
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸



با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۴ به تأیید 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

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۲۲,۳۷۹,۲۶۶,۲۶۰	۳۷,۷۳۴,۴۸۲,۶۷۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۳۷۸,۱۳۱,۰۸۶	۱۶,۲۲۴,۱۹۸,۶۲۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲	۵۵۵,۴۴۷,۶۷۱	۷	حساب‌های دریافتی
۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	۱۵۱,۵۹۷,۹۲۶	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲	۲,۸۹۱,۱۶۹,۷۳۲	۹	جاری کارگزاران
۳۸,۰۶۹,۵۱۵,۹۵۹	۵۷,۵۵۶,۸۹۶,۶۲۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶	۳۵۱,۶۸۴,۸۳۱	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۰۱,۳۹۷,۷۴۱	۱۵۶,۹۵۰,۵۵۵	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۷۷,۷۳۸,۲۲۷	۵۰۸,۶۳۵,۳۸۶		جمع بدهی‌ها
۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۵۷,۰۴۸,۲۶۱,۲۳۴	۱۲	خالص دارایی‌ها:
۱,۳۱۸,۹۴۷	۱,۶۸۸,۸۱۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به	برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱	۴,۲۷۰,۰۰۹,۹۲۴	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷	۷,۰۴۳,۶۴۳,۲۸۲	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۶۸۳,۵۱۸,۴۳۳	۱۵	سود سهام
۱,۵۵۰,۲۱۲,۸۰۹	۵۹۷,۶۲۰,۹۰۷	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۰۳,۰۱۰	۱۷	سایر درآمدها
۸,۰۵۷,۵۴۹,۳۶۷	۱۲,۵۹۴,۸۹۵,۵۵۶		جمع درآمدها
(۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶)	(۲۰۳,۱۳۹,۷۳۴)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۰,۱۷۴,۴۱۲)	(۱۳۵,۲۲۱,۸۱۷)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۲۸۶,۵۱۴,۸۹۸)	(۳۳۸,۳۶۱,۵۵۱)		جمع هزینه‌ها
۷,۷۷۱,۰۳۴,۴۶۹	۱۲,۲۵۶,۵۳۴,۰۰۵		سود خالص
%۲۸/۷۹	۲۵.۲۲		بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (۱)
%۲۰/۷۳	۲۱.۵۳		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	
۰	۰	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۲۸,۶۵۳	خالص دارایی‌های ابتدای دوره
۲۸,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۵۳	۵,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۷,۷۷۱,۰۳۴,۴۶۹	۰	۱۲,۲۵۶,۵۳۴,۰۰۵	۰	سود خالص دوره
۱,۳۶۷,۷۴۳,۲۶۳	۰	۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷	۰	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۲۸,۶۵۳	۵۷,۰۴۸,۲۶۱,۲۳۴	۳۳,۷۸۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 امیاندنامه 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 هیات‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۴- 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 ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مجمع 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 ۲-۲-۳ 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 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ارزیابی 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
صنعت	نام شرکت	بهای تمام شده	حساب ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	حساب ارزشیابی
سایر محصولات کانی غیرفلزی	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	ریال	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	ریال
		۳۰.۰۵۱,۲۱۶,۳۳۷	۷,۶۸۳,۲۶۶,۳۳۳	۳۷,۷۳۴,۴۸۲,۶۷۰	۶۵.۵۶٪	۱۸۶,۰۹۶,۵۷۵,۳۳۰	۳۷۶۹۶۰,۸۷۲۷,۰۰۰
							۵۸.۷۹٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	درصد سپرده به کل دارایی‌ها
بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۱۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱۵	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳.۹۳٪	۸۷۵۰۰۰۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۹۸٪	۲۲.۹۸٪
بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۴۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۰	۷,۴۷۴,۱۹۸,۶۲۱	۴۶.۰۷٪	۴۶۲۸۱۳۱۰۸۶,۰۰۰	۱۲.۱۶٪	۱۲.۱۶٪
جمع			۱۶,۲۲۴,۱۹۸,۶۲۱	۱۰۰.۰۰٪	۱۳۳۷۸۱۳۱۰۸۶,۰۰۰	۳۵.۱۴٪	۳۵.۱۴٪

۷- حسابهای دریافتی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
سود دریافتی سپرده بانکی	سود سهام دریافتی	سایر حساب های دریافتی	جمع	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۱۱,۴۷۳,۵۹۰	۴۷۸,۹۹۵,۱۲۰	۰	۵۹۰,۴۶۷,۷۱۰	ریال	ریال	ریال	ریال
				۱۱۱,۴۲۶,۷۹۸	۴۵,۷۹۲	۱۱۱,۴۷۲,۵۹۰	۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲
				۴۴۴,۰۲۰,۸۷۳	۳۴,۹۷۴,۲۴۷	۴۷۸,۹۹۵,۱۲۰	۰
				۰	۰	۰	۰
				۵۵۵,۴۴۷,۶۷۱	۳۵,۰۲۰,۰۳۹	۵۹۰,۴۶۷,۷۱۰	۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲

۸- سایر دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مخارج برگزاری مجامع	مخارج عضویت در کانون	مخارج نرم افزار	جمع	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
۰	۱۹۸,۱۵۹,۴۸۸	۳۰,۵۷۹,۸۴۱	۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۹۸,۱۵۹,۴۸۸	۳۰,۵۷۹,۸۴۱	۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۳۵۶	۱,۷۲۰,۶۴۴
				۱۹۸,۱۵۹,۴۸۸	۱۹۸,۱۵۹,۴۸۸	۶۷,۷۵۳,۱۰۴	۱۳۰,۴۰۶,۳۸۴
				۳۰,۵۷۹,۸۴۱	۳۰,۵۷۹,۸۴۱	۱۱,۱۰۸,۹۴۳	۱۹,۴۷۰,۸۹۸
				۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	۲۳۰,۷۳۹,۳۲۹	۷۹,۱۴۱,۴۰۳	۱۵۱,۵۹۷,۹۲۶

۸-۱- 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲	۲,۸۹۱,۱۶۹,۷۳۲	۸۵,۱۶۲,۶۷۳,۳۱۷	۸۶,۱۳۷,۵۶۹,۴۸۷	۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲

شرکت کارگزاری آبان

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	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۹,۱۵۶,۷۲۱	۲۱۲,۳۱۵,۹۲۲
۳۰,۸۸۳,۷۶۵	۴۰,۰۶۹,۷۵۵
۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۹۹,۱۵۴
۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶	۳۵۱,۶۸۴,۸۳۱

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد حسابرس

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰
۴۸,۸۲۶,۱۱۴	۹۰,۴۸۵,۰۹۲
۸,۹۷۱,۶۲۷	۲۲,۸۶۵,۴۶۳
۱۰۱,۳۹۷,۷۴۱	۱۵۶,۹۵۰,۵۵۵

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره آبونمان نرم افزار

کارمزد تصفیه

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		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴,۷۱۰,۲۰۵,۳۳۲	۱۱,۱۵۳	۲۷,۴۹۳,۹۴۶,۲۳۴	۱۶,۲۸۰
۲۳,۰۸۱,۵۷۲,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۲۹,۵۵۴,۳۱۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰
۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۲۸,۶۵۳	۵۷,۰۴۸,۲۶۱,۲۳۴	۳۳,۷۸۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روز منتهی به
	ریال	ریال
۱۳-۱	۴,۲۷۰,۰۰۹,۹۲۴	۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱
	<u>۴,۲۷۰,۰۰۹,۹۲۴</u>	<u>۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱</u>

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

۱۳-۱- سود (زیان) 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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۸۱۴,۸۴۹	۱۱,۱۷۲,۰۴۰	۰	(۲۹,۹۷۶,۸۸۹)	*
۶,۵۵۶,۷۹۲	۴۳,۹۶۰,۴۰۵,۸۸۵	۳۹,۴۸۵,۰۱۸,۵۶۶	۱۷۵,۴۰۰,۵۰۶	۰	۴,۲۹۹,۹۸۶,۸۱۳	۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱
	<u>۴۶,۳۱۲,۴۱۵,۸۸۵</u>	<u>۴۱,۸۵۵,۸۳۲,۴۱۵</u>	<u>۱۸۶,۵۷۲,۵۱۶</u>	<u>۰</u>	<u>۴,۲۷۰,۰۰۹,۹۲۴</u>	<u>۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱</u>

تولید نیروی برق دماوند
 کارخانجات تولیدی شیشه رازی
 جمع

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روز منتهی به
	ریال	ریال
۱۴-۱	۷,۰۴۳,۶۴۳,۲۸۲	۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷
	<u>۷,۰۴۳,۶۴۳,۲۸۲</u>	<u>۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷</u>

سود (زیان) تحقق
 جمع

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

دوره مالی سه ماهه و ۱۵

روز منتهی به
 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۵۴,۶۷۲	۳۷,۸۸۵,۶۴۶,۴۰۰	۳۰,۶۹۰,۸۳۹,۳۸۸	۱۵۱,۱۶۳,۷۳۰	۰	۷,۰۴۳,۶۴۳,۲۸۲	۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷
	<u>۳۷,۸۸۵,۶۴۶,۴۰۰</u>	<u>۳۰,۶۹۰,۸۳۹,۳۸۸</u>	<u>۱۵۱,۱۶۳,۷۳۰</u>	<u>۰</u>	<u>۷,۰۴۳,۶۴۳,۲۸۲</u>	<u>۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷</u>

کارخانجات تولیدی شیشه رازی
 جمع

۱۵- سود سهام

دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روز منتهی به

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	۳,۹۹۱,۶۲۶	۱۸۰	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰	(۳۴,۹۷۴,۲۴۷)	۶۸۳,۵۱۸,۴۲۳	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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	-	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۳۱۱,۸۰۳	(۴۵,۷۹۲)	۴۲۷,۲۶۶,۰۱۱
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	-	۷,۴۷۴,۱۹۸,۶۲۱	۱۷۰,۳۵۴,۸۹۶	۰	۱۷۰,۳۵۴,۸۹۶
			<u>۵۹۷,۶۶۶,۶۹۹</u>	<u>(۴۵,۷۹۲)</u>	<u>۵۹۷,۶۲۰,۹۰۷</u>

سپرده بانکی:

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۷۴۱۱۰۰۷۸,۷۹

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۷۴۱۱۰۰۵۰۸,۴۳

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۰	۱۰۳,۰۱۰	سود سپرده بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۹,۱۵۶,۷۲۱	۱۴۳,۱۵۹,۲۰۱	متولی
۳۰,۸۸۳,۷۶۵	۳۶,۹۸۱,۳۷۹	حسابرس
۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۹۹,۱۵۴	
۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶	۲۰۳,۱۳۹,۷۳۴	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۶۱,۸۴۶,۲۷۳	۵۲,۷۶۷,۹۲۱	هزینه تصفیه
۸,۹۷۱,۶۲۷	۱۳,۸۹۳,۸۳۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۶,۰۰۰	۵۲۷,۶۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۰	۲۷۹,۳۵۶	هزینه عضویت در کانون
۳۹,۳۴۰,۵۱۲	۶۷,۷۵۳,۱۰۴	
۱۱۰,۱۷۴,۴۱۲	۱۳۵,۲۲۱,۸۱۷	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۱,۳۶۷,۷۴۳,۲۶۳	ریال ۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
محمد صنعتی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۲,۵۰۰	۳۷.۰۰٪
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	عادی	۱۶,۲۸۰	۴۸.۱۹٪
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۵.۹۲٪
آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۳,۰۰۰	۸.۸۸٪
			۰	۰.۰۰٪
جمع			۳۳,۷۸۰	۱۰۰٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲,۸۹۱,۱۶۹,۷۳۲	طی دوره	۳۸۶,۱۹۳,۳۷۹	خرید و فروش سهام	مدیر و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری آبان
۲۱۲,۳۱۵,۹۲۲		۱۴۳,۱۵۹,۲۰۱	کارمزد مدیریت		
۴۰,۰۶۹,۷۵۵	طی دوره	۳۶,۹۸۱,۳۷۹		متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۹۹,۲۹۹,۱۵۴	طی دوره	۲۲,۹۹۹,۱۵۴		حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

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	۵۷,۵۵۶,۸۹۶,۶۲۰	۳۷,۹۴۵,۰۸۷,۶۳۷	۵۰,۶۴۵,۶۸۹,۸۷۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۵۷,۵۵۶,۸۹۶,۶۲۰	۳۷,۹۴۵,۰۸۷,۶۳۷	۵۰,۶۴۵,۶۸۹,۸۷۶
جمع بدهی‌های جاری	۵۰,۸۶۳۵,۳۸۶	۴۳۸,۲۹۸,۴۲۰	۴۰۳,۱۲۹,۹۳۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۵۰,۸۶۳۵,۳۸۶	۴۳۸,۲۹۸,۴۲۰	۴۰۳,۱۲۹,۹۳۷
جمع کل تعهدات	۳,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳,۵۵۳,۶۳۵,۳۸۶	۱,۹۶۰,۷۹۸,۴۲۰	۱۵,۶۲۸,۱۲۹,۹۳۷
نسبت جاری	۱۶.۲۰	۱۹.۳۵	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۶	۰	۰.۳۱