

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۳	صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت هیات مدیره صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند،

زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از اطلاع رسانی آن باشد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.
- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.
- ۸- گزارش هیات مدیره صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۲ اسفند ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
سید محمد نوریان ۹۲۲۰۴۸
محمد جواد هدایتی ۸۰۰۸۹۶





به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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
۳	گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶-۷	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۶-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۳	ث) یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. هیات مدیره صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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

نماینده

رئیس هیات مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری بانک تجارت

قادر معصومی خانقاه

عضو هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

محمد رضا دهقانی احمدآباد

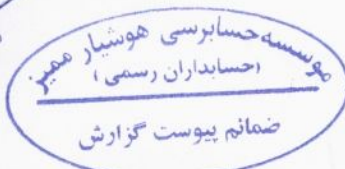
عضو هیات مدیره صندوق

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

پیمان حدادی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها:
۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲	۲۰۳,۷۰۲,۰۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
	۸,۴۶۸,۸۰۹	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷,۰۲۸,۰۳۵	۱,۶۵۰,۹۰۶	۸	حساب های دریافتی
۱۳	۱۳	۹	جاری کارگزاران
۵,۵۶۸	۱۲,۴۵۵	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۰۷۲,۵۸۱	۱,۶۸۵,۸۴۶	۱۱	موجودی نقد
۱۸۰,۶۳۲,۵۶۸	۲۳۳,۲۲۰,۰۸۷		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۸۸۰,۸۷۱	۱,۶۰۹,۱۶۷	۹	جاری کارگزاران
۳,۶۷۶,۶۲۸	۲۵۳,۱۰۶	۱۲	حساب های پرداختی
۹۹۸	۱,۱۶۰	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۶۸,۵۶۶	۲۰۸,۹۹۵	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۲,۶۸۳	۵۶,۶۱۱	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۶۳۹,۷۴۵	۲,۱۲۹,۰۳۹		جمع بدهی ها
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۳۱,۰۹۱,۰۴۸	۱۶	خالص دارایی ها
۵,۹۰۱,۳۰۸	۷,۳۴۶,۷۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

متولی صندوق
موسسه حسابرسی آزموده کاران

موسسه حسابرسی آزموده کاران
از موسسه حسابرسی

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

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
احسانداران رسمی
ضمانت پیوست گزارش

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

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	
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲,۰۴۸,۵۸۴	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۱,۸۲۸,۵۶۲)	
سود سهام	۱۹	۱,۴۷۵,۹۶۵	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۴,۳۳۷,۵۴۰	
جمع درآمدها		(۳,۹۶۶,۴۷۳)	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۱۵۹)	
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۸,۸۵۷)	
سود قبل از هزینه های مالی		(۳,۹۸۶,۴۸۸)	
هزینه مالی	۲۳	(۱۱,۳۷۰)	
سود (زیان) خالص		(۳,۹۹۷,۸۵۸)	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۴.۹۱	(۲.۷۶)	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۹.۶۳	(۲.۷۸)	

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	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۲۱۴,۳۴۲	۲,۲۱۴,۳۴۲	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۸۲,۳۰۸)	(۵۸۲,۳۰۸)	
سود (زیان) خالص دوره		۴۵,۳۳۳,۷۷۴	
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۴	۸,۱۳۲,۴۱۶	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۱,۴۵۴,۷۱۳	۲۳۱,۰۹۱,۰۴۸	

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

رئیس هیات مدیره صندوق هیات مدیره صندوق هیات مدیره صندوق

بانک تجارت کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار سبده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

قادر معصومی خانقاه محمد رضا دهقانی احمدآباد پیمان حدادی

مستوی صندوق متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی آژوده کاران مؤسسه حسابرسی آژوده کاران

از نمونه کاران

مؤسسه حسابرسی هوشیار مهر (حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

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 هیأت 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 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.

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	۷۰۲,۲۹۲	۲٪
۱۱	سایر اشخاص (۱۳۲ شخص حقوقی)	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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، 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 شرکت‌های 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 دریافتی مرتبط با ودیعه ساختمان و سپرده صندوق تضمین تسویه اتاق پایاپای

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 شرکتها 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 دریافتی 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.

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 سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۰۲۰۱۷۳ 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

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 حساب‌ها 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 دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های 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 مالیات‌های 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 هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته بابت خرید دارایی‌های 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 هزینه‌های خارج از شمول رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سبا، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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

هیأت مدیره با توجه به میزان فروش قراردادها و بررسی نتایج دوره‌های قبل، اقدام به برآورد ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی نموده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

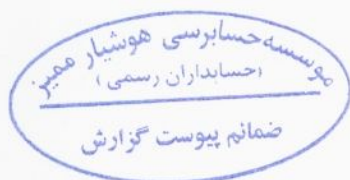
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دورهای

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	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
	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	۳۱,۲۴۳,۳۲۲	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	۳٪	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 دستگاههای برقی	۱۶۰,۵۶۲	۱۷۵,۸۷۷	۰٪	۸۲,۶۸۱	۶۹,۷۲۵	۰,۰۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۰,۳۶۴,۲۰۹	۲۷,۸۶۶,۰۳۵	۱۳٪	۲۵,۹۳۱,۲۸۹	۲۲,۵۷۷,۰۸۸	۱۳٪
استخراج کانه های فلزی	۹,۲۹۲,۱۷۳	۹,۹۱۷,۲۷۳	۴٪	۸,۵۸۹,۳۱۲	۱۰,۱۱۳,۶۰۷	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 بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۳۵۱,۷۹۹	۴۱۶,۳۵۳	۰٪	۲۳۰,۰۵۰	۱۶۰,۱۶۰	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	۰,۰۲٪
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٪	۱۴,۴۳۰	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 کاغذی	۴۸,۹۹۲	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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	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، رفاه، 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

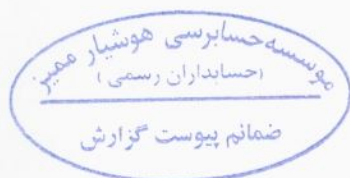
۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل 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		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	
میلیون ریال	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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲-۸- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۹۶	۴,۴۵۴	-	۴,۴۵۴	استخراج ذغال سنگ
۴۹۲,۷۲۵	۳۰۲,۶۷۲	(۳,۰۱۰)	۳۰۵,۶۸۲	استخراج کانه های فلزی
	۶۴,۵۲۳	(۳,۸۴۵)	۶۸,۳۶۸	خدمات فنی مهندسی
۲,۷۵۱	۲,۸۹۷	(۸۱)	۲,۹۷۹	اطلاعات و ارتباطات
۴,۱۴۶	۹,۴۸۲	(۷۵۹)	۱۰,۲۴۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵,۳۹۸	۱,۴۲۲	(۱۸)	۱,۴۴۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۵,۱۲۲	۱۲,۰۸۰	(۸۶۶)	۱۲,۹۴۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳,۱۹۶	۱۰,۳۶۵	(۲۱۶)	۱۰,۵۸۱	خودرو و ساخت قطعات
۱,۵۳۲	۱,۲۸۷	(۲۱۴)	۱,۵۰۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱,۷۸۵	۱,۱۲۷	(۱۸۵)	۱,۳۱۲	ساخت محصولات فلزی
۲۷۹	۲۱۳	(۱۳)	۲۲۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵۷,۷۳۸	۲۶,۷۲۲	(۴۱۱)	۲۷,۱۳۳	سرمایه گذاریها
۳۵,۳۰۲	۲۳,۱۲۹	(۲,۱۴۱)	۲۵,۲۷۰	سیمان، آهک و گچ
۱۸۳,۷۶۷	۶۷,۵۰۰	-	۶۷,۵۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲,۷۳۴,۲۶۳	۲,۱۴۲	-	۲,۱۴۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸,۷۹۰	۴,۱۴۷	-	۴,۱۴۷	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۱,۶۳۶,۵۴۷	۸۹,۴۳۹	(۲,۶۱۰)	۹۲,۰۴۸	فلزات اساسی
۱,۰۸۰	۲,۳۲۷	(۲۷۱)	۲,۵۹۸	قند و شکر
۴,۶۷۶	۱,۱۳۹	(۶)	۱,۱۴۵	لاستیک و پلاستیک
۱,۹۹۱	۳,۲۷۲	(۶۷)	۳,۳۴۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۷۵۴	۲,۴۹۶	(۱۳۵)	۲,۶۳۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱,۰۱۹,۶۹۷	۶۱۷,۶۵۳	(۴۱,۴۲۹)	۶۵۹,۰۸۲	محصولات شیمیایی
۶,۴۰۳	۴,۵۷۸	(۱۲۱)	۴,۶۹۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۶,۰۶۱	۱۷,۱۷۰	(۱۷۳)	۱۷,۳۴۳	مخابرات
۹۶,۸۳۵	۱۶۲,۸۷۷	(۶۷۰)	۱۶۳,۵۴۷	مواد و محصولات دارویی
۴۲۸,۵۷۸	-	-	-	سایر
۶,۸۳۶,۵۱۲	۱,۴۳۵,۱۱۴	(۵۷,۲۴۱)	۱,۴۹۲,۳۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
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	ودیعه اجاره ملک
۴۲,۱۴۰	۲۳,۷۱۲	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۵۰,۰۱۰	۲۳۶	مطالبات بابت سرمایه ثبتی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۵۸۵		مطالبات بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۱۹۰	۵۱۱	سایر
۱۳۰,۴۲۵	۶۱,۹۵۹	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	
.	۲۰۷,۴۹۹	۲۰۷,۵۰۲	۲	بانک پاسارگاد
۸۸۰,۸۷۱	۱۷۰,۶۷۴,۱۶۹	۱۷۱,۴۰۲,۴۶۳	۱,۶۰۹,۱۶۵	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۱۳)	-	-	(۱۳)	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۸۸۰,۸۵۸	۱۷۰,۸۸۱,۶۶۸	۱۷۱,۶۰۹,۹۶۵	۱,۶۰۹,۱۵۴	جمع

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

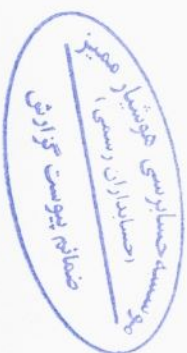
صندوق، سرمایه گذاری، مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی، سال ۱۴۰۱
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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				
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)	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال	
۲۰۶	۲,۳۵۷	(۳,۳۶۱)	۵,۴۱۳	۲۰۶	۱	هزینه های نرم افزار
۱,۱۰۶		(۱,۸۸۳)	۷۷۷	۱,۱۰۶		پیش پرداخت دارایی های سرمایه ای
۴,۳۵۵	۹,۸۹۱	(۱,۶۱۵)	۷,۲۵۱	۴,۳۵۵	۳-۱۰	دارایی های ثابت
	۳۰۷		۳۰۷			۱۰-۱ خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵,۵۶۸	۱۳,۴۵۵	(۶,۸۶۰)	۱۳,۷۴۸	۵,۵۶۸		جمع

۱۰-۱ دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۹/۸۹۱ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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
جمع	۱,۶۸۵,۸۴۶	۱,۰۷۲,۵۸۱

موجودی نزد بانکها (ریالی)

موجودی نزد صندوق و تنخواه

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	سپرده کوتاه مدت		۳
بانک پاسارگاد - ۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰	سپرده کوتاه مدت	۳۷,۰۸۴	۱۹۷,۷۳۵
بانک پاسارگاد - ۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰	سپرده کوتاه مدت	۴۸۵	۲۴۸
بانک ملی - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۲۰۸,۶۲۶	۱۳۵,۳۹۶
بانک پاسارگاد - ۱-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱۱۰-۳۲۰	جاری	۵	۵
بانک تجارت - ۱۵۶۳۵۸۶۲۲	جاری	۱,۴۳۹,۰۳۸	۷۳۸,۰۰۰
بانک رفاه - ۳۳۰۹۴۸۶۶۰	سپرده کوتاه مدت	۱۱۵	۱,۱۴۹
بانک کشاورزی - ۱۰۳۸۳۰۸۱۸۵	سپرده کوتاه مدت	۱۰۱	
بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۸۹۷	سپرده کوتاه مدت	۴	
بانک قرض الحسنه رسالت - ۲-۶۵۶۵۸۴۴-۱۰	جاری		
بانک ملی - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۱	جاری		
بانک تجارت - ۱۵۶۳۸۶۳۰۸	سپرده کوتاه مدت	۳۳۲	
سایر			۱۹
جمع		۱,۶۸۵,۷۹۰	۱,۰۷۲,۵۵۵

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
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۲- حساب های پرداختنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۵۳,۱۰۶	۵,۹۲۴,۳۳۷
۳,۶۷۶,۶۲۸	-	-
۳,۶۷۶,۶۲۸	۲۵۳,۱۰۶	۵,۹۲۴,۳۳۷

۱۲-۱

بدهی بابت اختیار معامله

ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی

جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادهای	تعداد	نام	
-	۴۹۱	۷۰۰	۳۵۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۰۰۰ (ضخود۵۱۲)	
-	۳۷۵	۶۹۱	۳۱۴,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۲۰۰ (ضخود۶۱۲)	
-	۳	۷	۳,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۴۰۰ (ضخود۷۱۲)	
-	۸۵۱	۲,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۶۰۰ (ضخود۸۱۲)	
-	۸۱۱	۴,۲۹۰	۱,۴۳۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۳۰۰۰ (ضخود۱۲۱)	
-	۸۸۷	۶,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۳۲۵۰ (ضخود۱۲۱)	
-	۶۴۵	۲,۱۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	اختیارخ خساپا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۰۰۰ (ضسپا۵۱۲)	
-	۲۳۲	۱,۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ خساپا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۲۰۰ (ضسپا۶۱۲)	
-	۶۹	۴۸۰	۲۰۰,۰۰۰	اختیارخ خساپا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۴۰۰ (ضسپا۷۱۲)	
-	۲۴۸,۶۸۵	۵,۹۰۵,۵۵۲	۱,۸۱۷,۰۹۳,۰۰۰	اختیارخ خساپا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۳۲۵۰ (ضسپا۱۱۲)	
-	-	۲	۱,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۱/۱۲-۲۲۰۰ (ضخود۷۱۱)	
-	۵	۱۲	۵,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۱/۱۲-۲۴۰۰ (ضخود۸۱۱)	
-	۵۰	۳۰۳	۱۰۱,۰۰۰	اختیارخ خودرو- ۱۴۰۱/۱۱/۱۲-۳۰۰۰ (ضخود۱۱۱)	
	۲۵۳,۱۰۶	۵,۹۲۴,۳۳۷			

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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	
۹۹۸	۱,۱۶۰

کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حق الزحمه حسابرسی

جمع

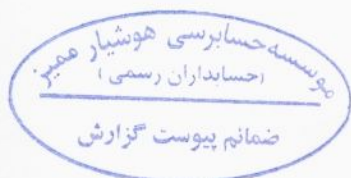
۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

بابت درخواست صدور

بابت تئمه واحدهای صادرشده

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

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	تعداد	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۲۳۱,۰۹۱,۰۴۸	۳۱,۴۵۴,۷۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۲۳۱,۰۹۱,۰۴۸	۳۱,۴۵۴,۷۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی، میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷- سود 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	۴,۵۸۷,۴۱۴	۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۶۳۰	(۴۰,۳۰۷)	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۷۱,۲۹۲	۶,۸۰۱	سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام
-	(۲,۳۶۸,۰۹۱)	زیان حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۲,۰۴۸,۵۸۴	۲,۱۸۵,۸۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

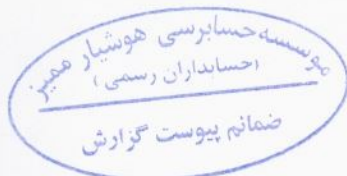
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱- سود 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 ۳۰ دی/۱۴۰۰
استخراج ذغال سنگ	۱۸,۵۸۱,۷۱۲	۲۵۱,۵۰۶	۲۲۹,۴۹۹	(۳۸)	(۴۷۱)	۲۱,۴۹۹	۹۸۷
استخراج کانه های فلزی	۲۹۶,۸۹۴,۹۶۲	۳,۵۲۳,۳۴۵	۳,۵۰۹,۴۱۲	(۴۷۶)	(۲,۵۲۶)	۲۰,۰۶۹	۱۱۶,۰۸۵
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۳,۵۱۲,۷۱۴	۵۵,۲۱۰	۴۸,۹۹۳	(۸)		۶,۲۰۸	
اطلاعات و ارتباطات	۱۳,۴۲۵,۷۷۲	۳۷,۲۸۳	۳۴,۱۸۰	(۶)	(۱۵۹)	۲,۹۳۹	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۹,۷۶۷,۱۰۸	۳۵۷,۴۰۹	۲۸۷,۰۸۴	(۵۴)	(۶۶۱)	۶۹,۶۱۰	
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۱۹۵,۳۱۰,۲۲۴	۵,۹۰۶,۰۳۵	۵,۹۰۶,۶۱۱	(۷۸۴)	(۷۸۳)	(۲,۱۴۳)	(۳۰,۳۵۹)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۱۴,۶۷۴,۷۴۵	۲۸۶,۳۷۳	۲۰۹,۲۴۱	(۴۳)	(۵۰۹)	۷۶,۴۷۹	۱,۴۱۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۰۶,۸۶۷,۱۵۲	۲,۲۸۹,۳۶۹	۲,۰۸۳,۵۳۰	(۳۴۸)	(۳۳۲)	۲۰۵,۰۵۹	(۸۱۸)
خودرو و ساخت قطعات	۸,۴۵۹,۷۲۸,۷۲۲	۱۹,۱۶۹,۵۳۱	۱۷,۱۹۵,۳۷۶	(۲,۹۲۳)	(۵۵۶)	۱,۹۷۰,۶۷۵	۱۳۶,۵۱۹
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۵,۹۳۸,۴۴۷	۱۵۸,۷۲۸	۱۶۹,۲۲۸	(۳۵)	(۱۶۳)	(۱۰,۶۹۹)	(۸۵۵)
زراعت و خدمات وابسته	۲۳,۹۴۸,۷۷۹	۲۵۴,۷۱۶	۲۱۵,۰۱۶	(۳۹)	(۳۳۷)	۳۹,۳۲۵	۱,۲۶۳
ساخت محصولات فلزی	۴۰,۵۴۰,۷۳۴	۱۰۶,۱۲۸	۹۸,۹۰۱	(۱۶)	(۳۱۵)	۶,۸۹۶	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۰,۹۹۶,۳۶۲	۲۴۵,۷۲۷	۲۱۰,۶۰۳	(۳۷)	(۴۷۵)	۳۴,۶۱۳	۳۲۹
سایر واسطه گریهای مالی	۶۱,۷۷۳,۳۳۳	۲۱۲,۸۵۷	۱۸۶,۷۴۴	(۳۲)	(۴۰۲)	۲۵,۶۷۹	
سرمایه گذاریها	۲۳۱,۵۱۵,۹۹۲	۱,۰۲۳,۸۶۹	۹۳۸,۴۴۶	(۱۵۶)	(۵۸۶)	۸۴,۶۸۱	۳,۵۵۰
سیمان، آهک و گچ	۵۷,۳۷۰,۱۰۶	۱,۱۲۹,۵۲۹	۹۷۱,۷۷۴	(۱۷۲)	(۱,۶۷۳)	۱۵۵,۹۱۱	۱۴,۱۸۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۴۹۸,۲۳۳,۲۵۹	۴,۴۴۳,۲۸۸	۴,۶۳۹,۶۸۸	(۷۲۵)	(۷,۳۹۹)	۲۹۵,۴۷۷	۲۰۷,۰۴۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۲,۰۷۰,۰۵۲	۶۲۳,۳۲۴	۶۰۵,۵۴۰	(۹۵)	(۵۸)	۱۷,۶۳۲	۶۹,۶۰۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۶۹۱,۳۵۶,۷۳۹	۱۰,۰۶۵,۸۸۷	۹,۵۴۰,۲۳۳	(۱,۳۲۱)	(۲۲۰)	۵۲۳,۶۱۴	۱,۲۰۶,۶۲۸
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۸۷,۳۲۲,۲۷۶	۸۴۳,۳۳۶	۷۷۰,۶۹۸	(۱۴۵)	(۳,۱۶۹)	۶۹,۳۳۴	۷۵۳
فلزات اساسی	۳,۹۲۳,۶۲۰,۳۸۰	۱۹,۶۴۴,۱۹۷	۱۹,۱۲۵,۰۲۹	(۲,۴۲۶)	(۱,۹۹۷)	۵۱۴,۷۴۶	(۹۳۲,۰۰۴)
لاستیک و پلاستیک	۴۲,۳۹۳,۹۵۷	۲۶۸,۸۷۱	۲۲۲,۳۰۳	(۴۱)	(۵۸۷)	۴۵,۹۴۱	۶۷۶
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۳,۳۲۹,۲۹۲	۴۳,۴۲۳	۳۵,۵۰۶	(۷)	(۱۷)	۷,۸۹۴	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵,۹۳۴,۳۱۹	۲۰۲,۵۱۶	۱۷۷,۸۷۱	(۳۱)	(۳۱۲)	۲۴,۳۰۲	
محصولات شیمیایی	۲,۳۴۷,۶۴۴,۶۱۱	۲۰,۰۸۲,۳۱۵	۲۰,۱۰۱,۰۶۰	(۲,۶۴۵)	(۳,۶۲۸)	(۲۵,۱۱۸)	۱,۰۸۵,۴۲۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۳,۶۶۸,۲۲۵	۴۹۲,۱۷۹	۳۹۷,۸۸۰	(۷۵)	(۱,۰۵۴)	۹۳,۱۷۰	۶۶۰۶
مخابرات	۱۴۴,۵۰۳,۲۰۹	۹۶۲,۶۹۱	۱,۰۰۶,۳۸۹	(۱۴۶)	(۴۳,۸۴۴)		۷۹۴
مواد و محصولات دارویی	۱۶۵,۷۷۲,۹۱۲	۲,۳۱۶,۲۴۲	۲,۰۲۳,۲۳۳	(۳۳۱)	(۳,۷۷۷)	۲۸۸,۹۰۱	۱۹,۱۲۱
خدمات فنی و مهندسی	۳۶,۲۴۱,۲۰۹	۴۷۴,۳۶۴	۴۴۴,۷۱۹	(۷۲)	(۹۰)	۲۹,۴۸۲	۶۸,۵۶۳
هتل و رستوران	۶,۳۷۰,۴۸۴	۳۶,۳۴۳	۳۲,۱۵۳	(۶)	(۱۴۴)	۴,۰۴۰	
استخراج سایر معادن	۳۱,۸۳۵,۱۲۳	۱۰۹,۲۵۵	۹۴,۵۲۲	(۱۷)	(۴۳۸)	۱۴,۲۷۸	
حمل و نقل آبی	۳۲۳,۳۱۹	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	۲۰۶,۶۲۹	۱۸۶,۰۰۹	(۳۱)	(۴۰۴)	۲۰,۱۸۶	
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۸,۷۳۶,۴۶۶	۵۰,۰۵۴	۴۱,۱۳۸	(۸)	(۱۱۲)	۸,۷۹۷	
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد						-	۱۵۰
جمع	۹۶,۵۹۷,۴۴۶	۹۱,۹۶۳,۰۷۱	(۱۳,۳۲۱)	(۳۳,۶۳۹)	۴,۵۸۷,۴۱۴	۱,۹۷۵,۶۶۰	

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



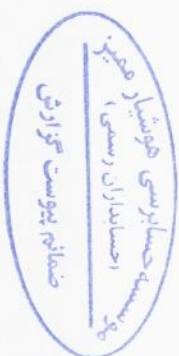
صندوق، سرمایه گذاری، مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی، صاف، دوره مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

شرح	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۳۰,۱۲,۸۳۳	۴۶,۹۷۱	۶۳,۹۷۱	(۱۷)	-	(۱۷,۰۰۰)	۶,۰۴۲
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۳۷۵,۰۲۱	۲۷,۹۷۷	۴۱,۷۹۶	(۳۱)	(۱۴۰)	(۱۳,۹۵۹)	(۳,۷۸۵)
سرمایه گذارین	۲,۳۱۹,۴۰۲	۱,۰۶۷	۱,۴۲۳	(۱)	(۵)	(۳۶۲)	(۱,۱۱۷)
فزارت اساسی	۱,۶۸۵,۹۷۵	۱۲,۷۲۷	۱۲,۸۳۸	(۳)	-	(۱۱۱)	۷۲۰
محصولات شیمیایی	۲,۰۰۵,۷۷۴	۹۰۳	۸۶۸	(۱)	(۵)	۳۱	۹۴۷
مواد و محصولات دارویی	۹,۰۰۱,۸۰۱	۳۵,۶۲۳	۴۴,۳۵۰	(۵)	(۱۷۸)	(۸,۹۰۵)	(۲,۱۷۶)
سایر	۱۰۰,۳۰۱	-	-	-	-	-	۱,۶۳۰
		۱۲۵,۲۶۸	۱۶۵,۲۴۷	(۴۷)	(۳۲۸)	(۴۰,۳۰۷)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

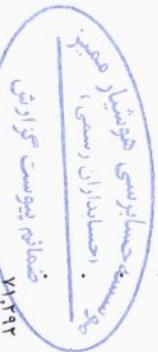
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷- سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سود (زیان) ناشی از سود (زیان) ناشی از	سود (زیان) ناشی از	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	درآمدی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
از اختیار	اختیار	اختیار										
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	ریال				
۰	۱۲	(۱)	۳۵۷	۱۲	۲۵۸	۲,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۰۷/۱۳		
۰	۱,۳۸۸	(۴)	۸,۶۷۱	۱,۳۵۷	۸,۷۰۶	۲,۰۰۰	۴,۳۵۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۰۹/۰۲		
۰	۲۳۰	(۱)	۱,۵۹۸	۶۵	۱,۷۶۴	۲,۳۰۰	۸۰۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	اختیارخ خودرو-۲۳۰۰-۱۴۰۱/۰۹/۰۲		
۰	۳۱		۱۴۷	۱	۱۷۸	۲,۴۰۰	۷۴,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۰۹/۰۲		
۰	۵۶			۲۲۳	۱۶۷	۱۵۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۳/۲۷	اختیارخ حسایا-۱۵۳-۱۴۰۱/۰۶/۱۲		
۰	۱۱			۴۵	۳۵	۶۹	۵۰۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۳/۲۷	اختیارخ حسایا-۶۹-۱۴۰۱/۰۶/۱۲		
۰	۳۰			۱۵۷	۱۲۶	۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۳/۲۷	اختیارخ حسایا-۳۲-۱۴۰۱/۰۶/۱۲		
۰	۱۶			۴۸	۳۲	۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	اختیارخ خودرو-۳۲-۱۴۰۱/۰۹/۱۹		
۰	۲۱۸	(۱)		۹۲۳	۷۰۵	۷۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	اختیارخ حسایا-۷۸-۱۴۰۱/۰۱/۰۱		
۰	۵			۵			۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	اختیارخ خودرو-۷۸-۱۴۰۱/۰۷/۱۳		
۰	۱۲۳			۱۲۳			۱,۸۰۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	اختیارخ خودرو-۷/۱۳-۱۴۰۱/۰۷/۱۳		
۰	۱,۴۳۶			۱,۴۳۶			۴۳۷,۲۶۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	اختیارخ خودرو-۸/۰۴-۱۴۰۱/۰۸/۰۴		
۰	۱۰			۱۰			۸۹۴,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	اختیارخ خودرو-۸/۰۴-۱۴۰۱/۰۸/۰۴		
۰	۳۴			۳۴			۸۷۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	اختیارخ خودرو-۸/۰۴-۱۴۰۱/۰۸/۰۴		
۰	۱۱۹			۱۱۹			۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	اختیارخ حسایا-۸/۲۵-۱۴۰۱/۰۸/۲۵		
۰	۱,۱۹۹			۱,۱۹۹			۱۳,۰۵۱,۴۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	اختیارخ حسایا-۸/۲۵-۱۴۰۱/۰۸/۲۵		
۰	۱۲۱			۱۲۱			۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	اختیارخ حسایا-۸/۲۵-۱۴۰۱/۰۸/۲۵		
۰	۵۰۳			۵۰۳			۱,۶۷۶,۱۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	اختیارخ حسایا-۸/۲۵-۱۴۰۱/۰۸/۲۵		
۰	۱			۱			۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	اختیارخ خودرو-۹/۰۲-۱۴۰۱/۰۹/۰۲		
۰	۱,۱۷۲			۱,۱۷۲			۷۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	اختیارخ خودرو-۹/۰۲-۱۴۰۱/۰۹/۰۲		
۰	۶۹			۶۹			۲,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	اختیارخ خودرو-۱۰/۰۷-۱۴۰۱/۱۰/۰۷		
۰	۱۷	۱۷		۱۷			۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	اختیارخ خودرو-۱۰/۰۷-۱۴۰۱/۱۰/۰۷		
۷۸,۴۹۲	۶,۸۰۱	-	۱۰	۱۰,۷۷۳	۷,۶۲۳	۱۳,۰۷۰				جمع		
۷۸,۴۹۲	۶,۸۰۱	-	۱۰	۱۰,۷۷۳	۷,۶۲۳	۱۳,۰۷۰				سایر		


 جمهوری اسلامی ایران
 وزارت امور اقتصادی و دارایی
 سازمان بورس و اوراق بهادار

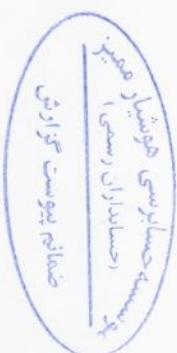
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، همان دورهای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش
 ماهه منتهی به
 ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

نام نهاد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد قابل اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
هفولاب	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۷	۷۲۲,۷۲۷,۳۶۴	۵,۴۲۴	۳,۹۲۰,۰۷۳	۳,۱۱۶,۴۸۷	(۱,۹۶۰)	(۸۰,۵۵۴۶)	(۸۰,۵۵۴۶)					
هتران	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۱	۷۸۲,۸۳۳,۳۲۲	۲,۹۷۵	۲,۳۲۸,۶۷۱	۲,۱۸۳,۰۲۰	(۱,۱۳۳)	(۲۱۶,۴۸۳)	(۲۱۶,۴۸۳)					
هخود	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰	۱,۱۷۱,۳۵۰	۷۶۹,۳۹۲	(۵۸۶)	(۱۳۹,۴۱۳)	(۱۳۹,۴۱۳)					
هفلی	۱۴۰۰/۱۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۵	۳,۴۵۳,۶۰۰	۲,۳۷۶,۶۴۰	(۱,۷۲۷)	(۵۰۰,۵۹۳)	(۵۰۰,۵۹۳)					
هسپا	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۶۶۰,۰۰۰	۴۳۸,۴۸۰	(۳۳۰)	(۳۴,۳۳۶)	(۳۴,۳۳۶)					
هتجار	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۷	۲,۸۹۷,۳۷۰	۱,۳۱۱,۷۶۰	(۱,۴۴۹)	(۲۵۶,۶۳۲)	(۲۵۶,۶۳۲)					
هخابر	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۱	۶۴۱,۰۵۰	۲۸۷,۵۰۰	(۳۲۱)	(۸۱,۴۷۴)	(۸۱,۴۷۴)					
هصلان	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۷	۱,۷۵۲,۸۵۰	۶۹۳,۰۰۰	(۸۷۶)	(۲۹۹,۴۴۶)	(۲۹۹,۴۴۶)					
هفارس	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۹۳۸,۶۱,۰۴	۶,۱۸۴	۵۸۰,۰۹۷	۵۷۸,۷۸۴	(۲۹۰)	(۱,۶۰۳)	(۱,۶۰۳)					
همراه	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	۱۱,۹۸۸	۲۹۴,۷۰۵	۱۷۹,۰۹۱	(۱۴۹)	(۳۱,۹۷۸)	(۳۱,۹۷۸)					
سایر						-	(۵۸۸)	(۵۸۸)	(۵۸۸)					
					۱۷,۶۹۹,۷۶۵	۱۱,۷۳۴,۱۵۳	(۹,۴۰۸)	(۲,۳۶۸,۰۹۱)	(۲,۳۶۸,۰۹۱)					



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

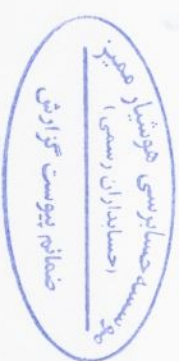
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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	-	-	-	-	-	
(۲,۵۲۰,۳۹۵)	۸۷۹,۶۶۵	-	(۴۰)	-	-	۱۸-۲
-	۱۱۷,۱۵۷	-	(۱,۵۷۵)	۸,۳۵۱,۶۵۲	۸,۴۷۰,۳۸۴	
(۱۱,۸۲۸,۵۶۲)	۳۶,۸۷۷,۹۰۳	-	(۱۵۸,۳۰۱)	۱۷۶,۱۷۲,۶۳۰	۲۱۲,۳۲۹,۰۲۹	جمع

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
 سود تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
 سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری



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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
سیمان، آهک و گچ	۱۱۱,۹۳۴,۴۰۵	۲,۴۵۰,۹۲۴	۱,۹۵۵,۳۸۶	(۳۰,۴۲)	۴۹۲,۴۹۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۵۶,۵۸۵,۱۸۴	۳۳۱,۱۳۴	۲۵۵,۷۹۹	(۲۵۲)	۷۵,۰۸۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۹۲۰,۱۸۹,۶۲۸	۴۱,۶۵۴,۹۵۳	۳۴,۰۰۲,۴۸۶	(۲۴,۰۱۰)	۷,۶۲۸,۴۵۷
فلزات اساسی	۵,۲۳۱,۷۴۲,۵۲۱	۳۳,۶۲۴,۴۹۰	۲۷,۴۶۰,۵۰۱	(۲۲,۳۶۶)	۶,۱۴۱,۶۲۳
سرمایه گذاریها	۶۷۰,۵۸۷,۰۶۷	۳,۳۸۵,۲۱۴	۲,۷۷۸,۶۸۱	(۵,۱۷۷)	۶۰۱,۳۵۶
خودرو و ساخت قطعات	۹,۳۱۲,۱۳۱,۰۶۵	۲۷,۸۸۷,۲۶۴	۱۹,۰۴۳,۱۶۴	(۲۱,۲۲۹)	۸,۸۲۲,۸۷۱
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶۹,۶۵۷,۶۷۰	۱۷۶,۰۱۱	۱۴۸,۵۷۱	(۱۳۴)	۲۷,۳۰۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۱۳,۵۰۵,۳۰۸	۲,۰۶۷,۳۰۷	۱,۵۵۳,۲۱۵	(۱,۵۷۱)	۵۱۲,۵۲۱
مخابرات	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۲,۸۱۰	۱,۶۶۱,۰۵۲	(۱,۶۲۹)	۴۸۰,۱۲۹
بانکها و موسسات اعتباری	۹,۵۳۲,۶۵۴,۴۹۱	۲۳,۸۱۶,۵۵۳	۱۸,۷۱۳,۳۵۷	(۱۶,۴۶۹)	۵,۰۸۶,۷۲۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۵۹,۸۸۸,۷۴۸	۹۵۶,۰۴۲	۷۵۶,۸۶۲	(۱,۳۲۵)	۱۹۷,۸۵۵
مواد و محصولات دارویی	۲۴۳,۷۸۳,۵۲۳	۴,۰۳۷,۴۳۱	۳,۱۰۴,۶۲۹	(۵,۳۶۵)	۹۲۷,۴۳۷
خدمات فنی و مهندسی	۲۸۳,۰۸۳,۹۲۷	۳,۴۴۶,۷۴۶	۲,۸۶۱,۱۷۳	(۲,۶۲۰)	۵۸۲,۹۵۴
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲,۹۲۶,۲۴۱,۶۲۶	۸,۱۵۶,۸۵۲	۷,۰۹۹,۵۹۹	(۶,۱۹۹)	۱,۰۵۱,۰۵۳
آبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۴,۷۲۲,۵۴۰	۳۰,۸۸۲,۴۴	۲۱۶,۰۵۴	(۲۳۵)	۹۲,۵۳۵
محصولات شیمیایی	۱,۶۷۹,۴۱۷,۷۲۰	۳۰,۷۴۰,۰۶۸	۲۸,۹۹۷,۵۱۹	(۲۹,۰۴۹)	۱,۷۱۳,۵۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱۶,۴۶۷,۴۴۹	۲۰,۷۲۶۰	۱۳۷,۹۵۱	(۲۳۲)	۶۹,۰۷۷
ساخت محصولات فلزی	۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۷۵	۱۱۴,۶۹۰	(۱۱۵)	۳۶,۳۷۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۴۷,۶۳۶,۰۴۴	۷۴۰,۹۹۲	۶۴۳,۳۰۴	(۱,۲۹۴)	۹۶,۳۹۵
استخراج کتله های فلزی	۱,۰۵۳,۸۱۸,۹۶۷	۹,۹۲۵,۲۵۵	۱۰,۲۹۲,۷۴۸	(۷,۹۲۳)	۸۲,۷۲۶
لاستیک و پلاستیک	۳۱,۳۴۳,۵۳۸	۱۸۸,۸۳۷	۱۳۲,۱۱۳	(۱۴۴)	۵۶,۵۸۱
کلنی و سرمایه گ	۲۴,۸۴۶,۳۹۹	۳۰۲,۸۵۰	۲۲۸,۲۱۸	(۲۳۰)	۷۴,۴۰۱
قند و شکر	۱۷,۲۵۳,۹۲۸	۲۱۲,۴۶۹	۱۷۲,۳۰۶	(۱۶۲)	۴۱,۰۰۰
استخراج ذغال سنگ	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۲۸۰	۲۵۶,۷۱۴	(۲۳۰)	۴۶,۳۳۶
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۱,۷۴۹,۰۷۰	۵۴,۵۸۶	۴۲۶۰۶	(۱۷۴)	۱۱,۸۰۶
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۲۸,۸۸۷,۹۷۰	۴۱۶,۶۷۰	۳۲۹,۵۶۱	(۳۱۷)	۸۶,۷۹۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱۹,۶۰۷,۱۳۳	۱,۳۰۸,۵۴۵	۱,۰۵۸,۶۱۰	(۱,۲۶۷)	۲۴۸,۶۶۹
سایر واسطه گری های مالی	۴۰,۹۲۷,۵۰۱	۱۱۰,۳۷۲	۸۵,۴۵۹	(۲۱۷)	۲۴,۶۹۶
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۳۱۴,۰۸۹,۰۹۸	۳,۲۷۷,۵۱۲	۲,۶۳۵,۱۹۵	(۲,۵۶۷)	۷۳۷,۷۵۰
اطلاعات و ارتباطات	۷۹,۸۸۵,۴۳۰	۲۲۲,۱۶۱	۲۰۵,۱۶۳	(۱۶۹)	۱۶,۸۳۰
زراعت و خدمات وابسته	۷۹,۳۵۰,۰۰۰	۹۴۵,۵۰۶	۷۰۳,۲۹۳	(۷۱۹)	۲۴۱,۴۹۴
انتشار، چاپ و تکثیر	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۶۰۰	۳۹,۱۹۸	(۳۹)	۱۲,۳۶۳
محصولات کاغذی	۶,۷۹۶,۲۶۷	۶۲,۵۶۱	۴۸,۹۹۲	(۴۸)	۱۳,۵۲۲
هتل و رستوران	۹,۹۰۲,۵۱۳	۷۱,۱۰۰	۷۲,۱۵۲	(۵۴)	(۱,۱۰۶)
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۰	۱۴,۶۵۸	(۱۷)	۷,۶۷۵
جمع	۲۰۳,۸۵۸,۶۴۵	۱۶۷,۸۲۰,۹۷۹	۱۵۶,۵۸۶	(۱۵۶,۵۸۶)	۳۵,۸۸۱,۰۸۱
					(۹,۳۵۷,۴۴۴)



