
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹


با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ به تأیید 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
-------------	----------------------------------	-----------------

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۳,۰۷۰,۶۶۴,۳۶۳	۱۴۹,۱۵۴,۲۷۵,۶۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۶,۷۴۰,۴۶۸,۴۶۴	۲۷,۲۶۸,۳۳۰,۳۳۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۷	حساب‌های دریافتی
۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸	.	۸	جاری کارگزاران
۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱	۱۳۸,۸۵۰,۳۰۴	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰۸,۲۴۵,۴۷۷,۸۳۶	۱۷۶,۷۱۷,۴۶۴,۳۵۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
.	۹,۹۹۴,۶۶۷,۸۹۶	۸	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۹۵۵,۵۳۱	۱,۹۷۵,۸۴۳,۷۱۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۸۱,۸۹۴	.	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۸۹,۶۵۲,۴۲۳	۴۹۲,۵۵۱,۱۲۴	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۸۳۵,۶۸۹,۸۴۸	۱۲,۴۶۳,۰۶۲,۷۳۹		جمع بدهی‌ها
۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۱۶۴,۲۵۴,۴۰۱,۶۱۴	۱۳	خالص دارایی‌ها:
۱,۷۶۰,۰۷۹	۱,۳۴۴,۳۶۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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



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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ (۴,۵۰۹,۷۸۱,۵۱۶)	۴,۲۷۰,۰۰۹,۹۳۴	۸۱,۷۱۲,۱۸۷,۴۹۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ (۴۳,۰۳۹,۶۸۸,۱۵۵)	۷,۰۴۳,۶۴۳,۲۸۲	۸,۳۱۹,۳۵۱,۵۹۹
سود سهام	۱۶ ۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۶۸۳,۵۱۸,۴۳۳	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۱,۰۹۷,۱۵۳,۳۹۴	۵۹۷,۶۲۰,۹۰۷	۳,۱۲۷,۶۴۹,۴۵۵
سایر درآمدها	۱۸ ۸۵۰,۶۶۹	۱۰۳,۰۱۰	۱۰,۳۱۰
جمع درآمدها	(۴۶,۱۲۸,۴۵۴,۰۰۸)	۱۲,۵۹۴,۸۹۵,۵۵۶	۹۳,۸۷۷,۷۸۴,۲۳۴
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۸۲۳,۰۵۸,۹۸۲)	(۲۰۳,۱۳۹,۷۳۴)	(۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۴۶)
سایر هزینه‌ها	۲۰ (۲۰۳,۴۲۴,۳۱۱)	(۱۳۵,۲۲۱,۸۱۷)	(۶۱۹,۲۹۴,۷۹۳)
جمع هزینه ها	(۱,۰۲۶,۴۸۳,۲۹۳)	(۳۳۸,۳۶۱,۵۵۱)	(۱,۸۹۵,۱۱۲,۱۳۹)
سود خالص	(۴۷,۱۵۴,۹۳۷,۳۰۱)	۱۲,۲۵۶,۵۳۴,۰۰۵	۹۱,۹۸۲,۶۷۲,۰۹۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)	(۲۳.۷۳٪)	۲۵.۲۲٪	۱۰۰.۸۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	(۲۸.۶۸٪)	۲۱.۵۳٪	۴۹.۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱۱۷,۲۷۳	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۲۸,۶۵۳	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۲۸,۶۵۳	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴,۹۰۷	۴,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۷	۵,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۰۰	۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.	(۶,۲۸۰)	(۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	(۴۷,۱۵۴,۹۳۷,۳۰۱)	.	۱۲,۲۵۶,۵۳۴,۰۰۵	.	۹۱,۹۸۲,۶۷۲,۰۹۵
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۱	۹۲,۵۵۰,۹۲۷	.	۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷	.	(۱۱,۹۸۴,۶۶۱,۸۳۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۲۲,۱۸۰	۱۶۴,۲۵۴,۴۰۱,۶۱۴	۳۳,۷۸۰	۵۷,۰۴۸,۲۶۱,۲۳۴	۱۱۷,۲۷۳	۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۳۷۰۶۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 می‌باید.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بوری یا فرابوری به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 چهارم 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام شرکت	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۱۵.۹۱٪	۳۳,۱۲۵,۰۷۷,۰۵۴	۲۵,۲۱۵,۸۵۰,۸۲۰	۷.۵۵٪	۱۳,۳۴۲,۰۰۵,۹۹۱	۱۲,۵۱۷,۹۸۷,۸۳۵	مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹.۵۸٪	۱۹,۹۴۲,۲۳۵,۱۷۷	۱۹,۵۳۲,۳۸۸,۹۳۸	۴۱.۶۶٪	۷۳,۶۱۷,۰۳۲,۵۵۶	۸۸,۳۸۰,۹۰۶,۹۴۹	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	۳,۳۵۲,۱۳۲	۳,۰۷۲,۶۳۷	۳۵.۱۹٪	۶۲,۱۹۵,۳۳۷,۰۷۵	۸۸,۶۹۷,۰۰۸,۰۱۴	سایپا دیزل	خودرو و ساخت قطعات
۲۵.۴۸٪	۵۳,۰۷۰,۶۶۴,۳۶۳	۴۴,۷۵۱,۳۱۲,۳۹۵	۸۴.۴۰٪	۱۴۹,۱۵۴,۲۷۵,۶۲۲	۱۸۹,۵۹۵,۹۰۲,۷۹۸		جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
	ریال	درصد	ریال	درصد			
۴.۲۰٪	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۹۵٪	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	بلندمدت	بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۰۷۸.۷۹
۰٪	۵۳۰,۸۶۵	۹.۸۷٪	۱۷,۴۳۸,۲۶۰,۵۵۷	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	کوتاه مدت	بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶
۰.۰۵٪	۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۹۹,۴۲۰,۹۲۷	۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	جاری	بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۳۷۵۸
۲۸.۶۷٪	۵۹,۷۱۱,۵۹۳,۹۷۶	۰.۰۰٪	۵۶۹,۳۹۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	کوتاه مدت	بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶
۳۲.۷۴٪	۶۸,۱۷۸,۴۰۳,۶۲۳	۰.۰۵٪	۸۰,۰۷۵,۱۹۲	۸	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	کوتاه مدت	بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸.۴۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۱٪	۹۰۰,۰۰۴,۲۷۱	۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	کوتاه مدت	بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵
۶۵.۶۶٪	۱۳۶,۷۴۰,۴۶۸,۴۶۴	۱۵.۴۳٪	۲۷,۲۶۸,۳۳۰,۳۳۷				جمع

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۱۶۸,۰۱۵	۴۵,۵۴۲	۱۱۱,۱۲۲,۴۷۳	۴۴,۸۸۵,۶۱۷	۱۱۱,۱۲۲,۴۷۳	۴۴,۸۸۵,۶۱۷	۱۱۱,۱۲۲,۴۷۳	۴۴,۸۸۵,۶۱۷
۰	۰	۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰
۱۱۱,۱۶۸,۰۱۵	۴۵,۵۴۲	۲۶۷,۱۳۰,۵۶۳	۲۰۰,۸۹۱,۷۱۴	۲۶۷,۱۳۰,۵۶۳	۲۰۰,۸۹۱,۷۱۴	۲۶۷,۱۳۰,۵۶۳	۲۰۰,۸۹۱,۷۱۴

سود دریافتی سپرده بانکی
 مطالبات بابت حق تقدم
 جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸	۷۸۶,۱۷۶,۷۹۲,۷۷۲	(۸۱۴,۳۳۸,۳۵۸,۳۸۶)	(۹,۹۹۴,۶۶۷,۸۹۶)	۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸	۷۸۶,۱۷۶,۷۹۲,۷۷۲	(۸۱۴,۳۳۸,۳۵۸,۳۸۶)	(۹,۹۹۴,۶۶۷,۸۹۶)

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
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	۷۷,۲۳۵,۸۷۶	۴۲,۵۹۵,۴۸۸	۰	۱۱۹,۸۳۱,۳۶۴	مخارج عضویت در کانون
۹۱,۶۰۷,۸۳۷	۵۸,۲۴۲,۰۴۱	۳۳,۳۶۵,۷۹۶	۰	۹۱,۶۰۷,۸۳۷	مخارج نرم افزار
۰	۲,۹۸۹,۰۵۳	۱۰,۹۴۷	۳,۴۳۰,۱۲۷	(۴۳۰,۱۲۷)	مخارج برگزاری مجامع
۰	۳۸۳,۳۳۴	۰	۳۸۳,۳۳۴	۰	سایر حساب‌های دریافتی
۰	۰	۰	۳۷۵,۰۰۰	(۳۷۵,۰۰۰)	مخارج تاسیس
۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱	۱۳۸,۸۵۰,۳۰۴	۷۵,۹۷۲,۲۳۱	۴,۱۸۸,۴۶۱	۲۱۰,۶۳۴,۰۷۴	جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۷۷,۴۷۱,۴۰۲	۱,۶۶۵,۷۲۰,۶۰۹	ذخیره کارمزد مدیر
۳۷,۶۸۴,۳۶۱	۱۴۰,۰۲۴,۲۰۶	ذخیره کارمزد متولی
۱۳۰,۷۹۹,۷۶۸	۱۷۰,۰۹۸,۹۰۴	ذخیره کارمزد حسابرس
۱,۲۴۵,۹۵۵,۵۳۱	۱,۹۷۵,۸۴۳,۷۱۹	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۸۹۴	۰	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت صدور واحد

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۴,۶۸۶,۳۸۹	۱۵۰,۴۲۸,۱۸۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۳۲,۹۰۰,۷۲۴	۱۷۳,۲۹۴,۱۳۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۱۱,۲۴۰,۱۸۳	۱۶۸,۴۴۵,۴۷۲	کارمزد تصفیه
۸۲۵,۱۲۷	۳۸۳,۳۳۴	سایر
۵۸۹,۶۵۲,۴۲۳	۴۹۲,۵۵۱,۱۲۴	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۵,۶۰۸,۳۹۹,۰۰۹	۹۹,۷۷۳	۱۴۰,۷۲۸,۰۳۱,۶۱۴	۱۰۴,۶۸۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۸۰۱,۳۸۸,۹۷۹	۱۷,۵۰۰	۲۳,۵۲۶,۳۷۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۱۱۷,۲۷۳	۱۶۴,۲۵۴,۴۰۱,۶۱۴	۱۲۲,۱۸۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند ایان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۴,۵۰۹,۷۸۱,۵۱۶)	۴,۲۷۰,۰۰۹,۹۲۴	۸۱,۷۱۲,۱۸۷,۴۹۰

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:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
				سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۸,۱۴۲,۷۷۲	۳۰۴,۷۱۶,۳۴۳,۶۹۰	۲۱۶,۲۰۶,۰۸۸,۹۹۷	۷۳۵,۱۹۳,۸۲۶	(۱۲,۲۲۴,۹۳۹,۱۳۳)	۴,۳۹۹,۹۸۶,۸۱۳	۸۲,۳۷۰,۵۸۶,۵۱۰
.
۱,۳۷۱,۸۱۵	۲۶,۸۸۵,۹۶۵,۸۳۱	۲۶,۳۳۹,۰۳۶,۳۶۰	۹۵,۰۴۴,۱۱۶	۴۵۱,۸۸۵,۴۵۵	.	۳,۹۸۴,۴۰۰,۳۲۹
۲۱,۶۵۰,۵۴۱	۱۷۶,۳۶۴,۱۱۹,۶۳۲	۱۶۸,۴۲۳,۸۰۰,۸۴۸	۶۷۶,۲۰۵,۸۰۹	۷,۲۶۳,۱۱۲,۹۷۵	.	(۴,۶۱۲,۸۱۲,۴۶۰)
۶۵,۱۰۸	۲,۷۱۶,۵۱۹,۵۹۳	۲,۷۱۶,۵۱۹,۵۹۳	.	۱۵۹,۱۸۷	.	.
جمع	۴۱۰,۶۸۱,۹۴۸,۷۴۶	۴۱۳,۶۸۵,۴۴۵,۶۹۸	۱,۵۰۶,۶۰۲,۹۳۸	(۴,۵۰۹,۷۸۱,۵۱۶)	۴,۲۷۰,۰۰۹,۹۲۴	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.

۱۵- سودتحقق نیافته اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
				سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۴,۱۸۶,۶۶۵	۷۳,۸۵۲,۷۷۰,۶۰۰	۸۸,۳۸۱,۵۰۰,۸۳۰	۲۳۵,۷۳۸,۰۴۴	(۱۴,۷۶۴,۴۶۸,۲۷۴)	۷,۰۴۲,۶۴۳,۲۸۲	۴۰,۹۸۴,۵۸۷,۰
۷۹۰,۸۲۶	۱۳,۳۸۴,۷۳۰,۰۵۰	۱۵,۱۱۵,۴۵۴,۹۳۴	۴۲,۷۲۴,۰۵۸	(۱,۷۷۳,۴۴۸,۹۴۲)	.	۷,۹۰۹,۲۲۶,۲۳۴
۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۹۷,۰۰۸,۰۱۴	۱۹۹,۱۶۲,۹۲۵	(۲۶,۵۰۱,۷۷۰,۹۳۹)	.	۲۷۹,۴۹۵
جمع	۱۴۹,۶۳۱,۹۰۰,۶۵۰	۱۹۲,۱۹۳,۹۶۳,۷۷۸	۴۷۷,۶۲۵,۰۲۷	#####	۷,۰۴۲,۶۴۳,۲۸۲	۸,۳۱۹,۳۵۱,۵۹۹

کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
 بانک ملت
 تولید نیروی برق دماوند
 مجتمع تولیدی نیلی صنعت کرمان
 سایپا دیزل
 پالایش نفت اصفهان
 جنرال مکانیک
 اصلاحی کارمزد

۱۶- 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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	خالص در آمد سود سهام
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱,۶۱۵,۰۵۸	۲۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۰	۶۸۳,۵۱۸,۴۳۳	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰	

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	-	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۶۷۲,۱۳۲	(۴۵,۵۴۲)	۴۴۴,۶۲۶,۵۹۰	۴۲۷,۲۶۶,۰۱۱	۱,۷۳۰,۶۶۵,۱۸۰
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	-	۸۰,۰۷۵,۱۹۲	۴۳۰,۹۰۰,۷۹۶	۰	۴۳۰,۹۰۰,۷۹۶	۱۷۰,۳۵۴,۸۹۶	۱,۱۴۰,۸۶۰,۱۴۵
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۱۷,۴۳۸,۲۶۰,۵۵۷	۱۴۸,۸۰۳,۹۸۷	۰	۱۴۸,۸۰۳,۹۸۷	.	۲۵۵,۶۳۳,۶۹۱
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	-	۵۶۹,۳۳۰	۱۲,۹۱۲	۰	۱۲,۹۱۲	.	۴۹۰,۴۳۹
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	-	۹۰۰,۰۰۴,۳۷۱	۷۲,۸۰۹,۱۰۹	۰	۷۲,۸۰۹,۱۰۹	.	.
جمع			۱,۰۹۷,۱۹۸,۹۳۶	(۴۵,۵۴۲)	۱,۰۹۷,۱۵۳,۳۹۴	۵۹۷,۶۲۰,۹۰۷	۳,۱۲۷,۶۴۹,۴۵۵

سپرده بانکی:

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۷۴۱۱۰۰۰۷۸,۷۹ -
 موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۷۴۱۱۰۰۰۵۰۸,۴۳ -
 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۸۰۵,۱۲۷
۱۰۳,۰۱۰	۱۰۳,۰۱۰	۴۵,۵۴۲
<u>۱۰۳,۰۱۰</u>	<u>۱۰۳,۰۱۰</u>	<u>۸۵۰,۶۶۹</u>

سایر درآمدها
تنزیل سود سپرده بانکی
جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۸,۳۱۴,۶۸۱	۱۴۳,۱۵۹,۲۰۱	۶۵۷,۴۰۵,۹۲۸
۱۳۶,۷۰۲,۸۹۷	۳۶,۹۸۱,۳۷۹	۱۲۶,۳۵۳,۹۱۸
۱۳۰,۷۹۹,۷۶۸	۲۲,۹۹۹,۱۵۴	۳۹,۲۹۹,۱۳۶
<u>۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۴۶</u>	<u>۲۰۳,۱۳۹,۷۳۴</u>	<u>۸۲۳,۰۵۸,۹۸۲</u>

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرسان
جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۷۲,۲۰۲,۳۸۶	۵۲,۷۶۷,۹۲۱	۱۰۲,۶۰۷,۵۸۷
۲۲۸,۳۲۸,۱۲۴	۶۷,۷۵۳,۱۰۴	۴۲,۵۹۵,۴۸۸
۱۰۲,۲۶۸,۵۵۶	۱۳,۸۹۳,۸۳۶	۵۷,۲۰۵,۲۸۹
۱۱,۹۷۵,۱۲۷	۲۷۹,۳۵۶	۱۰,۹۴۷
۲,۶۴۵,۶۰۰	۵۲۷,۶۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰
۱,۸۷۵,۰۰۰	۰	۰
<u>۶۱۹,۲۹۴,۷۹۳</u>	<u>۱۳۵,۲۲۱,۸۱۷</u>	<u>۲۰۳,۴۲۴,۳۱۱</u>

هزینه نرم افزار و سایت
هزینه عضویت در کانون
هزینه تصفیه
هزینه برگزاری مجامع
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تاسیس
جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۱,۹۸۴,۶۶۱,۸۳۹)	۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷	۹۲,۵۵۰,۹۲۷

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خاکاوه	غنیلی	کرازی	
ریال	ریال	ریال	
			دارایی‌ها:
۶۲,۱۹۵,۲۳۷,۰۷۵	۱۳,۳۴۲,۰۰۵,۹۹۱	۷۳,۶۱۷,۰۳۲,۵۵۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳,۴۲۵,۲۴۰	۱۷,۴۷۱,۵۷۲,۰۲۹	۹,۷۶۳,۳۳۳,۰۶۸	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۳۸۳,۳۳۴	۲۲,۵۴۵,۶۰۴	۱۳۳,۴۶۲,۴۸۶	حساب‌های دریافتی
.			موجودی نقد
۴۸,۰۱۶,۵۰۶	۴۵,۵۵۶,۰۷۸	۴۴,۸۹۴,۳۸۶	سایر دارایی‌ها
۶۲,۲۷۷,۰۶۲,۱۵۵	۳۰,۸۸۱,۶۷۹,۷۰۲	۸۳,۵۵۸,۷۲۲,۴۹۶	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
		.	جاری کارگزاران
۷,۸۸۹,۶۴۰,۰۷۸	.	۲,۱۰۵,۰۲۷,۸۱۸	جاری کارگزاران
۸۰,۰۴۸,۹۰۳	۴۵,۷۱۶,۴۸۴	۴۷,۵۲۸,۷۵۱	بدهی به ارکان صندوق
.	.	.	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۴۱,۷۳۲,۶۸۲	۴۵۶,۱۲۹,۸۹۲	۱,۳۹۷,۲۳۸,۱۳۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸,۴۱۱,۴۲۱,۶۶۳	۵۰۱,۸۴۶,۳۷۶	۳,۵۴۹,۷۹۴,۷۰۰	جمع بدهی‌ها
۵۳,۸۶۵,۶۴۰,۴۹۲	۳۰,۳۷۹,۸۳۳,۳۲۶	۸۰,۰۰۸,۹۲۷,۷۹۶	خالص دارایی‌ها:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند انان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ خکاوه	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ غنیلی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ کرازی
ریال	ریال	ریال
۷,۹۳۹,۳۱۸,۷۸۴	۵۴۶,۹۲۹,۵۷۱	(۱۱,۴۸۹,۷۴۵,۳۰۷)
۱۲,۹۱۲	۱۴۸,۸۰۳,۹۸۷	۹۴۸,۳۸۲,۰۳۷
.	.	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰
(۲۶,۵۰۱,۷۷۰,۹۳۹)	(۱,۷۷۳,۴۴۸,۹۴۲)	(۱۴,۷۶۴,۴۶۸,۲۷۴)
۵۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۷۰	۱۹۸,۹۹۹
(۱۸,۵۶۱,۹۳۹,۲۴۳)	(۱,۰۷۷,۵۶۳,۷۱۴)	(۲۴,۹۸۲,۶۲۰,۹۴۵)
(۳۴۲,۸۲۶,۹۹۷)	(۱۵۷,۵۴۲,۴۰۶)	(۳۷۹,۸۹۴,۸۶۸)
(۷۲۴,۹۳۱,۵۳۷)	(۱۴۳,۶۵۶,۹۰۷)	(۷۸۳,۹۶۰,۶۸۴)
(۱,۰۶۷,۷۵۸,۵۳۴)	(۳۰۱,۱۹۹,۳۱۳)	(۱,۱۶۳,۸۵۵,۵۵۲)
(۱۹,۶۲۹,۶۹۷,۷۷۷)	(۱,۳۷۸,۷۶۳,۰۲۷)	(۲۶,۱۴۶,۴۷۶,۴۹۷)

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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ خکاوه		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ غنیلی		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ کرازی	
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
۶۸,۴۹۵,۷۸۷,۳۴۲	۷۵,۴۱۱	۳۱,۷۵۸,۵۹۶,۳۵۳	۱۴,۳۶۲	۱۰۶,۱۵۵,۴۰۴,۲۹۳	۲۷,۵۰۰
۴,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۷	.	.	.	.
.
(۱۹,۶۲۹,۶۹۷,۷۷۷)	.	(۱,۳۷۸,۷۶۳,۰۲۷)	.	(۲۶,۱۴۶,۴۷۶,۴۹۷)	.
۹۲,۵۵۰,۹۲۷	.	.	.	.	.
۵۳,۸۶۵,۶۴۰,۴۹۲	۸۰,۳۱۸	۳۰,۳۷۹,۸۳۳,۳۲۶	۱۴,۳۶۲	۸۰,۰۰۸,۹۲۷,۷۹۶	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 قیمت‌دهی و ابطال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره