

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش حسابرس مستقل
و صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

فهرست مطالب

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



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقلبه مدیرصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

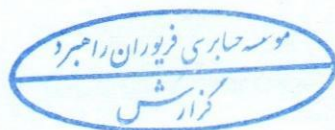
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد 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:

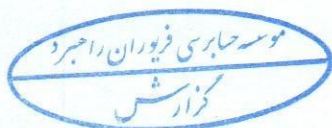
خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری xml به سازمان بورس با تاخیر و عدم بارگذاری فایل تا ساعت ۱۶	در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است
۲	بند ۷ امید نامه	دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در خصوص رعایت حداقل سفارش انباشته برای انجام تعهد بازارگردانی	عملیات بازارگردانی نمادهای تصمیم و غبونه در برخی از تاریخ های دوره مورد رسیدگی به درستی انجام نشده است.
۳	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹	تکمیل و ارسال چک لیست های پولشویی هر شش ماه یکبار به سازمان	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱	تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق	دوره های پاییز و زمستان ۱۴۰۲

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

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.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش



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 مؤسسه 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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۱۰. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در صندوقهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پورثمرین

کیهان مهام

۸۰۰۴۰۲

۸۰۰۷۸۸



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد، اجزای تشکیل دهنده ی صورتهای مالی به قرار زیر است:

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 صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی فشاء گردیده اند.

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۸ به تأیید ارکان زیر رسیده است.



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



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

tasmim-bazargardan.ir ۸۸۰۴۵۴۵۰ ۰۲۱-۹۱۰۷۰۵۵۰

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

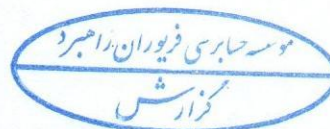
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹۵,۱۶۸,۴۵۹,۳۲۵	.
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	.
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱۶۴,۲۷۷,۹۳۵	۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷
جمع دارایی‌ها		۲۳۱,۰۴۱,۹۰۹,۰۴۲	۳۰۴,۳۴۵,۳۹۴,۵۳۳
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	.	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		۱,۱۵۷,۰۸۳	۱,۳۷۵,۳۷۶

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تصمیم

شرکت سبدگردان تصمیم
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۶۸۴۸۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(مبالغ به ریال)

درآمدها:

یادداشت

سود فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۲,۲۵,۹۹۴,۱۴۹	۱۳,۳۷۶,۲۸۲,۹۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳,۱۷۸,۳۱۰,۴۹۹	۳,۰۱۱,۴۴۷,۹۳۷
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۲۴,۰۹۷,۹۸۱	۳۷۲,۲۷۹,۷۰۰
سایر درآمدها	۱۷	۳۰,۹۰۱,۰۵۶	۳۳,۳۲۲,۷۰۰
جمع درآمدها		۱۵,۲۵۹,۳۰۳,۶۸۵	۳۳,۸۹۷,۳۳۱,۸۰۴

هزینه:

هزینه کارمزد اراکان	۱۸	(۱,۵۲۴,۸۶۹,۲۵۹)	(۱,۰۶۵,۴۳۷,۶۷۱)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱,۸۰۰,۵۴۲,۸۲۸)	(۳,۰۸۳,۷۳۰,۹۷۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۱,۸۸۳,۸۹۰,۵۸۸	۳۰,۷۴۹,۰۷۳,۱۶۱
هزینه های مالی	۲۰		(۳,۱۶۱,۰۷۳)
سود (زیان) خالص		۱۱,۸۸۳,۸۹۰,۵۸۸	۳۰,۷۲۵,۹۱۲,۰۸۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵,۱۴٪	۲۱,۴۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۵,۳۳٪	۲۱,۸۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۹,۶۸۵,۳۳۲,۴۰۵	۱۱۰,۳۳۳	۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۴۲	۵۰,۰۰۰	-
-	-	۱۶۴,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۱۱۱	-
-	-	(۱۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۶۰)	-
۳۰,۷۲۵,۹۱۲,۰۸۹	-	۱۱,۸۸۳,۸۹۰,۵۸۸	-	-
-	-	(۱۳۳,۳۲۸,۸۳۷)	-	۲۱
۱۴۰,۴۱۱,۲۵۴,۴۹۴	۱۱۰,۳۳۳	۲۲۴,۸۸۰,۲۸۱,۷۹۸	۱۹۴,۳۵۱	-

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

تصمیم

شرکت سبذگردان تصمیم
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۶۸۴۸۵

مهر و امضاء مدیر عامل



۴-۱-۲: سوره مائده، کنزالای در، اوراق مشا، کت، بذریقه شده یا فرانسو:

[illegible][illegible]

۴- خلاصه احوال و سوابق

۴- منہا کی یہی صورت

[illegible]

شماره ۸۷۴ - شماره مسلسل ۱۳۸۱ / ۲۰۱۱
تاریخ ثبت سند در دفتر اسناد رسمی: ۱۳۸۱ / ۲۰۱۱

[illegible]

۱۹۶۶۴۸۳۲۹۳ شمسیت - ۵ - طبقه ۱۴ - - - - - بستان شیرین - بن بست جنوبی آزاران و نکی - میدان است از: مدیر مدنی نشانی
مدیر صندوق: سند کردان تصمیم ۵ در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۲۹ به شماره ثبت ۴۸۴۸۴۸۴ مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است.

دوره پیش ماده منتهی به ۴۹ اسفند ۱۴۰۲

၇၄၄။ ဤကဲ့သို့ နေရာတိုင်း၌ အလှူအတန်းများကို ပြုလုပ်ရန် အရေးကြီးပါသည်။

سازمان تخصصی کارگران اختیاری گدازه ساز

است. | ۱-۸ بند در سده یثیری اوراد بهایق اورا کی دکران با ت یعهدات است.

[illegible]

سند سالیک مجمع مخاری بزکریج و سال ۲ استیلاست بخارجی استیلاست مدتی زمانه

این مسئله را می توان به این دلیل دانست که به دلیل تغییرات در ساختار و فرآیندهای تولید و توزیع، نیاز به تغییر در روش های اندازه گیری و کنترل وجود دارد. همچنین، تغییرات در خواسته های مشتریان و رقابت با سایر شرکت ها نیز می تواند منجر به تغییر در روش های اندازه گیری و کنترل شود.

۱۰۸۴

[illegible][illegible][illegible]

السلامة العامة في جميع أنحاء البلاد، ولا سيما في المناطق النائية، حيث لا توجد خدمات صحية كافية. كما أن نقص المياه النظيفة يشكل مشكلة كبيرة، خاصة في المناطق الريفية. بالإضافة إلى ذلك، فإن التلوث البيئي، وخاصة تلوث المياه، يشكل تهديداً للصحة العامة. لذلك، فإن تحسين البنية التحتية الصحية، وخاصة في مجال المياه والصرف الصحي، هو أولوية قصوى للحكومة. كما يجب تعزيز الوعي الصحي بين المواطنين، وخاصة في المناطق النائية، من خلال الحملات التوعوية. وأخيراً، فإن تعزيز التعاون بين القطاعين العام والخاص يمكن أن يساهم في تحسين الخدمات الصحية، وخاصة في مجال البنية التحتية.

[illegible][illegible]

مؤید: حضرت امام علی (ع) فرمایا: "مَنْ لَمْ يَكُنْ فِي قَلْبِهِ حَقٌّ لَمْ يَكُنْ فِي لِسَانِهِ حَقٌّ" (جو شخص اپنے دل میں حق نہ رکھتا ہے اس کی زبان پر حق نہیں آتا)۔

[illegible]

۱۴۰۲ اسفند ۲۹ به شنبه ماهی سی و دوم

کرم کی بات کو مستحق یوں کہی جاسکتا ہے

از این جهت که برای آنکه در هر یک از اینها

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
محصولات غذایی و آشامیدنی	...	۴۰,۶۴۰,۵۲۵,۷۰۸	۴۵,۳۸۲,۹۶۶,۶۱۱	۱۸
فناوری های نو	...	۵۱,۹۵۹,۷۸۲,۸۶۰	۴۵,۰۷۱,۰۹۷,۳۷۷	۲۳
بانک ها و موسسات اعتباری	...	۲,۵۸۸,۱۵۰,۷۵۷	۲,۵۳۳,۶۸۲,۹۰۳	۱
	...	۹۵,۱۶۸,۴۵۹,۳۲۵	۹۲,۹۸۷,۷۳۶,۸۹۱	۴۱,۲۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
...	۱۴,۲۰۳,۴۴۸	۰	۱۳,۵۰۲,۴۲۴
۱,۴۵	۴,۴۱۲,۴۰۳,۶۳۰	۰	۱۷,۵۵۲,۸۲۲,۲۹۵
۱,۵	۴,۴۲۶,۰۷۰,۷۸	۰,۰۸	۱۷,۵۶۸,۳۴۴,۷۱۹

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	تعداد
۹۸	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴	۲۹۹,۶۵۱,۹۹۶,۸۹۷	۴۰,۴۵۱۰
۰	۰	۵۲,۳۴۲,۵۷۶,۱۴۰	۴,۷۱۸,۱۲۳
۹۸	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴	۳۹۹,۶۵۱,۹۹۶,۸۹۷	۵,۱۲۲,۶۳۳





بدستی به سرطانه کلازان
مردم سود سیدام
دخیره کارمزد تصفیه
دخیره آب و فاضلاب
بدستی به مدیریت امور صندوق
دخیره ارزش افزوده

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر
سایر
سایر

۱۱- صندوق

سایر حسابهای جاری
سایر حسابهای جاری

۱۰- سایر حسابهای

سایر حسابهای جاری
سایر حسابهای جاری

۹- سایر حسابهای

۸- سایر حسابهای

سایر حسابهای جاری
سایر حسابهای جاری

۷- سایر حسابهای

سایر حسابهای جاری
سایر حسابهای جاری
سایر حسابهای جاری

۹۵۴,۴۴۵,۸۱۴	۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۸۹,۲۴۴,۷۶۰
۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰

۱۴۰۴/۴/۴	۱۴۰۴/۴/۴
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)

۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵	۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰
۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶
۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰

۱۴۰۴/۴/۴	۱۴۰۴/۴/۴
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)

۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵	۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵	(۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵)	۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵	۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	(۸۹,۲۴۴,۷۶۰)	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰
۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶	(۶۸,۸۱۸,۵۴۶)	۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶
۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰	(۷۹,۲۴۴,۷۶۰)	۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	(۸۹,۲۴۴,۷۶۰)	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	(۸۹,۲۴۴,۷۶۰)	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰

(۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵)	(۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵)	(۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵)	(۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵)	(۴,۰۸۳,۳۰۵,۵۱۵)
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰
۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶
۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰

۱۴۰۴/۴/۴	۱۴۰۴/۴/۴	۱۴۰۴/۴/۴	۱۴۰۴/۴/۴	۱۴۰۴/۴/۴
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰
۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶	۶۸,۸۱۸,۵۴۶
۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰	۷۹,۲۴۴,۷۶۰
۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰

۶- سایر حسابهای

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

۱۳- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
واحد سرمایه گذاری عادی			۱۴۴,۳۵۱
			۱۶۷,۰۲۶,۱۲۰,۷۹۸
			۵۷,۸۵۴,۱۶۱,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ممتاز			۵۰,۰۰۰
			۲۳۴,۸۸۰,۲۸۱,۷۹۸
			۱۹۴,۳۵۱

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

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس			۱۴-۱
		۱۰,۱۶۱,۶۶۷,۰۰۳	۱۲,۰۲۵,۹۹۴,۱۴۹
		۳,۲۱۴,۶۱۵,۰۹۴	
		۱۳,۳۷۶,۲۸۲,۰۹۷	۱۲,۰۲۵,۹۹۴,۱۴۹

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

۱۴-۱- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
سود فروش	سود فروش	کارمزد	سود فروش	سود فروش	سود فروش	سود فروش	سود فروش
۳,۲۱۴,۶۱۵,۰۹۴	۹,۷۶۲,۶۰۶,۷۴۴	(۷۱۹,۱۳۷,۵۲۰)	۶۰,۰۰۵,۷۴۶,۸۱۳,۱۴۶	۶۰,۰۱۶,۲۲۸,۵۵۷,۴۱۰	۲,۱۰۷,۰۲۶,۸۷۳		
۲,۵۲۸							
	۳,۶۹۵,۲۵۲,۴۴۲	(۳۸۷,۷۱۴,۱۵۶)	۲,۳۲۷,۷۸۱,۵۱۴,۵۸۷	۲,۳۳۱,۷۶۴,۴۸۱,۱۸۵	۲۲۰,۷۰۹,۱۸۸		
	(۱,۳۰۲,۵۸۵,۷۱۳)	(۹۸,۵۹۷,۱۹۱)	۱۳۰,۹۳۹,۹۹۱,۵۵۲	۱۲۹,۷۳۶,۰۰۳,۰۳۰	۹,۳۰۰,۳۰۵		
	(۱۳۰,۱۵۶,۹۳۸)	(۵۱,۱۵۱,۲۲۰)	۵۸۹,۱۶۵,۰۸۱,۲۶۶	۵۸۱,۲۶۵,۱۰۸	۲,۱۵۱,۵۴۳		
	۸۷۷,۶۱۴	(۱۶,۳۵۲,۷۹۷)	۲۱,۵۰۰,۲۸۶,۱۱۹	۲۱,۵۱۷,۵۱۶,۵۳۰	۲۰,۲۸,۳۶۱		
	۱۲,۰۲۵,۹۹۴,۱۴۹	(۱,۱۷۳,۹۵۲,۸۸۴)	۶۲,۴۹۱,۸۶۰,۲۵۶,۲۳۰	۶۲,۵۰۵,۰۵۹,۲۰۳,۳۶۳	۲,۳۴۲,۳۱۶,۳۷۰		

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
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۰۰,۵۲۹,۰۰۰,۲۰۸				
۵۸,۵۳۷,۷۲۹			۳,۱۷۸,۳۱۰,۴۹۹	۱۵-۱
۲۰,۱۱۱,۴۴۷,۹۳۷			۳,۱۷۸,۳۱۰,۴۹۹	

خالص (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۵۸,۵۴۷,۷۲۹	۳۷,۷۷۸,۱۴۲	(۴۵۹,۲۷۶)	۱۲,۳۱۹,۱۱۱,۸۵۲	۱۲,۳۴۷,۳۴۹,۲۷۰	۴۰,۴۵۱۰
.	(۴,۷۴۲,۴۴۰,۹۰۲)	(۳۰,۹۱۰,۲۹۱)	۴۵,۳۸۲,۹۶۶,۶۱۱	۴۰,۶۷۱,۴۳۶,۰۰۰	۶,۸۷۰,۱۷۵
.	۹۸۹,۸۱۹,۹۲۴	(۱۲,۴۳۴,۷۹۰)	۵۱,۳۵۴,۷۵۶,۲۱۷	۵۲,۳۵۷,۰۱۰,۹۳۱	۴,۷۱۸,۱۲۳
.	۱۴,۴۶۷,۸۵۲	(۹,۷۹۶,۱۹۸)	۲,۵۵۳,۶۸۲,۹۰۳	۲,۵۷۷,۹۴۶,۹۵۳	۱,۳۷۱,۱۷۷
.	۶,۸۸۸,۶۸۵,۴۸۳	(۳۹,۵۱۹,۴۷۰)	۴۵,۰۷۱,۰۹۷,۳۷۷	۵۱,۹۹۹,۳۰۲,۳۳۰	۴,۱۹۰,۱۱۳
۵۸,۵۴۷,۷۲۹	۳,۱۷۸,۳۱۰,۴۹۹	(۹۳,۱۲۰,۰۲۵)	۱۵۶,۵۸۱,۶۱۴,۹۶۰	۱۵۹,۸۵۳,۰۴۵,۴۸۴	۱۷,۴۵۴,۰۹۸

صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
نوش پونه مشهد
صندوق‌های سرمایه‌گذاری
بانک صادرات ایران
نور و قطعات فولادی



መግቢያ ገጽ ቁጥር 64/11/ሐ.ብ

መግቢያ ገጽ ቁጥር 64/11/ሐ.ብ

(ግንባታ ገጽ)

$\frac{1}{\sqrt{2}} \begin{pmatrix} 1 & i \\ 0 & 1 \end{pmatrix}$

၁၂/၁၁/၁၁ ခုနှစ်၊ ဇန်နဝါရီလ ၁၂ ရက်နေ့၊ နံနက် ၈ နာရီခန့်တွင်
 (၁၂/၁၁/၁၁)

אברהם בן יצחק בן יהודה בן אברהם בן יצחק בן יהודה

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

۲۰- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۳,۱۶۱,۰۷۲	۰	۰

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری ملل

هزینه مالی با نرخ سود ۸٪ از شرکت کارگزاری ملل به موجب قرارداد شماره ۹۱۳ به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۷ بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۱۳۳,۴۲۸,۸۳۲	۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

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

۲۲-۱ تعهدات و شریط بازگردانی

نام شرکت	نماد	دامنه منته	حد اقل سفارش آتیانسته	حد اقل معاملات روزانه	ارزش روز سهم در تاریخ صورت خالص دارایی ها	ارزش روز حد اقل تعهدات در تاریخ صورت خالص دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری سهامی هوش تصمیم	هوشیار	۱ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۷	۱۱,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نوش پونه مشهد	غوبه	۲,۷۵٪	۷۴,۳۱۲	۱,۵۲۵,۸۱۲	۵,۹۲۰	۹,۰۳۳,۸۶۶,۲۴۰
شرکت نورد و قطعات فولادی	فیلود	۲,۵٪	۶۷,۶۰۰	۱,۲۵۲,۰۰۰	۱۲,۴۱۰	۱۶,۷۸۳,۳۰۰,۰۰۰

۲۲-۲ مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۹۸.۰۰	۳۹,۰۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق سید کرمان تصمیم
۱.۰۰	۵۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق مهدی نجفی
۱.۰۰	۵۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق سجاد سیاح
۱۰۰.۰۰	۵۰,۰۰۰		

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳۶۶,۷۵۶,۹۵۷,۲۸۵	۵۲,۵۳۱,۹۹۲,۶۱۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرکت سیدگران تصمیم	
					مؤسسه حسابرسی فرورزان راهبرد	
					مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	
					کارگزاری ملل پویا	

۲۵- رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری
پس از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی اتفاقی نیافته است که مستلزم افشا در یادداشت‌های توضیحی یا تعدیل صورت‌های مالی باشد.

۲۶- کلیات سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کلیات 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 ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کلیات سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر اساس تئیهات مندرج در امیننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارزش بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	
		میلیون ریال	تعدیل شده برای نسبت جاری
جمع دارایی جاری	۳۳۱,۰۴۲	۱۲۸,۹۳۱	۱۸۹,۳۳۵
جمع دارایی غیرجاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۳۱,۰۴۲	۱۲۸,۹۳۱	۱۸۹,۳۳۵
جمع بدهی های جاری	۰	۰	۰
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۰	۰	۰
جمع کل تئیهات	۱۸۶,۷۷۹	۳۷,۳۱۹	۳۷۳,۱۸۶
جمع کل بدهی ها و تئیهات	۱۸۶,۷۷۹	۳۷,۳۱۹	۳۷۳,۱۸۶
نسبت جاری	۱,۲۴	۲,۷۲	۰,۴۰
نسبت بدهی و تئیهات	۰,۸۱	۰	۲,۵۰



صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازاریگردانی (ب/۲۶)

[illegible]

وزارت
موسسه جاری فنیواریان را میبرد

۴۷- تفکیک عملیات بازارگردانی
مشارکت با ساد ۴ استفاده کلیه دارایی ها، بهی ها هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح زیر می باشد.

[illegible]