



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۶	ت) یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. هیأت مدیره صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی شود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی افشا شده است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده
رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری	بانک ملی ایران	سید رامین ابوالفضل
عضو هیأت مدیره صندوق	کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار	عظیم ثابت
عضو هیأت مدیره صندوق	سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	روح الله شریفیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌ها:
۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵	۳۴۸,۱۹۰,۳۱۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۳۹,۷۶۶,۷۱۰	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۴۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۶۰۴,۷۸۲	۲,۸۵۳,۶۴۲	۸	حساب‌های دریافتی
۵,۳۷۳	۵,۳۷۳	۹	جاری کارگزاران
۴۰,۷۲۱	۲۸,۵۰۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸۰,۹۶۴	۱۳۵,۶۲۸	۱۱	موجودی نقد
۳۱۹,۱۶۵,۵۸۴	۴۰۶,۹۸۰,۲۰۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۹۱,۷۳۲	۲,۶۱۹,۰۹۶	۹	جاری کارگزاران
۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۹۷۱,۳۶۷	۱۲	حساب‌های پرداختی
۱,۱۰۲	۱,۵۷۳	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۹۵,۵۴۳	۲۷۵,۶۷۷	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۴,۱۰۲	۳۳,۵۲۸	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۴,۴۴۴,۵۵۰	۳,۹۰۱,۲۴۱		جمع بدهی‌ها
۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۴۰۳,۰۷۸,۹۶۷	۱۶	خالص دارایی‌ها
۸,۷۷۵,۲۲۰	۱۱,۱۰۴,۸۵۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر

سرمایه‌گذاری

بانک ملی ایران

سید رامین ابوالفضلی

هیأت مدیره صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح‌اله شریفیان

هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

عظیم ثابت

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضائی





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۰,۷۳۴,۲۶۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۵۸,۲۴۷,۸۲۶
سود سهام	۱۹	۶,۴۴۶,۶۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳۶۳,۸۹۲
سایر درآمدها	۲۱	۱۳,۰۱۶
جمع درآمدها		۳۱,۷۸۷,۳۷۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳,۱۸۹)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱۴۶,۶۶۷)
سود قبل از هزینه های مالی		۳۱,۶۹۶,۱۱۳
سود خالص		۳۱,۶۹۶,۱۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۲۶,۱۶٪	۱۰,۰۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۲۱,۲۷٪	۹,۵۷٪

گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰,۴۷۲,۱۰۳۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵,۹۰۷,۸۳۴	۵,۹۰۷,۸۳۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۳۳۵,۴۴۸)	(۴,۳۳۵,۴۴۸)
سود خالص دوره	۸۵,۶۵۵,۸۱۴	۳۱,۶۹۶,۱۱۳
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۱,۱۲۹,۷۳۳	۶,۴۹۸,۸۱۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۶,۲۹۷,۵۶۰	۳۳۱,۴۹۶,۸۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
ابوالفضل رضایی

رئیس هیأت مدیره صندوق و
مدیر سرمایه‌گذاری
بانک ملی ایران
سید رحمان بوالفضل



هیأت مدیره صندوق
مدیر سرمایه‌گذاری
توسعه بازار سرمایه
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
روح‌الله شریقیان

هیأت مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
عظیم ثابت

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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ 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 ۵۱ و ۵۲ 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 عادی تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری از حق رای در مجمع برخوردار هستند. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری عادی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام شرکت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
		تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۵,۴۸۲,۹۸۳	٪۱۵	۴,۰۸۳,۲۸۰	٪۱۲
۲	کارگزاری مفید	۳,۴۵۵,۲۷۹	٪۹	۳,۹۲۹,۹۶۰	٪۱۱
۳	بانک ملی	۳,۲۱۱,۰۴۴	٪۹	۲,۰۲۸,۳۷۰	٪۶
۴	بانک صادرات	۲,۴۴۲,۵۶۷	٪۷	۲,۱۹۸,۳۴۴	٪۶
۵	بانک ملت	۲,۰۸۸,۴۹۸	٪۶	۰	٪۰
۶	بورس اوراق بهادار تهران	۲,۰۴۱,۳۲۲	٪۶	۱,۹۴۳,۸۱۸	٪۶
۷	کارگزاری آگاه	۱,۵۵۶,۱۱۳	٪۴	۱,۷۷۴,۴۶۱	٪۵
۸	بانک سپه	۱,۳۱۵,۹۱۶	٪۳	۱,۰۷۵,۰۸۸	٪۳
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	٪۲	۶۹۴,۹۷۱	٪۲
۱۰	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	٪۲	۶۶۳,۳۴۶	٪۲
۱۱	سایر اشخاص (۱۵۰ شخص حقوقی)	۱۳,۳۴۵,۵۲۱	٪۳۷	۱۶,۷۱۹,۵۳۲	٪۴۸
جمع		۳۶,۲۹۷,۵۶۰	٪۱۰۰	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 ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران

به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی سامان پندار است که در سال ۱۳۸۱ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده

است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا نبش عاطفی غربی برج صبا، طبقه ۱۲، واحد ۱۲۳.

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 اوراق پایایی

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق

دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار

اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در

پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در

صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد

افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی

می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام

تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود

علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 ۲۵۰ 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.
هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها و همچنین هزینه انجام معاملات شامل کارمزد توثیق سهام	هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و هزینه کارمزد انجام معاملات (اختیار، آتی و ...) طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین هزینه توثیق سهام بابت انتشار اوراق تبعی طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مبالغ اعلام شده از طرف شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با تصویب مجمع صندوق
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۱۰۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۲۰۰ 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ حداکثر ۴ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۳ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره و همزمان با رعایت سقف پرداختی آیین‌نامه‌های جامعه حسابداران رسمی ایران.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۷۳-۱۲۰۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تا سقف ۱۰ میلیارد ریال.
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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۸-۳- وضعیت مالیاتی

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

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
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	
۱۰٪	۲۹,۳۵۲,۰۹۴	۳۲,۵۱۷,۳۴۶	۹٪	۳۶,۹۱۲,۹۸۱	۳۴,۷۶۵,۱۴۴	محصولات شیمیایی
۱۱٪	۳۴,۶۵۴,۳۰۱	۳۶,۲۴۸,۷۶۹	۱۹٪	۷۷,۲۱۸,۹۱۴	۶۸,۰۰۶,۱۲۵	فلزات اساسی
۲٪	۵,۱۲۹,۱۸۰	۶,۹۴۲,۲۸۶	۱٪	۴,۸۸۳,۳۸۴	۵,۶۳۴,۹۲۲	مواد و محصولات دارویی
۰٪	۶۹۱,۹۲۴	۸۱۱,۱۳۵	۰٪	۱,۰۴۹,۷۸۶	۹۵۲,۶۷۰	لاستیک و پلاستیک
۰٪	۱,۱۲۲,۷۷۵	۱,۴۰۸,۱۱۲	۰٪	۱,۳۸۵,۷۹۴	۱,۲۹۸,۰۰۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۱٪	۳۴,۳۳۸,۲۷۵	۳۸,۶۶۴,۰۰۸	۱۰٪	۴۱,۶۰۲,۴۰۷	۳۸,۲۵۹,۳۵۶	خودرو و ساخت قطعات
۶٪	۱۹,۰۲۵,۶۱۸	۲۴,۶۲۶,۰۳۱	۶٪	۲۳,۷۴۹,۴۰۶	۲۶,۷۳۳,۰۶۳	استخراج کانه های فیزی
۱۲٪	۳۵,۳۵۶,۳۲۶	۳۶,۷۹۲,۵۲۰	۱۱٪	۴۳,۹۳۳,۹۵۱	۳۴,۱۸۴,۵۸۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰٪	۱,۵۰۵,۰۳۱	۱,۹۹۸,۸۲۶	۰٪	۱,۶۰۵,۸۵۹	۱,۹۲۳,۱۱۶	رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲٪	۴,۹۹۶,۴۸۷	۶,۴۶۶,۳۴۱	۳٪	۶,۴۷۳,۶۹۶	۶,۴۲۱,۲۴۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱٪	۲,۴۴۳,۱۴۳	۲,۹۲۳,۴۳۳	۱٪	۲,۷۱۶,۲۴۸	۲,۷۱۳,۳۴۵	بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتأمین اجتماعی
۰٪	۷۸۲,۳۹۱	۱,۰۶۰,۸۵۹	۰٪	۸۰۵,۵۰۰	۸۹۳,۴۹۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱٪	۱,۷۳۴,۶۵۴	۲,۳۸۶,۳۶۲	۱٪	۲,۱۲۵,۲۸۳	۲,۰۸۸,۹۸۶	ماشین آلات و تجهیزات
۱۳٪	۳۷,۷۵۹,۹۷۹	۴۲,۵۶۹,۷۶۸	۱۰٪	۳۹,۱۵۲,۱۳۳	۳۶,۵۳۶,۳۹۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲٪	۴,۶۲۲,۰۶۱	۵,۷۰۱,۴۳۰	۳٪	۷,۰۶۷,۶۱۴	۶,۹۴۷,۹۴۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲٪	۵,۳۸۷,۳۵۸	۶,۴۶۵,۰۰۷	۱٪	۲,۴۳۹,۶۰۶	۲,۴۰۰,۹۱۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱٪	۴,۱۲۵,۱۱۷	۴,۹۶۱,۲۰۲	۱٪	۴,۶۷۸,۷۲۶	۴,۷۹۶,۲۵۳	عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم
۰٪	۴۹۴,۱۴۷	۷۱۱,۴۸۸	۰٪	۵۲۱,۵۲۰	۵۹۱,۲۷۵	ساخت محصولات فلزی
۲٪	۶,۴۶۲,۴۴۹	۷,۳۷۵,۸۰۰	۳٪	۷,۱۱۳,۷۱۹	۶,۴۴۱,۳۰۶	سرمایه گذاریها
۰٪	۴۹۴,۶۴۶	۶۷۱,۳۷۰	۰٪	۴۹۶,۱۰۴	۵۵۱,۱۷۹	سایر واسطه گری‌های مالی
۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷	۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴	۷۶٪	۳۰۵,۸۳۲,۶۳۰	۲۸۲,۱۳۸,۳۱۴	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
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
۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷	۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴	۷۶٪	۳۰۵,۸۳۲,۶۳۰	۲۸۲,۱۳۸,۳۱۴
۰٪	۱۵۶,۲۷۹	۱۶۵,۹۰۹	۰٪	۲۹,۴۲۹	۳۱,۵۳۷
۰٪	۳۸۹,۱۹۹	۵۷۶,۴۵۶	۰٪	۴۶۷,۸۶۹	۵۵۶,۹۸۲
۰٪	۱۶۷,۲۸۱	۲۵۰,۹۱۰	۰٪	۲۴۲,۵۱۷	۲۷۷,۴۴۰
۰٪	۱,۳۲۹,۸۱۱	۱,۵۹۹,۶۰۴	۱٪	۲,۱۵۶,۴۶۷	۱,۹۲۶,۸۵۵
۶٪	۱۹,۲۰۰,۱۴۲	۱۸,۰۵۵,۳۰۳	۵٪	۲۱,۵۱۸,۴۸۱	۱۷,۷۷۰,۴۷۸
۱٪	۴,۵۰۲,۵۷۶	۴,۷۱۳,۶۵۵	۳٪	۶,۴۶۱,۰۶۶	۵,۰۱۹,۳۳۶
۱٪	۱,۶۸۷,۶۰۰	۲,۲۰۹,۵۴۶	۰٪	۱,۳۵۳,۵۸۳	۱,۳۶۵,۳۸۲
۰٪	۱,۳۷۰,۴۳۳	۱,۷۴۵,۱۰۵	۰٪	۱,۹۷۳,۶۵۲	۱,۹۵۴,۸۳۱
۰٪	۲۴۹,۰۰۹	۳۲۰,۸۷۶	۰٪	۷۷۴,۷۳۲	۶۸۷,۵۵۴
۱٪	۳,۷۰۳,۳۵۸	۴,۳۲۲,۳۴۷	۱٪	۳,۲۰۹,۷۵۴	۲,۸۴۰,۹۲۲
۰٪	۴۳۲,۵۷۸	۴۹۳,۴۲۵	۰٪	۱,۱۳۲,۴۵۵	۹۹۵,۸۳۳
۰٪	۱۶,۴۲۸	۱۹,۴۲۱	۰٪	۶,۱۵۹	۵,۳۵۰
۰٪	۱۶۳,۲۰۹	۳۰۳,۳۸۰	۰٪	۲۰۱,۲۹۰	۳۰۳,۳۸۰
۰٪	۵۳۴,۳۰۴	۶۳۶,۹۴۰	۰٪	۵۸۱,۴۴۳	۶۳۶,۹۴۰
۰٪	۱۷۳,۹۸۸	۲۵۷,۸۱۴	۰٪	۲۷۳,۶۹۸	۳۸۳,۸۵۲
۰٪	۶۳۴,۳۳۲	۸۳۳,۹۸۹	۰٪	۵۸۴,۵۲۲	۷۹۲,۵۰۰
۰٪	۳۰۷,۳۱۲	۳۴۸,۹۸۴	۰٪	۳۸۷,۹۰۵	۴۷۳,۹۷۶
۰٪	۱۰۹,۷۶۶	۱۹۹,۷۳۸	۰٪	۱۱۸,۲۲۰	۲۰۳,۵۸۶
۰٪	۷۵,۵۲۷	۹۲,۸۴۴	۰٪	۸۲,۶۲۰	۹۲,۸۴۴
۰٪	۵۳۸,۹۳۶	۵۱۹,۰۹۹	۰٪	۸۰۳,۸۱۸	۵۲۳,۸۴۳
۸۶٪	۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵	۲۹۹,۹۶۷,۴۳۹	۸۶٪	۳۴۸,۱۹۰,۳۱۰	۳۱۸,۸۷۱,۷۳۵

جمع نقل از صفحه قبل

استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف

اطلاعات و ارتباطات

استخراج ذغال سنگ

زراعت و خدمات وابسته

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

سیمن، آهک و گچ

مخابرات

سایر محصولات کانی غیر فیزی

کاشی و سرامیک

خدمات فنی و مهندسی

قند و شکر

انتشار، چاپ و تکثیر

خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره

هتل و رستوران

حمل و نقل آبی

منسوجات

استخراج سایر معادن

محصولات کاغذی

محصولات چوبی

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۰۶۵,۴۳۵	۱۰٪	۳۹,۶۴۶,۱۳۶	۳۸,۷۴۰,۹۲۷
۹۸,۲۸۴	۰٪	۱۲۰,۵۷۴	۵۰,۰۰۰
۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۱۰٪	۳۹,۷۶۶,۷۱۰	۳۸,۷۹۰,۹۲۷
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۴۰	۷-۱
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۴۰	جمع

سپرده‌های بانکی

۷-۱- مانده فوق مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت و صادرات و رفاه 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۵	۱۴۸,۶۶۹	(۱,۵۸۰)	۱۵۰,۲۴۹	۸-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۳,۵۴۸,۰۰۲	۲,۵۵۸,۰۲۱	(۳۹,۸۷۲)	۲,۵۹۷,۸۹۳	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۵۳,۴۵۵	۱۴۶,۹۵۱	-	۱۴۶,۹۵۱	۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۱۳,۶۰۴,۷۸۲	۲,۸۵۳,۶۴۲	(۴۱,۴۵۲)	۲,۸۹۵,۰۹۳	جمع

۸-۱- سود دریافتنی سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴,۴۲۰	(۴۹۵)	۲۴,۹۱۵	بانک تجارت
-	۳۱,۵۶۱	(۴۰۶)	۳۱,۹۶۷	بانک رفاه
-	۱۴,۵۶۲	(۱۴۳)	۱۴,۷۰۵	بانک سپه
۳,۳۲۵	۲۸,۵۱۸	(۱۷۰)	۲۸,۶۸۹	بانک صادرات
-	۴۹,۶۰۸	(۳۶۵)	۴۹,۹۷۳	بانک ملی
۳,۳۲۵	۱۴۸,۶۶۹	(۱,۵۸۰)	۱۵۰,۲۴۹	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۶,۷۱۶	۵۲۶,۴۶۹	(۲,۱۷۷)	۵۲۸,۶۴۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵۰۸,۴۶۳	۴۸۳,۹۳۷	(۹,۵۰۵)	۴۹۳,۴۴۲	مواد و محصولات دارویی
۱۸,۷۵۲	۳۷۲,۰۶۱	(۲,۵۰۰)	۳۷۴,۵۶۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷۷۲,۰۰۶	۲۹۱,۵۹۹	(۶,۴۱۲)	۲۹۸,۰۱۰	محصولات شیمیایی
۲۰,۶۷۴	۱۶۳,۹۲۳		۱۶۳,۹۲۳	خدمات فنی و مهندسی
۱۴,۱۰۷	۱۳۰,۰۷۸	(۷۲۴)	۱۳۰,۸۰۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۵۸,۵۴۷	۱۱۲,۵۹۰	(۸,۷۵۹)	۱۲۱,۳۴۸	سیمان، آهک و گچ
۱۸۸,۱۱۱	۹۸,۷۶۳	(۴,۱۴۳)	۱۰۲,۹۰۶	سرمایه گذاریها
۲,۱۶۶,۸۲۴	۷۸,۹۱۰	(۳۱۹)	۷۹,۲۲۹	فلزات اساسی
۹۱,۰۴۲	۶۰,۰۴۱	(۲,۳۰۳)	۶۲,۳۴۴	زراعت و خدمات وابسته
۳۰۳,۰۵۱	۵۶,۹۰۳	(۱۸۳)	۵۷,۰۸۶	خودرو و ساخت قطعات
۳۱,۱۸۰	۳۲,۰۷۴	(۱۸)	۳۲,۰۹۲	منسوجات
۳۶,۹۰۹	۳۲,۰۴۴		۳۲,۰۴۴	اطلاعات و ارتباطات
۹۱۷,۴۶۱	۲۶,۰۱۸	(۱۳۷)	۲۶,۱۵۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴۱,۵۴۳	۱۷,۱۴۶	(۳۵۲)	۱۷,۴۹۸	ماشین آلات و تجهیزات
۴۰,۹۱۷	۱۱,۸۹۶	(۳۴۲)	۱۲,۲۳۸	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۹,۴۱۱	۱۱,۶۰۷	(۴۳۸)	۱۲,۰۴۵	قند و شکر
۱۱۵,۲۲۶	۱۱,۳۰۹	(۳۴۱)	۱۱,۶۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۸۳,۰۵۶	۱۱,۲۰۸	(۲۱۵)	۱۱,۴۲۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲۵,۰۵۶	۱۰,۷۶۷	(۳۱۹)	۱۱,۰۸۶	کاشی و سرامیک
۱۹,۰۵۶	۷,۷۱۷	-	۷,۷۱۷	استخراج ذغال سنگ
۱۷,۴۷۵	۵,۱۹۶	(۴۱۲)	۵,۶۰۸	ساخت محصولات فلزی
۲۰۹,۸۰۳	۲,۹۹۹	(۸۴)	۳,۰۸۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵۱,۲۵۵	۲,۳۳۱	(۱۶۴)	۲,۴۹۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	۴۳۵	(۲۷)	۴۶۲	انتشار، چاپ و تکثیر
۶,۴۶۱,۳۵۹	-	-	-	سایر
۱۳,۵۴۸,۰۰۲	۲,۵۵۸,۰۲۱	(۳۹,۸۷۲)	۲,۵۹۷,۸۹۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۳-۱ مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۱۰۷,۷۸۲	۱۵,۷۶۴
ودیعہ اجاره ملک	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰
سایر	۱,۶۶۹	۱۹۱
جمع	۱۴۶,۹۵۱	۵۳,۴۵۵

۸-۳-۱ مبلغ مذکور مربوط به سپرده نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی تسویه وجوه بابت تضمین تسویه معاملات می باشد که باتوجه به اعلامیه ارسالی شرکت مذکور مابه التفاوت دریافت یا پرداخت می گردد.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	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)	(۴۵۸,۲۰۴)	۴۰۲,۸۸۲,۹۳۹	۴۰۴,۴۹۳,۲۱۵	(۲,۰۶۸,۴۸۱)
کارگزاری مفید	(۳۳,۵۲۷)	۱۵,۵۵۴,۲۳۲	۱۶,۰۷۱,۳۲۰	(۵۵۰,۶۱۵)
بانک پاسارگاد	۵,۳۷۳	-	-	۵,۳۷۳
جمع	(۴۸۶,۳۵۸)	۴۱۸,۴۳۷,۱۷۱	۴۲۰,۵۶۴,۵۳۵	(۲,۶۱۳,۷۲۳)

۹-۱- معاملات در حوزه مشتقه 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

یادداشت	نرخ استهلاک (مستقیم)	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی		مانده در پایان دوره مالی
			دوره مالی	استهلاک دوره مالی	
	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مجامع	۱	-	۴۶۸	(۱۵۱)	۳۱۷
مخارج نرم افزار	۱	۱,۸۱۸	-	(۱,۳۶۷)	۴۵۱
پیش پرداخت - حسابرسی	-	۴۰۷	-	(۴۰۷)	-
دارایی‌های ثابت	۳-۱۰	۲۲,۸۵۳	۲,۳۳۳	(۴,۵۸۲)	۲۰,۶۰۴
مخارج عملیاتی	۱۰-۲	۱۰,۷۱۵	۵,۸۷۷	(۹,۶۸۹)	۶,۹۰۳
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۹۲۷	-	(۶۹۷)	۲۳۰
پیش پرداخت به شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز بابت راه اندازی سامانه تیوان و TBS	-	۴,۰۰۰	-	(۴,۰۰۰)	-
جمع		۴۰,۷۲۱	۸,۶۷۸	(۲۰,۸۹۴)	۲۸,۵۰۵

۱۰-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۲۲,۸۵۳ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می‌گردد که به دلیل عدم پیش‌بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه‌بندی شده‌اند.

۱۰-۲- مخارج عملیاتی عمدتاً مربوط به بیمه تکمیلی پرسنل و هزینه اشتراک سایت های بورس ویو، رهاورد نوین و روزنامه های کثیرالانتشار می باشد که طی یکسال مستهلک میگردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)	۱۳۵,۳۴۰	۸۰,۷۵۱
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۲۸۸	۲۱۳
جمع	۱۳۵,۶۲۸	۸۰,۹۶۴

۱۱-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	سپرده کوتاه مدت	۷۳۵	۳۰,۱۱۰
بانک تجارت	کوتاه مدت و جاری	۱۳۲,۸۷۶	۴۶,۶۷۵
بانک ملی	سپرده کوتاه مدت	۳۵۱	۴۲۷
بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت	۳	۱,۰۰۳
بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت	۴۲۵	۴۱۶
بانک خاورمیانه	سپرده کوتاه مدت		۴۴
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۱	۵۰۳
بانک مسکن	سپرده کوتاه مدت		۵۸۲
بانک ملت	سپرده کوتاه مدت	۳۱۱	۳۱۴
بانک گردشگری	سپرده کوتاه مدت		۵۲۰
بانک سپه	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸	۱۵۷
جمع		۱۳۵,۳۴۰	۸۰,۷۵۱

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 ۱۴۰۳

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۹۵۸	۶۶۹,۲۱۳	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۳۰۲,۱۵۴	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۹۷۱,۳۶۷	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
تعداد	بهای فروش قراردادها	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۷۹,۹۶۳,۰۰۰	۱۷,۵۷۸	۶,۴۳۹
خودرو و ساخت قطعات	۱,۰۸۶,۹۲۰,۰۰۰	۳۸۷,۸۱۵	۳۳,۷۸۲
فلزات اساسی	۵۱۸,۶۳۳,۰۰۰	۵۹,۶۴۴	۲۱,۷۰۹
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۲۵۶,۹۴۵,۸۹۸	۱۹۳,۷۵۰	۱۷,۱۳۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۶,۹۰۵,۰۰۰	۱۱,۱۱۶	۴,۸۹۷
جمع	۶۶۹,۹۰۳	۶۶۹,۲۱۳	۸۳,۹۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۱۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	تعداد بهای فروش قراردادهای
-	۳۰۲,۱۵۴	۴۲۹,۴۱۳ ۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰ اختیار فروش تبعی وامید-۲۲۸۷۹-۰۴/۰۶/۰۵ (وامید۴۰۶)
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	-	- سایر
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۳۰۲,۱۵۴	۴۲۹,۴۱۳ جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵	۱۷۹	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی سابق)
-	۳۷۲	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
-	۲۳۲	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس سابق)
۵۸۷	۷۹۰	موسسه حسابرسی سامان پندار (حسابرس)
۱,۱۰۲	۱,۵۷۳	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۲۲۷	۲۷۵,۲۴۰	بابت درخواست صدور
۳۱۶	۴۳۷	بابت تنه واحدهای صادرشده
۹۵,۵۴۳	۲۷۵,۶۷۷	جمع

۱-۱۴- 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 ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر		
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
بیمه درمان تکمیلی	-	۶,۷۳۲
حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل	۹,۶۳۱	۶,۲۸۰
حق حضور اعضای هیأت مدیره	۴۵۶	۴۰۸
شرکت تدبیر پرداز	۲,۱۴۶	۳,۹۱۳
مالیات پرداختنی	۲,۵۴۳	۱,۹۶۱
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	۶۵۹	۵۴۵
سایر	۸,۰۹۳	۴,۲۶۲
جمع	۳۳,۵۲۸	۳۴,۱۰۲

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 دی ماه می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعداد	میلیون ریال
۳۶,۲۹۷,۵۶۰	۴۰۳,۰۷۸,۹۶۷	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴
جمع	۳۶,۲۹۷,۵۶۰	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۹۱۶,۴۰۷	۱۷,۸۰۲,۶۸۵	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۱۳,۴۰۲	۴۷۷,۶۶۶	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۸۰,۹۰۵	۱,۸۱۱,۱۰۷	۱۷-۳	سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
(۵۷۳,۶۷۷)	(۱,۸۵۹,۶۶۹)	۱۷-۴	سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۹۶۰,۴۳۴	۲,۵۰۲,۴۸۰		سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۱,۵۹۷,۴۷۰	۲۰,۷۳۴,۲۶۹	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۵۴,۱۱۷	(۱۱)	۱۷,۸۷۲
استخراج کانه های فلزی	۵۴۲,۲۴۱,۲۷۹	۴,۳۹۰,۰۹۸	۳,۹۶۰,۵۵۹	(۶۶۷)	۴۲۸,۸۷۲
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۷۸۶	۱۷۴,۲۹۹	(۲۹)	۱۹,۴۵۷
اطلاعات و ارتباطات	۱۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۷۰	۱۱۴,۴۴۳	(۲۰)	۱۴,۰۰۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۲,۶۹۹,۷۴۶	۱۵۲,۱۶۴	۱۲۵,۴۲۱	(۲۳)	۲۶,۷۲۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳,۵۲۰,۱۳۹,۴۵۰	۲۸,۴۹۳,۹۰۱	۲۴,۶۴۸,۷۱۴	(۴,۱۴۳)	۳,۸۴۱,۰۴۴
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۱۸۴,۸۶۰,۰۰۰	۴۳۴,۲۹۱	۳۸۴,۶۶۰	(۶۶)	۴۹,۵۶۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷۱۱,۰۸۵,۷۳۱	۷,۵۶۸,۴۴۴	۶,۳۷۱,۹۷۸	(۱,۱۴۶)	۱,۱۹۵,۳۲۰
خودرو و ساخت قطعات	۸,۰۷۴,۳۴۲,۱۱۳	۲۰,۵۹۵,۰۶۹	۲۱,۳۶۳,۶۶۵	(۲,۷۱۵)	(۷۷۱,۳۱۱)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۶,۴۸۴,۳۳۸	۱۲۹,۶۸۱	۱۲۴,۲۱۰	(۲۰)	۵,۴۵۱
زراعت و خدمات وابسته	۳۹۹,۷۲۸,۷۰۳	۱,۴۲۴,۴۵۱	۱,۲۴۰,۳۵۶	(۲۱۷)	۱۸۳,۸۷۹
ساخت محصولات فلزی	۴۰,۸۵۴,۷۵۳	۱۸۴,۰۷۲	۱۴۷,۲۵۸	(۲۸)	۳۶,۷۸۶
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۸,۱۹۰,۷۱۶	۱۰۷,۵۵۵	۹۵,۰۰۰	(۱۶)	۱۲,۵۳۹
سایر واسطه گرهای مالی	۶۱,۷۰۶,۶۲۰	۱۳۴,۸۶۷	۱۲۶,۹۰۳	(۲۰)	۷,۹۶۳
سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۲۰۶,۸۵۰,۳۰۰	۴,۲۹۶,۵۶۱	۳,۵۵۵,۳۶۲	(۶۵۳)	۷۴۰,۵۴۶
سیمان، آهک و گچ	۴۹۸,۸۵۸,۸۳۸	۷۰۸۰,۷۹۵	۶,۱۱۱,۱۵۶	(۱,۰۷۶)	۹۶۸,۵۶۲
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۵,۹۶۸,۹۰۸,۲۷۶	۱۵,۳۵۴,۹۵۳	۱۴,۱۸۴,۴۷۵	(۲,۲۳۳)	۱,۱۶۸,۲۴۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۳,۸۶۷,۵۴۹	۵۶۳,۳۰۶	۵۲۹,۱۹۶	(۸۶)	۳۴,۰۲۳
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۸۸۳,۷۰۲,۲۹۱	۱۷,۲۳۳,۶۷۲	۱۴,۸۱۵,۶۱۰	(۲,۵۷۵)	۲,۴۱۵,۴۸۷
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۱۸	۴۴۲,۲۴۸	(۸۵)	۱۱۹,۵۸۵
فلزات اساسی	۶,۳۹۶,۵۱۱,۹۴۵	۱۹,۹۵۰,۷۶۵	۱۹,۰۴۱,۸۵۹	(۲,۶۲۳)	۹۰۶,۲۸۴
لاستیک و پلاستیک	۱۵۰,۳۲۷,۸۰۸	۱,۱۵۸,۳۸۴	۱,۰۵۷,۴۴۱	(۱۷۶)	۱۰۰,۷۶۷
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۴۱۹,۷۴۳,۹۰۸	۹۳۹,۷۴۰	۸۶۶,۴۸۰	(۱۴۳)	۷۳,۱۱۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۵,۱۴۸,۴۴۲	۷۲۰,۲۹۲	۶۲۸,۲۵۶	(۱۰۹)	۹۱,۹۲۶
محصولات شیمیایی	۲,۰۷۵,۹۴۶,۹۸۳	۳۴,۱۳۸,۳۲۸	۲۹,۶۶۹,۰۴۵	(۴,۸۰۵)	۴,۴۴۴,۴۷۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۴۴,۹۴۰,۹۵۰	۳,۲۵۲,۷۲۷	۲,۸۳۱,۸۹۹	(۲۹۴)	۴۲۰,۳۳۳
مخابرات	۳۶۰,۷۲۹,۶۳۰	۱,۹۰۰,۳۵۰	۱,۵۱۶,۷۶۳	(۲۸۹)	۳۸۳,۲۹۸
مواد و محصولات دارویی	۹۰,۳۶۷,۵۲۷	۱,۹۷۲,۴۵۸	۱,۶۶۱,۶۸۹	(۳۰۰)	۳۱۰,۴۶۹
خدمات فنی و مهندسی	۱۶۶,۸۴۹,۸۳۴	۲,۲۰۰,۲۸۳	۱,۷۳۸,۷۷۴	(۳۳۴)	۴۶۱,۱۷۵
هتل و رستوران	-	-	-	-	-
استخراج سایر معادن	-	-	-	-	-
حمل و نقل آبی	-	-	-	-	-
قند و شکر	۵۹,۰۲۲,۵۵۷	۴۰۷,۳۴۹	۳۵۹,۱۵۰	(۶۲)	۴۸,۱۳۷
منسوجات	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۷۳	۴۲,۲۳۱	(۷)	۲,۰۲۵
محصولات کاغذی	-	-	-	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۶۰	۲۳,۵۸۰	(۴)	۴,۳۷۵
کاشی و سرامیک	۳۴,۲۹۳,۱۴۷	۱۸۶,۴۱۵	۱۷۵,۹۳۲	(۲۸)	۱۰,۴۵۴
محصولات چوبی	-	-	-	-	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	-	-	-	-	-
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۸۵	۴۸,۳۳۰	(۹)	۱۱,۲۴۶
سایر	-	-	-	-	-
جمع	۱۷۶,۰۵۹,۰۶۳	۱۵۸,۲۳۱,۱۶۳	(۲۵,۲۱۵)	۱۷,۸۰۲,۶۸۵	۱۰,۹۱۶,۴۰۷

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۹۰۵)	۳۱۰,۱۱۴	-	۷۲۰,۸۴۷	۱,۰۳۰,۹۶۱	۲۹۳,۸۸۸,۴۱۷	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۱۶۴,۴۰۲	۱۶۴,۴۰۲	۲۳,۴۰۲,۴۸۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	(۱۴۳)	-	۱,۰۳۶	۸۹۳	۱,۳۸۶,۴۸۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	۱۶۱,۲۰۰	-	۶۷۵,۱۲۸	۸۳۶,۳۲۸	۲۳۶,۶۵۱,۹۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۴۶,۶۷۸	۴۶,۶۷۸	۲۶,۴۶۱,۲۹۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۴,۶۰۱	-	-	۳۰,۵۱۵	۳۰,۵۱۵	۳۴,۰۵۷,۲۹۲	سرمایه‌گذاری‌ها
۳۸,۹۹۸	-	-	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱۹۶,۳۳۰	فلزات اساسی
-	۶,۴۹۵	-	۱۲,۴۵۲	۱۸,۹۴۷	۱۴,۵۷۴,۸۷۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲۳,۲۰۶	-	-	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱۸,۵۰۲	-	-	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۱۱۳,۴۰۲	۴۷۷,۶۶۶	-	۱,۶۵۲,۳۲۰	۲,۱۲۹,۹۸۶		

۱۷-۳ مبلغ مذکور مربوط به سود اعمال اوراق اختیار خرید/فروش نمادهای خودرو، شستا، خساپا، خگستر، خبهن، فولاد، فملی، تجارت، وصادر، وبملت و شپنا بوده که سر رسید آنها قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال شده	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
				(ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیار فروش تبیی وبصادر-۱۴۰۳۰۵۰۲-۲۷۶۰۰ (هصادر ۳۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۲	۱,۵۱۹,۱۱۰,۰۵۰	۳,۴۸۱	۳,۷۶۸,۹۱۲	۲,۴۰۹,۳۰۹	(۱,۸۸۴)	(۴,۹۴۸)	-	
اختیار فروش تبیی تجارت ۱۴۰۳۰۵۰۱-۳۰۹۱۰ (هتجار ۳۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۴,۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵	۸,۵۶۷,۵۲۸	۵,۹۵۲,۱۷۷	(۴,۲۸۴)	(۴,۲۸۴)	-	
اختیار فروش تبیی بهمن ۱۴۰۳۰۵۰۶-۳۱۸۲۰ (بهمن ۳۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۲	۸۷۱,۳۶۰	۴۵۳,۰۴۰	(۴۲۶)	(۶,۱۸۱)	-	
اختیار فروش تبیی خسانا-۳۴۰۳-۳۴۰۵/۰۳ (هسانا ۳۰۵)	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۷	۷۲۲,۲۸۴	۵۲۴,۴۸۸	(۳۶۱)	(۲۲,۸۴۹)	-	
اختیار فروش تبیی اخبر-۱۳۵۷۹-۳۴۰۵/۰۷ (هخبر ۳۰۵)	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۵	۵۸۱,۹۰۰	۳۴۱,۰۰۰	(۲۵۵)	(۴۸,۵۸۲)	-	
اختیار فروش تبیی خودرو-۳۶۰۰-۳۴۰۳/۰۴ (هخود ۳۰۴)	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰	۳,۶۵۹,۲۶۸	۲,۷۶۷,۴۴۶	(۱,۸۳۰)	(۲۲,۳۹۳)	-	
اختیار فروش تبیی بوسی-۱۴۰۳۰۶۱۹-۶۴۷۴۶ (بوسی ۳۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۹,۵۸۶,۹۰۰	۵۷,۷۴۶	۵۵۳,۶۰۵	۵۹۵,۰۵۹	-	(۴,۶۸۰)	-	
اختیار فروش تبیی تیبیکو-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۶۲۹۲ (تیبیکو ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۳۲	۳۱۲,۱۶۰	۱۱۶,۳۰۰	(۹۹)	(۱۸,۰۹۸)	-	
اختیار فروش تبیی جم-۱۴۰۳۰۶۱۷-۵۷۶۹۷ (جم ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۳۷	۱۸۵,۶۳۰	۱۶۲,۲۲۵	(۹۳)	(۳,۷۵۵)	-	
اختیار فروش تبیی حکشتی-۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۸۰۷۱ (هکشتی ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۴۶۶,۹۷۹,۷۹۴	۱۱,۰۱۳	۵۱۳,۹۷۴	۴۱۸,۶۲۸	(۲۷۴)	(۴,۷۹۵)	-	
اختیار فروش تبیی خبمن-۱۴۰۳۰۶۲۰-۲۵۷۱ (بهمن ۳۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۲۸۶,۸۵۱,۹۶۳	۲,۵۰۱	۷۱۷,۴۱۷	۴۳۶,۸۷۶	(۳۵۹)	(۴۱,۵۳۱)	-	
اختیار فروش تبیی خسانا-۱۴۰۳۰۶۲۶-۳۲۱۶ (هسانا ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۶۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۶	۲,۲۰۰,۳۸۷	۱,۶۴۹,۶۰۶	(۱,۱۰۰)	(۱۲۳,۳۸۱)	-	
اختیار فروش تبیی خسانا-۱۴۰۳۰۶۲۶-۳۲۱۶ (هسانا ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۹)	(۹)	-	
اختیار فروش تبیی خودرو-۱۴۰۳۰۶۲۴-۳۵۹۳ (هخود ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۴۹۵,۸۲۳,۰۰۰	۳,۵۹۳	۱,۷۸۱,۴۸۸	۱,۲۴۸,۴۸۰	(۸۹۱)	(۱۹۸,۹۷۲)	-	
اختیار فروش تبیی سایک-۱۴۰۳۰۶۱۱-۲۹۱۱۹ (هانیک ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۹	۵۰,۰۹۸	۵۴,۳۸۰	(۲۵)	(۴,۲۵۷)	-	
اختیار فروش تبیی شاراک-۱۴۰۳۰۶۱۱-۴۰۹۹۹ (هراک ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۳,۰۰۲,۲۹۲	۳۹,۶۶۹	۱۱۹,۰۹۸	۶۹,۵۰۳	(۶۰)	(۱۵,۸۸۱)	-	
اختیار فروش تبیی شیندر-۱۴۰۳۰۶۲۵-۱۴۱۲۴ (هیندر ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۵۶,۳۰۰,۶۷۸	۱۲,۶۲۴	۱,۹۷۳,۱۴۰	۱,۲۰۱,۹۵۲	(۹۸۷)	(۱۶۴,۲۰۷)	-	
اختیار فروش تبیی شهرن-۱۴۰۳۰۶۱۱-۳۲۲۱۴ (هپهرن ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۷,۵۳۱,۳۸۰	۱۹,۹۱۳	۱۴۹,۹۷۲	۸۷,۷۴۱	(۷۵)	(۳۵۸)	-	
اختیار فروش تبیی شینا-۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۰۴۶۸ (هشینا ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۲۷۷,۶۶۴,۷۴۳	۶,۴۰۵	۱,۷۷۸,۴۴۳	۱,۱۳۰,۱۰۰	(۸۰۵)	(۴۱,۲۷۱)	-	
اختیار فروش تبیی شستا-۱۴۰۳۰۶۲۷-۱۶۹۴ (هشتا ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۶	۳,۰۱۲,۰۰۰	۲,۲۹۴,۰۰۰	(۱,۵۰۶)	(۳۶,۵۴۳)	-	
اختیار فروش تبیی فارس-۱۴۰۳۰۶۲۰-۷۴۳۸۷ (هفارس ۳۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۷۴,۳۸۷,۱۷۷	۹,۶۸۳	۷۲۰,۳۹۱	۵۴۰,۱۵	(۳۶۰)	(۶۹,۳۴۶)	-	
اختیار فروش تبیی فباستر-۱۴۰۳۰۶۱۰-۶۴۶۷۰ (هباستر ۳۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۲	۱۱۷,۸۴۰	۱۰۲,۲۰۰	(۵۹)	(۵,۵۲۰)	-	
اختیار فروش تبیی فخور-۱۴۰۳۰۶۲۱-۴۴۳۳ (هفخور ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۲۹۹,۹۲۸,۵۹۳	۴,۱۷۸	۱,۲۵۳,۱۰۲	۷۸۷,۶۱۲	(۶۲۷)	(۱۳۱,۰۹۲)	-	
اختیار فروش تبیی فصلی-۱۴۰۳۰۶۱۸-۹۵۵۷ (هفصلی ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳۳,۵۸۳,۰۲۷	۶,۹۸۲	۲۳۴,۲۷۷	۲۱۲,۳۴۵	(۱۱۷)	(۲۲,۳۴۹)	-	
اختیار فروش تبیی فولاد-۱۴۰۳۰۶۲۱-۷۲۶ (هفولا ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۲۳۱,۵۷۱,۳۴۵	۴,۹۷۸	۱,۲۸۶,۵۴۸	۹۸۲,۳۲۵	(۵۷۶)	(۱۷۱,۰۱۳)	-	
اختیار فروش تبیی وبصادر-۱۴۰۳۰۶۲۱-۲۵۹۲ (هصادر ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۵۵۲,۴۰۳,۶۵۱	۲,۳۲۹	۱,۲۸۶,۵۴۸	۸۸۶,۰۵۵	(۶۴۳)	(۲۲,۳۸۷)	-	
اختیار فروش تبیی وبملت-۱۴۰۳۰۶۲۶-۶۱۷۰ (هملت ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۷۲۸,۱۹۳,۱۹۵	۲,۹۸۶	۲,۱۷۴,۳۸۵	۱,۴۶۵,۸۵۳	(۱,۰۸۷)	(۲۲۱,۱۳۳)	-	
اختیار فروش تبیی وتجار-۱۴۰۳۰۶۲۵-۲۹۲۲ (هتجار ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲	-	۲,۰۳۱,۰۰۰	(۱,۴۱۲)	(۱۲۴,۴۹۲)	-	
جمع نقل به صفحه بعد					۳۷,۲۰۵,۳۰۶	۲۸,۸۸۳,۵۱۵	(۲۰,۲۱۰)	(۱,۲۸۴,۳۳۳)	-	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مدير

 γ_{Δ}

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۲۷,۸۹۷	۵۵,۷۰۱,۶۴۵	۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
(۴۸۸,۸۴۰)	۱,۹۸۸,۴۷۳	۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۱۹۲,۷۷۵	۹۲۶,۲۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۱۰۲,۴۶۰	(۳۶۸,۵۰۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
۱۱,۷۳۴,۲۹۲	۵۸,۲۴۷,۸۲۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنعت					
استخراج ذغال سنگ	۲۶,۰۴۴,۰۱۸	۲۴۲,۷۰۱	(۲۰۵,۰۵۴)	(۱۸۴)	۳۷,۴۶۲
استخراج سایر معادن	۵۶,۳۱۷,۰۲۵	۲۸۸,۲۰۰	(۴۳۲,۳۰۵)	(۲۹۵)	(۴۴,۳۹۹)
استخراج کانه های فلزی	۵,۸۱۷,۴۵۱,۰۲۸	۲۳,۷۶۷,۹۸۲	(۲۱,۶۳۱,۶۰۳)	(۱۸,۵۷۶)	۲,۱۱۷,۸۰۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵,۶۳۴,۱۱۷	۲۹,۵۲۳	(۲۱,۴۳۵)	(۹۴)	۷,۹۹۴
اطلاعات و ارتباطات	۳۲۹,۷۴۰,۵۰۶	۴۶۸,۲۲۵	(۴۱۵,۲۹۰)	(۳۵۶)	۵۲,۵۷۹
اثیوه سازی، املاک و مستغلات	۲۸۶,۴۵۲,۹۸۹	۸۰۶,۱۱۳	(۶۵۶,۹۷۱)	(۶۱۳)	۱۴۸,۵۲۹
انتشار، چاپ و تکثیر	۶۱۵,۷۹۹	۶,۱۶۴	(۴,۸۴۰)	(۵)	۱,۳۱۹
بانکها و موسسات اعتباری	۲۷,۳۲۴,۹۲۸,۱۲۶	۴۲,۹۷۱,۰۶۴	(۳۲,۴۰۷,۴۳۶)	(۳۷,۱۱۳)	۱۰,۵۲۶,۵۱۴
بیمه وصندوق بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی	۹۳۵,۳۲۰,۹۹۹	۲,۷۱۸,۳۱۴	(۲,۲۱۶,۳۶۳)	(۲,۰۶۶)	۴۹۹,۸۸۵
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۱۱۴,۸۸۶,۴۴۵	۸۰۳,۴۲۹	(۵۴۷,۹۰۳)	(۶۱۱)	۲۵۴,۹۱۶
حمل و نقل آبی	۳۰,۸۱۰,۶۲۶	۲۷۳,۹۰۶	(۳۰۰,۰۲۶)	(۲۰۸)	(۲۶,۳۲۷)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۶۵,۹۳۱,۷۱۸	۲,۴۲۲,۱۸۴	(۲,۱۳۳,۶۱۸)	(۱,۸۴۱)	۲۸۶,۷۲۵
خدمات فنی و مهندسی	۲۳۲,۱۸۰,۸۹۷	۳,۲۱۲,۱۹۵	(۲,۴۸۹,۲۲۳)	(۲,۴۴۱)	۷۲۰,۵۳۱
خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغيره	۴۵,۰۴۸,۱۱۳	۲۰۱,۴۴۴	(۱۶۳,۲۰۹)	(۱۵۳)	۳۸,۰۸۱
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۴۷۰,۷۸۷,۶۳۳	۴۱,۶۳۴,۱۴۲	(۳۵,۲۱۷,۱۹۰)	(۳۲,۵۳۴)	۶,۳۸۵,۲۱۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۰۷,۳۶۱,۳۸۲	۱,۶۰۷,۶۰۹	(۱,۴۲۰,۵۱۶)	(۱,۷۵۰)	۱۸۵,۳۴۳
زراعت و خدمات وابسته	۲۳۲,۴۶۲,۹۲۰	۲,۱۵۴,۲۸۲	(۱,۷۲۶,۳۳۴)	(۱,۶۳۷)	۴۲۶,۳۱۱
ساخت محصولات فلزی	۲۲۷,۸۷۴,۷۱۴	۵۲۱,۹۱۷	(۳۹۹,۴۷۹)	(۳۹۷)	۱۲۲,۰۴۲
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۷۸,۳۵۵,۵۵۶	۱,۹۷۵,۱۵۳	(۱,۶۰۲,۰۳۶)	(۱,۵۰۱)	۳۷۱,۶۱۶
سایر واسطه گری‌های مالی	۲۵۷,۵۴۴,۱۹۰	۴۹۶,۸۸۶	(۴۲۹,۶۰۰)	(۷۸۲)	۶۶,۵۰۳
سرمایه گذاریها	۲,۲۶۲,۴۵۳,۲۷۴	۷,۱۱۹,۲۷۲	(۵,۸۳۷,۰۵۷)	(۵,۵۵۳)	۱,۲۷۶,۶۶۲
سیمان، آهک و گچ	۵۵۳,۰۲۶,۵۴۰	۶,۴۷۰,۵۳۹	(۴,۸۲۸,۴۶۱)	(۹,۴۷۴)	۱,۶۳۲,۶۰۵
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۷,۸۱۸,۱۶۸,۷۹۳	۲۱,۵۳۴,۸۴۷	(۱۸,۱۶۵,۴۶۵)	(۱۶,۳۶۶)	۳,۳۵۳,۰۱۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۵۵,۴۷۶,۱۳۸	۴,۶۸۲,۰۷۷	(۳,۹۲۷,۳۲۸)	(۴,۳۵۱)	۷۵۱,۳۹۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۰,۴۵۰,۳۷,۸۲۱	۳۹,۱۷۶,۰۶۵	(۳۳,۵۲۱,۲۸۳)	(۲۳,۹۲۳)	۵,۶۳۰,۸۵۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۴۳۴,۸۹۰,۱۹۰	۶,۴۷۸,۶۲۰	(۵,۱۰۴,۸۲۶)	(۴,۹۲۴)	۱,۳۶۸,۸۷۰
فلزات اساسی	۱۸,۲۸۵,۲۱۸,۹۵۸	۷۷,۲۶۵,۹۵۵	(۶۵,۹۳۰,۸۰۹)	(۴۶,۶۸۱)	۱۱,۲۸۸,۱۰۵
قند و شکر	۳۸۲,۱۰۸,۷۱۶	۱,۱۳۳,۳۱۶	(۹۴۰,۱۱۱)	(۸۶۱)	۱۹۲,۳۴۴
کاشی و سرامیک	۱۰۶,۷۳۱,۶۶۹	۷۷۵,۳۲۲	(۶۴۰,۲۹۲)	(۵۸۹)	۱۳۴,۴۴۰
لاستیک و پلاستیک	۱۲۱,۵۸۹,۲۳۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	(۸۵۰,۸۰۱)	(۷۹۸)	۱۹۸,۹۸۴
ماشین آلات و تجهیزات	۷۲۵,۳۰۸,۹۰۳	۲,۱۲۷,۰۱۷	(۱,۵۵۹,۹۱۷)	(۱,۷۳۴)	۵۶۵,۳۶۶
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۱۸,۷۹۰,۷۹۳	۱,۲۸۶,۷۷۲	(۱,۰۴۳,۷۲۲)	(۹۷۸)	۲۴۲,۰۷۲
محصولات چوبی	۱,۳۱۴,۵۱۰	۸۲,۶۸۳	(۷۵,۵۲۷)	(۶۳)	۷۰,۹۳
محصولات شیمیایی	۲,۶۳۵,۴۷۷,۱۴۳	۳۶,۹۵۲,۶۵۴	(۳۲,۲۱۱,۸۰۶)	(۵۰,۸۸۵)	۴,۶۸۹,۹۶۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۵۶۴,۲۹۵,۸۵۴	۷۰,۷۴,۲۷۸	(۵,۹۶۹,۸۱۲)	(۶,۶۶۴)	۱,۰۹۷,۸۰۲
محصولات کاغذی	۵۰,۳۵۷,۱۷۴	۱۱۸,۳۱۰	(۱۱۳,۶۱۳)	(۹۰)	۴,۶۰۷
مخابرات	۱۶۵,۷۶۱,۶۶۶	۱,۳۵۳,۶۱۲	(۱,۰۸۲,۳۳۹)	(۱,۰۲۹)	۲۷۰,۲۴۴
منسوجات	۳۹,۳۴۸,۰۳۵	۵۸۴,۹۶۶	(۵۹۲,۱۰۱)	(۴۴۵)	(۷,۵۷۹)
مواد و محصولات دارویی	۴۷۷	۴,۸۸۹,۳۰۵	(۴,۱۰۳,۰۱۷)	(۷,۲۶۷)	۷۷۹,۰۲۰
هتل و رستوران	۱۹۳	۵۸۱,۸۸۵	(۵۳۴,۳۰۴)	(۴۴۲)	۴۷,۱۳۸
جمع	۳۴۸,۴۴۰,۹۵۰	(۲۹۲,۴۵۳,۰۲۱)	(۲۸۶,۲۸۴)	۵۵,۷۰۱,۶۴۵	۱۱,۹۲۷,۸۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰													
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰													
نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته اختیار	سود(زیان) تحقق نیافته	اختیار
اختیارفروش تبعی خودرو-۳۲۶۸-۱۱-۰۴/۰۵/۱۴۰۳ (هخود۵۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۳,۳۴۷	۲,۳۶۸	۲,۷۳۱	۳,۴۶۹	۲,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۵۶,۹۱۱	-	-
اختیارفروش تبعی وملت-۲۷۰۹-۰۵/۱۹-۱۴۰۳ (هملت۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۱,۹۶۵	۲,۷۰۹	۴,۲۷۲	۳,۱۵۸	۱,۷۰۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱,۳۱۰)	۲۲۳,۴۸۶	-
اختیارفروش تبعی خگستر-۳۹۴۰-۱۳/۰۵/۱۴۰۳ (هگستر۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲,۸۸۸	۳,۹۴۰	۳,۳۱۸	۴,۸۴۰	۳۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۲۱۸)	۵۸,۶۴۷	-
اختیارفروش تبعی دوب-۵۲۴-۱۳/۰۵/۱۴۰۳ (هذوب۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۳۷۹	۵۳۴	۴۳۹	۵۰۷	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۹۶۵)	۳۸,۶۴۹	-
اختیارفروش تبعی وبصادر-۵۸-۳۰/۰۳-۱۴۰۳ (مصادر۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۱,۴۸۰	۵۶۶	۴۶۸	۶۱۱	۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۶۷۱)	۹۷,۷۱۳	-
اختیارفروش تبعی وتجار-۱۷۶۷-۱۱/۰۶/۱۴۰۳ (هتجار۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۱,۲۵۰	۱,۷۶۷	۱,۴۵۷	۱,۸۱۸	۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۶۷۲)	۱۲۶,۶۰۷	-
اختیارفروش تبعی شینا-۵۵۶۷-۰۴/۰۶/۱۴۰۳ (هشینا۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۴,۰۲۹	۵,۵۶۷	۴,۶۱۸	۴,۷۵۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۶۸)	۵۸,۵۸۲	-
اختیارفروش تبعی حکشتی-۱۱۷۷۸-۰۹/۰۶/۱۴۰۳ (هکشتی۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۸,۳۷۰	۱۰,۶۷۸	۹,۲۸۴	۱۱,۹۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۴۴)	۳۷,۶۶۸	-
اختیارفروش تبعی شستا-۱۵۰۰-۱۲/۰۵/۱۴۰۳ (هشستا۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱,۱۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۱۱	۱,۳۷۲	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۷۰۴)	۵۰,۹۰۶	-
اختیارفروش تبعی تاپیکو-۱۹۹۵۸-۱۲/۰۵/۱۴۰۳ (هتیکو۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۱۷,۹۵۸	۱۷,۹۵۸	۱۶,۱۲۶	۱۹,۳۵۰	۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۷۷)	۷۵,۳۰۳	-
اختیارفروش تبعی پارسان-۴۹۳۵۹-۲۸/۰۵/۱۴۰۳ (هپارس۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۳۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۸	۳۵,۳۹۰	۴۹,۳۵۹	۴۱,۱۷۷	۶۲,۰۸۰	۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۶۴)	۱۷۴,۴۹۶	-
اختیارفروش تبعی فولاد-۵۱۶۳-۲۶/۰۵/۱۴۰۳ (همولاد۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۴,۳۴۶	۵,۹۶۳	۵,۰۳۵	۵,۶۷۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۵۷۱)	۱۶۳,۴۶۸	-
اختیارفروش تبعی وامید-۲۳۸۷۹-۰۵/۰۶/۱۴۰۳ (هامید۴۰)	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۱۶,۰۵۰	۲۲,۸۷۹	۱۸,۳۳۱	۱۶,۳۵۰	۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۱۵۴)	-	-	(۱۳۳)	۱۲۷,۱۲۶	-
اختیارفروش تبعی شندر-۱۰۳۵۳-۱۸/۰۵/۱۴۰۳ (هشندر۴۰)	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	۸,۳۳۰	۱۰,۳۵۳	۸,۹۹۷	۹,۹۴۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۳۶)	۱۱	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۸۸,۸۴۰)	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۳,۱۵۴)	-	-	(۷۰,۲۰۰)	۱,۹۸۸,۴۷۳	(۴۸۸,۸۴۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		نام گروه صنعت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۸۴	۱,۱۳۳	-	۱,۱۳۳	استخراج ذغال سنگ
۶۶	۶,۳۷۵	-	۶,۳۷۵	استخراج سایر معادن
۱۷۳,۱۳۳	۱۷۰,۰۸۸	-	۱۷۰,۰۸۸	استخراج کانه های فلزی
۲۴۶	۱,۰۹۹	-	۱,۰۹۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲,۴۸۸	۶۴۲	-	۶۴۲	اطلاعات و ارتباطات
۹۹,۹۱۰	۳,۵۵۹	(۱۶۴)	۳,۷۲۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷,۱۳۰	۲۴۲,۴۷۵	(۴۷)	۲۴۲,۵۲۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۶,۹۲۷	۱۲,۸۴۷	(۳۴۱)	۱۳,۱۸۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	۱,۲۳۳	-	۱,۲۳۳	حمل و نقل آبی
۸۵۴,۴۲۰	۵۲۷,۳۹۳	(۷۲۴)	۵۲۸,۱۱۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۰	۳۲۶	-	۳۲۶	خدمات فنی و مهندسی
۱۱,۵۵۸	۶۵,۰۴۴	(۱۸۳)	۶۵,۲۲۷	خودرو و ساخت قطعات
۱۶۶	۱,۰۱۵	-	۱,۰۱۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۳,۱۶۹	۶۵,۸۳۸	(۲,۳۰۳)	۶۸,۱۴۱	زراعت و خدمات وابسته
۴,۷۴۰	۶,۵۴۴	(۴۱۲)	۶,۹۵۶	ساخت محصولات فلزی
۷,۸۰۷	۱۵,۷۳۵	(۲۱۵)	۱۵,۹۵۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۶۳۰	۱,۰۰۸	-	۱,۰۰۸	سایر واسطه گریهای مالی
۲۲۸,۰۱۴	۲۹۸,۰۵۲	(۳,۲۲۷)	۳۰۱,۲۸۰	سرمایه گذاریها
۱۱۹,۹۱۲	۱۷۳,۶۳۲	(۸,۷۵۹)	۱۸۲,۳۹۱	سیمان، آهک و گچ
۹۰۳,۴۶۹	۱,۲۵۵,۲۸۸	(۲,۱۷۷)	۱,۲۵۷,۴۶۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۹,۷۹۷	۶۳۱,۱۹۰	(۲,۵۰۰)	۶۳۳,۶۹۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۴۷۶,۶۵۲	۱,۱۶۶,۷۲۸	-	۱,۱۶۶,۷۲۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴۲۶	۲۰,۰۳۶	-	۲۰,۰۳۶	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۳۹۶,۱۰۷	۳۵۵,۸۱۲	۱۷,۹۶۰	۳۳۷,۸۵۲	فلزات اساسی
۸,۴۵۰	۱۱,۹۶۷	(۴۳۸)	۱۲,۴۰۵	قند و شکر
۳,۲۳۷	۱,۸۰۳	(۱۳۹)	۱,۹۴۳	کاشی و سرامیک
۸۳۶	۳,۲۳۲	-	۳,۲۳۲	لاستیک و پلاستیک
۱۰,۷۴۹	۲۱,۶۶۶	(۳۴۱)	۲۲,۰۰۷	ماشین آلات و تجهیزات
۳۰,۵۰۴	۲۱,۹۸۲	(۳۴۲)	۲۲,۳۲۴	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲,۸۸۶,۶۳۹	۱,۱۳۸,۹۱۸	(۶,۴۱۲)	۱,۱۴۵,۳۳۰	محصولات شیمیایی
۶۲,۹۲۵	۱۴,۵۱۹	(۸۴)	۱۴,۶۰۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱۵	۱۱,۰۲۸	-	۱۱,۰۲۸	مخابرات
۱۱۷,۸۴۱	۱۴۴,۹۴۶	(۷,۹۴۵)	۱۵۲,۸۹۱	مواد و محصولات دارویی
۳۶۳	۱۵۹	-	۱۵۹	محصولات کاغذی
۵۹	۴۳۵	(۲۷)	۴۶۲	انتشار، چاپ و تکثیر
۴۱۰	۲,۲۲۲	-	۲,۲۲۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۹۲۰	۷۵۷	-	۷۵۷	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱۲۶	۱۱۰	-	۱۱۰	محصولات چوبی
۹۸	۲,۴۲۹	(۱۸)	۲,۴۴۷	منسوجات
۲۰۵۰	۴۷,۴۰۰	-	۴۷,۴۰۰	هتل و رستوران
۷,۴۷۴,۹۰۴	۶,۴۴۶,۶۶۷	(۱۸,۸۳۷)	۶,۴۶۵,۵۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۲,۱۱۱	۳۶۳,۵۱۶	۲۰-۱	سود سپرده های بانکی
۳,۵۸۷	۳۷۶		صندوق تضمین تسویه معاملات
۹۶۵,۶۹۸	۳۶۳,۸۹۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۲۰- سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۰,۶۳۲	۲۱۳,۷۵۵	(۴۹۵)	۲۱۴,۲۵۰	تجارت
۱۵۶,۷۷۷	۳۱,۵۸۲	(۴۰۶)	۳۱,۹۸۸	رفاه
۴۷,۱۹۵	۲۹,۳۵۲	(۱۷۰)	۲۹,۵۲۲	صادرات
۱۰	۷۴,۲۱۷	(۳۶۵)	۷۴,۵۸۲	ملی
۱۰۷,۲۰۳	۱۱	-	۱۱	کشاورزی
۲	۴	-	۴	خاورمیانه
۱۹,۹۱۶	۱۴	-	۱۴	مسکن
۵۹,۲۲۶	۱۱	-	۱۱	گردشگری
۶۹,۶۶۸	۸	-	۸	ملت
۷۱,۴۸۱	۱۴,۵۶۲	(۱۴۳)	۱۴,۷۰۵	سپه
۹۶۲,۱۱۱	۳۶۳,۵۱۶	(۱,۵۸۰)	۳۶۵,۰۹۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۹۵	۱۳,۰۱۶
۱,۴۱۷	
۱۵,۰۱۲	۱۳,۰۱۶

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

سایر

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۷	۲,۰۶۱
۷۲۳	۱,۱۲۸
۱,۶۱۰	۳,۱۸۹

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۸,۰۹۳	۹,۳۴۱
هزینه اجاره دفتر صندوق	۱۰,۳۱۳	۴,۰۸۷
هزینه برگزاری مجامع	۱۷۳	۱,۱۱۱
هزینه کارمزد بانکی	۱۷۸	۹۷
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۲۳۰۱	۴۶,۰۵۸
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۱,۸۸۴	۹۸۱
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
هزینه‌های اداری	۲۵,۰۹۹	۱۰,۷۸۵
هزینه استهلاك	۴,۵۸۲	۳,۱۶۸
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۶۹۷	۶۹۵
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	-	۹۰
سایر	۹,۵۹۶	۴,۲۴۰
جمع	۱۴۶,۶۶۷	۸۹,۶۵۱

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۵,۹۰۷,۸۳۴	۴۶,۷۹۱,۴۹۷	۱,۷۸۴,۸۵۹	۱۴,۲۸۷,۷۵۲	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۳۳۵,۴۴۸)	(۳۵,۶۶۱,۷۶۴)	(۹۷۶,۴۶۳)	(۷,۷۸۸,۹۳۳)	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۷۲,۳۸۶	۱۱,۱۲۹,۷۳۳	۸۰۸,۳۹۶	۶,۴۹۸,۸۱۹	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱ تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

۲۵-۲ صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به استثناء تعهدات فوق در تاریخ گزارش فاقد تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد. همچنین هیچ یک از دارایی های صندوق نزد دیگران و یا به نفع دیگران در توثیق نمی باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	
۱۲٪	۴,۰۸۳,۲۸۰	۱۵٪	۵,۴۸۲,۹۸۳	بانک تجارت
۱۱٪	۳,۹۲۹,۹۶۰	۱۰٪	۳,۴۵۵,۲۷۹	کارگزاری مفید
۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	۹٪	۳,۲۱۱,۰۴۴	بانک ملی
۶٪	۲,۱۹۸,۳۴۴	۷٪	۲,۴۴۲,۵۶۷	بانک صادرات
۰٪	-	۶٪	۲,۰۸۸,۴۹۸	بانک ملت
۶٪	۱,۹۴۳,۸۱۸	۶٪	۲,۰۴۱,۳۲۲	بورس اوراق بهادار تهران
۵٪	۱,۷۷۴,۴۶۱	۴٪	۱,۵۵۶,۱۱۳	کارگزاری آگاه
۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	۴٪	۱,۳۱۵,۹۱۶	بانک سپه
۳٪	۶۹۴,۹۷۱	۳٪	۶۹۴,۹۷۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۳٪	۶۶۳,۳۴۶	۳٪	۶۶۳,۳۴۶	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۴۸٪	۱۶,۷۱۹,۵۳۲	۳۷٪	۱۳,۳۴۵,۵۲۱	سایر اشخاص (۱۵۰ شخص حقوقی)
۱۰۰٪	۳۵,۱۱۱,۱۷۰	۱۰۰٪	۳۶,۲۹۷,۵۶۰	جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
مابده طلب (پدھی)	مابده طلب (پدھی)	شرح معامله	ارزش معامله		
میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ معامله	میلیون ریال	موضوع معامله	
(۵,۱۱۲,۸۷۲)	(۲,۰۶۸,۴۸۱)	معاملات متعدد طی دوره	۸۰,۷۳۷,۱۵۴	معاملات سهام و اوراق بهادار	شرکت سیرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۷,۶۲۵)	(۵۵۰,۶۱۵)	معاملات متعدد طی دوره	۳۱,۶۲۵,۵۵۳	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزاری مفید
۵,۴۲۹	۵,۳۷۳	معاملات متعدد طی دوره	-	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزاری بانک پاسارگاد
-	(۱۷۹)	طی دوره مورد گزارش	۱,۲۹۳	کارمزد متولی‌گری	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
-	(۳۷۲)	طی دوره مورد گزارش	۷۶۸	کارمزد متولی‌گری	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱۸۸	(۲۳۲)	طی دوره مورد گزارش	۳۱۹	کارمزد حسابرسی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
-	(۷۹۰)	طی دوره مورد گزارش	۸۱۰	کارمزد حسابرسی	موسسه حسابرسی سامان پندار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویدادی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۲۹- کفایت سرمایه

مطابق با بند ۱ پانصد و سی و هفتمین صورت‌جلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ و با توجه به مکاتبات صورت گرفته با سازمان بورس و اوراق بهادار به دلیل نوع فعالیت و شرایط خاص صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، از شمول مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مستثنی گردیده است.