

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

مقدمه

۱) صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

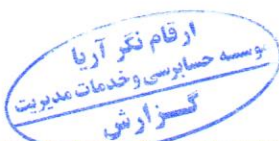
۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴) به شرح صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها و همچنین یادداشت توضیحی ۲۸، عملیات بازارگردانی ۳ نماد اختصاصی در پایان دوره مورد گزارش منجر به زیان گردیده، لذا بازده میانگین سرمایه گذاری ها ۲۸٪ منفی شده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

سایر الزامات گزارشگری

۵) کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق در برخی موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۶) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۶-۱) مفاد ماده ۷ امیدنامه در خصوص تعهدات و بازارگردانی صندوق مبنی بر رعایت حداقل معاملات روزانه در برخی از مقاطع زمانی.

۶-۲) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر افتتاح حساب بانکی مجزا برای کلیه دریافت و پرداخت‌های مربوط به عملیات بازارگردانی هر شرکت.

۶-۳) مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر افشای فوری اسامی حاضران در جلسه مجمع (تأخیر ۱ روزه افشای اسامی حاضران مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰).

۶-۴) مفاد بندهای ۲-۲ و ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت موضوع فعالیت صندوق (معامله سهام نمادهای رنیک و چخزر خارج از موارد مندرج در امیدنامه).

۶-۵) مفاد ماده ۵۴ اساسنامه و اطلاعیه ۱۲۰۳۳۰۴۵ سازمان بورس در خصوص فزونی بدهی‌های صندوق بیش از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری در برخی مقاطع.

۶-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ سازمان بورس در رابطه با تسویه حساب کارگزاری پس از ۳ روز کاری.

۶-۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۵۰ سازمان بورس در رابطه با ثبت نام صندوق در سامانه سجام.

۷) محاسبات خالص ارزش دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفت و مورد قابل ذکر مشاهده نگردیده است.

۸) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، موضوع یادداشت توضیحی ۲۷ صورت‌های مالی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ فوق به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

۱۰) گزارش عملکرد میان دوره ای صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۱ بهمن ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

■ صورت خالص دارایی‌ها

۳

■ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

■ یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۸

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۵

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و

سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

—

بابک حقیقی مهمانداری

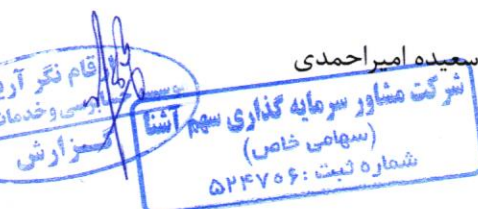
شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

سعیده امیراحمدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

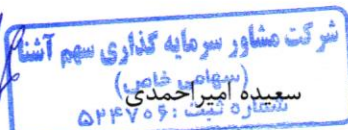
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۳,۰۷۰,۶۶۴,۳۶۳	۱۴۹,۷۱۳,۶۱۹,۲۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۶,۶۴۰,۵۲۸,۴۶۴	۳۸,۷۸۰,۶۲۸,۴۸۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۱۱۱,۲۳۱,۰۴۴	۷	حساب های دریافتی
۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱	۶۹,۳۹۵,۸۱۰	۸	سایر دارایی ها
۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۹,۴۳۱,۷۶۱	۹	موجودی نقد
۲۰۸,۲۴۵,۴۷۷,۸۳۶	۱۸۸,۷۷۴,۳۰۶,۳۲۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۱۹,۲۸۹,۴۱۰,۰۷۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۹۵۵,۵۳۱	۸۷۴,۵۲۱,۹۷۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۱,۸۹۴	.	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۸۹,۶۵۲,۴۲۳	۵۵۶,۲۸۰,۲۷۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۸۳۵,۶۸۹,۸۴۸	۲۰,۷۲۰,۲۱۲,۳۳۰		جمع بدهی ها
۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۱۶۸,۰۵۴,۰۹۳,۹۹۶	۱۴	خالص دارایی ها:
۱,۷۶۰,۰۷۹	۱,۲۴۷,۸۰۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

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

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



متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا



گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵	(۵۱,۵۳۹,۹۰۱,۶۱۳)	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	۸۱,۷۱۲,۱۸۷,۴۹۰
۱۶	(۲۹۶,۴۸۱,۷۶۰)	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۸,۳۱۹,۳۵۱,۵۹۹
۱۷	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۷۱۴,۴۶۰,۷۳۵	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰
۱۸	۲,۱۰۵,۶۶۳,۴۲۶	۱,۱۴۵,۸۶۹,۲۴۰	۳,۱۲۷,۶۴۹,۴۵۵
۱۹	۸۵۰,۶۶۹	۱۰۳,۰۱۰	۱۰۳,۰۱۰
	(۴۹,۴۰۶,۸۵۷,۶۷۸)	۲۲,۱۹۱,۶۸۳,۳۳۶	۹۳,۸۷۷,۷۸۴,۲۳۴
۲۰	(۱,۵۵۵,۸۴۶,۱۶۸)	(۴۹۲,۷۳۵,۱۱۶)	(۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۴۶)
۲۱	(۳۹۲,۵۲۸,۵۷۳)	(۲۷۷,۷۳۳,۳۹۶)	(۶۱۹,۲۹۴,۷۹۳)
	(۱,۹۴۸,۳۷۴,۷۴۱)	(۷۷۰,۴۶۸,۵۱۲)	(۱,۸۹۵,۱۱۲,۱۳۹)
	(۵۱,۳۵۵,۲۳۲,۴۱۹)	۲۱,۴۲۱,۲۱۴,۸۲۴	۹۱,۹۸۲,۶۷۲,۰۹۵
	(۲۸.۴۳)٪	۳۹.۴۱٪	۱۰۰.۸۷٪
	(۳۰.۱۳)٪	۲۹.۳۹٪	۴۹.۹۳٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها (زیانها)

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها	تعداد واحدها	تعداد واحدها
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۱۷,۲۷۳	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷,۴۰۷	۱۲,۱۲۷	۹۴,۹۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۶,۲۸۰)
سود خالص دوره	.	.	۹۱,۹۸۲,۶۷۲,۰۹۵
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	.	.	(۱۱,۹۸۴,۶۶۱,۸۳۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۳۴,۶۸۰	۴۰,۷۸۰	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸

سود (زیان) خالص

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

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

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی هوشمند آبان

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

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

باپک 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

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 آذرماه ۱۳۹۹

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	آقای محمد صنعتی	۱۲,۵۰۰	۷۱,۴
۲	سبذگردان آبان	۳,۰۰۰	۱۷,۲
۳	کارگزاری آبان	۲,۰۰۰	۱۱,۴
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 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 دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

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 دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

(**) 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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱				صنعت	نام شرکت
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها		
ریال	ریال		ریال	ریال		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
۱۳,۷۸۵,۳۷۴,۵۱۴	۱۳,۷۵۶,۰۳۵,۴۶۱	۷.۳۹٪	۲۵,۲۱۵,۸۵۰,۸۲۰	۳۳,۱۲۵,۰۷۷,۰۵۴	۱۵.۹۱٪	سایر محصولات کانی غیرفلزی	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۶۲,۴۸۰,۸۸۸,۵۸۱	۶۷,۷۸۹,۷۱۳,۱۱۲	۳۵.۹۱٪	۱۹,۵۳۲,۳۸۸,۹۳۸	۱۹,۹۴۲,۲۳۵,۱۷۷	۹.۵۸٪	خودرو و ساخت قطعات	سایپا دیزل
۷۳,۱۳۰,۳۴۲,۲۱۹	۶۸,۱۶۷,۸۷۰,۶۵۴	۳۶.۱۱٪	۳,۰۷۲,۶۳۷	۳,۳۵۲,۱۳۲	۰٪	جمع	
۱۴۹,۳۹۶,۶۰۵,۳۱۴	۱۴۹,۷۱۳,۶۱۹,۲۲۷	۷۹.۳۱٪	۴۴,۷۵۱,۳۱۲,۳۹۵	۵۳,۰۷۰,۶۶۴,۳۶۳	۲۵.۴۸٪	۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱				نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد							
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱۷,۹۷۵,۰۵۸,۵۳۸	۰٪	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۰٪	بلندمدت	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۷۸.۷۹					
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱,۰۰۸,۱۹۷	۹.۵۳٪	۵۳۰,۸۶۵	۱۰	۰.۰۰٪	کوتاه مدت	۱۰۴۴۵۶۴۵۶					
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۹,۰۵۰,۴۹۹,۶۳۰	۰٪	۵۹,۷۱۱,۵۹۳,۹۷۶	۱۰	۲۸.۶۷٪	کوتاه مدت	۱۰۴۴۵۶۶۲۶					
۱۳۹۹/۰۷/۱۶	۲۱۶,۶۱۹,۶۰۳	۴.۷۹٪	۰	۱۵	۰.۰۰٪	بلندمدت	۱۵۱۱۰۰۲۶۴۶۵					
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱۱,۵۳۷,۴۴۲,۵۱۶	۰.۱۱٪	۶۸,۱۷۸,۴۰۳,۶۲۳	۸	۳۲.۷۴٪	کوتاه مدت	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸.۴۳					
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۳۸,۷۸۰,۶۲۸,۴۸۴	۶.۱۱٪	۰	۱۰	۰.۰۰٪	کوتاه مدت	۱۰۴۴۵۶۷۱۵					
		۲۰.۵۴٪	۱۳۶,۶۴۰,۵۲۸,۴۶۴		۶۵.۶۳٪	جمع						

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱				سود دریافتنی سپرده بانکی
تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	ریال	
۴۵,۵۸۶	۱۱۱,۲۳۱,۰۴۴	۱۱۱,۱۲۲,۴۷۳	۴۴,۸۸۵,۶۱۷	۱۱۱,۲۷۶,۶۳۰	۱۱۱,۲۳۱,۰۴۴	سود دریافتنی سپرده بانکی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۴۵,۵۸۶	۱۱۱,۲۳۱,۰۴۴	۱۱۱,۱۲۲,۴۷۳	۴۴,۸۸۵,۶۱۷	۱۱۱,۲۷۶,۶۳۰	۱۱۱,۲۳۱,۰۴۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
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
۱۱۹,۸۳۱,۳۶۴	۳۶,۰۱۴,۴۳۶	۸۳,۸۱۶,۹۲۸	۰	۱۱۹,۸۳۱,۳۶۴
۹۱,۶۰۷,۸۳۷	۲۵,۹۵۲,۵۶۱	۶۵,۶۵۵,۲۷۶	۰	۹۱,۶۰۷,۸۳۷
۰	۷,۴۲۸,۸۱۳	۳,۰۷۱,۱۸۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۰
۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱	۶۹,۳۹۵,۸۱۰	۱۵۲,۵۴۳,۳۹۱	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱

مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۹,۴۳۱,۷۶۱

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۵۸

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
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
۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸	(۱۹,۲۸۹,۴۱۰,۰۷۷)	(۱,۳۱۲,۷۳۶,۶۳۲,۸۵۴)	۱,۲۷۵,۳۸۰,۳۲۵,۰۵۹	۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۷۷,۴۷۱,۴۰۲	۶۱۹,۶۴۸,۲۶۷
۳۷,۶۸۴,۳۶۱	۱۶۳,۹۲۱,۳۷۷
۱۳۰,۷۹۹,۷۶۸	۹۰,۹۵۲,۳۳۴
۱,۲۴۵,۹۵۵,۵۳۱	۸۷۴,۵۲۱,۹۷۸

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره کارمزد متولی
ذخیره کارمزد حسابرس
جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۱,۸۹۴	۰

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت صدور واحد

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۴۴,۶۸۶,۳۸۹	۲۱۷,۴۳۶,۵۱۰
۲۳۲,۹۰۰,۷۲۴	۱۲۵,۴۰۸,۵۲۱
۱۱۱,۲۴۰,۱۸۳	۲۱۳,۴۳۵,۲۴۴
۸۲۵,۱۲۷	۰
۵۸۹,۶۵۲,۴۲۳	۵۵۶,۲۸۰,۲۷۵

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

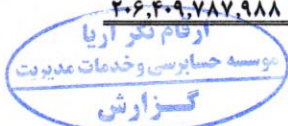
بدهی به مدیر بابت امور صندوق، شامل برگزاری مجمع و آبونمان نرم افزار می‌باشد که به علت کدینگ نرم افزار در این کد حساب لحاظ می‌گردد.

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۱۷۵,۶۰۸,۳۹۹,۰۰۹	۱۴۶,۲۱۷,۵۴۱,۴۹۶	۹۹,۷۷۳	۱۱۷,۱۸۰
۳۰,۸۰۱,۳۸۸,۹۷۹	۲۱,۸۳۶,۵۵۲,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۱۶۸,۰۵۴,۰۹۳,۹۹۶	۱۱۷,۲۷۳	۱۳۴,۶۸۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران
گزارش مالی میان دوره‌ای
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۵-۱	ریال (۵۱,۵۳۹,۹۰۱,۶۱۳)	ریال ۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	ریال ۸۱,۷۱۲,۱۸۷,۴۹۰

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

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۲۰,۴۰۳,۳۱۷	۴۳۶,۳۳۹,۱۸۳,۱۰۰	۴۵۳,۹۱۳,۷۲۹,۸۶۶	۱,۰۵۷,۴۵۶,۷۳۵	(۱۸,۶۳۲,۰۰۳,۵۰۱)	۸,۷۲۸,۳۱۶,۷۶۷	۸۲,۳۷۰,۵۸۶,۵۱۰
۲۰,۳۴,۸۷۲	۳۹,۱۶۴,۷۷۸,۹۲۲	۳۸,۹۲۱,۴۸۰,۲۱۰	۱۳۰,۸۸۵,۶۱۲	۱۱۲,۴۱۳,۱۰۰	.	۳,۹۸۴,۴۰۰,۳۲۹
۳۹,۵۵۰,۵۴۱	۲۷۲,۰۸۹,۰۷۸,۹۶۶	۳۰۴,۶۱۸,۱۱۷,۷۰۲	۷۹۶,۸۷۶,۶۱۹	(۳۲,۳۲۵,۹۱۵,۳۵۵)	.	(۴,۶۱۲,۸۱۲,۴۶۰)
۶۵,۱۰۸	۲,۷۱۶,۵۱۹,۵۹۳	.	.	.	.	.
۷	۱۸۳,۷۵۰	۱۷۵,۱۳۴	۱۳۷	۸,۴۸۹	.	.
.	.	.	.	.	(۲۹,۹۷۶,۸۸۹)	(۲۹,۹۷۶,۸۸۹)
.	.	.	(۳۰۵,۵۹۵,۶۵۴)	۳۰۵,۵۹۵,۶۵۴	.	.
جمع	۷۵۰,۳۰۹,۷۴۴,۳۳۱	۸۰۰,۱۷۰,۰۲۲,۴۹۵	۱,۶۷۹,۶۲۳,۴۴۹	(۵۱,۵۳۹,۹۰۱,۶۱۳)	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	۸۱,۷۱۲,۱۸۷,۴۹۰

بابت سهم جنرال مکاتیک که خارج از مفاد بند ۷ امیننامه خریداری شده است مبلغ (۲۱,۴۱۹,۴۷۵) ریال زیان شناسایی شده که در حساب مدیر صندوق لحاظ گردیده است.

۱۶- سودتحقق نیافته اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۲,۷۴۸,۸۳۶	۶۷,۸۴۱,۳۷۲,۴۸۰	۶۲,۴۸۰,۸۹۳,۳۵۵	۵۱,۵۵۹,۳۶۸	۵,۳۰۸,۸۱۹,۷۵۷	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۴۰,۹۸۴,۵۸۷۰
۸۰۹,۷۹۴	۱۳,۷۶۶,۴۹۸,۰۰۰	۱۴,۳۹۸,۸۶۵,۴۱۳	۱۰,۴۶۲,۵۳۹	(۴۴۲,۸۲۹,۹۵۲)	.	۷,۹۰۹,۲۳۶,۳۳۴
۱۳,۵۴۳,۷۲۰	۶۸,۲۱۹,۷۱۷,۶۴۰	۷۳,۱۳۰,۳۴۲,۲۱۹	۵۱,۸۴۶,۹۸۶	(۴,۹۶۲,۴۷۱,۵۶۵)	.	۲۷۹,۴۹۵
جمع	۱۴۹,۸۲۷,۴۸۸,۱۲۰	۱۵۰,۰۱۰,۱۰۰,۹۸۷	۱۱۳,۸۶۸,۸۹۳	(۲۹۶,۴۸۱,۷۶۰)	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۸,۳۱۹,۳۵۱,۵۹۹

کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
سایپا دیزل
جمع

۱۷- 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 در آمد سود سهام ریال	خالص در آمد سود سهام ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱,۶۱۵,۰۵۸	۲۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	.	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۷۱۴,۴۶۰,۷۲۵	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی ریال	سود ریال	هزینه برگشت تنزیل سود ریال	سود خالص	سود خالص ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سود سپرده بانکی سپه (کوثر سابق) - ۲۱۷۴۱۱۰۰۷۸.۷۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	.	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	.	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۸۵۹,۹۷۲,۹۶۷	۱,۷۳۰,۶۶۵,۱۸۰
سود سپرده بانکی سپه (کوثر سابق) - ۲۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸.۴۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۲۱۶,۶۱۹,۶۰۳	۴۲۱,۴۴۳,۲۸۲	.	۴۲۱,۴۴۳,۲۸۲	۱۷۰,۳۵۴,۸۹۶	۱,۱۴۰,۸۶۰,۱۴۵
سود سپرده بانکی سپه (کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۰۲۶۴۶۵	۱۳۹۷/۰۷/۱۶	۹۰,۵۰۰,۴۹۹,۶۳۰	۳۲۷,۷۹۶,۲۳۳	(۴۵,۵۸۶)	۳۲۷,۷۵۰,۶۴۷	.	.
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۷,۹۷۵,۰۵۸,۵۳۸	۵۹۵,۴۸۸,۸۲۶	.	۵۹۵,۴۸۸,۸۲۶	۱۱۵,۵۴۱,۳۷۷	۲۵۵,۶۳۳,۶۹۱
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۶۲	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	۱۰,۰۸۸,۱۹۷	۳۷۷,۰۳۰	.	۳۷۷,۰۳۰	.	۴۹۰,۴۳۹
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۱,۵۳۷,۴۴۲,۵۱۶	۱۹۷,۰۵۷,۵۷۲	.	۱۹۷,۰۵۷,۵۷۲	.	.
جمع			۲,۱۰۵,۷۰۹,۰۱۲	(۴۵,۵۸۶)	۲,۱۰۵,۶۶۳,۴۲۶	۱,۱۴۵,۸۶۹,۲۴۰	۳,۱۲۷,۶۴۹,۴۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۵,۵۴۲	۱۰۳,۰۱۰	۱۰۳,۰۱۰
۸۰۵,۱۲۷	.	.
۸۵۰,۶۶۹	۱۰۳,۰۱۰	۱۰۳,۰۱۰

تنزیل سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۲۲۲,۰۳۷,۷۹۷	۳۶۰,۰۶۵,۵۳۲	۱,۰۰۸,۳۱۴,۶۸۱
۲۴۲,۸۵۵,۸۰۵	۷۴,۰۰۱,۰۹۰	۱۳۶,۷۰۲,۸۹۷
۹۰,۹۵۲,۵۶۶	۵۸,۶۶۸,۴۹۴	۱۳۰,۷۹۹,۷۶۸
۱,۵۵۵,۸۴۶,۱۶۸	۴۹۲,۷۳۵,۱۱۶	۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۴۶

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰۱,۹۰۵,۳۹۷	۱۱۱,۱۲۰,۰۴۷	۲۷۲,۲۰۲,۳۸۶
۸۳,۸۱۶,۹۲۸	۱۳۳,۳۲۰,۵۹۶	۲۲۸,۳۲۸,۱۲۴
۱۰۲,۱۹۵,۰۶۱	۳۰,۶۰۶,۳۸۲	۱۰۲,۲۶۸,۵۵۶
۳,۰۷۱,۱۸۷	۱,۷۴۰,۷۷۱	۱۱,۹۷۵,۱۲۷
۱,۵۴۰,۰۰۰	۹۴۵,۶۰۰	۲,۶۴۵,۶۰۰
.	.	۱,۸۷۵,۰۰۰
۳۹۲,۵۲۸,۵۷۳	۲۷۷,۷۳۳,۳۹۶	۶۱۹,۲۹۴,۷۹۳

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه عضویت در کانون

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

جمع

۲۲- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۴,۴۰۷,۴۶۱,۵۷۳)	۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷	(۱۱,۹۸۴,۶۶۱,۸۳۹)

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۳- 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:

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
نیلی صنعت کرمان	غنیلی	۳٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	کرازی	۳٪	۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
سایپا دیزل	خکاوه	۲٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				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	۱۳,۵۰۰	۹.۲۸٪	۱۲,۵۰۰
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۱.۴۹٪	۲,۰۰۰
خاتم سیده هاله حسینی نژاد	دارنده واحد عادی	عادی	۱۴,۳۶۲	۱۰.۶۶٪	۱۴,۳۶۲
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	دارنده واحد عادی	عادی	۹۲,۸۱۸	۶۸.۹۳٪	۷۵,۴۱۱
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳,۰۰۰	۲.۲۳٪	۳,۰۰۰
جمع			۱۳۴,۶۸۰	۱۰۰٪	۱۱۷,۲۷۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مابده طلب (بدهی) در تاریخ
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶۸۳,۴۴۹,۷۳۴,۲۴۰	۱۹,۲۸۹,۴۱۰,۰۷۷
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۱,۲۲۲,۰۳۷,۷۹۷	۶۱۹,۶۴۸,۲۶۷
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی قدیم صندوق	کارمزد متولی	۸۷,۷۰۴,۹۱۸	۸,۷۷۰,۴۹۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی جدید صندوق	کارمزد متولی	۱۵۵,۱۵۰,۸۸۷	۱۵۵,۱۵۰,۸۸۷
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۹۰,۹۵۲,۵۶۶	۹۰,۹۵۲,۳۳۴

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 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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	۱۸۸,۷۷۴,۳۰۶,۳۲۶	۱۳۶,۳۲۵,۹۶۲,۵۳۰	۱۷۳,۷۶۸,۲۴۶,۴۹۸
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۱۸۸,۷۷۴,۳۰۶,۳۲۶	۱۳۶,۳۲۵,۹۶۲,۵۳۰	۱۷۳,۷۶۸,۲۴۶,۴۹۸
جمع بدهی‌های جاری	۲۰,۷۲۰,۲۱۲,۳۳۰	۱۶,۶۸۷,۴۲۵,۹۱۹	۱۴,۶۷۱,۰۳۲,۷۱۴
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۲۰,۷۲۰,۲۱۲,۳۳۰	۱۶,۶۸۷,۴۲۵,۹۱۹	۱۴,۶۷۱,۰۳۲,۷۱۴
جمع کل تعهدات	۲۱,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴۲,۰۱۳,۷۱۲,۳۳۰	۲۷,۳۳۴,۱۷۵,۹۱۹	۱۲۱,۱۳۸,۵۳۲,۷۱۴
نسبت جاری	۴.۴۹	۴.۹۹	۰.۷۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۲	۰	۰.۷۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
سایپا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)	
ریال	ریال	ریال	دارایی‌ها:
۶۸,۱۶۷,۸۷۰,۶۵۴	۱۳,۷۵۶,۰۳۵,۴۶۱	۶۷,۷۸۹,۷۱۳,۱۱۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۰۸,۱۹۷	۱۷,۹۷۵,۰۵۸,۵۳۸	۲۰,۸۰۴,۵۶۱,۷۴۹	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.	.	۱۱۱,۲۳۱,۰۴۴	حساب‌های دریافتنی
.	.	۵,۹۱۶,۳۳۶,۴۱۲	جاری کارگزاران
۲۴,۹۶۷,۶۴۶	۲۲,۵۴۴,۹۲۸	۲۱,۸۸۳,۲۳۶	سایر دارایی‌ها
۳۳,۱۰۶,۶۸۳	۳۳,۱۹۱,۴۷۳	۳۳,۱۳۳,۶۰۵	موجودی نقد
۶۸,۲۲۶,۹۵۳,۱۸۰	۳۱,۷۸۶,۸۳۰,۴۰۰	۹۴,۶۷۶,۸۵۹,۱۵۸	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۵,۲۰۵,۷۴۶,۴۸۹	.	.	جاری کارگزاران
۳۵۷,۳۷۰,۸۱۵	۱۱۷,۶۲۷,۴۲۵	۳۹۹,۵۲۳,۷۳۸	بدهی به ارکان صندوق
۱۲۵,۹۹۱,۹۳۸	۱۵۸,۹۳۰,۲۲۴	۲۷۱,۳۵۸,۱۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۵,۶۸۹,۱۰۹,۲۴۲	۲۷۶,۵۵۷,۶۴۹	۶۷۰,۸۸۱,۸۵۱	جمع بدهی‌ها
۴۲,۵۳۷,۸۴۳,۹۳۸	۳۱,۵۱۰,۲۷۲,۷۵۱	۹۴,۰۰۵,۹۷۷,۳۰۷	خالص دارایی‌ها:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سایپا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)
ریال	ریال	ریال
(۳۳,۲۴۰,۵۹۹,۳۰۷)	۱۵۷,۲۲۸,۴۷۴	(۱۸,۴۵۶,۵۳۰,۷۸۰)
(۴,۹۶۲,۴۷۱,۵۶۵)	(۶۴۲,۸۲۹,۹۵۲)	۵,۳۰۸,۸۱۹,۷۵۷
.	.	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰
۲۷۷,۰۳۰	۵۹۵,۴۸۸,۸۲۶	۱,۵۰۹,۸۹۷,۵۷۰
۵۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۷۰	۱۹۸,۹۹۹
(۳۸,۲۰۲,۲۹۳,۸۴۲)	۱۱۰,۰۳۹,۰۱۸	(۱۱,۳۱۴,۶۰۲,۸۵۴)
(۶۲۳,۸۶۳,۴۴۷)	(۲۴۳,۸۹۰,۸۶۶)	(۶۸۸,۰۹۱,۸۵۵)
(۱۳۱,۳۲۴,۵۴۲)	(۱۱۴,۴۷۱,۷۵۴)	(۱۴۶,۷۳۲,۲۷۷)
(۷۵۵,۱۸۷,۹۸۹)	(۳۵۸,۳۶۲,۶۲۰)	(۸۳۴,۸۲۴,۱۳۲)
(۳۸,۹۵۷,۴۸۱,۸۳۱)	(۲۴۸,۳۲۳,۶۰۲)	(۱۲,۱۴۹,۴۲۶,۹۸۶)

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها:

سود خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سایپا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)
ریال	ریال	ریال
۶۸,۴۹۵,۷۸۷,۳۴۲	۳۱,۷۵۸,۵۹۶,۳۵۳	۱۰۶,۱۵۵,۴۰۴,۲۹۳
۱۷,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.
(۳۸,۹۵۷,۴۸۱,۸۳۱)	(۲۴۸,۳۲۳,۶۰۲)	(۱۲,۱۴۹,۴۲۶,۹۸۶)
(۴,۴۰۷,۴۶۱,۵۷۳)	.	.
۴۲,۵۳۷,۸۴۳,۹۳۸	۳۱,۵۱۰,۲۷۲,۷۵۱	۹۴,۰۰۵,۹۷۷,۳۰۷
۹۲,۸۱۸	۱۴,۳۶۲	۲۷,۵۰۰

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

