

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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
۷-۲۱	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 بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه 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 قابل پیش‌بینی بوده می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	سید رامین ابوالفضلی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران		

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۲,۲۲۴,۱۹۶	۳۰,۳۸۴,۸۲۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۶,۹۵۶,۹۸۵	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۵۱,۵۲۸	۳,۳۷۰,۰۰۰
حساب های دریافتی	۸	۳,۴۳۱	۶۸,۷۳۴
سایر دارایی ها	۹	-	۹
موجودی نقد	۱۰	۱۹۲	۱۷,۲۶۱
جمع دارایی ها		۳۹,۲۳۶,۳۳۲	۳۳,۸۴۰,۸۲۸
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۰,۵۴۵	۶,۹۸۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۳۱	۳۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۹۱۳	۴,۲۷۷
جمع بدهی ها		۱۳,۴۸۹	۱۱,۲۹۵
خالص دارایی ها	۱۴	۳۹,۲۲۲,۸۴۳	۳۳,۸۲۹,۵۳۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۱,۹۳۸,۱۴۹	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	سید رامین ابوالفضلی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران		

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درآمدها:			
سود تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲,۷۸۰,۰۲۷	۱۱,۳۵۷,۵۲۱
(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۲۳,۸۱۹)	-
سود سهام	۱۷	۲,۴۱۰,۸۰۹	۲,۰۱۴,۹۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا سپرده بانکی	۱۸	۲۶۷,۴۰۶	۲۳۸,۹۷۷
سایر درآمدها	۱۹	۷۸۳	-
جمع درآمدها		۵,۴۳۵,۲۰۶	۱۳,۶۱۱,۴۹۶
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۴,۱۸۶)	(۱۲,۳۳۴)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۷,۷۱۱)	(۶,۸۹۴)
سود خالص		۵,۳۹۳,۳۰۹	۱۳,۵۹۲,۲۶۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۴,۶۷٪	۱۱۲,۷۴٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۱۳,۷۵٪	۴۰,۲۶٪	

گردش خالص دارایی‌ها	گردش خالص دارایی‌ها	گردش خالص دارایی‌ها	گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۳۳,۸۲۹,۵۳۴	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۲۰,۲۳۷,۲۶۶
-	-	-	-
۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۳۳,۸۲۹,۵۳۴	۱۳,۵۹۲,۲۶۸	۱۳,۵۹۲,۲۶۸
۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۳۹,۲۲۲,۸۴۳	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۳۳,۸۲۹,۵۳۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

* بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره: سود خالص ± تعدیلات 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	امضاء
مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	سید رامین ابوالفضل	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران		

سازمان حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت با کد اقتصادی ۱۴۰۱۰۷۲۰۴۷۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۲۰۴۷۵ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ تحت شماره ۵۲۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری 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، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. به موجب مصوبات شورای عالی بورس در سال ۱۳۹۹ موضوع بازارگردانی سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی سهام عدالت به صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه محول شده که در این ارتباط صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت طی سال ۱۴۰۰ تاسیس و مقرر گردید منابع اولیه جهت بازارگردانی از محل واگذاری ۵ هزارم دارایی هر یک از شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی تامین گردد. لذا در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ سهام مذکور به کد سهامداری "صند ۰۰۹۶۵" به نام صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد. توضیح اینکه ارزش روز سهام منتقل شده به کد سهامداری صندوق بازارگردانی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ و همچنین سود سهام دریافتی از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ الی تاریخ مورد اشاره (بابت سهام انتقال یافته) به تناسب سهم هر یک از شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی سهام عدالت از دارایی‌های مذکور، مبنای صدور واحدهای سرمایه‌گذاری قرار گرفته است. توضیح اینکه علیرغم صدور واحدهای سرمایه‌گذاری (از محل انتقال دارایی‌های شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی سهام عدالت)، قراردادهای موضوع عملیات بازارگردانی با شرکت‌های مذکور تاکنون مبادله نشده، لذا شروع عملیات بازارگردانی (فعالیت اصلی صندوق) موکول به انعقاد قرارداد و تعیین تعهدات بازارگردانی صندوق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در تهران محله عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه‌نور، بن‌بست ششم، پلاک ۶ طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: **مجمع صندوق**، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ارائه صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	سید رامین ابوالفضلی	۱	۰,۰۰۲٪
۲	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۴۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۸٪
جمع		۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

متولی صندوق، مؤسسه 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 قلعهک، 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر 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 اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- 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 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- 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 می‌گردد.

۴-۲- درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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 می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق و تصویب مجمع
هزینه‌های 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
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق‌پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵-۴- مخارج تامین مالی

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

۶-۴- 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 مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	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	۸,۳۵۰,۴۴۶	۲۱٪	۵,۹۰۳,۳۱۰	۸,۴۱۴,۸۸۶	۲۵٪
فلزات اساسی	۵,۵۱۴,۹۰۸	۱۲,۴۴۷,۸۲۷	۳۲٪	۵,۵۱۴,۹۰۸	۱۰,۹۱۶,۱۸۰	۳۲٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۹۷,۱۵۴	۱۲۴,۳۱۳	۰٪	۱۹۷,۱۵۴	۹۹,۴۹۱	۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۹,۲۸۸	۴۵,۸۳۰	۰٪	۲۹,۲۸۸	۴۴,۸۸۲	۰٪
استخراج کانه‌های فلزی	۱,۳۴۲,۸۵۰	۱,۳۳۷,۹۴۲	۳٪	۱,۲۸۰,۳۹۶	۱,۷۱۱,۶۲۸	۵٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۳۸۹,۱۱۱	۲,۷۷۴,۰۸۵	۷٪	۱,۳۸۹,۱۱۱	۲,۱۸۲,۰۹۲	۶٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۴۵,۱۶۴	۱۱۴,۰۴۱	۰٪	۴۵,۱۶۴	۹۸,۶۶۹	۰٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳,۱۱۶,۸۶۴	۴,۹۰۲,۴۳۱	۱۲٪	۳,۱۱۳,۷۸۶	۴,۹۲۷,۲۴۲	۱۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۶۵,۲۷۷	۵۲۸,۳۳۰	۱٪	۳۶۵,۲۷۷	۴۸۷,۸۷۵	۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۸۱,۹۲۰	۳۹۹,۴۴۳	۱٪	۳۸۱,۹۲۰	۴۰۸,۷۹۹	۱٪
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۷,۳۸۸	۱۱,۶۸۱	۰٪	۷,۳۸۸	۱۱,۱۹۱	۰٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۱,۳۳۹	۲۷,۴۳۳	۰٪	۲۱,۳۳۹	۲۸,۰۴۷	۰٪
سیمان، آهک و گچ	۶۸,۰۵۶	۲۰۰,۹۱۱	۱٪	۶۸,۰۵۶	۹۸,۲۱۳	۰٪
مخابرات	۲۴۴,۸۹۰	۳۸۲,۳۷۳	۱٪	۲۴۴,۸۹۰	۳۱۱,۵۰۸	۱٪
خدمات فنی و مهندسی	۴۶۵,۳۱۵	۵۷۷,۱۱۲	۱٪	۴۶۵,۳۱۵	۶۴۴,۱۱۹	۲٪
جمع	۱۹,۰۹۲,۸۳۶	۳۲,۲۲۴,۱۹۶	۸۲٪	۱۹,۰۲۷,۳۰۴	۳۰,۳۸۴,۸۲۴	۹۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۸٪	۶,۹۵۶,۹۸۵	۵,۹۷۴,۶۱۶
-	۱۸٪	۶,۹۵۶,۹۸۵	۵,۹۷۴,۶۱۶
			صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
			جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۷۰,۰۰۰	۵۱,۵۲۸	سپرده‌های بانکی
۳,۳۷۰,۰۰۰	۵۱,۵۲۸	جمع

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۵۹۷	-	-	-
۳۴,۸۶۸	۳,۴۳۱	(۴۵)	۳,۴۷۵
۲۶۹	-	-	-
۶۸,۷۳۴	۳,۴۳۱	(۴۵)	۳,۴۷۵
			سود سپرده بانکی
			سود سهام دریافتنی
			سایر حساب‌های دریافتنی
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۱- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۱۵,۵۲۲
سیمان، آهک و گچ	۳,۴۳۳	(۴۴)	۲,۲۴۵
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	-	-	۳,۰۷۸
فلزات اساسی	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۴۲	(۱)	۴۲
سایر	-	-	۱۴,۰۲۲
جمع	۳,۴۷۵	(۴۵)	۳۴,۸۶۸
		۳,۴۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج افشا شده می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت	نرخ استهلاك (مستقیم)	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های نرم افزار	۱	۹		۹	
حق عضویت کانون	-	۰			
جمع		۹		۹	

۹-۱- هزینه‌های نرم افزار مربوط به سهم هزینه ثابت نرم افزار تدبیر بوده که طی سال مالی مستهلک می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱۰	۱۹۲	۱۷,۲۶۱
موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)		
جمع	۱۹۲	۱۷,۲۶۱

۱۰-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت	۱۹۲	۱,۱۰۸
سایر	-	۱۶,۱۵۳
جمع	۱۹۲	۱۷,۲۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۵۱	۹,۸۱۴	کارمزد مدیر
-	۷۷	کارمزد متولی
۴۳۶	۶۵۴	حق الزحمه حسابرس
۶,۹۸۷	۱۰,۵۴۵	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱	۳۱	بابت تنه واحدهای صادرشده
۳۱	۳۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۷	۱,۱۹۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۵۰	۷۱۵	آبونمان نرم افزار
۴,۲۷۷	۲,۹۱۳	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۳,۵۸۲	۹۶,۹۰۷	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۳,۷۴۵,۹۵۱	۳۹,۱۲۵,۹۳۶	۲۰,۱۸۷,۲۶۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۳,۸۲۹,۵۳۴	۳۹,۲۲۲,۸۴۳	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۳۵۷,۵۲۱	۱,۷۹۷,۶۵۹	(۲۴,۵۰۹)	(۳۰,۴۲۶,۵۳۸)	۳۲,۲۴۸,۷۰۵	۱۵-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
-	۹۸۲,۳۶۹	(۵۲)	(۵,۹۷۴,۶۱۶)	۶,۹۵۷,۰۳۷		سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۱,۳۵۷,۵۲۱	۲,۷۸۰,۰۲۷	(۲۴,۵۶۱)	(۳۶,۴۰۱,۱۵۴)	۳۹,۲۰۵,۷۴۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نام گروه صنعت
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۰۱,۲۷۳	۱,۵۳۱,۶۴۷	(۹,۴۶۸)	(۱۰,۹۱۶,۱۸۰)	۱۲,۴۵۷,۲۹۵	۲,۱۸۲,۳۶۳,۶۰۲	فلزات اساسی
۱,۸۱۳,۴۵۷	(۴,۰۷۱)	(۳,۷۲۹)	(۴,۹۰۶,۵۰۲)	۴,۹۰۶,۱۵۹	۱,۱۰۶,۴۳۸,۸۶۵	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲,۵۱۱,۵۷۶	(۶۴,۴۴۱)	(۶,۳۵۱)	(۸,۴۱۴,۸۸۶)	۸,۳۵۶,۷۹۷	۹۴۴,۵۴۹,۵۲۷	محصولات شیمیایی
۷۹۲,۹۸۲	۵۹۱,۹۹۳	(۲,۱۱۰)	(۲,۱۸۲,۰۹۲)	۲,۷۷۶,۱۹۵	۱,۳۲۰,۴۳۹,۵۶۱	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱۲۲,۵۹۹	۴۰,۴۵۵	(۴۰۲)	(۴۸۷,۸۷۵)	۵۲۸,۷۳۲	۴۳,۱۷۴,۹۳۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۷۸,۸۰۴	(۶۷,۰۰۷)	(۴۳۹)	(۶۴۴,۱۱۹)	۵۷۷,۵۵۱	۴۷,۲۲۴,۱۱۰	خدمات فنی و مهندسی
۵۳,۵۰۴	۱۵,۳۷۲	(۸۷)	(۹۸,۶۶۹)	۱۱۴,۱۲۷	۳۲,۸۷۰,۷۶۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲۶,۸۷۹	(۹,۳۵۶)	(۳۰۴)	(۴۰۸,۷۹۹)	۳۹۹,۷۴۷	۱۸,۰۰۶,۶۱۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۶,۶۱۸	۷۰,۸۶۴	(۲۹۱)	(۳۱۱,۵۰۸)	۳۸۲,۶۶۴	۳۶,۹۳۶,۶۵۲	مخابرات
۳۰,۱۵۶	۱۰۲,۶۹۹	(۱۵۳)	(۹۸,۲۱۳)	۲۰۱,۰۶۴	۳,۱۷۴,۰۸۵	سیمان، آهک و گچ
۳,۸۰۳	۴۹۰	(۹)	(۱۱,۱۹۱)	۱۱,۶۹۰	۹,۷۹۸,۶۹۶	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
۴۳۱,۲۳۳	(۴۳۶,۱۴۱)	(۱,۰۱۸)	(۱,۷۷۴,۰۸۲)	۱,۳۳۸,۹۵۹	۳۰۱,۳۴۳,۵۷۰	استخراج کانه‌های فلزی
۶,۷۰۸	(۶۱۴)	(۲۱)	(۲۸,۰۴۷)	۲۷,۴۵۴	۲۵,۱۶۳,۷۷۰	سرمایه‌گذاری‌ها
۱۵,۵۹۴	۹۴۷	(۳۵)	(۴۴,۸۸۲)	۴۵,۸۶۴	۱۴,۰۶۶,۲۸۳	خودرو و ساخت قطعات
(۹۷,۶۶۴)	۲۴,۸۲۲	(۹۵)	(۹۹,۴۹۱)	۱۲۴,۴۰۷	۳۱,۲۸۲,۸۰۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۱,۳۵۷,۵۲۱	۱,۷۹۷,۶۵۹	(۲۴,۵۰۹)	(۳۰,۴۲۶,۵۳۸)	۳۲,۲۴۸,۷۰۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							نام گروه صنعت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	(۲۳,۸۱۹)	-	-	(۱۵۲,۹۳۱)	۱۲۹,۱۱۲	۹,۸۴۹,۷۸۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	-	(۲۵۷,۵۳۷)	۲۵۷,۵۳۷	۶۲,۴۵۴,۰۲۲	استخراج کانه های فلزی
-	(۲۳,۸۱۹)	-	-	(۴۱۰,۴۶۸)	۳۸۶,۶۴۹		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	نام گروه صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۸۸۵	۶۱,۰۳۷		۶۱,۰۳۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۹۶۳,۴۵۳	۵۳۱,۷۲۰		۵۳۱,۷۲۰	محصولات شیمیایی
۱۵,۵۲۲	۱۶,۵۲۸		۱۶,۵۲۸	خدمات فنی و مهندسی
۷,۲۱۸	۹,۵۹۴	(۴۴)	۹,۶۳۸	سیمان، آهک و گچ
۲۹۴,۱۷۱	۱۳۶,۵۹۲		۱۳۶,۵۹۲	استخراج کانه‌های فلزی
۴۷,۳۶۰	۹۹,۴۲۵		۹۹,۴۲۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷۸,۳۲۹	۵۹,۴۲۲		۵۹,۴۲۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۲۰,۴۳۴	۶۸۵,۱۰۶		۶۸۵,۱۰۶	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲۲۵,۷۲۱	۸۰۴,۱۹۷		۸۰۴,۱۹۷	فلزات اساسی
۳,۶۲۰	۳,۷۹۴		۳,۷۹۴	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
	۹۴	(۱)	۹۵	خودرو و ساخت قطعات
۳,۹۲۶	۲,۸۹۴		۲,۸۹۴	سرمایه‌گذاری‌ها
۱۳,۹۹۹	۴۰۶		۴۰۶	مخابرات
۳۳۸				بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲,۰۱۴,۹۹۸	۲,۴۱۰,۸۰۹	(۴۵)	۲,۴۱۰,۸۵۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۸,۹۷۷	۲۶۷,۴۰۶	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۲۳۸,۹۷۷	۲۶۷,۴۰۶		جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۸۴۸	۹۰۱	-	۹۰۱	تجارت
۱۶۴,۱۲۹	۲۶۶,۵۰۵		۲۶۶,۵۰۵	پاسارگاد
۲۳۸,۹۷۷	۲۶۷,۴۰۶	-	۲۶۷,۴۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۸۵
-	۳۹۷
-	۷۸۳

برگشت تنزیل سود بانکی

برگشت تنزیل سود سهام

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۱۰	۳۱,۳۶۵
۷۵۲	۱,۵۱۴
۸۷۲	۱,۳۰۸
۱۲,۳۳۴	۳۴,۱۸۶

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۶۱	۶,۶۸۸
۱,۰۰۰	-
-	۱۰
۸۰	۱۳
۲۲۵	۱,۰۰۰
۶,۸۹۴	۷,۷۱۱

هزینه آبونمان نرم‌افزار

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی با اهمیتی می باشد.

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال			
(۶,۵۵۱)	(۹,۸۱۴)	طی دوره مورد گزارش	۳۱,۳۶۵	کارمزد مدیر	مدیر	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۲۶۹	(۷۷)	طی دوره مورد گزارش	۱,۵۱۴	کارمزد متولی‌گری	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران
(۴۳۶)	(۶۵۴)	طی دوره مورد گزارش	۱,۳۰۸	کارمزد حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 ۱۴۰۲

۲۵-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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی های جاری	۳۹,۲۳۶,۳۳۲	۳۵,۳۱۷,۱۸۵	۳۹,۲۳۵,۳۰۳
جمع دارایی های غیرجاری		.	.
جمع کل دارایی ها	۳۹,۲۳۶,۳۳۲	۳۵,۳۱۷,۱۸۵	۳۹,۲۳۵,۳۰۳
جمع بدهی های جاری	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹
جمع بدهی های غیرجاری		.	.
جمع کل بدهی ها	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹
جمع کل تعهدات		.	.
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹
نسبت جاری	۲,۹۰۹	۲,۶۱۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۰۳		۰.۰۰۰۳