
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۱ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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
۹-۱۲	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 ۱۳۹۸/۰۸/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

مهدی اسلامی بیدگلی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
۹,۷۳۰,۲۶۰,۶۶۵	۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۸,۸۰۵,۳۰۲,۵۵۲	۲	حساب‌های دریافتی
۴۱,۶۸۸,۷۸۴	۳	سایر دارایی‌ها
۱۸,۵۷۷,۲۵۲,۰۰۱		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱۶,۹۲۷,۷۳۵	۴	بدهی به ارکان صندوق
۵۱,۶۲۵,۶۹۷	۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶۸,۵۵۳,۴۳۲		جمع بدهی‌ها
۱۸,۵۰۸,۶۹۸,۵۶۹	۶	خالص دارایی‌ها:
۱,۰۵۷,۶۴۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 کوبین 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

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ 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 اهمیت رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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 هیات‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بوری 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.

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 فرابورسی:

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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 سهام 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 ۷۰ 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.
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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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.

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
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۱ ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ
کوتاه‌مدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	درصد	ریال ۹۸۰,۲۶۰,۶۶۵
بلندمدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۲۲.۵	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۹,۷۳۰,۲۶۰,۶۶۵

بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری-۳۰۸.۴۳-۳۱۷۴۱۱۰۰۵
 بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری-۷۸.۷۹-۳۱۷۴۱۱۰۰۰۷
جمع

۲- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۵۵,۳۳۶,۶۴۳	(۳۴,۰۹۱)	۵۵,۳۰۲,۵۵۲
.	.	.
۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۸۰۵,۳۳۶,۶۴۳	(۳۴,۰۹۱)	۸,۸۰۵,۳۰۲,۵۵۲

سود دریافتنی سپرده بانکی
 سود سهام دریافتنی
 سایر حساب‌های دریافتنی
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ام‌ماه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

دوره مالی ام‌ماه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷			
ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	ماتده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰
-	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۱۱,۲۱۶)	۴۱,۶۸۸,۷۸۴
۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۱۱,۲۱۶)	۴۱,۶۸۸,۷۸۴

پیش برداخت هزینه برگزاری مجامع
پیش برداخت مخارج نرم‌افزار
جمع

۴- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
ذخیره کارمزد مدیر	۱,۶۱۸,۱۵۵
ذخیره کارمزد متولی	۴,۱۰۹,۵۸۰
ذخیره کارمزد حسابرس	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
جمع	۱۶,۹۲۷,۷۳۵

۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴۳,۶۰۰,۰۰۰
ذخیره تصفیه	۸۵۸,۵۶۱
ذخیره آپونمان نرم افزار	۷,۱۶۷,۱۳۶
سایر حساب‌های پرداختی	-
جمع	۵۱,۶۲۵,۶۹۷

۶- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد
ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۸,۵۰۸,۶۹۸,۵۶۹	۱۷,۵۰۰
جمع	۱۸,۵۰۸,۶۹۸,۵۶۹	۱۷,۵۰۰

۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ام‌ماه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷					
سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود
			ریال	ریال	ریال
سود بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری-	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	-	۹۸۰,۲۶۰,۶۶۵	۱۶,۱۶۸,۸۹۳	۰
۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸۴۳					
سود بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری-	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	-	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۴۳۴,۸۱۵	(۳۴,۰۹۱)
۳۱۷۴۱۱۰۰۰۷۸۷۹					
جمع			۹,۷۳۰,۲۶۰,۶۶۵	۱۰,۳۵۶,۳۲۷,۰۰۸	(۳۴,۰۹۱)
			۱۰,۳۵۶,۳۲۷,۰۰۸	۱۰,۳۵۶,۳۲۷,۰۰۸	۱۰,۳۵۶,۳۲۷,۰۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماهه و ۱۶

روز منتهی به

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال	
۱,۶۱۸,۱۵۵	مدیر صندوق
۴,۱۰۹,۵۸۰	متولی
۱۱,۲۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۶,۹۲۷,۷۳۵	جمع

۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماهه و ۱۶

روز منتهی به

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال	
۹,۰۷۸,۳۵۲	هزینه نرم افزار و سایت
۸۵۸,۵۶۱	هزینه تصفیه
۶,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹,۹۴۳,۳۱۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- 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:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش آتی‌باشته	حداقل معاملات روزانه
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	کرازی	۳٪	۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰

۱۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
محمد صنعتی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۲,۵۰۰	۷۱.۴۳٪
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	مدیریتی	۲,۰۰۰	۱۱.۴۳٪
آقای بابک حقیقی مهباندری		عادی	۰	۰.۰۰٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳,۰۰۰	۱۷.۱۴٪
جمع			۱۷,۵۰۰	۱۰۰٪

۱۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام کارمزد مدیریت	۱,۶۱۸,۱۵۵	۱,۶۱۸,۱۵۵
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی	۴,۱۰۹,۵۸۰	۴,۱۰۹,۵۸۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ و ۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

۱۳- 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.

۱۴- 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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	۹۸۸۱۸۵۸۵۹۱	۵۴۰۰۷۴۰۰۴۳	۸۰۵۶۰۵۹۶۲۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۹۸۸۱۸۵۸۵۹۱	۵۴۰۰۷۴۰۰۴۳	۸۰۵۶۰۵۹۶۲۸
جمع بدهی‌های جاری	۱۷۳۸۷۸۲۹۰	۱۷۰۴۹۲۷۴۳	۱۶۸۷۹۹۹۶۹۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱۷۳۸۷۸۲۹۰	۱۷۰۴۹۲۷۴۳	۱۶۸۷۹۹۹۶۹۵
جمع کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۷۳۸۷۸۲۹۰	۱۷۰۴۹۲۷۴۳	۱۶۸۷۹۹۹۶۹۵
نسبت جاری	۵۶/۸۳	۳۱/۶۸	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۳	-	۰۰۰۳