



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه
با سلام و احترام

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

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

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶-۹	پ) خلاصه اهم روبه‌های حسابداری
۱۰-۳۷	ت) یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده
رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری	بانک تجارت	ابوالفضل
عضو هیأت مدیره صندوق	کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار	حسن رضائی پور
عضو هیأت مدیره صندوق	سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	روح اله شریفیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۷۵,۹۱۶,۰۸۶	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶۰,۵۱۵,۰۵۲	۵۲۱,۹۷۶
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۴۸۷,۴۱۲	۱,۳۵۰,۱۰۰
۸ حساب‌های دریافتی	۴,۵۷۰,۷۸۴	۱۴,۸۳۴,۳۴۳
۹ جاری کارگزاران	۱,۱۸۴,۸۸۲	۵,۹۷۳
۱۰ سایر دارایی‌ها	۳۷,۳۷۴	۳۵,۸۴۳
۱۱ موجودی نقد	۲۳۳,۲۹۳	۱۹,۵۸۵,۰۳۲
جمع دارایی‌ها	۷۵۹,۹۴۴,۸۸۲	۵۴۲,۰۷۶,۳۷۵

۹ جاری کارگزاران	۲,۹۴۰,۸۶۳	۹,۵۷۳,۹۰۳
۱۲ حساب‌های پرداختی	۵,۰۳۴,۷۱۶	۳,۷۷۴,۰۷۰
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۳,۴۴۹	۲,۷۲۴
۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۴۶۹,۰۴۰	۱۱۰,۱۶۹
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۱۵,۴۶۳	۸۶,۵۵۵
جمع بدهی‌ها	۸,۵۶۳,۵۲۲	۱۳,۵۴۷,۴۲۲
خالص دارایی‌ها	۷۵۱,۳۸۱,۳۵۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۱۳,۹۶۰,۷۲۱	۱۰,۹۴۳,۰۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
اکوالتفضل رضائی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مشاوره
ارقام نگر آریا
شماره ثبت
۱۷۷۵۵
انتهای جامعه «مبادران و حساب» ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۰,۷۳۴,۲۶۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۵۸,۲۴۷,۸۲۷
سود سهام	۱۹	۶,۴۴۶,۶۶۷
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۳۶۳,۸۹۲
سایر درآمدها	۲۱	۱۳,۰۱۶
جمع درآمدها	۱۷۵,۵۵۴,۷۳۸	۸۵,۸۰۵,۶۷۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳,۱۸۹)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱۴۶,۶۶۷)
سود خالص	۱۷۵,۳۱۷,۹۳۵	۸۵,۶۵۵,۸۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۲۹.۵۹٪	۲۶.۱۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۲۳.۳۶٪	۲۱.۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال / دوره	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹,۹۹۶,۷۵۴	۹,۹۹۶,۷۵۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۴۷۳,۶۷۵)	(۴,۴۷۳,۶۷۵)
سود خالص دوره	۱۷۵,۳۱۷,۹۳۵	۸۵,۶۵۵,۸۱۴
تعدیلات	۴۲,۰۱۱,۳۸۴	۱۱,۱۲۹,۷۳۳
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۳,۸۲۱,۱۰۰	۴۰۳,۰۷۸,۹۶۷

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.

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری

بانک تجارت

سید امین ابوالفضل

موسسه حسابداری ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی

متولی صندوق

هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح‌اله شریفتی

هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

حسن رضایی پور

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۱۰، طبقه چهارم

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.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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	۱۰۱۰۳۴۴۴۲۳۸
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶

متولی صندوق شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، ستار خان- باقر خان غربی- پلاک ۸۷

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی سامان پندار است که در سال ۱۳۸۱ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به

ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا نبش عاطفی غربی برج صبا، طبقه ۱۲، واحد ۱۲۳.

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

ب) سایر حساب‌های دریافتنی مرتبط با ودیعه ساختمان و سپرده صندوق تضمین تسویه اوراق پاپای

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.

۳-۳-۳- 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 ۴۶۵۰ 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 آن که دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۸-۳- وضعیت مالیاتی

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

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۱-۴- 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۹٪	۴۵,۸۷۳,۳۴۹	۴۹,۸۳۷,۸۹۸	۹٪	۶۵,۹۴۴,۸۲۶	۵۸,۲۷۴,۰۹۳
۱۰٪	۵۴,۳۲۵,۷۴۴	۶۴,۴۰۷,۶۵۵	۱۱٪	۸۴,۴۷۳,۷۳۶	۷۴,۷۵۹,۳۰۲
۴٪	۲۱,۵۷۹,۷۴۵	۲۳,۵۷۱,۰۳۵	۳٪	۲۰,۴۴۲,۱۷۹	۱۵,۸۴۸,۴۳۴
۱٪	۴,۷۶۰,۹۹۴	۴,۹۰۲,۲۰۸	۱٪	۱۰,۴۷۰,۸۲۰	۱۰,۳۴۹,۹۵۰
۱٪	۵,۵۹۸,۵۷۹	۵,۸۱۷,۰۹۰	۱٪	۸,۸۶۴,۸۵۶	۷,۱۱۰,۸۹۶
۱۶٪	۸۶,۱۷۹,۶۷۹	۸۸,۶۶۰,۷۵۸	۱۴٪	۱۰۶,۰۳۶,۹۸۷	۹۸,۸۳۲,۹۲۵
۳٪	۱۴,۹۷۵,۴۴۴	۱۸,۲۳۴,۶۱۶	۳٪	۲۴,۱۹۵,۰۵۸	۲۱,۶۶۵,۹۳۵
۹٪	۴۶,۴۸۳,۶۳۱	۴۶,۴۳۳,۷۲۶	۱۰٪	۷۶,۸۴۴,۶۳۸	۶۵,۵۴۹,۲۰۸
۱٪	۴,۷۲۵,۸۶۶	۵,۲۳۰,۳۹۷	۱٪	۴,۲۶۹,۵۰۱	۴,۰۰۴,۸۳۳
۳٪	۹,۱۳۴,۳۵۸	۹,۹۳۹,۵۴۴	۳٪	۱۳,۴۵۵,۹۹۵	۱۱,۶۱۴,۸۱۸
۱٪	۶,۱۴۱,۶۶۴	۶,۵۵۵,۹۰۳	۱٪	۹,۴۸۲,۰۸۰	۸,۵۹۴,۱۶۷
۳٪	۹,۷۰۹,۰۳۳	۱۰,۴۳۵,۲۷۴	۱٪	۸,۷۱۱,۳۱۸	۸,۳۴۶,۹۰۹
۱٪	۶,۱۱۳,۱۱۹	۶,۸۹۵,۵۳۴	۱٪	۹,۶۱۳,۳۳۰	۱۰,۰۵۰,۰۶۰
۴٪	۲۰,۱۰۵,۱۹۵	۲۰,۸۶۹,۸۳۸	۳٪	۱۵,۹۴۸,۸۱۱	۱۲,۹۳۶,۴۵۸
۴٪	۲۳,۵۳۸,۸۵۰	۲۳,۷۲۹,۶۷۵	۴٪	۲۸,۱۳۸,۱۷۸	۲۲,۳۰۵,۴۲۱
۳٪	۱۲,۶۷۱,۷۰۵	۱۴,۰۴۱,۴۱۹	۳٪	۱۷,۶۸۱,۰۸۴	۱۶,۲۱۵,۹۵۸
۳٪	۸,۳۰۱,۶۷۷	۸,۷۶۹,۱۸۱	۱٪	۱۰,۱۲۳,۲۴۹	۹,۳۵۵,۴۷۵
۱٪	۳,۴۶۶,۰۲۸	۳,۶۸۶,۷۳۳	۰٪	۲,۸۳۵,۳۱۵	۲,۴۹۸,۴۰۲
۵٪	۲۴,۹۴۳,۷۰۴	۲۵,۴۴۷,۰۹۲	۳٪	۲۵,۲۷۲,۲۳۷	۲۱,۰۰۲,۹۰۵
۰٪	۱,۱۱۲,۸۵۷	۱,۰۹۲,۵۳۴	۰٪	۸۳۰,۹۵۰	۹۰۵,۳۰۳
۰٪	۲,۴۰۸,۶۷۴	۲,۶۶۵,۸۳۴	۰٪	۳,۶۲۲,۶۰۵	۳,۷۴۷,۵۰۹
۷۸٪	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶	۴۴۱,۲۲۳,۹۴۶	۷۳٪	۵۴۷,۲۵۷,۷۵۳	۴۸۳,۹۶۸,۹۶۴

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام - ادامه

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸٪	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶	۴۴۱,۲۲۳,۹۴۶	۷۳٪	۵۴۷,۲۵۷,۷۵۳	۴۸۳,۹۶۸,۹۶۴
۱٪	۳,۴۵۸,۷۰۶	۳,۹۵۲,۳۹۸	۰٪	۲,۷۶۰,۷۹۶	۳,۱۶۲,۹۶۷
۰٪	۱,۳۷۷,۶۴۰	۱,۷۲۶,۴۴۴	۰٪	۱,۷۱۹,۸۰۲	۱,۶۸۹,۱۶۲
۰٪	۱,۳۷۰,۶۵۵	۱,۵۱۵,۳۲۴	۰٪	۱,۸۳۷,۵۶۸	۱,۴۶۶,۲۰۷
۱٪	۷,۸۶۷,۷۱۵	۸,۳۱۲,۲۵۵	۳٪	۱۱,۵۹۶,۰۱۷	۸,۷۷۶,۴۸۲
۴٪	۲۱,۰۰۹,۰۸۰	۲۱,۰۹۶,۴۳۰	۳٪	۲۴,۵۷۹,۶۵۲	۲۱,۷۶۰,۰۵۵
۵٪	۲۵,۵۱۹,۹۹۵	۲۲,۷۶۲,۹۹۳	۶٪	۴۸,۶۸۵,۷۲۴	۴۵,۶۵۴,۱۲۶
۱٪	۵,۴۲۳,۵۶۱	۵,۶۶۶,۶۱۸	۱٪	۵,۷۰۹,۰۸۷	۵,۹۱۳,۶۲۷
۱٪	۶,۲۱۲,۵۱۹	۶,۷۱۱,۹۶۸	۱٪	۶,۷۰۴,۳۱۰	۶,۲۷۹,۹۴۱
۰٪	۲,۶۱۵,۶۸۵	۲,۹۶۷,۵۰۷	۰٪	۲,۸۷۴,۹۶۵	۲,۷۷۲,۸۸۳
۱٪	۳,۹۶۴,۷۸۶	۳,۸۷۳,۴۰۳	۰٪	۲,۶۳۶,۱۹۰	۲,۵۶۳,۶۵۴
۱٪	۵,۸۱۳,۷۵۵	۶,۴۰۶,۱۵۶	۱٪	۸,۱۲۰,۸۱۹	۶,۹۹۱,۱۲۰
۰٪	۱۰۹,۷۰۵	۱۰۸,۱۸۳	۰٪	۲۸۷,۵۷۵	۲۴۶,۳۵۹
۰٪	۶۰۱,۶۶۵	۶۶۵,۷۸۰	۰٪	۱,۰۷۲,۳۳۷	۷۹۲,۶۰۱
۰٪	۲,۱۳۰,۹۸۲	۲,۴۴۴,۱۸۶	۰٪	۲,۹۵۴,۲۹۹	۲,۸۵۱,۴۲۸
۰٪	۴۸۵,۷۶۱	۷۸۰,۵۴۱	۰٪	۹۱۸,۸۱۵	۸۷۷,۲۹۲
۰٪	۱,۴۹۷,۸۳۵	۱,۸۷۹,۴۸۵	۰٪	۱,۵۲۱,۳۹۰	۱,۸۷۸,۹۶۵
۰٪	۱,۰۱۶,۹۰۲	۱,۱۳۷,۹۳۷	۰٪	۸۶۱,۱۶۱	۱,۰۸۷,۶۹۵
۰٪	۷۷۵,۲۹۰	۹۵۸,۵۷۱	۰٪	۹۸۸,۹۸۱	۱,۰۵۸,۹۲۶
۰٪	۱۳۰,۱۴۲	۱۵۷,۴۳۴	۰٪	۳۸۹,۱۴۱	۳۱۷,۶۳۰
۰٪	۸۵,۶۵۰	۸۲,۰۸۹	۰٪	۵۲,۳۵۱	۵۰,۴۶۰
۰٪	۱۸۹,۰۸۶	۱۹۲,۹۹۵	۰٪	۱۷۶,۸۰۴	۱۷۶,۷۴۰
۰٪	۲,۲۳۷,۱۰۸	۲,۳۰۹,۹۷۲	۰٪	۲,۲۱۱,۵۴۷	۲,۴۸۴,۲۸۷
۹۴٪	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸	۵۳۶,۹۳۳,۶۱۲	۹۰٪	۶۷۵,۹۱۶,۰۸۶	۶۰۲,۸۲۱,۵۷۲

جمع نقل از صفحه قبل

استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف

اطلاعات و ارتباطات

استخراج ذغال سنگ

زراعت و خدمات وابسته

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

سیمان، آهک و گچ

مخابرات

سایر محصولات کانی غیرفلزی

کاشی و سرامیک

خدمات فنی و مهندسی

قند و شکر

انتشار، چاپ و تکثیر

خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره

هتل و رستوران

حمل و نقل آبی

منسوجات

استخراج سایر معادن

محصولات کاغذی

محصولات چوبی

دبانی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش

ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری

جمع

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

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سپرده‌های بانکی

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۹,۴۸۷	۲۰۹,۰۶۴	(۴,۵۸۳)	۲۱۳,۶۴۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸۴۱,۴۰۴	۸۵۹,۰۶۰	(۳۸۰)	۸۵۹,۴۴۰	مواد و محصولات دارویی
۴۶۳,۸۳۱	۵۸,۱۹۰	(۳,۴۶۱)	۶۱,۶۵۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹۴۳,۴۶۶	۱۵۳,۰۳۱	(۳,۶۷۰)	۱۵۶,۷۰۱	محصولات شیمیایی
۱۱,۱۱۳	۱۶۵,۱۱۹	-	۱۶۵,۱۱۹	خدمات فنی و مهندسی
۳۶۴,۲۱۶	۱۴۱,۶۷۱	(۴,۰۰۴)	۱۳۵,۶۷۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۷۶,۵۶۶	۴۷,۰۰۱۷	(۲۳,۹۹۷)	۴۹۴,۰۱۴	سیمان، آهک و گچ
۳۸۵,۵۳۱	۳۱,۴۷۷	(۶۷۴)	۳۲,۱۵۲	سرمایه گذارینها
۱,۷۶۲,۴۴۷	۲۱۶,۰۴۶	(۴,۱۳۰)	۲۲۰,۱۷۵	فلزات اساسی
۴۳۴,۵۷۸	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۱۰۰۳۳,۵۶۱	۶۳,۹۰۳	(۱,۷۳۶)	۶۵,۶۳۹	خودرو و ساخت قطعات
۴۰,۸۷۹	۸۰۹	(۵۸)	۸۶۷	منسوجات
۷۴,۳۶۸	-	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۳,۴۶۴,۶۸۹	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۳۵,۰۲۷	۱۰۰,۳۸۵	(۸۶۵)	۱۰۳,۲۵۰	ماشین آلات و تجهیزات
۶۸,۷۹۷	۱۰۱,۳۳۱	(۸,۲۶۶)	۱۰۹,۵۹۷	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱۲۵,۴۹۳	۱۱۴,۱۶۴	(۵,۲۶۷)	۱۱۹,۴۳۱	قند و شکر
۳۹۷,۸۶۳	-	-	-	بیمه و صندوق بازتنستگي به جز تامین اجتماعی
۷۵,۸۳۸	۱۲۳,۵۱۴	(۱,۱۳۲)	۱۲۴,۶۴۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۳۲,۷۴۳	۳۹,۷۲۰	(۵۵۷)	۴۰,۲۷۷	کاشی و سرامیک
۱۸,۵۳۵	-	-	-	استخراج ذغال سنگ
۴۱,۰۴۴	۱۰۳	(۷)	۱۱۰	ساخت محصولات فلزی
۷۰۷,۶۵۳	۱۰۰,۹۳۸	(۱۳۱)	۱۰۱,۰۷۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۷,۸۲۳	۱۱۹,۵۲۱	(۷,۱۴۸)	۱۲۶,۶۶۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	۳۲,۲۸۷	(۱,۷۰۳)	۳۳,۹۸۹	انتشار، چاپ و تکثیر
۱,۲۸۵,۵۵۵	۴۶,۹۵۷	-	۴۶,۹۵۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۸۱,۰۳۰	۳۹۲,۹۹۹	(۵,۱۳۹)	۳۹۸,۱۳۸	استخراج کانه های فلزی
۵۵,۵۴۰	۳۶,۳۵۷	(۲,۸۱۴)	۳۹,۱۷۱	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۶۰,۷۷۵	۱۵۸,۹۷۹	(۴,۳۵۴)	۱۶۳,۳۳۳	لاستیک و پلاستیک
-	۷,۶۰۷	(۲۶)	۷,۶۳۳	استخراج سایر معادن
۴۹۰,۸۴۵	۵۱۱,۰۱۶	-	۵۱۱,۰۱۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲,۸۳۷	۴۱	(۷)	۴۸	محصولات چوبی
۱,۳۷۵	-	-	-	محصولات کاغذی
۹,۳۰۵	-	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۷۶,۲۲۶	-	-	-	حمل و نقل آبی
۲۷,۸۴۶	-	-	-	خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغيره
۵۳,۰۱۳	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱,۷۴۱	-	-	-	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۱۳۸,۴۳۹	-	-	-	مخابرات
۱۷۵,۰۹۴	-	-	-	هتل و رستوران
۳۸,۵۱۲	-	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۱۴,۳۳۵,۰۸۲	۴,۲۳۶,۳۰۵	(۸۴,۱۰۹)	۴,۳۲۰,۴۱۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸-۳- سایر حساب‌های دریافتنی

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

۸-۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به سپرده نزد شرکت 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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	(۹,۵۷۳,۹۰۳)	۱,۰۰۲,۹۸۴,۷۴۸	۹۹۶,۳۵۱,۷۰۸	(۲,۹۴۰,۸۶۲)
کارگزاری مفید	۱۳۰	۱۷,۰۲۷,۴۹۲	۱۵,۸۴۳,۶۱۳	۱,۱۸۴,۰۱۰
	۵,۳۷۳		۵,۳۷۳	-
تعدیل کارمزد کارگزاران	۴۷۰	۴۴۹	۴۶	۸۷۲
جمع	(۹,۵۶۷,۹۳۰)	۱,۰۲۰,۰۱۲,۶۸۹	۱,۰۱۲,۲۰۰,۷۴۱	(۱,۷۵۵,۹۸۱)

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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
مخارج نرم افزار	۱	۴,۳۹۸	۲,۶۴۳	(۴,۱۷۲)	۲,۸۶۹
پیش پرداخت-حسابرسی	-	-	۳,۵۲۵	(۱,۲۰۰)	۲,۳۲۵
دارایی‌های ثابت	۱۰-۳	۱۵,۷۵۰	۹,۷۳۷	(۴,۷۴۴)	۲۰,۷۴۴
مخارج عملیاتی	۱۰-۲	۱۵,۶۷۶	۸,۸۲۶	(۱۳,۹۸۶)	۱۰,۵۱۵
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	-	۱,۳۷۰	(۴۴۹)	۹۲۱
هزینه مجامع	-	۱۹	-	(۱۹)	-
جمع		۳۵,۸۴۳	۲۶,۱۰۱	(۲۴,۵۷۰)	۳۷,۳۷۴

۱۰-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۲۰,۶۰۴ 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 پرسنل و هزینه اشتراک سایت‌های بورس وبو، رهاورد نوین و روزنامه‌های کثیرالانتشار می‌باشد که طی یکسال مستهلک می‌گردد.

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

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۵۸۴,۷۲۵	۲۳۳,۰۰۲	۱۱-۱	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)
۳۰۷	۲۹۱		موجودی نزد صندوق و تنخواه
۱۹,۵۸۵,۰۳۲	۲۳۳,۲۹۳		جمع

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	نوع حساب	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۹,۵۸۴,۷۲۵	۲۳۳,۰۰۲	جاری	۱۱-۱-۱	بانک تجارت
۱۹,۵۸۴,۷۲۵	۲۳۳,۰۰۲			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 دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۲- حساب‌های پرداختنی

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

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۴۲۴	۳,۴۲۷
-	۱۵۷,۰۴۸	۱۵۷,۲۱۰
۳۳	۸۸	۸۸
-	۵,۱۱۹	۵,۱۲۴
۳۳	۱۶۵,۶۷۹	۱۶۵,۸۵۰

مخابرات
خودرو و ساخت قطعات
فلزات اساسی
بانکها و موسسات اعتباری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

داداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۲-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبغی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بهای فروش قراردادها	تعداد	
-	۵,۸۰۰	۲,۰۷۰	۳۷,۵۲۵,۰۰۰	اختیارفروش تبعی اخبر-۱۲۱۰۷-۰۵/۰۲/۱۲ (هخابر ۵۰۲)
-	۱۳۰,۹۰۵	۱۴,۸۰۳	۳,۸۲۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی بوعلی-۱۰۲۴۹۵-۰۵/۰۲/۱۴ (هبوعلی ۵۲)
-	۲۴,۷۰۷	۶,۰۹۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی خگستر-۵۸۴۰-۰۵/۰۱/۲۲ (هگستر ۵۰۱)
-	۷,۱۱۴	۱,۰۷۲	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی ذوب-۵۸۷-۰۵/۰۲/۰۱ (هذوب ۵۰۲)
-	۱۳۴,۶۸۵	۴۶,۷۶۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی فولاد-۵۵۲۶-۰۵/۰۱/۲۹ (هفولاد ۵۰۱)
-	۹۳۲,۸۷۷	۷۹,۶۹۲	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی حکشتی-۱۰۸۴۱-۰۵/۰۵/۰۶ (هکشتی ۵۵)
-	۱۱,۱۱۸	۸۰۱,۴۵۰	۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی و تجارت-۶۵۴۴-۰۵/۰۵/۲۴ (هتجار ۵۵)
-	۴۶۸,۰۹۳	۹۲,۷۲۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی حفاری-۷۴۶۳-۰۵/۰۵/۲۰ (هفاری ۵۵)
-	۷۳۳,۲۸۸	۷۲۹,۸۷۹	۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی خگستر-۶۱۶۳-۰۵/۰۶/۰۳ (هگستر ۵۶)
-	۳۵۵,۴۳۴	۱۹۵,۸۹۱	۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی رمپنا-۲۰۵۰۲-۰۵/۰۵/۱۲ (همپنا ۵۵)
-	۱۹۱,۱۱۴	۹۴,۵۰۰	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی خبهن-۲۹۱۳-۰۵/۰۶/۱۱ (ههبهن ۵۶)
-	۵۱۱,۲۰۷	۹۴,۵۰۰	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی اخبر-۸۵۸-۰۵/۰۵/۱۹ (هخابر ۵۵)
-	۳۳۸,۶۸۳	۱۰۷,۱۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی خزامیا-۳۰۵۸-۰۵/۰۶/۰۷ (هزامیا ۵۶)
-	۱۴۰,۶۷۱	۶۱۶,۰۸۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی وبانک-۱۲۲۴۷-۰۵/۰۴/۲۴ (هبانک ۵۴)
-	۷۰,۶۲۴	۴۹,۱۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی وپارس-۴۰۲۵-۰۵/۰۵/۲۷ (هپارس ۵۵)
-	۱۹۴,۲۹۶	۳۰,۷۵۲	۵۴۳,۱۸۱,۷۵۳	اختیارفروش تبعی وبهن-۶۰۴۵-۰۵/۰۵/۰۷ (ههبهن ۵۵)
-	۶۱۸,۴۲۲	۴۳,۳۵۸	۱۳۰,۹۵۰,۰۰۰	اختیارفروش تبعی سپاها-۲۳۲۵۱-۰۵/۰۴/۲۷ (هسپاها ۵۴)
۲,۷۷۴,۰۳۷	-	-	-	سایر
۳,۷۷۴,۰۳۷	۴,۸۶۹,۰۳۷	۳,۰۰۵,۸۷۱		جمع

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

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

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

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

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

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۰۲,۶۸۵	۵۳,۸۸۵,۲۵۵	۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴۷۷,۶۶۶	۱,۴۲۵,۷۵۳	۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱,۸۱۱,۱۰۷	۲,۴۱۶,۹۰۰	۱۷-۳ سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
(۱,۸۵۹,۶۶۹)	۱۴۸,۱۹۷	۱۷-۴ سود(زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۲,۵۰۲,۴۸۱	۳,۰۱۲,۳۸۸	سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۰,۷۳۴,۲۶۹	۶۰,۸۸۸,۴۹۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازر سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					
صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
استخراج ذغال سنگ	۷۷,۶۱۲,۱۰۱	۵۴۴,۵۰۶	(۴۲۳,۸۱۲)	(۸۱)	۱۷,۸۷۲
استخراج کانه های فلزی	۵,۴۱۴,۳۴۳,۰۱۳	۲۴,۳۷۸,۵۰۳	(۲۱,۸۸۲,۳۹۲)	(۳,۶۳۱)	۲,۴۹۲,۴۸۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۴۹,۷۲۳,۱۹۸	۲۰,۸۹۹,۹۰۶	(۲,۱۳۲,۹۴۰)	(۳۱۷)	(۴۴,۳۵۱)
بای اطلاعات و ارتباطات	۴۲۱,۶۱۲,۰۰۹	۴۱۲,۱۶۹	(۴۲۳,۵۴۴)	(۶۲)	(۱۰,۴۵۷)
انبوه سازی، ادماک و مستغلات	۱,۸۹۸,۲۹۲,۷۵۳	۳۰,۱۳,۴۰۱	(۲,۷۰۶,۴۹۱)	(۴۵۳)	۳۰۶,۴۵۷
بانکها و موسسات اعتباری	۵۷,۱۱۱,۶۱۳,۸۶۷	۵۹,۳۴۶,۰۱۵	(۵۴,۶۰۱,۳۴۵)	(۸,۵۱۴)	۴,۷۳۶,۱۵۶
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱,۱۸۴,۹۷۹,۶۳۹	۲,۸۱۰,۹۸۰	(۲,۵۴۱,۷۸۲)	(۴۱۶)	۲۶۸,۷۸۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۲۶۲,۷۱۶,۸۸۴	۹۵۰,۱۶۰	(۸۰,۷۴,۵۸۲)	(۱,۳۸۰)	۱,۴۵۵,۶۳۹
خودرو و ساخت قطعات	۶۳۶,۰۰۸,۲۳۱,۱۸۱	۳۸,۰۱۷,۳۷۹	(۳۸,۵۹۶,۱۰۴)	(۵,۶۱۹)	(۵۸۴,۳۴۳)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴۰۷,۰۹۱,۴۵۹	۱,۵۰۵,۷۲۵	(۱,۳۵۴,۵۷۸)	(۲۲۹)	۱۵۰,۹۱۸
زراعت و خدمات وابسته	۱,۳۷۴,۳۰۲,۸۴۸	۷,۷۰۱,۱۷۵	(۶,۴۹۷,۷۳۶)	(۱,۱۵۰)	۱,۲۰۳,۲۹۹
ساخت محصولات فلزی	۱,۳۶۹,۳۰۹,۸۰۶	۱,۵۰۰,۶۹۳	(۱,۷۵۱,۳۰۰)	(۲۹۶)	۱۹۹,۰۹۷
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۶۵۷,۳۴۵,۳۹۳	۲,۶۴۰,۷۲۲	(۲,۵۳۸,۷۲۹)	(۳۹۸)	۱۰۱,۵۹۶
سایر واسطه گریهای مالی	۲۹۰,۱۱۶,۹۰۵	۶۰۲,۴۲۵	(۵۵۱,۵۰۳)	(۹۴)	۵۰,۸۲۸
سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۸۹۵,۰۷۱,۳۲۱	۱۷,۶۱۷,۹۷۱	(۱۶,۲۱۱,۹۸۶)	(۲,۶۴۵)	۱,۴۰۳,۳۴۰
سیمان، آهک و گچ	۱,۳۶۱,۷۵۱,۲۶۵	۳۰,۲۶۱,۹۰۰	(۱۹,۶۱۷,۹۰۲)	(۲,۹۳۶)	۶۴۱,۰۶۲
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۸,۴۸۰,۵۳۹,۹۴۰	۴۳,۳۶۳,۸۰۸	(۴۱,۸۶۴,۲۰۲)	(۶,۰۰۲)	۱,۴۳۶,۰۴۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۶۱۴,۶۲۶,۸۲۵	۱۰,۷۰۹,۷۵۴	(۱۰,۳۶۰,۹۳۴)	(۱,۶۱۵)	۳۴۷,۲۰۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵,۴۴۱,۰۶۳,۵۶۶	۸۰,۲۸۵,۷۹۶	(۷۱,۷۰۱,۶۰۵)	(۱۰,۸۵۴)	۸,۵۷۳,۳۳۷
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱,۳۶۵,۱۷۰,۸۵۱	۷,۹۲۵,۰۵۷	(۶,۲۴۳,۵۰۶)	(۱,۱۸۶)	۱,۶۸۰,۳۶۲
فلزات اساسی	۳۶,۴۳۹,۲۴۸,۷۴۲	۱۱۳,۵۳۴,۸۰۵	(۱۰۲,۰۶۴,۹۱۵)	(۱۳,۷۶۹)	۱۱,۴۵۶,۱۲۰
لاستیک و پلاستیک	۱۲۳,۶۲۳,۶۲۷	۷۷۳,۸۸۹	(۷۴۹,۴۷۷)	(۱۱۵)	۲۴,۲۹۷
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۹۸۴,۹۰۴,۴۱۵	۲,۷۰۰,۹۹۶	(۲,۴۷۵,۷۷۶)	(۳۹۲)	۲۲۴,۳۲۸
ماشین آلات و تجهیزات	۴۰۸,۷۳۴,۶۶۵	۱,۵۱۹,۵۲۱	(۱,۴۵۷,۰۹۳)	(۲۲۵)	۶۲,۳۰۲
محصولات شیمیایی	۶,۵۵۷,۰۵۷,۲۸۰	۱۰۶,۰۰۲,۹۳۲	(۹۴,۴۷۷,۹۷۴)	(۱۴,۰۷۸)	۱۱,۵۱۰,۸۸۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۴۴۸,۲۸۳,۳۲۴	۱۲,۸۱۷,۰۱۶	(۱۰,۵۱۴,۰۲۵)	(۱,۹۱۶)	۲,۳۰۱,۰۷۵
مخابرات	۲,۷۱۲,۸۸۹,۶۱۲	۱,۷۷۸,۶۲۴	(۱,۷۲۲,۰۱۷)	(۲۷۰)	۵۶,۳۳۶
مواد و محصولات دارویی	۲,۷۱۰,۰۲۶,۰۳۰	۱۶,۶۹۸,۵۰۶	(۱۳,۵۹۸,۰۱۰)	(۲,۴۹۵)	۳,۰۹۸,۰۰۲
خدمات فنی و مهندسی	۳۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۱,۰۱۴	(۳,۷۱۸,۲۴۹)	(۵۷۸)	۲۳۲,۱۸۶
هتل و رستوران	۶۸,۱۴۷,۰۶۶	۲۴۱,۸۰۴	(۲۲۲,۸۴۶)	(۳۷)	۱۸,۹۲۱
استخراج سایر معادن	۵۱,۱۳۴,۳۱۹	۱۶۵,۸۱۴	(۲۳۰,۳۱۶)	(۲۵)	(۶۴,۴۶۷)
حمل و نقل آبی	۴۹,۹۰۸,۳۹۴	۱۴۲,۰۷۴	(۱۱۱,۲۴۶)	(۲۲)	۳۰,۸۰۷
قند و شکر	۲۸۱,۳۴۶,۰۵۰	۱,۵۶۱,۸۲۲	(۱,۵۳۷,۶۰۶)	(۲۳۵)	۲۴,۹۸۱
وژ منسوجات	۲۳,۹۶۶,۰۴۵	۲۰۵,۸۶۹	(۲۰۳,۲۶۳)	(۳۱)	۲,۵۷۴
محصولات کاغذی	۳۹,۷۲۸,۹۷۳	۱۳۱,۵۵۹	(۱۲۵,۰۶۰)	(۲۰)	۶,۴۷۸
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۹۷۷	(۱۹۵,۲۳۶)	(۳۳)	۲۰,۷۱۸
کاشی و سرامیک	۱۶۳,۶۷۹,۷۱۵	۱,۰۰۲,۸۱۱	(۷۹۴,۴۹۲)	(۱۵۱)	۲۰۸,۱۶۷
محصولات چوبی	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۳۲	(۵۶,۸۲۰)	(۹)	۴,۴۰۳
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۷۹,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۸۰	(۳۳۸,۷۷۰)	(۶۹)	۱۱۱,۸۴۱
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۴۵	(۵۵,۲۸۶)	(۹)	۸۵۰
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۸۷	(۱۹۰,۷۱۳)	(۲۹)	۱,۶۴۴
دبانی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۵۵,۰۰۰	۳۳,۰۵۵	(۳۳,۰۰۱)	(۵)	۵۰
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۸۵۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۴	(۱۵,۲۵۵)	(۲)	(۲۶۴)
جمع	۵۹۸,۹۳۲,۷۱۸	(۵۴۴,۹۶۵,۰۶۹)	(۸۲,۳۹۳)	۵۳,۸۸۵,۲۵۵	۱۷,۸۰۲,۶۸۵

بخش عمده سود حاصل از فروش سهام شرکت‌ها ناشی از فروش به صورت بلوکی بوده است. ۲۳

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال شده	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۰	
								سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی
اختیارفروش تبیی خودرو-۲۲۶۸-۰۴/۰۵/۱۱- (مخود۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۲۴,۵۰۲,۳۴۱,۲۰۷	۳۸۵	۹,۴۳۳,۴۰۱	۱۰,۰۷۰,۴۶۲	(۴,۷۱۷)	۶۳۲,۳۴۴	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی ویملت-۲۷۰۹-۰۴/۰۵/۱۹- (هملت۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۵,۷۰۲,۵۶۲,۴۲۳	۷۶۳	۴,۳۵۱,۰۵۵	۵,۹۶۴,۸۸۰	(۲,۱۷۶)	۱,۶۱۱,۶۵۰	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی خگستر-۲۹۴۰-۰۴/۰۵/۱۲- (هگستر۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۳	۱,۱۹۹,۵۶۵	۱,۰۰۵,۸۹۰	(۶۰۰)	(۱۹۴,۳۷۵)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی ذوب-۵۲۴-۰۴/۰۵/۱۳- (هذوب۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۴	۷۱۵,۷۸۴	۴۳۵,۷۵۴	(۳۵۸)	(۸۷,۳۴۲)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی وبصادر-۲۰۵۸-۰۴/۰۶/۰۳- (هصادر۴۰۶)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۳,۳۳۶,۹۹,۳۵۲	۵۵۱	۱,۸۹۳,۶۲۱	۱,۵۲۲,۴۵۸	(۹۴۷)	(۳۷۲,۱۱۰)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی وتجارت-۱۷۶۷-۰۴/۰۶/۱۱- (هتجار۴۰۶)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۶,۵۲۱,۸۰۲,۸۶۸	۳۹۰	۳,۵۴۳,۵۰۳	۲,۳۰۸,۷۱۸	(۱,۲۷۲)	(۲۳۶,۰۵۷)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی شپا-۵۵۶۷-۰۴/۰۶/۰۴- (هشپا۴۰۶)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰	۱,۱۸۷,۹۷۲	۱,۰۰۰,۰۹۹	(۵۹۴)	(۶۹,۲۰۳)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی حکنتی-۱۱۷۷۸-۰۶/۰۶/۰۹- (هکنتی۴۰۶)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۸۴,۳۶۳,۶۰۰	۷,۵۹۴	۶۴۰,۶۵۷	۴۸۴,۲۴۷	(۲۴۰)	(۱۴۹,۹۴۵)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی شستا-۱۵۰۰-۰۴/۰۵/۲۲- (هشستا۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۴۳,۳۵۰	۱,۰۷۷,۵۸۵	(۶۲۳)	(۲۳۱,۴۰۲)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی نایکو-۱۹۹۵۸-۰۴/۰۵/۲۱- (هپیکو۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۸	۱,۸۸۵,۵۹۰	۱,۵۳۸,۲۵۰	(۹۲۳)	(۲۳۷,۵۷۹)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی پارسان-۴۹۳۵۹-۰۴/۰۵/۲۸- (هپارس۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۱۹	۳,۲۶۸,۴۳۴	۳,۹۵۳,۷۲۰	(۱,۶۶۰)	۶۸۳,۶۳۶	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی پارسان-۴۹۳۵۹-۰۴/۰۵/۲۸- (هپارس۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۶۲	۵۰,۸۳۴	۶۱,۵۰۰	-	۱۰,۶۶۶	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی فولاد-۵۹۶۳-۰۴/۰۵/۲۶- (هفولاد۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۰۷	۲۰,۵۵۹	۳,۳۰۱,۷۷۵	۱,۹۲۳,۹۸۸	(۲,۲۲۹)	(۸۰۶,۵۶۱)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی وامید-۲۲۸۷۹-۰۴/۰۶/۰۵- (هامید۴۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۶	۲۴۸,۳۹۲	۳۵۰,۳۹۰	(۱,۶۵۱)	(۴۱۷,۳۳۸)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی شبندر-۱۰۳۵۲-۰۴/۰۵/۱۸- (هبندر۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۳۹۲	۳۵۰,۳۹۰	(۱,۶۵۱)	۱,۸۲۴	میلیون ریال
سایر					-	-	-	-	(۱,۸۵۹,۶۶۹)
جمع نقل به صفحه بعد					۲۲,۱۶۳,۸۳۵	۳۱,۶۹۷,۹۴۲	(۱۸,۳۱۱)	۱۴۸,۱۹۷	(۱,۸۵۹,۶۶۹)

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

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنعت					
استخراج ذغال سنگ	۱۶۸,۹۶۴,۶۸۴	۱,۸۵۱,۸۸۳	(۱,۳۶۵,۴۹۵)	۴۷۲,۰۷۳	۳۷,۴۶۲
استخراج سایر معادن	۱۲۷,۵۱۹,۷۹۵	۸۶۲,۸۷۰	(۹۸۹,۳۶۴)	(۱۲۸,۳۰۳)	(۴۴,۳۹۹)
استخراج کانه های فلزی	۶,۱۱۴,۶۰۳,۴۶۰	۲۴,۲۶۱,۸۵۱	(۲۰,۴۱۸,۱۰۳)	۳,۷۷۶,۹۵۶	۲,۱۱۷,۸۰۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جر اکتشاف	۶۰۰,۷۸۸,۹۵۷	۲,۷۶۹,۶۳۷	(۲,۸۲۶,۵۳۶)	(۶۵,۷۴۰)	۷,۹۹۴
اطلاعات و ارتباطات	۶۰۷,۸۶۲,۴۱۹	۱,۷۲۳,۲۰۰	(۱,۵۰۰,۱۸۳)	۲۱۹,۶۲۰	۵۳,۵۷۹
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۱۳۴,۴۱۹,۱۳۳	۸,۷۷۹,۱۸۱	(۷,۷۷۵,۴۱۳)	۹۳۵,۹۰۵	۱۴۸,۵۲۹
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۲,۶۵۹,۵۵۴	۲۸۹,۸۱۶	(۲۴۶,۹۸۸)	۴۰,۵۸۸	۱,۳۱۹
بانکها و موسسات اعتباری	۶۰,۹۴۷,۳۷۷,۹۳۴	۷۶,۹۳۰,۸۱۷	(۶۵,۶۲۵,۲۵۵)	۱۱,۲۱۹,۳۸۳	۱۰,۵۲۶,۵۱۳
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۳,۹۳۷,۷۵۹,۷۶۶	۹,۴۲۴,۱۴۶	(۸,۲۲۷,۱۹۰)	۱,۱۲۴,۱۰۸	۴۹۹,۸۸۵
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۵۷۱,۷۸۵,۹۰۳	۲,۲۲۸,۷۷۶	(۲,۴۱۴,۶۱۸)	(۳۰۳,۰۷۱)	۲۵۴,۹۱۶
حمل و نقل آبی	۲۶۳,۵۰۹,۶۲۱	۹۲۵,۹۷۳	(۶۳۹,۲۶۱)	۲۷۹,۵۵۴	(۴۶,۳۲۷)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۵۰۹,۴۲۲,۶۹۷	۱۷,۷۷۳,۲۹۵	(۱۵,۲۶۹,۶۳۰)	۲,۴۱۱,۶۶۳	۲۸۶,۷۲۵
خدمات فنی و مهندسی	۳۱۷,۹۵۵,۸۳۹	۲,۶۴۰,۳۲۳	(۲,۶۱۱,۴۴۱)	۲۴,۷۴۸	۷۲۰,۵۳۱
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی وغيره	۱۹۵,۹۸۲,۱۱۸	۱۰,۸۰۰,۹۹۱	(۷۴۰,۶۳۲)	۳۲۱,۶۶۴	۳۸۰,۸۰۱
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۳,۱۱۸,۰۶۹,۷۴۷	۱۰۶,۲۷۷,۷۴۸	(۹۵,۲۸۷,۱۸۲)	۱۰,۷۴۹,۸۰۵	۶,۳۸۵,۲۱۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۸۲۵,۱۱۷,۴۸۰	۴,۱۸۲,۰۷۰	(۳,۸۳۷,۶۷۸)	۳۱۷,۳۳۰	۱۸۵,۲۴۳
زراعت و خدمات وابسته	۱,۹۵۳,۰۴۲,۰۵۳	۱۱,۵۴۴,۳۲۲	(۸,۵۲۱,۸۶۹)	۲,۹۲۳,۲۶۶	۲۲۶,۳۱۱
ساخت محصولات فلزی	۱,۵۰۱,۳۹۴,۱۵۶	۲,۸۵۷,۴۰۳	(۲,۳۷۱,۸۳۵)	۴۶۳,۴۸۱	۱۲۲,۰۴۲
سایر محصولات گازی غیر فلزی	۲,۲۲۰,۷۰۰,۷۴۶	۶,۷۱۷,۶۰۷	(۵,۷۹۹,۳۳۶)	۸۶۶,۳۵۵	۳۷۱,۶۱۶
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱,۲۵۱,۸۴۱,۷۰۲	۳,۶۴۷,۵۴۶	(۳,۵۵۳,۱۵۳)	۶۹,۴۵۱	۶۶,۵۰۳
سرمایه گذاریها	۸,۷۶۱,۳۹۱,۹۰۲	۲۵,۱۹۶,۴۵۶	(۲۰,۷۱۲,۹۸۸)	۴,۳۰۶,۴۷۴	۱,۲۷۶,۶۶۲
سیمان، آهک و گچ	۳۰۰,۰۱۰۰,۰۳۸	۴۸,۹۸۷,۶۶۶	(۴۷,۴۶۷,۳۵۹)	۱,۲۱۸,۳۶۶	۱,۶۲۳,۶۰۵
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۶,۳۸۴,۰۸۶,۲۵۷	۲۴,۶۴۳,۵۲۲	(۲۱,۵۵۳,۶۵۰)	۳۰۰,۱۳۱,۱۱۸	۳,۳۵۳,۰۱۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۶۵۷,۲۱۰,۳۷۸	۱۰,۱۸۳,۷۶۵	(۹,۰۵۱,۷۵۲)	۱,۰۷۱,۴۹۷	۷۵۱,۳۹۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۵۹۹,۲۸۶,۲۹۹	۱۵,۹۸۰,۳۳۶	(۱۲,۷۸۹,۸۰۲)	۳,۱۵۹,۰۰۹	۵۶۳,۰۸۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۲,۹۵۰,۰۴۰,۵۶۱	۱۳,۵۶۰,۸۲۰	(۱۰,۸۵۴,۷۶۶)	۲۶۰,۱۳۲۰	۱,۴۶۸,۸۷۰
فلزات اساسی	۲۱,۵۵۳,۵۸۲,۳۷۵	۸۴,۷۳۶,۲۷۳	(۶۸,۰۹۵,۷۹۱)	۱۶,۳۵۸,۰۸۷	۱۱,۳۸۸,۱۰۵
قند و شکر	۲,۲۷۵,۲۲۷,۳۴۳	۸,۱۸۴,۰۸۲	(۶,۴۹۵,۱۷۱)	۱,۶۲۵,۶۴۸	۱۹۲,۳۴۴
کاشی و سرامیک	۸۵۳,۴۸۷,۵۸۴	۲,۸۷۱,۵۹۳	(۲,۵۴۲,۹۶۲)	۳۰۶,۳۳۴	۱۳۴,۴۴۰
لاستیک و پلاستیک	۲,۰۰۵,۰۶۲,۴۲۵	۱۰,۵۵۲,۳۹۰	(۱۰,۱۶۴,۶۲۵)	۳۰۶,۱۹۴	۱۹۸,۹۸۴
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۶۵۶,۰۰۲,۹۷۴	۹,۶۶۷,۹۹۴	(۹,۳۰۹,۴۵۱)	۳۰۳,۸۷۹	۵۶۵,۳۶۶
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲,۳۴۱,۸۹۸,۵۴۶	۸,۷۰۳,۶۶۸	(۶,۸۹۱,۳۰۸)	۱,۷۴۵,۱۸۰	۲۴۳,۰۷۲
محصولات چوبی	۸,۸۱۲,۶۷۳	۳۹۲,۱۷۲	(۳۹۸,۲۰۶)	۹۰,۹۴۵	۷,۰۹۳
محصولات شیمیایی	۸,۲۷۲,۲۱۱,۸۵۴	۶۶,۱۵۳,۳۶۷	(۵۶,۱۰۱,۱۱۰)	۹۸۰,۱۰۴۹	۴,۶۸۹,۹۶۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۰۸۷,۷۰۴,۱۸۰	۲۸,۳۴۹,۹۴۸	(۲۲,۴۲۴,۵۲۰)	۵,۷۱۳,۶۵۸	۱,۰۹۷,۸۰۳
محصولات کافه‌ای	۳۶۳,۱۵۹,۶۸۶	۹۹۶,۶۸۶	(۹۰۳,۷۸۹)	۸۵,۱۹۳	۴۶۰,۷
مخابرات	۸,۶۲۵,۰۹۱,۲۱۱	۵,۷۱۳,۴۲۹	(۵,۷۳۵,۲۶۳)	(۲۶,۱۷۶)	۲۷۰,۲۴۴
منسوجات	۱۸۴,۱۲۲,۲۷۴	۱,۵۳۳,۱۲۲	(۱,۵۰۶,۷۸۲)	۱۴۶۰۸	(۷,۵۷۹)
مواد و محصولات دارویی	۲,۷۶۰,۵۹۷,۳۰۵	۲۰,۵۴۳,۶۵۸	(۱۵,۱۰۹,۳۴۸)	۵,۲۸۵,۵۲۱	۷۷۹,۰۲۰
دیباغی، پرداخت جرم و ساخت انواع پاپوش	۲۴۷,۲۸۷	۵۲,۷۵۹	(۵۲,۶۴۹)	(۲۹۹)	-
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۹,۳۴۲,۲۵۵	۱۷۷,۱۷۴	(۱۷۳,۱۶۱)	۲,۶۴۴	-
سازدات انسان و مددکاری اجتماعی	۱۸۰,۵۹۵,۹۵۹	۸۳۷,۴۲۳	(۹۲۲,۱۴۴)	(۹۱,۱۹۴)	-
هتل و رستوران	۱,۱۷۵,۷۷۱,۷۷۲	۲,۹۷۷,۳۱۴	(۲,۵۵۰,۵۱۴)	۴۰۳,۷۸۵	۴۷,۱۳۸
جمع	۶۷۷,۷۷۹,۷۰۱	(۵۸۱,۷۲۷,۲۰۳)	(۲,۹۱۸,۳۵۳)	۹۳,۱۳۴,۱۴۶	۵۵,۷۰۱,۶۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری صنوبرک توسعه بازار سرمایه

بازدانیست های تخصصی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

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

تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	صورت و سهم مالی در تاریخ	تعداد (قرارداد)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴
نام نهاد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	صورت و سهم مالی در تاریخ	تعداد (قرارداد)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴
اختیارف ت اخیر- ۰۵/۰۲/۱۳۰۷-۱۲۱۰۷ (هخابر ۵۰۲)	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	۸,۲۸۰	۷۱۶	۶۶۹	(ریال)	۳۷,۲۲۵,۰۰۰	(۴,۲۶۵)	-	-	(۴,۲۶۵)	-
اختیارف ت بوغنی- ۰۵/۰۲/۱۴۰۱-۲۴۹۵ (هیدو ۵۲)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۷۷,۹۹۰	۹۶,۱۳۳	۸۹,۳۷۸	۵۵,۱۱۰	۳۸,۲۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۵۷)	-	-	(۵۲,۴۵۷)	-
اختیارف ت باستان- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۷۹۵۵۰ (هپارس ۵۰۲)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۵۹,۶۳۰	۲۶,۵۱۷	۲۴,۷۸۷	۱۸,۴۷۰	۳۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۱۷,۰۷۲	-	۱۱۷,۰۷۲	-
اختیارف ت خگستر- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۵۸۴۰ (هکستر ۵۰۱)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۴,۳۱۰	۵,۸۴۳	۵,۴۹۶	۴,۳۷۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۰۷)	-	-	(۷,۷۰۷)	-
اختیارف ت دوب- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۵۸۷۰ (هتوب ۵۰۲)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۴,۴۸۰	۵۸۷	۵۵۳	۲۴۶	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۰	-	۳۲۰	-
اختیارف ت شیراز- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۱۲۶۲۵ (هشیر ۵۰۲)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۹,۴۳۰	۳,۸۴۴	۳,۶۰۹	۹,۰۷۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
اختیارف ت فولاد- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۲۵۲۶ (هفولاد ۵۰۱)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۹,۰۲۵	۵,۲۴۶	۴,۹۵۴	۳,۹۹۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۶۱۷	-	۴۹,۶۱۷	-
اختیارف ت وملت- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۲۸۸۹ (هملت ۵۰۲)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۳,۱۸۰	۱,۴۷۲	۱,۲۲۳	۱,۴۷۴	۳۸,۵۴۷,۴۰۰	-	-	-	-	-
اختیارف ت وندیر- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۱۲۶۵۴ (هندیر ۵۰۱)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۹,۴۲۰	۱۳,۶۵۴	۱۱,۹۵۴	۱۶,۷۵۰	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۸۸۳	-	۳۰,۸۸۳	-
اختیارف ت شستا- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۱۷۷۱۰ (هشستا ۵۰۲)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱,۲۴۱	۱,۵۸۱	۱,۵۲۱	۱,۹۰۹	۷۴,۳۵۰,۰۰۰	-	۱۲,۴۴۵	-	۱۲,۴۴۵	-
اختیارف ت مین- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۱۴۹۹۵ (هصمین ۵۴)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱۱,۰۹۰	۱۲,۷۷۲	۱۱,۹۹۲	۱۸,۷۶۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
اختیارف ت حکمتی- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۱۰۸۴۱ (هکمتی ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۷,۴۰۰	۹,۷۹۱	۸,۴۹۷	۷,۲۳۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۰,۸۰۱)	-	(۴)	(۷۷۱,۱۱۳)	-
اختیارف ت وملت- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۱۷۳۲۲ (هملت ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۳,۴۰۲	۱,۵۹۷	۱,۲۵۳	۱,۲۷۴	۵,۹۹۹,۳۷۵,۰۰۰	-	-	(۱۱)	۲۳۳,۱۸۹	-
اختیارف ت تجارت- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۲۴۰۵ (هتجارت ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۴۷۰	۶۴۳	۵۳۴	۵۳۴	۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۱۶۹	(۳۷)	۸۲۱,۵۸۲	-
اختیارف ت دوب- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۵۳۳۰ (هتوب ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۳۷۲	۵۳۳	۴۴۵	۴۴۶	۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۳)	۲۵۵,۸۳۸	-
اختیارف ت معارف- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۷۶۶۳ (هعارف ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۵,۲۱۰	۶,۷۱۲	۵,۷۹۵	۴,۶۱۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۲۷۲)	-	(۴)	(۲۶۹,۵۵۸)	-
اختیارف ت شیراز- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۲۶۶۶۷ (هشیر ۵۴)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱۹,۶۳۰	۲۴,۶۷۰	۲۱,۲۸۴	۳۷,۹۲۰	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۶۳۸	(۱۲)	۲۳۰,۱۷۵	-
اختیارف ت خگستر- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۶۱۶۳ (هکستر ۵۶)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۴,۵۵۰	۶,۱۵۶	۴,۹۵۲	۴,۳۷۳	۱,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۶۵۶)	-	(۳۲)	۷۹,۱۹۰	-
اختیارف ت شیراز- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۴۵۲۹۶ (هعارف ۵۴)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۳۳,۴۴۰	۴۰,۴۱۲	۳۶,۹۶۰	۶۸,۹۱۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹,۱۰۰	-
اختیارف ت خلیا- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۵۶۱۰ (هصلیا ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۴۱۵	۵۶۱	۴۷۹	۵۵۲	۲۱,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۵۱۴	(۳۰)	۴۸۸,۷۳۶	-
اختیارف ت وسایا- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۶۵۶۰ (هصایا ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۴,۵۸۲	۶,۵۳۳	۵,۴۵۸	۷,۰۸۰	۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۵۵۰	(۹)	۲۳۰,۹۳۷	-
اختیارف ت رمیا- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۱۲۰۲۰ (هرمیا ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱۳,۹۵۰	۱۹,۸۹۱	۱۶,۶۲۳	۱۴,۸۱۰	۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۸۷۱)	-	-	(۳۵۰,۸۷۱)	-
اختیارف ت جیمن- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۲۹۱۳ (هجیمن ۵۶)	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۲۰,۵۲	۲,۷۹۸	۲,۳۶۲	۱,۸۸۹	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۱۱۴)	-	-	(۱۹۱,۱۱۴)	-
اختیارف ت اخیر- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۸۵۸ (هخابر ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۵۵۹	۸۵۸	۶۸۵	۵۱۴	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۵,۱۰۹)	-	(۴)	(۳۹۰,۶۱۳)	-
اختیارف ت نایکوکو- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۲۲۸۹۹ (هیکوکو ۵۴)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۶,۸۰۰	۳۰,۸۹۹	۱۸,۷۸۳	۲۷,۴۵۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۵۳۸	-	۶۳,۵۳۸	-
اختیارف ت خرمیا- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۷۰۳۰۵۸ (هخرمیا ۵۶)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۰,۶۳	۲,۹۴۴	۲,۳۵۱	۱,۶۸۲	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۶۸۲)	-	(۵)	(۳۳۱,۵۸۸)	-
اختیارف ت شگل- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۶۸۲۷ (هشگل ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۳,۸۲۵	۵,۱۹۸	۴,۴۱۲	۴,۷۸۹	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۲۰	-	۳,۶۲۰	-
اختیارف ت فایز- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۶۸۲۷ (هفایز ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۷۴۱	۶,۵۰۷	۵,۵۶۶	۶,۷۵۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۷۰	-	۱,۴۷۰	-
اختیارف ت وپاک- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۱۲۲۴۷ (هوپاک ۵۴)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۹,۴۲۰	۱۰,۴۴۷	۹,۷۸۹	۸,۳۶۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۸۷۲	-	۲۵,۸۷۲	-
اختیارف ت وپارس- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۴۰۲۵ (هپارس ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۳۰,۳۸۰	۴۰,۲۵۰	۳۰,۴۲۰	۱,۶۵۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۶۴۴)	-	-	(۷۰,۶۴۴)	-
اختیارف ت وندو- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۲۷۶۶۹ (هوندو ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۹,۹۶۰	۲۵,۲۷۹	۲۳,۳۲۹	۲۴,۲۱۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۲۰	(۲)	۵۱,۷۰۷	-
اختیارف ت وپمن- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۷۰۴۳ (هپمن ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۳۲۷	۲,۶۶۰	۲,۳۵۱	۱,۸۹۲	۵۴۳,۱۸۱,۷۳۲	(۱۹۴,۲۹۶)	-	(۱)	(۱۶۳,۵۴۶)	-
اختیارف ت وپمن- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۵۰۲۰ (هپمن ۵۵)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۳,۷۵۷	۲,۱۳۰	۱,۸۰۶	۲,۳۴۴	۱,۳۳۸,۳۴۴,۴۹۳	-	-	-	-	-
اختیارف ت سیاه- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۳۳۲۵۱ (هسیاه ۵۴)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸,۳۱۰	۱۷,۲۳۳	۱۵,۳۲۳	۱۰,۵۱۰	۱۳۰,۸۵۰,۰۰۰	(۶۱۸,۴۲۲)	-	(۲)	(۵۷۵,۰۶۶)	-
اوراق اختیارف ت خودرو- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۸۲۹۰ (هخودو ۵۶)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴۱۷	۸۹۹	۵۶۳	۶۱۲	۱۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۴۹)	۳,۳۳۹,۵۳۲	-
اختیارف ت شستا- ۰۵/۰۲/۱۴۰۵-۱۴۹۹۶ (هشستا ۵۰۱)	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱,۱۰۵	۱,۳۰۸	۱,۱۷۲	۱,۱۷۴	۵,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۴۲)	۶۱۵,۹۴۸	-
جمع							(۴,۱۷۷,۲۷۹)	۴۷۵,۴۳۳	(۴۴۸)	۳,۵۸۱,۳۱۱	-

صندوق سرمایه‌گذاری غیرتک‌سهمی: توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۰ دی/۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۴۰۴

نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ صورت حالى ترازبی ها	تعداد (ت) واردات	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته اختیار	سود(زیان) تحقق نیافته اختیار
			(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل												
اختیارف ت فارس-۹۲۳۳-۵۱۰۶۱۳۱-۵۱۰۶۱۳۱ (مفارس ۵۰۶)	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶,۵۲۰	۸,۷۳۲	۷,۳۴۲	۱۳,۵۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۱)	۳,۵۸۱,۳۱۱	-
اختیارف ت فولاد-۳۸۱۹-۵۱۰۷۲۰۸-۵۱۰۷۲۰۸ (فولاد ۵۷۵)	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۵/۰۷/۰۴	۲,۱۴۱	۲,۸۹۹	۲,۴۵۶	۳,۹۹۳	۱,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۴۲)	۱۸۳,۲۵۲	-
اختیارف ت پیمت-۱۲۸۲-۵۱۰۷۲۷۰-۵۱۰۷۲۷۰ (فولاد ۵۷)	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۷	۹۵۰	۱,۳۸۳	۱,۰۹۷	۱,۴۷۴	۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۲۸)	۵۵۸,۳۱۴	-
اختیارف ت ویت-۸۰۵۶-۵۱۰۶۱۳۳-۵۱۰۶۱۳۳ (ویت ۵۰۶)	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۵/۰۶/۲۳	۶,۱۲۰	۸,۰۵۶	۶,۷۶۱	۷,۲۶۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۹)	۱۲۶,۱۷۶	-
اختیارف ت ویت-۵۱۰۵۳-۵۱۰۶۱۳۳-۵۱۰۶۱۳۳ (ویت ۵۰۶)	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۰	۳,۸۲۴	۵,۰۸۲	۴,۳۴۹	۷,۰۸۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۰)	۸۸,۰۶۰	-
اختیارف ت ویت-۵۱۰۵۳-۵۱۰۶۱۳۳-۵۱۰۶۱۳۳ (ویت ۵۰۶)	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۰	۷,۷۶۰	۱۰,۷۷۹	۸,۷۷۹	۱۶,۷۷۰	۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۹۳)	(۹۳)	-
اختیارف ت ویت-۵۱۰۵۳-۵۱۰۶۱۳۳-۵۱۰۶۱۳۳ (ویت ۵۰۶)	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۰	۴۴۵	۶۱۱	۵۰۰	۶۷۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱)	۴۰۲,۴۴۶	-
اختیارف ت ویت-۵۱۰۵۳-۵۱۰۶۱۳۳-۵۱۰۶۱۳۳ (ویت ۵۰۶)	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۵/۰۷/۰۶	۲۵۴	۴۸۳	۳۹۵	۵۳۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱)	۵۵۹۹	-
اختیارف ت ویت-۵۱۰۵۳-۵۱۰۶۱۳۳-۵۱۰۶۱۳۳ (ویت ۵۰۶)	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۸	۳۹۳	۵۳۵	۴۳۵	۶۱۲	۱,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۲)	۴,۰۸۷	-
اختیارف ت ویت-۵۱۰۵۳-۵۱۰۶۱۳۳-۵۱۰۶۱۳۳ (ویت ۵۰۶)	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۵/۰۸/۱۶	۴۱۱	۵۴۲	۴۵۰	۵۵۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۴)	۶۵,۴۴۴	-
سایر			-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۸,۴۷۳	-
جمع			-	-	-	-	-	(۴,۱۷۷,۳۷۹)	۴۷۵,۴۳۳	(۷۹۱)	۵,۰۶۳,۵۳۲	۱,۹۸۸,۴۷۳

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

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۱,۱۷۲	-	۱,۱۷۲
استخراج سایر معادن	۶۸,۱۲۰	(۲۶)	۶۸,۰۹۴
استخراج کانه های فلزی	۵۱۱,۵۳۴	(۱,۱۵۸)	۵۱۰,۳۷۵
استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف	۲۰,۱۷۲	-	۲۰,۱۷۲
اطلاعات و ارتباطات	۱۲,۷۹۶	-	۱۲,۷۹۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۳۴,۴۸۹	(۷,۱۴۸)	۱۲۷,۳۴۰
بانکها و موسسات اعتباری	۳۶,۸۸۸	-	۳۶,۸۸۸
بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی	۶,۶۰۴	-	۶,۶۰۴
حمل و نقل آبی	۴,۳۸۶	-	۴,۳۸۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۳۶۶,۴۷۳	(۴,۰۰۴)	۱,۳۶۲,۴۶۹
خدمات فنی و مهندسی	۹۶۱	-	۹۶۱
خودرو و ساخت قطعات	۱۴۶,۱۴۱	(۱,۷۳۶)	۱۴۴,۴۰۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۷,۱۰۳	-	۱۷,۱۰۳
زراعت و خدمات وابسته	۲۷۱,۳۱۰	-	۲۷۱,۳۱۰
ساخت محصولات فلزی	۳,۳۹۷	(۷)	۳,۳۸۹
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴۶,۶۱۶	(۱,۱۳۲)	۱۴۵,۴۸۴
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۳۸۳	-	۲,۳۸۳
سرمایه گذاریها	۱,۴۳۰,۰۵۰	(۶۷۴)	۱,۴۲۹,۳۷۵
سیمان، آهک و گچ	۶۴۷,۲۳۹	(۲۳,۹۹۷)	۶۲۳,۲۴۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۰,۵۸,۲۹۵	(۴,۵۸۳)	۱۰۰,۵۳,۷۱۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۶۹,۲۰۷	(۳,۴۶۱)	۷۶۵,۷۴۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۵۶,۶۴۹	-	۹۵۶,۶۴۹
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۸۷,۵۸۳	(۲,۸۱۴)	۸۴,۷۶۹
فلزات اساسی	۲۰۰,۲۲,۷۰۰	(۴,۱۳۰)	۲۰۰,۱۸,۵۷۰
قند و شکر	۱۴۶,۷۱۶	(۵,۲۶۷)	۱۴۱,۴۴۹
کلانسی و سرامیک	۷۹,۳۵۶	(۳۰۹)	۷۹,۰۴۷
لاستیک و پلاستیک	۲۲۶,۲۲۷	(۴,۳۵۴)	۲۲۱,۸۷۳
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۹,۳۹۷	(۸۶۵)	۲۷۸,۵۳۲
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۳۷,۲۶۷	(۸,۲۶۶)	۱۲۹,۰۰۱
محصولات شیمیایی	۲,۸۹۰,۷۰۶	(۳,۶۵۰)	۲,۸۸۷,۰۵۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۲۳,۸۶۹	(۱۳۱)	۱۲۳,۷۳۸
مخابرات	۸,۱۵۹	-	۸,۱۵۹
مواد و محصولات دارویی	۵۱۵,۳۴۰	-	۵۱۵,۳۴۰
محصولات کاغذی	۱۳۳	-	۱۳۳
انتشار، چاپ و تکثیر	۳۳,۹۸۹	(۱,۷۰۳)	۳۲,۲۸۷
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۲۶,۳۲۵	-	۲۶,۳۲۵
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۹۸۱	-	۹۸۱
محصولات چوبی	۱۶۸	(۷)	۱۶۱
منسوجات	۸,۷۷۴	(۵۸)	۸,۷۱۶
هتل و رستوران	۱۱,۴۴۷	-	۱۱,۴۴۷
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۱۰,۶۷۹	-	۱۰,۶۷۹
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۴۰,۳۷	-	۴۰,۳۷
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۰۸	-	۱۰۸
جمع	۱۴,۳۲۶,۰۳۴	(۷۹,۴۸۱)	۱۴,۱۴۶,۵۵۴
			۶,۴۴۶,۶۶۷

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

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱ سود سپرده های بانکی	۹۷۰,۲۲۴	۳۶۳,۵۱۶
صندوق تضمین تسویه معاملات	۲۷,۹۹۳	۳۷۶
جمع	۹۹۸,۲۱۷	۳۶۳,۸۹۲

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

۱-۲۰- سود سپرده های بانکی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۰۱۶	۱۰,۹۲۹
-	۵۸,۷۵۲
۱۳,۰۱۶	۶۹,۶۸۱

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

سود طرح سرمایه‌گذاری حامی

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

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

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

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

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبرنمان نرم افزار	۲۲,۴۳۵	۸,۰۹۳
هزینه اجاره دفتر صندوق	۱۵,۲۷۰	۱۰,۲۱۳
هزینه برگزاری مجامع	۶۲۴	۱۷۳
هزینه کارمزد بانکی	۱۷۸	۱۷۸
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۲۳-۱	۲۲,۲۴۷
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۲,۹۰۹	۱,۸۸۴
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
هزینه‌های اداری	۳۸,۹۰۲	۲۵,۰۹۹
هزینه استهلاک	۴,۷۴۴	۴,۵۸۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴۴۹	۶۹۷
سایر	۱۴,۱۸۲	۹,۵۹۶
جمع	۲۳۲,۱۴۰	۱۴۶,۶۶۷

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

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

۲۴- تعدیلات

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

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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 قراردادهای تاریخ سررسید می‌باشد.

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

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
مابده طلب (بدهی)	مابده طلب (بدهی)	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله		
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	میلون ریال	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال					
۰	۰	-	۱۰,۹۲۹	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
(۲,۰۶۸,۴۸۱)	(۲,۹۴۰,۸۶۳)	معاملات متعدد طی دوره	۱,۹۹۹,۳۳۶,۴۵۶	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۵۵۰,۹۶۵)	۱,۱۸۴,۰۱۰	معاملات متعدد طی دوره	۳۲,۸۷۱,۱۰۵	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مفید
۵,۳۷۳	-	معاملات متعدد طی دوره	-	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک پاسارگاد
(۱۷۹)	-	طی دوره مورد گزارش		کارمزد متولی‌گری	متولی (سابق)	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۳۷۲)	(۱,۳۶۴)	طی دوره مورد گزارش	۲,۴۸۰	کارمزد متولی‌گری	متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۳۲)	-	طی دوره مورد گزارش		کارمزد حسابرسی	حسابرس (سابق)	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۷۹۰)	(۲,۰۸۵)	طی دوره مورد گزارش	۲,۱۸۳	کارمزد حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی سامان پندار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.