
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی هوشمند آبان

با سلام

احتراما به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 رويه 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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی



بهاره همایون بهرادی مشار

موسسه حسابرسی بهرادی مشار

متولی صندوق

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۱۲۴,۸۰۱,۶۸۳,۲۸۰	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۴,۸۴۵,۷۰۴,۰۱۴,۴۵۱	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۹,۱۸۹,۰۴۹,۲۲۴	.
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷۶,۳۲۱,۷۸۶,۶۷۰	۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲
حساب های دریافتی	۴۶۰,۰۴۱,۸۳۶,۷۲۴	۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰
سایر دارایی‌ها	۱,۲۴۶,۳۶۵,۹۴۹	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷
موجودی نقد	۴۸,۰۳۹,۶۲۱	۹۹,۹۵۰,۷۳۱
جاری کارگزاران	.	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰
جمع دارایی‌ها	۷,۵۹۷,۳۵۲,۷۷۵,۹۱۹	۱,۷۶۰,۴۴۱,۷۸۲,۰۹۲
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۲,۸۲۵,۳۰۵,۰۴۰,۰۰۹	.
بدهی به ارکان صندوق	۸,۵۳۷,۹۰۸,۷۷۳	۴,۳۶۰,۲۹۵,۷۹۴
تسهیلات مالی	۱۹۵,۲۸۰,۹۱۲,۷۲۸	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷۷,۶۴۴,۹۸۶,۹۰۱	۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷
پیش دریافت ها	۳۴۷,۳۴۰,۲۰۴,۵۴۲	.
جمع بدهی‌ها	۳,۴۵۴,۱۰۹,۰۵۲,۹۵۳	۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱
خالص دارایی‌ها	۴,۱۴۳,۲۴۳,۷۲۲,۹۶۶	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۲,۰۳۶,۷۲۹	۱,۳۹۶,۳۶۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق: شخص حقوقی، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان، شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق: بهاره همتی

امضاء:

نماینده: سبدگردان آبان (سهامی خاص) الهام مرادی

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شناسه ملی: ۱۴۰۵۸۱۱۳۱۹۹

شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۳۵۵,۵۳۰,۹۳۹,۲۴۹
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۲۰	۸۱۹,۱۹۸,۷۷۷,۳۵۸
سود سهام	۲۱	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۲۲	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۳	۵۱,۴۸۶,۱۰۵,۳۱۳
سایر درآمدها	۲۴	۳۵۹,۲۳۵,۴۳۰,۷۶۴
جمع درآمدها		۸,۸۲۵,۰۸۸
هزینه ها		۱,۵۹۹,۳۳۷,۴۲۰,۷۵۰
هزینه کارمزد ارکان	۲۶	ریال
سایر هزینه ها	۲۷	(۷,۴۳۴,۲۴۷,۲۳۶)
هزینه بازارگردانی اوراق	۲۸	(۴,۶۱۶,۰۸۳,۱۴۲)
سود قبل از هزینه های مالی		.
هزینه های مالی	۲۹	(۲۱۳,۴۵۵,۵۱۴,۷۸۳)
سود خالص		۵۰۱,۸۲۲,۳۵۰,۱۷۸
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال (۱)		(۲۷,۳۲۳,۲۹۶)
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)		۵۰۱,۷۹۵,۰۲۶,۸۸۲
	۵۱.۸۹٪	۴۴.۷۰٪
	۳۲.۸۴٪	۲۸.۷۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی	تعداد واحدها	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۱,۲۵۴,۵۶۲	۷۳,۱۸۸
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	۱,۱۲۳,۵۵۸	۱,۱۸۱,۳۷۴
سود خالص دوره	(۳۴۳,۸۵۶)	.
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	.	۵۰۱,۷۹۵,۰۲۶,۸۸۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۲,۰۳۴,۲۶۴	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)
		۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱

= بازده سرمایه گذاری (۱)

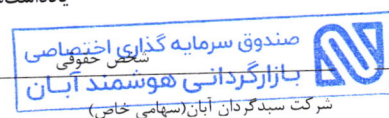
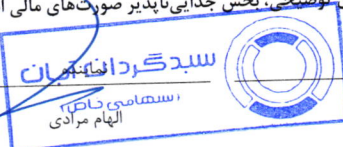
سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان سال (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.

امضاء
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



بهراد همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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:

معاملات نمادهای اوراق مرابحه شرکت لفاف صنعت زرنده، اوراق مرابحه شرکت آناهیتا گیلان، پولاد در تاریخ صورت‌های مالی در بازارهای بورس و اوراق بهادار شروع نشده است.

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 مرابحه کگل ۰۷۱-۳ ماهه ۲۳٪	صگل ۰۷۱	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	٪۱
۱۴۰۳/۱۲/۰۷	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	سپیدرو ۰۵۲	۵۹	۱۷۷	٪۲
۱۴۰۴/۰۲/۰۶	مهندسی تکنوتار	تکنو	۱۳۰۰۵۰	۲,۶۰۱,۰۰۰	٪۲,۷۵
۱۴۰۴/۰۳/۰۷	شرکت لفاف صنعت زرنده	اوراق مرابحه شرکت لفاف صنعت زرنده	۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	٪۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تاریخ اضافه شدن نماد	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱۴۰۴/۰۳/۱۷	صندوق بخشی صنایع آبان ۲	پولاد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۳
۱۴۰۴/۰۳/۱۹	همکاران سیستم	سیستم	۲۳,۸۵۰	۴۷۷,۰۰۰	٪۲,۵
۱۴۰۴/۰۳/۲۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد	فولای	۱۶۳,۹۸۵	۳,۲۷۹,۶۹۰	٪۳
۱۴۰۴/۰۳/۰۷	شرکت فولاد آناهیتا گیلان	اوراق مربحه شرکت فولاد آناهیتا گیلان	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	٪۱
۱۴۰۴/۰۳/۱۱	عطرین نخ قم	نطرين	۱۰۵,۷۹۰	۲,۱۱۵,۷۱۰	٪۳

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.

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سبذگردان آبان (سهامی خاص)	۱۷,۳۲۵	٪۹۹
۲	کارگزاری آبان (سهامی خاص)	۱۷۵	٪۱
	جمع	۱۷,۵۰۰	٪۱۰۰

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

متولی صندوق: متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی متولی عبارت است از 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 تغییر نموده است. موسسه حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

بهراد مشار در سال ۱۳۷۷ 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 آبهناسان، 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:

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

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 سهمیدرو ۰۵۲، تکنو، اوراق مرباحه شرکت لفاف صنعت زرند، اوراق مرباحه شرکت فولاد آناهیتا گیلان، نطرين، پولاد، سیستم، فولای طبق قرارداد فی‌مابین به صورت روزانه محاسبه و شناسایی می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 بعلاوه سه در هزار (۰,۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ 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 ۰,۰۰۰۰۵ با توجه به عدم تایید هزینه نرم افزار سال ۱۴۰۴ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار هزینه طبق قرارداد سال ۱۴۰۳ فیما بین با شرکت نرم افزاری شناسایی می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $0/3$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

۴-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۷- مخارج تامین مالی

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
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
۱,۰۲۶,۴۴۲,۵۰۸,۰۶۳	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۰/۲۶	۱,۹۴۶,۰۴۸,۹۴۵,۸۶۸	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۶۷/۹۲٪
۷۴,۷۰۳,۸۰۶,۱۹۹	.	۰/۰۱	۷۱,۶۳۵,۵۵۰,۷۹۲	.	۰٪
۱۰۹,۴۴۰,۹۱۳,۶۷۲	.	۰/۰۱	۱۰۷,۱۱۷,۱۸۶,۶۲۰	.	۰٪
۱,۳۱۰,۵۸۷,۲۲۷,۹۳۴	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۲۷/۹۷٪	۲,۱۲۴,۸۰۱,۶۸۳,۲۸۰	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۶۷/۹۲٪

