
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

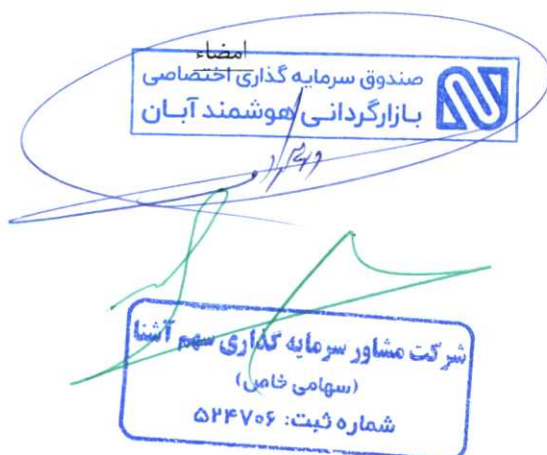
با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

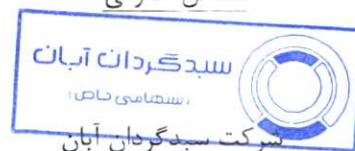
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.



نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی



ارکان صندوق

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



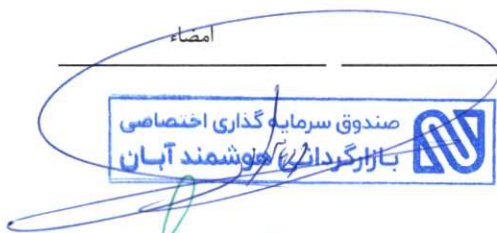

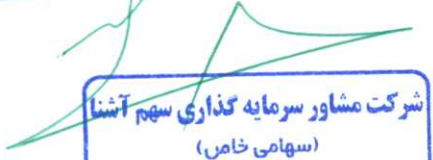
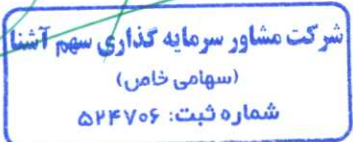
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۱,۵۳۰,۳۴۸,۲۰۴,۳۶۳	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۴۴۸,۷۹۴,۵۸۳,۱۷۷	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲	۱۲۰,۰۲۶,۳۰۹,۷۹۹	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰	۹,۵۱۹,۹۸۳,۱۸۶	۸ حساب‌های دریافتنی
۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۱,۱۵۰,۲۱۵,۱۶۲	۹ سایر دارایی‌ها
۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۱۰۱,۷۵۴,۰۷۵	۱۰ موجودی نقد
۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	۴,۴۸۳,۹۵۶,۹۳۶	۱۱ جاری کارگزاران
۱,۷۶۰,۴۴۱,۷۸۲,۰۹۲	۲,۱۱۴,۴۲۵,۰۰۶,۶۹۸	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۴,۳۶۰,۲۹۵,۷۹۴	۴,۷۶۷,۴۸۳,۷۷۵	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷	۴,۱۱۱,۰۵۱,۰۲۶	۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱	۸,۸۷۸,۵۳۴,۸۰۱	جمع بدهی‌ها
۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱	۲,۱۰۵,۵۴۶,۴۷۱,۸۹۷	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱,۳۹۶,۳۶۵	۱,۶۷۸,۳۱۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	الهام مرادی		مدیر صندوق
	خاتره بهلوان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق
	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶		

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 دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۷	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۸	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹	ریال
سایر درآمدها	۲۰	ریال
جمع درآمدها	۳۵۸,۶۳۴,۸۴۶,۶۲۰	۳,۲۷۸,۵۵۷,۳۹۳
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	ریال
سایر هزینه ها	۲۲	ریال
جمع هزینه ها	۴,۹۱۴,۹۶۱,۱۲۴	۱,۸۰۸,۳۷۳,۶۳۲
سود خالص	۳۵۳,۷۱۹,۸۸۵,۴۹۶	۵۰,۸۶,۹۳۱,۰۲۵
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۱)	۱۸/۲۴٪	(۱/۲۴)٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲)	۱۶/۸۰٪	(۰/۲۸)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	۱,۲۵۴,۵۶۲	۷۳,۱۸۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۰	۱,۱۱۲,۹۷۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	۰	۰
سود خالص دوره	۰	۰
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۱,۲۵۴,۵۶۲	۱,۱۸۶,۱۶۱

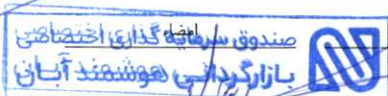
= بازده سرمایه گذاری (۱)

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

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



نماینده

الهام مرادی



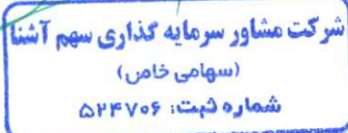
ارکان صندوق

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سبدگردان آبان	۱۷,۳۲۵	%۹۹
۲	کارگزاری آبان	۱۷۵	%۱
	جمع	۱۷,۵۰۰	%۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

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

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید 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:

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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۴-۱-۴- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
۴-۱-۵- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار مجاز موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۴-۱-۶- انتشار قرارداد اختیار معامله خرید تا ۲۰ درصد از تعداد سهام پایه موضوع بازارگردانی موجود در پرتفوی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مجاز است. همچنین انتشار (اوراق اختیار فروش تبعی) طبق نظر بورس مربوطه با لحاظ مدیریت ریسک‌های مترتب بلامانع است.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مربوطه، با اتخاذ موقعیت تعهد خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، تعداد اوراق بهاداری را که صندوق در قرارداد آتی متعهد به فروش آن شده است را به میزان کافی کاهش دهد.

۴-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۴-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول 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 بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه سالانه حداکثر پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰,۰۲) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در سهام (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر یک درصد (۰,۰۱) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط (قابل معامله) تحت تملک صندوق به علاوه سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی
کارمزد متولی*	سالانه ۰,۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۹۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۱۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق***	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار***	۵,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال به ازای هر NAV و باتوجه به خالص ارزش دارایی صندوق طبق جدول زیر به عنوان هزینه متغیر محاسبه می‌شود: مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰,۰۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سه ماهه
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶۷/۹۳٪	۱,۱۹۵,۶۶۷,۳۰۹,۹۲۷	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳	۷۲/۳۸٪	۱,۵۳۰,۳۴۸,۳۰۴,۳۶۳	۸۸۵,۳۳۵,۳۴۲,۵۰۰
۶۷/۹۳٪	۱,۱۹۵,۶۶۷,۳۰۹,۹۲۷	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳	۷۲/۳۸٪	۱,۵۳۰,۳۴۸,۳۰۴,۳۶۳	۸۸۵,۳۳۵,۳۴۲,۵۰۰

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶/۳۱٪	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۴	۱۰۷,۸۶۰,۳۹۶,۳۲۹	۵/۸۷٪	۱۲۴,۰۹۲,۷۴۶,۸۵۱	۱۲۲,۳۳۵,۳۲۶,۶۷۳
۷/۸۴٪	۵۱,۷۸۹,۳۸۵,۹۵۰	۵۱,۴۹۸,۱۴۴,۸۷۷	۳/۰۷٪	۶۴,۶۴۲,۵۰۶,۵۹۵	۶۴,۶۴۵,۵۰۷,۴۵۵
۱۳/۸۰٪	۲۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۱	۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳	۱۲/۳۰٪	۲۶۰,۰۵۹,۳۲۹,۷۳۱	۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳
۲۳/۰۵٪	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۳۵۹,۰۳۵,۶۷۱,۷۶۹	۲۱/۲۴٪	۴۴۸,۷۹۴,۵۸۳,۱۷۷	۳۸۶,۶۳۸,۰۶۴,۶۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی پترو آبان

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تابیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۳/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱
مقتده پایان سال مالی	مقتده ابتدای دوره مالی
ریال	ریال
۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷
۸۱۸,۱۸۱,۸۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۳۹,۱۳۵	۰
۱۳,۶۷۱,۹۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۵۰,۳۱۵,۱۶۳	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷

مخارج حقوق در کلون
 مخارج نرم افزار
 مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۳/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱
ریال	ریال
۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۳,۲۷۷,۳۴۴
۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۹۹,۲۷۶,۷۳۱
۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۱۰۱,۷۵۴,۰۷۵

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان علم - ۱۵۶,۷۵۱,۷۳۰,۹۴۴,۰۰۰
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰,۴۳۲,۲۷۵,۸۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۳/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱
مقتده پایان سال مالی	مقتده ابتدای دوره مالی
ریال	ریال
۱۴۱,۵۳۵,۰۱۰	۱۴۱,۵۳۵,۰۱۰
۴,۲۸۳,۸۵۶,۹۳۶	۲,۸۰۸,۹۹۶,۵۶۱,۰۳۴
۱۴۱,۵۳۵,۰۱۰	۱۴۱,۵۳۵,۰۱۰

شرکت کارگزاری ایران

۱۲- بدهی به ارباب صندوق

۱۴۰۳/۳/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۵۵,۰۰۰,۹۳۴	۳,۵۱۱,۳۳۳,۵۰۳
۵۳۶,۸۳۸,۱۳۳	۵۶۸,۵۸۹,۶۸۷
۷۵۴,۹۶۱,۶۷۷	۶۸۷,۶۶۱,۷۵۵
۴,۳۴۰,۰۹۵,۷۴۴	۴,۷۶۷,۶۸۳,۷۷۵

مدیرفنی - سید محمدان آبان
 مدیر
 حسابرس

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۳/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۴۰,۵۳۳,۶۹۱	۱,۵۵۶,۰۰۰,۹۳۳
۱,۶۱۴,۳۵۵,۰۰۰	۱,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۴,۳۵۴,۸۹۹,۸۹۷	۴,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰

ذخیره آیندهای نرم افزار
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 کاربرد تعین

۱۴- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۳/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۳۷,۳۹۰,۱۹۷,۳۳۷	۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۳۳۶,۳۸۹,۱۶۴	۲۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱	۲,۱۰۵,۵۶۶,۶۷۱,۸۹۷
۱,۳۳۷,۳۹۰,۱۹۷,۳۳۷	۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰

وامدهای سرمایه‌گذاری خارجی
 وامدهای سرمایه‌گذاری مستقر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران
 یادداشت‌های هیئت مدیره صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰

۱۵- سود زینان فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تغییرات	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال	۱۵-۱	سود زینان ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۱۴,۵۴۰,۰۱۵۶)	۰	۱۵-۲	
(۳۱,۰۷۸,۵۵۳,۳۱۱)	۶,۸۴۳,۳۱۰,۴۹۲		
(۳,۱۸۳,۴۱۵,۸۷۷)	۶,۸۴۳,۳۱۰,۴۹۲		

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد
سود زینان (فروش)	سود زینان (فروش)	کاربرد	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۴,۵۶۰,۴۵۶)	۰	۰	۰
(۷۴,۵۶۰,۴۵۶)	۰	۰	۰

سیدار سیستم آسیا

۱۵-۲- سود زینان ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد
سود زینان (فروش)	سود زینان (فروش)	کاربرد	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۱۹,۶۱۳,۷۹۵	(۱۳۵,۴۸۴,۱۵۰)	۷۸,۳۲۱,۱۵۵
(۴۱,۰۷۸,۵۵۳,۳۱۱)	۶,۱۲۴,۵۵۶,۶۱۷	(۵۳,۸۳۳,۵۵۷)	۸۵,۷۳۶,۵۳۳,۱۱۷
(۳,۱۰۷,۸۵۵,۳۳۱)	۶,۸۴۳,۳۱۰,۴۹۲	(۱,۱۹۲,۵۸۴,۰۷۸۲۷)	۱,۹۳۱,۳۸۳,۳۱۷,۸۸۱
		(۷۸,۳۰۶,۷۰۷)	۱۶۹,۸۲۲,۰۵۶
		(۳,۷۸۱,۶۱۴,۳۳۴,۶۰۹)	۳,۷۸۸,۷۱۵,۸۵۱,۸۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری ملای بورس

