

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۳۵

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت هیات مدیره صندوق در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

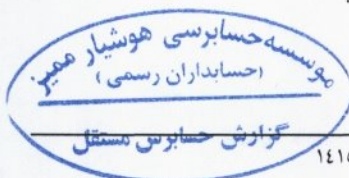
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.
- ۶- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.



۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۹- گزارش هیات مدیره صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۴ اسفند ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

۱۳۵

سید محمد موریان رامشه

۹۳۳۰۴۸

۱۳۵





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

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

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۵	ت) یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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

ارکان

شخص حقوقی

نماینده

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری

بانک ملی ایران

قادر معصومی کاشانی

عضو هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

عظیم زاهدی

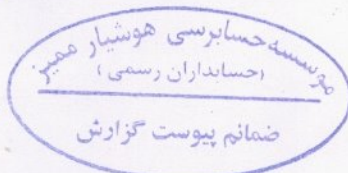
عضو هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح الله شریفیان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۲۳,۷۶۰,۹۶۶	۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۱,۶۱۶,۲۸۰	۲,۳۵۷,۹۱۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
حساب‌های دریافتی	۲,۲۹۱,۲۷۵	۱۲,۸۷۴,۹۷۸
جاری کارگزاران	۵,۴۹۱	۱
سایر دارایی‌ها	۲۵,۵۱۸	۲۷,۲۷۹
موجودی نقد	۸۴۹,۸۱۵	۶۱۱,۰۶۱
جمع دارایی‌ها	۳۴۵,۳۴۹,۳۴۴	۲۹۳,۱۸۶,۵۰۸
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۵,۱۲۰,۴۹۷	۲۳۷,۴۴۷
حساب‌های پرداختی	۸,۵۱۸,۰۳۵	۱۶۳,۶۸۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۸۸	۶۸۱
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۸۸,۸۸۹	۲۶۴,۸۷۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲۴,۹۰۹	۲۶,۳۱۶
جمع بدهی‌ها	۱۳,۸۵۲,۵۱۸	۶۹۳,۰۱۱
خالص دارایی‌ها	۳۳۱,۴۹۶,۸۲۶	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۹,۴۴۱,۳۴۹	۸,۵۲۶,۸۱۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق موسسه حسابرسی آزموده کاران <i>محمد علی...</i> رئیس هیات مدیره صندوق بانک ملی ایران قادر معصومی خانقاه	هیات مدیره صندوق کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار <i>عظیم ثابت</i>	هیات مدیره صندوق سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه <i>روح اله شریفیان</i>
--	---	---

ضمائم پیوست گزارش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

قادر معصومی خانقاہ

سید حبیبی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

روح اله شریفیان

مؤسسه حسابداری هوشیار همین
احسابداران رسمی

ضمانت پیوست گزارش

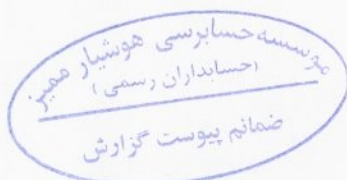
۱- اطلاعات کلی صندوق

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 اساسنامه 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 عاده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست ششم، پلاک ۴ طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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



۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۴,۰۸۳,۲۸۰	۱۲٪
۲	کارگزاری مفید	۳,۹۲۹,۹۶۰	۱۱٪
۳	بانک صادرات	۲,۱۹۸,۳۴۴	۶٪
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪
۵	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۹۴۳,۸۱۸	۶٪
۶	کارگزاری آگاه	۱,۷۷۴,۴۶۱	۵٪
۷	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۵٪
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪
۹	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۷۶۵,۶۷۳	۲٪
۱۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲٪
۱۱	سایر اشخاص (۱۳۲ شخص حقوقی)	۱۵۰,۸۱۸,۸۴۵	۴۳٪
جمع		۳۵,۱۱۱,۱۷۰	۱۰۰٪

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

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

نام	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت بانک ملی ایران (سهامی عام)	۶۰	۱۰۸۶۱۶۷۷۵۴۲
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	۲۱۶۳۹	۱۰۱۰۳۴۴۴۲۳۸
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶

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

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

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

(الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

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

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره‌ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌های اجرایی می باشد.
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۶۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال ماهانه ناخالص با حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و صندوق در جلسه هیأت مدیره پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت است.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۹ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیأت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۴ برابر پایه حقوق برای کلیه پرسنل و مدیران صندوق با اعمال نظر هیأت مدیره.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حداکثر ۲,۲ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۲ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس‌ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت‌های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود.

۵-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه کارمزد متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و پس از برگزاری مجمع و تصویب صورت‌های مالی قابل پرداخت است.

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

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

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

۸-۳- وضعیت مالیاتی

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

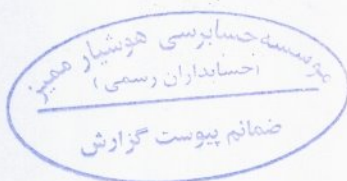
با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته بابت خرید دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تأثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. همچنین هزینه حقوق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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		صنعت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
درصد به کل دارایی‌ها	میلیون ریال	درصد به کل دارایی‌ها	میلیون ریال		
۱۳٪	۳۷,۱۳۲,۶۶۸	۱۴٪	۴۵,۰۰۸,۴۳۷	محصولات شیمیایی	۴۵,۸۳۵,۵۸۲
۱۵٪	۴۳,۹۴۰,۶۰۱	۱۹٪	۶۴,۲۷۴,۶۰۲	فلزات اساسی	۵۶,۵۲۱,۳۰۳
۳٪	۵,۷۸۳,۱۶۷	۳٪	۷,۶۳۵,۸۱۵	مواد و محصولات دارویی	۷,۶۶۱,۲۵۱
۰٪	۵۶۳,۰۰۹	۰٪	۸۸۰,۰۶۱	لاستیک و پلاستیک	۸۵۵,۳۰۲
۰٪	۱,۰۳۰,۸۶۳	۱٪	۱,۹۶۷,۵۵۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲,۰۶۳,۲۵۷
۱۰٪	۲۸,۶۵۳,۳۳۴	۱۰٪	۳۲,۷۶۲,۴۹۲	خودرو و ساخت قطعات	۳۳,۵۳۹,۷۱۰
۵٪	۱۴,۳۷۴,۷۰۰	۷٪	۲۴,۵۱۸,۲۵۲	استخراج کانه‌های فلزی	۲۶,۳۸۸,۰۶۲
۱۳٪	۳۵,۶۳۷,۷۵۲	۱۰٪	۳۲,۹۴۹,۲۹۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری	۲۸,۸۵۹,۵۵۷
۰٪	۱,۲۱۹,۰۰۹	۱٪	۲,۰۵۱,۲۹۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۰۷۸,۹۹۷
۳٪	۴,۹۵۵,۱۰۳	۳٪	۵,۷۰۲,۹۷۷	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۶,۳۱۹,۳۸۹
۱٪	۲,۰۴۰,۱۶۵	۱٪	۳,۰۱۶,۴۰۸	بیمه و صندوق بازنشتی به جزء تامین اجتماعی	۳,۰۹۶,۱۶۲
۰٪	۸۷۷,۱۹۴	۰٪	۱,۰۸۴,۷۳۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۱۲۳,۵۳۵
۰٪	۱,۲۷۰,۳۴۰	۱٪	۲,۳۲۰,۶۷۹	ماشین آلات و تجهیزات	۲,۳۴۸,۲۲۹
۱۷٪	۴۸,۴۶۰,۹۳۱	۱۰٪	۳۴,۱۱۴,۸۵۸	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳۱,۱۸۶,۷۹۴
۳٪	۴,۴۳۵,۵۲۹	۱٪	۴,۸۹۰,۶۴۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۲۸۱,۹۰۸
۳٪	۶,۱۲۱,۴۹۲	۳٪	۶,۳۵۷,۸۷۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۵۰۰,۳۲۱
۱٪	۲,۳۸۲,۱۷۸	۱٪	۴,۷۸۷,۹۲۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۳۶۸,۱۱۷
۰٪	۶۸۵,۹۵۱	۰٪	۶۹۴,۲۷۹	ساخت محصولات فلزی	۷۶۴,۵۱۳
۳٪	۵,۱۵۶,۳۵۸	۳٪	۷,۲۱۵,۷۷۹	سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۰۲۷,۷۲۱
۰٪	۴۴۱,۲۹۲	۰٪	۷۲۶,۷۳۸	سایر واسطه‌گری‌های مالی	۶۹۹,۱۹۴
۰٪	۲۶۳,۱۴۴	۰٪	۴۸۷,۰۶۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۶۲,۴۹۰
۰٪	۷۱۹,۱۳۱	۰٪	۲۷۴,۲۵۲	اطلاعات و ارتباطات	۳۴۴,۵۷۶
۰٪	۵۲۳,۶۸۶	۰٪	۴۶۷,۴۹۴	استخراج ذغال سنگ	۴۸۸,۹۰۷
۰٪	۱,۲۷۲,۸۷۲	۱٪	۱,۸۳۳,۴۷۹	زراعت و خدمات وابسته	۱,۸۴۶,۹۶۰
۴٪	۱۲,۷۴۴,۳۹۱	۶٪	۱۸,۹۸۲,۱۸۳	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۸,۱۵۰,۸۵۲
۱٪	۴,۳۴۵,۶۹۰	۳٪	۷,۲۸۵,۷۵۳	سیمان، آهک و گچ	۶,۹۴۳,۲۶۷
۱٪	۲,۰۶۴,۶۵۷	۰٪	۱,۴۸۸,۴۰۸	مخابرات	۱,۴۸۱,۴۱۲
۱٪	۱,۵۲۲,۷۰۵	۱٪	۱,۸۹۰,۳۷۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۸۹۵,۴۶۵
۰٪	۶۳۹,۷۸۸	۰٪	۴۱۶,۵۹۸	کاشی و سرامیک	۴۲۷,۸۰۱
۱٪	۳,۲۱۱,۶۰۶	۱٪	۴,۲۸۹,۲۳۴	خدمات فنی و مهندسی	۳,۹۶۷,۴۶۸
۰٪	۵۸۲,۰۹۶	۰٪	۵۸۹,۰۹۵	قند و شکر	۵۹۶,۹۷۵
۰٪	۳۹,۴۹۰	۰٪	۲۹,۸۰۲	انتشار، چاپ و تکثیر	
۰٪	۳۶۲,۰۰۳	۰٪	۴۰۲,۲۷۹	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۳۹۲,۳۶۰
۰٪	۴۱۱,۲۸۷	۰٪	۵۷۸,۴۳۲	هتل و رستوران	۶۲۸,۴۰۱
۰٪	۵۷,۰۰۷	۰٪	۳۹۰,۷۹۹	حمل و نقل آبی	۳۳۴,۷۲۰
۰٪	۴۷,۱۸۲	۰٪	۱۳۳,۶۳۲	منسوجات	۱۴۰,۸۴۶
۰٪	۲۶۹,۲۷۰	۰٪	۳۷۰,۰۵۱	استخراج سایر معادن	۴۱۶,۳۶۶
۰٪	۲۰۷,۹۲۶	۰٪	۲۰۶,۹۹۶	محصولات کاغذی	۲۳۹,۶۴۰
۰٪	۸۵,۳۵۱	۰٪	۹۴,۶۳۵	محصولات چوبی	۹۵,۹۳۶
۰٪	۲۹۹,۳۵۷	۰٪	۶۱۹,۵۱۴	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۵۲۲,۱۷۸
۹۴٪	۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۹۸٪	۳۲۳,۷۶۰,۹۶۶	جمع	۳۱۳,۸۹۵,۴۲۱

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

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۷۸٪	۲,۲۷۲,۱۹۲	۲,۲۲۷,۶۹۷	۳٪	۱۱,۵۲۴,۰۸۵	۱۱,۳۴۸,۲۴۴
۰.۰۳٪	۸۵,۷۲۱	۵۰,۰۰۰	۰٪	۹۲,۱۹۵	۵۰,۰۰۰
۱٪	۲,۳۵۷,۹۱۲	۲,۲۷۷,۶۹۷	۴٪	۱۱,۶۱۶,۲۸۰	۱۱,۳۹۸,۲۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

جمع

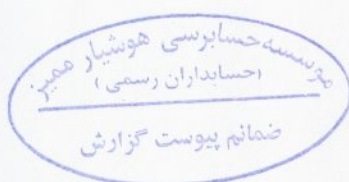
۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سپرده‌های بانکی

جمع

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

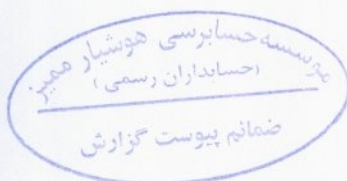
۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۴	۵۵,۷۳۱	(۶۴۷)	۵۶,۳۷۸	۸-۱ سود سپرده بانکی
۱۲,۷۲۹,۵۵۶	۲,۱۵۸,۳۳۰	(۵۶,۵۸۶)	۲,۲۱۴,۹۱۶	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳۱,۲۵۸	۷۷,۲۱۴	-	۷۷,۲۱۴	۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۱۲,۸۷۴,۹۷۸	۲,۲۹۱,۲۷۵	(۵۷,۲۳۳)	۲,۳۴۸,۵۰۸	جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

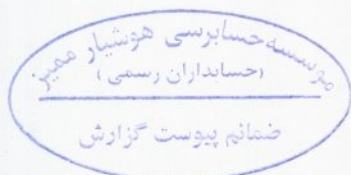
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ودیعہ اجاره ملک	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۳۵,۳۸۸	۹۳,۵۶۷
سایر	۴,۳۲۶	۱۹۱
جمع	۷۷,۲۱۴	۱۳۱,۲۵۸

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	۲۳۷,۲۰۵	۴۴۱,۱۶۷,۱۱۸	۴۴۶,۰۴۲,۷۸۵	(۵,۱۱۲,۸۷۲)	(۲۳۷,۲۰۵)
کارگزاری مفید	(۲۴۳)	۷,۵۲۴,۲۹۸	۷,۵۳۱,۶۸۰	(۷,۶۲۵)	(۲۴۳)
کارگزاری بانک مسکن	-	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	-	-
بانک پاسارگاد	-	۸,۰۸۶	۲,۶۵۷	۵,۴۲۹	-
تعدیل کارمزد کارگزار	۱	۹۱	۳۱	۶۱	۱
جمع	۲۳۷,۴۴۷	۴۴۸,۷۰۵,۳۹۴	۴۵۳,۵۸۲,۹۵۳	(۵,۱۱۵,۰۰۶)	(۲۳۷,۴۴۷)



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دورهای

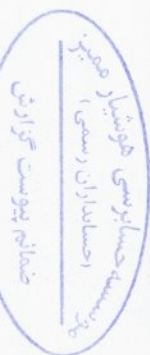
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
۲,۹۹۶	۱,۳۵۷	(۱,۶۳۹)	-	۲,۹۹۶	۱
-	۸۱۵	-	۸۱۵	-	-
۱۹,۰۹۶	۱۹,۸۷۱	(۳,۱۶۸)	۳,۹۴۳	۱۹,۰۹۶	۳-۱۰
۴,۱۷۷	۳,۲۴۹	(۴,۲۴۰)	۳,۳۱۲	۴,۱۷۷	۱۰-۱
۹۲۰	۲۲۵	(۶۹۵)	-	۹۲۰	
۹۰	-	(۹۰)	-	۹۰	
۲۷,۲۷۹	۲۵,۵۱۸	(۹,۸۳۱)	۸,۰۷۰	۲۷,۲۷۹	
جمع					

۱-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۹/۸۷۱ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منقولات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهک می گردد که به دلیل عدم بیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.



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

۱۱- موجودی نقد

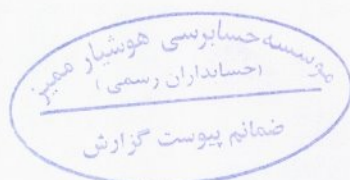
موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

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

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

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

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



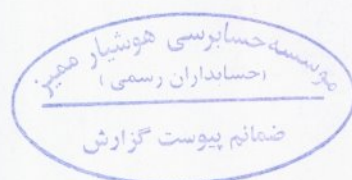
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات	بهای فروش قراردادهای	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۱۳	۱۰۲,۳۵۵	۱۰۲,۴۶۰	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱۲۲,۱۷۶	۸,۴۱۵,۶۸۰	۷,۹۸۹,۶۹۵	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۱۶۳,۶۸۹	۸,۵۱۸,۰۳۵	۸,۰۹۲,۱۵۵	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادهای	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۳۲۰	۲,۴۱۱	۲,۴۱۳	۸۴,۸۹۶,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۲,۵۲۱	۸۹,۵۱۸	۸۹,۶۱۱	۸۴۸,۷۶۸,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۳۵	۳۷۸	۳۷۸	۱,۹۷۷,۰۰۰	فلزات اساسی
۵۰۵	۸,۶۲۹	۸,۶۳۸	۴۱۵,۲۵۲,۶۸۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱,۱۳۲	۱,۴۱۸	۱,۴۲۰	۸,۴۶۰,۰۰۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴۱,۵۱۳	۱۰۲,۳۵۵	۱۰۲,۴۶۰		جمع



۱۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبیی

نام	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی
اختیار فروش تبیی شتران - ۵۵۹۵-۱۴۰۳/۰۳/۰۲ (هتران ۲۱۰)	۳,۰۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۶۷۶	۱,۳۳۶,۱۷۰	
اختیار فروش تبیی ویسادر - ۱۴۰۳/۰۵/۰۲-۲۷۶۰ (مصادره ۳۰۵)	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۳۵	۵۸۸,۱۹۳	
اختیار فروش تبیی تجارت - ۱۴۰۳/۰۵/۰۱-۳۰۹۱ (هتجار ۳۰۵)	۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۳۷۸	۱,۰۲۱,۳۳۷	
اختیار فروش تبیی شینا - ۱۴۰۳/۰۲/۰۲-۱۰۰۸ (هشینا ۳۰۲)	۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۳۷۳	۳۰,۶۲۰	
اختیار فروش تبیی بهمن - ۱۴۰۳/۰۵/۰۶-۳۱۸۲ (بهمن ۳۰۵)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۰۰	۱۶۶,۰۳۹	
اختیار فروش تبیی همراه - ۱۴۰۳/۰۲/۰۴-۶۹۶۰ (همراه ۳۰۲)	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۶۰۰	۱۰۱,۶۲۵	
اختیار فروش تبیی شیندر - ۱۶۸۲۳-۱۴۰۳/۰۲/۰۲-۰۳۰۲ (هشیندر ۳۰۲)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۶۶۰	۷۳۶,۵۰۷	
اختیار فروش تبیی فخور - ۱۴۰۳/۰۵/۰۲-۰۳۰۲ (هفخور ۳۰۲)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۵۰	۹۲,۵۴۹	
اختیار فروش تبیی وملت - ۱۴۰۳/۰۲/۰۱-۰۵۲۵ (ملت ۳۰۲)	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۸۲۰	۶۹۹,۶۶۴	
اختیار فروش تبیی خسایا - ۱۴۰۳/۰۵/۰۳-۳۴۰۷ (هسایا ۳۰۵)	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۹۵	۷۳,۰۸۶	
اختیار فروش تبیی اخبر - ۱۴۰۳/۰۵/۰۷-۱۳۵۷۹ (هخابر ۳۰۵)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۹۹۱	۱۷,۷۶۴	
اختیار فروش تبیی خودرو - ۱۴۰۳/۰۲/۰۱-۳۶۶۰ (هخود ۳۰۴)	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۸۴۱	۲۴۲,۶۵۹	
اختیار ف ت بوعلی - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۶۴۷۴۶ (هبوعلی ۳۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۷۰		
اختیار فروش تبیی تیبیکو - ۱۴۰۳/۰۲/۰۲-۴۶۲۹۲ (هیبیکو ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۶۵	۳۲,۸۲۵	
اختیار فروش تبیی جم - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۵۷۶۹۷ (هجم ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۶۸	۲۰,۸۵۰	
اختیار فروش تبیی حکشتی - ۱۴۰۳/۰۱/۰۱-۱۸۰۷۱ (هکشتی ۳۰۶)	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۷۷	۸۸,۴۵۶	
اختیار فروش تبیی خیمه - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۲۵۷۱ (هیمه ۳۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۹۹	۶۸,۹۰۹	
اختیار فروش تبیی خسایا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۳۳۱۶ (هسایا ۳۰۶)	۷۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۷۶	۱۴۸,۶۲۵	
اختیار فروش تبیی خودرو - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۳۵۹۳ (هخود ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۸۵	۱۵۴,۲۲۴	
اختیار فروش تبیی سایبک - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۲۹۱۱۹ (هسایبک ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۹		
اختیار فروش تبیی شاراک - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۴۰۹۹۹ (هشاراک ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۵	۲۸,۷۵۲	
اختیار فروش تبیی شیندر - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۴۱۲۴ (هیندر ۳۰۶)	۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۳۳۸	۲۷۳,۱۵۸	
اختیار فروش تبیی شهرن - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۴۲۳۱۴ (هشهرن ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۲	۲۲,۳۴۸	
اختیار فروش تبیی شینا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۰۴۶۸ (هشینا ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۷۵	۷۸,۶۵۲	
اختیار فروش تبیی شستا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۶۹۴ (هشستا ۳۰۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۸۶	۲۳۵,۳۶۳	
اختیار فروش تبیی فارس - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۵۵۳۶ (هفارس ۳۶)	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۹۶	۸۷,۸۵۶	
اختیار فروش تبیی فیاهنر - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۶۴۶۷ (هفیاهنر ۳۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۲۵,۴۵۴	
اختیار فروش تبیی فخور - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۴۴۳۳ (هفخور ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۲۵	۱۵,۰۰۳	
اختیار فروش تبیی فملی - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۹۵۵۷ (هفملی ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰	۳۷,۷۰۷	
اختیار فروش تبیی فولاد - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۷۲۶۰ (هفولاد ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۲۲		
اختیار فروش تبیی نوری - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۷۱۷۵۸ (هنوری ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۰	۲,۵۶۹	
اختیار فروش تبیی ویسادر - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۲۵۹۲ (مصادره ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰	۱۹۳,۳۰۶	
اختیار فروش تبیی وملت - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۶۱۷۰ (ملت ۳۰۶)	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۴۷	۵۰۱,۱۳۶	
اختیار فروش تبیی تجارت - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۲۹۲۲ (هتجار ۳۰۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۸۰	۳۱۹,۰۴۲	
اختیار فروش تبیی وکارزم - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۶۸۹۷ (هزم ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۰	۳۵,۱۱۹	
اختیار فروش تبیی وسینا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۴۲۹۳ (هسینا ۳۰۶)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰	۸,۸۸۱	
اختیار فروش تبیی وغدیر - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۲۵۷۰ (هغدیر ۳۰۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۰		
اختیار فروش تبیی ومغان - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۶۳۲۹ (ههما ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۹۹	۴۹,۵۰۹	
اختیار فروش تبیی خگستر - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۶۳۸۴ (هگستر ۳۰۶)	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۶۷	۱۷۰,۱۴۶	
اختیار فروش تبیی ذوب - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۴۲۵۶ (هذوب ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۹۹		
اختیار فروش تبیی شیراز - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۳۰۷۰۳ (هراز ۳۰۶)	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶۱,۷۷۸	
اختیار فروش تبیی غر - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۴۷۱۱ (هغزر ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۳۹	۴۸,۴۹۴	
اختیار فروش تبیی کویر - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۴۴۴۴ (هکوییر ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰	۵۵,۱۲۹	
اختیار فروش تبیی وپهمن - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۵۷۳۸ (هپهمن ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۰	۶,۲۷۷	
اختیار فروش تبیی ونوین - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۷۱۹۴ (هونین ۳۰۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۲		
اختیار فروش تبیی شیریز - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۶۱۸۳ (هشیریز ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۰	۴,۸۲۶	
اختیار فروش تبیی شراز - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۷۲۵۲ (هشراز ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۵	۳۰,۷۷۲	
اختیار فروش تبیی بورس - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۸۱۵۸ (هبورس ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۶۰	۲۹,۰۵۵	
اختیار فروش تبیی تاسیگکو - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۹۹۰۰ (هصیکو ۳۰۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۰		
اختیار فروش تبیی شتران - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۵۷۳۱ (هتران ۳۰۶)	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۶۶	۱۱۷,۷۲۰	
اختیار فروش تبیی تاپیکو - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۲۳۲۷۲ (هیبیکو ۳۶)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۶۹	۸۷,۷۷۲	
اختیار فروش تبیی غشهر - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۴۱۱۰ (هیشهر ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۴۷	۲۳,۹۹۷	
اختیار فروش تبیی وپارس - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۲۴۵۰ (هپارس ۳۰۶)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۵۹		
اختیار فروش تبیی های وب - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۳۳۳۳ (های وب ۳۰۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۰۰	۳۸,۱۴۴	
اختیار فروش تبیی فرابورس - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۱۱۱ (هفرابورس ۳۰۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۹	۳۹,۰۵۵	
اختیار فروش تبیی شاون - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۲۷۸۴۴ (هشاون ۳۰۸)	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۱۴	۴۰,۸۳۷	
اختیار فروش تبیی آریا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۰۳۶۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۹۹		
اختیار فروش تبیی شکام - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۱۲۰۶ (هشکام ۳۰۸)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۰	۳۱,۶۷۴	
اختیار فروش تبیی شگوبا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۲۱۶۰ (هشگوبا ۳۰۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۰		
اختیار فروش تبیی فزر - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۶۳۱۱۳ (هفزر ۳۰۸)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۱	۱۱,۵۶۵	
اختیار فروش تبیی کرغال - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۲۸۳۸۰ (هکرغال ۳۰۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۵	۵,۶۰۵	
اختیار فروش تبیی ولמיד - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۸۲۱۶ (هلمید ۳۰۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۱۹		

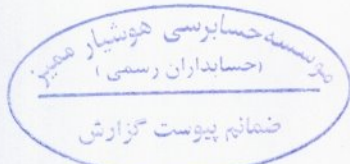
سایر

۱۲۲,۱۷۶

۱۲۲,۱۷۶

۸,۴۱۵,۶۸۰

۷,۹۸۹,۶۹۵



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

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۴	
۱۸۷	۱۸۸
۶۸۱	۱۸۸

کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حق الزحمه حسابرسی

جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

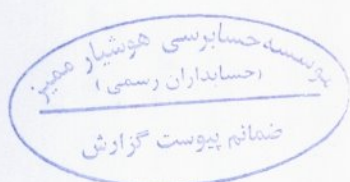
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۴,۵۹۹	۱۸۸,۵۴۹
۲۷۷	۳۴۰
۲۶۴,۸۷۶	۱۸۸,۸۸۹

بابت درخواست صدور

بابت تنه واحدهای صادر شده

جمع

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



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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۴۰۶	۶,۳۰۲	۱۵-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۳۶۴	۳۱۷		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۷,۴۰۴	۳,۷۳۰		آبونمان نرم افزار
۴۱۰	۷۰۸		مالیات پرداختنی
۴۰۳	۳۵		اجاره دفتر صندوق
۴,۳۲۹	۳,۸۱۸		سایر
۲۶,۳۱۶	۲۴,۹۰۹		جمع

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

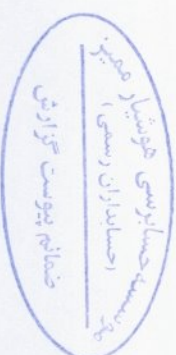
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
تعداد	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۱۱۱,۱۷۰	۳۳۱,۴۹۶,۸۲۶	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۷
جمع	۳۳۱,۴۹۶,۸۲۶	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۷

پژوهش‌های حسابداری
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره های
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۸۷,۴۱۴	۱۰,۹۱۶,۴۰۷	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۴۰,۳۰۷)	۱۱۳,۴۰۲	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۶,۸۰۱	۱۸۰,۹۰۵		سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام
(۳,۳۶۸,۰۹۱)	(۵۷۳,۶۷۷)	۱۷-۳	زیان حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۲,۱۸۵,۸۱۸	۱۰,۶۳۷,۰۳۷		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

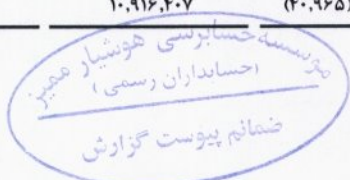
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
بیمه و صندوق بازنستگی به جز تامین اجتماعی	۳۶۳,۸۱۶,۵۸۸	۱,۴۴۶,۰۸۴	۱,۳۷۶,۶۳۴	(۲۲۰)	۶۹,۱۳۰	۷۶,۴۷۹	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۳۹,۱۵۱,۲۰۴	۱,۶۳۸,۰۹۴	۱,۶۸۵,۹۲۶	(۲۴۹)	(۴۸,۰۸۱)	۶۹,۳۲۴	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۹۰,۴۰۴,۴۵۳	۱,۶۳۷,۳۲۵	۱,۴۲۸,۴۹۳	(۲۴۸)	۲۰۸,۵۸۳	۶۹,۶۱۰	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۰۸,۹۵۱,۵۹۰	۹۴۳,۰۶۹	۹۱۵,۱۱۸	(۱۴۳)	۲۷,۸۰۷	(۱۰,۶۹۹)	
خدمات فنی و مهندسی	۷۸,۲۶۶,۰۵۰	۹۳۱,۳۹۰	۹۳۰,۰۵۰	(۱۴۲)	۱,۱۹۸	۲۹,۴۸۲	
حمل و نقل آبی	۶,۶۱۱,۵۶۲	۱۱۵,۵۰۷	۱۱۸,۶۶۸	(۱۸)	(۳,۱۷۹)	۶۳۰	
اطلاعات و ارتباطات	۱۳۶,۲۷۸,۳۵۷	۵۴۶,۸۰۷	۵۳۴,۲۴۰	(۸۳)	۱۲,۴۸۴	۲,۹۳۹	
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۳,۶۱۰,۷۸۲	۹۸,۴۱۵	۱۱۳,۰۴۳	(۱۵)	(۱۴,۶۴۳)	۸,۷۹۷	
زراعت و خدمات وابسته	۲۶۰,۷۶۹,۳۷۷	۳,۲۵۷,۰۵۱	۳,۰۸۹,۳۰۲	(۴۹۵)	۱۶۷,۲۵۵	۳۹,۳۲۵	
استخراج ذغال سنگ	۳۸,۴۴۰,۵۸۳	۶۶۳,۵۳۷	۶۸۱,۴۱۲	(۱۰۱)	(۱۷,۹۷۷)	۲۱,۴۹۹	
استخراج کانه های فلزی	۸۲۶,۰۴۳,۱۵۶	۷,۱۰۶,۵۷۸	۷,۰۴۶,۴۸۱	(۱,۰۶۳)	۵۹,۰۳۴	(۲۰,۰۶۹)	
استخراج سایر معادن	۲۸,۱۶۱,۵۹۷	۲۲۶,۵۴۴	۲۲۵,۵۵۲	(۳۴)	۹۵۷	۱۴,۲۷۸	
منسوجات	۲۳,۲۷۳,۵۰۲	۴۴۰,۱۵۷	۳۷۲,۲۹۷	(۶۷)	۶۷,۷۹۳	-	
محصولات کالغذی	۱۰,۹۲۵,۰۰۰	۱۱۷,۳۶۳	۱۱۵,۸۸۲	(۱۸)	۱,۴۶۳	۷۱۴	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۹۲۳,۸۹۰,۷۳۶	۵۲,۷۵۰,۳۹۹	۵۰,۷۰۷,۸۵۶	(۷,۲۶۵)	۲۰,۳۵,۲۷۷	۵۲۳,۶۱۴	
لاستیک و پلاستیک	۲۳۳,۷۱۴,۱۵۲	۱,۸۷۴,۸۴۰	۱,۷۹۱,۵۸۵	(۲۸۵)	۸۲,۹۷۰	۴۵,۹۴۱	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۴۹,۵۱۳,۰۱۲	۴۵۳,۳۱۳	۳۹۱,۶۶۲	(۶۹)	۶۱,۵۸۲	-	
فلزات اساسی	۸,۵۰۲,۰۸۳,۷۰۹	۴۷,۹۶۷,۷۲۶	۴۴,۷۵۱,۷۵۱	(۷,۰۳۲)	۳,۲۰۸,۹۴۳	۵۱۴,۷۴۶	
ساخت محصولات فلزی	۱۵۸,۵۷۱,۸۷۲	۵۸۹,۶۰۹	۵۵۷,۲۸۸	(۹۰)	۳۲,۲۳۲	۶,۸۹۶	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۰,۱۲۲,۸۷۱	۱,۳۶۵,۰۵۷	۱,۳۰۵,۵۵۰	(۲۰۷)	۵۹,۳۰۰	۲۴,۳۰۲	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۲۰,۱۱۷,۰۱۰	۵۷۱,۴۴۶	۵۵۱,۳۹۱	(۸۷)	۱۹,۹۶۸	۷,۸۹۴	
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۸۵۵,۶۵۲,۶۹۲	۳۲,۳۹۱,۵۷۵	۳۲,۸۸۶,۳۰۳	(۴,۳۶۹)	(۴۹۹,۰۹۷)	۱,۹۷۰,۶۷۵	
قند و شکر	۶۹,۷۷۴,۸۴۰	۱,۱۲۸,۳۸۳	۱,۰۰۷,۶۰۷	(۱۷۲)	۱۲۰,۶۰۴	۲۶,۷۶۱	
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۹,۶۱۰,۰۱۶,۲۶۶	۱۹,۲۷۷,۸۸۲	۱۸,۰۹۶,۶۱۰	(۲,۷۴۵)	۱,۱۷۸,۵۲۷	۲۹۵,۴۷۷	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۴,۵۴۲,۸۹۳	۶۲۲,۲۰۵	۵۶۴,۴۱۸	(۱۰۲)	۱۰۷,۶۸۵	۱۷,۶۳۲	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۵۷,۳۹۹,۵۲۰	۲,۸۱۶,۴۴۳	۲,۹۹۱,۰۸۷	(۴۲۸)	(۱۷۵,۰۷۳)	۹۳,۱۷۰	
مواد و محصولات دارویی	۳۳۳,۵۷۸,۷۶۸	۶۰,۸۲۰,۸۰۵	۶,۲۹۲,۴۱۰	(۹۲۵)	(۲۱۰,۵۲۹)	۲۸۸,۹۰۱	
محصولات شیمیایی	۲,۷۳۳,۴۷۱,۷۵۴	۴۰,۰۸۳,۱۸۴	۳۸,۰۶۶,۶۰۴	(۵,۸۹۲)	۲,۰۱۰,۶۸۸	(۲۵,۱۱۸)	
کاشی و سرامیک	۹۶,۲۲۶,۱۴۸	۱,۱۰۰,۰۲۳	۱,۰۸۰,۰۸۶	(۱۶۷)	۱۹,۷۷۰	۲۰,۱۸۶	
سیمان، آهک و گچ	۴۲۱,۲۰۹,۵۸۴	۸,۴۹۹,۱۹۰	۸,۳۶۴,۹۸۵	(۱,۲۹۲)	۱۳۲,۹۱۳	۱۵۵,۹۱۱	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۱۲,۸۵۴,۸۹۶	۱,۴۵۱,۵۵۳	۱,۴۳۰,۱۷۷	(۲۲۱)	۲۱,۱۵۶	۳۴,۶۱۳	
هتل و رستوران	۳۷,۵۰۱,۹۱۰	۱۰۷,۳۱۱	۱۰۹,۱۵۴	(۱۶)	(۱,۸۵۹)	۴۰,۴۰	
سرمایه گذاریها	۱,۵۱۱,۱۸۳,۲۲۴	۵,۶۷۴,۱۲۴	۵,۵۱۵,۷۶۳	(۶۵۴)	۱۵۷,۷۰۸	۸۴,۶۸۱	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۱۸۷,۱۹۸,۹۶۰	۳۶,۴۴۹,۳۰۰	۳۴,۴۵۵,۷۵۱	(۵,۰۸۴)	۱,۹۸۸,۴۶۵	(۲,۱۴۳)	
سایر واسطه گرهای مالی	۸۱,۶۴۳,۴۸۶	۳۴۶,۵۹۵	۳۰۸,۰۲۲	(۵۳)	۳۸,۵۲۱	۲۵,۶۷۹	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۷۳,۹۴۳,۰۴۴	۲,۶۵۶,۹۰۲	۲,۸۸۱,۳۰۹	(۴۰۴)	(۲۲۴,۸۱۱)	۲۰۵,۰۵۹	
مخابرات	۴۴۲,۷۶۳,۸۳۴	۳,۱۱۲,۴۸۵	۲,۹۲۸,۸۶۸	(۴۷۳)	۱۸۳,۱۴۳	(۴۳,۸۴۴)	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۰۲,۰۳۰,۳۹۸	۵۹۱,۶۶۶	۵۵۴,۵۳۷	(۹۰)	۳۷,۰۳۹	۶,۲۰۸	
محصولات چوبی	۱,۳۷۹,۲۶۵	۸۸,۸۵۶	۹۴,۹۷۳	(۱۴)	(۶,۱۳۰)	-	
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۳,۴۵۶,۹۶۷	۱۲۵,۹۷۲	۱۲۰,۵۴۵	(۱۹)	۵,۴۰۷	۳,۸۲۷	
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	-	-	-	-	۸۴	-	
سایر	-	-	-	-	-	-	
جمع	۲۸۷,۳۹۶,۷۶۳	۲۷۶,۴۳۹,۳۹۱	(۴۰,۹۶۵)	۱۰,۹۱۶,۴۰۷	۴,۵۸۷,۴۱۴	-	

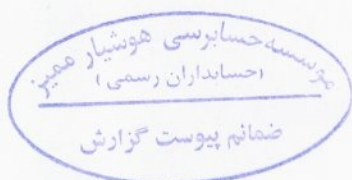
بخش عمده سود حاصل از فروش سهام شرکت‌ها ناشی از فروش به صورت بلوکی بوده است.



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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۰,۶۳۳,۱۸۸	۶۷,۵۶۲	۶۷,۵۶۲	-	-	(۱۳,۹۵۹)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴,۱۴۳,۱۱۶	۶۶,۰۸۳	۶۶,۰۸۳	-	-	(۱۷,۰۰۰)
حمل و نقل آبی	۱۵,۶۳۳,۳۳۳	۲۴۴,۱۱۴	۲۴۴,۱۱۴	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۳۸,۲۰۵,۹۰۹	۲۰۵,۷۷۷	۲۰۷,۶۸۲	-	(۱,۹۰۵)	-
فلزات اساسی	۲۹,۸۸۱,۰۲۴	۱۵۸,۹۰۰	۱۱۹,۹۰۲	-	۳۸,۹۹۸	(۱۱۱)
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۱,۹۶۳,۵۰۰	۲۰,۴۹۳	۲۰,۴۹۳	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۲۹,۵۳۴,۶۱۳	۱۰۷,۸۴۸	۸۴,۶۲۴	(۱۸)	۲۳,۲۰۶	-
مواد و محصولات دارویی	۴۳,۴۶۳,۹۰۹	۲۹۰,۷۶۹	۲۷۲,۲۶۸	-	۱۸,۵۰۲	(۸,۹۰۵)
سرمایه گذاریها	۹۲,۴۵۳,۴۳۵	۲۶۵,۲۷۰	۲۳۰,۶۳۵	(۳۴)	۳۴,۶۰۱	(۳۶۳)
محصولات شیمیایی					-	۳۱
سایر		-	-	-	-	-
		۱,۴۲۶,۸۱۷	۱,۳۱۳,۳۶۳	(۵۳)	۱۱۳,۴۰۲	(۴۰,۳۰۷)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

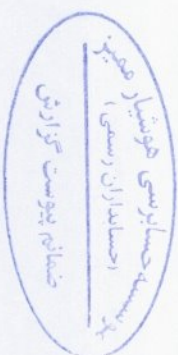
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۸۸۱,۰۸۱	۱۱,۹۲۷,۸۹۷	-	(۳۷۶,۹۳۷)	۳۱۱,۸۳۳,۰۷۰	۳۲۴,۰۳۷,۹۰۳
۸۷۹,۶۶۵	(۴۸۸,۸۴۰)	-	(۶۲,۸۵۴)	-	(۴۲۵,۹۸۵)
۱۱۷,۱۵۷	۱۹۲,۷۷۵	-	(۱۴۳)	۱۱,۴۴۲,۸۴۲	۱۱,۶۳۵,۷۶۰
	۱۰۲,۴۶۰				
۳۶,۸۷۷,۹۰۳	۱۱,۷۳۴,۲۹۲	-	(۳۳۹,۹۳۴)	۳۲۳,۲۷۵,۹۱۲	۳۳۵,۳۴۷,۶۷۸
		جمع			

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبیی

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم



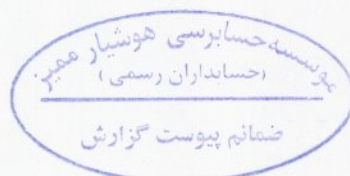
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۳۳۶	۲۶,۳۷۳,۵۷۹	۴۶۷,۸۴۹	۳۷۰,۳۳۲	۴۶۰,۴۷۱	(۳۵۶)	۷۰,۲۳	(۱۵,۴۱۷)	(۳۷۵,۳۷۵)
۱۱,۸۰۶	۴۷,۶۸۱,۱۳۰	۲۴,۵۳۷,۴۳۴	۶۸۸,۶۳۳	۲۵,۷۹۹,۸۹۸	(۲۸۱)	۲۶,۹۰۶	(۱,۲۸۱,۶۴۶)	۱۶,۸۳۰
۱۶,۸۳۰	۴,۳۲۹,۲۳۰,۷۹۶	۲۴,۵۳۷,۴۳۴	۲۷۴,۴۶۱	۴۶۰,۱۵۸	(۲۰۹)	(۶۷,۶۱۲)	(۴,۱۰۱)	۹۲,۵۳۵
۱۲,۳۶۳	۶۸,۸۲۰,۱۹۶	۲۷۴,۴۶۱	۱۰,۸۸,۸۳۶	۳۴۱,۸۶۴	(۸۲۵)	-	-	۵۰,۸۶,۷۲۷
۵۰,۸۶,۷۲۷	۱۲۵,۲۱۴,۳۱۱	۱۰,۸۸,۸۳۶	۲۲,۹۷۶,۹۹۴	۲۹,۹۴۸,۷۲۰	(۲۷,۶۹۷)	۳۰,۰۰۰,۵۷۸	(۳۰,۴۷۲)	۸۶,۷۹۲
۸۶,۷۹۲	۲۸۷,۲۶۱,۷۷۶	۲۲,۹۷۶,۹۹۴	۳۰,۱۸,۷۰۳	۳۰,۴۶۸,۸۰	(۲,۲۹۴)	۵۵,۲۴۶	(۳۰,۴۷۲)	۵۱۲,۵۲۱
۵۱۲,۵۲۱	۱۳,۳۹۱,۳۱۷,۷۳۷	۳۰,۱۸,۷۰۳	۳۹۱,۰۹۶	۳۳۵,۵۵۲	(۲۹۷)	۲۹۷,۵۳۷	(۸۷۷,۲۶۳)	۵۸۲,۹۵۴
۵۸۲,۹۵۴	۹۳۶,۰۵۲,۰۶۱	۳۰,۱۸,۷۰۳	۶,۳۶۲,۷۰۷	۷,۱۹۵,۱۳۴	(۴,۸۳۶)	۱۵,۳۲۷	(۸۷۷,۲۶۳)	۷,۶۷۵
۷,۶۷۵	۱۹,۶۳۳,۳۳۳	۳۹۱,۰۹۶	۴,۲۹۲,۴۹۷	۳,۹۹۱,۶۹۷	(۳,۲۶۲)	۶۱۶,۷۵۸	(۱۱۳,۴۲۷)	۸,۸۳۲,۸۷۱
۸,۸۳۲,۸۷۱	۵۷۶,۳۵۲,۱۹۱	۴,۲۹۲,۴۹۷	۴۰۲,۵۸۵	۳۸۶,۵۵۲	(۳۰۶)	۶۱۶,۷۵۸	(۱۱۳,۴۲۷)	۹۶,۳۹۵
۹۶,۳۹۵	۳۲۴,۱۷۵,۶۸۴	۴,۲۹۲,۴۹۷	۳۲,۷۸۷,۴۱۱	۳۲,۱۴۵,۷۳۵	(۲۴,۹۱۸)	۲۳,۲۱۷	(۱۱۳,۴۲۷)	۲۴۱,۴۹۴
۲۴۱,۴۹۴	۳۹,۷۶۰,۰۰۰	۴۰۲,۵۸۵	۲۰,۵۳,۵۴۴	۲,۱۶۴,۷۲۲	(۲,۲۴۸)	۱,۹۷۰	(۱۱۳,۴۲۷)	۳۶,۲۷۱
۳۶,۲۷۱	۱۰,۰۹۷,۳۹۴,۶۱۴	۴۰۲,۵۸۵	۱,۸۳۴,۸۷۳	۱,۸۱۰,۲۶۱	(۱,۳۹۵)	۱۰,۸۹۸	(۱۱۳,۴۲۷)	۷۵,۰۸۴
۷۵,۰۸۴	۲۶۵,۲۶۴,۸۶۹	۱,۸۳۴,۸۷۳	۱,۸۹۱,۸۱۱	۱,۸۷۹,۴۷۵	(۱,۴۳۸)	۳۵,۶۸۲	(۱۱۳,۴۲۷)	۲۴,۶۹۶
۲۴,۶۹۶	۱۶۵,۹۸۵,۰۰۴	۱,۸۹۱,۸۱۱	۷۲۸,۱۶۶	۶۹۱,۰۵۶	(۱,۴۳۸)	۳۰,۱۶۶۸	(۱۱۳,۴۲۷)	۶۰,۱۳۵۶
۶۰,۱۳۵۶	۲۷۳,۲۴۴,۲۹۰	۱,۸۹۱,۸۱۱	۷,۲۲۱,۵۵۲	۶,۹۱۴,۱۱۲	(۵,۷۷۲)	۱۹۶,۳۰۲	(۱۱۳,۴۲۷)	۴۹۲,۴۹۶
۴۹۲,۴۹۶	۴۲۵,۴۲۷,۸۰۷	۱,۸۹۱,۸۱۱	۷,۲۹۸,۱۷۶	۷,۰۸۹,۴۴۹	(۱۲,۴۲۳)	۱۰,۸۴,۳۲۳	(۱۱۳,۴۲۷)	۱۰,۵۱,۰۵۳
۱۰,۵۱,۰۵۳	۲,۱۶۹,۵۴۳,۴۱۴	۷,۲۲۱,۵۵۲	۱۸,۹۹۶,۶۲۰	۱۷,۸۹۷,۸۶۰	(۱۴,۴۳۷)	۱۰,۸۴,۳۲۳	(۱۱۳,۴۲۷)	۲۴۸,۶۶۹
۲۴۸,۶۶۹	۳۹,۷۶۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۵۵۲	۴,۷۹۴,۴۴۶	۴,۹۳۷,۷۹۳	(۶,۵۲۵)	۱,۴۳۶,۷۰۴	(۱۱۳,۴۲۷)	۷,۶۲۸,۴۵۷
۷,۶۲۸,۴۵۷	۶,۳۴۹,۲۷۸,۶۴۶	۷,۲۲۱,۵۵۲	۳۴,۱۳۳,۳۸۶	۳۲,۶۷۸,۱۵۵	(۱۸,۵۲۷)	۱,۴۳۶,۷۰۴	(۱۱۳,۴۲۷)	۷۳۹,۷۵۰
۷۳۹,۷۵۰	۵۸۵,۸۶۹,۸۸۹	۴,۷۹۴,۴۴۶	۵,۷۰۷,۳۱۴	۶,۴۰۲,۶۵۹	(۴,۳۳۸)	۶۹۹,۶۸۲	(۱۱۳,۴۲۷)	۶,۱۴۱,۶۳۳
۶,۱۴۱,۶۳۳	۱۰,۰۲۸,۷۵۳,۴۳۰	۵,۷۰۷,۳۱۴	۶۴,۳۱۴,۱۹۹	۵۷,۲۱۱,۲۷۹	(۳۹,۵۹۷)	۷,۰۶۳,۳۲۴	(۱۱۳,۴۲۷)	۴۱,۰۰۰
۴۱,۰۰۰	۱۰,۰۴۶,۰۴۲,۹۰۰	۵۷,۲۱۱,۲۷۹	۵۸۹,۵۴۳	۵۹۸,۸۷۶	(۴۴۸)	۹,۷۸۱	(۱۱۳,۴۲۷)	۷۴,۴۰۱
۷۴,۴۰۱	۶۷,۶۲۹,۴۴۵	۵۸۹,۵۴۳	۴۱۶,۹۱۵	۴۱۴,۸۰۱	(۳۱۷)	۱,۷۹۷	(۱۱۳,۴۲۷)	۵۶,۵۸۱
۵۶,۵۸۱	۳۳,۵۳۸,۷۵۵	۴۱۶,۹۱۵	۸۸۰,۷۳۰	۸۵۶,۷۶۱	(۶۶۹)	۲۳,۳۰۰	(۱۱۳,۴۲۷)	۶۹,۰۷۷
۶۹,۰۷۷	۱۵۰,۲۴۳,۷۲۱	۸۸۰,۷۳۰	۲,۳۲۲,۹۸۷	۲,۲۶۶,۵۴۷	(۲,۳۰۹)	۵۴,۱۳۲	(۱۱۳,۴۲۷)	۲۷,۳۰۶
۲۷,۳۰۶	۵۱۰,۱۵۴,۳۴۳	۲,۳۲۲,۹۸۷	۱,۹۶۹,۰۴۹	۲,۰۲۰,۶۲۱	(۱,۴۹۶)	۵۴,۱۳۲	(۱۱۳,۴۲۷)	۱,۷۱۳,۵۰۰
۱,۷۱۳,۵۰۰	۳,۹۹۸,۳۱۴,۳۳۲	۱,۹۶۹,۰۴۹	۴۵,۰۶۸,۶۹۳	۴۳,۶۷۷,۷۴۷	(۴۰,۲۵۶)	۱,۳۳۰,۶۹۰	(۱۱۳,۴۲۷)	۱۹۷,۸۵۵
۱۹۷,۸۵۵	۹۰۳,۵۹۸,۱۵۶	۴۵,۰۶۸,۶۹۳	۴,۸۹۵,۴۰۲	۵,۱۸۹,۵۲۷	(۴,۷۵۶)	۲۹۸,۸۸۱	(۱۱۳,۴۲۷)	۱۳,۵۲۲
۱۳,۵۲۲	۵۰۸,۰۷۳,۳۶۸	۴,۸۹۵,۴۰۲	۲۰۷,۱۵۳	۲۱۳,۶۲۴	(۱۵۷)	۲۹۸,۸۸۱	(۱۱۳,۴۲۷)	۴۸۰,۱۲۹
۴۸۰,۱۲۹	۲۴۲,۶۵۴,۱۵۳	۲,۰۷,۱۵۳	۱,۴۵۸,۶۰۷	۱,۴۵۸,۶۰۷	(۱,۱۳۳)	۲۹۸,۸۸۱	(۱۱۳,۴۲۷)	۹۲۷,۴۳۷
۹۲۷,۴۳۷	۲,۸۹۹,۶۸۴	۱,۴۵۸,۶۰۷	۱۴۰,۸۴۶	۱۴۰,۸۴۶	(۱۰۲)	۲۹۸,۸۸۱	(۱۱۳,۴۲۷)	(۱,۱۰۶)
(۱,۱۰۶)	۵۳۱,۸۸۷,۴۷۳	۱۴۰,۸۴۶	۷,۸۴۲,۷۰۵	۷,۸۴۲,۷۰۵	(۹,۶۳۲)	۲۹۸,۸۸۱	(۱۱۳,۴۲۷)	۱۳۰,۳۳۱
۱۳۰,۳۳۱	۱۹۰,۰۷۱,۷۰۷	۷,۸۴۲,۷۰۵	۶۱۳,۴۸۷	۶۱۳,۴۸۷	(۴۴۰)	۲۹۸,۸۸۱	(۱۱۳,۴۲۷)	۱,۲۹۳
۱,۲۹۳	۵۸,۳۸۲,۵۲۱	۶۱۳,۴۸۷	۴۸۹,۱۸۳	۴۸۹,۱۸۳	(۴۷۱)	۲۹۸,۸۸۱	(۱۱۳,۴۲۷)	۳۵,۸۸۱,۰۸۱
۳۵,۸۸۱,۰۸۱	۱,۳۶۵,۶۴۴	۴۸۹,۱۸۳	۹۴,۷۰۷	۹۴,۷۰۷	(۷۲)	۲۹۸,۸۸۱	(۱۱۳,۴۲۷)	۱۱,۹۲۷,۸۹۷
۱۱,۹۲۷,۸۹۷	جمع	۹۴,۷۰۷	۳۲۴,۰۳۷,۹۰۳	۳۱۱,۸۳۳,۰۷۰	(۲۷۶,۹۳۷)	-	۱۱,۹۲۷,۸۹۷	۳۵,۸۸۱,۰۸۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۸۸	۲,۷۸۴	-	۲,۷۸۴	استخراج ذغال سنگ
-	۶۶	-	۶۶	استخراج سایر معادن
۲۱۹,۸۳۱	۱۷۳,۱۳۳	-	۱۷۳,۱۳۳	استخراج کانه های فلزی
-	۲,۴۸۸	-	۲,۴۸۸	اطلاعات و ارتباطات
۵,۵۱۲	۹۹,۹۱۰	(۱,۰۴۳)	۱۰۰,۹۵۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	۵۹	-	۵۹	انتشار، چاپ و تکثیر
۱۰,۸۰۵	۷,۱۲۰	-	۷,۱۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۶۰۸	۱۶,۹۲۷	(۵۲۴)	۱۷,۴۵۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	۴۱۰	-	۴۱۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۱۷۰,۸۵۹	۸۵۴,۴۲۰	(۱,۰۰۶)	۸۵۵,۴۲۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶۴,۵۲۳	۴۰	-	۴۰	خدمات فنی و مهندسی
-	۹۲۰	-	۹۲۰	خرده فروشی انواع ...
۲۴۷	۱۱,۵۵۸	(۹۲)	۱۱,۶۵۰	خودرو و ساخت قطعات
۱,۳۶۲	۱۶۶	-	۱۶۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۰,۹۳	۱۳,۱۶۹	-	۱۳,۱۶۹	زراعت و خدمات وابسته
۱,۲۵۵	۴,۷۴۰	(۲۷۰)	۵,۰۱۰	ساخت محصولات فلزی
۲۲۶	۷,۸۰۷	(۲۹۰)	۸,۰۹۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	۶۳۰	-	۶۳۰	سایر واسطه گریهای مالی
۶۵,۱۹۶	۲۲۸,۰۱۴	-	۲۲۸,۰۱۴	سرمایه گذاریها
۲۱,۱۶۱	۱۱۹,۹۱۲	(۴,۹۰۰)	۱۲۴,۸۱۲	سیمان، آهک و گچ
۴۲۳,۷۴۱	۹۰۳,۴۶۹	(۴)	۹۰۳,۴۷۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵,۵۳۶	۲۹,۷۹۷	(۵۱۱)	۳۰,۳۰۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۲۰,۵۰۵	۱,۴۷۶,۶۵۲	-	۱,۴۷۶,۶۵۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۳۰	۴۲۶	-	۴۲۶	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۹۴۷,۳۸۹	۳۹۶,۱۰۷	-	۳۹۶,۱۰۷	فلزات اساسی
۳,۶۹۴	۸,۴۵۰	(۲۶۱)	۸,۷۱۱	قند و شکر
۲۰۴	۳,۲۳۷	(۲۶۰)	۳,۴۹۷	کاشی و سرامیک
۶۶۱	۸۳۶	-	۸۳۶	لاستیک و پلاستیک
۳,۵۹۱	۱۰,۷۴۹	(۱۹۳)	۱۰,۹۴۲	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۶۷۹	۳۰,۵۰۴	(۸۲۳)	۳۱,۳۲۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	۱۲۶	-	۱۲۶	محصولات چوبی
۱,۵۲۷,۷۲۷	۲,۸۸۶,۶۳۹	(۳۹,۷۸۶)	۲,۹۲۶,۴۲۴	محصولات شیمیایی
۱,۶۹۹	۶۲,۹۲۵	(۲۹۴)	۶۳,۲۱۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	۳۶۳	-	۳۶۳	محصولات کاغذی
۳,۶۶۹	۱۱۵	-	۱۱۵	مغایبرات
-	۹۸	-	۹۸	منسوجات
۱۲۱,۹۱۸	۱۱۷,۸۴۱	(۳,۷۳۸)	۱۲۱,۵۷۹	مواد و محصولات دارویی
-	۲,۰۵۰	-	۲,۰۵۰	هتل و رستوران
۲,۴۹۱	۲۴۶	-	۲۴۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	-	-	-	سایر
۵,۲۳۵,۲۰۰	۷,۴۷۴,۹۰۴	(۵۳,۹۹۴)	۷,۵۲۸,۸۹۷	جمع

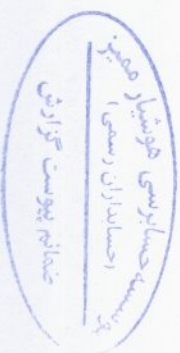
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دورانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۸,۳۲۵	۹۶۲,۱۱۱	۲۰-۱
۶۸,۵۵۹	۹۶۰,۴۳۴	سود سپرده بانکی
۱,۳۶۷	۳,۵۸۷	سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱,۰۸۸,۰۵۱	۱,۹۲۶,۱۳۱	صندوق تضمین تسویه معاملات
	جمع	



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

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

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

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

۲۱- سایر درآمدها:

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

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

سایر

جمع

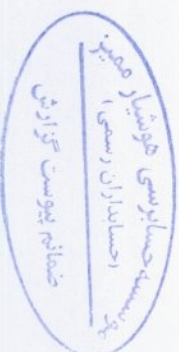
۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

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

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

ارزش افزوده حق الزحمه حسابرسی

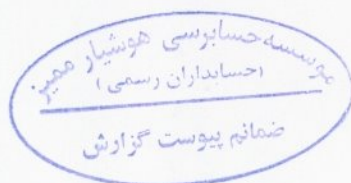


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۳- سایر هزینه‌ها

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

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 سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره های

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۱۰,۹۶۴,۳۱۰	۲,۲۱۴,۳۴۲	۱۴,۲۸۷,۷۵۲	۱,۷۸۴,۸۵۹
(۲,۸۳۱,۸۹۴)	(۵۸۲,۳۰۸)	(۷,۷۸۸,۹۳۳)	(۹۷۶,۴۶۳)
۸,۱۳۲,۴۱۶	۱,۶۳۲,۰۳۴	۶,۴۹۸,۸۱۹	۸۰۸,۳۹۶
جمع			

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

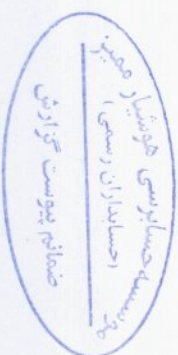
تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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 یا خرید سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید می باشد.

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



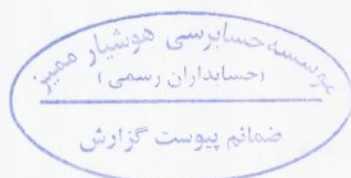
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			میلیون ریال		میلیون ریال
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۸۸۷,۲۰۹,۹۰۴	معاملات متعدد طی دوره	(۵,۱۱۲,۸۷۲)
کارگزاری مفید	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۱۵,۰۵۵,۹۷۸	معاملات متعدد طی دوره	(۷,۶۲۵)
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۱۰,۷۴۳	معاملات متعدد طی دوره	۵,۴۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی‌گری	۸۸۸	طی دوره مورد گزارش	-
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۷۲۲	طی دوره مورد گزارش	۱۸۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ 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 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.

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.

