



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

توسعه بازار سرمایه

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

با سلام و احترام

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

شماره صفحه

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. هیأت مدیره صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگرفته 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده
رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری	بانک ملی ایران صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	سید رامین ابوافضلی
عضو هیأت مدیره صندوق	کانون کارگزاران بورس 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 جاری و خدمات مدیریت
آزموده‌کاران

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

فکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱۰

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
دارایی‌ها:			
۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵	۲۷۷,۱۶۶,۳۷۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۷,۶۳۹,۸۲۴	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۶۰۴,۷۸۲	۹,۲۹۷,۸۴۹	۸	حساب‌های دریافتی
۵,۳۷۳	۵,۳۷۳	۹	جاری کارگزاران
۴۰,۷۲۱	۳۵,۷۹۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸۰,۹۶۴	۴۵۶,۱۵۱	۱۱	موجودی نقد
۳۱۹,۱۶۵,۵۸۴	۲۹۴,۷۰۱,۳۶۲		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۴۹۱,۷۳۲	۷۸۹,۵۸۷	۹	جاری کارگزاران
۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۳,۷۳۹,۵۸۲	۱۲	حساب‌های پرداختی
۱,۱۰۲	۷۶۲	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۹۵,۵۴۳	۶۷,۴۳۹	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۴,۱۰۲	۳۲,۱۶۹	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۴,۴۴۴,۵۵۰	۴,۶۲۹,۵۴۰		جمع بدهی‌ها
۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۲۹۰,۰۷۱,۸۲۲	۱۶	خالص دارایی‌ها
۸,۷۷۵,۲۲۰	۷,۹۰۳,۸۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر
سرمایه‌گذاری
توسعه بازار سرمایه

بانک ملی ایران

سید رامین ابوالفضلی

هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

عظیم ثابت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۵,۰۴۷,۰۴۴
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳,۴۵۱,۳۹۲
سود سهام	۱۹	۵,۳۷۸,۶۹۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۵۴۹,۹۴۰
سایر درآمدها	۲۱	۷,۰۶۷
جمع درآمدها	(۳۰,۶۲۸,۷۳۵)	۱۴,۴۳۴,۱۳۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۸۵۷)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳۵,۲۲۴)
سود قبل از هزینه های مالی	(۳۰,۶۹۰,۲۷۹)	۱۴,۳۹۸,۲۳۴
هزینه های مالی	۲۴	(۵۴)
سود خالص	(۳۰,۶۹۰,۲۷۹)	۱۴,۳۹۸,۱۸۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱۰.۳۱٪)	۴.۶۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	(۱۰.۵۹٪)	۴.۶۵٪

گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۴,۳۰۲,۷۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳,۵۵۷,۱۳۱	۹۰۴,۹۸۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۵۸۲,۴۲۶)	(۵۶۱,۲۴۰)
سود خالص دوره	(۳۰,۶۹۰,۲۷۹)	۱۴,۳۹۸,۱۸۰
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۵	۲,۷۰۸,۰۹۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۶,۶۹۹,۸۷۹	۳۴,۶۴۶,۵۱۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر عامل سرمایه‌گذاری

هیأت مدیره صندوق

هیأت مدیره صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

بانک ملی ایران

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

سید رامین ابوالفضل

عظیم‌نات

موسسه حسابرسی آزموده کاران
خدمات مدیریت
آزموده کاران

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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
		تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملك	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۵,۴۸۲,۹۸۳	%۱۵	۳,۸۵۹,۰۲۱	%۱۱
۲	کارگزاری مفید	۳,۶۴۴,۵۱۸	%۱۰	۳,۹۱۰,۸۰۳	%۱۱
۳	بانک ملی	۳,۲۱۱,۰۴۴	%۹	۲,۰۲۸,۳۷۰	%۶
۴	بانک صادرات	۲,۴۴۲,۵۶۷	%۷	۲,۱۴۰,۳۸۳	%۶
۵	بورس اوراق بهادار تهران	۲,۰۰۵,۲۵۱	%۵	۱,۹۱۲,۱۵۶	%۶
۶	کارگزاری آگاه	۱,۶۴۵,۶۸۰	%۴	۱,۷۶۹,۱۸۸	%۵
۷	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	%۴	۱,۵۳۵,۳۶۰	%۴
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	%۳	۱,۰۷۵,۰۸۸	%۳
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	%۲	۶۹۴,۹۷۱	%۲
۱۰	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	%۲	۶۶۳,۳۴۶	%۲
۱۱	سایر اشخاص (۱۳۸ شخص حقوقی)	۱۴,۲۹۹,۰۷۱	%۳۹	۱۵,۰۵۷,۸۲۹	%۴۳
	جمع	۳۶,۶۹۹,۸۷۹	%۱۰۰	۳۴,۶۴۶,۵۱۵	%۱۰۰

براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ مبنی بر تصویب امیدنامه و اساسنامه جدید

صندوق، ارکان مدیر صندوق و مدیر ثبت حذف گردید و هیأت مدیره منتخب مجمع عمومی مسئولیت اداره صندوق را بر عهده گرفته است. تغییر وضعیت نحوه اداره و اجرای مصوبه مجمع از اول دی ماه ۱۳۹۵ صورت پذیرفته است.

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

نام	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت بانک ملی ایران (سهامی عام)	۶۰	۱۰۸۶۱۶۲۷۵۴۲
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 قلعهک، بن بست شریف، پلاک ۵، طبقه دوم.

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 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.

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

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

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره‌ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌های اجرایی می باشد.
هزینه دسترس‌ی به نرم افزار مالی و عملیاتی، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها و همچنین هزینه انجام معاملات شامل کارمزد توثیق سهام	هزینه دسترس‌ی به نرم افزار مالی و عملیاتی صندوق، نصب و راه اندازی تارنما 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 ۱۰۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال ماهانه ناخالص با حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و صندوق در جلسه هیأت مدیره پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت است.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۹ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیأت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۴ برابر پایه حقوق برای کلیه پرسنل و مدیران صندوق با اعمال نظر هیأت مدیره.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ حداکثر ۴ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۳ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره و همزمان با رعایت سقف پرداختی آیین‌نامه‌های جامعه حسابداران رسمی ایران.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تا سقف ۱۰ میلیارد ریال.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس‌ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت‌های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود.

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 دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. همچنین هزینه حقوق و دستمزد و خدمات خریداری شده با در نظر گرفتن ذخیره به صورت روزانه و تعدیل در انتهای هر ماه و سایر هزینه‌های خارج از شمول رویه ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰٪	۲۹,۳۵۲,۰۹۴	۳۳,۵۱۷,۳۴۶	۱۰٪	۲۸,۸۹۲,۲۴۴	۳۳,۷۷۱,۶۱۴
۱۱٪	۳۴,۶۵۴,۳۰۱	۳۶,۲۴۸,۷۶۹	۱۵٪	۴۴,۳۵۱,۰۵۸	۵۲,۸۹۸,۵۳۴
۲٪	۵,۱۳۹,۱۸۰	۶,۹۴۲,۲۸۶	۳٪	۴,۹۶۲,۸۶۳	۷,۲۰۷,۸۷۵
۰٪	۶۹۱,۹۲۴	۸۱۱,۱۳۵	۰٪	۸۰۳,۲۶۲	۱,۰۱۴,۲۱۱
۰٪	۱,۱۳۲,۷۷۵	۱,۴۰۸,۱۱۲	۰٪	۱,۰۱۴,۲۳۹	۱,۳۷۸,۴۱۲
۱۱٪	۳۴,۲۳۸,۲۷۵	۳۸,۶۶۴,۰۰۸	۱۱٪	۳۲,۹۶۱,۳۰۷	۴۲,۸۸۱,۶۹۳
۶٪	۱۹,۰۲۵,۶۱۸	۲۴,۶۲۶,۰۲۱	۷٪	۱۸,۸۷۳,۲۹۰	۲۶,۵۰۸,۵۳۶
۱۳٪	۳۵,۳۵۶,۳۲۶	۳۶,۷۹۲,۵۲۰	۱۴٪	۳۹,۴۳۶,۳۲۵	۴۲,۴۶۱,۹۶۰
۰٪	۱,۵۰۵,۰۳۱	۱,۹۹۸,۸۲۶	۰٪	۱,۲۵۷,۰۷۱	۱,۹۱۱,۷۵۷
۳٪	۴,۹۹۶,۴۸۷	۶,۴۶۶,۳۴۱	۳٪	۴,۷۸۹,۵۹۶	۶,۷۲۴,۳۸۵
۱٪	۲,۴۴۳,۱۴۳	۲,۹۲۳,۴۳۳	۱٪	۲,۲۱۱,۱۸۹	۲,۹۳۳,۰۱۳
۰٪	۷۸۲,۳۹۱	۱,۰۶۰,۸۵۹	۰٪	۶۹۴,۹۱۸	۱,۰۶۰,۸۵۹
۱٪	۱,۷۳۴,۶۵۴	۲,۳۸۶,۳۶۲	۱٪	۱,۷۶۸,۹۴۸	۲,۳۴۲,۵۴۵
۱۳٪	۳۷,۷۵۹,۹۷۹	۴۲,۵۶۹,۷۶۸	۱۳٪	۳۴,۰۷۸,۰۰۲	۴۷,۰۲۷,۹۱۶
۲٪	۴,۶۲۲,۰۶۱	۵,۷۰۱,۴۳۰	۳٪	۵,۳۳۱,۳۰۷	۶,۷۵۲,۵۶۱
۲٪	۵,۳۸۷,۳۵۸	۶,۴۶۵,۰۰۷	۳٪	۵,۱۱۵,۷۸۰	۶,۳۱۰,۴۴۵
۱٪	۴,۱۲۵,۱۱۷	۴,۹۶۱,۲۰۲	۱٪	۳,۷۵۱,۶۰۸	۴,۹۴۸,۰۰۹
۰٪	۴۹۴,۱۴۷	۷۱۱,۴۸۸	۰٪	۴۴۶,۸۰۹	۷۲۶,۶۷۶
۳٪	۶,۴۶۲,۴۴۹	۷,۳۷۵,۸۰۰	۳٪	۷,۰۳۷,۹۵۸	۸,۳۶۲,۵۸۸
۰٪	۴۹۴,۶۴۶	۶۷۱,۳۷۰	۰٪	۴۲۰,۴۴۶	۵۶۲,۸۷۱
۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷	۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴	۸۲٪	۲۳۸,۱۹۸,۲۲۰	۲۹۷,۶۸۷,۴۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷	۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴	۸۲٪	۲۳۸,۱۹۸,۲۲۰	۲۹۷,۶۸۷,۴۶۰
۰٪	۱۵۶,۲۷۹	۱۶۵,۹۰۹	۰٪	۱۷,۷۷۳	۱۷,۸۹۶
۰٪	۳۸۹,۱۹۹	۵۷۶,۴۵۶	۰٪	۴۶۸,۷۱۹	۷۰۸,۸۵۶
۰٪	۱۶۷,۲۸۱	۲۵۰,۹۱۰	۰٪	۱۶۵,۴۳۶	۲۶۳,۴۴۸
۰٪	۱,۳۲۹,۸۱۱	۱,۵۹۹,۶۰۴	۱٪	۱,۷۲۱,۸۶۰	۲,۰۳۲,۱۶۲
۶٪	۱۹,۲۰۰,۱۴۲	۱۸,۰۵۵,۳۰۳	۷٪	۱۹,۸۵۸,۸۷۶	۲۱,۴۴۴,۵۱۰
۱٪	۴,۵۰۲,۵۷۶	۴,۷۱۳,۶۵۵	۲٪	۵,۹۹۱,۵۳۸	۶,۳۸۷,۳۳۷
۱٪	۱,۶۸۷,۶۰۰	۲,۲۰۹,۵۴۶	۱٪	۲,۳۴۸,۲۰۶	۲,۷۸۶,۷۸۷
۰٪	۱,۳۷۰,۴۳۳	۱,۷۴۵,۱۰۵	۰٪	۱,۲۷۷,۳۵۹	۱,۷۶۱,۳۱۵
۰٪	۲۴۹,۰۰۹	۳۲۰,۸۷۶	۰٪	۴۴۶,۳۳۲	۵۳۸,۴۴۱
۱٪	۳,۷۰۳,۳۵۸	۴,۳۲۲,۳۴۷	۱٪	۳,۵۱۵,۸۸۵	۳,۹۴۷,۱۱۴
۰٪	۴۳۲,۵۷۸	۴۹۳,۴۲۵	۰٪	۷۸۱,۰۵۹	۸۷۰,۹۹۵
۰٪	۱۶,۴۲۸	۱۹,۴۲۱	۰٪	۲۵,۴۵۸	۲۹,۲۰۷
۰٪	۱۶۳,۲۰۹	۳۰۳,۳۸۰	۰٪	۱۷۲,۴۲۲	۳۰۳,۳۸۰
۰٪	۵۳۴,۳۰۴	۶۳۶,۹۴۰	۰٪	۴۴۴,۳۷۶	۶۳۶,۹۴۰
۰٪	۱۷۳,۹۸۸	۲۵۷,۸۱۴	۰٪	۱۹۵,۴۹۹	۳۴۶,۹۰۳
۰٪	۶۳۴,۳۳۲	۸۳۳,۹۸۹	۰٪	۵۱۴,۲۵۷	۸۳۳,۹۸۹
۰٪	۳۰۷,۳۱۲	۳۴۸,۹۸۴	۰٪	۳۰۲,۵۳۷	۴۷۱,۷۱۰
۰٪	۱۰۹,۷۶۶	۱۹۹,۷۳۸	۰٪	۹۳,۴۸۵	۲۰۳,۵۸۶
۰٪	۷۵,۵۲۷	۹۲,۸۴۴	۰٪	۶۲,۱۹۵	۹۲,۸۴۴
۰٪	۵۳۸,۹۳۶	۵۱۹,۰۹۹	۰٪	۵۶۴,۸۸۲	۵۰۹,۵۸۰
۸۶٪	۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵	۲۹۹,۹۶۷,۴۳۹	۹۶٪	۲۷۷,۱۶۴,۳۷۳	۳۴۱,۸۷۴,۴۶۰

جمع نقل از صفحه قبل

استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف

اطلاعات و ارتباطات

استخراج ذغال سنگ

زراعت و خدمات وابسته

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

سیمان، آهک و گچ

مخابرات

سایر محصولات کانی غیر فلزی

کاشی و سرامیک

خدمات فنی و مهندسی

قند و شکر

انتشار، چاپ و تکثیر

خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره

هتل و رستوران

حمل و نقل آبی

منسوجات

استخراج سایر معادن

محصولات کاغذی

محصولات چوبی

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری

جمع

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

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۰۶۵,۴۳۵	۳٪	۷,۵۵۱,۸۹۳	۷,۲۱۶,۷۲۶	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۹۸,۲۸۴	۰٪	۸۷,۹۳۱	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۳٪	۷,۶۳۹,۸۲۴	۷,۲۶۶,۷۲۶	جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷-۱	سپرده‌های بانکی
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		جمع

۷-۱- مانده فوق مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت و صادرات 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۲۵	۱۱۵	-	۱۱۵	۸-۱	سود سپرده بانکی
۱۳,۵۴۸,۰۰۲	۹,۲۴۲,۷۸۸	(۲۰۴,۱۳۷)	۹,۴۴۶,۹۲۶	۸-۲	سود سهام دریافتنی
۵۳,۴۵۵	۵۴,۹۴۶	-	۵۴,۹۴۶	۸-۳	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۳,۶۰۴,۷۸۲	۹,۲۹۷,۸۴۹	(۲۰۴,۱۳۷)	۹,۵۰۱,۹۸۶		جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۱۵	-	۱۱۵		بانک تجارت
۳,۳۲۵	-	-	-		بانک صادرات
۳,۳۲۵	۱۱۵	-	۱۱۵		جمع

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

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

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۰۵۶	۱۲,۷۷۶	(۳)	۱۲,۷۸۰
۱۱,۱۹۸	۶,۰۹۳	(۱۶۷)	۶,۲۶۰
۱,۹۸۴,۵۸۶	۱,۳۰۰,۹۸۴	(۱,۹۲۵)	۱,۳۰۲,۹۱۰
۲۰,۳۰۴	۲۱,۲۵۷	(۱۴۶)	۲۱,۴۰۲
۳۶,۹۰۹	۳۱,۹۴۵	(۹۹)	۳۲,۰۴۴
۵۱,۲۵۵	-	-	-
۹۱۷,۴۶۱	۳۶۴,۸۳۸	(۱,۲۳۲)	۳۶۶,۰۷۰
۱۱۵,۲۲۶	-	-	-
۳۱,۱۰۳	۲۶,۹۲۵	(۲۰۳)	۲۷,۱۲۸
۱۴,۱۰۷	۵۰,۶۹۱	(۱۰,۴۰۰)	۵۱۶,۸۹۱
۳۱,۵۹۴	-	-	-
۲۰,۶۷۴	۱۶۳,۹۲۳	-	۱۶۳,۹۲۳
۱۷,۵۵۴	-	-	-
۳۰۳,۰۵۱	۲۱۷,۹۴۰	(۴,۲۰۷)	۲۲۲,۱۴۷
۴۵,۶۶۶	۵,۲۱۷	(۷۱)	۵,۲۸۸
۱۷,۴۷۵	۱۶,۴۷۰	(۲۷۴)	۱۶,۶۴۳
۸۳,۰۵۶	۵۷,۹۰۶	(۱,۶۵۴)	۵۹,۵۶۰
۱۸۸,۱۱۱	۳۰۸,۳۶۵	(۱۷,۱۴۷)	۳۲۵,۵۱۲
۱۵۸,۵۴۷	۵,۲۲۱	(۸۲)	۵,۳۰۳
۱,۱۴۶,۷۱۶	۱,۱۵۶,۴۶۳	(۲۲,۱۷۹)	۱,۱۷۸,۶۴۲
۳,۹۵۵,۶۸۹	۲,۵۴۲,۹۰۰	(۳۷,۹۶۵)	۲,۵۸۰,۸۶۵
۹۵,۰۰۸	۲۱,۳۴۹	-	۲۱,۳۴۹
۲,۱۶۶,۸۲۴	۷۳۹,۰۹۲	(۲۱,۹۶۷)	۷۶۱,۰۵۹
۹,۴۱۱	-	-	-
۲۵,۰۵۶	۲۶,۳۸۸	(۷۹۰)	۲۷,۱۷۸
۶۶,۵۸۹	۱۲,۸۹۴	(۱۷۰)	۱۳,۰۶۴
۱۴۱,۵۴۳	۱۶۱,۸۷۶	(۱,۶۸۶)	۱۶۳,۵۶۲
۴۰,۹۱۷	۱۲,۴۴۵	(۳۱۴)	۱۲,۷۵۹
۲,۵۸۵	-	-	-
۷۷۲,۰۰۶	۳۴۱,۷۷۹	(۲۰,۱۶۸)	۳۶۱,۹۴۷
۲۰۹,۸۰۳	۳۴,۳۲۱	(۷۷۴)	۳۵,۰۹۵
۱۸۴,۹۹۲	۲۸,۲۵۹	(۴۸۴)	۲۸,۷۴۳
۳۱,۱۸۰	۳۲,۶۷۵	(۶۹۵)	۳۳,۳۷۰
۵۰۸,۴۶۳	۵۶۸,۴۵۳	(۲۹,۱۰۳)	۵۹۷,۵۵۶
۹۱,۰۴۲	۷۹,۸۹۴	(۹۸۷)	۸۰,۸۸۰
۱۱,۹۶۴	۵,۰۹۰	(۳۸۴)	۵,۴۷۴
۱۸,۷۵۲	۴۳۲,۶۶۰	(۲۸,۸۶۱)	۴۶۱,۵۲۱
۲,۵۲۹	-	-	-
۱۳,۵۴۸,۰۰۲	۹,۲۴۲,۷۸۸	(۲۰۴,۱۳۷)	۹,۴۴۶,۹۲۶
			جمع

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

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
ودیه اجاره ملک	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سیمات	۱۵,۷۶۴	۱۵,۷۶۴
سایر	۱,۶۸۲	۱۹۱
جمع	۵۴,۹۴۶	۵۳,۴۵۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	(۴۵۸,۲۰۴)	۲۳۸,۸۶۱,۴۲۹	۲۳۹,۰۰۱,۹۲۹	(۵۹۸,۷۰۴)
کارگزاری مفید	(۳۳,۵۲۷)	۱,۴۳۳,۳۵۲	۱,۵۹۰,۷۰۸	(۱۹۰,۸۸۴)
بانک پاسارگاد	۵,۳۷۳			۵,۳۷۳
جمع	(۴۸۶,۳۵۸)	۲۴۰,۲۹۴,۷۸۱	۲۴۰,۵۹۲,۶۳۷	(۷۸۴,۲۱۴)

۹-۱- معاملات در حوزه مشتقه به استناد مصوبه هیأت مدیره صندوق و در راستای اجرای تکالیف مجمع از طریق کارگزاری مفید انجام شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
یادداشت	نرخ استهلاك (مستقیم)	مخارج اضافه شده طی			مانده در پایان دوره مالی
		ارزش دفتری در ابتدای سال	دوره مالی	استهلاك دوره مالی	
	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مجامع	۱	-	۲۲۰	(۹)	۲۱۰
هزینه‌های نرم افزار	۱	۱,۸۱۸	-	(۶۹۱)	۱,۱۲۷
پیش پرداخت- حسابرسی	-	۴۰۷	-	(۴۰۷)	-
دارایی‌های ثابت	۱۰-۱	۲۲,۸۵۳	۳۶	(۲,۳۰۵)	۲۰,۵۸۲
مخارج عملیاتی		۱۰,۷۱۵	۳,۱۴۵	(۴,۵۶۳)	۹,۲۹۷
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۹۲۷	-	(۳۵۲)	۵۷۵
خدمات سپرده گذاری و نگهدار واحدهای سرمایه گذاری	-	-	-	-	-
پیش پرداخت به شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز بابت راه اندازی سامانه تیبون و TBS	-	۴,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰
جمع		۴۰,۷۲۱	۳,۴۰۰	(۸,۳۲۹)	۳۵,۷۹۲

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

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

۱۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)	۴۵۵,۸۱۵	۸۰,۷۵۱
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۳۳۵	۲۱۳
جمع	۴۵۶,۱۵۱	۸۰,۹۶۴

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	سپرده کوتاه مدت	۱,۹۲۲	۳۰,۱۱۰
بانک تجارت	کوتاه مدت و جاری	۴۴۹,۲۳۱	۴۶,۶۷۵
بانک ملی	سپرده کوتاه مدت	۱,۰۹۲	۴۲۷
بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت	۱,۰۱۵	۱,۰۰۳
بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت	۴۲۰	۴۱۶
بانک خاورمیانه	سپرده کوتاه مدت	۴۷	۴۴
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۱	۵۰۳
بانک مسکن	سپرده کوتاه مدت	۵۸۷	۵۸۲
بانک ملت	سپرده کوتاه مدت	۳۱۶	۳۱۴
بانک گردشگری	سپرده کوتاه مدت	۵۲۶	۵۲۰
بانک سپه	سپرده کوتاه مدت	۱۵۶	۱۵۷
جمع		۴۵۵,۸۱۵	۸۰,۷۵۱

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

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

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات	بهای فروش قراردادهای	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۹۵۸	۱۵,۶۶۴	۱۵,۶۸۰	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۳,۷۲۳,۹۱۸	۱,۶۲۸,۳۷۹	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۳,۷۳۹,۵۸۲	۱,۶۴۴,۰۶۰	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادهای	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۳۹	۸۱۹	۸۲۰	۴۱,۱۳۸,۰۰۰ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳۳,۷۸۲	۷,۹۲۵	۷,۹۳۳	۳۱۰,۱۷۳,۰۰۰ خودرو و ساخت قطعات
۲۱,۷۰۹	۱,۳۰۸	۱,۳۰۹	۵۹,۴۰۷,۰۰۰ فلزات اساسی
۱۷,۱۳۰	۵,۶۱۲	۵,۶۱۸	۲۲۲,۲۴۸,۰۰۰ بانکها و موسسات اعتباری
۴,۸۹۷			۱۱۰,۰۰۰ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۳,۹۵۸	۱۵,۶۶۴	۱۵,۶۸۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بهای فروش قراردادهای	تعداد
۱۶۱,۰۴۹	۲۰۸,۸۰۸	۱۵,۹۴۹	۶۲,۸۵۷,۱۴۳
۸۴,۷۵۳	۱۹۸,۸۳۶	۳۵,۴۱۴	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۶,۴۵۱	۹۵,۱۶۴	۳۰,۹۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۸۴۹	۵۰,۲۵۹	۸,۸۵۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰
۳۳,۴۴۳	۴۴,۳۶۷	۷,۷۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۶۶۰	-	۷,۹۷۱	۵,۴۰۰,۰۰۰
۴۶,۳۴۸	۵۹,۰۰۹	۵,۹۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۱۳,۶۷۶	۳۴۵,۳۰۷	۲,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۲۴,۹۴۲	۲۲۳,۶۹۶	۱,۷۰۲,۳۰۰,۰۰۰
-	-	۵۸,۸۶۵	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۴,۸۶۲	۳۹,۶۱۴	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۳,۳۵۵	۹۸,۳۸۳	۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۲۷,۲۸۰	۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳۵,۹۹۳	۵۸,۷۵۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۳,۴۷۷	۳۷,۷۱۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳۴,۹۶۲	۵۱,۶۱۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷۰,۷۳۸	۷۵,۲۸۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۷,۶۲۰	۱۷۴,۵۶۰	۷۸,۸۰۰,۰۰۰
-	۶۵۵,۲۵۵	۱۶۴,۰۳۹	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۰,۰۷۲	۶۰,۳۰۹	۴۲,۶۰۰,۰۰۰
-	۶۲,۵۲۱	۳۷	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۱۸,۵۵۹	-	-	
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۳,۷۲۳,۹۱۸	۱,۶۲۸,۳۷۹	

اختیار فروش تبعی فرابورس - ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ - ۱۱۱۱ - (فرابورس ۳۰۸)
 اختیار فروش تبعی شاولان - ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ - ۲۷۸۴۴ - (شاولان ۳۰۸)
 اختیار فروش تبعی آریا - ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ - ۱۰۳۶۷۵
 اختیار فروش تبعی شکام - ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ - ۱۱۲۰۶
 اختیار فروش تبعی شگوریا - ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ - ۲۱۶۰۱
 اختیار فروش تبعی فزر - ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ - ۶۳۱۱۳
 اختیار فروش تبعی کزغال - ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ - ۲۸۳۸۰
 اختیار فروش تبعی خودرو - ۱۴۰۵/۱۱/۲۲ - ۴۰۵ (خودرو)
 اختیار فروش تبعی ویملت - ۱۴۰۵/۱۹/۲۷ - ۴۰۵ (هملت)
 اختیار فروش تبعی خگستر - ۱۴۰۵/۱۲/۳۹ - ۴۰۵ (هگستر)
 اختیار فروش تبعی ذوب - ۱۴۰۵/۱۳/۵۲ - ۴۰۵ (هذوب)
 اختیار فروش تبعی وبصادر - ۱۴۰۶/۰۳/۲۰ - ۴۰۶ (هصادر)
 اختیار فروش تبعی وتجارت - ۱۴۰۶/۱۱/۱۷ - ۴۰۶ (هتجار)
 اختیار فروش تبعی شپنا - ۱۴۰۶/۰۴/۵۵ - ۴۰۶ (هشپنا)
 اختیار فروش تبعی حکشتی - ۱۴۰۶/۰۹/۱۱ - ۴۰۶ (هکشتی)
 اختیار فروش تبعی شستا - ۱۴۰۵/۲۲/۱۵ - ۴۰۵ (هشستا)
 اختیار فروش تبعی تاپیکو - ۱۴۰۵/۲۱/۱۹ - ۴۰۵ (هپیکو)
 اختیار فروش تبعی پارسان - ۱۴۰۵/۲۸/۴۹ - ۴۰۵ (هپارس)
 اختیار فروش تبعی فولاد - ۱۴۰۵/۲۶/۵۹ - ۴۰۵ (هفولاد)
 اختیار فروش تبعی وامید - ۱۴۰۶/۰۵/۲۲ - ۴۰۶ (هامید)
 اختیار فروش تبعی شبندر - ۱۴۰۵/۱۸/۱۰ - ۴۰۵ (هبندر)

سایر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵	۵۶۴	کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)
۵۸۷	۱۹۸	حق الزحمه حسابرسی
۱,۱۰۲	۷۶۲	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۲۲۷	۶۷,۰۸۴	بابت درخواست صدور
۳۱۶	۳۵۵	بابت تنمه واحدهای صادرشده
۹۵,۵۴۳	۶۷,۴۳۹	جمع

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

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۷۳۲	۴,۴۸۸		بیمه درمان تکمیلی
۶,۲۸۰	۸,۶۷۲	۱۵-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۴۰۸	۴۵۲		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۳,۹۱۳	۲,۸۸۵		آپوئمان نرم افزار
۱,۹۶۱	۲,۰۹۸		مالیات پرداختنی
۵۴۵	۳۴۰		اجاره دفتر صندوق
۴,۲۶۲	۳,۲۳۴		سایر
۳۴,۱۰۲	۳۲,۱۶۹		جمع

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

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
تعداد	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۶۹۹,۸۷۹	۲۹۰,۰۷۱,۸۲۲	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴
۳۶,۶۹۹,۸۷۹	۲۹۰,۰۷۱,۸۲۲	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴
جمع			

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

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۷-۱	(۲,۰۶۵,۶۱۰)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۷-۲	۴۷۷,۶۶۶
سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید و فروش سهام		۸۸,۰۳۳
سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام	۱۷-۳	(۱,۵۲۴,۵۰۰)
سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری		۱,۴۵۱,۷۱۸
جمع		۵,۰۴۷,۰۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۹,۶۳۸)	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۷۸۶	(۲۲,۹۵۵)	۱۶۸,۸۲۰,۲۷۹	۱,۳۹۳,۸۰۴	۱,۴۱۶,۵۴۷	(۲۱۲)	(۲۲,۹۵۵)	۲۶,۷۸۶
(۲۴۰)	۱۹,۴۵۷	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۷۸۶	۱۷۴,۲۹۹	(۲۹)	۱۹,۴۵۷	(۲۴۰)
۵۷,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	۵۷,۲۳۰
۹,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	۹,۵۵۶
۶۹۸,۹۲۸	(۲۸۴,۰۹۰)	۶,۹۴۷,۵۸۴,۰۵۲	۱۲,۶۴۷,۸۸۷	۱۲,۹۳۰,۳۳۸	(۱,۷۳۹)	(۲۸۴,۰۹۰)	۶۹۸,۹۲۸
۳۹,۷۱۴	(۵,۱۹۹)	۳۹,۰۶۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۴	۱۰۵,۱۷۸	(۱۵)	(۵,۱۹۹)	۳۹,۷۱۴
(۳۰,۲۲۶)	(۳۳,۵۹۸)	۲۱۸,۴۰۲,۸۴۳	۱,۶۵۱,۸۰۳	۱,۶۸۵,۱۵۱	(۲۵۱)	(۳۳,۵۹۸)	(۳۰,۲۲۶)
۵۶۱,۳۶۸	(۱,۴۹۱,۴۸۰)	۴,۳۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۹,۹۵۷	۱۱,۶۴۰,۲۴۴	(۱,۱۹۳)	(۱,۴۹۱,۴۸۰)	۵۶۱,۳۶۸
۴۰,۶۲۴	۵,۵۶۶	۱۵,۴۸۴,۳۳۸	۱۲۵,۲۹۹	۱۱۹,۷۱۴	(۱۹)	۵,۵۶۶	۴۰,۶۲۴
۲۰,۹۶۷	۱۰,۱۴۷	۱۰۴,۹۹۰,۰۰۰	۳۰۱,۵۴۶	۲۹۱,۳۵۳	(۴۶)	۱۰,۱۴۷	۲۰,۹۶۷
۹۰۲	-	-	-	-	-	-	۹۰۲
۱۴,۰۸۰	(۸۲۸)	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۴۴	۳۰,۷۶۸	(۵)	(۸۲۸)	۱۴,۰۸۰
۹,۰۴۷	۵,۸۸۵	۵۵,۲۱۸,۸۴۷	۱۱۶,۴۳۱	۱۱۰,۵۲۹	(۱۸)	۵,۸۸۵	۹,۰۴۷
۷۵,۷۴۰	۱۵,۱۷۵	۲۳۱,۱۲۹,۱۵۲	۵۹۱,۰۵۷	۵۷۵,۷۹۱	(۹۰)	۱۵,۱۷۵	۷۵,۷۴۰
۳۷,۲۷۶	۶۱,۵۴۶	۱۸۰,۸۹۵,۰۰۰	۲,۲۲۴,۳۶۰	۲,۱۶۲,۴۷۶	(۳۳۸)	۶۱,۵۴۶	۳۷,۲۷۶
۴۲۱,۸۸۸	(۱۰۸,۷۴۸)	۲,۴۶۳,۸۶۵,۶۷۰	۴,۶۹۵,۷۳۱	۴,۸۰۳,۸۰۹	(۶۶۹)	(۱۰۸,۷۴۸)	۴۲۱,۸۸۸
۱۵,۲۳۱	(۱,۸۴۱)	۲۳,۹۹۹,۵۸۹	۲۷۲,۷۷۸	۲۷۴,۵۷۸	(۴۱)	(۱,۸۴۱)	۱۵,۲۳۱
۵۶۲,۹۷۶	(۱۸۳,۰۷۰)	۶۷۳,۵۰۰,۶۴۱	۳,۱۹۶,۲۰۶	۳,۳۷۸,۸۱۶	(۴۶۰)	(۱۸۳,۰۷۰)	۵۶۲,۹۷۶
۲۰,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۶۲
۱,۳۷۰,۹۷۶	(۸۴۰,۵۷۹)	۳,۲۸۹,۷۹۶,۳۳۰	۱۰,۴۹۰,۷۰۲	۱۱,۳۳۰,۰۹۲	(۱,۱۸۹)	(۸۴۰,۵۷۹)	۱,۳۷۰,۹۷۶
۴۶,۳۳۹	۲۹,۱۲۹	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۱۲	۴۳۰,۸۱۴	(۷۰)	۲۹,۱۲۹	۴۶,۳۳۹
۱۶,۸۸۱	۳۳,۳۷۸	۲۶۶,۳۶۵,۷۵۸	۵۱۹,۶۰۷	۴۸۶,۱۵۰	(۷۹)	۳۳,۳۷۸	۱۶,۸۸۱
۶,۷۸۱	۴,۰۳۳	۴۱,۸۰۳,۶۷۰	۲۶۴,۸۹۳	۲۶۰,۸۲۰	(۴۰)	۴,۰۳۳	۶,۷۸۱
۷۸۳,۷۶۰	۶۴۸,۷۵۷	۱,۰۶۳,۱۷۱,۵۴۱	۱۷,۹۵۹,۳۶۸	۱۷,۳۰۸,۲۵۷	(۲,۳۵۴)	۶۴۸,۷۵۷	۷۸۳,۷۶۰
(۴۸,۱۰۷)	۴۲,۸۷۶	۱۸۲,۹۰۲,۲۸۹	۱,۱۶۰,۸۴۸	۱,۱۱۷,۷۹۶	(۱۷۶)	۴۲,۸۷۶	(۴۸,۱۰۷)
۲۲,۱۵۰	۷,۰۵۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۵۰	۱۰۹,۴۸۱	(۱۸)	۷,۰۵۱	۲۲,۱۵۰
(۱۷۹,۵۰۸)	۳,۹۵۱	۱۰,۸۲۱,۰۰۰	۳۱۶,۶۸۸	۳۱۲,۶۸۹	(۴۸)	۳,۹۵۱	(۱۷۹,۵۰۸)
۱,۸۵۳	۱۱,۱۴۷	۴۸,۲۴۹,۸۳۴	۴۹۳,۶۱۸	۴۸۲,۳۹۷	(۷۵)	۱۱,۱۴۷	۱,۸۵۳
۱۰۰۵۲	-	-	-	-	-	-	۱۰۰۵۲
۱۶۶	-	-	-	-	-	-	۱۶۶
(۱,۴۴۷)	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۴۷)
۶۶,۷۲۰	۱۰,۲۹۹	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۹۰	۱۶۱,۱۶۵	(۲۶)	۱۰,۲۹۹	۶۶,۷۲۰
۱۰,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۱۴
(۱,۲۷۴)	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۷۴)
(۳۸۳)	-	-	-	-	-	-	(۳۸۳)
۲,۶۶۸	(۱,۳۴۰)	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۱۸	۵۷,۲۵۰	(۸)	(۱,۳۴۰)	۲,۶۶۸
(۱۲۸)	-	-	-	-	-	-	(۱۲۸)
(۱۲,۵۷۴)	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۵۷۴)
(۱۸۲)	(۲۷۷)	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۵	۱۲,۵۹۰	(۲)	(۲۷۷)	(۱۸۲)
-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۶۹۴,۷۲۷	(۲,۰۶۵,۶۱۰)	۶۹,۷۱۲,۵۹۳	۷۱,۷۶۸,۹۹۰	۷۱,۷۶۸,۹۹۰	(۹,۲۱۲)	(۲,۰۶۵,۶۱۰)	۴,۶۹۴,۷۲۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دروه‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۹۰۵)	۳۱۰,۱۱۴	-	۷۲۰,۸۴۷	۱,۰۳۰,۹۶۱	۲۹۳,۸۸۸,۴۱۷	استخراج کانه های فلزی
۲۴,۹۳۸	-	-	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
-	(۱۴۳)	-	۱,۰۳۶	۸۹۳	۱,۲۸۶,۴۸۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	۱۶۱,۲۰۰	-	۶۷۵,۱۲۸	۸۳۶,۳۲۸	۲۳۶,۶۵۱,۹۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۴۶,۶۷۸	۴۶,۶۷۸	۲۶,۴۶۱,۳۹۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۴,۵۹۲	-	-	۳۰,۵۱۵	۳۰,۵۱۵	۳۴,۰۵۷,۳۹۲	سرمایه‌گذاری‌ها
۳۸,۹۹۸	-	-	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱۹۶,۳۳۰	فلزات اساسی
۱۸,۵۰۲	-	-	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
-	۶,۴۹۵	-	۱۲,۴۵۲	۱۸,۹۴۷	۱۴,۵۷۴,۸۷۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۱۵,۱۲۵	۴۷۷,۶۶۶	-	۱,۴۸۷,۹۱۸	۱,۹۶۵,۵۸۴		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال شده	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبعی	سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبعی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳
				(ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳
اختیارفروش تبعی ویصادر-۱۴۰۳۰۵۰۲-۲۷۶۰ (هصادر۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۲	۱,۵۱۹,۱۱۰,۰۵۰	۲,۴۸۱	۳,۷۶۸,۹۱۲	۳,۴۰۹,۳۰۹	(۱,۸۸۴)	(۴,۹۴۸)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی تجارت ۱-۱۴۰۳۰۵۰۱-۳۰۹۱ (متجار۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۴,۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵	۸,۵۶۷,۵۲۸	۵,۹۵۲,۱۷۷	(۴,۲۸۴)	(۴,۲۸۴)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی بهمن ۱-۱۴۰۳۰۵۰۶-۳۱۸۲ (بهمن۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۲	۸۷۱,۳۶۰	۴۵۳,۰۴۰	(۴۳۶)	(۶,۱۸۱)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی خسایا-۳۴۰۷-۰۳/۰۵/۰۳ (هسایا۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۷	۷۲۲,۳۸۴	۵۲۴,۴۸۸	(۳۶۱)	(۲۲,۸۴۹)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی اخیر ۱-۱۳۵۷۹-۰۳/۰۵/۰۷ (مخابر۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۵	۵۸۱,۹۰۰	۳۴۱,۰۰۰	(۲۵۵)	۴۸,۵۸۲	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی خودرو ۱-۳۶۶۰-۰۳/۰۴/۳۱ (هخود۳۰۴)	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰	۳,۶۵۹,۴۶۶	۲,۷۶۷,۴۶۶	(۱,۸۳۰)	(۲۲,۳۹۳)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی بوعلی ۱-۱۴۰۳۰۶۱۹-۶۴۷۴۶ (میرعلی۳۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۹,۵۸۶,۹۰۰	۵۷,۷۴۶	۵۵۳,۶۰۵	۵۹۵,۰۵۹	-	۴,۶۸۰	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی تپیکو-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۶۲۹۲ (تپیکو۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۲۲	۲۱۲,۱۶۰	۱۱۶,۲۰۰	(۹۹)	(۱۸,۰۹۸)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی جم ۱-۱۴۰۳۰۶۱۷-۵۷۶۹۷ (جم۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۸۵,۶۳۰	۱۶۲,۲۲۵	(۹۳)	(۳,۷۵۵)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی حکشتی ۱-۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۸۰۷۱ (هکشتی۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۴۶,۶۶۹,۷۹۴	۱۱,۰۱۳	۵۱۳,۹۷۴	۴۱۸,۶۲۸	(۲۷۴)	۴,۷۹۵	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی خپسمن ۱-۱۴۰۳۰۶۲۰-۲۵۷۱ (بهمن۳۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۲۸۶,۸۵۱,۹۶۳	۲,۵۰۱	۷۱۷,۴۱۷	۴۳۶,۸۷۶	(۳۵۹)	(۴۱,۵۳۱)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی خسایا-۱۴۰۳۰۶۲۶-۳۲۱۶ (هسایا۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۶۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۶	۳,۲۰۰,۳۸۷	۱,۶۴۹,۶۰۶	(۱,۱۰۰)	(۱۲۳,۳۸۱)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی خسایا-۱۴۰۳۰۶۲۶-۳۲۱۶ (هسایا۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۹)	(۹)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی خودرو-۱۴۰۳۰۶۲۴-۳۵۹۳ (هخود۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۴۹۵,۸۲۲,۰۰۰	۳,۵۹۳	۱,۷۸۱,۴۸۸	۱,۲۴۸,۴۸۰	(۸۹۱)	(۱۹۸,۹۷۲)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی سابیک ۱-۱۴۰۳۰۶۱۱-۲۹۱۱۹ (هابیک۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۹	۵۰,۰۹۸	۵۴,۳۸۰	(۲۵)	۴,۲۵۷	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی شاراک ۱-۱۴۰۳۰۶۱۱-۴۰۹۹۹ (هراک۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۳,۰۰۲,۳۹۲	۳۹,۶۶۹	۱۱۹,۰۹۸	۶۹,۵۰۳	(۶۰)	۱۵,۸۸۱	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی شیندر-۱۴۰۳۰۶۲۵-۱۴۱۲۴ (هیندر۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۵۶,۳۰۰,۶۷۸	۱۲,۶۲۴	۱,۹۷۳,۱۴۰	۱,۲۰۱,۹۵۲	(۹۸۷)	(۱۶۴,۳۰۷)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی شپرن ۱-۱۴۰۳۰۶۱۱-۳۲۳۱۴ (هپرن۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۷,۵۳۱,۳۸۰	۱۹,۹۱۳	۱۴۹,۹۷۲	۸۷,۷۴۱	(۷۵)	(۳۵۸)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی شپنا-۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۰۴۶۸ (هشپنا۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۲۷۷,۶۴۴,۷۴۳	۶,۴۰۵	۱,۷۷۸,۴۴۳	۱,۱۲۰,۱۰۰	(۸۰۵)	۴۱,۳۷۱	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی شستا-۱۴۰۳۰۶۲۷-۱۶۹۴ (هشستا۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۶	۳,۰۱۲,۰۰۰	۲,۲۹۴,۰۰۰	(۱,۵۰۶)	(۳۶,۵۴۳)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی فارس ۱-۱۴۰۳۰۶۲۰-۱۵۵۳۶ (هفارس۳۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۷۴,۳۸۷,۱۲۷	۹,۶۸۳	۷۲۰,۲۹۱	۵۱۴,۰۱۵	(۲۶۰)	(۶۹,۳۴۶)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی فیاهنر-۱۴۰۳۰۶۱۰-۶۶۴۶ (هیاهنر۳۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۲	۱۱۷,۸۴۰	۱۰۲,۲۰۰	(۵۹)	۵,۵۳۰	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی فخور-۱۴۰۳۰۶۲۱-۴۴۲۳ (مفخور۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۲۹۹,۹۳۸,۵۹۳	۴,۱۷۸	۱,۲۵۳,۱۰۲	۷۸۷,۶۱۲	(۶۲۷)	(۱۳۱,۰۹۲)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی فملی ۱-۱۴۰۳۰۶۱۸-۹۵۵۷ (هفملی۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳۳,۵۸۳,۰۳۷	۶,۹۸۲	۲۴۴,۴۷۷	۲۱۲,۲۴۵	(۱۱۷)	(۲۲,۳۴۹)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی فولاد-۱۴۰۳۰۶۲۱-۷۲۶۰ (مفولاد۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۲۳۱,۵۷۱,۲۴۵	۴,۹۷۸	۹۸۲,۳۲۵	۹۸۲,۳۲۵	(۵۷۶)	(۱۷۱,۰۱۳)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی ویصادر-۱۴۰۳۰۶۲۱-۲۵۲۰ (هصادر۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۵۵۲,۴۰۳,۶۵۱	۲,۳۲۹	۱,۲۸۶,۵۴۸	۸۸۶,۰۵۵	(۶۴۳)	(۲۲,۳۸۷)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی وملت ۱-۱۴۰۳۰۶۲۶-۶۱۷۰ (هملت۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۷۲۸,۱۹۳,۱۹۵	۲,۹۸۶	۳,۱۷۴,۳۸۵	۱,۴۶۵,۸۵۳	(۱,۰۸۷)	(۲۲۱,۱۳۳)	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبعی ونجار ۱-۱۴۰۳۰۶۲۵-۲۹۲۲ (متجار۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲	-	۳۰,۳۱۰,۰۰۰	(۱,۴۱۲)	(۱۲۴,۴۹۲)	-	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد					۳۷,۲۰۵,۳۰۶	۲۸,۸۸۳,۵۱۵	(۳۰,۲۱۰)	(۱,۲۸۴,۳۳۳)	-	میلیون ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷-۳- سود(زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیارفروش تبیی

نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال شده	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۲
جمع نقل از صفحه قبل				(ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۶۴,۱۷۱,۱۲۳	۲,۱۰۳	۳۷,۲۰۵,۳۰۶	۲۸,۸۸۳,۵۱۵	(۲۰,۲۱۰)	(۱,۲۸۴,۳۳۳)		-
اختیارفروش تبیی و خارزم - ۶۸۹۷-۱۴۰۲۰۶۱۰ (هرزم ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۲۳۶,۳۷۰,۷۵۹	۲,۶۷۶	۶۳۲,۵۲۸	۹۸,۹۵۲	(۶۷)	(۲۰,۸۱۵)		-
اختیارفروش تبیی و سبنا-۱۴۰۳۰۶۱۹-۴۲۹۳ (هسینا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۷	۹۰,۸۰۴	۲۳۳,۲۰۰	(۴۵)	۷۸۰		-
اختیارفروش تبیی و غدیر-۱۴۰۳۰۶۱۷-۲۵۷۰۰ (غدیر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۲۸۲,۴۰۳,۱۹۰	۳,۷۰۰	۱,۰۴۴,۸۹۲	۷۶۷,۵۷۲	(۵۲۲)	(۴۹,۴۸۲)		-
اختیارفروش تبیی و معادن - ۱۴۰۳۰۶۲۰-۶۳۲۹ (معما ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۱۴۰,۰۶۶,۹۴۸	۶,۳۷۵	۸۹۳,۹۲۷	۴۷۱,۷۴۵	(۴۴۶)	۲۸,۳۳۲		-
اختیارفروش تبیی ذوب - ۱۴۰۳۰۶۲۱-۴۲۵۶ (هذوب ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۴۱۴,۷۱۵	۴۵۲	۱۸۷	۱۷۷	()	۱۶,۰۲۱		-
اختیارفروش تبیی شیراز-۱۴۰۳۰۶۱۹-۳۰۷۰۳ (مراز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۲,۵۷۳,۷۵۷	۲۷,۴۱۷	۷۰,۵۶۵	۶۶,۰۶۸	(۳۵)	۴۶,۱۹۳		-
اختیارفروش تبیی غر-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۷۱۱ (مغز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۶۸,۰۵۵,۵۵۴	۳,۴۲۷	۲۳۳,۳۲۶	۱۳۲,۷۷۲	(۱۱۷)	(۱۸,۰۴۳)		-
اختیارفروش تبیی کویر-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۴۲۴ (هکوبر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۱	۲۱۶,۷۲۹	۱۷۱,۶۷۲	(۱۰۸)	(۱,۱۴۷)		-
اختیارفروش تبیی ونمن - ۱۴۰۳۰۶۱۰-۵۷۳۸ (هیمن ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۵,۹۱۳,۱۸۵	۳,۵۱۱	۵۵,۸۷۱	۳۲,۳۶۷	(۳۸)	۱۰,۸۷۸		-
اختیارفروش تبیی ونوین - ۱۴۰۳۰۶۱۹-۷۱۹۴ (هنوین ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۸۶,۶۷۸,۳۶۰	۳,۵۱۵	۶۵۶,۱۷۴	۶۰۰,۷۳۱	(۳۳۸)	۲۹,۲۶۳		-
اختیارفروش تبیی شیریز-۱۴۰۳۰۶۱۷-۱۶۱۸۳ (هیریز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۳	۲۹,۰۰۶۰	۸۷,۹۶۰	(۱۴۵)	۳۰,۴۱۸		-
اختیارفروش تبیی شراز-۱۴۰۳۰۶۱۸-۱۷۲۵۲ (هشراز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۲	۲۱۶,۱۸۸	۱۵۸,۲۰۰	(۱۰۸)	(۸,۷۳۵)		-
اختیارفروش تبیی بورس - ۱۴۰۳۰۶۲۸-۸۱۵۸ (هیورس ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۸	۲۴۳,۲۴۰	۱۳۸,۵۷۰	(۱۲۲)	(۱۴,۸۷۴)		-
اختیارفروش تبیی تاصیکو-۱۴۰۳۰۶۲۷-۹۹۰۰ (هسیکو ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۵۰	۸۹,۵۰۰	۸۶,۹۰۰	(۴۵)	(۲,۶۴۵)		-
اختیارفروش تبیی شتران - ۱۴۰۳۰۶۲۵-۵۷۳۱ (هتران ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۲۷۹,۳۸۱,۸۱۳	۳,۷۸۱	۱,۰۵۶,۳۴۲	۶۱۱,۵۶۷	(۵۲۸)	(۱۵۰,۸۴۳)		-
اختیارفروش تبیی تاپیکو - ۱۴۰۳۰۶۲۷-۲۳۲۷۲ (هپیکو ۳۶)	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۷۲	۱,۴۸۹,۰۴۰	۹۴۷,۸۰۰	(۷۴۵)	(۷,۶۲۰)		-
اختیارفروش تبیی غبشهر- ۱۴۰۳۰۶۱۰-۴۱۱۰ (هبشهر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۳۵,۵۹۳,۲۴۰	۳,۳۷۶	۱۲۰,۱۶۳	۶۴,۱۰۳	(۶۰)	(۱۵,۳۶۴)		-
اختیارفروش تبیی وپارس - ۱۴۰۳۰۶۱۸-۲۴۵۰ (هپارس ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰	۱۰۲,۹۰۰	۶۹,۵۹۴	(۵۱)	۳۰,۳۵۹		-
اختیارفروش تبیی های وب - ۱۴۰۳۰۶۱۸-۳۲۶۳ (های وب ۳۶)	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰	۳۲۲,۰۰۰	۱۳۲,۴۰۰	(۱۶۱)	(۳۹,۰۹۶)		-
اختیارفروش تبیی وامید - ۱۴۰۳۰۶۱۱-۱۸۲۱۶ (هامید ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۶	۱۶۰,۸۶۰	۱۵۹,۹۰۰	(۸۰)	(۱,۰۴۰)		-
سایر					-	-	-	-	(۲۲۹,۸۳۹)	
					۴۵,۲۲۴,۴۵۵	۳۴,۳۲۵,۷۲۴	(۲۴,۲۷۰)	(۱,۵۲۴,۵۰۰)		(۲۲۹,۸۳۹)

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

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۹,۶۴۷	(۳۳,۲۱۳,۶۰۳)	۱۸-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۲,۷۲۷,۰۷۹	(۱,۷۹۵,۹۰۵)	۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۹۳,۱۱۱	۲۹۱,۶۶۳	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری
۴۱,۵۵۶	۱۲,۹۷۹	سود تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
۳,۴۵۱,۳۹۲	(۳۴,۷۰۴,۸۶۶)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۵۲,۸۱۵)	۱۸,۶۹۳,۴۷۱	(۱۴,۷۸۹)	۱۷۹,۸۱۹	۱۸,۸۸۸,۰۷۹	۵,۸۷۵,۰۰۴,۳۷۸
۲,۳۳۵,۷۷۸	۳۳,۶۴۷,۹۶۳	(۳۱,۲۲۷)	۴۳۰,۰۳۹	۳۴,۰۹۹,۲۲۹	۹,۰۵۸,۸۴۹,۳۸۵
(۴,۷۴۸)	(۲۰,۸۵۰,۱۳۰)	(۷۰۱)	۲۱,۲۷۰,۵۷۷	۴۲۱,۱۴۸	۲۵۳,۴۶۰,۸۳۹
(۱,۰۴۳,۲۶۲)	۳۲,۹۴۳,۵۱۳	(۲۵,۷۰۴)	۱۷,۷۹۴	۳۲,۹۸۷,۰۱۱	۱۴,۲۳۷,۶۲۳,۹۹۴
(۴۶۲,۵۴۷)	۴,۴۴۱,۲۶۵	(۷,۱۶۳)	۵۲۱,۵۹۹	۴,۹۷۰,۰۲۷	۵۱۵,۴۴۸,۷۲۷
(۳۲۶,۵۳۰)	۶,۲۵۵,۵۶۷	(۵۶۲۷)	۷۸۳,۳۹۱	۷,۰۴۳,۸۵۵	۲,۷۱۳,۳۸۳,۷۹۱
۱,۳۱۸,۷۰۰	۲۸,۸۶۶,۰۳۰	(۳۹,۲۴۸)	۴۶,۳۱۴	۲۸,۹۳۱,۹۹۲	۲,۷۸۸,۹۶۸,۱۳۷
(۳۲۷,۶۰۹)	(۳۹,۹۶۵,۴۶۶)	(۱,۴۲۵)	۴۱,۳۲۲,۵۳۶	۱,۳۵۸,۴۹۵	۴۹۰,۸۰۰,۷۷۹
۳,۳۳۶,۸۴۹	۴۱,۹۰۶,۸۵۶	(۲۸,۶۱۸)	۳,۴۴۴,۲۰۲	۴۴,۳۷۹,۶۷۶	۱۷,۹۲۰,۱۰۸,۳۸۷
(۱۳۱,۱۰۶)	۱,۳۴۳,۶۰۲	(۱,۴۰۶)	۵۲۶,۳۴۶	۱,۷۷۰,۳۵۴	۷۷۰,۹۹۸,۱۶۷
(۹,۳۹۴)	۴۳۱,۸۴۳	(۵۲۹)	۲۶۳,۰۷۶	۶۹۵,۴۴۷	۲۶۶,۰۰۶,۱۹۵
(۶۹۶,۷۷۷)	(۷۰۱,۴۶۷)	(۳,۶۴۳)	۵,۴۹۱,۰۶۳	۴,۷۹۳,۲۳۸	۱,۳۴۶,۱۲۱,۱۷۹
۲۶,۴۸۱	(۱,۲۰۰,۱۷۱)	(۱,۶۸۲)	۳,۴۱۱,۳۶۰	۲,۳۱۲,۸۷۱	۱,۰۴۰,۰۳۳,۸۰۶
(۵۹۷,۹۳۶)	۵,۱۶۸,۰۹۷	(۵,۲۳۱)	۱۶۳,۲۰۹	۵,۳۳۶,۵۳۸	۱,۴۵۳,۳۵۶,۰۸۹
(۹۱,۴۳۹)	(۳۷,۵۸۶,۸۸۹)	(۹۷۲)	۳۸,۸۶۴,۳۴۸	۱,۳۷۸,۳۳۱	۴۳۴,۰۷۶,۵۷۸
۸۶,۴۷۰	۳۱۳,۳۶۸	(۱,۳۱۰)	۱,۴۰۸,۵۹۲	۱,۷۳۲,۱۶۹	۳۶۲,۵۷۳,۸۵۴
(۱۷,۸۵۷)	(۹۸۰,۰۷۸)	(۶۱۱)	۱,۷۸۳,۳۴۱	۸۰۳,۸۷۳	۱۷۳,۱۸۶,۶۶۲
۵۳۷,۸۶۳	۳۸,۹۲۶,۹۹۱	(۳۴,۷۰۸)	۵۰۹,۳۳۴	۳۹,۴۷۱,۰۳۳	۲۲,۹۶۹,۱۳۵,۹۷۴
(۲۲۰,۸۵۰)	۴,۵۹۸,۳۹۱	(۹,۹۸۴)	۱,۳۹۳,۱۴۷	۶,۰۰۱,۵۲۲	۷۰۲,۷۰۰,۴۷۴
(۴,۰۰۳)	(۴۱۴,۸۹۳)	(۱۹)	۴۴۰,۳۵۱	۲۵,۴۷۷	۳,۳۲۶,۰۰۹
(۴۲,۹۴۵)	(۷۰,۴۷۸,۸۷۹)	(۳۴۰)	۷,۴۹۴,۶۸۷	۴۴۷,۱۴۸	۲۵۳,۷۸۹,۴۱۰
(۷۳,۴۲۰)	(۲,۳۹۰,۲۹۵)	(۳,۳۸۸)	۶,۱۴۲,۰۰۳	۳,۷۵۴,۹۹۶	۵۹۶,۳۴۶,۴۷۸
(۱,۴۵۶,۹۶۷)	(۱۷,۲۲۱,۳۵۱)	(۳,۸۹۱)	۲۲,۳۳۷,۱۳۱	۵,۱۱۹,۶۷۱	۷۰۷,۶۹۴,۲۶۶
(۲۷۸,۱۷)	۱۵,۷۵۱,۷۸۱	(۱۵,۱۰۴)	۴,۱۰۷,۰۹۵	۱۹,۸۷۲,۹۸۰	۹,۱۰۹,۱۵۷,۴۲۳
(۲۸,۷۲۶)	(۴۲,۱۷۲,۸۰۸)	(۳۲۹)	۴۲,۶۱۹,۱۴۰	۴۶۶,۶۷۱	۸۴,۵۱۳,۶۱۵
(۲۱۶,۴۱۶)	(۱,۷۳۸,۶۴۴)	(۲,۶۷۴)	۵,۲۵۴,۵۳۱	۳,۵۱۸,۵۵۹	۳۲۱,۹۱۷,۵۶۶
(۳,۵۳۴)	(۵۰,۶۴۰,۷۹۳)	(۱۲۶)	۵۰,۸۰۶,۳۲۸	۱۶۵,۵۶۲	۲۲,۹۴۵,۴۵۰
(۴,۷۴۰)	(۳۳,۷۰۳)	(۵۹۴)	۸۱۴,۷۶۲	۷۸۱,۶۵۳	۳۲۷,۰۸۵,۹۳۲
(۱۲۰,۴۷)	(۳۹۱,۰۷۱)	(۷۱)	۴۸۴,۵۵۶	۹۳,۵۵۶	۵۰,۳۵۷,۱۷۴
(۴,۴۱۰)	(۷۳۲,۹۷۳)	(۱۳۱)	۹۰۵,۳۹۵	۱۷۲,۵۵۳	۴۴,۵۶۴,۹۲۵
۴,۰۹۳	(۱,۷۴۵,۴۳۴)	(۵۷)	۱,۷۶۳,۲۰۸	۱۷۸,۳۰	۴,۶۱۶,۸۷۷
(۱۱۶,۷۵۱)	۱,۳۳۴,۹۰۱	(۱,۷۸۶)	۱,۰۱۳,۲۰۵	۲,۳۴۹,۹۹۲	۴۸۳,۶۸۹,۳۲۲
(۶۵,۶۱۷)	۳۶۸,۸۴۹	(۳۲۸)	۷۵,۵۲۷	۴۴۴,۷۱۴	۱۹۳,۰۰۱,۲۷۰
(۱۰۰,۲۶۲)	(۳۰,۲۰۲,۱۳۳)	(۳۵۶)	۳۰,۶۷۰,۸۵۲	۴۶۹,۰۷۵	۴۸۷,۸۶۱,۶۱۸
(۱۳۳,۳۹۸)	(۵,۱۸۹,۳۷۰)	(۳۹۱)	۵,۷۰۳,۶۲۶	۵۱۴,۶۴۸	۳۵,۹۷۳,۰۳۵
۳,۸۷۳	۸۱,۸۸۶	(۱۴۹)	۱۱۳,۶۱۳	۱۹۵,۶۴۸	۲۶,۴۰۲,۳۳۱
(۲۱,۲۰۰)	(۱,۲۹۰,۱۸۶)	(۷۷۱)	۲,۳۰۴,۴۲۴	۱۰۰,۱۵۰,۱۰	۲۹۸,۹۴۳,۱۲۸
(۷۵,۶۹۱)	(۳۳۱,۷۹۵)	(۲۳۰)	۶۳۴,۳۳۲	۳۰۲,۷۶۷	۵۵,۹۵۶,۳۱۱
(۴۸,۳۹۱)	(۴,۸۸۷,۱۳۶)	(۴۳۰)	۵,۴۵۲,۰۱۷	۵۶۵,۳۱۱	۱۱۶,۰۴۱,۰۸۳
(۱۶۲,۰۸)	(۴۷۲,۱۰۰)	(۴۷)	۵۳۴,۲۰۴	۶۲,۴۴۲	۱,۳۱۴,۵۱۰
۵۸۹,۶۴۷	(۳۳,۲۱۳,۶۰۳)	(۲۳۵,۸۱۱)	۳۱۰,۳۷۹,۹۷۶	۲۷۷,۴۰۲,۱۸۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تیمی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰											
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰											
نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترانزاکشن	تعداد (قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
نام نماد	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 رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار فروش تیمی شایان - ۲۷۸۴۴-۱۴۰۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۲۰,۴۵۰	۲۴,۶۱۴	(ریال)	۱۵,۷۳۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۸۳)	-	(۱۶)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی فراپورس - ۱۱۱۱۰-۱۴۰۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۸,۴۸۰	۷,۹۱۹	۷,۸۵۴	۴,۵۳۲	۶۲,۸۵۷,۱۴۲	(۴۷,۷۵۹)	-	(۴۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی آریا - ۱۰۳۶۷۵-۱۴۰۳۰۸۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۷۶,۹۵۰	۹۶,۴۷۵	۹۵,۳۳۳	۷۶,۳۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۱۳)	-	(۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی شکام - ۱۱۳۰۶-۱۴۰۳۰۸۱۹	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۸,۲۳۰	۵,۷۵۱	۵,۶۶۴	۳,۰۵۲	۱۹,۳۵۰,۰۰۰	(۳۵,۴۱۰)	-	(۱۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی شکوینا - ۲۱۶۰۱-۱۴۰۳۰۸۱۹	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۱۵,۷۲۰	۱۹,۴۸۳	۱۹,۴۸۳	۱۰,۶۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۲۴)	-	(۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی فز - ۶۳۱۱۳-۱۴۰۳۰۸۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۴۶,۷۵۰	۳۱,۰۶۲	۳۰,۸۱۱	۳۲,۱۵۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۶۶۰	(۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی کرغان - ۲۸۳۸۰-۱۴۰۳۰۸۱۹	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۲۱,۳۱۰	۲۶,۱۰۰	۲۵,۸۵۲	۱۴,۰۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۱)	-	(۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی خودرو - ۰۴/۰۵/۱۱-۲۲۶۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۲,۳۴۷	۳,۲۶۸	۲,۵۵۲	۲,۱۵۹	۲۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۳,۶۷۶)	-	(۱,۴۷۶)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی وملت - ۰۴/۰۵/۱۹-۲۷۰۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۱۹	۱,۹۶۵	۲,۷۰۹	۲,۱۰۱	۱,۸۵۱	۱,۷۰۲,۳۰۰,۰۰۰	(۴۲۴,۹۴۲)	-	(۱,۳۰۹)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی جگستر - ۰۴/۰۵/۱۲-۳۹۴۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۱۲	۲,۸۸۸	۳,۹۴۰	۳,۰۶۵	۳,۲۸۴	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۱۸)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی دوب - ۰۴/۰۵/۱۳-۵۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۳۷۹	۵۲۴	۴۰۴	۳۶۴	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۰,۸۶۲)	-	(۹۶۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی وصاد - ۰۴/۰۶/۰۳-۳۰۵۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۳	۱,۴۸۰	۳,۰۵۸	۱,۵۷۱	۱,۵۳۶	۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۵۵)	-	(۶۷۱)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی ونجارت - ۰۴/۰۶/۱۱-۱۷۶۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱,۳۵۰	۱,۷۶۷	۱,۳۴۵	۱,۳۸۸	۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۶۷۲)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی شپنا - ۰۴/۰۶/۰۴-۵۵۶۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۰۴	۴,۰۳۹	۵,۵۶۷	۴,۲۷۵	۴,۲۷۱	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۹۹۳)	-	(۱۶۸)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی جگشتی - ۰۴/۰۶/۰۹-۱۱۷۷۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	۸,۳۷۰	۱۱,۷۷۸	۸,۹۲۱	۸,۰۳۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۷۷)	-	(۴۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی نلسنا - ۰۴/۰۵/۲۲-۱۵۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱,۱۰۰	۱,۱۷۷	۱,۵۰۰	۹۴۱	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۹۶۲)	-	(۷۰۳)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی تیبیکو - ۰۴/۰۵/۲۱-۱۹۹۵۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۷,۶۵۸	۱۴,۵۱۰	۱۵,۳۷۸	۱۲,۸۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۰,۷۳۸)	-	(۷۷)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی یارسان - ۰۴/۰۵/۲۸-۴۹۳۵۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۳۵,۳۹۰	۴۹,۳۵۹	۳۸,۱۱۳	۳۶,۲۴۰	۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۶۲۰)	-	(۶۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی فولاد - ۰۴/۰۵/۲۶-۵۹۶۳	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۶	۴,۳۴۶	۵,۹۶۳	۴,۶۶۸	۴,۸۴۹	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۵,۲۵۵)	-	(۵۷۱)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی دامد - ۰۴/۰۶/۰۵-۲۲۸۷۹	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۶,۰۵۰	۲۲,۸۷۹	۱۷,۲۳۰	۱۵,۲۳۰	۴۴,۶۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۷۲)	-	(۳۳)	میلیون ریال
اختیار فروش تیمی سندس - ۰۴/۰۵/۱۸-۱۰۳۵۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۸,۲۳۰	۱۰,۳۵۲	۸,۴۵۰	۶,۷۶۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۵۲۱)	-	(۳۶)	میلیون ریال
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۲۷,۰۷۹
جمع	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۱۷,۰۲۴)	۱۲,۶۶۰	(۶,۹۸۴)	(۱,۷۹۵,۹۰۵)
جمع	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۱۷,۰۲۴)	۱۲,۶۶۰	(۶,۹۸۴)	(۱,۷۹۵,۹۰۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	هزینه تنزیل	سود سهام	نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۱	۱,۱۳۰	-	۱,۱۳۰	استخراج ذغال سنگ
۵۸	۶,۲۰۸	(۱۶۷)	۶,۳۷۵	استخراج سایر معادن
۱۶۱,۸۵۹	۱۶۸,۱۶۲	(۱,۹۲۵)	۱۷۰,۰۸۸	استخراج کانه‌های فلزی
۲۴۶	۹۵۳	-	۹۵۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱,۲۱۷	۵۴۳	-	۵۴۳	اطلاعات و ارتباطات
۱,۱۳۷	۱,۲۲۷	-	۱,۲۲۷	انپوه سازی، املاک و مستغلات
۶,۹۰۳	۲۴۱,۴۶۰	-	۲۴۱,۴۶۰	بانکها و موسسات اعتباری
۳,۴۳۴	۱,۵۳۸	-	۱,۵۳۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	۱,۲۳۳	-	۱,۲۳۳	حمل و نقل آبی
۷۷۸,۶۹۷	۵۰۴,۹۶۸	(۱۰,۳۷۴)	۵۱۵,۳۴۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۳	۳۲۶	-	۳۲۶	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۲۷۹	۵۸,۱۱۲	(۱,۵۹۱)	۵۹,۷۰۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۶۰	۹۴۴	-	۹۴۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۲,۹۰۷	۴,۸۱۰	(۴۵)	۴,۸۵۵	زراعت و خدمات وابسته
۷۲۲	۱,۰۸۶	-	۱,۰۸۶	ساخت محصولات فلزی
۶۰۱۸	۱۴,۲۹۶	(۱,۲۸۲)	۱۵,۵۷۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴۳۲	۶۲۴	-	۶۲۴	سایر واسطه‌گریهای مالی
۱۹۳,۶۲۷	۲۶۶,۹۱۳	(۱۴,۲۸۲)	۲۸۱,۱۹۴	سرمایه‌گذاریها
۳۹,۱۴۹	۶۰,۹۶۰	(۴)	۶۰,۹۶۴	سیمان، آهک و گچ
۷۷۲,۵۲۰	۱,۲۰۱,۶۴۱	(۲۲,۱۷۹)	۱,۲۲۳,۸۲۰	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۱۰۰,۸۷۳	۵۸۳,۷۲۶	(۲۸,۸۰۴)	۶۱۲,۵۳۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۴۷۷,۹۲۳	۱,۱۲۸,۷۵۹	-	۱,۱۲۸,۷۵۹	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴۲۶	۲,۴۱۴	-	۲,۴۱۴	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۳۴۱,۸۸۱	۳۳۴,۱۶۳	۱۴,۲۸۸	۳۱۹,۸۷۵	فلزات اساسی
۹۱۳	۳۶۰	-	۳۶۰	قند و شکر
۳,۱۹۴	۱,۳۳۲	(۹۲)	۱,۴۲۴	کاشی و سرامیک
۷۲۰	۳,۰۶۲	(۰)	۳,۰۶۲	لاستیک و پلاستیک
۹۰,۵۵	۲۰,۳۳۲	(۱,۲۸۶)	۲۱,۶۱۸	ماشین آلات و تجهیزات
۷,۶۸۳	۹,۷۷۲	(۲۶۵)	۱۰,۰۳۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱,۲۸۳,۱۵۵	۷۷۹,۵۸۳	(۱۹,۶۲۵)	۷۹۹,۲۰۸	محصولات شیمیایی
۵۷,۶۶۵	۱۱,۰۴۶	(۲۰۷)	۱۱,۲۵۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱۵	۱۰,۵۴۴	-	۱۰,۵۴۴	مخابرات
۹۹,۱۳۹	۱۲۵,۱۳۷	(۱۴,۶۵۳)	۱۳۹,۷۹۱	مواد و محصولات دارویی
۲۹۲	۱۵۹	-	۱۵۹	محصولات کاغذی
۵۹	-	-	-	انتشار، چاپ و تکثیر
۴۱۰	۲,۰۱۹	-	۲,۰۱۹	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۹۲۰	۷۵۷	-	۷۵۷	خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱۲۶	۱۱۰	-	۱۱۰	محصولات چوبی
۹۲	۱,۴۹۵	(۶۸۱)	۲,۱۷۷	منسوجات
۲,۰۵۰	۴۷,۴۰۰	-	۴۷,۴۰۰	هتل و رستوران
-	-	-	-	سایر
۵,۳۷۸,۶۹۷	۵,۵۹۹,۳۰۸	(۱۰۳,۱۷۳)	۵,۷۰۲,۴۸۱	جمع

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

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۵۰,۴۴۷
صندوق تضمین تسویه معاملات	-	۲,۲۳۸
جمع	۵۰,۴۴۷	۵۴۹,۹۴۰

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

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۸,۳۴۴	۴۹,۵۷۰	-	۴۹,۵۷۰	تجارت
۱۱	۱۳	-	۱۳	رفاه
۶۳,۷۴۸	۸۳۰	-	۸۳۰	صادرات
۷	۸	-	۸	ملی
۱۰۷,۱۹۹	۵	-	۵	کشاورزی
۲	۴	-	۴	خاورمیانه
۴	۶	-	۶	مسکن
۵۸,۳۸۷	۷	-	۷	گردشگری
-	۴	-	۴	ملت
۵۴۷,۷۰۲	۵۰,۴۴۷	-	۵۰,۴۴۷	جمع

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

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۶۷	-
۷,۰۶۷	

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۸	۵۵۳
۳۰۲	۳۰۴
۶۸۰	۸۵۷

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

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

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۴,۰۴۶	۴,۲۲۵
هزینه اجاره دفتر صندوق	۵,۲۱۳	۱,۰۲۷
هزینه برگزاری مجامع	۳۱	۱,۱۱۱
هزینه کارمزد بانکی	۹۳	-
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۳۹,۷۱۰	۲۲,۱۶۴
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۶۹۲	۳۱۱
هزینه‌های اداری	۳,۵۸۶	۲,۵۶۲
هزینه استهلاک	۲,۳۰۵	۱,۵۴۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۳۵۲	۳۵۱
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	-	۹۰
سایر	۴,۶۵۷	۱,۸۴۳
جمع	۶۰,۶۸۷	۳۵,۲۲۴

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۴- هزینه‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴	-	هزینه‌های مالی
۵۴	-	جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۷,۱۰۹,۱۶۶	۹۰۴,۹۸۱	۲۵,۷۷۹,۰۵۷	۳,۵۵۷,۱۳۱	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴,۴۰۱,۰۷۱)	(۵۶۱,۲۴۰)	(۱۱,۷۱۲,۶۹۵)	(۱,۵۸۲,۴۲۶)	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۷۰۸,۰۹۵	۳۴۳,۷۴۱	۱۴,۰۶۶,۳۶۲	۱,۹۷۴,۷۰۵	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۶-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

۲۶-۲- صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به استثناء تعهدات فوق در تاریخ گزارش فاقد تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	
۱۱٪	۳,۸۵۹,۰۲۱	۱۵٪	۵,۴۸۲,۹۸۳	بانک تجارت
۱۱٪	۳,۹۱۰,۸۰۳	۱۰٪	۳,۶۴۴,۵۱۸	کارگزاری مفید
۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	۹٪	۳,۲۱۱,۰۴۴	بانک ملی
۶٪	۲,۱۴۰,۳۸۳	۷٪	۲,۴۴۲,۵۶۷	بانک صادرات
۶٪	۱,۹۱۲,۱۵۶	۵٪	۲,۰۰۵,۲۵۱	بورس اوراق بهادار تهران
۵٪	۱,۷۶۹,۱۸۸	۴٪	۱,۶۴۵,۶۸۰	کارگزاری آگاه
۴٪	۱,۵۳۵,۳۶۰	۴٪	۱,۵۳۵,۳۶۰	گروه مالی ملت
۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	بانک سپه
۳٪	۶۹۴,۹۷۱	۳٪	۶۹۴,۹۷۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲٪	۶۶۳,۳۴۶	۲٪	۶۶۳,۳۴۶	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۴۳٪	۱۵,۰۵۷,۸۲۹	۳۹٪	۱۴,۲۹۹,۰۷۱	سایر اشخاص (۱۵۰ شخص حقوقی)
۱۰۰٪	۳۴,۶۴۶,۵۱۵	۱۰۰٪	۳۶,۶۹۹,۸۷۹	جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
میانده طلب (بدهی)	میانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
(۲۳۷,۲۰۵)	(۵۹۸,۷۰۴)	معاملات متعدد طی دوره	۴۷۷,۸۶۳,۳۵۸	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	
(۲۴۳)	(۱۹۰,۸۸۴)	معاملات متعدد طی دوره	۳,۰۲۴,۰۶۰	کارگزار	کارگزاری مفید	
-	۵,۳۷۳	معاملات متعدد طی دوره		کارگزار	کارگزاری بانک پاسارگاد	
-	-	معاملات متعدد طی دوره		کارگزار	کارگزاری بانک مسکن	
(۵۱۵)	(۵۶۴)	طی دوره مورد گزارش	۵۵۳	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	
(۱۸۷)	(۱۹۸)	طی دوره مورد گزارش	۳۰۴	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۰- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

۳۱- کفایت سرمایه

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