



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

با سلام و احترام
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۵	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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده
رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری	بانک ملی ایران	سید رامین ابوالفضل‌ی
عضو هیأت مدیره صندوق	کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	عظیم ثابت
عضو هیأت مدیره صندوق	سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	روح‌الله شریفیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران	

موسسه جاری و خدمات مدیریت
آزموده‌کاران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها:
۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۵۷,۹۱۲	۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲,۸۷۴,۹۷۸	۱۳,۶۰۸,۷۸۲	۸ حساب‌های دریافتی
-	۵,۳۷۳	۹ جاری کارگزاران
۲۷,۲۷۹	۳۶,۷۲۱	۱۰ سایر دارایی‌ها
۶۱۱,۰۶۱	۸۰,۹۶۴	۱۱ موجودی نقد
۲۹۳,۱۸۶,۵۰۷	۳۱۹,۱۶۵,۵۸۴	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۲۳۷,۴۴۷	۴۹۱,۷۳۲	۹ جاری کارگزاران
۱۶۳,۶۸۹	۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۱۲ حساب‌های پرداختی
۶۸۱	۱,۱۰۳	۱۳ پرداختی به ارکان صندوق
۲۶۴,۸۷۶	۹۵,۵۴۳	۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۶,۳۱۶	۳۴,۱۰۲	۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۹۳,۰۰۹	۱۴,۴۴۴,۵۵۰	جمع بدهی‌ها
۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۱۶ خالص دارایی‌ها
۸,۵۲۶,۸۱۸	۸,۷۷۵,۲۲۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

هیات مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
روح‌الله شریفیان

هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

عظیم ثابت

رئیس هیات مدیره صندوق

بانک ملی ایران

سید رحمن ابوالفضل



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

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

فاکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درآمدها:
۱۷	۲۳,۹۶۲,۹۶۶	۶۰,۲۲۰,۵۰۰	سود فروش اوراق بهادار
۱۸	(۴۰,۹۴۳,۶۵۴)	(۲,۸۸۶,۵۱۰)	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۲۴,۲۶۵,۰۹۶	۲۰,۴۷۰,۵۵۵	سود سهام
۲۰	۱,۱۷۲,۲۹۸	۲,۷۳۵,۱۷۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۱	۳۲,۳۵۶	۱۵,۴۲۶	سایر درآمدها
	۸,۴۸۹,۰۶۱	۸۰,۵۵۵,۱۴۴	جمع درآمدها
۲۲	(۳,۸۲۶)	(۲,۶۹۹)	هزینه‌ها:
۲۳	(۱۹۹,۱۸۵)	(۱۰۷,۲۷۷)	هزینه کارمزد ارکان
	۸,۲۸۶,۰۴۹	۸۰,۴۴۵,۱۶۸	سود قبل از هزینه های مالی
۲۴	-	-	هزینه های مالی
	۸,۲۸۶,۰۴۹	۸۰,۴۴۵,۱۶۸	سود خالص
	۲۶۲	۳۳۰	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
	۲۰۷۳	۲۷۵۳	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
	۲,۷۷۴,۹۰۸	۲,۷۷۴,۹۰۸	۵,۷۵۴,۲۴۷	۵,۷۵۴,۲۴۷	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
	(۲,۳۵۲,۵۰۸)	(۲,۳۵۲,۵۰۸)	(۱,۲۷۴,۱۵۲)	(۱,۲۷۴,۱۵۲)	سود خالص سال
۲۵	۳,۵۱۹,۰۸۷	۸,۲۸۶,۰۴۹	۳۱,۵۷۵,۴۱۱	۸۰,۴۴۵,۱۶۸	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

موسسه حسابرسی آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق
سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
روح‌الله شریفیان

هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

عظیم ثابت

رئیس هیأت مدیره صندوق

بانک ملی ایران

سید رامین ابوالفضل



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

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

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 ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیأت مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست ششم، پلاک ۶، طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۱ و ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://cmdfund.ir> درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نام شرکت	ردیف
درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک		
۱۱٪	۳,۶۲۷,۳۸۸	۱۲٪	۴,۲۵۶,۹۷۹	بانک تجارت	۱
۱۱٪	۳,۹۲۱,۹۹۳	۱۱٪	۳,۸۴۰,۹۲۰	کارگزاری مفید	۲
۶٪	۲,۱۴۰,۳۸۳	۶٪	۲,۱۹۸,۳۴۴	بانک صادرات	۳
۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	بانک ملی	۴
۵٪	۱,۸۷۵,۲۸۹	۶٪	۱,۹۸۸,۷۸۰	بورس اوراق بهادار تهران	۵
۵٪	۱,۰۷۸,۰۶۸	۵٪	۱,۰۷۳,۲۹۲	کارگزاری آگاه	۶
۴٪	۱,۵۳۵,۳۶۰	۴٪	۱,۵۳۵,۳۶۰	گروه مالی ملت	۷
۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	بانک سپه	۸
۲٪	۶۹۴,۹۷۱	۲٪	۶۹۴,۹۷۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹
۲٪	۶۶۳,۳۴۶	۲٪	۶۶۳,۳۴۶	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۱۰
۴۴٪	۱۴,۹۵۹,۹۰۴	۴۲٪	۱۴,۷۱۱,۷۲۴	سایر اشخاص (۱۳۸ شخص حقوقی)	۱۱
۱۰۰٪	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۱۰۰٪	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	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.

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

نام	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت بانک ملی ایران (سهامی عام)	۶۰	۱۰۸۶۱۶۷۷۵۴۲
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	۲۱۶۳۹	۱۰۱۰۳۴۴۴۲۳۸
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶

متولی صندوق شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران است که در سال ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، بن بست شریف، پلاک ۵، طبقه دوم.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در سال ۱۳۷۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

ب) سایر حساب‌های دریافتنی مرتبط با ودیعه ساختمان و سپرده صندوق تضمین تسویه اتاق پایاپای

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم؛ منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌شود.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی

می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۳-۳ شناسایی درآمد و ارزش‌گذاری تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله سهام: درآمد فروش اوراق اختیار معامله سهام مشتمل بر درآمد ناشی از فروش قرارداد و درآمد ناشی از تسویه 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 ۱۵۰ 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 راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری 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 سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با تصویب مجمع صندوق
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۶۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۱۲۰ 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حداکثر ۲,۲ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۲ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۷۳/۲۰۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تا سقف ۱۰ میلیارد ریال.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس‌ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت‌های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود.

۳-۵- بدهی به ارکان صندوق

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل 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.

۳-۸- وضعیت مالیاتی

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

۳-۹- وضعیت خاص صندوق

با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته بابت خرید 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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۳۳,۵۱۷,۳۴۶	۲۹,۳۵۲,۰۹۴	۱۰٪	۳۷,۱۲۲,۶۶۸
فازات اساسی	۳۶,۲۴۸,۷۶۹	۳۴,۶۵۴,۳۰۱	۱۱٪	۴۳,۹۴۰,۶۰۱
مواد و محصولات دارویی	۶,۹۴۲,۲۸۶	۵,۱۲۹,۱۸۰	۳٪	۵,۷۸۳,۱۶۷
لاستیک و پلاستیک	۸۱۱,۱۳۵	۶۹۱,۹۲۴	۰٪	۵۶۳,۰۰۹
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۴۰۸,۱۱۲	۱,۱۲۲,۷۷۵	۰٪	۱,۰۳۰,۸۶۳
خودرو و ساخت قطعات	۳۸,۶۶۴,۰۰۸	۳۴,۱۳۸,۲۷۵	۱۱٪	۲۸,۶۵۳,۲۳۴
استخراج کانه های فلزی	۲۴,۶۲۶,۰۳۱	۱۹,۰۲۵,۶۱۸	۶٪	۱۴,۳۷۴,۷۰۰
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۳۶,۷۹۴,۵۲۰	۳۵,۳۵۶,۳۲۶	۱۳٪	۳۵,۶۳۷,۷۵۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۹۹۸,۸۲۶	۱,۵۰۵,۰۳۱	۰٪	۱,۲۱۹,۰۰۹
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۶,۴۶۶,۳۴۱	۴,۹۹۶,۴۸۷	۳٪	۴,۹۵۵,۱۰۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۲,۹۲۳,۴۳۳	۲,۴۴۳,۱۲۳	۱٪	۲,۰۴۰,۱۶۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰۰۰,۸۵۹	۷۸۲,۳۹۱	۰٪	۸۷۷,۱۹۴
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۳۸۶,۳۶۲	۱,۷۳۴,۶۵۲	۱٪	۱,۲۷۰,۳۴۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۲,۵۶۹,۷۶۸	۳۷,۷۵۹,۹۷۹	۱۲٪	۴۸,۴۶۰,۶۳۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۷۰۱,۴۳۰	۴,۶۲۲,۰۶۱	۳٪	۴,۳۲۵,۵۲۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶,۴۶۵,۰۰۷	۵,۲۸۷,۳۵۸	۲٪	۶,۱۲۱,۴۹۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۹۶۱,۲۰۲	۴,۱۲۵,۱۱۷	۱٪	۲,۳۸۷,۱۷۸
ساخت محصولات فلزی	۷۱۱,۴۸۸	۴۹۴,۱۴۷	۰٪	۶۸۵,۹۵۱
سرمایه گذاریها	۷,۳۷۵,۸۰۰	۶,۴۶۲,۴۴۹	۲٪	۵,۱۵۶,۳۵۸
سایر واسطه گری‌های مالی	۶۷۱,۲۷۰	۴۹۴,۶۴۶	۰٪	۴۲۱,۲۹۲
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۶۵,۹۰۹	۱۵۶,۲۷۹	۰٪	۲۶۳,۱۴۴
اطلاعات و ارتباطات	۵۷۶,۴۵۶	۳۸۹,۱۹۹	۰٪	۷۱۹,۱۳۱
استخراج ذغال سنگ	۲۵۰,۹۱۰	۱۶۷,۳۸۱	۰٪	۵۲۳,۶۸۶
زراعت و خدمات وابسته	۱,۵۹۹,۶۰۴	۱,۳۲۹,۸۱۱	۰٪	۱,۲۷۲,۸۷۲
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۸۰,۵۵۳,۳۰۳	۱۹,۲۰۰,۱۴۲	۶٪	۱۲,۷۴۴,۳۹۱
سیمان، آهک و گچ	۴,۷۱۳,۶۵۵	۴,۵۰۲,۵۷۶	۱٪	۴,۳۴۵,۶۹۰
مخابرات	۲,۲۰۹,۵۴۶	۱,۶۸۷,۶۰۰	۱٪	۲,۰۶۴,۶۵۷
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۷۴۵,۱۰۵	۱,۳۷۰,۴۴۳	۰٪	۱,۵۲۲,۷۰۵
کانی و سرامیک	۳۲۰,۸۷۶	۲۴۹,۰۰۹	۰٪	۶۳۹,۷۸۸
خدمات فنی و مهندسی	۴,۳۲۲,۳۴۷	۳,۷۰۳,۳۵۸	۱٪	۳,۲۱۱,۶۰۶
قند و شکر	۴۹۳,۴۲۵	۴۳۲,۵۷۸	۰٪	۵۸۲,۰۹۶
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۹,۴۲۱	۱۶,۴۲۸	۰٪	۳۹,۴۹۰
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۳۰۳,۳۸۰	۱۶۳,۲۰۹	۰٪	۲۶۲,۰۰۳
هتل و رستوران	۶۲۶,۹۴۰	۵۳۴,۳۰۴	۰٪	۴۱۱,۲۸۷
حمل و نقل آبی	۲۵۷,۸۱۴	۱۷۳,۹۸۸	۰٪	۵۷,۰۰۷
منسوجات	۸۳۳,۹۸۹	۶۳۴,۳۲۲	۰٪	۴۷,۱۸۲
استخراج سایر معادن	۳۴۸,۹۸۴	۳۰۷,۶۱۲	۰٪	۲۶۹,۲۷۰
محصولات کاغذی	۱۹۹,۷۳۸	۱۰۹,۷۶۶	۰٪	۲۰۷,۹۲۶
محصولات چوبی	۹۲,۸۴۴	۷۵,۵۲۷	۰٪	۸۵,۳۵۱
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۵۱۹,۰۹۹	۵۳۸,۱۳۶	۰٪	۲۹۹,۳۵۷
جمع	۲۹۹,۹۶۷,۴۳۹	۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵	۸۷٪	۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷
				۲۷۸,۷۶۰,۳۰۳
				۹۴٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۲,۱۹۲	۱۲٪	۳۷,۰۶۵,۴۳۵	۳۶,۲۳۷,۷۸۰	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۸۵,۷۲۱	۰٪	۹۸,۲۸۴	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۲,۳۵۷,۹۱۲	۱۲٪	۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۳۶,۲۸۷,۷۸۰	جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۷-۱	سپرده‌های بانکی
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰		جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۹۳	(۶۹)	۳,۳۲۵	۴,۱۶۴	۸-۱ سود سپرده بانکی
۱۴,۲۵۸,۴۲۰	(۷۱۰,۴۱۸)	۱۳,۵۴۸,۰۰۲	۱۲,۷۳۹,۵۵۶	۸-۲ سود سهام دریافتی
۵۷,۴۵۵	-	۵۷,۴۵۵	۱۳۱,۲۵۸	۸-۳ سایر حساب‌های دریافتی
۱۴,۳۱۹,۲۶۸	(۷۱۰,۴۸۷)	۱۳,۶۰۸,۷۸۲	۱۲,۸۷۴,۹۷۸	جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۴,۱۶۴	بانک مسکن
۳,۳۹۳	(۶۹)	۳,۳۲۵	-	بانک صادرات
۳,۳۹۳	(۶۹)	۳,۳۲۵	۴,۱۶۴	جمع

۸-۱-۱- سود سپرده بانکی دریافتی 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۸۹۸	۱۹,۰۵۶	(۱,۱۳۳)	۲۰,۱۸۹
۹۳۴	۱۱,۱۹۸	(۱۱۵)	۱۱,۳۱۳
۴۲۳,۵۲۳	۱,۹۸۴,۵۸۶	(۱۱۵,۲۱۲)	۲,۰۹۹,۷۹۸
۳,۳۲۲	۲۰,۳۰۴	(۱,۰۹۹)	۲۱,۴۰۳
۲۵,۳۸۷	۳۶,۹۰۹	(۶۴۲)	۳۷,۵۵۲
۴۶,۴۲۹	۵۱,۲۵۵	(۱,۲۲۷)	۵۲,۴۸۲
۳۰۶,۶۵۵	۹۱۷,۴۶۱	(۳۳,۶۱۶)	۹۵۱,۰۷۶
۴۴,۶۵۱	۱۱۵,۲۲۶	(۱,۵۳۸)	۱۱۶,۷۶۴
۶,۵۷۳	۳۱,۱۰۳	(۲,۲۲۲)	۳۳,۳۲۵
۴۳,۱۱۶	۱۴,۱۰۷	(۴۶۲)	۱۴,۵۶۸
-	۳۱,۵۹۴	(۱,۲۳۳)	۳۲,۸۲۷
۹,۳۱۱	۲۰,۶۷۴	(۳۲۶)	۲۱,۰۰۰
۲۰,۸۸۵	۱۷,۵۵۴	(۷۵۷)	۱۸,۳۱۱
۱۱۶,۹۷۲	۳۰۳,۰۵۱	(۲۰,۳۹۸)	۳۲۳,۶۴۹
۵,۲۵۵	۴۵,۶۶۶	(۱,۰۱۵)	۴۶,۶۸۲
۱۲,۵۰۳	۱۷,۴۷۵	(۱,۳۶۰)	۱۸,۸۳۵
۳۴,۵۶۱	۸۳,۰۵۶	(۴,۵۲۷)	۸۷,۵۸۳
۲۴۷,۰۲۹	۱۸۸,۱۱۱	(۹,۳۸۸)	۱۹۷,۵۰۰
۲۸۴,۴۶۱	۱۵۸,۵۴۷	(۷,۰۹۴)	۱۶۵,۶۴۰
۴۱۰,۳۹۳	۱,۱۴۶,۷۱۶	(۴۴,۱۰۰)	۱,۱۹۰,۸۱۵
۴,۸۸۶,۰۰۵	۳,۹۵۵,۶۸۹	(۲۲۶,۹۹۳)	۴,۱۸۲,۶۸۲
۸,۰۴۹	۹۵,۰۰۸	(۲,۴۱۴)	۹۷,۴۲۲
۳,۱۷۳,۹۵۸	۲,۱۶۶,۸۲۴	(۱۲۸,۸۵۸)	۲,۲۹۵,۶۸۲
۲۱,۹۱۳	۹,۴۱۱	(۳۶۰)	۹,۷۷۱
۲۸,۳۵۳	۲۵,۰۵۶	(۲,۱۲۲)	۲۷,۱۷۸
۸,۵۹۴	۶۶,۵۸۹	(۳,۳۳۱)	۶۹,۸۲۰
۱۳,۷۰۵	۱۴۱,۵۴۳	(۵,۰۸۳)	۱۴۶,۶۲۷
۳۰,۹۱۲	۴۰,۹۱۷	(۳,۳۷۶)	۴۴,۲۹۲
۲,۹۷۴	۲,۵۸۵	(۱۱۰)	۲,۶۹۵
۱,۵۶۱,۵۶۸	۷۷۲,۰۰۶	(۲۱,۴۴۷)	۷۹۳,۴۵۳
۱۳۶,۱۰۸	۲۰۹,۸۰۳	(۱۱,۵۲۰)	۲۲۱,۳۲۳
۱,۳۹۲	۱۸۴,۹۹۲	(۱۱,۰۲۸)	۱۹۶,۰۲۰
۱۴۰	۳۱,۱۸۰	(۱,۳۵۰)	۳۲,۵۳۰
۴۳۹,۹۸۴	۵۰۸,۴۶۳	(۳۶,۸۱۸)	۵۴۵,۲۸۱
۷۷,۳۲۴	۹۱,۰۴۲	(۵,۷۹۷)	۹۶,۸۳۹
۲,۷۷۹	-	-	-
۷,۷۳۲	۱۱,۹۶۴	(۱,۰۰۸)	۱۲,۹۷۱
۱۸۸,۵۶۵	۱۸,۷۵۲	(۱,۲۷۹)	۲۰,۰۳۱
۴,۶۹۵	۲,۵۲۹	(۱۵۹)	۲,۶۸۸
۳۶,۹۵۰	-	-	-
-	-	-	-
۱۲,۷۳۹,۵۵۶	۱۳,۵۴۸,۰۰۲	(۷۱۰,۴۱۸)	۱۴,۲۵۸,۴۲۰
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ودیعہ اجاره ملک	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۱۵,۷۶۴	۹۳,۵۶۷
سایر	۴,۱۹۱	۱۹۱
جمع	۵۷,۴۵۵	۱۳۱,۲۵۸

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	۳۳۷,۲۰۵	۷۳۳,۴۶۷,۳۶۳	۷۳۳,۶۳۴,۳۷۲	(۴۰۴,۲۱۴)
کارگزاری مفید	(۲۴۲)	۱۵,۳۸۹,۵۱۷	۱۵,۴۷۶,۷۹۳	(۸۷,۵۱۸)
بانک پاسارگاد	-	۱۱,۲۶۶	۵,۸۹۳	۵,۳۷۳
کارگزاری بانک مسکن	-	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	-
جمع	(۲۳۷,۴۴۷)	۷۴۸,۸۷۳,۹۴۷	۷۴۹,۱۲۲,۸۵۸	(۴۸۶,۳۵۸)

طبق رویه سنوات قبل، معاملات در حوزه مشتقه تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ از طریق کارگزاری بانک پاسارگاد و بعد از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ به استناد مصوبه هیأت مدیره صندوق و در راستای اجرای تکالیف مجمع از طریق کارگزاری مفید انجام شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
یادداشت	نرخ استهلاک (مستقیم)	مخارج اضافه شده طی		مانده در پایان سال مالی	
		ارزش دفتری در ابتدای سال	سال مالی	استهلاک دوره مالی	
	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه مجامع	۱	-	-	-	
هزینه‌های نرم افزار	۱	۲,۹۹۶	۲,۷۵۰	(۳,۹۲۸)	۱,۸۱۸
پیش پرداخت- حسابرسی	-	-	۸۱۵	(۴۰۷)	۴۰۷
دارایی‌های ثابت	۱۰-۳	۱۹,۰۹۶	۱۱,۲۳۱	(۷,۴۷۴)	۲۲,۸۵۳
مخارج عملیاتی		۴,۱۷۷	۱۶,۵۰۵	(۹,۹۶۷)	۱۰,۷۱۵
مخارج عضویت در کانون‌ها		۹۲۰	۱,۰۰۰	(۹۹۳)	۹۲۷
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری		۹۰	-	(۹۰)	-
جمع		۲۷,۲۷۹	۳۲,۳۰۱	(۲۲,۸۵۹)	۳۶,۷۲۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)	۱۱-۱	۸۰,۷۵۱
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۲۱۳	۱۳۵
جمع	۸۰,۹۶۴	۶۱۱,۰۶۱

۱۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	سپرده کوتاه مدت	۳۰,۱۱۰	۱۱,۶۹۲
بانک تجارت	کوتاه مدت و جاری	۴۶,۶۷۵	۵۸۶,۵۶۸
بانک ملی	سپرده کوتاه مدت	۴۲۷	۷۶۸
بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت	۱,۰۰۳	۸۳۵
بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت	۴۱۶	۷
بانک خاورمیانه	سپرده کوتاه مدت	۴۴	۶۰۵
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۳	۵۰۶
بانک مسکن	سپرده کوتاه مدت	۵۸۲	۹,۹۴۴
بانک ملت	سپرده کوتاه مدت	۳۱۴	-
بانک گردشگری	سپرده کوتاه مدت	۵۲۰	-
بانک سپه	سپرده کوتاه مدت	۱۵۷	-
جمع		۸۰,۷۵۱	۶۱۰,۹۲۶

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۲- حساب‌های پرداختی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۱۳	۸۳,۹۵۸	۸۴,۰۴۴	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱۲۲,۱۷۶	۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۳,۸۲۶,۲۷۶	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۱۶۳,۶۸۹	۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۳,۹۱۰,۳۲۰	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادهای	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۳۲۰	۶,۴۲۹	۶,۴۴۶	۳۵۳,۳۸۸,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲,۵۲۱	۳۳,۷۸۲	۳۳,۸۱۷	۴۸۶,۶۱۰,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۳۵	۲۱,۷۰۹	۲۱,۷۳۲	۲۲۸,۵۰۲,۰۰۰	فلزات اساسی
۵۰۵	۱۷,۱۳۰	۱۷,۱۴۸	۴۴۴,۹۲۰,۰۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۱۲۲	۴,۸۹۷	۴,۹۰۲	۱۵,۲۱۹,۰۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴۱,۵۱۳	۸۳,۹۵۸	۸۴,۰۴۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ تیر ۱۴۰۳

