

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
ان دوره ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۵	ت) یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده
رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری	بانک ملی ایران	فادر معصومی خانقاه
عضو هیأت مدیره صندوق	کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	عظیم ثابت
عضو هیأت مدیره صندوق	سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	روح الله شریفیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۳۲۳,۷۶۰,۹۶۶	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۵۷,۹۱۲	۱۱,۶۱۶,۲۸۰	۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲,۸۷۴,۹۷۸	۲,۲۹۱,۲۷۵	۸ حساب های دریافتنی
۱	۵,۴۹۱	۹ جاری کارگزاران
۲۷,۲۷۹	۲۵,۵۱۸	۱۰ سایر دارایی ها
۶۱۱,۰۶۱	۸۴۹,۸۱۵	۱۱ موجودی نقد
۲۹۳,۱۸۶,۵۰۸	۳۴۵,۳۴۹,۳۴۴	جمع دارایی ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۴۴۷	۵,۱۲۰,۴۹۷	۹ جاری کارگزاران
۱۶۳,۶۸۹	۸,۵۱۸,۰۳۵	۱۲ حساب های پرداختنی
۶۸۱	۱۸۸	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
۲۶۴,۸۷۶	۱۸۸,۸۸۹	۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۶,۳۱۶	۲۴,۹۰۹	۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶۹۳,۰۱۱	۱۳,۸۵۲,۵۱۸	جمع بدهی ها
۲۹۲,۴۹۳,۴۹۷	۳۳۱,۴۹۶,۸۲۶	۱۶ خالص دارایی ها
۸,۵۲۶,۸۱۸	۹,۴۴۱,۳۴۹	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

ن کارگزاران بورس و اوراق بها سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
روح الله شریفیان

هیات مدیره صندوق

عظیم ثابت

رئیس هیات مدیره صندوق

بانک ملی ایران
قادر معصومی خانقاه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
درآمدها:	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲,۱۸۵,۸۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۶,۸۷۷,۹۰۳
سود سهام	۱۹	۵,۲۳۵,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱,۰۸۸,۰۵۱
سایر درآمدها	۲۱	-
جمع درآمدها	۳۱,۷۸۷,۳۷۴	۴۵,۳۸۶,۹۷۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲,۲۴۴)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۵۰,۹۵۲)
سود خالص	۳۱,۶۹۶,۱۱۲	۴۵,۳۳۳,۷۷۶

۲۴.۹۱ ۱۰/۲۰۶

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۱۹.۶۳ ۹.۵۷

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۱,۷۸۴,۸۵۹	۲,۲۱۴,۳۴۲
سود خالص سال	(۹۷۶,۴۶۳)	(۵۸۲,۳۰۸)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری	۳۱,۶۹۶,۱۱۲	۴۵,۳۳۳,۷۷۶
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال	۶,۴۹۸,۸۱۹	۸,۱۳۲,۴۱۶
	۳۳۱,۴۹۶,۸۲۶	۳۱,۴۵۴,۷۱۳
	۳۵,۱۱۱,۱۷۰	۲۳۱,۰۹۱,۰۴۹

پادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق

مؤسسه حسابداری ارجموده کاران

مؤسسه حسابداری خدمات مدیریت

هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح الشرفیانیان

هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

عظیم ثابت

رئیس هیأت مدیره صندوق

بانک ملی ایران

قادر معصومی خانقاه

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری 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 همچنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های 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 امیننامه 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، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری از حق رای در مجمع برخوردار هستند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۴,۰۸۳,۲۸۰	۱۲٪
۲	کارگزاری مفید	۳,۹۳۹,۹۶۰	۱۱٪
۳	بانک صادرات	۲,۱۹۸,۳۴۴	۶٪
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪
۵	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۹۴۳,۸۱۸	۶٪
۶	کارگزاری آگاه	۱,۷۷۴,۴۶۱	۵٪
۷	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۵٪
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪
۹	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۷۶۵,۶۷۳	۲٪
۱۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲٪
۱۱	سایر اشخاص (۱۳۲ شخص حقوقی)	۱۵,۰۸۱,۸۴۵	۴۳٪
جمع		۳۵,۱۱۱,۱۷۰	۱۰۰٪

براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ مبنی بر تصویب امیدنامه و اساسنامه جدید صندوق، ارکان 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 مدیره ای مرکب از سه شخص حقوقی مندرج در جدول ذیل است:

نام	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت بانک ملی ایران (سهامی عام)	۶۰	۱۰۸۶۱۶۷۷۵۳۲
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 رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری 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 پایایی

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" 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- سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌پذیر 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 ارزش‌گذاری 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 ارزش‌گذاری می‌گردند.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره‌ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌های اجرایی می باشد.
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۶۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال ماهانه ناخالص با حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و صندوق در جلسه هیأت مدیره پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت است.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۹ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیأت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۴ برابر پایه حقوق برای کلیه پرسنل و مدیران صندوق با اعمال نظر هیأت مدیره.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حداکثر ۲.۲ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۲ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۷۳/۲۰۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس‌ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت‌های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود.

۵-۳- 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 و پس از برگزاری مجمع و تصویب صورت‌های مالی قابل پرداخت است.

۶-۳- 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.

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

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

۸-۳- وضعیت مالیاتی

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک 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 ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۲/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳٪	۳۷,۱۳۲,۶۶۸	۴۱,۸۰۲,۲۱۵	۱۴٪	۴۵,۰۰۸,۴۳۷	۴۵,۸۳۵,۵۸۲	محصولات شیمیایی
۱۵٪	۴۳,۹۴۰,۶۰۱	۴۴,۰۳۸,۸۰۷	۱۹٪	۶۴,۳۷۴,۶۰۳	۵۶,۵۲۱,۳۰۳	فلزات اساسی
۳٪	۵,۷۸۳,۱۶۷	۵,۲۵۷,۴۶۶	۳٪	۷,۶۳۵,۸۱۵	۷,۶۶۱,۲۵۱	مواد و محصولات دارویی
۰٪	۵۶۳,۰۰۹	۵۲۹,۷۷۵	۰٪	۸۸۰,۰۶۱	۸۵۵,۳۰۲	لاستیک و پلاستیک
۰٪	۱,۰۳۰,۸۶۳	۱,۰۹۹,۶۴۸	۱٪	۱,۹۶۷,۵۵۳	۲,۰۶۳,۲۵۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۰٪	۲۸,۶۵۳,۳۳۴	۳۲,۴۴۰,۳۲۱	۱۰٪	۳۲,۷۶۲,۴۹۲	۳۳,۵۳۹,۷۱۰	خودرو و ساخت قطعات
۵٪	۱۴,۳۷۴,۷۰۰	۱۵,۱۲۴,۱۵۷	۷٪	۲۴,۵۱۸,۲۵۲	۲۶,۳۸۸,۰۶۲	استخراج کانه‌های فلزی
۱۲٪	۳۵,۶۳۷,۷۵۲	۳۲,۳۲۸,۵۶۴	۱۰٪	۳۲,۹۴۹,۲۹۷	۲۸,۸۵۹,۵۵۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰٪	۱,۲۱۹,۰۰۹	۱,۱۴۵,۶۱۲	۱٪	۲,۰۵۱,۲۹۵	۲,۰۷۸,۹۹۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳٪	۴,۹۵۵,۱۰۳	۴,۸۷۰,۸۹۰	۳٪	۵,۷۰۲,۹۷۷	۶,۳۱۹,۳۸۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱٪	۲,۰۴۰,۱۶۵	۲,۰۸۸,۴۷۶	۱٪	۳,۰۱۶,۴۰۸	۳,۰۹۶,۱۶۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰٪	۸۷۷,۱۹۴	۱,۰۸۷,۶۱۵	۰٪	۱,۰۸۴,۷۳۶	۱,۱۲۳,۵۳۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰٪	۱,۲۷۰,۳۴۰	۱,۳۷۸,۹۹۷	۱٪	۲,۳۲۰,۶۷۹	۲,۳۴۸,۳۲۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷٪	۴۸,۴۶۰,۸۳۱	۴۴,۲۲۵,۸۹۷	۱۰٪	۳۴,۱۱۴,۸۵۸	۳۱,۱۸۶,۷۹۴	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳٪	۴,۴۳۵,۵۲۹	۴,۵۹۸,۳۸۳	۱٪	۴,۸۹۰,۶۴۶	۵,۲۸۱,۹۰۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳٪	۶,۱۲۱,۴۹۲	۶,۴۸۴,۴۷۷	۳٪	۶,۳۵۷,۸۷۱	۷,۵۰۰,۲۲۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱٪	۲,۳۸۷,۱۷۸	۲,۹۰۴,۱۷۹	۱٪	۴,۷۸۷,۹۳۱	۵,۲۶۸,۱۱۷	عرصه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰٪	۶۸۵,۹۵۱	۷۶۷,۰۵۴	۰٪	۶۹۴,۲۷۹	۷۶۴,۵۱۳	ساخت محصولات فلزی
۲٪	۵,۱۵۶,۳۵۸	۵,۳۴۶,۸۰۷	۳٪	۷,۲۱۵,۷۷۹	۷,۰۲۷,۷۲۱	سرمایه‌گذاری‌ها
۰٪	۴۲۱,۲۹۲	۴۴۹,۱۷۳	۰٪	۷۲۶,۷۳۸	۶۹۹,۱۹۴	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۰٪	۲۶۳,۱۴۴	۲۹۷,۰۹۲	۰٪	۴۸۷,۰۶۴	۴۶۲,۴۹۰	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰٪	۷۱۹,۱۳۱	۷۵۰,۴۰۰	۰٪	۲۷۴,۲۵۲	۳۴۴,۵۷۶	اطلاعات و ارتباطات
۰٪	۵۲۳,۶۸۶	۶۱۹,۶۲۳	۰٪	۴۶۷,۴۹۴	۴۸۸,۹۰۷	استخراج ذغال سنگ
۰٪	۱,۲۷۲,۸۷۲	۱,۲۹۳,۰۴۷	۱٪	۱,۸۳۳,۴۷۹	۱,۸۴۶,۹۶۰	زراعت و خدمات وابسته
۴٪	۱۲,۷۴۴,۳۹۱	۱۳,۶۲۲,۳۸۱	۶٪	۱۸,۹۸۲,۱۸۳	۱۸,۱۵۰,۸۵۲	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱٪	۴,۳۴۵,۶۹۰	۴,۰۳۳,۳۰۷	۳٪	۷,۲۸۵,۷۵۳	۶,۹۴۳,۲۶۷	سیمان، آهک و گچ
۱٪	۲,۰۶۴,۶۵۷	۲,۱۶۲,۷۹۹	۰٪	۱,۴۸۸,۴۰۸	۱,۴۸۱,۴۱۲	مخابرات
۱٪	۱,۵۲۲,۷۰۵	۱,۵۳۶,۰۸۹	۱٪	۱,۸۹۰,۴۷۳	۱,۸۹۵,۴۶۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰٪	۶۳۹,۷۸۸	۷۳۳,۴۱۲	۰٪	۴۱۶,۵۹۸	۴۲۷,۸۰۱	کاشی و سرامیک
۱٪	۳,۲۱۱,۶۰۶	۳,۱۹۲,۳۶۶	۱٪	۴,۲۸۹,۲۳۴	۳,۹۶۷,۴۶۸	خدمات فنی و مهندسی
۰٪	۵۸۲,۰۹۶	۵۶۴,۴۳۸	۰٪	۵۸۹,۰۹۵	۵۹۵,۹۷۵	قند و شکر
۰٪	۳۹,۴۹۰	۲۹,۸۰۲	۰٪			انتشار، چاپ و تکثیر
۰٪	۳۶۲,۰۰۳	۳۹۶,۴۹۶	۰٪	۴۰۲,۲۷۹	۳۹۲,۳۶۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰٪	۴۱۱,۲۸۷	۴۲۷,۵۱۶	۰٪	۵۷۸,۴۳۲	۶۲۸,۴۰۱	هتل و رستوران
۰٪	۵۷۰,۰۰۷	۵۱,۷۵۸	۰٪	۳۹۰,۷۹۹	۳۳۴,۷۲۰	حمل و نقل آبی
۰٪	۴۷,۱۸۲	۵۴,۶۲۶	۰٪	۱۳۳,۶۳۲	۱۴۰,۸۴۶	منسوجات
۰٪	۲۶۹,۲۷۰	۳۲۴,۳۲۴	۰٪	۳۷۰,۰۵۱	۴۱۶,۳۶۶	استخراج سایر معادن
۰٪	۲۰۷,۹۲۶	۲۳۹,۷۷۰	۰٪	۲۰۶,۹۹۶	۲۳۹,۶۴۰	محصولات کاغذی
۰٪	۸۵,۳۵۱	۹۷,۳۶۳	۰٪	۹۴,۶۳۵	۹۵,۹۳۶	محصولات چوبی
۰٪	۲۹۹,۳۵۷	۳۶۵,۱۷۹	۰٪	۶۱۹,۵۱۴	۵۲۲,۱۷۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۹۴٪	۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۲۷۸,۷۶۰,۳۰۳	۹۸٪	۳۲۳,۷۶۰,۹۶۶	۳۱۳,۸۹۵,۴۲۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۷۸٪	۲,۲۷۲,۱۹۲	۲,۲۲۷,۶۹۷	۳٪	۱۱,۵۲۴,۰۸۵	۱۱,۳۴۸,۲۴۴
۰.۰۳٪	۸۵,۷۲۱	۵۰,۰۰۰	۰٪	۹۲,۱۹۵	۵۰,۰۰۰
۱٪	۲,۳۵۷,۹۱۳	۲,۲۷۷,۶۹۷	۴٪	۱۱,۶۱۶,۲۸۰	۱۱,۳۹۸,۲۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰

سپرده‌های بانکی

جمع

۷-۱- مانده فوق مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت و مسکن بوده که ابطال سپرده‌های فوق الذکر پس از یک ماه بدون نرخ شکست می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۴	۵۵,۷۳۱	(۶۴۷)	۵۶,۳۷۸	۸-۱ سود سپرده بانکی
۱۲,۷۳۹,۵۵۶	۲,۱۵۸,۳۳۰	(۵۶,۵۸۶)	۲,۲۱۴,۹۱۶	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳۱,۲۵۸	۷۷,۲۱۴	-	۷۷,۲۱۴	۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۱۲,۸۷۴,۹۷۸	۲,۲۹۱,۲۷۵	(۵۷,۲۳۳)	۲,۳۴۸,۵۰۸	جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶,۷۲۴	(۲۳۰)	۱۶,۹۵۳	بانک صادرات
-	۱۵,۸۵۸	(۱۶۹)	۱۶,۰۲۷	بانک رفاه
-	۹,۸۳۳	(۱۴۰)	۹,۹۷۳	بانک ملت
-	۶,۳۰۳	(۱۰۸)	۶,۴۱۱	بانک سپه
۴,۱۶۴	۷,۰۱۴	-	۷,۰۱۴	سایر
۴,۱۶۴	۵۵,۷۳۱	(۶۴۷)	۵۶,۳۷۸	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۸-۲ سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۸۹۸	-	-	استخراج ذغال سنگ
۹۳۴	-	-	استخراج سایر معادن
۴۳۳,۵۲۳	-	-	استخراج کانه‌های فلزی
۳,۳۲۲	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جزء اکتشاف
۲۵,۳۸۷	۲۵,۵۸۹	(۷۹۰)	اطلاعات و ارتباطات
۴۶,۴۲۹	۲۴,۸۰۳	(۱,۰۴۳)	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۳۰۶,۶۵۵	-	-	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۴۴,۶۵۱	۸,۳۱۲	(۵۲۴)	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۶,۵۷۳	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴۳,۱۱۶	۱۳,۳۲۶	(۱,۰۰۶)	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹,۳۱۱	۹۳,۸۴۲	-	خدمات فنی و مهندسی
۲۰,۸۸۵	-	-	خرده فروشی، پاستئنی و وسایل نقلیه موتوری
۱۱۶,۹۷۲	۲,۵۴۰	(۲۵۱)	خودرو و ساخت قطعات
۵,۲۵۵	-	(۰)	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۲,۵۰۳	۱۰,۵۷۰	(۲۷۰)	ساخت محصولات فلزی
۳۴,۵۶۱	۴,۷۰۸	(۲۹۰)	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲۴۷,۰۲۹	۵۵,۰۰۰	-	سرمایه گذاری‌ها
۲۸۴,۴۶۱	۱۰۹,۴۷۷	(۴,۹۰۰)	سیمان، آهک و گچ
۴۱۰,۳۹۳	۱۵۱,۲۵۹	(۴)	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۴,۸۸۶,۰۰۵	-	-	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۸,۰۴۹	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳,۱۷۳,۹۵۸	۳۹۵,۵۹۵	(۴۰۵)	فلزات اساسی
۲۱,۹۱۳	۷,۵۳۷	(۲۶۱)	قند و شکر
۳۸,۳۵۳	۱۲,۳۰۶	(۳۲۲)	کاشی و سرامیک
۸,۵۹۴	۱,۹۸۰	-	لاستیک و پلاستیک
۱۳,۷۰۵	۹,۳۹۵	(۱۹۳)	ماشین آلات و تجهیزات
۳۰,۹۱۲	۲۱,۴۵۵	(۸۲۳)	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲,۹۷۴	-	-	محصولات چوبی
۱,۵۶۱,۵۶۸	۸۳۰,۱۳۱	(۳۹,۷۸۶)	محصولات شیمیایی
۱۳۶,۱۰۸	۵,۱۰۸	(۳۱۰)	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۳۹۲	-	-	مخابرات
۱۴۰	-	-	منسوجات
۴۳۹,۹۸۴	۳۵۸,۰۳۸	(۴,۸۹۹)	مواد و محصولات دارویی
۷۷,۳۲۴	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۲,۷۷۹	-	-	انتشار، چاپ و تکثیر
۷,۷۳۲	-	-	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۱۸۸,۵۶۵	۱۷,۳۵۹	(۵۱۱)	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴,۶۹۵	-	-	محصولات کاغذی
۳۶,۹۵۰	-	-	هتل و رستوران
-	-	-	سایر
۱۲,۷۳۹,۵۵۶	۲,۱۵۸,۳۳۰	(۵۶,۵۸۶)	۲,۲۱۴,۹۱۶ جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	ودیعه اجاره ملک
۹۳,۵۶۷	۳۵,۳۸۸	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
-	-	مطالبات بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۱۹۱	۴,۳۲۶	سایر
۱۳۱,۲۵۸	۷۷,۲۱۴	جمع

۹- جاری کارگزاران

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	(۲۳۷,۲۰۵)	۴۴۱,۱۶۷,۱۱۸	۴۴۶,۰۴۲,۷۸۵
کارگزاری مفید	(۲۴۳)	۷,۵۲۴,۲۹۸	۷,۵۳۱,۶۸۰
کارگزاری بانک مسکن	-	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰
بانک پاسارگاد	-	۸,۰۸۶	۲,۶۵۷
تعدیل کارمزد کارگزار	۱	۹۱	۳۱
جمع	(۲۳۷,۴۴۷)	۴۴۸,۷۰۵,۳۹۴	۴۵۳,۵۸۲,۹۵۳
	(۲۳۷,۴۴۷)	(۵,۱۱۵,۰۰۶)	(۵,۱۱۲,۸۷۲)
	(۲۳۷,۲۰۵)	(۷,۶۲۵)	(۷,۶۲۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج افشا شده می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
ماتده در پایان سال مالی	ماتده 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	
۲,۹۹۶	۱,۳۵۷	(۱,۶۳۹)	-	۲,۹۹۶	۱	هزینه‌های ترم افزار
-	۸۱۵	-	۸۱۵	-		پیش پرداخت حسابرسی
۱۹,۰۹۶	۱۹,۸۷۱	(۱۱,۵۵۴)	۱۲,۳۲۸	۱۹,۰۹۶	۳-۱۰	دارایی‌های ثابت
۴,۱۷۷	۳,۲۴۹	(۴,۲۴۰)	۳,۳۱۲	۴,۱۷۷		مخارج عملیاتی
۹۲۰	۲۲۵	(۶۹۵)	-	۹۲۰		مخارج عضویت در کانون‌ها
۹۰	-	(۹۰)	-	۹۰		خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۷,۲۷۹	۲۵,۵۱۸	(۱۸,۲۱۷)	۱۶,۴۵۵	۲۷,۲۷۹		جمع

۱-۱۰- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۹/۰۹۶ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می‌گردد که به دلیل عدم پیش‌بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه‌بندی شده‌اند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۸۴۹,۶۹۶	۶۱۰,۹۲۶
موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)		
	۱۲۰	۱۳۵
موجودی نزد صندوق و تنخواه		
جمع	۸۴۹,۸۱۵	۶۱۱,۰۶۱

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	سپرده کوتاه مدت	۳,۲۱۹	۱۱,۶۹۲
بانک ملت	کوتاه مدت	۳۳۹	-
بانک تجارت	کوتاه مدت و جاری	۸۴۲,۴۷۶	۵۸۶,۵۶۸
بانک ملی	سپرده کوتاه مدت	۱,۱۹۳	۷۶۸
بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت	۳۳۳	۸۳۵
بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت	۴۰۷	۷
بانک خاورمیانه	سپرده کوتاه مدت	۴۴	۶۰۵
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۴	۵۰۶
بانک مسکن	سپرده کوتاه مدت	۵۶۳	۹,۹۴۴
بانک گردشگری	سپرده کوتاه مدت	۵۰۸	-
بانک سپه		۱۱۱	-
جمع		۸۴۹,۶۹۶	۶۱۰,۹۲۶

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۲- حساب‌های پرداختی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۱۳	۱۰۲,۳۵۵	۱۰۲,۴۶۰	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱۲۲,۱۷۶	۸,۴۱۵,۶۸۰	۹,۹۷۶,۴۲۶	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۱۶۳,۶۸۹	۸,۵۱۸,۰۳۵	۱۰,۰۷۸,۸۸۶	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادهای	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۳۲۰	۲,۴۱۱	۲,۴۱۳	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۲,۵۲۱	۸۹,۵۱۸	۸۹,۶۱۱	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۳۵	۳۷۸	۳۷۸	فلزات اساسی
۵۰۵	۸,۶۲۹	۸,۶۳۸	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱,۱۳۲	۱,۴۱۸	۱,۴۲۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴۱,۵۱۳	۱۰۲,۳۵۵	۱۰۲,۴۶۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش نیعی

نام	تعداد	بهای فروش فرارداها	ذخیره تعهدات اختیار فروش نیعی	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
اختیارفروش نیعی شتران ۵۵۹۵ ۲/۱۰/۳۰ (هتران ۲۱۰)	۲,۰۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۲۲۲	۱,۳۲۴,۱۷۰		
اختیارفروش نیعی وصادر ۱۴۰۳۰۵۰۲ (هصادر ۳۰۵)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۴۶۷	۵۸۸,۱۹۳		
اختیارفروش نیعی تجارت ۱۴۰۳۰۵۰۱ (هتجار ۳۰۵)	۲,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۲۹۲	۱,۰۲۱,۲۲۷		
اختیارفروش نیعی شینا ۱۴۰۳۰۲۰۲ (هشینا ۳۰۲)	۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۴۱	۳۰,۶۲۰		
اختیارفروش نیعی بهمن ۱۴۰۳۰۵۰۶ (ههممن ۳۰۵)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۰۰	۱۶۶,۰۳۹		
اختیارفروش نیعی همراه ۱۴۰۳۰۲۰۴ (همراه ۳۰۲)	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۲۰	۱۰۱,۶۲۵		
اختیارفروش نیعی شیندر ۱۶۸۲۳ ۲/۱۰/۳ (هیندر ۳۰۲)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۶۶۰	۷۲۶,۵۰۷		
اختیارفروش نیعی فخور ۴۵۰۱ ۲/۱۰/۵ (هفخور ۳۰۲)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۵۰	۹۲,۵۴۹		
اختیارفروش نیعی وملت ۱۴۰۳۰۲۰۱ (هملت ۳۰۲)	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۷۸۹	۶۹۹,۶۶۴		
اختیارفروش نیعی خسایا ۳۴۰۷ ۳/۱۰/۵ (هسایا ۳۰۵)	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۹۵	۷۲,۰۸۶		
اختیارفروش نیعی اخبار ۱۲۵۷۹ ۳/۱۰/۷ (هخبار ۳۰۵)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۹۱	۱۷,۷۶۴		
اختیارفروش نیعی خودرو ۳۶۰ ۳/۱۰/۴/۳۱ (هخود ۳۰۴)	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۱,۶۴۵	۲۴۲,۶۵۹		
اختیارفروش نیعی بوعلی ۱۴۰۳۰۶۱۹ (هبوعلی ۳۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۷۰			
اختیارفروش نیعی تپیکو ۱۴۰۳۰۶۲۸ (هپیکو ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۴	۲۳,۸۲۵		
اختیارفروش نیعی جم ۱۴۰۳۰۶۱۷ (هجم ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۶۹	۲۰,۸۵۰		
اختیارفروش نیعی حکشتی ۱۴۰۳۰۶۲۴ (هکشتی ۳۰۶)	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۸۳	۸۸,۸۵۶		
اختیارفروش نیعی حهممن ۱۴۰۳۰۶۲۰ (ههممن ۳۶)	۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۸	۶۸,۹۰۹		
اختیارفروش نیعی حسایا ۱۴۰۳۰۶۲۶ (هسایا ۳۰۶)	۷۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۶۹	۱۴۸,۶۲۵		
اختیارفروش نیعی خودرو ۱۴۰۳۰۶۲۴ (هخود ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۷۷	۱۵۴,۲۲۴		
اختیارفروش نیعی ساییک ۱۴۰۳۰۶۱۱ (هساییک ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۸			
اختیارفروش نیعی شاراک ۱۴۰۳۰۶۱۱ (هشاراک ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۶	۲۸,۷۵۲		
اختیارفروش نیعی شیندر ۱۴۰۳۰۶۲۵ (هیندر ۳۰۶)	۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۴۵۶	۲۷۳,۱۵۸		
اختیارفروش نیعی شهرن ۱۴۰۳۰۶۱۱ (هشهرن ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۲	۲۲,۳۴۸		
اختیارفروش نیعی شینا ۱۴۰۳۰۶۲۴ (هشینا ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۵۶	۷۸,۶۵۲		
اختیارفروش نیعی شستا ۱۴۰۳۰۶۲۷ (هشستا ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۵۶۱	۳۳۵,۳۶۳		
اختیارفروش نیعی فارس ۱۴۰۳۰۶۲۰ (هفارس ۳۶)	۴۹۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۵	۸۷,۸۵۶		
اختیارفروش نیعی قیاهر ۱۴۰۳۰۶۱۰ (هقیاهر ۳۶)	۲۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۲۵,۴۵۴		
اختیارفروش نیعی فخور ۱۴۰۳۰۶۲۱ (هفخور ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۳۹	۱۵۰,۰۰۳		
اختیارفروش نیعی فملی ۱۴۰۳۰۶۱۸ (هفملی ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۹۰	۲۷,۷۰۷		
اختیارفروش نیعی فولاد ۱۴۰۳۰۶۲۱ (هفولاد ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰	۸۶,۲۹۶			
اختیارفروش نیعی نوری ۱۴۰۳۰۶۲۰ (هنوری ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۰	۲,۵۶۹		
اختیارفروش نیعی وصادر ۱۴۰۳۰۶۲۱ (هصادر ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۳	۱۹۳,۳۰۶		
اختیارفروش نیعی وملت ۱۴۰۳۰۶۲۶ (هملت ۳۰۶)	۲۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۴۹۴	۵۰۱,۱۲۶		
اختیارفروش نیعی وتجار ۱۴۰۳۰۶۲۵ (هتجار ۳۰۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۷۶۴	۳۱۹,۰۴۲		
اختیارفروش نیعی ونازیم ۱۴۰۳۰۶۱۰ (هنازیم ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۴	۲۵,۱۱۹		
اختیارفروش نیعی وسپا ۱۴۰۳۰۶۱۹ (هسپا ۳۰۶)	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۳	۸,۸۸۱		
اختیارفروش نیعی وعدیر ۱۴۰۳۰۶۱۷ (هعدیر ۳۰۶)	۱۰,۰۰۰	۳,۲۹۳			
اختیارفروش نیعی ومعادن ۱۴۰۳۰۶۲۰ (همعادن ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۴۰	۴۹,۵۰۹		
اختیارفروش نیعی حگشتی ۱۴۰۳۰۶۲۴ (هگشتی ۳۰۶)	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۲۳	۱۷۰,۱۴۶		
اختیارفروش نیعی دوب ۱۴۰۳۰۶۲۱ (هدوب ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۶۴			
اختیارفروش نیعی شیرز ۱۴۰۳۰۶۱۹ (هشیرز ۳۰۶)	۱۵۵,۰۰۰	۱۶	۶۱,۷۷۸		
اختیارفروش نیعی غر ۱۴۰۳۰۶۲۸ (هغر ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۴۰	۴۸,۴۴۴		
اختیارفروش نیعی گویر ۱۴۰۳۰۶۲۸ (هگویر ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۲	۵۵,۱۲۹		
اختیارفروش نیعی وهممن ۱۴۰۳۰۶۱۰ (ههممن ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۸	۶,۲۷۷		
اختیارفروش نیعی وونین ۱۴۰۳۰۶۱۹ (هونین ۳۰۶)	۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۷			
اختیارفروش نیعی شیربر ۱۴۰۳۰۶۱۷ (هشیربر ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۳	۴,۸۲۶		
اختیارفروش نیعی شرار ۱۴۰۳۰۶۱۸ (هشرار ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۹	۳۰,۷۷۲		
اختیارفروش نیعی بورس ۱۴۰۳۰۶۲۸ (هبورس ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۵۳	۲۹,۰۵۵		
اختیارفروش نیعی تاصیکو ۱۴۰۳۰۶۲۷ (هصیکو ۳۰۶)	۱۰,۰۰۰	۷,۲۷۵			
اختیارفروش نیعی شتران ۱۴۰۳۰۶۲۵ (هتران ۳۰۶)	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۵۸	۱۱۷,۷۲۰		
اختیارفروش نیعی تاپیکو ۱۴۰۳۰۶۲۷ (هتپیکو ۳۶)	۷۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۷۸	۸۷,۷۷۲		
اختیارفروش نیعی غیشهر ۱۴۰۳۰۶۱۰ (هغیشهر ۳۰۶)	۳۰,۰۰۰	۲۳,۹۴۸	۲۲,۹۹۷		
اختیارفروش نیعی وپارس ۱۴۰۳۰۶۱۸ (هپارس ۳۰۶)	۱۳۰,۰۰۰	۴۱,۶۲۷			
اختیارفروش نیعی های وب ۱۴۰۳۰۶۱۸ (ههای وب ۳۰۶)	۱۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۰۰	۳۸,۱۴۴		
اختیارفروش نیعی قراپورس ۱۴۰۳۰۸۲۱ (هقراپورس ۳۰۸)	۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰	۲۹,۰۵۵		
اختیارفروش نیعی شاولان ۱۴۰۳۰۸۲۱ (هشاولان ۳۰۸)	۲۳,۰۰۰	۲۵,۴۱۶	۴۰,۸۳۷		
اختیارفروش نیعی آریا ۱۴۰۳۰۸۲۰ (هآریا ۳۰۸)	۵۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰			
اختیار فروش نیعی شکام ۱۴۰۳۰۸۱۹ (هشکام ۳۰۸)	۱۰,۰۰۰	۸,۸۵۰	۳۱,۶۷۴		
اختیار فروش نیعی شگولیا ۱۴۰۳۰۸۱۹ (هشگولیا ۳۰۸)	۵۰,۰۰۰	۷,۷۶۰			
اختیار فروش نیعی فر ۱۴۰۳۰۸۲۰ (هفر ۳۰۸)	۳۰,۰۰۰	۷,۹۷۱	۱۱,۵۶۵		
اختیار فروش نیعی کرغال ۱۴۰۳۰۸۱۹ (هکرغال ۳۰۸)	۵۰,۰۰۰	۵,۹۹۵	۵,۶۰۵		
اختیارفروش نیعی وامید ۱۴۰۳۰۶۱۱ (هوامید ۳۰۶)	۱۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۳			
سایر					
		۹,۹۷۶,۴۲۶	۸,۴۱۵,۶۸۰	۱۲۲,۱۷۶	۱۲۲,۱۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۴		کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)
۱۸۷	۱۸۸	حق الزحمه حسابرسی
۶۸۱	۱۸۸	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۵۹۹	۱۸۸,۵۴۹	بابت درخواست صدور
۲۷۷	۳۴۰	بابت تئمه واحدهای صادرشده
۲۶۴,۸۷۶	۱۸۸,۸۸۹	جمع

بابت درخواست‌های صدور طی دو روز کاری بعد واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵-۱	۶,۳۰۲	۳,۴۰۶	حقوق و مزایای پرسنل
	۳۱۷	۲۶۴	حق حضور اعضای هیأت مدیره
	۳,۷۳۰	۷,۴۰۴	آبونمان نرم افزار
	۷۰۸	۴۱۰	مالیات پرداختنی
	۳۵	۴۰۳	اجاره دفتر صندوق
	۳,۸۱۸	۴,۳۲۹	سایر
	۲۴,۹۰۹	۲۶,۳۱۶	جمع

۱۵-۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات بر اساس آخرین حقوق و مزایا پرسنل (که از ابتدای استخدام تا کنون تسویه حساب نکرده‌اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به تیر ماه می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه که کلاً مربوط به واحدهای سرمایه‌گذاری عادی بوده به شرح ذیل است:

تعداد	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تعداد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۵,۱۱۱,۱۷۰	۳۳۱,۴۹۶,۸۲۶	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۷	
۳۵,۱۱۱,۱۷۰	۳۳۱,۴۹۶,۸۲۶	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۸۷,۴۱۴	۱۰,۹۱۶,۳۵۴	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
(۴۰,۳۰۷)	۱۱۳,۴۵۵	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۶,۸۰۱	۲۳۴,۱۰۵		سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام
(۲,۳۶۸,۰۹۱)	(۵۷۳,۶۷۷)	۱۷-۳	زیان حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۲,۱۸۵,۸۱۸	۱۰,۶۹۰,۲۳۷	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌های دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بیمه و صندوق بارنشتگی به جز تامین اجتماعی	۳۶۳,۸۱۶,۵۸۸	۱,۴۴۶,۰۸۴	۱,۳۷۶,۶۳۴	(۲۲۰)	۶۹,۲۳۰	۷۶,۴۷۹	۷۶,۴۷۹
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۳۹,۱۵۱,۲۰۴	۱,۶۳۸,۰۹۴	۱,۶۸۵,۹۲۶	(۲۴۹)	(۴۸,۰۸۱)	۶۹,۳۲۴	۶۹,۳۲۴
آبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۹۰,۴۰۴,۴۵۳	۱,۶۳۱,۵۲۰	۱,۴۲۲,۷۳۵	(۲۴۸)	۳۰۸,۵۳۷	۶۹,۶۱۰	۶۹,۶۱۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۰۸,۹۵۱,۵۹۰	۹۴۳,۰۶۹	۹۱۵,۱۱۸	(۱۴۳)	۲۷,۸۰۷	(۱۰,۶۹۹)	(۱۰,۶۹۹)
خدمات فنی و مهندسی	۷۸,۲۶۶,۰۵۰	۹۳۱,۳۹۰	۹۳۰,۰۵۰	(۱۴۳)	۱,۱۹۸	۲۹,۴۸۲	۲۹,۴۸۲
حمل و نقل آبی	۶,۶۱۱,۵۶۲	۱۱۵,۵۰۷	۱۱۸,۶۶۸	(۱۸)	(۳,۱۷۹)	۶۳۰	۶۳۰
اطلاعات و ارتباطات	۱۳۶,۲۷۸,۳۵۷	۵۴۶,۸۰۷	۵۳۴,۲۴۰	(۸۳)	۱۲,۴۸۴	۲,۹۳۹	۲,۹۳۹
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۲,۶۱۰,۷۸۲	۹۸,۴۱۵	۱۱۳,۰۴۳	(۱۵)	(۱۴,۶۴۳)	۸,۷۹۷	۸,۷۹۷
زراعت و خدمات وابسته	۲۶۰,۷۶۹,۳۷۷	۳,۲۵۷,۰۵۱	۳,۰۸۹,۳۰۲	(۴۹۵)	۱۶۷,۲۵۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵
استخراج ذغال سنگ	۳۸,۴۴۰,۵۸۳	۶۶۳,۵۲۷	۶۸۱,۴۱۲	(۱۰۱)	(۱۷,۹۷۷)	۲۱,۴۹۹	۲۱,۴۹۹
استخراج کانه های فلزی	۸۲۶,۰۴۳,۱۵۶	۷,۱۰۶,۵۷۸	۷,۰۴۶,۴۸۱	(۱۰۶۳)	۵۹,۰۳۴	(۲۰,۰۶۹)	(۲۰,۰۶۹)
استخراج سایر معادن	۲۸,۱۶۱,۵۹۷	۲۲۶,۵۴۴	۲۲۵,۵۵۲	(۳۴)	۹۵۷	۱۴,۲۷۸	۱۴,۲۷۸
منسوجات	۲۳,۲۷۳,۵۰۲	۴۴۰,۱۵۷	۳۷۲,۲۹۷	(۶۷)	۶۷,۷۹۳	-	-
محصولات کاغذی	۱۰,۹۲۵,۰۰۰	۱۱۷,۳۶۳	۱۱۵,۸۸۲	(۱۸)	۱,۴۶۳	۷۱۴	۷۱۴
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۹۲۳,۸۹۰,۷۳۶	۵۲,۷۵۰,۳۹۹	۵۰,۷۰۷,۸۵۶	(۷,۲۶۵)	۲,۰۳۵,۳۷۷	۵۲۳,۶۱۴	۵۲۳,۶۱۴
لاستیک و پلاستیک	۲۳۳,۷۱۴,۱۵۲	۱,۸۷۴,۸۴۰	۱,۷۹۱,۵۸۵	(۲۸۵)	۸۲,۹۷۰	۴۵,۹۴۱	۴۵,۹۴۱
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری	۴۹,۵۱۳,۰۱۲	۴۵۳,۳۱۳	۳۹۱,۶۶۲	(۶۹)	۶۱,۵۸۲	-	-
فناوری اساسی	۸,۵۰۲,۰۸۳,۷۰۹	۴۷,۹۶۷,۷۳۶	۴۴,۷۵۱,۷۵۱	(۷۰۳۹)	۳,۲۰۸,۹۳۶	۵۱۴,۷۴۶	۵۱۴,۷۴۶
ساخت محصولات فلزی	۱۵۸,۵۷۱,۸۷۲	۵۸۹,۶۰۹	۵۵۷,۲۸۸	(۹۰)	۳۲,۳۲۲	۶,۸۹۶	۶,۸۹۶
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۰,۱۲۲,۸۷۱	۱,۳۶۵,۰۵۷	۱,۳۰۵,۵۵۰	(۲۰۷)	۵۹,۳۰۰	۲۴,۳۰۲	۲۴,۳۰۲
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۲۰,۱۱۷,۰۱۰	۵۷۱,۴۴۶	۵۵۱,۳۹۱	(۸۷)	۱۹,۹۶۸	۷,۸۹۴	۷,۸۹۴
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۸۵۵,۶۵۲,۶۹۲	۳۲,۳۹۱,۵۷۵	۳۲,۸۸۶,۳۰۳	(۴,۳۶۹)	(۴۹۹,۰۹۷)	۱,۹۷۰,۶۷۵	۱,۹۷۰,۶۷۵
قند و شکر	۶۹,۷۷۴,۸۴۰	۱,۱۲۸,۳۸۳	۱,۰۰۷,۶۰۷	(۱۷۲)	۱۲۰,۶۰۴	۲۶,۷۶۱	۲۶,۷۶۱
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۹,۶۱۰,۰۱۶,۲۶۶	۱۹,۲۷۷,۸۸۲	۱۸,۰۹۶,۶۱۰	(۲,۷۴۵)	۱,۱۷۸,۵۲۷	۲۹۵,۴۷۷	۲۹۵,۴۷۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۴,۵۴۲,۸۹۳	۶۷۲,۲۰۵	۵۶۴,۴۱۸	(۱۰۲)	۱۰۷,۶۸۵	۱۷,۶۳۲	۱۷,۶۳۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۵۷,۳۹۹,۵۲۰	۲,۸۱۶,۴۴۳	۲,۹۹۱,۰۸۷	(۴۲۸)	(۱۷۵,۰۷۳)	۹۳,۱۷۰	۹۳,۱۷۰
مواد و محصولات دارویی	۳۳۳,۵۷۸,۷۶۸	۶۰,۸۲۸,۰۵۵	۶,۲۹۲,۴۱۰	(۹۲۵)	(۲۱۰,۵۲۹)	۲۸۸,۹۰۱	۲۸۸,۹۰۱
محصولات شیمیایی	۲,۷۳۳,۴۷۱,۷۵۴	۴۰,۰۸۳,۱۸۴	۳۸,۰۶۶,۶۰۴	(۵,۸۹۲)	۲,۰۱۰,۶۸۸	(۲۵,۱۱۸)	(۲۵,۱۱۸)
کاشی و سرامیک	۹۶,۲۲۶,۱۴۸	۱,۱۰۰,۰۲۳	۱,۰۸۰,۰۸۶	(۱۶۷)	۱۹,۷۷۰	۲۰,۱۸۶	۲۰,۱۸۶
سیمان، آهک و گچ	۴۲۱,۲۰۹,۵۸۴	۸,۴۹۹,۱۹۰	۸,۳۶۴,۹۸۵	(۱,۲۹۲)	۱۲۲,۹۱۳	۱۵۵,۹۱۱	۱۵۵,۹۱۱
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۱۲,۸۵۴,۸۹۶	۱,۴۵۱,۵۵۳	۱,۴۳۰,۱۷۷	(۲۲۱)	۲۱,۱۵۶	۳۴,۶۱۳	۳۴,۶۱۳
هتل و رستوران	۳۷,۵۰۱,۹۱۰	۱۰۷,۳۱۱	۱۰۹,۱۵۴	(۱۶)	(۱,۸۵۹)	۴,۰۴۰	۴,۰۴۰
سرمایه گذاریها	۱,۵۱۱,۱۸۳,۲۲۴	۵,۶۷۴,۱۲۴	۵,۵۱۵,۷۶۳	(۶۵۴)	۱۵۷,۷۰۸	۸۴,۶۸۱	۸۴,۶۸۱
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۱۸۷,۱۹۸,۹۶۰	۳۶,۴۴۹,۳۰۰	۳۴,۴۵۵,۷۵۱	(۵,۰۸۴)	۱,۹۸۸,۴۶۵	(۲,۱۴۳)	(۲,۱۴۳)
سایر واسطه گریهای مالی	۸۱,۶۴۳,۴۸۶	۳۴۶,۵۹۵	۳۰۸,۰۲۲	(۵۳)	۳۸,۵۲۱	۲۵,۶۷۹	۲۵,۶۷۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۷۳,۹۴۳,۰۴۴	۲,۶۵۶,۹۰۲	۲,۸۸۱,۳۰۹	(۴۰۴)	(۲۳۴,۸۱۱)	۲۰۵,۰۵۹	۲۰۵,۰۵۹
مخابرات	۴۴۲,۷۶۳,۸۳۴	۳,۱۱۲,۴۸۵	۲,۹۲۸,۸۶۸	(۴۷۳)	۱۸۳,۱۴۳	(۴۳,۸۴۴)	(۴۳,۸۴۴)
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۰۲,۰۳۰,۳۹۸	۵۹۱,۶۶۶	۵۵۴,۵۳۷	(۹۰)	۳۷,۰۳۹	۶,۲۰۸	۶,۲۰۸
محصولات چوبی	۱,۳۷۹,۲۶۵	۸۸,۸۵۶	۹۴,۹۷۳	(۱۴)	(۶,۱۳۰)	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۳,۴۵۶,۹۶۷	۱۲۵,۹۷۲	۱۲۰,۵۴۵	(۱۹)	۵,۴۰۷	۲,۸۲۷	۲,۸۲۷
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	-	-	۸۴	۸۴	۸۴	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۲۸۷,۳۹۰,۹۵۹	۲۷۶,۴۲۳,۶۳۳	(۴۰,۹۷۲)	-	۱۰,۹۱۶,۳۵۴	۴,۵۸۷,۴۱۴	۴,۵۸۷,۴۱۴

بخش عمده سود حاصل از فروش سهام شرکت‌ها ناشی از فروش به صورت بلوکی بوده است.

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۰,۶۳۳,۱۸۸	۶۷,۵۶۲	۶۷,۵۶۲	-	-	-	۱۳,۹۵۹
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴,۱۴۳,۱۱۶	۶۶,۰۸۳	۶۶,۰۸۳	-	-	-	۱۷,۰۰۰
حمل و نقل آبی	۱۵,۶۳۳,۳۳۳	۲۴۴,۱۱۴	۲۴۴,۱۱۴	-	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۳۸,۳۰۵,۹۰۹	۲۰۵,۷۷۷	۲۰۷,۶۸۲	-	-	(۱,۹۰۵)	-
فلزات اساسی	۲۹,۸۸۱,۰۳۴	۱۵۸,۹۶۲	۱۱۹,۹۰۳	-	-	۳۹,۰۶۰	(۱۱۱)
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۱,۹۶۳,۵۰۰	۲۰,۴۹۳	۲۰,۴۹۳	-	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۲۹,۵۳۴,۶۱۳	۱۰۷,۸۴۸	۸۴,۶۲۴	(۱۸)	-	۲۳,۲۰۶	-
مواد و محصولات دارویی	۴۳,۴۶۳,۹۰۹	۲۹۰,۷۶۹	۲۷۲,۲۶۸	-	-	۱۸,۵۰۲	(۸,۹۰۵)
سرمایه گذارها	۹۲,۴۵۳,۴۳۵	۲۶۵,۲۶۱	۲۳۰,۶۳۵	(۳۴)	-	۳۴,۵۹۲	(۳۶۳)
محصولات شیمیایی	-	-	-	-	-	-	۳۱
سایر	-	-	-	-	-	-	-
		۱,۴۲۶,۸۷۰	۱,۳۱۳,۳۶۳	(۵۳)	-	۱۱۳,۴۵۵	(۴۰,۳۰۷)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

مان دوره ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبیی

نام نماد	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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
اختیار فروش ت پارس-۲۸۸۸-۰۲/۰۸/۰۶ (هپارس ۲۰۲۸)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۲۴۸,۷۴۳,۵۰۵	۲,۶۲۸	۶۵۳,۶۹۸	۶۱۸,۳۷۶	(۳۲۷)	(۳۵,۶۴۸)		
اختیار فروش ت اخبر-۷۷۶۷-۰۲/۰۸/۰۷ (هخابر ۲۰۲۸)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۵۴,۵۹۱,۵۵۴	۷,۷۵۶	۴۲۳,۴۱۲	۴۱۱,۰۷۴	(۲۱۳)	(۱۲,۵۴۹)		
اختیار فروش ت همراء-۹۲۷۱-۰۲/۰۸/۰۸ (همراء ۲۰۲۸)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۸۳,۴۸۶,۱۴۲	۵,۳۷۰	۴۴۸,۳۲۱	۳۷۲,۶۶۸	(۲۲۴)	(۷۵,۸۷۶)		
اختیار فروش ت خساپا-۲۳۳۸-۰۲/۰۷/۱۹ (هساپا ۲۰۲۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۲,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۸	۴,۸۵۳,۶۸۸	۴,۷۰۴,۳۱۶	(۲,۴۲۷)	(۱۵۱,۸۹۹)		
اختیار فروش ت وپارس-۲۰۹۶-۰۲/۰۸/۰۲ (هپارس ۲۰۲۸)	۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۵۲۵,۰۹۸,۱۰۸	۲,۰۹۶	۱,۱۰۰,۶۰۶	۹۰۵,۱۲۹	(۵۵۰)	(۱۹۶,۰۲۶)		
اختیار فروش ت پارس-۳۳۶۸-۰۲/۰۷/۳۰ (هپارس ۲۰۲۷)	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸	۳۱۶,۵۹۲	۲۴۶,۲۸۶	(۱۵۸)	(۷۰,۴۶۴)		
اختیار فروش ت سستا-۱۴۱۴-۰۲/۰۸/۰۱ (هستا ۲۰۲۸)	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶	۱,۸۳۹,۰۰۰	۱,۷۹۷,۹۸۷	(۹۲۰)	(۴۱,۹۳۲)		
اختیار فروش ت فولاد-۱۴۰۲۰۸۰۳-۶۲۹۳ (هفولا ۲۰۲۸)	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۲	۴,۹۸۳,۲۶۴	۴,۲۷۲,۳۸۰	(۲,۵۲۸)	۶۷,۸۶۳		
اختیار فروش ت فولاد-۲۰۲۰۸۰۳-۱۴۰۲۰۸۰۳ (هفولا ۲۰۲۸)	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۶۰۰	-	(۲۴)	(۴۸,۶۲۴)		
اختیار فروش ت خودرو-۲۵۸۸-۰۲/۰۷/۱۸ (هخود ۲۰۲۷)	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۸	۵,۱۱۱,۳۰۰	۵,۱۱۱,۳۰۰	(۲,۵۵۶)	(۲,۵۵۶)		
اختیار فروش ت سستا-۱۱۳۵-۰۲/۰۷/۲۲ (هستا ۲۰۲۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰)	(۵۰۰)		
اختیار فروش ت شتران-۵۷۱۳-۰۲/۰۷/۳۰ (هشتران ۲۰۲۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳۴۷,۹۹۳,۱۱۷	۲,۹۳۲	۱,۰۲۰,۳۱۶	۱,۰۲۰,۳۱۶	(۵۱۰)	(۵۱۰)		
اختیار فروش ت تجارت-۱۷۸۰-۰۲/۰۷/۲۳ (هتجار ۲۰۲۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۵۲۱,۱۶۵,۹۲۹	۱,۷۲۲	۸۹۷,۴۴۸	۸۹۷,۴۴۸	(۴۴۹)	(۴۴۹)		
اختیار فروش ت وپادار-۱۷۸۹-۰۲/۰۷/۲۶ (هصادر ۲۰۲۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۶	۹۵۵,۵۱۰	۹۵۵,۵۱۰	(۴۷۸)	(۴۷۸)		
اختیار فروش ت شبندر-۳۰۹۸-۰۲/۰۸/۰۳ (هشبندر ۲۰۲۸)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۱۳۵,۰۸۹,۴۹۷	۷,۰۹۸	۹۵۸,۸۶۵	۹۵۸,۸۶۵	(۴۸۰)	(۴۸۰)		
اختیار فروش ت فملی-۶۲۲۹-۰۲/۰۷/۲۵ (هفملی ۲۰۲۷)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۶۳۸,۲۴۸,۴۶۷	۳,۶۷۳	۲,۳۴۴,۲۸۷	۲,۳۴۴,۲۸۷	(۱,۱۷۲)	(۱,۱۷۲)		
اختیار فروش ت فولاد-۶۳۱۰-۰۲/۰۷/۲۴ (هفولا ۲۰۲۷)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۴۶۳,۶۸۰,۶۰۵	۳,۶۸۰	۱,۷۰۶,۳۴۵	۱,۷۰۶,۳۴۵	(۸۵۳)	(۸۵۳)		
اختیار فروش ت شپنا-۷۳۳۸-۰۲/۰۷/۲۹ (هشپنا ۲۰۲۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۲۴۴,۳۳۷,۱۵۸	۵,۲۴۲	۱,۲۸۰,۸۱۵	۱,۲۸۰,۸۱۵	(۶۴۰)	(۶۴۰)		
اختیار فروش ت وپملت-۳۲۵۰-۰۲/۰۸/۰۱ (هملت ۲۰۲۸)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۷۷۲,۹۸۰,۷۷۶	۲,۲۸۳	۱,۷۶۴,۷۱۵	۱,۷۶۴,۷۱۵	(۸۸۲)	(۸۸۲)		
سایر			-	-	-	-		(۲,۳۶۸,۰۹۱)		
					۳۱,۷۰۶,۷۸۱	۳۰,۳۶۷,۷۱۹	(۱۵,۸۹۰)	(۵۷۳,۶۷۷)	(۲,۳۶۸,۰۹۱)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
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	
۳۵,۸۸۱,۰۸۱	۱۱,۹۲۷,۸۹۷	-	(۲۷۶,۹۳۷)	۳۱۱,۸۳۳,۰۷۹	۳۲۴,۰۳۷,۹۱۲	۱۸-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۸۷۹,۶۶۵	(۴۸۸,۸۴۰)	-	(۶۲,۸۵۴)	-	(۴۲۵,۹۸۵)	۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۱۱۷,۱۵۷	۱۹۲,۷۷۵	-	(۱۴۳)	۱۱,۴۴۲,۸۴۲	۱۱,۶۳۵,۷۶۰	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری
	۴۹,۲۶۰					سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
۳۶,۸۷۷,۹۰۳	۱۱,۶۸۱,۰۹۱	-	(۳۳۹,۹۳۴)	۳۲۳,۲۷۵,۹۲۱	۳۳۵,۲۴۷,۶۸۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۳۳۶	(۷,۰۲۳)	۲۶,۳۷۳,۵۷۹	۴۶۷,۸۴۹	۴۶۰,۴۷۱	(۳۵۶)	(۲۸۱)	۷,۰۲۳	(۱۵,۳۱۷)
(۳۷۵,۳۷۵)	(۱,۲۸۱,۶۴۶)	۴۷,۶۸۱,۱۳۰	۲۷۰,۳۳۲	۳۸۵,۳۶۸	(۱۹,۱۸۲)	(۲۸۱)	۲۶,۹۰۶	(۱,۲۸۱,۶۴۶)
۱۱,۸۰۶	۲۶,۹۰۶	۴,۲۲۹,۲۳۰,۷۹۶	۲۴,۵۳۷,۴۳۴	۲۵,۷۹۹,۸۹۸	(۱,۵۶۰)	(۱,۵۶۰)	۲۶,۹۰۶	(۱,۲۸۱,۶۴۶)
۱۶,۸۳۰	(۶۷,۶۱۲)	۶۸,۸۲۰,۱۹۶	۴۸۸,۶۲۳	۴۶۰,۱۵۸	(۲۰۹)	(۲۰۹)	۲۶,۹۰۶	(۱,۲۸۱,۶۴۶)
۹۲,۵۳۵	(۴,۱۰۱)	۱۲۵,۲۱۴,۳۱۱	۲۷۴,۴۶۱	۳۴۱,۸۶۴	(۸۲۵)	(۸۲۵)	۲۶,۹۰۶	(۱,۲۸۱,۶۴۶)
۱۲,۳۶۳	-	۲۸۷,۲۶۱,۷۷۶	۱,۰۸۵,۵۶۱	۱,۰۸۸,۸۳۶	-	-	۲۶,۹۰۶	(۱,۲۸۱,۶۴۶)
۵,۰۸۶,۷۲۷	۳,۰۰۰,۵۷۸	۱۳,۳۹۱,۳۱۷,۷۳۷	۳۲,۹۷۷,۰۰۳	۲۹,۹۴۸,۷۲۹	(۲۷,۶۹۷)	(۲۷,۶۹۷)	۳,۰۰۰,۵۷۸	۳,۰۰۰,۵۷۸
۸۶,۷۹۲	(۳,۰۴۷۲)	۹۳۶,۵۲۰,۰۶۱	۳,۰۱۸,۷۰۳	۳,۰۴۶,۸۸۰	(۲,۲۹۴)	(۲,۲۹۴)	(۳,۰۴۷۲)	(۳,۰۴۷۲)
	۵۵,۳۴۶	۱۹,۶۳۳,۳۳۳	۳۹۱,۰۹۶	۳۳۵,۵۵۲	(۲۹۷)	(۲۹۷)	۵۵,۳۴۶	۵۵,۳۴۶
۵۱۲,۵۲۱	(۸۳۷,۲۶۳)	۵۷۶,۲۵۲,۱۹۱	۶,۳۶۲,۷۰۷	۷,۱۹۵,۱۳۴	(۴,۸۳۶)	(۴,۸۳۶)	(۸۳۷,۲۶۳)	(۸۳۷,۲۶۳)
۵۸۲,۹۵۴	۲۹۹,۵۳۷	۳۲۴,۱۷۵,۶۸۴	۴,۳۹۲,۴۹۷	۳,۹۹۱,۶۹۷	(۳,۶۴۲)	(۳,۶۴۲)	۲۹۹,۵۳۷	۲۹۹,۵۳۷
۷,۶۷۵	۱۵,۳۲۷	۳۹,۷۶۰,۰۰۰	۴۰۲,۵۸۵	۳۸۶,۹۵۲	(۳۰۶)	(۳۰۶)	۱۵,۳۲۷	۱۵,۳۲۷
۸,۸۲۲,۸۷۱	۶۱۶,۷۵۸	۱۰,۰۹۷,۳۹۴,۶۱۴	۳۲,۷۸۷,۴۱۱	۳۲,۱۴۵,۷۳۵	(۲۴,۹۱۸)	(۲۴,۹۱۸)	۶۱۶,۷۵۸	۶۱۶,۷۵۸
۹۶,۳۹۵	(۱۱۳,۲۲۷)	۲۶۵,۲۶۴,۸۶۹	۲,۰۵۳,۵۴۴	۲,۱۶۴,۷۲۲	(۲,۳۴۸)	(۲,۳۴۸)	(۱۱۳,۲۲۷)	(۱۱۳,۲۲۷)
۲۴۱,۴۹۴	۲۳,۳۱۷	۱۶۵,۹۸۵,۰۰۴	۱,۸۳۴,۸۷۳	۱,۸۱۰,۲۶۱	(۱,۳۹۵)	(۱,۳۹۵)	۲۳,۳۱۷	۲۳,۳۱۷
۳۶,۲۷۱	۱,۹۷۰	۲۷۲,۲۲۴,۲۹۰	۶۹۴,۸۰۷	۶۹۲,۳۱۰	(۵۲۸)	(۵۲۸)	۱,۹۷۰	۱,۹۷۰
۷۵,۰۸۴	۱۰,۸۹۸	۴۲۵,۴۲۷,۸۰۷	۱,۸۹۱,۸۱۱	۱,۸۷۹,۴۷۵	(۱,۴۳۸)	(۱,۴۳۸)	۱۰,۸۹۸	۱۰,۸۹۸
۲۴,۶۹۶	۳۵,۶۸۲	۲۶۴,۲۶۳,۶۶۹	۷۲۸,۱۶۶	۶۹۱,۰۵۶	(۱,۴۲۸)	(۱,۴۲۸)	۳۵,۶۸۲	۳۵,۶۸۲
۶۰۱,۳۵۶	۳۰۱,۶۶۸	۲,۱۶۹,۵۴۳,۴۱۴	۷,۲۲۱,۵۵۲	۶,۹۱۴,۱۱۲	(۵,۷۷۲)	(۵,۷۷۲)	۳۰۱,۶۶۸	۳۰۱,۶۶۸
۴۹۲,۴۹۶	۱۹۶,۳۰۳	۳۹۶,۱۱۳,۴۴۵	۷,۳۹۸,۱۷۶	۷,۰۸۹,۴۴۹	(۱۲,۴۲۳)	(۱۲,۴۲۳)	۱۹۶,۳۰۳	۱۹۶,۳۰۳
۱۰,۵۱۰,۰۵۳	۱۰,۸۴۳,۳۲۳	۶,۲۴۹,۲۷۸,۶۴۶	۱۸,۹۹۶,۶۲۰	۱۷,۸۹۷,۸۶۰	(۱۴,۴۳۷)	(۱۴,۴۳۷)	۱۰,۸۴۳,۳۲۳	۱۰,۸۴۳,۳۲۳
۲۴۸,۶۶۹	(۱۴۹,۸۷۲)	۵۸۵,۸۶۹,۸۸۹	۴,۷۹۴,۴۴۶	۴,۹۲۷,۷۹۳	(۶,۵۲۵)	(۶,۵۲۵)	(۱۴۹,۸۷۲)	(۱۴۹,۸۷۲)
۷,۶۲۸,۴۵۷	۱,۴۳۶,۷۰۴	۳,۶۵۱,۰۱۲,۶۸۷	۲۴,۱۳۳,۳۸۶	۲۲,۶۷۸,۱۵۵	(۱۸,۵۲۷)	(۱۸,۵۲۷)	۱,۴۳۶,۷۰۴	۱,۴۳۶,۷۰۴
۷۳۹,۷۵۰	(۶۹۹,۶۸۲)	۱۰,۰۲۸,۷۵۳,۴۳۰	۵,۷۰۷,۳۱۴	۶,۴۰۲,۵۵۹	(۴,۳۳۸)	(۴,۳۳۸)	(۶۹۹,۶۸۲)	(۶۹۹,۶۸۲)
۶,۱۴۱,۶۲۳	۷,۰۶۳,۳۲۴	۱۰,۰۴۶,۰۴۲,۹۰۰	۶۴,۳۱۴,۱۹۹	۵۷,۳۱۱,۳۷۹	(۳۹,۹۶۷)	(۳۹,۹۶۷)	۷,۰۶۳,۳۲۴	۷,۰۶۳,۳۲۴
۴۱,۰۰۰	(۹,۷۸۱)	۶۷,۶۲۹,۴۴۵	۵۸۹,۵۴۳	۵۹۸,۸۷۶	(۴۴۸)	(۴۴۸)	(۹,۷۸۱)	(۹,۷۸۱)
۷۴,۴۰۱	۱,۷۹۷	۳۳,۵۳۸,۷۵۵	۴۱۶,۹۱۵	۴۱۴,۸۰۱	(۳۱۷)	(۳۱۷)	۱,۷۹۷	۱,۷۹۷
۵۶,۵۸۱	۲۳,۳۰۰	۱۵۰,۲۴۳,۷۲۱	۸۸۰,۷۳۰	۸۵۶,۷۶۱	(۶۶۹)	(۶۶۹)	۲۳,۳۰۰	۲۳,۳۰۰
۶۹,۰۷۷	۵۴,۱۳۲	۱۹۱,۱۰۶,۳۷۴	۲,۲۲۲,۹۸۷	۲,۲۶۶,۵۴۷	(۲,۳۰۹)	(۲,۳۰۹)	۵۴,۱۳۲	۵۴,۱۳۲
۲۷,۳۰۶	(۵۳,۰۶۸)	۵۱۰,۱۵۴,۳۴۳	۱,۹۶۹,۰۴۹	۲,۰۳۰,۶۲۱	(۱,۴۹۶)	(۱,۴۹۶)	(۵۳,۰۶۸)	(۵۳,۰۶۸)
۱,۷۱۳,۵۰۰	۱,۳۳۰,۶۹۰	۲,۹۹۸,۲۱۴,۳۳۲	۴۵,۰۶۸,۶۹۳	۴۳,۶۷۷,۷۴۷	(۶۰,۲۵۶)	(۶۰,۲۵۶)	۱,۳۳۰,۶۹۰	۱,۳۳۰,۶۹۰
۱۹۷,۸۵۵	(۲۹۸,۸۸۱)	۹۰۳,۵۹۸,۱۵۶	۴,۸۹۵,۴۰۲	۵,۱۸۹,۵۲۷	(۴,۷۵۶)	(۴,۷۵۶)	(۲۹۸,۸۸۱)	(۲۹۸,۸۸۱)
۱۳,۵۲۲	(۶,۶۲۹)	۵۰,۸۰۷,۳۶۸	۲۰۷,۱۵۳	۲۱۳,۶۲۴	(۱۵۷)	(۱۵۷)	(۶,۶۲۹)	(۶,۶۲۹)
۴۸۰,۱۲۹	۲۹,۸۰۱	۲۴۲,۶۵۴,۱۵۳	۱,۴۸۹,۵۴۰	۱,۴۵۸,۶۰۷	(۱,۱۳۲)	(۱,۱۳۲)	۲۹,۸۰۱	۲۹,۸۰۱
	(۷,۲۱۴)	۲,۸۹۹,۶۸۴	۱۳۳,۷۳۳	۱۴۰,۸۴۶	(۱۰۲)	(۱۰۲)	(۷,۲۱۴)	(۷,۲۱۴)
۹۲۷,۴۳۷	(۲۰۶,۸۹۰)	۵۳۱,۸۸۷,۴۷۳	۷,۶۴۵,۴۴۷	۷,۸۴۲,۷۰۵	(۹,۶۳۲)	(۹,۶۳۲)	(۲۰۶,۸۹۰)	(۲۰۶,۸۹۰)
(۱,۱۰۶)	(۳۵,۰۵۵)	۱۹۰,۰۷۱,۷۰۷	۵۷۸,۸۷۱	۶۱۳,۴۸۷	(۴۴۰)	(۴۴۰)	(۳۵,۰۵۵)	(۳۵,۰۵۵)
	۱۳۰,۳۳۱	۵۸,۳۸۲,۵۲۱	۶۱۹,۹۸۵	۴۸۹,۱۸۳	(۴۷۱)	(۴۷۱)	۱۳۰,۳۳۱	۱۳۰,۳۳۱
	۱,۲۹۳	۱,۳۶۵,۶۴۴	۹۴,۷۰۷	۹۳,۳۴۲	(۷۲)	(۷۲)	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳
۳۵,۸۸۱,۰۸۱	۱۱,۹۲۷,۸۹۷	۳۳۴,۰۳۷,۹۱۳	۳۱۱,۸۳۳,۰۷۹	۳۱۱,۸۳۳,۰۷۹	(۲۷۶,۹۳۷)	-	۱۱,۹۲۷,۸۹۷	۱۱,۹۲۷,۸۹۷

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری «سپهرک توسعه بازار سرمایه»
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 تین دوره‌های دوره‌های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۸- سوداگران (معق سلفه نگهداری قرارداد احساو فروش تینی

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام	قیمت سهام پایه قرارداد امضا	قیمت اتمام	قیمت اتمام شده	قیمت سهام پایه در تاریخ بازگشت	تعداد قرارداد فروش هرینه نهاده ناشی از فروش اوراق	هرینه نهاده ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هرینه نهاده	فروش کارمزدها	سود (زیان) معق سلفه احساو	سود (زیان) معق سلفه احساو	فرد مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شتران (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵,۵۹۵	۵,۵۹۵	۵,۵۹۵	۵,۵۹۵	۲,۰۲۱,۶۰۰	(۱,۳۲۶,۱۷۰)	۰	۰	۱۸۲,۲۲۷	۱۸۲,۲۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت وصال (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۹۶۸	۲,۷۶۰	۲,۷۶۰	۱,۹۶۸	۱,۳۷۵,۰۰۰	(۵۸۸,۱۳۳)	۰	۰	(۳۹۱,۶۶۹)	(۳۹۱,۶۶۹)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت تجارت (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۱۲۹	۳,۰۹۱	۳,۰۹۱	۴,۱۲۹	۳,۸۶۳,۰۰۰	(۱,۰۰۲,۲۱۴)	۰	۰	(۱۵۵,۸۸۸)	(۱۵۵,۸۸۸)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵,۵۳۰	۹,۰۲۸	۹,۰۲۸	۵,۵۳۰	۲,۷۱۵,۰۰۰	(۳۰۶,۰۰۰)	۰	۰	(۱۵۷,۷۰۷)	(۱۵۷,۷۰۷)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت بهمن (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۰۸۲	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	۲,۰۸۲	۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۰۰۰)	۰	۰	(۵۲,۴۴۴)	(۵۲,۴۴۴)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵,۵۳۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۵,۵۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۶۲۵)	۰	۰	۲۷,۴۶۸	۲۷,۴۶۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شمس (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۱۰	۱,۶۸۳	۱,۶۸۳	۱,۰۱۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	(۲۲۵,۰۰۰)	۰	۰	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳,۱۹۸	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۱۹۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰	(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت وصال (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۵۶۹	۳,۴۵۵	۳,۴۵۵	۲,۵۶۹	۳,۸۵۰,۰۰۰	(۵۹۹,۶۶۶)	۰	۰	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حسا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۴۴۶	۲,۰۲۷	۲,۰۲۷	۱,۴۴۶	۲,۸۰۰,۰۰۰	(۷۲۰,۰۰۰)	۰	۰	(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۸۰۰	۳,۶۶۰	۳,۶۶۰	۲,۸۰۰	۱,۹۹۸,۰۰۰	(۲۴۲,۶۶۶)	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۵۳۰	۱,۳۵۹	۱,۳۵۹	۱,۵۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۶۶)	۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۳۴۱	۲,۷۲۶	۲,۷۲۶	۲,۳۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۰۰)	۰	۰	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳,۴۹۰	۲,۶۲۵	۲,۶۲۵	۳,۴۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۳۵)	۰	۰	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۴۰۰	۲,۶۹۷	۲,۶۹۷	۲,۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	(۳,۸۳۰)	(۳,۸۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۳۵۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۰۰)	۰	۰	(۳,۸۳۰)	(۳,۸۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۸۸۴	۲,۵۷۱	۲,۵۷۱	۱,۸۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۰۰)	۰	۰	(۱۸,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۵۱۷	۲,۴۱۶	۲,۴۱۶	۲,۵۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۲۵۰)	۰	۰	۲,۴۴۴	۲,۴۴۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۸۷۹	۲,۵۱۰	۲,۵۱۰	۲,۸۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۲۴۴)	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲,۳۲۰	۲۱,۱۱۹	۲۱,۱۱۹	۲۲,۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۹	۲,۵۵۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۰,۳۹۹	۲۰,۳۹۹	۲۰,۳۹۹	۲۰,۳۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۰۰)	۰	۰	(۲۲,۵۵۷)	(۲۲,۵۵۷)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۰,۸۱۰	۱۴,۱۲۴	۱۴,۱۲۴	۱۰,۸۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۵۰)	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲,۳۲۰	۲۲,۳۲۰	۲۲,۳۲۰	۲۲,۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۲۰)	۰	۰	(۱۲,۷۸۷)	(۱۲,۷۸۷)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۲۵۰)	۰	۰	۲۰,۸۱۸	۲۰,۸۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۲۹۸	۱,۲۹۸	۱,۲۹۸	۱,۲۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۲۴۳)	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۲۵۰)	۰	۰	(۱۵,۸۲۳)	(۱۵,۸۲۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت شیدا (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۱۵۰)	۰	۰	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳,۴۱۱	۳,۴۱۱	۳,۴۱۱	۳,۴۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰)	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۳,۸۲۰	۱۳,۸۲۰	۱۳,۸۲۰	۱۳,۸۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۶۹)	۰	۰	(۲,۵۶۹)	(۲,۵۶۹)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۵۹۴	۲,۵۹۴	۲,۵۹۴	۲,۵۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۰۰۰)	۰	۰	(۱۸۷,۰۰۰)	(۱۸۷,۰۰۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اختیارف ت حمزه (۳۱/۰۳/۱۳۹۵ تا ۳۱/۰۳/۱۴۰۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۹۶۰	۴,۹۶۰	۴,۹۶۰	۴,۹۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲۱,۲۵۰)	(۲۱,۲۵۰)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲
استخراج ذغال سنگ	۲,۷۸۴	-	-	۲,۷۸۴	۵,۱۸۸	میلیون ریال
استخراج سایر معادن	۶۶	-	-	۶۶	-	
استخراج کانه های فلزی	۱۷۳,۱۳۳	-	-	۱۷۳,۱۳۳	۲۱۹,۸۳۱	
اطلاعات و ارتباطات	۲,۴۸۸	-	-	۲,۴۸۸	-	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰۰,۹۵۳	(۱۰,۴۳)	(۱۰,۴۳)	۹۹,۹۱۰	۵,۵۱۲	
انتشار، چاپ و تکثیر	۵۹	-	-	۵۹	-	
بانکها و موسسات اعتباری	۷,۱۲۰	-	-	۷,۱۲۰	۱۰,۸۰۵	
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱۷,۴۵۱	(۵۲۴)	(۵۲۴)	۱۶,۹۲۷	۱,۶۰۸	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۴۱۰	-	-	۴۱۰	-	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۵۵,۴۲۵	(۱۰,۰۰۶)	(۱۰,۰۰۶)	۸۵۴,۴۲۰	۱۷۰,۸۵۹	
خدمات فنی و مهندسی	۴۰	-	-	۴۰	۶۴,۵۲۳	
خرده فروشی انواع ...	۹۲۰	-	-	۹۲۰	-	
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۶۵۰	(۹۲)	(۹۲)	۱۱,۵۵۸	۲۴۷	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۶۶	-	-	۱۶۶	۱,۳۶۲	
زراعت و خدمات وابسته	۱۳,۱۶۹	-	-	۱۳,۱۶۹	۱۰,۹۳	
ساخت محصولات فلزی	۵۰,۱۰	(۲۷۰)	(۲۷۰)	۴,۷۴۰	۱,۲۵۵	
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۸۰,۹۷	(۲۹۰)	(۲۹۰)	۷,۸۰۷	۲۲۶	
سایر واسطه گریهای مالی	۶۳۰	-	-	۶۳۰	-	
سرمایه گذاریها	۲۲۸,۰۱۴	-	-	۲۲۸,۰۱۴	۶۵,۱۹۶	
سیمان، آهک و گچ	۱۲۴,۸۱۲	(۴,۹۰۰)	(۴,۹۰۰)	۱۱۹,۹۱۲	۲۱,۱۶۱	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۰۳,۴۷۴	(۴)	(۴)	۹۰۳,۴۶۹	۴۲۳,۷۴۱	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۰,۳۰۸	(۵۱۱)	(۵۱۱)	۲۹,۷۹۷	۵,۵۳۶	
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۴۷۶,۶۵۲	-	-	۱,۴۷۶,۶۵۲	۶۲۰,۵۰۵	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۴۲۶	-	-	۴۲۶	۸۳۰	
فلزات اساسی	۳۹۶,۱۰۷	-	-	۳۹۶,۱۰۷	۱,۹۴۷,۳۸۹	
قند و شکر	۸,۷۱۱	(۲۶۱)	(۲۶۱)	۸,۴۵۰	۳,۶۹۴	
کاشی و سرامیک	۳,۴۹۷	(۲۶۰)	(۲۶۰)	۳,۲۳۷	۲۰۴	
لاستیک و پلاستیک	۸۳۶	-	-	۸۳۶	۶۶۱	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰,۹۴۲	(۱۹۳)	(۱۹۳)	۱۰,۷۴۹	۳,۵۹۱	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۱,۳۲۷	(۸۲۳)	(۸۲۳)	۳۰,۵۰۴	۳,۶۷۹	
محصولات چوبی	۱۲۶	-	-	۱۲۶	-	
محصولات شیمیایی	۲,۹۲۶,۴۲۴	(۳۹,۷۸۶)	(۳۹,۷۸۶)	۲,۸۸۶,۶۳۹	۱,۵۲۷,۷۲۷	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۳,۲۱۸	(۲۹۴)	(۲۹۴)	۶۲,۹۲۵	۱,۶۹۹	
محصولات کاغذی	۳۶۳	-	-	۳۶۳	-	
مخابرات	۱۱۵	-	-	۱۱۵	۳,۶۶۹	
منسوجات	۹۸	-	-	۹۸	-	
مواد و محصولات دارویی	۱۲۱,۵۷۹	(۳,۷۳۸)	(۳,۷۳۸)	۱۱۷,۸۴۱	۱۲۱,۹۱۸	
هتل و رستوران	۲۰,۵۰	-	-	۲۰,۵۰	-	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۴۶	-	-	۲۴۶	۲,۴۹۱	
سایر						
جمع	۷,۵۲۸,۸۹۷	(۵۳,۹۹۴)	(۵۳,۹۹۴)	۷,۴۷۴,۹۰۴	۵,۲۳۵,۲۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۸,۲۲۵	۹۶۲,۱۱۱	۲۰-۱ سود سپرده بانکی
۶۸,۵۵۹	۹۶۰,۴۳۴	سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۲۶۷	۳,۵۸۷	صندوق تضمین تسویه معاملات
۱,۰۸۸,۰۵۱	۱,۹۲۶,۱۳۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۹,۲۲۶	-	۵۹,۲۲۶	گردشگری
۵۸۵,۵۵۴		-		پاسارگاد
۵۵,۰۶۵	۴۳۰,۶۳۲	-	۴۳۰,۶۳۲	تجارت
۲۷۸,۷۱۶	۱۵۶,۷۷۷	(۱۶۹)	۱۵۶,۹۴۶	رفاه
	۶۹,۶۶۸	(۱۴۰)	۶۹,۸۰۸	ملت
۴۱,۹۵۵	۴۷,۱۹۵	(۲۳۰)	۴۷,۴۲۵	صادرات
۱	۱۰		۱۰	ملی
۵۶,۹۱۷	۱۰۷,۲۰۳	-	۱۰۷,۲۰۳	کشاورزی
	۲	-	۲	خاورمیانه
	۷۱,۴۸۱	(۱۰۸)	۷۱,۵۸۹	سپه
	۱۹,۹۱۶	-	۱۹,۹۱۶	مسکن
۱۷		-		سامان
۱,۰۱۸,۲۲۵	۹۶۲,۱۱۱	(۶۴۷)	۹۶۲,۷۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۳,۵۹۵
-	۱,۴۱۷
-	۱۵,۰۱۲

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

سایر

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰	۸۸۸
۶۸۳	۶۶۳
۶۱	۶۰
۲,۲۴۴	۱,۶۱۰

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

ارزش افزوده حق الزحمه حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۳۳	۹,۳۴۱	هزینه آبونمان نرم افزار
-	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۰۳۵	۴,۰۸۷	هزینه اجاره دفتر صندوق
۵۴۹	۱,۱۱۱	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۵	۹۷	هزینه کارمزد بانکی
۳۱,۷۳۹	۴۶,۰۵۸	۲۳-۱ هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۵۳۳	۹۸۱	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۳,۰۰۰	۹,۰۰۰	هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۳,۰۴۱	۱۰,۷۸۵	هزینه‌های اداری
۱,۶۱۵	۳,۱۶۸	هزینه استهلاک
-	۶۹۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۹۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۴,۲۴۰	هزینه‌های عملیاتی
۵۰,۹۵۲	۸۹,۶۵۱	جمع

۲۳-۱- هزینه حقوق و مزایای پرسنل شامل هزینه حقوق پرسنل، سنوات، عیدی و بیمه سهم کارفرما می‌باشد، به دلیل تأثیر بر nav صندوق به صورت روزانه شناسایی و ثبت می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۴- تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۲,۲۱۴,۳۴۲	۱۰,۹۶۴,۳۱۰	۱۴,۲۸۷,۷۵۲	۱,۷۸۴,۸۵۹	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۸۲,۳۰۸)	(۲,۸۳۱,۸۹۴)	(۷,۷۸۸,۹۳۳)	(۹۷۶,۴۶۳)	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۶۳۲,۰۳۴	۸,۱۳۲,۴۱۶	۶,۴۹۸,۸۱۹	۸۰۸,۳۹۶	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های 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 یا خرید سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

در قسمت اطلاعات کلی صندوق مندرج در بند شماره ۲ تحت عنوان ارکان صندوق سرمایه‌گذاری، به طور کامل افشاء گردیده است.

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			میلیون ریال		میلیون ریال
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۸۸۷,۲۰۹,۹۰۴	معاملات متعدد طی دوره	(۲۳۷,۲۰۵)
کارگزاری مفید	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۱۵,۰۵۵,۹۷۸	معاملات متعدد طی دوره	(۲۴۳)
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۱۰,۷۴۳	معاملات متعدد طی دوره	۵,۴۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی‌گری	۸۸۸	طی دوره مورد گزارش	(۴۹۴)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۷۲۲	طی دوره مورد گزارش	(۱۸۷)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، برای این صندوق موضوعیت نداشته است.

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

طبق ماده ۳۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها جزء دارایی‌های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کارگرفته می‌شود.

۳۰- کفایت سرمایه

با توجه به مکاتبات صورت گرفته با سازمان بورس و اوراق بهادار به دلیل نوع و خاص بودن فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری 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.