



موسسه حسابرسی و شایسته‌گزینی
(مؤسسه‌ی دشن)

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله خامنه‌ای، خیابان سردار جنگل، خیابان نجف آباد، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دانش و همکاری
(مستقل و بی‌طرف)

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان پهن، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابداری و حسابرسی دانش و همکاری

«مبادیان رسمی»

«مستند سازمان بورس و اوراق بهادار»

«برنام خدا»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان فعالیت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، 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، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر "صندوق" است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر "صندوق" مسئول ارزیابی توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای

نشانی: بزرگراه شهید بهشتیان، سردار گل، خیابان نجف، خیابان شهید روزبه، پلاک ۱۰۵، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۸۴۶۶۰۱۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابداری و حسابرسی دانش و همکاری

«مبادیان رسمی»

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، رایبه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت رایبه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که رایبه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

اساسنامه:

- ماده ۱۳، موضوع: رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد آورده نقدی سرمایه‌گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری. (سبدگردان آبان (نماد پترو))
- ماده ۲۸ و تبصره ۲ آن، موضوع:
- دعوت‌کننده 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 ۱۴۰۳/۱۲/۱۹)
- در صورتی که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۳/۱۲/۱۹)
- ماده ۵۴، موضوع: "رعایت نصاب بدهی صندوق سرمایه‌گذاری (کل بدهی‌های "صندوق" در هیچ زمان نمی‌تواند از ۱۰٪ ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران بیشتر شود)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳، موضوع: تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه سوم سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (ارسال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹)

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴، موضوع: انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها.

۶- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد سال 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 ارائه 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- در اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به استثنای "عدم رعایت حد نصاب نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده نماد رشد پایدار" در طی سال، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۹- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هرگونه 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.

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

علی اسلامی گنزی

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۰

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع محترم عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۴	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بازارگردانی آبان

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

کارتش خبری

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۰	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۲,۴۱۱,۹۷۲	۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۶,۸۰۵,۱۱۴,۱۱۲	۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰	۸	حساب‌های دریافتی
۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۹	سایر دارایی‌ها
۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۱۰	موجودی نقد
۰	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰۱,۹۲۹,۱۳۷,۶۰۱	۱,۷۶۰,۴۴۱,۷۸۲,۰۹۲		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۴,۳۶۰,۲۹۵,۷۹۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۰	۰	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۶,۵۰۶,۵۹۱,۶۹۶	۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱		جمع بدهی‌ها
۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۳۰۳,۸۰۰	۱,۳۹۶,۳۶۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آبان	الهام مرادی	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	صندوق بازارگردانی آبان



سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
(۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)	۱۱,۹۴۵,۹۲۵,۰۴۶	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	۳۷۶,۳۳۷,۰۰۷,۹۹۰	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۱۸	سود تقییمی صندوق‌های سرمایه گذاری
.	۷۱,۲۰۵,۱۹۳,۰۰۰	۱۹	سود سهام
۳۷,۸۹۷,۱۲۱	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۹۰,۹۴,۳۹۰,۳۶۷	۱۱,۲۷۴,۶۵۶,۳۰۴	۲۱	درآمد حاصل از بازارگردانی
۲۴,۷۱۷,۶۹۲,۷۳۸	۵۱۳,۸۷۲,۶۸۰,۵۵۶		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۱,۳۹۸,۵۷۲,۴۹۲)	(۷,۴۳۴,۲۴۷,۲۳۶)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۶۲۸,۴۹۳,۴۵۴)	(۴,۶۱۶,۰۸۳,۱۴۲)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۴,۰۲۷,۰۶۵,۹۴۶)	(۱۲,۰۵۰,۳۳۰,۳۷۸)		جمع هزینه‌ها
۲۰,۶۹۰,۶۲۶,۷۹۲	۵۰۱,۸۲۲,۳۵۰,۱۷۸		سود قبل از هزینه مالی
(۱۲۵,۱۲۸,۲۲۶)	(۲۷,۳۲۳,۲۹۶)	۲۴	هزینه‌های مالی
۲۰,۵۶۵,۴۹۸,۵۶۶	۵۰۱,۷۹۵,۰۲۶,۸۸۲		سود خالص
۲۲,۶۶٪	۴۴,۷۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)
۲۱,۵۶٪	۲۸,۷۵٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) ابتدای سال
۳۹,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵۰,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۰,۵۶۵,۴۹۸,۵۶۶	۵۰۱,۷۹۵,۰۲۶,۸۸۲	سود خالص
(۱,۸۲۵,۲۷۳,۲۵۳)	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) پایان سال

بهره‌دهی
نوسان‌پذیری در بلندمدت
کاهش ریسک

بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متمولی صندوق

smart.aban.net

smartfund@abanbroker.com

تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، کد پستی: ۱۵۱۱۷۱۳۳۱، مرکز تماس: ۸۵۵۱۰

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

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 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

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 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 آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام‌شده در امیدنامه صندوق مذکور با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می‌کند:

۴-۱-۱- تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در امیدنامه صندوق شامل بازارگردانی اوراق بهادار به شرح زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

خرید و فروش 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

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 وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه حداکثر دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه سالانه حداکثر پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰,۰۲) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در سهام (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر یک درصد (۰,۰۱) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط (قابل معامله) تحت تملک صندوق به علاوه سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی
کارمزد متولی**	سالانه ۰,۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۹۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۱۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق***	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار****	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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(*) 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 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.

(***) 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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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٪	۰	۰	۶۷.۹۳٪	۱,۱۹۵,۶۶۷,۳۰۹,۹۲۷	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳
۰.۰۰٪	۰	۰	۶۷.۹۳٪	۱,۱۹۵,۶۶۷,۳۰۹,۹۲۷	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
۹۲.۶۳٪	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴	۶.۳۱٪	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۴	۱۰۷,۸۶۰,۳۹۶,۳۲۹
۰.۰۰٪	۰	۰	۳.۹۴٪	۵۱,۷۸۹,۳۸۵,۹۵۰	۵۱,۴۹۸,۱۴۴,۸۷۷
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۳.۸۰٪	۲۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۱	۱۹۹,۶۶۷,۳۳۰,۵۶۳
۹۲.۶۳٪	۹۴,۴۰۵,۰۸۹,۸۷۶	۹۳,۹۹۱,۶۷۶,۰۴۴	۲۳.۰۵٪	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۳۵۹,۰۲۵,۶۷۱,۷۶۹

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع سپرده		تاریخ سپرده‌گذاری		تاریخ سررسید		نرخ سود		مبلغ		درصد به کل		مبلغ		درصد به کل	
ریال		ریال		درصد		درصد		درصد		درصد		ریال		درصد		ریال		درصد	
-		-		-		۱۴۰۱/۰۳/۰۱		-		۵٪		۴,۹۸۳,۱۰۴		-		۴,۶۲۸,۵۱۸		-	
-		-		-		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		-		۵٪		۱,۷۰۸,۷۶۹,۳۳۰		-		۱۷,۷۸۳,۴۵۴		-	
-		-		-		۱۴۰۲/۰۶/۳۰		-		۵٪		۵,۳۲۵,۸۵۱		-		-		-	
-		-		-		۱۴۰۲/۰۶/۳۴		-		۵٪		۱,۳۸۰,۱۶۰,۸۱۳		-		-		-	
-		-		-		۱۴۰۲/۱۲/۰۹		-		۵٪		۲۸۸,۶۷۱,۳۱۴		-		-		-	
-		-		-		۱۴۰۲/۱۱/۱۴		۱۴۰۵/۱۱/۱۴		۲۲,۵٪		۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۱۸٪		-		-	
-		-		-		۱۴۰۳/۰۱/۱۴		-		۵٪		۱۳,۵۰۱,۵۹۲,۸۹۱		-		-		-	
-		-		-		۱۴۰۳/۰۳/۰۹		-		۵٪		۱,۹۱۵,۶۰۰		-		-		-	
-		-		-		۱۴۰۳/۰۳/۰۹		۱۴۰۵/۰۳/۰۹		۲۲,۵٪		۷۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۶٪		-		-	
-		-		-								۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲		۸,۳۰٪		۲۲,۴۱۱,۹۷۲		۰,۰۲٪	

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷
 بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۳
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۸۵۶۴
 بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۴۵۷
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۸۷۲۶
 بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۴۴۸
 بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۸۶۲
 بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶-۸۵۰-۹۴۹۴-۷۳۰۱
 بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶-۲۸۳-۹۴۷۹۴-۷۳۰۱

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تغییرات	
ریال		ریال		ریال	
۱,۳۴۶,۳۶۶,۱۱۰		۱,۳۴۶,۳۶۶,۱۱۰		-	
۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸		۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸		-	
۱۳,۹۰۸,۹۸۶,۴۲۸		۱۳,۹۰۸,۹۸۶,۴۲۰		۸۰۰	

سود سپرده‌های بانکی دریافتی
 درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق‌ها

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تغییرات	
ریال		ریال		ریال	
۱,۳۴۶,۳۶۶,۱۱۰		۱,۳۴۶,۳۶۶,۱۱۰		-	
۱,۳۴۶,۳۶۶,۱۱۰		۱,۳۴۶,۳۶۶,۱۱۰		-	

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶-۲۸۳-۹۴۷۹۴-۷۳۰۱

۸-۲- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تغییرات	
ریال		ریال		ریال	
۱,۰۴۶,۲۶۷,۵۶۰		۱,۰۴۶,۲۶۷,۵۶۰		-	
۱,۹۰۳,۷۶۱,۹۴۹		۱,۹۰۳,۷۶۱,۹۴۹		-	
۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹		۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹		-	
۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸		۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸		-	

دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد پترو آبان
 دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد سپیدار
 دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد

۸-۲-۱- حساب فوق بابت درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق رشد پایدار آبان یا نماد رشد، صندوق بخشی پترو آبان یا نماد پترو و سپیدار سیستم یا نماد سپیدار می‌باشد که در پایان همراه شناسایی می‌گردد. از مبالغ فوق مبلغ ۹,۳۳۴,۳۶۲,۰۹۸ ریال صندوق رشد پایدار و مبلغ ۹۴۱,۶۴۰,۸۰۴ ریال صندوق پترو آبان دریافت شده است.

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

۹- سایر دارایی‌ها

مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰	.	(۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰)	.	۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰
۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	(۳۷۶,۵۷۲,۹۵۳)	۷۲۲,۴۱۲,۳۲۹	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱
.	.	(۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	۵۶,۴۰۰,۰۰۰	.
۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	(۹۱۵,۲۴۲,۴۶۳)	۷۷۸,۸۱۲,۳۲۹	۶۰۴,۱۱۰,۸۱۱

مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۹,۹۵۰,۷۳۱
۹۲,۴۱۰,۸۳۰	۹۹,۹۵۰,۷۳۱

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۳۷۵۸

۱۱- جاری کارگزاران

مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	(۸,۱۲۴,۲۱۱,۷۱۰,۰۹۶)	۸,۱۲۸,۴۵۳,۳۳۱,۸۷۸	(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)
(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	(۸,۱۲۴,۲۱۱,۷۱۰,۰۹۶)	۸,۱۲۸,۴۵۳,۳۳۱,۸۷۸	(۴,۱۰۰,۰۹۶,۷۷۲)

شرکت کارگزاری آبان

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳۶,۶۵۰,۷۸۱	۳,۰۵۸,۵۰۹,۳۴۴
۱۸۰,۶۵۶,۵۴۳	۰
۲۰۴,۲۹۶,۹۵۹	۵۴۶,۸۲۴,۸۲۳
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۹۶۱,۶۲۷
۷۶۱,۴۰۴,۲۸۳	۴,۳۶۰,۲۹۵,۷۹۴

مدیر فعلی - سید گردان آبان
مدیر سابق - کارگزاری آبان
مثولی
حسابرس

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۲۰,۷۳۶,۴۱۶	۱,۶۴۰,۵۳۴,۴۹۱
۱,۰۶۰,۵۲۳,۶۸۰	۱,۶۱۴,۳۶۵,۴۰۷
۶۳,۸۳۰,۵۴۵	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۱,۶۴۵,۰۹۰,۶۴۱	۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷

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

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
درصد		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۸٪	متعدد	۳۹,۸۹۲,۰۱۱,۶۹۹	۳۹,۸۹۲,۰۱۱,۶۹۹	۰	۰.۰۰٪
		۲۷,۳۲۳,۲۹۶	۲۷,۳۲۳,۲۹۶	۰	۰.۰۰٪
		۳۹,۹۱۹,۳۳۴,۹۹۵	۳۹,۹۱۹,۳۳۴,۹۹۵	۰	۰.۰۰٪

تسهیلات مالی دریافتی- شرکت کارگزاری آبان
بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۴-۱- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تعداد	ریال
۱,۲۳۷,۰۶۲	۱,۷۲۷,۳۹۰,۱۹۷,۲۳۷
۱۷,۵۰۰	۲۴,۴۳۶,۳۸۹,۱۶۴
۱,۳۵۴,۵۶۲	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱
تعداد	ریال
۵۵,۶۸۸	۷۲,۶۰۶,۰۳۸,۳۷۲
۱۷,۵۰۰	۲۲,۸۱۶,۵۰۷,۵۳۳
۷۳,۱۸۸	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۰	۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)	۲,۷۵۸,۷۹۰,۶۸۳	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۷۷۴,۸۶۸,۵۸۲	۱۶-۳	سود ناشی از فروش اوراق بدهی
(۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)	۱۱,۹۴۵,۹۲۵,۰۴۶		

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱	۱,۲۶۵,۰۷۸	۱۰۴,۶۳۹,۶۸۸,۸۵۰	(۹۶,۱۴۷,۸۹۹,۸۹۰)	(۷۹,۵۲۳,۱۷۹)	۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱	۰
۰	۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱		۱۰۴,۶۳۹,۶۸۸,۸۵۰	(۹۶,۱۴۷,۸۹۹,۸۹۰)	(۷۹,۵۲۳,۱۷۹)	۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱	۰

سپیدار سیستم آسیا

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۶,۶۵۲	۰	۱۱۱,۶۷۶,۸۸۹	۱,۱۵۰,۷۷۹,۲۲۷,۸۲۳	(۱,۱۵۳,۴۴۶,۸۲۳,۱۷۹)	(۱۳۲,۲۴۴,۳۰۲)	(۲,۷۹۹,۸۳۸,۶۵۸)	۰
(۱,۹۰۱,۸۱۱,۱۸۷)	۵,۵۵۸,۶۲۹,۳۴۱	۵۱۵,۴۵۳,۶۶۰	۵,۲۳۵,۳۴۳,۹۵۳,۹۱۲	(۵,۲۲۹,۶۷۹,۰۱۷,۴۰۹)	(۱۰۶,۳۰۷,۱۶۲)	۵,۵۵۸,۶۲۹,۳۴۱	(۱,۹۰۱,۸۱۱,۱۸۷)
(۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)	۲,۷۵۸,۷۹۰,۶۸۳		۶,۳۸۶,۱۲۳,۱۸۱,۷۲۵	(۶,۳۸۳,۱۲۵,۸۳۹,۵۸۸)	(۲۳۸,۵۵۱,۴۶۴)	۲,۷۵۸,۷۹۰,۶۸۳	(۱,۹۰۱,۳۹۴,۵۳۵)

صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس

صندوق س. بخشی پترو آبان

صندوق س. رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۴۰۰	۵۸,۹۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۵۸,۱۱۶,۰۰۴,۵۵۸)	(۴۲,۷۲۶,۸۶۰)	۷۷۴,۸۶۸,۵۸۲	-
	۵۸,۹۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۵۸,۱۱۶,۰۰۴,۵۵۸)	(۴۲,۷۲۶,۸۶۰)	۷۷۴,۸۶۸,۵۸۲	+

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس	سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
ریال	ریال			
۰	۳۲۹,۵۸۸,۷۴۴,۱۵۲	۱۷-۱		
۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	۴۶,۷۴۸,۲۶۳,۸۳۸	۱۷-۲		
۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	۳۷۶,۳۳۷,۰۰۷,۹۹۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۲۹,۵۸۸,۷۴۴,۱۵۲	۱۰,۷۱۷,۲۱۱	۱,۱۹۶,۵۷۶,۶۰۸,۱۵۰	(۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳)	(۹۰۹,۳۹۸,۲۲۵)	۰	۰
۰	۳۲۹,۵۸۸,۷۴۴,۱۵۲		۱,۱۹۶,۵۷۶,۶۰۸,۱۵۰	(۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳)	(۹۰۹,۳۹۸,۲۲۵)	۰	۰

سپیدار سیستم آسیا

۱۷-۲- سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	۳,۲۴۹,۷۰۰,۸۶۵	۹,۹۹۸,۵۷۵	۱۱۱,۱۱۴,۱۶۳,۹۷۵	(۱۰۷,۸۶۰,۳۹۶,۳۲۹)	(۴,۱۶۶,۷۸۱)	۰	۰
	۲۹۱,۱۴۱,۰۷۴	۵,۱۲۹,۸۸۶	۵۱,۸۰۱,۵۸۸,۸۲۸	(۵۱,۴۹۸,۱۴۴,۸۷۷)	(۱۲,۳۰۳,۸۷۷)	۰	۰
۰	۴۳,۲۰۷,۴۲۱,۸۹۹	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۹۲۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳)	(۴۵,۵۴۷,۵۳۸)	۰	۰
۴۱۳,۴۱۳,۸۳۲	۴۶,۷۴۸,۲۶۳,۸۳۸		۴۰۵,۸۳۵,۹۵۲,۸۰۳	(۳۵۹,۰۳۵,۶۷۱,۷۶۹)	(۶۲,۰۱۷,۱۹۶)	۰	۰

صندوق س. رشد پایدار آبان

صندوق س. بخشی پترو آبان

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت

۱۸- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
خالص در آمد سود صندوق	ریال	خالص در آمد سود صندوق	ریال
۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳		۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	
۱۷,۰۷۳,۴۸۶,۰۵۳		۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	

سود صندوق س. رشد پایدار آبان

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۶	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	ریال
شرکت سپیدار سیستم آسیا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۹,۸۸۹,۶۱۰	۷,۲۰۰	۷۱,۲۰۵,۱۹۲,۰۰۰	۰	۷۱,۲۰۵,۱۹۲,۰۰۰	۰	ریال
					۷۱,۲۰۵,۱۹۲,۰۰۰	۰	۷۱,۲۰۵,۱۹۲,۰۰۰	۰	ریال

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
۲۰-۱	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵	۳۷,۸۹۷,۱۲۱
	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵	۳۷,۸۹۷,۱۲۱

سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۹۹,۲۳۹	هزینه برگزاری مجامع
۱۷,۷۳۰,۴۹۰	۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰	هزینه عضویت در کانون
۶۳,۸۳۰,۵۴۵	۹۳۶,۱۶۹,۴۵۴	هزینه تصفیه
۱,۹۰۲,۶۴۷,۱۶۹	۳,۰۸۱,۱۶۵,۹۷۳	هزینه نرم افزار و سایت
۲۳,۷۷۶,۷۲۰	۶۰,۰۷۸,۹۶۶	هزینه کارمزد بانکی
۵۵۹,۳۰۸,۵۳۰	.	سایر هزینه‌ها
۲,۶۲۸,۴۹۳,۴۵۴	۴,۶۱۶,۰۸۳,۱۴۲	

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۲۵,۱۲۸,۲۲۶	۲۷,۳۲۳,۲۹۶	هزینه تسهیلات
۱۲۵,۱۲۸,۲۲۶	۲۷,۳۲۳,۲۹۶	

۲۵- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴,۹۶۶,۶۶۲,۳۷۲	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۶,۸۰۲,۰۳۵,۶۲۵)	.	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۱,۸۳۵,۳۷۳,۲۵۳)	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)	

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

نام شرکت/صندوق	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار	رشد	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بخشی پترو آبان	پتروآبان	۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	سپیدار	۲.۷۵٪	۱۶,۳۰۰	۳۲۶,۰۰۰

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳		
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز عادی	۱۷۵	۰.۰۱٪	۱۷۵
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز عادی	۱۷,۳۲۵	۰.۰۰٪	۱۷,۳۲۵
سارا فضل الهی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۲۴,۰۸۹	۹.۸۹٪	۵۵,۶۸۸
جمع			۱۴۱,۵۸۹	۱۱٪	۷۳,۱۸۸
				۱۰۰٪	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۶,۳۵۲,۶۶۵,۰۴۱,۹۷۴	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰
	کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	۳۹,۹۱۹,۳۳۴,۹۹۵	
سیدگردان آبان	مدیر جدید صندوق	کارمزد مدیریت	۵,۷۰۲,۸۰۱,۵۶۸	(۳,۰۵۸,۵۰۹,۳۴۴)
صندوق رشد پایدار/ پتروآبان	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۶,۴۶۷,۶۲۲,۶۰۰	(۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی جدید صندوق	کارمزد متولی	۹۷۶,۴۸۴,۳۲۰	(۵۴۶,۸۲۴,۸۲۳)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۵۴,۹۶۱,۳۴۸	(۷۵۴,۹۶۱,۶۲۷)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۳۰- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات آرایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ براساس

تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۷۶۰,۴۴۱,۷۸۲,۰۹۲	۱,۳۳۷,۱۰۴,۳۴۵,۹۴۲	۱,۶۳۸,۹۴۳,۰۲۱,۸۲۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۱,۷۶۰,۴۴۱,۷۸۲,۰۹۲	۱,۳۳۷,۱۰۴,۳۴۵,۹۴۲	۱,۶۳۸,۹۴۳,۰۲۱,۸۲۹
جمع بدهی‌های جاری	۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱	۸,۰۰۳,۴۹۳,۸۲۲	۷,۶۹۷,۶۴۳,۸۸۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱	۸,۰۰۳,۴۹۳,۸۲۲	۷,۶۹۷,۶۴۳,۸۸۸
جمع کل تعهدات	۱۴۲,۴۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۹۴,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۵۱,۰۶۸,۰۹۵,۶۹۱	۴۷,۴۱۵,۴۴۳,۸۲۲	۴۰۱,۸۱۷,۱۴۳,۸۸۸
نسبت جاری	۱۱۶۵	۲۸.۲۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۸۵۸	-	۰.۲۵



۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)	صندوق بخشی پترو آبان (پترو)	سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷
۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۳	۵۱,۷۸۹,۲۸۵,۹۵۰	۲۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۲	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵
۱,۷۱۳,۷۵۲,۴۳۴	۱۳,۷۹۰,۲۶۴,۱۰۵	۱۲۸,۸۸۷,۳۰۲,۲۶۳	۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲
۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹	۱,۰۴۶,۲۶۷,۵۶۰	۳,۱۴۰,۳۰۲,۹۷۱	۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰
۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷
۹۱,۰۳۱,۲۳۱	۱,۲۷۶,۸۰۰	۷,۶۴۲,۷۰۰	۹۹,۹۵۰,۷۳۱
۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶	۰	۰	۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶
۱۲۳,۱۹۵,۸۰۷,۸۸۳	۶۶,۷۸۲,۹۸۷,۹۷۴	۱,۵۷۰,۷۳۳,۰۰۳,۸۸۲	۱,۷۶۰,۷۱۱,۷۹۹,۷۳۸
۰	۰	۲۷۰,۰۱۷,۶۴۶	۲۷۰,۰۱۷,۶۴۶
۱,۱۱۹,۱۶۵,۱۶۷	۵۷۴,۶۶۴,۹۹۵	۲,۶۶۶,۴۶۵,۶۳۲	۴,۳۶۰,۲۹۵,۷۹۴
۰	۰	۰	۰
۱,۸۸۶,۶۸۰,۵۳۸	۶۱۸,۷۵۲,۹۲۴	۱,۷۴۹,۴۶۶,۴۳۵	۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷
۳,۰۰۵,۸۴۵,۷۰۵	۱,۱۹۳,۴۱۷,۹۱۹	۴,۶۸۵,۹۴۹,۷۱۳	۸,۸۸۵,۲۱۳,۳۳۷
۱۳۰,۱۸۹,۹۶۲,۱۷۷	۶۵,۵۸۹,۵۷۰,۰۵۵	۱,۵۶۶,۰۴۷,۰۵۴,۱۶۹	۱,۷۵۱,۸۳۶,۵۸۶,۴۰۱

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

درآمدها:	صندوق رشد پایدار آبان (رشد)	صندوق بخشی پترو آبان (پترو)	سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)	جمع کل
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵,۵۵۸,۶۲۹,۳۴۱	(۲,۷۹۹,۸۳۸,۶۵۸)	۹,۱۸۷,۱۳۴,۳۶۳	۱۱,۹۴۵,۹۲۵,۰۴۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۲۴۹,۷۰۰,۸۶۴	۲۹۱,۱۴۱,۰۷۳	۳۷۲,۷۹۶,۱۶۶,۰۵۳	۳۷۶,۳۳۷,۰۰۷,۹۹۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۸۷۲,۰۸۹	۴,۳۷۰,۱۴۴	۲۸,۹۸۳,۸۶۲,۹۷۲	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵
سود سهام	.	.	۷۱,۳۰۵,۱۹۲,۰۰۰	۷۱,۳۰۵,۱۹۲,۰۰۰
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	.	.	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۵,۴۲۱,۳۵۵,۰۴۰	۱,۰۴۶,۳۶۷,۵۶۰	۴,۸۰۷,۰۳۳,۷۰۴	۱۱,۲۷۴,۶۵۶,۳۰۴
سایر درآمدها	.	.	.	.
جمع درآمدها	۲۸,۳۵۲,۳۵۱,۳۴۵	(۱,۴۵۸,۰۵۹,۸۸۱)	۴۸۶,۹۷۸,۳۸۹,۰۹۲	۵۱۳,۸۷۲,۶۸۰,۵۵۶
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۴۲۶,۶۵۰,۳۳۲)	(۵۷۴,۶۶۵,۰۴۷)	(۵,۴۳۲,۹۳۱,۸۵۷)	(۷,۴۳۴,۲۴۷,۲۳۶)
سایر هزینه‌ها	(۲,۱۳۰,۹۶۱,۴۴۵)	(۴۸۷,۴۱۵,۵۵۰)	(۱,۹۹۷,۷۰۶,۱۴۷)	(۴,۶۱۶,۰۸۳,۱۴۲)
جمع هزینه‌ها	(۳,۵۵۷,۶۱۱,۷۷۷)	(۱,۰۶۲,۰۸۰,۵۹۷)	(۷,۴۳۰,۶۳۸,۰۰۴)	(۱۲,۰۵۰,۳۳۰,۳۷۸)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۲۴,۷۹۴,۷۳۹,۵۶۸	(۲,۵۲۰,۱۴۰,۴۷۸)	۴۷۹,۵۴۷,۷۵۱,۰۸۸	۵۰۱,۸۲۲,۳۵۰,۱۷۸
هزینه‌های مالی	(۲۷,۳۲۳,۲۹۶)	.	.	(۲۷,۳۲۳,۲۹۶)
سود (زیان) خالص	۲۴,۷۶۷,۴۱۶,۲۷۲	(۲,۵۲۰,۱۴۰,۴۷۸)	۴۷۹,۵۴۷,۷۵۱,۰۸۸	۵۰۱,۷۹۵,۰۲۶,۸۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها - سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)		جمع کل	
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
ریال		ریال		ریال		ریال	
۷۳,۱۸۸	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۰	۰	۰	۰	۷۳,۱۸۸	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵
خالص دارایی های ابتدای سال							
۰	۰	۶۸,۴۰۱	۶۸,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۹۷۳	۱,۱۱۲,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۳۷۴	۱,۱۸۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال							
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال							
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۴,۷۶۷,۴۱۶,۲۷۲	۰	(۲,۵۲۰,۱۴۰,۴۷۸)	۰	۴۷۹,۵۴۷,۷۵۱,۰۸۸	۰	۵۰۱,۷۹۵,۰۳۶,۸۸۲
سود (زیان) خالص							
۰	۰	۰	(۲۹۱,۲۸۹,۴۶۷)	۰	(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)	۰	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال							
۷۳,۱۸۸	۱۲۰,۱۸۹,۹۶۲,۱۷۷	۶۸,۴۰۱	۶۵,۵۸۹,۵۷۰,۰۵۵	۱,۱۱۲,۹۷۳	۱,۵۶۶,۰۴۷,۰۵۴,۱۶۹	۱,۲۵۴,۵۶۲	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال							