

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۱-۲- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۳-۲- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۳۷	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

گزارش حسابرسی صورت های مالی اظہار نظر

۱- صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ 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 ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ 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 مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری، قوانین و مقررات 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 مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت 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 این که 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 به طور 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.

(۱)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

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، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری 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 شرکت، 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 هیئت مدیره 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه 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. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- علیرغم پیگیریهای انجام شده مطالبات ناشی از سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر، جمعا به مبلغ ۸۷ میلیارد ریال در موعد مقرر قانونی وصول نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه 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.
- ۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری، با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری میکند. در این خصوص قابل ذکر میباشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.
- ۸- در اجرای مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، مطابق تاییدیه دریافتی از اعضای هیئت مدیره صندوق و تاییدیه های دریافتی برون سازمانی، نظر این موسسه به موارد با اهمیت مبنی بر تضمین و توثیق دارایی های صندوق، به نفع سایر اشخاص، جلب نشده است.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۰- گزارش هیئت مدیره صندوق، درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴ اسفند ۱۴۰۴

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مختار موسوی پور

شماره عضویت ۹۵۲۳۵۰ شماره ثبت ۱۳۱۱۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه
با سلام و احترام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد ماده ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده‌است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) ارکان صندوق

۶-۹

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۳۷

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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان

شخص حقوقی

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری بانک تجارت

سید امین ابوالفضل

عضو هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

حسن رضائی پور

عضو هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح‌الله شریفیان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضائی



تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶، طبقه چهارم

فکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۷۵,۹۱۶,۰۸۶	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶۰,۵۱۵,۰۵۲	۵۲۱,۹۷۶
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۴۸۷,۴۱۲	۱,۳۵۰,۱۰۰
۸ حساب‌های دریافتی	۴,۵۷۰,۷۸۴	۱۴,۸۳۴,۳۴۳
۹ جاری کارگزاران	۱,۱۸۴,۸۸۲	۵,۹۷۳
۱۰ سایر دارایی‌ها	۳۷,۳۷۴	۳۵,۸۴۳
۱۱ موجودی نقد	۲۳۳,۲۹۳	۱۹,۵۸۵,۰۳۲
جمع دارایی‌ها	۷۵۹,۹۴۴,۸۸۲	۵۴۲,۰۷۶,۳۷۵
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۲,۹۴۰,۸۶۳	۹,۵۷۳,۹۰۳
۱۲ حساب‌های پرداختی	۵۰,۳۴,۷۱۶	۳,۷۷۴,۰۷۰
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۳,۴۴۹	۲,۷۲۴
۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۴۶۹,۰۴۰	۱۱۰,۱۶۹
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۱۵,۴۶۳	۸۶,۵۵۵
جمع بدهی‌ها	۸,۵۶۳,۵۳۲	۱۳,۵۴۷,۴۲۲
خالص دارایی‌ها	۷۵۱,۳۸۱,۳۵۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۱۳,۹۶۰,۷۲۱	۱۰,۹۴۳,۰۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

هیات مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
حسن رضایی پور

رئیس هیات مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری
بانک تجارت
سید رامین ابوالفضل

مقرری صندوق
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
ابوالفضل رضائی

هیات مدیره صندوق
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
روح‌الله شریفیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

ارقام نگر آریا
شماره ثبت
۱۷۷۵۵

سامان بیدار
گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۶۰,۸۸۸,۴۹۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۵۸,۲۴۷,۸۲۷
سود سهام	۱۹	۶,۴۴۶,۶۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۳۶۳,۸۹۲
سایر درآمدها	۲۱	۱۳,۰۱۶
جمع درآمدها	۱۷۵,۵۵۴,۷۳۸	۸۵,۸۰۵,۶۷۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴,۶۶۳)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱۴۶,۶۶۷)
سود خالص	۱۷۵,۳۱۷,۹۳۵	۸۵,۶۵۵,۸۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۲۹.۵۹٪	۲۶.۱۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۲۳.۳۶٪	۲۱.۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال / دوره	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹,۹۹۶,۷۵۴	۹,۹۹۶,۷۵۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۴۷۳,۶۷۵)	(۴,۴۷۳,۶۷۵)
سود خالص دوره	۱۷۵,۳۱۷,۹۳۴	۸۵,۶۵۵,۸۱۴
تعدیلات	۲۴	۴۲,۰۱۱,۳۸۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۳,۸۲۱,۱۰۰	۷۵۱,۳۸۱,۳۵۱

* بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره: سود خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / خالص دارایی‌های پایان دوره

** بازده میانگین سرمایه‌گذاری: سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

متولی صندوق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ابوالفضل، ضامن‌نماره ثبت
۱۳۷۵۵

رئیس هیأت مدیره صندوق و
مدیر سرمایه‌گذاری
سیدرامین ابوالفضل

هیأت مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
حسن رضایی بزر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

تهران، خیابان شهید مطهری، جنب خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶، طبقه چهارم
تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸
کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		نام شرکت	ردیف
درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک		
٪۱۵	۵,۴۸۲,۹۸۳	٪۱۴	۷,۲۸۲,۵۱۸	بانک تجارت	۱
٪۷	۲,۴۴۲,۵۶۷	٪۱۰	۵,۲۲۳,۵۹۵	بانک صادرات	۲
٪۰	۰	٪۹	۴,۷۲۶,۰۱۱	صندوق بازنشستگی، وظیفه، ازکارافتادگی و پس‌انداز کارکنان	۳
٪۰	۰	٪۹	۴,۷۲۶,۰۱۱	بانکهای ملی و ادغام‌شده	۳
٪۶	۲,۰۸۸,۴۹۸	٪۷	۳,۹۵۰,۶۶۰	بانک ملت	۴
٪۹	۳,۲۱۱,۰۴۴	٪۷	۳,۷۷۰,۷۱۶	بانک ملی	۵
٪۰	۰	٪۶	۳,۵۴۸,۴۰۷	بانک رفاه کارگران	۶
٪۹	۳,۴۵۵,۲۷۹	٪۶	۲,۹۹۲,۵۱۸	کارگزاری مفید	۷
٪۰	۰	٪۵	۲,۹۳۷,۹۹۳	بانک پاسارگاد	۸
٪۶	۲,۰۴۱,۳۲۲	٪۴	۲,۱۷۰,۹۱۵	بورس اوراق بهادار تهران	۹
٪۳	۱,۳۱۵,۹۱۶	٪۲	۱,۳۱۵,۹۱۶	بانک سپه	۱۰
٪۴۵	۱۶,۲۵۹,۹۵۱	٪۳۰	۱۵,۹۰۱,۸۵۱	سایر اشخاص (۱۵۴ شخص حقوقی)	۱۱
٪۱۰۰	۳۶,۲۹۷,۵۶۰	٪۱۰۰	۵۳,۸۲۱,۱۰۰	جمع	

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 تجارت (سهامی عام)	۳۸۰۲۷	۱۰۱۰۰۸۳۴۴۶۰
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	۲۱۶۳۹	۱۰۱۰۳۴۴۴۲۳۸
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶

متولی صندوق شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت 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، ستار خان- باقر خان غربی- پلاک ۸۷

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 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 مهلت مقرر 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 یا 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.

۴-۳- 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 ۵۰۰ 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 مثبته 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 ۱۵۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۳۰۰ 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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ حداکثر ۶ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۴.۶۵۰ 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 ۱۷۳/۲۰۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تا سقف ۱۰ میلیارد ریال.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۱۲۰ 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.

۳-۵- 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.

۳-۶- 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.

۳-۷- 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.

۳-۸- 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.

۳-۹- 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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- 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
لاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ای:
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۴/۳۱					۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۹٪	۴۵,۸۷۳,۳۴۹	۴۹,۸۳۷,۸۹۸	۹٪	۶۵,۹۴۴,۸۲۶	۵۸,۷۲۴,۰۹۳	۹٪	۶۵,۹۴۴,۸۲۶	۵۸,۷۲۴,۰۹۳	۹٪
۱۰٪	۵۴,۳۳۵,۷۴۴	۶۴,۴۰۷,۶۵۵	۱۱٪	۸۴,۴۷۳,۷۳۶	۷۴,۷۵۹,۳۰۲	۱۱٪	۸۴,۴۷۳,۷۳۶	۷۴,۷۵۹,۳۰۲	۱۱٪
۴٪	۲۱,۵۷۹,۷۳۵	۲۳,۵۷۱,۰۲۵	۳٪	۲۰,۴۴۲,۱۷۹	۱۵,۸۴۸,۴۳۴	۳٪	۲۰,۴۴۲,۱۷۹	۱۵,۸۴۸,۴۳۴	۳٪
۱٪	۴,۷۶۰,۹۹۴	۴,۹۰۲,۳۰۸	۱٪	۱۰,۴۲۷,۸۳۰	۱۰,۳۴۹,۹۵۰	۱٪	۱۰,۴۲۷,۸۳۰	۱۰,۳۴۹,۹۵۰	۱٪
۱٪	۵,۵۹۸,۵۷۹	۵,۸۱۷,۰۹۰	۱٪	۸,۸۶۴,۸۵۶	۷,۱۱۰,۸۹۶	۱٪	۸,۸۶۴,۸۵۶	۷,۱۱۰,۸۹۶	۱٪
۱۶٪	۸۶,۱۷۹,۶۷۹	۸۸,۶۶۰,۰۷۵	۱۴٪	۱۰۶,۰۳۶,۹۸۷	۹۸,۸۳۲,۹۱۵	۱۴٪	۱۰۶,۰۳۶,۹۸۷	۹۸,۸۳۲,۹۱۵	۱۴٪
۳٪	۱۴,۹۷۵,۴۴۴	۱۸,۲۳۴,۶۱۶	۳٪	۲۴,۱۹۵,۰۵۸	۲۱,۶۶۵,۹۳۵	۳٪	۲۴,۱۹۵,۰۵۸	۲۱,۶۶۵,۹۳۵	۳٪
۹٪	۴۶,۴۸۳,۶۳۱	۴۶,۴۳۳,۷۳۶	۱۰٪	۷۶,۸۴۴,۶۳۸	۶۵,۵۴۹,۳۰۸	۱۰٪	۷۶,۸۴۴,۶۳۸	۶۵,۵۴۹,۳۰۸	۱۰٪
۱٪	۴,۷۳۵,۸۶۶	۵,۳۳۰,۳۹۷	۱٪	۴,۳۶۹,۵۰۱	۴,۰۰۴,۸۳۳	۱٪	۴,۳۶۹,۵۰۱	۴,۰۰۴,۸۳۳	۱٪
۳٪	۹,۱۳۴,۳۵۸	۹,۹۳۹,۵۴۴	۳٪	۱۳,۴۵۵,۹۹۵	۱۱,۶۱۴,۸۱۸	۳٪	۱۳,۴۵۵,۹۹۵	۱۱,۶۱۴,۸۱۸	۳٪
۱٪	۶,۱۴۱,۶۶۴	۶,۵۵۵,۹۰۳	۱٪	۹,۴۸۳,۰۸۰	۸,۵۹۴,۱۶۷	۱٪	۹,۴۸۳,۰۸۰	۸,۵۹۴,۱۶۷	۱٪
۳٪	۹,۷۰۹,۰۳۳	۱۰,۴۳۵,۲۷۴	۱٪	۸,۷۱۱,۳۱۸	۸,۳۴۶,۹۰۹	۱٪	۸,۷۱۱,۳۱۸	۸,۳۴۶,۹۰۹	۱٪
۱٪	۶,۱۱۲,۱۱۹	۶,۸۹۵,۵۴۴	۱٪	۹,۶۱۳,۳۳۰	۱۰,۰۵۰,۰۶۰	۱٪	۹,۶۱۳,۳۳۰	۱۰,۰۵۰,۰۶۰	۱٪
۴٪	۲۰,۱۰۵,۱۹۵	۲۰,۸۶۹,۸۳۸	۲٪	۱۵,۹۴۸,۸۱۱	۱۲,۹۳۶,۴۵۸	۲٪	۱۵,۹۴۸,۸۱۱	۱۲,۹۳۶,۴۵۸	۲٪
۴٪	۳۳,۵۳۸,۸۵۰	۳۳,۷۲۹,۶۷۵	۴٪	۲۸,۱۳۸,۱۷۸	۲۲,۳۰۰,۵۴۱	۴٪	۲۸,۱۳۸,۱۷۸	۲۲,۳۰۰,۵۴۱	۴٪
۲٪	۱۲,۶۷۱,۷۰۵	۱۴,۰۴۱,۴۱۹	۲٪	۱۷,۶۸۱,۰۸۴	۱۶,۳۱۵,۹۵۸	۲٪	۱۷,۶۸۱,۰۸۴	۱۶,۳۱۵,۹۵۸	۲٪
۲٪	۸,۳۰۱,۶۷۷	۸,۷۶۹,۱۸۱	۱٪	۱۰,۱۲۲,۲۴۹	۹,۳۵۵,۴۷۵	۱٪	۱۰,۱۲۲,۲۴۹	۹,۳۵۵,۴۷۵	۱٪
۱٪	۳,۴۶۶,۰۲۸	۳,۶۸۶,۷۳۳	۰٪	۲,۸۳۵,۳۱۵	۲,۴۹۸,۴۰۲	۰٪	۲,۸۳۵,۳۱۵	۲,۴۹۸,۴۰۲	۰٪
۵٪	۲۴,۹۴۳,۷۰۴	۲۵,۴۴۷,۰۹۲	۳٪	۲۵,۲۷۲,۲۳۷	۲۱,۰۰۲,۹۰۵	۳٪	۲۵,۲۷۲,۲۳۷	۲۱,۰۰۲,۹۰۵	۳٪
۰٪	۱,۱۱۲,۸۵۷	۱,۰۹۳,۵۴۴	۰٪	۸۳,۰۹۵۰	۹۰,۵۳۰۳	۰٪	۸۳,۰۹۵۰	۹۰,۵۳۰۳	۰٪
۰٪	۲,۴۰۸,۶۷۴	۲,۶۶۵,۸۴۴	۰٪	۳,۶۲۶,۶۰۵	۳,۷۲۷,۵۰۹	۰٪	۳,۶۲۶,۶۰۵	۳,۷۲۷,۵۰۹	۰٪
۷۸٪	۴۱۲,۱۲۸,۸۸۶	۴۴۱,۳۲۲,۹۴۶	۷۳٪	۵۴۷,۲۵۷,۷۵۳	۴۸۳,۹۶۸,۹۶۴	۷۳٪	۵۴۷,۲۵۷,۷۵۳	۴۸۳,۹۶۸,۹۶۴	۷۳٪

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

محصولات شیمیایی
 فلزات اساسی
 مواد و محصولات دارویی
 لاستیک و پلاستیک
 ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
 خودرو و ساخت قطعات
 استخراج کانه های فلزی
 بانکها و موسسات اعتباری
 رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
 فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
 بیمه و صندوق بازتسهی به جز تأمین اجتماعی
 انبوه سازی املاک و مستغلات
 ماشین آلات و تجهیزات
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 ساخت محصولات فلزی
 سرمایه گذاریها
 سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
 سایر واسطه گری‌های مالی
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ۱۴۰۴
 دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۰/۳۰				۱۴۰۴/۴/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸٪	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶	۴۴۱,۳۲۳,۹۴۶	۷۳٪	۵۴۷,۲۵۷,۷۵۳	۴۸۳,۹۶۸,۹۶۴	۷۸٪	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶
۱٪	۳,۳۵۸,۷۰۶	۳,۹۵۳,۳۹۸	۰٪	۲,۷۶۰,۷۹۶	۳,۱۶۲,۹۶۷	۱٪	۳,۳۵۸,۷۰۶
۰٪	۱,۳۷۷,۶۴۰	۱,۷۲۶,۴۴۴	۰٪	۱,۷۱۹,۸۰۲	۱,۶۸۹,۱۶۲	۰٪	۱,۳۷۷,۶۴۰
۰٪	۱,۳۷۰,۶۵۵	۱,۵۱۵,۲۲۴	۰٪	۱,۸۳۷,۵۶۸	۱,۴۶۶,۳۰۷	۰٪	۱,۳۷۰,۶۵۵
۱٪	۷,۸۶۷,۷۱۵	۸,۳۱۲,۲۵۵	۲٪	۱۱,۵۴۶,۰۱۷	۸,۷۷۶,۴۸۳	۱٪	۷,۸۶۷,۷۱۵
۴٪	۲۱,۰۰۹,۰۸۰	۲۱,۰۰۹,۴۳۰	۳٪	۲۴,۵۷۹,۶۵۲	۲۱,۷۶۰,۰۵۵	۴٪	۲۱,۰۰۹,۰۸۰
۵٪	۲۵,۵۱۹,۹۹۵	۲۲,۷۶۲,۹۹۳	۶٪	۴۸,۶۸۵,۷۲۴	۴۵,۶۵۴,۱۲۶	۵٪	۲۵,۵۱۹,۹۹۵
۱٪	۵,۴۲۳,۵۶۱	۵,۶۶۶,۶۱۸	۱٪	۵,۷۰۹,۰۸۷	۵,۹۱۳,۶۲۷	۱٪	۵,۴۲۳,۵۶۱
۱٪	۶,۲۱۲,۵۱۹	۶,۷۱۱,۱۶۸	۱٪	۶,۷۰۴,۳۱۰	۶,۲۷۹,۹۴۱	۱٪	۶,۲۱۲,۵۱۹
۰٪	۲,۹۶۵,۶۸۵	۳,۹۶۷,۵۰۷	۰٪	۳,۸۷۴,۹۶۵	۲,۷۷۲,۸۸۳	۰٪	۲,۹۶۵,۶۸۵
۱٪	۳,۹۶۴,۷۸۶	۳,۸۷۳,۴۰۳	۰٪	۲,۶۳۶,۱۹۰	۲,۵۶۳,۶۵۴	۱٪	۳,۹۶۴,۷۸۶
۱٪	۵,۸۱۳,۷۵۵	۶,۴۰۶,۱۵۶	۱٪	۸,۱۳۰,۸۱۹	۶,۹۹۱,۱۳۰	۱٪	۵,۸۱۳,۷۵۵
۰٪	۱۰۹,۷۰۵	۱۰۸,۱۸۳	۰٪	۷۸۷,۵۷۵	۲۴۶,۲۵۹	۰٪	۱۰۹,۷۰۵
۰٪	۶۰۱,۶۶۵	۶۶۵,۷۸۰	۰٪	۱,۰۷۲,۳۲۷	۷۹۲,۶۰۱	۰٪	۶۰۱,۶۶۵
۰٪	۲,۱۳۰,۹۸۳	۲,۴۴۴,۱۸۶	۰٪	۲,۹۵۴,۲۹۹	۲,۸۵۱,۴۲۸	۰٪	۲,۱۳۰,۹۸۳
۰٪	۴۸۵,۷۶۱	۷۸۰,۵۴۱	۰٪	۹۱۸,۸۱۵	۸۷۷,۲۹۲	۰٪	۴۸۵,۷۶۱
۰٪	۱,۴۹۷,۸۳۵	۱,۸۷۹,۴۸۵	۰٪	۱,۵۲۱,۳۹۰	۱,۸۷۸,۹۶۵	۰٪	۱,۴۹۷,۸۳۵
۰٪	۱,۰۱۶,۹۰۲	۱,۱۳۷,۹۳۷	۰٪	۸۶۱,۱۶۱	۱,۰۸۷,۶۹۵	۰٪	۱,۰۱۶,۹۰۲
۰٪	۷۷۵,۳۹۰	۹۵۸,۵۷۱	۰٪	۹۸۸,۹۸۱	۱,۰۵۸,۹۲۶	۰٪	۷۷۵,۳۹۰
۰٪	۱۳۰,۱۴۳	۱۵۷,۴۴۴	۰٪	۳۸۹,۱۴۱	۳۱۷,۶۳۰	۰٪	۱۳۰,۱۴۳
۰٪	۸۵,۶۵۰	۸۲,۰۸۹	۰٪	۵۲,۳۵۱	۵۰,۴۶۰	۰٪	۸۵,۶۵۰
۰٪	۱۸۹,۰۸۶	۱۹۲,۹۹۵	۰٪	۱۷۵,۸۰۴	۱۷۶,۷۲۰	۰٪	۱۸۹,۰۸۶
۰٪	۲,۳۲۷,۱۰۸	۲,۳۰۹,۹۷۳	۰٪	۳,۲۱۱,۵۴۷	۲,۶۸۴,۳۸۷	۰٪	۲,۳۲۷,۱۰۸
۹۴٪	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸	۵۲۶,۹۳۳,۶۱۲	۹۰٪	۶۷۵,۹۱۶,۰۸۶	۶۰۲,۸۸۱,۵۷۳	۹۴٪	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام - ادامه

جمع نقل از صفحه قبل
 استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
 اطلاعات و ارتباطات
 استخراج ذغال سنگ
 زراعت و خدمات وابسته
 شرکتی چند رشته ای صنعتی
 سیمان، آهک و گچ
 معابر
 سایر محصولات کانی غیر فلزی
 کاشی و سرامیک
 خدمات فنی و مهندسی
 قند و شکر
 انتشار، چاپ و تکثیر
 خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره
 هتل و رستوران
 حمل و نقل آبی
 مسجرات
 استخراج سایر معادن
 محصولات کاشی
 محصولات چوبی
 دباغی، پر داخت، جرم و ساخت انواع پاپوش
 ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
 تولید محصولات کابینوئری الکترونیک و نواری
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۷,۴۷۴	۸٪	۶۰,۳۱۲,۸۱۰	۵۹,۲۲۴,۸۷۳	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۱۲۴,۵۰۱	۰٪	۲۰۲,۲۴۲	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۵۲۱,۹۷۶	۸٪	۶۰,۵۱۵,۰۵۲	۵۹,۲۷۴,۸۷۳	جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۰,۱۰۰	۱۷,۴۸۷,۴۱۲	۷-۱
۱,۲۵۰,۱۰۰	۱۷,۴۸۷,۴۱۲	جمع

۷-۱- مانده فوق مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت و صادرات و رفا 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 ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۲۵۲	۱۳۵,۲۹۱	(۹۴۴)	۱۳۶,۲۳۵	۸-۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۴,۶۳۵,۰۸۲	۴,۲۳۶,۳۰۵	(۸۴,۱۰۹)	۴,۳۲۰,۴۱۳	۸-۲	سود سهام دریافتنی
۱۶۶,۰۰۹	۱۹۹,۱۸۸	-	۱۹۹,۱۸۸	۸-۳	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۴,۸۳۴,۳۴۳	۴,۵۷۰,۷۸۴	(۸۵,۰۵۳)	۴,۶۵۵,۸۳۶		جمع

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۶	۱۱,۱۵۶	(۱۴۸)	۱۱,۳۰۴		بانک تجارت
-	۵۱,۵۱۹	(۲۸۹)	۵۱,۸۰۸		بانک رفاه
۲۴,۱۴۱	۵۴,۲۲۷	(۲۷۹)	۵۴,۵۰۷		بانک پاسارگاد
۵,۹۸۰	۱۸,۳۸۹	(۲۲۸)	۱۸,۶۱۶		بانک صادرات
۲,۸۱۵	-	-	-		بانک ملی
۳۳,۲۵۲	۱۳۵,۲۹۱	(۹۴۴)	۱۳۶,۲۳۵		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 دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۹,۴۸۷	۲۰۹,۰۶۴	(۴,۵۸۳)	۲۱۳,۶۴۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸۴۱,۴۰۴	۸۵۹,۰۶۰	(۳۸۰)	۸۵۹,۴۴۰	مواد و محصولات دارویی
۴۶۳,۸۳۱	۵۸,۱۹۰	(۳,۴۶۱)	۶۱,۶۵۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹۴۳,۴۶۶	۱۵۳,۰۳۱	(۳,۶۷۰)	۱۵۶,۷۰۱	محصولات شیمیایی
۱۱,۱۱۳	۱۶۵,۱۱۹	-	۱۶۵,۱۱۹	خدمات فنی و مهندسی
۲۶۴,۲۱۶	۱۲۱,۶۷۱	(۴,۰۰۴)	۱۲۵,۶۷۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۷۶,۵۶۶	۴۷۰,۰۱۷	(۲۳,۹۹۷)	۴۹۴,۰۱۴	سیمان، آهک و گچ
۳۸۵,۵۳۱	۳۱,۴۷۷	(۶۷۴)	۳۲,۱۵۲	سرمایه گذاریها
۱,۷۶۲,۴۴۷	۲۱۶,۰۴۶	(۴,۱۳۰)	۲۲۰,۱۷۵	فلزات اساسی
۴۳۴,۵۷۸	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۱,۰۳۳,۵۶۱	۶۳,۹۰۳	(۱,۷۳۶)	۶۵,۶۳۹	خودرو و ساخت قطعات
۴۰,۸۷۹	۸۰۹	(۵۸)	۸۶۷	منسوجات
۷۴,۳۶۸	-	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۲,۴۶۴,۶۸۹	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۳۵,۰۲۷	۱۰۲,۳۸۵	(۸۶۵)	۱۰۳,۲۵۰	ماشین آلات و تجهیزات
۶۸,۷۹۷	۱۰۱,۳۳۱	(۸,۲۶۶)	۱۰۹,۵۹۷	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱۲۵,۴۹۲	۱۱۴,۱۶۴	(۵,۲۶۷)	۱۱۹,۴۳۱	قند و شکر
۳۹۷,۸۶۳	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷۵,۸۳۸	۱۲۳,۵۱۴	(۱,۱۳۲)	۱۲۴,۶۴۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۳۲,۷۴۳	۳۹,۷۲۰	(۵۵۷)	۴۰,۲۷۷	کاشی و سرامیک
۱۸,۵۳۵	-	-	-	استخراج ذغال سنگ
۴۱,۰۴۴	۱۰۳	(۷)	۱۱۰	ساخت محصولات فلزی
۷۰۷,۶۵۳	۱۰۰,۹۳۸	(۱۳۱)	۱۰۱,۰۷۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۷,۸۲۳	۱۱۹,۵۲۱	(۷,۱۴۸)	۱۲۶,۶۶۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	۳۲,۲۸۷	(۱,۷۰۳)	۳۳,۹۸۹	انتشار، چاپ و تکثیر
۱,۲۸۵,۵۵۵	۴۶,۹۵۷	-	۴۶,۹۵۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۸۱,۰۳۰	۳۹۲,۹۹۹	(۵,۱۳۹)	۳۹۸,۱۳۸	استخراج کانه های فلزی
۵۵,۵۴۰	۳۶,۳۵۷	(۲,۸۱۴)	۳۹,۱۷۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۶۰,۷۷۵	۱۵۸,۹۷۹	(۴,۳۵۴)	۱۶۳,۳۳۳	لاستیک و پلاستیک
-	۷,۶۰۷	(۲۶)	۷,۶۳۳	استخراج سایر معادن
۴۹۰,۸۴۵	۵۱۱,۰۱۶	-	۵۱۱,۰۱۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲,۸۳۷	۴۱	(۷)	۴۸	محصولات چوبی
۱,۳۷۵	-	-	-	محصولات کاغذی
۹,۳۰۵	-	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۷۶,۲۲۶	-	-	-	حمل و نقل آبی
۲۷,۸۴۶	-	-	-	خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغيره
۵۳,۰۱۳	-	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱,۷۴۱	-	-	-	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۱۳۸,۴۳۹	-	-	-	مخابرات
۱۷۵,۰۹۴	-	-	-	هتل و رستوران
۲۸,۵۱۲	-	-	-	سایر واسطه گری‌های مالی
۱۴,۶۳۵,۰۸۲	۴,۲۳۶,۳۰۵	(۸۴,۱۰۹)	۴,۳۲۰,۴۱۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸-۳- سایر حساب‌های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۳-۱ و دیعه اجاره ملک	۵۶,۲۵۰	۵۶,۲۵۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۱۳۷,۱۳۳	۱۰۷,۷۸۲
سایر	۵,۸۰۵	۱,۹۷۷
جمع	۱۹۹,۱۸۸	۱۶۶,۰۰۹

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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)	(۹,۵۷۳,۹۰۳)	۱,۰۰۲,۹۸۴,۷۴۸	۹۹۶,۳۵۱,۷۰۸	(۲,۹۴۰,۸۶۳)
کارگزاری مفید	۱۳۰	۱۷,۰۲۷,۴۹۲	۱۵,۸۴۳,۶۱۳	۱,۱۸۴,۰۱۰
	۵,۳۷۳		۵,۳۷۳	-
تعدیل کارمزد کارگزاران	۴۷۰	۴۴۹	۴۶	۸۷۲
جمع	(۹,۵۶۷,۹۳۰)	۱,۰۲۰,۰۱۲,۶۸۹	۱,۰۱۲,۲۰۰,۷۴۱	(۱,۷۵۵,۹۸۱)

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 سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی - میان دوره ای
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مخارج اضافی شده طی میان دوره مالی	ارزش دفتری در ابتدای دوره	نرخ استهلاک (مستقیم)	یادداشت	مانده در پایان دوره مالی		
				میلیون ریال	استهلاک دوره مالی میلیون ریال	میلیون ریال
مخارج نرم افزار	۱	۴,۳۹۸		۲,۶۴۳	(۴,۱۷۲)	۲,۸۶۹
پیش پرداخت - حسابرسی	-	-		۳,۵۷۵	(۱,۲۰۰)	۲,۳۷۵
دارایی های ثابت	۳-۱۰	۱۵,۷۵۰	۱۰-۱	۹,۷۳۷	(۴,۷۴۴)	۲۰,۷۴۴
مخارج عملیاتی	۱۰-۲	۱۵,۷۶۶		۸,۸۲۶	(۱۳,۹۸۶)	۱۰,۵۱۵
مخارج عبوریت در کلون ها	-	-		۱,۳۷۰	(۴۴۹)	۹۲۱
هزینه مجامع	-	۱۹		-	(۱۹)	-
جمع		۳۵,۸۴۳		۲۶,۱۰۱	(۲۴,۵۷۰)	۳۷,۳۷۴

۱۰-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۲۰,۶۰۴ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و محتویات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند. ضمناً دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۰-۲- مخارج عملیاتی عمدتاً مربوط به بیمه تکمیلی پرسنل و هزینه اشتراک سایت های بورس ویر و راهورد نوین و روزنامه های کثیرالانتشار می باشد که طی یکسال مستهلک می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)	۲۳۳,۰۰۲	۱۹,۵۸۴,۷۲۵
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۲۹۱	۳۰۷
جمع	۲۳۳,۲۹۳	۱۹,۵۸۵,۰۳۲

۱۱-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
بانک تجارت	جاری	۲۳۳,۰۰۲	۱۹,۵۸۴,۷۲۵
جمع		۲۳۳,۰۰۲	۱۹,۵۸۴,۷۲۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳	۱۶۵,۶۷۹	۱۲-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۳,۷۷۴,۰۳۷	۴,۸۶۹,۰۳۷	۱۲-۲	ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۳,۷۷۴,۰۷۰	۵,۰۳۴,۷۱۶		جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادهای	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۴۲۴	۳,۴۲۷	۱۴۸,۱۳۴,۰۰۰
-	۱۵۷,۰۴۸	۱۵۷,۲۱۰	۴,۸۴۲,۴۶۵,۰۰۰
۳۳	۸۸	۸۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۱۱۹	۵,۱۲۴	۱۵۹,۳۷۷,۰۰۰
۳۳	۱۶۵,۶۷۹	۱۶۵,۸۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت مالی سالان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۰	
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بهای فروش قراردادها	تعداد
-	۵۸۰۰	۲۰۷۰	۳۷,۵۲۵,۰۰۰
-	۱۳۰,۹۰۵	۱۴۸,۰۳	۳,۸۲۰,۰۰۰
-	۲۴,۷۰۷	۶,۰۹۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۱۱۴	۱,۰۷۲	۶۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳۴,۶۸۵	۴۶,۷۶۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۳۲,۸۷۷	۷۹,۶۹۲	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۱۱۸	۸۰,۱۴۵۰	۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۶۸,۰۹۳	۹۲,۷۲۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۳۲,۲۸۸	۷۲۹,۸۷۹	۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵۵,۴۳۴	۱۹۵,۸۹۱	۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰
-	۱۹۱,۱۱۴	۹۴,۵۰۰	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۱۱,۲۰۷	۹۴,۵۰۰	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۳۸,۶۸۳	۱۰۷,۱۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۰,۶۷۱	۶۱۶,۰۸۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۰,۶۲۴	۴۹,۱۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹۴,۳۹۶	۳۰,۷۵۲	۵۴۳,۱۸۱,۷۵۲
-	۶۱۸,۴۲۲	۴۳,۳۵۸	۱۳۰,۹۵۰,۰۰۰
۳,۷۷۴,۰۳۷	-	-	-
۳,۷۷۴,۰۳۷	۴,۸۶۹,۰۳۷	۳,۰۰۵,۸۷۱	-
سایر			
جمع			

اختیار فروش تبعی اخبر-۱۲۱۰۷-۰۵/۰۲/۱۲ (مخبر ۵۰۲)
اختیار فروش تبعی بوعلی-۰۷۴۹۵-۰۵/۰۲/۱۴ (بوعلی ۵۲)
اختیار فروش تبعی خگستر-۵۸۴۰-۰۵/۰۱/۲۲ (هگستر ۵۰۱)
اختیار فروش تبعی ذوب-۵۸۷-۰۵/۰۲/۰۱ (مذوب ۵۰۲)
اختیار فروش تبعی فولاد-۵۵۲۶-۰۵/۰۱/۲۹ (هفولا ۵۰۱)
اختیار فروش تبعی حکشتی-۱۰۸۴۱-۰۵/۰۶-۰۵ (هکشتی ۵۵)
اختیار فروش تبعی و تجارت-۶۵۴-۰۵/۰۵/۲۴ (هتجار ۵۵)
اختیار فروش تبعی حفاری-۷۴۶۲-۰۵/۰۵/۲۰ (هفاری ۵۵)
اختیار فروش تبعی خگستر-۶۱۶۲-۰۵/۰۶/۰۳ (هگستر ۵۶)
اختیار فروش تبعی رمینا-۲۰۵۰۲-۰۵/۰۵/۱۲ (همینا ۵۵)
اختیار فروش تبعی خبین-۲۹۱۳-۰۵/۰۶/۰۱ (همین ۵۵)
اختیار فروش تبعی اخبر-۸۵۸-۰۵/۰۵/۰۹ (مخبر ۵۵)
اختیار فروش تبعی خزلیما-۳۰۵۸-۰۵/۰۶/۰۷ (هزلیما ۵۴)
اختیار فروش تبعی و بانک-۱۲۲۴۷-۰۵/۰۴/۲۴ (هبانک ۵۴)
اختیار فروش تبعی و پارس-۴۰۲۵-۰۵/۰۵/۲۷ (هپارس ۵۵)
اختیار فروش تبعی و بهمن-۶۰۴۵-۰۵/۰۵/۰۷ (همین ۵۵)
اختیار فروش تبعی سیاه-۲۳۲۵۱-۰۵/۰۴/۲۷ (هسیاه ۵۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱	-	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی سابق)
۱,۱۲۱	۱,۳۶۴	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۱,۵۵۲	۲,۰۸۵	موسسه حسابرسی سامان پندار (حسابرس)
<u>۲,۷۲۴</u>	<u>۳,۴۴۹</u>	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۷۵۳	۴۶۸,۵۵۳	بابت درخواست صدور
۴۱۶	۴۸۶	بابت تئمه واحدهای صادر شده
<u>۱۱۰,۱۶۹</u>	<u>۴۶۹,۰۴۰</u>	جمع

۱۴-۱- بابت درخواست‌های صدور طی دو روز کاری بعد واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		کارمزد تصفیه مدیر
۸,۲۰۰	۳,۶۳۶		بیمه درمان تکمیلی
۱۰,۵۲۷	۱۸,۰۵۳	۱۵-۱	حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل
۷۳۱	۱,۰۵۰		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۰,۸۵۱	۱۰,۵۸۶		شرکت تدبیر پرداز
۱۰,۸۸۷	۳,۲۷۵		مالیات پرداختنی
۸۱۸	۹۸۸		شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۳۴,۵۴۱	۶۷,۸۷۶		سایر
۸۶,۵۵۵	۱۱۵,۴۶۳		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 دی ماه می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۵۳,۸۲۱,۱۰۰	۷۵۱,۳۸۱,۳۵۱	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳
جمع	۷۵۱,۳۸۱,۳۵۱	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، سال، دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸۰۲,۶۸۵	۵۳,۸۸۵,۲۵۵	۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴۷۷,۶۶۶	۱,۴۲۵,۷۵۳	۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱,۸۱۱,۱۰۷	۲,۴۱۶,۹۰۰	۱۷-۳ سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
(۱,۸۵۹,۶۶۹)	۱۴۸,۱۹۷	۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۲,۵۰۲,۴۸۱	۳,۰۱۲,۳۸۸	سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۰,۷۳۴,۳۶۹	۶۰,۸۸۸,۴۹۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰						
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰						
صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج ذغال سنگ	۷۷,۶۱۲,۱۰۱	۵۴۴,۵۰۶	(۴۲۳,۸۱۲)	(۸۱)	۱۲۰,۶۱۳	۱۷,۸۷۲
استخراج کانه های فلزی	۵,۴۱۴,۳۴۳,۰۱۳	۲۴,۳۷۸,۵۰۳	(۲۱,۸۸۲,۳۹۲)	(۳,۶۲۱)	۲,۴۹۲,۴۸۰	۴۲۸,۸۷۲
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۴۹,۷۲۳,۱۹۸	۲۰,۸۹۰,۹۰۶	(۲,۱۳۳,۹۴۰)	(۳۱۷)	(۲۴,۳۵۱)	۱۹,۲۵۷
اطلاعات و ارتباطات	۴۲۱,۶۱۲,۰۰۹	۴۱۲,۱۴۹	(۴۲۲,۵۴۴)	(۶۲)	(۱۰,۴۵۷)	۱۴,۰۰۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۸۹۸,۲۹۲,۷۵۳	۳۰,۱۳۴,۰۱	(۲,۷۰۶,۴۹۱)	(۴۵۳)	۳۰۶,۴۵۷	۲۶,۷۲۰
بانکها و موسسات اعتباری	۵۷,۱۱۱,۶۱۳,۸۶۷	۵۹,۳۴۶,۰۱۵	(۵۴,۶۰۱,۳۴۵)	(۸,۵۱۴)	۴,۷۳۶,۱۵۶	۳,۸۴۱,۰۴۴
بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	۱,۱۸۴,۹۷۹,۶۲۹	۲,۸۱۰,۹۸۰	(۲,۵۴۱,۷۸۲)	(۴۱۶)	۲۶۸,۷۸۳	۴۹,۵۶۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۲۶۲,۷۱۶,۸۸۴	۹۵۰,۱۶۰,۱	(۸۰,۷۴۵,۸۲)	(۱,۳۸۰)	۱,۴۲۵,۶۳۹	۱,۱۹۵,۲۲۰
خودرو و ساخت قطعات	۶۳,۶۰۰,۸۲۳,۱۸۱	۳۸,۰۱۷,۳۷۹	(۳۸,۵۹۶,۱۰۴)	(۵,۶۱۹)	(۵۸۴,۳۴۳)	(۷۷۱,۳۱۱)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴۰۷,۰۹۱,۴۵۹	۱,۵۰۵,۷۲۵	(۱,۳۵۴,۵۷۸)	(۲۲۹)	۱۵۰,۹۱۸	۵,۴۵۱
زراعت و خدمات وابسته	۱,۳۷۴,۳۰۲,۸۴۸	۷,۷۰۱,۱۷۵	(۶,۴۹۷,۷۲۶)	(۱,۱۵۰)	۱,۳۰۲,۲۹۹	۱۸۳,۸۷۹
ساخت محصولات فلزی	۱,۳۶۹,۳۰۹,۸۰۶	۱,۹۵۰,۶۹۳	(۱,۷۵۱,۳۰۰)	(۲۹۶)	۱۹۹,۰۹۷	۳۶,۷۸۶
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۶۵۷,۳۴۵,۳۹۳	۲,۶۴۰,۷۲۲	(۲,۵۳۸,۷۲۹)	(۳۹۸)	۱۰۱,۵۹۶	۱۲,۵۳۹
سایر واسطه گریهای مالی	۲۹۰,۱۱۶,۹۰۵	۶۰,۳۴۵	(۵۵۱,۵۰۳)	(۹۴)	۵۰,۸۲۸	۷,۹۴۳
سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۸۹۵,۰۷۱,۳۲۱	۱۷,۶۱۷,۹۷۱	(۱۶,۲۱۱,۹۸۶)	(۲,۶۴۵)	۱,۴۰۳,۳۴۰	۷۴۰,۵۴۶
سیمان، آهک و گچ	۱,۳۶۱,۷۵۱,۲۶۵	۲۰,۲۶۱,۹۰۰	(۱۹,۶۱۷,۹۰۲)	(۲,۹۳۶)	۶۴۱,۰۶۲	۹۶۸,۵۶۲
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۸,۴۸۰,۵۳۹,۹۴۰	۴۳,۴۳۳,۸۰۸	(۴۱,۴۶۴,۲۰۲)	(۶۰۰۲)	۱,۴۹۳,۶۰۴	۱,۱۶۸,۲۴۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۶۱۴,۶۲۶,۸۲۵	۱۰,۷۰۹,۷۵۴	(۱۰,۳۶۰,۹۳۴)	(۱,۶۱۵)	۳۴۷,۲۰۵	۳۶,۰۲۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵,۴۴۱,۰۶۳,۵۶۶	۸۰,۲۸۵,۷۹۶	(۷۱,۷۰۱,۶۰۵)	(۱۰,۸۵۴)	۸,۵۷۳,۳۳۷	۲,۴۳۵,۴۸۷
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱,۳۶۵,۱۷۰,۸۵۱	۷,۹۲۵,۰۵۷	(۶,۲۴۵,۵۰۶)	(۱,۱۸۶)	۱,۶۸۰,۳۶۴	۱۱۹,۵۸۵
فلزات اساسی	۳۶,۴۲۹,۳۴۸,۷۴۲	۱۱۳,۵۳۴,۸۰۵	(۱۰۲,۰۶۴,۹۱۵)	(۱۳,۷۶۹)	۱۱,۲۵۶,۱۲۰	۹۰,۶۳۸۴
لاستیک و پلاستیک	۱۲۳,۶۲۳,۶۲۷	۷۷۳,۸۸۹	(۷۴۹,۴۷۷)	(۱۱۵)	۲۴,۲۹۷	۱۰۰,۷۶۷
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۹۸۴,۹۰۴,۴۱۵	۲,۷۰۰,۴۹۶	(۲,۴۷۵,۷۷۶)	(۲,۹۲۲)	۲۲۴,۳۲۸	۷۴,۱۱۷
ماشین آلات و تجهیزات	۴۰۸,۷۳۴,۶۶۵	۱,۵۱۹,۵۲۱	(۱,۴۵۷,۰۹۳)	(۱,۲۵۵)	۶۲,۲۰۲	۹۱,۹۲۶
محصولات شیمیایی	۶,۵۵۷,۰۵۷,۲۸۰	۱۰۶,۰۰۲,۹۳۲	(۹۴,۳۷۷,۹۷۴)	(۱۴۰,۷۸)	۱۱,۵۱۰,۸۸۰	۴,۴۶۴,۴۷۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۴۴۸,۲۸۳,۳۲۴	۱۲,۸۱۷,۰۱۶	(۱۰,۵۱۴,۰۲۵)	(۱,۹۱۶)	۱,۳۰۱,۰۷۵	۴۲۰,۳۳۳
مخابرات	۲,۷۱۲,۸۸۹,۶۱۲	۱,۷۷۸,۶۲۴	(۱,۷۲۲,۰۱۷)	(۲۷۰)	۵۶,۳۲۶	۱۸۳,۲۹۸
مواد و محصولات دارویی	۲,۷۱۰,۰۲۶,۰۳۰	۱۶,۶۹۸,۵۰۶	(۱۳,۵۹۸,۰۱۰)	(۲,۴۹۵)	۳۰,۹۸۰,۰۰۲	۳۱۰,۴۶۹
خدمات فنی و مهندسی	۳۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۱,۰۱۴	(۳,۷۱۸,۲۴۹)	(۵۷۸)	۲۳۲,۱۸۶	۴۶۱,۱۷۵
هتل و رستوران	۶۸,۱۴۷,۰۶۶	۲۴۱,۸۰۴	(۲۲۲,۸۴۶)	(۳۷)	۱۸,۹۲۱	-
استخراج سایر معادن	۵۱,۱۳۴,۲۱۹	۱۶۵,۸۷۴	(۲۳۰,۳۱۶)	(۲۵)	(۶۴,۴۶۷)	-
حمل و نقل آبی	۴۹,۹۰۸,۳۹۴	۱۴۲,۰۷۴	(۱۱۱,۲۴۶)	(۲۲)	۳۰,۸۰۷	-
قند و شکر	۲۸۱,۳۴۶,۰۵۰	۱,۵۶۱,۸۲۲	(۱,۵۳۷,۶۰۶)	(۲۳۵)	۲۳,۹۸۱	۴۸,۱۳۷
وشت مشروبات	۳۳,۹۶۶,۰۴۵	۲۰۵,۸۶۹	(۲۰۳,۲۶۳)	(۳۱)	۲,۵۷۴	۲۰,۲۵
محصولات کاغذی	۳۹,۷۲۸,۹۷۳	۱۳۱,۵۵۹	(۱۲۵,۰۶۰)	(۲۰)	۶,۴۷۸	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۹۸۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۹۷۷	(۱۹۵,۲۲۶)	(۳۳)	۲۰,۷۱۸	۴,۳۷۵
کاشی و سرامیک	۱۶۳,۶۷۹,۷۱۵	۱۰۰,۲۸۱۱	(۷۶۴,۴۹۲)	(۱۵۱)	۲۰,۸۱۶۷	۱۰,۴۵۴
محصولات چوبی	۵,۹۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۳۲	(۵۶,۸۲۰)	(۹)	۴,۴۰۳	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۷۹,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۸۰	(۳۳۸,۷۷۰)	(۶۱)	۱۱۱,۸۴۱	-
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۵۸۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۴۵	(۵۵,۲۸۶)	(۹)	۸۵۰	۱۱,۲۲۶
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۸۷	(۱۹۰,۷۱۳)	(۲۹)	۱,۶۴۴	-
دبانی، پرداخت جرم و ساخت انواع پاپوش	۱۵۵,۰۰۰	۳۳۰,۰۵۵	(۳۳۰,۰۰۱)	(۵)	۵۰	-
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۸۵۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۴	(۱۵,۹۲۵)	(۲)	(۷۶۴)	-
جمع	۵۹۸,۹۳۲,۷۱۸	(۵۴۴,۹۶۵,۰۶۹)	(۸۲,۳۹۳)	۵۳,۸۸۵,۲۵۵	۱۷,۸۰۴,۶۸۵	

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دروه‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					صنعت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۰,۱۱۴	۱,۳۲۴,۸۳۷	-	(۸۵۲,۰۲۲)	۲,۱۷۶,۸۵۹	۸۲۸,۸۴۵,۶۲۸	استخراج کانه های فلزی
-	۱۹,۲۳۵	-	(۹۴,۵۱۷)	۱۱۳,۷۵۲	۳۹,۵۱۰,۹۱۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۱۴۳)	-	-	-	-	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۶۱,۲۰۰	-	-	-	-	.	بانکها و موسسات اعتباری
-	۱۴,۸۲۷	-	(۵۴,۴۹۲)	۶۹,۳۱۹	۴۴,۹۸۴,۳۲۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	(۶,۱۹۳)	-	(۲۱۶,۶۷۶)	۲۱۰,۴۸۲	۱۲۹,۴۳۶,۹۰۰	سرمایه گذاریها
-	۲,۶۹۵	-	(۲۴,۴۵۵)	۲۷,۱۵۰	۵۲,۴۱۵,۱۷۳	محصولات شیمیایی
۶,۴۹۵	-	-	-	-	.	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	(۲۶,۲۹۹)	-	(۲۰۸,۴۹۷)	۱۸۲,۱۹۷	۲۸,۳۸۸,۴۸۴	لاستیک و پلاستیک
-	۸۰,۶۳۴	-	(۲۵۹,۶۸۴)	۳۴۰,۳۱۷	۷۰,۳۹۶,۰۰۴	مواد و محصولات دارویی
-	(۴۶,۹۰۵)	-	(۱۹۷,۰۷۷)	۱۵۰,۱۷۲	۶۰,۸۷۲,۴۸۱	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
-	۲۱,۵۱۷	-	(۳۱,۱۳۵)	۵۲,۶۵۲	۱۴,۷۱۱,۵۰۳	استخراج ذغال سنگ
-	۲۵,۲۶۹	-	(۲,۶۳۸)	۲۷,۹۰۷	۱۴,۱۱۵,۸۱۸	محصولات کاغذی
-	۱۶,۱۳۶	-	(۲۵,۸۹۶)	۴۲,۰۳۲	۵,۳۵۴,۳۸۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴۷۷,۶۶۶	۱,۴۲۵,۷۵۳	-	(۱,۹۶۷,۰۸۷)	۳,۳۹۲,۸۴۰		

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

صندوق سیر ماهه گذاری مشتری که توسعه بازار سرمایه
 مازاد داشت های توضیحی، صورت های مالی، همان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۷۰۱,۶۴۶	۹۳,۱۳۴,۱۴۶	۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۱,۹۸۸,۴۷۳	۵,۰۶۳,۵۳۲	۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبیی
۹۲۶,۲۱۶	۱,۱۶۵,۶۵۵	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
(۳۶۸,۵۰۸)	۸۸,۴۶۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
۵۸,۲۴۷,۸۲۷	۹۹,۴۵۱,۷۹۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
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
استخراج ذغال سنگ	۱۶۸,۹۶۴,۶۸۴	۱,۸۵۱,۸۸۳	(۱,۳۶۵,۴۹۵)	(۱۴,۳۱۵)	۳۷,۴۶۲
استخراج سایر معادن	۱۳۷,۵۱۹,۷۹۵	۸۶۷,۸۷۰	(۹۸۹,۳۴۴)	(۶,۷۰۹)	(۴۴,۳۹۹)
استخراج کانه‌های فلزی	۶,۱۱۴,۶۰۳,۴۶۰	۲۴,۲۶۱,۸۵۱	(۷۰,۳۱۸,۱۰۳)	(۶۶,۷۹۳)	۳,۱۱۷,۸۰۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جبر اکشاف	۶۰۰,۷۸۸,۹۵۷	۲,۷۶۹,۶۳۷	(۲,۸۴۶,۵۳۶)	(۸,۸۴۱)	۷,۹۹۲
انحلاعات و ارتباطات	۶۰۷,۸۶۷,۴۱۹	۱,۷۳۳,۲۰۰	(۱,۵۰۰,۱۸۳)	(۱۳,۳۹۸)	۵۲,۵۷۹
انپیه سازی، املاک و مستغلات	۳,۱۳۴,۴۱۹,۱۳۳	۸,۷۷۹,۱۸۱	(۷,۷۷۵,۴۱۳)	(۶۷,۸۶۳)	۱۴۸,۵۲۹
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۲,۶۵۹,۵۵۲	۲۸۹,۸۱۶	(۲۴۶,۹۸۸)	(۳,۲۴۰)	۱,۳۱۹
بانکها و موسسات اعتباری	۶۰,۹۲۷,۲۷۷,۹۳۱	۷۶,۹۳۰,۸۱۷	(۶۵,۶۲۵,۲۵۵)	(۸۶,۱۷۹)	۱۰,۵۳۶,۵۱۴
بیمه و صندوق بازنشستگی به حزامین اجتماعی	۳,۱۳۷,۷۵۹,۷۶۶	۹,۴۲۴,۱۴۶	(۸,۲۲۷,۱۹۰)	(۷۳,۸۴۹)	۴۹۹,۸۸۵
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۵۷۱,۷۸۵,۹۰۳	۲,۱۲۸,۷۷۶	(۲,۴۱۴,۶۳۸)	(۱۷,۲۳۸)	۲۵۴,۹۱۶
حمل و نقل آبی	۲۶۳,۵۰۹,۶۲۱	۹۲۵,۹۷۳	(۶۳۹,۲۶۱)	(۷,۱۵۸)	(۲۶,۳۲۷)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۵۰۹,۴۲۳,۶۹۷	۱۷,۷۷۲,۳۹۵	(۱۵,۲۶۹,۶۲۰)	(۹۲,۲۱۲)	۲۸۶,۷۲۵
خدمات فنی و مهندسی	۳۱۷,۹۵۵,۸۳۹	۲,۶۴۰,۳۳۳	(۲,۶۱۱,۴۴۱)	(۴,۰۴۳)	۷۲۰,۵۳۱
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۹۵,۹۸۲,۲۱۸	۱,۰۸۰,۶۹۱	(۷۴۰,۶۷۳)	(۸,۳۵۴)	۴۸,۰۸۱
خودرو، وسایل نقلیه و ساخت قطعات	۱۱۳,۱۱۸,۰۶۹,۲۲۷	۱۰۶,۲۷۷,۲۴۸	(۹۵,۲۸۷,۱۸۲)	(۲۴۰,۷۶۱)	۶,۳۸۵,۳۰۸
زبان و فعالیت‌های وابسته به آن	۸۲۵,۱۱۷,۴۸۰	۴,۱۸۲,۰۷۰	(۳,۸۳۷,۶۷۸)	(۱۶,۴۶۳)	۱۸۵,۲۴۳
زراعت و خدمات وابسته	۱,۹۵۳,۰۴۲,۰۵۳	۱۱,۵۴۴,۳۲۲	(۸,۵۲۱,۸۶۹)	(۸۹,۲۳۸)	۲۲۶,۳۱۱
ساخت محصولات فلزی	۱,۵۰۱,۳۴۴,۱۵۶	۲,۸۵۷,۴۰۳	(۲,۳۷۱,۸۴۵)	(۲۲,۰۸۸)	۱۳۰,۰۴۲
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲,۳۲۰,۷۰۰,۷۴۶	۶,۷۱۷,۶۰۷	(۵,۷۹۹,۳۳۶)	(۵۱,۹۱۶)	۲۷۱,۶۱۶
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱,۲۵۱,۸۴۱,۷۰۲	۳,۶۴۷,۵۴۶	(۳,۵۵۳,۱۵۳)	(۲۴,۹۴۱)	۶۶,۵۰۲
سرمایه گذاریها	۸,۷۶۱,۳۹۱,۹۰۳	۲۵,۱۹۶,۲۵۶	(۲۰,۷۱۳,۹۸۸)	(۱۷۶,۹۹۴)	۱,۳۷۶,۶۶۳
سیمان، آهک و گچ	۳,۰۳۰,۱۰۰,۰۳۸	۴۸,۹۸۷,۶۲۶	(۴۷,۴۶۷,۳۵۹)	(۳۰,۱۹۲)	۱,۶۳۲,۶۰۵
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۶,۳۸۴,۰۸۶,۲۵۷	۲۴,۴۴۳,۵۱۲	(۲۱,۵۵۲,۶۵۰)	(۷۷,۷۵۴)	۳,۳۵۳,۰۱۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۶۵۷,۲۱۰,۳۷۸	۱۰,۱۸۲,۷۶۵	(۹,۰۵۱,۷۵۳)	(۶۰,۵۱۶)	۷۵۱,۳۹۸
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۵۹۹,۳۸۶,۲۹۹	۱۵,۹۸۰,۲۷۶	(۱۲,۷۸۱,۸۰۲)	(۳۱,۲۲۵)	۵۶۳۰,۸۵۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۲,۹۵۰,۰۴۰,۵۶۱	۱۳,۵۶۰,۸۲۰	(۱۰,۸۵۴,۷۶۶)	(۱۰,۴۸۳)	۱,۳۶۸,۸۷۰
فازات اساسی	۲۱,۵۵۳,۵۸۲,۳۷۵	۸۴,۷۲۶,۲۷۳	(۶۸,۰۹۵,۷۹۱)	(۲۸۲,۳۸۵)	۱۱,۲۸۸,۱۰۵
قند و شکر	۲,۲۷۵,۲۲۷,۳۴۲	۸,۱۸۴,۰۸۲	(۶,۴۹۵,۱۷۱)	(۶۳,۲۶۳)	۱۹۲,۳۴۴
آبمی و سرامیک	۸۵۳,۴۸۷,۵۸۲	۲,۸۷۱,۵۸۳	(۲,۵۴۲,۹۶۲)	(۲۲,۱۹۷)	۱۲۴,۴۴۰
لاستیک و پلاستیک	۲,۰۰۵,۰۶۲,۴۲۵	۱۰,۵۵۳,۳۹۰	(۱۰,۱۶۴,۶۷۵)	(۸۱,۵۷۰)	۱۹۸,۹۸۴
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۶۵۶,۰۰۳,۹۷۴	۹,۶۶۷,۹۹۴	(۹,۳۰۹,۴۵۱)	(۵۴,۶۶۵)	۵۶۵,۳۶۶
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲,۳۴۱,۸۹۸,۵۴۶	۸,۷۰۳,۶۶۸	(۶,۸۹۱,۲۰۸)	(۶۷,۲۷۹)	۲۲۰,۷۲۲
محصولات چوبی	۸,۸۱۲,۶۷۳	۳۹۲,۱۷۲	(۳۹۸,۲۰۶)	(۳,۰۳۱)	۷,۰۹۳
محصولات شیمیایی	۸,۲۷۲,۳۱۱,۸۵۴	۶۶,۱۵۳,۳۶۷	(۵۶,۱۰۱,۱۱۰)	(۲۵۱,۲۰۸)	۴,۶۸۹,۹۶۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۰۸۷,۷۰۴,۱۸۰	۲۸,۳۴۹,۹۲۸	(۲۲,۴۴۴,۵۲۰)	(۳۱۱,۷۷۰)	۱,۰۹۷,۸۰۳
محصولات کالبدی	۲۶۳,۱۵۹,۶۸۶	۹۹۶,۶۸۶	(۹۰۴,۷۸۹)	(۷,۷۰۴)	۴۶۰,۷۰۰
مخابرات	۸,۶۲۵,۰۹۱,۲۱۱	۵,۷۱۳,۴۲۹	(۵,۷۳۵,۲۶۳)	(۴,۳۴۱)	۲۷۰,۲۲۴
منسوجات	۱۸۴,۱۲۲,۳۷۴	۱,۵۳۳,۲۴۲	(۱,۵۰۶,۷۸۲)	(۱۱,۸۵۴)	(۷,۵۷۹)
مواد و محصولات داریزی	۲,۷۶۰,۵۹۷,۳۰۵	۲۰,۵۴۳,۶۵۸	(۱۵,۱۰۹,۳۴۸)	(۱۴۸,۷۸۹)	۷۷۹,۰۴۰
دباغی، پرداخت جرم و ساخت انواع پاپوش	۴۴۷,۲۸۷	۵۲,۳۵۹	(۵۲,۶۴۹)	(۴۰,۸)	(۲۹۹)
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۹,۲۴۲,۳۵۵	۱۷۷,۱۷۴	(۱۷۳,۱۶۱)	(۱,۳۷۰)	۲,۶۴۴
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۱۸۰,۵۹۵,۹۵۹	۸۲۷,۴۲۳	(۹۲۳,۱۴۴)	(۶۲,۲۷۳)	(۹۱,۱۹۲)
هتل و رستوران	۲,۱۷۵,۷۷۱,۷۷۲	۲,۹۷۷,۲۱۴	(۲,۵۵۰,۵۱۴)	(۲۳,۰۱۵)	۴۴,۱۳۸
جمع	۶۷۷,۷۷۹,۷۰۱	(۵۸۱,۷۷۷,۳۰۳)	(۲,۶۱۸,۳۵۳)	(۲,۶۱۸,۳۵۳)	۵۵,۷۰۱,۶۴۶

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
استخراج ذغال سنگ	۱,۱۷۲	-	۱,۱۷۲	۱,۱۳۳	
استخراج سایر معادن	۶۸,۱۲۰	(۲۶)	۶۸,۰۹۴	۶۳,۳۷۵	
استخراج کانه های فلزی	۵۱۱,۵۲۴	(۱,۱۵۸)	۵۱۰,۳۶۵	۱۷۰,۰۸۸	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۰,۱۷۲	-	۲۰,۱۷۲	۱۰,۰۹۹	
اطلاعات و ارتباطات	۱۲,۷۹۶	-	۱۲,۷۹۶	۶۴۲	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۳۴,۴۸۹	(۷,۱۴۸)	۱۲۷,۳۴۰	۳,۵۵۹	
بانکها و موسسات اعتباری	۳۶,۸۸۸	-	۳۶,۸۸۸	۲۴۲,۴۷۵	
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۶۶۰۴	-	۶۶۰۴	۱۲,۸۴۷	
حمل و نقل آبی	۴,۳۸۶	-	۴,۳۸۶	۱,۲۳۳	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۳۶۶,۴۷۳	(۴,۰۰۴)	۱,۳۶۲,۴۶۹	۵۱۷,۳۹۳	
خدمات فنی و مهندسی	۹۶۱	-	۹۶۱	۳۳۶	
خودرو و ساخت قطعات	۱۲۶,۱۴۱	(۱,۷۳۶)	۱۲۴,۴۰۵	۶۵,۰۴۴	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۷,۱۰۳	-	۱۷,۱۰۳	۱۰,۰۱۵	
زراعت و خدمات وابسته	۲۷۱,۳۱۰	-	۲۷۱,۳۱۰	۶۵,۸۳۸	
ساخت محصولات فلزی	۳,۳۹۷	(۷)	۳,۳۸۹	۶,۵۴۴	
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴۶,۶۱۶	(۱,۱۳۲)	۱۴۵,۴۸۴	۱۵,۷۳۵	
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۳۸۳	-	۲,۳۸۳	۱۰,۰۰۸	
سرمایه گذاریها	۱,۴۳۰,۰۵۰	(۶۷۴)	۱,۴۲۹,۳۷۵	۲۹۸,۰۵۲	
سیمان، آهک و گچ	۶۴۷,۳۳۹	(۲۳,۹۹۷)	۶۲۳,۳۴۲	۱۷۳,۶۳۲	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۵۸,۳۹۵	(۴,۵۸۳)	۱,۰۵۳,۷۱۲	۱,۳۵۵,۳۸۸	
عرشه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۶۹,۲۰۷	(۳,۴۶۱)	۷۶۵,۷۴۶	۶۳۱,۱۹۰	
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۵۶,۶۴۹	-	۹۵۶,۶۴۹	۱,۱۶۶,۷۲۸	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۸۷,۵۸۳	(۲,۸۱۴)	۸۴,۷۶۹	۳۰,۰۳۶	
فلزات اساسی	۲۰۲۲,۷۰۰	(۴,۱۳۰)	۲۰,۱۸,۵۷۰	۳۵۵,۸۱۲	
قند و شکر	۱۴۶,۷۱۶	(۵,۲۶۷)	۱۴۱,۴۴۹	۱۱,۹۶۷	
کاشی و سرامیک	۷۹,۳۵۶	(۳۰۹)	۷۹,۰۴۷	۱,۸۰۳	
لاستیک و پلاستیک	۲۲۶,۲۲۷	(۴,۳۵۴)	۲۲۱,۸۷۳	۳,۳۳۲	
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۹,۳۹۷	(۸۶۵)	۲۷۸,۵۳۲	۲۱,۶۶۶	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۳۷,۳۶۷	(۸,۲۶۶)	۱۲۹,۰۰۱	۲۱,۹۸۲	
محصولات شیمیایی	۲,۸۹۰,۷۰۶	(۳,۶۵۰)	۲,۸۸۷,۰۵۶	۱,۱۳۸,۹۱۸	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۲۳,۸۶۹	(۱۳۱)	۱۲۳,۷۳۸	۱۴,۵۱۹	
مخابرات	۸,۱۵۹	-	۸,۱۵۹	۱۱,۰۲۸	
مواد و محصولات دارویی	۵۱۵,۳۴۰	-	۵۱۵,۳۴۰	۱۴۴,۹۴۶	
محصولات کاغذی	۱۳۳	-	۱۳۳	۱۵۹	
انتشار، چاپ و تکثیر	۳۳,۹۸۹	(۱,۷۰۳)	۳۲,۲۸۷	۴۳۵	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۲۶,۳۲۵	-	۲۶,۳۲۵	۲,۲۲۲	
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۹۸۱	-	۹۸۱	۷۵۷	
محصولات چوبی	۱۶۸	(۷)	۱۶۱	۱۱۰	
منسوجات	۸,۷۷۴	(۵۸)	۸,۷۱۶	۳,۴۲۹	
هتل و رستوران	۱۱,۴۳۷	-	۱۱,۴۳۷	۴۷,۴۰۰	
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۱۰,۶۷۹	-	۱۰,۶۷۹		
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۴۰,۳۷	-	۴۰,۳۷		
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۰۸	-	۱۰۸		
جمع	۱۴,۲۲۶,۰۳۴	(۷۹,۴۸۱)	۱۴,۱۴۶,۵۵۴	۶,۴۴۶,۶۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۳,۵۱۶	۹۷۰,۳۲۴	۲۰-۱
۳۷۶	۲۷,۹۹۳	
۳۶۳,۸۹۲	۹۹۸,۳۱۷	
		جمع

سود سپرده‌های بانکی

صندوق تضمین تسویه معاملات



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۲۰- سود سه‌پرده های بانکی

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

نام بانک	تنزیل نشده	مزیننه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجارت	۵۱۳,۲۲۵	(۱۴۸)	۵۱۳,۰۷۷	۲۱۳,۷۵۵
رفاه	۲۱۷,۷۶۰	(۲۸۹)	۲۱۷,۴۷۱	۳۱,۵۸۲
صادرات	۱۲۲,۵۹۳	(۲۲۸)	۱۲۲,۳۶۵	۲۹,۳۵۲
ملی	۱۷	-	۱۷	۷۴,۲۱۷
کشاورزی	۱۱	-	۱۱	۱۱
پاسارگاد	۸۲,۹۸۶	(۲۷۹)	۸۲,۷۰۷	۴
میسکن	-	-	-	۱۴
گردشگری	-	-	-	۱۱
ملت	۹	-	۹	۸
سپه	۳۴,۵۶۶	-	۳۴,۵۶۶	۱۴,۵۶۲
جمع	۹۷۱,۱۶۸	(۹۴۴)	۹۷۰,۲۲۴	۳۶۳,۵۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت های توضیحی، صورتهای مالی، میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۰۱۶	۱۰,۹۳۹
-	۵۸,۷۵۲
۱۳,۰۱۶	۶۹,۶۸۱

جمع

سود طرح سرمایه گذاری حاشی

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۶۱	۲,۴۸۰
۱,۱۲۸	۲,۱۸۳
۳,۱۸۹	۴,۶۶۳

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۲,۴۳۵	۸,۰۹۳
هزینه اجاره دفتر صندوق	۱۵,۴۷۰	۱۰,۳۱۳
هزینه برگزاری مجامع	۶۲۴	۱۷۳
هزینه کارمزد بانکی	۱۷۸	۱۷۸
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۱۲۳,۲۴۷	۷۷,۰۵۱
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۲,۹۰۹	۱,۸۸۴
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
هزینه‌های اداری	۳۸,۹۰۲	۲۵,۰۹۹
هزینه استهلاک	۴,۷۴۴	۴,۵۸۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴۴۹	۶۹۷
سایر	۱۴,۱۸۲	۹,۵۹۶
جمع	۲۳۲,۱۴۰	۱۴۶,۶۶۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۹,۹۹۶,۷۵۴	۸۷,۹۸۷,۴۲۱	۵,۹۰۷,۸۳۴	۴۶,۷۹۱,۴۹۷	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴,۴۷۳,۶۷۵)	(۴۵,۹۷۶,۰۳۷)	(۴,۳۳۵,۴۴۸)	(۳۵,۶۶۱,۷۶۴)	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۵,۵۲۳,۰۷۹	۴۲,۰۱۱,۳۸۴	۱,۵۷۲,۳۸۶	۱۱,۱۲۹,۷۳۳	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- ۲۵-۱ تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

۲- ۲۵-۲ صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به استثناء تعهدات فوق در تاریخ گزارش فاقد تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی می‌باشد. همچنین هیچ یک از دارایی‌های صندوق نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه یا به نفع دیگران در توثیق نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	
۱۵٪	۵,۴۸۲,۹۸۳	۱۴٪	۷,۲۸۲,۵۱۸	بانک تجارت
۷٪	۲,۴۴۲,۵۶۷	۱۰٪	۵,۲۲۳,۵۹۵	بانک صادرات
۰٪	-	۹٪	۴,۷۲۶,۰۱۱	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده
۶٪	۲,۰۸۸,۴۹۸	۷٪	۳,۹۵۰,۶۶۰	بانک ملت
۹٪	۳,۲۱۱,۰۲۴	۷٪	۳,۷۷۰,۷۱۶	بانک ملی
۰٪	-	۶٪	۳,۵۴۸,۴۰۷	بانک رفاه کارگران
۹٪	۳,۴۵۵,۲۷۹	۶٪	۲,۹۹۳,۵۱۸	کارگزاری مفید
۰٪	-	۵٪	۲,۹۳۷,۹۹۳	بانک پاسارگاد
۶٪	۲,۰۴۱,۳۲۲	۴٪	۲,۱۷۰,۹۱۵	بورس اوراق بهادار تهران
۳٪	۱,۳۱۵,۹۱۶	۳٪	۱,۳۱۵,۹۱۶	بانک سپه
۴۵٪	۱۶,۳۵۹,۹۵۱	۳۰٪	۱۵,۹۰۱,۵۵۱	سایر اشخاص (۱۵۴ شخص حقوقی)
۱۰۰٪	۳۶,۲۹۷,۵۶۰	۱۰۰٪	۵۳,۸۲۱,۱۰۰	جمع

۱-۲۶- افزایش و کاهش در تعداد واحدهای تحت تملک به دلیل صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طبق ماده ۱۲ تا ۱۴ اساسنامه می‌باشد.

۲۷- معادلات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
سیلیون ریال	سیلیون ریال	میلیون ریال			
-	-	۱۰,۹۲۹	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق عدالت	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
(۲,۰۶۸,۴۸۱)	(۲,۹۴۰,۸۶۲)	معاملات متعدد طی دوره	۱,۹۹۹,۳۳۶,۴۵۶	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۵۵۰,۹۶۵)	۱,۱۸۴,۰۱۰	معاملات متعدد طی دوره	۳۲,۸۷۱,۱۰۵	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار کارگزاری مفید
۵,۳۷۳	-	معاملات متعدد طی دوره	-	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار کارگزاری بانک پاسارگاد
(۱۷۹)	-	طی دوره مورد گزارش	-	کارمزد متولی‌گری	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۳۷۲)	(۱,۳۶۴)	طی دوره مورد گزارش	۲,۴۸۰	کارمزد متولی‌گری	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۳۲)	-	طی دوره مورد گزارش	-	کارمزد حسابرسی	مؤسسه حسابرسی هوشیار معیز
(۷۹۰)	(۲,۰۸۵)	طی دوره مورد گزارش	۲,۱۸۳	کارمزد حسابرسی	مؤسسه حسابرسی سامان پندار



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰.۰۵.۱۴۰۴

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۹- کفایت سرمایه

مطابق با بند ۱ بپصد و سی و هفتمین صورت‌جلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۷۱/۰۷/۱۱ 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.

