
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی پایان دوره ای

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

با سلام

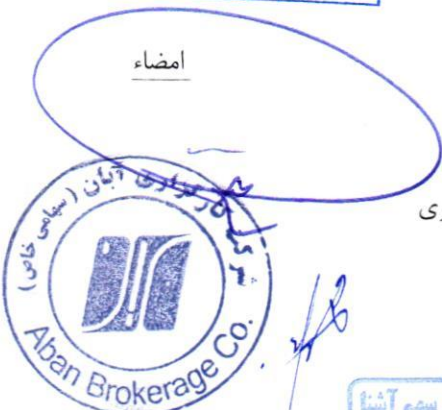
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 آنها 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 ۱۴۰۰/۰۴/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

سعیده امیراحمدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی پایان دوره

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۳,۰۷۰,۶۶۴,۳۶۳	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۶,۶۴۰,۵۲۸,۴۶۴	۵۹,۹۵۸,۸۲۶,۵۱۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	(۳۱۵,۱۹۹)	۷	حساب های دریافتنی
۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱	۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	۸	سایر دارایی ها
۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۹	موجودی نقد
۲۰۸,۲۴۵,۴۷۷,۸۳۶	۹۴,۷۷۳,۳۶۴,۶۲۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۹۵۵,۵۳۱	۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۱,۸۹۴	.	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۸۹,۶۵۲,۴۲۳	۵۸۴,۵۶۹,۲۲۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۸۳۵,۶۸۹,۸۴۸	۲۰,۸۳۸,۰۹۰,۵۱۲		جمع بدهی ها
۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۴	خالص دارایی ها:
۱,۷۶,۰۷۹	۶۱۹,۱۳۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانداری

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا سعیده امیراحمدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی پایان دوره

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۱,۷۱۳,۱۸۷,۴۹۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸,۳۱۹,۳۵۱,۵۹۹
سود سهام	۱۷	۷۱۸,۴۹۳,۶۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۱۲۷,۶۴۹,۴۵۵
سایر درآمدها	۱۹	۱۰۳,۰۱۰
جمع درآمدها (زیان ها)		۹۳,۸۷۷,۷۸۴,۲۳۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۴۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۱۹,۳۹۴,۷۹۳)
جمع هزینه ها		(۱,۸۹۵,۱۱۲,۱۳۹)
سود (زیان) خالص		۹۱,۹۸۲,۶۷۲,۰۹۵
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره/ سال (۱)		۱۰۰.۸۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/ سال (۲)		۴۹.۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱۱۷,۲۷۳	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۶,۵۰۷	۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۴,۳۶۲)	(۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	۰	۹۱,۹۸۲,۶۷۲,۰۹۵
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲	(۱۱,۹۸۴,۶۶۱,۸۳۹)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۱۱۹,۴۱۸	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / 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



ارکان صندوق: مدیر صندوق، متولی صندوق، شخص حقوقی، شرکت کارگزاری آبان، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی پایان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 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.

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
۲	سبدگردان آبان	۳,۰۰۰	۱۷,۲
۳	کارگزاری آبان	۱۴,۵۰۰	۸۲,۸
	جمع	۱۷,۵۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی پایان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 می‌باید.

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

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 اول.

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.

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 سهم. 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی پایان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 پایان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 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****	سالانه تا سقف ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

(*) 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.

(***) 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی پایان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

(***)) 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. از طرفی طبق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود، وی مسئول جبران خسارت خواهد بود.

صندوق سرمايه‌گذاري اختصاصي بازار گزي دانشمندان
گزارش مالي پايان دوره اي
يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي مالي
براي سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۳/۳۱

۱۴۰۰/۳/۳۱

درصد به كل دارايي‌ها	خالص ارزش فروش	بهاي تمام شده	درصد به كل دارايي‌ها	خالص ارزش فروش	بهاي تمام شده
	ريال	ريال		ريال	ريال
۰.۰۰٪	۳,۳۵۳,۱۳۲	۳,۰۷۲,۶۳۷	۳۶.۵۲٪	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۵۳,۸۴۳,۴۴۴,۹۲۷
۹.۵۸٪	۱۹,۹۴۳,۳۳۵,۱۷۷	۱۹,۵۳۳,۳۸۸,۹۳۸	۰.۰۰٪	-	۰
۱۵.۹۱٪	۳۳,۱۳۵,۰۷۷,۰۵۴	۳۵,۳۱۵,۵۵۰,۸۳۰	۰.۰۰٪	-	۰
۲۵.۴۸٪	۵۳,۰۷۰,۶۶۴,۳۶۳	۴۴,۷۵۱,۳۱۲,۳۹۵	۳۶.۵۲٪	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۵۳,۸۴۳,۴۴۴,۹۲۷

۱۳۹۹/۳/۳۱

۱۴۰۰/۳/۳۱

درصد سيزده به كل دارايي‌ها	مبلغ	درصد سيزده به كل دارايي‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاريخ سيزده گذاري	نوع سيزده
درصد	ريال	درصد	ريال	درصد		
۰.۰۰٪	۵۳,۰۸۶۵	۶۳.۱۹٪	۵۸,۹۴۳,۳۸۱,۵۸۰	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	گفته مدت
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۶٪	۱,۰۰۷,۳۸۰,۸۱۹	۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	گفته مدت
۲۸.۶۷٪	۵۹,۷۱۱,۵۹۳,۹۷۶	۰٪	۸,۰۶۴,۱۱۳	۱۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	گفته مدت
۴.۳۰٪	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	بلندمدت
۳۲.۷۴٪	۶۸,۱۷۸,۴۰۳,۶۳۳	۰٪	۰	۸	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	گفته مدت
۶۵.۶۳٪	۱۳۶,۶۴۰,۵۲۸,۴۶۴	۶۳.۳۷٪	۵۹,۹۵۸,۸۲۶,۵۱۳			جمع

۷- حسابهاي درياقتي

۱۳۹۹/۳/۳۱

۱۴۰۰/۳/۳۱

توزيع شده	توزيع شده	ذخيره توزيع	توزيع نشده
ريال	ريال	ريال	ريال
۱۱۱,۱۳۲,۴۷۳	(۳۱۵,۱۹۹)	۳۱۵,۱۹۹	۰
۴۴,۸۸۵,۶۱۷	۰	۰	۰
۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	(۳۱۵,۱۹۹)	۳۱۵,۱۹۹	۰

سود درياقتي سيزده بانكي

ساير

جمع

۸- ساير دارايي‌ها

۱۳۹۹/۳/۳۱

۱۴۰۰/۳/۳۱

مانده در پايان سال مالي	مانده در پايان سال مالي	استهلاك سال مالي	مخارج اقسامي شده طی سال	مانده ابتداي سال
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۱۱۹,۸۳۱,۳۶۴	۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	۳۳۸,۱۴۵,۶۳۰	۳۱۳,۷۴۰,۶۸۷	۱۱۹,۸۳۱,۳۶۴
۹۱,۶۰۷,۸۳۷	۰	۲۰,۶۷۰,۵۹۷۹	۱۱۵,۰۹۸,۱۴۲	۹۱,۶۰۷,۸۳۷
۰	۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱	۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	۵۵۰,۳۵۱,۶۰۹	۴۴۴,۳۳۸,۸۲۹	۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱

مخارج عقيوت در کلين

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاري مجامع

جمع

۵- سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم
سرمايه‌گذاري در سهام شركتهاي پذيرفته شده در بورس يا فرابورس به تفكيك صنعت به شرح زير است:

صنعت	نام شركت
خودرو و ساخت قطعات	سايبا ديول
ساير محصولات كاني غير فلزي	كارخانه جات توليدي شيشه‌راري
محصولات غذايي و آشاميدني به جز قند و شكر	مجمع توليدي تبلي صنعت كرامن

۶- سرمايه‌گذاري در سيزده بانكي

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی پایان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۸,۰۸۳,۴۹۱

بانک تجارت شعبه تخصصی
پورس - ۱۰۴۳۳۷۵۸

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	گردش بدنهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره (بدنهکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸	(۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰)	(۱,۸۵۲,۵۸۰,۰۹۱,۶۸۴)	۱,۸۱۵,۵۶۰,۱۹۴,۳۱۶	۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۷۷,۴۷۱,۴۰۲	۱,۰۶۲,۰۸۴,۵۰۵
۳۷,۶۸۴,۳۶۱	۸,۷۷۰,۴۹۰
.	۹۹,۰۸۵,۳۱۳
۱۳۰,۷۹۹,۷۶۸	۱۳۰,۵۸۱,۳۲۵
۱,۲۴۵,۹۵۵,۵۳۱	۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره کارمزد متولی سابق (آرمان آتی)
ذخیره کارمزد متولی فعلی (سهم آشنا)
ذخیره کارمزد حسابرس
جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸۱,۸۹۴	.

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت صدور واحد

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۴۴,۶۸۶,۳۸۹	۸۱,۴۰۶,۷۶۸
۲۳۲,۹۰۰,۷۲۴	۲۱۴,۸۰۴,۱۱۱
۱۱۱,۲۴۰,۱۸۳	۲۸۸,۳۵۸,۳۵۰
۸۲۵,۱۲۷	.
۵۸۹,۶۵۲,۴۲۳	۵۸۴,۵۶۹,۲۲۹

ذخیره آئینمان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
کارمزد تصفیه
سایر
جمع

بدهی به مدیر بابت امور صندوق، شامل برگزاری مجمع و آئینمان نرم افزار می‌باشد که به علت کدینگ نرم افزار در این کد حساب لحاظ می‌گردد.

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
۱۷۵,۶۰۸,۳۹۹,۰۰۹	۹۹,۷۷۳	۶۳,۱۰۰,۴۹۷,۹۷۲	۱۰۱,۹۱۸		
۳۰,۸۰۱,۳۸۸,۹۷۹	۱۷,۵۰۰	۱۰,۸۳۴,۷۷۶,۱۳۹	۱۷,۵۰۰		
۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۱۱۷,۲۷۳	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۱۹,۴۱۸		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران

گزارش مالی پایان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	ریال	۱۲۰۰/۳/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	ریال	۸۱,۷۱۲,۱۸۷,۴۹۰

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	کامبرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	تعداد
سایا دیزل	۰	۸۷۳,۶۵۸,۷۳۸	۵۳۱,۵۳۲,۲۸۷,۵۷۸	۴۸۵,۳۸۰,۰۰۰,۵۶۷	۸۲,۷۸۳,۳۲۸	۱۱,۳۶۲,۳۴۶	۳۱۷۴۱۰۰۰۷۸۷۹ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۰	۳۳۹,۹۳۲,۱۰۶	۶۳۵,۲۰۶,۲۵۶,۸۴۹	۶۲۲,۱۸۰,۰۳۷,۲۷۰	۲۶,۹۴۷,۷۳۴	۱۱۶۷۰/۳/۱۱	سود سود به بانک سپه (کوتلر سابق) - ۳۱۷۴۱۰۰۰۵۰۸۴۳ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان	۰	۹۲,۴۱۳,۵۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۱,۳۸۸	۱۵۱۱۰۰۰۳۶۴۶۵ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه	
مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان	۰	۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۲,۰۴۲,۷۴۰	۱۷,۹۸۲,۰۴۲,۷۴۰	۴,۴۹۰,۱۷۸	۱۳۹۸۰/۷/۳۰	بانک تجارت شیشه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
صنایع چوب خور کاسپین	۰	۱۳۷	۱۷۵,۱۲۴	۱۸۳,۷۵۰	۷	۱۳۹۹/۳/۳۰	بانک تجارت شیشه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
چرال مگازینک	۰	۰	۲۷,۰۵۶۸,۰۷۳۶	۲۷,۰۵۶۸,۰۷۳۶	۶۵,۱۰۸	۱۳۹۹/۳/۳۰	بانک تجارت شیشه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
تولید نیروی برق دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اصلاحی کامبرد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۳۰,۵۹۵,۶۵۴	۱,۲۳۵,۲۰۳,۰۳۸,۳۲۸	۱,۱۷۶,۲۷۷,۰۱۳,۵۵۵	۰	۰	۰
بابت سهم خیرال مگازینک که خارج از مظنه ۷ سیستم خریداری شده است مبلغ (۳,۱۹۱,۴۷۵) ریال زیان شناسی شده که در حساب مدیر صندوق لحاظ گردیده است.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶- سود تحقق نیافته اوراق بهادار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سایا دیزل
۷۹۰,۹۲۶,۲۳۴	(۱۸,۲۲۱,۱۰۱,۵۲۹)	۲۶,۳۲۴,۶۲۸	۵۲,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۳۶,۶۳۷,۶۶۸,۰۲۶	۱۱,۳۶۲,۳۴۶
۴۰,۹۸۴,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان
۲۷۹,۴۹۵	۰	۰	۰	۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۸,۳۱۹,۳۵۱,۵۹۹	(۱۸,۲۲۱,۱۰۱,۵۲۹)	۲۶,۳۲۴,۶۲۸	۵۲,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۳۶,۶۳۷,۶۶۸,۰۲۶	جمع

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خرید نیلی	سال مالی
ریال	ریال	نام شرکت
۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰	۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	سود	سود	سود	سود
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۳۰,۶۶۵,۱۸۰	۴۴۲,۱۳۶,۵۵۲	۴۴۲,۱۳۶,۵۵۲	۰	۰	سود سود به بانک سپه (کوتلر سابق) - ۳۱۷۴۱۰۰۰۰۷۸۷۹ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
۱,۱۴۰,۸۶۰,۱۴۵	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۰	۰	سود سود به بانک سپه (کوتلر سابق) - ۳۱۷۴۱۰۰۰۰۵۰۸۴۳ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
۰	۱,۳۴۴,۲۳۰,۸۰۱	۱,۳۴۴,۵۴۶,۰۰۰	۹,۰۵۰,۰۰۰,۷۹,۶۳۰	-	سود سود به بانک سپه (کوتلر سابق) - ۱۵۱۱۰۰۰۰۳۶۴۶۵ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
۳۵۵,۶۳۳,۶۹۱	۶۸۲,۶۷۳	۶۸۲,۶۷۳	۱۷,۹۸۵,۰۵۸,۵۳۸	-	بانک تجارت شیشه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
۴۹۰,۴۳۹	۱,۴۷۵,۱۲۴,۶۹۲	۱,۴۷۵,۱۲۴,۶۹۲	۹,۸۲۸,۵۴۱	-	بانک تجارت شیشه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
۰	۱,۰۵۳,۷۱۴,۷۰۸	۱,۰۵۳,۷۱۴,۷۰۸	۴۴,۱۷۵,۶۲۳,۵۰۷	-	بانک تجارت شیشه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶ - (کوتلر سابق) - سود سود به بانک سپه
۳,۱۳۷,۶۴۹,۴۵۵	۴,۸۷۰,۵۳۵,۴۹۵	۴,۸۷۰,۵۳۵,۴۹۵	۰	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

گزارش مالی پایان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۳,۰۱۰	۴۵,۵۴۲
.	۸۰۵,۱۲۷
۱۰۳,۰۱۰	۸۵۰,۶۶۹

تزیل سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۸,۳۱۴,۶۸۱	۲,۱۹۱,۹۲۷,۴۴۵
۱۳۶,۷۰۳,۸۹۷	۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳
.	۹۸,۰۰۶,۶۹۲
۱۳۰,۷۹۹,۷۶۸	۱۹۵,۹۸۱,۵۵۷
۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۴۶	۲,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی سابق (آرمان آتی)

کارمزد متولی فعلی (سهام آشنا)

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۷۲,۲۰۲,۳۸۶	۴۰۲,۳۱۷,۹۱۶
۲۲۸,۳۲۸,۱۲۴	۲۱۴,۴۰۴,۹۴۳
۱۰۲,۳۶۸,۵۵۶	۱۷۷,۱۱۸,۱۶۷
۱۱,۹۷۵,۱۲۷	۱۵,۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۴۵,۶۰۰	۴,۹۶۸,۲۷۰
۱,۸۷۵,۰۰۰	.
۶۱۹,۲۹۴,۷۹۳	۸۱۴,۳۰۹,۲۹۶

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه عضویت در کانون

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تأسیس

جمع

۲۲- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
(۱۱,۹۸۴,۶۶۱,۸۳۹)	(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی پایان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۷-۱۰ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
نیلی صنعت گرمان	غنیلی	۳٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
سایپا دیزل	خکاوه	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۹۹/۰۳/۳۱		
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
آقای محمد صنعتی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۰	۰,۰۰٪	۱۲,۵۰۰
		عادی	۰	۰,۰۰٪	۸,۵۳٪
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۴,۵۰۰	۱۲,۱۴٪	۰
		عادی	۷,۵۴۰	۶,۳۱٪	۲,۰۰۰
خاتم سیده هاله حسینی نژاد	دارنده واحد عادی	عادی	۰	۰,۰۰٪	۱۴,۳۶۲
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	دارنده واحد عادی	عادی	۹۲,۸۱۸	۷۷,۷۳٪	۷۵,۴۱۱
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۵۶۰	۱,۳۱٪	۰
		عادی	۳,۰۰۰	۲,۵۱٪	۳,۰۰۰
جمع			۱۱۹,۴۱۸	۱۰۰٪	۱۱۷,۲۷۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۴۰۹,۲۳۳,۱۴۷,۳۶۵	(۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۲,۱۹۱,۹۲۷,۴۴۵	(۱,۰۶۲,۰۸۴,۵۰۵)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی قدیم صندوق	کارمزد متولی	۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳	(۸,۷۷۰,۴۹۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی جدید صندوق	کارمزد متولی	۹۸,۰۰۶,۶۹۲	(۹۹,۰۰۸۵,۳۱۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۹۵,۹۸۱,۵۵۷	(۱۳۰,۵۸۱,۳۲۵)

۲۶- 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.

۲۷- 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 ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۹۴,۷۷۳,۳۶۴,۶۲۳	۷۰,۴۷۱,۶۲۵,۷۵۰	۸۴,۳۳۷,۲۴۸,۳۹۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۹۴,۷۷۳,۳۶۴,۶۲۳	۷۰,۴۷۱,۶۲۵,۷۵۰	۸۴,۳۳۷,۲۴۸,۳۹۳
جمع بدهی های جاری	۲۰,۸۳۸,۰۹۰,۵۱۲	۱۶,۷۸۷,۲۸۶,۲۵۵	۱۴,۷۶۲,۰۳۴,۱۲۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۰,۸۳۸,۰۹۰,۵۱۲	۱۶,۷۸۷,۲۸۶,۲۵۵	۱۴,۷۶۲,۰۳۴,۱۲۷
جمع کل تعهدات	۶,۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۶,۹۵۹,۵۹۰,۵۱۲	۱۹,۸۴۸,۱۳۶,۲۵۵	۴۵,۳۶۹,۵۳۴,۱۲۷
نسبت جاری	۳,۵۲	۳,۵۵	۰,۵۲
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۲۸	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

گزارش مالی پایان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
سایپا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)	
ریال	ریال	ریال	دارایی‌ها:
۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	.	.	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۰۶۴,۱۱۳	۵۸,۹۴۳,۳۸۱,۵۸۰	۱,۰۰۷,۳۸۰,۸۱۹	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.	.	(۳۱۵,۱۹۹)	حساب‌های دریافتنی
.	.	.	جاری کارگزاران
۵۲,۷۱۳,۲۱۰	۵۲,۷۱۳,۲۱۱	.	سایر دارایی‌ها
۳۲,۷۵۹,۲۶۰	۳۲,۵۸۸,۵۱۱	۳۲,۷۳۵,۷۲۰	موجودی نقد
۳۴,۷۰۴,۸۷۹,۹۸۱	۵۹,۰۲۸,۶۸۳,۳۰۲	۱,۰۳۹,۸۰۱,۳۴۰	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰	.	.	جاری کارگزاران
۶۷۵,۵۰۷,۲۰۶	۲۶۵,۹۰۱,۶۷۵	۳۵۹,۱۱۲,۷۵۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۷۵,۶۵۴,۶۹۶	۱۰۹,۹۵۹,۶۵۴	۱۹۸,۹۵۴,۸۷۹	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۹,۹۰۴,۱۶۱,۵۵۲	۳۷۵,۸۶۱,۳۲۹	۵۵۸,۰۶۷,۶۳۱	جمع بدهی‌ها
۱۴,۸۰۰,۷۱۸,۴۲۹	۵۸,۶۵۲,۸۲۱,۹۷۳	۴۸۱,۷۳۳,۷۰۹	خالص دارایی‌ها:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کاردانی هوشمند ایران
گزارش مالی پایان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازار کاردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱
سایا دیول (حکوم)	نبلی صنعت کرمان (غفیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)
ریال	ریال	ریال
(۳۷۰,۲۵۷,۴۰۰,۶۳۹)	(۵۰۴,۰۸۶,۶۶۷)	(۱۵,۱۱۹,۷۱۸,۳۳۲)
(۱۸,۳۳۱,۱۰۱,۵۳۹)	*	*
*	*	۳۳۳,۰۱۱,۶۰۰
۶۸۲,۶۷۳	۱,۳۳۴,۵۴۶,۰۰۰	۳,۵۳۵,۳۰۶,۷۲۲
۵۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۷۰	۱۹۸,۹۹۹
(۶۵,۲۵۵,۶۵۹,۴۹۵)	۸۴۰,۶۱۱,۰۰۳	(۱۱,۲۷۱,۳۰۱,۲۱)
(۱,۱۸۳,۰۳۵,۳۵۳)	(۵۰۴,۹۹۱,۲۳۳)	(۹۴۲,۷۲۸,۰۲۱)
(۳۵۵,۹۳۲,۴۹۲)	(۳۴۸,۸۱۶,۲۵۱)	(۳۰۹,۵۷۰,۵۵۳)
(۱,۴۳۸,۹۴۷,۸۴۵)	(۷۵۳,۸۰۷,۶۸۴)	(۱,۳۵۲,۳۱۸,۵۷۴)
(۶۶,۶۹۴,۶۰۷,۳۴۰)	۸۶,۸۰۳,۳۱۹	(۱۲,۵۳۳,۵۱۹,۵۹۵)

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با عین الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها:
هزینه کاربرد از کتان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها:
سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها					
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	
سایا دیول (حکوم)		نبلی صنعت کرمان (غفیلی)		کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)	
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
۶۸,۴۹۵,۷۸۷,۲۴۲	۷۵,۴۱۱	۳۱,۷۵۸,۵۹۶,۳۵۳	۱۴,۳۶۲	۱۰۶,۱۵۵,۴۰۴,۲۹۳	۷۷,۵۰۰
۱۷,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۷	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰	*	*
*	*	(۱۴,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۶۲)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
*	*	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۰۰)
(۶۶,۶۹۴,۶۰۷,۳۴۰)	*	۸۶,۸۰۳,۳۱۹	*	(۱۲,۵۳۳,۵۱۹,۵۹۵)	*
(۴,۴۰۷,۴۶۱,۵۷۳)	*	۱۴,۵۶۹,۴۱۳,۸۱۲	*	(۶۵,۶۵۰,۱۴۲,۵۰۰)	*
۱۴,۸۰۰,۷۱۸,۴۲۹	۹۲,۸۱۸	۵۸,۶۵۲,۸۱۳,۴۸۴	۲۶,۶۰۰	۴۸۱,۷۴۲,۱۹۸	*

خالص دارایی های ابتدای دوره	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	واحد های سرمایه گذاری از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	واحد های سرمایه گذاری انتقال یافته طی دوره
سود (زیان) خالص دوره	تغییرات ناشی از ارزش گذاری سرمایه گذاری) پایان دوره

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