



موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم سه
گزارش حسابرس مستقل
و صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قمری، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

تلفن: ۳-۵۰-۴۳ ۸۸ ۹۳

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ تا ۱۶



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا بیست و هفت پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

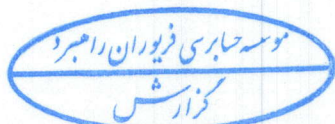
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای 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



تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲

تلفن: ۳-۸۸۹۳۴۳۵۰

www.farivarrahbord.com

info@farivarrahbord.com



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴. 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیریت صندوق اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را گزارش کند.

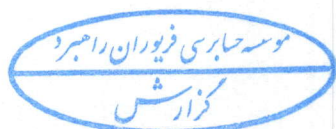
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زیر است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری xml به سازمان بورس با تاخیر	۱۴۰۱/۱۰/۲۸ و ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲	بند ۱-۷ امید نامه	دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در خصوص رعایت حداقل سفارش انباشته برای انجام تعهد بازارگردانی	نماد تصمیم
۳	کنترلی	تسویه حسابهای فی مابین با کارگزاری ظرف مدت ۳ روز کاری از زمان انجام معامله	تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ الی ۱۴۰۱/۰۷/۱۱
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱	چک لیست سه ماهه پاییز سال ۱۴۰۱ توسط متولی صندوق ارائه نشد.	

۶. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق، "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مرتبط با ثبت حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

۷. در اجرای دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبه نسبت کفایت سرمایه، نسبت جاری و نسبت بدهی و تعهدات توسط صندوق، موضوع یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به مورد بااهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نشده است.
۸. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.
۹. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

۰۶ تیر ۱۴۰۲

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲

کیهان مهام
۸۰۰۲۸۸



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده تقدیم می‌گردد، اجزای تشکیل دهنده‌ی صورتهای مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۶	ث- یادداشت‌های 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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سجاد سیاح	شرکت سیدگردان تصمیم	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی صندوق

تهران، میدان ونک، خیابان خدای پلاک ۶۹ کد پستی: ۱۹۹۴۸۴۹۳۹۳

tasmim-bazargardan.ir

۸۸۰۴۵۴۵۰

۰۲۱-۹۱۰۷۰۵۵۰

شماره ثبت: ۵۱۰۸۹ شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۷۷۷۸۸۰ tasmimnegar@gmail.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

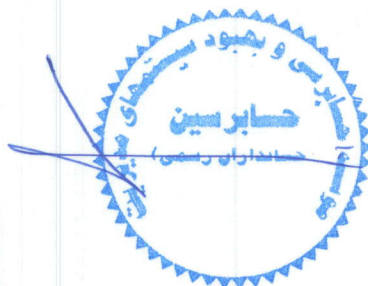
دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵۷,۲۱۱,۶۹۲,۴۰۲	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۹,۲۱۴,۲۹۷,۱۴۰	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۴۶,۷۴۹,۸۴۹,۶۶۹	۴۶,۲۴۴,۵۲۷,۲۹۷
حساب های دریافتی	۸	۲۰۵,۷۹۴,۱۹۰	۹۳۱,۰۰۸,۴۲۰
جاری کارگزاران	۹	۱۹,۷۲۰,۷۷۶,۲۳۷	.
سایر دارایی ها	۱۰	۱۶۴,۲۷۷,۹۳۵	۵۱۹,۵۶۴,۷۰۷
جمع دارایی ها		۱۴۳,۲۶۶,۶۸۷,۵۷۳	۱۱۲,۲۳۴,۰۶۳,۳۱۹

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۹	-	۹۳,۳۵۰,۷۷۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۵۲۳,۲۷۰,۵۸۱	۱,۰۴۱,۳۲۱,۰۸۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱,۳۳۲,۱۶۲,۴۹۸	۱,۴۱۴,۰۴۹,۰۵۳
جمع بدهی ها		۲,۸۵۵,۴۳۳,۰۷۹	۲,۵۴۸,۷۲۰,۹۱۴
خالص دارایی ها	۱۳	۱۴۰,۴۱۱,۲۵۴,۴۹۴	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۲,۴۰۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۷۲,۷۲۹	۹۹۴,۲۲۰

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

موسسه خبری فیروزان را خبرد
خبرازش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۶,۱۸۲,۰۹۷	۱۳	سود فروش اوراق بهادار	
۵۹۱,۳۷۱,۹۵۴	۲۰,۱۱۱,۳۳۷,۹۳۷	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته: نگهداری اوراق بهادار	
۱,۷۶۷,۶۳۳,۱۶۱	۳۷۷,۲۷۹,۷۰۰	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۱۵,۰۰۴	۳۲,۲۲۲,۰۷۰	۱۷	سایر درآمدها	
۷,۷۲۸,۹۸۴,۷۴۸	۳۳,۸۹۷,۲۳۱,۸۰۴		جمع درآمدها	

هزینه:

(۳۳۲,۸۳۳,۶۲۵)	(۱۰,۶۵۴,۳۷۶,۶۷۱)	۱۸	هزینه کاربرد ارکان	
(۳۳۰,۰۰۱,۰۶۶۵)	(۲۰,۸۲۷,۳۰۰,۹۱۳)	۱۹	سایر هزینه ها	
۶,۹۸۶,۱۳۹,۴۵۸	۳۰,۷۲۹,۰۷۳,۱۶۱		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	
(۳۱,۱۴۹,۳۹۸)	(۳۲,۱۶۱,۰۷۲)	۲۰	هزینه های مالی	
۶,۹۵۴,۹۹۰,۱۶۰	۳۰,۷۲۵,۹۱۲,۰۸۹		سود (زیان) خالص	
۱۰,۴۵٪	۲۱,۴۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	
۶,۵۵٪	۲۱,۸۸٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / اسال (۲)	

صورت گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲/۲۹	یادداشت
-----------------------------	------------------------------	---------

ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
------	------	----------------------------

۵۳,۶۷۵,۱۱,۷۳۹	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۲۳	-
۴۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۹۰	-	-
-	-	-	-
۶,۹۵۴,۹۹۰,۱۶۰	-	-	-
(۳۵۰,۹۱۶,۷۵۰)	-	-	۲۱
۱۰,۶۹۹,۱۵۸,۱۵۹	۱۴۰,۴۱۱,۲۵۴,۴۹۴	۱۱۰,۳۲۳	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره مالی
سود (زیان) خالص
تغییرات
خالص



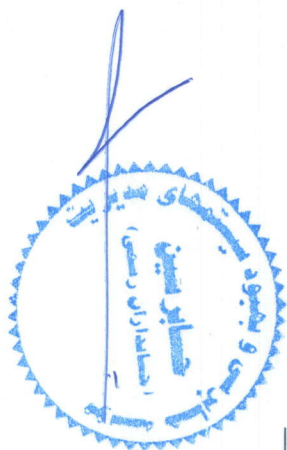
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضاء (ریال) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

مرکز اصلی صندوق، میدان ونک - خیابان آراغات جنوبی - بن بست شیرین - پلاک ۱۴ - طبقه ۱ - کد پستی ۱۹۹۴۸۴۹۳۹۳.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای

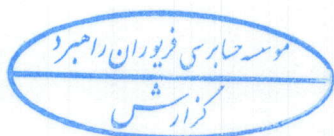
صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس tasmim-bazargardan.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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	۴۹,۰۰۰	۹۸
۲	مهدی نجفی	۵۰۰	۱
۳	سجاد سیاح	۵۰۰	۱
	جمع:	۵۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مدیر صندوق: سیدگردان تصمیم 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 آراغات جنوبی - بن بست شیرین - پلاک ۱۴ - طبقه ۱ - کد پستی ۱۹۹۴۸۴۹۳۹۳

مدیر ثبت: سیدگردان تصمیم ونک - خیابان آراغات جنوبی - بن بست شیرین - پلاک ۱۴ - طبقه ۱ - کد پستی ۱۹۹۴۸۴۹۳۹۳

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 فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران - شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - محله میدان ولی عصر - خیابان شهید استاد نجات الهی - کوچه خسرو - پلاک ۲۴ - طبقه پنجم - واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

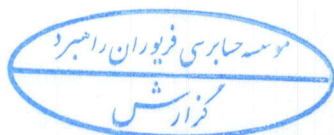
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 به‌علاوه 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- 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 به‌علاوه ۰/۲ درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه.
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک درصد 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها: خدمات پشتیبانی و میزبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 و 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 ماده ۱۰ 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 ۳۲ 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.

