

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
توسعه سهام عدالت

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

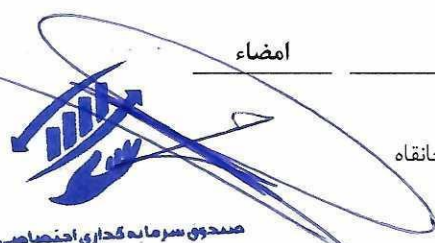
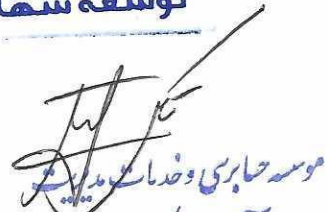
با سلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۷-۲۱	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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
توسعه سهام عدالت

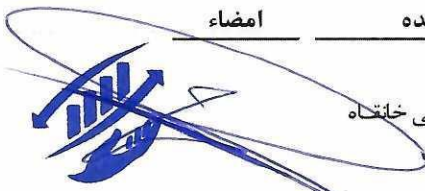
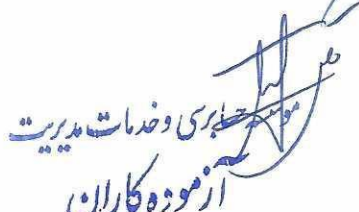
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۰,۳۸۴,۸۲۴	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳,۳۷۰,۰۰۰	
حساب های دریافتی	۷	۶۸,۷۳۴	
سایر دارایی ها	۸	۹	
موجودی نقد	۹	۱۷,۲۶۱	۵۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۳۳,۸۴۰,۸۲۸	۵۰,۰۰۰
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۶,۹۸۷	
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۳۱	۵۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۴,۲۷۷	
جمع بدهی ها		۱۱,۲۹۵	۵۰,۰۰۰
خالص دارایی ها		۳۳,۸۲۹,۵۳۴	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۱,۶۷۱,۶۴۵	*

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	قادر معصومی خاتک	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
توسعه سهام عدالت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال		درآمدها:
۱۱,۳۵۷,۵۲۱	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰,۱۴,۹۹۸	۱۵	سود سهام
۲۳۸,۹۷۷	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۶۱۱,۴۹۶		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۱۲,۳۳۴)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۸۹۴)	۱۸	سایر هزینه‌ها
۱۳,۵۹۲,۲۶۸		سود خالص
۱۱۲,۷۴٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۴۰,۲۶٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

گردش خالص دارایی‌ها		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
-	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
۱۳,۵۹۲,۲۶۸		سود خالص دوره مالی
۳۳,۸۲۹,۵۳۴	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

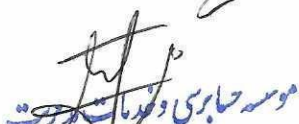
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

«بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال: سود خالص/تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال/خالص دارایی‌های پایان دوره

» «بازده میانگین سرمایه‌گذاری: سود خالص/میانگین موزون وجوه استفاده شده

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


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت


موسسه حسابرسی آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 آغاز شده است. 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. شایان ذکر است با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ شروع گردیده فاقد قابلیت مقایسه می باشد.

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 صدرائی	۱	۰.۰۰۳٪
۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۴۹,۹۹۹	۹۹.۹۹۸٪
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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، مؤسسه 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

حسابرس صندوق: مؤسسه 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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			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	۸,۴۱۴,۸۸۶	۲۵٪	۰	۰	۰٪
فلزات اساسی	۵,۵۱۴,۹۰۸	۱۰,۹۱۶,۱۸۰	۳۳٪	۰	۰	۰٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۹۷,۱۵۴	۹۹,۴۹۱	۰٪	۰	۰	۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۹,۲۸۸	۴۴,۸۸۲	۰٪	۰	۰	۰٪
استخراج کانه های فلزی	۱,۲۸۰,۳۹۶	۱,۷۱۱,۶۲۸	۵٪	۰	۰	۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۸۹,۱۱۱	۲,۱۸۲,۰۹۲	۶٪	۰	۰	۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴۵,۱۶۴	۹۸,۶۶۹	۰٪	۰	۰	۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۱۱۳,۷۸۶	۴,۹۲۷,۲۴۲	۱۵٪	۰	۰	۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۶۵,۲۷۷	۴۸۷,۸۷۵	۱٪	۰	۰	۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۸۱,۹۲۰	۴۰۸,۷۹۹	۱٪	۰	۰	۰٪
ساخت دستگاه ها و وسایل ارتباطی	۷,۳۸۸	۱۱,۱۹۱	۰٪	۰	۰	۰٪
سرمایه گذاریها	۲۱,۳۳۹	۲۸,۰۴۷	۰٪	۰	۰	۰٪
سیمان، آهک و گچ	۶۸,۰۵۶	۹۸,۲۱۳	۰٪	۰	۰	۰٪
مخابرات	۲۴۴,۸۹۰	۳۱۱,۵۰۸	۱٪	۰	۰	۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۴۶۵,۳۱۵	۶۴۴,۱۱۹	۲٪	۰	۰	۰٪
جمع	۱۹,۰۲۷,۳۰۴	۳۰,۳۸۴,۸۲۴	۹۰٪	۰	۰	۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۳۷۰,۰۰۰	۶-۱
۰	۳,۳۷۰,۰۰۰	
		جمع
		سپرده های بانکی

۶-۱- مانده مذکور مربوط به سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد بوده که ابطال سپرده پس از یک ماه بدون نرخ شکست می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۳,۵۹۷	(۳۸۵)	۳۳,۹۸۲	۷-۱ سود سپرده بانکی
۰	۳۴,۸۶۸	(۳۹۷)	۳۵,۲۶۵	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۰	۲۶۹		۲۶۹	سایر حساب های دریافتنی
۰	۶۸,۷۳۴	(۷۸۳)	۶۹,۵۱۶	جمع

۷-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۱,۴۹۶	(۳۴۹)	۳۱,۸۴۵	بانک پاسارگاد شعبه ولیعصر - ۲۱۷.۹۰۱۲.۱۵۹۰۹۱۱۲.۱
۲,۱۰۱	(۳۶)	۲,۱۳۷	بانک پاسارگاد شعبه ولیعصر - ۲۱۷.۳۰۷.۱۵۹۰۹۱۱۲.۱
۳۳,۵۹۷	(۳۸۵)	۳۳,۹۸۲	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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۳,۹۹۹		۱۳,۹۹۹	مخابرات
۲,۲۴۵	(۱۷۵)	۲,۴۲۰	سیمان، آهک و گچ
۲۳	(۳)	۲۶	خودرو و ساخت قطعات
۱۵,۵۲۲	(۲۱۹)	۱۵,۷۴۱	خدمات فنی و مهندسی
۳,۰۷۸		۳,۰۷۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۴,۸۶۸	(۳۹۷)	۳۵,۲۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال	
۹	۲,۵۲۱	۲,۵۳۱		۱	۸-۱
۹	۲,۵۲۱	۲,۵۳۱			
					هزینه های نرم افزار
					جمع

۸-۱ هزینه های نرم افزار مربوط به سهم هزینه ثابت نرم افزار تدبیر بوده که طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مستهلک گردید.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱ موجودی نزد بانکها (ریالی)	۱۷,۲۶۱	۵۰,۰۰۰
جمع	۱۷,۲۶۱	۵۰,۰۰۰

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

نوع حساب	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۷۸۳۹۸۹	۰	۵۰,۰۰۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۶۸۱	۷	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۰۳	۳	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۱۱	۷	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۳۸	۶	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۴۶	۹	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۵۴	۷	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۶۲	۱	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۷۰	۲	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۸۹	۱۰	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۷۹۷	۲	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۰۰	۱۱	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۱۹	۶	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۲۷	۱۱	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۳۵	۹	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۴۳	۷	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۵۱	۸	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۷۸	۱۱	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۸۶	۱	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۸۹۴	۱۰	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۰۸	۷	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۱۶	۵	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۲۴	۴	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۳۲	۹	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۴۰	۴	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۵۹	۲	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۶۷	۳	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۷۵	۲	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۸۳	۸	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۸۹۹۱	۱۱	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۵۹۰۰۹	۹	۰
بانک پاسارگاد شعبه ولیعصر - ۲۱۷,۸۱۰۰۰,۱۵۹,۰۹۱۱۲,۱	۱۶,۱۵۳	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۸۶۳۴۰	۹۱۶	۰
جمع	۱۷,۲۶۱	۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- پرداختنی به ارگان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۵۵۱	کارمزد مدیر
۰	۴۳۶	حق الزحمه حسابرس
۰	۶,۹۸۷	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۱	بابت تئمه واحدهای صادرشده
۰	۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۴۲۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۱,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱,۸۵۰	آیونمان نرم افزار
۰	۴,۲۷۷	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۸۳,۵۸۲	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۰	۳۳,۷۴۵,۹۵۱	۲۰,۱۸۷,۲۶۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۰	۳۳,۸۲۹,۵۳۴	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود تحقق نیافته میلیون ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار		یادداشت
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۵۷,۵۲۱		(۲۲,۱۱۰)	(۱۹,۰۲۷,۳۰۴)		۳۰,۴۰۷,۹۳۴		۱۴-۱
۱۱,۳۵۷,۵۲۱	-	(۲۲,۱۱۰)	(۱۹,۰۲۷,۳۰۴)		۳۰,۴۰۷,۹۳۴		

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۰۱,۳۷۲	-	(۸,۳۰۳)	(۵,۵۱۴,۹۰۸)	۱۰,۹۳۴,۴۸۳	۱,۶۶۵,۱۳۷,۳۱۹
۱,۸۱۳,۴۵۶	-	(۳,۷۴۸)	(۳,۱۱۳,۷۸۶)	۴,۹۳۰,۹۹۰	۷۹۹,۱۶۸,۰۶۱
۲,۵۱۱,۵۷۶	-	(۶,۴۰۰)	(۵,۹۰۳,۳۱۰)	۸,۴۳۱,۲۸۷	۶۲۳,۸۱۶,۲۵۶
۷۹۳,۹۸۲	-	(۱,۶۶۰)	(۱,۳۸۹,۱۱۱)	۲,۱۸۳,۷۵۲	۸۳۰,۲۶۰,۹۰۱
۱۳۲,۵۹۹	-	(۳۷۱)	(۳۶۵,۳۷۷)	۴۸۸,۲۴۷	۴۲,۸۱۹,۶۶۸
۱۷۸,۸۰۴	-	(۴۹۰)	(۴۶۵,۳۱۵)	۶۴۴,۶۰۹	۴۷,۳۳۴,۱۱۰
۵۳,۵۰۴	-	(۷۵)	(۴۵,۱۶۴)	۹۸,۷۴۴	۳۲,۸۷۰,۷۶۷
۲۶,۸۷۹	-	(۳۱۱)	(۳۸۱,۹۲۰)	۴۰۹,۱۱۰	۱۸,۰۰۶,۶۱۸
۶۶,۶۱۸	-	(۲۳۷)	(۲۴۴,۸۹۰)	۳۱۱,۷۴۵	۳۶,۹۳۶,۵۵۲
۳۰,۱۵۶	-	(۷۵)	(۶۸۰,۵۶)	۹۸,۲۸۷	۳,۱۷۴,۰۸۵
۳,۸۰۳	-	(۹)	(۷,۳۸۸)	۱۱,۲۰۰	۹,۷۹۸,۶۹۶
۶,۷۰۸	-	(۲۱)	(۲۱,۳۳۹)	۲۸,۰۶۸	۲,۸۷۵,۸۵۹
۱۵,۵۹۴	-	(۳۴)	(۲۹,۲۸۸)	۴۴,۹۱۶	۱۴,۰۶۶,۲۸۳
(۹۷,۶۶۴)	-	(۷۶)	(۱۹۷,۱۵۴)	۹۹,۵۶۶	۱۹,۹۵۰,۸۹۴
۴۳۱,۳۳۲	-	(۱,۳۰۲)	(۱,۳۸۰,۳۹۶)	۱,۷۱۲,۹۳۰	۱۹۳,۹۴۹,۸۰۹
۱۱,۳۵۷,۵۲۱	-	(۲۳,۱۱۰)	(۱۹,۰۲۷,۳۰۴)	۳۰,۴۰۷,۹۳۴	

فازات اساسی

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

محصولات شیمیایی

بانکها و موسسات اعتباری

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

خدمات فنی و مهندسی

بیمه و صندوق بازینستگي به چرتامين اجتماعي

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

مخابرات

سیمان، آهک و گچ

ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی

سرمایه گذارها

خودرو و ساخت قطعات

ماشین آلات و دستگاههای برقی

استخراج کانه های فلزی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۴,۱۷۱	۰	۲۹۴,۱۷۱	استخراج کانه های فلزی
۴۰,۸۸۵	۰	۴۰,۸۸۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۵۲۲	(۲۱۹)	۱۵,۷۴۱	خدمات فنی و مهندسی
۳,۹۲۶	۰	۳,۹۲۶	سرمایه گذاریها
۷,۲۱۸	(۱۷۵)	۷,۳۹۳	سیمان، آهک و گچ
۷۸,۳۲۹	۰	۷۸,۳۲۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۲۰,۴۳۴	۰	۳۲۰,۴۳۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۲۵,۷۲۱	۰	۲۲۵,۷۲۱	فلزات اساسی
۲۳	(۳)	۲۶	خودرو و ساخت قطعات
۳,۶۲۰	۰	۳,۶۲۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳۳۸	۰	۳۳۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹۶۳,۴۵۳	۰	۹۶۳,۴۵۳	محصولات شیمیایی
۱۳,۹۹۹	۰	۱۳,۹۹۹	مخابرات
۴۷,۳۶۰	۰	۴۷,۳۶۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲,۰۱۴,۹۹۸	(۳۹۷)	۲,۰۱۵,۳۹۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		
۲۳۸,۹۷۷	۱۶-۱	سود سپرده بانکی
۲۳۸,۹۷۷		جمع

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۸۴۸	.	۷۴,۸۴۸	تجارت
۱۶۴,۱۲۹	(۳۸۵)	۱۶۴,۵۱۵	پاسارگاد
۲۳۸,۹۷۷	(۳۸۵)	۲۳۹,۳۶۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

میلیون ریال	
۱۰,۷۱۰	کارمزد مدیر
۷۵۲	کارمزد متولی
۸۷۲	حق الزحمه حسابرس
۱۲,۳۳۴	

۱۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

میلیون ریال	
۱,۰۰۰	هزینه تصفیه
۵,۶۶۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۲۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸	هزینه کارمزد بانکی
۶,۸۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
			میلیون ریال		میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	مدیر	کارمزد مدیر	۱۴,۸۷۲	طی دوره مورد گزارش	(۶,۵۵۱)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران	متولی	کارمزد متولی گری	۱,۷۷۲	طی دوره مورد گزارش	۲۶۹
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱,۳۰۸	طی دوره مورد گزارش	(۴۳۶)

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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	۳۳,۸۴۰,۸۲۸	۳۰,۷۸۵,۱۰۶	۳۳,۸۳۰,۳۶۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۳,۸۴۰,۸۲۸	۳۰,۷۸۵,۱۰۶	۳۳,۸۳۰,۳۶۳
جمع بدهی های جاری	۱۱,۲۹۵	۱۰,۱۶۶	۹,۰۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۱,۲۹۵	۱۰,۱۶۶	۹,۰۳۶
جمع کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۱,۲۹۵	۱۰,۱۶۶	۹,۰۳۶
نسبت جاری	۲,۹۹۶.۰۹	۳,۰۲۸.۳۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰		۰.۰۰