۲-۱۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبیی

نام	تعداد	بهای فروش قراردادها	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی
اختیار فروش تبیی وبصادر-۱۴۰۳۰۵۰۲-۲۷۶۰ (هماد ۳۰۵)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۳۵	۱,۳۵۶,۵۴۰	-
اختیار فروش تبیی تجارت ۱۴۰۳۰۵۰۱-۳۰۹۱ (هتجار ۳۰۵)	۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۳۷۸	۲,۶۱۵,۳۵۱	-
اختیار فروش تبیی بهمن ۱۴۰۳۰۵۰۶-۳۱۸۲ (بهمن ۳۰۵)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۰۰	۴۱۲,۵۷۵	-
اختیار فروش تبیی خسایا ۱۴۰۳۰۵۰۲-۳۴۰۷ (هسایا ۳۰۵)	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۹۵	۱۷۸,۷۰۰	-
اختیار فروش تبیی اخبر ۱۳۵۷۹-۰۳/۰۵/۰۷ (هخابر ۳۰۵)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۹۱	۲۵۹,۶۲۴	-
اختیار فروش تبیی خودرو ۱۴۰۳۰۶-۳۴۶۰ (خود ۳۰۶)	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۸۴۱	۸۱۸,۲۶۹	-
اختیار فروش تبیی بوعلی ۱۴۰۳۰۶۱۹-۶۴۷۴۶ (هویعلی ۳۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۷۰	۴,۶۸۰	-
اختیار فروش تبیی تیپیکو ۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۶۲۹۲ (هپیکو ۳۰۶)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۵	۷۹,۴۱۱	-
اختیار فروش تبیی جم ۱۴۰۳۰۶۱۷-۵۷۶۹۷ (جم ۳۰۶)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۶۸	۱۹,۷۴۳	-
اختیار فروش تبیی حکشتی ۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۸۰۷۱ (هکشتی ۳۰۶)	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۷۷	۹۸,۵۹۶	-
اختیار فروش تبیی خبهمن ۱۴۰۳۰۶۲۰-۲۵۷۱ (هپهمن ۳۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۹۹	۲۳۷,۳۶۱	-
اختیار فروش تبیی خسایا ۱۴۰۳۰۶۲۶-۳۲۱۶ (هسایا ۳۰۶)	۷۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۷۶	۴۷۷,۶۹۷	-
اختیار فروش تبیی خودرو ۱۴۰۳۰۶۲۴-۳۵۹۳ (خود ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۸۵	۳۳,۰۴۵	-
اختیار فروش تبیی شاراک ۱۴۰۳۰۶۱۱-۴۰۹۹۹ (هاراک ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۵	۶۵,۵۳۶	-
اختیار فروش تبیی شیندر ۱۴۰۳۰۶۲۵-۱۴۱۲۴ (هیندر ۳۰۶)	۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۳۳۸	۶۰۷,۹۶۷	-
اختیار فروش تبیی شپهرن ۱۴۰۳۰۶۱۱-۳۲۳۱۴ (هپهرن ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۲	۶۱,۹۴۹	-
اختیار فروش تبیی شینا ۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۰۴۸۸ (هشینا ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۷۵	۵۳۱,۰۴۳	-
اختیار فروش تبیی سستا ۱۴۰۳۰۶۲۷-۱۶۹۴ (هشتا ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۸۶	۶۸۲,۹۶۳	-
اختیار فروش تبیی فارس ۱۴۰۳۰۶۲۰-۱۵۵۳۶ (هفارس ۳۶)	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۹۶	۱۴۶,۹۶۰	-
اختیار فروش تبیی فیاهنر ۱۴۰۳۰۶۱۰-۶۴۶۷ (هفاهنر ۳۶)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۲۱,۳۱۹	-
اختیار فروش تبیی فخور ۱۴۰۳۰۶۲۱-۴۴۳۳ (هفخور ۳۰۶)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۵	۳۳۵,۰۲۴	-
اختیار فروش تبیی وبصادر ۱۴۰۳۰۶۲۱-۲۵۹۲ (هماد ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰	۳۷۸,۷۴۹	-
اختیار فروش تبیی وملت ۱۴۰۳۰۶۲۶-۶۱۷۰ (هملت ۳۰۶)	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۴۷	۴۸۸,۴۸۶	-
اختیار فروش تبیی ویتار ۱۴۰۳۰۶۲۵-۲۹۲۲ (هتجار ۳۰۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۸۰	۶۶۸,۹۲۰	-
اختیار فروش تبیی وکارزم ۱۴۰۳۰۶۱۰-۶۸۹۷ (هرزم ۳۰۶)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۰	۱۵,۲۵۳	-
اختیار فروش تبیی وسینا ۱۴۰۳۰۶۱۹-۴۲۹۳ (هسینا ۳۰۶)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰	۱۶۹,۲۶۷	-
اختیار فروش تبیی وغدیر ۱۴۰۳۰۶۱۷-۲۵۷۰ (هغدیر ۳۰۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۰	۳,۶۶۹	-
اختیار فروش تبیی ومعدان ۱۴۰۳۰۶۲۰-۶۳۲۹ (همعاد ۳۰۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۹۹	۲۲۸,۳۶۰	-
اختیار فروش تبیی وگستر ۱۴۰۳۰۶۲۴-۶۳۸۴ (هگستر ۳۰۶)	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۶۷	۴۴۹,۸۵۹	-
اختیار فروش تبیی ووب ۱۴۰۳۰۶۲۱-۴۲۵۶ (هذوب ۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۹۹	۱۶۰,۴۲۰	-
اختیار فروش تبیی شیراز ۱۴۰۳۰۶۱۹-۳۰۷۰۳ (هرار ۳۰۶)	۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶	۵۰,۷۲۵	-
اختیار فروش تبیی غز ۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۷۱۱ (هغز ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۳۹	۹۲,۵۲۸	-
اختیار فروش تبیی کویر ۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۴۳۴ (هگویر ۳۰۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰	۴۴,۰۱۹	-
اختیار فروش تبیی وپهمن ۱۴۰۳۰۶۱۰-۵۷۳۸ (هپهمن ۳۰۶)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۰	۳۴,۴۱۰	-
اختیار فروش تبیی ونوین ۱۴۰۳۰۶۱۹-۷۱۹۴ (هتوین ۳۰۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۲	۸۵,۰۳۵	-
اختیار فروش تبیی شیریز ۱۴۰۳۰۶۱۷-۱۶۱۸۳ (هیریز ۳۰۶)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۰	۹۷,۴۲۳	-
اختیار فروش تبیی شراز ۱۴۰۳۰۶۱۸-۱۷۲۵۲ (هشراز ۳۰۶)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۵	۴۹,۳۶۲	-
اختیار فروش تبیی بورس ۱۴۰۳۰۶۲۸-۸۱۵۸ (هبورس ۳۰۶)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۶۰	۸۹,۹۱۸	-
اختیار فروش تبیی شتران ۱۴۰۳۰۶۲۵-۵۷۳۱ (هتران ۳۰۶)	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۶۶	۲۹۴,۴۶۱	-
اختیار فروش تبیی تایپیکو ۱۴۰۳۰۶۲۷-۲۳۲۷۲ (هپیکو ۳۶)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۶۹	۴۶۵,۳۶۴	-
اختیار فروش تبیی غبشهر ۱۴۰۳۰۶۱۰-۴۱۱۰ (هپشهر ۳۰۶)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۴۷	۴۰,۷۵۶	-
اختیار فروش تبیی وپارس ۱۴۰۳۰۶۱۸-۲۴۵۰ (هپارس ۳۰۶)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۵۹	۶۲,۷۱۷	-
اختیار فروش تبیی های وب ۱۴۰۳۰۶۱۸-۳۲۶۳ (های وب ۳۰۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۰۰	۱۵۰,۶۶۵	-
اختیار فروش تبیی فرابورس ۱۴۰۳۰۸۲۱-۱۱۱۱ (هفرابورس ۳۰۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۹	۱۶۱,۰۴۹	-
اختیار فروش تبیی شالوان ۱۴۰۳۰۸۲۱-۲۷۸۴۴ (هشالوان ۳۰۸)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۱۴	۸۴,۷۵۳	-
اختیار فروش تبیی آریا ۱۴۰۳۰۸۲۰-۱۰۴۶۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۹۹	۵۶,۴۵۱	-
اختیار فروش تبیی شکام ۱۴۰۳۰۸۱۹-۱۱۲۰۶ (هشکام ۳۰۸)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۰	۲۴,۸۴۹	-
اختیار فروش تبیی شگویا ۱۴۰۳۰۸۱۹-۲۱۶۰۱ (هشگویا ۳۰۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۰	۲۳,۴۴۳	-
اختیار فروش تبیی فزر ۱۴۰۳۰۸۲۰-۶۳۱۱۳ (هفزر ۳۰۸)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۱	۱۲,۶۶۰	-
اختیار فروش تبیی کرغال ۱۴۰۳۰۸۱۹-۲۸۳۸۰ (هکرغال ۳۰۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۵	۴۶,۳۴۸	-
سایر	-	-	-	۱۲۲,۱۷۶
		۳,۸۲۶,۲۷۶	۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۱۲۲,۱۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۴	۵۱۵	کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)
۱۸۷	۵۸۷	حق الزحمه حسابرسی
۶۸۱	۱,۱۰۲	جمع

۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۵۹۹	۹۵,۲۲۷	بابت درخواست صدور
۲۷۷	۳۱۶	بابت تمه واحدهای صادر شده
۲۶۴,۸۷۶	۹۵,۵۴۳	جمع

۱۴-۱- بابت درخواست های صدور طی دو روز کاری بعد واحدهای سرمایه گذاری صادر شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	ریال	ریال	
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۷,۱۷۳	-	بیمه درمان تکمیلی
۱۵-۱	۶,۲۸۰	۳,۴۰۶	حقوق و مزایای پرسنل
	۴۰۸	۳۶۴	حق حضور اعضای هیأت مدیره
	۳,۹۱۳	۷,۴۰۴	آبونمان نرم افزار
	۱,۹۶۱	۴۱۰	مالیات پرداختنی
	۵۴۵	۴۰۳	اجاره دفتر صندوق
	۳,۸۲۱	۴,۳۲۹	سایر
	۳۴,۱۰۲	۲۶,۳۱۶	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 تیر ماه می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

تعداد	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعداد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
	ریال	ریال	ریال	
۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	
۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۲۰۳,۰۴۴	۲۰,۴۵۹,۳۱۲	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
(۳۳,۳۶۲)	۱۱۳,۴۱۰	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۴۵,۳۵۵	۱,۱۰۱,۳۴۶		سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام
(۲,۳۶۸,۰۹۱)	۲۲۲,۳۶۵	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۱,۱۷۳,۵۵۵	۲,۰۶۶,۵۳۳		سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶۰,۲۲۰,۵۰۰	۲۳,۹۶۲,۹۶۶	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
استخراج ذغال سنگ	۶۱,۷۶۸,۸۸۵	۱,۰۸۶,۷۰۴	۱,۱۰۹,۴۷۶	(۱۶۵)	۲۲,۹۳۸	۱۳۷,۵۷۹	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۱,۸۵۵,۴۵۲,۶۷۶	۱۴,۲۴۵,۹۱۲	۱۳,۹۶۸,۷۵۰	(۲,۱۴۹)	۲۷۵,۰۱۴	۱,۱۹۹,۱۱۱	میلیون ریال
استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف	۱۹۲,۸۵۸,۱۲۷	۱,۰۵۸,۳۹۳	۱,۰۱۲,۷۱۸	(۱۶۱)	۴۵,۵۱۴	۲۸,۶۹۹	میلیون ریال
اطلاعات و ارتباطات	۱۳۶,۲۷۸,۳۵۷	۵۴۶,۸۰۷	۵۳۴,۲۴۰	(۸۳)	۱۲,۴۸۴	۱۸,۳۰۲	میلیون ریال
انیمه سازی، املاک و مستغلات	۲۴۱,۰۲۶,۷۸۵	۱,۸۹۳,۴۲۲	۱,۶۸۴,۱۸۱	(۲۸۸)	۲۰۸,۹۶۳	۸۶۶,۵۳۹	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱۶,۰۱۸,۶۷۶,۳۸۸	۴۲,۷۷۶,۲۱۵	۴۲,۴۱۳,۴۲۲	(۶,۳۲۰)	۲,۳۵۶,۴۵۳	۶,۹۶۸,۹۲۳	میلیون ریال
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۵۳۹,۲۶۲,۹۱۹	۱,۹۵۲,۰۴۶	۱,۸۳۸,۷۷۸	(۲۹۷)	۱۱۲,۹۷۱	۵۰۵,۳۱۱	میلیون ریال
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۷۷,۶۷۵,۸۶۶	۴,۷۰۶,۵۴۰	۵,۰۱۴,۴۰۵	(۷۱۳)	(۳۰۸,۵۷۸)	۲,۱۶۸,۹۱۶	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۱۸,۳۳۱,۰۲۶,۳۶۸	۴۷,۲۹۸,۵۴۲	۴۸,۰۷۹,۲۵۲	(۶,۱۵۴)	(۷۸۶,۸۶۴)	۱۱,۵۳۷,۰۰۲	میلیون ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۳۵,۱۳۲,۷۲۲	۱,۴۲۲,۴۶۳	۱,۳۳۶,۱۹۶	(۲۰۶)	۸۶,۰۶۱	۳۰۳,۴۳۸	میلیون ریال
زراعت و خدمات وابسته	۳۶۹,۱۴۳,۳۲۷	۴,۲۸۲,۱۰۸	۴,۱۲۷,۵۲۱	(۶۵۱)	۱۵۳,۹۳۶	۵۰۲,۸۰۵	میلیون ریال
ساخت محصولات فلزی	۲۴۴,۷۸۹,۲۶۱	۸۱۲,۵۶۴	۷۷۱,۴۰۱	(۱۲۴)	۴۱,۰۳۹	۱۵۸,۴۷۲	میلیون ریال
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۳۸,۸۳۳,۴۷۹	۱,۹۳۰,۳۵۲	۱,۹۵۸,۹۱۲	(۲۹۳)	(۲۸,۸۵۴)	۳۵۰,۳۰۹	میلیون ریال
سایر واسطه گری‌های مالی	۱۰۵,۰۴۲,۷۸۶	۴۵۰,۶۸۶	۴۰۷,۰۷۵	(۶۹)	۴۳,۵۴۳	۱۹۴,۱۵۳	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۳۵۶,۹۳۱,۳۰۳	۸,۱۱۵,۸۳۱	۸,۰۰۶,۹۱۸	(۱۰,۲۵)	۱۰۲,۸۸۸	۱,۱۰۱,۳۹۵	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۸۸۶,۱۰۵,۷۵۵	۱۵,۰۱۰,۶۸۰	۱۴,۷۶۶,۵۶۶	(۲,۲۸۲)	۲۴۱,۸۳۳	۱,۷۹۰,۷۸۹	میلیون ریال
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۶,۷۹۸,۸۸۳,۲۵۹	۳۴۶۰۷,۷۳۶	۳۳,۰۷۳,۷۲۱	(۵۰,۲۲)	۱,۵۲۸,۹۹۲	۲,۲۲۸,۴۰۶	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۱۸,۸۵۵,۲۷۸	۱,۹۹۵,۷۰۹	۱,۷۲۸,۶۸۵	(۳۰۳)	۲۶۶,۷۲۱	۵۳۴,۵۳۵	میلیون ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۱,۲۳۷,۶۹۲,۲۶۵	۶۸۶۰۱,۷۲۵	۶۵,۳۵۰,۰۷۴	(۹,۴۶۳)	۳,۲۴۲,۱۸۸	۵,۵۲۶,۸۲۱	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۲۶۱,۶۱۷,۲۴۰	۱,۷۹۵,۴۹۰	۱,۸۴۹,۰۰۹	(۲۷۳)	(۵۳,۷۹۳)	۶۶۶,۱۷۷	میلیون ریال
فلزات اساسی	۱۹,۶۶۹,۵۴۲,۷۷۷	۱۱۲,۱۷۳,۲۸۲	۱۰۲,۳۳۱,۶۵۱	(۱۳,۳۰۱)	۹,۸۲۸,۳۳۰	۱۰,۶۲۰,۶۳۴	میلیون ریال
لاستیک و پلاستیک	۳۱۸,۹۲۸,۲۸۷	۲,۴۸۱,۵۷۳	۲,۳۷۵,۹۶۲	(۳۷۷)	۱۰۵,۲۳۴	۱۹۶,۶۷۷	میلیون ریال
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۴۳۱,۵۱۹,۴۰۹	۱,۲۷۰,۴۲۴	۱,۲۵۳,۴۳۱	(۱۹۳)	۱۶,۷۹۹	۱۲۵,۵۵۱	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۱۹۳,۰۲۳,۲۷۶	۱,۹۴۴,۶۶۲	۱,۸۳۵,۱۸۱	(۲۹۶)	۱۰۹,۱۸۵	۲۳۰,۴۱۷	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۵,۴۸۵,۷۳۱,۹۰۰	۷۹,۴۷۵,۰۰۶	۷۶,۶۴۲,۸۸۵	(۱۰,۴۰۲)	۲,۸۲۱,۷۱۹	۸,۵۲۱,۲۴۴	میلیون ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۳۴,۱۱۹,۸۷۲	۳,۶۹۳,۱۱۳	۳,۸۸۸,۳۰۱	(۵۶۱)	(۱۹۵,۷۴۹)	۹۷۱,۸۸۰	میلیون ریال
مخابرات	۵۵۳,۸۰۱,۴۲۱	۳,۶۵۶,۷۳۱	۳,۴۸۶,۶۶۶	(۵۵۶)	۱۶۹,۵۱۰	۴۳۳,۰۱۶	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۵۵۲,۲۰۰,۷۲۹	۹,۵۲۲,۲۷۸	۹,۸۰۶,۰۵۰	(۱,۴۴۷)	(۲۸۵,۲۱۹)	۲,۱۰۴,۸۵۶	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۸۶,۹۰۲,۹۵۲	۱,۰۱۱,۴۸۷	۱,۰۱۸,۳۷۶	(۱۵۴)	(۷۰,۴۳)	۴۰۱,۰۴۶	میلیون ریال
هتل و رستوران	۳۷,۶۵۷,۴۵۰	۱۰۷,۷۳۷	۱۰۹,۵۶۰	(۱۶)	(۱,۸۳۹)	۸۸,۸۴۲	میلیون ریال
استخراج سایر معادن	۳۹,۸۹۲,۵۲۳	۳۰۹,۵۵۲	۲۹۹,۷۶۰	(۴۷)	۹,۷۴۵	۵۲,۱۵۸	میلیون ریال
حمل و نقل آبی	۱۱۶۱۱,۵۶۲	۲۰۰,۷۰۷	۲۰۴,۰۸۷	(۳۱)	(۳,۴۱۱)	۶۷,۷۵۹	میلیون ریال
قند و شکر	۱۱۴,۷۷۵,۵۳۶	۱,۴۶۰,۷۳۲	۱,۳۳۲,۹۱۶	(۲۲۲)	۱۲۷,۵۹۴	۱۵۱,۲۲۰	میلیون ریال
منسوجات	۲۶,۷۹۷,۴۰۴	۵۳۷,۴۵۱	۴۶۸,۹۳۵	(۸۲)	۶۸,۴۳۴	۲۷,۵۳۴	میلیون ریال
محصولات کاغذی	۱۱,۷۲۵,۰۰۰	۱۷۹,۱۵۸	۱۷۸,۰۱۴	(۲۷)	۱,۱۱۷	۳۳,۸۶۵	میلیون ریال
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۶۸,۷۹۰,۰۰۰	۱۵۸,۷۱۴	۱۵۰,۵۴۴	(۲۴)	۸,۱۶۶	۴۵,۱۱۰	میلیون ریال
کاشی و سرامیک	۱۳۳,۸۱۸,۳۸۸	۱,۳۸۷,۳۴۱	۱,۳۵۷,۱۵۰	(۲۱۱)	۲۹,۹۸۰	۱۹۲,۹۱۱	میلیون ریال
محصولات چوبی	۱,۵۶۲,۲۰۹	۱۰۲,۵۱۲	۱۰۷,۴۷۲	(۱۶)	(۴,۹۷۵)	۲۶,۸۷۱	میلیون ریال
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۲۲۶۱۰,۷۸۲	۲۶۹,۲۸۰	۲۴۵,۴۲۸	(۴۱)	۲۳,۸۱۱	۱۱۷,۴۹۶	میلیون ریال
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۷۱,۵۳۷,۲۵۸	۶۴۰,۷۴۹	۵۲۵,۳۳۳	(۹۷)	۱۱۵,۴۲۸	۶,۳۱۴	میلیون ریال
سایر	۶۵۲۰	۵۸۰۴	۵,۷۵۸	(۴)	۴۲	۴۹	میلیون ریال
جمع	۴۷۷,۱۷۸,۲۳۸	۴۵۶,۶۵۴,۷۶۲	۴۵۶,۶۵۴,۷۶۲	(۶۴,۱۵۴)	۲۰,۴۵۹,۳۱۲	۶۱,۲۰۳,۰۴۴	میلیون ریال

