



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مبدأران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سروار، محله شالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دشت و همکاران
(مبادران رسمی)

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله‌امین، خیابان سردار خلیلی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابداری داش و همکاران

((مبادران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌هایی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمندآبان

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ "صندوق"، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۲۲ مرداد ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

- تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، موضوع "مدیر موظف است هر گونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع "صندوق" را حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان به ثبت برساند" (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱)

- تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، موضوع "کارمزد تحقق یافته مدیر "صندوق" هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه قابل پرداخت است" (سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ تاریخ گزارش حسابرسی ۱۴۰۰/۰۵/۲۲ و تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰، تاریخ گزارش حسابرسی ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ و تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۱۱/۰۴)

- تبصره ۴ بند ۸ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارایه به هنگام گزارش‌های عملکرد و صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱) حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال" و "ارایه به هنگام گزارش‌های عملکرد و صورت‌های مالی ۶ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰) حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در سامانه کدال".

- ماده ۵۳ اساسنامه، موضوع "دریافت اعتبار به میزان حداکثر ۵ درصد خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری، نزد سرمایه‌گذاران".

- ماده ۷ امیدنامه، موضوع "رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی"، (در برخی از مقاطع سال)

- ماده ۳-۹ امیدنامه، موضوع "هر زمان ذخیره "صندوق" به ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های "صندوق" با نرخ‌های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره‌ی تصفیه و ثبت آن در حساب‌های "صندوق" متوقف می‌شود".

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "شرایط لازم جهت تصدی سمت مدیر سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و الزام به تشکیل کمیته سیاست‌گذاری سرمایه‌گذاری و مدیریت ریسک" و "ارسال آن به سازمان، یک ماه از تاریخ ابلاغیه (مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷)".

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "در صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در روز ارایه درخواست به علاوه کارمزد صدور، ملاک عمل خواهد بود". (قیمت صدور در روز ارایه درخواست)

۷- برخی از سرفصل‌های مرتبط با نمادهای تحت بازارگردانی "صندوق"، علی‌رغم حذف نماد معاملاتی "خکاوه" دارای مانده حساب بوده و تسویه نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمندآبان

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط و در حدود رسیدگی‌های به عمل آمده نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۹ مرداد ۱۴۰۱

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۴۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی 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 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 برگزیده 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.

دش
نماینده مدیریت و کارگران
و نمایان می
گزارش خبری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



بابک حقیقی معاونتداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

حسین سعیدی

شرکت، مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶	۵۹,۹۵۸,۸۲۶,۵۱۲
۷ جاری کارگزاران	۶۳,۳۲۴,۱۰۷	.
۸ سایر دارایی‌ها	.	۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱
۹ موجودی نقد	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰	۹۸,۰۸۳,۴۹۱
جمع دارایی‌ها	۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲	۹۴,۷۷۳,۶۷۹,۸۲۲
بدهی‌ها:		
۷ جاری کارگزاران	.	۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸	۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳
۱۱ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	.
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴	۵۸۴,۸۸۴,۴۲۸
جمع بدهی‌ها	۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰	۲۰,۸۳۸,۴۰۵,۷۱۱
۱۳ خالص دارایی‌ها	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۴۱,۷۲۲	۶۱۹,۱۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	رئیس هیئت مدیره	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	حسین سعیدی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹

شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۸۶۳,۱۸۰,۵۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱
سود سهام	۱۶	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹
سایر درآمدها	۱۸	۳۱۵,۱۹۹
جمع درآمدها	۸,۶۷۳,۲۶۷,۰۱۴	۷,۵۶۸,۰۷۴,۸۰۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۸۲۹,۲۶۴,۹۸۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۶۵۸,۱۳۴,۷۰۵)
جمع هزینه ها	(۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۸۵)	(۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۸۵)
سود (زیان) خالص	۶,۱۸۵,۸۶۷,۳۲۹	(۷۹,۱۳۱,۳۲۳,۶۱۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال (۱)	۸.۰۳٪	(۵۰.۵۴)٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۷.۰۷٪	(۱۰۶.۸۶)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱۱۹,۴۱۸	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۶,۴۹۵	۶۶,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۰۱,۹۱۸)	(۱۰۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	۰	۶,۱۸۵,۸۶۷,۳۲۹
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۱	۴۲,۸۰۱,۲۷۹,۱۵۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۸۳,۹۹۵	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲

(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 دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



امضاء
نماینده
بابک حقیقی مهماندار
حسین سعیدی
رگت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



smart.aban.net

smartfund@abanbroker.com

تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، کد پستی ۱۵۱۱۷۱۳۳۱، مرکز تماس ۸۵۵۱۰

No.2113, Valiasr Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1511713311, Call Center: +98 21 85510

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۲۲/۹۸۴۳۷ در ۱۴۰۰/۱۱/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۷ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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	سیدگردان 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 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 هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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 آرایه 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.

۴-۲- 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار****	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 سهام، 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۲۰,۱۷۰,۴۲۹,۴۶۸	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۱۹,۸۸٪	۰	۰	۰,۰۰٪
۰	۰	۰,۰۰٪	۵۲,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۳۶,۵۲٪
۴۰,۹۸۸,۹۰۲,۳۰۷	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۱۹,۸۸٪	۵۲,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۳۶,۵۲٪

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

خودرو و ساخت قطعات

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی ها	مبلغ
		درصد	ریال	درصد	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۹۶٪	۵۸,۹۴۳,۳۸۱,۵۸۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۱۰٪	۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶	۱۵,۷۵٪	۸۰,۶۴,۱۱۳
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۰٪	۶۶,۲۱۷,۵۸۶,۳۸۰	۶۳,۳۵٪	۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۰٪	۰	۰,۰۰٪	۱۰۰,۷۳۸,۸۱۹
			۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶	۷۹,۹۶٪	۵۹,۹۵۸,۸۲۶,۵۱۲
				۶۳,۲۷٪	

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰)	۲۶۹,۶۵۰,۱۶۱,۱۸۱	۲۵۰,۶۳۳,۸۳۷,۴۲۴	۶۳,۳۲۴,۱۰۷	(۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰)	
(۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰)	۲۶۹,۶۵۰,۱۶۱,۱۸۱	۲۵۰,۶۳۳,۸۳۷,۴۲۴	۶۳,۳۲۴,۱۰۷	(۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰)	

شرکت کارگزاری آبان

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۴۲۶,۴۲۱	۰	۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	
۰	۲۵۴,۸۶۲,۹۰۴	۲۵۴,۸۶۲,۹۰۴	۰	۰	
۰	۳۵۵۰۰,۰۰۰	۳۵۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	۵۴۰,۳۶۲,۹۰۴	۶۴۵,۷۸۹,۳۲۵	۰	۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۷۵۸
۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۱,۰۶۲,۰۸۴,۵۰۵	۱۱۶,۷۰۰,۶۱۰	متولی سابق (مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
۸,۷۷۰,۴۹۰	.	متولی فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)
۹۹,۰۸۵,۳۱۳	۱۱۶,۲۵۰,۲۱۹	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
.	۱۵۲,۵۹۹,۰۱۱	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات نگر ارقام نگر آریا)
۱۳۰,۵۸۱,۳۲۵	.	بازارگردان
.	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	
۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳	۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحد
.	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	
.	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	

۱۱-۱- بدهی فوق در ۱۴۰۱/۰۴/۰۴ پرداخت شده است.

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره آبونمان نرم افزار
۸۱,۴۰۶,۷۶۸	۲۰۶,۰۱۳,۷۶۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۱۴,۸۰۴,۱۱۱	۱۴,۸۴۸,۱۳۷	کارمزد تصفیه
۲۸۸,۳۵۸,۳۵۰	۳۳۳,۵۷۲,۴۷۵	سایر
۳۱۵,۱۹۹	.	
۵۸۴,۸۸۴,۴۲۸	۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۴-۱	ریال ۱.۸۶۳.۱۸۰.۵۶۵	ریال ۱.۸۶۳.۱۸۰.۵۶۵
	۱.۸۶۳.۱۸۰.۵۶۵	۱.۸۶۳.۱۸۰.۵۶۵

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۳۸۶,۵۶۳	۱۶۳,۱۳۰,۴۸۰,۴۶۵	۱۶۱,۱۹۲,۶۰۱,۹۵۶	۱۲۳,۹۷۶,۷۰۲	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷	(۴۷,۰۲۵,۷۴۰,۶۳۹)
۲۳۸,۴۴۹	۲,۴۳۸,۲۱۰,۷۲۰	۲,۳۸۸,۸۱۳,۷۶۱	۱۱۸,۲۰۱	۴۹,۳۷۸,۷۵۸	-
-	-	-	-	-	(۱۵,۴۲۵,۳۲۲,۴۸۵)
-	-	-	-	-	(۴۶۷,۹۸۵,۸۷۹)
-	-	-	-	-	(۳۶,۱۰۰,۷۸۸)
-	-	-	-	-	۸,۴۸۹
-	-	-	-	-	۳۰,۵۵۹,۶۵۴
۱۶۵,۵۶۸,۶۹۱,۱۸۵	۱۶۳,۵۸۱,۴۱۵,۷۱۷	۱۶۳,۵۸۱,۴۱۵,۷۱۷	۱۲۴,۰۹۴,۹۰۳	۱,۸۶۳,۱۸۰,۵۶۵	(۶۳,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)

سایپا دیزل
صندوق س.رشد پایدار
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
ح.مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
صنایع چوب خزر کلبهین
اصلاحی کارمزد

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۱۲,۷۱۱	۲۰,۸۱۹,۴۸۲,۵۸۴	۲۰,۱۷۰,۴۲۹,۴۶۸	۱,۰۰۹,۷۴۵	۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱	-
-	-	-	-	-	(۱۸,۳۳۱,۱۰۱,۵۲۹)
۲۰,۱۲,۷۱۱	۲۰,۸۱۹,۴۸۲,۵۸۴	۲۰,۱۷۰,۴۲۹,۴۶۸	۱,۰۰۹,۷۴۵	۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱	(۱۸,۳۳۱,۱۰۱,۵۲۹)

صندوق س.رشد پایدار
سایپا دیزل

۱۶- سود سهام

سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۶۱۵,۰۵۸	۲۰۰	-	-	-	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰
			-	-	-	-	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰

کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سرماه‌گذاری	تاریخ سر رسید	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۴۴۳,۱۳۶,۵۵۲
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹
۱۳۹۷/۰۷/۱۶	-	-	-	-	۱,۳۴۴,۲۳۰,۸۰۱
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۵,۳۱۴,۴۵۵,۸۰۳	-	۵,۳۱۴,۴۵۵,۸۰۳	۶۸۲,۶۷۳
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	-	۸۰۰,۳۶۴,۰۶۰	-	۸۰۰,۳۶۴,۰۶۰	۱,۴۷۵,۱۲۴,۶۹۲
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	-	۴۶,۹۰۸,۰۱۶	-	۴۶,۹۰۸,۰۱۶	۱۰,۵۳۰,۷۱۴,۷۰۸
		۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹	-	۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۳۱۷۴۱۱۰۰۰۷۸,۷۹ -
سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۳۱۷۴۱۱۰۰۰۵۰,۴۲ -
سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۰۰۲۶۶,۶۵ -
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶ -
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶ -
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵ -

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵,۵۴۲	۳۱۵,۱۹۹	تنزیل سود سپرده بانکی
۸۰۵,۱۲۷	.	سایر درآمدها
۸۵۰,۶۶۹	۳۱۵,۱۹۹	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۹۱,۹۲۷,۴۴۵	۱۷۱,۵۴۴,۲۳۰	مدیر
.	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	بازارگردان
۹۸,۰۰۶,۶۹۲	۲۲۹,۳۶۳,۶۴۱	متولی فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)
۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳	.	متولی سابق (مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
.	۳۰۵,۱۹۹,۰۱۱	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
۱۹۵,۹۸۱,۵۵۷	.	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات نگر ارقام نگر آریا)
۲,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷	۸۲۹,۲۶۴,۹۸۰	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۲,۳۱۷,۹۱۶	۱,۰۴۷,۲۴۸,۷۰۴	هزینه نرم افزار و سایت
۲۱۴,۴۰۴,۹۴۳	۳۵۵,۴۲۶,۴۲۱	هزینه عضویت در کانون
۱۷۷,۱۱۸,۱۶۷	۴۵,۲۱۴,۱۲۵	هزینه تصفیه
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۴,۹۶۸,۲۷۰	۲,۹۷۴,۹۹۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۱۷۱,۷۷۰,۴۶۵	هزینه تسهیلات
۸۱۴,۳۰۹,۲۹۶	۱,۶۵۸,۱۳۴,۷۰۵	

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)	۴۲,۸۰۱,۲۷۹,۱۵۲	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)	۴۲,۸۰۱,۲۷۹,۱۵۲	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار	رشد	۳٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱				سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰			
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۴,۵۰۰	۱۷.۲۶٪	۱۴,۵۰۰	۱۴.۵۰٪	۱۲.۱۴٪
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	دارنده واحد عادی	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۶.۳۱٪
شرکت سبدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳,۰۰۰	۳.۵۷٪	۱,۵۶۰	۱.۳۱٪	۷۷.۷۳٪
بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۰,۳۳۸	۳۶.۱۳٪	۳,۰۰۰	۲.۵۱٪	۱.۳۱٪
جمع			۸۳,۹۹۵	۱۰۰٪	۱۱۹,۴۱۸	۱۰۰٪	۱۰۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۵۲۰,۲۸۳,۹۹۸,۶۰۵	(۶۸,۲۲۴,۶۴۰)
	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۱۷۱,۵۴۴,۲۳۰	
صندوق رشد پایدار	صندوق تحت مدیریت	کارمزد بازارگردان	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	(۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	متولی جدید صندوق	کارمزد متولی	۲۲۹,۳۶۳,۶۴۱	(۱۱۶,۲۵۰,۳۱۹)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۰۵,۱۹۹,۰۱۱	(۱۵۲,۵۹۹,۰۱۱)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی 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 ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲	۱۰۴,۶۷۵,۴۲۶,۸۹۰	۱۰۴,۶۸۸,۰۹۱,۷۱۱
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲	۱۰۴,۶۷۵,۴۲۶,۸۹۰	۱۰۴,۶۸۸,۰۹۱,۷۱۱
جمع بدهی‌های جاری	۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰	۱۷,۱۷۱,۶۶۳,۴۰۸	۱۷,۱۵۹,۹۹۳,۳۴۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰	۱۷,۱۷۱,۶۶۳,۴۰۸	۱۷,۱۵۹,۹۹۳,۳۴۷
جمع کل تعهدات	۵,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲۲,۳۶۷,۰۰۳,۵۳۰	۱۹,۷۵۷,۶۶۳,۴۰۸	۴۳,۰۱۹,۹۹۳,۳۴۷
نسبت جاری	۴.۶۸	۵.۳۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۱	-	۰.۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

صندوق رشد پایدار	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	سایپا دیزل (خکاوه)	کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی)	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۰	۰	۰	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹
۶۶,۲۱۷,۵۸۶,۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶	۰	۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶
۰	۰	۲	۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳	۷۰۱,۴۹۶,۰۴۵
۶۳,۳۲۱,۵۴۹	۰	۲,۵۵۸	۰	۶۳,۳۲۴,۱۰۷
۶۹,۲۴۰,۱۷۶	۰	۳۲,۵۲۸,۱۵۴	۰	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰
۸۷,۱۶۸,۶۲۰,۹۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۲۵,۸۰۳,۱۸۰	۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳	۱۰۵,۳۹۵,۹۲۰,۱۶۷
بدهی‌ها:				
۱۴۰,۱۷۱,۵۵۷	۱۶۰,۳۲۴,۶۴۴	۲۰۸,۲۱۱,۷۳۷	۰	۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸
۰	۰	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	۰	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸
۸۸,۷۹۵,۲۰۳	۸۴۰,۸۶۵,۶۳۷	۱۵۳,۳۱۲,۹۹۵	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	۱,۲۵۵,۹۳۰,۴۱۹
۲۲۸,۹۶۶,۷۶۰	۱,۰۰۱,۱۹۰,۲۸۱	۱۶,۴۹۳,۳۸۵,۹۵۰	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	۱۷,۸۹۶,۴۹۹,۵۷۵
۸۶,۹۳۹,۸۳۶,۱۸۴	(۱,۱۹۰,۲۸۱)	۳۲,۴۱۷,۲۳۰	۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲
خالص دارایی‌ها				

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

جاری کارگزاران

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	جمع
صندوق رشد پایدار	نیلی صنعت کرمان (فنیلی)	سایپا دیزل (خکاوه)	کارخجیات تولیدی شیشه رازی (کراز)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۲۷۸,۷۵۸	.	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷	.	۱,۸۶۳,۱۸۰,۵۶۵
۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱	.	.	.	۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱
.	.	.	.	.
.	۵,۳۱۴,۴۵۵,۸۰۳	۸۰۰,۳۶۴,۰۶۰	۴۶۹,۸۰۰,۱۰۶	۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹
.	.	.	۳۱۵,۱۹۹	۳۱۵,۱۹۹
۶۹۷,۳۲۲,۱۲۹	۵,۳۱۴,۴۵۵,۸۰۳	۲,۶۱۴,۲۶۵,۸۶۷	۴۷,۲۲۳,۲۱۵	۸,۶۷۳,۲۶۷,۰۱۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارجان	(۱۴۰,۱۷۱,۵۵۷)	(۳۷۱,۸۰۲,۱۰۷)	.	(۸۲۹,۲۶۴,۹۸۰)
سایر هزینه ها	(۲۶,۶۹۳,۶۱۸)	(۸۷۸,۹۰۳,۷۴۱)	(۲۱۷,۴۶۵)	(۱,۶۵۸,۱۲۳,۷۰۵)
جمع هزینه ها	(۱۸۶,۸۶۵,۱۷۵)	(۱,۲۵۰,۷۰۵,۸۴۸)	(۴۱۷,۴۶۵)	(۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۸۵)
سود خالص	۵۱۰,۴۵۶,۹۵۴	۴,۲۶۵,۰۴۴,۰۰۶	۱,۳۶۳,۵۶۰,۰۱۹	۶,۱۸۵,۸۶۷,۳۲۹

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	جمع
صندوق رشد پایدار	نیلی صنعت کرمان (فنیلی)	سایپا دیزل (خکاوه)	کارخجیات تولیدی شیشه رازی (کراز)	
تعداد واحدها	تعداد واحدها	تعداد واحدها	تعداد واحدها	ریال
.	۲۶,۶۰۰	۵۸,۶۵۲,۸۲۱,۹۷۳	۹۲,۸۱۸	۷۳,۱۲۵,۲۷۴,۱۱۱
۶۶,۴۹۵	.	.	.	۴۸۱,۷۳۳,۷۰۹
.	(۲۶,۶۰۰)	(۹۲,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	.	۶۶,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۵۰۰	.	.	.	(۱۱۹,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	.	.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴,۲۶۵,۰۴۴,۰۰۶	۱,۳۶۳,۵۶۰,۰۱۹	.	۶,۱۸۵,۸۶۷,۳۲۹
.	(۲۶,۳۱۹,۰۵۶,۸۶۰)	۷۶,۶۸۶,۱۳۸,۷۸۲	.	۴۲,۸۰۱,۲۷۹,۱۵۲
۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	(۱,۱۹۰,۲۸۱)	۳۲,۴۱۷,۲۳۰	.	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲
۸۲,۹۹۵	.	.	.	۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹

خالص دارایی های ابتدای سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری لیقل شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری منتقل یافته طی سال
سود خالص
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و لیقل
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال