

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۶	صورت های مالی



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت هیات مدیره صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، هیات 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 اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که

ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، 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 صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر 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 بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه متصفانه 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص معرفی نمایندگان حقیقی اعضای هیات مدیره ظرف مدت ده روز پس از انتخاب و همچنین عدم معرفی نماینده یکی از اعضای هیات مدیره با توجه به استعفای نماینده ایشان.

ب- مفاد تبصره ۳ ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص اخذ تایید صلاحیت حرفه ای مدیر سرمایه گذاری از سازمان بورس و اوراق بهادار قبل از انتصاب ایشان توسط هیات مدیره.



- ۶- علیرغم پیگیری ها انجام شده مطالبات ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، جمعا به مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال در موعد مقرر قانونی وصول نگردیده است.
- ۷- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.
- ۸- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۱۰- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.
- ۱۱- گزارش هیات مدیره صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۷ شهریور ۱۴۰۳



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

سید محمدنوریان رامشه

۹۳۲۰۴۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ 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
۳	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۶	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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی شود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی افشا شده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده
رئیس هیأت مدیره صندوق	بانک ملی ایران	-
عضو هیأت مدیره صندوق	کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار	عظیم ثابت
عضو هیأت مدیره صندوق	سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	روح اله شریفیان
مدیر سرمایه‌گذاری	-	سید رامین بوزغانی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران	سید رامین بوزغانی

سید رامین بوزغانی
رئیس هیأت مدیره صندوق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان آتو، پلاک ۶، طبقه چهارم

فکس: ۸۶۰۳۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۳۷,۱۶۳,۷۱۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲,۱۵۰,۰۰۰
حساب‌های دریافتی	۸	۱۳۶,۰۴,۷۸۲
جاری کارگزاران	۹	۵,۵۴۶
سایر دارایی‌ها	۱۰	۴۰,۷۲۱
موجودی نقد	۱۱	۸۰,۹۶۴
جمع دارایی‌ها		۳۱۹,۱۶۵,۷۴۶
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۹	۴۹۱,۸۹۴
حساب‌های پرداختی	۱۲	۱۳,۸۲۲,۰۷۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱,۱۰۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۹۵,۵۴۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۳۴,۱۰۲
جمع بدهی‌ها		۱۴,۴۴۴,۷۱۲
خالص دارایی‌ها	۱۶	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)		۸,۵۲۶,۸۱۸

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

محمد حاج‌پوری و خدمات به‌زیست

آزموده کاران

مدیر سرمایه‌گذاری

سید رامین ذوالفقاری

صندوق توسعه بازار سرمایه

هیات مدیره صندوق

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

روح‌اله شریفیان

هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

عظیم ناصری

مؤسسه حسابرسی و خدمات به‌زیست
آزموده کاران

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

فاکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۳,۹۶۲,۹۶۶	۶۰,۲۲۰,۵۰۰
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۴۰,۹۴۳,۶۵۴)	(۲,۸۸۶,۵۱۰)
سود سهام	۱۹	۲۴,۲۴۵,۰۹۶	۲۰,۴۷۰,۵۵۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۱,۱۷۲,۲۹۸	۲,۷۳۵,۱۷۴
سایر درآمدها	۲۱	۳۲,۳۵۶	۱۵,۴۲۶
جمع درآمدها		۸,۴۸۹,۰۶۱	۸۰,۵۵۵,۱۴۴
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳,۸۲۶)	(۲,۶۹۹)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱۹۹,۱۸۵)	(۱۰۷,۳۷۷)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۸,۲۸۶,۰۴۹	۸۰,۴۴۵,۱۶۸
هزینه‌های مالی	۲۴	-	-
سود خالص		۸,۲۸۶,۰۴۹	۸۰,۴۴۵,۱۶۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۲۶۲	۲۳۹۰	
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۲۷۳	۲۷۵۳	

گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
خالص دارایی‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری (اول سال)	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲,۷۷۴,۹۰۸	۲,۷۷۴,۹۰۸	۵,۷۵۴,۲۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۳۵۳,۵۰۸)	(۲,۳۵۳,۵۰۸)	(۱,۲۷۴,۱۵۲)
سود خالص سال		۸,۲۸۶,۰۴۹	۸۰,۴۴۵,۱۶۸
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۵	۳,۵۱۹,۰۸۷	۳۱,۵۷۵,۴۱۱
خالص دارایی‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری (پایان سال)	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

پادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مدیر سرمایه‌گذاری

هیأت مدیره صندوق

هیأت مدیره صندوق

سیرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

کانون کارگزاری بورس و اوراق بهادار

موسسه حسابرسی

عظیم تابت

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

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ 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 ۵۱ و ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://cmdfund.ir> درج شده است.



۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نام شرکت	ردیف
درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک	تعداد واحدهای تحت تملک		
۱۱٪	۳,۶۲۷,۳۸۸	۱۲٪	۴,۲۵۶,۹۷۹	بانک تجارت	۱
۱۱٪	۳,۹۲۱,۹۹۳	۱۱٪	۳,۸۴۰,۹۲۰	کارگزاری مفید	۲
۶٪	۲,۱۴۰,۳۸۳	۶٪	۲,۱۹۸,۳۴۴	بانک صادرات	۳
۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	بانک ملی	۴
۵٪	۱,۸۷۵,۲۸۹	۶٪	۱,۹۸۸,۷۸۰	بورس اوراق بهادار تهران	۵
۵٪	۱,۷۸۰,۶۸۲	۵٪	۱,۷۳۱,۲۹۲	کارگزاری آگاه	۶
۴٪	۱,۵۳۵,۳۶۰	۴٪	۱,۵۳۵,۳۶۰	گروه مالی ملت	۷
۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	بانک سپه	۸
۲٪	۶۹۴,۹۷۱	۲٪	۶۹۴,۹۷۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹
۲٪	۶۶۳,۳۴۶	۲٪	۶۶۳,۳۴۶	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۱۰
۴۴٪	۱۴,۹۵۹,۹۰۴	۴۲٪	۱۴,۷۱۱,۷۲۴	سایر اشخاص (۱۳۸ شخص حقوقی)	۱۱
۱۰۰٪	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۱۰۰٪	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	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:

شناسه ملی	شماره ثبت	نام
۱۰۸۶۱۶۷۷۵۴۲	۶۰	شرکت بانک ملی ایران (سهامی عام)
۱۰۱۰۳۴۴۴۲۳۸	۲۱۶۳۹	کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۲۶۲۵۴۹	سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



متولی صندوق شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران 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 پایایی

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقیق‌یافته 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.



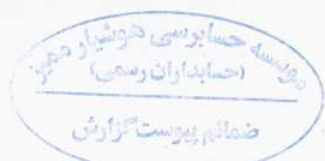
۳-۳-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با 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 ۱۵۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره‌ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌های اجرایی می باشد.
هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها و همچنین هزینه انجام معاملات شامل کارمزد توثیق سهام	هزینه دسترسی به نرم افزار مالی و عملیاتی صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و هزینه کارمزد انجام معاملات (اختیار، آتی و ...) طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین هزینه توثیق سهام بابت انتشار اوراق تبعی طبق نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مبالغ اعلام شده از طرف شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با تصویب مجمع صندوق
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۶۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۱۲۰ 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حداکثر ۲,۲ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۲ 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 تا سقف ۱۰ میلیارد ریال.
هزینه‌های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس‌ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت‌های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود.



۵-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آن که دارایی‌های صندوق در 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 ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

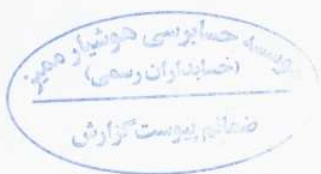
با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته بابت خرید دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. همچنین هزینه حقوق 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

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۱-۴- 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 سهام
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
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		
۱۳٪	۳۷,۱۳۲,۶۶۸	۴۱,۸۰۲,۳۱۵	۱۰٪	۲۹,۳۵۲,۰۹۴	۳۳,۵۱۷,۲۴۶	محصولات شیمیایی	
۱۵٪	۴۳,۹۴۰,۶۰۱	۴۴,۰۳۸,۸۰۷	۱۱٪	۳۴,۶۵۴,۳۰۱	۳۶,۳۴۸,۷۶۹	فلزات اساسی	
۲٪	۵,۷۸۲,۱۶۷	۵,۱۵۷,۲۶۶	۲٪	۵,۱۲۹,۱۸۰	۶,۹۴۲,۲۸۶	مواد و محصولات دارویی	
۰٪	۵۶۲,۰۰۹	۵۲۹,۷۷۵	۰٪	۶۹۱,۹۲۴	۸۱۱,۱۳۵	لاستیک و پلاستیک	
۰٪	۱۰,۳۰۰,۸۶۴	۱۰,۰۹۶,۴۸۸	۰٪	۱,۱۲۲,۷۷۵	۱,۴۰۸,۱۱۲	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	
۱۰٪	۲۸,۶۵۲,۳۳۴	۳۲,۴۴۰,۳۲۱	۱۱٪	۳۴,۳۲۸,۲۷۵	۳۸,۶۶۴,۰۰۸	خودرو و ساخت قطعات	
۵٪	۱۴,۳۷۴,۷۰۰	۱۵,۱۲۴,۱۵۷	۶٪	۱۹,۰۲۵,۶۱۸	۲۴,۶۲۶,۰۳۱	استخراج کانه های فلزی	
۱۲٪	۲۵,۶۳۷,۷۵۲	۳۲,۳۲۸,۵۶۴	۱۳٪	۲۵,۳۵۶,۳۲۶	۳۶,۷۹۲,۵۲۰	بانک‌ها و موسسات اعتباری	
۰٪	۱,۲۱۹,۰۰۹	۱,۱۴۵,۵۱۳	۰٪	۱,۵۰۵,۰۳۱	۱,۹۹۸,۸۱۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	
۲٪	۴,۹۵۵,۱۰۳	۴,۸۷۰,۸۹۰	۲٪	۴,۹۹۶,۴۸۷	۶,۴۶۶,۳۴۱	فعالیت‌های کمکی به فعالیت‌های مالی واسطه	
۱٪	۲,۰۴۰,۱۶۵	۲,۰۸۸,۲۷۶	۱٪	۲,۴۴۲,۱۴۳	۲,۹۲۲,۴۲۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	
۰٪	۸۷۷,۱۹۴	۱,۰۸۷,۶۱۵	۰٪	۷۸۲,۳۹۱	۱,۰۶۰,۸۵۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات	
۰٪	۱,۳۷۰,۳۴۰	۱,۳۷۸,۹۹۷	۱٪	۱,۷۳۴,۶۵۴	۲,۳۸۶,۳۶۲	ماشین آلات و تجهیزات	
۱۷٪	۴۸,۴۶۰,۹۳۱	۴۴,۲۳۵,۸۹۷	۱۳٪	۳۷,۷۵۹,۹۷۹	۴۲,۵۶۹,۷۶۸	قاروره های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۲٪	۴,۴۳۵,۵۲۹	۴,۵۹۸,۳۸۳	۲٪	۴,۶۲۲,۰۶۱	۵,۷۰۱,۳۳۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۲٪	۶,۱۷۱,۴۹۳	۶,۶۸۴,۴۷۷	۲٪	۵,۳۸۷,۳۵۸	۶,۴۶۵,۰۰۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۱٪	۲,۳۸۷,۱۷۸	۲,۹۰۴,۱۷۹	۱٪	۴,۱۲۵,۱۱۷	۴,۹۹۱,۳۰۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۰٪	۶۸۵,۵۵۱	۷۶۷,۰۵۴	۰٪	۴۹۴,۱۴۷	۷۱۱,۴۸۸	ساخت محصولات فلزی	
۲٪	۵,۱۵۶,۳۵۸	۵,۳۴۴,۸۰۷	۲٪	۶,۳۶۲,۴۴۹	۷,۳۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاریها	
۰٪	۴۲۱,۲۹۲	۴۴۹,۱۲۳	۰٪	۴۹۴,۶۶۶	۶۷۱,۳۷۰	سایر واسطه گری‌های مالی	
۸۴٪	۲۴۵,۱۲۶,۶۳۸	۲۴۷,۹۶۸,۵۱۴	۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۹۵۷	۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴	جمع نقل به صفحه بعد	



صندوق سرمایه گذاری، مشترک توسعه بازار سرمایه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
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		
۸۴٪	۲۳۵,۱۴۶,۳۲۸	۲۲۷,۹۶۸,۵۱۴	۷۶٪	۲۳۰,۳۷۷,۸۵۷	۲۶۲,۳۰۲,۰۹۴		
۰٪	۲۶۲,۱۴۴	۲۹۷,۰۹۲	۰٪	۱۵۶,۳۷۹	۱۶۵,۹۰۹		
۰٪	۷۱۹,۱۳۱	۷۵۰,۴۰۰	۰٪	۳۸۹,۱۹۹	۵۷۶,۴۵۶		
۰٪	۵۲۳,۶۸۶	۶۱۹,۶۳۳	۰٪	۱۶۷,۲۸۱	۲۵۰,۹۱۰		
۰٪	۱,۳۷۲,۸۷۲	۱,۲۹۳,۰۴۷	۰٪	۱,۳۲۹,۸۱۱	۱,۵۹۹,۶۰۴		
۴٪	۱۲,۷۲۴,۳۹۱	۱۳,۶۲۳,۳۸۱	۶٪	۱۹۳,۰۰۰,۱۴۲	۱۸۰,۵۵۳,۰۳۰		
۱٪	۴,۳۴۵,۶۹۰	۴,۰۳۳,۲۰۷	۱٪	۴۵۰,۲۵۷۶	۴,۷۱۲,۶۵۵		
۱٪	۲,۰۶۴,۶۵۷	۲,۱۶۲,۷۹۹	۱٪	۱,۶۸۷,۶۰۰	۲,۳۰۹,۵۴۶		
۱٪	۱,۵۲۲,۷۰۵	۱,۵۳۶,۰۸۹	۰٪	۱,۳۷۰,۴۳۳	۱,۷۴۵,۱۰۵		
۰٪	۶۳۹,۷۸۸	۷۲۳,۴۱۲	۰٪	۲۴۹,۰۰۹	۳۳۰,۸۷۶		
۱٪	۲,۳۱۱,۶۰۶	۳,۱۹۲,۳۶۶	۱٪	۲,۷۰۳,۳۵۸	۴,۳۳۲,۳۳۷		
۰٪	۵۸۲,۰۹۶	۵۶۶,۳۲۸	۰٪	۴۳۲,۵۷۸	۴۹۳,۴۲۵		
۰٪	۳۹,۴۹۰	۲۹,۸۰۲	۰٪	۱۶,۴۲۸	۱۹,۴۲۱		
۰٪	۲۶۲,۰۰۳	۲۹۶,۴۹۶	۰٪	۱۶۲,۲۰۹	۲۰۳,۲۲۸۰		
۰٪	۴۱۱,۳۸۷	۴۲۲,۵۱۶	۰٪	۵۳۲,۳۰۴	۶۲۶,۹۴۰		
۰٪	۵۷,۰۰۷	۵۱,۷۵۸	۰٪	۱۷۳,۹۸۸	۲۵۷,۸۱۴		
۰٪	۴۷,۱۸۲	۵۴,۶۲۶	۰٪	۶۳۴,۳۳۲	۸۳۴,۸۸۹		
۰٪	۲۶۹,۳۷۰	۳۳۴,۳۲۴	۰٪	۳۰۷,۳۱۲	۳۴۸,۹۸۴		
۰٪	۲۰۷,۹۲۶	۲۳۹,۷۷۰	۰٪	۱۰۹,۷۶۶	۱۹۹,۷۳۸		
۰٪	۸۵,۲۵۱	۹۷,۳۴۳	۰٪	۷۵,۵۲۷	۹۳,۸۴۴		
۰٪	۲۹۹,۳۵۷	۳۶۵,۱۷۹	۰٪	۵۳۸,۸۳۶	۵۱۹,۰۹۹		
۹۳٪	۲۷۴,۸۱۵,۲۷۷	۲۷۸,۷۶۰,۳۰۳	۸۷٪	۲۶۶,۱۲۰,۰۲۵	۲۹۹,۹۶۷,۴۳۹		

حسابداری رسمی، دولتی و غیره
 (حسابداری رسمی)
 ضمیمه پیوست گزارش

جمع نقل از صفحه قبل
 استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
 اطلاعات و ارتباطات
 استخراج ذغال سنگ
 زراعت و خدمات وابسته
 شرکتیهای چند رشته ای صنعتی
 سیمان، آهک و گچ
 معابر
 سایر محصولات کانی غیر فلزی
 کانی و سرامیک
 خدمات فنی و مهندسی
 قند و شکر
 انتشار، چاپ و تکثیر
 خرده فروشی انواع مواد غذایی پوشیدنی و غیره
 هتل و رستوران
 حمل و نقل آبی
 منسوجات
 استخراج سایر معادن
 محصولات کالبدی
 محصولات چوبی
 تولید محصولات کامپیوتری الکترونیک و توری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۷۲,۱۹۲	۱۲٪	۳۷,۰۶۵,۴۳۵	۳۶,۲۲۷,۷۸۰
۸۵,۷۲۱	۰٪	۹۸,۲۸۴	۵۰,۰۰۰
۲,۳۵۷,۹۱۲	۱۲٪	۳۷,۱۶۳,۷۱۹	۳۶,۲۸۷,۷۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

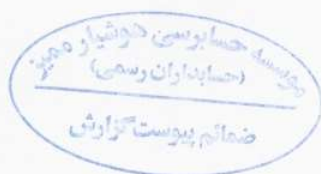
جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	مبلغ	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

سپرده‌های بانکی

۷-۱- مانده فوق مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت و صادرات 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 ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۴	۳,۳۲۵	(۶۹)	۳,۳۹۳	۸-۱ سود سپرده بانکی
۱۲,۷۳۹,۵۵۶	۱۳,۵۴۸,۰۰۲	(۷۱۰,۴۱۸)	۱۴,۲۵۸,۴۲۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳۱,۲۵۸	۵۳,۴۵۵	-	۵۳,۴۵۵	۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۱۲,۸۷۴,۹۷۸	۱۳,۶۰۴,۷۸۲	(۷۱۰,۴۸۷)	۱۴,۳۱۵,۲۶۸	جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۴	-	-	-	بانک مسکن
-	۳,۳۲۵	(۶۹)	۳,۳۹۳	بانک صادرات
۴,۱۶۴	۳,۳۲۵	(۶۹)	۳,۳۹۳	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 ۱۴۰۳

۸-۲ - سود سهام دریافتی به تفکیک صنعت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۸۹۸	۱۹,۰۵۶	(۱,۱۳۳)	۲۰,۱۸۹	استخراج ذغال سنگ
۹۳۴	۱۱,۱۹۸	(۱۱۵)	۱۱,۳۱۳	استخراج سایر معادن
۴۳۳,۵۲۳	۱,۹۸۴,۵۸۶	(۱۱۵,۲۱۲)	۲,۰۹۹,۷۹۸	استخراج کانه های فلزی
۳,۳۲۲	۲۰,۳۰۴	(۱۰,۹۹۹)	۲۱,۴۰۲	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲۵,۳۸۷	۳۶,۹۰۹	(۶۴۲)	۳۷,۵۵۲	اطلاعات و ارتباطات
۴۶,۴۲۹	۵۱,۲۵۵	(۱,۲۲۷)	۵۲,۴۸۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳۰۶,۶۵۵	۹۱۷,۴۶۱	(۳۳,۶۱۶)	۹۵۱,۰۷۶	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۴۴,۶۵۱	۱۱۵,۲۲۶	(۱,۵۳۸)	۱۱۶,۷۶۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۶,۵۷۳	۳۱,۱۰۳	(۲,۲۲۲)	۳۳,۳۲۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴۳,۱۱۶	۱۴,۱۰۷	(۴۶۲)	۱۴,۵۶۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	۳۱,۵۹۴	(۱,۲۳۳)	۳۲,۸۲۷	حمل و نقل آبی
۹,۳۱۱	۲۰,۶۷۴	(۳۲۶)	۲۱,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۲۰,۸۸۵	۱۷,۵۵۴	(۷۵۷)	۱۸,۳۱۱	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱۱۶,۹۷۲	۳۰۳,۰۵۱	(۲۰,۳۹۸)	۳۲۳,۴۴۹	خودرو و ساخت قطعات
۵,۳۵۵	۴۵,۶۶۶	(۱,۰۱۵)	۴۶,۶۸۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۲,۵۰۳	۱۷,۴۷۵	(۱,۳۶۰)	۱۸,۸۳۵	ساخت محصولات فلزی
۳۴,۵۶۱	۸۳,۰۵۶	(۴,۵۲۷)	۸۷,۵۸۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲۴۷,۰۲۹	۱۸۸,۱۱۱	(۹,۳۸۸)	۱۹۷,۵۰۰	سرمایه گذاریها
۲۸۴,۴۶۱	۱۵۸,۵۴۷	(۷,۰۹۴)	۱۶۵,۶۴۰	سیمان، آهک و گچ
۴۱۰,۳۹۳	۱,۱۴۶,۷۱۶	(۴۴,۱۰۰)	۱,۱۹۰,۸۱۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴,۸۸۶,۰۰۵	۳,۹۵۵,۶۸۹	(۲۲۶,۹۹۳)	۴,۱۸۲,۶۸۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸,۰۴۹	۹۵,۰۰۸	(۲,۴۱۴)	۹۷,۴۲۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳,۱۷۳,۹۵۸	۲,۱۶۶,۸۲۴	(۱۲۸,۸۵۸)	۲,۲۹۵,۶۸۲	فلزات اساسی
۲۱,۹۱۳	۹,۴۱۱	(۳۶۰)	۹,۷۷۱	قند و شکر
۳۸,۳۵۳	۲۵,۰۵۶	(۲,۱۲۲)	۲۷,۱۷۸	کاشی و سرامیک
۸,۵۹۴	۶۶,۵۸۹	(۳,۲۳۱)	۶۹,۸۲۰	لاستیک و پلاستیک
۱۳,۷۰۵	۱۴۱,۵۴۳	(۵,۰۸۳)	۱۴۶,۶۲۷	ماشین آلات و تجهیزات
۳۰,۹۱۲	۴۰,۹۱۷	(۳,۳۷۶)	۴۴,۲۹۲	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲,۹۷۴	۲,۵۸۵	(۱۱۰)	۲,۶۹۵	محصولات چوبی
۱,۵۶۱,۵۶۸	۷۷۲,۰۰۶	(۲۱,۴۴۷)	۷۹۳,۴۵۳	محصولات شیمیایی
۱۳۶,۱۰۸	۲۰۹,۸۰۳	(۱۱,۵۲۰)	۲۲۱,۳۲۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۳۹۲	۱۸۴,۹۹۲	(۱۱,۰۲۸)	۱۹۶,۰۲۰	مخابرات
۱۴۰	۳۱,۱۸۰	(۱,۳۵۰)	۳۲,۵۳۰	منسوجات
۴۳۹,۹۸۴	۵۰۸,۴۶۳	(۳۶,۸۱۸)	۵۴۵,۲۸۱	مواد و محصولات دارویی
۷۷,۳۲۴	۹۱,۰۴۲	(۵,۷۹۷)	۹۶,۸۳۹	زراعت و خدمات وابسته
۲,۷۷۹	-	-	-	انتشار، چاپ و تکثیر
۷,۷۳۲	۱۱,۹۶۴	(۱,۰۰۸)	۱۲,۹۷۱	سایر واسطه گری‌های مالی
۱۸۸,۵۶۵	۱۸,۷۵۲	(۱,۲۷۹)	۲۰,۰۳۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴,۶۹۵	۲,۵۲۹	(۱۵۹)	۲,۶۸۸	محصولات کاغذی
۳۶,۹۵۰	-	-	-	هتل و رستوران
۱۲,۷۳۹,۵۵۶	۱۳,۵۴۸,۰۰۲	(۷۱۰,۴۱۸)	۱۴,۲۵۸,۴۲۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۸- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	ودیعه اجاره ملک
۹۳,۵۶۷	۱۵,۷۶۴	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۱۹۱	۱۹۱	سایر
۱۳۱,۲۵۸	۵۳,۴۵۵	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۵۸,۲۰۴)	۷۳۳,۶۸۸,۳۶۳	۷۳۳,۴۶۷,۳۶۳	(۲۳۷,۲۰۵)	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه‌های اختصاصی صندوق)
(۳۳,۶۹۰)	۱۵,۴۷۶,۷۴۱	۱۵,۴۴۳,۲۹۴	(۲۴۳)	کارگزاری مفید
۵,۳۷۳	۵,۸۹۳	۱۱,۲۶۶	-	بانک پاسارگاد
-	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	-	کارگزاری بانک مسکن
۱۶۳	۵۲	۲۱۴	۱	تعدیل کارمزد کارگزاران
(۴۸۶,۳۵۸)	۷۴۹,۱۷۶,۸۴۹	۷۴۸,۹۲۷,۹۳۷	(۲۳۷,۴۴۷)	جمع

۹-۱- معاملات در حوزه مشتقه به استناد مصوبه هیأت مدیره صندوق و در راستای اجرای تکالیف مجمع از طریق کارگزاری مفید انجام شده است.



صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مخارج اضافه شده طی سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)	یادداشت	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	سال	سال	
-	-	-	۱		هزینه مجامع
۱,۸۱۸	(۳,۹۲۸)	۲,۷۵۰	۱		هزینه های نرم افزار
۴۰۷	(۴۰۷)	۸۱۵	-		پیش پرداخت - حسابرسی
۲۳,۸۵۳	(۷,۴۷۴)	۱۱,۳۳۱	۳-۱۰	۱۰-۱	دارایی های ثابت
۱۰,۷۱۵	(۹,۹۶۷)	۱۶,۵۰۵			مخارج عملیاتی
۹۲۷	(۹۹۳)	۱,۰۰۰			مخارج عضویت در کانون ها
-	(۹۰)	۹۰			خدمات سیرده گذاری و نگهدار واحد های سرمایه گذاری
۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰			پیش پرداخت به شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز بابت راه اندازی سامانه
۴,۰۷۱	(۳۳,۸۵۹)	۲۶,۳۰۱			تیوان و TBS
		۲۷,۲۷۹			جمع

رویه حسابرسی حسابرسی حسابرسی
(حسابداری و رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۲۳,۸۵۳ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منقورات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۳ سال و با روش مستقیم مستهلك می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارش دهی روندهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

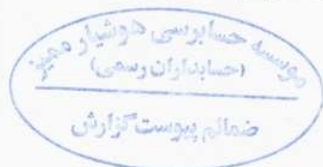
۱۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ موجودی نزد بانک ها (ریالی)	۸۰,۷۵۱	۶۱۰,۹۲۶
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۲۱۳	۱۳۵
جمع	۸۰,۹۶۴	۶۱۱,۰۶۱

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	سپرده کوتاه مدت	۳۰,۱۱۰	۱۱,۶۹۲
بانک تجارت	کوتاه مدت و جاری	۴۶,۶۷۵	۵۸۶,۵۶۸
بانک ملی	سپرده کوتاه مدت	۴۲۷	۷۶۸
بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت	۱,۰۰۳	۸۳۵
بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت	۴۱۶	۷
بانک خاورمیانه	سپرده کوتاه مدت	۴۴	۶۰۵
بانک قرض الحسنه رسالت	جاری	۵۰۳	۵۰۶
بانک مسکن	سپرده کوتاه مدت	۵۸۲	۹,۹۴۴
بانک ملت	سپرده کوتاه مدت	۳۱۴	-
بانک گردشگری	سپرده کوتاه مدت	۵۲۰	-
بانک سپه	سپرده کوتاه مدت	۱۵۷	-
جمع		۸۰,۷۵۱	۶۱۰,۹۲۶

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۲- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
بدهی بابت تعهدات	بدهی بابت تعهدات	بهای فروش قراردادها	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۱۳	۸۳,۹۵۸	۸۴,۰۴۴	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱۲۲,۱۷۶	۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۳,۹۹۱,۰۱۶	۱۲-۲ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۱۶۳,۶۸۹	۱۳,۸۲۲,۰۷۱	۴,۰۷۵,۰۶۱	جمع

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بدهی تعهدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادها	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۳۲۰	۶,۴۳۹	۶,۴۴۶	۳۵۳,۳۸۸,۰۰۰ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲,۵۲۱	۳۳,۷۸۲	۳۳,۸۱۷	۴۸۶,۶۱۰,۰۰۰ خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۳۵	۲۱,۷۰۹	۲۱,۷۳۲	۲۲۸,۵۰۲,۰۰۰ فلزات اساسی
۵۰۵	۱۷,۱۳۰	۱۷,۱۴۸	۴۴۴,۹۲۰,۰۰۰ بانکها و موسسات اعتباری
۱,۱۳۲	۴,۸۹۷	۴,۹۰۲	۱۵,۲۱۹,۰۰۰ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴۱,۵۱۳	۸۳,۹۵۸	۸۴,۰۴۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۲-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبیی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبیی	بهای فروش قراردادهای	تعداد
-	۱,۳۵۶,۵۴۰	۲۴۶,۵۳۵	۱,۵۱۹,۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۶۱۵,۳۵۱	۸۴۵,۳۷۸	۴,۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰
-	۴۱۲,۵۷۵	۱۱۳,۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۷۸,۷۰۰	۱۰۰,۴۹۵	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵۹,۶۲۴	۷۲,۲۹۱	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۱۸,۲۶۹	۴۱۶,۸۴۱	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰
-	۷۹,۳۱۱	۱۷,۴۶۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۸,۵۹۶	۶۵,۲۷۷	۴۹,۶۹۹,۶۴۴
-	۲۳۷,۳۶۱	۵۰,۷۹۹	۲۹۸,۷۸۲,۶۳۷
-	۴۷۷,۶۹۷	۱۵۲,۸۷۶	۸۰۴,۲۰۰,۰۰۰
-	۳۳۰,۴۶۵	۴۷,۶۸۵	۴۹۹,۹۹۸,۰۰۰
-	۶۵,۵۳۶	۴,۱۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۰۷,۹۶۷	۱۶۹,۳۲۸	۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰
-	۶۱,۹۴۹	۹,۵۶۲	۷,۵۳۱,۳۵۰
-	۵۳۱,۰۴۳	۹۹,۴۷۵	۳۲۶,۷۲۲,۰۰۰
-	۶۸۲,۹۶۳	۱۷۴,۷۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۶,۹۶۰	۴۱,۹۹۶	۷۵,۰۷۶,۳۳۰
-	۳۳۵,۰۲۴	۱۰۹,۲۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۷۸,۷۴۹	۶,۳۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۸۸,۴۸۶	۱۸۶,۴۴۷	۷۰۳,۵۵۲,۷۴۰
-	۶۶۸,۹۲۰	۷۶,۹۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۶۹,۳۶۷	۱,۳۶۰	۲۳۶,۲۷۰,۰۰۰
-	۲۲۸,۳۶۰	۹۳,۸۹۹	۳۱۱,۷۷۳,۳۹۹
-	۴۴۹,۸۵۹	۳۶,۷۶۷	۱۶۵,۷۵۷,۷۸۵
-	۹۲,۵۲۸	۲۸,۶۳۹	۶۸۰,۵۵۰,۰۰۰
-	۸۵,۰۳۵	۳۳,۵۱۲	۱۹۲,۰۷۸,۳۶۰
-	۹۷,۴۲۳	۱۲,۵۸۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۹,۹۱۸	۱۸,۹۶۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹۴,۴۶۱	۹۹,۷۶۶	۳۷۹,۳۵۷,۰۰۰
-	۴۶۵,۳۶۴	۱۱۸,۶۶۹	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۳,۷۱۷	۴۵,۴۵۹	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۵۰,۶۶۵	۴۸,۷۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۶۱,۰۴۹	۱۵,۹۴۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۴,۷۵۳	۳۵,۴۱۴	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۲,۱۷۶	۴۷۳,۶۲۸	۳۹۴,۰۹۸	۳,۴۵۵,۹۴۷,۳۰۰
۱۲۲,۱۷۶	۱۳,۷۳۸,۱۱۳	۳,۹۹۱,۰۱۶	

اختیار فروش تبیی وبصادر-۱۴۰۳۰۵۰۲-۲۷۶۰ (هزار ۳۰۵)
 اختیار فروش تبیی تجارت ۱۴۰۳۰۵۰۱-۳۰۹۱ (هزار ۳۰۵)
 اختیار فروش تبیی بهمن ۱۴۰۳۰۵۰۶-۳۱۸۲ (بهمن ۳۰۵)
 اختیار فروش تبیی خسایا ۳۴۰۷-۳۳/۰۵/۰۳ (هسایا ۳۰۵)
 اختیار فروش تبیی اخبر ۱۳۵۷۹-۳۳/۰۵/۰۷ (خبر ۳۰۵)
 اختیار فروش تبیی خودرو ۳۳۶۰-۳۳/۰۴/۳۱ (خود ۳۰۴)
 اختیار فروش تبیی تپیکو-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۴۲۹۲ (تپیکو ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی حکشتی ۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۸۰۷۱ (حکشتی ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی خپمن ۱۴۰۳۰۶۲۰-۲۵۷۱ (بهمن ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی خسایا-۱۴۰۳۰۶۲۶-۳۳۱۶ (هسایا ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی خودرو-۱۴۰۳۰۶۲۴-۳۳۵۳ (خود ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی شارک ۱۴۰۳۰۶۱۱-۴۰۹۹۹ (شارک ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی شندر-۱۴۰۳۰۶۲۵-۱۴۱۲۴ (هندر ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی شیمن ۱۴۰۳۰۶۱۱-۳۳۳۱۴ (هپمن ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی شپنا-۱۴۰۳۰۶۲۴-۱۰۴۶۸ (هپنا ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی شستا-۱۴۰۳۰۶۲۷-۱۶۹۴ (هستا ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی فارس ۱۴۰۳۰۶۲۰-۱۵۵۳۶ (فارس ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی فخرز-۱۴۰۳۰۶۲۱-۴۴۳۲ (فخرز ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی وبصادر-۱۴۰۳۰۶۲۱-۲۵۲۰ (هزار ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی وبملت ۱۴۰۳۰۶۲۶-۶۱۷۰ (ملت ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی و تجارت-۱۴۰۳۰۶۲۵-۲۹۲۲ (تجارت ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی وسینا-۱۴۰۳۰۶۱۹-۴۲۹۳ (هسینا ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی ومادن ۱۴۰۳۰۶۲۰-۶۳۲۹ (همما ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی خگستر-۱۴۰۳۰۶۲۴-۶۳۸۴ (هگستر ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی غر-۱۴۰۳۰۶۲۸-۴۷۱۱ (هفرز ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی ونوین ۱۴۰۳۰۶۱۹-۷۱۹۴ (هنوین ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی شیریز-۱۴۰۳۰۶۱۷-۱۶۱۸۳ (هیریز ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی بورس ۱۴۰۳۰۶۲۸-۸۱۵۸ (هپورس ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی شتران ۱۴۰۳۰۶۲۵-۵۷۳۱ (هتران ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی تاپیکو ۱۴۰۳۰۶۲۷-۲۳۲۷۲ (تپیکو ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی وپارس ۱۴۰۳۰۶۱۸-۲۴۵۰ (هپارس ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی های وب ۱۴۰۳۰۶۱۸-۳۲۶۳ (های وب ۳۰۶)
 اختیار فروش تبیی فرابورس ۱۴۰۳۰۸۲۱-۱۱۱۱ (هفرابورس ۳۰۸)
 اختیار فروش تبیی شاولان ۱۴۰۳۰۸۲۱-۲۷۸۴۴ (هشاولان ۳۰۸)
 سایر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۴	۵۱۵	کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)
۱۸۷	۵۸۷	حق‌الزحمه حسابرسی
۶۸۱	۱,۱۰۲	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۵۹۹	۹۵,۲۲۷	بابت درخواست صدور
۲۷۷	۳۱۶	بابت تتمه واحدهای صادرشده
۲۶۴,۸۷۶	۹۵,۵۴۳	جمع

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۶,۷۳۲	-	بیمه درمان تکمیلی
۱۵-۱	۶,۲۸۰	۳,۴۰۶	حقوق و مزایای پرسنل
	۴۰۸	۳۶۴	حق حضور اعضای هیأت مدیره
	۳,۹۱۳	۷,۴۰۴	آبونمان نرم افزار
	۱,۹۶۱	۴۱۰	مالیات پرداختنی
	۵۴۵	۴۰۳	اجاره دفتر صندوق
	۴,۲۶۲	۴,۳۲۹	سایر
	۳۴,۱۰۲	۲۶,۳۱۶	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 نکرده اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به تیر ماه می باشد.

۱۶- خالص دارایی ها

تعداد	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعداد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	
۳۴,۷۲۵,۱۷۴	۳۰۴,۷۲۱,۰۳۴	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۲۹۲,۴۹۳,۴۹۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۲۰۳,۰۴۴	۲۰,۴۵۹,۳۱۲	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
(۳۳,۳۶۲)	۱۱۳,۴۱۰	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۴۵,۳۵۵	۱,۱۰۱,۳۴۶		سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
(۲,۳۶۸,۰۹۱)	۲۲۲,۳۶۵	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبیی سهام
۱,۱۷۳,۵۵۵	۲,۰۶۶,۵۳۳		سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶۰,۲۲۰,۵۰۰	۲۳,۹۶۲,۹۶۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

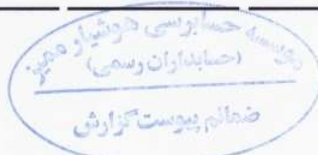
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۵۷۹	(۲۲,۹۳۸)	(۱۶۵)	۱,۱۰۹,۴۷۶	۱,۰۸۶,۷۰۴	۶۱,۷۶۸,۸۸۵
۱,۱۹۹,۱۱۱	۲۷۵,۰۱۴	(۲,۱۴۹)	۱۳,۹۶۸,۷۵۰	۱۴,۲۴۵,۹۱۲	۱,۸۵۵,۴۵۲,۶۷۶
۲۸,۶۹۹	۴۵,۵۱۴	(۱۶۱)	۱,۰۱۲,۷۱۸	۱,۰۵۸,۳۹۳	۱۹۲,۸۵۸,۱۲۷
۱۸,۳۰۲	۱۲,۴۸۴	(۸۳)	۵۳۴,۲۴۰	۵۴۶,۸۰۷	۱۳۶,۲۷۸,۳۵۷
۸۶۶,۵۲۹	۲۰۸,۹۶۳	(۲۸۸)	۱,۶۸۴,۱۸۱	۱,۸۹۳,۴۳۲	۲۴۱,۰۲۶,۷۸۵
۶,۹۶۸,۳۳۳	۲,۳۵۶,۴۵۳	(۶,۳۳۰)	۴۲,۴۱۴,۴۳۲	۴۴,۷۷۶,۲۱۵	۱۶,۰۱۸,۶۷۶,۳۸۸
۵۰۵,۳۱۱	۱۱۲,۹۷۱	(۲۹۷)	۱,۸۳۸,۷۷۸	۱,۹۵۲,۰۴۶	۵۳۹,۲۶۲,۹۱۹
۲,۱۶۸,۱۱۶	(۳۰۸,۵۷۸)	(۷۱۳)	۵,۰۱۴,۴۰۵	۴,۷۰۶,۵۴۰	۴۷۷,۶۷۵,۸۶۶
۱۱,۵۲۷,۰۰۲	(۷۸۶,۸۶۴)	(۶,۱۵۴)	۴۸,۰۷۹,۲۵۲	۴۷,۲۹۸,۵۴۲	۱۸,۳۳۱,۰۲۶,۳۶۸
۳۰۳,۴۳۸	۸۶,۰۶۱	(۲۰۶)	۱,۳۳۶,۱۹۶	۱,۴۲۲,۶۶۳	۱۳۵,۱۳۲,۷۲۲
۵۰۲,۸۰۵	۱۵۳,۹۳۶	(۶۵۱)	۴,۱۲۷,۵۲۱	۴,۲۸۲,۱۰۸	۳۶۹,۱۴۳,۳۲۷
۱۵۸,۴۷۲	۴۱,۰۳۹	(۱۲۴)	۷۷۱,۴۰۱	۸۱۲,۵۶۴	۲۴۴,۷۸۹,۲۶۱
۳۵۰,۳۰۹	(۲۸,۸۵۴)	(۲۹۳)	۱,۹۵۸,۹۱۲	۱,۹۳۰,۳۵۲	۳۳۸,۸۳۳,۴۷۹
۱۹۴,۱۵۳	۴۳,۵۴۳	(۶۹)	۴۰۷,۰۷۵	۴۵۰,۶۸۶	۱۰۵,۰۴۲,۷۸۶
۱,۱۰۱,۲۹۵	۱۰۷,۸۸۸	(۱,۰۲۵)	۸,۰۰۶,۹۱۸	۸,۱۱۵,۸۳۱	۲,۳۵۶,۹۲۱,۳۰۳
۱,۷۹۰,۷۸۹	۲۴۱,۸۳۳	(۲,۲۸۲)	۱۴,۷۶۶,۵۶۶	۱۵,۰۱۰,۶۸۰	۸۸۶,۱۰۵,۷۵۵
۲,۳۲۸,۴۰۶	۱,۵۲۸,۹۹۲	(۵,۰۳۲)	۳۳,۰۷۳,۷۲۱	۳۴,۶۰۷,۷۳۶	۱۶,۷۹۸,۸۸۳,۳۵۹
۵۳۴,۵۳۵	۲۶۶,۷۲۱	(۳۰۳)	۱,۷۲۸,۶۸۵	۱,۹۹۵,۷۰۹	۲۱۸,۸۵۵,۳۷۸
۵,۵۲۸,۸۲۱	۳,۴۴۲,۱۸۸	(۹,۴۶۳)	۶۵,۳۵۰,۰۷۴	۶۸,۶۰۱,۷۲۵	۱۱,۳۳۷,۶۹۲,۲۶۵
۶۶۶,۱۷۷	(۵۳,۷۹۲)	(۲۷۳)	۱,۸۴۹,۰۰۹	۱,۷۹۵,۴۹۰	۲۶۱,۶۱۷,۳۴۰
۱۰,۶۲۰,۶۳۴	۹,۸۲۸,۳۳۰	(۱۳,۳۰۱)	۱۰۲,۳۳۱,۶۵۱	۱۱۲,۱۷۳,۲۸۲	۱۹,۶۶۹,۵۴۲,۷۷۷
۱۹۶,۶۷۷	۱۰۵,۳۳۴	(۳۷۷)	۲,۳۷۵,۹۶۲	۲,۴۸۱,۵۷۳	۳۱۸,۹۲۸,۲۸۷
۱۲۵,۵۵۱	۱۶,۷۹۹	(۱۹۳)	۱,۲۵۳,۴۳۱	۱,۲۷۰,۳۲۴	۴۳۱,۵۱۹,۴۰۹
۲۳۰,۴۱۷	۱۰۹,۱۸۵	(۲۹۶)	۱,۸۳۵,۱۸۱	۱,۹۴۴,۶۶۲	۱۹۳,۰۲۳,۲۷۶
۸,۵۲۱,۲۴۴	۲,۸۲۱,۷۱۹	(۱۰,۴۰۲)	۷۶,۶۴۲,۸۸۵	۷۹,۴۷۵,۰۰۶	۵,۴۸۵,۷۳۱,۹۰۰
۹۷۱,۸۸۰	(۱۹۵,۲۴۹)	(۵۶۱)	۳,۸۸۸,۳۰۱	۳,۶۹۳,۱۱۳	۶۳۴,۱۱۹,۸۷۲
۴۳۳,۰۱۶	۱۶۹,۵۱۰	(۵۵۶)	۳,۴۸۶,۶۶۶	۳,۶۵۶,۷۳۱	۵۵۳,۸۰۱,۴۲۱
۲,۱۰۴,۸۵۶	(۲۸۵,۲۱۹)	(۱,۴۴۷)	۹۸,۰۶۰,۵۰۰	۹,۵۲۲,۲۷۸	۵۵۲,۲۰۰,۷۲۹
۴۰۱,۰۴۶	(۷۰,۴۴۴)	(۱۵۴)	۱,۰۱۸,۳۷۶	۱,۰۱۱,۳۸۷	۸۶,۹۰۲,۹۵۲
۸۸,۸۴۲	(۱,۸۳۹)	(۱۶)	۱۰۹,۵۶۰	۱۰۷,۷۳۷	۳۷,۶۵۷,۴۵۰
۵۲,۱۵۸	۹,۷۴۵	(۴۷)	۲۹۹,۷۶۰	۳۰۹,۵۵۲	۳۹,۸۹۲,۵۲۳
۶۷,۷۵۹	(۳,۴۱۱)	(۳۱)	۲۰۴,۰۸۷	۲۰۰,۷۰۷	۱۱,۶۱۱,۵۶۲
۱۵۱,۲۲۰	۱۲۷,۵۹۴	(۲۲۲)	۱,۳۳۲,۹۱۶	۱,۴۶۰,۷۲۲	۱۱۴,۷۷۵,۵۳۶
۲۷,۵۳۴	۶۸,۴۳۴	(۸۲)	۴۶۸,۹۳۵	۵۳۷,۴۵۱	۲۶,۷۹۷,۴۰۴
۳۳,۸۶۵	۱,۱۱۷	(۲۷)	۱۷۸,۰۱۴	۱۷۹,۱۵۸	۱۱,۷۲۵,۰۰۰
۴۵,۱۱۰	۸,۱۴۶	(۲۴)	۱۵۰,۵۴۴	۱۵۸,۷۱۴	۱۶,۸۷۹,۰۰۰
۱۹۲,۹۱۱	۲۹,۹۸۰	(۲۱۱)	۱,۳۵۷,۱۵۰	۱,۳۸۷,۴۴۱	۱۳۳,۸۱۸,۳۸۸
۲۶,۸۷۱	(۴,۹۷۵)	(۱۶)	۱۰۷,۴۷۲	۱۰۲,۵۱۲	۱,۵۶۲,۲۰۹
۱۱۷,۴۹۶	۲۳,۸۱۱	(۴۱)	۲۴۵,۴۲۸	۲۶۹,۳۸۰	۲۲,۶۱۰,۷۸۲
۶,۳۱۴	۱۱۵,۳۲۸	(۹۷)	۵۲۵,۳۲۳	۶۴۰,۷۲۹	۷۱,۵۳۷,۲۵۸
۴۹	۴۲	(۴)	۵,۷۵۸	۵۸۰۴	۶,۵۲۰
۶۱,۲۰۳,۰۴۴	۲۰,۴۵۹,۳۱۲	(۶۴,۱۵۴)	۴۵۶,۶۵۴,۷۶۲	۴۷۷,۱۷۸,۲۲۸	جمع

بخش عمده سود حاصل از فروش سهام شرکت‌ها ناشی از فروش به صورت بلوکی بوده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	(۱,۹۰۵)	-	۱,۵۲۲,۸۶۹	۱,۵۲۰,۹۶۴	۳۰۵,۸۲۲,۷۰۱	استخراج کانه های فلزی
-	۲۳,۲۰۶	(۱۸)	۸۴,۶۲۴	۱۰۷,۸۴۸	۲۹,۵۳۴,۶۱۳	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۹۹,۰۹۳	۹۹,۰۹۳	۴۸,۶۴۲,۱۹۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۴۰,۰۴۷	۴۰,۰۴۷	۱۶,۸۴۷,۸۲۷	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	-	-	۲۴۴,۱۱۴	۲۴۴,۱۱۴	۱۵,۶۳۳,۳۳۳	حمل و نقل آبی
۶۰۸	-	-	۲۴,۸۰۷	۲۴,۸۰۷	۷,۵۲۶,۴۰۲	سایر واسطه‌گری‌های مالی
(۱۵,۶۳۹)	-	-	-	-	-	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰	-	-	۱,۳۳۵,۲۰۰	۱,۳۳۵,۲۰۰	۱۳۸,۰۹۱,۹۹۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۱۳۷,۵۰۸	۱۳۷,۵۰۸	۱۶,۹۴۹,۰۵۷	سیمان، آهک و گچ
(۱,۳۷۸)	-	-	-	-	-	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
(۱۳,۹۸۱)	-	-	۶۷,۵۶۲	۶۷,۵۶۲	۳۰,۶۳۳,۱۸۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
(۳۶۳)	۳۴,۶۰۹	(۳۴)	۳۱۹,۴۳۷	۳۵۴,۰۸۱	۱۳۵,۱۳۵,۳۱۴	سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۱۳)	۳۸,۹۹۸	-	۳۳۷,۰۸۹	۳۶۶,۰۸۷	۶۱,۱۸۳,۵۲۷	فلزات اساسی
-	-	-	۴,۴۹۱	۴,۴۹۱	۱,۴۶۶,۷۵۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۲,۵۲۷)	۱۸,۵۰۲	-	۲۷۲,۲۶۸	۲۹۰,۷۶۹	۴۳,۴۶۳,۹۰۹	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۲۰,۴۹۳	۲۰,۴۹۳	۱۱,۹۶۳,۵۰۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	-	-	۳۹,۳۹۳	۳۹,۳۹۳	۵,۴۲۰,۷۴۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳۰	-	-	-	-	-	سایر
(۳۳,۳۶۲)	۱۱۳,۴۱۰	(۵۳)	۴,۵۳۸,۹۹۶	۴,۶۵۲,۴۵۹		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۹۳۳,۷۳۶)	(۳۲,۰۱۷,۴۶۲)	۱۸-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۹۱۶,۹۶۲	(۹,۸۱۱,۰۶۷)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۸۸,۷۰۹	۸۴۱,۲۵۷	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۱,۵۵۶	۴۳,۶۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید و فروش سهام
(۲,۸۸۶,۵۱۰)	(۴۰,۹۴۳,۶۵۴)	جمع



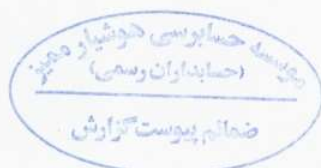
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۸۶۳,۷۴۶)	(۵,۱۵۱,۵۶۳)	(۱۴,۸۹۵)	۲۴,۱۷۷,۱۸۱	۱۹,۰۴۰,۵۱۳	۵,۵۲۶,۰۷۲,۰۱۲	استخراج کانه های فلزی
۱,۳۹۹,۶۱۸	(۵,۶۳۱,۰۱۱)	(۲۲,۴۸۴)	۴۳,۳۹۰,۹۹۱	۳۷,۷۸۲,۴۶۳	۷,۸۲۲,۴۰۶,۸۳۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
(۳۷,۸۸۱)	(۱۷۳,۳۳۱)	(۹۵۴)	۶۶۷,۸۷۶	۴۹۵,۶۰۰	۲۸۷,۴۰۰,۸۲۴	سایر واسطه گری های مالی
(۳,۰۳۹,۶۳۳)	(۳,۳۵۰,۰۰۶)	(۲۶,۷۶۷)	۳۷,۵۸۸,۳۸۰	۳۴,۲۶۵,۰۴۲	۱۱,۹۸۸,۷۶۰,۸۳۸	خودرو و ساخت قطعات
۵۶۵,۰۸۸	(۱,۸۶۳,۸۶۳)	(۷,۳۵۴)	۶,۹۹۳,۰۴۳	۵,۱۳۶,۵۳۴	۴۹۲,۹۰۳,۹۲۳	مواد و محصولات دارویی
(۱۷۹,۶۴۵)	(۸۴۳,۰۱۹)	(۵,۱۶۲)	۷,۳۰۵,۴۶۸	۶,۴۶۷,۶۱۱	۳,۳۵۹,۶۸۷,۷۷۱	سرمایه گذاریها
(۴,۳۹۰,۶۵۰)	(۳,۴۴۰,۰۳۷)	(۳۷,۶۳۰)	۳۳,۵۹۲,۱۲۱	۲۹,۳۸۹,۷۲۴	۳,۸۹۶,۸۸۷,۹۹۲	محصولات شیمیایی
۱۳۹,۳۸۵	(۵۷۹,۵۷۱)	(۱,۶۲۱)	۳,۰۸۴,۶۰۳	۱,۵۰۶,۶۵۲	۳۹۶,۳۶۷,۴۳۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
(۳۱۱,۲۷۰)	(۱,۶۴۳,۲۷۶)	(۲۵,۰۸۲)	۳۶,۲۹۶,۷۷۸	۳۴,۶۷۹,۳۸۳	۱۴,۴۵۲,۳۵۵,۶۶۳	فلزات اساسی
(۱۰۸,۶۴۴)	(۵۷۹,۶۹۸)	(۱,۴۱۸)	۲,۳۱۴,۳۵۲	۱,۷۳۶,۰۷۱	۷۵۵,۴۰۳,۹۷۵	ماشین آلات و تجهیزات
(۳۱۰,۴۲۱)	(۲۴۷,۴۴۵)	(۵۹۵)	۱,۰۲۹,۸۳۷	۷۸۲,۹۸۶	۲۶۶,۰۰۶,۱۹۵	اثاثیه سازی، املاک و مستغلات
۲۷۱,۰۹۶	(۱,۵۵۳,۷۱۰)	(۳,۸۰۰)	۶,۵۵۰,۱۹۷	۵,۰۰۰,۳۸۷	۱,۳۵۶,۱۶۲,۷۲۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
(۳۹,۰۳۳)	(۴۵۹,۰۰۰)	(۱,۸۵۸)	۲,۹۰۳,۱۴۳	۲,۴۴۵,۰۰۱	۹۵۳,۱۰۱,۵۹۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
(۱۵۶,۲۶۴)	(۱,۰۰۶,۵۷۳)	(۴,۶۰۶)	۵,۶۲۸,۶۳۴	۴,۶۲۶,۶۶۷	۱,۱۱۳,۳۶۰,۱۴۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۱۲,۴۲۷)	(۳۴۹,۰۶۸)	(۱,۰۴۲)	۱,۷۱۹,۵۰۱	۱,۳۷۱,۷۷۶	۴۲۷,۳۹۶,۲۶۶	سایر محصولات کلی غیر فلزی
۲۰,۷۹۳	(۳۳۹,۶۸۵)	(۱,۰۱۱)	۱,۵۶۹,۴۹۶	۱,۳۳۰,۸۲۳	۱۶۷,۱۰۹,۸۷۱	زراعت و خدمات وابسته
۳۳,۷۸۹	(۱۲۰,۹۶۹)	(۵۲۶)	۸۱۲,۸۹۴	۶۹۲,۴۵۱	۱۴۷,۰۰۳,۵۴۶	لاستیک و پلاستیک
۵,۱۱۵,۸۷۸	(۳,۱۲۱,۸۱۱)	(۲۸,۴۸۷)	۳۷,۴۷۸,۱۳۷	۳۵,۳۸۴,۸۱۳	۱۸,۵۶۸,۵۰۳,۸۶۴	بانکها و موسسات اعتباری
۳۱۶,۰۸۶	(۲۶۵,۱۶۱)	(۵,۹۲۷)	۴,۷۶۷,۷۳۷	۴,۵۰۸,۵۰۳	۴۱۰,۰۹۴,۷۸۵	سیمان، آهک و گچ
۹,۶۸۸	(۲,۹۹۳)	(۱۲)	۱۹,۴۲۱	۱۶,۴۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۱۰	انتشار، چاپ و تکثیر
(۷۷,۳۶۷)	(۱۵۱,۳۲۱)	(۳۷۶)	۶۴۵,۳۶۷	۴۹۴,۵۲۳	۳۳۹,۸۴۵,۷۷۱	ساخت محصولات فلزی
(۵۱۹,۶۳۰)	(۵۱۴,۸۸۱)	(۳,۶۵۰)	۴,۶۳۹,۹۹۸	۴,۱۲۸,۷۶۷	۵۹۹,۲۰۳,۸۲۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۳۵۶,۵۷۳)	(۸۲۸,۰۰۴)	(۴,۰۹۸)	۶,۲۱۵,۳۶۲	۵,۳۹۱,۴۵۶	۷۵۵,۱۰۴,۸۲۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۷۸۶,۳۳۳)	۱,۲۳۵,۶۳۸	(۱۴,۶۰۳)	۱۷,۹۷۴,۵۰۴	۱۹,۲۱۴,۷۴۵	۵,۶۶۶,۱۲۰,۳۰۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی
(۹۳,۳۵۳)	(۶۱۰,۰۳۵)	(۱۸۹)	۳۱۰,۰۴۳	۳۴۹,۱۹۸	۵۰,۱۵۱,۹۰۵	کاشی و سرامیک
۳۵۸,۰۲۴	(۶۵۰,۴۲۰)	(۲,۸۱۷)	۴,۳۵۳,۷۸۷	۳,۷۰۶,۱۷۴	۳۵۳,۸۴۵,۲۴۵	خدمات فنی و مهندسی
(۹۶,۰۰۵)	(۷۸,۹۱۴)	(۱۳۷)	۳۴۶,۱۹۵	۱۶۷,۴۰۸	۲۰,۷۷۶,۸۶۴	استخراج ذغال سنگ
۱۷,۹۳۵	(۶۰,۵۰۲)	(۳۳۹)	۴۹۳,۰۸۰	۴۳۲,۹۰۷	۶۴,۸۷۷,۲۸۷	قند و شکر
(۳۱,۸۴۵)	(۶۴,۰۴۶)	(۸۳)	۱۷۳,۸۱۱	۱۰۹,۸۴۹	۵۰,۳۹۸,۷۰۵	محصولات کاغذی
(۳۴,۴۹۴)	(۱۰۳,۹۱۷)	(۱۲۴)	۲۶۶,۱۲۶	۱۶۳,۳۳۳	۴۴,۵۶۴,۹۲۵	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
(۳۱۰,۰۱۶)	(۹۰,۰۸۱)	(۵۰۰)	۱۶۵,۳۶۰	۱۵۶,۷۸۰	۴۸,۱۲۱,۴۷۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۳۳۹,۳۲۹	(۵۰۴,۵۹۴)	(۱,۳۸۴)	۳,۱۹۲,۱۹۵	۱,۶۸۸,۸۸۴	۳۹۳,۶۹۸,۶۵۸	مخابرات
(۱۶,۳۲۹)	(۸۷,۷۲۴)	(۴۰۶)	۶۲۲,۰۲۸	۵۳۴,۷۱۱	۱۹۳,۰۰۱,۲۷۰	هتل و رستوران
(۳۹,۰۱۱)	(۱۸۴,۵۴۵)	(۲۹۶)	۵۷۳,۷۴۴	۳۸۹,۴۹۵	۲۸۷,۸۶۱,۶۱۸	اطلاعات و ارتباطات
(۷,۴۴۳)	(۱۹۹,۶۵۷)	(۴۸۳)	۸۳۳,۹۸۹	۶۳۴,۸۱۴	۲۸,۲۲۱,۱۵۳	منسوجات
۵,۳۴۹	(۸۴,۴۵۳)	(۱۳۳)	۳۵۸,۴۳۹	۱۷۴,۱۲۰	۱۵,۱۳۷,۷۰۳	حمل و نقل آبی
(۶۳,۸۰۵)	(۳۵۱,۹۱۸)	(۸۵۴)	۱,۳۷۴,۶۹۳	۱,۱۳۳,۶۲۹	۴۰۳,۴۹۲,۳۹۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی
(۵۵,۰۵۴)	(۱۸,۳۰۷)	(۳۳۴)	۳۳۵,۶۱۹	۳۰۷,۵۴۶	۳۶,۹۵۶,۳۱۱	استخراج سایر معادن
(۶۵,۸۲۳)	۴۵,۰۷۴	(۴۱۰)	۴۹۳,۸۲۳	۵۳۹,۳۴۶	۹۲,۹۲۸,۲۳۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری
(۱۲,۰۱۲)	(۱۵,۰۶۶)	(۵۷)	۹۰,۵۹۳	۷۵,۵۸۴	۱,۳۱۴,۵۱۰	محصولات چوبی
(۳,۹۳۳,۷۴۶)	(۳۲,۰۱۷,۴۶۲)	(۲۲۲,۲۸۵)	۲۹۸,۱۳۷,۴۸۶	۲۶۶,۴۴۴,۳۱۰		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

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	۲۲,۹۷۳	(۱,۱۳۳)	۲۱,۸۴۰	۵۱,۰۸۶
استخراج سایر معادن	۱۱,۳۷۹	(۱۱۵)	۱۱,۲۶۴	۹۳۴
استخراج کانه های فلزی	۲,۳۸۶,۵۲۱	(۱۱۵,۲۱۲)	۲,۲۷۱,۳۰۸	۱,۱۳۱,۶۴۲
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۱,۶۴۸	(۱,۰۹۹)	۲۰,۵۴۹	۵,۸۱۳
اطلاعات و ارتباطات	۱۴,۴۵۱	(۶۴۲)	۱۳,۸۰۹	۲۲,۵۵۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۳,۴۱۷	(۱,۲۲۷)	۶۲,۱۸۹	۴۲,۲۱۱
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۶۸,۱۵۴	(۳۲,۶۱۶)	۱,۳۳۵,۵۳۸	۸۵۰,۳۴۵
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱۷۹,۲۶۰	(۱,۵۳۸)	۱۷۷,۷۲۲	۳۰۶,۲۸۹
حمل و نقل آبی	۳۲,۸۲۷	(۱,۲۳۳)	۳۱,۵۹۴	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۷۲,۷۱۰	(۴۶۲)	۸۷۲,۲۴۹	۲۱۸,۲۶۹
خدمات فنی و مهندسی	۲۱,۰۱۳	(۳۲۶)	۲۰,۶۸۷	۷۷,۷۱۲
خودرو و ساخت قطعات	۳۴۰,۷۹۴	(۲۰,۳۳۹)	۳۲۰,۵۵۵	۱۱۸,۵۵۴
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۱۴,۳۵۱	(۱,۰۱۵)	۱۱۳,۳۳۶	۲۴,۸۸۳
زراعت و خدمات وابسته	۱۱۴,۸۱۳	(۵,۷۹۷)	۱۰۹,۰۱۷	۷۸,۴۱۶
ساخت محصولات فلزی	۲۳,۸۳۳	(۱,۳۶۰)	۲۲,۴۷۳	۱۲,۶۳۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۹۴,۳۹۱	(۴,۵۲۷)	۸۹,۷۶۴	۶۱,۰۵۲
سایر واسطه گریهای مالی	۲۱,۸۴۳	(۱,۰۰۸)	۲۰,۸۳۵	۹,۱۴۷
سرمایه گذاریها	۹۸۲,۱۶۶	(۹,۳۸۸)	۹۷۲,۷۷۸	۲۶۹,۵۸۱
سیمان، آهک و گچ	۵۸۴,۹۲۵	(۷,۰۹۴)	۵۷۷,۸۳۱	۴۰۵,۲۰۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۶۲۰,۱۰۴	(۴۴,۱۰۰)	۲,۵۷۶,۰۰۴	۱,۱۴۵,۱۰۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۶۶,۷۴۶	(۱,۲۷۹)	۱۶۵,۴۶۷	۱۹۵,۵۶۷
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۷۰۲,۳۹۰	(۲۲۶,۹۹۳)	۵,۴۷۵,۳۹۶	۵۵۶۴,۶۱۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۴۵,۹۳۸	(۲,۴۱۴)	۱۴۳,۵۲۴	۳۳,۵۰۸
فلزات اساسی	۳,۰۶۴,۵۹۳	(۱۲۸,۴۵۴)	۲,۹۳۶,۱۳۹	۵,۲۶۹,۱۹۹
قند و شکر	۱۸,۴۸۲	(۳۶۰)	۱۸,۱۲۲	۲۵,۸۷۸
کاشی و سرامیک	۳۰,۷۲۷	(۲,۱۲۲)	۲۸,۶۰۵	۳۸,۵۵۷
لاستیک و پلاستیک	۷۸,۸۶۲	(۳,۳۳۱)	۷۵,۵۳۱	۹,۲۶۲
ماشین آلات و تجهیزات	۱۶۶,۰۱۷	(۵,۰۸۳)	۱۶۰,۹۳۳	۲۸,۶۱۸
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۷۵,۶۱۹	(۳,۳۷۶)	۷۲,۲۴۳	۳۲,۷۲۶
محصولات شیمیایی	۴,۵۱۲,۱۳۷	(۲۱,۴۴۷)	۴,۴۹۰,۶۹۰	۳,۶۸۷,۱۱۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۲۴,۹۵۱	(۱۱,۵۲۰)	۳۱۳,۴۳۱	۱۴۲,۲۰۶
مخابرات	۱۹۶,۱۳۶	(۱۱,۰۲۸)	۱۸۵,۱۰۸	۷۰,۱۹۶
مواد و محصولات دارویی	۴۹۸,۶۰۵	(۳۶,۸۱۸)	۴۶۱,۷۸۷	۴۵۹,۸۳۳
محصولات کاغذی	۳,۵۵۲	(۱۵۹)	۳,۳۹۲	۱۰,۵۲۷
انتشار، چاپ و تکثیر	۵۹	-	۵۹	۲,۷۷۹
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۳۳,۷۳۵	(۲,۲۲۲)	۳۱,۵۱۳	۶۵,۷۳۳
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی وغيره	۲۰,۳۹۱	(۷۵۷)	۱۹,۶۳۴	۲۰,۸۸۵
محصولات چوبی	۲,۸۲۱	(۱۱۰)	۲,۷۱۱	۲,۹۷۴
منسوجات	۳۲,۶۲۸	(۱,۳۵۰)	۳۱,۲۷۸	۱۴۰
هتل و رستوران	۹۰,۰۸۱	-	۹۰,۰۸۱	۳۶,۹۵۰
سایر	-	-	-	۲۸
جمع	۲۴,۹۷۴,۹۵۰	(۷۰۹,۸۵۴)	۲۴,۲۶۵,۰۹۶	۲۰,۴۷۰,۵۵۵



صندوق سرمايه گذاري مشترك توسعه بازار سرمايه
يادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ تير ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با در آمد ثابت يا علي الحساب

يادداشت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۲۰-۱	۱,۱۶۷,۳۴۷	۲,۷۳۲,۳۳۶
سود سپرده بانكي		
صندوق تضمين تسويه معاملات	۴,۹۵۱	۲,۸۳۸
جمع	۱,۱۷۲,۳۹۸	۲,۷۳۵,۱۷۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۱,۶۱۴	-	-	-	پاسارگاد
۴۷۰,۲۱۶	۴۴۲,۱۱۳	-	۴۴۲,۱۱۳	تجارت
۶۵۲,۰۸۹	۸۸,۰۱۵	-	۸۸,۰۱۵	رفاه
۳۲۶,۰۱۰	۳۰۶,۳۴۵	(۶۹)	۳۰۶,۴۱۴	صادرات
۲	۱۳	-	۱۳	ملی
۷۴,۵۶۵	۱۰۷,۲۱۳	-	۱۰۷,۲۱۳	کشاورزی
۱۳	۳	-	۳	خاورمیانه
۱۷	-	-	-	سامان
۷۷,۸۰۹	۱۹,۹۳۶	-	۱۹,۹۳۶	مسکن
-	۵۹,۲۳۹	-	۵۹,۲۳۹	گردشگری
-	۷۱,۸۱۲	-	۷۱,۸۱۲	ملت
-	۷۲,۶۵۸	-	۷۲,۶۵۸	سپه
۲,۷۳۲,۳۳۶	۱,۱۶۷,۳۴۷	(۶۹)	۱,۱۶۷,۴۱۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰.۷۳۹	۱۵.۴۲۶
۱.۶۱۷	-
۳۲.۳۵۶	۱۵.۴۲۶

کارمزد مدیر صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
سایر
جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارباب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۹۹۱	۱.۵۰۰
۱.۸۳۵	۱.۱۹۹
۳.۸۲۶	۲.۶۹۹

کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

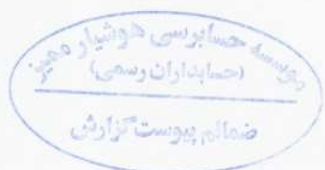
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۹۸	۱۶,۳۲۱	هزینه آپونمان نرم افزار
۲,۷۴۸	۱۴,۵۱۴	هزینه اجاره دفتر صندوق
۵۴۹	۱,۱۷۳	هزینه برگزاری مجامع
-	۵۱۱	هزینه اشتراک سایت های تحلیل بازار
۲۴۰	۱۸۲	هزینه کارمزد بانکی
۶۹,۱۲۰	۱۲۴,۱۹۷	۲۳-۱ هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۱,۲۴۰	۲,۳۶۸	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۳,۰۰۰	۹,۰۰۰	هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۶,۴۱۵	۱۲,۷۹۸	هزینه‌های اداری
۳,۷۶۵	۷,۴۷۴	هزینه استهلاک
۸۰	۹۹۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۹۲	۹۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۳۳۰	۹,۵۶۶	سایر
۱۰۷,۲۷۷	۱۹۹,۱۸۵	جمع

۲۳-۱- هزینه حقوق و مزایای پرسنل شامل هزینه حقوق پرسنل، سنوات، عیدی و بیمه سهم کارفرما می‌باشد. به دلیل تأثیر بر NAV صندوق به صورت روزانه شناسایی و ثبت می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	-	هزینه‌های مالی
۱	-	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۲,۷۷۴,۹۰۸	۲۲,۳۰۰,۳۱۴	۵,۷۵۴,۲۴۷	۳۹,۷۷۳,۶۷۱	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲,۳۵۲,۵۰۸)	(۱۸,۷۸۱,۲۲۷)	(۱,۳۷۴,۱۵۲)	(۸,۱۹۸,۲۵۹)	تفاوت ارزش‌گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۲۲,۴۰۰	۳,۵۱۹,۰۸۷	۴,۴۸۰,۰۹۵	۳۱,۵۷۵,۴۱۱	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 قراردادهای 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
درصد واحدهای عادی	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی	تعداد واحدهای تحت تملک	
تحت تملک		تحت تملک		
۱۱٪	۳,۶۲۷,۳۸۸	۱۲٪	۴,۲۵۶,۹۷۹	بانک تجارت
۱۱٪	۳,۹۲۱,۹۹۳	۱۱٪	۳,۸۴۰,۹۲۰	کارگزاری مفید
۶٪	۲,۱۴۰,۳۸۳	۶٪	۲,۱۹۸,۳۴۴	بانک صادرات
۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	۶٪	۲,۰۲۸,۳۷۰	بانک ملی
۵٪	۱,۸۷۵,۳۸۹	۶٪	۱,۹۸۸,۷۸۰	بورس اوراق بهادار تهران
۵٪	۱,۷۸۰,۶۸۲	۵٪	۱,۷۳۱,۲۹۲	کارگزاری آگاه
۴٪	۱,۵۳۵,۳۶۰	۴٪	۱,۵۳۵,۳۶۰	گروه مالی ملت
۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳٪	۱,۰۷۵,۰۸۸	بانک سپه
۲٪	۶۹۴,۹۷۱	۲٪	۶۹۴,۹۷۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲٪	۶۶۳,۳۴۶	۲٪	۶۶۳,۳۴۶	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۴۴٪	۱۴,۹۵۹,۹۰۴	۴۲٪	۱۴,۷۱۱,۷۲۴	سایر اشخاص (۱۳۸ شخص حقوقی)
۱۰۰٪	۳۴,۳۰۲,۷۷۴	۱۰۰٪	۳۴,۷۲۵,۱۷۴	جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله	ارزش معامله		
		تاریخ معامله	میلیون ریال	موضوع معامله	
میلیون ریال	میلیون ریال				
(۲۳۷,۲۰۵)	(۴۵۸,۲۰۴)	معاملات متعدد طی دوره	۱,۴۶۷,۱۵۵,۷۲۶	معاملات سهام و اوراق بهادار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۲۴۳)	(۲۳,۶۹۰)	معاملات متعدد طی دوره	۳۰,۹۲۰,۰۳۵	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزاری مفید
-	۵,۳۷۳	معاملات متعدد طی دوره	۱۷,۱۵۹	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزاری بانک پاسارگاد
-	-	معاملات متعدد طی دوره	۱۱,۶۰۰	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزاری بانک مسکن
(۴۹۴)	(۵۱۵)	طی دوره مورد گزارش	۱,۹۹۱	کارمزد متولی‌گری	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۱۸۷)	(۵۸۷)	طی دوره مورد گزارش	۱,۸۳۵	کارمزد حسابرسی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

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

