

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

با سلام،

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ 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 رويه 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 صندوق های 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 ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۶۹,۳۱۶,۰۵۰,۲۲۷	.
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۴۲,۰۵۵,۷۲۸,۱۱۱	۴,۴۲۶,۶۰۷,۰۷۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۱۶,۹۱۶,۷۱۸	.
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۸۳,۴۱۱,۹۶۶,۰۰۵	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴
حساب های دریافتی	۹	۱۰,۸۶۱,۵۳۸,۸۱۷	۱۷,۳۶۷,۳۱۴
سایر دارایی ها	۱۰	۲۰۵,۰۲۰,۰۱۶,۲۵۶	۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷
موجودی نقد	۱۱	۹,۰۵۶,۱۷۳,۵۲۴	.
جاری کارگزاران	۱۲	۴,۶۰۹,۳۷۷,۱۷۵	.
جمع دارایی ها		۵۲۴,۶۴۷,۷۶۶,۸۳۳	۳۰۴,۳۴۵,۳۹۴,۵۳۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	.	۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۳,۳۵۱,۰۶۴,۸۰۹	۱,۶۲۲,۲۶۶,۴۹۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۲,۵۴۴,۱۴۳	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱۴۰,۰۴۲,۴۴۵,۹۰۵	۱,۶۱۷,۳۵۰,۷۱۱
جمع بدهی ها		۱۴۳,۳۹۶,۰۵۴,۸۵۷	۲۳۵,۵۷۶,۵۷۴,۴۹۱
خالص دارایی ها	۱۶	۳۸۱,۲۵۱,۷۱۱,۹۷۶	۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱۶-۱	۱,۳۴۰,۷۷۹	۱,۳۷۵,۰۲۹

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۲۸,۰۶۵,۵۴۲,۳۸۲	۴۸,۹۱۴,۸۷۵,۶۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۳,۱۹۶,۸۲۰,۸۳۳)	۴,۹۶۲,۷۰۸
سود سهام	۱۹	۷,۷۲۶,۰۹۵,۹۲۶	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۶۶,۰۷۵,۸۲۵,۵۱۰	۵۲۲,۴۶۲,۸۹۵
سایر درآمدها	۲۱	۷۰,۷۸۷,۳۸۱,۷۲۹	-
جمع درآمدها		۸۶,۰۳۱,۱۴۵,۷۲۳	۴۹,۴۴۲,۳۰۱,۲۸۷

هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴,۱۱۲,۸۴۵,۴۵۱)	(۴,۷۹۱,۸۰۱,۰۵۱)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳,۳۳۱,۰۷۷,۸۷۸)	(۳,۲۶۱,۶۸۹,۳۴۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۷۸,۵۸۷,۲۲۲,۳۹۴	۴۱,۳۸۸,۸۱۰,۸۹۶
هزینه های مالی	۲۴	(۳۳۱,۹۰۱,۶۲۸)	(۱۲۰,۷۵۴,۱۳۵)
سود (زیان) خالص		۷۸,۲۵۵,۳۲۰,۷۶۶	۴۱,۲۶۸,۰۵۶,۷۶۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۴.۹۲٪	۱۳.۵۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۲۰.۴۹٪	۲۸.۲۲٪

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	صورت گردش خالص دارایی‌ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	-	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	-	۵۰,۰۰۰	۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	-	(۱۹,۷۶۰)	(۱۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۲۵	۷۸,۲۵۵,۳۲۰,۷۶۶	(۶۰,۳۳۳)
تعدیلات		(۱۲۳,۳۲۸,۸۳۳)	-
خالص		۲۸۱,۳۵۱,۷۱۱,۹۷۶	۵۰,۰۰۰
		۲۸۴,۳۵۱	۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز که، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ تحت شماره ۱۱۷۹۹ از سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید 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 همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 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 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 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 نجات‌اللهی - 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 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 همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 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 ۰/۳ درصد (۰/۰۳) از محل اوراق مشارکت با درآمد ثابت. ۲ درصد از محل اوراق گواهی سپرده با درآمد ثابت. ۲ درصد از محل صندوق‌های سهامی، ۰/۰۳ درصد از محل صندوق‌های درآمد ثابت و ۲ درصد از محل صندوق‌های مختلط
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 ۹۰۰ 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 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
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
محصولات غذایی و آشامیدنی (جز قند و شکر)	۰	۰	۶۰۹	۴۸,۱۲۶,۷۸۶
فلزات اساسی	۰	۰	۶۷۳	۵۳,۵۳۶,۱۶۷,۰۷۱
جمع	۰	۰	۶۰۹	۱۰۱,۶۶۳,۶۲۷,۸۵۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	نوع سپرده
		درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)		
۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۶۹۴,۱۶۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	سپرده کوتاه مدت
۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۷,۹۶۵,۰۷۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	سپرده کوتاه مدت
۰۰۳	۰۰۳	۰۰۳	۷۳۱,۰۵۷,۴۵۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	سپرده کوتاه مدت
۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۲۱,۶۷۱,۶۶۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	سپرده کوتاه مدت
۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۸۳,۰۷۴,۴۲۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	سپرده کوتاه مدت
۰۰۰	۱۲۰	۱۲۰	۶,۲۸۶,۳۲۳,۳۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	سپرده کوتاه مدت
۰	۱۷,۱۵	۱۷,۱۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	سپرده کوتاه مدت
۰۰۰	۸,۵۸	۸,۵۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت
۰,۸۴	۳۷,۰۸	۳۷,۰۸	۱۴۲,۰۵۵,۷۲۸,۱۱۱		

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید
			خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۳۱۶,۹۱۶,۷۱۸	۳۱۶,۳۵۷,۷۴۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۲
۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۳۱۶,۹۱۶,۷۱۸	۳۱۶,۳۵۷,۷۴۹	

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده
۰	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴	۱۱,۱۴۷,۵۴۱	۸۲,۹۶۰,۸۶۸,۱۷۸
۰	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴	۲۹۹,۶۵۶,۹۵۹,۶۰۴	۱۱,۱۴۷,۵۴۱	۸۲,۹۶۰,۸۶۸,۱۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۹- حسابهای دریافتنی

(مبلغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
۰	۲,۷۸۷,۹۸۸,۵۹۸	۱۲,۱۵۷,۲۰۶	۲,۸۰۰,۱۴۵,۹۰۴
۱۷,۳۶۷,۳۱۴	۷,۶۳۶,۸۵۱,۱۷۶	۷۸۴,۸۹۳,۵۸۲	۸,۴۲۱,۷۴۴,۷۵۸
۰	۴۳۶,۶۹۹,۰۴۳	۲,۶۴۷,۱۷۶,۰۹۵	۳,۰۸۳,۸۷۵,۱۳۸
۱۷,۳۶۷,۳۱۴	۱۰,۸۶۱,۵۳۸,۸۱۷	۳,۴۴۴,۲۲۶,۹۸۳	۱۴,۳۰۵,۷۶۵,۸۰۰

سود سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر دریافتنی

جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

(مبلغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
۶۶,۷۸۰,۹۵۰	۰	۰	۰	۶۶,۷۸۰,۹۵۰
۱۷۷,۶۷۹,۵۸۷	۹۷۶,۸۱۳,۱۸۴	(۶۵۱,۲۵۷,۴۶۵)	۵۰۳,۲۳۵,۳۰۶	۵۰۳,۲۳۵,۳۰۶
۰	۲۰۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷	۲۰۵,۴۲۶,۸۱۳,۱۸۴	(۶۵۱,۲۵۷,۴۶۵)	۲۰۵,۰۲۰,۰۱۶,۲۵۶	۲۴۴,۴۶۰,۵۳۷

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آیونمان نرم افزار

پیش پرداخت

جمع

۱۱- موجودی نقد

(مبلغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۷۱۴,۴۲۹	۰
۹,۰۵۴,۰۴۱,۳۵۷	۰
۴۱۷,۷۳۸	۰
۹,۰۵۶,۱۷۳,۵۲۴	۰

بانک گردشگری شمشه سرو - ۱-۱۴۶۸,۱۰۶۱۴۶۸,۱۰۶۱۴۶۷,۱۴۱,۹۹۶۷

بانک گردشگری شمشه سرو - ۳-۱۴۶۸,۱۰۶۱۴۶۸,۱۰۶۱۴۶۷,۱۴۱,۹۹۶۷

بانک گردشگری شمشه سرو - ۲-۱۴۶۸,۱۰۶۱۴۶۸,۱۰۶۱۴۶۷,۱۴۱,۹۹۶۷

جمع

۱۲- جاری کارگزاران

(مبلغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
	مانده ابتدای دوره	گردش دهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
(۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵)	۱۲۳,۰۰۱,۵۶۱,۱۸۴,۱۶۹	۱۲۲,۷۶۴,۶۱۴,۸۴۹,۷۰۹	۴,۶۰۹,۳۷۷,۱۷۵	(۲۳۶,۷۵۶,۹۵۷,۲۸۵)	ملل پویا
۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب های فیمابین با کارگزاری - صدور و ابطال بارار گر.
(۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵)	۱۲۳,۰۰۱,۵۶۱,۱۸۴,۱۶۹	۱۲۲,۷۶۴,۶۱۴,۸۴۹,۷۰۹	۴,۶۰۹,۳۷۷,۱۷۵	(۲۳۲,۳۳۶,۹۵۷,۲۸۵)	جمع

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبلغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۸۹۵,۴۶۲,۱۰۸	۱,۶۲۲,۲۶۶,۴۹۵
۷۹۹,۲۵۷,۰۷۰	۰
۶۵۶,۳۴۵,۶۳۱	۰
۳,۳۵۱,۰۶۴,۸۰۹	۱,۶۲۲,۲۶۶,۴۹۵

مدیر

حسابرس

متولی

جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبلغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۵۴۴,۱۴۳	۰
۲,۵۴۴,۱۴۳	۰

بابت تمه صدور واحد های سرمایه گذاری

جمع

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبلغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۷۰۹,۰۵۴,۶۸۳	۲۷۹,۹۹۸
۱,۰۴۸,۰۵۳,۱۴۸	۷۹۷,۹۰۲,۴۳۰
۱۶۵,۴۶۹,۷۰۴	۶۸,۸۱۸,۵۲۶
۰	۴۵۷,۲۵۶,۵۵۲
۰	۲۰۳,۸۴۸,۴۴۵
۱۳۷,۱۱۹,۸۶۸,۲۷۰	۸۹,۲۴۴,۷۶۰
۱۴۰,۰۴۲,۴۴۵,۹۰۵	۱,۶۱۷,۳۵۰,۷۱۱

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره آیونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره کارمزد حسابرس

ذخیره کارمزد متولی

سایر حساب های پرداختنی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ (مبلغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ناشی از سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۸-۱	(۳۲,۳۲۷,۵۷۲,۶۳۰)	
ناشی از سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۴۵۱,۰۹۷,۸۲۷	
ناشی از سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سلف	۱۸-۳	(۳۴۱,۰۳۱)	
جمع		۴,۹۶۲,۷۰۸	
		(۳۱,۸۹۶,۸۲۰,۸۳۴)	

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ (مبلغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری نگهداری			
شرکت نوش پونه مشهد	۷,۳۰۱,۳۹۹	۳۴,۰۶۸,۳۲۷,۷۳۴	
شرکت نورد و قطعات فولادی	۴,۸۸۹,۲۵۸	۳۵,۳۰۰,۴۴۲,۷۵۸	
جمع	۱۲,۱۹۰,۶۵۷	۶۹,۳۶۸,۷۷۰,۴۹۲	
		(۵۲,۷۲۰,۳۶۵)	
		(۳۲,۳۴۷,۵۷۲,۶۳۰)	

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ (مبلغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری نگهداری			
صندوق س با درآمد ثابت تصمیم	۲,۱۲۰,۴۶۰	۷۲,۰۷۲,۳۱۴,۹۴۰	
صندوق س هوش تصمیم	۱,۰۰۶,۷۲۶	۱۱,۳۴۵,۰۴۸,۲۲۶	
جمع	۳,۲۲۷,۱۸۶	۸۳,۴۱۷,۳۶۳,۱۶۶	
		(۵,۳۹۷,۱۶۱)	
		(۴۸۱,۰۹۷,۸۲۷)	

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق سلف به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ (مبلغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری نگهداری			
درآمد ناشی از تغییر ارزش دارایی اوراق سلف استاندارد	۵۰	۳۱۷,۱۴۶,۶۵۰	
کیوی روماک گستر	۵۰	۳۱۷,۱۴۶,۶۵۰	
جمع		۶۳۴,۲۹۳,۳۰۰	
		(۳۲۹,۹۳۱)	
		(۳۴۱,۰۳۱)	

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

۱۹-۵۳۳۳

[illegible]

سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب - ۲۰

سال مالی متبقی به	سال مالی متبقی به	یادداشت
۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۵۳۰,۶۲۸,۹۵	۱۶۰,۷۵۸,۴۵۱۰	۲-۱
۵۳۰,۶۲۸,۹۵	۱۶۰,۷۵۸,۴۵۱۰	

۱-۲۰ سود سپرده و گواهی بانکی
سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرد	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۲,۱۷۳,۸۱۲	۱۷,۳۰۸,۹۱۷	.	.	۱۷,۳۰۸,۹۱۷	۵	-	۱۴۰۱/۰۷/۰۲
۱۶۳,۵۵۲,۵۲۰	۲۱۱,۲۰۰	.	.	۴۱,۲۰۰	۵	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۹۸۰,۵۶۰,۲۵	۴۱,۵۶۸,۰۵۵	.	.	۴۱,۵۶۸,۰۵۵	۵	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۸۱,۳۲۱,۱۸۳	۸۴۹,۷۳۹	.	.	۸۴۹,۷۳۹	۵	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۶۲۵۹,۳۲۵	۵۰۸,۶۲۶	.	.	۵۰۸,۶۲۶	۵	-	۱۴۰۱/۰۷/۱۲
.	۱۱,۳۸۲,۰۹۵,۲۵۰	(۳,۶۲۳,۱۱۹)	.	۱۱,۳۸۵,۷۱۷,۶۶۹	۳۰	-	۱۴۰۲/۰۲/۰۲
.	۵,۱۶۴,۸۲۳,۲۵۳	(۸,۴۹۰,۱۸۷)	.	۵,۱۷۳,۳۱۳,۵۴۰	۳۰	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۸

三

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۰	۳۰,۹۰۱,۰۵۶
۰	۷۰,۷۵۶,۸۳۰,۶۷۳
۰	۷۰,۷۸۷,۷۳۱,۷۲۹

درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد حاصل از بازارگردانی

جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۳,۳۱۴,۱۱۸,۲۸۵	۱,۸۹۵,۱۸۲,۱۱۰
۷۱۵,۹۳۰,۶۴۰	۱,۱۶۰,۳۶۴,۶۰۳
۷۶۱,۷۵۲,۱۲۶	۱,۰۵۷,۲۹۸,۷۳۸
۴,۷۹۱,۸۰۱,۰۵۱	۴,۱۱۲,۸۴۵,۴۵۱

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۲۹۱,۰۷۲,۲۵۹	۶۵۱,۲۵۷,۴۶۵
۱,۷۱۱,۷۱۱,۰۵۲	۲,۰۵۰,۳۳۰,۷۱۴
۱۸۵,۶۰۷,۰۶۶	۰
۳۷,۵۴۶,۸۷۶	۹۶,۶۵۱,۱۷۸
۴۱,۸۵۷,۸۶۸	۹۱,۰۵۷,۵۷۱
۹۹۳,۸۹۴,۲۱۹	۴۴۱,۷۸۰,۹۵۰
۳,۲۶۱,۶۸۹,۳۴۰	۳,۳۳۱,۰۷۷,۸۷۸

هزینه آبونمان

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه‌های عضویت در کانون

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۴- هزینه‌های مالی

(مبلغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۳۳۱,۹۰۱,۶۲۸	۱۲۰,۷۵۴,۱۳۵
۳۳۱,۹۰۱,۶۲۸	۱۲۰,۷۵۴,۱۳۵

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری ملل
جمع

هزینه مالی با نرخ سود ۸٪ از شرکت کارگزاری ملل به موجب قرارداد شماره ۹۱۳ به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۷ بدین دریافت اعتبار جهت خرید سهام بوده است.

۲۵- تعدیلات

(مبلغ به ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰,۴۳۹,۱۴۰,۸۴۸
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱۰,۵۶۲,۵۶۹,۶۸۰)
جمع	(۳۱,۸۶۱,۵۷۹,۱۳۴)

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

۲۶-۱- در تاریخ صورت‌های مالی صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.
۲۶-۲- دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توفیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۷-۲ تعهدات و شرایط بازارگردانی
در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

نام شرکت	نماد	دامنه مفقده درصد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	ارزش روز سهم در تاریخ صورت‌های مالی	ارزش روز حداقل تعهدات در تاریخ صورت‌های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی هوش	هوشیار	۱	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۷۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۷۰,۰۰۰
شرکت پوش چوبه مشهد	غوبه	۲,۷۵٪	۷۶,۳۹۲	۱,۵۲۵,۸۲۳	۵,۹۲۰	۹,۰۳۳,۸۶۶,۱۳۰
شرکت نورد و قطعات فولادی	فورد	۲,۵٪	۶۷,۶۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰	۱۲,۴۱۰	۱۶,۷۸۸,۳۲۰,۰۰۰

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگران تصمیم	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز ۴۹,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی نجفی	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز ۵۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سجاد سیاح	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	واحد ممتاز ۵۰۰
جمع			۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده (بدهی) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ماده (بدهی) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			ریال	ارزش معامله			
(۳۹,۹۹۸)	(۱,۸۹۵,۱۸۲,۱۱۰)	طی دوره	ریال		کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان تصمیم
.	.	طی دوره	.		کارمزد حسابرسی	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی شافعی اندیشان
(۴۳۷,۱۵۵,۱۶۴)	(۷۳۲,۹۱۲,۵۷۷)	طی دوره	.		کارمزد خدمات متولی گری	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی فریروزان راهبرد
(۲۰۳,۸۲۸,۴۴۵)	(۷۴۰,۰۵۷,۴۵۸)	طی دوره	.		کارمزد خدمات متولی گری	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین
۳۶۶,۷۵۶,۹۵۷,۲۸۵	.	طی دوره	۱۶۵۰,۰۱۰,۵۷۴,۳۶۲,۹۷۸		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری ملل پویا

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها
رویدادهایی که پس از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه با تعدیل صورت‌های مالی باشند وجود ندارد.

۴۱- 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه 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	
۴۰۰,۱۲۸	۳۲۰,۸۹۴	۵۱۰,۶۶۵	جمع دارایی جاری	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیرجاری	جمع دارایی غیرجاری
۴۰۰,۱۲۸	۳۲۰,۸۹۴	۵۱۰,۶۶۵	جمع کل دارایی ها	جمع کل دارایی ها
۱۲۸,۳۱۵	۱۳۸,۴۰۵	۱۳۸,۷۸۴	جمع بدهی های جاری	جمع بدهی های غیر جاری
.	.	.	جمع کل بدهی ها	جمع کل بدهی ها
۳۷,۲۷۰	۲,۷۲۷	۵,۴۵۴	جمع کل تعهدات	جمع کل تعهدات
۱۶۵,۴۸۵	۱۴۱,۱۳۲	۱۴۴,۳۲۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	جمع کل بدهی ها و تعهدات
.	۲,۳۷	۳,۵۴	نسبت جاری	نسبت جاری
۰.۴۱	.	۰.۲۸	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات

