
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

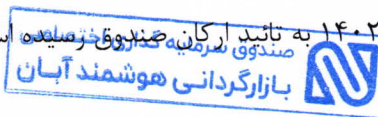
با سلام

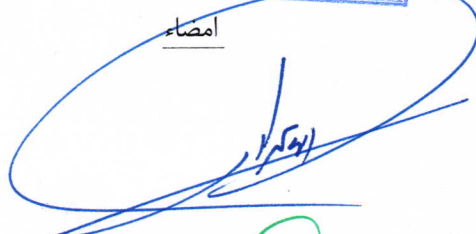
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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
۱۰-۱۷	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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.



امضاء

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان	الهام مرادی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شناسه ملصندوق: ۴۶۴۲۹ / شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۷۴۱,۵۶۵,۵۵۴,۳۲۴	.
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۶۱,۲۳۵,۵۶۴,۰۰۷	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۴۶,۵۱۶,۵۱۷,۹۲۳	۲۲,۴۱۱,۹۷۲
۸ حساب‌های دریافتنی	۶,۲۵۵,۰۰۵,۸۷۹	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲
۹ سایر دارایی‌ها	۵۰۱,۵۵۴,۱۶۶	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱
۱۰ موجودی نقد	۹۴,۳۲۲,۰۳۰	۹۲,۴۱۰,۸۳۰
۱۱ جاری کارگزاران	۲۳,۷۳۳,۵۸۸,۵۷۹	.
جمع دارایی‌ها	۱,۱۷۹,۹۰۲,۱۰۶,۹۰۸	۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱
بدهی‌ها		
۱۱ جاری کارگزاران	.	۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۳۱۹,۸۶۶,۹۵۹	۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱,۷۴۷,۳۲۱,۹۸۸	۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱
جمع بدهی‌ها	۳,۰۶۷,۱۸۸,۹۴۷	۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶
۱۴ خالص دارایی‌ها	۱,۱۷۶,۸۳۴,۹۱۷,۹۶۱	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۹۹۲,۱۳۸	۱,۳۰۳,۸۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

سبدگردان آبان

(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

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



یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها		
زیان فروش اوراق بهادار	۱۵	(۷۷۹,۰۲۳,۹۰۲)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۶,۹۱۴,۰۱۷
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۷	۳,۲۰۲,۴۶۵,۸۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۸	۳۲,۶۴۶,۱۲۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹	۲,۰۴۲,۸۵۹,۹۵۹
سایر درآمدها	۲۰	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸
جمع درآمدها	(۳,۲۷۸,۵۵۷,۳۹۳)	۴,۷۱۹,۰۲۰,۱۰۳
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۶۴,۷۱۰,۵۹۹)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۴۹۱,۲۵۹,۵۸۱)
جمع هزینه‌ها	(۱,۸۰۸,۳۷۳,۶۳۲)	(۷۵۵,۹۷۰,۱۸۰)
سود خالص	(۵,۰۸۶,۹۳۱,۰۲۵)	۳,۹۶۳,۰۴۹,۹۲۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)	(۱.۲۴٪)	۴.۴۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	(۰.۲۸٪)	۴.۳۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۷۳,۱۸۸	۸۳,۹۹۵
واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۱۲,۹۷۳	.
واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.
سود خالص دوره	.	۳,۹۶۳,۰۴۹,۹۲۳
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۳	.
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۱۸۶,۱۶۱	۹۱,۴۶۲,۷۰,۵۱۵

بازده سرمایه گذاری (۱) =

 بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =
 (سهمی خاص)

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
 خالص دارایی‌های پایان دوره
 بازارگردانی هوشمند آبان
 یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

امضاء

نماینده

مدیر صندوق

شرکت سبذگردان آبان

الهام مرادی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
 (سهمی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 آبناسان، 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۵-۱-۴- 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 نموده اند.

۶-۱-۴- 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.

۷-۱-۴- 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.

۲-۴- 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.

۳-۴- 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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.
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 بعلاوه 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 (۰,۰۰۵) 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.
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 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۷۵۲,۵۰۰,۸۲۵,۴۶۰	۷۴۱,۵۶۵,۵۵۴,۳۲۴	۶۲.۸۵٪	۷۵۲,۵۰۰,۸۲۵,۴۶۰	۷۴۱,۵۶۵,۵۵۴,۳۲۴	۶۲.۸۵٪
۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۶۰,۳۳۷,۹۵۹,۷۰۱	۶۰,۷۱۰,۵۶۹,۳۹۵	۵.۱۵٪	۶۰,۳۳۷,۹۵۹,۷۰۱	۶۰,۷۱۰,۵۶۹,۳۹۵	۵.۱۵٪
۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳	۲۰۰,۵۳۴,۹۹۴,۵۱۲	۱۷.۰۰٪	۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳	۲۰۰,۵۳۴,۹۹۴,۵۱۲	۱۷.۰۰٪
۲۶۰,۱۰۵,۱۹۰,۳۶۴	۲۶۱,۲۳۵,۵۶۴,۰۰۷	۳۲.۱۴٪	۲۶۰,۱۰۵,۱۹۰,۳۶۴	۲۶۱,۲۳۵,۵۶۴,۰۰۷	۳۲.۱۴٪

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع سپرده		تاریخ سپرده‌گذاری		نرخ سود	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	۰	۹.۳۲٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	۲۳٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۱.۴۷٪	۱۷,۳۰۴,۰۴۱,۸۴۰	۵٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۵٪	۱۷,۳۰۴,۰۴۱,۸۴۰	۵٪	۱۷,۳۰۴,۰۴۱,۸۴۰
۰.۰۳٪	۱۷۷,۸۳۴,۵۴	۱.۳۳٪	۱۵,۶۴۷,۵۸۶,۳۱۲	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۵٪	۱۵,۶۴۷,۵۸۶,۳۱۲	۵٪	۱۵,۶۴۷,۵۸۶,۳۱۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۰٪	۳,۵۶۴,۵۹۳,۰۶۵	۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۵٪	۳,۵۶۴,۵۹۳,۰۶۵	۵٪	۳,۵۶۴,۵۹۳,۰۶۵
۰.۰۰٪	۴,۶۲۸,۵۱۸	۰.۰۰٪	۲۹۶,۷۰۶	۵٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۵٪	۲۹۶,۷۰۶	۵٪	۲۹۶,۷۰۶
۰.۰۳٪	۲۲,۴۱۱,۹۷۲	۱۲.۴۲٪	۱۴۶,۵۱۶,۵۱۷,۹۲۳	۵٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۵٪	۱۴۶,۵۱۶,۵۱۷,۹۲۳	۵٪	۱۴۶,۵۱۶,۵۱۷,۹۲۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	یادداشت	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	ریال
۰	۳۳۳,۶۹۲,۸۶۷	۵,۳۴۸,۲۲۸	۲۲,۵۰	۸-۱	۳۳۹,۰۴۱,۰۹۵
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۵,۹۲۱,۳۱۳,۰۱۲	۰	۰	۸-۲	۵,۹۲۱,۳۱۳,۰۱۲
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۶,۲۵۵,۰۰۵,۸۷۹	۵,۳۴۸,۲۲۸	۰		۶,۲۶۰,۳۵۴,۱۰۷

۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۸-۲ سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	یادداشت	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	ریال
۰	۳۳۳,۶۹۲,۸۶۷	۲۴٪	۳۳۹,۰۴۱,۰۹۵	۸-۱	۳۳۹,۰۴۱,۰۹۵
۰	۳۳۳,۶۹۲,۸۶۷	۰	۰		۳۳۹,۰۴۱,۰۹۵
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	یادداشت	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	ریال
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۵,۹۲۱,۳۱۳,۰۱۲	۰	۰	۸-۲	۵,۹۲۱,۳۱۳,۰۱۲
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۵,۹۲۱,۳۱۳,۰۱۲	۰	۰		۵,۹۲۱,۳۱۳,۰۱۲

دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد

۸-۳ حساب فوق بابت درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق رشد پایدار آبان با نماد رشد می باشد که در پایان همراه شناسایی می‌گردد.

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مآخذ ابتدای دوره	
مآخذ پایانی سال	مآخذ پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مغایر اضافه شده طی دوره	مغایر عضویت در کانون	مغایر نرم افزار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۳,۳۶۹,۵۱۰	۳۱۷,۳۷۵,۹۵۳	۱۶۴,۸۹۳,۵۵۷	۰	۴۸۳,۳۶۹,۵۱۰	۱۳۱,۸۴۱,۳۰۱
۱۳۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۶۰,۳۶۴,۸۲۳	۴۷,۴۸۱,۹۵۸	۸۶,۰۰۵,۴۸۰	۰	۰
۰	۲۳,۸۱۳,۳۹۰	۳,۵۸۶,۶۱۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۵۰۱,۵۵۴,۱۶۶	۲۱۵,۹۶۲,۱۲۵	۱۱۳,۴۰۵,۴۸۰	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۰

مغایر عضویت در کانون

مغایر نرم افزار

مغایر برگزاری مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۴,۳۲۲,۰۳۰
۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۴,۳۲۲,۰۳۰

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۵۸

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲	۲۳,۷۳۳,۵۸۸,۵۷۹	۲,۲۳۵,۱۰۲,۶۳۴,۱۵۰	۲,۲۶۲,۹۳۶,۳۱۹,۵۰۱	(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)
۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲	۲۳,۷۳۳,۵۸۸,۵۷۹	۲,۲۳۵,۱۰۲,۶۳۴,۱۵۰	۲,۲۶۲,۹۳۶,۳۱۹,۵۰۱	(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)

شرکت کارگزاری آبان

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱	۷۲۰,۴۶۵,۳۶۴
۱۸۰,۶۵۶,۵۴۳	۱۸۰,۶۵۶,۵۴۳
۲۰۴,۲۹۶,۹۵۹	۲۳۰,۸۲۳,۱۱۳
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۲۱,۹۳۹
۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۱,۳۱۹,۸۶۶,۹۵۹

مدیرفعلی - سید گردان آبان
مدیر سابق-کارگزاری آبان
متولی
حسابرس

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۲۰,۷۳۶,۴۱۶	۵۲۳,۵۹۵,۷۸۸
۱,۰۶۰,۵۲۳,۶۸۰	۱,۱۰۵,۸۷۰,۲۵۶
۶۳,۸۳۰,۵۴۵	۱۱۷,۸۵۵,۹۴۴
۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۱,۷۴۷,۳۲۱,۹۸۸

ذخیره آئینمان ترم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
کارمزد تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۲,۶۰۶,۰۳۸,۳۷۲	۵۵,۶۸۸	۱,۱۵۹,۴۷۲,۵۱۰,۱۰۵	۱,۱۶۸,۶۶۱
۲۲,۸۱۶,۵۰۷,۵۳۳	۱۷,۵۰۰	۱۷,۳۶۲,۴۰۷,۸۵۶	۱۷,۵۰۰
۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۷۳,۱۸۸	۱,۱۷۶,۸۳۴,۹۱۷,۹۶۱	۱,۱۸۶,۱۶۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

زبان ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سپیدار سیستم آسیا

دوره عالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صندوق س. رشد پایدار آبان

زیان ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس
سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سپیدار سیستم آسیا

دوره عالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صندوق س. رشد پایدار آبان
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت

سود صندوق س. رشد پایدار آبان

سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

12

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۴۲,۸۵۹,۹۵۹	۱,۶۲۹,۰۶۷,۹۳۱
۲,۰۴۲,۸۵۹,۹۵۹	۱,۶۲۹,۰۶۷,۹۳۱

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق قابل معامله

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	.
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	.

سایر درآمدها بازارگردان

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۵۸۳,۸۱۴,۵۸۳
۱۴۵,۴۲۳,۵۸۰	۲۳۰,۸۲۳,۱۱۳
۱۱۹,۲۸۷,۰۱۹	۱۸۷,۹۲۱,۹۳۹
۲۶۴,۷۱۰,۵۹۹	۱,۰۰۲,۵۵۹,۶۳۵

مدیر

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۷۹,۱۹۸,۱۶۹	۵۷۱,۰۷۷,۶۳۱
.	۱۶۴,۸۹۳,۵۵۷
.	۵۴,۰۲۵,۳۹۹
۸,۸۳۲,۵۹۲	۳,۵۸۶,۶۱۰
۳,۲۲۸,۸۲۰	۱۲,۲۳۰,۸۰۰
۴۹۱,۲۵۹,۵۸۱	۸۰۵,۸۱۳,۹۹۷

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه عضویت در کانون

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)
.	.
.	(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- 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	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	سپیدار	۲.۷۵٪	۱۶,۶۰۰	۳۲۶,۰۰۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز	۱۷۵	۰.۰۱٪	۱۷۵	۰.۲۴٪
شرکت سپیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۳۲۵	۱.۴۶٪	۱۷,۳۲۵	۲۳.۶۷٪
شرکت همکاران سیستم	دارنده واحد عادی	عادی	۱,۱۱۲,۹۷۳	۹۳.۸۳٪	۵۵,۶۸۸	۷۶.۰۹٪
مرتضی غلامی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع			۱,۱۸۶,۱۶۱	۱۰۰٪	۷۳,۱۸۸	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۲۳,۷۳۳,۵۸۸,۵۷۹	۲۳,۵۵۲,۹۳۲,۰۳۶
	کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	۰	
	مدیر سابق صندوق	کارمزد خرید و فروش	۱۸۰,۶۵۶,۵۴۳	
سپیدگردان آبان	مدیر جدید صندوق	کارمزد مدیریت	۵۸۳,۸۱۴,۵۸۳	(۷۲۰,۴۶۵,۳۶۴)
صندوق رشد پایدار	صندوق تحت مدیریت	کارمزد بازارگردان	۱,۶۲۹,۰۶۷,۹۳۱	۵,۹۳۱,۳۱۳,۰۱۲
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی جدید صندوق	کارمزد متولی	۲۳۰,۸۲۳,۱۱۳	(۲۳۰,۸۲۳,۱۱۳)
موسسه حسابرسي دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۸۷,۹۳۱,۹۳۹	(۱۸۷,۹۳۱,۹۳۹)

۲۶- 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.

۲۷- 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۱۷۹,۹۰۳,۱۰۶,۹۰۸	۷۹۷,۳۹۸,۳۰۴,۶۳۵	۱,۰۹۹,۴۹۷,۰۵۵,۵۰۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۱,۱۷۹,۹۰۳,۱۰۶,۹۰۸	۷۹۷,۳۹۸,۳۰۴,۶۳۵	۱,۰۹۹,۴۹۷,۰۵۵,۵۰۱
جمع بدهی‌های جاری	۳,۰۶۷,۱۸۸,۹۴۷	۲,۸۰۳,۲۱۵,۵۵۵	۲,۶۷۱,۳۲۸,۸۵۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۳,۰۶۷,۱۸۸,۹۴۷	۲,۸۰۳,۲۱۵,۵۵۵	۲,۶۷۱,۳۲۸,۸۵۹
جمع کل تعهدات	۷۵,۴۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۷۸,۴۶۹,۵۸۸,۹۴۷	۳۰,۱۱۰,۴۱۵,۵۵۵	۱۷۵,۷۴۳,۳۲۸,۸۵۹
نسبت جاری	۱۵.۰۴	۳۹.۶۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۶۶۵		۰.۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)		صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		دارایی‌ها:
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۹۴۲,۰۹۰,۵۴۸,۸۳۶	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۶۰,۷۱۰,۵۶۹,۴۹۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام و صندوق سرمایه‌گذاری
.	۱۳۰,۸۶۸,۶۳۴,۹۰۵	۲۲,۴۱۱,۹۷۲	۱۵,۶۴۷,۸۸۳,۰۱۸	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.	۳۳۳,۶۹۲,۸۶۷	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۵,۹۲۱,۳۱۳,۰۱۲	حساب‌های دریافتی
.	۹۳,۹۵۴,۷۸۵	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۴۰۷,۵۹۹,۳۸۱	سایر دارایی‌ها
.	۲,۹۵۵,۲۰۰	۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۱,۳۶۶,۸۳۰	موجودی نقد
.	۳,۳۷۱,۴۲۹,۲۹۷	.	۲۰,۳۶۲,۱۵۹,۲۸۲	جاری کارگزاران
.	۱,۰۷۶,۷۶۱,۲۱۵,۸۹۰	۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱	۱۰۳,۱۴۰,۸۹۱,۰۱۸	جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها:
.	.	۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲	.	جاری کارگزاران
.	۵۰۸,۷۱۴,۷۲۲	۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۸۱۱,۱۵۲,۲۳۷	بدهی به ارکان صندوق
.	.	.	.	پرداختی به سرمایه‌گذاران
.	۱۵۳,۱۰۲,۷۱۵	۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۱,۵۹۴,۲۱۹,۲۷۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	.	.	.	تسهیلات مالی دریافتی
.	۶۶۱,۸۱۷,۴۳۷	۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶	۲,۴۰۵,۳۷۱,۵۱۰	جمع بدهی‌ها
.	۱,۰۷۶,۰۹۹,۳۹۸,۴۵۳	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱۰۰,۷۳۵,۵۱۹,۵۰۸	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)		سایپا دیزل (خکاوه)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		صندوق رشد پایدار آبان (رشد)	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
•	(۷۴,۵۶۰,۴۵۶)	•	•	•	•	(۷۷۹,۰۲۳,۹۰۲)	(۴,۱۰۷,۸۶۵,۴۲۱)
سود(زیان) فروش اوراق بهادار							
•	(۱۰,۰۷۷,۵۰۷,۱۸۷)	•	•	•	•	۹۶,۹۱۴,۰۱۷	۲۷۲,۶۰۷,۱۹۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
•	۳۳۳,۶۹۲,۸۶۷	۴۴۹,۲۰۵	•	۶,۳۸۸,۱۲۷	•	۳,۲۰۲,۴۶۵,۸۱۰	۳۶۵,۹۵۶,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپر							
•	•	•	•	•	•	۲,۰۶۸,۶۶۸,۷۴۸	۸,۷۴۵,۶۴۱,۷۲۴
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری							
•	•	•	•	•	•	•	۱,۶۲۹,۰۶۷,۹۳۱
درآمد حاصل از بازارگردانی							
•	•	•	•	•	•	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	•
سایر درآمدها							
•	(۹,۸۱۸,۳۷۴,۷۷۶)	۴۴۹,۲۰۵	•	۶,۳۸۸,۱۲۷	•	۴,۷۱۲,۱۸۲,۷۷۱	۶,۵۳۹,۸۱۷,۳۸۳
جمع درآمدها							
هزینه‌ها:							
•	(۵۰۸,۷۱۴,۷۲۲)	•	•	•	•	(۲۶۴,۷۱۰,۵۹۹)	(۴۹۳,۸۴۴,۹۱۳)
هزینه کارمزد ارکان							
•	(۷۲,۸۱۵,۱۳۰)	(۷,۲۷۰,۶۱۰)	•	(۲۴,۶۰۰)	•	(۴۸۳,۹۶۴,۳۷۱)	(۷۳۲,۹۹۸,۸۶۷)
سایر هزینه‌ها							
•	(۵۸۱,۵۲۹,۸۵۲)	(۷,۲۷۰,۶۱۰)	•	(۲۴,۶۰۰)	•	(۷۴۸,۶۷۴,۹۷۰)	(۱,۲۲۶,۸۴۳,۷۸۰)
جمع هزینه‌ها							
•	(۱۰,۳۹۹,۹۰۴,۶۲۸)	(۶,۸۲۱,۴۰۵)	•	۶,۳۶۳,۵۲۷	•	۳,۹۶۳,۵۰۷,۸۰۱	۵,۳۱۲,۹۷۳,۶۰۳
سود(زیان) خالص							

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صندوق رشد پایدار آیان (رشد)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)				سایپا دیزل (خکاوه)				کارخانه جات تولیدی شیشه رازی (کرازی)				سپیدارسیستم آسیا (سپیدار)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
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
۷۳,۱۸۸	۹۵,۴۲۳,۵۴۵,۹۰۵	۸۳,۹۹۵	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی‌های ابتدای دوره															
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره															
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره															
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری انتقال یافته طی دوره															
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵,۳۱۲,۹۷۳,۶۰۳	-	۳,۹۶۳,۵۰۷,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود(زیان) خالص															
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال															
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳,۱۸۸	۱۰۰,۷۳۵,۵۱۹,۵۰۸	۸۳,۹۹۵	۹۰,۹۰۳,۱۶۱,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره															