



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

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 ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۱۰ ماده ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۷	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی شود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی افشا شده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

نماینده

شخص حقوقی



بانک ملی ایران

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

حسن رضائی پور

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

عضو هیأت مدیره صندوق

روح اله شریفیان

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

عضو هیأت مدیره صندوق

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۵۲۱,۹۷۶	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۱۸۳,۶۴۲	۱۱,۲۸۶,۵۳۵	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۶۰۴,۷۸۲	۱۴,۸۳۴,۳۴۳	۸ حساب‌های دریافتی
۵,۵۳۶	۵,۹۷۳	۹ جاری کارگزاران
۴۰,۷۲۱	۳۵,۸۴۳	۱۰ سایر دارایی‌ها
۴۷,۳۲۲	۹,۵۴۸,۵۹۷	۱۱ موجودی نقد
۳۱۹,۱۶۵,۷۴۶	۵۴۲,۰۷۶,۳۷۵	جمع دارایی‌ها
۴۹۱,۸۹۴	۹,۵۷۳,۹۰۳	۹ جاری کارگزاران
۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۳,۷۷۴,۰۷۱	۱۲ حساب‌های پرداختی
۱,۱۰۲	۲,۷۲۴	۱۳ پرداختی به ارکان صندوق
۹۵,۵۴۳	۱۲۴,۰۶۱	۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۴,۱۰۲	۷۲,۶۶۳	۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۴,۴۴۴,۷۱۲	۱۳,۵۴۷,۴۲۲	جمع بدهی‌ها
۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳	۱۶ خالص دارایی‌ها
۸,۷۷۵,۲۲۰	۱۰,۹۴۳,۰۷۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری
بانک ملی ایران
سیدرامین ابوالفضلی

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

هیأت مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
حسن رضایی پور

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی ارقام نکر آریا
ابوالفضل رضائی

ارقام نکر آریا
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
دفتر: جاده صادقیه، پلاک ۱۰، تهران

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: ۸۶۰۴۳۶۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۶۶,۳۳۳,۱۹۹
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۴۰,۹۴۳,۶۵۴)
سود سهام	۱۹	۲۴,۶۲۴,۸۵۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۱,۱۷۲,۲۹۸
سایر درآمدها	۲۱	۳۰,۷۳۶
جمع درآمدها	۸۱,۴۸۱,۳۸۱	۸,۴۸۹,۰۶۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۷,۳۰۸)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳۰۲,۸۷۸)
سود خالص	۸۱,۱۷۱,۱۹۵	۸,۲۸۶,۰۴۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۲۱.۴۸٪	۲.۶۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۱۵.۴۲٪	۲.۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۴,۷۲۵,۱۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۹,۰۳۳,۰۸۰	۱۹,۰۳۳,۰۸۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۵,۴۶۰,۲۳۳)	(۵,۴۶۰,۲۳۳)
سود خالص سال	۸۱,۱۷۱,۱۹۵	۸,۲۸۶,۰۴۸
تعدیلات	۱۲۹,۰۶۳,۸۷۶	۳,۵۱۹,۰۸۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



هیأت مدیره صندوق

هیأت مدیره صندوق

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

بانک ملی ایران

حسن رضایی پور

روغاله شریفیان

سید رامین ابوالفضل

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرسی و خدمات مالی

الافقیل رضائی

شماره ثبت ۱۷۷۵۵

تأسیس ۱۳۷۵

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم پلاک ۱۶ طبقه چهارم

فکس: ۸۶۰۳۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیأت مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست ششم، پلاک ۶، طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۱ و ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

<http://cmdfund.ir> درج شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		نام شرکت	ردیف
درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک		
۱۲٪	۴,۳۵۶,۹۷۹	۱۵٪	۷,۲۸۲,۵۱۸	بانک تجارت	۱
۶٪	۲,۱۹۸,۳۴۴	۱۳٪	۶,۱۳۵,۹۰۶	بانک صادرات	۲
۱۱٪	۳,۸۴۰,۹۲۰	۷٪	۳,۳۸۰,۹۲۰	کارگزاری مفید	۳
۰٪	۰	۸٪	۳,۹۵۰,۶۶۰	بانک ملت	۴
۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	۸٪	۳,۷۷۰,۷۱۶	بانک ملی	۵
۰٪	۰	۸٪	۳,۷۱۷,۲۴۱	صندوق بازنشتگی، وظیفه، ازکارافتادگی و پس‌انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام‌شده	۶
۶٪	۱,۹۸۸,۷۸۰	۴٪	۲,۰۹۹,۶۷۲	بورس اوراق بهادار تهران	۷
۵٪	۱,۷۳۱,۲۹۲	۳٪	۱,۵۱۲,۲۴۶	کارگزاری آگاه	۸
۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪	۱,۳۱۵,۹۱۶	بانک سپه	۹
۲٪	۶۹۴,۹۷۱	۱٪	۶۹۴,۹۷۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰
۴۹٪	۱۶,۹۱۰,۴۳۰	۳۰٪	۱۴,۴۳۷,۲۵۵	سایر اشخاص (۱۴۱ شخص حقوقی)	۱۱
۱۰۰٪	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۱۰۰٪	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	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 ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸.

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

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

ب) سایر حساب‌های 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 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.

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره‌ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌های اجرایی می باشد.
هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها و همچنین هزینه انجام معاملات شامل کارمزد توثیق سهام	هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و هزینه کارمزد انجام معاملات (اختیار، آتی و ...) طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین هزینه توثیق سهام بابت انتشار اوراق تبعی طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مبالغ اعلام شده از طرف شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با تصویب مجمع صندوق
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۱۰۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال ماهانه ناخالص با حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و صندوق در جلسه هیأت مدیره پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت است.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۹ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیأت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۴ برابر پایه حقوق برای کلیه پرسنل و مدیران صندوق با اعمال نظر هیأت مدیره.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ حداکثر ۴ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۳ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره و همزمان با رعایت سقف پرداختی آیین‌نامه‌های جامعه حسابداران رسمی ایران.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و هیأت مدیره صندوق	اوراق بهادار تا سقف ۱۰ میلیارد ریال.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس‌ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت‌های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود.

۵-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

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

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

۸-۳- وضعیت مالیاتی

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

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۴۹,۸۳۷,۸۹۸	۴۵,۸۷۳,۳۴۹	۹٪	۳۳,۵۱۷,۳۴۶	۲۹,۳۵۲,۰۹۴	۱۰٪
فلزات اساسی	۶۴,۴۰۷,۶۵۵	۵۴,۳۲۵,۷۴۴	۱۰٪	۳۶,۲۴۸,۷۶۹	۳۴,۶۵۴,۳۰۱	۱۱٪
مواد و محصولات دارویی	۲۳,۵۷۱,۰۳۵	۲۱,۵۷۹,۷۳۵	۴٪	۶,۹۴۳,۲۸۶	۵,۱۲۹,۱۸۰	۲٪
لاستیک و پلاستیک	۴,۹۰۲,۲۰۸	۴,۷۶۰,۹۹۴	۱٪	۸۱۱,۱۳۵	۶۹۱,۹۲۴	۰٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۵,۸۱۷,۰۹۰	۵,۵۹۸,۵۷۹	۱٪	۱,۴۰۸,۱۱۲	۱,۱۲۲,۷۷۵	۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۸۸,۶۶۰,۷۵۸	۸۶,۱۷۹,۶۷۹	۱۶٪	۳۸,۶۶۴,۰۰۸	۳۴,۲۳۸,۲۷۵	۱۱٪
استخراج کانه های فلزی	۱۸,۲۳۴,۶۱۶	۱۴,۹۷۵,۴۴۴	۳٪	۲۴,۶۳۶,۰۳۱	۱۹,۰۲۵,۶۱۸	۶٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۴۶,۴۳۳,۷۲۶	۴۶,۴۸۳,۶۳۱	۹٪	۳۶,۷۹۲,۵۲۰	۳۵,۳۵۶,۳۲۶	۱۲٪
زبانیه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۲۳۰,۳۹۷	۴,۷۲۵,۸۶۶	۱٪	۱,۹۹۸,۸۲۶	۱,۵۰۵,۰۳۱	۰٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۹,۹۳۹,۵۴۴	۹,۱۳۴,۳۵۸	۲٪	۶,۴۶۶,۳۴۱	۴,۹۹۶,۴۸۷	۲٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۶,۵۵۵,۹۰۳	۶,۱۴۱,۶۶۴	۱٪	۲,۹۲۳,۴۳۳	۲,۴۴۳,۱۴۳	۱٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰,۴۳۵,۲۷۴	۹,۷۰۹,۰۳۳	۲٪	۱,۰۶۰,۸۵۹	۷۸۲,۳۹۱	۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۸۹۵,۵۳۴	۶,۱۱۲,۱۱۹	۱٪	۲,۳۸۶,۳۶۲	۱,۷۳۴,۶۵۴	۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۰,۸۶۹,۸۳۸	۲۰,۱۰۵,۱۹۵	۴٪	۴۲,۵۶۹,۷۶۸	۳۷,۷۵۹,۹۷۹	۱۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۳,۷۲۹,۶۷۵	۲۳,۵۳۸,۸۵۰	۴٪	۵,۷۰۱,۴۳۰	۴,۶۲۲,۰۶۱	۲٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۴,۰۴۱,۴۱۹	۱۲,۶۷۱,۷۰۵	۳٪	۶,۴۶۵,۰۰۷	۵,۳۸۷,۳۵۸	۲٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۷۶۹,۱۸۱	۸,۳۰۱,۶۷۷	۲٪	۴,۹۶۱,۲۰۲	۴,۱۲۵,۱۱۷	۱٪
ساخت محصولات فلزی	۳,۶۸۶,۷۳۳	۳,۴۶۶,۰۲۸	۱٪	۷۱۱,۴۸۸	۴۹۴,۱۴۷	۰٪
سرمایه گذاریها	۲۵,۴۴۷,۰۹۲	۲۴,۹۴۳,۷۰۴	۵٪	۷,۳۷۵,۸۰۰	۶,۴۶۲,۴۴۹	۲٪
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۱,۰۹۲,۵۲۴	۱,۱۱۲,۸۵۷	۰٪	-	-	۰٪
سایر واسطه گری‌های مالی	۲,۶۶۵,۸۳۴	۲,۴۰۸,۶۷۴	۰٪	۶۷۱,۳۷۰	۴۹۴,۴۴۶	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۴۴۱,۲۲۳,۹۴۶	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶	۷۸٪	۲۶۲,۲۰۲,۰۹۴	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷	۷۶٪

صندهای سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷	۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴	۷۸٪	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶	۴۴۱,۲۲۳,۹۴۶
۰٪	۱۵۶,۳۷۹	۱۶۵,۹۰۹	۱٪	۳,۲۵۸,۷۰۶	۳,۹۵۲,۳۹۸
۰٪	۳۸۹,۱۹۹	۵۷۶,۴۵۶	۰٪	۱,۳۷۷,۶۴۰	۱,۷۲۶,۴۴۴
۰٪	۱۶۷,۲۸۱	۲۵۰,۹۱۰	۰٪	۱,۳۷۰,۶۵۵	۱,۵۱۵,۳۲۴
۰٪	۱,۳۲۹,۸۱۱	۱,۵۹۹,۶۰۴	۱٪	۷,۸۶۷,۷۱۵	۸,۳۱۲,۲۵۵
۶٪	۱۹,۲۰۰,۱۴۲	۱۸,۰۵۵,۳۰۳	۴٪	۲۱,۰۰۹,۰۸۰	۲۱,۰۹۶,۴۳۰
۱٪	۴,۵۰۲,۵۷۶	۴,۷۱۳,۶۵۵	۵٪	۲۵,۵۱۹,۹۹۵	۲۲,۷۶۳,۹۹۳
۱٪	۱,۶۸۷,۶۰۰	۲,۲۰۹,۵۴۶	۱٪	۵,۴۲۳,۵۶۱	۵,۶۶۶,۶۱۸
۰٪	۱,۳۷۰,۴۳۳	۱,۷۴۵,۱۰۵	۱٪	۶,۲۱۲,۵۱۹	۶,۷۱۱,۹۶۸
۰٪	۲۴۹,۰۰۹	۳۲۰,۸۷۶	۰٪	۲,۶۱۵,۶۸۵	۲,۹۶۷,۵۰۷
۱٪	۲,۷۰۳,۳۵۸	۴,۲۲۲,۳۴۷	۱٪	۳,۹۶۴,۷۸۶	۳,۸۷۳,۴۰۳
۰٪	۴۳۲,۵۷۸	۴۹۳,۴۲۵	۱٪	۵,۸۱۳,۷۵۵	۶,۴۰۶,۱۵۶
۰٪	۱۶,۴۲۸	۱۹,۴۲۱	۰٪	۱۰۹,۷۰۵	۱۰۸,۱۸۳
۰٪	۱۶۳,۲۰۹	۳۰۳,۳۸۰	۰٪	۶۰۱,۶۶۵	۶۶۵,۷۸۰
۰٪	۵۳۴,۳۰۴	۶۳۶,۹۴۰	۰٪	۲,۱۳۰,۹۸۲	۲,۴۴۴,۱۸۶
۰٪	۱۷۳,۹۸۸	۲۵۷,۸۱۴	۰٪	۴۸۵,۷۶۱	۷۸۰,۵۴۱
۰٪	۶۳۴,۳۳۲	۸۳۳,۹۸۹	۰٪	۱,۴۹۷,۸۳۵	۱,۸۷۹,۴۸۵
۰٪	۳۰۷,۳۱۲	۳۴۸,۹۸۴	۰٪	۱,۰۱۶,۹۰۲	۱,۱۳۷,۹۳۷
۰٪	۱۰۹,۷۶۶	۱۹۹,۷۳۸	۰٪	۷۷۵,۲۹۰	۹۵۸,۵۷۱
۰٪	۷۵,۵۲۷	۹۲,۸۴۴	۰٪	۱۳۰,۱۴۲	۱۵۷,۴۳۴
۰٪	-	-	۰٪	۸۵,۶۵۰	۸۲,۰۸۹
۰٪	-	-	۰٪	۱۸۹,۰۸۶	۱۹۲,۹۹۵
۰٪	۵۳۸,۹۳۶	۵۱۹,۰۹۹	۰٪	۲,۳۳۷,۱۰۸	۲,۳۰۹,۹۷۲
۸۶٪	۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵	۲۹۹,۹۶۷,۴۳۹	۹۶٪	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸	۵۳۶,۹۳۳,۶۱۲

جمع نقل از صفحه قبل

استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف

اطلاعات و ارتباطات

استخراج ذغال سنگ

زراعت و خدمات وابسته

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

سیمان، آهک و گچ

مخابرات

سایر محصولات کانی غیرفلزی

کاشی و سرامیک

خدمات فنی و مهندسی

قند و شکر

انتشار، چاپ و تکثیر

خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره

هتل و رستوران

حمل و نقل آبی

منسوجات

استخراج سایر معادن

محصولات کاغذی

محصولات چوبی

دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع بایوش

ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۰۶۵,۴۳۵	۰٪	۳۹۷,۴۷۴	۳۷۷,۸۵۳
۹۸,۲۸۴	۰٪	۱۲۴,۵۰۱	۵۰,۰۰۰
۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۰٪	۵۲۱,۹۷۶	۴۲۷,۸۵۳
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	مبلغ	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ سپرده‌های بانکی بلند مدت	۱,۲۵۰,۱۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰
سپرده‌های بانکی کوتاه مدت	۱۰,۰۳۶,۴۳۵	۳۳,۶۴۲
جمع	۱۱,۲۸۶,۵۳۵	۲,۱۸۳,۶۴۲

۷-۱- مانده فوق مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت و سپه 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 ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۲۵	۳۳,۲۵۲	(۷۷)	۳۳,۳۲۹	۸-۱	سود سپرده بانکی
۱۳,۵۴۸,۰۰۲	۱۴,۶۳۵,۰۸۲	(۷۲۱,۷۰۳)	۱۵,۳۵۶,۷۸۵	۸-۲	سود سهام دریافتی
۵۳,۴۵۵	۱۶۶,۰۰۹	-	۱۶۶,۰۰۹	۸-۳	سایر حساب‌های دریافتی
۱۳,۶۰۴,۷۸۲	۱۴,۸۳۴,۳۴۳	(۷۲۱,۷۸۱)	۱۵,۵۵۶,۱۲۴		جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۱۶	(۳)	۳۱۸		بانک تجارت
-	۲,۸۱۵	(۷)	۲,۸۲۲		بانک ملی
-	۲۴,۱۴۱	(۳۸)	۲۴,۱۷۹		بانک سپه
۳,۳۲۵	۵,۹۸۰	(۲۹)	۶,۰۱۰		بانک صادرات
۳,۳۲۵	۳۳,۲۵۲	(۷۷)	۳۳,۳۲۹		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 ۱۴۰۴

۸-۲- سود سهام دریافتی به تفکیک صنعت

صنعت	تنزیل نشده میلیون ریال	مبلغ تنزیل میلیون ریال	تنزیل شده میلیون ریال	تنزیل شده میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۱۹,۷۰۷	(۱,۱۷۲)	۱۸,۵۳۵	۱۹,۰۵۶
استخراج سایر معادن	-	-	-	۱۱,۱۹۸
استخراج کانه های فلزی	۷۴۶,۳۳۷	(۶۵,۳۰۸)	۶۸۱,۰۳۰	۱,۹۸۴,۵۸۶
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۱۱,۰۱۶	(۲۰,۱۷۲)	۴۹۰,۸۴۵	۲۰,۳۰۴
اطلاعات و ارتباطات	۷۹,۸۵۳	(۵,۴۸۵)	۷۴,۳۶۸	۳۶,۹۰۹
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۸,۴۵۰	(۶۲۷)	۶۷,۸۲۳	۵۱,۲۵۵
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۲,۴۹۷,۲۳۷	(۳۲,۶۴۸)	۲,۴۶۴,۵۸۹	۹۱۷,۴۶۱
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۴۰۴,۴۶۷	(۶,۶۰۴)	۳۹۷,۸۶۳	۱۱۵,۲۲۶
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۹,۸۹۱	(۵۸۶)	۹,۳۰۵	۳۱,۱۰۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۶۸,۱۵۲	(۳,۹۳۶)	۲۶۴,۲۱۶	۱۴,۱۰۷
حمل و نقل آبی	۸۰,۶۱۱	(۴,۳۸۶)	۷۶,۲۲۶	۳۱,۵۹۴
خدمات فنی و مهندسی	۱۱,۴۷۱	(۳۵۸)	۱۱,۱۱۳	۲۰,۶۷۴
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۲۸,۸۲۷	(۹۸۱)	۲۷,۸۴۶	۱۷,۵۵۴
خودرو و ساخت قطعات	۱,۱۰۸,۱۷۸	(۷۴,۶۱۷)	۱,۰۳۳,۵۶۱	۳۰۳,۰۵۱
رأبانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵۴,۶۵۷	(۱,۶۴۴)	۵۳,۰۱۳	۴۵,۶۶۶
ساخت محصولات فلزی	۴۴,۳۴۲	(۳,۲۹۸)	۴۱,۰۴۴	۱۷,۴۷۵
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۷۹,۴۲۸	(۳,۵۹۰)	۷۵,۸۳۸	۸۳,۰۵۶
سرمایه گذاریها	۳۹۵,۲۲۸	(۹,۶۹۷)	۳۸۵,۵۳۱	۱۸۸,۱۱۱
سیمان، آهک و گچ	۹۱۴,۷۳۴	(۳۸,۱۶۸)	۸۷۶,۵۶۶	۱۵۸,۵۴۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۹۲,۲۷۲	(۱۲,۷۸۵)	۱۷۹,۴۸۷	۱,۱۴۶,۷۱۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۳۵۱,۷۳۹	(۶۶,۱۸۴)	۱,۲۸۵,۵۵۵	۳,۹۵۵,۶۸۹
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۸,۱۸۰	(۲,۶۳۹)	۵۵,۵۴۰	۹۵,۰۰۸
فلزات اساسی	۱,۸۶۱,۹۰۹	(۹۹,۴۶۲)	۱,۷۶۲,۴۴۷	۲,۱۶۶,۸۲۴
قند و شکر	۱۳۴,۲۷۰	(۸,۷۷۸)	۱۲۵,۴۹۲	۹,۴۱۱
کاشی و سرامیک	۱۴۴,۹۸۴	(۱۲,۲۴۱)	۱۳۲,۷۴۳	۲۵,۰۵۶
لاستیک و پلاستیک	۱۷۲,۷۳۵	(۱۱,۹۵۹)	۱۶۰,۷۷۵	۶۶,۵۸۹
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷,۰۹۲	(۲,۰۶۵)	۳۵,۰۲۷	۱۴۱,۵۴۳
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۷۳,۲۱۴	(۴,۴۱۷)	۶۸,۷۹۷	۴۰,۹۱۷
محصولات چوبی	۲,۹۵۸	(۱۲۰)	۲,۸۳۷	۲,۵۸۵
محصولات شیمیایی	۹۹۹,۷۶۰	(۵۶,۲۹۴)	۹۴۳,۴۶۶	۷۷۲,۰۰۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۴۵,۳۷۴	(۳۷,۷۲۱)	۷۰۷,۶۵۳	۲۰۹,۸۰۳
مخابرات	۱۴۶,۵۹۸	(۸,۱۵۹)	۱۳۸,۴۳۹	۱۸۴,۹۹۲
منسوجات	۴۳,۸۲۸	(۲,۹۵۰)	۴۰,۸۷۹	۳۱,۱۸۰
مواد و محصولات دارویی	۸۸۳,۱۳۶	(۴۱,۷۳۲)	۸۴۱,۴۰۴	۵۰۸,۴۶۳
زراعت و خدمات وابسته	۴۶۳,۳۰۶	(۲۸,۷۲۸)	۴۳۴,۵۷۸	۹۱,۰۴۲
دیباغی، پرداخت جرم و ساخت انواع پاپوش	۱,۸۴۹	(۱۰۸)	۱,۷۴۱	-
سایر واسطه گری‌های مالی	۳۰,۸۹۵	(۲,۳۸۳)	۲۸,۵۱۲	۱۱,۹۶۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۰۲,۸۹۱	(۳۹,۰۶۰)	۴۶۳,۸۳۱	۱۸,۷۵۲
محصولات کاغذی	۱,۴۶۲	(۸۷)	۱,۳۷۵	۲,۵۲۹
هتل و رستوران	۱۸۵,۶۴۸	(۱۰,۵۵۴)	۱۷۵,۰۹۴	-
جمع	۱۵,۳۵۶,۷۸۵	(۷۲۱,۷۰۳)	۱۴,۶۳۵,۰۸۲	۱۳,۵۴۸,۰۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ودیعه اچاره ملک	۵۶,۲۵۰	۳۷,۵۰۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۱۰۷,۷۸۲	۱۵,۷۶۴
سایر	۱,۹۷۷	۱۹۱
جمع	۱۶۶,۰۰۹	۵۳,۴۵۵

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	۴۵۸,۲۰۴	۱,۳۷۲,۷۵۸,۸۰۶	۱,۳۸۱,۸۷۴,۵۰۵	(۹,۵۷۳,۹۰۳)
کارگزاری مفید	(۳۳,۶۹۰)	۳۷,۴۲۹,۶۳۰	۳۷,۳۹۵,۸۱۰	۱۳۰
بانک پاسارگاد	۵,۳۷۳	-	-	۵,۳۷۳
تعدیل کارمزد کارگزاران	۱۶۳	۴۱۰	۱۰۳	۴۷۰
جمع	(۴۸۶,۳۵۸)	۱,۴۱۰,۱۸۸,۸۴۶	۱,۴۱۹,۲۷۰,۴۱۸	(۹,۵۶۷,۹۳۰)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

یادداشت	نرخ استهلاک (مستقیم)	ارزش دفتری در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی		مانده در پایان سال مالی
			سال مالی	استهلاک دوره مالی	
	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مجامع	۱	-	۴۶۸	(۴۴۹)	۱۹
هزینه‌های نرم افزار	۱	۱,۸۱۸	۶,۱۵۷	(۳,۵۷۸)	۴,۳۹۸
پیش پرداخت- حسابرسی		۴۰۷	۱,۳۲۰	(۱,۷۲۷)	-
دارایی‌های ثابت	۱-۳	۲۲,۸۵۳	۲,۳۹۰	(۹,۴۹۲)	۱۵,۷۵۰
مخارج عملیاتی		۱۰,۷۱۵	۲۴,۸۰۵	(۱۹,۸۴۴)	۱۵,۶۷۶
مخارج عضویت در کانون‌ها		۹۲۷	-	(۹۲۷)	-
پیش پرداخت به شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز بابت راه اندازی سامانه تیوان و TBS		۴,۰۰۰		(۴,۰۰۰)	-
جمع		۴۰,۷۲۱	۳۵,۱۴۰	(۴۰,۰۱۸)	۳۵,۸۴۳

۱-۱۰- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۵,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می‌گردد که به دلیل عدم پیش‌بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه‌بندی شده‌اند. ضمناً دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)	۹,۵۴۸,۲۹۰	۴۷,۱۰۹
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۳۰۷	۲۱۳
جمع	۹,۵۴۸,۵۹۷	۴۷,۳۲۲

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱-۱ بانک تجارت	جاری	۹,۵۴۷,۷۹۰	۴۶,۶۰۶
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۰	۵۰۳
جمع		۹,۵۴۸,۲۹۰	۴۷,۱۰۹

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۲- حساب های پرداختنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۹۵۸	۳۳	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۳,۷۷۴,۰۳۷	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۳,۷۷۴,۰۷۱	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۳۹	-	-
۳۳,۷۸۲	-	-
۲۱,۷۰۹	۳۳	۳۳
۱۷,۱۳۰	-	-
۴,۸۹۷	-	-
۸۳,۹۵۸	۳۳	۳۳

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

خودرو و ساخت قطعات

فلزات اساسی

بانکها و موسسات اعتباری

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبیی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی	
-	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۱۴	۱۹۳,۰۴۶	اختیار فروش ت ذوب-۵۲۴-۰۴/۰۵/۱۳ (هذوب ۴۰۵)
-	۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۵۰	۱۱۹,۲۶۵	اختیار فروش ت شپنا-۵۵۶۷-۰۴/۰۶/۰۴ (هشپنا ۴۰۶)
-	۸۴,۳۶۳,۶۰۰	۳۷,۷۱۲	۶,۷۸۵	اختیار فروش ت حکشتی-۱۱۷۷۸-۰۴/۰۶/۰۹ (مکشتی ۴۰۶)
-	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۱۰	۳۴,۹۳۵	اختیار فروش ت شستا-۱۵۰۰-۰۴/۰۵/۲۲ (هشستا ۴۰۵)
-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۸۰	۱۲۰,۷۰۴	اختیار فروش ت تاپیکو-۱۹۹۵۸-۰۴/۰۵/۲۱ (هیپیکو ۴۰۵)
-	۱,۱۱۱,۲۰۴,۲۸۶	۱۶۴,۰۳۹	۱,۱۷۰,۱۱۳	اختیار فروش ت فولاد-۵۹۶۳-۰۴/۰۵/۲۶ (هفولاد ۴۰۵)
-	۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۴۱۳	۹۶۲,۰۰۰	اختیار فروش ت وامید-۲۲۸۷۹-۰۴/۰۶/۰۵ (هامید ۴۰۶)
-	۳۷,۵۲۵,۰۰۰	۲۰,۷۰۰	۱,۵۳۵	اختیار فروش ت اخبر-۱۲۱۰۷-۰۵/۰۲/۱۲ (مخابر ۵۰۲)
-	۳,۸۲۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۳	۷۸,۴۴۸	اختیار فروش ت بوعلی-۱۰۲۴۹۵-۰۵/۰۲/۱۴ (هیرعلی ۵۲)
-	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۸۶	۱۱۷,۰۷۲	اختیار فروش ت پارسان-۷۹۵۵-۰۵/۰۲/۰۵ (هیراس ۵۰۲)
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۴	۱۷,۰۰۰	اختیار فروش ت خگستر-۵۸۴۰-۰۵/۰۱/۲۲ (هگستر ۵۰۱)
-	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۲	۷,۴۳۴	اختیار فروش ت ذوب-۵۸۷-۰۵/۰۲/۰۱ (هذوب ۵۰۲)
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۶۰	۱۸۴,۳۰۲	اختیار فروش ت فولاد-۵۵۲۴-۰۵/۰۱/۲۹ (هفولاد ۵۰۱)
-	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۵	۳۰,۸۸۳	اختیار فروش ت وغدیر-۱۲۶۵۴-۰۵/۰۱/۱۸ (هغدیر ۵۰۱)
-	۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۶۹	۱۲,۴۳۵	اختیار فروش ت شستا-۱۷۷۱-۰۵/۰۲/۰۹ (هشستا ۵۰۲)
-	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۳۴۵	۸۲۰,۷۵	اختیار فروش ت حکشتی-۱۰۸۴۱-۰۵/۰۵/۰۶ (مکشتی ۵۵)
-	۲۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۸۵۰	۳۱,۲۸۶	اختیار فروش ت وتجارت-۶۵۴۴-۰۵/۰۵/۲۴ (هتجار ۵۵)
-	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۰۵	۱۰۰,۸۲۰	اختیار فروش ت حفاری-۷۴۶۳-۰۵/۰۵/۳۰ (هفاری ۵۵)
-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۶۴	۶۳,۶۳۸	اختیار فروش ت شیریز-۲۶۶۶۷-۰۵/۰۴/۲۹ (هیریز ۵۴)
-	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۴۶۴	۸۲,۶۳۲	اختیار فروش ت خگستر-۶۱۶۳-۰۵/۰۶/۰۳ (هگستر ۵۶)
-	۱۳,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۰۶	۵۲,۵۱۴	اختیار فروش ت خساپا-۵۶۱-۰۵/۰۵/۰۳ (هساپا ۵۵)
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۷۷۶	۲۵۰,۰۵۵	اختیار فروش ت وسایا-۶۵۶۰-۰۵/۰۵/۲۶ (هساپا ۵۵)
-	۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۶۰۰	۴,۵۶۳	اختیار فروش ت رمپنا-۲۰۵۰۲-۰۵/۰۵/۱۲ (همپنا ۵۵)
-	۲۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۲۱۰	۲۶,۰۹۸	اختیار فروش ت اخبر-۸۵۸-۰۵/۰۵/۱۹ (مخابر ۵۵)
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۶۴۵	۶۲,۵۲۸	اختیار فروش ت تاپیکو-۲۲۸۹۹-۰۵/۰۴/۳۰ (هیپیکو ۵۴)
-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۲۹	۳,۶۲۰	اختیار فروش ت نکل-۵۴۱۸-۰۵/۰۵/۱۳ (هنگل ۵۵)
-	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۷۰	۱,۴۷۰	اختیار فروش ت فایر-۶۸۲۷-۰۵/۰۵/۰۴ (هیرا ۵۵)
-	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۸۸	۱۷۶,۵۴۳	اختیار فروش ت وبانک-۱۲۲۲۷-۰۵/۰۴/۲۴ (هبانک ۵۲)
-	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۵۰	۲۴۰	اختیار فروش ت وصندوق-۲۷۶۶۹-۰۵/۰۵/۱۰ (هصندوق ۵۵)
-	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۶۴	-	اختیار فروش ت وبهمن-۶۰۴۵-۰۵/۰۵/۰۷ (ههمن ۵۵)
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	-	-	-	سایر
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۵,۲۲۰,۳۶۲	۳,۷۷۴,۰۳۷	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵	۵۱	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی سابق)
-	۱,۱۲۱	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۵۸۷	۱,۵۵۲	موسسه حسابرسی سامان پندار (حسابرس)
۱,۱۰۲	۲,۷۲۴	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۲۲۷	۱۲۳,۶۴۵	بابت درخواست صدور
۳۱۶	۴۱۶	بابت تنه واحدهای صادرشده
۹۵,۵۴۳	۱۲۴,۰۶۱	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۸,۲۰۰	۶,۷۳۲	بیمه درمان تکمیلی
۱۵-۱	۱۰,۵۲۷	۶,۲۸۰	حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل
	۷۳۱	۴۰۸	حق حضور اعضای هیأت مدیره
	۱۰,۸۵۱	۳,۹۱۳	شرکت تدبیر پرداز
	۱۰,۸۸۷	۱,۹۶۱	مالیات پرداختنی
	۸۱۸	۵۴۵	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
	۲۰,۶۴۹	۴,۲۶۲	سایر
	۷۲,۶۶۳	۳۴,۱۰۲	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 و حق بیمه پرداختنی مربوط به تیر ماه می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	
۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۴۵۹,۳۱۲	۵۶,۳۸۱,۲۸۹	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۱۳,۴۱۰	۴۷۷,۶۶۶	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱,۱۰۱,۳۴۶	۴,۲۲۱,۹۱۸	۱۷-۳	سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
۲۲۲,۳۶۵	(۱,۸۵۹,۶۶۹)	۱۷-۴	سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۲,۰۶۶,۵۳۳	۷,۱۱۱,۹۹۶		سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۳,۹۶۲,۹۶۶	۶۶,۳۳۳,۱۹۹	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	(۵۴,۱۱۷)	(۱۱)	۱۷,۸۷۲
استخراج کانه های فلزی	۷,۳۷۶,۴۵۸,۸۳۲	۲۶,۵۰۲,۹۷۹	(۲۷,۸۲۷,۴۰۷)	(۳,۴۸۷)	(۱,۳۲۷,۹۱۵)
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۱۶	(۱,۴۴۸,۵۱۰)	(۲۰۷)	(۷۱,۷۰۱)
اطلاعات و ارتباطات	۱۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۱۹	(۱۱۶,۰۸۴)	(۲۰)	۱۳,۹۱۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۰,۳۳۳,۴۹۰	۲۴۵,۷۲۴	(۱۹۴,۳۰۶)	(۳۷)	۵۱,۳۸۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲۳,۱۷۴,۰۶۱,۶۰۵	۱۵۰,۳۸۷,۵۵۲	(۱۳۳,۱۳۱,۶۱۵)	(۲۰,۳۹۱)	۱۸,۲۳۵,۵۴۵
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۸۶۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۸۱۱	(۱,۵۷۱,۱۳۵)	(۲۷۰)	۲۰۵,۴۰۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۱۱۷,۶۷۳,۹۳۴	۱۹,۲۸۷,۹۰۱	(۱۸,۶۶۶,۱۵۰)	(۲,۶۸۶)	۶۱۹,۰۶۶
خودرو و ساخت قطعات	۵۳,۲۶۸,۷۳۷,۹۱۷	۶۸,۳۵۲,۷۳۴	(۵۹,۷۴۲,۳۸۴)	(۹,۳۳۸)	۸,۶۰۱,۰۲۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۲,۳۹۲,۹۶۸	۱۹۳,۷۴۰	(۱۶۶,۸۰۵)	(۲۹)	۲۶,۹۰۶
زراعت و خدمات وابسته	۷۲۳,۲۸۵,۷۶۷	۳,۳۹۹,۷۰۹	(۲,۹۹۳,۲۳۳)	(۵۱۷)	۴۰۶,۹۷۰
ساخت محصولات فلزی	۶۸,۱۵۴,۷۵۳	۲۳۵,۹۸۴	(۱۹۱,۸۰۱)	(۳۶)	۴۴,۱۴۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۸,۸۳۰,۵۶۶	۱۷۶,۷۶۷	(۱۴۵,۱۷۳)	(۲۷)	۳۱,۵۶۷
سایر واسطه گریهای مالی	۷۵,۵۰۶,۶۲۰	۱۶۹,۱۶۱	(۱۵۷,۰۸۴)	(۲۶)	۱۲,۰۵۱
سرمایه گذاریها	۴,۰۵۴,۹۶۳,۷۶۵	۱۳,۲۹۴,۳۹۵	(۱۲,۱۴۵,۷۳۸)	(۱,۹۷۴)	۱,۱۴۶,۵۸۳
سیمان، آهک و سج	۱,۵۶۴,۸۸۹,۱۱۱	۲۴,۴۵۷,۵۰۷	(۲۱,۴۹۶,۶۶۱)	(۳,۵۶۳)	۲,۹۵۷,۲۸۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۳,۰۹۶,۳۹۳,۴۱۸	۵۴,۳۵۲,۲۳۳	(۵۱,۶۶۴,۶۷۸)	(۷,۳۶۶)	۲,۶۸۱,۱۷۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۴۹,۱۲۰,۲۶۹	۸۸۰,۶۰۷,۷۱۱	(۸۰,۹۳۶,۶۹۹)	(۱,۲۵۵)	۷۱۲,۰۴۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۳,۱۵۰,۰۷۹,۰۱۸	۹۵,۴۰۶,۳۳۲	(۸۶,۷۵۷,۲۲۶)	(۱۱,۴۶۳)	۸,۶۳۷,۶۴۴
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۹۵۳,۵۷۲,۹۹۶	۶,۴۴۰,۳۷۶	(۵,۸۵۲,۲۱۹)	(۸۵۷)	۵۸۷,۳۰۰
فلزات اساسی	۳۵,۱۶۴,۴۵۵,۲۵۷	۱۳۰,۸۹۷,۶۳۱	(۱۲۹,۷۱۱,۸۵۵)	(۱۱,۷۳۸)	۱,۱۷۴,۰۴۸
لاستیک و پلاستیک	۴۰۲,۴۷۷,۱۵۱	۲,۷۶۴,۳۹۵	(۲,۴۸۳,۸۲۳)	(۴۲۰)	۲۸۰,۱۵۲
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۵۵۰,۶۶۴,۴۳۲	۴,۲۲۰,۲۳۰	(۴,۱۹۴,۴۷۱)	(۵۴۷)	۲۵,۲۱۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۲,۳۴۸,۴۴۲	۱,۰۹۷,۷۰۰	(۹۳۱,۵۰۸)	(۱۶۷)	۱۶۶,۰۲۵
محصولات شیمیایی	۶,۴۵۵,۲۶۷,۷۴۰	۱۰۷,۲۹۸,۴۰۱	(۹۹,۶۷۹,۹۸۷)	(۱۳,۲۸۴)	۷,۶۰۵,۱۲۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۲۶۷,۲۰۹,۰۰۸	۶,۴۲۷,۸۲۷	(۵,۵۳۹,۵۴۸)	(۹۷۷)	۸۸۷,۳۲۲
مخابرات	۴,۷۵۹,۸۹۸,۷۳۸	۴,۹۲۲,۶۹۹	(۴,۲۲۴,۰۱۳)	(۷۴۴)	۶۹۷,۹۴۱
مواد و محصولات دارویی	۲۴۸,۳۱۰,۸۲۰	۳,۷۸۳,۴۴۴	(۳,۲۴۶,۴۱۷)	(۵۷۵)	۵۳۶,۴۵۲
خدمات فنی و مهندسی	۵۱۰,۶۴۹,۸۳۴	۷,۱۵۸,۷۰۵	(۵,۹۷۶,۷۱۴)	(۱,۰۲۰)	۱,۱۸۰,۹۷۲
هتل و رستوران	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۲۴	(۴۹,۲۸۶)	(۸)	۶,۵۴۹
استخراج سایر معادن	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۷۸۰	(۲۵۲,۷۱۲)	(۴۱)	۱۴۰,۲۸
حمل و نقل آبی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۵	(۱۰,۴۴۹)	(۲)	۲,۶۲۴
قند و شکر	۱۳۰,۵۵۲,۵۵۷	۶۸۵,۲۲۳	(۶۰۷,۵۴۰)	(۱۰۴)	۷۷,۵۷۹
منسوجات	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۲۳	(۴۳,۱۴۷)	(۷)	۱,۹۶۹
محصولات کافه‌ای	-	-	-	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۳,۶۵۰,۰۰۰	۳۴,۳۸۰	(۲۹,۰۷۰)	(۵)	۵,۳۰۵
کاشی و سرامیک	۱۰۸,۵۹۳,۱۴۷	۷۱۹,۳۶۵	(۶۱۴,۴۰۳)	(۱۰۹)	۱۰۴,۸۵۲
محصولات چوبی	-	-	-	-	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی،نوشیدنی و غیره	۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۷۲	(۱۲,۲۱۳)	(۳)	۷,۰۵۶
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و ونوری	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۶۳	(۱۶۳,۳۵۱)	(۲۸)	۱۹,۶۸۴
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۳۸,۰۰۰	۷,۸۸۹	(۷,۷۵۴)	(۱)	۱۳۳
سایر	-	-	-	-	-
جمع	۷۴۵,۶۶۷,۸۴۵	(۶۸۹,۱۹۳,۲۲۶)	(۹۳,۲۳۰)	۵۶,۳۸۱,۲۸۹	۲۰,۴۵۹,۳۱۲

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کلرمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۹۰۵)	۳۱۰,۱۱۴	-	(۱,۲۳۲,۸۷۴)	۱,۵۴۲,۹۸۸	۶۶۷,۹۰۳,۷۶۲	استخراج کانه های فلزی
۲۳,۲۰۶	-	-	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
-	۱۶۱,۲۰۰	-	(۶۷۵,۱۲۸)	۸۳۶,۳۲۸	۲۳۶,۶۵۱,۹۱۱	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	(۱۶۴,۴۰۲)	۱۶۴,۴۰۲	۲۳,۴۰۲,۴۸۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	-	-	(۳۱۷,۶۰۵)	۳۱۷,۶۰۵	۱۱۰,۴۷۱,۴۳۵	حمل و نقل ایی
-	-	-	(۵۳,۳۹۶)	۵۳,۳۹۶	۱۹,۲۶۲,۷۶۹	حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	(۱۶,۲۶۹)	۱۶,۲۶۹	۳,۸۲۲,۵۱۴	زراعت و خدمات وابسته
-	(۱۴۳)	-	(۱,۰۳۶)	۸۹۳	۱,۲۸۶,۴۸۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	(۱۰۷,۰۶۶)	۱۰۷,۰۶۶	۱۱,۲۱۱,۴۷۱	محصولات شیمیایی
-	-	-	(۴۶,۶۷۸)	۴۶,۶۷۸	۲۶,۴۶۱,۲۹۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۴,۶۰۹	-	-	(۵۲,۹۵۵)	۵۲,۹۵۵	۴۹,۰۶۷,۳۴۷	سرمایه گذاریها
۳۸,۹۹۸	-	-	(۱,۲۶۲)	۱,۲۶۲	۱۹۶,۲۳۰	فلزات اساسی
۱۸,۵۰۲	-	-	(۶۷,۲۷۴)	۶۷,۲۷۴	۱۶,۰۵۵,۹۴۷	مواد و محصولات دارویی
-	۶,۴۹۵	-	(۱۲,۴۵۲)	۱۸,۹۴۷	۱۴,۵۷۴,۸۷۷	ماشین الات و دستگاه های برقی
۱۱۳,۴۱۰	۴۷۷,۶۶۶	-	(۲,۷۴۸,۳۹۸)	۳,۲۲۶,۰۶۴		

۳-۱۷- مبلغ مذکور مربوط به سود اعمال اوراق اختیار خرید/فروش نمادهای خودرو، شستا، خساپا، خگستر، خپهن، فولاد، فملی، و تجارت، وبصادر، وبملت و شپنا بوده که سر رسید آنها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ بوده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازر سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال شده	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	سود(زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی
				(ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی ویسادر-۱۴۰۳۰۵۰۲-۲۷۶۰۰(مصادره)	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۲	۱,۵۱۹,۱۱۰,۰۵۰	۲,۴۸۱	۳,۷۶۸,۹۱۲	۲,۴۰۹,۳۰۹	(۱,۸۸۴)	(۴,۹۴۸)	-
اختیارفروش تبیی تجارت ۱۴۰۳۰۵۰۱-۳۰۹۱(هتجار۳۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۴,۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵	۸,۵۶۷,۵۲۸	۵,۹۵۳,۱۷۷	(۴,۲۸۴)	(۴,۲۸۴)	-
اختیارفروش تبیی بهمن ۱۴۰۳۰۵۰۶-۳۱۸۲(بهمن ۳۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۲	۸۷۱,۳۶۰	۴۵۳,۰۴۰	(۴۳۶)	(۶,۱۸۱)	-
اختیارفروش تبیی خسایا -۳۴۰۷-۳۰/۵/۰۳(مساب ۳۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۷	۷۲۲,۳۸۴	۵۲۴,۴۸۸	(۳۶۱)	(۳۲,۸۴۹)	-
اختیارفروش تبیی اخابر -۱۳۵۷۹-۰۳/۰۵/۰۷(مخبر ۳۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۵	۵۸۱,۹۰۰	۳۴۱,۰۰۰	(۳۵۵)	۴۸,۵۸۲	-
اختیارفروش تبیی خودرو -۲۶۶۰-۰۳/۰۴/۳۱(مخود ۳۰۴)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰	۳,۶۵۹,۲۶۸	۳,۷۶۷,۴۴۶	(۱,۸۳۰)	(۲۲,۳۹۳)	-
اختیارفروش تبیی بوعلی -۱۴۰۳۰۶۱۹-۶۴۷۴۶(هوبعلی ۳۶)	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۹,۵۸۶,۹۰۰	۵۷,۷۴۶	۵۵۳,۶۰۵	۵۹۵,۰۵۹	-	۴,۶۸۰	-
اختیارفروش تبیی تپیکو-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۶۲۹۳(هپیکو ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۳۲	۲۱۳,۱۶۰	۱۱۶,۳۰۰	(۹۹)	(۱۸,۰۹۸)	-
اختیارفروش تبیی جم -۱۴۰۳۰۶۱۷-۵۷۶۹۷(مجم ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۳۷	۱۸۵,۶۳۰	۱۶۲,۲۲۵	(۹۲)	(۳,۷۵۵)	-
اختیارفروش تبیی حکنتی -۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۸۰۷۱(هکنتی ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۴۶,۶۶۹,۷۹۴	۱۱,۰۰۱۳	۵۱۳,۹۷۴	۴۱۸,۶۳۸	(۲۷۴)	۴,۷۹۵	-
اختیارفروش تبیی خپمن -۱۴۰۳۰۶۲۰-۲۵۷۱(مپمن ۳۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۲۸۶,۸۵۱,۹۶۳	۲,۵۰۱	۷۱۷,۴۱۷	۴۳۶,۸۷۶	(۳۵۹)	(۴۱,۵۳۱)	-
اختیارفروش تبیی خسایا-۱۴۰۳۰۶۲۶-۶۸۴۳۰(مساب ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۶۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۶	۲,۲۰۰,۳۸۷	۱,۶۴۹,۶۰۶	(۱,۱۰۰)	(۱۲۳,۳۸۱)	-
اختیارفروش تبیی خسایا-۱۴۰۳۰۶۲۶-۳۲۱۶(مساب ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۹)	(۹)	-
اختیارفروش تبیی خودرو-۱۴۰۳۰۶۲۴-۳۵۹۳(مخود ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۴۹۵,۸۲۳,۰۰۰	۳,۵۹۳	۱,۷۸۱,۴۸۸	۱,۳۴۸,۴۸۰	(۸۹۱)	(۱۹۸,۹۷۳)	-
اختیارفروش تبیی ساییک -۱۴۰۳۰۶۱۱-۲۹۱۱۹(هاییک ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۹	۵۰,۰۹۸	۵۴,۳۸۰	(۲۵)	۴,۵۵۷	-
اختیارفروش تبیی شاراک -۱۴۰۳۰۶۱۱-۴۰۹۹۹(هزاراک ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۳۰,۰۰۲,۳۹۲	۳۹,۶۶۹	۱۱۹,۰۹۸	۶۹,۵۰۳	(۶۰)	۱۵,۸۸۱	-
اختیارفروش تبیی شندر-۱۴۰۳۰۶۲۵-۱۴۱۲۴(هیندر ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۵۶,۳۰۰,۶۷۸	۱۲,۶۲۴	۱,۹۷۳,۱۴۰	۱,۳۰۱,۹۵۲	(۹۸۷)	(۱۶۴,۳۰۷)	-
اختیارفروش تبیی شهرن -۱۴۰۳۰۶۱۱-۲۳۳۱۴(مپرن ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۷,۵۳۱,۳۸۰	۱۹,۹۱۳	۱۴۹,۹۷۲	۸۷,۷۴۱	(۷۵)	(۳۵۸)	-
اختیارفروش تبیی شپنا-۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۰۴۶۸(هشپنا ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۲۷۷,۶۶۴,۷۴۳	۶,۴۰۵	۱,۷۷۸,۴۴۳	۱,۱۲۰,۱۰۰	(۸۰۵)	۴۱,۳۷۱	-
اختیارفروش تبیی شستا-۱۴۰۳۰۶۲۷-۱۶۹۴(هشستا ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۶	۳,۰۱۳,۰۰۰	۳,۳۹۴,۰۰۰	(۱,۵۰۶)	(۳۶,۵۴۳)	-
اختیارفروش تبیی فارس -۱۴۰۳۰۶۲۰-۱۵۵۲۶(هفارس ۳۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۷۴,۳۸۷,۱۲۷	۹,۶۸۲	۷۳۰,۳۹۱	۵۱۴,۰۱۵	(۳۶۰)	(۶۹,۳۴۶)	-
اختیارفروش تبیی فیاهنر-۱۴۰۳۰۶۱۰-۶۴۶۷(مپاهنر ۳۶)	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۲	۱۱۷,۸۴۰	۱۰۲,۳۰۰	(۵۹)	۵,۵۲۰	-
اختیارفروش تبیی فخور-۱۴۰۳۰۶۲۱-۴۴۳۳(هفخور ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۲۹۹,۹۳۸,۵۹۳	۴,۱۷۸	۱,۲۵۳,۱۰۲	۷۸۷,۶۱۲	(۶۲۷)	(۳۱۰,۹۳۳)	-
اختیارفروش تبیی ففلی -۱۴۰۳۰۶۱۸-۹۵۵۷(هفلی ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳۳,۵۸۳,۰۳۷	۶,۹۸۲	۲۳۴,۴۷۷	۲۱۲,۳۴۵	(۱۱۷)	(۲۲,۳۴۹)	-
اختیارفروش تبیی فولاد-۱۴۰۳۰۶۲۱-۷۳۶۰(هفولاد ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۲۳۱,۵۷۱,۲۴۵	۴,۹۷۸	۱,۲۸۶,۵۴۸	۹۸۲,۳۲۵	(۵۷۶)	(۱۷۱,۰۱۳)	-
اختیارفروش تبیی ویسادر-۱۴۰۳۰۶۲۱-۲۵۹۲(مصادره ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۵۵۳,۴۰۳,۶۵۱	۲,۳۲۹	۱,۲۸۶,۵۴۸	۸۸۶,۰۵۵	(۶۴۳)	(۲۲,۳۸۷)	-
اختیارفروش تبیی ویملت -۱۴۰۳۰۶۲۶-۶۱۷(هملت ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۷۲۸,۱۹۳,۱۹۵	۲,۹۸۶	۳,۱۷۴,۳۸۵	۱,۴۶۵,۸۵۳	(۱,۰۸۷)	(۲۲۱,۱۳۳)	-
اختیارفروش تبیی وتجارت -۱۴۰۳۰۶۲۵-۲۹۲۲(هتجار ۳۰۶)	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲	۳,۰۳۱,۰۰۰	۲,۰۳۱,۰۰۰	(۱,۴۱۲)	(۱۲۴,۴۹۳)	-
جمع نقل به صفحه بعد					۳۷,۲۰۵,۳۰۶	۲۸,۸۸۳,۵۱۵	(۲۰,۲۱۰)	(۱,۲۸۴,۳۳۳)	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

نام نهاد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال شده	قیمت اعمال (ریال)	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی
جمع نقل از صفحه قبل					۳۷,۲۰۵,۳۰۶	۲۸,۸۸۳,۵۱۵	(۲۰,۲۱۰)	(۱,۳۸۴,۲۳۳)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی و خازم - ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ - ۶۸۹۷- (هزرم ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۶۴,۱۷۱,۱۲۲	۲,۱۰۳	۱۳۴,۹۵۳	۹۸,۹۵۳	(۶۷)	(۲۰,۸۱۵)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی وسینا - ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ - ۴۲۹۳- (هسینا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۲۴۶,۳۷۰,۷۵۹	۲,۶۷۶	۶۳۲,۵۲۸	۴۲۹,۹۵۸	(۳۱۶)	(۳۲,۶۱۹)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی و غدیر - ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ - ۲۵۷۰۰- (غدیر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۷	۹۰,۸۰۴	۲۳۲,۲۰۰	(۴۵)	۷۸۰	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی ومعدن - ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ - ۶۲۳۹- (همما ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۲۸۲,۴۰۳,۱۹۰	۳,۷۰۰	۱,۰۴۴,۸۹۲	۷۶۷,۵۷۲	(۵۲۲)	(۴۹,۴۸۲)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی گستر - ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ - ۶۳۸۴- (گستر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۱۴۰,۰۶۶,۹۴۸	۶,۳۷۵	۸۹۳,۹۲۷	۴۷۱,۷۴۵	(۴۴۶)	۲۸,۲۳۲	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی ذوب - ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ - ۴۲۵۶- (هذوب ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۴۱۴,۷۱۵	۴۵۲	۱۸۷	۱۷۷	()	۱۶,۰۲۱	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی شیراز - ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ - ۳۰۷۰۳- (هراز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۲,۵۷۳,۷۵۷	۳۷,۴۱۷	۷۰,۵۶۵	۶۶,۰۶۸	(۲۵)	۴۶,۱۹۳	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی غر - ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ - ۴۷۱۱- (غفر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۶۸۰,۵۵,۵۵۴	۳,۴۲۷	۲۳۳,۳۲۶	۱۲۲,۷۷۲	(۱۱۷)	(۱۸,۰۴۳)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی کویر - ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ - ۴۴۳۴- (هکویر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۱	۲۱۶,۷۲۹	۱۷۱,۶۷۲	(۱۰۸)	(۱,۱۴۷)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی وپمن - ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ - ۵۷۲۸- (هپمن ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۵,۹۱۳,۱۸۵	۳,۵۱۱	۵۵,۸۷۱	۳۲,۳۶۷	(۲۸)	۱۰,۸۷۸	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی ونوین - ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ - ۷۱۹۴- (هنوین ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۸۶,۶۷۸,۳۶۰	۳,۵۱۵	۶۵۶,۱۷۴	۶۰۰,۷۳۱	(۳۲۸)	۲۹,۲۶۳	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی شیریز - ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ - ۱۶۱۸۳- (هیریز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۳	۲۹۰,۰۶۰	۸۷,۹۶۰	(۱۴۵)	۳۰,۴۱۸	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی شراز - ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ - ۱۷۲۵۲- (هشراز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۲	۲۱۶,۱۸۸	۱۵۸,۲۰۰	(۱۰۸)	(۸,۷۲۵)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی بورس - ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ - ۸۱۵۸- (هبورس ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۸	۲۴۳,۲۴۰	۱۳۸,۵۷۰	(۱۲۳)	(۱۴,۸۷۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی تاصیکو - ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ - ۹۹۰۰- (هصیکو ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۵۰	۸۹,۵۰۰	۸۶,۹۰۰	(۴۵)	(۲,۶۴۵)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی شتران - ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ - ۵۷۳۱- (هتران ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۲۷۹,۳۸۱,۸۱۳	۳,۷۸۱	۱,۰۵۶,۳۴۳	۶۱۱,۵۶۷	(۵۲۸)	(۱۵۰,۸۴۳)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی تاپیکو - ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ - ۲۳۲۷۲- (هپیکو ۳۶)	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۷۲	۱,۴۸۹,۰۴۰	۹۴۷,۸۰۰	(۷۴۵)	(۷۶,۶۲۰)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی غشیر - ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ - ۴۱۱۰- (هشیر ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۳۵,۵۹۳,۲۲۰	۳,۳۷۶	۱۲۰,۱۶۳	۶۴,۱۰۳	(۶۰)	(۱۵,۳۶۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی وپارس - ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ - ۲۴۵۰- (هپارس ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰	۱۰۲,۹۰۰	۶۹,۵۹۴	(۵۱)	۳۰,۳۵۹	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی های وب - ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ - ۲۲۶۲- (های وب ۳۶)	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰	۳۲۲,۰۰۰	۱۳۲,۴۰۰	(۱۶۱)	(۳۹,۰۹۶)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی و امید - ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ - ۱۸۲۱۶- (هامید ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۶	۱۶۰,۸۶۰	۱۵۹,۹۰۰	(۸۰)	(۱,۰۴۰)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی شاون - ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ - ۲۷۸۴۴- (هشاون ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۱۴	۵۶۶,۱۲۲	۳۴۸,۶۸۰	(۲۷۶)	(۱۲۲,۹۶۵)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی فرابورس - ۱۴۰۳/۰۸/۳۱ - ۱۱۱۱- (هفرابورس ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۳۱	۶۲,۸۵۵,۱۹۲	۸,۷۹۸	۵۵۳,۰۰۰	۲۸۲,۵۹۷	(۲۸۳)	(۱۰۹,۶۳۷)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی آریا - ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ - ۱۰۳۶۷۵- (هآریا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۷۵	۴۸۲,۳۷۵	۳۸۲,۵۰۰	(۲۴۱)	(۴۲,۶۶۵)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی شکام - ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ - ۱۱۲۰۶- (هشکام ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۱۹,۲۲۷,۸۶۴	۵,۷۵۱	۱۱۰,۵۷۹	۶۱,۷۰۲	(۵۵)	(۲۴,۰۸۴)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی شگونا - ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ - ۲۱۶۰۱- (هشگونا ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۱	۹۸,۵۰۵	۵۰,۳۵۰	(۴۹)	(۱۴,۷۶۱)	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی فز - ۱۴۰۳/۰۸/۱۷ - ۶۳۱۱۳- (هفز ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۶۲	۱۶۷,۷۳۵	-	-	۱۲,۶۶۰	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی کزغال - ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ - ۲۸۳۸- (هگزغال ۳۰۶)	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰	۱۳۰,۵۰۰	۶۱,۵۰۰	(۶۵)	(۲۲,۷۱۷)	میلیون ریال
سایر					-	-	-	-	میلیون ریال
					۴۷,۴۳۳,۲۷۱	۳۵,۵۱۳,۰۵۳	(۲۵,۲۴۰)	(۱,۸۵۹,۶۶۹)	میلیون ریال
					-	-	-	-	میلیون ریال
					۲۲۲,۳۶۵	۲۲۲,۳۶۵	-	-	میلیون ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۲,۰۱۷,۴۶۲)	(۱۵,۷۴۰,۸۷۳)	۱۸-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
(۹,۸۱۱,۰۶۷)	۳,۹۳۲,۳۵۶	۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۸۴۱,۲۵۷	۴۵,۸۳۹	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۳,۶۱۸	۲,۴۰۲	سود تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
(۴۰,۹۴۳,۶۵۴)	(۱۱,۷۶۰,۲۷۶)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵,۱۵۱,۵۶۳)	(۲,۶۴۲,۲۶۵)	(۱۴,۹۰۷)	(۱۶,۷۸۸,۸۶۴)	۱۴,۱۶۱,۵۰۶	۴,۷۸۶,۱۴۸,۵۶۵	استخراج کانه های فلزی
(۵,۶۳۱,۰۱۱)	(۴۵۲,۷۸۰)	(۱۳,۷۸۸)	(۲۰,۵۵۷,۹۷۵)	۲۰,۱۱۸,۹۸۳	۳,۱۰۸,۳۰۷,۳۴۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
(۱۷۳,۲۳۱)	(۱۲۸,۰۶۰)	(۲,۹۹۳)	(۲,۵۴۶,۷۳۴)	۲,۴۱۱,۶۶۷	۹۵۳,۵۶۹,۱۶۹	سایر واسطه گری های مالی
(۳,۳۵۰,۰۰۶)	(۶۷۵,۰۱۸)	(۶۷,۵۹۰)	(۸۶,۸۵۴,۶۹۶)	۸۶,۳۴۷,۳۶۸	۸۹,۴۴۰,۳۹۷,۸۹۹	خودرو و ساخت قطعات
(۱,۸۶۳,۸۶۳)	(۶۰۶,۷۱۱)	(۲۲,۸۲۷)	(۲۲,۱۶۷,۸۲۹)	۲۱,۵۸۳,۹۴۴	۳,۱۶۴,۶۹۷,۰۳۸	مواد و محصولات دارویی
(۸۴۳,۰۱۹)	(۷۸,۷۶۲)	(۳۲,۳۹۵)	(۲۵,۰۲۲,۴۶۶)	۲۴,۹۷۶,۰۹۹	۸۰,۴۳,۱۴۵,۶۴۸	سرمایه گذاریها
(۳,۲۴۰,۰۲۷)	(۲۰,۴۲,۶۲۳)	(۵۳,۰۹۴)	(۴۷,۹۱۱,۹۳۵)	۴۵,۹۲۲,۴۰۶	۵,۸۵۵,۷۰۹,۹۸۷	محصولات شیمیایی
(۵۷۹,۵۷۱)	(۲۵,۱۴۹)	(۴,۴۱۹)	(۴,۷۴۵,۶۶۰)	۴,۷۲۴,۹۳۰	۹۱۱,۰۴۵,۲۷۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
(۱,۶۴۲,۴۷۶)	(۶,۷۱۳,۳۵۵)	(۴۰,۴۸۳)	(۶۱,۰۳۹,۰۹۹)	۵۴,۳۶۶,۲۲۷	۲۷,۶۱۳,۲۹۶,۷۵۴	فلزات اساسی
(۵۷۹,۶۹۸)	(۲۹۷,۶۵۳)	(۸,۳۵۱)	(۶,۴۰۹,۷۷۱)	۶,۱۲۰,۳۷۰	۲,۲۸۴,۵۲۳,۹۸۸	ماشین آلات و تجهیزات
(۲۴۷,۴۴۵)	(۴۹۲,۴۴۵)	(۷,۳۸۴)	(۱۰,۲۰۱,۴۷۸)	۹,۷۱۶,۴۱۸	۴,۳۷۱,۶۵۴,۸۶۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۱,۵۵۳,۷۱۰)	(۷۳,۰۲۴)	(۶,۹۱۳)	(۹,۱۶۲,۳۹۸)	۹,۰۹۶,۲۸۷	۲,۵۴۳,۲۰۸,۳۲۴	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
(۴۵۹,۰۰۰)	(۱۱۳,۳۳۷)	(۴,۶۲۵)	(۶,۱۹۴,۱۲۸)	۶,۰۸۵,۴۱۶	۲,۴۱۲,۲۵۴,۲۱۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
(۱,۰۰۶,۵۷۳)	۶۰,۴۵۱۸	(۲۱,۲۳۵)	(۲۲,۸۹۴,۸۲۱)	۲۲,۵۲۰,۵۷۴	۵,۷۴۲,۲۷۱,۳۴۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۳۴۱,۰۶۸)	(۱۵۲,۵۸۹)	(۴,۷۲۵)	(۶,۳۶۵,۱۰۸)	۶,۲۱۷,۲۴۴	۲۰,۴۹۷,۷۳۹,۴۸۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
(۲۳۹,۶۸۵)	(۳۱۴,۶۸۸)	(۵,۹۸۴)	(۸,۱۸۲,۳۹۳)	۷,۸۷۳,۶۹۹	۱,۵۸۶,۰۵۲,۷۶۰	زراعت و خدمات وابسته
(۱۲۰,۹۶۹)	(۱۰۰,۹۸۶)	(۳,۶۰۰)	(۴,۸۳۳,۵۹۲)	۴,۷۲۶,۲۰۵	۹۹۳,۳۸۷,۸۲۲	لاستیک و پلاستیک
(۲,۱۲۱,۸۱۱)	۱۰۷,۱۶۴	(۳۵,۱۸۳)	(۴۶,۳۷۶,۴۶۷)	۴۶,۵۱۸,۸۱۳	۴۵,۹۹۳,۵۱۷,۹۱۰	بانکها و موسسات اعتباری
(۲۶۵,۱۶۱)	۴,۸۷۱,۶۴۷	(۳۲,۸۰۹)	(۲۲,۶۴۸,۳۴۸)	۲۵,۵۵۲,۸۰۳	۱,۷۳۲,۲۸۳,۵۵۲	سیمان، آهک و گچ
(۲,۹۹۳)	۱,۷۰۱	(۸۳)	(۱۰۸,۰۰۴)	۱۰۹,۷۸۹	۱۱,۱۵۷,۳۹۵	انتشار، چاپ و تکثیر
(۱۵۱,۲۲۱)	(۴۰,۱۱۰)	(۲,۶۳۶)	(۳,۵۰۶,۱۳۹)	۳,۴۶۸,۶۶۵	۲,۵۲۶,۲۵۲,۷۵۶	ساخت محصولات فلزی
(۵۱۴,۸۸۱)	۳۴,۹۸۳	(۷,۰۰۶)	(۸,۲۶۶,۶۹۴)	۸,۳۰۸,۶۸۳	۱,۴۶۲,۱۴۶,۰۰۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۸۲۸,۰۰۴)	(۱,۱۷۸,۲۷۶)	(۹,۶۳۸)	(۱۳,۸۴۹,۹۸۱)	۱۲,۶۸۱,۳۲۳	۲,۸۱۰,۷۹۰,۸۴۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۲۵۵,۶۳۸	(۵۶۳,۰۱۴)	(۱۵,۹۳۹)	(۲۱,۵۱۹,۸۲۰)	۲۰,۹۲۲,۷۲۵	۶,۲۸۴,۹۳۰,۳۴۵	شرکت های چند رشته ای صنعتی
(۶۱,۰۳۵)	(۳۰۵,۲۹۶)	(۱,۹۸۹)	(۲,۹۲۰,۹۸۱)	۲,۹۱۷,۷۴۴	۷۵۷,۴۷۱,۷۶۵	کاشی و سرامیک
(۶۵۰,۴۳۰)	۱۶۸,۱۶۴	(۷۷۶)	(۳,۷۹۶,۶۲۳)	۳,۹۶۵,۵۶۲	۳۱۸,۴۵۴,۶۷۲	خدمات فنی و مهندسی
(۷۸,۹۱۴)	(۸۶,۹۹۵)	(۱,۰۳۱)	(۱,۴۴۲,۹۳۹)	۱,۳۵۶,۹۷۵	۱۹۲,۳۳۲,۸۳۲	استخراج ذغال سنگ
(۶۰,۵۰۲)	(۵۳۸,۱۸۰)	(۴,۴۲۲)	(۶,۳۵۱,۹۳۵)	۵,۸۱۸,۱۷۶	۱,۸۶۰,۹۶۱,۶۳۸	قند و شکر
(۶۴,۰۴۶)	(۱۰۷,۴۲۴)	(۵۷۹)	(۸۶۸,۵۹۸)	۷۶۱,۷۵۳	۲۹۰,۴۸۶,۱۲۵	محصولات کاغذی
(۱۰۲,۹۱۷)	۷۷,۸۷۴	(۴۵۸)	(۵۲۳,۷۹۱)	۶۰۲,۱۲۳	۱۱۶,۲۰۹,۶۶۸	خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره
(۶,۰۸۱)	(۶۹۳,۶۹۰)	(۱۰,۴۳۵)	(۳,۹۵۲,۳۹۶)	۳,۲۶۹,۱۴۲	۶۸۱,۳۵۵,۰۵۷	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
(۵۰۴,۵۹۴)	(۱۷۹,۴۹۶)	(۴,۱۲۵)	(۵,۶۰۳,۰۵۷)	۵,۴۲۷,۶۸۶	۸۰,۶۴,۱۳۵,۴۱۳	مخابرات
(۸۷,۷۲۴)	(۲۱۷,۶۴۱)	(۱,۶۲۱)	(۲,۳۴۸,۶۲۳)	۲,۱۲۲,۶۰۳	۱,۰۰۵,۹۱۴,۴۳۸	هتل و رستوران
(۱۸۴,۵۴۵)	(۲۰۸,۴۵۹)	(۱,۰۴۸)	(۱,۵۸۶,۰۹۹)	۱,۳۷۸,۶۸۷	۷۰۶,۶۷۶,۴۷۷	اتصالات و ارتباطات
(۱۹۹,۶۵۷)	(۱۸۱,۲۵۴)	(۱,۱۳۹)	(۱,۶۷۹,۰۸۸)	۱,۴۹۸,۹۷۴	۱۵۵,۰۶۰,۵۱۴	منسوجات
(۸۴,۴۵۲)	(۲۱۸,۷۷۱)	(۳۶۹)	(۷۰۴,۵۳۲)	۴۸۶,۱۳۰	۲۲۲,۹۱۹,۹۹۶	حمل و نقل آبی
(۲۵۱,۹۱۸)	(۱۸,۵۳۹)	(۴,۲۵۸)	(۵,۶۱۷,۱۱۸)	۵,۶۰۲,۸۳۷	۱,۴۳۲,۰۰۹,۶۹۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
(۱۸,۳۰۷)	(۷۵,۴۳۴)	(۷۷۳)	(۱,۰۹۲,۳۳۶)	۱,۰۱۷,۶۷۵	۱۵۶,۴۵۸,۱۲۹	استخراج سایر معادن
۴۵,۰۷۴	(۸۴,۹۰۹)	(۱,۷۰۱)	(۳,۳۲۲,۰۱۸)	۳,۳۲۸,۸۱۰	۵۲۴,۵۵۰,۸۵۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
-	۲۰,۳۲۴	(۸۴۶)	(۱,۰۹۲,۵۳۴)	۱,۱۱۳,۷۰۴	۲۱۷,۹۴۵,۹۵۹	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
-	(۳,۰۰۹)	(۱۴۴)	(۱۹۲,۹۹۵)	۱۸۹,۳۳۰	۱۰۰,۹۲۳,۲۵۵	ساخت دستگاه ها و وسایل ارتباطی
-	۳,۵۶۱	(۶۵)	(۸۲,۰۸۹)	۸۵,۷۱۵	۴۰۲,۲۸۷	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
(۱۵,۰۶۶)	(۹,۹۷۵)	(۹۹)	(۱۴۰,۱۱۷)	۱۳۰,۲۴۱	۱۰,۹۶۲,۷۷۵	محصولات چوبی
(۳۲,۰۱۷,۴۶۲)	(۱۵,۷۴۰,۸۷۳)	(۴۵۴,۳۸۷)	(۵۲۰,۴۷۲,۲۶۷)	۵۰۵,۱۸۵,۷۸۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه با: سرمایه

بازداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ صورت خالص دارایی	تعداد قرارداد فروش (رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	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	میلیون ریال
-	۷۵۶,۱۳۲	(۲,۲۷۴)	-	-	۲۴,۴۷۱,۸۰۳,۵۹۷	۵۷۳	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰
-	۲۲۳,۴۲۰	(۲۷۴)	-	-	۲,۴۴۰,۳۳۳,۷۷۳	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰
-	۵۸,۸۳۴	(۳۱)	-	-	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۰	۳,۸۱۵	۳,۸۱۵	۳,۸۱۵	۳,۸۱۵	۳,۸۱۵	۳,۸۱۵	۳,۸۱۵
-	(۱۵۳,۵۵۸)	(۱۲۷)	-	-	۱,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷	۵۱۸	۵۱۸	۵۱۸	۵۱۸	۵۱۸	۵۱۸	۵۱۸
-	۹۸,۰۶۵	(۳۱۹)	-	-	۳,۴۳۹,۶۹۶,۱۱۳	۶۰۳	۵۶۴	۵۶۴	۵۶۴	۵۶۴	۵۶۴	۵۶۴	۵۶۴
-	۱۲۶,۶۷۷	(۶۰۳)	-	-	۶,۵۳۱,۵۹۶,۰۱۰	۳۷۳	۳۸۹	۳۸۹	۳۸۹	۳۸۹	۳۸۹	۳۸۹	۳۸۹
-	(۶۰,۵۴۸)	(۳۳)	-	-	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰	۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	۳,۸۰۷
-	۳۰,۹۱۷	(۹)	-	-	۸۴,۳۶۳,۶۰۰	۷,۳۳۰	۷,۴۱۰	۷,۴۱۰	۷,۴۱۰	۷,۴۱۰	۷,۴۱۰	۷,۴۱۰	۷,۴۱۰
-	۱۶,۵۸۲	(۶۳)	-	-	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵
-	(۴۵,۱۲۷)	(۱۳)	-	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۰	۱۷,۷۷۰	۱۷,۷۷۰	۱۷,۷۷۰	۱۷,۷۷۰	۱۷,۷۷۰	۱۷,۷۷۰	۱۷,۷۷۰
-	۱۷۴,۵۴۵	(۱۵)	-	-	۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۶۰	۴۱,۶۳۹	۴۱,۶۳۹	۴۱,۶۳۹	۴۱,۶۳۹	۴۱,۶۳۹	۴۱,۶۳۹	۴۱,۶۳۹
-	(۱,۰۰۶,۱۸۳)	(۱۰۹)	-	-	۱,۱۱۱,۳۰۴,۳۸۶	۳,۱۵۳	۴,۳۰۶	۴,۳۰۶	۴,۳۰۶	۴,۳۰۶	۴,۳۰۶	۴,۳۰۶	۴,۳۰۶
-	(۵۳۶,۶۲۲)	(۳۴)	-	-	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۰	۲۰,۰۴۰	۲۰,۰۴۰	۲۰,۰۴۰	۲۰,۰۴۰	۲۰,۰۴۰	۲۰,۰۴۰	۲۰,۰۴۰
-	۳۴	(۳)	-	-	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۰	۱۰,۲۳۰	۱۰,۲۳۰	۱۰,۲۳۰	۱۰,۲۳۰	۱۰,۲۳۰	۱۰,۲۳۰	۱۰,۲۳۰
-	۵۳۱	(۴)	-	-	۳۷,۵۳۵,۰۰۰	۵۵۰	۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱
-	(۶۳,۶۴۹)	(۲۱)	-	-	۳,۸۲۰,۰۰۰	۶۱,۰۲۰	۸۱,۵۵۶	۸۱,۵۵۶	۸۱,۵۵۶	۸۱,۵۵۶	۸۱,۵۵۶	۸۱,۵۵۶	۸۱,۵۵۶
-	(۷۶,۸۹۶)	(۱۰)	-	-	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۶۰	۶۵,۳۵۱	۶۵,۳۵۱	۶۵,۳۵۱	۶۵,۳۵۱	۶۵,۳۵۱	۶۵,۳۵۱	۶۵,۳۵۱
-	(۱۰,۹۰۹)	(۳)	-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۰	۴,۸۱۳	۴,۸۱۳	۴,۸۱۳	۴,۸۱۳	۴,۸۱۳	۴,۸۱۳	۴,۸۱۳
-	(۶,۴۶۸)	(۶)	-	-	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷	۴۸۸	۴۸۸	۴۸۸	۴۸۸	۴۸۸	۴۸۸	۴۸۸
-	۱۷,۳۲۴	(۷)	-	-	۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۰	۱۰,۳۱۶	۱۰,۳۱۶	۱۰,۳۱۶	۱۰,۳۱۶	۱۰,۳۱۶	۱۰,۳۱۶	۱۰,۳۱۶
-	(۱۳۷,۵۶۵)	(۲۴)	-	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۳	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹
-	۱۴۰,۳۳	(۳۱)	-	-	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹
-	(۵,۲۴۷)	(۱۰)	-	-	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۰	۱۰,۴۳۱	۱۰,۴۳۱	۱۰,۴۳۱	۱۰,۴۳۱	۱۰,۴۳۱	۱۰,۴۳۱	۱۰,۴۳۱
-	(۸,۸۷۴)	(۸)	-	-	۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷
-	۱۱۴,۴۱۷	(۳۱)	-	-	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۰	۱۱,۳۰۳	۱۱,۳۰۳	۱۱,۳۰۳	۱۱,۳۰۳	۱۱,۳۰۳	۱۱,۳۰۳	۱۱,۳۰۳
-	۹۱۷,۱۲۴	(۱۳۶)	-	-	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۰	۷,۴۲۴	۷,۴۲۴	۷,۴۲۴	۷,۴۲۴	۷,۴۲۴	۷,۴۲۴	۷,۴۲۴
-	۳۵۰,۲۶۹	(۳۳۱)	-	-	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰	۲,۴۰۳	۲,۴۰۳	۲,۴۰۳	۲,۴۰۳	۲,۴۰۳	۲,۴۰۳	۲,۴۰۳
-	۸۶۶,۵۳۳	(۳۰۴۱)	-	-	۲۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳
-	۱۶۶,۴۶۳	(۳۳۷)	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷	۵۳۳	۵۳۳	۵۳۳	۵۳۳	۵۳۳	۵۳۳	۵۳۳
-	۱۱,۴۶۱	(۲۴)	-	-	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۸	۵,۳۱۴	۵,۳۱۴	۵,۳۱۴	۵,۳۱۴	۵,۳۱۴	۵,۳۱۴	۵,۳۱۴
-	۲۱,۵۱۸	(۵)	-	-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۵۰	۱۹,۵۰۲	۱۹,۵۰۲	۱۹,۵۰۲	۱۹,۵۰۲	۱۹,۵۰۲	۱۹,۵۰۲	۱۹,۵۰۲
-	۹۳,۷۹۴	(۳۸)	-	-	۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۰	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲
-	۵۹,۴۰۲	(۵)	-	-	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۰۰	۳۳,۷۳۳	۳۳,۷۳۳	۳۳,۷۳۳	۳۳,۷۳۳	۳۳,۷۳۳	۳۳,۷۳۳	۳۳,۷۳۳
-	۳۵۲,۱۴۹	(۱,۳۳۳)	-	-	۱۳,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳	۴۱۳	۴۱۳	۴۱۳	۴۱۳	۴۱۳	۴۱۳	۴۱۳
-	۱۷۱,۶۶۸	(۵۳)	-	-	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳	۴,۶۳۳	۴,۶۳۳	۴,۶۳۳	۴,۶۳۳	۴,۶۳۳	۴,۶۳۳	۴,۶۳۳
-	۳,۵۳۳,۳۴۷	(۸,۱۶۳)	-	-	۳,۴۹۸,۹۷۵	۳,۴۹۸,۹۷۵	۳,۴۹۸,۹۷۵	۳,۴۹۸,۹۷۵	۳,۴۹۸,۹۷۵	۳,۴۹۸,۹۷۵	۳,۴۹۸,۹۷۵	۳,۴۹۸,۹۷۵	۳,۴۹۸,۹۷۵

جمع نقل به صفحه بعد

صنوده ق سرحاه كذارى ششرك توسعه بازار سرحاه

يادداشت هاى توضيحي صورتهائى مالى

سال مالى منتهى به ۳۱ نر ۱۴۰۴

۱۸-۷ سود(زيان) تحقق نيافته نگهدارى قرارداد اختيار فروش تبعى

سال مالى منتهى به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱										
نام نماد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اعمال	قيمت سهام يابه در تاريخ انتشار	قيمت اعمال	قيمت تعديل شده اعمال	قيمت سهام يابه در تاريخ صورت خالص دارايى	تعداد(قرارداد فروش رفته)	هزينه تعديلات ناشى از فروش اوراق	هزينه كازمرد	سود(زيان) تحقق نيافته اختيار
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
جمع نفل از صفحه قبل										
اختيارفروش تبعى رمينا-۳۰۵۰۲-۵۰۵۱۲۰۵۰۵ (مهيمن۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	۱۳,۹۵۰	۳۰,۵۰۳	۱۴,۰۵۳	۱۴,۰۴۰	۱۹۶,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۴۹۸,۹۷۵)	(۸,۱۶۳)	۳,۵۳۳,۲۴۷
اختيارفروش تبعى حيهمن-۲۹۱۳-۵۰۵۱۱۰۵۰۵۰۵ (مهيمن۵۶)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۶/۱۱	۳,۰۵۳	۲,۹۱۳	۳,۰۶۰	۳,۰۶۹	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۱)	۴۲۸,۹۹۹
اختيارفروش تبعى اخير-۸۵۸-۵۰۵۱۱۰۵۰۵۰۵ (مختيار۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۹	۵۵۹	۸۵۸	۵۶۰	۵۵۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۰۹۸)	(۲۵۱)	۲۳۶,۸۶۱
اختيارفروش تبعى تاييكو-۲۳۸۹۹-۵۰۵۰۴۳۰۰ (هيكو۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۶,۸۰۰	۲۳,۸۹۹	۱۶,۸۹۸	۱۶,۶۳۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۵۲۸)	(۳۳)	۳۱۳,۰۶۳
اختيارفروش تبعى خزاميا-۳۰۵۸-۵۰۵۰۶۰۰۷ (هزاميا۵۶)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۶/۰۷	۳,۰۶۳	۳,۰۵۸	۳,۰۵۷	۳,۰۷۵	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۳)	۹۸,۸۳۳
اختيارفروش تبعى عگل-۵۴۱۸-۵۰۵۰۵۰۱۳ (هفگل۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	۳,۸۲۵	۵,۴۱۸	۳,۷۸۸	۳,۷۱۱	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۳۰)	(۵)	۴۰,۳۰۴
اختيارفروش تبعى فايزا-۶۸۲۷-۵۰۵۰۵۰۴ (مايزا۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۴,۷۴۱	۶,۸۲۷	۴,۷۸۶	۴,۷۷۶	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۷۰)	(۱۸)	۹۶,۵۸۳
اختيارفروش تبعى وپلنگ-۱۲۴۴۷-۵۰۴/۲۴۰ (هپلنگ۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۹,۴۴۰	۱۲,۳۴۷	۹,۴۶۹	۷,۴۵۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۶,۵۴۳)	(۱۰)	(۱۳۶,۱۶۵)
اختيارفروش تبعى وپارس-۴۰۲۵-۵۰۵۰۵۰۲۷ (هپارس۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۳,۰۴۸	۴,۰۴۵	۳,۹۶۹	۳,۰۵۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴)	۷,۷۹۶
اختيارفروش تبعى وصدوق-۲۷۶۶۹-۵۰۵/۱۰۰ (هصند۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۰	۱۹,۹۶۰	۲۷,۶۶۹	۲۰,۰۵۳	۲۰,۰۵۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰)	(۱۳)	۱۳۱,۹۹۸
اختيارفروش تبعى ونيمن-۶۰۴۵-۵۰۵۰۵۰۷ (هنيمن۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۷	۴,۳۲۷	۴,۳۸۸	۴,۴۶۸	۴,۳۸۸	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۰)	۷۶,۴۴۴
اختيارفروش تبعى ونوين-۵۰۰۳-۵۰۵۰۵۰۳۸ (هوين۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۸	۳,۷۵۷	۵,۰۰۳	۳,۶۷۵	۲,۷۵۷	۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	(۵۸)	۱۳۸,۶۱۲
ساير			-	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۱۱,۰۶۷)
جمع								(۳,۷۷۴,۰۳۷)	(۸,۶۸۶)	۳,۹۳۳,۳۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۲۰,۸۴۰	(۱,۱۷۲)	۱۹,۶۶۸	۲۱,۸۴۰
استخراج سایر معادن	۶,۳۷۵	-	۶,۳۷۵	۱۱,۲۶۴
استخراج کانه های فلزی	۱,۱۰۲,۴۸۵	(۶۵,۳۰۸)	۱,۰۳۷,۱۷۷	۲,۲۷۱,۳۰۸
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۱۲,۱۱۵	(۲۰,۱۷۲)	۴۹۱,۹۴۳	۲۰,۵۴۹
اطلاعات و ارتباطات	۷۵,۰۴۳	(۵,۴۸۵)	۶۹,۵۵۸	۱۳,۸۰۹
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷۴,۸۶۸	(۶۲۷)	۷۴,۲۴۰	۶۲,۱۸۹
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۷۴۰,۰۳۸	(۳۲,۶۴۸)	۲,۷۰۷,۳۹۰	۱,۳۳۴,۵۳۸
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۴۴۵,۸۶۶	(۶,۰۰۴)	۴۳۹,۲۶۲	۱۷۷,۷۲۲
حمل و نقل آبی	۸۱,۸۴۵	(۴,۳۸۶)	۷۷,۴۵۹	۳۱,۵۹۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۲۱,۷۴۲	(۳,۹۳۶)	۸۱۷,۸۰۶	۸۷۲,۲۴۹
خدمات فنی و مهندسی	۱۱,۷۹۶	(۳۵۸)	۱۱,۴۳۹	۲۰,۶۸۷
خودرو و ساخت قنلعات	۱,۱۵۶,۰۳۰	(۷۴,۶۱۷)	۱,۰۸۱,۴۰۳	۳۲۰,۵۵۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۷۲,۰۵۶	(۱,۶۴۴)	۱۷۰,۴۱۱	۱۱۳,۳۳۶
زراعت و خدمات وابسته	۵۳۱,۴۴۷	(۲۸,۷۲۸)	۵۰۲,۷۱۹	۱۰۹,۰۱۷
ساخت محصولات فلزی	۵۱,۲۸۶	(۳,۲۹۸)	۴۷,۹۸۸	۲۲,۴۷۳
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۹۵,۶۷۶	(۳,۵۹۰)	۹۲,۰۸۶	۸۹,۷۶۴
سایر واسطه گریهای مالی	۴۲,۰۶۰	(۲,۳۸۳)	۳۹,۶۷۷	۲۰,۸۳۵
سرمایه گذاریها	۱,۱۹۰,۵۱۸	(۹,۳۱۹)	۱,۱۸۱,۱۹۹	۹۷۲,۷۷۸
سیمان، آهک و گچ	۱,۵۰۰,۱۱۴	(۳۸,۱۶۸)	۱,۴۶۱,۹۴۶	۵۷۷,۸۳۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۵۰۵,۲۱۳	(۱۲,۷۸۵)	۲,۴۹۲,۴۲۸	۲,۵۷۶,۰۰۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۱۶۹,۶۲۴	(۳۹,۰۶۰)	۱,۱۳۰,۵۶۴	۱۶۵,۴۶۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۵۲۰,۰۶۰	(۶۶,۱۸۴)	۲,۴۵۳,۸۷۶	۵,۴۷۵,۳۹۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۲۰۹,۳۷۸	(۲,۶۳۹)	۲۰۶,۶۳۹	۱۴۳,۵۲۴
فلزات اساسی	۲,۶۶۶,۰۵۳	(۹۹,۳۰۸)	۲,۵۶۶,۷۴۵	۲,۹۳۶,۱۳۹
قند و شکر	۱۸۳,۱۴۰	(۸,۷۷۸)	۱۷۴,۳۶۲	۱۸,۱۲۲
کاشی و سرامیک	۱۳۶,۴۶۴	(۱۲,۳۴۱)	۱۲۴,۲۲۳	۲۸,۶۱۵
لاستیک و پلاستیک	۲۰۹,۰۶۴	(۱۱,۹۵۹)	۱۹۷,۱۰۵	۷۵,۶۳۱
ماشین آلات و تجهیزات	۱۹۹,۹۲۳	(۲,۰۶۵)	۱۹۷,۸۵۸	۱۶۰,۹۳۳
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۹۵,۵۴۴	(۴,۴۱۷)	۹۱,۱۲۶	۷۲,۲۴۳
محصولات شیمیایی	۲,۶۰۹,۵۲۵	(۵۶,۲۹۴)	۲,۵۵۳,۲۵۲	۴,۴۹۰,۶۹۰
محصولات غذایی و آدامدنی به جز قند و شکر	۸۷۴,۸۸۷	(۳۷,۷۲۱)	۸۳۷,۱۶۶	۳۱۳,۲۴۱
مخابرات	۱۵۷,۶۲۶	(۸,۱۵۹)	۱۴۹,۴۶۷	۱۸۵,۱۰۸
مواد و محصولات دارویی	۸۴۰,۲۸۷	(۴۱,۷۳۲)	۷۹۸,۵۵۵	۴۶۱,۷۸۷
محصولات کاغذی	۱,۶۲۱	(۸۷)	۱,۵۳۴	۳,۲۹۲
انتشار، چاپ و تکثیر	۴۶۲	-	۲۶۲	۵۹
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۱۲,۱۱۳	(۵۸۶)	۱۱,۵۲۷	۳۱,۵۱۳
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی وغیره	۲۹,۵۸۴	(۹۸۱)	۲۸,۶۰۳	۱۹,۶۳۴
محصولات چوبی	۳۰,۶۷	(۱۲۰)	۲,۹۴۷	۲,۷۱۱
منسوجات	۴۶,۲۷۶	(۲,۹۵۰)	۴۳,۳۲۶	۳۱,۲۷۸
هتل و رستوران	۲۴۲,۱۴۸	(۱۰,۵۵۴)	۲۳۱,۵۹۴	۹,۰۸۱
دبانی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱,۸۴۹	(۱۰۸)	۱,۷۴۱	-
جمع	۲۵,۳۴۶,۰۲۸	(۷۲۱,۱۷۱)	۲۴,۶۲۴,۸۵۷	۲۴,۲۶۵,۰۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۲,۲۵۲,۴۸۸
		۱,۱۶۷,۳۴۷
صندوق تضمین تسویه معاملات	۳۷۶	۴,۹۵۱
جمع	۲,۲۵۲,۸۶۴	۱,۱۷۲,۲۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱-۲۰ سود سپرده بانکی

نام بانک	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تجارت	۱,۲۰۵,۱۴۴	(۳)	۱,۲۰۵,۱۴۱	۴۴۲,۱۱۳	میلیون ریال
رفاه	۳۲۰,۹۹۴	-	۳۲۰,۹۹۴	۸۸۰,۱۵	میلیون ریال
صادرات	۳۰۹,۵۷۴	(۲۹)	۳۰۹,۵۴۴	۳۰۶,۳۴۵	میلیون ریال
ملی	۳۰۹,۳۳۰	(۷)	۳۰۹,۳۲۳	۱۳	میلیون ریال
کشاورزی	۲۱	-	۲۱	۱۰۷,۲۱۳	میلیون ریال
خاورمیانه	۲۸,۷۲۸	-	۲۸,۷۲۸	۳	میلیون ریال
مسکن	۱۴	-	۱۴	۱۹,۹۳۶	میلیون ریال
گردشگری	۱۱	-	۱۱	۵۹,۲۳۹	میلیون ریال
ملت	۱۶	-	۱۶	۷۱,۸۱۲	میلیون ریال
سپه	۷۸,۷۳۳	(۳۸)	۷۸,۶۹۵	۷۲,۶۵۸	میلیون ریال
جمع	۲,۲۵۲,۵۶۵	(۷۷)	۲,۲۵۲,۴۸۸	۱,۱۶۷,۳۴۷	میلیون ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳ سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

ریال	ریال
۳۰,۷۳۹	۳۰,۷۳۶
۱,۶۱۷	-
۳۲,۳۵۶	۳۰,۷۳۶

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

سایر

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴ سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳

ریال	ریال
۱,۹۹۱	۴,۰۰۰
۱,۸۳۵	۳,۳۰۸
۳,۸۲۶	۷,۳۰۸

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۲۱	۱۷,۶۳۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴,۵۱۴	۲۵,۶۱۳	هزینه اجاره دفتر صندوق
۱,۱۷۳	۴۷۱	هزینه برگزاری مجامع
-	۳,۸۱۶	هزینه بیمه تکمیلی و درمان پرسنل
۵۱۱	۲,۲۵۴	هزینه اشتراک سایت های تحلیل بازار
۱۸۳	۲۹۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۴,۱۹۷	۱۵۷,۸۰۶	۲۳-۱ هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۲,۳۶۸	۴,۳۱۹	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۱۲,۷۹۸	۳۰,۶۲۵	هزینه‌های اداری
۷,۴۷۴	۹,۴۹۲	هزینه استهلاک
۹۹۳	۹۲۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۹۰	-	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۹,۵۶۶	۴۰,۶۱۷	سایر
۱۹۹,۱۸۵	۳۰۲,۸۷۸	جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۱۹,۰۳۳,۰۸۰	۱۷۶,۵۵۶,۹۸۳	۲,۷۷۴,۹۰۸	۲۲,۳۰۰,۳۱۴	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵,۴۶۰,۲۳۳)	(۴۷,۴۹۳,۱۰۷)	(۲,۳۵۲,۵۰۸)	(۱۸,۷۸۱,۲۲۷)	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳,۵۷۲,۸۴۷	۱۲۹,۰۶۳,۸۷۶	۴۲۲,۴۰۰	۳,۵۱۹,۰۸۷	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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	
۱۳٪	۴,۲۵۶,۹۷۹	۱۵٪	۷,۲۸۳,۵۱۸	بانک تجارت
۶٪	۲,۱۹۸,۳۴۴	۱۳٪	۶,۱۳۵,۹۰۶	بانک صادرات
۱۱٪	۳,۸۴۰,۹۲۰	۷٪	۳,۳۸۰,۹۲۰	کارگزاری مفید
۰٪	-	۸٪	۳,۹۵۰,۶۶۰	بانک ملت
۶٪	۲,۰۳۸,۳۷۰	۸٪	۳,۷۷۰,۷۱۶	بانک ملی
۰٪	-	۸٪	۳,۷۱۷,۲۴۱	صندوق بازنشستگی، منطقه، ازکارافتادگی و پس‌انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام‌شده
۶٪	۱,۹۸۸,۷۸۰	۴٪	۲,۰۹۹,۶۷۲	بورس اوراق بهادار تهران
۵٪	۱,۷۳۱,۲۹۲	۳٪	۱,۵۱۲,۲۴۶	کارگزاری آگاه
۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪	۱,۳۱۵,۹۱۶	بانک سپه
۲٪	۶۹۴,۹۷۱	۱٪	۶۹۴,۹۷۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۴۹٪	۱۶,۹۱۰,۴۳۰	۳۰٪	۱۴,۴۳۷,۲۵۵	سایر اشخاص (۱۴۱ شخص حقوقی)
۱۰۰٪	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۱۰۰٪	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال			
(۴۵۸,۲۰۴)	(۹,۵۷۳,۹۰۳)	معاملات متعدد طی سال	۲,۷۵۴,۶۳۳,۳۱۲	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۳۳,۶۹۰)	۱۳۰	معاملات متعدد طی سال	۷۴,۸۲۵,۴۴۱	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مفید
۵,۳۷۳	۵,۳۷۳	معاملات متعدد طی سال	-	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک پاسارگاد
(۵۱۵)	(۵۱)	طی سال	۱,۲۹۳	کارمزد متولی‌گری	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
-	(۱,۱۲۱)	طی سال	۲,۷۰۷	کارمزد متولی‌گری	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نکر آریا
(۵۸۷)	-	طی سال	۳۱۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
-	(۱,۵۵۲)	طی سال	۲,۹۸۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی سامان پندار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۹- 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 کار گرفته می‌شود.

۳۰- کفایت سرمایه

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