
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۵	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهماننداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
سعیده امیراحمدی بهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

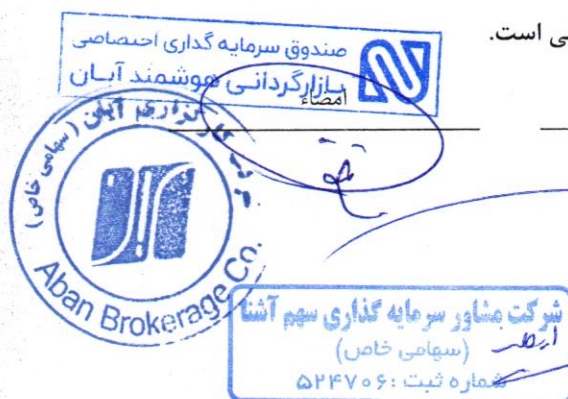
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	.	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹,۹۵۸,۸۲۶,۵۱۲	۷۶,۱۵۵,۷۰۰,۵۶۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	(۳۱۵,۱۹۹)	۷	حساب های دریافتی
.	۲,۵۵۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲	۶۵,۶۰۱,۲۷۸	۸	سایر دارایی ها
۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۱۰۲,۳۰۷,۸۳۰	۹	موجودی نقد
۹۴,۷۷۳,۳۶۴,۶۲۳	۷۶,۳۲۳,۲۹۷,۰۳۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳	۴۵۵,۹۲۷,۸۰۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵۸۴,۵۶۹,۲۲۹	۵۳۴,۷۷۰,۶۰۰	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۰,۸۳۸,۰۹۰,۵۱۲	۹۹۰,۶۹۸,۴۰۲		جمع بدهی ها
۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۷۵,۳۳۲,۵۹۸,۶۳۲	۱۳	خالص دارایی ها:
۶۱۹,۱۳۰	۶۳۹,۱۸۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانداری
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	سعیده امیراحمدی



گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷	(۵۱,۰۷۴,۹۴۸,۹۰۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۰	(۲۶,۴۸۳,۷۱۷,۵۴۷)
سود سهام	۱۶	۰	۳۳۳,۰۱۱,۶۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۴,۷۲۹,۷۵۸,۶۹۴	۳,۶۲۶,۷۱۵,۲۶۹
سایر درآمدها	۱۸	۰	۸۵۰,۶۶۹
جمع درآمدها (زیان ها)		۶,۵۴۳,۶۶۰,۵۰۱	(۷۳,۶۰۸,۰۸۸,۹۱۵)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵۶۰,۳۳۰,۹۹۳)	(۳,۲۳۶,۷۱۶,۶۴۵)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۰۹۷,۱۹۹,۱۴۷)	(۵۸۳,۶۹۹,۳۸۱)
جمع هزینه ها		(۱,۶۵۷,۵۳۰,۱۴۰)	(۳,۸۲۰,۴۱۶,۰۲۶)
سود (زیان) خالص		۴,۸۸۶,۱۳۰,۳۶۱	(۷۶,۴۲۷,۵۰۴,۹۴۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۱)		۶.۴۵٪	۴۳.۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)		۶.۴۹٪	۷۰.۶۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد)	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۱۷,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۵۶۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۲۴,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۰	(۷۶,۴۲۷,۵۰۴,۹۴۱)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۰	۰	(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۰۸,۵۵۵,۹۸۱,۴۷۴	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱

سود (زیان) خالص

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

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

خالص دارایی های پایان سال

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

سعیده امیر احمدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۴,۵۰۰	٪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 دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آبه‌شناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان شهید پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 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 سهم 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.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق**	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار****	۷۵۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال به ازای هر NAV اضافه تا ۵ مورد و از NAV شماره ۶ به بعد هر مورد مبلغ ۸۴ میلیون ریال

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهم، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ارایه 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
نام شرکت		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	سایپا دیزل	۰	ریال	۰.۰۰٪	۵۲,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۱۶,۶۲٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۰	-	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان	۰	-	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
جمع		۰	۰	۰.۰۰٪	۵۲,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۱۶,۶۲٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی ها	درصد سپرده به کل دارایی ها	مبلغ
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	درصد	۱۰	۵۹,۷۴۶,۹۸۷,۸۹۴	درصد	درصد	۲۸,۳۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۰	۰	۰	۰٪	۱,۰۰۷,۳۸۰,۸۱۹	۰.۴۸٪
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۱۰	۱۶,۴۰۸,۷۱۲,۶۷۳	۸٪	۸٪	۸,۰۶۴,۱۱۳	۰.۰۰٪
جمع			۷۶,۱۵۵,۷۰۰,۵۶۷	۳۶.۵۷٪		۵۹,۹۵۸,۸۴۶,۵۱۲	۲۸.۷۹٪

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶

جمع

۷- حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده		ذخیره تنزیل		تنزیل شده		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال		ریال		ریال		تنزیل شده	ریال
۰	(۳۱۵,۱۹۹)	(۳۱۵,۱۹۹)		۰	(۳۱۵,۱۹۹)	۰	ریال
۰	۰	۰		۰	۰	۰	
۰	(۳۱۵,۱۹۹)	(۳۱۵,۱۹۹)		۰	(۳۱۵,۱۹۹)	۰	

سود دریافتنی سپرده بانکی

سایر

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
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	.	۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	.	۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱
.	۶۳,۴۵۴,۹۱۰	۱۸۰,۷۰۵,۰۹۰	۲۴۴,۱۶۰,۰۰۰	.
.	۲,۱۴۶,۳۶۸	۵,۳۵۳,۶۳۲	۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲	۶۵,۶۰۱,۳۷۸	۲۹۱,۴۸۵,۱۴۳	۲۵۱,۶۶۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۱۰۳,۳۰۷,۸۳۰

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۳۷۵۸

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره (بدهکار)	مانده در پایان دوره (بستانکار)	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره (بدهکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰)	۲,۵۵۸	(۲۲۵,۹۲۴,۱۸۹,۹۴۹)	۲۴۴,۸۷۷,۱۹۲,۱۵۷	(۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰)

شرکت کارگزاری آیان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۶۲,۰۸۴,۵۰۵	۱۲۶,۲۷۶,۳۰۵
۸,۷۷۰,۴۹۰	۱۰۸,۹۲۲,۴۴۵
۹۹,۰۸۵,۳۱۳	.
۱۳۰,۵۸۱,۳۲۵	۲۲۰,۷۲۹,۰۵۲
۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۲	۴۵۵,۹۲۷,۸۰۲

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی (سهم آشنا)

ذخیره کارمزد متولی (آرمان آتی)

ذخیره کارمزد حسابرس

جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۱,۴۰۶,۷۶۸	۱۹۷,۱۵۲,۸۹۲
۲۱۴,۸۰۴,۱۱۱	۴۰,۴۵,۲۳۳
۲۸۸,۳۵۸,۳۵۰	۳۳۳,۵۷۲,۴۷۵
.	.
۵۸۴,۵۶۹,۲۲۹	۵۳۴,۷۷۰,۶۰۰

ذخیره آيونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

سایر

جمع

۱۲-۱ بدهی به مدیر بابت امور صندوق، شامل برگزاری مجمع و آيونمان نرم افزار می باشد که به علت کدینگ نرم افزار در این کد حساب لحاظ می گردد.

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۳,۱۰۰,۴۹۷,۹۷۲	۱۰۱,۹۱۸	۶۴,۱۴۶,۹۳۰,۴۸۸	۱۰۰,۳۵۸
۱۰,۸۳۴,۷۷۶,۱۳۹	۱۷,۵۰۰	۱۱,۱۸۵,۶۶۸,۱۴۴	۱۷,۵۰۰
۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۱۹,۴۱۸	۷۵,۳۳۲,۵۹۸,۶۳۲	۱۱۷,۸۵۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۴-۱	ریال ۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷	ریال (۵۱,۰۷۴,۹۴۸,۹۰۶)	ریال (۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)

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

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
				سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۴۵,۳۸۶,۵۶۲	۱۶۳,۱۳۰,۴۸۰,۴۶۵	۱۶۱,۱۹۳,۶۰۱,۹۵۶	۱۲۳,۹۷۶,۷۰۲	۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷	(۳۷,۸۹۰,۰۲۵,۲۷۲)	(۴۷,۰۲۵,۷۴۰,۶۳۹)
.	.	.	.	.	(۱۳,۵۸۳,۷۴۰,۹۴۳)	(۱۵,۴۲۵,۳۲۲,۳۸۵)
.	.	.	.	.	۹۳,۲۱۳,۱۶۶	(۴۶۷,۹۸۵,۸۷۹)
.	.	.	.	.	۸,۴۸۹	(۳۶,۱۰۰,۷۸۸)
.	.	.	.	.	۳۰۵,۵۹۵,۶۵۲	۸,۴۸۹
.	.	.	.	.	(۵۱,۰۷۴,۹۴۸,۹۰۶)	۳۰۵,۵۹۵,۶۵۲
.	.	.	.	.	(۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)	(۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)

سایپا دیزل
خانجات تولیدی شیشه رازی
مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
ح مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
صنایع چوب خزر کلسین
تولید نیروی برق دماوند
اصلاحی کارمزد
جمع

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
				سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	
.	.	.	.	(۶۰۶,۰۰۵,۹۴۴)	.	.
.	.	.	.	(۳۶,۱۰۰,۷۹۰)	.	.
.	.	.	.	(۲۴,۲۷۳,۱۳۹,۶۵۰)	(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)	.
.	.	.	.	(۱,۵۶۸,۴۸۱,۱۷۳)	.	.
.	.	.	.	(۲۶,۴۸۳,۷۱۷,۵۴۷)	(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)	.

مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
ح مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
سایپا دیزل
خانجات تولیدی شیشه رازی
جمع

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص درآمد سود سهام ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خانجات تولیدی شیشه رازی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	.	.	.	.	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی ریال	سود ریال	هزینه برگشت تنزیل سود ریال	سود خالص	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
							سود خالص	سود خالص		
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱۵	-	.	.	.	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۴۴۳,۱۲۶,۵۵۲	۴۴۳,۱۲۶,۵۵۲	۴۴۳,۱۲۶,۵۵۲
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۸	-	.	.	.	۴۲۸,۶۱۲,۶۵۰	۴۲۸,۶۱۲,۶۵۰	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹
۱۳۹۷/۰۷/۱۶	۱۵	-	.	.	.	۸۱۰,۷۱۴,۵۸۸	۸۱۰,۷۱۴,۵۸۸	۱,۳۴۴,۳۳۰,۸۰۱	۱,۳۴۴,۳۳۰,۸۰۱	۱,۳۴۴,۳۳۰,۸۰۱
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰	-	۵۸,۹۴۳,۳۸۱,۵۸۰	۴,۳۹۸,۶۹۰,۵۴۲	.	۴,۳۹۸,۶۹۰,۵۴۲	۷۴۱,۲۶۷,۹۰۳	۶۸۲,۶۷۳	۶۸۲,۶۷۳	۶۸۲,۶۷۳
۱۳۹۹/۰۲/۰۲	۱۰	-	۸,۰۶۴,۱۱۳	۳۸۴,۱۶۰,۱۳۶	.	۳۸۴,۱۶۰,۱۳۶	۴۴۷,۱۰۱	۱,۴۷۵,۱۲۴,۶۹۲	۱,۴۷۵,۱۲۴,۶۹۲	۱,۴۷۵,۱۲۴,۶۹۲
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۰	-	۱,۰۰۷,۳۸۰,۸۱۹	۴۶,۹۰۸,۰۱۶	.	۴۶,۹۰۸,۰۱۶	۱,۰۸۱,۸۲۷,۰۵۸	۱,۰۵۳,۷۱۴,۷۰۸	۱,۰۵۳,۷۱۴,۷۰۸	۱,۰۵۳,۷۱۴,۷۰۸
جمع			۴,۷۳۹,۷۵۸,۶۹۴	۴,۷۳۹,۷۵۸,۶۹۴	.	۴,۷۳۹,۷۵۸,۶۹۴	۳,۶۴۶,۷۱۵,۲۶۹	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک سپه (کوتر سابق) - ۳۱۷۴۱۱۰۰۰۷۸,۷۹ -
سود سپرده بانک سپه (کوتر سابق) - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸,۴۳ -
سود سپرده بانک سپه (کوتر سابق) - ۱۵۱۱۰۰۲۶۴,۶۵
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۴۵,۵۴۲	۴۵,۵۴۲
۰	۸۰۵,۱۲۷	۸۰۵,۱۲۷
۰	۸۵۰,۶۶۹	۸۵۰,۶۶۹

تنزیل سود سپرده بانکی
 سایر درآمدها
 جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۵۴۴,۲۳۰	۱,۸۵۱,۲۵۴,۸۴۴	۲,۱۹۱,۹۲۷,۴۴۵
۰	۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳	۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳
۱۶۸,۰۵۷,۷۱۱	۹۸,۰۰۶,۶۹۲	۹۸,۰۰۶,۶۹۲
۲۲۰,۷۲۹,۰۵۲	۱۴۲,۶۰۵,۹۹۶	۱۹۵,۹۸۱,۵۵۷
۵۶۰,۳۳۰,۹۹۳	۲,۲۳۶,۷۱۶,۶۴۵	۲,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷

کارمزد مدیر صندوق
 کارمزد متولی (آرمان آتی)
 کارمزد متولی (سهم آشنا)
 حق الزحمه حسابرس
 جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۶۷,۰۷۶,۸۶۴	۳۰۰,۶۶۱,۱۵۹	۴۰۲,۳۱۷,۹۱۶
۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	۱۲۴,۵۸۰,۳۵۲	۲۱۴,۴۰۴,۹۴۳
۴۵,۲۱۴,۱۲۵	۱۴۷,۶۳۳,۷۲۱	۱۷۷,۱۱۸,۱۶۷
۵,۳۵۳,۶۳۲	۶,۸۸۶,۴۴۹	۱۵,۵۰۰,۰۰۰
۳,۳۵۷,۶۴۰	۲,۹۳۷,۷۰۰	۴,۹۶۸,۲۷۰
۱۷۱,۷۷۰,۴۶۵	۰	۰
۱,۰۹۷,۱۹۹,۱۴۷	۵۸۲,۶۹۹,۳۸۱	۸۱۴,۳۰۹,۲۹۶

هزینه نرم افزار و سایت
 هزینه عضویت در کانون
 هزینه تصفیه
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تسهیلات
 جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	(۲۹,۳۳۳,۳۰۱,۵۷۳)	(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۷-۱۱ امیننامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش آتیاشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
سایپا دیزل	خکاوه	۲٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۴,۵۰۰	۱۲.۳۱٪	۱۴,۵۰۰
	مدیر صندوق	عادی	۷,۴۵۰	۶.۳۳٪	۷,۵۴۰
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	دارنده واحد عادی	عادی	۹۲,۸۱۸	۷۸.۸۱٪	۹۲,۸۱۸
	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	-	۰.۰۰٪	۱,۵۶۰
شرکت سپردگان آبان	دارنده واحد عادی	عادی	۳,۰۰۰	۲.۵۵٪	۳,۰۰۰
	دارنده واحد عادی	عادی	-	-	-
جمع			۱۱۷,۷۶۸	۱۰۰٪	۱۱۹,۴۱۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۸۹,۵۸۷,۷۶۲,۳۲۱	(۲,۵۵۸)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۱۷۱,۵۴۴,۳۳۰	۱۲۶,۲۷۶,۳۰۵
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی جدید صندوق	کارمزد متولی	۱۶۸,۰۵۷,۷۱۱	۱۰۸,۹۲۲,۴۴۵
موسسه حسابرسي دش و همکاران	حسابرس جدید صندوق	کارمزد حسابرس	۲۲۰,۷۲۹,۰۵۲	۲۲۰,۷۲۹,۰۵۲

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

یاددهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بر اساس تعهدات متفرج در امیننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۷۶,۳۲۳,۲۹۷,۰۳۴	۷۶,۲۷۷,۵۰۱,۴۵۲	۷۶,۲۹۰,۵۵۹,۱۷۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۷۶,۳۲۳,۲۹۷,۰۳۴	۷۶,۲۷۷,۵۰۱,۴۵۲	۷۶,۲۹۰,۵۵۹,۱۷۹
جمع بدهی های جاری	۹۹۰,۶۹۸,۴۰۲	۸۹۹,۵۱۳,۸۴۲	۸۵۳,۹۲۰,۰۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۹۹۰,۶۹۸,۴۰۲	۸۹۹,۵۱۳,۸۴۲	۸۵۳,۹۲۰,۰۶۱
جمع کل تعهدات	۷,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸,۸۳۵,۶۹۸,۴۰۲	۴,۸۲۲,۰۱۳,۸۴۲	۴۰,۰۷۸,۹۲۰,۰۶۱
نسبت جاری	۸۶۴	۱۵۸۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۲	-	۰.۵۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سایپا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه	دارویی رازی (کرازی)
ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	جمع	جمع	جمع
۷۶,۱۵۵,۷۰۰,۵۶۷	۱۶,۴۰۸,۷۱۲,۶۷۳	۵۹,۰۷۵,۰۸۱,۳۵۶	۶۷۱,۹۰۶,۵۳۸
(۳۱۵,۱۹۹)	.	.	(۳۱۵,۱۹۹)
۲,۵۵۸	۲,۵۵۸		
۶۵,۶۰۱,۲۷۸	۳۲,۸۰۰,۶۳۹	۳۲,۸۰۰,۶۳۹	
۱۰۲,۳۰۷,۸۳۰	۳۳,۰۰۲,۴۴۴	۳۶,۷۸۷,۱۳۰	۳۲,۵۱۸,۲۵۶
۷۶,۳۲۳,۲۹۷,۰۳۴	۱۶,۴۷۴,۵۱۸,۳۱۴	۵۹,۱۴۴,۶۶۹,۱۲۵	۷۰۴,۱۰۹,۵۹۵
۴,۰۴۵,۲۳۷	۲	۱,۱۱۶,۴۸۴	۲,۹۲۸,۷۵۱
۹۸۶,۶۵۳,۱۶۹	۴۱۴,۰۶۴,۵۸۴	۳۹۹,۶۳۲,۰۰۱	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴
۹۹۰,۶۹۸,۴۰۶	۴۱۴,۰۶۴,۵۸۶	۴۰۰,۷۴۸,۴۸۵	۱۷۵,۸۸۵,۳۳۵
۷۵,۳۳۲,۵۹۸,۶۲۸	۱۶,۰۶۰,۴۵۳,۷۲۸	۵۸,۷۴۳,۹۲۰,۶۴۰	۵۲۸,۲۲۴,۲۶۰

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

بدهی به ارکان صندوق

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها:

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درآمد‌ها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها:
سود خالص

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
فازتجات تولیدی شیشه دارویی رازی (گروازی)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	سایبا دیزل (حکاوه)
ریال	ریال	ریال
۴۶,۹۰۸,۰۱۶	۴,۲۹۸,۶۹۰,۵۴۲	۳۸۴,۱۶۰,۱۳۶
۴۶,۹۰۸,۰۱۶	۴,۲۹۸,۶۹۰,۵۴۲	۲,۱۹۸,۰۶۱,۹۴۲
(۲۷۹,۴۱۲,۷۰۸)	(۴۲۹,۳۷۲,۳۲۷)	(۳۲۶,۱۲۲,۴۱۰)
(۴۱۷,۴۶۵)	(۷۱۸,۷۸۶,۳۵)	(۶۱۲,۱۹۴,۳۲۰)
(۴۱۷,۴۶۵)	۳,۵۷۹,۹۰۴,۵۰۷	(۹۳۸,۳۲۶,۶۴۰)
۴۶,۴۹۰,۵۵۱		۱,۲۵۷,۳۵۳,۳۰۳
		۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷
		۱,۸۱۳,۹۰۱,۸۰۷
		جمع
		۴,۷۲۹,۷۵۸,۶۹۴
		۶,۵۴۳,۶۶۰,۵۰۱
		(۶۰۵,۵۴۵,۱۱۸)
		(۱۰۵۱,۹۸۵,۰۳۳)
		(۱۶۵۷,۵۳۰,۱۴۰)
		۴,۸۸۶,۱۳۰,۳۶۱

کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (گرازی)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سایه دیر (حکوه)		نیستی صنعت کرمان (غشایی)		کارخانجات تولیدی شیشه ماروبی رازی (کرمانی)	
جمع	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
۷۲,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۴,۸۰۰,۷۱۸,۴۲۹	۹۳,۱۸۱	۵۸,۶۵۳,۸۲۱,۹۷۳	۲۶,۶۰۰	۴۸۱,۷۳۳,۷۰۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۰)	۰
۴,۸۸۶,۱۳۰,۳۶۱	۱,۳۵۹,۷۳۵,۳۰۳	۰	۳,۵۷۹,۹۰۴,۵۰۷	۰	۴۶,۴۹۰,۵۵۱
(۱,۹۳۸,۸۰۵,۸۴۰)	۰	۰	(۱,۹۳۸,۸۰۵,۸۴۰)	۰	۰
۷۵,۳۳۳,۵۹۸,۶۳۳	۱۶,۰۶۰,۴۵۳,۷۳۲	۹۳,۱۸۱	۵۸,۷۴۳,۹۲۰,۶۴۰	۲۵,۰۴۰	۵۲۸,۲۳۴,۲۶۰

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