



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

مجموع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) ارکان صندوق
۷-۸	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۷-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۳	ث) 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 آنها 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 ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده
رئیس هیأت مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری	بانک تجارت	قادر معصومی خانقاه
عضو هیأت مدیره صندوق	کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	عظیم ثابت
عضو هیأت مدیره صندوق	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	رضایحی حفظ آباد
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

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

فکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

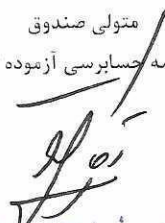
صورت خالص دارایی‌ها

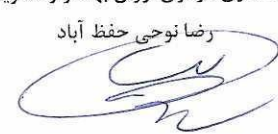
به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲,۳۵۷,۹۱۲	
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۲,۰۰۰
۸ حساب‌های دریافتی	۱۲,۸۷۴,۹۷۸	۷,۰۲۸,۰۳۵
۹ جاری کارگزاران	۱	۱۳
۱۰ سایر دارایی‌ها	۲۷,۲۷۹	۵,۵۶۸
۱۱ موجودی نقد	۶۱۱,۰۶۱	۱,۰۷۲,۵۸۱
جمع دارایی‌ها	۲۹۳,۱۸۶,۵۰۸	۱۸۰,۶۳۲,۵۶۹

بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۲۳۷,۴۴۷	۸۸۰,۸۷۱
۱۲ حساب‌های پرداختی	۱۶۳,۶۸۹	۳,۶۷۶,۶۲۸
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۶۸۱	۹۹۸
۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۶۴,۸۷۶	۶۸,۵۶۶
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲۶,۳۱۶	۱۲,۶۸۳
جمع بدهی‌ها	۶۹۳,۰۱۰	۴,۶۳۹,۷۴۶
خالص دارایی‌ها	۲۹۳,۴۹۳,۴۹۸	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۸,۵۲۶,۸۱۸	۵,۹۰۱,۳۰۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

هیات مدیره صندوق
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
رضا نوحی حفظ آباد


هیات مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
عظیم ثابت


رئیس هیات مدیره صندوق
بانک تجارت
قادر معصومی خانقاه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درآمدها:
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	۵۹,۰۴۶,۹۴۵	۶,۴۶۶,۲۳۰	سود فروش اوراق بهادار
۱۸	(۲,۸۸۶,۵۱۰)	(۶,۱۸۷,۲۴۵)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۲۰,۴۷۰,۵۵۵	۹,۳۷۴,۵۱۳	سود سهام
۲۰	۳,۹۲۴,۱۵۵	۶,۹۹۵,۲۲۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
	۸۰,۵۵۵,۱۴۴	۱۶,۶۴۸,۷۲۴	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۱	(۲,۶۹۹)	(۱,۴۹۹)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۱۰۷,۲۷۷)	(۴۵,۳۶۰)	سایر هزینه‌ها
	۸۰,۴۴۵,۱۶۸	۱۶,۶۰۱,۸۶۵	سود قبل از هزینه های مالی
۲۳	-	(۱۱,۳۵۲)	هزینه های مالی
	۸۰,۴۴۵,۱۶۸	۱۶,۵۹۰,۵۱۳	سود خالص
	۳۳.۹۰	۱۰.۵۱	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
	۲۷.۵۳	۸.۴۹	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) اول سال
	میلیون ریال	میلیون ریال			
	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
	۵,۷۵۴,۲۴۷	۵,۷۵۴,۲۴۷	۵,۸۲۸,۵۸۹	۵,۸۲۸,۵۸۹	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
	(۱,۲۷۴,۱۵۲)	(۱,۲۷۴,۱۵۲)	.	.	سود خالص سال
۲۴	۳۱,۵۷۵,۴۱۱	۸۰,۴۴۵,۱۶۸	۲۷,۵۷۴,۹۷۵	۱۶,۵۹۰,۵۱۳	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه‌گذاری
	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

موسسه سرمایه‌گذاری توسعه بازار
مستولی صندوق
موسسه حسابرسی توسعه بازار

هیأت مدیره صندوق
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
رئیس هیأت مدیره صندوق

هیأت مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
رئیس هیأت مدیره صندوق

بانک تجارت
رئیس هیأت مدیره صندوق

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیأت مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست ششم، پلاک ۶ طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://cmdfund.ir> درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	کارگزاری مفید	۳,۹۲۱,۹۹۳	۱۱٪
۲	بانک تجارت	۳,۶۲۷,۳۸۸	۱۰٪
۳	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۷٪
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪
۵	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۸۷۵,۲۸۹	۶٪
۶	کارگزاری آگاه	۱,۷۸۰,۶۸۲	۵٪
۷	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۵٪
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪
۹	سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۷۷۶,۸۸۲	۲٪
۱۰	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲٪
۱۱	سایر اشخاص (۱۳۲ شخص حقوقی)	۱۴,۸۴۶,۳۶۸	۴۲٪
جمع		۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۱۰۰٪

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 مدیره ای مرکب از سه شخص حقوقی مندرج در جدول ذیل است:

نام	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	۳۸۰۲۷	۱۰۱۰۰۸۳۴۴۶۰
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	۲۱۶۳۹	۱۰۱۰۳۴۴۴۲۳۸
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶

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

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

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۳- 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 ۱۰۰ 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.
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۴۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۸۰ 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 ۳ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیأت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۳ میلیارد ریال برای کلیه پرسنل 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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ حداکثر ۱.۵ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۱.۱ میلیارد ریال و در اختیار هیأت مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۶۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس‌ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت‌های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود.

۵-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

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

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

۸-۳- وضعیت مالیاتی

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۳/۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- 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 ۱۴۰۲

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت

صنعت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۴۱۸,۰۲۲,۲۱۵	۳۷,۱۳۲,۶۶۸	۳۲,۲۸۶,۶۲۱	۳۱,۲۴۳,۴۲۲
قاربات اساسی	۴۴,۰۳۸,۸۰۷	۲۳,۹۴۰,۶۰۱	۲۹,۲۷۲,۰۳۳	۲۸,۰۹۱,۱۸۹
مواد و محصولات دارویی	۵,۲۵۷,۴۶۶	۵,۷۸۳,۱۶۷	۲,۶۹۹,۸۹۸	۲,۴۹۸,۵۸۴
لاستیک و پلاستیک	۵۲۹,۷۷۵	۵۶۳,۰۰۹	۱۵۸,۳۰۲	۱۳۷,۵۴۵
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۰۹۹,۶۴۸	۱,۰۳۰,۸۶۳	۸۲,۶۸۱	۶۹,۷۲۵
خودرو و ساخت قطعات	۳۲,۴۴۰,۳۲۱	۲۸,۶۵۳,۳۳۴	۲۵,۹۳۱,۲۸۹	۲۲,۵۷۷,۰۸۸
استخراج کانه‌های فلزی	۱۵,۱۲۴,۱۵۷	۱۴,۲۷۴,۷۰۰	۸,۵۸۹,۴۱۲	۱۰,۱۱۳,۶۰۷
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۳۲,۳۲۸,۵۶۴	۳۵,۶۳۷,۷۵۲	۱۹,۴۳۲,۸۱۰	۱۴,۶۲۲,۷۹۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۱۴۵,۶۱۲	۱,۲۱۹,۰۰۹	۶۲۰,۰۱۴	۴۹۴,۶۰۳
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۴,۸۷۰,۸۹۰	۴,۹۵۵,۱۰۳	۱,۶۸۷,۳۱۹	۱,۳۱۶,۰۱۹
بیمه و صندوق بازتشتگی به جزء تامین اجتماعی	۲,۰۸۸,۴۷۶	۲,۰۴۰,۱۶۵	۲۳۰,۰۵۰	۱۶۰,۱۶۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۰۸۷,۶۱۵	۸۷۷,۱۹۴	۲۷۵,۶۴۵	۲۳۰,۱۲۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۳۷۸,۹۹۷	۱,۲۷۰,۳۴۰	۱۰۸,۸۰۳	۱۰۵,۹۵۳
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۴۴,۲۲۵,۸۹۷	۴۸,۴۶۰,۹۳۱	۲۴,۷۲۶,۸۱۰	۳۰,۱۹۹,۱۱۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۵۹۸,۳۸۳	۴,۲۳۵,۵۲۹	۳۱۰,۷۴۷	۲۷۲,۴۵۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶,۴۸۴,۴۷۷	۶,۱۲۱,۴۹۲	۱,۲۲۴,۹۱۲	۱,۴۵۳,۳۰۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۹۰۴,۱۷۹	۲,۳۸۷,۱۷۸	۶۷۹,۹۵۵	۸۷۴,۴۰۵
ساخت محصولات فلزی	۷۶۷,۰۵۴	۶۸۵,۹۵۱	۱۲۸,۷۱۸	۹۰,۹۳۲
سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۳۴۶,۸۰۷	۵,۱۵۶,۳۵۸	۱,۸۶۱,۱۷۱	۱,۸۲۷,۰۲۱
سایر واسطه گری‌های مالی	۴۴۹,۱۷۳	۴۲۱,۲۹۲	۶۶,۷۶۳	۵۹,۵۷۷
استخراج نفت گاز و خدمات حفی جز اکتشاف	۳۹۷,۰۹۲	۲۶۳,۱۲۴	۵۱,۵۲۹	۴۲,۱۶۴
اطلاعات و ارتباطات	۷۵۰,۴۰۰	۷۱۹,۱۳۱	۱۲۲,۶۸۳	۱۱۹,۴۱۹
استخراج ذغال سنگ	۶۱۹,۶۲۳	۵۲۳,۶۸۶	۹۰,۷۵۴	۹۴,۶۴۳
زراعت و خدمات وابسته	۱,۲۹۳,۰۴۷	۱,۲۷۲,۸۷۲	۶۶۸,۹۴۷	۵۲۷,۶۱۴
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۳,۶۲۲,۳۸۱	۱۲,۷۴۴,۲۹۱	۸,۰۱۵,۷۲۳	۷,۶۰۳,۸۴۳
سيمان، آهک و گچ	۴,۰۳۳,۳۰۷	۴,۳۴۵,۶۹۰	۱,۲۵۳,۵۰۸	۱,۱۳۲,۷۸۵
مخابرات	۳,۱۶۲,۷۹۹	۴,۰۶۴,۶۵۷	۳,۰۲۷,۲۱۷	۳,۰۰۶,۲۳۶
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۵۲۶,۰۸۹	۱,۵۲۲,۷۰۵	۹۷,۰۲۶	۹۳,۴۸۸
گاشی و سرامیک	۷۳۳,۴۱۲	۶۳۹,۷۸۸	۲۶,۵۸۰	۲۳,۶۲۶
خدمات فنی و مهندسی	۳,۱۹۲,۳۶۶	۳,۲۱۱,۶۰۶	۳,۳۶۵,۷۲۵	۴,۸۷۲,۴۵۹
قند و شکر	۵۶۴,۴۳۸	۵۸۲,۰۹۶	۱۴,۴۲۰	۱۰,۸۸۵
انشار، چاپ و تکثیر	۲۹,۸۰۳	۳۹,۴۹۰	-	-
خرید فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۳۹۶,۴۹۶	۳۶۲,۰۰۳	-	-
هتل و رستوران	۴۲۷,۵۱۶	۴۱۱,۳۸۷	-	-
حمل و نقل آبی	۵۱,۷۵۸	۵۷,۰۰۷	-	-
منسوجات	۵۴,۶۲۶	۴۷,۱۸۲	-	-
استخراج سایر معادن	۳۲۴,۳۲۴	۲۶۹,۲۷۰	-	-
محصولات کاغذی	۲۳۹,۷۷۰	۲۰۷,۹۲۶	-	-
محصولات چوبی	۹۷,۳۶۳	۸۵,۳۵۱	-	-
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۳۶۵,۱۷۹	۲۹۹,۳۵۷	-	-
جمع	۲۷۸,۷۶۰,۳۰۳	۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۱۶۷,۱۰۷,۸۷۵	۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۲۷,۶۹۷	۲,۲۷۲,۱۹۲	۱٪	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۵۰,۰۰۰	۸۵,۷۲۱	۰٪	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۲,۲۷۷,۶۹۷	۲,۳۵۷,۹۱۲	۱٪	جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
مبلغ	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۲,۰۰۰		سپرده‌های بانکی
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۲,۰۰۰		جمع

۷-۱- مانده فوق مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت و مسکن 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 ۱۴۰۲

۸ حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۰۹۹	۴,۱۶۴	-	۴,۱۶۴	۸-۱	سود سپرده بانکی
۶,۸۳۶,۵۱۲	۱۲,۷۳۹,۵۵۶	(۸۵۵,۵۴۱)	۱۳,۵۹۵,۰۹۷	۸-۲	سود سهام دریافتنی
۱۳۰,۴۲۵	۱۳۱,۲۵۸	-	۱۳۱,۲۵۸	۸-۳	سایر حساب‌های دریافتنی
۷,۰۲۸,۰۳۵	۱۲,۸۷۴,۹۷۸	(۸۵۵,۵۴۱)	۱۳,۷۳۰,۵۲۰		جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴,۱۶۴	-	۴,۱۶۴		بانک مسکن
۶۱,۰۹۹	-	-	-		سایر
۶۱,۰۹۹	۴,۱۶۴	-	۴,۱۶۴		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 ۱۴۰۲

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۹۶	۴۵,۸۹۸	(۲,۷۸۴)	۴۸,۶۸۲	استخراج ذغال سنگ
-	۹۳۴	(۶۶)	۱,۰۰۰	استخراج سایر معادن
۴۹۲,۷۲۵	۴۳۳,۵۲۳	(۲۰,۹۱۶)	۴۵۴,۴۳۹	استخراج کانه‌های فلزی
-	۳,۳۲۲	(۲۴۶)	۳,۵۶۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جزء اکتشاف
۲,۷۵۱	۲۵,۳۸۷	(۳,۲۷۸)	۲۸,۶۶۵	اطلاعات و ارتباطات
۴,۱۴۶	۴۶,۴۲۹	(۱,۴۸۲)	۴۷,۹۱۱	انرژی‌سازی، املاک و مستغلات
-	۳۰۶,۶۵۵	(۷,۱۲۰)	۳۱۳,۷۷۵	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۵,۳۹۸	۴۴,۶۵۱	(۷۶۹)	۴۵,۴۲۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	۶,۵۷۳	(۴۱۰)	۶,۹۸۳	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۱۵,۱۲۲	۴۳,۱۱۶	(۲,۵۵۸)	۴۵,۶۷۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	۹,۳۱۱	(۱۳)	۹,۳۲۳	خدمات فنی و مهندسی
-	۲۰,۸۸۵	(۹۲۰)	۲۱,۸۰۵	خرده فروشی، باستانای وسایل نقلیه موتوری
۳,۱۹۶	۱۱۶,۹۷۲	(۹,۰۲۰)	۱۲۵,۹۹۳	خودرو و ساخت قطعات
۱,۵۳۲	۵,۲۵۵	(۱۶۶)	۵,۴۲۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱,۷۸۵	۱۲,۵۰۳	(۱,۱۵۹)	۱۳,۶۶۱	ساخت محصولات فلزی
۲۷۹	۳۴,۵۶۱	(۱,۷۱۰)	۳۶,۲۷۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵۷,۷۳۸	۲۴۷,۰۲۹	(۵,۳۷۰)	۲۵۲,۳۹۹	سرمایه گذاری‌ها
۳۵,۳۰۲	۲۸۴,۴۶۱	(۱۰,۴۳۵)	۲۹۴,۸۹۶	سیمان، آهک و گچ
۱۸۳,۷۶۷	۴۱۰,۳۹۳	(۱۷,۳۳۵)	۴۲۷,۷۲۸	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۲,۷۳۴,۲۶۳	۴,۸۸۶,۰۰۵	(۲۵۷,۸۷۴)	۵,۱۴۳,۸۷۹	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۸,۷۹۰	۸,۰۴۹	(۴۲۶)	۸,۴۷۵	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱,۶۳۶,۵۴۷	۳,۱۷۳,۹۵۸	(۳۶۹,۶۷۱)	۳,۵۴۳,۶۲۹	فلزات اساسی
۱,۰۸۰	۲۱,۹۱۳	(۹۱۳)	۲۲,۸۲۶	قند و شکر
-	۳۸,۳۵۳	(۲,۲۸۹)	۴۰,۶۴۲	کاشی و سرامیک
۴,۶۷۶	۸,۵۹۴	(۶۳۶)	۹,۳۳۰	لاستیک و پلاستیک
۱,۹۹۱	۱۳,۷۰۵	(۱,۳۵۴)	۱۵,۰۵۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۷۵۴	۳۰,۹۱۲	(۳,۰۵۴)	۳۳,۹۶۵	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	۲,۹۷۴	(۱۲۶)	۳,۱۰۰	محصولات چوبی
۱,۰۱۹,۶۹۷	۱,۵۶۱,۵۶۸	(۶۵,۶۰۸)	۱,۶۲۷,۱۷۶	محصولات شیمیایی
۶,۴۰۳	۱۳۶,۱۰۸	(۷,۲۰۶)	۱۴۳,۳۱۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۶,۰۶۱	۱,۳۹۲	(۱۱۵)	۱,۵۰۷	مخابرات
-	۱۴۰	(۱۱)	۱۵۰	منسوجات
۹۶,۸۳۵	۴۳۹,۹۸۴	(۴۰,۳۱۳)	۴۸۰,۲۹۷	مواد و محصولات دارویی
-	۷۷,۳۲۴	(۳,۶۶۵)	۸۰,۹۸۹	زراعت و خدمات وابسته
-	۲,۷۷۹	(۵۹)	۲,۸۳۸	انتشار، چاپ و تکثیر
-	۷,۷۳۲	(۱,۵۸۸)	۹,۳۲۰	سایر واسطه‌گری‌های مالی
-	۱۸۸,۵۶۵	(۱۲,۴۶۵)	۲۰۱,۰۳۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	۴,۶۹۵	(۳۶۳)	۵,۰۵۸	محصولات کاغذی
-	۳۶,۹۵۰	(۲,۰۵۰)	۳۹,۰۰۰	هتل و رستوران
۴۲۸,۵۷۸	-	-	-	سایر
۶,۸۳۶,۵۱۲	۱۲,۷۳۹,۵۵۶	(۸۵۵,۵۴۱)	۱۳,۵۹۵,۰۹۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
ودیعه اجاره ملک	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۹۳,۵۶۷	۴۲,۱۴۰
مطالبات بابت سرمایه ثبتی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت	-	۵۰,۰۱۰
مطالبات بابت فروش حق تقدم استفاده نشده	-	۵۸۵
سایر	۱۹۱	۱۹۰
جمع	۱۳۱,۲۵۸	۱۳۰,۴۲۵

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)	(۸۸۰,۸۷۱)	۵۷۵,۱۵۹,۵۵۳	۵۷۴,۵۱۵,۸۸۸	(۲۳۷,۲۰۵)
کارگزاری مفید	-	۱۶,۰۳۵,۴۴۵	۱۶,۰۳۵,۶۸۸	(۲۴۳)
بانک پاسارگاد	-	۲۴۹,۱۴۵	۲۴۹,۱۴۵	-
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۱۳	-	۱۳	-
تعدیل کارمزد کارگزار	-	۶۴	۶۳	۱
جمع	(۸۸۰,۸۵۸)	۵۹۱,۴۴۴,۲۰۷	۵۹۰,۸۰۰,۷۹۷	(۲۳۷,۴۴۷)

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)	۶۱۰,۹۲۶	۱,۰۷۲,۵۵۵
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۱۳۵	۲۶
جمع	۶۱۱,۰۶۱	۱,۰۷۲,۵۸۱

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	سپرده کوتاه مدت	۱۱,۶۹۲	-
بانک تجارت	۱۱-۱-۱ کوتاه مدت و جاری	۵۸۶,۵۶۸	۷۳۸,۰۰۳
بانک ملی	۱۱-۱-۱ سپرده کوتاه مدت	۷۶۸	۱۳۵,۳۹۶
بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت	۸۳۵	۱,۱۴۹
بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت	۷	-
بانک خاورمیانه	سپرده کوتاه مدت	۶۰۵	-
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۶	-
بانک مسکن	سپرده کوتاه مدت	۹,۹۴۴	-
سایر		-	۱۹۸,۰۰۷
جمع		۶۱۰,۹۲۶	۱,۰۷۲,۵۵۵

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 ۱۴۰۲

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۱,۵۱۳	۴۱,۵۵۶	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۳,۶۷۶,۶۲۸	۱۲۲,۱۷۶	۱۹۶,۲۳۷	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۳,۶۷۶,۶۲۸	۱۶۳,۶۸۹	۲۳۷,۷۹۳	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			نام
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادهای	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۶,۳۲۰	۳۶,۳۵۷	۴,۰۱۵,۱۴۲,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
-	۲,۵۲۱	۲,۵۲۴	۳۹۷,۲۵۷,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
-	۱,۰۳۵	۱,۰۳۶	۲,۱۷۰,۹۴۱	فلزات اساسی
-	۵۰۵	۵۰۶	۱۵,۵۰۳,۰۰۰	بانک‌ها و موسسات اعتباری
-	۱,۱۳۳	۱,۱۳۳	۱۹,۴۱۳,۰۰۰	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
-	۴۱,۵۱۳	۴۱,۵۵۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۲-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بهای فروش قرار دادها	تعداد
-	۱۸,۳۳۹	۳۶,۷۵۷	۵۲۵,۹۸,۱۰۸
-	۲,۴۵۰	۳۹,۴۸۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۱,۴۸۷	۱۲,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۷۶,۶۲۸	-	-	
۳,۶۷۶,۶۲۸	۱۲۲,۱۷۶	۱۹۶,۳۳۷	

اختیار فروش تبعی وپارس-۲۰۹۶-۲۰۸/۰۲/۰۲ (پارس ۲۰۸)
اختیار فروش تبعی پارس-۳۳۶۸-۲۰۷/۳۰-۲۰۷/۳۰ (پارس ۲۰۷)
اختیار فروش تبعی شستا-۱۴۱۴-۰۱/۰۸/۰۳ (شستا ۲۰۸)
سایر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۸	۴۹۴	کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)
۳۰۰	۱۸۷	حق الزحمه حسابرسی
۹۹۸	۶۸۱	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۰۴۸	۲۶۴,۵۹۹	بابت درخواست صدور
۵۱۸	۲۷۷	بابت تنگمه واحدهای صادرشده
۶۸,۵۶۶	۲۶۴,۸۷۶	جمع

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 ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵ ۱	۳,۴۰۶	۱,۴۴۱	حقوق و مزایای پرسنل
	۳۶۴	۱۵۷	حق حضور اعضای هیأت مدیره
	۷,۴۰۴	۵۵۶	ابونمان نرم افزار
	۴۱۰	۲۱۹	مالیات پرداختنی
	۴۰۳	-	اجاره دفتر صندوق
	۴,۳۲۹	۳۱۰	سایر
	۲۶,۳۱۶	۱۲,۶۸۳	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 نگردانند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به تیر ماه می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه که کلاً مربوط به واحدهای سرمایه‌گذاری عادی بوده به شرح ذیل است:

تعداد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعداد	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	
۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۱۷,۰۳۳	۶۱,۲۰۳,۰۴۴	۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۹۳,۹۶۸	(۳۳,۳۶۲)	۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۳۷,۶۰۴	۲۴۵,۳۵۵	سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام
(۳۸۱,۳۷۶)	(۲,۳۶۸,۰۹۱)	۱۷-۳ زیان حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۶,۴۶۶,۲۳۰	۵۹,۰۴۶,۹۴۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۵۱,۲۰۳,۱۸۹	۸۲۵,۸۷۶	۶۸۷,۷۰۱	(۱۲۶)	(۴۷۱)	۱۳۷,۵۷۹	۲,۹۴۸
استخراج کانه های فلزی	۷۴۸,۵۴۰,۵۸۳	۹,۵۵۶,۹۰۹	۸,۲۵۳,۸۸۰	(۱,۳۹۱)	(۳,۵۲۶)	۱,۱۹۹,۱۱۱	۵۵۴,۴۷۹
استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف	۲۲,۹۷۰,۶۱۶	۱۲۲,۲۷۲	۹۳,۵۵۴	(۱۹)	-	۲۸,۶۹۹	۹۶۲
اطلاعات و ارتباطات	۲۵,۲۵۷,۳۴۱	۱۱۱,۴۳۵	۹۲,۹۵۸	(۱۷)	(۱۵۹)	۱۸,۳۰۳	۱۸,۴۶۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۴۰,۱۱۲,۹۰۷	۳,۱۱۲,۰۲۰	۲,۲۴۴,۳۴۷	(۴۷۳)	(۶۶۱)	۸۶۶,۵۳۹	۶,۱۵۷
بانک ها و موسسات اعتباری	۹,۵۵۴,۴۲۳,۳۹۸	۲۵,۹۹۸,۲۲۸	۱۹,۰۲۴,۸۰۶	(۳,۷۰۶)	(۷۸۳)	۶,۹۶۸,۹۲۳	(۲۳۸,۵۴۹)
بیمه و صندوق بازتستنگی به جز تامین اجتماعی	۵۱۷,۷۱۰,۱۳۳	۱,۸۷۷,۹۶۷	۱,۳۷۱,۸۶۲	(۲۸۵)	(۵۰۹)	۵۰۵,۳۱۱	۴۵۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۸۰,۴۷۵,۹۴۷	۷,۷۷۳,۳۵۸	۵۶۰۲,۹۲۹	(۱,۱۸۲)	(۳۳۲)	۲,۱۶۸,۹۱۶	۲۶۰,۱۳۶
خودرو و ساخت قطعات	۱۵,۷۵۵,۴۶۶,۷۹۵	۴۴,۹۰۸,۵۴۱	۳۳,۲۶۴,۱۹۳	(۶,۴۶۱)	(۸۸۴)	۱۱,۵۳۷,۰۰۲	۱,۰۱۷,۶۳۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۴۲,۳۷۸,۷۵۴	۱,۲۰۹,۴۳۷	۹۰۵,۶۵۲	(۱۸۴)	(۱۶۳)	۳۰۴,۴۳۸	(۲,۵۹۸)
زراعت و خدمات وابسته	۱۲۷,۱۵۸,۷۲۳	۲,۱۵۱,۷۸۹	۱,۶۴۸,۳۲۱	(۳۲۷)	(۳۲۷)	۵۰۲,۸۰۵	۱۷,۰۴۶
ساحب محصولات فلزی	۱۵۶,۹۸۸,۱۱۲	۶۴۳,۵۱۲	۴۸۴,۶۲۸	(۹۸)	(۳۱۵)	۱۵۸,۴۷۲	۳۰۴
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۰۶,۴۷۰,۹۵۷	۱,۴۶۳,۵۴۷	۱,۱۱۲,۵۴۱	(۲۲۲)	(۴۷۵)	۳۵۰,۳۰۹	۶,۲۱۸
سایر واسطه گری های مالی	۱۷۳,۸۹۱,۹۴۶	۷۳۰,۶۴۱	۵۲۵,۹۷۷	(۱۱۰)	(۴۰۲)	۱۹۴,۱۵۳	۴۰,۵۵۵
سرمایه گذاری ها	۹۷۱,۲۴۰,۳۰۶	۵,۱۰۹,۵۸۸	۴,۰۰۶,۹۵۵	(۷۵۸)	(۵۸۰)	۱,۱۰۱,۲۹۵	۵۳۵,۸۸۹
سیمان، آهک و گچ	۲۷۷,۳۲۷,۷۳۰	۷,۲۹۵,۱۷۸	۵,۵۰۱,۶۰۸	(۱,۱۰۹)	(۱,۶۷۳)	۱,۷۹۰,۷۸۹	۳۶,۲۷۹
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۸,۴۴۶,۴۱۱,۱۹۵	۱۶,۸۳۴,۸۷۵	۱۴,۵۹۶,۶۱۲	(۲,۴۵۸)	(۷,۳۹۹)	۲,۲۲۸,۴۰۶	۲۰۷,۵۹۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۵۱,۹۰۹,۸۳۵	۳,۲۵۲,۵۲۸	۲,۷۱۷,۴۴۱	(۴۹۴)	(۵۸)	۵۳۴,۵۳۵	۲۷۴,۳۱۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۹۲۰,۳۹۴,۳۳۰	۲۸,۸۵۸,۴۸۰	۲۳,۳۲۷,۳۸۲	(۴,۰۵۸)	(۲۲۰)	۵,۵۲۶,۸۲۱	۲,۵۸۸,۸۹۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۴۱,۰۷۴,۳۹۸	۳,۱۷۷,۲۴۴	۲,۵۰۷,۵۸۰	(۴۵۷)	(۳,۰۲۹)	۶۶۶,۱۷۷	۸,۹۷۵
فلزات اساسی	۹,۸۳۱,۰۴۲,۶۳۶	۵۹,۹۹۰,۴۴۶	۴۹,۳۵۹,۶۴۳	(۸,۱۷۲)	(۱,۹۹۷)	۱۰,۶۲۰,۶۳۴	(۱۹۷,۵۰۶)
لاستیک و پلاستیک	۹۶,۹۳۷,۶۶۲	۸۰۹,۴۸۵	۶۱۲,۰۹۹	(۱۲۳)	(۵۸۷)	۱۹۶,۶۷۷	۶,۵۹۰
ماشین الات و دستگاه های برقی	۱۸۶,۳۷۵,۱۳۸	۶۶۷,۱۸۹	۵۴۱,۵۲۰	(۱۰۱)	(۱۷)	۱۲۵,۵۵۱	۱,۲۵۱
ماشین الات و تجهیزات	۸۸,۸۹۶,۸۳۸	۱,۲۸۶,۲۵۱	۱,۰۵۵,۳۲۶	(۱۹۶)	(۳۱۲)	۲۳۰,۴۱۷	۶,۳۴۴
محصولات شیمیایی	۴,۴۷۰,۶۸۰,۸۶۷	۵۹,۴۱۲,۳۶۹	۵۰,۸۷۸,۹۹۵	(۸,۵۰۶)	(۳,۶۲۴)	۸,۵۲۱,۲۴۴	۱,۴۶۰,۴۰۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۲۳,۲۹۳,۱۵۷	۳,۹۷۰,۶۰۸	۲,۹۹۷,۰۷۰	(۶۰۴)	(۱,۰۵۴)	۹۷۱,۸۸۰	۲۲,۲۷۹
سحایرات	۲۵۹,۴۸۳,۰۰۸	۲,۰۸۲,۶۱۹	۱,۶۴۹,۲۸۷	(۳۱۷)	-	۴۳۳,۰۱۶	۱,۰۷۷
مواد و محصولات دارویی	۴۸۳,۹۶۳,۶۵۸	۸,۶۳۳,۶۰۸	۶,۵۲۳,۸۴۱	(۱,۳۱۲)	(۳,۵۹۹)	۲,۱۰۴,۸۵۶	۱۶,۳۶۷
خدمات فنی و مهندسی	۱۱۸,۶۸۹,۹۷۵	۱,۶۵۹,۰۷۳	۱,۲۵۷,۶۸۴	(۲۵۲)	(۹۰)	۴۰۱,۰۲۶	-
هتل و رستوران	۳۳,۲۶۷,۴۹۳	۳۱۰,۱۷۲	۲۲۱,۱۳۹	(۴۷)	(۱۴۴)	۸۸,۸۴۲	-
استخراج سایر معادن	۵۱,۴۷۷,۷۸۹	۲۴۶,۹۲۱	۲۹۴,۲۷۲	(۵۲)	(۴۳۸)	۵۲,۱۵۸	-
حمل و نقل آبی	۸,۱۸۱,۵۵۰	۳۰۹,۵۵۰	۲۴۱,۷۱۶	(۴۷)	(۲۹)	۶۷,۷۵۹	-
قند و شکر	۷۳,۰۹۲,۳۳۶	۷۰۴,۵۱۵	۵۵۳,۰۳۵	(۱۰۷)	(۱۵۳)	۱۵۱,۲۲۰	-
منسوجات	۶,۹۱۹,۹۸۰	۸۳,۸۶۰	۵۶,۳۱۳	(۱۳)	-	۲۷,۵۳۴	-
محصولات کاغذی	۱۳,۳۲۴,۲۷۷	۱۲۸,۸۹۱	۱۰۴,۹۷۷	(۲۱)	(۲۸)	۳۳,۸۶۵	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۵,۱۳۶,۵۱۳	۱۸۴,۴۹۰	۱۳۹,۲۷۲	(۲۸)	(۸۰)	۴۵,۱۱۰	-
کاسی و سرامیک	۷۳,۶۷۴,۶۲۹	۹۹۰,۶۵۹	۷۹۷,۱۹۳	(۱۵۱)	(۴۰۴)	۱۹۲,۹۱۱	-
محصولات چوبی	۱,۷۶۴,۴۸۸	۱۱۶,۳۹۳	۸۹,۵۰۵	(۱۸)	-	۲۶,۸۷۱	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۴۰,۲۵۳,۹۵۵	۴۱۳,۸۹۶	۲۹۶,۲۲۵	(۶۳)	(۱۱۲)	۱۱۷,۴۹۶	-
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۹,۳۹۳,۹۸۸	۱۱۷,۰۳۵	۱۱۰,۷۰۳	(۱۸)	-	۶,۳۱۴	-
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	۴۹	-	-	۴۹	۵۷۴
جمع	۳۰۷,۲۳۱,۴۵۶	۲۴۵,۹۵۰,۷۴۲	(۴۴۰,۳۲۲)	(۳۳,۶۳۹)	۶۱,۲۰۳,۰۴۴	۶,۶۱۷,۰۳۳	

بخش عسیده سود حاصل از فروش سهام شرکت ها ناشی از فروش به صورت بلوکی بوده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۱۴۶,۶۵۶,۲۸۳	۶۶۴,۷۲۸,۴۶۹,۲۲۹	۶۶۴,۷۲۸,۴۷۷,۸۸۹	(۱)	-	(۱)	-
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۶۲,۳۵۵,۳۹۱	۱۰۳,۵۷۲,۳۰۲,۷۹۱	۱۰۳,۵۷۲,۳۰۴,۴۵۱	-	-	(۱)	-
بیمه و صندوق بازتسهیلی به جز تامین اجتماعی	۹,۰۰۹,۷۰۹	۱۸,۸۳۴	۱۸,۸۳۴	-	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۵,۴۵۴,۵۴۵	۲۶,۹۶۸	۲۶,۹۶۸	-	-	-	-
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱۱,۵۹۴,۷۹۱	۳۰,۱۹۳	۲۹,۵۸۰	(۵)	-	۶۰۸	(۲,۷۸۵)
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۳,۰۱۲,۸۳۳	۴۴,۲۳۴	۶۰,۰۶۷	(۶)	-	(۱۵,۶۳۹)	۹۴,۵۷۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۳۱۶,۱۱۵	۶,۰۷۹	۶,۰۷۹	-	-	(۱)	-
لاستیک و پلاستیک	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۷	۸,۶۷۷	-	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۰۰۵,۷۷۴	۲,۵۳۷	۳,۹۰۴	(۱۱)	-	(۱,۳۷۸)	۶,۰۴۲
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۰,۳۴۲,۳۴۸	۳۲,۲۷۰	۴۶,۰۹۰	(۲۱)	(۱۴۰)	(۱۳,۹۸۱)	-
سرمایه‌گذاری‌ها	۵۲,۲۲۱,۴۳۶	۱۳۴,۲۴۵	۱۳۴,۷۰۱	(۱)	(۵)	(۲۶۳)	(۹۰)
فلزات اساسی	۳۳,۲۴۹,۳۳۷	۲۹۷,۲۳۱	۲۹۷,۳۴۲	(۲)	-	(۱۱۳)	(۴,۳۷۷)
محصولات شیمیایی	۴۰,۸۸۶,۸۷۰	۴۴۰,۵۸۳	۴۴۰,۵۴۸	(۱)	(۵)	۳۰	۷۲۰
مواد و محصولات دارویی	۲۰,۱۹۶,۴۱۹	۱۹۲,۱۳۶	۱۹۴,۴۵۹	(۲۶)	(۱۷۸)	(۲,۵۲۷)	۹۴۷
سایر	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۵۷)
	۲,۰۰۲,۵۸۸	۲,۰۴۵,۵۴۹	(۷۳)	(۳۲۸)	(۳۳,۳۶۲)	۹۲,۹۶۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	هزینه کارمزد	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد قابل اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام نماد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
-	(۸۰۵,۵۴۶)	(۱,۹۶۰)	۳,۱۱۶,۴۸۷	۳,۹۲۰,۰۷۳	۵,۴۲۴	۷۲۲,۷۲۷,۲۶۴	۱۴۰۱/۰۸/۰۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	هفلا ۱۰۸
-	(۲۱۶,۴۸۳)	(۱,۱۳۳)	۲,۱۸۳,۰۳۰	۲,۳۲۸,۶۷۱	۲,۹۷۵	۷۸۲,۸۳۳,۳۲۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۱	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	هتران ۱۰۸
-	(۱۳۹,۴۱۳)	(۵۸۶)	۷۶۹,۳۹۲	۱,۱۷۱,۳۵۰	۲,۸۵۰	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هخود ۱۰۸
-	(۵۰۰,۵۹۳)	(۱,۷۲۷)	۲,۳۷۶,۶۴۰	۳,۴۵۳,۶۰۰	۷,۱۹۵	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۴۰۰/۱۲/۱۸	هفملی ۱۰۸
-	(۳۴,۳۲۶)	(۳۳۰)	۴۳۸,۴۸۰	۶۶۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هسپا ۱۰۸
-	(۲۵۶,۶۳۲)	(۱,۴۴۹)	۱,۲۱۱,۷۶۰	۲,۸۹۷,۳۷۰	۳,۵۷۷	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هتجار ۱۰۸
-	(۸۱,۴۷۴)	(۳۲۱)	۲۸۷,۵۰۰	۶۴۱,۰۵۰	۱۲,۸۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هخابر ۱۰۸
-	(۲۹۹,۴۴۶)	(۸۷۶)	۶۹۳,۰۰۰	۱,۷۵۲,۸۵۰	۳,۱۸۷	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هصادر ۱۰۸
-	(۱,۶۰۳)	(۳۹۰)	۵۷۸,۷۸۴	۵۸۰,۰۹۷	۶,۱۸۴	۹۳,۸۰۶,۱۰۴	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	هفارس ۱۰۸
-	(۳۱,۹۷۸)	(۱۴۹)	۱۷۹,۰۹۱	۲۹۴,۷۰۵	۱۱,۹۸۸	۲۴,۵۸۳,۳۲۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	همراه ۱۰۸
(۳۸۱,۳۷۶)	(۵۸۸)	(۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	سایر
(۳۸۱,۳۷۶)	(۲,۳۶۸,۰۹۱)	(۹,۴۰۸)	۱۱,۷۳۴,۱۵۳	۱۷,۶۹۹,۷۶۵	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۸ سود(زیان) تحقق ناقص نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سود(زیان) تحقق ناقص	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	مقدار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		استخراج کانه‌های فلزی
۸۴۵,۷۵۵	(۱,۸۶۳,۷۲۶)			(۱۱,۱۷۸)	۱۶,۳۳۸,۴۴۶	۱۴,۳۸۵,۸۷۸	۲,۳۹۱,۲۸۹,۹۴۰	
۶,۱۶۷,۱۱۹	۱,۳۹۹,۶۱۸			(۳۸,۹۴۰)	۴۷,۰۶۱,۳۱۳	۴۸,۴۸۹,۸۷۰	۷,۵۹۵,۴۹۷,۰۹۴	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۵,۲۹۶	(۲۷,۸۸۱)			(۹۴۵)	۴۴۹,۱۷۳	۴۲۲,۳۳۸	۱۵۰,۸۹۷,۳۳۶	سایر واسطه‌گری‌های مالی
(۶۱۲,۹۶۸)	(۳,۰۳۹,۶۳۳)			(۲۱,۷۹۳)	۳۱,۶۹۲,۹۶۷	۳۸,۶۷۵,۱۲۷	۱۰,۳۲۵,۵۶۸,۲۱۰	خودرو و ساخت قطعات
(۱۸۲,۴۴۵)	۵۶۵,۰۸۸			(۵,۹۵۵)	۵,۳۱۸,۰۷۹	۵,۷۸۹,۱۲۳	۳۷۸,۱۱۱,۹۲۷	مواد و محصولات نارویی
۳,۳۱۶	(۱۷۹,۶۴۵)			(۴,۸۵۸)	۵,۳۳۶,۰۰۳	۵,۱۶۱,۴۱۶	۱,۲۷۴,۰۰۰,۳۶۳	سرمایه‌گذاری‌ها
(۱,۲۵۶,۵۹۶)	(۴,۳۹۰,۶۵۰)			(۴۱,۳۲۱)	۴۱,۴۱۳,۳۱۸	۳۷,۱۷۳,۹۸۹	۲,۱۶۰,۰۵۲,۵۹۸	محمولات بیمه‌ای
(۷۵,۵۸۹)	۱۳۹,۳۸۵			(۱,۲۱۴)	۱,۰۰۹,۶۳۵	۱,۲۲۰,۲۲۳	۱۷۳,۱۵۲,۴۷۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
(۲,۰۵۴,۵۶۶)	(۳۱۱,۳۷۰)			(۳۹,۸۹۳)	۴۳,۸۱۶,۰۶۸	۴۳,۵۳۴,۵۹۰	۸۶۰,۰۹۰۷,۱۷۶	فراوات اسلشی
(۱,۸۸۳)	(۱۰۸,۶۴۳)			(۱,۲۷۷)	۱,۳۷۸,۹۸۳	۱,۳۷۱,۶۱۷	۱۰۴,۵۱۹,۰۷۱	ماشین آلات و تجهیزات
(۹,۳۴۵)	(۲۱۰,۴۲۱)			(۶۶۷)	۱۰,۸۷۶,۱۵۰	۸۷۷,۸۶۱	۱۶۰,۲۸۹,۷۲۳	اثاثیه‌سازی، املاک و مستغلات
(۲۸۲,۵۳۶)	۲۷۱,۰۹۶			(۳,۷۶۹)	۴,۶۸۴,۰۰۷	۴,۹۵۸,۸۷۲	۶۲۰,۵۵۰,۴۹۶	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
(۴۰,۱۴۳)	(۳۹,۰۲۳)			(۱,۵۵۳)	۲,۰۷۹,۱۸۸	۲,۰۴۱,۷۱۷	۵۷۵,۸۳۳,۹۶۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
(۳۸,۲۹۶)	(۱۵۶,۳۶۳)			(۴,۸۷۹)	۶,۵۹۱,۸۹۲	۴,۴۴۰,۴۰۸	۶۶۹,۲۳۳,۵۸۴	محمولات - عذای و شیمیایی به جز فند و مگر
(۳,۵۴۹)	(۱۲,۴۳۷)			(۱,۱۵۸)	۱,۵۳۳,۱۴۱	۱,۵۳۳,۸۶۳	۳۲۲,۱۵۸,۰۸۵	سایر محمولات کالای غیرفلزی
(۱۰۰,۵۹۳)	۳۰,۷۹۳			(۹۶۸)	۱,۳۵۴,۰۰۰	۱,۲۷۳,۸۴۰	۱۳۶,۱۹۹,۴۲۷	زراعت و خدمات وابسته
(۳۰,۷۵۷)	۳۳,۷۸۹			(۲۲۸)	۵۴۹,۴۲۱	۵۴۳,۴۳۷	۴۹,۰۸۰,۷۴۹	لاستیک و پلاستیک
(۴,۳۱۰,۷۳۰)	۵,۱۱۵,۸۷۸			(۳۳,۵۶۶)	۳۰,۵۲۱,۸۷۴	۳۵,۶۶۱,۳۱۸	۱۲,۶۳۰,۲۹۴,۰۲۸	بانکها و موسسات اعتباری
(۱۱۵,۰۵۹)	۳۱۶,۰۸۶			(۷,۳۸۷)	۴,۰۲۹,۶۰۴	۴,۳۵۳,۰۷۷	۱۵۹,۱۲۷,۵۶۹	سیمان، آهک و گچ
-	۹,۶۸۸			(۳۰)	۲۹,۸۰۳	۳۹,۵۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	انتشار، چاپ و تکثیر
(۲۲,۷۵۷)	(۷۷,۲۶۷)			(۵۳۳)	۷۶۳,۳۱۹	۶۸۶,۴۷۳	۲۵۴,۱۴۹,۴۴۴	ساخت محمولات فلزی
۲۳۵,۵۸۹	(۵۱۹,۶۳۰)			(۲,۲۶۹)	۲,۹۰۶,۸۰۸	۲,۳۸۹,۴۴۷	۲۲۹,۳۲۷,۸۰۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۴۵,۶۱۲	(۳۵۶,۵۷۳)			(۴,۶۵۶)	۶,۴۷۸,۰۶۵	۶,۱۲۶,۱۲۷	۴۷۱,۸۰۰,۳۵۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۱۶۳,۵۵۳)	(۷۸۶,۳۳۳)			(۹,۶۹۳)	۱۳,۵۳۰,۷۲۵	۱۲,۷۵۲,۰۸۴	۵۰,۵۷۵,۵۵۵,۱۶۵	شرکت‌های چند رسته‌ای صنعتی
(۲,۹۵۳)	(۹۳,۳۵۳)			(۴۸۷)	۷۳۳,۱۴۱	۶۴۰,۲۷۴	۴۳,۳۳۳,۵۳۶	کالای و سرمایه‌ای
(۳۳,۲۶۸)	۳۵۸,۰۲۴			(۲,۴۴۳)	۲,۸۵۳,۵۸۳	۳,۲۱۲,۰۴۹	۲۶۷,۸۱۱,۳۱۰	خدمات فنی و مهندسی
۳,۸۶۵	(۹۶,۰۰۵)			(۳۹۸)	۶۱۹,۶۹۱	۵۳۴,۰۸۴	۲۶,۶۳۸,۶۳۴	استخراج فلزات سنگین
(۳,۵۳۵)	۱۷,۹۴۵			(۴۴۳)	۵۶۴,۱۵۳	۵۸۲,۵۳۹	۴۴,۵۱۷,۳۹۹	قند و شکر
-	(۳۱,۸۴۵)			(۱۵۸)	۴۳۹,۷۷۰	۴۰۸,۰۸۴	۵۹,۱۹۱,۳۷۲	محمولات کالایی
-	(۲۴,۴۹۴)			(۲۷۵)	۳۹۶,۴۹۶	۳۶۲,۲۷۸	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
(۹,۳۶۵)	(۳۱,۰۱۶)			(۸۴۳)	۲۹۴,۱۶۰	۲۶۳,۹۸۶	۵۰,۹۶۲,۶۳۰	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جزء اکتشاف
(۴۵۴,۵۶۴)	۳۲۹,۳۲۹			(۱,۵۷۰)	۱,۷۳۵,۳۲۸	۲,۰۶۶,۲۲۸	۴۸۹,۳۶۴,۲۵۶	ساخت‌های
-	(۱۶,۲۴۹)			(۳۱۳)	۴۲۷,۵۱۶	۴۱۱,۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هتل و رستوران
۶,۵۱۵	(۲۹,۰۱۱)			(۵۲۷)	۷۲۸,۱۴۱	۷۱۹,۶۷۸	۲۲۰,۸۸۷,۷۳۳	اطلاعات و ارتباطات
-	(۷,۴۴۳)			(۲۶)	۵۴,۶۳۶	۴۷,۳۱۸	۵۰,۶۰۰,۹۰۳	منسوجات
-	۵,۲۴۹			(۴۳)	۵۱,۷۵۸	۵۷,۰۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حمل و نقل آبی
(۱۲,۹۵۵)	(۶۳,۸۰۵)			(۷۸۴)	۱,۰۹۴,۶۶۸	۱,۰۳۱,۶۴۷	۲۷۸,۱۶۶,۰۷۹	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	(۵۵,۰۵۴)			(۲۰۵)	۳۲۴,۳۲۴	۲۶۹,۴۷۴	۳۵,۱۴۸,۶۹۳	استخراج سایر معادن
-	(۶۵,۸۲۳)			(۲۲۸)	۳۶۵,۱۷۹	۲۹۹,۵۸۵	۶۸,۴۷۶,۵۹۰	تولید محمولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
-	(۱۲,۰۱۲)			(۶۵)	۹۷,۳۶۳	۸۵,۴۱۶	۱,۳۱۴,۱۵۸	محمولات جوی
(۲,۵۹۹,۱۳۰)	(۳,۹۳۳,۷۳۶)	-	(۲۱۷,۹۵۲)	۲۷۸,۴۱۳,۱۱۰	۲۷۴,۵۹۷,۳۲۵			جمع

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹ سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۵۳,۸۷۰	(۲,۷۸۴)	۵۱,۰۸۶	۶,۱۹۸
استخراج سایر معادن	۱,۰۰۰	(۶۶)	۹۳۴	-
استخراج کانه‌های فلزی	۱,۱۵۲,۵۵۷	(۲۰,۹۱۶)	۱,۱۳۱,۶۴۲	۵۵۱,۹۸۸
استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جزء اکتشاف	۶,۰۵۸	(۲۴۶)	۵,۸۱۳	۷,۵۲۶
اطلاعات و ارتباطات	۲۵,۹۱۴	(۳,۲۶۵)	۲۲,۵۵۰	۲,۷۷۷
انپو سازی، املاک و مسغلات	۴۳,۹۲۱	(۱,۷۲۹)	۴۲,۲۱۱	۴,۴۱۶
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۸۵۷,۴۶۶	(۷,۱۲۰)	۸۵۰,۳۴۵	۲۳۶,۴۷۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۰۷,۰۵۸	(۷۶۹)	۳۰۶,۲۸۹	۵,۸۰۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۲۰,۸۲۷	(۲,۵۵۸)	۲۱۸,۲۶۹	۱۷,۲۰۲
خدمات فنی و مهندسی	۷۷,۷۲۵	(۱۳)	۷۷,۷۱۲	۲۱,۰۶۸
خودرو و ساخت قطعات	۱۲۷,۵۷۴	(۹۰,۲۰)	۱۱۸,۵۵۴	۳,۳۶۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۵,۰۴۹	(۱۶۶)	۲۴,۸۸۳	۲۰,۲۶۹
زراعت و خدمات وابسته	۸۲,۰۸۲	(۳,۶۶۵)	۷۸,۴۱۶	۱۳,۶۷۲
ساخت محصولات فلزی	۱۳,۷۸۹	(۱,۱۵۹)	۱۲,۶۳۰	۱,۷۷۳
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۶۲,۷۶۲	(۱,۷۱۰)	۶۱,۰۵۲	۸۳۹
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۹,۷۷۶	(۶۳۰)	۹,۱۴۷	۵۱
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۷۴,۸۱۳	(۵,۲۳۲)	۲۶۹,۵۸۱	۷۹,۴۷۰
سیمان، آهک و گچ	۴۱۵,۶۳۵	(۱۰,۲۳۵)	۴۰۵,۴۰۰	۳۹,۲۴۵
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱,۱۶۲,۴۴۳	(۱۷,۳۳۵)	۱,۱۴۵,۱۰۸	۷۴۱,۵۴۶
عرشه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۰۸,۰۳۲	(۱۲,۴۶۵)	۱۹۵,۵۶۷	۱۸۶,۶۲۶
فرآورده‌های نفتی، کک، سوخت هسته‌ای	۵,۸۲۲,۴۸۴	(۲۵۷,۸۷۴)	۵,۵۶۴,۶۱۰	۲,۸۸۳,۰۰۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۳۳,۹۳۴	(۴۲۶)	۳۳,۵۰۸	۹,۹۴۸
فلزات اساسی	۵,۶۳۸,۸۶۳	(۳۶۹,۶۶۴)	۵,۲۶۹,۱۹۹	۲,۱۱۳,۶۴۴
قند و شکر	۲۶,۷۹۰	(۹۱۳)	۲۵,۸۷۸	۱,۰۸۰
کاشی و سرامیک	۴۰,۸۴۶	(۲,۲۸۹)	۳۸,۵۵۷	۱,۶۳۶
لاستیک و پلاستیک	۹,۸۹۸	(۶۳۶)	۹,۲۶۲	۴,۶۷۶
ماشین آلات و تجهیزات	۲۹,۹۷۲	(۱,۳۵۴)	۲۸,۶۱۸	۲,۰۰۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۶,۷۸۰	(۳,۰۵۴)	۳۳,۷۲۶	۱,۷۶۲
محصولات شیمیایی	۳,۷۵۳,۶۸۴	(۶۶,۵۶۶)	۳,۶۸۷,۱۱۷	۲,۲۵۸,۷۲۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۴۹,۴۱۱	(۷,۲۰۶)	۱۴۲,۲۰۶	۶,۴۳۹
بخابرات	۷۰,۵۶۳	(۳۶۷)	۷۰,۱۹۶	۴۲,۸۸۵
مواد و محصولات دارویی	۴۹۹,۸۴۹	(۴۰,۰۱۶)	۴۵۹,۸۳۳	۱۰۶,۳۹۸
محصولات کاغذی	۱۰,۸۹۱	(۳۶۳)	۱۰,۵۲۷	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۲,۸۳۸	(۵۹)	۲,۷۷۹	-
تولید محصولات کامپیوتری، الکترونیکی و نوری	۶,۹۸۲	(۴۱۰)	۶,۵۷۳	-
خریده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۲۱,۸۰۵	(۹۲۰)	۲۰,۸۸۵	-
محصولات چوبی	۲,۱۰۰	(۱۲۶)	۲,۹۷۴	-
منسوجات	۱۵۰	(۱۱)	۱۴۰	-
هتل و رستوران	۳۹,۰۰۰	(۲,۰۵۰)	۳۶,۹۵۰	-
سایر	۲۸	-	۲۸	-
جمع	۲۱,۳۲۶,۲۴۰	(۸۵۵,۶۸۵)	۲۰,۴۷۰,۵۵۵	۹,۳۷۴,۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۲,۷۳۲,۳۳۶
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱,۱۷۳,۵۵۵	۰
کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت	۱۵,۴۲۶	۰
صندوق تضمین تسویه معاملات	۲,۸۳۸	۱,۶۵۰
جمع	۳,۹۲۴,۱۵۵	۶,۹۹۵,۲۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۹۲,۱۰۶	۱,۱۳۱,۶۱۴	(۲۰۶)	۱,۱۳۱,۸۲۰
۱,۳۶۷,۰۴۲	۴۷۰,۲۱۶	-	۴۷۰,۲۱۶
۳۸۳,۳۲۰	۶۵۲,۰۸۹	-	۶۵۲,۰۸۹
۳۶,۲۵۵	۳۲۶,۰۱۰	-	۳۲۶,۰۱۰
۱۰,۳۹۱	۲	-	۲
-	۷۴,۵۶۵	-	۷۴,۵۶۵
-	۱۳	-	۱۳
-	۱۷	-	۱۷
-	۷۷,۸۰۹	-	۷۷,۸۰۹
۲,۴۶۱	-	-	-
۶,۹۹۳,۵۷۶	۲,۷۳۲,۳۳۶	(۲۰۶)	۲,۷۳۲,۵۴۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰	۱,۵۰۰	کارمزد متولی
۵۵۰	۱,۱۰۰	حق الزحمه حسابرس
۴۹	۹۹	ارزش افزوده حق الزحمه حسابرسی
۱,۴۹۹	۲,۶۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۲ سایر هزینه‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۸,۴۹۸	۵,۵۳۷
هزینه اجاره دفتر صندوق	۲,۷۴۸	
هزینه برگزاری مجامع	۵۴۹	۱۹۹
هزینه کارمزد بانکی	۲۴۰	۱۱۱
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۶۹,۱۲۰	۳۱,۳۳۱
هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره	۱,۲۴۰	۴۸۰
هزینه یادداشت اعضای حقوقی هیأت مدیره	۳,۰۰۰	۲,۴۰۰
هزینه‌های اداری	۶,۴۱۵	۳,۰۷۴
هزینه استهلاک	۳,۷۶۵	۱,۵۷۸
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۸۰	۶۵۰
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۹۲	
هزینه‌های عملیاتی	۱,۳۳۰	
جمع	۱۰۷,۲۷۷	۴۵,۳۶۰

۲۲ 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 ۱۴۰۲

۲۳ - هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۳۵۲	۱
۱۱,۳۵۲	۱

هزینه‌های مالی

جمع

در سال مالی جاری صرفاً شامل کارمزدهای بانکی بوده است.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۵,۷۵۴,۲۴۷	۳۹,۷۷۳,۶۷۱	۵,۸۲۸,۵۸۹	۲۷,۵۷۴,۹۷۵
(۱,۲۷۴,۱۵۲)	(۸,۱۹۸,۲۵۹)	.	.
۴,۴۸۰,۰۹۵	۳۱,۵۷۵,۴۱۱	۵,۸۲۸,۵۸۹	۲۷,۵۷۴,۹۷۵

تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۵ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۵-۱ تعهدات احتمالی شامل پند زیر است:

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

۲۵-۲ صندوق به استثناء تعهدات فوق در تاریخ گزارش فاقد بدهی احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

در قسمت اطلاعات کلی صندوق مندرج در بند شماره ۲ تحت عنوان ارکان صندوق سرمایه‌گذاری، به طور کامل افشاء گردیده است.

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			میلیون ریال		میلیون ریال
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۱,۱۴۹,۶۷۵,۴۴۱	معاملات متعدد طی دوره	(۲۳۷,۲۰۵)
کارگزاری مفید	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۳۲,۰۷۱,۱۳۳	معاملات متعدد طی دوره	(۲۴۳)
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	معاملات سهام و اوراق بهادار	۴۹۸,۲۹۱	معاملات متعدد طی دوره	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی‌گری	۱,۵۰۰	طی دوره مورد گزارش	(۴۹۴)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱,۱۰۰	طی دوره مورد گزارش	(۱۸۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۳۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها جزء دارایی های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کار گرفته می شود.

۳۰- کفایت سرمایه

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