
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

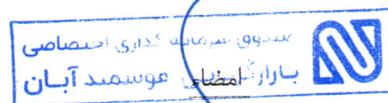
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:
۵-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۶	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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.



نماینده



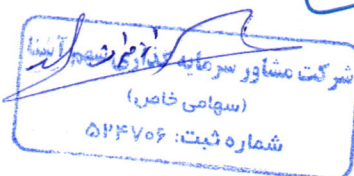
شخص حقوقی

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

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۸۵,۸۱۹,۷۶۰,۰۱۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶	۳۶,۵۶۷,۲۲۱	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۲,۷۹۲,۰۸۷,۰۴۸	۷ حساب های دریافتنی
.	۶۹,۷۴۸,۶۸۵	۸ سایر دارایی ها
۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰	۹۷,۳۲۴,۳۳۰	۹ موجودی نقد
۶۳,۳۲۴,۱۰۷	۱۰,۳۸۹,۵۴۵,۰۷۷	۱۰ جاری کارگزاران
۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲	۹۹,۲۰۵,۰۳۲,۳۷۶	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸	۴۹۱,۸۷۳,۰۵۹	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	.	۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران
.	۲۱۹,۶۵۹,۱۲۶	۱۳ تسهیلات مالی دریافتی
۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴	۱,۳۹۱,۵۱۷,۵۵۱	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰	۲,۱۰۳,۰۴۹,۷۳۶	جمع بدهی ها
۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۹۷,۱۰۱,۹۸۲,۶۴۰	۱۵ خالص دارایی ها
۱,۰۴۱,۷۲۲	۱,۱۵۶,۰۴۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



امضاء

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

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

حسین سعیدی



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

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 دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۵۶۱,۲۵۸,۷۲۸	(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۱,۷۱۷,۶۲۲,۶۲۳)	۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	۱۷	سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری
.	۸,۰۶۱,۵۲۸,۴۲۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱	۴,۹۹۱,۲۲۲,۵۱۴	۱۹	سایر درآمدها
.	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	۲۰	جمع درآمدها
۲,۹۰۶,۵۵۳,۹۳۶	۱۱,۷۵۶,۷۲۶,۲۵۶		هزینه ها:
(۴۱۴,۸۷۶,۲۵۶)	(۶۲۴,۴۱۹,۴۴۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۶۲۲,۴۱۳,۴۸۲)	(۱,۵۰۸,۰۱۷,۴۲۹)	۲۲	سایر هزینه ها
(۱,۰۳۷,۲۸۹,۷۳۸)	(۲,۱۳۲,۴۳۶,۸۷۸)		جمع هزینه ها
(۱۴۹,۹۷۰,۶۳۲)	(۲۱,۷۲۷,۳۳۰)	۲۳	هزینه های مالی
۱,۷۱۹,۲۹۳,۵۶۶	۹,۶۰۲,۵۶۲,۰۴۸		سود (زیان) خالص
۲.۲۵%	۱۰.۵۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)
۲.۳۸%	۹.۸۹%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	
۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۱۹,۴۱۸	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۸۳,۹۹۵	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری)ابتدای دوره مالی
.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۰)	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۱,۷۱۹,۲۹۳,۵۶۶	.	۹,۶۰۲,۵۶۲,۰۴۸	.	سود(زیان) خالص طی دوره مالی
(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	.	.	.	تعدیلات
۷۲,۱۶۵,۷۶۱,۸۳۷	۱۱۷,۸۵۸	۹۷,۱۰۱,۹۸۲,۶۴۰	۸۳,۹۹۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

(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 $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

امضا

نماینده

بابت حقیقی مهمانداری

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
حسین سعیدی
مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۲۲/۹۸۴۳۷ 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 www.hooshmandfund.ir 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۴-۲- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۴-۳- 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 ۱۵۰ 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 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.
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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 چهل 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
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
۸۵,۴۰۸,۷۶۹,۹۵۱	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۱۹,۸۸٪	۸۵,۸۱۹,۷۶۰,۰۱۵	۲۰,۱۷۰,۴۲۹,۴۶۸	۸۶,۵۱٪
۸۵,۴۰۸,۷۶۹,۹۵۱	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۱۹,۸۸٪	۸۵,۸۱۹,۷۶۰,۰۱۵	۲۰,۱۷۰,۴۲۹,۴۶۸	۸۶,۵۱٪

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی ها	مبلغ
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۰٪	۵,۹۹۹,۴۰۹	۰,۰۱٪	۶۶,۲۱۷,۵۸۶,۳۸۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۰٪	۳۰,۵۶۷,۸۱۲	۰,۰۳٪	۰
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰٪	۰	۰,۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۱۰٪	۰	۰,۰۰٪	۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶
			۳۶,۵۶۷,۲۲۱	۰,۰۴٪	۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۷۳
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۷۹۲,۰۸۷,۰۴۸	۰	۰	۰
۲,۷۹۲,۰۸۷,۰۴۸	۰	۰	۰

دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد ۷-۱

۷-۱ حساب فوق بابت درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق رشدپایدار آبان با نماد رشد می باشد که در پایان همراه شناسایی می گردد.

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۸,۸۹۲	۳۱,۰۴۱,۱۰۸
۰	۱۲۱,۸۴۱,۰۹۶	۸۳,۱۳۳,۵۱۹	۳۸,۷۰۷,۵۷۷
۰	۱۶۲,۶۴۱,۰۹۶	۹۲,۸۹۳,۴۱۱	۶۹,۷۴۸,۶۸۵

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۹ موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۷,۳۲۴,۳۳۰	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰
۹۷,۳۲۴,۳۳۰	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۷۵۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال	مانده پایان دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۳۲۴,۱۰۷	۱۰,۳۸۹,۵۴۵,۰۷۷	۳,۱۵۱,۳۸۹,۴۳۱,۳۵۱	(۳,۱۶۱,۷۱۵,۶۵۲,۳۲۱)	۶۳,۳۲۴,۱۰۷
۶۳,۳۲۴,۱۰۷	۱۰,۳۸۹,۵۴۵,۰۷۷	۳,۱۵۱,۳۸۹,۴۳۱,۳۵۱	(۳,۱۶۱,۷۱۵,۶۵۲,۳۲۱)	۶۳,۳۲۴,۱۰۷

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱۶,۷۰۰,۶۱۰	۹۰,۸۷۷,۴۲۲
۱۱۶,۲۵۰,۲۱۹	۱۶۲,۴۸۷,۵۰۸
۱۵۲,۵۹۹,۰۱۱	۲۳۸,۵۰۸,۱۲۹
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	۰
۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸	۴۹۱,۸۷۳,۰۵۹

مدیر

متولی فعلی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)

حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)

بازارگردان

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	۰
۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	۰

بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحد

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
مانده	درصد	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	تاریخ اخذ تسهیلات
ریال	تسهیلات درصد	ریال	ریال	ریال	
۰	۰.۲۰٪	۲۰۰,۱۲۲,۰۳۴	۴۰,۲۲۰,۲۴۱,۴۸۹	۴۰,۴۲۰,۳۶۳,۵۲۳	متعدد
۰	۰.۰۲٪	۱۹,۵۳۷,۰۹۲	۲,۱۹۰,۲۳۸	۲۱,۷۲۷,۲۳۰	
۰	۰.۲۲٪	۲۱۹,۶۵۹,۱۲۶	۴۰,۲۲۲,۴۳۱,۷۲۷	۴۰,۴۴۲,۰۹۰,۸۵۳	

۱۳-۱ تسهیلات مالی دریافتی- شرکت کارگزاری آبان

بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۳-۱- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰۶,۰۱۳,۷۶۲	۴۰۱,۹۶۵,۶۶۹
۱۴,۸۴۸,۱۲۷	۹۷۴,۸۷۳,۲۷۴
۲۳۳,۵۷۲,۴۷۵	۱۴,۶۷۸,۵۰۸
۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴	۱,۳۹۱,۵۱۷,۵۵۱

ذخیره آئینمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال
۶۹,۳۶۹,۳۸۹,۵۰۸	۶۶,۴۹۵	۷۶,۸۷۱,۱۹۸,۷۱۰
۱۸,۲۳۰,۱۳۱,۰۸۴	۱۷,۵۰۰	۲۰,۲۳۰,۷۸۳,۹۳۰
۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۳	۸۳,۹۹۵	۹۷,۱۰۱,۹۸۳,۶۴۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۶-۱	ریال	ریال
	۰	۱,۵۶۱,۳۵۸,۷۲۸
۱۶-۲	(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	۰
	(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	۱,۵۶۱,۳۵۸,۷۲۸

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۱,۳۵۸,۷۲۸
	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۱,۳۵۸,۷۲۸

سایپا دیزل
خارجات تولیدی شیشه رازی

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۶۸	۶۳,۶۱۶,۰۰۰	۶۳,۱۲۶,۱۹۰	۷۲,۱۵۸	۴۱۶,۶۵۲	۰
۳۰۷,۰۴۸,۹۹۱	۳,۰۹۵,۳۳۹,۳۰۴,۹۵۰	۳,۰۹۷,۰۷۵,۴۳۱,۴۲۹	۹۴,۶۶۳,۰۲۱	(۱,۸۳۰,۵۸۹,۵۰۰)	۰
	۳,۰۹۵,۴۰۲,۹۲۰,۹۵۰	۳,۰۹۷,۱۳۸,۵۵۷,۶۱۹	۹۴,۵۳۶,۱۷۹	(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	۰

صندوق س.پشتوانه ملای لوتوس
صندوق س.رشد پایدار آبان

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام
سود (زیان) ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۷-۱	ریال	ریال
	۰	(۱,۷۱۷,۶۲۲,۶۲۳)
۱۷-۲	۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	۰
	۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	(۱,۷۱۷,۶۲۲,۶۲۳)

۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۱۷,۶۲۲,۶۲۳)
۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۱۷,۶۲۲,۶۲۳)

سایپا دیزل

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸,۴۳۶,۳۴۹	۸۵,۸۲۲,۹۷۸,۳۷۷	۸۵,۴۰۸,۷۶۹,۹۵۱	۳,۲۱۸,۳۶۲	۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	۰
	۸۵,۸۲۲,۹۷۸,۳۷۷	۸۵,۴۰۸,۷۶۹,۹۵۱	۳,۲۱۸,۳۶۲	۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	۰

صندوق س.رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۸- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود صندوق س. رشد پایدار آبان	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۸,۰۶۱,۵۲۸,۴۲۸	۰	۸,۰۶۱,۵۲۸,۴۲۸	۸,۰۶۱,۵۲۸,۴۲۸	۰	۰
				۰	۰	۸,۰۶۱,۵۲۸,۴۲۸	۸,۰۶۱,۵۲۸,۴۲۸	۰	۰

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۱۹-۱
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق قابل معامله	۱۹-۲	۱۹-۲
	۴,۹۵۸,۱۰۵,۱۰۵	۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱
	۴,۹۹۱,۲۲۲,۵۱۴	۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۶,۳۸۸,۱۲۷	۰	۶,۳۸۸,۱۲۷	۲,۸۸۱,۳۳۳,۴۱۰
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	-	۴۴۹,۲۰۵	۰	۴۴۹,۲۰۵	۱۴۵,۵۸۶,۷۴۹
۱۴۰۱/۰۳/۰۱	-	۲۵,۹۲۹,۵۹۰	۰	۲۵,۹۲۹,۵۹۰	۰
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	-	۳۵۰,۴۸۷	۰	۳۵۰,۴۸۷	۳۵,۹۹۷,۶۷۲
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	-	۳۳,۱۱۷,۴۰۹	۰	۳۳,۱۱۷,۴۰۹	۰
		۳۳,۱۱۷,۴۰۹	۰	۳۳,۱۱۷,۴۰۹	۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱

۱۹-۱ سپرده بانکی:

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶	۱۳۹۹/۰۳/۰۳
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷	۱۴۰۱/۰۳/۰۱
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵	۱۳۹۹/۰۴/۰۱
بانک خاورمیانه شعبه بخارست ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۱/۰۳/۰۴	-	۴,۹۵۸,۱۰۵,۱۰۵	۰	۴,۹۵۸,۱۰۵,۱۰۵	۰
		۴,۹۵۸,۱۰۵,۱۰۵	۰	۴,۹۵۸,۱۰۵,۱۰۵	۰

۱۹-۲ درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق قابل معامله

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق رشد پایدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸
.	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸

سایر درآمدها-بازارگردان

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶۰,۹۰۴,۵۶۹	۹۲,۵۴۲,۵۹۰
۱۱۴,۰۷۹,۵۵۵	۲۹۳,۳۶۸,۷۳۰
۱۳۹,۸۹۲,۱۳۲	۲۳۸,۵۰۸,۱۲۹
۴۱۴,۸۷۶,۲۵۶	۶۲۴,۴۱۹,۴۴۹

مدیر

متولی فعلی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)

حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰۹,۲۰۰,۰۷۶	۹۰۱,۶۸۸,۲۲۹
۳,۲۹۹,۸۶۸	۱۶,۷۵۸,۸۹۲
۱,۷۳۵,۷۱۰	۱۵,۵۸۳,۲۷۰
.	۵۵۹,۳۰۸,۵۳۰
۳۷,۲۴۷,۷۶۰	۱۴,۶۷۸,۵۰۸
۷۰,۹۳۰,۰۶۸	.
۶۲۲,۴۱۳,۴۸۲	۱,۵۰۸,۰۱۷,۴۲۹

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

هزینه تصفیه

هزینه عضویت در کانون

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۹,۹۷۰,۶۳۲	۲۱,۷۲۷,۳۳۰
۱۴۹,۹۷۰,۶۳۲	۲۱,۷۲۷,۳۳۰

۲۳-۱

هزینه تسهیلات

۲۳-۱ هزینه فوق بابت بهره تسهیلات دریافتی بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	.
(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	.

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حدافل سفارشی انباشته - تعداد	حدافل معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار آبان	رشد	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۴,۵۰۰	۱۷.۲۶٪
		عادی	۳۶,۱۵۷	۴۳.۰۵٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳,۰۰۰	۳.۵۷٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد عادی	عادی	۳۰,۳۲۸	۳۶.۱۲٪
بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪
جمع			۸۳,۹۹۵	۱۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۳۱۳,۱۰۵,۰۸۳,۶۷۲	(۹۰,۸۷۷,۴۲۲)
	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۹۳,۵۴۲,۵۹۰	
صندوق رشد پایدار	صندوق تحت مدیریت	کارمزد بازارگردان	۴,۹۵۸,۱۰۵,۱۰۵	(۲,۷۹۲,۰۸۷,۰۴۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۹۳,۳۶۸,۷۳۰	(۱۶۲,۴۸۷,۵۰۸)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۳۸,۵۰۸,۱۲۹	(۲۳۸,۵۰۸,۱۲۹)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

یاددادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.

۲۹- 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۹۹,۲۰۵,۰۳۲,۳۷۶	۸۶,۶۱۹,۷۴۲,۶۵۸	۹۷,۸۵۱,۹۹۴,۸۲۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۹۹,۲۰۵,۰۳۲,۳۷۶	۸۶,۶۱۹,۷۴۲,۶۵۸	۹۷,۸۵۱,۹۹۴,۸۲۱
جمع بدهی های جاری	۲,۱۰۳,۰۴۹,۷۳۶	۲,۰۰۴,۶۷۵,۱۲۴	۱,۹۵۵,۴۸۷,۸۱۸
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲,۱۰۳,۰۴۹,۷۳۶	۲,۰۰۴,۶۷۵,۱۲۴	۱,۹۵۵,۴۸۷,۸۱۸
جمع کل تعهدات	۵۰,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۲,۹۶۸,۰۴۹,۷۳۶	۲۷,۴۳۷,۱۷۵,۱۲۴	۲۵۶,۳۳۰,۴۸۷,۸۱۸
نسبت جاری	۱۸۷	۳.۱۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۵۳		۲.۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

لف خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایپا دیزل (خکاوه)		کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۸۱۹,۷۶۰,۰۱۵	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	.	.	.	.	.	.
۳۶,۵۶۷,۲۲۱	۶۶,۲۱۷,۵۸۶,۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
۲,۷۹۲,۰۸۷,۰۴۸	.	.	.	.	.	.	۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳
۶۹,۷۴۸,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	.
۹۷,۳۲۴,۳۳۰	۶۹,۲۴۰,۱۷۶	.	.	.	.	.	.
۱۰,۳۸۹,۵۴۵,۰۷۷	۶۳,۳۲۱,۵۴۹	.	.	.	.	.	.
۹۹,۲۰۵,۰۳۲,۳۷۶	۸۷,۱۶۸,۶۲۰,۹۴۴	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳
بدهی ها:							
جاری کارگزاران	.	.	.	.	.	.	.
۴۹۱,۸۷۳,۰۵۹	۱۴۰,۱۷۱,۵۵۷	۱۶۰,۳۲۴,۶۴۴	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۳۹۱,۵۱۷,۵۵۱	۸۸,۷۹۵,۲۰۳	۸۴۰,۸۶۵,۶۳۷	.	.	.	.	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴
۲۱۹,۶۵۹,۱۲۶	.	.	.	.	.	.	.
۲,۱۰۳,۰۴۹,۷۳۶	۲۲۸,۹۶۶,۷۶۰	۱,۰۰۱,۱۹۰,۲۸۱	.	.	.	.	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴
۹۷,۱۰۱,۹۸۲,۶۴۰	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	(۱,۱۹۰,۲۸۱)	.	.	.	.	۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹
خالص دارایی ها							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

صورت خالص دارایی ها

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایپا دیزل (خکاوه)		کارخانات تولیدی شیشه رازی (کوازی)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	.	.	.	۱,۵۶۱,۲۵۸,۷۲۸	.	.	.
۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	.	.	.	(۱,۷۱۷,۶۲۳,۶۳۳)	.	.	.
۸,۰۶۱,۵۲۸,۴۲۸	.	.	.	.	.	.	.
۴,۹۸۴,۳۸۵,۱۸۲	.	۶,۳۸۸,۱۲۷	۲,۸۸۱,۳۳۳,۴۱۰	۴۴۹,۲۰۵	۱۴۵,۵۸۶,۷۴۹	.	۳۵,۹۹۷,۶۷۲
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	.	.	.	.	.	.	.
۱۱,۷۴۹,۸۸۸,۹۴۴	.	۶,۳۸۸,۱۲۷	۲,۸۸۱,۳۳۳,۴۱۰	۴۴۹,۲۰۵	(۱۰,۷۷۷,۱۴۶)	.	۳۵,۹۹۷,۶۷۲
هزینه کارمزد اربکان	(۶۲۴,۴۱۹,۴۴۹)	.	(۱۸۸,۶۶۹,۷۳۵)	(۲۶۳,۴۵۴,۲۸۱)	.	.	.
سایر هزینه ها	(۹۴۱,۴۱۳,۶۸۹)	.	(۵,۱۹۷,۸۴۶)	(۳۲,۸۶۶,۴۳۵)	(۲۹۱,۷۱۵,۰۰۶)	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	(۴۱۷,۴۶۵)
جمع هزینه ها	(۱,۵۶۵,۸۳۳,۱۳۸)	.	(۵,۱۹۷,۸۴۶)	(۴۸۰,۸۱۹,۶۴۴)	(۵۵۵,۱۶۹,۲۸۷)	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	(۴۱۷,۴۶۵)
هزینه های مالی	(۲۱,۷۴۷,۳۳۰)	.	.	.	(۱۵۰,۸۵۳,۹۷۴)	.	.
سود خالص	۱۰,۱۶۲,۳۲۸,۴۵۶	.	۱,۱۹۰,۲۸۱	۲,۴۰۰,۵۱۳,۷۶۶	(۷۱۶,۸۰۰,۴۰۷)	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	۳۵,۵۸۰,۲۰۷

صورت گردش خالص دارایی ها

صندوق رشد پایدار آبان		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایپا دیزل (خکاوه)		کارخانات تولیدی شیشه رازی (کوازی)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
۸۳,۹۹۵	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	.	.	۲۶,۶۰۰	۵۸,۶۵۲,۸۲۱,۹۷۳	۳۲,۴۱۷,۲۳۰	۴۸۱,۷۳۳,۷۰۹
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۱,۵۶۰)	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	۱۰,۱۶۲,۳۲۸,۴۵۶	.	.	.	۲,۴۰۰,۵۱۳,۷۶۶	(۳۲,۴۱۷,۲۳۰)	۳۵,۵۸۰,۲۰۷
.	.	.	.	.	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	(۴)	.
۸۳,۹۹۵	۹۷,۱۰۱,۹۸۳,۶۴۰	.	.	۲۵,۰۴۰	۵۷,۵۶۴,۵۲۹,۸۹۹	۹۲,۸۱۸	۵۱۷,۳۱۳,۹۱۶