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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام

احتراما به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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
۵-۱۰	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۲	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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده



ارکان صندوق

(Signature)
بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۱

الهام مرادی

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

بهاره همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱.۱۹۵.۶۶۷.۲۰۹.۹۲۷	۱.۴۸۳.۷۸۵.۰۶۰.۹۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۰۵.۷۷۳.۹۳۵.۶۰۵	۱.۷۹۶.۴۴۲.۴۳۳.۳۰۷	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۹۷.۱۵۲.۰۸۴.۹۱۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۴.۳۹۱.۳۱۸.۸۰۲	۲۸۲.۴۱۳.۱۴۷.۴۳۶	۸	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۳.۹۰۰.۱۶۱.۳۴۰	۲۳.۷۷۵.۵۱۱.۳۴۹	۹	حساب‌های دریافتنی
۴۶۷.۶۸۰.۶۷۷	۵۵.۷۵۹.۲۴۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۴۱.۵۲۵.۰۱۰	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۹۹.۹۵۰.۷۳۱	۴۸.۵۴۳.۶۲۱	۱۲	موجودی نقد
۱.۷۶۰.۴۴۱.۷۸۲.۰۹۲	۳.۶۸۳.۶۷۲.۵۴۰.۸۰۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۴۰.۱۲۳.۲۴۰.۹۱۰		جاری کارگزاران
۴.۳۶۰.۲۹۵.۷۹۴	۶.۶۱۸.۶۰۱.۸۱۹	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۰	۵۴۹.۹۰۷.۸۸۸.۳۵۳	۱۴	پیش دریافت‌ها
۴.۲۵۴.۸۹۹.۸۹۷	۶۰.۲۹۹.۶۲۰.۵۷۶	۱۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۰	۳۱۰.۴۳۶	۱۶	حسابهای پرداختنی به سرمایه‌گذاران بابت صدور
۸.۶۱۵.۱۹۵.۶۹۱	۶۵۶.۹۴۹.۶۶۲.۰۹۴		جمع بدهی‌ها
۱.۷۵۱.۸۲۶.۵۸۶.۴۰۱	۳.۰۲۶.۷۲۲.۸۷۸.۷۰۶	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱.۳۹۶.۳۶۵	۱.۷۲۷.۹۹۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

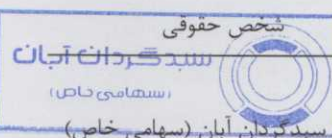
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی

بهاره همتی



ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۱۱,۴۵۰,۵۶۴,۴۷۰	۲۶۶,۴۴۵,۹۸۱,۱۴۵	۱۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵۲,۱۸۵,۸۳۰,۰۱۵	۲۹۵,۷۰۳,۷۶۰,۲۷۳	۱۹	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	.	۲۰	سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری
۱۸,۷۱۱,۲۱۳,۶۵۹	۳۸,۶۷۲,۸۷۳,۱۱۰	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۷,۱۹۴,۲۳۴,۴۴۴	۱۰۴,۰۹۴,۸۳۶,۵۷۹	۲۲	درآمد حاصل از بازارگردانی
.	۸,۸۲۵,۰۰۸۸	۲۳	سایر درآمدها
۲۰۳,۶۶۳,۶۳۶,۵۹۹	۷۰۴,۹۲۶,۲۷۶,۱۹۵		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۴,۶۵۰,۳۸۸,۸۵۹)	(۱۱,۹۰۲,۵۱۸,۲۷۰)	۲۵	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۱۰۸,۶۲۳,۲۷۹)	(۵,۰۴۱,۰۳۰,۲۲۰)	۲۶	سایر هزینه ها
.	(۵۷,۰۶۰,۸۳۶,۵۹۲)	۲۷	هزینه بازارگردانی اوراق
۱۹۵,۹۰۴,۶۳۴,۴۶۱	۶۳۰,۹۲۱,۸۹۱,۱۱۳		سود قبل از هزینه های مالی
(۲۷,۳۲۳,۲۹۶)	(۷۵۰,۳۷۱,۵۰۲)	۲۸	هزینه های مالی
۱۹۵,۸۷۷,۳۰۱,۱۶۵	۶۳۰,۱۷۱,۵۱۹,۶۱۱		سود خالص
۲۱/۲۷٪	۲۷/۰۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۱)
۱۳/۶۷٪	۲۰/۸۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
۱,۱۸۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
.	(۱۹۴,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۱۹۵,۸۷۷,۳۰۱,۱۶۵	۶۳۰,۱۷۱,۵۱۹,۶۱۱	سود خالص دوره
(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۲۸۶)	۱۴۷,۷۰۲,۷۷۲,۶۹۴	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۱,۴۴۵,۹۰۸,۸۶۰,۶۸۴	۳,۰۲۶,۷۲۲,۸۷۸,۷۰۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

= 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 ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بازارگردانی آبان

سبب های توضیحی
شخص حقوقی
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

متولی صندوق

موسسه حسابرسي بهراد مشار

نماینده

الهام مرادی

امضاء

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۱۹۹
تهران

smart.aban.net

smartfund@abanbroker.com

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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.

❖ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌ها، صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح جدول ذیل:

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
۱۴۰۳/۱۱/۲۱	صکوک مراهجه کگل ۰۷۱-۳ماهه ۲۳٪	صگل ۰۷۱	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	٪۱
۱۴۰۳/۱۲/۰۷	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	سهدرو ۰۵۲	۵۹	۱۷۷	٪۲

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ 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 تغییر یافت.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

۴-۱-۷- تا سقف ۲۰ درصد از داراییهای صندوق را در صندوق‌های "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" سرمایه‌گذاری نمایند مشروط به آنکه بازارگردانی آن بر عهده صندوق سرمایه‌گذار نباشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۴-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۵- درآمد حاصل از بازارگردانی

درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های تحت مدیریت در خصوص صندوق‌های سرمایه‌گذاری روند پایدار آبان، رشد پایدار آبان، طلا درخشان آبان طبق امیدنامه آن صندوق‌ها به صورت ماهانه شناسایی و ثبت می‌گردد و در خصوص نماد سپیدار، اوراق صگل ۰۷۱ و سهدرو ۰۵۲ طبق قرارداد فی‌مابین به صورت روزانه محاسبه و شناسایی می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۴-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۷- مخارج تامین مالی

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
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
۶۷/۹۲٪	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳	۴۰/۲۸٪	۱,۴۸۳,۷۸۵,۰۶۰,۹۲۲	۹۸۰,۷۵۹,۳۷۲,۶۸۸
۶۷/۹۲٪	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳	۴۰/۲۸٪	۱,۴۸۳,۷۸۵,۰۶۰,۹۲۲	۹۸۰,۷۵۹,۳۷۲,۶۸۸

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
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
۶/۳۱٪	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۴	۱۰۷,۸۶۰,۲۹۶,۳۲۹	۴/۲۳٪	۱۵۵,۸۷۴,۴۹۴,۱۴۵	۱۵۵,۲۹۹,۱۷۳,۷۷۵
۲/۹۴٪	۵۱,۷۸۹,۲۸۵,۹۵۰	۵۱,۴۹۸,۱۴۴,۸۷۷	۳/۶۳٪	۱۳۳,۸۲۰,۰۰۶,۹۷۴	۱۴۱,۳۹۴,۱۴۵,۷۸۲
۰/۰۰٪	.	.	۱۰/۳۰٪	۳۷۹,۵۹۳,۲۲۹,۵۵۲	۳۵۳,۰۱۹,۴۴۰,۱۸۹
۰/۰۰٪	.	.	۶/۷۵٪	۲۴۸,۸۲۸,۶۳۷,۴۸۲	۲۴۲,۷۴۰,۰۳۵,۷۹۷
۰/۰۰٪	.	.	۴/۴۵٪	۱۶۳,۸۴۸,۲۷۴,۶۸۴	۱۶۳,۰۰۲,۵۰۸,۲۰۶
۰/۰۰٪	.	.	۲/۷۸٪	۱۰۲,۴۴۴,۹۵۳,۹۶۹	۱۰۰,۰۰۸,۸۰۲,۱۳۱
۰/۰۰٪	.	.	۸/۰۷٪	۲۹۷,۲۳۱,۵۴۳,۴۳۴	۲۹۰,۸۰۰,۴۰۳,۵۴۹
۱۳/۸۰٪	۲۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۱	۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳	۸/۵۵٪	۳۱۴,۸۰۱,۲۹۳,۰۶۶	۲۱۶,۷۳۸,۰۳۷,۳۸۸
۲۳/۰۵٪	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۳۵۹,۰۲۵,۶۷۱,۷۶۹	۴۸/۷۷٪	۱,۷۹۶,۴۴۲,۴۳۳,۳۰۷	۱,۶۶۳,۰۰۲,۵۴۶,۸۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی پترو آبان

صندوق س.پشتوانه طلادرخشان آبان

صندوق س.سپر سرمایه بیدار

صندوق س.نوع دوم اعتبار-د

صندوق اندیشه ورزشان صباتامین

صندوق س.پایا ثروت پویا

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال
۷-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۹۲,۰۳۴,۱۲۲,۰۳۲	.
۷-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۵,۱۱۷,۹۶۲,۸۸۵	.
	۹۷,۱۵۲,۰۸۴,۹۱۷	.

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	بهای تمام‌شده اوراق	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۷۸,۱۹۰,۲۸۰,۰۰۰	.	۷۹,۳۶۸,۳۷۹,۶۳۳	۰/۲۸	.
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۵۰۹۲۳-۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۲,۵۹۳,۴۰۳,۸۶۳	.	۱۲,۷۶۵,۸۴۲,۴۰۹	۰/۲۳	.
		۹۰,۷۸۳,۶۸۳,۸۶۳	.	۹۲,۰۳۴,۱۲۲,۰۳۲		.

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	بهای تمام‌شده اوراق	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
صکوک مرابحه کگل ۰۷۱-۳ ماهه ۰۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۸۷,۸۸۵	۵,۱۱۷,۹۶۲,۸۸۵	۰/۰۲	.
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۸۷,۸۸۵	۵,۱۱۷,۹۶۲,۸۸۵		.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
بانک تجارت (۶ فقره)	۷۳,۴۴۳,۷۲۶,۶۸۸	۳٪	۲۹۸,۸۸۰,۱۶۹	۰٪
بانک خاورمیانه (۶ فقره)	۵۶۸,۰۵۸,۳۴۲	۰٪	۷۲,۵۹۰,۵۲۳,۰۳۳	۴٪
بانک اقتصاد نوین (۶ فقره)	۷۱,۳۹۰,۶۶۳,۴۰۶	۳٪	۷۱,۵۰۱,۹۱۵,۶۰۰	۴٪
موسسه اعتباری ملل (۱ فقره)	۹,۷۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰٪
بانک سینا (۲ فقره)	۱۳۷,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۰	۰٪
	۲۸۲,۴۱۳,۱۴۷,۴۳۶	۷/۶۷٪	۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲	۸٪

۹- حساب‌های دریافتنی

یادداشت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۸-۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
		۲,۷۸۸,۸۹۷,۰۸۹	۲۲/۵٪	(۲۹,۹۶۵,۶۴۱)	۲,۷۵۸,۹۳۱,۴۴۸	۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲
۸-۲	سایر حساب‌های دریافتنی	۲۱,۰۱۶,۵۷۹,۹۰۱	-	۰	۲۱,۰۱۶,۵۷۹,۹۰۱	۱۳,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸
		۲۳,۸۰۵,۴۷۶,۹۹۰		(۲۹,۹۶۵,۶۴۱)	۲۳,۷۷۵,۵۱۱,۳۴۹	۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سپرده بلند مدت ۱۵۶-۲۸۳-۹۴۷۹۴-۷۳۰-۱ بانک اقتصاد نوین	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	۱,۱۶۴,۳۶۱,۵۷۵	۲۲/۵	(۸,۲۴۴,۴۴۲)	۱,۱۵۶,۱۱۷,۱۳۳	۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲
سپرده بلند مدت ۳۹۹-۹۷۹-۵۴۸۷۴۱۳-۱ بانک سینا	۱,۶۲۴,۵۲۵,۵۱۴	۲۲/۵	(۲۱,۷۲۱,۱۹۹)	۱,۶۰۲,۸۱۴,۳۱۵	۰
	۲,۷۸۸,۸۹۷,۰۸۹		(۲۹,۹۶۵,۶۴۱)	۲,۷۵۸,۹۳۱,۴۴۸	۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲

۹-۲- سایر حساب‌های دریافتنی

یادداشت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
۹-۲-۱	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد پترو آبان	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
		۵,۰۹۶,۳۹۰,۹۱۰	-	۵,۰۹۶,۳۹۰,۹۱۰	۱,۰۴۶,۳۶۷,۵۶۰	۱,۰۴۶,۳۶۷,۵۶۰
۹-۲-۱	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد سپیدار	۴,۸۹۵,۸۵۶,۷۰۵	-	۴,۸۹۵,۸۵۶,۷۰۵	۱,۹۰۲,۷۶۱,۹۴۹	۱,۹۰۲,۷۶۱,۹۴۹
۹-۲-۱	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد درخشان	۴,۳۰۳,۹۱۵,۸۸۷	-	۴,۳۰۳,۹۱۵,۸۸۷	۰	۰
۹-۲-۱	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد	۶,۷۲۱,۵۱۶,۳۹۹	-	۶,۷۲۱,۵۱۶,۳۹۹	۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹	۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹
		۲۱,۰۱۶,۵۷۹,۹۰۱		۲۱,۰۱۶,۵۷۹,۹۰۱	۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸	۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸

۹-۲-۱- حساب فوق بابت درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق رشدپایدار آبان با نماد رشد ، صندوق بخشی پترو آبان با نماد پترو و سپیدار سیستم با نماد سپیدار، صندوق طلا درخشان آبان با نماد درخشان می باشد که در پایان هرماه شناسایی می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۲۴۰,۷۵۲)	۵۵,۷۵۹,۲۴۸
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۸۷,۳۶۸,۸۵۳	(۵۵۵,۰۴۹,۵۳۰)	۰
۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۱,۲۲۲,۳۶۸,۸۵۳	(۱,۶۳۴,۲۹۰,۲۸۲)	۵۵,۷۵۹,۲۴۸

مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۸,۵۴۳,۶۲۱	۹۹,۹۵۰,۷۳۱
۴۸,۵۴۳,۶۲۱	۹۹,۹۵۰,۷۳۱

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۷۵۸

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
یادداشت	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲-۱	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	۷۲,۶۷۹,۹۰۵,۵۷۱,۹۰۸	۷۲,۷۲۰,۱۷۰,۳۳۷,۸۲۸	(۴۰,۱۲۳,۲۴۰,۹۱۰)
	۰	۴۳۱,۹۳۱,۲۵۲,۷۱۴	۴۳۱,۹۳۱,۲۵۲,۷۱۴	۰
	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	۷۳,۱۱۱,۸۳۶,۸۲۴,۶۲۲	۷۳,۱۵۲,۱۰۱,۵۹۰,۵۴۲	(۴۰,۱۲۳,۲۴۰,۹۱۰)

شرکت کارگزاری آیان
کارگزاری بورس کالا

۱۲-۱ بدهی به شرکت کارگزاری در موعد مقرر پرداخت شده است.

۱۳- بدهی به ارگان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۳۸۴,۸۹۲,۳۵۷	۳,۰۵۸,۵۰۹,۳۴۴
۶۹,۵۳۴,۸۹۷	۵۴۶,۸۲۴,۸۲۳
۴۸۶,۶۳۱,۱۴۶	۰
۶۷۷,۵۴۳,۵۱۹	۷۵۴,۹۶۱,۶۲۷
۶,۶۱۸,۶۰۱,۸۱۹	۴,۳۶۰,۲۹۵,۷۹۴

مدیر صندوق سیدگردان آیان
متولی مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
متولی موسسه حسابرسی بهراد مشار
حسابرس موسسه حسابرسی دث و همکاران

۱۴- پیش دریافت‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۴۰۰,۸۱۹,۶۷۲,۱۲۹	۰
۱۴-۱	۱۴۹۰,۸۸۳,۲۱۶,۲۲۴	۰
	۵۴۹,۹۰۷,۸۸۸,۳۵۳	۰

پیش دریافت درآمد حاصل از بازارگردانی سگل ۰۷۱
پیش دریافت درآمد حاصل از بازارگردانی سپهرو ۰۵۲

۱۴-۱ پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق که طبق قرارداد اول دوره وصول شده است و به صورت روزانه به حساب درآمد منظور می‌شوند.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۲۱,۰۳۹,۳۱۳	۱,۶۴۰,۵۳۴,۴۹۱
۳,۰۹۵,۵۴۰,۷۲۶	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۵۷۰,۰۶۰,۸۳۶,۵۹۲	۰
۹۳۰,۹۳۴,۶۸۴	۱,۶۱۴,۳۶۵,۴۰۷
۱,۲۶۹,۳۶۱	۰
۶۰,۲۹۹,۶۲۰,۵۷۶	۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷

۱۶- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۱۰,۴۳۶	۰
۳۱۰,۴۳۶	۰

حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۷- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۷۳۴,۰۰۸۴	۲,۹۹۶,۴۸۳,۰۲۱,۳۱۰	۱,۲۳۷,۰۶۲	۱,۷۲۷,۳۹۰,۱۹۷,۲۳۷
۱۷,۵۰۰	۳۰,۲۳۹,۸۵۷,۳۹۶	۱۷,۵۰۰	۲۴,۴۳۶,۳۸۹,۱۶۴
۱,۷۵۱,۵۸۴	۳,۰۲۶,۷۲۲,۸۷۸,۷۰۶	۱,۲۵۴,۵۶۲	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود از زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲
۱۸-۱	۳۶,۷۴۹,۲۰۵,۹۷۶	۸,۴۱۲,۳۶۵,۷۸۳
۱۸-۲	۲۲۹,۱۷۹,۰۵۱,۳۳۱	۲,۳۴۳,۴۴۰,۱۰۷
۱۸-۳	۵۱۷,۷۲۳,۹۴۹	۷۷۴,۸۶۸,۵۸۱
	۲۶۶,۴۴۵,۹۸۱,۱۴۵	۱۱,۴۵۰,۵۶۴,۴۷۰

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

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت

۱۸-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود از زیان فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
۱,۰۳۳,۷۶۰	۱۵۳,۵۱۶,۹۹۳,۳۰۱	(۱۱۶,۶۵۱,۱۱۶,۲۶۴)	(۱۱۶,۶۷۰,۹۶۳)	۳۶,۷۴۹,۲۰۵,۹۷۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۵۳,۵۱۶,۹۹۳,۳۰۱	(۱۱۶,۶۵۱,۱۱۶,۲۶۴)	(۱۱۶,۶۷۰,۹۶۳)	۳۶,۷۴۹,۲۰۵,۹۷۵	۸,۴۱۲,۳۶۵,۷۸۳
	۱۵۳,۵۱۶,۹۹۳,۳۰۱	(۱۱۶,۶۵۱,۱۱۶,۲۶۴)	(۱۱۶,۶۷۰,۹۶۳)	۳۶,۷۴۹,۲۰۵,۹۷۶	۸,۴۱۲,۳۶۵,۷۸۳

سپیدار سیستم آسیا

۱۸-۲- سود از زیان ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود از زیان فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
۵۰,۶۹,۹۵۰	۱۲۳,۰۰۵,۰۶۸,۳۰۰	(۱۲۳,۰۰۵,۰۴۰,۰۱۹۳)	(۲۳,۱۳۸,۳۲۵)	۹۷۵,۰۸۹,۶۸۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲
۴,۵۳۸,۱۵۷	۶۸,۱۹۵,۰۲۶,۳۵۲	(۶۷,۲۹۷,۳۲۷,۳۰۶)	(۱۲,۷۸۶,۳۵۸)	۳۸۲,۸۱۳,۵۹۰	سود از زیان فروش
۱۵۹,۹۳۷,۶۵۷	۱۹,۸۳۳,۰۸۷,۷۸۵,۰۰۷	(۱۹,۸۰۵,۲۱۷,۶۸۰,۲۲۳)	(۵۷۷,۵۱۱,۱۸۱)	۲۶,۲۷۳,۵۸۶,۹۰۲	سود از زیان فروش
۲۷۲,۲۱۴,۰۹۹	۶,۲۳۳,۲۷۲,۸۸۴,۱۹۳	(۶,۱۳۵,۰۰۵,۰۶۹,۵۵۱)	(۱۰,۰۷۴,۷۲۷,۰۷۵)	۹۷,۳۴۴,۶۶۷,۵۶۷	سود از زیان فروش
۲۲۸,۳۸۸	۱۳,۸۲۱,۹۷۹,۶۸۸	(۱۰,۶۴۱,۰۵۷,۶۰۰)	(۲,۴۰۷,۸۴۳)	۲,۱۹۸,۵۱۴,۰۱۵	سود از زیان فروش
۱۰,۴۶,۱۱۵,۷۴۱	۱۱,۸۴۳,۳۰۷,۱۶۵,۷۵۰	(۱۱,۷۳۸,۲۲۷,۳۰۵,۲۴۳)	(۳,۶۱۴,۳۴۰,۸۸۶)	۱۰۱,۳۵۵,۵۱۹,۲۲۱	سود از زیان فروش
۱,۶۸۹,۸۹۷	۲۸,۶۲۱,۱۹۹,۵۷۲	(۲۸,۱۳۵,۳۹۸,۳۶۳)	(۶,۱۲۰,۰۱۶۶)	۲۱۶,۷۸۱,۰۲۴	سود از زیان فروش
	۳۸,۱۷۰,۵۳۴,۷۰۳,۱۶۴	(۳۷,۹۳۷,۰۳۸,۷۹۸,۸۸۹)	(۳,۳۱۵,۸۵۲,۰۵۴)	۲۲۹,۱۷۹,۰۵۱,۳۳۱	۳,۳۲۳,۴۳۰,۱۰۷

۱۸-۳- سود از زیان ناشی از اوراق بهادار درآمد ثابت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود از زیان فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
۹,۰۳۰	۵,۲۰۱,۹۱۶,۶۰۰	۵,۲۴۹,۳۳۱,۶۰۶	۳,۷۷۱,۳۸۳	(۵۱,۳۸۶,۳۸۹)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲
۸,۸۵۲	۶,۴۱۳,۴۶۲,۵۲۰	۶,۴۰۰,۰۰۶,۷۸۷	۲,۶۴۹,۶۸۶	۸,۵۰۶,۰۴۷	سود از زیان فروش
۲۷,۷۰۰	۳۰,۵۲۱,۳۸۸,۰۴۰	۲۹,۱۵۸,۷۰۰,۱۳۰	۲۲,۱۲۲,۵۹۹	۵۶۰,۵۰۲,۳۹۱	سود از زیان فروش
					۷۷۴,۸۶۸,۵۸۱
	۴۲,۱۵۶,۶۲۷,۱۹۰	۴۱,۶۰۸,۳۳۹,۷۱۳	۳۰,۵۶۳,۵۴۸	۵۱۷,۷۲۳,۹۴۹	۷۷۴,۸۶۸,۵۸۱

۱۹- سود از زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲
۱۹-۱	۲۰۲,۵۱۲,۷۶۵,۶۲۵	۱۲۳,۶۹۶,۵۱۲,۷۶۰
۱۹-۲	۹۱,۱۴۴,۱۵۱,۴۷۹	۲۸,۳۸۹,۳۱۷,۲۵۵
۱۹-۳	۱,۲۴۶,۸۱۳,۱۷۰	-
	۲۹۵,۷۰۰,۲۷۰,۲۷۳	۱۵۲,۱۸۵,۸۳۰,۰۱۵

سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱- ۱۹- سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سپیدار سیستم آسیا	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۲۶۲,۶۳۴	۳۶۵,۹۵۶,۳۳۸,۵۱۴	(۵۵۲,۱۲۹,۷۲۲,۵۸۹)	(۳۷۸,۱۲۶,۸۱۰)	(۱۸۶,۴۵۱,۵۲۰,۸۸۵)	۱۲۳,۶۹۶,۵۱۲,۷۶۰
۱۲۶,۸۵۱,۵۲۱	۱,۱۱۸,۹۵۷,۲۶۶,۷۴۱	(۷۲۹,۱۴۲,۵۴۲,۷۰۸)	(۸۵۰,۴۰۷,۵۲۳)	۳۸۸,۹۶۴,۳۱۶,۵۱۰	.
۱,۴۸۴,۹۱۳,۵۹۵,۳۵۵		(۱,۲۸۱,۲۷۲,۲۶۵,۲۹۷)	(۱,۱۲۸,۵۳۴,۳۲۳)	۲۰۲,۵۱۲,۷۹۵,۶۲۵	۱۲۳,۶۹۶,۵۱۲,۷۶۰

۲- ۱۹- سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صندوق سی- نوع دوم اعتبار د	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۸۷۸,۰۰۰	۱۶۳,۸۷۹,۰۰۰,۲۰۰۰۰	(۱۶۳,۰۰۰,۲۵۰,۸۲۰,۶)	(۳۰,۷۲۷,۳۱۳)	۸۴۵,۷۶۶,۴۸۱	.
۲,۲۷۴,۰۰۰	۱۰۲,۴۶۴,۱۶۶,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۸,۸۰۲,۱۳۱)	(۱۹,۲۱۲,۰۳۱)	۲,۴۳۶,۱۵۱,۸۳۸	.
۱۱,۳۸۸,۹۳۴	۱۵۵,۸۸۰,۳۳۹,۶۵۸	(۱۵۵,۳۹۹,۱۷۳,۷۷۵)	(۵۸,۴۵۵,۵۱۳)	۵۷۵,۳۲۰,۳۷۰	۶۱۶,۱۴۹,۴۲۴
۱۶,۷۶۱,۸۰۰	۲۹۷,۲۸۷,۲۸۴,۸۰۰	(۲۹۰,۸۰۰,۴۰۳,۵۴۹)	(۵۵,۷۴۱,۳۶۶)	۶,۴۳۱,۱۳۹,۸۸۵	.
۱۰,۰۶۱,۰۱۹	۱۳۳,۸۵۱,۷۹۶,۷۷۶	(۱۴۱,۳۹۴,۱۴۵,۷۸۲)	(۳۱,۷۸۹,۸۰۲)	(۷,۵۷۴,۱۳۸,۸۰۸)	۶۱۵,۷۵۴,۷۴۴
۵۵۴۱,۴۶۲	۳۱۴,۸۶۰,۳۳۹,۳۷۸	(۳۵۸,۲۳۳,۷۷۲,۳۹۹)	(۵۹,۰۳۶,۳۱۲)	۵۶,۵۶۷,۵۲۰,۶۶۷	۲۷,۲۵۷,۴۱۳,۰۸۷
۲۶,۰۶۴,۶۹۱	۳۷۹,۶۸۴,۳۵۳,۷۹۷	(۳۵۳,۰۱۹,۴۴۰,۱۸۹)	(۹۱,۱۲۴,۲۴۵)	۲۶,۵۷۳,۷۸۹,۳۶۳	.
۸,۵۲۶,۹۲۳	۲۴۸,۸۷۵,۳۰۱,۶۰۱	(۲۴۲,۷۴۰,۰۳۵,۷۹۷)	(۴۶,۶۶۴,۱۱۹)	۶۰,۸۸۶۰۱,۶۸۵	.
۱,۷۹۶,۷۸۲,۵۷۴,۰۱۰		(۱,۷۰۴,۴۹۸,۲۸۱,۸۳۸)	(۳۴۰,۱۴۰,۷۰۱)	۹۱,۹۴۴,۱۵۱,۴۷۹	۲۸,۴۸۹,۳۱۷,۲۵۵

۳- ۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		استادخرانه م ۲ بودجه ۰۵۰۹۲۳	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۶۶۳	۱۲,۷۷۵,۱۰۴,۳۶۰	(۱۲,۵۹۳,۴۰۳,۸۶۳)	(۹,۳۶۱,۹۵۱)	۱۷۲,۴۳۸,۵۴۶	.
۵۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	.
۱۷,۵۰۰	۷۹,۳۲۵,۷۹۰,۸۲۲	(۷۸,۱۹۰,۲۸۰,۰۰۰)	(۵۷,۵۱۱,۱۹۸)	۱۰,۷۷۹,۹۹۶,۶۲۴	.
۹۷,۱۰۰,۸۹۵,۱۸۲		(۹۵,۷۸۳,۶۸۳,۸۶۳)	(۷۰,۳۹۸,۱۴۹)	۱,۲۴۶,۸۱۳,۱۷۰	.

۲۰- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سود صندوق سی- رشد پایدار آیان	
درآمد سود صندوق	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود صندوق	خالص در آمد سود صندوق	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	.
.	.	.	.	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	.

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سود سپرده بانکی	
یادداشت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱-۱	۳۸,۵۵۱,۲۸۵,۲۳۵			۱۸,۷۱۱,۲۱۳,۶۵۹	.
۲۱-۲	۱۲۱,۵۸۷,۸۸۵				.
	۳۸,۶۷۲,۸۷۳,۱۱۰			۱۸,۷۱۱,۲۱۳,۶۵۹	

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۱-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام بانک	نوع سپرده	تعداد سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
			ریال	ریال	سود خالص	ریال	ریال
بانک تجارت	کوتاه مدت	۳ فقره	۸,۱۹۴,۷۹۶	-	۸,۱۹۴,۷۹۶	۸۳,۲۹۰,۵۴۰	۸۳,۲۹۰,۵۴۰
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۴ فقره	۸۹,۴۷۹,۶۷۲	-	۸۹,۴۷۹,۶۷۲	۱۴۴,۲۲۴,۴۹۲	۱۴۴,۲۲۴,۴۹۲
بانک خاورمیانه	بلندمدت	۳ فقره	۷,۱۵۰,۰۲۰,۵۵۳	-	۷,۱۵۰,۰۲۰,۵۵۳	۱۸,۴۸۳,۶۹۸,۶۲۷	۱۸,۴۸۳,۶۹۸,۶۲۷
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱ فقره	۱۴۴,۶۶۱	-	۱۴۴,۶۶۱	-	-
بانک اقتصاد نوین	بلندمدت	۱ فقره	۱۵,۴۷۵,۲۴۸,۰۶۷	(۸,۲۴۴,۴۴۲)	۱۵,۴۶۷,۰۰۳,۶۲۵	-	-
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱ فقره	۱۰۶,۸۶۷	-	۱۰۶,۸۶۷	-	-
موسسه اعتباری ملل	بلندمدت	۱ فقره	۱۴,۲۳۳,۳۳۵,۶۳۶	-	۱۴,۲۳۳,۳۳۵,۶۳۶	-	-
بانک سینا	بلندمدت	۱ فقره	۱,۶۲۴,۵۳۵,۵۱۴	(۳۱,۷۲۱,۱۹۹)	۱,۶۰۲,۸۱۴,۳۱۵	-	-
			۳۸,۵۸۱,۲۵۰,۸۶۶	(۳۹,۹۶۵,۶۴۱)	۳۸,۵۵۱,۲۸۵,۲۲۵	۱۸,۷۱۱,۲۱۳,۶۵۹	۱۸,۷۱۱,۲۱۳,۶۵۹

۲۱-۲- سوداوری بهادار یا درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
تاریخ سر رسید	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۱/۲۱	-	-	۱۲۱,۵۸۷,۸۸۵	-	۱۲۱,۵۸۷,۸۸۵

مکوک مرحله کل ۷۱-۳ ماهه ۲۳٪

۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
ریال	ریال
۸,۲۱۱,۱۰۵,۵۵۴	۷,۱۹۴,۲۳۴,۴۴۴
۷,۰۹۳,۴۶۷,۲۵۷	-
۶,۴۵۱,۲۳۶,۲۴۴	-
۲۸,۸۵۵,۷۸۳,۷۷۶	-
۴,۳۰۲,۹۱۵,۸۸۷	-
۴۹,۱۸۰,۳۲۷,۸۷۱	-
۱۰۴,۰۹۴,۸۳۶,۵۷۹	۷,۱۹۴,۲۳۴,۴۴۴

۲۳- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
ریال	ریال
۸,۸۲۵,۰۸۸	-
۸,۸۲۵,۰۸۸	-

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	هزینه بازارگردانی اوراق	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
		ریال	ریال	ریال	
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق صکال ۰۷۱	صندوق سرمایه گذاری روند پایدار آبان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۳,۰۸۶,۴۹۹	۳۵٪	
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق صکال ۰۷۱	صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۱۴,۳۵۷,۳۱۸	۳۸٪	
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق صکال ۰۷۱	صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم	۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۰,۲۴۴,۳۱۳	۳۵٪	
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق سپیدرو ۰۵۲	صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم	۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۳۰۰	۵,۱۰۱,۵۶۷,۰۳۵	۳۲٪	
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق سپیدرو ۰۵۲	صندوق سرمایه گذاری روند پایدار آبان	۴۹۹,۹۷۰,۹۹۰,۴۰۰	۳,۳۲۱,۳۴۶,۴۳۲	۳۵٪	
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق سپیدرو ۰۵۲	صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان	۹۹۹,۹۴۱,۹۸۰,۸۰۰	۷,۷۲۰,۳۵۵,۱۰۵	۳۸٪	

۲۵- هزینه کارمزد ازگان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
ریال	ریال
۹,۶۰۴,۸۸۳,۲۲۶	۳,۳۶۸,۵۵۱,۶۸۷
۱,۳۵۰,۰۹۴,۷۷۲	۷۲۱,۹۱۹,۹۸۱
۹۰۲,۵۴۰,۲۷۲	۵۵۹,۹۱۷,۱۹۱
۱۱,۹۰۲,۵۱۸,۲۷۰	۴,۶۵۰,۳۸۸,۸۵۹

مدیر
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۶- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۹,۲۴۰,۷۵۲	۱۹,۴۰۴,۸۸۹	هزینه برگزاری مجامع
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳,۸۶۵,۸۲۰,۷۱۹	۱,۸۲۰,۴۰۴,۶۷۱	هزینه نرم افزار
۹۵,۹۶۸,۷۴۹	۴۱,۸۲۱,۶۸۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۷۴۴,۷۲۲,۵۲۹	هزینه تصفیه
۵,۰۴۱,۰۳۰,۲۲۰	۳,۱۰۸,۶۲۳,۲۷۹	

۲۷- هزینه بازارگردانی اوراق

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۲۷-۱	۴۰,۹۱۷,۶۶۸,۰۳۰	.	هزینه نگهداری اوراق صکوک مرابحه کگل ۳-۰۷۱ ماهه ۲۳٪
۲۷-۱	۱۶,۱۴۳,۱۶۸,۵۶۲	.	هزینه نگهداری اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲
	۵۷,۰۶۰,۸۳۶,۵۹۲	.	

۲۷-۱- هزینه سود ترجیحی اوراق، بابت خرید و نگهداری اوراق صگل ۰۷۱ و سدیدرو ۰۵۲ توسط صندوق‌های درآمد ثابت کوثریکم، رشد پایدار آبان و روند پایدار آبان می باشد که به صورت روزانه در دفاتر شناسایی می گردد.

۲۸- هزینه های مالی

نرخ بهره	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۲۴٪	۷۵۰,۳۷۱,۵۰۲	۲۷,۳۲۳,۲۹۶	هزینه بهره تسهیلات کارگزاری
	۷۵۰,۳۷۱,۵۰۲	۲۷,۳۲۳,۲۹۶	

۲۹- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد	۲۴۷,۱۲۷,۱۰۴,۷۸۴	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)	
	(۹۹,۴۲۴,۳۳۲,۰۹۰)	.	
	۱۴۷,۷۰۲,۷۷۲,۶۹۴	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)	

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء بازارگردانی نمادهای تحت مدیریت به شرح زیر، فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی می باشد.

نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش اثبات شده - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بخشی پترو آبان	۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	۲٪	۹,۴۰۰	۹,۴۰۰	۱۸۸,۰۰۰
صندوق س. پشتوانه طلا درخشان آبان	۴٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق مرحله کتک ۷۱-۲۳هه ۲۳٪	۱٪	۴۵۰	۴۵۰	۹۰,۰۰۰
سلف موازی هیبریدترین آفتاب ۵۲٪	۲٪	۵۹	۵۹	۱۷۷

۳۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز	۱۳۱,۳۶۴	۰/۰۱٪	۱۷۵	۰/۰۱٪	۱۷۵
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۳۲۵	۰/۰۰٪	۱۷,۳۲۵	۰/۰۰٪	۱۷,۳۲۵
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	ممتاز	۳۶۱,۸۹۹	۲۱/۱۱٪	۳۶۱,۸۹۹	۲۱/۱۱٪	۱۲۴,۰۸۹
گروه خدمات بازار سرمایه آبان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	عادی	۳۵,۱۲۷	۲/۰۳٪	۳۵,۱۲۷	۲/۰۳٪	-
جمع		عادی	۸۴,۳۹۱	۶/۸۲٪	۸۴,۳۹۱	۶/۸۲٪	-
			۶۳۸,۶۱۱	۳۶٪	۱۴۱,۵۸۹	۱۱٪	۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	ارزش معامله - ریال	۹۸۱,۸۱۲,۴۶۴	(۴۰,۱۲۳,۲۴۰,۹۱۰)	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰
سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد معاملات	۱۹۰,۳۱۹,۷۱۱,۴۹۶	(۵,۳۸۴,۸۹۲,۲۵۷)	(۳۰,۵۸۵,۰۹۲,۴۴۴)
صندوق رشد پایدار	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	اعتبار دریافتی	۷۵۰,۳۷۱,۵۰۲	۶,۷۲۱,۵۱۶,۳۹۹	(۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹)
صندوق بخشی پترو آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	هزینه بهره اعتبار دریافتی	۹۶,۰۴۸۸۳,۲۲۶	۵۰,۹۶,۲۹۰,۹۱۰	(۱۰,۴۲۶,۲۶۷,۵۶۰)
صندوق س. پشتوانه طلا درخشان آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۶,۷۲۱,۵۱۶,۳۹۹	۴,۳۰۲,۹۱۵,۸۸۷	-
صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	درآمد بازارگردان	۵۰,۹۶,۲۹۰,۹۱۰	(۱۴,۹۲۱,۷۹۱,۲۳۸)	-
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	درآمد بازارگردان	۴,۳۰۲,۹۱۵,۸۸۷	(۲۵,۱۲۴,۶۱۲,۴۲۳)	-
صندوق سرمایه‌گذاری روند پایدار آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	درآمد بازارگردان	۱۴,۹۲۱,۷۹۱,۲۳۸	(۱۶,۹۹۴,۴۲۲,۹۲۱)	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	هزینه نگهداری اوراق	۲۵,۱۲۴,۶۱۲,۴۲۳	-	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	هزینه نگهداری اوراق	۱۶,۹۹۴,۴۲۲,۹۲۱	-	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	هزینه نگهداری اوراق	۷۸,۲۳۱,۳۴۹,۷۸۵	-	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	۶,۵۶۹,۹۷۰,۵۱۶	-	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	۱۸۸,۸۹۳,۰۰۵,۴۰۹	-	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	۱۰۸,۸۲۳,۱۲۷,۹۹۱	-	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	۴۰,۹۲۷,۳۰۲,۲۹۲	-	-
شرکت سیدگردان آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	۱۷۸,۸۰۵,۲۲۴,۶۸۳	-	-
شرکت سیدگردان آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	۶۹۵,۳۴۸,۹۷۶	(۲۷۱,۵۰۲,۰۲۵)	(۵۴۶,۸۲۴,۸۲۳)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی قدیم صندوق	کارمزد متولی	۲۳۶,۷۹۴,۰۵۶	(۲۳۶,۷۹۴,۰۵۶)	-
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی جدید صندوق	کارمزد متولی	۹۰۲,۵۴۰,۲۷۲	(۶۷۷,۵۴۳,۵۱۹)	(۷۵۴,۹۶۱,۶۲۷)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	-	-	-

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارش گری

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

۳۴- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در اینجانبه 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	۳,۶۸۳,۶۷۲,۵۴۰,۸۰۰	۳,۰۲۶,۴۱۲,۳۸۵,۳۸۵	۳,۵۱۹,۲۹۲,۹۱۰,۷۲۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۳,۶۸۳,۶۷۲,۵۴۰,۸۰۰	۳,۰۲۶,۴۱۲,۳۸۵,۳۸۵	۳,۵۱۹,۲۹۲,۹۱۰,۷۲۶
جمع بدهی‌های جاری	۶۵۶,۹۹۹,۶۶۲,۰۹۴	۶۴۷,۴۶۷,۸۸۸,۶۳۸	۴۷۷,۷۵۴,۶۳۵,۴۰۴
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۶۵۶,۹۹۹,۶۶۲,۰۹۴	۶۴۷,۴۶۷,۸۸۸,۶۳۸	۴۷۷,۷۵۴,۶۳۵,۴۰۴
جمع کل تعهدات	۴۴۶,۴۸۲,۴۳۸,۸۲۳	۱۲۵,۳۵۷,۷۱۹,۴۱۶	۱,۲۵۳,۵۷۷,۱۹۴,۱۶۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱,۱۰۳,۴۸۲,۱۰۰,۹۱۶	۷۷۲,۸۲۵,۶۰۸,۰۵۴	۱,۷۳۱,۳۳۱,۸۲۹,۵۶۴
نسبت جاری	۳/۳۴	۳/۹۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۳۰	-	۰/۴۹

۳۵- تکنیک عملیات بازارگردانی

الف) باطلی دارایی‌ها به تکنیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)	صندوق بخشی پترو آبان (پترو)	سپیدار سیستم آسما (سپیدار)	صندوق طلای درخشان آبان (درخشان)	صکوک مرابحه کگل	اوراق سلف هیدرو گرین	جمع کل	جمع کل
۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۸۷۲,۴۹۴,۱۲۵	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۳	۳۱۴,۸۰۱,۲۹۳,۰۶۶	۶۲۳,۷۱۲,۳۳۸,۲۱۱	۵۰۷,۰۶۲,۶۷۷,۲۵۷	۴۱,۱۷۱,۷۳۳,۶۵۴	۱,۷۹۶,۴۴۲,۴۳۳,۰۰۷	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۵,۸۰۲,۴۵۶	۱,۷۱۲,۷۵۲,۴۳۴	۷۱,۵۲۹,۴۴۹,۵۸۷	۱۹,۸۱۷,۹۸۷	۲۵,۹۰۲,۰۸۳	۱۲۷,۰۰۴,۲۷۵,۷۹۰	۲۸۲,۴۱۳,۱۲۷,۴۳۶	۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲
۶,۷۲۱,۵۱۶,۳۹۹	۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹	۱۰,۴۶,۳۶۷,۵۶۰	۳,۱۴۰,۳۰۲,۱۷۱	-	۱,۶۲۴,۵۳۵,۵۱۴	۲۲,۷۷۵,۵۱۱,۳۴۹	۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰
۲,۳۶۰,۷۳۴	۱۵۵,۸۱۳,۵۵۹	۲,۳۶۰,۷۳۴	۱۵۵,۸۱۳,۵۵۹	۱۱,۳۴۱,۴۷۰	-	۵۵,۷۵۹,۲۴۸	۴۶۶,۶۸۰,۶۷۷
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹,۶۲۴,۱۳۱	۹۱,۰۳۱,۳۳۱	۷,۶۲۲,۷۰۰	۷,۶۲۲,۷۰۰	-	-	۲۸,۵۲۴,۶۲۱	۹۹,۹۵۰,۷۳۱
۱۶۲,۹۵۳,۷۹۷,۸۵۵	۱۲۳,۱۹۵,۸۰۷,۸۸۲	۶۶,۷۸۲,۹۸۷,۹۷۴	۱,۸۸۸,۹۲۸,۶۱۳,۱۲۰	۵۱۲,۲۱۷,۸۸۲,۶۹۵	۲۵۹,۱۱۲,۹۱۴,۵۸۱	۳,۶۸۲,۶۷۲,۵۴۰,۸۰۰	۱,۷۶۰,۴۴۱,۷۸۲,۰۹۲
بدهی‌ها:							
۷,۹۷۷,۸۶۲,۱۸۴	-	-	۸,۱۷۰,۳۴۸,۳۳۲	-	-	-	-
۱,۰۶۸,۱۴۴,۳۵۵	۱,۱۱۹,۱۶۵,۱۶۷	۵۷۴,۶۶۲,۹۹۵	۳,۳۲۶,۹۱۸,۱۲۰	۳۶۷,۸۵۰,۵۱۲	۸۶,۵۸۲,۷۱۸	۶۶۱,۸۶۰,۱۸۱۹	۴,۳۰۰,۳۵۵,۷۹۴
-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۳,۲۱۷,۴۲۹	۱,۸۸۶,۶۸۰,۵۳۸	۲۸۶,۱۲۷,۴۲۷	۱,۱۸۲,۱۶۰,۵۴۱	۴۱,۳۶۶,۶۶۶,۰۷۰	۱۶,۲۲۶,۰۵۰,۰۵۷	۶۰,۲۹۹,۶۲۰,۵۷۶	۴,۳۵۴,۹۹۹,۱۲۷
-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰,۳۷۹,۲۳۳,۹۷۸	۳۰۰۰۵,۸۴۵,۷۰۵	۲۵,۹۶۵,۳۵۷,۳۷۱	۴,۴۱۰,۷۸۰,۷۶۱	۴۴۲,۱۰۹,۴۷۹,۷۲۹	۱۶۵,۴۰۰,۸۴۸,۹۹۹	۶۵۶,۹۴۹,۶۶۲,۰۹۴	۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱
۱۵۲,۵۷۴,۵۷۳,۸۷۷	۱۳۰,۱۸۹,۹۲۳,۷۷۷	۱۸۶,۴۴۳,۲۸۶,۸۸۰	۱,۸۸۴,۵۲۸,۵۳۴,۳۶۹	۷۰,۱۰۸,۴۰۴,۹۶۶	۹۳,۷۱۳,۶۵۵,۵۸۲	۳,۰۴۶,۷۲۲,۸۷۸,۷۰۶	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱
خالص دارایی‌ها							

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۲۷۳,۵۸۶,۹۰۲	۲۰,۱۷۶,۰۳۴,۱۶۸	۹۷,۹۵۵,۱۷۱,۸۵۸	۸۷,۳۹۵,۹۳۹	۳۸,۹۰۴,۹۳۹,۶۴۸	۹,۱۸۷,۱۳۴,۳۶۳
سود(زیان) فروش اوراق بهادار					
۵۷۵,۳۲۰,۳۷۰	۶۱۶,۱۴۹,۴۲۴	(۷,۵۷۴,۱۳۸,۸۰۸)	۶۱۵,۷۵۴,۷۴۴	۲۵۹,۲۵۲,۷۵۴,۸۳۸	۱۵۰,۹۵۳,۹۲۵,۸۴۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
۱۰,۴۰۶,۲۹۷	۷۸۱,۶۳۵	۱۴,۲۴۸,۶۰۵,۹۶۱	۰	۲۲,۶۸۹,۳۸۰,۲۹۲	۱۸,۷۱۰,۴۳۲,۰۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی					
۰	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۰	۰	۰	۰
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری					
۸,۲۱۱,۱۰۵,۵۵۴	۴,۲۲۶,۶۰۹,۰۲۶	۶,۴۵۱,۲۳۶,۲۳۴	۶۳,۳۵۳,۶۶۱	۷,۰۹۳,۴۶۷,۲۵۷	۲,۹۰۴,۲۷۱,۷۵۷
درآمد حاصل از بازارگردانی					
۰	۰	۰	۰	۸,۸۲۵,۰۸۸	۰
سایر درآمدها					
۳۵,۰۷۰,۴۱۹,۱۲۳	۲۱,۱۴۱,۳۶۸,۲۶۴	۱۱۱,۰۸۰,۸۷۵,۲۴۵	۷۶۶,۵۰۴,۳۴۴	۳۲۷,۹۴۹,۳۶۷,۱۲۳	۱۸۱,۷۵۵,۷۶۳,۹۹۱
جمع درآمدها					
هزینه‌ها:					
(۱,۳۱۳,۸۱۰,۳۵۴)	(۱,۱۴۸,۸۷۵,۰۹۸)	(۲,۲۸۹,۸۳۶,۴۷۰)	(۱۲۱,۸۱۳,۵۰۳)	(۷,۷۷۹,۵۳۱,۹۳۲)	(۳,۳۷۹,۷۰۰,۲۵۹)
هزینه کارمزد ارکان					
(۱,۴۰۷,۳۳۴,۱۱۷)	(۱,۷۰۰,۲۲۴,۸۰۳)	(۱,۴۰۷,۳۳۴,۱۱۸)	(۵۱,۸۴۶,۳۷۹)	(۱,۶۷۹,۵۰۵,۱۵۴)	(۱,۳۵۶,۵۵۲,۰۹۷)
سایر هزینه‌ها					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه نگهداری اوراق					
(۲,۶۲۱,۱۴۴,۴۷۱)	(۲,۸۴۹,۰۹۹,۹۰۱)	(۳,۶۹۷,۱۷۰,۵۸۸)	(۱۷۳,۶۵۹,۸۸۱)	(۹,۴۵۰,۷۹۲,۶۴۴)	(۴,۷۳۶,۲۵۲,۳۵۶)
جمع هزینه‌ها					
(۶۴,۶۶۲,۹۵۲)	(۲۷,۳۲۳,۲۹۶)	(۷۳۳,۸۸۸,۸۴۷)	۰	(۱۷,۰۹۴,۲۷۹)	۰
هزینه‌های مالی					
۳۲,۳۸۴,۶۱۱,۷۰۰	۱۸,۲۶۴,۹۴۵,۰۶۷	۱۰۶,۶۴۹,۸۱۵,۸۱۰	۵۹۲,۸۴۴,۴۶۳	۳۱۸,۴۸۱,۴۸۰,۲۰۰	۱۷۷,۰۱۹,۵۱۱,۶۳۵
سود(زیان) خالص					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق درخشان آبان		اوراق مرابحه گل گهر		اوراق هیدروکربن		جمع کل	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰۳,۳۱۲,۲۸۲,۷۳۷	-	-	-	-	۲۶۶,۴۴۵,۹۸۱,۱۴۵	۱۱,۴۵۰,۵۶۴,۴۷۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۹,۸۰۶,۰۲۸,۶۶۶	-	۱۲,۱۰۰,۵۲۱,۷۴۰	-	۱,۵۴۳,۲۷۳,۴۶۷	۲۹۵,۷۰۳,۷۶۰,۲۷۳	۱۵۲,۱۸۵,۸۳۰,۰۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۷۸,۳۶۰	-	۱۲۱,۵۸۷,۸۸۵	-	۱,۶۰۲,۸۱۴,۳۱۵	۳۸,۶۷۲,۸۷۳,۱۱۰	۱۸,۷۱۱,۲۱۳,۶۵۹
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۳۱,۷۹۴,۰۱۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۴,۳۰۲,۹۱۵,۸۸۷	-	۴۹,۱۸۰,۳۳۷,۸۷۱	-	۲۸,۸۵۵,۷۸۳,۷۷۶	۱۰۴,۰۹۴,۸۳۶,۵۷۹	۷,۱۹۴,۲۳۴,۴۴۴
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	۸,۸۲۵,۰۸۸	-
جمع درآمدها	۱۳۷,۴۲۱,۳۰۵,۶۵۰	-	۶۱,۴۰۲,۴۳۷,۴۹۶	-	۳۲,۰۰۱,۸۷۱,۵۵۸	۷۰۴,۹۲۶,۲۷۶,۱۹۵	۳۰۳,۶۶۳,۶۳۶,۵۹۹
هزینه ها:							
هزینه کارمزد ارکان	(۲۶۴,۹۰۶,۲۸۴)	-	(۲۶۷,۸۵۰,۵۱۳)	-	(۸۶,۵۸۲,۷۱۸)	(۱۱,۹۰۲,۵۱۸,۲۷۰)	(۴,۶۵۰,۳۸۸,۸۵۹)
سایر هزینه‌ها	(۲۹۲,۶۹۸,۰۵۸)	-	(۱۰۷,۶۴۷,۵۸۸)	-	(۸۰,۵۰۸,۰۷۷)	(۵۰,۴۱۰,۳۰,۲۲۰)	(۳,۱۰۸,۶۲۳,۲۷۹)
هزینه بازارگردانی اوراق	-	-	(۴۰,۹۱۷,۶۶۸,۰۳۰)	-	(۱۶,۱۴۳,۱۶۸,۵۶۲)	(۵۷,۰۶۰,۸۳۶,۵۹۲)	-
جمع هزینه ها	(۵۵۷,۶۰۴,۳۴۲)	-	(۳۱۶,۴۰۵,۷۴۹)	-	(۱۶۲,۲۸۸,۵۳۸,۱۵۸)	(۷۴,۰۰۴,۳۸۵,۰۸۲)	(۷,۷۵۹,۰۱۲,۱۳۸)
هزینه های مالی	(۲۸,۶۵۹,۹۵۵)	-	(۷۶۶,۴۰۰)	-	(۱,۲۶۷,۸۱۸)	(۷۵۰,۳۷۱,۵۰۲)	(۳۷,۳۲۳,۲۹۶)
سود(زیان) خالص	۱۳۶,۸۳۵,۰۴۱,۳۵۳	-	۲۰,۱۰۸,۵۰۴,۹۶۶	-	۱۵,۷۱۲,۰۶۵,۵۸۲	۶۳۰,۱۷۱,۵۱۹,۶۱۱	۱۹۵,۸۷۷,۳۰۱,۱۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)				صندوق بخشی پترو آبان (پترو)				سیف‌فارس سیستم آسیا (سیف‌فارس)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
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	۱۳۰.۱۸۹.۹۶۳.۱۷۷	۷۳.۱۸۸	۹۵.۴۲۲.۵۴۵.۹۰۵	۶۸.۴۰۱	۶۵.۵۸۹.۵۷۰.۰۵۵	-	-	۱.۱۱۲.۹۷۳	۱.۵۶۶.۰۴۷.۰۵۴.۱۶۸	-	-
-	-	-	-	۱۸۱.۵۱۴	۱۸۱.۵۱۴.۰۰۰.۰۰۰	۶۸.۴۰۱	۶۸.۴۰۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۱۲.۹۷۳	-	-	-
-	-	-	-	(۱۲۲.۰۳۵)	(۱۲۲.۰۳۵.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۲.۳۸۴.۶۱۱.۷۰۰	-	۱۸.۲۶۴.۹۴۵.۰۶۷	-	۱۰.۶۴۴.۹۱۵.۸۱۰	-	۵۹۲.۸۴۴.۴۶۳	-	۳۱۸.۴۸۱.۴۸۰.۳۰۰	-	۱۷۷.۰۱۹.۵۱۱.۶۳۵
-	-	-	-	-	(۴۵.۲۸۴.۹۹۸.۹۸۵)	-	(۲۹۱.۲۸۹.۴۶۷)	-	-	-	(۳۶.۴۷۳.۶۹۶.۹۱۹)
۷۳.۱۸۸	۱۵۲.۵۷۴.۵۷۳.۸۷۷	۱۱۳.۶۸۷.۴۹۰.۹۷۲	۱۲۷.۸۸۰	۱۸۶.۴۳۳.۳۸۶.۸۸۰	۶۸.۴۰۱	۶۸.۷۰۲.۵۵۴.۹۹۶	۱.۱۱۲.۹۷۳	۱.۸۸۴.۵۲۸.۵۳۴.۳۶۸	۱.۱۱۲.۹۷۳	۱.۲۶۳.۵۱۸.۸۱۴.۷۱۶	-

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 قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صندوق پ.س. پشوتانه طلا درخشان آبان (درخشان)				صندوق مرابحه کگل ۷۱-۳۳ ماهه ۷۱٪ (کگل ۷۱)				سلف موازی هیبرید کریپتو آفتاب ۵۲- (هیبرید ۵۴)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۴.۲۱۹	۳۱۴.۲۱۹.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۱۱۸.۰۶۳	۱۱۸.۰۶۳.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۲۲.۷۳۹)	(۲۲.۷۳۹.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	(۵۰.۰۰۰)	(۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۳۶.۸۳۵.۰۴۱.۲۵۳	-	-	-	۲۰.۱۰۸.۵۰۴.۹۶۶	-	-	-	-	-	-
-	۳۱۱.۰۵۰.۸۷۱.۶۷۹	-	-	-	(۱۸.۰۶۳.۱۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۲۹۱.۴۸۰	۶۲۹.۳۶۵.۹۱۳.۰۳۲	-	-	۶۸.۰۶۳	۷۰.۱۰۸.۴۰۴.۹۶۶	-	-	۷۸.۰۰۰	۹۳.۷۱۲.۰۶۵.۵۸۲	-	۱.۷۵۱.۵۸۴

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 قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره