

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴۸	صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 متصفانه 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 حسابرس 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 اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، علیرغم صدور واحدهای سرمایه گذاری (از محل انتقال دارایی های شرکت های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت)، قراردادهای موضوع عملیات بازارگردانی با شرکت های مذکور تاکنون مبادله نشده، لذا شروع عملیات بازارگردانی (فعالیت اصلی صندوق) موکول به انعقاد قرارداد و تعیین تعهدات بازارگردانی صندوق می باشد.

مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه 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 مدیر صندوق است.

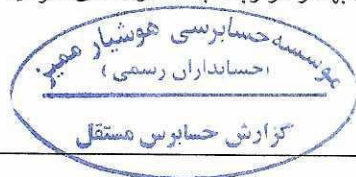
در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های 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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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.

۷- 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.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها و ارزش آماری 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.

۹- نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی (مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و موردی مبنی بر عدم صحت محاسبات انجام شده، مشاهده نگردیده 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. با در نظر گرفتن فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۱۱- گزارش مدیر 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 استنادهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.



محمدجواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

۱۴۰۳/۰۳/۲۵

سید محمد نوریان رامشه

۹۲۲۰۴۸

۱۴۰۳/۰۳/۲۵

۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره:

پیوست:

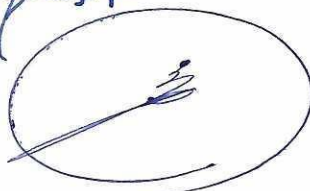
تاریخ:

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
۴	۳- یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵-۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۴۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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	روح اله شریفیان	
		عظیم ثابت	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

موسسه حسابرسی هوشیار همیار
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

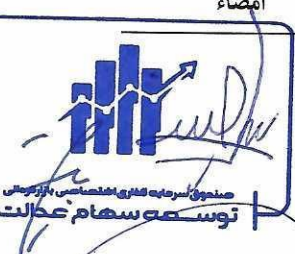
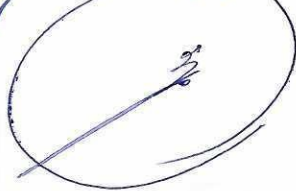
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره:
پیوست:
تاریخ:

دارایی‌ها:	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۶
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۷
حساب‌های دریافتی	۸	۸
سایر دارایی‌ها	۹	۹
موجودی نقد	۱۰	۱۰
جمع دارایی‌ها	۳۹,۲۳۶,۳۳۲	۳۳,۸۴۰,۸۲۸
بدهی‌ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۱۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۳
جمع بدهی‌ها	۱۳,۴۸۹	۱۱,۲۹۵
خالص دارایی‌ها	۳۹,۲۲۲,۸۴۳	۳۳,۸۲۹,۵۳۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۱,۹۳۸,۱۴۹	۱,۶۷۱,۶۴۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	سید رامین ابوالفضل	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده‌کاران	عظیم ثابت روح اله شریفیان	 

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

موسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداری رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره :

پیوست :

تاریخ :



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
توسعه سهام عدالت

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درآمدها:			
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲,۷۵۶,۲۰۹	میلیون ریال
سود سهام	۱۶	۲,۴۱۰,۸۰۹	میلیون ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا سپرده بانکی	۱۷	۲۶۷,۴۰۶	میلیون ریال
سایر درآمدها	۱۸	۷۸۳	میلیون ریال
جمع درآمدها		۵,۴۳۵,۲۰۶	میلیون ریال
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳۴,۱۸۶)	میلیون ریال
سایر هزینه ها	۲۰	(۷,۷۱۱)	میلیون ریال
سود خالص		۵,۳۹۳,۳۰۹	میلیون ریال
		۱۳,۵۹۲,۲۶۸	میلیون ریال
بازده میانگین سرمایه گذاری			
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۳.۷۵%	۱۱۲.۷۴%

گردش خالص دارایی ها	گردش خالص دارایی ها		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۳۳,۸۲۹,۵۳۴	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	سود خالص دوره مالی	سود خالص دوره مالی
۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۳۹,۲۲۲,۸۴۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	سید رامین ابوالفضل
موتولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	عظیم ثابت روح اله شریفیان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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. فرایند 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. همچنین 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	قادر معصومی خانقاه	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

متولی صندوق، موسسه 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

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 علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

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
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
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٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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		
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۵۹۷	-	-	-
۲۴,۸۶۸	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 دریافتی به تفکیک صنعت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۵۲۲	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۲,۲۴۵	۳,۳۸۹	(۴۴)	۳,۴۳۳	سیمان، آهک و گچ
۳,۰۷۸	-	-	-	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
-	-	-	-	فلزات اساسی
-	۴۲	(۱)	۴۲	خودرو و ساخت قطعات
۱۴,۰۲۲	-	-	-	سایر
۳۴,۸۶۸	۳,۴۳۱	(۴۵)	۳,۴۷۵	جمع

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 استهلاک (مستقیم)	ارزش دفتری در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های نرم افزار	۹-۱	۱	۴,۹۰۵	۴,۹۱۴	۰
حق عضویت کانون	-	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
جمع		۹	۵,۹۰۵	۵,۹۱۴	۰

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۲۶۱	۱۹۲	۱۰-۱
۱۷,۲۶۱	۱۹۲	

موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)

جمع

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نوع حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۸	۱۹۲	جاری
۱۶,۱۵۳	-	
۱۷,۲۶۱	۱۹۲	

بانک تجارت

سایر

جمع



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 تتمه واحدهای صادرشده
۳۱	۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب های 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	آیونمان نرم افزار
۴,۲۷۷	۲,۹۱۳	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۳,۵۸۲	۹۶,۹۰۷	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۳,۷۴۵,۹۵۱	۳۹,۱۲۵,۹۳۶	۲۰,۱۸۷,۲۶۶	واحدهای سرمایه گذاری 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	۱,۷۷۲,۸۴۰	(۲۴,۵۰۹)	(۳۰,۴۵۰,۳۵۶)	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	۲,۷۵۵,۲۰۹	(۲۴,۵۶۱)	(۳۶,۴۲۴,۹۷۳)	۳۹,۲۰۵,۷۴۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
نام گروه صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فلزات اساسی	۲,۱۸۲,۳۶۳,۶۰۲	۱۲,۴۵۷,۲۹۵	(۱۰,۹۱۶,۱۸۰)	(۹,۴۶۸)	۱,۵۳۱,۶۴۷
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۱۰۶,۴۳۸,۸۶۵	۴,۹۰۶,۱۵۹	(۴,۹۳۰,۳۲۰)	(۳,۷۲۹)	(۲۷,۸۹۰)
محصولات شیمیایی	۹۴۴,۵۴۹,۵۲۷	۸,۳۵۶,۷۹۷	(۸,۴۱۴,۸۸۶)	(۶,۳۵۱)	(۶۴,۴۴۱)
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۳۲۰,۴۳۹,۵۶۱	۲,۷۷۶,۱۹۵	(۲,۱۸۲,۰۹۲)	(۲,۱۱۰)	۵۹۱,۹۹۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۳,۱۷۴,۹۳۱	۵۲۸,۷۳۲	(۴۸۷,۸۷۵)	(۴۰۲)	۴۰,۴۵۵
خدمات فنی و مهندسی	۴۷,۲۲۴,۱۱۰	۵۷۷,۵۵۱	(۶۴۴,۱۱۹)	(۴۳۹)	(۶۷,۰۰۷)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۲,۸۷۰,۷۶۷	۱۱۴,۱۲۷	(۹۸,۶۶۹)	(۸۷)	۱۵,۳۷۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۸,۰۰۶,۶۱۸	۳۹۹,۷۴۷	(۴۰۸,۷۹۹)	(۳۰۴)	(۹,۳۵۶)
مخابرات	۳۶,۹۳۶,۶۵۲	۳۸۲,۶۶۴	(۳۱۱,۵۰۸)	(۲۹۱)	۷۰,۸۶۴
سیمان، آهک و گچ	۳,۱۷۴,۰۸۵	۲۰۱,۰۶۴	(۹۸,۲۱۳)	(۱۵۳)	۱۰۲,۶۹۹
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۹,۷۹۸,۶۹۶	۱۱,۶۹۰	(۱۱,۱۹۱)	(۹)	۴۹۰
استخراج کانه‌های فلزی	۳۰۱,۳۴۳,۵۷۰	۱,۳۳۸,۹۵۹	(۱,۷۷۴,۰۸۲)	(۱,۰۱۸)	(۴۳۶,۱۴۱)
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۵,۱۶۳,۷۷۰	۲۷,۴۵۴	(۲۸,۰۴۷)	(۲۱)	(۶۱۴)
خودرو و ساخت قطعات	۱۴,۰۶۶,۲۸۳	۴۵,۸۶۴	(۴۴,۸۸۲)	(۳۵)	۹۴۷
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۱,۲۸۲,۸۰۰	۱۲۴,۴۰۷	(۹۹,۴۹۱)	(۹۵)	۲۴,۸۲۲
جمع	۳۲,۲۴۸,۷۰۵	(۳۰,۴۵۰,۳۵۶)	(۲۴,۵۰۹)	۱,۷۷۳,۸۴۰	۱۱,۳۵۷,۵۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- 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
۲۳۸,۹۷۷	۲۶۷,۴۰۶	جمع

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- 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
۱۶۴,۱۲۹	۲۶۶,۵۰۵		۲۶۶,۵۰۵
۲۳۸,۹۷۷	۲۶۷,۴۰۶	-	۲۶۷,۴۰۶

تجارت

پاسارگاد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- 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

۱۹- 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

حق‌الزحمه حسابرس

۲۰- 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
۸	۱۳
۲۲۵	۱,۰۰۰
۶,۸۹۴	۷,۷۱۱

هزینه آبونمان نرم‌افزار

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیتی می باشد. همچنین هیچ یک از دارایی های صندوق نزد دیگران و یا به نفع دیگران در توثیق نمی باشد.

۲۲- 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 سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۲۶۹	(۷۷)	طی دوره مورد گزارش	۱,۵۱۴	کارمزد متولی گری	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۴۳۶)	(۶۵۴)	طی دوره مورد گزارش	۱,۳۰۸	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴-نسبت کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل انزامات 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 دارایی‌های جاری	۳۹,۲۳۶,۳۳۲	۳۵,۳۱۷,۱۸۵	۳۹,۲۳۵,۳۰۳
جمع دارایی‌های غیرجاری		.	.
جمع کل دارایی‌ها	۳۹,۲۳۶,۳۳۲	۳۵,۳۱۷,۱۸۵	۳۹,۲۳۵,۳۰۳
جمع بدهی‌های جاری	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹
جمع بدهی‌های غیرجاری		.	.
جمع کل بدهی‌ها	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹
جمع کل تعهدات		.	.
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹	۱۳,۴۸۹
نسبت جاری	۲,۹۰۹	۲,۶۱۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۰۳		۰.۰۰۰۳

صندوق سرمايه‌گذاري اختصاصي بازارگرداني توسعه سهام عدالت

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تفكيك عمليات بازارگرداني

الف - خالص دارايي‌ها به تفكيك عمليات بازارگرداني

ايران		اردبيل		آذربايجان شرقي		دارايي‌ها :
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم
۲۳۰,۰۶۰	۲۴۳,۹۸۶	۴۹۶,۴۴۱	۵۲۶,۴۹۳	۱,۶۰۵,۹۸۹	۱,۷۰۳,۲۰۹	سرمايه‌گذاري در صندوق قابل معامله
-	۵۴,۰۷۵	-	۱۱۴,۶۲۲	-	۳۶۶,۶۷۳	سرمايه‌گذاري در سپرده گذاري و گواهي سپرده بانكي
۲۶,۵۷۱	۳۵۰	۵۵,۷۷۱	۸۱۹	۱۷۷,۳۰۱	۲,۷۷۱	حساب دريافتي
۵۴۰	۲۶	۱,۱۳۶	۵۶	۳,۶۱۸	۱۸۱	جاري کارگزاران
-	-	-	-	-	-	ساير دارايي‌ها
-	-	-	-	-	-	موجودي نقد
۳۸۲	۷	۴۵۱	۳	۷۳۱	۷	جمع دارايي‌ها
۲۵۷,۵۵۳	۲۹۸,۴۴۵	۵۵۳,۷۹۹	۶۴۱,۹۹۲	۱,۷۸۷,۶۳۹	۲,۰۷۲,۸۴۱	بدهي‌ها :
-	-	-	-	-	-	جاري کارگزاران
۶۴	۹۹	۱۲۲	۱۸۵	۳۶۱	۵۴۳	بدهي به ارکان صندوق
-	-	-	-	-	-	تسهيلات مالي دريافتي
۱	۱	۱	۱	۱	۱	حساب‌هاي پرداختني به سرمايه‌گذاران
۶۹	۶۱	۷۷	۷۰	۲۰۸	۱۰۶	ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير
۱۳۴	۱۶۰	۲۰۰	۲۵۵	۵۷۰	۶۵۰	جمع بدهي‌ها
۲۵۷,۴۱۹	۲۹۸,۲۸۵	۵۵۳,۵۹۹	۶۴۱,۷۳۷	۱,۷۸۷,۰۶۹	۲,۰۷۲,۱۹۱	خالص دارايي‌ها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف - خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تهران		خراسان شمالی		زنجان		دارایی‌ها:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۲۴,۱۳۰	۳,۴۱۷,۲۶۳	۵۷۱,۲۴۱	۵۳۸,۶۳۴	۳۹۱,۹۲۸	۳۶۹,۵۵۷	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۷۷,۸۸۸	-	۱۲۴,۱۹۶	-	۸۵,۷۷۵	-	سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله
۵,۸۲۰	۳۷۵,۷۴۶	۸۹۳	۶۰,۴۰۰	۵۹۵	۴۱,۸۵۶	سرمایه‌گذاری در سپرده گذاری و گواهی سپرده بانکی
۳۸۶	۷,۶۷۱	۶۱	۱,۳۳۱	۴۲	۸۵۲	حساب دریافتی
-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	-	سایر دارایی‌ها
۶	۱,۱۷۷	۹	۴۵۰	۷	۴۲۶	موجودی نقد
۴,۴۰۸,۲۳۰	۳,۸۰۱,۸۵۷	۶۹۶,۴۰۰	۶۰۰,۷۱۵	۴۷۸,۳۴۷	۴۱۲,۶۹۱	جمع دارایی‌ها
						بدهی‌ها:
-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
۱,۱۲۸	۷۵۱	۱۹۸	۱۳۱	۱۴۴	۹۴	بدهی به ارکان صندوق
-	-	-	-	-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۱	۱	۱	۱	۲	۲	حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۱۰	۳۷۹	۷۱	۷۹	۶۵	۷۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۴۴۰	۱,۱۳۱	۲۷۰	۲۱۱	۲۱۱	۱۶۹	جمع بدهی‌ها
۴,۴۰۶,۷۹۰	۳,۸۰۰,۷۲۶	۶۹۶,۱۳۰	۶۰۰,۵۰۴	۴۷۸,۱۳۶	۴۱۲,۵۲۲	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف - خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیستان بلوچستان		قزوین		کردستان	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۷,۹۰۳	۱,۲۴۲,۶۷۶	۴۹۵,۹۰۹	۴۶۷,۶۰۲	۷۵۹,۷۹۴	۷۱۶,۴۲۵
۲۸۴,۱۳۷	-	۱۰۸,۰۶۲	-	۱۶۴,۶۰۱	-
۲,۱۳۱	۱۳۷,۵۰۴	۷۶۸	۵۲,۶۰۲	۱,۲۰۶	۷۹,۸۸۳
۱۴۰	۲,۸۰۶	۵۳	۱,۰۷۲	۸۱	۱,۶۲۹
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱	۶۳۴	۲	۴۴۵	۱۰	۵۰۱
۱,۶۰۴,۳۱۳	۱,۳۸۳,۶۲۰	۶۰۴,۷۹۳	۵۲۱,۷۲۱	۹۲۵,۶۹۱	۷۹۸,۴۳۸
دارایی‌ها :					
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم					
سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله					
سرمایه‌گذاری در سپرده گذاری و گواهی سپرده بانکی					
حساب دریافتی					
جاری کارگزاران					
سایر دارایی‌ها					
موجودی نقد					
جمع دارایی‌ها					
بدهی‌ها :					
جاری کارگزاران					
۴۲۶	۲۸۲	۱۷۵	۱۱۵	۲۵۶	۱۶۹
-	-	-	-	-	-
۱	۱	۱	۱	-	-
۹۴	۱۷۴	۶۹	۷۶	۷۷	۱۲۳
۵۲۱	۴۵۷	۲۴۵	۱۹۲	۳۳۳	۲۹۲
۱,۶۰۳,۷۹۲	۱,۳۸۳,۱۶۳	۶۰۴,۵۴۸	۵۲۱,۵۲۹	۹۲۵,۳۵۸	۷۹۸,۱۴۶
خالص دارایی‌ها					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف - خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

کرمانشاه		گلستان		لرستان		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها :
۷۱۳,۷۳۸	۶۷۲,۹۹۸	۹۹۸,۶۴۲	۹۴۱,۶۳۹	۷۷۳,۹۸۰	۷۲۹,۸۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵۴,۷۳۱	-	۳۱۵,۷۲۳	-	۱۶۷,۶۲۷	-	سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله
۱,۱۲۹	۷۵,۱۱۵	۱,۶۰۲	۱۰۴,۵۲۵	۱,۲۲۹	۸۱,۳۳۳	سرمایه‌گذاری در سپرده گذاری و گواهی سپرده بانکی
۷۶	۱,۵۳۱	۱۰۶	۲,۱۳۲	۸۲	۱,۶۵۸	حساب دریافتی
-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	-	سایر دارایی‌ها
۲	۴۸۸	۱۱	۵۵۳	۶	۵۰۸	موجودی نقد
۸۶۹,۶۷۷	۷۵۰,۱۳۲	۱,۲۱۶,۰۸۴	۱,۰۴۸,۸۴۹	۹۴۲,۹۲۵	۸۱۳,۲۹۹	جمع دارایی‌ها
						پدهی‌ها :
-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
۲۴۲	۱۶۰	۳۲۹	۲۱۸	۲۶۰	۱۷۲	بدهی به ارکان صندوق
-	-	-	-	-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۱	۱	-	-	-	-	حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۵	۱۰۲	۸۴	۱۴۶	۷۷	۱۲۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۱۸	۲۶۳	۴۱۳	۳۶۴	۳۳۸	۲۹۷	جمع بدهی‌ها
۸۶۹,۳۵۸	۷۴۹,۸۶۹	۱,۲۱۵,۶۷۱	۱,۰۴۸,۴۸۵	۹۴۲,۵۸۷	۸۱۳,۰۰۲	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

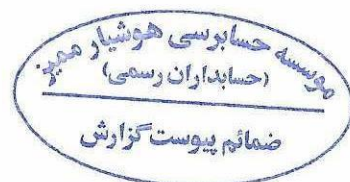
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف - خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

آذربایجان غربی		همدان		مرکزی		دارایی‌ها :
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۴۶,۸۸۶	۱,۳۲۲,۳۶۷	۸۹۹,۳۶۰	۹۵۳,۸۰۴	۶۱۲,۳۹۶	۶۴۹,۴۶۸	سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله
-	۲۸۵,۰۸۴	-	۲۰۶,۱۴۵	-	۱۴۰,۹۵۳	سرمایه‌گذاری در سپرده گذاری و گواهی سپرده بانکی
۱۳۷,۹۵۴	۲,۱۳۹	۹۹,۹۰۷	۱,۵۲۷	۶۸,۴۶۷	۱,۰۲۳	حساب دریافتنی
۲,۸۱۵	۱۴۱	۲,۰۳۸	۱۰۲	۱,۳۹۶	۶۹	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	-	سایر دارایی‌ها
۶۴۲	۷	۵۴۸	۹	۴۸۳	۱۱	موجودی نقد
۱,۳۸۸,۳۹۷	۱,۶۰۹,۷۳۸	۱,۰۰۱,۸۵۳	۱,۱۶۱,۵۸۷	۶۸۲,۷۴۲	۷۹۱,۵۲۴	جمع دارایی‌ها
						بدهی‌ها :
-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
۲۸۳	۴۲۷	۲۰۸	۳۱۵	۱۴۷	۲۲۲	بدهی به ارکان صندوق
-	-	-	-	-	-	تسهیلات مالی دریافتنی
۱	۱	۱	۱	۱	۱	حساب‌های پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۷۵	۹۴	۱۴۲	۸۳	۸۸	۷۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۵۹	۵۲۳	۳۵۱	۳۹۸	۲۳۶	۲۹۷	جمع بدهی‌ها
۱,۳۸۷,۸۳۸	۱,۶۰۹,۲۱۵	۱,۰۰۱,۵۰۲	۱,۱۶۱,۱۸۸	۶۸۲,۵۰۶	۷۹۱,۳۲۷	خالص دارایی‌ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف - خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

اصفهان		بوشهر		چهارمحال بختیاری	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۲۶,۲۱۱	۱,۸۱۶,۴۶۲	۴۰۱,۶۹۳	۳۷۸,۷۶۴	۵۱۱,۴۱۰	۴۸۲,۲۱۸
۴۱۴,۴۱۱	-	۸۷,۸۵۳	-	۱۱۱,۳۸۷	-
۳,۱۳۱	۲۰۰,۳۵۴	۶۱۲	۴۲,۸۵۶	۷۹۴	۵۴,۲۱۲
۲۰۵	۴,۰۸۹	۴۳	۸۷۳	۵۴	۱,۱۰۴
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۸	۷۵۷	۱۱	۴۲۹	۱	۴۴۳
۲,۳۴۳,۹۶۷	۲,۰۲۱,۴۶۲	۴۹۰,۲۱۱	۴۲۲,۹۲۲	۶۲۳,۶۴۶	۵۳۷,۹۷۷
دارایی‌ها:					
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم					
سرمایه گذاری در صندوق قابل معامله					
سرمایه گذاری در سپرده گذاری و گواهی سپرده بانکی					
حساب دریافتی					
جاری کارگزاران					
سایر دارایی‌ها					
موجودی نقد					
جمع دارایی‌ها					
بدهی‌ها:					
جاری کارگزاران					
بدهی به ارکان صندوق					
تسهیلات مالی دریافتی					
حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران					
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر					
جمع بدهی‌ها					
خالص دارایی‌ها					
۶۱۱	۴۰۶	۱۴۷	۹۶	۱۸۰	۱۱۸
-	-	-	-	-	-
۱	۱	۱	۱	۲	۲
۱۲۸	۲۲۸	۶۶	۷۳	۶۹	۷۷
۷۴۰	۶۳۵	۲۱۳	۱۷۰	۲۵۱	۱۹۷
۲,۳۴۳,۲۲۷	۲,۰۲۰,۸۲۷	۴۸۹,۹۹۸	۴۲۲,۷۵۲	۶۲۳,۳۹۵	۵۳۷,۷۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف - خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

خراسان رضوی		خوزستان		سمنان	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۱۵,۴۹۲	۲,۷۴۹,۰۷۵	۲,۱۳۹,۵۳۰	۲,۰۱۷,۴۰۵	۲۳۱,۵۷۴	۲۱۸,۳۵۶
۶۲۶,۱۸۸	-	۴۶۰,۰۹۳	-	۵۱,۴۱۱	-
۴,۶۹۸	۳۰۲,۵۳۰	۳,۴۶۹	۲۲۲,۳۷۶	۳۲۹	۲۵,۲۸۱
۳۱۰	۶,۱۷۶	۲۲۸	۴,۵۳۹	۲۵	۵۱۴
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۰	۱,۰۱۹	۷	۸۳۷	۵	۳۸۰
۳,۵۴۶,۶۹۹	۳,۰۵۸,۸۰۰	۲,۶۰۳,۳۲۸	۲,۲۴۵,۱۵۷	۲۸۳,۳۴۵	۲۴۴,۵۳۱
دارایی‌ها :					
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم					
سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله					
سرمایه‌گذاری در سپرده گذاری و گواهی سپرده بانکی					
حساب دریافتی					
جاری کارگزاران					
سایر دارایی‌ها					
موجودی نقد					
جمع دارایی‌ها					
بدهی‌ها :					
جاری کارگزاران					
بدهی به ارکان صندوق					
تسهیلات مالی دریافتی					
حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران					
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر					
جمع بدهی‌ها					
خالص دارایی‌ها					
۳,۵۴۵,۵۵۱	۳,۰۵۷,۸۷۶	۲,۶۰۲,۴۹۹	۲,۲۴۴,۴۵۹	۲۸۳,۱۸۹	۲۴۴,۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف - خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

فارس		قم		کرمان		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها :
۲,۱۹۷,۰۱۹	۲,۰۷۱,۶۱۲	۴۳۵,۶۹۰	۴۱۰,۸۲۰	۱,۴۶۹,۶۷۱	۱,۳۸۵,۷۸۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷۲,۴۰۶	-	۹۵,۱۵۰	-	۳۱۶,۶۵۲	-	سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله
۳,۵۶۰	۲۲۸,۳۴۴	۶۶۸	۴۶,۳۹۴	۲,۳۸۳	۱۵۳,۱۷۹	سرمایه‌گذاری در سپرده گذاری و گواهی سپرده بانکی
۲۳۴	۴,۶۶۰	۴۶	۹۴۵	۱۵۶	۳,۱۲۶	حساب دریافتی
-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	-	سایر دارایی‌ها
۴	۸۲۱	۹	۴۱۶	۴	۶۷۴	موجودی نقد
۲,۶۷۳,۲۲۴	۲,۳۰۵,۴۳۷	۵۳۱,۵۶۲	۴۵۸,۵۷۵	۱,۷۸۸,۸۶۷	۱,۵۴۲,۷۶۱	جمع دارایی‌ها
						بدهی‌ها :
-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
۶۹۴	۴۶۱	۱۵۷	۱۰۳	۴۷۲	۳۱۳	بدهی به ارکان صندوق
-	-	-	-	-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۱۵۷	۲۵۲	۶۷	۷۵	۹۹	۱۸۸	حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸۵۱	۷۱۳	۲۲۵	۱۷۹	۵۷۳	۵۰۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۶۷۳,۳۷۳	۲,۳۰۴,۷۲۴	۵۳۱,۳۳۸	۴۵۸,۳۹۶	۱,۷۸۸,۲۹۴	۱,۵۴۲,۲۵۸	جمع بدهی‌ها
						خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف - خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها :		کهلکیویه و بوبر احمد		گیلان		مازندران	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۵,۵۵۱	۳۰۶,۹۶۹	۱,۲۴۵,۳۶۹	۱,۱۷۴,۲۸۳	۱,۵۷۰,۷۱۷	۱,۴۸۱,۰۶۰	-	-
۷۱,۵۴۹	-	۲۶۸,۵۸۷	-	۳۳۸,۲۹۶	-	-	-
۴۸۵	۳۵,۰۱۸	۲,۰۱۱	۱۳۰,۰۱۷	۲,۵۵۱	۱۶۳,۶۲۶	۱۶۷	۳,۳۲۷
۳۵	۷۱۳	۱۳۳	۲,۶۵۳	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۲	۳۷۸	۳	۶۰۲	۲	۶۸۵	-	-
۳۹۷,۶۳۱	۳۴۳,۰۷۷	۱,۵۱۶,۱۰۲	۱,۳۰۷,۵۵۴	۱,۹۱۱,۷۳۳	۱,۶۴۸,۶۹۸	-	-
بدهی‌ها :							
۱۳۳	۸۱	۴۰۴	۲۶۸	۵۰۳	۳۳۴	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱	۱	-	-	۲	۲	-	-
۶۳	۷۱	۹۲	۱۶۸	۱۰۲	۱۹۷	-	-
۱۸۸	۱۵۳	۴۹۶	۴۳۶	۶۰۶	۵۳۳	-	-
۳۹۷,۴۳۴	۳۴۲,۹۲۴	۱,۵۱۵,۶۰۶	۱,۳۰۷,۱۱۸	۱,۹۱۱,۱۲۷	۱,۶۴۸,۱۶۵	-	-
خالص دارایی‌ها							
جاری کارگزاران							
بدهی به ارکان صندوق							
تسهیلات مالی دریافتی							
حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران							
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر							
جمع بدهی‌ها							
خالص دارایی‌ها							

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف - خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	هرمزگان		خراسان جنوبی		یزد		جمع استان‌ها	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۸۰۰,۵۳۰	۷۵۴,۸۳۶	۵۱۱,۴۲۵	۴۸۲,۲۳۲	۴۹۵,۷۲۲	۴۶۷,۴۲۶	۳۲,۲۲۴,۱۹۶	۳۰,۳۸۴,۸۲۵
سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله	۱۷۳,۳۲۲	-	۱۱۱,۳۷۶	-	۱۰۸,۰۱۰	-	۶,۹۵۶,۹۸۵	-
سرمایه‌گذاری در سپرده گذاری و گواهی سپرده بانکی	۱,۲۷۳	۸۴,۰۸۲	۷۹۴	۵۴,۲۲۲	۷۶۸	۵۲,۵۷۲	۵۱,۵۲۸	۳,۳۷۰,۰۰۰
حساب دریافتنی	۸۵	۱,۷۱۴	۵۴	۱,۱۰۴	۵۳	۱,۰۷۱	۳,۴۳۱	۶۸,۷۳۴
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	۹
موجودی نقد	۸	۵۱۵	۱۱	۴۳۲	۹	۴۵۴	۱۹۲	۱۷,۲۶۱
جمع دارایی‌ها	۹۷۵,۲۱۹	۸۴۱,۱۴۷	۶۲۳,۶۶۰	۵۳۷,۹۹۰	۶۰۴,۵۶۲	۵۲۱,۵۲۳	۳۹,۲۳۶,۳۳۲	۳۳,۸۴۰,۸۲۸
بدهی‌ها :								
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-
بدهی به ارکان صندوق	۲۶۸	۱۷۷	۱۸۰	۱۱۹	۱۷۵	۱۱۵	۱۰,۵۴۵	۶,۹۸۷
تسهیلات مالی دریافتنی	-	-	-	-	-	-	-	-
حساب‌های پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۷۸	۱۲۸	۶۹	۷۷	۶۹	۷۶	۲,۹۱۳	۴,۲۷۷
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۳۴۷	۳۰۵	۲۵۰	۱۹۷	۲۴۵	۱۹۲	۱۳,۴۸۹	۱۱,۲۹۵
جمع بدهی‌ها	۹۷۴,۸۷۲	۸۴۰,۸۴۲	۶۲۳,۴۱۰	۵۳۷,۷۹۳	۶۰۴,۳۱۷	۵۲۱,۳۳۱	۳۹,۲۲۲,۸۴۳	۳۳,۸۲۹,۵۳۴
خالص دارایی‌ها								

صندوق سرمایه‌گذاری، اختصاصی، بازارگردانی، توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

آذربایجان شرقی		اردبیل		ایلام	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵,۴۹۹	۶۰۰,۳۰۱	۴۵,۱۹۵	۱۸۵,۵۶۴	۲۱,۱۰۷	۸۵,۹۹۴
۱۲۷,۴۲۳	۱۰۶,۵۰۳	۳۹,۳۸۹	۳۲,۹۲۲	۱۸,۲۵۴	۱۵,۲۵۷
۱۴,۰۹۴	۱۲,۵۵۵	۴,۴۰۰	۳,۹۷۹	۲,۰۸۲	۱,۹۱۲
۴۱	-	۱۳	-	۶	-
۲۸۷,۰۵۷	۷۱۹,۳۵۹	۸۸,۹۹۶	۲۲۲,۴۶۵	۴۱,۴۴۹	۱۰۳,۱۶۳
(۱,۷۵۲)	(۶۲۰)	(۶۰۷)	(۲۲۹)	(۳۳۲)	(۱۳۵)
(۱۸۳)	(۳۳۵)	(۲۵۲)	(۱۳۲)	(۲۵۲)	(۱۲۲)
۲۸۵,۱۲۲	۷۱۸,۴۰۴	۸۸,۱۳۸	۲۲۲,۱۰۴	۴۰,۸۶۵	۱۰۲,۹۰۵

درآمدها :

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها :

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

تهران		خراسان شمالی		زنجان	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۹,۲۲۲	۱,۲۷۷,۳۳۶	۴۹,۰۰۷	۲۰۱,۳۳۶	۳۳,۷۲۱	۱۳۸,۱۳۶
۲۷۱,۱۳۴	۲۲۶,۶۲۰	۴۲,۷۳۷	۳۵,۷۲۰	۲۹,۳۲۲	۲۴,۵۰۸
۲۹,۹۱۹	۲۶,۵۶۴	۴,۷۶۹	۴,۲۹۹	۳,۲۹۰	۲,۹۹۶
۸۶	-	۱۴	-	۹	-
۶۱۰,۳۶۱	۱,۵۳۰,۵۲۱	۹۶,۵۲۷	۲۴۱,۳۵۵	۶۶,۳۴۲	۱۶۵,۶۴۰
(۳,۶۲۲)	(۱,۲۵۹)	(۶۵۰)	(۲۴۴)	(۴۷۶)	(۱۸۴)
(۶۷۵)	(۵۸۹)	(۲۵۲)	(۱۳۴)	(۲۵۲)	(۱۲۷)
۶۰۶,۰۶۵	۱,۵۲۸,۶۷۳	۹۵,۶۲۴	۲۴۰,۹۷۷	۶۵,۶۱۴	۱۶۵,۳۲۸

درآمدها :

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها :

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیستان بلوچستان		قزوین		کردستان	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۶۵۵	۴۶۴,۴۹۹	۴۴,۵۸۶	۱۷۴,۷۸۵	۶۵,۰۸۲	۲۶۷,۷۹۲
۹۸,۵۹۷	۸۲,۴۱۰	۳۷,۱۰۱	۳۱,۰۱۰	۵۶,۸۴۳	۴۷,۵۱۱
۱۰,۹۱۹	۹,۷۴۶	۴,۱۵۰	۳,۷۴۸	۶,۳۲۵	۵,۶۷۸
۳۱	-	۱۲	-	۱۸	-
۲۲۲,۲۰۲	۵۵۶,۶۵۵	۸۳,۸۴۹	۲۰۹,۵۴۳	۱۲۸,۲۶۸	۳۲۰,۹۸۱
(۱,۳۷۷)	(۴۹۲)	(۵۷۷)	(۲۱۹)	(۸۳۴)	(۳۰۷)
(۱۹۷)	(۲۸۴)	(۲۵۲)	(۱۳۱)	(۲۲۳)	(۱۷۹)
۲۲۰,۶۲۹	۵۵۵,۸۷۹	۸۳,۰۲۰	۲۰۹,۱۹۳	۱۲۷,۲۱۲	۳۲۰,۴۹۵

درآمدها :

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها :

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

کرمانشاه		گلستان		لرستان	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۱۵۵	۲۵۱,۵۵۹	۸۵,۴۳۷	۳۵۱,۹۷۴	۶۶,۲۹۱	۲۷۲,۷۹۲
۵۳,۳۹۷	۴۴,۶۳۱	۷۴,۷۱۲	۶۲,۴۴۶	۵۷,۹۰۴	۴۸,۳۹۸
۵,۹۴۵	۵,۳۳۱	۸,۲۸۹	۷,۴۱۱	۶,۴۴۰	۵,۷۶۹
۱۷	-	۲۴	-	۱۹	-
۱۲۰,۵۱۵	۳۰۱,۵۲۱	۱۶۸,۴۶۲	۴۲۱,۸۳۱	۱۳۰,۶۵۳	۳۲۶,۹۵۹
(۷۸۹)	(۲۹۱)	(۱,۰۶۶)	(۳۸۶)	(۸۴۷)	(۳۱۱)
(۲۳۸)	(۱۵۷)	(۲۱۱)	(۲۳۹)	(۲۲۲)	(۱۸۰)
۱۱۹,۴۸۹	۳۰۱,۰۷۳	۱۶۷,۱۸۵	۴۲۱,۲۰۶	۱۲۹,۵۸۴	۳۲۶,۴۶۸

درآمدها:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص



ب - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

آذربایجان غربی		همدان		مرکزی	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۶,۰۷۲	۱۱۳,۰۳۴	۳۳۶,۱۷۱	۸۱,۶۱۸	۲۲۸,۹۰۷	۵۵,۶۷۶
۸۲,۶۸۹	۹۸,۹۳۱	۵۹,۶۴۲	۷۱,۳۵۸	۴۰,۶۱۲	۴۸,۵۸۹
۹,۷۷۵	۱۰,۹۵۸	۷,۰۹۰	۷,۹۲۳	۴,۸۶۶	۵,۴۱۳
-	۳۲	-	۲۳	-	۱۶
۵۵۸,۵۳۶	۲۲۲,۹۵۵	۴۰۲,۹۰۳	۱۶۰,۹۲۲	۲۷۴,۳۸۵	۱۰۹,۶۹۴
(۴۹۴)	(۱,۳۸۱)	(۳۷۱)	(۱,۰۲۲)	(۲۷۰)	(۷۲۶)
(۲۸۵)	(۱۹۷)	(۲۲۱)	(۲۱۳)	(۱۴۳)	(۲۴۷)
۵۵۷,۷۵۷	۲۲۱,۳۷۷	۴۰۲,۳۱۱	۱۵۹,۶۸۶	۲۷۳,۹۷۲	۱۰۸,۷۲۱

درآمدها:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

اصفهان		بوشهر		چهارمحال بختیاری	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۴,۵۰۵	۶۷۸,۸۹۹	۳۴,۵۵۰	۱۴۱,۵۷۸	۴۳,۹۰۸	۱۸۰,۲۴۸
۱۴۴,۱۰۷	۱۲۰,۴۴۸	۳۰,۰۵۲	۲۵,۱۱۸	۳۸,۲۶۰	۳۱,۹۷۹
۱۵,۹۳۵	۱۴,۱۷۱	۳,۳۷۲	۳,۰۵۹	۴,۲۷۷	۳,۸۶۵
۴۶	-	۱۰	-	۱۲	-
۳۲۴,۵۹۲	۸۱۳,۵۱۸	۶۷,۹۸۴	۱۶۹,۷۵۵	۸۶,۴۵۸	۲۱۶,۰۹۲
(۱,۹۶۹)	(۶۹۴)	(۴۸۵)	(۱۸۸)	(۵۹۲)	(۲۲۴)
(۲۲۳)	(۳۶۵)	(۲۵۲)	(۱۲۸)	(۲۵۲)	(۱۳۲)
۳۲۲,۴۰۰	۸۱۲,۴۵۹	۶۷,۲۴۷	۱۶۹,۴۳۹	۸۵,۶۱۴	۲۱۵,۷۳۶

درآمدها:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص



ب - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

خراسان رضوی		خوزستان		سمنان	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۸,۸۲۳	۱,۰۲۷,۵۷۵	۱۸۲,۶۸۹	۷۵۴,۰۸۴	۲۰,۰۴۹	۸۱,۶۱۹
۲۱۸,۱۱۹	۱۸۲,۳۰۹	۱۶۰,۰۶۶	۱۳۳,۷۸۷	۱۷,۳۲۵	۱۴,۴۸۱
۲۴,۰۸۳	۲۱,۳۹۳	۱۷,۶۹۰	۱۵,۷۴۲	۱,۹۸۰	۱,۸۱۷
۶۹	-	۵۱	-	۶	-
۴۹۱,۰۹۴	۱,۲۳۱,۲۷۷	۳۶۰,۴۹۶	۹۰۳,۶۱۴	۳۹,۳۵۹	۹۷,۹۱۶
(۲,۹۳۲)	(۱,۰۲۳)	(۲,۱۷۷)	(۷۶۵)	(۳۱۹)	(۱۳۱)
(۴۸۶)	(۴۹۵)	(۲۸۰)	(۳۹۳)	(۲۵۲)	(۱۲۲)
۴۸۷,۶۷۶	۱,۲۲۹,۷۵۹	۳۵۸,۰۴۰	۹۰۲,۴۵۶	۳۸,۷۸۷	۹۷,۶۶۳

درآمدها:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص



ب - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

فارس		قم		کرمان	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها:					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸۷,۵۹۰	۷۷۴,۳۴۶	۳۷,۴۵۱	۱۵۳,۵۶۰	۱۲۵,۵۹۳
سود سهام	۱۶۴,۳۶۷	۱۳۷,۳۸۲	۳۲,۵۹۶	۲۷,۳۴۴	۱۰۹,۹۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸,۱۶۷	۱۶,۱۶۲	۳,۶۵۴	۳,۳۱۱	۱۲,۱۷۲
سایر درآمدها	۵۲	-	۱۱	-	۳۵
جمع درآمدها	۳۷۰,۱۷۶	۹۲۷,۸۹۰	۷۳,۷۱۱	۱۸۴,۱۱۶	۲۴۷,۷۵۱
هزینه‌ها:					
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۲۳۳)	(۷۸۴)	(۵۱۸)	(۱۹۹)	(۱,۵۲۵)
سایر هزینه‌ها	(۲۹۵)	(۴۰۰)	(۲۵۲)	(۱۲۹)	(۱۹۰)
سود خالص	۳۶۷,۶۴۸	۹۲۶,۷۰۶	۷۲,۹۴۱	۱۸۳,۷۸۸	۲۴۶,۰۳۶
	۶۱۹,۸۹۸				



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

کپکلیویه و بویر احمد		گیلان		مازندران	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۰۶۱	۱۱۴,۷۴۲	۱۰۶,۴۷۰	۴۳۸,۹۳۴	۱۳۴,۲۰۶	۵۵۳,۶۰۴
۲۴,۳۵۶	۲۰,۳۵۷	۹۳,۱۷۱	۷۷,۸۷۴	۱۱۷,۵۱۱	۹۸,۲۰۷
۲,۷۴۷	۲,۵۰۲	۱۰,۳۲۴	۹,۲۰۹	۱۳,۰۰۴	۱۱,۵۸۷
۸	-	۳۰	-	۴۹	-
۵۵,۱۷۲	۱۳۷,۶۰۱	۲۰۹,۹۹۴	۵۲۶,۰۱۷	۲۶۴,۷۷۰	۶۶۳,۳۹۸
(۴۱۱)	(۱۶۲)	(۱,۳۰۶)	(۴۶۸)	(۱,۶۲۳)	(۵۷۶)
(۲۵۲)	(۱۲۵)	(۲۰۰)	(۲۷۵)	(۱۸۶)	(۳۱۸)
۵۴,۵۰۹	۱۳۷,۳۱۴	۲۰۸,۴۸۸	۵۲۵,۲۷۴	۲۶۲,۹۶۲	۶۶۲,۵۰۴

درآمدها:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص



ب - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

هرمزگان		خراسان جنوبی		یزد		جمع استان ها	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۵۵۵	۲۸۲,۱۵۰	۴۲,۹۰۷	۱۸۰,۲۵۳	۴۲,۵۶۸	۱۷۴,۷۱۹	۲,۷۵۶,۲۰۹	۱۱,۳۵۷,۵۲۱
۵۹,۸۹۱	۵۰,۰۵۸	۳۸,۲۶۲	۳۱,۹۸۰	۳۷,۰۸۷	۳۰,۹۹۸	۲,۴۱۰,۸۰۹	۲,۰۱۴,۹۹۸
۶,۶۵۹	۵,۹۷۲	۴,۲۷۸	۳,۸۶۳	۴,۱۴۸	۳,۷۴۷	۲۶۷,۴۰۶	۲۳۸,۹۷۷
۱۹	-	۱۲	-	۱۲	-	۷۸۳	-
۱۳۵,۱۲۳	۳۳۸,۱۸۰	۸۶,۴۵۹	۲۱۶,۰۹۷	۸۳,۸۱۵	۲۰۹,۴۶۴	۵,۴۳۵,۲۰۶	۱۳,۶۱۱,۴۹۷
(۸۷۳)	(۳۲۰)	(۵۹۲)	(۲۲۴)	(۵۷۴)	(۲۱۹)	(۳۴,۱۸۶)	(۱۲,۳۳۳)
(۲۲۰)	(۱۸۷)	(۲۵۲)	(۱۳۲)	(۲۵۲)	(۱۳۱)	(۷,۷۱۱)	(۶,۸۹۵)
۱۳۴,۰۳۱	۳۳۷,۶۷۳	۸۵,۶۱۵	۲۱۵,۷۴۱	۸۲,۹۸۶	۲۰۹,۱۱۴	۵,۳۹۳,۳۰۹	۱۳,۵۹۲,۲۶۹

درآمدها:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

آذربایجان شرقی				ایلام			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۱,۰۶۸,۶۶۵	۱,۷۸۷,۰۶۹	۱۵۴,۵۱۵	۲۵۷,۴۲۰	۱۵۴,۵۱۵	۱۵۴,۵۱۵	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۸۵,۱۲۲	-	۴۰,۸۶۵	-	۱۰۲,۹۰۵	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۶۸,۶۶۵	۲,۰۷۲,۱۹۱	۱۵۴,۵۱۵	۲۹۸,۲۸۵	۱۵۴,۵۱۵	۲۵۷,۴۲۰	-	-

سرمایه‌گذاری اول دوره

سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

ص دوره

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

اردبیل				تهران			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۳۳۱,۴۹۵	۵۵۳,۵۹۹	۲,۲۷۲,۰۵۲	۳,۸۰۰,۷۲۵	۲,۲۷۲,۰۵۲	۲,۲۷۲,۰۵۲	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۸۸,۱۳۸	-	۲۲۲,۱۰۴	-	۱,۵۲۸,۶۷۳	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۱,۴۹۵	۶۴۱,۷۳۷	۲,۲۷۲,۰۵۲	۴,۴۰۶,۷۹۰	۲,۲۷۲,۰۵۲	۳,۸۰۰,۷۲۵	-	-

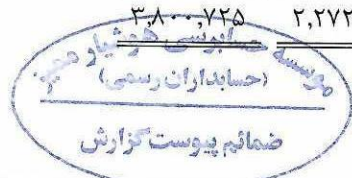
سرمایه‌گذاری اول دوره

سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

ص دوره

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

خراسان شمالی				سیستان بلوچستان			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۳۵۹,۵۲۸	۶۰۰,۵۰۵	۸۲۷,۲۸۴	۱,۳۸۳,۱۶۳	-	-	۸۲۷,۲۸۴	۸۲۷,۲۸۴
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۹۵,۶۲۴	-	۲۴۰,۹۷۷	-	۲۲۰,۶۲۹	-	۵۵۵,۸۷۹
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۹,۵۲۸	۶۹۶,۱۳۰	۸۲۷,۲۸۴	۱,۶۰۳,۷۹۲	۸۲۷,۲۸۴	۸۲۷,۲۸۴	۱,۳۸۳,۱۶۳	۱,۳۸۳,۱۶۳

سرمایه‌گذاری اول دوره

سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

ص دوره

ارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

زنجان				قزوین			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۲۴۷,۱۹۴	۴۱۲,۵۲۲	۳۱۲,۳۳۵	۵۲۱,۵۲۸	-	-	۳۱۲,۳۳۵	۳۱۲,۳۳۵
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۶۵,۶۱۴	-	۱۶۵,۳۲۸	-	۸۳,۰۲۰	-	۲۰۹,۱۹۳
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۷,۱۹۴	۴۷۸,۱۳۶	۳۱۲,۳۳۵	۶۰۴,۵۴۸	۳۱۲,۳۳۵	۳۱۲,۳۳۵	۳۱۲,۳۳۵	۳۱۲,۳۳۵

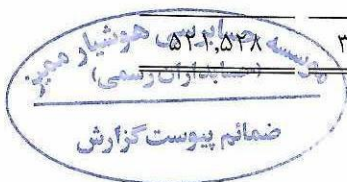
سرمایه‌گذاری اول دوره

سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

ص دوره

ارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

کردستان				گلستان			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۷,۶۵۰	۷۹۸,۱۴۶	۶۲۷,۲۸۰	۱,۰۴۸,۴۸۶	۶۲۷,۲۸۰	۶۲۷,۲۸۰	۶۲۷,۲۸۰	۶۲۷,۲۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۲۷,۲۱۲	-	۳۲۰,۴۹۵	-	۴۲۱,۲۰۶	-	۴۲۱,۲۰۶
-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷۷,۶۵۰	۹۲۵,۳۵۸	۶۲۷,۲۸۰	۱,۲۱۵,۶۷۱	۶۲۷,۲۸۰	۶۲۷,۲۸۰	۶۲۷,۲۸۰	۱,۰۴۸,۴۸۶

سرمایه‌گذاری اول دوره

سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

ص دوره

ارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

کرمانشاه				لرستان			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۸,۷۹۷	۷۴۹,۸۷۰	۴۸۶,۵۳۷	۸۱۳,۰۰۴	۴۸۶,۵۳۷	۴۸۶,۵۳۷	۴۸۶,۵۳۷	۴۸۶,۵۳۷
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۱۹,۴۸۹	-	۳۰۱,۰۷۳	-	۳۲۶,۴۶۸	-	۳۲۶,۴۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴۸,۷۹۷	۸۶۹,۳۵۸	۴۸۶,۵۳۷	۹۴۲,۵۸۷	۴۸۶,۵۳۷	۴۸۶,۵۳۷	۴۸۶,۵۳۷	۴۸۶,۵۳۷

سرمایه‌گذاری اول دوره

سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

ص دوره

ارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مرکزی				آذربایجان غربی			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۴۰۸,۵۳۴	۶۸۲,۵۰۶	۴۰۸,۵۳۴	۴۰۸,۵۳۴	۸۳۰,۰۸۱	۱,۳۸۷,۸۳۸	۸۳۰,۰۸۱	۸۳۰,۰۸۱
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۰۸,۷۲۱	-	۲۷۳,۹۷۲	-	۲۲۱,۳۷۷	-	۵۵۷,۷۵۷
-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰۸,۵۳۴	۷۹۱,۲۲۷	۴۰۸,۵۳۴	۶۸۲,۵۰۶	۸۳۰,۰۸۱	۱,۶۰۹,۲۱۵	۸۳۰,۰۸۱	۱,۳۸۷,۸۳۸

نای سرمایه‌گذاری اول دوره

نای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

نای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

خالص دوره

ت

ن دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

همدان				اصفهان			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۵۹۹,۱۹۰	۱,۰۰۱,۵۰۲	۵۹۹,۱۹۰	۵۹۹,۱۹۰	۱,۲۰۸,۳۶۸	۲,۰۲۰,۸۲۷	۱,۲۰۸,۳۶۸	۱,۲۰۸,۳۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۵۹,۶۸۶	-	۴۰۲,۳۱۱	-	۳۲۲,۴۰۰	-	۸۱۲,۴۵۹
-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹۹,۱۹۰	۱,۱۶۱,۱۸۸	۵۹۹,۱۹۰	۱,۰۰۱,۵۰۱	۱,۲۰۸,۳۶۸	۲,۳۴۳,۲۲۷	۱,۲۰۸,۳۶۸	۲,۰۲۰,۸۲۷

نای سرمایه‌گذاری اول دوره

نای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

نای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

خالص دوره

ت

ن دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



بورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

خراسان رضوی				بوشهر			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
			میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
			۳,۰۵۷,۸۷۵		۴۲۲,۷۵۱		۲۵۳,۳۱۲
۱,۸۲۸,۱۱۷	۱,۸۲۸,۱۱۷	-	-	۲۵۳,۳۱۲	۲۵۳,۳۱۲	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۲۹,۷۵۹	-	۴۸۷,۶۷۶	-	۱۶۹,۴۳۹	-	۶۷,۲۴۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۵۷,۸۷۶	۱,۸۲۸,۱۱۷	۳,۵۴۵,۵۵۱	۱,۸۲۸,۱۱۷	۴۲۲,۷۵۱	۲۵۳,۳۱۲	۴۸۹,۹۹۸	۲۵۳,۳۱۲

ی سرمایه‌گذاری اول دوره

ی سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

ی سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

الص دوره

ت

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

خوزستان				چهارمحال بختیاری			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
			میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
			۲,۲۴۴,۴۶۰		۵۳۷,۷۸۱		۳۲۲,۰۴۵
۱,۳۴۲,۰۰۴	۱,۳۴۲,۰۰۴	-	-	۳۲۲,۰۴۵	۳۲۲,۰۴۵	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۹۰۲,۴۵۶	-	۳۵۸,۰۴۰	-	۲۱۵,۷۳۶	-	۸۵,۶۱۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۴۴,۴۶۰	۱,۳۴۲,۰۰۴	۲,۶۰۲,۴۹۹	۱,۳۴۲,۰۰۴	۵۳۷,۷۸۱	۳۲۲,۰۴۵	۶۲۳,۳۹۵	۳۲۲,۰۴۵

ی سرمایه‌گذاری اول دوره

ی سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

ی سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

الص دوره

ت

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سمنان				قم			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۱۴۶,۷۳۸	۲۴۴,۴۰۱	۲۷۴,۶۰۹	۴۵۸,۳۹۷	۲۷۴,۶۰۹	۲۷۴,۶۰۹	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۷۸۸	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۳,۱۸۹	۲۴۴,۴۰۱	۲۷۴,۶۰۹	۵۳۱,۳۳۸	۲۷۴,۶۰۹	۲۷۴,۶۰۹	۴۵۸,۳۹۷	۲۷۴,۶۰۹

سرمایه‌گذاری اول دوره
سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
ص دوره

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

فارس				کرمان			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۱,۳۷۸,۰۱۹	۲,۳۰۴,۷۲۵	۱,۳۷۸,۰۱۹	۱,۳۷۸,۰۱۹	۹۲۲,۳۶۰	۱,۵۴۲,۲۵۸	۹۲۲,۳۶۰	۹۲۲,۳۶۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۷۲,۳۷۳	۲,۳۰۴,۷۲۵	۱,۳۷۸,۰۱۹	۲,۳۰۴,۷۲۵	۹۲۲,۳۶۰	۱,۷۸۸,۲۹۴	۹۲۲,۳۶۰	۱,۵۴۲,۲۵۸

سرمایه‌گذاری اول دوره
سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
لص دوره

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

کپکلیویه و بوبراحمد				مازندران			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۲۰۵,۶۱۱	۳۴۲,۹۲۵	۲۰۵,۶۱۱	۲۰۵,۶۱۱	۹۸۵,۶۶۲	۱,۶۴۸,۱۶۶	۹۸۵,۶۶۲	۹۸۵,۶۶۲
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵۴,۵۰۹	-	۱۳۷,۳۱۴	-	۲۶۲,۹۶۲	-	۶۶۲,۵۰۴
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۵,۶۱۱	۳۹۷,۴۳۴	۲۰۵,۶۱۱	۳۴۲,۹۲۵	۹۸۵,۶۶۲	۱,۹۱۱,۱۲۷	۹۸۵,۶۶۲	۱,۶۴۸,۱۶۶

سرمایه‌گذاری اول دوره

سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

ص دوره

ارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

گیلان				هرمزگان			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۷۸۱,۸۴۴	۱,۳۰۷,۱۱۸	۷۸۱,۸۴۴	۷۸۱,۸۴۴	۵۰۳,۱۶۹	۸۴۰,۸۴۲	۵۰۳,۱۶۹	۵۰۳,۱۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۰۸,۴۸۸	-	۵۲۵,۲۷۴	-	۱۳۴,۰۳۱	-	۳۳۷,۶۷۳
-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸۱,۸۴۴	۱,۵۱۵,۶۰۶	۷۸۱,۸۴۴	۱,۳۰۷,۱۱۸	۵۰۳,۱۶۹	۹۷۴,۸۷۲	۵۰۳,۱۶۹	۸۴۰,۸۴۲

سرمایه‌گذاری اول دوره

سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

لص دوره

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

رت‌گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

خراسان جنوبی				جمع استان‌ها			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۳۲۲,۰۵۴	۵۳۷,۷۹۵	۳۲۲,۰۵۴	۳۲۲,۰۵۴	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۳۳,۸۲۹,۵۳۴	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۲۰,۲۳۷,۲۶۶
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۸۵,۶۱۵	-	۲۱۵,۷۴۱	-	۵,۳۹۳,۳۰۹	-	۱۳,۵۹۲,۲۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲۲,۰۵۴	۶۲۳,۴۱۰	۳۲۲,۰۵۴	۵۳۷,۷۹۵	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۳۹,۲۲۲,۸۴۳	۲۰,۲۳۷,۲۶۶	۳۳,۸۲۹,۵۳۴

سرمایه‌گذاری اول دوره

سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

لص دوره

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یزد

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال
۳۱۲,۲۱۷	۵۲۱,۳۳۱	۳۱۲,۲۱۷	۳۱۲,۲۱۷
-	-	-	-
-	-	-	-
-	۸۲,۹۸۶	-	۲۰۹,۱۱۴
-	-	-	-
۳۱۲,۲۱۷	۶۰۴,۳۱۷	۳۱۲,۲۱۷	۵۲۱,۳۳۱

سرمایه‌گذاری اول دوره

سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

لص دوره

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

