
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

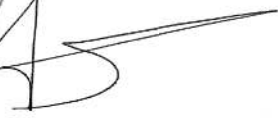
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه 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 صندوق های 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 برگزیده 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 ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ 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 هدگلی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۲۲,۳۷۹,۲۶۶,۲۶۰	۵۰,۹۹۸,۴۵۵,۸۵۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۳۷۸,۱۳۱,۰۸۶	۲۵,۲۲۶,۷۳۹,۴۵۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲	۳۴۳,۲۹۸,۰۰۰	۷	حساب‌های دریافتنی
۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	۸۶,۳۵۱,۱۷۶	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲	.	۹	جاری کارگزاران
۳۸,۰۶۹,۵۱۵,۹۵۹	۷۶,۶۵۴,۸۴۴,۴۸۵		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
.	۲,۶۰۵,۱۹۶,۴۵۳	۹	جاری کارگزاران
۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶	۶۰۴,۹۰۸,۵۹۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۰۱,۳۹۷,۷۴۱	۲۳۱,۷۹۷,۳۸۴	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۷۷,۷۳۸,۲۲۷	۳,۴۴۱,۹۰۲,۴۳۲		جمع بدهی‌ها
۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۷۳,۲۱۲,۹۴۲,۰۵۳	۱۲	خالص دارایی‌ها:
۱,۳۱۸,۹۴۷	۱,۷۹۵,۳۱۵		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 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
۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	۱۳ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۷۱۴,۴۶۰,۷۳۵	۱۵ سود سهام
۱,۵۵۰,۲۱۲,۸۰۹	۱,۱۴۵,۸۶۹,۲۴۰	۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۰۳,۰۱۰	۱۷ سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
۸,۰۵۷,۵۴۹,۳۶۷	۲۲,۱۹۱,۶۸۳,۳۳۶	جمع درآمدها
(۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶)	(۴۹۲,۷۳۵,۱۱۶)	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۰,۱۷۴,۴۱۲)	(۲۷۷,۷۳۳,۳۹۶)	۱۹ سایر هزینه‌ها
(۲۸۶,۵۱۴,۸۹۸)	(۷۷۰,۴۶۸,۵۱۲)	جمع 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
تعداد واحدها	تعداد واحدها	
ریال	ریال	
۰	۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	خالص دارایی‌های ابتدای دوره
۲۸,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۷,۷۷۱,۰۳۴,۴۶۹	۲۱,۴۲۱,۲۱۴,۸۲۴	سود خالص دوره
۱,۳۶۷,۷۴۳,۲۶۳	۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷	۲۰ تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۳۷,۷۹۱,۷۷۷,۷۳۲	۷۳,۲۱۲,۹۴۲,۰۵۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

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 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 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 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 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 صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱-۴-۱ 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.

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 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.

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 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 ۲-۳-۳ 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.
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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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 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 آبان

یادداشت‌های توضیحی 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:

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
سایر محصولات کانی غیرفلزی	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۳۹,۱۵۳,۶۵۹,۹۷۲	۱۱,۸۴۴,۷۹۵,۸۸۶	۵۰,۹۹۸,۴۵۵,۸۵۸	۶۶,۵۳٪	۱۸,۶۰۹,۶۵۷,۵۳۳	۲۲,۳۷۹,۲۶۶,۲۶۰	۵۸,۷۹٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد سپرده به کل	مبلغ	درصد سپرده به کل
پلندمدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱۵	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱٪	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۸٪
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۰	۷,۱۱۵,۵۴۱,۳۷۷	۹,۲۸٪	۰,۰۰	۰,۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۰	۹,۳۶۱,۱۹۸,۰۷۴	۱۲,۲۱٪	۴۶۲۸۱۳۱۰۸۶	۱۲,۱۶٪
جمع			۲۵,۲۲۶,۷۳۹,۴۵۱	۳۲,۹۰٪	۱۳۳۷۸۱۳۱۰۸۶,۰۰	۳۵,۱۴٪

۷- حسابهای دریافتنی

تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۷,۸۷۶,۷۰۰	۴۴,۳۱۵	۱۰۷,۸۳۲,۳۸۵	۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲
۲۳۹,۴۹۷,۵۶۰	۴۰,۳۱,۹۴۵	۲۳۵,۴۶۵,۶۱۵	۰
۰	۰	۰	۰
۳۴۷,۳۷۴,۲۶۰	۴۰,۷۶,۲۶۰	۳۴۳,۲۹۸,۰۰۰	۱۶۷,۱۰۵,۷۲۲

سود دریافتنی سپرده بانکی
سود سهام دریافتنی
سایر حساب های دریافتنی
جمع

۸- سایر دارایی‌ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۸۱۲,۵۰۰	۱,۷۴۰,۷۷۱	۴,۰۷۱,۷۲۹	۰
۱۹۸,۱۵۹,۴۸۸	۰	۱۳۳,۳۲۰,۵۹۶	۶۴,۸۳۸,۸۹۲	۱۹۸,۱۵۹,۴۸۸
۳۰,۵۷۹,۸۴۱	۱۶,۰۰۶,۸۱۹	۲۹,۱۴۶,۱۰۵	۱۷,۴۴۰,۵۵۵	۳۰,۵۷۹,۸۴۱
۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹	۲۱,۸۱۹,۳۱۹	۱۶۴,۲۰۷,۴۷۲	۸۶,۲۵۱,۱۷۶	۲۲۸,۷۳۹,۳۲۹

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون
مخارج نرم افزار
جمع

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 ۲۷ 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 سرما به گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۱۶,۲۷۳,۵۶۲	(۲,۶۰۵,۱۹۶,۴۵۳)	۱,۶۷,۴۰۸,۰۷۸,۳۱۴	۱,۶۲,۸۸۶,۶۰۸,۲۹۹	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		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۱۵۶,۷۲۱	۴۲۹,۲۲۲,۲۵۳	۴۲۹,۲۲۲,۲۵۳	ذخیره کارمزد مدیر
۳۰,۸۸۳,۷۶۵	۴۰,۷۱۷,۸۴۸	۴۰,۷۱۷,۸۴۸	ذخیره کارمزد متولی
۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۹۶۸,۴۹۴	۱۳۴,۹۶۸,۴۹۴	ذخیره کارمزد حسابر
۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶	۶۰۴,۹۰۸,۵۹۵	۶۰۴,۹۰۸,۵۹۵	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۱۹,۳۱۹	۶۱,۴۱۹,۳۱۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۸,۸۲۶,۱۱۴	۱۳۰,۸۰۰,۰۵۶	۱۳۰,۸۰۰,۰۵۶	ذخیره آونمان نرم افزار
۸,۹۷۱,۶۲۷	۳۹,۵۷۸,۰۰۹	۳۹,۵۷۸,۰۰۹	کارمزد تصفیه
۱۰۱,۳۹۷,۷۴۱	۲۳۱,۷۹۷,۳۸۴	۲۳۱,۷۹۷,۳۸۴	

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری 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	۲۳,۲۸۰	۴۱,۷۹۴,۹۲۹,۵۵۳
۱۷,۵۰۰	۳۱,۴۱۸,۰۱۲,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۳۱,۴۱۸,۰۱۲,۵۰۰
۴۰,۷۸۰	۷۳,۲۱۲,۹۴۲,۰۵۳	۴۰,۷۸۰	۷۳,۲۱۲,۹۴۲,۰۵۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	
۱۳-۱	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱
	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸	۲,۷۳۷,۷۲۷,۸۳۱

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

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۸۱۴,۸۴۹	۱۱,۱۷۲,۰۴۰	۰	۰
۱۲,۱۷۹,۸۶۴	۹۱,۹۱۳,۴۷۸,۱۸۱	۸۲,۸۱۸,۲۳۰,۷۳۶	۳۶۶,۷۳۰,۶۷۸	۰	۸,۷۲۸,۳۱۶,۷۶۷
	۹۴,۲۶۵,۲۸۸,۱۸۱	۸۵,۱۸۹,۰۴۵,۵۸۵	۳۷۷,۹۰۲,۷۱۸	۰	۸,۶۹۸,۳۳۹,۸۷۸

تولید نیروی برق دماوند

کارخانجات تولیدی شیشه رازی

جمع

۱۴-سود(زیان)تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	
۱۴-۱	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷
	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳	۳,۷۶۹,۶۰۸,۷۲۷

سود (زیان) تحقق نیافته

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

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۸۷۲,۸۵۳	۵۱,۳۰۲,۷۵۴,۸۵۰	۴۹,۳۶۵,۵۴۵,۳۸۵	۲۰۴,۳۹۸,۹۹۲	۰	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳
	۵۱,۳۰۲,۷۵۴,۸۵۰	۴۹,۳۶۵,۵۴۵,۳۸۵	۲۰۴,۳۹۸,۹۹۲	۰	۱۱,۶۳۲,۹۱۰,۴۷۳

کارخانجات تولیدی شیشه رازی

جمع

۱۵- سود سهام

دوره مالی سه ماهه و ۱۵

روز منتهی به

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

برای 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	خالص در آمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	۳,۹۹۱,۶۲۶	۱۸۰	۷۱۸,۴۹۲,۶۸۰	(۴,۰۳۱,۹۴۵)	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

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:	-	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰۰,۷۲۸,۲	(۴۴,۳۱۵)	۸۵۹,۹۷۲,۹۶۷	۱,۵۲۰,۹۵۸,۴۶۰
موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۱۳۷۴/۰۶/۲۱	-	۷,۴۷۴,۱۹۸,۶۲۱	۱۷۰,۳۵۴,۸۹۶	۰	۱۷۰,۳۵۴,۸۹۶	۲۹,۲۵۴,۳۴۹
موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه مطهری - ۱۳۷۴/۰۶/۲۱	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۴۱,۳۷۷	۰	۱۱۵,۵۴۱,۳۷۷	۰
بانک بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۵۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۰	۱,۱۴۵,۹۱۳,۵۵۵	(۴۴,۳۱۵)	۱,۱۴۵,۸۶۹,۲۴۰	۱,۵۵۰,۲۱۲,۸۰۹
جمع						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سایر درآمدها برای تنزیل سود بانک
۰	۱۰۳,۰۱۰	

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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	مدیر صندوق
ریال	ریال	متولی
۶۹,۱۵۶,۷۲۱	۳۶۰,۰۶۵,۵۳۲	حسابرس
۳۰,۸۸۳,۷۶۵	۷۴,۰۰۱,۰۹۰	
۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۶۸,۴۹۴	
۱۷۶,۳۴۰,۴۸۶	۴۹۲,۷۳۵,۱۱۶	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	هزینه نرم افزار و سایت
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۶۱,۸۴۶,۲۷۳	۱۱۱,۱۲۰,۰۴۷	هزینه کارمزد بانکی
۸,۹۷۱,۶۲۷	۳۰,۶۰۶,۳۸۲	هزینه برگزاری مجامع
۱۶,۰۰۰	۹۴۵,۶۰۰	هزینه عضویت در کانون
۰	۱,۷۴۰,۷۷۱	
۳۹,۳۴۰,۵۱۲	۱۳۳,۳۲۰,۵۹۶	
۱۱۰,۱۷۴,۴۱۲	۲۷۷,۷۳۳,۳۹۶	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
	ریال	
۱,۳۶۷,۷۴۳,۲۶۳	۱,۸۷۲,۹۴۹,۴۹۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی 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	کراز	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	ممتاز	۱۶,۲۸۰	۳۹.۹۳٪
خانم سیده هاله حسینی نژاد	دارنده واحد عادی	عادی	۲,۰۰۰	۴.۹۰٪
شرکت سبذگردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۷,۰۰۰	۱۷.۱۷٪
آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۳,۰۰۰	۷.۳۶٪
			۰	۰.۰۰٪
جمع			۴۰,۷۸۰	۱۰۰٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۷۸۳,۰۷۴,۲۸۸	طی دوره	۲,۶۰۵,۱۹۶,۴۵۳
		کارمزد مدیریت	۳۶۰,۰۶۵,۵۳۲		۴۲۹,۲۲۲,۲۵۳
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی		۷۴,۰۰۱,۰۹۰	طی دوره	۴۰,۷۱۷,۸۴۸
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس		۵۸,۶۶۸,۴۹۴	طی دوره	۱۳۴,۹۶۸,۴۹۴

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 ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ 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	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
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴۷	۰	۰.۱۹۶