



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶-۷	ب) ارکان صندوق
۶	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۶-۸	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۳	ث) یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. هیات مدیره صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود میباشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشا گردیده است.

صورت مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ به تایید هیات مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	تایید شده
رئیس هیات مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری	بانک تجارت	قادر معصومی کارشناس صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نویسنده گزارش سرمایه
عضو هیات مدیره صندوق	کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	محمدرضا دهقانی احمدآباد
عضو هیات مدیره صندوق	سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	پیمان جدادی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲	۲۰۳,۷۰۲,۰۵۹	۵
	۸,۴۶۸,۸۰۹	۶
۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۷
۷,۰۲۸,۰۳۵	۱,۶۵۰,۹۰۶	۸
۱۳	۱۳	۹
۵,۵۶۸	۱۲,۴۵۵	۱۰
۱,۰۷۲,۵۸۱	۱,۶۸۵,۸۴۶	۱۱
۱۸۰,۶۳۲,۵۶۸	۲۳۳,۲۲۰,۰۸۸	
۸۸۰,۸۷۱	۱,۶۰۹,۱۶۷	۹
۳,۶۷۶,۶۲۸	۲۵۳,۱۰۶	۱۲
۹۹۸	۱,۱۶۰	۱۳
۶۸,۵۶۶	۲۰۸,۹۹۵	۱۴
۱۲,۶۸۳	۵۶,۶۱۱	۱۵
۴,۶۳۹,۷۴۵	۲,۱۲۹,۰۳۹	
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۳۱,۰۹۱,۰۴۸	۱۶
۵,۲۵۱,۲۴۱	۷,۳۴۶,۷۸۶	

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
حساب های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی ها
موجودی نقد
جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران
حساب های پرداختی
پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

متولی صندوق
موسسه حسابرسی آزموده کاران

هیات مدیره صندوق
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
پیمان حدادی

هیات مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
محمد رضا دهقانی احمدآباد

رئیس هیات مدیره صندوق
بانک تجارت
قادر معصومی خانقاه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	۲,۱۶۴,۶۵۰	۲,۰۴۸,۵۸۴
۱۸	۳۶,۸۷۷,۹۰۳	(۱۱,۸۲۸,۵۶۲)
۱۹	۵,۲۳۵,۲۰۰	۱,۴۷۵,۹۶۵
۲۰	۱,۱۰۹,۲۱۹	۴,۳۳۷,۵۴۰
	<u>۴۵,۳۸۶,۹۷۱</u>	<u>(۳,۹۶۶,۴۷۳)</u>
۲۱	(۲,۲۴۴)	(۱,۱۵۹)
۲۲	(۵۰,۹۵۲)	(۱۸,۸۵۷)
	<u>۴۵,۳۳۳,۷۷۵</u>	<u>(۳,۹۸۶,۴۸۸)</u>
۲۳		(۱۱,۳۷۰)
	<u>۴۵,۳۳۳,۷۷۵</u>	<u>(۳,۹۹۷,۸۵۸)</u>
	۲۴.۹۱	(۲.۷۶)
	۱۹.۶۳	(۲.۷۸)

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود قبل از هزینه های مالی
هزینه مالی
سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳
	۲,۲۱۴,۳۴۲	۲,۲۱۴,۳۴۲
	(۵۸۲,۳۰۸)	(۵۸۲,۳۰۸)
	۴۵,۳۳۳,۷۷۵	۴۵,۳۳۳,۷۷۵
۲۴	۸,۱۳۲,۴۱۶	۸,۱۳۲,۴۱۶
	<u>۳۱,۴۵۴,۷۱۳</u>	<u>۲۷,۷۶۶,۷۹۹</u>
	۲۳۱,۰۹۱,۰۴۷	۱۴۲,۹۶۷,۲۷۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص سال
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

هیات مدیره صندوق

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

رئیس هیات مدیره صندوق

بانک تجارت

قادر معصومی خانقاه

محمد رضا دهقانی احمد آباد

پیمان حدادی

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب میشود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیات مدیرهای مرکب از ۳ عضو میباشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق میباشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست ششم، پلاک ۴ طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://cmdfund.ir> درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده میشود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل میشود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	کارگزاری مفید	۳,۴۷۸,۵۶۰	۱۱٪
۲	بانک تجارت	۳,۱۲۳,۴۲۶	۱۰٪
۳	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۷٪
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪
۵	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۷۴۴,۳۳۰	۶٪
۶	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۵٪
۷	کارگزاری آگاه	۱,۵۹۷,۹۸۵	۵٪
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲٪
۱۰	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۷۰۲,۳۹۲	۲٪
۱۱	سایر	۱۳,۳۳۳,۹۴۸	۴۲٪
جمع		۳۱,۴۵۴,۷۱۳	۱۰۰٪

براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ مبنی بر تصویب امیدنامه و اساسنامه جدید صندوق، رکن های مدیر صندوق و مدیر ثبت حذف گردید و هیأت مدیره منتخب مجمع عمومی مسئولیت اداره صندوق را بر عهده گرفته است. تغییر وضعیت نحوه اداره و اجرای مصوبه مجمع از اول دی ماه ۱۳۹۵ صورت پذیرفته است.

هیأت مدیره صندوق هیأت مدیرهای مرکب از سه شخص حقوقی مندرج در جدول ذیل است.

نام (به ترتیب حروف الفبا)	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	۳۸۰۲۷	۱۰۱۰۰۸۳۴۴۶۰
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	۲۱۶۳۹	۱۰۱۰۳۴۴۴۲۳۸
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶

متولی صندوق شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در سال ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، بن بست شریف، پلاک ۵، طبقه دوم.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در سال ۱۳۷۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

مدیر ثبت هیأت مدیره صندوق است که مشخصات آنها در صفحه اول گزارش شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق بر مبنای ارزشهای جاری تهیه و در موارد زیر از بهای تمام شده تاریخی استفاده شده است:

الف) داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

ب) سایر حسابهای دریافتنی مرتبط با ودیعه ساختمان و سپرده صندوق تضمین تسویه اتاق پایابای

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیریهای بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری میشود.

۳-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق میتواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۲-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه میشود.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

۳-۳-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس میشود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علیالحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی میشود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۳-۳-۳- شناسایی درآمد و ارزش گذاری تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله سهام: درآمد فروش اوراق اختیار معامله سهام مشتمل بر درآمد ناشی از فروش قرارداد و درآمد ناشی از تسویه قرارداد اعم از تسویه نقدی، فیزیکی و یا تسویه نقدی و فیزیکی در قرارداد اختیار خرید و یا خرید سهام پایه در اعمال قرارداد اختیار فروش میباشد. همچنین قراردادهای مذکور روزانه بر اساس قیمتهای پایانی منتشره در سایت tsetmc.com ارزش گذاری میگردند.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت میشود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بابت هزینه های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه های اجرایی می باشد
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۴۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۸۰ میلیون ریال ماهانه ناخالص با حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیئت مدیره و صندوق در جلسه هیئت مدیره پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت های مالی صندوق قابل پرداخت است.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۳ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیئت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۳ میلیارد ریال برای کلیه پرسنل با اعمال نظر هیات مدیره.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ حداکثر ۱.۵ میلیارد ریال
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۱.۱ میلیارد ریال و در اختیار هیئت مدیره
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۶۰ میلیارد ریال از محل دارایی های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیئت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه کارمزد متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس میشود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمیگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.

۳-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد میشود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های صندوق سرمایه گذاری کسر میشود. نظر به اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه میشود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس میشود.

۳-۸- وضعیت مالیاتی

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب قانون مالیاتهای مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند (۲۴) ماده (۱) بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۳/۲ معاف میباشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۳-۹- وضعیت خاص صندوق

با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه های صورت پذیرفته بابت خرید دارائی های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلک میگردد. همچنین هزینه حقوق و دستمزد و خدمات خریداری شده با در نظر گرفتن ذخیره به صورت روزانه و تعدیل در انتهای هر ماه و سایر هزینه های خارج از شمول رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سبأ، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت میگردد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تعهدات فروش اوراق اختیار فروش تبعی

هیات مدیره با توجه به میزان فروش قراردادهای و بررسی نتایج دوره های قبل، اقدام به برآورد ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی نموده است.

صندوق، سرمایه گذاری، مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی، میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
محصولات شیمیایی	۳۰,۳۰۲,۵۹۰	۳۰,۷۱۱,۰۱۹	۱۳٪	۳۲,۲۸۶,۶۲۱	۳۱,۲۴۲,۳۲۲	۱۸٪
فلزات اساسی	۲۷,۲۵۴,۶۷۴	۳۳,۶۰۲,۱۲۴	۱۵٪	۲۹,۲۷۲,۰۳۳	۲۸,۰۹۱,۱۸۹	۱۶٪
مواد و محصولات دارویی	۳,۲۴۶,۷۲۲	۴,۰۳۲,۰۶۷	۲٪	۲,۶۹۹,۸۹۸	۲,۴۹۸,۵۸۴	۱.۴۲٪
لاستیک و پلاستیک	۱۴۲,۱۹۷	۱۸۸,۶۹۳	۰٪	۱۵۸,۳۰۲	۱۳۷,۵۴۵	۰.۰۸٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۶۰,۵۶۲	۱۷۵,۸۷۷	۰٪	۸۲,۶۸۱	۶۹,۷۲۵	۰.۰۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۰,۳۶۴,۳۰۹	۲۷,۸۶۶,۰۳۵	۱۳٪	۲۵,۹۳۱,۲۸۹	۲۲,۵۷۷,۰۸۸	۱۳٪
استخراج کانه های فلزی	۹,۲۹۲,۱۷۳	۹,۹۱۷,۳۷۳	۴٪	۸,۵۸۹,۳۱۲	۱۰,۱۱۲,۶۰۷	۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۱,۷۱۳,۳۲۶	۲۳,۸۰۰,۰۸۴	۱۰٪	۱۹,۴۳۲,۸۱۰	۱۴,۶۲۲,۷۹۷	۸٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷۵۳,۲۷۷	۷۳۹,۶۹۹	۰٪	۶۲۰,۰۱۴	۴۹۴,۶۰۳	۰.۲۸٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۸۸۱,۴۱۹	۳,۳۷۴,۹۴۵	۱٪	۱,۶۸۷,۳۱۹	۱,۳۱۶,۰۱۹	۰.۷۵٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۵۱,۷۹۹	۴۱۶,۳۵۳	۰٪	۲۳۰,۰۵۰	۱۶۰,۰۱۶	۰.۰۹٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۴۲,۷۵۱	۳۰۸,۵۹۰	۰٪	۲۷۵,۶۴۵	۲۳۰,۱۲۳	۰.۱۳٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۸,۸۱۴	۲۰۷,۰۲۸	۰٪	۱۰۸,۸۰۳	۱۰۵,۹۵۳	۰.۰۶٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۹,۸۶۱,۰۶۱	۴۱,۶۳۰,۹۴۲	۱۸٪	۲۴,۷۲۶,۸۱۰	۳۰,۱۹۹,۱۱۴	۱۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۷۱,۸۸۳	۹۵۴,۷۱۷	۰٪	۳۱۰,۷۴۷	۲۷۲,۴۵۱	۰.۱۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۵۳۶,۴۷۶	۲,۰۶۵,۷۳۶	۱٪	۱,۲۲۴,۹۱۲	۱,۴۵۳,۲۰۶	۰.۸۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۶۸,۳۹۶	۱,۳۰۷,۲۷۸	۱٪	۶۷۹,۹۵۵	۸۷۴,۴۰۵	۰٪
ساخت محصولات فلزی	۱۴۲,۷۶۱	۱۵۰,۹۶۰	۰٪	۱۲۸,۷۱۸	۹۰,۹۳۲	۰.۰۵٪
سرمایه گذاریها	۲,۸۲۴,۶۰۶	۳,۳۸۰,۰۳۷	۱٪	۱,۸۶۱,۱۷۱	۱,۸۲۷,۰۲۱	۱.۰۴٪
سایر واسطه گریهای مالی	۸۹,۷۷۴	۱۱۰,۱۵۵	۰٪	۶۶,۷۶۳	۵۹,۵۷۷	۰.۰۳٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۶,۷۵۱	۵۴,۴۱۲	۰٪	۵۱,۵۲۹	۴۲,۱۶۴	۰.۰۳٪
اطلاعات و ارتباطات	۲۰۷,۵۳۳	۲۲۱,۹۹۳	۰٪	۱۲۲,۶۸۳	۱۱۹,۴۱۹	۰.۰۷٪
استخراج ذغال سنگ	۲۵۲,۴۱۰	۳۰۳,۰۵۰	۰٪	۹۰,۷۵۴	۹۴,۶۴۳	۰.۰۵٪
زراعت و خدمات وابسته	۸۲۲,۸۹۱	۹۴۴,۷۸۷	۰٪	۶۶۸,۹۴۷	۵۲۷,۶۱۴	۰.۳۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷,۳۱۵,۹۵۶	۸,۱۵۰,۶۵۲	۴٪	۸,۰۱۵,۷۲۳	۷,۶۰۳,۸۴۳	۴٪
سیمان، آهک و گچ	۲,۰۲۱,۱۶۸	۲,۴۴۷,۸۸۲	۱٪	۱,۲۵۳,۵۰۸	۱,۱۳۲,۷۸۵	۰.۶۴٪
مخابرات	۲,۲۷۳,۶۵۶	۲,۱۴۱,۱۸۱	۱٪	۳,۰۲۷,۲۱۷	۲,۰۰۶,۳۲۶	۱٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۵۸,۰۰۶	۳۳۰,۸۸۳	۰٪	۹۷,۰۳۶	۹۳,۴۸۸	۰.۰۵٪
کاشی و سرامیک	۲۳۰,۴۲۹	۳۰۲,۶۲۰	۰٪	۲۶,۵۸۰	۲۳,۶۲۶	۰.۰۱٪
خدمات فنی و مهندسی	۳,۲۹۴,۹۹۳	۳,۴۴۴,۱۲۷	۱٪	۳,۳۶۵,۷۲۵	۲,۸۷۲,۳۵۹	۳٪
قند و شکر	۱۷۳,۰۰۴	۲۱۳,۳۰۶	۰٪	۱۴,۴۲۰	۱۰,۸۸۵	۰.۰۱٪
انتشار، چاپ و تکثیر	۳۹,۱۹۸	۵۱,۵۶۱	۰٪			۰.۰۰٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۴,۶۵۸	۲۲,۳۳۳	۰٪			۰.۰۰٪
هتل و رستوران	۷۲,۱۵۲	۷۱,۰۴۶	۰٪			۰.۰۰٪
محصولات کالغذی	۴۸,۹۹۳	۶۲,۵۱۴	۰٪			۰.۰۰٪
جمع	۱۷۰,۱۱۱,۲۶۵	۲۰۳,۷۰۲,۰۵۹	۸۸٪	۱۶۷,۱۰۷,۸۷۵	۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲	۹۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴٪	۸,۳۹۹,۸۳۵	۸,۳۰۱,۶۵۲
۰٪	۶۸,۹۷۴	۵۰,۰۰۰
۴٪	۸,۴۶۸,۸۰۹	۸,۳۵۱,۶۵۲

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

جمع

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		یادداشت
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	مبلغ	
مبلغ	میلیون ریال	
۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۷-۱
۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	

سپرده های بانکی

جمع

۷-۱- مانده فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانکهای تجارت، کشاورزی و پاسارگاد بوده که ابطال سپرده های فوق الذکر پس از یک ماه بدون نرخ شکست می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۰۹۹	۱۵۳,۸۳۳	(۱,۲۰۹)	۱۵۵,۰۴۲	۸-۱ سود سپرده بانکی
۶,۸۳۶,۵۱۲	۱,۴۳۵,۱۱۴	(۵۷,۲۴۱)	۱,۴۹۲,۳۵۴	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳۰,۴۲۵	۶۱,۹۵۹		۶۱,۹۵۹	۸-۳ سایر حساب های دریافتنی
۷,۰۲۸,۰۳۵	۱,۶۵۰,۹۰۶	(۵۸,۴۵۰)	۱,۷۰۹,۳۵۵	جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
.	۲,۶۱۹	(۲۸)	۲,۶۴۷	بانک تجارت شعبه کار - ۶۱۵۳۷۴۴۳۳۳
.	۲۶,۷۷۵	(۳۴۸)	۲۷,۱۲۳	بانک رفاه شعبه میدان جهاد - ۳۴۸۶۰۳۷۸۲
.	۱۹,۶۳۲	(۹۴)	۱۹,۷۲۶	بانک رفاه شعبه میدان جهاد - ۳۴۷۰۵۰۰۵۰
.	۲۹,۹۸۴	(۱۹۲)	۳۰,۱۷۷	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۲۷-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	۱۰,۱۶۰	(۱۳۰)	۱۰,۲۹۰	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۲۸-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	۹۷۷	(۲۰)	۹۹۷	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۲۹-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	۲۳,۹۸۰	(۲۳۹)	۲۴,۲۱۹	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۳۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	۲,۸۴۳	(۵۰)	۲,۸۹۳	بانک کشاورزی شعبه میدان توحید - ۱۰۳۸۴۱۰۸۵۸
.	۱۷,۰۴۰	(۵۶)	۱۷,۰۹۶	بانک کشاورزی شعبه میدان توحید - ۱۰۳۹۳۶۰۶۴۳
.	۱۵,۳۳۶	(۵۰)	۱۵,۳۸۶	بانک کشاورزی شعبه میدان توحید - ۱۰۳۹۳۶۰۵۸۶
۶۱,۰۹۹	۴,۴۸۸		۴,۴۸۸	سایر
۶۱,۰۹۹	۱۵۳,۸۳۳	(۱,۲۰۹)	۱۵۵,۰۴۲	جمع

۸-۱-۱- سود سپرده بانکی دریافتنی به طور ماهانه با توجه به تاریخ دریافت سود سپرده، از جانب بانک واریز می گردد. کلیه مطالبات در تاریخ مقرر دریافت شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی، میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۶,۰۹۶	۴,۴۵۴	-	۴,۴۵۴
۴۹۲,۷۲۵	۳۰۲,۶۷۲	(۳,۰۱۰)	۳۰۵,۶۸۲
	۶۴,۵۲۳	(۳,۸۴۵)	۶۸,۳۶۸
۲,۷۵۱	۲,۸۹۷	(۸۱)	۲,۹۷۹
۴,۱۴۶	۹,۴۸۲	(۷۵۹)	۱۰,۲۴۱
۵,۳۹۸	۱,۴۲۲	(۱۸)	۱,۴۴۰
۱۵,۱۲۲	۱۲,۰۸۰	(۸۶۶)	۱۲,۹۴۶
۳,۱۹۶	۱۰,۳۶۵	(۲۱۶)	۱۰,۵۸۱
۱,۵۳۲	۱,۲۸۷	(۲۱۴)	۱,۵۰۱
۱,۷۸۵	۱,۱۲۷	(۱۸۵)	۱,۳۱۲
۲۷۹	۲۱۳	(۱۳)	۲۲۷
۵۷,۷۳۸	۲۶,۷۲۲	(۴۱۱)	۲۷,۱۳۳
۳۵,۳۰۲	۲۳,۱۲۹	(۲,۱۴۱)	۲۵,۲۷۰
۱۸۳,۷۶۷	۶۷,۵۰۰	-	۶۷,۵۰۰
۲,۷۳۴,۲۶۳	۲,۱۴۲	-	۲,۱۴۲
۸,۷۹۰	۴,۱۴۷	-	۴,۱۴۷
۱,۶۳۶,۵۴۷	۸۹,۴۳۹	(۲,۶۱۰)	۹۲,۰۴۸
۱,۰۸۰	۲,۳۲۷	(۲۷۱)	۲,۵۹۸
۴,۶۷۶	۱,۱۳۹	(۶)	۱,۱۴۵
۱,۹۹۱	۳,۲۷۲	(۶۷)	۳,۳۴۰
۱,۷۵۴	۲,۴۹۶	(۱۳۵)	۲,۶۳۱
۱,۰۱۹,۶۹۷	۶۱۷,۶۵۳	(۴۱,۴۲۹)	۶۵۹,۰۸۲
۶,۴۰۳	۴,۵۷۸	(۱۲۱)	۴,۶۹۹
۸۶,۰۶۱	۱۷,۱۷۰	(۱۷۳)	۱۷,۳۴۳
۹۶,۸۳۵	۱۶۲,۸۷۷	(۶۷۰)	۱۶۳,۵۴۷
۴۲۸,۵۷۸	-	-	-
۶,۸۳۶,۵۱۲	۱,۴۳۵,۱۱۴	(۵۷,۲۴۱)	۱,۴۹۲,۳۵۴

استخراج ذغال سنگ
استخراج کانه های فلزی
خدمات فنی مهندسی
اطلاعات و ارتباطات
انبوه سازی، املاک و مستغلات
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
خودرو و ساخت قطعات
رایانه و فعالیت های وابسته به آن
ساخت محصولات فلزی
سایر محصولات کانی غیرفلزی
سرمایه گذاریها
سیمان، آهک و گچ
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه
فلزات اساسی
قند و شکر
لاستیک و پلاستیک
ماشین آلات و تجهیزات
ماشین آلات و دستگاه های برقی
محصولات شیمیایی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
مخابرات
مواد و محصولات دارویی
سایر
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰
۴۲,۱۴۰	۲۳,۷۱۲
۵۰۰,۱۰	۲۳۶
۵۸۵	
۱۹۰	۵۱۱
۱۳۰,۴۲۵	۶۱,۹۵۹

ودیعه اجاره ملک

مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات

مطالبات بابت سرمایه ثبتی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

مطالبات بابت فروش حق تقدم استفاده نشده

سایر

جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پاسارگاد	۰	۲۰۷,۴۹۹	۲۰۷,۵۰۲	۲
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۸۸۰,۸۷۱	۱۷۰,۶۷۴,۱۶۹	۱۷۱,۴۰۲,۴۶۳	۱,۶۰۹,۱۶۵
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	(۱۳)	-	-	(۱۳)
جمع	۸۸۰,۸۵۸	۱۷۰,۸۸۱,۶۶۸	۱۷۱,۶۰۹,۹۶۵	۱,۶۰۹,۱۵۴

طبق رویه سنوات قبل، صرفا معاملات در حوزه مشتقه از طریق کارگزاری بانک پاسارگاد انجام شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل مخارج افشا شده می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰					یادداشت
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال	
۰	۰	۰	۰	۰	۱	هزینه مجامع
۲۰۶	۲,۳۵۸	(۳,۳۶۱)	۵,۴۱۳	۲۰۶	۱	هزینه های نرم افزار
۱,۱۰۶		(۱,۱۰۶)		۱,۱۰۶	۱۰-۱	پیش پرداخت دارایی های سرمایه ای
۴,۲۵۵	۹,۸۹۱	(۱,۶۱۵)	۷,۲۵۱	۴,۲۵۵	۳-۱۰	دارایی های ثابت
	۳۰۷		۳۰۷		۱۰-۲	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵,۵۶۸	۱۲,۴۵۵	(۶,۰۸۳)	۱۲,۹۷۱	۵,۵۶۸		جمع

۱۰-۱ مبلغ مذکور بابت تحصیل نرم افزار اتوماسیون اداری، حقوق و دستمزد، زود و خروج پرسنلی بوده که میزان ۸۰ درصد آن پرداخت شده و به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رويه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند و از آنجایی که دارایی مذکور به بهره برداری رسیده طی دوره مورد گزارش مستهلک شده است.

۱۰-۲ دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۴,۲۵۵ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۱,۶۸۵,۷۹۰	۱,۰۷۲,۵۵۵
	۵۶	۲۶
	۱,۶۸۵,۸۴۶	۱,۰۷۲,۵۸۱

موجودی نزد بانکها (ریالی)

موجودی نزد صندوق و تنخواه

جمع

۱۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
	سپرده کوتاه مدت		
۱۱-۱-۱	سپرده کوتاه مدت	۳۷,۰۸۴	۱۹۷,۷۳۵
	سپرده کوتاه مدت	۴۸۵	۲۴۸
۱۱-۱-۱	سپرده کوتاه مدت	۲۰۸,۶۲۶	۱۳۵,۳۹۶
	جاری	۵	۵
۱۱-۱-۱	جاری	۱,۴۳۹,۰۳۸	۷۳۸,۰۰۰
	سپرده کوتاه مدت	۱۱۵	۱,۱۴۹
	سپرده کوتاه مدت	۱۰۱	
	سپرده کوتاه مدت	۴	
	جاری		
	جاری		
	سپرده کوتاه مدت	۳۳۲	
			۲۲
		۱,۶۸۵,۷۹۰	۱,۰۷۲,۵۵۵

بانک تجارت - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴

بانک پاسارگاد - ۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰

بانک پاسارگاد - ۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰

بانک ملی - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳

بانک پاسارگاد - ۱-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱۱۰-۳۲۰

بانک تجارت - ۱۵۶۳۵۸۶۲۲

بانک رفاه - ۳۳۰۹۴۸۶۶۰

بانک کشاورزی - ۱۰۳۸۳۰۸۱۸۵

بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۹۷

بانک قرض الحسنه رسالت - ۲-۶۵۶۵۸۴۴-۱۰۰

بانک ملی - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱

بانک تجارت - ۱۵۶۳۸۶۳۰۸

سایر

جمع

۱۱-۱-۱- مبالغ مذکور در روز کاری بعد بابت تسویه معاملات استفاده شده یا نزد بانک ها سپرده میشود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۲-حساب های پرداختنی	
بهای فروش قراردادها		ارزش بازار	ارزش بازار	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی جمع	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۲۴,۳۳۷		۲۵۳,۱۰۶	-		
-		-	۳,۶۷۶,۶۲۸		
۵,۹۲۴,۳۳۷		۲۵۳,۱۰۶	۳,۶۷۶,۶۲۸		

۱۲-۱- ذخیره تعهدات بابت اختیار معامله

۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۳۱	نام	
بهای فروش قراردادها	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	تعداد	نام	تعداد
۷۰۰	۴۹۱	۴۹۱	۳۵۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۰۰۰ (ضخود۱۲۰۵)	۳۵۰,۰۰۰
۶۹۱	۳۷۵	۳۷۵	۳۱۴,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۲۰۰ (ضخود۱۲۰۶)	۳۱۴,۰۰۰
۷	۳	۳	۳,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۴۰۰ (ضخود۱۲۰۷)	۳,۰۰۰
۲,۶۰۰	۸۵۱	۸۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۶۰۰ (ضخود۱۲۰۸)	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۹۰	۸۱۱	۸۱۱	۱,۴۳۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۳۰۰۰ (ضخود۱۲۱۰)	۱,۴۳۰,۰۰۰
۶,۵۰۰	۸۸۷	۸۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۳۲۵۰ (ضخود۱۲۱۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۰۰	۶۴۵	۶۴۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	اختیارخ خساپا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۰۰۰ (ضسپا۱۲۰۵)	۱,۰۵۰,۰۰۰
۱,۱۰۰	۲۳۲	۲۳۲	۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ خساپا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۲۰۰ (ضسپا۱۲۰۶)	۵۰۰,۰۰۰
۴۸۰	۶۹	۶۹	۲۰۰,۰۰۰	اختیارخ خساپا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۴۰۰ (ضسپا۱۲۰۷)	۲۰۰,۰۰۰
۵,۹۰۵,۵۵۲	۲۴۸,۶۸۵	۲۴۸,۶۸۵	۱,۸۱۷,۰۹۳,۰۰۰	اختیارخ خساپا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۳۲۵۰ (ضسپا۱۲۱۱)	۱,۸۱۷,۰۹۳,۰۰۰
۲	-	-	۱,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۱/۱۲-۲۲۰۰ (ضخود۱۱۰۷)	۱,۰۰۰
۱۲	۵	۵	۵,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۱/۱۲-۲۴۰۰ (ضخود۱۱۰۸)	۵,۰۰۰
۳۰۳	۵۰	۵۰	۱۰۱,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۱/۱۲-۳۰۰۰ (ضخود۱۱۱۱)	۱۰۱,۰۰۰
۵,۹۲۴,۳۳۷	۲۵۳,۱۰۶	-	-		

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۸	۱,۱۶۰
۳۰۰	
<u>۹۹۸</u>	<u>۱,۱۶۰</u>

کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حق الزحمه حسابرسی

جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۰۴۸	۲۰۸,۱۷۷
۵۱۸	۸۱۸
<u>۶۸,۵۶۶</u>	<u>۲۰۸,۹۹۵</u>

بابت درخواست صدور

بابت تئمه واحدهای صادر شده

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۴۱	۲,۸۱۷	۱۵-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۱۵۷	۳۰۵		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۵۵۶	۳,۳۲۷		آبونمان نرم افزار
۲۱۹	۲۵۰		مالیات پرداختنی
	۷۰۰		اجاره دفتر صندوق
۳۱۰	۳۹,۲۱۲		سایر
۱۲,۶۸۳	۵۶,۶۱۱		جمع

۱۵-۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات براساس آخرین حقوق و مزایا پرسنل (که از ابتدای استخدام تا کنون تسویه حساب نکرده اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به دی ماه می باشد.

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه که کلاً مربوط به واحدهای سرمایه گذاری عادی بوده به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تعداد	۱۶- خالص دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۳۱,۰۹۱,۰۴۸	۳۱,۴۵۴,۷۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۳۱,۰۹۱,۰۴۸	۳۱,۴۵۴,۷۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۵,۶۶۱	۴,۵۶۶,۲۴۶	۱۷-۱
۱,۶۳۰	(۴۰,۳۰۷)	۱۷-۲
۷۱,۲۹۲	۶,۸۰۲	۱۷-۳
-	(۲,۳۶۸,۰۹۱)	۱۷-۴
<u>۲,۰۴۸,۵۸۴</u>	<u>۲,۱۶۴,۶۵۰</u>	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام
(زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
استخراج ذغال سنگ	۱۸,۵۸۱,۷۱۲	۲۵۱,۵۰۶	۲۲۹,۴۹۹	(۳۸)	(۴۷۱)	۲۱,۴۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
استخراج کانه های فلزی	۲۹۶,۸۹۴,۹۶۲	۳,۵۲۳,۳۴۵	۳,۵۴۰,۴۱۲	(۴۷۶)	(۲,۵۲۶)	(۲۰۰,۶۹۱)	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۳,۵۱۲,۷۱۴	۵۵,۳۱۰	۴۸,۹۹۴	(۸)		۶,۲۰۸	
اطلاعات و ارتباطات	۱۳,۴۲۵,۷۷۲	۳۷,۳۸۳	۳۴,۱۸۰	(۶)	(۱۵۹)	۲,۹۳۹	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۹,۷۶۷,۱۰۸	۲۵۷,۴۰۹	۲۸۷,۰۸۴	(۵۴)	(۶۶۱)	۶۹,۶۱۰	
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۱۹۵,۳۱۰,۳۳۴	۵,۹۰۶,۰۳۵	۵,۹۰۶,۶۱۱	(۷۸۴)	(۷۸۳)	(۲,۱۴۳)	
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۱۱۴,۶۷۴,۷۴۵	۲۸۶,۲۷۳	۲۰۹,۲۴۱	(۴۳)	(۵۰۹)	۷۶,۴۷۹	
حمل و نقل، اتوباری و ارتباطات	۱۰۶,۸۶۷,۱۵۲	۲,۳۸۹,۳۶۹	۲,۰۸۳,۵۳۰	(۳۴۸)	(۳۳۲)	۲۰۵,۰۵۹	
خودرو و ساخت قطعات	۸,۴۵۹,۷۲۸,۷۲۲	۱۹,۱۶۹,۵۳۱	۱۷,۱۷۶,۸۵۵	(۲,۹۲۳)	(۵۵۶)	۱,۹۸۹,۱۹۷	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۵,۹۳۸,۳۴۷	۱۵۸,۷۲۸	۱۷۰,۵۹۵	(۳۵)	(۱۶۳)	(۱۲۰,۶۶۶)	
زراعت و خدمات وابسته	۲۳,۹۴۸,۷۷۹	۲۵۴,۷۱۶	۲۱۵,۰۱۶	(۳۹)	(۳۳۷)	۳۹,۳۲۵	
ساخت محصولات فلزی	۴۰۵۴۰,۷۳۴	۱۰۶,۱۲۸	۹۸,۹۰۱	(۱۶)	(۳۱۵)	۶,۸۹۶	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۰,۹۹۶,۲۶۲	۲۴۵,۷۲۷	۲۱۰,۶۰۳	(۳۷)	(۴۷۵)	۳۴,۶۱۳	
سایر واسطه گری های مالی	۶۱,۷۷۳,۳۳۳	۲۱۲,۸۵۷	۱۸۶,۷۴۴	(۳۲)	(۴۰۲)	۲۵,۶۷۹	
سرمایه گذاریها	۲۳۱,۵۱۵,۹۹۲	۱۰,۲۳۸,۶۹۹	۹۳۸,۸۰۳	(۱۵۶)	(۵۸۶)	۸۴,۳۲۵	
سیمان، آهک و گچ	۵۷,۳۷۰,۱۰۶	۱,۱۲۹,۵۲۹	۹۷۱,۷۷۴	(۱۷۲)	(۱,۶۷۳)	۱۵۵,۹۱۱	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲,۴۹۸,۲۲۳,۲۵۹	۴,۹۴۳,۲۸۸	۴,۶۵۵,۲۲۰	(۷۲۵)	(۲,۳۹۹)	۲۷۹,۸۴۴	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۲۰,۷۰۰,۰۵۲	۶۲۳,۳۲۴	۶۰۵,۵۴۰	(۹۵)	(۵۸)	۱۷,۶۳۲	
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۶۹۱,۳۵۶,۷۳۹	۱۰,۰۶۵,۸۸۷	۹,۵۴۰,۷۳۳	(۱,۳۲۱)	(۳۲۰)	۵۳,۶۱۴	
فدالت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۸۷,۳۲۲,۲۷۶	۸۴۳,۳۳۶	۷۸۴,۵۱۸	(۱۴۵)	(۳,۱۶۹)	۵۵,۵۰۴	
فلات اساسی	۳,۹۲۳,۶۲۰,۳۸۰	۱۹,۶۴۴,۱۹۷	۱۹,۱۲۵,۱۴۰	(۳,۳۲۶)	(۱,۹۹۷)	۵۱۴,۶۳۵	
لاستیک و پلاستیک	۴۲,۳۹۳,۹۵۷	۲۶۸,۸۷۱	۲۲۳,۳۰۳	(۴۱)	(۵۸۷)	۴۵,۹۴۱	
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۲,۳۲۹,۲۹۲	۴۲,۴۲۳	۳۵,۵۰۶	(۷)	(۱۷)	۷,۸۹۴	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵,۹۳۴,۲۱۹	۲۰۲,۵۱۶	۱۷۷,۸۷۱	(۳۱)	(۳۱۲)	۲۴,۳۰۲	
محصولات شیمیایی	۲,۳۴۷,۶۴۴,۶۱۱	۲۰,۰۸۲,۲۱۵	۲۰,۱۰۰,۷۳۴	(۲,۶۴۵)	(۲,۶۲۸)	(۲۴,۷۹۲)	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۳,۶۶۸,۲۲۵	۴۹۲,۱۷۹	۳۹۷,۸۸۰	(۷۵)	(۱۰,۵۴۴)	۹۳,۱۷۰	
مخابرات	۱۴۴,۵۰۳,۳۰۹	۹۶۳,۶۹۱	۱,۰۰۶,۳۸۹	(۱۴۶)		(۴۳,۸۴۴)	
مواد و محصولات دارویی	۱۶۵,۷۷۲,۹۱۲	۲,۳۱۶,۲۴۲	۲,۰۳۱,۹۶۰	(۳۳۲)	(۳,۷۷۷)	۲۸۰,۱۷۳	
خدمات فنی و مهندسی	۳۶,۲۴۱,۳۰۹	۴۷۴,۳۶۴	۴۴۴,۷۱۹	(۷۲)	(۹۰)	۲۹,۴۸۲	
هتل و رستوران	۶,۳۷۰,۴۸۴	۳۶,۳۴۳	۳۲,۱۵۳	(۶)	(۱۴۴)	۴,۰۴۰	
استخراج سایر معادن	۳۱,۸۳۵,۱۲۳	۱۰۹,۳۵۵	۹۴,۵۲۲	(۱۷)	(۴۴۸)	۱۴,۲۷۸	
حمل و نقل آبی	۲۳۳,۳۱۹	۶,۳۳۷	۵,۶۷۸	(۱)	(۲۹)	۶۳۰	
قند و شکر	۲۰,۴۷۷,۹۳۴	۱۷۹,۵۴۴	۱۵۲,۶۰۳	(۲۷)	(۱۵۳)	۲۶,۷۶۱	
محصولات کاغذی	۴,۱۱۴,۴۵۹	۱۰,۴۵۹	۹,۷۱۶	(۲)	(۲۸)	۷۱۴	
انتشار، چاپ و تکثیر	۵,۹۵۰,۶۱۲	۲۸,۸۷۶	۲۴,۹۶۵	(۴)	(۸۰)	۳,۸۲۷	
کاشی و سرامیک	۲۲,۱۹۶,۷۳۹	۲۰,۶۶۲۹	۱۸۶,۰۰۹	(۳۱)	(۴۰۴)	۴۰,۱۸۶	
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	۸,۷۳۶,۴۶۶	۵۰,۰۵۴	۴۱,۱۳۸	(۸)	(۱۱۲)	۸,۷۹۷	
تعمیلات ناشی از سقف کارمزد						-	
سایر						-	
جمع	۹۶,۵۹۷,۴۴۶	۹۱,۹۸۴,۲۳۸	(۱۳,۳۲۳)	(۳۳,۶۳۹)	۴,۵۶۶,۲۴۶	۱,۹۷۵,۶۶۰	

بخش عمده سود حاصل از فروش اوراق بهادار ناشی از فروش به صورت بلوکی بوده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۴۲	(۱۷,۰۰۰)	-	(۱۷)	۶۳,۹۷۱	۴۶,۹۷۱	۱۳۰,۱۲,۸۳۳		رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
(۳,۷۸۵)	(۱۳,۹۵۹)	(۱۴۰)	(۳۱)	۴۱,۷۹۶	۳۷,۹۷۷	۱,۳۷۵,۰۲۱		فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
	(۳۶۲)	(۵)	(۱)	۱,۴۲۳	۱,۰۶۷	۲,۳۱۹,۴۰۲		سرمایه گذاری‌ها
(۱,۱۱۷)	(۱۱۱)	-	(۲)	۱۳,۸۳۸	۱۲,۷۲۷	۱,۶۸۵,۹۷۵		فقرات اساسی
۷۲۰	۳۱	(۵)	(۱)	۸۶۸	۹۰۳	۲,۰۰۵,۷۷۴		محصولات شیمیایی
۹۴۷	(۸,۹۰۵)	(۱۷۸)	(۵)	۴۴,۳۵۰	۳۵,۶۲۳	۹,۰۰۱,۸۰۱		مواد و محصولات دارویی
(۳,۱۷۶)	-					۱۰۰,۲۰۱		سایر
۱,۶۳۰	(۴۰,۳۰۷)	(۳۲۸)	(۴۷)	۱۶۵,۲۴۷	۱۲۵,۲۶۸			

صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

۱۷-۳ سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	میلیون ریال	ریال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال				
•	۱۳	۳۵۷			۱۲	۳۵۸	۲,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۷/۱۳	۱۴۰/۱/۶/۵	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰/۱۰/۷/۱۳
•	۱,۳۸۸	۸,۶۷۱	(۴)		۱,۳۵۷	۸,۷۰۶	۲,۰۰۰	۴,۳۵۳,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۹/۰۲	۱۴۰/۱/۶/۵	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰/۱۰/۹/۰۲
•	۳۳۰	۱,۵۹۸	(۱)		۶۵	۱,۷۶۴	۲,۲۰۰	۸۰۳,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۹/۰۲	۱۴۰/۱/۶/۵	اختیار خودرو-۳۲۰۰-۱۴۰/۱۰/۹/۰۲
•	۳۱	۱۴۷			۱	۱۷۸	۲,۴۰۰	۷۴,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۹/۰۲	۱۴۰/۱/۶/۵	اختیار خودرو-۳۴۰۰-۱۴۰/۱۰/۹/۰۲
•	۵۶				۲۱۳	۱۶۷	۱۵۲	۱,۱۰۰,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۶/۱۲	۱۴۰/۱/۲/۲۷	اختیار خسارپا-۱۵۲-۱۴۰/۱۰/۶/۱۲
•	۱۱				۴۵	۳۵	۶۹	۵۰۳,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۶/۱۲	۱۴۰/۱/۲/۲۷	اختیار خسارپا-۶۹-۱۴۰/۱۰/۶/۱۲
•	۳۰				۱۵۷	۱۲۶	۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۶/۱۲	۱۴۰/۱/۲/۲۷	اختیار خسارپا-۳۲-۱۴۰/۱۰/۶/۱۲
•	۱۶				۴۸	۳۲	۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۹/۱۹	۱۴۰/۱/۷/۱۶	اختیار خودرو-۳۲-۱۴۰/۱۰/۹/۱۹
•	۲۱۸	(۱)			۹۲۳	۷۰۵	۷۸	۹,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۱۰/۱۰	۱۴۰/۱/۶/۶	اختیار خسارپا-۷۸-۱۴۰/۱۰/۱۰/۱۰
•	۵				۵			۳۰۰,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۷/۱۳	۱۴۰/۱/۵/۱۵	اختیار خودرو-۱۳-۱۴۰/۱۰/۷/۱۳
•	۱۲۳				۱۲۳			۱,۸۰۰,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۷/۱۳	۱۴۰/۱/۵/۱۵	اختیار خودرو-۱۳-۱۴۰/۱۰/۷/۱۳
•	۱,۴۳۶				۱,۴۳۶			۴۳۷,۳۶۳,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۸/۰۴	۱۴۰/۱/۳/۰۸	اختیار خودرو-۸۰۴-۱۴۰/۱۰/۸/۰۴
•	۱۰				۱۰			۸۹۴,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۸/۰۴	۱۴۰/۱/۳/۰۸	اختیار خودرو-۸۰۴-۱۴۰/۱۰/۸/۰۴
•	۳۴				۳۴			۸۷۱,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۸/۰۴	۱۴۰/۱/۳/۰۸	اختیار خودرو-۸۰۴-۱۴۰/۱۰/۸/۰۴
•	۱۱۹				۱۱۹			۵,۳۰۰,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۸/۲۵	۱۴۰/۱/۳/۲۷	اختیار خسارپا-۸۰۲۵-۱۴۰/۱۰/۸/۲۵
•	۱,۱۹۹				۱,۱۹۹			۱۲۰,۵۱۴,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۸/۲۵	۱۴۰/۱/۳/۲۷	اختیار خسارپا-۸۰۲۵-۱۴۰/۱۰/۸/۲۵
•	۱۲۱				۱۲۱			۳,۴۰۰,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۸/۲۵	۱۴۰/۱/۳/۲۷	اختیار خسارپا-۸۰۲۵-۱۴۰/۱۰/۸/۲۵
•	۵۰۳				۵۰۳			۱۶۷,۶۰۱,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۸/۲۵	۱۴۰/۱/۳/۲۷	اختیار خسارپا-۸۰۲۵-۱۴۰/۱۰/۸/۲۵
•	۱				۱			۳,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۹/۰۲	۱۴۰/۱/۶/۰۵	اختیار خودرو-۹/۰۲-۱۴۰/۱۰/۹/۰۲
•								۴,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۹/۰۲	۱۴۰/۱/۶/۰۵	اختیار خودرو-۹/۰۲-۱۴۰/۱۰/۹/۰۲
•	۱,۱۷۲				۱,۱۷۲			۷۶,۹۸۰,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۹/۰۲	۱۴۰/۱/۶/۰۵	اختیار خودرو-۹/۰۲-۱۴۰/۱۰/۹/۰۲
•	۶۹				۶۹			۲,۱۴۰,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۱۰/۰۷	۱۴۰/۱/۷/۱۶	اختیار خودرو-۱۰/۰۷-۱۴۰/۱۰/۱۰/۰۷
•								۱,۰۰۰			۱۴۰/۱۰/۱۰/۰۷	۱۴۰/۱/۷/۱۶	اختیار خودرو-۱۰/۰۷-۱۴۰/۱۰/۱۰/۰۷
۷۱,۴۹۲	۱۷		۱۷										سایر
۷۱,۴۹۲	۶,۸۰۲	-	۱۱	۱۰,۷۷۳	۷,۶۲۳		۱۲,۰۷۰						جمع

صنعتی، سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبیی

دوره مالی شش

ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	هزینه کارکرد	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد قابل اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام نهاد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
(۸۰۵,۵۴۶)	(۱,۹۶۰)		۱۱,۲۵۳,۸۱۴		۱۲,۰۵۷,۴۰۰	۱۶,۷۰۰	۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۸/۰۷	۱۴۰/۱/۲/۱۸	هفولا-۱۰
(۳۱۶,۴۸۳)	(۱,۱۳۳)		۵,۵۹۱,۸۵۰		۵,۸۰۷,۲۰۰	۱۲,۰۰۰	۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱	۱۴۰/۱/۸/۱۱	۱۴۰/۱/۲/۱۸	هتران-۱۰
(۱۳۹,۴۱۳)	(۵۸۶)		۱,۰۳۲,۵۳۳		۱,۱۷۱,۳۵۰	۲,۸۵۰	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۸/۰۳	۱۴۰/۱/۲/۱۹	هخودا-۱۰
(۵۰۰,۵۹۳)	(۱,۷۳۷)		۷,۲۱۴,۷۳۴		۷,۷۱۳,۶۰۰	۱۶,۰۷۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۸/۰۸	۱۴۰/۱/۲/۱۸	هقملی-۱۰
(۳۴,۳۳۶)	(۳۳۰)		۶۲۵,۹۹۴		۶۶۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۸/۱۶	۱۴۰/۱/۲/۱۹	هسلایا-۱۰
(۲۵۶,۶۳۲)	(۱,۴۴۹)		۳,۶۶۰,۸۱۶		۳,۹۱۶,۰۰۰	۳,۶۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۸/۱۷	۱۴۰/۱/۲/۱۹	هتجرا-۱۰
(۸۱,۴۷۴)	(۳۳۱)		۵۷۸,۸۴۷		۶۶۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۸/۱۸	۱۴۰/۱/۲/۲۰	هخانبور-۱۰
(۲۹۹,۴۴۶)	(۸۷۶)		۱,۴۶۱,۴۳۱		۱,۷۶۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۸/۱۰	۱۴۰/۱/۲/۲۰	هصدار-۱۰
(۱,۶۰۰)	(۳۹۰)		۱,۱۲۴,۳۶۰		۱,۱۲۵,۶۷۳	۱۲,۰۰۰	۹۳,۸۰۶,۱۰۴	۱۴۰/۱/۸/۰۹	۱۴۰/۱/۲/۲۰	هفارس-۱۰
(۳۱,۹۷۸)	(۱۴۹)		۷۷۹,۴۲۱		۸۱۱,۲۵۰	۳۳,۰۰۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	۱۴۰/۱/۸/۲۱	۱۴۰/۱/۲/۲۰	ههرا-۱۰
(۵۸۸)	(۵۸۸)		-		-	-	-	-	-	سایر
(۲,۲۶۸,۰۹۱)	(۹,۴۰۸)		۳۲,۳۳۳,۷۹۰	-	۳۴,۶۸۲,۴۷۳	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی شش

ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۳۵۷,۴۴۴)	۳۵,۸۸۱,۰۸۱	-	(۱۵۶,۵۸۶)	۱۶۷,۸۲۰,۹۷۹	۲۰۳,۸۵۸,۶۴۵	۱۸-۱
۴۹,۳۷۸	-	-	-	-	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
(۲,۵۲۰,۳۹۵)	۸۷۹,۶۶۵	-	(۴۰)	-	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
-	۱۱۷,۱۵۷	-	(۱,۵۷۵)	۸,۳۵۱,۶۵۲	۸,۴۷۰,۳۸۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبیی
(۱۱,۸۳۸,۵۶۲)	۳۶,۸۷۷,۹۰۳	-	(۱۵۸,۳۰۱)	۱۷۶,۱۷۲,۶۳۰	۲۱۲,۳۲۹,۰۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
						جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
۱۱۱,۹۳۴,۴۰۵	۲,۴۵۰,۹۲۴	۱,۹۵۵,۳۸۶	(۳,۰۴۲)	۴۹۲,۴۹۶	(۳۸,۹۰۵)	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۶,۵۸۵,۱۸۴	۳۳۱,۱۳۴	۲۵۵,۷۹۹	(۲۵۲)	۷۵,۰۸۴	(۱,۵۳۷)	سود (زیان) تحقق نیافته
۵,۹۲۰,۱۸۹,۶۲۸	۴۱,۶۵۴,۹۵۳	۳۴,۰۰۲,۴۸۶	(۲۴,۰۱۰)	۷,۶۲۸,۴۵۷	(۹۱۴,۸۲۲)	سود (زیان) تحقق نیافته
۵,۲۳۱,۷۴۲,۵۲۱	۳۳,۶۲۴,۴۹۰	۲۷,۴۶۰,۵۰۱	(۲۲,۳۶۶)	۶,۱۴۱,۶۲۳	(۹۶,۵۳۷)	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۷۰,۵۸۷,۰۶۷	۳,۳۸۵,۳۱۴	۲,۷۷۸,۶۸۱	(۵,۱۷۷)	۶۰۱,۳۵۶	(۲۵,۷۵۲)	سود (زیان) تحقق نیافته
۹,۳۱۲,۱۳۱,۰۶۵	۲۷,۸۸۷,۱۶۴	۱۹,۰۴۳,۱۶۴	(۲۱,۲۲۹)	۸,۸۲۲,۸۷۱	(۸۴۸,۲۷۵)	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۹,۶۵۷,۶۷۰	۱۷۶,۰۱۱	۱۴۸,۵۷۱	(۱۳۴)	۲۷,۳۰۶	(۱,۱۰۱)	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۱۳,۵۰۵,۳۰۸	۲,۰۶۷,۳۰۷	۱,۵۵۳,۲۱۵	(۱,۵۷۱)	۵۱۲,۵۲۱	(۱۷۶,۸۸۳)	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۳,۸۱۰	۱,۶۶۱,۰۵۲	(۱,۶۲۹)	۴۸۰,۱۲۹	(۳۶۲,۰۴۵)	سود (زیان) تحقق نیافته
۹,۵۳۳,۶۵۴,۴۹۱	۲۳,۸۱۶,۵۵۳	۱۸,۷۱۳,۳۵۷	(۱۶,۴۶۹)	۵,۰۸۶,۷۲۷	(۴,۱۳۶,۲۲۱)	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۵۹,۸۸۸,۷۴۸	۹۵۶,۰۴۲	۷۵۶,۸۶۲	(۱,۳۳۵)	۱۹۷,۸۵۵	(۹۵۵)	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۴۳,۷۸۳,۵۲۳	۴۰,۳۷,۴۳۱	۳,۱۰۴,۶۲۹	(۵,۳۶۵)	۹۲۷,۴۳۷	(۳۶۰,۳۵۱)	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۸۳,۰۸۳,۹۲۷	۳,۴۴۶,۷۴۶	۲,۸۶۱,۱۷۳	(۲,۶۲۰)	۵۸۲,۹۵۴	(۴۴۴,۳۱۲)	سود (زیان) تحقق نیافته
۲,۹۲۶,۲۴۱,۶۲۶	۸,۱۵۶,۸۵۲	۷,۰۹۹,۵۹۹	(۶,۱۹۹)	۱,۰۵۱,۰۵۳	(۴۷,۸۶۰)	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۴,۷۳۲,۵۴۰	۳۰۸,۸۲۴	۲۱۶,۰۵۴	(۲۳۵)	۹۲,۵۳۵	(۱۴,۶۲۴)	سود (زیان) تحقق نیافته
۱,۶۷۹,۴۱۷,۷۲۰	۳۰,۷۴۰,۰۶۸	۲۸,۹۹۷,۵۱۹	(۲۹,۰۴۹)	۱,۷۱۳,۵۰۰	(۱,۹۱۲,۹۸۰)	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۶,۴۶۷,۴۴۹	۲۰۷,۲۶۰	۱۳۷,۹۵۱	(۲۳۲)	۶۹,۰۷۷	(۱۰,۳۸۲)	سود (زیان) تحقق نیافته
۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۷۵	۱۱۴,۶۹۰	(۱۱۵)	۳۶,۲۷۱	(۱۹,۹۹۷)	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۴۷,۶۳۶,۰۴۴	۷۴۰,۹۹۲	۶۴۳,۳۰۴	(۱,۲۹۴)	۹۶,۳۹۵	(۷۸,۸۲۷)	سود (زیان) تحقق نیافته
۱,۰۵۳,۸۱۸,۹۶۷	۹,۹۲۵,۲۹۵	۱۰,۲۹۲,۴۸۸	(۷,۹۲۳)	(۳۷۵,۳۷۵)	۸۲,۷۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته
۳۱,۳۴۳,۵۳۸	۱۸۸,۸۳۷	۱۳۲,۱۱۳	(۱۴۴)	۵۶,۵۸۱	(۱,۸۴۶)	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۴,۸۴۶,۳۹۹	۳۰۲,۸۵۰	۲۲۸,۲۱۸	(۲۳۰)	۷۴,۴۰۱	۱,۱۷۸	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۷,۲۵۳,۹۳۸	۲۱۳,۴۶۹	۱۷۲,۳۰۶	(۱۶۲)	۴۱,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۲۸۰	۲۵۶,۷۱۴	(۲۳۰)	۴۶,۳۳۶	(۳۰,۶۲۳)	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۱,۷۴۹,۰۷۰	۵۴,۵۸۶	۴۲,۶۰۶	(۱۷۴)	۱۱,۸۰۶	(۱۰,۲۵۵)	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۲۸,۸۸۷,۹۷۰	۴۱۶,۶۷۰	۳۲۹,۵۶۱	(۳۱۷)	۸۶,۷۹۲	(۱۰,۰۲۴)	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۱۹,۶۰۷,۱۳۳	۱,۳۰۸,۵۴۵	۱,۰۵۸,۶۱۰	(۱,۲۶۷)	۲۴۸,۶۶۹	۴۷,۵۶۹	سود (زیان) تحقق نیافته
۴۰,۹۲۷,۵۰۱	۱۱۰,۳۷۲	۸۵,۴۵۹	(۲۱۷)	۲۴,۶۹۶	(۳,۹۰۱)	سود (زیان) تحقق نیافته
۳۱۴,۰۸۹,۰۹۸	۳,۲۷۷,۵۱۲	۲,۶۳۵,۱۹۵	(۲,۵۶۷)	۷۳۹,۷۵۰	(۵۰,۷۳۸)	سود (زیان) تحقق نیافته
۷۹,۸۸۵,۴۳۰	۲۲۲,۱۶۱	۲۰۵,۱۶۳	(۱۶۹)	۱۶,۸۳۰	(۱۵,۱۷۴)	سود (زیان) تحقق نیافته
۷۹,۳۵۰,۰۰۰	۹۴۵,۵۰۶	۷۰۳,۲۹۳	(۷۱۹)	۲۴۱,۴۹۴	(۲۰,۷۸۱)	سود (زیان) تحقق نیافته
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰	۳۹,۱۹۸	(۳۹)	۱۲,۲۶۳	۱۲,۲۶۳	سود (زیان) تحقق نیافته
۶,۷۹۶,۲۶۷	۶۲,۵۶۱	۴۸,۹۹۲	(۴۸)	۱۳,۵۲۲	۱۳,۵۲۲	سود (زیان) تحقق نیافته
۹,۹۰۲,۵۱۳	۷۱,۱۰۰	۷۲,۱۵۲	(۵۴)	(۱,۱۰۶)	(۱,۱۰۶)	سود (زیان) تحقق نیافته
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۰	۱۴,۶۵۸	(۱۷)	۷,۶۷۵	۷,۶۷۵	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۰۳,۸۵۸,۶۴۵	۱۶۷,۸۲۰,۹۷۹	۱۵۶,۵۸۶	(۱۵۶,۵۸۶)	۳۵,۸۸۱,۰۸۱	(۹,۳۵۷,۴۴۴)	سود (زیان) تحقق نیافته

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبیی

دوره مالی
ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰

سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	هرینه کاربرد	هرینه هزینه	درآمد برگشت هزینه	هزینه زیان فروش	تعداد قرارداد فروش (فته)	قیمت سهام	قیمت سهام	قیمت سهام	قیمت سهام	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام
نیافته اختیار	نیافته اختیار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام
۱۸,۵۷۳	۱۸,۵۷۳	(۱)	۱۸,۵۷۳	۱۸,۵۷۳	۱۸,۵۷۳	۱۸,۵۷۳	۹,۶۶۰	۹,۶۶۰	۹,۶۶۰	۹,۶۶۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف شیندر -۲۰/۸/۰۳-۹۰۹۸ (هیندر ۲۰۸)
۴۱,۳۳۱	۴۱,۳۳۱	(۲)	۴۱,۳۳۱	۴۱,۳۳۱	۴۱,۳۳۱	۴۱,۳۳۱	۷,۸۶۰	۷,۸۶۰	۷,۸۶۰	۷,۸۶۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف قملی -۲۰/۷/۲۵-۶۲۲۹ (قملی ۲۰۷)
۳۳,۵۴۹	۳۳,۵۴۹	(۳)	۳۳,۵۴۹	۳۳,۵۴۹	۳۳,۵۴۹	۳۳,۵۴۹	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف فولاد -۲۰/۷/۲۴-۶۳۱۰ (فولاد ۲۰۷)
۳۷,۰۷۶	۳۷,۰۷۶	(۱)	۳۷,۰۷۶	۳۷,۰۷۶	۳۷,۰۷۶	۳۷,۰۷۶	۲,۴۶۷	۲,۴۶۷	۲,۴۶۷	۲,۴۶۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف پارس -۲۰/۸/۰۶-۲۸۸۸ (پارس ۲۰۸)
۱۸,۸۳۳	۱۸,۸۳۳	(۱)	۱۸,۸۳۳	۱۸,۸۳۳	۱۸,۸۳۳	۱۸,۸۳۳	۸,۳۷۰	۸,۳۷۰	۸,۳۷۰	۸,۳۷۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف اخبار -۲۰/۸/۰۷-۷۶۶۷ (اخبار ۲۰۸)
۲۸۲,۹۲۵	۲۸۲,۹۲۵	(۱۳)	۲۸۲,۹۲۵	۲۸۲,۹۲۵	۲۸۲,۹۲۵	۲۸۲,۹۲۵	۳,۳۹۰	۳,۳۹۰	۳,۳۹۰	۳,۳۹۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف خودرو -۲۰/۷/۱۸-۲۵۸۸ (خودرو ۲۰۷)
۷,۷۷۱	۷,۷۷۱		۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۸۸۰	۷,۸۸۰	۷,۸۸۰	۷,۸۸۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف شینا -۲۰/۷/۲۹-۷۳۳۸ (شینا ۲۰۷)
۲۳,۰۵۵	۲۳,۰۵۵	(۱)	۲۳,۰۵۵	۲۳,۰۵۵	۲۳,۰۵۵	۲۳,۰۵۵	۸,۷۹۰	۸,۷۹۰	۸,۷۹۰	۸,۷۹۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف همراد -۲۰/۸/۰۸-۹۲۷۱ (همراد ۲۰۸)
۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۲۵	(۱)	۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۲۵	۳,۶۰۸	۳,۶۰۸	۳,۶۰۸	۳,۶۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف وملت -۲۰/۸/۰۱-۳۲۵۰ (ملت ۲۰۸)
۳۶,۴۸۰	۳۶,۴۸۰	(۳)	۳۶,۴۸۰	۳۶,۴۸۰	۳۶,۴۸۰	۳۶,۴۸۰	۱,۹۲۵	۱,۹۲۵	۱,۹۲۵	۱,۹۲۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف ونجار -۲۰/۷/۲۳-۱۷۸۰ (ونجار ۲۰۷)
۲۲۸,۷۸۷	۲۲۸,۷۸۷	(۱۱)	۲۲۸,۷۸۷	۲۲۸,۷۸۷	۲۲۸,۷۸۷	۲۲۸,۷۸۷	۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	۲,۵۴۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف خسیا -۲۰/۷/۱۹-۲۳۳۸ (خسیا ۲۰۷)
۴۳۰	۴۳۰		۴۳۰	۴۳۰	۴۳۰	۴۳۰	۴,۱۷۴	۴,۱۷۴	۴,۱۷۴	۴,۱۷۴	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف شران -۲۰/۷/۳۰-۵۷۱۳ (شران ۲۰۷)
۴۴,۱۳۶	۴۴,۱۳۶	(۲)	۴۴,۱۳۶	۴۴,۱۳۶	۴۴,۱۳۶	۴۴,۱۳۶	۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف شستا -۲۰/۷/۲۲-۱۱۳۵ (شستا ۲۰۷)
۵۶,۵۲۹	۵۶,۵۲۹	(۳)	۵۶,۵۲۹	۵۶,۵۲۹	۵۶,۵۲۹	۵۶,۵۲۹	۱,۹۷۱	۱,۹۷۱	۱,۹۷۱	۱,۹۷۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف وصادر -۲۰/۷/۲۶-۱۷۸۹ (صادر ۲۰۷)
۳۶,۷۵۵	۳۶,۷۵۵	(۳)	۳۶,۷۵۵	۳۶,۷۵۵	۳۶,۷۵۵	۳۶,۷۵۵	۳,۱۱۲	۳,۱۱۲	۳,۱۱۲	۳,۱۱۲	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	اختیار ف وپارس -۲۰/۸/۰۲-۴۰۹۶ (پارس ۲۰۸)
(۲,۵۲۰,۳۹۵)	(۲,۵۲۰,۳۹۵)		(۲,۵۲۰,۳۹۵)	(۲,۵۲۰,۳۹۵)	(۲,۵۲۰,۳۹۵)	(۲,۵۲۰,۳۹۵)							سایر
													جمع
							۸۷۹,۶۶۵	۸۷۹,۶۶۵	۸۷۹,۶۶۵	۸۷۹,۶۶۵			

*

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توفیقی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
استخراج ذغال سنگ	۵,۱۸۸	ریال	ریال	ریال	۵,۱۸۸	۱۰۳
استخراج کانه های فلزی	۲۲۲,۷۰۰	(۲,۸۶۹)	۲۱۹,۸۳۱	۲۱۹,۸۳۱	۲۲۲,۷۰۰	۳۹,۹۴۲
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲,۴۹۱		۲,۴۹۱	۲,۴۹۱	۲,۴۹۱	۱۶۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶,۲۷۱	(۷۵۹)	۵,۵۱۲	۵,۵۱۲	۶,۲۷۱	۱۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰,۸۰۵		۱۰,۸۰۵	۱۰,۸۰۵	۱۰,۸۰۵	۱۲,۷۲۰
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۱,۶۲۵	(۱۸)	۱,۶۰۸	۱,۶۰۸	۱,۶۲۵	۱۰۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۷۱,۷۲۴	(۸۶۵)	۱۷۰,۸۵۹	۱۷۰,۸۵۹	۱۷۱,۷۲۴	۵
خدمات فنی و مهندسی	۶۸,۳۶۸	(۳,۸۴۵)	۶۴,۵۲۳	۶۴,۵۲۳	۶۸,۳۶۸	۱۹,۲۸۵
خودرو و ساخت قطعات	۲۵۱	(۴)	۲۵۶	۲۵۶	۲۵۱	۲۸۶
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۵۷۷	(۲۱۴)	۱,۳۶۲	۱,۳۶۲	۱,۵۷۷	۱۲
ساخت محصولات فلزی	۱,۴۴۰	(۱۸۵)	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۱,۴۴۰	۱۹۱
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۳۹	(۱۳)	۲۲۶	۲۲۶	۲۳۹	
سرمایه گذاریها	۶۵,۷۵۷	(۵۶۲)	۶۵,۱۹۶	۶۵,۱۹۶	۶۵,۷۵۷	۳,۱۷۴
سیمان، آهک و گچ	۲۳,۱۶۱	(۲,۰۰۰)	۲۱,۱۶۱	۲۱,۱۶۱	۲۳,۱۶۱	۹۴۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۲۳,۷۴۱		۴۲۳,۷۴۱	۴۲۳,۷۴۱	۴۲۳,۷۴۱	۱۶۱,۱۲۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۲۰,۵۰۵		۶۲۰,۵۰۵	۶۲۰,۵۰۵	۶۲۰,۵۰۵	۱۳۵,۷۶۶
فلزات اساسی	۱,۹۴۷,۳۸۹		۱,۹۴۷,۳۸۹	۱,۹۴۷,۳۸۹	۱,۹۴۷,۳۸۹	۴۱۹,۳۸۱
قند و شکر	۳,۹۶۵	(۲۷۱)	۳,۶۹۴	۳,۶۹۴	۳,۹۶۵	
لاستیک و پلاستیک	۶۶۷	(۶)	۶۶۱	۶۶۱	۶۶۷	
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۶۵۹	(۶۷)	۳,۵۹۱	۳,۵۹۱	۳,۶۵۹	۸
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲,۸۱۴	(۱۳۵)	۲,۶۷۹	۲,۶۷۹	۲,۸۱۴	۸
محصولات شیمیایی	۱,۵۶۹,۱۴۷	(۴۱,۴۲۹)	۱,۵۲۷,۷۱۸	۱,۵۲۷,۷۱۸	۱,۵۶۹,۱۴۷	۶۶۱,۳۶۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۷۲۸	(۲۹)	۱,۶۹۹	۱,۶۹۹	۱,۷۲۸	
مواد و محصولات دارویی	۱۲۱,۹۱۸		۱۲۱,۹۱۸	۱۲۱,۹۱۸	۱۲۱,۹۱۸	
مخابرات	۳,۶۶۹		۳,۶۶۹	۳,۶۶۹	۳,۶۶۹	
کاشی و سرامیک	۲۰۴		۲۰۴	۲۰۴	۲۰۴	
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۳۰		۸۳۰	۸۳۰	۸۳۰	۴۰۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۵۳۶		۵,۵۳۶	۵,۵۳۶	۵,۵۳۶	۲,۱۴۹
زراعت و خدمات وابسته	۱,۰۹۳		۱,۰۹۳	۱,۰۹۳	۱,۰۹۳	۱,۵۲۰
سایر						۱۷,۱۹۹
جمع	۵,۲۸۸,۴۶۱	(۵۳,۲۷۱)	۵,۲۳۵,۲۰۰	۵,۲۳۵,۲۰۰	۵,۲۳۵,۲۰۰	۱,۴۷۵,۹۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۳۶,۷۶۸	۱,۰۱۸,۲۲۵	۲۰-۱
	۸۹,۷۲۷	
۷۷۲	۱,۲۶۷	
۴,۳۳۷,۵۴۰	۱,۱۰۹,۲۱۹	

سود سپرده بانکی

سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

صندوق تضمین تسویه معاملات

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توفیقی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۰-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۵,۶۲۶	(۷۲)	۵۸۵,۵۵۴	۳,۲۶۸,۳۴۲		
۵۵,۰۹۳	(۲۸)	۵۵,۰۶۵	۱,۰۵۹,۰۶۰		
۳۷۹,۱۵۸	(۴۴۳)	۲۷۸,۷۱۶			
۴۱,۹۵۵		۴۱,۹۵۵			
۱		۱	۹,۳۶۶		
۵۷,۰۷۴	(۱۵۷)	۵۶,۹۱۷			
۱۷		۱۷			
۱,۰۱۸,۹۲۵	(۵۴۲)	۱,۰۱۸,۲۲۵	۴,۳۳۶,۷۶۸		

پاسارگاد

تجارت

رفاه

صادرات

ملی

کشاورزی

سامان

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۰	۱,۵۰۰
۲۵۹	۷۴۴
۱,۱۵۹	۲,۲۴۴

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۴۲	۹,۳۳۳	
	۱,۰۳۵	
۹۸	۵۴۹	
۵۶	۱۰۵	
۱۱,۲۷۲	۳۰,۲۳۹	۲۲-۱
۲۴۰	۵۳۳	
۲,۴۰۰	۴,۵۰۰	
۱,۱۵۷	۳,۰۴۱	
۷۹۲	۱,۶۱۵	
۱۸,۸۵۷	۵۰,۹۵۲	

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه اجاره دفتر صندوق

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حقوق و مزایای پرسنل

هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره

هزینه پاداش اعضای حقوقی هیات مدیره

هزینه های اداری

هزینه استهلاک

جمع

۲۲-۱- هزینه حقوق و مزایای پرسنل شامل هزینه حقوق پرسنل، سنوات، عیدی و بیمه سهم کارفرما می باشد، به دلیل تأثیر بر nav صندوق به صورت روزانه شناسایی و ثبت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۳۷۰	
۱۱,۳۷۰	

هزینه مالی

جمع

۲۴- تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۹۳,۶۷۴	۱۰,۹۶۴,۳۱۰
.	(۲,۸۳۱,۸۹۴)
۱۷,۱۹۳,۶۷۴	۸,۱۳۲,۴۱۶

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

- در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله سهام مندرج در یادداشت شماره ۱۲، صندوق مکلف به فروش سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید می باشد.

۲۵-۲- صندوق بعد از تعهدات فوق در تاریخ گزارش فاقد بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

در قسمت اطلاعات کلی صندوق مندرج در بند شماره ۲ تحت عنوان ارکان صندوق سرمایه گذاری، به طور کامل افشا گردیده است.

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		میلیون ریال	میلیون ریال				
(۱,۱۶۵,۹۴۵)	معاملات متعدد طی دوره	۳۴۲,۷۶۴	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه		
(۳)	معاملات متعدد طی دوره	۴۱۵,۰۰۱	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک پاسارگاد		
(۱,۱۶۰)	طی دوره مورد گزارش	۱,۵۰۰	کارمزد متولی گری	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		
۳۲۰	طی دوره مورد گزارش	۷۴۴	کارمزد حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز		

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد. برای این صندوق موضوعیت نداشته است.

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۳۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها جزء دارایی های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کار گرفته می شود.

۳۰- کفایت سرمایه

با توجه به مکاتبات صورت گرفته با سازمان بورس و اوراق بهادار به دلیل نوع و خاص بودن فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، مطابق بند ۱ پانصد و سی و هفتمین صورتجلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱، از شمول مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مستثنی گردیده است.