
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش مالی میان دوره ای صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

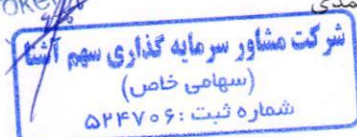
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۳,۰۷۰,۶۶۴,۳۶۳	۸۸,۵۳۳,۶۱۱,۶۵۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۶,۶۴۰,۵۲۸,۴۶۴	۶۰,۳۷۰,۰۴۰,۲۹۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۳,۷۰۷,۵۳۰	۷	حساب های دریافتی
۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱	۳۲,۹۰۸,۷۳۳	۸	سایر دارایی ها
۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۸,۸۷۴,۰۶۱	۹	موجودی نقد
۲۰۸,۲۴۵,۴۷۷,۸۳۶	۱۴۹,۰۳۹,۱۴۲,۲۷۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۳۹,۳۶۹,۱۲۱,۰۲۵	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۹۵۵,۵۳۱	۹۰۶,۴۷۳,۴۷۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۱,۸۹۴	.	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۸۹,۶۵۲,۴۲۳	۷۰۷,۵۶۶,۳۰۶	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۸۳۵,۶۸۹,۸۴۸	۴۰,۹۸۳,۱۶۰,۸۰۲		جمع بدهی ها
۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۱۰۸,۰۵۵,۹۸۱,۴۷۴	۱۴	خالص دارایی ها:
۱,۷۶۰,۰۷۹	۸۶۶,۶۶۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

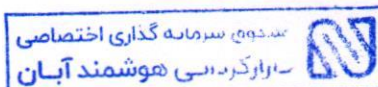
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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



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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۸,۸۹۹,۰۶۲,۳۹۷	۸۱,۷۱۲,۱۸۷,۴۹۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۴۲۴,۱۴۲,۶۰۱	۸,۳۱۹,۳۵۱,۵۹۹
سود سهام	۱۷	۷۱۸,۴۹۳,۶۸۰	۷۱۸,۴۹۳,۶۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۳۸۶,۸۴۰,۵۷۶	۳,۱۲۷,۶۴۹,۴۵۵
سایر درآمدها	۱۹	۸۵۰,۶۶۹	۱۰۳,۰۱۰
جمع درآمدها (زیان‌ها)	(۷۳,۶۰۸,۰۸۸,۹۱۵)	۶۴,۳۲۸,۶۴۱,۱۶۴	۹۳,۸۷۷,۷۸۴,۲۳۴
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸۲۹,۹۸۲,۳۲۸)	(۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۴۶)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۵۸۲,۶۹۹,۳۸۱)	(۶۱۹,۳۹۴,۷۹۳)
جمع هزینه‌ها	(۲,۸۱۹,۴۱۶,۰۲۶)	(۱,۲۶۸,۶۹۶,۶۳۷)	(۱,۸۹۵,۱۱۲,۱۳۹)
سود (زیان) خالص	(۷۶,۴۲۷,۵۰۴,۹۴۱)	۶۳,۰۵۹,۹۴۴,۵۲۷	۹۱,۹۸۲,۶۷۲,۰۹۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال (۱)	۴۳.۷۰٪	۹۳.۳۷٪	۱۰۰.۸۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال (۲)	۷۰.۶۳٪	۴۹.۴۶٪	۴۹.۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱۱۷,۳۷۳	۲۸,۶۵۳	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷,۴۰۷	۱۹,۴۸۹	۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۰۰۰)	-	(۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	-	۹۱,۹۸۲,۶۷۲,۰۹۵
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	(۲۹,۳۳۳,۳۰۱,۵۷۳)	-	(۱۱,۹۸۴,۶۶۱,۸۳۹)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۲۴,۶۸۰	۴۸,۱۴۲	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء



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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانداری
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	سعیده امیر احمدی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 امیدنامه و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً، امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، و براساس مجوز شماره ۱۲۲/۴۵۹۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۷ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی شهید بهشتی، کوچه نادر، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان می‌باشد.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس smart.aban.net درج گردیده است.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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.

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- شهید بهشتی، کوچه نادر، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان می‌باشد.

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

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان توحید، خیابان توحید پلاک ۶۸ طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

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

(**) مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۳۰۰ میلیون ریال است که براساس عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(****) 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. از طرفی طبق بخشنامه ۱۲۰۳۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود، وی مسئول جبران خسارت خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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:

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	۷,۴۹۲,۹۸۸,۹۶۲	۷,۴۷۷,۸۹۲,۴۷۹	۵۰۲٪	۲۵,۳۱۵,۸۵۰,۸۲۰	۳۳,۱۲۵,۰۷۷,۰۵۴	۱۵.۹۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	ح.مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	۱۷,۹۸۳,۰۴۲,۷۴۰	۱۷,۹۴۶,۹۴۱,۹۵۰	۱۲۰۴٪	۳,۰۷۲,۶۳۷	۳,۳۵۲,۱۳۲	۰.۰۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۶,۴۷۰,۷۹۰,۲۸۵	۴,۹۰۲,۳۰۹,۱۶۰	۳.۲۹٪	۱۹,۵۳۲,۳۸۸,۹۳۸	۱۹,۹۴۲,۲۳۵,۱۷۷	۹.۵۸٪
خودرو و ساخت قطعات	سایپا دیزل	۸۲,۴۷۹,۵۹۷,۷۱۷	۵۸,۲۰۶,۴۶۸,۰۶۷	۳۹.۰۵٪	۴۴,۷۵۱,۳۱۲,۳۹۵	۵۳,۰۷۰,۶۶۴,۳۶۳	۰.۰۰٪
جمع		۱۱۴,۴۲۶,۴۱۹,۷۰۴	۸۸,۵۳۳,۶۱۱,۶۵۶	۵۹.۴۰٪			۲۵.۴۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بلندمدت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۵	۰	۰٪	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰	۶,۳۲۰,۶۰۲,۲۹۲	۴.۲۴٪	۵۳۰,۸۶۵	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۱۰	۹,۸۲۸,۵۴۱	۰٪	۵۹,۷۱۱,۵۹۳,۹۷۶	۲۸.۶۷٪
بلندمدت	۱۳۹۹/۰۷/۱۶	۱۵	۹,۰۵۰,۰۷۹,۶۳۰	۶.۰۷٪	۰	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۸	۸۱۳,۸۵۶,۳۲۶	۰.۵۵٪	۶۸,۱۷۸,۴۰۳,۶۲۳	۳۲.۷۴٪
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۰	۴۴,۱۷۵,۶۷۳,۵۰۷	۲۹.۶۴٪	۰	۰.۰۰٪
جمع			۶۰,۳۷۰,۰۴۰,۲۹۶	۴۰.۵۱٪	۱۳۶,۶۴۰,۵۲۸,۴۶۴	۶۵.۶۳٪

۷- حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۰۹,۰۴۹	(۱,۵۱۹)	۳,۷۰۷,۵۳۰	۱۱۱,۱۲۲,۴۷۳
۰	۰	۰	۴۴,۸۸۵,۶۱۷
۳,۷۰۹,۰۴۹	(۱,۵۱۹)	۳,۷۰۷,۵۳۰	۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰

سود دریافتنی سپرده بانکی

سایر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
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	(۴,۷۴۸,۹۸۸)	۱۲۴,۵۸۰,۳۵۲	۰	۱۱۹,۸۳۱,۳۶۴
۹۱,۶۰۷,۸۳۷	۳۳,۰۴۴,۱۷۰	۹۷,۵۱۷,۷۶۴	۳۸,۹۵۴,۰۹۷	۹۱,۶۰۷,۸۳۷
۰	۴,۶۱۳,۵۵۱	۶,۸۸۶,۴۴۹	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱	۳۲,۹۰۸,۷۳۳	۲۲۸,۹۸۴,۵۶۵	۵۰,۴۵۴,۰۹۷	۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۸,۸۷۴,۰۶۱

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۵۸

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
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	(۳۹,۳۶۹,۱۲۱,۰۲۵)	(۱,۸۱۶,۸۵۸,۸۰۳,۷۶۱)	۱,۷۵۹,۴۲۲,۷۸۵,۰۱۸	۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۷۷,۴۷۱,۴۰۲	۷۲۱,۴۱۱,۹۰۴
۳۷,۶۸۴,۳۶۱	۹۹,۰۸۵,۳۱۳
۰	۸,۷۷۰,۴۹۰
۱۳۰,۷۹۹,۷۶۸	۷۷,۲۰۵,۷۶۴
۱,۲۴۵,۹۵۵,۵۳۱	۹۰۶,۴۷۳,۴۷۱

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی (سهام آشنا)

ذخیره کارمزد متولی (آرمان آتی)

ذخیره کارمزد حسابرس

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸۱,۸۹۴	۰

بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحد

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۴۴,۶۸۶,۳۸۹	۲۸۴,۳۲۹,۷۸۴
۲۳۲,۹۰۰,۷۲۴	۱۶۴,۳۶۲,۶۱۸
۱۱۱,۲۴۰,۱۸۳	۲۵۸,۸۷۳,۹۰۴
۸۲۵,۱۲۷	۰
۵۸۹,۶۵۲,۴۲۳	۷۰۷,۵۶۶,۳۰۶

ذخیره آئینمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

سایر

جمع

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۷۵,۶۰۸,۳۹۹,۰۰۹	۹۹,۷۷۳	۹۲,۸۸۹,۳۰۸,۹۷۴	۱۰۷,۱۸۰
۳۰,۸۰۱,۳۸۸,۹۷۹	۱۷,۵۰۰	۱۵,۱۶۶,۶۷۲,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۱۱۷,۲۷۳	۱۰۸,۰۵۵,۹۸۱,۴۷۴	۱۲۴,۶۸۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود(زیان)فروش ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
				ریال	ریال			
۶۵,۱۰۸	۲,۷۰۵,۶۸۰,۷۳۶	۲,۷۰۵,۶۸۰,۷۳۶	.	۱۷۵,۱۲۴	۳۹,۷۹۱,۶۹۶,۸۸۹	.	۸,۴۸۹	۸۲,۳۷۰,۵۸۶,۵۱۰
۷	۱۸۳,۷۵۰	۱۷۵,۱۲۴	۱۳۷	۱۳۱,۵۳۲,۸۶۷	۶۲۸,۷۳۵,۴۶۶,۵۱۵	۹۳,۲۱۳,۱۶۶	۲,۵۵۲,۶۶۱,۶۲۹	۳,۹۸۴,۴۰۰,۳۲۹
۲۰,۸۴,۶۷۲	۴۰۰,۱۶,۴۴۲,۹۲۲	۶۲۸,۷۳۵,۴۶۶,۵۱۵	۳,۲۲۷,۰۱۶,۲۹۸	۶۲۸,۷۳۵,۴۶۶,۵۱۵	۴۹۶,۴۱۱,۶۵۴,۵۵۹	(۱۳,۵۸۳,۷۴۰,۹۴۳)	۴۶,۳۷۶,۳۷۷,۵۵۷	(۴,۶۱۲,۸۲۲,۴۶۰)
۲۶,۷۴۲,۸۸۹	۶۱۸,۳۷۸,۷۴۱,۸۷۰	۴۹۶,۴۱۱,۶۵۴,۵۵۹	۹۳۹,۲۷۶,۳۹۰	۴۹۶,۴۱۱,۶۵۴,۵۵۹	.	(۳۷,۸۹۰,۰۲۵,۲۷۲)	.	.
۷۵,۴۸۳,۲۲۸	۴۵۹,۴۶۰,۹۰۵,۶۷۷	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	(۲۹,۹۷۶,۸۸۹)	.
.	.	.	.	.	.	.	(۲۹,۹۷۶,۸۸۹)	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۱,۱۲۰,۵۶۱,۹۵۴,۹۵۵	۱,۱۶۷,۶۴۴,۶۷۳,۸۲۳	۳,۹۹۲,۲۳۰,۰۳۸	۳,۹۹۲,۲۳۰,۰۳۸	(۵۱,۰۷۴,۹۴۸,۹۰۶)	۴۸,۸۹۹,۰۶۲,۲۹۷	۴۸,۸۹۹,۰۶۲,۲۹۷	۸۱,۷۱۲,۱۸۷,۴۹۰

بابت سهم جنرال مکانیک که خارج از مفاد بند ۷ امیدنامه خریداری شده است مبلغ (۲۱.۴۱۹.۴۷۵) ریال زیان شناسایی شده که در حساب مدیر صندوق لحاظ گردیده است.

۱۶-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود (زیان): تحقق نیافته ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
				ریال	ریال			
۴,۴۹۰,۱۴۸	۱۷,۹۶۰,۵۹۲,۰۰۰	۱۷,۹۸۳,۰۴۲,۷۴۰	(۱۳,۶۵۰,۰۵۰)	۱۷,۹۸۳,۰۴۲,۷۴۰	۱۷,۹۸۳,۰۴۲,۷۴۰	۳۶,۱۰۰,۷۹۰	.	۴۰۹,۸۴۵,۸۷۰
۱,۴۹۶,۷۱۶	۷,۴۸۳,۵۸۰,۰۰۰	۸,۰۸۳,۸۹۸,۴۱۳	(۵,۶۸۷,۵۲۱)	۸,۰۸۳,۸۹۸,۴۱۳	۸,۰۸۳,۸۹۸,۴۱۳	(۶۰,۶۰۰,۵۹۳۴)	۲,۹۹۲,۸۰۵,۲۱۸	۴۰۹,۸۴۵,۸۷۰
۱۷۰,۴۲,۳۴۶	۵۸,۲۵۰,۷۳۸,۶۲۸	۸۲,۴۷۹,۵۹۷,۷۱۷	(۴۴,۲۷۰,۵۶۱)	۸۲,۴۷۹,۵۹۷,۷۱۷	۸۲,۴۷۹,۵۹۷,۷۱۷	(۲۴,۲۷۳,۱۲۹,۶۵۰)	.	۷,۹۰۹,۲۳۶,۲۳۴
۲۰۴,۸۴۵	۴,۹۰۶,۰۳۷,۷۵۰	۶,۴۷۰,۷۹۰,۳۳۴	(۳,۷۲۸,۵۸۹)	۶,۴۷۰,۷۹۰,۳۳۴	۶,۴۷۰,۷۹۰,۳۳۴	(۱,۵۶۸,۴۸۱,۱۷۳)	۹,۴۳۱,۳۳۷,۳۸۳	۲۷۹,۴۹۵
جمع	۸۸,۶۰۰,۹۴۸,۳۷۸	۱۱۵,۰۱۷,۳۲۹,۲۰۴	(۶۷,۳۳۶,۷۲۱)	۱۱۵,۰۱۷,۳۲۹,۲۰۴	۱۱۵,۰۱۷,۳۲۹,۲۰۴	(۲۶,۴۸۳,۷۱۷,۵۴۷)	۱۲,۴۴۴,۱۴۲,۶۰۱	۸,۳۱۹,۳۵۱,۵۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	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	خالص در آمد سود سهام
کارخانجات تولیدی شیشه‌رازی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱,۶۱۵,۰۵۸	۲۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	ریال .	ریال ۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	ریال ۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰	ریال 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:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود درصد	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱۵	-	.	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۸	-	۸۱۳,۸۵۶,۳۲۶	۴۳۸,۶۱۲,۶۵۰	۴۳۸,۶۱۲,۶۵۰
۱۳۹۹/۰۷/۱۶	۱۵	-	۹,۰۵۰,۰۷۹,۶۳۰	۸۱۰,۷۱۶,۱۰۷	(۱,۵۱۹)
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰	-	۱۷,۹۷۵,۰۵۸,۵۳۸	۷۴۱,۴۶۷,۹۰۳	۷۴۱,۴۶۷,۹۰۳
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	۱۰	-	۹,۸۲۸,۵۴۱	۴۴۷,۱۰۱	۴۴۷,۱۰۱
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۰	-	۴۴,۱۷۵,۶۷۳,۵۰۷	۱,۰۸۱,۸۲۷,۰۵۸	۱,۰۸۱,۸۲۷,۰۵۸
جمع				۳,۶۲۶,۷۱۶,۷۸۸	(۱,۵۱۹)
۳۱۷۴۱۱۰۰۷۸.۷۹ -	۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸.۴۳ -	۱۰۴۴۵۶۴۵۶ -	۱۰۴۴۵۶۶۲۶ -	۲,۲۸۶,۸۴۰,۵۷۶	۲,۲۸۶,۸۴۰,۵۷۶

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۳۱۷۴۱۱۰۰۷۸.۷۹ -

سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸.۴۳ -

سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۰۲۶۴.۶۵ -

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶ -

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶ -

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵ -

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۵,۵۴۲	۱۰۳,۰۱۰	۱۰۳,۰۱۰
۸۰۵,۱۲۷	.	.
۸۵۰,۶۶۹	۱۰۳,۰۱۰	۱۰۳,۰۱۰

سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۸۵۱,۲۵۴,۸۴۴	۶۲۶,۰۲۰,۲۲۶	۱,۰۰۸,۳۱۴,۶۸۱
۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳	۱۱۰,۰۲۰,۵۹۴	۱۳۶,۷۰۲,۸۹۷
۹۸,۰۰۶,۶۹۲	.	.
۱۴۲,۶۰۵,۹۹۶	۹۳,۹۴۱,۵۰۸	۱۳۰,۷۹۹,۷۶۸
۲,۲۳۶,۷۱۶,۶۴۵	۸۲۹,۹۸۲,۳۲۸	۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۴۶

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی (آرمان آتی)

کارمزد متولی (سهم آشنا)

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۶۶۱,۱۵۹	۱۷۷,۲۶۶,۸۲۳	۲۷۲,۲۰۲,۳۸۶
۱۲۴,۵۸۰,۳۵۲	۱۹۸,۱۵۹,۴۹۹	۲۲۸,۳۲۸,۱۲۴
۱۴۷,۶۳۳,۷۲۱	۵۶,۴۴۸,۴۵۴	۱۰۲,۲۶۸,۵۵۶
۶,۸۸۶,۴۴۹	۴,۹۲۳,۹۳۳	۱۱,۹۷۵,۱۲۷
۲,۹۳۷,۷۰۰	۱,۹۱۵,۶۰۰	۲,۶۴۵,۶۰۰
.	.	۱,۸۷۵,۰۰۰
۵۸۲,۶۹۹,۳۸۱	۴۳۸,۷۱۴,۳۰۹	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	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۲۹,۳۳۳,۳۰۱,۵۷۳)	۷,۵۱۰,۷۶۱,۷۳۵	(۱۱,۹۸۴,۶۶۱,۸۳۹)

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سایپا دیزل (خکاوه)	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)	
ریال	ریال	ریال	دارایی‌ها:
۴۲,۷۶۳,۱۶۰			سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۵۸,۲۰۶,۴۶۸,۰۶۶	۲۵,۴۲۴,۸۳۴,۴۲۹	۴,۹۰۲,۳۰۹,۱۶۱	حساب‌های دریافتنی
۹,۸۲۸,۵۴۱	۶,۳۲۰,۶۰۲,۲۹۲	۵۴,۰۳۹,۶۰۹,۴۶۳	جاری کارگزاران
.	.	۳,۷۰۷,۵۳۰	سایر دارایی‌ها
.	.	.	موجودی نقد
۱۲,۷۷۸,۷۰۵	۱۰,۳۹۵,۸۶۰	۹,۷۳۴,۱۶۸	جمع دارایی‌ها
۳۲,۹۳۴,۶۱۹	۳۳,۰۲۱,۶۱۶	۳۲,۹۱۷,۸۲۶	بدهی‌ها:
۵۸,۲۶۲,۰۰۹,۹۳۱	۳۱,۷۸۸,۸۵۴,۱۹۷	۵۸,۹۸۸,۲۷۸,۱۴۸	جاری کارگزاران
۳۹,۳۶۹,۱۲۱,۰۲۵	.	.	بدهی به ارکان صندوق
۴۱۳,۱۸۷,۸۹۱	۱۴۲,۹۳۸,۸۹۰	۳۵۰,۳۴۶,۶۹۰	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۷۱,۵۰۳,۲۸۴	۲۰۳,۰۲۰,۰۸۸	۳۳۳,۰۴۲,۹۳۴	جمع بدهی‌ها
۳۹,۹۵۳,۸۱۲,۲۰۰	۳۴۵,۹۵۸,۹۷۸	۶۸۳,۳۸۹,۶۲۴	خالص دارایی‌ها:
۱۸,۳۰۸,۱۹۷,۷۳۱	۳۱,۴۴۲,۸۹۵,۲۱۹	۵۸,۳۰۴,۸۸۸,۵۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	نیلی صنعت کرمان (غنیلی)	سایپا دیزل (خکاوه)
(کرازی)		
ریال	ریال	ریال
(۱۳,۴۷۸,۱۳۶,۸۰۰)	۹۳,۲۱۳,۱۶۶	(۳۷,۸۹۰,۰۲۵,۲۷۲)
(۱,۵۶۸,۴۸۱,۱۷۳)	(۶۴۲,۱۰۶,۷۲۴)	(۲۴,۲۷۳,۱۲۹,۶۵۰)
۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	.	.
۲,۸۸۴,۸۰۰,۳۶۵	۷۴۱,۴۶۷,۹۰۳	۴۴۷,۱۰۱
۱۹۸,۹۹۹	۱۵۱,۶۷۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱۱,۶۳۸,۶۰۷,۱۰۹)	۱۹۲,۷۲۶,۰۱۵	(۶۲,۱۶۲,۲۰۷,۸۲۱)
(۹۳۳,۹۸۱,۹۵۹)	(۳۸۲,۰۲۸,۶۴۸)	(۹۲۰,۷۰۶,۰۳۸)
(۲۲۱,۹۵۵,۲۷۹)	(۱۷۱,۲۱۳,۸۷۶)	(۱۸۹,۵۳۰,۲۲۶)
(۱,۱۵۵,۹۳۷,۲۳۸)	(۵۵۳,۲۴۲,۵۲۴)	(۱,۱۱۰,۲۳۶,۲۶۴)
(۱۲,۷۹۴,۵۴۴,۳۴۷)	(۳۶۰,۵۱۶,۵۰۹)	(۶۳,۲۷۲,۴۴۴,۰۸۵)

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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (کرازی)		نیلی صنعت کرمان (غنیلی)		سایپا دیزل (خکاوه)	
تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
۳۷,۵۰۰	۱۰۶,۱۵۵,۴۰۴,۲۹۳	۱۴,۳۶۲	۳۱,۷۵۸,۵۹۶,۳۵۳	۷۵,۴۱۱	۶۸,۴۹۵,۷۸۷,۳۴۲
.	.	.	.	۱۷,۴۰۷	۱۷,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
.	(۱۲,۷۹۴,۵۴۴,۳۴۷)	.	(۳۶۰,۵۱۶,۵۰۹)	.	(۶۳,۲۷۲,۴۴۴,۰۸۵)
.	(۲۴,۹۲۵,۸۴۰,۰۰۰)	.	.	.	(۴,۴۰۷,۴۶۱,۵۷۳)
۱۷,۵۰۰	۵۸,۴۳۵,۰۱۹,۹۴۶	۱۴,۳۶۲	۳۱,۳۹۸,۰۷۹,۸۴۴	۹۲,۸۱۸	۱۸,۲۲۲,۸۸۱,۶۸۴

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص دوره

تعديلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره