

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد ماده 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 رویه‌های 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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

نماینده

شخص حقوقی

ارکان

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری بانک تجارت

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

سید رامین ابوالفضلی

حسین رضایی
رئیس هیأت مدیره صندوق
توسعه بازار سرمایه

روح‌الله شریفیان

ابوالفضل رضائی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۰۳,۴۴۶,۱۱۸	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۹,۱۳۹,۷۶۹	۵۲۱,۹۷۶
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۰۰۳,۹۵۳	۱۱,۲۸۸,۵۳۵
۸ حساب‌های دریافتی	۵,۵۷۹,۹۵۸	۱۴,۸۳۴,۳۴۳
۹ جاری کارگزاران	۱,۴۳۴,۶۹۶	۵,۹۷۳
۱۰ سایر دارایی‌ها	۳۰,۵۷۸	۳۵,۸۴۳
۱۱ موجودی نقد	۵۱۵,۲۱۸	۹,۵۴۸,۵۹۷
جمع دارایی‌ها	۶۲۴,۱۵۰,۲۹۰	۵۴۲,۰۷۶,۳۷۵

بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۴۰۰,۰۲۸	۹,۵۷۳,۹۰۳
۱۲ حساب‌های پرداختی	۲۴,۱۶۹,۲۷۸	۳,۷۷۴,۰۷۱
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۵,۱۰۳	۲,۷۲۴
۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۳۶۱,۵۵۳	۱۱۰,۱۶۹
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۰۳,۱۰۹	۸۶,۵۵۵
جمع بدهی‌ها	۲۵,۰۳۹,۰۷۰	۱۳,۵۴۷,۴۲۲
خالص دارایی‌ها	۶۰۹,۱۱۱,۲۲۰	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۱۱,۲۹۶,۲۸۶	۱۰,۹۴۳,۰۷۷

یادداشت‌های توضیحی. بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیات مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری: **سید رامین ابوالفضل**
 هیات مدیره صندوق: **روح‌الله شریفیان**
 هیات مدیره صندوق: **کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار**
 هیات مدیره صندوق: **حسن رضائی پور**
 متولی صندوق: **موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا**
 ابوالفضل رضائی
 ارقام نگر آریا
 شماره ثبت: ۱۷۷۵۵
 دفتر: تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶، طبقه چهارم
 تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸
 فاکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱
 کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵
 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدها:
۵۳,۹۳۰,۴۱۷	۶۶,۰۶۹,۴۷۷	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۵۳,۰۹۷,۰۶۸	(۵۳,۰۷۳,۶۴۶)	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۳۶۹,۳۳۳	۱۷,۸۹۶,۹۰۸	۱۹	سود سهام
۱,۲۴۲,۱۳۶	۱,۶۳۱,۴۶۱	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۳۹۷	۳۲,۴۳۴	۲۱	سایر درآمدها
۱۱۷,۶۵۰,۳۴۹	۳۲,۵۵۶,۶۳۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۵,۲۶۶)	(۷,۵۸۵)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۲۱۵,۰۸۰)	(۳۴۳,۵۸۸)	۲۳	سایر هزینه‌ها
۱۱۷,۴۳۰,۰۰۴	۳۲,۲۰۵,۴۶۲		سود خالص
۳۳.۴۸٪	۹.۱۸٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۳۷.۱۱٪	۷.۴۵٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری		خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال / دوره
۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۶,۳۶۹,۳۶۰	۱۰,۳۷۲,۷۰۵	۱۰,۳۷۲,۷۰۵	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴,۹۳۵,۵۹۷)	(۴,۷۴۹,۳۵۶)	(۲,۷۲۹,۳۵۶)	سود خالص دوره
۱۱۷,۴۳۰,۰۰۴	۳۲,۲۰۵,۴۶۲		تعدیلات
۹,۸۵۹,۷۱۵	۴۲,۷۵۳,۴۵۶	۲۴	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۳۳۳,۴۴۴,۵۱۶	۶۰۹,۱۱۱,۲۲۱	۵۳,۹۲۱,۳۷۰	

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره: سود خالص $\pm$ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / خالص دارایی‌های پایان دوره
بازده میانگین سرمایه‌گذاری: سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی افکار و اطلاعات

ابوالفضل ششانی

ارقام نگر آریا

شماره ثبت ۱۷۷۵۵

انگیزه مله حسابداری و مشاوره

رئیس هیات مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری

سید رامین ابوالفضل

هیات مدیره صندوق

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح‌اله شریفیان

هیات 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

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

فاکس: ۸۶۰۳۳۶۹۱

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:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		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	٪۷	۳,۵۴۸,۴۰۷	بانک رفاه کارگران	۶
٪۱۰	۳,۴۳۶,۴۷۴	٪۵	۲,۹۳۴,۷۳۷	کارگزاری مفید	۷
٪۲	۶۵۰,۲۵۶	٪۵	۲,۹۳۷,۹۹۳	بانک پاسارگاد	۸
٪۶	۲,۰۶۵,۹۷۶	٪۴	۲,۱۹۱,۵۶۷	بورس اوراق بهادار تهران	۹
٪۴	۱,۳۱۵,۹۱۶	٪۲	۱,۳۱۵,۹۱۶	بانک سپه	۱۰
٪۴۳	۱۵,۴۶۵,۲۲۳	٪۳۰	۱۶,۰۳۹,۲۵۰	سایر اشخاص (۱۴۵ شخص حقوقی)	۱۱
٪۱۰۰	۳۶,۱۵۸,۹۳۷	٪۱۰۰	۵۳,۹۳۱,۳۷۰	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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 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 با 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 مثبته و هزینه کارمزد انجام معاملات (اختیار، آتی و ...) طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین هزینه توثیق سهام بابت انتشار اوراق تبعی طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مبالغ اعلام شده از طرف شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با تصویب مجمع صندوق
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه 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 دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. همچنین هزینه حقوق و دستمزد و خدمات خریداری شده با در نظر گرفتن ذخیره به صورت روزانه و تعدیل در انتهای هر ماه و سایر هزینه‌های خارج از شمول رویه ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۹٪	۴۵,۸۷۳,۳۴۹	۴۹,۸۳۷,۸۹۸	۱۳٪	۸۰,۳۹۶,۵۴۵	۹۴,۲۰۶,۹۲۳	محصولات شیمیایی
۱۰٪	۵۴,۳۲۵,۷۴۴	۶۴,۴۰۷,۶۵۵	۱۰٪	۶۰,۱۰۰,۶۸۹	۶۶,۰۷۳,۰۲۵	فلزات اساسی
۴٪	۲۱,۵۷۹,۷۳۵	۲۳,۵۷۱,۰۳۵	۳٪	۱۶,۰۸۴,۸۹۴	۱۶,۴۸۴,۹۶۹	مواد و محصولات دارویی
۱٪	۴,۷۶۰,۹۹۴	۴,۹۰۲,۲۰۸	۲٪	۹,۵۱۰,۷۲۴	۱۰,۷۰۶,۶۱۸	لاستیک و پلاستیک
۱٪	۵,۵۹۸,۵۷۹	۵,۸۱۷,۰۹۰	۱٪	۸,۰۱۸,۷۷۳	۷,۵۲۶,۹۸۵	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۶٪	۸۶,۱۷۹,۶۷۹	۸۸,۶۶۰,۷۵۸	۱۵٪	۸۸,۶۳۲,۳۶۹	۱۰۱,۴۶۰,۶۵۰	خودرو و ساخت قطعات
۳٪	۱۴,۹۷۵,۴۴۴	۱۸,۲۳۴,۶۱۶	۳٪	۱۸,۲۱۸,۹۳۱	۲۰,۵۸۵,۲۷۱	استخراج کانه های فلزی
۹٪	۴۶,۴۸۳,۶۳۱	۴۶,۴۳۳,۷۲۶	۱۰٪	۶۳,۷۵۳,۱۸۵	۶۶,۶۴۰,۶۵۲	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱٪	۴,۷۲۵,۸۶۶	۵,۲۳۰,۳۹۷	۱٪	۳,۳۵۶,۳۰۶	۳,۹۳۵,۲۸۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲٪	۹,۱۳۴,۴۵۸	۹,۹۳۹,۵۴۴	۲٪	۱۰,۹۳۲,۵۸۸	۱۱,۷۴۸,۷۱۴	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱٪	۶,۱۴۱,۶۶۴	۶,۵۵۵,۹۰۳	۱٪	۸,۵۰۹,۴۱۷	۹,۴۰۵,۸۴۳	بیمه و صندوق بازنستگی به جز تامین اجتماعی
۲٪	۹,۷۰۹,۰۳۳	۱۰,۴۳۵,۳۷۴	۱٪	۶,۶۶۹,۱۱۴	۷,۹۵۱,۶۲۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱٪	۶,۱۱۲,۱۱۹	۶,۸۹۵,۵۳۴	۱٪	۸,۴۹۰,۵۱۲	۱۰,۵۹۲,۲۶۲	ماشین آلات و تجهیزات
۴٪	۲۰,۱۰۵,۱۹۵	۲۰,۸۶۹,۸۳۸	۶٪	۳۳,۶۵۳,۵۸۴	۳۷,۹۸۰,۱۵۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴٪	۲۳,۵۳۸,۸۵۰	۲۳,۷۲۹,۶۷۵	۴٪	۲۳,۳۱۵,۰۷۴	۲۲,۶۶۹,۳۷۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲٪	۱۲,۶۷۱,۷۰۵	۱۴,۰۴۱,۴۱۹	۲٪	۱۲,۴۴۹,۵۰۳	۱۵,۰۰۹,۴۰۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲٪	۸,۳۰۱,۶۷۷	۸,۷۶۹,۱۸۱	۱٪	۷,۹۵۲,۶۱۲	۸,۹۷۳,۵۳۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱٪	۳,۴۶۶,۰۲۸	۳,۶۸۶,۷۲۳	۰٪	۲,۶۸۰,۸۴۹	۲,۹۰۵,۸۴۴	ساخت محصولات فلزی
۵٪	۲۴,۹۴۳,۷۰۴	۲۵,۴۴۷,۰۹۲	۴٪	۲۲,۶۰۶,۲۳۹	۲۲,۳۷۱,۲۳۶	سرمایه گذاریها
۰٪	۱,۱۱۳,۸۵۷	۱,۰۹۳,۵۳۴	۰٪	۸۷۴,۵۲۸	۹۰۵,۳۰۳	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰٪	۲,۴۰۸,۶۷۴	۲,۶۶۵,۸۳۴	۱٪	۳,۳۱۰,۹۲۴	۴,۲۶۰,۱۸۵	سایر واسطه گری‌های مالی
۷۸٪	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶	۴۴۱,۲۲۳,۹۴۶	۸۰٪	۴۸۹,۵۱۷,۳۶۰	۵۴۲,۳۹۳,۸۴۱	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام - ادامه

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸٪	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶	۴۴۱,۲۲۳,۹۴۶	۸۰٪	۴۸۹,۵۱۷,۳۶۰	۵۴۲,۳۹۳,۸۴۱
۱٪	۳,۱۵۸,۷۰۶	۳,۹۵۲,۴۹۸	۰٪	۱,۹۴۵,۴۴۶	۳,۱۶۱,۳۷۸
۰٪	۱,۳۷۷,۶۴۰	۱,۷۲۶,۴۴۴	۰٪	۱,۵۱۴,۰۰۹	۱,۶۹۴,۹۹۲
۰٪	۱,۳۷۰,۶۵۵	۱,۵۱۵,۳۲۴	۰٪	۱,۶۷۲,۴۴۷	۱,۵۹۱,۳۶۴
۱٪	۷,۸۶۷,۷۱۵	۸,۳۱۳,۲۵۵	۳٪	۱۰,۷۶۷,۸۱۳	۹,۹۱۴,۱۶۹
۴٪	۲۱,۰۰۹,۰۸۰	۲۱,۰۹۶,۴۴۰	۴٪	۲۳,۵۸۷,۵۷۳	۲۱,۸۶۴,۰۳۹
۵٪	۲۵,۵۱۹,۹۹۵	۲۲,۷۶۳,۹۹۳	۷٪	۴۳,۰۳۷,۴۴۶	۴۵,۹۳۸,۵۷۶
۱٪	۵,۴۲۳,۵۶۱	۵,۶۶۶,۶۱۸	۱٪	۴,۶۲۰,۴۳۸	۵,۸۲۵,۹۴۰
۱٪	۶,۲۱۳,۵۱۹	۶,۷۱۱,۹۶۸	۱٪	۵,۸۱۵,۳۹۰	۶,۴۲۶,۱۰۵
۰٪	۲,۶۱۵,۶۸۵	۲,۹۶۷,۵۰۷	۰٪	۲,۲۴۹,۳۵۳	۲,۶۴۲,۸۱۷
۱٪	۳,۹۶۴,۷۸۶	۳,۸۷۳,۴۰۳	۰٪	۱,۳۱۱,۳۲۷	۱,۵۸۵,۹۴۹
۱٪	۵,۸۱۳,۷۵۵	۶,۴۰۶,۱۵۶	۱٪	۷,۲۶۳,۷۷۹	۷,۴۶۳,۰۷۱
۰٪	۱۰۹,۷۰۵	۱۰۸,۱۸۳	۰٪	۳۷۱,۳۴۰	۳۸۵,۴۴۴
۰٪	۶۰۱,۶۶۵	۶۶۵,۷۸۰	۰٪	۹۸۹,۰۵۰	۸۲۷,۷۴۰
۰٪	۲,۴۳۰,۹۸۲	۲,۴۴۴,۱۸۶	۰٪	۲,۷۴۴,۳۸۲	۳,۰۴۱,۸۶۱
۰٪	۴۸۵,۷۶۱	۷۸۰,۵۴۱	۰٪	۱۳۹,۳۹۶	۱۷۶,۷۴۰
۰٪	۱,۴۹۷,۸۳۵	۱,۸۷۹,۴۸۵	۰٪	۴۰,۴۰۸	۵۰,۴۶۰
۰٪	۱,۰۱۶,۹۰۲	۱,۱۳۷,۹۲۷	۰٪	۸۱۰,۷۱۶	۸۸۶,۹۵۹
۰٪	۷۷۵,۲۹۰	۹۵۸,۵۷۱	۰٪	۱,۲۷۲,۲۶۲	۱,۸۸۰,۹۷۶
۰٪	۱۳۰,۱۴۲	۱۵۷,۴۳۴	۰٪	۷۴۲,۶۷۳	۱,۰۸۲,۱۰۱
۰٪	۸۵,۶۵۰	۸۲۰,۸۹	۰٪	۱,۱۵۵,۹۱۷	۱,۴۴۵,۶۱۰
۰٪	۱۸۹,۰۸۶	۱۹۲,۹۹۵	۰٪	۳۴۰,۰۸۶	۳۵۲,۷۲۷
۰٪	۲,۲۳۷,۱۰۸	۲,۳۰۹,۹۷۳	۰٪	۱,۵۳۷,۵۹۶	۲,۴۷۲,۰۳۵
۹۶٪	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸	۵۲۶,۹۳۳,۶۱۲	۹۹٪	۶۰۳,۴۴۶,۱۱۸	۶۶۳,۱۱۴,۷۹۴

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 مواد غذایی، نوشیدنی و غیره

هتل و رستوران

ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی

دباغی، پرداخت جرم و ساخت انواع بایوش

حمل و نقل آبی

منسوجات

استخراج سایر معادن

محصولات کاغذی

محصولات چوبی

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۷,۴۷۴	۳٪	۱۸,۹۶۴,۳۵۳	۱۸,۱۱۷,۸۳۲	۶-۱ صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۱۲۴,۵۰۱	۰٪	۱۷۵,۴۱۶	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۵۲۱,۹۷۶	۳٪	۱۹,۱۳۹,۷۶۹	۱۸,۱۶۷,۸۳۲	جمع

۱-۶- مبلغ مذکور مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری در آئند ثابت (ETF) می‌باشد.

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۸۶,۵۳۵	۴,۰۰۳,۹۵۳	۷-۱ سپرده‌های بانکی
۱۱,۲۸۶,۵۳۵	۴,۰۰۳,۹۵۳	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۲۵۲	۲۷,۸۵۴	(۳۹۸)	۲۸,۲۵۲	۸-۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۴,۶۳۵,۰۸۲	۵,۳۱۷,۶۸۶	(۱۶۶,۶۴۵)	۵,۴۸۴,۲۳۰	۸-۲	سود سهام دریافتنی
۱۶۶,۰۰۹	۲۳۴,۴۱۹	-	۲۳۴,۴۱۹	۸-۳	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۴,۸۳۴,۳۴۳	۵,۵۷۹,۹۵۸	(۱۶۷,۰۴۲)	۵,۷۴۷,۰۰۱		جمع

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۶	۱۱,۱۹۲	(۱۱۵)	۱۱,۳۰۷		بانک تجارت
۲,۸۱۵	۱۶,۶۶۲	(۲۸۳)	۱۶,۹۴۵		بانک رفاه
۲۴,۱۴۱	-	-	-		بانک سپه
۵,۹۸۰	-	-	-		بانک صادرات
۳۳,۲۵۲	۲۷,۸۵۴	(۳۹۸)	۲۸,۲۵۲		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 دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲-۸- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۱,۴۰۴	۷۷۷,۷۱۱	(۴,۹۷۵)	۷۸۲,۶۸۵	مواد و محصولات دارویی
۱,۷۶۲,۴۴۷	۶۹۲,۸۲۱	(۴۳,۴۷۹)	۷۳۶,۳۰۰	فلزات اساسی
۴۹۰,۸۴۵	۵۱۱,۰۱۶	-	۵۱۱,۰۱۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۷۰۷,۶۵۳	۴۸۸,۸۸۶	(۱۵,۰۱۵)	۵۰۳,۹۰۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹۴۳,۴۶۶	۴۷۹,۵۷۶	(۷,۵۷۵)	۴۸۷,۱۵۲	محصولات شیمیایی
۳۸۵,۵۳۱	۳۴۰,۶۹۶	(۲۶,۷۲۰)	۳۷۷,۴۱۶	سرمایه گذاریها
۸۷۶,۵۶۶	۳۶۲,۷۹۴	(۷,۸۱۶)	۳۷۰,۶۰۹	سیمان، آهک و گچ
۶۷,۸۱۳	۱۸۲,۴۶۰	(۸,۵۰۸)	۱۹۰,۹۶۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۷۹,۴۸۷	۱۸۳,۸۶۲	(۲,۵۳۱)	۱۸۶,۳۹۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۲۵,۴۹۲	۱۴۹,۴۲۳	(۱۴,۴۴۹)	۱۶۳,۸۸۱	قند و شکر
۴۶۳,۸۳۱	۱۵۱,۸۳۴	(۳,۸۳۰)	۱۵۵,۶۶۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۱۰,۴۴	۱۵۰,۵۲۷	(۲,۷۸۳)	۱۵۳,۳۱۰	ساخت محصولات فلزی
۵۵,۵۴۰	۱۳۳,۹۰۴	(۱,۵۷۳)	۱۳۵,۴۷۷	فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه
۳۶۴,۳۱۶	۱۱۸,۷۱۵	(۱,۵۵۴)	۱۲۰,۲۶۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵۳,۰۱۳	۱۰۸,۸۳۴	(۷,۵۴۹)	۱۱۶,۳۸۳	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۱,۰۳۳,۵۰۱	۹۶,۶۰۷	(۱,۴۱۳)	۹۸,۰۲۱	خودرو و ساخت قطعات
۷۵,۸۳۸	۷۱,۳۵۷	(۱۴۱)	۷۱,۴۹۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴۲۴,۵۷۸	۶۲,۰۱۵	(۵,۰۹۷)	۶۷,۱۱۳	زراعت و خدمات وابسته
۳۵,۰۲۷	۵۸,۸۲۱	-	۵۸,۸۲۱	ماشین آلات و تجهیزات
۶۸,۷۹۷	۲۳,۳۸۰	(۶۰)	۴۳,۴۴۰	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱۳۲,۷۲۳	۴۰,۲۷۷	-	۴۰,۲۷۷	کابلی و سرامیک
۶۸۱,۰۳۰	۳۵,۶۷۶	-	۳۵,۶۷۶	استخراج کانه های فلزی
۲۸,۵۱۲	۳۰,۷۱۳	(۱,۳۰۴)	۳۲,۰۱۸	سایر واسطه گریهای مالی
۱,۲۸۵,۵۵۵	۲۸,۳۲۰	-	۲۸,۳۲۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۹۷,۸۶۳	۸,۹۱۳	(۲۶۲)	۹,۱۷۵	بیمه و صندوق بازتستگی به جز تامین اجتماعی
-	۷,۶۳۳	-	۷,۶۳۳	استخراج سایر معادن
۴۰,۸۷۹	۸۵۸	(۹)	۸۶۷	منسوجات
۲,۸۲۷	۴۷	(۱)	۴۸	محصولات چوبی
۲,۳۶۴,۶۸۹	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۱۶۰,۷۷۵	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۱۷۵,۰۹۴	-	-	-	هتل و رستوران
۷۴,۳۶۸	-	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۱۱,۱۱۳	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۱۸,۵۳۵	-	-	-	استخراج ذغال سنگ
۱۳۸,۲۳۹	-	-	-	مخابرات
۹,۳۰۵	-	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۷۶,۱۲۶	-	-	-	حمل و نقل آبی
۱,۷۴۱	-	-	-	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۱,۳۷۵	-	-	-	محصولات کاغذی
۲۷,۸۴۶	-	-	-	خرده فروشی انواع مواد غذایی،نوشیدنی و غیره
۱۴,۶۳۵,۰۸۳	۵,۳۱۷,۶۸۶	(۱۶۶,۶۴۵)	۵,۴۸۴,۳۳۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۸-۳- سایر حساب‌های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۱۳۷,۱۳۳	۱۰۷,۷۸۲
ودیه اجاره ملک	۹۱,۴۵۰	۵۶,۲۵۰
سایر	۵,۸۳۶	۱,۹۷۷
جمع	۲۳۴,۴۱۹	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

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار مانده بدهکار (بستانکار) پایان دوره
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	۹,۵۷۳,۹۰۳	۱,۲۳۸,۵۱۹,۸۷۸	۱,۲۱۹,۳۴۶,۰۰۳
کارگزاری مفید	۱۳۰	۱۹,۷۴۱,۰۸۹	۱۸,۳۰۷,۴۱۱
بانک پاسارگاد	۵,۳۷۳	-	۵,۳۷۳
تعدیل کارمزد کارگزاران	۴۷۰	۴۶۷	۵۰
جمع	(۹,۵۶۷,۹۳۰)	۱,۲۴۸,۲۶۱,۴۳۴	۱,۲۳۷,۶۵۸,۸۳۶
			۱,۰۳۴,۶۶۸

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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.

۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
یادداشت	نرخ استهلاك (مستقیم)	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
پیش پرداخت هزینه برگزاری مجامع	۱	۱۹		میلیون ریال (۱۹)	میلیون ریال
مخارج نرم افزار	۱	۴,۳۹۸	۲,۶۴۳	(۷,۰۴۱)	
پیش پرداخت- حسابرسی	-	-	۳,۵۲۵	(۱,۲۰۰)	۲,۳۲۵
دارایی‌های ثابت	۱۰-۱	۱۵,۷۵۰	۹,۷۳۷	(۷,۱۲۸)	۱۸,۳۵۹
مخارج عملیاتی	۱۰-۲	۱۵,۶۷۶	۱۵,۳۶۵	(۲۱,۷۳۱)	۹,۳۱۰
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	-	۱,۳۷۰	(۷۸۶)	۵۸۴
جمع		۳۵,۸۴۳	۳۲,۶۴۰	(۳۷,۹۰۵)	۳۰,۵۷۸

۱-۱۰ دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۸,۳۵۹ 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 ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲-۱۰ مخارج عملیاتی عمدتاً مربوط به بیمه تکمیلی پرسنل و هزینه اشتراک سایت‌های بورس و یو، رهاورد نوین و روزنامه‌های کثیرالانتشار می‌باشد که طی یکسال مستهلک می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)	۵۱۴,۵۸۴	۹,۵۴۸,۲۹۰
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۶۳۴	۳۰۷
جمع	۵۱۵,۲۱۸	۹,۵۴۸,۵۹۷

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱-۱ بانک تجارت	جاری	۵۱۴,۵۸۴	۹,۵۴۷,۷۹۰
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری		۵۰۰
جمع		۵۱۴,۵۸۴	۹,۵۴۸,۲۹۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳	۱۳,۸۲۸	۱۲-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۳,۷۷۴,۰۳۷	۲۴,۱۵۵,۴۴۹	۱۲-۲	ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۳,۷۷۴,۰۷۱	۲۴,۱۶۹,۲۷۸		جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادها	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۱۲۸	۸,۱۳۶	۴۳۹,۹۸۱,۰۰۰
-	۵۰۴	۵۰۴	۳۳,۲۵۹,۰۰۰
۳۳	-	-	
-	۵,۱۹۷	۵,۲۰۲	۱۹۵,۲۲۹,۵۳۱
۳۳	۱۳,۸۲۸	۱۳,۸۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲-۱۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
ذخیره تعهدات اختیار	ذخیره تعهدات اختیار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
فروش تبعی	فروش تبعی			
-	۱۰,۷۹۵	۲,۰۷۰	۳۷,۵۲۵,۰۰۰	اختیار فروش تبعی اخبار-۱۲۱۰۷-۵۱/۰۲/۱۲ (هجاب ۵۰۲)
-	۲۲۵,۸۷۴	۱۴,۸۰۳	۳,۸۲۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی بوعلی-۱۰۲۴۹۵-۵۱/۰۲/۱۴ (هجوعلی ۵۲)
-	۵۶,۰۰۳	۶,۰۹۴	۳۲,۵۶۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی خگستر-۵۸۴۰-۵۱/۰۱/۲۲ (هگستر ۵۰۱)
-	۱۷,۰۱۸	۱,۰۷۲	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی ذوب-۵۸۷-۵۱/۰۲/۰۱ (هذوب ۵۰۲)
-	۲۶۴,۱۸۰	۴۶,۷۶۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی فولاد-۵۵۲۶-۵۱/۰۱/۲۹ (هفولاد ۵۰۱)
-	۶۵,۱۷۶	۱۴,۰۵۴	۳۸۵,۲۶۷,۴۰۰	اختیار فروش تبعی وبملت-۲۸۸۹-۵۱/۰۲/۲۱ (هملت ۵۰۲)
-	۲,۹۴۸,۷۱۶	۷۹,۶۹۲	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی حکستی-۱۰۸۴۱-۵۱/۰۵/۰۶ (هکستی ۵۵)
-	۸۸۸,۴۷۷	۲۳۳,۳۰۰	۵,۴۹۹,۲۷۷,۵۰۰	اختیار فروش تبعی وبملت-۳۲۲۹-۵۱/۰۵/۱۷ (هملت ۵۵)
-	۴,۸۸۵,۹۳۱	۸۰,۱۴۵۰	۴۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی تجارت-۶۵۴۴-۵۱/۰۵/۲۴ (هتجار ۵۵)
-	۱,۴۲۹,۸۴۱	۲۵۵,۸۵۰	۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی ذوب-۵۳۳-۵۱/۰۵/۱۸ (هذوب ۵۵)
-	۱,۱۶۶,۵۹۹	۹۲,۷۲۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی حفاری-۷۴۶۳-۵۱/۰۵/۲۰ (هفاری ۵۵)
-	۲,۶۷۱,۶۲۳	۷۲۹,۸۷۹	۱,۸۷۵,۱۶۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی خگستر-۶۱۶۲-۵۱/۰۶/۰۳ (هگستر ۵۶)
-	۲۴۸,۵۱۵	۴۳۶,۲۴۲	۲۱,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی حسابا-۵۶۱-۵۱/۰۵/۰۳ (هسابا ۵۵)
-	۱,۰۹۴,۷۱۲	۴۳۳,۶۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی رمبا-۲۰۵۰۲-۵۱/۰۵/۱۲ (همبنا ۵۵)
-	۴۴۶,۹۸۲	۸۵,۸۲۴	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی خبهمن-۲۹۱۳-۵۱/۰۶/۱۱ (هبهمن ۵۶)
-	۱,۰۰۰,۶۱۳	۹۴,۵۰۰	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی اخبار-۸۵۸-۵۱/۰۵/۱۹ (هخابر ۵۵)
-	۱۷۰,۸۶۹	۹۸,۸۶۴	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی تابیکو-۲۲۸۹۹-۵۱/۰۴/۳۰ (هیکو ۵۴)
-	۶۶۱,۲۴۷	۱۰۷,۱۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی خزامیا-۳۰۵۸-۵۱/۰۶/۰۷ (هزامیا ۵۶)
-	۵۸۹	۲۳,۸۲۹	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی غگل-۵۴۱۸-۵۱/۰۵/۱۳ (هنگل ۵۵)
-	۶۳,۷۵۶	۹۸,۰۷۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی فایر-۶۸۲۷-۵۱/۰۵/۰۴ (هافیر ۵۵)
-	۲۴۴,۷۷۵	۴۰,۳۸۸	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی ویانک-۱۲۲۴۷-۵۱/۰۴/۲۴ (هانک ۵۴)
-	۴۹,۷۶۳	۷,۸۰۰	۷۹,۷۵۸,۲۱۹	اختیار فروش تبعی وپارس-۴۰۲۵-۵۱/۰۵/۲۷ (هپارس ۵۵)
-	۵۸۶,۷۸۳	۵۱,۴۷۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی وصندوق-۲۷۶۶۹-۵۱/۰۵/۱۰ (هصندوق ۵۵)
-	۴۷۱,۵۲۱	۳۰,۷۵۲	۵۴۳,۱۸۱,۷۵۳	اختیار فروش تبعی وبهمن-۶۰۴۵-۵۱/۰۵/۰۷ (هبهمن ۵۵)
-	۸۶۱,۴۴۵	۴۳,۳۵۸	۱۳۰,۹۵۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی سیاه-۲۳۲۵۱-۵۱/۰۴/۲۷ (هسیاه ۵۴)
-	۲,۳۳۶,۵۷۷	۳,۳۳۹,۶۷۲	۱۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی خودرو-۸۴۹-۵۱/۰۶/۱۷ (هخودرو ۵۶)
-	۱۴۳,۶۹۴	۱۲۶,۰۰۵	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی ویست-۸۰۵۶-۵۱/۰۶/۲۳ (هویست ۵۰۶)
-	۵,۴۶۵	۵۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی وبصادر-۶۱۱-۵۱/۰۷/۰۶ (هصادر ۵۰۷)
-	۲۰,۰۰۱	۴,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی تجارت-۴۸۳-۵۱/۰۷/۱۸ (هتجار ۵۷)
-	۱۵,۱۹۷	۲۲,۹۷۹	۸۰,۹۰۳,۰۰۰	اختیار فروش تبعی بترانس-۳۳۰۰-۵۱/۰۲/۰۵ (هترانس ۶۲)
-	۲۷,۵۱۰	۱۶۴,۱۲۳	۱۴۹,۹۲۵,۰۰۰	اختیار فروش تبعی حتاید-۱۰۹۷۸-۵۱/۰۲/۱۱ (هتااید ۶۰۲)
-	۸۲,۰۰۷	۸۹,۷۰۴	۱,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی حسابا-۶۹۰-۵۱/۱۲/۱۰ (هخسابا ۵۲)
-	۳۱۰,۶۴۲	۲۸۱,۴۷۹	۴,۰۶۰,۱۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی خودرو-۶۷۱-۵۱/۱۲/۱۵ (هخودرو ۵۱۲)
-	۲۱,۵۰۲	۵۵,۵۹۸	۴,۴۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی سموفی-۱۶۹۳۱۷-۵۱/۰۱/۱۵ (هصوفی ۶۰۱)
-	۱۱۲,۶۷۳	۱۵۱,۳۰۰	۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی شیندر-۱۰۳۳۴-۵۱/۰۲/۱۳ (هشیندر ۶۲)
-	۱۳,۷۶۳	۲۴,۳۳۱	۷۸,۲۵۳,۰۰۰	اختیار فروش تبعی غبینو-۲۳۵۹-۵۱/۰۱/۱۷ (هبینو ۶۰۱)
-	۴,۶۸۸	۱۰,۵۱۰	۴۱,۳۱۸,۰۰۰	اختیار فروش تبعی غگل-۶۳۹۱-۵۱/۰۱/۱۶ (هگل ۶۰۱)
-	۱۶,۶۰۶	۴۸,۹۰۹	۴۶,۲۹۴,۰۰۰	اختیار فروش تبعی قباهنر-۱۰۵۰۲-۵۱/۰۲/۰۸ (هباهنر ۶۲)
-	۲۰۰	۱۸,۷۱۲	۴۴,۶۲۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی فجر-۳۸۸۵-۵۱/۰۱/۲۴ (هفجر ۶۰۱)
-	۱۷,۱۳۴	۴۲,۱۹۱	۱۷۴,۶۷۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی فخور-۲۶۹۹-۵۱/۱۲/۲۴ (هفخور ۵۱۲)
-	۴,۹۵۱	۱۶,۳۲۶	۲,۵۵۳,۰۰۰	اختیار فروش تبعی فسوزار-۵۶۵۴۹-۵۱/۱۲/۱۲ (هفسوز ۶۰۲)
-	۱۲۰,۴۳۶	۵۳۰,۷۲۱	۱,۱۶۶,۱۸۵,۰۰۰	اختیار فروش تبعی فولاد-۴۵۰۷-۵۱/۱۲/۱۷ (هفولاد ۵۲)
-	۱۹,۴۵۰	۵۴,۱۹۷	۳۲,۶۲۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی قرن-۱۲۳۹۳-۵۱/۰۱/۲۳ (هقرن ۶۰۱)
-	۱۰۸,۳۵۴	۱۹۰,۴۰۲	۱۴۵,۳۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی کالا-۱۲۸۸۸-۵۱/۱۲/۲۳ (هکالا ۵۱۲)
-	۵۲,۴۳۶	۱۱۲,۳۲۳	۳۷۲,۹۵۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی کگل-۲۷۸۰-۵۱/۰۱/۰۸ (هکگل ۶۰۱)
-	۱۵۹,۶۰۷	۳۱۱,۱۹۷	۱,۹۰۴,۸۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی وبملت-۱۶۶۸-۵۱/۱۲/۰۴ (هوبملت ۵۲)
-	۵,۳۴۹	۹,۷۹۳	۱۷,۳۳۲,۰۰۰	اختیار فروش تبعی ومهان-۷۸۶۱-۵۱/۰۱/۲۲ (هومهان ۶۱)
-	۳۱,۴۶۹	۲۲۵,۶۰۰	۹۹۹,۳۶۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی ونوین-۲۶۱۵-۵۱/۱۲/۲۲ (هونوین ۵۲)
-	۱,۹۳۶	۴,۶۹۴	۲۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی جم بیلن-۲۷۰۴۲۹-۵۱/۲/۲۶ (هیبیلن ۶۰۲)
۳,۷۷۴,۰۳۷	-	-	-	سایر
۳,۷۷۴,۰۳۷	۲۴,۱۵۵,۴۴۹	۹,۵۸۲,۱۰۵	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱	-	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی سابق)
۱,۱۲۱	۱,۵۷۶	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۱,۵۵۲	۳,۵۲۷	موسسه حسابرسی سامان پندار (حسابرس)
۲,۷۲۴	۵,۱۰۳	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۱۶۴	۱۴-۱ بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰۹,۷۵۳	۳۵۱,۱۴۵	۱۴-۲ بابت درخواست صدور
۴۱۶	۲,۲۴۴	بابت تنمه واحدهای صادرشده
۱۱۰,۱۶۹	۳۶۱,۵۵۳	جمع

۱۴-۱ بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارگزاری امین سهم می باشد که باتوجه به ابلاغیه سازمان بورس به شرکت مذکور پرداخت نگردیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	-	۸,۴۰۰	بیمه درمان تکمیلی
۱۵-۱	۱۴,۴۳۲	۱۰,۵۲۷	حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل
	۱,۱۰۰	۷۳۱	حق حضور اعضای هیأت مدیره
	۱۳,۶۳۵	۱۰,۸۵۱	شرکت تدبیر پرداز
	۱,۸۲۳	۱۰,۸۸۷	مالیات پرداختنی
	۵۳۸	۸۱۸	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
	۶۱,۵۸۰	۳۴,۵۴۱	سایر
	۱۰۳,۱۰۹	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 فروردین ماه می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	میلیون ریال
۵۳,۹۲۱,۳۷۰	۶۰۹,۱۱۱,۲۴۰	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳
۵۳,۹۲۱,۳۷۰	۶۰۹,۱۱۱,۲۴۰	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۷-۱	۵۶,۸۶۲,۹۲۴
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۷-۲	۱,۴۲۵,۷۴۸
سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید و فروش سهام	۱۷-۳	۳,۰۰۸,۲۳۹
سود(زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام	۱۷-۴	۱۴۸,۱۹۷
سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری		۴,۵۲۹,۷۶۵
جمع	۶۶,۰۶۹,۴۷۷	۵۳,۹۲۰,۴۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازر سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۸۳,۵۸۲,۱۰۱	۵۹۳,۸۸۱	(۴۶۰,۰۶۹)	(۸۸)	۱۳۳,۷۲۴	۱۷,۸۷۲	۸۳,۵۸۲,۱۰۱	۵۹۳,۸۸۱	(۴۶۰,۰۶۹)	(۸۸)	۱۳۳,۷۲۴
استخراج کانه های فلزی	۶,۷۴۷,۵۲۵,۴۴۴	۲۹,۶۹۰,۳۷۲	(۲۷,۵۲۳,۱۸۳)	(۴,۳۹۴)	۲,۱۶۳,۷۹۶	۱۰,۵۳,۷۲۱	۶,۷۴۷,۵۲۵,۴۴۴	۲۹,۶۹۰,۳۷۲	(۲۷,۵۲۳,۱۸۳)	(۴,۳۹۴)	۲,۱۶۳,۷۹۶
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۵۷,۰۲۵,۶۲۱	۲,۱۱۸,۲۸۲	(۲,۱۶۸,۲۱۷)	(۳۲۱)	(۵۰,۲۵۶)	۳۲,۲۴۳	۴۵۷,۰۲۵,۶۲۱	۲,۱۱۸,۲۸۲	(۲,۱۶۸,۲۱۷)	(۳۲۱)	(۵۰,۲۵۶)
اطلاعات و ارتباطات	۴۲۶,۳۲۰,۰۹۱	۴۳۵,۱۲۷	(۴۲۹,۲۵۱)	(۶۶)	(۴,۱۹۰)	۱۲,۹۱۵	۴۲۶,۳۲۰,۰۹۱	۴۳۵,۱۲۷	(۴۲۹,۲۵۱)	(۶۶)	(۴,۱۹۰)
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۳۳۵,۲۷۸,۵۴۱	۳,۷۰۳,۸۷۳	(۳,۳۵۵,۳۴۹)	(۵۵۸)	۴۴۷,۹۶۷	۲۸,۵۲۰	۲,۳۳۵,۲۷۸,۵۴۱	۳,۷۰۳,۸۷۳	(۳,۳۵۵,۳۴۹)	(۵۵۸)	۴۴۷,۹۶۷
بانکها و موسسات اعتباری	۶۳,۰۸۹,۶۵۷,۳۲۶	۶۸,۱۷۱,۱۴۵	(۶۳,۲۱۷,۹۱۵)	(۹,۷۶۱)	۴,۹۴۳,۴۶۹	۱۴,۹۲۲,۶۸۶	۶۳,۰۸۹,۶۵۷,۳۲۶	۶۸,۱۷۱,۱۴۵	(۶۳,۲۱۷,۹۱۵)	(۹,۷۶۱)	۴,۹۴۳,۴۶۹
بیمه وصندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱,۲۴۲,۷۹۷,۳۱۴	۲,۹۷۳,۳۳۰	(۲,۶۵۱,۱۵۷)	(۴۰)	۳۲۱,۳۳۳	۸۰,۱۷۴	۱,۲۴۲,۷۹۷,۳۱۴	۲,۹۷۳,۳۳۰	(۲,۶۵۱,۱۵۷)	(۴۰)	۳۲۱,۳۳۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۶۱۱,۴۳۶,۳۴۸	۱۲,۱۰۰,۶۱۶	(۱۰,۴۳۹,۵۰۰)	(۱,۷۴۸)	۱,۶۶۵,۲۷۹	۱,۵۴۴,۳۰۵	۱,۶۱۱,۴۳۶,۳۴۸	۱۲,۱۰۰,۶۱۶	(۱۰,۴۳۹,۵۰۰)	(۱,۷۴۸)	۱,۶۶۵,۲۷۹
خودرو و ساخت قطعات	۷۳,۶۲۸,۴۰۰,۷۶۶	۴۶,۶۱۹,۹۰۷	(۴۶,۵۴۳,۳۵۰)	(۶,۸۴۷)	۷۰,۰۰۹	۲۶,۸۳۴,۱	۷۳,۶۲۸,۴۰۰,۷۶۶	۴۶,۶۱۹,۹۰۷	(۴۶,۵۴۳,۳۵۰)	(۶,۸۴۷)	۷۰,۰۰۹
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۵۰۵,۷۶۲,۳۲۲	۱,۴۴۵,۲۰۲	(۱,۶۷۳,۵۷۰)	(۲۹۵)	۲۷۲,۴۳۷	۷,۱۰۳	۵۰۵,۷۶۲,۳۲۲	۱,۴۴۵,۲۰۲	(۱,۶۷۳,۵۷۰)	(۲۹۵)	۲۷۲,۴۳۷
زراعت و خدمات وابسته	۱,۵۲۵,۳۴۷,۰۷۳	۸,۷۵۰,۲۶۳	(۷,۲۴۳,۷۵۶)	(۱,۳۰۸)	۱,۵۰۵,۱۹۹	۲۵۶,۱۷۴	۱,۵۲۵,۳۴۷,۰۷۳	۸,۷۵۰,۲۶۳	(۷,۲۴۳,۷۵۶)	(۱,۳۰۸)	۱,۵۰۵,۱۹۹
ساخت محصولات فلزی	۱,۵۹۹,۵۶۹,۸۰۶	۲,۱۷۱,۵۸۳	(۱,۹۷۰,۸۰۲)	(۳۳۰)	۲۰۰,۴۵۲	۳۹,۳۹۰	۱,۵۹۹,۵۶۹,۸۰۶	۲,۱۷۱,۵۸۳	(۱,۹۷۰,۸۰۲)	(۳۳۰)	۲۰۰,۴۵۲
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۰,۵۹۳,۳۰۵,۴۹۶	۳,۵۵۴,۸۵۵	(۳,۳۱۵,۲۱۸)	(۵۳۶)	۲۳۹,۱۰۰	۲۲,۷۲۰	۱۰,۵۹۳,۳۰۵,۴۹۶	۳,۵۵۴,۸۵۵	(۳,۳۱۵,۲۱۸)	(۵۳۶)	۲۳۹,۱۰۰
سایر واسطه گریهای مالی	۲۹۱,۸۱۶,۹۰۵	۶۰۷,۰۱۱	(۵۵۶,۴۵۹)	(۹۵)	۵۰,۴۵۶	۷,۱۷۲	۲۹۱,۸۱۶,۹۰۵	۶۰۷,۰۱۱	(۵۵۶,۴۵۹)	(۹۵)	۵۰,۴۵۶
سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۵۰۸,۶۷۰,۱۱۲	۱۹,۶۹۴,۱۰۸	(۱۸,۰۶۷,۲۵۱)	(۲,۹۴۲)	۱,۶۲۳,۹۱۴	۹۴۰,۴۰۳	۵,۵۰۸,۶۷۰,۱۱۲	۱۹,۶۹۴,۱۰۸	(۱۸,۰۶۷,۲۵۱)	(۲,۹۴۲)	۱,۶۲۳,۹۱۴
سیمان، آهک و گچ	۱,۴۸۸,۰۷۴,۴۲۰	۲۲,۷۳۲,۳۷۳	(۲۱,۹۴۳,۶۸۷)	(۳,۳۰۰)	۷۸۵,۳۸۶	۱,۹۰۶,۸۶۹	۱,۴۸۸,۰۷۴,۴۲۰	۲۲,۷۳۲,۳۷۳	(۲۱,۹۴۳,۶۸۷)	(۳,۳۰۰)	۷۸۵,۳۸۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۰,۳۷۲,۹۰۳,۰۵۶	۴۹,۷۱۳,۴۵۹	(۴۸,۳۶۷,۱۵۳)	(۶,۸۵۱)	۱,۳۳۹,۴۵۵	۲۶,۰۵۴,۴۴۷	۳۰,۳۷۲,۹۰۳,۰۵۶	۴۹,۷۱۳,۴۵۹	(۴۸,۳۶۷,۱۵۳)	(۶,۸۵۱)	۱,۳۳۹,۴۵۵
عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۷۹۹,۸۲۶,۸۲۵	۱۲,۱۳۱,۳۰۴	(۱۱,۶۵۶,۹۶۶)	(۱,۸۰۹)	۴۷۲,۴۹۸	۱۱,۸۸۹	۱,۷۹۹,۸۲۶,۸۲۵	۱۲,۱۳۱,۳۰۴	(۱۱,۶۵۶,۹۶۶)	(۱,۸۰۹)	۴۷۲,۴۹۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶,۸۳۹,۵۱۹,۶۷۶	۹۰,۴۹۵,۹۲۱	(۸۲,۰۰۴,۶۹۳)	(۱۲,۳۰۸)	۸,۴۷۸,۹۲۰	۴,۸۸۶,۶۳۹	۱۶,۸۳۹,۵۱۹,۶۷۶	۹۰,۴۹۵,۹۲۱	(۸۲,۰۰۴,۶۹۳)	(۱۲,۳۰۸)	۸,۴۷۸,۹۲۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۶۰۶,۹۲۷,۲۰۴	۹,۹۷۹,۳۵۴	(۷,۴۴۹,۵۳۹)	(۱,۴۷۹)	۳,۰۲۸,۳۳۶	۵۸۷,۷۱۷	۱,۶۰۶,۹۲۷,۲۰۴	۹,۹۷۹,۳۵۴	(۷,۴۴۹,۵۳۹)	(۱,۴۷۹)	۳,۰۲۸,۳۳۶
فلزات اساسی	۴۱,۶۶۴,۹۶۰,۳۹۱	۱۴۷,۲۶۸,۹۴۴	(۱۳۶,۳۰۹,۵۹۷)	(۱۸,۰۵۹)	۱۰,۹۴۱,۳۸۸	۵,۷۱۷,۰۰۶	۴۱,۶۶۴,۹۶۰,۳۹۱	۱۴۷,۲۶۸,۹۴۴	(۱۳۶,۳۰۹,۵۹۷)	(۱۸,۰۵۹)	۱۰,۹۴۱,۳۸۸
لاستیک و پلاستیک	۱۷۶,۷۲۳,۶۲۷	۱,۱۳۰,۳۰۵	(۱,۰۷۸,۸۳۷)	(۱۷۰)	۵۱,۲۰۹	۱۷۰,۳۷۸	۱۷۶,۷۲۳,۶۲۷	۱,۱۳۰,۳۰۵	(۱,۰۷۸,۸۳۷)	(۱۷۰)	۵۱,۲۰۹
