

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

باضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 عمومی عادی سالانه
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱، 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 ۱۴۰۵ 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.

مسئولیت‌های مدیر در قبال صورت‌های مالی

۳- 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 مدیر 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.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

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 توانند 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 حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- علیرغم پیگیریهای انجام شده، مطالبات ناشی از سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر، جمعا به مبلغ ۱,۲۹۰ میلیارد ریال در موعد مقرر قانونی وصول نگردیده است.
- ۶- 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.
- ۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق 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 موسسه 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.
- ۸- 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 موسسه به موارد با اهمیت مبنی بر تضمین و توثیق دارایی های صندوق، به نفع سایر اشخاص، جلب نشده است.
- ۹- 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۰- گزارش هیئت مدیره صندوق، درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق در سال 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.
- ۱۱- 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مختار موسوی باهنر
شماره عضویت ۲۵۳۲۵ و شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱
شماره ثبت ۱۳۱۱۱

۷ شهریور ۱۴۰۵

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 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 می‌گردد.

شماره صفحه

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. هیأت مدیره صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی شود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی افشا شده است.

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

شخص حقوقی

ارکان

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری بانک تجارت

نماینده

سید امین ابوالفضل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

عضو هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

حسن رضائی پور

عضو هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح اله شریفیان

متولی صندوق

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضائی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵



۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸	۶۲۹,۴۲۷,۴۳۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲۱,۹۷۶	۱۷۱,۸۹۷,۸۴۷	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۲۵۰,۱۰۰	۱۹,۲۷۸,۱۱۵	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۸۳۴,۳۴۳	۲۵,۰۳۲,۴۱۵	۸	حساب‌های دریافتی
۵,۹۷۳	۱,۸۲۹,۱۲۰	۹	جاری کارگزاران
۳۵,۸۴۳	۴۲,۹۵۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۹,۵۸۵,۰۳۳	۱۰۰,۳۸۴	۱۱	موجودی نقد
۵۴۳,۰۷۶,۳۷۵	۸۴۷,۶۰۸,۲۶۵		جمع دارایی‌ها

۹,۵۷۳,۹۰۳	۶,۳۳۱,۷۹۸	۹	جاری کارگزاران
۳,۷۷۴,۰۷۱	۱۳,۳۱۳,۹۶۲	۱۲	حساب‌های پرداختی
۲,۷۲۴	۴,۲۳۳	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱۰,۱۶۹	۶۸۷,۶۲۱	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸۶,۵۵۵	۱۰۱,۲۰۷	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۳,۵۴۷,۴۲۲	۲۰,۳۳۸,۸۱۹		جمع بدهی‌ها
۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳	۸۲۷,۲۶۹,۴۴۶	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۰,۹۴۳,۰۷۷	۱۳,۸۹۴,۲۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق

موسسه حسابرسانی ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی

سامان پندار

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری

بانک تجارت

سید رامین ابوالفضل

هیأت مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح‌اله شریفیان

هیأت مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

حسن رضایی پور



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

* بازده میانگین سرمایه گذاری

** بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۴۸,۳۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۰,۷۶۰,۹۵۷	۲۰,۷۶۰,۹۵۷	۱۹,۰۳۳,۰۸۰	۱۹,۰۳۳,۰۸۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۹,۵۱۸,۵۲۸)	(۹,۵۱۸,۵۲۸)	(۵,۴۶۰,۲۳۳)	(۵,۴۶۰,۲۳۳)
سود خالص سال	۱۹۴,۲۲۵,۹۸۰	۱۹۴,۲۲۵,۹۸۰	۱۹۴,۲۲۵,۹۸۰	۱۹۴,۲۲۵,۹۸۰
تعدیلات	۲۵	۹۳,۲۷۲,۰۸۵	۱۲۹,۰۶۳,۸۷۶	۱۲۹,۰۶۳,۸۷۶
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۵۹,۵۴۰,۴۵۰	۸۲۷,۴۶۹,۴۴۶	۴۸,۳۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳

* بازده میانگین سرمایه گذاری: سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

** بازده سرمایه گذاری پایان سال: سود خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



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

هیأت مدیره صندوق
سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه
روح اله شریفیان

رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری
بانک تجارت
سید امین ابوالفضل

مدولی صندوق
ارغام گزین

شماره ثبت
۱۷۷۵۵

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 بازنستستی، وظیفه، ازکارافتادگی و پس‌انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام‌شده	۶
٪۴	۲,۰۹۹,۶۷۳	٪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 ۱۳۰۲۰۱۷۳ 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 قراردادها 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	۱۴۳,۰۲۲,۵۷۴	۱۲۳,۹۲۹,۹۱۷	۱۵٪	۴۹,۸۳۷,۸۹۸	۴۵,۸۷۳,۳۴۹	۹٪
فنازات اساسی	۶۴,۳۳۹,۳۰۷	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٪	۴,۹۰۲,۲۰۸	۴,۷۶۰,۹۹۴	۱٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸,۰۲۱,۸۹۱	۸,۹۹۵,۳۳۷	۱٪	۵,۸۱۷,۰۹۰	۵,۵۹۸,۵۷۹	۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۶۳,۴۴۴,۲۷۶	۵۴,۹۳۵,۰۷۸	۷٪	۸۸,۶۶۰,۷۵۸	۸۶,۱۷۹,۶۷۹	۱۶٪
استخراج کانه های فلزی	۲۸,۶۹۴,۱۵۱	۲۸,۴۵۰,۵۸۷	۳٪	۱۸,۲۳۴,۶۱۶	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	۲٪	۹,۹۳۹,۵۴۴	۹,۱۳۴,۳۵۸	۲٪
بیمه و صندوق بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی	۹,۲۶۸,۰۱۴	۹,۷۴۵,۹۲۲	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	۲٪
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	۲٪	۲۳,۷۲۹,۶۷۵	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	۲۲,۴۴۳,۹۳۵	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	۴,۰۲۲,۶۶۸	۳,۳۱۶,۱۳۴	۰٪	۲,۶۶۵,۸۳۴	۲,۴۰۸,۶۷۴	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۵۲۷,۶۷۶,۶۳۳	۵۲۱,۶۷۸,۱۸۷	۶۳٪	۴۴۱,۲۲۳,۹۴۶	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	۲۳,۷۶۳,۹۹۳	۳٪	۲۸,۲۱۹,۴۵۶	۲۴,۹۴۳,۹۸۹
۱٪	۵,۴۳۳,۵۶۱	۵,۶۶۶,۶۱۸	۱٪	۵,۱۸۰,۲۱۳	۴,۵۶۳,۹۸۶
۱٪	۶,۳۱۲,۵۱۹	۶,۷۱۱,۹۶۸	۱٪	۵,۴۳۵,۷۷۵	۴,۲۰۴,۵۷۳
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٪	۱۰,۹۷۰,۵۰۰	۱۰,۸۱۸,۳۰۰	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	۱۵۷,۴۲۴	۰٪	۱۳۵	۱۰۳
۰٪	۸۵,۶۵۰	۸۲,۰۸۹	۰٪	۲۶,۸۱۳	۲۸,۴۲۲
۰٪	۱۸۹,۰۸۶	۱۹۲,۹۹۵	۰٪	۱۷۰,۶۰۲	۱۶۴,۳۱۰
۰٪	۳,۲۳۷,۱۰۸	۳,۳۰۹,۹۷۲	۰٪	۱,۶۰۹,۸۷۳	۲,۴۰۲,۷۴۷
۹۴٪	۵۰۵,۸۴۳,۱۰۸	۵۳۶,۹۳۳,۶۱۲	۷۶٪	۶۲۹,۴۲۷,۴۴۴	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	۳۱٪	۱۷۱,۶۷۸,۹۸۳	۱۶۴,۶۵۵,۰۶۱
۱۲۴,۵۰۱	۰٪	۲۱۸,۸۶۴	۵۰,۰۰۰
۵۲۱,۹۷۶	۳۱٪	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
سپرده‌های بانکی بلند مدت	۷-۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۱۰۰
سپرده‌های بانکی کوتاه مدت		۲۷۸,۱۱۵	
جمع		۱۹,۲۷۸,۱۱۵	۱,۲۵۰,۱۰۰

۷-۱- 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 نرخ 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			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده	تنزیل نشده	یادداشت
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
۱۴,۸۳۴,۲۴۳	۲۵۰,۳۲,۴۱۵	(۱,۱۷۸,۳۴۳)	۲۶,۲۱۰,۷۵۸	جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۶	۲۹,۳۱۰	(۳۳۴)	۲۹,۶۴۴	بانک تجارت
۲,۸۱۵	۵۰,۹۴۸	(۳۹۵)	۵۱,۳۴۳	بانک اقتصادنویین
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 یا توجه به تاریخ دریافت سود سپرده، از جانب بانک واريز 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 ۱۴۰۵

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

صنعت	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۲۰۵,۹۱۸	(۹,۰۷۲)	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 جیبی 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 و نوری	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	۱۶,۲۲۱	(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)	۲۵۰,۳۸۰	۵۳,۰۱۳
ساخت محصولات فلزی	۱۲۵,۹۰۶	(۷,۰۷۴)	۱۱۸,۸۳۲	۴۱,۰۴۴
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۳۶,۹۹۰	(۸,۹۷۲)	۱۲۸,۰۱۸	۷۵,۸۳۸
سرمایه گذاریها	۱,۲۰۴,۴۸۲	(۳۶,۵۹۲)	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
فرآورده 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	(۱,۶۳۵)	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	۱۳۱,۷۴۳
لاستیک و پلاستیک	۱,۰۳۵,۳۳۱	(۵۸,۷۷۲)	۹۷۶,۵۵۹	۱۶۰,۷۷۵
ماشین آلات و تجهیزات	۷۳۴,۰۵۷	(۳۱,۰۲۵)	۷۰۳,۰۳۲	۴۵۰,۰۲۷
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۴۰۹,۴۳۸	(۲۹,۰۹۳)	۳۸۰,۳۴۵	۶۸,۷۹۷
محصولات چوبی	۵۵,۱۴۹	(۳,۲۶۹)	۵۱,۸۸۰	۲,۸۳۷
محصولات شیمیایی	۵,۱۹۸,۴۲۷	(۲۶۷,۸۱۰)	۴,۹۳۰,۶۱۶	۹۴۳,۲۶۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۸۲,۶۱۳	(۴۴,۳۹۸)	۹۳۸,۲۱۵	۷۰۷,۶۵۳
مخابرات	۴۷۶,۲۰۸	(۲۱,۳۹۲)	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
دباغی، 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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۳۵۰	۹۱,۴۵۰	ودیعه اجاره ملک
۱۰۷,۷۸۲	۱۳۷,۱۳۳	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۱,۹۷۷	۲۴,۹۸۹	سایر
۱۶۶,۰۰۹	۲۵۳,۵۷۲	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۴/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۵۷۳,۹۰۳)	۲,۴۸۰,۸۴۱,۸۶۶	۲,۴۷۷,۴۹۹,۷۶۱	(۶,۲۳۱,۷۹۸)	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)
۱۳۰	۲۰,۱۳۸,۶۳۷	۱۸,۳۱۰,۵۳۳	۱,۸۲۸,۲۳۴	کارگزاری مفید
۵,۳۷۳	-	۵,۳۷۳	-	بانک پاسارگاد
۴۷۰	۴۷۰	۵۳	۸۸۶	تعدیل کارمزد کارگزاران
(۹,۵۶۷,۹۳۰)	۲,۵۰۰,۹۸۰,۹۷۲	۲,۴۹۵,۸۱۵,۷۲۰	(۴,۴۰۲,۶۷۸)	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

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

۱- 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.
دلیل عدم پیش‌بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه‌بندی شده‌اند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
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 دارایی‌ها به شرح زیر است:

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
بانک تجارت	جاری	۹۸,۹۹۰	۹,۵۴۸,۱۶۴
بانک صادرات			۴,۱۱۸
بانک سپه			۲۹,۷۹۴
بانک ملی			۲۸۲
بانک رفاه			۲۲۹
بانک کشاورزی			۴۳۵
بانک خاورمیانه			۸۲۳
بانک قرض الحسنه رسالت			۵۰۰
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 بانک‌ها 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	
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳	۶,۴۲۱	۱۲-۱
۳,۷۷۴,۰۳۷	۱۳,۳۰۷,۵۴۱	۱۲-۲
۳,۷۷۴,۰۷۱	۱۳,۳۱۳,۹۶۲	

بدهی بابت اختیار معامله

ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲-۱۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
ذخیره تعهدات اختیار فروش	ذخیره تعهدات اختیار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
تبعی	فروش تبعی	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۲,۳۱۱,۰۰۴	۷۹,۶۹۲	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت حکشتی-۱۰۸۴۱-۰۵/۰۵/۰۶- (هکشتی ۵۵)
-	۵۱۱,۶۲۵	۸۰۱,۴۵۰	۸,۴۱۸,۳۵۰,۸۳۰	اختیارف ت وتجارت-۶۵۴-۰۵/۰۵/۲۴- (هتجار ۵۵)
-	۱,۵۳۶,۶۰۰	۲۵۵,۸۵۰	۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت ذوب-۵۳۳-۰۵/۰۵/۱۸- (هذوب ۵۵)
-	۹۲۰,۶۶۳	۹۲,۷۲۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت حفاری-۷۴۶۳-۰۵/۰۵/۲۰- (هفاری ۵۵)
-	۲,۷۷۵,۶۳۹	۷۲۹,۱۷۹	۱,۸۷۵,۱۶۰,۰۰۰	اختیارف ت خگستر-۶۱۶۳-۰۵/۰۶/۰۳- (هگستر ۵۶)
-	۲۲۰,۲۲۰	۴۳۶,۳۴۲	۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خسایا-۵۶۱-۰۵/۰۵/۰۳- (هسایا ۵۵)
-	۱,۰۱۷,۰۱۳	۱۹۵,۸۹۱	۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت وسایا-۶۵۶۰-۰۵/۰۵/۲۶- (هسایا ۵۵)
-	۳۰۶,۰۶۶	۸۵,۸۲۴	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خبهمن-۲۹۱۳-۰۵/۰۶/۱۱- (هبهمن ۵۶)
-	۶۴۲,۴۵۵	۹۴,۵۰۰	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت اخیر-۸۵۸-۰۵/۰۵/۱۹- (هخابر ۵۵)
-	۷۳۴,۰۵۳	۱۰۷,۱۰۰	۶۹۷,۲۶۸,۰۰۰	اختیارف ت خزامیا-۳۰۵۸-۰۵/۰۶/۰۷- (هزامیا ۵۶)
-	۲۶,۰۰۳	۷,۸۰۰	۷۹,۷۵۸,۲۱۹	اختیارف ت وپارس-۴۰۲۵-۰۵/۰۵/۲۷- (هپارس ۵۵)
-	۹۰۷,۴۹۰	۵۱,۴۷۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	اختیارف ت وصندوق-۲۷۶۶۹-۰۵/۰۵/۱۰- (هصندوق ۵۵)
-	۵۴۰,۹۱۶	۳۰,۷۵۲	۵۴۳,۱۸۱,۷۵۳	اختیارف ت وبهمن-۶۰۴۵-۰۵/۰۵/۰۷- (هبهمن ۵۵)
-	۱۱,۳۸۲	۹,۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خسایا-۵۴۲-۰۵/۰۸/۱۶- (هسایا ۵۸)
-	۱۷۵,۶۱۵	۸۹,۷۰۴	۱,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خسایا-۶۹۰-۰۵/۱۲/۱۰- (هسایا ۵۲)
-	۲۰۵,۲۴۸	۲۸۱,۴۷۹	۴,۰۶۰,۱۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خودرو-۶۷۱-۰۵/۱۲/۱۵- (هخودرو ۵۱)
-	۳۹,۱۳۶	۴۲,۱۹۱	۱۷۴,۶۷۰,۰۰۰	اختیارف ت فخور-۲۶۹۹-۰۵/۱۲/۲۴- (هفخور ۵۱)
-	۴۱۷,۱۱۸	۵۳۰,۷۲۱	۱,۵۰۴,۳۷۸,۶۵۰	اختیارف ت فولاد-۴۵۰۷-۰۵/۱۲/۱۷- (هفولاد ۵۲)
-	۲,۰۰۴	۹,۷۹۳	۱۷,۳۳۲,۰۰۰	اختیارف ت ومهان-۷۸۶۱-۰۶/۰۱/۲۲- (هومهان ۶۱)
-	۷,۲۹۰	۴,۶۹۴	۲۰۰,۰۰۰	اختیارف ت جم پیلن-۲۷۰۴۲۹-۰۶/۲/۶- (هپیلن ۶۰۲)
۳,۷۷۴,۰۳۷	-			سایر
۳,۷۷۴,۰۳۷	۱۳,۳۰۷,۵۴۱	۳,۹۳۶,۸۵۱		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)
<u>۲,۷۲۴</u>	<u>۴,۲۳۳</u>	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	۵۲۴	بابت تنمه واحدهای صادرشده
<u>۱۱۰,۱۶۹</u>	<u>۶۸۷,۶۱۱</u>	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 ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	۱۵- سایر حساب‌های پرداختی 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 پرداختی پرسنل
۷۳۱	۱,۲۸۰		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۰,۸۵۱	۲۶,۷۷۰	۱۵-۲	شرکت تدبیر پرداز
۱۰,۸۸۷	۱,۸۲۷		مالیات پرداختی
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 پرداختی 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	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۵۴۰,۴۵۰	۸۲۷,۲۶۹,۴۴۶	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳
۵۹,۵۴۰,۴۵۰	۸۲۷,۲۶۹,۴۴۶	۴۸,۲۹۸,۰۲۱	۵۲۸,۵۲۸,۹۵۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- سود 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 شرکت های پذیرفته شده در بورس
۴۷۷,۶۶۶	۱,۴۲۵,۷۴۸	۱۷-۲	سود 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 صندوق های سرمایه گذاری
۶۶,۳۳۳,۱۹۹	۱۵۴,۰۵۴,۴۸۳	جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
استخراج ذغال سنگ	۱۵۷,۸۰۲,۱۰۱	۱,۰۸۷,۴۸۲	(۸۲۷,۵۶۳)	(۱۶۳)	۲۵۹,۷۵۶	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۱۳,۳۷۵,۳۳۶,۰۲۸	۵۱,۲۴۴,۵۱۶	(۴۶,۳۱۵,۶۰۶)	(۷,۶۶۳)	۴,۹۲۰,۲۴۷	۱۷,۸۷۲	(۱,۳۲۷,۹۱۵)
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۹۵,۷۱۲,۱۵۵	۲,۷۳۸,۲۴۱	(۲,۸۱۸,۶۰۷)	(۴۱۵)	(۸۰,۷۸۲)	(۷۱,۷۰۱)	
اطلاعات و ارتباطات	۵۳۹,۸۲۳,۸۴۲	۷۱۷,۷۰۶	(۶۹۲,۷۷۸)	(۱۰۹)	۲۴,۸۱۹	۱۳,۹۱۵	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۵۱۱,۱۴۳,۹۶۹	۷,۶۱۹,۴۵۷	(۶,۸۱۰,۳۴۲)	(۱,۱۵۳)	۸۰۷,۹۶۲	۵۱,۳۸۰	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳۰,۶۳۹,۲۴۹,۲۰۷	۱۴۵,۴۴۳,۵۳۲	(۱۲۴,۷۱۴,۴۷۳)	(۲۱,۴۸۴)	۲۰,۷۰۷,۵۷۵	۱۸,۲۳۵,۵۴۵	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱,۷۰۴,۹۱۹,۵۲۰	۳,۸۹۹,۵۴۶	(۳,۴۷۰,۵۵۰)	(۵۸۱)	۴۲۸,۴۱۵	۲۰,۵۴۰,۵	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۲۳۰,۰۴۸,۱۱۶	۲۳,۲۲۹,۰۲۳	(۲۰,۵۸۲,۶۶۱)	(۳,۴۳۹)	۲,۶۴۲,۹۲۲	۶۱۹,۰۶۶	
خودرو و ساخت قطعات	۲۱۶,۳۱۹,۲۵۲,۰۸۳	۱۳۳,۰۷۱,۴۵۶	(۱۳۰,۷۶۸,۶۹۴)	(۱۹,۳۴۴)	۲,۳۸۳,۴۱۸	۸۶۰,۱۰۲۲	
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۹۷۰,۸۵۶,۸۸۳	۴,۱۴۶,۳۹۲	(۳,۷۱۹,۲۱۱)	(۶۳۰)	۴۲۶,۵۵۱	۲۶,۹۰۶	
زراعت و خدمات وابسته	۲,۸۱۲,۷۴۹,۱۴۳	۱۹,۳۹۵,۲۴۱	(۱۵,۱۴۷,۰۸۱)	(۲,۹۲۴)	۴,۲۴۵,۲۳۷	۴۰۶,۹۷۰	
ساخت محصولات فلزی	۲,۹۶۹,۳۲۱,۰۱۴	۴,۷۳۲,۱۹۷	(۳,۹۳۵,۵۸۳)	(۷۱۹)	۷۹۵,۸۹۵	۴۴,۱۴۷	
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۹۹۹,۶۶۷,۴۹۵	۶,۸۲۳,۴۴۲	(۵,۸۰۵,۱۵۵)	(۱,۰۲۸)	۱,۰۱۶,۲۵۹	۳۱,۵۶۷	
سایر واسطه گریهای مالی	۴۱۹,۹۱۹,۲۶۴	۸۷۲,۷۹۳	(۸۴۹,۰۸۵)	(۱۳۵)	۲۳,۵۷۳	۱۲,۰۵۱	
سرمایه گذاریها	۸,۳۹۲,۸۰۵,۶۴۰	۳۱,۲۱۳,۷۸۰	(۲۷,۷۵۱,۴۰۹)	(۴,۶۷۹)	۳,۵۵۷,۶۹۱	۱,۱۴۶,۵۸۳	
سیمان، آهک و گچ	۳,۱۸۴,۷۴۶,۱۴۷	۵۹,۲۳۳,۶۴۸	(۵۳,۵۴۳,۶۱۹)	(۸,۸۴۲)	۵,۶۸۱,۱۸۵	۲,۹۵۷,۲۸۲	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۹,۹۲۳,۹۳۴,۶۰۶	۷۹,۶۰۴,۳۲۸	(۷۷,۲۳۴,۰۰۲)	(۱۰,۹۸۵)	۲,۲۵۹,۲۵۰	۲,۶۸۱,۱۷۹	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۷۱۴,۳۹۷,۹۲۳	۱۵,۹۰۱,۱۶۴	(۱۴,۸۰۳,۶۳۳)	(۲,۳۸۲)	۱,۰۹۵,۶۸۹	۷۱۲,۰۴۷	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴,۱۴۱,۰۰۵,۵۲۲	۱۴۷,۰۵۷,۸۶۹	(۱۳۱,۹۹۱,۴۸۷)	(۳۰,۸۹۰)	۱۵,۰۴۵,۴۹۱	۸,۶۲۷,۶۴۴	
فعالیتهاى كمكى به نهادهای مالی واسط	۳,۲۵۱,۱۵۶,۶۶۲	۱۹۰,۵۸۱,۷۸۱	(۱۴,۲۸۳,۱۷۵)	(۲,۸۵۹)	۲,۷۷۲,۷۷۷	۵۸۷,۲۰۰	
فلزات اساسی	۴۷,۳۲۸,۱۳۶,۸۵۳	۱۹۰,۸۲۴,۶۷۰	(۱۷۴,۷۱۳,۳۶۵)	(۲۴,۶۸۳)	۱۶,۱۰۶,۶۲۳	۱,۱۷۲,۰۳۸	
لاستیک و پلاستیک	۳۵۷,۳۵۹,۵۳۰	۱,۹۹۴,۱۳۵	(۱,۹۵۶,۳۸۰)	(۳۰۱)	۳۷,۴۵۴	۲۸۰,۱۵۲	
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱,۷۳۹,۶۴۳,۳۲۹	۵,۱۳۱,۱۸۴	(۴,۴۰۹,۲۰۶)	(۷۵۹)	۷۲۱,۲۱۹	۲۵,۲۱۲	
ماشین آلات و تجهیزات	۹۱۶,۴۰۰,۵۷۱	۲,۹۴۶,۸۴۷	(۲,۷۹۵,۰۳۸)	(۴۲۲)	۱۵۱,۲۶۷	۱۶۶,۰۲۵	
محصولات شیمیایی	۱۳,۶۴۴,۲۱۹,۶۲۳	۱۸۶,۳۳۳,۴۵۸	(۱۶۹,۹۲۳,۶۳۰)	(۲۶,۸۱۰)	۱۶,۴۱۳,۰۱۸	۷,۶۰۵,۱۲۹	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸,۳۱۱,۷۵۴,۲۰۴	۳۶,۴۸۴,۷۷۴	(۲۷,۸۰۲,۷۵۳)	(۵,۴۹۴)	۸,۶۷۶,۵۲۷	۸۸۷,۳۲۲	
مخابرات	۶,۳۲۸,۱۴۹,۳۵۴	۴,۵۲۱,۶۳۶	(۴,۱۹۵,۶۸۳)	(۶۸۷)	۳۱۵,۲۵۷	۶۹۷,۹۲۱	
مواد و محصولات دارویی	۵,۷۶۵,۷۵۸,۶۰۶	۳۹,۳۳۷,۲۴۹	(۳۱,۰۷۳,۶۴۱)	(۵,۸۴۳)	۸,۲۵۷,۸۶۵	۵۳۶,۴۵۲	
خدمات فنی و مهندسی	۶۴۴,۷۳۵,۲۵۳	۷,۹۱۵,۲۶۷	(۷,۴۱۵,۳۶۷)	(۱,۱۷۹)	۴۹۸,۲۲۲	۱,۱۸۰,۹۷۲	
هتل و رستوران	۳۴۱,۸۴۹,۵۰۰	۱,۰۲۴,۳۳۰	(۸۱۰,۹۱۷)	(۱۵۶)	۲۱۳,۲۵۷	۶,۵۴۹	
استخراج سایر معادن	۵۹,۵۵۴,۲۱۹	۲۰۳,۲۱۵	(۲۷۱,۸۰۲)	(۳۱)	(۶۸,۶۱۸)	۱۴۰,۲۸	
حمل و نقل آبی	۳۲۲,۹۶۳,۵۱۴	۱,۴۲۷,۵۸۱	(۸۰۴,۵۹۱)	(۲۱۷)	۶۲۲,۷۷۳	۲,۶۲۴	
قند و شکر	۶۶۸,۴۴۴,۷۸۴	۳,۳۵۶,۵۱۸	(۳,۹۳۹,۳۶۲)	(۵۰۶)	۴۱۶,۶۴۹	۷۷,۵۷۹	
منسوجات	۸۰,۸۵۵,۷۱۶	۳۸۴,۱۸۵	(۳۵۰,۴۳۴)	(۵۸)	۳۳,۶۹۲	۱,۹۶۹	
محصولات کاغذی	۲۳۹,۵۵۵,۱۴۸	۷۰۲,۴۸۹	(۶۶۲,۵۳۹)	(۱۰۷)	۳۹,۸۳۴	۵,۳۰۵	
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۸۳	(۳۰۷,۳۵۳)	(۵۴)	۴۷,۹۷۶	۱۰۴,۸۵۲	
کاشی و سرامیک	۴۳۸,۴۶۷,۸۷۵	۲,۳۵۶,۷۱۲	(۱,۸۵۷,۸۱۱)	(۳۵۵)	۴۹۸,۵۴۶	۱۹,۶۸۴	
محصولات چوبی	۱۵,۳۳۰,۵۶۳	۵۲۴,۹۱۶	(۴۰۰,۱۴۴)	(۸۰)	۱۲۴,۶۹۲	۷,۰۵۶	
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۶۸۸,۸۰۱,۵۸۱	۱,۷۴۵,۷۹۵	(۱,۱۳۹,۶۸۲)	(۲۶۵)	۶۰۵,۸۴۸	۱۹,۶۸۴	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۳۹,۲۷۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۱۱	(۱۷۷,۵۹۱)	(۲۲)	(۳۳,۷۰۲)	-	
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۳۳	(۲۵۱,۸۶۸)	(۳۹)	۳,۷۲۶	-	
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۸۹	(۲۸,۱۰۴)	(۴)	۴۸۱	-	
دبانی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۲۶۳,۰۰۰	۵۷,۶۹۰	(۵۵,۹۹۵)	(۹)	۱,۶۸۶	۱۳۳	
جمع	۱,۲۴۵,۲۹۵,۲۶۱	(۱,۱۲۰,۵۰۸,۰۵۰)	(۱۷۸,۵۴۷)	۱۲۴,۶۰۸,۷۸۴	۵۶,۳۸۱,۲۸۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

صنعت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۸۲۸,۸۴۵,۶۲۹	۲,۱۷۶,۸۵۹	(۸۵۲,۰۲۲)	۱,۳۲۴,۸۳۷	۳۱۰,۱۱۴
خودرو و ساخت قطعات	۴۲,۹۶۷,۲۵۸	۱۰۷,۹۳۴	(۱۰۷,۹۳۴)	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	۱۶۱,۲۰۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۵۴,۷۵۵,۴۱۱	۲۴۸,۲۶۱	(۲۴۸,۲۶۱)	-	-
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۱۱۹,۲۴۷,۶۲۹	۳۴۶,۱۵۵	(۳۳۰,۰۱۸)	۱۶,۱۳۶	-
محصولات کاغذی	۱۴,۱۱۵,۸۱۸	۲۷,۹۰۷	(۲,۶۳۸)	۲۵,۲۶۹	-
زراعت و خدمات وابسته	۱۴۰,۹۱۲,۳۷۸	۱۸۶,۴۹۹	(۱۸۶,۴۹۹)	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۳,۸۸۳,۹۳۱	۴۲,۳۴۶	(۴۲,۳۴۶)	-	(۱۴۳)
محصولات شیمیایی	۹۵,۰۸۲,۴۲۴	۳۱۶,۳۰۶	(۳۱۳,۶۱۰)	۲,۶۹۵	-
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۴۴,۹۸۴,۳۲۰	۶۹,۳۱۹	(۵۴,۴۹۲)	۱۴,۸۲۷	-
سرمایه گذارینها	۳۸۲,۲۱۱,۸۵۸	۸۴۶,۹۷۰	(۸۵۳,۱۶۳)	(۶,۱۹۳)	-
فلزات اساسی	۱۹,۸۵۸,۱۱۳	۶۷,۳۳۱	(۶۷,۳۳۱)	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱۵۰,۳۰۲,۹۹۸	۵۵۵,۱۷۹	(۴۷۴,۵۴۶)	۸۰,۶۳۴	-
استخراج ذغال سنگ	۱۴,۷۱۱,۵۰۳	۵۲,۶۵۲	(۳۱,۱۳۵)	۲۱,۵۱۷	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۱۴,۱۳۲,۲۷۶	۲۱۹,۵۱۷	(۲۶۶,۴۲۱)	(۲۶,۹۰۵)	-
کاشی و سرامیک	۲۵,۵۶۹,۴۹۱	۹۷,۹۰۶	(۹۷,۹۰۶)	-	-
لاستیک و پلاستیک	۲۸,۳۸۸,۴۸۵	۱۸۲,۱۹۷	(۲۰۸,۴۹۷)	(۲۶,۲۹۹)	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۹,۵۱۳,۷۷۶	۱۱۳,۷۵۲	(۹۴,۵۲۲)	۱۹,۲۳۰	-
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۲۲۸,۴۶۷,۸۰۵	۲۳۱,۲۰۹	(۲۳۱,۲۰۹)	-	۶,۲۹۵
جمع	۵,۸۸۹,۲۹۹	(۴,۴۶۳,۵۵۰)	۱,۴۲۵,۷۴۸	۴۷۷,۶۶۶	

۱۷-۲- مبلغ مذکور مربوط به سود اعمال اوراق اختیار خرید/فروش نمادهای خودرو، شستا، حسابا، جکستر، جهمن، فولاد، فملی، و تجارت، وبصادر، وبملت و شینا بوده که سر رسید آنها در تاریخ ۱۳۰۲/۰۲/۳۱ بوده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال شده	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	نام نماد
۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۲۴,۵۰۲,۳۴۱,۲۰۷	۳۸۵	۹,۴۳۳,۴۰۱	۱,۰۰۷,۰۴۶۲	(۴,۷۱۷)	۶۳۲,۳۴۴	۶۳۲,۳۴۴	اختیار فروش تبیی خودرو-۲۳۶۸-۰۴۰۵/۱۱ (مخود۴۰۵)
۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۵,۷۰۲,۵۶۲,۴۲۳	۷۶۳	۴,۳۵۱,۰۵۵	۵,۹۶۴,۸۸۰	(۲,۱۷۶)	۱,۶۱۱,۶۵۰	۱,۶۱۱,۶۵۰	اختیار فروش تبیی وبملت-۲۷۰۹-۰۴۰۵/۱۹ (مملت۴۰۵)
۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۳	۱,۱۹۹,۵۶۵	۱,۰۰۵,۸۹۰	(۶۰۰)	(۱۹۴,۲۷۵)	(۱۹۴,۲۷۵)	اختیار فروش تبیی خگستر-۱۳۰۹۴-۰۴۰۵ (هگستر۴۰۵)
۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۴	۷۱۵,۷۸۴	۴۲۵,۷۵۴	(۲۵۸)	(۸۷,۳۴۲)	(۸۷,۳۴۲)	اختیار فروش تبیی ذوب-۵۲۴-۰۴/۰۵/۱۳ (هذوب۴۰۵)
۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۳,۴۳۶,۶۹۹,۳۵۲	۵۵۱	۱,۸۹۳,۶۲۱	۱,۵۲۳,۴۵۸	(۹۴۷)	(۳۷۲,۱۱۰)	(۳۷۲,۱۱۰)	اختیار فروش تبیی وبصادر-۴۰۵۸-۰۴۰۶/۰۳ (مصادر۴۰۶)
۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۶,۵۴۱,۸۰۲,۸۶۸	۳۹۰	۳,۵۴۳,۰۰۳	۲,۳۰۸,۷۱۸	(۱,۳۷۲)	(۲۳۶,۰۵۷)	(۲۳۶,۰۵۷)	اختیار فروش تبیی وتجارت-۱۱۷۶۷-۰۴۰۶/۱۱ (تجارت۴۰۶)
۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰	۱,۱۸۷,۹۷۲	۱,۰۰۰,۰۹۹	(۵۹۴)	(۶۹,۳۰۳)	(۶۹,۳۰۳)	اختیار فروش تبیی شپنا-۵۵۶۷-۰۴۰۶/۰۴ (هشپنا۴۰۶)
۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۸۴,۳۶۳,۶۰۰	۷,۵۹۴	۶۴۰,۶۵۷	۴۸۴,۴۴۷	(۲۳۰)	(۱۴۹,۹۴۵)	(۱۴۹,۹۴۵)	اختیار فروش تبیی حکشتی-۱۱۷۷۸-۰۴۰۶/۰۹ (هکشتی۴۰۶)
۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۴۳,۲۵۰	۱,۰۷۷,۵۸۵	(۶۷۲)	(۲۳۱,۴۰۲)	(۲۳۱,۴۰۲)	اختیار فروش تبیی شستا-۱۵۰۰-۰۴/۰۵/۲۲ (هشستا۴۰۵)
۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۸	۱,۸۸۵,۵۹۰	۱,۵۳۸,۲۵۰	(۹۴۳)	(۲۳۷,۵۷۹)	(۲۳۷,۵۷۹)	اختیار فروش تبیی تاپیکو-۱۹۹۵۸-۰۴/۰۵/۲۱ (هیکو۴۰۵)
۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۱۹	۳,۳۶۸,۴۳۴	۳,۹۵۳,۷۲۰	(۱,۶۶۰)	۶۹۴,۳۹۲	۶۹۴,۳۹۲	اختیار فروش تبیی پارسان-۴۹۳۵۹-۰۴/۰۵/۲۸ (هپارس۴۰۵)
۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۶۲	۵۰,۸۳۴	۶۱,۵۰۰	-	-	-	اختیار فروش تبیی پارسان-۴۹۳۵۹-۰۴/۰۵/۲۸ (هپارس۴۰۵)
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۰۷	-	-	-	(۲,۲۲۹)	(۸۰۶,۵۶۱)	(۸۰۶,۵۶۱)	اختیار فروش تبیی فولاد-۵۹۶۳-۰۴/۰۵/۲۶ (هفولاد۴۰۵)
۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۹	۳,۳۰۱,۷۷۵	۱,۹۲۳,۹۸۸	(۱,۶۵۱)	(۴۱۷,۴۳۸)	(۴۱۷,۴۳۸)	اختیار فروش تبیی وامید-۲۲۸۹۹-۰۴۰۶/۰۵ (هامید۴۰۶)
۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۵۰,۴۹۰	(۱۷۴)	۱,۸۲۴	۱,۸۲۴	اختیار فروش تبیی شبندر-۱۳۵۲-۰۴۰۵/۱۸ (هشندر۴۰۵)
۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۱۲	۳۷,۵۳۵,۰۰۰	۷۱۶	۳۶,۸۶۸	۱۵,۸۷۳	(۱۴)	(۹,۷۲۵)	(۹,۷۲۵)	اختیار فروش تبیی اخیر-۱۲۱۰۷-۰۵/۰۲/۱۲ (هخابر۵۰۲)
۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۳,۸۲۰,۰۰۰	۹۴,۱۳۳	۳۵۹,۵۸۸	۱۳۱,۳۷۰	(۱۷۴)	(۱۴۲,۰۹۹)	(۱۴۲,۰۹۹)	اختیار فروش تبیی بوعلی-۱۰۲۴۹۵-۰۵/۰۲/۱۴ (هبوعلی۵۰۲)
۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۷	۸۹۴,۷۲۳	۱,۰۲۳,۲۴۶	(۳۱۹)	۲۱۰,۰۳۴	۲۱۰,۰۳۴	اختیار فروش تبیی پارسان-۷۹۵۵۰-۰۵/۰۲/۰۵ (هپارس۵۰۲)
۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۱/۲۲	۳۲,۵۶۰,۰۰۰	۴۰,۸۶	۱۳۳,۰۴۰	۷۷,۰۳۷	(۵۶)	(۳۲,۱۹۹)	(۳۲,۱۹۹)	اختیار فروش تبیی خگستر-۵۸۴۰-۰۵/۰۱/۲۲ (هگستر۵۰۱)
۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۷	۳۹,۳۳۹	۲۳,۳۱۱	(۲۰)	(۹۰,۶۸)	(۹۰,۶۸)	اختیار فروش تبیی ذوب-۵۸۷۰-۰۵/۰۲/۰۱ (هذوب۵۰۲)
۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۶۷,۰۳۵,۰۰۰	۳,۸۱۷	۲۵۹,۸۹۵	۴۶۴,۵۵۳	-	(۰)	(۰)	اختیار فروش تبیی شبندر-۱۲۶۲۵-۰۵/۰۲/۲۳ (هشندر۵۰۲)
۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۶	۷۳۴,۴۴۰	۴۷۰,۲۶۰	(۳۶۷)	(۷۹,۹۷۲)	(۷۹,۹۷۲)	اختیار فروش تبیی فولاد-۵۵۲۶-۰۵/۰۱/۲۹ (هفولاد۵۰۱)
۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	۳۸۵,۲۶۷,۴۰۰	۱,۴۲۴	۵۴۸,۶۲۱	۴۷۶,۱۹۱	(۱۴۸)	(۲۵,۹۲۴)	(۲۵,۹۲۴)	اختیار فروش تبیی وبملت-۲۲۸۹۹-۰۵/۰۲/۲۱ (مملت۵۰۲)
۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۵/۰۱/۱۸	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۴	۵۲۷,۶۷۳	۶۲۸,۴۱۹	(۲۰۶)	۱۲۰,۰۶۹	۱۲۰,۰۶۹	اختیار فروش تبیی وغدیر-۱۲۶۵۴-۰۵/۰۱/۱۸ (هغدیر۵۰۱)
۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۱	۱۱۷,۵۴۷	۱۲۱,۳۳۹	(۵۹)	۱۲,۵۹۹	۱۲,۵۹۹	اختیار فروش تبیی شستا-۱۷۷۱-۰۵/۰۲/۰۹ (هشستا۵۰۲)
۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۲	۱,۸۸۸,۰۶۸	۲,۱۹۸,۶۹۰	(۹۴۴)	۳۰۹,۶۷۸	۳۰۹,۶۷۸	اختیار فروش تبیی سین-۱۴۹۹۵-۰۵/۰۴/۳۱ (هسین۵۴)
				۳۷,۳۴۳,۲۳۴	۳۷,۳۲۷,۲۳۰	(۲۰۶۱۸)	۵۰۱,۵۸۸	۵۰۱,۵۸۸	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

نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال شده	فیصت اعمال	ارزش اعمال	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	هزینه کارمزد	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی	سود (زیان) ناشی از اعمال اوراق تبیی
جمع نقل از صفحه قبل				(ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار فروش تبیی و تجارت - ۵۱۰۵/۳۴-۶۵۴ (هتجاز ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۲۱,۳۳۱,۴۴۹,۱۷۰	۵۷۵	۳۷,۳۴۳,۲۳۴	۳۷,۳۲۷,۲۳۰	(۲۰,۶۱۸)	۵۰۱,۵۸۸	-
اختیار فروش تبیی شیریز - ۵۱۰۴/۲۹-۲۶۶۶۷ (هیریز ۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۰	۴,۸۵۹,۹۹۰	۸,۱۶۷,۶۲۰	(۴۲۹)	۳,۳۷۹,۱۸۴	-
اختیار فروش تبیی خسایا - ۵۱۰۵/۰۳-۵۶۱ (هسایا ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۹,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷	۱۰,۶۱۸,۹۱۱	۱۱,۰۲۶,۵۸۴	(۱,۳۹۳)	۸۴۲,۵۲۲	-
اختیار فروش تبیی خودرو - ۵۱۰۶/۱۷-۸۴۸ (هخود ۵۴)	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	۱۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۳	۹,۰۷۴,۴۱۴	۶,۹۴۶,۳۹۴	(۱,۳۱۹)	۲۷۷,۲۳۳	-
اختیار ف ت شیراز - ۵۱۰۴/۲۲-۴۵۳۹۶ (هراز ۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۸۴	۷۲۳,۳۵۴	۱,۵۵۲,۶۰۸	(۳۶۲)	۸۲۸,۹۹۲	-
اختیار ف ت تابیکو - ۵۱۰۴/۳۰-۲۲۸۹۹ (هپیکو ۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۹	۳,۸۶۳,۱۶۳	۳,۶۸۱,۱۹۰	(۱,۴۳۲)	۸۷۹,۱۲۴	-
اختیار ف ت وینک - ۵۱۰۴/۲۴-۱۲۲۴۷ (هپانک ۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۷	۹۴۲,۷۳۴	۸۸۸,۷۲۰	(۴۷۱)	۱۲۳,۰۶۸	-
اختیار ف ت ولوین - ۵۱۰۵/۲۸-۵۰۳ (هتوین ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	۱,۳۳۲,۸۳۴,۴۹۱	۲۰,۳۷	۳,۷۱۴,۹۸۴	۴,۶۸۷,۵۷۹	(۳۱۱)	۱,۹۷۲,۳۸۴	-
اختیار ف ت سپاه - ۵۱۰۴/۲۷-۲۳۲۵۱ (هسپاها ۵۴)	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۱۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۳	۳,۰۲۷,۴۹۹	۳,۰۲۹,۷۲۵	(۱,۰۱۶)	۴۴,۵۶۸	-
سایر					-	-	-	(۱,۸۵۹,۶۶۹)	-
جمع					۸۴,۲۶۶,۷۵۶	۸۹,۶۶۱,۰۳۷	(۲۸,۸۸۸)	۱۱,۳۳۵,۳۷۹	(۱,۸۵۹,۶۶۹)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸- (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 صندوق های 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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱-۱۸- (زبان) 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	۱۰,۵۸۱,۲۲۳,۵۶۶	۲۷,۷۰۸,۴۰۸	(۲۸,۰۶۹,۰۷۷)	(۵۸,۵۷۲)	(۴۱۹,۲۴۱)	(۲,۶۲۲,۶۶۵)	میلیون ریال
غواورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۵۹۷,۷۰۲,۷۲۹	۴۶,۲۶۶,۶۴۹	(۴۷,۶۷۳,۰۸۹)	(۴۷,۶۱۵)	(۱,۴۵۴,۰۵۵)	(۴۵۲,۷۸۰)	میلیون ریال
سایر واسطه گری‌های مالی	۱,۵۸۳,۳۴۷,۷۴۵	۳,۲۶۹,۹۶۸	(۳,۸۳۱,۹۰۰)	(۲۱,۰۰۰)	(۵۹۲,۹۲۳)	(۱۳۸,۰۶۰)	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۶۱,۹۰۴,۳۶۶,۲۸۰	۵۴,۵۱۳,۱۴۱	(۵۹,۵۹۴,۰۸۶)	(۱۶۳,۸۸۶)	(۵,۲۴۴,۸۳۲)	(۶۷۵,۰۱۸)	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۸۵۸,۴۴۸,۲۷۲	۱۰,۴۲۹,۵۹۶	(۷,۸۹۱,۳۳۷)	(۶۹,۶۷۹)	۲,۴۶۸,۵۷۹	(۶۰۶,۷۱۱)	میلیون ریال
سرمایه گذاریها	۸,۷۳۰,۷۱۳,۳۹۷	۲۲,۳۳۱,۰۸۷	(۲۰,۰۲۶,۴۴۹)	(۱۵۱,۱۰۹)	۲,۱۵۳,۵۳۰	(۷۸,۷۶۳)	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۱۱,۵۳۴,۸۲۸,۳۸۸	۱۱۴,۲۷۰,۴۴۵	(۱۴۱,۶۸۶,۹۹۵)	(۳۰,۵۳۸)	(۱۷,۷۵۷,۰۷۹)	(۲,۰۲۲,۶۲۳)	میلیون ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴۲۵,۷۹۷,۰۴۸	۲,۷۵۷,۷۲۷	(۲,۳۳۹,۹۸۸)	(۱۳,۰۳۵)	۵۰۴,۲۲۴	(۲۵,۱۴۹)	میلیون ریال
فزارات اساسی	۱۹,۸۴۳,۶۲۸,۴۳۴	۵۹,۳۵۵,۱۰۶	(۵۹,۵۵۵,۲۲۳)	(۱۹۳,۳۳۹)	(۳۹۱,۴۵۵)	(۶,۷۱۳,۳۵۵)	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۰۰۶,۱۶۷,۳۳۵	۹,۸۲۶,۶۴۲	(۸,۸۴۵,۴۴۸)	(۵۸,۸۲۰)	۹۳۴,۳۷۴	(۲۹۷,۶۵۳)	میلیون ریال
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۷۴۳,۳۸۷,۵۰۷	۵۶۰,۷۵۰,۲۰۲	(۴,۸۵۵,۶۲۲)	(۴۳,۳۴۶)	۷۰۸,۵۳۴	(۶۹۳,۴۴۵)	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳,۸۵۵,۴۳۵,۳۷۲	۱۸,۷۵۴,۷۶۸	(۱۴,۶۶۰,۷۶۳)	(۱۴۴,۹۷۴)	۳,۹۶۹,۰۴۰	(۷۳,۰۲۴)	میلیون ریال
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴,۳۱۲,۷۸۲,۷۹۵	۹,۷۲۷,۸۸۸	(۸,۹۲۰,۸۲۷)	(۷۵,۲۷۴)	۷۴۱,۷۸۷	(۱۱۳,۳۳۷)	میلیون ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۹۳۱,۰۶۴,۳۶۵	۱۵,۵۴۸,۳۷۲	(۱۰,۵۹۴,۴۳۵)	(۱۱۰,۶۷۸)	۴,۸۴۱,۳۵۹	۶۰۴,۵۱۸	میلیون ریال
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۵۲۵,۸۸۸,۹۸۷	۵,۳۶۴,۵۰۱	(۳,۹۰۹,۸۸۶)	(۴۱,۴۶۸)	۱,۴۱۳,۱۲۸	(۱۵۲,۵۸۹)	میلیون ریال
زراعت و خدمات وابسته	۱,۲۹۷,۰۷۳,۷۶۹	۸,۵۶۷,۶۶۳	(۶,۷۵۵,۰۰۶)	(۶۶,۲۲۸)	۱,۷۴۶,۴۲۹	(۳۱۴,۶۷۸)	میلیون ریال
لاستیک و پلاستیک	۲,۱۰۰,۸۱۱,۰۵۳	۸,۹۴۷,۰۷۲	(۱۰,۳۲۵,۰۵۳)	(۶۹,۱۶۱)	(۱,۳۵۷,۱۴۱)	(۱۰۰,۹۸۶)	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۸۱,۹۰۸,۴۰۱,۳۹۴	۷۰,۴۹۶,۶۸۵	(۷۳,۶۳۷,۱۶۰)	(۶۰,۵۴۶)	(۳,۲۰۱,۰۳۱)	۱۰۷,۱۶۴	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۱,۹۴۵,۸۹۵,۹۷۰	۳۸,۲۴۳,۱۴۵	(۲۵,۶۴۳,۳۱۵)	(۱۷۲,۴۰۳)	۳,۴۴۵,۴۱۷	۲,۸۷۱,۶۲۷	میلیون ریال
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۷,۲۸۷,۱۶۴	۴۲۱,۵۸۷	(۳۰۴,۹۵۳)	(۳,۲۵۹)	۱۱۴,۲۷۵	۱,۷۰۱	میلیون ریال
ساخت محصولات فلزی	۴۶۸,۸۸۲,۸۶۳	۱,۸۲۵,۶۲۳	(۱,۴۹۱,۶۴۸)	(۱۴,۱۸۹)	۳۳۹,۷۸۵	(۴۰,۱۱۰)	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۰۶۵,۳۰۱,۳۸۶	۷,۵۵۰,۳۷۸	(۸,۴۰۰,۱۶۱)	(۴۰,۰۶۶)	(۸۸۸,۸۴۹)	۳۴,۹۸۳	میلیون ریال
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۰۲۱,۶۸۸,۴۹۲	۱۲,۱۱۲,۳۷۰	(۱۲,۳۲۹,۱۵۵)	(۶۳,۵۰۹)	(۲۸۰,۲۹۳)	(۱,۱۷۸,۳۷۶)	میلیون ریال
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۸,۲۴۴,۷۱۶,۷۰۴	۳۱,۱۶۵,۷۵۰	(۳۲,۱۱۳,۳۲۴)	(۱۰۶,۸۲۹)	(۱,۰۵۴,۴۰۳)	(۵۶۳,۰۱۴)	میلیون ریال
کاشی و سرامیک	۶۲۲,۷۹۹,۶۰۸	۲,۲۶۶,۳۷۸	(۱,۷۶۴,۴۸۵)	(۱۷,۵۱۹)	۴۸۴,۲۷۴	(۳۰۵,۳۹۶)	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۲۳۵,۹۷۸,۱۱۶	۳,۱۷۰,۳۲۳	(۳,۳۸۹,۹۵۰)	(۲,۱۵۷)	(۲۲۱,۷۸۴)	۱۶۸,۱۶۴	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۱۸۹,۳۱۶,۲۹۶	۱,۶۲۰,۰۶۷	(۱,۱۳۷,۳۲۵)	(۱۲,۵۲۳)	۴۷۰,۲۲۰	(۸۶,۹۹۵)	میلیون ریال
قند و شکر	۲,۳۸۷,۹۱۶,۰۲۳	۸,۴۷۹,۷۰۵	(۵,۹۰۳,۰۹۹)	(۶۵,۵۴۸)	۲,۵۱۱,۰۵۷	(۵۳۸,۱۸۰)	میلیون ریال
محصولات کافتی	۲۷۷,۰۹۱,۳۰۶	۱,۰۵۷,۹۷۰	(۱,۰۱۶,۳۰۰)	(۸,۱۷۸)	۳۴,۴۹۱	(۱۰۷,۴۲۴)	میلیون ریال
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۳۶۷,۰۵۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۴۷	(۴۵۴,۹۰۳)	(۶,۷۶۴)	۴۱۳,۳۸۰	۷۷,۸۲۴	میلیون ریال
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۹۹۳	(۲,۱۷۸,۵۰۳)	(۶,۳۶۵)	(۱۹۰,۸۷۶)	(۶۹۳,۶۹۰)	میلیون ریال
مخابرات	۶,۳۳۰,۴۲۲,۵۶۸	۵,۱۸۴,۱۵۳	(۴,۴۵۵,۶۳۱)	(۳,۹۴۰)	۷۲۴,۵۸۳	(۱۷۹,۴۹۶)	میلیون ریال
هتل و رستوران	۱,۱۵۶,۰۹۹,۵۲۸	۲,۷۷۹,۲۱۵	(۲,۱۶۰,۸۰۸)	(۲۱,۴۸۳)	۵۹۶,۹۲۴	(۳۱۷,۶۴۱)	میلیون ریال
اطلاعات و ارتباطات	۵۹۱,۸۱۷,۳۵۹	۱,۵۲۸,۵۶۲	(۱,۳۳۸,۴۷۳)	(۱۱,۸۱۶)	۱۷۸,۲۷۳	(۲۰۸,۴۵۹)	میلیون ریال
منسوجات	۱۹۴,۳۱۹,۴۸۷	۱,۳۱۵,۴۵۵	(۱,۳۷۵,۲۶۳)	(۱۰,۱۶۸)	(۶۹,۹۷۵)	(۱۸۱,۳۵۲)	میلیون ریال
حمل و نقل آبی	۲۲,۴۹۱,۸۴۹	۱۲۶,۱۷۹	(۵۴,۵۷۰)	(۹۷۵)	۷۰,۶۳۴	(۳۱۸,۷۷۱)	میلیون ریال
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲,۷۶۸,۰۶۲,۳۰۵	۹۰,۱۴۰,۵۹	(۷,۸۱۰,۰۱۸)	(۶۹,۶۷۹)	۱,۱۳۴,۳۶۲	(۱۸,۵۴۹)	میلیون ریال
استخراج سایر معادن	۱۷۴,۳۸۲,۰۴۳	۷۸۷,۲۰۱	(۹۶۶,۱۹۶)	(۶,۰۸۵)	(۱۸۵,۰۸۱)	(۷۵,۴۳۴)	میلیون ریال
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نواری	۷۰۷,۲۴۹,۵۸۰	۱,۶۲۲,۴۱۵	(۲,۳۳۳,۹۹۷)	(۱۳,۵۴۱)	(۷۲۴,۱۲۳)	(۸۲,۹۰۹)	میلیون ریال
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۳۴۹,۸۸۳,۹۴۷	۹۸۴,۴۴۳	(۸۹۲,۹۱۳)	(۷,۶۰۸)	۸۳,۷۲۲	۲۰,۳۲۴	میلیون ریال
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۸,۵۹۲,۲۵۵	۱۷۱,۳۳۱	(۱۶۰,۹۸۲)	(۱,۳۲۹)	۹,۶۴۰	(۳,۹۰۹)	میلیون ریال
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۳۹,۲۸۷	۲۷۰,۲۲	(۲۹,۶۵۵)	(۲۰۹)	(۲,۸۴۳)	۳,۵۶۱	میلیون ریال
محصولات چوبی	۲۵,۰۷۴	۱۳۶	(۹۷)	(۱)	۳۸	(۹,۹۷۵)	میلیون ریال
جمع	۶۲۸,۰۹۶,۱۴۷	(۶۳۰,۶۹۹,۰۶۸)	(۲,۳۹۴,۴۰۴)	(۴,۹۹۷,۲۲۶)	(۱۵,۷۴۰,۸۷۳)		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۴/۳۱														سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۴/۳۱													
نام نهاد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ صورت‌های مالی	تعداد قراردادهای فروش	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	اختیار														
اختیارفروش حکتی - ۱۴۰۵/۶-۱۰۴۱ (حکتی ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۷,۴۰۰	۹,۷۹۱	۹,۷۵۴	۷,۴۱۰	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۹,۲۸۸	-	-	۲۳۳,۱۸۹	۲۳۳,۱۸۹	میلیون ریال														
اختیارفروش تجارت و بیمت - ۱۴۰۵/۱۷-۳۳۲۹ (بیمت ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۱۷	۳,۴۰۳	۱,۵۹۷	۱,۱۰۰	۱,۱۱۸	۵,۴۹۹,۳۷۷,۵۰۰	-	-	-	۲۳۳,۱۸۹	۲۳۳,۱۸۹	میلیون ریال														
اختیارفروش تجارت - ۱۴۰۵/۲۴-۶۵۴ (تجارت ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۴	۴۷۰	۶۴۳	۵۲۶	۵۲۵	۸,۴۸۸,۳۵۰,۸۳۰	۱۱,۵۳۶,۶۰۰	-	-	۳۸۰,۳۷۵	۳۸۰,۳۷۵	میلیون ریال														
اختیارفروش ذوب - ۱۴۰۵/۱۸-۵۳۳ (هذوب ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۳۷۲	۵۳۳	۵۳۳	۳۶۴	۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۶,۶۰۰	-	-	۱,۳۸۰,۷۶۴	۱,۳۸۰,۷۶۴	میلیون ریال														
اختیارفروش حقاری - ۱۴۰۵/۲۰-۷۴۶۳ (حقاری ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۵,۳۱۰	۶,۷۱۳	۶,۶۳۱	۶,۶۳۱	۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۴,۴۳۳	-	-	۷۲۲,۱۲۸	۷۲۲,۱۲۸	میلیون ریال														
اختیارفروش جگستر - ۱۴۰۵/۲۰-۶۱۶۳ (جگستر ۵۶)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۴,۵۵۰	۶,۱۵۶	۶,۱۵۶	۶,۱۵۶	۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۳,۰۰۰	-	-	۱,۹۶۳,۱۶۲	۱,۹۶۳,۱۶۲	میلیون ریال														
اختیارفروش وسایط - ۱۴۰۵/۲۶-۶۵۶ (وسایط ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۶	۴,۵۸۳	۶,۵۳۳	۶,۵۳۳	۶,۵۳۳	۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۹۵۸	-	-	۷۹۳,۰۰۰	۷۹۳,۰۰۰	میلیون ریال														
اختیارفروش رمیتا - ۱۴۰۵/۱۳-۵۰۳ (رمیتا ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	۱۳,۵۵۰	۱۹,۸۹۱	۱۹,۸۹۱	۱۹,۸۹۱	۱۹,۸۹۱,۰۰۰	۲۰,۸۱۰	-	-	۴,۵۶۳	۴,۵۶۳	میلیون ریال														
اختیارفروش خپهن - ۱۴۰۵/۱۱-۲۹۱۳ (خپهن ۵۶)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۱۱	۳,۰۵۴	۳,۷۱۳	۳,۷۱۳	۳,۷۱۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۶	-	-	۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	میلیون ریال														
اختیارفروش اخیر - ۱۴۰۵/۱۹-۸۵۸ (مخبر ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۱۹	۵۵۹	۸۵۸	۸۴۱	۸۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۶	-	-	۵۲۱,۸۶۱	۵۲۱,۸۶۱	میلیون ریال														
اختیارفروش تایپوگراف - ۱۴۰۵/۲۳-۲۳۸۹ (میکو ۵۴)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۲۳	۱۶,۸۰۰	۲۰,۸۹۹	۲۰,۸۹۹	۲۰,۸۹۹	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۰	-	-	۶۳۶,۹۵۸	۶۳۶,۹۵۸	میلیون ریال														
اختیارفروش خراسا - ۱۴۰۵/۰۶-۷۰۳۰۵۸ (خراسا ۵۶)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۰۷	۳,۰۶۳	۳,۱۲۶	۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	۶۹۷,۳۶۸,۰۰۰	۱,۰۰۴	-	-	۳,۰۶۳	۳,۰۶۳	میلیون ریال														
اختیارفروش ثقل - ۱۴۰۵/۱۳-۵۴۱۸ (مکتن ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	۳,۸۲۵	۵,۱۹۸	۵,۱۴۶	۵,۱۴۶	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۰	-	-	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	میلیون ریال														
اختیارفروش فایر - ۱۴۰۵/۰۴-۶۸۲۷ (فایر ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۴,۷۴۱	۶,۵۰۷	۶,۴۸۵	۶,۴۸۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	میلیون ریال														
اختیارفروش فایر - ۱۴۰۵/۲۷-۴۰۳۵ (فایر ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۳,۰۲۸	۳,۰۱۹	۳,۰۲۱	۳,۰۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۵	-	-	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	میلیون ریال														
اختیارفروش ویدوز - ۱۴۰۵/۱۰-۲۷۶۶ (ویدوز ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۱۰	۱۹,۹۶۰	۲۵,۳۷۹	۲۵,۱۱۷	۲۵,۱۱۷	۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۰	-	-	۸۵۵,۷۸۲	۸۵۵,۷۸۲	میلیون ریال														
اختیارفروش وینمن - ۱۴۰۵/۰۷-۶۰۴۵ (وینمن ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۰۷	۴,۳۲۷	۴,۶۱۳	۴,۵۹۸	۴,۵۹۸	۵۴,۱۸۱,۷۵۳	۵۴,۹۱۶	-	-	۵۱۰,۱۶۵	۵۱۰,۱۶۵	میلیون ریال														
اختیارفروش لست - ۱۴۰۵/۱۳-۱۴۱۶ (هستنا ۵۰)	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۳	۱,۱۰۵	۱,۳۰۶	۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	۵,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۱۵,۹۳۸	۶۱۵,۹۳۸	میلیون ریال														
اختیارفروش فارس - ۱۴۰۵/۲۱-۹۲۴۲ (فارس ۵۶)	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۶,۵۴۰	۸,۷۲۲	۸,۳۶۲	۸,۳۶۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۰	-	-	۴۹,۱۳۹	۴۹,۱۳۹	میلیون ریال														
اختیارفروش فولاد - ۱۴۰۵/۰۷-۲۸۹۹ (فولاد ۵۷)	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۷/۰۴	۲,۳۲۱	۲,۸۹۹	۲,۸۵۱	۲,۸۵۱	۱,۵۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۴	-	-	۱۸۳,۲۵۴	۱۸۳,۲۵۴	میلیون ریال														
اختیارفروش بیمت - ۱۴۰۵/۱۳-۱۳۸۳ (بیمت ۵۷)	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۷	۵۵۶	۱,۳۸۳	۱,۳۰۳	۱,۳۸۳	۵,۱۳۳-۵۹۰,۰۰۰	-	-	-	۵۵۸,۲۱۲	۵۵۸,۲۱۲	میلیون ریال														
اختیارفروش پست - ۱۴۰۵/۲۳-۸۰۵۶ (پست ۵۰)	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۶/۲۳	۶,۱۳۰	۵,۵۵۲	۵,۶۴۸	۵,۶۴۸	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۲۶,۱۷۶	۱۲۶,۱۷۶	میلیون ریال														
اختیارفروش وسایط - ۱۴۰۵/۲۰-۵۰۸۲ (وسایط ۵۶)	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۳,۸۲۴	۵,۰۸۲	۴,۸۶۲	۵,۱۱۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۸,۰۶۰	۸۸,۰۶۰	میلیون ریال														
اختیارفروش وقدر - ۱۴۰۵/۲۸-۱۰۷۷۹ (وقدر ۵۶)	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۶/۲۸	۷,۷۶۰	۹,۲۷۹	۹,۰۲۲	۹,۰۲۲	۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰۳,۲۳۴	۴۰۳,۲۳۴	میلیون ریال														
اختیارفروش وهادر - ۱۴۰۵/۰۶-۶۱۱۰ (وهادر ۵۰)	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱۴۰۵/۰۷/۰۶	۴۴۵	۶۱۱	۵۷۹	۵۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۵۹۹	۵۵۹۹	میلیون ریال														
اختیارفروش تجارت و تجارت - ۱۴۰۵/۱۸-۴۸۴۳ (تجارت ۵۷)	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱۴۰۵/۰۷/۱۸	۳۵۴	۴۹۹	۴۲۲	۴۲۲	۱۰۰,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	۶۵,۴۵۵	۶۵,۴۵۵	میلیون ریال														
اختیارفروش خودرو - ۱۴۰۵/۸/۰۹-۵۳۵ (مخودا ۵۰)	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	۱۴۰۵/۰۸/۰۹	۳۹۳	۵۳۵	۴۹۷	۵۰۳	۱,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳,۲۸۶	۲۳,۲۸۶	میلیون ریال														
اختیارفروش خراسا - ۱۴۰۵/۱۶-۵۴۱۸ (مخبر ۵۸)	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	۱۴۰۵/۰۸/۱۶	۴۱۱	۵۴۲	۵۰۶	۵۴۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۲	-	-	۱۷,۲۷۶	۱۷,۲۷۶	میلیون ریال														
اختیارفروش ثقل - ۱۴۰۵/۰۳-۵۴۱۸ (مخبر ۵۵)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۳	۴۱۵	۵۶۱	۵۰۰	۵۶۱	۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۰	-	-	۲۴,۹۷۳	۲۴,۹۷۳	میلیون ریال														
اختیارفروش پتراس - ۱۴۰۴/۰۵-۳۳۰۰-۶۰۲۰ (پتراس ۶۳)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۳/۰۵	۲۳۷۰	۳۳۰۰	۲,۶۸۸	۳,۸۰۷	۸۰۰,۹۰۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	میلیون ریال														
جمع نقل به صفحه بعد																											

سال مالی منتهی به ۲۱ تیر ۱۴۰۵

1P.9/-9/31

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

نام نهاد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ صورت خاص ترازایی	تعداد قرارداد فروش (رقته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته اختیار	سود(زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل												
اختیارک ت حایده-۱۰۹۷۸-۰۳-۲۰۳۱۰۱۰۰۰ (هتاید ۶۰۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۲/۱۱	۷,۷۸۰	۸,۴۸۳	۶,۷۸۳	۸,۳۷۰	۱۹۴,۰۰۳,۹۵۰	-	-	۹,۶۵۳	(۸۰,۴۲,۵۱۳)	-
اختیارک ت حساب-۰۶۹۰-۱۲/۱۰-۵۱ (محاسب ۵۳)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۱۰	۵۰۳	۶۹۰	۶۰۱	۴۷۳	۱,۳۶۸,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۶۱۵)	-	-	(۸۵,۹۳۲)	۱۶۴,۰۸۵
اختیارک ت خودرو-۰۶۷۱-۱۳/۱۵-۵۱ (مخود ۵۱۳)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۴۸۰	۶۷۱	۵۵۳	۵۰۳	۴,۰۶۰,۱۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۲۴۸)	-	-	(۶۵)	۷۶,۱۶۶
اختیارک ت نقل-۸۱۳۵-۰۱/۲۸-۰۶۰۱ (مدفان ۶۱۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۲۸	۸,۸۶۰	۸,۱۲۵	۶,۵۸۷	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹,۶۵۳	۵۴,۷۷۷	۵۴,۷۷۷
اختیارک ت سمنوی-۱۶۹۳۱۷-۱۱/۱۵-۶۱ (صوفی ۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۱۵	۱۳۵,۲۲۰	۱۶۹,۳۵۵	۱۴۰,۳۳۸	۱۶۹,۳۵۵	-	-	-	-	(۱۲)	۵۵,۵۸۵
اختیارک ت شندر-۱۰۳۳۴-۰۶/۰۳/۱۳-۰۶ (مشیندر ۶۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۳/۱۳	۷,۱۲۰	۱۰,۳۳۴	۸,۳۳۹	۱۱,۰۰۸	۱,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۳۵)	۱۵۱,۳۶۵
اختیارک ت فینبو-۱۷-۷۲۵۹-۰۶۰۱ (هینبو ۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۱۷	۵۵۵۰	۱,۰۴۲	۱,۰۴۲	۱,۰۴۲	۴۳,۵۵۴,۳۸۸	-	-	-	(۸)	۳۴,۳۳۲
اختیارک ت گل-۰۶۰۱۰۱۶-۶۳۹۱-۰۶ (فگل ۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۱۶	۴,۷۴۷	۶,۳۹۱	۵,۲۸۳	۶,۳۰۰	۲۱,۳۱۸,۰۰۰	-	-	-	(۳)	۱۰,۵۰۷
اختیارک ت لیاپنر-۱۰۵۰۳-۰۸-۱۰۳۰۰۰ (هیاپنر ۶۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۲/۰۸	۲,۲۱۰	۱۰,۵۰۳	۸,۳۷۹	۹,۰۰۰	۴۴,۳۴۴,۰۰۰	-	-	-	(۱۱)	۴۸,۸۹۷
اختیارک ت فجر-۲۸۸۵-۰۶۰۱۰۲۴-۰۶ (ههجر ۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۲۴	۳۰۰۵	۳,۸۸۵	۳,۱۰۳	۳,۱۰۳	۴۶,۶۲۰,۰۰۰	-	-	-	(۴)	۱۸,۷۰۸
اختیارک ت جهر-۲۶۹۹-۱۲/۲۴-۵۱ (مخو ۵۱۳)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱,۹۸۳	۲,۶۹۹	۲,۲۳۶	۲,۰۰۲	۱۷۴,۶۷۰,۰۰۰	(۳۹,۱۳۶)	-	-	(۱۰)	۳,۰۴۵
اختیارک ت سسوز-۵۶۵۴۹۰۰-۱۲/۱۲-۶۲ (فیسر ۶۰۳)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۲/۱۲	۴۰,۱۰۰	۵۶,۵۴۹	۴۴,۵۵۹	۶۱,۳۵۰	۲,۵۵۳,۰۰۰	-	-	-	(۴)	۱۶,۳۳۳
اختیارک ت دیلا-۰۴۵۰۷-۱۲/۱۷-۵۱ (فولاد ۵۳)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۳,۲۸۳	۳,۴۶۴	۲,۸۸۱	۲,۶۰۴	۱,۵۰۴,۲۷۸,۶۵۰	(۴۱۷,۱۱۵)	-	-	(۱۲۲)	۱۱۳,۴۸۱
اختیارک ت فرن-۱۴۳۹۳-۰۶۰۱۰۲۳-۰۶ (فرن ۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۲/۲۳	۱,۰۰۰	۱,۴۳۴	۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۳۳,۶۳۰,۰۰۰	(۰)	-	-	(۱۳)	۵۴,۱۸۴
اختیارک ت گلا-۱۲۸۸۸-۱۲/۲۴-۵۱ (مکلا ۵۱۳)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۹,۲۹۰	۱۲,۸۸۸	۹,۷۴۴	۹,۷۴۴	۳۱۰,۶۴۱,۳۷۹	(۰)	-	-	(۴۴)	۱۹۰,۳۵۸
اختیارک ت گل-۲۷۸۰۰-۰۸-۰۶۰۱ (هگل ۶۰۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۰۸	۱,۹۶۶	۲,۴۴۰	۲,۱۴۱	۲,۱۴۱	۳۷۲,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	(۲۶)	۱۱۲,۲۹۷
اختیارک ت بملت-۱۶۶۸-۱۲/۰۴-۵۱ (هومملت ۵۳)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۰۴	۱,۲۴۴	۱,۱۷۳	۹۷۸	۱,۱۷۳	۱,۹۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۰)	-	-	(۷۲)	۳۱۱,۱۲۵
اختیارک ت مپهان-۷۸۶۱-۰۱/۱۲-۰۶ (مومپهان ۶۱)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۱/۱۲	۵,۷۷۰	۷,۸۶۱	۶,۵۰۶	۶,۳۹۰	۱۷,۳۳۲,۰۰۰	(۲,۰۰۴)	-	-	(۳)	۷,۷۸۶
اختیارک ت ووبین-۲۶۱۵-۱۲/۲۴-۰۵ (ووبوین ۵۳)	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱,۹۲۵	۲,۶۱۵	۲,۱۷۵	۲,۴۵۰	۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	(۰)	-	-	(۵۲)	۲۳۵,۵۴۸
اختیارک ت جم پیلن-۴۲۹۰۲۷-۰۶ (هپیلن ۶۰۲)	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۱۴۰۶/۰۲/۰۶	۱۹۴,۴۷۰	۲۷۰,۴۲۹	۲۰۹,۳۴۹	۱۷۲,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	(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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵		صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۶۶۸	۱۹۸,۰۱۸	(۹,۰۷۲)	۲۰۷,۰۹۰	استخراج ذغال سنگ
۶,۳۷۵	۱۲۲,۸۳۷	(۳,۶۳۵)	۱۲۶,۴۷۲	استخراج سایر معادن
۱,۰۳۷,۱۷۷	۱,۷۵۷,۹۱۵	(۳۳,۸۱۱)	۱,۷۹۱,۷۲۵	استخراج کانه های فلزی
۴۹۱,۹۴۳	۱۳۷,۱۲۲	(۷,۸۵۰)	۱۴۴,۹۷۲	استخراج نفت گاز و خدمات چینی جز اکتشاف
۶۹,۵۵۸	۱۶,۶۴۳	(۲۶)	۱۶,۶۶۹	اطلاعات و ارتباطات
۷۴,۲۴۰	۳۸۱,۹۶۲	(۴,۵۲۷)	۳۸۶,۴۸۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲,۷۰۷,۳۹۰	۴۷۳,۸۲۶	(۵,۷۷۴)	۴۷۹,۶۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۴۳۹,۲۶۲	۵۷۱,۸۱۳	(۵,۷۴۵)	۵۷۷,۵۵۸	بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی
۷۷,۴۵۹	۶,۲۰۸	(۸۶)	۶,۲۹۴	حمل و نقل آبی
۸۱۷,۸۰۶	۱,۵۸۰,۱۷۴	(۷,۲۹۴)	۱,۵۸۷,۴۶۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۱,۴۳۹	۱۶,۴۰۵	(۷۷۶)	۱۷,۱۸۲	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۸۱,۴۰۳	۱,۷۴۳,۰۹۳	(۱۰۱,۰۷۴)	۱,۸۴۴,۱۶۸	خودرو و ساخت قطعات
۱۷۰,۴۱۱	۳۳۰,۲۶۲	(۶,۸۲۴)	۳۳۷,۱۰۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۵۰۲,۷۱۹	۷۵۵,۹۱۳	(۲۵,۳۳۴)	۷۸۱,۲۴۷	زراعت و خدمات وابسته
۴۷,۹۸۸	۲۷۵,۴۱۷	(۷,۰۷۴)	۲۸۲,۴۹۱	ساخت محصولات فلزی
۹۲,۰۸۶	۲۸۱,۶۵۵	(۸,۹۷۲)	۲۹۰,۶۲۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲۹,۶۷۷	۲۴۶,۳۰۴	(۱۵,۹۳۶)	۲۶۲,۳۳۰	سایر واسطه گریهای مالی
۱,۱۸۱,۱۹۹	۳,۱۶۲,۸۶۷	(۳۶,۵۹۲)	۳,۱۹۹,۴۵۹	سرمایه گذاریها
۱,۴۶۱,۹۴۶	۳,۹۹۱,۲۶۶	(۸۶,۷۲۷)	۴,۰۷۸,۰۱۳	سیمان، آهک و گچ
۲,۴۹۲,۴۲۸	۱,۷۶۶,۴۲۲	(۳۷,۳۶۴)	۱,۸۰۳,۷۸۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۱۳۰,۵۶۴	۱,۳۰۶,۱۵۱	(۲۸,۳۰۵)	۱,۳۳۴,۴۵۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲,۴۵۳,۸۷۶	۲,۷۸۵,۱۰۵	(۱۰۲,۰۲۹)	۲,۸۸۷,۱۳۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۰۶,۶۳۹	۶۷۸,۷۸۳	(۱,۶۲۵)	۶۸۰,۴۰۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۲,۵۶۶,۷۴۵	۴,۷۸۰,۳۶۸	(۱۳۱,۱۶۹)	۴,۹۱۱,۵۳۶	فلزات اساسی
۱۷۴,۳۶۲	۴۵۵,۳۹۹	(۸,۰۲۴)	۴۶۳,۴۲۳	قند و شکر
۱۲۴,۲۲۳	۱۹۴,۰۸۲	(۸,۹۰۹)	۲۰۲,۹۹۱	کاشی و سرامیک
۱۹۷,۱۰۵	۱,۳۰۲,۷۸۶	(۵۸,۷۷۲)	۱,۲۶۱,۵۵۸	لاستیک و پلاستیک
۱۹۷,۸۶۸	۹۸۲,۴۲۹	(۳۱,۰۲۵)	۱,۰۱۳,۴۵۴	ماشین آلات و تجهیزات
۹۱,۱۲۶	۵۱۸,۸۴۷	(۲۹,۰۹۳)	۵۴۷,۹۴۰	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۴,۵۵۳,۲۵۳	۸,۶۳۴,۴۷۴	(۳۶۷,۸۱۰)	۸,۹۰۲,۲۸۵	محصولات شیمیایی
۸۳۷,۱۶۶	۱,۴۷۰,۵۹۵	(۴۴,۳۹۸)	۱,۵۱۴,۹۹۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۴۹,۴۶۷	۴۶۳,۰۷۵	(۲۱,۲۹۲)	۴۸۴,۳۶۷	مخابرات
۷۹۸,۵۵۵	۹۸۶,۳۷۶	(۱۹,۳۹۳)	۱,۰۰۵,۷۷۰	مواد و محصولات دارویی
۱,۵۳۴	۴۰,۶۰۵	(۱,۳۷۳)	۴۱,۹۷۸	محصولات کاغذی
۴۶۲	۲۳,۹۸۹	-	۲۳,۹۸۹	انتشار، چاپ و تکثیر
۱۱,۵۲۷	۱۴۹,۴۶۹	(۱۰,۲۰۶)	۱۵۹,۶۷۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۲۸,۶۰۳	۴۷,۵۷۱	(۲,۰۱۰)	۴۹,۵۸۱	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۲,۹۴۷	۵۲,۰۴۸	(۳,۲۶۹)	۵۵,۳۱۷	محصولات چوبی
۴۳,۳۲۶	۲۸,۱۲۳	(۱,۳۰۵)	۲۹,۴۲۸	منسوجات
۲۳۱,۵۹۴	۶۱,۳۵۲	(۱۰۵)	۶۱,۴۵۸	هتل و رستوران
	۷,۴۷۱	(۲۵۵)	۷,۵۲۵	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
	۲۲,۵۳۷	(۹۶۶)	۲۳,۵۰۴	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۱,۷۴۱	۴۷۹	(۳۱)	۵۱۰	دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۲۴,۶۲۴,۸۵۷	۴۲,۷۱۸,۰۳۴	(۱,۱۷۵,۹۰۰)	۴۲,۸۹۳,۹۳۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۲,۰۱۴,۹۶۲
سود طرح سرمایه‌گذاری صندوق خامی	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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده
هزینه تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجارت	۹۹۷,۵۱۳	(۳۳۴)
رفاه	۴۷۱,۷۱۶	(۷۰۶)
صادرات	۱۶۰,۵۸۴	-
ملی	۸۵۰	-
کشاورزی	۲۲	-
اقتصادنویین	۵۱,۳۴۲	(۳۹۵)
پاسارگاد	۲۲۰,۴۹۳	(۳۶۵)
پست بانک	-	-
ملت	۸۱,۱۳۸	(۶۴۲)
سپه	۳۳,۷۴۵	-
جمع	۲,۰۱۷,۴۰۵	(۲,۴۴۳)
	۲,۰۱۴,۹۶۲	۲,۲۵۲,۴۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

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

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

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 آئینمان 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	۵۲,۰۰۳	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 رورانه 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
-	۱۲۹,۴۸۰

هزینه‌های مالی

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
(۴۷,۴۹۳,۱۰۷)	(۵,۴۶۰,۲۳۳)	(۱۱۱,۱۰۵,۷۴۷)	(۹,۵۱۸,۵۲۸)
۱۲۹,۰۶۳,۸۷۶	۱۳,۵۷۲,۸۴۷	۹۳,۲۷۲,۰۸۵	۱۱,۲۴۲,۴۲۹

تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۶-۱- 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.

۲۶-۲- 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 ۱۴۰۵

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
درصد واحدهای عادی تحت تسلط	تعداد واحدهای تحت تسلط	درصد واحدهای عادی تحت تسلط	تعداد واحدهای تحت تسلط
۱۵٪	۷,۲۸۱,۵۱۸	۱۳٪	۷,۲۸۲,۵۱۸
۰٪	-	۱۰٪	۶,۱۶۶,۲۶۸
۸٪	۳,۷۱۷,۲۴۱	۹٪	۵,۵۴۸,۸۵۹
۱۳٪	۶,۱۳۵,۹۰۶	۹٪	۵,۳۳۳,۵۹۵
۸٪	۳,۹۵۰,۶۶۰	۷٪	۳,۹۵۰,۶۶۰
۸٪	۳,۷۷۰,۷۱۶	۶٪	۳,۷۷۰,۷۱۶
۰٪	-	۶٪	۳,۶۷۸,۶۳۶
۰٪	-	۵٪	۲,۹۳۷,۹۹۳
۷٪	۳,۳۸۰,۹۲۰	۵٪	۲,۸۰۶,۱۹۶
۴٪	۲,۰۹۹,۶۷۲	۴٪	۲,۳۴۳,۴۳۵
۳۷٪	۱۷,۹۶۰,۳۸۸	۲۷٪	۱۵,۹۳۱,۵۷۴
۱۰۰٪	۴۸,۳۹۸,۰۳۱	۱۰۰٪	۵۹,۵۴۰,۴۵۰

بانک تجارت

بانک رفاه کارگران

صندوق بازنشستگی، وقفه، ازکارافتادگی و پس‌انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام‌شده

بانک صادرات

بانک ملت

بانک ملی

پست بانک ایران

بانک پاسارگاد

کارگزاری مفید

بورس اوراق بهادار تهران

سایر اشخاص (۱۴۱ شخص حقوقی)

جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال	طی سال	۴۵,۱۶۷	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق عدالت	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردایی توسعه سهام عدالت	
(۹,۵۷۳,۹۰۳)	(۶,۲۳۱,۷۹۸)	معاملات متعدد طی سال	۲,۹۵۸,۳۴۱,۶۲۷	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	
		طی سال	۱۳۹,۴۸۰	هزینه مالی	سرمایه‌گذار	بانک تجارت	
۱۳۰	۱,۸۴۸,۳۳۲	معاملات متعدد طی سال	۳۸,۴۴۹,۱۷۰	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مفید	
۵,۳۷۳		معاملات متعدد طی سال	-	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک پاسارگاد	
(۱۱)		طی سال		کارمزد متولی‌گری	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	
(۱,۱۲۱)	(۱,۷۷۳)	طی سال	۵,۴۸۹	کارمزد متولی‌گری	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	
(۱,۵۵۳)	(۲,۴۶۰)	طی سال	۵,۱۱۵	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی سامان پندار	

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 کار گرفته می‌شود.

۳۱- کفایت سرمایه

مطابق با بند ۱ بانصد 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 انزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مستثنی گردیده است.