دوره مالی شش
ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۰/۳۰

سایر
جمع

۱۹- سود سهام

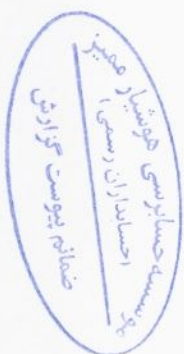
نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
استخراج ذغال سنگ	۵,۱۸۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰۳	۱۰۳
استخراج کانه های فلزی	۲۲۲,۷۰۰	(۲,۸۶۹)	۲۱۹,۸۳۱	۳۹,۹۴۲	۱۶۳	۱۶۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲,۴۹۱		۲,۴۹۱	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶,۲۷۱	(۷۵۹)	۵,۵۱۲	۱۲,۷۲۰	۱۰۶	۱۰۶
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰,۸۰۵		۱۰,۸۰۵	۵	۵	۵
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱,۶۲۵	(۱۸)	۱,۶۰۸	۱۹,۲۸۵	۲۸۶	۲۸۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۷۱,۲۲۴	(۸۶۵)	۱۷۰,۸۵۹	۱۲	۱۲	۱۲
خدمات فنی و مهندسی	۶۸,۳۶۸	(۳,۸۴۵)	۶۴,۵۲۳	۱۹۱	۱۹۱	۱۹۱
خودرو و ساخت قطعات	۲۵۱	(۴)	۲۴۷	۲۳۹	۲۳۹	۲۳۹
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۵۷۷	(۲۱۴)	۱,۳۶۲	۳,۱۷۴	۳,۱۷۴	۳,۱۷۴
ساخت محصولات فلزی	۱,۴۴۰	(۱۸۵)	۱,۲۵۵	۹۴۷	۹۴۷	۹۴۷
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۳۹	(۱۳)	۲۲۶	۱۶۱,۱۲۵	۱۶۱,۱۲۵	۱۶۱,۱۲۵
سرمایه گذاریها	۶۵,۷۵۷	(۵۶۲)	۶۵,۱۹۶	۱۳۵,۷۶۶	۱۳۵,۷۶۶	۱۳۵,۷۶۶
سیمان، آهک و گچ	۲۳,۱۶۱	(۲,۰۰۰)	۲۱,۱۶۱	۴۱۹,۳۸۱	۴۱۹,۳۸۱	۴۱۹,۳۸۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۲۳,۷۴۱		۴۲۳,۷۴۱	۳,۶۹۴	۳,۶۹۴	۳,۶۹۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۲۰,۵۰۵		۶۲۰,۵۰۵	۶۶۱	۶۶۱	۶۶۱
فلزات اساسی	۱,۹۴۷,۳۸۹		۱,۹۴۷,۳۸۹	۳,۵۹۱	۳,۵۹۱	۳,۵۹۱
قند و شکر	۳,۹۶۵	(۲۷۱)	۳,۶۹۴	۲,۶۷۹	۲,۶۷۹	۲,۶۷۹
لاستیک و پلاستیک	۶۶۷	(۶)	۶۶۱	۸	۸	۸
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۶۵۹	(۶۷)	۳,۵۹۱	۸	۸	۸
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲,۸۱۴	(۱۳۵)	۲,۶۷۹	۶۶۱,۳۶۸	۶۶۱,۳۶۸	۶۶۱,۳۶۸
محصولات شیمیایی	۱,۵۶۹,۱۴۷	(۴۱,۴۲۰)	۱,۵۲۷,۷۲۷	۱,۶۹۹	۱,۶۹۹	۱,۶۹۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۷۲۸	(۲۹)	۱,۶۹۹	۱۲۱,۹۱۸	۱۲۱,۹۱۸	۱۲۱,۹۱۸
مواد و محصولات دارویی	۱۲۱,۹۱۸		۱۲۱,۹۱۸	۳,۶۶۹	۳,۶۶۹	۳,۶۶۹
مخابرات	۳,۶۶۹		۳,۶۶۹	۲۰۴	۲۰۴	۲۰۴
کاشی و سرامیک	۲۰۴		۲۰۴	۴۰۷	۴۰۷	۴۰۷
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۳۰		۸۳۰	۲,۱۴۹	۲,۱۴۹	۲,۱۴۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۵۳۶		۵,۵۳۶	۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	۱,۵۲۰
زراعت و خدمات وابسته	۱,۰۹۳		۱,۰۹۳	۱۷,۱۹۹	۱۷,۱۹۹	۱۷,۱۹۹
سایر	۱۷,۱۹۹		۱۷,۱۹۹	۱,۴۷۵,۹۶۵	۱,۴۷۵,۹۶۵	۱,۴۷۵,۹۶۵
جمع	۵,۲۸۸,۴۶۱	(۵۳,۲۶۲)	۵,۲۳۵,۲۰۰	۵,۲۳۵,۲۰۰	۵,۲۳۵,۲۰۰	۵,۲۳۵,۲۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره های
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	۱,۰۱۸,۳۲۵	۲۰-۱
	۶۸,۵۵۹	
	۱,۲۶۷	
۴,۳۳۷,۵۴۰	۱,۰۸۸,۰۵۲	

سود سپرده بانکی
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
صندوق تضمین تسویه معاملات
جمع



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

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
تجزیل نشده	تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۵,۶۲۶	(۷۲)	۵۸۵,۵۵۴	۳,۲۶۸,۳۴۲
۵۵,۰۹۳	(۲۸)	۵۵,۰۶۵	۱,۰۵۹,۰۶۰
۲۷۹,۱۵۸	(۴۴۳)	۲۷۸,۷۱۶	
۴۱,۹۵۵		۴۱,۹۵۵	
۱		۱	۹,۳۶۶
۵۷,۰۷۴	(۱۵۷)	۵۶,۹۱۷	
۱۷		۱۷	
۱,۰۱۸,۹۲۵	(۶۹۹)	۱,۰۱۸,۲۲۵	۴,۳۳۶,۷۶۸

پاسارگاد

تجارت

رفاه

صادرات

ملی

کشاورزی

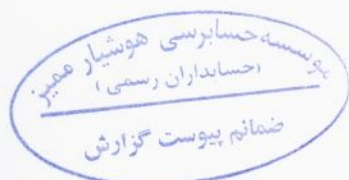
سامان

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

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

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۴۲	۹,۳۳۳		هزینه آبونمان نرم افزار
	۱,۰۳۵		هزینه اجاره دفتر صندوق
۹۸	۵۴۹		هزینه برگزاری مجامع
۵۶	۱۰۵		هزینه کارمزد بانکی
۱۱,۲۷۲	۳۱,۷۳۹	۲۲-۱	هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۲۴۰	۵۳۳		هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲,۴۰۰	۳,۰۰۰		هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۱,۱۵۷	۳,۰۴۱		هزینه های اداری
۷۹۲	۱,۶۱۵		هزینه استهلاک
۱۸,۸۵۷	۵۰,۹۵۲		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.

۲۳- هزینه مالی

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعداد	تعداد	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۱۹۳,۶۷۴	۱۰,۹۶۴,۳۱۰	۲,۲۱۴,۳۴۲
۰	(۲,۸۳۱,۸۹۴)	(۵۸۲,۳۰۸)
۱۷,۱۹۳,۶۷۴	۸,۱۳۲,۴۱۶	۱,۶۳۲,۰۳۴

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 قراردادهای تاریخ سررسید می باشد.

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

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

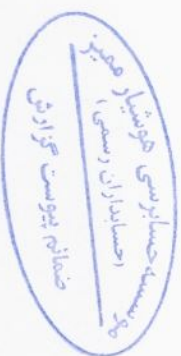
۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال		
(۱,۶۰۹,۱۶۵)	معاملات متعدد طی دوره	۳۴۲,۰۷۶,۳۲۲	کارگزار	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۲)	معاملات متعدد طی دوره	۴۱۵,۰۰۱	کارگزار	بانک پاسارگاد
(۱,۱۶۰)	طی دوره مورد گزارش	۱,۵۰۰	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کران
۳۲۰	طی دوره مورد گزارش	۷۴۴	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
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 صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای 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.