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
ماشین آلات و تجهیزات
منسوجات

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
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
۳,۰۶۱,۴۴۶,۱۲۱,۴۱۲	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۴	۴۰/۲۹٪	۳,۰۶۰,۹۷۹,۲۱۴,۹۷۱	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۴	۶/۳۱٪
۱۶۶,۶۹۶,۰۸۹,۴۹۷	۵۱,۷۸۹,۲۸۵,۹۵۰	۳/۹۹٪	۱۶۵,۱۷۷,۳۵۰,۱۳۰	۵۱,۷۸۹,۲۸۵,۹۵۰	۲/۹۴٪
۳۳۳,۳۴۳,۱۲۶,۹۴۸	.	۸/۱۲٪	۳۳۶,۲۳۶,۴۵۶,۵۷۴	.	۰/۰۰٪
۳۲۰,۴۰۷,۷۳۴,۶۵۹	۲۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۱	۹/۷۳٪	۴۰۳,۳۳۴,۸۸۴,۴۸۰	۲۴۲,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۱	۱۳/۸۰٪
۱۰۰,۰۰۸,۸۰۲,۰۱۳۱	.	۲/۶۴٪	۱۰۹,۴۸۳,۹۳۷,۹۱۱	.	۰/۰۰٪
۱۹۹,۸۰۳,۹۴۶,۱۳۳	.	۴/۸۷٪	۲۰۱,۶۲۴,۸۵۸,۲۴۸	.	۰/۰۰٪
۸۴,۶۱۱,۲۹۵,۱۹۷	.	۲/۱۴٪	۸۸,۵۲۹,۴۰۹,۹۱۶	.	۰/۰۰٪
۹۲,۷۳۴,۶۷۶,۶۵۴	.	۲/۳۴٪	۹۶,۹۶۰,۶۲۶,۹۵۲	.	۰/۰۰٪
۳۷۱,۷۴۶,۸۵۳,۳۸۶	.	۹/۲۵٪	۳۸۳,۳۷۷,۲۷۵,۲۶۸	.	۰/۰۰٪
۴,۷۳۰,۷۹۸,۶۴۶,۰۱۷	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۸۳/۳۷٪	۴,۸۴۵,۷۰۴,۰۱۴,۴۵۱	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۲۳/۰۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی پترو آبان

صندوق س.پشتوانه طلادرخشان آبان

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت (فیروزا)

صندوق اندیشه ورزان صباتامین د- (اوصتا)

صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت (افران)

صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت (سپر)

صندوق س.پایا ثروت پویا-د (پایا)

صندوق س. نهال ایرانیان-ثابت (صنهای)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷-۱	۸۴,۰۶۴,۹۱۳,۴۶۶
سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۷-۲	۵,۱۲۴,۱۳۵,۷۵۸
		۸۹,۱۸۹,۰۴۹,۲۲۴

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

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	ارزش اسمی 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	.	۸۴,۰۶۴,۹۱۳,۴۶۶	۰/۳۰	.
استادخانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	.	.	.	۰/۲۳	.
		۷۸,۱۹۰,۲۸۰,۰۰۰	.	۸۴,۰۶۴,۹۱۳,۴۶۶		.

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

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	ارزش اسمی اوراق	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
صکوک مرابحه کگل ۰۷۱-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۶۰,۷۵۸	۵,۱۲۴,۱۳۵,۷۵۸	۰/۰۲	.
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۶۰,۷۵۸	۵,۱۲۴,۱۳۵,۷۵۸		.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
۰/۰۳٪	۲۹۸,۸۸۰,۱۶۹	۰٪	۱,۱۳۸,۶۳۶,۸۹۸
۴٪	۷۲,۵۹۰,۵۲۳,۰۳۳	۰٪	۳,۷۶۴,۰۶۸,۰۶۸
۴/۰۶٪	۷۱,۵۰۱,۹۱۵,۶۰۰	۱٪	۷۱,۳۹۹,۶۱۶,۶۲۷
۰٪	۰	۰٪	۹,۸۲۲,۷۶۰
۰٪	۰	۰٪	۹,۶۴۲,۳۱۷
۸/۳۰٪	۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲	۱/۰۰٪	۷۶,۳۲۱,۷۸۶,۶۷۰

بانک تجارت (۷ فقره)

بانک خاورمیانه (۷ فقره)

بانک اقتصاد نوین (۳ فقره)

موسسه اعتباری ملل

بانک سینا

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲	۱,۲۱۲,۴۰۴,۸۶۱	(۸,۶۶۹,۵۲۵)	۲۲/۵٪	۱,۲۲۱,۰۷۴,۳۸۶	۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۰	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	(۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶)	-	۱۴,۳۷۲,۴۴۸,۷۹۴	۹-۳ سود سهام دریافتنی
۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸	۶۷,۲۱۹,۴۷۳,۲۸۷	۰	-	۶۷,۲۱۹,۴۷۳,۲۸۷	۹-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۰	۳۷۷,۷۲۲,۶۱۵,۵۹۸	۰	-	۰	۹-۴ دریافتنی بابت ابطال بازارگردان
۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰	۴۶۰,۰۴۱,۸۳۶,۷۲۴	(۴۹۳,۷۷۵,۳۴۱)		۸۲,۸۱۲,۹۹۶,۴۶۷	

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲	۱,۲۱۲,۴۰۴,۸۶۱	(۸,۶۶۹,۵۲۵)	۲۲/۵	۱,۲۲۱,۰۷۴,۳۸۶	سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین
۰	۰	۰	۲۲/۵	۰	سپرده بلند مدت نزد بانک سینا
۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲	۱,۲۱۲,۴۰۴,۸۶۱	(۸,۶۶۹,۵۲۵)		۱,۲۲۱,۰۷۴,۳۸۶	

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	(۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶)	۲۵	۱۴,۳۷۲,۴۴۸,۷۹۴	سپیدار سیستم آسیا
۰	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	(۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶)		۱۴,۳۷۲,۴۴۸,۷۹۴	

۹-۳- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۰,۴۶,۳۶۷,۵۶۰	۱۰,۲۹۵,۵۰۴,۰۶۹	-	۱۰,۲۹۵,۵۰۴,۰۶۹	۹-۳-۱	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد پترو آبان
۱,۹۰۲,۷۶۱,۹۴۹	۵,۱۰۵,۱۹۳,۹۵۰	-	۵,۱۰۵,۱۹۳,۹۵۰	۹-۳-۱	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد سپیدار
۰	۲۲,۶۳۵,۲۳۷,۴۰۱	-	۲۲,۶۳۵,۲۳۷,۴۰۱	۹-۳-۱	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد درخشان
۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹	۲۹,۱۸۳,۵۳۷,۸۶۷	-	۲۹,۱۸۳,۵۳۷,۸۶۷	۹-۳-۱	دریافتنی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد
۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸	۶۷,۲۱۹,۴۷۳,۲۸۷		۶۷,۲۱۹,۴۷۳,۲۸۷		

۹-۳-۱- حساب فوق بابت درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق رشد پایدار 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.

۹-۴- دریافتنی بابت ابطال بازارگردان مربوط به ابطال واحد های صندوق رشد پایدار آبان به مبلغ ۲۶۹/۴۵۲/۱۰۹/۷۹۰ ریال و صندوق صنایع بخشی آبان به مبلغ ۰/۸/۲۷۰/۵۰۵/۸۰۸ (ریال می باشد).

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱			
میانگین اضافی شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال مالی	مانده ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۶۱۸,۷۱۷)	۳۸۱,۲۸۳	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۱,۶۹۶,۹۵۵,۱۵۴	(۹۱۸,۶۵۱,۱۶۵)	۱,۲۴۵,۹۸۴,۶۶۶	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷
۲,۹۲۱,۹۵۵,۱۵۴	(۳,۱۴۳,۲۶۹,۸۸۲)	۱,۲۴۶,۳۶۵,۹۴۹	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج آیونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۴/۳/۳۱
ریال	ریال
۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۴۸,۰۳۹,۶۲۱
۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۴۸,۰۳۹,۶۲۱

بانک تجارت

۱۲- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱			
یادداشت	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲-۱	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	۸۵,۱۹۶,۴۶۸,۷۸۱,۳۰۷	۸۸,۰۲۱,۹۱۵,۳۴۶,۳۲۶
	۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	۸۵,۱۹۶,۴۶۸,۷۸۱,۳۰۷	۸۸,۰۲۱,۹۱۵,۳۴۶,۳۲۶

شرکت کارگزاری آیان

۱۲-۱ بطلب از شرکت کارگزاری در موعد مقرر دریافت شده است.

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۴/۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۵۸,۵۰۹,۳۴۴	۶,۹۳۳,۶۰۴,۲۱۴
۵۴۶,۸۲۳,۸۲۳	۶۹,۵۳۴,۸۹۷
۰	۵۵۰,۷۶۷,۴۳۴
۷۵۴,۹۶۱,۶۲۷	۹۸۵,۰۰۲,۲۲۸
۴,۳۶۰,۳۹۵,۷۹۴	۸,۵۳۷,۹۰۸,۷۷۳

مدیر صندوق تسدگردان آیان
متولی مشاور سرمایه‌گذاری سهم (اشتراک‌متولی سابق)
متولی موسسه حسابرسی پیرامون مشار
حسابرس موسسه حسابرسی دس و همکاران

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱					
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده ابتدای دوره	مبلغ دریافتی / بهره تعلق گرفته	تسهیلات پرداخت شده
درصد			ریال	ریال	ریال
۲۴٪	متعدد	-	۰	۱,۲۰۹,۲۲۳,۰۴۲,۴۱۳	(۱,۰۱۵,۰۶۳,۷۴۳,۳۶۸)
			۰	۲,۷۱۵,۷۶۰,۵۷۷	(۱,۵۴۴,۱۴۶,۸۹۴)
			۰	۱,۲۱۱,۹۳۸,۸۰۲,۹۹۰	(۱,۰۱۶,۶۵۷,۸۹۰,۲۶۲)
					۱۹۵,۲۸۰,۹۱۲,۷۲۸

درصد تسهیلات به
۳٪
۰٪
۳٪

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۲,۶۱۷,۳۳۱,۷۳۳	۱,۶۴۰,۵۳۴,۴۹۱
-	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۱۵-۱	۲۰,۱۵۹,۵۵۹,۷۱۳	۰
۱۵-۲	۳۴,۴۹۹,۵۴۴,۷۵۸	۰
۱۵-۳	۱۷,۳۵۷,۸۴۳,۳۱۴	۰
-	۱۰,۳۸۰,۴۹,۷۴۳	۱,۶۱۴,۳۶۵,۴۰۷
۱۵-۴	۹۷۳,۶۵۸,۶۴۱	۰
	۷۷,۶۴۴,۹۸۶,۹۰۱	۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷

۱۵-۱- بدهی کارمزد نگهداری اوراق مربوط به سود ترجیحی اوراق سپیدرو ۵۲٪ و صکل ۷۱٪ می باشد که طی قرارداد فیما بین با صندوق می باشد.
۱۵-۲- بدهی کارمزد نگهداری اوراق مربوط به سود ترجیحی اوراق سپیدرو ۵۲٪ و صکل ۷۱٪ می باشد که طی قرارداد فیما بین با صندوق می باشد.
۱۵-۳- بدهی کارمزد نگهداری اوراق مربوط به سود ترجیحی اوراق سپیدرو ۵۲٪ و صکل ۷۱٪ می باشد که طی قرارداد فیما بین با صندوق می باشد.
۱۵-۴- بدهی بابت صدور واحد مربوط به صدور واحد در صندوق سرمایه گذاری طلا درخشان آیان می باشد.

۱۶- پیش دریافت‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۸۷,۷۰۴,۹۱۸,۰۰۵	۰
۱۶-۱	۵۹,۶۳۵,۳۸۶,۵۳۷	۰
	۳۴۷,۳۴۰,۳۰۴,۵۴۲	۰

۱۵-۱- پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق که طبق قرارداد اول دوره وصول شده است و به صورت روزانه به حساب درآمد منظور می شوند.

۱۷- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تکنیک دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی به شرح زیر است، همچنین خالص دارایی‌ها به تکنیک هر نماد در یادداشت شماره ۳۵ افشاء شده است:

۱۴۰۴/۳/۳۱			
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۰,۱۶۷,۶۴۴	۴,۱۰۷,۶۰۰,۹۷۲,۰۰۰	۱,۲۳۷,۰۶۲	۱,۷۲۷,۲۹۰,۱۹۷,۲۳۷
۱۷,۵۰۰	۳۵,۶۴۳,۷۵۰,۹۶۶	۱۷,۵۰۰	۲۴,۴۳۶,۳۸۹,۱۶۴
۲۰,۴۴۲,۲۶۴	۴,۱۴۳,۲۴۳,۷۲۲,۹۶۶	۱,۲۵۴,۵۶۲	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۸-۱	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶۵۰۴۶۰۱,۲۹۹	۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱
سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۳۷,۵۱۶,۳۸۹,۲۱۶	۲,۷۵۸,۷۹۰,۶۸۳
سود ناشی از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت	۱۵۰۹,۹۴۸,۷۳۴	۷۷۴,۸۶۸,۵۸۲
	۳۵۵,۵۳۰,۹۳۹,۲۴۹	۱۱,۹۴۵,۹۲۵,۰۴۶

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۱,۲۹۷,۵۰۰	۳۸۲,۵۲۰,۷۶۵,۸۰۱	(۳۶۵,۶۵۲,۴۰۹,۲۰۳)	(۲۹۰,۷۲۲,۹۶۱)	۱۶,۵۷۷,۶۲۳,۶۳۷	۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱
۱,۸۰۱,۶۸۲	۲,۶۲۱,۳۴۰,۴۶۴	(۲,۶۹۲,۳۸۰,۶۵۸)	(۱,۹۹۲,۱۴۴)	(۷۲۰,۳۲۲,۳۸۸)	.
	۳۸۵,۱۴۲,۱۰۶,۲۶۵	(۳۶۸,۳۴۴,۷۸۹,۸۶۱)	(۲۹۲,۷۱۵,۱۰۵)	۱۶,۵۰۴,۶۰۱,۲۹۹	۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱

۱۸-۲- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۸,۸۷۸,۰۰۰	۱۶۴,۷۷۶,۷۸۴,۳۸۵	(۱۶۳,۰۰۲,۵۰۸,۲۰۶)	(۳۰,۸۹۵,۵۳۹)	۱,۷۴۳,۳۸۰,۶۴۰	.
۵۰,۶۹,۹۵۰	۱۳۳,۰۰۵,۰۶۸,۳۰۰	(۱۳۲,۰۰۵,۰۴۰,۱۹۳)	(۲۴,۹۳۸,۴۲۵)	۹۷۵,۰۸۹,۶۸۲	.
۴,۵۳۸,۱۵۷	۶۸,۱۹۵,۰۲۶,۳۵۴	(۶۷,۷۹۷,۳۴۷,۳۰۶)	(۱۲,۷۸۶,۴۵۸)	۳۸۴,۸۹۲,۵۹۰	.
۳,۹۹۲,۳۷۲,۴۶۹	۵۴,۹۸۶,۸۷۳,۱۷۱,۱۳۶	(۵۴,۹۴۲,۸۱۵,۷۷۹,۴۹۳)	(۱,۵۸۰,۵۶۰,۰۳۲)	۴۲,۴۶۶,۸۲۱,۶۱۱	۵,۵۵۸,۶۲۹,۳۴۱
۱۴,۹۴۵,۶۱۸	۵۱۹,۱۰۱,۰۶۲,۱۰۶	(۵۱۰,۲۰۵,۰۴۲,۳۶۴)	(۹۷,۳۳۰,۹۴۰)	۸,۷۹۸,۶۸۸,۸۰۲	.
۲۵,۴۵۵,۵۴۰	۴۷۱,۸۷۴,۶۸۴,۱۶۰	(۴۶۸,۵۹۹,۵۹۲,۲۱۱)	(۸۸,۴۷۶,۳۶۸)	۲۳,۱۸۶,۶۱۵,۵۸۱	.
۶۱۲,۶۸۷,۹۶۹	۸,۴۱۳,۳۵۶,۲۱۱,۹۵۰	(۸,۲۹۸,۸۹۰,۷۶۱,۳۰۲)	(۱,۱۶۴,۸۶۶,۰۵۲)	۱۱۳,۳۰۰,۵۸۴,۶۹۶	(۲,۷۹۹,۸۳۸,۶۵۸)
۲,۹۶۳,۲۹۵	۱۷۶,۳۰۰,۱۸۷,۰۷۸	(۱۴۷,۶۹۷,۷۲۳,۵۰۷)	(۳۳,۰۲۷,۴۷۴)	۲۸,۴۶۹,۴۲۶,۰۹۷	.
۱,۶۲۴,۳۷۷,۰۶۵	۱۹,۱۷۸,۹۱۳,۳۵۰,۸۹۵	(۱۹,۰۷۳,۴۴۰,۹۸۷,۰۱۵)	(۳,۵۱۱,۶۶۰,۴۳۶)	۱۰,۱۹۶,۰۷۰,۳۴۴۴	.
۱۱,۷۰۲,۹۲۲	۳۵۰,۱۷۱,۸۳۵,۳۰۱	(۳۳۵,۰۸۱,۳۵۱,۱۱۵)	(۶۵,۶۵۷,۱۱۳)	۱۵۰,۲۴,۸۲۶,۹۷۳	.
۴,۸۹۸,۱۷۸	۸۴,۱۶۲,۲۲۰,۳۸۲	(۸۲,۹۵۱,۰۹۰,۹۰۷)	(۱۵,۷۸۰,۳۷۵)	۱,۱۹۵,۳۴۹,۱۰۰	.
	۸۴,۵۴۶,۶۲۹,۰۱۹۴۷	(۸۴,۲۰۲,۴۸۷,۲۲۳,۵۱۹)	(۶,۶۲۵,۹۸۹,۲۱۲)	۳۳۷,۵۱۶,۳۸۹,۲۱۶	۲,۷۵۸,۷۹۰,۶۸۳

۱۸-۳- سود ناشی از اوراق بهادار درآمد ثابت

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۰,۶۹۳	۱۸,۷۷۷,۴۰۱,۹۷۰	(۱۷,۸۴۲,۸۳۵,۴۶۹)	(۱۲,۶۲۸,۱۰۵)	۹۴۰,۹۳۸,۳۹۶	.
۸,۸۵۲	۶,۴۱۳,۳۶۲,۵۲۰	(۶,۴۰۰,۲۰۶,۷۸۷)	(۴,۶۴۹,۶۸۶)	۸۵۰,۶۰۰,۴۷	.
۴۷,۷۰۰	۳۰,۵۴۱,۳۴۸,۰۷۰	(۲۹,۹۵۸,۷۰۱,۳۲۰)	(۲۲,۱۴۲,۴۵۹)	۵۶۰,۵۰۴,۲۹۱	.
	۵۵,۷۵۲,۱۱۲,۵۶۰	(۵۴,۲۰۱,۷۴۳,۵۷۶)	(۴۰,۴۲۰,۲۵۰)	۱۵۰,۹۴۸,۷۳۴	۷۷۴,۸۶۸,۵۸۲

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۹-۱	ریال	ریال
سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس	۷۲۵,۱۴۸,۷۲۶,۰۷۸	۳۲۹,۵۸۸,۷۴۴,۱۵۲
سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۸,۱۷۹,۰۴۲,۸۱۴	۴۶,۴۸۸,۲۶۳,۸۳۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۵,۸۷۱,۰۰۸,۴۶۷	.
	۸۱۹,۱۹۸,۷۷۷,۳۵۸	۳۷۶,۳۳۷,۰۰۷,۹۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱- سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپیدار سیستم آسیا	۱۴۷,۹۸۸,۵۳۱	۱,۹۴۷,۵۲۹,۰۶۷,۹۶۰	(۱,۲۱۵,۵۰۸,۲۳۷,۳۳۱)	(۱,۴۸۰,۱۲۲,۰۹۲)	۷۲۰,۵۴۰,۷۰۸,۵۳۷
عطرین نخ قم	۲۲,۷۱۱,۵۸۰	۱۰۷,۱۹۸,۶۵۷,۶۰۰	(۱۰۹,۴۴۰,۹۱۳,۶۷۲)	(۸۱,۴۷۰,۹۸۰)	(۲,۳۲۳,۷۲۷,۰۵۲)
تکتوآر	۵۱,۰۹۷,۶۷۳	۷۱,۶۹۰,۰۳۵,۲۱۹	(۷۴,۷۰۳,۸۰۶,۱۹۹)	(۵۴,۴۸۴,۴۲۷)	(۳,۰۶۸,۲۵۵,۴۰۷)
		۳,۱۲۶,۴۱۷,۷۶۰,۷۷۹	(۱,۳۹۹,۶۵۳,۹۵۷,۲۰۳)	(۱,۶۱۶,۰۷۷,۴۹۹)	۷۲۵,۱۴۸,۷۲۶,۰۷۸
					۳۲۹,۵۸۸,۷۴۴,۱۵۳

۲- سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اندیشه ورزان صباتامین د	۲,۲۷۴,۰۰۰	۱۰۹,۵۰۴,۴۷۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۸,۸۰۲,۱۳۱)	(۲۰,۵۳۲,۰۸۸)	۹,۴۷۵,۱۳۵,۷۸۱
صندوق س‌رشد پایدار آبان-د	۳۰۷,۶۸۴,۶۸۲	۳,۰۶۱,۰۹۴,۰۰۵,۹۹۸	(۳,۰۶۱,۴۴۶,۱۲۱,۴۱۲)	(۱۱۴,۷۹۱,۰۲۵)	(۴۶۶,۹۰۶,۴۳۹)
صندوق س‌افرا نماد پایدار-ثابت	۵,۶۱۰,۰۰۰	۲۰۱,۶۶۳,۶۷۰,۰۰۰	(۱۹۹,۸۰۳,۹۴۶,۱۳۳)	(۳۷,۸۱۱,۷۵۱)	۱,۸۳۰,۹۱۲,۱۱۶
صندوق س‌پایا ثروت پویا-د	۵۰,۹۳۰,۹۶۰	۹۶,۹۷۸,۸۱۰,۴۸۰	(۹۲,۷۳۴,۶۷۶,۶۵۴)	(۱۸,۱۸۳,۵۲۷)	۴,۲۲۵,۹۵۰,۲۹۹
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان	۱۰,۸۵۳,۰۹۰	۱۶۵,۲۱۶,۵۸۹,۰۷۰	(۱۶۶,۴۹۶,۰۸۹,۹۹۷)	(۳۹,۲۳۸,۹۴۰)	(۱,۵۱۸,۷۳۹,۳۶۷)
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۶۶۰,۸۷۳۷	۴۰۳,۴۱۰,۵۲۳,۹۵۴	(۳۴۷,۱۲۴,۰۶۰,۲۸۸)	(۷۵,۶۳۹,۴۷۳)	۵۶,۲۰۰,۸۲۴,۱۹۳
صندوق س‌پشتواله طلادرخشان آبان	۲۷,۹۵۴,۲۱۶	۲۳۶,۳۱۷,۱۷۳,۶۹۶	(۲۳۳,۳۴۳,۱۲۶,۹۴۸)	(۸۰,۷۱۶,۱۲۱)	۲,۸۹۳,۳۲۹,۶۲۷
صندوق س‌سپر سرمایه‌بیدار- ثابت	۲,۸۲۵,۰۴۵	۸۸,۵۴۶,۰۱۲,۲۹۵	(۸۴,۶۱۱,۳۹۵,۱۹۷)	(۱۶,۶۰۲,۳۷۷)	۳,۹۱۸,۱۱۴,۷۲۱
صندوق س‌نهاد ایرانیان-ثابت	۲۲,۰۰۰,۶۴۱	۳۸۳,۴۴۹,۱۷۱,۹۸۹	(۳۷۱,۷۴۶,۵۵۳,۳۸۶)	(۷۱,۸۹۶,۷۲۰)	۱۱,۶۳۰,۴۲۱,۸۸۳
		۴,۸۴۶,۱۷۹,۴۲۶,۴۸۲	(۴,۷۵۷,۵۲۴,۹۷۱,۶۴۶)	(۴۷۵,۴۱۲,۰۲۲)	۸۸,۱۷۹,۰۴۲,۸۱۴
					۴۶,۷۴۸,۲۶۳,۸۳۸

۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	۱۷,۵۰۰	۸۴,۱۲۵,۹۰۴,۷۴۸	(۷۸,۱۹۰,۲۸۰,۰۰۰)	(۶۰,۹۹۱,۲۸۱)	۵,۸۷۴,۶۳۳,۴۶۷
صکوک مراحله کلل ۳۰۰۷۱ ماهه ۲۳٪	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)
		۸۹,۱۲۵,۹۰۴,۷۴۸	(۸۳,۱۹۰,۲۸۰,۰۰۰)	(۶۴,۶۱۶,۲۸۱)	۵,۸۷۱,۰۰۸,۴۶۷

۲۰- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درآمد سود صندوق	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود صندوق	خالص در آمد سود صندوق	خالص در آمد سود صندوق	خالص در آمد سود صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱
۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱

۲۱- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سپیدار سیستم آسیا	۱۶,۸۸۸,۸۹۴	۸۵۱	۱۴,۳۷۲,۴۴۸,۷۹۴	(۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶)	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸
			۱۴,۳۷۲,۴۴۸,۷۹۴	(۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶)	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
سود سپرده بانکی	۱-۳۱	۵۱,۰۷۲,۴۱۵,۵۹۴	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵	ریال	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲-۳۱	۴۱۳,۶۸۹,۷۱۹	۰	۰	۰
		۵۱,۴۸۶,۱۰۵,۳۱۳	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۲-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام بانک	نوع سپرده	تعداد سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
بانک تجارت	کوتاه مدت	۷ فقره	۹,۴۰۴,۷۴۱	۰	۹,۴۰۴,۷۴۱	۸۷,۰۵۴,۵۸۸
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۴ فقره	۹۵۰,۲۲,۷۰۸	۰	۹۵۰,۲۲,۷۰۸	۱۶۵,۸۲۸,۴۰۰
بانک خاورمیانه	بلندمدت	۳ فقره	۷,۱۵۰,۲۰۵,۶۵۳	۰	۷,۱۵۰,۲۰۵,۶۵۳	۲۷,۴۹۷,۶۸۱,۱۹۵
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱ فقره	۲۴۸,۱۷۶	۰	۲۴۸,۱۷۶	۱,۳۲۷,۵۳۱,۰۲۲
بانک اقتصاد نوین	بلندمدت	۱ فقره	۲۰,۷۴۹,۵۴۵,۵۲۵	(۸,۶۶۹,۵۲۵)	۲۰,۷۴۰,۸۷۶,۰۱۰	۰
مؤسسه اعتباری ملل	بلندمدت	۱ فقره	۱۴,۲۳۳,۳۳۵,۶۳۶	۰	۱۴,۲۳۳,۳۳۵,۶۳۶	۰
بانک سینا	بلندمدت	۱ فقره	۸,۸۴۳,۰۶۸,۴۸۷	۰	۸,۸۴۳,۰۶۸,۴۸۷	۰
بانک سینا	کوتاه مدت	۱ فقره	۲۴,۵۵۶	۰	۲۴,۵۵۶	۰
مؤسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱ فقره	۲۲۹,۶۲۷	۰	۲۲۹,۶۲۷	۰
			۵۱۰,۸۱۰,۸۵,۱۱۹	(۸,۶۶۹,۵۲۵)	۵۱۰,۷۲۰,۴۱۵,۵۹۴	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵

۲۲-۲- سوداوری بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۰	۰	۰	۰
			۴۱۳,۶۸۹,۷۱۹	۰	۴۱۳,۶۸۹,۷۱۹	۰

صکوک مریجه کگل ۷۱-۳ ماهه ۲۳٪

۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۴۲۱,۳۵۵,۰۴۰	۳۰,۶۷۳,۱۲۷,۰۲۲
۴,۸۰۷,۰۳۳,۷۰۴	۹,۷۹۰,۱۹۷,۱۹۲
۱۰,۴۶۶,۲۶۷,۵۶۰	۱۱,۶۵۰,۴۴۹,۳۹۳
۰	۱۱۸,۳۰۸,۷۱۳,۴۶۳
۰	۲۶,۵۰۷,۸۶۱,۶۹۹
۰	۱۶۲,۳۵۵,۰۸۱,۹۹۵
۱۱,۳۷۴,۶۵۶,۳۰۴	۳۵۹,۳۲۵,۴۳۰,۷۶۴

۲۴- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۸,۸۲۵,۰۸۸
۰	۸,۸۲۵,۰۸۸

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده اقتصاد نوین شماره حساب ۱۵۶-۲۸۳-۷۳۰-۹۲۷۹۴-۱

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	طرف قرارداد	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	هزینه بازارگردانی اوراق	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق صکول ۷۱	صندوق سرمایه‌گذاری روند پایدار آبان	صندوق های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مدیر صندوق	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۳۲,۹۰۶,۷۷۷	۳۵٪
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق صکول ۷۱	صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	صندوق های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مدیر صندوق	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۰,۵۱۶,۸۳۸	۳۸٪
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق صکول ۷۱	صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم	صندوق های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مدیر صندوق	۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۲,۰۶۴,۰۵۹	۳۵٪
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق سپه‌درو ۵۲	صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم	صندوق های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مدیر صندوق	۱,۰۲۱,۸۳۵,۳۵۹,۳۰۰	۲۲,۷۱۴,۶۷۲,۷۴۰	۳۳٪
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق سپه‌درو ۵۲	صندوق سرمایه‌گذاری روند پایدار آبان	صندوق های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مدیر صندوق	۴۹۹,۹۷۰,۹۹۰,۴۰۰	۱۵,۶۳۵,۶۰۶,۶۸۱	۳۵٪
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق سپه‌درو ۵۲	صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	صندوق های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مدیر صندوق	۹۹۹,۹۴۱,۹۸۰,۸۰۰	۳۷,۱۸۹,۷۷۷,۶۸۸	۳۸٪

۲۶- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۷۰۲,۸۰۱,۵۶۸	۱۴,۷۱۵,۶۷۴,۹۵۰
۹۷۶,۴۸۴,۳۲۰	۶۹۵,۳۴۸,۹۷۶
۰	۱,۱۸۰,۵۳۸,۶۴۹
۷۵۳,۹۶۱,۳۳۸	۱,۳۰۹,۹۹۸,۹۸۱
۷,۴۳۳,۲۴۷,۲۲۶	۱۷,۸۰۱,۵۶۱,۵۵۶

مدیر
متولی - سابق
متولی - جدید
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۷- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶,۳۹۹,۲۳۹	۲۲۴,۶۱۸,۷۱۷	هزینه برگزاری مجامع
۴۸۲,۲۶۹,۵۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳,۰۸۱,۱۶۵,۹۷۳	۵,۳۷۶,۳۷۵,۸۱۹	هزینه نرم افزار
۶۰,۰۷۸,۹۶۶	۱۳۳,۱۰۹,۴۹۸	هزینه کارمزد بانکی
۹۳۶,۱۶۹,۴۵۴	.	هزینه تصفیه
<u>۴,۶۱۶,۰۸۳,۱۴۲</u>	<u>۶,۷۳۴,۱۰۴,۰۳۴</u>	

۲۸- هزینه بازارگردانی اوراق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱۳۷,۹۱۵,۴۸۷,۶۷۴	۲۸-۱	هزینه نگهداری اوراق صکوک مرابحه کگل ۰۷۱-۳ ماهه ۲۳٪
.	۷۵,۵۴۰,۰۲۷,۱۰۹	۲۸-۱	هزینه نگهداری اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲
.	<u>۲۱۳,۴۵۵,۵۱۴,۷۸۳</u>		

۲۸-۱- هزینه سود ترجیحی اوراق، بابت خرید و نگهداری اوراق صکل ۰۷۱ و سپیدرو ۰۵۲ توسط صندوق های درآمد ثابت کوثریکم، رشد پایدار آبان و روند پایدار آبان می باشد که به صورت روزانه در دفاتر شناسایی می گردد.

۲۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نرخ بهره	
ریال	ریال		
۲۷,۳۲۳,۲۹۶	۲,۷۱۵,۷۶۰,۵۷۷	۲۴٪	هزینه بهره تسهیلات کارگزاری
<u>۲۷,۳۲۳,۲۹۶</u>	<u>۲,۷۱۵,۷۶۰,۵۷۷</u>		

۳۰- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)	۴۷۹,۹۱۷,۰۲۵,۸۴۷	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
.	(۲۲۶,۸۳۲,۳۶۹,۰۷۳)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
<u>(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)</u>	<u>۲۵۳,۰۸۴,۶۵۶,۷۷۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳۱- تعهدات، پدیه‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء بازارگردانی نامدهای تحت مدیریت به شرح زیر، فقد تعهدات، پدیه‌های احتمالی و داراییهای احتمالی می باشد.

نام شرکت	نماد	داشته مطهه	حداقل سفارش اثابشته – تعداد	حداقل معاملات روزانه – تعداد
صندوق رشد پایدار	رشد	۱٪	۷۱۷,۷۵۰	۱۴,۳۵۵,۰۰۰
صندوق بخشی پترو آبان	پتروآبان	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سپیدار سیستم آسبا	سپیدار	۳٪	۵۰,۰۸۷۸	۱,۰۰۱۷,۵۶۰
صندوق.س. پشتوانه طلا درخشان آیان	درخشان	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صکوک مرحله ککل ۰۷۱-۳ماه۲۳٪	صککل ۰۷۱	۱٪	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	سپیدورو۰۵۲	۳٪	۵۹	۱۷۷
مهندسی تکنوتار	تکنو	۲/۷۵٪	۱۳۰,۰۵۰	۳,۶۰۱,۰۰۰
شرکت لفاق صنعت زرد	اوراق مرحله شرکت لفاق صنعت زرد	۱٪	۵۰۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
قوлад آناهیتا گیلان	اوراق مرحله شرکت قوлад آناهیتا گیلان	۱٪	۵۰۰۰۰	۴۰,۰۰۰
عطرین نخ قم	نظرین	۳٪	۱۰۵,۷۹۰	۲,۱۱۵,۷۱۰
صندوق بخشی صنایع آبان ۰۲	پولاد	۳٪	۵۰۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
همکاران سیستم	سیستم	۲/۵٪	۲۳,۸۵۰	۴۷۷,۰۰۰
قوлад الپازی یزد	قوлай	۳٪	۱۶۳,۹۸۵	۳,۲۷۹,۶۹۰

۳۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابستهٔ به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	ممتاز	۱۷۵	۰/۰۱٪	۱۷۵	۰/۰۱٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	عادی	۱۳۱,۵۳۹	۶/۴۷٪	۰	۰/۰۰٪
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	عادی	۱۷,۴۲۵	۰/۸۵٪	۱۷,۳۲۵	۱/۳۸٪
گروه خدمات بازار سرمایه آبان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	عادی	۳۶۸,۱۷۰	۱/۸۱۰٪	۱۲۴,۰۸۹	۹/۸۹٪
جمع			۱۵,۴۵۳	۰/۷۶٪	۰	۰/۰۰٪
			۶۷,۲۱۳	۳/۳۰٪	۰	۰/۰۰٪
			۵۹۹,۸۷۵	۲۹٪	۱۴۱,۵۸۹	۱۱٪

۳۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ماتده طلب (پدیه) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ماتده طلب (پدیه) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	موضوع معامله کارمزد معاملات اعتبار دریافتی هزینه بهره اعتبار دریافتی	ارزش معامله – ریال ۹۸۱,۸۱۲,۴۶۴ ۱,۲۰۹,۳۲۳,۰۴۳,۴۱۳ ۳,۷۱۵,۷۶۰,۵۷۷	تاریخ معامله طی سال مالی
سیدگردان آیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۱۴,۷۱۵,۶۷۴,۹۵۰	طی سال مالی
صندوق رشد پایدار	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	درآمد بازارگردان	۳۰,۶۷۳,۱۲۷,۰۲۲	طی سال مالی
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آیان پترو آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	درآمد بازارگردان	۱۱,۶۵۰,۴۴۹,۳۹۳	طی سال مالی
صندوق.س. پشتوانه طلا درخشان آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	درآمد بازارگردان	۲۶۵۰,۷۸۶۱,۶۹۹	طی سال مالی
صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یگم	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	هزینه نگهداری اوراق	۵۳,۳۱۶,۷۳۶,۷۹۹	طی سال مالی
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	هزینه نگهداری اوراق	۷۷,۸۱۶,۱۲۳,۵۱۹	طی سال مالی
صندوق سرمایه‌گذاری روند پایدار آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	هزینه نگهداری اوراق	۶۰,۷۶۸,۵۱۳,۳۵۸	طی سال مالی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آیان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	صور واحد	۷۸,۳۳۱,۳۴۹,۷۸۵	طی سال مالی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آیان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	ایطال واحد	۶,۵۶۹,۹۷۰,۵۱۶	طی سال مالی
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	صور واحد	۱۸۸,۸۹۳,۰۰۵,۴۰۹	طی سال مالی
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	ایطال واحد	۱۰۸,۸۲۳,۱۲۷,۸۹۱	طی سال مالی
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	ایطال واحد	۴۶,۷۵۰,۷۹۷,۵۰۷,۷۲۵	طی سال مالی
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آیان پترو آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	ایطال واحد	۷,۵۷۶,۶۴۴,۰۱۶۰,۶۸	طی سال مالی
شرکت سیدگردان آبان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	صور واحد	۴۰,۹۹۷,۳۰۳,۴۹۲	طی سال مالی
شرکت سیدگردان آبان	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	ایطال واحد	۱۷۸۸۰۵,۲۲۳,۶۸۳	طی سال مالی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی قدیم صندوق	کارمزد متولی	۶۹۵,۳۴۸,۹۷۶	طی سال مالی
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی جدید صندوق	کارمزد متولی	۱,۱۸۰۵۳۸,۶۴۹	طی سال مالی
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۲۰۹,۹۹۸,۹۸۱	طی سال مالی

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارش گوی
رویدادهایی که پس از تاریخ پایان سال گزارش گوی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افتخا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

۳۵- 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 ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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 پدیهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۷,۲۱۹,۶۳۰,۱۶۰,۳۲۱	۶,۱۷۵,۷۹۸,۷۲۳,۰۰۷	۶,۹۸۱,۸۹۹,۲۵۹,۳۲۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۷,۲۱۹,۶۳۰,۱۶۰,۳۲۱	۶,۱۷۵,۷۹۸,۷۲۳,۰۰۷	۶,۹۸۱,۸۹۹,۲۵۹,۳۲۲
جمع پدیه‌های جاری	۳۰,۷۶۳,۸۶۴,۴۷۷,۳۵۵	۳,۵۵۵,۳۸۸,۸۹۹,۹۰۲	۲,۲۳۵,۵۳۸,۴۶۴,۸۱۳
جمع پدیه‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل پدیه‌های	۳۰,۷۶۳,۸۶۴,۴۷۷,۳۵۵	۳,۵۵۵,۳۸۸,۸۹۹,۹۰۲	۲,۲۳۵,۵۳۸,۴۶۴,۸۱۳
جمع کل تعهدات	۶۸۱,۴۱۳,۲۵۴,۷۷۴	۱۸۹۰,۳۲۵,۳۷۳,۷۳۴	۱,۸۹۰,۳۲۵,۳۷۳,۷۳۴
جمع کل پدیه‌های و تعهدات	۳,۷۵۷,۷۹۹,۷۳۲,۱۲۹	۳,۷۷۶,۳۳۱,۴۵۳,۶۴۹	۴,۱۲۵,۸۶۴,۸۳۸,۵۴۷
نسبت جاری	۱/۹۲	۲/۲۳	-
نسبت پدیهی و تعهدات	۰/۵۲	-	۰/۵۹

دارایی‌ها:
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
 سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
 سرمایه‌گذاری در سفته و بانکی
 حسابهای دریافتی
 سایر دارایی‌ها
 جاری کمر گزاف
 موجودی نقد
 چک دارایی‌ها
 بدهی‌ها:
 جاری کمر گزاف
 بدهی به ارباب اعتمادی
 تسهیلات مالی دریافتی
 پول پرداخت‌ها
 سایر حساب‌های پرداختی و تأخیر
 چک بدهی‌ها
 تنگین دارایی‌ها
 ارزش هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۲,۴۴۷,۹۸۴,۶۸۲	۵,۵۵۸,۶۲۹,۳۴۱	۱۱۷,۴۳۸,۸۸۹,۳۶۷	(۲,۷۹۹,۸۳۸,۶۵۸)	۴۵,۹۹۶,۵۰۴,۱۷۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۶۶,۹۰۶,۴۳۹)	۳,۲۴۹,۷۰۰,۸۶۴	۶,۹۸۴,۳۱۳,۳۵۶	۲۹۱,۱۴۱,۰۷۳	۷۸۶,۷۴۱,۵۳۲,۷۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۱,۲۲۱,۹۲۱	۸۷۲,۰۸۹	۱۴,۲۴۸,۹۲۸,۴۷۵	۴,۳۷۰,۱۴۴	۲۷,۹۶۸,۵۱۳,۰۵۳
سود سهام	.	.	.	.	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	.	.	.
درآمد حاصل از بازارگردانی	۳۰,۶۷۳,۱۲۷,۰۲۲	۵,۴۲۱,۳۵۵,۰۴۰	۱۱,۶۵۰,۴۴۹,۳۹۳	۱۰,۴۶,۲۶۷,۵۶۰	۹,۷۹۰,۱۹۷,۱۹۲
سایر درآمدها	.	.	.	.	۸,۸۲۵,۰۸۸
جمع درآمدها	۷۲,۶۶۵,۴۲۷,۱۸۶	۲۸,۳۵۲,۳۵۱,۳۴۵	۱۵۰,۳۲۲,۵۸۰,۴۹۱	(۱,۴۵۸,۰۵۹,۸۸۱)	۸۸۴,۳۹۲,۹۱۵,۲۱۸
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۵۹۲,۳۴۹,۹۰۸)	(۱,۴۲۶,۶۵۰,۳۳۲)	(۳,۳۳۹,۳۷۸,۸۵۵)	(۵۷۴,۶۶۵,۰۴۷)	(۱۰,۵۹۳,۶۸۳,۵۱۸)
سایر هزینه‌ها	(۱,۶۸۵,۷۶۸,۵۹۹)	(۲,۱۳۰,۹۶۱,۴۴۵)	(۱,۶۶۳,۷۲۸,۳۲۰)	(۴۸۷,۴۱۵,۵۵۰)	(۲,۰۳۲,۳۰۳,۳۸۰)
هزینه نگهداری اوراق	.	.	.	.	.
جمع هزینه ها	(۳,۲۷۸,۱۱۸,۵۰۷)	(۳,۵۵۷,۶۱۱,۷۷۷)	(۵,۰۰۳,۱۰۷,۱۷۵)	(۱,۹۴۲,۰۸۵,۶۰۷)	(۱۲,۶۲۵,۹۸۶,۸۹۸)
هزینه های مالی	(۳۶۶,۲۵۸,۱۳۸)	(۲۷,۲۲۳,۲۹۶)	(۲,۲۶۲,۳۹۹,۹۷۲)	.	.
سود (زیان) خالص	۶۹,۰۲۱,۰۵۰,۵۴۱	۱۸,۲۶۴,۹۴۵,۰۶۷	۱۴۳,۰۵۷,۰۷۳,۳۴۲	۵۹۲,۸۴۴,۴۶۳	۸۷۱,۷۶۶,۹۲۸,۳۱۱
					۱۷۷,۰۱۹,۵۱۱,۶۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق درخشان آبان		اوراق مرباحه گل گهر		اوراق هیدروکربن		شرکت مهندسی تکنوکار		عطرین نخ قم		جمع کل	جمع کل
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۶۳۹,۰۸۴,۹۳۸	۰	۳۰,۲۱۴,۳۴۶,۸۳۸	۰	۲,۴۹۹,۹۴۹,۶۴۹	۰	۲۹۴,۱۷۹,۵۹۸	۰	۰	۳۵۵,۵۳۰,۹۳۹,۲۴۹	۱۱,۹۴۵,۹۲۵,۰۴۶	۰
۹,۱۳۹,۳۹۲,۳۶۱	۰	۱۵,۵۲۹,۵۹۲,۶۳۹	۰	۶,۳۸۶,۹۴۷,۹۹۸	۰	(۲,۷۹۲,۳۶۸,۱۳۳)	۰	(۲,۳۲۳,۷۲۷,۰۵۲)	۸۱۹,۱۹۸,۷۷۷,۳۶۰	۳۷۶,۳۳۷,۰۰۷,۹۹۰	۰
۲۵۷,۶۷۳	۰	۴۱۳,۸۹۲,۷۲۳	۰	۸,۸۴۳,۱۲۴,۹۲۲	۰	۱۶۶,۵۴۶	۰	۰	۵۱,۴۸۶,۱۰۵,۳۱۳	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	۷۱,۳۰۵,۱۹۲,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۳۱,۷۹۴,۰۱۱	۰
۲۶,۵۰۷,۸۶۱,۶۹۹	۰	۱۶۲,۳۹۵,۰۸۱,۹۹۵	۰	۱۱۸,۳۰۸,۷۱۳,۴۶۳	۰	۰	۰	۰	۳۵۹,۲۲۵,۴۳۰,۷۶۴	۱۱,۲۷۴,۶۵۶,۳۰۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۲۵,۰۸۸	۰	۰
۱۵۲,۲۸۶,۵۹۶,۶۷۱	۰	۲۰۸,۴۵۲,۹۱۴,۱۹۵	۰	۱۳۶,۰۳۸,۷۳۶,۰۳۲	۰	(۲,۴۹۸,۰۲۱,۹۸۹)	۰	(۲,۳۲۳,۷۲۷,۰۵۲)	۱,۵۹۹,۳۳۷,۴۲۰,۷۵۲	۵۱۳,۸۷۲,۶۸۰,۵۵۶	۰
هزینه ها:											
(۶۸۷,۰۷۹,۰۷۰)	۰	(۹۹۲,۷۶۳,۹۱۳)	۰	(۴۵۵,۴۱۹,۷۰۲)	۰	(۱۰۷,۰۵۸,۵۱۱)	۰	(۳۳,۸۲۸,۰۷۹)	(۱۷,۸۰۱,۵۶۱,۵۵۶)	(۷,۴۳۴,۲۴۷,۲۳۶)	۰
(۵۶۸,۷۹۲,۷۵۶)	۰	(۳۲۲,۳۴۶,۷۳۳)	۰	(۲۸۹,۶۳۲,۰۲۴)	۰	(۱۲۱,۸۲۶,۷۵۴)	۰	(۳۹,۷۰۵,۴۶۰)	(۶,۷۳۴,۱۰۴,۰۲۶)	(۴,۶۱۶,۰۸۳,۱۴۲)	۰
۰	۰	(۱۳۷,۹۱۵,۴۸۷,۶۷۴)	۰	(۷۵,۵۴۰,۰۲۷,۱۰۹)	۰	۰	۰	۰	(۲۱۳,۴۵۵,۵۱۴,۷۸۳)	۰	۰
(۱,۲۵۵,۸۷۱,۸۲۶)	۰	(۱۳۹,۲۴۰,۵۹۸,۳۲۰)	۰	(۷۶,۲۸۵,۰۷۸,۸۳۵)	۰	(۲۲۸,۸۸۵,۲۶۵)	۰	(۷۳,۵۳۳,۵۳۹)	(۲۳۷,۹۹۱,۱۸۰,۳۶۵)	(۱۲,۰۵۰,۳۳۰,۲۷۸)	۰
(۸۵,۱۶۷,۴۸۰)	۰	(۱,۰۶۱,۵۶۹)	۰	(۸۷۳,۴۱۸)	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۱۵,۷۶۰,۵۷۷)	(۲۷,۳۲۳,۲۹۶)	۰
۱۵۰,۹۴۵,۵۵۷,۳۶۵	۰	۶۹,۲۱۱,۲۵۴,۳۰۳	۰	۵۹,۷۵۲,۷۸۳,۷۷۷	۰	(۲,۷۲۶,۹۰۷,۳۵۵)	۰	(۲,۳۹۷,۲۶۰,۵۹۱)	۱,۳۵۸,۶۳۰,۴۷۹,۷۹۱	۵۰۱,۷۹۵,۰۲۶,۸۸۲	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)				صندوق بخشی پترو آبان (پترو)				سپیدارسیستم آسیا (سپیدار)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
۷۳,۱۸۸	۱۲۰,۱۸۹,۹۶۲,۱۷۷	۷۳,۱۸۸	۹۵,۴۲۲,۵۴۵,۹۰۵	۶۸,۴۰۱	۶۵,۵۸۹,۵۷۰,۰۵۵	۰	۰	۱,۱۱۲,۹۷۳	۰,۵۴۰,۴۷۰,۵۴۰,۱۶۸	۰	ریال
۱۱۳,۸۹۵	۱۱۳,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۸۶,۲۷۲	۲۸۶,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۰۱	۶۸,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۱۱۲,۹۷۳	۰
(۲,۵۱۵)	(۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۳۳,۹۰۱)	(۱۳۳,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۹,۰۲۱,۰۵۰,۵۴۰	۰	۲۴,۷۶۷,۴۱۶,۲۷۲	۰	۱۴۳,۰۵۷,۰۷۳,۳۴۲	۰	(۲,۵۲۰,۱۴۰,۴۷۸)	۰	۸۷۱,۷۶۶,۹۲۸,۳۱۱	۰	۴۷۹,۵۴۷,۷۵۱,۰۸۸
۰	۱۴۹,۴۲۱,۰۲۳,۹۸۴	۰	۰	۰	۶,۱۰۱,۵۲۹,۴۶۵	۰	(۲۹۱,۲۸۹,۴۶۷)	۰	۰	۰	(۲۶,۴۷۳,۶۹۶,۹۱۹)
۱۸۴,۵۶۸	۴۵۰,۰۱۲,۰۳۶,۷۰۱	۷۳,۱۸۸	۱۲۰,۱۸۹,۹۶۲,۱۷۷	۲۲۰,۷۷۲	۳۶۷,۱۱۹,۱۷۲,۸۶۲	۶۸,۴۰۱	۶۵,۵۸۹,۵۷۰,۰۵۵	۱,۱۱۲,۹۷۳	۲,۴۳۷,۸۱۳,۹۸۲,۴۷۹	۱,۱۱۲,۹۷۳	۱,۵۶۶,۰۴۷,۰۵۴,۱۶۹

خالص دارایی های ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری انتقال یافته طی دوره
سود(زیان) خالص

تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق س. پشتوانه طلا درخشان آبان (درخشان)				صندوق مرابحه کگل ۰۰۷۱-۳ ماهه ۲۳٪ (صگل ۰۷۱)				سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲ (سپیدرو ۰۵۲)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۳۱,۶۰۹	۳۳۱,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱۸,۰۶۳	۱۱۸,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
(۸۵,۳۴۵)	(۸۵,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۵۹,۸۲۵)	(۵۹,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۶۲,۲۷۰)	(۶۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۰	۱۵۰,۹۴۵,۵۵۷,۳۶۴	۰	۰	۰	۶۹,۲۱۱,۲۵۴,۳۰۳	۰	۰	۰	۵۹,۷۵۲,۷۸۳,۷۷۷	۰	۰
۰	۱۵۹,۳۸۶,۹۱۶,۵۳۷	۰	۰	۰	(۲۳,۴۲۷,۰۴۸,۵۷۵)	۰	۰	۰	(۳۸,۴۰۵,۸۳۲,۰۱۰)	۰	۰
۲۴۶,۲۶۴	۵۵۶,۵۹۶,۴۷۳,۹۰۱	۰	۰	۵۸,۲۳۸	۱۰۴,۰۲۲,۱۸۵,۷۲۸	۰	۰	۱۵,۷۳۰	۳۷,۰۷۶,۹۵۱,۷۶۷	۰	۰

خالص دارایی های ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

شرکت مهندسی تکنوتار				عطرین نخ غم				صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۷,۳۶۹	۸۷,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۸,۴۵۰	۱۰۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲,۷۲۶,۹۰۷,۲۵۵)	۰	۰	۰	(۲,۳۹۷,۲۶۰,۵۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۸۰,۸۷,۳۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۷,۳۶۹	۸۴,۵۵۰,۱۸۰,۱۱۸	۰	۰	۱۰۸,۴۵۰	۱۰۶,۰۵۲,۷۳۹,۴۰۹	۰	۰	۴,۱۴۳,۲۴۳,۷۲۲,۹۶۶	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱	۰	۰

خالص دارایی های ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره