
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

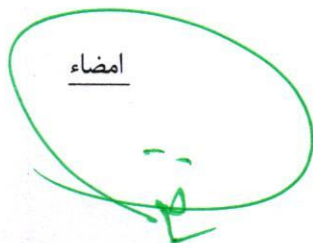
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ 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

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۳,۰۷۰,۶۶۴,۳۶۳	۱۴۹,۷۱۳,۶۱۹,۲۲۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۶,۷۴۰,۴۶۸,۴۶۴	۳۸,۷۸۰,۶۲۸,۴۸۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۱۱۱,۲۳۱,۰۴۴	۷	حساب‌های دریافتی
۱۸,۰۶۶,۸۹۷,۷۱۸	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۱,۴۳۹,۲۰۱	۶۹,۳۹۵,۸۱۰	۸	سایر دارایی‌ها
.	۹۹,۴۳۱,۷۶۱	۹	موجودی نقد
۲۰۸,۲۴۵,۴۷۷,۸۳۶	۱۸۸,۷۷۴,۳۰۶,۳۲۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
.	۱۹,۲۸۹,۴۱۰,۰۷۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۹۵۵,۵۳۱	۸۷۴,۵۲۱,۹۷۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۱,۸۹۴	.	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۸۹,۶۵۲,۴۲۳	۵۵۶,۲۸۰,۲۷۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۸۳۵,۶۸۹,۸۴۸	۲۰,۷۲۰,۲۱۲,۳۳۰		جمع بدهی‌ها
۲۰۶,۴۰۹,۷۸۷,۹۸۸	۱۶۸,۰۵۴,۰۹۳,۹۹۶	۱۴	خالص دارایی‌ها:
۱,۷۶۰,۰۷۹	۱,۲۴۷,۸۰۳		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



متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

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
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	۸۱,۷۱۲,۱۸۷,۴۹۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۸,۳۱۹,۳۵۱,۵۹۹
سود سهام	۱۷	۷۱۴,۴۶۰,۷۳۵	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۱۰۵,۶۳۳,۴۲۶	۳,۱۲۷,۶۴۹,۴۵۵
سایر درآمدها	۱۹	۸۵۰,۶۶۹	۱۰۳,۰۱۰
جمع درآمدها		۲۲,۱۹۱,۶۸۳,۳۳۶	۹۳,۸۷۷,۷۸۴,۲۳۴
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۵۵۵,۸۴۶,۱۶۸)	(۱,۲۷۵,۸۱۷,۳۴۶)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳۹۲,۵۲۸,۵۷۳)	(۶۱۹,۲۹۴,۷۹۳)
جمع هزینه‌ها		(۱,۹۴۸,۳۷۴,۷۴۱)	(۱,۸۹۵,۱۱۲,۱۳۹)
سود خالص		(۵۱,۳۵۵,۲۳۲,۴۱۹)	۹۱,۹۸۲,۶۷۲,۰۹۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره/ سال (۱)		۳۹.۴۱٪	۱۰۰.۸۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/ سال (۲)		۳۰.۱۳٪	۴۹.۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	تعداد واحدها ریال	تعداد واحدها ریال	تعداد واحدها ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱۱۷,۲۷۳	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷,۴۰۷	۱۲,۱۲۷	۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	.	۹۱,۹۸۲,۶۷۲,۰۹۵
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	.	.	(۱۱,۹۸۴,۶۶۱,۸۳۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۳۴,۶۸۰	۷۳,۲۱۲,۹۴۲,۰۵۳	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.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های 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 می‌باید.

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 صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۴-۱-۱- 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.

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 بوری یا غیر فرابوری:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بوری 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 صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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 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
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:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
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	۷.۲۹٪	۱۳,۷۵۶,۰۳۵,۴۶۱	۱۳,۷۸۵,۳۷۴,۵۱۴	مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹.۵۸٪	۱۹,۹۴۲,۲۳۵,۱۷۷	۱۹,۵۳۲,۳۸۸,۹۳۸	۳۵.۹۱٪	۶۷,۷۸۹,۷۱۳,۱۱۲	۶۲,۴۸۰,۸۸۸,۵۸۱	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰٪	۳,۳۵۲,۱۳۲	۳,۰۷۲,۶۳۷	۳۶.۱۱٪	۶۸,۱۶۷,۸۷۰,۶۵۴	۷۳,۱۳۰,۳۴۲,۲۱۹	سایپا دیزل	خودرو و ساخت قطعات
۲۵.۴۸٪	۵۳,۰۷۰,۶۶۴,۳۶۳	۴۴,۷۵۱,۳۱۲,۳۹۵	۷۹.۳۱٪	۱۴۹,۷۱۳,۶۱۹,۲۲۷	۱۴۹,۳۹۶,۶۰۵,۳۱۴		جمع
							۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
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	۰٪	۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	بلندمدت	بانک سپه (کوثر سابق) شعبه مفتوح شمالی - ۳۱۷۴۱۱۰۰۷۸.۷۹
۰٪	۵۳۰,۸۶۵	۹.۵۳٪	۱۷,۹۷۵,۰۵۸,۵۳۸	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶
۲۸.۶۷٪	۵۹,۷۱۱,۵۹۳,۹۷۶	۰٪	۱,۰۰۸,۱۹۷	۱۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۳	کوتاه مدت	بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۶۲۶
۰٪	۰	۴.۷۹٪	۹,۰۵۰,۴۹۹,۶۳۰	۱۵	۱۳۹۹/۰۷/۱۶	بلندمدت	بانک سپه (کوثر سابق) شعبه بلوار کشاورز-وصال شیرازی - ۱۵۱۱۰۰۲۶۴.۶۵
۳۲.۷۴٪	۶۸,۱۷۸,۴۰۳,۶۲۳	۰.۱۱٪	۲۱۶,۶۱۹,۶۰۳	۸	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	کوتاه مدت	بانک سپه (کوثر سابق) شعبه مفتوح شمالی - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸.۴۳
۰٪	۰	۶.۱۱٪	۱۱,۵۳۷,۴۴۲,۵۱۶	۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	کوتاه مدت	بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۷۱۵
۶۵.۶۲٪	۱۳۶,۶۴۰,۵۲۸,۴۶۴	۲۰.۵۴٪	۳۸,۷۸۰,۶۲۸,۴۸۴			جمع	

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	سود دریافتنی سپرده بانکی	مطالبات بابت حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۱,۱۲۲,۴۷۳	۱۱۱,۲۳۱,۰۴۴	۴۵,۵۸۶	۱۱۱,۲۷۶,۶۳۰	۰	۰		
۴۴,۸۸۵,۶۱۷	۰	۰	۰	۰	۰		
۱۵۶,۰۰۸,۰۹۰	۱۱۱,۲۳۱,۰۴۴	۴۵,۵۸۶	۱۱۱,۲۷۶,۶۳۰				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	۱۰,۹۳۰,۱۲۷	(۴۳۰,۱۲۷)
۰	۰	۴۸۳,۳۳۴	۴۸۳,۳۳۴	۰
۰	۰	۰	۳۷۵,۰۰۰	(۳۷۵,۰۰۰)
۳۱۱,۴۳۹,۲۰۱	۶۹,۳۹۵,۸۱۰	۱۵۳,۰۲۶,۷۲۵	۱۱,۷۸۸,۴۶۱	۲۱۰,۶۳۴,۰۷۴

مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
سایر حساب‌های دریافتی
مخارج تالیس
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	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره
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

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
				سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال
۲۰,۴۰۳,۳۱۷	۴۳۶,۳۳۹,۱۸۳,۱۰۰	۴۵۳,۹۱۳,۷۲۹,۸۶۶	۱,۰۵۷,۴۵۶,۷۳۵	(۱۸,۶۳۲,۰۰۳,۵۰۱)	۸,۷۲۸,۳۱۶,۷۶۷	۸۲,۳۲۰,۵۸۶,۵۱۰
.	.	.	.	.	(۲۹,۹۷۶,۸۸۹)	(۲۹,۹۷۶,۸۸۹)
۲,۰۳۴,۸۷۲	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	(۳۳,۳۲۵,۹۱۵,۳۵۵)	.	(۴,۶۱۲,۸۲۲,۴۶۰)
۶۵,۱۰۸	۲,۷۱۶,۵۱۹,۵۹۳	۲,۷۱۶,۵۱۹,۵۹۳	.	.	.	.
۷	۱۸۳,۷۵۰	۱۷۵,۱۲۴	۱۳۷	۸,۴۸۹	.	.
.	.	.	۳۰,۵۵۹,۶۵۴	(۵۱,۵۳۹,۹۰۱,۶۱۳)	.	.
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 مکانیک که خارج از مفاد بند ۱۷ امیدنامه خریداری شده است مبلغ (۲۱,۴۱۹,۴۷۵) ریال زیان شناسایی شده که در حساب مدیر صندوق لحاظ گردیده است.

۱۶- سود تحقق نیافته اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
				سود تحقق نیافته ریال	سود تحقق نیافته ریال	سود تحقق نیافته ریال
۲,۷۴۸,۸۳۶	۶۷,۸۴۱,۳۷۲,۴۸۰	۶۲,۴۸۰,۸۹۳,۳۵۵	۵۱,۵۵۹,۳۶۸	۵,۳۰۸,۸۱۹,۷۵۷	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۴۰۹,۸۴۵,۸۷۰
۸۰۹,۷۹۴	۱۳,۷۶۶,۴۹۸,۰۰۰	۱۴,۳۹۸,۸۶۵,۴۱۳	۱۰,۴۶۲,۵۳۹	(۶۴۲,۸۲۹,۹۵۲)	.	۷,۹۰۹,۲۲۶,۲۳۴
۱۳,۵۴۳,۷۲۰	۶۸,۲۱۹,۷۱۷,۶۴۰	۷۳,۱۳۰,۳۴۲,۲۱۹	۵۱,۸۴۶,۹۸۶	(۴,۹۶۲,۴۷۱,۵۶۵)	.	۲۷۹,۴۹۵
جمع	۱۴۹,۸۷۷,۴۸۸,۱۲۰	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
سانپا دیزل
جمع

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱,۶۱۵,۰۵۸	۲۰۰	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	.	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	۷۱۴,۴۶۰,۷۳۵	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	-	.	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	.	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۵۵۳,۶۴۵,۹۶۹	۸۵۹,۹۷۲,۹۶۷	۱,۷۳۰,۶۶۵,۱۸۰
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	-	۲۱۶,۶۱۹,۶۰۳	۴۳۱,۴۴۳,۳۸۲	.	۴۳۱,۴۴۳,۳۸۲	۴۳۱,۴۴۳,۳۸۲	۱۷۰,۳۵۴,۸۹۶	۱,۱۴۰,۸۶۰,۱۴۵
۱۳۹۹/۰۷/۱۶	-	۹,۰۵۰,۴۹۹,۶۳۰	۳۲۷,۷۹۶,۲۳۳	(۴۵,۵۸۶)	۲۸۲,۲۰۹,۶۴۷	۲۲۷,۷۵۰,۶۴۷	.	.
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	-	۱۷,۹۷۵,۰۵۸,۳۳۸	۵۹۵,۴۸۸,۸۲۶	.	۵۹۵,۴۸۸,۸۲۶	۵۹۵,۴۸۸,۸۲۶	۱۱۵,۵۴۱,۳۷۷	۲۵۵,۶۳۳,۶۹۱
۱۳۹۹/۰۳/۰۳	-	۱,۰۰۸,۱۹۷	۲۷۷,۰۳۰	.	۲۷۷,۰۳۰	۲۷۷,۰۳۰	.	۴۹۰,۴۳۹
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	-	۱۱,۵۳۷,۴۴۲,۵۱۶	۱۹۷,۰۵۷,۵۷۲	.	۱۹۷,۰۵۷,۵۷۲	۱۹۷,۰۵۷,۵۷۲	.	.
جمع			۲,۱۰۵,۷۰۹,۰۱۲	(۴۵,۵۸۶)	۲,۱۰۵,۶۶۳,۴۲۶	۲,۱۰۵,۶۶۳,۴۲۶	۱,۱۴۵,۸۶۹,۲۴۰	۳,۱۲۷,۶۴۹,۴۵۵

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۳۱۷۴۱۱۰۰۰۷۸,۷۹ -
سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸,۴۳ -
سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - ۱۳۹۹/۰۷/۱۶
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۶
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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

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

سایر درآمدها

تنزیل سود سپرده بانکی

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	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	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	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	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	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 دوره ای

بادداشت‌های 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	حداقل معاملات روزانه
نیلی صنعت کرمان	غنیلی	۳٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	کرازی	۳٪	۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سایبا دیزل	خکاوه	۲٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۹۹/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۰.۶۶٪	۱۲,۵۰۰	۹.۲۸٪	۱۲,۵۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	آقای محمد صنعتی
۸.۵۳٪	۱۰,۰۰۰	۷.۴۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری آبان
۱.۷۱٪	۲,۰۰۰	۱.۴۹٪	۲,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	خانم سیده هاله حسینی نژاد
۱۲.۲۵٪	۱۴,۳۶۲	۱۰.۶۶٪	۱۴,۳۶۲	عادی	دارنده واحد عادی	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخنت
۶۴.۳۰٪	۷۵,۴۱۱	۶۸.۹۲٪	۹۲,۸۱۸	عادی	دارنده واحد عادی	شرکت سیدگردان آبان
۲.۵۶٪	۳,۰۰۰	۲.۲۳٪	۳,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	آقای بابک حقیقی مهمانداری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	مدیر سرمایه‌گذاری	
۱۰۰٪	۱۱۷,۲۷۳	۱۰۰٪	۱۳۴,۶۸۰			جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبالغ به ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۹,۲۸۹,۴۱۰,۰۷۷	طی دوره	۶۸۳,۴۴۹,۷۳۴,۲۴۰	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۶۱۹,۶۴۸,۲۶۷		۱,۲۲۲,۰۳۷,۷۹۷	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۰		۰	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۸,۷۷۰,۴۹۰	طی دوره	۱۴۴,۸۴۹,۱۱۳	کارمزد متولی	متولی قدیم صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۱۵۵,۱۵۰,۸۸۷	طی دوره	۹۸,۰۰۶,۶۹۲	کارمزد متولی	متولی جدید صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۹۰,۹۵۲,۳۳۴	طی دوره	۹۰,۹۵۲,۵۶۶	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

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	۱۰,۶۴۶,۷۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴۲,۰۱۳,۷۱۲,۳۳۰	۲۷,۳۳۴,۱۷۵,۹۱۹	۲۵,۳۱۷,۷۸۲,۷۱۴
نسبت جاری	۴.۴۹	۴.۹۹	۰
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	
خاکاوه	غنیلی	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 دریافتی
.	.	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
.	.	.	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۲۵,۹۹۱,۹۳۸	۱۵۸,۹۳۰,۲۲۴	۲۷۱,۳۵۸,۱۱۳	سایر حسابهای پرداختی 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	
خاکاوه	غنیلی	کرازی	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۳,۲۴۰,۵۹۹,۳۰۷)	۱۵۷,۲۲۸,۴۷۴	(۱۸,۴۵۶,۵۳۰,۷۸۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۴,۹۶۲,۴۷۱,۵۶۵)	(۶۴۲,۸۲۹,۹۵۲)	۵,۳۰۸,۸۱۹,۷۵۷	سود سهام
.	.	۳۲۳,۰۱۱,۶۰۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷۷,۰۳۰	۵۹۵,۴۸۸,۸۲۶	۱,۵۰۹,۸۹۷,۵۷۰	سایر درآمدها
۵۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۷۰	۱۹۸,۹۹۹	جمع درآمدها:
(۳۸,۲۰۲,۲۹۳,۸۴۲)	۱۱۰,۰۳۹,۰۱۸	(۱۱,۳۱۴,۶۰۲,۸۵۴)	هزینه کارمزد ارکان
(۶۲۳,۸۶۳,۴۴۷)	(۲۴۳,۸۹۰,۸۶۶)	(۶۸۸,۰۹۱,۸۵۵)	سایر هزینه‌ها
(۱۳۱,۳۲۴,۵۴۲)	(۱۱۴,۴۷۱,۷۵۴)	(۱۴۶,۷۳۲,۲۷۷)	جمع هزینه‌ها:
(۷۵۵,۱۸۷,۹۸۹)	(۳۵۸,۳۶۲,۶۲۰)	(۸۳۴,۸۲۴,۱۳۲)	سود خالص
(۳۸,۹۵۷,۴۸۱,۸۳۱)	(۲۴۸,۳۲۳,۶۰۲)	(۱۲,۱۴۹,۴۲۶,۹۸۶)	

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	
خاکاوه		غنیلی		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
۱۷,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۷	.	.	.	.
.
(۳۸,۹۵۷,۴۸۱,۸۳۱)	.	(۲۴۸,۳۲۳,۶۰۲)	.	(۱۲,۱۴۹,۴۲۶,۹۸۶)	.
(۴,۴۰۷,۴۶۱,۵۷۳)	.	.	.	.	.
۴۲,۵۳۷,۸۴۳,۹۳۸	۹۲,۸۱۸	۳۱,۵۱۰,۲۷۲,۷۵۱	۱۴,۳۶۲	۹۴,۰۰۵,۹۷۷,۳۰۷	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