



موسسه حسابرسی دش و همکاران
((مبدأین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار خنجر، خیابان نجف، خیابان شهید نوردوزور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی و شہکاران
((میلدارین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار، محله نخل، خیابان نجات، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۱ تا ۴۴۸۶۶۰۴ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و بازرگانی
«خداوندان رسمی»

((معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار))

«به نام خدا»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.
در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال "صندوق" یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود.
اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای



موسسه حسابرسی و بازرگانی
«خداوندان رسمی»
گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سروارگل شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۵۸۵/۴۸۷

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:
- ماده ۵۳ اساسنامه، موضوع " اخذ تأییدیه متولی در خصوص دریافت تسهیلات".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع " افشای ماهانه پرتفوی "صندوق" های سرمایه گذاری در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال". (مهر و اسفند ماه)
- ۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

۸- الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی در خصوص نسبت های جاری و بدهی های تعدیل شده به شرح یادداشت توضیحی ۳۰، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به استثنای عدم رعایت حد نصاب نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذی ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۴ مرداد ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱





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

۱۰-۱۶

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی هوشمند آبان



امضاء

سیدگردان آبان

رئیس هیئت مدیره



شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

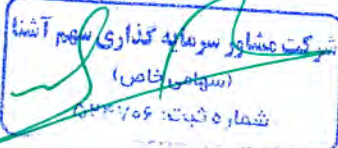
شرکت سیدگردان آبان

مدیر صندوق

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق





صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

سبدگردان خاص

امضاء

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	ریال
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۸	۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۹	۳۷,۸۹۷,۱۲۱	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۰	۹,۰۹۴,۲۹۰,۲۶۷	ریال
سایر درآمدها	۲۱	۰	۳۱۵,۱۹۹
جمع درآمدها		۲۴,۷۱۷,۶۹۲,۷۳۸	۸,۶۷۳,۲۶۷,۰۱۴
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱,۳۹۸,۵۷۲,۴۹۲)	(۸۲۹,۲۶۴,۹۸۰)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۶۲۸,۴۹۳,۴۵۴)	(۱,۴۸۶,۳۶۴,۲۴۰)
جمع هزینه ها		(۴,۰۲۷,۰۶۵,۹۴۶)	(۲,۳۱۵,۶۲۹,۲۲۰)
هزینه های مالی	۲۴	(۱۲۵,۱۲۸,۲۲۶)	(۱۷۱,۷۷۰,۴۶۵)
سود 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

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال	تعداد واحدها	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعداد واحدها	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تعداد واحدها	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۸۳,۹۹۵	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۱۱۹,۴۱۸	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۶۶,۴۹۵	۶۶,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۹۵	۶۶,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۵۰,۴۸۲)	(۵۰,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۹۱۸)	(۱۰۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
سود خالص سال	۰	۲۰,۵۶۵,۴۹۸,۵۶۶	۰	۶,۱۸۵,۸۶۷,۳۲۹	۰	۰	۰	۰
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۵	(۱,۸۳۵,۳۷۳,۲۵۳)	۰	۴۲,۸۰۱,۲۷۹,۱۵۲	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۷۳,۱۸۸	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۸۳,۹۹۵	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۸۳,۹۹۵	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۸۳,۹۹۵	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲

= بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش چابایی پذیر صورت های مالی است.

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

سازمان بورس و اوراق بهادار
نماد: ۴۶۴۲۹
کد بورسی: ۱۳۱۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی هوشمند آبان

امضاء

الهام مرادی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

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 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 آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴ ساختمان نیکان، طبقه ۶ واحد ۶۰۱ 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

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 آبه‌شناسان، 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 بازارگردانی 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 خرید و فروش 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. هر زمان باید تعداد اوراق بهادار در موقعیت‌های فروش باز صندوق در قراردادهای آتی، از تعداد همان نوع ورقه که در سبد دارایی قرارش خبری

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵-۴- 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه حداکثر دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ 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 (۰,۰۰۵) 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.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۹۱ 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 طبق جدول زیر به عنوان هزینه متغیر محاسبه می‌شود: مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(*) 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 $0/3$ 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.

(***) 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.

۴-۹- 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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها
۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۰	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹
۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۰	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹
	۹۲,۶۳٪		۱۹,۸۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	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

۷- سایر حساب های دریافتنی

دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
یادداشت	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
۷-۱	ریال	ریال	ریال
	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۰
	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۰

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ممانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	ممانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۳۰,۴۹۰	۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰
۰	۲۸۵,۳۴۱,۰۹۶	۱۶۳,۴۹۹,۷۹۵	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱
۰	۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۰
۰	۸۳۹,۵۴۱,۰۹۶	۲۳۵,۴۳۰,۲۸۵	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

۹- موجودی نقد

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۵۸

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

۱۰- جاری کارگزاران

شرکت کارگزاری آبان

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ممانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ممانده 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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر فعلی - سید گردان آبان
۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱	.	مدیر سابق-کارگزاری آبان
۱۸۰,۶۵۶,۵۴۳	۱۱۶,۷۰۰,۶۱۰	متولی
۲۰۴,۲۹۶,۹۵۹	۱۱۶,۲۵۰,۳۱۹	حسابرس
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۹۹,۰۱۱	بازارگردان
.	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	
۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحد
.	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۳۱۸	
.	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۳۱۸	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره آونمان نرم افزار
۵۲۰,۷۳۶,۴۱۶	۲۰۶,۰۱۳,۷۶۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۶۰,۵۲۳,۶۸۰	۱۴,۸۴۸,۱۳۷	کارمزد تصفیه
۶۳,۸۳۰,۵۴۵	۳۳۳,۵۷۲,۴۷۵	
۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴	

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده
۲۳٪	متعدد	۲۱۷,۳۸۳,۹۵۷,۱۸۹	۲۱۷,۳۸۳,۹۵۷,۱۸۹	.	۰٪	ریال
		۱۲۵,۱۲۸,۲۲۶	۱۲۵,۱۲۸,۲۲۶	.	۰٪	.
		۲۱۷,۵۰۹,۰۸۵,۴۱۵	۲۱۷,۵۰۹,۰۸۵,۴۱۵	.	۰٪	.

تسهیلات مالی دریافتی-شرکت کارگزاری آبان
بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۴-۱- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۱۵- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵۵,۶۸۸	۷۲,۶۰۶,۰۳۸,۳۷۲	۶۶,۴۹۵	۶۹,۲۶۹,۲۸۹,۵۰۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷,۵۰۰	۲۲,۸۱۶,۵۰۷,۵۳۳	۱۷,۵۰۰	۱۸,۲۳۰,۱۳۱,۰۸۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۳,۱۸۸	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۸۳,۹۹۵	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷	.	۱۶-۱
۴۹,۲۷۸,۷۵۸	(۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)	۱۶-۲
۱,۸۶۳,۱۸۰,۵۶۵	(۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)	

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

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۶-۱ 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	.	.	.	.	.	.	.
۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷	.	.	.	.	.	.	.

سایا دیزل

۱۶-۲ سود (زیان) 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
.	۶۳,۶۱۶,۰۰۰	۵۶۸	۶۳,۶۱۶,۰۰۰	(۶۳,۱۲۶,۱۹۰)	(۷۳,۱۵۸)	۴۱۶,۶۵۲	.
۴۹,۲۷۸,۷۵۸	۶۰,۹۰۱,۱۹۵,۵۱۸,۸۳۱	۶۰۴,۳۴۲,۸۶۰	۶۰,۹۰۱,۱۹۵,۵۱۸,۸۳۱	(۶۰,۹۱۸,۷۹۴,۸۷۹)	(۱۴۱,۸۴۶,۱۳۹)	(۱,۹۰۱,۸۱۱,۱۸۷)	۴۹,۲۷۸,۷۵۸
۴۹,۲۷۸,۷۵۸	۶۰,۹۰۱,۱۸۳,۱۳۴,۸۳۱		۶۰,۹۰۱,۱۸۳,۱۳۴,۸۳۱	(۶۰,۹۱۸,۷۹۴,۸۷۹)	(۱۴۱,۹۱۹,۲۹۷)	(۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)	۴۹,۲۷۸,۷۵۸

صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس

صندوق س.رشد پایدار آبان

۱۷- 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	۱۷-۱
۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱	۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	

سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۷-۱ 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	۹۴,۴۰۸,۶۳۰,۲۰۰	۹,۲۶۶,۶۵۰	۹۴,۴۰۸,۶۳۰,۲۰۰	(۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴)	(۳,۵۴۰,۳۲۴)	۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱
۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱	۹۴,۴۰۸,۶۳۰,۲۰۰		۹۴,۴۰۸,۶۳۰,۲۰۰	(۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴)	(۳,۵۴۰,۳۲۴)	۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱

صندوق س.رشد پایدار آبان

۱۸- 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	۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳	۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳	.
.	.	۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳	۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳	۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳	.

سود صندوق س.رشد پایدار آبان

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۷,۸۹۷,۱۲۱	۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹
	۳۷,۸۹۷,۱۲۱	۶,۱۶۱,۷۲۷,۸۷۹

سود سپرده بانکی

۱۹-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۳/۰۱	-	۲۶,۵۳۴,۰۷۰	.	۲۶,۵۳۴,۰۷۰	.
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	۴,۵۲۵,۷۱۹	.	۴,۵۲۵,۷۱۹	.
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۶,۳۸۸,۱۲۷	.	۶,۳۸۸,۱۲۷	۶,۳۸۸,۱۲۷
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	-	۴۴۹,۲۰۵	.	۴۴۹,۲۰۵	۴۴۹,۲۰۵
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	-	.	.	.	.
		۳۷,۸۹۷,۱۲۱	.	۳۷,۸۹۷,۱۲۱	۳۷,۸۹۷,۱۲۱

گزارش حسابرسی
مؤید این است که حساب‌ها و ترازها
در این صورت‌های مالی
درج شده است و با مدارک
مربوطه مطابقت دارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۹,۰۹۴,۲۹۰,۲۶۷
.	۹,۰۹۴,۲۹۰,۲۶۷

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق قابل معامله

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۱۵,۱۹۹	.
۳۱۵,۱۹۹	.

تنزیل سود سپرده بانکی

۲۲- 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 سابق-کارگزاری آبان
مدیرفعلی - سیدگردان آبان
متولی
حسابرس
بازارگردان

۲۳- 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
۲,۹۷۴,۹۹۰	۲۳,۷۷۶,۷۲۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۵۵۹,۳۰۸,۵۳۰	سایر هزینه ها
۱,۴۸۶,۳۶۴,۲۴۰	۲,۶۲۸,۴۹۳,۴۵۴	۲۳-۱

۲۳-۱- هزینه های فوق بابت بستن نمادهای کراز، غنیل و خکاوه می باشد.

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷۱,۷۷۰,۴۶۵	۱۲۵,۱۲۸,۲۲۶
۱۷۱,۷۷۰,۴۶۵	۱۲۵,۱۲۸,۲۲۶

هزینه تسهیلات

۲۴-۱- هزینه فوق بابت بهره تسهیلات دریافتی بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۲۵- 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

شماره حسابی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
شماره حسابی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شماره حسابی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار	رشد	۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۷- 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 سرمایه‌گذاری
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز	۱۷۵	۰.۲۴٪	۱۴,۵۰۰
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۳۶,۱۵۷
پایک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	ممتاز	۱۷,۳۲۵	۲۳.۶۷٪	۳,۰۰۰
مرتضی غلامی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۵۵,۶۸۸	۷۶.۰۹٪	۰
		عادی	۰	۰.۰۰٪	۳۰,۳۳۸
		عادی	۰	۰.۰۰٪	۰
جمع			۷۳,۱۸۸	۱۰۰٪	۸۳,۹۹۵

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۱۲,۷۶۳,۸۵۰,۶۳۷,۳۵۵	طی سال (۴,۲۸۰,۷۵۳,۳۱۵)
	کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	۲۱۷,۵۰۹,۰۸۵,۴۱۵	
	مدیر سابق صندوق	کارمزد مدیریت	۱۸۲,۳۲۱,۷۱۱	
سیدگردان آبان	مدیر جدید صندوق	کارمزد مدیریت	۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱	طی سال (۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱)
صندوق رشد پایدار	صندوق تحت مدیریت	کارمزد بازارگردان	۹,۰۹۴,۲۹۰,۴۶۷	طی سال ۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی جدید صندوق	کارمزد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال (۲۰۴,۲۹۶,۹۵۹)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	طی سال (۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰)

۲۹- 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.

۳۰- 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 ۲۰۴ 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 نسبت	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و
جمع دارایی جاری	۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱	۹۹,۴۴۴,۷۲۵,۸۰۰	۱۰۰,۹۴۶,۵۷۰,۷۸۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱	۹۹,۴۴۴,۷۲۵,۸۰۰	۱۰۰,۹۴۶,۵۷۰,۷۸۴
جمع بدهی‌های جاری	۶۵,۰۶۵,۹۱۶,۹۹۶	۵۶,۲۳۳,۱۱۰,۸۷۷	۵,۱۸۱,۳۷۰,۴۶۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۶۵,۰۶۵,۹۱۶,۹۹۶	۵۶,۲۳۳,۱۱۰,۸۷۷	۵,۱۸۱,۳۷۰,۴۶۷
جمع کل تعهدات	۵۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵۷,۴۴۶,۵۹۱,۶۹۶	۱۵,۸۱۱,۱۱۰,۸۷۷	۱۰۷,۰۶۱,۳۷۰,۴۶۷
نسبت جاری		۶.۲۹	
نسبت بدهی و تعهدات			۱.۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی)		سایپا دیزل (خکاوه)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		دارایی ها:
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	
.	.	.	.	.	.	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۶,۲۱۷,۵۸۶,۳۸۰	۲۲,۴۱۱,۹۷۲	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳	.	۲	.	.	.	.	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	حساب های دریافتنی
.	.	.	.	.	.	.	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	سایر دارایی ها
.	.	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 دارایی ها
.	.	.	.	.	.	.	۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲	بدهی ها:
.	.	۲۰۸,۲۱۱,۷۳۷	.	۱۶۰,۳۲۴,۶۴۴	.	۱۴۰,۱۷۱,۵۵۷	۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	جاری کارگزاران
.	.	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	.	.	.	.	.	بدهی به ارکان صندوق
۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	.	۱۵۳,۳۱۲,۹۹۵	.	۸۴۰,۸۶۵,۶۳۷	.	۸۸,۷۹۵,۲۰۳	۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
.	.	.	.	.	.	.	.	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	.	۱۶,۴۹۳,۳۸۵,۹۵۰	.	۱,۰۰۱,۱۹۰,۲۸۱	.	۲۲۸,۹۶۶,۷۶۰	۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶	تسهیلات مالی دریافتی
۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹	.	۳۲,۴۱۷,۲۳۰	.	(۱,۱۹۰,۲۸۱)	.	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	جمع بدهی ها
								خالص دارایی ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایپا دیزل (خکاوه)		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)	۴۹,۲۷۸,۷۵۸	.	.	.	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷	.	.
۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	۶۴۸,۰۴۳,۳۷۱	.	.	.	.	.	.
۳۱,۰۵۹,۷۸۹	.	۶,۳۸۸,۱۲۷	۵,۳۱۴,۴۵۵,۸۰۳	۴۴۹,۲۰۵	۸۰۰,۳۶۴,۰۶۰	.	۴۶,۹۰۸,۰۱۶
۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳	.	.	.	.	.	.	.
۸,۹۷۱,۱۳۲,۱۶۹	.	.	.	.	.	.	.
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	.	.	.	.	.	.	۳۱۵,۱۹۹
۲۴,۸۵۲,۷۷۴,۷۰۳	۶۹۷,۳۲۲,۱۲۹	۶,۳۸۸,۱۲۷	۵,۳۱۴,۴۵۵,۸۰۳	۴۴۹,۲۰۵	۲,۶۱۴,۲۶۵,۸۶۷	.	۴۷,۲۲۳,۲۱۵
جمع درآمدها							
هزینه ها:							
(۱,۴۶۲,۴۰۳,۰۳۷)	(۱۴۰,۱۷۱,۵۵۷)	.	(۳۱۷,۲۹۱,۳۱۶)	.	(۳۷۱,۸۰۲,۱۰۷)	.	.
(۲,۱۱۶,۴۹۶,۹۵۶)	(۴۶,۶۹۳,۶۱۸)	(۵,۱۷۳,۲۴۶)	(۷۳۲,۱۱۹,۸۸۱)	(۳۲,۵۹۵,۸۲۵)	(۸۷۸,۹۰۳,۷۴۱)	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	(۴۱۷,۴۶۵)
(۳,۵۷۸,۸۹۹,۹۹۳)	(۱۸۶,۸۶۵,۱۷۵)	(۵,۱۷۳,۲۴۶)	(۱۰,۴۹۴,۱۱۹,۱۹۷)	(۳۲,۵۹۵,۸۲۵)	(۱,۲۵۰,۷۰۵,۸۴۸)	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	(۴۱۷,۴۶۵)
(۱۴۸,۶۰۹,۷۳۶)	.	(۲۴۶,۰۰۰)	.	(۲۷۰,۶۱۰)	.	.	.
۲۱,۱۲۵,۲۶۴,۹۷۴	۵۱۰,۴۵۶,۹۵۴	۱,۱۹۰,۲۸۱	۴,۲۶۵,۰۴۴,۶۰۶	(۳۲,۴۱۷,۲۳۰)	۱,۳۶۳,۵۶۰,۰۱۹	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	۴۶,۸۰۵,۷۵۰
سود(زیان) خالص							

صورت گردش خالص دارایی ها

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)				نیلی صنعت کرمان (غنیلی)				سایپا دیزل (خکاوه)				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	
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۹۹۵	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	.	.	(۱,۱۹۰,۲۸۱)	۲۶۶,۰۰۰	۵۸,۶۵۲,۸۲۱,۹۷۳	۲۲,۴۱۷,۲۳۰	۹۲,۸۱۸	۱۴,۸۰۰,۷۱۸,۴۲۹	.	۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹	.	۴۸۱,۷۳۳,۷۰۹	.	.
۳۹,۶۷۵	۳۹,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۹۵	۶۶,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵۰,۴۸۲)	(۵۰,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	(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	۴,۲۶۵,۰۴۴,۶۰۶	(۳۲,۴۱۷,۲۳۰)	۱,۳۶۳,۵۶۰,۰۱۹	.	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	.	۴۶,۸۰۵,۷۵۰	.	.	.	.
.	(۱,۸۲۵,۲۷۳,۲۵۳)	.	۲,۳۲۴,۱۹۷,۲۳۰	.	.	(۳۶,۳۱۹,۰۵۶,۸۶۰)	۲۶,۶۸۶,۱۳۸,۷۸۲	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۳,۱۸۸	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۸۳,۹۹۵	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	.	.	(۱,۱۹۰,۲۸۱)	۲۲,۴۱۷,۲۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال															