
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶

صندوقی سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	
دارایی‌ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۰
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶
۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲	۲۲,۴۱۱,۹۷۲
۸ حساب های دریافتی	۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰	۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲
۹ سایر دارایی‌ها	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱
۱۰ موجودی نقد	۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۹۲,۴۱۰,۸۳۰
۱۱ جاری کارگزاران	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	۰
جمع دارایی‌ها	۱,۷۶۰,۴۴۱,۷۸۲,۰۹۲	۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱
بدهی‌ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۰	۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۴,۳۶۰,۲۹۵,۷۹۴	۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷	۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱
جمع بدهی‌ها	۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱	۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶
خالص دارایی‌ها	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۹۶,۳۶۵	۱,۳۰۳,۸۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سپدگردان آبان

الهام مرادی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی هوشمند آبان

smart.aban.net

smartfund@abanbroker.com

تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، کدپستی ۱۵۱۱۷۱۳۳۱، مرکز تماس: ۰۲۱-۸۵۵۱۰

No.2113, Valiasr Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1511713311, Call Center: +98 21 85510

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شماره ثبت: ۳۴۳۹۹

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)	۱۱,۹۴۵,۹۲۵,۰۴۶	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	۳۷۶,۳۳۷,۰۰۰	۱۶	سود تسلیمی صندوق های سرمایه گذاری
۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۱۷	سود سهام
-	۷۱,۳۰۵,۱۹۲,۰۰۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سپرده بانکی
۳۷,۸۹۷,۱۲۱	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵	۱۹	درآمد حاصل از بازارگردانی
۹,۰۹۴,۲۹۰,۳۶۷	۱۱,۳۷۴,۶۵۶,۳۰۴	۲۰	جمع درآمدها
۲۴,۷۱۷,۶۹۲,۷۳۸	۵۱۳,۸۷۲,۶۸۰,۵۵۶		هزینه ها
			هزینه کارمزد از کان
(۱,۳۹۸,۵۷۳,۴۹۲)	(۷,۲۲۲,۳۲۷,۳۳۶)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲,۶۲۸,۲۹۳,۲۵۴)	(۴,۶۱۶,۰۸۳,۱۲۲)	۲۲	جمع هزینه ها
(۴,۰۲۷,۰۶۵,۹۴۶)	(۱۲,۰۵۰,۳۳۰,۳۷۸)		هزینه های مالی
(۱۲۵,۱۲۸,۲۴۶)	(۳۷,۳۳۳,۲۹۶)	۲۳	سود خالص
۲۰,۵۶۵,۳۹۸,۵۶۶	۵۰۱,۷۹۵,۰۳۶,۸۸۲		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال مالی (۱)
۲۲,۶۶٪	۲۴,۷۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)
۲۱,۵۶٪	۲۸,۷۵٪		

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی
ریال	ریال		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۳۹,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰		سود خالص دوره
(۵۰,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-		تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال
۲۰,۵۶۵,۳۹۸,۵۶۶	۵۰۱,۷۹۵,۰۳۶,۸۸۲	۲۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی
(۱,۸۳۵,۳۷۳,۲۵۳)	(۳۶,۷۴۴,۹۸۶,۳۸۶)		
۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱		
۷۳,۱۸۸	۱,۳۵۴,۵۶۲		

- بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزین (ریال) وجوه استعاده شده

- بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگرمیان آبان	آلهم مرادی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاتمه پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۷۵۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 اسنادنامه 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 سرانجام هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوین اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانجام 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 آرژانتین‌ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴ ساختمان نیکان، طبقه ۶ واحد ۶۰۱ می‌باشد.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.hooshmandfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
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 آیت‌الله‌ای، 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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 دازایی 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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 وجود 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 یا ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی یا ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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 دراواری بهادار یا 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 ۱۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۹۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق***	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار***	۵,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و مبلغ ۱۹۰ 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 دارایی ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی ها بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(۱) 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.

(۲) 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 یا 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.

(۳) 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 سالانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
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٪	-	-	۶۷.۹۲٪	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳
۰.۰۰٪	-	-	۶۷.۹۲٪	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
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	۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۲۴	۶.۴۱٪	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۴	۱۰۷,۸۶۰,۳۹۶,۳۲۹
۰.۰۰٪	-	-	۲.۹۶٪	۵۱,۷۸۱,۲۸۵,۹۵۰	۵۱,۴۹۸,۱۴۴,۸۷۷
۰.۰۰٪	-	-	۱۳.۸۰٪	۲۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۱	۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳
۹۲.۶۲٪	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۲۴	۲۳.۰۶٪	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۳۵۹,۰۳۵,۶۷۱,۷۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی پترو آبان

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران

دانشگاه تهران، دانشکده مدیریت، تهران، ایران

سال مالی منتهی به ۲۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۷- سرمایه گذاری در نیروی انسانی

[illegible]

۴- حساب های دریافتنی

(١٩-٢٠٢٣)		(١٩-٢٠٢٣)	
التوزيع لشدة	التوزيع لشدة	القيمة التوزيع	أخر التوزيع
رئيل	رئيل	رئيل	رئيل
-	١,٣٣٧,٢٤٠,٠٢٢	(A,ATD,AA)	TZC
٢,٨٠٥,١١٦,١١٦	١٢,٢٢٢,٢٢٠,٢١٨	-	١,٢٢٢,٢٢٢,١١٠
٢,٨٠٥,١١٦,١١٦	١٢,٢٠٠,٢٢١,٢٢٠	(A,ATD,AA)	١٢,٢٢٢,٢٢٠,٢١٨

۱-۵- سود سیردهای بانکی دریافتی

19-23-2/23	19-23-2/23	19-23-2/23	19-23-2/23	19-23-2/23
تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده	تاریخ شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	1,239,299,11	(8,825,000)	75	1,239,299,11
-	1,239,299,11	(8,825,000)	-	1,239,299,11

2-4- سایر حساب های دوره‌ای

١٢٠٢/٢/٢١	١٢٠٢/٢/٢١	١٢٠٢/٢/٢١	١٢٠٢/٢/٢١
التزويل شده	التزويل شده	لوج التزويل	التزويل لشده
ريال	ريال	معمده	ريال
-	-	-	١,٠٢٠,٢٢٩,٥٢٠
-	١,٠٢٠,٢٢٩,٥٢٠	-	١,٠٢٠,٢٢٩,٥٢٠
-	٩,٢١٢,٥٢٠,٢١٠	-	٩,٢١٢,٥٢٠,٢١٠
٢,٨٠٥,١١٢,١١٢	٩,٢١٢,٥٢٠,٢١٠	-	٩,٢١٢,٥٢٠,٢١٠
٢,٨٠٥,١١٢,١١٢	١٢,٢٢٢,٢٢٠,٢٢١	-	١٢,٢٢٢,٢٢٠,٢٢١

۸-۷-۱- حساب فوق بابت درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق رشد پایدار آبان با تعداد رشد: صندوق بخشی پرتو آبان با تعداد پرتو و سپردها سیستم با تعداد سپردها می باشد که در پایان هر ماه تدوین می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مقدار پائین سال مالی	مقدار پائین سال مالی	استهلاک دوره سال مالی	مخرج اضافه شده طی سال مالی	مقدار ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸۲,۳۶۹,۵۱۰	-	(۹۸۲,۳۶۹,۵۱۰)	-	۹۸۲,۳۶۹,۵۱۰
۱۱۶,۸۲۱,۴۰۰	۹۹۹,۴۸۰,۳۶۶	(۹۹۹,۴۸۰,۳۶۶)	۹۱۲,۳۱۲,۳۱۹	۱۱۶,۸۲۱,۴۰۰
-	-	(۵۴,۴۰۰,۰۰۰)	۵۴,۴۰۰,۰۰۰	-
۴۰۴,۳۱۰,۸۱۱	۹۹۹,۴۸۰,۳۶۶	(۹۸۵,۳۹۲,۳۳۲)	۹۷۸,۸۱۲,۳۱۹	۴۰۴,۳۱۰,۸۱۱

مخرج عضویت در کانون

مخرج نرم افزار

مخرج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۲,۳۱۰,۸۳۰	۹۲,۳۱۰,۸۳۰
۹۲,۳۱۰,۸۳۰	۹۲,۳۱۰,۸۳۰

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰,۳۳۳,۳۶۵,۸۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مقدار پائین سال مالی	مقدار پائین سال مالی	گرمش پیمانکار	گرمش پیمانکار	مقدار ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۳۰۰,۰۰۰,۷۷۲)	۱۲۱,۵۲۵,۰۰۰	(۸,۱۲۲,۳۱۱,۳۱۰-۱۶)	۸,۱۲۸,۳۵۲,۳۳۱,۸۷۸	(۳,۳۰۰,۰۰۰,۷۷۲)
(۳,۳۰۰,۰۰۰,۷۷۲)	۱۲۱,۵۲۵,۰۰۰	(۸,۱۲۲,۳۱۱,۳۱۰-۱۶)	۸,۱۲۸,۳۵۲,۳۳۱,۸۷۸	(۳,۳۰۰,۰۰۰,۷۷۲)

شرکت کارگزاری آبان

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳۴,۴۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۸۵,۰۰۰,۳۳۹
۱۸۰,۳۵۲,۵۲۲	-
۳۰۴,۲۱۸,۹۵۱	۳۴۴,۸۲۹,۸۱۳
۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۳۶۱,۳۳۷
۳۴۱,۴۰۴,۳۸۳	۴,۳۴۰,۳۸۵,۹۹۹

مدیرعامل - سید کرمان آبان

مدیر سابق - کارگزاری آبان

معاون

حسابرس

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۲۰,۳۱۶,۳۱۶	۱,۳۹۰,۳۳۲,۳۹۱
۱,۰۰۰,۵۱۲,۳۸۰	۱,۳۱۹,۳۵۲,۴۰۰
۳۳,۸۲۰,۵۲۵	۹۱۹,۱۱۱,۱۱۱
۱,۳۸۴,۰۰۰,۳۴۱	۴,۳۵۲,۸۹۹,۸۹۹

ذخیره آوندان نرم افزار

بدهی به مدیر سابق امور صندوق

گرمش شعبه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۲,۳۱۰,۸۳۰	۱,۳۱۹,۳۵۲,۳۹۱
۱۲,۵۱۶,۵۰۰,۵۲۲	۱۲,۳۴۲,۳۸۹,۱۴۲
۹۵,۳۳۲,۵۲۵,۰۰۰	۱,۳۵۲,۸۲۹,۵۸۲,۰۰۰

بامدهای سرمایه‌گذاری جاری

بامدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی، هوشمند آبان
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی، سالانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ تیرماه ۱۴۰۳

۱۵- سودزبان فروش اوراق بهادار

پایان‌گشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳-۰۱-۰۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲-۰۱-۰۱
۱۵-۱	۸,۲۱۲,۳۵۵,۳۸۱	۰
۱۵-۲	۲,۳۵۸,۳۹۰,۴۸۲	(۱,۹۰۱,۳۲۲,۵۲۵)
۱۵-۳	۹۹۲,۴۹۵,۵۸۲	۰
	۱۱,۵۶۳,۲۴۱,۳۴۵	(۱,۹۰۱,۳۲۲,۵۲۵)

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 زیان ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 سودزبان ناشی از فروش اوراق بهادار

۱۵-۱- سودزبان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سودزبان فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲-۰۱-۰۱
۱,۲۴۵,۰۷۸	۱۰,۲۳۹,۴۸۸,۴۵۰	(۹,۱۴۹,۸۹۹,۸۹۰)	(۹۹,۵۲۲,۱۷۲)	۸,۲۱۲,۳۵۵,۳۸۱	۰
	۱۰,۲۳۹,۴۸۸,۴۵۰	(۹,۱۴۹,۸۹۹,۸۹۰)	(۹۹,۵۲۲,۱۷۲)	۸,۲۱۲,۳۵۵,۳۸۱	۰

صندوق مستو آسیا

۱۵-۲- سودزبان ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سودزبان فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲-۰۱-۰۱
۱۱,۳۷۲,۸۸۱	۱,۱۵۰,۳۷۹,۳۷۲,۸۸۲	(۱,۱۵۲,۳۳۹,۸۲۲,۱۷۹)	(۱۲۲,۳۳۲,۰۰۰)	(۲,۳۷۹,۸۲۹,۳۸۶)	۰
۵۱۵,۳۵۲,۴۹۰	۵,۳۳۳,۳۳۲,۵۵۲,۹۱۲	(۵,۳۳۹,۳۷۹,۰۰۰-۱۷۴,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰-۹,۱۷۲)	۵,۵۵۸,۳۶۹,۳۹۱	(۱,۹۰۱,۳۲۲,۵۲۵)
	۶,۴۸۳,۳۳۲,۵۵۲,۹۱۲	(۶,۴۹۱,۳۳۹,۸۲۲,۱۷۹)	(۱۰۰,۰۰۰-۹,۱۷۲)	۶,۴۸۸,۳۶۹,۳۹۱	(۱,۹۰۱,۳۲۲,۵۲۵)

صندوق سرمایه‌گذاری افق
 صندوق سرمایه‌گذاری پارس
 صندوق سرمایه‌گذاری پارس

۱۵-۳- سودزبان ناشی از فروش اوراق بهادار

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سودزبان فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲-۰۱-۰۱
۷۲,۳۰۰	۵۸,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰-۲,۰۰۰)	۷۲,۳۰۰	۰

استاندارد سرمایه‌گذاری

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان‌گشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳-۰۱-۰۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲-۰۱-۰۱
۱۶-۱	۲۲۸,۵۸۸,۷۲۲,۵۵۲	۰
۱۶-۲	۲۸,۳۲۸,۳۲۲,۵۵۲	۰
	۲۵۶,۹۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۰

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

سندھو سولہ گزاری اختصاصی بازارگردانی ہوشمند آباد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی سالانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

1-19- نحوه عبور از پلکان به تیرج زیر می باشد.

[illegible]

۴۱- مرآت حاصل از بازار گویان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۹۳
ریال	ریال
۹,۰۹۵,۳۹۰,۳۶۷	۱۱,۳۷۳,۵۵۶,۳۰۴
۹,۰۹۵,۳۹۰,۳۶۷	۱۱,۳۷۳,۵۵۶,۳۰۴

درآمد حاصل از بازار سرمایه

۴۱- حضرت علی (علیه السلام) از کتب

سال مالی منتهی به (۱۳۹۳-۱۳۹۲)	سال مالی منتهی به (۱۳۹۲-۱۳۹۱)	
ریال	ریال	میلیون
۳۱۸,۹۴۲,۳۹۲	۵۷۰,۲۸۰,۱۵۶	۳۱۸,۹۴۲,۳۹۲
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۶۶۳,۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۹۶۱,۳۶۲	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۸,۵۴۲,۳۹۲	۷,۳۳۲,۲۴۶,۲۲۶	۱,۳۹۸,۵۴۲,۳۹۲

۵۵- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳-۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۹۹,۱۴۹	هزینه برگزاری مجامع
۱۷,۷۲۰,۴۹۰	۹۸۲,۴۹۹,۵۱۰	هزینه عضویت در انجمن
۹۲,۸۲۰,۵۵۵	۹۴۶,۱۹۹,۴۵۲	هزینه تسهیلات
۱,۹۰۳,۴۴۷,۱۹۹	۳,۰۸۱,۱۵۵,۹۷۲	هزینه نرم افزار و سایت
۲۲,۷۵۵,۷۲۰	۵۰۰,۷۸,۴۴۴	هزینه کارمزد بانکی
۵۵۹,۳۰۸,۸۵۲	+	سایر هزینه ها
۲,۴۹۸,۴۹۴,۴۵۵	۴,۴۱۶,۰۸۲,۱۲۲	

۲۲- هزینه های مالی

سجل مالي منتهي به (٢٠٢١-٢٠٢٠)	سجل مالي منتهي به (٢٠٢٢-٢٠٢١)
ريال	ريال
١٢٥,١٢٨,٢٢٢	١٢٥,٢٢٢,٢٢٢
١٢٥,١٢٨,٢٢٢	١٢٥,٢٢٢,٢٢٢

موزونة استهلاكات

24- تعدادات انسانی از ارزشگذاری قیمت استوار و انعطاف

تعداد کل مشتریان به (۳۰۰-۳۳۳)	تعداد کل مشتریان به (۳۰۰-۳۳۳)	
ردیف	ردیف	تعداد کل مشتریان به (۳۰۰-۳۳۳)
۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	تعداد کل مشتریان به (۳۰۰-۳۳۳)
(۳,۳۳۳,۳۳۳)	-	تعداد کل مشتریان به (۳۰۰-۳۳۳)
(۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	تعداد کل مشتریان به (۳۰۰-۳۳۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق اثر تاریخ صورت‌های مالی را به استثنای موارد زیر، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
نام شرکت	نوع	دامنه طبقه	حاصل مقایسه آباشده - تعداد	حاصل معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار	رشد	۲۱	۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بخش برق و گاز	پرتfolio	۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سبددار سیستم آسا	سبددار	۲۷۵۱	۱۶,۳۰۰	۳۳۶,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری اوراق و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالکیت
شرکت کارگزاری ایران	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز	۱۷۵	۰,۰۱٪
		عادی	-	۰,۰۰٪
شرکت سید گرامل ایران	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۱۹,۳۷۵	۱,۳۸٪
		عادی	۱۳۲,۰۸۶	۹,۸۲٪
شرکت همکاران سیستم	دارنده واحد عادی	عادی	۱,۱۱۲,۷۷۳	۸,۸۲٪
سارا فصل مالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	۰,۰۰٪
جمع			۱,۳۵۶,۵۶۲	۱۰,۰۰٪

۲۷- معاملات با اوراق و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری ایران	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۶,۳۵۲,۶۶۵,۰۴۱,۹۷۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
	کارگزاری صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
سید گرامل ایران	مدیر جدید صندوق	کارمزد مدیریت	۵,۷۰۳,۰۱۵,۵۶۸	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
صندوق رشد پایدار سیستم‌ایم‌و‌ای	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱۱,۳۷۹,۳۵۶,۳۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آسا	مدیر جدید صندوق	کارمزد متوالی	۹۱۶,۳۸۹,۳۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
موسسه حسارسی‌دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۵۲,۹۶۱,۳۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۰۱

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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

۲۹- کفایت سرمایه

برای این هدف ۲ ماده ۳ دستورالعمل انبساط فعالیت سرمایه‌گذاران مالی مصوب ۱۳۹۱/۰۳/۲۹ حیات معتمد معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اطلاعات ارائه شده در صورت‌جلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ حیات معتمد معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ و نتایج آن 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	۱,۳۶۰,۳۹۱,۷۸۲,۰۹۲	(۱,۱۲۵,۹۸۹,۱۹۸,۸۱۱)	۱,۳۶۸,۴۲۱,۸۱۳,۰۹۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۱,۳۶۰,۳۹۱,۷۸۲,۰۹۲	(۱,۱۲۵,۹۸۹,۱۹۸,۸۱۱)	۱,۳۶۸,۴۲۱,۸۱۳,۰۹۲
جمع بدهی‌های جاری	۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱	۸,۰۰۰,۲۹۲,۸۱۲	۷,۶۹۷,۶۹۲,۸۸۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱	۸,۰۰۰,۲۹۲,۸۱۲	۷,۶۹۷,۶۹۲,۸۸۸
جمع کل تعهدات	۱۲۲,۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۷۹,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۵۱,۰۶۸,۰۰۵,۶۹۱	۵۲,۵۱۱,۳۷۲,۸۱۲	۵۰,۷۷۷,۱۹۲,۸۸۸
نسبت جاری	۱۱,۶۵	۱۹,۵۸	۰,۴۱
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۰۸۵۸	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی سالانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آیان (رشد)		صندوق بخشی پترو آیان (پترو)		سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام					
۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۳	۹۴,۲۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۵۱,۷۸۹,۳۸۵,۹۵۰		۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری				۲۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۲	
-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب					
۱,۷۱۳,۷۵۲,۴۳۴	۲۲,۴۱۱,۹۷۲	۱۳,۷۹۰,۲۶۴,۱۰۵	-	۱۲۸,۸۸۷,۳۰۲,۴۶۲	-
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی					
۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹	۶۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۱,۰۴۶,۳۶۷,۵۶۰	-	۱,۳۳۷,۵۴۱,۰۲۲	-
حساب‌های دریافتی					
۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	-	۲,۰۵۸,۶۵۵,۵۰۸	-
سایر دارایی‌ها					
۹۱,۰۳۱,۲۳۱	۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۱,۲۷۶,۸۰۰	-	۷,۶۴۲,۷۰۰	-
موجودی نقد					
۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران					
۱۲۳,۱۹۵,۸۰۷,۸۸۲	۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱	۶۶,۷۸۲,۹۸۷,۹۷۴	-	۱,۵۷۰,۷۳۳,۰۰۳,۸۸۲	-
جمع دارایی‌ها					
۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶	۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶	۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶	۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶	۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶	۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶
بدهی‌ها:					
جاری کارگزاران					
-	۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲	-	-	۲۷۰,۰۰۰,۱۷,۶۴۶	-
بدهی به ارکان صندوق					
۱,۱۱۹,۱۶۵,۱۶۷	۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۵۷۴,۶۴۴,۹۹۵	-	۲,۶۶۶,۴۶۵,۶۳۲	-
پرداختی به سرمایه‌گذاران					
-	-	-	-	-	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر					
۱,۸۸۶,۶۸۰,۵۳۸	۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۶۱۸,۷۵۲,۹۲۴	-	۱,۷۴۹,۴۶۶,۴۳۵	-
جمع بدهی‌ها					
۳,۰۰۵,۸۴۵,۷۰۵	۳,۰۰۵,۸۴۵,۷۰۵	۱,۱۹۳,۴۱۷,۹۱۹	-	۴,۶۸۵,۹۴۹,۷۱۳	-
خالص دارایی‌ها					
۱۲۰,۱۸۹,۹۶۲,۱۷۷	۹۵,۲۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۶۵,۵۸۹,۵۷۰,۰۵۵	-	۱,۵۶۶,۰۴۷,۰۵۴,۱۶۹	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردایی هوشمند آبان
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی سالانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

برای اطلاع بیشتر به تکلیف عملیات بازارگردایی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		اصلی صنعت کرمان (افزایشی)		سایه دیوار (حفاظت‌گرا)		صندوق پخش بنرو آبان (بنرو)		صندوق سیستم آسما (صندوقدار)	
۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۳۰۳/۰۳/۳۱	۱۳۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ ریالی	مبلغ	مبلغ ریالی	مبلغ	مبلغ ریالی	مبلغ	مبلغ ریالی	مبلغ	مبلغ ریالی
خالص دارایی‌های ابتدای دوره		۴۳,۱۸۸		۴۳,۱۸۸		۴۳,۱۸۸		۴۳,۱۸۸	
واریزهای سرمایه‌گذاری صاف شده طی دوره		۳۹,۳۲۵		۳۹,۳۲۵		۳۹,۳۲۵		۳۹,۳۲۵	
واریزهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		۳۹,۳۲۵		۳۹,۳۲۵		۳۹,۳۲۵		۳۹,۳۲۵	
واریزهای سرمایه‌گذاری انتقال یافته طی دوره		-		-		-		-	
سودهای (زیان) خالص		۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳		۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳		۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳		۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	
اصحیاف ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صاف و ابطال		-		-		-		-	
خالص دارایی‌ها (واریزهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۸۲,۵۱۱,۵۲۱,۵۲۱		۸۲,۵۱۱,۵۲۱,۵۲۱		۸۲,۵۱۱,۵۲۱,۵۲۱		۸۲,۵۱۱,۵۲۱,۵۲۱	