

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ 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 می گردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۷	ت) یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. هیأت مدیره صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی شود، می باشد و به نحوی درست و به گونه کافی افشا شده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

شخص حقوقی

ارکان

بانک تجارت

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

عضو هیأت مدیره صندوق

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

عضو هیأت مدیره صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

حسن رضائی پور

روح اله شریفیان

ابوالفضل رضائی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵



یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۵۲۱,۹۷۶
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۹,۲۷۸,۱۱۵
حساب‌های دریافتی	۸	۱۴,۸۳۴,۳۴۳
جاری کارگزاران	۹	۵,۹۷۳
سایر دارایی‌ها	۱۰	۳۵,۸۴۳
موجودی نقد	۱۱	۱۹,۵۸۵,۰۳۲
جمع دارایی‌ها		۵۴۲,۰۷۶,۳۷۵
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۹	۶,۲۳۱,۷۹۸
حساب‌های پرداختی	۱۲	۳,۷۷۴,۰۷۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲,۷۲۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۱۱۰,۱۶۹
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۸۶,۵۵۵
جمع بدهی‌ها		۱۳,۵۴۷,۴۲۲
خالص دارایی‌ها	۱۶	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)		۱۰,۹۴۳,۰۷۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

هیات مدیره صندوق
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
روح‌الله شریفیان

رئیس هیات مدیره صندوق و
مدیر سرمایه‌گذاری
بانک تجارت
سید رامین ابوالفضلی

متولی صندوق
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
ابوالفضل رضائی

ارقام نگر آریا
شماره ثبت
۱۷۷۵۵
تأسیس شده در ۱۳۸۲

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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۵۴,۰۵۴,۴۸۳
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۴,۳۶۱,۲۰۸)
سود سهام	۱۹	۴۲,۷۱۸,۰۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲,۳۹۱,۲۹۵
سایر درآمدها	۲۱	۴۵,۱۶۷
جمع درآمدها	۱۹۴,۸۴۷,۷۷۱	۸۱,۴۸۱,۳۸۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۰,۶۰۴)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۴۸۱,۷۰۸)
سود قبل از هزینه های مالی	۱۹۴,۳۵۵,۴۶۰	۸۱,۱۷۱,۱۹۵
هزینه های مالی	۲۴	(۱۲۹,۴۸۰)
سود خالص	۱۹۴,۲۲۵,۹۸۰	۸۱,۱۷۱,۱۹۵
* بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۲۹.۶۵٪	۲۱.۴۸٪
* بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۲۳.۵۸٪	۱۵.۴۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲۰,۷۶۰,۹۵۷	۱۹,۰۳۳,۰۸۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۹,۵۱۸,۵۲۸)	(۵,۴۶۰,۲۳۳)
سود خالص سال	۱۹۴,۲۲۵,۹۸۰	۸۱,۱۷۱,۱۹۵
تعدیلات	۹۳,۲۷۲,۰۸۵	۱۲۹,۰۶۳,۸۷۶
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال	۵۹,۵۴۰,۴۵۰	۴۸,۲۹۸,۰۲۱

* 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

توسعه بازار سرمایه

موسسه اعتباری توسعه بازار سرمایه

ابوالفضل رضایی

شماره ثبت ۱۷۷۵۵

رئیس هیأت مدیره صندوق
مدیر سرمایه‌گذاری

بانک تجارت

رامین ابوالفضل

هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح‌اله شریفیان

هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

حسن رضایی پور

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، کوچه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		نام شرکت	ردیف
درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک		
٪۱۵	۷,۲۸۲,۵۱۸	٪۱۲	۷,۲۸۲,۵۱۸	بانک تجارت	۱
٪۱۳	۶,۱۳۵,۹۰۶	٪۹	۵,۲۲۳,۵۹۵	بانک صادرات	۲
٪۷	۳,۳۸۰,۹۲۰	٪۵	۲,۸۰۶,۱۹۶	کارگزاری مفید	۳
٪۸	۳,۹۵۰,۶۶۰	٪۷	۳,۹۵۰,۶۶۰	بانک ملت	۴
٪۸	۳,۷۷۰,۷۱۶	٪۶	۳,۷۷۰,۷۱۶	بانک ملی	۵
٪۸	۳,۷۱۷,۲۴۱	٪۹	۵,۵۴۸,۸۵۹	صندوق بازنشستگی، وظیفه، ازکارافتادگی و پس‌انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام‌شده	۶
٪۴	۲,۰۹۹,۶۷۲	٪۴	۲,۲۴۳,۴۳۵	بورس اوراق بهادار تهران	۷
٪۰	۰	٪۱۰	۶,۱۶۶,۲۶۸	بانک رفاه کارگران	۸
٪۰	۰	٪۶	۳,۶۷۸,۶۳۶	پست بانک ایران	۹
٪۰	۰	٪۵	۲,۹۳۷,۹۹۳	بانک پاسارگاد	۱۰
٪۳۷	۱۷,۹۶۰,۳۸۸	٪۲۷	۱۵,۹۳۱,۵۷۴	سایر اشخاص (۱۴۱ شخص حقوقی)	۱۱
٪۱۰۰	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	٪۱۰۰	۵۹,۵۴۰,۴۵۰	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 تجارت (سهامی عام)	۳۸۰۲۷	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، ستار خان- باقر خان غربی- پلاک ۸۷.

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

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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 ۵۰۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره‌ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌های اجرایی می باشد.
هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها و همچنین هزینه انجام معاملات شامل کارمزد توثیق سهام	هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و هزینه کارمزد انجام معاملات (اختیار، آتی و ...) طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین هزینه توثیق سهام بابت انتشار اوراق تبعی طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مبالغ اعلام شده از طرف شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با تصویب مجمع صندوق
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۱۵۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال ماهانه ناخالص با حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و صندوق در جلسه هیأت مدیره پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت است.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۹ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیأت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۴ برابر پایه حقوق برای کلیه پرسنل و مدیران صندوق با اعمال نظر هیأت مدیره.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ حداکثر ۶ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۴.۶۵۰ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره و همزمان با رعایت سقف پرداختی آیین‌نامه‌های جامعه حسابداران رسمی ایران..
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تا سقف ۱۰ میلیارد ریال.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۱۲۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس‌ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت‌های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود.

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 آن‌که 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 دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. همچنین هزینه حقوق و دستمزد و خدمات خریداری شده با در نظر گرفتن ذخیره به صورت روزانه و تعدیل در انتهای هر ماه و سایر هزینه‌های خارج از شمول رویه ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

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 ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۱۴۳,۰۳۲,۵۷۴	۱۲۳,۹۲۹,۹۱۷	۱۵٪	۴۹,۸۳۷,۸۹۸	۴۵,۸۷۳,۳۴۹	۹٪
فلزات اساسی	۶۴,۳۲۹,۳۰۷	۵۹,۱۶۳,۷۶۸	۷٪	۶۴,۴۰۷,۶۵۵	۵۴,۳۲۵,۷۴۴	۱۰٪
مواد و محصولات دارویی	۸,۱۶۷,۴۴۶	۱۰,۳۶۵,۷۴۳	۱٪	۲۳,۵۷۱,۰۳۵	۲۱,۵۷۹,۷۳۵	۴٪
لاستیک و پلاستیک	۱۰,۴۰۴,۰۷۳	۸,۸۷۷,۹۱۱	۱٪	۴,۹۰۳,۲۰۸	۴,۷۶۰,۹۹۴	۱٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸,۰۲۱,۸۹۱	۸,۹۹۵,۳۳۷	۱٪	۵,۵۹۸,۵۷۹	۵,۵۹۸,۵۷۹	۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۶۳,۴۶۴,۲۷۶	۵۴,۹۳۵,۰۷۸	۷٪	۸۸,۶۶۰,۷۵۸	۸۶,۱۷۹,۶۷۹	۱۶٪
استخراج کانه های فلزی	۲۸,۶۹۴,۱۵۱	۲۸,۳۵۰,۵۸۷	۳٪	۱۸,۳۳۴,۶۱۶	۱۴,۹۷۵,۴۴۴	۳٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۷۳,۶۶۰,۳۴۰	۷۰,۴۳۶,۱۳۹	۹٪	۴۶,۴۳۳,۷۲۶	۴۶,۴۸۳,۶۳۱	۹٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۳۴۰,۴۱۹	۲,۷۶۷,۵۲۶	۰٪	۵,۲۳۰,۳۹۷	۴,۷۲۵,۸۶۶	۱٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۵,۱۳۷,۹۵۴	۱۸,۶۴۹,۹۶۹	۳٪	۹,۹۳۹,۵۴۴	۹,۱۳۴,۳۵۸	۳٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۹,۳۶۸,۰۱۴	۹,۷۴۵,۹۲۳	۱٪	۶,۵۵۵,۹۰۳	۶,۱۴۱,۶۶۴	۱٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵,۱۹۲,۶۰۶	۵,۵۶۴,۱۵۶	۱٪	۱۰,۴۳۵,۲۷۴	۹,۷۰۹,۰۳۳	۳٪
ماشین آلات و تجهیزات	۹,۵۳۰,۸۰۱	۹,۷۷۷,۸۲۱	۱٪	۶,۸۹۵,۵۳۴	۶,۱۱۲,۱۱۹	۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۷,۸۴۲,۲۳۹	۴۶,۳۱۹,۰۳۴	۶٪	۲۰,۸۶۹,۸۳۸	۲۰,۱۰۵,۱۹۵	۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰,۵۴۸,۶۱۸	۱۵,۷۳۵,۳۱۱	۳٪	۲۲,۷۲۹,۶۷۵	۲۳,۵۳۸,۸۵۰	۴٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۲,۶۱۶,۷۴۳	۱۲,۱۰۲,۱۲۹	۱٪	۱۴,۰۴۱,۴۱۹	۱۲,۶۷۱,۷۰۵	۲٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۶۱۸,۵۵۲	۷,۵۱۰,۳۱۲	۱٪	۸,۷۶۹,۱۸۱	۸,۳۰۱,۶۷۷	۲٪
ساخت محصولات فلزی	۱,۵۳۹,۷۹۰	۱,۸۲۱,۴۳۴	۰٪	۳,۶۸۶,۷۳۳	۳,۴۶۶,۰۲۸	۱٪
سرمایه گذاریها	۲۰,۳۶۶,۹۹۹	۲۲,۴۴۳,۹۲۵	۳٪	۲۵,۴۴۷,۰۹۲	۲۴,۹۴۳,۷۰۴	۵٪
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۸۷۷,۳۶۹	۱,۰۷۰,۰۳۴	۰٪	۱,۰۹۲,۵۳۴	۱,۱۱۲,۸۵۷	۰٪
سایر واسطه گری‌های مالی	۴,۰۲۲,۴۶۸	۳,۳۱۶,۱۳۴	۰٪	۲,۶۶۵,۸۳۴	۲,۴۰۸,۶۷۴	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۵۴۷,۶۷۶,۶۳۳	۵۲۱,۶۷۸,۱۸۷	۶۳٪	۴۴۱,۲۲۲,۹۴۶	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶	۷۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
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
۷۸٪	۴۱۲,۱۴۸,۸۸۶	۴۴۱,۲۲۳,۹۴۶	۶۳٪	۵۲۱,۶۷۸,۱۸۷	۵۴۷,۶۷۶,۶۳۳
۱٪	۳,۲۵۸,۷۰۶	۳,۹۵۲,۳۹۸	۰٪	۱,۹۸۷,۶۲۷	۲,۴۳۴,۷۸۹
۰٪	۱,۳۷۷,۶۴۰	۱,۷۲۶,۴۴۴	۰٪	۱,۵۱۸,۸۴۴	۱,۴۹۷,۲۲۰
۰٪	۱,۳۷۰,۶۵۵	۱,۵۱۵,۳۲۴	۰٪	۱,۶۸۹,۰۸۶	۱,۱۹۴,۴۲۰
۱٪	۷,۸۶۷,۷۱۵	۸,۳۱۲,۲۵۵	۱٪	۸,۵۰۱,۴۳۵	۶,۸۰۹,۰۷۲
۴٪	۲۱,۰۰۹,۰۸۰	۲۱,۰۹۶,۴۳۰	۴٪	۳۲,۲۷۲,۴۶۶	۳۲,۲۹۰,۲۷۳
۵٪	۲۵,۵۱۹,۹۹۵	۲۲,۷۶۳,۹۹۳	۳٪	۲۸,۲۱۹,۴۵۶	۲۴,۹۴۳,۹۸۹
۱٪	۵,۴۲۳,۵۶۱	۵,۶۶۶,۶۱۸	۱٪	۵,۱۸۰,۲۱۳	۴,۵۶۳,۹۸۶
۱٪	۶,۲۱۳,۵۱۹	۶,۷۱۱,۹۶۸	۱٪	۵,۴۳۵,۷۷۵	۴,۲۰۴,۵۷۲
۰٪	۲,۶۱۵,۶۸۵	۲,۹۶۷,۵۰۷	۰٪	۲,۲۴۸,۸۵۹	۱,۸۸۳,۱۸۳
۱٪	۳,۹۶۴,۷۸۶	۳,۸۷۳,۴۰۳	۰٪	۳,۱۶۸,۱۶۶	۳,۳۷۲,۶۵۵
۱٪	۵,۸۱۳,۷۵۵	۶,۴۰۶,۱۵۶	۱٪	۸,۴۱۴,۱۵۶	۶,۳۱۳,۱۸۰
۰٪	۱۰۹,۷۰۵	۱۰۸,۱۸۳	۰٪	۴۱۸,۳۲۸	۳۰۴,۰۳۲
۰٪	۶۰۱,۶۶۵	۶۶۵,۷۸۰	۰٪	۸۶۸,۲۸۳	۴۷۳,۶۶۷
۰٪	۲,۱۳۰,۹۸۲	۲,۴۴۴,۱۸۶	۰٪	۲,۷۵۷,۷۳۱	۲,۳۸۶,۴۲۴
۰٪	۴۸۵,۷۶۱	۷۸۰,۵۴۱	۰٪	۱۲۵,۲۰۴	۶۸,۳۰۳
۰٪	۱,۴۹۷,۸۳۵	۱,۸۷۹,۴۸۵	۰٪	۱,۳۰۵,۲۸۶	۱,۷۳۹,۴۱۶
۰٪	۱,۰۱۶,۹۰۲	۱,۱۳۷,۹۳۷	۰٪	۷۸۱,۱۱۵	۱,۰۶۰,۳۹۷
۰٪	۷۷۵,۳۹۰	۹۵۸,۵۷۱	۰٪	۱,۰۴۹,۷۹۲	۱,۱۳۳,۸۳۹
۰٪	۱۳۰,۱۴۲	۱۵۷,۴۳۴	۰٪	۱۳۵	۱۰۳
۰٪	۸۵,۶۵۰	۸۲,۰۸۹	۰٪	۲۶,۸۱۳	۲۸,۴۲۲
۰٪	۱۸۹,۰۸۶	۱۹۲,۹۹۵	۰٪	۱۷۰,۶۰۲	۱۶۴,۳۱۰
۰٪	۲,۲۳۷,۱۰۸	۲,۳۰۹,۹۷۲	۰٪	۱,۶۰۹,۸۷۳	۲,۴۰۲,۷۴۷
۹۴٪	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸	۵۳۶,۹۳۳,۶۱۲	۷۶٪	۶۲۹,۴۲۷,۴۳۴	۶۴۶,۹۴۵,۶۳۱

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 پاپوش

ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۷,۴۷۴	۲۱٪	۱۷۱,۶۷۸,۹۸۳	۱۶۴,۶۵۵,۰۶۱
۱۲۴,۵۰۱	۰٪	۲۱۸,۸۶۴	۵۰,۰۰۰
۵۲۱,۹۷۶	۲۱٪	۱۷۱,۸۹۷,۸۴۷	۱۶۴,۷۰۵,۰۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت - اشخاص وابسته

جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	مبلغ	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۱۰۰
	۲۷۸,۱۱۵	
جمع	۱۹,۲۷۸,۱۱۵	۱,۲۵۰,۱۰۰

سپرده‌های بانکی بلند مدت

سپرده‌های بانکی کوتاه مدت

۱-۷- مانده فوق مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت، ملت، رفاه، پاسارگاد و اقتصاد نوین بوده که ابطال سپرده‌های فوق الذکر پس از یک ماه بدون ترخ شکست می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۲۵۲	۲۲۱,۹۷۴	(۲,۴۴۳)	۲۲۴,۴۱۶	۸-۱ سود سپرده بانکی
۱۴,۶۳۵,۰۸۲	۲۴,۵۵۶,۸۶۹	(۱,۱۷۵,۹۰۰)	۲۵,۷۳۲,۷۶۹	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۶۶,۰۰۹	۲۵۳,۵۷۲	-	۲۵۳,۵۷۲	۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۱۴,۸۳۴,۳۴۳	۲۵,۰۳۲,۴۱۵	(۱,۱۷۸,۳۴۳)	۲۶,۲۱۰,۷۵۸	جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۶	۲۹,۳۱۰	(۳۳۴)	۲۹,۶۴۴	بانک تجارت
۲,۸۱۵	۵۰,۹۴۸	(۳۹۵)	۵۱,۳۴۲	بانک اقتصادنوین
۲۴,۱۴۱	۱۸,۶۲۱	(۳۶۵)	۱۸,۹۸۶	بانک پاسارگاد
	۸۰,۴۸۶	(۶۴۲)	۸۱,۱۲۹	بانک ملت
۵,۹۸۰	۴۲,۶۰۹	(۷۰۶)	۴۳,۳۱۵	بانک رفاه
۳۳,۲۵۲	۲۲۱,۹۷۴	(۲,۴۴۳)	۲۲۴,۴۱۶	جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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	۲۰۵,۹۱۸	(۹۰,۷۲)	۱۹۶,۸۴۵	۱۸,۵۳۵
استخراج سایر معادن	۶۵,۹۸۶	(۳,۶۳۵)	۶۲,۳۵۰	-
استخراج کانه های فلزی	۸۴۴,۴۰۷	(۳۳,۸۱۱)	۸۱۰,۵۹۶	۶۸۱,۰۳۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶۳۵,۸۱۶	(۷,۸۵۰)	۶۲۷,۹۶۶	۴۹۰,۸۴۵
اطلاعات و ارتباطات	۳,۸۷۳	(۲۶)	۳,۸۴۷	۷۴,۳۶۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۵۷,۷۹۷	(۴,۵۲۷)	۲۵۳,۲۶۹	۶۷,۸۲۳
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۴۱۲,۴۰۲	(۵,۷۷۴)	۴۰۶,۶۲۸	۲,۴۶۴,۶۸۹
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۳۱۹,۱۶۶	(۵,۷۴۵)	۳۱۳,۴۲۰	۳۹۷,۸۶۳
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۱۳۳,۳۵۱	(۱۰,۲۰۶)	۱۲۳,۱۴۵	۹,۳۰۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۲۷,۲۶۵	(۷,۲۹۴)	۲۱۹,۹۷۱	۲۶۴,۲۱۶
حمل و نقل آبی	۱,۹۰۸	(۸۶)	۱,۸۲۲	۷۶,۲۲۶
خدمات فنی و مهندسی	۱۶,۳۲۱	(۷۷۶)	۱۵,۴۴۵	۱۱,۱۱۳
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۴۸,۶۰۱	(۲,۰۱۰)	۴۶,۵۹۰	۲۷,۸۴۶
خودرو و ساخت قطعات	۱,۶۶۳,۸۳۸	(۱۰۱,۰۷۴)	۱,۵۶۲,۷۶۴	۱,۰۳۳,۵۶۱
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۵۷,۲۲۴	(۶,۸۴۴)	۲۵۰,۴۸۰	۵۳,۰۱۳
ساخت محصولات فلزی	۱۲۵,۹۰۶	(۷,۰۷۲)	۱۱۸,۸۳۲	۴۱,۰۴۴
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۳۶,۹۹۰	(۸,۹۷۲)	۱۲۸,۰۱۸	۷۵,۸۳۸
سرمایه گذاریها	۱,۲۰۴,۴۸۲	(۳۶,۵۹۳)	۱,۱۶۷,۸۹۱	۳۸۵,۵۳۱
سیمان، آهک و گچ	۲,۶۴۹,۶۷۵	(۸۶,۷۴۷)	۲,۵۶۲,۹۲۸	۸۷۶,۵۶۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۴۳,۹۰۱	(۳۷,۳۶۴)	۶۰۶,۵۳۷	۱۷۹,۴۸۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۸۸۶,۲۷۳	(۱۰۲,۰۲۹)	۱,۷۸۴,۲۴۴	۱,۲۸۵,۵۵۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۹,۹۳۹	(۱,۶۲۵)	۳۸,۳۱۴	۵۵,۵۴۰
فلزات اساسی	۲,۳۹۶,۶۶۳	(۱۳۱,۱۶۹)	۲,۲۶۵,۴۹۴	۱,۷۶۲,۴۴۷
قند و شکر	۲۶۹,۴۰۹	(۸,۰۳۴)	۲۶۱,۳۷۵	۱۲۵,۴۹۲
کاشی و سرامیک	۱۵۰,۴۵۰	(۸,۹۰۹)	۱۴۱,۵۴۱	۱۳۲,۷۴۳
لاستیک و پلاستیک	۱,۰۳۵,۳۳۱	(۵۸,۷۷۲)	۹۷۶,۵۵۹	۱۶۰,۷۷۵
ماشین آلات و تجهیزات	۷۳۴,۰۵۷	(۳۱,۰۳۵)	۷۰۳,۰۳۲	۳۵,۰۲۷
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۴۰۹,۴۳۸	(۲۹,۰۹۳)	۳۸۰,۳۴۵	۶۸,۷۹۷
محصولات چوبی	۵۵,۱۴۹	(۳,۲۶۹)	۵۱,۸۸۰	۲,۸۲۷
محصولات شیمیایی	۵,۱۹۸,۴۲۷	(۲۶۷,۸۱۰)	۴,۹۳۰,۶۱۶	۹۴۳,۴۶۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۸۲,۶۱۳	(۴۴,۳۹۸)	۹۳۸,۲۱۵	۷۰۷,۶۵۳
مخابرات	۴۷۶,۲۰۸	(۲۱,۲۹۲)	۴۵۴,۹۱۶	۱۳۸,۴۳۹
منسوجات	۲۰,۶۵۴	(۱,۳۰۵)	۱۹,۳۴۹	۴۰,۸۷۹
مواد و محصولات دارویی	۹۸۳,۴۰۲	(۱۹,۳۹۳)	۹۶۴,۰۰۹	۸۴۱,۴۰۴
زراعت و خدمات وابسته	۵۰۹,۹۳۷	(۲۵,۳۳۴)	۴۸۴,۶۰۳	۴۳۴,۵۷۸
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۴۰۱	(۳۱)	۳۷۰	۱,۷۴۱
سایر واسطه گری‌های مالی	۲۱۰,۵۵۹	(۱۵,۹۲۶)	۱۹۴,۶۳۳	۲۸,۵۱۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۲۹,۶۰۲	(۲۸,۳۰۵)	۴۰۱,۲۹۷	۴۶۳,۸۳۱
محصولات کاغذی	۲۳,۱۰۰	(۱,۳۷۳)	۲۱,۷۲۸	۱,۳۷۵
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۳,۴۸۸	(۲۵۵)	۳,۲۳۴	-
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۱۲,۸۲۴	(۹۶۶)	۱۱,۸۵۸	-
هتل و رستوران	۵۰,۰۲۰	(۱۰۵)	۴۹,۹۱۵	۱۷۵,۰۹۴
جمع	۲۵,۷۳۲,۷۶۹	(۱,۱۷۵,۹۰۰)	۲۴,۵۵۶,۸۶۹	۱۴,۶۳۵,۰۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	
۹۱,۴۵۰	ودیعه اجاره ملک
۱۳۷,۱۳۳	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۲۴,۹۸۹	سایر
۲۵۳,۵۷۲	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۲۳۱,۷۹۸)	۲,۴۷۷,۴۹۹,۷۶۱	(۹,۵۷۳,۹۰۳)	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)
۱,۸۲۸,۲۳۴	۱۸,۳۱۰,۵۳۳	۱۳۰	کارگزاری مفید
-	۵,۳۷۳	۵,۳۷۳	بانک پاسارگاد
۸۸۶	۵۳	۴۷۰	تعدیل کارمزد کارگزاران
(۴,۴۰۲,۶۷۸)	۲,۴۹۵,۸۱۵,۷۲۰	(۹,۵۶۷,۹۳۰)	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 سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

یادداشت	نرخ استهلاك (مستقیم)	ارزش دفتری در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مجامع	۱	۱۹	-	(۱۹)	-
هزینه‌های نرم افزار	۱	۴,۳۹۸	-	(۴,۳۹۸)	-
پیش پرداخت- حسابرسی	-	-	۳,۵۲۵	(۲,۳۶۳)	۱,۱۶۳
دارایی‌های ثابت	۱۰-۳	۱۵,۷۵۰	۱۰,۰۴۶	(۹,۵۶۵)	۱۶,۲۳۲
مخارج عملیاتی	-	۱۵,۶۷۶	۳۸,۲۵۴	(۳۰,۵۶۰)	۲۳,۳۶۹
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	-	۳,۳۷۰	(۱,۱۸۳)	۲,۱۸۷
جمع		۳۵,۸۴۳	۵۵,۱۹۵	(۴۸,۰۸۸)	۴۲,۹۵۰

۱-۱۰- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۶.۲۳۲ 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 روبه ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه‌بندی شده‌اند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)	۹۹,۶۸۰	۱۹,۵۸۴,۷۲۵
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۷۰۴	۳۰۷
جمع	۱۰۰,۳۸۴	۱۹,۵۸۵,۰۳۲

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱-۱	جاری	۹۸,۹۹۰	۹,۵۴۸,۱۶۴
بانک تجارت			۴,۱۱۸
بانک صادرات			۲۹,۷۹۴
بانک سپه			۲۸۲
بانک ملی			۲۲۹
بانک رفاه			۴۳۵
بانک کشاورزی			۸۲۳
بانک خاورمیانه			۵۰۰
بانک قرض الحسنه رسالت			
بانک مسکن			
بانک ملت		۶۹۰	۱۰,۰۰۰,۳۱۷
بانک گردشگری			
بانک پاسارگاد			۶۲
جمع		۹۹,۶۸۰	۱۹,۵۸۴,۷۲۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳	۶,۴۲۱	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۳,۷۷۴,۰۳۷	۱۳,۳۰۷,۵۴۱	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۳,۷۷۴,۰۷۱	۱۳,۳۱۳,۹۶۲	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۴۰۶	۱,۴۰۷
-	۶	۶
۳۳	۴,۲۶۱	۴,۲۶۶
-	۳۷۱	۳۷۲
-	۳۷۷	۳۷۷
۳۳	۶,۴۲۱	۶,۴۲۸

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

خودرو و ساخت قطعات

فلزات اساسی

بانکها و موسسات اعتباری

مخابرات

جمع

۱۲-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۹۲	۲,۳۱۱,۰۰۴	اختیارفروش ت حکشتی-۱۰۸۴۱-۰۵/۰۵/۰۶ (هکشتی ۵۵)
-	۸,۴۱۸,۳۵۰,۸۳۰	۸۰۱,۴۵۰	۵۱۱,۶۲۵	اختیارفروش ت تجارت-۶۵۴-۰۵/۰۵/۲۴ (هتجار ۵۵)
-	۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۵۰	۱,۵۳۶,۶۰۰	اختیارفروش ت ذوب-۵۳۳-۰۵/۰۵/۱۸ (هذوب ۵۵)
-	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۷۲۰	۹۲۰,۶۶۳	اختیارفروش ت حفاری-۷۴۶۳-۰۵/۰۵/۲۰ (هفاری ۵۵)
-	۱,۸۷۵,۱۶۰,۰۰۰	۷۲۹,۸۷۹	۲,۷۷۵,۶۳۹	اختیارفروش ت خگستر-۶۱۶۳-۰۵/۰۶/۰۳ (هگستر ۵۶)
-	۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۲۴۲	۲۲۰,۲۲۰	اختیارفروش ت خسایا-۵۶۱-۰۵/۰۵/۰۳ (هسایا ۵۵)
-	۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۸۹۱	۱,۰۱۷,۰۱۳	اختیارفروش ت وسایا-۶۵۶۰-۰۵/۰۵/۲۶ (هسایا ۵۵)
-	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۲۴	۳۰۶,۰۶۶	اختیارفروش ت خبهن-۲۹۱۳-۰۵/۰۶/۱۱ (ههبهن ۵۶)
-	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰	۶۴۲,۴۵۵	اختیارفروش ت اخبر-۸۵۸-۰۵/۰۵/۱۹ (هخابر ۵۵)
-	۶۹۷,۲۶۸,۰۰۰	۱۰۷,۱۰۰	۷۳۴,۰۵۳	اختیارفروش ت خزامیا-۳۰۵۸-۰۵/۰۶/۰۷ (هزامیا ۵۶)
-	۷۹,۷۵۸,۲۱۹	۷,۸۰۰	۲۶,۰۰۳	اختیارفروش ت وپارس-۴۰۲۵-۰۵/۰۵/۲۷ (هپارس ۵۵)
-	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۷۰	۹۰۷,۴۹۰	اختیارفروش ت و صندوق-۲۷۶۶۹-۰۵/۰۵/۱۰ (هصندوق ۵۵)
-	۵۴۳,۱۸۱,۷۵۳	۳۰,۷۵۲	۵۴۰,۹۱۶	اختیارفروش ت و بهمن-۶۰۴۵-۰۵/۰۵/۰۷ (هبهمن ۵۵)
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰	۱۱,۳۸۲	اختیارفروش ت خسایا-۵۴۲-۰۵/۰۸/۱۶ (هخسایا ۵۸)
-	۱,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۰۴	۱۷۵,۶۱۵	اختیارفروش ت خسایا-۶۹۰-۰۵/۱۲/۱۰ (هخسایا ۵۲)
-	۴,۰۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۴۷۹	۲۰۵,۲۴۸	اختیارفروش ت خودرو-۶۷۱-۰۵/۱۲/۱۵ (هخودرو ۵۱۲)
-	۱۷۴,۶۷۰,۰۰۰	۴۲,۱۹۱	۳۹,۱۳۶	اختیارفروش ت فخور-۲۶۹۹-۰۵/۱۲/۲۴ (هفخور ۵۱۲)
-	۱,۵۰۴,۳۷۸,۶۵۰	۵۳۰,۷۲۱	۴۱۷,۱۱۸	اختیارفروش ت فولاد-۴۵۰۷-۰۵/۱۲/۱۷ (هفولاد ۵۲)
-	۱۷,۳۳۲,۰۰۰	۹,۷۹۳	۲,۰۰۴	اختیارفروش ت ومپان-۷۸۶۱-۰۶/۰۱/۲۲ (هومپان ۶۱)
-	۲۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۴	۷,۲۹۰	اختیارفروش ت جم پیلن-۲۷۰۴۲۹-۰۶/۲/۶ (هپیلن ۶۰۲)
۳,۷۷۴,۰۳۷	-	-	-	سایر
۳,۷۷۴,۰۳۷	۳,۹۳۶,۸۵۱	۱۳,۳۰۷,۵۴۱	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱	-	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی سابق)
۱,۱۲۱	۱,۷۷۳	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۱,۵۵۲	۲,۴۶۰	موسسه حسابرسی سامان پندار (حسابرس)
۲,۷۲۴	۴,۲۳۳	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۷۵۳	۵۴۱,۵۶۴	بابت درخواست صدور
-	۱۴۵,۵۲۳	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۱۶	۵۳۴	بابت تئمه واحدهای صادرشده
۱۱۰,۱۶۹	۶۸۷,۶۲۱	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 ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه مدیر
۸,۲۰۰			بیمه درمان تکمیلی
۱۰,۵۲۷	۱۹,۳۶۴	۱۵-۱	حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل
۷۳۱	۱,۲۸۰		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۰,۸۵۱	۲۶,۷۷۰	۱۵-۲	شرکت تدبیر پرداز
۱۰,۸۸۷	۱,۸۲۷		مالیات پرداختنی
۸۱۸	۵۷۷		شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۳۴,۵۴۱	۴۱,۳۸۸		سایر
۸۶,۵۵۵	۱۰۱,۲۰۷		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 مهر 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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۵۹,۵۴۰,۴۵۰	۸۲۷,۲۶۹,۴۴۶	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳
جمع	۵۹,۵۴۰,۴۵۰	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶,۳۸۱,۲۸۹	۱۲۴,۶۰۸,۷۸۴	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۴۷۷,۶۶۶	۱,۴۲۵,۷۴۸	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۴,۲۲۱,۹۱۸	۳,۰۵۵,۹۸۹	۱۷-۳	سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
(۱,۸۵۹,۶۶۹)	۱۱,۳۳۵,۳۷۹	۱۷-۴	سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۷,۱۱۱,۹۹۶	۱۳,۶۲۸,۵۸۳		سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶۶,۳۳۳,۱۹۹	۱۵۴,۰۵۴,۴۸۳	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				صنعت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		استخراج ذغال سنگ
۱۷,۸۷۲	۲۵۹,۷۵۶	(۱۶۳)	(۸۲۷,۵۶۳)	۱,۰۸۷,۴۸۲	۱۵۷,۸۰۲,۱۰۱	استخراج کانه های فلزی
(۱,۳۲۷,۹۱۵)	۴,۹۲۰,۲۴۷	(۷,۶۶۳)	(۴۶,۳۱۵,۶۰۶)	۵۱,۲۴۳,۵۱۶	۱۲,۳۷۵,۳۴۶,۰۲۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
(۷۱,۷۰۱)	(۸۰,۷۸۲)	(۴۱۵)	(۲,۸۱۸,۶۰۷)	۲,۷۳۸,۳۴۱	۵۹۵,۷۱۲,۱۵۵	اطلاعات و ارتباطات
۱۳,۹۱۵	۲۴,۸۱۹	(۱۰۹)	(۶۹۲,۷۷۸)	۷۱۷,۷۰۶	۵۳۹,۸۲۲,۸۴۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵۱,۳۸۰	۸۰۷,۹۶۲	(۱,۱۵۳)	(۶,۸۱۰,۳۴۲)	۷,۶۱۹,۴۵۷	۴,۵۱۱,۱۴۳,۹۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۸,۲۳۵,۵۴۵	۲۰,۷۰۷,۵۷۵	(۲۱,۴۸۴)	(۱۲۴,۷۱۴,۶۷۳)	۱۴۵,۴۴۳,۵۳۲	۱۳۰,۶۳۹,۲۴۹,۲۰۷	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۲۰,۵۴۰,۵	۴۲۸,۴۱۵	(۵۸۱)	(۳,۴۷۰,۵۵۰)	۲,۸۹۹,۵۴۶	۱,۷۰۴,۹۱۹,۵۲۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶۱۹,۰۶۶	۲,۴۴۲,۹۲۳	(۳,۴۳۹)	(۲۰,۵۸۲,۶۶۱)	۲۳,۲۲۹,۰۲۳	۳,۳۳۰,۰۴۸,۱۱۶	خودرو و ساخت قطعات
۸,۶۰۱,۰۲۲	۲,۲۸۳,۴۱۸	(۱۹,۳۴۴)	(۱۳۰,۷۶۸,۶۹۴)	۱۳۳,۰۷۱,۴۵۶	۲۱۶,۳۱۹,۲۵۲,۰۸۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۶,۹۰۶	۴۲۶,۵۵۱	(۶۳۰)	(۳,۷۱۹,۲۱۱)	۴,۱۴۶,۳۹۲	۹۷۰,۸۵۶,۸۸۳	زراعت و خدمات وابسته
۴۰,۶۹۷۰	۴,۲۴۵,۲۳۷	(۲,۹۲۴)	(۱۵,۱۴۷,۰۸۱)	۱۹,۲۹۵,۲۴۱	۲,۸۱۲,۷۴۹,۱۴۳	ساخت محصولات فلزی
۴۴,۱۴۷	۷۹۵,۸۹۵	(۷۱۹)	(۳,۹۳۵,۵۸۳)	۴,۷۳۲,۱۹۷	۲,۹۶۹,۳۲۱,۰۱۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳۱,۵۶۷	۱۰,۱۶۰,۲۵۹	(۱۰,۲۸۸)	(۵,۸۰۵,۱۵۵)	۶,۸۲۲,۴۴۲	۱,۹۹۹,۶۶۷,۴۹۵	سایر واسطه گریهای مالی
۱۲,۰۵۱	۲۳,۵۷۳	(۱۳۵)	(۸۴۹,۰۰۸۵)	۸۷۲,۷۹۳	۴۱۹,۹۱۹,۲۶۴	سرمایه گذاریها
۱,۱۴۶,۵۸۳	۳,۵۵۷,۶۹۱	(۴,۶۷۹)	(۲۷,۷۵۱,۴۰۹)	۳۱,۳۱۳,۷۸۰	۸,۲۹۳,۸۰۵,۶۴۰	سیمان، آهک و گچ
۲,۹۵۷,۲۸۴	۵,۶۸۱,۱۸۵	(۸,۸۴۴)	(۵۳,۵۴۳,۶۱۹)	۵۹,۲۳۳,۶۴۸	۳,۱۸۴,۷۴۶,۱۴۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲,۶۸۱,۱۷۹	۲,۲۵۹,۲۵۰	(۱۰,۹۸۵)	(۷۷,۳۳۴,۰۰۲)	۷۹,۶۰۴,۳۳۸	۲۹,۹۳۳,۹۳۴,۶۰۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷۱۳,۰۴۷	۱۰,۹۵۶,۸۹	(۲,۳۸۲)	(۱۴,۸۰۳,۶۹۲)	۱۵,۹۰۱,۷۶۴	۲,۷۱۴,۳۹۷,۹۲۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸,۶۳۷,۶۴۴	۱۵,۰۴۵,۴۹۱	(۳۰,۸۹۰)	(۱۳۱,۹۹۱,۴۸۷)	۱۴۷,۰۵۷,۸۶۹	۲۴,۱۴۱,۰۰۵,۵۲۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۵۸۷,۳۰۰	۴,۷۷۲,۷۴۷	(۲,۸۵۹)	(۱۴,۲۸۳,۱۷۵)	۱۹,۰۵۸,۷۸۱	۳,۲۵۱,۱۵۶,۶۶۲	فلزات اساسی
۱,۱۷۴,۰۳۸	۱۶,۱۰۶,۶۲۳	(۲۴,۶۸۲)	(۱۷۴,۷۱۳,۳۶۵)	۱۹۰,۸۴۴,۶۷۰	۴۷,۳۲۸,۱۳۶,۸۵۳	لاستیک و پلاستیک
۲۸۰,۱۵۲	۳۷,۴۵۴	(۳۰۱)	(۱,۹۵۶,۳۸۰)	۱,۹۹۴,۱۳۵	۲۵۷,۳۵۹,۵۳۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲۵,۲۱۲	۷۲۱,۴۱۹	(۷۵۹)	(۴,۴۰۹,۲۰۶)	۵,۱۳۱,۱۸۴	۱,۷۳۹,۶۴۳,۳۲۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱۶۶,۰۲۵	۱۵۱,۳۶۷	(۴۴۲)	(۲,۷۹۵,۰۳۸)	۲,۹۴۶,۸۴۷	۹۱۶,۴۰۰,۵۷۱	محصولات شیمیایی
۷,۶۰۵,۱۲۹	۱۶,۴۱۳,۰۱۸	(۲۶,۸۱۰)	(۱۶۹,۹۲۳,۶۳۰)	۱۸۶,۳۶۳,۴۵۸	۱۳,۶۴۴,۲۱۹,۶۲۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۸۷,۳۲۲	۸,۶۷۵,۵۲۷	(۵,۴۹۴)	(۲۷,۸۰۲,۷۵۲)	۳۶,۴۸۴,۷۷۴	۸,۳۱۱,۷۵۴,۲۰۴	مخابرات
۶۹۷,۹۴۱	۳۲۵,۲۵۷	(۶۸۷)	(۴,۱۹۵,۶۸۳)	۴,۵۲۱,۶۲۶	۶,۳۲۸,۱۴۹,۳۵۴	مواد و محصولات دارویی
۵۳۶,۴۵۲	۸,۲۵۷,۸۶۵	(۵,۸۴۳)	(۳۱۰,۷۳۶,۴۱۱)	۳۹,۳۲۷,۳۴۹	۵,۷۶۵,۷۵۸,۶۰۶	خدمات فنی و مهندسی
۱,۱۸۰,۹۷۲	۴۹۸,۷۲۲	(۱,۱۷۹)	(۷,۴۱۵,۳۶۷)	۷,۹۱۵,۲۶۷	۶۴۴,۷۳۵,۲۵۳	هتل و رستوران
۶,۵۲۹	۲۱۲,۲۵۷	(۱۵۶)	(۸۱۰,۹۱۷)	۱۰,۲۴۰,۳۳۰	۳۴۱,۸۴۹,۵۰۰	استخراج سایر معادن
۱۴,۰۲۸	(۶۸,۶۱۸)	(۳۱)	(۲۷۱,۸۰۲)	۲۰۳,۲۱۵	۵۹,۵۵۴,۲۱۹	حمل و نقل آبی
۲,۶۲۴	۶۲۲,۷۷۲	(۲۱۷)	(۸۰۴,۵۹۱)	۱,۴۲۷,۵۸۱	۳۲۲,۹۶۳,۵۱۴	قند و شکر
۷۷,۵۷۹	۴۱۶,۶۴۹	(۵۰۶)	(۲,۹۳۹,۳۶۲)	۳,۲۵۶,۵۱۸	۶۶۸,۴۴۴,۷۸۴	منسوجات
۱,۹۶۹	۲۳,۶۹۲	(۵۸)	(۳۵۰,۴۳۴)	۳۸۴,۱۸۵	۸۰,۸۵۵,۷۱۶	محصولات کاغذی
-	۳۹,۸۲۴	(۱۰۷)	(۶۶۲,۵۵۹)	۷۰۲,۴۸۹	۲۳۹,۵۵۵,۱۴۸	انتشار، چاپ و تکثیر
۵,۳۰۵	۴۷,۹۷۶	(۵۴)	(۳۰۷,۳۵۳)	۳۵۵,۳۸۳	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک
۱۰۴,۸۵۲	۴۹۸,۵۴۶	(۳۵۵)	(۱,۸۵۷,۸۱۱)	۲,۳۵۶,۷۱۲	۴۳۸,۴۶۷,۸۷۵	محصولات چوبی
-	۱۲۴,۶۹۲	(۸۰)	(۴۰۰,۱۴۴)	۵۲۴,۹۱۶	۱۵,۳۳۰,۵۶۳	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۷۰,۵۶	۶۰,۵۸۴۸	(۲۶۵)	(۱,۱۳۹,۶۸۲)	۱,۲۴۵,۷۹۵	۶۸۸,۸۰۱,۵۸۱	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۱۹,۶۸۲	(۳۳,۷۰۳)	(۲۲)	(۱۷۷,۵۹۱)	۱۴۳,۹۱۱	۳۹,۲۷۰,۰۰۰	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
-	۳,۷۲۶	(۳۹)	(۲۵۱,۸۶۸)	۲۵۵,۶۲۳	۵۸,۷۵۰,۰۰۰	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
-	۴۸۱	(۴)	(۲۸,۱۰۴)	۲۸,۵۸۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۱۳۳	۱,۶۸۶	(۹)	(۵۵,۹۹۵)	۵۷,۶۹۰	۲۶۳,۰۰۰	جمع
۵۶,۳۸۱,۲۸۹	۱۲۴,۶۰۸,۷۸۴	(۱۷۸,۵۲۷)	(۱,۱۲۰,۵۰۸,۰۵۰)	۱,۲۴۵,۲۹۵,۳۶۱		

صندوق سرعابه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				صنعت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۰,۱۱۴	۱,۳۳۴,۸۳۷	(۸۵۲,۰۲۲)	۲,۱۷۶,۸۵۹	۸۲۸,۸۴۵,۶۱۹	استخراج کانه های فلزی
-	-	(۱۰۷,۹۳۴)	۱۰۷,۹۳۴	۴۲,۹۶۷,۲۵۸	خودرو و ساخت قطعات
۱۶۱,۲۰۰	-	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	(۲۴۸,۲۶۱)	۲۴۸,۲۶۱	۵۴,۷۵۵,۴۱۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	۱۶,۱۳۶	(۳۳۰,۰۱۸)	۳۴۶,۱۵۵	۱۱۹,۳۴۷,۶۲۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	۲۵,۲۶۹	(۲,۶۳۸)	۲۷,۹۰۷	۱۴,۱۱۵,۸۱۸	محصولات کاغذی
-	-	(۱۸۶,۴۹۹)	۱۸۶,۴۹۹	۱۴۰,۹۱۲,۳۷۸	زراعت و خدمات وابسته
(۱۴۳)	-	(۴۳,۳۴۶)	۴۳,۳۴۶	۱۳,۸۸۳,۹۳۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	۲,۶۹۵	(۳۱۳,۶۱۰)	۳۱۶,۳۰۶	۹۵۰,۸۲,۴۲۴	محصولات شیمیایی
-	۱۴,۸۲۷	(۵۴,۴۹۲)	۶۹,۳۱۹	۴۴,۹۸۴,۳۲۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	(۶,۱۹۳)	(۸۵۳,۱۶۳)	۸۴۶,۹۷۰	۳۸۲,۲۱۱,۸۵۸	سرمایه گذاریها
-	-	(۶۷,۳۳۱)	۶۷,۳۳۱	۱۹,۸۵۸,۱۱۳	فلزات اساسی
-	۸۰,۶۳۴	(۴۷۴,۵۴۶)	۵۵۵,۱۷۹	۱۵۰,۲۰۲,۹۹۸	مواد و محصولات دارویی
-	۲۱,۵۱۷	(۳۱,۱۳۵)	۵۲,۶۵۲	۱۴,۷۱۱,۵۰۳	استخراج ذغال سنگ
-	(۴۶,۹۰۵)	(۲۶۶,۴۲۱)	۲۱۹,۵۱۷	۱۱۴,۱۳۲,۲۷۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	(۹۷,۹۰۶)	۹۷,۹۰۶	۲۵,۵۶۹,۴۹۱	کاشی و سرامیک
-	(۲۶,۲۹۹)	(۲۰۸,۴۹۷)	۱۸۲,۱۹۷	۲۸,۳۸۸,۴۸۵	لاستیک و پلاستیک
-	۱۹,۲۳۰	(۹۴,۵۲۲)	۱۱۳,۷۵۲	۳۹,۵۱۳,۷۷۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶,۴۹۵	-	(۲۳۱,۲۰۹)	۲۳۱,۲۰۹	۲۲۸,۴۶۷,۸۰۵	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۴۷۷,۶۶۶	۱,۴۲۵,۷۴۸	(۴,۴۶۳,۵۵۰)	۵,۸۸۹,۲۹۹		جمع

۱۷-۳ مبلغ مذکور مربوط به سود اعمال اوراق اختیار خرید/فروش نمادهای خودرو، شستا، حسپا، حکستر، جهمن، فولاد، فملی، تجارت، وصادر، ویمت و شینا بوده که سر رسید آنها در تاریخ ۱۳۰۴/۰۲/۳۱ بوده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵	
نام نماد	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
اختیارفروش تبیی خودرو-۳۲۶۸-۰۴/۰۵/۱۱-۰۴/۰۵/۲۸ (مخود۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۲۴,۵۰۲,۳۴۱,۲۰۷	۳۸۵	۹,۴۳۳,۴۰۱	۱۰,۰۷۰,۴۶۲	(۴,۷۱۷)	۶۳۲,۳۴۴	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی وبملت-۲۷۰۹-۰۴/۰۵/۱۹-۰۴/۰۵/۲۸ (مملت۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۵,۷۰۲,۵۶۲,۴۲۳	۷۶۳	۴,۳۵۱,۰۵۵	۵,۹۶۴,۸۸۰	(۳,۱۷۶)	۱,۶۱۱,۶۵۰	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی خگستر-۳۹۴۰-۰۴/۰۵/۱۲-۰۴/۰۵/۲۸ (مگستر۰۴)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۳	۱,۱۹۹,۵۶۵	۱,۰۰۵,۸۹۰	(۶۰۰)	(۱۹۴,۲۷۵)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی ذوب-۵۲۴-۰۴/۰۵/۱۳-۰۴/۰۵/۲۸ (هذوب۰۵)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۴	۷۵۵,۷۸۴	۴۳۵,۷۵۴	(۳۵۸)	(۸۷,۳۴۲)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی وبصادر-۲۰۵۸-۰۴/۰۶/۰۳-۰۴/۰۶/۲۸ (مصادر۰۴)	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۳,۴۳۶,۶۹۹,۳۵۲	۵۵۱	۱,۸۹۳,۶۲۱	۱,۵۲۳,۴۵۸	(۹۴۷)	(۳۷۲,۱۱۰)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی وتجارت-۱۷۶۷-۰۴/۰۶/۱۱-۰۴/۰۶/۲۹ (هتجار۰۴)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۶,۵۲۱,۸۰۲,۸۶۸	۳۹۰	۲,۵۴۳,۵۰۳	۲,۳۰۸,۷۱۸	(۱,۲۷۲)	(۲۳۶,۰۵۷)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی شپنا-۵۵۶۷-۰۴/۰۶/۰۴-۰۴/۰۶/۲۹ (هشپنا۰۴)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰	۱,۱۸۷,۹۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۴)	(۶۹,۳۰۳)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی حکشتی-۱۷۷۸-۰۴/۰۶/۰۹-۰۴/۰۶/۲۹ (هکشتی۰۴)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۸۴,۳۶۳,۶۰۰	۷,۵۹۴	۶۴۰,۶۵۷	۴۸۴,۳۴۷	(۳۲۰)	(۱۴۹,۹۴۵)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی شستا-۱۵۰۰-۰۴/۰۵/۲۲-۰۴/۰۵/۲۹ (هشستا۰۴)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۴۳,۳۵۰	۱,۰۷۷,۵۸۵	(۶۷۲)	(۲۳۱,۴۰۲)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی تاپیکو-۱۹۹۵۸-۰۴/۰۵/۲۱-۰۴/۰۵/۲۹ (هپیکو۰۴)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۸	۱,۸۸۵,۵۶۰	۱,۵۳۸,۲۵۰	(۹۴۳)	(۲۳۷,۵۷۹)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی پارسا-۴۹۳۵۹-۰۴/۰۵/۲۸-۰۴/۰۵/۲۹ (هپارس۰۴)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۱۹	۳,۲۶۸,۴۳۴	۳,۹۵۳,۷۲۰	(۱,۶۶۰)	۶۹۴,۲۹۲	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی پارسا-۴۹۳۵۹-۰۴/۰۵/۲۸-۰۴/۰۵/۲۹ (هپارس۰۴)	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۶۲	۵۰,۸۳۴	۶۱,۵۰۰	-	-	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی فولاد-۵۹۶۳-۰۴/۰۵/۲۶-۰۴/۰۵/۳۱ (هفولاد۰۴)	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۰۷	۲۰,۵۵۹	۳,۳۰۱,۷۷۵	۱,۹۲۳,۹۸۸	(۱,۶۵۱)	(۸۰۶,۵۶۱)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی وامید-۲۲۸۷۹-۰۴/۰۶/۰۵-۰۴/۰۶/۰۵ (هامید۰۴)	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۳۹۰	(۱۷۴)	(۴۱۷,۴۳۸)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی شیندر-۱۰۳۵۲-۰۴/۰۵/۱۸-۰۴/۰۵/۱۹ (هشیندر۰۴)	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶	۲۶,۸۶۸	۱۵,۸۷۳	(۱۴)	(۹,۷۲۵)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی اخیر-۱۲۱۰۷-۰۵/۰۲/۱۲-۰۴/۰۵/۲۶ (هخابر۰۵)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۱۲	۳۷,۵۲۵,۰۰۰	۹۴,۱۳۳	۳۵۹,۵۸۸	۱۳۱,۳۷۰	(۱۷۴)	(۱۴۴,۰۹۹)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی بوعلی-۱۰۲۴۹۵-۰۵/۰۲/۱۴-۰۴/۰۵/۲۶ (هبوعلی۰۵)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۲,۸۴۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۷	۸۹۲,۷۲۳	۱,۰۲۳,۲۴۶	(۳۱۹)	۲۱۰,۰۳۴	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی پارسا-۷۹۵۵۰-۰۵/۰۲/۰۵-۰۵/۰۲/۲۶ (هپارس۰۵)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۶	۱۳۳,۰۴۰	۷۷,۰۳۷	(۵۶)	(۳۳,۱۹۹)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی خگستر-۵۸۳۰-۰۵/۰۱/۲۲-۰۵/۰۱/۲۲ (مگستر۰۵)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۱/۲۲	۴۲,۵۶۰,۰۰۰	۵۸۷	۳۹,۳۲۹	۲۲,۳۱۱	(۳۰)	(۹,۰۶۸)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی ذوب-۵۸۷-۰۵/۰۲/۰۱-۰۵/۰۲/۲۶ (هذوب۰۵)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۷	۲۵۹,۸۹۵	۴۴۴,۵۵۳	-	(۰)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی شیندر-۱۲۶۲۵-۰۵/۰۲/۲۳-۰۵/۰۲/۲۶ (هشیندر۰۵)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۶۷,۰۳۵,۰۰۰	۵,۲۴۶	۷۳۴,۴۴۰	۴۷۰,۲۶۰	(۳۶۷)	(۷۹,۹۷۳)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی فولاد-۵۵۲۶-۰۵/۰۱/۲۹-۰۵/۰۱/۲۹ (هفولاد۰۵)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴	۵۴۸,۶۲۱	۴۷۶,۱۹۱	(۱۴۸)	(۲۵,۹۲۴)	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی وبملت-۲۸۸۹-۰۵/۰۲/۲۱-۰۵/۰۲/۲۶ (مملت۰۵)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	۳۸۵,۲۶۷,۴۰۰	۱۲,۶۵۴	۵۳۷,۶۷۲	۶۲۸,۴۱۹	(۲۰۶)	۱۲۰,۰۶۹	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی وغدیر-۱۲۶۵۴-۰۵/۰۱/۱۸-۰۵/۰۱/۲۶ (هغدیر۰۵)	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۱/۱۸	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۱	۱۱۷,۵۴۷	۱۲۱,۳۳۹	(۵۹)	۱۲,۵۹۹	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی شستا-۱۷۷۱-۰۵/۰۲/۰۹-۰۵/۰۲/۲۷ (هشستا۰۵)	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۲	۱,۸۸۸,۰۶۸	۲,۱۹۸,۶۹۰	(۹۴۴)	۳۰۹,۶۷۸	میلیون ریال
اختیارفروش تبیی مبین-۱۴۹۹۵-۰۵/۰۴/۳۱-۰۵/۰۴/۳۴ (هبین۰۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۴۳,۳۳۴	۳۷,۳۴۳,۳۳۴	۳۷,۳۴۳,۳۳۴	(۲۰,۶۱۸)	۵۰۱,۵۸۸	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد									

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵	
نام نماد	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 تبیی	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	سود (زیان) ناشی از اعمال تبیی
جمع نقل از صفحه قبل											
اختیار فروش تبیی و تجارت - ۶۵۴-۰۵/۰۵/۱۴۰۴ (هتجار ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۲۱,۳۳۱,۴۴۹,۱۷۰	۵۷۵	۳۷,۳۴۳,۲۳۴	۳۷,۳۲۷,۲۳۰	(۲۰,۶۱۸)	۵۰۱,۵۸۸	-	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی شریز - ۲۶۶۶۷-۰۵/۰۴/۲۹ (هیریز ۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۷۰	۴,۸۵۹,۹۹۰	۸,۱۶۷,۶۲۰	(۴۲۹)	۳,۹۷۹,۱۸۴	-	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی خسایا - ۵۶۱-۰۵/۰۵/۰۴ (هسایا ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۱۹,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷	۱۰,۶۱۸,۹۱۱	۱۱,۰۳۶,۵۸۴	(۱,۳۹۳)	۸۴۲,۵۲۲	-	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی خودرو - ۸۴۹-۰۵/۰۶/۱۷ (خودرو ۵۶)	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۱۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۳	۹,۹۰۷,۴۱۴	۶,۹۴۶,۲۹۴	(۱,۳۱۹)	۲۷۷,۲۳۳	-	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار ف ت شیراز - ۴۵۳۹۶-۰۵/۰۴/۲۲ (هراز ۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۸۴	۷۲۳,۲۵۴	۱,۵۵۲,۶۰۸	(۳۶۲)	۸۲۸,۹۹۲	-	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار ف ت تاپیکو - ۲۲۸۹۹-۰۵/۰۴/۳۰ (هپیکو ۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۹	۲,۸۶۳,۱۶۳	۳,۶۸۱,۱۹۰	(۱,۴۳۲)	۸۷۹,۱۲۴	-	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار ف ت وبانک - ۱۲۲۴۷-۰۵/۰۴/۲۴ (هبانک ۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۷	۹۴۲,۷۲۴	۸۸۸,۷۲۰	(۴۷۱)	۱۲۲,۰۶۸	-	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار ف ت ونوین - ۵۰۳-۰۵/۰۵/۲۸ (هونوین ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۱,۳۳۲,۸۳۴,۴۹۱	۲,۰۳۷	۲,۷۱۴,۹۸۴	۴,۶۸۷,۵۷۹	(۳۱۱)	۱,۹۷۲,۴۸۴	-	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار ف ت سپاه - ۲۳۲۵۱-۰۵/۰۲/۲۷ (هسپاها ۵۴)	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۱۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۳	۲,۰۲۷,۴۹۹	۳,۰۲۹,۷۲۵	(۱,۰۱۶)	۴۴,۵۶۸	-	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر											
جمع					۸۴,۲۶۶,۷۵۶	۸۹,۶۶۱,۰۳۷	(۲۸,۸۸۸)	۱۱,۳۳۵,۳۷۹	(۱,۸۵۹,۶۶۹)	۱۱,۳۳۵,۳۷۹	(۱,۸۵۹,۶۶۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵,۷۴۰,۸۷۳)	(۴,۹۹۷,۳۲۶)	۱۸-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۳,۹۳۲,۳۵۶	(۶,۴۸۲,۶۱۹)	۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۴۵,۸۳۹	۷,۱۱۸,۲۸۵	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۴۰۲	۴۵۲	سود تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
(۱۱,۷۶۰,۲۷۶)	(۴,۳۶۱,۲۰۸)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸-۱- 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
استخراج کانه های فلزی	۱۰,۵۸۱,۲۳۳,۵۶۶	۲۷,۷۰۸,۴۰۸	(۲۸,۰۶۹,۰۷۷)	(۵۸,۵۷۲)	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۵۹۷,۷۰۲,۷۲۹	۴۶,۳۶۶,۶۴۹	(۴۷,۶۷۳,۰۸۹)	(۴۷,۶۱۵)	(۲,۶۴۲,۳۶۵)	(۴۱۹,۲۴۱)	(۲,۶۴۲,۳۶۵)
سایر واسطه گری‌های مالی	۱,۵۸۳,۳۴۷,۷۴۵	۳,۲۶۹,۹۶۸	(۳,۸۴۱,۹۰۰)	(۲۱,۰۰۱)	(۴۵۲,۷۸۰)	(۱,۴۵۴,۰۵۵)	(۴۵۲,۷۸۰)
خودرو و ساخت قطعات	۶۱,۹۰۴,۳۶۶,۲۸۰	۵۴,۵۱۳,۱۴۱	(۵۹,۵۹۴,۰۸۶)	(۱۶۳,۸۸۶)	(۶۷۵,۰۱۸)	(۵۹۲,۹۳۳)	(۱۳۸,۰۶۰)
مواد و محصولات دارویی	۸۵۸,۴۴۸,۲۷۲	۱۰,۴۲۹,۵۹۶	(۷,۸۹۱,۳۳۷)	(۶۹,۶۷۹)	(۶۰۶,۷۱۱)	(۵,۲۴۴,۸۳۲)	(۶۰۶,۷۱۱)
سرمایه گذاریها	۸,۷۳۰,۷۱۳,۳۹۷	۲۲,۳۳۱,۰۸۷	(۲۰,۰۲۶,۴۴۹)	(۱۵۱,۱۰۹)	(۷۸,۷۶۲)	(۲,۱۵۳,۵۳۰)	(۷۸,۷۶۲)
محصولات شیمیایی	۱۱,۳۴۴,۸۲۸,۳۸۸	۱۲۴,۲۷۰,۴۴۵	(۱۴۱,۶۸۶,۹۹۵)	(۳۴۰,۵۲۸)	(۲۰,۴۲۶,۶۲۳)	(۱۷,۷۵۷,۰۷۹)	(۲۰,۴۲۶,۶۲۳)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴۲۵,۷۹۷,۰۴۸	۲,۷۵۷,۷۴۷	(۲,۲۲۹,۹۸۸)	(۱۳,۰۳۵)	(۲۵,۱۴۹)	۵۰۴,۷۲۴	(۲۵,۱۴۹)
فلزات اساسی	۱۹,۸۴۳,۶۳۸,۴۴۴	۵۹,۳۵۶,۱۰۶	(۵۹,۵۵۵,۲۲۳)	(۱۹۲,۳۳۹)	(۶,۷۱۳,۴۵۵)	(۳۹۱,۴۵۵)	(۶,۷۱۳,۴۵۵)
ماشین آلات و تجهیزات	۴۰,۰۰۶,۱۶۷,۳۳۵	۹,۸۳۶,۶۴۲	(۸,۸۴۵,۴۴۸)	(۵۸,۸۲۰)	(۲۹۷,۶۵۲)	۹۳۲,۳۷۴	(۲۹۷,۶۵۲)
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۷۲۲,۳۸۷,۵۰۷	۵۶۰,۷۵۰,۲۰۲	(۴,۸۵۵,۶۲۲)	(۴۳,۳۴۶)	(۴۹۲,۴۴۵)	۷۰۸,۵۳۴	(۴۹۲,۴۴۵)
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۳,۸۵۵,۴۲۵,۲۷۲	۱۸,۷۵۴,۷۶۸	(۱۴,۶۶۰,۷۶۳)	(۱۴۴,۹۷۴)	(۷۳,۰۲۴)	۳,۹۴۹,۰۳۰	(۷۳,۰۲۴)
بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی	۴,۲۱۲,۷۸۲,۷۹۵	۹,۷۳۷,۸۸۸	(۸,۹۲۰,۸۲۷)	(۷۵,۲۷۴)	(۱۱۳,۳۲۷)	۷۴۱,۷۸۷	(۱۱۳,۳۲۷)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۹۳۱,۰۶۴,۳۶۵	۱۵,۵۴۸,۳۷۳	(۱۰,۵۹۶,۴۳۵)	(۱۱۰,۶۷۸)	۶۰۴,۵۱۸	۴,۸۴۱,۲۵۹	۶۰۴,۵۱۸
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۵۲۵,۸۸۸,۹۸۷	۵,۳۴۶,۵۰۱	(۳,۹۰۹,۸۸۶)	(۴۱,۴۶۸)	(۱۵۲,۵۸۹)	۱,۴۱۳,۱۴۸	(۱۵۲,۵۸۹)
زراعت و خدمات وابسته	۱,۲۹۷,۰۷۳,۷۶۹	۸,۵۶۷,۶۶۳	(۶,۷۵۵,۰۰۶)	(۶۶,۲۲۸)	(۳۱۴,۶۷۸)	۱,۷۶۶,۴۲۹	(۳۱۴,۶۷۸)
لاستیک و پلاستیک	۲,۱۰۰,۸۱۱,۰۵۳	۸,۹۴۷,۰۷۲	(۱۰,۲۲۵,۰۵۳)	(۶۹,۱۶۱)	(۱۰۰,۹۸۶)	(۱,۳۵۷,۱۴۱)	(۱۰۰,۹۸۶)
بانکها و موسسات اعتباری	۸۱,۹۰۸,۴۰۱,۳۹۴	۷۰,۴۹۶,۶۸۵	(۷۳,۶۳۷,۱۶۰)	(۶۰,۵۴۶)	۱۰۷,۱۶۴	(۳,۲۰۱,۰۲۱)	۱۰۷,۱۶۴
سیمان، آهک و گچ	۱,۹۴۵,۸۹۵,۹۷۰	۲۸,۲۴۲,۱۴۵	(۲۵,۶۴۳,۳۱۵)	(۱۷۳,۴۰۳)	۲,۸۷۱,۶۴۷	۲,۴۲۵,۴۲۷	۲,۸۷۱,۶۴۷
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۷,۲۸۷,۱۶۴	۴۲۱,۵۸۷	(۳۰۳,۹۵۳)	(۳,۳۵۹)	۱,۷۰۱	۱۱۴,۳۷۵	۱,۷۰۱
ساخت محصولات فلزی	۴۶۸,۸۸۲,۸۶۳	۱,۸۳۵,۶۲۳	(۱,۴۹۱,۶۴۸)	(۱۴,۱۸۹)	(۴۰,۱۱۰)	۳۲۹,۷۸۵	(۴۰,۱۱۰)
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۰۶۵,۳۰۱,۲۸۶	۷,۵۵۰,۳۷۸	(۸,۴۰۰,۱۶۱)	(۴۰,۰۶۶)	۳۴,۹۸۳	(۸۸۹,۸۴۹)	۳۴,۹۸۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۰,۲۱۶,۸۸۸,۴۹۲	۱۲,۱۱۲,۳۷۰	(۱۲,۳۲۹,۱۵۵)	(۶۳,۵۰۹)	(۱,۱۷۸,۳۷۶)	(۲۸۰,۲۹۳)	(۱,۱۷۸,۳۷۶)
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۸,۳۳۴,۷۱۶,۷۰۴	۳۱,۱۶۵,۷۵۰	(۳۲,۱۱۳,۳۲۴)	(۱۰۶,۸۲۹)	(۵۶۳,۰۱۴)	(۱,۰۵۴,۲۰۳)	(۵۶۳,۰۱۴)
کاشی و سرامیک	۶۲۲,۷۹۹,۶۰۸	۲,۲۶۶,۳۷۸	(۱,۷۶۴,۴۸۵)	(۱۷,۵۱۹)	(۳۰۵,۳۹۶)	۴۸۴,۳۷۴	(۳۰۵,۳۹۶)
خدمات فنی و مهندسی	۲۳۵,۹۷۸,۱۱۶	۳,۱۷۰,۳۲۳	(۳,۳۸۹,۹۵۰)	(۲,۱۵۷)	۱۶۸,۱۶۴	(۲۲۱,۷۸۴)	۱۶۸,۱۶۴
استخراج ذغال سنگ	۱۸۹,۲۱۶,۲۹۶	۱,۶۲۰,۰۶۷	(۱,۱۳۷,۳۲۵)	(۱۲,۵۲۳)	(۸۶,۹۹۵)	۴۷۰,۲۲۰	(۸۶,۹۹۵)
قند و شکر	۲,۳۸۷,۹۱۶,۰۲۳	۸,۴۷۹,۷۰۵	(۵,۹۰۳,۰۹۹)	(۶۵,۵۴۸)	(۵۳۸,۱۸۰)	۲,۵۱۱,۰۵۷	(۵۳۸,۱۸۰)
محصولات کاغذی	۲۷۷,۰۹۱,۳۰۶	۱,۰۵۷,۹۷۰	(۱,۰۱۶,۳۰۰)	(۸,۱۷۸)	(۱۰۷,۴۴۴)	۳۳,۴۹۱	(۱۰۷,۴۴۴)
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۳۶۷,۰۵۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۴۷	(۴۵۴,۹۰۳)	(۶,۷۶۲)	۷۷,۸۷۴	۴۱۳,۲۸۰	۷۷,۸۷۴
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۹۹۲	(۲,۱۷۸,۵۰۳)	(۶,۳۶۵)	(۶۹۲,۶۹۰)	(۱۹۰,۸۷۶)	(۶۹۲,۶۹۰)
مخابرات	۶,۳۳۰,۴۲۴,۵۶۸	۵,۱۸۴,۱۵۳	(۴,۴۵۵,۶۳۱)	(۳,۹۴۰)	(۱۷۹,۴۹۶)	۷۲۴,۵۸۳	(۱۷۹,۴۹۶)
هتل و رستوران	۱,۱۵۶,۰۹۹,۵۲۸	۲,۷۷۹,۳۱۵	(۲,۱۶۰,۸۰۸)	(۲۱,۴۸۳)	(۲۱۷,۶۴۱)	۵۹۶,۹۲۴	(۲۱۷,۶۴۱)
اطلاعات و ارتباطات	۵۹۱,۸۱۷,۳۵۹	۱,۵۲۸,۵۶۲	(۱,۳۳۸,۴۷۳)	(۱۱,۸۱۶)	(۲۰۸,۴۵۹)	۱۷۸,۲۷۳	(۲۰۸,۴۵۹)
منسوجات	۱۹۴,۳۱۹,۴۸۷	۱,۳۱۵,۴۵۵	(۱,۳۷۵,۳۶۲)	(۱۰,۱۶۸)	(۱۸۱,۳۵۴)	(۶۹,۹۷۵)	(۱۸۱,۳۵۴)
حمل و نقل آبی	۲۲,۴۹۱,۸۴۹	۱۲۶,۱۷۹	(۵۴,۵۷۰)	(۹۷۵)	(۳۱۸,۷۷۱)	۷۰,۶۳۴	(۳۱۸,۷۷۱)
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲,۷۶۸,۰۶۲,۳۰۵	۹۰,۱۴۰,۵۹	(۷,۸۱۰,۰۱۸)	(۶۹,۶۷۹)	(۱۸,۵۳۹)	۱,۱۳۴,۳۶۲	(۱۸,۵۳۹)
استخراج سایر معادن	۱۷۴,۳۸۲,۰۴۳	۷۸۷,۳۰۱	(۹۶۶,۱۹۶)	(۶,۰۸۵)	(۷۵,۴۳۴)	(۱۸۵,۰۸۱)	(۷۵,۴۳۴)
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۷۰۷,۲۴۹,۵۸۰	۱,۶۳۲,۴۱۵	(۲,۳۳۳,۹۹۷)	(۱۲,۵۴۱)	(۸۴,۹۰۹)	(۷۲۴,۱۳۳)	(۸۴,۹۰۹)
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۲۴۹,۸۸۳,۹۴۷	۹۸۴,۳۴۳	(۸۹۲,۹۱۳)	(۷,۶۰۸)	۳۰,۳۳۴	۸۲,۷۲۲	۳۰,۳۳۴
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۸,۵۹۲,۳۵۵	۱۷۱,۹۳۱	(۱۶۰,۹۸۲)	(۱,۳۲۹)	(۳,۹۰۹)	۹,۶۲۰	(۳,۹۰۹)
دبای، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۳۹,۲۸۷	۲۷,۰۲۲	(۲۹,۶۵۵)	(۲۰۹)	۴,۵۶۱	(۲,۸۴۳)	۴,۵۶۱
محصولات چوبی	۲۵,۰۷۴	۱۳۶	(۹۷)	(۱)	(۹,۹۷۵)	۳۸	(۹,۹۷۵)
جمع	۶۲۸,۰۹۶,۱۴۷	(۶۳۰,۶۹۹,۰۶۸)	(۲,۳۹۴,۴۰۴)	(۴,۹۹۷,۳۲۶)	(۱۵,۷۴۰,۸۷۳)		

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 (ریال)	تعداد (قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل												
اختیارف ت حتایف-۱۰۹۷۸-۰۶/۰۲/۱۱-۰۶/۰۲/۱۱ (هتایف۶۰۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۲/۱۱	۷,۷۸۰	۸,۴۸۳	۶,۷۸۳	۸,۳۷۰	۱۹۴,۰۰۲,۹۵۰	-	۹,۶۵۳	(۶۳۴)	(۸,۰۴۲,۵۱۳)	-
اختیارف ت خسایا-۰۶۹۰-۰۵/۱۲/۱۰-۰۵/۱۲/۱۰ (هتسایا۵۳)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۱۰	۵۰۳	۶۹۰	۶۰۱	۴۷۳	۱,۳۶۸,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۶۱۵)	-	(۳۱)	۱۶۴,۰۸۵	-
اختیارف ت خودرو-۰۵/۱۲/۱۵-۰۶۷۱-۰۵/۱۲/۱۵ (هتخود۵۱۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۴۸۰	۶۷۱	۵۵۳	۵۰۳	۴,۰۶۰,۱۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۲۴۸)	-	(۶۵)	۷۶,۱۶۶	-
اختیارف ت دفارا-۰۸/۱۲/۱۵-۰۶۰۱/۲۸-۰۶۰۱/۲۸ (هتدفارا۶۱۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۲۸	۵,۸۶۰	۸,۱۲۵	۶,۵۸۷	۱۲,۳۴۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۳)	۵۴,۷۳۷	-
اختیارف ت صصوفی-۱۶۹۳۱۷-۰۶/۰۱/۱۵-۰۶/۰۱/۱۵ (هتصوفی۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۱۵	۱۲۵,۷۲۰	۱۶۹,۳۵۵	۱۴۰,۳۳۸	۱۶۴,۳۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۳)	۵۵,۵۸۵	-
اختیارف ت شبندر-۱۰۳۳۴-۰۶/۰۲/۱۳-۰۶/۰۲/۱۳ (هتشنبر۶۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۲/۱۳	۷,۱۲۰	۱۰,۳۳۴	۸,۲۲۹	۱۱,۰۰۸۰	۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۵)	۱۵۱,۲۶۵	-
اختیارف ت عیبنو-۷۲۵۹-۰۶/۰۱/۱۷-۰۶/۰۱/۱۷ (هتینو۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۱۷	۵,۵۵۰	۱,۳۰۹	۱,۰۴۳	۱,۸۰۷	۴۵۳,۵۵۴,۳۸۸	-	-	(۸)	۳۴,۳۲۳	-
اختیارف ت غگل-۰۶/۰۱/۱۶-۰۶۰۱/۱۶-۰۶/۰۱/۱۶ (هتگل۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۱۶	۴,۷۴۷	۶,۳۹۱	۵,۳۸۳	۶,۳۰۰	۲۱,۳۱۸,۰۰۰	-	-	(۲)	۱۰,۵۰۷	-
اختیارف ت فاهنر-۱۰۵۰۲-۰۶/۰۲/۰۸-۰۶/۰۲/۰۸ (هتفاهنر۶۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۲/۰۸	۷,۲۱۰	۱۰,۵۰۲	۸,۳۷۹	۹,۰۴۰	۴۶,۳۹۴,۰۰۰	-	-	(۱۱)	۴۸,۸۹۷	-
اختیارف ت فجر-۲۸۸۵-۰۶/۰۱/۲۴-۰۶/۰۱/۲۴ (هتفجر۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۲۴	۳,۸۸۵	۳,۱۰۳	۳,۱۰۳	۴,۰۷۰	۴۴,۶۲۰,۰۰۰	-	-	(۴)	۱۸,۷۰۸	-
اختیارف ت فخور-۲۶۹۹-۰۵/۱۲/۲۴-۰۵/۱۲/۲۴ (هتفخور۵۱۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱,۹۸۳	۳,۶۹۹	۲,۳۳۶	۲,۰۱۲	۱۷۴,۶۷۰,۰۰۰	(۳۹,۱۳۶)	-	(۱۰)	۳,۰۴۵	-
اختیارف ت فسیزوار-۵۶۵۴۹-۰۶/۰۲/۱۲-۰۶/۰۲/۱۲ (هتفسیز۶۰۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۲/۱۲	۴۰,۱۰۰	۵۶,۵۵۹	۴۴,۵۵۹	۶۱,۳۵۰	۲,۵۵۳,۰۰۰	-	-	(۴)	۱۶,۳۲۳	-
اختیارف ت فولاد-۴۵۰۷-۰۵/۱۲/۱۷-۰۵/۱۲/۱۷ (هتفولاد۵۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۳,۳۸۲	۳,۴۹۴	۲,۸۸۱	۲,۶۰۴	۱,۵۰۴,۳۷۸,۶۵۰	(۴۱۷,۱۱۸)	-	(۱۲۲)	۱۱۳,۴۸۱	-
اختیارف ت قرن-۱۴۳۹۳-۰۶/۰۱/۲۳-۰۶/۰۱/۲۳ (هتقرن۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۲۳	۱۰,۰۱۰	۱۴,۳۹۳	۱۱,۴۴۶	۱۹,۵۳۰	۳۳,۶۲۰,۰۰۰	(۰)	-	(۱۲)	۵۴,۱۸۴	-
اختیارف ت کلا-۱۲۸۸۸-۰۵/۱۲/۲۳-۰۵/۱۲/۲۳ (هتکلا۵۱۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۹,۳۹۰	۵,۷۸۰	۴,۷۴۴	۸,۳۴۰	۳۱۰,۶۴۱,۳۷۹	(۰)	-	(۴۴)	۱۹۰,۳۵۸	-
اختیارف ت کگل-۲۷۸-۰۶/۰۱/۰۸-۰۶/۰۱/۰۸ (هتکگل۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۰۸	۱,۹۶۶	۲,۴۴۰	۲,۱۴۱	۲,۱۴۶	۳۷۳,۹۵۰,۰۰۰	-	-	(۲۶)	۱۱۲,۲۹۷	-
اختیارف ت وبملت-۱۶۶۸-۰۵/۱۲/۰۴-۰۵/۱۲/۰۴ (هتوبملت۵۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۰۴	۱,۲۲۴	۱,۱۷۳	۹۷۸	۱,۱۱۸	۱,۹۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۰)	-	(۷۲)	۳۱۱,۱۲۵	-
اختیارف ت ومهان-۷۸۶۱-۰۶/۰۱/۲۲-۰۶/۰۱/۲۲ (هتومهان۶۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۲۲	۵,۷۷۰	۷,۸۶۱	۶,۵۰۶	۶,۳۹۰	۱۷,۳۳۲,۰۰۰	(۲,۰۰۴)	-	(۳)	۷,۷۸۶	-
اختیارف ت ونوین-۲۶۱۵-۰۵/۱۲/۲۲-۰۵/۱۲/۲۲ (هتوین۵۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۱,۹۲۵	۳,۶۱۵	۲,۱۷۵	۳,۴۵۰	۹۹۹,۷۶۰,۰۰۰	(۰)	-	(۵۲)	۲۲۵,۵۴۸	-
اختیارف ت جم پیلن-۲۷۰۴۲۹-۰۶/۰۲/۰۶-۰۶/۰۲/۰۶ (هتپیلن۶۰۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۱۴۰۶/۰۲/۰۶	۱۹۴,۴۷۰	۲۷۰,۴۲۹	۲۰۹,۳۴۹	۱۷۲,۹۰۰	۴۰۰,۰۰۰	(۷,۲۹۰)	-	(۱)	(۲,۵۹۷)	-
سایر			-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۳۲,۳۵۶	-
جمع											۳,۹۳۲,۳۵۶	-
											(۶,۴۸۲,۶۱۹)	(۱,۱۸۷)
											۹,۶۵۳	(۱۲,۹۰۱,۸۲۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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	۲۰۷,۰۹۰	(۹,۰۷۲)	۱۹۸,۰۱۸	۱۹,۶۶۸
استخراج سایر معادن	۱۲۶,۴۷۲	(۳,۶۲۵)	۱۲۲,۸۴۷	۶,۳۷۵
استخراج کانه های فلزی	۱,۷۹۱,۷۲۵	(۳۳,۸۱۱)	۱,۷۵۷,۹۱۵	۱,۰۳۷,۱۷۷
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۴۴,۹۷۲	(۷,۸۵۰)	۱۳۷,۱۲۲	۴۹۱,۹۴۳
اطلاعات و ارتباطات	۱۶,۶۶۹	(۲۶)	۱۶,۶۴۳	۶۹,۵۵۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۸۶,۴۸۹	(۴,۵۲۷)	۳۸۱,۹۶۲	۷۴,۲۴۰
بانکها و موسسات اعتباری	۴۷۹,۶۰۰	(۵,۷۷۲)	۴۷۳,۸۲۶	۳,۷۰۷,۳۹۰
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۵۷۷,۵۵۸	(۵,۷۴۵)	۵۷۱,۸۱۳	۴۳۹,۱۶۲
حمل و نقل آبی	۶,۲۹۴	(۸۶)	۶,۲۰۸	۷۷,۴۵۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۵۸۷,۴۶۹	(۷,۲۹۴)	۱,۵۸۰,۱۷۴	۸۱۷,۸۰۶
خدمات فنی و مهندسی	۱۷,۱۸۲	(۷۷۶)	۱۶,۴۰۵	۱۱,۴۳۹
خودرو و ساخت قطعات	۱,۸۴۴,۱۶۸	(۱۰۱,۰۷۴)	۱,۷۴۳,۰۹۳	۱,۰۸۱,۴۰۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۳۷,۱۰۶	(۶,۸۲۴)	۳۳۰,۲۶۲	۱۷۰,۴۱۱
زراعت و خدمات وابسته	۷۸۱,۳۴۷	(۲۵,۳۳۴)	۷۵۵,۹۱۳	۵۰۳,۷۱۹
ساخت محصولات فلزی	۲۸۲,۴۹۱	(۷,۰۷۴)	۲۷۵,۴۱۷	۴۷,۹۸۸
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۹۰,۶۲۶	(۸,۹۷۲)	۲۸۱,۶۵۵	۹۲,۰۸۶
سایر واسطه گریهای مالی	۲۶۲,۲۳۰	(۱۵,۹۲۶)	۲۴۶,۳۰۴	۳۹,۶۷۷
سرمایه گذاریها	۳,۱۹۹,۴۵۹	(۳۶,۵۹۲)	۳,۱۶۲,۸۶۷	۱,۱۸۱,۱۹۹
سیمان، آهک و گچ	۴,۰۷۸,۰۱۳	(۸۶,۷۴۷)	۳,۹۹۱,۲۶۶	۱,۴۶۱,۹۴۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۸۰۳,۷۸۶	(۳۷,۳۶۴)	۱,۷۶۶,۴۲۲	۲,۴۹۲,۴۲۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۳۳۴,۴۵۶	(۲۸,۳۰۵)	۱,۳۰۶,۱۵۱	۱,۱۳۰,۵۶۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۸۸۷,۱۳۳	(۱۰۲,۰۲۹)	۲,۷۸۵,۱۰۵	۲,۴۵۳,۸۷۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۶۸۰,۴۰۸	(۱,۶۲۵)	۶۷۸,۷۸۳	۲۰۶,۶۳۹
فلزات اساسی	۴,۹۱۱,۵۳۶	(۱۳۱,۱۶۹)	۴,۷۸۰,۳۶۸	۲,۵۶۶,۷۴۵
قند و شکر	۴۶۳,۴۳۳	(۸,۰۳۴)	۴۵۵,۲۹۹	۱۷۴,۳۶۲
کاشی و سرامیک	۲۰۳,۹۹۱	(۸,۹۰۹)	۱۹۴,۰۸۲	۱۲۴,۲۲۳
لاستیک و پلاستیک	۱,۲۶۱,۵۵۸	(۵۸,۷۷۲)	۱,۲۰۲,۷۸۶	۱۹۷,۱۰۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۰۱۳,۴۵۴	(۳۱,۰۲۵)	۹۸۲,۴۲۹	۱۹۷,۸۶۸
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۵۴۷,۹۴۰	(۲۹,۰۹۳)	۵۱۸,۸۴۷	۹۱,۱۲۶
محصولات شیمیایی	۸,۹۰۲,۲۸۵	(۲۶۷,۸۱۰)	۸,۶۳۴,۴۷۴	۲,۵۵۳,۲۵۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۵۱۴,۹۹۳	(۴۴,۳۹۸)	۱,۴۷۰,۵۹۵	۸۳۷,۱۶۶
مخابرات	۴۸۴,۳۶۷	(۲۱,۲۹۲)	۴۶۳,۰۷۵	۱۴۹,۴۶۷
مواد و محصولات دارویی	۱,۰۰۵,۷۷۰	(۱۹,۳۹۳)	۹۸۶,۳۷۶	۷۹۸,۵۵۵
محصولات کاغذی	۴۱,۹۷۸	(۱,۳۷۳)	۴۰,۶۰۵	۱۵۳۴
انتشار، چاپ و تکثیر	۳۳,۹۸۹	-	۳۳,۹۸۹	۲۶۲
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۱۵۹,۶۷۵	(۱۰,۲۰۶)	۱۴۹,۴۶۹	۱۱,۵۲۷
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۴۹,۵۸۱	(۲,۰۱۰)	۴۷,۵۷۱	۲۸,۶۰۳
محصولات چوبی	۵۵,۳۱۷	(۳,۲۶۹)	۵۲,۰۴۸	۲,۱۴۷
منسوجات	۲۹,۴۲۸	(۱,۳۰۵)	۲۸,۱۲۳	۴۳,۳۳۶
هتل و رستوران	۶۱,۴۵۸	(۱۰۵)	۶۱,۳۵۲	۲۳۱,۵۹۴
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۷,۵۲۵	(۲۵۵)	۷,۲۷۱	-
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۲۳,۵۰۴	(۹۶۶)	۲۲,۵۳۷	-
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۵۱۰	(۳۱)	۴۷۹	۱,۷۴۱
جمع	۴۳,۸۹۳,۹۳۴	(۱,۱۷۵,۹۰۰)	۴۲,۷۱۸,۰۳۴	۲۴,۶۲۴,۸۵۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۲,۰۱۴,۹۶۲
		۲,۲۵۲,۴۸۸
سود طرح سرمایه گذاری صندوق حامی		۳۴۸,۳۴۰
صندوق تضمین تسویه معاملات		۲۷,۹۹۳
		۳۷۶
جمع	۲,۳۹۱,۲۹۵	۲,۲۵۲,۸۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

نام بانک	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴
	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
تجارت	۹۹۷,۵۱۳	(۳۳۴)	۹۹۷,۱۷۹	۱,۲۰۵,۱۴۱	میلیون ریال
رفاه	۴۷۱,۷۱۶	(۷۰۶)	۴۷۱,۰۱۰	۳۲۰,۹۹۴	میلیون ریال
صادرات	۱۶۰,۵۸۴	-	۱۶۰,۵۸۴	۳۰۹,۵۴۴	میلیون ریال
ملی	۸۵۰	-	۸۵۰	۳۰۹,۳۲۳	میلیون ریال
کشاورزی	۲۲	-	۲۲	۲۱	میلیون ریال
اقتصادنویین	۵۱,۳۴۲	(۳۹۵)	۵۰,۹۴۸	۲۸,۷۲۸	میلیون ریال
پاسارگاد	۲۲۰,۴۹۳	(۳۶۵)	۲۲۰,۱۲۸	۱۴	میلیون ریال
پست بانک	-	-	-	۱۱	میلیون ریال
ملت	۸۱,۱۳۸	(۶۴۲)	۸۰,۴۹۶	۱۶	میلیون ریال
سپه	۳۳,۷۴۵	-	۳۳,۷۴۵	۷۸,۶۹۵	میلیون ریال
جمع	۲,۰۱۷,۴۰۵	(۲,۴۴۳)	۲,۰۱۴,۹۶۲	۲,۲۵۲,۴۸۸	میلیون ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴ سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵

میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۷۳۶	۴۵,۱۶۷
۳۰,۷۳۶	۴۵,۱۶۷

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت- اشخاص وابسته

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴ سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵

میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۰۰	۵,۴۸۹
۳,۳۰۸	۵,۱۱۵
۷,۳۰۸	۱۰,۶۰۴

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۳۹	۴۸,۶۰۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۵,۶۱۳	۳۹,۶۹۷	هزینه اجاره دفتر صندوق
۴۷۱	۶۲۴	هزینه برگزاری مجامع
۳,۸۱۶	۱۶,۸۰۳	هزینه بیمه تکمیلی و درمان پرسنل
۲,۲۵۴	۵,۱۸۵	هزینه اشتراک سایت های تحلیل بازار
۲۹۹	۲۷۵	هزینه کارمزد بانکی
۱۸۴,۷۰۷	۲۸۴,۰۵۲	۲۳-۱ هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۴,۳۱۹	۵,۸۳۹	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۳۰,۶۲۵	۵۲,۰۰۲	هزینه‌های اداری
۹,۴۹۲	۹,۵۶۵	هزینه استهلاک
۹۲۷	۱,۱۸۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۳,۷۱۵	۸,۸۷۷	سایر
۳۰۲,۸۷۸	۴۸۱,۷۰۸	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 ۱۴۰۵

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲۹,۴۸۰	هزینه‌های مالی
-	۱۲۹,۴۸۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۱۷۶,۵۵۶,۹۸۳	۱۹,۰۳۳,۰۸۰	۲۰۴,۳۷۷,۸۳۱	۲۰,۷۶۰,۹۵۷	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴۷,۴۹۳,۱۰۷)	(۵,۴۶۰,۲۳۳)	(۱۱۱,۱۰۵,۷۴۷)	(۹,۵۱۸,۵۲۸)	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۲۹,۰۶۳,۸۷۶	۱۳,۵۷۲,۸۴۷	۹۳,۲۷۲,۰۸۵	۱۱,۲۴۲,۴۲۹	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- ۲۶- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

۲- ۲۶- صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به استثناء تعهدات فوق در تاریخ گزارش فاقد تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی می‌باشد. همچنین هیچ یک از دارایی‌های صندوق نزد دیگران و یا به نفع دیگران در توثیق نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	
۱۵٪	۷,۲۸۲,۵۱۸	۱۲٪	۷,۲۸۲,۵۱۸	بانک تجارت
۰٪	۰	۱۰٪	۶,۱۶۶,۳۶۸	بانک رفاه کارگران
۸٪	۳,۷۱۷,۲۴۱	۹٪	۵,۵۴۸,۸۵۹	صندوق بازنشستگی، وظیفه، اوراق قرضه و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده
۱۳٪	۶,۱۳۵,۹۰۶	۹٪	۵,۲۲۳,۵۹۵	بانک صادرات
۸٪	۳,۹۵۰,۶۶۰	۷٪	۳,۹۵۰,۶۶۰	بانک ملت
۸٪	۳,۷۷۰,۷۱۶	۶٪	۳,۷۷۰,۷۱۶	بانک ملی
۰٪	۰	۶٪	۳,۶۷۸,۶۳۶	پست بانک ایران
۰٪	۰	۵٪	۲,۹۳۷,۹۹۳	بانک پاسارگاد
۷٪	۳,۳۸۰,۹۲۰	۵٪	۲,۸۰۶,۱۹۶	کارگزاری مفید
۴٪	۲,۰۹۹,۶۷۲	۴٪	۲,۲۴۳,۴۳۵	بورس اوراق بهادار تهران
۳۷٪	۱۷,۹۶۰,۳۸۸	۲۷٪	۱۵,۹۳۱,۵۷۴	سایر اشخاص (۱۴۱ شخص حقوقی)
۱۰۰٪	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۱۰۰٪	۵۹,۵۴۰,۴۵۰	جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	
				میلیون ریال	میلیون ریال	
مدیر صندوق عدالت	کارمزد مدیر صندوق	۴۵,۱۶۷	طی سال	-	میلیون ریال	
کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۴,۹۵۸,۳۴۱,۶۲۷	معاملات متعدد طی سال	(۶,۲۳۱,۷۹۸)	(۹,۵۷۳,۹۰۳)	
کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۳۸,۴۴۹,۱۷۰	معاملات متعدد طی سال	۱,۸۲۸,۲۳۴	۱۳۰	
کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	-	معاملات متعدد طی سال	-	۵,۳۷۳	
متولی	کارمزد متولی‌گری		طی سال	-	(۵۱)	
متولی	کارمزد متولی‌گری	۵,۴۸۹	طی سال	(۱,۷۷۳)	(۱,۱۲۱)	
حسابرس	کارمزد حسابرسی	۵,۱۱۵	طی سال	(۲,۴۶۰)	(۱,۵۵۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۹- 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.

۳۰- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

۳۱- کفایت سرمایه

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.