
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

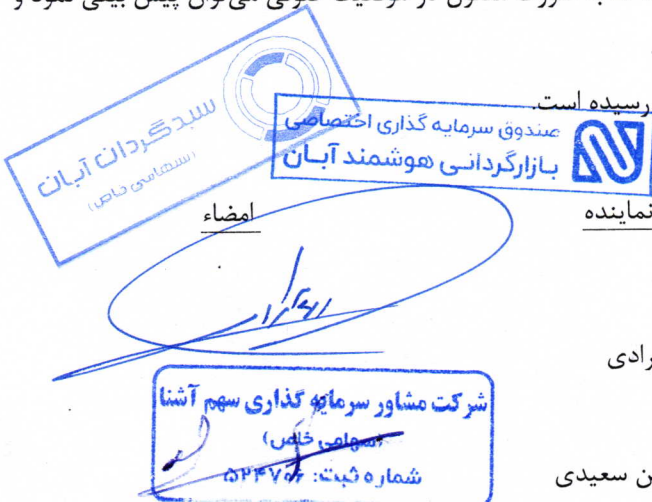
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۶	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ به تائید ارکان صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان	الهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	حسین سعیدی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۰,۷۵۱,۶۲۵,۳۵۸	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵,۶۴۲,۵۸۰,۰۵۳	۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶
۷ حساب های دریافتنی	۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶	.
۸ سایر دارایی ها	۲۵,۹۹۳,۶۹۰	.
۹ موجودی نقد	۹۴,۴۹۴,۳۳۰	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰
۱۰ جاری کارگزاران	۱۷,۳۵۳	۶۳,۳۲۴,۱۰۷
جمع دارایی ها	۹۱,۴۵۸,۸۱۸,۰۱۰	۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲
بدهی ها:		
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۴۹۳,۷۷۲,۸۴۴	۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۳۹۲,۴۶۶,۹۵۵	۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴
جمع بدهی ها	۱,۸۸۶,۲۳۹,۷۹۹	۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰
خالص دارایی ها	۸۹,۵۷۲,۵۷۸,۲۱۱	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۲۳,۸۷۰	۱,۰۴۱,۷۲۲

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

امضاء

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق

حسین شریعتی مشاور سرمایه گذاری (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۳۴۷۰۶

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹

شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی میان دوره ای

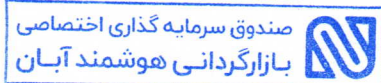
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۷	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹	ریال
سایر درآمدها	۲۰	ریال
جمع درآمدها	۱۷,۷۷۸,۶۰۵,۱۶۵	۶,۵۴۳,۶۶۰,۵۰۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	ریال
سایر هزینه ها	۲۲	ریال
جمع هزینه ها	(۲,۹۹۲,۷۳۲,۷۳۳)	(۱,۴۸۵,۷۵۹,۶۷۵)
هزینه های مالی	۲۳	ریال
سود خالص	۱۴,۷۸۵,۸۷۲,۴۳۲	۵,۰۵۷,۹۰۰,۸۲۶
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)	۱۶.۳۴٪	۶.۴۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۱۶.۴۳٪	۶.۴۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۸۳,۹۹۵	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۹,۶۷۵	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۰,۴۸۲)	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	۰	۴,۸۸۶,۱۳۰,۳۶۱
تعدیلات	۲۴	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۳,۱۸۸	۷۵,۳۳۲,۵۹۸,۶۳۲



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

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

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

نماینده
مشارکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
الهام مرادی
(سهام خدای)

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سرانته 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 سرانته 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 ۱۲۲/۱۲۰۳۵۸ در ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۰/۱۰ 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 همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۷,۳۲۵	٪۹۹
۲	کارگزاری آبان	۱۷۵	٪۱
	جمع	۱۷,۵۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

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 اهمیت 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 همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ 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 به علاوه سالانه حداکثر ۰,۵ درصد از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های درآمد ثابت (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در سهام (قابل معامله) تحت تملک و سالانه حداکثر یک درصد از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های مختلط (قابل معامله) تحت تملک
کارمزد متولی *	سالانه ۰,۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال است.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه 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***	۲,۵۰۰ میلیون 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

