



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. هیأت مدیره صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی شود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی افشا شده است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

نماینده

شخص حقوقی

ارکان

بانک ملی ایران

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

عضو هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

عضو هیأت مدیره صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

سید رامین ابوالفضل
 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه
 عظیم ثابت
 روح اله شریفیان
 ابوالفضل رضائی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۱۳۰,۰۲۵	۳۶۸,۳۹۴,۴۴۹	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۳۷,۹۱۰,۱۵۰	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۶۰۴,۷۸۲	۲,۳۵۰,۱۱۵	۸ حساب‌های دریافتی
۵,۵۳۶	۱۱,۸۵۲,۹۲۷	۹ جاری کارگزاران
۴۰,۷۲۱	۲۵,۱۹۸	۱۰ سایر دارایی‌ها
۸۰,۹۶۴	۳۱۲,۵۴۶	۱۱ موجودی نقد
۳۱۹,۱۶۵,۷۴۶	۴۳۴,۸۴۵,۳۸۵	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۴۹۱,۸۹۴	-	۹ جاری کارگزاران
۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۱,۰۶۷,۸۷۱	۱۲ حساب‌های پرداختی
۱,۱۰۲	۱,۸۷۲	۱۳ پرداختی به ارکان صندوق
۹۵,۵۴۳	۲۹۲,۵۷۵	۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۴,۱۰۲	۳۸,۵۵۱	۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۴,۴۴۴,۷۱۲	۱,۴۰۰,۸۶۹	جمع بدهی‌ها
۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۴۳۳,۴۴۴,۵۱۶	۱۶ خالص دارایی‌ها
۸,۷۷۵,۲۲۰	۱۱,۹۸۷,۲۰۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
ابوالفضل رضائی

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر
سرمایه‌گذاری
بانک ملی ایران
سید رامین ابوالفضل

هیأت مدیره صندوق
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
روح‌اله شریفیان

هیأت مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
عظیم ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه
درآمدها:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۵۳,۹۲۰,۴۱۷	۱۸,۶۷۳,۲۸۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۳,۰۹۷,۰۶۸	۷۱,۱۷۷
سود سهام	۹,۳۶۹,۳۳۲	۹,۴۶۲,۵۱۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۴۳,۱۳۶	۱,۰۴۹,۵۳۱
سایر درآمدها	۲۱,۳۹۷	۲۱,۶۹۰
جمع درآمدها	۱۱۷,۶۵۰,۳۴۹	۲۹,۲۷۸,۱۹۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۵,۲۶۶)	(۲,۹۵۸)
سایر هزینه‌ها	(۲۱۵,۰۸۰)	(۱۴۱,۸۸۴)
سود خالص	۱۱۷,۴۳۰,۰۰۴	۲۹,۱۳۳,۳۵۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۳۳.۴۸٪	۹.۱۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۲۷.۱۱٪	۸.۹۰٪

گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال / دوره	۳۴,۷۲۱,۰۳۴	۳۴,۳۰۲,۷۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶,۳۶۹,۳۶۰	۲,۳۳۱,۵۸۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۹۳۵,۵۹۷)	(۱,۶۶۶,۸۸۴)
سود خالص دوره	۱۱۷,۴۳۰,۰۰۴	۲۹,۱۳۳,۳۵۶
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۹,۸۵۹,۷۱۵	۵,۳۵۸,۲۰۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۳۳,۴۴۴,۵۱۶	۳۴۷,۹۶۷,۴۷۴

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

متولی صندوق
موسسه حسابرسی ارقام بکر آریا
ابوالفضل رضائی

رئیس هیأت مدیره صندوق و
مدیر سرمایه‌گذاری

بانک ملی ایران
سید علی محمد ابوالقاسمی

هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
روح‌الله شریفیان

هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
عظیم ثابت

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

فکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام شرکت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
		تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۵,۴۸۲,۹۸۳	%۱۵	۴,۱۳۸,۸۰۲	%۱۲
۲	کارگزاری مفید	۳,۴۳۶,۴۷۴	%۹	۳,۹۲۴,۴۶۳	%۱۱
۳	بانک ملی	۳,۲۱۱,۰۴۴	%۹	۲,۰۲۸,۳۷۰	%۶
۴	بانک صادرات	۲,۴۴۲,۵۶۷	%۷	۲,۱۹۸,۳۴۴	%۶
۵	بانک ملت	۲,۰۸۸,۴۹۸	%۶	.	%۰
۶	بورس اوراق بهادار تهران	۲,۰۶۵,۹۷۶	%۶	۱,۹۷۰,۸۷۲	%۶
۷	کارگزاری آگاه	۱,۵۴۳,۵۷۰	%۴	۱,۷۶۹,۰۱۷	%۵
۸	بانک سپه	۱,۳۱۵,۹۱۶	%۳	۱,۰۷۵,۰۸۸	%۳
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	%۲	۶۹۴,۹۷۱	%۲
۱۰	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	%۲	۶۶۳,۳۴۶	%۲
۱۱	سایر اشخاص (۱۴۰ شخص حقوقی)	۱۳,۲۱۳,۵۹۲	%۳۷	۱۶,۵۰۴,۲۰۱	%۴۷
جمع		۳۶,۱۵۸,۹۳۷	%۱۰۰	۳۴,۹۶۷,۴۷۴	%۱۰۰

براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ مبنی بر تصویب امیننامه 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	۱۰۱۰۳۴۴۴۳۳۸
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶

متولی صندوق شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی سامان پندار است که در سال ۱۳۸۱ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا نبش عاطفی غربی برج صبا، طبقه ۱۲، واحد ۱۲۳.

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

ب) سایر حساب‌های دریافتی 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 مهلت مقرر با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره‌ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌های اجرایی می باشد.
هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها و همچنین هزینه انجام معاملات شامل کارمزد توثیق سهام	هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و هزینه کارمزد انجام معاملات (اختیار، آتی و ...) طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین هزینه توثیق سهام بابت انتشار اوراق تبعی طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مبالغ اعلام شده از طرف شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با تصویب مجمع صندوق
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۱۰۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال ماهانه ناخالص با حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و صندوق در جلسه هیأت مدیره پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت است.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۹ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیأت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۴ برابر پایه حقوق برای کلیه پرسنل و مدیران صندوق با اعمال نظر هیأت مدیره.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ حداکثر ۴ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۳ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره و همزمان با رعایت سقف پرداختی آیین‌نامه‌های جامعه حسابداران رسمی ایران.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۷۳/۲۰۲۰ 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.

۵-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

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

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

۸-۳- وضعیت مالیاتی

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

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
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
۱۰٪	۲۹,۳۵۲,۰۹۴	۳۳,۵۱۷,۳۴۶	۱۰٪	۴۵,۰۷۸,۴۵۲	۴۱,۲۵۵,۴۱۳
۱۱٪	۳۴,۶۵۴,۳۰۱	۳۶,۲۴۸,۷۶۹	۲۰٪	۸۵,۷۲۲,۲۱۲	۷۸,۰۴۶,۷۴۶
۲٪	۵,۱۲۹,۱۸۰	۶,۹۴۲,۲۸۶	۳٪	۶,۷۸۵,۹۶۲	۸,۵۴۶,۹۲۱
۰٪	۶۹۱,۹۲۴	۸۱۱,۱۳۵	۰٪	۲,۰۶۵,۵۰۳	۱,۸۷۷,۱۱۰
۰٪	۱,۱۲۲,۷۷۵	۱,۴۰۸,۱۱۲	۰٪	۱,۰۶۷,۵۳۶	۱,۰۸۷,۷۰۴
۱۱٪	۳۴,۲۳۸,۲۷۵	۳۸,۶۶۴,۰۰۸	۱۰٪	۴۵,۲۵۲,۸۸۰	۴۱,۶۴۷,۶۷۰
۶٪	۱۹,۰۲۵,۶۱۸	۲۴,۶۲۶,۰۳۱	۵٪	۲۲,۶۳۴,۷۳۵	۲۹,۱۰۶,۲۲۹
۱۳٪	۳۵,۲۵۶,۳۲۶	۳۶,۷۹۲,۵۲۰	۸٪	۳۵,۶۶۸,۰۷۹	۲۱,۹۰۸,۵۶۳
۰٪	۱,۵۰۵,۰۳۱	۱,۹۹۸,۸۲۶	۰٪	۱,۸۴۱,۱۷۰	۲,۰۵۴,۶۴۵
۲٪	۴,۹۹۶,۴۸۷	۶,۴۶۶,۳۴۱	۱٪	۴,۶۱۹,۴۰۹	۵,۰۲۷,۵۶۸
۱٪	۲,۴۴۲,۱۴۳	۲,۹۲۲,۴۳۳	۱٪	۲,۵۵۸,۳۳۳	۲,۷۲۰,۱۷۲
۰٪	۷۸۲,۳۹۱	۱,۰۶۰,۸۵۹	۰٪	۷۸۰,۹۱۳	۹۶۹,۵۳۱
۱٪	۱,۷۳۴,۶۵۴	۲,۳۸۶,۴۶۲	۰٪	۱,۷۳۵,۲۵۹	۲,۰۹۰,۶۷۹
۱۲٪	۳۷,۷۵۹,۹۷۹	۴۲,۵۶۹,۷۶۸	۸٪	۳۵,۴۲۸,۱۷۰	۳۲,۴۹۷,۸۰۱
۳٪	۴,۶۲۲,۰۶۱	۵,۷۰۱,۴۳۰	۲٪	۱۰,۰۱۸,۶۳۳	۹,۸۹۲,۶۹۵
۲٪	۵,۳۸۷,۳۵۸	۶,۴۶۵,۰۰۷	۱٪	۳,۱۱۸,۹۳۸	۳,۱۳۷,۶۷۹
۱٪	۴,۱۲۵,۱۱۷	۴,۹۶۱,۲۰۲	۱٪	۴,۲۶۲,۰۷۶	۴,۷۱۹,۲۸۸
۰٪	۴۹۴,۱۴۷	۷۱۱,۴۸۸	۰٪	۴۹۳,۹۳۰	۵۹۹,۱۵۳
۳٪	۶,۴۶۲,۴۴۹	۷,۳۷۵,۸۰۰	۳٪	۸,۴۴۱,۷۷۹	۷,۹۲۱,۴۷۷
۰٪	۴۹۴,۶۴۶	۶۷۱,۳۷۰	۰٪	۴۵۲,۲۸۱	۵۵۸,۸۶۷
۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷	۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴	۷۳٪	۳۱۸,۰۰۶,۳۵۰	۲۹۵,۶۶۵,۹۱۲

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام - ادامه

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
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
۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷	۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴	۷۳٪	۳۱۸,۰۰۶,۲۵۰	۲۹۵,۶۶۵,۹۱۲
۰٪	۱۵۶,۲۷۹	۱۶۵,۹۰۹	۰٪	۳۰,۸۰۸	۲۶,۳۸۷
۰٪	۳۸۹,۱۹۹	۵۷۶,۴۵۶	۰٪	۳۸۹,۶۵۵	۵۵۶,۷۸۶
۰٪	۱۶۷,۲۸۱	۲۵۰,۹۱۰	۰٪	۲۸۰,۷۴۴	۳۴۶,۷۲۳
۰٪	۱,۳۲۹,۸۱۱	۱,۵۹۹,۶۰۴	۱٪	۳,۴۳۱,۸۳۶	۳,۳۱۰,۹۱۶
۶٪	۱۹,۲۰۰,۱۴۲	۱۸,۰۵۵,۳۰۳	۵٪	۱۹,۸۱۶,۱۳۷	۱۶,۳۴۵,۸۹۴
۱٪	۴,۵۰۲,۵۷۶	۴,۷۱۳,۶۵۵	۳٪	۱۲,۶۲۳,۱۱۹	۱۰,۳۵۸,۷۱۵
۱٪	۱,۶۸۷,۶۰۰	۲,۲۰۹,۵۴۶	۰٪	۱,۸۱۱,۵۷۷	۱,۸۶۸,۳۴۸
۰٪	۱,۳۷۰,۴۳۳	۱,۷۴۵,۱۰۵	۰٪	۲,۰۱۴,۸۲۹	۲,۰۶۹,۹۴۲
۰٪	۲۴۹,۰۰۹	۳۲۰,۸۷۶	۰٪	۱,۴۴۱,۲۲۳	۱,۳۲۷,۱۱۶
۱٪	۲,۷۰۳,۳۵۸	۴,۳۲۲,۳۴۷	۱٪	۲,۰۶۱,۹۰۵	۲,۵۱۴,۵۴۹
۰٪	۴۳۲,۵۷۸	۴۹۳,۴۲۵	۱٪	۲,۴۸۱,۸۳۴	۲,۴۱۸,۷۶۱
۰٪	۱۶,۴۲۸	۱۹,۴۲۱	۰٪	۶,۰۳۷	۵,۷۴۸
۰٪	۱۶۳,۲۰۹	۳۰۳,۳۸۰	۰٪	۲۳۲,۶۴۳	۲۳۶,۵۲۲
۰٪	۵۳۴,۳۰۴	۶۳۶,۹۴۰	۰٪	۵۷۹,۳۶۷	۶۲۳,۸۴۲
۰٪	۱۷۳,۹۸۸	۲۵۷,۸۱۴	۰٪	۳۱۶,۶۵۸	۴۹۶,۵۲۲
۰٪	۶۳۴,۳۳۲	۸۳۳,۹۸۹	۰٪	۵۲۳,۱۷۸	۷۹۳,۵۷۳
۰٪	۳۰۷,۳۱۲	۳۴۸,۹۸۴	۰٪	۴۹۷,۴۵۴	۵۸۰,۹۷۶
۰٪	۱۰۹,۷۶۶	۱۹۹,۷۳۸	۰٪	۱۰۲,۵۴۰	۲۰۶,۲۸۵
۰٪	۷۵,۵۲۷	۹۲,۸۴۴	۰٪	۸۵,۳۷۸	۹۲,۸۴۴
۰٪	۵۳۸,۹۳۶	۵۱۹,۰۹۹	۰٪	۶۴۴,۲۷۷	۵۸۶,۶۶۲
۸۶٪	۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵	۲۹۹,۹۶۷,۴۳۹	۸۵٪	۳۶۸,۳۹۴,۴۴۹	۳۴۰,۴۲۳,۰۲۳

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۰۶۵,۴۳۵	۹٪	۳۷,۷۸۹,۵۷۶	۳۷,۳۰۱,۰۹۴	۶-۱ صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۹۸,۲۸۴	۰٪	۱۲۰,۵۷۴	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۹٪	۳۷,۹۱۰,۱۵۰	۳۷,۳۵۱,۰۹۴	جمع

۶-۱- مبلغ مذکور مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری درآمد ثابت (ETF) می باشد.

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱ سپرده‌های بانکی
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۲۵	۱۱۰,۱۵۵	(۹۰۱)	۱۱۱,۰۵۶	۸-۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۳,۵۴۸,۰۰۲	۲,۰۷۴,۰۲۳	(۷۸,۰۴۱)	۲,۱۵۲,۰۶۴	۸-۲	سود سهام دریافتنی
۵۳,۴۵۵	۱۶۵,۹۳۷	-	۱۶۵,۹۳۷	۸-۳	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۳,۶۰۴,۷۸۲	۲,۳۵۰,۱۱۵	(۷۸,۹۴۲)	۲,۴۲۹,۰۵۷		جمع

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۳,۴۰۵	(۱۹۳)	۲۳,۵۹۸	بانک تجارت
-	۲۳,۶۱۵	(۲۲۳)	۲۳,۸۳۷	بانک رفاه
-	۲۲,۵۳۶	-	۲۲,۵۳۶	بانک سپه
۳,۳۲۵	۴۰,۶۰۰	(۴۸۶)	۴۱,۰۸۵	بانک صادرات
۳,۳۲۵	۱۱۰,۱۵۵	(۹۰۱)	۱۱۱,۰۵۶	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تشکیل صنعت

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۸,۱۱۱	۵۷۳,۸۳۸	(۱۵,۱۹۳)	۵۸۹,۰۳۱
۵۰۸,۴۶۳	۲۰۸,۰۱۸	(۴,۴۶۹)	۲۱۲,۴۸۷
۲,۱۶۶,۸۲۴	۱۷۲,۰۴۹	(۶,۳۴۵)	۱۷۸,۳۹۴
۹۱۷,۴۶۱	۱۴۸,۷۴۴	(۱)	۱۴۸,۷۴۵
	۱۴۴,۲۴۳	(۱۰,۰۱۵)	۱۵۴,۳۵۸
۱۵۸,۵۴۷	۱۳۴,۰۷۵	(۷,۹۵۵)	۱۴۲,۰۲۹
۱۴۱,۵۴۳	۱۳۳,۲۴۷	(۷,۵۷۵)	۱۴۰,۸۲۲
۲۰۹,۸۰۳	۱۰۰,۰۳۸	(۴,۴۶۷)	۱۰۴,۵۰۶
۱۸,۷۵۲	۷۶,۸۳۲	(۳,۳۰۸)	۸۰,۱۴۰
۵۱,۲۵۵	۶۵,۵۸۶	(۵,۳۵۹)	۷۰,۹۴۶
۹۱,۰۴۲	۵۶,۲۳۲	(۴,۶۷۰)	۶۰,۹۰۲
۳۰۳,۰۵۱	۴۹,۲۴۵	(۱۶)	۴۹,۲۶۱
۷۷۲,۰۰۶	۴۱,۸۸۱	(۱,۵۴۰)	۴۳,۴۲۲
	۳۳,۴۸۸	(۲,۱۳۳)	۳۵,۶۲۱
	۳۱,۶۴۵	(۱,۴۵۲)	۳۳,۰۹۷
	۲۵,۷۳۸	(۲,۱۳۳)	۲۷,۸۷۱
۹,۴۱۱	۲۰,۲۸۲	(۳۹۸)	۲۰,۶۸۰
۱۱۵,۲۲۶	۱۳,۱۶۹	(۱۵۳)	۱۳,۳۲۲
۳۵,۰۵۶	۱۰,۶۴۲	-	۱۰,۶۴۲
	۸,۶۳۳	(۲۶۷)	۹,۱۰۰
	۸,۳۴۳	(۲۲۲)	۸,۵۶۴
۱,۱۴۶,۷۱۶	۶,۲۰۵	(۶۴)	۶,۲۶۹
۳۶,۹۰۹	۵,۶۶۵	-	۵,۶۶۵
۱۷,۴۷۵	۵,۵۱۴	(۹۴)	۵,۶۰۸
۸۳,۰۵۶	۲۹۱	(۶)	۲۹۸
۳۱,۱۸۰	۲۵۴	(۳)	۲۵۸
۱۴,۱۰۷	۲۱	(۰)	۲۱
۴۰,۹۱۷	۵	(۰)	۵
۲۰,۶۷۴	-	-	-
۱۹,۰۵۶	-	-	-
۶,۴۶۱,۳۵۹	-	-	-
۱۳,۵۴۸,۰۰۲	۲,۰۷۴,۰۲۳	(۷۸,۰۴۱)	۲,۱۵۲,۰۶۴
			جسج

۸-۲-۱- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی جمعاً مبلغ ۳۱۸,۹۷۶ میلیون ریال از مطالبات سود سهام اخذ گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۳-۱ مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۱۰۷,۷۸۲	۱۵,۷۶۴
ودیعه اجاره ملک	۵۶,۲۵۰	۳۷,۵۰۰
سایر	۱,۹۰۵	۱۹۱
جمع	۱۶۵,۹۳۷	۵۳,۴۵۵

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

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	(۴۵۸,۲۰۴)	۶۶۵,۷۴۹,۳۳۵	۶۵۶,۰۷۲,۷۱۴	۹,۲۱۸,۴۱۷
کارگزاری مفید	(۳۳,۶۹۰)	۳۰,۷۲۱,۱۸۹	۲۸,۰۵۸,۸۰۳	۲,۶۲۸,۶۹۶
بانک پاسارگاد	۵,۳۷۳	-	-	۵,۳۷۳
تعدیل کارمزد کارگزاران	۱۶۳	۳۷۴	۹۶	۴۴۱
جمع	(۴۸۶,۳۵۸)	۶۹۶,۴۷۰,۸۹۸	۶۸۴,۱۳۱,۶۱۳	۱۱,۸۵۲,۹۲۷

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 دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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.

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

یادداشت	نرخ استهلاک (مستقیم)	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی		مانده در پایان دوره مالی
			دوره مالی	استهلاک دوره مالی	
	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مجامع	۱	-	۴۶۸	(۲۹۹)	۱۷۰
مخارج نرم افزار	۱	۱,۸۱۸	۲,۷۵۰	(۲,۰۵۲)	۲,۵۱۷
پیش پرداخت - حسابرسی	-	۴۰۷	۱,۳۲۰	(۱,۷۲۷)	-
دارایی‌های ثابت	۱۰-۱	۲۲,۸۵۳	۲,۳۵۶	(۷,۰۳۰)	۱۸,۱۷۹
مخارج عملیاتی	۱۰-۲	-	۸,۱۱۷	(۱۴,۴۹۹)	۴,۳۳۳
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۹۲۷	-	(۹۲۷)	-
پیش پرداخت به شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز بابت راه اندازی سامانه تیوان و TBS	-	۴,۰۰۰	-	(۴,۰۰۰)	-
جمع		۴۰,۷۲۱	۱۵,۰۱۱	(۳۰,۵۳۴)	۲۵,۱۹۸

۱۰-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۸,۱۷۹ 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. ضمناً دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها (ریالی)	۳۱۲,۲۵۵	۸۰,۷۵۱
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۲۹۱	۲۱۳
جمع	۳۱۲,۵۴۶	۸۰,۹۶۴

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	سپرده کوتاه مدت	۱,۳۷۳	۳۰,۱۱۰
بانک تجارت	کوتاه مدت و جاری	۳۰۷,۹۳۹	۴۶,۶۷۵
بانک ملی	سپرده کوتاه مدت	۴۹۷	۴۲۷
بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت	۳۵۷	۱,۰۰۳
بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت	۴۳۰	۴۱۶
بانک خاورمیانه	سپرده کوتاه مدت	۱۰۰	۴۴
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۱	۵۰۳
بانک مسکن	سپرده کوتاه مدت		۵۸۲
بانک ملت	سپرده کوتاه مدت	۳۱۴	۳۱۴
بانک گردشگری	سپرده کوتاه مدت		۵۲۰
بانک سپه	سپرده کوتاه مدت	۷۴۳	۱۵۷
جمع		۳۱۲,۲۵۵	۸۰,۷۵۱

۱۱-۱-۱- عمده 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 دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت	
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲,۹۵۸	۴۹۹,۰۵۸	۱۲-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۵۶۸,۸۱۴	۱۲-۲	ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبیی
۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۱,۰۶۷,۸۷۱		جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادها	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۳۹	۲۶,۹۴۳	۲۶,۹۷۱	۱۲۳,۷۴۵,۰۰۰
۱۳,۷۸۲	۱۲۸,۳۰۲	۱۲۸,۴۳۴	۶۹۵,۳۲۹,۲۶۲
۲۱,۷۰۹	۲۹,۸۷۲	۲۹,۹۰۳	۱۷۶,۱۰۲,۴۲۴
۱۷,۱۳۰	۲۹۹,۱۰۴	۱۴,۸۵۲	۱,۴۷۲,۱۴۰,۲۸۳
۰۴,۸۹۷	۱۴,۸۳۷	۲۹,۹۰۳	۸۱,۳۹۹,۷۸۰
۸۳,۹۵۸	۴۹۹,۰۵۸	۲۳۰,۰۶۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۲-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تعداد	بهای فروش قراردادها	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی
-	۵۶۷,۷۸۵	۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۴۱۳	۱,۰۲۹	۱۳,۷۳۸,۱۱۳
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	-	-	-	۵۶۸,۸۱۴	۱۳,۷۳۸,۱۱۳
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۵۶۸,۸۱۴	۴۳۱,۴۸۳	۴۳۱,۴۸۳	۵۶۸,۸۱۴	۱۳,۷۳۸,۱۱۳

اختیار فروش تبعی وامید- ۲۲۸۷۹-۰۴/۰۶/۰۵ (هامید ۴۰۶)

اختیار فروش تبعی اخابر- ۱۲۱۰۷-۱۲/۰۲/۰۵ (هخابر ۵۰۲)

سایر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵	۵۱	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموخته کاران (متولی سابق)
-	۱,۳۶۶	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۵۸۷	-	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس سابق)
-	۴۵۴	موسسه حسابرسی سامان پندار (حسابرس)
۱,۱۰۲	۱,۸۷۲	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴,۹۵۹	۱۴-۱ بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری (کارگزاری امین سهم)
۹۵,۲۲۷	۲۶۷,۱۶۸	۱۴-۲ بابت درخواست صدور
۳۱۶	۴۴۷	بابت تئمه واحدهای صادرشده
۹۵,۵۴۳	۲۹۲,۵۷۵	جمع

۱۴-۱ بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارگزاری امین سهم می باشد که باتوجه به ابلاغیه سازمان بورس به شرکت مذکور پرداخت نگردیده است و تا تاریخ تایید صورت مالی طی ابلاغیه سازمان ثبت اسناد و املاک در وجه آن سازمان کارسازی گردیده است .

۱۴-۲ بابت درخواست های صدور طی دو روز کاری بعد واحدهای سرمایه گذاری صادر شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تساقیه
۶,۷۳۲	-		بیمه درمان تکمیلی
۶,۲۸۰	۷,۹۹۶	۱۵-۱	حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل
۴۰۸	۵۹۱		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۳,۹۱۳	۳,۲۸۴		شرکت تدبیر پرداز
۱,۹۶۱	۱,۳۶۶		مالیات پرداختنی
۵۴۵	۵۶۳		شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۴,۲۶۲	۱۵,۷۵۰		سایر
۳۴,۱۰۲	۳۸,۵۵۱		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 نکردند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به فروردین ماه می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۳۶,۱۵۸,۹۳۷	۴۳۳,۴۴۴,۵۱۶	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶,۱۵۸,۹۳۷	۴۳۳,۴۴۴,۵۱۶	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۷-۱	۴۷,۱۳۳,۵۰۷
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۷-۲	۴۷۷,۶۶۶
سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید و فروش سهام	۱۷-۳	۳,۶۳۹,۱۴۷
(زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام	۱۷-۴	(۱,۸۵۹,۶۶۹)
سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری		۴,۵۲۹,۷۶۵
جمع		۵۳,۹۲۰,۴۱۷
		۱۸,۶۷۳,۲۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی نه ماهه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	(۵۴,۱۱۷)	(۱۱)	۱۷,۸۷۲	(۲۲,۹۳۸)	
استخراج کانه های فلزی	۷۴۵,۶۸۱,۸۷۷	۸,۰۳۶,۱۱۶	(۶,۹۸۱,۱۵۴)	(۱,۲۲۱)	۱,۰۵۳,۷۴۱	۱۷۳,۴۳۶	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۷۶	(۲۴۹,۱۹۰)	(۴۳)	۳۲,۲۴۳	۵۳,۱۱۹	
اطلاعات و ارتباطات	۱۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۱۹	(۱۱۶,۰۸۴)	(۲۰)	۱۳,۹۱۵	۱۲,۴۸۴	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۵,۷۱۰,۰۹۰	۱۵۹,۳۰۹	(۱۳۰,۷۶۵)	(۲۴)	۲۸,۵۲۰	۲۰۸,۹۶۲	
بانکها و موسسات اعتباری	۴۵,۹۸۷,۷۲۱,۳۰۴	۶۸,۲۳۰,۳۷۵	(۵۳,۲۹۷,۶۷۲)	(۱۰,۰۱۷)	۱۴,۹۲۲,۶۸۶	۲,۳۵۰,۷۷۱	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۱۶,۳۶۰,۰۰۰	۷۰۴,۵۷۸	(۶۲۴,۲۹۷)	(۱۰۷)	۸۰,۱۷۴	۹۷,۳۲۵	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۰۹۱,۱۷۳,۹۳۴	۱۱,۹۲۷,۵۸۲	(۱۰,۳۵۱,۴۷۷)	(۱,۸۰۰)	۱,۵۸۴,۳۰۵	(۲۸۰,۶۶۹)	
خودرو و ساخت قطعات	۱۴۰,۸۳,۱۵۷,۱۲۷	۴۱,۵۷۴,۵۴۲	(۳۸,۹۶۰,۹۰۷)	(۵,۲۹۳)	۲,۶۰۸,۳۴۱	(۵۵۶,۸۹۶)	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۷,۴۸۴,۳۲۸	۱۳۵,۰۶۱	(۱۲۷,۹۳۷)	(۲۱)	۷,۱۰۳	۴۷,۰۷۵	
زراعت و خدمات وابسته	۵۰۳,۳۵۸,۷۰۳	۲,۱۵۶,۹۷۵	(۱,۹۰۰,۴۷۳)	(۳۲۸)	۲۵۶,۱۷۴	۱۶۵,۸۰۰	
ساخت محصولات فلزی	۵۱,۸۵۴,۷۵۳	۱۹۹,۱۸۴	(۱۵۹,۷۶۴)	(۳۰)	۳۹,۳۹۰	۴۱,۰۳۹	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۱,۳۹۰,۷۱۶	۱۳۵,۹۷۲	(۱۱۳,۳۳۲)	(۲۱)	۲۲,۷۲۰	(۱,۹۲۱)	
سایر واسطه گریهای مالی	۶۸,۴۰۶,۶۲۰	۱۴۷,۴۷۷	(۱۴۰,۲۸۳)	(۲۲)	۷,۱۷۲	۴۲,۰۷۱	
سرمایه گذاری ها	۲,۰۶۷,۹۵۰,۳۰۰	۶,۵۳۰,۱۲۲	(۵,۵۸۸,۷۴۶)	(۹۹۳)	۹۴,۴۰۳	۱۹۷,۲۸۵	
سیمان، آهک و گچ	۹۵۰,۸۹۰,۲۰۰	۱۳۰,۲۴۵,۱۷	(۱۱,۱۱۵,۶۶۸)	(۱,۹۸۰)	۱,۹۰۶,۸۶۹	۱۲۹,۵۲۴	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۰,۵۵,۱۴۱,۲۸۱	۲۵,۵۹۶,۵۴۸	(۲۲,۹۸۷,۲۲۹)	(۳,۷۷۲)	۲,۶۰۵,۴۴۷	۱,۴۲۹,۳۶۶	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱۸,۹۶۷,۵۴۹	۷۰,۶۷۶	(۶۹۴,۷۶۴)	(۱۰۷)	۱۱,۸۸۹	۱۶۷,۴۶۷	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۰,۵۶۰,۶۶,۶۶۸	۳۲,۲۲۴,۰۲۵	(۲۷,۳۳۲,۵۵۱)	(۴,۸۳۶)	۴,۸۸۶,۶۳۹	۲,۶۶۷,۵۲۴	
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۳۲۰,۱۷۲,۹۹۶	۲۰,۹۹,۴۷۶	(۱,۵۱۱,۴۴۱)	(۳۱۹)	۵۸۷,۷۱۷	(۵۳,۸۶۹)	
فلزات اساسی	۱۲,۱۲۰,۵۰۶,۱۹۵	۵۰,۷۰۰,۸۸۷	(۴۴,۹۷۸,۳۱۲)	(۵,۵۶۹)	۵,۷۱۷,۰۰۶	۶,۸۹۹,۷۲۰	
لاستیک و پلاستیک	۲۲۵,۴۷۷,۱۵۱	۱,۶۸۰,۰۲۹	(۱,۵۰۹,۵۰۶)	(۲۵۵)	۱۷۰,۲۷۸	۹۷,۹۱۴	
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶۷۲,۵۴۳,۹۰۸	۱,۶۳۸,۶۰۷	(۱,۵۰۰,۹۸۷)	(۲۴۹)	۱۳۷,۳۷۱	۱۳,۵۲۱	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۶,۹۴۸,۴۴۲	۸۸۶,۴۶۳	(۷۶۴,۳۴۳)	(۱۳۵)	۱۲۱,۹۸۵	۸۶,۹۷۸	
محصولات شیمیایی	۳۰,۲۵,۲۸۴,۶۹۰	۵۴,۷۷۱,۹۴۷	(۴۷,۳۶۹,۴۰۴)	(۷,۹۳۲)	۷,۳۹۴,۶۱۱	۲,۹۸۱,۸۰۶	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۰۶,۱۴۰,۹۵۱	۴,۴۲۳,۵۸۳	(۳,۸۳۲,۸۶۰)	(۶۷۲)	۵۹۰,۰۵۰	(۳۰۶,۸۹۳)	
مخابرات	۳۸۳,۲۲۹,۶۳۰	۲,۰۳۴,۹۴۰	(۱,۶۳۹,۰۷۵)	(۳۰۹)	۳۹۵,۵۵۵	۱۹۲,۶۳۱	
مواد و محصولات دارویی	۱۰۶,۷۱۷,۵۲۷	۲,۴۲۵,۱۶۳	(۲,۰۸۳,۱۷۰)	(۳۶۹)	۳۴۱,۶۲۵	(۴۱۱,۲۴۴)	
خدمات فنی و مهندسی	۲۰۵,۸۴۹,۸۳۴	۲,۷۱۳,۸۷۳	(۲,۱۵۷,۶۱۴)	(۴۱۳)	۵۵۵,۸۴۷	۲,۲۶۰	
هتل و رستوران	۵۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۰	(۱۱,۰۵۷)	(۳)	(۸۲۸)	(۱,۸۳۹)	
استخراج سایر معادن	۴۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۸	(۱۸,۳۲۷)	(۲)	(۳,۳۲۱)	۶,۳۱۲	
حمل و نقل آبی	۵۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۵	(۱۰,۴۴۹)	(۲)	۲,۶۲۴	(۳,۱۷۹)	
قند و شکر	۸۱,۴۲۲,۵۵۷	۵۱۸,۶۵۳	(۴۵۹,۲۱۹)	(۷۹)	۵۹,۳۵۵	۱۲۴,۶۰۴	
منسوجات	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۷۳	(۴۲,۳۲۱)	(۷)	۲۰,۳۵	۶۷,۹۱۱	
انتشار، چاپ و تکثیر	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۸۴	(۲۵,۲۲۴)	(۵)	۴,۴۵۵	۸,۱۳۸	
کاشی و سرامیک	۴۶,۰۴۳,۱۴۷	۲۵۴,۶۰۷	(۲۳۵,۲۰۹)	(۳۹)	۱۹,۳۶۰	۱۸,۳۰۴	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۱۵	(۵۳,۵۲۵)	(۱۰)	۱۱,۱۸۰	۹۱,۲۴۷	
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	-	-	-	-	-	(۱۴,۶۴۳)	
محصولات کاغذی	-	-	-	-	-	۱,۱۱۷	
محصولات چوبی	-	-	-	-	-	(۴,۹۷۵)	
سایر	-	-	-	-	-	۱۶۰	
جمع	۲۳۴,۳۰۸,۸۸۴	(۲۸۹,۱۲۸,۳۶۴)	(۴۷,۰۱۳)	۴۷,۱۳۳,۵۰۷	۱۶,۸۲۷,۸۱۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
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	۲۹۳,۸۸۸,۴۳۱	استخراج کانه های فلزی
-	۱۶۱,۲۰۰	-	(۶۷۵,۱۲۸)	۸۳۶,۳۲۸	۲۳۶,۶۵۱,۹۱۱	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	(۱۶۴,۴۰۲)	۱۶۴,۴۰۲	۲۳,۴۰۲,۴۸۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	-	-	(۵۳,۳۹۶)	۵۳,۳۹۶	۱۹,۲۶۲,۷۶۹	حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	(۱۶,۲۶۹)	۱۶,۲۶۹	۳,۸۲۲,۵۱۴	زراعت و خدمات وابسته
۳۴,۶۰۱	-	-	(۳۰,۵۱۵)	۳۰,۵۱۵	۳۴,۰۵۷,۲۹۴	سرمایه‌گذاری‌ها
-	(۱۴۳)	-	(۱,۰۳۶)	۸۹۳	۱,۲۸۶,۴۸۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	(۴۶,۶۷۸)	۴۶,۶۷۸	۲۶,۴۶۱,۲۹۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۸,۹۹۸	-	-	(۱,۲۶۲)	۱,۲۶۲	-	فلزات اساسی
-	۶,۴۹۵	-	(۱۲,۴۵۲)	۱۸,۹۴۷	۱۵	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲۳,۲۰۶	-	-	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱۸,۵۰۲	-	-	(۵,۱۳۶)	۵,۱۳۶	۱,۳۴۶,۱۳۷	مواد و محصولات دارویی
۱۱۳,۴۰۲	۴۷۷,۶۶۶	-	(۱,۷۲۷,۱۲۱)	۲,۲۰۴,۷۸۷		

۱۷-۳- مبلغ مذکور مربوط به سود اعمال اوراق اختیار خرید و فروش نمادهای خودرو، شستا، خساپا، خگستر، خپهن، فولاد، فملی، تجارت، وبصادر، وبملت و شپنا بوده که سر رسید آنها قبل از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						دوره مالی نه ماهه منتهی	
نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال شده	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی
احتمال فروش تبیی وصادر-۱۴۰۳۰۵۰۲-۲۷۶۰ (مصادر ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۲	۱,۵۱۹,۱۱۰,۰۵۰	۲,۴۸۱	۳,۷۶۸,۹۱۲	۲,۴۰۹,۳۰۹	(۱,۸۸۴)	(۴,۹۴۸)	-
اختیار فروش تبیی تجارت-۱۴۰۳۰۵۰۱-۳۰۹۱ (مختار ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳,۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵	۸,۵۶۷,۵۲۸	۵,۹۵۲,۱۷۷	(۴,۲۸۴)	(۴,۲۸۴)	-
اختیار فروش تبیی بهمن ۱۴۰۳۰۵۰۶-۱۸۲ (بهمن ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۲	۸۷۱,۳۶۰	۴۵۳,۰۴۰	(۴۳۶)	(۶,۱۸۱)	-
اختیار فروش تبیی خساپا-۱۴۰۳۰۷-۳۴۰۷-۳۰۵ (خساپا ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۷	۷۲۳,۲۸۴	۵۲۴,۴۸۸	(۳۶۱)	(۲۲,۸۴۹)	-
اختیار فروش تبیی اخبر-۱۳۵۷۹-۳۰۵/۵۰۷ (خبر ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۵	۵۸۱,۹۰۰	۳۴۱,۰۰۰	(۳۵۵)	۴۸,۵۸۲	-
اختیار فروش تبیی خودرو-۳۶۶۰-۳۱/۴۰۴ (مخود ۳۰۴)	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰	۳,۶۵۹,۴۴۶	۳,۷۶۷,۴۴۶	(۱,۸۳۰)	(۲۲,۳۹۳)	-
اختیار فروش تبیی بوعلی-۱۴۰۳۰۶۱۹-۶۴۷۴۶ (بوعلی ۳۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۹,۵۸۶,۹۰۰	۵۷,۷۴۶	۵۵۳,۳۰۵	۵۹۵,۰۵۹	-	۴,۶۸۰	-
اختیار فروش تبیی تیبیکو-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۶۲۹۲ (تیبیکو ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۲۲	۲۱۲,۱۶۰	۱۱۶,۳۰۰	(۹۹)	(۱۸,۰۹۸)	-
اختیار فروش تبیی جم-۱۴۰۳۰۶۱۷-۵۷۹۷ (جم ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۳۷	۱۸۵,۶۳۰	۱۶۲,۲۲۵	(۹۳)	(۳,۷۵۵)	-
اختیار فروش تبیی کشتی-۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۸۰۷۱ (مکشی ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۴۶,۶۶۹,۷۹۴	۱۱,۰۱۳	۵۱۳,۹۷۴	۴۱۸,۶۲۸	(۲۷۴)	۴,۷۹۵	-
اختیار فروش تبیی خپمن-۱۴۰۳۰۶۲۰-۲۵۷۱ (بهمن ۳۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۲۸۶,۸۵۱,۹۶۳	۲,۵۰۱	۷۱۷,۴۱۷	۴۳۴,۸۷۶	(۲۵۹)	(۴۱,۵۳۱)	-
اختیار فروش تبیی خساپا-۱۴۰۳۰۶۲۴-۳۲۱۶ (خساپا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۶۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۶	۲,۲۰۰,۳۸۷	۱,۶۴۹,۶۰۶	(۱,۱۰۰)	(۱۲۳,۳۸۱)	-
اختیار فروش تبیی خساپا-۱۴۰۳۰۶۲۴-۳۲۱۶ (خساپا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۹)	(۹)	-
اختیار فروش تبیی خودرو-۱۴۰۳۰۶۲۴-۳۵۹۳ (مخود ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۴۹۵,۸۲۲,۰۰۰	۳,۵۹۳	۱,۷۸۱,۴۸۸	۱,۱۴۸,۴۸۰	(۸۹۱)	(۱۹۸,۹۷۳)	-
اختیار فروش تبیی سانیک-۱۴۰۳۰۶۱۱-۲۹۱۱۹ (هانیک ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۹	۵۰,۰۹۸	۵۴,۳۸۰	(۲۵)	۴,۲۵۷	-
اختیار فروش تبیی شارک-۱۴۰۳۰۶۱۱-۴۰۹۹۹ (شارک ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۳,۰۰۲,۳۹۲	۳۹,۶۶۹	۱۱۹,۰۹۸	۶۹,۵۰۳	(۶۰)	۱۵,۸۸۱	-
اختیار فروش تبیی شندر-۱۴۰۳۰۶۲۵-۱۴۱۲۴ (شیندر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۵۶,۳۰۰,۶۷۸	۱۳,۶۲۴	۱,۹۷۳,۱۴۰	۱,۲۰۱,۹۵۲	(۹۸۷)	(۱۶۴,۳۰۷)	-
اختیار فروش تبیی شیپر-۱۴۰۳۰۶۱۱-۳۲۲۱۴ (مپرن ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۷,۵۳۱,۳۸۰	۱۹,۹۱۳	۱۴۹,۹۷۲	۸۷,۷۴۱	(۷۵)	(۳۵۸)	-
اختیار فروش تبیی شینا-۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۰۴۶۸ (شینا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۲۷۷,۶۶۴,۷۲۳	۶,۴۰۵	۱,۷۷۸,۴۴۳	۱,۱۲۰,۱۰۰	(۸۰۵)	۴۱,۳۷۱	-
اختیار فروش تبیی سسنا-۱۴۰۳۰۶۲۷-۱۶۹۴ (هستنا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۶	۳,۰۱۲,۰۰۰	۳,۲۹۴,۰۰۰	(۱,۵۰۶)	(۳۶,۵۴۳)	-
اختیار فروش تبیی فارس-۱۴۰۳۰۶۲۰-۱۵۵۳۶ (فارس ۳۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۷۴,۲۸۷,۱۲۷	۹,۶۸۳	۷۲۰,۳۹۱	۵۱۴,۰۱۵	(۳۶۰)	(۶۹,۳۴۶)	-
اختیار فروش تبیی قیاهر-۱۴۰۳۰۶۱۰-۶۴۶۷ (قاهر ۳۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۲	۱۱۷,۸۴۰	۱۰,۳۳۰	(۵۹)	۵,۵۳۰	-
اختیار فروش تبیی قوز-۱۴۰۳۰۶۲۱-۴۴۲۳ (قوز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۴۹۹,۹۲۸,۵۹۳	۴,۱۷۸	۱,۲۵۳,۰۰۲	۷۸۷,۶۱۲	(۶۲۷)	(۱۲۱,۰۹۳)	-
اختیار فروش تبیی قطنی-۱۴۰۳۰۶۱۸-۹۵۵۷ (قطنی ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳۳,۵۸۳,۰۳۷	۶,۹۸۲	۲۲۴,۴۷۷	۲۱۲,۲۴۵	(۱۱۷)	(۲۲,۳۴۹)	-
اختیار فروش تبیی فولاد-۱۴۰۳۰۶۲۱-۷۲۶۰ (فولاد ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۴۳۱,۵۷۱,۲۴۵	۴,۹۷۸	۱,۲۸۶,۵۴۸	۹۸۳,۳۱۵	(۵۷۶)	(۱۷۱,۰۱۳)	-
اختیار فروش تبیی وصادر-۱۴۰۳۰۶۲۱-۲۵۹۲ (مصادر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۵۵۲,۴۰۳,۶۵۱	۳,۴۲۹	۱,۲۸۶,۵۴۸	۸۸۶,۰۵۵	(۶۴۳)	(۲۲,۳۸۷)	-
اختیار فروش تبیی ویملت-۱۴۰۳۰۶۲۶-۶۱۷۰ (مملت ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲۲۸,۰۹۳,۱۹۵	۳,۹۸۶	۳,۱۷۴,۳۸۵	۱,۴۵۵,۸۵۳	(۱,۰۸۷)	(۲۲۱,۱۳۳)	-
اختیار فروش تبیی و تجارت-۱۴۰۳۰۶۲۵-۳۹۲۲ (مختار ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲	-	۳,۰۳۰,۰۰۰	(۱,۴۱۲)	(۱۲۴,۴۹۳)	-
جمع نقل به صفحه بعد					۳۷,۳۰۵,۳۰۶	۲۸,۸۸۳,۵۱۵	(۲۰,۲۱۰)	(۱,۲۸۴,۳۳۳)	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال شده	قیمت اعمال (ریال)	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هرینه کارمزد	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل					۳۷,۲۰۵,۳۰۶	۲۸,۸۸۳,۵۱۵	(۲۰,۳۱۰)	(۱,۲۸۴,۲۳۳)	
اختیارفروش تبیی و خارزم - ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ - ۶۸۹۷ (هرزم ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۶۴,۱۷۱,۱۲۲	۲,۱۰۲	۱۳۴,۹۵۲	۹۸,۹۵۲	(۶۷)	(۳۰,۸۱۵)	-
اختیارفروش تبیی و سپنا - ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ - ۴۲۹۳ (سپنا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۲۳۶,۳۷۰,۷۵۹	۲,۶۷۶	۶۳۲,۵۲۸	۴۲۲,۹۵۸	(۳۱۶)	(۳۳,۶۱۹)	-
اختیارفروش تبیی و غدیر - ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ - ۲۵۷۰۰ (غدیر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۷	۹۰,۸۰۴	۲۲۳,۲۰۰	(۴۵)	۷۸۰	-
اختیارفروش تبیی و معادن - ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ - ۶۳۲۹ (معادن ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۲۸۲,۴۰۳,۱۹۰	۳,۷۰۰	۱,۰۴۴,۸۹۲	۷۶۷,۵۷۲	(۵۲۲)	(۴۹,۴۸۲)	-
اختیارفروش تبیی و خگستر - ۱۴۰۳/۰۶/۲۲ - ۶۳۸۴ (خگستر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۲	۱۴۰,۰۶۶,۹۴۸	۶,۳۷۵	۸۹۲,۲۲۷	۴۷۱,۷۴۵	(۴۴۶)	۲۸,۲۳۲	-
اختیارفروش تبیی و آدوب - ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ - ۴۲۵۶ (آدوب ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۴۱۴,۷۱۵	۴۵۲	۱۸۷	۱۷۷	(۰)	۱۶۰,۳۱	-
اختیارفروش تبیی و شیراز - ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ - ۳۰۷۰۳ (شیراز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۲,۵۷۳,۷۵۷	۲۷,۴۱۷	۷۰,۵۶۵	۶۶,۰۶۸	(۳۵)	۴۶,۱۹۳	-
اختیارفروش تبیی و غر - ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ - ۴۷۱۱ (غر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۶۸,۰۵۵,۵۵۴	۳,۴۲۷	۲۳۳,۲۲۶	۱۲۲,۷۷۲	(۱۱۷)	(۱۸,۰۴۳)	-
اختیارفروش تبیی و کویر - ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ - ۴۴۳۴ (کویر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۱	۲۱۶,۷۲۹	۱۷۱,۶۷۲	(۱۰۸)	(۱,۱۴۷)	-
اختیارفروش تبیی و ونمن - ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ - ۵۷۳۸ (ونمن ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۵,۹۱۳,۱۸۵	۳,۵۱۱	۵۵,۸۷۱	۳۳,۲۶۷	(۴۸)	۱۰,۰۷۸	-
اختیارفروش تبیی و نوین - ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ - ۷۱۹۴ (نوین ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۸۶,۶۷۸,۳۶۰	۳,۵۱۵	۶۵۴,۱۷۴	۶۰۰,۷۳۱	(۳۲۸)	۴۰,۲۶۳	-
اختیارفروش تبیی و شیریز - ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ - ۱۶۱۸۳ (شیریز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۳	۲۹۰,۰۶۰	۸۷,۹۶۰	(۱۴۵)	۳۰,۴۱۸	-
اختیارفروش تبیی و سراز - ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ - ۱۷۲۵۲ (سراز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۲۳	۲۱۶,۱۸۸	۱۵۸,۲۰۰	(۱۰۸)	(۸,۷۳۵)	-
اختیارفروش تبیی و بورس - ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ - ۸۱۵۸ (بورس ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۸	۲۴۳,۲۴۰	۱۳۸,۵۷۰	(۱۲۲)	(۱۴,۸۷۴)	-
اختیارفروش تبیی و تاسیکو - ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ - ۹۹۰۰ (تاسیکو ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰	۸۹,۵۰۰	۸۶,۹۰۰	(۴۵)	(۳,۶۴۵)	-
اختیارفروش تبیی و شتران - ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ - ۵۷۴۱ (شتران ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۲۷۹,۳۸۱,۸۱۲	۳,۷۸۱	۱,۰۵۶,۳۴۳	۶۱۱,۵۶۷	(۵۲۸)	(۱۵۰,۸۴۳)	-
اختیارفروش تبیی و تیکو - ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ - ۲۳۲۷۲ (تیکو ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۷۳	۱,۴۸۹,۰۴۰	۹۴۷,۸۰۰	(۷۴۵)	(۷۶,۶۳۰)	-
اختیارفروش تبیی و غیشیر - ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ - ۴۱۱۰ (غیشیر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۳۵,۵۹۳,۲۲۰	۳,۳۷۶	۱۲۰,۱۶۳	۶۴,۱۰۳	(۶۰)	(۱۵,۳۶۴)	-
اختیارفروش تبیی و ویرس - ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ - ۲۴۵۰ (ویرس ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰	۱۰۲,۹۰۰	۶۹,۵۹۴	(۵۱)	۳۰,۳۵۹	-
اختیارفروش تبیی و هی وب - ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ - ۳۳۳۴ (هی وب ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰	۳۳۲,۰۰۰	۱۲۲,۴۰۰	(۱۶۱)	(۳۹۰,۰۵۶)	-
اختیارفروش تبیی و امید - ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ - ۸۲۱۶ (امید ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۶	۱۶۰,۸۶۰	۱۵۹,۹۰۰	(۸۰)	(۱,۰۴۰)	-
اختیارفروش تبیی و شاون - ۱۴۰۳/۰۸/۳۱ - ۲۷۸۴۴	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۱۴	۵۶۶,۱۲۲	۳۸۸,۶۸۰	(۲۷۶)	(۱۳۲,۹۶۵)	-
اختیارفروش تبیی و فرابورس - ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ - ۱۱۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۶۲,۸۵۵,۱۹۲	۸,۷۹۸	۵۵۳,۰۰۰	۲۸۲,۵۹۷	(۲۸۳)	(۱۰۹,۶۲۷)	-
اختیارفروش تبیی و آریا - ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ - ۱۰۳۶۷۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۷۵	۴۸۲,۳۷۵	۴۸۲,۵۰۰	(۲۴۱)	(۴۲,۶۶۵)	-
اختیارفروش تبیی و شکام - ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ - ۱۱۳۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۱۹,۳۲۷,۸۶۴	۵,۳۵۱	۱۱۰,۵۷۹	۶۱,۷۰۲	(۵۵)	(۳۴۰,۸۴)	-
اختیارفروش تبیی و شگوا - ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ - ۱۲۶۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۱	۹۸,۵۰۵	۵۰,۳۵۰	(۴۹)	(۱۴,۶۱۱)	-
اختیارفروش تبیی و فر - ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ - ۶۳۱۱۳	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۳	۱۶۷,۷۳۵	-	-	۱۳,۶۶۰	-
اختیارفروش تبیی و کزغال - ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ - ۳۸۳۸۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰	۱۳۰,۵۰۰	۶۱,۵۰۰	(۴۵)	(۳۰,۷۱۷)	-
سایر					۲۷,۴۲۳,۲۷۱	۳۵,۵۱۳,۰۵۳	(۲۵,۲۴۰)	(۱,۸۵۹,۶۶۹)	(۳۹۵,۲۸۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۱۸-۱	۵۱,۰۴۸,۰۶۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی	۱۸-۲	۱,۸۹۱,۴۷۲
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری		۵۱۰,۷۵۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید و فروش سهام		(۳۵۳,۲۲۳)
جمع	۵۳,۰۹۷,۰۶۸	۷۱,۱۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
صنعت					
استخراج ذغال سنگ	۴۵,۴۷۲,۳۹۳	۲۶۶,۲۳۵	(۲۰۲)	۶,۴۰۷	میلیون ریال
استخراج سایر معادن	۹۸,۵۲۵,۳۴۸	۴۹۷,۸۳۲	(۳۷۸)	(۴۱,۵۵۸)	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۷,۹۸۶,۶۲۵,۴۴۸	۲۲,۲۸۲,۱۳۴	(۲۱,۴۱۴)	(۱,۴۰۸,۰۲۵)	میلیون ریال
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵,۱۹۴,۴۶۷	۳۰,۹۰۷	(۹۹)	۴,۴۲۶	میلیون ریال
اطلاعات و ارتباطات	۴۰۶,۵۲۳,۴۲۳	۳۸۹,۹۵۲	(۲۹۶)	(۲۶,۷۸۶)	میلیون ریال
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۱۲,۶۸۲,۸۰۱	۷۸۱,۵۰۷	(۵۹۴)	۴۷,۷۳۱	میلیون ریال
انتشار، چاپ و تکثیر	۶۵۱,۷۶۶	۶,۰۴۲	(۵)	۶۸۰	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۳۰,۳۹۹,۶۶۶,۹۶۰	۳۵,۶۸۴,۶۶۹	(۲۱,۵۰۸,۵۱۹)	۱۴,۱۵۹,۵۶۱	میلیون ریال
بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	۱,۰۳۱,۸۸۱,۹۴۹	۲,۵۶۰,۲۷۹	(۳,۲۱۵,۰۲۳)	۳۴۳,۳۱۰	میلیون ریال
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۳۴,۸۸۶,۴۴۵	۶۴۴,۷۶۷	(۶۰۹,۵۷۱)	۳۴,۷۰۷	میلیون ریال
حمل و نقل آبی	۱۵۹,۵۸۵,۴۷۶	۳۱۶,۸۹۸	(۴۲۰,۵۱۴)	(۱۰۳,۸۵۶)	میلیون ریال
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۶۷,۳۸۹,۱۹۸	۳,۱۲۱,۳۱۰	(۲,۹۳۱,۱۳۴)	۱۸۷,۸۰۴	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۲۰۹,۶۹۲,۷۱۲	۳۰,۶۴۳,۲۳۳	(۲,۲۲۰,۲۱۹)	۸۴۱,۶۸۵	میلیون ریال
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۵۶,۹۸۰,۹۸۷	۲۳۳,۸۲۰	(۱۹۶,۳۵۱)	۳۷,۳۹۱	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۷۲,۵۹۶,۳۴۱,۳۵۰	۴۵,۲۸۱,۳۳۴	(۳۹,۳۹۶,۵۸۷)	۵۸,۵۶۲,۹۹۳	میلیون ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۲۷,۸۴۰,۹۲۳	۱,۸۴۳,۰۵۲	(۱,۵۵۸,۱۶۹)	۲۸۳,۰۰۰	میلیون ریال
زراعت و خدمات وابسته	۵۳۵,۶۷۵,۰۱۴	۳,۴۳۴,۴۴۶	(۳,۱۴۲,۰۱۰)	۲۸۹,۸۲۶	میلیون ریال
ساخت محصولات فلزی	۲۷۴,۸۱۹,۰۹۰	۴۹۴,۳۰۵	(۴۱۴,۹۵۳)	۷۸,۹۷۷	میلیون ریال
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۶۰۲,۹۶۶,۱۰۱	۲۰,۱۶۳,۲۶۱	(۱,۷۱۹,۱۶۳)	۲۹۵,۶۶۶	میلیون ریال
سایر واسطه گری‌های مالی	۲۶۰,۳۰۸,۸۸۶	۴۵۲,۹۹۴	(۴۳۸,۲۸۶)	۱۳,۹۹۴	میلیون ریال
سرمایه گذاریها	۲,۸۴۹,۹۵۶,۰۷۰	۸,۴۱۳,۳۱۹	(۷,۳۷۵,۴۳۷)	۱,۰۳۱,۳۳۲	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۹۳۵,۶۴۶,۴۸۹	۱۲,۶۵۱,۰۴۲	(۱۰,۲۲۳,۶۳۴)	۲,۴۰۹,۴۸۵	میلیون ریال
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۶,۵۴۷,۳۸۰,۰۱۸	۱۹,۸۳۱,۲۰۹	(۱۶,۶۷۳,۶۸۵)	۳,۱۴۲,۴۵۲	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۹۸,۶۳۳,۰۹۳	۴,۲۶۵,۸۵۰	(۳,۸۲۳,۴۶۱)	۴۳۹,۶۱۶	میلیون ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷,۸۸۹,۹۱۸,۴۰۵	۳۵,۴۴۹,۶۴۸	(۳۰,۴۲۱,۹۶۵)	۵۰,۰۶۳,۰۰۵	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۲۹۷,۳۸۶,۵۷۱	۴,۶۲۲,۹۲۳	(۴۰,۹۶۳,۹۱۱)	۵۳۳,۰۱۸	میلیون ریال
فلزات اساسی	۲۲,۸۶۶,۱۶۱,۳۵۹	۸۵,۷۷۸,۶۰۳	(۷۵,۸۶۱,۴۵۹)	۹,۸۶۰,۷۵۲	میلیون ریال
قند و شکر	۷۰,۳۳۰,۴۰,۸۲	۲,۴۸۳,۷۲۱	(۲,۳۶۳,۰۵۱)	۱۱۸,۷۸۳	میلیون ریال
کاشی و سرامیک	۲۱۷,۳۵۱,۸۴۴	۱,۴۴۲,۳۱۹	(۱,۲۸۰,۰۰۳۸)	۱۶۱,۱۸۵	میلیون ریال
لاستیک و پلاستیک	۲۴۶,۵۲۷,۴۰۳	۲۰,۶۷۰,۷۴	(۱,۷۹۹,۸۳۸)	۲۶۵,۶۶۵	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۷۸۲,۸۵۷,۵۹۰	۱,۷۳۷,۰۲۲	(۱,۵۹۸,۰۱۸)	۱۳۷,۲۴۱	میلیون ریال
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۲۷,۹۵۳,۸۹۰	۱۰,۶۸۳,۴۴۸	(۸۸۷,۶۱۳)	۱۷۹,۹۳۳	میلیون ریال
محصولات چوبی	۱,۳۱۴,۵۱۰	۸۵,۴۴۳	(۷۵,۵۲۷)	۹,۸۵۱	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۳,۵۳۵,۳۷۴,۲۴۵	۴۵,۱۲۷,۲۶۳	(۳۹,۰۶۸,۲۶۱)	۵,۹۹۸,۹۸۰	میلیون ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۵۵۵,۸۷۸,۳۶۹	۱۰,۰۲۶,۸۲۲	(۸,۹۹۰,۵۹۱)	۱۰,۲۸۰,۴۲	میلیون ریال
محصولات کاغذی	۶۲,۱۷۹,۵۵۹	۱۰,۲۶۱۸	(۱۱۶,۳۱۲)	(۱۳,۷۷۲)	میلیون ریال
مخابرات	۲,۸۸۸,۹۲۶,۳۸۸	۱,۸۱۲,۹۵۵	(۱,۶۹۶,۹۵۸)	۱۱۴,۶۱۹	میلیون ریال
منسوجات	۳۹,۵۳۶,۵۴۰	۵۹۹,۵۸۱	(۵۹۳,۱۷۳)	(۶۳,۹۹۵)	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۷۸۸,۶۶۲,۹۹۴	۶,۷۷۸,۲۳۶	(۷,۰۲۸,۱۵۸)	(۲۵۸,۵۷۲)	میلیون ریال
هتل و رستوران	۱۸۸,۰۰۱,۲۷۰	۵۲۷,۸۰۸	(۵۲۳,۲۴۸)	۵۶,۱۲۰	میلیون ریال
جمع	۳۶۸,۲۵۷,۵۸۳	(۳۱۶,۹۱۵,۰۶۴)	(۲۹۴,۴۵۸)	۵۱,۰۴۸,۰۶۰	۴,۳۴۹,۲۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه نازار سرمایه

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۱										نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته اختیار	سود(زیان) تحقق نیافته اختیار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	اختیارفروش تبیی خودرو-۲۲۶۸-۰۲/۰۵/۱۱- (مخود۵۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۲,۳۴۷	۳,۳۶۸	۲,۹۶۵	۳,۸۶۸	۲,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۴۰۸)	۷۵۶,۹۹۹	-
-	۲۲۲,۳۲۳	(۱,۳۷۳)	-	-	۲,۹۱۰,۱۰۰,۴۸۴	۲,۹۱۱	۱,۴۴۳	۱,۵۹۰	۱,۹۶۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	اختیارفروش تبیی وبملت-۲۷۰۹-۰۵/۱۹-۴۰۵ (مملت۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۱,۹۶۵	۱,۵۹۰	۱,۴۴۳	۲,۹۱۱	۲,۹۱۰,۱۰۰,۴۸۴	-	-	(۱,۳۷۳)	۲۲۲,۳۲۳	-
-	۵۸,۷۱۹	(۱۴۶)	-	-	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰	۳,۵۹۵	۳,۹۴۰	۳,۸۸۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	اختیارفروش تبیی خگستر-۳۹۴۰-۰۵/۱۲-۴۰۵ (مگستر۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳,۹۴۰	۳,۸۸۸	۳,۵۹۵	۵۸,۴۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۴۶)	۵۸,۷۱۹	-
-	۳۸,۹۷۱	(۶۴۳)	-	-	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸	۴۷۶	۵۲۴	۳۷۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	اختیارفروش تبیی دوب-۵۲۴-۰۵/۱۳-۴۰۵ (هدوب۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۳۷۹	۵۲۴	۴۷۶	۵۰۸	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۶۴۳)	۳۸,۹۷۱	-
-	۹۶,۷۶۵	(۱,۶۱۹)	-	-	۳,۳۶۶,۹۸۸,۸۰۴	۶۳۷	۵۰۷	۵۶۶	۱,۴۸۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	اختیارفروش تبیی وبصادر-۲۰۵۸-۰۳/۰۳-۴۰۶ (مصادر۴۰۶)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۱,۴۸۰	۵۶۶	۵۰۷	۶۳۷	۳,۳۶۶,۹۸۸,۸۰۴	-	-	(۱,۶۱۹)	۹۶,۷۶۵	-
-	۱۲۵,۷۵۹	(۱,۵۲۱)	-	-	۳,۳۲۵,۸۶۰,۰۰۰	۶۲۸	۳۵۸	۴۰۱	۱,۳۵۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	اختیارفروش تبیی وتعارف-۱۷۶۷-۱۱/۰۶/۱۱-۴۰۶ (هتجار۴۰۶)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۱,۳۵۰	۴۰۱	۳۵۸	۶۲۸	۳,۳۲۵,۸۶۰,۰۰۰	-	-	(۱,۵۲۱)	۱۲۵,۷۵۹	-
-	۵۸,۵۹۱	(۱۵۹)	-	-	۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۶	۳,۵۱۶	۳,۹۲۰	۴,۰۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	اختیارفروش تبیی شبا-۵۵۶۷-۰۴/۰۶/۰۴-۴۰۵ (هشین۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۴,۰۲۹	۳,۹۲۰	۳,۵۱۶	۳,۷۱۶	۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۵۹)	۵۸,۵۹۱	-
-	۳۷,۶۸۲	(۳۰)	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰	۹,۸۲۹	۱۰,۶۷۸	۸,۳۷۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	اختیارفروش تبیی حکشتی-۱۱۷۷۸-۰۹/۰۶/۰۹-۴۰۶ (هکشتی۴۰۶)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۸,۳۷۰	۱۰,۶۷۸	۹,۸۲۹	۱۳,۹۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۰)	۳۷,۶۸۲	-
-	۵۱,۱۴۰	(۴۷۰)	-	-	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷	۱,۳۷۱	۱,۳۵۰	۱,۱۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۳	اختیارفروش تبیی شستا-۱۵۰۰-۰۵/۲۳-۴۰۵ (هشتا۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۳	۱,۱۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۷۱	۱,۵۲۷	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۴۷۰)	۵۱,۱۴۰	-
-	۷۵,۳۲۷	(۵۳)	-	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۰	۱۶,۹۱۹	۱۷,۹۵۸	۱۷,۹۵۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	اختیارفروش تبیی تایپکو۱۹۹۵۸-۲۱/۰۵/۲۱-۴۰۵ (هپیکو۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۱۷,۹۵۸	۱۶,۹۱۹	۱۶,۹۱۹	۱۹,۹۹۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۵۳)	۷۵,۳۲۷	-
-	۱۷۴,۵۱۵	(۴۵)	-	-	۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۸۰	۴۴,۵۲۵	۴۹,۳۵۹	۳۵,۳۹۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	اختیارفروش تبیی پارسان-۴۹۳۵۹-۲۸/۰۵/۲۸-۴۰۵ (هپارس۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۳۵,۳۹۰	۴۹,۳۵۹	۴۴,۵۲۵	۶۴,۰۸۰	۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۴۵)	۱۷۴,۵۱۵	-
-	۱۶۳,۵۰۹	(۵۳۰)	-	-	۱,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۱	۳,۸۹۸	۵,۹۶۳	۴,۳۴۶	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	اختیارفروش تبیی فولاد-۵۹۶۳-۰۵/۲۶-۴۰۵ (هفولاد۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۴,۳۴۶	۵,۹۶۳	۳,۸۹۸	۴,۳۵۱	۱,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۵۳۰)	۱۶۳,۵۰۹	-
-	(۱۳۸,۴۶۷)	(۹۵)	-	(۵۶۷,۷۸۵)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۲۰,۰۳۵	۲۲,۸۷۹	۱۶,۰۵۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	اختیارفروش تبیی وامید-۲۲۸۷۹-۰۶/۰۶/۰۵-۴۰۵ (ماید۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۱۶,۰۵۰	۲۲,۸۷۹	۲۰,۰۳۵	۱۶,۵۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۷,۷۸۵)	-	(۹۵)	(۱۳۸,۴۶۷)	-
-	۴۰	(۱۷)	-	-	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰	۹,۵۸۷	۱۰,۳۵۲	۸,۳۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	اختیارفروش تبیی شبندر-۱۰۳۵۳-۰۵/۱۸-۴۰۵ (هبندر۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	۸,۳۲۰	۱۰,۳۵۲	۹,۵۸۷	۹,۶۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۷)	۴۰	-
-	۱۰,۲۳	(۱۸)	-	(۱۰,۲۹)	۳۷,۵۲۵,۰۰۰	۵۳۰	۵۵۷	۷۵۶	۸,۴۸۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۲	اختیارفروش تبیی اخبر-۱۳۱۰۷-۰۲/۱۲-۵۰۲ (هخابر۵۰۲)	۱۴۰۵/۰۲/۱۲	۱۴۰۵/۰۲/۱۲	۸,۴۸۰	۷۵۶	۵۵۷	۵۳۰	۳۷,۵۲۵,۰۰۰	(۱۰,۲۹)	-	(۱۸)	۱۰,۲۳	-
-	۱۴,۷۹۷	(۵)	-	-	۳,۸۲۰,۰۰۰	۸۷,۳۸۰	۷۸,۴۰۵	۱۰۲,۴۹۵	۷۷,۹۹۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	اختیارفروش تبیی بوعلی-۲۴۹۵-۱۰/۲/۱۴-۵۰۲ (هبوعلی۵۰۲)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۷۷,۹۹۰	۱۰۲,۴۹۵	۷۸,۴۰۵	۸۷,۳۸۰	۳,۸۲۰,۰۰۰	-	-	(۵)	۱۴,۷۹۷	-
-	۴۰,۱۷۱	(۱۵)	-	-	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۸۰	۶۱,۰۳۷	۷۹,۵۵۰	۵۹,۶۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	اختیارفروش تبیی پارسان-۷۹۵۵۰-۰۵/۰۲/۰۵-۵۰۲ (هپارس۵۰۲)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۵۹,۶۳۰	۷۹,۵۵۰	۶۱,۰۳۷	۶۴,۰۸۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۵)	۴۰,۱۷۱	-
-	۶۰,۸۲	(۱۲)	-	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۰	۴,۴۸۰	۵,۸۴۰	۴,۳۱۰	۱۴۰۵/۰۱/۲۳	اختیارفروش تبیی خگستر-۵۸۴۰-۰۱/۲۳-۵۰۲ (مگستر۵۰۲)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۱/۲۳	۴,۳۱۰	۵,۸۴۰	۴,۴۸۰	۵,۸۴۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۲)	۶۰,۸۲	-
-	۱۰,۴۰	(۳۲)	-	-	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸	۴۵۸	۵۸۷	۴۴۸	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	اختیارفروش تبیی دوب-۵۸۷-۰۲/۰۱-۵۰۲ (هدوب۵۰۲)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۴۴۸	۵۸۷	۴۵۸	۵۰۸	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۲)	۱۰,۴۰	-
-	۱۷,۳۱۲	(۱۹)	-	-	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰	۹,۵۵۴	۱۳,۶۲۵	۹,۴۴۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	اختیارفروش تبیی شبندر-۱۲۶۲۵-۰۲/۲۳-۵۰۲ (هبندر۵۰۲)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۹,۴۴۰	۱۳,۶۲۵	۹,۵۵۴	۹,۶۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۹)	۱۷,۳۱۲	-
-	۴۶,۶۸۳	(۷۷)	-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۱	۴,۱۵۳	۵,۵۲۶	۴,۰۲۵	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	اختیارفروش تبیی فولاد-۵۵۲۶-۰۱/۲۹-۵۰۲ (هفولاد۵۰۲)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۴,۰۲۵	۵,۵۲۶	۴,۱۵۳	۴,۳۵۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۷۷)	۴۶,۶۸۳	-
-	۱۳,۹۵۹	(۹۵)	-	-	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۱	۳,۲۳۶	۳,۸۸۹	۳,۱۸۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	اختیارفروش تبیی وبملت-۲۸۸۹-۰۲/۲۱-۵۰۲ (مملت۵۰۲)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	۳,۱۸۰	۳,۸۸۹	۳,۲۳۶	۲,۹۱۱	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۹۵)	۱۳,۹۵۹	-
-	۲۵,۱۲۰	(۲۵)	-	-	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۹,۷۲۹	۱۲,۶۵۴	۹,۴۷۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۸	اختیارفروش تبیی وغدیر-۱۲۶۵۴-۰۱/۱۸-۵۰۲ (هغدیر۵۰۲)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۱/۱۸	۹,۴۷۰	۱۲,۶۵۴	۹,۷۲۹	۱۰,۸۵۰	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۵)	۲۵,۱۲۰	-
-	۳,۵۲۳	(۳۶)	-	-	۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۷	۱,۳۷۸	۱,۷۷۱	۱,۳۲۱	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	اختیارفروش تبیی شستا-۱۷۷۱-۰۲/۰۹-۵۰۲ (هشتا۵۰۲)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۱,۳۲۱	۱,۷۷۱	۱,۳۷۸	۱,۵۲۷	۷۴,۳۵۰,۰۰۰	-	-	(۳۶)	۳,۵۲۳	-
(۴,۷۳۷,۲۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر												
(۴,۷۳۷,۲۷۴)	۱,۸۹۱,۴۷۲	(۸,۴۴۴)	-	(۵۶۸,۸۱۴)	-	-	-	-	-	-	جمع												

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۸۸۵,۴۳۸	(۶۴)	۱,۸۸۵,۳۷۵	۱,۴۷۶,۹۸۰
محصولات شیمیایی	۱,۳۴۹,۷۹۵	(۱,۵۴۰)	۱,۳۴۸,۲۵۴	۳,۰۹۴,۱۶۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۱۶۶,۷۲۸	-	۱,۱۶۶,۷۲۸	۱,۴۷۸,۰۴۱
فلزات اساسی	۸۳۰,۰۵۰	(۶,۰۲۷)	۸۲۴,۰۲۳	۷۱۹,۷۶۶
سرمایه گذاریها	۷۵۰,۳۰۹	(۱۴,۲۷۷)	۷۳۵,۹۳۲	۵۷۶,۵۰۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۹۲,۷۲۷	(۳,۳۰۸)	۶۸۹,۴۲۰	۱۴۰,۶۰۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۲۸,۱۱۷	()	۵۲۸,۱۱۶	۸۵۵,۱۹۶
بانکها و موسسات اعتباری	۳۹۱,۳۵۷	(۱)	۳۹۱,۳۵۶	۷,۱۲۰
سیمان، آهک و گچ	۳۶۶,۵۶۱	(۷,۹۵۵)	۳۵۸,۶۰۷	۲۲۶,۹۷۶
استخراج کانه های فلزی	۳۳۴,۴۴۶	(۱۰,۰۱۵)	۳۱۴,۴۳۰	۲۶۱,۸۹۵
مواد و محصولات دارویی	۲۱۰,۱۹۶	(۴,۴۶۹)	۲۰۵,۷۲۷	۱۳۶,۴۷۲
ماشین آلات و تجهیزات	۱۶۲,۸۴۱	(۷,۵۷۵)	۱۵۵,۲۶۶	۱۳۰,۰۹۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳۳,۶۹۲	(۴,۴۶۷)	۱۲۹,۲۲۵	۱۰۸,۰۸۶
زراعت و خدمات وابسته	۱۲۹,۰۴۳	(۴,۶۷۰)	۱۲۴,۳۷۳	۱۷,۷۰۷
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۱۰,۷۵۹	(۲,۱۳۳)	۱۰۸,۶۲۶	۲۶,۶۳۲
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷۴,۸۶۸	(۵,۳۵۹)	۶۹,۵۰۸	۳۷,۴۸۴
خودرو و ساخت قطعات	۶۵,۴۹۷	(۱۶)	۶۵,۴۸۱	۱۷,۳۴۷
هتل و رستوران	۵۶,۵۰۰	(۴۶۷)	۵۶,۰۳۳	۸,۸۴۴
لاستیک و پلاستیک	۳۶,۳۲۹	(۱,۴۵۲)	۳۴,۸۷۷	۸,۶۸۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳۶,۶۳۶	(۲,۱۳۳)	۳۴,۵۰۳	۲۶,۷۳۲
قند و شکر	۳۰,۸۱۱	(۳۹۸)	۳۰,۴۱۳	۸,۷۱۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۶,۵۱۰	(۱۵۳)	۲۶,۳۵۷	۲۳,۱۲۸
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲۲,۳۲۹	()	۲۲,۳۲۹	۳۱,۳۲۷
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۶,۲۴۸	(۶)	۱۶,۲۴۱	۶,۷۰۸
مخابرات	۱۱,۰۲۸	-	۱۱,۰۲۸	۱۱۵
سایر واسطه گریهای مالی	۱۱,۱۶۵	(۲۲۲)	۱۰,۹۴۳	۹,۳۲۱
ساخت محصولات فلزی	۶,۹۵۶	(۹۴)	۶,۸۶۲	۴,۹۵۸
استخراج سایر معادن	۶,۳۷۵	-	۶,۳۷۵	۱۰,۶۰۰
منسوجات	۲,۴۴۷	(۳)	۲,۴۴۴	۹۸
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۲,۳۲۲	-	۲,۳۲۲	۴۱۰
کاشی و سرامیک	۲,۱۲۲	-	۲,۱۲۲	۳,۵۵۹
حمل و نقل آبی	۱,۲۳۳	-	۱,۲۳۳	-
استخراج ذغال سنگ	۱,۱۳۳	()	۱,۱۳۳	۲,۷۸۴
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱,۰۹۹	-	۱,۰۹۹	۲۴۶
اطلاعات و ارتباطات	۸۵۶	-	۸۵۶	۳,۲۷۸
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۷۵۷	-	۷۵۷	۹۲۰
انتشار، چاپ و تکثیر	۴۶۲	-	۴۶۲	۵۹
خدمات فنی و مهندسی	۳۲۶	()	۳۲۶	۱۳
محصولات کاغذی	۱۵۹	-	۱۵۹	۸۳۳
محصولات چوبی	۱۱۰	-	۱۱۰	۱۲۶
جمع	۹,۴۴۶,۱۳۹	(۷۶,۸۰۷)	۹,۳۶۹,۳۳۲	۹,۴۶۲,۵۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱ سود سپرده های بانکی	۱,۰۴۵,۹۴۴	۱,۲۴۱,۷۵۹
صندوق تضمین تسویه معاملات	۳,۵۸۷	۲۷۶
جمع	۱,۰۴۹,۵۳۱	۱,۲۴۲,۱۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱-۲۰- سود سپرده های بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱				نام بانک
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل	تجزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۹,۲۱۶	۶۵۷,۷۶۴	(۱۹۳)	۶۵۷,۹۵۷	تجارت
۸۸,۰۰۲	۱۷۶,۱۱۲	(۲۲۳)	۱۷۶,۳۳۵	رفاه
۱۹۸,۸۷۸	۱۷۳,۴۶۳	(۴۸۶)	۱۷۳,۹۴۹	صادرات
۱۲	۲۰۸,۲۲۰	-	۲۰۸,۲۲۰	ملی
۱۰۷,۲۰۸	۱۶	-	۱۶	کشاورزی
۳	۴	-	۴	خاورمیانه
۱۹,۹۲۴	۱۴	-	۱۴	مسکن
۵۹,۲۳۲	۱۱	-	۱۱	گردشگری
۷۰,۸۱۱	۱۲	-	۱۲	ملت
۷۲,۶۵۸	۲۶,۱۴۲	-	۲۶,۱۴۲	سپه
۱,۰۴۵,۹۴۴	۱,۲۴۱,۷۵۹	(۹۰۱)	۱,۲۴۲,۶۶۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۲۷۳	۲۱,۳۹۷
۱,۴۱۷	
۲۱,۶۹۰	۲۱,۳۹۷

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
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۳۰	۳,۰۵۵
۱,۵۲۸	۲,۲۱۰
۲,۹۵۸	۵,۲۶۶

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 ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۰,۱۳۴	۱۲,۲۱۷
هزینه اجاره دفتر صندوق	۱۷,۷۰۸	۹,۲۴۴
هزینه برگزاری مجامع	۳۲۰	۱,۱۱۱
هزینه کارمزد بانکی	۲۵۱	۱۳۹
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۱۲۴,۰۷۵	۷۶,۸۸۵
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۳,۰۹۹	۱,۶۷۲
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
هزینه‌های اداری	۲۸,۱۲۸	۱۸,۷۲۶
هزینه استهلاک	۷,۰۳۰	۵,۲۰۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۹۲۷	۹۲۰
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	-	۹۰
هزینه‌های عملیاتی	۱۴,۴۰۷	۶,۶۸۰
جمع	۲۱۵,۰۸۰	۱۴۱,۸۸۴

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
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۶,۳۶۹,۳۶۰	۵۱,۴۰۶,۲۲۲	۲,۳۳۱,۵۸۴	۱۸,۷۸۸,۴۴۱	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۹۳۵,۵۹۷)	(۴۱,۵۴۶,۵۰۷)	(۱,۶۶۶,۸۸۴)	(۱۳,۴۳۰,۲۴۱)	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۳۳,۷۶۳	۹,۸۵۹,۷۱۵	۶۶۴,۷۰۰	۵,۳۵۸,۲۰۱	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	
بانک تجارت	۱۲٪	۴,۱۳۸,۸۰۲	۱۵٪	۵,۴۸۲,۹۸۳	
کارگزاری مفید	۱۱٪	۳,۹۲۴,۴۶۳	۹٪	۳,۴۳۶,۴۷۴	
بانک ملی	۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	۹٪	۳,۲۱۱,۰۴۴	
بانک صادرات	۶٪	۲,۱۹۸,۳۴۴	۷٪	۲,۴۴۲,۵۶۷	
بانک ملت	۰٪	-	۶٪	۲,۰۸۸,۴۹۸	
بورس اوراق بهادار تهران	۶٪	۱,۹۷۰,۸۷۲	۶٪	۲,۰۶۵,۹۷۶	
کارگزاری آگاه	۵٪	۱,۷۶۹,۰۱۷	۴٪	۱,۵۴۳,۵۷۰	
بانک سپه	۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪	۱,۳۱۵,۹۱۶	
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۳٪	۶۹۴,۹۷۱	۳٪	۶۹۴,۹۷۱	
بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۲٪	۶۶۳,۳۴۶	۳٪	۶۶۳,۳۴۶	
سایر اشخاص (۱۴۰ شخص حقوقی)	۴۷٪	۱۶,۵۰۴,۲۰۱	۳۷٪	۱۳,۲۱۳,۵۹۲	
جمع	۱۰۰٪	۳۴,۹۶۷,۴۷۴	۱۰۰٪	۳۶,۱۵۸,۹۳۷	

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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال			
۸۰۶,۷۲۱	۹,۳۱۸,۴۱۷	معاملات متعدد طی دوره	۱,۳۲۱,۸۲۲,۰۴۹	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۲۸,۷۱۴	۲,۶۲۸,۶۹۶	معاملات متعدد طی دوره	۵۸,۷۷۹,۹۹۲	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مفید
۵,۳۷۳	۵,۳۷۳	معاملات متعدد طی دوره	-	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک پاسارگاد
(۴۴۳)	(۵۱)	طی دوره مورد گزارش		کارمزد متولی‌گری	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
-	(۱,۳۶۶)	طی دوره مورد گزارش		کارمزد متولی‌گری	متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۸۰)	-	طی دوره مورد گزارش		کارمزد حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیر
-	(۴۵۴)	طی دوره مورد گزارش		کارمزد حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی سامان پندار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۹- کفایت سرمایه

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