صندوق سرمایه‌گذاری بورس ایران

صندوق سرمایه‌گذاری بورس آسیا

۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تغییرات	سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس
ریال	ریال	۱۶-۱	سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۱۰,۴۳۵,۳۷۱,۳۳۵)	۳۱۵,۴۳۳,۳۱۷,۷۰۸	۱۶-۲	
(۱,۱۳۰,۳۷۱,۱۹۱)	۱۸,۰۴۹,۰۰۵,۶۰۰		
(۸,۸۰۴,۸۹۹,۹۹۴)	۳۳۳,۳۸۳,۳۱۳,۳۲۸		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آلیان
 یادداشت‌های هر آه صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود تحقق نیافته نگهداری	ریال	کاربرد	ریال
۱۰۰,۳۳۵,۳۷۱,۱۳۵	۳۱۵,۲۳۲,۱۷۷,۷۰۸	(۱,۱۳۲,۴۹۹,۳۳۸)	(۱,۱۳۲,۴۹۹,۳۳۸)		۱۰۰,۸۷۷,۲۱۷
(۱۰,۹۳۵,۳۷۱,۱۳۵)	۳۱۵,۲۳۲,۱۷۷,۷۰۸	(۱,۱۳۲,۴۹۹,۳۳۸)	(۱,۱۳۲,۴۹۹,۳۳۸)		۱۰۰,۸۷۷,۲۱۷

سپرده سهام

۱-۲- سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود تحقق نیافته نگهداری	ریال	کاربرد	ریال
۳۷۲,۶۰۷,۱۹۳	۱,۷۷۶,۲۲۰,۱۵۵	(۴,۵۵۳,۶۵۳)	(۱۳۲,۳۳۵,۳۶۹,۹۵)		۱۳۲,۰۷۲,۰۰۵,۰۰۰
	(۳۰۰,۱۵۰,۵۰)	(۵,۳۵۵,۲۳۱)	(۴۹,۶۹۵,۵۰۸,۲۰۱)		۶۶,۶۵۷,۸۴۲,۸۷۸
۸۵۳,۷۶۳,۹۴۹	۱۷,۱۸۶,۳۹۲,۶۴۹	(۴,۸۷۷,۰۳۹)	(۱۳۲,۸۷۲,۶۵۲,۶۴۶)		۲۶۰,۱۰۸,۱۰۰,۰۰۰
۱,۱۳۰,۳۷۱,۱۹۱	۱۸,۹۹۹,۰۵,۶۴۰	(۴,۸۷۷,۰۳۹)	(۱۳۲,۸۷۲,۶۵۲,۶۴۶)		۲۶۰,۱۰۸,۱۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری

۱۷- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص درآمد سود صندوق	ریال	خالص درآمد سود صندوق	ریال	خرید تزیین	ریال
	۸,۷۴۵,۶۴۱,۷۳۴				
	۸,۷۴۵,۶۴۱,۷۳۴				

صندوق سرمایه‌گذاری

۱۸- سود و زیان نگهداری در آمد ثابت با عین الحفظ و سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۴,۰۵۸,۸۳۳	۱۱,۴۸۳,۶۷۲,۹۶۴	۱۱,۴۸۳,۶۷۲,۹۶۴	۱۱,۴۸۳,۶۷۲,۹۶۴		۱۸,۱
۳۳۴,۰۵۸,۸۳۳					

سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱-۸- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

[illegible]

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۲۹,۰۶۷,۹۳۱	۵,۸۹۵,۸۲۴,۷۴۸
۱,۶۲۹,۰۶۷,۹۳۱	۵,۸۹۵,۸۲۴,۷۴۸

درآمد حاصل از بازارگردانی

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی به ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸,۸۲۵,۰۸۸	۰
۸,۸۲۵,۰۸۸	۰

سود سیردد بانکي

۲۱- هزینه کار مزد ارکان

دوره مالی به ماهه منتهی به		دوره مالی به ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۳,۸۱۴,۵۸۳	۲,۶۵۰,۱۰۸,۳۳۵	۴۷۰,۹۴۱,۰۵۶	۳۰۷,۴۵۸,۸۳۷
۲۳۰,۸۲۳,۱۱۳	۱۸۷,۹۲۱,۹۳۹	۱,۰۰۴,۵۵۹,۶۳۵	۳,۴۲۸,۵۰۸,۲۲۸

۳۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۶,۳۳۸,۰۷۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۸۱,۸۱۸,۱۲۰
هزینه آبونمان نوم افزار	۱۵۹,۳۱۹,۳۳۳
هزینه نوم افزار	۱,۱۱۶,۹۱۲,۴۳۱
هزینه تصفیه	-
هزینه کارمزد بانکی	۲۲,۰۷۴,۹۵۰
۸۰۵,۸۱۳,۹۹۷	۱,۴۸۶,۴۵۲,۸۹۶

۲۳- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قسمت صندوق و ابطال

دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)	.
	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
	.
	تعدیلات ارزش گذاری بابت لیمفال واحد
(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)	.

بالداشت‌های همراه صورت های مالی عالی.

۱۴۰۳ الی ۱۳۹۱ هجری قمری

مستغرق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

(مبالغ به ریال)

ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح معاملات		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
۴,۴۸۳,۹۵۶,۹۳۶	ظی دوره مالی	۴,۳۴۲,۴۳۱,۹۳۶	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری ایران
(۳,۵۱۱,۴۳۲,۵۰۳)	ظی دوره مالی	۲,۶۵۰,۱۰۸,۳۳۵	مدیر صندوق	سید محمد خان ایان
(۸,۲۸۲,۴۴۲,۱۶۶)	ظی دوره مالی	۵,۸۹۵,۸۴۲,۷۴۸	کاربرذ بنابر قرارداد	صندوق رشد پایدار/ استیبل کپیتال/ سیستم ایر و آیان
(۵۵۸,۵۸۹,۴۸۷)	ظی دوره مالی	۴۷۰,۹۴۱,۰۵۶	مقرض صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آستان
(۶۸۷,۴۶۱,۷۸۵)	ظی دوره مالی	۳۰۷,۶۵۸,۸۳۷	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی شرف و همکاران

ویدادهایی که بعد از تاریخ خلص در اینها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتحسابهای توضیحی باشد وجود نداشته است.

18

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

لاداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)		صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		صندوق رشد پایدار آبان (رشد)	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۱,۵۳۰,۳۴۸,۲۰۴,۳۶۳	*	*	*	*
۲۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۲	۲۶۰,۰۵۹,۳۳۹,۷۳۱	۵۱,۷۸۹,۳۸۵,۹۵۰	۶۴,۶۴۲,۵۰۶,۵۵۵	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۳	۱۲۴,۰۹۲,۷۴۶,۸۵۱
*	*	*	*	*	*
۱۲۸,۸۸۷,۳۰۲,۲۶۴	۱۱۷,۵۵۷,۴۵۱,۰۰۳	۱۳,۷۹۰,۲۶۴,۱۰۵	۲,۴۳۲,۱۶۴,۳۰۰	۱,۷۱۳,۷۵۲,۳۴۴	۳۶,۶۹۴,۶۶۶
۳,۱۴۰,۳۰۲,۹۷۱	۵,۳۳۷,۹۱۲,۵۲۵	۱,۰۴۶,۳۶۷,۵۶۰	۱,۷۲۶,۳۷۲,۵۱۲	۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹	۲,۴۵۵,۶۹۶,۱۴۹
۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۳۹۲,۳۱۵,۹۵۱	۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۳۷۸,۹۴۹,۶۰۶	۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۳۷۸,۹۴۹,۶۰۵
۷,۶۴۲,۷۰۰	۱۰,۱۳۰,۰۴۴	۱,۳۷۶,۸۰۰	۱,۳۷۶,۸۰۰	۹۱,۰۳۱,۳۳۱	۹۰,۳۵۷,۳۳۱
*	*	*	*	۴۱۱,۵۴۲,۶۵۶	۵,۱۵۸,۳۵۰,۸۳۵
۱,۵۷۰,۷۳۳,۰۰۳,۸۸۲	۱,۹۱۲,۷۰۵,۳۳۴,۷۱۷	۶۶,۷۸۲,۹۸۷,۹۷۴	۶۹,۱۸۱,۲۷۰,۵۴۳	۱۲۳,۱۹۵,۸۰۷,۸۸۲	۱۳۲,۲۱۲,۷۹۵,۳۳۷
۳۷۰,۰۱۷,۶۴۶	*	*	۶۷۴,۳۹۳,۸۹۹	*	*
۲,۶۶۶,۴۶۲,۶۳۳	۲,۶۶۸,۰۹۷,۴۹۶	۵۷۴,۶۶۴,۹۹۵	۱,۰۳۱,۴۳۶,۳۶۱	۱,۱۱۹,۱۶۵,۱۶۷	۱,۰۷۷,۹۵۰,۰۱۸
*	*	*	*	*	*
۱,۷۴۹,۴۵۶,۴۳۵	۱,۷۱۱,۸۳۰,۴۴۶	۶۱۸,۷۵۲,۹۳۶	۵۵۵,۶۴۶,۴۸۳	۱,۸۸۶,۶۸۰,۵۳۸	۱,۸۳۳,۵۷۴,۰۹۷
۴,۶۵۵,۵۳۹,۷۱۳	۴,۳۷۹,۴۳۷,۹۴۴	۱,۱۹۳,۶۱۷,۹۱۹	۲,۳۶۱,۴۷۶,۶۴۳	۲,۰۰۵,۸۴۵,۷۰۵	۲,۹۱۱,۵۲۴,۱۱۵
۱,۵۶۶,۰۴۷,۰۵۴,۳۰۹	۱,۹۰۹,۳۳۲,۵۰۶,۷۷۵	۶۵,۵۸۹,۵۷۰,۰۵۵	۶۶,۹۱۹,۷۴۳,۹۰۰	۱۲۰,۱۸۹,۹۶۴,۱۷۷	۱۲۹,۳۰۱,۳۷۱,۳۴۳

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ماه به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	
سرمایه‌گذاری در سبده بانکی	
حساب‌های دریافتی	
سایر دارایی‌ها	
موجودی نقد	
جاری کارگزاران	
جمع دارایی‌ها	
بدهی‌ها:	
جاری کارگزاران	
بدهی به ارکان صندوق	
پروانه‌های به سرمایه‌گذاران	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	
جمع بدهی‌ها	
خالص دارایی‌ها	

صندوق سرمایه‌گذاری اجتماعی بازارگردانی هوشمند آبان
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		صندوق بخشی آب‌و برق آبان (آب‌و برق)		صندوق رشد پایدار آبان (رشد)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۴,۵۶۰,۴۵۶)	.	۷۱۹,۶۱۳,۷۹۵	(۴۱۰,۷۸۶,۴۲۱)	۶,۱۴۳,۵۹۶,۹۹۷	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۰,۰۷۷,۵۰۷,۱۸۷)	۳۳۳,۶۱۸,۸۹۴,۹۷۹	.	(۳۰۰,۱۸۰,۰۵۰)	۲۷۲,۶۰۷,۱۹۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۳۳,۶۹۲,۸۶۷	۱۱,۴۸۴,۱۶۳,۵۵۳	.	۵۰,۲۶,۴۲۹	۳۶۵,۱۵۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سرمایه بانکی
.	.	.	.	.	سود سهام
.	.	.	.	۸,۷۴۵,۶۴۱,۷۳۴	سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری
.	۲,۱۹۷,۶۱۰,۵۵۴	.	۱,۶۲۱,۷۴۶,۷۵۶	۱,۶۲۹,۰۶۷,۹۳۱	درآمد حاصل از بازارگردانی
.	۸۸۲۵۰۰۸۸	.	.	.	سایر درآمدها
(۹,۸۱۸,۳۷۴,۷۷۶)	۳۴۶,۳۰۹,۴۹۴,۱۷۴	.	۲,۳۴۳,۳۸۵,۱۷۵	۶,۵۳۹,۸۱۷,۳۸۳	جمع درآمدها
(۵۰۸,۷۴۴,۷۲۲)	(۲,۴۸۴,۴۵۶,۰۰۳)	.	(۵۳۹,۸۳۳,۴۸۰)	(۴۹۳,۸۴۴,۹۱۳)	هزینه‌ها:
(۷۳,۸۱۵,۱۳۰)	(۵۴۶,۶۸۵,۵۶۵)	.	(۳۷۲,۳۲۸,۸۵۰)	(۷۳۲,۹۹۸,۸۶۷)	هزینه کارمزد ارجاع
(۵۸۱,۵۳۹,۸۵۳)	(۳,۰۳۱,۱۴۱,۵۶۸)	.	(۱۰,۱۳۱,۶۱,۳۳۰)	(۱,۲۲۶,۸۴۳,۷۸۰)	سایر هزینه‌ها
.	.	.	.	.	جمع هزینه‌ها
(۱۰,۳۹۹,۹۰۴,۶۲۸)	۳۴۳,۳۷۸,۳۵۲,۶۰۶	.	۱,۳۳۰,۲۲۳,۸۴۵	۵,۳۱۲,۹۷۳,۶۰۳	هزینه‌های مالی
				۹,۱۱۱,۳۰۹,۰۴۵	سود(زیان) خالص

