



باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) ارکان صندوق
۷-۸	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۷-۸	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۲	ث) 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 ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان

شخص حقوقی

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری

عضو هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

عضو هیأت مدیره صندوق

سپردہ گذاری مرکزی اوراق بہادار و تسویہ وجوہ

متولی صندوق

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده کاران

موسسه تجاری و خدمات مدیریت
آزفوده گلران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی‌ها:		
۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۲۹۵,۱۲۳,۵۸۱	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۵۷,۹۱۲	۸,۲۳۲,۶۶۲	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲,۸۷۴,۹۷۸	۷,۶۶۲,۶۳۴	۸ حساب‌های دریافتی
۱	۱,۹۲۰,۳۵۸	۹ جاری کارگزاران
۲۷,۲۷۹	۲۴,۹۰۵	۱۰ سایر دارایی‌ها
۶۱۱,۰۶۱	۵۳۹,۴۱۷	۱۱ موجودی نقد
۲۹۳,۱۸۶,۵۰۸	۳۱۶,۰۰۳,۵۵۷	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۲۲۷,۴۴۷		۹ جاری کارگزاران
۱۶۳,۶۸۹	۵,۷۸۴,۶۹۹	۱۲ حساب‌های پرداختی
۶۸۱	۸۳۱	۱۳ پرداختی به ارکان صندوق
۲۴۷,۸۷۶	۲۴۷,۳۶۸	۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۶,۳۱۶	۲۷,۱۴۴	۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۹۳,۰۰۹	۶,۰۶۰,۰۴۲	جمع بدهی‌ها
۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	۳۰۹,۹۴۳,۵۱۵	خالص دارایی‌ها
۸,۵۲۶,۸۱۸	۸,۹۴۵,۸۷۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مستولی صندوق
موسسه حسابرسی آزموده کاران

هیات مدیره صندوق
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
رضانوحی حساب آباد

هیات مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
عظیم ثابت

رئیس هیات مدیره صندوق
بانک تجارت
قادر معصومی خانقاه

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

توسعه بازار سرمایه
توسعه بازار سرمایه
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۴,۶۶۸,۰۴۶	(۸۵۰,۰۷۴)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳,۴۵۱,۳۹۲	(۱۸,۲۸۷,۵۶۹)
سود سهام	۱۹	۵,۳۷۸,۶۹۷	۳,۹۸۳,۲۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۹۲۸,۹۳۷	۴۶۵,۳۲۱
سایر درآمدها	۲۱	۷,۰۶۷	-
جمع درآمدها		۱۴,۴۳۴,۱۳۹	(۱۴,۶۸۹,۰۳۰)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۶۸۰)	(۱,۹۰۳)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳۵,۲۲۴)	(۲۴,۶۰۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۱۴,۳۹۸,۲۳۴	(۱۴,۷۱۵,۵۳۴)
هزینه های مالی	۲۴	(۵۴)	(۵۴)
سود خالص		۱۴,۳۹۸,۱۸۰	(۱۴,۷۱۵,۵۸۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۴/۶۸	(۸/۶۲)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۴/۶۵	(۹/۰۳)

گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹,۲۴۳,۴۹۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۹۰۴,۹۸۱	۹۰۴,۹۸۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۵۶۱,۲۴۰)	(۵۶۱,۲۴۰)
سود خالص سال	۱۴,۳۹۸,۱۸۰	(۱۴,۷۱۵,۵۸۹)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری	۲۵	۲,۷۰۸,۰۹۵
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۳۴,۶۴۶,۵۱۵	۳۰,۹۴۳,۵۱۵
	۱۶۳,۰۳۷,۹۴۶	۳۰,۱۲۸,۰۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق
موسسه حسابرسی آرموده کاران

هیأت مدیره صندوق
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

هیأت مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

رئیس هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت

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 امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیأت مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، 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 ۶، 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	کارگزاری مفید	۳,۹۱۰,۸۰۳	۱۱٪
۲	بانک تجارت	۳,۸۵۹,۰۲۱	۱۱٪
۳	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۶٪
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪
۵	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۹۱۲,۱۵۶	۶٪
۶	کارگزاری آگاه	۱,۷۶۹,۱۸۸	۵٪
۷	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۴٪
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪
۹	سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۷۶۰,۹۶۶	۲٪
۱۰	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲٪
۱۱	سایر اشخاص (۱۳۲ شخص حقوقی)	۱۴,۹۶۰,۲۰۹	۴۴٪
جمع		۳۴,۶۴۶,۵۱۵	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 تجارت (سهامی عام)	۳۸۰۲۷	۱۰۱۰۰۸۳۴۴۶۰
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	۲۱۶۳۹	۱۰۱۰۳۴۴۴۲۳۸
سپرده‌گذاری 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 رویه‌های حسابداری

۱-۳- 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 پایاپای

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۱-۲-۳- 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.

۲-۲-۳- 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:

۱-۳-۳- **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 ۱۰۰ 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 ۴۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۸۰ 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 ۳ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیأت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۳ میلیارد ریال برای کلیه پرسنل 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 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 هیأت مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۶۰ 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 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 سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته بابت خرید دارائی‌های 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

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 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

صنعت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰				۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	
	میلیون ریال	درصد به کل دارایی‌ها	میلیون ریال	درصد به کل دارایی‌ها	میلیون ریال	درصد به کل دارایی‌ها	میلیون ریال	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۴۴,۹۴۹,۶۴۴	۱۴٪	۴۲,۴۵۸,۶۶۰	۱۴٪	۴۱,۸۰۲,۲۱۵	۱۳٪	۳۷,۱۲۲,۶۶۸	۱۳٪
فلزات اساسی	۴۴,۷۵۱,۰۵۲	۱۶٪	۴۸,۲۳۵,۲۴۳	۱۶٪	۴۴,۰۳۸,۸۰۷	۱۵٪	۴۳,۹۴۰,۶۰۱	۱۵٪
مواد و محصولات دارویی	۶,۳۸۵,۶۲۲	۲٪	۶,۱۷۸,۴۱۴	۲٪	۵,۲۵۷,۴۶۶	۲٪	۵,۷۸۳,۱۶۷	۲٪
لاستیک و پلاستیک	۱,۰۵۱,۷۶۸	۰٪	۱,۰۴۹,۵۲۸	۰٪	۵۲۹,۷۷۵	۰٪	۵۶۳,۰۰۹	۰٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۸۱۴,۵۳۹	۱٪	۱,۷۴۷,۵۹۷	۱٪	۱,۰۹۹,۶۴۸	۰٪	۱,۰۳۰,۸۶۳	۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۴۴,۵۲۷,۶۵۴	۱۳٪	۴۰,۷۵۵,۱۴۸	۱۳٪	۳۲,۴۴۰,۳۲۱	۱۰٪	۲۸,۶۵۳,۳۳۴	۱۰٪
استخراج کانه‌های فلزی	۱۸,۴۴۴,۳۴۳	۵٪	۱۶,۹۸۲,۹۱۶	۵٪	۱۵,۱۲۴,۱۵۷	۵٪	۱۴,۳۷۴,۷۰۰	۵٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۲۳,۴۵۴,۷۶۳	۸٪	۲۶,۱۶۷,۰۶۱	۸٪	۲۲,۳۲۸,۵۶۴	۱۳٪	۲۵,۶۳۷,۷۵۲	۱۳٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۱۶۱,۶۶۰	۱٪	۲,۰۱۹,۶۳۹	۱٪	۱,۱۴۵,۶۱۲	۰٪	۱,۲۱۹,۰۰۹	۰٪
فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسط	۵,۴۴۴,۱۶۴	۲٪	۴,۸۳۳,۸۴۸	۲٪	۴,۸۷۰,۸۹۰	۲٪	۴,۹۵۵,۱۰۳	۲٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۳,۳۱۰,۸۹۸	۱٪	۳,۲۲۹,۰۱۵	۱٪	۲,۰۸۸,۴۷۶	۱٪	۲,۰۴۰,۱۶۵	۱٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۱۲۸,۳۳۶	۰٪	۹۵۱,۱۷۵	۰٪	۱,۰۸۷,۶۱۵	۰٪	۸۷۷,۱۹۴	۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۱۸۶,۰۷۰	۱٪	۱,۹۳۵,۵۵۴	۱٪	۱,۳۷۸,۹۹۷	۰٪	۱,۲۷۰,۳۴۰	۰٪
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳۸۳۰,۲۱۹۳	۱۴٪	۴۲,۸۵۹,۳۵۷	۱۴٪	۴۴,۲۲۵,۸۹۷	۱۷٪	۴۸,۴۶۰,۹۳۱	۱۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۰,۳۴۰,۲۹۰	۲٪	۵,۲۷۳,۳۸۸	۲٪	۴,۵۹۸,۳۸۳	۲٪	۴,۴۳۵,۵۲۹	۲٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۲۲۴,۴۸۱	۲٪	۵,۳۹۹,۹۴۳	۲٪	۶,۴۸۴,۴۷۷	۲٪	۶,۱۲۱,۴۹۲	۲٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۴۸۷,۲۰۰	۱٪	۳,۹۳۳,۵۰۰	۱٪	۲,۹۰۴,۱۷۹	۱٪	۲,۳۸۷,۱۷۸	۱٪
ساخت محصولات فلزی	۹۳۳,۰۸۰	۰٪	۸۱۵,۱۱۵	۰٪	۷۶۷,۰۵۴	۰٪	۶۸۵,۹۵۱	۰٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۰۴۸,۰۴۲	۲٪	۶,۵۷۳,۹۵۸	۲٪	۵,۳۴۶,۸۰۷	۲٪	۵,۱۵۶,۳۵۸	۲٪
سایر واسطه گری‌های مالی	۶۰۸,۴۷۶	۰٪	۵۸۶,۵۹۰	۰٪	۴۴۹,۱۷۳	۰٪	۴۲۱,۲۹۲	۰٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۸۳,۴۵۰	۰٪	۱۷۵,۰۶۷	۰٪	۲۹۷,۰۹۲	۰٪	۲۶۳,۱۴۴	۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۶۰۰,۳۷۲	۰٪	۴۹۳,۰۶۱	۰٪	۷۵۰,۴۰۰	۰٪	۷۱۹,۱۳۱	۰٪
استخراج ذغال سنگ	۶۶۳,۸۸۵	۰٪	۵۸۲,۳۴۹	۰٪	۶۱۹,۶۲۳	۰٪	۵۲۳,۶۸۶	۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۱,۳۶۲,۵۸۱	۰٪	۱,۳۸۹,۴۷۴	۰٪	۱,۲۹۳,۰۴۷	۰٪	۱,۲۷۲,۸۷۲	۰٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۵۰۰۱۴۰۲۲	۵٪	۱۴,۳۵۴,۰۴۸	۵٪	۱۳,۶۲۲,۳۸۱	۴٪	۱۲,۷۴۴,۳۹۱	۴٪
سیمان، آهک و گچ	۶,۲۰۳,۵۱۴	۲٪	۶,۱۹۳,۱۷۱	۲٪	۴,۰۳۳,۳۰۷	۱٪	۴,۳۴۵,۶۹۰	۱٪
مخابرات	۱,۲۸۰,۵۱۱	۰٪	۱,۰۶۷,۷۶۲	۰٪	۱,۱۶۲,۷۹۹	۱٪	۲,۰۶۴,۶۵۷	۱٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۸۷۹,۸۷۷	۱٪	۱,۷۵۶,۱۱۲	۱٪	۱,۵۳۶,۰۸۹	۱٪	۱,۵۲۳,۷۰۵	۱٪
کاشی و سرامیک	۵۵۴,۸۸۳	۰٪	۴۷۱,۱۴۰	۰٪	۷۳۳,۴۱۲	۰٪	۶۳۹,۷۸۸	۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۳,۵۶۳,۳۲۶	۱٪	۳,۳۶۱,۸۵۷	۱٪	۳,۱۹۲,۳۶۶	۱٪	۳,۲۱۱,۶۰۶	۱٪
قند و شکر	۷۳۸,۲۱۶	۰٪	۷۳۸,۵۵۹	۰٪	۵۶۴,۴۳۸	۰٪	۵۸۲,۰۰۹۶	۰٪
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۵,۹۳۱	۰٪	۲۶,۲۸۸	۰٪	۲۹,۸۰۲	۰٪	۳۹,۴۹۰	۰٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۴۰۸,۹۳۹	۰٪	۳۹۵,۰۳۷	۰٪	۳۹۶,۴۹۶	۰٪	۳۶۲,۰۰۳	۰٪
هتل و رستوران	۶۰۶,۰۸۶	۰٪	۵۲۴,۳۱۲	۰٪	۴۲۷,۵۱۶	۰٪	۴۱۱,۲۸۷	۰٪
حمل و نقل آبی	۳۴۳,۱۷۸	۰٪	۳۵۰,۹۳۷	۰٪	۵۱,۷۵۸	۰٪	۵۷,۰۰۷	۰٪
منسوجات	۱۴۲,۹۵۱	۰٪	۱۲۹,۵۵۴	۰٪	۵۴,۶۲۶	۰٪	۴۷,۱۸۲	۰٪
استخراج سایر معادن	۵۱۳,۰۹۶	۰٪	۳۸۳,۲۴۴	۰٪	۳۲۴,۳۲۴	۰٪	۲۶۹,۲۷۰	۰٪
محصولات کاغذی	۳۱۱,۸۷۴	۰٪	۲۶۸,۶۴۶	۰٪	۲۳۹,۷۷۰	۰٪	۲۰۷,۹۲۶	۰٪
محصولات چوبی	۱۲۳,۸۹۴	۰٪	۹۶,۱۵۹	۰٪	۹۷,۳۶۳	۰٪	۸۵,۳۵۱	۰٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۴۹۹,۸۰۲	۰٪	۳۹۱,۱۵۴	۰٪	۳۶۵,۱۷۹	۰٪	۲۹۹,۳۵۷	۰٪
جمع	۲۹۹,۲۴۸,۵۶۱	۹۵٪	۲۹۵,۱۲۳,۵۸۱	۹۵٪	۲۷۸,۷۶۰,۳۰۳	۹۳٪	۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۹۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۴,۱۸۷	۸,۱۴۵,۷۱۴	۳٪	۲,۲۲۷,۶۹۷	۲,۲۷۲,۱۹۲	۱٪
۵۰,۰۰۰	۸۶,۹۴۸	۰٪	۵۰,۰۰۰	۸۵,۷۲۶	۰٪
۸,۰۰۹,۱۸۷	۸,۲۳۲,۶۶۲	۳٪	۲,۲۷۷,۶۹۷	۲,۳۵۷,۹۱۲	۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

سپرده‌های بانکی

جمع

۱-۷- مانده فوق مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت و گردشگری 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 دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۴	۱۴,۷۲۹	(۷۹)	۱۴,۸۰۸	۸-۱ سود سپرده بانکی
۱۲,۷۳۹,۵۵۶	۷,۵۵۱,۰۸۰	(۳۴۶,۳۳۶)	۷,۸۹۷,۴۱۶	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳۱,۲۵۸	۹۶,۸۲۵	-	۹۶,۸۲۵	۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۱۲,۸۷۴,۹۷۸	۷,۶۶۲,۶۳۴	(۳۴۶,۴۱۶)	۸,۰۰۹,۰۴۹	جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۴	-	-	-	بانک مسکن
-	۴,۰۴۴	(۱۱)	۴,۰۵۵	بانک تجارت
-	۱۰,۳۴۳	(۶۸)	۱۰,۴۱۱	بانک گردشگری
-	۳۴۲	-	۳۴۲	بانک کشاورزی
۴,۱۶۴	۱۴,۷۲۹	(۷۹)	۱۴,۸۰۸	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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۸۹۸	۱۰,۶۴۷	(۱۵۳)	۱۰,۸۰۰	استخراج ذغال سنگ
۹۳۴	۹۹۲	(۸)	۱,۰۰۰	استخراج سایر معادن
۴۳۳,۵۲۳	۲۱۸,۵۰۵	(۱۱,۲۷۵)	۲۲۹,۷۸۰	استخراج کانه‌های فلزی
۳,۳۲۲				استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جزء اکتشاف
۲۵,۳۸۷	۲۴,۳۱۸	(۲,۰۶۱)	۲۶,۳۷۹	اطلاعات و ارتباطات
۴۶,۴۲۹	۳۷,۲۰۱	(۱,۲۴۹)	۳۸,۴۵۰	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۳۰۶,۶۵۵	۱۴۷,۴۴۶	(۲۱۸)	۱۴۷,۶۶۴	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۴۴,۶۵۱				بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۶,۵۷۳				تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴۳,۱۱۶	۷۹۸,۶۳۸	(۶۳,۶۱۳)	۸۶۲,۲۵۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹,۳۱۱	۹۳,۸۴۲		۹۳,۸۴۲	خدمات فنی و مهندسی
۲۰,۸۸۵				خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری
۱۱۶,۹۷۲	۵۶,۴۴۱	(۱,۵۳۱)	۵۷,۹۷۲	خودرو و ساخت قطعات
۵,۲۵۵	۷۸۲	(۷)	۷۸۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۲,۵۰۳	۹,۷۰۲	(۴۳۷)	۱۰,۱۳۹	ساخت محصولات فلزی
۳۴,۵۶۱	۶,۱۸۷	(۶۹۰)	۶,۸۷۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲۴۷,۰۲۹	۲۳۶,۵۵۹	(۹,۴۶۰)	۲۴۶,۰۱۹	سرمایه گذاری‌ها
۲۸۴,۴۶۱	۳۶,۱۵۶	(۸۶)	۳۶,۲۴۲	سیمان، آهک و گچ
۴۱۰,۳۹۳	۸۲۶,۰۱۱	(۱۲۶,۷۶۵)	۹۵۲,۷۷۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۴,۸۸۶,۰۰۵	۲,۳۲۷,۶۱۵	(۱۱۸)	۲,۳۲۷,۷۳۳	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۸,۰۴۹				فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳,۱۷۳,۹۵۸	۱,۸۴۵,۴۰۱	(۵۴,۶۳۱)	۱,۹۰۰,۰۳۱	فلزات اساسی
۲۱,۹۱۳				قند و شکر
۳۸,۳۵۳	۱۳,۸۸۴	(۳۶۵)	۱۴,۲۴۹	کاشی و سرامیک
۸,۵۹۴	۷,۳۴۳	(۱۱۶)	۷,۴۵۸	لاستیک و پلاستیک
۱۳,۷۰۵	۲۱,۸۹۱	(۱,۸۸۷)	۲۳,۷۷۸	ماشین آلات و تجهیزات
۳۰,۹۱۲	۳۵,۲۸۶	(۱,۳۶۶)	۳۶,۶۵۲	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲,۹۷۴				محصولات چوبی
۱,۵۶۱,۵۶۸	۲۹۳,۹۰۸	(۴۰,۱۵۹)	۳۳۴,۰۶۷	محصولات شیمیایی
۱۳۶,۱۰۸	۲۶,۰۰۸	(۵۷۲)	۲۶,۵۸۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۳۹۲				مخابرات
۱۴۰	۲۳۲	(۶)	۲۳۸	منسوجات
۴۳۹,۹۸۴	۴۴۳,۴۶۱	(۲۳,۶۰۲)	۴۶۷,۰۶۳	مواد و محصولات دارویی
۷۷,۳۲۴	۲۲,۱۲۹	(۲۶۲)	۲۲,۳۹۰	زراعت و خدمات وابسته
۲,۷۷۹				انتشار، چاپ و تکثیر
۷,۷۳۲	۴,۳۶۶	(۱۹۸)	۴,۵۶۴	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۱۸۸,۵۶۵	۱,۱۴۵	(۵,۴۳۴)	۶,۵۷۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴,۶۹۵	۴,۹۸۷	(۷۲)	۵,۰۵۸	محصولات کاغذی
۳۶,۹۵۰				هتل و رستوران
-				سایر
۱۲,۷۳۹,۵۵۶	۷,۵۵۱,۰۸۰	(۳۴۶,۳۳۶)	۷,۸۹۷,۴۱۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
ودیعه اجاره ملک	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۵۹,۱۳۴	۹۳,۵۶۷
سایر	۱۹۱	۱۹۱
جمع	۹۶,۸۲۵	۱۳۱,۲۵۸

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	(۲۳۷,۲۰۵)	۲۱۴,۲۳۷,۱۹۴	۲۱۲,۰۹۲,۳۸۳	۱,۹۰۷,۶۰۷
کارگزاری مفید	(۲۴۲)	۳,۴۹۳,۹۸۰	۳,۴۸۳,۲۴۸	۱۰,۴۹۰
کارگزاری بانک پاسارگاد	-	۴,۱۹۵	۱,۹۴۷	۲,۳۴۸
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	-	-	-	-
تعدیل کارمزد کارگزار	۱	۱۳	-	۱۴
جمع	(۲۳۷,۴۴۷)	۲۱۷,۷۴۱,۱۸۳	۲۱۵,۵۸۳,۳۷۸	۱,۹۲۰,۳۵۸

طبق رویه سنوات قبل، معاملات در حوزه مشتقه تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ از طریق کارگزاری بانک پاسارگاد و بعد از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ به استناد مصوبه هیأت مدیره صندوق و در راستای اجرای تکالیف مجمع از طریق کارگزاری مفید انجام شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)	۵۳۹.۲۹۶	۶۱۰.۹۲۶
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۱۲۱	۱۳۵
جمع	۵۳۹.۴۱۷	۶۱۱.۰۶۱

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	سپرده کوتاه مدت	۱,۵۲۹	۱۱,۶۹۲
۱۱-۱-۱ بانک تجارت	کوتاه مدت و جاری	۵۳۵.۷۱۷	۵۸۶,۵۶۸
بانک ملی	سپرده کوتاه مدت	۹	۷۶۸
بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت	۸۴۵	۸۳۵
بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت	۶۱	۷
بانک خاورمیانه	سپرده کوتاه مدت	۴۴	۶۰۵
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۵	۵۰۶
بانک مسکن	سپرده کوتاه مدت	۵۵۵	۹۰۹۴۴
بانک گردشگری	سپرده کوتاه مدت	۲۵	
بانک ملت	سپرده کوتاه مدت	۵	
جمع		۵۳۹.۲۹۶	۶۱۰.۹۲۶

۱۱-۱-۱- 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۱۳	۱۳۰,۰۳۳	۱۳۰,۱۶۷	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱۲۲,۱۷۶	۵,۶۵۴,۶۶۶	۷,۶۵۲,۶۲۸	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۱۶۳,۶۸۹	۵,۷۸۴,۶۹۹	۷,۷۸۲,۷۹۵	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادهای	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۳۲۰	۱۳,۹۵۱	۱۳,۹۶۵	۲۰۸,۲۳۶,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۲,۵۲۱	۱۰۱,۱۹۵	۱۰۱,۲۹۹	۹۳۰,۲۸۰,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۱۰,۳۵	۳,۷۷۹	۳,۷۸۳	۶,۹۸۵,۰۰۰	فلزات اساسی
۵۰۵	۱۰,۶۵۹	۱۰,۶۷۰	۱۰۶,۶۵۴,۰۰۰	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱,۱۳۲	۴۴۸	۴۴۹	۱۰,۴۴۰,۰۰۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴۱,۵۱۳	۱۳۰,۰۳۳	۱۳۰,۱۶۷		جمع

۱۲-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تعینی

نام	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ذخیره تعهدات	اختیار فروش تعینی	ذخیره تعهدات	اختیار فروش تعینی
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تعین‌شده (مپارس ۲۰۲۸) ۲۸۸۸-۲۰۸۰۶-۲۰۲۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۴۸,۷۲۳,۵۰۵	۲۷,۰۷۷	۷۳,۳۰۶	۶۴,۰۰۳	۶۴,۰۰۳	۶۴,۰۰۳
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش همراه (مپارس ۲۰۲۸) ۹۲۷۱-۲۰۸۰۸-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۸۳,۳۱۷,۳۹۴	۲۳,۰۵۶	۲۳,۰۵۶	۹۸۶	۹۸۶	۹۸۶
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش خسایا (مپارس ۲۰۲۸) ۲۳۳۸-۲۰۷۱۹-۲۰۷۱۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۰,۸۹۷,۰۰۰,۳۸۹	۲۲۸,۷۹۷	۲۲۸,۷۹۷	۳۰,۵۵۹۸	۳۰,۵۵۹۸	۳۰,۵۵۹۸
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۲۰۲۹-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۵۲۵,۹۸۱,۰۰۸	۳۶,۷۵۷	۳۶,۷۵۷	۷۲,۷۵۶	۷۲,۷۵۶	۷۲,۷۵۶
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش ت پارس (مپارس ۲۰۲۸) ۲۳۶۸-۲۰۷۱۳-۲۰۷۱۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۸۰	۳۹,۴۸۰	۱۴۲,۵۰۰	۱۴۲,۵۰۰	۱۴۲,۵۰۰
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش ت شستا (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۱۴-۲۰۸۰۱-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۷۵۰,۳۸۳	۷۵۰,۳۸۳	۷۵۰,۳۸۳
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش ت شتران (مپارس ۲۰۲۸) ۵۵۹۵-۲۰۱۰۳-۲۰۱۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۴,۰۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۶۷	۱۵۰,۹۶۷	۷۶۲,۸۰۰	۷۶۲,۸۰۰	۷۶۲,۸۰۰
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش فولاد (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۲-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۱,۲۷۵	۷۸۱,۲۷۵	۳۴۶,۱۳۰	۳۴۶,۱۳۰	۳۴۶,۱۳۰
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۲۰۲۹-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۲۵	۲۴۶,۵۲۵	۳۷۵,۸۸۰	۳۷۵,۸۸۰	۳۷۵,۸۸۰
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت تجارت (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۳۷۸	۸۴۵,۳۷۸	۱۷۲,۰۹۲	۱۷۲,۰۹۲	۱۷۲,۰۹۲
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت بهمن (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۰۰	۱۱۳,۴۰۰	۳۴,۹۶۳	۳۴,۹۶۳	۳۴,۹۶۳
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت همراه (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۴-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۰	۴۰,۸۰۰	۲۰,۶۹۰	۲۰,۶۹۰	۲۰,۶۹۰
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت شبنم (مپارس ۲۰۲۸) ۱۶۸۳-۲۰۷۱۳-۲۰۷۱۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۱۶۰	۷۴,۱۶۰	۹۰,۹۰۰	۹۰,۹۰۰	۹۰,۹۰۰
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت فخر (مپارس ۲۰۲۸) ۴۵۰۱-۲۰۷۱۳-۲۰۷۱۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۵۰	۱۶۰,۵۵۰	۲۴۵,۴۰۲	۲۴۵,۴۰۲	۲۴۵,۴۰۲
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۵۵۹۵-۲۰۱۰۳-۲۰۱۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۸۲۰	۴۴۸,۸۲۰	۴۹,۹۸۹	۴۹,۹۸۹	۴۹,۹۸۹
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت خسایا (مپارس ۲۰۲۸) ۲۴۰۷-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۹۵	۱۰۰,۴۹۵	۹۱,۶۰۷	۹۱,۶۰۷	۹۱,۶۰۷
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت اخیر (مپارس ۲۰۲۸) ۱۳۵۷-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۹۱	۷۲,۴۹۱	۱۷۴,۴۴۶	۱۷۴,۴۴۶	۱۷۴,۴۴۶
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت خودرو (مپارس ۲۰۲۸) ۲۶۶۰-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۸۴۱	۴۱۶,۸۴۱	۳۶,۷۶۳	۳۶,۷۶۳	۳۶,۷۶۳
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت بوعلی (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۷۰	۳۸,۱۷۰	۳۱,۶۴۱	۳۱,۶۴۱	۳۱,۶۴۱
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت تپیکو (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۵	۱۷,۴۶۵	۱۰,۵۹۹	۱۰,۵۹۹	۱۰,۵۹۹
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت جم (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۶۸	۱۷,۸۶۸	۱۷,۹۷۴	۱۷,۹۷۴	۱۷,۹۷۴
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت حکمتی (مپارس ۲۰۲۸) ۲۰۲۴-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۸۰	۳۳,۴۸۰	۷۹,۵۱۶	۷۹,۵۱۶	۷۹,۵۱۶
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت خپنم (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۲۰	۲۲,۶۲۰	۱۱۴,۶۵۰	۱۱۴,۶۵۰	۱۱۴,۶۵۰
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت خسایا (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۷۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۴۴	۱۹۹,۵۴۴	۱۶۲,۹۱۷	۱۶۲,۹۱۷	۱۶۲,۹۱۷
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت خودرو (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۸۵	۲۷,۸۸۵	۷,۱۲۶	۷,۱۲۶	۷,۱۲۶
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت سایپک (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۹	۳,۵۵۹	۲۳,۳۲۲	۲۳,۳۲۲	۲۳,۳۲۲
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت شازک (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۵	۴,۱۹۵	۳۷,۵۸۶	۳۷,۵۸۶	۳۷,۵۸۶
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت شبنم (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۶۸۰	۱۵۰,۶۸۰	۹,۲۲۱	۹,۲۲۱	۹,۲۲۱
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت شپرن (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۲	۹,۵۶۲	۲۷,۲۶۵	۲۷,۲۶۵	۲۷,۲۶۵
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت شپنا (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۷۵	۹۹,۴۷۵	۷۱,۳۱۶	۷۱,۳۱۶	۷۱,۳۱۶
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت شستا (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۸۶	۱۷۴,۷۸۶	۴۶,۹۸۵	۴۶,۹۸۵	۴۶,۹۸۵
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت فارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۹۶	۴۱,۹۹۶	۷,۲۰۴	۷,۲۰۴	۷,۲۰۴
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت فامنر (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰	۶۴,۰۳۸	۶۴,۰۳۸	۶۴,۰۳۸
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت فخر (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۲۵	۱۰۰,۹۲۵	۳۵,۲۱۵	۳۵,۲۱۵	۳۵,۲۱۵
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت فنی (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰	۲۴,۹۰۰	۷۹,۹۵۱	۷۹,۹۵۱	۷۹,۹۵۱
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت فولاد (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۲۲	۸۹,۵۲۲	۴۹,۱۲۹	۴۹,۱۲۹	۴۹,۱۲۹
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت ثوری (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰	۱۲۵,۷۵۵	۱۲۵,۷۵۵	۱۲۵,۷۵۵
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۷۶۲	۱۵۳,۷۶۲	۱۱۱,۸۲۲	۱۱۱,۸۲۲	۱۱۱,۸۲۲
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۸۸۰	۷۶,۸۸۰	۱۸۲,۵۲۵	۱۸۲,۵۲۵	۱۸۲,۵۲۵
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰	۱,۳۶۰	۴۲,۳۹۶	۴۲,۳۹۶	۴۲,۳۹۶
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۰	۳,۳۹۰	۱۱,۵۲۶	۱۱,۵۲۶	۱۱,۵۲۶
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۵۷	۶۸,۷۵۷	۷۱,۳۰۷	۷۱,۳۰۷	۷۱,۳۰۷
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۶۷	۳۶,۷۶۷	۱۴۴,۵۵۴	۱۴۴,۵۵۴	۱۴۴,۵۵۴
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۹,۴۱۱	۳۹,۴۱۱	۳۹,۴۱۱
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۶	۵۵,۷۴۹	۵۵,۷۴۹	۵۵,۷۴۹
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۰	۱۱,۶۲۰	۶,۷۸۱	۶,۷۸۱	۶,۷۸۱
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰	۱۲,۴۰۰	۲۱,۴۴۲	۲۱,۴۴۲	۲۱,۴۴۲
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۰	۹,۵۸۰	۸,۱۷۷	۸,۱۷۷	۸,۱۷۷
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۰	۱۲,۵۸۰	۲۷,۶۰۰	۲۷,۶۰۰	۲۷,۶۰۰
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۵	۱۲,۷۲۵	۲۴,۹۲۳	۲۴,۹۲۳	۲۴,۹۲۳
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۶۰	۱۸,۹۶۰	۲۸,۹۶۰	۲۸,۹۶۰	۲۸,۹۶۰
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۹۵	۵۴,۱۹۵	۴۰,۷۹۴	۴۰,۷۹۴	۴۰,۷۹۴
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۶۹	۱۱۸,۶۶۹	۳,۱۳۷	۳,۱۳۷	۳,۱۳۷
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۵۸	۵۸	۵۸
ذخیره تعهدات ناشی از فروش اختیار فروش ت وپارس (مپارس ۲۰۲۸) ۱۴۰۳-۲۰۸۰۲-۲۰۸۰۰۰۰ (مپارس ۲۰۲۸)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰	۹,۱۲۰	-	-	-
سایر	-	-	-	۱۲۲,۱۷۶	۱۲۲,۱۷۶	۱۲۲,۱۷۶
		۷,۶۵۲,۶۲۸	۵,۶۵۴,۶۶۶	۱۲۲,۱۷۶	۱۲۲,۱۷۶	۱۲۲,۱۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۴	۵۲۸	کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)
۱۸۷	۳۰۳	حق‌الزحمه حسابرسی
۶۸۱	۸۳۱	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۵۹۹	۱۴۵,۵۱۶	بابت درخواست صدور
۲۷۷	۳۱۱	بابت تتمه واحدهای صادرشده
	۱۰۱,۵۴۱	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۶۴,۸۷۶	۲۴۷,۳۶۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵-۱	۴,۵۹۸	۳,۴۰۶	حقوق و مزایای پرسنل
	۴۲۳	۳۶۴	حق حضور اعضای هیأت مدیره
	۵,۳۴۹	۷,۴۰۴	آبونمان نرم افزار
	۵۶۳	۴۱۰	مالیات پرداختنی
	۹۰	۴۰۳	اجاره دفتر صندوق
	۶,۱۲۱	۴,۳۲۹	سایر
جمع	۲۷,۱۴۴	۲۶,۳۱۶	

۱۵-۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات بر اساس آخرین حقوق و مزایای 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	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	تعداد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۴,۶۴۶,۵۱۵	۳۰۹,۹۴۳,۵۱۵	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
جمع	۳۴,۶۴۶,۵۱۵	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام زیان حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبیی سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۸۳۶,۰۰۰)	۴,۶۹۴,۷۳۷	۱۷-۱	
(۱۴,۳۱۳)	۱۱۵,۱۲۵	۱۷-۲	
۳۳۹	۸۸,۰۳۳		
-	(۲۲۹,۸۳۹)		
(۸۵۰,۰۷۴)	۴,۶۶۸,۰۴۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					نام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۰۰	(۹,۶۳۸)		(۳۸)	۲۵۹,۶۹۷	۲۵۰,۰۹۷	۱۹,۱۲۹,۹۴۴	استخراج ذغال سنگ
(۵۳,۵۳۲)	۲۶,۷۸۶		(۴۹۳)	۳,۲۳۹,۱۲۲	۳,۲۶۶,۴۰۱	۴۰۵,۸۹۰,۰۰۹	استخراج کانه های فلزی
۱۸	(۲۴۰)		(۳۸)	۲۵۱,۵۹۳	۲۵۱,۳۹۱	۴۸,۷۹۵,۶۱۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲,۲۹۹	۵۷,۲۳۰		(۴۴)	۲۲۹,۱۴۰	۲۸۶,۴۱۳	۲۲,۸۸۷,۷۳۵	اطلاعات و ارتباطات
(۸۶۱)	۹,۵۵۶		(۲۴)	۱۴۶,۰۵۵	۱۵۵,۶۳۴	۱۵,۴۷۰,۸۲۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۹۹,۱۳۴)	۶۹۸,۹۲۸		(۳,۱۴۶)	۲۲,۵۱۷,۴۴۴	۲۳,۲۱۹,۵۱۸	۸,۳۷۹,۲۳۵,۰۰۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۵,۲۲۳	۳۹,۷۱۴		(۵۷)	۳۳۵,۶۰۹	۳۷۵,۶۳۰	۶۲,۵۶۱,۸۴۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۷,۶۰۴	(۲۰,۲۲۶)		(۱۸۲)	۱,۲۱۹,۰۹۱	۱,۱۹۹,۰۴۷	۱۱۰,۷۸۵,۵۲۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹۶,۶۲۸	۵۶۱,۳۶۸		(۱,۷۰۴)	۱۰,۸۹۰,۹۳۳	۱۱,۴۵۴,۰۰۵	۴,۰۶۸,۷۳۱,۹۹۵	خودرو و ساخت قطعات
(۷,۴۱۸)	۴۰,۶۲۴		(۷۱)	۴۲۵,۸۳۸	۴۶۶,۵۳۲	۵۳,۲۹۲,۹۳۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱,۶۶۲	۴۰,۹۶۷		(۲۵۱)	۱,۶۰۸,۹۴۳	۱,۶۵۰,۱۶۱	۱۱۵,۵۹۲,۲۰۵	زراعت و خدمات وابسته
۴۲۰	۹۰۲		(۱۸)	۱۱۵,۰۸۱	۱۱۶,۰۰۱	۳۰,۹۸۱,۳۷۶	ساخت محصولات فلزی
۹۷	۱۴,۰۸۰		(۹۸)	۶۳۳,۰۲۶	۶۴۷,۲۰۴	۱۱۶,۴۳۱,۳۱۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۳۵	۹,۰۴۷		(۱۶)	۹۴,۷۲۷	۱۰۳,۷۸۹	۳۲,۳۳۰,۴۹۴	سایر واسطه گری‌های مالی
۳,۴۱۵	۷۵,۷۴۰		(۲۹۸)	۱,۸۸۴,۴۰۵	۱,۹۶۰,۴۴۳	۴۱۴,۵۷۶,۰۷۶	سرمایه‌گذاری‌ها
۲۵,۳۲۱	۳۷,۲۷۶		(۵۲۸)	۳,۴۴۵,۲۹۵	۳,۴۷۳,۰۹۹	۱۲۱,۱۰۲,۹۲۷	سیمان، آهک و گچ
(۴۵,۶۹۷)	۴۲۱,۸۸۸		(۹۱۷)	۵,۷۷۴,۲۹۷	۶,۱۹۷,۱۰۲	۳,۴۱۸,۱۹۰,۳۸۹	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
(۹,۹۶۶)	۱۵,۷۳۱		(۲۱)	۱۳۴,۱۲۳	۱۳۹,۸۷۵	۱۰۶۰۵,۲۲۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۳۸۵,۷۹۴)	۵۶۷,۹۷۶		(۳,۵۱۰)	۲۵,۷۶۷,۸۴۹	۲۶,۳۳۹,۲۳۴	۴,۴۴۹,۴۵۵,۵۴۵	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲۳,۶۹۴	۲۰,۹۶۲		(۱۲۸)	۸۱۸,۶۲۲	۸۳۹,۷۱۲	۱۱۶,۴۲۴,۵۳۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
(۴۶۸,۴۵۴)	۱,۲۷۰,۹۷۶		(۳,۳۴۷)	۲۳,۹۲۱,۲۸۱	۲۵,۲۹۵,۶۰۳	۴,۶۲۷,۳۵۶,۴۰۰	فلزات اساسی
(۷۴۴)	۴۶,۳۳۹		(۹۱)	۵۵۲,۳۷۲	۵۹۸,۸۰۲	۵۵,۸۶۴,۷۴۰	لاستیک و پلاستیک
	۱۶,۸۸۱		(۶۶)	۴۱۴,۴۳۵	۴۳۱,۳۸۱	۸۱,۶۷۹,۰۸۹	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱,۳۶۰	۶,۷۸۱		(۶۰)	۳۸۷,۱۰۲	۳۹۳,۹۴۳	۴۶,۸۵۸,۳۱۸	ماشین آلات و تجهیزات
۹۶,۷۹۳	۷۸۳,۷۶۰		(۱,۷۶۵)	۱۱,۰۹۶,۸۶۵	۱۱,۸۸۲,۳۹۱	۶۵۰,۵۵۹,۶۴۴	محصولات شیمیایی
۸,۷۳۳	(۴۸,۱۰۷)		(۱۳۸)	۹۵۶,۱۳۹	۹۰۸,۱۷۰	۱۴۴,۶۹۰,۳۶۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۴۹,۳۱۶)	۲۲,۱۵۰		(۱۹۱)	۱,۲۳۵,۰۰۸	۱,۲۵۷,۴۵۰	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
(۳۷۳)	(۱۷۹,۵۰۸)		(۴۹۹)	۳,۴۵۸,۷۹۲	۳,۲۷۹,۷۸۳	۲۰۷,۸۰۰,۰۹۲	مواد و محصولات دارویی
۲	۱,۸۵۳		(۵۳)	۳۴۴,۲۷۴	۳۴۶,۱۸۰	۲۸,۴۸۵,۱۷۲	خدمات فنی و مهندسی
	۱۰,۵۲		(۳)	۲۱۸,۰۰۶	۲۲,۸۶۲	۸,۴۳۶,۸۴۲	هتل و رستوران
(۳۸۵)	۱۶۶		(۱)	۵۶۰۰	۵,۷۶۷	۹۳۵,۲۷۶	استخراج سایر معادن
	(۱,۴۴۷)		(۴)	۲۷,۸۹۲	۲۶,۴۴۹	۱,۳۲۶,۴۶۷	حمل و نقل آبی
۱۶۷	۶۶,۷۲۰		(۹۴)	۵۵۱,۹۰۹	۶۱۸,۷۲۳	۴۹,۲۸۳,۵۴۰	قند و شکر
	۱۰,۳۱۴		(۱۰)	۵۸,۴۷۴	۶۸,۷۹۸	۶,۰۶۰,۹۰۳	منسوجات
	(۱,۲۷۴)		(۶)	۳۷,۹۴۳	۳۶,۶۷۵	۵۰۰,۰۰۰	محصولات کاغذی
(۴)	(۳۸۳)		(۳)	۲۱,۷۱۹	۲۱,۳۴۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	انتشار، چاپ و تکثیر
(۷۲۲)	۲,۶۶۸		(۹۰)	۵۸۹,۰۱۸	۵۹۱,۷۷۶	۴۴,۸۰۹,۱۴۱	کاشی و سرامیک
	(۱۲۸)		(۱)	۴,۶۵۲	۴,۵۲۵	۶۷,۳۴۰	محصولات چوبی
۲۱۰	(۱۲,۵۷۴)		(۱۲)	۸۸,۹۲۳	۷۶,۲۶۱	۱۰,۵۹۷,۶۶۸	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
	(۱۸۲)		(۹)	۶۱,۰۹۳	۶۰,۹۲۰	۷,۵۵۲,۰۳۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۳۱۸	-						سایر
(۸۳۶,۰۰۰)	۴,۶۹۴,۷۲۷	-	(۱۸,۰۲۳)	۱۲۳,۶۰۶,۱۸۶	۱۲۸,۳۱۸,۹۳۶		جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	(۱,۹۰۵)			۲۰۷,۶۸۲	۲۰۵,۷۷۷	۳۸,۲۰۵,۹۰۹	استخراج کانه های فلزی
	۲۴,۹۳۸			۵۸,۷۳۶	۸۳,۶۷۴	۱۸,۸۶۰,۳۷۰	خودرو و ساخت قطعات
(۱۳,۹۸۱)	-						فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
(۳۶۳)	۳۴,۵۹۲		(۳۴)	۱۹۱,۸۵۴	۲۲۶,۴۸۱	۷۸,۶۶۷,۲۳۰	سرمایه‌گذاری‌ها
	۳۸,۹۹۸			۱۱۸,۹۹۸	۱۵۷,۹۹۶	۴۹,۱۵۳,۳۶۴	فلزات اساسی
۳۰	-						محصولات شیمیایی
	۱۸,۵۰۲			۲۷۲,۲۶۸	۲۹۰,۷۶۹	۴۳,۴۶۳,۹۰۹	مواد و محصولات دارویی
(۱۴,۳۱۳)	۱۱۵,۱۲۵	-	(۳۴)	۸۴۹,۵۳۷	۹۶۴,۶۹۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۸۷,۸۶۹,۶۹۷	۱۶,۹۹۶,۰۵۱	۱۷,۷۴۰,۷۳۱	(۱۳,۱۳۵)	-	(۷۵۷,۸۱۵)	(۲,۴۳۲,۵۲۹)	
۵,۷۲۷,۷۵۷,۳۰۷	۴۲,۸۸۴,۴۰۵	۴۰,۵۲۳,۵۸۰	(۲۵,۰۴۸)		۲,۳۲۵,۷۷۸	(۲,۰۷۵,۷۳۸)	
۲۱۳,۳۷۶,۶۶۱	۵۸۷,۹۰۳	۵۹۱,۳۳۸	(۱,۳۱۳)		(۴,۷۴۸)	(۲۶,۸۲۱)	
۱۴,۷۸۴,۷۰۶,۹۶۹	۴۰,۷۵۸,۱۷۴	۴۱,۷۷۰,۴۶۰	(۳۰,۹۷۷)		(۱,۰۴۳,۲۶۲)	(۱,۲۰۵,۷۷۲)	
۴۲۴,۳۲۲,۸۱۲	۶,۱۸۴,۹۱۳	۶,۶۴۰,۹۶۱	(۶,۴۹۹)		(۴۶۲,۵۴۷)	(۶۳۲,۷۲۸)	
۲,۱۰۳,۷۶۴,۸۷۰	۶,۵۷۹,۳۲۲	۶,۹۰۰,۴۸۸	(۵,۳۶۴)		(۳۲۶,۵۳۰)	(۵۱۸,۶۷۵)	
۳,۰۲۹,۰۶۶,۴۴۵	۴۳,۵۰۹,۳۹۹	۴۱,۱۳۹,۹۶۰	(۵۰,۷۴۰)		۱,۳۱۸,۷۰۰	(۳,۳۴۳,۲۱۷)	
۲۷۰,۵۵۵,۳۱۵	۲۰,۲۱,۸۳۲	۲,۲۴۷,۲۴۷	(۲,۱۹۴)		(۲۲۷,۶۰۹)	(۸۳,۵۲۵)	
۸,۳۳۴,۲۳۶,۹۶۴	۴۸,۲۹۵,۱۲۳	۴۵,۰۳۶,۳۴۴	(۳۱,۹۳۰)		۳,۲۲۶,۸۴۹	(۳,۵۹۹,۱۲۷)	
۱۶۶,۶۱۳,۹۴۳	۱,۹۳۷,۶۵۳	۲,۰۶۶,۶۶۰	(۲,۰۹۹)		(۱۳۱,۱۰۶)	(۱۱,۸۰۶)	
۱۸۶,۵۲۴,۷۹۰	۹۵۱,۸۹۹	۹۶۰,۵۶۹	(۷۲۳)		(۹,۳۹۴)	(۳۲,۳۴۶)	
۷۸۹,۳۳۲,۳۷۷	۴,۸۳۷,۵۲۵	۵,۵۳۰,۶۲۵	(۳,۶۷۷)		(۶۹۶,۷۷۷)	(۸۲,۲۳۳)	
۹۰,۱۳۱۵,۸۳۲	۳,۲۳۱,۴۷۱	۳,۲۰۲,۵۳۴	(۲,۴۵۶)		۲۶,۴۸۱	۱۵,۴۲۴	
۹۰,۴۴۷,۹۸۲	۵,۲۷۸,۷۷۷	۵,۸۷۱,۳۳۴	(۵,۳۸۹)		(۵۹۷,۹۳۶)	(۱۴,۶۱۱)	
۴۰,۳۷۴,۸۶۵	۱,۷۵۷,۴۴۸	۱,۸۴۷,۵۵۱	(۱,۳۳۶)		(۹۱,۴۳۹)	(۲۶,۷۳۹)	
۱۴۵,۰۹۹,۸۴۲	۱,۳۹۰,۵۳۱	۱,۳۰۳,۰۰۴	(۱۰,۵۷)		۸۶,۷۰۰	(۴۳,۲۷۱)	
۱۴۳,۱۰۱,۱۰۹	۱۰,۵۰,۳۳۶	۱۰,۶۷,۳۸۵	(۷۹۸)		(۱۷,۸۵۷)	(۱۵,۹۴۲)	
۸,۷۱۵,۱۶۱,۷۳۴	۲۶,۱۸۷,۳۲۸	۲۵,۶۳۹,۱۹۸	(۲۰,۲۶۸)		۵۲۷,۸۶۳	(۱,۱۱۲,۸۲۰)	
۳۱۰,۶۷۴,۸۲۴	۶,۲۰۲,۲۹۵	۶,۴۱۴,۰۲۱	(۹,۱۲۳)		(۲۲۰,۸۵۰)	(۱۱۷,۹۶۰)	
۳,۳۷۷,۱۱۰	۲۶,۳۰۸	۳۰,۲۹۱	(۲۰)		(۴۰,۰۳۰)	(۷۹)	
۳۰۴,۷۷۳,۱۳۶	۸۱۵,۷۳۵	۸۵۸,۰۶۰	(۶۲۰)		(۴۲,۹۴۵)	(۱۱,۲۷۰)	
۳۸۹,۱۷۹,۶۷۴	۳,۹۲۷,۱۰۶	۳,۹۹۶,۹۲۰	(۳,۶۰۶)		(۷۳,۴۲۰)	(۱۹۶,۹۵۹)	
۵۴۵,۹۹۵,۶۷۱	۵,۴۰۴,۰۵۰	۶,۸۵۶,۹۱۰	(۴,۱۰۷)		(۱,۴۵۶,۹۶۷)	(۲۱۸,۵۸۴)	
۵,۳۷۰,۷۶۶,۰۶۱	۱۴,۳۶۴,۹۶۵	۱۴,۴۰۱,۸۶۵	(۱۰,۹۱۷)		(۴۷,۸۱۷)	(۵۳۲,۳۸۵)	
۴۷,۹۳۷,۰۱۰	۴۷۱,۴۹۸	۴۹۹,۹۱۶	(۳۵۸)		(۲۸,۷۷۶)	(۲۱,۷۵۹)	
۲۹۷,۷۳۹,۰۴۶	۳,۳۶۴,۴۱۴	۳,۵۷۸,۲۷۳	(۲,۵۵۷)		(۲۱۶,۴۱۶)	(۱۵۷,۳۰۶)	
۲۸,۳۰۱,۹۶۴	۵۸۲,۷۹۲	۵۸۵,۸۸۳	(۴۴۳)		(۳,۵۳۴)	(۴۷,۵۷۱)	
۵۶,۹۳۳,۸۳۰	۷۳۹,۱۲۱	۷۴۳,۲۹۹	(۵۶۲)		(۴,۷۴۰)	(۱۰,۳۳۱)	
۶۱۰,۹۵۰,۴۹	۲۶۸,۸۵۰	۲۸۰,۶۹۳	(۲۰۴)		(۱۲,۰۴۷)	(۵۹۰)	
۴۱۰,۴۹,۵۹۰	۳۹۵,۳۳۷	۳۹۹,۴۴۷	(۳۰۰)		(۴,۴۱۰)	(۸۱)	
۳۳,۲۶۲,۸۹۲	۱۷۵,۶۲۸	۱۷۰,۹۷۵	(۵۶۱)		۴۰,۹۳	(۳,۴۵۶)	
۲۱۴,۸۹۱,۶۱۰	۱۰,۶۸,۵۷۴	۱۱,۸۴,۵۱۳	(۸۱۲)		(۱۱۶,۷۵۱)	(۱۳۴,۲۷۲)	
۱۴۴,۵۰۱,۱۴۹	۵۲۴,۷۱۱	۵۸۹,۹۲۹	(۳۹۹)		(۶۵,۶۱۷)	(۱)	
۲۲۰,۷۷۸,۸۷۸	۴۹۳,۴۳۶	۵۹۳,۲۲۳	(۳۷۵)		(۱۰۰,۲۶۲)	۴,۱۲۳	
۳,۹۹۲,۰۹۶	۱۲۹,۶۵۲	۱۴۲,۹۵۱	(۹۹)		(۱۳,۳۹۸)		
۲۱,۶۰۴,۰۶۴	۳۵۱,۲۰۴	۳۴۷,۰۶۴	(۲۶۷)		۳,۸۷۳		
۴۶۳,۴۹۶,۵۲۵	۱,۷۴۸,۹۲۶	۱,۷۶۸,۷۹۷	(۱,۳۳۹)		(۲۱,۳۰۰)	(۱۰,۶۸۷)	
۵۷,۵۰۸,۱۱۱	۳۸۳,۵۳۶	۴۵۸,۹۳۵	(۲۹۱)		(۷۵,۶۹۱)	(۵,۱۲۰)	
۸۷,۴۵۰,۰۰۰	۳۹۱,۴۵۲	۴۳۹,۵۴۶	(۲۹۸)		(۴۸,۳۹۱)		
۱,۶۳۱,۰۶۰	۹۶,۲۳۳	۱۱۲,۲۶۸	(۷۳)		(۱۶,۳۰۸)		
جمع	۲۹۵,۳۶۵,۹۰۴	۲۹۴,۵۲۳,۹۳۴	(۲۴۲,۳۲۳)	-	۵۸۹,۶۴۷	(۱۶,۷۰۶,۸۵۴)	

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری

استخراج سایر معادن

مانشین آلات و دستگاه‌های برقی

حمل و نقل آبی

منسوجات

اطلاعات و ارتباطات

هتل و رستوران

مخابرات

استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جزء اکتشاف

خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره

محصولات کالغذی

قند و شکر

استخراج ذغال سنگ

خدمات فنی و مهندسی

کاشی و سرامیک

شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

ساخت محصولات فلزی

انتشار، چاپ و تکثیر

سیمان، آهک و گچ

بانکها و موسسات اعتباری

لاستیک و پلاستیک

زراعت و خدمات وابسته

سایر محصولات کانی غیرفلزی

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

بیمه و صندوق بازنستکی به جز تامین اجتماعی

فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسطه

انبوه‌سازی، املاک و مستغلات

ماشین آلات و تجهیزات

فلزات اساسی

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

محصولات شیمیایی

سرمایه‌گذاری‌ها

مواد و محصولات دارویی

خودرو و ساخت قطعات

سایر واسطه‌گری‌های مالی

فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای

استخراج کانه‌های فلزی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

نام گروه صنعت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۲,۶۳۱		۲,۶۳۱	۴,۸۶۷		۴,۸۶۷
استخراج سایر معادن	۵۸		۵۸			
استخراج کانه‌های فلزی	۱۷۳,۰۶۴	(۱۱,۲۰۵)	۱۶۱,۸۵۹	۲۰۰,۷۰۴		۲۰۰,۷۰۴
استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جزء اکتشاف	۲۴۶		۲۴۶	۲,۴۹۱		۲,۴۹۱
اطلاعات و ارتباطات	۱,۲۱۷		۱,۲۱۷	۱۷۰		۱۷۰
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۲,۱۰۳	(۹۶۶)	۱,۱۳۷	۴۱۳		۴۱۳
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۶,۹۰۳		۶,۹۰۳	۱۰,۵۲۱		۱۰,۵۲۱
بیمه و صندوق بازتنش‌نگی به جز تامین اجتماعی	۳,۴۳۴		۳,۴۳۴	۱۸۴		۱۸۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۴۲,۱۴۴	(۶۳,۴۴۸)	۷۷۸,۶۹۷	۱۶۱,۳۴۳		۱۶۱,۳۴۳
خدمات فنی و مهندسی	۱۳		۱۳	۶۳,۲۷۶		۶۳,۲۷۶
خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۸۱۱	(۵۳۲)	۱۰,۲۷۹	۶۸۲		۶۸۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۶۰		۱۶۰	۶۸		۶۸
زراعت و خدمات وابسته	۱۲,۹۰۷		۱۲,۹۰۷	۶۳۱		۶۳۱
ساخت محصولات فلزی	۷۲۲		۷۲۲	۹۰		۹۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۶,۶۴۹	(۶۳۱)	۶,۰۱۸	۲۱۴		۲۱۴
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۴۳۲		۴۳۲			
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۰۲,۵۶۳	(۸,۹۳۷)	۱۹۳,۶۲۷	۵۲,۷۶۶		۵۲,۷۶۶
سیمان، آهک و گچ	۳۹,۱۴۹		۳۹,۱۴۹	۱,۵۵۲		۱,۵۵۲
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۸۹۹,۲۸۴	(۱۲۶,۷۶۵)	۷۷۲,۵۲۰	۱۳۱,۴۸۳		۱۳۱,۴۸۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰۶,۲۶۵	(۵,۳۹۲)	۱۰۰,۸۷۳	۵,۵۰۳		۵,۵۰۳
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۴۷۷,۹۲۳		۱,۴۷۷,۹۲۳	۶۱۷,۵۲۵		۶۱۷,۵۲۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴۲۶		۴۲۶	۶۶۶		۶۶۶
فلزات اساسی	۳۴۱,۹۰۴	(۲۲)	۳۴۱,۸۸۱	۱,۹۳۶,۴۳۳		۱,۹۳۶,۴۳۳
قند و شکر	۹۱۳		۹۱۳	۱۳۵		۱۳۵
کاشی و سرامیک	۳,۲۹۷	(۱۰۴)	۳,۱۹۴	۹۷		۹۷
لاستیک و پلاستیک	۷۳۵	(۱۵)	۷۲۰	۴۰۳		۴۰۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰,۴۲۸	(۱,۳۷۳)	۹,۰۵۵	۳,۰۷۶		۳,۰۷۶
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۷,۸۰۸	(۱۲۵)	۷,۶۸۳	۱۰۶		۱۰۶
محصولات شیمیایی	۱,۳۲۲,۶۶۰	(۳۹,۵۰۶)	۱,۲۸۳,۱۵۵	۶۹۶,۱۴۲		۶۹۶,۱۴۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۷,۹۸۹	(۳۲۴)	۵۷,۶۶۵	۳۴۵		۳۴۵
مخابرات	۱۱۵		۱۱۵	۲,۴۲۵		۲,۴۲۵
مواد و محصولات دارویی	۱۰۳,۵۷۳	(۴,۴۳۴)	۹۹,۱۳۹	۸۸,۸۸۰		۸۸,۸۸۰
محصولات کاغذی	۲۹۲		۲۹۲			
انتشار، چاپ و تکثیر	۵۹		۵۹			
تولید محصولات کامپیوتری، الکترونیکی و نوری	۴۱۰		۴۱۰			
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۹۲۰		۹۲۰			
محصولات چوبی	۱۲۶		۱۲۶			
منسوجات	۹۶	(۴)	۹۲			
هتل و رستوران	۲۰,۵۰		۲۰,۵۰			
سایر	-		-			
جمع	۵,۶۴۲,۴۷۸	(۲۶۳,۷۸۱)	۵,۳۷۸,۶۹۷	۳,۹۸۳,۲۹۲		۳,۹۸۳,۲۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۰,۰۴۱	۵۴۷,۷۰۲	سود سپرده بانکی
۱۴,۵۳۴	۳۷۸,۹۹۸	سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷۴۶	۲,۲۳۸	صندوق تضمین تسویه معاملات
۴۶۵,۳۲۱	۹۲۸,۹۳۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷,۰۱۹				پاسارگاد
۱۴	۳۱۸,۳۴۴	(۱۱)	۳۱۸,۳۵۶	تجارت
۹۱,۲۶۳	۱۱		۱۱	رفاه
۴۱,۹۵۱	۶۳,۷۴۸		۶۳,۷۴۸	صادرات
۱	۷		۷	ملی
	۱۰۷,۱۹۹		۱۰۷,۱۹۹	کشاورزی
	۲		۲	خاورمیانه
	۵۸,۳۸۷	(۶۸)	۵۸,۴۵۵	گردشگری
	۴		۴	مسکن
(۲۰۶)				سایر
۴۵۰,۰۴۱	۵۴۷,۷۰۲	(۷۹)	۵۴۷,۷۸۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷,۰۶۷
-	۷,۰۶۷

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
 جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰	۳۷۸
۴۰۳	۳۰۲
۱,۹۰۳	۶۸۰

کارمزد متولی
 حق الزحمه حسابرس
 ارزش افزوده حق الزحمه حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۴,۲۲۵	۴,۳۵۴
هزینه اجاره دفتر صندوق	۱,۰۲۷	
هزینه برگزاری مجامع	۱,۱۱۱	۴۷۴
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۲۲,۱۶۴	۱۲,۵۰۱
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۳۱۱	۱۴۴
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره		۲,۰۰۰
هزینه‌های اداری	۲,۵۶۲	۴,۳۴۶
هزینه استهلاك	۱,۵۴۰	۷۳۷
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۳۵۱	
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۰	
هزینه‌های عملیاتی	۱,۸۴۳	۴۵
جمع	۳۵,۰۲۴	۲۴,۶۰۱

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 دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲۴- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴	۵۴	هزینه‌های مالی
۵۴	۵۴	جمع

در سال مالی جاری صرفاً شامل کارمزد بانکی بوده است.

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
تعداد	تعداد	میلیون ریال
۹۰۴,۹۸۱	۷,۱۰۹,۱۶۶	۲,۸۴۱,۲۱۹
(۵۶۱,۲۴۰)	(۴,۴۰۱,۰۷۱)	(۱,۳۸۵,۸۵۷)
۳۴۳,۷۴۱	۲,۷۰۸,۰۹۵	۱,۴۵۵,۳۶۲

تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۶-۱- 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.

۲۶-۲- صندوق به استثناء تعهدات فوق در تاریخ گزارش فاقد بدهی احتمالی یا اهمیتی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲۷- 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.

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱					
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	۴۲۶,۳۲۹,۵۷۷	معاملات متعدد طی دوره	۱,۹۰۷,۶۰۷
کارگزاری مفید	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۶,۹۷۷,۲۲۸	معاملات متعدد طی دوره	۱۰,۴۹۰
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۶,۱۴۲	معاملات متعدد طی دوره	۲,۲۴۸
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی‌گری	۳۷۸	طی دوره مورد گزارش	(۵۲۸)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۳۰۲	طی دوره مورد گزارش	(۳۰۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲۹- 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.

۳۰- 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 کار گرفته می‌شود.

۳۱- 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.