
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام

احتراما به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۱۰-۱۹	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.

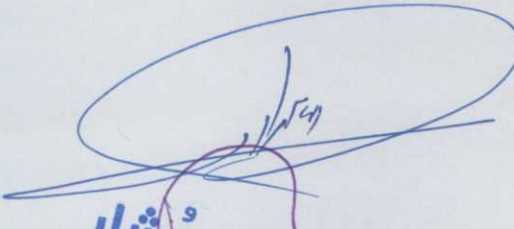
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

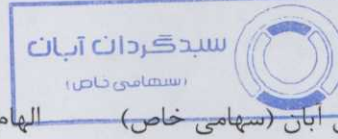
امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق


بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران


مدیر صندوق: **سیدگردان آبان** (سهامی خاص)
الهام مرادی
موسسه حسابرسی بهراد مشار
متولی صندوق
بهاره همتی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹

شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱.۱۹۵.۶۶۷.۲۰۹.۹۲۷	۱.۶۷۶.۶۴۳.۷۹۱.۰۵۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۰۵.۷۷۳.۹۳۵.۶۰۵	۴۱۵.۶۲۳.۳۵۱.۸۰۲	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۴۴.۳۹۱.۳۱۸.۸۰۲	۲۶۰.۲۲۲.۶۸۱.۱۱۲	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۳.۹۰۰.۱۶۱.۳۴۰	۱۲.۱۳۳.۸۲۹.۲۹۱	۸	حساب‌های دریافتی
۴۶۷.۶۸۰.۶۷۷	۵۹۷.۳۲۵.۱۵۰	۹	سایر دارایی‌ها
۱۴۱.۵۲۵.۰۱۰	۱۶۹.۲۱۲.۱۰۸.۶۳۴	۱۰	جاری کارگزاران
۹۹.۹۵۰.۷۳۱	۱۰۸.۷۰۶.۸۰۲	۱۱	موجودی نقد
۱.۷۶۰.۴۴۱.۷۸۲.۰۹۲	۲.۵۳۴.۵۴۱.۷۹۳.۸۴۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴.۳۶۰.۲۹۵.۷۹۴	۵.۶۱۵.۴۳۱.۰۵۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴.۲۵۴.۸۹۹.۸۹۷	۳.۳۰۴.۹۰۳.۰۶۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸.۶۱۵.۱۹۵.۶۹۱	۸.۹۲۰.۳۳۴.۱۱۵		جمع بدهی‌ها
۱.۷۵۱.۸۲۶.۵۸۶.۴۰۱	۲.۵۲۵.۶۲۱.۴۵۹.۷۲۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱.۳۹۶.۳۶۵	۱.۷۵۸.۶۹۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	الهام مرادی	سبدگردان آبان (سهامی خاص) شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
	بهاره همتی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸
تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹

شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۱۰,۸۵۶,۰۴۸,۳۷۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۴۶,۷۳۹,۳۳۳,۲۴۹
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۷	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۸	۲۰,۷۹۵,۵۸۶,۹۵۵
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹	۱۲,۸۲۱,۹۳۰,۵۰۷
سایر درآمدها	۲۰	۸,۸۲۵,۰۸۸
جمع درآمدها	۵۹۱,۲۲۱,۷۲۴,۱۷۲	۱۴۸,۳۵۹,۱۲۳,۰۲۰
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷,۱۸۳,۰۴۸,۳۸۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۱۹۹,۲۹۳,۳۸۹)
سود قبل از هزینه های مالی	۵۸۰,۸۳۹,۳۸۲,۳۹۶	۱۴۰,۶۳۲,۵۵۰,۳۶۹
هزینه های مالی	(۴۳,۷۴۳,۷۶۷)	۰
سود خالص	۵۸۰,۷۹۵,۶۳۸,۶۲۹	۱۴۰,۶۳۲,۵۵۰,۳۶۹
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۱)	۲۷/۵۷٪	۱۹/۵۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲)	۲۳/۰۱٪	۱۰/۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	۱,۲۵۴,۵۶۲	۷۳,۱۸۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۸۱,۵۱۴	۱,۱۱۲,۹۷۳
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	۰	۰
سود خالص دوره	۰	۰
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۰	۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۱,۴۳۶,۰۷۶	۱,۱۸۶,۱۶۱

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

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

امضاء
نماینده
الهام مرادی
بهاره همتی

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۲۸
تهران



متولی صندوق
موسسه حسابرسی بهراد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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.

