
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

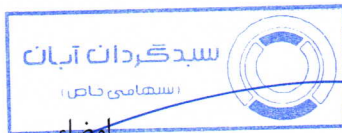
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

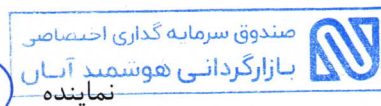
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۸	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تائید ارکان صندوق رسیده است.



امضاء



نماینده

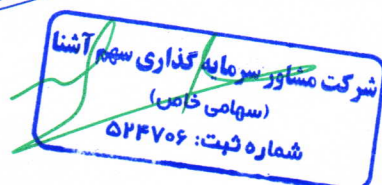
شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق



خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سندوق سرمايه گداري اختصاصي
بازارگرداني هوشمند آبان

مالی است. 
سیدگردان آبان
(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان	الهام مرادی	

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

خاطرہ یہلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

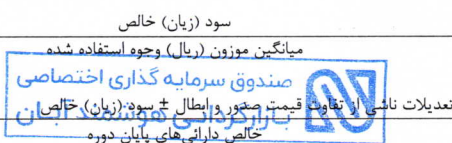
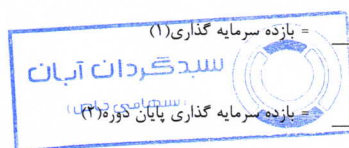
متولی صندوق



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	۴,۵۸۷,۳۸۳,۹۸۸	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	۱۱۸,۶۵۳,۷۴۰,۶۶۷	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۰۶۱,۵۲۸,۴۲۸	۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۱۸	سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه گذاری
۳۳,۱۱۷,۴۰۹	۷,۱۱۲,۴۲۱,۲۰۷	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۴,۹۵۸,۱۰۵,۱۰۵	۴,۵۶۱,۸۹۲,۸۰۴	۲۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	.	۲۱	سایر درآمدها
۱۱,۷۵۶,۷۲۶,۲۵۶	۱۴۸,۳۵۹,۱۲۳,۰۲۰		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۶۲۴,۴۱۹,۴۴۹)	(۵,۷۸۳,۴۹۵,۸۰۰)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۵۰۸,۰۱۷,۴۲۹)	(۱,۹۴۳,۰۷۶,۸۵۱)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۲,۱۳۲,۴۳۶,۸۷۸)	(۷,۷۲۶,۵۷۲,۶۵۱)		جمع هزینه‌ها
(۲۱,۷۲۷,۳۳۰)	.	۲۴	هزینه‌های مالی
۹,۶۰۲,۵۶۲,۰۴۸	۱۴۰,۶۳۲,۵۵۰,۳۶۹		سود خالص
۱۰.۵۳٪	۱۹.۵۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
۹.۸۹٪	۱۰.۷۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
.	۱,۱۱۲,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹,۶۰۲,۵۶۲,۰۴۸	۱۴۰,۶۳۲,۵۵۰,۳۶۹	سود خالص دوره
.	(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۹۷,۱۰۱,۹۸۲,۶۴۰	۱,۳۲۲,۵۵۴,۳۹۹,۳۵۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء
نماینده
الهام مرادی
خاطره پهلوان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاوره سرمایه گذاری سهم آشنا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	سیدگردان آبان	۱۷,۳۲۵	%۹۹
۲	کارگزاری آبان	۱۷۵	%۱
	جمع	۱۷,۵۰۰	%۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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 آبشناسان، 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۲-۳-۳ 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 دراوراق 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(*) 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(***) 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
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
۷۰۴,۶۳۳,۵۷۹,۳۷۲	۸۰۸,۹۳۸,۴۱۴,۲۰۷	۶۰.۸۱٪	۰	-	۰.۰۰٪
۷۰۴,۶۳۳,۵۷۹,۳۷۲	۸۰۸,۹۳۸,۴۱۴,۲۰۷	۶۰.۸۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
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
۳۴,۸۱۹,۹۴۲,۷۹۰	۳۵,۰۶۴,۰۹۵,۳۱۱	۲.۶۴٪	۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳	۲۱۳,۰۴۱,۲۴۷,۲۷۵	۱۶.۰۳٪
۲۳۴,۴۸۷,۱۷۳,۴۵۳	۲۴۸,۱۰۵,۳۴۲,۵۸۶	۱۸.۶۵٪	۰	-	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰٪	۵۸,۱۱۶,۰۰۴,۵۵۸	۷۳۰,۷۳۶,۶۰۱	۵۸,۸۴۶,۷۴۱,۱۵۸	۴.۴۵٪
		۵۸,۱۱۶,۰۰۴,۵۵۸	۷۳۰,۷۳۶,۶۰۱	۵۸,۸۴۶,۷۴۱,۱۵۸	۰

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ب و دهه ۰۱-۰۳۰۸۱۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۱۷۵
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۸۵۶۴
 بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۳
 بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۴۵۷
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها				
درصد	درصد	ریال	ریال	درصد			
۰.۰٪	۰	۸.۳۷٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲.۵٪	۱۴۰۴/۱۱/۰۶	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	بلندمدت
۰.۰٪	۰	۰.۴۴٪	۵,۸۰۵,۱۹۹,۵۹۴	۵٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	کوتاه مدت
۰.۰۳٪	۱۷,۷۸۳,۴۵۴	۰.۷۷٪	۱۰,۱۹۳,۴۶۱,۳۰۱	۵٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	کوتاه مدت
۰.۰٪	۰	۱.۶۳٪	۳۱,۵۹۵,۹۴۵,۸۶۳	۵٪	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
۰.۰٪	۴,۶۲۸,۵۱۸	۰.۰٪	۵,۰۶۴,۷۸۶	۵٪	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۳٪	۳۲,۴۱۱,۹۷۲	۱۱.۱۰٪	۱۴۷,۵۹۸,۴۷۱,۴۴۴				

سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
.	۶۷,۸۰۸,۲۱۹	.	۳۲.۵۰	۶۷,۸۰۸,۲۱۹
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۸,۸۵۴,۱۲۸,۵۷۳	.		۸,۸۵۴,۱۲۸,۵۷۳
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۸,۹۲۱,۹۳۶,۷۹۲	.		۸,۹۲۱,۹۳۶,۷۹۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تنزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال
.	۶۷,۸۰۸,۳۱۹
.	۶۷,۸۰۸,۳۱۹
	درصد
	۳۳.۵۰٪
	توزیل شده
	۶۷,۸۰۸,۳۱۹

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	درصد
۰	۱,۴۶۳,۲۹۱,۹۷۷
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۷,۳۹۰,۸۳۶,۵۹۶
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۸,۸۵۴,۱۲۸,۵۷۳

۹-۲ حساب فوق بابت درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق رشدپایدار آبان با نماد رشد و سپیدار سیستم با نماد سپیدار می باشد که در پایان هر ماه شناسایی می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰	۱۵۷,۸۰۱,۵۴۳	(۳۲۴,۴۶۷,۹۶۷)	.	۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰
۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۷۹,۷۳۵,۰۸۳	(۱۲۸,۱۱۱,۶۹۸)	۸۶,۰۰۵,۴۸۰	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱
.	۱۵,۹۳۴,۱۶۰	(۱۱,۴۶۵,۸۴۰)	۲۷,۴۰۰,۰۰۰	.
۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۲۵۳,۴۷۰,۷۸۶	(۴۶۴,۰۴۵,۵۰۵)	۱۱۳,۴۰۵,۴۸۰	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱

مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۳۷۵۸

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۳,۴۱۰,۸۳۰	۹۳,۵۳۵,۵۳۰
۹۳,۴۱۰,۸۳۰	۹۳,۵۳۵,۵۳۰

۱۲- جاری کارگزاران

شرکت کارگزاری آبان

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)	۵۷,۴۲۴,۵۰۵,۲۹۶	(۵,۷۲۲,۹۰۰,۰۳۵,۵۹۹)	۵,۷۸۴,۴۲۴,۶۳۷,۶۶۷	(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)
(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)	۵۷,۴۲۴,۵۰۵,۲۹۶	(۵,۷۲۲,۹۰۰,۰۳۵,۵۹۹)	۵,۷۸۴,۴۲۴,۶۳۷,۶۶۷	(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱	۴,۹۳۱,۱۳۷,۶۸۰
۱۸۰,۶۵۶,۵۴۳	.
۳۰۴,۲۹۶,۹۵۹	۲۶۹,۶۵۸,۶۳۹
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۵۸,۶۷۹
۷۶۱,۴۰۴,۳۸۳	۵,۵۷۵,۷۵۴,۹۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ذخیره آپونمان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
کارمزد تصفیه

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۲۰,۷۳۶,۴۱۶	۵۴۰,۴۶۲,۸۵۶
۱,۰۶۰,۵۲۳,۶۸۰	۱,۰۵۸,۳۸۸,۴۹۸
۶۳,۸۳۰,۵۴۵	۴۵۳,۴۱۲,۳۹۲
۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۲,۰۵۲,۲۶۳,۴۴۶

۱۵- خالص دارایی‌ها

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۷۳,۶۰۶,۰۳۸,۳۷۲	۱,۳۰۳,۰۴۲,۳۶۳	۵۵,۶۸۸	۱,۱۶۸,۶۶۱
۲۳,۸۱۶,۵۰۷,۵۳۳	۱۹,۵۱۲,۲۷۶,۹۹۲	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱,۳۲۲,۵۵۴,۳۹۹,۳۵۵	۷۳,۱۸۸	۱,۱۸۶,۱۶۱

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۱۸۱,۳۴۴	۹۷,۳۱۷,۲۱۷,۳۰۰	(۸۹,۷۶۶,۰۳۹,۵۵۳)	(۷۳,۱۵۸,۶۵۴)	۷,۲۷۷,۲۱۸,۷۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به
		(۸۹,۷۶۶,۰۳۹,۵۵۳)	(۷۳,۱۵۸,۶۵۴)	(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۹۷,۳۱۷,۲۱۷,۳۰۰			(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	

سپیدار سیستم آسیا

۱۶-۲- سود(زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۶۹,۳۰۰,۶۶۱	۲,۷۱۹,۵۲۹,۸۹۴,۵۱۴	(۲,۷۲۲,۲۶۱,۰۶۲,۲۷۸)	(۵۸,۶۶۷,۰۴۲)	(۲,۸۸۹,۸۳۴,۰۰۶)	دوره مالی شش ماهه منتهی به
		(۲,۷۲۲,۲۶۱,۰۶۲,۲۷۸)	(۵۸,۶۶۷,۰۴۲)	(۱,۸۳۰,۵۸۹,۵۰۰)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۲,۷۱۹,۵۲۹,۸۹۴,۵۱۴			(۱,۸۳۰,۵۸۹,۵۰۰)	

صندوق س-پشتوته طلای لوتوس

صندوق س-رشد پایدار آبان

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

زیان ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود ناشی از نگهداری اوراق بدهی

۱۷-۱- زیان ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

تعداد	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۷-۱	۱۰,۴۳۰,۴۸۳,۸۲۵			دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۷-۲	۱۳,۶۱۸,۱۶۹,۲۳۱			۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۷-۳	۷۳۰,۷۳۶,۰۰۱			
	۱۱۸,۶۵۳,۷۴۰,۶۶۷			

سپیدار سیستم آسیا

۱۷-۲- سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۹,۲۵۲,۰۴۲	۸۰۹,۵۵۳,۶۷۵,۰۰۰	(۷۰۴,۶۳۳,۵۷۹,۳۷۲)	(۶۱۵,۲۶۰,۷۹۳)	۱۰۴,۳۰۴,۸۳۴,۸۳۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۸۰۹,۵۵۳,۶۷۵,۰۰۰	(۷۰۴,۶۳۳,۵۷۹,۳۷۲)	(۶۱۵,۲۶۰,۷۹۳)	۱۰۴,۳۰۴,۸۳۴,۸۳۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صندوق س-رشد پایدار آبان

صندوق آرمان فیروزه آسیا-تابت

زندینگ

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷۲,۴۰۰	۵۸,۸۸۹,۴۳۶,۰۰۰	(۵۸,۱۱۶,۰۰۴,۵۵۸)	(۴۲,۶۴۴,۸۴۱)	۷۳۰,۷۳۶,۰۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۵۸,۸۸۹,۴۳۶,۰۰۰	(۵۸,۱۱۶,۰۰۴,۵۵۸)	(۴۲,۶۴۴,۸۴۱)	۷۳۰,۷۳۶,۰۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰

اسناد خزانه-م-فرودجه ۱-۱۴۰۳

۱۸- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری

درآمد سود صندوق	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۰	۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۰	۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود صندوق س-رشد پایدار آبان

۱۹- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

سود سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۱۴۰۵/۰۵/۲۶	۶,۹۳۹,۰۴۱,۰۹۵	۰	۶,۹۳۹,۰۴۱,۰۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	-	۵۴۰,۹۱۲	۰	۵۴۰,۹۱۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۴۰۱/۰۳/۰۱	-	۸۷,۵۸۰	۰	۸۷,۵۸۰	
۱۴۰۲/۰۶/۲۶	-	۸۹,۶۷۱,۸۲۲	۰	۸۹,۶۷۱,۸۲۲	
۱۴۰۲/۰۶/۲۰	-	۸۳,۰۷۹,۷۹۸	۰	۸۳,۰۷۹,۷۹۸	
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۰	۰	۰	
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	-	۰	۰	۰	
		۷,۱۱۲,۴۲۱,۲۰۷	۰	۷,۱۱۲,۴۲۱,۲۰۷	
		۳۳,۱۱۷,۴۰۹	۰	۳۳,۱۱۷,۴۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴,۵۶۱,۸۹۲,۸۰۴	۴,۹۵۸,۱۰۵,۱۰۵
۴,۵۶۱,۸۹۲,۸۰۴	۴,۹۵۸,۱۰۵,۱۰۵

درآمد حاصل از بازارگردانی

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
۰	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸
۰	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸

سایر درآمدها-بازارگردان

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴,۹۳۱,۱۳۷,۶۸۰	۹۲,۵۴۲,۵۹۰
۴۷۷,۳۹۹,۴۴۱	۲۹۳,۳۶۸,۷۳۰
۳۷۴,۹۵۸,۶۷۹	۲۳۸,۵۰۸,۱۲۹
۵,۷۸۳,۴۹۵,۸۰۰	۶۲۴,۴۱۹,۴۴۹

مدیر

متولی

حسابرس

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۱,۴۶۵,۸۴۰	۱۶,۷۵۸,۸۹۲
۳۲۴,۴۶۷,۹۶۷	۰
۳۸۹,۵۸۱,۷۴۷	۱۴,۶۷۸,۵۰۸
۱,۱۹۲,۱۷۰,۳۲۷	۹۰۱,۶۸۸,۲۲۹
۲۵,۳۹۱,۰۷۰	۱۵,۵۸۳,۲۷۰
۰	۵۵۹,۳۰۸,۵۳۰
۱,۹۴۳,۰۷۶,۸۵۱	۱,۵۰۸,۰۱۷,۴۲۹

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عضویت در کانون

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

۲۴- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
۰	۲۱,۷۲۷,۳۳۰
۰	۲۱,۷۲۷,۳۳۰

هزینه تسهیلات

۲۵- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)	۰
۰	۰
(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)	۰

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 مقننه	حداقل سفارشی انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار	رشد	۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	سپیدار	۲.۷۵٪	۱۶,۶۰۰	۳۲۶,۰۰۰

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز	۱۷۵
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	عادی	۰
شرکت همکاران سیستم	دارنده واحد عادی	ممتاز	۱۷,۳۲۵
سارا فضل الهی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۵۵,۶۸۸
		عادی	۱,۱۱۲,۹۷۳
		عادی	۰
جمع			۱,۱۸۶,۱۶۱
			۱۰۰٪
			۸۳,۹۹۵
			۱۰۰٪
			۱۷,۲۶٪
			۴۳,۰۵٪
			۳,۵۷٪
			۳۶,۱۲٪
			۰,۰۰٪
			۰,۰۰٪
			۱۰۰٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	۱۱,۵۰۷,۳۲۴,۶۷۳,۲۶۶	خرید و فروش سهام	۵۷,۴۲۴,۵۰۵,۳۹۶
	کارگزار صندوق	۰	تسهیلات مالی دریافتی	
	مدیر سابق صندوق	۰	کارمزد مدیریت	
سیدگردان آبان	مدیر جدید صندوق	۴,۹۳۱,۱۲۷,۶۸۰	کارمزد مدیریت	(۴,۹۳۱,۱۲۷,۶۸۰)
صندوق رشد پایدار/ سپیدار سیستم	کارمزد بازارگردان	۴,۵۶۱,۸۹۲,۸۰۴	کارمزد بازارگردان	۸,۸۵۴,۱۲۸,۵۷۳
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی جدید صندوق	۴۷۷,۳۹۹,۴۴۱	کارمزد متولی	(۲۶۹,۶۵۸,۶۳۹)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	۳۷۴,۹۵۸,۶۷۹	کارمزد حسابرسی	(۳۷۴,۹۵۸,۶۷۹)

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 ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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	۱,۳۳۰,۱۸۲,۴۱۷,۷۹۹	۸۸۴,۴۷۱,۴۱۶,۶۴۰	۱۲۴,۷۴۲,۸۰۹,۴۱۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۱,۳۳۰,۱۸۲,۴۱۷,۷۹۹	۸۸۴,۴۷۱,۴۱۶,۶۴۰	۱۲۴,۷۴۲,۸۰۹,۴۱۸
جمع بدهی‌های جاری	۷,۶۲۸,۰۱۸,۴۴۴	۶,۵۱۲,۸۶۷,۴۴۴	۵,۹۵۵,۲۹۱,۹۴۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۷,۶۲۸,۰۱۸,۴۴۴	۶,۵۱۲,۸۶۷,۴۴۴	۵,۹۵۵,۲۹۱,۹۴۵
جمع کل تعهدات	۷۹,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۸۷,۱۳۳,۰۱۸,۴۴۴	۳۰,۹۷۱,۳۶۷,۴۴۴	۲۵۰,۵۴۰,۲۹۱,۹۴۵
نسبت جاری	۱۵.۲۷	۲۸.۵۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۶۵۵	-	۰.۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)		صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		دارایی‌ها:
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۸۰۸,۹۳۸,۴۱۴,۲۰۷	.	.	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
.	۲۱۳,۰۴۱,۲۴۷,۲۷۵	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۳۵,۰۶۴,۰۹۵,۳۱۱	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
.	۵۸,۸۴۶,۷۴۱,۱۵۸	.	.	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱۳۷,۴۰۱,۱۴۵,۴۵۷	۲۲,۴۱۱,۹۷۲	۱۰,۱۹۷,۳۲۵,۹۸۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.	۱,۵۳۱,۱۰۰,۱۹۶	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۷,۳۹۰,۸۳۶,۵۹۶	حساب‌های دریافتنی
.	۴۹,۰۸۲,۹۴۵	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۲۰۴,۳۸۷,۸۴۱	سایر دارایی‌ها
.	۳,۰۳۰,۷۰۰	۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۰,۵۰۴,۸۳۰	موجودی نقد
.	۱,۱۲۶,۷۲۲,۴۴۴	.	۵۶,۲۹۷,۷۸۲,۸۵۲	جاری کارگزاران
.	۱,۲۲۰,۹۳۷,۴۸۴,۳۸۲	۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱	۱۰۹,۲۴۴,۹۳۳,۴۱۷	جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها:
.	.	۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲	.	جاری کارگزاران
.	۸۱,۱۸۲,۲۲۱	۱,۰۶۰,۵۲۳,۶۸۰	۹۷۷,۲۰۶,۰۷۷	بدهی به ارکان صندوق
.	.	.	.	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
.	۵,۵۷۲,۴۱۷,۱۴۵	۱,۳۴۵,۹۷۱,۲۴۴	۹۹۷,۲۱۳,۰۰۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
.	.	.	.	تسهیلات مالی دریافتی
.	۵,۶۵۳,۵۹۹,۳۶۶	۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶	۱,۹۷۴,۴۱۹,۰۷۸	جمع بدهی‌ها
.	۱,۲۱۵,۲۸۳,۸۸۵,۰۱۶	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱۰۷,۲۷۰,۵۱۴,۳۳۹	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

به عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایا دیزل (خکاوه)		کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی)		سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۸۳۱,۱۶۷,۷۶۴)	(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	.	.	.	.	.	.	۷,۵۵۱,۱۷۷,۴۴۸	.
۲۴۴,۱۵۲,۵۲۰	۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۴۰۹,۵۸۸,۱۴۷	.
۶۲۸,۴۹۲	۳۳,۱۱۷,۴۰۹	.	۶,۳۸۸,۱۲۷	.	۴۴۹,۲۰۵	.	.	۷,۱۱۱,۷۹۲,۷۱۵	.
۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۸,۰۶۱,۵۲۸,۴۲۸	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۰۹۸,۶۰۰,۸۲۷	۵,۰۸۱,۳۶۳,۲۰۳	.	.	.	.	.	.	۱,۴۶۳,۲۹۱,۹۷۷	.
۱۳,۹۵۵,۸۹۸,۴۲۹	۱۱,۷۵۶,۷۲۶,۲۵۶	.	۶,۳۸۸,۱۲۷	.	۴۴۹,۲۰۵	.	.	۱۳۴,۵۳۵,۸۵۰,۲۸۷	.
(۸۷۷,۹۳۴,۸۵۹)	(۶۲۴,۴۱۹,۴۴۹)	.	.	.	.	.	.	(۵,۲۹۵,۱۴۲,۶۸۸)	.
(۱,۲۲۹,۹۹۵,۱۴۶)	(۱,۵۰۸,۰۱۷,۴۲۹)	.	(۵,۱۹۷,۸۴۶)	.	(۳۲,۸۶۶,۴۳۵)	.	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	(۴۵۶,۱۲۵,۶۶۴)	.
(۲,۱۰۷,۹۲۹,۹۹۵)	(۲,۱۳۲,۴۳۶,۸۷۸)	.	(۵,۱۹۷,۸۴۶)	.	(۳۲,۸۶۶,۴۳۵)	.	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	(۵,۷۵۱,۲۶۸,۳۵۲)	.
	(۲۱,۷۲۷,۳۳۰)								
۱۱,۸۴۷,۹۶۸,۴۳۴	۹,۶۰۲,۵۶۲,۰۴۸	.	۱,۱۹۰,۲۸۱	.	(۳۲,۴۱۷,۲۳۰)	.	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	۱۲۸,۷۸۴,۵۸۱,۹۳۵	.

ما:

ن) فروش اوراق بهادار

حق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ق) بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

سیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری

اصل از بازارگردانی

آمدها

ما:

ارمزد ارکان

ینه‌ها

زینه‌ها

ای مالی

یان) خالص

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)			سایپا دیزل (خکاوه)			کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی)			سپیدارسیستم آسیا (سپیدار)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	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
خالص دارایی‌های ابتدای دوره	۷۳,۱۸۸	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۸۳,۹۹۵	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	۰	۰	۰	(۱,۱۹۰,۳۸۱)	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۲,۹۷۳	۱,۱۱۲,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری انتقال یافته طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۰	۱۱,۸۴۷,۹۶۸,۴۳۴	۰	۹,۶۰۲,۵۶۲,۰۴۸	۰	۰	۰	۱,۱۹۰,۳۸۱	۰	۰	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	۱۲۸,۷۸۴,۵۸۱,۹۳۵
تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دو	۷۳,۱۸۸	۱۰۷,۲۷۰,۵۱۴,۳۳۹	۸۳,۹۹۵	۹۶,۵۴۲,۲۱۶,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۲,۹۷۳	۱,۲۱۵,۲۸۳,۸۸۵,۰۱۶