

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام،
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ 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 دهنده ی صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۵

۵-۷

۸-۱۶

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق

پ- مبنای تهیه صورتهای مالی

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۸ به تأیید ارکان زیر رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سجاد سیاح

شرکت سبذگردان تصمیم

مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت
حسابرسین

متولی صندوق

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

tasmim-bazargardan.ir

۸۸۰۴۵۴۵۰

۰۲۱-۹۱۰۷۰۵۵۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹۵,۱۶۸,۴۵۹,۳۲۵	ریال ۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۷,۵۶۸,۳۴۴,۷۱۹	۴,۴۲۶,۶۰۷,۰۷۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۶۴,۵۹۱,۴۶۶,۱۳۴	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴
حساب‌های دریافتی	۸	۲۷,۳۶۷,۳۱۴	۱۷,۳۶۷,۳۱۴
جاری کارگزاران	۹	۵۳,۵۲۱,۹۹۳,۶۱۵	۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱۶۴,۲۷۷,۹۳۵	۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷
جمع دارایی‌ها		۲۳۱,۰۴۱,۹۰۹,۰۴۲	۳۰۴,۳۴۵,۳۹۴,۵۳۳
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۰	۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۰۷۸,۳۲۱,۷۲۹	۲,۲۸۳,۳۷۱,۴۹۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵	۹۵۶,۲۴۵,۷۱۴
جمع بدهی‌ها		۶,۱۶۱,۶۲۷,۲۴۴	۲۳۵,۵۷۶,۵۷۴,۴۹۱
خالص دارایی‌ها	۱۳	۲۲۴,۸۸۰,۲۸۱,۷۹۸	۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱,۱۵۷,۰۸۳	۱,۳۷۵,۳۷۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۳,۳۷۶,۸۲۰,۹۷۰	۱۲,۰۲۵,۹۹۴,۱۴۹	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۳۰,۱۱۱,۴۳۷,۹۳۷	۳,۱۷۸,۳۱۰,۴۹۹	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۷۷,۳۷۹,۷۰۰	۲۴,۰۹۷,۹۸۱	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۳۲۲,۰۷۰	۳۰,۹۰۱,۰۵۶	۱۷	سایر درآمدها
۳۳,۸۹۷,۳۳۱,۸۰۴	۱۵,۲۵۹,۳۰۳,۶۸۵		جمع درآمدها

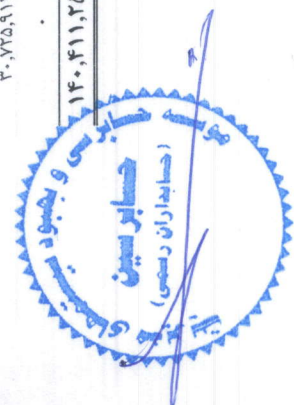
۱۰۰,۶۵۰,۴۴۷,۶۷۱	۱۸	هزینه:
۲۰,۸۲,۲۳۰,۹۷۲	۱۹	هزینه کارمزد اراکان
۳۰,۷۴۹,۰۷۳,۱۶۱		سایر هزینه‌ها
(۲۳,۱۶۱,۰۷۲)	۲۰	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۳۰,۷۲۵,۹۱۲,۰۸۹		هزینه های مالی
۲۱,۴۵٪		سود (زیان) خالص
۲۱,۸۸٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
		بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره / سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها	شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۹,۶۸۵,۳۳۲,۴۰۵	۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۴۲۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۱۶۴,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۰	(۱۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۴,۱۱۱
۳۰,۷۲۵,۹۱۲,۰۸۹	۱۱,۸۳۳,۸۹۰,۵۸۸	(۱۹,۷۶۰)
۰	(۱۳,۴۲۸,۸۳۲)	۰
۱۴۰,۴۱۱,۲۵۴,۴۹۴	۲۲۴,۸۸۰,۲۸۱,۷۹۸	۲۱
	۱۹۴,۳۵۱	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 هیأت 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 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 بازرگانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 بعلاوه ۰/۲ درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۲ امیدنامه.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۰ 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها: خدمات پشتیبانی و میزبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد .

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می بایست در پایان هر سال پس از تصویب صورت های مالی 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 دارایی ها:

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 استهلاک 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	صندوق سرمایه‌گذاری هوش تصمیم	هوشیار	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت نوش پونه مشهد	غپونه	۲.۷۵٪	۷۶,۲۹۲	۱,۵۲۵,۸۲۲
۴	شرکت نورد و قطعات فولادی	فنورد	۲.۵٪	۶۷,۶۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۲

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۳۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۹	
	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش
محصولات غذایی و آشامیدنی	۴۵,۲۸۲,۹۶۶,۹۱۱	۴۰,۶۴۰,۵۲۵,۷۰۸	۱۷۶۰	۰
فناوری‌های اساسی	۴۵,۰۷۱,۰۹۷,۳۷۷	۵۱,۹۵۹,۷۸۲,۸۶۰	۳۲۵۰	۰
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۲,۵۳۳,۶۸۲,۹۰۳	۲,۵۶۸,۱۵۰,۷۵۷	۱,۱۱	۰
جمع	۹۲,۹۸۷,۷۴۶,۸۹۱	۹۵,۱۶۸,۴۵۹,۳۲۵	۴۱,۲۱	۰

ع- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۳۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۹	
	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
بانک خاورمیانه	۱۳,۵۰۲,۴۲۴	۰.۰۰٪	۴,۴۰۴,۰۱۴,۰۳۰	۱.۴۴
بانک گردشگری	۱۷,۵۵۴,۸۴۲,۳۹۵	۷.۶٪	۴,۴۲۶,۶۰۷,۰۷۸	۱.۴۴
جمع	۱۷,۵۶۸,۳۴۴,۷۱۹	۰.۰۸	۴,۴۲۶,۶۰۷,۰۷۸	۱.۴۴

ف- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۳۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۹	
	تعداد	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد کل دارایی‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم	۴۰,۴۵۱۰	۱۲,۳۱۹,۱۱۱,۸۵۲	۱۲,۳۴۶,۸۸۹,۹۹۴	۵۳.۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی هوش تصمیم	۴,۷۱۸,۱۳۳	۵۱,۳۵۲,۷۵۵,۵۹۳	۵۲,۳۴۴,۵۷۶,۱۴۰	۳۳.۶۶
جمع	۵,۱۲۲,۶۳۳	۶۳,۵۷۱,۸۶۷,۴۴۵	۶۴,۵۹۱,۴۶۶,۱۳۴	۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجزیل نشده ریال	تجزیل شده ریال
تجزیل شده		مبلغ تجزیل			
ریال		ریال			
۱۷,۳۶۷,۳۱۴	۱۷,۳۶۷,۳۱۴	۰	۱۷,۳۶۷,۳۱۴		
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۷,۳۶۷,۳۱۴	۲۷,۳۶۷,۳۱۴	۰	۲۷,۳۶۷,۳۱۴		
				جمع	

اضافه پرداختی به ارکان
دریافتی از سرمایه گذاران

اضافه پرداختی به ارکان
دریافتی از سرمایه‌گذاران

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نام شرکت کارگزاری	ملل پویا	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار			مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال			ریال
(۳۶۶,۷۵۶,۹۵۷,۲۸۵)	۵۳,۵۲۱,۹۹۳,۶۱۵	۳۶,۲۹۰,۰۸۳,۵۲۶,۵۲۹	۳۶,۳۴۳,۶۰۵,۵۲۰,۱۴۴	(۳۶۶,۷۵۶,۹۵۷,۲۸۵)	حساب های فی مابین با کارگزاری - صدور و ابطال بازارگردان	
۱۳۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		.	.	.		
(۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵)	۵۳,۵۲۱,۹۹۳,۶۱۵	۳۶,۲۹۰,۰۸۳,۵۲۶,۵۲۹	۳۶,۳۴۳,۶۰۵,۵۲۰,۱۴۴	(۳۶۶,۷۵۶,۹۵۷,۲۸۵)	جمع	

حساب‌های فی مابین با کارگزاری - صدور و ابطال بازارگردان

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مخارج عضویت در کانون ها مخارج آبونمان نرم افزار	جمع
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافات		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۶,۷۸۰,۹۵۰	۶۶,۷۸۰,۹۵۰	.	.	۶۶,۷۸۰,۹۵۰	
۱۷۷,۶۷۹,۵۸۷	۹۷,۴۹۶,۹۸۵	(۲۳۸,۳۰۷,۲۶۱)	۱۵۸,۱۲۴,۶۵۹	۱۷۷,۶۷۹,۵۸۷	
۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷	۱۶۴,۲۷۷,۹۳۵	(۲۳۸,۳۰۷,۲۶۱)	۱۵۸,۱۲۴,۶۵۹	۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مدیر حسابرس متولی
ریال	ریال	
۱,۶۲۲,۲۶۶,۴۹۵	۱,۳۶۰,۱۴۲,۱۸۶	
۴۵۷,۲۵۶,۵۵۲	۴۳۹,۶۲۴,۴۱۲	
۲۰۳,۸۴۸,۴۴۵	۲۷۸,۵۵۵,۱۳۱	
۲,۲۸۳,۳۷۱,۴۹۲	۲,۰۷۸,۳۲۱,۷۲۹	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ذخیره ارزش افزوده بدهی به مدیر بابت امور صندوق ذخیره آبونمان نرم افزار ذخیره کارمزد تصفیه ذخیره تنزیل سود سهام بدهی به سرمایه‌گذاران
ریال	ریال	
۲۷۹,۹۹۸	۳۶۶,۷۱۶,۶۹۰	
۷۹۷,۹۰۲,۴۳۰	۳۴۹,۱۰۹,۷۹۹	
۶۸۸,۱۸۵,۵۲۶	۴۹۸,۳۳۹,۱۲۷	
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۱۰۲,۳۹۵,۹۹۶	
۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	
۹۵۶,۲۴۵,۷۱۴	۳,۰۰۷,۵۴۴,۱۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
واحد سرمایه‌گذاری عادی	ریال	تعداد
۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۳۲	۱۶۷,۰۱۶,۱۲۰,۷۹۸	۱۴۴,۳۵۱
واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
جمع	۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲	۱۹۴,۳۵۱

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

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۱۶۱,۶۶۷,۰۰۳	۰	۱۴-۱
۳,۲۱۴,۶۱۵,۰۹۴	۱۲,۰۲۵,۹۹۴,۱۴۹	۱۴-۲
۱۳,۳۷۶,۲۸۲,۰۹۷	۱۲,۰۲۵,۹۹۴,۱۴۹	
جمع		

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

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

شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد
سود (زیان) فروش	کارمزد	خالص فروش
ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۶۱,۶۶۷,۰۰۳	۰	۰
جمع		

داروسازی آوه سینا

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

شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد
سود (زیان) فروش	سود فروش	پهای فروش
ریال	ریال	ریال
۳,۲۱۴,۶۱۵,۰۹۴	۹,۷۶۲,۶۰۶,۷۴۴	۶۰,۰۱۶,۳۲۸,۵۵۷,۴۱۰
۲,۵۲۸	۰	۲,۱۰۷,۰۲۶,۸۷۳
۰	۳,۶۹۵,۲۵۲,۴۴۲	۲۲۰,۷۰۹,۱۸۸
۰	(۱,۳۰۲,۵۸۵,۷۱۳)	۹,۳۰۰,۳۰۵
۰	(۱۴۰,۱۵۶,۹۳۸)	۳,۱۵۱,۵۴۳
۰	۸۷۷,۶۱۴	۲,۰۲۸,۳۶۱
۳,۲۱۴,۶۱۵,۰۹۴	۱۲,۰۲۵,۹۹۴,۱۴۹	۲,۳۴۲,۲۱۶,۳۷۰

صندوق س با درآمد ثابت تصمیم
صندوق س ارزش پاداش
صندوق س هوش تصمیم
نوش پونه مشهد
بانک پارسیان
نورد و قطعات فولادی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۴,۰۹۷,۹۸۱	۳۷۷,۲۷۹,۷۰۰
۲۴,۰۹۷,۹۸۱	۳۷۷,۲۷۹,۷۰۰

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

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

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ افتتاح سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۱	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱		۳۳۲,۸۷۶			۳۳۲,۸۷۶	۱۲۱,۹۷۴,۰۱۹
		۲۳,۷۶۵,۱۰۵			۲۳,۷۶۵,۱۰۵	۲۵۵,۳۰۵,۶۸۱
		۲۴,۰۹۷,۹۸۱	*	*	۲۴,۰۹۷,۹۸۱	۳۷۷,۲۷۹,۷۰۰

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

جمع

۱۷- سایر در آمد ها

هز در آمد حاصل از تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۰,۹۰۱,۰۵۶	۳۲,۲۲۲,۰۷۰
۳۰,۹۰۱,۰۵۶	۳۲,۲۲۲,۰۷۰

در آمد حاصل از تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل

جمع

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۸۰,۷۴۹,۷۴۱	۴۵۷,۳۸۳,۹۶۹
۴۸۶,۶۵۱,۶۵۸	۳۰۹,۱۵۴,۹۸۶
۴۰۷,۴۶۷,۸۶۰	۲۹۸,۸۸۸,۷۱۶
۱,۵۷۴,۸۶۹,۲۵۹	۱,۰۶۵,۴۲۷,۶۷۱

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

جمع

۱۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳۸,۳۰۷,۲۶۱	۱۶۹,۶۷۹,۷۰۶
۱,۰۰۲,۲۷۷,۵۶۶	۶۷۸,۶۳۷,۳۵۰
۴۴۱,۷۸۰,۹۵۰	۱۸۵,۶۰۷,۰۶۶
۳۳,۵۷۷,۴۷۰	۲۲,۰۸۲,۹۴۵
۴۷,۹۲۸,۹۰۱	*
*	۱,۰۲۶,۷۲۳,۹۰۵
۳۶,۶۷۱,۶۹۰	*
۱,۸۰۰,۵۴۳,۸۳۸	۲,۰۸۲,۷۳۰,۹۷۲

هزینه آبولمان

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تنزیل سود سهام

هزینه ارزش افزوده

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره منتهی ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- هزینه های مالی

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری ملل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال		
۲۲,۱۶۱,۰۷۲		
جمع		

هزینه مالی با نرخ سود ۸٪ از شرکت کارگزاری ملل به موجب قرارداد شماره ۹۱۳ به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۱- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال		
۱۲۲,۴۲۸,۸۲۲		

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

۲۳-۱ تعهدات و شرایط بازارگردانی

نام شرکت	نماد	دامنه منطقه	حداقل سفارش آتیانسته	حداقل معاملات	ارزش روز سهم در تاریخ صورت خالص دارایی ها	ارزش روز حداقل تعهدات در تاریخ صورت خالص دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری سهامی هوش تصمیم	هوشیار	۱ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ روزانه	۱۱,۰۹۷	۱۱,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نوش پونه مشهد	غیونه	۲,۱۵٪	۷۶,۴۹۲	۱,۵۲۵,۸۱۲	۵,۹۲۰	۹,۳۳۷,۸۶۶,۳۴۰
شرکت نورد و قطعات فولادی	فولرد	۲,۵٪	۶۷,۶۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰	۱۲,۴۱۰	۱۶,۷۷۸,۳۳۰,۰۰۰

۲۴-۲

مالکیت دارایی صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگران تصمیم	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۳۹,۰۰۰	۹۸,۰۰	واحد ممتاز	۳۹,۰۰۰	۹۸,۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی نجفی	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۵۰۰	۱,۰۰	واحد ممتاز	۵۰۰	۱,۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سجاد سیاح	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز	۵۰۰	۱,۰۰	واحد ممتاز	۵۰۰	۱,۰۰
				<u>۵۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>		<u>۵۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- معاملات با اکران و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله				موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مابده (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
۳۶۶,۷۵۶,۹۵۶	(۱,۳۶۰,۱۳۲,۱۸۶)	طی دوره	۲۱۴,۱۳۴,۲۲۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان تصمیم
(۴۳۷,۱۵۵,۱۶۴)	(۴۳۹,۶۲۳,۴۱۳)	طی دوره	۱۱۵,۵۶۹,۷۲۰	کارمزد حسابرسی	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۲۰۲,۸۴۸,۴۳۵)	(۲۷۸,۵۵۵,۱۳۱)	طی دوره	۱۳۰,۹۱۲,۷۸۸	کارمزد خدمات متولی گری	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و نگهدار سیستمهای مدیریت حسابرسی
۵۳,۵۳۱,۹۹۳,۶۱۵		طی دوره	۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری مال پویا

۳۵- 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 تعدیل صورت های مالی باشد، وجود ندارد.

۳۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل		شرح
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۶۷۹	۱۳۹,۴۱۰	۲۳۱,۰۴۲		جمع دارایی جاری
۰	۰	۰		جمع دارایی غیرجاری
۱۹۴,۶۷۹	۱۳۹,۴۱۰	۲۳۱,۰۴۲		جمع کل دارایی ها
۵,۵۳۸	۵,۷۴۶	۶,۱۶۲		جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰		جمع بدهی های غیر جاری
۵,۵۳۸	۵,۷۴۶	۶,۱۶۲		جمع کل بدهی ها
۴۷۳,۱۸۶	۴۷,۳۱۹	۱۸۶,۷۷۹		جمع کل تعهدات
۴۷۸,۷۲۴	۵۳,۰۶۵	۱۹۲,۹۴۱		جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰,۴۱	۲,۶۳	۱,۲۰		نسبت جاری
۲,۴۶	۰	۰,۸۴		نسبت بدهی و تعهدات

