
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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 صورت‌های 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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ 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 آرمان آتی

مهدی اسلامی بیدگلی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی هوشمند آبان



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۷۷۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۲۲,۳۷۹,۲۶۶,۲۶۰	۷۰,۲۰۳,۶۲۱,۲۴۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۳۷۸,۱۳۱,۰۸۶	۴۴,۶۱۲,۷۸۱,۸۹۵	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲	۲۴۰,۷۷۷,۴۰۳	۷ حساب های دریافتنی
۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲	۱۳,۹۶۸,۶۵۴,۸۱۶	۸ جاری کارگزاران
۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	۸۸,۲۵۹,۷۲۱	۹ سایر دارایی ها
۳۸,۰۶۹,۵۱۵,۹۵۹	۱۲۹,۱۱۴,۰۹۵,۰۷۹	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶	۸۳۲,۵۳۸,۰۶۷	۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۱,۳۹۷,۷۴۱	۴۳۰,۰۷۳,۰۱۸	۱۱ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۷۷,۷۳۸,۲۲۷	۱,۲۶۲,۶۱۱,۰۸۵	جمع بدهی ها
۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۱۲۷,۸۵۱,۴۸۳,۹۹۴	خالص دارایی ها:
۱,۳۱۸,۹۴۷	۲,۶۵۵,۲۲۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت	برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۸,۸۹۹,۰۶۲,۲۹۷	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲,۴۲۴,۱۴۲,۶۰۱	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷
سود سهام	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰	۷۱۴,۴۶۰,۷۳۵	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۲۸۶,۸۴۰,۵۷۶	۱,۱۴۵,۸۶۹,۲۴۰	۱,۵۵۰,۳۱۲,۸۰۹
سایر درآمدها	۱۰۳,۰۱۰	۱۰۳,۰۱۰	-
جمع درآمدها	۶۴,۳۲۸,۶۴۱,۱۶۴	۲۲,۱۹۱,۶۸۳,۳۳۶	۸,۰۵۷,۵۴۹,۳۶۷
هزینه کارمزد ارکان	(۸۲۹,۹۸۲,۳۲۸)	(۴۹۲,۷۳۵,۱۱۶)	(۱۷۶,۳۴۰,۳۸۶)
سایر هزینه‌ها	(۴۳۸,۷۱۴,۳۰۹)	(۳۷۷,۷۳۳,۳۹۶)	(۱۱۰,۱۷۴,۴۱۲)
جمع هزینه‌ها	(۱,۲۶۸,۶۹۶,۶۳۷)	(۸۷۰,۴۶۸,۵۱۲)	(۲۸۶,۵۱۴,۸۹۸)
سود خالص	۶۳,۰۵۹,۹۴۴,۵۲۷	۲۱,۴۲۱,۳۱۴,۸۲۴	۷,۷۷۱,۰۳۴,۴۶۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (۱)	۹۳.۳۷٪	۳۹.۴۱٪	٪۲۸/۷۹
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۴۹.۴۶٪	۲۹.۳۹٪	٪۲۰/۷۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌های ابتدای دوره	۲۸,۶۵۳	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	-
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۹,۴۸۹	۱۲,۱۲۷	۲۸,۶۵۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۷,۷۷۱,۰۳۴,۴۶۹
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	-	-	۱,۴۶۷,۷۴۲,۲۶۳
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۸,۱۴۲	۷۳,۲۱۲,۹۴۲,۰۵۳	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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	سیدگردان 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- خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی متولی عبارت است از خیابان ولی عصر ، بالاتر از بهشتی ، برج سرو ساعی ، طبقه ۱۷ ، واحد ۱۷۰۵.

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 خیابان توحید نبش خیابان پرچم 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

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 حداقل سرمایه 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 سهم و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۵در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی بعلاوه ۱۵ 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 تا حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق**	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار****	سالانه تا سقف ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهم ، 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.

