

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان	۳
- صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۱۸

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق 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 دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ آبان ۱۴۰۴ آن موسسه، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های 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 بازماند.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای منتهای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- بشرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۱/۰۷ و نسبت جاری معادل ۳/۳۴ می باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) در خصوص نسبت بدهی و تعهدات رعایت نگردیده است.

۷- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.

۸- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۹- این موسسه باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذیل، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است:

۹-۱- مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص رعایت تعهدات بازارگردانی به عنوان نمونه به شرح زیر :

نماد	تاریخ
هوشیار	۱۴۰۴/۰۷/۰۵ الی ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ الی ۱۴۰۴/۰۹/۱۹ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ الی ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ الی ۱۴۰۴/۱۲/۰۲
تصمیم	۱۴۰۴/۰۸/۲۶ الی ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ الی ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۲ الی ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ و ۱۴۰۴/۱۲/۱۹ و ۱۴۰۴/
غیونه	۱۴۰۴/۰۷/۱۹ الی ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ الی ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ الی ۱۴۰۴/۱۰/۲۲
اخشان	۱۴۰۴/۰۷/۱۲ الی ۱۴۰۴/۰۷/۱۶ و ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ الی ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۹ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ و ۱۴۰۴/۱۱/۰۶



۹-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ مبنی بر ضرورت ثبت و بروز رسانی دفاتر قانونی و تنظیم و ارایه اظهار نامه مالیاتی در موعد مقرر ، در خصوص پلمپ دفاتر قانونی سال مالی ۱۴۰۵-۱۴۰۴ پس از شروع سال مالی (در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴) انجام شده است.

۹-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ و ۱۴۰۴/۱۲/۱۷ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ .

۹-۴- تبصره ۳ ماده ۳۸ اساسنامه ، انتشار هویت حسابرس صندوق در تارنمای صندوق .

۹-۵- مفاد تبصره یک ماده ۳۰ اساسنامه ، مبنی بر لزوم افشاء بموقع لیست حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ در تارنمای صندوق .

۹-۶- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه ، رعایت تشریفات دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع ، از طریق نشر آگهی در روزنامه کثیر الانتشار صندوق و انتشار در سامانه کدال و تارنما صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ و ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ .

۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک.

۹-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مبنی بر انعقاد قرارداد با بانک در رابطه با دریافت نرخ سود ترجیحی .

۹-۹- دستورالعمل صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری :

۹-۹-۱- واریز مبلغ تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مدت دو روز کاری به حساب سرمایه گذاران .

۹-۹-۲- واریز مبلغ بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت هفت روز کاری .

۹-۱۰- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مبنی بر لزوم ارسال به موقع نامه پاسخ چک لیست سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ متولی .

۹-۱۱- مفاد تبصره ۳ ماده ۳۷ اساسنامه ، لزوم ارائه مدارک درخواستی این موسسه شامل مستندات مربوط به ارسال صورتجلسات مجامع مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ ، ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۶/۱۲ به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۰- در اجرای مفاد بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرارگرفته است ، در حدود رسیدگی های انجام شده ، به استثنای موارد مندرج در بند ۹ فوق ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار ، در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها ، موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.



۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های 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 چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۸ تیر ۱۴۰۵

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارندگان واحد های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز

با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۸-۱۸	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 صندوق اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز بر این باور است که صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ 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 سیستم های مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بسطامی	



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

تاسمیم-بازارگردان.ایر ۸۸۰۴۵۴۵۰ ۰۲۱-۹۱۰۷۰۵۵۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹۸۹,۰۰۳,۸۵۱,۸۲۹	۷۰۰,۶۵۱,۸۹۸,۹۷۶
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۳۲,۲۰۵,۴۰۰,۸۳۱	۱۴۴,۳۳۱,۹۰۵,۱۰۲
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۲۳۴,۰۸۳,۲۴۸,۵۴۲	۲۲۹,۳۱۱,۹۹۸,۸۲۶
حساب‌های دریافتی	۸	۲۰۲,۹۰۱,۵۸۰,۸۰۵	۱۳۵,۹۸۶,۰۰۷,۸۶۱
سایر دارایی‌ها	۹	۱۵۵,۱۷۷,۴۸۳	۱,۰۵۷,۹۲۰,۳۴۸
پیش پرداخت	۱۰	۲۲,۱۴۱,۷۳۴,۸۹۳	۷۶,۹۳۹,۷۲۵,۹۳۷
موجودی نقد	۱۱	۱,۳۵۶,۵۲۸	۳,۲۵۵,۶۰۲
جاری کارگزاران	۱۲	۱۳,۲۳۶,۷۲۵,۹۷۱	۳,۱۲۵,۰۸۰,۳۶۶
جمع دارایی‌ها		۱,۶۸۴,۷۲۹,۰۷۶,۸۸۲	۱,۲۹۱,۴۰۷,۷۹۳,۰۰۸
بدهی‌ها:			
پرداختی به لرکان صندوق	۱۳	۴,۹۰۱,۲۵۱,۳۷۳	۱۱,۳۳۰,۷۳۴,۵۶۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۳۳,۹۶۰,۸۶۸,۹۴۵	۱۰۳,۲۳۱,۵۸۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱۳۸,۴۴۸,۶۱۲,۱۱۷	۱۳۹,۰۰۳,۷۰۵,۹۹۳
پیش دریافت	۱۶	.	۸,۳۹۲,۶۰۲,۷۷۷
جمع بدهی‌ها		۱۷۷,۳۱۰,۷۳۲,۴۳۵	۱۵۸,۷۳۰,۲۶۴,۹۱۸
خالص دارایی‌ها	۱۷	۱,۵۰۷,۴۱۸,۳۴۴,۴۴۷	۱,۱۳۲,۶۷۷,۵۲۸,۰۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۶۳۷,۸۹۳	۱,۷۶۸,۱۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۷۱,۸۲۶,۵۷۱,۵۳۱	۱۲۰,۶۲۵,۴۲۸,۸۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۲۹۵,۳۴۸,۳۲۸,۸۷۸	(۵۰,۰۸۵,۹۰۲,۰۷۱)
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۴,۱۸۵,۵۸۰,۴۷۳	۲۲,۸۹۱,۸۰۰,۹۷۳
سایر درآمدها	۲۱	۹۰,۲۱۹,۴۷۰,۰۱۷	۲۰,۵۸۴,۶۲۲,۸۵۰
جمع درآمدها		۴۸۱,۵۷۹,۸۵۰,۸۹۹	۲۹۹,۲۸۷,۹۶۰,۶۴۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد لراکان	۲۲	(۱۲,۴۶۲,۰۹۱,۶۹۴)	(۲,۰۹۲,۸۷۰,۷۵۰)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۶۳,۶۴۶,۳۸۷,۸۸۸)	(۱,۸۶۳,۳۳۴,۷۸۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۴۰۵,۴۷۱,۳۷۱,۳۱۷	۲۹۳,۳۳۱,۸۵۵,۱۱۵
هزینه های مالی	۲۴	-	(۱,۰۲۶,۷۹۱,۵۷۸)
سود خالص		۴۰۵,۴۷۱,۳۷۱,۳۱۷	۲۹۲,۳۰۵,۰۶۳,۵۳۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۴.۰۷٪	۲۸.۱۷٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۲۵.۰۴٪	۲۷.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	-	۶۴۰,۶۰۸	۱,۱۳۲,۶۷۷,۵۲۸,۰۹۰	۲۸۱,۲۵۱,۷۱۱,۹۷۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	-	۲۸۵	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	-	(۳,۱۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۹,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	.	۴۰۵,۴۷۱,۳۷۱,۳۱۷	۲۹۲,۳۰۵,۰۶۳,۵۳۷
تعدیلات	۲۵	.	(۲۸,۰۱۵,۵۵۴,۹۶۰)	(۱,۰۶۶,۲۵۸,۷۵۲)
خالص		۶۳۷,۸۹۳	۱,۵۰۷,۴۱۸,۳۴۴,۴۴۷	۷۹۸,۱۳۹,۵۱۶,۷۶۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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- 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	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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مدیر صندوق: سیدگردان تصمیم که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۹ به شماره ثبت ۴۶۸۴۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است، نشانی مدیر عبارت است از: میدان ونک - خیابان آرارات جنوبی - بن بست شیرین - پلاک ۱۴ - طبقه ۱ - کد پستی ۱۹۹۴۸۴۹۳۹۳

مدیر ثبت: سیدگردان تصمیم که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۹ به شماره ثبت ۴۶۸۴۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است، نشانی مدیر ثبت عبارت است از: میدان ونک - خیابان آرارات 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 رهیافت و همکاران 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 سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

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 متعکس 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دریافتی یا 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 یا 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 و چوه 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 یا ارائه مدارک مثبت یا تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۸۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت یا تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰/۴ درصد (۰/۰۴) از محل اوراق مشارکت یا درآمد ثابت، ۲ درصد از محل اوراق گواهی سپرده یا 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 ۱۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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	هزینه های 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 صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 میان دوره ای
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

بهای به ریال

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد		درصد	
۴۹.۷۵٪	۶۹۹,۲۳۰,۶۹۹,۷۸۵	۵۸.۷۱٪	۹۸۶,۰۰۳,۸۵۱,۸۲۹
۱.۴۵٪	۲۱,۳۳۹,۳۹۹,۱۹۱	۰.۰۰٪	-
۵۱.۴۰٪	۷۰۰,۶۵۱,۸۹۸,۹۷۶	۵۸.۷۱٪	۷۶۶,۳۱۴,۴۹۲,۰۳۳

صفت

زراعت و خدمات وابسته
محصولات غذایی و شیمیایی/پتروشیمی و شکر

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۳۱

درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
درصد		درصد	
۱۳.۵۰	۱۳۸,۳۹۰,۵۳۳,۵۱۳	۱۱.۰۷	۱۸۶,۳۹۱,۳۳۵,۷۵۴
۲.۵۷	۵,۸۴۱,۲۸۳,۵۸۹	۲.۷۷	۴۶,۷۳۹,۰۶۵,۰۷۷
۱۶.۰۷	۱۴۴,۳۳۱,۹۰۵,۱۰۲	۱۳.۸۴	۲۳۳,۲۰۵,۴۰۰,۸۳۱

بانک گردشگری
بانک خاورمیانه

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد				درصد			
۱۶.۴۵	۳۱۶,۳۰۰,۵۲۱,۷۸۵	۲۱۱,۲۳۹,۷۸۴,۰۴۶	۴,۷۸۶,۳۵۱	۱۲.۲۵	۳۰,۶۳۱,۶۹۵,۳۷۸	۲۰,۵۳۵,۳۸۰,۸۰۰	۳,۳۹۸,۰۴۱
۰.۹۹	۱۳,۷۹۸,۳۰۱,۳۰۱	۱۳,۳۳۷,۱۱۰,۵۹۴	۱,۰۷۷,۵۵۴	۰.۷۵	۱۳,۵۷۶,۱۵۸,۱۸۸	۱۳,۰۹۵,۵۴۳,۹۹۹	۹۳۷,۷۰۶
۰.۳۳	۶,۳۱۲,۶۳۴,۸۰۰	۶,۳۵۳,۳۸۰,۱۰۰	۲۵,۴۳۰	۰.۳۱	۵,۱۹۲,۹۹۷,۳۳۶	۴,۳۱۸,۱۶۰,۳۹۲	۷۶۲,۱۷۹
۱۷.۷۷	۲۲۹,۳۱۱,۹۹۸,۸۲۶	۲۲۹,۴۳۱,۳۰۳,۶۵۴		۱۲.۳۰	۲۲۹,۸۴۳,۸۵۴,۴۳	۲۲۳,۲۹۹,۶۸۸,۳۹۱	

صندوق سرمایه گذاری : نوآیند ثابت تصمیم
صندوق سرمایه گذاری : جهانی هوش تصمیم
صندوق سرمایه گذاری : درآمد ثابت منظور (بالمور ۱)
صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- حسانیهای دریافتنی

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	تغزیل شده	تغزیل نشده	تغزیل نشده
۲,۱۳۱,۳۹۱,۲۰۲	۲,۰۴۱,۷۱۰,۹۶۹	(۲۶,۵۳۵,۲۹۸)	۲,۰۶۸,۲۴۶,۴۶۷
۱۰۰,۲۷۲,۰۰۰,۳۹۶	۶۴	-	۶۴
۱۲۳,۸۲۷,۳۱۶,۴۶۳	۲۰۰,۸۵۹,۸۶۹,۷۷۲	-	۲۰۰,۸۵۹,۸۶۹,۷۷۲
۱۳۵,۹۸۶,۰۰۷,۸۶۱	۲۰۲,۹۰۱,۵۸۰,۸۰۵	(۲۶,۵۳۵,۴۹۸)	۲۰۲,۹۲۸,۱۱۶,۳۰۳

سود سیرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر دریافتنی

۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۲۴۲,۰۱۰,۶۰۰	۵۳,۸۲۲,۴۰۷	(۱,۲۲۶,۳۸۰,۰۳۰)	۹۳۸,۱۹۲,۸۳۷	۲۴۲,۰۱۰,۶۰۰
۷۱۵,۹۰۹,۷۴۸	۱۰۱,۳۵۴,۰۷۶	(۱,۳۱۴,۵۹۶,۸۷۸)	۷۰۰,۰۴۱,۲۰۶	۷۱۵,۹۰۹,۷۴۸
۱,۰۵۷,۹۲۰,۳۴۸	۱۵۵,۱۷۷,۴۸۳	(۲,۵۴۰,۹۷۶,۹۰۸)	۱,۶۳۸,۲۳۴,۰۴۳	۱,۰۵۷,۹۲۰,۳۴۸

مشارع عضویت در کانون‌ها

مشارع آئینمان نرم افزار

۱۰- بیش پرداخت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۲,۱۴۱,۷۳۴,۸۹۳	۷۶,۹۳۹,۷۳۵,۹۲۷	

بیش پرداخت اوراق مرابحه طبیعت

بیش پرداخت مذکور بابت قرارداد منعقد شده با صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تصمیم مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ در ارتباط با نگهداری اوراق مرابحه طبیعت و به مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال می‌باشد که بطور روزانه مستهلک و به حساب هزینه منظور می‌گردد

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۲۵۳,۳۵۰	۱,۲۵۳,۳۵۰	
-	-	۱,۸۹۹,۰۷۴
۱۰۳,۱۷۸	۱۰۳,۱۷۸	
۱,۳۵۶,۵۲۸	۳,۲۵۵,۶۰۲	

بانک گردشگری شبیه سرو - ۱۴۷,۹۹۶,۷۱۰,۶۱۴,۶۸۱

بانک گردشگری شبیه سرو - ۱۴۷,۹۹۶,۷۱۰,۶۱۴,۶۸۲

بانک گردشگری شبیه سرو - ۱۴۷,۹۹۶,۷۱۰,۶۱۴,۶۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش به‌همکار	گردش به‌استانکار	مانده پایان دوره	
۰	۲۵۲,۱۵۲	۲۵۲,۱۵۲	۰	بانک تجارت
۲,۱۲۵,۰۸۰,۳۶۶	۲۹,۴۴۹,۶۱۲,۲۵۳,۲۷۹	۲۹,۴۴۹,۵۰۰,۷۰۷,۶۷۲	۱۳,۲۳۶,۷۲۵,۹۷۱	ملل پویا
۰	۱۳۲,۱۳۶,۰۶۹	۱۳۲,۱۳۶,۰۶۹	-	ملل پویا - بورس کالا
۰	۲۳,۷۶۱,۹۳۳,۸۹۸,۲۲۲	۲۳,۷۶۱,۱۳۳,۸۹۸,۲۲۲	۰	حساب‌های فیسبین با کارگزاری صدور و ابطال بازارگردان
۳,۱۳۵,۰۸۰,۳۶۶	۵۳,۲۱۱,۶۹۰,۶۴۹,۷۲۳	۵۳,۲۰۱,۵۷۹,۰۰۴,۱۱۸	۱۳,۲۳۶,۷۲۵,۹۷۱	

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

مدیر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حسابرس	۳,۶۳۳,۶۶۶,۹۵۲	۹,۷۶۳,۰۲۳,۸۰۶	
متولی	۸۰۷,۵۱۶,۷۲۰	۶۳۶,۶۱۷,۹۸۲	
	۶۶۰,۰۶۷,۷۰۱	۹۳۱,۰۸۲,۷۷۵	
	۴,۹۰۱,۲۵۱,۳۷۳	۱۱,۳۳۰,۷۲۴,۵۶۳	

۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بابت تمهید صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۳۳,۹۶۰,۸۶۸,۹۴۵	۱۰۳,۲۲۱,۵۸۵	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ذخیره کارمزد مدیر	۱,۱۷۹,۶۳۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۴۶۱,۹۱۴	
ذخیره انبساط نرم‌افزار	۳,۸۶۸,۹۹۳,۱۱۸	۲,۵۷۷,۶۰۱,۷۵۳	
ذخیره کارمزد تسهیل	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۲,۶۳۶,۵۳۶	
ذخیره توزیع سود سهام	۰	۱,۳۶۹,۰۰۵,۷۹۰	
سایر حساب‌های پرداختی	۱۲۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵-۱	۱۳۸,۴۴۸,۶۱۳,۱۱۷	۱۳۹,۰۰۳,۷۰۵,۹۹۳	

۱۵-۱- پدشی مذکور بابت قرارداد بازارگردانی اوراق مرابحه طبیعت به شماره ۶۳۱ مورخ ۱۳۰۲/۰۲/۰۳ با شرکت واسطه مالی مرداد چهارم در خصوص بازارگردانی ۱۵ درصد اوراق مرابحه طبیعت به مبلغ ۴۳۲.۳ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۶- پیش دریافت‌ها

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی طبیعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۰	۸,۲۹۲,۶۰۲,۷۷۷	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییر به دلار
۱۹-۱	۲۹۴,۵۱۳,۳۸۵,۲۹۴	(۴۹,۴۵۹,۵۸۴,۲۵۰)	
۱۹-۲	۱,۳۹۶,۸۴۳,۵۸۴	(۴۲۶,۳۱۷,۸۶۱)	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۹۵,۳۴۸,۲۲۸,۸۷۸	(۵۰,۰۸۵,۹۰۲,۰۷۱)	

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود تحقق نیافته نگهداری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییر به دلار
۹۶,۲۷۹,۷۷۳	۹,۸۹,۷۵۶,۰۶۶,۴۴۰	(۲۹۴,۹۵۲,۴۶۶,۵۳۵)	(۷۵۲,۲۱۴,۶۱۰)	۲۹۴,۵۱۳,۳۸۵,۲۹۵	(۴۸,۸۲۶,۴۱۲,۷۲۹)	(۳۸,۸۲۶,۴۱۲,۷۲۹)	
-	-	-	-	-	(۶۳۰,۱۷۱,۵۲۱)	(۶۳۰,۱۷۱,۵۲۱)	
-	۹,۸۹,۷۵۶,۰۶۶,۴۴۰	(۲۹۴,۹۵۲,۴۶۶,۵۳۵)	(۷۵۲,۲۱۴,۶۱۰)	۲۹۴,۵۱۳,۳۸۵,۲۹۵	(۴۹,۴۵۹,۵۸۴,۲۵۰)	(۴۹,۴۵۹,۵۸۴,۲۵۰)	

شرکت انجمن خراسان
شرکت نوش پونه مشهد

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییر به دلار
۲,۹۹۸,۰۴۱	۲۰,۶۳۶,۵۰۱,۸۸۷	(۲۰۵,۳۲۵,۵۶۸,۰۸۰)	(۱۵,۲۱۶,۶۰۹)	۱,۰۸۶,۱۳۷,۱۹۸	۱۰۰,۶۳۸,۳۳۱	۱۰۰,۶۳۸,۳۳۱	
۹۲۷,۷۰۶	۱۳,۵۸۳,۴۰۴,۱۸۴	(۱۳۰,۹۵۰,۳۶۳,۶۷۶)	(۵,۷۸۸,۱۳۶)	(۵۱۷,۷۴۷,۸۵۸)	(۷۳۱,۹۵۶,۱۵۲)	(۷۳۱,۹۵۶,۱۵۲)	
۲۶۲,۱۷۹	۵,۱۹۵,۸۶۳,۴۳۰	(۴,۴۶۵,۴۹۳,۳۰۲)	(۱,۹۱۵,۹۷۵)	۷۲۸,۴۵۴,۲۴۳	-	-	
-	۲۲۴,۱۰۰,۱۶۹,۴۹۱	(۲۲۲,۷۸۶,۶۰۴,۹۵۸)	(۲۲,۹۲۰,۹۵۰)	۱,۲۹۶,۸۴۳,۵۸۳	(۴۲۶,۳۱۷,۸۶۱)	(۴۲۶,۳۱۷,۸۶۱)	

صندوق سرمایه‌گذاری
تصمیم ساز
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۳۳,۸۹۱,۸۰۰,۹۷۳	۳۳,۱۸۵,۵۸۰,۴۷۳	۴۰-۱

سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۴۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۴۰-۱- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی
 سود سیرده بانکی به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	هزینه توزیعی سود سیرده	سود
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	
۳۳,۸۵۰,۵۴۸,۵۱۸	۳۳,۳۶۸,۳۳۸,۳۵۹	۰	۳۳,۳۶۸,۳۳۸,۳۵۹
۴۱,۳۵۳,۶۵۵	۸۱۷,۸۵۳,۱۰۰	۰	۸۱۷,۸۵۳,۱۰۰
۳۳,۸۹۱,۸۰۰,۹۷۳	۳۳,۱۸۵,۵۸۰,۴۷۳	۰	۳۳,۱۸۵,۵۸۰,۴۷۳

جمع

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۴۳,۱۰۱,۱۰۶,۷۰۴	۸۹,۰۰۶,۳۴۳,۴۹۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۶۲,۷۴۵,۵۲۶,۱۴۶	۱,۲۱۳,۱۲۶,۵۱۹	سایر درآمدها
۲۰۵,۸۴۶,۶۳۲,۸۵۰	۹۰,۲۱۹,۴۷۰,۰۱۷	

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳,۱۵۲,۳۵۹,۶۱۶	۹,۸۷۱,۶۵۱,۹۰۲	کارمزد مدیر
۶۵۵,۲۶۶,۰۲۷	۱,۰۹۱,۹۸۹,۵۸۶	کارمزد متولی
۲۸۵,۲۴۵,۱۰۷	۱,۴۹۸,۴۵۰,۲۰۶	حق الزحمه حسابرس
۴,۰۹۲,۸۷۰,۷۵۰	۱۲,۴۶۲,۰۹۱,۶۹۴	

۲۳- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۴۰۸,۷۱۳,۵۶۶	۱,۱۱۸,۹۷۸,۶۸۷	هزینه آژانس
۱,۰۱۴,۳۴۴,۱۲۱	۶,۲۹۳,۵۰۸,۷۹۹	هزینه ترم اقترار
۵۱,۶۹۴,۹۸۱	۷۰,۰۴۵,۸۳۰	هزینه کارمزد پانکی
۲۸,۵۲۳,۷۲۱	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۹,۵۹۹,۰۸۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۰۹,۹۵۸,۳۹۳	۲۵,۰۷۷,۲۴۶	هزینه تصفیه
-	۵۴,۹۷۹,۱۷۸,۲۴۶	۲۳-۱ هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۶۳,۳۳۴,۷۸۲	۶۳,۶۴۶,۳۸۷,۸۸۸	

۲۳-۱ هزینه نگهداری اوراق بهادار بابت قرارداد منعقد با صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تصمیم مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۱ در ارتباط با نگهداری اوراق مرابحه دایمیت و به مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- هزینه های مالی

توضیحات	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳
هزینه های مالی	۱۰,۳۵۲,۷۸۸	-

۲۵- تعویلات

توضیحات	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳
تعویلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۲,۵۵۲,۳۴۰	-
تعویلات ناشی از تسلی و جمدای سرمایه گذاری	(۳۰,۳۲۱,۳۰۰)	(۱۰,۶۶۲,۵۸۷,۷۵۳)
	(۳۸,۰۱۵,۵۵۲,۹۶۰)	(۱۰,۶۶۲,۵۸۷,۷۵۳)

۲۶- تعویلاته دارایی های احتمالی و بلخی های احتمالی صندوق

۲۶-۱- حق ترایخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه دارایی های احتمالی یا بلخی احتمالی ندارد.

۲۶-۲- تعویلات و شرایط بازارگردانی

ارزش روز سهم در تاریخ	ارزش روز سهم در تاریخ	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارشی ثبت شده	داده بلخه درصد	نماد	نام شرکت
صورت خالص دارایی ها	صورت خالص دارایی ها	روزانه	ثبت شده	درصد		
۱۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱٪	فولمار	صندوق سرمایه گذاری سهامی خوش شمس
۳,۵۱۰,۲۵۸,۳۹۱	۱۲۲,۱۰۳,۵۸۳	۱,۰۰۰,۲۱۱	۵۳,۰۱۱	۲٪	فولمار	شرکت پوشش پناه شهید
۳۰,۵۲۱,۲۱۵,۰۰۰	۳,۰۷۳,۵۰,۰۰۰	۳,۰۷۳,۵۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰	۱٪	شمس	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت شمس
۱۱,۴۱۷,۲۹۱,۴۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱٪	گنجی	لاری سند استندراز گنجی و پناه گستر
۱۲,۶۰۱,۳۹۷,۸۰۰	۲,۱۵۲,۰۳۵,۱۵۲	۱,۵۲۸,۳۹۰	۲۶,۲۹۱	۲٪	اکتار	تکین کربنل
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱٪	صیت	لاری مریند تین ملی طیت سوا داری گین

۲۷- سرمایه گذاری از اکل و انحصار و یکسره به انجا در صندوق

ارزش روز سهم در تاریخ	ارزش روز سهم در تاریخ	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارشی ثبت شده	داده بلخه درصد	نماد	نام شرکت	انحصار و یکسره
صورت خالص دارایی ها	صورت خالص دارایی ها	روزانه	ثبت شده	درصد			
۱۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱٪	فولمار	صندوق	صندوق و انحصار و یکسره به ری
۳,۵۱۰,۲۵۸,۳۹۱	۱۲۲,۱۰۳,۵۸۳	۱,۰۰۰,۲۱۱	۵۳,۰۱۱	۲٪	فولمار	شرکت پوشش پناه شهید	صندوق و انحصار و یکسره به ری
۳۰,۵۲۱,۲۱۵,۰۰۰	۳,۰۷۳,۵۰,۰۰۰	۳,۰۷۳,۵۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰	۱٪	شمس	صندوق	صندوق و انحصار و یکسره به ری
۱۱,۴۱۷,۲۹۱,۴۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱٪	گنجی	صندوق	صندوق و انحصار و یکسره به ری
۱۲,۶۰۱,۳۹۷,۸۰۰	۲,۱۵۲,۰۳۵,۱۵۲	۱,۵۲۸,۳۹۰	۲۶,۲۹۱	۲٪	اکتار	صندوق	صندوق و انحصار و یکسره به ری
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱٪	صیت	صندوق	صندوق و انحصار و یکسره به ری



$$\left(\int_{\mathbb{R}^d} \varphi(x) dx \right)^2$$

۴۱- سببیت بازمی‌رشدی شوکت‌الحی مورد نظر سببیت جدی‌گرایانه به جهت نقایص و کمالات آن، به استناد گفته‌های علامه، می‌تواند به شرح زیر باشد:

(۱) مخالفین و متکبران به تنگنایک محاسبات بازگردانند

[illegible]

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

مردمانه‌نگاری در سبزده و گیاهی سبزده پائینی

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صداقت کی ضرورت

534, 2002

سید علی حسینی

2015.05.15

پیشی پر واقعہ

logarithmic

5

برطانیہ کے ارکان صدارتی

برطانیہ کے سربراہ کنگز

مستاجر: صاحب مکانی که راغبت به اجاره دادن دارد

پیشہ ورانہ گفت

logarithmic scale

کتابخانه ملی افغانستان

خلاصہ: دروازہ ایمری حرم و حیات سبز باغ بہ شکلی



10

10

5

سید و خدیجہ

12

