

---

---

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

---

---



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

## صورت های مالی

## سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مجمع محترم 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 ۱۴۰۲ 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

۵-۹

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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی هوشمند آبان

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی هوشمند آبان



شناسه ملی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

| یادداشت  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | دارایی‌ها:                           |
|----------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| ریال     | ریال            | ریال            |                                      |
| ۵        | ۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶  | ۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹  | سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری   |
| ۶        | ۲۲,۴۱۱,۹۷۲      | ۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶  | سرمایه گذاری در سپرده بانکی          |
| ۷        | ۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲   | .               | حساب های دریافتی                     |
| ۸        | ۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱     | .               | سایر دارایی‌ها                       |
| ۹        | ۹۲,۴۱۰,۸۳۰      | ۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰     | موجودی نقد                           |
| ۱۰       | .               | ۶۳,۳۲۴,۱۰۷      | جاری کارگزاران                       |
|          | ۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱ | ۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲ | جمع دارایی‌ها                        |
| بدهی‌ها: |                 |                 |                                      |
| ۱۰       | ۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲   | .               | جاری کارگزاران                       |
| ۱۱       | ۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳     | ۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸     | بدهی به ارکان صندوق                  |
| ۱۲       | .               | ۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸  | پرداختی به سرمایه گذاران             |
| ۱۳       | ۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱   | ۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴     | سایر حساب های پرداختی و ذخایر        |
|          | ۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶   | ۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰  | جمع بدهی‌ها                          |
| ۱۴       | ۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵  | ۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲  | خالص دارایی‌ها                       |
|          | ۱,۳۰۳,۸۰۰       | ۱,۰۴۱,۷۲۲       | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                        | نماینده     | امضاء                                                                |
|-------------|----------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان آبان               | الهام مرادی | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی<br>بازارگردانی هوشمند آبان                |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا | حسین سعیدی  | شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا<br>(سهامی خاص)<br>شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶ |



| درآمدها:                                                   | یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                               | ۱۵      | (۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)                 | ۱,۸۶۳,۱۸۰,۵۶۵                   |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                | ۱۶      | ۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲                     | ۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱                     |
| سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری                          | ۱۷      | ۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳                  | .                               |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی | ۱۸      | ۳۷,۸۹۷,۱۲۱                      | ۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹                   |
| درآمد حاصل از بازارگردانی                                  | ۱۹      | ۸,۹۷۱,۱۳۲,۱۶۹                   | .                               |
| سایر درآمدها                                               | ۲۰      | ۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸                     | ۳۱۵,۱۹۹                         |
| جمع درآمدها                                                |         | ۲۴,۷۱۷,۶۹۲,۷۳۸                  | ۸,۶۷۳,۲۶۷,۰۱۴                   |
| هزینه ها:                                                  |         |                                 |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                                         | ۲۱      | (۱,۳۹۸,۵۷۲,۴۹۲)                 | (۸۲۹,۲۶۴,۹۸۰)                   |
| سایر هزینه ها                                              | ۲۲      | (۲,۶۰۴,۷۱۶,۷۳۴)                 | (۱,۴۸۳,۳۸۹,۲۵۰)                 |
| جمع هزینه ها                                               |         | (۴,۰۰۳,۲۸۹,۲۲۶)                 | (۲,۳۱۲,۶۵۴,۲۳۰)                 |
| هزینه های مالی                                             | ۲۳      | (۱۴۸,۹۰۴,۹۶۶)                   | (۱۷۴,۷۴۵,۴۵۵)                   |
| سود (زیان) خالص                                            |         | ۲۰,۵۶۵,۴۹۸,۵۶۶                  | ۶,۱۸۵,۸۶۷,۳۲۹                   |
| بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال (۱)                   |         | ۲۲.۶۶٪                          | ٪۸.۰۳                           |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)                           |         | ۲۱.۵۶٪                          | ٪۷.۰۷                           |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                           | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال | ۸۳,۹۹۵                       | ۱۱۹,۴۱۸                      |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال             | ۳۹,۶۷۵                       | ۶۶,۴۹۵                       |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال            | (۵۰,۴۸۲)                     | (۱۰۱,۹۱۸)                    |
| سود (زیان) خالص سال                               | .                            | .                            |
| تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال      | ۲۴                           | .                            |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال  | ۷۳,۱۸۸                       | ۸۳,۹۹۵                       |

سود (زیان) خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص  
خالص دارایی های پایان سال

= بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

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

ارکان صندوق

شخص حقوقی

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان آبان

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی هوشمند آبان

نماینده

امضاء

الهام مرادی

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

حسین سعیدی

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ با شماره ۱۱۶۳۳ نزد سازمان بورس و 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 امیدنامه صندوق 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 ۱۲۲/۱۲۰۳۵۸ 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](http://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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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    | سبذگردان آبان              | ۱۷,۳۲۵                       | ٪۹۹                   |
| ۲    | کارگزاری آبان              | ۱۷۵                          | ٪۱                    |
|      | جمع                        | ۱۷,۵۰۰                       | ٪۱۰۰                  |

**مدیر صندوق:** شرکت سبذگردان 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 اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام‌شده در امیدنامه صندوق مذکور با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می‌کند:

**۴-۱-۱- تعهدات بازارگانی صندوق با شرایط مندرج در امیدنامه صندوق شامل بازارگردانی اوراق بهادار به شرح زیر است:**

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۱-۲- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

- الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
- ب- سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
- ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.

۴-۱-۳- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴-۱-۴- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴-۱-۵- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار مجاز موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۴-۱-۶- انتشار قرارداد اختیار معامله خرید تا ۲۰ درصد از تعداد سهام پایه موضوع بازارگردانی موجود در پرتفوی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مجاز است. همچنین انتشار (اوراق اختیار فروش تبعی) طبق نظر بورس مربوطه با لحاظ مدیریت ریسک‌های مترتب بلامانع است.

۴-۱-۷- تا سقف ۲۰ درصد از داراییهای صندوق را در صندوق‌های "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" سرمایه‌گذاری نمایند مشروط به آنکه بازارگردانی آن بر عهده صندوق سرمایه‌گذار نباشد.

۴-۲- این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی است و با استفاده از وجوه در اختیار خود عموماً اقدام به خریدوفروش اوراق بهادار موضوع بند ۴-۱ می‌کند. هدف صندوق افزایش نقدشوندگی، تنظیم عرضه و تقاضا و تحدید دامنه نوسان قیمت سهام و حق تقدم سهام موضوع بند ۴-۱ و کسب منفعت از این محل است.

۴-۳- مدیر میتواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در سبد دارایی صندوق، در بازار معاملات آتی اوراق بهادار شرکت نموده و تا سقف دارایی هر ورقه در صندوق، اقدام به اتخاذ موقعیت فروش در قرارداد آتی آن ورقه نماید. در هر زمان باید تعداد اوراق بهادار در موقعیت‌های فروش باز صندوق در قراردادهای آتی، از تعداد همان نوع ورقه که در سبد دارایی

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صندوق قرار دارد کمتر باشد. در صورتیکه در اثر فروش اوراق بهادار، تعداد اوراق بهادار موجود در سبد دارایی از تعداد اوراق بهاداری که صندوق در قراردادهای آتی متعهد به فروش آن‌ها شده است، کمتر گردد؛ مدیر موظف است قبل از فروش اوراق بهادار مربوطه، با اتخاذ موقعیت تعهد خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، تعداد اوراق بهاداری را که صندوق در قرارداد آتی متعهد به فروش آن شده است را به میزان کافی کاهش دهد.

#### **۴-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

##### **۴-۴-۱- 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.

##### **۴-۴-۲- 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.

##### **۴-۵- 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. |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 حداکثر دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه سالانه حداکثر پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰,۰۲) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در سهام (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر یک درصد (۰,۰۱) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط (قابل معامله) تحت تملک صندوق به علاوه سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۰۵) از متوسط ارزش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی |
| کارمزد متولی *                   | سالانه ۰,۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال است.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| حق الزحمه حسابرس                 | سالانه مبلغ ثابت ۶۹۱ 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*** | ۲,۵۰۰ 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 دریافتنی 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  $\frac{0.03}{n \times 365}$  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 همراه صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(\*\*\*)) 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.

#### ۴-۶- 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.

#### ۴-۷- 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.

#### ۴-۸- 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.

#### ۹-۴- 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری درصندوق‌های سرمایه‌گذاری

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |                      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    |                      |
|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
| بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش       | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش       |
| ریال           | درصد به کل دارایی‌ها | ریال          | درصد به کل دارایی‌ها |
| ۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴ | ۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶       | ۰             | ۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹       |
|                | ۹۲,۶۲٪               |               | ۱۹,۸۸٪               |
| ۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴ | ۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶       | ۰             | ۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹       |
|                | ۹۲,۶۲٪               |               | ۱۹,۸۸٪               |

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                   | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                |
|------------|-------------------|------------|----------------|
| نوع سپرده  | تاریخ سپرده‌گذاری | نرخ سود    | مبلغ           |
| کوتاه مدت  | ۱۴۰۱/۰۳/۰۱        | ۵٪         | ۴,۶۲۸,۵۱۸      |
| کوتاه مدت  | ۱۴۰۱/۰۶/۲۱        | ۵٪         | ۱۷,۷۸۳,۴۵۴     |
| کوتاه مدت  | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰        | ۵٪         | ۰              |
| کوتاه مدت  | ۱۳۹۹/۰۳/۰۳        | ۵٪         | ۰              |
|            |                   |            | ۲۲,۴۱۱,۹۷۲     |
|            |                   |            | ۰,۰۲٪          |
|            |                   |            | ۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶ |
|            |                   |            | ۷۹,۹۶٪         |

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

۷- سایر حساب‌های دریافتنی

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    |           | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    |           |
|---------------|-----------|---------------|-----------|
| تنزیل نشده    | نرخ تنزیل | تنزیل شده     | تنزیل شده |
| ریال          | درصد      | ریال          | ریال      |
| ۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲ | -         | ۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲ | ۰         |
| ۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲ |           | ۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲ | ۰         |

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 هرماه شناسایی می‌گردد.

۸- سایر دارایی‌ها

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       |                        | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       |                    |
|------------------|------------------------|------------------|--------------------|
| مانده ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال |
| ریال             | ریال                   | ریال             | ریال               |
| ۰                | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۷,۷۳۰,۴۹۰       | ۴۸۲,۳۶۹,۵۱۰        |
| ۰                | ۲۸۵,۳۴۱,۰۹۶            | ۱۶۳,۴۹۹,۷۹۵      | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱        |
| ۰                | ۵۴,۲۰۰,۰۰۰             | ۰                | ۰                  |
| ۰                | ۸۳۹,۵۴۱,۰۹۶            | ۲۳۵,۴۳۰,۲۸۵      | ۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱        |

مخارج عشویت در کالون  
مخارج نرم افزار  
مخارج برگزاری مجامع

۹- موجودی نقد

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  |
|------------|-------------|
| ریال       | ریال        |
| ۹۲,۴۱۰,۸۳۰ | ۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰ |
| ۹۲,۴۱۰,۸۳۰ | ۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰ |

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۳۷۵۸

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       |                   | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        |                    |
|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| مانده ابتدای سال | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده در پایان سال |
| ریال             | ریال              | ریال              | ریال               |
| ۶۳,۳۲۴,۱۰۷       | ۶,۳۷۹,۸۴۳,۶۰۸,۲۳۸ | ۶,۳۸۴,۰۰۷,۰۲۹,۱۱۷ | (۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)    |
| ۶۳,۳۲۴,۱۰۷       | ۶,۳۷۹,۸۴۳,۶۰۸,۲۳۸ | ۶,۳۸۴,۰۰۷,۰۲۹,۱۱۷ | (۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)    |

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱         |                            |
|--------------------|--------------------|----------------------------|
| ریال               | ریال               |                            |
| ۱۱۶,۷۰۰,۶۱۰        | ۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱        | مدیر جدید (سید گردان آبان) |
| .                  | ۱۸۰,۶۵۶,۵۴۳        | مدیر قدیم (کارگزاری آبان)  |
| ۱۱۶,۲۵۰,۲۱۹        | ۲۰۴,۲۹۶,۹۵۹        | متولی                      |
| ۱۵۲,۵۹۹,۰۱۱        | ۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰        | حسابرس                     |
| ۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸        | .                  | بازارگردان                 |
| <u>۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸</u> | <u>۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳</u> |                            |

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                                       |
|-----------------------|------------|---------------------------------------|
| ریال                  | ریال       |                                       |
| ۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸        | .          | بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحد |
| <u>۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸</u> | <u>.</u>   |                                       |

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱           |                              |
|--------------------|----------------------|------------------------------|
| ریال               | ریال                 |                              |
| ۲۰۶,۰۱۳,۷۶۲        | ۵۲۰,۷۳۶,۴۱۶          | ذخیره آبونمان نرم افزار      |
| ۱۴,۸۴۸,۱۳۷         | ۱,۰۶۰,۵۲۳,۶۸۰        | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| ۳۳۳,۵۷۲,۴۷۵        | ۶۳,۸۲۰,۵۴۵           | کارمزد تصفیه                 |
| <u>۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴</u> | <u>۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱</u> |                              |

۱۴- خالص دارایی‌ها

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱            |        |
|-----------------------|-----------------------|--------|
| ریال                  | ریال                  | تعداد  |
| ۶۹,۲۶۹,۲۸۹,۵۰۸        | ۷۲,۶۰۶,۰۳۸,۳۷۲        | ۵۵,۶۸۸ |
| ۱۸,۲۳۰,۱۳۱,۰۸۴        | ۲۲,۸۱۶,۵۰۷,۵۳۳        | ۱۷,۵۰۰ |
| <u>۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲</u> | <u>۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵</u> | ۷۳,۱۸۸ |

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | یادداشت |                                                                        |
|------------------------------|------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |         |                                                                        |
| ۱,۸۶۳,۱۸۰,۵۶۵                | ۰                            | ۱۵-۱    | سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
|                              | (۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)              | ۱۵-۲    | سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری                         |
| ۱,۸۶۳,۱۸۰,۵۶۵                | (۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)              |         |                                                                        |

**۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|------------------------------|------------------------------|-------|-----------|------------|--------|-----------------|-----------------|
| ریال                         | ریال                         | ریال  | ریال      | ریال       | ریال   | ریال            | ریال            |
| ۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷                | ۰                            | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰               | ۰               |
| ۴۹,۲۷۸,۷۵۸                   | ۰                            | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰               | ۰               |
| ۱,۸۶۳,۱۸۰,۵۶۵                | ۰                            | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰               | ۰               |

سابا دیزل  
صندوق س. رشد پایدار

**۱۵-۲- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | تعداد               | بهای فروش           | ارزش دفتری      | کارمزد          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ریال                         | ریال                         | ریال                | ریال                | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۰                            | ۵۶۸                          | ۶۳,۶۱۶,۰۰۰          | (۶۳,۱۲۶,۱۹۰)        | (۷۳,۱۵۸)        | ۴۱۶,۶۵۲         | ۰               | ۰               |
| ۰                            | ۶۰۴,۳۴۲,۸۶۰                  | ۶,۰۹۰,۱۱۹,۵۱۸,۸۳۱   | (۶,۰۹۱,۸۷۹,۴۸۳,۸۷۹) | (۱۴۱,۸۴۶,۱۳۹)   | (۱,۹۰۱,۸۱۱,۱۸۷) | ۰               | ۰               |
| ۰                            | ۶,۰۹۰,۱۸۳,۱۳۴,۸۳۱            | (۶,۰۹۱,۹۴۲,۶۱۰,۰۶۹) | (۱۴۱,۹۱۹,۲۹۷)       | (۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵) | ۰               | ۰               | ۰               |

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

**۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | یادداشت |                                            |
|------------------------------|------------------------------|---------|--------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |         |                                            |
| ۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱                  | ۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲                  | ۱۶-۱    | سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری |
| ۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱                  | ۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲                  |         |                                            |

**۱۶-۱- سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | تعداد          | ارزش بازار       | ارزش دفتری  | کارمزد      | سود تحقق نیافته نگهداری | سود تحقق نیافته نگهداری |
|------------------------------|------------------------------|----------------|------------------|-------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| ریال                         | ریال                         | ریال           | ریال             | ریال        | ریال        | ریال                    | ریال                    |
| ۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱                  | ۹,۲۶۶,۶۵۰                    | ۹۴,۴۰۸,۶۳۰,۲۰۰ | (۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴) | (۳,۵۴۰,۳۲۴) | ۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲ | ۰                       | ۰                       |
| ۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱                  | ۹,۲۶۶,۶۵۰                    | ۹۴,۴۰۸,۶۳۰,۲۰۰ | (۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴) | (۳,۵۴۰,۳۲۴) | ۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲ | ۰                       | ۰                       |

صندوق س. رشد پایدار آبان

**۱۷- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | درآمد سود صندوق | هزینه تنزیل | خالص در آمد سود صندوق | خالص در آمد سود صندوق |
|------------------------------|------------------------------|-----------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| ریال                         | ریال                         | ریال            | ریال        | ریال                  | ریال                  |
| ۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳               | ۰                            | ۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳  | ۰           | ۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳        | ۰                     |
| ۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳               | ۰                            | ۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳  | ۰           | ۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳        | ۰                     |

سود صندوق س. رشد پایدار آبان

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده بانکی**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | یادداشت |                 |
|------------------------------|------------------------------|---------|-----------------|
| ریال                         | ریال                         |         |                 |
| ۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹                | ۳۷,۸۹۷,۱۲۱                   | ۱۸-۱    | سود سپرده بانکی |
| ۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹                | ۳۷,۸۹۷,۱۲۱                   |         |                 |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | تاریخ سر رسید | سود        | هزینه تنزیل | سود خالص   | سود خالص      |
|------------------------------|------------------------------|---------------|------------|-------------|------------|---------------|
| ریال                         | ریال                         | ریال          | ریال       | ریال        | ریال       | ریال          |
| ۰                            | ۲۶,۵۳۴,۰۷۰                   | ۱۴۰۱/۰۳/۰۱    | ۲۶,۵۳۴,۰۷۰ | ۰           | ۲۶,۵۳۴,۰۷۰ | ۰             |
| ۰                            | ۴,۵۲۵,۷۱۹                    | ۱۴۰۱/۰۶/۲۱    | ۴,۵۲۵,۷۱۹  | ۰           | ۴,۵۲۵,۷۱۹  | ۰             |
| ۵,۳۱۴,۴۵۵,۸۰۳                | ۰                            | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰    | ۰          | ۰           | ۰          | ۵,۳۱۴,۴۵۵,۸۰۳ |
| ۸۰۰,۳۶۴,۰۶۰                  | ۰                            | ۱۳۹۹/۰۳/۰۳    | ۰          | ۰           | ۰          | ۸۰۰,۳۶۴,۰۶۰   |
| ۴۶,۹۰۸,۰۱۶                   | ۰                            | ۱۳۹۹/۰۴/۰۱    | ۰          | ۰           | ۰          | ۴۶,۹۰۸,۰۱۶    |
| ۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹                | ۳۷,۸۹۷,۱۲۱                   |               | ۳۷,۸۹۷,۱۲۱ | ۰           | ۳۷,۸۹۷,۱۲۱ | ۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹ |

سپرده بانکی:

تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷  
 خاورمیانه شعبه بختارست ۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۳  
 تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۲۵۶  
 تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶  
 تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

**۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |
| .                            | ۸,۹۷۱,۱۳۲,۱۶۹                |
| .                            | ۸,۹۷۱,۱۳۲,۱۶۹                |

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق قابل معامله

**۲۰- سایر درآمدها**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |
| .                            | ۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸                  |
| ۳۱۵,۱۹۹                      | .                            |
| ۳۱۵,۱۹۹                      | ۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸                  |

سایر درآمدها

تنزیل سود سپرده بانکی

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |
| ۱۷۱,۵۴۴,۲۳۰                  | ۱۸۲,۳۲۱,۷۱۱                  |
|                              | ۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱                  |
| ۲۲۹,۳۶۳,۶۴۱                  | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| ۳۰۵,۱۹۹,۰۱۱                  | ۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰                  |
| ۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸                  | .                            |
| ۸۲۹,۲۶۴,۹۸۰                  | ۱,۳۹۸,۵۷۲,۴۹۲                |

مدیر قدیم (کارگزاری آبان)

مدیر جدید (سپد گردان آبان)

متولی

حسابرس

بازارگردان

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | یادداشت                |
|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| ریال                         | ریال                         |                        |
| ۱,۰۴۷,۲۴۸,۷۰۴                | ۱,۹۰۲,۶۴۷,۱۶۹                | هزینه نرم افزار و سایت |
| ۳۵۵,۴۲۶,۴۲۱                  | ۱۷,۷۳۰,۴۹۰                   | هزینه عضویت در کانون   |
| ۴۵,۲۱۴,۱۲۵                   | ۶۳,۸۳۰,۵۴۵                   | هزینه تصفیه            |
| ۳۵,۵۰۰,۰۰۰                   | ۶۱,۲۰۰,۰۰۰                   | هزینه برگزاری مجامع    |
|                              | ۵۵۹,۳۰۸,۵۳۰                  | سایر هزینه ها          |
| ۱,۴۸۳,۳۸۹,۲۵۰                | ۲,۶۰۴,۷۱۶,۷۳۴                | ۲۲-۱                   |

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

**۲۳- هزینه های مالی**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |
| ۲,۹۷۴,۹۹۰                    | ۲۳,۷۷۶,۷۲۰                   |
| ۱۷۱,۷۷۰,۴۶۵                  | ۱۲۵,۱۲۸,۲۲۶                  |
| ۱۷۴,۷۴۵,۴۵۵                  | ۱۴۸,۹۰۴,۹۴۶                  |

هزینه کارمزد بانکی

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**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |
| ۲,۴۳۴,۱۹۷,۲۳۰                | ۴,۹۶۶,۶۶۲,۳۷۲                |
| ۴۰,۳۶۷,۰۸۱,۹۲۲               | (۶,۸۰۲,۰۳۵,۶۲۵)              |
| ۴۲,۸۰۱,۲۷۹,۱۵۲               | (۱,۸۳۵,۳۷۳,۲۵۳)              |

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

جمع

## ۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

## ۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                          |                          |                            |           |                      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                      |           |                      |           |                      |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|----------------------|------------------------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| اشخاص وابسته                 | نوع وابستگی              | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه | درصد تملک                    | تعداد واحدهای سرمایه | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه |
| شرکت کارگزاری آبان           | مدیر صندوق               | ممتاز                    | ۱۷۵                        | ۰.۲۴٪     | ۱۴,۵۰۰               | ۱۷.۲۶٪                       | ۱۴,۵۰۰               | ۰.۲۴٪     | ۱۴,۵۰۰               | ۱۷.۲۶٪    | ۱۴,۵۰۰               |
| شرکت سیدگردان آبان           | دارنده واحد ممتاز        | عادی                     | ۰                          | ۰.۰۰٪     | ۳۶,۱۵۷               | ۴۳.۰۵٪                       | ۳۶,۱۵۷               | ۰.۰۰٪     | ۳۶,۱۵۷               | ۴۳.۰۵٪    | ۳۶,۱۵۷               |
| بابک حقیقی مهمانداری         | مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم) | ممتاز                    | ۱۷,۳۲۵                     | ۲۳.۶۷٪    | ۳,۰۰۰                | ۳.۵۷٪                        | ۳,۰۰۰                | ۲۳.۶۷٪    | ۳,۰۰۰                | ۳.۵۷٪     | ۳,۰۰۰                |
| افسانه فراهانی               | مدیر سرمایه‌گذاری (جدید) | عادی                     | ۵۵,۶۸۸                     | ۷۶.۰۹٪    | ۰                    | ۰.۰۰٪                        | ۰                    | ۷۶.۰۹٪    | ۰                    | ۰.۰۰٪     | ۰                    |
| جمع                          |                          | عادی                     | ۰                          | ۰.۰۰٪     | ۳۰,۳۳۸               | ۳۶.۱۲٪                       | ۳۰,۳۳۸               | ۰.۰۰٪     | ۳۰,۳۳۸               | ۳۶.۱۲٪    | ۳۰,۳۳۸               |
|                              |                          | عادی                     | ۷۳,۱۸۸                     | ۱۰۰٪      | ۸۳,۹۹۵               | ۱۰۰٪                         | ۸۳,۹۹۵               | ۱۰۰٪      | ۸۳,۹۹۵               | ۱۰۰٪      | ۸۳,۹۹۵               |

## ۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| طرف معامله                       | نوع وابستگی      | شرح معامله        |                    |              | مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------------------------------|
|                                  |                  | موضوع معامله      | ارزش معامله - ریال | تاریخ معامله |                                      |
| شرکت کارگزاری آبان               | کارگزار صندوق    | خرید و فروش سهام  | ۱۲,۷۶۳,۸۵۰,۶۳۷,۳۵۵ | طی سال       | (۵,۲۹۷,۲۷۱,۲۳۳)                      |
|                                  | مدیر سابق صندوق  | کارمزد مدیریت     | ۱۸۲,۳۲۱,۷۱۱        | طی سال       | ۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱                          |
| سیدگردان آبان                    | مدیر جدید صندوق  | کارمزد مدیریت     | ۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱        | طی سال       | ۰                                    |
| صندوق رشد پایدار                 | صندوق تحت مدیریت | کارمزد بازارگردان | ۰                  | طی سال       | (۲۰۴,۲۹۶,۹۵۹)                        |
| شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا | متولی جدید صندوق | کارمزد متولی      | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | طی سال       | (۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰)                        |
| موسسه حسابرسی دش و همکاران       | حسابرس صندوق     | کارمزد حسابرس     | ۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰        | طی سال       |                                      |

## ۲۸- 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.

## 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 آرایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

| شرح                     | ارقام بدون تعدیل  | تعدیل شده برای محاسبه | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و |
|-------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| جمع دارایی جاری         | ۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱   | ۸۷,۳۰۲,۱۷۱,۱۶۷        | ۹۸,۲۲۴,۵۲۵,۱۴۰                    |
| جمع دارایی غیر جاری     | ۰                 | ۰                     | ۰                                 |
| جمع کل دارایی‌ها        | ۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱   | ۸۷,۳۰۲,۱۷۱,۱۶۷        | ۹۸,۲۲۴,۵۲۵,۱۴۰                    |
| جمع بدهی‌های جاری       | ۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶     | ۵,۴۵۹,۴۵۹,۰۹۱         | ۵,۰۴۸,۱۴۱,۳۸۰                     |
| جمع بدهی‌های غیر جاری   | ۰                 | ۰                     | ۰                                 |
| جمع کل بدهی‌ها          | ۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶     | ۵,۴۵۹,۴۵۹,۰۹۱         | ۵,۰۴۸,۱۴۱,۳۸۰                     |
| جمع کل تعهدات           | ۵,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰         | ۵,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰                     |
| جمع کل بدهی‌ها و تعهدات | ۵۷,۴۴۶,۵۹۱,۶۹۶    | ۱۰,۵۵۳,۴۵۹,۰۹۱        | ۵۵,۹۸۸,۱۴۱,۳۸۰                    |
| نسبت جاری               | ۱.۷۷              | ۸.۲۷                  |                                   |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۵۷,۴۴۶,۵۹۱,۶۹۷,۷۷ |                       | ۰.۵۷                              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی) |            | سایپا دیزل (خکاوه) |            | نیلی صنعت کرمان (غنیلی) |            | صندوق رشد پایدار آبان (رشد) |                 |                                |
|------------------------------------|------------|--------------------|------------|-------------------------|------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱                         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱              | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱                  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                                |
| ریال                               | ریال       | ریال               | ریال       | ریال                    | ریال       | ریال                        | ریال            | دارایی‌ها:                     |
| .                                  | .          | .                  | .          | .                       | .          | ۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹              | ۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶  | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| .                                  | .          | ۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶     | .          | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | .          | ۶۶,۳۱۷,۵۸۶,۳۸۰              | ۲۲,۴۱۱,۹۷۲      | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی    |
| ۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳                        | .          | ۲                  | .          | .                       | .          | .                           | ۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲   | حساب‌های دریافتی               |
| .                                  | .          | .                  | .          | .                       | .          | .                           | ۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱     | سایر دارایی‌ها                 |
| .                                  | .          | ۳۲,۵۲۸,۱۵۴         | .          | .                       | .          | ۶۹,۲۴۰,۱۷۶                  | ۹۲,۴۱۰,۸۳۰      | موجودی نقد                     |
| .                                  | .          | ۲,۵۵۸              | .          | .                       | .          | ۶۳,۳۲۱,۵۴۹                  | .               | جاری کارگزاران                 |
| ۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳                        | .          | ۱۶,۵۲۵,۸۰۳,۱۸۰     | .          | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | .          | ۸۷,۱۶۸,۶۲۰,۹۴۴              | ۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱ | جمع دارایی‌ها                  |
|                                    |            |                    |            |                         |            |                             |                 | بدهی‌ها:                       |
| .                                  | .          | .                  | .          | .                       | .          | .                           | ۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲   | جاری کارگزاران                 |
| .                                  | .          | ۲۰۸,۲۱۱,۷۳۷        | .          | ۱۶۰,۳۲۴,۶۴۴             | .          | ۱۴۰,۱۷۱,۵۵۷                 | ۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳     | بدهی به ارکان صندوق            |
| .                                  | .          | ۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸     | .          | .                       | .          | .                           | .               | پرداختی به سرمایه‌گذاران       |
| ۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴                        | .          | ۱۵۳,۳۱۲,۹۹۵        | .          | ۸۴۰,۸۶۵,۶۳۷             | .          | ۸۸,۷۹۵,۲۰۳                  | ۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱   | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر  |
| .                                  | .          | .                  | .          | .                       | .          | .                           | .               | تسهیلات مالی دریافتی           |
| ۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴                        | .          | ۱۶,۴۹۳,۳۸۵,۹۵۰     | .          | ۱,۰۰۱,۱۹۰,۲۸۱           | .          | ۲۲۸,۹۶۶,۷۶۰                 | ۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶   | جمع بدهی‌ها                    |
| ۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹                        | .          | ۳۲,۴۱۷,۲۳۰         | .          | (۱,۱۹۰,۲۸۱)             | .          | ۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴              | ۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵  | خالص دارایی‌ها                 |

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان**

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| صندوق رشد پایدار آیان (رشد) |               | نبیلی صنعت کرمان (غذایی) |                 | سایا دیزل (خکوه) |                 | کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی) |            |
|-----------------------------|---------------|--------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------------------------|------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                  | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                         | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| ریال                        | ریال          | ریال                     | ریال            | ریال             | ریال            | ریال                               | ریال       |
| (۱,۷۵۹,۴۷۵,۲۳۸)             | ۴۹,۳۷۸,۷۵۸    | -                        | -               | -                | -               | -                                  | -          |
| ۴۱۳,۴۱۳,۸۲۲                 | ۶۸۰,۴۳۳,۳۷۱   | -                        | -               | -                | -               | -                                  | -          |
| ۳۱,۰۵۹,۷۸۹                  | -             | -                        | -               | -                | -               | -                                  | -          |
| ۱۷,۰۳۳,۴۸۶,۰۵۳              | -             | ۶,۳۸۸,۱۲۷                | ۵,۳۱۴,۴۵۵,۸۰۳   | ۴۴۹,۴۰۵          | ۸۰۰,۳۶۴,۰۶۰     | -                                  | ۴۶,۹۰۸,۰۱۶ |
| ۸,۹۷۱,۱۳۳,۱۶۹               | -             | -                        | -               | -                | -               | -                                  | -          |
| ۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸                 | -             | -                        | -               | -                | -               | -                                  | ۳۱۵,۱۹۹    |
| ۲۴,۸۵۲,۷۷۴,۷۰۳              | ۶۹۷,۳۲۲,۱۲۹   | ۶,۳۸۸,۱۲۷                | ۵,۳۱۴,۴۵۵,۸۰۳   | ۴۴۹,۴۰۵          | ۲,۶۱۴,۴۶۵,۸۶۷   | -                                  | ۴۷,۲۲۳,۴۱۵ |
| هزینه‌ها:                   |               |                          |                 |                  |                 |                                    |            |
| (۱,۴۶۳,۴۰۳,۰۳۷)             | (۱۴۰,۱۷۱,۵۵۷) | -                        | (۳۱۷,۲۹۱,۳۱۶)   | -                | (۳۷۱,۸۰۲,۱۰۷)   | -                                  | -          |
| (۳,۱۱۶,۴۹۶,۹۵۶)             | (۴۶,۶۹۳,۶۱۸)  | (۵,۱۷۳,۳۴۶)              | (۷۳۲,۱۱۹,۸۸۱)   | (۳۲,۵۹۵,۸۲۵)     | (۸۷۸,۹۰۳,۷۴۱)   | (۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)                      | (۴۱۷,۴۶۵)  |
| (۳,۵۷۸,۸۹۹,۹۹۳)             | (۱۸۶,۸۶۵,۱۷۵) | (۵,۱۷۳,۳۴۶)              | (۱,۰۴۹,۴۱۱,۱۹۷) | (۳۲,۵۹۵,۸۲۵)     | (۱,۲۵۰,۷۰۵,۸۴۸) | (۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)                      | (۴۱۷,۴۶۵)  |
| هزینه‌های مالی              | -             | (۳۴,۶۰۰)                 | -               | (۲۷۰,۶۱۰)        | -               | -                                  | -          |
| ۳۱,۱۲۵,۲۶۴,۹۷۴              | ۵۱۰,۴۵۶,۹۵۴   | ۱,۱۹۰,۲۸۱                | ۴,۳۶۵,۰۴۴,۶۰۶   | (۳۲,۴۱۷,۳۳۰)     | ۱,۳۶۳,۵۶۰,۰۱۹   | (۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)                      | ۴۶,۸۰۵,۷۵۰ |
| سود(زیان) خالص              |               |                          |                 |                  |                 |                                    |            |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| صندوق رشد پایدار آیان (رشد)                      |                  |              |                | نبیلی صنعت کرمان (غذایی) |             |                  |              | سایا دیزل (خکوه) |                  |              |             | کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی) |             |              |      |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------|----------------|--------------------------|-------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|-------------|------------------------------------|-------------|--------------|------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                                       | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | تعداد واحدها | مبلغ           | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  | تعداد واحدها     | مبلغ         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | تعداد واحدها | مبلغ        | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                         | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  | تعداد واحدها | مبلغ |
| ریال                                             | ریال             | تعداد واحدها | مبلغ           | ریال                     | ریال        | تعداد واحدها     | مبلغ         | ریال             | ریال             | تعداد واحدها | مبلغ        | ریال                               | ریال        | تعداد واحدها | مبلغ |
| ۸۳,۹۹۵                                           | ۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴   | -            | -              | (۱,۱۹۰,۲۸۱)              | ۲۶,۶۰۰      | ۵۸,۶۵۲,۸۲۱,۹۷۳   | ۲۳,۴۱۷,۳۳۰   | ۹۲,۸۱۸           | ۱۴,۸۰۰,۷۱۸,۴۴۹   | -            | ۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹ | -                                  | ۴۸۱,۷۳۳,۷۰۹ | -            | -    |
| ۲۵,۳۵۰                                           | ۲۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۶,۴۹۵       | ۶۶,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | -                        | -           | -                | -            | -                | -                | -            | -           | -                                  | -           | -            | -    |
| (۳۶,۱۵۷)                                         | (۳۶,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰) | -            | -              | -                        | (۲۶,۶۰۰)    | (۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | -            | (۹۲,۸۱۸)         | (۹۲,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰) | -            | -           | -                                  | -           | -            | -    |
| -                                                | ۱۷,۵۰۰           | -            | ۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                        | -           | -                | -            | -                | -                | -            | -           | -                                  | -           | -            | -    |
| -                                                | ۲۱,۱۲۵,۲۶۴,۹۷۴   | -            | ۵۱۰,۴۵۶,۹۵۴    | ۱,۱۹۰,۲۸۱                | -           | ۴,۳۶۵,۰۴۴,۶۰۶    | (۳۲,۴۱۷,۳۳۰) | ۱,۳۶۳,۵۶۰,۰۱۹    | (۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)    | -            | ۴۶,۸۰۵,۷۵۰  | -                                  | -           | -            | -    |
| -                                                | (۱,۸۳۲,۳۷۳,۲۵۳)  | -            | ۲,۳۴۴,۱۹۷,۲۳۰  | -                        | -           | (۳۶,۳۱۹,۰۵۶,۸۶۰) | -            | ۷۶,۶۸۶,۱۳۸,۷۸۲   | -                | -            | -           | -                                  | -           | -            | -    |
| ۷۳,۱۸۸                                           | ۹۵,۴۲۲,۵۲۵,۹۰۵   | ۸۳,۹۹۵       | ۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴ | -                        | (۱,۱۹۰,۲۸۱) | -                | -            | -                | ۳۲,۴۱۷,۳۳۰       | -            | -           | -                                  | -           | -            | -    |
| خالص دارایی‌های ابتدای دوره                      |                  |              |                |                          |             |                  |              |                  |                  |              |             |                                    |             |              |      |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            |                  |              |                |                          |             |                  |              |                  |                  |              |             |                                    |             |              |      |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           |                  |              |                |                          |             |                  |              |                  |                  |              |             |                                    |             |              |      |
| واحدهای سرمایه‌گذاری انتقال یافته طی دوره        |                  |              |                |                          |             |                  |              |                  |                  |              |             |                                    |             |              |      |
| سود(زیان) خالص                                   |                  |              |                |                          |             |                  |              |                  |                  |              |             |                                    |             |              |      |
| تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت‌دهی و ابطال      |                  |              |                |                          |             |                  |              |                  |                  |              |             |                                    |             |              |      |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره |                  |              |                |                          |             |                  |              |                  |                  |              |             |                                    |             |              |      |