❖ بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام شرکت‌هایی که در تاریخ صورتهای مالی برعهده این صندوق بوده است به شرح جدول ذیل می‌باشد:

تاریخ اضافه شدن نماد	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱۴۰۲/۰۶/۱۱	شرکت سپیدار سیستم	سپیدار	۲,۸۰۰	۵۶,۰۰۰	٪۲
۱۴۰۲/۱۱/۱۴	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان	پترو آبان	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۳
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	رشد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۲
۱۴۰۳/۰۹/۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان	درخشان	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۴

همچنین قابل ذکر است عملیات بازارگردانی تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ برای نماد درخشان شروع نگردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 می‌باید.

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 (سهامی خاص)	۱۷,۳۲۵	٪۹۹
۲	کارگزاری آبان (سهامی خاص)	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: 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 سعادت آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک ۲۷ - طبقه چهارم - واحد ۷ بوده است که پس از اتمام دوره ۴ ساله طی مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ به مؤسسه حسابرسی بهراد مشار تغییر یافت. مؤسسه حسابرسی بهراد مشار در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه نورزدهم، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی دس 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 آبهنسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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؛

۴-۱-۲- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط

زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود

سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.

۴-۱-۳- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی

ایران.

۴-۱-۴- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴-۱-۵- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار مجاز

موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی

که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

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

سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مجاز است. همچنین انتشار (اوراق اختیار فروش تبعی) طبق نظر بورس مربوطه با لحاظ

مدیریت ریسک‌های مترتب بلامانع است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷-۱-۴- تا سقف ۲۰ درصد از داراییهای صندوق را در صندوق های "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" سرمایه گذاری نمایند مشروط به آنکه بازارگردانی آن بر عهده صندوق سرمایه گذار 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 موقعیت های فروش باز صندوق در قراردادهای آتی، از تعداد همان نوع ورقه که در سبد دارایی 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

۱-۴-۴- 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.

۲-۴-۴- 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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.

۴-۵- درآمد حاصل از بازارگردانی

درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری طبق مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری محاسبه و بصورت ماهانه در دفاتر ثبت می‌گردد. همچنین درآمد ناشی از بازارگردانی نماد سپیدار طبق قرارداد فی مابین محاسبه و به صورت روزانه ثبت می‌گردد.

۴-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با 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 بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰,۰۲) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در سهام (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر یک درصد (۰,۰۱) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های مختلط (قابل معامله) تحت تملک صندوق به علاوه سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۰۵) 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 ۰,۰۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 $0/۳$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(***) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

۴-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۷- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۹ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۹- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۹۵۷,۷۵۲,۳۴۸,۵۱۱	۱,۶۷۶,۶۴۳,۷۹۱,۰۵۲	۶۶/۱۵٪	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۶۷/۹۳٪
۹۵۷,۷۵۲,۳۴۸,۵۱۱	۱,۶۷۶,۶۴۳,۷۹۱,۰۵۲	۶۶/۱۵٪	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۶۷/۹۳٪

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۱۳۳,۱۴۸,۳۵۷,۷۰۸	۱۳۴,۶۸۵,۳۱۱,۵۹۷	۵/۳۱٪	۱۰۷,۸۶۰,۲۹۶,۳۲۹	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۴	۶/۳۱٪
۱,۴۱۶,۴۶۲,۱۲۵	۱,۵۰۵,۵۴۳,۶۲۴	۰/۰۶٪	۵۱,۴۹۸,۱۴۴,۸۷۷	۵۱,۷۸۹,۲۸۵,۹۵۰	۲/۹۴٪
۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳	۲۷۹,۴۳۲,۴۹۶,۵۸۱	۱۱/۰۳٪	۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳	۲۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۱	۱۳/۸۰٪
۳۳۴,۲۳۲,۰۵۰,۳۹۶	۴۱۵,۶۲۳,۳۵۱,۸۰۲	۱۶/۴۰٪	۳۵۹,۰۲۵,۶۷۱,۷۶۹	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۲۳/۰۵٪

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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

[illegible]

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نوخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱.۳۳۷.۵۴۱.۰۳۲	۴.۳۵۴.۰۴۳.۸۱۵	(۲۴.۲۶۳.۵۸۵)	۲۵٪	۴.۳۷۸.۳۰۷.۴۰۰	۸-۱
۱۲۶۶۲۶۲۰.۳۱۸	۷.۷۷۹.۷۸۵.۴۷۶	-	-	۷.۷۷۹.۷۸۵.۴۷۶	۸-۲
۱۳.۹۰۰.۱۶۱.۳۴۰	۱۲.۱۳۳.۸۲۹.۲۹۱	(۲۴.۲۶۳.۵۸۵)		۱۳.۱۵۸.۰۹۲.۸۷۶	

۱-۸- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تغزیل شده	تغزیل شده	ذخیره تغزیل	نوخ تغزیل	تغزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۳,۱۸۴,۰۷۹,۵۹۴	(۱۵,۹۲۰,۳۹۸)	۲۵	۳,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۲	موسسه اعتباری ملل شعبه کوریمخان زند شماره حساب ۰۴۸۳۶۰۳۸۸۰۰۰۰۰۴۲۷
۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲	۱,۱۶۹,۹۶۴,۲۲۱	(۸,۳۴۳,۱۸۷)	۲۵	۱,۱۷۸,۳۰۷,۴۰۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶-۲۸۳-۹۴۷۹۴-۱۷۳
۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲	۴,۲۵۴,۰۴۳,۸۱۵	(۲۴,۲۶۳,۵۸۵)		۴,۳۷۸,۳۰۷,۴۰۰	

۲-۸- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۲,۳۰۳,۱۹۹,۲۷۲	-	۲,۳۰۳,۱۹۹,۲۷۲	۱,۰۴۶,۲۶۷,۵۶۰	۸-۲-۱ دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد پترو ابان
۲,۴۸۷,۳۹۳,۶۹۲	-	۲,۴۸۷,۳۹۳,۶۹۲	۱,۹۰۳,۲۷۱,۹۴۹	۸-۲-۱ دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد سپیدار
۲,۹۸۹,۱۹۳,۵۱۲	-	۲,۹۸۹,۱۹۳,۵۱۲	۹,۷۱۳,۵۹۰,۴۰۹	۸-۲-۱ دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد
۷,۷۷۹,۷۸۵,۴۷۶		۷,۷۷۹,۷۸۵,۴۷۶	۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸	

۱-۲-۸- حساب فوق بابت درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق رشدیابان یا نماد رشد، صندوق بخشی پتروبان یا نماد پترو و سیددار سیستم یا نماد سیددار می باشد که در پایان هرماه شناسایی می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مابده ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مابده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۰,۹۰۸,۹۰)	۴۰۹,۰۹۱,۱۱۰
۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۰	(۳۱۳,۴۹۹,۳۱۳)	۱۵۴,۱۸۱,۳۶۴
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۹۴۷,۳۲۴)	۲۴,۰۵۲,۶۷۶
۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۰,۳۵۵,۵۲۷)	۵۹۷,۳۲۵,۱۵۰

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
یادداشت	مابده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش پستانکار	مابده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱-۱	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	۱۳,۸۸۵,۶۰۳,۹۱۲,۸۸۰	(۱۳,۷۱۶,۵۳۳,۳۲۹,۲۵۶)	۱۶۹,۲۱۲,۱۰۸,۶۳۴
	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	۱۳,۸۸۵,۶۰۳,۹۱۲,۸۸۰	(۱۳,۷۱۶,۵۳۳,۳۲۹,۲۵۶)	۱۶۹,۲۱۲,۱۰۸,۶۳۴

شرکت کارگزاری آبان

۱۰-۱ مطالبات از شرکت کارگزاری در موعد مقرر دریافت شده است.

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹,۹۶۲,۸۷۱	۰
۹۸,۷۲۳,۹۳۱	۹۹,۹۵۰,۷۳۱
۱۰۸,۷۰۶,۸۰۲	۹۹,۹۵۰,۷۳۱

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶,۷۵۱,۷۳۰,۹۴۹,۴۰۱

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۵۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۱۲۲,۱۲۲,۳۷۵	۳,۰۵۸,۵۰۹,۳۴۴
۵۰۸,۲۹۶,۰۸۱	۵۴۶,۸۲۴,۸۲۳
۹۸۵,۰۰۲,۵۹۵	۷۵۴,۹۶۱,۶۲۷
۵,۶۱۵,۴۳۱,۰۵۱	۴,۳۶۰,۳۹۵,۷۹۴

مدیرفعلی - سید گردان آبان

متولی

حسابرس

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۰۶,۶۷۹,۳۸۵	۱,۶۴۰,۵۳۴,۴۹۱
۸۹۸,۲۳۳,۶۸۰	۱,۶۱۴,۳۶۵,۴۰۷
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۳,۳۰۴,۹۰۳,۰۶۴	۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷

ذخیره انبوهان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور بانکی

کارمزد تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی به شرح زیر است، همچنین خالص دارایی‌ها به تفکیک هر نماد در یادداشت شماره ۳۰ افشاء شده است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۴۱۸,۵۷۶	۲,۴۹۴,۸۴۴,۲۷۵,۵۵۰	۱,۲۳۷,۰۶۲	۱,۷۲۷,۲۹۰,۱۹۷,۲۲۷
۱۷۵۰۰	۳۰,۷۷۷,۱۸۴,۱۷۸	۱۷۵۰۰	۲۴,۴۳۶,۳۸۹,۱۶۴
۱,۴۳۶,۰۷۶	۲,۵۲۵,۶۲۱,۴۵۹,۷۲۸	۱,۲۵۴,۵۶۲	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

بازداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۵	۲۵,۸۷۱,۰۰۰,۶۲۷	۷,۴۷۷,۲۱۸,۷۹۴
۱۵-۲	۸۴,۴۱۶,۰۳۷,۴۰۹	(۲,۸۸۹,۸۳۴,۸۰۶)
۱۵-۳	۵۶۹,۰۱۰,۳۳۸	-
	۱۱۰,۸۵۶,۰۴۸,۳۷۳	۴,۵۸۷,۳۸۳,۹۸۸

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه‌گذاری

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶۶,۸۱۴	۱۰۱,۵۳۵,۰۳۵,۹۰۰	(۷۵,۵۸۶,۸۶۹,۹۱۹)	(۷۷,۱۶۵,۳۵۵)	۲۵,۸۷۱,۰۰۰,۶۲۶	۷,۴۷۷,۲۱۸,۷۹۳
	۱۰۱,۵۳۵,۰۳۵,۹۰۰	(۷۵,۵۸۶,۸۶۹,۹۱۹)	(۷۷,۱۶۵,۳۵۵)	۲۵,۸۷۱,۰۰۰,۶۲۷	۷,۴۷۷,۲۱۸,۷۹۴

سپیدار سیستم آسیا

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۹,۷۹۶,۷۰۸	۴۰,۶۰۱,۳۷,۸۷۱,۰۴۵	(۳,۹۹۰,۰۰۱,۶۰,۷۶۰,۴۲۱)	(۷۹۵,۰۱۴,۲۷۰)	۶۹,۳۲۶,۰۹۶,۳۵۴	-
۲۸۶,۵۸۹,۷۷۵	۳,۳۶۶,۵۸۲,۴۱۹,۳۵۴	(۳,۳۵۱,۴۰۹,۶۳۷,۶۰۵)	(۸۲,۸۴۰,۶۹۴)	۱۵۰,۸۹۰,۹۴۱,۰۵۵	(۲,۸۸۹,۸۳۴,۸۰۶)
	۷,۴۲۶,۷۲۰,۳۹۰,۳۹۹	(۷,۳۴۱,۴۲۶,۳۹۸,۰۲۶)	(۸۷۷,۸۵۴,۹۶۴)	۸۴,۴۱۶,۰۳۷,۴۰۹	(۲,۸۸۹,۸۳۴,۸۰۶)

صندوق س‌بخشی پترو آبان

صندوق س‌رشد پایدار آبان

۱۵-۳- سود(زیان) ناشی از اوراق بهادار درآمد ثابت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۸۵۲	۶,۴۱۳,۳۶۲,۵۲۰	(۶,۴۰۰,۰۲۰,۶,۷۸۷)	(۲,۶۴۹,۶۸۶)	۸,۵۰۶,۰۴۷	-
۴۷,۷۰۰	۳۰,۵۴۱,۳۴۸,۰۷۰	(۲۹,۹۵۸,۷۰۱,۳۲۰)	(۲۲,۱۲۲,۴۵۹)	۵۶۰,۵۰۴,۲۹۱	-
	۳۶,۹۵۴,۷۱۰,۵۹۰	(۳۶,۳۵۸,۹۸۱,۱۷)	(۳۶,۷۹۳,۱۴۵)	۵۶۹,۰۱۰,۳۳۸	-

استاد خزانه-م-۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰۰۰۰۲

استاد خزانه-م-۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵۰۰۰۲

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

بازداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۰,۸۵۵,۴۵۳,۷۴۱	۱۰,۴۳۰,۲۰۳,۸۳۳,۸۳۵
۱۶-۲	۳۸,۱۸۳,۸۷۹,۵۰۸	۱۳,۶۱۸,۱۶۹,۲۳۱
۱۶-۳	-	۷۳۰,۷۳۶,۶۰۱
	۴۴۶,۷۳۹,۲۳۳,۲۴۹	۱۱۸,۶۵۳,۷۴۰,۶۶۷

سود تحقق نیافته نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها به استثناء بازارگردانی نمادهای تحت مدیریت، به شرح زیر، فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی می‌باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
نام شرکت	نماد	دامنه عطفه	حداقل سفارش انباشته - تعداد
صندوق رشد پایدار	رشد	۳٪	۲۵۰,۰۰۰
صندوق بخشی پترو آبان	پتروآبان	۳٪	۲۵۰,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	سپیدار	۳٪	۵۶,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری طلا درخشان آبان	درخشان	۴٪	۵۰۰,۰۰۰
			حداقل معاملات روزانه - تعداد
			۵,۰۰۰,۰۰۰
			۵,۰۰۰,۰۰۰
			۵۶,۰۰۰
			۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز	۱۷۵
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۳۲۵
شرکت همکاران سیستم	دارنده واحد عادی	عادی	۳۰,۵۶۰۳
سازا فصل الهی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱,۱۱۲,۹۷۳
جمع			۱,۴۳۶,۰۷۶
			۱۰۰٪
			۱۴۱,۵۸۹
			۱۱٪
			۱۷۵
			۰
			۱۷,۳۲۵
			۳۱/۲۸٪
			۰
			۷۷/۵۰٪
			۰
			۰
			۱۱٪
			۱۴۰۳/۰۳/۳۱
			درصد تملک
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
			درصد تملک
			۰/۰۱٪
			۰/۰۰٪
			۱/۳۸٪
			۹/۸۹٪
			۰/۰۰٪
			۰/۰۰٪
			۱۱٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طوف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	۱۶۹,۲۱۲,۱۰۸,۶۳۴	طی دوره مالی	۹۸۱,۸۱۲,۴۶۴	کارمزد معاملات	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
			۱۹۰,۳۱,۹۷۱,۴۹۶	اعتبار دریافتی	کارگزار صندوق	
			۴۲,۷۴۳,۷۶۷	هزینه بهره اعتبار دریافتی	کارگزار صندوق	
(۳۰,۵۸۵,۰۹,۳۴۴)	(۴,۱۲۲,۱۲۲,۳۷۵)	طی دوره مالی	۵,۶۴۵,۹۰۵,۷۰۸	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	سیدگردان آبان
(۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹)	۳,۹۸۹,۱۹۳,۵۱۲	طی دوره مالی	۳,۹۸۹,۱۹۳,۵۱۲	درآمد بازارگردان	درآمد بازارگردان	صندوق رشد پایدار
(۱,۹۰۲,۷۶۱,۹۴۹)	۲,۴۸۷,۳۹۲,۶۹۲	طی دوره مالی	۲,۴۸۷,۳۹۲,۶۹۲	درآمد بازارگردان	درآمد بازارگردان	شرکت همکاران سیستم (سپیدار)
(۱,۰۴۶,۳۶۷,۵۶۰)	۲,۳۰۳,۱۹۹,۲۷۲	طی دوره مالی	۲,۳۰۳,۱۹۹,۲۷۲	درآمد بازارگردان	درآمد بازارگردان	صندوق پترو آبان
(۵۴۶,۸۲۴,۸۲۳)	(۲۷۱,۵۰۲,۰۲۵)	طی دوره مالی	۶۹۵,۳۴۸,۹۷۶	کارمزد متولی	متولی قدیم صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	(۲۳۶,۷۹۴,۰۵۶)	طی دوره مالی	۲۳۶,۷۹۴,۰۵۶	کارمزد متولی	متولی جدید صندوق	موسسه حسابرسی بهادر مشار
(۷۵۴,۹۶۱,۶۲۷)	(۹۸۵,۰۰۲,۵۹۵)	طی دوره مالی	۶۰۴,۹۹۹,۶۴۷	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارش‌گری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارش‌گری تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

۲۹- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ براساس

تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۵۳۴,۵۴۱,۷۹۳,۸۴۳	۱,۸۸۶,۸۴۱,۳۸۰,۳۸۲	۲,۳۴۸,۴۸۰,۲۶۹,۱۲۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۲,۵۳۴,۵۴۱,۷۹۳,۸۴۳	۱,۸۸۶,۸۴۱,۳۸۰,۳۸۲	۲,۳۴۸,۴۸۰,۲۶۹,۱۲۰
جمع بدهی‌های جاری	۸,۹۲۰,۳۳۴,۱۱۵	۸,۰۹۵,۹۰۷,۶۴۰	۷,۶۸۳,۶۹۴,۴۰۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۸,۹۲۰,۳۳۴,۱۱۵	۸,۰۹۵,۹۰۷,۶۴۰	۷,۶۸۳,۶۹۴,۴۰۳
جمع کل تعهدات	۱۴۹,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۵۷,۹۹۴,۳۳۴,۱۱۵	۵۵,۸۶۶,۹۰۷,۶۴۰	۴۸۵,۳۹۳,۶۹۴,۴۰۳
نسبت جاری	۱۶/۰۴	۳۳/۷۷	-/۳۱
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۶۲۳		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)		جمع کل	
	ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۳۴,۶۸۵,۳۱۱,۵۹۷	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۳	۱۵۰,۵۵۴,۶۳۴	۵۱,۷۸۹,۲۸۵,۹۵۰	۲۷۹,۴۳۲,۴۹۶,۵۸۱	۲۴۲,۸۷۶,۶۵۲,۴۶۲	۴۱۵,۶۲۳,۳۵۱,۸۰۲	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۰۰,۱۹,۲۶۴,۲۰۶	۱,۷۱۳,۷۵۲,۴۳۴	۱۶۰,۸۴۰,۳۰۹,۳۹۳	۱۳,۷۹۰,۲۶۴,۱۰۵	۹۸,۳۶۳,۱۰۷,۵۱۳	۱۲۸,۸۸۷,۳۰۲,۲۶۳	۲۶۰,۳۳۲,۶۸۱,۱۱۲	۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲
حساب‌های دریافتی	۲,۹۸۹,۱۹۳,۵۱۲	۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹	۵,۴۸۷,۲۷۸,۸۶۶	۱۰,۴۶,۲۶۷,۵۶۰	۳,۶۵۷,۳۵۶,۹۱۳	۳,۱۴۰,۳۰۲,۹۷۱	۱۲,۱۳۳,۸۲۹,۲۹۱	۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰
سایر دارایی‌ها	۱۹۴,۱۱۹,۸۹۵	۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۱۹۴,۱۱۹,۸۹۶	۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۲۰۹,۰۸۵,۳۵۹	۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۵۹۷,۲۲۵,۱۵۰	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷
موجودی نقد	۸۹,۸۲۴,۴۳۱	۹۱۰,۳۱۰,۳۳۱	۱,۲۷۶,۸۰۰	۱,۲۷۶,۸۰۰	۱۷,۶۰۵,۵۷۱	۷,۶۴۲,۷۰۰	۱۰,۸۷۰,۶۸۰,۲۰۲	۹۹,۹۵۰,۷۳۱
جاری کارگزاران	۳,۱۵۲,۸۸۴,۳۸۶	۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶	۱۶۶,۸۶۸,۶۰۶,۵۷۱	.	.	.	۱۷۰,۰۲۱,۵۹۰,۹۵۷	۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶
جمع دارایی‌ها	۱۴۲,۱۳۰,۶۹۸,۰۲۷	۱۲۳,۱۹۵,۸۰۷,۸۸۲	۳۳۴,۸۹۷,۱۳۵,۱۵۰	۶۶,۷۸۲,۹۸۷,۹۷۴	۲,۰۵۸,۳۳۳,۴۴۲,۹۸۹	۱,۵۷۰,۷۳۳,۰۰۳,۸۸۲	۲,۵۳۵,۳۵۱,۲۷۶,۱۶۶	۱,۷۶۰,۷۱۱,۷۹۹,۷۳۸
بدهی‌ها:	.	.	.	.	.	.	.	.
جاری کارگزاران	.	.	.	.	.	.	.	.
بدهی به ارکان صندوق	۱,۱۷۶,۴۴۱,۳۱۰	۱,۱۱۹,۱۶۵,۱۶۷	۱,۲۲۹,۵۷۸,۴۱۸	۵۷۴,۶۶۴,۹۹۵	۳,۲۰۹,۴۱۱,۳۳۳	۲,۶۶۶,۴۶۵,۶۴۲	۵,۶۱۵,۴۳۱,۰۵۱	۴,۳۶۰,۲۹۵,۷۹۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۴۹۹,۷۵۷,۶۷۳	۱,۸۸۶,۶۸۰,۵۳۸	۴۵۲,۶۶۷,۴۸۱	۶۱۸,۷۵۲,۹۲۴	۱,۳۵۲,۴۷۷,۹۱۰	۱,۷۴۹,۴۶۶,۴۲۵	۳,۳۰۴,۹۰۲,۰۶۴	۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷
جمع بدهی‌ها	۲,۶۷۶,۱۹۸,۹۸۳	۳,۰۰۵,۸۴۵,۷۰۵	۱,۶۸۲,۲۴۵,۸۹۹	۱,۱۹۳,۴۱۷,۹۱۹	۵,۳۷۱,۳۷۱,۵۵۶	۴,۶۸۵,۹۴۹,۷۱۳	۹,۷۲۹,۸۱۶,۴۳۸	۸,۸۸۵,۲۱۳,۳۳۷
خالص دارایی‌ها	۱۳۹,۴۵۴,۴۹۹,۰۴۴	۱۲۰,۱۸۹,۹۶۲,۱۷۷	۳۳۳,۲۱۴,۸۸۹,۲۵۱	۶۵,۵۸۹,۵۷۰,۰۵۵	۲,۰۵۲,۹۵۲,۰۷۱,۴۳۳	۱,۵۶۶,۰۴۷,۰۵۴,۱۶۹	۲,۵۲۵,۶۲۱,۴۵۹,۷۲۸	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)		جمع کل	جمع کل
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵۰,۰۸۹,۹۴۱,۰۵۵	(۲,۸۸۹,۸۳۴,۸۰۶)	۶۹,۸۸۶,۶۰۰,۶۴۵	۰	۲۵,۸۷۹,۵۰۶,۶۷۳	۷,۴۷۷,۲۱۸,۷۹۴	۱۱۰,۸۵۶,۰۴۸,۳۷۳	۴,۵۸۷,۳۸۳,۹۸۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۵۳۶,۹۵۳,۸۹۰	۲۴۴,۱۵۲,۵۲۰	۸۹,۰۸۱,۴۹۹	۰	۴۴۵,۱۱۳,۲۹۷,۸۶۰	۱۱۸,۴۰۹,۵۸۸,۱۴۷	۴۴۶,۷۳۹,۳۳۳,۲۴۸	۱۱۸,۶۵۳,۷۴۰,۶۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۴,۹۱۴,۳۱۸	۶۲۸,۴۹۲	۳,۱۹۷,۱۸۸,۵۲۵	۰	۱۷,۵۹۳,۴۸۴,۱۱۲	۷,۱۱۱,۷۹۲,۷۱۵	۳۰,۷۹۵,۵۸۶,۹۵۵	۷,۱۱۲,۴۲۱,۳۰۷
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۴۴۳,۶۸۴,۳۵۴
درآمد حاصل از بازارگردانی	۴,۴۷۸,۷۸۲,۶۶۷	۳۰,۹۸۶,۰۰۸,۲۷	۳,۶۵۸,۱۴۴,۵۹۶	۰	۴,۶۸۵,۰۰۳,۲۴۴	۱,۴۶۳,۲۹۱,۹۷۷	۱۲,۸۲۱,۹۳۰,۵۰۷	۴,۵۶۱,۸۹۲,۸۰۴
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰	۸,۸۲۵,۰۸۸	۰	۸,۸۲۵,۰۸۸	۰
جمع درآمدها	۲۱,۱۱۰,۵۹۱,۹۳۰	۱۳,۸۹۷,۲۳۱,۳۸۷	۷۶,۸۳۱,۰۱۵,۲۶۵	۰	۴۹۳,۲۸۰,۱۱۶,۹۷۷	۱۳۴,۴۶۱,۸۹۱,۶۳۳	۵۹۱,۲۲۱,۷۲۴,۱۷۲	۱۴۸,۳۵۹,۱۲۳,۰۲۰
هزینه ها:								
هزینه کارمزد ارکان	(۸۲۸,۱۵۸,۲۹۳)	(۸۲۲,۸۳۴,۴۲۹)	(۱,۱۵۱,۹۲۶,۳۵۰)	۰	(۵,۲۰۲,۹۶۳,۷۴۴)	(۴,۹۶۰,۶۶۱,۳۷۱)	(۷,۱۸۳,۰۴۸,۳۸۷)	(۵,۷۸۳,۴۹۵,۸۰۰)
سایر هزینه‌ها	(۱۰,۱۷۸,۹۶۷,۷۷۰)	(۱,۲۲۶,۴۲۸,۵۲۴)	(۱,۰۰۹,۲۶۰,۶۵۰)	۰	(۱,۱۷۲,۱۳۵,۹۶۹)	(۷۱۶,۶۴۸,۳۲۷)	(۳,۱۹۹,۲۹۳,۳۸۹)	(۱,۹۴۳,۰۷۶,۸۵۱)
جمع هزینه ها	(۱,۸۴۶,۰۵۵,۰۶۳)	(۲,۰۴۹,۲۶۲,۹۵۳)	(۲,۱۶۱,۱۸۷,۰۰۰)	۰	(۶,۳۷۵,۰۹۹,۷۱۳)	(۵,۶۷۷,۳۰۹,۶۹۸)	(۱۰,۳۸۲,۳۴۱,۷۷۶)	(۷,۷۲۶,۵۷۲,۶۵۱)
هزینه های مالی	۰	۰	(۴۳,۷۴۳,۷۶۷)	۰	۰	۰	(۴۳,۷۴۳,۷۶۷)	۰
سود(زیان) خالص	۱۹,۲۶۴,۵۳۶,۸۶۷	۱۱,۸۴۷,۹۶۸,۴۳۴	۷۴,۶۲۶,۰۸۴,۴۹۸	۰	۴۸۶,۹۰۵,۰۱۷,۲۶۴	۱۲۸,۷۸۴,۵۸۱,۹۳۵	۵۸۰,۷۹۵,۶۳۸,۶۲۹	۱۴۰,۶۳۲,۵۵۰,۳۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها											
صندوق رشد پایدار آبان (رشد)						صندوق بخشی پترو آبان (پترو)					
جمع کل		جمع کل		سیی‌سی‌سیستم آسیا (سیی‌سی‌سی)		جمع کل		جمع کل		جمع کل	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳.۱۸۸	۱۳۰.۱۸۹.۹۶۲.۱۷۷	۷۳.۱۸۸	۹۵.۴۳۲.۵۴۵.۹۰۵	۶۸.۴۰۱	۶۵.۵۸۹.۵۷۰.۰۵۵	۰	۱.۱۱۲.۹۷۳	۰	۱.۵۶۶.۰۴۷.۰۵۴.۱۶۸	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۸۱.۵۱۴	۱۸۱.۵۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	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	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۹.۲۶۴.۵۳۶.۸۶۷	۰	۱۱.۸۴۷.۹۶۸.۴۳۴	۰	۷۴.۶۲۶.۰۸۴.۴۹۸	۰	۰	۰	۴۸۶.۹۰۵.۰۱۷.۳۶۴	۰	۱۲۸.۷۸۴.۵۸۱.۹۳۵
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱.۴۸۵.۲۳۴.۶۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱.۴۸۵.۲۳۴.۶۹۸
۷۳.۱۸۸	۱۳۹.۴۵۴.۴۹۹.۰۴۴	۷۳.۱۸۸	۱۰۷.۲۷۰.۵۱۴.۳۳۹	۲۴۹.۹۱۵	۳۳۳.۳۱۴.۸۸۹.۲۵۱	۰	۰	۱.۱۱۲.۹۷۳	۲۰.۵۲۰.۹۵۲.۰۷۱.۴۳۲	۱.۲۱۵.۲۸۳.۸۸۵.۰۱۶	۲.۵۲۵.۶۲۱.۴۵۹.۷۲۸

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری انتقال یافته طی دوره

سود(زیان) خالص

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت‌گذاری و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره