

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۴
صورت های مالی	۱ تا ۲۱



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

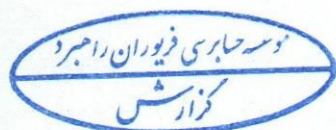
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 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 حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۴. اهداف حسابرسی 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 حسابرسی 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.

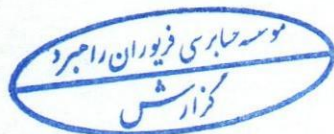
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب 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 حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی 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	کفایت سرمایه	عدم رعایت نسبت جاری نماد اخشان و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده در نماد تصمیم	مغایرت با دستورالعمل
۲	تسویه و ابطال تنمه صدور	عدم واریز مبلغ تنمه صدور واحد های سرمایه گذاری ظرف مدت دو روز کاری به حساب سرمایه گذاران	متعدد
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	عدم رعایت پرداخت کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک	متعدد
۴	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 غیونه در برخی از تاریخ های دوره مورد رسیدگی به درستی انجام نشده است.
۵	ماده ۲۸ اساسنامه	عدم افشای به موقع دعوت نامه مجمع تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ در تارنمای صندوق و کدال	تاخیر در بارگذاری
۶	کنترلی	عدم رعایت رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری برای شرکت روماک گستر	تعداد ۹۰,۰۰۰ واحد

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 کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

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

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 ۳۰ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بند ۵، به موارد 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

۰۵ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۲۰۲

کیهان مهام

۸۰۰۲۸۸



با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 رویه های حسابداری
۸-۲۰	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 صندوق تصمیم ساز بر این باور است که 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 نونی 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

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



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

تاسمیم-بازارگردان.ir ۸۸۰۴۵۴۵۰ ۰۲۱-۹۱۰۷۰۵۵۰

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

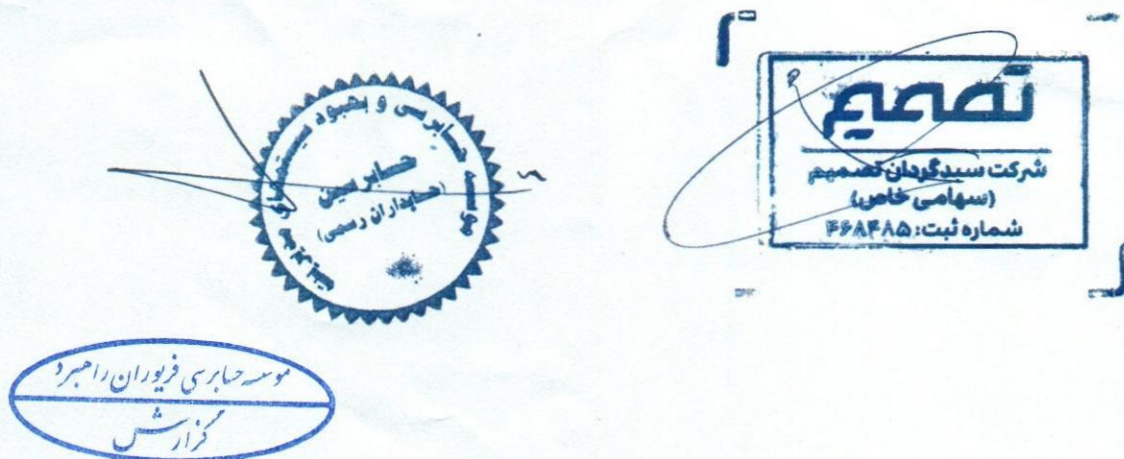
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۷۲۵,۹۶۰,۵۲۶,۸۹۳	۶۹,۳۱۶,۰۵۰,۲۲۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۹۰,۸۲۵,۶۲۷,۳۵۸	۱۴۲,۰۵۵,۷۲۸,۱۱۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۱۶,۹۱۶,۷۱۸	۳۱۶,۹۱۶,۷۱۸
رمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۶۸,۳۹۶,۵۳۹,۷۰۳	۸۳,۴۱۱,۹۶۶,۰۰۵
حساب های دریافتنی	۹	۲۸۶,۲۶۶,۱۳۱,۹۷۷	۱۰,۸۶۱,۵۲۸,۸۱۷
جاری کارگزاران	۱۰	۲۸,۲۵۷,۹۷۷,۹۰۶	۴,۶۰۹,۳۷۷,۱۷۵
سایر دارایی	۱۱	۱۶۴,۲۷۷,۹۳۵	۲۰۵,۰۲۰,۰۱۶,۲۵۶
موجودی نقد	۱۲	۷,۷۸۲,۴۹۳	۹,۰۵۶,۱۷۳,۵۲۴
جمع دارایی ها		۱,۳۰۰,۱۹۵,۷۸۰,۹۸۳	۵۲۴,۶۴۷,۷۶۶,۸۳۳
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۵,۳۳۱,۹۴۵,۶۶۳	۳,۳۵۱,۰۶۴,۸۰۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۳۹۴,۹۰۷,۶۹۷,۸۰۹	۲,۵۴۴,۱۴۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۱۰۱,۸۱۶,۶۲۰,۷۵۰	۶,۳۴۹,۲۷۶,۵۷۸
پیش دریافت ها	۱۶	.	۱۳۳,۶۹۳,۱۶۹,۳۲۷
جمع بدهی ها		۵۰۲,۰۵۶,۲۶۴,۲۲۲	۱۴۳,۳۹۶,۰۵۴,۸۵۷
خالص دارایی ها	۱۷	۷۹۸,۱۳۹,۵۱۶,۷۶۱	۳۸۱,۲۵۱,۷۱۱,۹۷۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۹۴۹,۱۲۱	۱,۳۴۰,۷۷۹

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

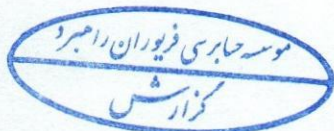
درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۱۲۰,۶۳۵,۴۲۸,۸۹۵	۱۲۰,۲۵۵,۹۹۴,۱۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	(۵۰,۰۸۵,۹۰۲,۰۷۱)	۳,۱۷۸,۳۱۰,۴۹۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۲,۸۹۱,۸۰۰,۹۷۳	۲۴,۰۹۷,۹۸۱
سایر درآمدها	۲۱	۲۰۵,۸۴۶,۶۳۲,۸۵۰	۳۰,۹۰۱,۰۵۶
جمع درآمدها		۲۹۹,۲۸۷,۹۶۰,۶۴۷	۱۵۰,۲۵۹,۳۰۳,۶۸۵
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴۰,۹۲۸,۸۷۰,۷۵۰)	(۱,۵۷۴,۸۶۹,۲۵۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۸۶۳,۲۳۴,۷۸۲)	(۱,۸۰۰,۵۵۳,۸۳۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲۹۳,۳۳۱,۸۵۵,۱۱۵	۱۱,۸۸۳,۸۸۰,۵۸۸
هزینه های مالی	۲۴	(۱۰,۲۶۷,۹۱۵,۵۷۸)	-
سود (زیان) خالص		۲۹۲,۳۰۵,۰۶۳,۵۳۷	۱۱,۸۸۳,۸۸۰,۵۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۸.۱۷٪	۵.۱۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۲۷.۲۴٪	۵.۲۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال		
۲۸۴,۳۵۱	۳۸۱,۲۵۱,۷۱۱,۹۷۶	۵۰,۰۰۰	۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۰۴۲	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
۲۶۴,۸۶۷	۲۶۴,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۱۱۱	۱۶۴,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۱۳۹,۲۱۸)	(۱۳۹,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۶۰)	(۱۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
.	۲۹۲,۳۰۵,۰۶۳,۵۳۷	.	۱۱,۸۸۳,۸۹۰,۵۸۸	-	سود (زیان) خالص
.	(۱,۰۶۶,۲۵۸,۷۵۲)	.	(۱۲۳,۴۲۸,۸۳۲)	۲۵	تعدیلات
۴۱۰,۰۰۰	۷۹۸,۱۳۹,۵۱۶,۷۶۱	۱۹۴,۳۵۱	۲۲۴,۸۸۰,۲۸۱,۷۹۸		خالص

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ تحت شماره ۱۱۷۹۹ در سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 و از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با وجه 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 ۱۴۰۵/۱۱/۱۲ 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق

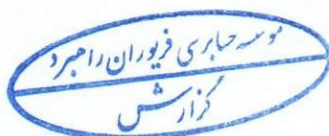
سرمایه گذاری به آدرس tasmim-bazargardan.ir درج گردیده است.

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 واحد های 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مدیر صندوق: سیدگردان تصمیم که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ به شماره ثبت ۴۶۸۴۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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 حسابرین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابررس عبارت است از: خیابان شهید استاد نجات الهی - کوچه خسرو - پلاک ۲۴ طبقه ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

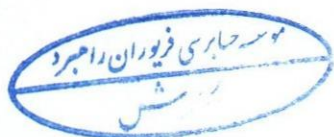
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱-۴- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه مین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند 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.

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

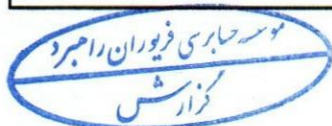
۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه می‌شود و در حساب‌ها لحاظ می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی 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 علی‌الحساب 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۸۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱/۸۹۶ 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 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 کان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ن روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و نه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی:

بود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها:

بر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	پایه تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	پایه تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
معمولات غذایی و آشامیدنی (بجز قند و شکر) فلزات اساسی	۳۸,۱۱۴,۶۸۹,۳۶۳	۲۶,۶۷۰,۶۱۳,۵۸۵	۲,۱۳۰٪	۳۸,۱۱۴,۶۸۹,۳۶۳	۲۶,۶۷۰,۶۱۳,۵۸۵	۲,۱۳۰٪	۳۴,۰۴۲,۴۳۵,۸۰۵
	۷۳۸,۱۱۹,۳۳۶,۰۳۷	۶۹۹,۳۸۹,۹۱۳,۳۰۸	۵۵,۶۶٪	۷۳۸,۱۱۹,۳۳۶,۰۳۷	۶۹۹,۳۸۹,۹۱۳,۳۰۸	۵۵,۶۶٪	۳۵,۳۷۳,۶۱۴,۴۴۲
	۷۸۶,۳۳۴,۰۱۵,۴۰۰	۷۲۵,۹۶۰,۵۲۶,۸۹۳	۵۷,۷۹٪	۷۸۶,۳۳۴,۰۱۵,۴۰۰	۶۹,۳۱۶,۰۵۰,۲۲۷	۱۰,۶۶۳,۶۲۷,۸۵۷	۶۹,۳۱۶,۰۵۰,۲۲۷
							۶۴۹
							۶۷۳
							۶۴۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

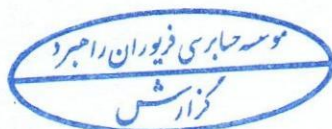
۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶	۱۹۰,۸۲۵,۶۲۷,۳۵۸	۱۴۲,۰۵۵,۷۲۸,۱۱۱
	۱۹۰,۸۲۵,۶۲۷,۳۵۸	۱۴۲,۰۵۵,۷۲۸,۱۱۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶۱۴۶۸,۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۰,۰۰٪	۱۰,۷۶۹,۸۷۱	۰,۰۰٪	۶۹۴,۱۶۳	۰,۰۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶۱۴۶۸,۲ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۰,۰۰٪	۸,۱۶۲,۶۶۹	۰,۰۰٪	۷,۹۶۵,۰۷۰	۰,۰۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶۱۴۶۸,۳ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۰,۰۰٪	۷۴۹,۲۹۵,۶۹۶	۰,۰۶٪	۷۳۱,۰۵۷,۴۵۸	۰,۱۴٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳,۱۰,۸۱۰,۷۰۷۰۷۴۸۰,۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۰,۰۰٪	۲۰,۱۱۶,۴۷۹	۰,۰۰٪	۲۱,۶۷۱,۶۶۶	۰,۰۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳,۱۰,۸۱۰,۷۰۷۰۷۴۸۱۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۰,۰۰٪	۱۵۷,۵۱۷,۳۸۲	۰,۰۱٪	۸,۳۰۷,۴۲۵	۰,۰۰٪	
قرض الحسنه ۱۴۷,۷۴۰۰,۱۰۶۱۴۶۸,۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۰,۰۰٪	۳,۶۳۷,۹۹۲	۰,۰۰٪	۶,۲۸۶,۰۳۲,۳۲۹	۱,۲۰٪	
سپرده بلند مدت ۱۴۷,۲۳۳,۱۰۶۱۴۶۸,۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۳۰,۰۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۶٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۵٪	
سپرده بلند مدت ۱۴۷,۲۳۳,۱۰۶۱۴۶۸,۲ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۲۸	۳۰,۰۰٪	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۸٪	
سپرده بلند مدت ۳-۱۰۶۱۴۶۸-۳۳۳-۱۴۷ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۳۱,۵۰٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۸٪	.	۰,۰۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳,۱۰,۸۱۰,۷۰۷۰۷۶۳۶۵ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۰۵	۰,۰۰٪	۳,۳۳۱,۹۰۳,۶۳۶	۰,۲۷٪	.	۰,۰۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳,۱۰,۸۱۰,۷۰۷۰۷۶۴۷۰ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۰,۰۰٪	۲,۴۳۹,۳۰۶,۰۵۵	۰,۱۹٪	.	۰,۰۰٪	
سپرده بلند مدت ۱۴۷,۲۳۳,۱۰۶۱۴۶۸,۴ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۳	۳۰,۰۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۶٪	.	۰,۰۰٪	
سپرده بلند مدت ۱۴۷,۲۳۳,۱۰۶۱۴۶۸,۵ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۳۰,۰۰٪	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۶۸٪	.	۰,۰۰٪	
سپرده بلند مدت ۱۴۷,۲۳۳,۱۰۶۱۴۶۸,۶ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۳۰,۸۰٪	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴۴٪	.	۰,۰۰٪	
سپرده بلند مدت ۱۴۷,۲۳۳,۱۰۶۱۴۶۸,۷ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۲۵	۳۰,۸۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۶٪	.	۰,۰۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳,۱۰,۸۱۰,۷۰۷۰۷۶۷۱۶ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰,۰۰٪	۱۷,۳۹۶,۴۷۷,۹۱۰	۱,۳۸٪	.	۰,۰۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳,۱۰,۸۱۰,۷۰۷۰۷۶۷۹۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۰,۰۰٪	۴۰۸,۴۳۹,۶۶۸	۰,۰۳٪	.	۰,۰۰٪	
			۱۹۰,۸۲۵,۶۲۷,۳۵۸	۱۵,۱۹٪	۱۴۲,۰۵۵,۷۲۸,۱۱۱	۲۷,۰۰٪	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تاریخ سررسید	اوراق سلف کیوی
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		
۰۰.۰۶	۳۱۶,۹۱۶,۷۱۸	۰۰.۰۲	۳۱۶,۹۱۶,۷۱۸	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تعداد	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۸۳,۴۱۱,۹۶۶,۰۰۵	۸۲,۹۶۰,۸۶۸,۱۷۸	۵۶,۵۵۲,۶۷۹,۶۵۰	۵۶,۴۴۸,۰۴۱,۳۳۰	۴۵۲,۱۶۳,۳۹۴	
۰	۰	۱۱,۸۴۲,۸۶۰,۰۵۳	۱۲,۵۷۴,۸۱۵,۶۹۸	۲۷,۹۳۰,۷۹۳	صندوق سرمایه گذاری سپاهی
۸۳,۴۱۱,۹۶۶,۰۰۵	۸۲,۹۶۰,۸۶۸,۱۷۸	۶۸,۳۹۶,۵۳۹,۷۰۳	۶۹,۰۲۲,۵۵۷,۰۱۸		هوش تصمیم



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- حسابهای دریافتی

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۶/۳۱	توزیل شده	توزیل شده	نوع توزیل	توزیل نشده
۲,۷۸۷,۹۸۸,۵۹۸	۲,۹۸۸,۰۴۵,۰۸۵	(۱۲۳,۴۰۳,۵۶۰)	۲,۱۳۱,۴۴۸,۵۴۵	
۷,۶۳۴,۸۵۱,۱۷۶	-	-	-	
۴۳۶,۶۹۹,۰۴۳	۲۲۱,۳۴۰,۳۶۶,۸۹۲	-	۲۲۱,۳۴۰,۳۶۶,۸۹۲	
-	۶۲,۰۳۷,۷۳۰,۰۰۰	-	۶۲,۰۳۷,۷۳۰,۰۰۰	
۱۰,۸۶۱,۵۳۸,۸۱۷	۷۸۶,۲۶۶,۱۳۱,۹۷۷	(۱۲۳,۴۰۳,۵۶۰)	۷۸۶,۴۰۹,۵۳۵,۵۳۷	

سود سپرده های بانکی
سود سهام دریافتی
حساب های دریافتی بابت
درآمد بازارگردانی
سایر دریافتی ها از سرمایه
گذاران

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۶/۳۱	مطلوبه در پایان دوره	گردش به‌شکل	گردش به‌شکل	مطلوبه در ابتدای دوره
۴,۶۰۹,۳۷۷,۱۷۵	۹۶,۹۹۴,۸۳۴,۶۵۴	۳۰,۹۲۵,۱۱۹,۳۷۶,۹۲۱	۳۰,۸۵۱,۷۷۳,۰۵۲,۹۹۸	۴,۶۰۹,۳۷۷,۱۷۵
-	۶۸,۷۳۴,۸۵۶,۷۴۸-	-	۹۶,۹۹۴,۸۳۴,۶۵۴	-
۴,۶۰۹,۳۷۷,۱۷۵	۲۸,۲۵۹,۹۷۷,۹۰۶	۳۰,۹۲۵,۱۱۹,۳۷۶,۹۲۱	۳۰,۹۲۸,۷۶۷,۸۸۷,۶۵۲	۴,۶۰۹,۳۷۷,۱۷۵

مال بویا
حساب های فی ملین با
کارگزاری صدور و ابطال

۱۱- سایر دارایی

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۶/۳۱	مطلوبه در پایان دوره	مطلوبه در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافه شده طی دوره	مطلوبه در ابتدای دوره
۶۶,۷۸۰,۹۵۰	۶۶,۷۸۰,۹۵۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۷۸۰,۹۵۰	
۵۰۳,۳۵۳,۰۰۰	۹۷,۴۹۴,۹۸۵	(۴۳۳,۸۶۱,۰۰۰)	۲۹,۱۲۴,۹۵۱	۵۰۳,۳۵۳,۰۰۰	
۲۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۵,۰۳۰,۱۶۲,۵۵۶	۱۶۴,۳۷۷,۹۲۵	(۳۰۵,۱۲۴,۸۶۱,۰۰۰)	۲۲۹,۱۲۲,۹۵۱	۲۰۵,۰۳۰,۱۶۲,۵۵۶	

مخارج حقوق در کلون ها
مخارج آژیمان نرم افزار
پیش پرداخت

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹,۰۵۶,۱۷۳,۵۲۴	۷,۷۸۲,۴۹۳
۹,۰۵۶,۱۷۳,۵۲۴	۷,۷۸۲,۴۹۳

بانک گردشگری



۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مدیر	۴,۸۶۶,۶۰۴,۶۴۴	۱,۸۹۵,۴۶۲,۱۰۸
حسابرس	۱۹۳,۷۵۶,۶۶۳	۷۹۹,۲۵۷,۰۷۰
متولی	۲۷۱,۵۸۴,۳۵۶	۶۵۶,۳۴۵,۶۳۱
	۵,۳۳۱,۹۴۵,۶۶۳	۳,۳۵۱,۰۶۴,۸۰۹

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بابت تتمه صدور واحد های سرمایه گذاری	۳۹۴,۹۰۷,۶۹۷,۸۰۹	۲,۵۴۴,۱۴۳

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ذخیره کارمزد مدیر	۳۱۶,۷۸۰,۹۵۰	۱,۷۰۹,۰۵۴,۶۸۳
ذخیره آبونمان نرم افزار	۷۳۱,۴۶۹,۴۵۷	۱,۰۴۸,۰۵۳,۱۴۸
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۷۵,۴۲۸,۰۹۷	۱۶۵,۴۶۹,۷۰۴
سایر حساب های پرداختنی	۱۰۰,۳۶۱,۰۶۹,۲۳۷	۳,۴۲۶,۶۹۹,۰۴۳
بدهی بابت امور صندوق	۴۲,۶۲۸,۲۴۹	.
ذخیره تنزیل سود سهام	۸۹,۲۴۴,۷۶۰	.
	۱۰۱,۸۱۶,۶۲۰,۷۵۰	۶,۳۴۹,۲۷۶,۵۷۸

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سلف موازی روماک گستر کیوی	.	۱۳۳,۶۹۳,۱۶۹,۳۲۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۱۴,۲۱۲,۷۸۶,۱۴۶	۲۳۴,۳۵۱	۷۵۹,۸۶۹,۶۷۱,۷۲۶	۳۶۰,۰۰۰
۶۷۰,۳۸,۹۳۵,۸۳۰	۵۰,۰۰۰	۸۴,۴۲۹,۹۶۳,۵۲۵	۵۰,۰۰۰
۳۸۱,۲۵۱,۷۱۱,۹۷۶	۲۸۴,۳۵۱	۸۴۴,۲۹۹,۶۳۵,۲۵۱	۴۱۰,۰۰۰
			واحد های سرمایه گذاری ممتاز
			واحد سرمایه گذاری عادی

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸-۱	سود و (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۱,۴۳۱,۸۶۵,۰۳۷)	۱۰۶,۱۹۲,۲۷۴,۳۶۰	۱۸-۲	سود و زیان ناشی از صدور و ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری
۱۳,۴۵۷,۸۵۹,۱۸۶	۱۴,۴۴۳,۱۵۴,۵۳۵		
۱۲,۰۲۵,۹۹۴,۱۴۹	۱۲,۰۶۲۵,۴۲۸,۸۹۵		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توفیقی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نوش پزوه مشهد	۱,۶۸۸,۰۴۲	۷,۹۸۳,۵۵۷,۲۰۴	(۷,۶۸۷,۳۶۵,۹۰۶)	۰	۲۹۰,۱۲۴,۰۲۷	(۱,۳۰۲,۵۸۵,۷۱۳)
نورد و قطعات فولادی	۴,۹۰۹,۲۵۸	۴۹,۳۳۲,۳۰۹,۰۰۰	(۳۵,۴۲۲,۳۲۴,۷۴۱)	۰	۱۳,۷۷۲,۴۶۷,۸۵۳	۸۷۷,۶۱۴
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۰,۱۵۶,۹۳۸)
انجمن خراسان	۶۳,۵۷۶,۰۵۹	۵۶۵,۱۹۳,۸۳۳,۷۹۰	(۴۷۲,۶۳۴,۵۹۹,۲۶۳)	(۴۲۹,۵۴۲,۰۴۷)	۹۲,۱۲۹,۶۸۲,۴۸۰	۰
		۶۲۲,۴۰۹,۵۸۹,۹۹۴	(۵۱۵,۷۴۴,۲۸۹,۹۱۰)	(۴۷۳,۰۲۵,۷۲۴)	۱۰۶,۱۹۲,۲۷۴,۳۶۰	(۱,۴۳۱,۸۶۵,۰۳۷)

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س با درآمد ثابت تصمیم	۴۵۲,۱۶۳,۴۹۴	۱۶,۲۷۲,۲۸۹,۸۵۵,۳۰۴	(۱۶,۲۶۰,۶۱۹,۸۲۵,۲۰۳)	(۳۹۴,۱۳۹,۱۷۰)	۰	۱۲,۳۸۱,۶۳۱,۸۲۸
صندوق س هوش تصمیم	۲۷,۹۲۰,۷۹۳	۳۰۴,۶۲۲,۱۷۹,۵۰۶	(۳۰۲,۵۲۷,۷۱۷,۲۲۲)	(۳۷,۱۹۸,۶۸۰)	۰	۲۰,۶۱,۵۲۲,۷۰۷
		۱۶,۵۷۷,۹۱۲,۰۳۴,۸۱۰	(۱۶,۵۶۳,۱۴۷,۵۴۲,۴۲۵)	(۳۲۱,۳۳۷,۸۵۰)	۰	۱۴,۴۴۳,۱۵۴,۵۳۵
						۱۳,۴۵۷,۸۵۹,۱۸۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبلغ به ریال)			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	یادداشت
۲,۱۶۰,۷۱۲,۴۳۳	(۴۹,۴۵۹,۵۸۴,۳۵۰)	۱۹-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۰,۱۷,۵۹۸,۰۶۶	(۶۲۶,۳۱۷,۸۲۱)	۱۹-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳,۱۷۸,۳۱۰,۴۹۹	(۵۰۰,۸۵۹,۹۰۳,۰۷۱)		

۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش بازار
(۳,۷۴۲,۳۴۰,۹۰۲)	(۶۳۰,۱۷۱,۵۲۱)	(۳۰,۴۸۵,۰۸۳)	۲۷,۳۰۰,۷۸۵,۱۰۶
۶,۸۸۸,۶۸۵,۴۸۳	*	*	۲۶,۶۹۰,۸۹۸,۶۶۸
*	(۴۸,۸۲۹,۴۱۲,۷۳۹)	(۵۳۱,۸۶۴,۵۵۱)	۷۴۸,۱۱۹,۳۲۶,۰۳۸
۱۴,۴۶۷,۸۵۳	*	*	۶۹۹,۸۳۱,۷۷۷,۸۶۰
۲,۱۶۰,۷۱۲,۴۳۳	(۴۹,۴۵۹,۵۸۴,۳۵۰)	(۵۵۲,۱۴۹,۶۳۶)	۷۲۶,۵۱۲,۶۷۶,۵۲۸

شرکت نوش پونه مشهد
 شرکت تورد و قطعات فولادی
 شرکت اخیان خراسان
 بانک صادرات ایران

۱۹-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش بازار
۳۷,۷۷۸,۱۴۲	۱۰۵,۶۳۸,۳۳۱	(۳,۱۳۰,۸۴۳)	۵۶,۴۴۸,۰۴۱,۳۳۰
۹۸,۹۸۱,۹۱۳	۷۳۱,۹۵۶,۱۵۲	(۳,۸۱۳,۳۴۷)	۱۳,۵۷۴,۸۱۶,۳۰۵
۱۰,۱۷,۵۹۸,۰۶۶	(۶۲۶,۳۱۷,۸۲۱)	(۴,۹۴۴,۱۹۰)	(۶۹,۰۲۲,۸۵۷,۵۲۵)

صندوق س با درآمد ثابت تصمیم
 صندوق س هوش تصمیم



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
۲۴,۰۹۷,۹۸۱	۲۲,۸۵۰,۵۴۸,۵۱۸	۰	(۱۴۳,۴۰۳,۵۶۰)	۲۲,۹۹۳,۹۵۲,۰۷۸
۰	۴۱,۲۵۲,۴۵۵	۰	۰	۴۱,۲۵۲,۴۵۵
۲۴,۰۹۷,۹۸۱	۲۲,۸۹۱,۸۰۰,۹۷۳	۰	(۱۴۳,۴۰۳,۵۶۰)	۲۳,۰۳۵,۲۰۴,۵۲۳

سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۱۴۳,۱۰۱,۱۰۶,۷۰۴
۳۰,۹۰۱,۰۵۶	۶۲,۷۴۵,۵۲۶,۱۴۶
۳۰,۹۰۱,۰۵۶	۲۰۵,۸۴۶,۶۳۲,۸۵۰

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سایر درآمدها

۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۸۰,۷۴۹,۷۴۱	۳,۱۵۲,۳۵۹,۶۱۶
۴۸۶,۶۵۱,۶۵۸	۶۵۵,۲۶۶,۰۲۷
۴۰۷,۴۶۷,۸۶۰	۲۸۵,۲۴۵,۱۰۷
۱,۵۷۴,۸۶۹,۲۵۹	۴,۰۹۲,۸۷۰,۷۵۰

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۳۸,۳۰۷,۲۶۱	۴۰۸,۷۱۳,۵۶۶
۱,۰۰۲,۲۷۷,۵۶۶	۱,۰۱۴,۳۴۴,۱۲۱
۴۷,۹۳۸,۹۰۱	۵۱,۶۹۴,۹۸۱
۳۶,۶۷۱,۶۹۰	۲۸,۵۲۳,۷۲۱
۴۴۱,۷۸۰,۹۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۵۷۷,۴۷۰	۱۰۹,۹۵۸,۳۹۳
۱,۸۰۰,۵۵۳,۸۳۸	۱,۸۶۳,۲۳۴,۷۸۲

هزینه آبونمان

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، تصمیم‌ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(بایگ به ریال)	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰

۴۴- هزینه های مالی

۱,۰۲۶,۷۹۱,۵۷۸	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری ملل
---------------	--

۴۵- تعدیلات

(بایگ به ریال)	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰

(۱۲۳,۴۲۸,۸۳۲)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۰۶۶,۲۵۸,۷۵۲)	
(۱۲۳,۴۲۸,۸۳۲)	
(۱۰۶۶,۲۵۸,۷۵۲)	

۴۶- تعهیلات دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی صندوق
۱- ۴۶- در تاریخ صورت مالی دارایی ها صندوق هیچگونه دارایی های احتمالی را بدهی احتمالی ندارد
۲- ۴۶- در تاریخ های صندوق فاقد هرگونه محدودیت تقسیم و توزیع به دلیل سایر اتفاقی می باشد

۴۷- تعهیلات و سربایه بازارگردانی
در تاریخ صورت مالی دارایی های تعهیلات صندوق به قرار زیر است:

ارزش روز حقایق تعهیلات در تاریخ صورت مالی دارایی ها	ارزش روز سهم در تاریخ صورت مالی دارایی ها	حقایق معاملات روانه	حقایق سفارش انباشته	دائمه منطقه درصد	نماد	نام شرکت
۱۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱/۱	هوشیار	صندوق سرمایه گذاری سهامی هوشیار
۴,۹۵,۵۹۱,۱۲۸	۳,۲۲۴	۱,۵۳,۵۸۳	۴,۰۱۳	۳۷۵/۱	غروه	شرکت پوش پروه مشهد
۵,۴۳,۵۸۰,۰۰۰	۶,۷۹۰	۸۰۴,۰۰۰	۶۷۶۰۰	۲۵/۱	نورد	شرکت نورد و قطعات فولادی
۳۳,۵۵۰,۴۹۵,۰۰۰	۸۳,۳۷۱	۴,۴۵,۰۰۰	۴۹,۵۰۰	۱/۱	تعمیم	صندوق سرمایه گذاری یاد آمد ملت تصمیم
۱۰,۹۷۰,۳۶۰,۶۰۰	۷,۱۳۰	۱,۵۳۸,۴۲۰	۷۶,۹۲۱	۲/۱	احسان	صندوق اختیار خرید
۲۶,۹۲۰,۸۳۵,۰۰۰	۷,۳۸۴,۱۸۷	۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۷/۱	عکبری	لاریان سلف استندارد کوپری رومانی گستر

۱۴۰۲/۰۶/۲۱

۱۴۰۲/۱۲/۳۰

۴۷- سرمایه گذاری ارکان و اعضای وابسته به آنها در صندوق

نوع واحد مالی	نوع واحد مالی	درصد	نوع واحد مالی	نوع واحد مالی	نوع وابستگی	نام	اعضای وابسته
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سهام	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۹۸	۴۹,۰۰۰	۹۸/۱۰۰	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	دارنده و صندوق ستار و پرس	سیدگران تصمیم	مدیر و اعضای وابسته به وی
۱	۵۰۰	۱/۱۰۰	۵۰۰	۵۰۰	دارنده و صندوق ستار و پرس	مهدی بهی	مدیر و اعضای وابسته به وی
۱	۵۰۰	۱/۱۰۰	۵۰۰	۵۰۰	دارنده و صندوق ستار و پرس	سجاد ساج	مدیر و اعضای وابسته به وی
۱۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰/۱۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق	جمع	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با بانک و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده (بدهی)	مانده (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰		ریال			
(۱,۸۹۵,۱۸۳,۱۱۰)	(۴,۸۶۶,۶۰۴,۶۴۴)	طی دوره	۳,۱۵۲,۳۵۹,۶۱۶	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان تصمیم
(۷۳۲,۹۱۳,۵۷۷)	(۱۹۳,۷۵۶,۶۶۳)	طی دوره	۲۸۵,۳۴۵,۱۰۷	کاربرد خدمات حسلاری	حسلاری صندوق	مؤسسه حسلاری فرورزان راهبرد
(۷۴۰,۵۷,۴۵۸)	(۳۷۱,۵۸۴,۳۵۶)	طی دوره	۶۵۵,۳۶۶,۰۳۷	کاربرد خدمات متولی گری	متولی صندوق	مؤسسه حسلاری و بهبود سیستمهای مدیریت حسلارین
۰	(۲۸,۴۵۷,۳۷۲,۰۰۶)	طی دوره	۳۴,۹۷۰,۱۵۹,۳۶۳,۱۹۳	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری ملی پویا

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری
بندهای که پس از تاریخ جالی دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در بندداشت های همراه با تعدیل صورت های مالی باشند وجود ندارد

۳۰- کلیات سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۲ دستورالعمل الزامات کلیات سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره معتمد 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 کلیات سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در اسیدنامه 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	میلیون ریال	جمع دارایی جاری
۱,۰۵۶,۸۴۴	۷۰۵,۲۹۵	۱,۲۵۶,۴۹۹	جمع دارایی غیر جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های جاری
۱,۰۵۶,۸۴۴	۷۰۵,۲۹۵	۱,۲۵۶,۴۹۹	جمع کل بدهی ها
۲۹۳,۷۲۷	۲۳۳,۲۱۸	۴۱۲,۲۰۰	جمع کل تعهدات
۰	۰	۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۲۹۳,۷۲۷	۲۳۳,۲۱۸	۴۱۲,۲۰۰	نسبت جاری
۲۷,۲۷۰	۴,۷۲۷	۵,۴۵۴	نسبت بدهی و تعهدات
۳۲۰,۹۹۷	۲۳۵,۹۴۵	۴۱۷,۶۵۴	نسبت بدهی و تعهدات
۰	۲,۱۰	۲,۰۱	نسبت بدهی و تعهدات
۰,۳۰	۰	۰,۳۳	نسبت بدهی و تعهدات



جدول ۱: مشخصات کلی									
ردیف	نام پروژه	محل اجرا	مساحت (هکتار)	تعداد واحدها	تاریخ شروع	تاریخ اتمام	وضعیت	ملاحظات	توضیحات
۱	پروژه مسکن مهر فاز ۱	تهران، شمال غرب	۱۵۰	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	پایان یافته	تمامی مراحل تکمیل شده است.	تعداد واحدهای تکمیل شده: ۱۰۰۰
۲	پروژه مسکن مهر فاز ۲	تهران، شمال غرب	۱۵۰	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	پایان یافته	تمامی مراحل تکمیل شده است.	تعداد واحدهای تکمیل شده: ۱۰۰۰
۳	پروژه مسکن مهر فاز ۳	تهران، شمال غرب	۱۵۰	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	پایان یافته	تمامی مراحل تکمیل شده است.	تعداد واحدهای تکمیل شده: ۱۰۰۰
۴	پروژه مسکن مهر فاز ۴	تهران، شمال غرب	۱۵۰	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	پایان یافته	تمامی مراحل تکمیل شده است.	تعداد واحدهای تکمیل شده: ۱۰۰۰
۵	پروژه مسکن مهر فاز ۵	تهران، شمال غرب	۱۵۰	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	پایان یافته	تمامی مراحل تکمیل شده است.	تعداد واحدهای تکمیل شده: ۱۰۰۰
۶	پروژه مسکن مهر فاز ۶	تهران، شمال غرب	۱۵۰	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	پایان یافته	تمامی مراحل تکمیل شده است.	تعداد واحدهای تکمیل شده: ۱۰۰۰
۷	پروژه مسکن مهر فاز ۷	تهران، شمال غرب	۱۵۰	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	پایان یافته	تمامی مراحل تکمیل شده است.	تعداد واحدهای تکمیل شده: ۱۰۰۰
۸	پروژه مسکن مهر فاز ۸	تهران، شمال غرب	۱۵۰	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	پایان یافته	تمامی مراحل تکمیل شده است.	تعداد واحدهای تکمیل شده: ۱۰۰۰
۹	پروژه مسکن مهر فاز ۹	تهران، شمال غرب	۱۵۰	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	پایان یافته	تمامی مراحل تکمیل شده است.	تعداد واحدهای تکمیل شده: ۱۰۰۰
۱۰	پروژه مسکن مهر فاز ۱۰	تهران، شمال غرب	۱۵۰	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	پایان یافته	تمامی مراحل تکمیل شده است.	تعداد واحدهای تکمیل شده: ۱۰۰۰

۳۱) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازرگانی

نار و ساری اوه

Stemmy stem

[illegible]* *از جددهای سرمایه گذاری شده طی دوره*

• • •

فناوری دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

1

10

7