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱,۳۸۶,۲۴۶,۳۴۳	۳,۵۱۳,۳۱۶	(۳,۱۵۳,۱۷۷)	(۵۱۳)	۳۵۹,۶۲۶	۱۳۷,۳۷۱	۱,۳۸۶,۲۴۶,۳۴۳	۳,۵۱۳,۳۱۶	(۳,۱۵۳,۱۷۷)	(۵۱۳)	۳۵۹,۶۲۶
ماشین آلات و تجهیزات	۴۳۷,۴۳۴,۶۶۹	۱,۶۱۵,۱۲۴	(۱,۵۳۷,۰۰۶)	(۲۴۰)	۷۷,۸۷۹	۱۳۱,۹۸۵	۴۳۷,۴۳۴,۶۶۹	۱,۶۱۵,۱۲۴	(۱,۵۳۷,۰۰۶)	(۲۴۰)	۷۷,۸۷۹
محصولات شیمیایی	۷,۱۶۶,۸۶۵,۳۳۹	۱۱۷,۳۹۲,۷۲۴	(۱۰۵,۹۰۴,۹۹۸)	(۱۶,۷۰۳)	۱۱,۴۷۱,۰۲۴	۷,۳۹۴,۶۱۱	۷,۱۶۶,۸۶۵,۳۳۹	۱۱۷,۳۹۲,۷۲۴	(۱۰۵,۹۰۴,۹۹۸)	(۱۶,۷۰۳)	۱۱,۴۷۱,۰۲۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۹۲۳,۳۰۱,۶۱۴	۱۵,۲۰۱,۹۵۹	(۱۲,۱۳۰,۹۳۰)	(۲,۲۶۲)	۳,۰۶۸,۷۶۸	۵۹۰,۰۰۵	۲,۹۲۳,۳۰۱,۶۱۴	۱۵,۲۰۱,۹۵۹	(۱۲,۱۳۰,۹۳۰)	(۲,۲۶۲)	۳,۰۶۸,۷۶۸
مخابرات	۲,۹۱۳,۶۳۳,۷۸۵	۱,۸۶۵,۲۱۳	(۱,۸۲۹,۶۲۹)	(۲۸۳)	۳۵,۳۰۱	۳۹۵,۵۵۵	۲,۹۱۳,۶۳۳,۷۸۵	۱,۸۶۵,۲۱۳	(۱,۸۲۹,۶۲۹)	(۲۸۳)	۳۵,۳۰۱
مواد و محصولات دارویی	۳۰,۴۶۲,۳۴۶,۲۱۱	۱۹۰,۵۱۱,۱۷۳	(۱۵,۵۶۳,۷۷۰)	(۲,۸۴۴)	۳,۴۸۴,۵۵۹	۳۴۱,۶۲۵	۳۰,۴۶۲,۳۴۶,۲۱۱	۱۹۰,۵۱۱,۱۷۳	(۱۵,۵۶۳,۷۷۰)	(۲,۸۴۴)	۳,۴۸۴,۵۵۹
خدمات فنی و مهندسی	۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۷,۸۲۰	(۴,۷۰۳,۳۲۰)	(۷۱۴)	۱۵۳,۸۸۶	۵۵۵,۸۴۷	۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۷,۸۲۰	(۴,۷۰۳,۳۲۰)	(۷۱۴)	۱۵۳,۸۸۶
قتل و رستوران	۷۰,۷۴۷,۰۶۶	۲۴۹,۱۶۵	(۲۲۹,۸۳۰)	(۳۸)	۱۹,۲۹۷	(۸۲۸)	۷۰,۷۴۷,۰۶۶	۲۴۹,۱۶۵	(۲۲۹,۸۳۰)	(۳۸)	۱۹,۲۹۷
استخراج سایر معادن	۵۳,۷۳۴,۲۱۹	۱۸۱,۸۵۲	(۲۴۸,۱۵۹)	(۳۸)	(۶۶,۳۳۵)	(۳,۳۲۱)	۵۳,۷۳۴,۲۱۹	۱۸۱,۸۵۲	(۲۴۸,۱۵۹)	(۳۸)	(۶۶,۳۳۵)
حمل و نقل آبی	۶۴,۹۰۸,۳۹۴	۱۹۶,۳۵۹	(۱۴۷,۶۳۵)	(۳۰)	۴۸,۶۹۴	۲,۶۲۴	۶۴,۹۰۸,۳۹۴	۱۹۶,۳۵۹	(۱۴۷,۶۳۵)	(۳۰)	۴۸,۶۹۴
قند و شکر	۳۱۰,۴۳۱,۳۸۱	۱,۶۸۸,۸۵۰	(۱,۶۴۴,۳۲۱)	(۲۵۴)	۴۴,۲۷۵	۵۹,۳۵۵	۳۱۰,۴۳۱,۳۸۱	۱,۶۸۸,۸۵۰	(۱,۶۴۴,۳۲۱)	(۲۵۴)	۴۴,۲۷۵
منسوجات	۳۵,۰۶۶,۰۴۵	۲۰۹,۷۲۹	(۲۰۷,۶۹۳)	(۳۲)	۲,۰۰۴	۲,۰۳۵	۳۵,۰۶۶,۰۴۵	۲۰۹,۷۲۹	(۲۰۷,۶۹۳)	(۳۲)	۲,۰۰۴
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۷۷	(۱۹۵,۲۳۶)	(۳۳)	۲۰,۷۱۸	۴,۴۵۵	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۷۷	(۱۹۵,۲۳۶)	(۳۳)	۲۰,۷۱۸
کالشی و سرمایه‌یک	۲۲۵,۶۵۴,۷۱۵	۱,۳۰۷,۰۳۴	(۱,۰۵۸,۸۱۰)	(۱۹۶)	۲۴۸,۰۲۹	۱۹,۳۶۰	۲۲۵,۶۵۴,۷۱۵	۱,۳۰۷,۰۳۴	(۱,۰۵۸,۸۱۰)	(۱۹۶)	۲۴۸,۰۲۹
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۶۲	(۶۷,۸۶۵)	(۱۰)	(۴,۲۱۳)	۱۱,۱۸۰	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۶۲	(۶۷,۸۶۵)	(۱۰)	(۴,۲۱۳)
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	۱۳۰,۸۹۳,۹۶۱	۷۴۰,۸۱۰	(۵۳۳,۱۰۲)	(۱۱۳)	۲۰۷,۵۹۵	-	۱۳۰,۸۹۳,۹۶۱	۷۴۰,۸۱۰	(۵۳۳,۱۰۲)	(۱۱۳)	۲۰۷,۵۹۵
محصولات کاغذی	۴۴,۷۳۸,۱۶۳	۱۵۸,۸۴۴	(۱۵۲,۸۰۲)	(۲۴)	۶,۰۱۸	-	۴۴,۷۳۸,۱۶۳	۱۵۸,۸۴۴	(۱۵۲,۸۰۲)	(۲۴)	۶,۰۱۸
محصولات چوبی	۶,۷۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۰۷	(۵۹,۹۰۷)	(۱۰)	۴,۳۹۰	-	۶,۷۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۰۷	(۵۹,۹۰۷)	(۱۰)	۴,۳۹۰
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۵۵,۰۰۰	۳۳۰,۵۵۰	(۳۳۰,۰۰۱)	(۵)	۵۰	-	۱۵۵,۰۰۰	۳۳۰,۵۵۰	(۳۳۰,۰۰۱)	(۵)	۵۰
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۸۵۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۴	(۱۵,۹۲۵)	(۲)	(۷۶۲)	-	۸۵۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۴	(۱۵,۹۲۵)	(۲)	(۷۶۲)
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۸۷	(۱۹۰,۷۱۳)	(۲۹)	۱,۶۴۴	-	۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۸۷	(۱۹۰,۷۱۳)	(۲۹)	۱,۶۴۴
جمع	۷۰۵,۳۹۴,۵۴۰	(۶۴۸,۴۳۲,۵۵۱)	(۹۸,۰۶۴)	۵۶,۸۶۲,۹۲۴	۴۷,۱۳۳,۵۰۷		۷۰۵,۳۹۴,۵۴۰	(۶۴۸,۴۳۲,۵۵۱)	(۹۸,۰۶۴)	۵۶,۸۶۲,۹۲۴	۴۷,۱۳۳,۵۰۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دروه ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۰,۱۱۴	۱,۳۲۴,۸۳۷	(۸۵۲,۰۲۲)	۲,۱۷۶,۸۵۹	۸۲۸,۸۴۵,۶۲۸	استخراج کانه های فلزی
-	۲۱,۵۱۷	(۳۱,۱۳۵)	۵۲,۶۵۲	۱۴,۷۱۱,۵۰۳	استخراج ذغال سنگ
۱۶۱,۲۰۰	-	-	-	.	بانکها و موسسات اعتباری
-	(۴۶,۹۰۵)	(۱۹۷,۰۷۷)	۱۵۰,۱۷۲	۶۰,۸۷۲,۴۸۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	(۱۰۷,۹۳۴)	۱۰۷,۹۳۴	۴۲,۹۶۷,۲۵۷	خودرو و ساخت قطعات
-	۱۶,۱۳۶	(۲۵,۸۹۶)	۴۲,۰۳۲	۵,۳۵۴,۳۸۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	(۳۳,۳۷۶)	(۱۴۸,۰۳۹)	۱۱۴,۶۶۳	۷۷,۱۶۲,۵۱۵	سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۴۳)	-	-	-	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	۱۴,۸۲۷	(۵۴,۴۹۲)	۶۹,۳۱۹	۲۴,۹۸۴,۳۲۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	-	(۶۶,۳۰۵)	۶۶,۳۰۵	۱۹,۱۲۴,۶۶۸	فلزات اساسی
۶,۴۹۵	-	(۲۳۱,۲۰۹)	۲۳۱,۲۰۹	۲۲۸,۴۶۷,۷۹۶	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	۲۷,۱۸۳	(۱۱۱,۹۸۲)	۱۳۹,۱۶۵	۶۶,۱۵۸,۳۱۶	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
-	-	(۹۷,۹۰۶)	۹۷,۹۰۶	۲۵,۵۶۹,۴۹۱	کاشی و سرامیک
-	(۲۶,۲۹۹)	(۲۰۸,۴۹۷)	۱۸۲,۱۹۷	۲۸,۳۸۸,۴۸۴	لاستیک و پلاستیک
-	۲,۶۹۵	(۲۴,۴۵۵)	۲۷,۱۵۰	۵۲,۴۱۵,۱۷۳	محصولات شیمیایی
-	۱۹,۲۳۰	(۹۴,۵۲۲)	۱۱۳,۷۵۲	۳۹,۵۱۳,۷۷۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	۲۵,۲۶۹	(۲,۶۳۸)	۲۷,۹۰۷	۱۴,۱۱۵,۸۱۸	محصولات کاغذی
-	۸۰,۶۳۴	(۲۵۹,۶۸۴)	۳۴۰,۳۱۷	۷۰,۳۹۶,۰۰۴	مواد و محصولات دارویی
۴۷۷,۶۶۶	۱,۴۲۵,۷۴۸	(۲,۵۱۳,۷۹۲)	۳,۹۳۹,۵۴۰		جمع

۳-۱۷- مبلغ مذکور مربوط به سود اعمال اوراق اختیار خرید/فروش نمادهای خودرو، شستا، خساپا، خگستر، اخابر، فولاد، و تجارت، وبصادر، وبملت و شینا بوده که سر رسید آنها قبل از تاریخ ۱۴۵/۰۱/۳۱ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱							نام نماد
سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	هزینه کارمزد	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	ارزش اعمال	قیمت اعمال	بعداد اعمال شده	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(ریال)				
-	۶۳۲,۳۴۴	(۴,۷۱۷)	۱۰,۰۷۰,۴۶۳	۹,۴۳۳,۴۰۱	۳۸۵	۲۴,۵۰۲,۳۳۱,۲۰۷	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	اختیارفروش تبیی خودرو-۳۲۶۸-۰۴/۰۵/۱۱ (مخود۵)
-	۱,۶۱۱,۶۵۰	(۲,۱۷۴)	۵,۹۶۴,۸۸۰	۴,۳۵۱,۰۵۵	۷۶۳	۵,۷۰۲,۵۶۲,۴۲۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	اختیارفروش تبیی وبسایت-۲۷۰۹-۰۴/۰۵/۱۹ (هملت۵)
-	(۱۹۴,۳۷۵)	(۶۰۰)	۱,۰۰۵,۸۹۰	۱,۱۹۹,۵۶۵	۳,۹۳۳	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	اختیارفروش تبیی هگستر-۳۹۴۰-۰۴/۰۵/۱۲ (هگستر۵)
-	(۸۷,۳۴۲)	(۳۵۸)	۴۳۵,۷۵۴	۷۱۵,۷۸۴	۵۲۴	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	اختیارفروش تبیی ذوب-۵۲۴-۰۴/۰۵/۱۲ (مذوب۵)
-	(۳۷۲,۱۱۰)	(۹۴۷)	۱,۵۲۲,۴۵۸	۱,۸۹۳,۶۲۱	۵۵۱	۳,۴۳۶,۶۹۹,۳۵۲	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	اختیارفروش تبیی وبسایت-۲۰۵۸-۰۴/۰۶/۰۳ (مصادر۵)
-	(۲۳۶,۰۵۷)	(۱,۲۷۲)	۲,۳۰۸,۷۱۸	۲,۵۴۳,۵۰۳	۳۹۰	۶,۵۲۱,۸۰۲,۸۶۸	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	اختیارفروش تبیی وبسایت-۱۷۶۷-۰۴/۰۶/۱۱ (مجار۵)
-	(۶۹,۲۰۳)	(۵۹۴)	۱,۰۰۰,۰۹۹	۱,۱۸۷,۹۷۲	۳,۵۶۰	۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	اختیارفروش تبیی شینا-۵۵۶۷-۰۴/۰۶/۰۴ (شینا۵)
-	(۱۴۹,۹۴۵)	(۳۲۰)	۴۸۴,۴۴۷	۶۴۰,۶۵۷	۷,۵۹۴	۸۴,۳۶۳,۶۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	اختیارفروش تبیی حکشتی-۱۱۷۷۸-۰۴/۰۶/۰۹ (هکشتی۵)
-	(۲۳۱,۴۰۲)	(۶۷۲)	۱,۰۷۷,۵۸۵	۱,۳۴۳,۲۵۰	۱,۳۵۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	اختیارفروش تبیی شستا-۱۵۰۰-۰۴/۰۵/۲۲ (هکشتا۵)
-	(۲۲۷,۵۷۹)	(۹۴۳)	۱,۵۳۸,۲۵۰	۱,۸۸۵,۵۹۰	۱۷,۹۵۸	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	اختیارفروش تبیی تابیکو-۱۹۹۵۸-۰۴/۰۵/۲۱ (تابیکو۵)
-	۶۸۳,۶۲۶	(۱,۶۶۰)	۳,۹۵۳,۷۲۰	۳,۲۶۸,۴۳۴	۴۲,۱۱۹	۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	اختیارفروش تبیی پارسان-۴۹۳۵۹-۰۴/۰۵/۲۸ (میار۵)
-	۱۰,۶۶۶	-	۶۱,۵۰۰	۵۰,۸۳۴	۴۲,۳۶۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	اختیارفروش تبیی پارسان-۴۹۳۵۹-۰۴/۰۵/۲۸ (میار۵)
-	(۸۰۶,۵۶۱)	(۳,۲۲۹)	۱,۹۲۳,۹۸۸	۳,۳۰۱,۷۷۵	۲۰,۵۵۹	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۰۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	اختیارفروش تبیی فولاد-۵۹۶۳-۰۴/۰۵/۲۶ (مفولاد۵)
-	(۴۱۷,۴۳۸)	(۱,۶۵۱)	۱,۹۲۳,۹۸۸	۳,۳۰۱,۷۷۵	۲۰,۵۵۹	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	اختیارفروش تبیی وامید-۲۲۸۷۹-۰۴/۰۶/۰۵ (هامید۵)
-	۱,۸۲۴	(۱۷۴)	۳۵۰,۳۹۰	۲۴۸,۳۹۲	۹,۴۱۶	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	اختیارفروش تبیی شیندر-۱۰۳۵۲-۰۴/۰۵/۱۸ (هیندر۵)
(۱,۸۵۹,۶۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
(۱,۸۵۹,۶۶۹)	۱۴۸,۱۹۷	(۱۸,۳۱۱)	۳۱,۶۹۷,۹۴۲	۳۲,۱۶۳,۸۳۵	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۰۴۸,۰۶۰	(۴۲,۱۹۱,۹۷۱)	۱۸-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۱,۸۹۱,۴۷۲	(۱۱,۷۹۱,۶۰۲)	۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۵۱۰,۷۵۸	۸۹۷,۴۳۶	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۳۵۳,۲۲۳)	۱۲,۴۹۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
۵۳,۰۹۷,۰۶۸	(۵۳,۰۷۳,۶۴۶)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنعت					
استخراج ذغال سنگ	۲۶۲,۳۲۸,۷۱۶	۱۶۰,۳۰۳,۹۹۹	(۱۲,۳۹۴)	۹۶,۱۶۲	۶,۴۰۷
استخراج سایر معادن	۱۳۶,۷۸۹,۱۲۹	۷۴۸,۴۵۹	(۵,۷۸۶)	(۲۲۳,۸۹۳)	(۴۱,۵۵۸)
استخراج کانه فلزی	۶,۶۷۴,۳۳۲,۷۲۵	۱۸,۲۱۲,۰۴۲	(۱۹,۴۴۸,۳۱۹)	(۱,۲۷۵,۹۸۶)	(۱,۴۰۸,۰۳۵)
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶۰۳,۴۸۶,۵۳۴	۱,۹۵۱,۶۷۵	(۲,۸۲۸,۸۹۴)	(۸۸۳,۴۴۸)	۴,۳۲۶
اطلاعات و ارتباطات	۶۱۶,۶۵۹,۵۹۰	۱,۵۲۵,۸۰۳	(۱,۵۰۷,۶۶۹)	۶,۳۴۰	(۲۶,۷۸۶)
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۳۱۶,۰۱۹,۱۷۵	۶,۷۲۱,۰۶۸	(۷,۴۱۲,۳۱۷)	(۷۳۳,۲۰۳)	۴۷,۷۳۱
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۴,۳۸۷,۱۶۴	۳۷۴,۱۳۲	(۳۸۶,۰۷۳)	(۱۴,۸۳۲)	۶۸۰
بانکها و موسسات اعتباری	۷۷,۴۱۳,۱۵۲,۵۶۵	۶۳,۸۲۷,۰۸۷	(۶۶,۷۰۹,۸۵۵)	(۲,۹۵۶,۶۷۰)	۱۴,۱۵۹,۵۶۱
بیمه و صندوق بازتنشنگی به جز تامین اجتماعی	۴,۳۲۴,۰۸۶,۱۶۹	۸,۴۲۸,۰۷۶	(۹,۰۳۷,۹۵۲)	(۶۶۵,۱۰۳)	۳۴۳,۳۱۰
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۵۷۰,۲۸۵,۹۰۳	۱,۵۴۹,۵۷۴	(۲,۴۰۲,۰۴۰)	(۸۶۴,۴۴۴)	۳۴,۷۰۷
حمل و نقل آبی	۲۶۸,۰۵۵,۱۲۰	۸۱۷,۰۳۲	(۶۶۳,۴۷۷)	۱۴۸,۳۳۹	(۱۰۳,۸۵۶)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۴۱۰,۵۱۸,۷۳۹	۱۲,۵۱۳,۷۳۰	(۱۴,۴۱۷,۶۴۹)	(۱,۷۶۸,۱۶۶)	۱۸۷,۸۰۴
خدمات فنی و مهندسی	۲۴۸,۲۵۵,۸۳۹	۱,۳۱۴,۴۴۰	(۱,۶۲۶,۴۷۰)	(۳۱۵,۱۳۳)	۸۴۱,۶۸۵
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۷۹۵,۱۰۷,۶۲۰	۹۹۶,۷۵۵	(۷۸۹,۲۳۲)	۱۹۹,۸۱۸	۳۷,۴۹۱
خودرو و ساخت قطعات	۱۲۶,۱۲۴,۳۱۷,۳۱۳	۸۸,۲۳۳,۳۱۹	(۹۷,۶۸۳,۹۷۹)	(۹,۶۳۷,۴۳۴)	۵,۵۵۶,۶۹۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۸۰۱,۰۰۷,۰۷۲	۳,۳۶۲,۷۹۶	(۳,۷۹۴,۱۱۱)	(۵۵۱,۶۹۸)	۲۸۳,۰۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۲,۱۷۹,۰۳۲,۴۵۲	۱۰,۷۰۹,۶۸۷	(۹,۷۰۷,۵۵۶)	۹۱۹,۳۴۵	۲۸۹,۸۲۶
ساخت محصولات فلزی	۱,۶۴۱,۵۵۴,۳۰۹	۲,۷۰۱,۷۳۳	(۲,۷۹۳,۶۱۳)	(۱۱۲,۷۶۴)	۷۸,۹۷۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲,۳۰۳,۳۵۶,۴۴۰	۵,۸۶۰,۴۱۳	(۶,۰۳۳,۷۵۱)	(۲۰۸,۳۶۱)	۲۹۵,۶۶۶
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱,۶۷۵,۸۷۲,۴۱۶	۳,۳۳۲,۲۴۰	(۴,۰۶۶,۱۲۳)	(۷۵۵,۱۹۸)	۱۳,۷۹۴
سرمایه گذاریها	۹,۵۷۶,۷۵۵,۲۱۹	۲۲,۲۶۲,۷۱۹	(۲۲,۰۹۲,۶۳۱)	۱۴,۱۴۰	۱۰,۳۱۳,۳۳۲
سیمان، آهک و گچ	۳,۱۷۵,۹۶۸,۱۱۷	۴۳,۱۵۴,۷۷۲	(۴۷,۶۵۰,۲۹۹)	(۴,۷۶۳,۵۶۷)	۲,۴۰۹,۴۸۵
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۶,۳۲۷,۰۴۳,۱۳۹	۲۲,۴۳۸,۶۹۴	(۲۱,۶۶۹,۵۹۴)	۷,۰۴۳,۴۳۳	۳,۱۴۳,۴۵۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۶۴۳,۳۲۷,۴۰۶	۸,۰۰۱,۴۰۱	(۸,۶۸۷,۸۳۳)	(۷۳۵,۲۲۱)	۴۳۹,۶۱۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۵,۷۶۰,۷۳۹,۴۹۶	۳۳,۶۸۶,۴۵۱	(۳۷,۸۳۴,۰۲۶)	(۴,۱۸۰,۴۴۲)	۵,۰۰۶,۲۰۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۳,۱۵۰,۵۵۳,۷۶۷	۱۰,۹۹۷,۳۸۷	(۱۰,۹۷۷,۹۳۱)	(۶۵۶,۵۴۴)	۵۳۰,۰۱۸
فناوری اساسی	۲۲,۳۲۵,۷۳۳,۷۴۹	۶۰,۳۲۸,۷۳۳	(۵۹,۷۲۸,۰۰۳)	۳۷۱,۹۵۴	۹,۸۶۰,۷۵۲
قند و شکر	۲,۴۰۷,۸۷۲,۶۵۶	۷,۳۲۰,۳۶۶	(۶,۹۷۱,۷۶۴)	۳۹۲,۰۱۶	۱۱۸,۷۸۳
کاشی و سرامیک	۸۲۲,۵۳۷,۷۶۸	۲,۲۶۶,۸۷۶	(۲,۴۳۳,۹۸۶)	(۱۷,۵۲۳)	۱۶۱,۱۸۵
لاستیک و پلاستیک	۲۰,۷۷۶,۳۰۳,۱۹۷	۹,۵۸۴,۸۱۵	(۱۰,۵۲۲,۱۸۳)	(۱۰,۱۱۴,۵۵۶)	۲۶۵,۶۶۵
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۳۲۷,۷۶۷,۴۶۹	۸,۵۴۱,۶۸۹	(۹,۸۵۴,۹۵۷)	(۱,۳۶۴,۴۴۵)	۱۳۷,۳۴۱
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲,۶۳۰,۱۱۵,۶۴۲	۸,۰۲۹,۸۸۷	(۷,۲۹۵,۲۴۶)	۶۷۲,۲۷۰	۱۷۹,۹۲۳
محصولات چوبی	۸,۵۹۵,۶۳۷	۳۴۲,۳۵۵	(۳۳۳,۵۰۴)	۶,۵۸۲	۹,۸۵۱
محصولات شیمیایی	۱۰,۷۹۰,۸۴۷,۸۱۸	۸۰,۶۲۷,۵۹۹	(۹۳,۰۵۹,۸۰۳)	(۱۱,۷۰۵,۹۲۵)	۵,۹۹۸,۹۸۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷,۰۱۷,۹۱۹,۶۱۴	۲۳,۴۸۹,۶۳۲	(۲۲,۶۷۶,۴۱۹)	۶۳۸,۶۵۵	۱,۰۴۸,۰۴۳
محصولات کفشدی	۴۴۶,۳۱۴,۵۳۱	۱,۱۶۴,۹۲۲	(۱,۲۹۳,۹۵۶)	(۱۳۸,۰۳۸)	(۱۳,۷۷۲)
مخابرات	۸,۴۴۳,۱۱۳,۷۰۴	۴,۶۳۳,۹۵۲	(۵,۶۵۹,۱۸۳)	(۱,۰۳۸,۷۴۴)	۱۱۲,۶۱۹
منسوجات	۲۲۲,۶۹۷,۴۸۹	۱,۳۸۲,۱۷۳	(۱,۵۰۹,۰۵۲)	(۲۳۶,۷۹۰)	(۶۳,۹۹۵)
مواد و محصولات دارویی	۲,۹۲۵,۱۸۰,۰۹۷	۱۶,۱۲۰,۵۹۴	(۱۵,۷۵۵,۸۵۱)	۴۴۹,۱۳۶	(۲۵۸,۵۷۲)
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۲۴۷,۲۸۷	۴۰,۷۲۳	(۵۲,۶۴۹)	(۱۲,۲۴۱)	-
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۹,۳۴۲,۳۵۵	۱۴۰,۴۸۲	(۱۷۳,۱۶۱)	(۳۳,۷۶۴)	-
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۲۶۷,۸۸۴,۸۵۱	۸۸۱,۳۴۱	(۹۲۲,۱۴۴)	(۴۷,۶۱۶)	-
هتل و رستوران	۱,۴۲۷,۲۰۱,۹۶۲	۲,۷۵۵,۷۶۱	(۲,۷۴۱,۸۹۵)	۲,۴۸۷	۵۶,۱۲۰
جمع	۶۰۲,۷۸۷,۱۷۵	(۶۴۲,۴۷۴,۵۵۰)	(۲,۵۰۴,۵۹۶)	(۴۲,۱۹۱,۹۷۱)	۵۱,۰۲۸,۰۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

داداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سالانه نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲-۱۸- سود (زبان) بحقی منافعه نگهداری فرا داد اخسار فروش مبعی

دوره هائی نه ماهه منتهی

IF- $F' = 1/T1$ Δ_j

دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۹۳۳,۳۵۹	(۲,۵۳۱)	۱,۹۳۰,۸۲۸	۱,۸۸۵,۳۷۵
محصولات شیمیایی	۳,۴۷۰,۲۱۸	(۷,۵۷۵)	۳,۴۶۲,۶۴۳	۱,۳۴۸,۲۵۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۵۶,۶۴۹	-	۹۵۶,۶۴۹	۱,۱۶۶,۷۲۸
فلزات اساسی	۲,۵۷۸,۳۳۹	(۴۳,۴۷۹)	۲,۵۳۴,۸۶۰	۸۲۴,۰۲۳
سرمایه گذاریها	۱,۵۵۵,۷۸۷	(۳۶,۷۲۰)	۱,۵۱۹,۰۶۶	۷۳۵,۹۳۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۶۳,۲۲۰	(۳,۸۳۰)	۸۵۹,۳۹۰	۶۸۹,۴۲۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۴۲۹,۳۳۸	(۱,۵۵۴)	۱,۴۲۷,۷۸۴	۵۲۸,۱۱۶
بانکها و موسسات اعتباری	۳۶,۸۸۸	-	۳۶,۸۸۸	۳۹۱,۳۵۶
سیمان، آهک و گچ	۱,۱۲۹,۹۹۸	(۷,۸۱۶)	۱,۱۲۲,۱۸۲	۳۵۸,۶۰۷
استخراج کانه های فلزی	۵۱۵,۵۱۴	-	۵۱۵,۵۱۴	۳۱۴,۴۳۰
مواد و محصولات دارویی	۳۲۴,۱۱۸	(۴,۹۷۵)	۳۱۹,۱۴۳	۲۰۵,۷۲۷
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۹,۳۹۷	-	۲۷۹,۳۹۷	۱۵۵,۲۶۶
محصولات غذایی و آسمپدنی به جز قند و شکر	۶۰۶,۲۱۸	(۱۵,۰۱۵)	۵۹۱,۲۰۳	۱۲۹,۲۲۵
زراعت و خدمات وابسته	۳۳۸,۴۲۳	(۵,۰۹۷)	۳۳۳,۳۲۵	۱۲۴,۳۷۳
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۸۳,۸۸۹	(۱,۵۷۳)	۱۸۲,۳۱۷	۱۰۸,۶۴۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۴۶,۰۲۲	(۸,۵۰۸)	۲۳۷,۵۱۴	۶۹,۵۰۸
خودرو و ساخت قطعات	۱۸۰,۳۲۲	(۱,۴۱۳)	۱۷۸,۹۱۸	۶۵,۴۸۱
هتل و رستوران	۱۱,۴۳۷	-	۱۱,۴۳۷	۵۶,۰۳۳
لاستیک و پلاستیک	۲۲۶,۲۲۷	-	۲۲۶,۲۲۷	۳۴,۸۷۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۳۴,۴۶۹	(۷,۵۴۹)	۱۲۶,۹۲۰	۳۴,۵۰۳
قند و شکر	۲۶۷,۸۶۳	(۱۴,۴۴۹)	۲۵۳,۴۱۴	۳۰,۴۱۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز: تامین اجتماعی	۳۲,۱۴۹	(۲۶۲)	۳۱,۸۸۶	۲۶,۳۵۷
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۳۸,۵۰۲	(۶۰)	۱۳۸,۴۴۲	۲۲,۳۲۹
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۵۳,۶۳۶	(۱۴۱)	۱۵۳,۴۹۵	۱۶,۲۴۱
مخابرات	۸,۱۵۹	-	۸,۱۵۹	۱۱,۰۲۸
سایر واسطه گریهای مالی	۳۴,۴۰۱	(۱,۳۰۴)	۳۳,۰۹۷	۱۰,۹۴۲
ساخت محصولات فلزی	۱۵۶,۵۹۶	(۲,۷۸۳)	۱۵۳,۸۱۳	۶,۸۶۲
استخراج سایر معادن	۶۸,۱۲۰	-	۶۸,۱۲۰	۶,۳۷۵
منسوجات	۸,۷۷۴	(۹)	۸,۷۶۵	۲,۴۴۴
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۲۶,۳۲۵	-	۲۶,۳۲۵	۲,۳۲۲
کانسی و سرامیک	۷۹,۶۰۳	-	۷۹,۶۰۳	۲,۱۲۲
حمل و نقل آبی	۴,۳۸۶	-	۴,۳۸۶	۱,۲۳۳
استخراج ذغال سنگ	۱,۱۷۲	-	۱,۱۷۲	۱,۱۳۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۰,۱۷۲	-	۲۰,۱۷۲	۱,۰۹۹
اطلاعات و ارتباطات	۱۲,۷۹۶	-	۱۲,۷۹۶	۸۵۶
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۹۸۱	-	۹۸۱	۷۵۷
انتشار، چاپ و تکثیر	۳۳,۹۸۹	-	۳۳,۹۸۹	۴۶۲
خدمات فنی و مهندسی	۹۶۱	-	۹۶۱	۳۲۶
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۱۰,۶۷۹	-	۱۰,۶۷۹	-
دبانی، پرداخت جرم و ساخت انواع پاپوش	۱۰۸	-	۱۰۸	-
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۴۰,۳۷	-	۴۰,۳۷	-
محصولات کاغذی	۱۳۳	-	۱۳۳	۱۵۹
محصولات چوبی	۱۶۸	(۱)	۱۶۷	۱۱۰
جمع	۱۸,۰۶۳,۵۵۳	(۱۶۶,۶۴۵)	۱۷,۸۹۶,۹۰۸	۹,۳۶۹,۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۴۱,۷۵۹	۱,۳۷۳,۰۶۹	۲۰-۱	سود سپرده های بانکی
	۲۳۰,۳۹۹		سود طرح سرمایه گذاری صندوق حامی
۳۷۶	۲۷,۹۹۳		صندوق تضمین تسویه معاملات
۱,۲۴۲,۱۳۶	۱,۶۳۱,۴۶۱		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱-۲- سود سپرده های بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		نام بانک
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۷,۷۶۴	۷۴۹,۹۷۳	(۱۱۵)	۷۵۰,۰۸۸	تجارت
۱۷۶,۱۱۲	۳۰۶,۶۶۰	(۲۸۳)	۳۰۶,۹۴۳	رفاه
۱۷۳,۴۶۳	۱۶۰,۵۷۴	-	۱۶۰,۵۷۴	صادرات
	۱۲۱,۲۴۷	-	۱۲۱,۲۴۷	پاسارگاد
۲۰۸,۲۲۰	۸۴۴	-	۸۴۴	ملی
۱۶	۱۶	-	۱۶	کشاورزی
۴	-	-	-	خاورمیانه
۱۴	-	-	-	مسکن
۱۱	-	-	-	گردشگری
۱۲	۹	-	۹	ملت
۲۶,۱۴۲	۳۳,۷۴۵	-	۳۳,۷۴۵	سپه
۱,۲۴۱,۷۵۹	۱,۳۷۳,۰۶۹	(۳۹۸)	۱,۳۷۳,۴۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۳۹۷	۳۲,۴۳۴
۲۱,۳۹۷	۳۲,۴۳۴

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۵۵	۳,۹۶۰
۲,۲۱۰	۳,۶۲۵
۵,۲۶۶	۷,۵۸۵

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۳۵,۴۷۱	۱۰,۱۳۴
هزینه اجاره دفتر صندوق	۲۷,۱۸۹	۱۷,۷۰۸
هزینه برگزاری مجامع	۶۲۴	۳۲۰
هزینه کارمزد بانکی	۷,۱۳۴	۲۵۱
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۱۸۸,۳۲۹	۱۴۲,۰۷۵
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۴,۳۰۹	۳,۰۹۹
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
هزینه‌های اداری	۴۱,۶۹۱	۲۸,۱۲۸
هزینه استهلاک	۷,۱۲۸	۷,۰۳۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۷۸۶	۹۲۷
هزینه های عملیاتی	۲۱,۹۲۷	۱۴,۴۰۷
جمع	۳۴۳,۵۸۸	۲۱۵,۰۸۰

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 دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۱۰,۲۷۲,۷۰۵	۹۲,۳۳۸,۴۱۲	۶,۳۶۹,۳۶۰	۵۱,۴۰۶,۲۲۲	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴,۷۴۹,۳۵۶)	(۴۹,۵۸۴,۹۵۶)	(۴,۹۳۵,۵۹۷)	(۴۱,۵۴۶,۵۰۷)	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۵,۶۲۳,۳۴۹	۴۲,۷۵۳,۴۵۶	۱,۴۳۳,۷۶۳	۹,۸۵۹,۷۱۵	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

۲۵-۲- صندوق 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 دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
درصد واحدهای عادی	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی	تعداد واحدهای تحت تملک	
۱۵٪	۵,۴۸۳,۹۸۳	۱۴٪	۷,۲۸۲,۵۱۸	بانک تجارت
۷٪	۲,۴۴۲,۵۶۷	۱۰٪	۵,۲۳۳,۵۹۵	بانک صادرات
-	-	۹٪	۴,۷۲۶,۰۱۱	صندوق بازنشستگی- وظیفه، ازکارافتادگی و پس‌انداز کارکنان
۶٪	۲,۰۸۸,۴۹۸	۷٪	۳,۹۵۰,۶۶۰	بانکپای ملی و ادغام‌شده
۹٪	۳,۳۱۱,۰۴۳	۷٪	۳,۷۷۰,۷۱۶	بانک ملت
-	-	۷٪	۳,۵۴۸,۴۰۷	بانک ملی
۲٪	۶۵۰,۲۵۶	۵٪	۲,۹۳۷,۹۹۳	بانک رفاه کارگران
۱۰٪	۳,۴۲۶,۴۷۴	۵٪	۲,۹۳۴,۷۱۷	بانک پاسارگاد
۶٪	۲,۰۶۵,۹۷۶	۴٪	۲,۱۹۱,۵۶۷	کارگزاری مفید
۴٪	۱,۳۱۵,۹۱۶	۲٪	۱,۳۱۵,۹۱۶	بورس اوراق بهادار تهران
۴۳٪	۱۵,۴۶۵,۲۳۳	۳۰٪	۱۶,۰۳۹,۲۵۰	بانک سپه
۱۰۰٪	۳۶,۱۵۸,۹۳۷	۱۰۰٪	۵۴,۹۲۱,۲۷۰	سایر اشخاص (۱۴۵ 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

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال			
-	-	طی دوره مورد گزارش	۳۲,۴۴۴	مدیر صندوق عدالت	مدیر صندوق عدالت	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۹,۲۱۸,۴۱۷	(۴۰۰,۰۲۸)	معاملات متعدد طی دوره	۲,۴۴۷,۸۶۵,۸۸۱	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۲,۶۳۸,۶۹۶	۱,۴۳۳,۸۰۸	معاملات متعدد طی دوره	۳۸,۰۴۸,۵۰۰	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مفید
۵,۳۷۲	-	معاملات متعدد طی دوره	-	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک پاسارگاد
(۱,۲۶۶)	(۱,۵۷۶)	طی دوره مورد گزارش	۳,۹۶۰	کارمزد متولی‌گری	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۴۵۳)	(۳,۵۲۷)	طی دوره مورد گزارش	۳,۶۳۵	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی سامان پندار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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.