



موسسه حسابرسی و مشاورین  
(مبارین رسی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سرواربخس شمالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوری، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
(مبدأ برابری)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سروار، محله، خیابان نجات، خیابان شهید نوری، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۱۱۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

"به نام خدا"

## گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

## مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

## مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر "صندوق" است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر "صندوق" مسئول ارزیابی توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

## مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای

نشانی: بزرگراه شهید بهشتیان، سردار، محل مصلی، خیابان شهید نوروزی، پلاک ۱۰، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

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

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" و همچنین قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

#### اساسنامه:

- ماده ۱۱۳ اساسنامه، موضوع رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد، آورده نقدی سرمایه‌گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری. (در برخی از موارد)

- ماده ۲۸ اساسنامه و تبصره آن، موضوع:

- دعوت کننده مجمع باید لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سازمان را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید (مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ ساعت ۱۳ و ۱۴ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸)

- در صورتی که مدیر "صندوق" مجمع "صندوق" را دعوت نماید باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را در مهلت مقرر در این ماده در تارنمای "صندوق" منتشر کند. (مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ ساعت ۱۳ و ۱۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸)

- تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، موضوع:

- افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان. (مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸)



## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

- بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:  
- ارایه به هنگام گزارش صورت‌های مالی و عملکرد ۶ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال و در تارنمای "صندوق".
- ارایه به هنگام گزارش صورت‌های مالی و عملکرد ۹ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال و در تارنمای "صندوق".
- ماده ۵۳ اساسنامه، اخذ تسهیلات مالی دریافتی حداکثر ۱۰۰٪ از ارزش دارایی‌های "صندوق". (در نماد رشد)
- ماده ۱۵۴ اساسنامه، موضوع: "رعایت نصاب بدهی صندوق سرمایه گذاری"، (کل بدهی‌های "صندوق" در هیچ زمان نمی‌تواند از ۱۰۰٪ ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران بیشتر شود)

#### بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۱۰ سازمان، موضوع: تسویه حساب فی‌مابین "صندوق" و کارگزاری‌ها پس از ۲ روز کاری. (در برخی از مقاطع سال)
- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان، موضوع: تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه چهارم سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱. (ارسال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان، موضوع: انعقاد قرارداد با بانک‌ها به منظور توافق نرخ سود سپرده‌های گشایش یافته در بانک‌ها.

#### ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲، ۱۲۰۲۰۱۳۰ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان، موضوع: ارایه به هنگام چک‌لیست‌های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال. (ارسال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان، موضوع: رعایت حد نصاب برای سرمایه‌گذاری منابع مازاد صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های "صندوق"، در صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان، موضوع: تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۲ سازمان، موضوع: تشکیل مجمع (با تأخیر) برای امکان انعقاد قرارداد توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی با سایر اشخاص در خصوص خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت.

#### امیدنامه:

- مفاد ماده ۹-۳ امیدنامه، موضوع:
- رعایت سقف هزینه مجامع و
- شناسایی هزینه کارمزد مدیر. (در برخی از نمادها)
- مفاد ماده ۷ امیدنامه، موضوع: رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه.

#### رویه صدور و ابطال:

- رویه صدور و ابطال و مواد ۱۵ اساسنامه، موضوع: واریز تنمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب ایشان. (یک مورد)

#### دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:

- ماده ۸ دستورالعمل، موضوع: انعقاد قرارداد با اشخاص حقوقی و حقیقی به منظور فعالیت بازارگردانی. (در برخی موارد)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

- ۶- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.
- ۷- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۹- در اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به استثنای عدم رعایت نسبت بدهی و تعهدات (نماد پترو) به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حساب‌برسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرسی مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۴ شهریور ۱۴۰۴

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مجمع محترم عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
با سلام

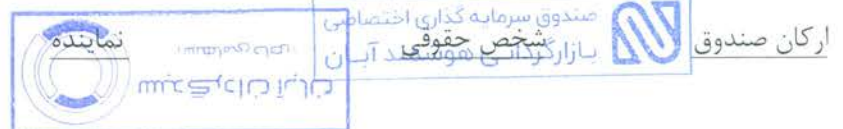
احتراما به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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
۵-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۹	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 برگزیده 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



مدیر صندوق | شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص) | الهام مرادی

متولی صندوق | موسسه حسابرسی بهراد مشاور | بهاره همتی

بهراد مشاور  
صاحبکاران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸  
تهران







صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۲,۱۲۴,۸۰۱,۶۸۳,۲۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۴,۸۴۵,۷۰۴,۰۱۴,۴۵۱	۶	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
.	۸۹,۱۸۹,۰۴۹,۲۲۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲	۷۶,۳۲۱,۷۸۶,۶۷۰	۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰	۴۶۰,۰۴۱,۸۳۶,۷۲۴	۹	حساب های دریافتی
۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۱,۲۴۶,۳۶۵,۹۴۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۴۸,۰۳۹,۶۲۱	۱۱	موجودی نقد
۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	.	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۷۶۰,۴۴۱,۷۸۲,۰۹۲	۷,۵۹۷,۳۵۲,۷۷۵,۹۱۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۲,۸۲۵,۳۰۵,۰۴۰,۰۰۹	۱۲	جاری کارگزاران
۴,۳۶۰,۲۹۵,۷۹۴	۸,۵۳۷,۹۰۸,۷۷۳	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
.	۱۹۵,۲۸۰,۹۱۲,۷۲۸	۱۴	تسهیلات مالی
۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷	۷۷,۶۴۴,۹۸۶,۹۰۱	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
.	۳۴۷,۳۴۰,۲۰۴,۵۴۲	۱۶	پیش دریافت ها
۸,۶۱۵,۱۹۵,۶۹۱	۳,۴۵۴,۱۰۹,۰۵۲,۹۵۳		جمع بدهی‌ها
۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱	۴,۱۴۳,۲۴۳,۷۲۲,۹۶۶	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱,۳۹۶,۳۶۵	۲,۰۳۶,۷۲۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء

نماینده

*(Handwritten signature)*  
بهراد مُشار  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

ارکان صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی حقوقی  
بازارگردانی هوشمند آبان  
مدیر صندوق

الهام مرادی

بهاره همتی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	آنها
ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار
۱۱,۹۴۵,۹۲۵,۰۴۶	۳۵۵,۵۳۰,۹۳۹,۲۴۹	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۷۶,۳۳۷,۰۰۷,۹۹۰	۸۱۹,۱۹۸,۷۷۷,۳۴۹	۱۹	سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه گذاری
۱۴,۱۲۱,۷۹۴,۰۱۱	.	۲۰	سود سهام
۷۱,۲۰۵,۱۹۲,۰۰۰	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سررده بانکی
۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵	۵۱,۴۸۶,۱۰۵,۳۱۳	۲۲	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۱,۲۷۴,۶۵۶,۳۰۴	۳۵۹,۲۳۵,۴۳۰,۷۶۴	۲۳	ایر درآمد‌ها
.	۸,۸۲۵,۰۸۸	۲۴	جمع درآمد‌ها
۵۱۳,۸۷۲,۶۸۰,۵۵۶	۱,۵۹۹,۳۳۷,۴۲۰,۷۴۱		هزینه‌ها
(۷,۴۳۴,۳۴۷,۳۳۶)	(۱۷,۸۰۱,۵۶۱,۵۵۶)	۲۵	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۶۱۶,۰۸۳,۱۴۲)	(۶,۷۳۴,۱۰۴,۰۳۴)	۲۶	ایر هزینه‌ها
.	(۳۱۳,۴۵۵,۵۱۴,۷۸۳)	۲۷	هزینه بازارگردانی اوراق
(۱۲,۰۵۰,۳۳۰,۳۷۸)	(۲۳۷,۹۹۱,۱۸۰,۳۷۳)		جمع هزینه‌ها
۵۰۱,۸۲۲,۳۵۰,۱۷۸	۱,۳۶۱,۳۴۶,۲۴۰,۳۶۸		سود قبل از هزینه‌های مالی
(۲۷,۳۲۳,۲۹۶)	(۲,۷۱۵,۷۶۰,۵۷۷)	۲۸	هزینه‌های مالی
۵۰۱,۷۹۵,۰۲۶,۸۸۲	۱,۳۵۸,۶۳۰,۴۷۹,۷۹۱		سود خالص
۴۴.۷۰٪	۵۱.۸۹٪		رده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)
۲۸.۷۵٪	۳۲.۸۴٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	
۹۵,۴۲۳,۵۴۵,۹۰۵	۷۳,۱۸۸	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱	۱,۲۵۴,۵۶۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
۱,۱۸۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۳۷۴	۱,۱۲۳,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۳,۵۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
.	.	(۳۴۳,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۳,۸۵۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۵۰۱,۷۹۵,۰۲۶,۸۸۲	.	۱,۳۵۸,۶۳۰,۴۷۹,۷۹۱	.	سود خالص
(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)	.	۲۵۳,۰۸۴,۶۵۶,۷۷۴	.	۲۹ تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱	۱,۲۵۴,۵۶۲	۴,۱۴۳,۲۴۳,۷۲۲,۹۶۶	۲,۰۳۴,۲۶۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

= بازده سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

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

خالص دارایی‌های پایان سال

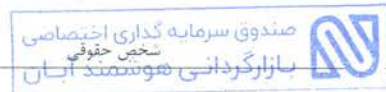
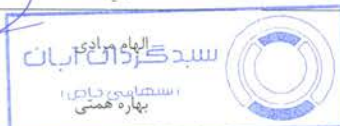
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



smart.aban.net

smartfund@abanbroker.com

بهراد منشار  
حسابدار رسمی  
تهران ۱۳۸۹۸



شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی بهراد منشار

کتاب صندوق

مدیر صندوق

تولید صندوق

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های 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 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، فولاد 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	۵۰,۸۷۸	۱,۰۱۷,۵۶۰	٪۲
۱۴۰۲/۱۱/۱۴	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان	پترو آبان	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۲
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	رشد	۷۱۷,۷۵۰	۱۴,۳۵۵,۰۰۰	٪۱
۱۴۰۳/۰۹/۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان	درخشان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۴
۱۴۰۳/۱۱/۲۱	صکوک مرابحه کگل ۰۷۱-۳ماهه ۲۳٪	صگل ۰۷۱	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	٪۱
۱۴۰۳/۱۲/۰۷	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	سپهیدرو ۰۵۲	۵۹	۱۷۷	٪۲
۱۴۰۴/۰۲/۰۶	مهندسی تکنوتار	تکنو	۱۳,۰۵۰	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 مباحه شرکت فولاد آناهیتا گیلان	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	٪۱
۱۴۰۴/۰۳/۱۱	عطرین نخ قم	نظرین	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](http://www.hooshmandfund.ir) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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: 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 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

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 بازارگردانی 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 سهدرو ۰۵۲، اوراق مباحه شرکت لفاف صنعت زرنده، اوراق مباحه شرکت فولاد آناهیتا گیلان، نظرین، 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

#### ۴-۶- 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 (۰,۰۰۲) 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 ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰,۰۰۲) 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 (۰,۰۰۲) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در سهام (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر یک درصد (۰,۰۰۱) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط (قابل معامله) تحت تملک صندوق به علاوه سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۰۵) 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 ۲,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۸۵۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۷۶۰ 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***	۵,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال به ازای هر NAV و با توجه 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 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.

#### ۷-۴- 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.

#### ۸-۴- 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.

#### ۹-۴- 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.

#### ۱۰-۴- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶۷.۹۲٪	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳	۲۵.۶۱٪	۱,۹۴۶,۰۴۸,۹۴۵,۸۶۸	۱,۰۲۶,۴۴۲,۵۰۸,۰۶۳
۰.۰۰٪	-	-	۰.۹۴٪	۷۱,۶۳۵,۵۵۰,۷۹۳	۷۴,۷۰۳,۸۰۶,۱۹۹
۰.۰۰٪	-	-	۱.۴۱٪	۱۰۷,۱۱۷,۱۸۶,۶۲۰	۱۰۹,۴۴۰,۹۱۳,۶۷۳
۶۷.۹۲٪	۱,۱۹۵,۶۶۷,۲۰۹,۹۲۷	۸۶۶,۰۷۸,۴۶۵,۷۷۳	۲۷.۹۷٪	۲,۱۲۴,۸۰۱,۶۸۳,۲۸۰	۱,۲۱۰,۵۸۷,۲۲۷,۹۴۴

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن  
ماشین آلات و تجهیزات  
منسوجات

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶.۳۱٪	۱۱۱,۱۰۹,۹۹۷,۱۹۴	۱۰۷,۸۶۰,۲۹۶,۳۲۹	۴۰.۲۹٪	۳,۰۶۰,۹۷۹,۳۱۴,۹۷۳	۳,۰۶۱,۴۴۶,۱۲۱,۴۱۲
۲.۹۴٪	۵۱,۷۸۹,۳۸۵,۹۵۰	۵۱,۴۹۸,۱۴۴,۸۷۷	۲.۱۷٪	۱۶۵,۱۷۷,۳۵۰,۱۳۰	۱۶۶,۶۹۶,۰۸۹,۴۹۷
۰.۰۰٪	-	-	۴.۴۳٪	۳۳۶,۲۳۶,۴۵۶,۵۷۴	۳۳۳,۳۴۲,۱۲۶,۹۴۸
۱۳.۸۰٪	۲۴۴,۸۷۴,۶۵۲,۴۶۱	۱۹۹,۶۶۷,۲۳۰,۵۶۳	۵.۳۱٪	۴۰۳,۳۳۴,۸۸۴,۴۸۰	۳۲۰,۴۰۷,۷۳۴,۶۵۹
۰.۰۰٪	-	-	۱.۴۴٪	۱۰۹,۴۸۳,۹۳۷,۹۱۱	۱۰۰,۰۰۸,۸۰۲,۱۲۱
۰.۰۰٪	-	-	۲.۶۵٪	۳۰۱,۶۲۴,۸۵۸,۲۴۸	۱۹۹,۸۰۳,۹۴۶,۱۳۳
۰.۰۰٪	-	-	۱.۱۷٪	۸۸,۵۳۹,۴۰۹,۹۱۶	۸۴,۶۱۱,۲۹۵,۱۹۷
۰.۰۰٪	-	-	۱.۲۸٪	۹۶,۹۶۰,۶۲۶,۹۵۲	۹۲,۷۳۴,۶۷۶,۶۵۴
۰.۰۰٪	-	-	۵.۰۵٪	۳۸۳,۳۷۷,۲۷۵,۲۶۸	۳۷۱,۷۴۶,۸۵۳,۳۸۶
۲۳.۰۵٪	۴۰۵,۷۷۳,۹۳۵,۶۰۵	۳۵۹,۰۲۵,۶۷۱,۷۶۹	۶۳.۷۸٪	۴,۸۴۵,۷۰۴,۰۱۴,۴۵۱	۴,۷۳۰,۷۹۸,۶۴۶,۰۱۷

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 (سپرا)

صندوق س.پایا ثروت پویا-د (پایا)

صندوق س. نهال ایرانیان-ثابت (صنهال)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۷-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	ریال ۸۴,۰۶۴,۹۱۳,۴۶۶	ریال ۰
۷-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۵,۱۲۴,۱۳۵,۷۵۸	۰
	۸۹,۱۸۹,۰۴۹,۲۲۴	۰

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

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی اوراق	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۰٪	ریال ۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۷۸,۱۹۰,۲۸۰,۰۰۰	ریال ۰	ریال ۰	درصد ۱.۱۱٪	ریال ۸۴,۰۶۴,۹۱۳,۴۶۶
				۷۸,۱۹۰,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۱.۱۱٪	۸۴,۰۶۴,۹۱۳,۴۶۶

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

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی اوراق	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
صکوک مرابحه کگل ۰۷۱-۳ماهه ۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	ریال ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۲۷,۷۶۰,۷۵۸	ریال ۵,۱۲۴,۱۳۵,۷۵۸	درصد ۰.۰۷٪	ریال ۵,۱۲۴,۱۳۵,۷۵۸
				۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۶۰,۷۵۸	۵,۱۲۴,۱۳۵,۷۵۸	۰.۰۷٪	۵,۱۲۴,۱۳۵,۷۵۸

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال	ریال	درصد	ریال
۰.۰۲٪	۲۹۸,۸۸۰,۱۶۹	۰.۰۱٪	۱,۱۳۸,۶۳۶,۸۹۸
۴.۱۲٪	۷۲,۵۹۰,۵۲۳,۰۳۳	۰.۰۵٪	۳,۷۶۴,۰۶۸,۰۶۸
۴.۰۶٪	۷۱,۵۰۱,۹۱۵,۶۰۰	۰.۹۴٪	۷۱,۳۹۹,۶۱۶,۶۲۷
۰.۰۰٪	.	۰٪	۹,۸۲۲,۷۶۰
۰.۰۰٪	.	۰٪	۹,۶۴۲,۳۱۷
۸.۲۰٪	۱۴۴,۳۹۱,۳۱۸,۸۰۲	۱.۰۰٪	۷۶,۳۲۱,۷۸۶,۶۷۰

بانک تجارت  
بانک خاورمیانه  
بانک اقتصاد نوین  
موسسه اعتباری ملل  
بانک سینا

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۹-۱
۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲	۱,۲۳۲,۴۰۴,۸۶۱	(۸,۶۶۹,۵۲۵)	متعدد	۱,۲۳۱,۰۷۴,۳۸۶	سود سپرده‌های بانکی دریافتی
.	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	(۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶)	۲۵٪	۱۴,۳۷۲,۴۴۸,۷۹۴	سود سهام دریافتی
۱۳,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸	۶۷,۲۱۹,۴۷۳,۲۸۷	.	-	۶۷,۲۱۹,۴۷۳,۲۸۷	سایر حساب‌های دریافتی
.	۳۷۷,۷۲۲,۶۱۵,۵۹۸	.	-	۳۷۷,۷۲۲,۶۱۵,۵۹۸	دریافتی بابت ابطال بازارگردان
۱۳,۹۰۰,۱۶۱,۳۴۰	۴۶۰,۰۴۱,۸۳۶,۷۲۴	(۴۹۳,۷۷۵,۳۴۱)		۴۶۰,۵۳۵,۶۱۲,۰۶۵	

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲	۱,۲۳۲,۴۰۴,۸۶۱	(۸,۶۶۹,۵۲۵)	۲۹٪	۱,۲۳۱,۰۷۴,۳۸۶
۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲	۱,۲۳۲,۴۰۴,۸۶۱	(۸,۶۶۹,۵۲۵)		۱,۲۳۱,۰۷۴,۳۸۶

سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین

۹-۲- سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
.	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	(۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶)	۲۵٪	۱۴,۳۷۲,۴۴۸,۷۹۴
.	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	(۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶)		۱۴,۳۷۲,۴۴۸,۷۹۴

سپیدار سیستم آسیا

۹-۳- سایر حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	درصد	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۹-۳-۱
۱,۰۴۶,۲۶۷,۵۶۰	۱,۰۳۹,۵۰۴,۰۶۹	-	-	۱,۰۳۹,۵۰۴,۰۶۹	دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد پترو آبان
۱,۹۰۲,۷۶۱,۹۴۹	۵,۱۰۵,۱۹۳,۹۵۰	-	-	۵,۱۰۵,۱۹۳,۹۵۰	دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد سپیدار
.	۲۲,۶۳۵,۳۳۷,۴۰۱	-	-	۲۲,۶۳۵,۳۳۷,۴۰۱	دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد درخشان
۹,۷۱۳,۵۹۰,۸۰۹	۲۹,۱۸۳,۵۳۷,۸۶۷	-	-	۲۹,۱۸۳,۵۳۷,۸۶۷	دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد
۱۳,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸	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. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۹,۳۲۵,۱۱۵,۸۸۷ ریال آن دریافت شده است.

۹-۴- دریافتی 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 ۱۰۸,۲۷۰,۵۰۵,۸۰۸ ریال می باشد.

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳۸۱,۲۸۳	(۲۲۴,۶۱۸,۷۱۷)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۱,۲۴۵,۹۸۴,۶۶۶	(۹۱۸,۶۵۱,۱۶۵)	۱,۶۹۶,۹۵۵,۱۵۴	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷
۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷	۱,۲۴۶,۳۶۵,۹۴۹	(۲,۱۴۳,۲۶۹,۸۸۲)	۲,۹۲۱,۹۵۵,۱۵۴	۴۶۷,۶۸۰,۶۷۷

مخارج برگزاری مجامع  
مخارج عضویت در کانون‌ها  
مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۴۸,۰۳۹,۶۲۱
۹۹,۹۵۰,۷۳۱	۴۸,۰۳۹,۶۲۱

بانک تجارت

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰)	۲,۸۲۵,۳۰۵,۰۴۰,۰۰۹	۸۷,۵۸۹,۹۸۴,۰۹۳,۶۱۲	۸۴,۷۶۴,۵۳۷,۵۲۸,۵۹۳	(۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰)
(۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰)	۲,۸۲۵,۳۰۵,۰۴۰,۰۰۹	۸۷,۵۸۹,۹۸۴,۰۹۳,۶۱۲	۸۴,۷۶۴,۵۳۷,۵۲۸,۵۹۳	(۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰)

شرکت کارگزاری آبان

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۵۸۵,۰۹۳,۳۴۴	۶,۹۳۲,۶۰۴,۳۱۴
۵۴۶,۸۲۴,۸۲۳	۶۹,۵۳۴,۸۹۷
-	۵۵۰,۷۶۷,۴۳۴
۷۵۴,۹۶۱,۶۲۷	۹۸۵,۰۰۲,۲۲۸
۴,۳۶۰,۳۹۵,۷۹۴	۸,۵۳۷,۹۰۸,۷۷۳

مدیر  
متولی مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا (متولی سابق)  
متولی موسسه حسابرسی بهراد مشار (متولی فعلی)  
حسابرس

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده پایان سال	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی / بهره تعلق گرفته	مانده ابتدای سال	سررسید	نرخ تسهیلات
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۴۶۹٪	۱۹۴,۱۵۹,۲۹۹,۰۴۵	(۱,۰۱۵,۰۶۳,۷۴۳,۳۶۸)	۱,۲۰۹,۲۲۳,۰۴۲,۴۱۳	-	-	۲۴٪
۰.۰۳٪	۱,۱۳۱,۶۱۳,۶۸۳	(۱,۸۲۴,۳۲۱,۶۹۱)	۲,۹۴۵,۹۳۵,۳۷۴	-	متعدد	
۴.۷۱٪	۱۹۵,۲۸۰,۹۱۲,۷۲۸	(۱,۰۱۶,۸۸۸,۰۶۵,۰۵۹)	۱,۲۱۲,۱۶۸,۹۷۷,۷۸۷	-		

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان  
بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۴۰,۵۳۴,۴۹۱	۱,۲۲۸,۱۴۹,۹۲۹	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۳۰,۱۵۹,۵۵۹,۷۱۳	۱۵-۱ صندوق سرمایه‌گذاری روند پایدار آبان
-	۳۴,۴۹۹,۵۴۴,۷۵۸	۱۵-۲ صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
-	۱۷,۳۵۷,۸۴۲,۳۱۴	۱۵-۳ صندوق سرمایه‌گذاری کوثریکم
۱,۶۱۴,۳۶۵,۴۰۷	۲,۴۲۷,۳۳۱,۵۴۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۹۷۲,۶۵۸,۶۴۱	۱۵-۴ بدهی بابت صدور واحد
۴,۲۵۴,۸۹۹,۸۹۷	۷۷,۶۴۴,۹۸۶,۹۰۱	

۱۵-۱- بدهی کارمزد نگهداری اوراق مربوط به سود ترجیحی اوراق سپیدرو ۰۵۲ و صگل ۰۷۱ می باشد که طی قرارداد فیما بین با صندوق می باشد.  
۱۵-۲- بدهی کارمزد نگهداری اوراق مربوط به سود ترجیحی اوراق سپیدرو ۰۵۲ و صگل ۰۷۱ می باشد که طی قرارداد فیما بین با صندوق می باشد.  
۱۵-۳- بدهی کارمزد نگهداری اوراق مربوط به سود ترجیحی اوراق سپیدرو ۰۵۲ و صگل ۰۷۱ می باشد که طی قرارداد فیما بین با صندوق می باشد.  
۱۵-۴- بدهی بابت صدور واحد مربوط به صدور واحد در صندوق سرمایه‌گذاری طلا درخشان آبان می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- پیش دریافت‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
پیش دریافت درآمد حاصل از بازارگردانی صگل ۰۷۱	۲۸۷,۷۰۴,۹۱۸,۰۰۵ ریال	۰ ریال
پیش دریافت درآمد حاصل از بازارگردانی شهیدرو ۰۵۲	۵۹,۶۳۵,۲۸۶,۵۳۷ ریال	۰ ریال
	۳۴۷,۳۴۰,۲۰۴,۵۴۲ ریال	۰ ریال

۱۶-۱- پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق که طبق قرارداد اول دوره وصول شده است و به صورت روزانه به حساب درآمد منظور می‌شود.

۱۷- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۰۱۶,۷۶۴	۴,۱۰۷,۶۰۰,۹۷۲,۰۰۰	۱,۲۳۷,۰۶۲	۱,۷۲۷,۳۹۰,۱۹۷,۳۳۷
۱۷,۵۰۰	۳۵,۶۴۲,۷۵۰,۹۶۶	۱۷,۵۰۰	۲۴,۴۳۶,۳۸۹,۱۶۴
۲,۰۳۴,۲۶۴	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 ۱۴۰۴

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱	۱۶,۵۰۴,۶۰۱,۲۹۹	۱۸-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲,۷۵۸,۷۹۰,۶۸۲	۳۳۷,۵۱۶,۳۸۹,۲۱۶	۱۸-۲	سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۷۴,۸۶۸,۵۸۲	۱,۵۰۹,۹۴۸,۷۳۴	۱۸-۳	سود ناشی از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت
<b>۱۱,۹۴۵,۹۲۵,۰۴۶</b>	<b>۳۵۵,۵۳۰,۹۳۹,۲۴۹</b>		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱	۱۶,۵۷۷,۶۴۵,۱۳۱	(۲۹۰,۷۱۱,۴۶۷)	(۳۶۵,۶۵۲,۴۰۹,۲۰۳)	۳۸۲,۵۲۰,۷۶۵,۸۰۱	۲۱,۳۹۷,۵۰۰	سپیدار سیستم آسیا
-	(۱۱,۴۹۴)	-	(۷۲۹,۵۰۴,۳۰۶,۴۳۱)	۷۲۹,۵۰۴,۲۹۴,۹۳۷	۱۲۶,۸۸۲,۰۷۹	ح - سپیدار سیستم آسیا
-	(۷۳,۰۳۲,۳۳۸)	(۱,۹۹۲,۱۴۴)	(۲,۶۹۲,۳۸۰,۶۵۸)	۲,۶۲۱,۳۴۰,۴۶۴	۱,۸۰۱,۶۸۲	تکتوتار
۸,۴۱۲,۲۶۵,۷۸۱	۱۶,۵۰۴,۶۰۱,۲۹۹	(۳۹۲,۷۰۳,۶۱۱)	(۱,۰۹۷,۸۴۹,۰۹۶,۲۹۲)	۱,۱۱۴,۶۶۶,۴۰۱,۲۰۲		

۱۸-۲- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود(زیان)ابطال	سود(زیان)ابطال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای ابطال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۷۳۳,۳۸۰,۶۴۰	(۳۰,۸۹۵,۵۳۹)	(۱۶۳,۰۰۲,۵۰۸,۲۰۶)	۱۶۴,۷۷۶,۷۸۴,۳۸۵	۸,۸۷۸,۰۰۰	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
-	۹۷۵,۰۸۹,۶۸۲	(۲۴,۹۳۸,۴۲۵)	(۱۳۲,۰۰۵,۰۴۰,۱۹۳)	۱۳۳,۰۰۵,۰۶۸,۳۰۰	۵,۰۶۹,۹۵۰	صندوق س. آوای فردای زاگرس-ثابت
-	۳۸۴,۸۹۲,۵۹۰	(۱۲,۷۸۶,۴۵۸)	(۶۷,۷۹۷,۳۹۷,۳۰۶)	۶۸,۱۹۵,۰۲۶,۳۵۴	۴,۵۳۸,۱۵۷	صندوق ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د
۵,۵۵۸,۶۲۹,۳۴۱	۴۲,۴۷۶,۸۳۱,۶۱۱	(۱,۵۸۰,۵۶۰,۰۳۲)	(۵۴,۹۴۲,۸۱۵,۷۷۹,۴۹۳)	۵۴,۹۸۶,۸۷۳,۱۷۱,۱۳۶	۳,۹۹۲,۳۷۲,۴۶۹	صندوق س. رشد پایدار آبان-د
-	۸,۷۹۸,۶۸۸,۸۰۲	(۹۷,۳۳۰,۹۴۰)	(۵۱۰,۲۰۵,۰۴۲,۳۶۴)	۵۱۹,۱۰۱,۰۶۲,۱۰۶	۱۴,۹۴۵,۶۱۸	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
-	۲۳,۱۸۶,۶۱۵,۵۸۱	(۸۸,۴۷۶,۳۶۸)	(۴۴۸,۵۹۹,۵۹۲,۲۱۱)	۴۷۱,۸۷۴,۶۸۴,۱۶۰	۲۵,۴۵۵,۵۴۰	صندوق س. پایا تروت پویا-د
(۲,۷۹۹,۸۳۸,۶۵۸)	۱۱۳,۳۰۰,۵۸۴,۶۹۶	(۱,۱۶۴,۸۶۶,۰۵۲)	(۸,۲۹۸,۸۹۰,۷۶۱,۲۰۲)	۸,۴۱۳,۳۵۶,۲۱۱,۹۵۰	۶۱۲,۶۸۷,۹۶۹	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
-	۲۸,۴۶۹,۴۲۶,۰۹۷	(۳۳,۰۳۷,۷۷۴)	(۱۴۷,۶۹۷,۷۳۳,۵۰۷)	۱۷۶,۳۰۰,۱۸۷,۰۷۸	۲,۹۶۳,۲۹۵	صندوق ارمان فیروزه آسیا-ثابت
-	۱۰۱,۹۶۰,۷۰۳,۴۴۴	(۳,۵۱۱,۶۶۰,۴۳۶)	(۱۹,۰۷۳,۴۴۰,۹۸۷,۰۱۵)	۱۹,۱۷۸,۹۱۳,۳۵۰,۸۹۵	۱,۶۲۴,۳۷۷,۰۶۵	صندوق س. پشتوانه پلادراخشان آبان
-	۱۵,۰۲۴,۸۲۶,۹۷۳	(۶۵,۶۵۷,۱۱۳)	(۳۳۵,۰۸۱,۳۵۱,۱۱۵)	۳۵۰,۱۷۱,۸۳۵,۲۰۱	۱۱,۷۰۲,۹۲۲	صندوق س. سیر سرمایه بیدار-ثابت
-	۱,۱۹۵,۳۴۹,۱۰۰	(۱۵,۷۸۰,۳۷۵)	(۸۲,۹۵۱,۰۹۰,۹۰۷)	۸۴,۱۶۲,۲۲۰,۳۸۲	۴,۸۹۸,۱۷۸	صندوق س. نهال ایرانیان-ثابت
۲,۷۵۸,۷۹۰,۶۸۲	۳۳۷,۵۱۶,۳۸۹,۲۱۶	(۶,۶۲۵,۹۸۹,۲۱۲)	(۸۴,۲۰۲,۴۸۷,۲۲۳,۵۱۹)	۸۴,۵۴۶,۶۲۹,۶۰۱,۹۴۷		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸-۳ سود ناشی از اوراق بهادار در آمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
-	۹۴۰,۹۳۸,۳۹۶	(۱۳,۶۲۸,۱۰۵)	(۱۷,۸۴۲,۸۲۵,۴۶۹)	۱۸,۷۹۷,۴۰۱,۹۷۰	۳۰,۶۹۳
-	۸۵۰,۶۰۰,۴۷	(۴,۶۴۹,۶۸۶)	(۶,۴۰۰,۲۰۶,۷۸۷)	۶,۴۱۳,۳۶۲,۵۲۰	۸,۸۵۲
-	۵۶۰,۵۰۴,۲۹۱	(۲۲,۱۴۲,۴۵۹)	(۲۹,۹۵۸,۷۰۱,۳۲۰)	۳۰,۵۴۱,۳۴۸,۰۷۰	۴۷,۷۰۰
۷۷۴,۸۶۸,۵۸۲	-	-	-	-	-
۷۷۴,۸۶۸,۵۸۲	۱,۵۰۹,۹۴۸,۷۳۴	(۴۰,۴۲۰,۲۵۰)	(۵۴,۲۰۱,۷۴۳,۵۷۶)	۵۵,۷۵۲,۱۱۲,۵۶۰	

استادخانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳  
استاد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰  
استادخانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵  
استادخانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۹,۵۸۸,۷۴۴,۱۵۲	۷۲۵,۱۴۸,۷۲۶,۰۷۸	۱۹-۱
۴۶,۷۴۸,۲۶۳,۸۳۸	۸۸,۱۷۹,۰۴۲,۸۰۵	۱۹-۲
-	۵,۸۷۱,۰۰۸,۴۶۶	۱۹-۳
۳۷۶,۳۳۷,۰۰۷,۹۹۰	۸۱۹,۱۹۸,۷۷۷,۳۴۹	

سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس  
سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری  
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۹,۵۸۸,۷۴۴,۱۵۲	۷۳۰,۵۴۰,۷۰۸,۵۳۷	(۱,۴۸۰,۱۲۲,۰۹۲)	(۱,۲۱۵,۵۰۸,۳۳۱)	۱,۹۴۷,۵۲۹,۰۶۷,۹۶۰	۱۴۷,۹۸۸,۵۳۱
-	(۳,۳۲۳,۷۳۷,۰۵۲)	(۸۱,۴۷۰,۹۸۰)	(۱۰۹,۴۴۰,۹۱۳,۶۷۲)	۱۰۷,۱۹۸,۶۵۷,۶۰۰	۲۲,۷۱۱,۵۸۰
-	(۳,۰۶۸,۳۵۵,۴۰۷)	(۵۴,۴۸۴,۴۲۷)	(۷۴,۷۰۳,۸۰۶,۱۹۹)	۷۱,۶۹۰,۰۳۵,۲۱۹	۵۱,۰۹۷,۶۷۳
۳۲۹,۵۸۸,۷۴۴,۱۵۲	۷۲۵,۱۴۸,۷۲۶,۰۷۸	(۱,۶۱۶,۰۷۷,۴۹۹)	(۱,۳۹۹,۶۵۲,۹۵۷,۳۰۲)	۲,۱۲۶,۴۱۷,۷۶۰,۷۷۹	

سپیدار سیستم آسیا

عطرین نخ قم

تکتوتار

۱۹-۲- سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش ابطال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹,۴۷۵,۱۳۵,۷۸۰	(۲۰,۵۳۲,۰۸۸)	(۱۰۰,۰۰۸,۸۰۲,۱۳۲)	۱۰۹,۵۰۴,۴۷۰,۰۰۰	۲,۲۷۴,۰۰۰
۳,۲۴۹,۷۰۰,۸۶۵	(۴۶۶,۹۰۶,۴۴۰)	(۱۱۴,۷۹۱,۰۲۵)	(۳,۰۶۱,۴۴۶,۱۲۱,۴۱۳)	۳,۰۶۱,۰۹۴,۰۰۵,۹۹۸	۲۰۷,۶۸۶,۶۸۲
-	۱,۸۲۰,۹۱۳,۱۱۵	(۳۷,۸۱۱,۷۵۱)	(۱۹۹,۸۰۳,۹۴۶,۱۳۴)	۲۰۱,۶۶۲,۶۷۰,۰۰۰	۵۶۱۰,۰۰۰
-	۴,۲۲۵,۹۵۰,۳۹۸	(۱۸,۱۸۳,۵۲۷)	(۹۲,۷۳۴,۶۷۶,۶۵۵)	۹۶,۹۷۸,۸۱۰,۴۸۰	۵۰,۹۳۰,۹۶۰
۲۹۱,۱۴۱,۰۷۴	(۱,۵۱۸,۷۳۹,۳۶۷)	(۳۹,۳۳۸,۹۴۰)	(۱۶۶,۶۹۶,۰۸۹,۴۹۷)	۱۶۵,۲۱۶,۵۸۹,۰۷۰	۱۰,۸۵۳,۰۹۰
۴۳,۲۰۷,۴۲۱,۸۹۹	۵۶,۲۰۰,۸۲۴,۱۹۲	(۷۵,۶۳۹,۴۷۳)	(۳۴۷,۱۳۴,۰۶۰,۳۸۹)	۴۰۳,۴۱۰,۵۳۳,۹۵۴	۶۶۰,۸۷۳۷
-	۲,۸۹۳,۳۲۹,۶۲۶	(۸۰,۷۱۶,۱۲۱)	(۳۳۳,۳۳۳,۱۲۶,۹۴۹)	۳۳۶,۳۱۷,۱۷۲,۶۹۶	۲۷,۹۵۴,۲۱۶
-	۳,۹۱۸,۱۱۴,۷۱۹	(۱۶۶۰,۲۳۷۷)	(۸۴,۶۱۱,۲۹۵,۱۹۹)	۸۸,۵۴۶,۰۱۲,۳۹۵	۲,۸۲۵,۰۶۵
-	۱۱,۶۳۰,۴۲۱,۸۸۲	(۷۱,۸۹۶,۷۲۰)	(۳۷۱,۷۴۶,۸۵۳,۳۸۷)	۳۸۳,۴۴۹,۱۷۱,۹۸۹	۲۲,۰۰۰,۶۴۱
۴۶,۷۴۸,۲۶۳,۸۳۸	۸۸,۱۷۹,۰۴۲,۸۰۵	(۴۷۵,۴۱۲,۰۲۲)	(۴,۷۵۷,۵۲۴,۹۷۱,۶۵۵)	۴,۸۴۶,۱۷۹,۴۲۶,۴۸۲	

صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د

صندوق س. رشد پایدار آبان- د

صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت

صندوق س. بایا ثروت پویا- د

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان

صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت

صندوق س. پشتوانه طلادرخشان آبان

صندوق س سیر سرمایه بیدار- ثابت

صندوق س. نهال ایرانیان- ثابت

۱۹-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۸۷۴,۶۳۳,۴۶۶	(۶۰,۹۹۱,۳۸۱)	(۷۸,۱۹۰,۳۸۰,۰۰۰)	۸۴,۱۲۵,۹۰۴,۷۴۷	۱۷,۵۰۰
-	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۵,۸۷۱,۰۰۸,۴۶۶	(۶۴,۶۱۶,۳۸۱)	(۸۳,۱۹۰,۳۸۰,۰۰۰)	۸۹,۱۲۵,۹۰۴,۷۴۷	

سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۵۲

صکوک مراهجه کگل ۷۱-۳ ماهه ۲۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

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

سود صندوق س. رشد پایدار آبان

۲۱- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۱,۲۰۵,۱۹۲,۰۰۰	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	(۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶)	۱۴,۳۷۲,۴۴۸,۷۹۴	۸۵۱	۱۶,۸۸۸,۸۹۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	شرکت سپیدار سیستم آسیا
۷۱,۲۰۵,۱۹۲,۰۰۰	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	(۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶)	۱۴,۳۷۲,۴۴۸,۷۹۴				

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵	۵۱,۰۷۲,۴۱۵,۵۹۴	۲۲-۱	
	.	۴۱۳,۶۸۹,۷۱۹	۲۲-۲	
	۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵	۵۱,۴۸۶,۱۰۵,۳۱۳		

سود سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آنان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷,۰۵۴,۵۸۸	۹,۴۰۴,۷۴۱	.	۹,۴۰۴,۷۴۱	بانک تجارت
۲۷,۶۶۳,۵۰۹,۵۹۵	۷,۲۴۵,۲۲۸,۳۶۱	.	۷,۲۴۵,۲۲۸,۳۶۱	بانک خاورمیانه
۱,۲۳۷,۵۴۱,۰۲۲	۲۰,۷۴۱,۱۲۴,۱۸۶	(۸,۶۶۹,۵۲۵)	۲۰,۷۴۹,۷۹۳,۷۱۱	بانک اقتصاد نوین
.	۱۴,۲۳۳,۵۶۵,۲۶۳	.	۱۴,۲۳۳,۵۶۵,۲۶۳	موسسه اعتباری ملل
.	۸,۸۴۳,۰۹۳,۰۴۳	.	۸,۸۴۳,۰۹۳,۰۴۳	بانک سینا
۲۸,۹۸۸,۱۰۵,۲۰۵	۵۱,۰۷۲,۴۱۵,۵۹۴	(۸,۶۶۹,۵۲۵)	۵۱,۰۸۱,۰۸۵,۱۱۹	

۲۲-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۴۱۳,۶۸۹,۷۱۹	.	۴۱۳,۶۸۹,۷۱۹	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۲۳٪
.	۴۱۳,۶۸۹,۷۱۹	.	۴۱۳,۶۸۹,۷۱۹			

صکوک مرابحه کگل ۰.۷۱-۳ 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	درآمد بازارگردانی نماد رشد
۴,۸۰۷,۰۳۳,۷۰۴	۹,۷۹۰,۱۹۷,۱۹۲	درآمد بازارگردانی نماد سپیدار
۱,۰۴۶,۲۶۷,۵۶۰	۱۱,۶۵۰,۴۴۹,۳۹۳	درآمد بازارگردانی نماد پترو آبان
.	۱۱۸,۳۰۸,۷۱۳,۴۶۳	درآمد بازارگردانی سپهدرو ۰۵۲
.	۲۶,۵۰۷,۸۶۱,۶۹۹	درآمد بازارگردانی نماد درخشان
.	۱۶۲,۲۹۵,۰۸۱,۹۹۵	درآمد بازارگردانی صگل ۰۷۱
<b>۱۱,۲۷۴,۶۵۶,۳۰۴</b>	<b>۳۵۹,۲۲۵,۴۳۰,۷۶۴</b>	

۲۴- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۸,۸۲۵,۰۸۸	تعديل سود سپرده بانكي
.	۸,۸۲۵,۰۸۸	

۲۵- 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	مدیر
۹۷۶,۴۸۴,۳۲۰	۶۹۵,۳۴۸,۹۷۶	متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا - سابق)
.	۱,۱۸۰,۵۳۸,۶۴۹	متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار - فعلی)
۷۵۴,۹۶۱,۳۴۸	۱,۲۰۹,۹۹۸,۹۸۱	حسابرس
<b>۷,۴۳۴,۲۴۷,۲۳۶</b>	<b>۱۷,۸۰۱,۵۶۱,۵۵۶</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۶,۳۹۹,۳۳۹	۳۳۴,۶۱۸,۷۱۷
۴۸۲,۳۶۹,۵۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۸۱,۱۶۵,۹۷۳	۵,۳۷۶,۳۷۵,۸۱۹
۶۰,۰۷۸,۹۶۶	۱۳۳,۱۰۹,۴۹۸
۱۳۶,۱۶۹,۴۵۴	-
<b>۴,۶۱۶,۰۸۳,۱۴۲</b>	<b>۶,۷۳۴,۱۰۴,۰۳۴</b>

هزینه برگزاری مجامع  
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها  
هزینه نرم افزار  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه تصفیه

۲۷- هزینه بازارگردانی اوراق

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۲۷-۱	۹۹,۳۷۰,۳۶۴,۵۲۶	-
۲۷-۱	۶۰,۷۶۸,۵۱۳,۴۵۸	-
۲۷-۱	۵۳,۳۱۶,۷۳۶,۷۹۹	-
	<b>۲۱۳,۴۵۵,۵۱۴,۷۸۳</b>	<b>-</b>

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان  
صندوق سرمایه‌گذاری رونق پایدار آبان  
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

۲۷-۱- هزینه خرید و نگهداری بابت اوراق های صکال ۷۱- و سپیدرو ۵۲- به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	تسریب	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	بهای تمام شده بازخرید	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	نرخ بازده موثر تا تسریب
				ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	اوراق مریحه کگل ۷۱-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۰,۰۰۰,۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰,۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۸٪
صندوق سرمایه‌گذاری رونق پایدار آبان	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	اوراق مریحه کگل ۷۱-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۳۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	اوراق مریحه کگل ۷۱-	۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۳۷۸,۶۸۸,۵۲۵	۲,۰۵۳,۷۸۶,۸۸۸,۵۲۵	۳۳٪	۳۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	اوراق مریحه کگل ۷۱-	۱,۳۹۵,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۳۶۳,۹۳۴,۴۲۵	۱,۹۱,۲۶۳,۹۳۴,۴۲۵	۲۳٪	۲۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	سلف هیدروکربن آفتاب ۵۲-	۲۲۳,۸۰۰	۹۹۹,۹۴۱,۹۸۰,۸۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۳۹۹,۹۸۰,۸۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۳۸٪
صندوق سرمایه‌گذاری رونق پایدار آبان	۱۴۰۴/۱۲/۰۸	سلف هیدروکربن آفتاب ۵۲-	۱۱۱,۹۰۰	۴۹۹,۹۷۰,۹۹۰,۴۰۰	۵۷۹,۶۴۳,۷۹۰,۴۰۰	۷۹,۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰	-٪	۳۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم	۱۴۰۴/۰۶/۰۸	سلف هیدروکربن آفتاب ۵۲-	۲۲۸,۷۰۰	۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰	۱,۰۵۸,۴۲۷,۷۵۹,۲۰۰	۳۶,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۳۲٪

۲۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۷۱۵,۷۶۰,۵۷۷	۲۷,۳۲۳,۲۹۶
<b>۲,۷۱۵,۷۶۰,۵۷۷</b>	<b>۲۷,۳۲۳,۲۹۶</b>

هزینه بهره تسهیلات کارگزاری

۲۹- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۷۹,۹۱۷,۰۲۵,۸۲۷	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)
(۲۳۶,۸۳۲,۳۶۰,۷۲۲)	(۲۶,۷۶۴,۹۸۶,۳۸۶)
<b>۲۵۳,۰۸۴,۶۵۶,۷۷۴</b>	<b>(۵۳,۵۲۹,۳۷۲,۷۶۸)</b>

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد  
تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

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

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار	رشد	۱٪	۷۱۷,۷۵۰	۱۴,۳۵۵,۰۰۰
صندوق بخشی پترو ابان	پتروآبان	۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	سپیدار	۲٪	۵۰,۸۷۸	۱,۰۱۷,۵۶۰
صندوق س. پشتوانه طلا درخشان ابان	درخشان	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
صکوک مرابحه کگل ۰۷۱-۳ماهه ۲۳٪	صگل ۰۷۱	۱٪	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	سهدرو ۰۵۲	۲٪	۵۹	۱۷۷
مهندسی تکنوتار	تکنو	۲.۷۵٪	۱۳۰,۰۵۰	۲,۶۰۱,۰۰۰
شرکت لفاف صنعت زرند	اوراق مرابحه شرکت لفاف صنعت زرند	۱٪	۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
فولاد آناهیتا گیلان	اوراق مرابحه شرکت فولاد آناهیتا گیلان	۱٪	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
عطرین نخ قم	نظرین	۳٪	۱۰۵,۷۹۰	۲,۱۱۵,۷۱۰
صندوق بخشی صنایع ابان ۰۲	پولاد	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
همکاران سیستم	سیستم	۲.۵٪	۲۳,۸۵۰	۴۷۷,۰۰۰
فولاد الیازی یزد	فولای	۳٪	۱۶۳,۹۸۵	۳,۲۷۹,۶۹۰

۳۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۰۱٪	۱۷۵	۰.۰۱٪	۱۷۵	دارنده واحد ممتاز و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری ابان
۰.۰۰٪	-	۱۲.۶۵٪	۲۵۷,۲۳۶	عادی	
۱.۳۸٪	۱۷,۳۲۵	۰.۸۵٪	۱۷,۳۲۵	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	شرکت سبذگردان ابان
۹.۸۹٪	۱۲۴,۰۸۹	۱۸.۱۰٪	۳۶۸,۱۷۰	عادی	
۰.۰۰٪	-	۰.۷۶٪	۱۵,۴۵۳	عادی	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق
۰.۰۰٪	-	۳.۳۰٪	۶۷,۲۱۳	عادی	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق
۱۱.۲۹٪	۱۴۱,۵۸۹	۳۵.۶۷٪	۷۲۵,۵۷۲	جمع	



(مبالغ به ریال)

ماده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ماده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
۱۴۱,۵۲۵,۰۱۰	(۳۰,۲۰۰,۵۸۵,۹۵۲,۷۳۷)		۱۷۲,۳۵۴,۵۲۱,۶۲۲,۲۰۵	خرید و فروش اوراق بهادار	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
			۱,۲۰۹,۲۲۳,۰۴۲,۴۱۳	تسهیلات دریافتی		
			۲,۹۴۵,۹۲۵,۳۷۴	بهره تسهیلات دریافتی		
	۶,۹۳۲,۶۰۴,۲۱۴		۱۴,۷۱۵,۶۷۴,۹۵۰	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	سیدگردان آبان
(۳۰,۵۸۵,۰۹,۳۴۴)			۶۴۹,۴۲۵,۶۴۰,۲۴۶	صدور واحد		
			۳۶۸,۳۰۸,۰۹۳,۲۲۴	ابطال واحد		
(۱۲,۶۶۲,۶۲۰,۳۱۸)	۲۹,۱۸۲,۵۲۷,۸۶۷		۳۰,۶۷۳,۱۲۷,۰۳۳	درآمد بازارگردان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق رشد پایدار
	۱۰,۳۹۵,۵۰۴,۰۶۹		۱۱,۶۵۰,۴۴۹,۳۹۳	درآمد بازارگردان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان پترو آبان
	۲۲,۶۳۵,۲۳۷,۴۰۱		۲۶۵۰۷,۸۶۱,۶۹۹	درآمد بازارگردان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق س. پشتوانه طلا درخشان آبان
	(۱۷,۳۵۷,۸۴۲,۳۱۴)		۵۳,۳۱۶,۷۳۶,۷۹۹	هزینه نگهداری اوراق	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم
	(۳۴,۴۹۹,۵۴۴,۷۵۸)		۹۹,۳۷۰,۳۶۴,۵۲۶	هزینه نگهداری اوراق	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
	(۲۰,۱۵۹,۵۵۹,۷۱۳)		۶۰,۷۶۸,۵۱۳,۴۵۸	هزینه نگهداری اوراق	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری روند پایدار آبان
		طی سال مالی	۷۸,۲۳۱,۳۴۹,۷۸۵	صدور واحد	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
			۴۷,۸۷۶,۵۹۱,۷۴۳	ابطال واحد		
			۳۰۴,۰۸۰,۹۵۲,۸۶۵	صدور واحد		
			۱۵۴۵۰۳,۶۸۴,۱۰۶	ابطال واحد	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان
			۱۲,۹۵۶,۲۶۳,۱۰۰,۱۵۶	ابطال واحد		
	۲۶۹,۴۵۲,۱۰۹,۷۹۰		۲۶,۰۱۹,۴۵۵,۱۶۰,۲۸۱	صدور واحد		
	۱۰,۸۲۷,۵۰۵,۸۰۸		۳,۵۰۸,۶۲۱,۳۸۶,۳۶۷	ابطال واحد	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان پترو آبان
			۴,۳۱۶,۸۸۸,۶۵۶,۶۶۷	صدور واحد		
			۱۴,۹۵۰,۹۹۲,۸۲۵,۴۸۷	صدور واحد		
	۹۷۲,۶۵۸,۶۴۱		۴,۸۱۲,۷۹۶,۳۰۱,۰۴۲	ابطال واحد	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق س. پشتوانه طلا درخشان آبان
			۶۹۵,۳۴۸,۹۷۶	کارمزد متولی		
(۵۴۶,۸۲۴,۸۳۳)	(۶۹,۵۳۴,۸۹۷)		۱,۱۸۰,۵۳۸,۶۴۹	کارمزد متولی		
	(۵۵۰,۷۶۷,۲۳۴)		۱,۲۰۹,۹۹۸,۹۸۱	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی دوش و همکاران
(۷۵۲,۹۶۱,۶۳۷)	(۹۸۵,۰۰۲,۳۲۸)					موسسه حسابرسی دوش و همکاران

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی 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 وجود نداشته است.

۳۴- کفایت سرمایه

بر اساس 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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در ایندنامه 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	۷,۵۹۷,۳۵۲,۷۷۵,۹۱۹	۶۶۰,۰۶۴۱,۰۹۸,۹۲۱	۷,۳۳۴,۹۸۲,۸۱۰,۰۰۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۷,۵۹۷,۳۵۲,۷۷۵,۹۱۹	۶۶۰,۰۶۴۱,۰۹۸,۹۲۱	۷,۳۳۴,۹۸۲,۸۱۰,۰۰۴
جمع بدهی‌های جاری	۳,۴۵۴,۱۰۹,۰۵۲,۹۵۳	۲,۸۸۷,۶۶۱,۵۲۴,۱۰۸	۲,۵۰۰,۳۳۵,۶۹۸,۳۲۴
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۳,۴۵۴,۱۰۹,۰۵۲,۹۵۳	۲,۸۸۷,۶۶۱,۵۲۴,۱۰۸	۲,۵۰۰,۳۳۵,۶۹۸,۳۲۴
جمع کل تعهدات	۶۸۱,۷۹۶,۹۱۸,۳۷۵	۱۸۸,۹۶۵,۱۹۳,۶۳۳	۱,۸۸۹,۶۵۱,۹۳۶,۳۳۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴,۱۳۵,۹۰۵,۹۷۱,۳۲۸	۳,۰۷۶,۶۲۶,۷۱۷,۷۴۱	۴,۳۸۹,۸۸۷,۶۲۴,۶۵۴
نسبت جاری		۳.۱۵	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)	صندوق بخشی پترو آبان (پترو)	سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)	صندوق طلای درخشان آبان (درخشان)	صکوک مباحه کگل
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱,۹۴۶,۰۴۸,۹۴۵,۸۶۸	۰	۰
۳,۰۶۰,۹۷۹,۲۱۴,۹۷۲	۳۶۲,۴۰۶,۶۹۵,۶۶۲	۴۰۳,۳۳۴,۸۸۴,۴۸۰	۵۳۵,۳۷۴,۰۸۰,۶۰۶	۴۳۱,۳۷۱,۲۴۳,۴۵۵
۰	۰	۰	۰	۵,۱۲۴,۱۳۵,۷۵۸
۵۰۶,۵۵۴,۸۲۶	۲۷,۱۶۴,۳۴۷	۷۳,۱۲۹,۲۴۳,۱۸۵	۲۷۵,۹۵۹,۸۱۹	۲۸۶,۵۸۳,۱۲۱
۳۹۸,۶۳۵,۶۴۷,۶۵۷	۱۱۸,۵۶۶,۰۰۹,۸۷۷	۲۰,۲۰۴,۹۴۱,۷۸۹	۲۲,۶۴۵,۲۳۷,۴۰۱	۱۵۵,۷۴۸,۱۳۴
۱۵۵,۷۴۸,۵۰۱	۱۵۵,۷۴۸,۵۰۱	۱۵۶,۱۲۸,۱۶۶	۱۵۵,۷۴۸,۴۷۳	۰
۰	۸۳,۴۰۷,۴۵۲,۳۳۸	۰	۰	۰
۳۹,۴۵۶,۱۲۱	۱,۱۰۸,۸۰۰	۷,۴۷۴,۷۰۰	۰	۰
۳,۳۶۰,۳۱۶,۶۲۲,۰۷۷	۵۶۴,۵۶۴,۱۷۹,۴۲۶	۲,۴۴۲,۸۸۱,۶۱۸,۱۸۸	۵۵۸,۴۴۱,۰۲۶,۲۹۹	۴۳۶,۹۳۷,۷۱۰,۴۶۸
<b>دارایی‌ها:</b>				
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۰	۰	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۳,۳۶۰,۳۱۶,۶۲۲,۰۷۷	۵۶۴,۵۶۴,۱۷۹,۴۲۶	۲,۴۴۲,۸۸۱,۶۱۸,۱۸۸	۴۳۶,۹۳۷,۷۱۰,۴۶۸
<b>بدهی‌ها:</b>				
جاری کارگزاران	۲,۹۰۷,۷۲۱,۵۷۸,۵۷۵	۰	۰	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱,۱۵۸,۴۶۰,۵۱۱	۳,۷۸۱,۰۲۱,۸۹۴	۵۰۶,۵۳۵,۰۶۸	۷۷۳,۱۲۱,۳۶۹
تسهیلات مالی دریافتی	۸۹۳,۰۵۶	۰	۶۱,۳۲۰	۱,۳۹۴
پیش دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۳۹۶,۳۱۱,۸۷۵	۱,۲۸۶,۶۱۳,۸۱۴	۳۶۵,۲۹۷,۴۶۹	۲۸۷,۷۰۴,۹۱۸,۰۰۵
جمع بدهی‌ها	۲,۹۱۱,۲۷۷,۲۴۴,۰۱۷	۱۹۷,۴۴۵,۰۰۶,۵۶۴	۸۷۱,۸۹۳,۷۵۷	۴۴,۴۳۷,۴۸۳,۹۷۲
خالص دارایی‌ها	۴۴۹,۰۳۹,۳۷۸,۰۶۰	۳۶۷,۱۱۹,۱۷۲,۸۶۲	۲,۴۴۲,۸۸۱,۶۱۸,۱۸۸	۱۰۴,۰۲۲,۱۸۵,۷۲۸
ارزش هر واحد	۲,۴۴۲,۹۲۱	۱,۶۶۲,۸۸۸	۲,۱۹۰,۳۶۲	۱,۷۸۶,۱۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	عطرین نخ قم	شرکت مهندسی تکنو تار	اوراق سلف هیدرو کربن	دارایی‌ها:
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۲۴,۸۰۱,۶۸۳,۳۸۰	۱۰۷,۱۱۷,۱۸۶,۶۲۰	۷۱,۶۳۵,۵۵۰,۷۹۲	.	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۸۴۵,۷۰۴,۰۱۴,۴۵۱	.	۱۱,۶۲۵,۲۴۶,۰۵۶	۴۰,۶۱۲,۶۴۹,۳۱۹	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸۹,۱۸۹,۰۴۹,۳۲۴	.	.	۸۴,۰۶۴,۹۱۳,۴۶۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی
۷۶,۳۲۱,۷۸۶,۶۷۰	.	۱,۵۱۷,۱۹۹,۲۷۵	۵۷۹,۰۸۲,۰۹۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۶۰,۰۴۱,۸۳۶,۷۳۴	.	.	.	حساب‌های دریافتی
۱,۲۴۶,۳۶۵,۹۴۹	۱۵۵,۷۴۷,۹۸۰	۱۵۵,۷۴۸,۰۴۴	۱۵۵,۷۴۸,۱۵۰	سایر دارایی‌ها
۸۳,۴۰۷,۴۵۲,۳۳۸	.	.	.	جاری کارگزاران
۴۸,۰۳۹,۶۲۱	.	.	.	موجودی نقد
<b>۷,۶۸۰,۷۶۰,۳۲۸,۱۵۷</b>	<b>۱۰۷,۳۷۲,۹۳۴,۶۰۰</b>	<b>۸۴,۹۳۳,۷۴۴,۱۶۷</b>	<b>۱۲۵,۴۱۲,۳۹۲,۹۳۲</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
				<b>بدهی‌ها:</b>
۲,۹۰۸,۷۱۲,۴۹۲,۳۴۷	۹۹۰,۹۱۳,۶۷۳	.	.	جاری کارگزاران
۸,۵۳۷,۹۰۸,۷۷۳	۳۳,۸۲۸,۰۷۹	۱۰۷,۰۵۸,۵۱۱	۳۸۹,۳۹۶,۸۷۷	بدهی به ارکان صندوق
۱۹۵,۲۸۰,۹۱۲,۷۲۸	.	.	.	تسهیلات مالی دریافتی
۳۴۷,۳۴۰,۲۰۴,۵۴۲	.	.	۵۹,۶۳۵,۲۸۶,۵۳۷	پیش دریافت‌ها
۷۷,۶۴۴,۹۸۶,۹۰۱	۱۹۵,۴۵۳,۴۴۰	۳۷۶,۵۰۵,۵۳۸	۲۸,۳۱۰,۷۵۷,۷۵۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۳,۵۳۷,۵۱۶,۵۰۵,۱۹۱</b>	<b>۱,۳۲۰,۱۹۵,۱۹۱</b>	<b>۳۸۳,۵۶۴,۰۴۹</b>	<b>۸۸,۳۳۵,۴۴۱,۱۶۵</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴,۱۴۳,۲۴۳,۷۲۲,۹۶۶</b>	<b>۱۰۶,۰۵۲,۷۳۹,۴۰۹</b>	<b>۸۴,۵۵۰,۱۸۰,۱۱۸</b>	<b>۳۷,۰۷۶,۹۵۱,۷۶۷</b>	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۲,۰۳۶,۷۲۹	۹۷۷,۸۹۵	۹۶۸,۸۴۶	۲,۳۵۷,۰۸۵	ارزش هرواحد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)	صندوق بخشی پترو آبان (پترو)	صندوق رشد پایدار آبان (رشد)	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۲۰۵,۸۸۳,۳۷۸,۲۲۶	۴۵,۹۹۶,۵۰۴,۱۷۷	۱۱۷,۴۳۸,۸۸۹,۳۶۷	۴۲,۴۴۷,۹۸۴,۶۸۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۹۳,۲۵۸,۹۳۹,۵۴۳	۷۸۶,۷۴۱,۵۳۲,۷۲۹	۶,۹۸۴,۳۱۳,۲۵۴	(۴۶۶,۹۰۶,۴۴۰)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۲,۲۲۸,۶۶۳,۴۴۹	۲۷,۹۶۸,۵۱۳,۰۵۳	۱۴,۲۴۸,۹۲۸,۴۷۵	۱۱,۲۲۱,۹۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸	.	.	سود سهام
۵۲,۱۱۳,۷۷۳,۶۰۷	۹,۷۹۰,۱۹۷,۱۹۲	۱۱,۶۵۰,۴۴۹,۳۹۳	۳۰,۶۷۳,۱۲۷,۰۲۲	درآمد حاصل از بازارگردانی
۸,۸۲۵,۰۸۸	۸,۸۲۵,۰۸۸	.	.	سایر درآمدها
<b>۱,۱۰۷,۳۸۰,۹۲۲,۸۹۱</b>	<b>۸۸۴,۳۹۲,۹۱۵,۲۱۷</b>	<b>۱۵۰,۳۲۲,۵۸۰,۴۸۹</b>	<b>۷۲,۶۶۵,۴۲۷,۱۸۵</b>	<b>جمع درآمدها</b>
				<b>هزینه‌ها:</b>
(۱۵,۵۲۵,۴۱۲,۳۸۱)	(۱۰,۵۹۳,۶۸۳,۵۱۸)	(۳,۳۳۹,۳۷۸,۸۵۵)	(۱,۵۹۲,۳۴۹,۹۰۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۳۸۱,۸۰۰,۳۰۷)	(۲,۰۳۲,۳۰۳,۳۸۸)	(۱,۶۶۳,۷۲۸,۳۲۰)	(۱,۶۸۵,۷۶۸,۵۹۹)	سایر هزینه‌ها
.	.	.	.	هزینه نگهداری اوراق
(۳۰,۹۰۷,۳۱۲,۵۸۸)	(۱۲,۶۲۵,۹۸۶,۹۰۶)	(۵,۰۰۳,۱۰۷,۱۷۵)	(۳,۲۷۸,۱۱۸,۵۰۷)	جمع هزینه‌ها
(۲,۶۲۸,۶۵۸,۱۱۰)	.	(۲,۲۶۲,۳۹۹,۹۷۲)	(۳۶۶,۲۵۸,۱۳۸)	هزینه‌های مالی
<b>۱,۰۸۳,۸۴۵,۰۵۲,۱۹۳</b>	<b>۸۷۱,۷۶۶,۹۲۸,۳۱۱</b>	<b>۱۴۳,۰۵۷,۰۷۳,۳۴۲</b>	<b>۶۹,۰۲۱,۰۵۰,۵۴۰</b>	<b>سود (زیان) خالص</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق درخشان آبان	اوراق مابحه گل گهر	اوراق هیدروکربن	شرکت مهندسی تکنوکار	عطرین نخ قم	جمع کل
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۶۳۹,۰۸۴,۹۳۸	۳۰,۳۱۴,۳۴۶,۸۳۸	۲,۴۹۹,۹۴۹,۶۴۹	۲۹۴,۱۷۹,۵۹۸	.	۳۵۵,۵۳۰,۹۳۹,۲۴۹
سود(زیان) فروش اوراق بهادار					
۹,۱۳۹,۳۹۲,۳۶۱	۱۵,۵۲۹,۵۹۲,۶۳۹	۶,۳۸۶,۹۴۷,۹۹۸	(۲,۷۹۲,۳۶۸,۱۳۳)	(۲,۳۲۳,۷۲۷,۰۵۹)	۸۱۹,۱۹۸,۷۷۷,۳۴۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
۲۵۷,۶۷۳	۴۱۳,۸۹۲,۷۲۳	۸,۸۴۳,۱۲۴,۹۲۲	۱۶۶,۵۴۶	.	۵۱,۴۸۶,۱۰۵,۳۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی					
.	.	.	.	.	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۹۷۸
سود سهام					
.	.	.	.	.	.
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری					
۲۶,۵۰۷,۸۶۱,۶۹۹	۱۶۲,۳۹۵,۰۸۱,۹۹۵	۱۱۸,۳۰۸,۷۱۳,۴۶۳	.	.	۳۵۹,۲۲۵,۴۳۰,۷۶۴
درآمد حاصل از بازارگردانی					
.	.	.	.	.	۸,۸۲۵,۰۸۸
سایر درآمدها					
۱۵۲,۲۸۶,۵۹۶,۶۷۱	۲۰۸,۴۵۲,۹۱۴,۱۹۵	۱۳۶,۰۳۸,۷۳۶,۰۳۲	(۲,۴۹۸,۰۲۱,۹۸۹)	(۲,۳۲۳,۷۲۷,۰۵۹)	۱,۵۹۹,۳۳۷,۴۲۰,۷۴۱
جمع درآمدها					
هزینه‌ها:					
(۶۸۷,۰۷۹,۰۷۰)	(۹۹۲,۷۶۳,۹۱۳)	(۴۵۵,۴۱۹,۷۰۲)	(۱۰۷,۰۵۸,۵۱۱)	(۳۳,۸۲۸,۰۷۹)	(۱۷۸,۰۱۵۶۱,۵۵۶)
هزینه کارمزد ارکان					
(۵۶۸,۷۹۲,۷۵۶)	(۳۳۲,۳۴۶,۷۳۳)	(۲۸۹,۶۳۲,۰۲۴)	(۱۲۱,۸۲۶,۷۵۴)	(۳۹,۷۰۵,۴۶۰)	(۶,۷۳۴,۱۰۴,۰۳۴)
سایر هزینه‌ها					
.	(۱۳۷,۹۱۵,۴۸۷,۶۷۴)	(۷۵,۵۴۰,۰۲۷,۱۰۹)	.	.	(۲۱۳,۴۵۵,۵۱۴,۷۸۳)
هزینه بازارگردانی اوراق					
(۱,۲۵۵,۸۷۱,۸۲۶)	(۱۳۹,۲۴۰,۵۹۸,۳۲۰)	(۷۶,۳۸۵,۰۷۸,۸۳۵)	(۲۲۸,۸۸۵,۲۶۵)	(۷۳,۵۳۳,۵۳۹)	(۲۳۷,۹۹۱,۱۸۰,۳۷۳)
جمع هزینه‌ها					
(۸۵,۱۶۷,۴۸۰)	(۱,۰۶۱,۵۶۹)	(۸۷۳,۴۱۸)	.	.	(۲,۷۱۵,۷۶۰,۵۷۷)
هزینه‌های مالی					
۱۵۰,۹۴۵,۵۵۷,۳۶۵	۶۹,۲۱۱,۲۵۴,۳۰۳	۵۹,۷۵۲,۷۸۳,۷۷۷	(۲,۷۲۶,۹۰۷,۲۵۵)	(۲,۳۹۷,۳۶۰,۵۹۸)	۱,۳۵۸,۶۳۰,۴۷۹,۷۹۱
سود(زیان) خالص					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صندوق رشد پایدار آبان (رشد)		صندوق بخشی بنرو آبان (بنرو)		سپیدارسیستم آسیا(سپیدار)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال
۷۳,۱۸۸	۱۲۰,۱۸۹,۹۶۲,۱۷۷	۶۸,۴۰۱	۶۵,۵۸۹,۵۷۰,۰۵۵	۱,۱۱۳,۹۷۳	۱,۵۶۶,۰۴۷,۰۵۴,۱۶۸
۱۱۳,۸۹۵	۱۱۳,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۳۷۲	۲۸۶,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۲,۵۱۵)	(۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۹۰۱)	(۱۳۳,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-
-	۶۹,۰۲۱,۰۵۰,۵۴۰	-	۱۴۳,۰۵۷,۰۷۳,۳۴۲	-	۸۷۱,۷۶۶,۹۲۸,۳۱۱
-	۱۴۹,۴۲۱,۰۲۳,۹۸۴	-	۶,۱۰۱,۵۲۹,۴۶۵	-	-
۱۸۴,۵۶۸	۴۵۰,۱۲۰,۳۶,۷۰۱	۲۲۰,۷۷۲	۳۶۷,۱۱۹,۱۷۲,۸۶۲	۱,۱۱۳,۹۷۳	۲,۴۲۷,۸۱۳,۹۸۲,۴۷۹

خالص دارایی‌های ابتدای سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری انتقال یافته طی سال  
سود(زیان) خالص  
تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال  
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صندوق پ.س. پیشخوانه طلا درخشان آبان (درخشان)		صندوق سرمایه‌گذاری کگل ۷۱-۳ ماهه ۲۳٪ (کگل ۷۱)		سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۵۲ (سهیدرو ۵۲)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال
-	-	-	-	-	-
۳۳۱,۶۰۹	۳۳۱,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۶۳	۱۱۸,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۵,۳۴۵)	(۸۵,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۸۲۵)	(۵۹,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۲۷۰)	(۶۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-
-	۱۵۰,۹۴۵,۵۵۷,۳۶۴	-	۶۹,۲۱۱,۳۵۴,۳۰۳	-	۵۹,۷۵۲,۷۸۳,۷۷۷
-	۱۵۹,۳۸۹,۹۱۶,۵۳۷	-	(۲۳,۴۲۷,۰۶۸,۵۷۵)	-	(۳۸,۴۰۵,۸۳۲,۰۱۰)
۲۴۶,۲۶۴	۵۵۶,۵۹۶,۴۷۳,۹۰۱	۵۸,۲۳۸	۱۰۴,۰۲۲,۱۸۵,۷۲۸	۱۵,۷۳۰	۳۷,۰۷۶,۹۵۱,۷۶۷

خالص دارایی‌های ابتدای سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال  
سود(زیان) خالص  
تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال  
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

شرکت مهندسی نکتونار		عطرین نخ نم		جمع کل	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
رنال	رنال	رنال	رنال	رنال	رنال
-	-	-	-	-	-
۸۷,۲۶۹	۸۷,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۵۰	۱۰۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۰	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۰
-	-	-	-	(۳۴۳,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۳,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	۱,۳۵۸,۶۳۰,۴۷۹,۷۹۱	۱,۳۵۸,۶۳۰,۴۷۹,۷۹۱
-	۸,۰۸۷,۳۷۳	-	-	۲۵۳,۰۸۴,۶۵۶,۷۷۴	۲۵۳,۰۸۴,۶۵۶,۷۷۴
۸۷,۲۶۹	۸۴,۵۵۰,۱۸۰,۱۱۸	۱۰۸,۴۵۰	۱۰۴,۰۵۲,۷۳۹,۴۰۹	۴,۱۴۳,۲۴۳,۷۲۲,۹۶۶	۴,۱۴۳,۲۴۳,۷۲۲,۹۶۶

خالص دارایی‌های ابتدای سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال  
سود(زیان) خالص  
تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال  
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال