

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه منتهی به ۳۱ فروردین 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
۴	گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) ارکان صندوق
۷-۸	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۷-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۸	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 ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ 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	رضا نوحی حقیقت آباد
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	

موسسه حابری خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲	۲۸۴,۴۳۵,۴۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۱۸,۲۶۵,۸۸۹	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۲۴,۱۵۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷,۰۲۸,۰۳۵	۱,۳۷۶,۳۵۰	۸	حساب های دریافتی
۱۳	۱,۰۰۹,۳۵۲	۹	جاری کارگزاران
۵,۵۶۸	۱۵,۱۰۵	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۰۷۲,۵۸۱	۵۱۱,۱۹۱	۱۱	موجودی نقد
۱۸۰,۶۳۲,۵۶۸	۳۲۹,۷۶۳,۳۶۷		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۸۸۰,۸۷۱	-	۹	جاری کارگزاران
۳,۶۷۶,۶۲۸	۱۰۲,۲۲۴	۱۲	حساب های پرداختی
۹۹۸	۸۲۷	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۶۸,۵۶۶	۳۸۵,۰۵۲	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۲,۶۸۳	۲۰,۹۶۰	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۶۳۹,۷۴۵	۵۰۹,۰۶۴		جمع بدهی ها
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۳۲۹,۲۵۴,۳۰۳	۱۶	خالص دارایی ها
۵,۹۰۱,۳۰۸	۱۰,۰۸۵,۷۵۴		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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

هیات مدیره صندوق
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

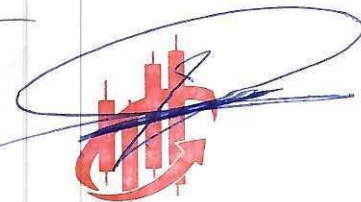
رضا نوحی حفظ آباد

هیات مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

محمد رضا دهقانی احمد آباد

رئیس هیات مدیره صندوق
بانک تجارت

قادر معصومی خاتقاه



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۶۴,۳۷۸	۲۹,۱۳۹,۶۵۶	۱۷
۱۸,۰۸۱,۱۱۶	۹۶,۳۵۶,۱۴۷	۱۸
۲,۰۹۲,۶۵۰	۶,۲۴۰,۵۸۸	۱۹
۵,۵۱۹,۶۸۱	۳,۰۹۶,۵۵۶	۲۰
۲۹,۷۵۷,۸۲۵	۱۳۳,۸۳۲,۹۴۵	
(۱,۳۲۶)	(۲,۵۸۶)	۲۱
(۳۰,۶۱۱)	(۷۶,۶۹۲)	۲۲
۲۹,۷۲۵,۸۸۹	۱۳۳,۷۵۳,۶۶۷	
(۱۱,۳۷۰)		۲۳
۲۹,۷۱۴,۵۱۹	۱۳۳,۷۵۳,۶۶۷	
۱۹,۶۹	۶۴,۹۷	
۱۶,۳۵	۴۰,۶۴	

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

آزموده کاران

رئیس هیات مدیره صندوق

بانک تجارت

فادر معصومی خانقاه

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

رضا نوحی حفظ آباد

هیات مدیره صندوق

محمد رضا دهقانی احمد آباد

فادر معصومی خانقاه

رئیس هیات مدیره صندوق

بانک تجارت

فادر معصومی خانقاه

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۲		یادداشت
میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶	۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۳۹,۸۲۲,۶۷۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴,۶۵۵,۳۵۲	۴,۶۵۵,۳۵۲	۳,۷۶۰,۵۳۱	۳,۷۶۰,۵۳۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	(۹۳۷,۷۲۷)	(۹۳۷,۷۲۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۹,۷۱۴,۵۱۹		۱۳۳,۷۵۳,۶۶۷		سود خالص دوره
۳۱,۳۱۷,۵۸۱		۱۶۶,۸۵۰,۰۰۹		تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۸۱,۶۸۶,۱۹۶	۲۸,۶۴۹,۴۴۲	۳۲۹,۲۵۴,۳۰۳	۳۲,۶۴۵,۴۸۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
از نمونه کاران

هیات مدیره صندوق

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

رضا نوحی حفظ آباد

هیات مدیره صندوق

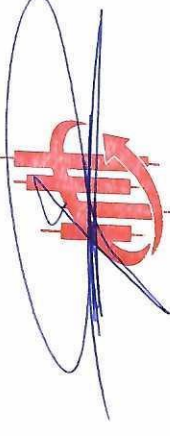
کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

محمدرضا دهقانی احمد آباد

رئیس هیات مدیره صندوق

بانک تجارت

قادر معصومی خانقاه



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

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	۳,۶۶۰,۲۳۳	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	۱,۷۹۷,۸۸۳	۶٪
۶	کارگزاری آگاه	۱,۶۷۳,۷۸۴	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	۷۳۲,۱۰۹	۲٪
۱۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲٪
۱۱	سایر اشخاص (۱۳۱ شخص حقوقی)	۱۴,۱۸۳,۸۸۶	۴۲٪
جمع		۳۲,۶۴۵,۴۸۳	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 مدیره های مرکب از سه شخص حقوقی مندرج در جدول ذیل است .

نام	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 قلعهک، بن بست شریف، پلاک ۵، طبقه دوم.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در سال ۱۳۷۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت 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

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

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

الف) داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

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

۲-۳- 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.

۱-۲-۳- 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.

۲-۲-۳- 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:

۱-۳-۳- **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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علیالحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود.

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

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 ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۶۰ میلیارد ریال از محل دارایی های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیئت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود

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 حساب ها منعکس میشود.

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

۸-۳- وضعیت مالیاتی

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

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

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

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
صنعت	درصد به کل		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	داراییها	درصد به کل		داراییها	درصد به کل		داراییها
محصولات شیمیایی	۱۸٪	۳۱,۳۴۳,۳۷۲	۳۲,۳۸۶,۶۲۱	۱۳٪	۴۰,۰۸۶,۸۹۳	۳۱,۵۳۱,۳۴۹	۳۱,۵۳۱,۳۴۹
فلزات اساسی	۱۶٪	۲۸,۰۹۱,۱۸۹	۲۹,۳۷۲,۰۳۳	۱۵٪	۴۸,۸۲۴,۴۵۲	۳۲,۶۶۲,۱۸۶	۳۲,۶۶۲,۱۸۶
مواد و محصولات دارویی	۱٪	۲,۴۹۸,۵۸۴	۲,۶۹۹,۸۹۸	۳٪	۶,۷۱۲,۰۰۶	۴,۵۲۷,۰۵۷	۴,۵۲۷,۰۵۷
لاستیک و پلاستیک	۰٪	۱۳۷,۵۴۵	۱۵۸,۳۰۲	۰٪	۳۸۷,۹۶۱	۲۷۲,۷۵۴	۲۷۲,۷۵۴
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۰٪	۶۹,۷۲۵	۸۲,۶۸۱	۰٪	۸۷۷,۴۹۳	۶۰۹,۶۰۸	۶۰۹,۶۰۸
خودرو و ساخت قطعات	۱۳٪	۲۲,۵۷۷,۰۸۸	۲۵,۹۳۱,۲۸۹	۹٪	۳۰,۹۳۲,۰۷۷	۱۸,۵۳۷,۹۰۵	۱۸,۵۳۷,۹۰۵
استخراج کانه های فلزی	۶٪	۱۰,۱۱۳,۶۰۷	۸,۵۸۹,۲۱۲	۴٪	۱۲,۹۶۶,۸۴۵	۹,۷۷۷,۱۵۳	۹,۷۷۷,۱۵۳
بانکها و مؤسسات اعتباری	۸٪	۱۴,۶۲۲,۷۹۷	۱۹,۴۳۲,۸۱۰	۱۰٪	۳۳,۵۱۹,۵۴۲	۲۳,۱۴۷,۰۸۴	۲۳,۱۴۷,۰۸۴
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰٪	۴۹۴,۶۰۳	۶۲۰,۰۱۴	۰٪	۱,۳۷۶,۴۴۵	۱,۰۲۴,۴۰۱	۱,۰۲۴,۴۰۱
فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱٪	۱,۳۱۶,۰۱۹	۱,۶۸۷,۳۱۹	۳٪	۶,۴۷۶,۴۷۴	۴,۱۵۹,۰۲۱	۴,۱۵۹,۰۲۱
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۰٪	۱۶۰,۱۶۰	۲۳۰,۰۵۰	۱٪	۱,۹۱۷,۹۶۵	۱,۲۸۹,۸۲۳	۱,۲۸۹,۸۲۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰٪	۲۳۰,۱۲۳	۲۷۵,۶۴۵	۰٪	۱,۶۴۴,۲۹۰	۱,۲۷۳,۳۲۸	۱,۲۷۳,۳۲۸
ماشین آلات و تجهیزات	۰٪	۱۰۵,۹۵۳	۱۰۸,۸۰۳	۰٪	۷۳۴,۲۳۷	۵۹۱,۰۲۶	۵۹۱,۰۲۶
جمع نقل به صفحه بعد	۶۳٪	۱۱۱,۶۶۰,۷۱۵	۱۲۱,۳۷۴,۶۷۷	۵۷٪	۱۸۶,۴۵۶,۶۷۹	۱۲۹,۴۰۲,۶۹۵	۱۲۹,۴۰۲,۶۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام (ادامه)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳٪	۱۱۱,۶۶۰,۷۱۵	۱۲۱,۳۷۴,۶۷۷	۵۷٪	جمع نقل از صفحه قبل
۱۷٪	۳۰,۱۹۹,۱۱۴	۲۴,۷۲۶,۸۱۰	۱۶٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰٪	۲۷۲,۴۵۱	۳۱۰,۷۴۷	۱٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱٪	۱,۴۵۳,۲۰۶	۱,۳۲۴,۹۱۲	۱٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰٪	۸۷۴,۴۰۵	۶۷۹,۹۵۵	۰٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰٪	۹۰,۹۳۲	۱۲۸,۷۱۸	۰٪	ساخت محصولات فلزی
۱٪	۱,۸۲۷,۰۳۱	۱,۸۶۱,۱۷۱	۳٪	سرمایه گذاریها
۰٪	۵۹,۵۷۷	۶۶,۷۶۳	۰٪	سایر واسطه گریهای مالی
۰٪	۴۲,۱۶۴	۵۱,۵۲۹	۰٪	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰٪	۱۱۹,۴۱۹	۱۲۲,۶۸۳	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۰٪	۹۴,۶۴۳	۹۰,۷۵۴	۰٪	استخراج ذغال سنگ
۰٪	۵۲۷,۶۱۴	۶۶۸,۹۴۷	۱٪	زراعت و خدمات وابسته
۴٪	۷۶۰,۳۸۴۳	۸۰۱۵,۷۲۳	۴٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸۸٪	۱۵۴,۸۲۵,۱۰۴	۱۵۹,۳۲۳,۳۸۹	۸۳٪	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام (ادامه)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				۱۴۰۲/۰۱/۳۱				صنعت	
درصد به کل داراییها		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش			بهای تمام شده
ریال		ریال		ریال		ریال			
۸۸٪	۱۵۴,۸۲۵,۱۰۴	۱۵۹,۳۲۳,۳۸۹	۸۳٪	۲۶۹,۳۵۹,۸۷۳	۱۸۰,۳۸۵,۰۸۹	جمع نقل از صفحه قبل	سیمان، آهک و گچ		
۱٪	۱,۱۳۲,۷۸۵	۱,۲۵۳,۵۰۸	۱٪	۴,۱۰۹,۸۴۰	۲,۶۲۱,۴۳۹	مخابرات	سایر محصولات کانی غیر فلزی		
۱٪	۲,۰۰۶,۲۲۶	۳,۰۲۷,۲۱۷	۱٪	۲,۷۶۸,۰۳۶	۱,۹۰۱,۱۶۲	کاشی و سرامیک	خدمات فنی و مهندسی		
۰٪	۹۳,۴۸۸	۹۷,۰۳۶	۰٪	۱,۳۷۱,۷۴۰	۸۸۸,۹۱۸	قند و شکر	انتشار، چاپ و تکثیر		
۰٪	۲۳,۶۲۶	۲۶,۵۸۰	۰٪	۴۶۵,۳۷۶	۳۶۹,۳۲۹	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	هتل و رستوران		
۳٪	۲,۸۷۲,۲۵۹	۳,۳۶۵,۷۲۵	۱٪	۴,۳۵۲,۳۹۰	۳,۰۹۹,۹۲۵	حمل و نقل آبی	منسوجات		
۰٪	۱۰,۸۸۵	۱۴,۴۲۰	۰٪	۳۳۰,۴۷۱	۲۲۹,۶۴۵	استخراج سایر معادن	محصولات کاغذی		
۰٪			۰٪	۷۲,۶۶۵	۴۷,۰۹۲	جمع			
۰٪			۰٪	۳۲۴,۳۳۵	۲۴۹,۱۸۴				
۰٪			۰٪	۷۰۰,۸۶۷	۴۸۹,۹۵۱				
۰٪			۰٪	۱۴۴,۷۳۹	۱۱۳,۳۶۷				
۰٪			۰٪	۵۳,۲۰۱	۳۹,۳۹۸				
۰٪			۰٪	۱۸۳,۸۸۳	۱۷۸,۴۶۰				
۰٪			۰٪	۲۹۸,۰۶۳	۲۱۷,۴۰۶				
۹۱٪	۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲	۱۶۷,۱۰۷,۸۷۵	۸۶٪	۲۸۴,۴۳۵,۴۷۹	۱۹۰,۷۲۹,۲۶۴				

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۱۶,۰۵۰	۱۸,۱۷۰,۱۳۰	۶٪
۵۰,۰۰۰	۹۵,۷۵۹	۰٪
۱۷,۹۶۶,۰۵۰	۱۸,۲۶۵,۸۸۹	۶٪

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

جمع

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۲,۰۰۰
۲۴,۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۲,۰۰۰

سپرده های بانکی

جمع

۷-۱- مانده فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانکهای تجارت، رفاه، صادرات 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 صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
تذیل شده	تذیل شده	مبلغ تذیل	تذیل نشده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۰۹۹	۱۷۹,۶۴۹	(۱,۴۰۷)	۱۸۱,۰۵۶	۸-۱	سود سپرده بانکی
۶,۸۳۶,۵۱۲	۱,۱۲۴,۵۸۵	(۳۶,۷۵۲)	۱,۱۶۱,۳۳۷	۸-۲	سود سهام دریافتنی
۱۳۰,۴۲۵	۷۲,۱۱۶	-	۷۲,۱۱۶	۸-۳	سایر حساب های دریافتنی
۷,۰۲۸,۰۳۵	۱,۳۷۶,۳۵۰	(۳۸,۱۶۰)	۱,۴۱۴,۵۱۰		جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
تذیل شده	تذیل شده	مبلغ تذیل	تذیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۱۹	()	۲۱۹		بانک تجارت
-	۳۶,۳۲۵	(۴۹۶)	۳۶,۸۲۲		بانک صادرات
-	۳۵,۱۹۱	(۹۴)	۳۵,۲۸۵		بانک رفاه
-	۱۰۷,۹۱۳	(۸۱۷)	۱۰۸,۷۳۰		بانک پاسارگاد
۶۱,۰۹۹	-	-	-		سایر
۶۱,۰۹۹	۱۷۹,۶۴۹	(۱,۴۰۷)	۱۸۱,۰۵۶		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 صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۹۶	۱۴,۱۸۷	-	۱۴,۱۸۷	استخراج ذغال سنگ
۴۹۲,۷۲۵	(۱,۷۰۹)	(۱,۷۰۹)	-	استخراج کانه های فلزی
-	۶۸,۳۶۸	-	۶۸,۳۶۸	خدمات فنی مهندسی
۲,۷۵۱	۲,۹۷۹	-	۲,۹۷۹	اطلاعات و ارتباطات
۴,۱۴۶	۴۳,۷۷۷	(۴,۱۳۴)	۴۷,۹۱۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵,۳۹۸	۵,۵۷۲	(۱۴۹)	۵,۷۲۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۵,۱۲۲	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳,۱۹۶	۷۰	(۱)	۷۰	خودرو و ساخت قطعات
۱,۵۳۲	۲,۱۱۸	(۱۷۷)	۲,۲۹۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱,۷۸۵	۱,۱۹۵	(۱۱۷)	۱,۳۱۲	ساخت محصولات فلزی
۲۷۹	-	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۵۷,۷۳۸	۵۹,۸۰۰	(۹,۴۱۲)	۶۹,۲۱۲	سرمایه گذاریها
۳۵,۳۰۲	۸۰,۰۲۵	(۴,۸۶۱)	۸۴,۸۸۵	سیمان، آهک و گچ
۱۸۳,۷۶۷	۲۶۸,۰۷۵	(۷,۱۲۵)	۲۷۵,۲۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲,۷۳۴,۲۶۳	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸,۷۹۰	۳,۲۵۲	(۵۴)	۳,۳۰۶	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۶۳۶,۵۴۷	(۷)	(۷)	-	فلزات اساسی
۱,۰۸۰	۲,۴۶۴	(۱۳۴)	۲,۵۹۸	قند و شکر
۴,۶۷۶	۴,۶۲۳	(۶۵۵)	۵,۲۷۸	لاستیک و پلاستیک
۱,۹۹۱	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۷۵۴	۲,۴۷۱	(۱۵۹)	۲,۶۳۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱,۰۱۹,۶۹۷	۳۶۵,۸۹۳	(۱,۵۵۴)	۳۶۷,۴۴۶	محصولات شیمیایی
۶,۴۰۳	۲۲,۶۸۳	(۲,۵۶۲)	۲۵,۲۴۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۶,۰۶۱	۱۷,۰۲۶	-	۱۷,۰۲۶	مخابرات
۹۶,۸۳۵	۱۳۴,۸۸۵	(۵۵۷)	۱۳۵,۴۴۲	مواد و محصولات دارویی
-	۱۶,۶۵۹	(۲,۳۱۱)	۱۸,۹۷۰	زراعت و خدمات وابسته
-	۲,۶۱۶	(۲۲۲)	۲,۸۳۸	انتشار، چاپ و تکثیر
-	۱,۶۸۱	(۱۷۹)	۱,۸۶۰	سایر واسطه گریهای مالی
-	۱,۴۵۰	(۵۰)	۱,۵۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	۴,۴۳۳	(۶۲۵)	۵,۰۵۸	محصولات کاغذی
۴۲۸,۵۷۸	-	-	-	سایر
۶,۸۳۶,۵۱۲	۱,۱۲۴,۵۸۵	(۳۶,۷۵۲)	۱,۱۶۱,۳۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۳-۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	ودیعہ اجاره ملک
۴۲,۱۴۰	۳۴,۰۲۴	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۵۰,۰۱۰	۲۳۶	مطالبات بابت سرمایه ثبتی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۵۸۵	۰	مطالبات بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۱۹۰	۳۵۷	سایر
۱۳۰,۴۲۵	۷۲,۱۱۶	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۱/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
()	۲۴۹,۱۴۵	۲۴۹,۱۴۵	-	بانک پاسارگاد
۲۹۳,۶۵۶	-	۲۹۳,۶۵۶	-	کارگزاری مفید
۷۱۵,۶۹۰	۳۳۶,۸۰۰,۸۹۰	۳۳۸,۳۹۷,۴۵۰	(۸۸۰,۸۷۱)	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
-	۱۳	-	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۵	۲۲	۲۷	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۰۰۹,۳۵۲	۳۳۷,۰۵۰,۰۷۰	۳۳۸,۹۴۰,۲۷۹	(۸۸۰,۸۵۸)	جمع

طبق رویه سنوات قبل، معاملات در حوزه مشتقه تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ از طریق کارگزاری بانک پاسارگاد و بعد از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ به استناد مصوبه هیئت مدیره صندوق در راستای اجرای تکالیف مجمع از طریق کارگزاری مفید انجام شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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		۱۴۰۲/۰۱/۳۱					
مانده در پایان سال مالی	میلیون ریال	مانده در پایان سال مالی	میلیون ریال	مستهلک دوره مالی	میلیون ریال	مخارج اضافه شده طی سال	ارزش دفتری در ابتدای سال
							نرخ استهلاک (مستقیم)
یادداشت	سال	میلیون ریال	سال	میلیون ریال	سال	میلیون ریال	سال
هزینه مجامع	۱	-	۰	-	-	-	۱
هزینه های نرم افزار	۱	۲۰۶	(۴,۷۹۱)	۱,۶۴۲	-	۶,۳۲۷	۲۰۶
پیش پرداخت دارایی های سرمایه ای	۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	(۶,۵۴۶)	۵,۴۳۹	-	۵,۴۳۹	۱,۱۰۷
دارایی های ثابت	۳-۱۰	۴,۲۵۵	(۳,۵۱۹)	۱۲,۴۶۵	-	۱۰,۷۲۹	۴,۲۵۵
مخارج عملیاتی	-	-	(۲۰۰)	۸۱۲	-	۱,۰۱۱	-
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	-	-	(۱۹۵)	۱۸۷	-	۳۸۲	-
جمع		۵,۵۶۸	(۱۴,۲۵۱)	۱۵,۱۰۵	۳۳,۷۸۸	۵,۵۶۸	

۱۰-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۲/۴۶۵ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه ، تجهیزات اداری ، اثاثیه و متصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ موجودی نزد بانکها (ریالی)	۵۱۱,۱۳۱	۱,۰۷۲,۵۵۵
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۶۰	۲۶
جمع	۵۱۱,۱۹۱	۱,۰۷۲,۵۸۱

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	سپرده کوتاه مدت	۱	-
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت و جاری	۱۸,۶۹۴	۱۹۷,۹۸۸
بانک تجارت	کوتاه مدت و جاری	۱۰۶,۹۴۵	۷۳۸,۰۰۳
بانک ملی	سپرده کوتاه مدت	۳۸۳,۹۱۵	۱۳۵,۳۹۶
بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت	۷۸	۱,۱۴۹
بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت	۷	-
بانک خاورمیانه	سپرده کوتاه مدت	۹۸۱	-
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۹	-
سایر			۱۹
جمع		۵۱۱,۱۳۱	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 صورت های مالی میان دورهای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۲- حساب های پرداختنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	بداشت
ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	بهای فروش قراردادها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰۲,۲۲۴	۱۲-۱
۳,۶۷۶,۶۲۸	-	-
۳,۶۷۶,۶۲۸	۱۰۲,۲۲۴	۱۰۲,۲۲۴

بدهی بابت اختیار معامله

ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی

جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	نام
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۵,۵۷۷	۲,۰۷۲,۷۰۸,۰۰۰
-	۱۷,۷۲۵	۴۹,۳۲۱,۰۰۰
-	۱,۸۲۴	۱,۸۲۴
-	۶,۱۱۶	۱۸,۱۹۵,۴۴۲
-	۹۸۳	۱,۱۸۱,۰۰۰
-	۱۰۲,۲۲۴	۱۰۲,۲۲۴

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

خودرو و ساخت قطعات

فلزات اساسی

بانکها و موسسات اعتباری

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۸	۸۲۷	کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)
۳۰۰	-	حق الزحمه حسابرسی
۹۹۸	۸۲۷	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۰۴۸	۳۸۴,۰۱۴	بابت درخواست صدور
۵۱۸	۱,۰۳۹	بابت تنمه واحدهای صادرشده
۶۸,۵۶۶	۳۸۵,۰۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت	۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۴۱	۲,۷۲۴	۱۵-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۱۵۷	۲۸۶		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۵۵۶	۳,۱۱۸		آبونمان نرم افزار
۲۱۹	۳۵۷		مالیات پرداختنی
-	۳۷۰		اجاره دفتر صندوق
۳۱۰	۴,۱۰۵		سایر
۱۲,۶۸۳	۲۰,۹۶۰		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 اسفند 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	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۳۲۹,۲۵۴,۳۰۳	۳۲,۶۴۵,۴۸۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۳۲۹,۲۵۴,۳۰۳	۳۲,۶۴۵,۴۸۳	جمع

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۳۴,۱۹۵	۳۱,۳۴۷,۵۱۵	۱۷-۱
۹۶,۲۰۴	(۳۳,۳۶۲)	۱۷-۲
۱۳۵,۹۷۴	۱۹۳,۵۹۴	
(۱,۹۹۶)	(۲,۳۶۸,۰۹۱)	۱۷-۳
۴,۰۶۴,۳۷۸	۲۹,۱۳۹,۶۵۶	
جمع		

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۳۸	۹۵,۶۱۰	(۴۷۱)	(۹۳)	۵۱۷,۴۸۶	۶۱۳,۶۶۰	۴۰,۴۸۹,۸۸۱	استخراج ذغال سنگ
۲۵۹,۱۶۶	۸۲۰,۹۰۴	(۲,۵۲۶)	(۱,۰۶۷)	۶,۵۹۵,۹۶۷	۷,۴۲۰,۴۶۴	۶۲۲,۶۲۶,۴۶۲	استخراج کانه های فلزی
۵۲۷	۹۰,۶۳۳	-	(۱۰)	۵۸,۴۵۷	۶۷,۵۳۰	۱۵,۸۳۹,۲۰۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
(۳۶۸)	۴,۹۷۳	(۱۵۹)	(۸)	۴۸,۶۶۱	۵۳,۸۰۱	۱۵,۸۶۴,۴۱۰	اطلاعات و ارتباطات
-	۲۴۶,۲۶۶	(۶۶۱)	(۱۷۴)	۹۰۰,۱۵۴	۱,۱۴۷,۳۵۵	۱۶۶,۶۳۳,۴۲۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۳۴۳,۷۱۷)	۲,۱۷۸,۴۳۲	(۷۸۳)	(۱,۸۵۴)	۱۰,۷۸۷,۳۳۹	۱۳,۹۶۸,۴۰۸	۵,۷۹۰,۷۴۸,۶۸۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۵۸۸	۱۷۰,۴۴۳	(۵۰۹)	(۹۶)	۴۶۱,۴۰۵	۶۳۲,۴۵۳	۱۹۸,۱۲۸,۱۹۵	بیمه و صندوق بازینستگي به جز تامین اجتماعی
(۹,۳۲۱)	۱,۹۳۷,۵۹۹	(۳۳۲)	(۱,۰۱۶)	۴,۷۴۵,۲۸۷	۶,۶۸۴,۳۳۳	۳۹۵,۴۵۱,۵۴۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹۱۰,۰۰۱	۵,۵۲۷,۱۸۳	(۸۸۴)	(۴,۱۶۸)	۲۴,۲۸۵,۲۵۲	۲۹,۸۱۷,۴۸۶	۱۲,۳۳۳,۵۲۴,۰۵۷	خودرو و ساخت قطعات
۱,۶۶۲	۷۷,۷۸۸	(۱۶۳)	(۸۴)	۴۷۷,۱۷۲	۵۵۵,۲۰۸	۵۸,۱۱۴,۹۶۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴,۰۳۰	۱۹۴,۹۷۲	(۳۳۷)	(۱۳۷)	۶۳۹,۶۷۳	۸۳۵,۱۰۸	۷۰,۵۳۰,۰۷۹	زراعت و خدمات وابسته
(۳,۵۰۷)	۷۱,۴۱۰	(۳۱۵)	(۵۲)	۳۷۲,۳۲۱	۳۴۳,۹۹۸	۱۰۳,۷۷۱,۶۲۵	ساخت محصولات فلزی
۳,۹۴۶	۱۷۱,۹۰۶	(۴۷۵)	(۱۲۴)	۶۴۲,۱۵۴	۸۱۴,۶۵۹	۱۱۶,۵۷۱,۲۱۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۹۲۷,۷۴۵	۱۱,۵۰۶,۶۴۷	(۷,۶۱۳)	(۸,۸۷۴)	۵۰,۴۳۱,۳۲۸	۶۱,۹۵۴,۲۶۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۷,۷۴۵	۱۱,۵۰۶,۶۴۷	(۷,۶۱۳)	(۸,۸۷۴)	۵۰,۴۳۱,۳۲۸	۶۱,۹۵۴,۳۶۲		جمع نقل از صفحه قبل
۱۶۱	۷۵,۳۸۲	(۴۰۲)	(۶۲)	۳۳۴,۸۲۷	۴۱۰,۶۷۳	۱۰۵,۰۰۹,۰۷۶	سایر واسطه گرهای مالی
۹,۹۹۴	۲,۰۸۰,۳۷۷	(۷,۹۷۹)	(۳,۰۴۶)	۱۱,۸۳۳,۷۴۵	۱۳,۹۲۴,۱۴۷	۶,۱۱۷,۹۲۷,۴۷۳	سرمایه گذاریها
۱۹,۳۵۲	۷۲۱,۰۲۷	(۱,۶۷۳)	(۴۷۹)	۲,۴۳۰,۰۳۷	۳,۱۵۳,۲۱۶	۱۳۷,۱۲۴,۰۷۸	سیمان، آهک و گچ
۲۳۴,۳۷۶	۴۴,۱۹۵	-	(۵۰)	۲۸۴,۱۹۶	۳۲۸,۴۴۱	۱۸,۱۲۳,۰۹۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۸۳,۶۷۰	۴۱۹,۸۴۰	(۵۸)	(۳۸۵)	۲,۱۱۵,۷۴۴	۲,۵۳۶,۰۲۷	۱۴۷,۰۶۶,۲۹۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۷۵۵,۲۴۳	۳,۴۳۰,۳۳۷	(۳۲۰)	(۳,۱۹۳)	۱۸,۹۵۹,۰۱۹	۲۳,۳۹۲,۷۶۹	۳,۳۱۴,۶۰۱,۸۷۹	فلزات پایه های نفتی، کک و سوخت هسته ای
(۳۰,۴۸)	۲۳۰,۰۷۴	(۳۰,۲۹)	(۲۱۳)	۱,۱۶۷,۵۲۸	۱,۴۰۰,۸۴۴	۱۴۲,۹۰۸,۱۹۹	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
(۵۰۳,۸۴۹)	۶,۰۲۴,۰۳۵	(۱,۹۹۷)	(۵,۴۳۴)	۳۴,۰۲۰,۹۴۲	۴۰,۰۵۲,۴۰۸	۷,۰۶۹,۰۷۰,۶۷۴	فلزات اساسی
۱,۳۳۲	۱۱۲,۱۲۰	(۵۸۷)	(۷۵)	۳۸۲,۸۳۹	۴۹۵,۶۲۱	۷۸,۹۵۵,۳۰۲	لاستیک و پلاستیک
۱۵۶	۸۰,۷۰۷	(۱۷)	(۵۷)	۲۹۲,۳۴۴	۳۷۳,۱۲۴	۱۰۵,۸۴۴,۵۶۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
(۲۳)	۸۶,۶۶۲	(۳۱۲)	(۷۲)	۳۸۹,۴۸۲	۴۷۶,۵۲۸	۳۶,۳۲۰,۹۸۳	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۲۴۵,۰۶۵	۴,۴۴۹,۹۴۲	(۳,۶۲۴)	(۵,۶۸۹)	۳۵,۶۳۳,۵۱۷	۴۰,۰۹۲,۷۷۱	۳,۳۵۳,۷۸۳,۵۸۰	محصولات شیمیایی
۱۲,۵۲۶	۳۵۳,۱۶۹	(۱۰,۵۷)	(۲۵۲)	۱,۳۰۴,۴۲۸	۱,۶۵۸,۹۰۶	۱۸۲,۲۵۸,۹۷۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۶,۲۵۳)	۱۹۹,۰۷۱	-	(۲۴۲)	۱,۳۹۶,۸۵۵	۱,۵۹۶,۱۶۹	۲۱۶,۷۴۹,۷۵۲	مخابرات
۳,۷۷۶,۴۵۷	۲۹,۸۱۳,۵۸۵	(۳۸,۵۶۷)	(۳۷,۱۲۵)	۱۶۰,۹۷۶,۷۳۱	۱۹۰,۸۴۶,۰۰۸		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۷۶,۴۵۷	۲۹,۸۱۳,۵۸۵	(۲۸,۵۶۷)	(۳۷,۱۲۵)	۱۶۰,۹۷۶,۷۳۱	۱۹۰,۸۴۶,۰۰۸	۳۰۵,۳۱۲,۳۱۱	جمع نقل از صفحه قبل
(۱,۶۸۶)	۱,۰۳۱,۲۱۷	(۳,۵۹۹)	(۷۱۳)	۳,۶۵۳,۴۳۱	۴,۶۸۸,۹۶۰	۶۷,۶۴۵,۹۷۲	مواد و محصولات دارویی
۵۹,۴۲۵	۱۴۲,۳۶۶	(۹۰)	(۱۳۴)	۷۳۷,۰۸۲	۸۷۹,۶۷۳	۲۰,۲۸۴,۶۱۳	خدمات فنی و مهندسی
-	۳۷,۱۳۱	(۱۴۴)	(۲۵)	۱۲۸,۶۳۳	۱۶۵,۹۳۳	۳۴,۱۲۱,۴۶۲	هتل و رستوران
-	۱۸,۳۲۴	(۴۳۸)	(۱۹)	۱۰۴,۱۶۱	۱۲۲,۸۴۱	۳,۶۴۲,۶۷۸	استخراج سایر معادن
-	۱۲,۷۳۲	(۳۹)	(۱۶)	۹۴,۳۴۹	۱۰۷,۱۲۶	۵۲,۶۳۹,۰۱۲	حمل و نقل آبی
-	۸۳,۴۸۷	(۱۵۰)	(۶۱)	۳۲۰,۳۳۴	۴۰۴,۰۳۳	۵۳۸,۴۰۴	قند و شکر
-	۶۶۲	-	(۱)	۳,۵۳۲	۴,۱۹۵	۱۰,۲۱۷,۷۷۹	منسوجات
-	۲۴,۲۳۰	(۳۸)	(۱۳)	۶۱,۳۶۲	۸۵,۶۳۳	۱۳,۳۸۹,۶۴۱	محصولات کالغذی
-	۱۶,۶۸۳	(۸۰)	(۱۲)	۶۱,۹۷۶	۷۸,۷۵۱	۵۵,۹۲۱,۷۵۳	انتشار، چاپ و تکثیر
-	۱۳۲,۷۴۸	(۴۰۴)	(۱۰۵)	۵۶۰,۱۸۴	۶۹۳,۴۴۱	۱,۱۲۰,۱۶۷	کاشی و سرامیک
-	۱۸,۵۳۷	-	(۹)	۳۷,۷۱۰	۵۶,۲۵۵	۱۵,۷۰۴,۸۴۴	محصولات چوبی
-	۱۵,۹۱۲	(۱۱۲)	(۱۵)	۸۵,۳۲۵	۱۰۱,۳۷۵		خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
-	-	-	-	-	-		تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۳,۸۲۴,۱۹۵	۳۱,۳۴۷,۵۱۵	(۳۳,۶۳۹)	(۲۸,۳۴۸)	۱۶۶,۸۲۴,۸۱۹	۱۹۸,۲۳۴,۲۲۲		جمع

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 صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش میلیون ریال	مالیات				کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد		شرح
	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	بهای فروش میلیون ریال	بهای فروش میلیون ریال	تعداد	تعداد	
-	-	-	-	-	-	-	۳۵۲	۳۵۲	۳۵۲	۳۵۲	۱۵۸,۰۶۱	۱۵۸,۰۶۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
(۳,۷۸۵)	۶۰۸	۶۰۸	-	-	(۵)	(۵)	۵,۹۰۴	۵,۹۰۴	۶,۵۱۷	۶,۵۱۷	۱,۹۰۷,۵۰۰	۱,۹۰۷,۵۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۹۴,۵۶۹	(۱۵,۶۳۹)	(۱۵,۶۳۹)	-	-	(۶)	(۶)	۶۰,۰۶۷	۶۰,۰۶۷	۴۴,۴۳۴	۴۴,۴۳۴	۱۳,۰۱۳,۸۳۳	۱۳,۰۱۳,۸۳۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۷۹	۶,۰۷۹	۶,۰۷۹	۶,۰۷۹	۸,۳۱۶,۱۱۴	۸,۳۱۶,۱۱۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	-	-	-	-	۸,۶۷۷	۸,۶۷۷	۸,۶۷۷	۸,۶۷۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	لاستیک و پلاستیک
۶,۰۴۲	(۱,۳۷۸)	(۱,۳۷۸)	-	-	(۱۱)	(۱۱)	۳,۹۰۴	۳,۹۰۴	۲,۵۳۷	۲,۵۳۷	۲,۰۰۵,۷۷۴	۲,۰۰۵,۷۷۴	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
-	(۱۳,۹۸۱)	(۱۳,۹۸۱)	(۱۴۰)	(۱۴۰)	(۳۱)	(۳۱)	۴۳,۳۷۴	۴۳,۳۷۴	۳۹,۵۵۵	۳۹,۵۵۵	۹,۴۲۵,۶۸۲	۹,۴۲۵,۶۸۲	فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط
-	(۳۶۳)	(۳۶۳)	(۵)	(۵)	(۱)	(۱)	۱۳۴,۷۰۱	۱۳۴,۷۰۱	۱۳۴,۳۴۵	۱۳۴,۳۴۵	۵۲,۳۲۱,۴۲۶	۵۲,۳۲۱,۴۲۶	سرمایه گذاریها
(۱,۱۱۷)	(۱۱۳)	(۱۱۳)	-	-	(۲)	(۲)	۲۹۷,۳۴۲	۲۹۷,۳۴۲	۲۹۷,۳۳۱	۲۹۷,۳۳۱	۳۳,۲۴۹,۳۳۷	۳۳,۲۴۹,۳۳۷	فلزات اساسی
۷۲۳	۳۰	۳۰	(۵)	(۵)	(۱)	(۱)	۴۴۰,۵۴۸	۴۴۰,۵۴۸	۴۴۰,۵۸۳	۴۴۰,۵۸۳	۴۰,۸۸۶,۸۷۰	۴۰,۸۸۶,۸۷۰	محصولات شیمیایی
۹۴۷	(۲,۵۲۷)	(۲,۵۲۷)	(۱۷۸)	(۱۷۸)	(۲۶)	(۲۶)	۱۹۴,۴۵۹	۱۹۴,۴۵۹	۱۹۲,۱۳۶	۱۹۲,۱۳۶	۲۰,۱۹۶,۴۱۹	۲۰,۱۹۶,۴۱۹	مواد و محصولات دارویی
(۳,۱۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۹۶,۲۰۴	(۳۳,۳۶۲)	(۳۳,۳۶۲)	(۳۲۸)	(۳۲۸)	(۷۳)	(۷۳)	۱,۱۹۵,۴۰۷	۱,۱۹۵,۴۰۷	۱,۱۶۲,۴۴۶	۱,۱۶۲,۴۴۶	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دورهای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	هزینه کارمزد	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد قابل اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام نماد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
-	(۸۰۵,۵۴۶)	(۱,۹۶۰)	۳,۱۱۶,۴۸۷	۳,۹۲۰,۰۷۳	۵,۴۲۴	۷۳۲,۷۲۷,۳۶۴	۱۴۰۱/۰۸/۰۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	هفولا ۱۰۸
-	(۳۱۶,۴۸۳)	(۱,۱۳۳)	۲,۱۸۳,۰۲۰	۲,۳۲۸,۶۷۱	۲,۹۷۵	۷۸۲,۸۳۳,۳۲۲	۱۴۰۱/۰۸/۱۱	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	هزان ۱۰۸
-	(۱۳۹,۴۱۳)	(۵۸۶)	۷۶۹,۳۹۲	۱,۱۷۱,۳۵۰	۲,۸۵۰	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هخود ۱۰۸
-	(۵۰۰,۵۹۳)	(۱,۷۲۷)	۲,۳۷۶,۶۴۰	۳,۴۵۳,۶۰۰	۷,۱۹۵	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۴۰۰/۱۲/۱۸	هفلی ۱۰۸
-	(۳۴,۳۳۶)	(۳۳۰)	۴۳۸,۴۸۰	۶۶۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هسایا ۱۰۸
-	(۲۵۶,۶۳۳)	(۱,۴۴۹)	۱,۳۱۱,۷۶۰	۲,۸۹۷,۳۷۰	۳,۵۷۷	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هتجار ۱۰۸
-	(۸۱,۴۷۴)	(۳۲۱)	۲۸۷,۵۰۰	۶۴۱,۰۵۰	۱۳,۸۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هخایر ۱۰۸
-	(۳۹۹,۴۴۶)	(۸۷۶)	۶۹۳,۰۰۰	۱,۷۵۲,۸۵۰	۳,۱۸۷	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هصادر ۱۰۸
-	(۱,۶۰۳)	(۲۹۰)	۵۷۸,۷۸۴	۵۸۰,۰۹۷	۶,۱۸۴	۹۳۸,۰۶۱,۰۴	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هفارس ۱۰۸
-	(۳۱,۹۷۸)	(۱۴۹)	۱۷۹,۰۹۱	۲۹۴,۷۰۵	۱۱,۹۸۸	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	همراه ۱۰۸
(۱,۹۹۶)	(۵۸۸)	(۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	سایر
(۱,۹۹۶)	(۳,۳۶۸,۰۹۱)	(۹,۴۰۸)	۱۱,۷۳۴,۱۵۳	۱۷,۶۹۹,۷۶۵	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۶۸۴,۳۷۲	۹۵,۱۷۶,۷۳۹	(۲,۰۹۰)	(۲۲۶,۳۱۴)	۱۸۹,۲۵۸,۷۴۱	۲۸۴,۶۶۳,۷۸۴	۱۸-۱
۵۲۹	(۹۶)	-	(۹۶)	-	-	-
(۱,۶۰۳,۷۸۲)	۸۷۹,۶۶۵	-	(۴۰)	-	-	۱۸-۲
(۳)	۲۹۹,۸۴۰	-	(۳,۴۸۰)	۱۷,۹۶۶,۰۵۰	۱۸,۲۶۹,۳۷۰	-
۱۸,۰۸۱,۱۱۶	۹۶,۳۵۶,۱۴۷	(۲,۰۹۰)	(۲۲۹,۸۳۱)	۲۰۷,۲۲۴,۷۹۱	۳۰۲,۹۳۳,۱۵۳	جمع

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۹۱,۵۹۷	۲,۰۶۱,۳۳۹	۲,۰۶۱,۳۳۹	(۲,۰۹۰)	(۱۰,۳۱۶)	۱۰,۹۰۵,۶۰۶	۱۲,۹۷۹,۱۵۰	۱,۳۵۸,۲۱۳,۰۷۹	استخراج کانه های فلزی
۷,۸۳۵,۷۱۳	۲۰,۶۰۴,۸۹۸	۲۰,۶۰۴,۸۹۸	-	(۳۱,۳۷۴)	۳۲,۷۵۲,۲۴۷	۵۳,۳۸۸,۵۲۰	۵,۸۸۷,۳۷۹,۶۵۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۵۹	۱۶۵,۴۱۱	۱۶۵,۴۱۱	-	(۱,۲۳۳)	۳۱۸,۷۴۱	۴۸۵,۳۸۵	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۳,۴۶۱,۱۶۲	۱۳,۵۱۴,۰۴۵	۱۳,۵۱۴,۰۴۵	-	(۳۳,۵۷۱)	۱۷,۴۱۸,۰۳۱	۳۰,۹۵۵,۶۴۸	۷,۸۲۵,۵۱۷,۳۵۱	خودرو و ساخت قطعات
(۷۲,۳۵۹)	۲,۲۵۹,۷۹۵	۲,۲۵۹,۷۹۵	-	(۸,۸۲۷)	۴,۴۵۲,۲۱۱	۶,۷۲۰,۸۳۴	۳۱۳,۲۱۳,۰۲۵	مواد و محصولات دارویی
۵۳,۸۹۴	۱,۵۹۶,۱۰۱	۱,۵۹۶,۱۰۱	-	(۶,۰۰۰)	۳,۵۴۵,۷۲۵	۵,۱۴۷,۸۲۶	۹۳۲,۷۶۰,۹۷۳	سرمایه گذاریها
۱,۹۸۳,۹۷۴	۹,۲۶۹,۱۳۱	۹,۲۶۹,۱۳۱	-	(۴۳,۳۱۶)	۳۰,۸۱۷,۷۶۱	۴۰,۱۳۰,۱۰۹	۱,۹۲۸,۹۲۶,۴۴۱	محصولات شیمیایی
(۳۴,۴۵۶)	۴۵۷,۸۱۶	۴۵۷,۸۱۶	-	(۲,۰۳۱)	۹۱۸,۶۲۹	۱,۳۷۸,۴۷۶	۱۸۷,۴۵۰,۰۲۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴,۵۷۲,۲۲۳	۱۵,۹۴۸,۴۴۲	۱۵,۹۴۸,۴۴۲	-	(۳۲,۳۲۱)	۳۲,۸۷۶,۰۱۰	۴۸,۸۵۶,۷۷۳	۷,۲۱۷,۰۳۳,۱۱۸	فلزات اساسی
(۶,۴۰۷)	۱۴۳,۳۷۰	۱۴۳,۳۷۰	-	(۸۱۰)	۵۹۰,۹۶۷	۷۳۵,۰۴۷	۳۱,۷۴۹,۲۵۵	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۱۹۵	۳۷۵,۴۰۶	۳۷۵,۴۰۶	-	(۱,۲۵۱)	۱,۳۶۸,۸۸۳	۱,۶۴۵,۵۴۰	۲۷۰,۸۳۳,۸۷۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۵,۳۰۶	۲,۵۳۲,۱۲۶	۲,۵۳۲,۱۲۶	-	(۴,۹۲۶)	۳,۹۴۴,۳۴۸	۶,۴۸۱,۴۰۰	۴۴۲,۵۵۱,۷۴۴	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲,۱۸۰	۶۴۶,۷۱۳	۶۴۶,۷۱۳	-	(۱,۴۵۹)	۱,۳۷۱,۲۵۲	۱,۹۱۹,۴۲۴	۴۲۵,۶۴۶,۵۵۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱,۲۷۶	۱,۲۷۷,۹۴۴	۱,۲۷۷,۹۴۴	-	(۴,۷۵۹)	۲,۸۱۷,۵۴۰	۴,۱۰۰,۲۴۳	۵۵۸,۹۱۹,۴۶۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳,۹۴۸	۳۸۳,۹۲۷	۳۸۳,۹۲۷	-	(۹۶۷)	۸۸۷,۸۱۳	۱,۲۷۲,۷۰۸	۲۴۸,۸۹۳,۰۱۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۹,۹۳۵	۵۳۲,۹۳۸	۵۳۲,۹۳۸	-	(۱,۳۲۶)	۱,۳۲۳,۱۴۶	۱,۷۵۷,۴۱۹	۱۳۴,۴۴۹,۵۴۱	زراعت و خدمات وابسته
۵,۸۸۱	۱۱۵,۳۰۲	۱۱۵,۳۰۲	-	(۲۹۵)	۳۷۲,۶۶۰	۳۸۸,۲۵۷	۲۸,۰۳۹,۹۸۳	لاستیک و پلاستیک
(۵۹۵,۰۳۸)	۱۲,۸۱۹,۴۵۹	۱۲,۸۱۹,۴۵۹	-	(۳۲,۹۶۷)	۲۰,۷۰۰,۰۸۳	۳۳,۵۴۲,۵۰۹	۱۰,۸۲۴,۴۷۶,۱۷۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۸,۹۴۲,۹۸۳	۸۴,۷۰۳,۹۶۲	۸۴,۷۰۳,۹۶۲	(۲,۰۹۰)	(۱۹۷,۵۵۹)	۱۶۶,۹۸۱,۶۵۵	۲۵۱,۸۸۵,۲۶۵		جمع نقل به صفحه بعد

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		جمع نقل از صفحه قبل
۱۸,۹۴۲,۹۸۳	۸۴,۷۰۳,۹۶۲	(۲,۰۹۰)	(۱۹۷,۵۵۹)	۱۶۶,۹۸۱,۶۵۵	۲۵۱,۸۸۵,۲۶۵		سیمان، آهک و گچ
۸,۳۷۴	۱,۵۱۵,۵۸۱	-	(۶,۳۷۹)	۲,۵۹۴,۲۵۹	۴,۱۱۶,۳۱۹	۱۳۴,۱۹۹,۹۲۰	انتشار، چاپ و تکثیر
-	۲۵,۵۷۳	-	(۵۵)	۴۷,۰۹۲	۷۲,۷۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	ساخت محصولات فلزی
(۷,۶۴۳)	۱۴۲,۷۱۴	-	(۲۶۷)	۲۰۸,۵۷۶	۳۵۱,۵۵۷	۸۰,۳۹۵,۹۶۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۹۹,۵۳۸	۳۷۸,۱۲۹	-	(۹۲۲)	۷۷۱,۴۰۳	۱,۱۵۰,۴۵۴	۱۲۳,۷۱۸,۷۰۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۱۷,۳۸۶	۶۶۷,۴۷۸	-	(۱,۲۹۴)	۱,۰۳۳,۴۹۴	۱,۷۰۲,۲۶۶	۱۵۲,۴۶۵,۷۴۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۴۱,۶۳۸	۳,۵۳۸,۶۰۳	-	(۱۰,۲۴۹)	۹,۹۳۶,۰۴۳	۱۳,۴۸۴,۸۹۵	۳,۹۳۱,۱۴۳,۴۱۷	کاشی و سرامیک
۱۶۰	۹۶,۶۳۵	-	(۳۵۴)	۳۶۸,۷۴۲	۴۶۵,۷۳۰	۳۰,۸۴۷,۴۲۷	خدمات فنی و مهندسی
(۷۸,۷۸۸)	۱,۶۵۶,۳۹۳	-	(۳,۳۱۰)	۲,۶۹۵,۹۹۷	۴,۳۵۵,۷۰۰	۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۲۹,۰۸۷	۶۵,۸۶۰	-	(۲۹۳)	۳۱۹,۶۹۳	۳۸۵,۸۴۵	۱۶,۱۸۰,۷۷۹	قند و شکر
-	۱۰۱,۳۳۵	-	(۲۵۱)	۲۲۹,۳۲۶	۳۳۰,۷۲۳	۳۳,۳۱۹,۳۰۱	محصولات کافه ای
-	۸۰,۶۵۸	-	(۲۲۷)	۲۱۷,۴۰۶	۲۹۸,۳۹۰	۵۰,۶۴۵,۴۷۵	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
-	۷۵,۱۵۰	-	(۲۴۷)	۲۴۹,۱۸۴	۳۲۴,۵۸۱	۲۷,۲۱۱,۴۵۵	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵۳۴	۵۴,۴۵۷	-	(۵۸۶)	۱۲۸,۳۹۵	۱۸۳,۴۳۸	۲۸,۱۳۴,۶۲۸	مخابرات
۲۲,۲۴۳	۱,۳۷۲,۱۲۲	-	(۲,۱۰۵)	۱,۳۹۵,۹۱۴	۲,۷۷۰,۱۴۱	۲۴۱,۳۷۰,۰۰۰	هتل و رستوران
-	۲۱۰,۹۱۶	-	(۵۲۳)	۴۸۹,۹۵۱	۷۰۱,۴۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اطلاعات و ارتباطات
۹,۰۴۹	۱۶۵,۱۲۶	-	(۶۲۶)	۶۵۸,۵۳۱	۸۲۴,۲۸۴	۲۰۵,۸۶۲,۷۵۱	منسوجات
-	۱۳,۸۰۳	-	(۴۰)	۳۹,۳۹۸	۵۳,۲۴۲	۵,۱۶۹,۱۰۶	حمل و نقل آبی
-	۳۲,۳۷۲	-	(۱۱۰)	۱۱۲,۳۶۷	۱۴۴,۸۴۹	۳,۸۶۲,۶۳۸	ماشین آلات و دستگاههای برقی
(۱۶۹)	۲۷۴,۵۴۸	-	(۶۶۷)	۶۰۲,۹۴۵	۸۷۸,۱۶۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج سایر معادن
-	۵,۴۲۳	-	(۱۴۰)	۱۷۸,۴۶۰	۱۸۴,۰۲۳	۱۷,۸۴۹,۰۱۳	جمع
۱۹,۶۸۴,۳۷۲	۹۵,۱۷۶,۷۳۹	(۲,۰۹۰)	(۲۲۶,۲۱۴)	۱۸۹,۲۵۸,۷۴۱	۲۸۴,۶۶۳,۷۸۴		

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

دوره مالی نه ماهه منتهی
 به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	تغییرات				هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	میلیون ریال
				ریال	ریال	ریال	ریال					
هیدر ۲۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۶,۹۷۰	۹,۰۹۸	۷,۷۲۱	۹,۶۶۰	۱۳۵,۰۸۹,۴۹۷	-	-	(۱)	۱۸,۵۷۳	-
هفتمی ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۴,۸۴۸	۶,۲۲۹	۵,۳۰۵	۷,۸۶۰	۵۲۵,۴۹۸,۹۷۸	-	-	(۲)	۴۱,۲۲۱	-
هفول ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۴,۹۰۹	۶,۳۱۰	۵,۳۵۳	۶,۴۰۰	۳۰۷,۱۸۸,۴۰۲	-	-	(۲)	۳۳,۵۴۹	-
هپارس ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۲,۳۳۳	۳,۸۸۸	۲,۳۹۰	۲,۴۶۷	۲۴۸,۷۴۳,۵۰۵	-	-	(۱)	۲۷,۰۷۶	-
هخابر ۲۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۵,۹۵۰	۷,۷۶۷	۶,۳۷۶	۸,۳۷۰	۵۴۵,۹۱۵,۵۵۴	-	-	(۱)	۱۸,۸۳۳	-
هخود ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱,۹۸۹	۲,۵۸۸	۲,۱۲۱	۳,۳۹۰	۱,۹۸۵,۹۳۶,۰۹۹	-	-	(۱۳)	۲۸۲,۹۴۵	-
هشپا ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۵,۶۶۰	۷,۳۳۸	۶,۲۵۸	۷,۸۸۰	۳۰۴,۵۱۱,۲۷۸	-	-	-	۷,۷۷۱	-
همراد ۲۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۷,۰۹۰	۹,۳۷۱	۷,۵۷۸	۸,۷۹۰	۵۲,۴۰۰,۸۷۷	-	-	(۱)	۲۳,۰۵۵	-
هملت ۲۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲,۵۴۹	۳,۲۵۰	۲,۷۵۰	۳,۶۰۸	۵۷۳,۸۰۷,۶۳۶	-	-	(۱)	۲۳,۵۲۵	-
هتجار ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱,۳۵۳	۱,۷۸۰	۱,۴۷۴	۱,۹۲۵	۵۳۱,۱۴۵,۹۲۹	-	-	(۲)	۳۶,۴۸۰	-
هسپا ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱,۷۸۳	۲,۳۳۸	۱,۹۲۹	۲,۵۴۰	۲۰۰,۸۹۷,۰۰۳,۸۹	-	-	(۱۱)	۲۲۸,۷۸۷	-
هتران ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴,۴۳۶	۵,۷۱۳	۳,۰۳۳	۴,۱۷۴	۳۴۷,۹۹۳,۱۱۹	-	-	-	۴۲۰	-
هتستا ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۸۶۳	۱,۱۳۵	۹۰۷	۱,۰۸۲	۱۰۰,۵۲۰,۶۱۶,۶۶۳	-	-	(۲)	۴۴,۱۲۶	-
هصار ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱,۳۶۴	۱,۷۸۹	۱,۴۵۷	۱,۹۷۱	۵۶۷,۸۷۰,۸۴۶	-	-	(۳)	۵۶,۵۲۹	-
هپارس ۲۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۱,۶۲۰	۲,۰۹۶	۱,۷۳۰	۲,۱۱۲	۵۲۵,۰۹۸,۱۰۸	-	-	(۲)	۳۶,۷۵۵	-
سایر			.	.	.	.	.	-	-	-	(۱,۶۰۳,۷۸۲)	-
جمع										(۴۰)	۸۷۹,۶۶۵	(۱,۶۰۳,۷۸۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

نام گروه صنعت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۵,۱۸۸	-	۵,۱۸۸	۶۷,۲۵۷	-	-
استخراج کانه های فلزی	۲۸۸,۳۷۹	(۱,۷۰۹)	۲۸۶,۶۶۹	۱۶۳	-	-
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲,۴۹۱	-	۲,۴۹۱	۳۳۸	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۸,۰۰۲	(۳,۶۶۹)	۳۴,۳۳۳	۱۲,۹۵۷	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰,۸۰۵	-	۱۰,۸۰۵	-	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۷,۳۴۶	(۱۴۹)	۷,۱۹۷	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۷۱,۵۴۹	-	۱۷۱,۵۴۹	۲,۰۸۰	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۶۸,۳۶۸	(۲,۳۹۵)	۶۵,۹۷۳	۲۱,۰۶۸	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۱,۵۸۴	(۱)	۱,۵۸۴	-	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۳۷۰	(۱۷۷)	۲,۱۹۳	۲۴۹	-	-
ساخت محصولات فلزی	۱,۴۴۰	(۱۱۷)	۱,۳۲۳	۲۰۲	-	-
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۳۹	-	۲۳۹	-	-	-
سرمایه گذاریها	۷۰۴,۶۵۸	(۷,۴۶۷)	۶۹۷,۱۹۲	۱۶,۹۸۲	-	-
سیمان، آهک و گچ	۱۰۵,۸۷۷	(۴,۸۶۱)	۱۰۱,۰۱۶	۳,۶۵۲	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۱۸,۲۰۳	(۷,۱۲۵)	۲۱۱,۰۷۸	۵۸۳,۰۹۶	-	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۲۱,۱۲۰	-	۶۲۱,۱۲۰	۱۳۷,۶۲۹	-	-
فلزات اساسی	۲,۰۰۱,۸۲۶	-	۲,۰۰۱,۸۲۶	۴۷۵,۸۳۱	-	-
قند و شکر	۳,۷۸۶	(۱۲۱)	۳,۶۶۵	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	۵,۹۴۶	(۶۵۵)	۵,۲۹۰	۱۲۱	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴,۹۱۳	-	۱۴,۹۱۳	-	-	-
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲,۸۱۴	(۱۵۹)	۲,۶۵۵	-	-	-
محصولات شیمیایی	۱,۹۱۴,۸۶۴	(۱,۵۵۴)	۱,۹۱۳,۳۱۱	۷۴۳,۶۳۸	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۷,۳۰۶	(۲,۵۷۵)	۲۴,۷۳۱	۲۵۳	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۲۵۷	(۱۱۸)	۱۲,۱۳۹	۱۳,۵۸۰	-	-
محصولات کاغذی	۵,۰۵۸	(۶۲۵)	۴,۴۳۳	-	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۲,۸۳۸	(۲۲۲)	۲,۶۱۶	-	-	-
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۳۱۷	(۱۷۹)	۲,۱۳۸	-	-	-
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۴,۱۳۶	(۵۴)	۴,۰۸۲	۱,۱۵۶	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۰۳۶	(۵۰)	۶,۹۸۷	۳,۰۸۹	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۲۰,۰۶۳	(۲,۳۱۱)	۱۷,۷۵۲	۲,۵۳۹	-	-
سایر	۴,۱۰۱	-	۴,۱۰۱	۶,۷۷۰	-	-
جمع	۶,۲۷۶,۸۷۹	(۳۶,۲۹۱)	۶,۲۴۰,۵۸۸	۲,۰۹۲,۶۵۰	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۵,۵۱۸,۴۱۱
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۳۵۳,۹۰۸	-
کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت	۴,۱۶۰	-
صندوق تضمین تسویه معاملات	۲,۰۰۸	۱,۲۷۰
جمع	۲,۰۹۶,۵۵۶	۵,۵۱۹,۶۸۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۸۵,۰۲۱	۱,۰۳۲,۵۴۶	(۸۱۷)	۱,۰۳۳,۳۶۳	پاسارگاد
۱,۱۷۹,۵۹۸	۱۲۴,۷۴۶	(۰)	۱۲۴,۷۴۶	تجارت
۴۰,۷۹۳	۴۲۶,۳۱۶	(۹۴)	۴۲۶,۴۱۰	رفاه
-	۷۸,۲۸۱	(۴۹۶)	۷۸,۷۷۷	صادرات
۱۰,۳۸۹	۲	-	۲	ملی
-	۷۴,۵۶۵	-	۷۴,۵۶۵	کشاورزی
-	۶	-	۶	خاورمیانه
-	۱۷	-	۱۷	سامان
۲,۶۱۰	-	-	-	سایر
۵,۵۱۸,۴۱۱	۱,۷۳۶,۴۸۰	(۱,۴۰۷)	۱,۷۳۷,۸۸۷	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰	۱,۵۰۰	کارمزد متولی
۴۲۶	۱,۰۸۶	کارمزد حسابرسان
۱,۳۲۶	۲,۵۸۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۳,۹۳۵	۴,۰۴۱
هزینه اجاره دفتر صندوق	۱,۷۱۰	-
هزینه برگزاری مجامع	۵۴۹	۱۴۸
هزینه کارمزد بانکی	۱۶۷	۸۰
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۴۹,۲۵۲	۲۰,۴۶۹
هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره	۸۰۲	۳۵۸
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۳,۰۰۰	۲,۴۰۰
هزینه های اداری	۴,۷۵۹	۱,۹۴۳
هزینه استهلاك	۲,۵۱۹	۱,۱۷۲
جمع	۷۶,۶۹۲	۳۰,۶۱۱

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۳۷۰	۱
۱۱,۳۷۰	۱

هزینه مالی

جمع

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
تعداد	تعداد
۲۱,۳۱۷,۵۸۱	۴,۶۵۵,۳۵۲
۳,۷۶۰,۵۳۱	۲۱,۸۸۴,۴۵۲
	(۵,۱۹۹,۴۴۴)
	(۹۳۷,۷۳۷)
۲۱,۳۱۷,۵۸۱	۴,۶۵۵,۳۵۲
۲,۸۲۲,۸۰۴	۱۶,۶۸۵,۰۰۹

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۳۶- 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.

۳۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۷۱۵,۶۹۰)	معاملات متعدد طی دوره	۶۷۵,۱۹۸,۳۴۰	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۲۹۳,۶۵۶)	معاملات متعدد طی دوره	۲۹۳,۶۵۶	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مفید
	معاملات متعدد طی دوره	۴۹۸,۲۹۱	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک پاسارگاد
(۸۲۷)	طی دوره مورد گزارش	۱,۵۰۰	کارمزد متولی گری	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۳۲۰	طی دوره مورد گزارش	۱,۰۸۶	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید 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 سرمایه گذاری

طبق ماده ۳۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها جزء دارایی‌های 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 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.