

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم‌ساز

گزارش حساب‌رسی مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای دوره مالی یک ماه و هجده روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۲	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

بسمه تعالیگزارش حسابرس مستقلبه مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم سازگزارش نسبت به صورت های مالیمقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی یک ماه و هجده روز منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۱۴ 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 خطرها، 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 مدیر 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی یک 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 حسابرسی

۵- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز در دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به تاریخ صورت خالص دارایی ها، فاقد مجوز فعالیت از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۶- 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، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره 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.

۸- گزارش فعالیت مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه تهیه شده، 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 مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- 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.

۲۸ اسفند ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

علی اسلامی

۹۵۲۲۷۱

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به دوره یک ماه و هجده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان		
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	مسعود بختیاری	
		علی اصغر فرخ	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۲,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱
جمع دارایی‌ها		۵۲,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱
بدهی‌ها:		
بدهی به سرمایه‌گذاران	۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی‌ها		۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها		۱,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



پست گزارش
شخص اندیشان

موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹	ریال
جمع درآمدها		۱,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱
سود خالص		۱,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۴۲.۴۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۱۰۰.۰۰٪

سود خالص	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص		ریال
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
		۱,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱
		۱,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



پوست گزارش
شخص اندیشان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز که، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ تحت شماره ۵۱۰۸۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۷۷۸۰ 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 پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید.

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.

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 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 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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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

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 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.

۳-۱-۳- 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 دریافتی یا 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 علی‌الحساب 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.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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 مثبته 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 مثبته 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 یا 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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	۱۸۵۰,۰۰۰

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
۱۰۰.۰۰٪	۵۲,۳۳۸,۸۸۱,۵۹۱
۱۰۰.۰۰٪	۵۲,۳۳۸,۸۸۱,۵۹۱

نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۸-۱۳۹۶-۰۱۰۸ بانک پارسیان
۱۰	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۹	کوتاه مدت	جمع	جمع

۷- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	جمع

۸- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	بدهی صندوق بابت اضافه واریزی خرید واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	جمع

مهر است کمر ارزش
شخص اندیشیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	۱,۳۳۸,۸۸۱,۵۹۱
۹-۱	۱,۳۳۸,۸۸۱,۵۹۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳۹۹/۰۹/۱۹	-	-	۱,۳۳۸,۸۸۱,۵۹۱	-	-	۱,۳۳۸,۸۸۱,۵۹۱
	-	-	-	۱,۳۳۸,۸۸۱,۵۹۱	-	۰	۱,۳۳۸,۸۸۱,۵۹۱
جمع				۱,۳۳۸,۸۸۱,۵۹۱			۱,۳۳۸,۸۸۱,۵۹۱

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۶۷۰۰۱۰۸۰۱۳۹۰۸ بانک پارسیان

۱۰- تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق به غیر از موارد مندرج در یادداشت ۱-۱۰ تعهدات سرمایه و بدهی احتمالی با اهمیتی ندارد.

۱-۱۰ تعهدات و شرایط بازارگردانی

تصمیم سازان

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال		
سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان	مدیر و دارنده واحدهای ممتاز	صدور واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مهدی تجفی	دارنده واحدهای ممتاز	صدور واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سجاد سیاح	دارنده واحدهای ممتاز	صدور واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

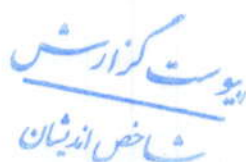
۱۲- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۱۳- 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه 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	۵۲,۲۲۸	۵۲,۲۲۸	۵۲,۲۲۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۵۲,۲۲۸	۵۲,۲۲۸	۵۲,۲۲۸
جمع بدهی های جاری	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
جمع کل تعهدات	۲۹,۵۰۶	۵۹,۰۱	۵۹,۰۱۱
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۰,۵۰۶	۵۶,۹۰۱	۱۱۰,۰۱۱
نسبت جاری	۰.۶۵	۰.۹۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	۱.۵۴	-	۲.۱۱


 شاهرز اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۴- 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:

۱-۱۴ خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال
۵۲,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱
۵۲,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع دارایی ها

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماه و هجده روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲-۱۴ خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم
۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال
۱,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱
۱,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱
۱,۲۳۸,۸۸۱,۵۹۱

درآمد عملیاتی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدها

سود خالص

پیت گزارش
شخص اندیشان