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	داروسازی آوه سینا		۳٪	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی منتهی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۳۷,۷۹	۲۲,۳۱۰,۱۳۵,۳۸۲	۴۹,۳۴۸,۳۸۹,۱۱۱	۳۹,۹۳	۵۷,۲۱۱,۶۹۲,۰۰۰	۳۹,۹۶۰,۷۲۹,۳۳۵

جمع

مواد و محصولات دارویی

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
۱۳,۲۶	۱۴,۸۷۸,۵۸۱,۹۲۶	۵۰	۷۱۷,۱۹۸,۹۴۵
۲۸۱	۳,۱۵۳,۹۶۱,۵۵۹	۹,۳۱	۲,۳۳۳,۶۱۴,۹۱۳
۳۵۵	۴,۰۹۶,۲۸۳,۹۱۸	۲۰,۰۷	۱۳,۱۹۰,۸۳۱,۸۵۵
۱۹,۷۲	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۹۳	۰۰۰	۲,۹۱۷,۸۳۴,۰۸۵
		۱۳,۴۱	۸۱۷,۳۴۲
			۱۹,۲۱۴,۳۹۷,۱۴۰

جمع

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل دارایی ها
۴۲,۱۶	۴۶,۳۴۴,۵۲۷,۲۹۷	۴۶,۱۶۴,۲۴۰,۳۹۶	۳۳,۶۳
		۴۶,۷۴۹,۸۴۹,۶۶۹	۴۶,۶۹۱,۳۰۱,۹۳۹
			۹۴۲,۱۲۸

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تجزیل نشده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
۹۳۱,۰۰۸,۴۲۰	۲۰۵,۷۹۴,۱۹۰	(۸۹,۲۴۴,۷۶۰)	۲۹۵,۰۳۸,۹۵۰

سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
۱۹,۷۲۰,۷۷۶,۲۳۷	۸,۴۳۷,۴۸۶,۰۰۶,۹۷۷	۸,۴۵۷,۳۰۰,۱۳۳,۹۹۳	(۹۳,۳۵۰,۷۷۹)

ملل پویا

۱۰- سایر داراییها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافات	مانده در ابتدای دوره
۶۶,۷۸۰,۹۵۰	۱۸۵,۶۰۷,۰۶۶	.	۲۵۲,۳۸۸,۰۱۶
۹۷,۴۹۶,۹۸۵	۱۶۹,۶۷۹,۷۰۶	.	۲۶۷,۱۷۶,۶۹۱
۱۶۴,۲۷۷,۹۳۵	۳۵۵,۲۸۶,۷۷۲	+	۵۱۹,۵۶۴,۷۰۷

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶۱۳,۴۰۳,۰۱۸		۷۲۱,۶۵۸,۱۲۹	
۲۳۴,۳۴۹,۳۱۴		۲۹۸,۸۸۸,۷۱۶	
۱۹۳,۵۶۸,۷۵۰		۵۰۲,۷۲۳,۷۳۶	
۱,۰۴۱,۳۲۱,۰۸۲		۱,۵۲۳,۲۷۰,۵۸۱	

مدیر

حسابرس

متولی

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸۵۲,۵۹۹,۸۵۵		۴۸۶,۵۸۲,۰۴۷	
۵۳۰,۱۷۷,۵۴۸		۷۹۲,۲۲۵,۸۵۶	
۳۱,۲۷۱,۶۵۰		۵۳,۳۵۴,۵۹۵	
۱,۴۱۴,۰۴۹,۰۵۳		۱,۳۳۲,۱۶۲,۴۹۸	

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری جمع	۱۵-۱ ۱۵-۲	۲۰,۵۲,۹۰۰,۳۰۸		۴۶۴,۸۱۸,۷۴۷			
		۵۸,۵۴۷,۷۳۹		۱۲۶,۴۴۳,۳۰۹			
		۲۰,۱۱۱,۴۴۷,۹۳۷		۵۹۱,۲۷۱,۹۵۶			

۱۵-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
داروسازی آوه سینا جمع	۵,۵۳۷,۳۵۴	۵۷,۳۵۵,۲۰۶,۳۶۰	۳۷,۱۵۸,۷۹۲,۱۹۵	۲۰,۰۵۲,۹۰۰,۳۰۸	۴۶۴,۸۱۸,۷۴۷

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود تحقق نیافته نگهداری	ریال
صندوق س با درآمد ثابت تصمیم جمع	۱,۹۷۳,۱۴۱	۴۶,۶۹۱,۳۰۱,۹۴۰	۵۸,۵۴۷,۷۳۹	۱۲۶,۴۴۳,۳۰۹	۵۸,۵۴۷,۷۳۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
۱,۷۶۷,۶۲۲,۱۶۱	۳۷۷,۲۷۹,۷۰۰

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۰	۱۳۸,۴۱۲,۵۱۵	۰	۰	۱۳۸,۴۱۲,۵۱۵	۰
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۸	۱۱۵,۸۹۲,۸۱۶	۰	۰	۱۱۵,۸۹۲,۸۱۶	۰
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۰	۸۰,۳۶۴,۹۰۰	۰	۰	۸۰,۳۶۴,۹۰۰	۰
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۰	۳۶,۵۲۸,۲۶۶	۰	۰	۳۶,۵۲۸,۲۶۶	۰
۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۸	۶,۰۸۱,۲۰۳	۰	۰	۶,۰۸۱,۲۰۳	۰
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۲۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۱,۷۸۰,۸۲۲
۱۳۹۹/۰۹/۱۹	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۶,۵۸۴,۶۹۴
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۹۰۷,۰۰۴
۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۹۴۱
		۳۷۷,۲۷۹,۷۰۰	۰	۰	۳۷۷,۲۷۹,۷۰۰	۱,۷۶۷,۶۲۲,۱۶۱

بانک گردشگری شعبه سرو شماره حساب ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶۱۴۶۸,۲
 بانک خاورمیانه شعبه نیایش ۱۰۱۳,۱۰۸۱۰,۷۰۷۰۷۴۸۰۱
 بانک گردشگری شعبه سرو شماره حساب ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶۱۴۶۸,۱
 بانک گردشگری شعبه سرو شماره حساب ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶۱۴۶۸,۳
 بانک خاورمیانه شعبه نیایش ۱۰۱۳,۱۰۸۱۰,۷۰۷۰۷۴۸۰۱۹
 بانک اقتصاد نوین شعبه کوی نصر ۱۴۶-۲۸۹-۱۶۵۶۷۰۰
 کوتاه مدت بانک پارسیان - شعبه شیخ بهایی - ۱۳۹۶۰۸۰۱۰۸۰۱۳۹۶۰۸
 کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین شعبه کوی نصر - ۱۴۶۸۵۰۶۷۵۶۶۷۰۰۱
 کوتاه مدت بانک پارسیان شعبه شیخ بهایی - ۴۷۰۰۱۱۱۷۱۹۳۶۰۱

۱۷- سایر درآمدها

درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل

(مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
۱۵۰۰۴	۳۲,۲۲۲,۰۷۰

درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل

۱۸- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
۳۶,۷۶۰,۱۹۹	۴۵۷,۳۸۳,۹۶۹
۱۶۲,۴۳۸,۰۴۸	۳۰۹,۱۵۴,۹۸۶
۱۳۳,۶۳۶,۳۷۸	۲۹۸,۸۸۸,۷۱۶
۳۳۲,۸۳۴,۶۲۵	۱,۰۶۵,۴۲۷,۶۷۱

کارمزد مدیر
 کارمزد متولی
 حق الزحمه حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
۰	۱۶۹,۶۷۹,۷۰۶
۲۴۰,۹۲۵,۴۳۴	۶۷۸,۶۳۷,۳۵۰
۱۸۰,۴۶۵,۱۳۰	۱۸۵,۶۰۷,۰۶۶
۵,۱۴۸,۶۴۱	۲۲,۰۸۲,۹۴۵
۳,۴۷۱,۴۶۰	۰
۰	۱,۰۲۶,۷۲۳,۹۰۵
۴۳۰,۰۱۰,۶۶۵	۲,۰۸۲,۷۳۰,۹۷۲

هزینه آژانس
 هزینه نرم افزار
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه تصفیه
 هزینه کارمزد معاملات / بانکی
 هزینه تنزیل سود سهام



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- هزینه های مالی

(مصالح به ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۱,۱۴۹,۳۹۸		۲۳,۱۶۱,۰۷۲
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری مل		

هزینه مالی تاریخ سود ۸۸٪ از شرکت کارگزاری مل به موجب قرارداد شماره ۹۱۳ به تاریخ ۱۳۰۱/۱۲/۰۷ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۱- تعویلات

(مصالح به ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۵,۰۹۱,۶۷۵,۰۰۰		
تعویلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری		

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق
 در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲-۱ تعهدات و شرایط بازارگردانی

ارزش روز سهم در تاریخ صورت خالص دارایی ها	ارزش روز حداقل تعهدات در تاریخ صورت خالص دارایی ها	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارشی انباشته	دائمه منته درصد	نماد	نام شرکت
۶,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۳	داهو	داروسازی آوه سینا

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۴۴,۴۲	۴۹,۰۰۰	واحد ممتاز	۴۴,۴۲	۴۹,۰۰۰	واحد ممتاز	سیدگدان تصمیم نگار ارزش
						آفرینان
۰,۴۵	۵۰۰	واحد ممتاز	۰,۴۵	۵۰۰	واحد ممتاز	دائمه واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق
						مهدی نجفی
۰,۴۵	۵۰۰	واحد ممتاز	۰,۴۵	۵۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق
						سجاد سیاح
۴۵,۳۲	۵۰,۰۰۰		۴۵,۳۲	۵۰,۰۰۰		مدیر و اشخاص وابسته به وی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶ الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

جمع		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم		انگیزی تراکوستازی ایران		داروسازی آوه سینا	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:							
۴,۹۴۰,۵۵۳,۱۹۵	۱۴,۱۵,۱۲۸,۹۰۹	۵,۲۵۳,۱۶۰,۹۱۴	۲,۸۱۷,۵۲۶,۱۳۴	۳,۳۳۹,۱۶۶,۲۹۹	۴,۰۵۱,۷۳۴,۰۱۸	۱۰,۱۹۷,۶۰۲,۷۷۵	سود فروش اوراق بهادار
(۶,۹۵۷,۹۶۶,۷۲۸)	۲,۱۲۷,۶۵۰,۴۲۷	۸۰,۷۸۶,۹۰۱	۷۴,۷۵۰,۲۱۹	.	(۷,۰۲۸,۲۵۳,۶۲۹)	۲۰,۰۵۲,۹۰۰,۲۰۸	سود تحقق یافته تکمیلاری اوراق بهادار
۹۳۱,۰۰۸,۴۳۰	.	.	۶,۶۸۱,۹۱۵,۴۰۰	.	۲,۶۲۸,۱۶۸,۸۸۰	.	سود سهام
۲,۲۶۸,۳۱۵,۲۰۴	۲,۶۱۰,۷۷,۲۱۰	۱,۷۷۷,۳۰۳,۰۷۱	۵۸,۵۲۷,۷۲۹	۴۳,۲۵۳,۲۴۱	۶۰,۷۵۸,۹۹۲	۱۵۲,۴۲۱,۰۸۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۲۶,۸۱۶,۸۶۳	.			.	۴۶,۸۱۶,۸۶۳	سایر درآمدها
۱,۱۸۱,۹۱۰,۰۹۱	۳۴,۵۵۰,۶۷۲,۴۰۹	۷,۱۱۰,۷۵۰,۸۸۶	۲,۹۵۰,۸۲۴,۰۸۲	۴,۸۳۷,۶۱۰,۹۸۰	۱۵۰,۱۰۸,۳۹۹	(۱۰,۷۶۶,۴۵۱,۷۷۵)	جمع درآمدها
هزینه:							
(۱,۵۸۰,۵۵۹,۰۸۸)	(۱۰,۸۷۵,۰۶۱,۶)	(۵,۲۳۲,۲۹۹,۰۹۰)	(۳۳۲,۵۱۳,۸۹۹)	(۶۲۰,۰۸۱,۲۶۷)	(۳۳۷,۱۷۸,۷۳۱)	(۷,۶۴۰,۹۹۶,۷۱۷)	هزینه های کاربرد ارکان
(۱,۶۳۴,۷۳۴,۱۲۱)	(۲,۱۳۶,۳۳۴,۸۲۶)	(۸۶۴,۱۶۶,۵۶۶)	(۸۳۴,۷۳۴,۷۱۸)	(۳۷۲,۷۳۴,۲۱۹)	(۳۹۷,۸۲۴,۳۲۷)	(۵۶۴,۱۶۴,۸۱۸)	سایر هزینه ها
(۲۰,۳۳۳,۲۸۰,۰۰۰)	۳۱,۳۱۶,۸۳۷,۹۵۷	۵,۷۲۳,۲۸۵,۲۳۰	۲,۸۰۳,۵۵۶,۴۶۵	۳,۷۴۴,۷۹۷,۴۹۴	(۶۰,۷۳۳,۹۰۱)	۳۹,۱۲۰,۵۷۹,۴۳۳	سود قبل از هزینه های مالی
(۶۸,۴۴۴,۳۶۸)	(۲۳,۱۶۱,۰۷۲)	(۶۲,۲۹۷,۶۵۲)	(۲۰,۱۳۶,۹۲۳)	(۳,۱۸۲,۹۷۰)	(۳۹,۲۰۹)	(۲,۹۹۲,۹۲۱)	هزینه های مالی
(۲,۱۰۱,۸۲۴,۵۷۷)	۳۱,۳۹۳,۶۷۶,۸۸۵	۵,۶۶۰,۹۸۷,۵۷۸	۲,۷۸۳,۴۲۹,۵۲۳	۲,۷۴۱,۶۱۲,۵۲۴	(۶۰,۷۳۳,۱۱۰)	(۱۱,۵۰۴,۴۲۵,۶۷۹)	سود (زیان) خالص

۲۶ ب) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم		انگیزی تراکوستازی ایران		داروسازی آوه سینا	
مبلغ ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۹,۶۸۵,۳۴۲,۴۰۵	۱۱۰,۳۳۳	۵۹,۲۵۲,۲۵۴,۶۱۱	۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۹,۲۸۷,۵۹۴	.	۲۷,۲۳۳,۶۰۰,۲۰۰	۶۰,۳۳۳
.	.	.	.	.	.	.	.
۷,۴۱۱,۳۳۶,۸۰۵	.	۸۱۰,۲۳۹,۸۸۸	.	۷۴,۷۶۳,۳۳۰	.	۶,۵۲۶,۳۳۴,۵۷۷	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱۷,۰۹۶,۹۸۹,۲۱۰	۱۱۰,۳۳۳	۶۰,۱۶۲,۵۹۴,۴۹۹	۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۸۴,۱۵۰,۹۲۴	.	۵۴,۸۴۹,۹۴۳,۷۷۷	۶۰,۳۳۳
۱,۰۶۱,۳۹۹	۱,۳۰۲,۲۵۲	۱,۳۰۲,۲۵۲	.	.	.	۸۹۲,۶۹۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

خالص دارایی ها در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

باشد:

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

جمع				صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم				آهنگری تراکتورسازی ایران				داروسازی آوه سینا			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۲	۵۷,۲۱۱,۶۹۲,۴۰۳	*	*	*	*	*	*	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۲	۵۷,۲۱۱,۶۹۲,۴۰۳	*	*	*	*		
۲۲,۱۲۸,۸۱۷,۴۱۳	۱۹,۲۱۴,۳۹۷,۱۴۰	۱۴,۸۷۸,۵۸۱,۹۱۶	۳,۰۵۰,۵۵۱,۷۰۵	۳,۱۵۲,۹۶۱,۵۶۹	۲,۹۷۱,۸۳۴,۰۸۵	*	*	۴,۰۹۶,۲۸۳,۱۱۸	۱۳,۱۹۱,۹۰۱,۳۵۰	*	*	*	*		
۴۶,۲۴۴,۵۲۷,۲۹۷	۴۶,۲۴۴,۵۲۷,۲۹۷	۴۶,۲۴۴,۵۲۷,۲۹۷	۴۶,۲۴۴,۵۲۷,۲۹۷	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*		
۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۷۹۴,۱۹۰	*	*	۷۲۵,۲۱۴,۲۲۰	*	*	*	۲۰۵,۷۹۴,۱۹۰	۲۰۵,۷۹۴,۱۹۰	*	*	*	*		
*	۱۹,۷۲۰,۷۷۶,۲۳۷	*	۱۲,۷۰۷,۷۲۶,۷۸۱	*	*	*	*	*	۷,۰۱۳,۰۴۹,۳۵۶	*	*	*	*		
۵۱۹,۵۴۷,۰۰۰	۱۶۴,۲۷۷,۹۲۵	۱۵۰,۷۹۸,۷۵۱	*	۱۶۴,۲۷۷,۹۲۵	۱۶۴,۲۷۷,۹۲۵	*	*	۲۰۴,۴۸۸,۰۲۱	*	*	*	*	*		
۱۱۲,۲۳۴,۰۵۳,۳۱۹	۱۴۳,۲۶۶,۶۸۷,۵۷۴	۶۱,۲۷۳,۹۰۷,۹۷۴	۶۲,۵۰۸,۱۳۸,۱۵۵	۴,۰۴۳,۴۵۲,۷۳۴	۲,۱۳۶,۱۱۲,۰۲۰	۴۸,۱۸۰,۴۷۹,۷۴۳	۷۷,۶۲۲,۴۳۷,۳۹۹								
۹۲,۳۵۰,۷۷۹	*	۹۲,۳۵۰,۷۷۹	*	*	*	*	*								
۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۱,۵۱۲,۲۱۷,۰۵۷۷	۲۹۵,۶۸۴,۰۹۱	۳۹۲,۴۸۴,۰۹۱	۲۹۵,۱۸۵,۹۱۹	۳۹۷,۲۳۷,۱۵۹	۲۴۴,۳۶۰,۰۸۳	۷۳۲,۴۵۹,۳۳۷								
۱,۷۴۱,۶۰۴,۴۲۴	۱,۲۳۲,۱۶۲,۴۹۸	۲۵۷,۹۸۲,۶۷۳	۵۴۶,۹۷۳,۷۱۵	۷۷۱,۰۰۰,۲۹۱	۲۳۷,۵۱۹,۶۱۷	۶۱۲,۵۱۹,۴۶۰	۵۲۷,۶۶۹,۱۶۶								
۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۲,۸۵۵,۴۳۲,۰۷۵	۱,۹۲۱,۵۵۲,۳۶۳	۹۳۹,۴۵۷,۸۰۶	۱,۰۶۶,۳۸۸,۲۱۰	۶۴۴,۸۴۶,۷۷۶	۸۵۶,۸۷۹,۵۴۳	۱,۲۷۱,۱۲۸,۴۹۳								
۱۰۹,۶۸۵,۲۴۳,۴۰۵	۱۲۰,۲۱۱,۲۵۴,۴۹۹	۵۹,۲۵۲,۳۵۵,۶۱۱	۶۱,۵۶۸,۶۸۰,۳۴۹	۲,۹۷۷,۱۶۵,۵۲۴	۲,۴۹۱,۱۶۵,۲۴۴	۴۷,۳۳۶,۰۰۰,۲۰۰	۷۶,۳۵۱,۳۰۸,۹۰۶								
۹۹۴,۲۲۰	۹۹۴,۲۲۰	۱,۱۸۷,۰۴۷				۷۸۴,۵۰۳	۱,۲۶۵,۷۰۸								

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

خالص دارایی ها

جمع بدهی ها

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

پرداختی به ارکان صندوق

جاری کارکران

بدهی ها:

جمع دارایی ها

سایر دارایی ها

جاری کارکران

حساب های دریافتی

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

دارایی ها: