



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



آقای وحید حسن پور دبیر

شرکت کارگزاری صبا جهاد(سهامی خاص)

مدیر و موسس صندوق

آقای علی خوش طینت

مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین(سهامی خاص)

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت خالص داراییها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲۰۰,۹۱۰,۹۸۵,۶۴۶	۷۰۷,۱۱۳,۹۱۸,۶۹۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۷۰۶,۱۷۰,۱۰۱	۱۱۱,۰۸۸,۹۴۱,۲۰۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۰۲,۳۸۲,۸۷۲,۷۹۱	۲۵۱,۶۷۲,۷۰۶,۷۸۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰	۱۳,۰۰۴,۲۰۷,۹۳۰	۸	حسابهای دریافتی
۵۲,۳۲۷,۸۱۳	۳۷۴,۰۳۶,۱۳۵	۹	سایر داراییها
۷,۵۳۱,۶۰۳	۶۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۰	۵,۶۵۵,۲۳۲,۰۰۰	۱۱	جاری کارگزاران
۳۶۰,۹۱۳,۶۱۱,۴۳۴	۱,۰۸۸,۹۰۹,۶۴۲,۷۵۱		جمع داراییها
بدهیها:			
۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۷۶۱,۳۴۱,۱۹۵	۱,۸۹۲,۹۹۸,۰۲۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۷,۸۶۴,۷۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۸۷,۶۴۴,۹۴۶	۷۹۲,۰۲۰,۴۰۹	۱۴	سایر پرداختی ها و ذخایر
۵,۶۶۹,۸۲۵,۸۷۹	۲,۶۸۵,۵۱۸,۴۳۶		جمع بدهیها
۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۱,۰۸۶,۲۲۴,۱۲۴,۳۱۵	۱۵	خالص داراییها
۱,۵۱۳,۹۵۶	۱,۱۳۵,۱۱۲		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۵,۰۲۲,۱۲۴,۱۸۴	۵۶,۵۷۴,۴۶۷,۲۴۶		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۱,۲۵۱,۶۸۶,۱۷۶	۲۲,۵۱۷,۳۸۹,۳۷۳		
سود سهام	۱۸	۱۳,۰۰۱,۹۹۴,۳۸۲	۱۶,۸۶۹,۷۴۶,۹۵۰		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۹,۶۶۷,۵۳۴,۸۹۲	۱۵,۲۸۷,۴۱۲,۱۹۸		
سایر درآمدها	۲۰	۴۲۹,۳۴۷	۱۱۵,۳۸۲		
جمع درآمدها		۷۸,۹۴۳,۷۶۸,۹۸۱	۱۱۱,۲۴۹,۱۳۱,۱۴۹		
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۶۵۳,۶۳۱,۴۸۵)	(۲,۱۳۷,۰۰۴,۸۶۰)		
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۱۲,۷۶۹,۰۴۰)	(۱,۱۳۲,۰۶۳,۸۶۱)		
جمع هزینه ها		(۱,۸۶۶,۴۰۰,۵۲۵)	(۳,۲۶۹,۰۶۸,۷۲۱)		
سود خالص		۷۷,۰۷۷,۳۶۸,۴۵۶	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۹		
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۸/۸۶٪	۳۶/۵۴٪		
بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۷/۱۰٪	۳۰/۷۳٪		

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۳۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۶	۱۹۵,۰۹۴	۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹	۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷۳۱,۶۰۴	۷۳۱,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۵۵	۱۰۴,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۹,۳۱۹)	(۹,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۰۳)	(۶۵,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص	-	۷۷,۰۷۷,۳۶۸,۴۵۶	-	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۹	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۹	
تعدیلات	-	(۶۸,۳۸۲,۰۲۹,۶۹۷)	-	۳۹,۵۳۳,۲۱۸	۳۹,۵۳۳,۲۱۸	۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۹۵۶,۹۳۱	۱,۰۸۶,۲۲۴,۱۲۴,۳۱۵	۲۳۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۶	۱۵

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص داراییهای پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ تحت مجوز شماره ۱۱۵۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ تحت شماره ۴۳۴۹۲ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان دانشگاه تهران-خیابان فریمان-خیابان بزرگمهر-پلاک ۳۸-طبقه همکف واقع شده است. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۷۲۷۴۵۳۰ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.Arzeshafarinfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری که از این به بعد صندوق نامیده میشود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری صبا جهاد	۳۵۰	۱
۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۳۵۰	۱
۳	شرکت نوآوران مدیریت سبا	۳۴۳۰۰	۹۸
	جمع	۳۵۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری صبا جهاد است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۲۲۹۱۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر

عبارت است از: تهران-خیابان ولیعصر-خیابان بزرگمهر-شماره ۳۸

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران

به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا -خیابان گل آذین-شماره ۲۳

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است.

نشانی حسابرس عبارتست از: تهران-بلوار آفریقا-نیش عاطفی غربی-برج صبا پلاک ۱۵۲ واحد ۱۲۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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 بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه 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 و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار

بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین

سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ

سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالیانه 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 می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس

مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب

محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه یک درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه میباشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه داراییهای صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یا داشته مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند

۴-۹- ارقام مقایسه ای

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ به ثبت رسیده است و با توجه به این موضوع ارقام مقایسه ای سال مالی گذشته مربوط به دوره مالی شش ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال		ریال	ریال
صنعت				
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی :				
۲۳/۱۳٪	۸۳,۴۳۰,۲۲۸,۱۶۱	۳/۷۲٪	۴۰,۵۵۱,۴۷۳,۸۲۶	۳۴,۸۴۵,۱۱۸,۱۶۸
بیمه ملت				
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش:				
۶/۹۰٪	۳۴,۹۱۸,۳۷۷,۷۸۱	۱/۳۰٪	۱۴,۱۳۱,۰۷۵,۴۷۸	۱۲,۲۴۰,۰۲۲,۲۲۸
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)				
صنعت محصولات شیمیایی :				
۲۰/۴۹٪	۷۳,۹۳۳,۴۱۵,۶۹۵	۶٪	۶۷,۸۴۷,۳۶۶,۲۸۸	۵۷,۹۵۹,۵۳۲,۳۷۱
پتروشیمی جم				
		۵۳٪	۵۷۵,۶۳۱,۱۶۸,۱۸۷	۵۸۴,۱۵۳,۶۱۴,۲۱۵
پلی پروپیلن جم				
سرمایه گذاریها:				
۵/۱۶٪	۱۸,۶۲۹,۰۶۴,۰۰۹	۰/۸۲٪	۸,۹۵۲,۸۳۴,۹۱۷	۶,۴۷۵,۹۹۰,۷۹۵
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید				
۵۵/۶۷٪	۲۰۰,۹۱۰,۹۸۵,۶۴۶	۶۴/۹۴٪	۷۰۷,۱۱۳,۹۱۸,۶۹۶	۶۹۵,۶۷۴,۲۷۷,۷۷۷

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال	درصد			
۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی						
۱۹,۱۵۱,۸۹۷	۰٪	۰	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱						
۴۷,۶۸۷,۰۱۸,۲۰۴	۱۰٪	۱۱۱,۰۶۳,۰۹۲,۴۱۳	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
بانک بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۸۲۲-۱۸۶۹						
	۰/۰۰٪	۲۵,۸۴۸,۷۹۲	۱۰		مختلف	کوتاه مدت
بانک ملت شعبه بورس کالا - ۸۶۵۱۴۱۴۹/۸۹						
۴۷,۷۰۶,۱۷۰,۱۰۱	۱۰٪	۱۱۱,۰۸۸,۹۴۱,۲۰۵				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱						نام شرکت
درصد به کل دارائیهها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیهها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال			
-	۰	-	۰	۰	۰	۰٪	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
-	۰	-	۰	۰	۰	۰٪	-	سلف گازمایع ۹۷۱
-	۰	-	۰	۰	۰	۰٪	-	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش
۰/۰۵٪	۵۹,۵۳۲,۴۲۸		۰	۰	۰	۰٪	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۸/۲۷٪	۹,۲۸۶,۳۰۱,۸۱۷	۰/۹۰٪	۹,۷۷۷,۳۶۰,۶۹۰	۰	۱۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۵/۰۱٪	۱۶,۸۵۶,۵۷۸,۱۱۴	۱/۶۳٪	۱۷,۷۱۵,۵۳۳,۹۴۰	۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۹/۳۹٪	۱۰,۵۴۵,۲۴۹,۶۰۲		۰	۰	۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۰/۴۵٪	۵۱۰,۸۴۸,۸۷۸		۰	۰	۰	۰٪	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اوراق اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۸۰۵۲۳
۵۷/۹۹٪	۶۵,۱۲۴,۳۶۱,۹۵۲	۲۰/۵۹٪	۲۲۴,۱۷۹,۸۱۲,۱۵۵	۹,۸۰۳,۵۶۲,۲۳۳	۲۱۴,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۹۱/۱۷٪	۱۰۲,۳۸۲,۸۷۲,۷۹۱	۲۳/۱۱٪	۲۵۱,۶۷۲,۷۰۶,۷۸۵	۹,۸۰۳,۵۶۲,۲۳۳	۲۴۳,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	ترخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۰	۰	-	۰
۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰	۱۳,۰۰۴,۲۰۷,۹۳۰	(۳,۱۰۲,۱۸۰)	۲۵٪	۱۳,۰۰۷,۳۱۰,۱۱۰
۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰	۱۳,۰۰۴,۲۰۷,۹۳۰	(۳,۱۰۲,۱۸۰)		۱۳,۰۰۷,۳۱۰,۱۱۰

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، برگزاری مجامع و مخارج نرم افزار میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل میشود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک میشود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی ها صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع یکسال و مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۴۳,۱۰۸	۰	(۳,۱۹۸,۷۱۰)	۱۱,۲۴۴,۳۹۸
۳۷,۸۹۴,۳۱۵	۲۲۶,۴۱۱,۸۹۹	(۵۸,۳۸۲,۱۰۶)	۲۰۶,۰۲۴,۱۰۸
(۹,۶۱۰)	۱,۲۸۷,۶۱۰	(۳,۵۶۵,۶۱۰)	(۱,۲۸۷,۶۱۰)
۰	۴۲۰,۳۰۲,۹۶۳	(۲۶۲,۲۴۷,۷۲۴)	۱۵۸,۰۵۵,۲۳۹
۵۲,۲۲۷,۸۱۳	۶۴۸,۰۰۲,۴۷۲	(۳۲۶,۲۹۴,۱۵۰)	۳۷۴,۰۰۳۶,۱۳۵

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۰۳۱,۶۰۳	۰	بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۶۶۲۶۵۱-۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱
	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه بورس کالا - ۸۶۸۸۳۲۰۲۹۰
۷,۵۳۱,۶۰۳	۶۰۰,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۶۵۵,۲۳۲,۰۰۰	۹۶۸,۸۹۳,۵۱۹,۶۸۹	۹۷۸,۹۵۱,۷۲۶,۶۶۹	(۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰)	کارگزاری صبا جهاد
۵,۶۵۵,۲۳۲,۰۰۰	۹۶۸,۸۹۳,۵۱۹,۶۸۹	۹۷۸,۹۵۱,۷۲۶,۶۶۹	(۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵,۰۶۸,۷۹۱	۲۶,۱۶۹,۸۶۹	حسابرس
۱۸۰,۴۳۴,۸۳۳	(۵۱,۹۴۹,۶۳۳)	متولی
۵۰۵,۸۳۷,۵۷۱	۱,۹۱۸,۷۷۷,۷۹۱	مدیر صندوق
۷۶۱,۳۴۱,۱۹۵	۱,۸۹۲,۹۹۸,۰۲۷	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۸۳۴,۵۵۵	۵۰۰,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۳۰,۲۰۳	۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۷,۸۶۴,۷۵۸	۵۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۵,۱۸۴,۱۵۷	۶۴۰,۱۲۸,۱۴۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۲,۴۶۰,۷۸۹	۱۵۱,۸۹۲,۲۶۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۸۷,۶۴۴,۹۴۶	۷۹۲,۰۲۰,۴۰۹	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۲,۲۵۵,۳۱۵,۷۱۴	۱۹۹,۶۴۶	۱,۰۳۳,۲۳۵,۶۵۴,۴۷۴	۹۲۱,۹۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۲,۹۸۸,۴۶۹,۸۴۱	۳۵,۰۰۰	۵۲,۹۸۸,۴۶۹,۸۴۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۲۳۴,۶۴۶	۱,۰۸۶,۲۲۴,۱۲۴,۳۱۵	۹۵۶,۹۳۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق نازنشستگی کشوری
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۵۵,۰۲۵,۱۸۵,۶۶۹	۴۵,۰۳۴,۸۷۷,۴۳۳	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۵۴۹,۲۸۱,۵۷۷	(۱۲,۷۵۳,۳۴۹)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۵۶,۵۷۴,۴۶۷,۲۴۶	۴۵,۰۲۲,۱۲۴,۱۸۴		

۱۶-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸,۰۷۵,۴۶۶,۲۰۰	۱۱,۰۷۸,۶۵۸,۸۲۸	۰	(۳۴۱,۰۰۵,۸۷۴)	۷۱,۵۴۹,۶۸۵,۳۶۶	۸۲,۹۵۹,۳۵۰,۰۶۸	۲۰,۳۱۱,۱۲۵	بیمه ملت
۳,۶۱۴,۰۹۴,۹۹۸	۲۶,۳۰۹,۱۶۰,۷۵۰	۰	(۲۲۹,۳۳۴,۰۵۶)	۳۰,۹۳۶,۴۰۴,۷۵۲	۵۷,۴۷۴,۸۸۹,۵۵۸	۱,۲۴۰,۵۰۵	گروه صنعتی ملی
۲۶,۷۲۸,۱۱۰,۹۲۸	(۴۳۰,۵۸۶,۱۹۸)	۰	(۱۹,۴۶۴,۵۹۱)	۵,۲۸۹,۴۷۶,۹۶۲	۴,۸۷۸,۳۵۵,۳۵۵	۳۷۷,۶۷۸	پتروشیمی جم
۹۸۴,۵۵۵,۷۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
۵,۶۲۳,۱۸۸,۳۱۶	۸,۱۶۹,۸۴۰,۸۳۱	۰	(۱۲۴,۳۷۱,۵۶۲)	۲۲,۸۷۷,۰۳۳,۹۲۷	۳۱,۱۷۱,۳۴۶,۳۲۰	۱۲,۱۳۰,۸۳۱	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
(۳۳۰,۴۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پارس
۰	(۹۲,۱۹۶,۷۷۸)	۰	(۴۹,۱۷۹,۵۱۳)	۱۲,۳۸۷,۸۳۳,۴۴۲	۱۲,۳۵۰,۷۶۵,۹۷۶	۴۴۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم
۵۵,۰۲۵,۱۸۵,۶۶۹	۴۵,۰۳۴,۸۷۷,۴۳۳	۰	(۷۵۳,۳۴۵,۵۹۵)	۱۴۳,۰۲۱,۳۸۴,۲۴۹	۱۸۸,۸۰۹,۶۰۷,۲۷۷	۲۴,۵۰۰,۱۳۹	

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۴۱,۹۲۴,۷۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سلف گازمایع ۹۷۱
۵,۶۶۱,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۷۱۰
(۳۰,۹۰۷,۵۳۹)	(۲۹,۳۷۱,۹۴۵)	(۷,۵۵۶,۹۰۱)	۱۰,۴۴۵,۲۴۲,۵۴۴	۱۰,۴۲۳,۴۲۷,۵۰۰	۱۰,۳۰۹	۰	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۲,۹۷۷,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک فولاد کاهه کیش سه ماهه ۲۰٪
(۵۱۶,۳۷۹,۹۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره رایتل ۲ - سه ماهه ۲۲ درصد
۵۱۳,۰۲۸,۵۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۷,۹۵۴,۵۱۳	۴۶۷,۵۷۳	۰	۵۹,۵۳۲,۴۲۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۰	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱
۱۸۹,۲۷۳,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱
۳۰,۱۰۳,۴۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰
۳۹۹,۸۱۵,۴۵۹	۱۶,۱۵۱,۱۲۳	۰	۵۱۰,۸۴۸,۸۷۷	۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷	۰	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۵۲۳
۳۹,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۷۲۲
(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت شهرداری شیراز ۳ ماهه ۲۱٪
۴۶۲,۷۱۷,۱۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۷ - ۹۷۰۹۲۰
(۲۳,۵۲۸,۰۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱,۵۴۹,۲۸۱,۵۷۷	(۱۲,۷۵۳,۳۴۹)	(۷,۵۵۶,۹۰۱)	۱۱,۰۱۵,۶۲۳,۸۴۸	۱۱,۰۱۰,۴۲۷,۵۰۰	۱۰,۸۹۶	۰	

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	یادداشت	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	(۱,۲۵۸,۰۲۰,۵۸۵)	۱۸,۳۸۵,۴۷۸,۲۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت	۱۷-۲	۱۲,۵۰۹,۷۰۶,۷۶۱	۴,۱۳۱,۹۱۱,۱۴۴
		<u>۱۱,۲۵۱,۶۸۶,۱۷۶</u>	<u>۲۲,۵۱۷,۳۸۹,۳۷۳</u>

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۶۸,۱۱۹,۱۶۱,۷۴۴	۷۱,۰۶۸,۴۲۰,۴۶۰	(۳۷۱,۷۹۵,۴۵۵)	۰	(۳,۳۲۱,۰۵۴,۱۷۱)	۱۲,۹۰۵,۹۴۲,۴۵۷							
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۴۰,۷۱۳,۹۲۲,۳۸۰	۳۳,۷۰۸,۸۳۴,۳۶۹	(۱۶۲,۲۴۸,۵۵۰)	۰	۶,۸۲۴,۳۹۰,۴۶۱	۵,۵۴۲,۵۲۷,۷۵۷							
بیمه ملت	۱۴,۱۸۷,۶۸۴,۳۳۹	۱۲,۴۲۳,۰۷۸,۲۱۱	(۵۶۶۰۸,۸۶۱)	۰	۱,۷۰۷,۹۹۷,۲۶۷	۴,۲۵۵,۴۱۵,۷۵۸							
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۸,۹۸۸,۶۹۹,۸۳۰	۷,۰۱۳,۹۹۳,۳۷۲	(۳۵,۸۶۴,۹۱۲)	۰	۱,۹۳۸,۸۴۱,۵۴۶	۴,۱۹۲,۴۲۳,۷۷۳							
بلی پروپیان جم	۵۷۷,۹۳۷,۱۳۷,۳۶۵	۵۸۴,۱۵۷,۶۱۲,۸۷۵	(۲,۳۰۵,۹۶۹,۱۷۸)	۰	(۸,۵۲۶,۴۴۴,۶۸۸)								
	<u>۱۳۲,۰۰۹,۴۶۸,۲۹۳</u>	<u>۱۲۴,۲۱۴,۲۲۶,۴۱۲</u>	<u>(۵۲۶,۷۱۷,۷۷۸)</u>	<u>۰</u>	<u>(۱,۲۵۸,۰۲۰,۵۸۵)</u>	<u>۱۸,۳۸۵,۴۷۸,۲۲۹</u>							

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش						۰							۰
اسنادخرانه-م-۳بودجه-۹۶-۹۷۰۷۱۰						۰							-
سلف گازماید ۹۷۱						۰							-
اسنادخرانه-م-۲بودجه-۹۶-۹۸۰۵۲۳						۵۷,۱۱۴,۵۲۶							
صکوک اجاره رایتل ماهانه ٪ ۲۱						۹۴,۷۹۰,۳۴۰							
اسنادخرانه-م-۴بودجه-۹۶-۹۸۰۸۲۰	۹,۷۸۴,۴۵۴,۴۲۰	۹,۲۸۶,۳۰۱,۸۱۶	(۷۰,۹۳,۷۲۹)	۰	۴۹۱,۰۵۸,۸۷۵	۶۹۲,۳۳۵,۹۰۰							
اسنادخرانه-م-۸بودجه-۹۶-۹۸۰۴۱۱						۶,۵۱۶,۴۲۷							
مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۲۱۴,۵۳۱,۷۸۵,۴۶۸	۲۰۳,۲۱۶,۵۵۷,۸۴۳	(۱۵۵,۳۳۵,۵۴۴)	۰	۱۱,۱۵۹,۶۹۲,۰۸۱	۲۰,۲۵,۴۹۲,۳۰۴							
اسنادخرانه-م-۱۲بودجه-۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱۷,۷۲۸,۳۸۷,۰۰۰	۱۶,۸۵۶,۵۷۸,۱۱۴	(۱۲,۸۳۳,۰۸۱)	۰	۸۵۸,۹۵۵,۸۰۵	۱,۲۵۵,۶۶۱,۶۴۷							
	<u>۲۴۲,۰۴۴,۶۲۶,۸۸۸</u>	<u>۲۲۹,۳۵۹,۴۳۷,۷۷۳</u>	<u>(۱۷۵,۴۸۲,۳۵۴)</u>	<u>۰</u>	<u>۱۲,۵۰۹,۷۰۶,۷۶۱</u>	<u>۴,۱۳۱,۹۱۱,۱۴۴</u>							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۳,۳۴۳,۳۳۰	.							گروه صنعتی ملی	
۲,۰۱۴,۶۸۰	.								
۴,۵۰۲,۸۴۰,۶۴۰	۴,۳۲۹,۹۶۳,۲۷۲	(۲,۹۶۵,۷۲۸)	۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰	۲۵۰	۱۷,۳۳۱,۷۱۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بیمه ملت	
۹,۸۵۱,۷۰۸,۸۰۰	۸,۶۷۲,۰۳۱,۱۱۰	.	۸,۶۷۲,۰۳۱,۱۱۰	۱,۶۷۰	۵,۱۹۲,۸۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم	
۲,۵۰۹,۸۳۹,۵۰۰	.							سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	
۱۶,۸۶۹,۷۴۶,۹۵۰	۱۳,۰۰۱,۹۹۴,۳۸۲	(۲,۹۶۵,۷۲۸)	۱۳,۰۰۴,۹۶۰,۱۱۰						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۱۹۳,۰۵۸,۳۲۸	۷,۹۰۱,۳۳۰,۵۳۹	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۳,۰۹۴,۳۵۳,۸۷۰	۱,۷۶۶,۲۰۴,۳۵۳	۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۲۸۷,۴۱۲,۱۹۸	۹,۶۶۷,۵۳۴,۸۹۲	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال			
۹۷۸,۷۳۲,۱۰۴	۰	۰	۰	۲۰٪	-	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	
۱۸۳,۰۳۱,۱۴۵	۰	۰	۰	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	مشارکت شهرداری شیراز، ۳ ماهه ۲۱٪	
۴,۳۴۰,۱۷۸,۹۴۷	۰	۰	۰	۲۲٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه	
۲,۵۸۹,۱۹۳,۲۴۹	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۰	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۲۱٪	۱۰,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	
۴,۱۰۱,۹۲۲,۸۸۳	۷,۷۵۲,۹۸۸,۱۱۹	۰	۷,۷۵۲,۹۸۸,۱۱۹	۱۷٪	۶۷,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	سود اوراق مشارکت مریجه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	
۱۲,۱۹۳,۰۵۸,۳۲۸	۷,۹۰۱,۳۳۰,۵۳۹	۰	۷,۹۰۱,۳۳۰,۵۳۹		۷۷,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی :
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال			
۱,۴۹۸,۴۱۴	۱۴۵,۲۹۲	۰	۱۴۵,۲۹۲	مختلف	۱۰٪	حساب پشتیبان با سود روز شمار	سپرده بانک-سامان	
۳,۰۹۴,۳۵۳,۸۷۰	۱,۷۶۶,۰۵۹,۰۶۱	۰	۱,۷۶۶,۰۵۹,۰۶۱	مختلف	۱۰٪	حساب پشتیبان با سود روز شمار	سپرده بانک-بانک انصار	
۳,۰۹۴,۳۵۳,۸۷۰	۱,۷۶۶,۰۵۹,۰۶۱	۰	۱,۷۶۶,۰۵۹,۰۶۱					

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱,۵۴۵	۱۹۸,۸۶۸	۲۰-۱ درآمد سود سپرده بانکی
۶۳,۸۳۷	۲۳۰,۴۷۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱۵,۳۸۲	۴۲۹,۳۴۷	

۲۰-۱ سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده بانکی که در سالهای قبل طی یادداشت ۱۹-۲ از درآمد سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۵۶,۵۰۱,۰۷۰	۱,۵۶۸,۸۵۵,۲۰۳	مدیر صندوق
۱۸۰,۴۳۴,۸۳۳	۴۹,۶۰۶,۴۱۳	متولی صندوق
۱۰۰,۰۶۸,۹۵۷	۳۵,۱۶۹,۸۶۹	حسابرس صندوق
۲,۱۳۷,۰۰۴,۸۶۰	۱,۶۵۳,۶۳۱,۴۸۵	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۱۹,۵۳۸	۳,۱۹۸,۷۱۰	هزینه تاسیس
۳۸۲,۱۳۱,۳۹۶	۱۲۷,۷۱۳,۵۸۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۳,۱۴۳,۰۰۰	۳,۶۹۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۴۰۹,۶۰۶	۱,۲۷۸,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۲,۳۲۲,۹۷۰	۲۳۴,۹۴۳,۹۸۶	هزینه تصفیه
۳۸۸,۷۳۷,۳۵۱	(۱۵۸,۰۵۵,۲۳۹)	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۱۳۲,۰۶۳,۸۶۱	۲۱۲,۷۶۹,۰۴۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۹,۵۳۳,۲۱۸	(۶۸,۳۸۲,۰۲۹,۶۹۷)
۳۹,۵۳۳,۲۱۸	(۶۸,۳۸۲,۰۲۹,۶۹۷)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- اقلام مقایسه ای

منظور ارائه تصویری مناسب از صورت خالص داراییها و نتایج عملیات، در برخی از موارد اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۲۵-۲- تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	بیمه ملت	ملت	۲٪	۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲	گروه صنعتی ملی	وملی	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۳	پتروشیمی جم	جم	۳٪	۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۴	سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید	گوهراان	۳٪	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۵	پلی پرو پیلین جم	جم پیلین	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۴٪	۳۵۰	۰/۱۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر صندوق	عادی	۱۵۰	۰/۰۳٪	۱۵۰	۰/۰۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیئت مدیره موسس	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۴٪	۳۵۰	۰/۱۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیئت مدیره موسس	عادی	۹۷,۱۲۶	۱۰/۱۵٪	۹۷,۱۲۶	۴۱/۳۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	عضو هیئت مدیره موسس	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۳/۵۸٪	۳۴,۳۰۰	۱۴/۶۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	عضو هیئت مدیره موسس	عادی	۳۹,۶۹۹	۴/۱۵٪	۳۹,۶۹۹	۱۶/۹۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیئت مدیره موسس	عادی	۰	۰٪	۰	۱/۳۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۸,۹۴۳	۴/۰۷٪	۳۸,۹۴۳	۱۶/۶۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	سایر اشخاص وابسته	عادی	۵,۳۹۴	۰/۵۶٪	۱۱,۵۹۴	۴/۹۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بیمه ملت	سایر اشخاص وابسته	عادی	۹,۰۱۵	۰/۹۴٪	۹,۰۱۵	۳/۸۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۳۸/۲۳٪	۰	۰/۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۳۸/۲۳٪	۰	۰/۰۰٪
				۹۵۶,۹۳۱	۱۰۰٪	۲۳۴,۶۴۶	۱۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهی (طلب) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	
شرکت کارگزاری صبا جهاد	کارگزاری	خرید و فروش سهام	۹۸۷,۶۹۳,۴۳۹,۰۷۷	۵,۶۵۵,۲۳۲,۰۰۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	حسابرسی	کارمزد حسابرسی	۶۱,۳۳۹,۷۳۸	(۲۶,۱۶۹,۸۶۹)
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	(۲,۳۴۳,۲۲۰)	(۵۱,۹۴۹,۶۳۳)
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۱۷۹,۸۷۰,۶۳۵	(۵۰۵,۸۳۷,۵۷۱)
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	پرداخت هزینه های ایمنان نرم افزار صندوق، برگزاری مجمع و حق تصویت	۳۰۷,۷۶۲,۳۵۹	

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه آن نبوده است.

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ریال			شرح
تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام بدون تعدیل	
۸۳۵,۶۷۲,۳۲۴,۷۷۴	۱,۰۱۳,۶۵۶,۶۵۸,۰۷۵	۱,۰۸۸,۹۰۹,۶۴۲,۷۵۱	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۸۳۵,۶۷۲,۳۲۴,۷۷۴	۱,۰۱۳,۶۵۶,۶۵۸,۰۷۵	۱,۰۸۸,۹۰۹,۶۴۲,۷۵۱	جمع کل دارایی ها
۲,۶۸۵,۵۱۸,۴۳۶	۲,۶۸۵,۵۱۸,۴۳۶	۲,۶۸۵,۵۱۸,۴۳۶	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۶۸۵,۵۱۸,۴۳۶	۲,۶۸۵,۵۱۸,۴۳۶	۲,۶۸۵,۵۱۸,۴۳۶	جمع کل بدهی ها
۲,۳۰۳,۴۹۴,۰۰۰	۲۳,۰۳۲,۳۳۹,۰۰۰	۴,۶۰۷,۸۵۵,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۴,۹۸۹,۰۱۲,۴۳۶	۲۵,۷۱۷,۸۵۷,۴۳۶	۷,۲۹۳,۳۷۳,۴۳۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۱۶۷/۵۰			نسبت جاری
	۰/۰۲۵۴		نسبت بدهی و تعهدات