(***)) 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 همراه صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			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
۸۰,۴۱۱,۷۱۲,۰۸۳	۸۰,۷۵۱,۶۲۵,۳۵۸	۸۸,۲۹٪	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۱۹,۸۸٪
۸۰,۴۱۱,۷۱۲,۰۸۳	۸۰,۷۵۱,۶۲۵,۳۵۸	۸۸,۲۹٪	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۱۹,۸۸٪

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۵٪	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۵٪	۵,۴۲۲,۵۳۲,۹۸۶	۶۶,۲۱۷,۵۸۶,۳۸۰	۶۳,۲۵٪
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۵٪	۲۲۰,۰۴۷,۰۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۵٪	۰	۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶	۱۵,۷۵٪
			۵,۶۴۲,۵۸۰,۰۵۳	۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶	۷۹,۹۶٪

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷
 بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۳
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶	-	۰	۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶
۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶		۰	۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶

دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد ۷-۱

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

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۱,۸۴۱,۰۹۶	(۱۲۱,۸۴۱,۰۹۶)	۰	۰
۰	۵۴,۲۰۰,۰۰۰	(۲۸,۲۰۶,۳۱۰)	۲۵,۹۹۳,۶۹۰	۰
۰	۱۷۶,۰۴۱,۰۹۶	(۱۵۰,۰۴۷,۴۰۶)	۲۵,۹۹۳,۶۹۰	۰

مخارج نرم افزار
 مخارج برگزاری مجامع

۹ موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۴,۴۹۴,۳۳۰	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰
۹۴,۴۹۴,۳۳۰	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۵۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۳۲۴,۱۰۷	۱۷,۳۵۳	(۸,۶۷۶,۵۶۹,۶۷۲,۵۰۶)	۸,۶۷۶,۵۰۶,۳۶۵,۷۵۲	۶۳,۳۲۴,۱۰۷
۶۳,۳۲۴,۱۰۷	۱۷,۳۵۳	(۸,۶۷۶,۵۶۹,۶۷۲,۵۰۶)	۸,۶۷۶,۵۰۶,۳۶۵,۷۵۲	۶۳,۳۲۴,۱۰۷

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۱۶,۷۰۰,۶۱۰	۱۸۰,۶۵۶,۵۴۳
.	۲۰,۸۷۳,۵۵۳
۱۱۶,۲۵۰,۲۱۹	۱۷۵,۶۳۸,۱۸۸
۱۵۲,۵۹۹,۰۱۱	۱۱۶,۶۰۴,۵۶۰
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	.
۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸	۴۹۳,۷۷۲,۸۴۴

مدیر قدیم (کارگزاری آبان)

مدیر جدید (سید گردان آبان)

متولی

حسابرس

بازارگردان

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	.
۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	.

بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحد

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰۶,۰۱۳,۷۶۲	۴۱۸,۴۷۴,۲۱۶
۱۴,۸۴۸,۱۳۷	۹۳۵,۷۳۱,۱۸۰
۳۳۳,۵۷۲,۴۷۵	۳۸,۲۶۱,۵۵۹
۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴	۱,۳۹۲,۴۶۶,۹۵۵

ذخیره آيونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۹,۲۶۹,۳۸۹,۵۰۸	۶۶,۴۹۵	۶۸,۱۵۴,۸۵۷,۸۳۸	۵۵,۶۸۸
۱۸,۲۳۰,۱۳۱,۰۸۴	۱۷,۵۰۰	۲۱,۴۱۷,۷۲۰,۳۷۳	۱۷,۵۰۰
۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۸۳,۹۹۵	۸۹,۵۷۲,۵۷۸,۲۱۱	۷۳,۱۸۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۵-۱	ریال	ریال
	۰	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷
۱۵-۲	(۳,۵۴۲,۰۰۵,۸۱۱)	۰
	(۳,۵۴۲,۰۰۵,۸۱۱)	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(زیان) لاشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۵-۱- سود 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷
	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷

سایپا دیزل

۱۵-۲- سود (زیان) لاشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۶۸	۶۳,۶۱۶,۰۰۰	۶۳,۱۲۶,۱۹۰	۷۳,۱۵۸	۴۱۶,۶۵۲	۰
۴۵۲,۰۳۷,۶۶۸	۴,۵۵۴,۷۸۴,۳۷۸,۳۲۸	(۴,۵۵۸,۲۱۳,۵۸۳,۰۴۷)	(۱۱۳,۲۱۷,۷۴۴)	(۳,۵۴۲,۴۲۲,۴۶۳)	۰
	۴,۵۵۴,۸۴۷,۹۹۴,۳۲۸	(۴,۵۵۸,۲۷۶,۷۰۹,۲۳۷)	(۱۱۳,۲۹۰,۹۰۲)	(۳,۵۴۲,۰۰۵,۸۱۱)	۰

صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس

صندوق س. رشد پایدار آبان

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۶-۱	ریال	ریال
	۳۳۹,۹۱۳,۲۷۵	۰
	۳۳۹,۹۱۳,۲۷۵	۰

بود ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱- سود ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷,۹۳۱,۱۱۹	۸۰,۷۵۴,۶۵۳,۶۵۸	(۸۰,۴۱۱,۷۱۲,۰۸۳)	(۳,۰۲۸,۳۰۰)	۳۳۹,۹۱۳,۲۷۵	۰
	۸۰,۷۵۴,۶۵۳,۶۵۸	(۸۰,۴۱۱,۷۱۲,۰۸۳)	(۳,۰۲۸,۳۰۰)	۳۳۹,۹۱۳,۲۷۵	۰

صندوق س. رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
 یادداشت های همراه صورت های مالی، دوره ای
 دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود صندوق س. رشد پایدار آبان
درآمد سود صندوق	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود صندوق
ریال	ریال	ریال
۱۳,۷۱۰,۷۶۱,۷۲۸	۰	۱۳,۷۱۰,۷۶۱,۷۲۸
۱۳,۷۱۰,۷۶۱,۷۲۸	۰	۱۳,۷۱۰,۷۶۱,۷۲۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۳۶,۶۵۲,۵۹۲	۴,۷۲۹,۷۵۸,۶۹۴
	۳۶,۶۵۲,۵۹۲	۴,۷۲۹,۷۵۸,۶۹۴

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۶,۳۸۸,۱۲۷	۰	۴,۲۹۸,۶۹۰,۵۴۲
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	-	۴۴۹,۲۰۵	۰	۳۸۴,۱۶۰,۱۳۶
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	-	۲۶,۵۱۴,۴۹۸	۰	۲۶,۵۱۴,۴۹۸
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	-	۰	۰	۴۶,۹۰۸,۰۱۶
بانک خاورمیانه شعبه بخارست ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۷۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	۳,۳۰۰,۷۶۲	۰	۳,۳۰۰,۷۶۲
			۳۶,۶۵۲,۵۹۲	۰	۴,۷۲۹,۷۵۸,۶۹۴

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق قابل معامله
ریال	ریال	
۷,۱۱۰,۱۲۵,۲۸۳	۰	
۷,۱۱۰,۱۲۵,۲۸۳	۰	

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سایر درآمدها
ریال	ریال	
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	۰	
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۱,۵۴۴,۲۳۰	۱۸۲,۳۲۱,۷۱۱	مدیر قدیم (کارگزاری آبان)
.	۲۰,۸۷۳,۵۵۳	مدیر جدید (سیدگردان آبان)
۱۶۸,۰۵۷,۷۱۱	۴۳۹,۶۷۰,۰۴۵	متولی
۲۳۰,۷۲۹,۰۵۲	۳۵۶,۴۰۴,۵۶۰	حسابرس
۵۶۰,۳۳۰,۹۹۳	۹۹۹,۲۶۹,۸۶۹	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶۷,۰۷۶,۸۶۴	۱,۳۴۰,۲۵۲,۱۷۵	هزینه نرم افزار و سایت
۵,۳۵۳,۶۳۲	۳۵,۲۰۶,۳۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۲,۳۵۷,۶۴۰	۲۰,۴۳۴,۲۹۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۵۵۹,۳۰۸,۵۳۰	سایر هزینه ها ۲۲-۱
۴۵,۲۱۴,۱۲۵	۳۸,۲۶۱,۵۵۹	هزینه تصفیه
۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	.	هزینه عضویت در کانون
۹۲۵,۴۲۸,۶۸۲	۱,۹۹۳,۴۶۲,۸۶۴	

۲۲-۱- هزینه های فوق بابت بستن نمادهای کراز، غنبدی و خکاوه می باشد.

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۱,۷۷۰,۴۶۵	۷۰,۳۴۱,۵۶۰	هزینه تسهیلات
۱۷۱,۷۷۰,۴۶۵	۷۰,۳۴۱,۵۶۰	

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۴,۹۶۶,۶۶۲,۳۷۲	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	(۶,۸۰۲,۰۳۵,۶۲۵)	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری بابت ابطال واحد
(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	(۱,۸۳۵,۳۷۳,۲۵۳)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۲.۳۱٪	۱۴,۵۰۰	۰.۲۴٪	۱۷۵	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۶.۳۳٪	۷,۴۵۰	۰.۰۰٪	۰	عادی		
۲.۵۵٪	۳,۰۰۰	۲۳.۶۷٪	۱۷,۳۲۵	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت سپردار آبان
۰٪	۰	۷۶.۰۹٪	۵۵,۶۸۸	عادی		
۷۸.۸۱٪	۹۲,۸۱۸	۰٪	۰	عادی	دارنده واحد عادی	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۰٪	۰	۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	پایک حقیقی مهمانداری
۰٪	۰	۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	افسانه فراهانی
۱۰۰٪	۱۱۷,۷۶۸	۱۰۰٪	۷۳,۱۸۸	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	(۶۳,۳۰۶,۷۵۴)	۱۷,۳۵۳
	مدیر سابق صندوق	کارمزد مدیریت	۱۸۲,۳۲۱,۷۱۱	(۱۸۰,۶۵۶,۵۴۳)
سپردار آبان	مدیر جدید صندوق	کارمزد مدیریت	۲۰,۸۷۳,۵۵۳	(۲۰,۸۷۳,۵۵۳)
صندوق رشد پایدار	صندوق تحت مدیریت	کارمزد بازارگردان	۷,۱۱۰,۱۲۵,۲۸۳	(۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۳۹,۶۷۰,۰۴۵	(۱۷۵,۶۳۸,۱۸۸)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۵۶,۴۰۴,۵۶۰	(۱۱۶,۶۰۴,۵۶۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

پیدادهایی 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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	۹۱,۴۵۸,۸۱۸,۰۱۰	۷۹,۹۰۴,۵۷۹,۶۲۷	۸۸,۹۷۳,۷۶۵,۸۱۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۹۱,۴۵۸,۸۱۸,۰۱۰	۷۹,۹۰۴,۵۷۹,۶۲۷	۸۸,۹۷۳,۷۶۵,۸۱۷
جمع بدهی های جاری	۱,۸۸۶,۲۳۹,۷۹۹	۱,۷۸۷,۴۸۵,۳۳۰	۱,۷۳۸,۱۰۷,۹۴۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۸۸۶,۲۳۹,۷۹۹	۱,۷۸۷,۴۸۵,۳۳۰	۱,۷۳۸,۱۰۷,۹۴۶
جمع کل تعهدات	۵۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۲,۷۹۶,۲۳۹,۷۹۹	۶,۸۷۸,۴۸۵,۳۳۰	۵۲,۶۴۸,۱۰۷,۹۴۶
نسبت جاری	۱.۷۳	۱.۶۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۵۸		۰.۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایپا دیزل (خکاوه)		کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی)	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۸۰,۷۵۱,۶۲۵,۳۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶,۲۱۷,۵۸۶,۳۸۰	۵,۶۴۲,۵۸۰,۰۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶	۰	۰	۰
۰	۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶	۰	۰	۲	۰	۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳	۰
۰	۲۵,۹۹۳,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۹,۲۴۰,۱۷۶	۹۴,۴۹۴,۳۳۰	۰	۰	۳۲,۵۲۸,۱۵۴	۰	۰	۰
۶۳,۳۲۱,۵۴۹	۱۷,۳۵۳	۰	۰	۲,۵۵۸	۰	۰	۰
۸۷,۱۶۸,۶۲۰,۹۴۴	۹۱,۴۵۸,۸۱۸,۰۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۵۲۵,۸۰۳,۱۸۰	۰	۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰,۱۷۱,۵۵۷	۴۹۳,۷۷۲,۸۴۴	۱۶۰,۳۲۴,۶۴۴	۰	۲۰۸,۲۱۱,۷۳۷	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۳۱۸	۰	۰	۰
۸۸,۷۹۵,۲۰۳	۱,۳۹۲,۴۶۶,۹۵۵	۸۴۰,۸۶۵,۶۳۷	۰	۱۵۳,۳۱۲,۹۹۵	۰	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۸,۹۶۶,۷۶۰	۱,۸۸۶,۲۳۹,۷۹۹	۱,۰۰۱,۱۹۰,۲۸۱	۰	۱۶,۴۹۳,۳۸۵,۹۵۰	۰	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	۰
۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	۸۹,۵۷۲,۵۷۸,۲۱۱	(۱,۱۹۰,۲۸۱)	۰	۳۲,۴۱۷,۲۳۰	۰	۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹	۰

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
 یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایا دیزل (خکاوه)		کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی)	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۵۴۲,۰۰۵,۸۱۱	-	-	-	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷	-	-	-
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۳۹,۹۱۳,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام	۱۳,۷۱۰,۷۶۱,۷۲۸	-	-	-	-	-	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۹,۸۱۵,۳۶۰	-	۶,۳۸۸,۱۲۷	۴,۲۹۸,۶۹۰,۵۴۲	۴۴۹,۲۰۵	۳۸۴,۱۶۰,۱۳۶	-	۴۶,۹۰۸,۰۱۶
درآمد حاصل از بازارگردانی	۷,۱۱۰,۱۲۵,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	-
سایر درآمدها	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	۱۷,۷۷۱,۷۶۷,۸۱۳	-	۶,۳۸۸,۱۲۷	۴,۲۹۸,۶۹۰,۵۴۲	۴۴۹,۲۰۵	۳,۱۹۸,۰۶۱,۹۶۳	-	۴۶,۹۰۸,۰۱۶
هزینه ها:								
هزینه کارمزد ارباکان	(۹۹۹,۳۶۱,۸۶۹)	-	(۳۷۹,۴۱۲,۷۰۸)	-	(۳۲۶,۱۳۲,۴۱۰)	-	-	-
سایر هزینه ها	(۱,۴۲۶,۸۵۹,۱۲۴)	-	(۵,۱۹۷,۸۴۶)	(۴۳۹,۳۷۳,۳۲۷)	(۳۲۸,۶۶۶,۴۳۵)	(۶۱۲,۱۹۴,۳۳۰)	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	(۴۱۷,۴۶۵)
جمع هزینه ها	(۲,۴۲۶,۱۲۸,۹۹۳)	-	(۵,۱۹۷,۸۴۶)	(۷۱۸,۷۸۶,۰۳۵)	(۳۲۸,۶۶۶,۴۳۵)	(۹۳۸,۳۲۶,۶۴۰)	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	(۴۱۷,۴۶۵)
هزینه های مالی	(۷۰,۳۴۱,۵۶۰)	-	-	-	-	-	-	-
سود(زیان) خالص	۱۵,۲۷۵,۲۹۷,۸۲۰	-	۱,۱۹۰,۳۸۱	۳,۵۷۹,۹۰۴,۵۰۷	(۳۲,۴۱۷,۲۳۰)	۱,۲۵۹,۷۳۵,۳۰۳	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	۴۶,۴۹۰,۵۵۱

صورت گردش خالص دارایی ها

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایا دیزل (خکاوه)		کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
۸۳,۹۹۵	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	-	(۱,۱۹۰,۳۸۱)	۲۶,۶۰۰	۵۸,۶۵۳,۸۲۱,۹۷۳	۲۲,۴۱۷,۲۳۰	۴۸۱,۷۳۳,۷۰۹
۳۹,۶۷۵	۳۹,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۴۸۲)	(۵۰,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۵۶۰)	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۵,۲۷۵,۲۹۷,۸۲۰	-	۱,۱۹۰,۳۸۱	-	۳,۵۷۹,۹۰۴,۵۰۷	(۳۲,۴۱۷,۲۳۰)	۴۶,۴۹۰,۵۵۱
-	(۱,۸۳۵,۳۷۳,۳۵۳)	-	-	-	(۱,۹۳۸,۸۰۵,۸۴۰)	-	-
۷۳,۱۸۸	۸۹,۵۷۲,۵۷۸,۲۱۱	-	-	۲۵,۰۴۰	۵۸,۷۴۴,۹۲۰,۶۴۰	۹۲,۸۱۸	۵۲۸,۲۲۴,۲۶۰