(***) 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	نام شرکت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر سایر محصولات کانی غیرفلزی	مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان	۱۶,۶۸۰,۱۱۷,۳۷۰	۱۹,۶۷۲,۹۲۲,۵۸۹	۱۵,۲۴٪	.	ریال	ریال
	کارخانجات تولیدی شیشه‌رازی	۴۱,۰۸۷,۱۵۳,۶۴۱	۵۰,۵۳۰,۶۹۸,۶۵۵	۳۹,۱۴٪	۱۸,۶۰۹,۶۵۷,۵۳۳	۲۲,۳۷۹,۲۶۶,۲۶۰	۵۸,۷۹٪
	جمع	۵۷,۷۶۷,۲۷۱,۰۱۱	۷۰,۲۰۳,۶۲۱,۲۴۴	۵۴,۳۷٪	۱۸۶,۰۹۶,۵۷۵,۳۳۰	۲۲۳۷۹۲۶۶۲۶۰	۵۸,۷۹٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹							برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	
بلندمدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱۵	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد	ریال	درصد	
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	-	۰	۲۶۶,۱۵۵,۵۷۲	۶,۷۸٪	۸۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۲,۹۸٪	
جاری	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	-	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۱٪	۰,۰۰	۰,۰۰٪	
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	-	۰	۳۵,۴۹۶,۶۲۶,۳۲۳	۲۷,۴۹٪	۴۶۲۸۱۳۱۰۸۶	۱۲,۱۶٪	
جمع				۴۴,۶۱۲,۷۸۱,۸۹۵	۳۴,۵۵٪	۱۳,۲۷۸,۱۳۱,۰۸۶	۳۵,۱۴٪	

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹					دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۰,۷۷۸,۸۸۰	۱۵٪	(۱,۴۷۷)	۲۴۰,۷۷۷,۴۰۳	۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲		
۲۴۰,۷۷۸,۸۸۰	۱۵٪	(۱,۴۷۷)	۲۴۰,۷۷۷,۴۰۳	۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲		

سود دریافتنی سپرده بانکی

جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹					دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲	۳۸۰,۰۰۲,۸۹۶,۵۰۹	(۳۶۷,۹۵۰,۵۱۵,۲۵۵)	۱۳,۹۶۸,۶۵۴,۸۱۶	۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲		

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۹- سایر دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۱۲۱,۰۶۷	(۴,۹۲۳,۹۳۳)	۱۰,۰۴۵,۰۰۰	۰
۱۹۸,۱۵۹,۴۸۸	(۱۱)	(۱۹۸,۱۵۹,۴۹۹)	۰	۱۹۸,۱۵۹,۴۸۸
۳۰,۵۷۹,۸۴۱	۸۳,۱۳۸,۶۶۵	(۵۰,۶۴۷,۹۹۵)	۱۰۳,۲۰۶,۸۱۹	۳۰,۵۷۹,۸۴۱
۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	۸۸,۲۵۹,۷۲۱	(۲۵۳,۷۳۱,۴۲۷)	۱۱۳,۲۵۱,۸۱۹	۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹

۹-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد.

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۹,۱۵۶,۷۲۱	۶۹۵,۱۷۶,۹۴۷
۳۰,۸۸۳,۷۶۵	۴۳,۴۱۹,۶۱۲
۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۴۱,۵۰۸
۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶	۸۳۲,۵۳۸,۰۶۷

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد حسابرس

جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۸۵۱,۸۱۹
۴۸,۸۲۶,۱۱۴	۱۷۵,۴۴۴,۹۴۲
۰	۳۸,۳۵۶,۱۷۶
۸,۹۷۱,۶۲۷	۶۵,۴۲۰,۰۸۱
۱۰۱,۳۹۷,۷۴۱	۴۳۰,۰۷۳,۰۱۸

