

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
مستقل سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل به 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 ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهارنظر

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

### سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۴ شهریور ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



## مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق موضوع بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، جلب نگردیده است. لیکن در نمادهای "اوراق مشارکت شهرداری تبریز (اتوبوسرانی)"، اوراق مشارکت شهرداری تبریز (قطار شهری) و سگل ۰۷۱ "نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده با حدنصاب مقرر مطابقت ندارد.

۹-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۳۱ توضیحی صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ مورد بررسی بصورت نمونه ای، در تاریخ های زیر رعایت نگردیده است:

## تاریخ عدم رعایت

## اوراق بهادار

۱۴۰۴/۰۹/۰۸ ، ۱۴۰۴/۰۶/۰۳

عطربین نخ قم

۱۴۰۴/۰۴/۰۷

همکاران سیستم

۹-۳- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۹ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری انار نماد ارزش، خارج از موضوع بازارگردانی رعایت نشده است (تاریخ خرید ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ و تاریخ فروش ۱۴۰۴/۰۸/۱۹).

۹-۴- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، به آخرین قیمت پایانی روز صدور رعایت نشده است (برای شرکت همکاران سیستم نماد سیستم به مبلغ ۴,۲۴۳,۴۲۴ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ و شرکت سبذگردان آبان مبلغ ۵۸۷,۲۰۹ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱).

۹-۵- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۴، ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ و ۱۴۰۴/۰۷/۱۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.

۹-۶- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۷ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است (سه روز تاخیر).



۹-۷- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱، سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است ( به ترتیب ۵ و ۸ و ۴ روز کاری تاخیر).

۹-۸- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، در خصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۰۰٪ از خالص ارزش دارایی های صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ برای نماد "رشد"، رعایت نشده است.

۹-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.

۹-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق، رعایت نشده است (برای نمادهای پترو آبان مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۹، صگل ۰۷۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ و فولای مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴).

۹-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۵/۱۲ و ۱۴۰۴/۰۷/۱۶، رعایت نشده است.

۹-۱۲- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق های تحت مدیریت بصورت روزانه شناسایی نشده است (شناسایی ماهانه)، مضافاً مبلغ ۱,۶۴۱ میلیون ریال درآمد بازارگردانی نماد "سپیدار" از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ تاکنون دریافت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

سوم اسفند ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

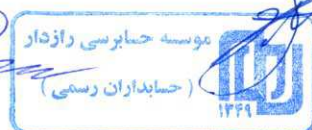
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۶-۱۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۱-۴۱	

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۴ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ: ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۲۳

امضاء  
نماینده  
بهراد مشار  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸  
تهران

شخص حقوقی  
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردانی هوشمند آبان  
شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)  
الهام مرادی

ارکان صندوق  
مدیر صندوق  
موسسه حسابرسی بهراد مشار  
متولی صندوق

بهاره همتی

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

شناسه ملی: ۱۴۰۵۸۱۱۳۱۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲,۱۲۴,۸۰۱,۶۸۳,۲۸۰	۱۲,۳۸۰,۵۳۵,۴۲۱,۸۹۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۸۴۵,۷۰۴,۰۱۴,۴۵۱	۴,۲۷۱,۷۹۱,۹۴۳,۱۱۸	۶	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
۸۹,۱۸۹,۰۴۹,۲۲۴	۱۵۹,۱۸۶,۶۲۵,۷۳۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۴,۸۷۶,۰۸۰,۰۴۴	۸	سرمایه گذاری در موقعیتهای خرید اختیار
۷۶,۳۲۱,۷۸۶,۶۷۰	۱۴۷,۹۴۶,۶۶۱,۳۶۸	۹	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۶۰,۰۴۱,۸۳۶,۷۲۴	۹۷۴,۳۷۶,۵۹۳,۱۰۶	۱۰	حساب های دریافتی
.	۳۵,۷۲۸,۱۶۲,۳۷۸	۱۱	پیش پرداخت ها
۱,۲۴۶,۳۶۵,۹۴۹	۲,۵۵۶,۴۸۲,۱۸۰	۱۲	سایر دارایی‌ها
.	۲۶۵,۵۱۱,۹۲۹,۵۱۰	۱۳	جاری کارگزاران
۴۸,۰۳۹,۶۲۱	۱,۴۲۳,۸۶۰	۱۴	موجودی نقد
<b>۷,۵۹۷,۳۵۲,۷۷۵,۹۱۹</b>	<b>۱۸,۲۴۲,۵۱۱,۳۲۳,۱۹۶</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۲,۸۲۵,۳۰۵,۰۴۰,۰۰۹	.	۱۳	جاری کارگزاران
۸,۵۳۷,۹۰۸,۷۷۳	۲۰,۵۹۶,۷۷۵,۶۶۹	۱۵	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹۵,۲۸۰,۹۱۲,۷۲۸	۶۲۳,۷۸۸,۱۸۴,۶۶۲	۱۶	تسهیلات مالی
۷۷,۶۴۴,۹۸۶,۹۰۱	۱,۷۷۸,۹۴۵,۰۷۰,۹۹۲	۱۷	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۴۷,۳۴۰,۲۰۴,۵۴۲	۱۹۲,۰۱۲,۷۲۴,۶۰۳	۱۸	پیش دریافت ها
<b>۳,۴۵۴,۱۰۹,۰۵۲,۹۵۳</b>	<b>۲,۶۱۵,۳۴۲,۷۵۵,۹۲۶</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴,۱۴۳,۲۴۳,۷۲۲,۹۶۶</b>	<b>۱۵,۶۲۷,۱۶۸,۵۶۷,۲۷۰</b>	۱۹	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۲,۰۳۶,۷۲۹	۱,۶۱۷,۱۱۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء: نماینده: ارکان صندوق: شخص حقوقی:

الهام مرادی: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان، شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص) مدیر صندوق

متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهاره همتی

**بهراد مشار**  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۳۳۹۹۸ تهران

**پیوست گزارش حسابرسی**  
مورخ ۱۳ - ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۱۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۲۰	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱	۱,۲۴۱,۳۴۲,۵۵۲,۹۸۸
سود سهام	۲۲	۳,۲۴۴,۷۴۶,۴۲۲,۲۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۲۳	۱۰۷,۳۵۰,۰۸۵,۳۸۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۴	۱۹,۳۹۴,۸۲۹,۹۱۷
سایر درآمدها	۲۵	۷۶۸,۳۱۴,۱۴۴,۳۸۰
جمع درآمدها (زیان)		۵۴۹,۱۰۷,۹۳۲
هزینه ها		۴,۳۸۱,۶۹۷,۱۵۲,۶۵۳
هزینه کارمزد ارکان	۲۶	(۳۲,۹۸۸,۰۶۴,۵۲۷)
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار	۲۷	(۴۴۴,۴۱۵,۹۴۶,۸۱۷)
سایر هزینه ها	۲۸	(۸,۲۸۴,۳۴۱,۰۶۸)
جمع هزینه ها		(۴۸۵,۶۸۸,۳۵۲,۴۱۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۳,۸۹۶,۰۰۸,۹۰۰,۲۴۱
هزینه های مالی	۲۹	(۴۶,۵۷۶,۴۱۲,۹۶۶)
سود (زیان) خالص		۳,۸۴۹,۴۳۲,۴۸۷,۲۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)		۳۶.۱۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۲۴.۷٪
		۲۷.۵۷٪
		۲۳.۰۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲,۰۲۴,۲۶۴	۴,۱۴۳,۲۴۳,۷۲۲,۹۶۶	۱,۳۵۴,۵۶۲	۱,۷۵۱,۸۲۶,۵۸۶,۴۰۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸,۵۸۲,۵۴۲	۸,۵۸۲,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۱۴	۱۸۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۵۳,۱۷۰)	(۹۵۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
سود (زیان) خالص	.	۳,۸۴۹,۴۳۲,۴۸۷,۲۷۵	.	۵۸۰,۷۹۵,۶۳۸,۶۲۹
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۳۰	۵,۱۲۰,۳۵۷,۰۲۹	.	۱۱,۴۸۵,۳۳۴,۶۹۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۹,۶۶۳,۶۳۶	۱۵,۶۲۷,۱۶۸,۵۶۷,۲۷۰	۱,۴۳۶,۰۷۶	۲,۵۲۵,۶۲۱,۴۵۹,۷۲۸

سود (زیان) خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده سرمایه گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

امضاء	شخص حقوقی	مدیر صندوق
	شماره ملی: ۱۳۳۵۳۵۳۵۳۵	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)
	نماینده	موسسه حسابرسی بهراد مشار
	الهام بهرادی	
	بهاره همتی	

بهراد مشار  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

پیوست گزارش حسابرسی  
تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۳

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نمادهای تحت مدیریت بازارگردان شامل، سهام و حق تقدم سهام شرکت‌ها، صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح جدول ذیل:

معاملات نمادهای اوراق مشارکت شهرداری تبریز (قطار شهری- اتوبوسرانی) و اوراق مباحه درفک ۰۶ 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	۶۲.۱۰۰	۱.۲۴۲.۰۰۰	٪۲/۷۵
۱۴۰۲/۱۱/۱۴	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پترو آبان	پترو آبان	۶۸.۴۲۵	۱.۳۶۸.۵۰۰	٪۳
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	رشد	۴۵۳.۵۲۵	۹۰.۷۰.۵۰۰	٪۱
۱۴۰۳/۰۹/۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان	درخشان	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰	٪۴
۱۴۰۳/۱۱/۲۱	صکوک مباحه کگل ۰۷۱-۳ماهه ٪۲۳	صگل ۰۷۱	۴.۵۰۰	۹۰.۰۰۰	٪۱
۱۴۰۳/۱۲/۰۷	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	سهدرو ۰۵۲	۵۹	۱۷۷	٪۲
۱۴۰۴/۰۳/۰۷	شرکت لفاف صنعت زرنند	لفاف صنعت ۰۵	۵.۰۰۰	۱۵.۰۰۰	٪۱

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۴۵.۹۰۰	۲.۹۱۷.۹۷۰	٪۲/۷۵
۱۴۰۴/۰۳/۰۷	شرکت فولاد آناهیتا گیلان	آناهیتا۰۵	۵.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	٪۱
۱۴۰۴/۰۳/۱۱	عطرین نخ قم	نظرین	۱۲۱.۲۲۰	۲.۴۲۴.۳۷۰	٪۲/۵
۱۴۰۴/۰۶/۱۱	اوراق مشارکت شهرداری تبریز(قطار شهری)	-	۵۰۰	۱۰.۰۰۰	٪۱
۱۴۰۴/۰۶/۱۱	اوراق مشارکت شهرداری تبریز(اتوبوسرانی)	-	۵.۵۰۰	۱۱۰.۰۰۰	٪۱
۱۴۰۴/۰۸/۰۷	صندوق س مشترک پارس-مختلط	شیلد	۱۱۷.۰۰۰	۱.۱۷۰.۰۰۰	٪۲
۱۴۰۴/۰۷/۰۵	اوراق مباحه کوچک و کوتاه مدت شرکت عطرین نخ قم	نظرین ۰۶	۱.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	٪۱
۱۴۰۴/۰۷/۲۸	اوراق مباحه کوچک و کوتاه مدت شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال	درفک ۰۶	۵.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	٪۱
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	بخاور	۱۳۰.۷۹۵	۲.۶۱۵.۸۴۰	٪۲.۷۵

### 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 صورت‌های مالی، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سیدگردان آبان (سهامی خاص)	۱۷.۳۲۵	٪۹۹
۲	کارگزاری آبان (سهامی خاص)	۱۷۵	٪۱
	<b>جمع</b>	<b>۱۷.۵۰۰</b>	<b>٪۱۰۰</b>

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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

**متولی صندوق:** متولی صندوق موسسه حسابرسی بهراد مشار است. موسسه حسابرسی 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:** موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نورزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

### 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 نموده‌اند.

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

۴-۱-۷- تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق را در صندوق‌های "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" سرمایه‌گذاری

نمایند مشروط به آنکه بازارگردانی آن بر عهده صندوق سرمایه‌گذار نباشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در 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، تکنو، اوراق مباحه شرکت لفاف صنعت زرنده، اوراق مباحه شرکت فولاد آناهیتا گیلان، نظیرین، پولاد، سیستم، فولای طبق قرارداد فی‌مابین به صورت روزانه محاسبه و شناسایی می‌گردد.



پیوست گزارش حساسی

مورخ ۳ - ۱۴۰۴ / ۱۲ /

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
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 تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه سالانه حداکثر پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در سهام (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر یک درصد (۰.۰۱) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط (قابل معامله) تحت تملک صندوق به علاوه سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی	کارمزد مدیر*
سالانه ۰.۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۸۵۰ میلیون ریال است.	کارمزد متولی*
سالانه مبلغ ثابت ۱,۷۶۰ میلیون ریال.	حق‌الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق**
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت که شامل ۲۵ درصد تخفیف برای صندوق بازارگردانی در سال ۱۴۰۴ می‌باشد، مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال به ازای هر NAV و باتوجه به خالص ارزش دارایی صندوق به شرح زیر به عنوان هزینه متغیر محاسبه می‌شود: مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰.۰۰۰۴ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰.۰۰۰۲۴ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال نرخ ۰.۰۰۰۰۳	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار***

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
<p>مبلغ هزینه ثابت:</p> <p>ماژول تدبیر پی با پوشش سرویس یک بانک در بازه زمانی یک سال کامل ۱۴۰۴ مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل یکصد و ده میلیون تومان)</p> <p>• اگر مدت زمان از تاریخ استقرار و فعال سازی ماژول تدبیر پی (Tadbir Pay) تا پایان مدت قرارداد سال جاری (۱۴۰۴/۱۲/۲۹)، کمتر از یکسال کامل باشد، مبلغ هزینه ثابت به نسبت تعداد روزهای بهره برداری از طریق تناسب ریاضی محاسبه می‌گردد.</p>	هزینه حق کاربری ماژول پرداخت الکترونیکی تدبیر پی
<p>مبلغ هزینه متغیر:</p> <p>به ازای اضافه شدن هر بانک جدید به ماژول تدبیر پی (از بانک دوم به بعد) در بازه زمانی یک سال کامل ۱۴۰۴ مبلغ ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل بیست و چهار میلیون تومان)</p> <p>• اگر مدت زمان از تاریخ استقرار و فعال سازی هر بانک جدید تا پایان مدت قرارداد سال جاری (۱۴۰۴/۱۲/۲۹)، کمتر از یک سال کامل باشد، مبلغ هزینه متغیر مربوط به هر بانک جدید، به نسبت تعداد روزهای بهره برداری از طریق تناسب ریاضی محاسبه می‌گردد.</p>	هزینه حق کاربری ماژول پرداخت الکترونیکی تدبیر پی

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

(\*\*) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/003}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

#### ۴-۷- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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.

#### ۴-۸- 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### 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 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 بازاری دانی هوشمند آبان  
 نداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال
۲۵۶۱٪	۱,۰۹۲۶,۰۳۸,۹۳۵,۵۶۸	۴۸,۶۲٪	۹,۸۹۷,۱۴۵,۲۶۷,۹۷۷
۰,۹۴٪	۷۱,۶۳۵,۵۵۰,۷۹۲	۱,۵۷٪	۳۲,۰۳۵,۵۴۵,۷۸۴
۱,۴۱٪	۱۰۷,۱۱۷,۱۸۶,۶۲۰	۰,۷۰٪	۱۴۲,۳۱۶,۷۸۸,۵۳۳
۰,۰۰٪	.	۹,۹۳٪	۲۰,۰۰۸,۳۱۸,۱۹۶,۰۰۰
۲۷,۹۷٪	۲,۱۲۴,۸۱۶,۵۸۳,۲۸۰	۶۰,۸۶٪	۱۲,۳۸۰,۵۳۵,۴۲۱,۸۹۶
۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۵,۶۸۴,۵۳۸,۷۷۹	۲۵۵,۶۸۴,۹۱۵,۱۹۴	۱۳۵,۷۹۲,۹۱۹,۷۷۳	۱۳۵,۷۹۲,۹۱۹,۷۷۳
۱۴۰,۱۴۹,۱۱۹,۵۵۵	۱۴۰,۱۴۹,۱۱۹,۵۵۵	۱۷۶,۵۳۳,۳۷۰,۹۶۵	۱۷۶,۵۳۳,۳۷۰,۹۶۵
۱۷۷۴,۲۸۹,۱۶۲,۴۲۴	۱۷۷۴,۲۸۹,۱۶۲,۴۲۴	۳۶۱,۰۸۴,۰۷۳,۶۹۹	۳۶۱,۰۸۴,۰۷۳,۶۹۹
۴۰,۳۱۵,۵۰۲,۷۲۰	۴۰,۳۱۵,۵۰۲,۷۲۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۰۴۰,۰۶۷,۱۷۶	۱۳,۰۴۰,۰۶۷,۱۷۶	۱۰,۵۷۸,۲۰۳,۸,۶۶۴	۱۰,۵۷۸,۲۰۳,۸,۶۶۴
۱۳۶,۴۰۰,۸۱۶,۸۱۸	۱۳۶,۴۰۰,۸۱۶,۸۱۸	۱۲۱,۹۴۷,۱۵۶,۷۸۱	۱۲۱,۹۴۷,۱۵۶,۷۸۱
۵۳,۵۳۳,۰۱۱,۷۳۷	۵۳,۵۳۳,۰۱۱,۷۳۷	۴۵,۷۵۳,۷۹۸,۳۲۱	۴۵,۷۵۳,۷۹۸,۳۲۱
۲۱۶,۸۸۹,۲۷۷,۰۶۸	۲۱۶,۸۸۹,۲۷۷,۰۶۸	۲۰۹,۰۰۹,۸۳۲,۸۴۱	۲۰۹,۰۰۹,۸۳۲,۸۴۱
۳۰,۸۴۰,۷۸۹,۵۵۰	۳۰,۸۴۰,۷۸۹,۵۵۰	۳۰,۰۰۰,۵۴۳,۲۸۸	۳۰,۰۰۰,۵۴۳,۲۸۸
۴۱,۵۴۶,۲۳۰,۷۶۰	۴۱,۵۴۶,۲۳۰,۷۶۰	۲۸۷,۸۷۲,۷۲۸,۴۳۸	۲۸۷,۸۷۲,۷۲۸,۴۳۸
۴۱۱,۶۳۶,۱۵۳,۱۷۳	۴۱۱,۶۳۶,۱۵۳,۱۷۳	۴۰۷,۴۱۴,۱۷۸,۵۸۲	۴۰۷,۴۱۴,۱۷۸,۵۸۲
۲۲۴,۱۶۵,۸۸۱,۳۱۰	۲۲۴,۱۶۵,۸۸۱,۳۱۰	۲۲۴,۵۳۷,۱۶۴,۹۲۸	۲۲۴,۵۳۷,۱۶۴,۹۲۸
۲۰,۹۹٪	۲۰,۹۹٪	۲۰,۹۹٪	۲۰,۹۹٪
۴,۸۴۵,۷۰۴,۱۴,۴۵۱	۴,۸۴۵,۷۰۴,۱۴,۴۵۱	۴,۸۴۵,۷۰۴,۱۴,۴۵۱	۴,۸۴۵,۷۰۴,۱۴,۴۵۱
۴,۷۳۰,۷۹۸,۶۴۶,۰۱۷	۴,۷۳۰,۷۹۸,۶۴۶,۰۱۷	۴,۷۳۰,۷۹۸,۶۴۶,۰۱۷	۴,۷۳۰,۷۹۸,۶۴۶,۰۱۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

- صندوق س. رشد پایدار - د (رشد)
- صندوق س. بخشی پتروآبان س. (پتروآبان)
- صندوق س. پیتووانه طلادر خشان آبان (در خشان)
- صندوق ارمان قروزه آسیا-تایت (قروزا)
- صندوق اندیشه و رزان صیقلین - د (وستان)
- صندوق س. افرا نمک پایدار - تایت (نوران)
- صندوق س. سیر سرمایه پیدار - تایت (سیر)
- صندوق س. پایا ثروت پیوند (پایا)
- صندوق س. نخل ایرانیان - تایت (صیقل)
- صندوق س. نوع دوم اعتبار - د (اعتبار)
- صندوق س. بخشی صنایع آبان س. (بولاد)
- صندوق س. س. درآمد تایت پایش - د (پایش)
- صندوق س. گنجینه یکم اوبد - د (گنجین)
- صندوق س. ارزش پایش - د (پایش)
- صندوق سرمایه‌گذاری آرامش - تایت (آرامش)
- صندوق س. مشترک پارس - صیقل (صیقل)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

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

نوع	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی اوراق	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
سرمایه‌گذاری در اوراق سلف	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷-۱	۹۴,۹۲۳,۳۳۷,۹۳۵	۸۴,۶۴,۹۱۳,۴۶۶	۱۰,۲۷۹,۴۲۴,۴۶۹	۹۴,۹۲۳,۳۳۷,۹۳۵	۰.۳۳٪
سرمایه‌گذاری در اوراق مزایه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷-۳	۶۵,۰۹۴,۲۸۷,۸۰۱	۵۱,۳۴,۱۳۵,۷۵۸	۱۳,۷۵۰,۱۵۲,۰۴۳	۶۵,۰۹۴,۲۸۷,۸۰۱	۰.۲۳٪
			۱۵۹,۱۱۷,۶۲۵,۷۳۶	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۱۷,۶۲۵,۷۳۶	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۶٪

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نوع	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی اوراق	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
سلف مزای هیدروکربن اکتان-۵۳	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۰٪	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۸۵,۵۰۹,۸۴۱	۰	۹۴,۹۲۳,۳۳۷,۹۳۵	۰.۴۶٪
			۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۸۵,۵۰۹,۸۴۱	۰	۹۴,۹۲۳,۳۳۷,۹۳۵	۰.۴۶٪

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

نوع	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی اوراق	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صکوک مزایه کلک ۷۱-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۳۳,۰۶۷	۵,۱۲۰,۸۹۸,۰۶۷	۰.۰۳٪
مزایه اکتانیا کلک ۱۱۰-۵	۱۴۰۵/۱۱/۰۵	۲۳٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۳,۸۱۰,۷۱۶	۴۳,۶۱۷,۰۱۰,۷۱۶	۰.۱۷٪
مزایه اکتانیا صنعت زینده ۵۱۱-۵	۱۴۰۵/۱۱/۰۵	۲۳٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۱۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۸,۵۵۴,۰۱۸	۱۶,۳۵۸,۳۷۹,۰۱۸	۰.۰۸٪
			۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۱۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۸,۵۵۴,۰۱۸	۱۶,۳۵۸,۳۷۹,۰۱۸	۰.۰۸٪
			۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۱۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۸,۵۵۴,۰۱۸	۲۱,۴۳۹,۱۶۸,۰۰۰	۰.۰۹٪
			۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۱۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۸,۵۵۴,۰۱۸	۲۱,۴۳۹,۱۶۸,۰۰۰	۰.۰۹٪

۸- سرمایه‌گذاری در موقعیتهای خرید اختیار

نوع	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی اوراق	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
اختیار خرید صندوق طلای درختان آیان ۱۴۰۵/۰۷/۱۷	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	۱,۶۴۰,۸۳۲,۹۶۵	۱,۶۴۰,۸۳۲,۹۶۵	۰	۱,۶۴۰,۸۳۲,۹۶۵	۰.۰۱٪
اختیار خرید صندوق طلای درختان آیان ۱۴۰۵/۰۷/۱۷	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	۱,۹۶۱,۱۸۳,۵۸۴	۱,۹۶۱,۱۸۳,۵۸۴	۰	۱,۹۶۱,۱۸۳,۵۸۴	۰.۰۱٪
اختیار خرید صندوق طلای درختان آیان ۱۴۰۵/۰۷/۱۷	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	۶۷۸,۰۸۹,۰۰۱	۶۷۸,۰۸۹,۰۰۱	۰	۶۷۸,۰۸۹,۰۰۱	۰.۰۰٪
اختیار خرید صندوق طلای درختان آیان ۱۴۰۵/۰۷/۱۷	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	۳۲۳,۷۱۵,۰۰۰	۳۲۳,۷۱۵,۰۰۰	۰	۳۲۳,۷۱۵,۰۰۰	۰.۰۰٪
اختیار خرید صندوق طلای درختان آیان ۱۴۰۵/۰۷/۱۷	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	۱۲۲,۳۸۹,۹۹۴	۱۲۲,۳۸۹,۹۹۴	۰	۱۲۲,۳۸۹,۹۹۴	۰.۰۰٪
			۴,۸۷۶,۰۰۰,۰۴۴	۴,۸۷۶,۰۰۰,۰۴۴	۰	۴,۸۷۶,۰۰۰,۰۴۴	۰.۰۳٪

پویوست گزارش حسابرسی  
مهر مورخ ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۳۰  
رشد

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۹- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

تعداد	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
بانک تجارت	۳,۳۱۲,۲۷۳,۹۶۳	۰.۰۲٪	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۴,۰۳۹,۰۱۷,۵۷۳	۰.۰۸٪	۱,۱۳۸,۶۳۶,۸۹۸	۰.۰۱٪
بانک اقتصاد نوین	۷۱,۲۹۹,۶۲۷,۲۹۴	۰.۳۹٪	۳,۷۶۴,۰۶۸,۰۶۸	۰.۰۵٪
موسسه اعتباری ملل	۹,۵۲۱,۵۴۸	۰.۰۵٪	۷۱,۳۹۹,۱۶۶,۲۷	۰.۹۴٪
بانک سینا	۸,۶۰۳,۳۶۶	۰.۰۵٪	۹,۸۲۳,۷۶۰	۰.۰۶٪
بانک شهر	۱۹,۹۲۶,۹۴۹	۰.۱۱٪	۹,۶۲۳,۳۱۷	۰.۰۶٪
بانک پاسارگاد	۵۹,۱۴۸,۳۳۶,۳۶۶	۰.۳۳٪	-	۰.۰۰٪
بانک ملت	۹,۳۵۴,۱۰۹	۰.۰۵٪	-	۰.۰۰٪
	۱۷۷,۹۶۶,۶۶۱,۳۶۸	۰.۸۱٪	۷۶,۳۲۱,۷۸۶,۶۷۰	۱.۰۰٪

۱۰- حساب های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	توزیل نشده	توزیل	توزیل شده	توزیل شده
اسناد دریافتی	ریال	درصد <td>ریال</td> <td>ریال</td>	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتی	۳,۱۴۲,۶۲۸,۰۷۲,۴۱۵	متعدد	۳,۱۴۲,۶۲۸,۰۷۲,۴۱۵	۳,۱۴۲,۶۲۸,۰۷۲,۴۱۵
سود سهام دریافتی	۳,۳۲۷,۰۶۵,۵۵۵	۲۵٪	۲,۲۲۳,۵۷۰,۴۴۲	۱,۲۱۲,۴۰۴,۸۶۱
سایر حساب های دریافتی	۲۰۷,۲۰۷,۸۲۱,۳۶۵	-	۲۰۷,۲۰۷,۸۲۱,۳۶۵	۱۳,۸۸۷,۳۲۲,۹۷۸
دریافتی بابت لایزال بازارگردان	۷۶۴,۷۴۵,۲۰۱,۳۳۹	-	۷۶۴,۷۴۵,۲۰۱,۳۳۹	۶۷,۲۱۹,۴۷۳,۲۸۷
تهاتر میشود با پیش دریافت	۴,۱۱۷,۰۱۸,۴۰۱,۴۳۴	-	۴,۱۱۷,۰۱۸,۴۰۱,۴۳۴	۲۷۷,۷۲۲,۶۱۵,۵۹۸
	(۳,۱۴۲,۶۲۸,۰۷۲,۴۱۵)	-	(۳,۱۴۲,۶۲۸,۰۷۲,۴۱۵)	۴۶۰,۴۱,۸۳۶,۷۲۴
	۹۷۴,۳۹۰,۳۲۹,۲۱۹	-	۹۷۴,۳۹۰,۳۲۹,۲۱۹	۴۶۰,۴۱,۸۳۶,۷۲۴

۱۰-۱- اسناد دریافتی بابت درآمد بازارگردانی اوراق به شرح ذیل می باشد:

تعداد	نماد	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		سورسید	مبلغ	مبلغ	ریال
۳ فقره	سگل ۰۰۷۱	سالانه	۱,۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
۳ فقره	سپهبدرو ۰۵۲	شش ماهه	۴۶۶,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵ فقره	لغاف صنعت ۰۵	شش ماهه	۲۰۵,۸۴۱,۰۷۲,۳۱۵	-	-
۳ فقره	آناهیتا۰۵	شش ماهه	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳ فقره	-	سالانه	۵۴,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳ فقره	-	سالانه	۵۹۵,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳ فقره	نظرین ۰۶	شش ماهه	۲۰۳,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
			۳,۱۴۲,۶۲۸,۰۷۲,۴۱۵	-	-

۱۰-۲- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

تعداد	نماد	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		درصد	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده
سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین	ریال	۲۹٪	۱,۱۶۴,۳۶۱,۳۸۰	۱,۱۵۶,۰۹۴,۵۱۲	۱,۲۱۲,۴۰۴,۸۶۱
سپرده بلند مدت نزد بانک پاسارگاد	ریال	۳۱.۵٪	۱,۳۲۷,۹۴۵,۱۷۵	۵,۳۶۹,۲۴۵	-
			۲,۴۹۲,۳۰۶,۵۵۵	۲,۲۲۳,۵۷۰,۴۴۲	۱,۲۱۲,۴۰۴,۸۶۱

۱۰-۳- سود سهام دریافتی

تعداد	نماد	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		درصد	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده
سپیدار سیستم آسیا	ریال	-	-	-	۱۳,۸۸۷,۳۲۲,۹۷۸
			-	-	۱۳,۸۸۷,۳۲۲,۹۷۸

۱۰-۴- سایر حساب های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	توزیل نشده	توزیل	توزیل شده	توزیل شده
دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد پترو آبان	ریال	درصد	ریال	ریال
دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد سپیدار	۴,۷۰۲,۶۷۳,۳۸۹	-	۴,۷۰۲,۶۷۳,۳۸۹	۱۰,۳۹۵,۵۰۴,۰۶۹
دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد سپیدار	۱,۶۴۱,۱۵۶,۴۶۷	-	۱,۶۴۱,۱۵۶,۴۶۷	۵,۱۰۵,۱۹۳,۹۵۰
دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد درخشان	۹۲,۴۷۷,۴۸۸,۱۶۸	-	۹۲,۴۷۷,۴۸۸,۱۶۸	۲۲,۶۳۵,۳۲۷,۴۰۱
دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد رشد	۵۷,۰۱۱,۶۷۵,۷۶۰	-	۵۷,۰۱۱,۶۷۵,۷۶۰	۲۹,۱۸۳,۵۳۷,۸۶۷
دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد پولاد	۳۸۹,۸۷۳,۰۲۵	-	۳۸۹,۸۷۳,۰۲۵	-
دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد شیلد	۲,۴۶۵,۱۸۶,۶۱۰	-	۲,۴۶۵,۱۸۶,۶۱۰	-
دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی نماد شیلد	۳۲,۹۴۴,۰۰۴,۷۹۱	-	۳۲,۹۴۴,۰۰۴,۷۹۱	-
دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی اوراق مرابحه لغاف صنعت زرد ۰۵۱۱۰۵	۱۵,۵۵۰,۷۳۲,۰۵۵	-	۱۵,۵۵۰,۷۳۲,۰۵۵	-
دریافتی حاصل از درآمد بازارگردانی اوراق مرابحه عطرین نخ قم ۰۶۰۲۱۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
دریافتی از مدیر	-	-	-	-
	۲۰,۷۰۲,۰۷,۸۲۱,۳۶۵	-	۲۰,۷۰۲,۰۷,۸۲۱,۳۶۵	۶۷,۲۱۹,۴۷۳,۲۸۷

۱۰-۴-۱- حساب فوق بابت درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق رشدپایدار آبان با نماد رشد ، صندوق بخشی پترو آبان بانماد پترو و سپیدار سیستم با نماد سپیدار، صندوق طلا درخشان آبان با نماد درخشان، صندوق بخشی صنایع آبان ۲ با نماد پولاد و صندوق مشترک پارس با نماد شیلد می باشد که در پایان هرماه شناسایی می گردد، تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۷,۳۰۹,۱۱۰,۳۲۵ ریال آن دریافت شده است.

۱۰-۵- دریافتی بابت لایزال بازارگردان مربوط به لایزال واحد صندوق طلا درخشان آبان به مبلغ ۷۴۵,۳۸۴,۶۰۱,۳۹۹ ریال و صندوق صنایع بخشی آبان به مبلغ ۱۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که در موعد مقرر دریافت گردید.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۱۱- پیش پرداخت‌ها**

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
پیش پرداخت سود ترجیحی اوراق مرابحه (آناهیتا ۰۵)	۲۰,۸۳۳,۹۹۳,۴۸۴	
پیش پرداخت سود ترجیحی اوراق مشارکت (اتوبوسرانی)	۱۳,۶۵۲,۹۸۸,۱۵۵	
پیش پرداخت سود ترجیحی اوراق (قطار شهری)	۱,۲۴۱,۱۸۰,۷۳۹	
	<b>۳۵,۷۲۸,۱۶۲,۳۷۸</b>	

۱۱-۱ پیش پرداخت سود ترجیحی اوراق مرابحه آناهیتا گیلان ۰۵۱۱۰۵ (آناهیتا ۰۵) طبق قرارداد فیما بین با صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم به مبلغ ۲۰,۸۳۳,۹۹۳,۴۸۴ ریال  
 ۱۱-۲ پیش پرداخت سود ترجیحی اوراق مشارکت شهرداری تبریز (اتوبوسرانی) طبق قرارداد فی ما بین با صندوقهای سرمایه گذاری رشد پایدار آبان ۰۳,۷۰۷,۹۰۳,۲۰۵ ریال، روند پایدار آبان به مبلغ ۳,۷۲۳,۵۴۲,۲۲۴ ریال و کوثر یکم به مبلغ ۳,۷۲۳,۵۴۲,۲۲۴ ریال  
 ۱۱-۳ پیش پرداخت سود ترجیحی اوراق مشارکت شهرداری تبریز (قطار شهری) طبق قرارداد فیما بین با صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس ۱,۲۴۱,۱۸۰,۷۳۹ ریال

**۱۲- سایر دارایی‌ها**

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۱,۲۸۳	۲۶۹,۹۹۹,۹۹۸	۷۷,۷۳۱,۷۹۷	۱۹۲,۶۴۹,۴۸۴
۱,۲۴۵,۹۸۴,۶۶۶	۲,۶۹۲,۷۲۱,۶۳۸	۲,۲۷۹,۶۷۱,۷۲۸	۱,۶۵۹,۰۳۴,۵۷۶
.	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۲۰۱,۸۸۰	۷۰۴,۷۹۸,۱۲۰
<b>۱,۲۴۶,۳۶۵,۹۴۹</b>	<b>۴,۳۳۲,۷۲۱,۶۳۶</b>	<b>۳,۰۲۲,۶۰۵,۴۰۵</b>	<b>۲,۵۵۶,۴۸۲,۱۸۰</b>

مخارج برگزاری مجامع  
 مخارج آبونمان نرم افزار  
 مخارج عضویت در کانون‌ها

**۱۳- جاری کارگزاران**

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۸۲۵,۳۰۵,۰۴۰,۰۰۹)	۲۰۳,۳۶۴,۹۵۱,۴۲۳,۰۰۸	۲۰۰,۲۷۶,۴۴۳,۳۵۵,۰۵۵	۲۶۳,۲۰۳,۰۲۷,۹۴۴
.	۴۴,۰۰۸,۷۲۶,۶۷۱	۴۱,۶۹۹,۸۲۵,۱۰۵	۲,۳۰۸,۹۰۱,۵۶۶
<b>(۲,۸۲۵,۳۰۵,۰۴۰,۰۰۹)</b>	<b>۲۰۳,۴۰۸,۹۶۰,۱۴۹,۶۷۹</b>	<b>۲۰۰,۳۱۸,۱۴۳,۱۸۰,۱۶۰</b>	<b>۲۶۵,۵۱۱,۹۲۹,۵۱۰</b>

شرکت کارگزاری آبان  
 شرکت کارگزاری آبان بورس کالا

**۱۴- موجودی نقد**

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۲۳,۸۶۰	۴۸,۰۳۹,۶۲۱
<b>۱,۴۲۳,۸۶۰</b>	<b>۴۸,۰۳۹,۶۲۱</b>

بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۴/۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۹۳۶,۰۲۱۱۴	۱۸,۸۹۴,۹۱۶,۹۳۹
۶۹,۵۳۳,۸۹۷	-
۵۵۰,۷۶۷,۴۳۴	۷۶۳,۶۲۸,۵۰۲
۹۸۵,۰۰۰,۲۲۲۸	۹۳۸,۳۳۰,۲۲۸
۸,۵۳۷,۹۰۸,۷۷۳	۲۰,۵۹۶,۷۷۵,۶۶۹

مدیر  
 متولی ستاد سرمایه‌گذاری سهام استراتژی (سابق)  
 متولی هیئت مدیره سهامی پراد ستاد (مؤسسه سهامی)  
 حسابرسی

۱۴۰۴/۹/۳۰

درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۳۹.۵٪	۶۱۷,۴۳۱,۱۸۱,۸۹۰	۳۹.۵٪	۶۱۷,۴۳۱,۱۸۱,۸۹۰
۰.۰۴٪	۶,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۶,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰
۳.۹۹٪	۶۲۳,۷۸۸,۱۸۴,۶۶۴	۳.۹۹٪	۶۲۳,۷۸۸,۱۸۴,۶۶۴

۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۴/۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۳۲۸,۱۳۹,۹۲۹	۵,۲۱۸,۹۹۷,۵۳۴
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۲۷,۲۳۱,۵۴۷	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۱۵۹,۵۵۹,۷۱۳	۵۰,۲۱۰,۲۱۳,۰۹۵
۳۳,۴۹۹,۵۴۴,۷۵۸	۲۰,۳۸۰,۳۶۱,۱۱۱
۱۷,۳۵۷,۸۴۲,۳۱۴	۳۵,۱۵۶,۲۱۶,۹۲۳
۹۷۲,۶۵۸,۶۲۱	۴۵,۷۱۳,۳۳۳,۹۱۰
-	۱۰,۰۵۱,۵۳۰,۲۱۵,۳۲۵
۷۷,۶۶۴,۹۸۴,۹۰۱	۱۵۰,۲۴۶,۳۲۴,۰۰۶
	۱,۷۷۸,۹۴۵,۰۷۰,۹۹۲

تاریخ اعداد تسهیلات	سرسند	مبلغ در ریالی/نظریه/نظریه	درصد تسهیلات	درصد
۳۰٪-۲۳٪	-	۱۹۴,۱۵۹,۳۹۹,۰۳۵	۳۰٪-۲۳٪	۳۰٪-۲۳٪
۱,۱۲۱,۶۱۳,۶۸۳	-	۴۶,۵۷۶,۴۱۲,۹۴۶	۱۱٪-۱۰٪	۱۱٪-۱۰٪
۱۹۵,۳۸۰,۹۱۲,۷۲۸	-	۶,۶۷۷,۵۷۵,۰۹۹,۵۹۵	۱۷٪-۱	۱۷٪-۱
	-	۱۹۴,۱۵۹,۳۹۹,۰۳۵	۱۷٪-۳	۱۷٪-۳
	-	۱۹۴,۱۵۹,۳۹۹,۰۳۵	۱۷٪-۴	۱۷٪-۴
	-	۱۹۴,۱۵۹,۳۹۹,۰۳۵	۱۷٪-۵	۱۷٪-۵

۱۷-۱- بدهی کاربرد نگهداری اوراق مشارکت به سود ترحمی اوراق سپیدرو ۵۲٪ و سکل ۷۱٪ می باشد که طی قرارداد فیصلین با صندوق می باشد.  
 ۱۷-۲- بدهی کاربرد نگهداری اوراق مشارکت به سود ترحمی اوراق سپیدرو ۵۲٪ و سکل ۷۱٪ می باشد که طی قرارداد فیصلین با صندوق می باشد.  
 ۱۷-۳- کاربرد نگهداری اوراق مشارکت به سود ترحمی اوراق سپیدرو ۵۲٪ و سکل ۷۱٪ و توافق صنعت و اوراق براساس نظریه ۴۰٪ می باشد که طی قرارداد فیصلین با صندوق می باشد.  
 ۱۷-۴- بدهی بابت صدور واحد مربوط به صدور واحد در صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان همان رشد و صندوق یکی صنایع آبان ۲ همان پروانه می باشد.  
 ۱۷-۵- بدهی بابت فروس اختصار

۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۴/۹/۳۰
ارزش بازار	ارزش بازار
-	۱۴,۹۰۲,۱۸۳,۳۲۱
-	۱۳,۰۱۱,۵۸۹
-	۱,۳۳۱,۹۱۶
-	۱۵,۰۳۴,۳۴۰,۰۰۶

بایگ فروش  
 ۱۵,۳۳۴,۳۴۰,۰۰۶

بایگ خرید  
 ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- بیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۷,۷۰۴,۹۱۸,۰۰۵	۱,۴۸۰,۰۳۰,۴۹۱,۷۵۴	۱۸-۱
۵۹,۶۳۵,۳۸۶,۵۳۷	۵۲۷,۰۴۹,۳۹۳,۶۷۲	۱۸-۱
.	۲۱۹,۸۹۸,۵۴۸,۶۲۱	۱۸-۱
.	۲۰,۵۸۴۱۰,۷۲۴,۲۱۵	۱۸-۱
.	۵۸,۳۱۸,۹۸۸,۶۹۶	۱۸-۱
.	۲۰۳,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱
.	۶۴۰,۴۰۸,۸۷۵,۶۶۰	۱۸-۱
۳۴۷,۳۴۰,۲۰۴,۵۴۴	۳,۳۳۴,۶۴۰,۷۹۶,۸۱۸	
.	(۳,۱۳۲,۶۲۸,۰۷۲,۲۱۵)	۱۰
۳۴۷,۳۴۰,۲۰۴,۵۴۴	۱۹۲,۰۱۲,۷۲۴,۶۰۳	

تجارت می‌شود با اسناد دریافتی

۱۸-۱- از مبلغ ۴۶۶,۶۴۸ میلیون ریال از شرکت پالایش نفت آفتاب، ۶ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۰۵,۸۴۱ میلیون ریال از شرکت لفاق صنعت زربند و ۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت فولاد آناهیتا گیلان، ۳ فقره چک جمعاً به مبلغ ۵۴,۱۳۵ میلیون ریال از شرکت سازمان قطار شهری تبریز و حومه، ۳ فقره چک جمعاً به مبلغ ۵۹۵,۴۸۵ میلیون ریال از شرکت واحد اتوبوسرانی عمومی شهرستان تبریز و حومه، ۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۰۳,۰۱۹ میلیون ریال از شرکت عطربین نخ قم بابت درآمد حاصل از بازارگردانی سهامای صکل ۰۰۰۷۱، سپیدرو ۰۰۵۲، لفاق صنعت ۰۰۵، آناهیتا ۰۰۵، قطار شهری، اتوبوسرانی و نظیرین ۰۶ می‌باشد که با بیش دریافت‌ها تجاری می‌گردد.

۱۹- خاص داری‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴,۱۰۷,۶۰۰,۹۷۲,۰۰۰	۲,۰۱۴,۷۶۴	۱۵,۵۹۸,۸۶۹,۱۳۱,۱۲۳	۹,۶۴۶,۱۳۶	
۳۵,۶۳۲,۷۵۰,۹۶۶	۱۷,۵۰۰	۲۸,۳۹۹,۴۳۶,۱۴۷	۱۷,۵۰۰	
۴,۱۴۳,۳۴۳,۷۲۲,۹۶۶	۲,۰۳۴,۳۶۴	۱۵,۶۲۷,۱۶۸,۵۶۷,۲۷۰	۹,۶۶۳,۶۳۶	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

نیوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۳  
 راندر

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۲۰- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۵,۸۷۱,۰۰۰,۶۲۶	۱۵۵,۵۲۵,۳۰۵,۶۳۵
سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۴,۴۱۶,۰۳۷,۴۰۹	۱,۰۸۶,۱۰۵,۷۰۳,۹۰۸
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۵۶۹,۰۱۰,۳۳۸	۳۱۹,۳۷۱,۵۰۰
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	.	(۶۰۷,۸۲۸,۰۵۵)
	<b>۱۱۰,۸۵۶,۰۴۸,۳۷۳</b>	<b>۱,۲۴۱,۳۴۲,۵۵۲,۹۸۸</b>

**۲۰-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
				سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
سپیدار سیستم آسیا	۲۴,۶۱۷,۹۵۴	(۳۱۱,۹۵۲,۸۳۸,۷۷۴)	(۱۸۶,۸۰۷,۴۰۷)	۲۵,۸۷۱,۰۰۰,۶۲۶	(۶۶,۳۳۶,۸۲۷,۹۲۱)
عطرین نخ قم	۶,۳۴۳,۷۸۲	(۲۸,۵۴۶,۴۰۷,۸۳۱)	(۱۸,۶۴۹,۵۵۵)	.	(۴۰,۲۵,۵۸۱,۸۸۸)
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۱۷۹,۸۴۰,۶۷۶	(۸۱۹,۳۰۲,۵۲۸,۱۹۹)	(۷۷۳,۲۰۵,۳۰۷)	.	۲۱۰,۶۷۵,۵۰۲,۴۵۲
تکتونار	۳۰,۰۱۳,۱۳۸	(۴۱,۰۳۸,۱۹۴,۵۶۹)	(۴۳,۰۳۵,۱۰۳)	.	۱۵,۵۴۴,۶۴۶,۴۸۵
همکاران سیستم	۴,۳۰۱,۰۰۰	(۱۳۶,۵۱۸,۶۹۰,۳۴۲)	(۱۰۳,۵۷۹,۱۵۱)	.	(۳۳۲,۴۴۴,۴۹۳)
ح. سپیدار سیستم آسیا	.	.	.	.	.
	<b>۱,۴۹۴,۵۲۶,۹۶۶,۴۲۳</b>	<b>(۱,۳۳۷,۸۷۶,۳۸۶,۲۳۵)</b>	<b>(۱,۱۲۵,۲۷۶,۴۵۳)</b>	<b>۲۵,۸۷۱,۰۰۰,۶۲۶</b>	<b>۱۵۵,۵۲۵,۳۰۵,۶۳۵</b>

**۲۰-۲- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری**

تعداد	بهای ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
				سود(زیان)ابطال	سود(زیان)ابطال
صندوق س. ارزش پاداش د	۲,۱۹۴,۰۰۰	(۴۲,۹۸۴,۱۳۰,۰۰۱)	(۸,۱۲۶,۷۰۳)	.	۳۵,۰۲۱۳,۲۹۶
صندوق س. رشد پایدار آبان د	۶,۷۶۷,۶۱۶,۷۳۵	(۱۰,۷۵۸,۱۹۴,۵۵۹,۰۰۴)	(۳,۱۹۶,۳۸۳,۵۱۴)	۱۵,۰۸۹,۹۴۱,۰۵۵	۱۰۴,۵۶۴,۶۷۲,۲۰۶
صندوق س. سپر سرمایه پایدار- ثابت	۱۷,۷۲۴,۰۹۵	(۵۹۱,۸۴۱,۴۳۵,۲۴۵)	(۱۱۲,۰۲۷,۰۹۸)	.	۵,۵۲۵,۲۳,۷۴۲
صندوق س. توسعه افق رایبین د	۴,۱۳۴,۰۰۰	(۸۰,۰۱۲,۰۳۳,۴۴۵)	(۱۵,۲۶۷,۷۲۷)	.	۱,۴۰۰,۷۳۸,۸۳۸
صندوق س. نهال ایرانیان-ثابت	۲۹,۹۶۱,۶۴۱	(۵۲۹,۵۳۶,۰۳۶,۸۸۰)	(۱۲۸,۸۳۹,۰۰۸)	.	۱۸۸,۵۶۰,۷۰۷,۷۳۱
صندوق س. مشترک پارس-مختلط	۵۵۰,۵۹۳,۷۳۱	(۷,۷۴۸,۵۹۵,۸۴۳,۴۴۹)	(۱,۷۸۹,۰۷۰,۰۰۲)	.	(۱۴۴,۱۳۹,۲۲۱)
صندوق س. بخشی صنایع آبان-ب	۱۶۷,۴۱۲,۶۴۹	(۱,۸۳۳,۱۹۲,۵۱۱,۲۰۹)	(۴۱,۹۲۲,۶۲۷)	.	۱۰,۲۱۴,۹۴۹,۰۹۷
صندوق سرمایه‌گذاری آرامش-ثابت	۱,۴۶۶,۰۴۸	(۲۳,۸۶۹,۳۷۷,۳۳۱)	(۸,۵۴۱,۰۱۸)	.	۳۸۴,۱۷۴,۰۰۳
صندوق اندیشه و رزان صیانتامین د	۳,۵۶۵,۳۸۰	(۱۷۴,۰۰۶,۴۴۵,۰۹۱)	(۳۳,۲۸۵,۷۹۴)	.	۳,۰۸۴,۶۶۵,۹۱۸
صندوق س. نازنماد ارزش-درسهام	۳,۴۴۶,۳۵۴	(۱۰۰,۰۹۷,۲۳۴,۶۶۳)	(۱۱۸,۸۵۱,۱۳۵)	.	(۱۳۰,۸۹۸,۷۳۸)
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت	۱۶,۸۵۴,۱۰۶	(۶۴۶,۷۴۳,۹۳۳,۹۳۳)	(۱۶۸,۷۹۳,۴۴۷)	.	۱۵,۷۶۸,۵۱۷,۴۲۱
صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت	۱۵,۳۲۰,۸۸۹	(۹۶۱,۶۳۰,۴۹۳,۰۰۸)	(۱۹۴,۷۲۵,۳۳۸)	.	۴۰,۸۴۱,۴۱۳,۶۹۶
صندوق س. پشتوانه طلا درخشان آبان	۴۰,۹۲۷,۹۱۱,۱۲۴	(۷۲,۲۷۸,۸۱۱,۸۳۲,۶۳۰)	(۲۰,۷۶۹,۹۰۱,۵۶۱)	.	۷۹,۰۶۷۲,۰۶۲,۸۳۳
صندوق س. درآمد ثابت پایش د	۲۶,۴۷۱,۴۸۰	(۴۰,۵۹۱,۵۰۷,۱۳۳,۴۴۴)	(۱۱۹,۳۵۰,۰۸۹)	.	۱۵,۹۱۷,۳۷۵,۶۴۸
صندوق س. نوع دوم اعتبار د	۲۸,۰۳۷,۹۵۵	(۵۸۲,۵۴۴,۹۴۵,۱۶۵)	(۱۱۶,۱۱۷,۰۰۴)	.	۱۸,۶۷۳,۴۱۳,۵۹۱
صندوق س. آریا د	۱,۴۴۵,۰۰۰	(۳۹,۷۸۳,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۷۰,۳۴۸)	.	۳۹,۳۸۹,۱۰۶
صندوق س. پایا ثروت بویا د	۲۰,۶۷۱,۴۵۲	(۳۸,۳۱۸,۸۱۵,۲۱۶)	(۷۷,۱۰۰,۱۰۴)	.	۱۲,۸۱۱,۱۲۶,۸۷۱
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان	۲۲۷,۲۳۰,۳۵۰	(۳,۲۷۶,۸۷۷,۹۹۹,۲۴۵)	(۱۹۰,۴۲۰,۹۴۵)	۶۹,۳۳۶,۰۹۶,۳۵۴	۲۹,۷۸۷,۳۶۵,۳۳۳
صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد د	۵۱,۹۷۷,۵۱۰	(۶۵۹,۱۲۲,۵۰۷,۲۴۷)	(۱۸۰,۶۱۵,۶۸۳)	.	۱۷,۲۷۸,۶۳۰,۶۳۷
	<b>۱۹۹,۰۴۴,۶۰۲,۸۸۵,۶۱۰</b>	<b>(۱۹۷,۹۴۱,۲۱۳,۱۷۲,۶۲۱)</b>	<b>(۲۷,۲۸۴,۰۰۹,۰۸۱)</b>	<b>۸۴,۴۱۶,۰۳۷,۴۰۹</b>	<b>۱,۰۸۶,۱۰۵,۷۰۳,۹۰۸</b>



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۸۰,۶۰۵,۳۱۳,۴۹۱	(۳۳۳,۶۵۳,۳۵۱)	(۱۳۹,۷۴۶,۳۳۳,۲۹۳)	۳۲۰,۵۹۵,۱۹۸,۱۳۵	۹۶,۶۵۲,۱۵۵
۰	۳۰۹,۳۳۴,۱۹۷,۵۷۴	(۱,۵۴۶,۹۹۳,۶۹۷)	(۱,۷۱۱,۴۹۷,۶۳۳,۰۳۹)	۲,۰۳۳,۳۵۸,۸۱۳,۳۰۰	۷۸۶,۵۹۵,۴۰۶
۰	۱,۷۸۲,۶۹۹,۶۷۵,۹۵۸	(۶,۰۹۱,۹۱۲,۳۰۳)	(۶,۳۲۶,۹۴۵,۶۳۳,۱۳۹)	۸,۰۱۵,۶۸۷,۳۴۰,۴۰۰	۱۹۶,۰۷۸,۴۵۵
۰	۳,۲۳۰,۴۳۳,۷۸۲	(۱۰,۸۱۹,۹۶۶,۹۶۶)	(۱۳,۸۱۹,۹۶۶,۹۶۶)	۱۴,۳۳۳,۹۵۵,۵۰۰	۳۱,۲۸۰,۲۱۰
۴۰۸,۵۵۵,۴۵۳,۳۷۱	(۱۴,۶۹۴,۵۵۰,۴۴۷)	(۱,۴۳۵,۶۹۰,۴۰۰)	(۲,۰۵۱,۳۴۵,۰۰۰,۳۳۷)	۱,۸۸۸,۹۸۵,۵۷۸,۹۳۰	۱۶,۴۰۷,۰۵۷
۴۰۸,۵۵۵,۴۵۳,۳۷۱	۲,۱۱۲,۱۵۰,۷۰۰,۳۵۸	(۹,۴۱۶,۳۶۳,۳۵۷)	(۱۰,۲۶۸,۴۳۰,۳۵۱,۵۴۰)	۱۲,۳۸۹,۹۵۱,۷۸۵,۳۵۵	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۵۳,۵۱۰,۵۰۰,۹۷۰	(۱,۴۸,۶۹۰,۶۹۵)	(۳۷۷,۷۷۵,۳۰۶,۹۴۲)	۴۰۳,۳۳۹,۰۰۲,۷۳۴	۵,۶۴۳,۴۳۴
۰	۱,۳۱۵,۴۹۲,۰۴۴	(۱,۴۸۷,۸۱۶)	(۳۹۰,۰۰۰,۰۱۰,۶۷۶)	۴۰,۳۳۰,۳۷۳,۵۴۶	۹۵۷,۵۳۴
۰	۸۳۵,۳۵۳,۲۶۲	(۱۱,۳۷۶,۷۳۶)	(۳,۰۰۰,۵۴۶,۳۸۹)	۳,۰۵۳,۱۶۶,۷۸۷	۹۱۲,۵۴۴
۰	۲۷,۵۳۳,۲۷۲,۳۳۲	(۱,۵۳۳,۴۹۱,۳۳۹)	(۳,۸۷۸,۷۳۲,۷۲۸,۴۳۹)	۴۱۵,۵۶۹,۴۶۳,۰۰۰	۱,۸۵۰,۱۰۰۰
۰	۴۴۱,۶۳۳,۵۵۵	(۵,۰۳۶,۳۵۵)	(۳,۵۵۰,۴۲۳,۹۱۵,۱۹۴)	۲,۵۵۷,۰۳۹,۶۰۵	۱۴,۸۳۴,۵۶۵
۰	۱۴,۵۴۳,۶۶۰,۰۳۷	(۵,۰۳۶,۳۵۵)	(۱,۱۲۱,۹۳۷,۱۵۶,۷۸۳)	۱,۳۶۰,۴۵۱,۱۳۳,۱۷۵	۵,۸۸۳,۱۷۵
۰	۱۴,۶۱۹,۰۲۸,۵۱۲	(۴,۴۱۴,۳۷۱)	(۱,۰۵۷,۸۱۲,۰۳۸,۶۶۵)	۱۲,۰۴۵,۴۸۱,۴۴۸	۵,۴۴۵,۵۶۶
۰	۱۴,۳۵۴,۳۰۰,۲۹۲	(۶,۴۹۸,۳۶۶)	(۱,۲۵۰,۷۹۴,۹۱۹,۳۷۴)	۱۴,۰۳۱,۳۶۱,۷۸۳	۷,۷۵۸,۱۸۵
۰	۷,۷۷۹,۴۵۴,۳۲۷	(۸,۰۰۰,۳۷۳۵)	(۳,۰۰۰,۹۹۹,۸۳۳,۸۴۳)	۲,۱۶۰,۹۵۹,۳۸۰,۸۰۴	۱۳,۱۱۵,۶۶۲
۰	۴,۳۳۱,۹۷۴,۵۹۱	(۱,۵۱۴,۴۶۸,۸۲۵)	(۳,۰۰۰,۴۱۴,۱۷۸,۵۴۴)	۴۱۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹,۰۵۳,۰۶۶,۰۶۴	(۱,۰۶۵,۳۱۳,۶۴۵)	(۱,۱۷۵,۳۳۷,۰۹۶,۳۶۱)	۱,۷۷۵,۳۵۴,۳۷۵,۰۵۰	۷۳۳۰,۷۳۵
۰	۶,۷۷۹,۳۰۳,۴۹۶	(۳,۱۷۶,۳۳۸)	(۴,۵۷۵,۳۷۹,۸۳۱)	۵۳,۵۵۷,۳۷۸,۰۸۵	۳,۳۷۲,۴۶۳
۰	(۳۶۱,۷۸۳,۶۱۸)	(۶,۰۲۴,۳۶۹)	(۳۷۲,۵۳۷,۱۶۴,۹۲۹)	۷۲۴,۳۳۵,۱۴۵,۶۸۰	۱۹۰,۸۳۸,۸۶۴
۳۸,۱۸۳,۸۷۹,۵۰۸	۱۲۴,۱۳۹,۴۴۹,۹۱۱	(۱,۸۹۶,۷۵۱,۴۱۴)	(۴,۱۴۵,۶۵۲,۴۹۳,۳۱۹)	۴,۳۳۳,۶۸۸,۶۹۴,۵۴۴	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۰۰۰)	(۴,۹۹۶,۳۷۵,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۰	(۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۵۸۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰
۰	(۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۳۱۷۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۰	۹,۵۳۱,۱۹۴,۶۲۸	(۱,۳۶۵,۳۶۸)	(۴,۵۶۱,۱۴۵,۶۰۴)	۹,۴۱۰,۵۹۸,۵۶۰	۱۷,۶۰۰
۰	۹,۵۱۸,۱۴۴,۶۲۸	(۳,۳۲۵,۳۶۸)	(۱,۴۴,۵۶۵,۳۹۵,۶۰۴)	۱۵,۴۱۰,۵۹۸,۵۶۰	

۲۱-۱ سود ناشی از نگهداری سهام پذیرفته شده در بورس

کتابخوان  
صنایع فولاد ایرانی برود  
همکاران سیستم  
عظیم‌نخ قم  
سیجار سیستم‌آسیا

۲۱-۲ سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق آرمان افروزه آسیا-تایت  
صندوق سی‌اچ‌اچ لند پاندر-تایت  
صندوق سی‌کمیجی یکم اویس-د  
صندوق سی‌آرشی پانلی-د  
صندوق سی‌ریش پاندر-د  
صندوق سی‌نوع دوم اعتبار-د  
صندوق سی‌پایا تروت پروتد  
صندوق سی‌سی‌بی پانلی-تایت  
صندوق سی‌سرمایه گذاری آرشی-تایت  
صندوق سی‌پیشروان طلارو وختان آبان  
صندوق سی‌پنجی صنایع آبان-ب  
صندوق سی‌مشترک پارس محتاط

۲۱-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بانکی

مگروک سرمایه کلک ۰۷۱-۳۳۳۵۳۳۳۳  
سرمایه آهلیا گیلان ۰۵۱۱۰  
سرمایه انقلاب صنعت رزیند ۰۵۱۱۰  
سلف مواری هیدروکربن آنگل ۰۵۳

**پیوست گزارش حسابرسی**  
**مورخ: ۱۴۰۴/۰۹/۳۰**



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۵۶۴,۵۳۴	۴۸,۹۸۷,۶۹۸	۴۸,۹۸۷,۶۹۸	۴۸,۹۸۷,۶۹۸
۷,۳۲۷,۲۰۴,۵۷۹	۱۰,۴۷۰,۹,۵۸۰	۱۰,۴۷۰,۹,۵۸۰	۱۰,۴۷۰,۹,۵۸۰
۱۰,۳۷۶,۷۳۸,۲۵۸	۱۰,۳۷۰,۳۹۵,۲۵۸	(۸,۲۶۶,۸۶۸)	۱۰,۳۷۸,۶۶۲,۱۲۶
۳,۱۸۴,۰۷۹,۵۹۴	۲۳۸,۷۷۸	۰	۲۳۸,۷۷۸
۰	۲۲۱,۰۴۹	۰	۲۲۱,۰۴۹
۰	۷۴,۵۴۹	۰	۷۴,۵۴۹
۰	۳,۵۰۹,۵۸۵,۵۱۸	(۵,۴۶۹,۲۴۵)	۳,۵۱۵,۰۵۴,۷۶۳
۰	۷,۳۹۸	۰	۷,۳۹۸
۲۰,۷۹۵,۵۸۶,۹۵۵	۱۴,۰۳۴,۲۱۹,۷۳۸	(۱۳,۷۳۶,۱۱۳)	۱۴,۰۴۷,۹۵۵,۸۵۱

بانک تجارت  
بانک خاورمیانه  
بانک اقتصاد نوین  
موسسه اعتباری ملل

بانک سینا  
بانک شهر  
بانک پاسارگاد  
بانک ملت

۲۳-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۳۳۰,۳۳۳,۴۰۸	۰	۲,۳۳۰,۳۳۳,۴۰۸
۰	۱,۳۴۸,۸۷۱,۳۷۸	۰	۱,۳۴۸,۸۷۱,۳۷۸
۰	۵۷۵,۱۴۶,۴۶۱	۰	۵۷۵,۱۴۶,۴۶۱
۰	۲,۰۶,۲۶۹,۰۳۳	۰	۲,۰۶,۲۶۹,۰۳۳
۰	۵,۳۶۰,۶۱۰,۱۷۹	۰	۵,۳۶۰,۶۱۰,۱۷۹

تاریخ سررسید

تاریخ سرماه گذاری

نرخ سود

۲۳٪  
۲۳٪  
۲۳٪  
۲۳٪  
۲۳٪

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۴ - ۱۳/۱۳/۱۴۰۴

مرایحه آناهیتا گلانی ۰۵۱۱۰۵  
مرایحه لفاق صنعت زرنده ۰۵۱۱۰۵  
صکوک مرایحه کگل ۰۷۱-۳ماهه ۰۳۳٪  
سود اوراق مشارکت مرایحه عام دولت ۲۵۰-شخ ۰۷۰۲۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۴۷۸,۷۸۲,۶۶۷	۵۴,۱۵۲,۰۰۶,۶۶۰	درآمد بازارگردانی نماد رشد
۴,۶۸۵,۰۰۳,۲۴۴	۱,۶۴۱,۱۵۶,۴۶۵	درآمد بازارگردانی نماد سپیدار
۳,۶۵۸,۱۴۴,۵۹۶	۳,۶۹۹,۸۰۳,۱۲۵	درآمد بازارگردانی نماد پترو آبان
.	۱۰۵,۵۷۹,۸۷۰,۶۱۰	درآمد بازارگردانی نماد درخشان
.	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۵۱	درآمد بازارگردانی نماد صگل ۰۷۱
.	۱۷۷,۱۷۷,۸۹۲,۸۶۵	درآمد بازارگردانی نماد سهیدرو ۰۵۲
.	۸۰,۱۰۱,۴۵۱,۳۷۹	درآمد بازارگردانی اوراق مربحه آناهیتا گیلان ۰۵۱۱۰۵
.	۳۲,۹۴۴,۰۰۴,۷۹۱	درآمد بازارگردانی اوراق مربحه لفاف صنعت زرنند ۰۵۱۱۰۵
.	۵,۸۰۱,۰۱۱,۳۰۴	درآمد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری تبریز (قطار شهری)
.	۶۳,۸۱۱,۱۲۴,۳۴۰	درآمد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری تبریز (اتوبوسرانی)
.	۳۸۹,۸۷۳,۰۲۵	درآمد بازارگردانی نماد پولاد
.	۱۵,۵۵۰,۷۶۳,۰۵۵	درآمد بازارگردانی اوراق مربحه عطرین نخ قم ۰۶۰۲۱۸ (نظرین ۰۶)
.	۲,۴۶۵,۱۸۶,۶۱۰	درآمد بازارگردانی نماد شیلد
<b>۱۲,۸۲۱,۹۳۰,۵۰۷</b>	<b>۷۶۸,۳۱۴,۱۴۴,۲۸۰</b>	

۲۵- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۴۸۵,۱۰۵,۸۱۶	تعدیل سود سهام
۸,۸۲۵,۰۸۸	۶۴,۰۰۲,۱۱۶	تعدیل سود سپرده بانکی
<b>۸,۸۲۵,۰۸۸</b>	<b>۵۴۹,۱۰۷,۹۳۲</b>	

۲۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۶۴۵,۹۰۵,۷۰۸	۳۰,۷۰۷,۶۶۳,۰۴۵	مدیر
۶۹۵,۳۴۸,۹۷۶	.	متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا- قدیم)
۲۳۶,۷۹۴,۰۵۶	۱,۳۴۲,۱۷۰,۹۶۷	متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار- فعلی)
۶۰۴,۹۹۹,۶۴۷	۹۳۸,۲۳۰,۵۱۵	حسابرس
<b>۷,۱۸۳,۰۴۸,۳۸۷</b>	<b>۳۲,۹۸۸,۰۶۴,۵۲۷</b>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- هزینه بازارگردانی اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۶۰۰۳۶۸۴۵۱۴	۱۹۶۰۰۳۶۸۴۵۱۴	۲۷-۱ اوراق مرابحه کل ۰۷۱
۱۶۱۰۰۷۰۹۵۶۶۷۲	۱۶۱۰۰۷۰۹۵۶۶۷۲	۲۷-۱ سلف هیدروکربن آفتاب ۰۵۲
۲۶۲۷۰۱۱۸۴۵	۲۶۲۷۰۱۱۸۴۵	۲۷-۱ شهرداری تبریز (توبوسرالی)
۳۳۸۸۱۹۲۶۱	۳۳۸۸۱۹۲۶۱	۲۷-۱ شهرداری تبریز (قطار شهری)
۵۵۳۰۴۱۶۶۵۱۶	۵۵۳۰۴۱۶۶۵۱۶	۲۷-۱ انابیتا گلان ۰۵۱۱
۱۷۳۳۳۲۰۴۶۰۹	۱۷۳۳۳۲۰۴۶۰۹	۲۷-۱ اتفاق صنعت زرنده ۰۵۱۱
۱۰۸۲۱۱۰۳۴۰۰	۱۰۸۲۱۱۰۳۴۰۰	۲۷-۱ اوراق مرابحه عطربین بیخ قم
۰	۲۴۴۰۲۱۵۰۹۴۶۸۱۷	

۲۷-۱- هزینه خرید و نگهداری بابت اوراق های مشکل ۰۷۱، سپردو ۰۵۲، شهرداری تبریز (توبوسرالی)، شهرداری تبریز (قطار شهری)، انابیتا ۰۵۱، اتفاق ۰۵۱ و عطربین ۰۵۱ به شرح زیر می باشد.

نرخ بازده موثر تا سررسید	نرخ اسمی	هزینه بازارگردانی	بهای تمام شده اوراق بهادار و انگار شده	تعداد اوراق	نام ورق بهادار	طرف معامله	شرح
درصد	درصد	ریال	ریال				
۳۸.۰٪	۳۳٪	۶۱,۹۶۷,۳۵۸,۷۵۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه کل ۰۷۱	صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان	
۳۵.۰٪	۲۳٪	۹,۰۵۰,۱۷۹,۴۴۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه کل ۰۷۱	صندوق سرمایه گذاری روند پایدار آبان	
۳۳.۰٪	۲۳٪	۴۴,۴۳۴,۵۲۹,۳۱۴	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰	اوراق مرابحه کل ۰۷۱	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم	
۳۸.۰٪	۳۳٪	۶۵,۳۷۵,۵۱۴,۱۷۵	۹۹۹,۹۴۱,۹۸۰,۰۰۰	۲۳۳,۸۰۰	سلف هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان	
۳۵.۶٪	۲۳٪	۲۷,۴۶۵,۸۱۵,۳۷۴	۴۹۹,۹۷۰,۹۹۰,۴۰۰	۱۱۱,۹۰۰	سلف هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	صندوق سرمایه گذاری روند پایدار آبان	
۳۳.۰٪	۲۳٪	۶۸,۳۶۶,۶۲۷,۲۳۳	۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۳۰۰	۳۳۸,۷۰۰	سلف هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم	
۳۷.۵٪	۲۳٪	۱۱,۹۴۰,۹۶۲,۹۴۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شهرداری تبریز (توبوسرالی)	صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان	
۳۷.۵٪	۲۳٪	۷۱۶,۴۵۷,۷۷۶	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شهرداری تبریز (توبوسرالی)	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم	
۳۷.۵٪	۲۳٪	۳۳۸,۸۱۹,۲۶۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شهرداری تبریز (قطار شهری)	صندوق سرمایه گذاری روند پایدار آبان	
۳۳.۰٪	۲۳٪	۵۵,۳۰۴,۱۶۶,۵۱۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	انابیتا گلان ۰۵۱۱	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم	
۳۳.۰٪	۲۳٪	۱۷,۳۳۳,۲۰۴,۶۰۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	اتفاق صنعت زرنده ۰۵۱۱	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم	
۳۵.۰٪	۲۳٪	۱۰,۸۲۱,۱۰۳,۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه عطربین بیخ قم	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم	

بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار

نیوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۴



ردیف

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۵,۹۴۷,۳۳۴	۷۷,۷۳۱,۷۹۷
۵۹۰,۹۰۸,۸۹۰	۶۶۵,۳۰۱,۸۸۰
۲,۵۲۸,۷۲۹,۷۷۵	۷,۳۸۹,۳۱۹,۳۴۸
۵۳,۷۰۷,۴۰۰	۱۵۲,۰۸۸,۰۴۳
۳,۱۹۹,۲۹۳,۳۸۹	۸,۲۸۴,۳۴۱,۰۶۸

۲۹- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۳,۷۴۳,۷۶۷	۴۶,۵۷۶,۴۱۲,۹۶۶
۴۳,۷۴۳,۷۶۷	۴۶,۵۷۶,۴۱۲,۹۶۶

هزینه بهره تسهیلات کارگزاری آبان

۲۹-۱- میانگین نرخ بهره دریافتی ۳۰ درصد می باشد.

۳۰- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۴۸۵,۳۳۴,۶۹۸	۱,۱۰۶,۶۱۹,۷۳۲,۳۳۱
.	(۱,۱۰۱,۴۹۹,۳۷۵,۳۰۲)
۱۱,۴۸۵,۳۳۴,۶۹۸	۵,۱۲۰,۳۵۷,۰۲۹

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

صندوق در تاریخ صورت‌های مالی با به استثناء بازارگردانی نهادی تحت مدیریت و موفقیت فروش اختیار خرید اوراق به شرح زیر، فاقد تعهدات بهی‌حسابی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۱- تعهدات: بهی‌حسابی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی نهادهای بازارگردانی تحت مدیریت:

نام شرکت	نقد	دامنه مقبضه	مبالغ سفارش انجام شده - تعداد	مبالغ معاملات روزانه - تعداد
صندوق رشد پایدار	۹۰۷,۵۰۰	۱٪	۴۵۳,۵۳۵	۹۰۷,۵۰۰
صندوق بهی‌حسابی نیرو ایران	۱,۳۶۸,۵۰۰	۳٪	۶۸۴,۲۵۰	۱,۳۶۸,۵۰۰
سپنار سیستم آسیا	۱,۲۴۴,۰۰۰	۲۷۵٪	۶۲,۱۰۰	۱,۲۴۴,۰۰۰
صندوق س. پشنوایه طلا درختان ایران	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مگک برابره کل ۰۷۱-۳۳هـ/۳۳	۹۰,۰۰۰	۱٪	۴۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
سلف مواری هندوکو کورن انتخاب ۵۲	۱۷۷	۳٪	۵۹	۱۷۷
شرکت لافک صنعت زرد	۱۵,۰۰۰	۱٪	۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
فولاد انجینیا گیلان	۴۰,۰۰۰	۱٪	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
عظیمین نخ قم	۲,۴۴۴,۳۷۰	۲۵	۱۲۱,۲۲۰	۲,۴۴۴,۳۷۰
صندوق بهی‌حسابی صنایع آلین ۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
همکاران سیستم	۴۷۷,۰۰۰	۲۵٪	۲۳,۸۵۰	۴۷۷,۰۰۰
فولاد الیازی پرد	۲,۹۱۷,۹۷۰	۳٪	۱۴۵,۹۰۰	۲,۹۱۷,۹۷۰
اوراق مشارکت شهرداری تبریز (ظفر شهری)	۱۰,۰۰۰	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری تبریز (انورسرای)	۱۱,۰۰۰	۱٪	۵,۵۰۰	۱۱,۰۰۰
اوراق برابره کوچک و کوتاه مدت شرکت عظیمین نخ قم	۲۰,۰۰۰	۱٪	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
اوراق برابره کوچک و کوتاه مدت شرکت مجتمع ذوب آهن درونک شمال	۴۰,۰۰۰	۱٪	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس - مخطلط	۱,۱۷۰,۰۰۰	۲٪	۱۱۷,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	۲,۶۱۵,۸۴۰	۲۷۵٪	۱۳۰,۷۹۵	۲,۶۱۵,۸۴۰

۳۲- تعهدات: بهی‌حسابی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی نهادهای بازارگردانی تحت مدیریت:

اوراق اختیار خرید	تعداد	سورسیند	قیمت اعمال
اختیار خرید صندوق طلای مرفین آلین ۱۴۰۵۰۱۱۷	۳,۱۶۲,۷۰۰	۱۴,۵۰۰,۹۱۷	۲۳,۰۰۰
اختیار خرید صندوق طلای مرفین آلین ۱۴۰۵۰۱۱۷	۳۲,۹۰۰	۱۴,۵۰۰,۹۱۷	۲۴,۰۰۰
اختیار خرید صندوق طلای مرفین آلین ۱۴۰۵۰۱۱۷	۵۰۰	۱۴,۵۰۰,۹۱۷	۲۶,۰۰۰

۳۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰۰,۱٪	۱۷۵	۰,۰۰٪	۱۷۵	مستاز	دارنده واحد مستاز و مدیر نیت	شرکت کارگزاری ایران
۱۷,۹۱٪	۲۵۷,۲۳۶	۳,۳۴٪	۳۲۲,۹۵۳	عادی		
۱,۲۱٪	۱۷,۳۳۵	۰,۱۸٪	۱۷,۳۳۵	مستاز	دارنده واحد مستاز و مدیر صندوق	شرکت سیدگاران آلین
۲۵,۶۴٪	۳۶۸,۱۷۰	۰,۳۵٪	۴۸۸,۵۸۳	عادی		شرکت مستاز سرمایه‌گذاری هوشمند ایران
۱,۰۸٪	۱۵,۴۵۳	۰,۱۸٪	۲۷,۰۷۵	عادی	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	گروه خدمات بازار سرمایه ایران
۴,۶۸٪	۶۷,۲۱۳	۳,۵۸٪	۳۴۶,۰۲۰	عادی	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر صندوق	
۵,۵۳٪	۷۲۵,۵۷۲	۷,۷۲٪	۱,۲۰۲,۱۲۹		جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف-حالی دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق طلای درخشان آیان (درخشان)	صندوق سیستم آسانا (سیمانا)	صندوق پیشی پترو آیان (پترو)	صندوق رشد پایدار آیان (رشد)
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۵,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۴,۰۰۰,۴۸۹,۴۵۵,۵۶۸	۳۶۲,۴۰۶,۶۵۵,۶۶۴	۳,۰۶۰,۹۱۷,۲۱۴,۹۷۲
۲۷۵,۹۵۹,۸۱۹	۱۰۰,۸۸۹,۹۷۱	۲۷,۱۶۴,۳۴۷	۵,۰۶۵,۵۴۴,۸۱۶
۲۲,۶۲۵,۳۳۷,۴۰۰	۸۳۷,۸۶۲,۰۸۹,۵۶۷	۱۱۸,۵۶۶,۰۰۹,۸۷۷	۲۹۸,۶۳۵,۶۴۷,۶۵۷
۱۵۵,۷۴۸,۴۷۳	۱۸۳,۳۶۲,۷۰۵	۱۵۵,۷۴۸,۵۰۰	۱۵۵,۷۴۸,۵۰۰
۰	۲۳۰,۸۰۹,۰۱۵,۶۶۶	۸۳,۴۰۷,۴۵۲,۳۳۸	۰
۰	۰	۱,۱۰۰,۸۸۰,۰۰۰	۳۹,۴۵۶,۱۲۱
۵۵۸,۴۴۱,۰۳۶,۲۹۹	۲,۷۶۴,۲۹۹,۶۰۸,۳۶۰	۱,۶۴,۵۱۴,۴۷۴,۸۶۶	۳,۳۰۰,۳۱۶,۶۲۴,۰۷۷
۰	۷۳۵,۷۹۶,۴۰۸,۱۹۷	۰	۲,۹۰۷,۷۲۱,۵۷۸,۵۷۵
۵,۰۶۵,۳۵۰,۶۸	۲,۰۱۳,۷۸۲,۵۵۸	۱,۷۸۸,۴۸۶,۴۶۴	۱,۱۵۸,۳۶۰,۵۱۱
۶۱,۳۲۰	۳,۰۰۱,۷۸۸,۶۴۹	۱۹۵,۲۷۹,۹۵۷,۰۵۸	۸۹۳,۰۵۶
۲۶۵,۲۹۷,۴۶۹	۱۵۸,۰۹۴,۱۱,۲۶۴	۳۷۶,۵۶۴,۰۴۲	۲,۳۹۶,۳۱۱,۸۷۵
۰	۰	۰	۰
۸۷۱,۸۹۳,۷۵۷	۷۶۶,۶۲۱,۳۹,۶۶۸	۱۹۷,۴۴۵,۰۰۶,۵۶۴	۲,۹۱۱,۲۷۷,۲۴۴,۰۱۷
۵۵۷,۵۶۹,۱۳۳,۵۴۴	۲,۰۱۷,۶۷۸,۲۱۷,۵۹۳	۳۶۷,۱۱۹,۱۷۲,۸۶۲	۴۴۹,۰۳۹,۳۷۸,۰۶۰
۲,۳۶۴,۱۱۱	۴,۸۷۷,۷۳۱	۱,۶۶۲,۸۸۸	۲,۴۳۲,۹۲۱

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی

سرمایه‌گذاری در موقعیتهای خرید اختیار

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

پیش بر ناخسبیا

سایر دارایی‌ها

جاری کارگزاران

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های بر ناخسبیا و ذخایر

پیش دریافت‌ها

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

ارزش هرواحد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

عطرین نرخ قیم	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۷,۱۱۷,۱۸۶,۶۲۰	۱۳۳,۲۱۶,۷۸۸,۵۳۳	۷۱,۶۳۵,۵۵۰,۷۹۲	۳۲۰,۳۵۱,۵۳۵,۷۸۴	۴۰,۶۱۲,۶۶۹,۳۱۹	۸۱,۲۶۱,۱۰۰,۸۳۳	۴۳۱,۳۷۱,۳۴۳,۴۵۵	۲۹۳,۸۹۲,۲۶۶,۰۳۰
.	.	۱۱,۶۴۵,۲۴۶,۰۵۶	.	۸۴,۰۶۴,۹۱۳,۴۶۶	۹۴,۰۹۲,۳۳۷,۹۳۵	۵۱۱,۱۳۴,۱۳۵,۷۵۸	۵۱۲,۰۸۹۸,۰۶۷
.	.	.	.	.	.	.	.
.	۴۱۵,۵۶۰,۰۵۶	۱,۵۱۷,۱۹۹,۳۷۵	۱,۸۵۳,۴۴۱,۹۴۵	۵۷۹,۰۸۲,۰۹۷	۲۱,۳۴۴,۷۶۹,۱۵۶	۷۸۶,۵۸۳,۱۲۱	۱,۸۳۵,۰۸۹,۳۷۵
.	.	.	.	.	۴۲۹,۶۵۳,۸۴۴	.	.
۱۵۵,۷۴۷,۹۸۰	۱۷۱,۸۵۳,۰۷۰	۱۵۵,۷۴۸,۰۴۴	۱۶۲,۷۲۷,۹۹۰	۱۵۵,۷۴۸,۱۵۰	۱۶۰,۳۳۶,۶۲۰	۱۵۵,۷۴۸,۱۳۴	۱۶۰,۳۳۶,۶۰۴
.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰۷,۲۷۲,۹۳۴,۶۰۰	۱۳۲,۸۰۴,۳۰۱,۶۵۹	۸۴,۹۹۳,۷۴۴,۱۶۷	۳۲۲,۳۶۶,۷۳۵,۷۱۹	۱۲۵,۴۱۲,۳۹۲,۹۳۲	۱۹۷,۳۸۶,۱۰۷,۳۷۸	۴۳۶,۹۳۷,۷۱۰,۴۶۸	۳۰۰,۹۹۸,۶۲۰,۰۷۶
۹۹,۰۹۱,۳۶۷۲	.	.	.	.	.	.	.
۳۳,۸۷۸,۰۷۹	۲۵,۰۵۸۹,۱۷۸	۱۰۷,۰۵۸,۵۱۱	۳۹,۰۴۷۴,۳۶۹	۳,۸۹۳,۶۶۸,۷۷	۳۶,۸۱۶,۲۲۳	۷۷۳,۱۲۱,۳۶۹	۴۹۹,۰۸۴,۰۶۱
.	۴,۰۶۳۴,۱۶۱,۳۱۹	.	.	.	.	۱,۳۹۴	.
۱۹۵,۴۵۳,۴۴۰	۵۴۱,۱۳۳,۳۷۷	۲۷۶,۵۰۵,۵۳۸	۵۳۴,۷۱۰,۲۵۴	۲,۸۳۱,۰۷۵,۷۷۵	۳۳,۰۷۵,۵۶۹,۳۴۸	۴۴,۴۳۷,۴۸۳,۹۷۲	۴۱,۱۰۶,۸۴۹,۶۴۲
.	.	.	.	۵۹,۶۳۵,۲۸۶,۵۳۷	۶۰,۰۴۰,۱۳۹,۳۶۲	۲,۸۷۷,۰۴۹,۱۸۰,۰۰۵	۶۲,۷۰۴,۹۱۷,۹۵۴
۱,۳۲۰,۱۹۵,۱۹۱	۴۱,۴۱۵,۸۸۲,۸۲۴	۳,۸۳,۵۶۴,۰۴۹	۹۲۵,۱۸۴,۶۲۳	۸۸,۳۲۵,۴۴۱,۱۶۵	۹۳,۸۴۵,۷۷۹,۲۴۳	۳۳۲,۹۱۵,۵۳۴,۷۴۰	۱۰۴,۳۱۰,۸۵۱,۶۵۷
۱۰۶,۰۵۲,۷۳۹,۴۰۹	۱۰۱,۳۸۸,۳۱۸,۸۳۵	۸۴,۵۵۰,۱۸۰,۱۱۸	۳۲۱,۴۴۱,۵۵۱,۰۹۶	۳۷,۰۷۶,۹۵۱,۷۶۷	۱۰۳,۴۴۰,۳۲۸,۱۳۵	۱۰۴,۰۳۲,۱۸۵,۷۳۸	۱۹۶,۶۸۷,۷۶۸,۴۱۹
۹۷۷,۸۹۵	۹۳۴,۸۸۵	۹۶۸,۸۳۶	۲,۱۰۱,۷۳۶	۲,۳۵۷,۰۰۵	۱۰,۰۸۶,۶۷۳	۱,۷۸۶,۱۵۷	۱,۳۲۴,۱۲۱

دارایی‌ها:  
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام  
 سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری  
 سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی  
 سرمایه‌گذاری در موقعیت‌های خرید اختیار  
 سرمایه‌گذاری در سررده بانکی  
 حساب‌های دریافتی  
 پیش‌پرداختها  
 سایر دارایی‌ها  
 جاری کارگزاران  
 موجودی نقد  
 جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:  
 جاری کارگزاران  
 بدهی به ارکان صندوق  
 تسهیلات مالی دریافتی  
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر  
 پیش‌پرداخت‌ها  
 جمع بدهی‌ها  
 خالص دارایی‌ها  
 ارزش هرواحد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
 تاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- تکیه عملیات بازارگردانی

الف) خلاصه دارایی‌های شبکه عملیات بازارگردانی

تاریخ:	همکاران سیستم		صنایع فولاد آباری برود		صندوق پدیمی آبان (بولان)		مواجهه اتفاق صفت زیند	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال
دارایی‌ها:								
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۸۰۰,۹۵۵,۳۱۸,۰۹۷	۳,۳۰۰,۸۲۱,۸۱۹,۶۰۲	۲,۳۰۰,۸۲۱,۸۱۹,۶۰۲	۶۲,۹۹۲,۱۷۷,۷۷۰	۱۵,۹۹۶,۵۷۲,۷۳۴	۱۵,۹۹۶,۵۷۲,۷۳۴	۱۵,۹۹۶,۵۷۲,۷۳۴	
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۳۹,۰۹۲,۷۷۳,۹۷۷				۱۶,۳۵۶,۳۷۹,۰۱۸	۱۶,۳۵۶,۳۷۹,۰۱۸	۱۶,۳۵۶,۳۷۹,۰۱۸	
سرمایه‌گذاری در اوراق پدیمی								
سرمایه‌گذاری در موقعیتهای خرید اختیار								
سرمایه‌گذاری در سوره‌ده بانکی	۳۹۸,۵۵۶,۲۶۵	۱,۰۱۸,۰۹۹,۷۹۶	۱,۰۱۸,۰۹۹,۷۹۶	۲,۶۸۷,۵۶۹,۶۰۰	۵۵۵,۵۴۲,۱۹۰	۵۵۵,۵۴۲,۱۹۰	۵۵۵,۵۴۲,۱۹۰	
حساب‌های دریافتی				۳۸۹,۸۷۳,۰۳۵	۳۳,۹۴۴,۰۴۷۹۱	۳۳,۹۴۴,۰۴۷۹۱	۳۳,۹۴۴,۰۴۷۹۱	
پیش بر داشت‌ها								
سایر دارایی‌ها	۱۵۲,۲۴۶,۵۰۷	۱۴۵,۵۰۸,۷۱۷	۱۴۵,۵۰۸,۷۱۷	۱۳۸,۰۸۶,۳۹۲	۱۳۶,۹۴۱,۶۲۹	۱۳۶,۹۴۱,۶۲۹	۱۳۶,۹۴۱,۶۲۹	
جاری کارگزاران	۴۵۱,۶۱۰,۹۸۸			۱۱,۴۱۶,۶۸۰,۴۳۸				
موجودی نقد								
جمع دارایی‌ها	۸,۱۳۹,۱۸۳,۲۵۵,۹۴۴	۲,۰۳۲,۰۰۵,۲۱۷,۳۹۸	۲,۰۳۲,۰۰۵,۲۱۷,۳۹۸	۷۷,۶۲۴,۶۳۶,۰۷۵	۶۶,۰۲۹,۴۴۱,۳۶۲	۶۶,۰۲۹,۴۴۱,۳۶۲	۶۶,۰۲۹,۴۴۱,۳۶۲	
پدیمی‌ها:								
جاری کارگزاران			۱۷,۸۶۰,۹۱۳,۲۷۸					
پدیمی به از کان صندوق	۸,۴۶۹,۷۸۳,۰۹۹	۳,۳۵۱,۵۵۶,۴۲۷	۳,۳۵۱,۵۵۶,۴۲۷	۲۶۶,۶۵۸,۰۵۵	۱۲۹,۳۳۰,۵۰۳	۱۲۹,۳۳۰,۵۰۳	۱۲۹,۳۳۰,۵۰۳	
تسهیلات مالی دریافتی			۴,۸۶۷,۹۰۴,۰۲۹۱۵					
سایر حساب‌های برداشتی و ذخایر	۱,۴۵۹,۴۹۰,۱۵۱	۵۵۵,۸۶۹,۱۴۷	۵۵۵,۸۶۹,۱۴۷	۵۱۱,۳۳۷,۵۰۳۸	۱۷,۷۷۱,۳۳۵,۳۵۸	۱۷,۷۷۱,۳۳۵,۳۵۸	۱۷,۷۷۱,۳۳۵,۳۵۸	
پیش دریافت‌ها								
جمع پدیمی‌ها	۹,۹۲۹,۱۷۳,۲۵۰	۵,۰۷۷,۵۸۸,۷۶۸,۲۸۷	۵,۰۷۷,۵۸۸,۷۶۸,۲۸۷	۵۴۱,۰۰۳۳۰,۹۹۳	۱۷,۸۳۹,۶۶۵,۵۶۱	۱۷,۸۳۹,۶۶۵,۵۶۱	۱۷,۸۳۹,۶۶۵,۵۶۱	
خالص دارایی‌ها	۸,۱۳۹,۳۵۴,۹۸۲,۶۹۴	۱,۵۱۴,۴۱۶,۶۴۹,۱۱۱	۱,۵۱۴,۴۱۶,۶۴۹,۱۱۱	۷۲,۶۱۳,۴۶۰,۴۵۸۲	۴۸,۱۸۹,۷۷۵,۵۰۱	۴۸,۱۸۹,۷۷۵,۵۰۱	۴۸,۱۸۹,۷۷۵,۵۰۱	
ارزش هجرت	۱,۲۹۲,۹۹۹	۱,۷۲۹,۱۹۵	۱,۷۲۹,۱۹۵	۱,۳۱۷,۵۲۴	۱,۷۸۶,۹۱۴	۱,۷۸۶,۹۱۴	۱,۷۸۶,۹۱۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	اوراق مشارکت شهرک شهرداری انویوسرانی		اوراق مشارکت شهرداری (قطار شهری)		مراجعه آناهیتا کیلان	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی‌ها:						
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	.	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	۶۸۹,۰۲۲,۹۶۶,۵۲۰	.	۶۱,۷۹۷,۶۳۷,۴۳۹	.	۲۴,۴۵۵,۶۹۳,۴۸۳
سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	.	.	.	.	.	۴۳,۶۱۷,۱۰۰,۷۱۶
سرمایه‌گذاری در موقعیتهای خرید اختیار	.	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری در سرتوده بانکی	.	۱,۱۸۶,۴۳۹,۲۵۸	.	۹۰۴,۴۹۷,۳۷۷	.	۴۰,۷۴۷,۹۵۶,۷۷۲
حساب‌های دریافتی	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۳۷,۸۲۳,۰۸۶
پیش برداختها	.	۱۳,۶۵۲,۹۸۸,۱۵۵	.	۱,۲۴۱,۱۸۰,۷۳۹	.	۲۰,۸۳۳,۹۹۳,۴۸۴
سایر دارایی‌ها	.	۱۳۷,۰۶۹,۷۳۱	.	۱۳۷,۰۶۹,۷۳۱	.	۱۳۶,۹۴۱,۶۲۹
جاری کارگزاران	.	.	.	.	.	.
موجودی نقد	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی‌ها	.	۷۰۳,۹۹۹,۴۵۲,۶۶۴	.	۶۴,۹۰۰,۳۸۵,۲۸۶	.	۱۴۰,۶۳۹,۴۱۹,۱۷۰
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	.	.	.	.	.	.
بدهی به ارکان صندوق	.	۸۵۲,۳۳۵,۹۷۷	.	۱۵۱,۱۹۰,۶۶۳	.	۲۵۰,۷۷۵,۱۹۹
تسهیلات مالی دریافتی	.	.	.	.	.	.
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	.	۵۵۰,۳۵۸,۶۷۴,۰۱۵	.	۵۰,۳۴۲,۸۶۱,۰۳۹	.	۴۰,۵۸۳۳,۰۰۶
پیش دریافت‌ها	.	۴۴,۹۲۳,۸۷۵,۶۶۰	.	۴۰,۸۳۹,۹۸۸,۶۹۶	.	۱۹,۸۹۸,۵۴۸,۶۲۱
جمع بدهی‌ها	.	۱,۴۴۸,۰۷۳,۶۵۲	.	۱,۴۴۸,۰۷۳,۶۵۲	.	۱,۴۴۸,۰۷۳,۶۵۲
خالص دارایی‌ها	.	۵۵۵,۹۲۵,۸۰۲	.	۲۰۰,۳۱۱,۷۱۲	.	۲۰,۵۹۱,۳۴۵,۵۱۸
ارزش هرواحد	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۳ - ۰۴  
راشید

جاری کارگزاران  
بدهی به ارکان صندوق  
تسهیلات مالی دریافتی  
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر  
پیش دریافت‌ها  
جمع بدهی‌ها  
خالص دارایی‌ها  
ارزش هرواحد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع کل	جمع کل	مراجعه عطرین نخ قم (نظرین ۰۶)	مختلط	مشترک پارس	صندوق س مشترک پارس
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال				
۲,۱۲۴,۸۰۱,۶۸۳,۳۸۰	۱۲,۳۲۰,۵۳۵,۳۱۱,۸۹۶	.	.	.	.
۴,۸۴۵,۷۰۴,۰۱۴,۴۵۱	۴,۳۷۱,۷۹۱,۹۴۳,۱۱۸	.	۴۰,۳۱۵,۵۰۲,۷۲۰	.	۲۷۴,۱۶۵,۸۸۱,۳۱۰
۸۹,۱۸۹,۰۴۹,۲۲۴	۱۵۹,۱۸۶,۳۲۵,۷۳۶	.	.	.	.
.	۴,۸۷۶,۸۰۰,۰۴۴	.	.	.	.
۷۶,۳۳۱,۷۸۶,۶۷۰	۱۴۷,۹۴۶,۶۹۱,۳۶۸	.	۹۹۹,۳۱۸,۷۰۳	.	۵۱۴,۳۵۷,۱۵۸
۴۶۰,۴۱,۸۳۶,۷۲۴	۹۷۴,۳۷۶,۵۹۳,۱۰۶	.	۱۵,۵۵۰,۷۶۳,۰۵۵	.	۲,۴۶۵,۱۸۶,۶۱۰
	۳۵,۷۲۸,۱۶۳,۳۷۸	.	.	.	.
۱,۲۴۶,۳۶۵,۹۴۹	۲,۵۵۶,۴۸۳,۱۸۰	.	۹۴۶۰۰,۸۹۸	.	۹۴۶۰۰,۹۰۴
۸۳,۴۰۷,۴۵۲,۳۳۸	۱,۱۱۰,۲۸۶,۷۹۴,۵۵۱	.	.	.	.
۴۸,۰۰۳,۶۳۱	۱,۴۳۳,۸۶۰	.	.	.	.
۷,۶۸۰,۷۶۰,۳۲۸,۱۵۷	۱۹,۰۸۷,۲۸۶,۱۸۸,۳۳۷	.	۵۶,۹۶۰,۰۸۵,۷۷۶	.	۲۷۷,۳۴۰,۰۴۵,۹۸۲
۲,۹۰۸,۸۱۲,۴۹۲,۳۴۷	۸۴۴,۷۷۴,۸۶۵,۰۴۱	.	.	.	۸۳۳,۰۹,۷۵۹,۱۲۵
۸,۵۳۷,۹۰۸,۷۷۳	۲,۰۵۹,۷۷۵,۶۶۹	.	۵۴,۴۹۵,۸۸۷	.	۱۵۱,۵۸۱,۸۴۷
۱۹۵,۳۸۰,۹۱۲,۷۳۸	۶۲۳,۷۸۸,۱۸۴,۶۶۳	.	.	.	۷۲,۱۲۷,۶۴۶,۶۶۴
۷۷,۶۴۴,۹۸۶,۹۰۱	۱,۷۷۸,۹۴۵,۰۷۰,۹۹۳	.	۱۱۰,۱۸,۸۱۰,۸۷۰	.	۲۳۳,۷۲۴,۰۵۹
۳۴۷,۳۴۰,۳۰۴,۵۴۴	۱۹۲,۰۱۲,۷۲۴,۶۰۳	.	.	.	.
۲,۵۳۷,۵۱۶,۵۰۵,۱۹۱	۲,۶۶۰,۱۱۷,۶۲۰,۹۶۷	.	۱۱,۰۷۳,۳۰۶,۷۵۷	.	۱۵۴,۸۱۲,۷۱۱,۶۹۵
۴,۱۴۳,۶۴۳,۷۲۲,۹۶۶	۱۵,۶۳۷,۱۶۸,۵۶۷,۳۷۰	.	۴۵,۸۸۶,۷۷۸,۶۱۹	.	۱۲۲,۴۲۷,۳۱۴,۲۸۷
۲,۰۳۶,۷۲۹	۱,۶۱۷,۱۱۱	.	۱,۱۴۷,۳۴۲	.	۱,۰۹۳,۷۴۶

۳۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:

- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی
- سرمایه‌گذاری در موقعیت‌های خرید/اختیار
- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
- حساب‌های دریافتی
- پیش برداختها
- سایر دارایی‌ها
- جاری کارگزاران
- موجودی نقد
- جمع دارایی‌ها
- بدهی‌ها:
- جاری کارگزاران
- بدهی به اربابان صندوق
- تسهیلات مالی دریافتی
- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
- پیش دریافت‌ها
- جمع بدهی‌ها
- خالص دارایی‌ها
- ارزش هرواحد

پیوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)		صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		صندوق رشد پایدار آبان (رشد)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲,۶۱۸,۸۹۴,۹۷۹	(۴۴,۸۸۳,۸۱۰,۳۳۴)	۶۹,۸۸۶,۶۰۰,۶۴۵	۲۷,۹۴۱,۱۲۲,۴۷۸	۱۵۰,۸۹,۹۴۱,۰۵۵	۱۰۴,۵۶۴,۸۶۷,۲۰۶
۱۱,۴۷۵,۳۳۸,۴۶۵	۱۰,۴۰۷,۴۶۳,۱۳۸	۳,۱۹۷,۱۸۸,۵۳۵	۴,۴۴۴,۱۳۴	۴,۹۱۴,۳۱۸	۱۳,۷۴۳,۷۹۵
۲,۱۹۷,۶۱۰,۵۵۴	۱,۶۴۱,۱۵۶,۴۶۵	۳,۶۵۸,۱۴۴,۵۹۶	۳,۶۹۹,۸۰۳,۱۲۵	۴,۴۷۸,۷۸۲,۶۶۷	۵۴,۱۵۲,۰۰۶,۶۶۰
۸۸۳۵,۰۸۷	۵۴۹,۱۰۷,۹۳۳	.	.	.	.
۳۴۶,۳۰۰,۶۶۹,۰۸۵	(۱۷۶,۳۶۷,۳۸۲,۱۰۳)	۷۶,۸۳۱,۰۱۵,۳۶۵	۵۵,۹۹۹,۶۲۰,۰۲۹	۲۱,۱۱۰,۵۹۱,۹۳۰	۱۵۸,۹۷۲,۳۴۱,۲۴۶
(۲,۴۸۴,۴۵۶,۰۰۳)	(۵,۳۸۰,۶۵۹,۱۵۲)	(۱,۱۵۱,۹۲۶,۳۵۰)	(۱,۲۶۴,۰۷۸,۰۰۴)	(۸۷۸,۱۵۸,۳۹۳)	(۲,۳۳۴,۶۹۴,۹۰۵)
.	.	.	.	.	.
(۵۳۷,۸۶۰,۳۷۶)	(۷۸۸,۳۴۷,۴۰۸)	(۱,۰۰۹,۲۶۰,۶۵۰)	(۵۰۸,۳۴۲,۹۳۹)	(۱,۰۱۷,۸۹۶,۷۷۰)	(۵۲۹,۴۶۹,۰۹۷)
(۳,۰۲۲,۳۱۶,۴۷۹)	(۶,۱۶۸,۹۰۶,۵۶۰)	(۲,۱۶۱,۱۸۷,۰۰۰)	(۱,۷۷۲,۴۲۰,۹۴۳)	(۱,۸۴۶,۰۵۵,۰۶۳)	(۲,۸۵۴,۱۶۴,۰۰۲)
.	(۱,۵۸۰,۱۸۴)	(۳۳,۷۳۳,۷۶۷)	(۲,۱۳۴,۶۴۶,۸۵۲)	.	(۳۷,۷۷۰,۱۰۹,۴۷۵)
۳۴۳,۳۷۸,۳۵۲,۶۰۶	(۱۸۲,۴۳۷,۷۶۸,۸۴۷)	۷۴,۶۲۶,۰۸۴,۴۹۸	۵۲,۰۹۲,۵۵۲,۲۳۴	۱۹,۲۶۴,۵۲۶,۸۶۷	۱۲۸,۳۴۷,۹۶۷,۷۶۹

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

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

درآمد حاصل از بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه کارمزد ارکان

هزینه نگهداری اوراق

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

هزینه‌های مالی

سود(زیان) خالص

پیوست گزارش حسابداری  
مورخ: ۳ - ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۱۴۰۴  
رشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
 تاداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق درخشان آبان	اوراق مرابحه کل گهر	اوراق هیدروکربن	شرکت مهندسی تکوکار	عملین بیخ هم
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱۰,۳۳۴,۵۰۱,۵۶۳	۲۳,۶۴۰,۹۵۴,۱۳۰	۸۰,۵۲۳,۴۴۰,۱۵۷	۱۹,۳۴۴,۶۵۵,۰۹۱	(۴۰,۳۵۵,۸۱۸,۸۸۸)
۱۱,۶۴۱,۳۷۵,۱۰۳	۲۲,۸۴۷,۰۳۶,۱۶۶	۱۷,۳۰۹,۳۰۸,۱۰۲	۱۸۰,۶۰۵,۳۱۳,۴۹۳	۳,۲۲۰,۳۳۳,۷۸۱
۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۱,۷۲۱,۰۶۰
۸۵۵,۷۷۰	۵۹۰,۱۳۴,۸۲۳	۹۵۴,۸۹۸,۴۰۶	۳,۸۸۸,۵۴۴	۱,۸۳۲,۹۴۵
۱۰,۵۵۷,۸۷۰,۶۱۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۷۷,۸۹۳,۸۶۵	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۹۷۷,۵۴۶,۶۰۳,۰۴۵	۲۷۲,۰۷۸,۱۳۵,۱۷۰	۲۰۳,۴۹۴,۳۳۹,۵۳۰	۱۹۹,۹۵۲,۸۸۷,۱۲۸	۱,۳۹۸,۳۹۵,۸۹۸
(۳,۵۱۴,۹۱۹,۴۷۸)	(۹۳۰,۵۷۲,۶۷۳)	(۵۶۳,۱۰۸,۰۵۵)	(۵۶۶,۶۹۷,۹۳۱)	(۴۰,۶۹۳,۰۶۹)
۰	(۱,۹۶۹,۰۳۶,۴۵۱۴)	(۱,۶۱,۲۰۷,۹۵۶,۶۷۳)	۰	۰
(۶۴۸۰,۳۴۶,۲۶۵)	(۴۶۵,۴۱۰,۵۱۴)	(۴۶۵,۷۴۸,۰۵۹)	(۳۸۵,۵۱۷,۱۵۳)	(۴۵۵,۳۸۸,۷۷۶)
(۳,۱۴۲,۸۵۴,۱۰۳)	(۱,۹۸,۳۹۹,۶۶۷,۷۰۰)	(۱,۶۲,۳۳۵,۸۱۲,۷۸۶)	(۱,۰۵۳,۲۱۵,۰۸۴)	(۸۶۳,۳۱۸,۸۴۵)
(۳۰,۳۴۳,۵۷۵,۵۷۷)	۰	۰	(۱۱,۱۹۰,۴۸۳)	(۵,۳۰۰,۴۹۷,۶۲۷)
۹۲۱,۳۴۹,۳۹۱,۳۶۵	۷۳,۷۷۸,۴۵۷,۴۷۰	۶۱,۲۵۸,۵۲۶,۷۴۴	۱۹۸,۸۸۸,۴۸۱,۵۶۰	(۴,۶۶۴,۴۳۰,۵۷۴)

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا مالی الحساب و سربزه بانکی

درآمد حاصل از بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کاربده آرکان

هزینه بازارگردانی اوراق

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

موضوع تفکیک صفت زینت	مستوفی بخشی صنایع آبان (یولای)	مستوفی بخشی صنایع فولاد آلیاژی براد	همکاران سیستم
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۸۷۳,۳۷۷	۱۲,۹۶۷,۱۹۵,۳۱۱	۳۳۴,۰۴۹,۷۱۹,۹۰۸	۱۷,۰۵۰,۱۹۹,۳۹۳
۱,۷۷۶,۵۵۷,۶۴۸	۶,۸۸۶,۵۷۷,۳۱۵	۳۰,۹۳۴,۱۹۷,۵۷۳	۱,۷۸۸,۳۴۱,۴۳۰,۱۱۳
.	.	۳,۷۸۶,۳۶۴,۳۳۰	۱۰۳,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۳۳,۱۵۶,۳۶۰	۴۳,۷۷۹,۹۸۷	۴,۵۳۹,۱۴۹
۱,۳۵۱,۳۷۱,۳۱۱	.	.	.
۳۳,۹۴۴,۰۰۴,۷۹۱	۳,۸۹,۸۷۳,۰۳۵	.	.
.	.	.	.
۳۶,۰۳۴,۷۰۶,۱۳۷	۲۰,۹۶۶,۸۰۱,۹۱۱	۵۳۵,۷۰۳,۰۶۱,۶۸۸	۱,۹۰۸,۱۵۸,۱۵۸,۵۵۳
.	(۳۳۵,۳۶۴,۰۹۱)	(۳,۸۸۹,۷۸۲,۳۶۸)	(۱۳,۰۱۹,۹۵۴,۹۵۹)
(۱۶۶,۹۸۸,۳۷۶)	.	.	.
(۱۷,۳۱۳,۰۴۶,۰۹)	.	.	.
(۳۵۴,۶۲۷,۶۴۱)	(۳۸۴,۵۹۱,۶۲۷)	(۵۵۴,۵۵۵,۳۵۳)	(۱,۴۳۷,۰۹۳,۳۷۱)
(۱۷,۸۳۴,۷۵۰,۶۲۶)	(۷۳۹,۹۵۵,۷۳۸)	(۳,۴۴۴,۳۳۷,۷۲۱)	(۱۵,۴۴۷,۰۴۸,۳۳۰)
.	(۳۱,۵۸۸,۷۰۳)	(۸,۲۶۱,۳۸۴,۲۱۳)	.
۱۸,۱۸۹,۹۵۵,۵۰۱	۲۰,۲۱۵,۳۲۷,۶۷۰	۵۲۳,۹۹۷,۴۳۹,۷۵۴	۱,۸۹۲,۷۱۱,۱۱۰,۲۳۳

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب و سرسره بانکی

درآمد حاصل از بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کاربده ارکان

هزینه بازارگردانی اوراق

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

هزینه‌های مالی

سود(زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	موازنه عملیاتی - ۳۰ آذر ۱۴۰۴		صندوق سیمستریک پارس - منحل		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	درآمدها:
			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					
ریال	۸۴,۹۷۶,۵۴۱,۷۰۰	۱,۳۴۱,۳۴۲,۵۵۳,۹۸۸	۰	۰	۰	۰	۴۵۴,۴۰۶,۲۷۳	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۳۴,۳۴۴,۹۳۰,۳۶۶	۲,۳۴۴,۷۴۶,۴۳۳,۲۵۶	۰	۱,۳۱۵,۴۹۳,۰۴۴	۰	۰	۰	(۳۶۱,۷۸۳,۶۱۸)	۰	۰	۰	سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود سهام
۱۴,۶۷۷,۳۴۱,۳۰۸	۱۹,۳۲۴,۸۲۹,۹۱۷	۰	۵,۷۱۶,۰۴۳	۰	۰	۰	۲۰,۶۳۰,۹۳۵	۰	۰	۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سودده بانکی
۱۰,۳۳۴,۵۳۷,۸۱۷	۱۷,۸۳۱,۴۱۴,۳۸۰	۰	۱۵,۵۵۰,۷۶۳,۰۵۵	۰	۰	۰	۲,۴۶۵,۱۷۴,۶۱۰	۰	۰	۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۸,۸۳۵,۰۸۸	۵,۴۹۱,۰۷۹,۹۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۴۴۴,۲۴۲,۷۷۶,۲۷۹	۴,۳۸۱,۶۹۷,۱۵۲,۶۵۳	۰	۱۶,۸۷۱,۹۷۱,۱۴۲	۰	۰	۰	۲,۷۶۹,۶۱۸,۶۰۹	۰	۰	۰	جمع درآمدها
(۴,۴۶۴,۵۳۰,۶۴۵)	(۳۳,۹۸۸,۶۴۵,۵۳۷)	۰	(۵,۴۴۹,۵۸۸)	۰	۰	۰	(۱,۵۱,۵۸۱,۸۴۷)	۰	۰	۰	هزینه کارمزد ارجان
۰	(۳۴۴,۴۱۵,۹۶۶,۸۱۷)	۰	(۱۰,۸۳۱,۱۰۳,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه بازارگردانی اوراق
(۳,۵۶۵,۰۱۷,۸۹۶)	(۸,۸۳۸,۴۳۱,۰۶۸)	۰	(۱۰,۳۵۹,۳۳۶)	۰	۰	۰	(۱,۲۶,۴۶۷,۸۱۹)	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۷,۰۳۹,۵۵۸,۵۴۱)	(۴,۸۵,۶۸۸,۳۵۲,۹۱۲)	۰	(۱۰,۹۷۹,۱۹۲,۵۳۳)	۰	۰	۰	(۳۷۸,۰۴۹,۶۶۶)	۰	۰	۰	جمع هزینه‌ها
(۳۳,۷۴۳,۷۶۷)	(۴۶,۵۷۶,۶۱۲,۹۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۱,۱۹۷,۲۰۰)	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
۴۳۷,۱۶۸,۹۷۳,۹۷۱	۳,۸۴۹,۴۳۳,۴۸۷,۳۷۵	۰	۵,۸۹۲,۷۷۸,۶۱۹	۰	۰	۰	۲,۳۵۰,۳۷۱,۷۴۳	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با علامه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش جالبی دارایی‌ها

صندوق بخشی پترو آبان (پترو)		صندوق رشد پایدار آبان (رشد)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
ریال	-	ریال	-
۶۵,۵۸۹,۵۷۰,۰۰۵	۶۸,۴۰۱	۳۶۷,۱۱۹,۱۷۲,۸۶۲	۲۲۰,۷۷۲
۱۸۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۱۴	.	.
.	.	(۱۷۶,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۶,۲۰۲)
۷۴,۶۲۶,۰۸۴,۴۹۸	.	۵۲,۰۹۲,۵۵۲,۳۲۴	.
۱۱,۴۸۵,۳۳۴,۶۹۸	.	(۱۱۹,۷۵۰,۲۵۲,۳۴۱)	.
۳۳۳,۲۱۴,۸۸۹,۱۵۱	۲۴۹,۹۱۵	۱۲۳,۲۵۹,۴۷۲,۷۵۵	۴۴,۵۷۰

صورت گردش جالبی دارایی‌ها

صندوق سی. پشمولانه طلا درختان آبان (درختان)		صندوق آسپاسیم (آسپاسیم)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
ریال	-	ریال	-
.	.	۵۵۶,۵۹۶,۴۷۳,۹۰۱	۲۴۶,۳۶۴
.	.	۳۵۸,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۳۶۹
.	.	(۱۹۰,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۹۸۲)
.	.	۹۲۱,۳۴۹,۳۹۱,۳۶۵	.
.	.	۳۷۲,۳۴۵,۳۵۲,۳۲۶	.
.	.	۲,۰۱۷,۶۷۸,۲۱۷,۵۹۳	۴۱۳,۶۵۱

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

تبدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تبدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سلف مواری هیدروکربن آفتاب ۰۵۳ (سپتامبر ۰۵۳)		سلف مواری هیدروکربن آفتاب ۰۵۳ (اکتبر ۰۵۳)		صکوک مریجه کل ۰۷۱-۰۳ ماهه ۲۳ (دسامبر ۰۷۱)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
ریال	-	ریال	-	ریال	ریال
.	.	۳۷,۰۷۶,۹۵۱,۷۶۷	۱۵,۷۳۰	.	۱۰۴,۰۲۳,۱۸۵,۷۲۸
.	.	۱۰,۳۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۳۹	.	۱۴۲,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۲۲,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۹۶۹)	.	(۵۸,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	۴۱,۳۵۸,۵۲۶,۷۴۴	.	.	۷۳,۷۷۸,۴۵۷,۴۷۰
.	.	(۵۴,۳۵۵,۱۵۰,۳۷۶)	.	.	(۶۴,۹۱۷,۸۷۴,۷۷۹)
.	.	۱۰۳,۴۴۰,۳۳۸,۱۳۵	۹۵,۱۹۰	.	۱۹۶,۶۸۷,۷۶۸,۴۱۹
.	.			.	۱۴۲,۱۰۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صکوک مریجه کل ۰۷۱-۰۳ ماهه ۲۳ (دسامبر ۰۷۱)		صکوک مریجه کل ۰۷۱-۰۳ ماهه ۲۳ (ژانویه ۰۷۱)		صکوک مریجه کل ۰۷۱-۰۳ ماهه ۲۳ (فوریه ۰۷۱)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
ریال	-	ریال	-	ریال	ریال
.	.	۱۰۶,۰۵۲,۷۳۹,۴۰۹	۱۰,۸۴۵۰	.	۸۴,۵۵۰,۱۸۰,۱۱۸
.	.	.	.	.	۸۸,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	(۲۳,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	(۴,۶۶۴,۴۳۰,۵۷۴)	.	.	۱۹,۸۸۸,۲۸۱,۵۶۰
.	.	.	.	.	(۲۷,۶۶۹,۱۱۰,۵۸۲)
.	.	۱۰۱,۳۸۸,۳۱۸,۸۳۵	۱۰,۸۴۵۰	.	۲۲۱,۴۴۱,۵۵۱,۰۹۶
.	.			.	۱۵۲,۹۴۱

خالص دارایی‌های ابتدای دوره  
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره  
 سود(زیان) خالص

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال  
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

خالص دارایی‌های ابتدای دوره  
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره  
 سود(زیان) خالص

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال  
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

پیوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۳ - ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

باخلافه منگوه به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

فولاد آبیاری برد

همکاران سیستم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	•	•	•	•
•	•	۸۶۵۷۷۹۰۰۰۰۰۰	۸۶۵۷۷۹	•	•	۶۳۹۹۵۹۱۰۰۰۰۰۰	۶۳۹۹۵۹۱
•	•	•	•	•	•	(۱۱۲۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۱۲۳۴۰)
•	•	۵۳۳۹۹۷۴۳۹۷۵۴	•	•	•	۱۸۹۲۷۱۱۱۰۳۳۳	•
•	•	۱۲۴۶۴۰۳۰۹۳۵۷	•	•	•	(۵۰۵۸۷۱۲۷۵۳۹)	•
•	•	۱۵۱۴۴۱۶۶۴۹۱۱۱	۸۶۵۷۷۹	•	•	۸۱۲۹۳۵۴۹۸۴۶۹۴	۶۳۸۷۱۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

اتفاق صنعت زینت

بخشی صنایع آبان فولاد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	•	•	•	•
•	•	۶۷۴۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۷۴۴۶	•	•	۹۹۸۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۹۸۱۰
•	•	(۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰۰)	•	•	(۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۴۵۰۰۰۰)
•	•	۱۸۱۱۸۹۹۵۵۵۰۱	•	•	•	۲۰۳۱۵۳۳۷۴۷۰	•
•	•	(۷۴۴۶۱۸۰۰۰۰۰)	•	•	•	(۳۸۱۰۷۲۴۴۸۸)	•
•	•	۴۸۱۸۹۷۷۵۵۰۱	۳۷۴۴۶	•	•	۷۳۳۱۴۶۰۳۰۹۸۳	۵۴۸۱۰

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۳ - ۱۳/۱۴۰۴



رازداد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

بمبارجه مندرجه به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

اوراق مشارکت شهرداری تیریز (فصل شهری)

مراجعه آماهیا گیلان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۷۶,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۸۵,۳۰۳,۳۴۴	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۶,۹۴۷,۰۴۰,۰۰۰)	۰
۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۸۴,۲۶۳,۳۴۴	۹۶,۹۴۶
۰	۰	۰	۰	۹,۵۱۲,۳۴۴,۸۸۸	۰

خالص دارایی‌های ابتدای دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره  
سود(زیان) خالص

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال  
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صندوق سب مشیرک پارس - مختلط

اوراق مشارکت شهرداری تیریز (اوپوسرانی)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۹۳۴
۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۰,۳۷۱,۷۴۳	۰
۰	۰	۰	۰	۸,۱۴۲,۹۴۲,۵۴۴	۰
۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۴۳۷,۳۱۴,۳۸۷	۱۱۱,۹۳۴
۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۸۶۴,۶۶۸,۰۱۲	۰

خالص دارایی‌های ابتدای دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره  
سود(زیان) خالص

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

پيوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۴/۱۲/۳ - ۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

باطله عمل کرده به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

میانجه عملیین نرخ رقم ۰۶/۱۲۱۸ (تغییرین ۰۶)

جمع کل		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		میانجه عملیین نرخ رقم ۰۶/۱۲۱۸ (تغییرین ۰۶)	
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱,۷۵۱,۸۳۶,۵۸۴,۴۰۰	۱,۲۵۴,۵۶۳	۴,۱۴۳,۳۳۳,۷۲۳,۹۶۶	۲۰,۳۴۴,۳۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱,۵۱۴	۸,۵۸۲,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۸۲,۵۴۳	۰	۰	۳۹,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۴	۰	۰
۰	۰	(۹۵۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵۳,۱۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸۰,۷۹۵,۶۳۸,۶۳۹	۰	۳,۸۴۹,۴۳۳,۴۸۷,۲۷۵	۰	۰	۰	۵,۸۹۲,۷۷۸,۶۱۹	۰	۰	۰
۱۱,۴۸۵,۳۳۴,۶۹۸	۰	۵,۱۳۰,۳۵۷,۰۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۵۲۵,۶۲۱,۴۵۹,۷۲۷	۱,۴۳۶,۰۷۶	۱۵,۶۲۷,۱۶۸,۵۶۷,۳۷۰	۹,۶۶۳,۶۳۶	۰	۰	۴۵,۸۸۶,۷۷۸,۶۱۹	۳۹,۹۹۴	۰	۰

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحدگی سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدگی سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدگی سرمایه‌گذاری) پایان دوره