

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به دوره سه ماهه منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۰ 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
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۵-۱۵	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 قابل معامله با درآمد ثابت تصمیم 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 ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	مدیر صندوق
	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۶۹,۵۵۸,۰۰۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶	۱۸,۴۹۳,۸۱۴,۶۱۹	-	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	-	۲۷,۳۹۷,۲۶۰	حساب های دریافتی
۸	۱۱۰,۲۹۸,۵۷۸	۲۱۶,۰۸۶,۰۱۸	سایر دارایی ها
۹	۳۷,۴۷۹,۰۵۶,۳۰۵	-	جاری کارگزاران
	۵۶,۱۰۲,۶۶۹,۵۰۲	۵۴,۲۱۳,۰۴۱,۲۸۶	جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۰	۵۱۵,۷۴۵,۰۹۲	۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۲۳۵,۲۵۶,۷۰۷	۱۳۴,۴۳۱,۱۷۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۷۵۱,۰۰۱,۷۹۹	۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷	جمع بدهی ها
۱۲	۵۵,۳۵۱,۶۶۷,۷۰۳	۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹	خالص دارایی ها
۱۲-۱	۱,۱۰۷,۰۳۳	۱,۰۷۳,۹۵۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
تصمیم ساز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۲۴۴,۰۵۳,۱۷۳	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۷۰,۹۰۹,۸۶۸	-
سایر درآمدها	۱۶	۱,۶۸۷,۵۴۹,۱۱۰	۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸
جمع درآمدها		۱۵,۰۰۴	۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶
		۲,۰۰۲,۵۲۷,۱۵۵	۴,۲۸۰,۴۱۰,۲۶۴
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۱۳۴,۶۴۶,۷۲۸)	(۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴)
سایر هزینه ها	۱۸	(۲۰۸,۳۶۰,۴۷۸)	(۲۰۱,۸۰۰,۱۵۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۶۵۹,۵۱۹,۹۴۹	۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹
هزینه های مالی	۱۹	(۵,۳۶۳,۹۹۵)	-
سود خالص		۱,۶۵۴,۱۵۵,۹۵۴	۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳.۳۱٪	۷.۰۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۲.۹۹٪	۶.۸۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سود خالص	-	-
خالص	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۵۵,۳۵۱,۶۶۷,۷۰۳	۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز که، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۱۷۹۹ از سازمان بورس و اوراق بهادار مجوز خود را اخذ نموده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ تحت شماره ۵۱۰۸۹ به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۷۷۸۸۰ 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 و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری مورد تعهد بازارگردانی که در جدول یادداشت ۶ ذکر شده است و اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده 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 واحدهای ممتاز	تعداد	درصد نسبت به کل واحدها ممتاز
۱	سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	۴۹,۰۰۰	۹۸
۲	مهدی نجفی	۵۰۰	۱
۳	سجاد سیاح	۵۰۰	۱
جمع:		۵۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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: مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، شماره ۲۶.

حسابرس: مؤسسه 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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۲-۴-۲ 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 می‌شود و در حساب‌ها لحاظ 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 مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

۴-۲-۲- سود سپرده‌های بانکی و اوراق 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 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.

۴-۳-۴-۳ 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۴- 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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- 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 واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- 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.

۴-۷- سایر دارایی‌ها:

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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم	تصمیم	۱٪	۱۸۵,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
۹۳.۳۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵.۹۱٪	۳,۲۰۴,۱۶۱,۸۰۸
۰.۰۰٪	۵۱۲,۶۳۸
۱.۴۱٪	۷۶۴,۸۸۳,۵۶۲
۹۹.۵۵٪	۵۳,۹۶۹,۵۵۸,۰۰۸

۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۰	۰
۲۰	۱۴,۰۲۱,۵۳۱
-	-
-	-
-	-
-	-
۹,۷۵۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰
۰.۴٪	۰.۴٪
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده بلند مدت ۲۸۹-۱۶-۶۷۵۶۷۰۰ بانک اقتصاد نوین

سپرده کوتاه مدت ۱۳۹۶۰۸-۰۸-۴۷۰۰۱ بانک پارسیان

سپرده کوتاه مدت ۱۱۷۱۹۴۶۰۱-۰۱-۴۷۰۰۱ بانک پارسیان

سپرده کوتاه مدت ۱۴۶۸۵۰۶۷۵۶۶۷۰۰۱ بانک اقتصاد نوین

جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
ریال	ریال
-	۱۸,۴۹۳,۸۱۴,۶۱۹
-	۱۸,۴۳۲,۹۰۴,۷۵۱
-	۱۸,۴۳۲,۹۰۴,۷۵۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم

جمع

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تزیل شده	تزیل شده
ریال	ریال
۲۷,۳۹۷,۲۶۰	-
۲۷,۳۹۷,۲۶۰	-
۲۷,۳۹۷,۲۶۰	-

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

جمع

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال
۱۸۰,۴۶۵,۱۳۰	۱۸۰,۴۶۵,۱۳۰
۲۵,۶۳۰,۸۸۸	۲۵,۶۳۰,۸۸۸
۲۱۶,۰۸۵,۰۱۸	۲۱۶,۰۸۵,۰۱۸

مخارج عبوریت در کلون ها

مخارج آموختن نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی تصمیم ساز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	-	۲۲۱,۲۱۳,۷۶۶,۸۸۴	۱۸۳,۷۳۴,۷۱۰,۵۷۹	۳۷,۴۷۹,۰۵۶,۳۰۵	-
جمع	-	۲۲۱,۲۱۳,۷۶۶,۸۸۴	۱۸۳,۷۳۴,۷۱۰,۵۷۹	۳۷,۴۷۹,۰۵۶,۳۰۵	-

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
متولی	ریال	ریال
حسابرس	۱۷۶,۰۵۳,۵۲۲	۱۰۸,۵۹۸,۳۶۴
جمع	۳۳۹,۶۹۱,۵۷۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
	۵۱۵,۷۴۵,۰۹۲	۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۳۷,۹۴۲	۸۵,۰۷۴
بدهی بابت امور صندوق	۱۷۳,۵۷۸,۷۶۵	۷۲,۷۹۱,۰۹۵
تنزیل سود سپرده بانکی	۵,۵۴۰,۰۰۰	۵,۵۴۰,۰۰۰
جمع	-	۱۵,۰۰۴
	۲۳۵,۲۵۶,۷۰۷	۱۳۴,۴۳۱,۱۷۳

۱۲- خالص دارایی ها

واحد های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال	تعداد	ریال
جمع	۵۰,۰۰۰	۵۵,۳۵۱,۶۶۷,۷۰۳	۵۰,۰۰۰	۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹
	۵۰,۰۰۰	۵۵,۳۵۱,۶۶۷,۷۰۳	۵۰,۰۰۰	۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹

۱۲-۱- خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری برابر است با نسبت کل خالص دارایی بر تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی سال دورهای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۴۴,۰۵۳,۱۷۳	۱۳-۱
-	۲۴۴,۰۵۳,۱۷۳	
		سود ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
		جمع

۱۳-۱- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۴۴,۰۵۳,۱۷۳	-	(۳۳,۹۴۵,۷۸۹)	(۱۶۵,۳۰۶,۴۴۱,۸۳۳)	۱۶۵,۵۸۴,۴۴۰,۷۹۵	۹,۱۳۱,۴۸۷
-	۲۴۴,۰۵۳,۱۷۳	-	(۳۳,۹۴۵,۷۸۹)	(۱۶۵,۳۰۶,۴۴۱,۸۳۳)	۱۶۵,۵۸۴,۴۴۰,۷۹۵	۹,۱۳۱,۴۸۷
						جمع

صندوق س با درآمد ثابت تصمیم

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷۰,۹۰۹,۸۶۸	۱۴-۱
-	۷۰,۹۰۹,۸۶۸	
		سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری
		جمع

۱۴-۱- سود تحقق نیافته نگهداری های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۰,۹۰۹,۸۶۸	-	(۳,۳۶۸,۳۴۱)	(۱۸,۴۳۲,۹۰۴,۷۵۱)	۱۸,۴۹۷,۳۸۲,۸۶۰	۱,۰۱۱,۶۶۵
-	۷۰,۹۰۹,۸۶۸	-	(۳,۳۶۸,۳۴۱)	(۱۸,۴۳۲,۹۰۴,۷۵۱)	۱۸,۴۹۷,۳۸۲,۸۶۰	۱,۰۱۱,۶۶۵
						جمع

صندوق س با درآمد ثابت تصمیم

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱ سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سده ماهه منتهی به	سده ماهه و هجده روزه منتهی	یادداشت	تاریخ	تاریخ سرپایه گذاری
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به			
ریال	ریال			
۱,۶۸۷,۵۴۹,۱۱۰	۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸	۱۵-۱		
۱,۶۸۷,۵۴۹,۱۱۰	۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸			

سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

جمع

هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تزیل سود سیرده	سود	درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری	سیرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال			
-	۷۶,۸۹۵,۱۹۳	-	-	۷۶,۸۹۵,۱۹۳	-	-	-	۱۳۹۰/۰۹/۱۹	سیرده بانکی
-	۱۳,۷۸۰	-	-	۱۳,۷۸۰	-	-	-	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	سیرده کوتاه مدت ۲۷۰,۰۱۱,۱۷۱,۹۳۶-۱ بانک پارسیان
-	۱۸,۸۶۰,۳۱۵	-	-	۱۸,۸۶۰,۳۱۵	-	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سیرده کوتاه مدت ۱۳۶,۸۵۰,۶۷۵,۶۶۰-۱ بانک اقتصاد
۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸	۱۵۹,۱۷۸,۰۸۳۳	-	-	۱۵۹,۱۷۸,۰۸۳۳	۲۰	-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۰۰/۰۵/۳۱	سیرده بلند مدت ۲۸۸-۱۴۶-۱۶۹,۵۷۰-۱ بانک
۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸	۱,۶۸۷,۵۴۹,۱۱۰	-	-	۱,۶۸۷,۵۴۹,۱۱۰					جمع

۱۶- سایر دارمدها

هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶	-
-	۱۵,۰۰۴
۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶	

سود سیرده کوتاه مدت

بازگشت هزینه تزیل سود سیرده

جمع

۱۷- هزینه‌های کارپرد ارکان

هزینه کارپرد ارکان به شش زیر است:

هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۸۵۹,۱۳۴	۶۷,۴۵۵,۱۵۸
۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۹۱,۵۷۰
۴۸۱,۰۹۸,۳۶۴	۱۳۴,۶۴۶,۷۲۸

موقوف صندوق

حسابرسی

جمع

۱۸- سایر هزینه‌ها

هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۳۸۳,۸۷۰	۹۰,۳۳۶,۵۰۰
۹۸,۳۱۰,۳۰۷	۱۱۵,۸۳۸,۴۶۰
۶۷۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۵۰۰
۸۵,۰۷۴	۵۳,۸۶۸
۲۰,۱۸۰,۰۱۵۱	۲۰,۸۱۳,۶۰۳۷۸

حق پذیرش و عضویت در کلون ها

هزینه آگهی‌ها نرم افزار

هزینه کارپرد بانکی

هزینه تبلیغ

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- هزینه های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰	هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	ریال
۵,۳۶۲,۹۹۵	-	ریال
۵,۳۶۲,۹۹۵	-	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق

در تاریخ صورت خالی دارایی ها، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد

۲۰-۱ تعهدات و شریطه بازارگردانی

نام شرکت	نماد	دائمه منقده	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	تصمیم	۱٪	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵۰,۰۰۰

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

سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰

هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدکرمان تصمیم نگار ارزش افزاین	دارنده	واحد ممتاز	۴۹,۰۰۰	۹۸٪	واحد ممتاز	۴۹,۰۰۰	۹۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی بختی	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۵۰۰	۱٪	واحد ممتاز	۵۰۰	۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سجاد سیاح	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۵۰۰	۱٪	واحد ممتاز	۵۰۰	۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهنام شجاعی	مدیر سرمایه‌گذاری	-	-	۰٪	-	-	۰٪
جمع					۱۰۰٪		۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب(بدهی)	تاریخ معامله	ریال	تاریخ معامله	ریال	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶۷,۱۹۱,۵۷۰	کارمزد حسابرسی	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۲۷۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳۹,۶۹۱,۵۷۰)	۶۰,۳۶۴,۳۵۰	کارمزد خدمات متولی گری صندوق	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
(۱۰۸,۵۹۸,۳۶۴)	(۱۶۹,۳۳۴,۷۱۴)	۶,۸۱۸,۸۰۸	کارمزد خدمات متولی گری صندوق	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و بهبود مستصهای مدیریت حسابرسان
-	(۶,۸۱۸,۸۰۸)	۴۰,۴۱۴,۳۷۷,۴۶۳	خرید و فروش	کارگزاری	کارگزاری تجارت
-	۳۷,۳۹۰,۵۶۳,۰۰۵				

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که پس از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه با تبدیل صورت‌های مالی باشند وجود ندارد.

۲۴- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه پاداهای مالی مصوب ۱۳۸۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۳ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بر اساس تعیبات مندرج در ایننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تبدیل	تبدیل شده برای نسبت جاری	تبدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعیبات
جمع دارایی جاری	۵۶,۱۰۲,۶۶۹,۵۰۲	۳۳,۶۱۳,۳۳۵,۹۸۳	۴۱,۰۵۵,۸۹۷,۶۹۱
جمع دارایی غیرجاری			
جمع کل دارایی ها	۵۶,۱۰۲,۶۶۹,۵۰۲	۳۳,۶۱۳,۳۳۵,۹۸۳	۴۱,۰۵۵,۸۹۷,۶۹۱
جمع بدهی های جاری	۷۵۱,۰۰۱,۷۹۹	۷۵۱,۰۰۱,۷۹۹	۷۵۱,۰۰۱,۷۹۹
جمع بدهی های غیر جاری			
جمع کل بدهی ها	۷۵۱,۰۰۱,۷۹۹	۷۵۱,۰۰۱,۷۹۹	۷۵۱,۰۰۱,۷۹۹
جمع کل تعیبات	۳۳,۸۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۵,۰۸۰,۰۰۰	۶,۷۶۵,۰۸۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعیبات	۳۴,۵۱۶,۴۰۰,۱۷۹	۷۵۷,۰۰۱,۷۹۹	۶۸,۴۰۱,۸۰۱,۷۹۹
نسبت جاری	۱,۶۲	۴,۳۴	-
نسبت بدهی و تعیبات	۰,۶۶	-	۱,۶۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

۱-۲۵ خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

تصمیم
۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۱۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۸,۴۹۳,۸۱۴,۶۱۹
.
۱۱۰,۲۹۸,۵۷۸
۳۷,۴۷۹,۰۵۶,۳۰۵
۵۶,۱۰۲,۶۶۹,۵۰۲
۵۱۵,۷۴۵,۰۹۲
۲۳۵,۲۵۶,۷۰۷
۷۵۱,۰۰۱,۷۹۹
۵۵,۳۵۱,۶۶۷,۷۰۳

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۲۵ خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد

ثابت تصمیم

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ریال

۲۴۴,۰۵۳,۱۷۳

۷۰,۹۰۹,۸۶۸

۱,۶۸۷,۵۴۹,۱۱۰

۱۵,۰۰۴

۲,۰۰۲,۵۲۷,۱۵۵

(۱۳۴,۶۴۶,۷۲۸)

(۲۰۸,۳۶۰,۴۷۸)

(۳۴۳,۰۰۷,۲۰۶)

۱,۶۵۴,۱۵۵,۹۵۴

درآمد عملیاتی

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه ها

سود خالص