



به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف) اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

ب) ارکان صندوق

۱۰-۳۷

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان

شخص حقوقی

نماینده

بانک تجارت

سید رامین ابوالفضلی

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری

عضو هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

عضو هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

روح‌الله شریفیان

ابوالفضل رضایی





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸	۶۰۶,۰۹۲,۸۴۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲۱,۹۷۶	۲۵,۱۰۶,۹۲۶	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۱,۲۸۶,۵۳۵	۹,۰۰۴,۰۱۶	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۸۳۴,۳۴۳	۱۲,۳۶۲,۴۴۲	۸	حساب‌های دریافتی
۵,۹۷۳	۴,۰۴۰,۸۷۵	۹	جاری کارگزاران
۳۵,۸۴۳	۳۵,۷۳۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۹,۵۴۸,۵۹۷	۳۸۴,۲۴۷	۱۱	موجودی نقد
۵۴۲,۰۷۶,۳۷۵	۶۵۷,۰۲۷,۰۸۸		جمع دارایی‌ها
۹,۵۷۳,۹۰۳	-	۹	جاری کارگزاران
۳,۷۷۴,۰۷۱	۷,۰۳۱,۵۰۳	۱۲	حساب‌های پرداختی
۲,۷۲۴	۲,۰۶۴	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱۰,۱۶۹	۲۶۰,۶۵۹	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸۶,۵۵۵	۲۰,۷۶۸,۴۱۳	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۳,۵۴۷,۴۲۲	۲۸,۰۶۲,۶۳۸		جمع بدهی‌ها
۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳	۶۲۸,۹۶۴,۴۴۹	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۰,۹۴۳,۰۷۷	۱۱,۳۷۳,۱۲۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر

سرمایه‌گذاری

بانک تجارت

سید رامین ابوالفضل

هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح‌اله شریفیان

هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

حسن رضایی پور

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

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

فاکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
درآمدها:		
۱۷ (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۰,۰۱۸,۰۶۱	(۱,۵۷۳,۶۲۴)
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۷,۴۹۸,۹۳۷	(۳۴,۷۰۴,۸۶۶)
۱۹ سود سهام	۱۱,۹۵۶,۷۸۶	۵,۵۹۹,۳۰۹
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۰۳,۵۵۸	۵۰,۴۴۷
۲۱ سایر درآمدها	۱۰,۹۲۹	-
جمع درآمدها	۳۴,۵۵۲,۱۴۹	(۳۰,۶۲۸,۷۳۵)
هزینه‌ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۸۴۰)	(۸۵۷)
۲۳ سایر هزینه‌ها	(۱۰۴,۳۹۱)	(۶۰,۶۸۷)
سود خالص	۳۴,۴۴۵,۹۱۸	(۳۰,۶۹۰,۲۷۹)
* بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۶.۴۶٪	(۱۰.۳۱٪)
** بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۵.۵۰٪	(۱۰.۵۹٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹,۰۵۸,۸۴۳	۳,۵۵۷,۱۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۰۵۴,۱۸۹)	(۱,۵۸۲,۴۲۶)
سود خالص دوره	۳۴,۴۴۵,۹۱۸	(۳۰,۶۹۰,۲۷۹)
تعدیلات	۵۸,۹۸۴,۹۲۴	۱۴,۰۶۶,۳۶۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۵,۳۰۲,۶۷۵	۲۹۰,۰۷۱,۸۲۳

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق

موسسه حسابرسی ارقام نگار آریا

ابوالفضل رضائی

رئیس هیات مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری

بانک تجارت

روح‌اله شریفیان

نویسندگان بازار سرمایه

هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

حسن رضایی پور

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

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

فاکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
		تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۷,۲۸۲,۵۱۸	٪۱۳	۵,۴۸۲,۹۸۳	٪۱۵
۲	کارگزاری مفید	۳,۱۹۹,۱۳۹	٪۶	۳,۶۴۴,۵۱۸	٪۱۰
۳	بانک ملی	۳,۷۷۰,۷۱۶	٪۷	۳,۲۱۱,۰۴۴	٪۹
۴	بانک صادرات	۶,۰۹۳,۵۹۵	٪۱۱	۲,۴۴۲,۵۶۷	٪۷
۵	بورس اوراق بهادار تهران	۲,۱۲۴,۶۹۶	٪۴	۲,۰۰۵,۲۵۱	٪۵
۶	کارگزاری آگاه	۱,۴۲۹,۹۳۴	٪۳	۱,۶۴۵,۶۸۰	٪۴
۷	بانک ملت	۳,۹۵۰,۶۶۰	٪۷	۰	٪۰
۸	صندوق بازنشستگی، وظیفه، ازکارافتادگی و پس‌انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام‌شده	۴,۷۲۶,۰۱۱	٪۹	۰	٪۰
۹	بانک رفاه کارگران	۳,۵۴۸,۴۰۷	٪۶	۰	٪۰
۱۰	بانک پاسارگاد	۲,۹۳۷,۹۹۳	٪۵	۰	٪۰
۱۱	سایر اشخاص (۱۴۴ شخص حقوقی)	۱۶,۲۳۹,۰۰۶	٪۲۹	۱۸,۲۶۷,۸۳۶	٪۵۰
	جمع	۵۵,۳۰۲,۶۷۵	٪۱۰۰	۳۶,۶۹۹,۸۷۹	٪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.

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

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

نام	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	۳۸۰۲۷	۱۰۱۰۰۸۳۴۴۶۰
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	۲۱۶۳۹	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، ستار خان- باقر خان غربی- پلاک ۸۷ طبقه اول

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.

۱-۲-۳- 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.

۲-۲-۳- 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:

۱-۳-۳- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره‌ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌های اجرایی می باشد.
هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها و همچنین هزینه انجام معاملات شامل کارمزد توثیق سهام	هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک 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 ۱۵۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال ماهانه ناخالص با حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و صندوق در جلسه هیأت مدیره پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت است.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۹ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیأت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۴ برابر پایه حقوق برای کلیه پرسنل و مدیران صندوق با اعمال نظر هیأت مدیره.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ حداکثر ۶ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۴.۶۵۰ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره و همزمان با رعایت سقف پرداختی آیین‌نامه‌های جامعه حسابداران رسمی ایران.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تا سقف ۱۰ میلیارد ریال.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۱۲۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس‌ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت‌های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود.

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

۸-۳- وضعیت مالیاتی

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

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه بازار سرمایه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره ای،
 دوره مالی، سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۴/۳۱				۱۴۰۴/۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	میلیون ریال	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	میلیون ریال	بهای تمام شده
۹٪	۴۵,۸۷۳,۳۴۹		۴۹,۸۳۷,۸۹۸	۱۰٪	۶۱,۸۵۶,۰۴۳		۶۲,۶۹۴,۷۰۳
۱۰٪	۵۴,۳۳۵,۷۴۴		۶۴,۴۰۷,۶۵۵	۱۱٪	۶۶,۹۰۴,۸۲۸		۷۲,۸۴۳,۵۵۸
۴٪	۲۱,۵۷۹,۷۳۵		۲۳,۵۷۱,۰۳۵	۴٪	۲۴,۱۷۰,۱۴۷		۲۵,۱۴۷,۰۱۲
۱٪	۴,۷۶۰,۹۹۴		۴,۹۰۲,۳۰۸	۱٪	۶,۹۹۱,۶۷۰		۷,۴۵۶,۲۴۰
۱٪	۵,۵۹۸,۵۷۹		۵,۸۱۷,۰۹۰	۱٪	۷,۴۰۷,۹۷۴		۶,۷۹۵,۴۱۱
۱۶٪	۸۶,۱۷۹,۶۷۹		۸۸,۶۶۰,۷۵۸	۱۵٪	۹۵,۸۰۸,۷۴۳		۹۶,۳۲۰,۵۵۴
۳٪	۱۴,۱۷۵,۴۴۴		۱۸,۳۳۴,۶۱۶	۳٪	۱۹,۳۰۰,۸۱۱		۲۱,۷۲۱,۶۲۰
۹٪	۴۶,۴۸۳,۶۲۱		۴۶,۴۳۳,۷۲۶	۱۰٪	۶۴,۱۶۱,۰۴۵		۵۹,۰۶۴,۵۸۰
۱٪	۳,۷۲۵,۵۶۶		۵,۲۳۰,۳۹۷	۱٪	۴,۳۸۷,۵۴۷		۴,۷۶۰,۴۷۹
۲٪	۹,۱۳۴,۳۵۸		۹,۹۲۹,۵۴۴	۲٪	۱۲,۳۱۶,۳۶۸		۱۲,۰۲۳,۱۵۳
۱٪	۶,۱۴۱,۶۶۴		۶,۵۵۵,۹۰۳	۱٪	۸,۰۷۳,۰۷۳		۷,۶۵۳,۵۹۷
۲٪	۹,۷۰۹,۰۳۳		۱۰,۴۳۵,۳۷۴	۲٪	۱۰,۰۶۳,۹۱۱		۱۰,۲۵۶,۶۵۹
۱٪	۶,۱۱۲,۱۱۹		۶,۸۹۵,۵۳۴	۱٪	۷,۷۰۸,۳۳۲		۸,۸۰۹,۶۳۹
۴٪	۲۰,۱۰۵,۱۹۵		۲۰,۸۶۹,۸۳۸	۳٪	۱۸,۵۰۱,۴۲۵		۱۵,۷۲۳,۵۶۱
۴٪	۲۳,۵۳۸,۸۵۰		۲۳,۷۲۹,۶۷۵	۴٪	۲۵,۱۵۷,۱۰۲		۲۳,۳۵۵,۶۱۵
۲٪	۱۲,۶۷۱,۷۰۵		۱۴,۰۴۱,۴۱۹	۳٪	۱۶,۹۴۵,۹۱۷		۱۹,۶۹۲,۶۰۲
۲٪	۸,۳۰۱,۶۷۷		۸,۷۶۹,۱۸۱	۱٪	۷,۹۱۶,۳۲۶		۷,۶۱۳,۵۸۷
۱٪	۳,۳۶۶,۰۲۸		۳,۶۸۶,۷۳۳	۱٪	۳,۵۳۳,۰۹۳		۳,۶۳۷,۵۱۶
۵٪	۲۴,۹۴۳,۷۰۴		۲۵,۴۴۷,۰۹۲	۴٪	۲۳,۹۵۸,۱۶۹		۲۳,۵۶۷,۹۶۲
۰٪	۲,۴۰۸,۶۷۴		۲,۶۶۵,۸۳۴	۱٪	۳,۳۳۱,۷۷۶		۳,۵۸۶,۸۹۹
۷۸٪	۴۱۱,۰۳۶,۰۲۸		۴۴۰,۱۳۱,۴۱۲	۷۸٪	۴۸۸,۳۶۴,۳۱۰		۴۹۱,۸۳۳,۵۵۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

محصولات شیمیایی
 فلزات اساسی
 مواد و محصولات دارویی
 لاستیک و پلاستیک
 ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
 خودرو و ساخت قطعات
 استخراج کانه‌های فلزی
 بانک‌ها و موسسات اعتباری
 رسانه و فعالیت‌های وابسته به آن
 فعالیت‌های کمکی به نیادهای مالی واسطه
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
 انبوه سازی، املاک و مستغلات
 ماشین آلات و تجهیزات
 فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
 عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
 ساخت محصولات فلزی
 سرمایه‌گذاریها
 سایر واسطه‌گری‌های مالی
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

تالافذات های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ابع

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۴/۳۱

۱۴۰۴/۷/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸٪	۴۱۰,۳۶۰,۰۲۸	۴۴۰,۱۳۱,۴۱۲	۷۸٪	۴۸۸,۳۶۴,۳۱۰	۴۹۱,۸۳۴,۹۵۸
۱٪	۲,۲۵۸,۷۰۶	۲,۹۵۲,۳۹۸	-٪	۲,۳۹۶,۹۱۲	۲,۸۳۴,۹۸۶
-٪	۱,۳۷۷,۶۴۰	۱,۷۲۶,۴۴۴	-٪	۱,۴۵۲,۰۳۴	۱,۴۹۳,۵۹۰
-٪	۱,۳۷۰,۶۵۵	۱,۵۱۵,۳۲۴	-٪	۱,۴۵۴,۷۰۰	۱,۵۵۱,۰۰۰
۱٪	۷,۸۶۷,۷۱۵	۸,۳۱۲,۲۵۵	۱٪	۸,۶۵۸,۷۲۷	۸,۱۴۶,۴۰۹
۴٪	۲۱,۰۰۹,۰۸۰	۲۱,۰۰۹,۶۴۰	۴٪	۲۴,۵۰۰,۳۱۲	۲۶,۲۲۴,۰۶۸
۵٪	۲۵,۵۱۹,۹۹۵	۲۲,۷۶۳,۹۹۳	۷٪	۴۲,۷۱۷,۵۱۷	۳۸,۶۶۲,۹۵۹
۱٪	۵,۴۳۳,۵۶۱	۵,۶۶۶,۶۱۸	۱٪	۶,۱۵۹,۴۴۷	۶,۸۱۹,۸۰۶
۱٪	۶,۲۱۲,۵۱۹	۶,۷۱۱,۹۶۸	۱٪	۶,۵۲۸,۷۴۷	۷,۰۳۹,۶۴۲
-٪	۲,۶۱۵,۶۸۵	۲,۹۶۷,۵۰۷	-٪	۲,۸۲۵,۴۶۲	۳,۰۸۶,۱۱۰
۱٪	۲,۹۶۴,۷۸۶	۳,۸۷۳,۴۰۳	۱٪	۴,۲۲۵,۳۶۲	۴,۲۴۱,۴۲۷
۱٪	۵,۸۱۲,۷۵۵	۶,۴۰۶,۱۵۶	۱٪	۶,۰۱۵,۱۵۰	۶,۰۴۶,۵۷۴
-٪	۱۰,۹۷۰,۰۵	۱۰,۸۱۸,۳	-٪	۲۴۵,۳۴۸	۲۲۷,۴۲۳
-٪	۶۰۱,۶۶۵	۶۶۵,۷۸۰	-٪	۹۵۴,۸۳۵	۹۳۰,۱۱۷
-٪	۲,۱۳۰,۹۸۲	۲,۴۴۴,۱۸۶	-٪	۲,۵۶۹,۰۹۴	۲,۵۴۴,۳۹۱
-٪	۴۸۵,۷۶۱	۷۸۰,۵۴۱	-٪	۵۵۹,۹۸۸	۷۰۸,۹۹۱
-٪	۱,۴۹۷,۸۳۵	۱,۸۷۹,۴۸۵	-٪	۱,۴۵۳,۹۶۷	۱,۹۵۰,۹۷۷
-٪	۱,۰۱۶,۹۰۲	۱,۱۳۷,۹۳۷	-٪	۸۰۵,۵۹۹	۱,۰۰۹,۸۰۴۵
-٪	۷۷۵,۳۹۰	۹۵۸,۵۷۱	-٪	۷۲۸,۹۵۵	۹۸۴,۸۲۲
-٪	۸۵,۶۵۰	۸۲,۰۸۹	-٪	۷۴,۷۲۸	۸۲,۰۸۹
-٪	۱,۱۱۲,۸۵۷	۱,۰۹۳,۵۳۴	-٪	۹۴۱,۹۹۴	۹۰۵,۳۰۳
-٪	۱۸۹,۰۰۸۶	۱۹۲,۹۹۵	-٪	۱۶۵,۲۹۸	۱۸۶,۳۰۲
-٪	۱۳۰,۱۴۲	۱۵۷,۴۳۴	-٪	۱۴۵,۹۳۷	۱۵۹,۳۱۹
-٪	۲,۳۳۷,۱۰۸	۲,۳۰۹,۹۷۲	-٪	۲,۱۴۸,۶۱۷	۲,۳۷۶,۳۴۸
۹٪	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸	۵۳۶,۹۳۶,۶۱۲	۹٪	۶۰۶,۹۲۸,۴۴۳	۶۱۰,۱۲۴,۴۵۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

جمع نقل از صفحه قبل
 استخراج نفت گاز و خدمات جیبی جز اکتشاف
 اطلاعات و ارتباطات
 استخراج ذغال سنگ
 زراعت و خدمات وابسته
 شرکت های چند رشته ای صنعتی
 سیمان، آهک و گچ
 مخازرات
 سایر محصولات کانی غیر فلزی
 کاشی و سرامیک
 خدمات فنی و مهندسی
 قند و شکر
 انتشار، چاپ و تکثیر
 خرده فروشی انواع مواد غذایی، پوشیدنی و غیره
 هتل و رستوران
 حمل و نقل آبی
 مسوجات
 استخراج سایر معادن
 محصولات کالبدی
 دفاعی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
 سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
 ساخت دستگاه ها و وسایل ارتباطی
 محصولات چوبی
 تولید محصولات کابینت های الکترونیک و توری
 جمع

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

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۷,۴۷۴	۴٪	۲۴,۹۶۸,۵۴۱	۲۴,۵۱۱,۲۷۵
۱۲۴,۵۰۱	۰٪	۱۳۸,۳۸۵	۵۰,۰۰۰
۵۲۱,۹۷۶	۴٪	۲۵,۱۰۶,۹۲۶	۲۴,۵۶۱,۲۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۸۶,۵۳۵	۹,۰۰۴,۰۱۶	۷-۱
۱۱,۲۸۶,۵۳۵	۹,۰۰۴,۰۱۶	

سپرده‌های بانکی

جمع

۷-۱- عمده 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 ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۲۵۲	۲۲,۹۴۶	(۳۵۳)	۲۳,۲۹۹	۸-۱	سود سپرده بانکی
۱۴,۶۳۵,۰۸۲	۱۲,۱۷۳,۱۴۸	(۳۴۵,۸۵۹)	۱۲,۵۱۹,۰۰۸	۸-۲	سود سهام دریافتنی
۱۶۶,۰۰۹	۱۶۶,۳۴۸	-	۱۶۶,۳۴۸	۸-۳	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۴,۸۳۴,۳۴۳	۱۲,۳۶۲,۴۴۲	(۳۴۶,۲۱۲)	۱۲,۷۰۸,۶۵۴		جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۶	۳,۱۸۷	(۵۷)	۳,۲۴۴		بانک تجارت
-	۱۹,۷۵۹	(۲۹۶)	۲۰,۰۵۵		بانک رفاه
۲,۸۱۵	-	-	-		بانک ملی
۲۴,۱۴۱	-	-	-		بانک سپه
۵,۹۸۰	-	-	-		بانک صادرات
۳۳,۲۵۲	۲۲,۹۴۶	(۳۵۳)	۲۳,۲۹۹		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 ۱۴۰۴

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۸,۵۳۵	-	-	-	استخراج ذغال سنگ
	۶۵,۴۵۸	(۲,۶۶۲)	۶۸,۱۲۰	استخراج سایر معادن
۶۸۱,۰۳۰	۱,۰۸۶,۴۷۲	(۴۵,۵۸۱)	۱,۱۳۲,۰۵۲	استخراج کانه های فلزی
۴۹۰,۸۴۵	۵۰۲,۰۷۵	(۸,۹۴۱)	۵۱۱,۰۱۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۷۴,۳۶۸	۸۲,۳۱۹	(۱,۵۷۶)	۸۳,۸۹۴	اطلاعات و ارتباطات
۶۷,۸۲۳	۱۶,۴۸۷	(۱,۲۹۹)	۱۷,۷۸۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲,۴۶۴,۶۸۹	۶,۳۲۳	-	۶,۳۲۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۳۹۷,۸۶۳	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹,۳۰۵	۲۴,۱۰۴	(۱,۶۳۴)	۲۵,۷۳۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۲۶۴,۲۱۶	۱,۱۴۹,۹۴۷	(۲۷,۴۸۵)	۱,۱۷۷,۴۳۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷۶,۲۲۶	-	-	-	حمل و نقل آبی
۱۱,۱۱۳	۱۶۵,۷۱۲	(۱۰)	۱۶۵,۷۲۲	خدمات فنی و مهندسی
۲۷,۸۴۶	-	-	-	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱,۰۳۳,۵۶۱	۵۰۴,۳۶۸	(۹,۱۵۲)	۵۱۳,۵۲۰	خودرو و ساخت قطعات
۵۳,۰۱۳	۳۶,۳۹۷	(۲۷۰)	۳۶,۶۶۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴۱,۰۴۴	۲۵,۶۹۱	(۴۱۴)	۲۶,۱۰۵	ساخت محصولات فلزی
۷۵,۸۳۸	۲۰۱,۰۹۴	(۷,۱۷۶)	۲۰۸,۲۷۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳۸۵,۵۳۱	۴۳۶,۰۵۶	(۱۵,۹۸۲)	۴۵۲,۰۳۸	سرمایه گذاریها
۸۷۶,۵۶۶	۳۲۶,۷۱۵	(۴,۹۱۳)	۳۳۱,۶۲۸	سیمان، آهک و گچ
۱۷۹,۴۸۷	۱,۰۲۷,۹۵۶	(۵۳,۱۷۹)	۱,۰۸۱,۱۳۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۲۸۵,۵۵۵	۱,۰۳۶,۱۷۳	(۱۰,۲۵۱)	۱,۰۴۶,۴۲۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۵,۵۴۰	۴۰,۵۰۲	-	۴۰,۵۰۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۷۶۲,۴۴۷	۴۱۹,۱۳۲	(۵,۵۳۳)	۴۲۴,۶۶۵	فلزات اساسی
۱۲۵,۴۹۲	۱۸,۲۹۴	(۲۱۳)	۱۸,۵۰۷	قند و شکر
۱۳۲,۷۴۳	۱۹۳,۹۴۸	(۸,۶۵۰)	۲۰۲,۵۹۸	کاشی و سرامیک
۱۶۰,۷۷۵	۳۴۲,۴۴۸	(۷,۵۴۲)	۳۴۹,۹۹۰	لاستیک و پلاستیک
۳۵,۰۲۷	۱۳۷,۹۵۲	(۴,۸۷۲)	۱۴۲,۸۲۴	ماشین آلات و تجهیزات
۶۸,۷۹۷	۸۳,۱۷۳	(۱,۰۲۱)	۸۴,۱۹۴	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲,۸۲۷	-	-	-	محصولات چوبی
۹۴۲,۴۶۶	۲,۰۲۴,۶۷۴	(۷۵,۳۰۳)	۲,۰۹۹,۹۷۷	محصولات شیمیایی
۷۰۷,۶۵۳	۳۵۲,۶۰۶	(۵,۲۸۶)	۳۵۷,۸۹۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳۸,۴۳۹	۱۱۶,۳۰۲	(۸۷۶)	۱۱۷,۱۷۹	مخابرات
۴۰,۸۷۹	۴۵,۳۸۴	(۵۵۵)	۴۵,۹۴۰	منسوجات
۸۴۱,۴۰۴	۱,۱۳۳,۹۲۳	(۲۵,۲۲۰)	۱,۱۵۹,۱۴۴	مواد و محصولات دارویی
۴۳۴,۵۷۸	۴۳۳,۴۲۲	(۵,۹۴۶)	۴۳۹,۳۶۸	زراعت و خدمات وابسته
۲۸,۵۱۲	۳۰,۲۷۲	(۶۲۳)	۳۰,۸۹۵	سایر واسطه گری‌های مالی
۴۶۳,۸۳۱	۹۲,۴۳۹	(۱۳,۳۸۲)	۱۰۵,۸۲۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
	۳,۹۱۹	(۱۱۸)	۴,۰۳۷	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
۱,۷۴۱	-	-	-	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
	۱۰,۵۰۰	(۱۸۰)	۱۰,۶۷۹	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۱,۳۷۵	۴۶	(۱)	۴۶	محصولات کاغذی
۱۷۵,۰۹۴	۸۶۹	(۱۵)	۸۸۳	هتل و رستوران
۱۴,۶۳۵,۰۸۲	۱۲,۱۷۳,۱۴۸	(۳۴۵,۸۵۹)	۱۲,۵۱۹,۰۰۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۳-۸- سایر حساب های دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
ودیعه اجاره ملک	۵۶,۲۵۰	۵۶,۲۵۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۱۰۷,۷۸۲	۱۰۷,۷۸۲
سایر	۲,۳۱۶	۱,۹۷۷
جمع	۱۶۶,۳۴۸	۱۶۶,۰۰۹

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه های اختصاصی صندوق)	(۹,۵۷۳,۹۰۳)	۴۷۱,۷۹۰,۷۹۴	۴۵۹,۳۰۰,۳۴۸	۲,۹۱۶,۵۴۳
کارگزاری مفید	۱۳۰	۱,۴۲۲,۸۱۸	۳۰۹,۲۲۹	۱,۱۲۳,۷۱۹
بانک پاسارگاد	۵,۳۷۳		۵,۳۷۳	-
تعدیل کارمزد کارگزاران	۴۷۰	۱۴۵	۲	۶۱۲
جمع	(۹,۵۶۷,۹۳۰)	۴۷۳,۲۲۳,۷۵۷	۴۵۹,۶۱۴,۹۵۲	۴,۰۴۰,۸۷۵

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

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱- 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.

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مخارج اضافه شده طی	مخارج اضافه شده طی		نرخ استهلاک		یادداشت
	دوره مالی	ارزش دفتری در ابتدای دوره	(مستقیم)	سال	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	سال	یادداشت
هزینه مجامع	(۱۹)	-	۱۹	۱	
هزینه‌های نرم افزار	(۱,۶۷۹)		۴,۳۹۸	۱	
دارایی‌های ثابت	(۳,۴۶۹)	۳,۵۲۷	۱۵,۷۵۰	۳-۱۰	۱۰-۱
مخارج عملیاتی	(۴,۸۳۵)	۶,۱۰۲	۱۵,۶۷۶		
مخارج عمقیت در کانون‌ها	(۱۱۲)	۱,۳۷۰	-	-	
جمع	(۱۱,۱۰۴)	۱۰,۹۹۹	۳۵,۸۴۳		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	سال	یادداشت
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	دوره مالی	ارزش دفتری در ابتدای دوره	نرخ استهلاک	یادداشت
۲,۷۱۹	(۱,۶۷۹)		۴,۳۹۸	۱	
۱۶,۸۰۹	(۳,۴۶۹)	۳,۵۲۷	۱۵,۷۵۰	۳-۱۰	۱۰-۱
۱۴,۹۵۳	(۴,۸۳۵)	۶,۱۰۲	۱۵,۶۷۶		
۱,۲۵۸	(۱۱۲)	۱,۳۷۰	-	-	
۳۵,۷۳۸	(۱۱,۱۰۴)	۱۰,۹۹۹	۳۵,۸۴۳		

۱-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۲۲,۸۵۳ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منعموبات می‌باشند 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 گزارش دهی روندهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه‌بندی شده‌اند.

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

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۵۴۸,۲۹۰	۳۸۳,۹۴۳	۱۱-۱	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)
۳۰۷	۳۰۴		موجودی نزد صندوق و تنخواه
۹,۵۴۸,۵۹۷	۳۸۴,۲۴۷		جمع

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	نوع حساب	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۹,۵۴۷,۷۹۰	۳۸۳,۴۴۴	کوتاه مدت و جاری	۱۱-۱-۱	بانک تجارت
۵۰۰	۴۹۹	جاری		بانک قرض الحسنه رسالت
۹,۵۴۸,۲۹۰	۳۸۳,۹۴۳			جمع

