

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

### صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ 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 صورت های مالی                                              |
| ۵-۷        | ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۸-۱۷       | ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به توانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز بر این باور است که این صورت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

| امضاء                                                                               | نماینده         | شخص حقوقی                                       | ارکان صندوق |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|-------------|
|  | سجاد سیاح       | شرکت سبدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان           | مدیر صندوق  |
|  | ابوالفضل بسطامی | مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین | متولی صندوق |

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| دارایی ها:                                  | یادداشت | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             |
|---------------------------------------------|---------|------------------------|------------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام         | ۵       | ریال                   | ریال                   |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی   | ۶       | ۰                      | ۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۲         |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری      | ۷       | ۴,۴۲۶,۶۰۷,۰۷۸          | ۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳         |
| حساب های دریافتی                            | ۸       | ۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴        | ۴۶,۲۴۴,۵۲۷,۲۹۷         |
| سایر دارایی ها                              | ۹       | ۰                      | ۹۳۱,۰۰۸,۴۲۰            |
| جمع دارایی ها                               |         | ۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷            | ۵۱۹,۵۶۴,۷۰۷            |
|                                             |         | <b>۳۰۴,۳۲۸,۰۲۷,۲۱۹</b> | <b>۱۱۲,۲۳۴,۰۶۳,۳۱۹</b> |
| بدهی ها:                                    |         |                        |                        |
| جاری کارگزاران                              | ۱۰      | ۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵        | ۹۳,۳۵۰,۷۷۹             |
| پرداختی به ارکان صندوق                      | ۱۱      | ۲,۲۶۶,۲۸۴,۱۷۶          | ۱,۰۴۱,۳۲۱,۰۸۲          |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر               | ۱۲      | ۹۵۵,۹۶۵,۷۱۶            | ۱,۴۱۴,۰۴۹,۰۵۳          |
| جمع بدهی ها                                 |         | <b>۲۳۵,۵۵۹,۲۰۷,۱۷۷</b> | <b>۲,۵۴۸,۷۲۰,۹۱۴</b>   |
| خالص دارایی ها                              | ۱۳      | <b>۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲</b>  | <b>۱۰۹,۶۸۵,۳۴۲,۴۰۵</b> |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال | ۱۳-۱    | <b>۱,۳۷۵,۳۷۶</b>       | <b>۹۹۴,۲۲۰</b>         |

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



*(Handwritten signature)*



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، تصمیم ساز  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

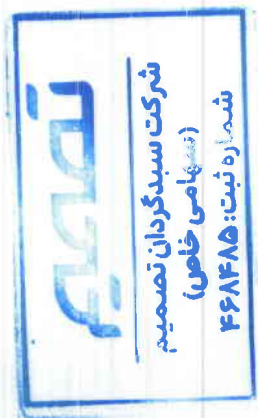
| درآمدها:                                     | یادداشت | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |
|----------------------------------------------|---------|----------------|-----------------|
|                                              | ریال    |                | ریال            |
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۴      | ۲۸,۹۱۴,۸۷۵,۶۸۲ | ۲,۹۴۰,۵۵۳,۱۹۵   |
| سود (زیان) تحقق نیافته، نگهداری اوراق بهادار | ۱۵      | ۴,۹۶۲,۷۰۸      | (۶,۹۵۷,۹۶۶,۳۸۸) |
| سود سهام                                     | ۱۶      | -              | ۹۳۱,۰۰۸,۴۲۰     |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷      | ۵۲۲,۴۶۲,۸۹۵    | ۲,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴   |
| سایر درآمدها                                 | ۱۸      | ۳۳,۲۳۶,۳۷۰     | -               |
| جمع درآمدها                                  |         | ۴۹,۴۷۴,۵۳۷,۷۵۷ | ۱,۱۸۱,۹۰۹,۰۹۱   |

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| هزینه:                                     |    |
| هزینه کارمزد از کار:                       | ۱۹ |
| سایر هزینه‌ها                              | ۲۰ |
| جمع هزینه‌ها                               |    |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی           | ۲۱ |
| هزینه های مالی                             |    |
| سود (زیان) خالص                            |    |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)             |    |
| بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره / سال (۲) |    |

| یادداشت                    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ۱۱۰,۳۳۳          | ۵۰,۰۰۰          |
| ریال                       | ۱۰,۹۶۸,۳۳۲,۴۰۵   | ۱۰,۷۰۱,۳۰۰,۰۰۰  |
| سود خالص                   | (۶,۰۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰) | (۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| تبدیل (ریان) خالص          | ۳۱,۲۶۸,۰۵۶,۲۶۱   | (۲,۱۰۱,۸۲۵,۵۷۷) |
| تبدیل (ریان) خالص          | (۲۱,۸۶۱,۵۷۹,۱۲۴) | -               |
| خالص                       | ۵۰,۰۰۰           | ۱۱۰,۳۳۳         |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده  
سود خالص
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
خالص دارایی های پایان سال



شماره ثبت: ۴۶۸۴۸۵  
شماره ثبت: ۴۶۸۴۸۵

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

## 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.

مرکز اصلی صندوق، میدان ونک - خیابان آراغات جنوبی - بن بست شیرین - پلاک ۱۴ - طبقه ۱ - کد پستی ۱۹۹۴۸۴۳۹۳.

### 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](http://tasmim-bazargardan.ir) درج گردیده است.

## ۲- ارکان 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 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

### بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

**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 آرارات جنوبی - بن بست شیرین - پلاک ۱۴ - طبقه ۱ - کد پستی ۱۹۹۴۸۴۹۳۹۳

**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 آرارات 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 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 ۳۹-۳۳ واحد ۲۳

### **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: 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

#### 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 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 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.

#### 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 به علاوه 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 ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                              |
| حق الزحمه حسابرس                                             | سالانه مبلغ ثابت ۴۳۰ 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

### برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

#### 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<br>انباشته | حداقل معاملات<br>روزانه |
|------|----------------------------------------------------|-------|------------|------------------------|-------------------------|
| ۱    | صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با<br>درآمد ثابت تصمیم | تصمیم | ۱٪         | ۴۹۵,۰۰۰                | ۴,۹۵۰,۰۰۰               |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتی

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |            |            |
|-------------|------------|------------|------------|
| تنزیل شده   | تنزیل شده  | مبلغ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال        | ریال       | ریال       | ریال       |
| ۹۳۱,۰۰۸,۴۲۰ | .          | .          | .          |
| ۹۳۱,۰۰۸,۴۲۰ | *          | *          | *          |

سود سهام دریافتی  
جمع

۹- سایر دارایی ها

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱          | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱          |                   |             |                      |
|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | استهلاک دوره مالی | اضافات      | مانده در ابتدای دوره |
| ریال                | ریال                | ریال              | ریال        | ریال                 |
| ۲۵۲,۳۸۸,۰۱۶         | ۶۶,۷۸۰,۹۵۰          | ۱۸۵,۶۰۷,۰۶۶       | .           | ۲۵۲,۳۸۸,۰۱۶          |
| ۲۶۷,۱۷۶,۶۹۱         | ۱۷۷,۶۷۹,۵۸۷         | ۴۱۶,۴۹۷,۱۰۴       | ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶۷,۱۷۶,۶۹۱          |
| ۵۱۹,۵۶۴,۷۰۷         | ۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷         | ۶۰۲,۱۰۴,۱۷۰       | ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۱۹,۵۶۴,۷۰۷          |

مخارج عضویت در کانون ها  
مخارج آبونمان نرم افزار  
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |                    |                    |                   | نام شرکت کارگزاری                                  |
|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره  | گردش بستانکار      | گردش بدهکار        | مانده ابتدای دوره |                                                    |
| ریال             | ریال              | ریال               | ریال               | ریال              |                                                    |
|                  | .                 | .                  | .                  | .                 | توسعه فردا                                         |
| (۹۳,۳۵۰,۷۷۹)     | (۳۶۶,۷۵۶,۹۵۷,۲۸۵) | ۳۸,۳۲۶,۴۵۱,۰۶۲,۷۲۰ | ۳۷,۹۵۹,۷۸۷,۴۵۶,۲۱۴ | (۹۳,۳۵۰,۷۷۹)      | ملل یویا                                           |
| -                | .                 | ۵۰۴,۳۰۶            | ۵۰۴,۳۰۶            | .                 | بانک تجارت                                         |
|                  | ۱۳۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۴,۹۹۵,۰۴۵,۲۲۷,۹۳۱ | ۲۵,۱۲۹,۴۶۵,۲۲۷,۹۳۱ |                   | اب های فیمابین با کارگزاری - صدور و ابطال بازار گر |
| (۹۳,۳۵۰,۷۷۹)     | (۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵) | ۳۸,۳۲۶,۴۵۱,۵۶۷,۰۲۶ | ۳۷,۹۵۹,۷۸۷,۹۶۰,۵۲۰ | (۹۳,۳۵۰,۷۷۹)      | جمع                                                |

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۶۱۳,۴۰۳,۰۱۸   | ۱,۶۲۲,۵۴۶,۴۹۳ |
| ۲۳۴,۳۴۹,۳۱۴   | ۴۵۷,۲۵۶,۵۵۲   |
| ۱۹۳,۵۶۸,۷۵۰   | ۱۸۶,۴۸۱,۱۳۱   |
| ۱,۰۴۱,۳۲۱,۰۸۲ | ۲,۲۶۶,۲۸۴,۱۷۶ |

مدیر  
حسابرس  
متولی  
جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |
|---------------|-------------|
| ریال          | ریال        |
| ۵۳۰,۱۷۷,۵۴۸   | ۷۹۷,۹۰۲,۴۳۰ |
| .             | ۸۹,۲۴۴,۷۶۰  |
| ۳۱,۲۷۱,۶۵۰    | ۶۸,۸۱۸,۵۲۶  |
| ۸۵۲,۵۹۹,۸۵۵   | .           |
| ۱,۴۱۴,۰۴۹,۰۵۳ | ۹۵۵,۹۶۵,۷۱۶ |

ذخیره آبونمان نرم افزار  
ذخیره تنزیل سود سهام  
ذخیره کارمزد تصفیه  
ذخیره کارمزد مدیر  
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، تصمیم ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۳- خالص دارایی ها

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                 |
|------------|----------------|------------|-----------------|
| تعداد      | ریال           | تعداد      | ریال            |
| ۰          | ۰              | ۶۰,۳۳۲     | ۵۵,۹۸۷,۸۲۰,۶۵۶  |
| ۵۰,۰۰۰     | ۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۷۲ | ۵۰,۰۰۰     | ۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۳۹  |
| ۵۰,۰۰۰     | ۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۷۲ | ۱۱۰,۳۳۲    | ۱۰۹,۶۸۵,۳۳۲,۴۰۵ |

وحد سرمایه گذاری عادی  
وحد های سرمایه گذاری ممتاز  
جمع

۱۳-۱ 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.

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

| یادداشت | ۱۴۰۲           | ۱۴۰۱          |
|---------|----------------|---------------|
|         | ریال           | ریال          |
| ۱۴-۱    | ۳۶,۶۰۰,۵۱۶,۲۷۰ | (۳۱۲,۶۰۷,۷۱۹) |
| ۱۴-۲    | ۱۲,۳۱۴,۳۵۹,۴۱۴ | ۵,۳۵۳,۱۶۰,۹۱۴ |
| جمع     | ۴۸,۹۱۴,۸۷۵,۶۸۴ | ۴,۹۴۰,۵۵۳,۱۹۵ |

( زیان ) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
سود ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری  
جمع

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲       |                 | ۱۴۰۱            |                 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| تعداد      | خالص فروش       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|            | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۱۶,۱۰۴,۰۹۸ | ۱۷۰,۲۳۲,۱۷۶,۷۰۰ | ۳۶,۶۰۰,۵۱۶,۲۷۰  | ۳,۷۳۹,۱۶۶,۳۹۹   |
| ۱۶,۱۰۴,۰۹۸ | ۱۷۰,۲۳۲,۱۷۶,۷۰۰ | (۱۲۹,۳۷۵,۵۸۵)   | (۴۰,۵۱,۷۷۴,۰۱۸) |
|            |                 | (۱۲۹,۳۷۵,۵۸۵)   | (۳۱۲,۶۰۷,۷۱۹)   |

اشکری تراکتور سازی ایران  
داروسازی آوه سینا  
جمع

۱۴-۲- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲          |                    | ۱۴۰۱            |                 |
|---------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| تعداد         | بهای فروش          | سود فروش        | سود (زیان) فروش |
|               | ریال               | ریال            | ریال            |
| ۱,۵۲۸,۵۳۲,۲۰۸ | ۳۸,۱۶۵,۸۸۴,۷۰۹,۷۲۴ | ۱۲,۳۱۴,۳۵۹,۴۱۴  | ۵,۳۵۳,۱۶۰,۹۱۴   |
| ۱,۵۲۸,۵۳۲,۲۰۸ | ۳۸,۱۶۵,۸۸۴,۷۰۹,۷۲۴ | (۱,۵۰۶,۶۰۰,۱۶۹) | ۵,۳۵۳,۱۶۰,۹۱۴   |

صندوق س با درآمد ثابت تصمیم  
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                     | ۱۴۰۲      | ۱۴۰۱            |
|---------------------------------------------|-----------|-----------------|
|                                             | ریال      | ریال            |
| ۱۵-۱ خالص (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام   | ۰         | (۷,۰۳۸,۲۵۳,۶۲۹) |
| ۱۵-۲ سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری | ۴,۹۶۲,۷۰۸ | ۸۰,۲۸۶,۹۰۱      |
| جمع                                         | ۴,۹۶۲,۷۰۸ | (۶,۹۵۷,۹۶۶,۷۲۸) |

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

| تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-------|------------|------------|--------|----------------------------|--------------------------------|
|       | ریال       | ریال       | ریال   | ریال                       | ریال                           |
| ۰     | ۰          | ۰          | ۰      | ۰                          | (۷,۰۳۸,۲۵۳,۶۲۹)                |
| ۰     | ۰          | ۰          | ۰      | ۰                          | (۷,۰۳۸,۲۵۳,۶۲۹)                |

داروسازی آوه سینا  
جمع

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

| تعداد      | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کارمزد     | سود تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|------------|-----------------|-----------------|------------|-------------------------|--------------------------------|
|            | ریال            | ریال            | ریال       | ریال                    | ریال                           |
| ۱۱,۱۴۷,۵۴۱ | ۲۹۹,۶۶۸,۱۹۷,۱۶۲ | ۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۵ | ۱۱,۲۳۷,۵۵۷ | ۴,۹۶۲,۷۰۸               | ۸۰,۲۸۶,۹۰۱                     |
| ۱۱,۱۴۷,۵۴۱ | ۲۹۹,۶۶۸,۱۹۷,۱۶۲ | ۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۵ | ۱۱,۲۳۷,۵۵۷ | ۴,۹۶۲,۷۰۸               | ۸۰,۲۸۶,۹۰۱                     |

صندوق س با درآمد ثابت تصمیم  
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

| ۱۴۰۱       |            | ۱۴۰۲                     |                  |                    |             |             |
|------------|------------|--------------------------|------------------|--------------------|-------------|-------------|
| سال مالی   | تاریخ مجمع | تعداد سهام در تاریخ مجمع | سود متعلق هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | سود خالص    |
|            |            | ریال                     | ریال             | ریال               | ریال        | ریال        |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ | *                        | *                | *                  | *           | ۲۶۲,۸۱۶,۸۸۰ |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ | *                        | *                | *                  | *           | ۶۶۸,۱۹۱,۵۴۰ |
|            |            |                          |                  | *                  | *           | ۹۳۱,۰۰۸,۴۲۰ |

نام شرکت

سود سهام شرکت داروسازی آوه سینا  
 سود سهام شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۴۰۲        | ۱۴۰۱        |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۵۲۲,۴۶۲,۸۹۵ | ۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸ |
| ۵۲۲,۴۶۲,۸۹۵ | ۷۹۱,۷۶۵,۸۱۸ |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
جمع

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

| تاریخ سرعایه گذاری  | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود         | هزینه تنزیل سود سپرده | هزینه برگشت سود | سود خالص    | سود خالص      |
|---------------------|-----------|---------|-------------|-----------------------|-----------------|-------------|---------------|
| ریال                | درصد      | ریال    | ریال        | ریال                  | ریال            | ریال        | ریال          |
| ۱۴۰۱/۰۷/۱۲          | -         | ۱۰      | ۶,۳۵۹,۳۳۵   | ۰                     | ۰               | ۶,۳۵۹,۳۳۵   | ۶,۳۵۹,۳۳۵     |
| ۱۴۰۱/۰۷/۰۲          | -         | ۱۰      | ۱۷۳,۱۷۳,۸۲۲ | ۰                     | ۰               | ۱۷۳,۱۷۳,۸۲۲ | ۱۷۳,۱۷۳,۸۲۲   |
| ۱۴۰۱/۰۵/۳۱          | ۱۰        | ۱۰      | ۰           | ۰                     | ۰               | ۰           | ۵۳۱,۸۲۸,۶۱۰   |
| ۱۴۰۱/۰۴/۰۱          | ۱۰        | ۱۰      | ۸۱,۳۲۱,۱۸۳  | ۰                     | ۰               | ۸۱,۳۲۱,۱۸۳  | ۸۲۱,۷۱۰       |
| ۱۴۰۱/۰۴/۰۱          | -         | ۱۰      | ۱۶۳,۵۵۲,۵۳۰ | ۰                     | ۰               | ۱۶۳,۵۵۲,۵۳۰ | ۱۲,۳۷۶,۳۵۴    |
| ۱۴۰۱/۰۴/۰۱          | -         | ۱۰      | ۰           | ۰                     | ۰               | ۰           | ۴۹۴,۷۷۰,۸۷۹   |
| ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶/۱۴۶۸,۱ | -         | ۱۰      | ۰           | ۰                     | ۰               | ۰           | ۱,۵۹۱,۷۸۰,۸۲۳ |
| ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶/۱۴۶۸,۲ | -         | ۱۰      | ۰           | ۰                     | ۰               | ۰           | ۸۸,۵۵۸,۳۹۹    |
| ۱۴۰۱/۰۴/۰۱          | -         | ۱۰      | ۹۸,۰۵۶,۰۲۵  | ۰                     | ۰               | ۹۸,۰۵۶,۰۲۵  | ۲۶,۸۲۲,۰۷۸    |
| ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶/۱۴۶۸,۳ | -         | ۱۰      | ۵۲۲,۴۶۲,۸۹۵ | ۰                     | ۰               | ۵۲۲,۴۶۲,۸۹۵ | ۲,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴ |

جمع

۱۸- سایر درآمدها

| ۱۴۰۲       | ۱۴۰۱ |
|------------|------|
| ریال       | ریال |
| ۳۲,۲۳۶,۴۷۰ | ۰    |
| ۳۲,۲۳۶,۴۷۰ | ۰    |

سود سپرده کوتاه مدت  
جمع

۱۹- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲          | ۱۴۰۱          |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۳,۳۱۴,۱۸۸,۲۸۵ | ۶۱۳,۳۰۳,۰۲۰   |
| ۷۱۵,۹۳۰,۶۴۰   | ۴۹۸,۴۵۶,۷۵۴   |
| ۷۶۱,۷۵۲,۱۲۶   | ۴۶۸,۶۹۹,۳۱۴   |
| ۴,۷۹۱,۸۰۱,۰۵۱ | ۱,۵۸۰,۵۵۹,۰۸۸ |

کارمزد مدیر  
کارمزد متولی  
حق الزحمه حسابرس  
جمع

۲۰- سایر هزینه ها

| ۱۴۰۲          | ۱۴۰۱          |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۲۹۱,۰۷۲,۲۵۹   | ۶۶۳,۶۵۳,۰۰۶   |
| ۱,۷۱۱,۷۱۱,۰۵۲ | ۶۱۸,۸۹۴,۰۰۰   |
| ۱۸۵,۶۰۷,۰۶۶   | ۳۰۳,۰۷۲,۱۱۴   |
| ۳۷,۵۴۶,۸۷۶    | ۳۱,۴۶۱,۵۷۶    |
| (۷,۲۰۰)       |               |
| ۷۵۷,۴۳۶,۳۰۰   |               |
| ۴۱,۸۵۷,۸۶۸    | ۱۷,۶۴۷,۵۱۶    |
| ۲۳۶,۴۵۰,۱۱۹   |               |
| ۳۲,۲۳۶,۴۷۰    |               |
| ۳,۲۹۳,۹۲۵,۸۱۰ | ۱,۶۴۴,۷۳۳,۴۱۲ |

هزینه آژانس  
هزینه نرم افزار  
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
هزینه تصفیه  
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی  
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی  
هزینه کارمزد بانکی  
سایر درآمدها  
هزینه کارمزد معاملات  
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۱- هزینه های مالی

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۲        |
|------|-------------|
| ریال | ریال        |
| ۰    | ۱۲۰,۷۵۴,۱۳۵ |
| ۰    | ۱۲۰,۷۵۴,۱۳۵ |

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری ملل  
 جمع

هزینه مالی با نرخ سود ۱۸٪ از شرکت کارگزاری ملل به موجب قرارداد شماره ۹۱۳ به تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۰۷ پابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۲- تعدیلات

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۲             |
|------|------------------|
| ریال | ریال             |
| ۰    | ۰                |
| ۰    | (۲۱,۸۶۱,۵۷۹,۱۲۴) |
| ۰    | (۲۱,۸۶۱,۵۷۹,۱۲۴) |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
 جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق

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

۱- ۲۳ تعهدات و شرایط بازارگردانی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

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

| ۱۴۰۰      |                            | ۱۴۰۲                      |           |                            |                           |                                   |                                  | اشخاص وابسته              |
|-----------|----------------------------|---------------------------|-----------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحد های سرمایه گذاری | نوع وابستگی                       | نام                              |                           |
| ۹۸        | ۳۹,۰۰۰                     | واحد ممتاز                | ۹۸.۰۰     | ۳۹,۰۰۰                     | واحد ممتاز                | دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق | سیدگردان تصمیم نگار ارزش آفرینان | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۱         | ۵۰۰                        | واحد ممتاز                | ۱.۰۰      | ۵۰۰                        | واحد ممتاز                | دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق | مهدی نجفی                        | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۱         | ۵۰۰                        | واحد ممتاز                | ۱.۰۰      | ۵۰۰                        | واحد ممتاز                | دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق | سجاد سیاح                        | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۱۰۰       | ۵۰,۰۰۰                     |                           | ۱۰۰.۰۰    | ۵۰,۰۰۰                     |                           |                                   |                                  | جمع                       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

| ۲۵- معاملات با ارکان و تشخیص وابسته به آنها    |              |                                 |                    |      |              |             |
|------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|--------------------|------|--------------|-------------|
| طرف معامله                                     | نوع وابستگی  | موضوع معامله                    | شرح معامله         |      | تاریخ معامله | ماده (بدهی) |
|                                                |              |                                 | ارزش معامله        | ریال |              |             |
| شرکت سیدگلدان تصمیم                            | مدیر صندوق   | کارمزد مدیریت                   | ۳,۳۱۳,۱۸۸,۲۸۵      | ریال | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| بنگاه حسابرسی شخصی کدپشتان                     | حسابرس صندوق | کارمزد حسابرسی                  | -                  | ریال | -            | -           |
| بنگاه حسابرسی فرورزان زاکهراد                  | متولی صندوق  | کارمزد خدمات متولی گری          | ۶۸۸,۸۵۵,۱۶۲        | ریال | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| بنگاه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی | متولی صندوق  | کارمزد خدمات متولی گری          | ۷۱۵,۸۳۰,۶۴۰        | ریال | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| آراگزازی ملل بویا                              | کارگزاری     | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۷۶,۸۳۱,۰۶۶,۷۱۱,۰۱۳ | ریال | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |

۲۶- رویدادهای پدیدار از تاریخ خالص دارایی ها  
بلندهایی که پس از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی کفایت ارائه و مستلزم افشا در پانصد و شصت و شش درصد صورت های مالی باشد، وجود ندارد.

۲۷- 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 ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس تئوریک مندرج در لیدرنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

| شرح                     | ارقام بدون تعدیل |  | تعدیل شده برای نسبت جاری |  | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |  |
|-------------------------|------------------|--|--------------------------|--|------------------------------------------|--|
|                         | میلیون ریال      |  | میلیون ریال              |  | میلیون ریال                              |  |
| جمع دارایی جاری         | ۳۰۳,۳۳۸          |  | ۳۰۳,۳۳۸                  |  | ۳۰۳,۳۳۸                                  |  |
| جمع دارایی غیر جاری     |                  |  |                          |  |                                          |  |
| جمع کل دارایی ها        | ۳۰۳,۳۳۸          |  | ۳۰۳,۳۳۸                  |  | ۳۰۳,۳۳۸                                  |  |
| جمع بدهی های جاری       | ۲۳۵,۵۵۹          |  | ۲۳۵,۵۵۹                  |  | ۲۳۵,۵۵۹                                  |  |
| جمع بدهی های غیر جاری   |                  |  |                          |  |                                          |  |
| جمع کل بدهی ها          | ۲۳۵,۵۵۹          |  | ۲۳۵,۵۵۹                  |  | ۲۳۵,۵۵۹                                  |  |
| جمع کل تعهدات           | ۵,۴۵۴            |  | ۵,۴۵۴                    |  | ۵,۴۵۴                                    |  |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۲۴۱,۰۱۳          |  | ۲۴۱,۰۱۳                  |  | ۲۴۱,۰۱۳                                  |  |
| نسبت جاری               | ۱.۲۶             |  | ۱.۲۶                     |  |                                          |  |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۷۹             |  | ۰.۷۹                     |  |                                          |  |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز  
یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به تاریخ (۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲)

**۳۸- تفکیک عملیات بازارگردانی**

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

**۳۸الف) خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی**

| داروسازی آوه سینا |               | آهنگری تراکتورسازی ایران |                 | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم |                 | جمع             |                 |
|-------------------|---------------|--------------------------|-----------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |
| ریال              | ریال          | ریال                     | ریال            | ریال                                   | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۴۲,۴۱۰,۱۲۵,۲۸۲    | ۱,۲۲۲,۹۶۵,۲۷۲ | ۳,۱۵۳,۹۶۱,۵۶۹            | ۲,۱۸۳,۲۵۲,۰۰۵   | ۱۳,۸۷۸,۵۸۱,۹۲۶                         | ۲,۴۲۶,۰۷۰,۷۸    | ۲۲,۱۲۸,۸۱۷,۴۱۲  | ۲۲,۱۲۸,۸۱۷,۴۱۲  |
| ۴,۰۹۶,۳۸۳,۹۱۸     | ۱,۲۲۲,۹۶۵,۲۷۲ | ۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴          | ۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴ | ۲۶,۱۲۲,۵۱۷,۲۹۷                         | ۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴ | ۳۶,۳۴۴,۵۱۷,۲۹۷  | ۳۶,۳۴۴,۵۱۷,۲۹۷  |
| ۲۹۵,۰۳۸,۹۵۰       | ۱۷,۳۶۷,۳۱۴    | ۷۵۷,۲۲۶,۳۰۰              | ۰               | ۰                                      | ۱۷,۳۶۷,۳۱۴      | ۱,۰۵۲,۴۷۵,۲۵۰   | ۱,۰۵۲,۴۷۵,۲۵۰   |
| ۱,۱۷۲,۵۲۳,۳۷۲     | ۰             | ۰                        | ۰               | ۰                                      | ۰               | ۱,۱۷۴,۴۳۳,۳۷۲   | ۱,۱۷۴,۴۳۳,۳۷۲   |
| ۲۰۳,۳۸۸,۰۲۱       | ۰             | ۱۶۴,۲۷۷,۱۲۵              | ۱۶۴,۲۷۷,۹۲۵     | ۸۰,۱۸۲,۶۰۲                             | ۲۲۴,۴۰۰,۵۳۲     | ۵۱۹,۵۶۴,۰۰۷     | ۵۱۹,۵۶۴,۰۰۷     |
| ۴۸,۱۸۰,۴۷۹,۷۴۳    | ۱,۲۵۲,۳۳۲,۷۸۷ | ۴,۰۷۵,۶۷۵,۸۰۴            | ۳۰۲,۹۲۰,۳۹۴,۲۱۱ | ۶۱,۲۷۲,۹۰۷,۹۷۴                         | ۳۰۴,۳۴۵,۳۹۴,۵۲۳ | ۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۲۱ | ۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۲۱ |
| ۰                 | ۰             | ۰                        | ۰               | ۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱                          | ۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵ | ۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱   | ۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱   |
| ۲۴۴,۴۶۰,۰۸۳       | ۱,۱۲۲,۸۱۹,۴۲۵ | ۲۹۵,۱۸۵,۶۱۹              | ۳۰۰,۳۱۹,۷۷۲     | ۲۹۵,۸۶۸,۵۲۹                            | ۱,۶۲۲,۴۶۶,۳۹۵   | ۸۲۵,۲۳۲,۵۲۱     | ۸۲۵,۲۳۲,۵۲۱     |
| ۶۱۲,۵۱۹,۴۶۰       | ۱۱۷,۲۹۱,۳۷۳   | ۷۷۱,۱۰۲,۲۹۱              | ۱,۳۹۹,۸۸۱,۷۲۹   | ۳۵۷,۸۸۲,۶۷۲                            | ۱,۶۱۷,۳۵۰,۷۱۱   | ۱,۲۴۱,۶۰۴,۲۲۴   | ۱,۲۴۱,۶۰۴,۲۲۴   |
| ۸۵۶,۸۷۹,۵۴۳       | ۱,۲۴۱,۴۱۰,۹۰۸ | ۱,۰۶۶,۲۸۸,۴۱۰            | ۲۹۸,۱۰۴,۷۹۷     | ۱,۹۲۱,۵۵۲,۴۶۲                          | ۲۳۵,۵۷۶,۵۷۴,۴۹۱ | ۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶   | ۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶   |
| ۴۷,۳۲۲,۶۰۰,۲۰۰    | ۱۱,۱۲۱,۸۷۹    | ۳,۰۰۹,۳۸۷,۵۹۶            | ۶۸,۸۸۲,۱۳۵,۴۲۵  | ۵۹,۳۵۲,۳۵۵,۶۱۱                         | ۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲  | ۱۰۹,۶۸۵,۳۴۲,۴۰۵ | ۱۰۹,۶۸۵,۳۴۲,۴۰۵ |
| ۷۸۴,۵۰۳           | ۰             | ۰                        | ۰               | ۱,۱۸۷,۰۴۷                              | ۱,۳۷۵,۳۷۶       | ۹۹۴,۴۲۰         | ۹۹۴,۴۲۰         |

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۸/ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| داروسازی آوه سینا |                  | آهنگری تراکتورسازی ایران |                 | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم |               | جمع            |                 |
|-------------------|------------------|--------------------------|-----------------|----------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |
| ریال              | ریال             | ریال                     | ریال            | ریال                                   | ریال          | ریال           | ریال            |
| ۳۶,۶۰۰,۵۱۶,۳۷۰    | (۳۰,۵۱,۷۳۲,۰۱۸)  | ۰                        | ۳,۷۳۱,۴۶,۳۹۹    | ۱۲,۳۱۳,۳۵۹,۳۱۴                         | ۵,۳۵۳,۱۶۰,۸۱۴ | ۲۸,۹۱۳,۸۷۵,۸۸۲ | ۲,۸۲۰,۵۵۲,۱۹۵   |
| (۷,۰۳۸,۲۵۳,۶۳۹)   | (۳۰,۵۱,۷۳۲,۰۱۸)  | ۰                        | ۰               | ۲,۸۶۲,۷۰۷                              | ۸۰,۳۸۶,۹۰۱    | ۲,۹۷۲,۷۰۷      | (۶,۸۵۷,۹۶۹,۷۳۸) |
| ۳۲,۸۱۶,۸۸۰        | (۳۰,۵۱,۷۳۲,۰۱۸)  | ۰                        | ۳۶۸,۱۹۱,۵۴۰     | ۰                                      | ۰             | ۰              | ۹۳۱,۰۰۸,۳۳۰     |
| ۶۰,۷۵۸,۹۹۲        | (۳۰,۵۱,۷۳۲,۰۱۸)  | ۰                        | ۳۳۰,۵۵۲,۱۴۱     | ۷۵,۸۸۴,۶۳۴                             | ۱,۷۷۷,۳۰۲,۰۷۱ | ۵۲۲,۴۶۲,۸۱۱    | ۷,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴   |
| ۳۶,۸۷۱,۷۳۶,۱۳۳    | (۳۰,۵۱,۷۳۲,۰۱۸)  | ۰                        | ۴,۸۲۷,۶۰۹,۹۸۰   | ۱۲,۳۹۵,۳۰۶,۷۵۵                         | ۷,۱۱۰,۷۵۰,۸۸۶ | ۳۹,۳۲۲,۳۰۱,۳۰۲ | ۱,۱۸۱,۹۰۹,۰۹۱   |
| جمع ترانژاها      | (۳۰,۵۱,۷۳۲,۰۱۸)  | ۰                        | ۴,۸۲۷,۶۰۹,۹۸۰   | ۱۲,۳۹۵,۳۰۶,۷۵۵                         | ۷,۱۱۰,۷۵۰,۸۸۶ | ۳۹,۳۲۲,۳۰۱,۳۰۲ | ۱,۱۸۱,۹۰۹,۰۹۱   |
| هزینه:            |                  |                          |                 |                                        |               |                |                 |
| ۱,۳۹۰,۸۷۰,۱۶۵     | (۳۳۲,۱۷۸,۷۳۱)    | ۲,۵۵۲,۳۰۱,۷۳۱            | (۶۲۰,۰۸۱,۳۶۷)   | ۹۸,۱۷۶,۰۲۱                             | (۵۲۲,۳۹۹,۰۹۰) | ۲,۸۲۹,۳۳۷,۸۳۷  | (۱,۵۸۰,۵۵۹,۰۸۸) |
| ۷۷۱,۳۶۰,۰۱۱۵      | (۳۳۲,۱۷۸,۷۳۱)    | ۷۵۷,۳۳۶,۳۰۰              | (۳۷۱,۳۳۲,۳۹۱)   | ۱,۶۵۳,۵۸۱,۱۹۶                          | (۸۶۲,۱۶۵,۵۶۶) | ۲,۱۸۲,۸۲۶,۱۱۱  | (۱,۶۳۳,۷۳۳,۲۱۲) |
| ۳۴,۴۰۹,۶۱۵,۸۵۳    | (۱۱,۵۰۱,۴۶۴,۹۳۳) | (۳,۱۳۴,۴۸۹,۶۲۷)          | (۳,۷۴۴,۷۹۶,۳۹۴) | ۹,۷۵۵,۵۲۳,۵۲۸                          | ۵,۷۲۳,۲۸۵,۲۳۰ | ۴۱,۴۲۰,۶۶۸,۷۶۴ | (۲,۰۳۳,۳۸۳,۲۰۹) |
| ۶,۱۱۱,۱۶۷         | (۲,۸۶۰,۷۳۶)      | ۳۳۵,۳۳۹                  | (۳,۱۸۲,۸۷۰)     | ۱۵۴,۱۶۵,۶۰۷                            | (۶۲,۳۲۷,۶۵۲)  | ۱۶۶,۶۱۲,۰۰۳    | (۶۸,۳۳۳,۴۴۸)    |
| ۳۴,۴۰۹,۶۱۵,۸۵۳    | (۱۱,۵۰۱,۴۶۴,۹۳۳) | (۳,۱۳۴,۴۸۹,۶۲۷)          | (۳,۷۴۴,۷۹۶,۳۹۴) | ۹,۵۹۹,۳۷۶,۹۳۱                          | ۵,۶۶۰,۹۸۷,۵۷۸ | ۴۱,۲۶۸,۰۵۶,۷۶۱ | (۲,۱۰۱,۸۲۵,۵۷۷) |
| سود (زیان) خالص   | (۳۰,۵۱,۷۳۲,۰۱۸)  | ۰                        | ۴,۸۲۷,۶۰۹,۹۸۰   | ۱۲,۳۹۵,۳۰۶,۷۵۵                         | ۷,۱۱۰,۷۵۰,۸۸۶ | ۳۹,۳۲۲,۳۰۱,۳۰۲ | ۱,۱۸۱,۹۰۹,۰۹۱   |

۲۸/ب) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| داروسازی آوه سینا                           |                  | آهنگری تراکتورسازی ایران      |                 | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم |                | جمع                           |                  |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------------------|----------------|-------------------------------|------------------|
| تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری               | مبلغ ریال        | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | مبلغ ریال       | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری          | مبلغ ریال      | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | مبلغ ریال        |
| ۶۰,۳۳۳                                      | ۳۷,۳۳۰,۶۳۹,۲۵۲   | ۰                             | ۳,۰۰۰,۲۰۳,۶۲۴   | ۵۰,۰۰۰                                 | ۵۹,۳۵۸,۳۹۹,۳۷۷ | ۱۱۰,۳۳۳                       | ۱۰,۹۶۸,۴۳۲,۲۰۵   |
| ۰                                           | ۰                | ۰                             | ۰               | ۰                                      | ۰              | ۰                             | ۰                |
| (۶۰,۳۳۳)                                    | (۶۰,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰) | ۰                             | ۰               | ۰                                      | ۰              | (۶۰,۳۳۳)                      | (۶۰,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰) |
| ۰                                           | ۳۲,۸۷۲,۱۰۰,۸۰۳   | ۰                             | (۳,۱۳۴,۴۸۹,۶۲۷) | ۰                                      | ۹,۵۳۰,۷۸۰,۸۱۴  | ۰                             | ۳۱,۶۶۸,۵۶۹,۶۶۱   |
| ۰                                           | (۲۱,۸۸۱,۵۷۹,۱۳۳) | ۰                             | ۰               | ۰                                      | ۰              | ۰                             | (۲۱,۸۸۱,۵۷۹,۱۳۳) |
| ۰                                           | ۸,۱۶۱,۱۳۳        | ۰                             | (۱۲۸,۶۲۱,۳۳۲)   | ۵۰,۰۰۰                                 | ۶۸,۸۸۳,۱۳۵,۴۲۵ | ۵۰,۰۰۰                        | ۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲   |
| ۰                                           | ۰                | ۰                             | ۰               | ۰                                      | ۱,۳۷۷,۶۶۴      | ۰                             | ۹۹۴,۳۲۰          |
| خالص دارایی ها در<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۰                | ۰                             | (۱۲۸,۶۲۱,۳۳۲)   | ۵۰,۰۰۰                                 | ۶۸,۸۸۳,۱۳۵,۴۲۵ | ۵۰,۰۰۰                        | ۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲   |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال | ۰                | ۰                             | (۱۲۸,۶۲۱,۳۳۲)   | ۵۰,۰۰۰                                 | ۶۸,۸۸۳,۱۳۵,۴۲۵ | ۵۰,۰۰۰                        | ۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲   |