
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء نماینده صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان الهام مرادی	ارکان صندوق شخص حقوقی سیدگردان آبان سهامی خاص مدیر صندوق شرکت سیدگردان آبان
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶	متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا خاطره پهلوان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸۳۴,۹۳۲,۹۱۱,۴۶۳	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۳۷۶,۳۴۹,۹۲۶,۸۴۰	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۲,۴۱۱,۹۷۲	۲۰۴,۳۰۸,۷۴۸,۰۷۴	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۱۰,۱۴۰,۳۰۹,۷۳۳	۸ حساب‌های دریافتی
۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۱۴,۹۹۵,۱۱۱	۹ سایر دارایی‌ها
۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۶,۱۸۷,۳۸۷	۱۰ موجودی نقد
۰	۲۵,۲۸۱,۰۶۶,۴۸۲	۱۱ جاری کارگزاران
۱۰۱,۹۳۹,۱۳۷,۶۰۱	۱,۴۵۱,۱۲۴,۱۴۵,۰۹۰	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲	۰	۱۱ جاری کارگزاران
۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۲,۸۷۳,۲۷۳,۴۱۳	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۲,۳۴۲,۰۱۰,۹۹۳	۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶	۵,۲۱۵,۲۸۴,۴۰۶	جمع بدهی‌ها
۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱,۴۴۵,۹۰۸,۸۶۰,۶۸۴	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱,۳۰۳,۸۰۰	۱,۱۵۲,۵۲۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء	نماینده	سند صندوق آبان	ارکان صندوق
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	شخص حقوقی	
	الهام مرادی	شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق
	خاطره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق
	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶		

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها
(۳,۵۴۲,۰۰۵,۸۱۱)	۱۱,۴۵۰,۵۶۴,۴۷۰	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۳۹,۹۱۳,۲۷۵	۱۵۲,۱۸۵,۸۳۰,۰۱۵	۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۷۱۰,۷۶۱,۷۲۸	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۱۷ سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری
۳۶,۶۵۲,۵۹۲	۱۸,۷۱۱,۲۱۳,۶۵۹	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۷,۱۱۰,۱۲۵,۲۸۳	۷,۱۹۴,۲۳۴,۴۴۴	۱۹ درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	.	۲۰ سایر درآمد ها
۱۷,۷۷۸,۶۰۵,۱۶۵	۲۰۳,۶۶۳,۶۳۶,۵۹۹	جمع درآمدها
		هزینه ها
(۹۹۹,۳۶۹,۸۶۹)	(۴۶۵۰,۳۸۸,۸۵۹)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۹۹۳,۴۶۲,۸۶۴)	(۳,۱۰۸,۶۲۳,۲۷۹)	۲۲ سایر هزینه ها
(۲,۹۹۲,۷۳۲,۷۳۳)	(۷,۷۵۹,۰۱۲,۱۳۸)	جمع هزینه ها
(۷۰,۳۴۱,۵۶۰)	(۲۷,۳۲۳,۲۹۶)	۲۳ هزینه های مالی
۱۴,۷۱۵,۵۳۰,۸۷۲	۱۹۵,۸۷۷,۳۰۱,۱۶۵	سود خالص
۱۶,۳۴٪	۲۱,۲۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)
۱۶,۴۳٪	۱۳,۶۷٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		پایداشت	
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها		
۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۸۳,۹۹۵	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۷۳,۱۸۸		مالس دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۳۹,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۰	۱,۱۸۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۳۷۴		احدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۰,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۵۷)	.	.		احدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۴,۷۱۵,۵۳۰,۸۷۲	.	۱۹۵,۸۷۷,۳۰۱,۱۶۵	.		سود خالص دوره
(۱,۸۳۵,۳۲۲,۲۵۳)	.	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)	.	۲۴	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۸۹,۵۷۲,۵۷۸,۲۱۱	۷۳,۱۸۸	۱,۴۴۵,۹۰۸,۸۶۰,۶۸۴	۱,۲۵۴,۵۶۲		مالس دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

خالص دارائی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شخص حقوقی
سیدگردان آبان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

خاطرہ پہلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

متولی صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ با شماره ۱۱۶۳۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹ می‌باشد.

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه صندوق و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً، امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، و براساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۰۳۵۸ در ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۰/۱۰ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 با 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نموده‌اند.

۶-۱-۴- انتشار قرارداد اختیار معامله خرید تا ۲۰ درصد از تعداد سهام پایه موضوع بازارگردانی موجود در پرتفوی صندوق

سرمایه-گذاری 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 ۱-۴ می‌کند. هدف صندوق افزایش نقدشوندگی، تنظیم عرضه و تقاضا و تحدید دامنه نوسان

قیمت سهام و حق تقدم سهام موضوع بند ۱-۴ 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 (۰,۰۰۲) 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 (۰,۰۰۲) 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 (۰,۰۰۲) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در سهام (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر یک درصد (۰,۰۰۱) 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰	۵۷.۵۴٪	۸۳۴,۹۳۲,۹۱۱,۴۶۳	۷۱۱,۲۳۶,۳۹۸,۷۰۳
۰.۰۰٪	۰	۰	۵۷.۵۴٪	۸۳۴,۹۳۲,۹۱۱,۴۶۳	۷۱۱,۲۳۶,۳۹۸,۷۰۳

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۹۲.۶۲٪	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴	۵۶.۱٪	۸۱,۴۳۹,۳۷۰,۶۸۴	۸۰,۸۲۳,۲۲۱,۲۶۰
			۴.۷۰٪	۶۷,۹۸۵,۹۱۲,۵۰۶	۶۷,۳۷۰,۱۵۷,۷۶۲
-	-	۰	۱۵.۶۴٪	۲۲۶,۹۲۴,۶۴۳,۶۵۰	۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳
۹۲.۶۲٪	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴	۲۵.۹۵٪	۳۷۶,۳۴۹,۹۲۶,۸۴۰	۳۴۷,۸۶۰,۶۰۹,۵۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی پترو آبان

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			سپرده کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۴,۶۲۸,۵۱۸	۰.۰۰٪	۴,۹۲۰,۳۳۷	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۳۷۲,۴۴۳,۷۰۶	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۳
۰.۰۲٪	۱۷,۷۸۳,۴۵۴	۰.۰۰٪	۵,۱۶۰,۰۱۵	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۸۵۶۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۹٪	۱۲,۹۶۹,۱۲۲,۷۱۳	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۴۵۵
			۹۵۶,۱۱۰,۳۱۳	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۸۷۲۶
			۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰,۰۰۰۰۰۰۳۶۶
			۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰,۰۰۰۰۰۰۴۴۸
۰.۰۳٪	۲۲,۴۱۱,۹۷۲	۰.۹۳٪	۲۰۴,۳۰۸,۷۴۸,۰۷۴				

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تغییل شده	تغییل شده	ذخیره تغیییل	نرخ تغیییل	تغیییل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
	۱۱۷,۱۳۳,۲۸۶	-	۲۵٪	۱۱۷,۱۳۳,۲۸۶	۸-۱
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۱۰,۰۲۳,۱۸۶,۴۴۷	-		۱۰,۰۲۳,۱۸۶,۴۴۷	۸-۲
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۱۰,۱۴۰,۳۰۹,۷۳۳	-		۱۰,۱۴۰,۳۰۹,۷۳۳	

۱-۸- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تغییر شده	تغییر شده	نوع تغییر	تغییر نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
	۴۳,۱۵۰,۶۸۴		۴۳,۱۵۰,۶۸۴
•	۷۳,۹۷۳,۶۰۲	۲۲.۵۰٪	۷۳,۹۷۳,۶۰۲
•	۱۱۷,۱۲۳,۳۸۶		۱۱۷,۱۲۳,۳۸۶

۲-۸- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۸,۳۱۱		۸,۳۱۱	واریز جهت صدور واحدهای صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار
	۶۳,۳۵۳,۶۶۱		۶۳,۳۵۳,۶۶۱	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد پترو ایان
	۱,۴۴۰,۹۷۹,۷۸۰	-	۱,۴۴۰,۹۷۹,۷۸۰	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد سپهدار
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۸,۵۱۸,۴۴۴,۷۵	-	۸,۵۱۸,۴۴۴,۷۵	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۱۰,۰۲۳,۱۸۶,۴۴۷		۱۰,۰۲۳,۱۸۶,۴۴۷	

۸-۲- حساب فوق بابت درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق رشد پایدار آبان با نماد رشد، صندوق بخشی پترو آبان با نماد پترو و سپیدار سیستم با نماد سپیدار می باشد که در پایان هرماه شناسایی می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۲,۳۶۹,۵۱۰	۴۸۲,۳۶۹,۵۱۰	۰	(۴۸۲,۳۶۹,۵۱۰)	۰
۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۹۵,۴۱۲,۳۲۹	(۲۱۷,۲۵۳,۶۳۰)	۰
۰	۰	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۰۴,۸۸۹)	۱۴,۹۹۵,۱۱۱
۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۱۲۹,۸۱۲,۳۲۹	(۷۱۸,۹۲۸,۰۲۹)	۱۴,۹۹۵,۱۱۱

مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۶,۱۸۷,۳۸۷
۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۶,۱۸۷,۳۸۷

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۲۳۳۷۵۸

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)	(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)	۱۱,۲۴۲,۹۲۶,۷۶۴,۰۹۵	(۱۱,۲۱۳,۵۴۵,۶۰۰,۸۴۱)	۲۵,۲۸۱,۰۶۶,۴۸۲
(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)	(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)	۱۱,۲۴۲,۹۲۶,۷۶۴,۰۹۵	(۱۱,۲۱۳,۵۴۵,۶۰۰,۸۴۱)	۲۵,۲۸۱,۰۶۶,۴۸۲

شرکت کارگزاری آبان

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱	۲,۰۲۱,۰۹۵,۷۲۸
۱۸۰,۶۵۶,۵۲۳	۰
۲۰۴,۲۹۶,۹۵۹	۲۹۲,۲۶۰,۳۸۴
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۹۱۷,۱۹۱
۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۲,۸۷۳,۲۷۳,۴۱۳

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۳۰,۷۳۶,۴۱۶	۵۳۹,۰۹۲,۵۱۲
۱۰,۶۰۰,۵۲۳,۶۸۰	۹۹۴,۳۶۵,۴۰۷
۶۳,۸۳۰,۵۴۵	۸۰۸,۵۵۲,۰۷۴
۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۲,۳۴۲,۰۱۰,۹۹۳

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعداد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد
ریال		ریال	
۷۲,۶۰۶,۰۲۸,۳۷۲	۵۵,۶۸۸	۱,۳۲۵,۷۲۹,۷۴۵,۸۲۶	۱,۳۲۷,۰۲۲
۲۲,۸۱۶,۵۰۷,۵۳۳	۱۷,۵۰۰	۲۰,۱۶۹,۱۱۴,۸۲۸	۱۷,۵۰۰
۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۷۳,۱۸۸	۱,۴۴۵,۹۰۸,۸۶۰,۶۸۴	۱,۳۵۴,۵۶۲

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال
(زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۲	ریال
	۱۵-۳	ریال
	۱۱,۳۵۰,۵۶۴,۴۷۰	(۳,۵۴۲,۰۰۵,۸۱۱)

۱۵-۱- 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۲۶۵,۰۷۸	۱۰۴,۶۳۹,۶۸۸,۸۵۰	(۹۶,۱۲۷,۸۹۹,۸۸۹)	ریال	ریال	سود(زیان) فروش
	۱۰۴,۶۳۹,۶۸۸,۸۵۰	(۹۶,۱۲۷,۸۹۹,۸۸۹)	(۷۹,۵۲۳,۱۷۹)	۸,۴۱۲,۴۵۵,۷۸۲	ریال
			(۷۹,۵۲۳,۱۷۹)	۸,۴۱۲,۴۵۵,۷۸۲	۰

سپیدار سیستم آسیا

۱۵-۲- سود(زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۷,۲۴۲,۹۸۸	۵۸۵,۳۶۴,۲۸۶,۵۲۱	(۵۸۵,۲۷۲,۶۹۳,۴۶۷)	ریال	ریال	سود(زیان) فروش
۴۷۸,۰۳۳,۶۲۷	۴,۸۳۷,۶۷۷,۵۱۴,۵۷۲	(۴,۸۳۵,۴۰۵,۵۴۷,۱۰۵)	(۹۵,۵۲۳,۲۹۹)	۲,۱۷۶,۰۳۳,۱۶۸	۴۱۶,۶۵۲
	۵,۴۲۳,۰۴۱,۸۰۱,۰۹۳	(۵,۴۲۰,۶۷۸,۶۴۰,۵۷۲)	(۹۹,۷۳۰,۴۱۴)	۲,۲۶۳,۴۳۰,۱۰۷	(۳,۵۴۲,۰۰۵,۸۱۱)

صندوق س-پشتوانه طلای لوتوس
صندوق س-بخش پترو آبان
صندوق س-رشد پایدار آبان

۱۵-۳- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۲,۴۰۰	۵۸,۹۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۵۸,۱۱۶,۰۰۴,۵۵۸)	ریال	ریال	سود(زیان) فروش
			(۴۳,۷۳۶,۸۶۱)	۷۷۴,۸۶۸,۵۸۱	۰

اسناد خزانه م-پودجه ۱-۴۰۸۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس	۱۶-۱	ریال
سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	ریال
	۱۵۳,۱۸۵,۸۳۰,۰۱۵	۳۳۹,۹۱۳,۲۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۱۶-۱- سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپیدار سیستم آسیا	۹,۳۲۰,۳۳۴	۸۳۵,۵۶۷,۹۴۳,۱۰۰	(۷۱۱,۲۳۶,۳۹۸,۷۰۳)	(۶۳۵,۰۳۱,۶۳۷)	۱۲۳,۶۹۶,۵۱۲,۷۶۰
		۸۳۵,۵۶۷,۹۴۳,۱۰۰	(۷۱۱,۲۳۶,۳۹۸,۷۰۳)	(۶۳۵,۰۳۱,۶۳۷)	۱۲۳,۶۹۶,۵۱۲,۷۶۰

۱۶-۲- سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. رشد پایدار آبان	۷,۸۱۲,۲۲۳	۸۱,۴۴۲,۴۲۴,۷۷۵	(۸۰,۸۲۳,۲۲۱,۲۶۰)	(۳,۰۵۴,۰۹۱)	۶۱۶,۱۴۹,۴۲۴
صندوق س. بخشی پترو آبان	۶,۵۶۶,۴۴۱	۶۸,۰۰۲,۰۶۲,۹۹۶	(۶۷,۳۷۰,۱۵۷,۷۶۲)	(۱۶,۱۵۰,۴۹۰)	۶۱۵,۷۵۴,۷۴۴
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تابت	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۹۶۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳)	(۴۲,۵۵۶,۳۵۰)	۲۷,۲۵۷,۴۱۳,۰۸۷
		۳۷۶,۴۱۱,۶۸۷,۷۷۱	(۳۴۷,۸۶۰,۶۰۹,۵۸۵)	(۶۱,۷۶۰,۹۳۱)	۲۸,۴۸۹,۴۱۷,۲۵۵

۱۷- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درآمد سود صندوق	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود صندوق	خالص در آمد سود صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۰	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۱۳,۷۱۰,۷۶۱,۷۲۸
۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۰	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۱۳,۷۱۰,۷۶۱,۷۲۸

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۸-۱	۳۶,۶۵۲,۵۹۲
	۱۸,۷۱۱,۲۱۳,۶۵۹	۳۶,۶۵۲,۵۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

1-1- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

[illegible]

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۱۱۰,۱۲۵,۲۸۳	۷,۱۹۴,۲۳۴,۳۴۴
۷,۱۱۰,۱۲۵,۲۸۳	۷,۱۹۴,۲۳۴,۳۴۴

درآمد حاصل از بازارگردانی

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۲۹
ریال	ریال
۱۳۳,۱۵۸,۰۹۸	۰
۱۳۳,۱۵۸,۰۹۸	۰

۳۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
۳,۳۶۸,۵۵۱,۶۸۷	۲۰۳,۱۹۵,۲۶۴
۷۲۱,۹۱۹,۹۸۱	۴۳۹,۶۷۰,۰۴۵
۵۵۹,۹۱۷,۹۸۱	۳۵۶,۴۰۴,۵۶۰
۴,۶۵۰,۳۸۸,۵۵۹	۹۹۹,۲۶۹,۸۶۹

مذہب

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
۱۹,۴۰۴,۸۸۹	۳۵,۲۰۶,۳۱۰
۴۸۳,۲۶۹,۵۱۰	.
۷۴۴,۷۲۲,۵۲۹	۳۸,۳۶۱,۵۵۹
۱,۸۲۰,۴۰۴,۶۷۱	۱,۳۴۰,۳۵۳,۱۷۵
۴۱,۸۲۱,۶۸۰	۲۰,۴۴۴,۲۹۰
.	۵۵۹,۳۰۸,۵۳۰
۳,۱۰۸,۶۲۳,۲۷۹	۱,۹۹۳,۴۶۲,۸۶۴

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عضویت در کانون

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
ریال	ریال
۷۰,۳۴۱,۵۶۰	۳۷,۳۳۳,۳۹۶
۷۰,۳۴۱,۵۶۰	۳۷,۳۳۳,۳۹۶

هزینه تسهیلات

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی به ماهه منتهی به	دوره مالی به ماهه منتهی به
۱۳۰۱/۱/۲۹	۱۳۰۲/۱/۲۹
ریال	ریال
۴,۹۶۶,۶۶۳,۳۷۲	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)
(۶۸۰,۲۰۳,۳۵,۶۲۵)	-
(۱,۸۲۵,۲۷۳,۲۵۳)	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)		صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		دارایی‌ها:
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۸۳۴,۹۳۲,۹۱۱,۴۶۳	•	•	•	•	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
•	۲۲۶,۹۲۴,۶۴۳,۶۵۰	•	۶۷,۹۸۵,۹۱۲,۵۰۶	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۸۱,۴۳۹,۳۷۰,۶۸۴	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
•	•	•	•	•	•	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
•	۲۰۲,۹۷۴,۲۸۲,۷۲۸	•	۹۵۶,۱۱۰,۳۱۳	۲۲,۴۱۱,۹۷۲	۳۷۸,۳۵۵,۰۳۳	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
•	۱,۵۵۸,۱۰۳,۰۶۶	•	۶۳,۳۵۳,۶۶۱	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۸,۵۱۸,۸۵۳,۰۰۶	حساب‌های دریافتی
•	۶,۹۹۳,۴۶۸	•	۲,۲۸۴,۲۱۲	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۵,۷۱۷,۴۳۱	سایر دارایی‌ها
•	۲,۷۳۰,۷۰۰	•	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۱,۴۵۶,۶۸۷	موجودی نقد
•	•	•	•	•	۲۵,۴۱۲,۱۰۶,۵۸۵	جاری کارگزاران
•	۱,۲۶۶,۳۹۹,۶۶۵,۰۷۵	•	۶۹,۰۰۹,۶۶۰,۶۹۲	۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱	۱۱۵,۸۴۵,۸۵۹,۴۲۶	جمع دارایی‌ها
						بدهی‌ها:
•	•	•	۱۳۱,۰۴۰,۱۰۳	۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲	•	جاری کارگزاران
•	۱,۹۱۰,۰۶۶,۲۲۸	•	۱۲۱,۸۱۳,۵۰۲	۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۸۴۱,۳۹۳,۶۸۳	بدهی به ارکان صندوق
•	•	•	•	•	•	پرداختی به سرمایه‌گذاران
•	۹۷۰,۷۸۴,۱۳۱	•	۵۴,۲۵۲,۰۹۱	۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۱,۳۱۶,۹۷۴,۷۷۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
•	۲,۸۸۰,۸۵۰,۳۵۹	•	۳۰۷,۱۰۵,۶۹۶	۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶	۲,۱۵۸,۳۶۸,۴۵۴	جمع بدهی‌ها
•	۱,۲۶۳,۵۱۸,۸۱۴,۷۱۶	•	۶۸,۷۰۲,۵۵۴,۹۹۶	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱۱۳,۶۸۷,۴۹۰,۹۷۲	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایا دیزل (خکاوه)		صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:									
۲,۱۷۶,۰۳۴,۱۶۸	(۳,۵۴۲,۰۰۵,۸۱۱)	۰	۰	۰	۰	۸۷,۳۹۵,۹۳۹	۰	۹,۱۸۷,۱۳۴,۳۶۳	۰
سود(زیان) فروش اوراق بهادار									
۶۱۶,۱۴۹,۴۲۴	۳۴۳,۹۱۳,۲۷۵	۰	۰	۰	۰	۶۱۵,۷۵۴,۷۴۴	۰	۱۲۳,۶۹۶,۵۱۲,۷۶۰	۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار									
۷۸۱,۶۳۵	۲۹,۸۱۵,۲۶۰	۰	۶,۳۸۸,۱۲۷	۴۴۹,۲۰۵	۰	۰	۰	۱۸,۷۱۰,۴۳۲,۰۲۴	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی									
۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۱۳,۷۱۰,۷۶۱,۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۲۵۷,۴۱۳,۰۸۷	۰
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری									
۴,۲۲۶,۶۰۹,۰۲۶	۷,۱۱۰,۱۲۵,۲۸۳	۰	۰	۰	۰	۶۳,۳۵۳,۶۶۱	۰	۲,۹۰۴,۲۷۱,۷۵۷	۰
درآمد حاصل از بازارگردانی									
۰	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها									
۲۱,۱۴۱,۳۶۸,۲۶۴	۱۷,۷۷۱,۷۶۷,۸۳۳	۰	۶,۳۸۸,۱۲۷	۲۴۹,۲۰۵	۰	۷۶۶,۵۰۴,۳۴۴	۰	۱۸۱,۷۵۵,۷۶۳,۹۹۱	۰
جمع درآمدها									
هزینه‌ها:									
(۱,۱۴۸,۸۷۵,۰۹۸)	(۹۹۹,۲۶۹,۸۶۹)	۰	۰	۰	۰	(۱۲۱,۸۱۳,۵۰۲)	۰	(۳,۳۷۹,۷۰۰,۲۵۹)	۰
هزینه کارمزد ارکان									
(۱,۷۰۰,۲۲۴,۸۰۳)	(۱,۴۲۶,۸۵۹,۱۲۴)	۰	(۵,۱۹۷,۸۴۶)	(۳۲,۸۶۶,۴۳۵)	۰	(۵۱,۸۴۶,۳۷۹)	۰	(۱,۳۵۶,۵۵۲,۰۹۷)	۰
سایر هزینه‌ها									
(۲,۸۴۶,۰۹۹,۹۰۱)	(۲,۴۲۶,۱۲۸,۹۹۳)	۰	(۵,۱۹۷,۸۴۶)	(۳۲,۸۶۶,۴۳۵)	۰	(۱۷۳,۶۵۹,۸۸۱)	۰	(۴,۷۳۶,۲۵۲,۳۵۶)	۰
جمع هزینه‌ها									
(۲۷,۳۲۳,۲۹۶)	(۷۰,۳۴۱,۵۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عزینة های مالی									
۱۸,۲۶۴,۹۴۵,۰۶۷	۱۵,۲۷۵,۲۹۷,۲۸۰	۰	۱,۱۹۰,۲۸۱	(۳۲,۴۱۷,۲۳۰)	۰	۵۹۲,۸۴۴,۴۶۳	۰	۱۷۷,۰۱۹,۵۱۱,۶۳۵	۰
سود(زیان) خالص									

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی منان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)				نیلی صنعت کرمان (غنیلی)				سایپا دیزل (خکاوه)				صندوق بخشی پترو آبان (پترو)				سپیدارسیستم آسیا (سپیدار)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بدهی	دارایی	بدهی	دارایی	بدهی	دارایی	بدهی	دارایی	بدهی	دارایی	بدهی	دارایی	بدهی	دارایی	بدهی	دارایی	بدهی	دارایی	بدهی	دارایی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۱۸۸	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۸۳,۹۹۵	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۳۹,۶۷۵	۳۹,۶۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۵۰,۴۸۲)	(۵۰,۴۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۸,۲۶۴,۹۴۵,۰۶۷	۰	۱۵,۲۷۵,۲۹۷,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۱,۸۳۵,۳۷۳,۲۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲,۱۸۸	۱۱۳,۶۸۷,۴۹۰,۹۷۲	۷۳,۱۸۸	۸۹,۵۷۳,۵۷۸,۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