

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱ الی ۱۰

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری با هیات مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی (مندرج در یادداشت توضیحی ۱۱)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و موردی مبنی بر عدم صحت محاسبات انجام شده، مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با در نظر گرفتن فعالیت صندوق طی دوره مالی مورد گزارش، نظر این مؤسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.
- ۷- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۸ آبان ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان

۹۲۲۰۴۸





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

توسعه سهام عدالت - صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت مربوط به دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	۱- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲- صورت سود و زیان
	۳- یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۰	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت براین باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی قابل پیش‌بینی بوده می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	قادر معصومی خانقاه	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران		

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

فکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نقد	۵	ریال ۱,۲۱۹,۹۷۷,۱۶۸,۳۰۰	ریال ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های دریافتی	۶	۵۴۲,۰۰۰	.
جمع دارایی ها		۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی ها:			
پرداختی به سرمایه گذاران	۷	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها		.	.
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		.	.

۲



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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

درآمدها	ریال
جمع درآمدها	.
هزینه ها:	.
جمع هزینه ها	.
سود(زیان) خالص	.
بازده سرمایه گذاری پایان دوره*	۰.۰۰٪
بازده میانگین سرمایه گذاری**	۰.۰۰٪

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

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

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

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
آزموده کارکن

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری توسعه
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت با کد اقتصادی ۱۴۰۱۰۷۲۰۴۷۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۲۰۴۷۵ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ تحت شماره ۵۲۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده است و به عنوان نهاد مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ تحت شماره ۱۱۹۳۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ در چارچوب اساسنامه خود مجوز فعالیت دارد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. به موجب مصوبات شورای عالی بورس در سال ۱۳۹۹ موضوع بازارگردانی سهام شرکت های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت به صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه محول شده که در این ارتباط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت طی سال ۱۴۰۰ تاسیس گردید و مقرر گردید منابع اولیه جهت بازارگردانی از محل واگذاری ۵ هزارم دارایی هر یک از شرکت های سرمایه گذاری استانی تا، مین گردد. لذا در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ سهام مذکور به کد سهامداری "صند ۰۰۹۶۵" به نام صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه منتقل گردیده است. فرآیند انتقال سهام مورد اشاره به کد سهامداری صندوق بازارگردانی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ انجام و شروع فعالیت صندوق از تاریخ مذکور در دستور کار قرار گرفته است. شایان به ذکر است با توجه به اینکه در تاریخ صورت خالص دارایی ها، هنوز فعالیت صندوق آغاز نشده و در شرف انجام است این گزارش فاقد اقلام مربوط به نتایج عملیات می باشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در تهران محله عباس آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ طبقه ۴ واقع شده است.

سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت در تارنمای صندوق به آدرس www.jsdfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ ارائه صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	محمدحسین صدرانی	۱	۰.۰۰۳٪
۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۴۹,۹۹۹	۹۹.۹۹۸٪
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه است که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۸۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور خیابان ششم، پلاک ششم طبقه ۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در سال ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منظور می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق و تصویب مجمع
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	تا سقف مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه ، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است . مابقی مانده کارمزد به عنوان تعهد صندوق با ارکان در حساب ها منعکس می شود .

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ۲ ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۵- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۹,۹۷۷,۱۶۸,۳۰۰	بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۷۸۳۹۸۹
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۵	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۶۸۱
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۵	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۰۳
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۵	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۱۱
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۵	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۳۸
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۵	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۴۶
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۵	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۵۴
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۵	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۶۲
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۵	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۷۰
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۵	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۸۹
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۵	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۹۷
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۰۰
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۱۹
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۲۷
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۳۵
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۴۳
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۵۱
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۷۸
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۸۶
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۹۴
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۰۸
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۱۶
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۲۴
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۳۲
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۴۰
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۵۹
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۶۷
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۷۵
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۸۳
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۹۱
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۲۶	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۹۰۰۹
.	۱,۶۱۲,۹۰۳,۲۳۰	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۹۰۱۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۱۶۸,۳۰۰	جمع

۶- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۴۲,۰۰۰	۰
۵۴۲,۰۰۰	۰

سایر

۷- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت درخواست صدور		
جمع	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷-۱- بدهی بابت درخواست صدور

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۱,۸۳۹,۱۴۸,۳۹۲	۰
۱۹,۱۱۵,۶۰۱,۹۹۰	۰
۸,۸۵۸,۵۲۲,۳۲۲	۰
۱۳۱,۵۸۲,۸۲۳,۹۰۹	۰
۲۰,۷۴۰,۲۸۸,۹۴۶	۰
۱۴,۲۲۹,۸۸۴,۶۲۸	۰
۴۷,۸۴۹,۶۴۷,۲۴۱	۰
۱۸,۰۰۵,۱۶۲,۷۲۷	۰
۲۷,۵۸۶,۱۶۵,۸۴۳	۰
۲۵,۹۱۳,۹۹۷,۶۸۷	۰
۳۶,۲۵۸,۱۲۰,۹۴۲	۰
۲۸,۱۰۱,۲۰۵,۴۱۸	۰
۲۳,۵۸۰,۵۱۳,۶۴۶	۰
۳۴,۶۳۰,۱۷۱,۴۳۳	۰
۴۸,۰۱۱,۷۶۱,۱۷۵	۰
۶۹,۹۳۵,۷۸۵,۹۱۱	۰
۱۴,۵۸۴,۴۲۵,۷۰۹	۰
۱۸,۵۶۷,۹۶۸,۵۸۰	۰
۱۰۵,۸۵۴,۰۳۱,۴۱۳	۰
۷۷,۶۸۰,۸۵۹,۸۲۵	۰
۸,۴۰۷,۸۷۸,۵۳۳	۰
۷۹,۷۶۸,۱۳۲,۱۴۲	۰
۱۵,۸۱۸,۷۷۸,۵۵۲	۰
۵۳,۳۵۹,۹۶۸,۸۷۱	۰
۱۱,۸۱۹,۹۳۶,۵۳۴	۰
۴۵,۲۱۶,۱۳۵,۲۲۷	۰
۵۷,۰۲۸,۶۹۱,۴۲۶	۰
۲۹,۰۶۵,۳۰۹,۹۹۷	۰
۱۸,۵۶۸,۵۰۷,۰۶۰	۰
۱۷,۹۹۸,۳۸۴,۲۲۱	۰
۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

محمد حسین صدرایی

شرکت س آذربایجان شرقی س خ (م ک م ف ع)

شرکت س آذربیل س خ (م ک م ف ع)

شرکت س ایلام س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اهران س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اهراسان شمالی س خ (م ک م ف ع)

شرکت س ازنجان س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اسبستان وبلوچستان س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اقزوبن س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اکردستان س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اکرمشاه س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اگلستان س خ (م ک م ف ع)

شرکت س الرستان س خ (م ک م ف ع)

شرکت س امرکزی س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اهدمان س خ (م ک م ف ع)

شرکت س آذربایجان غربی س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اصفهان س ع (م ک م ف ع)

شرکت س ابوشهر س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اچهارمحال وبختیاری س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اهراسان رضوی س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اخوزستان س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اسمان س خ (م ک م ف ع)

شرکت س افارس س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اقم س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اکرمات س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اکهگیلویه وبویراحمد س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اگیلان س خ (م ک م ف ع)

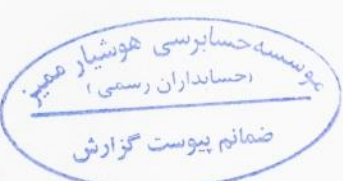
شرکت س اماندردان س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اهرمزگان س خ (م ک م ف ع)

شرکت س اهراسان جنوبی س خ (م ک م ف ع)

شرکت س ایزدس ع (م ک م ف ع)

جمع



۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.

۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها ندارد. مانده بدهی به صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مبلغ ۴۹.۹۹۹.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.

۱۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام در متن صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد ، واقع نشده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱-نسبت کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰
جمع بدهی های جاری	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰
جمع کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰	۱,۲۱۹,۹۷۷,۷۱۰,۳۰۰
نسبت جاری	۱.۰	۰.۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۰		۱.۰۰