



موسسه حسابرسی دانش و همکاریان
(مطالعاتی و تحقیقاتی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله خامنه‌ای، سردار محله شمالی، خیابان شیخ‌نعمانی، خیابان شهید نوری پور، پلاک ۱۰۰، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دانش و بهکاران
(مجله‌آور رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار مجل شلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، پست‌کد پوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰-۱۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی و بازرگانی
«بهداران رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۷ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۲۲ مرداد ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی دوره‌ی مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

- تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، موضوع "مدیر موظف است هر گونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع "صندوق" را حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان به ثبت برسد" (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱)

- تبصره ۴ بند ۸ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارایه به هنگام گزارش‌های عملکرد و صورت مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱) حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال".

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله مرعشی‌طالقانی، سردار غنچ‌شالی، خیابان نجات، خیابان شهید نوروزی، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

- ماده ۵۳ اساسنامه، موضوع "دریافت اعتبار به میزان حداکثر ۵ درصد خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری، نزد سرمایه گذاران".
 - ماده ۵۴ اساسنامه، موضوع "لزوم تشکیل مجمع در خصوص رعایت نصاب بدهی "صندوق" سرمایه گذاری".
 - ماده ۷ امیدنامه، موضوع "رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی". (در برخی از مقاطع دوره)
 - ماده ۹-۳ امیدنامه، موضوع "هر زمان ذخیره "صندوق" به ۳ در هزار ارزش خالص دارایی های "صندوق" با نرخ های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های "صندوق" متوقف می شود".
 - ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تأیید پرداخت الکترونیکی "صندوق" های سرمایه گذاری".
 - ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "شرایط لازم جهت تصدی سمت مدیر سرمایه گذاری در "صندوق" های سرمایه گذاری و الزام به تشکیل کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک" و "ارسال آن به سازمان یک ماه از تاریخ ابلاغیه (مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷)".
 - علی رغم حذف نماد معاملاتی کرازوی و اتمام مدت بازارگردانی نماد معاملاتی غنیلی از نمادهای تحت بازارگردانی صندوق، برخی از حساب های صندوق دارای مانده می باشد و تاکنون تصفیه نگردیده است.
- ۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد دوره ی مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۷- در اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط و در حدود رسیدگی های به عمل آمده نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابداری دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۹ بهمن ۱۴۰۰

سعید سید حسینی
 شماره عضویت (۹۰۱۷۹۱)
 سید حسین عرب زاده
 شماره عضویت (۸۰۰۵۲۸)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای


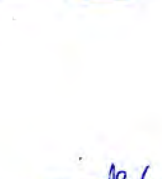
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:
۵-۴	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 ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	سعیده امیراحمدی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

سازمان بورس و اوراق بهادار
گزارش بررسی اجابلی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر 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
۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	۱۶۲,۸۷۵,۰۲۷	۸	سایر دارایی ها
۹۸,۰۸۳,۴۹۱	۱۰۲,۹۲۹,۷۶۰	۹	موجودی نقد
۹۴,۷۷۳,۶۷۹,۸۲۲	۸۴,۹۷۷,۳۲۹,۶۹۰		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	۱۱,۷۱۶,۸۰۷,۶۵۷	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۵۸۴,۸۸۴,۴۲۸	۶۷۹,۳۰۵,۳۴۴	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۰,۸۳۸,۴۰۵,۷۱۱	۱۲,۸۱۱,۵۶۷,۸۵۳		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 جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



امضاء

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

نماینده

بایک حقیقی مهمانداری



شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا سعیده امیراحمدی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۱۱۳۱۹۹

شماره ثبت: ۴۶۴۲۹

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 ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۵۶۱,۲۵۸,۷۲۸	(۵۱,۵۳۹,۹۰۱,۶۱۳)	(۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)
(زیان) تحقق نیاخته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۷۱۷,۶۲۲,۶۲۳)	(۲۹۶,۴۸۱,۷۶۰)	(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)
سود سهام	-	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱	۲,۱۰۵,۶۶۲,۴۲۶	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵
سایر درآمدها	-	۸۵۰,۶۶۹	۸۵۰,۶۶۹
جمع درآمدها	۲,۹۰۶,۵۵۳,۹۳۴	(۴۹,۴۰۶,۸۵۷,۶۷۸)	(۷۵,۶۸۶,۲۴۹,۵۱۳)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۴۱۴,۸۷۶,۲۵۶)	(۱,۵۵۵,۸۴۶,۱۶۸)	(۳,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷)
سایر هزینه‌ها	(۷۷۲,۳۸۴,۱۱۴)	(۳۹۲,۵۲۸,۵۷۳)	(۸۱۴,۳۰۹,۲۹۶)
جمع هزینه‌ها	(۱,۱۸۷,۲۶۰,۳۷۰)	(۱,۹۴۸,۳۷۴,۷۴۱)	(۳,۴۴۵,۰۷۴,۱۰۳)
سود (زیان) خالص	۱,۷۱۹,۲۹۳,۵۶۴	(۵۱,۳۵۵,۲۳۲,۴۱۹)	(۷۹,۱۳۱,۳۲۳,۶۱۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (سال ۱)	۲.۲۵٪	(۲۸.۴۳)٪	(۵۰.۵۴)٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (سال ۲)	۲.۳۸٪	(۳۰.۱۳)٪	(۱۰.۶۸)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۱۷,۴۱۸	۱۱۷,۲۷۳	۱۱۷,۲۷۳
ریال	۷۲,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	-	۱۷,۴۰۷	۲۶,۵۰۷
ریال	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۴۰۷	۲۶,۵۰۷
سود (زیان) خالص دوره‌سال	-	(۵۱,۳۵۵,۲۳۲,۴۱۹)	(۷۹,۱۳۱,۳۲۳,۶۱۶)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	-	(۴,۴۰۷,۴۶۱,۵۷۳)	(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره (سال ۱)	۷۲,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۶۸,۰۵۴,۰۹۳,۹۹۶	۷۳,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱

سود (زیان) خالص

میانگین موروث (ریال) وجوه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره (سال ۱)

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (سال ۲)



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 آذر 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های 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 آذر 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 ۵در 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 ۲۸۰ 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار****	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 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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ 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 صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 چهارم 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 ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶.۵۲٪	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۵۲,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۲۴.۳۴٪
۳۶.۵۲٪	۳۴,۶۱۱,۳۴۳,۳۹۸	۵۲,۸۴۲,۴۴۴,۹۲۷	۲۴.۳۴٪

خودرو و ساخت قطعات

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۶۲.۱۹٪	۵۸,۹۴۳,۳۸۱,۵۸۰	۶۷.۹۷٪	۵۷,۷۵۷,۴۰۸,۴۴۱
۰.۰۱٪	۸,۰۶۴,۱۱۳	۰.۱۲٪	۱۰۱,۵۰۶,۰۹۲
۱.۰۶٪	۱,۰۰۷,۳۸۰,۸۱۹	۰.۷۸٪	۶۶۰,۹۹۶,۱۹۴
۶۳.۲۷٪	۵۹,۹۵۸,۸۲۶,۵۱۲	۶۸.۸۷٪	۵۸,۵۱۹,۹۱۰,۷۲۷

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵

۷- جاری کارگزاران

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

کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	۳۴,۴۹۶,۳۵۳	(۷۰,۹۳۰,۰۶۸)	-
-	۱۲۴,۱۷۸,۵۴۲	(۱۱۹,۹۸۱,۴۵۸)	۲۴۴,۱۶۰,۰۰۰
-	۴,۲۰۰,۱۳۲	(۳,۲۹۹,۸۶۸)	۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۴۲۶,۴۲۱	۱۶۲,۸۷۵,۰۲۷	(۱۹۴,۲۱۱,۳۹۴)	۲۵۱,۶۶۰,۰۰۰

مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۹- موجودی نقد

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

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۳۷۵۸

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۶۲,۰۸۴,۵۰۵	۲۱۵,۳۲۰,۹۸۱
۸,۷۷۰,۴۹۰	-
۹۹,۰۸۵,۳۱۳	۶۰,۲۴۱,۷۳۹
۱۳۰,۵۸۱,۳۲۵	-
-	۱۳۹,۸۹۲,۱۳۲
۱,۳۰۰,۵۴۱,۶۳۳	۴۱۵,۴۵۴,۸۵۲

مدیر صندوق
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (متولی سابق)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (متولی فعلی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام تگر آریا (حسابرس سابق)
موسسه حسابرسی دتش و همکاران (حسابرس فعلی)

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
-	۱۶.۲۴%	۱۱,۷۱۶,۸۰۷,۶۵۷	۲۲,۰۱۰,۹۷۹,۵۳۷
-	۱۶.۲۴%	۱۱,۷۱۶,۸۰۷,۶۵۷	۲۲,۰۱۰,۹۷۹,۵۳۷

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	۴,۰۴۵,۲۳۳
۲۸۸,۳۵۸,۳۵۰	۳۲۵,۶۰۶,۱۱۰
-	۱۴۹,۹۷۰,۶۳۲
۳۱۵,۱۹۹	۳۱۵,۱۹۹
۵۸۴,۸۸۴,۴۲۸	۶۷۹,۳۰۵,۳۴۴

ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
کارمزد تصفیه
بهره تسهیلات دریافتی
سایر

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۳,۱۰۰,۴۹۷,۹۷۲	۱۰۱,۹۱۸	۶۱,۴۵۰,۳۱۹,۳۳۷	۱۰۰,۳۵۸
۱۰,۸۳۴,۷۷۶,۱۳۹	۱۷,۵۰۰	۱۰,۷۱۵,۴۴۲,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
۷۲,۹۳۵,۲۷۴,۱۱۱	۱۱۹,۴۱۸	۷۲,۱۶۵,۷۶۱,۸۳۷	۱۱۷,۸۵۸

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

بهداشت‌های توصیفی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۱,۵۶۱,۲۵۸,۷۲۸	(۵۱,۵۳۹,۹۰۱,۶۱۳)	(۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)
	۱,۵۶۱,۲۵۸,۷۲۸	(۵۱,۵۳۹,۹۰۱,۶۱۳)	(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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۰	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود/زیان فروش ریال	سود/زیان فروش ریال
-	-	-	-	۸,۴۸۹	۸,۴۸۹
-	-	-	-	۱۱۲,۴۱۲,۱۰۰	۱۱۲,۴۱۲,۱۰۰
-	-	-	-	(۴۶۷,۹۸۵,۸۷۹)	(۴۶۷,۹۸۵,۸۷۹)
-	-	-	-	(۱۵,۴۲۵,۳۲۲,۴۸۵)	(۱۵,۴۲۵,۳۲۲,۴۸۵)
-	-	-	-	(۲۷,۰۲۵,۷۴۰,۶۳۹)	(۲۷,۰۲۵,۷۴۰,۶۳۹)
-	-	-	-	(۳۶,۱۰۰,۷۸۸)	(۳۶,۱۰۰,۷۸۸)
-	-	-	-	۳۰,۵۹۵,۶۵۴	۳۰,۵۹۵,۶۵۴
-	-	-	-	(۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)	(۶۲,۶۴۹,۵۴۵,۶۴۸)
۲۹,۹۱۹,۲۲۷	۱۰۶,۱۱۳,۳۸۷,۱۵۶	(۱۰۴,۴۷۱,۴۸۳,۹۱۵)	(۸۰,۶۴۴,۵۱۳)	۱,۵۶۱,۲۵۸,۷۲۸	(۵۱,۵۳۹,۹۰۱,۶۱۳)

صنایع چوب خزر کسبین
مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
سایپا دیزل
مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان
اصلاحی کارمزد

۱۵- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۰	
تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود/زیان تحقق نیافته ریال	سود/زیان تحقق نیافته ریال
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵,۳۰۸,۸۱۹,۷۵۷	۵,۳۰۸,۸۱۹,۷۵۷
-	-	-	-	(۴,۹۶۲,۴۷۱,۵۶۵)	(۴,۹۶۲,۴۷۱,۵۶۵)
-	-	-	-	(۱,۷۱۷,۶۲۲,۶۲۳)	(۱,۷۱۷,۶۲۲,۶۲۳)
-	-	-	-	(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)	(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)
-	-	-	-	(۲۹۶,۴۸۱,۷۶۰)	(۲۹۶,۴۸۱,۷۶۰)
۶,۵۳۲,۱۶۶	۲۰,۷۰۰,۴۴۴,۰۵۴	(۲۲,۴۰۲,۳۲۴,۳۴۷)	(۱۵,۷۲۲,۳۳۰)	(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)	(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)
۶,۵۳۲,۱۶۶	۲۰,۷۰۰,۴۴۴,۰۵۴	(۲۲,۴۰۲,۳۲۴,۳۴۷)	(۱۵,۷۲۲,۳۳۰)	(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)	(۱۸,۲۳۱,۱۰۱,۵۲۹)

مجموع تولیدی نیلی صنعت کرمان
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
سایپا دیزل

۱۶- سود سهام

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	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱,۶۱۵,۰۵۸	۲۰۰	-	-	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
						۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱

کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱	۲,۱۰۵,۶۶۳,۴۲۶	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵
	۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱	۲,۱۰۵,۶۶۳,۴۲۶	۴,۸۷۰,۵۳۵,۳۹۵

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده بانکی:

تاریخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	۱۵٪	-	-	-	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	۸٪	-	-	-	۴۴۱,۴۴۴,۳۸۲	۴۴۱,۴۴۴,۳۸۲
۱۳۹۷/۰۷/۱۶	-	۱۵٪	-	-	-	۳۲۷,۷۵۰,۶۶۷	۳۲۷,۷۵۰,۶۶۷
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۸٪	۲,۸۸۱,۳۲۳,۴۱۰	-	-	۲,۸۸۱,۳۲۳,۴۱۰	۲,۸۸۱,۳۲۳,۴۱۰
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	-	۸٪	۱۲۵,۵۸۶,۷۴۹	-	-	۱۲۵,۵۸۶,۷۴۹	۱۲۵,۵۸۶,۷۴۹
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	-	۸٪	۳۵,۹۹۷,۶۷۲	-	-	۳۵,۹۹۷,۶۷۲	۳۵,۹۹۷,۶۷۲
			۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱	-	-	۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱	۳,۰۶۲,۹۱۷,۸۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه 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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه 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	۰
۰	۰	۱۳۹,۸۹۲,۱۳۲
۲,۶۳۰,۷۶۴,۸۰۷	۱,۵۵۵,۸۴۶,۱۶۸	۴۱۴,۸۷۶,۳۵۶

کارمزد مدیر صندوق
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (متولی سابق)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (متولی فعلی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس سابق)
موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابرس فعلی)

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۱۴,۴۰۴,۹۴۳	۸۳,۸۱۶,۹۲۸	۷۰,۹۳۰,۰۶۸
۴۰۲,۳۱۷,۹۱۶	۲۰۱,۹۰۵,۳۹۷	۵۰۹,۳۰۰,۰۷۶
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
۸۱۴,۳۰۹,۳۹۶	۳۹۲,۵۲۸,۵۷۳	۷۷۲,۳۸۴,۱۱۴

هزینه عضویت در کانون
هزینه آبونمان
هزینه برگزاری مجامع
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تسهیلات
هزینه تصفیه

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)	(۴,۴۰۷,۴۶۱,۵۷۳)	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)
(۵۵,۴۸۸,۱۹۰,۲۶۱)	(۴,۴۰۷,۴۶۱,۵۷۳)	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
سایپا دیزل	خکاوه	۲٪	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۲,۱۴٪	۱۴,۵۰۰	۱۲,۳۰٪	۱۴,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری آبان
۶,۳۱٪	۷,۵۴۰	۶,۴۰٪	۷,۵۴۰	عادی	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت سیدگردان آبان
۱,۳۱٪	۱,۵۶۰	۲,۵۵٪	۳,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	بابک حقیقی مهمانداری
۲,۵۱٪	۳,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	موسسه حسابرسی دش و همکاران
۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	عادی		
۲۲,۲۷٪	۲۶,۶۰۰	۲۱,۲۵٪	۲۵,۰۴۰	جمع		

(مبالغ به ریال)

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۶,۵۷۹,۲۳۲,۰۵۱)	طی دوره	۳۰۵,۶۸۲,۵۶۰,۵۳۸	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
		۱۶۰,۹۰۴,۵۶۹	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق و مدیر ثبت	
(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 دش و همکاران

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی 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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بر اساس 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	۸۴,۹۷۷,۳۲۹,۶۹۰	۷۵,۹۷۱,۵۹۷,۸۳۲	۸۲,۲۷۶,۷۳۰,۷۵۹
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۸۴,۹۷۷,۳۲۹,۶۹۰	۷۵,۹۷۱,۵۹۷,۸۳۲	۸۲,۲۷۶,۷۳۰,۷۵۹
جمع بدهی‌های جاری	۱۲,۸۱۱,۵۶۷,۸۵۳	۱۲,۷۶۷,۶۹۴,۶۱۰	۱۲,۷۴۵,۷۵۷,۹۸۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۱۲,۸۱۱,۵۶۷,۸۵۳	۱۲,۷۶۷,۶۹۴,۶۱۰	۱۲,۷۴۵,۷۵۷,۹۸۹
جمع کل تعهدات	۴,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۷,۵۶۵,۰۶۷,۸۵۳	۱۵,۱۴۴,۴۴۴,۶۱۰	۳۶,۵۱۳,۲۵۷,۹۸۹
نسبت جاری	۴,۸۴	۵,۰۲	۰,۴۴
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۲۱	۰	۰,۴۴





صندوق سر. ایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سایا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)
ریال	ریال	ریال
۲۰,۶۸۴,۷۰۱,۷۲۴	.	.
۱۳۵,۱۲۰,۵۰۱	۵۷,۷۹۴,۲۰۵,۵۳۶	۶۹۳,۵۱۴,۴۵۰
۵,۵۰۶,۹۱۲,۴۵۲	.	.
۸۱,۴۳۷,۵۱۳	۸۱,۴۳۷,۵۱۴	.
۲۶,۴۰۸,۱۷۲,۱۹۰	۵۷,۸۷۵,۶۴۳,۰۵۰	۶۹۳,۵۱۴,۴۵۰
.	.	.
۱۱,۸۶۶,۷۷۸,۲۸۹	.	.
۲	۱,۱۱۶,۴۸۴	۳,۲۴۳,۹۵۰
۴۵۷,۴۷۵,۸۸۱	۳۰,۹۹۶,۶۶۷	۱۷۲,۹۵۶,۵۸۴
۱۲,۳۲۴,۲۵۴,۱۷۲	۳۱۱,۱۱۳,۱۵۱	۱۷۶,۲۰۰,۵۳۴
۱۴,۰۸۳,۹۱۸,۰۱۸	۵۷,۵۶۴,۵۲۹,۸۹۹	۵۱۷,۳۱۳,۹۱۶

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

تسهیلات مالی دریافتی

بدهی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
سایبا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)
ریال	ریال	ریال
۱,۵۶۱,۲۵۸,۷۲۸	.	.
(۱,۷۱۷,۶۲۲,۶۲۳)	.	.
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 فروش اوراق بهادار
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
هزینه‌های مالی
جمع هزینه‌ها
سود(زیان) 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	
سایبا 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	.
(۴)	.	(۱,۹۲۸,۸۰۵,۸۴۰)	.	.	.
۱۴,۰۸۳,۹۱۸,۰۱۸	۹۲,۸۱۸	۵۷,۵۶۴,۵۲۹,۸۹۹	۲۵,۰۴۰	۵۱۷,۳۱۳,۹۱۶	.

خالص دارایی‌های ابتدای دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص دوره
تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت‌دهی صدور و ابطال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره