



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

تصمیم ساز

تاریخ
شماره
پیوست

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت 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	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۰	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

محمد صفری

شرکت سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۵۳,۹۶۹,۵۵۸,۰۰۸
حساب های دریافتی	۶	۲۷,۳۹۷,۲۶۰
سایر دارایی ها	۷	۲۱۶,۰۸۶,۰۱۸
جمع دارایی ها		۵۴,۲۱۳,۰۴۱,۲۸۶
بدهی ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۸	۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۹	۱۳۴,۴۳۱,۱۷۳
جمع بدهی ها		۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷
خالص دارایی ها	۱۰	۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۷۳,۹۵۰

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱	۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸
سایر درآمدها	۱۲	۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶
جمع درآمدها		۴,۲۸۰,۴۱۰,۲۶۴
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۳	(۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴)
سایر هزینه ها	۱۴	(۲۰۱,۸۰۰,۱۵۱)
جمع هزینه ها		(۵۸۲,۸۹۸,۵۱۵)
سود قبل از هزینه های مالی		۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹
سود خالص		۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷.۰۴%
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۶.۸۹%

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵۰,۰۰۰
ریال		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹
		۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
سود خالص
خالص

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

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =
خالص دارایی های پایان دوره	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۱۷۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۱۰۸۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۲ تمدید گردیده است. شایان ذکر است با توجه به این که فعالیت این صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ شروع شده است فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

مرکز اصلی صندوق، تهران، ونک، خیابان ملاصدرا، برج ونوس، پلاک ۲۱۴، طبقه ۴، واحد ۸ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس tasmim-bazargardan.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است. مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد	درصد نسبت به کل واحدها ممتاز
۱	سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	۴۹۰۰۰	۹۸
۲	مهدی نجفی	۵۰۰	۱
۳	سجاد سیاح	۵۰۰	۱
	جمع:	۵۰۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت‌های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ به شماره ثبت ۴۶۸۴۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان ونک-خیابان ملاصدرا- بعد از تقاطع شیخ بهایی- برج نوس- پلاک ۲۱۶- طبقه ۴- واحد ۸

مدیر ثبت: سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ به شماره ثبت ۴۶۸۴۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: میدان ونک-خیابان ملاصدرا- بعد از تقاطع شیخ بهایی- برج نوس- پلاک ۲۱۶- طبقه ۴- واحد ۸

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان شریعتی - قلهک - نرسیده به یخچال - کوچه شریف - پلاک ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی شاخص اندیشان (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان ظفر- خیابان نفت شمالی- نبش خیابان نهم- پلاک ۳۹- واحد ۲۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- 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.

۳-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارتست 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.

۳-۱-۲- 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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت‌های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۳-۲- درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۲-۱- 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 می‌شود و در حساب‌ها لحاظ می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۲-۲- سود سپرده‌های بانکی و اوراق 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 همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌گردد.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۸۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۳-۵- 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 دارایی مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ 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 واحد های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

۵-۵- سایر دارایی ها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۶- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیندنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است، تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیندنامه به شرح زیر است.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مغننه	حداقل سفارش اثباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	تصمیم	۱٪	۱۸۵,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده بلند مدت ۱۴۶-۲۸۹-۶۷۵۶۷۰۰-۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳.۱۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۹۶۰۸-۱۰۸۰۱۳۹۶۰۸ بانک پارسیان	۱۳۹۹/۰۹/۱۹	-	۱۰	۳,۲۰۴,۱۶۱,۸۰۸	۵.۹۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۱۱۷۱۹۳۶۰۱-۴۷۰۰ بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	-	۱۰	۵۱۲,۶۳۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۴۶۸۵۰۶۷۵۶۶۷۰۰۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	-	۱۰	۷۶۴,۸۱۳,۵۶۲	۱.۴۲٪
جمع				۵۳,۹۶۹,۵۵۸,۰۰۸	۱۰۰.۵۱٪

۶- حساب های دریافتی

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۰	۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۰	۲۷,۳۹۷,۲۶۰

سود دریافتی سپرده های بانکی

۷- سایر دارایی ها

اضافات	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال
۲۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۳۴,۸۷۰	۱۸۰,۴۶۵,۱۳۰
۶۱,۰۴۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۹,۱۱۲	۳۵,۶۲۰,۸۸۸
۳۴۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۵۳,۹۸۲	۲۱۶,۰۸۶,۰۱۸

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۸- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال
۱۰۸,۵۹۸,۳۶۴
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴

حسابرس

متولی

جمع

۹- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال
۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۸۵,۰۷۴
۷۷,۷۹۱,۰۹۵
۵,۵۴۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۴
۱۳۴,۴۳۱,۱۷۳

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

تنزیل سود سپرده بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی تصمیم ساز

صورتهای مالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال
-	-
۵۰,۰۰۰	۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹
۵۰,۰۰۰	۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به، ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹-۱	۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸	
	۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۱-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
سپرده بلند مدت ۱۴۶-۲۸۹-۶۷۵۶۷۰۰-۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
			۰	۲۰	۷۹۱,۷۸۰,۸۲۲	(۱۵,۰۰۴)	۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸
					۷۹۱,۷۸۰,۸۲۲	(۱۵,۰۰۴)	۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸

۱۲- سایر درآمدها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال
۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶
۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶

سایر درآمدها

۱۳- هزینه های کارمزد ارکان

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال
۱۰۸,۵۹۸,۳۶۴
۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴

متولی صندوق
حسابرس
جمع

۱۴- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال
۸۵,۰۷۴
۹۸,۲۱۰,۲۰۷
۱۰۲,۸۳۴,۸۷۰
۶۷۰,۰۰۰
۲۰۱,۸۰۰,۱۵۱

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
کارمزد خدمات بانکی
جمع

۱۵- تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۴۹,۰۰۰	۹۸.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی نجفی	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۵۰۰	۱.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سجاد سیاح	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۵۰۰	۱.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهنام شجاعی	مدیر سرمایه گذاری	-	-	-
جمع				۵۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰

۱۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرسی	۱۰۸,۵۹۸,۳۶۴ ریال	طی دوره	ریال
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق	کارمزد خدمات متولی گری صندوق	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال	طی دوره	(۱۰۸,۵۹۸,۳۶۴)
					(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که پس از تاریخ خالص

دارایی ها تا تاریخ تصویب

۱۹- کفایت سرمایه

بر اساس 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۲,۴۴۸,۱۵۷,۷۲۴	۵۲,۲۹۱,۴۱۸,۰۵۹	۵۲,۳۴۰,۱۱۴,۷۱۵
جمع دارایی غیر جاری	۷۶۴,۸۸۳,۵۶۲	۷۶۴,۸۸۳,۵۶۲	۷۶۴,۸۸۳,۵۶۲
جمع کل دارایی ها	۵۴,۲۱۳,۰۴۱,۲۸۶	۵۴,۰۵۶,۳۰۱,۶۲۱	۵۴,۱۰۴,۹۹۸,۲۷۷
جمع بدهی های جاری	۵۱۵,۵۲۹,۵۲۷	۵۱۵,۵۲۹,۵۲۷	۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۵۱۵,۵۲۹,۵۲۷	۵۱۵,۵۲۹,۵۲۷	۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷
جمع کل تعهدات	۳۲,۲۵۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۴۵۱,۶۹۰,۰۰۰	۶۴,۵۱۶,۹۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۲,۷۷۳,۹۷۹,۵۲۷	۶,۱۹۷,۲۱۹,۵۲۷	۶۵,۰۳۲,۴۲۹,۵۳۷
نسبت جاری	۱.۶۵	۷.۶۵	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۶۰۵	۰	۱.۲۰