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره آبونمان نرم افزار

واریز نامشخص

کارمزد تصفیه

جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴,۷۱۰,۲۰۵,۲۳۲	۱۱,۱۵۳	۸۱,۳۷۶,۴۵۳,۹۹۴	۳۰,۶۴۲
۲۳,۰۸۱,۵۷۲,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۴۶,۴۷۵,۰۳۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰
۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۲۸,۶۵۳	۱۲۷,۸۵۱,۴۸۳,۹۹۴	۴۸,۱۴۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱	۸,۷۲۸,۳۱۶,۷۶۷	۴۶,۳۷۶,۳۷۷,۵۵۷	.	(۸۹۴,۱۳۳,۱۲۰)	(۱۷۶,۸۲۴,۲۰۸,۳۲۰)	۲۲۴,۰۹۴,۷۱۸,۹۹۷	۲۴,۴۸۰,۵۱۴
.	.	.	.	.	(۱,۵۵۱,۶۱۱,۷۸۰)	۱,۵۵۱,۶۱۱,۷۸۰	۱۹۶,۲۸۲
.	(۳۹,۹۷۶,۸۸۹)	(۳۹,۹۷۶,۸۸۹)	.	(۱۱۱,۱۷۲,۰۴۰)	(۳,۳۷۰,۸۱۴,۸۴۹)	۲,۳۵۲,۰۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	.	۲,۵۵۲,۶۶۱,۶۲۹	.	(۶۲,۲۲۲,۷۰۹)	(۱۲,۹۷۹,۷۸۹,۱۰۲)	۱۵,۵۹۴,۶۷۳,۴۴۰	۱,۱۳۲,۸۲۶
۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	۴۸,۸۹۹,۰۶۲,۳۹۷	.	(۹۶۷,۵۲۷,۸۶۹)	(۱۹۳,۷۲۶,۴۲۴,۰۵۱)	۲۴۳,۵۹۳,۰۱۴,۲۱۷	

کارخانجات تولیدی-شیشه‌رازی

بانک ملت

تولید نیروی برق دماوند

مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان

جمع

۱۴-سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱-۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۹,۴۳۱,۳۳۷,۳۸۲	.	(۲۰۲,۴۲۵,۱۶۴)	۴۱,۰۹۹,۳۶۱,۳۷۴	۵۰,۷۳۳,۱۲۳,۸۲۰	۳,۲۹۹,۹۳۰
.	.	۳,۹۹۲,۸۰۵,۴۲۹	.	(۷۸۸,۰۹,۴۱۱)	۱۶,۶۸۰,۰۱۱۷,۳۷۰	۱۹,۷۵۱,۷۲۲,۰۰۰	۱,۴۱۰,۸۳۸
۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۱۲,۴۲۴,۱۴۲,۶۰۱	.	(۲۸۱,۳۳۴,۵۷۵)	۵۷,۷۷۹,۴۷۸,۶۴۴	۷۰,۴۸۴,۸۵۵,۸۲۰	

کارخانجات تولیدی-شیشه‌رازی

مجمع تولیدی نیلی صنعت کرمان

جمع

۱۵- سود سهام

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۷۱۴,۴۶۰,۷۳۵	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰	.	.	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰	۱۸۰	۳,۹۹۱,۶۳۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۲

کارخانجات تولیدی-شیشه‌رازی

16- 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:

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۲۰,۹۵۸,۴۶۰	۸۵۹,۹۷۲,۹۶۷	۱,۲۸۷,۹۲۴,۷۶۳	(۱,۴۷۷)	۱,۲۸۷,۹۲۸,۲۴۰	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۱
۲۹,۲۵۴,۳۴۹	۱۷۰,۳۵۴,۸۹۶	۷۴۴,۶۵۵,۷۶۵	.	۷۴۴,۶۵۵,۷۶۵	۳۵,۴۹۶,۶۳۶,۳۲۳	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۱
.	۱۱۵,۵۴۱,۳۷۷	۲۳۴,۳۵۸,۰۴۸	.	۲۳۴,۳۵۸,۰۴۸	۲۶۶,۱۵۵,۵۷۲	-	۱۳۹۸/۰۷/۱۵
۱,۵۵۰,۲۱۲,۸۰۹	۱,۱۴۵,۸۶۹,۲۴۰	۲,۲۸۶,۸۴۰,۵۷۶	(۱,۴۷۷)	۲,۲۸۶,۸۴۲,۰۵۳			

سپرده بانکی:

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۷۸.۷۹

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸.۴۳

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۷- سایر درآمدها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۱۰۳,۰۱۰	۱۰۳,۰۱۰	۰

سود سپرده بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۲۶,۰۲۰,۲۲۶	۳۶۰,۰۶۵,۵۳۲	۶۹,۱۵۶,۷۲۱
۱۱۰,۰۲۰,۵۹۴	۷۴,۰۰۱,۰۹۰	۳۰,۸۸۳,۷۶۵
۹۳,۹۴۱,۵۰۸	۵۸,۶۶۸,۴۹۴	۷۶,۳۰۰,۰۰۰
۸۲۹,۹۸۲,۳۲۸	۴۹۲,۷۳۵,۱۱۶	۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۲۶۶,۸۲۳	۱۱۱,۱۲۰,۰۴۷	۶۱,۸۴۶,۲۷۳
۵۶,۴۴۸,۴۵۴	۳۰,۶۰۶,۳۸۲	۸,۹۷۱,۶۲۷
۱,۹۱۵,۶۰۰	۹۴۵,۶۰۰	۱۶,۰۰۰
۴,۹۲۳,۹۳۳	۱,۷۴۰,۷۷۱	۰
۱۹۸,۱۵۹,۴۹۹	۱۳۳,۳۲۰,۵۹۶	۳۹,۳۴۰,۵۱۲
۴۳۸,۷۱۴,۳۰۹	۲۷۷,۷۳۳,۳۹۶	۱۱۰,۱۷۴,۴۱۲

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عضویت در کانون

جمع

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷,۵۱۰,۷۶۱,۷۳۵	۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷	۱,۳۶۷,۷۴۳,۲۶۳

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۱- 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
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	۳۵۰,۰۰۰

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
آقای محمد صنعتی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۲,۵۰۰	۲۵.۹۶٪
		عادی	۱۶,۲۸۰	۳۳.۸۲٪
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۴.۱۵٪
خانم سیده هاله حسینی نژاد	دارنده واحد عادی	عادی	۱۴,۳۶۲	۲۹.۸۳٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳,۰۰۰	۶.۲۳٪
آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰.۰۰٪
جمع			۴۸,۱۴۲	۱۰۰٪

۲۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۵۱۱,۶۱۸,۰۵۶,۲۵۱	طی دوره	(۲,۶۰۵,۱۹۶,۴۵۳)
		کارمزد مدیریت	۶۲۶,۰۲۰,۲۲۶		(۶۹۵,۱۷۶,۹۴۷)
شرکت مشاورسرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی	۱۱۰,۰۲۰,۵۹۴	طی دوره	(۴۳,۴۱۹,۶۱۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۹۳,۹۴۱,۵۰۸	طی دوره	(۹۳,۹۴۱,۵۰۸)

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ و ۱۰ صورت‌های مالی می‌باشد.

۲۴- 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.

۲۵- 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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۲۹,۱۱۴,۰۹۵,۰۷۹	۱۰۰,۱۴۵,۹۸۲,۹۵۲	۱۲۰,۵۵۶,۴۲۶,۶۵۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۲۹,۱۱۴,۰۹۵,۰۷۹	۱۰۰,۱۴۵,۹۸۲,۹۵۲	۱۲۰,۵۵۶,۴۲۶,۶۵۱
جمع بدهی های جاری	۱,۲۶۲,۶۱۱,۰۸۵	۱,۰۹۶,۱۰۳,۴۷۲	۱,۰۱۲,۸۴۹,۶۶۵
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۲۶۲,۶۱۱,۰۸۵	۱,۰۹۶,۱۰۳,۴۷۲	۱,۰۱۲,۸۴۹,۶۶۵
جمع کل تعهدات	۹,۵۸۰,۹۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰,۴۵۰,۰۰۰	۴۷,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰,۸۴۳,۵۱۱,۰۸۵	۵,۸۸۶,۵۵۳,۴۷۲	۴۸,۹۱۷,۳۴۹,۶۶۵
نسبت جاری	۱۱.۹۱	۱۷.۰۱	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۸۴	۰	۰.۴۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
غنیلی	کرازی	
ریال	ریال	
		دارایی‌ها:
۱۹,۶۷۲,۹۲۲,۵۸۹	۵۰,۵۳۰,۶۹۸,۶۵۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۶۶,۱۵۵,۵۷۲	۴۴,۲۴۶,۶۲۶,۳۲۳	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.	۲۴۰,۷۷۷,۴۰۳	حساب‌های دریافتنی
۵,۷۳۰,۴۶۸,۴۴۲	۸,۲۳۸,۱۸۶,۳۷۴	جاری کارگزاران
۴۴,۰۳۳,۷۶۰	۴۴,۲۲۵,۹۶۱	سایر دارایی‌ها
۲۵,۸۱۳,۵۸۰,۳۶۳	۱۰۳,۳۰۰,۵۱۴,۷۱۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
.	.	جاری کارگزاران
۸۰,۰۰۲,۷۰۸	۷۵۲,۵۳۵,۳۵۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۰۱,۵۰۰,۱۹۵	۳۲۸,۵۷۲,۸۲۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۸۱,۵۰۲,۹۰۳	۱,۰۸۱,۱۰۸,۱۸۲	جمع بدهی‌ها
۲۵,۶۳۲,۰۷۷,۴۶۰	۱۰۲,۲۱۹,۴۰۶,۵۳۴	خالص دارایی‌ها:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
غنیلی	کرازی	
ریال	ریال	درآمدها:
۲,۵۵۲,۶۶۱,۶۲۹	۴۶,۳۴۶,۴۰۰,۶۶۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۹۹۲,۸۰۵,۲۱۹	۹,۴۳۱,۳۳۷,۳۸۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰	سود سهام
۲۳۳,۷۸۸,۰۴۸	۲,۰۵۲,۵۸۲,۵۲۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۰۳,۰۱۰	سایر درآمدها
۵,۷۷۹,۲۵۴,۸۹۶	۵۸,۵۴۸,۹۱۶,۲۶۸	جمع درآمدها
(۸۷,۵۲۳,۲۳۹)	(۷۴۲,۴۵۹,۰۸۹)	هزینه کارمزد ارکان
(۵۹,۴۶۶,۴۳۵)	(۳۷۸,۷۷۷,۸۷۴)	سایر هزینه‌ها
(۱۴۶,۹۸۹,۶۷۴)	(۱,۱۲۱,۲۳۶,۹۶۳)	جمع هزینه‌ها
۵,۶۳۲,۲۶۵,۲۲۲	۵۷,۴۲۷,۶۷۹,۳۰۵	سود خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
غنیلی	کرازی	
ریال	ریال	تعداد واحدها
تعداد واحدها	تعداد واحدها	
۰	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۲۸,۶۵۳
۱۴,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۷
۰	۰	۰
۵,۶۳۲,۲۶۵,۲۲۲	۵۷,۴۲۷,۶۷۹,۳۰۵	۰
۵,۶۳۷,۸۱۲,۲۳۸	۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷	۰
۲۵,۶۳۲,۰۷۷,۴۶۰	۱۰۲,۲۱۹,۴۰۶,۵۳۴	۳۳,۷۸۰

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره