

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم‌ساز

گزارش حساب‌رسی مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای دوره مالی هفت ماه و هجده روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۴ الی ۱۳

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۰ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش نماید.

**گزارش حسابرسی مستقل - ادامه****صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز****اظہار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای زیر، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است :

مفاد بند ۱-۷ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ در خصوص ایفای تعهدات بازارگردان مبنی بر عرضه و تقاضا به میزان حداقل تعداد واحدهای تعیین شده در روز، در خصوص صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم در تمام روزهای معاملاتی دوره .

۶- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، ابلاغیه ها و دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زیر می باشد:

۶-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵، درخصوص ارائه چک لیست سه ماهه منتهی به چهار مرداد ماه ۱۴۰۰ توسط متولی ظرف مهلت مقرر .

۶-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵، درخصوص تهیه و بارگذاری صورت های مالی و گزارش عملکرد یک ماه و بیست و هفت روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ در تارنمای صندوق و سامانه کدال و همچنین صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ در سامانه کدال ظرف مهلت مقرر .

۶-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴، در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری به صورت فایل (XML) توسط نرم افزار صندوق حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از مقاطع دوره .

۶-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۴۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۶، در خصوص الزام مدیران سرمایه گذاری، به تهیه بیانیه سیاست گذاری (IPS) و افشای آن توسط مدیر صندوق به صورت حداقل سالی یکبار .

۶-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵، در خصوص افشای پرتفوی ماهانه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق .

**گزارش حسابرسی مستقل - ادامه****صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز**

۷- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹ صورت های مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها، براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب، ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است. در این خصوص نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت نسبت های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق و در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی علی اسلامی

۹۵۲۲۷۱ ۸۰۳۳۷



۵ دی ۱۴۰۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۲	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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	محمد صفری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران		

مجلس حاکمیت و نظارت مدیریت
آزموده کاران

شماره ثبت: ۴۶۸۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت خالص دارایی‌ها

صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت های مالی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی هفت ماه و هجده روزه 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 خالص		۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷.۰۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۶.۸۹٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹
خالص	۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹

یادداشت های توضیحی ، 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 =	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

شاخص اندیشان
پیوست گزارش



سرویس حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری مورد تعهد بازارگردانی که در جدول یادداشت ۶ ذکر شده است و اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید. 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 می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است. مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می شود.

ردیف	نام دارندگان واحد های 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

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت‌های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هفت ماه و هجده روزه 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 شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های 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

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۳-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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

دوره مالی هفت ماه و هجده روزه 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 بازخرید 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 دریافتنی 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 با 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 با 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 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 ۱۰,۰۰۰ 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت‌های مالی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هفت ماه و هجده روزه 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 می‌بایست 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 واحدهای 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 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 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 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

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هفت ماه و هجده روزه 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	۹۲.۲۳%
سپرده کوتاه مدت ۱۳۹۶۰۸-۱۰۸۰۱۰۸۰۴۷۰۰ بانک پارسیان	۱۳۹۹/۰۹/۱۹	-	۱۰	۳,۲۰۴,۱۶۱,۸۰۸	۵.۹۱%
سپرده کوتاه مدت ۱۳۹۶۰۱-۱۱۷۱۹۳۶۰۰ بانک پارسیان	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	-	۱۰	۵۱۲,۶۳۸	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت ۱۴۶۸۵۰۶۷۵۶۶۷۰۰۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	-	۱۰	۷۶۴,۸۱۳,۵۶۲	۱.۴۱%
جمع				۵۳,۹۶۹,۵۵۸,۰۰۸	۹۹.۵۵%

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	۱۰۲,۸۳۳,۸۷۰	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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۵۹۸,۳۶۴
۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴

حسابرس

متولی

جمع

۹- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال
۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۸۵,۰۷۴
۷۲,۷۹۱,۰۹۵
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

**شاخص اندیشان
پیوست گزارش**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت‌های مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی هفت ماه و هجده روزه 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

۱۰-۱- خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
 خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری برابر است با نسبت کل خالص دارایی بر تعداد کل واحد های سرمایه گذاری

۱۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال
۱۱-۱	۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸
	۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۱-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

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

۱۲- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال
۱۲-۱	۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶
	۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶

سود سپرده کوتاه مدت

۱۲-۱ سود سپرده کوتاه مدت

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص
سپرده بانکی؛ سپرده کوتاه مدت ۱۳۹۶۰۸-۱۰۸۰۱۰۸۰۳۷۰۰ بانک پارسیان	۱۳۹۹/۰۹/۱۹	-	-	۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶	-	-	۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶
				۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶	۰	۰	۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶

۱۳- هزینه های کارمزد ارکان

دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۰۸,۵۹۸,۳۶۴	
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	
۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴	

متولی صندوق
 حسابرس
 جمع

شاخص اندیشان
پیوست گزارش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت‌های مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سایر هزینه ها

دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	هزینه تصفیه	
۸۵,۰۷۴	هزینه نرم افزار	
۹۸,۲۱۰,۲۰۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
۱۰۲,۸۳۴,۸۷۰	کارمزد خدمات بانکی	
۶۷۰,۰۰۰		
۲۰۱,۸۰۰,۱۵۱	جمع	

۱۵- تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق

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

۱۵-۱ تعهدات و شرایط بازارگردانی

نام شرکت	نماد	دامنه مخزنه	حداقل سفارشی اثبات شده	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	تصمیم	۱٪	۱۸۵,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سبذگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۳۹,۰۰۰	۹۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی نجفی	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۵۰۰	۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سجاد سیاح	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۵۰۰	۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهنام شجاعی	مدیر سرمایه گذاری	-	۰	۰٪
جمع				۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت‌های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که پس از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه یا تعدیل صورت‌های مالی باشد، وجود ندارد.

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	۵۲,۴۹۱,۴۱۸,۰۵۹	۵۲,۳۴۰,۱۱۴,۷۱۵
جمع دارایی غیرجاری	۷۶۴,۸۱۳,۵۶۲	۷۶۴,۸۱۳,۵۶۲	۷۶۴,۸۱۳,۵۶۲
جمع کل دارایی‌ها	۵۴,۲۱۳,۰۴۱,۲۸۶	۵۴,۰۵۶,۳۰۱,۶۲۱	۵۴,۱۰۴,۹۹۸,۲۷۷
جمع بدهی‌های جاری	۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷	۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷	۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷	۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷	۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷
جمع کل تعهدات	۳۲,۲۵۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۴۵۱,۶۹۰,۰۰۰	۶۴,۵۱۶,۹۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳۲,۷۷۳,۹۷۹,۵۳۷	۶,۹۶۷,۲۱۹,۵۳۷	۶۵,۰۳۳,۴۲۹,۵۳۷
نسبت جاری	۱.۶۵	۷.۶۵	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۶۰۵	۰	۱.۲۰

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- 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:

۲۰-۱ خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ریال

۵۳,۹۶۹,۵۵۸,۰۰۸

۲۷,۳۹۷,۲۶۰

۲۱۶,۰۸۶,۰۱۸

۵۴,۲۱۳,۰۴۱,۲۸۶

۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴

۱۳۴,۴۳۱,۱۷۳

۵۱۵,۵۲۹,۵۳۷

۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت‌های مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی هفت ماه و هجده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲ خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸	درآمد عملیاتی
۳,۴۸۸,۶۴۴,۴۴۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۲۸۰,۴۱۰,۲۶۴	سایر درآمدها
	جمع درآمدها
(۳۸۱,۰۹۸,۳۶۴)	هزینه‌ها
(۲۰۱,۸۰۰,۱۵۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۵۸۲,۸۹۸,۵۱۵)	سایر هزینه‌ها
۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۴۹	جمع هزینه‌ها
	سود خالص

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

