

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۳۷	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۷ شهریور ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استاندارد‌های حسابداری، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

(۱)



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا درمجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

❖ مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط هیئت مدیره صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت های مالی سال مورد گزارش دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه ، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. در این ارتباط نظر این مؤسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی ، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، جلب نشده است.
- ۷- علیرغم پیگیریهای انجام شده، مطالبات ناشی از سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ، جمعا به مبلغ ۲۸۴ میلیارد ریال در موعد مقرر قانونی وصول نگردیده است.
- ۸- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری ، با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس ، ثبت و نگهداری میکند . در این خصوص قابل ذکر میباشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد .
- ۹- در اجرای مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، مطابق تاییدیه دریافتی از اعضای هیئت مدیره صندوق و تاییدیه های دریافتی برون سازمانی، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت مبنی بر تضمین و توثیق دارایی های صندوق، به نفع سایر اشخاص، جلب نشده است.
- ۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۱- گزارش هیئت مدیره صندوق، درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای مرتبط ، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

۲۵ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مختار موسوی پور (حسابداران رسمی) احمد ظفر پرنده

شماره عضویت: ۹۵۲۲۵ / خدمات مدیریت: شماره عضویت: ۸۰۰۵۱۱

شماره ثبت: ۱۳۲۱۱



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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی شود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی افشا شده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ 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 اوراق بهادار

حسن رضایی

عضو هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح اله شریفیان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی



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

فاکس: ۸۶۰۳۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵



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
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۱۰۰	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
۸۰,۹۶۴	۱۹,۵۸۵,۰۳۲	۱۱ موجودی نقد
۳۱۹,۱۶۵,۷۴۶	۵۴۲,۰۷۶,۳۷۵	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

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	۱۱۰,۱۶۹	۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۴,۱۰۲	۸۶,۵۵۵	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.

متولی صندوق
موسسه حسابداری ارقام نگر آریا
رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری
بانک ملی ایران
هیأت مدیره صندوق
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
حسن رضایی پور
ابوالفضل رضائی
سیدرامین ابوالفضل
روح‌اله شریفیان

سازمان پندار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

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	میلیون ریال
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۱,۷۶۰,۲۷۶)	میلیون ریال
سود سهام	۱۹	۲۴,۶۲۴,۸۵۷	میلیون ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۲,۲۵۲,۸۶۴	میلیون ریال
سایر درآمدها	۲۱	۳۰,۷۳۶	میلیون ریال
جمع درآمدها		۸۱,۴۸۱,۳۸۱	میلیون ریال
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۷,۳۰۸)	میلیون ریال
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳۰۲,۸۷۸)	میلیون ریال
سود خالص		۸۱,۱۷۱,۱۹۵	میلیون ریال
		۸,۴۸۹,۰۶۱	میلیون ریال
* بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۲۱.۴۸٪	۲.۶۱٪	
** بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۱۵.۴۳٪	۲.۷۳٪	

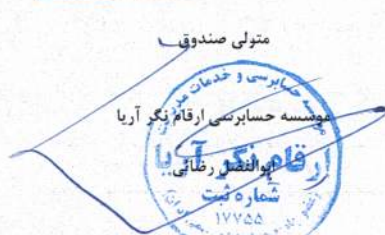
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	تعداد واحد های سرمایه گذاری
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۹,۰۳۳,۰۸۰	۲,۷۷۴,۹۰۸	تعداد واحد های سرمایه گذاری
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۵,۴۶۰,۲۳۳)	(۲,۳۵۲,۵۰۸)	تعداد واحد های سرمایه گذاری
سود خالص سال	۸۱,۱۷۱,۱۹۵	۸,۴۸۹,۰۶۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری
تعدیلات	۱۲۹,۰۶۳,۸۷۶	۳,۵۱۹,۰۸۷	تعداد واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	تعداد واحد های سرمایه گذاری

* 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.



رئیس هیات مدیره صندوق و

مدیر سرمایه‌گذاری

پاک ملی ایران

سید الهام ابوالفضل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

هیات مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح‌الله شریفیان

هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

حسین رضایی پور

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

فکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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٪	۴,۲۵۶,۹۷۹	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 بازنشتی، 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 سرمایه‌گذاری 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
کنون 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 پایایی

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 ۱۷۳/۲۰۲۰ 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.

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 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.

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 ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۴/۳۱				۱۴۰۴/۴/۳۱			
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		
۱۰٪	۲۹,۳۵۲,۰۹۴	۳۳,۵۱۷,۳۴۶	۹٪	۴۵,۸۷۳,۳۴۹	۴۹,۸۳۷,۸۹۸		
۱۱٪	۳۴,۶۵۴,۳۰۱	۳۶,۳۴۸,۷۶۹	۱۰٪	۵۴,۳۲۵,۷۴۴	۶۴,۴۰۷,۶۵۵		
۲٪	۵,۱۳۹,۱۸۰	۶,۹۴۲,۳۸۶	۴٪	۲۱,۵۷۹,۷۳۵	۲۳,۵۷۱,۰۳۵		
۰٪	۶۹۱,۹۲۴	۸۱۱,۱۳۵	۱٪	۴,۷۶۰,۹۹۴	۴,۹۰۲,۲۰۸		
۰٪	۱,۱۲۲,۷۷۵	۱,۴۰۸,۱۱۳	۱٪	۵,۵۹۸,۵۷۹	۵,۸۱۷,۰۹۰		
۱۱٪	۳۴,۳۳۸,۳۷۵	۳۸,۶۶۴,۰۰۸	۱۶٪	۸۶,۱۷۹,۶۷۹	۸۸,۶۶۰,۷۵۸		
۶٪	۱۹,۰۲۵,۶۱۸	۲۳,۶۲۶,۰۳۱	۳٪	۱۴,۹۷۵,۴۴۴	۱۸,۳۳۴,۶۱۶		
۱۳٪	۳۵,۳۵۶,۳۲۶	۳۶,۷۹۲,۵۲۰	۹٪	۴۶,۹۸۳,۶۳۱	۴۶,۳۳۲,۷۲۶		
۰٪	۱,۵۰۵,۰۳۱	۱,۹۹۸,۸۲۶	۱٪	۴,۷۲۵,۸۶۶	۵,۲۲۰,۳۹۷		
۲٪	۴,۹۹۶,۴۸۷	۶,۴۶۶,۳۴۱	۳٪	۹,۱۳۴,۳۵۸	۹,۹۳۹,۵۴۴		
۱٪	۲,۴۴۲,۱۴۳	۲,۹۲۲,۴۲۳	۱٪	۶,۱۴۱,۶۶۴	۶,۵۵۵,۰۰۳		
۰٪	۷۸۲,۳۹۱	۱,۰۶۰,۸۵۹	۲٪	۹,۷۰۹,۰۳۳	۱۰,۴۳۵,۲۷۴		
۱٪	۱,۷۳۴,۶۵۴	۲,۳۸۶,۳۶۲	۱٪	۶,۱۱۲,۱۱۹	۶,۸۹۵,۵۳۴		
۱۳٪	۳۷,۷۵۹,۹۷۹	۴۳,۵۶۹,۷۶۸	۴٪	۲۰,۱۰۵,۱۹۵	۲۰,۸۶۹,۸۳۸		
۲٪	۴,۶۲۲,۰۶۱	۵,۷۰۱,۴۳۰	۴٪	۲۳,۵۳۸,۸۵۰	۲۳,۷۲۹,۶۷۵		
۲٪	۵,۳۸۷,۳۵۸	۶,۴۶۵,۰۰۷	۳٪	۱۲,۶۹۱,۷۰۵	۱۴,۰۴۱,۴۱۹		
۱٪	۴,۱۳۵,۱۱۷	۴,۹۶۱,۳۰۲	۲٪	۸,۳۰۱,۶۷۷	۸,۷۶۹,۱۸۱		
۰٪	۴۹۴,۱۴۷	۷۱۱,۴۸۸	۱٪	۳,۴۶۶,۰۲۸	۳,۶۸۶,۷۳۳		
۲٪	۶,۴۶۲,۴۴۹	۷,۳۷۵,۸۰۰	۵٪	۲۴,۹۴۲,۷۰۴	۲۵,۴۴۷,۰۹۲		
۰٪	-	-	۰٪	۱,۱۱۲,۸۵۷	۱,۰۹۲,۵۳۴		
۰٪	۴۹۴,۶۴۶	۶۹۱,۳۷۰	۰٪	۲,۴۰۸,۶۷۴	۲,۶۵۵,۸۳۴		
۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷	۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴	۷۸٪	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶	۴۴۱,۲۲۳,۹۴۶		

صنعت

محصولات شیمیایی

فلزات اساسی

مواد و محصولات دارویی

لاستیک و پلاستیک

ماشین آلات و دستگاه‌های برقی

خودرو و ساخت قطعات

استخراج کانه های فلزی

بانک‌ها و موسسات اعتباری

رشته و فعالیت‌های وابسته به آن

فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه

نیمه صندوق بازینسنگی به جراثمین اجتماعی

انیمه سازی، املاک و مستغلات

ماشین آلات و تجهیزات

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم

ساخت محصولات فلزی

سرمایه گذاری‌ها

سلامت انسان و مددکاری اجتماعی

سازار واسطه گری‌های مالی

جمع نقل به صفحه بعد



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

۱۴۰۳/۴/۳۱					۱۴۰۴/۴/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	میلین ریال	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	میلین ریال	بهای تمام شده	میلین ریال	
۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷		۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴	۷۸٪	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶		۴۴۱,۳۲۳,۹۴۶		
۰٪	۱۵۶,۲۷۹		۱۶۵,۹۰۹	۱٪	۳,۵۵۸,۷۰۶		۳,۵۵۲,۳۹۸		
۰٪	۳۸۹,۱۹۹		۵۷۶,۴۵۶	۰٪	۱,۳۷۷,۶۴۰		۱,۷۲۶,۴۴۴		
۰٪	۱۶۷,۲۸۱		۲۵۰,۹۱۰	۰٪	۱,۳۷۰,۶۵۵		۱,۵۱۵,۲۳۴		
۰٪	۱,۳۲۹,۸۱۱		۱,۵۹۹,۶۰۴	۱٪	۷,۸۶۷,۷۱۵		۸,۳۱۲,۲۵۵		
۶٪	۱۹,۲۰۰,۱۴۲		۱۸,۰۵۳,۰۰۳	۴٪	۲۱,۰۰۹,۰۸۰		۲۱,۰۰۹,۴۳۰		
۱٪	۴۵۰,۲۵۷۶		۴,۷۱۳,۶۵۵	۵٪	۲۵,۵۱۹,۹۹۵		۲۲,۷۶۳,۹۹۳		
۱٪	۱,۶۸۷,۶۰۰		۲,۳۰۹,۵۴۶	۱٪	۵,۴۳۳,۵۶۱		۵,۶۶۶,۶۱۸		
۰٪	۱,۳۷۰,۴۳۳		۱,۷۴۵,۱۰۵	۱٪	۶,۳۱۲,۵۱۹		۶,۷۱۱,۹۶۸		
۰٪	۳۴۹,۰۰۹		۳۳۰,۸۷۶	۰٪	۲,۶۱۵,۶۸۵		۲,۹۶۷,۵۰۷		
۱٪	۳,۷۰۲,۳۵۸		۴,۳۲۲,۳۴۷	۱٪	۳,۱۶۴,۷۸۶		۳,۸۷۳,۴۰۳		
۰٪	۴۳۲,۵۷۸		۴۹۳,۴۲۵	۱٪	۵,۸۱۳,۷۵۵		۶,۴۰۶,۱۵۶		
۰٪	۱۶,۴۲۸		۱۹,۴۳۱	۰٪	۱۰,۹۷۰,۵		۱۰,۸۱۸۳		
۰٪	۱۶۲,۲۰۹		۳۰,۲۳۸۰	۰٪	۶۰۱,۶۶۵		۶۶۵,۷۸۰		
۰٪	۵۳۴,۳۰۴		۶۲۶,۹۴۰	۰٪	۲,۱۳۰,۹۸۲		۲,۴۴۴,۱۸۶		
۰٪	۱۷۳,۹۸۸		۲۵۷,۸۱۴	۰٪	۴۸۵,۷۶۱		۷۸۰,۵۴۱		
۰٪	۶۳۴,۳۳۲		۸۳۴,۹۸۹	۰٪	۱,۴۹۷,۸۳۵		۱,۸۷۹,۴۸۵		
۰٪	۳۰۷,۳۱۳		۳۴۸,۹۸۴	۰٪	۱,۰۱۶,۹۰۲		۱,۱۳۷,۹۳۷		
۰٪	۱۰۹,۷۶۶		۱۹۹,۷۳۸	۰٪	۷۷۵,۳۹۰		۹۵۸,۵۷۱		
۰٪	۷۵,۵۲۷		۹۲,۸۴۴	۰٪	۱۳۰,۱۴۲		۱۵۷,۴۳۴		
۰٪	-		-	۰٪	۸۵,۶۵۰		۸۳,۰۸۹		
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
 مخازرات
 سایر محصولات کانی غیر فلزی
 کاشی و سرامیک
 خدمات فنی و مهندسی
 قند و شکر
 انتشار، چاپ و تکثیر
 خرده فروشی انواع مواد غذایی، پوشیدنی و غیره
 هتل و رستوران
 حمل و نقل آبی
 مسوچات
 استخراج سایر معادن
 محصولات کانی
 محصولات چوبی
 بنایی، برپاخت جرم و ساخت انواع با پوش
 ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
 تولید محصولات کامپیوتری الکترونیک و توری

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 - اشخاص وابسته

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	مبلغ	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۱,۲۵۰,۱۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰
جمع	۱,۲۵۰,۱۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰

گواهی سپرده‌های بانکی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی:

تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
			میلیون ریال	میلیون ریال
	-	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	-
۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	-	-
۱۴۰۷/۰۳/۱۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
	۱,۲۵۰,۱۰۰	۱,۲۵۰,۱۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

گواهی سپرده‌های بانکی نزد بانک صادرات

گواهی سپرده‌های بانکی نزد بانک سپه

گواهی سپرده‌های بانکی نزد بانک تجارت

۷-۱-۱- 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 دریافتنی

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 دریافتنی
۵۳,۴۵۵	۱۶۶,۰۰۹	-	۱۶۶,۰۰۹	۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
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 دریافتنی به طور ماهانه با توجه به تاریخ دریافت سود سپرده، از جانب بانک واریز می‌گردد. کلیه مطالبات در تاریخ مقرر دریافت شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

صنعت	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	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	(۳۰,۱۷۲)	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	۲,۴۹۷,۳۳۷	(۳۲,۶۴۸)	۲,۴۶۴,۶۸۹	۹۱۷,۴۶۱
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین 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
رایانه 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 غیرفلزی	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
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۳۵۱,۷۲۹	(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
دباجی، 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	۱۴,۵۴۸,۰۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

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

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۵۷۳,۹۰۳)	۱,۳۸۱,۸۷۴,۵۰۵	۱,۳۷۲,۷۵۸,۸۰۶	(۴۵۸,۲۰۴)	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)
۱۳۰	۳۷,۳۹۵,۸۱۰	۳۷,۴۲۹,۶۳۰	(۳۳,۶۹۰)	کارگزاری مفید
۵,۳۷۳	-	-	۵,۳۷۳	بانک پاسارگاد
۴۷۰	۱۰۲	۴۱۰	۱۶۳	تعدیل کارمزد کارگزاران
(۹,۵۶۷,۹۳۰)	۱,۴۱۹,۲۷۰,۴۱۸	۱,۴۱۰,۱۸۸,۸۴۶	(۴۸۶,۳۵۸)	جمع

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 سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل مخارج افشا نشده می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مصارف اضافه شده طی		نرخ استهلاک		یادداشت
ممانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	سال مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
۱۹	(۴۴۹)	۴۶۸	-	۱
هزینه مجامع				
۴,۳۹۸	(۳,۵۷۸)	۶,۱۵۷	۱,۸۱۸	۱
هزینه های نرم افزار				
-	(۱,۷۳۷)	۱,۳۲۰	۴۰۷	
پیش پرداخت - حسابرسی				
۱۵,۷۵۰	(۹,۴۹۲)	۲,۳۹۰	۲۲,۸۵۳	۳-۱۰
دارایی های ثابت				۱۰-۱
۱۵,۶۷۶	(۱۹,۸۴۴)	۲۴,۸۰۵	۱۰,۷۱۵	
مخارج عملیاتی				
-	(۹۲۷)	-	۹۲۷	
مخارج عضویت در کانون ها				
-	(۴,۰۰۰)	-	۴,۰۰۰	
پیش پرداخت به شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز بیت راه اندازی سامانه				
تیمان و TBS				
۳۵,۸۴۳	(۴۰,۰۱۸)	۳۵,۱۴۰	۴۰,۷۲۱	
جمع				

۱-۱-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۵,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۲ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رويه ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند ضمناً دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار

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
موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)	۱۹,۵۸۴,۷۲۵	۸۰,۷۵۱
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۳۰۷	۲۱۳
جمع	۱۹,۵۸۵,۰۳۲	۸۰,۹۶۴

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
بانک تجارت	جاری	۹,۵۴۸,۱۶۴	۴۶,۶۷۵
بانک صادرات		۴,۱۱۸	۳۰,۱۱۰
بانک سپه		۲۹,۷۹۴	۱۵۷
بانک ملی		۲۸۲	۴۲۷
بانک رفاه		۲۲۹	۱,۰۰۳
بانک کشاورزی		۴۳۵	۴۱۶
بانک خاورمیانه		۸۲۳	۴۴
بانک قرض الحسنه رسالت		۵۰۰	۵۰۳
بانک مسکن			۵۸۲
بانک ملت		۱۰,۰۰۰,۳۱۷	۳۱۴
بانک گردشگری			۵۲۰
بانک پاسارگاد		۶۲	
جمع		۱۹,۵۸۴,۷۲۵	۸۰,۷۵۱

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 ۱۴۰۴

۱۲- حساب‌های 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 قراردادهای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۳۹	-	- شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳۳,۷۸۲	-	- خودرو و ساخت قطعات
۲۱,۷۰۹	۳۳	۳۳ فلزات اساسی
۱۷,۱۳۰	-	- بانک‌ها و موسسات اعتباری
۴,۸۹۷	-	- فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۳,۹۵۸	۳۳	جمع



۱۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبیی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی	تبعی	بهای فروش قراردادهای	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۹۳,۰۴۶	۳۹,۶۱۴	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت ذوب-۵۲۴-۵۱۳/۰۴۰۵ (هذوب ۴۰۵)
-	۱۱۹,۲۶۵	۵۸,۷۵۰	۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت شپنا-۵۵۶۷-۰۴/۰۶/۰۴ (هشپنا ۴۰۶)
-	۶,۷۸۵	۳۷,۷۱۲	۸۴,۳۶۳,۶۰۰	اختیارفروش ت حکشتی-۱۱۷۷۸-۰۴/۰۶/۰۹ (هکشتی ۴۰۶)
-	۳۴,۹۳۵	۵۱,۶۱۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت سستا-۱۵۰۰-۰۴/۰۵/۲۲ (هستنا ۴۰۵)
-	۱۲۰,۷۰۴	۷۵,۲۸۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت تاپیکو-۱۹۹۵۸-۰۴/۰۵/۲۱ (هپیکو ۴۰۵)
-	۱,۱۷۰,۱۱۳	۱۶۴,۰۳۹	۱,۱۱۱,۲۰۴,۲۸۶	اختیارفروش ت فولاد-۵۹۶۳-۰۴/۰۵/۲۶ (هفولاد ۴۰۵)
-	۹۶۲,۰۰۰	۴۲۹,۴۱۳	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت وامید-۲۳۸۷۹-۰۴/۰۶/۰۵ (هامید ۴۰۶)
-	۱,۵۳۵	۲۰,۷۰	۳۷,۵۲۵,۰۰۰	اختیارفروش ت اخابر-۱۳۱۰۷-۰۵/۰۲/۱۲ (هخابر ۵۰۲)
-	۷۸,۴۴۸	۱۴,۸۰۳	۳,۸۲۰,۰۰۰	اختیارفروش ت بوعلی-۱۰۲۴۹۵-۰۵/۰۲/۱۴ (هبوعلی ۵۰۲)
-	۱۱۷,۰۷۲	۴۰,۱۸۶	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت پارسا-۷۹۵۵-۰۵/۰۲/۰۵ (هپارس ۵۰۲)
-	۱۷,۰۰۰	۶,۰۹۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت خگستر-۵۸۴۰-۰۵/۰۱/۲۲ (هگستر ۵۰۱)
-	۷,۴۳۴	۱۰,۷۲	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت ذوب-۵۸۷-۰۵/۰۲/۰۱ (هذوب ۵۰۲)
-	۱۸۴,۳۰۲	۴۶,۷۶۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت فولاد-۵۵۲۶-۰۵/۰۱/۲۹ (هفولاد ۵۰۱)
-	۳۰,۸۸۳	۲۵,۱۴۵	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت وغدیر-۱۲۶۵۳-۰۵/۰۱/۱۸ (هغدیر ۵۰۱)
-	۱۲,۴۳۵	۳,۵۶۹	۷۴,۳۵۰,۰۰۰	اختیارفروش ت سستا-۱۷۷۱-۰۵/۰۲/۰۹ (هستنا ۵۰۲)
-	۸۲,۰۷۵	۹۹۹,۳۴۵	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت حکشتی-۱۰۸۴۱-۰۵/۰۵/۰۶ (هکشتی ۵۵)
-	۳۱,۲۸۶	۸۹۹,۸۵۰	۲۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت تجارت-۶۵۴۴-۰۵/۰۵/۲۴ (هتجار ۵۵)
-	۱۰۵,۸۲۰	۱۱۷,۳۰۵	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت حفاری-۷۴۶۳-۰۵/۰۵/۲۰ (هفاری ۵۵)
-	۶۳,۶۳۸	۸۵,۱۶۴	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت شیریز-۲۶۶۶۷-۰۵/۰۴/۲۹ (هبریز ۵۴)
-	۸۲,۶۳۲	۱۷۶,۴۶۴	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت خگستر-۶۱۶۳-۰۵/۰۶/۰۳ (هگستر ۵۶)
-	۵۲,۵۱۴	۴۰,۵۹۰۶	۱۳,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت خساپا-۵۶۱-۰۵/۰۵/۰۳ (هساپا ۵۵)
-	۲۵,۰۵۵	۱۹۶,۷۷۶	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت وساپا-۶۵۶۰-۰۵/۰۵/۲۶ (هساپا ۵۵)
-	۴,۵۶۳	۴۳,۳۶۰۰	۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت رمینا-۲۰۵۰۲-۰۵/۰۵/۱۲ (همینا ۵۵)
-	۲۶,۰۹۸	۲۶۳,۲۱۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت اخابر-۸۵۸-۰۵/۰۵/۱۹ (هخابر ۵۵)
-	۶۲,۵۲۸	۲۷۵,۶۲۵	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت تاپیکو-۲۲۸۹۹-۰۵/۰۴/۳۰ (هپیکو ۵۴)
-	۳,۶۲۰	۲۳,۸۲۹	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت غگل-۵۴۱۸-۰۵/۰۵/۱۳ (هگل ۵۵)
-	۱,۴۷۰	۹۸,۰۷۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت فایرا-۶۸۲۷-۰۵/۰۵/۰۴ (هایرا ۵۵)
-	۱۷۶,۵۴۳	۴۰,۳۸۸	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت وبانک-۱۲۲۴۷-۰۵/۰۴/۲۴ (هبانک ۵۴)
-	۲۴۰	۱۳۲,۲۵۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت وصندوق-۲۷۶۶۹-۰۵/۰۵/۱۰ (هصندوق ۵۵)
-	-	۷۶,۴۶۴	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفروش ت وبهمن-۶۰۴۵-۰۵/۰۵/۰۷ (ههمن ۵۵)
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	-			سایر
۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۳,۷۷۴,۰۳۷	۵,۲۲۰,۳۶۲		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های 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)
-	۱,۵۵۲	موسسه حسابرسی سامان پندار (حسابرس)
۵۸۷	-	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس سابق)
۱,۱۰۲	۲,۷۲۴	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۲۲۷	۱۰۹,۷۵۳	بابت درخواست صدور
۳۱۶	۴۱۶	بابت تنمه واحدهای صادرشده
۹۵,۵۴۳	۱۱۰,۱۶۹	جمع

۱۴-۱ 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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه مدیر
۶,۷۳۲	۸,۲۰۰		بیمه درمان تکمیلی
۶,۲۸۰	۱۰,۵۲۷	۱۵-۱	حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل
۴۰۸	۷۳۱		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۳,۹۱۳	۱۰,۸۵۱	۱۵-۲	شرکت تدبیر پرداز
۱,۹۶۱	۱۰,۸۸۷		مالیات پرداختنی
۵۴۵	۸۱۸		شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۴,۲۶۲	۳۴,۵۴۱		سایر
۳۴,۱۰۲	۸۶,۵۵۵		جمع

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

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
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	۱۲۲,۱۷۴,۰۶۱,۶۰۵	۱۵۰,۳۸۷,۵۵۲	(۱۳۲,۱۳۱,۶۱۵)	(۲۰,۳۹۱)	۱۸,۲۳۵,۵۴۵
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۸۶۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۸۱۱	(۱,۵۷۱,۱۳۵)	(۳۷۰)	۲۰۵,۴۰۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۱۱۷,۶۷۳,۹۳۴	۱۹,۳۸۷,۹۰۱	(۱۸,۶۶۶,۱۵۰)	(۲,۶۸۶)	۶۱۹,۰۶۶
خودرو و ساخت قطعات	۵۳,۲۶۸,۷۳۷,۹۱۷	۶۸,۳۵۲,۷۳۴	(۵۹,۷۴۲,۳۸۴)	(۹,۳۲۸)	۸,۶۰۱,۰۲۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۲,۳۹۲,۹۶۸	۱۹۳,۲۴۰	(۱۶۶,۸۰۵)	(۲۹)	۲۶,۹۰۶
زراعت و خدمات وابسته	۷۲۹,۳۸۵,۷۶۷	۳,۳۹۹,۷۰۹	(۳,۹۹۲,۳۳۳)	(۵۱۷)	۴۰۶,۹۷۰
ساخت محصولات فلزی	۶۸,۱۵۴,۷۵۳	۲۳۵,۹۸۴	(۱۹۱,۸۰۱)	(۳۶)	۴۴,۱۴۷
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۸,۸۳۰,۵۶۶	۱۷۶,۷۶۷	(۱۴۵,۱۷۳)	(۲۷)	۳۱,۵۶۷
سایر واسطه گرهای مالی	۷۵۵,۰۶۶۲۰	۱۶۹,۱۶۱	(۱۵۷,۰۸۴)	(۲۶)	۱۲,۰۵۱
سرمایه گذاریها	۴۰,۵۴۹,۹۶۳,۷۶۵	۱۳,۲۹۴,۲۹۵	(۱۲,۱۴۵,۷۳۸)	(۱,۹۷۴)	۱,۱۴۶,۵۸۳
سیمان، آهک و گچ	۱,۵۶۴,۸۸۹,۱۱۱	۲۴,۴۵۷,۵۰۷	(۲۱,۴۹۶,۶۶۱)	(۳,۵۶۳)	۳,۹۵۷,۳۸۴
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۳,۰۹۶,۳۹۳,۴۱۸	۵۴,۳۵۲,۳۲۳	(۵۱,۶۶۴,۶۷۸)	(۷,۳۶۶)	۲,۶۸۱,۱۷۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۴۹,۱۲۰,۳۶۹	۸۸۰,۶۹۷۱	(۸۰,۹۳۶,۶۹۹)	(۱,۲۵۵)	۷۱۲,۰۴۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۲,۱۵۰,۰۷۹,۰۱۸	۹۵,۴۰۶,۴۳۲	(۸۶,۷۵۷,۳۳۶)	(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)	۱,۱۷۴,۰۳۸
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)	۲۵,۲۱۲
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	۱,۳۶۷,۳۰۹,۰۰۸	۶,۴۲۷,۸۲۷	(۵,۵۳۲,۵۲۸)	(۹۷۷)	۸۸۷,۳۲۲
مخابرات	۴,۷۵۹,۸۹۸,۷۳۸	۴,۹۲۲,۶۹۹	(۴,۲۲۴,۰۱۳)	(۷۴۴)	۶۹۷,۹۴۱
مواد و محصولات دارویی	۲۴۸,۲۱۰,۸۲۰	۳,۷۸۳,۴۴۴	(۳,۲۴۶,۴۱۷)	(۵۷۵)	۵۳۶,۴۵۲
خدمات فنی و مهندسی	۵۱۰,۶۴۹,۸۳۴	۷,۱۵۸,۷۰۵	(۵,۹۷۶,۷۱۴)	(۱۰,۲۰۰)	۱,۱۸۰,۹۷۲
هتل و رستوران	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۴	(۴۹,۲۸۶)	(۸)	۶,۵۴۶
استخراج سایر معادن	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۷۸۰	(۲۵۲,۷۱۲)	(۴۱)	۱۴,۰۲۸
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	۳۶۵۰,۰۰۰	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 موادغذایی،نوشیدنی و غیره	۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۲	(۱۲,۲۱۳)	(۳)	۷,۰۵۶
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۶۳	(۱۶۳,۲۵۱)	(۲۸)	۱۹,۶۸۴
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۳۸,۰۰۰	۷,۸۸۹	(۷,۷۵۴)	(۱)	۱۳۳
سایر	-	-	-	-	-
جمع	۷۴۵,۶۶۷,۸۴۵	(۶۸۹,۱۹۳,۲۲۶)	(۹۳,۳۳۰)	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

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				صنعت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
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 آبی
-	-	-	(۵۳,۳۹۶)	۵۳,۳۹۶	۱۹,۲۶۲,۷۶۹	حمل و نقل، 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
۲۸,۹۹۸	-	-	(۱,۲۶۲)	۱,۲۶۲	۱۹۶,۳۳۰	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 آلات و دستگاه‌های برقی
۱۱۳,۴۱۰	۴۷۷,۶۶۶	-	(۲,۷۴۸,۳۹۸)	۳,۲۲۶,۰۶۴		

۱۷-۲- مبلغ مذکور مربوط به سود اعمال اوراق اختیار خرید/فروش نمادهای خودرو، شستا، خسایا، خگستر، خپهن، فولاد، فملی، تجارت، وصادر، وبملت و شپنا بوده که سر رسید آنها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ بوده است.

سال مالی منتهی به ۳۱/۴/۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۴/۱۴۰۴

سود (زیان) ناشی از اعمال تبیی	سود (زیان) ناشی از اعمال تبیی	هزینه کارمرد	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال تبیی	ارزش اعمال تبیی	قیمت اعمال تبیی	تعداد اعمال شده	تاریخ اعمال تبیی	تاریخ شروع قرارداد تبیی	نام نهاد تبیی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(ریال)				
-	(۴,۹۴۸)	(۱,۸۸۴)	۲,۴۰۹,۳۰۹	۳,۷۶۸,۹۱۲	۲,۴۸۱	۱,۵۱۹,۱۱۰,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی ویدارو-۱۴۰۳۰۵-۲۷۶۰۰۰ (سهامدار: ۳۰۰۶)
-	(۳,۲۸۴)	(۴,۲۸۴)	۵,۵۵۲,۱۷۷	۸,۵۶۷,۵۷۸	۱,۹۹۵	۴,۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی تجارت-۱۴۰۳۰۵-۱ (رهبر: ۳۰۰۶)
-	(۶,۱۸۱)	(۳,۳۶)	۴,۵۳۰,۴۰۰	۸,۷۱۰,۳۶۰	۳,۱۱۲	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۰۵	اختیار فروش تبیی بهمن-۱۴۰۳۰۵-۳ (بهمن: ۳۰۰۵)
-	(۳,۲۸۴)	(۳,۶۱)	۵,۳۴,۶۸۸	۷,۲۳,۳۸۴	۳,۴۰۷	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۵	اختیار فروش تبیی خشیان-۱۴۰۳۰۵-۳ (سهام: ۳۰۰۵)
-	۴,۸۵۸۲	(۳,۵۵)	۳۴۱,۰۰۰	۵۸۱,۹۰۰	۱۲,۳۲۵	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	اختیار فروش تبیی انبار-۱۴۰۳۰۵-۷ (مختار: ۳۰۰۵)
-	(۳,۳۲۹)	(۱,۸۳۰)	۲,۷۶۴,۴۴۶	۳,۶۵۹,۴۶۸	۳,۶۶۰	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	اختیار فروش تبیی خودرو-۱۴۰۳۰۴-۳۶۶۰۰ (خود: ۳۰۰۴)
-	۴,۶۸۰	-	۵,۹۵۰,۰۵۹	۵,۵۳۶,۰۰۵	۵,۷۷۶	۹,۵۸۶,۹۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی بوعلی-۱۴۰۳۰۴-۱۹ (مهر: ۳۰۰۶)
-	(۱,۸۰۰۹۸)	(۹۹)	۱۱,۶۳۰,۰۰۰	۲۱,۲۰,۱۶۰	۴۲,۴۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی تینگو-۱۴۰۳۰۴-۸ (هیکو: ۳۰۰۶)
-	(۳,۷۵۵)	(۹۳)	۱۶,۲۰,۲۲۵	۱۸,۵۶۰,۰۰۰	۵,۰۳۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی جم-۱۴۰۳۰۴-۱۷ (هجم: ۳۰۰۶)
-	۴,۷۹۵	(۳,۷۴)	۴۱,۸۶۳,۸	۵۱,۳۰,۹۷۴	۱۱,۰۱۳	۴,۶۶۹,۹۴۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی حکمتی-۱۴۰۳۰۴-۳۰ (حکمتی: ۳۰۰۶)
-	(۴,۵۳۱)	(۳,۵۹)	۴۳,۶۸۶	۷۱۷,۴۱۷	۲,۵۰۱	۷,۸۵۱,۹۶۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی خشیان-۱۴۰۳۰۴-۳۰ (سهام: ۳۰۰۶)
-	(۱۳,۳۸۱)	(۱,۱۰۰)	۱,۶۴۹,۶۰۶	۲,۳۰۰,۳۸۷	۳,۳۱۶	۶,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی خشیان-۱۴۰۳۰۴-۳۰ (سهام: ۳۰۰۶)
-	(۹)	(۹)	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سلیک-۱۴۰۳۰۴-۱۱ (سلیک: ۳۰۰۶)
-	(۱۹,۸۰۹۷۲)	(۸,۹۱۱)	۱,۳۲۸,۴۰۰	۱,۷۸۱,۴۸۸	۳,۵۳۳	۴,۵۸۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی شارک-۱۴۰۳۰۴-۱۱ (شارک: ۳۰۰۶)
-	۴,۳۵۷	(۳,۵)	۵,۳۳۸,۰۰۰	۵,۰۰۰,۹۸	۷۵,۰۴۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	۱۵,۸۸۱	(۶۰۰)	۶,۹۵۰,۳	۱۱,۹۰۰,۹۸	۳,۶۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۱,۴۳۰۷)	(۹,۸۷)	۱,۳۰۱,۹۵۳	۱,۹۷۲,۱۴۰	۱۲,۶۳۴	۱,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۳,۵۸)	(۷,۵)	۸,۷۴۱	۱۴,۹۴۷	۱,۹۹۳	۷,۵۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	۴۱,۲۷۱	(۸۰۵)	۱,۱۳۰,۱۰۰	۱,۷۷۸,۴۳۳	۶,۴۰۵	۲,۷۷۶,۶۴۷,۳۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۳,۵۳۳)	(۱,۵۰۶)	۲,۳۹۴,۰۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۶,۹۳۶)	(۳۰۰)	۵,۱۴۰,۱۵	۷,۲۰,۲۹۱	۹,۶۸۳	۷,۴۳۸,۱۷	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	۵,۵۳۰	(۵,۹)	۱۰۰,۳۰۰	۱۱,۷۸۰	۵,۸۹۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۱۳۱,۰۹۳)	(۶,۳۷)	۷,۸۷,۶۱۲	۱۲,۵۳۰,۱۰۳	۴,۱۷۸	۲,۹۹۹,۹۷۸,۵۹۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۱۲,۳۴۹)	(۱۱,۷)	۲۱۲,۳۲۵	۳۳۴,۴۷۷	۶,۹۸۳	۳,۳۵۸۲,۰۳۷	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۱۷۱,۰۱۳)	(۵,۷۶)	۹,۸۳,۳۲۵	۴,۹۷۸	۴,۹۷۸	۳,۳۱,۵۷۱,۳۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۳,۳۸۷)	(۶,۴۳)	۸,۸۶,۰۵۵	۱,۳۸۶,۵۴۸	۲,۳۲۹	۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۳۱,۱۳۳)	(۱,۰۸۷)	۱,۴۶۵,۸۵۳	۲,۱۷۴,۳۲۵	۲,۹۸۶	۷,۲۸۱,۹۲۱,۹۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۱۲۴,۴۹۲)	(۱,۴۱۲)	۲,۰۳۱,۰۰۰	۱,۸۸۳	۱,۸۸۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)
-	(۱,۳۸۶,۳۳۳)	(۲۰,۳۱۰)	۲۸,۸۸۲,۵۵۵	۳۷,۲۰,۵۳۰۶	۱,۸۸۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	اختیار فروش تبیی سید-۱۴۰۳۰۴-۱۵ (سید: ۳۰۰۶)

جمع نقل به صفحه بعد

سامان پندار
گزارش

مستدق سر ماهه گزاید، مشتری تومعه بازار سر ماهه

داداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۴/۳۱	سود زایلانی ناشی از اعمال اوراق تسهی	سود زایلانی ناشی از اعمال اوراق تسهی	هزینه کارمرد	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال شده	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نم نماد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال					
-	(۱,۲۸۴,۳۳۳)	(۳۰,۲۱۰)	۲۸,۸۸۳,۵۱۵	۳۷,۲۰۵,۳۰۶	۳۱,۰۳	۶۴,۱۷۱,۱۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۳۰,۸۱۵)	(۶۷)	۹,۸۰۵۳	۱۳۴,۹۵۳	۳,۱۰۳	۲۳۶,۳۷۰,۷۵۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وکارمرد - ۱۴۰۳/۰۶/۰۱-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (مهرمرد ۳۰۰۶)
-	(۳۳,۶۹۱)	(۳۱۶)	۴۴۹,۹۵۸	۶۳۲,۵۲۸	۲,۶۷۶	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	۷۸۰	(۴۵)	۲۳۳,۳۰۰	۹۰,۸۰۴	۷,۵۶۷	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۴۹,۴۸۸)	(۵۳۳)	۷۶۷,۵۷۳	۱۰,۴۴۸,۹۳۲	۳,۷۰۰	۲۸۴,۴۰۳,۱۹۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	۲۸,۳۳۳	(۴۴۶)	۴۷۱,۷۳۵	۸۹۲,۹۱۷	۶,۳۷۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	۱۶,۰۳۱	۰	۱۷۷	۱۸۷	۴۵۳	۴۱۴,۷۱۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	۴۶,۱۹۳	(۳۵)	۶۶,۰۶۸	۷,۰۵۵	۳۷,۴۱۷	۳,۵۷۳,۷۵۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۱۸,۰۴۳)	(۱۱۷)	۱۳۳,۷۷۳	۲۳۳,۳۳۶	۳,۴۴۷	۶۸,۰۰۵,۵۵۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۱,۱۴۷)	(۱۰۸)	۱۷۱,۶۷۳	۲۱۶,۷۲۹	۳,۱۴۱	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	۱۰,۸۷۸	(۳۸)	۳۳,۳۶۷	۵۵,۸۷۱	۳,۵۱۱	۱۵,۹۱۳,۱۸۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	۲۹,۳۶۳	(۳۳۸)	۶۰۰,۷۳۱	۶۵۶,۱۷۴	۳,۵۱۵	۱۸۶,۶۷۸,۳۶۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	۳۰,۴۱۸	(۱۴۵)	۸۷,۹۶۰	۲۹,۰۰۰	۱۴,۵۰۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۸,۷۳۵)	(۱۰۸)	۱۵۸,۳۰۰	۲۱۶,۱۸۸	۱۵,۴۴۳	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۱۴,۸۷۴)	(۱۲۳)	۱۳۸,۵۷۰	۲۴۳,۳۴۰	۸,۱۰۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۳,۶۴۵)	(۴۵)	۸۶,۹۰۰	۸۹,۵۰۰	۸,۹۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۱۵,۰۸۴۳)	(۵۳۸)	۶۱۱,۵۶۷	۱۰,۵۶۳,۳۴۳	۳,۷۸۱	۲۷۹,۳۸۱,۸۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۷۶,۶۴۰)	(۷۴۵)	۹۴۷,۸۰۰	۱,۴۸۹,۰۰۰	۲۱,۳۷۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۱۵,۳۶۴)	(۶۰)	۶۴,۱۰۳	۱۳۰,۱۶۳	۳,۳۷۶	۲۵,۵۹۲,۳۴۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	۳۰,۳۵۹	(۵۱)	۶۹,۵۹۴	۱۰۰,۲۹۰۰	۲,۴۵۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۳۹,۰۰۶)	(۱۶۱)	۱۳۲,۴۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۱,۶۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۱,۰۴۰)	(۸۰)	۱۵۹,۹۰۰	۱۶,۰۸۶	۱۶,۰۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۱۳۳,۹۶۵)	(۱۷۶)	۳۳۸,۶۸۰	۵۶۶,۱۳۲	۲۴,۶۱۴	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۱۰,۶۳۷)	(۲۸۳)	۲۸۲,۵۱۷	۵۵۳,۰۰۰	۸,۷۹۸	۶۲,۸۵۵,۱۹۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۴۲,۶۶۵)	(۳۹۱)	۲۸۲,۵۰۰	۴۸۲,۳۷۵	۹,۶۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۴۴,۰۸۴)	(۵۵)	۶۱,۷۰۳	۱۱۰,۵۷۹	۵,۷۵۱	۱۹,۳۳۷,۸۶۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۴۷,۷۶۱)	(۴۹)	۵۰,۳۵۰	۹۸,۵۰۵	۱,۹۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	۱۲,۶۰۰	-	-	۱۶۷,۷۳۵	۳۱,۰۶۲	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
-	(۲۲,۷۱۷)	(۶۵)	۶۱,۵۰۰	۱۳۰,۵۰۰	۲۶,۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	اختیار فروش تسهی وریبنا - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۱۴۰۳/۰۶/۰۸ (هسپا - ۳۰۰۶)
۲۳۳,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۳,۳۶۵	(۱,۸۵۹,۶۶۹)	(۲۵,۳۴۰)	۲۵,۵۱۲,۰۵۳	۴۷,۴۳۳,۳۷۱	-	-	-	-	-	-

سایر



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	یادداشت
سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	
(۳۲,۰۱۷,۴۶۲)	(۱۵,۷۴۰,۸۷۳)	۱۸-۱ سود (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 صندوق های 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
استخراج کانه های فلزی	۴,۷۸۶,۱۴۸,۵۶۵	۱۴,۱۶۱,۵۰۶	(۱۶,۷۸۸,۸۶۴)	(۱۴,۹۰۷)	(۲,۶۴۲,۲۶۵)	(۵,۱۵۱,۵۶۳)	سال مالی منتهی به
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۱۰۸,۳۰۷,۳۴۸	۲۰,۱۱۸,۹۸۳	(۲۰,۵۵۷,۹۷۵)	(۱۳,۷۸۸)	(۴۵۳,۷۸۰)	(۵,۶۳۱,۰۱۱)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
سایر واسطه گری های مالی	۹۵۳,۵۶۹,۱۶۹	۲,۴۱۱,۶۶۷	(۲,۵۴۶,۷۳۴)	(۲,۹۹۳)	(۱,۳۸۰,۰۶۰)	(۱,۷۳۲,۳۱۱)	
خودرو و ساخت قطعات	۸۹,۴۴۰,۳۹۷,۸۹۹	۸۶,۲۴۷,۲۶۸	(۸۶,۸۵۴,۶۹۶)	(۶۷,۵۹۰)	(۶۷۵,۰۱۸)	(۳,۳۵۰,۰۰۶)	
مواد و محصولات دارویی	۳,۱۶۴,۶۹۷,۰۳۸	۲۱,۵۸۳,۹۴۴	(۲۲,۱۶۷,۸۲۹)	(۲۲,۸۲۷)	(۶۰۶,۷۱۱)	(۱,۸۶۳,۸۶۳)	
سرمایه گذاریها	۸,۰۴۳,۱۴۵,۶۴۸	۲۴,۹۷۶,۰۹۹	(۲۵,۰۲۲,۴۶۶)	(۳۲,۳۹۵)	(۷۸,۷۶۲)	(۸۴۲,۰۱۹)	
محصولات شیمیایی	۵,۸۵۵,۷۰۹,۹۸۷	۴۵,۹۲۲,۴۰۶	(۴۷,۹۱۱,۹۳۵)	(۵۳,۰۹۴)	(۲۰,۴۲۶,۳۳۳)	(۳,۲۴۰,۰۲۷)	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۹۱۱,۰۴۵,۲۷۵	۴,۷۲۴,۹۳۰	(۴,۷۴۵,۶۶۰)	(۴,۴۱۹)	(۲۵,۱۴۹)	(۵۷۹,۵۷۱)	
فلزات اساسی	۲۷,۶۲۳,۲۹۶,۷۵۴	۵۴,۳۶۶,۲۲۷	(۶۱,۰۳۹,۰۹۹)	(۴۰,۴۸۳)	(۶,۷۱۳,۳۵۵)	(۱,۶۴۲,۴۷۶)	
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۲۸۴,۵۲۳,۹۸۸	۶,۱۲۰,۳۷۰	(۶,۴۰۹,۷۷۱)	(۸,۲۵۱)	(۲۹۷,۶۵۲)	(۵۷۹,۶۹۸)	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۳۷۱,۶۵۴,۸۶۵	۹,۷۱۶,۴۱۸	(۱۰,۲۰۱,۴۷۸)	(۷,۳۸۴)	(۴۹۲,۴۴۵)	(۲۴۷,۴۴۵)	
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۵۴۳,۲۰۸,۳۲۴	۹,۰۹۶,۳۸۷	(۹,۱۶۲,۳۸۸)	(۶,۹۱۳)	(۷۳,۰۲۴)	(۱,۵۵۳,۷۱۰)	
بیمه و صندوق بازتنشگی به جز تامین اجتماعی	۲,۴۱۲,۳۵۴,۳۱۲	۶,۰۸۵,۴۱۶	(۶,۱۹۴,۱۲۸)	(۴,۶۲۵)	(۱۱۳,۳۳۷)	(۴۵۹,۰۰۰)	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۷۴۲,۲۷۱,۳۴۰	۲۳,۵۲۰,۵۷۴	(۲۲,۸۹۴,۸۲۱)	(۲۱,۳۳۵)	۶۰۴,۵۱۸	(۱,۰۰۶,۵۷۳)	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲,۰۴۹,۷۳۹,۴۸۰	۶,۲۱۷,۳۴۴	(۶,۳۶۵,۱۰۸)	(۴,۷۲۵)	(۱۵۲,۵۸۹)	(۳۴۹,۰۶۸)	
زراعت و خدمات وابسته	۱,۵۸۶,۰۵۲,۷۶۰	۷,۸۷۳,۶۹۹	(۸,۱۸۲,۳۹۳)	(۵,۹۸۴)	(۳۱۴,۶۷۸)	(۳۳۹,۶۸۵)	
لاستیک و پلاستیک	۹۹۳,۳۸۷,۸۲۲	۴,۷۳۶,۲۰۵	(۴,۸۳۳,۵۹۲)	(۳,۶۰۰)	(۱۰۰,۹۸۶)	(۱۲۰,۹۶۹)	
بانکها و موسسات اعتباری	۴۵,۹۹۳,۵۱۷,۹۱۰	۴۶,۵۱۸,۸۱۳	(۴۶,۳۷۶,۴۶۷)	(۳۵,۱۸۳)	۱۰۷,۱۶۴	(۲,۱۳۱,۸۱۱)	
سیمان، آهک و گچ	۱,۷۳۲,۲۸۳,۵۵۲	۲۵,۵۵۲,۸۰۳	(۲۲,۶۴۸,۳۴۸)	(۳۲,۸۰۹)	۲,۸۷۱,۶۴۷	(۲۶۵,۱۶۱)	
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۱,۱۵۷,۳۹۵	۱۰۹,۷۸۹	(۱۰۸,۰۰۴)	(۸۳)	۱,۷۰۱	(۲,۹۹۳)	
ساخت محصولات فلزی	۲,۵۲۶,۲۵۲,۷۵۶	۳,۴۸۸,۶۶۵	(۳,۵۰۶,۱۳۹)	(۲,۶۳۶)	(۴۰,۱۱۰)	(۱۵۱,۲۲۱)	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۴۶۲,۱۴۶,۰۰۱	۸,۳۰۸,۶۸۳	(۸,۲۶۶,۹۶۴)	(۷,۰۰۶)	۳۴,۹۸۳	(۵۱۴,۸۸۱)	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۸۱۰,۷۹۰,۸۴۷	۱۲,۶۸۱,۳۲۳	(۱۲,۸۴۹,۹۸۱)	(۹,۶۳۸)	(۱,۱۷۸,۲۷۶)	(۸۲۸,۰۰۴)	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۶,۲۸۴,۹۳۰,۳۴۵	۲۰,۹۷۲,۷۴۵	(۲۱,۵۱۹,۸۲۰)	(۱۵,۹۲۹)	(۵۶۳,۰۱۴)	۱,۲۲۵,۶۳۸	
کانی و سرامیک	۷۵۷,۴۷۱,۷۶۵	۲,۶۱۷,۶۷۴	(۲,۹۲۰,۹۸۱)	(۱,۹۸۹)	(۳۰۵,۲۹۶)	(۶۱,۰۲۵)	
خدمات فنی و مهندسی	۳۱۸,۴۵۴,۶۷۲	۳,۹۶۵,۵۶۲	(۳,۷۹۶,۶۲۳)	(۷۷۶)	۱۶۸,۱۶۲	(۶۵۰,۴۳۰)	
استخراج ذغال سنگ	۱۹۲,۳۳۲,۸۳۲	۱,۳۵۶,۹۷۵	(۱,۴۴۲,۹۳۹)	(۱,۰۳۱)	(۸۶,۹۹۵)	(۷۸,۹۱۴)	
قند و شکر	۱,۸۶۰,۹۶۱,۶۳۸	۵,۸۱۸,۱۷۶	(۶,۳۵۱,۹۳۵)	(۴,۴۲۲)	(۵۳۸,۱۸۰)	(۶۰,۵۰۲)	
محصولات کاغذی	۲۹۰,۴۸۶,۱۲۵	۷۶۱,۵۵۳	(۸۶۸,۵۹۸)	(۵۷۹)	(۱۰۷,۴۲۴)	(۶۴,۰۲۶)	
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۱۶,۲۰۹,۶۶۸	۶۰۲,۱۲۳	(۵۳۳,۷۹۱)	(۴۵۸)	۷۷,۸۷۴	(۱۰۲,۹۱۷)	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶۸۱,۳۵۵,۰۵۷	۳,۲۶۹,۱۴۲	(۳,۹۵۲,۳۹۶)	(۱۰,۴۳۵)	(۶۹۳,۶۹۰)	(۹,۰۸۱)	
مخابرات	۸۰۰۶۴,۱۳۵,۴۱۳	۵,۴۲۷,۶۸۶	(۵,۶۰۳,۰۵۷)	(۴,۱۲۵)	(۱۷۶,۴۹۶)	(۵۰۴,۵۹۲)	
هتل و رستوران	۱۰۰۰۵,۹۱۴,۴۳۸	۲,۱۳۲,۶۰۳	(۲,۳۴۸,۶۲۳)	(۱,۶۲۱)	(۲۱۷,۶۴۱)	(۸۷,۷۲۴)	
اطلاعات و ارتباطات	۷۰۶,۶۷۶,۴۷۷	۱,۳۷۸,۶۸۷	(۱,۵۸۶,۰۹۹)	(۱,۰۴۸)	(۲۰۸,۴۵۹)	(۱۸۴,۵۴۵)	
منسوجات	۱۵۵,۰۶۰,۵۱۴	۱,۴۹۸,۹۷۴	(۱,۶۷۹,۰۸۸)	(۱,۱۳۹)	(۱۸۱,۳۵۴)	(۱۹۹,۶۵۷)	
حمل و نقل آبی	۲۲۳,۹۱۹,۹۹۶	۴۸۶,۱۳۰	(۷۰۴,۵۳۲)	(۳۶۹)	(۳۱۸,۷۷۱)	(۸۴,۴۵۲)	
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱,۴۳۲,۰۰۹,۶۹۵	۵۶۰۲,۸۲۷	(۵,۶۱۷,۱۱۸)	(۴,۳۵۸)	(۱۸,۵۳۹)	(۲۵۱,۹۱۸)	
استخراج سایر معادن	۱۵۶,۴۵۸,۳۲۹	۱,۰۱۷,۶۷۵	(۱,۰۹۲,۳۳۶)	(۷۷۳)	(۷۵,۴۳۴)	(۱۸,۳۰۷)	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۵۲۴,۵۵۰,۸۵۵	۲,۳۳۸,۸۱۰	(۲,۳۲۲,۰۱۸)	(۱,۷۰۱)	(۸۴,۹۰۹)	۴۵,۰۷۴	
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۲۱۷,۹۴۵,۹۵۹	۱,۱۱۳,۷۰۴	(۱,۰۹۲,۵۳۴)	(۸۴۶)	۲۰,۳۳۴	-	
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۱۰۰۰۹۲,۳۵۵	۱۸۹,۳۳۰	(۱۹۲,۹۹۵)	(۱۴۴)	(۳,۹۰۹)	-	
دبای، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۴۰۲,۳۸۷	۸۵,۷۱۵	(۸۲,۰۸۹)	(۶۵)	۳,۵۶۱	-	
محصولات چوبی	۱۰,۹۶۲,۲۷۵	۱۳۰,۴۴۱	(۱۴۰,۱۱۷)	(۹۹)	(۹,۹۷۵)	(۱۵۰,۶۶۶)	
جمع	۵۰۵,۱۸۵,۷۸۲	(۵۲۰,۴۷۲,۲۶۷)	(۴۵۴,۳۸۷)	(۱۵,۷۴۰,۸۷۳)	(۳۲,۰۱۷,۴۶۲)		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

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	۱۳۸,۰۹
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 بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی	۴۴۵,۸۶۶	(۶,۶۰۴)	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 قطعات	۱,۱۵۶,۰۲۰	(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	۵۱,۳۸۶	(۳,۲۹۸)	۴۷,۹۸۸	۲۳,۴۷۳
سایر محصولات کانی غیرفلزی	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	۱۵۰,۰۱۴	(۳۸,۱۶۸)	۱,۴۶۱,۹۴۶	۵۷۷,۸۳۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۵۰,۵۳۱۳	(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	۲۰۹,۲۷۸	(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	(۱۲,۲۴۱)	۱۲۴,۲۲۳	۲۸,۶۱۵
لاستیک و پلاستیک	۲۰۹,۰۶۴	(۱۱,۹۵۹)	۱۹۷,۱۰۵	۷۵,۶۳۱
ماشین آلات و تجهیزات	۱۹۹,۹۳۳	(۲,۰۶۵)	۱۹۷,۸۶۸	۱۶۰,۹۳۳
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۹۵,۵۴۴	(۴,۴۱۷)	۹۱,۱۲۶	۷۲,۲۴۳
محصولات شیمیایی	۲۶۰۹,۵۴۵	(۵۶,۲۹۴)	۲,۵۵۳,۲۵۲	۴,۴۹۰,۶۹۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۷۴,۸۸۷	(۳۷,۷۲۱)	۸۳۷,۱۶۶	۳۱۳,۴۳۱
مخابرات	۱۵۷,۶۲۶	(۸,۱۵۹)	۱۴۹,۴۶۷	۱۸۵,۱۰۸
مواد و محصولات دارویی	۸۴۰,۳۸۷	(۴۱,۷۳۲)	۷۹۸,۵۵۵	۴۶۱,۷۸۷
محصولات کاغذی	۱,۶۲۱	(۸۷)	۱,۵۳۴	۳,۳۹۲
انتشار، چاپ و تکثیر	۴۶۲	-	۴۶۲	۵۹
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۱۲,۱۱۳	(۵۸۶)	۱۱,۵۲۷	۳۱,۵۱۳
خرده فروشی انواع موادغذایی، 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
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱,۸۴۹	(۱۰۸)	۱,۷۴۱	-
جمع	۲۵,۳۴۶,۰۲۸	(۷۲۱,۱۷۱)	۲۴,۶۲۴,۸۵۷	۲۴,۲۶۵,۰۹۶

صندوق، سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۲,۲۵۲,۴۸۸	۱,۱۶۷,۳۴۷
سود سپرده بانکی		
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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجارت	۱,۲۰۵,۱۴۴	(۳)
رفاه	۳۲۰,۹۹۴	-
صادرات	۳۰۹,۵۷۴	(۲۹)
ملی	۳۰۹,۳۳۰	(۷)
کشاورزی	۲۱	-
خاورمیانه	۲۸,۷۲۸	-
مسکن	۱۴	-
گردشگری	۱۱	-
ملت	۱۶	-
سپه	۷۸,۷۳۳	(۳۸)
جمع	۲,۲۵۲,۵۶۵	(۷۷)
	۲,۲۵۲,۴۸۸	۱,۱۶۲,۳۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۷۳۶	۳۰,۷۳۶
۱,۶۱۷	-
۳۲,۳۵۶	۳۰,۷۳۶
سایر	
جمع	

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت- اشخاص وابسته

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۰۰	۱,۹۹۱
۳,۳۰۸	۱,۸۳۵
۷,۳۰۸	۳,۸۲۶
کارمزد متولی	
حق‌الزحمه حسابرس	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۷,۶۳۹	۱۶,۳۲۱
هزینه اجاره دفتر صندوق	۲۵,۶۱۳	۱۴,۵۱۴
هزینه برگزاری مجامع	۴۷۱	۱,۱۷۳
هزینه بیمه تکمیلی و درمان پرسنل	۳,۸۱۶	-
هزینه اشتراک سایت های تحلیل بازار	۲,۲۵۴	۵۱۱
هزینه کارمزد بانکی	۲۹۹	۱۸۲
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۱۸۴,۷۰۷	۱۲۴,۱۹۷
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۴,۳۱۹	۲,۳۶۸
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
هزینه‌های اداری	۳۰,۶۲۵	۱۲,۷۹۸
هزینه استهلاك	۹,۴۹۲	۷,۴۷۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۹۲۷	۹۹۳
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	-	۹۰
سایر	۱۳,۷۱۵	۹,۵۶۶
جمع	۳۰۲,۸۷۸	۱۹۹,۱۸۵

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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۹,۰۳۳,۰۸۰	۲,۷۷۴,۹۰۸	۲۲,۳۰۰,۳۱۴
تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۵,۴۶۰,۳۳۳)	(۴۷,۴۹۳,۱۰۷)	(۱۸,۷۸۱,۳۲۷)
جمع	۱۳,۵۷۲,۸۴۷	۱۲۹,۶۳۸,۸۷۶	۳,۵۱۹,۰۸۷

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 مالک	تعداد واحدهای تحت مالک	درصد واحدهای عادی تحت مالک	تعداد واحدهای تحت مالک	
۱۳٪	۴,۲۵۶,۹۷۹	۱۵٪	۷,۲۸۲,۵۱۸	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٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	۸٪	۳,۷۷۰,۷۱۶	بانک ملی
۰٪	-	۸٪	۳,۷۱۷,۲۴۱	صندوق بازنشستگی، وظیفه، 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
۳٪	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		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	ارزش معامله		
میلیون ریال	میلیون ریال	طی سال	میلیون ریال	کارمزد مدیر صندوق	۳۰,۷۳۶	مدیر صندوق عدالت	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
-	-	معاملات متعدد طی سال	۲,۷۵۴,۶۳۳,۳۱۲	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۴۵۱,۲۰۴)	(۹,۵۷۳,۹۰۳)	معاملات متعدد طی سال	۷۴,۸۲۵,۴۴۱	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مفید	کارگزاری مفید
(۳۳,۶۹۰)	۱۳۰	معاملات متعدد طی سال	-	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزاری بانک پاسارگاد
۵,۳۷۳	۵,۳۷۳	طی سال	۱,۳۹۳	کارمزد متولی‌گری	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۵۱۵)	(۵۱)	طی سال	۲,۷۰۷	کارمزد متولی‌گری	متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
-	(۱,۱۲۱)	طی سال	۳۱۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۸۷)	-	طی سال	۲,۹۸۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی سامان پندار	مؤسسه حسابرسی سامان پندار
-	(۱,۵۵۲)	طی سال					



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 تأیید 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 ۳۹۷۰/۷/۱۱ 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.