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳				شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	(۱,۹۰۵)	-	۱,۵۲۲,۸۶۹	۱,۵۲۰,۹۶۴	۳۰۵,۸۲۲,۷۰۱	استخراج گانه های فلزی
-	۲۳,۲۰۶	(۱۸)	۸۴,۶۲۴	۱۰۷,۸۴۸	۲۹,۵۳۴,۶۱۳	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۹۹,۰۹۳	۹۹,۰۹۳	۴۸,۶۴۷,۱۹۴	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۴۰,۰۴۷	۴۰,۰۴۷	۱۶,۸۴۷,۸۲۷	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
-	-	-	۲۴۴,۱۱۴	۲۴۴,۱۱۴	۱۵,۶۳۳,۳۳۳	حمل و نقل آبی
۶۰۸	-	-	۲۴,۸۰۷	۲۴,۸۰۷	۷,۵۲۶,۴۰۲	سایر واسطه‌گری های مالی
(۱۵,۶۳۹)	-	-	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
()	-	-	۱,۳۳۵,۲۰۰	۱,۳۳۵,۲۰۰	۱۳۸,۰۹۱,۹۹۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۱۳۷,۵۰۸	۱۳۷,۵۰۸	۱۶,۹۴۹,۰۵۷	سیمان، آهک و گچ
(۱,۳۷۸)	-	-	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
(۱۳,۹۸۱)	-	-	۶۷,۵۶۲	۶۷,۵۶۲	۳۰,۶۳۳,۱۸۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
(۳۶۳)	۳۴,۶۰۹	(۳۴)	۳۱۹,۴۳۷	۳۵۴,۰۸۱	۱۳۵,۱۳۵,۲۱۴	سرمایه گذاری ها
(۱۱۳)	۲۸,۹۹۸	-	۳۲۷,۰۸۹	۳۶۶,۰۸۷	۶۱,۱۸۳,۵۲۷	فلزات اساسی
-	-	-	۴,۴۹۱	۴,۴۹۱	۱,۴۶۶,۷۵۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۲,۵۲۷)	۱۸,۵۰۲	-	۲۷۲,۲۶۸	۲۹۰,۷۶۹	۴۳,۴۶۳,۹۰۹	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۲۰,۴۹۳	۲۰,۴۹۳	۱۱,۹۶۳,۵۰۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	۳۹,۳۹۳	۳۹,۳۹۳	۵,۴۲۰,۷۴۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳۰	-	-	-	-	-	سایر
(۳۳,۳۶۲)	۱۱۳,۴۱۰	(۵۳)	۴,۵۳۸,۹۹۶	۴,۶۵۲,۴۵۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد قابل اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار فروش ت پارس-۲۸۸۸-۰۲/۰۸/۰۶ (هپارس ۰۲۸)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۲۴۸,۷۴۳,۵۰۵	۲,۶۲۸	۶۵۳,۶۹۸	۶۱۸,۳۷۶	(۳۲۷)	(۳۵,۶۴۸)	-
اختیار فروش ت اخیر-۷۷۶۷-۰۲/۰۸/۰۷ (مخابر ۲۰۸)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۵۴,۵۹۱,۵۵۴	۷,۷۵۶	۴۲۳,۴۱۲	۴۱۱,۰۷۴	(۲۱۲)	(۱۲,۵۴۹)	-
اختیار فروش ت همراه-۹۲۷۱-۰۲/۰۸/۰۸ (همراه ۲۰۸)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۸۳,۴۸۶,۱۴۲	۵,۳۷۰	۴۴۸,۳۲۱	۳۷۲,۶۶۸	(۲۲۴)	(۷۵,۸۷۶)	-
اختیار فروش ت خسایا-۲۳۳۸-۰۲/۰۷/۱۹ (خسایا ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۳۰,۷۶۰,۰۰۰	۲,۳۳۸	۴,۸۵۳,۶۸۸	۴,۷۰۴,۲۱۶	(۲,۴۲۷)	(۱۵۱,۸۹۹)	-
اختیار فروش ت وپارس-۲۰۹۶-۰۲/۰۸/۰۲ (هپارس ۲۰۸)	۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۵۲۵,۰۹۸,۱۰۸	۲,۰۹۶	۱,۱۰۰,۶۰۶	۹۰۵,۱۲۹	(۵۵۰)	(۱۹۶,۰۲۶)	-
اختیار فروش ت پارس-۳۳۶۸-۰۲/۰۷/۳۰ (هپارس ۳۰۷)	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸	۳۱۶,۵۹۲	۲۴۶,۲۸۶	(۱۵۸)	(۷۰,۴۶۴)	-
اختیار فروش ت شستا-۱۴۱۴-۰۲/۰۸/۰۱ (هشتا ۳۰۸)	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶	۱,۸۳۹,۰۰۰	۱,۷۹۷,۹۸۷	(۹۲۰)	(۴۱,۹۳۲)	-
اختیار فروش ت فولاد-۱۴۰۲۰۸۰۲-۶۲۹۲ (هفولا ۲۰۸)	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۲	۴,۹۸۳,۳۶۴	۴,۲۷۲,۳۸۰	(۲,۵۲۸)	۶۷,۸۶۳	-
اختیار فروش ت فولاد-۲۰۸۰۲-۱۴۰۲۰۸۰۲ (هفولا ۲۰۸)	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۶۰۰	-	(۲۴)	(۴۸,۶۲۴)	-
اختیار فروش ت خودرو-۲۵۸۸-۰۲/۰۷/۱۸ (هخود ۳۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۸	۵,۱۱۱,۳۰۰	۵,۱۱۱,۳۰۰	(۲,۵۵۶)	(۲,۵۵۶)	-
اختیار فروش ت شستا-۱۱۳۵-۰۲/۰۷/۲۲ (هشتا ۳۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰)	(۵۰۰)	-
اختیار فروش ت شتران-۵۷۱۳-۰۲/۰۷/۳۰ (هتران ۳۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳۴۷,۹۹۳,۱۱۷	۲,۹۳۲	۱,۰۲۰,۳۱۶	۱,۰۲۰,۳۱۶	(۵۱۰)	(۵۱۰)	-
اختیار فروش ت و تجارت-۱۷۸۰-۰۲/۰۷/۲۳ (هتجار ۳۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۵۲۱,۱۶۵,۹۲۹	۱,۷۲۲	۸۹۷,۴۴۸	۸۹۷,۴۴۸	(۴۴۹)	(۴۴۹)	-
اختیار فروش ت وبصادر-۱۷۸۹-۰۲/۰۷/۲۶ (هصادر ۳۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۶	۹۵۵,۵۱۰	۹۵۵,۵۱۰	(۴۷۸)	(۴۷۸)	-
اختیار فروش ت شبندر-۹۰۹۸-۰۲/۰۸/۰۳ (هشبندر ۲۰۸)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۱۳۵,۰۸۹,۴۹۷	۷,۰۹۸	۹۵۸,۸۶۵	۹۵۸,۸۶۵	(۴۸۰)	(۴۸۰)	-
اختیار فروش ت فملی-۶۲۲۹-۰۲/۰۷/۲۵ (هفملی ۲۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۶۳۸,۲۴۸,۴۶۷	۳,۶۷۳	۲,۳۴۴,۲۸۷	۲,۳۴۴,۲۸۷	(۱,۱۷۲)	(۱,۱۷۲)	-
اختیار فروش ت فولاد-۶۳۱۰-۰۲/۰۷/۲۴ (هفولا ۳۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۴۶۳,۶۸۰,۶۰۵	۳,۶۸۰	۱,۷۰۶,۳۴۵	۱,۷۰۶,۳۴۵	(۸۵۳)	(۸۵۳)	-
اختیار فروش ت شینا-۷۲۳۸-۰۲/۰۷/۲۹ (هشینا ۳۰۷)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۲۴۴,۳۳۷,۱۵۸	۵,۲۴۲	۱,۲۸۰,۸۱۵	۱,۲۸۰,۸۱۵	(۶۴۰)	(۶۴۰)	-
اختیار فروش ت وبملت-۳۲۵۰-۰۲/۰۸/۰۱ (هملت ۳۰۸)	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۷۷۲,۹۸۰,۷۷۶	۲,۳۸۳	۱,۷۶۴,۷۱۵	۱,۷۶۴,۷۱۵	(۸۸۲)	(۸۸۲)	-
اختیار ت شتران-۵۵۹۵-۰۲/۱۰/۳۰ (هتران ۲۱۰)	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳۰,۲۱۶,۰۰۰	۴,۹۹۵	۱۰,۰۹۷,۸۹۲	۸,۷۷۱,۷۲۲	(۵,۱۱۸)	۱۷۸,۳۸۸	-
اختیار ت شینا-۲۰۲-۱۴۰۳۰۲-۱۰۰۸ (هشینا ۳۰۲)	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	۶۷۸,۲۵۹,۹۰۹	۶,۱۶۸	۴,۱۸۳,۵۰۷	۴,۱۵۷,۷۳۲	(۳,۱۳۷)	۹۶۰,۴۶۱	-
اختیار ت همراه-۱۴۰۳۰۲-۶۹۶۰ (همراه ۳۰۲)	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۰۴	۱۳۲,۸۵۱,۰۶۲	۵,۸۶۸	۷۷۹,۵۷۰	۵۶۷,۹۳۸	(۳۹۷)	(۶۲,۴۳۸)	-
اختیار ت شبندر-۱۴۰۳۰۲-۱۶۸۱۳ (هبندر ۳۰۲)	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۳	۲,۵۲۳,۴۵۰	۱,۷۹۴,۰۰۰	(۱,۳۹۶)	۱۰,۹۱۴	-
اختیار ت شبندر-۱۴۰۳۰۲-۱۶۸۱۳ (هبندر ۳۰۲)	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۱,۵۷۵	-	(۶۱)	(۱۲۱,۶۳۶)	-
اختیار ت فغوز-۱۴۰۳۰۲-۴۵۰۱ (هفغوز ۳۰۲)	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۱	۱,۱۷۰,۲۶۰	۱,۰۶۳,۶۲۰	(۵۹۳)	۵۲,۳۱۷	-
اختیار ت وبملت-۱۴۰۳۰۲-۵۶۲۵ (هملت ۳۰۲)	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱,۶۷۹,۴۶۱,۷۵۱	۲,۷۹۷	۴,۶۹۷,۴۵۵	۴,۰۲۹,۰۲۹	(۲,۳۶۹)	(۲۲۱,۹۷۵)	-
سایر			۰	۰	۰	۰	-	-	(۲,۳۶۸,۰۹۱)
					۵۵,۲۸۰,۴۸۹	۵۰,۷۵۰,۷۶۱	(۲۷,۸۶۰)	۲۲۲,۳۶۵	(۲,۳۶۸,۰۹۱)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۹۳۳,۷۳۶)	(۳۲,۰۱۷,۴۶۲)	۱۸-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۹۱۶,۹۶۲	(۹,۸۱۱,۰۶۷)	۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۸۸,۷۰۹	۸۴۱,۲۵۷	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۱,۵۵۶	۴۳,۶۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
(۲,۸۸۶,۵۱۰)	(۴۰,۹۴۳,۶۵۴)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دقتی	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۸۶۳,۷۴۶)	(۵,۱۵۱,۵۶۳)	(۱۴,۸۹۵)	۲۴,۱۷۷,۱۸۱	۱۹,۰۴۰,۵۱۳	۵,۵۲۶,۰۷۲,۰۱۲	استخراج کانه های فلزی
۱,۳۹۹,۶۱۸	(۵,۶۳۱,۰۱۱)	(۲۲,۴۸۴)	۴۳,۳۹۰,۹۹۱	۳۷,۷۸۲,۴۶۳	۷,۸۳۲,۴۰۶,۸۳۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
(۳۷,۸۸۱)	(۱۷۳,۳۳۱)	(۹۵۴)	۶۶۷,۸۷۶	۴۹۵,۶۰۰	۲۸۷,۴۰۰,۸۲۴	سایر واسطه گری‌های مالی
(۳,۰۳۹,۶۳۳)	(۳,۳۵۰,۰۰۶)	(۲۶,۷۶۷)	۳۷,۵۸۸,۲۸۰	۳۴,۲۶۵,۰۴۲	۱۱,۹۸۸,۷۶۰,۸۳۸	خودرو و ساخت قطعات
۵۶۵,۰۸۸	(۱,۸۶۳,۸۶۳)	(۷,۳۵۴)	۶,۹۹۳,۰۴۳	۵,۱۴۶,۵۳۴	۴۹۳,۹۰۳,۹۲۳	مواد و محصولات دارویی
(۱۷۹,۶۴۵)	(۸۴۳,۰۱۹)	(۵,۱۶۳)	۷,۳۰۵,۴۶۸	۶,۴۶۷,۶۱۱	۲,۲۵۹,۶۸۷,۷۷۱	سرمایه گذاریها
(۴,۲۹۰,۶۵۰)	(۳,۲۴۰,۰۲۷)	(۳۷,۶۴۰)	۳۲,۵۹۲,۱۲۱	۲۹,۳۸۹,۷۲۴	۲,۸۹۶,۸۸۷,۹۹۲	محصولات شیمیایی
۱۳۹,۳۸۵	(۵۷۹,۵۷۱)	(۱,۶۲۱)	۲,۰۸۴,۶۰۳	۱,۵۰۶,۶۵۲	۲۹۶,۲۶۷,۴۳۱	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
(۳۱۱,۳۷۰)	(۱,۶۴۲,۴۷۶)	(۲۵,۰۸۲)	۳۶,۲۹۶,۷۷۸	۳۴,۶۷۹,۳۸۳	۱۴,۴۵۲,۲۵۵,۶۶۳	فلزات اساسی
(۱۰۸,۶۴۲)	(۵۷۹,۶۹۸)	(۱,۴۱۸)	۲,۳۱۴,۳۵۲	۱,۷۳۶,۰۷۱	۷۵۵,۴۰۲,۹۷۵	ماشین آلات و تجهیزات
(۳۱۰,۴۲۱)	(۳۴۷,۴۴۵)	(۵۹۵)	۱,۰۲۹,۸۳۷	۷۸۲,۱۸۶	۲۶۶,۰۰۶,۱۹۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳۷۱,۰۹۶	(۱,۵۵۳,۷۱۰)	(۳,۸۰۰)	۶,۵۵۰,۱۹۷	۵,۰۰۰,۲۸۷	۱,۲۵۶,۱۶۲,۷۲۵	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
(۳۹,۰۲۳)	(۴۵۹,۰۰۰)	(۱,۸۵۸)	۲,۹۰۲,۱۴۳	۲,۴۴۵,۰۰۱	۹۵۳,۱۰۱,۵۹۴	بیمه و صندوق بازتنستگي به جز تامین اجتماعی
(۱۵۶,۳۶۳)	(۱,۰۰۶,۵۷۳)	(۴,۶۰۶)	۵,۶۴۸,۶۳۴	۴,۶۴۶,۶۶۷	۱,۱۱۲,۳۶۰,۱۴۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۱۲,۴۲۷)	(۳۴۹,۰۶۸)	(۱,۰۴۲)	۱,۷۱۹,۵۰۱	۱,۳۷۱,۴۷۶	۴۲۷,۲۹۶,۲۶۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲۰,۷۹۳	(۳۳۹,۶۸۵)	(۱,۰۱۱)	۱,۵۶۹,۴۹۶	۱,۳۳۰,۸۲۳	۱۶۷,۱۰۹,۸۷۱	زراعت و خدمات وابسته
۳۳,۷۸۹	(۱۲۰,۹۶۹)	(۵۲۶)	۸۱۲,۸۹۴	۶۹۲,۴۵۱	۱۴۷,۰۰۳,۵۴۶	لاستیک و پلاستیک
۵,۱۱۵,۸۷۸	(۲,۱۲۱,۸۱۱)	(۲۸,۴۸۷)	۳۷,۴۷۸,۱۲۷	۳۵,۳۸۴,۸۱۳	۱۸,۵۶۸,۵۰۲,۸۶۴	باتکها و موسسات اعتباری
۳۱۶,۰۸۶	(۳۶۵,۱۶۱)	(۵,۹۳۷)	۴,۷۶۷,۷۳۷	۴,۵۰۸,۵۰۳	۴۱۰,۰۹۴,۷۸۵	سیمان، آهک و گچ
۹,۶۸۸	(۲,۹۹۳)	(۱۲)	۱۹,۴۲۱	۴۹,۴۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۱۰	انتشار، چاپ و تکثیر
(۷۷,۲۶۷)	(۱۵۱,۲۲۱)	(۳۷۶)	۶۴۵,۳۶۷	۴۹۴,۵۲۲	۳۳۹,۸۴۵,۷۷۱	ساخت محصولات فلزی
(۵۱۹,۶۳۰)	(۵۱۴,۸۸۱)	(۳,۶۵۰)	۴,۶۳۹,۹۹۸	۴,۱۲۸,۷۶۷	۵۹۹,۲۰۳,۸۳۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۳۵۶,۵۷۳)	(۸۲۸,۰۰۴)	(۴,۰۹۸)	۶,۲۱۵,۳۶۲	۵,۳۹۱,۴۵۶	۷۵۵,۱۰۴,۸۳۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۷۸۶,۳۳۳)	۱,۲۲۵,۶۳۸	(۱۴,۶۰۳)	۱۷,۹۷۴,۵۰۴	۱۹,۲۱۴,۷۴۵	۵,۶۶۶,۱۲۰,۳۰۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
(۹۳,۳۵۲)	(۶۱,۰۳۵)	(۱۸۹)	۳۱۰,۰۴۳	۲۴۹,۱۹۸	۵۰,۱۵۱,۹۰۵	کاشی و سرامیک
۳۵۸,۰۲۴	(۶۵۰,۴۳۰)	(۲,۸۱۷)	۴,۳۵۳,۷۸۷	۳,۷۰۶,۱۷۴	۳۵۲,۸۴۵,۲۴۵	خدمات فنی و مهندسی
(۹۶,۰۰۵)	(۷۸,۹۱۴)	(۱۲۷)	۲۴۶,۱۹۵	۱۶۷,۴۰۸	۲۰,۷۷۶,۸۶۴	استخراج ذغال سنگ
۱۷,۹۴۵	(۶۰,۵۰۲)	(۳۲۹)	۴۹۳,۰۸۰	۴۳۲,۹۰۷	۶۴,۸۷۷,۲۸۷	قند و شکر
(۳۱,۸۴۵)	(۶۴,۰۴۶)	(۸۳)	۱۷۳,۸۱۱	۱۰۹,۸۴۹	۵۰,۲۹۸,۷۰۵	محصولات کافه‌ای
(۳۴,۴۹۴)	(۱۰۲,۹۱۷)	(۱۲۴)	۲۶۶,۱۲۶	۱۶۳,۳۳۳	۴۴,۵۶۴,۹۲۵	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
(۳۱,۰۱۶)	(۹,۰۸۱)	(۵۰۰)	۱۶۵,۳۶۰	۱۵۶,۷۸۰	۴۸,۱۲۱,۲۷۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۳۲۹,۳۳۹	(۵۰۴,۵۹۴)	(۱,۲۸۴)	۲,۱۹۲,۱۹۵	۱,۶۸۸,۸۸۴	۲۹۲,۶۹۸,۶۵۸	مخابرات
(۱۶,۳۲۹)	(۸۷,۷۲۴)	(۴۰۶)	۶۲۲,۰۲۸	۵۳۴,۷۱۱	۱۹۳,۰۰۱,۲۷۰	هتل و رستوران
(۲۹,۰۱۱)	(۱۸۴,۵۴۵)	(۲۹۶)	۵۷۳,۷۴۴	۳۸۹,۴۹۵	۲۸۷,۸۶۱,۶۱۸	اطلاعات و ارتباطات
(۷,۴۴۲)	(۱۹۹,۶۵۷)	(۴۸۲)	۸۳۳,۹۸۹	۶۳۴,۸۱۴	۲۸,۳۲۱,۱۵۳	متنوعات
۵,۲۴۹	(۸۴,۴۵۲)	(۱۳۲)	۲۵۸,۴۳۹	۱۷۴,۱۲۰	۱۵,۱۲۷,۷۰۳	حمل و نقل آبی
(۶۳,۸۰۵)	(۲۵۱,۹۱۸)	(۸۵۴)	۱,۳۷۴,۶۹۳	۱,۱۲۳,۶۲۹	۴۰۲,۴۹۲,۳۹۴	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
(۵۵,۰۵۴)	(۱۸,۳۰۷)	(۲۳۴)	۳۳۵,۶۱۹	۳۰۷,۵۴۶	۳۶,۹۵۶,۳۱۱	استخراج سایر معادن
(۶۵,۸۳۲)	۴۵,۰۷۴	(۴۱۰)	۴۹۳,۸۶۲	۵۳۹,۳۴۶	۹۲,۹۳۸,۲۳۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
(۱۲,۰۱۲)	(۱۵,۰۶۶)	(۵۷)	۹۰,۵۹۳	۷۵,۵۸۴	۱,۳۱۴,۵۱۰	محصولات چوبی
(۳,۹۳۲,۷۳۶)	(۳۲,۰۱۷,۴۶۲)	(۲۲۲,۲۸۵)	۲۹۸,۱۳۷,۴۸۶	۲۶۶,۳۴۲,۳۱۰		جمع

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

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
اختیارف ت وبصادر-۱۴۰۳۰۵۰۳-۲۷۶۰ (مصادر ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱,۹۶۸	۲,۴۸۱	۲,۴۷۹	۱,۵۸۶	۱,۵۱۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۴۶۱,۴۲۷)	(۱,۴۶۱,۴۲۷)	-	(۴,۸۸۷)	(۱,۱۱۴,۸۹۲)	-
اختیارف ت تجارت-۱۴۰۳۰۵۰۱-۳۰۹۱ (مصادر ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۲,۱۳۹	۱,۹۹۵	۱,۹۹۵	۱,۳۸۶	۴,۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۹,۱۷۳)	(۳,۶۲۹,۱۷۳)	-	(۱۳,۸۲۳)	(۱,۷۸۳,۷۹۵)	-
اختیارف ت بهمن-۱۴۰۳۰۵۰۶-۳۱۸۲ (صهمن ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۶	۳,۰۸۴	۳,۱۸۳	۳,۱۸۳	۱,۶۹۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۳,۴۷۹)	(۴۱۳,۴۷۹)	-	(۹۰۴)	(۳۰۰,۰۰۷۹)	-
اختیارف ت خسلایا ۱۴۰۳۰۵۰۳-۳۴۰۷ (صایا ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۲,۴۳۶	۳,۴۰۷	۳,۳۲۱	۲,۴۷۸	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۳۸۵)	(۱۷۹,۳۸۵)	-	(۶۸۵)	(۷۸,۸۹۰)	-
اختیارف ت اخبار ۱۴۰۳۰۵۰۷-۱۴۰۳۰۵۰۷ (صایا ۳۰۵)	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۹,۶۳۰	۱۳,۵۷۹	۱۳,۵۰۱	۷,۶۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۹,۷۶۹)	(۳۵۹,۷۶۹)	-	(۱۲۵)	(۱۸۷,۴۷۸)	-
اختیارف ت خودرو-۱۴۰۳۰۴۳۱-۳۶۶۰ (صخود ۳۰۴)	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳,۸۳۰	۳,۶۶۰	۳,۶۶۰	۲,۸۲۱	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	(۸۲۱,۴۹۷)	(۸۲۱,۴۹۷)	-	(۳,۳۲۸)	(۴۰۴,۶۵۷)	-
اختیارف ت بوعلی-۱۴۰۳۰۶۱۹-۶۴۷۶ (بوعلی ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳,۳۴۱	۵۷,۷۶۶	۵۷,۷۶۶	۵۶,۱۷۰	۹,۵۸۶,۹۰۰	(۴,۷۱۳)	(۴,۷۱۳)	-	(۳۳)	۳۳,۴۵۷	-
اختیارف ت نیبک-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۶۲۹ (نیبک ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۳۴,۷۹۰	۴۲,۳۲۳	۴۲,۳۲۳	۲۵,۳۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۳۲۸)	(۷۹,۳۲۸)	-	(۱۷۷)	(۶۱,۸۶۳)	-
اختیارف ت جم-۱۴۰۳۰۶۱۷-۵۷۶۹ (جم ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۴۴,۰۳۰	۵۳,۰۳۷	۵۳,۰۳۷	۴۷,۹۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۵۹)	(۱۹,۷۵۹)	-	(۱۷۷)	(۱,۸۹۱)	-
اختیارف ت ککشی-۱۴۰۳۰۶۲۳-۱۸۰۷۱۱ (ککشی ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۳,۷۵۰	۱۱,۰۱۳	۱۱,۰۱۳	۸,۸۱۰	۴۹,۶۶۹,۶۴۴	(۹۸,۷۵۷)	(۹۸,۷۵۷)	-	(۱۶۱)	(۳۳,۴۸۰)	-
اختیارف ت خیمین-۱۴۰۳۰۶۲۰-۲۵۷۱ (خیمین ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱,۹۸۴	۲,۵۷۱	۲,۵۷۱	۲,۴۸۴	۲۹۸,۷۸۶,۳۷۳	(۳۳۸,۳۲۱)	(۳۳۸,۳۲۱)	-	(۹۶۰)	(۱۸۷,۵۲۳)	-
اختیارف ت خسلایا-۱۴۰۳۰۶۲۴-۳۳۱۶ (صایا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۳,۵۱۷	۳,۰۲۶	۳,۰۲۶	۲,۴۷۸	۸۰۴,۲۰۰,۰۰۰	(۴۸۰,۲۸۵)	(۴۸۰,۲۸۵)	-	(۳,۵۸۸)	(۳۳۷,۴۰۹)	-
اختیارف ت خودرو-۱۴۰۳۰۶۲۴-۳۵۹۳ (صخود ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۳,۵۷۹	۳,۵۹۳	۳,۵۹۳	۲,۸۲۱	۴۹۹,۹۹۸,۰۰۰	(۳۳۲,۰۷۲)	(۳۳۲,۰۷۲)	-	(۱,۶۰۷)	(۳۸۴,۳۸۷)	-
اختیارف ت سلیک-۱۴۰۳۰۶۱۱-۲۹۱۱۹ (سلیک ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۲۳,۳۳۰	۲۵,۰۴۹	۲۵,۰۴۹	۲۴,۸۵۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷)	(۷)	-	(۷)	۲,۵۵۲	-
اختیارف ت شارک-۱۴۰۳۰۶۱۱-۹۹۹۰ (شارک ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۳۳,۲۹۰	۴۰,۹۹۹	۴۰,۹۹۹	۲۶,۹۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۵۵۲)	(۶۵,۵۵۲)	-	(۱۶)	(۶۱,۳۵۷)	-
اختیارف ت شیدر-۱۴۰۳۰۶۲۵-۱۴۱۲۴ (شیدر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	۱۰,۸۱۰	۱۲,۶۴۴	۱۲,۶۴۴	۸,۴۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۶۸,۴۷۷)	(۶۸,۴۷۷)	-	(۵۱۰)	(۴۴۹,۳۳۹)	-
اختیارف ت شیرین-۱۴۰۳۰۶۱۱-۲۳۳۱۴ (شیرین ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۹,۸۵۰	۱۹,۹۱۳	۱۹,۹۱۳	۱۱,۳۹۰	۷,۵۳۱,۳۵۰	(۶۱,۹۷۳)	(۶۱,۹۷۳)	-	(۲۵)	(۵۳,۴۱۱)	-
اختیارف ت شینا-۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۰۴۶۸ (شینا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۸,۰۸۰	۶,۴۰۵	۶,۴۰۵	۶,۱۸۶	۳۳۶,۸۷۲,۰۰۰	(۵۳۲,۰۹۷)	(۵۳۲,۰۹۷)	-	(۱,۰۵۴)	(۴۴۳,۶۲۳)	-
اختیارف ت نستا-۱۴۰۳۰۶۲۷-۱۶۹۴ (نستا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۱,۴۹۸	۱,۵۰۶	۱,۴۹۸	۱,۴۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۹,۳۹۱)	(۶۸۹,۳۹۱)	-	(۴,۴۲۷)	(۵۱۴,۶۰۵)	-
اختیارف ت فارس-۱۴۰۳۰۶۲۰-۱۵۵۳۶ (فارس ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۲,۰۵۰	۹,۶۸۳	۹,۶۸۳	۹,۴۱۷	۷۵,۰۶۳,۳۳۰	(۱۴۷,۲۰۲)	(۱۴۷,۲۰۲)	-	(۲۴۳)	(۱۰۰,۵۲۰)	-
اختیارف ت قیصر-۱۴۰۳۰۶۱۰-۶۴۶۷ (قیصر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۴,۸۷۷	۵,۷۷۶	۵,۷۷۶	۴,۷۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۸۴)	(۲۱,۳۸۴)	-	(۶۵)	(۱۱,۷۸۴)	-
اختیارف ت فخر-۱۴۰۳۰۶۲۱-۴۴۲۳ (فخر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۲,۴۱۱	۴,۳۵۳	۴,۳۵۳	۳,۳۳۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۹۹۱)	(۳۳۵,۹۹۱)	-	(۹۶۸)	(۲۲۶,۷۶۶)	-
اختیارف ت قملی-۱۴۰۳۰۶۱۸-۹۵۵۷ (قملی ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۷,۲۵۰	۷,۳۵۳	۷,۳۵۳	۷,۶۹۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۰)	(۳۱۰)	-	(۲۱۰)	۲۴,۶۹۰	-
اختیارف ت فولاد-۱۴۰۳۰۶۲۱-۷۲۶۰ (فولاد ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۵,۶۲۰	۵,۱۸۷	۵,۱۸۷	۵,۳۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۱)	(۸۷۱)	-	(۸۷۱)	۸۸,۶۵۱	-
اختیارف ت نوری-۱۴۰۳۰۶۲۰-۱۷۱۷۵۸ (نوری ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۳۷,۸۴۰	۱۵۱,۷۵۸	۱۴۹,۷۵۸	۱۴۵,۷۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴)	(۱۴)	-	(۱۴)	۲۴,۸۴۶	-
اختیارف ت وبصادر-۱۴۰۳۰۶۲۱-۲۵۹۲ (مصادر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۲,۳۰۵	۳,۲۷۲	۳,۲۷۲	۱,۵۸۶	۵۵۳,۴۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۵۲۳)	(۳۸۰,۵۲۳)	-	(۱,۷۷۲)	(۳۷۴,۲۳۲)	-
اختیارف ت وبسلت-۱۴۰۳۰۶۲۶-۶۱۷۰ (وبسلت ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۴,۷۶۰	۳,۹۸۶	۳,۹۸۶	۲,۱۳۵	۷۰۳,۵۵۳,۷۴۰	(۴۱۰,۷۵۳)	(۴۱۰,۷۵۳)	-	(۳,۲۶۶)	(۳۰۴,۳۰۶)	-
اختیارف ت تجارت-۱۴۰۳۰۶۲۵-۲۹۲۲ (مصادر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	۲,۴۲۱	۱,۸۸۲	۱,۸۸۲	۱,۳۸۶	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۳,۷۳۷)	(۶۷۳,۷۳۷)	-	(۴,۸۱۸)	(۵۹۶,۷۵۷)	-
اختیارف ت وخرزم-۱۴۰۳۰۶۱۰-۶۸۹۷ (هزم ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۵,۲۷۴	۲,۱۰۳	۲,۳۲۳	۱,۵۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۱۷)	(۱۵,۳۱۷)	-	(۶۵)	(۵۰,۳۷)	-
اختیارف ت وسینا-۱۴۰۳۰۶۱۹-۴۲۳۳ (وسینا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳,۶۴۳	۳,۷۶۶	۳,۶۲۴	۱,۹۰۸	۲۳۶,۳۷۰,۰۰۰	(۱۷۰,۰۲۶)	(۱۷۰,۰۲۶)	-	(۷۵۹)	(۱۶۸,۶۶۶)	-
اختیارف ت وغیر-۱۴۰۳۰۶۱۷-۲۵۷۰ (غیر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۳۰,۹۹۰	۲۲,۴۷۸	۲۲,۴۷۸	۲۲,۰۷۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۹۸)	(۳,۶۹۸)	-	(۲۹)	(۳۰۸)	-
اختیارف ت ورمادن-۱۴۰۳۰۶۲۰-۶۲۳۹ (رمادا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۴,۸۹۰	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳,۸۷۶	۳۱۱,۷۳۳,۳۹۹	(۲۲۹,۳۶۵)	(۲۲۹,۳۶۵)	-	(۱,۰۰۵)	(۱۳۵,۴۶۶)	-
اختیارف ت وکستر-۱۴۰۳۰۶۲۲-۶۳۸۶ (وکستر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۵,۰۷۰	۶,۲۷۵	۶,۲۷۵	۳,۴۵۶	۱۶۵,۷۵۷,۷۸۵	(۴۵۰,۳۹۳)	(۴۵۰,۳۹۳)	-	(۵۴۴)	(۴۱۳,۶۲۷)	-
اختیارف ت ذوب-۱۴۰۳۰۶۲۱-۴۲۵۶ (ذوب ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۳,۳۱۴	۴۰۲	۴۰۲	۴۴۴	۲,۸۲۷,۵۹۰,۰۰۰	(۲۵,۱۱۸)	(۲۵,۱۱۸)	-	(۹,۹۸۱)	۴,۹۸۱	-
اختیارف ت شیراز-۱۴۰۳۰۶۱۹-۳۰۷۰ (شیراز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۲۷,۴۱۷	۲۷,۴۳۳	۲۷,۴۳۳	۲۳,۳۶۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۷۷۵)	(۵۰,۷۷۵)	-	(۵۰)	(۵۰,۷۵۹)	-
اختیارف ت غز-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۷۱۰ (غز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۳,۵۷۲	۳,۴۶۱	۳,۴۶۱	۱,۹۳۸	۶۸۰,۵۵۰,۰۰۰	(۹۲,۷۷۷)	(۹۲,۷۷۷)	-	(۲۱۹)	(۶۴,۱۰۸)	-
اختیارف ت کویر-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۴۲۳ (کویر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۳,۳۸۸	۳,۱۶۷	۳,۰۴۵	۲,۴۱۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۲۴۴)	(۴۴,۲۴۴)	-	(۲۲۵)	(۳۲,۰۴۴)	-
اختیارف ت وینمن-۱۴۰۳۰۶۱۰-۵۷۳۸ (وینمن ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۴,۳۷۹	۳,۵۱۱	۳,۴۰۲	۲,۴۰۷	۳۱,۴۸۸,۴۰۰	(۳۴,۵۱۱)	(۳۴,۵۱۱)	-	(۱۰۱)	(۲۴,۹۳۱)	-
اختیارف ت ونون-۱۴۰۳۰۶۱۹-۷۱۹۴ (نونون ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۵,۶۵۰	۳,۵۱۵	۳,۴۲۳	۲,۹۹۰	۱۹۲,۰۷۸,۳۶۰	(۸۵,۶۵۳)	(۸۵,۶۵۳)	-	(۶۱۸)	(۵۲,۱۴۱)	-
اختیارف ت شیریز-۱۴۰۳۰۶۱۷-۱۶۱۸۳ (شیریز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۱۳,۳۸۰	۱۶,۱۸۳	۱۵,۷۱۱	۱۰,۸۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۴۸۷)	(۹۷,۴۸۷)	-	(۶۵)	(۸۴,۹۰۷)	-
جمع نقل به صفحه بعد									(۱۲,۲۲۵,۳۸۳)	-	(۶۱,۰۶۵)	(۸,۷۲۸,۴۳۷)	-

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

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته اختیار	سود(زیان) تحقق نیافته اختیار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل												
اختیار ف ت شرآ- ۱۴۰۳۰۶۱۸-۱۷۳۵۲ (هشراز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴,۱۷۰	۱۷,۲۵۲	۱۶,۷۴۶	۱۳,۲۲۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۴۰۷)	-	(۶۱,۰۶۵)	(۸,۷۳۸,۴۳۷)	-
اختیار ف ت بورس- ۱۴۰۳۰۶۲۸-۸۱۵۸ (هیرس ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۶,۳۴۰	۸,۱۰۸	۷,۷۶۷	۴,۷۷۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰)	-	(۴۶)	(۳۶,۶۷۲)	-
اختیار ف ت شتران- ۱۴۰۳۰۶۲۵-۵۷۳۱ (ضران ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۴,۶۷۳	۴,۰۴۱	۳,۸۷۳	۲,۸۱۹	۲۷,۳۶۵,۷۰۰	(۳۹۵,۳۶۰)	-	(۸۹۹)	(۱۹۵,۵۹۵)	-
اختیار ف ت ناسیکو- ۱۴۰۳۰۶۲۷-۹۹۰۰ (هسیکو ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۷,۵۳۰	۹,۹۰۰	۷,۵۳۰	۹,۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲)	-	(۳۲)	۷,۲۴۸	-
اختیار ف ت ناییکو- ۱۴۰۳۰۶۲۷-۲۳۲۷۲ (هپیکو ۳۶)	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۷,۶۲۰	۲۳,۲۷۲	۲۲,۱۹۸	۱۵,۵۵۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۵,۵۹۴)	-	(۲۳۰)	(۳۴۶,۹۳۵)	-
اختیار ف ت غیشهر- ۱۴۰۳۰۶۱۰-۴۱۱۰ (هیشهر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۳,۸۱۶	۳,۳۷۶	۳,۲۳۷	۲,۰۹۲	۳۵,۵۹۳,۰۰۰	(۴۰,۸۷۰)	-	(۱۱۴)	(۱۶,۹۲۳)	-
اختیار ف ت ویرس- ۱۴۰۳۰۶۱۸-۲۴۵۰ (هیرس ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱,۷۰۳	۲,۴۵۰	۲,۳۲۱	۱,۸۷۲	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۱۷۳)	-	(۴۵۶)	(۱۸,۷۱۴)	-
اختیار ف ت های وب- ۱۴۰۳۰۶۱۸-۳۳۶۳ (های وب ۳۶)	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳,۱۲۸	۱,۶۳۲	۱,۵۳۷	۷۸۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۳۰۹)	-	(۶۴۴)	(۱۰۲,۶۰۹)	-
اختیار ف ت شاون- ۱۴۰۳۰۸۲۱-۲۷۸۴۴	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۲۰,۴۵۰	۲۷,۸۴۴	۲۵,۳۸۵	۲۱,۷۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۸۲۷)	-	(۷۴)	(۴۹,۴۱۳)	-
اختیار ف ت قریبورس- ۱۴۰۳۰۸۲۱-۱۱۱۱	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۸,۴۸۰	۱۱,۱۱۰	۱۰,۲۶۱	۷,۰۴۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۳۱۰)	-	(۱۶۰)	(۱۴۵,۲۶۰)	-
اختیار فروش تبمی آریا- ۱۴۰۳۰۸۲۰-۱۰۳۶۷۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۷۶,۹۵۰	۹۶,۴۵۵	۸۹,۹۹۰	۷۸,۷۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۴۶۷)	-	(۱۶)	(۲۵,۴۶۹)	-
اختیار ف ت شکام- ۱۴۰۳۰۸۱۹-۱۱۳۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۸,۳۳۰	۵,۸۲۸	۵,۲۸۲	۳,۹۹۱	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	(۲۴,۹۱۰)	-	(۶۳)	(۱۶,۰۶۱)	-
اختیار ف ت شگویا- ۱۴۰۳۰۸۱۹-۲۱۶۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۱۵,۷۲۰	۱۹,۷۰۱	۱۸,۴۰۹	۱۱,۷۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۴۵۹)	-	(۱۶)	(۲۵,۷۰۰)	-
اختیار ف ت فیر- ۱۴۰۳۰۸۲۰-۶۳۱۱۳	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۴۶,۷۵۰	۶۳,۱۱۳	۵۸,۰۲۰	۵۳,۸۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۷۰)	-	(۱۰)	(۴,۶۹۹)	-
اختیار ف ت کزغال- ۱۴۰۳۰۸۱۹-۲۸۳۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۴۱,۴۱۰	۲۶,۶۲۰	۲۶,۶۲۰	۱۵,۳۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۶۴)	-	(۱۶)	(۴۰,۳۷۰)	-
اختیار ف ت وامید- ۱۴۰۳۰۶۱۱-۱۸۲۱۶ (وامید ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۳,۶۸۰	۱۶,۰۸۶	۱۵,۷۱۶	۱۶,۶۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲)	-	(۳۲)	۱۵,۵۸۷	-
سایر			-	-	-	-	-	-	-	-	۹۱۶,۹۶۲	-
جمع			-	-	-	-	-	(۱۳,۸۰۲,۰۸۳)	-	(۶۳,۹۷۰)	(۹,۸۱۱,۰۶۷)	۹۱۶,۹۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳		نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود سهام	هزینه تنزیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۰۸۶	۲۱,۸۴۰	۲۲,۹۷۳	(۱,۱۳۳)	استخراج ذغال سنگ
۹۳۴	۱۱,۲۶۴	۱۱,۳۷۹	(۱۱۵)	استخراج سایر معادن
۱,۱۳۱,۶۴۲	۲,۲۷۱,۳۰۸	۲,۳۸۶,۵۲۱	(۱۱۵,۲۱۲)	استخراج کانه های فلزی
۵,۸۱۳	۲۰,۵۴۹	۲۱,۶۴۸	(۱۰,۹۹۹)	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲۲,۵۵۰	۱۳,۸۰۹	۱۴,۴۵۱	(۶۴۲)	اطلاعات و ارتباطات
۴۲,۲۱۱	۶۲,۱۸۹	۶۳,۴۱۷	(۱,۲۲۷)	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۸۵۰,۳۴۵	۱,۳۳۴,۵۳۸	۱,۳۶۸,۱۵۴	(۳۳,۶۱۶)	بانکها و موسسات اعتباری
۳۰۶,۳۸۹	۱۷۷,۷۲۲	۱۷۹,۲۶۰	(۱,۵۳۸)	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
	۳۱,۵۹۴	۳۲,۸۲۷	(۱,۲۳۳)	حمل و نقل آبی
۲۱۸,۳۶۹	۸۷۲,۳۴۹	۸۷۲,۷۱۰	(۴۶۲)	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷۷,۷۱۲	۲۰,۶۸۷	۲۱,۰۱۳	(۳۳۶)	خدمات فنی و مهندسی
۱۱۸,۵۵۴	۳۲۰,۵۵۵	۳۴۰,۷۹۴	(۲۰,۲۳۹)	خودرو و ساخت قطعات
۲۴,۸۸۳	۱۱۳,۳۳۶	۱۱۴,۳۵۱	(۱,۰۱۵)	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۷۸,۴۱۶	۱۰۹,۰۱۷	۱۱۴,۸۱۳	(۵,۷۹۷)	زراعت و خدمات وابسته
۱۲,۶۳۰	۲۲,۴۷۳	۲۳,۸۳۳	(۱,۳۶۰)	ساخت محصولات فلزی
۶۱۰,۵۲	۸۹,۷۶۴	۹۴,۲۹۱	(۴,۵۲۷)	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۹,۱۴۷	۲۰,۸۳۵	۲۱,۸۴۳	(۱,۰۰۸)	سایر واسطه‌گریهای مالی
۲۶۹,۵۸۱	۹۷۲,۷۷۸	۹۸۲,۱۶۶	(۹,۳۸۸)	سرمایه‌گذاریها
۴۰۵,۲۰۰	۵۷۷,۸۳۱	۵۸۴,۹۲۵	(۷,۰۹۴)	سیمان، آهک و گچ
۱,۱۴۵,۱۰۸	۲,۵۷۶,۰۰۴	۲,۶۲۰,۱۰۴	(۴۴,۱۰۰)	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۹۵,۵۶۷	۱۶۵,۴۶۷	۱۶۶,۷۴۶	(۱,۲۷۹)	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵,۵۶۴,۶۱۰	۵,۴۷۵,۳۹۶	۵,۷۰۲,۳۹۰	(۲۲۶,۹۹۳)	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۳,۵۰۸	۱۴۳,۵۲۴	۱۴۵,۹۳۸	(۲,۴۱۴)	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۵,۲۶۹,۱۹۹	۲,۹۳۶,۱۳۹	۳,۰۶۴,۵۹۳	(۱۲۸,۴۵۴)	فلزات اساسی
۲۵,۸۷۸	۱۸,۱۲۲	۱۸,۴۸۲	(۳۶۰)	قند و شکر
۳۸,۵۵۷	۲۸,۶۱۵	۳۰,۷۳۷	(۲,۱۲۲)	کاشی و سرامیک
۹,۲۶۲	۷۵,۶۳۱	۷۸,۸۶۲	(۳,۲۳۱)	لاستیک و پلاستیک
۲۸,۶۱۸	۱۶۰,۹۳۳	۱۶۶,۰۱۷	(۵,۰۸۳)	ماشین آلات و تجهیزات
۳۳,۷۲۶	۷۲,۲۴۳	۷۵,۶۱۹	(۳,۳۷۶)	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۳,۶۸۷,۱۱۷	۴,۴۹۰,۶۹۰	۴,۵۱۲,۱۳۷	(۲۱,۴۴۷)	محصولات شیمیایی
۱۴۲,۲۰۶	۳۱۳,۴۳۱	۳۲۴,۹۵۱	(۱۱,۵۲۰)	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۰,۱۹۶	۱۸۵,۱۰۸	۱۹۶,۱۳۶	(۱۱,۰۲۸)	مخابرات
۴۵۹,۸۳۳	۴۶۱,۷۸۷	۴۹۸,۶۰۵	(۳۶,۸۱۸)	مواد و محصولات دارویی
۱۰,۵۲۷	۳,۳۹۲	۳,۵۵۲	(۱۵۹)	محصولات کاغذی
۲,۷۷۹	۵۹	۵۹	-	انتشار، چاپ و تکثیر
۶,۵۷۳	۳۱,۵۱۳	۳۳,۷۳۵	(۲,۲۲۲)	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۲۰,۸۸۵	۱۹,۶۳۴	۲۰,۳۹۱	(۷۵۷)	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۲,۹۷۴	۲,۷۱۱	۲,۸۲۱	(۱۱۰)	محصولات چوبی
۱۴۰	۳۱,۲۷۸	۳۲,۶۲۸	(۱,۳۵۰)	منسوجات
۳۶,۹۵۰	۹,۰۸۱	۹,۰۸۱	-	هتل و رستوران
۲۸	-	-	-	سایر
۲۰,۴۷۰,۵۵۵	۲۴,۲۶۵,۰۹۶	۲۴,۹۷۴,۹۵۰	(۷۰۹,۸۵۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۱,۱۶۷,۳۴۷
صندوق تضمین تسویه معاملات	۴,۹۵۱	۲,۸۳۸
جمع	۱,۱۷۲,۲۹۸	۲,۷۳۵,۱۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۱,۶۱۴	-	-	-	پاسارگاد
۴۷۰,۲۱۶	۴۴۲,۱۱۳	-	۴۴۲,۱۱۳	تجارت
۶۵۲,۰۸۹	۸۸,۰۱۵	-	۸۸,۰۱۵	رفاه
۳۲۶,۰۱۰	۳۰۶,۳۴۵	(۶۹)	۳۰۶,۴۱۴	صادرات
۲	۱۳	-	۱۳	ملی
۷۴,۵۶۵	۱۰۷,۲۱۳	-	۱۰۷,۲۱۳	کشاورزی
۱۳	۳	-	۳	خاورمیانه
۱۷	-	-	-	سامان
۷۷,۸۰۹	۱۹,۹۳۶	-	۱۹,۹۳۶	مسکن
-	۵۹,۲۳۹	-	۵۹,۲۳۹	گردشگری
-	۷۱,۸۱۲	-	۷۱,۸۱۲	ملت
-	۷۲,۶۵۸	-	۷۲,۶۵۸	سپه
۲,۷۳۲,۳۳۶	۱,۱۶۷,۳۴۷	(۶۹)	۱,۱۶۷,۴۱۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۷۳۹	۱۵,۴۲۶
۱,۶۱۷	-
۳۲,۳۵۶	۱۵,۴۲۶

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

سایر

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۱	۱,۵۰۰
۱,۸۳۵	۱,۱۹۹
۳,۸۲۶	۲,۶۹۹

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۶,۳۲۱	۱۸,۴۹۸
هزینه اجاره دفتر صندوق	۱۴,۵۱۴	۲,۷۴۸
هزینه برگزاری مجامع	۱,۱۷۳	۵۴۹
هزینه کارمزد بانکی	۱۸۲	۲۴۰
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۱۲۴,۱۹۷	۶۹,۱۲۰
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۲,۳۶۸	۱,۲۴۰
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۹,۰۰۰	۳,۰۰۰
هزینه‌های اداری	۱۲,۷۹۸	۶,۴۱۵
هزینه استهلاک	۷,۴۷۴	۳,۷۶۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۹۹۳	۸۰
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۰	۲۹۲
هزینه‌های عملیاتی	۱۰,۰۷۷	۱,۳۳۰
جمع	۱۹۹,۱۸۵	۱۰۷,۲۷۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱	-
۱	-
جمع	هزینه‌های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۲,۷۷۴,۹۰۸	۲۲,۳۰۰,۳۱۴	۵,۷۵۴,۲۴۷	۳۹,۷۷۳,۶۷۱
(۲,۳۵۳,۵۰۸)	(۱۸,۷۸۱,۲۲۷)	(۱,۲۷۴,۱۵۲)	(۸,۱۹۸,۲۵۹)
۴۲۲,۴۰۰	۳,۵۱۹,۰۸۷	۴,۴۸۰,۰۹۵	۳۱,۵۷۵,۴۱۱
جمع			

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۶- 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	تعداد واحدهای تحت تسلط	درصد واحدهای عادی تحت تسلط	تعداد واحدهای تحت تسلط	درصد واحدهای عادی تحت تسلط
بانک تجارت	۴,۲۵۶,۹۷۹	۱۲٪	۳,۶۲۷,۳۸۸	۱۱٪
کارگزاری مفید	۳,۸۴۰,۹۲۰	۱۱٪	۳,۹۲۱,۹۹۳	۱۱٪
بانک صادرات	۲,۱۹۸,۳۴۴	۶٪	۲,۱۴۰,۳۸۳	۶٪
بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪
بورس اوراق بهادار تهران	۱,۹۸۸,۷۸۰	۶٪	۱,۸۷۵,۲۸۹	۵٪
کارگزاری آگاه	۱,۷۳۱,۲۹۲	۵٪	۱,۷۸۰,۶۸۲	۵٪
گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۴٪	۱,۵۳۵,۳۶۰	۴٪
بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲٪	۶۹۴,۹۷۱	۲٪
بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	۲٪	۶۶۳,۳۴۶	۲٪
سایر اشخاص (۱۳۸ شخص حقوقی)	۱۴,۷۱۱,۷۲۴	۴۲٪	۱۴,۹۵۹,۹۰۴	۴۴٪
جمع	۲۴,۷۲۵,۱۷۴	۱۰۰٪	۲۴,۳۰۲,۷۷۴	۱۰۰٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۱,۴۶۷,۱۰۱,۷۳۵	معاملات متعدد طی دوره	میلیون ریال
کارگزاری مفید	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۳۰,۸۶۶,۳۱۰	معاملات متعدد طی دوره	میلیون ریال
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۱۷,۱۵۹	معاملات متعدد طی دوره	میلیون ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی‌گری	۱,۹۹۱	طی دوره مورد گزارش	میلیون ریال
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱,۸۳۵	طی دوره مورد گزارش	میلیون ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد. برای این صندوق موضوعیت نداشته است.

۳۰- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

۳۱- کفایت سرمایه

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