

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش حسابرس مستقل

و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

فهرست مطالب

شماره صفحه

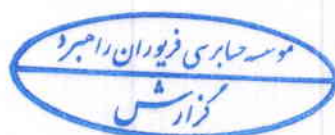
عنوان

۱ تا ۴

گزارش حسابرس مستقل

۱ تا ۱۷

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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:

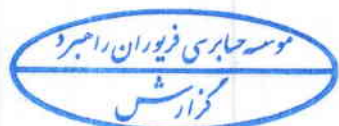
خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های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

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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، اظهارنظر 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.

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.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

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 ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

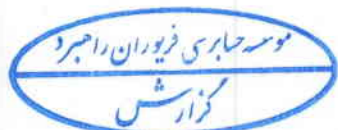
سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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 ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری xml به سازمان بورس با تاخیر	۱۴۰۱/۱۰/۲۹ و ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ 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 در برخی موارد	نماد تصمیم دارو سازی اوه سینا
۳	کنترلی	تسویه کامل حسابهای فی مابین با کارگزاری ظرف مدت ۳ روز کاری از زمان انجام معامله	تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ الی ۱۴۰۱/۰۷/۱۱
۴	بخشنامه: ۱۲۰۱۰۰۲۳	تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق	دوره های پاییز ۱۴۰۱ و بهار و تابستان ۱۴۰۲

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 سال 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.

۷. در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

۸. 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 موسسه قرار گرفته و به مورد بااهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نشده است.

۹. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۱۰. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱. 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

کیهان مهمان
۸۰۰۷۸۸

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲



تاریخ:

شماره:

پیوست:

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 قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری صندوق 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان تصمیم	سجاد سیاح	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بسطامی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت خالص دارایی‌ها

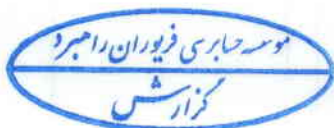
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۰	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۲
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۴,۴۲۶,۶۰۷,۰۷۸	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳
حساب‌های دریافتی	۸	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴	۴۶,۲۴۴,۵۲۷,۲۹۷
سایر دارایی‌ها	۹	۱۷,۳۶۷,۳۱۴	۹۳۱,۰۰۸,۴۲۰
جمع دارایی‌ها		۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷	۵۱۹,۵۶۴,۷۰۷
		۳۰۴,۳۴۵,۳۹۴,۵۳۳	۱۱۲,۲۳۴,۰۶۳,۳۱۹
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵	۹۳,۳۵۰,۷۷۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۶۲۲,۲۶۶,۴۹۵	۱,۰۴۱,۳۲۱,۰۸۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱,۶۱۷,۳۵۰,۷۱۱	۱,۴۱۴,۰۴۹,۰۵۳
جمع بدهی‌ها		۲۳۵,۵۷۶,۵۷۴,۴۹۱	۲,۵۴۸,۷۲۰,۹۱۴
خالص دارایی‌ها	۱۳	۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۲,۴۰۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱۳-۱	۱,۳۷۵,۳۷۶	۱,۰۷۳,۹۵۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



[Handwritten signature]



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی ۱۴۰۱	ریال	سال مالی ۱۴۰۲	ریال	یادداشت	درآمدها:
۴,۹۴۰,۵۵۳,۱۹۵	۴۸,۹۱۴,۸۷۵,۶۸۴	۱۴			سود فروش اوراق بهادار
(۶,۹۵۷,۹۶۶,۷۲۸)	۴,۶۶۰,۷۰۸	۱۵			سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
۹۳۱,۰۰۸,۴۲۰	-	۱۶			سود سهام
۲,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴	۵۳۲,۳۶۲,۸۹۵	۱۷			سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۱,۱۸۱,۹۰۹,۰۹۱	۴۹,۴۴۲,۳۰۱,۳۸۷	...			جمع درآمدها

(۱,۵۸۰,۵۵۹,۰۸۸)	(۴,۷۹۱,۸۰۱,۰۵۱)	۱۸			هزینه:
(۱,۶۳۴,۳۳۳,۲۱۲)	(۳,۲۶۱,۶۸۹,۳۴۰)	۱۹			هزینه کارمزد اکران
(۳,۲۱۵,۲۹۲,۳۰۰)	(۸,۰۵۲,۴۹۰,۳۹۱)				سایر هزینه ها
(۲,۰۲۳,۳۸۳,۲۰۹)	۴۱,۳۸۸,۸۱۰,۸۹۶				جمع هزینه ها
(۶۸,۴۴۲,۲۶۸)	(۱۲۰,۷۵۴,۱۲۵)	۲۰			سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۲,۱۰۱,۸۲۵,۵۷۷)	۴۱,۲۶۸,۰۵۶,۷۶۱				هزینه های مالی
-۱,۸۷٪	۱۳,۵۶٪				سود (زیان) خالص
-۳,۹۵٪	۲۸,۲۲٪				بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
					بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۳)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی ۱۴۰۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی ۱۴۰۲	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۵۳,۶۹۷,۵۱۱,۷۳۹	۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۵,۳۳۲,۴۰۵	۱۱۰,۳۳۳	-	
۱۰۷,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۱۳	-	-	-	
(۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۹۰)	(۴۰,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۳۳)	-	
(۲,۱۰۱,۸۲۵,۵۷۷)	-	۴۱,۲۶۸,۰۵۶,۷۶۱	-	-	
(۲,۲۳۳,۳۳۳,۷۶۷)	-	(۲۱,۸۶۱,۵۷۹,۱۲۲)	-	-	
۱۰۹,۶۸۵,۳۳۲,۴۰۵	۱۱۰,۳۳۳	۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲	۵۰,۰۰۰	۲۱	

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین مؤزن (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال به سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

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 آراوات جنوبی - بن بست شیرین - پلاک ۱۴ - طبقه ۱ - کد پستی ۱۹۹۴۸۴۹۳۹۳.

۱-۲- اطلاع رسانی

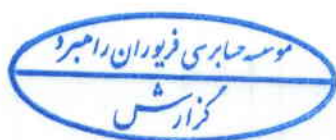
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس tasmim-bazargardan.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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

بادداشت‌های 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 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: موسسه حسابرسی و خدمات 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: خیابان شهید استاد نجات‌آلهی - کوچه خسرو - پلاک ۲۴ طبقه 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: 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 سهم.

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ سود سپرده‌های بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌گردد.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۸۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ 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 در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر 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:

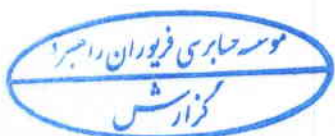
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		صفت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸	۴۳,۳۱۰,۱۳۵,۴۸۲	۴۳,۳۴۸,۳۸۹,۱۱۱	۰	مواد و محصولات دارایی
۲۸	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۲	۴۹,۴۴۸,۳۸۹,۱۱۱	۰	جمع

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		صفت
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳	۱۴,۸۷۸,۵۸۱,۹۲۶	۱۰۴	۲,۱۷۴,۵۷۱,۴۵۹	بانک گردشگری شعبه سرو - ۱۴۷,۹۹۴۷,۱۰۶۱۴۶۸,۱
۳	۳,۱۵۲,۹۶۱,۵۶۹	۰۰۰	۸,۳۸۹,۶۰۰	بانک گردشگری شعبه سرو - ۱۴۷,۹۹۴۷,۱۰۶۱۴۶۸,۲
۴	۴,۰۹۶,۷۸۲,۹۱۸	۰۴۰	۱,۲۲۹,۴۴۲,۵۷۱	بانک گردشگری شعبه سرو - ۱۴۷,۹۹۴۷,۱۰۶۱۴۶۸,۳
	۰	۰۰۰	۵,۳۷۰,۷۴۹	بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱,۰۸۱۰,۷۰۷۴۸,۰۱
	۰	۰۰۰	۸,۸۳۲,۶۹۹	بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱,۰۸۱۰,۷۰۷۴۸,۱۹
۱۹,۷۲	۲۳,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۱,۴۵	۴,۴۴۶,۶۰۷,۰۷۸	جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		صفت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۴۶,۲۴۴,۵۲۷,۲۹۷	۴۶,۱۶۴,۲۴۰,۳۹۶	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴	۲۹۹,۶۵۱,۹۹۶,۸۹۷	۱۱,۱۴۷,۵۴۱
۴۶,۲۴۴,۵۲۷,۲۹۷	۴۶,۱۶۴,۲۴۰,۳۹۶	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴	۲۹۹,۶۵۱,۹۹۶,۸۹۷	۱۱,۱۴۷,۵۴۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۴۶۶,۸۳۰	۱,۰۵۲,۴۷۵,۲۵۰	۱۷,۳۶۷,۳۱۴	.	.	.
۱۲۱,۴۶۶,۸۳۰	۱,۰۵۲,۴۷۵,۲۵۰	۱۷,۳۶۷,۳۱۴	.	.	.

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
سایر حساب‌های دریافتنی
سود سهام دریافتنی
جمع

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره	اضافات	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۷۰۴,۰۳۰	.	.	۲۵,۹۲۳,۰۸۰	۶۶,۷۸۰,۹۵۰
۲۰۰,۰۷۶,۷۳۷	.	.	۲۲,۳۹۷,۱۵۰	۱۷۷,۶۷۹,۵۸۷
۲۹۲,۷۸۰,۷۶۷	.	.	۴۸,۳۲۰,۲۳۰	۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷

مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج آپونمان نرم افزار
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.
.	.	۳۷,۹۶۰,۴۴۹,۳۲۳,۶۰۴	۳۸,۳۲۷,۲۰۶,۲۸۰,۸۸۹	(۳۶۶,۷۵۶,۹۵۷,۲۸۵)
.	.	۵۰۴,۳۰۶	۵۰۴,۳۰۶	.
.	.	۲۵,۱۲۹,۴۶۵,۲۲۷,۹۳۱	۲۴,۹۹۵,۰۴۵,۳۲۷,۹۳۱	۱۳۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۳۷,۹۶۰,۴۴۹,۸۲۷,۹۱۰	۳۸,۳۲۷,۲۰۶,۷۸۵,۱۹۵	(۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵)

نام شرکت کارگزاری
توسعه فردا
ملل پویا
بانک تجارت
ساب‌های قیمیابین با کارگزاری صدور و ابطال بازار گردا
جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۲۲,۲۶۶,۴۹۵	۶۱۳,۴۰۳,۰۱۸
.	۲۲۴,۳۴۹,۳۱۴
.	۱۹۳,۵۶۸,۷۵۰
۱,۶۲۲,۲۶۶,۴۹۵	۱,۰۴۱,۳۲۱,۰۸۲

مدیر
حسابرس
متولی
جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۷۹,۹۹۸	۸۵۲,۵۹۹,۸۵۵
۷۹۷,۹۰۲,۴۳۰	۵۳۰,۱۷۷,۵۴۸
۶۸,۸۱۸,۵۲۶	۳۱,۲۷۱,۶۵۰
۴۵۷,۲۵۶,۵۵۲	.
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	.
۲۰۳,۸۴۸,۴۴۵	.
۱,۶۱۷,۳۵۰,۷۱۱	۱,۴۱۴,۰۴۹,۰۵۳

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره آپونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره کارمزد حسابرس
ذخیره تنزیل سود سهام
ذخیره کارمزد متولی
جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۳- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
واحد سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال
واحد سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال
جمع	۵۰,۰۰۰	۶۸,۷۶۸,۸۳۰,۰۴۲
	۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۳۳
		۱۰۹,۶۸۵,۳۴۲,۴۰۵

۱۳-۱- خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری برابر است با نسبت کل خالص دارایی بر تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری.

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود و زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	ریال	ریال
سود و زیان ناشی از صدور و ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۴-۱	۳۶۶,۰۰۵,۱۶,۲۷۰
جمع	۱۴-۲	۵,۱۵۳,۱۶۰,۹۱۴
		۴,۹۴۰,۵۵۳,۱۹۵

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



	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	ریال	ریال
کارمزد	ریال	ریال
ارزش دفتری	ریال	ریال
خالص فروش	ریال	ریال
تعداد	۱۶,۱۰۴,۰۹۸	۱۷۰,۳۳۳,۱۷۶,۷۰۰
	۱۶,۱۰۴,۰۹۸	۱۳۳,۵۰۲,۲۸۴,۸۴۵
		۳۶۶,۰۰۵,۱۶,۲۷۰
		۲,۷۳۹,۱۶۶,۲۹۹
		۴,۰۵۱,۷۷۴,۰۱۸
		۳۱۲,۶۰۷,۷۱۹

آهنگری تراکور سازی ایران
داروسازی آوه سینا

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

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	ریال	ریال
کارمزد	ریال	ریال
ارزش دفتری	ریال	ریال
بهای فروش	ریال	ریال
تعداد	۱,۵۲۸,۵۳۲,۴۰۸	۲۸,۱۶۵,۸۸۴,۷۰۹,۷۲۴
	۱,۵۲۸,۵۳۲,۴۰۸	۲۸,۱۵۲,۰۶۲,۷۵۰,۱۴۱
		۱۲,۳۱۴,۳۵۹,۴۱۴
		۵,۲۵۳,۱۶۰,۹۱۴
		۵,۲۵۳,۱۶۰,۹۱۴

صندوق س با درآمد ثابت تصمیم
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
خالص (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	(۷,۰۳۸,۲۵۳,۶۲۹)
سود تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۵-۲	۸۰,۳۸۶,۹۰۱
جمع	۴,۹۶۲,۷۰۸	(۶,۹۵۷,۹۶۶,۷۲۸)

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
داروسازی آوه سینا	-۷۰,۳۸۲,۵۳۶,۲۹
جمع	(۷,۰۳۸,۲۵۳,۶۲۹)

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
صندوق س با درآمد ثابت تصمیم	۸۰,۳۸۶,۹۰۱
جمع	۸۰,۳۸۶,۹۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

۱۴۰۱		۱۴۰۲				نام شرکت
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق هر سهم	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۲,۸۱۶,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶۶۸,۱۹۱,۵۴۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۳۱,۰۰۸,۴۲۰	۰	۰	۰			
						سود سهام شرکت داروسازی آوه سینا
						سود سهام شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران
						جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲	۱۴۰۱
ریال	ریال
۵۲۲,۴۶۲,۸۹۵	۲,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴
۵۲۲,۴۶۲,۸۹۵	۲,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
سرمایه‌گذاری	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۷/۱۲	-	۵	۶,۳۵۹,۳۳۵	.	.	۶,۳۵۹,۳۳۵	.
۱۴۰۱/۰۷/۰۲	-	۵	۱۷۳,۱۷۳,۸۲۲	.	.	۱۷۳,۱۷۳,۸۲۲	.
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	-	۵	.	.	.	.	۵۳۱,۸۲۸,۶۱
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵	۸۱,۳۲۱,۱۸۳	.	.	۸۱,۳۲۱,۱۸۳	۸۲۱,۷۱۰
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵	۱۶۳,۵۵۲,۵۳۰	.	.	۱۶۳,۵۵۲,۵۳۰	۱۲,۳۷۴,۴۵۴
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵	.	.	.	.	۴۹۴,۷۷۰,۸۷۹
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵	۹۸,۰۵۶,۰۲۵	.	.	۹۸,۰۵۶,۰۲۵	۱,۵۹۱,۷۸۰,۸۲۳
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵	۵۲۲,۴۶۲,۸۹۵	.	.	۵۲۲,۴۶۲,۸۹۵	۸۸,۵۵۸,۳۹۹
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵	۲,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴	.	.	۲,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴	۲۴,۸۲۲,۰۷۸
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵	۲,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴	.	.	۲,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴	۲,۲۶۸,۳۱۴,۲۰۴

سود سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه شعبه نیایش -

۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۴۸۱۹

سود سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه شعبه نیایش -

۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۴۸۰۱

کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین شعبه کوی نصر - ۱۳۶۸۵۰۶۷۵۶۶۷۰۰۱

بانک گردشگری شعبه سرو شماره حساب ۱۴۶۸۱۰۶۱۴۶۸۱

بانک گردشگری شعبه سرو شماره حساب ۱۴۶۸۲۰۶۱۴۶۸۲

سود سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان شعبه شیخ بهایی -

۴۷۰۰۱۰۸۰۱۳۹۶۰۸

سود سپرده بانک اقتصاد نوین شعبه کوی نصر شماره حساب ۲۸۹-۱۴۶

۶۷۵۶۷۰۰۰۱

سود سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان شعبه شیخ بهایی -

۴۷۰۰۱۱۷۱۹۳۶۰۱

بانک گردشگری شعبه سرو شماره حساب ۱۴۶۸۳۰۶۱۴۶۸۳

جمع

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
ریال	ریال
۳,۳۱۴,۱۱۸,۳۸۵	۶۱۳,۴۰۳,۰۲۰
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

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۹۱,۰۷۲,۲۵۹	۶۶۳,۶۵۳,۰۰۶
۱,۷۱۱,۷۱۱,۰۵۲	۶۱۸,۸۹۴,۰۰۰
۱۸۵,۶۰۷,۰۶۶	۳۰۳,۰۷۷,۱۱۴
۳۷,۵۴۶,۸۷۶	۳۱,۴۶۱,۵۷۶
(۷,۲۰۰)	.
۷۵۷,۴۳۶,۳۰۰	.
۴۱,۸۵۷,۸۶۸	۱۷,۶۲۷,۵۱۶
۲۳۶,۴۵۵,۱۱۹	.
۳,۲۶۱,۶۸۹,۳۴۰	۱,۶۳۴,۷۳۳,۲۱۲

هزینه ابونتمان

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه تصفیه

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی

هزینه کارمزد بانکی

سایر درآمدها

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تضمین ساز
مادد انست های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۰- هزینه های مالی

۱۴۰۲	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۲۰,۷۵۴,۱۳۵	۶۸,۴۴۲,۳۶۸
۱۲۰,۷۵۴,۱۳۵	۶۸,۴۴۲,۳۶۸
جمع	

هزینه مالی بالغ سود ۱/۸ از شرکت کارگزاری ملل به موجب قرارداد شماره ۹۱۳/۰۱۲/۰۷ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۱- تعدیلات

۱۴۰۲	۱۴۰۱
ریال	ریال
۰	۱۸۴,۸۵۱,۶۱۷
(۲۱,۸۶۱,۵۷۹,۱۳۴)	۰
(۲۱,۸۶۱,۵۷۹,۱۳۴)	۱۸۴,۸۵۱,۶۱۷
جمع	

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

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق

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

۱- ۲۲ تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

۲۳- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰				۱۴۰۲			
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	۴۹,۰۰۰	واحد ممتاز	۹۸,۰۰	۴۹,۰۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	سیدگرجان تضمین
۱	۵۰۰	واحد ممتاز	۱۰۰۰	۵۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	مهدی نقیعی
۱	۵۰۰	واحد ممتاز	۱۰۰۰	۵۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	مسجد سیاح
۱۰۰	۵۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰			جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، تصمیم ساز
یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی

نویس سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴۴- معاملات با اکران و استعاضی وابسته به آنها

شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
حالت (بدهی)	حالت (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
ریال	ریال		ریال			
(۱۴۳۰۳۰۱۸)	(۳۹۹۹۸)	طی دوره	۲,۱۶۱,۱۸,۲۵۵	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگران تصمیم
(۲۳۳۳۳۳۱۶)	*	طی دوره	*	کاربرد حسابرسی	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی شافعی آذینشان
*	(۳۲۲,۱۵۵,۱۶۴)	طی دوره	۶۸,۸۵۵,۱۶۴	کاربرد خدمات مولی گری	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی فروریان افهورد
(۱۰,۹۳۶,۰۶۴)	(۲,۰۲۸۴۸,۴۴۵)	طی دوره	۷۱۵,۹۲۰,۶۴۰	کاربرد خدمات مولی گری	مغولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و پیچید سیستم های مدیریت حسابرسین
۹۴۳۵۰,۱۲۹	۲۶۶۷۵۶,۸۵۷,۲۸۵	طی دوره	۷۶,۸۳۱,۰۶۶,۷۱۱,۰۱۳	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری مل پویا

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که پس از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه با تبدیل صورت های مالی باشد وجود ندارد

۴۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۳ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار، همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس تیهات صندوق منتج در امیننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تبدیل		تبدیل شده برای نسبت جاری		تبدیل شده برای حسابیه نسبت	
	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی و تیهات	بدهی و تیهات
جمع دارایی جاری	۳۰,۴۳۳,۵		۲۲,۴۱۰,۲		۳۰,۴۳۳,۵	
جمع کل دارایی ها						
جمع بدهی های جاری						
جمع بدهی های غیر جاری						
جمع کل بدهی ها						
جمع کل تیهات						
جمع کل بدهی ها و تیهات						
نسبت جاری						
نسبت بدهی و تیهات						



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشد:

جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	آهنگری تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	داروسازی آوه سینا	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳	۴۲,۴۱۰,۱۳۵,۴۸۳
۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۲,۱۲۸,۸۲۷,۴۱۳
۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷	۴۵,۳۳۴,۵۲۷,۳۹۷
۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰	۱,۰۵۳,۴۷۵,۲۵۰
۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲	۱,۱۷۴,۵۳۳,۲۷۲
۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷	۵۱۹,۵۴۴,۷۰۷
۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱	۱۱۳,۵۳۰,۰۶۳,۵۳۱
۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱	۱,۲۶۷,۸۸۲,۱۵۱
۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱	۸۳۵,۲۳۲,۵۴۱
۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴	۱,۲۳۱,۶۰۴,۴۴۴
۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶	۳,۸۴۴,۷۲۰,۱۱۶
۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵	۱۰۹,۶۸۵,۳۴۳,۴۰۵
۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰	۹۹۴,۳۲۰

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های موحد سرمایه‌گذاری - ریال



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

۲۷) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم		اهنگری تراکوریساز ایران		داروسازی آوه سینا	
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
۲,۳۲۰,۵۵۲,۱۱۵	۲۸,۱۱۴,۸۷۵,۶۸۴	۵,۲۵۲,۱۴۰,۹۱۴	۱۲,۳۱۴,۳۵۹,۴۱۴	۷,۳۲۱,۱۶۶,۲۹۹	۲,۳۲۱,۱۶۶,۲۹۹	۲۶,۶۰۰,۵۱۶,۱۷۰	۲۶,۶۰۰,۵۱۶,۱۷۰
(۲,۵۵۲,۹۶۶,۲۸۸)	۲,۵۶۲,۷۰۷	۸۰,۲۸۶,۹۰۱	۲,۵۶۲,۷۰۷			(۲,۰۲۸,۱۵۲,۶۲۱)	
۹۲۱,۰۰۰,۸۴۰				۶۶۸,۱۹۱,۵۴۰		۱۶۲,۸۱۵,۸۸۰	
۲,۲۶۸,۳۵۲,۰۴۰	۵۲۳,۶۶۴,۹۱۱	۱,۷۷۲,۰۲۰,۰۷۱	۷۵,۵۸۲,۶۳۴	۲۳,۱۵۲,۱۴۱	۱۷۵,۲۳۸,۴۱۴	۶,۷۵۸,۹۹۲	۲۷,۱۲۹,۸۶۴
۱,۱۸۱,۹۱۰,۰۰۰	۴۹,۲۴۲,۰۱۰,۰۰۰	۷,۱۱۰,۷۵۰,۸۸۶	۱۲,۳۵۲,۰۶۰,۷۵۵	۴,۸۲۷,۶۱۰,۹۸۰	۱۷۵,۲۳۸,۴۱۴	(۱۰,۷۶۶,۴۵۱,۷۷۵)	۲۶,۸۷۱,۷۴۶,۱۳۳
							جمع درآمدها

هزینه:							
هزینه های کارکرد اکران	۱,۲۹۰,۸۷۰,۱۶۵						
سود خالص	۷۱,۳۰۰,۱۱۵						
سود قبل از هزینه های مالی	۲۴,۸۰۰,۹۱۵,۸۵۳						
هزینه های مالی	۶,۱۱۱,۱۶۷						
سود (زیان) خالص	۲۴,۸۰۰,۹۱۵,۶۸۶						

۲۷) (ح) صورت گردش دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم		اهنگری تراکوریساز ایران		داروسازی آوه سینا	
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
۱۰,۹۶۸,۵۲۲,۴۰۵	۱۱۰,۳۳۳	۵۹,۳۵۸,۴۹۹,۳۱۷	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۰,۰۲۶,۴۴۴	۳۷,۲۲۰,۴۰۹,۴۵۴	۶۰,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۲,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۳)						خالص دارایی ها در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۱,۳۶۸,۰۵۶,۷۶۱		۹,۵۹۹,۳۶۵,۸۴۱		۲,۱۳۳,۸۲۳,۸۵۶		(۲,۰۳۳)	واحدی سرمایه گذاری شرط شده طی دوره
(۳,۸۶۱,۵۷۹,۱۲۹)						۳۳۸,۰۳۵,۰۶۹۵	واحدی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲	۵۰,۰۰۰	۶۸,۸۸۴,۱۷۵,۴۲۵	۵۰,۰۰۰	(۱۲۸,۶۱۱,۲۲۳)		(۲,۰۳۳,۹۸۲)	تبدیلات
۹۹۴,۲۳۰		۱,۳۷۷,۶۶۴					خالص دارایی ها در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
							خالص دارایی ها در واحد سرمایه گذاری - ریال

