



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
توسعه سهام عدالت
 با سلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت مربوط به دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ آذر 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲- صورت سود و زیان
	۳- یادداشت های توضیحی :
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۲	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت بر این باور است که این 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 قابل پیش بینی بوده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	قادر معصومی خالقام	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	مسعود بختیاری حدیث توکلی کوش	

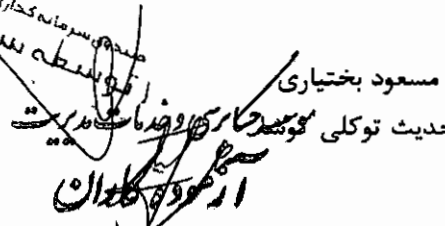
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲,۰۰۱,۹۵۸	
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۳۵۴,۴۰۰	
حساب های دریافتی	۷	۳۲۰,۵۵۲	
سایر دارایی ها	۸	۱,۲۶۸	
موجودی نقد	۹	۲۱۴,۷۹۵	۵۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲۴,۸۹۲,۹۷۳	۵۰,۰۰۰
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۴,۹۶۳	
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۳۱	۵۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۵,۰۱۸	
جمع بدهی ها		۱۰,۰۱۲	۵۰,۰۰۰
خالص دارایی ها		۲۴,۸۸۲,۹۶۱	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۱,۲۲۹,۵۶۱	*

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه توسعه بازار سرمایه	قادر معصومی خانقاه	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	مسعود بختیاری حدیث توکلی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۲,۹۷۴,۶۵۴
سود سهام	۱۵	۱,۶۲۶,۷۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۵۳,۴۵۰
جمع درآمدها		۴,۶۵۴,۸۵۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۵,۳۸۹)
سایر هزینه ها	۱۸	(۳,۷۶۸)
سود خالص		۴,۶۴۵,۶۹۵
بازده میانگین سرمایه گذاری		۶۷.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۱۸.۶۷٪

گردش خالص دارایی ها

تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	میلیون ریال
-	-	-
۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۲۰,۲۳۷,۲۶۶
		۴,۶۴۵,۶۹۵
۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۲۴,۸۸۲,۹۶۱	۲۴,۸۸۲,۹۶۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		
سود خالص دوره مالی		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال		

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 بهوزن وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
توسعه سهام عدالت

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

قادر معصومی خاتقاه

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه - توسعه
توسعه بازار سرمایه

مدیر صندوق

موسسه خدمات مدیریت
توسعه بازار سرمایه

مسعود بختیاری
حدیث توکلی کوشا

موسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ تحت شماره ۵۲۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده است و به عنوان نهاد مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ تحت شماره ۱۱۹۳۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۶ 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 تامین گردید و مقرر گردید منابع اولیه جهت بازارگردانی از محل واگذاری ۵ هزارم دارایی هر یک از شرکت های سرمایه گذاری استانی تاسیس 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 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، بن بست 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. لازم به ذکر است با توجه به آغاز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ صندوق فاقد اقلام مقایسه ای 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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای تحت تملیک
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 بن بست 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 قلهک، بن بست شریف، پلاک ۵ طبقه دوم

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

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

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 مثبته با 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 مثبته با 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 ۱.۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ 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 مثبته 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 ترانزنامه 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
محصولات شیمیایی	۵,۹۰۳,۳۱۰	۶,۹۱۰,۷۵۶	۲۸٪			
فلزات اساسی	۵,۵۱۴,۹۰۸	۶,۷۵۲,۸۲۶	۲۷٪			
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۹۷,۱۵۴	۷۲,۱۷۹	۰٪			
خودرو و ساخت قطعات	۲۹,۲۸۸	۳۶,۹۴۳	۰٪			
استخراج کانه های فلزی	۱,۲۸۰,۳۹۶	۱,۲۲۴,۶۹۹	۵٪			
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۸۹,۱۱۱	۱,۵۴۱,۳۵۹	۶٪			
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴۵,۱۶۴	۱۰۷,۹۳۱	۰٪			
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۱۱۳,۷۸۶	۳,۸۳۰,۱۵۷	۱۵٪			
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۶۵,۲۷۷	۳۹۰,۲۸۳	۲٪			
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۸۱,۹۲۰	۳۳۶,۲۸۸	۱٪			
ساخت دستگاه ها و وسایل ارتباطی	۷,۳۸۸	۸,۱۷۶	۰.۰۳٪			
سرمایه گذاریها	۲۱,۳۳۹	۲۱,۷۵۴	۰٪			
سیمان، آهک و گچ	۶۸,۰۵۶	۷۴,۷۶۰	۰٪			
مخابرات	۲۴۴,۸۹۰	۲۵۰,۶۰۹	۱٪			
خدمات فنی و مهندسی	۴۶۵,۳۱۵	۴۴۳,۲۳۹	۲٪			
جمع	۱۹,۰۲۷,۳۰۴	۲۲,۰۰۱,۹۵۸	۸۸٪			۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲,۳۵۳,۴۰۰	۶-۱
	۲,۳۵۳,۴۰۰	

سپرده های بانکی

جمع

۶-۱- سپرده های بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
مبلغ	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
میلیون ریال	میلیون ریال					
	۱,۷۱۵,۰۰۰	۷٪	۲۳,۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	بانک تجارت شعبه کار ۶۱۵۳۷۴۴۰۷۴
	۴۰۶,۴۰۰	۳٪	۲۳,۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	بانک تجارت شعبه کار ۶۱۵۳۷۴۴۲۴۴
	۲۳۳,۰۰۰	۱٪	۲۳,۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۱۴۰۱/۰۹/۱۵	بانک تجارت شعبه کار ۶۱۵۳۷۴۴۲۵۲
	۲,۳۵۳,۴۰۰	۹٪				جمع

۱-۱-۶- ابطال سپرده های فوق الذکر پس از یک ماه بدون نرخ شکست می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶,۰۵۱	(۱۴)	۶,۰۶۵	۷-۱ سود سپرده بانکی
	۳۱۴,۴۹۱	(۲,۱۵۹)	۳۱۶,۶۵۰	۷-۲ سود سهام دریافتنی
	۱۰		۱۰	سایر حساب های دریافتنی
	۳۲۰,۵۵۲	(۲,۱۷۳)	۳۲۲,۷۲۵	جمع

۷-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
	۱,۰۲۳	(۱۰)	۱,۰۳۴	بانک تجارت شعبه کار ۶۱۵۳۷۴۴۰۷۴
	۲۴۳	(۲)	۲۴۵	بانک تجارت شعبه کار ۶۱۵۳۷۴۴۲۴۴
	۱۳۹	(۱)	۱۴۰	بانک تجارت شعبه کار ۶۱۵۳۷۴۴۲۵۲
	۴,۶۴۶		۴,۶۴۶	سایر
	۶,۰۵۱	(۱۴)	۶,۰۶۵	جمع

۷-۱-۱- سود سپرده بانکی دریافتنی به طور ماهانه با توجه به تاریخ دریافت سود سپرده، از جانب بانک واریز می گردد. کلیه مطالبات در تاریخ مقرر دریافت شده است.

۷-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۰۰,۳۱۳	۳۰۱,۳۴۲
	۱,۸۵۲	۱,۸۶۹
	۲,۱۲۵	۲,۴۲۰
	۱۰,۲۰۱	۱۱,۰۱۹
	۳۱۴,۴۹۱	۳۱۶,۶۵۰
	(۲,۱۵۹)	

محصولات شیمیایی

سرمایه گذاریها

سیمان، آهک و گچ

خدمات فنی و مهندسی

جمع

۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۲۱۴,۷۹۵	۵۰,۰۰۰
جمع	۲۱۴,۷۹۵	۵۰,۰۰۰

موجودی نزد بانکها (ریالی)

۹-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۷۸۳۹۸۹	جاری	۳۴,۶۹۱	۵۰,۰۰۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۶۸۱	جاری	۹,۵۰۷	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۰۳	جاری	۲,۹۴۳	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۱۱	جاری	۱,۳۶۸	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۳۸	جاری	۲۰,۲۱۶	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۴۶	جاری	۳,۱۸۹	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۵۴	جاری	۲,۱۹۷	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۶۲	جاری	۷,۳۵۱	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۷۰	جاری	۲,۷۷۲	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۸۹	جاری	۴,۲۴۰	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۹۷	جاری	۳,۹۸۲	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۰۰	جاری	۵,۶۱۱	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۱۹	جاری	۴,۳۱۷	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۲۷	جاری	۳,۶۷۱	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۳۵	جاری	۵,۳۲۹	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۴۳	جاری	۷,۳۸۷	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۵۱	جاری	۱۰,۷۴۸	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۷۸	جاری	۲,۳۲۱	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۸۶	جاری	۲,۸۶۱	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۹۴	جاری	۱۶,۲۹۰	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۰۸	جاری	۱۱,۹۳۷	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۱۶	جاری	۱,۲۹۵	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۲۴	جاری	۱۲,۲۶۴	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۳۲	جاری	۲,۴۳۹	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۴۰	جاری	۸,۱۹۴	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۵۹	جاری	۱,۸۲۲	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۶۷	جاری	۶,۹۴۳	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۷۵	جاری	۸,۷۷۲	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۸۳	جاری	۴,۴۶۸	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۹۱	جاری	۲,۸۹۱	
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۹۰۰۹	جاری	۲,۷۷۹	
جمع		۲۱۴,۷۹۵	۵۰,۰۰۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴,۶۲۳	کارمزد مدیر
	۳۴۰	کارمزد متولی
	۴,۹۶۳	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۱	بابت تئمه واحدهای صادرشده
	۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
	۴,۰۱۸		آبونمان نرم افزار
			سایر
	۵,۰۱۸		جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
	۶۱,۴۷۸	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۲۴,۸۲۱,۴۸۳	۲۰,۱۸۷,۲۶۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۲۴,۸۸۲,۹۶۱	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۷۴,۶۵۴		۱۶,۷۳۴	۱۹,۰۳۷,۳۰۴	۲۲,۰۱۸,۶۹۲	۱۴-۱
۲,۹۷۴,۶۵۴	-	۱۶,۷۳۴	۱۹,۰۳۷,۳۰۴	۲۲,۰۱۸,۶۹۲	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

جمع

۱-۱۴- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۶۲۳,۸۱۶,۲۵۶	۶,۹۱۶,۰۱۲	۵,۹۰۳,۳۱۰	۵,۲۵۶	-
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۸۳,۸۸۳,۰۹۲	۳,۸۳۳,۰۷۰	۳,۱۱۳,۷۸۶	۲,۹۱۳	-
فلزات اساسی	۱,۱۸۶,۸۷۹,۵۱۹	۶,۷۵۷,۹۶۲	۵,۵۱۴,۹۰۸	۵,۱۴۶	-
باتکها و موسسات اعتباری	۷۴۶,۳۶۹,۵۱۷	۱,۵۴۳,۵۳۱	۱,۳۸۹,۱۱۱	۱,۱۷۲	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۶,۱۰۵,۶۰۶	۳۹۰,۵۸۰	۳۶۵,۳۷۷	۲۹۷	-
خدمات فنی و مهندسی	۴۷,۲۲۴,۱۱۰	۴۴۳,۵۷۶	۴۶۵,۳۱۵	۳۳۷	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۸,۰۰۶,۶۱۸	۳۳۶,۵۴۴	۳۸۱,۹۲۰	۲۵۶	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳۲,۸۷۰,۷۶۷	۱۰۸,۰۱۳	۴۵,۱۶۴	۸۳	-
مخابرات	۳۶,۹۳۶,۶۵۲	۲۵۰,۸۰۰	۲۴۴,۸۹۰	۱۹۱	-
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۹,۷۹۸,۶۹۶	۸,۱۸۲	۷,۳۸۸	۶	-
سیمان، آهک و گچ	۳,۱۷۴,۰۸۵	۷۴,۸۱۷	۶۸,۰۵۶	۵۷	-
سرمایه گذاریها	۲,۸۷۵,۸۵۹	۲۱,۷۷۰	۲۱,۳۳۹	۱۷	-
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۹,۹۵۰,۸۹۴	۷۲,۳۳۴	۱۹۷,۱۵۴	۵۵	-
خودرو و ساخت قطعات	۱۴,۰۶۶,۲۸۳	۳۶,۹۷۱	۲۹,۲۸۸	۲۸	-
استخراج کانه های فلزی	۱۲۵,۷۶۳,۵۸۹	۱,۲۲۵,۶۳۰	۱,۲۸۰,۳۹۶	۹۳۱	-
جمع	۲۲,۰۱۸,۶۹۲	۱۹,۰۲۷,۳۰۴	۱۶,۷۳۴	-	۳,۹۷۴,۶۵۴

۱۵- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۲۱۸,۸۳۱		۲۱۸,۸۳۱
بانکها و موسسات اعتباری	۴۰,۸۸۵		۴۰,۸۸۵
خدمات فنی و مهندسی	۱۱,۰۱۹	(۸۱۸)	۱۰,۲۰۱
سرمایه گذاریها	۳,۹۳۶	(۱۸)	۳,۹۰۸
سیمان، آهک و گچ	۵,۹۱۱	(۳۹۵)	۵,۵۱۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۸,۳۲۹		۷۸,۳۲۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵۷,۰۵۷		۲۵۷,۰۵۷
فلزات اساسی	۲۱۹,۹۴۱		۲۱۹,۹۴۱
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳,۲۹۷		۳,۲۹۷
محصولات شیمیایی	۷۴۲,۳۵۰	(۱,۰۲۸)	۷۴۱,۳۲۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۷,۳۶۰		۴۷,۳۶۰
جمع	۱,۶۲۸,۹۰۷	(۳,۱۵۹)	۱,۶۲۵,۷۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۶-۱	سود سپرده بانکی
میلیون ریال	۵۳,۴۵۰		
	۵۳,۴۵۰		جمع

۱-۱۶- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۴۲۲	(۱۰)	۴۶,۴۱۲	تجارت ۶۱۵۳۷۴۴۰۷۴
۴,۶۵۴	(۲)	۴,۶۵۲	تجارت ۶۱۵۳۷۴۴۲۴۴
۲,۳۸۷	(۱)	۲,۳۸۶	تجارت ۶۱۵۳۷۴۴۲۵۲
		-	سایر
۵۲,۴۶۴	(۱۴)	۵۲,۴۵۰	

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۴,۶۲۳	کارمزد مدیر
۳۴۰	کارمزد متولی
۴۲۶	حق الزحمه حسابرس
۵,۳۸۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۱,۰۰۰	هزینه تصفیه
۲,۶۰۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۵۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴	هزینه کارمزد بانکی
۳,۷۶۸	جمع

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲۰- 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.

۲۱- 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲-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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل صندوق برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۴,۸۹۲,۹۷۳	۲۴,۸۹۲,۹۷۳	۲۴,۸۹۲,۹۷۳
جمع دارایی غیر جاری			
جمع کل دارایی ها	۲۴,۸۹۲,۹۷۳	۲۴,۸۹۲,۹۷۳	۲۴,۸۹۲,۹۷۳
جمع بدهی های جاری	۳۱	۳۱	۳۱
جمع بدهی های غیر جاری			
جمع کل بدهی ها	۳۱	۳۱	۳۱
جمع کل تعهدات			
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۱	۳۱	۳۱
نسبت جاری	۸۰۸,۲۱۴	۸۰۸,۲۱۴	
نسبت بدهی و تعهدات			۸۰۸,۲۱۴