

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

با سلام،

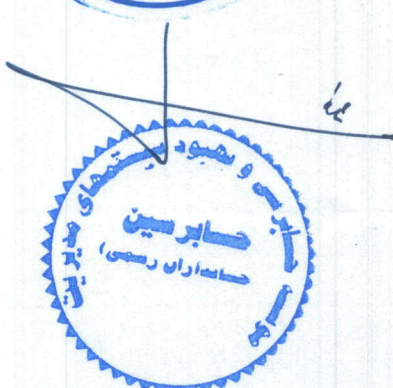
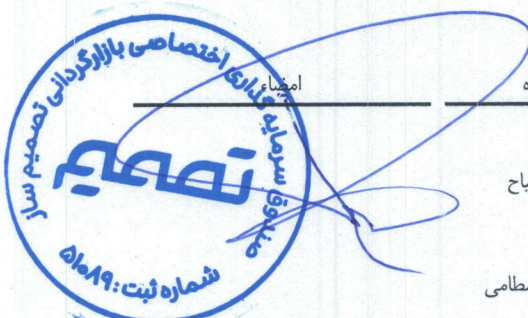
به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 اختصاصی بازارگردانی 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 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

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



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

tasmim-bazargardan.ir

۸۸۰۴۵۴۵۰

۰۲۱-۹۱۰۷۰۵۵۰

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

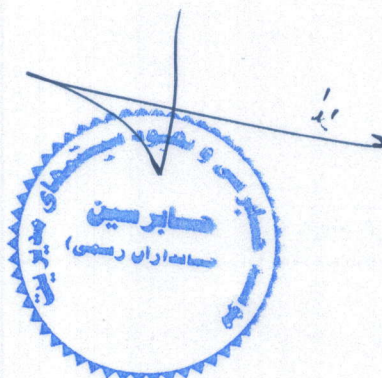
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۷۰۰,۶۵۱,۸۹۸,۹۷۶	۶۹,۳۱۶,۰۵۰,۲۲۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۴۴,۳۳۱,۹۰۵,۱۰۲	۱۴۲,۰۵۵,۷۲۸,۱۱۱
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۳۱۶,۹۱۶,۷۱۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۲۲۹,۳۱۱,۹۹۸,۸۲۶	۸۳,۴۱۱,۹۶۶,۰۰۵
حساب‌های دریافتی	۹	۱۳۵,۹۸۶,۰۰۷,۸۶۱	۱۰,۸۶۱,۵۳۸,۸۱۷
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱,۰۵۷,۹۲۰,۳۴۸	۵۷۰,۰۱۶,۲۵۶
پیش‌پرداخت	۱۱	۷۶,۹۳۹,۷۲۵,۹۲۷	۲۰۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۲	۳,۲۵۵,۶۰۲	۹,۰۵۶,۱۷۳,۵۲۴
جاری کارگزاران	۱۳	۳,۱۲۵,۰۸۰,۳۶۶	۴,۶۰۹,۳۷۷,۱۷۵
جمع دارایی‌ها		۱,۲۹۱,۴۰۷,۷۹۳,۰۰۸	۵۲۴,۶۴۷,۷۶۶,۸۳۳
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۳	.	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴	۱۱,۳۳۰,۷۳۴,۵۶۳	۳,۳۵۱,۰۶۴,۸۰۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۵	۱۰۳,۲۲۱,۵۸۵	۲,۵۴۴,۱۴۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۶	۱۳۹,۰۰۳,۷۰۵,۹۹۳	۶,۳۴۹,۲۷۶,۵۷۸
پیش دریافت	۱۷	۸,۲۹۲,۶۰۲,۷۷۷	۱۳۳,۶۹۳,۱۶۹,۳۲۷
جمع بدهی‌ها		۱۵۸,۷۳۰,۲۶۴,۹۱۸	۱۴۳,۳۹۶,۰۵۴,۸۵۷
خالص دارایی‌ها	۱۸	۱,۱۳۲,۶۷۷,۵۲۸,۰۹۰	۳۸۱,۲۵۱,۷۱۱,۹۷۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۷۶۸,۱۲۹	۱,۳۴۰,۷۷۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ یادداشت درآمدها:

۲۲۸,۰۶۵,۵۵۴,۲۸۲	۱۵۷,۷۳۳,۵۰۸,۳۰۰	۱۹	سود فروش اوراق بهادار
(۳۱,۸۹۶,۸۲۰,۸۳۳)	(۸۳,۵۶۰,۰۸۲,۷۲۳)	۲۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۶,۷۵۸,۴۵۱۰	۵۵,۳۹۰,۰۳۶,۰۰۴	۲۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۷۳۶,۰۹۵,۹۳۶	۸,۸۳۷,۵۲۹,۳۶۶	۲۲	سود سهام
۷۰,۷۸۷,۷۳۱,۷۲۹	۲۲۰,۹۶۴,۳۳۸,۶۹۲	۲۳	سود سهام
۸۶,۰۳۱,۱۴۵,۷۲۳	۲۵۸,۲۸۵,۳۳۸,۶۳۹	۲۴	سود سهام
(۴,۱۱۲,۸۴۵,۴۵۱)	(۱۴,۷۳۹,۹۳۵,۴۳۳)	۲۵	سود سهام
(۳,۳۳۱,۰۷۷,۸۷۸)	(۸۴,۸۱۲,۹۱۲,۰۱۰)	۲۶	سود سهام
(۷,۴۳۳,۹۱۲,۳۳۹)	(۹۹,۶۲۲,۸۲۷,۳۳۳)	۲۷	سود سهام
۷۸,۵۸۷,۲۲۲,۳۹۴	۲۵۸,۷۶۲,۴۹۱,۲۰۶	۲۸	سود سهام
(۳۳۱,۹۰۱,۶۲۸)	(۱۰,۲۶۹,۹۱۸,۳۳۳)	۲۹	سود سهام
۷۸,۲۵۵,۳۲۰,۷۶۶	۲۵۷,۷۳۵,۵۲۹,۳۸۲	۳۰	سود سهام
۱۴,۹۲٪	۲۸,۱۷٪	۳۱	سود سهام
۲۰,۴۹٪	۲۷,۲۴٪	۳۲	سود سهام

بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (سال ۱)

بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (سال ۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۶۸,۷۶۸,۸۲۰,۴۳	۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۵۱,۷۱۱,۹۷۶	۲۸۴,۲۵۱	-
۲۵۴,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۱۱۱	۵۱۰,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۸۵	-
(۱۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۶۰)	(۱۵۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۸۸۸)	-
۷۸,۲۵۵,۳۲۰,۷۶۶	۲۵۷,۷۳۵,۵۲۹,۳۸۲	۲۵۷,۷۳۵,۵۲۹,۳۸۲	۲۵۷,۷۳۵,۵۲۹,۳۸۲	-
(۱۳۲,۳۳۸,۸۳۳)	۱۳۲,۳۳۸,۸۳۳	۱۳۲,۳۳۸,۸۳۳	۱۳۲,۳۳۸,۸۳۳	۲۷
۲۸۱,۲۵۱,۷۱۱,۹۷۶	۲۸۴,۲۵۱	۱,۱۳۲,۶۷۷,۵۲۸,۰۹۰	۶۴۰,۶۰۸	

خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صورت و ابطال ب سو (ریال) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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 رسید. 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 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- اطلاع‌رسانی

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	سبذگردان 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 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 نجات الهی - 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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 به‌علاوه 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 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 به‌علاوه 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 صندوق های سهامی، ۰/۰۳ درصد از محل صندوق های درآمد ثابت و ۲ درصد از محل صندوق های مختلط
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (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 ۱,۱۱۶ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها: خدمات پشتیبانی و میزبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری صندوق می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 پرداخت شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صفت
درصد	درصد به کل دارایی ها	درصد		درصد			
۰۰۰	۳۴۰,۳۲۳,۵۸۰,۵	۴۹,۷۵٪	۶۷۹,۳۲۰,۶۲۹,۷۸۵	۷۵۹,۲۱۷,۹۹۹,۱۰۴			زراعت و خدمات وابسته
۶۴۹	۲۵,۱۷۳,۶۱۴,۴۴۳	۱,۴۵٪	۲۱,۳۳۱,۱۶۹,۱۹۱	۲۷,۸۱۹,۹۲۳,۶۶۱			محصولات غذایی و آشامیدنی (جز قند و شکر)
۶۷۳		۰,۰۰٪					فلزات اساسی
۱۳,۳۱	۶۹,۳۱۶,۰۵۰,۲۲۷	۵۱,۴۰٪	۷۰۰,۶۵۱,۸۹۸,۹۷۶	۷۸۷,۰۳۷,۹۳۱,۷۶۵			

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ (ریال)		درصد از کل دارایی ها		مبلغ (ریال)		درصد از کل دارایی ها	
درصد	مبلغ (ریال)	درصد	مبلغ (ریال)	درصد	مبلغ (ریال)	درصد	مبلغ (ریال)
۲۷.۰۷	۱۴۲,۰۵۵,۷۴۹,۰۳۰	۱۳.۵۰	۱۳۸,۴۹۰,۵۲۲,۵۱۳				
۰۰.۰۱	۲۹,۹۷۹,۰۹۱	۲.۵۷	۵,۸۴۱,۲۸۲,۵۸۹				
۲۷.۰۸	۱۴۲,۰۵۵,۷۲۸,۱۱۱	۱۶.۰۷	۱۴۴,۳۳۱,۹۰۵,۱۰۳				

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی و گواهی سبده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تاریخ سررسید	
۰۰,۰۶	۲۱۶,۹۱۶,۷۱۸	۲۱۷,۲۵۷,۷۴۹	درصد ۰۰,۰۲	۰	۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۷	

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد				درصد			
۱۵.۹۰	۸۳,۴۱۱,۹۶۶,۰۰۵	۸۳,۹۶۰,۸۶۸,۱۷۸	۰	۰.۶۴۵٪	۲۱۲,۳۰۰,۵۳,۷۸۵	۲۱۱,۳۲۹,۲۸۴,۰۴۶	۴,۷۸۶,۲۵۱
	.	.	.	۰.۹۹٪	۱۲,۷۹۸,۳۰۱,۳۰۱	۱۳,۷۹۸,۱۹۱,۵۶۶	۱۰,۷۷۰,۵۵۴
	.	.	.	۰.۳۳٪	۴,۳۱۳,۶۴۴,۸۴۰	۴,۱۵۴,۷۸۸,۰۱۰	۲۵۴,۳۰۰
۱۵.۹۰	۸۳,۴۱۱,۹۶۶,۰۰۵	۸۳,۹۶۰,۸۶۸,۱۷۸		۱۷.۷۷٪	۲۲۹,۳۳۱,۹۹۸,۸۲۶	۲۲۹,۳۳۱,۲۰۳,۶۵۳	

۸- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- حسابهای دریافتی

تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۱۵۲,۷۱۰,۶۸۳	۲,۱۳۱,۳۹۱,۲۰۲	۲,۱۳۱,۳۹۱,۲۰۲	۲,۷۸۷,۹۸۸,۵۹۸
۱۰,۰۲۷,۳۰۰,۳۹۶	۱۰,۰۲۷,۳۰۰,۳۹۶	۱۰,۰۲۷,۳۰۰,۳۹۶	۷,۶۳۶,۸۵۱,۱۷۶
۱۲۳,۸۲۷,۳۱۶,۲۶۳	۱۲۳,۸۲۷,۳۱۶,۲۶۳	۱۲۳,۸۲۷,۳۱۶,۲۶۳	۴۳۶,۶۹۹,۰۴۳
۱۳۶,۰۰۷,۳۲۷,۳۴۲	۱۳۵,۹۸۶,۰۰۷,۸۶۱	۱۳۵,۹۸۶,۰۰۷,۸۶۱	۱۰,۸۶۱,۵۳۸,۸۱۷

سود سپرده های بانکی
سود سهام دریافتی
سایر دریافتی
پیش پرداخت اوراق مباحه طبیعت

۱۰- سایر دارایی ها

مانده در ابتدای دوره	افزافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۶,۷۸۰,۹۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۴,۷۷۰,۳۵۰)	۳۴۲,۰۱۰,۶۰۰	۶۶,۷۸۰,۹۵۰
۵۰۳,۲۳۵,۳۰۶	۱,۶۰۴,۰۹۰,۷۰۹	(۱,۳۹۱,۴۱۶,۲۶۷)	۷۱۵,۹۰۹,۷۴۸	۵۰۳,۲۳۵,۳۰۶
۵۷۰,۰۱۶,۲۵۶	۲,۳۵۴,۰۹۰,۷۰۹	(۱,۸۶۶,۱۸۶,۶۱۷)	۱,۰۵۷,۹۲۰,۳۴۸	۵۷۰,۰۱۶,۲۵۶

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- پیش پرداخت

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۶,۹۳۹,۷۲۵,۹۲۷	۲۰۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۶,۹۳۹,۷۲۵,۹۲۷	۲۰۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق سلف
پیش پرداخت اوراق مباحه طبیعت

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۲۵۳,۳۵۰	۱,۷۱۴,۴۲۹
۱,۸۹۹,۰۷۴	۹۰,۵۴۰,۴۱۳,۵۷
۱۰۳,۱۷۸	۴۱۷,۷۳۸
۳,۲۵۵,۶۰۲	۹۰,۵۶,۱۷۳,۵۲۴

بانک گردشگری شعبه سرو - ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶۱۴۶۸,۱-
بانک گردشگری شعبه سرو - ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶۱۴۶۸,۲-
بانک گردشگری شعبه سرو - ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶۱۴۶۸,۳-
بانک گردشگری شعبه سرو - ۱۴۷,۹۹۶۷,۱۰۶۱۴۶۸,۵-

۱۳- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۶۰,۹۳۷۷,۱۷۵	۵۴,۷۶۱,۰۰۹,۱۹۷,۳۷۲	۵۴,۷۶۲,۴۹۳,۴۹۴,۱۸۱	۳,۱۲۵,۰۸۰,۳۶۶	۴۶۰,۹۳۷۷,۱۷۵	۴۶۰,۹۳۷۷,۱۷۵
۴۶۰,۹۳۷۷,۱۷۵	۱۰,۶۸۵,۵۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۴۸,۰۸۹,۶۹۴,۱۸۱	۳,۱۲۵,۰۸۰,۳۶۶	۴۶۰,۹۳۷۷,۱۷۵	۴۶۰,۹۳۷۷,۱۷۵

محل پویا
حساب های فیما بین با کارگزاری صدور و ابطال بازار گردان

۱۴- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹,۷۶۳,۰۳۳,۸۰۶	۱,۸۹۵,۴۶۲,۱۰۸
۶۳۶,۶۲۷,۹۸۲	۷۹۹,۳۵۷,۰۷۰
۹۳۱,۰۸۲,۷۷۵	۶۵۶,۳۴۵,۶۳۱
۱۱,۳۳۰,۷۳۴,۵۶۳	۳,۲۵۱,۰۶۴,۸۰۹

مدیر
حسابرس
متولی

۱۵- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰۳,۲۲۱,۵۸۵	۲,۵۴۴,۱۴۳

بابت تسمه صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۶- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۷۶۴,۴۶۱,۹۱۴	۱,۷۰۹,۰۵۴,۶۸۳
۲,۵۷۷,۶۰۱,۷۵۳	۱,۰۴۸,۰۵۳,۱۴۸
۴۹۲,۶۳۴,۵۳۶	۱۶۵,۴۶۹,۷۰۴
۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۹۰	.
۱۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۶,۶۹۹,۰۴۳
۱۳۹,۰۰۳,۷۰۵,۹۹۳	۶,۳۴۹,۲۷۶,۵۷۸

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره تنزیل سود سهام
سایر حساب های پرداختی

۱۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸,۳۹۲,۶۰۲,۷۷۷	۱۳۳,۶۹۳,۱۶۹,۳۲۷
۸,۳۹۲,۶۰۲,۷۷۷	۱۳۳,۶۹۳,۱۶۹,۳۲۷

پیش دریافت اوراق استاندارد سلف موازی روماک گستر کیوی
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی طبیعت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
پاد دانت های توصیفی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ردیف	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۱,۲۱۳,۳۵۶,۱۴۶	۳۳۳,۳۵۱	۱,۰۴۴,۳۷۰,۰۷۸,۰۹۰	۵۲,۶۰۸	
۶۷,۰۲۸,۹۲۵,۸۳۰	۵۰,۰۰۰	۸۸,۴۰۴,۵۰۰,۰۰۰		
۳۸۱,۲۵۱,۷۱۱,۹۷۶	۷۸,۴۵۱	۱,۱۳۲,۶۷۷,۵۲۸,۰۹۰	۶۴,۶۰۸	

۱۸- خالص دارایی ها

۱۸-۱- 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.

۱۹- سود فروش اوراق بهادار

ردیف	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	تفاوت
۱۹-۱	۱۱۹,۶۸۱,۱۰,۴۴۹	۱۹۰-۱	
۳۲,۵۵۷,۷۷۷,۶۷۹	۳۷,۸۵۵,۷۷۷,۶۷۹	۱۹-۳	
۱۰,۳۶۱,۰۰۱,۷۷۳	۱۰,۳۶۱,۰۰۱,۷۷۳	۱۹-۳	
۳۳۸,۰۶۵,۵۵۴,۳۸۳	۱۵۷,۷۷۳,۵۰۸,۳۰۰		

۱۹-۱- سود حاصل از فروش سهام نیز کجای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	تعداد
۱۰,۲۸۷,۶۷۹,۷۳۳	(۵۹,۰۳۰,۴۵۳,۸)	(۶۷۱,۳۳۲,۲۵۰,۵۹۶)	۷۷۶,۷۷۲,۳۳۹,۸۰۰
۱۲,۷۷۳,۴۶۸,۵۳۰	(۳۷,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۲۲۲,۳۲۴,۷۹۱)	۴۹,۳۳۲,۲۰۹,۰۰۰
(۱,۳۱۸,۶۳۸,۵۱۰)	(۲۰,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۴۱۲,۲۵۹,۰۰۰)	۳۷,۴۲۳,۸۳۶,۹۷۷
۳,۰۳۳,۱۵۴,۰۰۰			۱۰,۰۰۵,۰۰۰
(۳۰,۱۵۶,۴۲۸)			
(۱,۴۰۱,۱۳۳,۳۸۳)	۱۱۹,۶۸۱,۱۰,۴۴۹	(۲۰,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۸۴۳,۲۲۲,۲۸۵,۸۲۷

۱۹-۲- سود حاصل از انتقال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

ردیف	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	تعداد
۱۹,۷۷۸,۵۷۳,۷۱۶	۳۳۰,۰۳۲,۴۹۴	(۸۳۹,۴۶۳,۷۱۱)	۴۳,۲۷۰,۶۱۰,۳۰۴
۹,۳۳۰,۶۱۸,۰۰۱	۲,۲۷۲,۹۷۷,۲۲۴	(۳۳,۸۵۳,۳۲۰,۴۹۷)	۳۵,۰۸۱,۳۷۰,۷۶۸
	۸۹,۰۴۵,۵۵۳	(۳۳,۸۱۸,۷۶۵,۱۸۱)	۳۴,۵۵۸,۶۶۶
	۵۵۴,۸۰۶,۱۵۱	(۱۰,۸۸۸,۰۳۳)	(۵,۵۵۳,۲۰۶,۷۳۳)
	۱۴,۰۲۳,۶۸۶	(۱,۸۵,۰۳۲,۹۱۴,۰۴۶)	۵۸,۱۲۳,۰۱۰,۰۰۶
	۷,۶۰۱,۵۷۱	(۳۲,۶۸,۵۰۰)	۱۸۵,۳۲۸,۱۶۷,۰۰۰
۱۸,۰۴۵,۲۱۸		(۱,۸۴۵,۱۱۱,۷۱۳)	۷۸,۴۹۹,۱۹,۰۸۳
۱۹,۴۴۵,۷۰۰			۱,۰۰۲,۳۲۸
۳۲,۲۰۷,۶۸۷,۷۶۵	۳۷,۸۵۵,۷۷۷,۶۷۹	(۲۰,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۳۵,۳۲۷,۶۰۷,۲۴۴,۶۸۷
			۹۴۱,۲۹۸,۳۴۱

۱۹-۳- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق سلف به شرح زیر است:

ردیف	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	تعداد
۳۱ (زیان) فروش	سود فروش	کاربرد	ارزش نظری
(۳۴۱,۰۰۳۱)	۱۰,۳۶۱,۰۰۱,۷۷۳	(۸۸,۵۲۳)	(۳۱۶,۹۱۶,۷۷۸)
(۳۴۱,۰۰۳۱)	۱۰,۳۶۱,۰۰۱,۷۷۳	(۱۱,۵۲۳)	(۳۱۶,۹۱۶,۷۷۸)
			۴۲۰,۵۳۸,۴۱۲
			۵۰

در بلندمدتی از تغییر ارزش دارایی اوراق
سلف استفاده نمی شود و ریسک کمتر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	توضیحات
۲۰-۱	(۸۴,۴۴۰,۸۷۸,۸۷۳)	(۳۲,۳۴۷,۵۷۷,۶۳۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۰-۲	(۱۱۹,۲۰۴,۸۵۰)	۴۵۱,۰۹۷,۸۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۰-۳	.	(۳۴۱,۰۳۱)	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق سلف
	(۸۴,۵۶۰,۸۳۷,۷۲۳)	(۳۱,۸۹۶,۸۲۰,۸۳۴)	

۲۰-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

(پیوسته به)
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۷,۶۵۱,۶۴۸	۲۱,۴۴۷,۵۶۹,۲۴۴	(۲۵,۸۷۴,۷۷۸,۷۴۵)	(۱۶,۳۰۰,۱۵۳)	(۴,۴۴۵,۹۰۵,۵۴)	(۱۴۰,۸۵۰,۴۴۹,۸۱۱)
.	.	.	.	(۷۹,۹۹۷,۳۶۹,۳۱۹)	(۱۸,۲۶۲,۵۵۲,۶۴۹)
۹۸,۷۹۰,۰۱۶	۶۷۹,۷۳۷,۳۳۰,۰۸۰	(۷۵۹,۲۷۹,۹۹۹,۱۰۴)	(۵۱۶,۶۰۰,۳۹۵)	(۷۹,۹۹۷,۳۶۹,۳۱۹)	.
	۷۰۱,۱۸۴,۷۹۹,۴۴۴	(۷۸۵,۹۲۰,۷۷۷,۸۲۹)	(۵۲۲,۹۰۰,۴۴۸)	(۸۴,۴۴۰,۸۷۸,۸۷۳)	(۲۲,۳۴۷,۵۷۷,۶۳۰)

۲۰-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

(پیوسته به)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۴,۷۸۶,۲۵۱	۱۱,۲۰۳,۰۸۰,۰۱۰,۵۸۷	(۲۱۱,۴۲۹,۲۸۴,۰۴۶)	(۷,۹۵۷,۸۰۲)	۷۷۰,۷۶۸,۷۳۹	۷۸,۳۴۴,۱۶۰
۱,۰۷۷,۵۵۴	۱۲,۸۰۱,۳۴۱,۵۲۰	(۱۳,۷۴۷,۹۱۱,۶۲۰)	(۳,۰۴۰,۳۱۹)	(۹۴۸,۸۹۰,۶۱۹)	۳۷۲,۷۵۲,۶۶۷
۲۵۴,۳۰۰	۴,۳۱۴,۵۳۸,۰۰۰	(۴,۲۵۲,۷۲۸,۰۱۰)	(۸۰۸,۹۶۰)	۵۸,۹۱۶,۸۳۰	.
	۲۲۹,۲۲۳,۸۰۵,۹۰۷	(۲۲۹,۴۳۱,۲۰۳,۶۷۶)	(۱۱,۸۰۷,۰۸۱)	(۱۱۹,۲۰۴,۸۵۰)	۴۵۱,۰۹۷,۸۲۷

۲۰-۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق سلف به شرح زیر است:

(پیوسته به، مثال)
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
.	.	.	.	.	.

درآمد ناشی از تغییر ارزش دارایی اوراق سلف
استاندارد کنونی، رومباک گستر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(صاف به ریال)		(صاف به ریال)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۶,۶۰۷,۵۸۴,۵۱۰	۵۵,۳۹۰,۰۴۶,۰۰۴	۲۱-۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
			سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۲۱-۱- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی
 سود سیرده بانکی به شرح زیر است :

(صاف به ریال)		(صاف به ریال)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سود	
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سیرده	هزینه برگشت سود
۱۶,۵۸۹,۸۶۵,۹۶۷	۵۵,۰۹۹,۷۷۲,۷۷۶	۲۱,۳۱۹,۴۱۲-	۰
۱۷,۷۱۸,۵۴۳	۲۹۰,۳۷۳,۳۲۸	۶۹-	۰
۱۶,۶۰۷,۵۸۴,۵۱۰	۵۵,۳۹۰,۰۴۶,۰۰۴	۲۱,۳۱۹,۴۸۱-	۰
		۵۵,۴۱۱,۳۶۵,۴۸۵	جمع

۲۲- سود سهام

سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود	تعداد سهام در تاریخ مجموع
۰	۸,۶۴۶,۱۷۷,۰۷۷	(۱,۱۵۴,۷۹۷,۶۳۳)	۹,۸۰۰,۹۷۲,۷۰۰	۱۰۰	۹۸,۰۰۹,۷۲۷
۲۷۴,۵۰۷,۵۳۳	۲۰۱,۳۶۲,۳۸۹	(۲۴,۹۶۳,۴۰۷)	۲۲۶,۳۲۵,۶۹۶	۳۲	۷,۰۷۲,۶۷۸
۷,۴۵۱,۵۸۸,۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۷۲۶,۰۹۵,۹۳۶	۸,۸۴۷,۵۳۹,۳۶۶	(۱,۱۷۹,۷۶۱,۳۰۰)	۱۰,۰۲۷,۳۰۰,۳۹۶	۱۳۲	۱۰۵,۰۸۲,۴۲۵

اخشان خراسان
 نوش یونه مشهد
 نورد و قطعات فولادی
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۳۰,۹۰۱,۰۵۶	۷۰۷,۸۰۶,۱۴۶
۷۰,۷۵۶,۸۳۰,۶۷۳	۲۲۰,۲۵۶,۵۲۲,۵۴۶
۷۰,۷۸۷,۷۳۱,۷۲۹	۲۲۰,۹۶۴,۳۲۸,۶۹۲

درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد حاصل از بازارگردانی

۲۴- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۱,۸۹۵,۱۸۲,۱۱۰	۱۱,۰۷۳,۲۲۷,۵۴۰
۱,۱۶۰,۳۶۴,۶۰۳	۱,۹۹۴,۵۳۵,۲۰۰
۱,۰۵۷,۲۹۸,۷۳۸	۱,۶۷۲,۱۷۲,۶۸۳
۴,۱۱۲,۸۴۵,۴۵۱	۱۴,۷۳۹,۹۳۵,۴۲۳

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۵- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۶۵۱,۲۵۷,۴۶۵	۱,۳۶۵,۲۶۸,۵۳۱
۲,۰۵۰,۳۳۰,۷۱۴	۵,۷۸۱,۳۲۹,۱۳۲
.	۴۷۴,۷۷۰,۳۵۰
۹۶,۶۵۱,۱۷۸	۳۲۷,۱۶۶,۸۳۲
.	.
.	۷۶,۸۱۹,۹۸۴,۰۷۳
۴۴۱,۷۸۰,۹۵۰	۴۲
۹۱,۰۵۷,۵۷۱	۱۱۴,۳۹۳,۰۵۰
۳,۳۳۱,۰۷۷,۸۷۸	۸۴,۸۸۲,۹۱۲,۰۱۰

هزینه آبونمان

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه تصفیه

هزینه سود سپرده بانکی

هزینه نگهداری اوراق بهادار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

کارمزد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- هزینه‌های مالی

(مبلغ ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری ملل
۳۳۱,۹۰۱,۶۲۸	۱۰,۲۶,۹۶۱,۸۲۴	

۲۷- تعدیلات

(مبلغ ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰,۲۳۹,۱۴۰,۸۴۸	۱۵۲,۶۸۶,۲۷۶,۲۲۴	
(۱۰,۵۳,۵۶۹,۶۸۰)	(۱۵,۱۵۳,۱۸۹,۴۹۲)	
(۱۲۳,۴۳۸,۸۳۲)	۱۳۷,۴۳۳,۲۸۶,۷۳۲	

۲۸- تعهدات، دارایی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی صندوق

۲۸-۱ در تاریخ صورت‌های مالی صندوق هیچگونه دارایی‌های احتمالی یا بدهی احتمالی ندارد.
۲۸-۲ دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و پوشش به سایر اشخاص می‌باشد.

۲۸-۳ تعهدات و شرایط بازارگردانی

در تاریخ صورت‌های مالی، تعهدات صندوق به قرار زیر است.

ارزش روز سهم در تاریخ صورت‌های مالی	ارزش روز حداقل تعهدات در تاریخ صورت‌های مالی	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	دامنه مظنه درصد	نماد	نام شرکت
۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷٪	هوشیار	صندوق سرمایه‌گذاری هوشی تصمیم
۳,۹۷۱,۳۷۱,۴۲۳	۱۲۱,۹۴۴,۹۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۱۱	۳٪	غیره	شرکت پوش پونه مشهد
۲۱۹,۴۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	۷٪	تصمیم	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تصمیم
۱۰,۵۵۷,۰۵۶,۰۰۰	۳,۶۸۸,۲۴۲,۸۰۰	۱,۵۳۸,۶۴۰	۷۶,۹۳۱	۳٪	اختار	اختار خراسان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	٪	طلیعت	اوراق سربلند تامین مالی طبیعت سبز پارس کهن

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۸	۴۹,۰۰۰	واحد ممتاز	۹۸,۰۰	۴۹,۰۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و صندوق	سید کران تصمیم	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱	۵۰۰	واحد ممتاز	۱۰۰۰	۵۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	مهدی نجفی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱	۵۰۰	واحد ممتاز	۱۰۰۰	۵۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مؤسس صندوق	سجاد سیاح	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰	۵۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم‌ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
مابده (بدهی)	مابده (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		ریال		
ریال	ریال				
(۱,۸۹۵,۱۸۲,۱۱۰)	(۹,۷۴۲,۰۲۳,۸۰۶)	طی دوره	۱۱۰,۲۳۲,۲۲۷,۵۴۴	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان تصمیم
(۲۳۲,۹۱۲,۵۷۷)	(۶۲۶,۶۲۷,۹۸۲)	طی دوره	۱,۶۲۲,۱۷۲,۶۸۳	کاربرز خدمات متولی‌گری	مؤسسه حسابرسی قریون راهبرد
(۳۴۰,۰۵۴,۴۵۸)	(۹۲۱,۰۸۲,۷۷۵)	طی دوره	۱,۹۴۴,۵۳۵,۲۰۰	کاربرز خدمات متولی‌گری	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسان
		طی دوره	۲۳,۱۸۲,۲۱۷,۷۸۸,۷۱۷	کاربرز خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری مل پویا

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری
ارویدانه‌ای که پس از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستند انشا در یادداشت‌های همراه با تبدیل صورت‌های مالی باشد وجود ندارد.

۳۲- کلیات سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۲ دستورالعمل الزامات کلیات سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره مورخ ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مجلسیه نسبت کلیات سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۱ بر اساس تعیّلات مندرج در ایننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تبدیل		تبدیل شده برای نسبت جاری		تبدیل شده برای صلاهیبه نسبت بدهی و تعیّلات	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
جمع دارایی جاری	۹۵۱,۵۳۴		۵۵۵,۷۶۱		۸۷۷,۶۹۸	
جمع دارایی غیرجاری						
جمع کل دارایی ها	۹۵۱,۵۳۴		۵۵۵,۷۶۱		۸۷۷,۶۹۸	
جمع بدهی های جاری			۱۴۲,۳۹۴		۱۰۲,۲۲۰	
جمع بدهی های غیر جاری						
جمع کل بدهی ها	۱۴۲,۳۹۴				۱۰۲,۲۲۰	
جمع کل تعیّلات	۵,۴۵۴		۱۳۲,۳۲۳		۲۷,۲۷۰	
جمع کل بدهی ها و تعیّلات	۱۴۸,۸۴۸		۱۴۵,۴۵۰		۱۲۹,۵۵۰	
نسبت جاری	۶,۳۹		۴,۰۳			
نسبت بدهی و تعیّلات	۰,۱۶					

