
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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

۵-۸

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۶

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 ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



بابک حقیقی مهماننداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق



حسین سعیدی
۵۰۸۶۱۲۵
شماره ثبت شرکت
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۹۴,۵۱۱,۳۵۹,۱۴۱	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶۶۳,۹۵۵,۸۱۷	۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶
۷ حساب‌های دریافتی	۲,۵۵۸,۸۵۹,۹۵۹	.
۸ سایر دارایی‌ها	۹۰,۰۱۷,۱۵۵	.
۹ موجودی نقد	۱۰۰,۰۹۴,۳۳۰	۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰
۱۰ جاری کارگزاران	.	۶۳,۳۲۴,۱۰۷
جمع دارایی‌ها	۹۷,۹۲۴,۲۸۶,۴۰۲	۱۰۴,۶۹۴,۴۲۴,۱۲۲
بدهی‌ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۵,۳۰۲,۳۳۹,۶۶۴	.
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۲۶۴,۷۱۰,۵۹۹	۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸
۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸
۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۸۹۴,۷۶۵,۶۲۴	۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴
جمع بدهی‌ها	۶,۴۶۱,۸۱۵,۸۸۷	۱۷,۱۹۵,۰۰۳,۵۳۰
۱۴ خالص دارایی‌ها	۹۱,۴۶۲,۴۷۰,۵۱۵	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۸۸,۹۰۴	۱,۰۴۱,۷۲۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق شخص حقوقی

مدیر صندوق شرکت کارگزاری آبان

امضاء

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۴

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۱۲۰,۹۸۹,۳۰۲	(۷۷۹,۰۲۳,۹۰۲)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۲,۷۶۵,۹۱۲,۷۸۴)	۹۶,۹۱۴,۰۱۷	۱۶	سود سهام
.	۳,۲۰۲,۴۶۵,۸۱۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۶۳۹,۴۷۳,۰۵۳	۲,۰۷۵,۵۰۶,۰۸۰	۱۸	سایر درآمدها
.	۱۳۳,۱۵۸,۰۹۸	۱۹	جمع درآمدها
۳,۹۹۴,۵۴۹,۵۷۱	۴,۷۱۹,۰۲۰,۱۰۳		هزینه ها:
(۱۸۰,۴۷۸,۰۴۳)	(۲۶۴,۷۱۰,۵۹۹)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳۰۸,۴۴۹,۰۵۵)	(۴۹۱,۲۵۹,۵۸۱)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۴۸۸,۹۲۷,۰۹۸)	(۷۵۵,۹۷۰,۱۸۰)		جمع هزینه ها
۳,۵۰۵,۶۲۲,۴۷۳	۳,۹۶۳,۰۴۹,۹۲۳		سود (زیان) خالص
۴,۴۵٪	۴,۴۵٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
۴,۷۴٪	۴,۳۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	
۸۳,۹۹۵	۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۱۱۹,۴۱۸	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
.	.	(۱,۵۶۰)	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
.	۳,۹۶۳,۰۴۹,۹۲۳	.	۳,۵۰۵,۶۲۲,۴۷۳	سود (زیان) خالص طی دوره مالی
۲۲	.	.	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	تعدیلات
۸۳,۹۹۵	۹۱,۴۶۲,۴۷۰,۵۱۵	۱۱۷,۸۵۸	۷۳,۹۵۲,۰۹۰,۷۴۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانسازی

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ با شماره ۱۱۶۳۳ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹ می‌باشد.

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق این امیدنامه 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 کوبین 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 ۱۲۲/۹۸۴۳۷ در ۱۴۰۰/۱۱/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۷ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی شهید بهشتی، کوچه نادر، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان می‌باشد.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سبذگردان آبان	۳,۰۰۰	٪۱۷,۱۴
۲	کارگزاری آبان	۱۴,۵۰۰	٪۸۲,۸۶
	جمع	۱۷,۵۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- شهید بهشتی، کوچه نادر، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان می‌باشد.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی متولی عبارت است از سعادت‌آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک ۲۷ - طبقه چهارم - واحد ۷

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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 دریافتی 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.

۴-۲-۲- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳-۴- 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهم و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۵در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و بعلاوه ۱۰ درصد درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار توسط صندوق
کارمزد متولی*	سالانه ۰,۰۰۵٪ از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق**	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص 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****	۲ میلیارد ریال به عنوان هزینه ثابت و مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر NAV و باتوجه به خالص ارزش دارایی صندوق.

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهم، 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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

(**) مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۳۰۰ میلیون ریال است که براساس عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد.

(***) 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.

۴-۴ - 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.

۴-۵ - 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.

۴-۶ - 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.

۴-۷ - 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 چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۹۴,۴۱۴,۴۴۵,۱۲۴	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۱۹.۸۸٪	۲۰,۱۷۰,۴۲۹,۴۶۸	۹۴,۵۱۱,۳۵۹,۱۴۱	۹۶.۵۱٪
۹۴,۴۱۴,۴۴۵,۱۲۴	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۱۹.۸۸٪	۲۰,۱۷۰,۴۲۹,۴۶۸	۹۴,۵۱۱,۳۵۹,۱۴۱	۹۶.۵۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۶۳.۲۵٪	۶۶,۳۱۷,۵۸۶,۳۸۰	۰.۶۶٪	۶۴۳,۹۵۵,۸۱۷	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۱
۰.۹۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۱۵.۷۵٪	۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶	۰.۰۰٪	-	۱۰٪	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۳
۷۹.۹۶٪	۸۳,۷۱۰,۸۵۸,۸۴۶	۰.۶۸٪	۶۶۳,۹۵۵,۸۱۷	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۴/۰۱

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷
 بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۴۷۳
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
توزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۲,۸۵۹,۹۵۹	.	۲,۰۴۲,۸۵۹,۹۵۹
۲,۵۵۸,۸۵۹,۹۵۹	.	۲,۵۵۸,۸۵۹,۹۵۹

سایر دریافتی‌ها - جهت صدور واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار

دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مانده پایان سال	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۷۷,۸۴۹,۷۴۷	۴۳,۹۹۱,۳۴۹	۱۳۱,۸۴۱,۰۹۶
.	۱۲,۱۶۷,۴۰۸	۱,۸۳۲,۵۹۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۹۰,۰۱۷,۱۵۵	۴۵,۸۲۳,۹۴۱	۱۳۵,۸۴۱,۰۹۶

مخارج نرم افزار
 مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰	۱۰۰,۰۹۴,۳۳۰
۱۰۱,۷۶۸,۳۳۰	۱۰۰,۰۹۴,۳۳۰

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۵۸

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده پایان دوره مالی	گردش بستاکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۳۳۴,۱۰۷	(۵,۳۰۲,۳۳۹,۶۶۴)	۱,۶۶۰,۰۳۸,۸۴۷,۹۵۶	(۱,۶۵۴,۶۷۳,۱۸۴,۱۸۵)	۶۳,۳۳۴,۱۰۷
۶۳,۳۳۴,۱۰۷	(۵,۳۰۲,۳۳۹,۶۶۴)	۱,۶۶۰,۰۳۸,۸۴۷,۹۵۶	(۱,۶۵۴,۶۷۳,۱۸۴,۱۸۵)	۶۳,۳۳۴,۱۰۷

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۶,۷۰۰,۶۱۰	.
۱۱۶,۳۵۰,۲۱۹	۱۴۵,۴۲۳,۵۸۰
۱۵۲,۵۹۹,۰۱۱	۱۱۹,۲۸۷,۰۱۹
۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸	.
۵۰۸,۷۰۷,۹۳۸	۲۶۴,۷۱۰,۵۹۹

مدیر
متولی فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا)
حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
بازارگردان

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	.
۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	.

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحد

۱۲-۱- بدهی فوق در ۱۴۰۱/۰۴/۰۴ پرداخت شده است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۶,۰۱۳,۷۶۲	۴۳۵,۲۰۶,۸۲۰
۱۴,۸۴۸,۱۳۷	۱۲۵,۹۸۶,۳۲۹
۳۳۳,۵۷۲,۴۷۵	۳۳۳,۵۷۲,۴۷۵
۵۵۴,۴۳۴,۳۷۴	۸۹۴,۷۶۵,۶۲۴

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۹,۲۶۹,۲۸۹,۵۰۸	۶۶,۴۹۵	۷۲,۴۰۶,۶۵۴,۸۸۳	۶۶,۴۹۵
۱۸,۲۳۰,۱۳۱,۰۸۴	۱۷,۵۰۰	۱۹,۰۵۵,۸۱۵,۶۳۲	۱۷,۵۰۰
۸۷,۴۹۹,۴۲۰,۵۹۲	۸۳,۹۹۵	۹۱,۴۶۲,۴۷۰,۵۱۵	۸۳,۹۹۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			ریال	۳,۲۰۲,۴۶۵,۸۱۰	۰	۳,۲۰۲,۴۶۵,۸۱۰	۰
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			ریال	۳,۲۰۲,۴۶۵,۸۱۰	۰	۳,۲۰۲,۴۶۵,۸۱۰	۰

سود صندوق سر رشد پایدار

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۳۲,۶۴۶,۱۲۱	۱,۶۳۹,۴۷۳,۰۵۳
۱۸-۲	۲,۰۴۲,۸۵۹,۹۵۹	۰
	۲,۰۷۵,۵۰۶,۰۸۰	۱,۶۳۹,۴۷۳,۰۵۳

سود سپرده بانکی
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق قابل معامله

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۶,۳۸۸,۱۲۷	۰	۶,۳۸۸,۱۲۷	۱,۴۷۸,۳۸۸,۰۱۰
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	-	۴۴۹,۲۰۵	۰	۴۴۹,۲۰۵	۱۴۱,۲۲۱,۶۱۱
۱۴۰۱/۰۳/۰۱	-	۲۵,۸۰۸,۷۸۹	۰	۲۵,۸۰۸,۷۸۹	۰
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	-	۰	۰	۰	۱۹,۹۶۳,۴۳۲
		۳۲,۶۴۶,۱۲۱	۰	۳۲,۶۴۶,۱۲۱	۱,۶۳۹,۴۷۳,۰۵۳

۱۸-۱ سپرده بانکی:

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۷۷۹۷
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۱/۰۳/۰۴	-	۲,۰۴۲,۸۵۹,۹۵۹	۰	۲,۰۴۲,۸۵۹,۹۵۹	۰
		۲,۰۴۲,۸۵۹,۹۵۹	۰	۲,۰۴۲,۸۵۹,۹۵۹	۰

۱۸-۲ درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق قابل معامله
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق رشد پایدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸
.	.
.	۱۲۳,۱۵۸,۰۹۸

سایر درآمدها-بازارگردان
تنزیل سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۲,۵۱۱,۳۱۶	.
۵۹,۸۱۹,۷۹۵	۱۴۵,۴۲۳,۵۸۰
۵۸,۱۴۶,۹۳۲	۱۱۹,۲۸۷,۰۱۹
۱۸۰,۴۷۸,۰۴۳	۲۶۴,۷۱۰,۵۹۹

مدیر
متولی فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا)
حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
بازارگردان

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۴۸,۴۲۵,۷۹۶	۴۷۹,۱۹۸,۱۶۹
۱,۲۲۳,۰۲۸	۸,۸۳۲,۵۹۲
۱,۲۳۳,۰۸۰	۳,۲۲۸,۸۲۰
.	.
۲۱,۵۲۰,۷۲۳	.
۳۶,۰۴۶,۴۲۸	.
۳۰۸,۴۴۹,۰۵۵	۴۹۱,۲۵۹,۵۸۱

هزینه نرم افزار و سایت
هزینه برگزاری مجامع
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تسهیلات
هزینه تصفیه
هزینه عضویت در کانون

۲۲- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	.
(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	.

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حدافل سفارش انباشته - تعداد	حدافل معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار	رشد	۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۴,۵۰۰	۱۷.۲۶٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳۶,۱۵۷	۴۳.۰۵٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد عادی	عادی	۳,۰۰۰	۳.۵۷٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد عادی	عادی	۳۰,۳۳۸	۳۶.۱۳٪
جمع			۸۳,۹۹۵	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۳۶۱,۳۱۱,۱۷۳,۵۳۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	.	
صندوق رشد پایدار	صندوق تحت مدیریت	کارمزد بازارگردان	.	طی سال
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۴۵,۴۲۳,۵۸۰	طی سال
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرسی	۱۱۹,۲۸۷,۰۱۹	طی سال

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد

۲۷- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد‌های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۹۷,۹۲۴,۲۸۶,۴۰۲	۸۷,۶۴۲,۴۸۰,۴۹۲	۹۷,۶۲۳,۳۹۱,۸۲۹
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۹۷,۹۲۴,۲۸۶,۴۰۲	۸۷,۶۴۲,۴۸۰,۴۹۲	۹۷,۶۲۳,۳۹۱,۸۲۹
جمع بدهی‌های جاری	۶,۴۶۱,۸۱۵,۸۸۷	۵,۳۴۸,۴۰۵,۸۳۴	۴,۷۹۱,۷۰۰,۸۰۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۶,۴۶۱,۸۱۵,۸۸۷	۵,۳۴۸,۴۰۵,۸۳۴	۴,۷۹۱,۷۰۰,۸۰۸
جمع کل تعهدات	۵۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵۷,۳۳۶,۸۱۵,۸۸۷	۳۰,۷۸۵,۹۰۵,۸۳۴	۲۵۹,۱۶۶,۷۰۰,۸۰۸
نسبت جاری	۱.۷۱	۲.۸۵	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۵۹	.	۲.۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

کارخانجات تولیدی شیشه رازی (کرازی)		سایپا دیزل (خکاوه)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		صندوق رشد پایدار	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	۲۰,۸۱۸,۴۷۲,۸۳۹	۹۴,۵۱۱,۳۵۹,۱۴۱
.	.	۱۶,۴۹۳,۲۷۲,۴۶۶	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۶,۳۱۷,۵۸۶,۳۸۰	۶۶۳,۹۵۵,۸۱۷
۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳	۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳	۲	۸۵,۸۶۷,۶۸۱	.	۱۰۵,۵۱۴,۷۲۳	.	۲,۵۵۸,۸۵۹,۹۵۹
.	.	.	.	.	.	.	۹۰,۰۱۷,۱۵۵
.	.	۳۲,۵۲۸,۱۵۴	.	.	.	۶۹,۳۴۰,۱۷۶	۱۰۰,۰۹۴,۳۳۰
.	.	۲,۵۵۸	۲,۵۵۸	.	.	۶۳,۳۲۱,۵۴۹	.
۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳	۷۰۱,۴۹۶,۰۴۳	۱۶,۵۲۵,۸۰۳,۱۸۰	۸۵,۸۷۰,۲۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۱۴,۷۲۳	۸۷,۱۶۸,۶۲۰,۹۴۴	۹۷,۹۲۴,۲۸۶,۴۰۲
.	.	.	.	.	.	.	۵,۳۰۲,۳۴۲,۲۲۲
.	.	۲۰۸,۲۱۱,۷۳۷	.	۱۶۰,۳۲۴,۶۴۴	.	۱۴۰,۱۷۱,۵۵۷	۲۶۴,۷۱۰,۵۹۹
.	.	۱۶,۱۳۱,۸۶۱,۲۱۸	.	.	.	.	.
۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	۱۵۳,۳۱۲,۹۹۵	۶۰,۲۷۴,۴۱۴	۸۴۰,۸۶۵,۶۳۷	۱۰۰,۳۴۱,۴۷۷	۸۸,۷۹۵,۲۰۳	۱,۴۵۴,۰۷۱,۵۹۶
۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	۱۶,۴۹۳,۳۸۵,۹۵۰	۶۰,۲۷۴,۴۱۴	۱,۰۰۱,۱۹۰,۲۸۱	۱۰۰,۳۴۱,۴۷۷	۲۲۸,۹۶۶,۷۶۰	۷,۰۲۱,۱۲۴,۴۱۷
۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹	۵۲۸,۵۳۹,۴۵۹	۳۲,۴۱۷,۲۳۰	۲۵,۵۹۵,۸۲۵	(۱,۱۹۰,۲۸۱)	۵,۱۷۳,۲۴۶	۸۶,۹۳۹,۶۵۴,۱۸۴	۹۰,۹۰۳,۱۶۱,۹۸۵

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

