

گزارش مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

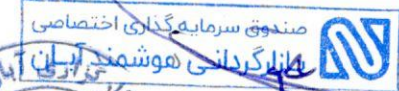
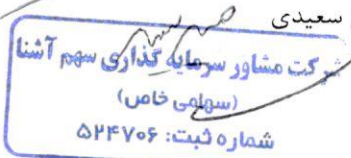
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ 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:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۵	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق
	حسین سعیدی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شناسه ملی: ۱۴۵۵۸۱۱۳۱۹۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹,۹۵۸,۸۲۶,۵۱۲	۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۶۳,۳۲۴,۱۰۷	۷	جاری کارگزاران
۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲	.	۸	سایر دارایی‌ها
۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰	۹	موجودی نقد
۹۴,۷۷۳,۳۶۴,۶۲۳	۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰	.	۷	جاری کارگزاران
۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳	۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
.	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۸۴,۵۶۹,۳۲۹	۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۰,۸۳۸,۰۹۰,۵۱۲	۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰		جمع بدهی‌ها
۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۶۱۹,۱۳۰	۱,۰۴۱,۷۲۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهندسانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آستا		

شرکت سهامی سرمایه گذاری سهام آستا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شماره ثبت: ۴۴۴۲۹

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

درآمدها:	بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۸۶۳,۱۸۰,۵۶۵	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱	ریال
سود سهام	۱۶	.	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹	ریال
سایر درآمدها	۱۸	۳۱۵,۱۹۹	ریال
جمع درآمدها (زیان ها)		۸,۶۷۳,۲۶۷,۰۱۴	ریال
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۸۲۹,۲۶۴,۹۸۰)	(۲,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۶۵۸,۱۳۴,۷۰۵)	(۸۱۴,۳۰۹,۲۹۶)
جمع هزینه ها		(۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۸۵)	(۳,۴۴۵,۰۷۴,۱۰۳)
سود (زیان) خالص		۶,۱۸۵,۸۶۷,۳۲۹	(۷۹,۱۳۱,۳۲۳,۶۱۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره/ سال (۱)		۸.۰۳٪	-۵۰.۵۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/ سال (۲)		۷.۰۷٪	-۱۰.۶۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها/ واحدهای سرمایه گذاری (ابتدای سال)	۱۱۹,۴۱۸	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۶,۴۹۵	۲۶,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۰۱,۹۱۸)	(۲۴,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	.	(۷۹,۱۳۱,۳۲۳,۶۱۶)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)	۲۱	(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)
خالص دارایی ها	۸۳,۹۹۵	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱

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

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

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

نماینده

بایک حقوقی مهمانداری

امضاء

حسین سعیدی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ با شماره ۱۱۶۳۳ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹ می‌باشد.

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق این امیدنامه و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً، امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، و براساس مجوز شماره ۱۲۲/۴۵۹۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۷ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی شهید بهشتی، کوچه نادر، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان می‌باشد.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس smart.aban.net درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سبدگردان آبان	۳,۰۰۰	٪۱۷,۱۴
۲	کارگزاری آبان	۱۴,۵۰۰	٪۸۲,۸۶
	جمع	۱۷,۵۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - شهید بهشتی، کوچه نادر، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان می‌باشد.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی متولی عبارت است از سعادت‌آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک ۲۷ - طبقه چهارم - واحد ۷

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان شهید پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد 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 و در حساب‌ها منعکس 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 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 سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهم و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و بعلاوه ۱۰ درصد درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار توسط صندوق
کارمزد متولی*	سالانه ۰.۰۰۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق**	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار****	۲ میلیارد ریال به عنوان هزینه ثابت و مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر NAV و باتوجه به خالص ارزش دارایی صندوق.

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهم، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

(**) مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۳۰۰ میلیون ریال است که براساس عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد.

(****) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- 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 دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۹ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
لاداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و ححق تقدم
 سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
کل دارایی ها	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰۰۰٪	۰	۵۳,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۱۹,۸۸٪	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۲۰,۱۷۰,۴۲۹,۴۶۸	۱۳۹/۸/۰۷/۳۰	کوتاه مدت
۳۶,۵۲٪	۳۴,۶۱۱,۴۴۲,۳۹۸	۵۳,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۰۰۰٪	۰	۲۰,۱۷۰,۴۲۹,۴۶۸	۱۳۹/۹/۰۳/۰۳	کوتاه مدت
۳۶,۵۲٪	۳۴,۶۱۱,۴۴۲,۳۹۸	۵۳,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۱۹,۸۸٪	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۲۰,۱۷۰,۴۲۹,۴۶۸	۱۴۰/۱/۰۲/۰۱	کوتاه مدت
						۱۳۹/۹/۰۲/۰۱	کوتاه مدت
						۱۴۰/۱/۰۲/۳۱	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

درصد	درصد سپرده به کل دارایی ها	مبلغ	ریال	درصد	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	درصد	ریال	درصد	درصد	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۶۲,۱۹٪	۰,۹۶٪	۵۸,۹۴۳,۳۸۱,۵۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹/۸/۰۷/۳۰	۱۳۹/۸/۰۷/۳۰	کوتاه مدت
۰۰,۱٪	۱۶٪	۸,۰۴۴,۱۱۳	۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶	۱۰	۱۳۹/۹/۰۳/۰۳	۱۳۹/۹/۰۳/۰۳	کوتاه مدت
۰۰,۰٪	۶۳٪	-	۶۶,۲۱۷,۵۸۶,۳۸۰	۱۰	۱۴۰/۱/۰۲/۰۱	۱۴۰/۱/۰۲/۰۱	کوتاه مدت
۱,۰۶٪	۰,۰۰٪	۱۰,۰۷۲۸,۸۱۹	۰	۱۰	۱۳۹/۹/۰۲/۰۱	۱۳۹/۹/۰۲/۰۱	کوتاه مدت
۶۲,۲۰٪	۷۹,۹۶٪	۵۹,۹۵۸,۸۲۶,۵۱۲	۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶				

جمع

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مانده در پایان سال (بستانکار)	مانده در پایان سال (بدهکار)
ریال	ریال
۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰	۶۲,۳۲۳,۱۰۷
	۲۵۰,۶۳۳,۸۲۷,۲۴۴
	۲۶۹,۶۵۰,۱۶۱,۱۸۱
	(۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰)

شرکت کارگزاری آبان

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال
۱۰,۵۱۱,۱۲۲	۲۵۵,۴۲۶,۴۲۱
۰	۲۵۴,۸۶۲,۹۰۴
۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۱۱,۱۲۲	۵۴۰,۲۶۲,۹۰۴
	۱۰,۵۲۶,۴۲۱
	۰
	۰
	۱۰,۵۲۶,۴۲۱

مخارج عمیویت در کانون
 مخارج بیمه اقراض
 مخارج برگزاری مجامع
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰

بانک تجارت شعبه تخصصی

پورس - ۱۰۴۳۳۷۵۸

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۶۲,۰۸۴,۵۰۵	۱۱۶,۷۰۰,۶۱۰
۸,۷۷۰,۴۹۰	-
۹۹,۰۸۵,۳۱۳	۱۱۶,۲۵۰,۲۱۹
۱۳۰,۵۸۱,۳۲۵	۱۵۲,۵۹۹,۰۱۱
-	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸
۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳	۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی سابق (آرمان آتی)

ذخیره کارمزد متولی فعلی (سهم آشنا)

ذخیره کارمزد حسابرس

ذخیره کارمزد بازارگردان

جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحد

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸۱,۴۰۶,۷۶۸	۲۰۶,۰۱۳,۷۶۲
۲۱۴,۸۰۴,۱۱۱	۱۴,۸۴۸,۱۳۷
۲۸۸,۳۵۸,۳۵۰	۳۳۳,۵۷۲,۴۷۵
۵۸۴,۵۶۹,۲۲۹	۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق ۱-۱۲

کارمزد تصفیه

جمع

که به علت کدینگ نرم افزار در این کد حساب لحاظ می‌گردد.

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۳,۱۰۰,۴۹۷,۹۷۲	۱۰۱,۹۱۸	۶۹,۲۶۹,۲۸۹,۵۰۸	۶۶,۴۹۵
۱۰,۸۳۴,۷۷۶,۱۳۹	۱۷,۵۰۰	۱۸,۲۳۰,۱۳۱,۰۸۴	۱۷,۵۰۰
۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۱۹,۴۱۸	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۸۳,۹۹۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گزافانی هوشمند آنلاین
 با دانشت های تخصصی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۵۳,۱۸۰,۵۶۵	۴۲,۶۴۹,۵۳۵,۶۴۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	مقدار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۷,۰۳۵,۷۳۰,۶۳۹)	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷	۱۲۲,۹۷۶,۷۰۲	۱۶۱,۱۹۶,۰۱۰,۹۵۶	۱۶۲,۱۳۰,۴۸۰,۴۶۵	۴۵,۳۸۶,۵۶۳
-	۴۹,۳۷۸,۷۵۸	۱۱۸,۳۰۱	۲,۳۸۸,۸۱۳,۷۶۱	۲,۴۳۸,۳۱۰,۷۳۰	۲۳۸,۴۳۹
(۱۵,۴۳۵,۳۳۲,۴۸۵)	-	-	-	-	-
(۳۷۷,۹۸۵,۸۷۹)	-	-	-	-	-
(۳۶,۱۰۰,۷۸۸)	-	-	-	-	-
۸,۲۸۹	-	-	-	-	-
۳,۵۵۵,۶۵۴	-	-	-	-	-
(۶۲,۶۴۹,۵۳۵,۶۴۸)	۱,۸۵۳,۱۸۰,۵۶۵	۱۲۲,۹۷۶,۷۰۲	۱۶۲,۵۸۱,۴۱۵,۷۱۷	۱۶۵,۵۳۸,۶۹۱,۱۸۵	جمع

بابت سهم جبرل ملکیت که خارج از مظار بند ۱۷ اساسنامه خریداری شده است مبلغ (۲۱۹,۹۱۹) ریال زیان شناسایی شده که در حساب مدیر صندوق لحاظ گردیده است

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۸,۳۳۱,۱۰۱,۵۲۹)	۶۴۸,۴۲۰,۳۷۱	۷۸۰,۷۳۱	۲۰,۱۷۰,۶۵۸,۴۸۳	۲۰,۸۱۹,۴۱۸,۵۸۴	۲۰,۱۲,۷۱۱
(۱۸,۳۳۱,۱۰۱,۵۲۹)	۶۴۸,۴۲۰,۳۷۱	۷۸۰,۷۳۱	۲۰,۱۷۰,۶۵۸,۴۸۳	۲۰,۸۱۹,۴۱۸,۵۸۴	۲۰,۱۲,۷۱۱

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱
خالصی در آمد سود سهام	خالصی در آمد سود سهام
ریال	ریال
۳۲۳,۰۱۰,۶۰۰	-

۱۷- سود اوراق بهادار یا دارآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار یا دارآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سهم ده بانکی به شرح زیر تشکیل می شود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۴۴۲,۱۲۶,۵۵۳	-
۵۵۲,۶۴۵,۶۴۹	-
۱,۳۲۴,۳۲۰,۸۰۱	-
۶۸۲,۶۷۳	-
۱,۳۷۵,۱۴۴,۶۹۳	-
۱,۰۵۳,۷۱۴,۷۰۸	-
۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵	-

سپرده بانکی:
 سود سپرده بانک سپه (گزار سابق) - (۷۸,۷۰۰,۰۰۰) ۳۱۳۳۱۱۰۰۰
 سود سپرده بانک سپه (گزار سابق) - (۵۰,۸۰۰) ۳۱۳۳۱۱۰۰۰
 سود سپرده بانک سپه (گزار سابق) - (۳۶۴,۶۵۰) ۱۵۱۱۰۰۰
 بانک تجارت شعبة تخصصی بورس - (۶۴۵,۶۴۵) ۱۰۳۴۵۶۴۵۶
 بانک تجارت شعبة تخصصی بورس - (۳۴۵,۶۴۵) ۱۰۳۴۵۶۴۵۶
 بانک تجارت شعبة تخصصی بورس - (۶۴۵,۶۴۵) ۱۰۳۴۵۶۴۵۶
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۵,۵۴۲	۳۱۵,۱۹۹
۸۰۵,۱۲۷	.
۸۵۰,۶۶۹	۳۱۵,۱۹۹

تزیل سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
ریال	ریال
۲,۱۹۱,۹۲۷,۴۴۵	۱۷۱,۵۴۴,۲۳۰
.	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸
۹۸,۰۰۶,۶۹۲	۳۲۹,۳۶۳,۶۴۱
۱۹۵,۹۸۱,۵۵۷	۳۰۵,۱۹۹,۰۱۱
۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳	.
۲,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷	۸۲۹,۲۶۴,۹۸۰

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد بازارگردان

کارمزد متولی فعلی (سهم آشنا)

حق الزحمه حسابرس

کارمزد متولی سابق (آرمان آتی)

جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۰۲,۳۱۷,۹۱۶	۱,۰۴۷,۲۴۸,۷۰۴
۲۱۴,۴۰۴,۹۴۳	۳۵۵,۴۲۶,۴۲۱
۱۷۷,۱۱۸,۱۶۷	۴۵,۲۱۴,۱۲۵
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰
۴,۹۶۸,۲۷۰	۲,۹۷۴,۹۹۰
.	۱۷۱,۷۷۰,۴۶۵
۸۱۴,۳۰۹,۲۹۶	۱,۶۵۸,۱۳۴,۷۰۵

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه عضویت در کانون

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تسهیلات

جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱
ریال	ریال
(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)	۴۲,۸۰۱,۲۷۹,۱۵۲

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۷-۱ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱				
نام شرکت	نماد	دامنه مقته	حداقل سفارش التیاشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
نیلی صنعت کرمان	غنیلی	۳٪	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
سایپا دیزل	خکاوه	۲٪	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
صندوق رشد پایدار	رشد	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای درصد تملک سرمایه‌گذاری
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۴,۵۰۰	۱۷.۲۶٪	۱۴,۵۰۰
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تیان ناخت	دارنده واحد عادی	عادی	۳۶,۱۵۷	۴۳.۰۵٪	۷,۵۴۰
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳,۰۰۰	۳.۵۷٪	۱,۵۶۰
جمع		عادی	۳۰,۳۲۸	۳۶.۱۲٪	۳,۰۰۰
			۸۳,۹۹۵	۱۰۰٪	۱۱۹,۴۱۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)
		ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	۳۱۴,۶۱۶,۴۶۶,۷۵۰	طی سال	۶۳,۲۲۴,۱۰۷
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	۱۷۱,۵۴۴,۲۳۰	طی سال	(۱۱۶,۷۰۰,۶۱۰)
صندوق رشد پایدار	صندوق تحت مدیریت	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	طی سال	(۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متمولی جدید صندوق	۲۲۹,۳۶۳,۶۴۱	طی سال	(۱۱۶,۲۵۰,۲۱۹)
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	۳۰۵,۱۹۹,۰۱۱	طی سال	(۱۵۲,۵۹۹,۰۱۱)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۶- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات آرایه شده در صورت‌جلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
جمع دارایی جاری	۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲	۹۷,۳۶۹,۹۶۴,۱۶۴	۱۰۲,۵۸۷,۲۴۷,۱۹۵
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲	۹۷,۳۶۹,۹۶۴,۱۶۴	۱۰۲,۵۸۷,۲۴۷,۱۹۵
جمع بدهی های جاری	۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰	۱۳,۸۶۶,۸۸۹,۶۹۹	۱۲,۲۰۲,۸۳۲,۷۸۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰	۱۳,۸۶۶,۸۸۹,۶۹۹	۱۲,۲۰۲,۸۳۲,۷۸۳
جمع کل تعهدات	۲۰,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۷,۷۸۷,۰۰۳,۵۳۰	۲۴,۱۶۲,۸۸۹,۶۹۹	۱۱۵,۱۶۲,۸۳۲,۷۸۳
نسبت جاری	۲.۷۷	۴.۰۳	۱.۱۲
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۶	۰.۳۶	۰.۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی)	سایا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	صندوق رشد پایدار	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	.	.	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	دارایی‌ها:
۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶	۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۱۷,۵۸۶,۳۸۰	۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۶۳,۳۲۴,۱۰۷	۲,۵۵۸	.	۶۳,۳۲۱,۵۴۹	۶۳,۳۲۴,۱۰۷	حساب‌های دریافتی
۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰	۳۲,۵۲۸,۱۵۴	.	۶۹,۲۴۰,۱۷۶	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰	جاری کارگزاران
۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲	۱۶,۵۲۵,۸۰۳,۱۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۱۶۸,۶۲۰,۹۴۴	۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲	موجودی نقد
					جمع دارایی‌ها
					بدهی‌ها:
۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸	۲۰۸,۲۱۱,۷۳۷	۱۶۰,۳۲۴,۶۴۴	۱۴۰,۱۷۱,۵۵۷	۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸	بدهی به ارکان صندوق
۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	.	.	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴	۱۵۳,۳۱۲,۹۹۳	۸۴۰,۸۶۵,۶۳۷	۸۸,۷۹۵,۲۰۳	۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰	۱۶,۴۹۳,۳۸۵,۹۴۸	۱,۰۰۱,۱۹۰,۲۸۱	۲۲۸,۹۶۶,۷۶۰	۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰	جمع بدهی‌ها
۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۳۲,۴۱۷,۲۳۰	(۱,۱۹۰,۲۸۱)	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	خالص دارایی‌ها:
(۸۷۴,۴۵۲,۶۲۷)					

