



موسسه حسابرسی دش و همکاران

((ملودارن رسمی))

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره‌ی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سروار، بخش مالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و مشاوران
«دشیا»

(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله شریعتی، سردار بخش شمالی، خیابان نجف آباد، خیابان شهید نوروزی، پلاک ۱۰۰، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران

(اعتماد رسانی)

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۰ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره ی صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، 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 باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی دوره ی مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و تبصره آن، موضوع: دعوت کننده مجمع باید لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع متولی و سازمان را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲) و در صورتی که مدیر "صندوق" مجمع "صندوق" را دعوت نماید باید یک نسخه از اگهی دعوت مجمع را در مهلت مقرر در این ماده در تارنمای "صندوق" منتشر کند. رعایت نشده است.

۵- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محمّد علی، خیابان نجف، خیابان شهید نوذر پور، پلاک ۳۴، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰-۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های 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 دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی در خصوص نسبت های جاری و بدهی های تعدیل شده به شرح یادداشت توضیحی ۲۹، 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 نماد رشد پایدار، 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 حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۴ بهمن ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

■ صورت خالص دارایی‌ها

۳

■ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

■ یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۹

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

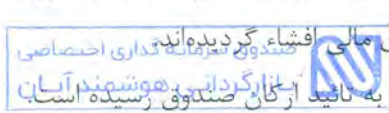
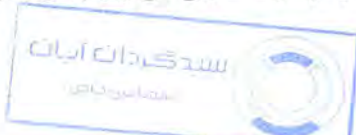
۱۰-۱۹

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و

سایر اطلاعات مالی

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

به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. **صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان** به تأیید ارکان صندوق رسیده است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

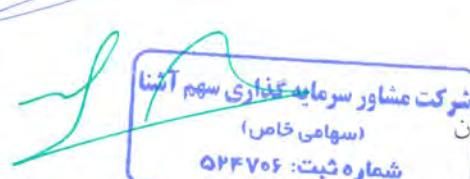
ارکان صندوق

(Signature)

الهام مرادی

شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق



خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۸۰۸,۹۳۸,۴۱۴,۲۰۷	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۴۸,۱۰۵,۳۴۲,۵۸۶	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۸,۸۴۶,۷۴۱,۱۵۸	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۴۷,۵۹۸,۴۷۱,۴۴۴	۲۲,۴۱۱,۹۷۲
حساب‌های دریافتنی	۸,۹۲۱,۹۳۶,۷۹۲	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲
سایر دارایی‌ها	۲۵۳,۴۷۰,۷۸۶	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱
موجودی نقد	۹۳,۵۳۵,۵۳۰	۹۲,۴۱۰,۸۳۰
جاری کارگزاران	۵۷,۴۲۴,۵۰۵,۲۹۶	۰
جمع دارایی‌ها	۱,۳۳۰,۱۸۲,۴۱۷,۷۹۹	۱۰۱,۹۳۹,۱۳۷,۶۰۱
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۰	۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲
بدهی به ارکان صندوق	۵,۵۷۵,۷۵۴,۹۹۸	۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲,۰۵۲,۳۶۳,۴۴۶	۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱
جمع بدهی‌ها	۷,۶۲۸,۰۱۸,۴۴۴	۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶
خالص دارایی‌ها	۱,۳۲۲,۵۵۴,۳۹۹,۳۵۵	۹۵,۴۳۲,۵۴۵,۹۰۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۱۱۴,۹۸۷	۱,۳۰۳,۸۰۰

شرکت سبدگردان آبان

یادداشت‌های توضیحی: بخش جذابی ناپدید صورت‌های مالی است.

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴,۵۸۷,۳۸۳,۹۸۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۱۸,۶۵۳,۷۴۰,۶۶۷
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۸	۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۹	۷,۱۱۲,۴۲۱,۲۰۷
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۰	۴,۵۶۱,۸۹۲,۸۰۴
جمع درآمدها		۱۴۸,۳۵۹,۱۲۳,۰۲۰
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵,۷۸۳,۴۹۵,۸۰۰)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱,۹۴۳,۰۷۶,۸۵۱)
جمع هزینه‌ها		(۷,۷۲۶,۵۷۲,۶۵۱)
هزینه‌های مالی	۲۳	.
سود خالص		۱۴۰,۶۳۲,۵۵۰,۳۶۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)		۱۹.۵۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۱۰.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
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	.	.
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۴	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۱۸۶,۱۶۱	۹۷,۱۰۱,۹۸۲,۶۴۰

= بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده



تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	تمایند	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آبان	الهام مرادی	(امضاء)
متولی صندوق	شرکت مشاوره سرمایه گذاری سهم آشنا	خاتمه پهلوان	(امضاء)

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

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 میان دوره ای

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

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

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی متولی عبارت است از سعادت‌آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک ۲۷ - طبقه چهارم - واحد ۷

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید 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 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 میان دوره ای

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 نموده اند.

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 میان دوره ای

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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 ۱۰,۰۰۰ 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 میان دوره ای

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 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 میان دوره ای

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	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٪
۲۳۴,۴۸۷,۱۷۳,۳۵۳	۲۴۸,۱۰۵,۳۴۲,۵۸۶	۱۸.۶۵٪	۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۹۲.۶۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تابت

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	۴.۴۳٪
		۵۸,۱۱۶,۰۰۴,۵۵۸	۷۳۰,۷۳۶,۶۰۱	۵۸,۸۴۶,۷۴۱,۱۵۸	۴.۴۳٪

اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۰۱-۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده پایان سال	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال
۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰	۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰
۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱
۰	۰
۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	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
۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۳,۵۳۵,۵۳۰
۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۳,۵۳۵,۵۳۰

۱۲- جاری کارگزاران

شرکت کارگزاری آبان

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده پایان سال	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال
(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)	(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)
(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)	(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	۰
۲۰۴,۲۹۶,۹۵۹	۲۶۹,۶۵۸,۶۳۹
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۵۸,۶۷۹
۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۵,۵۷۵,۷۵۴,۹۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ذخیره آئینمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۲۰,۷۳۶,۴۱۶	۵۴۰,۴۶۲,۸۵۶
۱۰,۰۶۰,۵۲۳,۶۸۰	۱۰,۵۸,۳۸۸,۳۹۸
۶۳,۸۳۰,۵۴۵	۴۵۳,۴۱۳,۲۹۲
۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۲,۰۵۲,۳۶۳,۴۴۶

۱۵- خالص دارایی‌ها

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی

واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
ریال	ریال
۷۲,۶۰۶,۰۳۸,۳۷۲	۱,۱۶۸,۶۶۱
۲۲,۸۱۶,۵۰۷,۵۳۳	۱۷,۵۰۰
۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱,۱۸۶,۱۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال	۱۶-۱	(زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	۷,۴۷۷,۲۱۸,۷۹۴	۱۶-۲	
(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	۴,۵۸۷,۳۸۳,۹۸۸		

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷,۴۷۷,۲۱۸,۷۹۴	۱,۱۸۱,۳۴۲	۹۷,۳۱۷,۲۱۷,۳۰۰	(۸۹,۷۶۶,۰۳۹,۸۵۳)	(۷۳,۹۵۸,۶۵۴)	۰	۰
۰	۷,۴۷۷,۲۱۸,۷۹۴		۹۷,۳۱۷,۲۱۷,۳۰۰	(۸۹,۷۶۶,۰۳۹,۸۵۳)	(۷۳,۹۵۸,۶۵۴)	۰	۰

سپیدار سیستم آسیا

۱۶-۲- زیان ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۶,۶۵۲	(۱,۸۳۰,۵۸۹,۵۰۰)	۲۶۹,۳۰۰,۶۶۱	۲,۷۱۹,۵۲۹,۸۹۴,۵۱۴	(۲,۷۲۲,۳۶۱,۰۶۲,۳۷۸)	(۵۸,۶۶۷,۰۴۲)	۰	۰
(۱,۸۳۰,۵۸۹,۵۰۰)	(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)		۲,۷۱۹,۵۲۹,۸۹۴,۵۱۴	(۲,۷۲۲,۳۶۱,۰۶۲,۳۷۸)	(۵۸,۶۶۷,۰۴۲)	(۲,۸۸۹,۸۳۴,۸۰۶)	(۲,۸۸۹,۸۳۴,۸۰۶)

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس
ریال	ریال	۱۷-۱	سود ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۰	۱۰۴,۳۰۴,۸۳۴,۸۳۵	۱۷-۲	سود ناشی از نگهداری اوراق بدهی
۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	۱۳,۶۱۸,۱۶۹,۳۳۱	۱۷-۳	
۰	۷۳۰,۷۳۶,۶۰۱		
۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	۱۱۸,۶۵۳,۷۴۰,۶۶۷		

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

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۲۵۲,۰۴۲	۸۰۹,۵۵۳,۶۷۵,۰۰۰	(۷۰۴,۶۳۳,۵۷۹,۳۷۲)	(۶۱۵,۲۶۰,۷۹۳)	۱۰۴,۳۰۴,۸۳۴,۸۳۵	۰
	۸۰۹,۵۵۳,۶۷۵,۰۰۰	(۷۰۴,۶۳۳,۵۷۹,۳۷۲)	(۶۱۵,۲۶۰,۷۹۳)	۱۰۴,۳۰۴,۸۳۴,۸۳۵	۰

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۳۹,۱۳۴	۳۵,۰۶۵,۴۱۰,۲۶۴	(۳۴,۸۱۹,۹۴۲,۷۹۱)	(۱,۳۱۴,۹۵۳)	۲۴۴,۱۵۲,۵۲۰	۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴
۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۰۸۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۴)	(۳۹,۹۵۲,۷۲۵)	۱۳,۳۷۴,۰۱۶,۷۱۱	۰
	۲۴۸,۱۴۶,۶۱۰,۲۶۴	(۲۳۴,۴۸۷,۱۷۳,۳۵۵)	(۴۱,۲۶۷,۶۷۸)	۱۳,۶۱۸,۱۶۹,۲۳۱	۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴

صندوق س. رشد پایدار آبان

صندوق ارمغان فروزه آسیا-تابت

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۴۰۰	۵۸,۸۸۹,۴۳۶,۰۰۰	(۵۸,۱۱۶,۰۰۴,۵۵۸)	(۴۲,۶۹۴,۸۴۱)	۷۳۰,۷۳۶,۶۰۱	۰
	۵۸,۸۸۹,۴۳۶,۰۰۰	(۵۸,۱۱۶,۰۰۴,۵۵۸)	(۴۲,۶۹۴,۸۴۱)	۷۳۰,۷۳۶,۶۰۱	۰

اسناد خزانه-م.عبودجه ۱-۰۳۰۸۱۴

۱۸- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری

درآمد سود صندوق	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود صندوق	خالص در آمد سود صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۰	۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۰
۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۰	۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۰

سود صندوق س. رشد پایدار آبان

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۷,۱۱۲,۴۲۱,۳۰۷	۳۳,۱۱۷,۴۰۹
	۷,۱۱۲,۴۲۱,۳۰۷	۳۳,۱۱۷,۴۰۹

سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرمایه گذاری
۰	۶,۹۳۹,۰۴۱,۰۹۵	۰	۶,۹۳۹,۰۴۱,۰۹۵	۱۴۰۲/۰۶/۲۶
۳۵۰,۴۸۷	۵۴۰,۹۱۲	۰	۵۴۰,۹۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۳۵,۹۳۹,۵۹۰	۸۷,۵۸۰	۰	۸۷,۵۸۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱
	۸۹,۶۷۱,۸۲۲	۰	۸۹,۶۷۱,۸۲۲	۱۴۰۲/۰۶/۲۶
	۸۳,۰۷۹,۷۹۸	۰	۸۳,۰۷۹,۷۹۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۰
۶,۳۸۸,۱۲۷	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
۴۴۹,۳۰۵	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۳
۳۳,۱۱۷,۴۰۹	۷,۱۱۲,۴۲۱,۲۰۷	۰	۷,۱۱۲,۴۲۱,۲۰۷	

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۸۱,۳۶۳,۲۰۳	۴,۵۶۱,۸۹۲,۸۰۴
۵۰,۸۱,۳۶۳,۲۰۳	۴,۵۶۱,۸۹۲,۸۰۴

درآمد حاصل از بازارگردانی

۳۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰
ریال	ریال
۹۲,۵۴۲,۵۹۰	۴,۹۳۱,۱۳۷,۶۸۰
۲۹۳,۲۶۸,۷۳۰	۴۷۷,۳۹۹,۴۴۱
۲۳۸,۵۰۸,۱۲۹	۳۷۴,۹۵۸,۶۷۹
۶۲۴,۴۱۹,۴۴۹	۵,۷۸۳,۴۹۵,۸۰۰

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۷۵۸,۸۹۲	۱۱,۴۶۵,۸۴۰
-	۳۲۴,۴۶۷,۹۶۷
۱۴,۶۷۸,۵۰۸	۳۸۹,۵۸۱,۷۴۷
۹۰,۱۶۸۸,۳۲۹	۱,۱۹۲,۱۷۰,۳۲۷
۱۵,۵۸۳,۲۷۰	۲۵,۳۹۱,۰۷۰
۵۵۹,۳۰۸,۵۳۰	-
۱,۵۰۸,۰۱۷,۴۳۹	۱,۹۴۳,۰۷۶,۸۵۱

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۱,۷۳۷,۳۳۰	۰
۳۱,۷۳۷,۳۳۰	۰

هرينه تسهيلاٽ

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	(۳۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)
۰	۰
۰	(۳۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

نام شرکت	نماد	دامنه مقفله	حدافق سفارش اثبات شده - تعداد	حدافق معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار سپیدار سیستم آسیا	رشد سپیدار	۲/ ۲,۷۵٪	۲۵۰,۰۰۰ ۱۶,۶۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰ ۳۲۶,۰۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- 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	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز عادی	۱۷۵ ۰	۰.۰۱٪ ۰.۰۰٪	۱۴,۵۰۰ ۳۶,۱۵۷
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز عادی	۱۷,۳۲۵ ۵۵,۶۸۸	۱.۴۶٪ ۴.۶۹٪	۳,۰۰۰ ۳۰,۳۳۸
شرکت همکاران سیستم	دارنده واحد عادی	عادی	۱,۱۱۲,۹۷۳	۹۳.۸۳٪	۰
سارا فلفل الهی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰
جمع			۱,۱۸۶,۱۶۱	۱۰۰٪	۸۳,۹۹۵

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۱,۵۰۷,۳۲۴,۶۷۳,۲۶۶	۵۷,۴۲۴,۵۰۵,۲۹۶
	کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	۰	
	مدیر سابق صندوق	کارمزد مدیریت	۰	
سیدگردان آبان	مدیر جدید صندوق	کارمزد مدیریت	۴,۹۳۱,۱۳۷,۶۸۰	(۴,۹۳۱,۱۳۷,۶۸۰)
صندوق رشد پایدار/ سپیدار سیستم	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۴,۵۶۱,۸۹۳,۸۰۴	۸,۸۵۴,۱۲۸,۵۷۳
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	متولی جدید صندوق	کارمزد متولی	۴۷۷,۳۹۹,۴۴۱	(۲۶۹,۶۵۸,۶۳۹)
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۷۴,۹۵۸,۶۷۹	(۳۷۴,۹۵۸,۶۷۹)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

۲۹- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات 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	۱,۰۲۰,۹۱۴,۴۸۴,۰۴۹	۱,۲۴۲,۳۵۳,۷۴۴,۲۹۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۱,۳۳۰,۱۸۲,۴۱۷,۷۹۹	۱,۰۲۰,۹۱۴,۴۸۴,۰۴۹	۱,۲۴۲,۳۵۳,۷۴۴,۲۹۱
جمع بدهی‌های جاری	۷,۶۲۸,۰۱۸,۴۴۴	۶,۶۴۱,۷۹۰,۹۰۸	۶,۱۴۸,۶۷۷,۱۴۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۷,۶۲۸,۰۱۸,۴۴۴	۶,۶۴۱,۷۹۰,۹۰۸	۶,۱۴۸,۶۷۷,۱۴۰
جمع کل تعهدات	۷۹,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۸۷,۱۲۳,۰۱۸,۴۴۴	۳۱,۱۰۰,۲۹۰,۹۰۸	۲۵۰,۷۲۳,۶۷۷,۱۴۰
نسبت جاری		۳۲.۸۳	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها 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 دریافتی
..	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
.	.	۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲	.	بدهی‌ها:
.	۴,۹۴۹,۴۴۲,۱۹۲	۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۹۷۷,۲۰۶,۰۷۷	جاری کارگزاران
.	.	.	.	بدهی به ارکان صندوق
.	۷۰۴,۱۵۷,۱۷۴	۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۹۹۷,۲۱۳,۰۰۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
.	۵,۶۵۳,۵۹۹,۳۶۶	۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶	۱,۹۷۴,۴۱۹,۰۷۸	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	۱,۲۱۵,۲۸۳,۸۸۵,۰۱۶	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱۰۷,۲۷۰,۵۱۴,۳۳۹	جمع بدهی‌ها
				خالص دارایی‌ها



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

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایپا دیزل (خکاود)		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
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	(۲,۸۸۹,۸۳۴,۸۰۶)	(۱,۸۳۰,۱۷۲,۸۴۸)	-	-	-	-	-	۷,۴۷۷,۳۱۸,۷۹۴	-
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۴۴,۱۵۳,۵۳۰	۴۱۰,۹۹۰,۰۶۴	-	-	-	-	-	۱۱۸,۴۰۹,۵۸۸,۱۴۷	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سیرده بانکی	۶۳۸,۴۹۳	۳۳,۱۱۷,۴۰۹	-	۶,۳۸۸,۱۲۷	۴۴۹,۳۰۵	-	-	۷,۱۱۱,۷۹۳,۷۱۵	-
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۸,۰۶۱,۵۲۸,۴۲۸	-	-	-	-	-	-	-
درآمد حاصل از بازارگردانی	۳,۰۹۸,۶۰۰,۸۲۷	۵۰,۸۱,۳۶۳,۲۰۳	-	-	-	-	-	۱,۴۶۳,۳۹۱,۹۷۷	-
جمع درآمدها	۱۳,۸۹۷,۲۳۱,۳۸۷	۱۱,۷۵۶,۷۲۶,۲۵۶	-	۶,۳۸۸,۱۲۷	۴۴۹,۳۰۵	-	-	۱۳۴,۴۶۱,۸۹۱,۶۳۳	-
هزینه ها:									
هزینه کارمزد ارگان	(۸۲۳,۸۳۴,۴۲۹)	(۶۲۴,۴۱۹,۴۴۹)	-	-	-	-	-	(۴,۹۶۰,۶۶۱,۳۷۱)	-
سایر هزینه‌ها	(۱,۲۲۶,۴۲۸,۵۲۴)	(۱,۵۰۸,۰۱۷,۴۳۹)	-	(۵,۱۹۷,۸۴۶)	(۳۲,۸۶۶,۴۳۵)	-	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	(۷۱۶,۶۴۸,۳۲۷)	-
جمع هزینه ها	(۲,۰۴۹,۲۶۲,۹۵۳)	(۲,۱۳۲,۴۳۶,۸۷۸)	-	(۵,۱۹۷,۸۴۶)	(۳۲,۸۶۶,۴۳۵)	-	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	(۵,۶۷۷,۳۰۹,۶۹۸)	-
هزینه های مالی	-	(۳۱,۷۲۷,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	-
سود(زیان) خالص	۱۱,۸۴۷,۹۶۸,۴۳۴	۹,۶۰۲,۵۶۲,۰۴۸	-	۱,۱۹۰,۲۸۱	(۳۲,۴۱۷,۲۳۰)	-	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	۱۲۸,۷۸۴,۵۸۱,۹۳۵	-



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای دوره	۷۳,۱۸۸	۹۵,۴۴۲,۵۴۵,۹۰۵	۸۳,۹۹۵	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	(۱,۱۹۰,۳۸۱)	۳۲,۴۱۷,۲۳۰	۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	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
واحدهای سرمایه‌گذاری انتقال یافته طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۱,۸۲۷,۹۶۸,۴۴۴	۹,۶۰۲,۵۶۲,۰۴۸	۱,۱۹۰,۳۸۱	(۳۲,۴۱۷,۲۳۰)	(۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹)	۰	۰	۱۲۸,۷۸۴,۵۸۱,۹۳۵	۰
تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دو	۷۳,۱۸۸	۱۰۷,۲۷۰,۵۱۴,۳۴۹	۸۳,۹۹۵	۹۶,۵۴۲,۲۱۶,۲۳۲	۰	۰	۰	۱,۱۱۲,۹۷۳	۱,۳۱۵,۲۸۳,۸۸۵,۰۱۶