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

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

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳	۹۷,۵۹۰	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۳,۷۷۴,۰۳۷	۶,۹۳۳,۹۱۳	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۳,۷۷۴,۰۷۱	۷,۰۳۱,۵۰۳	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۷,۲۶۷	۴۷,۳۱۶ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
-	۱۳,۵۸۵	۱۳,۵۹۹ خودرو و ساخت قطعات
۳۳	۷۸۷	۷۸۸ فلزات اساسی
-	۸,۱۸۶	۸,۱۹۵ بانکها و موسسات اعتباری
-	۲۷,۷۶۵	۲۷,۷۹۳ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۳	۹۷,۵۹۰	۹۷,۶۹۰ جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۲-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبیی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی
تبیی	تبیی				
-	۵,۹۶۵	۳۷,۵۲۵,۰۰۰	۲,۰۷۰	-	اختیارف ت اخیر-۱۲۱۰۷-۰۵/۰۲/۱۲ (مخایر۵۰۲)
-	۱۱۷,۱۲۳	۳,۸۲۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۳	-	اختیارف ت بوعلی-۱۰۲۴۹۵-۰۵/۰۲/۱۴ (هبوعلی۵۲)
-	۳۱,۵۸۲	۱۲۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۸۶	-	اختیارف ت پارسا-۷۹۵۵۰-۰۵/۰۲/۰۵ (هپارس۵۰۲)
-	۲۶,۳۸۱	۲۲۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۴	-	اختیارف ت خگستر-۵۸۴۰-۰۵/۰۱/۳۲ (هگستر۵۰۱)
-	۱۰,۱۴۵	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲	-	اختیارف ت ذوب-۵۸۷۰۱-۰۵/۰۲/۰۱ (هذوب۵۰۲)
-	۲۷,۰۲۱۳	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۶۰	-	اختیارف ت فولاد-۵۵۲۶-۰۵/۰۱/۲۹ (هفولاد۵۰۱)
-	۱۱,۳۷۲	۳۸۵,۲۶۷,۴۰۰	۱۴,۰۵۴	-	اختیارف ت وبملت-۲۸۸۹-۰۵/۰۲/۲۱ (هملت۵۰۲)
-	۴۶,۴۸۱	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۵	-	اختیارف ت وغدیر-۱۲۶۵۴-۰۵/۰۱/۱۸ (هغدیر۵۰۱)
-	۹,۳۳۲	۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۶۹	-	اختیارف ت شستا-۱۷۷۱-۰۵/۰۲/۰۹ (هشستا۵۰۲)
-	۲,۰۵۷,۴۴۵	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۹۲	-	اختیارف ت حکشتی-۱۰۸۴۱-۰۵/۰۵/۰۶ (هکشتی۵۵)
-	۷۴۵,۳۵۸	۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۰۰	-	اختیارف ت وتجارت-۶۵۴۴-۰۵/۰۵/۲۴ (هتجارت۵۵)
-	۴۰,۵۶۰,۵	۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱,۴۵۰	-	اختیارف ت ذوب-۵۲۳-۰۵/۰۵/۱۸ (هذوب۵۵)
-	۲۶۰,۱۳۱	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۵۰	-	اختیارف ت حقاری-۷۴۶۳-۰۵/۰۵/۲۰ (هقاری۵۵)
-	۷۳۶,۶۲۴	۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۵۵۰	-	اختیارف ت خگستر-۶۱۶۳-۰۵/۰۶/۰۳ (هگستر۵۶)
-	۳۴۵,۵۵۹	۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۸۹۱	-	اختیارف ت رمپنا-۲۰۵۰۲-۰۵/۰۵/۱۲ (همپنا۵۵)
-	۲۱۷,۲۱۵	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰	-	اختیارف ت خبهن-۲۹۱۳-۰۵/۰۶/۱۱ (هبهن۵۶)
-	۴۴۶,۲۹۹	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۰۰	-	اختیارف ت اخیر-۸۵۸-۰۵/۰۵/۱۹ (هخابر۵۵)
-	۲۱,۴۸۵	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۷۰	-	اختیارف ت تاپیکو-۲۲۸۹۹-۰۵/۰۴/۳۰ (هپیکو۵۴)
-	۱۹۶,۲۰۳	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۵۲	-	اختیارف ت خزامیا-۳۰۵۸-۰۵/۰۶/۰۷ (هزامیا۵۶)
-	۶,۹۰۱	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۵۸	-	اختیارف ت غگل-۵۴۱۸-۰۵/۰۵/۱۳ (هنگل۵۵)
-	۶۷,۵۵۲	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۹,۶۷۲	-	اختیارف ت فایر-۶۸۲۷-۰۵/۰۵/۰۴ (هفایر۵۵)
-	۲۳۲,۹۳۸	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۰۸۰	-	اختیارف ت وبانک-۱۲۲۴۷-۰۵/۰۴/۲۴ (هبانک۵۴)
-	۱۴,۶۷۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۵۰	-	اختیارف ت وپارس-۴۰۲۵-۰۵/۰۵/۲۷ (هپارس۵۵)
-	۵۱۱,۳۰۴	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۹۴	-	اختیارف ت وصندوق-۲۷۶۶۹-۰۵/۰۵/۱۰ (هصندوق۵۵)
-	۸۷,۱۴۵	۵۴۳,۱۸۱,۷۵۳	۵۵۸,۳۴۰	-	اختیارف ت وبهن-۶۰۴۵-۰۵/۰۵/۰۷ (هبهن۵۵)
-	۵۱,۹۸۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۰۵	-	اختیارف ت سپاها-۲۳۲۵۱-۰۵/۰۴/۲۷ (هسپاها۵۴)
۳,۷۷۲,۰۳۷	-	-	-	-	سایر
۳,۷۷۴,۰۳۷	۶,۹۳۳,۹۱۳	۷,۱۹۶,۳۵۷	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱	۵۱	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی سابق)
۱,۱۲۱	۱,۲۷۹	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۱,۵۵۲	۷۳۴	موسسه حسابرسی سامان پندار (حسابرس)
۲,۷۲۴	۲,۰۶۴	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۷۵۳	۲۶۰,۲۰۲	بابت درخواست صدور
۴۱۶	۴۵۷	بابت تتمه واحدهای صادرشده
۱۱۰,۱۶۹	۲۶۰,۶۵۹	جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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 نگردانند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به تیر ماه می باشد.

۲-۱۵- مبلغ مذکور مربوط به بدهی شرکت تدبیر پرداز بابت هزینه متغیر و ثابت نرم افزار می باشد که بصورت روزانه شناسایی و صورتحساب آن هر سه ماه تسویه می گردد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۰۶۵,۶۱۰)	(۷,۳۸۱,۴۵۵)	۱۷-۱ (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۴۷۷,۶۶۶	۱,۴۱۷,۳۵۳	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام
۸۷,۱۰۳	۱۰۱,۸۶۸	سود حاصل از اعمال قرارداد خرید و فروش سهام
(۱,۵۳۴,۵۰۰)	۱۴۸,۱۹۷	سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۱,۴۵۱,۷۱۸	۶۹۵,۹۷۵	سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۵۷۳,۶۲۴)	(۵,۰۱۸,۰۶۱)	جمع

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

دوره مالی سه ماهه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج ذغال سنگ	۱۴,۰۳۵,۰۰۰	۸۴,۳۵۱	(۹۲,۲۲۸)	(۱۳)	(۷,۸۹۰)	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۱,۱۱۱,۶۴۵,۱۹۷	۷,۲۲۰,۷۳۳	(۷,۲۹۰,۰۵۲)	(۱,۰۴۵)	(۷۰,۳۶۵)	میلیون ریال
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۸۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۷۰۱	(۱,۳۴۲,۳۲۳)	(۱۹۹)	(۳۲,۸۲۱)	میلیون ریال
اطلاعات و ارتباطات	۳۶۳,۸۴۶,۸۱۴	۱۵۰,۷۴۴	(۲۲۵,۴۶۹)	(۲۲)	(۷۴,۷۴۸)	میلیون ریال
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۸۶۶	(۷۹۱,۵۹۹)	(۱۱۷)	(۲۰,۸۵۱)	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۲۳,۲۴۰,۱۲۱,۴۶۷	۲۳,۵۸۸,۷۴۴	(۲۴,۸۷۱,۲۳۹)	(۳,۳۰۷)	(۱,۳۸۵,۸۰۱)	میلیون ریال
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۳۶۳,۳۵۱,۰۱۲	۸۶۶,۵۸۲	(۸۶۸,۳۹۸)	(۱۳۲)	(۱,۹۴۸)	میلیون ریال
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۴۸,۱۳۹,۹۴۳	۱,۲۹۷,۳۲۴	(۱,۳۷۰,۵۶۱)	(۱۹۷)	(۷۳,۴۳۴)	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۴۶,۴۲۲,۱۹۴,۱۵۱	۲۵,۴۷۴,۷۳۱	(۲۷,۶۹۵,۰۷۳)	(۳,۷۶۶)	(۲,۲۲۴,۱۰۸)	میلیون ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۷۰	(۶۵۴,۲۷۰)	(۸۹)	(۶۸,۸۸۹)	میلیون ریال
زراعت و خدمات وابسته	۵۰۷,۱۰۵,۹۵۸	۲,۳۲۲,۲۸۳	(۲,۳۰۶,۱۳۳)	(۳۵۳)	۱۵,۷۹۷	میلیون ریال
ساخت محصولات فلزی	۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۰۴	(۱۱۴,۷۵۸)	(۱۸)	۸۲۹	میلیون ریال
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۸۵,۱۵۰,۰۰۰	۴۸۷,۴۷۵	(۵۵۱,۰۸۴)	(۷۴)	(۶۳,۶۸۳)	میلیون ریال
سایر واسطه گریهای مالی	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۰۸	(۱۵۷,۳۷۶)	(۲۳)	(۸,۶۹۰)	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۴۹۵,۰۶۹,۵۲۵	۹,۰۴۷,۱۱۲	(۹,۱۷۸,۹۴۳)	(۱,۳۷۰)	(۱۳۳,۲۰۱)	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۴۶۶,۹۷۸,۸۶۷	۵,۹۶۷,۳۲۸	(۶,۴۳۴,۰۴۹)	(۸۶۷)	(۴۶۷,۵۸۸)	میلیون ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰,۷۳۳,۵۷۲,۰۰۰	۱۹,۳۵۹,۴۷۳	(۲۰,۷۵۲,۴۱۵)	(۲,۶۳۶)	(۱,۳۹۵,۳۷۸)	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۱۱۸,۱۷,۸۹۱	۶,۵۶۷,۷۵۱	(۶,۵۶۶,۶۵۸)	(۹۷۹)	۱۱۴	میلیون ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۲۲۵,۸۰۶,۸۱۹	۳۶,۰۴۴,۹۲۰	(۳۵,۷۵۵,۴۰۴)	(۴,۶۸۹)	۲۸۴,۸۲۷	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۸۹,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۰۱۵	(۱,۹۸۲,۸۹۰)	(۳۰۲)	۴,۸۲۴	میلیون ریال
فلزات اساسی	۲۰,۵۱۸,۳۳۹,۸۸۵	۵۲,۶۷۱,۲۶۵	(۵۴,۷۸۵,۳۲۶)	(۵,۲۰۵)	(۲,۱۱۹,۲۶۶)	میلیون ریال
لاستیک و پلاستیک	۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۷۰۵	(۲۴۵,۵۳۳)	(۳۶)	(۷,۸۶۴)	میلیون ریال
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۳۴۸	(۸۴۵,۶۸۵)	(۱۲۲)	(۴۰,۶۶۰)	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۳۵۰,۱۵۱	(۳۵۹,۱۸۴)	(۵۳)	(۹,۰۸۶)	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۲,۰۷۵,۲۰۶,۹۱۳	۳۴,۴۵۳,۶۳۶	(۳۳,۹۳۰,۲۶۰)	(۴,۵۴۴)	۵۱۸,۸۲۲	میلیون ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۰۹۹,۰۲۵,۴۱۰	۴,۱۵۸,۱۸۱	(۴,۰۴۳,۲۸۱)	(۶۲۸)	۱۱۴,۱۷۲	میلیون ریال
مخابرات	۱,۰۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۴۵۹	(۵۹۲,۷۰۳)	(۸۵)	(۳۰,۳۳۰)	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۶۷۲,۴۴۰,۹۷۹	۲,۹۰۱,۸۸۹	(۲,۹۱۴,۸۹۲)	(۴۴۱)	(۱۳,۴۴۴)	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۰۵۷	(۴۸۷,۵۵۷)	(۶۵)	(۵۸,۵۶۵)	میلیون ریال
هتل و رستوران	۴۸,۲۴۷,۰۶۶	۱۸۹,۰۱۹	(۱۷۸,۹۴۴)	(۲۹)	۱۰,۰۴۶	میلیون ریال
استخراج سایر معادن	۴۳,۹۳۴,۲۱۹	۱۳۸,۳۳۳	(۱۹۹,۴۶۶)	(۲۱)	(۶۱,۱۵۴)	میلیون ریال
حمل و نقل آبی	۳۱,۶۰۸,۳۹۴	۷۵,۸۷۷	(۶۸,۱۸۲)	(۱۲)	۷,۶۸۴	میلیون ریال
قند و شکر	۱۴۵,۸۴۰,۰۰۰	۸۹۷,۸۴۶	(۹۴۱,۵۵۳)	(۱۲۶)	(۴۳,۸۴۳)	میلیون ریال
منسوجات	۴,۶۵۰,۰۰۰	۷۱,۸۶۵	(۸۴,۲۲۶)	(۱۱)	(۱۲,۳۷۲)	میلیون ریال
محصولات کاغذی	۳,۴۵۰,۰۰۰	۸,۲۲۹	(۸,۳۳۳)	(۱)	(۱۰۵)	میلیون ریال
کاشی و سرامیک	۶۲,۶۸۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۷۵	(۲۳۶,۵۵۹)	(۳۶)	(۲,۵۲۰)	میلیون ریال
محصولات چوبی	۹۷۵,۰۰۰	۳۶,۵۳۴	(۳۶,۶۶۹)	(۶)	(۱۴۱)	میلیون ریال
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۲,۲۵۰,۰۰۰	۵۱,۲۶۲	(۵۶,۷۰۲)	(۸)	(۵,۴۴۸)	میلیون ریال
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۳۵۰,۰۰۰	۵,۲۲۲	(۶,۵۵۸)	(۱)	(۱,۳۳۷)	میلیون ریال
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۲۱	(۳۳,۷۱۱)	(۴)	(۴,۸۹۵)	میلیون ریال
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۸۷	(۱۹۰,۷۱۳)	(۲۹)	۱,۶۴۴	میلیون ریال
جمع	۲۴۱,۸۹۷,۰۷۵	۲۴۹,۲۴۶,۸۵۹	(۲۴۱,۶۷۱)	(۷,۳۸۱,۴۵۵)	(۲,۰۶۵,۶۱۰)	میلیون ریال

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۰,۱۱۴	۱,۳۲۴,۸۳۷	-	(۱۵۲,۰۲۲)	۲,۱۷۶,۸۵۹	۸۲۸,۸۴۵,۶۲۸	استخراج کانه های فلزی
-	۲,۶۹۵	-	(۲۴,۴۰۶)	۲۷,۱۰۱	۴,۰۳۷,۱۴۵	محصولات شیمیایی
-	۲۵,۲۶۹	-	(۲,۶۳۸)	۲۷,۹۰۷	۱۴,۱۱۵,۸۱۸	محصولات کافه‌ای
-	(۲۶,۲۹۹)	-	(۲۰۸,۴۹۷)	۱۸۲,۱۹۷	۲۸,۳۸۸,۴۸۴	لاستیک و پلاستیک
(۱۴۳)	-	-	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۶۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
-	۱۶,۱۳۶	-	(۲۵,۸۹۶)	۴۲,۰۳۲	۵,۳۵۴,۳۸۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	۴,۳۵۰	-	(۲۷,۷۸۴)	۳۲,۱۳۵	۱۶,۳۳۷,۰۳۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	۲۷,۱۸۳	-	(۶۸,۶۳۶)	۹۵,۸۱۹	۵۲,۲۷۴,۳۸۵	سرمایه گذاریها
-	۱۹,۲۳۵	-	(۹۴,۵۱۷)	۱۱۳,۷۵۲	۳۹,۵۱۰,۹۱۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	۲۳,۹۴۷	-	(۲۶,۶۱۲)	۵۰,۵۶۰	۱۶,۳۹۹,۰۹۸	مواد و محصولات دارویی
۶,۴۹۵	-	-	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۴۷۷,۶۶۶	۱,۴۱۷,۳۵۳	-	(۱,۳۳۱,۰۰۸)	۲,۷۴۸,۳۶۲		

۱۷-۳ مبلغ مذکور مربوط به سود اعمال اوراق اختیار خرید/فروش نمادهای خودرو، شستا، خساپا، خگستر، فولاد، وبملت بوده که سر رسید آنها قبل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ بوده است.

صندوق: سه ماهه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۱۴		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۴		تاریخ شروع قرارداد		نام نماد
منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۱۴	سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۱۴	تاریخ اعمال	تاریخ اعمال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۳۳,۳۴۴	(۳,۷۱۷)	۱۰۰,۷۰۳,۴۶۲	۹,۴۳۳,۴۰۱	۳۸۵	اختیار فروش تبیی خودر-۳۳۴۸-۰۴/۰۵/۱۱ (هفدهد۴۰۵)
-	۱,۶۱۱,۶۵۰	(۳,۱۷۶)	۵,۹۶۴,۷۸۱	۴,۳۵۰,۹۸۳	۷۶۳	اختیار فروش تبیی وملت-۰۹-۲۷-۰۴/۰۵/۱۱ (هملت۴۰۵)
-	(۱۹۴,۳۷۵)	(۶۰۰)	۱,۰۰۵,۸۹۰	۱,۱۹۹,۵۶۵	۳,۹۳۳	اختیار فروش تبیی جگستر-۰۴/۰۵/۱۲-۲۹۴-۰۴/۰۵/۱۲ (جگستر۴۰۵)
-	(۸۷,۳۴۲)	(۳۵۸)	۴۳۵,۷۵۴	۷۱۵,۷۸۴	۵۲۴	اختیار فروش تبیی توب-۰۴/۰۵/۱۲-۵۲۴-۰۴/۰۵/۱۲ (هتوب۴۰۵)
-	(۳۷۲,۱۱۰)	(۴۹۷)	۱,۵۲۲,۴۵۸	۱,۸۹۳,۶۲۱	۵۵۱	اختیار فروش تبیی وصال-۰۴/۰۵/۱۱-۱۷۶۷-۰۴/۰۵/۱۱ (هتوب۴۰۵)
-	(۳۳۶,۰۵۷)	(۱,۳۷۲)	۷,۳۰۸,۷۱۸	۲,۵۳۲,۵۰۳	۳۹۰	اختیار فروش تبیی شیا-۰۴/۰۵/۱۱-۵۵۶۷-۰۴/۰۵/۱۱ (هتوب۴۰۵)
-	(۶۹,۳۰۳)	(۵۹۴)	۱,۰۰۰,۰۹۹	۱,۱۸۷,۹۷۲	۳,۵۶۰	اختیار فروش تبیی هکتی-۰۴/۰۵/۱۱-۱۷۷۸-۰۴/۰۵/۱۱ (هکتی۴۰۵)
-	(۱۴۹,۹۴۵)	(۳۰۰)	۴۸۴,۳۳۷	۶۴۰,۶۵۷	۷,۵۱۴	اختیار فروش تبیی سستا-۰۴/۰۵/۱۲-۱۵۰-۰۴/۰۵/۱۲ (هکتی۴۰۵)
-	(۳۳۱,۴۰۷)	(۶۷۲)	۱,۰۷۷,۵۸۵	۱,۳۴۲,۳۵۰	۱,۲۵۰	اختیار فروش تبیی تیکو-۰۴/۰۵/۱۲-۱۹۵۵-۰۴/۰۵/۱۲ (تیکو۴۰۵)
-	(۳۳۷,۵۷۹)	(۹۴۳)	۱,۵۳۸,۲۵۰	۱,۸۸۵,۵۹۰	۱۷,۹۵۸	اختیار فروش تبیی پارسا-۰۴/۰۵/۱۲-۴۹۳۵-۰۴/۰۵/۱۲ (پارسا۴۰۵)
-	۶۸۳,۶۲۶	(۱,۶۶۰)	۳,۴۵۳,۷۲۰	۳,۲۶۸,۴۳۴	۴۲,۱۱۹	اختیار فروش تبیی پارسا-۰۴/۰۵/۱۲-۴۹۳۵-۰۴/۰۵/۱۲ (پارسا۴۰۵)
-	۱۰,۶۶۶	-	۶۱,۵۰۰	۵۰,۸۳۴	۴۲,۲۶۲	اختیار فروش تبیی فولاد-۰۴/۰۵/۱۲-۵۹۶۳-۰۴/۰۵/۱۲ (هتوب۴۰۵)
-	(۸۰,۶۵۱)	(۲,۲۲۱)	۲,۷۸۴,۴۴۴	۴,۴۵۸,۸۸۹	۴,۰۱۳	اختیار فروش تبیی وملت-۰۴/۰۵/۱۲-۲۹۴-۰۴/۰۵/۱۲ (هتوب۴۰۵)
-	(۳۱۷,۳۳۸)	(۱,۶۵۱)	۱,۹۹۳,۳۸۸	۲,۳۰۱,۷۷۵	۲۰,۵۵۹	اختیار فروش تبیی وملت-۰۴/۰۵/۱۲-۲۹۴-۰۴/۰۵/۱۲ (هتوب۴۰۵)
-	۱,۸۳۴	(۱۷۲)	۲۵۰,۳۹۰	۳۴۸,۳۹۳	۹,۴۱۶	اختیار فروش تبیی شیدر-۰۴/۰۵/۱۲-۱۰۲۵-۰۴/۰۵/۱۲ (هتوب۴۰۵)
(۱,۵۲۴,۵۰۰)	-	-	-	-	-	سایر
(۱,۵۲۴,۵۰۰)	۱۴۸,۱۹۷	(۸۸,۳۱۱)	۳۴,۱۸۲,۲۸۷	۳۶,۶۲۲,۶۵۲	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۳,۲۱۳,۶۰۳)	۲۴,۰۴۲,۳۰۷	۱۸-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
(۱,۷۹۵,۹۰۵)	۲,۹۹۸,۶۵۶	۱۸-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۲۹۱,۶۶۳	۴۸۴,۸۱۳		سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری
۱۲,۹۷۹	(۲۶,۸۳۹)		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
(۳۴,۷۰۴,۸۶۶)	۲۷,۴۹۸,۹۳۷		جمع

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

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

صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴
استخراج کانه های فلزی	۶,۷۶۰,۱۹۲,۰۲۹	۱۹,۳۱۶,۱۴۹	(۱۹,۲۴۳,۶۲۲)	(۱۵,۳۳۷)	۵۷,۱۸۹	۱۸,۶۹۳,۴۷۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۲۴۰,۰۰۲,۶۲۴	۱۸,۵۱۳,۷۶۵	(۱۵,۳۳۸,۱۶۷)	(۱۲,۳۴۰)	۳,۱۶۳,۲۵۸	۳۳,۶۴۷,۹۶۳	
سایر واسطه گری‌های مالی	۱,۱۸۵,۳۴۸,۳۲۹	۳,۳۳۵,۶۰۱	(۳,۳۶۰,۱۳۰)	(۳,۸۲۵)	(۲۸,۳۵۴)	(۲۰,۸۵۰,۱۳۰)	
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۱,۹۴۲,۸۳۸,۰۳۶	۹۵,۸۳۸,۲۳۷	(۹۳,۱۴۰,۰۳۱)	(۷۲,۴۶۱)	۲,۶۲۵,۷۴۵	۳۲,۹۴۳,۵۱۳	
مواد و محصولات دارویی	۴,۳۱۳,۹۳۳,۰۸۱	۲۴,۱۵۶,۷۶۷	(۲۳,۴۷۵,۸۶۷)	(۲۵,۸۱۰)	۶۵۵,۰۹۰	۴,۴۴۱,۲۶۵	
سرمایه گذاریها	۸,۵۲۷,۹۸۲,۶۳۴	۲۳,۹۰۰,۷۱۶	(۲۲,۱۴۹,۹۲۹)	(۱۹,۷۰۹)	۱,۷۳۱,۰۷۸	۶,۲۵۵,۵۶۷	
محصولات شیمیایی	۸,۴۲۶,۶۶۷,۵۲۰	۶۱,۸۸۴,۶۱۸	(۵۹,۰۴۰,۳۵۰)	(۷۶,۹۵۳)	۲,۷۶۷,۳۱۵	۲۸,۸۶۶,۰۳۰	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۸۲۳,۰۳۷,۲۳۶	۴,۲۹۱,۲۴۶	(۴,۴۰۴,۰۳۵)	(۳,۶۹۹)	(۱۱۶,۴۸۸)	(۳۹,۹۶۵,۴۶۶)	
فلزات اساسی	۲۸,۷۵۶,۱۹۸,۴۳۳	۶۶,۹۳۲,۴۰۳	(۶۳,۷۴۵,۸۹۱)	(۴۶,۷۰۰)	۳,۱۳۹,۸۱۲	۴۱,۹۰۶,۸۵۶	
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۰۹۱,۰۶۰,۲۱۰	۷,۷۱۹,۱۵۹	(۸,۰۴۱,۶۰۹)	(۱۰,۸۲۸)	(۳۳۳,۳۷۷)	۱,۲۴۲,۶۰۲	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۵۶۸,۳۹۱,۸۲۶	۱۰,۰۷۱,۵۶۵	(۹,۶۷۰,۶۸۸)	(۷,۶۵۴)	۳۹۳,۲۳۳	۴۳۱,۸۴۲	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳,۱۳۷,۸۲۲,۰۷۲	۱۲,۲۹۶,۹۶۶	(۱۱,۱۶۸,۱۶۲)	(۹,۳۴۶)	۱,۱۱۹,۴۵۹	(۷۰۱,۴۶۷)	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳,۴۵۱,۵۱۷,۶۰۲	۸,۰۱۸,۲۵۵	(۷,۲۶۴,۰۰۷)	(۶,۰۹۴)	۷۴۸,۱۹۴	(۱,۲۰۰,۱۷۱)	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۴۴۱,۴۰۵,۴۰۶	۲۵,۱۷۸,۱۲۹	(۲۳,۳۵۱,۸۷۳)	(۲۱,۰۲۷)	۱,۸۰۵,۲۲۹	۵,۱۶۸,۰۹۷	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲,۳۰۱,۱۷۳,۳۱۷	۶,۵۳۳,۷۰۱	(۶,۵۲۱,۰۸۸)	(۴,۹۵۳)	۷,۶۶۰	(۲۷,۵۸۶,۸۸۹)	
زراعت و خدمات وابسته	۱,۸۷۴,۰۲۸,۶۶۵	۸,۶۶۵,۳۱۳	(۷,۷۶۳,۰۷۱)	(۶,۵۸۶)	۸۹۵,۶۵۷	۳۱۳,۲۶۸	
لاستیک و پلاستیک	۱,۴۷۱,۷۶۶,۴۸۶	۶,۹۶۶,۹۶۵	(۷,۲۶۶,۱۳۶)	(۵,۲۹۵)	(۳۰۴,۴۶۶)	(۹۸۰,۰۷۸)	
بانکها و موسسات اعتباری	۶۰,۸۷۶,۵۵۸,۴۸۸	۶۴,۲۰۶,۴۳۱	(۵۹,۱۱۶,۸۵۳)	(۴۵,۳۸۶)	۵۰,۴۴,۱۹۳	۳۸,۹۲۶,۹۹۱	
سیمان، آهک و گچ	۲,۶۲۱,۱۵۴,۶۱۴	۴۲,۷۸۱,۸۴۴	(۴۰,۹۱۰,۷۶۹)	(۶۴,۳۲۶)	۱,۸۰۶,۲۴۸	۴,۵۸۹,۳۹۱	
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۳,۷۶۹,۱۲۲	۲۴۵,۵۳۵	(۲۲۸,۹۴۵)	(۱۸۷)	۱۶,۴۰۳	(۴۱۶,۸۹۳)	
ساخت محصولات فلزی	۲,۵۲۴,۰۴۲,۹۹۵	۳,۵۳۵,۷۸۰	(۳,۴۲۹,۸۳۹)	(۲,۶۸۷)	۱۰۳,۲۵۵	(۷۰۴۷,۸۷۹)	
عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۱,۵۰۶,۰۸۱,۷۱۲	۷,۹۲۴,۲۹۰	(۷,۲۶۰,۴۳۴)	(۷,۹۶۴)	۶۵۵,۸۹۲	(۲,۳۹۰,۳۹۵)	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۷۶۶,۹۴۳,۲۵۵	۱۶,۹۵۸,۸۱۶	(۱۸,۴۰۴,۴۵۷)	(۱۲,۸۸۹)	(۱,۴۵۸,۵۲۹)	(۱۷,۲۲۱,۳۵۱)	
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۶,۴۹۳,۹۳۶,۸۲۸	۲۴,۵۱۸,۹۹۵	(۲۵,۹۷۵,۸۵۱)	(۱۸,۷۸۳)	(۱,۴۷۵,۳۳۹)	۱۵,۷۵۱,۷۸۱	
کاشی و سرامیک	۸۷۱,۱۶۳,۰۳۸	۲,۸۲۷,۶۱۱	(۲,۷۶۴,۱۸۳)	(۲,۱۴۹)	۶۱,۲۷۹	(۴۲,۱۷۲,۸۰۸)	
خدمات فنی و مهندسی	۴۹۰,۴۵۲,۹۹۰	۴,۲۲۶,۴۰۰	(۴,۳۲۶,۲۳۷)	(۱۰,۳۸۸)	(۱۰۰,۸۷۶)	(۱,۷۲۸,۶۴۶)	
استخراج ذغال سنگ	۲۰۱,۱۴۵,۰۷۲	۱,۴۴۱,۰۸۴	(۱,۳۹۹,۸۶۹)	(۱۰,۹۵۵)	۴۰,۱۲۰	(۵۰,۶۴۰,۷۹۳)	
قند و شکر	۱,۹۷۷,۷۴۸,۰۵۶	۶,۰۱۹,۷۲۵	(۵,۵۲۴,۷۴۴)	(۴,۵۷۵)	۴۹۰,۴۰۷	(۳۳,۷۰۳)	
محصولات کالبدی	۲۹۷,۲۱۵,۵۱۳	۷۲۹,۵۰۹	(۸۱۳,۴۸۵)	(۵۵۴)	(۸۴,۵۳۰)	(۳۹۱,۰۷۱)	
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۹۳,۰۳۰,۸۰۳	۹۵۵,۵۶۱	(۸۵۵,۱۸۹)	(۷۲۶)	۹۹,۶۴۶	(۷۳۲,۹۷۳)	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۰۴,۲۱۲,۱۵۵	۲,۴۰۴,۵۸۸	(۲,۴۰۱,۱۰۶)	(۷,۶۷۵)	(۴,۱۹۳)	(۱,۷۴۵,۴۳۴)	
مخابرات	۱۰,۱۳۵,۵۳۶,۲۵۶	۶,۱۶۴,۱۳۲	(۶,۶۰۳,۴۱۲)	(۴,۶۸۵)	(۴۴۳,۹۶۵)	۱,۳۳۴,۹۰۱	
هتل و رستوران	۱,۰۷۲,۶۵۳,۱۵۳	۲,۵۷۱,۰۴۸	(۲,۳۳۷,۶۸۵)	(۱,۹۵۴)	۳۳۱,۴۰۹	۳۶۸,۸۴۹	
اطلاعات و ارتباطات	۳۸۳,۰۱۱,۱۷۰	۱,۴۵۳,۱۳۹	(۱,۲۶۸,۵۱۸)	(۱,۱۰۴)	۱۸۳,۵۱۶	(۳۰,۲۰۲,۱۳۳)	
منسوجات	۱۸۵,۱۳۵,۲۱۹	۱,۴۵۵,۰۷۳	(۱,۵۷۱,۱۷۷)	(۱,۱۰۶)	(۱۱۷,۲۱۰)	(۵,۱۸۹,۳۷۰)	
حمل و نقل آبی	۲۰۹,۶۵۷,۲۲۷	۵۶۰,۴۱۴	(۴۵۳,۱۶۱)	(۴۲۶)	۱۰۶,۸۲۷	۸۱,۸۸۶	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۷۸۳,۳۵۱,۴۴۵	۷,۴۱۳,۶۰۸	(۶,۵۹۹,۲۰۹)	(۵,۶۳۴)	۸۰۸,۷۶۴	(۱,۲۹۰,۱۸۶)	
استخراج سایر معادن	۱۴۳,۶۹۲,۱۰۷	۸۰۶,۲۱۱	(۹۹۶,۶۸۷)	(۶۱۳)	(۱۹۱,۰۸۸)	(۳۳۱,۷۹۵)	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۵۳۳,۳۵۰,۸۵۵	۲,۱۵۰,۲۵۱	(۲,۳۰۴,۲۲۶)	(۱,۶۳۴)	(۱۵۵,۶۰۹)	(۴,۸۸۷,۱۳۶)	
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پلوش	۴۰۲,۲۸۷	۷۴,۷۸۵	(۸۵,۶۵۰)	(۵۷)	(۱۰,۹۲۳)	-	
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۹,۷۴۲,۲۵۵	۱۶۵,۴۲۳	(۱۸۳,۵۲۸)	(۱۲۶)	(۱۷,۲۳۱)	-	
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۱۸۰,۵۹۵,۹۵۹	۹۴۲,۷۱۱	(۹۲۲,۱۴۴)	(۷۱۶)	۱۹,۸۵۰	-	
محصولات چوبی	۱۰,۹۹۱,۴۷۳	۱۴۶,۰۴۸	(۱۳۸,۴۶۹)	(۱۱۱)	۷,۴۶۸	(۴۷۲,۱۱۰)	
جمع	۶۰۶,۲۹۸,۶۰۸	(۵۸۱,۷۱۹,۴۸۲)	(۵۳۶,۸۱۹)	۲۴,۰۴۲,۳۰۷	(۳۳,۲۱۳,۶۰۳)		

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	قیمت سهام پایه در تاریخ اختتام	قیمت تعدیل شده اعمال	تاریخ صورت حساب مالی ما	تعداد (قرارداد فروش رفته)	حزبه سهام ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت	حزبه کمروژه	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	اختیار
اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار
-	-	-	-	-	۳۷,۵۱۵,۰۰۰	۳۷,۵۱۵,۰۰۰	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۷,۹۱۰	۹۴,۱۳۳	۵۴,۱۶۰	۳۸۲,۰۰۰	(۴,۴۳۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۷۷,۹۱۰	۹۴,۱۳۳	۵۴,۱۶۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۵۶,۶۳۰	۷۹,۵۵۰	۶۹,۷۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۴۲,۱۰۰	۵۸,۳۳۰	۵۱,۴۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۴۲,۱۰۰	۵۸,۳۳۰	۵۱,۴۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۹,۴۳۰	۱۱,۶۵۹	۱۰,۴۸۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۴۰,۳۵	۵۶,۶۶۹	۴۰,۳۵	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۲,۱۸۰	۱,۴۳۹	۱,۳۲۹	۷,۵۵۲,۶۴۰	(۱۱,۳۳۳)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۹,۴۳۰	۱۲,۵۵۴	۱۱,۱۷۵	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۵۸)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۱,۳۳۱	۱,۷۷۱	۱,۵۶۲	۷,۴۳۵,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۱۱,۰۹۰	۱۲,۷۷۳	۱۱,۶۶۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۷,۴۰۰	۹,۷۹۱	۷,۹۴۴	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۵,۳۷۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۲۴۰,۳	۱,۵۹۷	۱,۱۳۳	۵,۴۹۹,۱۳۷,۵۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۶۷۰	۶۴۳	۴۹۳	۳۷,۷۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۰۷)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۳۳۲	۵۳۳	۴۱۰	۹,۵۵۰,۰۰۰	(۲,۵۶۰,۵۰۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۵,۳۱۰	۶,۷۱۳	۵,۴۳۸	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۳,۱۱۱)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۱۹,۶۳۰	۲۴,۶۷۰	۱۹,۷۶۹	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	(۲,۵۳۴,۹۱۳)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۴,۵۵۰	۶,۱۵۶	۴,۵۳۲	۲۱,۵۴۳,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۴۱۵	۵۶۱	۴۴۷	۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۴,۵۸۲	۶,۵۳۳	۵,۰۵۰	۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۵۵۹	۸۵۸	۶۱۹	۲,۹۹۹,۰۰۰	(۲۲۰,۳۰۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۱۶,۶۰۰	۲۰,۸۹۹	۱۷,۷۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۲,۰۴۳	۲,۴۴۴	۲,۱۴۵	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۱۹,۹۳۰	۲۵,۲۷۹	۱۵,۲۱۰	۸۷۴,۰۰۰	(۱,۹۶۲,۰۰۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۴۱۷	۸۹۹	۶۸۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۱۸,۸۱۰	۲۳,۳۵۱	۱۶,۳۱۶	۱۲,۳۳۸,۰۰۰	(۵,۹۸۰)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۴,۴۳۷	۴,۴۳۷	۲,۰۷۹	۵۴۳,۱۸۱,۷۵۳	(۸,۷۱۳۵)	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۱۰,۱۵۰	۱,۹۹۶	۱,۵۰۰	۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۶,۵۴۰	۹,۴۴۴	۸,۷۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۸۵۶	۱,۸۸۳	۱,۰۱۵	۳,۶۱۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۲,۳۳۱	۲,۸۹۹	۲,۳۱۳	۱,۱۹۸,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۶,۱۳۰	۸,۰۵۶	۷,۲۳۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴-۵۱-۷۱۲۴	۲,۸۴۴	۵,۰۸۲	۲,۰۷۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

جمع کل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۰	۱,۱۷۲	-	۱,۱۷۲	استخراج ذغال سنگ
۶,۲۰۹	۶۵,۴۵۸	(۲,۶۶۲)	۶۸,۱۲۰	استخراج سایر معادن
۱۶۸,۱۶۲	۴۳۴,۲۵۷	(۲۰,۷۰۰)	۴۵۴,۹۵۸	استخراج کانه های فلزی
۹۵۳	۱۱,۲۳۱	(۸,۹۴۱)	۲۰,۱۷۲	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵۴۳	۱۱,۲۲۰	(۱۹۴)	۱۱,۴۱۵	اطلاعات و ارتباطات
۱,۲۲۷	۲۴,۳۰۷	(۱,۲۹۹)	۲۵,۶۰۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۴۱,۴۶۰	۳۶,۸۸۸	-	۳۶,۸۸۸	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۵۳۸	۶,۶۰۴	-	۶,۶۰۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱,۲۳۳	۴,۳۸۶	-	۴,۳۸۶	حمل و نقل آبی
۵۰۴,۹۶۸	۱,۲۷۰,۷۱۷	(۲۷,۴۸۵)	۱,۲۹۸,۲۰۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۲۶	۹۵۱	(۱۰)	۹۶۱	خدمات فنی و مهندسی
۵۸,۱۱۲	۱۰۹,۳۹۰	(۱,۶۲۹)	۱۱۱,۰۱۹	خودرو و ساخت قطعات
۹۴۴	۱۶,۸۳۴	(۲۱۹)	۱۷,۰۵۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴,۸۱۰	۹۵,۰۲۶	(۸۸۴)	۹۵,۹۱۰	زراعت و خدمات وابسته
۱,۰۸۶	۲,۸۸۵	-	۲,۸۸۵	ساخت محصولات فلزی
۱۴,۲۹۶	۱۳۹,۴۴۰	(۷,۱۷۲)	۱۴۶,۶۱۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۶۲۴	۱,۷۶۰	-	۱,۷۶۰	سایر واسطه گریهای مالی
۲۶۶,۹۱۳	۱,۲۳۸,۲۸۴	(۱۴,۰۶۵)	۱,۲۵۲,۳۴۹	سرمایه گذاریها
۶۰,۹۶۰	۱۴۸,۴۴۳	(۳,۴۴۴)	۱۵۱,۸۸۸	سیمان، آهک و گچ
۱,۲۰۱,۶۴۱	۸۴۸,۴۶۹	(۵۱,۶۱۱)	۹۰۰,۰۸۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵۸۳,۷۲۶	۷۲۴,۱۷۵	(۱۱,۷۱۲)	۷۳۵,۸۸۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۱۲۸,۷۵۹	۹۴۶,۳۹۸	(۵,۹۲۰)	۹۵۲,۳۱۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۴۱۴	۲,۶۳۹	-	۲,۶۳۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۳۴,۱۶۳	۱,۸۳۶,۱۱۴	(۶۹۰)	۱,۸۳۶,۸۰۳	فلزات اساسی
۳۶۰	۲۷,۰۷۲	(۲۱۳)	۲۷,۲۸۵	قند و شکر
۱,۳۳۲	۷۰,۹۵۳	(۳,۲۰۶)	۷۴,۱۵۹	کاشی و سرامیک
۳,۰۶۲	۲۱۸,۶۸۵	(۴,۸۱۰)	۲۲۳,۴۹۵	لاستیک و پلاستیک
۲۰,۳۳۲	۲۷۴,۴۹۴	(۴,۳۳۹)	۲۷۹,۲۳۴	ماشین آلات و تجهیزات
۹,۷۷۲	۲۸,۲۴۴	(۳۷۲)	۲۸,۶۱۶	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۷۷۹,۵۸۳	۲,۷۰۹,۵۷۱	(۷۲,۰۰۹)	۲,۷۸۱,۵۸۰	محصولات شیمیایی
۱۱,۰۴۶	۱۱۳,۸۳۵	(۲,۲۹۷)	۱۱۶,۱۳۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰,۵۴۴	۷,۲۸۲	-	۷,۲۸۲	مخابرات
۱۲۵,۱۳۷	۴۷۰,۳۷۶	(۱۶,۷۷۴)	۴۸۷,۱۵۱	مواد و محصولات دارویی
۱۵۹	۱۳۳	-	۱۳۳	محصولات کاغذی
۲,۰۱۹	۲۴,۶۹۰	(۱,۶۳۴)	۲۶,۳۲۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۷۵۷	۹۸۱	-	۹۸۱	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی وغیره
۱۱۰	۱۲۰	-	۱۲۰	محصولات چوبی
۱,۴۹۵	۷,۳۵۱	(۱۳۹)	۷,۴۹۰	منسوجات
۴۷,۴۰۰	۱۱,۴۲۲	(۱۵)	۱۱,۴۳۷	هتل و رستوران
-	۱۰,۵۰۰	(۱۸۰)	۱۰,۶۷۹	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
-	۳,۹۱۹	(۱۱۸)	۴,۰۳۷	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
-	۱۰۸	-	۱۰۸	دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۵,۵۹۹,۳۰۹	۱۱,۹۵۶,۷۸۶	(۲۶۵,۱۴۴)	۱۲,۲۲۱,۹۳۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۴۴۷	۱۰۳,۵۵۸	۲۰-۱
۵۰,۴۴۷	۱۰۳,۵۵۸	جمع

سود سپرده بانکی

جمع

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

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام بانک	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجارت	۴۹,۲۳۶	(۵۷)	۴۹,۱۷۹	۴۹,۵۷۰
رفاه	۲۰,۰۵۸	(۲۹۶)	۱۹,۷۶۲	۱۳
صادرات	۴۱	-	۴۱	۸۳۰
ملی	۸۳۴	-	۸۳۴	۸
کشاورزی	۶	-	۶	۵
خاورمیانه	-	-	-	۴
مسکن	-	-	-	۶
گردشگری	-	-	-	۷
ملت	۴	-	۴	۴
سپه	۳۳,۷۳۳	-	۳۳,۷۳۳	-
جمع	۱۰۳,۹۱۱	(۳۵۳)	۱۰۳,۵۵۸	۵۰,۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۳۱- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

میلیون ریال

۱۰,۹۲۹

۱۰,۹۲۹

جمع

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

۳۲- هزینه کارمزد ارباب

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

میلیون ریال

۵۵۳

۱,۰۰۸

کارمزد متولی

۳۰۴

۸۳۲

حق الزحمه حسابرس

۸۵۷

۱,۸۴۰

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

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۴,۰۹۵	۴,۰۴۶
هزینه اجاره دفتر صندوق	۷,۸۲۰	۵,۲۱۳
هزینه برگراری مجامع	۶۲۳	۳۱
هزینه کارمزد بانکی	۸۱	۹۳
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۶۴,۰۰۷	۳۹,۷۱۰
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۱,۲۱۳	۶۹۲
هزینه‌های اداری	۶,۹۸۳	۳,۵۸۶
هزینه استهلاک	۲,۴۶۹	۲,۳۰۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱۱۲	۳۵۲
سایر	۶,۹۸۸	۴,۶۵۷
جمع	۱۰۴,۳۹۱	۶۰,۶۸۷

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 ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۹,۰۵۸,۸۴۳	۷۶,۸۲۰,۶۴۶	۳,۵۵۷,۱۳۱	۲۵,۷۷۹,۰۵۷	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲,۰۵۴,۱۸۹)	(۱۷,۸۳۵,۷۲۲)	(۱,۵۸۲,۴۲۶)	(۱۱,۷۱۲,۶۹۵)	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۷,۰۰۴,۶۵۴	۵۸,۹۸۴,۹۲۴	۱,۹۷۴,۷۰۵	۱۴,۰۶۶,۳۶۲	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- ۲۵- 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 قراردادهای در تاریخ سررسید می‌باشد.

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

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	
۷,۲۸۳,۵۱۸	۱۳٪	۵,۴۸۲,۹۸۳	۱۵٪	بانک تجارت
۳,۱۹۹,۱۳۹	۶٪	۳,۶۴۴,۵۱۸	۱۰٪	کارگزاری مفید
۳,۷۷۰,۷۱۶	۷٪	۳,۲۱۱,۰۴۴	۹٪	بانک ملی
۶,۰۹۳,۵۹۵	۱۱٪	۲,۴۴۲,۵۶۷	۷٪	بانک صادرات
۲,۱۲۴,۶۹۶	۴٪	۲,۰۰۵,۲۵۱	۵٪	بورس اوراق بهادار تهران
۱,۴۲۹,۹۳۴	۳٪	۱,۶۴۵,۶۸۰	۴٪	کارگزاری آگاه
۳,۹۵۰,۶۶۰	۷٪	۰	۰٪	بانک ملت
۴,۷۲۶,۰۱۱	۹٪	۰	۰٪	صندوق بازنشستگی، وظیفه، ازکارافتادگی و پس‌انداز کارکنان
۳,۵۴۸,۴۰۷	۶٪	۰	۰٪	بانکهای ملی و ادغام شده
۲,۹۳۷,۹۹۳	۵٪	۰	۰٪	بانک رفاه کارگران
۱۶,۳۳۹,۰۰۶	۲۹٪	۱۸,۲۶۷,۸۳۶	۵۰٪	بانک پاسارگاد
۵۵,۳۰۲,۶۷۵	۱۰۰٪	۳۶,۶۹۹,۸۷۹	۱۰۰٪	سایر اشخاص (۱۴۴ شخص حقوقی)
				جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت	مدیر صندوق عدالت	کارمزد مدیر صندوق	۱۰,۹۲۹	طی دوره	-
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۹۳۱,۰۹۱,۱۴۲	معاملات متعدد طی دوره	۲,۹۱۶,۵۴۳
کارگزاری مفید	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۱,۷۴۲,۰۴۶	معاملات متعدد طی دوره	۱,۱۲۳,۷۱۹
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۵,۳۷۳	معاملات متعدد طی دوره	-
موسسه حسابرسی سامان پندار (حسابرسی)	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۸۳۲	طی دوره	(۷۳۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی سابق)	متولی	کارمزد متولی‌گری	-	طی دوره	(۵۱)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)	متولی	کارمزد متولی‌گری	۱,۰۰۸	طی دوره	(۱,۲۷۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

طبق ماده ۲۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها جزء دارایی‌های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کار گرفته می‌شود.

۳۰- 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.