
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۶	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

امضاء



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(ملکیتی خاص)
شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶

سعیده امیراحمدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۱۷,۰۳۳,۶۸۳,۳۱۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۰,۰۵۶,۹۱۰,۰۰۳	۵۷,۸۵۹,۷۲۰,۵۲۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲	۲۶۰,۹۲۶,۲۲۸	۸	سایر دارایی‌ها
۹۴,۷۷۳,۳۶۴,۶۲۳	۷۵,۱۵۴,۳۳۰,۰۵۹		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰	.	۷	جاری کارگزاران
۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳	۴۴۴,۸۱۷,۶۶۸	۹	بدهی به ارکان صندوق
۵۸۴,۵۶۹,۲۲۹	۷۵۷,۴۲۱,۶۴۷	۱۰	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۰,۸۳۸,۰۹۰,۵۱۲	۱,۲۰۲,۲۳۹,۳۱۵		جمع بدهی‌ها
۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۷۳,۹۵۲,۰۹۰,۷۴۴	۱۱	خالص دارایی‌ها:
۶۱۹,۱۳۰	۶۲۷,۴۶۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی نیست به گنجینه اختصاصی

بازارگردانی هوشمند آبان

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا سعیده امیراحمدی



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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

درآمد داشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵,۱۲۰,۹۸۹,۳۰۲	(۴,۵۰۹,۷۸۱,۵۱۶)	(۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۷۶۵,۹۱۲,۷۸۴)	(۴۳,۰۳۹,۶۸۸,۱۵۵)	(۱۸,۳۳۱,۱۰۱,۵۲۹)
سود سهام	.	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۶۳۹,۴۷۳,۰۵۳	۱,۰۹۷,۱۵۳,۳۹۴	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵
سایر درآمدها	.	۸۵۰,۶۶۹	۸۵۰,۶۶۹
جمع درآمدها	۳,۹۹۴,۵۴۹,۵۷۱	(۴۶,۱۲۸,۴۵۴,۰۰۸)	(۷۵,۶۸۶,۲۴۹,۵۱۳)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۸۰,۴۷۸,۰۴۳)	(۸۲۳,۰۵۸,۹۸۲)	(۲,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷)
سایر هزینه‌ها	(۳۰۸,۴۴۹,۰۵۵)	(۲۰۳,۴۲۴,۳۱۱)	(۸۱۴,۳۰۹,۳۹۶)
جمع هزینه ها	(۴۸۸,۹۲۷,۰۹۸)	(۱,۰۲۶,۴۸۳,۲۹۳)	(۳,۴۴۵,۰۷۴,۱۰۳)
سود خالص	۳,۵۰۵,۶۲۲,۴۷۳	(۴۷,۱۵۴,۹۳۷,۳۰۱)	(۷۹,۱۳۱,۳۲۳,۶۱۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)	۴,۴۵٪	(۲۳,۷۳)٪	۵۰,۵۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۴,۷۴٪	(۲۸,۶۸)٪	۱۰۶,۸۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱۱۹,۴۱۸	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۱۷,۲۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۵۶۰)	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	.	۳,۵۰۵,۶۲۲,۴۷۳	(۲۴,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	.	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	(۲۴,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱۷,۸۵۸	۷۳,۹۵۲,۰۰۰,۷۴۴	(۷۹,۱۳۱,۳۲۳,۶۱۶)
	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱۱۹,۴۱۸	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۱۷,۲۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۵۶۰)	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	.	۳,۵۰۵,۶۲۲,۴۷۳	(۲۴,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	.	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	(۲۴,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱۷,۸۵۸	۷۳,۹۵۲,۰۰۰,۷۴۴	(۷۹,۱۳۱,۳۲۳,۶۱۶)

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی هوشمند آبان

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود (زیان) خالص
میانگین موجودی (ریال) وجود استفاده شده

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

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

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

نماینده

پابلک حقیقی مهندسانی

سعیده امیراحمدی



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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

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

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق این امیدنامه و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و 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 ۱۲۲/۴۵۹۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۷ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی شهید بهشتی، کوچه نادر، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان می‌باشد.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس smart.aban.net درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سبذگردان آبان	۳,۰۰۰	۱۷,۱۴
۲	کارگزاری آبان	۱۴۵۰۰	۸۲,۸۶
	جمع	۱۷,۵۰۰	۱۰۰

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

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

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان توحید، خیابان توحید پلاک ۶۸ طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

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

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۴-۳- 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 ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و بعلاوه ۱۰ درصد درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار توسط صندوق
کارمزد متولی*	سالانه ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۸۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق**	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار****	مبلغ ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و مبلغ ۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV اضافه تا ۵ مورد و از NAV شماره ۶ به بعد هر مورد مبلغ ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۷- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	نام شرکت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	سایپا دیزل	۲۰.۳۵۰.۴۳۷.۴۶۷	۱۷۰.۳۳.۶۸۳.۳۱۱	۲۲.۶۶٪	۵۲.۸۴۲.۴۴۴.۹۲۷
جمع		۲۰.۳۵۰.۴۳۷.۴۶۷	۱۷۰.۳۳.۶۸۳.۳۱۱	۲۲.۶۶٪	۵۲.۸۴۲.۴۴۴.۹۲۷
۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی					

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
			مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰	۵۶,۶۴۳,۸۵۵,۶۰۹	۷۵,۳۷٪	۵۸,۹۴۳,۳۸۱,۵۸۰	۶۳٪
جاری	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۰	۹۷,۴۵۰,۴۱۱	۰,۱۳٪	۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۰,۱۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۱۰	۳۳۴,۴۳۴,۷۵۴	۰,۴۴٪	۸۰,۶۴,۱۱۳	۰,۰۱٪
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۰	۷۸۳,۹۷۹,۷۴۶	۱,۰۴٪	۱,۰۰۷,۳۸۰,۸۱۹	۱,۰۶٪
جمع			۵۷.۸۵۹.۷۲۰.۵۲۰	۷۶.۹۹٪	۶۰.۰۵۶.۹۱۰.۰۰۳	۶۳.۳۷٪

۷- جاری کارگزاران

ماتده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
			ماتده در پایان دوره	ماتده در پایان دوره	ماتده در پایان دوره	ماتده در پایان دوره
			ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۸.۹۵۲.۹۹۹.۶۵۰)	۶۵.۸۳۷.۸۸۶.۲۹۸	(۴۶.۸۸۴.۸۸۶.۶۴۸)	۰	(۱۸.۹۵۲.۹۹۹.۶۵۰)		

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲	۶۹,۰۶۴,۷۹۴	(۳۶,۰۴۶,۴۲۸)	.	۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲
.	۱۸۵,۵۸۴,۴۶۲	(۵۸,۵۷۵,۵۳۸)	۲۴۴,۱۶۰,۰۰۰	.
.	۶,۲۷۶,۹۷۲	(۱,۲۲۳,۰۲۸)	۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲	۲۶۰,۹۲۶,۲۲۸	(۹۵,۸۴۴,۹۹۴)	۲۵۱,۶۶۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۹- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۶۲,۰۸۴,۵۰۵	۲۵۱,۶۹۵,۱۳۸	ذخیره کارمزد مدیر
۸,۷۷۰,۰۴۹۰	۸,۷۷۰,۰۴۹۰	ذخیره کارمزد متولی (آرمان آتی)
۹۹,۰۸۵,۳۱۳	۱۵۸,۹۰۵,۱۰۸	ذخیره کارمزد متولی (سهم آشنا)
۱۳۰,۵۸۱,۳۲۵	۲۵,۴۴۶,۹۳۲	ذخیره کارمزد حسابرس
۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳	۴۴۴,۸۱۷,۶۶۸	جمع

۱۰- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۴۰۶,۷۶۸	۱۹۹,۳۳۷,۳۴۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۱۴,۸۰۴,۱۱۱	۲۴۸,۲۰۵,۲۳۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۸۸,۳۵۸,۳۵۰	۳۰۹,۸۷۹,۰۷۳	کارمزد تصفیه
۵۸۴,۵۶۹,۲۲۹	۷۵۷,۴۲۱,۶۴۷	جمع

۱۱- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۳,۱۰۰,۴۹۷,۹۷۲	۱۰۱,۹۱۸	۶۲,۹۷۱,۴۰۵,۶۱۴	۱۰۰,۳۵۸
۱۰,۸۳۴,۷۷۶,۱۳۹	۱۷,۵۰۰	۱۰,۹۸۰,۶۸۵,۱۳۰	۱۷,۵۰۰
۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۱۹,۴۱۸	۷۳,۹۵۲,۰۹۰,۷۴۴	۱۱۷,۸۵۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۵,۱۲۰,۹۸۹,۳۰۲	(۴,۵۰۹,۷۸۱,۵۱۶)	(۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۲-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۰	۸,۴۸۹
	۰	۰	۰	۰	(۴۶۷,۹۸۵,۸۷۹)
	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۴۲۵,۳۲۲,۴۸۵)
۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۱,۳۵۰,۰۰۰	(۳۹,۸۰۶,۱۹۰,۵۱۳)	(۳۴,۱۷۰,۱۸۵)	۵,۱۲۰,۹۸۹,۳۰۲	۷,۲۶۳,۱۱۲,۹۷۵
	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۱۸۷
	۴۴,۹۶۱,۳۵۰,۰۰۰	(۳۹,۸۰۶,۱۹۰,۵۱۳)	(۳۴,۱۷۰,۱۸۵)	۵,۱۲۰,۹۸۹,۳۰۲	(۴,۵۰۹,۷۸۱,۵۱۶)
					(۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)

صنایع چوب خزر کاسپین
مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
کارخانجات تولیدی شیشه‌رازی
سایپا دیزل
ح.مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
اصلاحی کارمزد
جمع

۱۳- سود تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۷۸۷,۰۳۷	۱۷,۰۴۶,۶۳۸,۷۵۷	(۱۹,۷۹۹,۵۹۶,۰۹۶)	(۱۲,۹۵۵,۴۴۵)	(۲,۷۶۵,۹۱۲,۷۸۴)	(۲۶,۵۰۱,۷۷۰,۹۳۹)
					(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)
۴,۷۸۷,۰۳۷	۱۷,۰۴۶,۶۳۸,۷۵۷	(۱۹,۷۹۹,۵۹۶,۰۹۶)	(۱۲,۹۵۵,۴۴۵)	(۲,۷۶۵,۹۱۲,۷۸۴)	(۴۳,۰۳۹,۶۸۸,۱۵۵)
					(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)

مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
کارخانجات تولیدی شیشه‌رازی
سایپا دیزل
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	.	.	.	.	.	ریال	ریال	ریال	۳۳۳,۰۱۱,۶۰۰	۳۳۳,۰۱۱,۶۰۰

۱۵- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۳۱۷۴۱۱۰۰۷۸.۷۹ -	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	.	.	.	ریال	ریال	ریال	ریال	۴۴۴,۶۲۶,۵۹۰	۴۴۳,۱۳۶,۵۵۲
سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸.۴۳ -	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۰,۹۰۰,۷۹۶	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹
سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۰۲۶۴.۶۵ -	۱۳۹۹/۰۷/۱۶	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۴۴,۳۳۰,۸۰۱
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶ -	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۵۶,۶۴۳,۸۵۵,۶۰۹	۱۰	۱,۴۷۸,۲۸۸,۰۱۰	.	۱,۴۷۸,۲۸۸,۰۱۰	۱,۴۸۸,۰۳,۹۸۷	۶۸۲,۶۷۳	۱۴۸۸,۰۳,۹۸۷	۶۸۲,۶۷۳
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۲۶ -	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	-	۳۳۴,۴۳۴,۷۵۴	۱۰	۱۴۱,۳۲۱,۶۱۱	.	۱۴۱,۳۲۱,۶۱۱	۱۲,۹۱۲	۱۲,۹۱۲	۱۴۱,۳۲۱,۶۱۱	۱۴۷۵,۱۲۴,۶۹۲
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵ -	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	-	۷۸۳,۹۷۹,۷۴۶	۱۰	۱۹,۹۶۳,۴۳۳	.	۱۹,۹۶۳,۴۳۳	۷۲,۸۰۹,۱۰۹	۷۲,۸۰۹,۱۰۹	۱۹,۹۶۳,۴۳۳	۱,۰۵۳,۷۱۴,۷۰۸
جمع					۱,۶۳۹,۴۷۳,۰۵۳	.	۱,۶۳۹,۴۷۳,۰۵۳	۱,۰۹۷,۱۵۳,۳۹۴	۱,۰۹۷,۱۵۳,۳۹۴	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۸۰۵,۱۲۷	۸۰۵,۱۲۷
۰	۴۵,۵۴۲	۴۵,۵۴۲
۰	۸۵۰,۶۶۹	۸۵۰,۶۶۹

سایر درآمدها

تنزیل سود سپرده بانکی

جمع

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۲,۵۱۱,۳۱۶	۶۵۷,۴۰۵,۹۲۸	۲,۱۹۱,۹۲۷,۴۴۵
۵۹,۸۱۹,۷۹۵	۱۲۶,۳۵۳,۹۱۸	۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳
۵۸,۱۴۶,۹۳۲	۰	۹۸,۰۰۶,۶۹۲
۱۸۰,۴۷۸,۰۴۳	۳۹,۲۹۹,۱۳۶	۱۹۵,۹۸۱,۵۵۷
۱۸۰,۴۷۸,۰۴۳	۸۲۳,۰۵۸,۹۸۲	۲,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی سابق (آرمان آتی)

کارمزد متولی فعلی (سهم آشنا)

حق الزحمه حسابرس

جمع

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۶,۰۴۶,۴۲۸	۴۲,۵۹۵,۴۸۸	۲۱۴,۴۰۴,۹۴۳
۲۴۸,۴۲۵,۷۹۶	۱۰۲,۶۰۷,۵۸۷	۴۰۲,۳۱۷,۹۱۶
۱,۲۲۳,۰۲۸	۱۰,۹۴۷	۱۵,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۳۳,۰۸۰	۱,۰۰۵,۰۰۰	۴,۹۶۸,۲۷۰
۰	۰	۰
۲۱,۵۲۰,۷۲۳	۵۷,۲۰۵,۲۸۹	۱۷۷,۱۱۸,۱۶۷
۳۰۸,۴۴۹,۰۵۵	۲۰۳,۴۲۴,۳۱۱	۸۱۴,۳۰۹,۲۹۶

هزینه عضویت در کانون

هزینه آبونمان

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تأسیس

هزینه تصفیه

جمع

۱۹- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	۹۲,۵۵۰,۹۲۷	(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۷-۱ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
سایپا دیزل	خکاوه	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
آقای محمد صنعتی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۰
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	عادی	۰
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۴,۵۰۰
خانم سیده هاله حسینی نژاد	دارنده واحد عادی	عادی	۷,۵۴۰
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	دارنده واحد عادی	عادی	۰
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۹۲,۸۱۸
آقای بابک حقیقی مهنداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳,۰۰۰
جمع		ممتاز	۱۱۷,۸۵۸
		عادی	۱۱۹,۴۱۸
		درصد تملک	۱۰۰٪
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۰۰,۰۰۰
		درصد تملک	۱۰,۴۷٪
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۸,۳۷٪
		درصد تملک	۱,۶۷٪
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۰,۰۰٪
		درصد تملک	۱۲,۰۳٪
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۷۵,۴۱۱
		درصد تملک	۶۳,۱۵٪
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۵,۰۱۴۵
		درصد تملک	۴,۳۱٪
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۰,۰۰٪
		درصد تملک	۱۰۰٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰	۰
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۶۲,۵۱۱,۳۱۶	۲۵۱,۶۹۵,۱۳۸
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۰	۸,۷۷۰,۴۹۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۹,۸۱۹,۷۹۵	۱۵۸,۹۰۵,۱۰۸
موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت ارقام نگر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۵۸,۱۴۶,۹۳۲	۲۵,۴۴۶,۹۳۲

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۴- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات آرایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۷۵,۱۵۴,۳۳۰,۰۵۹	۶۳,۰۴۸,۱۰۳,۳۸۲	۶۹,۹۱۳,۷۶۱,۹۵۲
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۷۵,۱۵۴,۳۳۰,۰۵۹	۶۳,۰۴۸,۱۰۳,۳۸۲	۶۹,۹۱۳,۷۶۱,۹۵۲
جمع بدهی های جاری	۱,۲۰۲,۲۳۹,۳۱۵	۱,۱۱۳,۲۷۵,۷۸۱	۱,۰۶۸,۷۹۴,۰۱۵
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۲۰۲,۲۳۹,۳۱۵	۱,۱۱۳,۲۷۵,۷۸۱	۱,۰۶۸,۷۹۴,۰۱۵
جمع کل تعهدات	۵,۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۶,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶,۵۴۳,۷۳۹,۳۱۵	۳,۷۸۴,۰۲۵,۷۸۱	۲۷,۷۷۶,۲۹۴,۰۱۵
نسبت جاری	۱۱.۴۸	۱۶.۶۶	۰.۴۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۹	۰	۰.۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سایپا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)	
ریال	ریال	ریال	دارایی‌ها:
۱۷,۰۳۳,۶۸۳,۳۱۱	.	.	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۶۶,۹۸۱,۵۱۲	۵۶,۶۷۶,۲۳۱,۶۲۶	۸۱۶,۵۰۷,۳۸۲	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.	.	۳۱۵,۱۹۹	حساب‌های دریافتی
.	.	.	جاری کارگزاران
۱۳۰,۶۲۰,۷۱۳	۱۳۰,۶۲۰,۷۱۴	.	سایر دارایی‌ها
۱۷,۵۳۱,۲۸۵,۵۳۶	۵۶,۸۰۶,۸۵۲,۳۴۰	۸۱۶,۸۲۲,۵۸۱	جمع دارایی‌ها
.	.	.	بدهی‌ها:
.	.	.	جاری کارگزاران
۱۲۲,۰۷۹,۹۹۸	۱۲۳,۱۹۶,۴۸۴	۲,۹۲۸,۷۵۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۶۷,۲۴۱,۳۹۲	۲۷۴,۸۱۸,۳۱۴	۳۱۱,۹۷۴,۳۷۶	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۸۹,۳۲۱,۳۹۰	۳۹۸,۰۱۴,۷۹۸	۳۱۴,۹۰۳,۱۲۷	جمع بدهی‌ها
۱۷,۰۴۱,۹۶۴,۱۴۶	۵۶,۴۰۸,۸۳۷,۵۴۲	۵۰۱,۹۱۹,۴۵۴	خالص دارایی‌ها:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران

گزارش مالی پایان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سایپا دیزل (خکاوه)	نبلی صنعت کرمان (غنبلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)
ریال	ریال	ریال
۵,۱۲۰,۹۸۹,۳۰۲	.	.
(۲,۷۶۵,۹۱۲,۷۸۴)	.	.
.	.	.
۱۴۱,۲۲۱,۶۱۱	۱,۴۷۸,۲۸۸,۰۱۰	۱۹,۹۶۳,۴۳۲
.	.	.
۲,۴۹۶,۲۹۸,۱۲۹	۱,۴۷۸,۲۸۸,۰۱۰	۱۹,۹۶۳,۴۳۲
(۱۱۱,۷۹۲,۲۸۴)	(۹۰,۲۰۶,۴۸۲)	.
(۱۴۲,۸۴۷,۶۲۶)	(۱۴۲,۸۴۷,۶۲۶)	(۴۰۸,۰۸۵)
(۴۱۲,۵۰۲)	(۴۱۲,۴۹۳)	.
(۳۵۵,۰۵۲,۴۱۲)	(۲۳۳,۴۶۶,۶۰۱)	(۴۰۸,۰۸۵)
۲,۲۴۱,۲۴۵,۷۱۷	۱,۲۴۴,۸۲۱,۴۰۹	۱۹,۵۵۵,۳۴۷

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

هزینه های مالی

جمع هزینه ها:

سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سایپا دیزل (خکاوه)		نبلی صنعت کرمان (غنبلی)		کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)	
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
۱۴,۸۰۰,۷۱۸,۴۲۹	۹۲,۸۱۸	۵۸,۶۵۲,۸۱۳,۴۸۴	۲۶,۶۰۰	۴۸۱,۷۴۲,۱۹۸	.
.	.	.	.	.	.
.	.	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۰)	.	.
.	.	.	.	.	.
۲,۲۴۱,۲۴۵,۷۱۷	.	۱,۲۴۴,۸۲۱,۴۰۹	.	۱۹,۵۵۵,۳۴۷	.
.	.	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	.	.	.
۱۷,۰۴۱,۹۶۴,۱۴۶	۹۲,۸۱۸	۵۶,۴۰۸,۸۲۹,۰۵۳	۲۵,۰۴۰	۵۰۱,۲۹۷,۵۴۵	.

خالص دارایی های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری انتقال یافته طی دوره

سود(زیان) خالص دوره

تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره