



موسسه حسابرسی و مشاوران  
((مبدأین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

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

دوره ی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار بخش ملای، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۴۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و همکاری  
((مبدأی و دینی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله العظمی، سردار، خیابان نجات، خیابان شهید نوروزپور، پلاک ۱۰، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دشت و همکاران  
(حسابداران رسمی)

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

#### مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

#### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

#### سایر الزامات گزارشگری

۴- "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 دوره‌ی مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

#### اساسنامه صندوق:

- ماده ۲۸ اساسنامه و تبصره آن، موضوع :

- دعوت کننده مجمع باید لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید (مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ ساعت ۱۳ و ۱۴) و
- در صورتی که مدیر "صندوق" مجمع "صندوق" را دعوت نماید باید یک نسخه از گهی دعوت مجمع را در مهلت مقرر در این ماده در تارنمای "صندوق" منتشر کند. (مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ ساعت ۱۳ و ۱۴)



موسسه حسابرسی دشت و همکاران  
(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سردار محمّد علی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، پلاک ۳۰۴، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۷۸۵/۴۸۷

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

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

- بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع :
- ارایه به هنگام گزارش صورت‌های مالی و عملکرد ۶ ماهه حسابرسی نشده "صندوق" (دوره‌ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال و در تارنمای "صندوق".

### بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

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

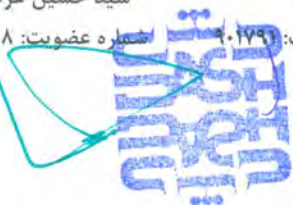
### امیدنامه:

- ماده ۷ امیدنامه ، موضوع: رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه .
- ۵- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "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 بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.
- ۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره‌ی مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های 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، نسبت‌های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به استثنای عدم رعایت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات - نماد پترو (در برخی از مقاطع دوره) به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

### حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)  
 سعید ربیعی  
 سید حسین عرب زاده  
 شماره عضویت: ۱۰۱۷۹  
 شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

تاریخ: ۳۰ بهمن ۱۴۰۳





## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

## صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام

احتراما به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره 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

۱۰-۲۲

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و

سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای 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

سازمان بورس و اوراق بهادار  
(اصحابان رسمی)

گزارش بررسی اجمالی

بهراد مشار  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۳۸۹۸

الهام مرادی

بهاره همتی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی هوشمند آبان  
شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)



سلب گدات آبان  
«سهامی خاص»

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

## صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        | یادداشت | دارایی‌ها                              |
|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------------|
| ریال              | ریال              |         |                                        |
| ۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷ | ۱,۶۷۶,۶۴۳,۷۹۱,۰۵۲ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام    |
| ۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵   | ۴۱۵,۶۲۳,۳۵۱,۸۰۲   | ۶       | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری |
| ۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲   | ۲۶۰,۲۲۲,۶۸۱,۱۱۲   | ۷       | سرمایه گذاری در سپرده بانکی            |
| ۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰    | ۱۲,۱۳۳,۸۲۹,۲۹۱    | ۸       | حساب های 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 حساب های پرداختنی و ذخایر         |
| .                 | .                 | ۱۴      | تسهیلات مالی دریافتی                   |
| ۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱     | ۸,۹۲۰,۳۳۴,۱۱۵     |         | جمع بدهی‌ها                            |
| ۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱ | ۲,۵۲۵,۶۲۱,۴۵۹,۷۲۸ | ۱۵      | خالص دارایی‌ها                         |
| ۱,۳۹۶,۳۶۵         | ۱,۷۵۸,۶۹۶         |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری   |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء



نماینده

شخص حقوقی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی هوشمند آبان

الهام مرادی

ارکان صندوق

سیدگردان آبان

مدیر صندوق

بهره همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار

موسسه حسابرسی و بازنگاری (اعضایان رسمی)

گزارش بررسی اجمالی

بازارگردانی هوشمند آبان

شماره ثبت: ۴۶۴۲۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| یادداشت                                                    | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| درآمدها                                                    |                                     |                                     |
| سود فروش اوراق بهادار                                      | ۱۶                                  | ریال                                |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                       | ۱۷                                  | ریال                                |
| سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری                          | ۱۸                                  | ریال                                |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی | ۱۹                                  | ریال                                |
| درآمد حاصل از بازارگردانی                                  | ۲۰                                  | ریال                                |
| سایر درآمدها                                               | ۲۱                                  | ریال                                |
| جمع درآمدها                                                | ۵۹۱,۲۲۱,۷۲۴,۱۷۲                     | ۱۴۸,۳۵۹,۱۲۳,۰۲۰                     |
| هزینه ها                                                   |                                     |                                     |
| هزینه کارمزد ارکان                                         | ۲۲                                  | ریال                                |
| سایر هزینه ها                                              | ۲۳                                  | ریال                                |
| سود قبل از هزینه های مالی                                  | ۵۸۰,۸۳۹,۳۸۲,۳۹۶                     | ۱۴۰,۶۳۲,۵۵۰,۳۶۹                     |
| هزینه های مالی                                             | ۲۴                                  | ریال                                |
| سود خالص                                                   | ۵۸۰,۷۹۵,۶۳۸,۶۲۹                     | ۱۴۰,۶۳۲,۵۵۰,۳۶۹                     |
| بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)                  | ۲۷/۵۷٪                              | ۱۹/۵۶٪                              |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)                          | ۲۳/۰۱٪                              | ۱۰/۷۷٪                              |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                           | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره | ۱,۲۵۴,۵۶۲                           | ۷۳,۱۸۸                              |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره             | ۱۸۱,۵۱۴                             | ۱,۱۱۲,۹۷۲                           |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره            | .                                   | .                                   |
| سود خالص دوره                                     | .                                   | .                                   |
| تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال       | ۲۵                                  | .                                   |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره  | ۱,۴۳۶,۰۷۶                           | ۱,۱۸۶,۱۶۱                           |

یادداشت های توضیحی، بخش جذابی نباید بر صورت های مالی است.

= بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

خالص دارایی های پایان دوره

دست  
موسسه حسابرسی و بازرسان

(اعضای هیات مدیره)

گزارش بررسی انجمن

امضاء  
نماینده  
ایهام مرادی  
بهاره همتی

شخص حقوقی سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی هوشمند آبان

سندگردان آبان  
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره 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 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 ان اوراق مطابق امبدنامه 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<br>سفارش انباشته | حداقل معاملات<br>روزانه | دامنه<br>مقلنه |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| 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<br>طلا درخشان آبان | درخشان    | ۱,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰              | ٪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 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](http://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.

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    | سیدگردان آبان (سهامی خاص)  | ۱۷,۳۲۵                       | ٪۹۹                   |
| ۲    | کارگزاری آبان (سهامی خاص)  | 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:** 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 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 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 حسن

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 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

سرمایه-گذاری 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۱-۷- 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.

۴-۲- این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی است و با استفاده از وجوه در اختیار خود عموماً اقدام به خریدوفروش اوراق بهادار موضوع بند ۴-۱ می‌کند. هدف صندوق افزایش نقدشوندگی، تنظیم عرضه و تقاضا و تحدید دامنه نوسان قیمت سهام و حق تقدم سهام موضوع بند ۴-۱ و کسب منفعت از این محل است.

۴-۳- مدیر میتواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در سبد دارایی صندوق، در بازار معاملات آتی اوراق بهادار شرکت نموده و تا سقف دارایی هر ورقه در صندوق، اقدام به اتخاذ موقعیت فروش در قرارداد آتی آن ورقه نماید. در هر زمان باید تعداد اوراق بهادار در 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

#### 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 گزارش بررسی اجمالی»

سود

موسسه سرمایه‌گذاری و بهکاران

موسسه سرمایه‌گذاری و بهکاران

موسسه سرمایه‌گذاری و بهکاران

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره 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.

#### ۵-۴- 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.

#### ۶-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                      | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تاسیس                  | معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق    | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول 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 ۲-۳-۳ 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 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 باقیمانده به خالص ارزش دارایی صندوق طبق جدول زیر به عنوان هزینه متغیر محاسبه می‌شود:<br>مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۲۵<br>مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۱۵<br>مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۰۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره 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 ۰/۳ 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.

#### ۴-۷- 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.

#### ۴-۸- 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.

#### ۴-۹- 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.

#### ۴-۱۰- 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 ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

**ساش**  
موسسه سنجش دانش و توانمندی  
(اوراق بهاداران نمی‌باشند)

گزارش بررسی اجمالی

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           |                   |                 | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰           |                   |                 |
|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| 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            |
| ۶۷/۹۳٪               | ۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷ | ۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳ | ۶۶/۱۵٪               | ۱,۶۷۶,۶۴۳,۷۹۱,۰۵۲ | ۹۵۷,۷۵۲,۳۴۸,۵۱۱ |
| ۶۷/۹۳٪               | ۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷ | ۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳ | ۶۶/۱۵٪               | ۱,۶۷۶,۶۴۳,۷۹۱,۰۵۲ | ۹۵۷,۷۵۲,۳۴۸,۵۱۱ |

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           |                 |                 | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰           |                 |                 |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 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            |
| ۶۳/۱٪                | ۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۴ | ۱۰۷,۸۶۰,۲۹۶,۳۳۹ | ۵/۳۱٪                | ۱۳۴,۶۸۵,۳۱۱,۵۹۷ | ۱۳۳,۱۴۸,۳۵۷,۷۰۸ |
| ۲/۹۴٪                | ۵۱,۷۸۹,۲۸۵,۹۵۰  | ۵۱,۴۹۸,۱۴۴,۸۷۷  | ۰/۰۴٪                | ۱,۵۰۵,۵۴۳,۶۲۴   | ۱,۴۱۶,۴۶۲,۱۲۵   |
| ۱۳/۸۰٪               | ۳۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۱ | ۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳ | ۱۱/۰۳٪               | ۲۷۹,۴۳۲,۴۹۶,۵۸۱ | ۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳ |
| ۲۳/۰۵٪               | ۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵ | ۳۵۹,۰۲۵,۶۷۱,۷۶۹ | ۱۶/۴۰٪               | ۴۱۵,۶۲۳,۳۵۱,۸۰۲ | ۳۳۴,۲۳۲,۰۵۰,۳۹۶ |

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی پترو آبان

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۵۷۷۹۷  
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۸۱۰۷-۷۶۴۳  
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۵۸۵۴۴  
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۸۱۰۷-۷۵۲۵۷  
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۵۸۷۴۶  
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۶۹۳۵۰۰۰۰۰۴۴۸  
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۸۱۰۷-۷۵۸۶۳  
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱-۷۳۰۹۹۴۸۰۵-۱۵۶  
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱-۷۳۰۹۹۴۷۹۰۲۸۳-۱۵۶  
مؤسسه اعتباری ملل شعبه گریخان زند - ۰۴۸۳۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۴۲۹  
مؤسسه اعتباری ملل شعبه گریخان زند - ۰۴۸۳۶۰۳۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰۴۲۷

— بود پرده‌های بانگی دریافتنی  
— ابر حساب های دریافتنی

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

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

XX

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

۹- سایر دارایی‌ها

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                         |               |                  |
|----------------------------------|-------------------------|---------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره                | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره  | مانده پایان دوره |
| ریال                             | ریال                    | ریال          | ریال             |
| ۰                                | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۵۹۰,۹۰۸,۸۹۰) | ۴۰۹,۰۹۱,۱۱۰      |
| ۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷                      | ۰                       | (۳۱۳,۴۹۹,۳۱۳) | ۱۵۴,۱۸۱,۳۶۴      |
| ۰                                | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰              | (۲۵,۹۴۷,۳۲۴)  | ۳۴,۰۵۲,۶۷۶       |
| 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                   |                    |                      |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| یادداشت                          | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        |
|                                  | ریال              | ریال               | ریال                 |
| ۱۰-۱                             | ۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰       | ۱۳,۸۸۵,۳۳۳,۸۹۵,۲۳۴ | (۱۳,۷۱۶,۲۶۳,۳۱۱,۶۱۰) |
|                                  | ۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰       | ۱۳,۸۸۵,۳۳۳,۸۹۵,۲۳۴ | (۱۳,۷۱۶,۲۶۳,۳۱۱,۶۱۰) |

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       |
| ۹,۹۶۳,۸۷۱   | ۰          |
| ۹۸,۷۴۳,۹۳۱  | ۹۹,۹۵۰,۷۳۱ |
| ۱۰۸,۷۰۶,۸۰۲ | ۹۹,۹۵۰,۷۳۱ |

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶,۷۵۱,۷۳۰,۹۴۹۴,۱

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۵۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
   
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
   
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- پدیی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۴,۱۲۲,۱۲۲,۲۷۵ | ۳,۰۵۸,۵۰۹,۳۴۴ |
| ۲۳۶,۷۹۴,۰۵۶   | .             |
| ۲۷۱,۵۰۲,۰۲۵   | ۵۴۶,۸۲۴,۸۲۳   |
| ۹۸۵,۰۰۲,۵۹۵   | ۷۵۴,۹۶۱,۶۲۷   |
| ۵,۶۱۵,۴۳۱,۰۵۱ | ۴,۳۶۰,۲۹۵,۷۹۴ |

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱,۴۰۶,۶۷۹,۳۸۵ | ۱,۶۴۰,۵۳۴,۴۹۱ |
| ۸۹۸,۲۲۳,۶۸۰   | ۱,۶۱۴,۳۶۵,۴۰۷ |
| ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹   | ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹   |
| ۳,۳۰۴,۹۰۳,۰۶۴ | ۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷ |

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

| نرخ تسهیلات | تاریخ اخذ تسهیلات | مبلغ دریافتی   | اقساط پرداخت شده | مانده | درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها |
|-------------|-------------------|----------------|------------------|-------|-------------------------------------|
| درصد        |                   | ریال           | ریال             | ریال  | درصد                                |
| ۲۵٪         | متعدد             | ۱۹,۰۳۱,۹۷۱,۴۹۶ | ۱۹,۰۳۱,۹۷۱,۴۹۶   | .     | ۰/۰۰٪                               |
|             |                   | ۶۵,۹۴۳,۶۷۷     | ۶۵,۹۴۳,۶۷۷       | .     | ۰/۰۰٪                               |
|             |                   | ۱۹,۰۹۷,۹۱۵,۱۷۳ | ۱۹,۰۹۷,۹۱۵,۱۷۳   | .     | ۰/۰۰٪                               |

تسهیلات مالی دریافتی شرکت کارگزاری آبان

بهره تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۵- خالص دارایی ها

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        |
|------------|-------------------|
| تعداد      | تعداد             |
| ریال       | ریال              |
| ۱,۴۱۸,۵۷۶  | ۲,۴۹۴,۸۴۴,۲۷۵,۵۵۰ |
| ۱۷,۵۰۰     | ۳۰,۷۷۷,۱۸۴,۱۷۸    |
| ۱,۴۳۶,۰۷۶  | ۲,۵۲۵,۶۲۱,۴۵۹,۷۲۸ |
|            | ۱,۲۳۷,۰۶۲         |
|            | ۱۷,۵۰۰            |
|            | ۱,۲۵۴,۵۶۲         |
|            | ۱,۷۵۱,۸۲۴,۵۸۶,۴۰۱ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



سرمایه‌ری دوش و پیکاران  
(سهامداران ملی)  
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
داده‌های توضیحی صورت‌های مالی مبتنی بر دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
|         | ریال                             | ریال                             |
| ۱۶-۱    | ۲۵,۸۷۱,۰۰۰,۶۲۷                   | ۷,۴۷۷,۳۱۸,۷۹۴                    |
| ۱۶-۲    | ۸۴,۴۱۶,۰۳۷,۴۰۹                   | (۲,۸۸۹,۸۳۴,۸۰۶)                  |
| ۱۶-۳    | ۵۶۹,۰۱۰,۳۳۸                      | -                                |
|         | ۱۱۰,۸۵۶,۰۴۸,۳۷۳                  | ۴,۵۸۷,۳۸۳,۹۸۸                    |

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

۱۶-۱- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|---------|-----------------|------------------|--------------|-----------------|----------------------------------|
|         | ریال            | ریال             | ریال         | ریال            | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| ۶۶۶,۸۱۴ | ۱۰۱,۵۳۵,۰۳۵,۹۰۰ | (۷۵,۵۸۶,۸۶۹,۹۱۹) | (۷۷,۱۶۵,۳۵۵) | ۲۵,۸۷۱,۰۰۰,۶۲۶  | ۷,۴۷۷,۳۱۸,۷۹۳                    |
|         | ۱۰۱,۵۳۵,۰۳۵,۹۰۰ | (۷۵,۵۸۶,۸۶۹,۹۱۹) | (۷۷,۱۶۵,۳۵۵) | ۲۵,۸۷۱,۰۰۰,۶۲۷  | ۷,۴۷۷,۳۱۸,۷۹۴                    |

سپیدار سیستم آسیا

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

| تعداد       | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد        | سود (زیان) فروش | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------|-----------------|----------------------------------|
|             | ریال              | ریال                | ریال          | ریال            | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| ۳۲۹,۷۹۶,۷۰۸ | ۴,۰۶۰,۱۲۷,۸۷۱,۰۴۵ | (۳,۹۵۰,۰۱۶,۷۶۰,۴۲۱) | (۷۹۵,۰۱۴,۲۷۰) | ۶۹,۳۲۶,۰۹۶,۳۵۴  | -                                |
| ۲۸۶,۵۸۹,۷۷۵ | ۳,۳۶۶,۵۸۲,۴۱۹,۳۵۴ | (۳,۳۵۱,۴۰۹,۶۲۷,۶۰۵) | (۸۳,۸۴۰,۶۹۴)  | ۱۵,۰۸۹,۹۴۱,۰۵۵  | (۲,۸۸۹,۸۳۴,۸۰۶)                  |
|             | ۷,۴۲۶,۷۲۰,۲۹۰,۳۹۹ | (۷,۳۴۱,۴۲۶,۳۹۸,۰۲۶) | (۸۷۷,۸۵۴,۹۶۴) | ۸۴,۴۱۶,۰۳۷,۴۰۹  | (۲,۸۸۹,۸۳۴,۸۰۶)                  |

صندوق سبیلخانی پترو آبان

صندوق سرشید پایدار آبان



سازمان بورس و اوراق بهادار  
(امایاران بک)

گزارش بررسی اجمالی

صندوق بیمه گذاری اجتنابی بازارگردانی هوشمند  
یادداشت‌ها، توضیحات، صورت های مالی منان دوره  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۹/۱۴۰۳

۱۶-۳ سود ناشی از اوراق بهادار درآید ثابت

| تعداد  | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد       | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |
|--------|----------------|------------------|--------------|---------------|---------------|
|        | ریال           | ریال             | ریال         | ریال          | ریال          |
| ۸,۸۵۲  | ۶,۴۱۳,۳۶۲,۵۲۰  | (۶,۴۰۰,۲۰۶,۷۸۷)  | (۴,۶۴۹,۶۸۶)  | ۸,۵۰۶,۰۴۷     | ۰             |
| ۴۷,۷۰۰ | ۳۰,۵۴۱,۳۴۸,۰۷۰ | (۳۹,۹۵۸,۷۰۱,۳۲۰) | (۲۲,۱۴۲,۴۵۹) | ۵۶۰,۵۰۴,۲۹۱   | ۰             |
|        | ۳۶,۹۵۴,۷۱۰,۵۹۰ | (۳۶,۳۵۸,۹۰۸,۱۰۷) | (۳۶,۷۹۳,۱۴۵) | ۵۶۹,۰۱۰,۳۳۸   | ۰             |

اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۱-۰۴۰۹۱۰

اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۱-۰۵۰۳۲۵

۱۷-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۹/۱۴۰۳ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۱۴۰۳ |
|---------|------------------------------------|------------------------------------|
|         | ریال                               | ریال                               |
| ۱۷-۱    | ۴۰۸,۵۵۵,۴۵۳,۷۴۱                    | ۱۰۴,۳۰۴,۸۳۴,۸۳۵                    |
| ۱۷-۲    | ۳۸,۱۸۳,۸۷۹,۵۰۸                     | ۱۳,۶۱۸,۱۶۹,۳۳۱                     |
|         | ۰                                  | ۷۳۰,۷۳۶,۶۰۱                        |
|         | ۴۴۶,۷۳۹,۳۳۳,۲۴۹                    | ۱۱۸,۶۵۳,۷۴۰,۶۶۷                    |

سود تحقق نیافته نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی



وزارت امور مالی و اقتصادی

((سازمان ریس))

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری «اقتصادی» بازارگردانی هوشمند ایران

نداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

| تعداد      | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد          | سود تحقق نیافته نگهداری | سود تحقق نیافته نگهداری |
|------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
|            | ریال              | ریال                | ریال            | ریال                    | ریال                    |
| ۱۱۰,۷۵,۳۷۳ | ۱,۶۷۷,۹۱۹,۰۰۹,۵۰۰ | (۱,۲۶۸,۰۸۸,۳۳۷,۳۱۱) | (۱,۲۷۵,۲۱۸,۴۴۷) | ۴۰۸,۵۵۵,۴۵۳,۷۲۴         | ۱۰۴,۳۰۴,۸۳۴,۸۳۵         |
|            | ۱,۶۷۷,۹۱۹,۰۰۹,۵۰۰ | (۱,۲۶۸,۰۸۸,۳۳۷,۳۱۱) | (۱,۲۷۵,۲۱۸,۴۴۷) | ۴۰۸,۵۵۵,۴۵۳,۷۲۱         | ۱۰۴,۳۰۴,۸۳۴,۸۳۵         |

سپیدار سیستم آسیا

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

| تعداد      | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد       | سود تحقق نیافته نگهداری | سود تحقق نیافته نگهداری |
|------------|-----------------|-------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
|            | ریال            | ریال              | ریال         | ریال                    | ریال                    |
| ۱۰,۵۹۹,۶۹۸ | ۱۳۰,۶۹۰,۳۶۳,۴۸۶ | (۱۳۳,۱۴۸,۳۵۷,۷۰۷) | (۵۰,۵۰۸,۸۸۹) | ۱,۵۳۶,۹۵۳,۸۹۰           | ۲۴۴,۱۵۲,۵۲۰             |
| ۹۷,۷۱۶     | ۱,۵۰۵,۹۰۱,۲۷۶   | (۱,۴۱۶,۴۶۲,۱۲۵)   | (۳۵۷,۶۵۲)    | ۸۹,۰۸۱,۴۹۹              | -                       |
| ۵,۳۰۰,۰۰۰  | ۲۷۹,۴۸۴,۹۰۰,۰۰۰ | (۲۴۲,۸۷۴,۶۵۳,۴۶۲) | (۵۲,۴۰۳,۴۱۹) | ۳۶,۵۵۷,۸۴۴,۱۱۹          | ۱۳,۳۷۴,۰۱۶,۷۱۱          |
|            | ۴۱۵,۶۸۱,۱۶۳,۷۶۲ | (۳۷۷,۴۳۹,۴۷۲,۲۹۴) | (۵۷,۸۱۱,۹۶۰) | ۳۸,۱۸۳,۸۷۹,۵۰۸          | ۱۳,۶۱۸,۱۶۹,۳۳۱          |

صندوق س. رشد پایدار آبان

صندوق س. بخشی پترو آبان

صندوق ارمغان قیروزه (سیاست‌ت)

۱۸- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

سود صندوق س. رشد پایدار آبان

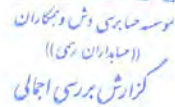
۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

| یادداشت | ریال           | ریال          |
|---------|----------------|---------------|
| ۱۹-۱    | ۲۰,۷۹۵,۵۸۶,۹۵۵ | ۷,۱۱۲,۴۲۱,۳۰۷ |
|         | ۲۰,۷۹۵,۵۸۶,۹۵۵ | ۷,۱۱۲,۴۲۱,۳۰۷ |

سود سپرده بانکی



دوره: پیمش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                | تاریخ سررسید |                    | تاریخ سوبامه گذاری |          |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------------|--------------------|----------|
| سود خالص                         | سود خالص       | هزینه تزیین                      | سود            | تاریخ سررسید | تاریخ سوبامه گذاری | سود خالص           | سود خالص |
| ریال                             | ریال           | ریال                             | ریال           |              |                    |                    |          |
| ۸۷,۵۸۰                           | ۱۴۰,۱۳۹        | -                                | ۱۴۰,۱۳۹        | -            | ۱۴۰۱/۰۳/۰۱         |                    |          |
| ۵۴۰,۹۱۲                          | ۴,۷۷۴,۱۷۹      | -                                | ۴,۷۷۴,۱۷۹      | -            | ۱۴۰۱/۰۶/۲۱         |                    |          |
| ۸۳,۰۷۹,۷۹۸                       | ۱۳۲,۰۱۵        | -                                | ۱۳۲,۰۱۵        | -            | ۱۴۰۲/۰۶/۲۰         |                    |          |
| ۸۹,۶۷۱,۸۲۳                       | ۶۶,۴۰۸,۱۸۶     | -                                | ۶۶,۴۰۸,۱۸۶     | -            | ۱۴۰۲/۰۶/۲۶         |                    |          |
| ۶,۹۳۹,۰۴۱,۰۹۵                    | ۱,۶۰۳,۸۲۱,۸۳۷  | -                                | ۱,۶۰۳,۸۲۱,۸۳۷  | ۱۴۰۵/۰۶/۲۶   | ۱۴۰۲/۰۶/۲۶         |                    |          |
| -                                | ۷,۳۹۲,۳۷۰      | -                                | ۷,۳۹۲,۳۷۰      | -            | ۱۴۰۲/۱۲/۰۹         |                    |          |
| -                                | ۶۶۴,۶۱۰,۳۳۲    | -                                | ۶۶۴,۶۱۰,۳۳۲    | ۱۴۰۵/۱۰/۰۵   | ۱۴۰۲/۱۰/۰۵         |                    |          |
| -                                | ۴,۸۸۲,۷۷۳,۵۸۴  | -                                | ۴,۸۸۲,۷۷۳,۵۸۴  | ۱۴۰۵/۱۱/۱۴   | ۱۴۰۲/۱۱/۱۴         |                    |          |
| -                                | ۵,۸۱۶,۵۶۱      | -                                | ۵,۸۱۶,۵۶۱      | -            | ۱۴۰۳/۰۱/۱۴         |                    |          |
| -                                | ۴۶,۴۴۸         | -                                | ۴۶,۴۴۸         | -            | ۱۴۰۳/۰۳/۰۹         |                    |          |
| -                                | ۱۰,۳۷۶,۶۹۱,۸۱۰ | (۸,۳۴۳,۱۸۷)                      | ۱۰,۳۸۵,۰۳۴,۹۹۷ | -            | ۱۴۰۳/۰۳/۰۹         |                    |          |
| -                                | ۳,۱۸۴,۰۷۹,۵۹۴  | (۱۵,۹۲۰,۳۹۸)                     | ۳,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۳  | ۱۴۰۴/۰۹/۰۶   | ۱۴۰۳/۰۹/۰۶         |                    |          |
| ۷,۱۱۲,۴۳۱,۳۰۷                    | ۲۰,۷۹۵,۵۸۶,۹۵۵ | (۲۴,۲۶۳,۵۸۵)                     | ۲۰,۸۱۹,۸۵۰,۵۴۰ |              |                    |                    |          |

[illegible]

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۴,۴۷۸,۷۸۳,۶۶۶                    | ۳,۰۹۸,۶۰۰,۸۲۷                    |
| ۴,۶۸۵,۰۰۳,۳۴۴                    | ۱,۴۶۳,۳۹۱,۹۷۷                    |
| ۳,۶۵۸,۱۴۴,۵۹۰                    |                                  |
| ۱۲,۸۳۱,۹۳۰,۵۰۰                   | ۴,۵۶۱,۸۹۳,۸۰۴                    |

درآمد بازارگردانی نماد پترو آبان

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| -                                | ۸,۸۲۵,۰۰۰                        |
| -                                | ۸,۸۲۵,۰۰۰                        |

سود سپرده بانکی

۲۲- هزینه کارمزد ارائه

| مدیر                                     | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۴۰۳ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۴۰۲ |
|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| متولی فعلی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)    | ریال                               | ریال                               |
| متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا) | ۵,۶۴۵,۹۰۵,۷۰۸                      | ۴,۹۳۱,۱۳۷,۶۸۰                      |
| حسابرس                                   | ۲۳۶,۷۹۴,۰۵۶                        | .                                  |
|                                          | ۶۹۵,۳۴۸,۹۷۶                        | ۴۷۷,۳۹۹,۴۴۱                        |
|                                          | ۶۰۴,۹۹۹,۶۴۷                        | ۳۷۴,۹۵۸,۶۷۹                        |
|                                          | ۷,۱۸۳,۰۴۸,۳۸۷                      | ۵,۷۸۳,۴۹۵,۸۰۰                      |

۲۳- سایر هزینه ها

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۲۵,۹۴۷,۳۲۴                       | ۱۱,۴۶۵,۸۴۰                       |
| ۵۹۰,۹۰۸,۸۹۰                      | ۳۲۴,۴۶۷,۹۶۷                      |
| ۲,۵۲۸,۷۳۹,۷۷۵                    | ۱,۱۹۲,۱۷۰,۳۲۷                    |
| .                                | ۳۸۹,۵۸۱,۷۴۷                      |
| ۵۳,۷۰۷,۴۰۰                       | ۲۵,۳۹۱,۰۷۰                       |
| ۳,۱۹۹,۲۹۳,۳۸۹                    | ۱,۹۴۳,۰۷۶,۸۵۱                    |

|                              |
|------------------------------|
| هزینه برگزاری مجامع          |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| هزینه نرم افزار              |
| هزینه تصفیه                  |
| هزینه کارمزد بانکی           |
| ۲۴-هزینه های مالی            |

۲۴- هزینه های مالی

| هزینه بهره تسهیلات کارگزاری | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۴۰۳ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۴۰۲ |
|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                             | ریال                               | ریال                               |
|                             | ۴۳,۷۴۳,۷۶۷                         | .                                  |
|                             | ۴۳,۷۴۳,۷۶۷                         | .                                  |

۲۵- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

| تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد  | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۴۰۳ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۴۰۲ |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد | ریال                               | ریال                               |
|                                    | ۱۱,۴۸۵,۲۳۴,۶۹۸                     | (۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)                   |
|                                    | .                                  | .                                  |
|                                    | ۱۱,۴۸۵,۲۳۴,۶۹۸                     | (۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)                   |

## ۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰   |          |             |                               |                              |
|------------------------------------|----------|-------------|-------------------------------|------------------------------|
| نام شرکت                           | نماد     | دامنه مقفله | حداقل سفارش آتی‌باشته - تعداد | حداقل معاملات روزانه - تعداد |
| صندوق رشد پایدار                   | رشد      | ۳٪          | ۲۵۰,۰۰۰                       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                   |
| صندوق بخشی پترو آیان               | پتروآیان | ۳٪          | ۲۵۰,۰۰۰                       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                   |
| سیدار سیستم آسپا                   | سیدار    | ۳٪          | ۲۸,۰۰۰                        | ۵۶,۰۰۰                       |
| صندوق سرمایه‌گذاری طلا درخشان آیان | درخشان   | ۴٪          | ۱,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                   |

## ۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         |                                |                          |                            |           |                            |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|
| اشخاص وابسته       | نوع وابستگی                    | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |
| شرکت کارگزاری آیان | دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت   | ممتاز                    | ۱۷۵                        | ۰/۰۱٪     | ۱۷۵                        |
| شرکت سیدگردان آیان | دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق | ممتاز                    | ۱۷,۲۲۵                     | ۱/۲۱٪     | ۱۷,۲۲۵                     |
| سارا فضل الهی      | مدیر سرمایه‌گذاری              | عادی                     | ۰                          | ۰/۰۰٪     | ۱۲۴,۰۸۹                    |
| جمع                |                                |                          | ۳۲۲,۱۰۳                    | ۲۲/۵۰٪    | ۱۴۱,۵۸۹                    |

## ۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

| طرف معامله                       | نوع وابستگی       | شرح معامله                |                    | ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                  |                   | موضوع معامله              | ارزش معامله - ریال |                                      |                                      |
| شرکت کارگزاری آیان               | کارگزار صندوق     | کارمزد معاملات            | ۲۷۶,۰۱۵,۹۷۲,۰۶۸۴۴  | ۱۶۹,۲۱۲,۱۰۸,۶۳۴                      | ۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰                          |
|                                  | کارگزار صندوق     | اعتبار دریافتی            | ۱۹,۰۳۱,۹۷۱,۴۹۶     |                                      |                                      |
|                                  | کارگزار صندوق     | هزینه بهره اعتبار دریافتی | ۶۵,۹۴۳,۶۷۷         |                                      |                                      |
|                                  | مدیر صندوق        | کارمزد مدیریت             | ۵,۶۴۵,۹۰۵,۷۰۸      |                                      |                                      |
| صندوق رشد پایدار                 | دارنده بازارگردان | درآمد بازارگردان          | ۴,۴۷۸,۷۸۲,۶۶۷      | طی دوره                              | (۴,۱۲۴,۱۲۴,۲۷۵)                      |
| شرکت همکاران سیستم (سیدار)       | دارنده بازارگردان | درآمد بازارگردان          | ۴,۶۸۵,۰۰۳,۲۴۴      |                                      | ۴,۴۷۸,۷۸۲,۶۶۷                        |
| صندوق پترو آیان                  | دارنده بازارگردان | درآمد بازارگردان          | ۳,۶۵۸,۱۴۴,۵۹۶      |                                      | ۴,۶۸۵,۰۰۳,۲۴۴                        |
| شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا | متولی قدیم صندوق  | کارمزد متولی              | ۶۹۵,۳۴۸,۹۷۶        |                                      | ۳,۶۵۸,۱۴۴,۵۹۶                        |
| موسسه حسابرسی بهادر مشار         | متولی جدید صندوق  | کارمزد متولی              | ۲۳۶,۷۹۴,۰۵۶        |                                      | (۲۳۶,۷۹۴,۰۵۶)                        |
| موسسه حسابرسی دش و همکاران       | حسابرس صندوق      | کارمزد حسابرس             | ۶۰۴,۹۹۹,۶۴۷        |                                      | (۹۸۵,۰۰۲,۵۹۵)                        |

## ۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

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

## ۳۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه 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 بر اساس

تعهدات مندرج در ایندانه 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 | ۱,۸۹۰,۶۸۱,۸۶۹,۰۶۶               | ۲,۲۴۶,۲۲۱,۴۶۹,۴۴۴                        |
| جمع دارایی غیر جاری     | ۰                 | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل دارایی‌ها        | ۲,۵۳۴,۵۴۱,۷۹۳,۸۴۳ | ۱,۸۹۰,۶۸۱,۸۶۹,۰۶۶               | ۲,۲۴۶,۲۲۱,۴۶۹,۴۴۴                        |
| جمع بدهی‌های جاری       | ۸,۹۲۰,۳۳۴,۱۱۵     | ۸,۰۹۵,۹۰۷,۶۴۰                   | ۷,۶۸۴,۶۹۴,۴۰۳                            |
| جمع بدهی‌های غیر جاری   | ۰                 | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل بدهی‌ها          | ۸,۹۲۰,۳۳۴,۱۱۵     | ۸,۰۹۵,۹۰۷,۶۴۰                   | ۷,۶۸۴,۶۹۴,۴۰۳                            |
| جمع کل تعهدات           | ۲۴۹,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۶۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          |
| جمع کل بدهی‌ها و تعهدات | ۲۵۷,۹۹۴,۳۳۴,۱۱۵   | ۷۰,۴۵۵,۹۰۷,۶۴۰                  | ۶۳۱,۲۸۳,۶۹۴,۴۰۳                          |
| نسبت جاری               |                   | ۲۶/۸۲                           |                                          |
| نسبت بدهی و تعهدات      |                   |                                 | ۰/۳۷                                     |

### ۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| صندوق رشد پایدار آبان<br>(رشد) | صندوق بخشی پترو<br>آبان (پترو) | سپیدار سیستم<br>آسیا (سپیدار) | جمع کل            |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ریال                           | ریال                           | ریال                          | ریال              |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                     | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                     | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                    | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        |
| ۰                              | ۰                              | ۰                             | ۰                 |
| ۱۳۴,۶۸۵,۳۱۱,۵۹۷                | ۱,۵۰۵,۵۴۳,۶۳۴                  | ۱,۶۷۶,۶۴۳,۷۹۱,۰۵۲             | ۱,۶۷۶,۶۴۳,۷۹۱,۰۵۲ |
| ۱,۰۱۹,۲۶۴,۲۰۶                  | ۱۶۰,۸۴۰,۳۰۹,۳۹۳                | ۲۷۹,۴۳۲,۴۹۶,۵۸۱               | ۴۱۵,۶۲۳,۳۵۱,۸۰۲   |
| ۲,۹۸۹,۱۹۳,۵۱۳                  | ۵,۴۸۷,۳۷۸,۸۶۶                  | ۹۸,۳۶۳,۱۰۷,۵۱۳                | ۲۶۰,۳۲۲,۶۸۱,۱۱۲   |
| ۱۹۴,۱۱۹,۸۹۵                    | ۱۹۴,۱۱۹,۸۹۶                    | ۳,۶۵۷,۳۵۶,۹۱۳                 | ۱۲,۱۳۳,۸۲۹,۳۹۱    |
| ۸۹,۸۲۴,۴۳۱                     | ۱,۴۷۶,۸۰۰                      | ۳۰۹,۰۸۵,۳۵۹                   | ۵۹۷,۳۲۵,۱۵۰       |
| ۳,۱۵۲,۹۸۴,۳۸۶                  | ۱۶۶,۸۶۸,۶۰۶,۵۷۱                | ۱۷,۶۰۵,۵۷۱                    | ۱۰۸,۷۰۶,۸۰۲       |
| ۱۴۲,۱۳۰,۶۹۸,۰۲۷                | ۳۳۴,۸۹۷,۱۳۵,۱۵۰                | ۲,۰۵۸,۳۲۲,۴۴۲,۹۸۹             | ۲,۵۳۵,۳۵۱,۲۷۶,۱۶۶ |
| ۰                              | ۰                              | ۰                             | ۰                 |
| ۱,۱۷۶,۴۴۱,۳۱۰                  | ۱,۳۲۹,۵۷۸,۴۱۸                  | ۸۰۹,۴۸۲,۳۲۳                   | ۵,۶۱۵,۴۳۱,۰۵۱     |
| ۰                              | ۰                              | ۰                             | ۰                 |
| ۱,۴۹۹,۷۵۷,۶۷۳                  | ۴۵۲,۶۶۷,۴۸۱                    | ۱,۳۵۲,۴۷۷,۹۱۰                 | ۳,۳۰۴,۹۰۳,۰۶۴     |
| ۲,۶۷۶,۱۹۸,۹۸۳                  | ۱,۶۸۲,۲۴۵,۸۹۹                  | ۵,۳۷۱,۳۷۱,۵۵۶                 | ۹,۷۲۹,۸۱۶,۴۳۸     |
| ۱۳۹,۴۵۴,۴۹۹,۰۴۴                | ۳۳۳,۲۱۴,۸۸۹,۲۵۱                | ۲,۰۵۲,۹۵۲,۰۷۱,۴۳۳             | ۲,۵۲۵,۶۲۱,۴۵۹,۷۲۸ |

#### 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

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                           |                                |                                |                               |                  |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|
| درآمدها:                                                   | صندوق رشد پایدار<br>آبان (رشد) | صندوق بخشی پترو<br>آبان (پترو) | سپیدار سیستم<br>آسیا (سپیدار) | جمع کل           |
| ریال                                                       | ریال                           | ریال                           | ریال                          | ریال             |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                               | ۱۵,۰۸۹,۹۴۱,۰۵۵                 | ۶۹,۸۸۶,۶۰۰,۶۴۵                 | ۲۵,۸۷۹,۵۰۶,۶۷۳                | ۱۱۰,۸۵۶,۰۴۸,۳۷۳  |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                       | ۱,۵۳۶,۹۵۳,۸۹۰                  | ۸۹,۰۸۱,۴۹۹                     | ۴۴۵,۱۱۳,۲۹۷,۸۶۰               | ۴۴۶,۷۳۹,۳۳۳,۲۴۹  |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی | ۴,۹۱۴,۳۱۸                      | ۳,۱۹۷,۱۸۸,۵۲۵                  | ۱۷,۵۹۳,۴۸۴,۱۱۳                | ۲۰,۷۹۵,۵۸۶,۹۵۵   |
| درآمد حاصل از بازارگردانی                                  | ۴,۴۷۸,۷۸۲,۶۶۷                  | ۳,۶۵۸,۱۴۴,۵۹۶                  | ۴,۶۸۵,۰۰۳,۲۴۴                 | ۱۳,۸۲۱,۹۳۰,۵۰۷   |
| سایر درآمدها                                               | -                              | -                              | ۸,۸۲۵,۰۸۸                     | ۸,۸۲۵,۰۸۸        |
| جمع درآمدها                                                | ۲۱,۱۱۰,۵۹۱,۹۳۰                 | ۷۶,۸۳۱,۰۱۵,۲۶۵                 | ۴۹۳,۲۸۰,۱۱۶,۹۷۷               | ۵۹۱,۲۲۱,۷۲۴,۱۷۲  |
| هزینه‌ها:                                                  |                                |                                |                               |                  |
| هزینه کارمزد ارکان                                         | (۸۲۸,۱۵۸,۲۹۳)                  | (۱,۱۵۱,۹۲۶,۳۵۰)                | (۵,۲۰۲,۹۶۳,۷۴۴)               | (۷,۱۸۳,۰۴۸,۳۸۷)  |
| سایر هزینه‌ها                                              | (۱,۰۱۷,۸۹۶,۷۷۰)                | (۱,۰۰۹,۲۶۰,۶۵۰)                | (۱,۱۷۳,۱۳۵,۹۶۹)               | (۳,۱۹۹,۲۹۳,۳۸۹)  |
| جمع هزینه‌ها                                               | (۱,۸۴۶,۰۵۵,۰۶۳)                | (۲,۱۶۱,۱۸۷,۰۰۰)                | (۶,۳۷۵,۰۹۹,۷۱۳)               | (۱۰,۳۸۲,۳۴۱,۷۷۶) |
| هزینه‌های مالی                                             | -                              | (۴۳,۷۴۳,۷۶۷)                   | -                             | (۴۳,۷۴۳,۷۶۷)     |
| سود خالص                                                   | ۱۹,۲۶۴,۵۳۶,۸۶۷                 | ۷۴,۶۲۶,۰۸۴,۴۹۸                 | ۴۸۶,۹۰۵,۰۱۷,۲۶۴               | ۵۸۰,۷۹۵,۶۳۸,۶۲۹  |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| صندوق رشد پایدار آبان (رشد)                      |                 | صندوق بخشی پترو آبان (پترو) |                 | سپیدارسیستم آسیا (سپیدار) |                   | جمع کل       |                   |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| تعداد واحدها                                     | مبلغ            | تعداد واحدها                | مبلغ            | تعداد واحدها              | مبلغ              | تعداد واحدها | مبلغ              |
| ریال                                             | ریال            | ریال                        | ریال            | ریال                      | ریال              | ریال         | ریال              |
| ۷۳,۱۸۸                                           | ۱۳۰,۱۸۹,۹۶۲,۱۷۷ | ۶۸,۴۰۱                      | ۶۵,۵۸۹,۵۷۰,۰۵۵  | ۱,۱۱۲,۹۷۳                 | ۱,۵۶۶,۰۴۷,۰۵۴,۱۶۸ | ۱,۲۵۴,۵۶۲    | ۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۰ |
| خالص دارایی‌های ابتدای دوره                      |                 |                             |                 |                           |                   |              |                   |
| ۰                                                | ۰               | ۱۸۱,۵۱۴                     | ۱۸۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                         | ۰                 | ۱۸۱,۵۱۴      | ۱۸۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰   |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            |                 |                             |                 |                           |                   |              |                   |
| ۰                                                | ۰               | ۰                           | ۰               | ۰                         | ۰                 | ۰            | ۰                 |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           |                 |                             |                 |                           |                   |              |                   |
| ۰                                                | ۰               | ۰                           | ۰               | ۰                         | ۰                 | ۰            | ۰                 |
| واحدهای سرمایه‌گذاری انتقال یافته طی دوره        |                 |                             |                 |                           |                   |              |                   |
| ۰                                                | ۱۹,۲۶۴,۵۳۶,۸۶۷  | ۰                           | ۷۴,۶۲۶,۰۸۴,۴۹۸  | ۰                         | ۴۸۶,۹۰۵,۰۱۷,۲۶۴   | ۰            | ۵۸۰,۷۹۵,۶۳۸,۶۲۹   |
| سود(زیان) خالص                                   |                 |                             |                 |                           |                   |              |                   |
| ۰                                                | ۰               | ۰                           | ۱۱,۴۸۵,۲۳۴,۶۹۸  | ۰                         | ۰                 | ۰            | ۱۱,۴۸۵,۲۳۴,۶۹۸    |
| تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال     |                 |                             |                 |                           |                   |              |                   |
| ۷۳,۱۸۸                                           | ۱۳۹,۴۵۴,۴۹۹,۰۴۴ | ۲۴۹,۹۱۵                     | ۳۳۳,۲۱۴,۸۸۹,۲۵۱ | ۱,۱۱۲,۹۷۳                 | ۲,۰۵۲,۹۵۲,۰۷۱,۴۳۲ | ۱,۴۳۶,۰۷۶    | ۲,۰۵۲,۹۵۲,۰۷۱,۴۳۲ |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره |                 |                             |                 |                           |                   |              |                   |