
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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 برگزیده 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 ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ به نام مدیران بازارگردانی هوشمند آبان به دفتر صندوق رسیده است.

امضاء
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



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

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

متولی صندوق
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
سعیده امیراحمدی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۲۰,۶۸۴,۷۰۱,۷۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹,۹۵۸,۸۲۶,۵۱۲	۵۸,۵۱۹,۹۱۰,۷۲۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۰	۵,۵۰۶,۹۱۲,۴۵۲	۷	جاری کارگزاران
۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲	۱۶۲,۵۵۹,۸۲۸	۸	سایر دارایی ها
۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۱۰۲,۹۲۹,۷۶۰	۹	موجودی نقد
۹۴,۷۷۳,۳۶۴,۶۲۳	۸۴,۹۷۷,۰۱۴,۴۹۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰	۰	۷	جاری کارگزاران
۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳	۴۱۵,۴۵۴,۸۵۲	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۰	۱۱,۸۶۶,۷۷۸,۲۸۹	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۵۸۴,۵۶۹,۲۲۹	۵۲۹,۰۱۹,۵۱۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۰,۸۳۸,۰۹۰,۵۱۲	۱۲,۸۱۱,۲۵۲,۶۵۴		جمع بدهی ها
۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۷۲,۱۶۵,۷۶۱,۸۳۷	۱۳	خالص دارایی ها:
۶۱۹,۱۳۰	۶۱۲,۳۱۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی: بخش جداگانه ای را بپذیر صورت های مالی است.

ارکان صندوق شخص حقوقی

مدیر صندوق شرکت کارگزاری آبان

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

امینده

بانک حقیقی مهمانداری

سعیده امیراحمدی

امضاء

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شماره ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۱۱

شماره ثبت: ۳۶۳۶۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

ماده	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود زیان؟ فروش لوری بهادار	۱,۵۶۱,۲۵۸,۷۲۸	(۵۱,۵۳۹,۹۰۱,۶۱۳)	(۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)
سود تحقق نیافته نگهداری لوری بهادار	(۱,۷۱۷,۶۲۲,۶۲۳)	(۳۹۶,۴۸۱,۷۶۰)	(۱۸,۳۳۱,۱۰۱,۵۲۹)
سود سهام	.	۳۳۳,۰۱۱,۶۰۰	۳۳۳,۰۱۱,۶۰۰
سود لوری بهادار با درآمد ثابت با منفی الحساب	۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱	۲,۱۰۵,۶۶۳,۴۲۶	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵
سایر درآمدها	.	۸۵۰,۶۶۹	۸۵۰,۶۶۹
جمع درآمدها	۲,۹۰۶,۵۵۳,۹۳۶	(۴۹,۴۰۶,۸۵۷,۶۷۸)	(۷۵,۶۸۶,۲۴۹,۵۱۳)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارجان	(۴۱۴,۸۷۶,۳۵۶)	(۱,۵۵۵,۸۴۶,۱۶۸)	(۲,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷)
سایر هزینه‌ها	(۷۷۲,۳۸۴,۱۱۴)	(۳۹۲,۵۲۸,۵۷۳)	(۸۱۴,۳۰۹,۲۹۶)
جمع هزینه‌ها	(۱,۱۸۷,۲۶۰,۴۷۰)	(۱,۹۴۸,۳۷۴,۷۴۱)	(۳,۴۴۵,۰۷۴,۱۰۳)
سود خالص	۱,۷۱۹,۲۹۳,۵۶۶	(۵۱,۳۵۵,۲۳۲,۴۱۹)	(۷۹,۱۳۱,۳۳۳,۶۱۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)	۲,۳۸%	(۲۸,۴۲)%	-۵۰,۵۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۲,۲۵%	(۳۰,۱۳)%	-۱۰,۶۸۶%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

ماده	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	تعداد واحدها	تعداد واحدها
خالص دارایی‌ها/واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره	۱۱۹,۴۱۸	۱۱۷,۲۷۳	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	۱۷,۴۰۷	۲۶,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری لغت شده طی دوره	(۱,۵۶۰)	.	(۲۴,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	.	(۷۹,۱۳۱,۳۳۳,۶۱۶)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و لغت	.	.	(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱۷,۸۵۸	۱۳۴,۶۸۰	۷۴,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین دوره (ریال) وجود استفاده شده
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و لغت / سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانناری
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	سمیده امیراحمدی



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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 می‌باید.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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	سیدگردان 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 دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان 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 هیات‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بوری و فرابوری:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بوری یا فرابوری 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 ارایه 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بوری یا غیر فرابوری:

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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 دریافتی 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.

۲-۲-۴- 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 صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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:

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 ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر*
سالانه ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.	کارمزد متولی*
سالانه مبلغ ثابت ۱۸۰ میلیون ریال.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق الزحمه 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***
سالانه تا سقف ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم‌افزار****

(*) 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۳۶.۵۲٪	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۵۲,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۲۴.۳۴٪	۲۰,۶۸۴,۷۰۱,۷۲۴	۲۲,۴۳۷,۰۶۹,۵۸۰
۳۶.۵۲٪	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۵۲,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۲۴.۳۴٪	۲۰,۶۸۴,۷۰۱,۷۲۴	۲۲,۴۳۷,۰۶۹,۵۸۰

نام شرکت / صنعت
 سایپا دیزل / خودرو و ساخت قطعات
 جمع
 ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۶۲٪	۵۸,۹۴۳,۳۸۱,۵۸۰	۶۷.۹۷٪	۵۷,۷۵۷,۴۰۸,۴۴۱	۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
۰.۰۱٪	۸۰,۶۴,۱۱۳	۰.۱۲٪	۱۰۱,۵۰۶,۰۹۲	۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۳
۱.۰۶٪	۱,۰۰۷,۳۸۰,۸۱۹	۰.۷۸٪	۶۶۰,۹۹۶,۱۹۴	۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۱
۶۳.۲۷٪	۵۹,۹۵۸,۸۲۶,۵۱۲	۶۸.۸۷٪	۵۸,۵۱۹,۹۱۰,۷۲۷		

بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶
 بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۳۶
 بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵
 جمع

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	گردش بست‌انکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۸,۹۵۲,۹۹۹,۶۵۰)	۵,۵۰۶,۹۱۲,۴۵۲	(۱۴۰,۶۱۱,۳۲۴,۲۱۸)	۱۶۵,۰۷۱,۲۳۶,۳۲۰

۷- جاری کارگزاران

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی
ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲	۳۴,۱۸۱,۱۵۴	(۷۰,۹۳۰,۰۶۸)
۰	۱۲۴,۱۷۸,۵۴۲	(۱۱۹,۹۸۱,۴۵۸)
۰	۴,۳۰۰,۱۳۲	(۳,۲۹۹,۸۶۸)
۱۰۵,۱۱۱,۲۲۲	۱۶۲,۵۵۹,۸۲۸	(۱۹۴,۳۱۱,۳۹۴)
	مخارج اضافی شده طی دوره	مخارج اضافی شده طی دوره
	ریال	ریال
	۰	۲۴۴,۱۶۰,۰۰۰
	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
	۲۵۱,۶۶۰,۰۰۰	

مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۱۰۲,۹۲۹,۷۶۰

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۲۳۲۷۵۸

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۶۲,۰۸۴,۵۰۵	۲۱۵,۳۲۰,۹۸۱
۸,۷۷۰,۴۹۰	۰
۹۹,۰۸۵,۳۱۳	۶۰,۲۴۱,۷۳۹
۱۳۰,۵۸۱,۳۳۵	۱۳۹,۸۹۲,۱۳۲
۱,۳۰۰,۵۲۱,۶۳۳	۴۱۵,۴۵۴,۸۵۲

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره کارمزد متولی (آرمان آتی)
ذخیره کارمزد متولی (سهم آشنا)
ذخیره کارمزد حسابرسان
جمع

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مانده	مانده	مبلغ دریافتی
ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۸۶۶,۳۸۹,۳۸۹	۳۳,۸۷۱,۱۵۷,۸۲۶

شرکت کارگزاری آبان

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۱,۴۰۶,۷۶۸	۱۹۹,۳۶۸,۱۷۰
۲۱۴,۸۰۴,۱۱۱	۴۰,۴۵,۲۳۳
۲۸۸,۳۵۸,۳۵۰	۳۳۵,۶۰۶,۱۱۰
۵۸۴,۵۶۹,۲۲۹	۵۲۹,۰۱۹,۵۱۳

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۳,۱۰۰,۴۹۷,۹۷۲	۱۰۱,۹۱۸	۶۱,۴۵۰,۳۰۷,۳۳۸	۱۰۰,۳۵۸
۱۰,۸۳۴,۷۷۶,۱۳۹	۱۷,۵۰۰	۱۰,۷۱۵,۴۴۲,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۱۹,۴۱۸	۷۲,۱۶۵,۷۴۹,۸۳۸	۱۱۷,۸۵۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۸۰۵,۱۲۷	۸۰۵,۱۲۷	۰
۴۵,۵۴۲	۴۵,۵۴۲	۰
۸۵۰,۶۶۹	۸۵۰,۶۶۹	۰

سایر درآمدها
تنزیل سود سپرده بانکی
جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۱۹۱,۹۲۷,۴۴۵	۱,۲۲۲,۰۳۷,۷۹۷	۱۶۰,۹۰۴,۵۶۹
۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳	۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳	۰
۹۸,۰۰۶,۶۹۲	۹۸,۰۰۶,۶۹۲	۱۱۴,۰۷۹,۵۵۵
۱۹۵,۹۸۱,۵۵۷	۹۰,۹۵۲,۵۶۶	۱۳۹,۸۹۲,۱۳۲
۲,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷	۱,۵۵۵,۸۴۶,۱۶۸	۴۱۴,۸۷۶,۲۵۶

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

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۱۴,۴۰۴,۹۴۳	۸۳,۸۱۶,۹۲۸	۷۰,۹۳۰,۰۶۸
۴۰۲,۳۱۷,۹۱۶	۲۰۱,۹۰۵,۳۹۷	۵۰۹,۲۰۰,۰۷۶
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۱,۱۸۷	۳,۲۹۹,۸۶۸
۴,۹۶۸,۲۷۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۱,۷۳۵,۷۱۰
۰	۰	۱۴۹,۹۷۰,۶۳۲
۱۷۷,۱۱۸,۱۶۷	۱۰۲,۱۹۵,۰۶۱	۳۷,۲۴۷,۷۶۰
۸۱۴,۳۰۹,۲۹۶	۳۹۲,۵۲۸,۵۷۳	۷۷۲,۳۸۴,۱۱۴

هزینه عضویت در کانون
هزینه آپونمان
هزینه برگزاری مجامع
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تسهیلات
هزینه تصفیه
جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)	۰	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۲- 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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۰.۴۷٪	۱۲,۵۰۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	آقای محمد صنعتی
۸.۳۷٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی		
۱.۶۷٪	۲,۰۰۰	۱۲.۳۰٪	۱۴,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۰.۰۰٪	۰	۶.۴۰٪	۷,۵۴۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۱۲.۰۳٪	۱۴,۳۶۲	۰.۰۰٪	۰	عادی	دارنده واحد عادی	خانم سیده هاله حسینی نژاد
۶۳.۱۵٪	۷۵,۴۱۱	۷۸.۷۵٪	۹۲,۸۱۸	عادی	دارنده واحد عادی	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت
۴.۳۱٪	۵,۱۴۵	۲.۵۵٪	۳,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت سیدگردان آبان
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای بابک حقیقی مهماندار
۱۰۰٪	۱۱۹,۴۱۸	۱۰۰٪	۱۱۷,۸۵۸			جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلغ به ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۵,۵۰۶,۹۱۲,۴۵۲)	طی دوره	۲۴,۴۵۹,۹۱۲,۱۰۲	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
(۲۱۵,۳۲۰,۹۸۱)		۱۶۰,۹۰۴,۵۶۹	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۰	طی دوره	۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(۶۰,۲۴۱,۷۳۹)	طی دوره	۱۱۴,۰۷۹,۵۵۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۱۳۹,۸۹۲,۱۳۲)	طی دوره	۱۳۹,۸۹۲,۱۳۲	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام

۲۵- 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.

۲۶- 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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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	۸۴,۹۷۷,۰۱۴,۴۹۱	۷۲,۳۱۸,۱۰۶,۷۶۹	۸۱,۷۲۵,۸۸۱,۹۱۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۸۴,۹۷۷,۰۱۴,۴۹۱	۷۲,۳۱۸,۱۰۶,۷۶۹	۸۱,۷۲۵,۸۸۱,۹۱۴
جمع بدهی‌های جاری	۱۲,۸۱۱,۲۵۲,۶۵۴	۱۰,۳۵۴,۸۰۶,۰۲۶	۹,۱۳۶,۵۸۲,۷۱۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۱۲,۸۱۱,۲۵۲,۶۵۴	۱۰,۳۵۴,۸۰۶,۰۲۶	۹,۱۳۶,۵۸۲,۷۱۲
جمع کل تعهدات	۴,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۷,۵۶۴,۷۵۲,۶۵۴	۱۲,۷۳۱,۵۵۶,۰۲۶	۳۲,۸۹۴,۰۸۲,۷۱۲
نسبت جاری	۴.۸۴	۵.۶۸	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۱	۰	۰.۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
سایپا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۶۸۴,۷۰۱,۷۲۴	.	.	دارایی‌ها:
۱۳۵,۱۲۰,۵۰۱	۵۷,۷۹۴,۲۰۵,۵۳۶	۶۹۳,۵۱۴,۴۵۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	(۳۱۵,۱۹۹)	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۵,۵۰۶,۹۱۲,۴۵۲	.	.	حساب‌های دریافتی
۸۱,۴۳۷,۵۱۳	۸۱,۴۳۷,۵۱۴	.	جاری کارگزاران
۲۶,۴۰۸,۱۷۲,۱۹۰	۵۷,۸۷۵,۶۴۳,۰۵۰	۶۹۳,۱۹۹,۲۵۱	سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌ها
.	.	.	بدهی‌ها:
۱۱,۸۶۶,۷۷۸,۲۸۹	۱,۱۱۶,۴۸۴	۲,۹۲۸,۷۵۱	جاری کارگزاران
۴۵۷,۴۷۵,۸۸۱	۳۰۹,۹۹۶,۶۶۷	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴	بدهی به ارکان صندوق
۱۲,۳۲۴,۲۵۴,۱۷۰	۳۱۱,۱۱۳,۱۵۱	۱۷۵,۸۸۵,۳۳۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۴,۰۸۳,۹۱۸,۰۲۰	۵۷,۵۶۴,۵۲۹,۸۹۹	۵۱۷,۳۱۳,۹۱۶	جمع بدهی‌ها
			خالص دارایی‌ها:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سایپا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)
ریال	ریال	ریال
۱,۵۶۱,۲۵۸,۷۲۸	.	.
(۱,۷۱۷,۶۳۲,۶۳۳)	.	.
۱۴۵,۵۸۶,۷۴۹	۲,۸۸۱,۳۳۳,۴۱۰	۳۵,۹۹۷,۶۷۲
.	.	.
(۱۰,۷۷۷,۱۴۶)	۲,۸۸۱,۳۳۳,۴۱۰	۳۵,۹۹۷,۶۷۲
(۲۶۳,۴۵۴,۲۸۱)	(۱۸۸,۶۶۹,۷۳۵)	
(۲۹۱,۷۱۵,۰۰۶)	(۲۹۱,۷۱۵,۰۰۶)	
(۱۵۰,۸۵۳,۹۷۴)	(۴۳۴,۹۰۳)	(۴۱۷,۴۶۵)
(۷۰۶,۰۲۳,۲۶۱)	(۴۸۰,۸۱۹,۶۴۴)	(۴۱۷,۴۶۵)
(۷۱۶,۸۰۰,۴۰۷)	۲,۴۰۰,۵۱۳,۷۶۶	۳۵,۵۸۰,۲۰۷

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
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 دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
سایپا دیزل (خکاوه)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)	
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
۱۴,۸۰۰,۷۱۸,۴۲۹	۹۲,۸۱۸	۵۸,۶۵۲,۸۲۱,۹۷۳	۲۶,۶۰۰	۴۸۱,۷۳۳,۷۰۹	.
.
.	.	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۰)	.	.
.
(۷۱۶,۸۰۰,۴۰۷)	.	۲,۴۰۰,۵۱۳,۷۶۶	.	۳۵,۵۸۰,۲۰۷	.
.	.	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	.	.	.
۱۴,۰۸۳,۹۱۸,۰۲۲	۹۲,۸۱۸	۵۷,۵۶۴,۵۲۹,۸۹۹	۲۵,۰۴۰	۵۱۷,۳۱۳,۹۱۶	.

خالص دارایی‌های 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 دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره