

با سلام و احترام
به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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
۹-۳۵	ت) یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ 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 و اوراق بهادار	عظیم ثابت
عضو هیأت مدیره صندوق	سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	روح اله شریفیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۳۱۷,۴۱۷,۹۰۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۵۷,۹۱۲	۱۶,۵۵۶,۷۱۹	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲,۸۷۴,۹۷۸	۱,۹۰۳,۶۱۷	۸	حساب‌های دریافتی
۱	۹۴۰,۹۰۳	۹	جاری کارگزاران
۲۷,۲۷۹	۲۹,۷۵۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۶۱۱,۰۶۱	۷۸,۹۸۷	۱۱	مرجودی نقد
۲۹۳,۱۸۶,۵۰۸	۳۳۸,۹۲۷,۸۸۱		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۲۳۷,۴۴۷		۹	جاری کارگزاران
۱۶۳,۵۸۹	۱۱,۱۹۹,۷۷۸	۱۲	حساب‌های پرداختی
۶۸۱	۷۲۳	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۲۶۴,۸۷۶	۵۳,۱۵۰	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۶,۳۱۵	۲۴,۴۷۵	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۹۳,۰۱۰	۱۱,۲۷۸,۱۲۵		جمع بدهی‌ها
۲۹۳,۴۹۳,۴۹۸	۳۲۷,۶۴۹,۷۵۶	۱۶	خالص دارایی‌ها
۸,۵۲۶,۸۱۸	۹,۳۷۰,۱۲۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مستوی صندوق
موسسه حسابرسی آزموده کاران



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

هیات مدیره صندوق
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
روح الله شریفیان



هیات مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
عظیم ثابت



رئیس هیات مدیره صندوق
بانک ملی ایران
سید رامین ابوالفضل



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
درآمدها:	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۹,۱۳۹,۶۵۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۹۶,۳۵۶,۱۴۷
سود سهام	۱۹	۶,۲۴۰,۵۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۲,۰۹۲,۳۹۶
سایر درآمدها	۲۱	۴,۱۶۰
جمع درآمدها	۲۹,۲۷۸,۱۹۸	۱۳۳,۸۳۳,۹۴۶
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲,۹۵۸)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۷۶,۶۹۳)
سود خالص	۲۹,۱۳۳,۲۵۶	۱۳۳,۷۵۳,۶۶۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۹.۱۶	۲۴.۹۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۸.۹۰	۱۹.۶۳

گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد واحد های سرمایه گذاری میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری میلیون ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹,۸۲۲,۶۷۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۶۶۶,۸۸۴)	(۹۳۷,۷۲۷)
سود خالص سال	۲۹,۱۳۳,۲۵۶	۱۳۳,۷۵۳,۶۶۷
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۴	۱۶,۶۸۵,۰۰۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۳۴,۹۶۷,۴۷۴	۳۲۹,۴۵۴,۳۰۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

متولی صندوق
موسسه حسابرسی آزادده کاران

هیأت مدیره صندوق
سرپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

هیأت مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

رئیس هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران

سید رامین ابوالفضل

عظیم ثابت

روح الله یزیدیان

سید رامین ابوالفضل

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیأت مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست ششم، پلاک ۶، طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۴,۰۸۳,۲۸۰	۱۲٪
۲	کارگزاری مفید	۳,۹۲۹,۹۶۰	۱۱٪
۳	بانک صادرات	۲,۱۹۸,۳۴۴	۶٪
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪
۵	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۹۴۳,۸۱۸	۶٪
۶	کارگزاری آگاه	۱,۷۷۴,۴۶۱	۵٪
۷	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۵٪
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪
۹	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۷۶۵,۶۷۳	۲٪
۱۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲٪
۱۱	سایر اشخاص (۱۳۳ شخص حقوقی)	۱۵۰,۸۱۸,۴۵	۴۳٪
جمع		۳۵,۱۱۱,۱۷۰	۱۰۰٪

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

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

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

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

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

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

ب) سایر حساب‌های دریافتی مرتبط با ودیعه ساختمان و سپرده صندوق تضمین تسویه اتاق پایپای

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 تحقیق‌یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

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

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره‌ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌های اجرایی می باشد.
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۶۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال ماهانه ناخالص با حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و صندوق در جلسه هیأت مدیره پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت است.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۹ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیأت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۴ برابر پایه حقوق برای کلیه پرسنل و مدیران صندوق با اعمال نظر هیأت مدیره.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حداکثر ۲,۲ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۲ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۷۳/۲۰۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس‌ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت‌های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود.

۵-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

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

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

۸-۳- وضعیت مالیاتی

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب 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

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۰۱/۳۱			صنعت
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	
۱۳٪	۳۷,۱۳۲,۶۶۸	۴۱,۸۰۲,۲۱۵	۱۰٪	۳۳,۱۱۱,۹۶۷	۳۴,۲۱۷,۰۱۲	محصولات شیمیایی
۱۵٪	۴۳,۹۴۰,۶۰۱	۴۴,۰۳۸,۸۰۷	۱۶٪	۵۱,۴۰۳,۲۶۳	۴۴,۳۷۵,۶۹۶	فلزات اساسی
۳٪	۵,۷۸۳,۱۶۷	۵,۲۵۷,۴۶۶	۳٪	۵,۹۹۴,۷۸۱	۶,۶۱۰,۹۹۴	مواد و محصولات دارویی
۰٪	۵۶۳,۰۰۹	۵۲۹,۷۷۵	۰٪	۱,۰۴۲,۵۳۲	۱,۰۸۵,۳۸۳	لاستیک و پلاستیک
۰٪	۱,۰۳۰,۸۶۳	۱,۰۹۹,۶۴۸	۱٪	۱,۶۹۵,۸۷۵	۱,۸۵۴,۷۶۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۰٪	۲۸,۶۵۳,۳۳۴	۳۲,۴۴۰,۳۲۱	۱۳٪	۳۷,۸۶۸,۸۴۲	۳۸,۴۴۰,۵۹۴	خودرو و ساخت قطعات
۵٪	۱۴,۳۷۴,۷۰۰	۱۵,۱۲۴,۱۵۷	۸٪	۲۶,۳۶۵,۳۶۹	۲۸,۱۵۴,۰۵۰	استخراج کانه‌های فلزی
۱۳٪	۳۵,۶۳۷,۷۵۲	۳۲,۳۲۸,۵۶۴	۱۱٪	۳۶,۰۸۱,۲۴۸	۳۳,۷۱۶,۱۹۵	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰٪	۱,۲۱۹,۰۰۹	۱,۱۴۵,۶۱۲	۱٪	۱,۷۸۸,۰۰۲	۲,۰۴۶,۸۵۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳٪	۴,۹۵۵,۱۰۳	۴,۸۷۰,۸۹۰	۲٪	۵,۲۷۲,۴۴۲	۶,۴۵۹,۳۲۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱٪	۲,۰۴۰,۱۶۵	۲,۰۸۸,۴۷۶	۱٪	۲,۶۹۹,۵۳۷	۲,۹۸۸,۷۶۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰٪	۸۷۷,۱۹۴	۱,۰۸۷,۶۱۵	۰٪	۸۴۲,۱۲۴	۱,۰۳۳,۲۰۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰٪	۱,۲۷۰,۳۴۰	۱,۳۷۸,۹۹۷	۱٪	۱,۹۵۱,۳۳۶	۲,۴۲۹,۸۱۴	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷٪	۴۸,۴۶۰,۹۳۱	۴۴,۲۲۵,۸۹۷	۱۳٪	۴۴,۰۱۵,۱۸۸	۴۰,۴۲۸,۰۸۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳٪	۴,۴۳۵,۵۲۹	۴,۵۹۸,۳۸۳	۱٪	۴,۸۸۶,۴۳۸	۵,۶۲۹,۰۴۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲٪	۶,۱۲۱,۴۹۲	۶,۴۸۴,۴۷۷	۳٪	۵,۹۵۴,۵۱۵	۷,۵۷۷,۰۸۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱٪	۲,۳۸۷,۱۷۸	۲,۹۰۴,۱۷۹	۱٪	۴,۹۱۰,۱۸۰	۵,۴۳۸,۸۶۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰٪	۶۸۵,۹۵۱	۷۶۷,۰۵۴	۰٪	۵۵۸,۸۱۷	۶۹۵,۷۰۴	ساخت محصولات فلزی
۳٪	۵,۱۵۶,۳۵۸	۵,۳۴۶,۸۰۷	۳٪	۷,۷۸۲,۶۰۷	۸,۲۷۵,۴۰۹	سرمایه گذاریها
۰٪	۴۲۱,۲۹۲	۴۴۹,۱۷۳	۰٪	۵۹۱,۱۱۹	۶۸۶,۵۳۸	سایر واسطه گری‌های مالی
۰٪	۲۶۳,۱۴۴	۲۹۷,۰۹۲	۰٪	۳۲۹,۴۹۲	۳۲۷,۹۵۱	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰٪	۷۱۹,۱۳۱	۷۵۰,۴۰۰	۰٪	۴۳۴,۰۵۶	۵۷۶,۱۱۳	اطلاعات و ارتباطات
۰٪	۵۲۳,۶۸۶	۶۱۹,۶۲۳	۰٪	۲۰۲,۷۵۰	۲۲۱,۸۹۱	استخراج ذغال سنگ
۰٪	۱,۲۷۲,۸۷۲	۱,۲۹۳,۰۴۷	۰٪	۱,۴۱۶,۶۹۶	۱,۵۱۲,۰۶۷	زراعت و خدمات وابسته
۴٪	۱۲,۷۴۴,۳۹۱	۱۳,۶۴۲,۳۸۱	۷٪	۲۲,۳۹۰,۷۷۰	۲۱,۳۳۱,۷۹۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱٪	۴,۳۴۵,۶۹۰	۴,۰۳۳,۳۰۷	۳٪	۶,۰۲۳,۶۰۵	۵,۶۶۵,۹۲۶	سیمان، آهک و گچ
۱٪	۲,۰۶۴,۶۵۷	۲,۱۶۲,۷۹۹	۱٪	۱,۹۰۴,۲۱۱	۲,۰۴۹,۴۴۷	مخابرات
۱٪	۱,۵۲۳,۷۰۵	۱,۵۳۶,۰۸۹	۱٪	۱,۷۰۵,۰۴۹	۱,۸۹۱,۲۵۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰٪	۶۳۹,۷۸۸	۷۳۳,۴۱۳	۰٪	۳۶۷,۱۳۴	۴۱۲,۲۲۰	کاشی و سرامیک
۱٪	۳,۲۱۱,۶۰۶	۳,۱۹۲,۳۶۶	۱٪	۴,۱۲۸,۳۲۶	۴,۳۶۱,۸۵۰	خدمات فنی و مهندسی
۰٪	۵۸۲,۰۹۶	۵۶۴,۴۳۸	۰٪	۵۵۴,۷۱۳	۵۹۰,۸۳۱	قند و شکر
۰٪	۳۹,۴۹۰	۲۹,۸۰۲	۰٪	۱۹,۹۶۳	۲۰,۹۹۵	انتشار، چاپ و تکثیر
۰٪	۳۶۲,۰۰۳	۳۹۶,۴۹۶	۰٪	۳۶۰,۲۸۰	۴۰۳,۹۱۹	خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره
۰٪	۴۱۱,۲۸۷	۴۲۷,۵۱۶	۰٪	۴۹۹,۶۷۱	۶۳۶,۹۴۰	هتل و رستوران
۰٪	۵۷,۰۰۷	۵۱,۷۵۸	۰٪	۳۳۴,۲۰۷	۳۴۲,۹۶۴	حمل و نقل آبی
۰٪	۴۷,۱۸۳	۵۴,۶۲۶	۰٪	۶۵۴,۱۴۸	۸۳۷,۰۰۰	متسوجات
۰٪	۲۶۹,۲۷۰	۳۲۴,۳۲۴	۰٪	۳۲۵,۱۷۱	۳۷۴,۷۹۰	استخراج سایر معادن
۰٪	۲۰۷,۹۲۶	۲۳۹,۷۷۰	۰٪	۱۵۰,۱۰۵	۱۹۷,۸۴۴	محصولات کاغذی
۰٪	۸۵,۳۵۱	۹۷,۳۶۳	۰٪	۸۹,۳۱۹	۹۲,۸۴۴	محصولات چوبی
۰٪	۲۹۹,۳۵۷	۳۶۵,۱۷۹	۰٪	۷۱۲,۲۵۳	۵۲۸,۸۴۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۹۴٪	۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۲۷۸,۷۶۰,۳۰۳	۹۷٪	۳۱۷,۴۱۷,۹۰۰	۳۱۴,۴۲۰,۸۶۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۷۸٪	۲,۲۷۲,۱۹۲	۲,۲۲۷,۶۹۷	۵٪	۱۶,۴۵۸,۳۸۲	۱۶,۰۶۹,۱۸۶
۰.۰۳٪	۸۵,۷۲۱	۵۰,۰۰۰	۰٪	۹۸,۳۲۷	۵۰,۰۰۰
۱٪	۲,۳۵۷,۹۱۲	۲,۲۷۷,۶۹۷	۵٪	۱۶,۵۵۶,۷۱۹	۱۶,۱۱۹,۱۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

سپرده‌های بانکی

جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۴	۱۰,۹۹۹	(۱۴۱)	۱۱,۱۴۰	۸-۱ سود سپرده بانکی
۱۲,۷۳۹,۵۵۶	۱,۸۱۵,۴۲۶	(۴۰,۶۹۶)	۱,۸۵۶,۱۲۳	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳۱,۲۵۸	۷۷,۱۹۳	-	۷۷,۱۹۳	۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۱۲,۸۷۴,۹۷۸	۱,۹۰۳,۶۱۷	(۴۰,۸۳۷)	۱,۹۴۴,۴۵۴	جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۲۳۴	(۱۴۱)	۹,۳۷۶	بانک صادرات
-	۱,۷۶۴	-	۱,۷۶۴	بانک ملت
۴,۱۶۴	-	-	-	سایر
۴,۱۶۴	۱۰,۹۹۹	(۱۴۱)	۱۱,۱۴۰	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 میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۸۹۸	-	-	-
۹۳۴	۱۰,۵۳۳	(۷۷۹)	۱۱,۳۱۳
۴۳۳,۵۲۳	۷۶,۹۵۶	(۶۳۳)	۷۷,۵۸۸
۳,۳۲۲	-	-	-
۲۵,۳۸۷	۲۶,۳۷۹	-	۲۶,۳۷۹
۴۶,۴۲۹	۲۸,۴۷۳	(۲,۲۶۱)	۳۰,۷۳۴
۳۰۶,۶۵۵	-	-	-
۴۴,۶۵۱	۱۰,۸۵۹	(۱۴۱)	۱۱,۰۰۰
۶,۵۷۳	-	-	-
۴۳,۱۱۶	۱۴,۱۰۲	(۲۲۹)	۱۴,۳۳۱
۹,۳۱۱	-	-	-
۲۰,۸۸۵	-	-	-
۱۱۶,۹۷۲	(۱۵۷)	(۱۵۹)	۲
۵,۲۵۵	۲۴,۹۳۵	(۱,۶۲۶)	۲۶,۵۶۱
۱۲,۵۰۳	۱۰,۷۸۸	(۵۲)	۱۰,۸۴۰
۳۴,۵۶۱	-	-	-
۲۴۷,۰۲۹	۱۲۴,۰۵۶	(۶,۸۳۴)	۱۳۰,۸۸۹
۲۸۴,۴۶۱	۱۱۱,۲۲۴	(۴,۹۵۴)	۱۱۶,۱۷۸
۴۱۰,۳۹۳	۶۳۹,۹۰۶	(۸,۷۰۹)	۶۳۸,۶۱۵
۴,۸۸۶,۰۰۵	-	-	-
۸,۰۴۹	۱۸,۰۳۰	(۱,۱۱۱)	۱۹,۱۴۱
۳,۱۷۳,۹۵۸	۱۰۸,۷۴۰	(۳,۷۶۹)	۱۱۲,۵۰۸
۲۱,۹۱۳	-	-	-
۳۸,۳۵۳	-	-	-
۸,۵۹۴	۷,۸۴۶	(۳۶۰)	۸,۲۰۷
۱۳,۷۰۵	۱۱۹,۱۵۱	-	۱۱۹,۱۵۱
۳۰,۹۱۲	-	-	-
۲,۹۷۴	-	-	-
۱,۵۶۱,۵۶۸	۱۷۵,۴۷۱	(۱,۴۶۳)	۱۷۶,۹۳۴
۱۳۶,۱۰۸	۴۹,۸۴۹	(۲,۳۸۵)	۵۲,۲۳۴
۱,۳۹۲	-	-	-
۱۴۰	-	-	-
۴۳۹,۹۸۴	۲۳۲,۸۸۸	(۱,۷۴۲)	۲۳۴,۶۳۰
۷۷,۳۲۴	۴,۵۳۸	(۲۶۷)	۴,۸۰۵
۲,۷۷۹	-	-	-
۷,۷۳۲	۷,۱۷۰	(۳۱۲)	۷,۴۸۳
۱۸۸,۵۶۵	۱۶,۴۲۴	(۲,۶۴۲)	۱۹,۰۶۶
۴,۶۹۵	۴۷۰	(۳۰)	۵۰۰
۳۶,۹۵۰	۶,۷۹۴	(۲۳۷)	۷,۰۳۱
۱۲,۷۳۹,۵۵۶	۱,۸۱۵,۴۲۶	(۴۰,۶۹۶)	۱,۸۵۶,۱۲۲
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۴-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	
۲۵,۳۸۸	۹۳,۵۶۷	
۴,۳۰۵	۱۹۱	
۷۷,۱۹۳	۱۳۱,۲۵۸	
جمع		

ودیعه اجاره ملک

مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات

سایر

۹- جاری کارگزاران

	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	(۲۳۷,۲۰۵)	۶۱۲,۸۲۰,۹۳۶	۶۱۱,۷۷۷,۰۱۱
کارگزاری مفید	(۲۴۳)	۱۱,۶۲۹,۴۲۹	۱۱,۵۰۰,۴۷۳
کارگزاری بانک مسکن	-	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰
بانک پاسارگاد	-	۱۱,۲۶۶	۵,۸۹۳
تعدیل کارمزد کارگزار	۱	۱۳۱	۳۷
جمع	(۲۳۷,۴۴۷)	۶۲۴,۴۶۷,۵۶۳	۶۲۳,۲۸۹,۲۱۳
		۹۴۰,۹۰۳	(۲۳۷,۴۴۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۱/۲۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
یادداشت	نرخ استهلاک (مستقیم)	ارزش دفتری در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های نرم افزار	۱	۲,۹۹۶	۲,۷۵۰	(۳,۲۲۹)	۲,۹۹۶
پیش پرداخت حسابرسی	-	-	۸۱۵	(۴۰۷)	۴۰۷
دارایی های ثابت	۱۰-۱	۱۹,۰۹۶	۱۰,۱۳۴	(۵,۲۰۱)	۲۴,۰۲۹
مخارج عملیاتی		۴,۱۷۷	۵,۳۰۳	(۶,۶۸۰)	۲,۸۰۰
مخارج عضویت در کانون ها		۹۲۰		(۹۲۰)	-
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری		۹۰		(۹۰)	-
جمع		۲۷,۲۷۹	۱۹,۰۰۲	(۱۶,۵۲۷)	۲۹,۷۵۴
					۲۷,۲۷۹

۱۰-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۹/۸۷۱ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۷۸,۸۸۰	۶۱۰,۹۲۶
	۱۰۶	۱۳۵
جمع	۷۸,۹۸۷	۶۱۱,۰۶۱

موجودی نزد بانک ها (ریالی)

موجودی نزد صندوق و تنخواه

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	سپرده کوتاه مدت	۲۴,۸۳۲	۱۱,۶۹۲
بانک ملت	کوتاه مدت	۵۴۹	-
۱۱-۱-۱ بانک تجارت	کوتاه مدت و جاری	۵۰,۱۶۸	۵۸۶,۵۶۸
بانک ملی	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹	۷۶۸
بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت	۹۹۱	۸۳۵
بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت	۴۱۱	۷
بانک خاورمیانه	سپرده کوتاه مدت	۴۴	۶۰۵
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۳	۵۰۶
بانک مسکن	سپرده کوتاه مدت	۵۷۱	۹,۹۴۴
بانک گردشگری	سپرده کوتاه مدت	۵۱۳	-
بانک سپه		۱۵۸	-
جمع		۷۸,۸۸۰	۶۱۰,۹۲۶

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات	بهای فروش قراردادهای	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۱۳	۴۵,۲۷۰	۴۵,۳۱۷	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱۲۲,۱۷۶	۱۱,۱۵۴,۵۰۸	۶,۴۸۰,۰۱۹	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۱۶۳,۶۸۹	۱۱,۱۹۹,۷۷۸	۶,۵۲۵,۳۳۶	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادهای	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	نام
۳۶,۳۲۰	۹,۰۱۶	۹,۰۲۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲,۵۲۱	۲۴,۰۹۵	۲۴,۱۲۰	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۳۵	۱,۵۶۰	۱,۵۶۱	فلزات اساسی
۵۰۵	۷,۱۴۴	۷,۱۵۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۱۳۲	۳,۴۵۵	۳,۴۵۹	فراورده های نفتی، کک و ...
۴۱,۵۱۳	۴۵,۲۷۰	۴۵,۳۱۷	جمع

۱۲-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبیی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تعداد	نام
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی	بهای فروش قراردادهای	
۶۶۲,۳۴۸	۲۴۶,۵۲۵	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی وصادر ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ ۲۷۶۰ (صادر ۳۰۵)
۱,۹۵۵,۵۰۶	۸۴۵,۳۷۸	۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی تجارت ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ ۳۰۹۱ (تجارت ۳۰۵)
۲۰,۳۳۰	۹۸۸,۳۷۳	۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی شپنا ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ ۱۰۰۸۰ (شپنا ۳۰۲)
۳۱۱,۶۴۹	۱۱۳,۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی بهمن ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ ۳۱۸۲ (بهمن ۳۰۵)
۱۸۹,۸۰۴	۱۴۹,۶۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی همراه ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ ۶۹۶۰ (همراه ۳۰۲)
۱,۰۴۸,۰۴۸	۷۴۱,۶۶۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی شبنر ۱۶۸۲۳ ۳۰۲/۰۲/۰۳ (شبنر ۳۰۲)
۱۴۵,۳۹۶	۱۶۰,۵۵۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی فخر ۴۵۰۱ ۳۰۲/۰۲/۰۵ (فخر ۳۰۲)
۳۳۲,۳۳۰	۴۴۸,۸۲۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی وبلت ۵۶۲۵ ۳۰۲/۰۲/۰۱ (و بلت ۳۰۲)
۸۶,۹۱۹	۱۰۰,۴۹۵	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی حسایا ۳۴۰۷ ۳۰۲/۰۵/۰۳ (حسایا ۳۰۵)
۱۲۱,۹۲۳	۷۲,۳۹۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی احبار ۱۳۵۷۹ ۳۰۲/۰۵/۰۷ (بخار ۳۰۵)
۳۶۸,۸۵۵	۴۱۶,۸۴۱	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی خودرو ۳۶۶۰ ۳۰۲/۰۴/۳۱ (خود ۳۰۴)
	۳۸,۱۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف ت بوعلی ۶۴۷۴۶ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ (میعلی ۳۶)
۵۵,۱۲۲	۱۷,۴۶۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی تیبیکو ۴۶۲۹۲ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ (تیبیکو ۳۰۶)
۳,۴۸۵	۱۷,۸۶۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی جم ۵۷۶۹۷ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ (جم ۳۰۶)
۱۶۳,۵۱۰	۶۵,۲۷۷	۴۳,۴۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی حکشتی ۱۴۰۳/۰۳/۰۲۴-۱۸۰۷۱ (حکشتی ۳۰۶)
۱۸۱,۸۲۴	۵۰,۷۹۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی شپهن ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ ۲۵۷۱ (شپهن ۳۰۶)
۱۳۹,۱۳۵	۱۵۲,۸۷۶	۷۹۵,۲۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی حسایا ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ ۳۲۱۶ (حسایا ۳۰۶)
۱۶۶,۳۱۹	۲۷,۶۸۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی خودرو ۳۵۹۳ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ (مخود ۳۰۶)
	۲,۵۵۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی سایبک ۲۹۱۱۹-۱۲۰۳/۰۶/۱۱ (سایبک ۳۰۶)
۳۵,۵۰۱	۴,۱۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی شارک ۴۰۹۹۹ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (شارک ۳۰۶)
۲۸۱,۳۳۷	۱۶۹,۲۲۸	۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی شبنر ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ ۱۴۱۲۴ (شبنر ۳۰۶)
۳۷,۰۰۷	۹,۵۶۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی شپهن ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ ۲۲۲۱۴ (شپهن ۳۰۶)
۲۶۰,۱۸۶	۹۹,۴۷۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی شپنا ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ ۱۰۴۶۸ (شپنا ۳۰۶)
۵۹۴,۹۲۴	۱۷۴,۷۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی سشنا ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ ۱۶۹۴ (هشنا ۳۰۶)
۱۳۰,۵۱۲	۴۱,۹۹۶	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی فارس ۱۵۵۳۶ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ (فارس ۳۰۶)
۱۷,۸۴۴	۹,۵۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی فیاهمر ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ ۶۴۶۷ (فیاهمر ۳۰۶)
۸۱,۳۵۰	۱۰۹,۲۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی فخر ۴۴۳۳ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ (فخر ۳۰۶)
۱۱,۵۶۲	۲۴,۹۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی عملی ۹۵۵۷-۱۴۰۳/۰۶/۱۸ (عملی ۳۰۶)
۷۴,۸۰۱	۸۹,۵۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی فولاد ۷۲۶۰ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ (فولاد ۳۰۶)
	۳۴,۸۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی نوری ۱۷۱۷۵۸ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ (نوری ۳۰۶)
۱۸۷,۴۴۰	۶,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی وصادر ۱۵۹۲۲ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ (صادر ۳۰۶)
۴۱۲,۴۸۱	۱۸۶,۴۴۷	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی وبلت ۶۱۷۰ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ (و بلت ۳۰۶)
۶۸۴,۷۵۶	۷۶,۹۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و تجارت ۲۹۲۲ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ (تجارت ۳۰۶)
۲۴,۸۰۲	۱۰,۲۸۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و خارزم ۶۸۹۷ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ (خرم ۳۰۶)
۱۳۴,۳۲۲	۱,۳۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و سینا ۴۲۹۲ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ (سینا ۳۰۶)
۴۱,۲۴۴	۳,۳۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و قدیر ۲۵۷۰۰ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ (قدیر ۳۰۶)
۳۰۹,۹۲۰	۹۳,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و معادن ۶۲۲۹ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ (معادن ۳۰۶)
۴۱۸,۷۸۸	۳۶,۶۷۷	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و خگشت ۶۲۸۴ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ (خگشت ۳۰۶)
۱۴۸,۸۰۰	۳۰,۰۹۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و ذوب ۴۲۵۶ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ (ذوب ۳۰۶)
۴۱,۳۰۵	۱۶	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و شیراز ۳۰۷۰۳ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ (شیراز ۳۰۶)
۵۹,۱۵۶	۲۸,۶۳۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و غز ۴۷۱۱ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ (غز ۳۰۶)
۵۱,۷۷۲	۱۲,۲۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و گوی ۴۴۳۴ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ (گوی ۳۰۶)
۱۸,۳۳۳	۹,۵۸۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و بهمن ۵۷۳۸ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ (بهمن ۳۰۶)
۱۳۲,۷۳۴	۲۳,۵۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و وین ۷۱۹۴ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ (وین ۳۰۶)
۴۴,۱۵۲	۱۲,۵۸۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و شیریز ۱۶۱۸۳ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ (شیریز ۳۰۶)
۶۱,۷۴۰	۱۲,۷۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و شراز ۱۷۲۵۲ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ (شراز ۳۰۶)
۵۸,۴۲۴	۱۸,۹۶۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و بورس ۸۱۵۸ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ (بورس ۳۰۶)
۱,۷۱۵	۷,۳۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و ناسیکو ۹۹۰۰ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ (هسیکو ۳۰۶)
۳۱۶,۳۵۵	۹۹,۷۶۶	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و شتران ۵۷۳۱ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ (شتران ۳۰۶)
۳۱۹,۹۸۴	۱۱۸,۶۶۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و تاپیکو ۲۲۲۷۲ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ (تاپیکو ۳۰۶)
۳۵,۸۴۵	۲۳,۹۴۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و غیشهر ۴۱۱۰۰ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ (غیشهر ۳۰۶)
۳۱,۲۴۹	۴۴,۴۵۹	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و وپارس ۲۴۵۰ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ (وپارس ۳۰۶)
۹۴,۵۳۰	۴۸,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و های وب ۲۲۶۳-۱۴۰۳/۰۶/۱۸ (های وب ۳۰۶)
۱۰۹,۳۲۶	۱۵,۹۴۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و فرابورس ۱۱۱۱۰ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ (هفرابورس ۳۰۸)
۱۴۵,۳۳۵	۳۵,۴۱۴	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و شاولان ۲۷۸۴۴ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ (شاولان ۳۰۸)
	۳۰,۹۹۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و آریا ۱۰۳۴۷۵ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰
۲۹,۹۱۶	۸۸۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبیی شکام ۱۱۲۰۶-۱۴۰۳/۰۸/۱۹ (شکام ۳۰۸)
۱,۸۶۲	۷,۷۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبیی شکوینا ۲۱۶۰۱-۱۴۰۳/۰۸/۱۹ (شکونینا ۳۰۸)
	۷,۹۷۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبیی فز ۶۳۱۱۳ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ (هفر ۳۰۸)
۸,۳۸۷	۵,۹۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبیی کزغال ۲۸۳۸۰ ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ (هکزغال ۳۰۸)
	۱۵,۶۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبیی و امید ۱۸۲۱۶ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (امید ۳۰۶)
۱۲۲,۱۷۶			سایر
۱۲۲,۱۷۶	۱۱,۱۵۴,۵۰۸	۶,۴۸۰,۰۱۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۴	۴۴۳	کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)
۱۸۷	۲۸۰	حق الزحمه حسابرسی
۶۸۱	۷۲۳	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۵۹۹	۵۲,۰۳۴	بابت درخواست صدور
۲۷۷	۱,۱۱۵	بابت تنگمه واحدهای صادرشده
۲۶۴,۸۷۶	۵۳,۱۵۰	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵-۱	۳,۸۵۵	۳,۴۰۶	حقوق و مزایای پرسنل
	۳۶۰	۳۶۴	حق حضور اعضای هیأت مدیره
	۴,۵۵۲	۳,۹۵۵	آبونمان نرم افزار
	۱,۰۲۷	۴۰۹	مالیات پرداختنی
	۱۷۰	۴۰۳	اجاره دفتر صندوق
	۴,۵۱۰	۷,۷۷۸	سایر
	۲۴,۴۷۵	۲۶,۳۱۵	جمع

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۹۶۷,۴۷۴	۳۲۷,۶۴۹,۷۵۶	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	
۳۴,۹۶۷,۴۷۴	۳۲۷,۶۴۹,۷۵۶	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۳۴۷,۵۱۵	۱۶,۸۲۷,۸۱۷	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
(۳۳,۳۶۲)	۱۱۳,۴۰۲	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۹۳,۵۹۴	۶۳۱,۷۱۲		سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام
(۲,۳۶۸,۰۹۱)	(۳۹۵,۲۸۹)	۱۷-۳	زیان حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۲۹,۱۳۹,۶۵۶	۱۷,۱۷۷,۶۴۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۵۴۵,۸۹۳,۸۴۱	۱,۹۳۶,۱۱۳	۱,۸۳۸,۵۰۹	(۲۷۹)	۹۷,۳۲۵	۱۷۰,۴۴۳	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۹۲,۱۵۸,۷۲۵	۱,۸۶۲,۶۰۴	۱,۹۱۶,۲۰۰	(۲۷۳)	(۵۳,۸۶۹)	۲۳۰,۰۷۴	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۴۱,۰۲۶,۷۸۵	۱,۸۹۳,۴۲۲	۱,۶۸۴,۱۸۱	(۲۸۸)	۲۰۸,۹۶۳	۲۴۶,۳۶۶	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۳۲,۵۱۵,۹۹۲	۱,۲۹۷,۴۲۶	۱,۲۵۰,۱۶۳	(۱۸۷)	۴۷,۰۷۵	۷۷,۷۸۸	
خدمات فنی و مهندسی	۸۱,۹۰۲,۹۵۲	۹۶۸,۹۸۷	۹۶۶,۵۸۰	(۱۴۷)	۲,۲۶۰	۱۴۲,۳۶۶	
حمل و نقل آبی	۲۲,۲۴۴,۸۹۵	۳۵۹,۶۲۱	۳۶۲,۷۸۲	(۱۸)	(۳,۱۷۹)	۱۲,۷۲۲	
اطلاعات و ارتباطات	۱۳۶,۳۷۸,۳۵۷	۵۴۶,۸۰۷	۵۳۴,۲۴۰	(۸۳)	۱۲,۴۸۴	۴,۹۷۳	
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۳,۶۱۰,۷۸۲	۹۸,۴۱۵	۱۱۳,۰۴۳	(۱۵)	(۱۴,۶۴۳)	۱۵,۹۱۲	
زراعت و خدمات وابسته	۳۵۰,۷۴۴,۱۰۱	۴,۱۳۵,۳۰۹	۳,۹۶۸,۸۸۱	(۶۲۹)	۱۶۵,۸۰۰	۱۹۴,۹۷۲	
استخراج ذغال سنگ	۶۱,۷۶۸,۸۸۵	۱,۰۸۶,۷۰۴	۱,۱۰۹,۴۷۶	(۱۶۵)	(۲۲,۹۳۸)	۹۵,۶۱۰	
استخراج کانه های فلزی	۱,۲۵۰,۹۸۰,۲۹۵	۹,۷۷۷,۲۲۶	۹,۶۰۲,۳۲۱	(۱,۴۶۹)	۱۷۳,۴۳۶	۸۲۰,۹۰۴	
استخراج سایر معادن	۳۶,۱۹۲,۵۲۳	۲۸۲,۷۱۲	۲۷۶,۳۵۶	(۴۳)	۶,۳۱۲	۱۸,۲۲۴	
منسوجات	۲۶,۵۴۵,۹۴۸	۵۲۵,۱۶۸	۴۵۷,۱۷۶	(۸۰)	۶۷,۹۱۱	۶۶۲	
محصولات کاغذی	۱۱,۷۲۵,۰۰۰	۱۷۹,۱۵۸	۱۷۸,۰۱۴	(۲۷)	۱,۱۱۷	۲۴,۲۳۰	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۸۵۴,۷۹۱,۰۵۱	۵۹,۲۷۹,۸۹۲	۵۶,۶۰۴,۹۹۲	(۸,۰۶۵)	۲,۶۶۷,۵۳۴	۳,۴۳۰,۳۳۷	
لاستیک و پلاستیک	۲۷۸,۸۹۱,۹۹۳	۲,۱۵۳,۵۷۴	۲,۰۵۵,۳۳۳	(۳۲۷)	۹۷,۹۱۴	۱۱۲,۱۲۰	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۶۴,۳۲۷,۲۵۸	۵۹۰,۷۸۱	۴۹۹,۴۴۴	(۹۰)	۹۱,۴۴۷	-	
نظرات اساسی	13,935,006,796	۸۲,۲۹۶,۲۷۹	۷۵,۳۸۵,۹۱۶	(۱۰,۶۴۳)	۶,۸۹۹,۷۲۰	۶,۰۲۴,۰۳۵	
ساخت محصولات فلزی	۲۴۴,۷۸۹,۲۶۱	۸۱۲,۵۶۴	۷۷۱,۴۰۱	(۱۲۴)	۴۱۰,۳۹	۷۱,۴۱۰	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۳,۴۲۳,۳۷۶	۱,۸۴۴,۱۸۴	۱,۷۵۶,۹۲۶	(۲۸۰)	۸۶,۹۷۸	۸۶,۶۶۲	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۱۵,۸۴۱,۸۷۹	۸۴۳,۶۷۰	۸۳۰,۰۲۴	(۱۲۵)	۱۳,۵۲۱	۸۰,۷۰۷	
خودرو و ساخت قطعات	۱۶,۴۸۴,۷۹۳,۸۶۵	۴۲,۴۷۴,۶۵۱	۴۳,۰۲۵,۹۸۰	(۵,۵۶۷)	(۵۵۶,۸۹۶)	۵,۵۲۷,۱۸۳	
قند و شکر	۸۵,۹۷۵,۵۳۶	۱,۲۶۰,۷۹۰	۱,۱۳۵,۹۹۴	(۱۹۲)	۱۲۴,۶۰۴	۸۳,۴۸۷	
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۲,۱۱۱,۸۱۴,۵۶۲	۲۶,۷۳۳,۷۷۶	۲۵,۲۹۰,۵۴۵	(۳,۸۶۵)	۱,۴۳۹,۳۶۶	۴۴,۱۹۵	
عرصه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۴۳,۴۵۰,۵۰۹	۲,۲۰۷,۰۱۶	۲,۰۳۹,۳۶۶	(۱۸۳)	۱۶۷,۶۶۷	۴۱۹,۸۴۰	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۵۶,۰۷۳,۷۵۷	۳,۲۳۶,۲۴۴	۳,۴۴۲,۶۴۵	(۴۹۲)	(۲۰۶,۸۹۳)	۳۵۳,۱۶۹	
مواد و محصولات دارویی	۵۲۳,۱۱۸,۱۹۷	۸,۹۵۵,۰۵۹	۹,۳۶۴,۹۴۲	(۱,۳۶۱)	(۴۱۱,۲۴۴)	۱,۰۳۱,۳۱۷	
محصولات شیمیایی	۴,۷۲۹,۸۵۶,۳۱۳	۷۰,۴۵۶,۶۳۷	۶۷,۴۶۵,۷۷۶	(۹,۰۵۵)	۲,۹۸۱,۸۰۶	۴,۴۴۹,۹۴۲	
کاشی و سرامیک	۱۰۹,۲۴۰,۰۲۰	۱,۲۵۶,۹۱۷	۱,۲۳۸,۴۲۲	(۱۹۱)	۱۸,۳۰۴	۱۳۲,۷۴۸	
سیمان، آهک و گچ	۶۹۱,۵۷۰,۸۱۲	۱۲,۴۳۳,۴۶۹	۱۲,۳۰۲,۰۷۷	(۱,۸۶۹)	۱۲۹,۵۲۴	۷۲۱,۰۲۷	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۷۹,۰۸۶,۳۴۷	۱,۸۲۲,۰۱۱	۱,۸۲۳,۶۶۱	(۲۷۱)	(۱,۹۲۱)	۱۷۱,۹۰۶	
هتل و رستوران	۳۷,۶۵۷,۴۵۰	۱۰۷,۷۳۷	۱۰۹,۵۶۰	(۱۶)	(۱,۸۳۹)	۳۷,۱۳۱	
سرمایه گذارها	۱,۸۸۰,۳۷۰,۳۸۶	۶,۷۶۶,۰۰۴	۶,۵۶۷,۸۹۹	(۸۲۰)	۱۹۷,۲۸۵	۲,۰۸۰,۳۷۷	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴,۷۲۴,۱۵۴,۳۸۸	۴۱,۹۵۰,۹۸۴	۳۹,۵۹۴,۳۱۱	(۵,۹۰۱)	۲,۳۵۰,۷۷۱	۲,۱۷۸,۴۲۲	
سایر واسطه گرهای مالی	۹۶,۶۵۳,۱۸۲	۴۲۲,۱۴۳	۳۸۰,۰۰۷	(۶۴)	۴۲,۰۷۱	۷۵,۳۸۲	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۷۷,۷۶۴,۶۴۸	۳,۵۹۲,۸۰۰	۳,۸۷۲,۹۲۶	(۵۴۳)	(۲۸۰,۶۶۹)	۱,۹۳۷,۵۹۹	
مخابرات	۴۵۶,۰۰۱,۴۲۱	۳,۲۵۸,۱۹۶	۳,۰۶۴,۰۷۰	(۴۹۵)	۱۹۲,۶۳۱	۱۹۹,۰۷۱	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۴۵,۸۵۸,۱۲۷	۹۰۴,۴۶۸	۸۵۱,۲۱۲	(۱۳۷)	۵۳,۱۱۹	۹,۰۶۳	
محصولات چوبی	۱,۵۶۲,۲۰۹	۱۰۲,۵۱۲	۱۰۷,۴۷۲	(۱۶)	(۴,۹۷۵)	۱۸,۵۳۷	
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۶,۷۱۶,۸۲۷	۱۵۷,۱۳۱	۱۴۸,۹۶۹	(۲۴)	۸,۱۲۸	۱۶,۶۸۳	
سایر	۶,۵۲۰	۵,۸۰۴	۵,۷۵۸	(۴)	۴۲	-	
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد				۱۱۸	۱۱۸	-	
جمع	۴۰۰,۸۷۴,۹۷۶	۳۸۳,۹۹۲,۸۵۳	(۵۴,۳۰۶)	۱۶,۸۱۷,۸۱۷	۳۱,۳۴۷,۵۱۵		

بخش عمده سود حاصل از فروش سهام شرکت‌ها ناشی از فروش به صورت بلوکی بوده است. ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱						شرح
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳,۹۸۱)	-	-	۶۷,۵۶۲	۶۷,۵۶۲	۳۰,۶۳۳,۱۸۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	-	-	۹۹,۰۹۳	۹۹,۰۹۳	۴۸,۶۴۷,۱۹۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	-	-	۱۳۷,۵۰۸	۱۳۷,۵۰۸	۱۶,۹۴۹,۰۵۷	سیمان، آهک و گچ
(۱۵,۶۳۹)	-	-	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۱,۰۰۲,۳۱۰	۱,۰۰۲,۳۱۰	۱۰۴,۸۶۶,۰۳۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۱,۳۷۸)	-	-	۶۶,۰۸۳	۶۶,۰۸۳	۴,۱۴۳,۱۱۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	-	-	۲۴۴,۱۱۴	۲۴۴,۱۱۴	۱۵,۶۳۳,۳۳۳	حمل و نقل آبی
-	(۱,۹۰۵)	-	۹۳۴,۱۱۲	۹۳۲,۲۰۷	۱۳۴,۱۷۳,۴۸۹	استخراج کانه های فلزی
(۱۱۳)	۳۸,۹۹۸	-	۱۱۹,۹۰۲	۱۵۸,۹۰۰	۲۹,۸۸۱,۰۲۴	فلزات اساسی
-	-	-	۲۰,۴۹۳	۲۰,۴۹۳	۱۱,۹۶۳,۵۰۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	۲۳,۲۰۶	(۱۸)	۸۴,۶۲۴	۱۰۷,۸۴۸	۲۹,۵۳۴,۶۱۳	خودرو و ساخت قطعات
(۲,۵۲۷)	۱۸,۵۰۲	-	۲۷۲,۲۶۸	۲۹۰,۷۶۹	۴۳,۴۶۳,۹۰۹	مواد و محصولات دارویی
(۳۶۳)	۳۴,۶۰۱	(۳۴)	۲۳۰,۶۳۵	۲۶۵,۲۷۰	۹۲,۴۵۳,۲۳۵	سرمایه گذاریها
-	-	-	۳۹,۳۹۳	۳۹,۳۹۳	۵,۴۲۰,۷۴۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۶۶۸	-	-	-	-	-	سایر
(۳۳,۳۶۲)	۱۱۳,۴۰۲	(۵۳)	۳,۳۱۸,۰۹۶	۳,۴۳۱,۵۵۱	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱									
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱									
نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد قابل اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
اختیار فروش ت پارس-۲۸۸۸-۰۲/۰۸/۰۶ (هپارس ۰۲۸)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۲۴۸,۷۴۳,۵۰۵	۲,۶۲۸	۶۵۳,۶۹۸	۶۱۸,۳۷۶	۳۲۷	(۳۵,۶۴۸)	میلیون ریال
اختیار فروش ت اخبر-۷۷۶۷-۰۲/۰۸/۰۷ (مخابر ۲۰۸)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۵۴,۵۹۱,۵۵۴	۷,۷۵۶	۴۲۳,۴۱۲	۴۱۱,۰۷۴	(۲۱۲)	(۱۲,۵۴۹)	میلیون ریال
اختیار فروش ت همراه-۹۲۷۱-۰۲/۰۸/۰۸ (همراه ۲۰۸)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۸۳,۴۸۶,۱۴۲	۵,۳۷۰	۴۴۸,۳۲۱	۳۷۲,۶۶۸	(۲۲۴)	(۷۵,۸۷۶)	میلیون ریال
اختیار فروش ت خسیا-۲۳۳۸-۰۲/۰۷/۱۹ (هسایا ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۲,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۸	۴,۸۵۳,۶۸۸	۴,۷۰۴,۲۱۶	(۲,۴۲۷)	(۱۵۱,۸۹۹)	میلیون ریال
اختیار فروش ت وپارس-۲۰۹۶-۰۲/۰۸/۰۲ (هپارس ۲۰۸)	۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۵۲۵,۰۹۸,۱۰۸	۲,۰۹۶	۱,۱۰۰,۶۰۶	۹۰۵,۱۲۹	(۵۵۰)	(۱۹۶,۰۲۶)	میلیون ریال
اختیار فروش ت پارس-۳۳۶۸-۰۲/۰۷/۳۰ (هپارس ۲۰۷)	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸	۳۱۶,۵۹۲	۲۴۶,۲۸۶	(۱۵۸)	(۷۰,۴۴۴)	میلیون ریال
اختیار فروش ت شستا-۱۴۱۴-۰۲/۰۸/۰۱ (هشستا ۲۰۸)	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۶	۱,۸۳۹,۰۰۰	۱,۷۹۷,۹۸۷	(۹۲۰)	(۴۱,۹۳۲)	میلیون ریال
اختیار فروش ت فولاد-۱۴۰۲۰۸۰۲-۶۲۹۲ (هفولا ۲۰۸)	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۲	۴,۹۸۳,۲۶۴	۴,۲۷۲,۳۸۰	(۲,۵۲۸)	۶۷,۸۶۳	میلیون ریال
اختیار فروش ت فولاد-۱۴۰۲۰۸۰۲-۶۲۹۲ (هفولا ۲۰۸)	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۶۰۰	-	(۲۴)	(۴۸,۶۲۴)	میلیون ریال
اختیار فروش ت خودرو-۲۵۸۸-۰۲/۰۷/۱۸ (هخود ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۸	۵,۱۱۱,۳۰۰	۵,۱۱۱,۳۰۰	(۲,۵۵۶)	(۲,۵۵۶)	میلیون ریال
اختیار فروش ت شستا-۱۱۳۵-۰۲/۰۷/۲۲ (هشستا ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰)	(۵۰۰)	میلیون ریال
اختیار فروش ت شتران-۵۷۱۳-۰۲/۰۷/۳۰ (هشتران ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳۴۷,۹۹۳,۱۱۷	۲,۹۳۲	۱,۰۲۰,۳۱۶	۱,۰۲۰,۳۱۶	(۵۱۰)	(۵۱۰)	میلیون ریال
اختیار فروش ت تجارت-۱۷۸۰-۰۲/۰۷/۲۳ (هتجار ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۵۲۱,۱۶۵,۹۲۹	۱,۷۲۲	۸۹۷,۴۴۸	۸۹۷,۴۴۸	(۴۴۹)	(۴۴۹)	میلیون ریال
اختیار فروش ت وبصادر-۱۷۸۹-۰۲/۰۷/۲۶ (هصادر ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۶	۹۵۵,۵۱۰	۹۵۵,۵۱۰	(۴۷۸)	(۴۷۸)	میلیون ریال
اختیار فروش ت شبندر-۹۸-۰۲/۰۸/۰۳ (هشبندر ۲۰۸)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۱۳۵,۰۸۹,۴۹۷	۷,۰۹۸	۹۵۸,۸۶۵	۹۵۸,۸۶۵	(۴۸۰)	(۴۸۰)	میلیون ریال
اختیار فروش ت فملی-۶۲۲۹-۰۲/۰۷/۲۵ (هفملی ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۶۳۸,۲۴۸,۴۶۷	۳,۶۷۳	۲,۳۴۴,۲۸۷	۲,۳۴۴,۲۸۷	(۱,۱۷۲)	(۱,۱۷۲)	میلیون ریال
اختیار فروش ت فولاد-۶۳۱۰-۰۲/۰۷/۲۴ (هفولا ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۴۶۳,۶۸۰,۶۰۵	۳,۶۸۰	۱,۷۰۶,۳۴۵	۱,۷۰۶,۳۴۵	(۸۵۳)	(۸۵۳)	میلیون ریال
اختیار فروش ت شپنا-۷۳۳۸-۰۲/۰۷/۲۹ (هشپنا ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۲۴۴,۳۳۷,۱۵۸	۵,۲۴۲	۱,۲۸۰,۸۱۵	۱,۲۸۰,۸۱۵	(۶۴۰)	(۶۴۰)	میلیون ریال
اختیار فروش ت وپملت-۳۲۵۰-۰۲/۰۸/۰۱ (هملت ۲۰۸)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۷۷۲,۹۸۰,۷۷۶	۲,۲۸۳	۱,۷۶۴,۷۱۵	۱,۷۶۴,۷۱۵	(۸۸۲)	(۸۸۲)	میلیون ریال
اختیار ت شتران-۵۵۹۵-۰۲/۱۰/۳۰ (هتران ۲۱۰)	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲,۰۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵	۱۰,۰۹۷,۸۹۲	۸,۷۷۱,۷۲۲	(۵,۱۱۸)	۱۷۸,۳۸۸	میلیون ریال
سایر	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۶۸,۰۹۱)	میلیون ریال
					۴۱,۸۰۴,۶۷۳	۳۹,۱۳۹,۴۴۱	(۲۱,۰۰۸)	(۳۹۵,۲۸۹)	میلیون ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۱۷۶,۷۳۹	۴,۳۴۹,۲۲۲	-	(۲۶۷,۷۰۴)	۳۱۳,۰۶۸,۶۷۸	۳۱۷,۶۸۵,۶۰۴	۱۸-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۸۷۹,۶۶۵	(۴,۷۳۷,۲۷۴)	-	(۶۲,۷۸۵)	-	(۴,۶۷۴,۴۸۹)	۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۲۹۹,۸۴۰	۴۰۴,۵۰۳	-	(۱۸۸)	۱۶,۱۵۲,۱۴۱	۱۶,۵۵۶,۸۳۲	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
(۹۶)	۵۴,۷۲۵					سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
۹۶,۳۵۶,۱۴۷	۷۱,۱۷۷	-	(۳۳۰,۶۷۷)	۳۲۹,۲۲۰,۸۱۹	۳۲۹,۵۶۷,۹۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۸۶۰	(۱۴,۴۲۶)	(۱۵۴)	۲۱۷,۱۷۶	۲۰۲,۹۰۴	۱۹,۳۸۱,۳۲۲	استخراج ذغال سنگ
۵,۴۲۳	(۲۳,۸۵۲)	(۲۴۷)	۳۴۹,۰۲۳	۳۲۵,۴۱۸	۴۰,۶۵۶,۳۱۱	استخراج سایر معادن
۲,۰۶۱,۲۳۹	(۱,۳۹۲,۷۹۳)	(۲۰,۵۶۹)	۲۷,۶۵۸,۱۶۲	۲۶,۳۸۵,۹۳۸	۵,۵۸۴,۳۳۹,۰۷۵	استخراج کانه های فلزی
۵۴,۴۵۷	۲,۶۲۵	(۱,۰۵۵)	۳۲۶,۸۶۷	۳۳۰,۵۴۷	۴۷,۵۶۰,۷۳۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱۶۵,۱۲۶	(۱۳۹,۳۴۵)	(۳۳۰)	۵۷۳,۴۰۲	۴۳۴,۳۸۶	۲۸۷,۸۱۷,۶۴۶	اطلاعات و ارتباطات
۳۷۵,۴۰۶	(۱۶۰,۰۵۷)	(۶۴۱)	۱,۰۰۲,۱۸۱	۸۴۲,۷۶۴	۲۵۹,۰۰۶,۱۹۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۵,۵۷۳	(۱,۰۳۲)	(۱۵)	۲۰,۹۹۵	۱۹,۹۷۹	۲,۱۶۲,۱۸۳	انتشار، چاپ و تکثیر
۱۲,۸۱۹,۴۵۹	۱,۵۵۱,۴۱۴	(۲۹,۴۲۵)	۳۴,۵۲۹,۸۳۴	۳۶,۱۱۰,۶۷۳	۱۷,۰۳۳,۷۳۴,۱۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۶۴۶,۷۱۳	(۲۶۰,۲۳۱)	(۲۰,۵۳)	۲,۹۵۹,۷۶۸	۲,۷۰۱,۵۹۰	۹۷۸,۲۴۳,۶۳۴	بیمه و صندوق بازتستگنی به جز تامین اجتماعی
۳۲,۳۷۲	(۹,۵۹۰)	(۲۵۴)	۳۴۳,۷۹۶	۳۳۴,۴۶۱	۲۰,۱۲۴,۰۱۳	حمل و نقل آبی
۶۶۷,۴۷۸	(۱,۳۴۲,۰۲۵)	(۴,۵۲۹)	۷,۲۹۶,۵۴۰	۵,۹۵۹,۰۴۴	۶۶۷,۶۳۶,۱۴۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۶۵۶,۳۹۳	(۲۶۱,۵۰۴)	(۳,۱۴۰)	۴,۳۸۹,۷۳۰	۴,۱۳۱,۳۶۶	۳۵۶,۵۳۸,۸۲۰	خدمات فنی و مهندسی
۷۵,۱۵۰	(۳۸,۳۳۲)	(۲۷۴)	۳۹۸,۵۱۲	۳۶۰,۵۵۴	۵۳,۵۶۴,۹۲۵	خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره
۱۳,۵۱۴,۰۴۵	۶۱۳,۷۲۷	(۲۹,۵۰۸)	۳۷,۲۵۵,۱۱۵	۳۷,۸۹۸,۳۵۰	۱۱,۸۶۶,۵۷۴,۳۴۷	خودرو و ساخت قطعات
۴۵۷,۸۱۶	(۳۴۴,۴۹۹)	(۱,۹۵۸)	۲,۱۳۲,۵۰۱	۱,۷۸۹,۹۶۰	۲۹۴,۶۲۱,۳۴۸	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۵۳۲,۹۳۸	(۶۵,۲۶۶)	(۱,۰۷۸)	۱,۴۸۱,۹۶۲	۱,۴۱۷,۷۷۳	۱۳۲,۱۱۸,۴۵۸	زراعت و خدمات وابسته
۱۴۲,۷۱۴	(۷۰,۷۶۶)	(۴۲۵)	۶۲۹,۵۸۳	۵۵۹,۲۴۲	۲۲۵,۳۰۸,۳۵۹	ساخت محصولات فلزی
۳۸۳,۹۲۷	(۱۶۱,۳۷۲)	(۱,۲۹۷)	۱,۸۶۶,۴۲۱	۱,۷۰۶,۳۴۵	۴۸۶,۷۸۶,۹۶۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱۶۵,۴۱۱	(۸۸,۹۳۳)	(۱,۱۸۰)	۶۸۰,۰۵۳	۵۹۲,۳۰۰	۲۹۳,۵۷۱,۱۴۳	سایر واسطه گریهای مالی
۱,۵۹۶,۱۰۱	(۴۰۲,۱۴۴)	(۶,۱۶۹)	۸,۱۸۴,۷۶۰	۷,۷۸۸,۷۸۵	۲,۵۵۱,۳۹۷,۷۱۴	سرمایه گذاریها
۱,۵۱۵,۵۸۱	۲۵۳,۰۶۹	(۹,۰۴۹)	۵,۷۷۰,۵۳۶	۶,۰۳۲,۶۵۳	۳۷۲,۹۱۴,۱۲۷	سیمان، آهک و گچ
۳,۵۳۸,۶۰۳	۱,۳۲۳,۳۷۲	(۱۷,۰۳۰)	۲۱,۰۶۷,۳۹۸	۲۲,۴۰۷,۸۰۰	۷,۶۱۲,۰۱۷,۵۰۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳۷۸,۱۲۹	(۱۳۸,۵۹۲)	(۴,۳۳۵)	۵۰۴۸,۷۷۲	۴,۹۱۴,۵۱۵	۶۲۲,۷۵۷,۳۱۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۰,۶۰۴,۸۹۸	۲,۴۱۵,۶۴۳	(۲۵,۷۵۷)	۴۱,۵۹۹,۵۴۵	۴۴,۰۴۰,۹۴۵	۷,۵۹۱,۷۱۱,۰۲۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۵۳۲,۱۲۶	(۱,۲۷۰,۷۴۶)	(۴,۱۰۰)	۶,۵۴۳,۱۸۸	۵,۲۷۶,۴۵۳	۱,۰۹۶,۶۵۳,۵۵۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۵,۹۴۸,۴۴۲	۶,۵۷۳,۹۳۱	(۳۷,۸۲۴)	۴۴,۸۲۹,۳۳۲	۵۱,۴۴۱,۰۸۶	۱۷,۱۲۴,۲۵۱,۷۳۹	فلزات اساسی
۱۰۱,۲۳۵	(۳۷,۱۷۰)	(۴۲۲)	۵۹۱,۸۸۳	۵۵۵,۱۳۵	۸۰,۷۱۶,۷۶۲	قند و شکر
۹۶,۶۳۵	(۳۲,۴۶۸)	(۲۷۹)	۳۹۹,۶۰۲	۳۶۷,۴۱۳	۶۹,۷۸۰,۷۰۳	کاشی و سرامیک
۱۱۵,۳۰۲	(۴۴,۶۴۱)	(۷۹۳)	۱,۰۸۷,۱۷۳	۱,۰۴۳,۳۲۵	۱۷۸,۵۴۳,۲۵۶	لاستیک و پلاستیک
۱۴۳,۲۷۰	(۴۰۵۸۰۱)	(۱,۵۴۵)	۲,۳۵۷,۰۳۷	۱,۹۵۲,۷۸۱	۲۱۷,۵۶۵,۶۲۰	ماشین آلات و تجهیزات
۲۷۴,۵۴۸	(۱۲۰,۰۰۳)	(۱,۲۹۰)	۱,۸۱۵,۸۷۸	۱,۶۹۷,۱۶۵	۶۱۴,۲۳۳,۷۸۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۹,۲۶۹,۱۳۱	(۳۱,۳۹۰)	(۴۵,۰۳۰)	۳۳,۱۴۳,۳۵۷	۳۳,۱۵۶,۹۹۷	۳,۰۹۶,۷۲۴,۰۳۴	محصولات شیمیایی
۱,۲۷۷,۹۴۴	(۶۵۸,۲۸۷)	(۴,۶۲۰)	۵,۵۴۴,۷۲۶	۴,۸۹۱,۰۵۹	۱,۰۶۵,۰۰۶,۷۹۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۰,۶۵۸	(۲۱,۸۱۲)	(۱۱۴)	۱۷۱,۹۱۷	۱۵۰,۲۱۹	۵۰,۲۷۴,۹۰۵	محصولات کاغذی
۱,۳۷۲,۱۲۲	(۱۲۲,۳۲۰)	(۱,۴۴۸)	۲,۰۲۶,۴۸۱	۱,۹۰۵,۶۵۹	۳۵۲,۵۶۳,۰۱۳	مخابرات
۱۳,۸۰۳	(۱۸۲,۸۵۳)	(۴۹۸)	۸۳۷,۰۰۰	۶۵۴,۶۴۵	۲۷,۸۵۰,۷۳۹	منسوجات
۲,۲۵۹,۷۹۵	(۷۳۰,۱۰۷)	(۸,۳۶۸)	۶,۷۲۴,۸۸۸	۶,۰۰۳,۱۴۹	۴۸۴,۳۶۱,۰۹۹	مواد و محصولات دارویی
۲۱۰,۹۱۶	(۱۲۲,۳۵۷)	(۳۸۰)	۶۲۲,۰۲۸	۵۰۰,۰۵۱	۱۹۳,۰۰۱,۲۷۰	هتل و رستوران
-	۲۱۱,۳۸۰	(۵۴۲)	۵۰۰,۹۷۳	۷۱۲,۷۹۵	۸۳,۲۳۷,۶۱۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
-	(۱,۳۷۵)	(۶۸)	۹۰,۵۸۴	۸۹,۳۷۸	۱,۳۱۴,۵۱۰	محصولات چوبی
						سایر
۹۵,۱۷۶,۷۳۹	۴,۳۴۹,۲۲۲	(۲۶۷,۷۰۴)	۳۱۳,۰۶۸,۶۷۸	۳۱۷,۶۸۵,۶۰۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱													
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ تازهانه	تعداد قرارداد فروش (واحد)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته اختیار	سود(زیان) تحقق نیافته اختیار	
اختیارف ت وصالدر ۱۴۰۲-۰۵-۲۰ (مصادره ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱,۶۶۸	۲,۷۶۰	۲,۳۷۲	۱,۸۹۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۲,۳۴۸)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت تجارت- ۱۴۰۳-۰۵-۰۱ (مختار ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۲,۱۲۹	۳,۰۹۱	۳,۰۹۰	۱,۴۰۷	۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۵,۵۰۶)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت شپنا- ۱۴۰۳-۰۳-۰۲ (مختار ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۵,۹۳۰	۱۰,۰۸۰	۹,۱۹۹	۵,۷۴۰	۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۳۰۱)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت بهمن ۱۴۰۳-۰۵-۰۶ (مختار ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۶	۳,۰۸۴	۳,۱۸۲	۲,۸۲۸	۱,۷۲۵	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۱,۶۴۹)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت همراه ۱۴۰۳-۰۴-۰۴ (مختار ۳۰۲)	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۵,۳۰۰	۶,۹۶۰	۵,۸۵۴	۴,۱۵۹	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۸۰۴)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت شمسدر ۱۴۰۳-۰۲-۰۲ (مختار ۳۰۲)	۱۴۰۲/۰۶/۰۳	۱۴۰۲/۰۶/۰۳	۱۰,۱۱۰	۱۶,۸۲۳	۱۶,۷۵۹	۱۰,۷۷۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۸۰,۴۸)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت قنور ۱۴۰۳-۰۲-۰۵ (مختار ۳۰۲)	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۳,۱۹۸	۴,۵۰۱	۴,۲۷۹	۳,۹۲۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۳۶۶)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت وصالدر ۱۴۰۳-۰۲-۰۱ (مختار ۳۰۴)	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۴,۵۲۱	۵,۶۲۵	۵,۲۷۷	۲,۳۹۹	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۲,۳۳۰)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت حسابا ۱۴۰۳-۰۵-۰۳ (مختار ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۲,۳۴۶	۳,۴۰۷	۳,۰۸۲	۲,۶۷۲	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۹۱۹)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت خودرو ۱۴۰۳-۰۴-۰۱ (مختار ۳۰۴)	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۲,۸۲۰	۳,۶۶۰	۳,۳۵۵	۲,۹۶۶	۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	(۳۶۸,۶۵۵)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت احار ۱۴۰۳-۰۵-۰۷ (مختار ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۳,۶۲۰	۱۳,۵۷۹	۱۲,۳۹۹	۹,۵۷۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۹۲۳)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت بوعلی ۱۴۰۳-۰۲-۱۹ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳,۳۴۱	۶,۲۷۶	۵,۸۶۳	۶,۲۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۲۲)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت سپیکر ۱۴۰۳-۰۲-۲۸ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۳۳,۷۹۰	۹۶,۲۹۲	۹۶,۲۵۴	۳۸,۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۲۲)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت حم ۱۴۰۳-۰۶-۱۷ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۲۴,۰۳۰	۵۷,۶۶۷	۵۷,۳۸۷	۵۱,۵۹۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۸۵)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت محکشی ۱۴۰۳-۰۲-۲۴ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۳,۷۵۰	۱۸,۰۷۱	۱۴,۹۵۵	۱۱,۱۶۰	۲۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶۳,۵۱۰)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت جهنم ۱۴۰۳-۰۲-۲۰ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱,۳۸۲	۳,۵۷۱	۳,۳۲۱	۱,۷۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۸۲۴)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت حسابا ۱۴۰۳-۰۶-۱۶ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۶	۲,۵۱۷	۳,۴۱۶	۳,۸۲۷	۲,۶۷۲	۷۹۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۱۳۵)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت خودرو ۱۴۰۳-۰۲-۲۴ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۲,۸۷۹	۳,۵۹۳	۳,۲۹۹	۲,۹۶۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۳۱۹)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت ساینک ۱۴۰۳-۰۴-۱۱ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۲۳,۳۲۰	۲۹,۱۱۹	۲۹,۸۸۲	۲۰,۱۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۵۰۱)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت شرایک ۱۴۰۳-۰۴-۱۱ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۲۳,۲۹۰	۲۰,۹۹۹	۲۸,۰۰۰	۳۰,۹۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۵۰۱)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت شمسدر ۱۴۰۳-۰۲-۲۵ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	۱۰,۸۱۰	۱۴,۱۴۴	۱۳,۵۶۷	۱۰,۷۷۰	۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸۱,۳۲۷)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت شمسدر ۱۴۰۳-۰۲-۲۵ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۲۴,۸۵۰	۳۲,۳۱۴	۳۲,۶۹۱	۱۵,۲۹۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۰۷)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت شمسدر ۱۴۰۳-۰۲-۱۱ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۸,۰۸۰	۱۰,۲۶۸	۷,۰۴۱	۵,۷۴۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۱۸۶)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت شپنا ۱۴۰۳-۰۲-۲۲ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱,۳۹۸	۱,۶۴۴	۱,۴۴۴	۱,۱۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۴,۱۴۴)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت فارس ۱۴۰۳-۰۲-۲۰ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۲,۰۵۰	۱۵,۵۳۶	۱۰,۵۱۴	۷,۸۵۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۵۲۹)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت فاهدر ۱۴۰۳-۰۲-۱۰ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۴,۷۷۷	۶,۴۶۷	۵,۸۵۲	۲,۹۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۸,۴۴۴)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت قنور ۱۴۰۳-۰۲-۲۱ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۴,۴۱۱	۴,۴۲۳	۴,۱۹۱	۳,۹۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۳۵۰)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت فانی ۱۴۰۳-۰۲-۱۸ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۷,۳۵۰	۹,۵۷۷	۷,۳۸۱	۷,۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۶۲)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت فولاد ۱۴۰۳-۰۲-۲۱ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۵,۶۲۰	۷,۳۸۰	۵,۲۴۴	۵,۰۷۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۸۰۱)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت نوری ۱۴۰۳-۰۳-۲۰ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۳,۷۸۴۰	۱۷۱,۲۵۸	۱۵۷,۸۰۷	۱۷۴,۳۳۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۷,۴۴۰)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت وصالدر ۱۴۰۳-۰۲-۲۱ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۲,۲۰۵	۲,۵۱۲	۲,۳۶۵	۱,۸۹۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۷,۴۴۰)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف ت وصالدر ۱۴۰۳-۰۲-۲۴ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۴,۷۶۰	۶,۱۷۰	۵,۷۸۸	۲,۳۹۹	۲۴۹,۸۰۰,۰۰۰	(۴۱۲,۳۸۱)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی عیان دوره های

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترانزاکشن	تعداد قرارداد فروش (رقعه)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود زیان (تحقق نیافته)
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترانزاکشن	تعداد قرارداد فروش (رقعه)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود زیان (تحقق نیافته)
اختیار ف ت تجارت - ۱۴۰۳/۰۳/۲۵ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۵ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۵	۲,۳۲۱	۲,۳۲۲	۲,۰۹۲	۱,۴۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۹,۷۵۶)	۳,۹۲۰	(۳,۹۲۰)	(۱۴,۲۰۶)
اختیار ف ت و شارم - ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۰	۵,۲۷۴	۶,۸۱۷	۲,۹۲۶	۱,۶۸۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۰)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۴,۶۰۱)
اختیار ف ت وسپا - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۳,۶۴۲	۲,۳۹۳	۲,۰۲۶	۲,۱۲۰	۱۵۰,۰۰۰	(۱۳۴,۲۵۲)	(۵۸۹)	(۵۸۹)	(۱۳۳,۵۸۱)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۷ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۷ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۲,۰۹۰	۲۵,۷۰۰	۲۳,۸۲۲	۲۱,۷۰۰	۱۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۲)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۲,۸۱۳)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۲,۸۱۰	۲,۳۲۹	۲,۳۱۸	۳,۲۶۸	۲,۰۰۰	(۲۰,۹۳۰)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۲)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۵,۰۷۰	۶,۳۸۴	۵,۸۳۷	۲,۵۳۱	۱۶۷,۵۰۰	(۲۱,۷۸۸)	(۵۹)	(۵۹)	(۱۸۲,۶۸۱)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۳,۳۱۲	۲,۳۵۶	۹,۸۱	۲۹۳	۳,۰۰۰	(۲۴,۸۰۰)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۲۶,۰۴۰	۳,۰۷۰	۲۸,۸۲۸	۲۶,۱۸۰	۱۵۵,۰۰۰	(۲۱,۳۰۵)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۸ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۸ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	۳,۵۷۲	۲,۴۴۷	۲,۴۴۷	۲,۴۴۷	۵۰,۰۰۰	(۵۹,۱۵۶)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۸ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۸ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	۳,۳۸۸	۲,۴۴۲	۲,۴۴۲	۲,۴۴۲	۵۰,۰۰۰	(۵۹,۱۵۶)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۴,۳۷۹	۵,۷۲۸	۵,۱۶۶	۲,۴۵۰	۲,۰۰۰	(۱۸,۳۲۲)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۵,۶۵۰	۷,۱۹۲	۲,۳۲۷	۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	(۱۳,۳۲۲)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۷ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۷ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱۳,۳۸۰	۱۶,۱۸۳	۱۴,۸۱۸	۱۴,۸۱۰	۳,۰۰۰	(۲۴,۱۵۲)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۱۲,۱۷۰	۱۷,۲۵۲	۱۵,۸۰۷	۱۲,۷۲۰	۲,۰۰۰	(۲۱,۳۲۰)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۶,۲۴۰	۸,۱۵۸	۷,۲۷۷	۵,۳۳۰	۳,۰۰۰	(۵۸,۹۲۴)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۲,۶۷۲	۵,۷۳۱	۲,۱۲۵	۲,۱۲۵	۱۸۶,۵۰۰	(۲۱,۳۲۵)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۷,۵۳۰	۸,۸۲۲	۸,۶۷۰	۸,۶۷۰	۱۰,۰۰۰	(۱۸,۷۱۵)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۷,۶۴۰	۲۳,۲۷۲	۲۰,۵۵۱	۱۵,۳۸۰	۷,۰۰۰	(۲۱,۳۲۲)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۰	۲,۸۱۶	۴,۱۱۰	۳,۱۲۱	۱,۹۲۶	۳,۰۰۰	(۲۵,۸۲۵)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۱,۷۰۳	۲,۴۵۰	۲,۰۸۱	۱,۳۲۲	۱۳,۰۰۰	(۲۱,۳۲۲)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۲,۱۲۸	۳,۱۶۳	۱,۸۵۶	۹۱۱	۱۰,۰۰۰	(۲۴,۵۳۰)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۲,۰۲۵	۲۷,۸۴۴	۲۳,۵۰۹	۱۷,۱۹۰	۲۳,۰۰۰	(۲۴,۳۲۵)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۸,۲۸۰	۱۱,۱۱۰	۹,۶۰۶	۷,۴۴۰	۵۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۶)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۷۶,۹۵۰	۱۰۰,۳۶۵	۸۷,۶۶۱	۸۸,۱۵۰	۵۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۶)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۸,۲۴۰	۱۱,۳۰۶	۶,۳۱۸	۳,۱۸۶	۱۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۶)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۵,۷۲۰	۲۱,۳۰۱	۱۸,۱۱۲	۱۷,۷۴۰	۵۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۶)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ - ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۲۶,۷۵۰	۶۳,۱۱۳	۵۴,۰۷۱	۶۰,۳۰۰	۲,۰۰۰	(۲۱,۳۲۶)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۲۱,۳۱۰	۲۸,۳۸۰	۲۲,۳۲۷	۲۲,۵۵۰	۵۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۶)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
اختیار ف ت و فیر - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ - ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ (مختار ۳۰)	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۳,۶۸۰	۱۸,۳۱۶	۱۵,۱۱۲	۱۷,۱۹۰	۱۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۶)	(۲۹)	(۲۹)	(۱۱,۶۸۰)
سایر											
جمع											

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۸۸	۲,۷۸۴	-	۲,۷۸۴	استخراج ذغال سنگ
-	۱۰,۶۰۰	(۷۷۹)	۱۱,۳۷۹	استخراج سایر معادن
۲۸۶,۶۶۹	۲۶۱,۸۹۵	(۶۳۳)	۲۶۲,۵۲۷	استخراج کانه های فلزی
۲,۴۹۱	۲۴۶	-	۲۴۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	۳,۲۷۸	-	۳,۲۷۸	اطلاعات و ارتباطات
۳۴,۳۳۳	۳۷,۴۸۴	(۲,۲۶۱)	۳۹,۷۴۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲,۶۱۶	۵۹	-	۵۹	انتشار، چاپ و تکثیر
۱۰۸۰۵	۷,۱۲۰	-	۷,۱۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۷,۱۹۷	۲۳,۱۲۸	(۱۴۱)	۲۳,۲۷۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	۴۱۰	-	۴۱۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۱۷۱,۵۴۹	۸۵۵,۱۹۶	(۲۲۹)	۸۵۵,۴۲۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶۵,۹۷۳	۱۳	-	۱۳	خدمات فنی و مهندسی
-	۹۲۰	-	۹۲۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱,۵۸۴	۱۷,۳۴۷	-	۱۷,۳۴۷	خودرو و ساخت قطعات
۲,۱۹۳	۲۶,۷۳۲	(۱,۶۲۶)	۲۸,۳۵۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۷,۷۵۲	۱۷,۷۰۷	(۲۶۷)	۱۷,۹۷۴	زراعت و خدمات وابسته
۱,۳۲۳	۴,۹۵۸	(۵۲)	۵,۰۱۰	ساخت محصولات فلزی
۲۳۹	۶,۷۰۸	-	۶,۷۰۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲,۱۳۸	۹,۳۲۱	(۳۱۲)	۹,۶۳۴	سایر واسطه گرهای مالی
۶۹۷,۱۹۲	۵۷۶,۵۰۱	(۶,۸۳۴)	۵۸۳,۳۳۵	سرمایه گذاریها
۱۰۱,۰۱۶	۲۲۶,۹۷۶	(۴,۹۵۴)	۲۳۱,۹۳۱	سیمان، آهک و گچ
۲۱۱,۰۷۸	۱,۴۷۶,۹۸۰	(۸,۷۰۹)	۱,۴۸۵,۶۸۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶,۹۸۷	۱۴۰,۶۰۲	(۲,۶۴۲)	۱۴۳,۲۴۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۲۱,۱۲۰	۱,۴۷۸,۰۴۱	-	۱,۴۷۸,۰۴۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴۰,۰۸۲	۲۶,۶۳۲	(۱,۱۱۱)	۲۷,۷۴۳	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲,۰۰۱,۸۲۶	۷۱۹,۷۶۶	(۳,۳۶۴)	۷۲۳,۱۳۰	فلزات اساسی
۳,۶۶۵	۸,۷۱۱	-	۸,۷۱۱	قند و شکر
-	۳,۵۵۹	-	۳,۵۵۹	کاشی و سرامیک
۵,۲۹۰	۸,۶۸۲	(۳۶۰)	۹,۰۴۲	لاستیک و پلاستیک
۱۴,۹۱۳	۱۳۰,۰۹۳	-	۱۳۰,۰۹۳	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۶۵۵	۳۱,۳۲۷	-	۳۱,۳۲۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	۱۲۶	-	۱۲۶	محصولات چوبی
۱,۹۱۳,۳۱۱	۳,۰۹۴,۱۶۲	(۱,۴۶۳)	۳,۰۹۵,۶۲۵	محصولات شیمیایی
۲۴,۷۳۱	۱۰۸,۰۸۶	(۲,۳۸۵)	۱۱۰,۴۷۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴,۲۳۳	۸۳۳	(۳۰)	۸۶۳	محصولات کاغذی
-	۱۱۵	-	۱۱۵	مخابرات
-	۹۸	-	۹۸	منسوجات
۱۲,۱۳۹	۱۳۶,۴۷۲	(۱,۷۴۲)	۱۳۸,۲۱۳	مواد و محصولات دارویی
-	۸,۸۴۴	(۲۳۷)	۹,۰۸۱	هتل و رستوران
۴,۱۰۱	-	-	-	سایر
۶,۲۴۰,۵۸۸	۹,۴۶۲,۵۱۲	(۴۰,۱۳۲)	۹,۵۰۲,۶۴۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۳۶,۴۸۰	۱,۰۴۵,۹۴۴	۲۰-۱	سود سپرده بانکی
۳۵۳,۹۰۸	۱,۴۹۵,۶۴۷		سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۰۰۸	۳,۵۸۷		صندوق تضمین تسویه معاملات
۲,۰۹۲,۳۹۶	۲,۵۴۵,۱۷۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۰-۱ سود سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۹,۲۳۲	-	۵۹,۲۳۲	گردشگری
۱,۰۳۲,۵۴۶	-	-	-	پاسارگاد
۱۲۴,۷۴۶	۴۲۹,۲۱۶	-	۴۲۹,۲۱۶	تجارت
۴۲۶,۳۱۶	۸۸,۰۰۲	-	۸۸,۰۰۲	رفاه
-	۷۰,۸۱۱	-	۷۰,۸۱۱	ملت
۷۸,۲۸۱	۱۹۸,۸۷۸	(۱۴۱)	۱۹۹,۰۲۰	صادرات
۲	۱۲	-	۱۲	ملی
۷۴,۵۶۵	۱۰۷,۲۰۸	-	۱۰۷,۲۰۸	کشاورزی
۶	۳	-	۳	خاورمیانه
-	۷۲,۶۵۸	-	۷۲,۶۵۸	سپه
-	۱۹,۹۲۴	-	۱۹,۹۲۴	مسکن
۱۷	-	-	-	سامان
۱,۷۳۶,۴۸۰	۱,۰۴۵,۹۴۴	(۱۴۱)	۱,۰۴۶,۰۸۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۶۰	۲۰,۲۷۳
-	۱,۴۱۷
۴,۱۶۰	۲۱,۶۹۰

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

سایر

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰	۱,۴۳۰
۱,۰۸۶	۱,۵۲۸
۲,۵۸۶	۲,۹۵۸

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آئینمان نرم افزار	۱۲,۲۱۷	۱۳,۹۳۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۲۰	-
هزینه اجاره دفتر صندوق	۹,۲۴۴	۱,۷۱۰
هزینه برگزاری مجامع	۱,۱۱۱	۵۴۹
هزینه کارمزد بانکی	۱۳۹	۱۶۷
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۲۳-۱	۴۹,۲۵۲
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۱,۶۷۲	۸۰۲
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۹,۰۰۰	۳,۰۰۰
هزینه‌های اداری	۱۸,۷۲۶	۴,۷۵۹
هزینه استهلاك	۵,۲۰۱	۲,۵۱۹
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۰	-
هزینه‌های عملیاتی	۶,۶۸۰	-
جمع	۱۴۱,۸۸۴	۷۶,۶۹۳

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳

تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۲,۳۳۱,۵۸۴	۱۸,۷۸۸,۴۴۱	۳,۷۶۰,۵۳۱	۲۱,۸۸۴,۴۵۲
(۱,۶۶۶,۸۸۴)	(۱۳,۴۳۰,۲۴۱)	(۹۳۷,۷۲۷)	(۵,۱۹۹,۴۴۴)
۶۶۴,۷۰۰	۵,۳۵۸,۲۰۱	۲,۸۲۲,۸۰۴	۱۶,۶۸۵,۰۰۹

تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های 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 می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۱,۲۲۴,۵۹۷,۹۴۷	معاملات متعدد طی دوره	۸۰۶,۷۲۱
کارگزاری مفید	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۲۳,۱۲۹,۹۰۲	معاملات متعدد طی دوره	۱۲۸,۷۱۴
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۱۷,۱۵۹	معاملات متعدد طی دوره	۵,۳۷۳
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی‌گری	۱,۴۳۰	طی دوره مورد گزارش	۴۴۳
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱,۵۲۸	طی دوره مورد گزارش	۲۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد. برای این صندوق موضوعیت نداشته است.

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

طبق ماده ۳۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها جزء دارایی‌های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کار گرفته می‌شود.

۳۰- کفایت سرمایه

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