

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

بانتظام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

#### مقدمه

۱) صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کار گیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

#### نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴) کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق در برخی موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری است.

۵) کارمزد متولی صندوق مطابق با محاسبات اعلام شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار در نرم افزار صندوق لحاظ نگردیده است (در حال پیگیری جهت اصلاح می باشد)

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: info@ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱ - ۶۶۹۳۲۰۲۱

وبسایت: www.ariaaudit.com

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان**

۶) این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد زیر به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۶-۱) مفاد بند ۱-۳-۷ امید نامه درخصوص تعهدات و بازارگردانی صندوق مبنی بر رعایت حداقل معاملات روزانه سهام شرکت شیشه رازی (نماد کرازی) در برخی از مقاطع زمانی.

۶-۲) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۷ مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر بارگزاری صورت های مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری در کدال برای صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹.

۶-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر بارگزاری صورت وضعیت پرتفوی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه اطلاع رسانی کدال برای تاریخ های ۱۳۹۷/۱۱/۳۰، ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۸/۰۱/۳۱.

۷) محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفت و مورد قابل ذکری مشاهده نگردیده است.

۸) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، موضوع یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ فوق به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش عملکرد میان دوره ای صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۷ بهمن ۱۳۹۸

**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت**

**ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)**

**محمد تقی رضائی**

شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

**ابوالفضل رضائی**

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷



# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

## صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ 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 صورت‌های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۳	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 ۱۳۹۸/۱۱/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانداری	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
<b>دارایی ها:</b>		
۲۲,۳۷۹,۲۶۶,۲۶۰	۵۰,۹۹۸,۴۵۵,۸۵۸	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۳۷۸,۱۳۱,۰۸۶	۲۵,۲۲۶,۷۳۹,۴۵۱	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲	۳۴۳,۲۹۸,۰۰۰	۷ حساب های دریافتی
۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲	.	۸ جاری کارگزاران
۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	۸۶,۳۵۱,۱۷۷	۹ سایر دارایی ها
۳۸,۰۶۹,۵۱۵,۹۵۹	۷۶,۶۵۴,۸۴۴,۴۸۶	جمع دارایی ها
<b>بدهی ها:</b>		
.	۲,۶۰۵,۱۹۶,۴۵۳	۸ جاری کارگزاران
۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶	۶۰۴,۹۰۸,۵۹۵	۱۰ پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۱,۳۹۷,۷۴۱	۲۳۱,۷۹۷,۳۸۴	۱۱ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۷۷,۷۳۸,۲۲۷	۳,۴۴۱,۹۰۲,۴۳۲	جمع بدهی ها
۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۷۳,۲۱۲,۹۴۲,۰۵۴	۱۲ خالص دارایی ها
۱,۳۱۸,۹۴۷	۱,۷۹۵,۳۱۵	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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	۱۳	سود فروش اوراق بهادار
۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۷۱۴,۴۶۰,۷۳۵	۱۵	سود سهام
۱,۵۵۰,۳۱۲,۸۰۹	۱,۱۴۵,۸۶۹,۳۴۰	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۰۳,۰۱۰	۱۷	سایر درآمدها
۸,۰۵۷,۵۴۹,۳۶۷	۲۲,۱۹۱,۶۸۳,۳۳۶		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶)	(۴۹۲,۷۳۵,۱۱۶)	۱۸	هزینه کارمزد لِرکان
(۱۱۰,۱۷۴,۴۱۲)	(۲۷۷,۷۳۳,۳۹۶)	۱۹	سایر هزینه‌ها
۷,۷۷۱,۰۳۴,۴۶۹	۲۱,۴۲۱,۲۱۴,۸۲۴		سود خالص
٪۲۸/۷۹	۳۹,۴۱٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (۱)
٪۲۰/۷۳	۲۹,۳۹٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	خالص دارایی‌های ابتدای دوره
ریال	ریال		
۰	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۲۸,۶۵۳	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲۸,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۷	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۰	۰	۰	سود خالص دوره
۷,۷۷۱,۰۳۴,۴۶۹	۲۱,۴۲۱,۲۱۴,۸۲۴	۰	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۱,۳۶۷,۷۴۳,۲۶۳	۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷	۲۰	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۷۳,۲۱۲,۹۴۲,۰۵۳	۴۰,۷۸۰	

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.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

### یادداشت های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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](http://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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	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 مشاوره 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 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

### یادداشت های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

### یادداشت های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۵ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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.
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 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  $\frac{0/001}{n \times 365}$  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

### یادداشت های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

(\*\*\*\*) 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 آیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸										
صنعت	نام شرکت	بهای تمام شده	حساب ارزشیابی	خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها
				ریال	ریال			ریال	ریال	
سایر محصولات کانی غیرفلزی	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۳۹,۱۵۳,۶۵۹,۹۷۲	۱۱,۸۴۴,۷۹۵,۸۸۶	۵۰,۹۹۸,۴۵۵,۸۵۸	۶۶۵۳٪	۱۸,۶۰۹,۶۵۷,۵۳۳	۲۲,۳۷۹,۲۶۶,۳۶۰	۵۸,۷۹٪		

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ		درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ		درصد سپرده به کل دارایی‌ها
			ریال	درصد		ریال	درصد	
بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۸,۷۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۵	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱٪		۸۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۲,۹۸٪	
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۰	۷,۱۱۵,۵۴۱,۳۷۷	۹,۳۸٪		۰۰۰۰	۰,۰۰٪	
بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۸,۴۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۰	۹,۳۶۱,۱۹۸,۰۷۴	۱۲,۲۱٪		۴۶۲۸۱۳۱۰۸۶	۱۲,۱۶٪	
جمع			۲۵,۲۲۶,۷۳۹,۴۵۱	۳۲,۹۰٪		۱۳۳۷۸۱۳۱۰۸۶۰۰۰	۳۵,۱۴٪	

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ		درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ		درصد سپرده به کل دارایی‌ها
			ریال	درصد		ریال	درصد	
سود دریافتنی سپرده بانکی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تنزیل نشده	تنزیل شده		تنزیل شده	تنزیل شده	
سود سهام دریافتنی			ریال	ریال		ریال	ریال	
جمع			۱۰۷,۸۷۶,۷۰۰	(۴۴,۳۱۵)	۱۰۷,۸۳۲,۳۸۵	۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲	۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲	
			۲۳۹,۴۹۷,۵۶۰	(۴۰,۳۱,۹۴۵)	۲۳۵,۴۶۵,۶۱۵	۰	۰	
			۳۴۷,۳۷۴,۲۶۰	(۴۰,۷۶,۲۶۰)	۳۴۳,۳۹۸,۰۰۰	۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲	۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲	

۸- جاری کارگزاران

ماتده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	ماتده در پایان دوره	ماتده در پایان دوره	
				ریال	ریال
۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲	۱۶۲,۸۸۶,۰۸۲,۲۹۹	۱۶۷,۴۰۸,۰۷۸,۳۱۴	(۲۶۰۵,۱۹۶,۴۵۳)	۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲	

شرکت کارگزاری آیان



صندوق، سرمایه‌گذاری، اختصاصی، بازارگردانی هوشمند آیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

**۹- سایر دارایی‌ها**

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
ماتده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	ماتده پایان دوره	ماتده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۸۱۲۵۰۰	۱,۷۴۰,۷۷۱	۴,۰۷۱,۷۲۹	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۹۸,۱۵۹,۴۸۸	۰	۱۳۳,۳۲۰,۵۹۶	۶۴,۸۳۸,۸۹۳	۱۹۸,۱۵۹,۴۸۸	مخارج عضویت در کلون
۳۰,۵۷۹,۸۴۱	۱۶,۰۰۶,۸۱۹	۲۹,۱۴۶,۱۰۵	۱۷,۴۴۰,۵۵۵	۳۰,۵۷۹,۸۴۱	مخارج نرم افزار
۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	۲۱,۸۱۹,۳۱۹	۱۶۴,۳۰۷,۴۷۲	۸۶,۳۵۱,۱۷۷	۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	جمع

۹-۱ سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تلبیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تلبیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۲ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک می‌گردد.

**۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۹,۱۵۶,۷۲۱	۴۲۹,۲۲۲,۲۵۳	مدیر صندوق
۳۰,۸۸۳,۷۶۵	۴۰,۷۱۷,۸۴۸	متولی
۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۹۶۸,۴۹۴	حسابرس
۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶	۶۰۴,۹۰۸,۵۹۵	

**۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۶۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۱۹,۳۱۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۸,۸۲۶,۱۱۴	۱۳۰,۸۰۰,۰۵۶	ذخیره آبولمان نرم افزار
۸,۹۷۱,۶۲۷	۳۹,۵۷۸,۰۰۹	کارمزد تصفیه
۱۰۱,۳۹۷,۷۴۱	۲۳۱,۷۹۷,۳۸۴	

**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	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۳,۲۸۰	۴۱,۷۹۴,۹۲۹,۵۵۳	۱۱,۱۵۳	۱۴,۷۱۰,۲۰۵,۲۳۲
۱۷,۵۰۰	۳۱,۴۱۸,۰۱۲,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۲۳,۰۸۱,۵۷۲,۵۰۰
۴۰,۷۸۰	۷۳,۲۱۲,۹۴۲,۰۵۳	۲۸,۶۵۳	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۱۳-۱	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸ ریال	۲,۷۲۷,۷۲۷,۸۳۱ ریال

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

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

دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۸۱۴,۸۴۹	۱۱,۱۷۲,۰۴۰	۰	(۳۹,۹۷۶,۸۸۹)	۰
۱۳,۱۷۹,۸۶۴	۹۱,۹۱۳,۲۷۸,۱۸۱	۸۲,۸۱۸,۲۳۰,۷۳۶	۳۶۶,۷۳۰,۶۷۸	۰	۸,۷۲۸,۳۱۶,۷۶۷	۲,۷۲۷,۷۲۷,۸۳۱
	۹۴,۲۶۵,۲۸۸,۱۸۱	۸۵,۱۸۹,۰۴۵,۵۸۵	۳۷۷,۹۰۲,۷۱۸	۰	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	۲,۷۲۷,۷۲۷,۸۳۱

تولید نیروی برق نمودند  
کارخانجات تولیدی شیشه رازی  
جمع

۱۴- سود تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۸۷۲,۸۵۳	۵۱,۲۰۲,۷۵۴,۸۵۰	۳۹,۳۶۵,۵۴۵,۳۸۵	۲۰۴,۳۹۸,۹۹۲	۰	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷
	۵۱,۲۰۲,۷۵۴,۸۵۰	۳۹,۳۶۵,۵۴۵,۳۸۵	۲۰۴,۳۹۸,۹۹۲	۰	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷

کارخانجات تولیدی شیشه رازی  
جمع

۱۵- سود سهام

دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالصی در آمد سود سهام	خالصی در آمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	۳,۹۹۱,۶۲۶	۱۸۰	۷۱۸,۲۹۲,۶۸۰	(۲,۰۲۱,۹۲۵)	۷۱۴,۴۶۰,۷۳۵	۰

۱۶- 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 می‌شود:

دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۱۷,۲۸۲	(۲۴,۳۱۵)	۸۵۹,۹۷۳,۹۶۷	۱,۵۲۰,۵۵۸,۴۶۰
-	۷,۴۷۴,۱۹۸,۶۲۱	۱۷۰,۳۵۴,۸۹۶	-	۱۷۰,۳۵۴,۸۹۶	۳۹,۲۵۴,۳۴۹
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۴۱,۳۷۷	-	۱۱۵,۵۴۱,۳۷۷	۰
		۱,۴۵,۹۱۳,۵۵۵	(۴۴,۳۱۵)	۱,۴۵,۸۶۹,۲۴۰	۱,۵۵۰,۲۱۲,۸۰۹

سپرده بانکی:

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۷۸۷۹  
موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۰۸۳۳  
بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶  
جمع





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال

۱۰۳,۰۱۰

تنزیل سود بانک

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز

منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

ریال

۶۹,۱۵۶,۷۲۱

۳۰,۸۸۳,۷۶۵

۷۶,۳۰۰,۰۰۰

۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال

۳۶۰,۰۶۵,۵۳۲

۷۴,۰۰۱,۰۹۰

۵۸,۶۶۸,۴۹۴

۴۹۲,۷۳۵,۱۱۶

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز

منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

ریال

۶۱,۸۴۶,۲۷۳

۸,۹۷۱,۶۲۷

۱۶,۰۰۰

.

۳۹,۳۴۰,۵۱۲

۱۱۰,۱۷۴,۴۱۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال

۱۱۱,۱۲۰,۰۴۷

۳۰,۶۰۶,۳۸۲

۹۴۵,۶۰۰

۱,۷۴۰,۷۷۱

۱۳۳,۳۲۰,۵۹۶

۲۷۷,۷۳۳,۳۹۶

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عضویت در کانون

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز

منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

ریال

۱,۳۶۷,۷۴۳,۲۶۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال

۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰**

**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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	کرازی	۳٪	۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰

**۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
آقای محمد صنعتی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۲,۵۰۰	۳۰.۶۵٪
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	عادی	۱۶,۲۸۰	۳۹.۹۲٪
خانم سیده هاله حسینی نژاد	دارنده واحد عادی	ممتاز	۲,۰۰۰	۴.۹۰٪
شرکت سپردن آبان	دارنده واحد ممتاز	عادی	۷,۰۰۰	۱۷.۱۷٪
آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۳,۰۰۰	۷.۳۶٪
جمع			۴۰,۷۸۰	۱۰۰٪

**۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۷۸۲,۰۷۴,۲۸۸	ریال
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر و مدیر ثبت	کارمزد مدیریت	۳۶۰,۰۶۵,۵۳۲	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۷۴,۰۰۱,۰۹۰	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۸,۶۶۸,۴۹۴	ریال

**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**

بر اساس بند ۲ ماده ۲ 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 بر اساس 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	۷۴,۰۴۹,۶۴۸,۰۳۲	۵۵,۸۰۶,۷۳۸,۱۷۶	۶۹,۸۲۴,۱۴۹,۵۶۲
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۷۴,۰۴۹,۶۴۸,۰۳۲	۵۵,۸۰۶,۷۳۸,۱۷۶	۶۹,۸۲۴,۱۴۹,۵۶۲
جمع بدهی های جاری	۸۳۶,۷۰۵,۹۷۹	۷۱۵,۷۲۴,۲۶۰	۶۵۵,۲۳۳,۴۰۱
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۸۳۶,۷۰۵,۹۷۹	۷۱۵,۷۲۴,۲۶۰	۶۵۵,۲۳۳,۴۰۱
جمع کل تعهدات	۲,۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۴۴۴,۲۰۵,۹۷۹	۲,۰۱۹,۴۷۴,۲۶۰	۱۳,۶۹۲,۷۳۳,۴۰۱
نسبت جاری	۲۱.۵۰	۲۷.۶۳	۰.۱۹۶
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴۷	۰	۰.۱۹۶

