

شماره: ۷۶۳ / ۳۰ / ۹۹۱۴۱
 تاریخ: ۹۹ / ۱۰ / ۱۵
 پیوست: دارد

صندوق اختصاصی بازارگردانی

ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری



(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری مربوط به دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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
۲	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- یادداشت های 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 صورتهای سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی 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
-------	---------	-----------	-------------

نماینده مدیر و موسس صندوق

شرکت کارگزاری صبا جهاد(سهامی خاص)

آقای حاجعلی صلاحی نژاد

متولی صندوق

مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین(سهامی خاص)

آقای علی خوش طینت



تهران / خیابان ولیعصر / خیابان بزرگمهر / بعد از تقاطع فلسطین / شماره ۳۸
 کدپستی: ۱۴۱۶۸۴۵۱۸۱ / تلفن: ۰۲۱-۶۳۴۸۶۰۰۰ / فکس: ۰۲۱-۶۶۴۹۶۲۵۳

www.arzeshafarinfund.com

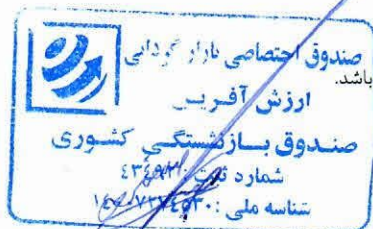
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

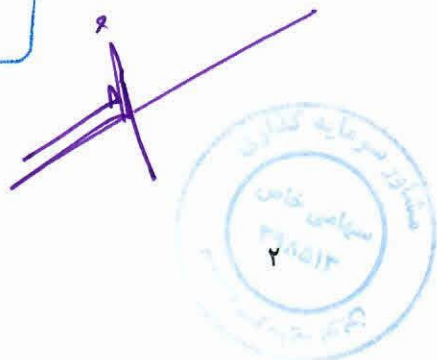
صورت خالص دارائیهها

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها:
ریال	ریال		
۲۰۰,۹۱۰,۹۸۵,۶۴۶	۸۸۰,۴۰۰,۶۴۸,۰۳۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۷۰۶,۱۷۰,۱۰۱	۲۱۰,۹۷۷,۱۱۳,۲۸۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۰۲,۳۸۲,۸۷۲,۷۹۱	۱۷۸,۸۷۷,۳۷۴,۳۰۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰	۵۷۸,۹۶۵,۳۷۰	۸	حسابهای دریافتی
۵۲,۳۳۷,۴۲۳	۱۵۵,۶۵۷,۴۲۶	۹	سایر دارائیهها
۷,۵۳۱,۶۰۳	۲۵,۶۴۸,۷۹۲	۱۰	موجودی نقد
۳۶۰,۹۱۳,۶۲۱,۰۴۴	۱,۲۷۱,۰۱۵,۴۰۷,۲۱۸		جمع دارائیهها
بدهیهها:			
۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰	۵۱۵,۴۳۴,۸۰۳	۱۱	جاری کارگزاران
۷۶۱,۳۴۱,۱۹۵	۲,۲۷۹,۳۰۲,۴۶۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۷,۸۶۴,۷۵۸	۲۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۸۷,۶۵۴,۵۵۶	۲,۸۹۳,۳۶۸,۰۴۲	۱۴	سایر پرداختی ها و ذخایر
۵,۶۶۹,۸۳۵,۴۸۹	۵,۶۸۸,۱۲۵,۳۱۲		جمع بدهیهها
۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۱,۲۶۵,۳۲۷,۲۸۱,۹۰۶	۱۵	خالص دارائیهها
۱,۵۱۳,۹۵۶	۱,۳۷۶,۳۱۵		خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری



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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائنها

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

درآمدها :	پادداشت	ته ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ته ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۸-۲۳/۱
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۱۱,۲۴۲,۹۲۵,۸۷۱	۴۳,۰۴۰,۴۴۲,۰۱۹	۵۶,۵۷۴,۲۶۷,۲۴۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۸۹,۲۸۸,۵۲۸,۲۲۲	۸,۸۹۸,۶۶۶,۱۸۲	۲۲,۵۱۷,۳۸۹,۳۷۳
سود سهام	۱۸	۱۳,۵۷۹,۴۰۱,۵۴۴	۱۶,۵۶۸,۰۲۲,۰۵۷	۱۶,۸۶۹,۷۴۶,۹۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۲,۴۸۳,۶۸۵,۷۸۴	۱۰,۲۰۳,۵۲۹,۲۴۴	۱۵,۲۸۷,۴۱۳,۱۹۸
سایر درآمدها	۲۰	۲۵,۰۱۶,۸۴۶	-	۱۱۵,۳۸۲
جمع درآمدها		۲۴۶,۷۲۰,۵۸۸,۲۶۷	۷۸,۷۱۰,۶۳۹,۵۰۲	۱۱۱,۲۴۹,۱۳۱,۱۴۹
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵,۹۱۷,۵۰۵,۴۱۵)	(۱,۶۴۳,۶۴۵,۷۸۵)	(۲,۱۳۷,۰۰۴,۸۶۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۲۴۳,۱۸۳,۴۹۵)	(۵۵۲,۶۵۰,۳۴۲)	(۱,۱۳۲,۰۶۳,۸۶۱)
جمع هزینه ها		(۷,۱۶۰,۶۸۸,۹۱۰)	(۲,۱۹۶,۲۹۶,۱۴۷)	(۳,۲۶۹,۰۶۸,۷۲۱)
سود خالص		۲۳۹,۵۵۹,۹۹۲,۳۵۷	۷۶,۵۱۳,۳۴۳,۳۵۵	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳۳٪	۲۶٪	۳۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۲۷٪	۲۷٪	۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ته ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال منتهی به ۱۳۹۸-۲۳/۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۲۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۲,۷۸۵,۵۵۵	۱۹۵,۰۹۴	۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹	۱۹۵,۰۹۴	۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹	۲۲۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۲,۷۸۵,۵۵۵	
۷۲۴,۶۴۶	۷۲۴,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۱۲	۶۵,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۱۲	۶۵,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۶۴۶	۷۲۴,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	
(۴۹,۹۳۳)	(۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۰۳)	(۶۵,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۰۳)	(۶۵,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۳۳)	(۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	
-	-	-	۷۶,۵۱۳,۳۴۳,۳۵۵	-	۷۶,۵۱۳,۳۴۳,۳۵۵	-	۷۶,۵۱۳,۳۴۳,۳۵۵	
۲۳	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)	(۵,۷۵۰,۶۳۳,۰۶۸)	-	-	-	۲۹,۵۲۳,۲۱۸	-	
۱۵	۹۱۹,۳۵۹	۱,۲۶۵,۳۲۷,۲۸۱,۹۰۶	۲۷۹,۰۴۲,۹۰۰,۱۹۶	۱۹۵,۰۷۰۲	۲۷۹,۰۴۲,۹۰۰,۱۹۶	۳۵۵,۲۴۲,۷۸۵,۵۵۵	۲۲۴,۶۴۶	

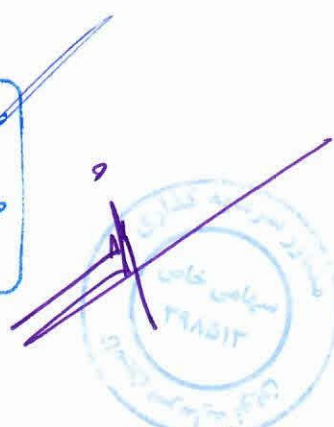
پادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری -

بازده میانگین سرمایه گذاری -

بازده سرمایه گذاری پایان دوره -

بازده سرمایه گذاری پایان دوره -



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدهای 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 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 سرمایه گذاری 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	۳۴,۳۰۰	۹۸
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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؛ با توجه 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۲-۴-۱- 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 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 می‌شود.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

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 به 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 تارنما 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 یادشده 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 مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد به کل داراییها	ریال
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی:				
بیمه ملت	۱۷,۳۸۷,۷۳۱,۰۱۳	۱۷,۲۰۲,۰۹۲,۳۸۶	۱/۳۵٪	۸۳,۴۳۰,۲۲۸,۱۶۱
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع باپوش:				
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۰	۰	۰/۰۰٪	۲۴,۹۱۸,۲۷۷,۷۸۱
صنعت محصولات شیمیایی:				
پتروشیمی جم	۵۷,۱۱۱,۴۷۱,۳۱۵	۷۷,۲۲۹,۳۰۷,۸۶۱	۶/۰۸٪	۷۳,۹۳۳,۴۱۵,۶۹۵
پلی پروپیلن جم	۵۹۳,۶۹۱,۶۸۹,۰۷۲	۷۷۱,۹۹۷,۵۷۰,۶۸۳	۶۰/۷۴٪	۰
سرمایه گذاریها:				
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۸,۶۴۶,۱۲۹,۷۱۳	۹,۰۹۴,۴۷۳,۷۹۱	۰/۷۲٪	۱۸,۶۴۹,۰۶۴,۰۰۹
ح- سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۹۵۲,۳۳۲,۳۴۴	۲,۰۲۵,۸۳۴,۷۰۰	۰/۱۶٪	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۷۷۹,۳۱۹,۵۴۸	۲,۸۵۱,۳۶۸,۷۱۵	۰/۲۲٪	۰
	۶۸۰,۵۵۸,۶۷۳,۰۰۵	۸۸۰,۴۰۰,۶۴۸,۰۳۶	۶۹/۲۷٪	۲۰۰,۹۱۰,۹۸۵,۶۴۶
			۵۵/۶۷٪	

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱
				مبلغ	درصد از کل داراییها	
			درصد	ریال	ریال	ریال
بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۱۰-۸۴۹	مختلف	-	۱۰	۰	۰٪	۱۹,۱۵۱,۸۹۷
بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۸۲۲-۱۸۶۹	مختلف	-	۱۰	۲۱۰,۹۷۷,۰۱۳,۲۸۷	۱۶/۶۰٪	۴۷,۶۸۷,۰۱۸,۲۰۴
بانک ملت شعبه بورس کالا - ۸۶۸۸۳۲۰۲۹۰	مختلف	-	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۱٪	۰
				۲۱۰,۹۷۷,۰۱۳,۲۸۷	۱۶/۶۰٪	۴۷,۷۰۶,۱۷۰,۱۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
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	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	- اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
-	۰	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	- سلف گاز مایع ۹۷۱
-	۰	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	- اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش
۰/۰۲٪	۵۹,۵۳۲,۴۲۸	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	- اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲/۵۷٪	۹,۲۸۶,۳۰۱,۸۱۷	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	- اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۴/۶۷٪	۱۶,۸۵۶,۵۷۸,۱۱۴	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	- اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۲/۹۲٪	۱۰,۵۴۵,۲۴۹,۶۰۲	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	- اوراق-اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۰/۱۴٪	۵۱۰,۸۴۸,۸۷۸	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	- اوراق اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۸۰۵۲۳
۱۸/۰۴٪	۶۵,۱۲۴,۳۶۱,۹۵۲	۱۴/۰۷٪	۱۷۸,۸۷۷,۳۷۴,۳۰۷	۷,۹۸۵,۴۶۲,۷۶۵	۱۸۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۲ ۱۴۰۰ سلامت عواجد شرایط خاص
۲۸/۳۷٪	۱۰۲,۳۸۲,۸۷۲,۷۹۱	۱۴/۰۷٪	۱۷۸,۸۷۷,۳۷۴,۳۰۷	۷,۹۸۵,۴۶۲,۷۶۵	۱۸۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰	۵۷۴,۴۴۱,۴۳۴	(۷۹,۸۷۰,۹۶۶)	۲۵٪	۶۵۴,۳۱۲,۴۰۰
۰	۴,۵۲۳,۹۳۶	۰	-	۴,۵۲۳,۹۳۶
۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰	۵۷۸,۹۶۵,۳۷۰	(۷۹,۸۷۰,۹۶۶)		۶۵۸,۸۳۶,۳۳۶

سود سهام دریافتنی

سایر

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، برگزاری مجامع، مخارج نرم افزار و عضویت در کانون 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 داراییها 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 استهلاك مخارج برگزاری مجامع یکسال و مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۴۳,۱۰۸	۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۶۸,۵۸۳)	۹,۹۷۴,۵۲۵
۳۷,۸۹۴,۳۱۵	۲۴۹,۹۷۳,۸۱۶	(۱۶۲,۷۱۵,۰۸۸)	۱۲۵,۱۵۳,۰۴۳
۰	۴۲۰,۳۰۲,۹۶۳	(۳۹۹,۷۷۳,۱۰۵)	۲۰,۵۲۹,۸۵۸
۵۲,۳۳۷,۴۲۳	۶۷۷,۸۷۶,۷۷۹	(۵۷۴,۵۵۶,۷۷۶)	۱۵۵,۶۵۷,۴۲۶

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
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
۰	۲۵,۱۴۸,۷۹۲	بانک ملت شعبه بورس کالا - ۸۶۵۱۴۱۴۹/۸۹
۷,۵۳۱,۶۰۳	۲۵,۶۴۸,۷۹۲	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۱۵,۴۳۴,۸۰۳)	۱,۶۴۴,۳۰۹,۳۳۶,۷۰۲	۱,۶۴۸,۱۹۶,۸۷۶,۸۷۹	(۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰)	کارگزاری صبا جهاد
(۵۱۵,۴۳۴,۸۰۳)	۱,۶۴۴,۳۰۹,۳۳۶,۷۰۲	۱,۶۴۸,۱۹۶,۸۷۶,۸۷۹	(۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۵,۰۶۸,۷۹۱	۲۶,۵۷۷,۱۸۰	حسابرس
۱۸۰,۴۳۴,۸۳۳	۳۷,۱۸۱,۷۰۹	متولی
۵۰,۵۸۳۷,۵۷۱	۲,۲۱۵,۵۴۳,۵۷۸	مدیر صندوق
۷۶۱,۳۴۱,۱۹۵	۲,۲۷۹,۳۰۲,۴۶۷	

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۸۳۴,۵۵۵	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۳۰,۲۰۳	۲۰,۰۰۰	بابت تمهه واحدهای صادر شده
۱۷,۸۶۴,۷۵۸	۲۰,۰۰۰	

۱۴- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰۵,۱۸۴,۱۵۷	۱,۲۶۱,۰۵۸,۸۵۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۲,۴۶۰,۷۸۹	۲۸۵,۶۷۷,۹۱۹	ذخیره آيونمان نرم افزار
۹,۶۱۰	۰	ذخیره برگزاري مجامع
۰	۱,۳۴۶,۶۳۱,۲۷۲	سایر
۴۸۷,۶۵۴,۵۵۶	۲,۸۹۳,۳۶۸,۰۴۲	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۲,۲۵۵,۳۱۵,۷۱۴	۱۹۹,۶۴۶	۱,۲۲۶,۵۴۲,۴۵۲,۹۲۵	۸۸۴,۳۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۲,۹۸۸,۴۶۹,۸۴۱	۳۵,۰۰۰	۳۸,۷۸۴,۸۲۸,۹۸۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۲۳۴,۶۴۶	۱,۲۶۵,۳۲۷,۲۸۱,۹۰۶	۹۱۹,۳۵۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال منتهی به	نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۵,۰۲۵,۱۸۵,۶۶۹	۴۱,۶۶۷,۶۳۲,۳۹۳	۱۰۸,۳۲۴,۷۳۴,۶۵۹	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۵۴۹,۲۸۱,۵۷۷	۱,۵۷۲,۸۰۹,۶۲۶	۳,۰۳۹,۲۰۱,۲۱۲	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۵۶,۵۷۴,۴۶۷,۲۴۶	۴۳,۰۴۰,۴۴۲,۰۱۹	۱۱۱,۳۶۳,۹۳۵,۸۷۱	

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

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۰۷۵,۴۶۶,۲۰۰	۸,۰۸۱,۰۶۱,۸۳۸	۴۶,۱۲۱,۰۳۳,۹۳۷	۰	(۱,۰۹۹,۳۳۵,۶۳۴)	۲۲۸,۳۰۳,۴۶۹,۰۹۸	۲۷۵,۵۲۳,۸۳۷,۶۵۹	۴۸,۳۳۲,۵۶۱
۳,۶۱۴,۰۹۴,۹۹۸	۲,۵۹۴,۷۷۲,۳۶۰	۳۱,۲۴۲,۶۸۸,۳۴۴	(۹۳,۴۳۰,۱۰۰)	(۳۳۱,۷۲۰,۵۸۹)	۴۷,۹۱۱,۲۴۶,۵۱۷	۷۹,۵۷۹,۰۸۶,۰۴۰	۱,۵۱۶,۴۵۰
۲۶,۷۲۸,۱۱۰,۹۳۸	۲۴,۵۱۱,۶۷۱,۰۱۴	۲,۳۱۰,۴۷۹,۵۷۹	۰	(۱۴۶,۷۹۷,۱۹۳)	۳۴,۳۳۴,۱۵۴,۳۵۳	۳۶,۷۹۱,۴۳۱,۱۲۵	۲,۴۴۹,۸۰۹
۹۸۴,۵۵۵,۷۹۶	۹۸۴,۵۵۵,۸۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۶۲۳,۱۸۸,۲۱۶	۵,۲۹۵,۸۰۱,۸۵۰	۱۳,۰۹۴,۶۹۷,۵۶۹	۰	(۳۶۲,۴۲۷,۴۵۹)	۵۲,۴۱۵,۰۴۳,۵۷۷	۶۵,۷۷۲,۱۶۸,۶۰۵	۲۲,۷۶۶,۸۷۶
(۲۳۰,۴۷۹)	(۲۳۰,۴۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱۴,۹۲۰,۱۲۱,۵۶۳	۰	(۴۱۰,۷۷۲,۴۵۸)	۸۷,۴۹۵,۱۴۰,۴۶۲	۱۰۲,۸۲۵,۵۳۴,۴۸۳	۳۰,۳۵,۹۵۹
۰	۰	۶۳۰,۵۰۵,۰۰۳	۰	(۳۲,۴۳۷,۷۹۶)	۷,۴۶۶,۸۷۹,۳۴۰	۸,۱۳۹,۸۲۲,۱۳۹	۱,۵۴۲,۲۰۰
۰	۰	۵۲۰,۱۰۱,۲۱۱	۰	(۷۹۶,۸۰۵)	۱۹۳,۷۰۳,۰۷۴	۱۹۹,۷۰۱,۰۰۰	۴,۵۰۰
۰	۰	۸,۰۶۳	۰	(۱۶,۳۸۳)	۲۱,۸۲۳,۵۵۴	۲۱,۸۴۸,۰۰۰	۸۰۰
۵۵,۰۲۵,۱۸۵,۶۶۹	۴۱,۶۶۷,۶۳۲,۳۹۳	۱۰۸,۳۲۴,۷۳۴,۶۵۹	(۹۳,۴۳۰,۱۰۰)	(۲,۳۸۸,۰۴۳,۱۷۷)	۴۵۸,۱۴۱,۴۵۹,۹۷۵	۵۶۸,۸۴۳,۴۲۹,۰۵۱	۷۹,۶۲۹,۱۵۵

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

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۱,۹۲۴,۷۷۷	۵۴۱,۹۲۴,۷۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۶۶۱,۸۴۱	۵,۶۶۱,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰,۹۰۷,۵۳۹)	(۳۰,۹۰۷,۵۳۹)	(۲۹,۳۷۱,۹۳۸)	(۷,۵۵۶,۹۰۱)	(۱۰,۴۴۵,۲۴۲,۵۴۴)	۱۰,۴۴۳,۴۲۷,۵۰۷	۱۰,۳۰۹	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۲,۹۷۷,۸۴۰	۲,۹۷۷,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک فولاد کوه کیش سه ماهه ۲۰٪
(۵۱۶,۲۷۹,۹۵۸)	(۵۱۶,۲۷۹,۹۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۵۱۳,۰۲۸,۵۷۲	۵۱۳,۰۲۸,۵۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۷,۹۵۴,۵۱۳	۱۷,۹۵۴,۵۰۶	۴۶۷,۵۷۳	۰	(۵۹,۵۲۳,۴۲۷)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱
۱۸۹,۲۷۳,۸۶۴	۱۸۹,۲۷۳,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱
۳۰,۱۰۳,۴۱۴	۳۰,۱۰۳,۴۱۴	۷۴۷,۶۹۸,۱۸۴	۰	(۹,۲۸۶,۳۰۱,۸۱۶)	۱۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۴	اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۶-۹۸-۸۲۰
۳۹۹,۸۱۵,۴۵۹	۳۹۹,۸۱۵,۴۵۹	۱۶,۱۵۱,۱۲۳	۰	(۵۱۰,۸۴۸,۸۷۷)	۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷	اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۶-۹۸-۵۲۳
۳۹,۷۰۷	۳۹,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۶-۹۸-۷۲۲
(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت شهرداری شیراز، ۳ ماهه ۲۱٪
۴۶۲,۷۱۷,۱۴۳	۴۶۲,۷۱۷,۱۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۷-۹۸-۹۲۰
(۳۳,۵۲۸,۰۵۶)	۱۶۰,۸۳۴,۳۸۴	(۲۲,۰۹۱,۶۳۴)	(۳۰,۲۸۸,۲۹۳,۹۸۲)	۳۰,۴۷۱,۲۲۰,۰۰۰	۳۲,۶۰۰	۳۲,۶۰۰	مرحله سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
	۲,۱۴۳,۴۲۱,۸۸۶	(۱۶,۸۵۶,۵۷۸,۱۱۴)	(۶۷,۴۴۶,۷۹۷,۷۶۰)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۶-۹۸-۱۱۱۱۴
۱,۵۴۹,۲۸۱,۵۷۷	۱,۵۷۲,۸۰۹,۶۲۶	۳,۰۳۹,۲۰۱,۲۱۲	(۲۹,۶۴۸,۵۳۵)	(۶۷,۴۴۶,۷۹۷,۷۶۰)	۷,۰۵۱,۶۴۷,۵۰۷	۷۲,۵۲۰	

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۹۱,۳۰۴,۹۲۷,۱۲۴	۸,۱۳۷,۳۲۴,۸۸۲	۱۸,۳۸۵,۴۷۸,۲۲۹
۱۷-۲	(۲۰,۳۶,۳۷۸,۸۰۲)	۷۶۱,۳۲۱,۲۹۹	۴,۱۳۱,۹۱۱,۱۴۴
	۱۸۹,۹۶۸,۵۴۸,۳۲۲	۸,۸۹۸,۶۴۶,۱۸۱	۲۲,۵۱۷,۳۸۹,۳۷۳

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

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
۴,۵۷۱,۰۴۸	۷۷,۵۳۸,۶۸۷,۲۲۴	(۶۵,۶۳۸,۹۵۱,۵۰۱)	(۳۰۹,۳۷۹,۳۶۲)	.	۱۱,۵۹۰,۳۵۶,۳۶۱	۵۰,۱۹,۹۸۷,۴۷۹	۱۲,۸۰۵,۹۲۲,۴۵۷
							.
							.
۲,۳۲۹,۲۰۷	۱۷,۳۷۱,۰۰۳,۵۹۱	(۱۷,۳۸۶,۷۵۲,۴۱۹)	(۶۸,۹۱۱,۳۰۴)	.	(۱۸,۶۶۰,۱۵۲)	۳,۳۱۰,۳۷۵,۸۹۷	۵۵,۴۴۵,۵۲۷,۷۵۷
۲,۳۵۳,۹۳۲	۹,۱۳۰,۹۰۶,۱۰۷	(۸,۶۴۳,۱۶۵,۳۹۴)	(۳۶,۴۲۲,۳۱۵)	.	۴۵۱,۳۰۸,۳۹۸	.	(۴,۳۵۵,۴۱۵,۷۵۸)
۳۰,۰۶۰,۳۰۸	۷۷۵,۰۹۰,۱۸۰,۵۰۴	(۵۹۳,۶۹۵,۱۹۹,۶۹۲)	(۳۰,۹۳۶,۹۸۲۰)	.	۱۷۸,۳۰۲,۳۷۰,۹۹۲	۹۳۰,۳۸,۴۹۴-	۴,۱۹۲,۴۲۳,۷۷۳
۴۹۶,۳۳۷	۲,۸۶۲,۷۹۱,۲۵۲	(۲,۷۷۹,۳۱۹,۵۴۸)	(۱۱,۴۲۲,۵۳۷)	.	۷۲۰,۴۹,۱۶۸	.	.
							.
۷۰۶,۴۷۸	۲۰,۳۳,۹۵۰,۱۶۲	(۹۵۲,۳۲۲,۳۴۴)	(۸,۱۱۵,۴۶۱)	.	۱۰,۷۳۵۰۲,۳۵۷	.	.
۳۰,۳۲۷,۲۱۱	۸۸۳,۹۲۷,۵۱۸,۸۴۱	(۶۸۹,۰۹۵,۷۲۰,۸۹۸)	(۳,۵۲۶,۸۷۰,۷۹۹)	.	۱۹۱,۳۰۴,۹۲۷,۱۲۴	۸,۱۳۷,۳۲۴,۸۸۲	۱۸,۳۸۵,۴۷۸,۲۲۹

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

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
					سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
.
.
.
.
.
۱۸۱,۹۲۲	۱۷۱,۰۱۵,۸۷۱,۵۸۵	(۱۷۲,۹۳۸,۲۶۳,۸۶۱)	(۱۳۳,۹۸۶,۵۲۶)	.	(۲۰,۳۶,۳۷۸,۸۰۲)	.	۲۰,۲۵,۴۹۲,۳۰۴
							.
۱۸۱,۹۲۲	۱۷۱,۰۱۵,۸۷۱,۵۸۵	(۱۷۲,۹۳۸,۲۶۳,۸۶۱)	(۱۳۳,۹۸۶,۵۲۶)	.	(۲۰,۳۶,۳۷۸,۸۰۲)	۷۶۱,۳۲۱,۲۹۹	۴,۱۳۱,۹۱۱,۱۴۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			گروه صنعتی ملی
۵,۳۵۸,۰۱۰	۳,۳۴۳,۳۲۰	-	-	
۴,۵۰۲,۸۴۰,۶۴۰	۴,۵۰۲,۸۴۰,۶۴۰	۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰	.	۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰	۲۵۰	۱۷,۳۳۱,۷۱۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بیمه ملت
۹,۸۵۱,۷۰۸,۸۰۰	۹,۸۵۱,۷۳۶,۱۰۳	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	۲,۲۱۰,۱۱۱,۹۸۴	۵۷۴,۴۴۱,۴۳۴	(۷۹,۸۷۰,۹۶۶)	۶۵۴,۳۱۲,۴۰۰	۴۰۰	۱,۶۳۵,۷۸۱	۱۳۹۸/۱۱/۱۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۱۶,۸۶۹,۷۴۶,۹۵۰	۱۶,۵۶۸,۰۲۲,۰۵۷	۱۳,۵۷۹,۴۰۱,۵۴۴	(۷۹,۸۷۰,۹۶۶)	۱۳,۶۵۹,۲۷۲,۵۱۰					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۹۳,۰۵۸,۳۲۸	۷,۵۳۹,۵۷۸,۳۱۷	۲۴,۴۳۵,۳۹۵,۳۶۸	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۳,۰۹۴,۳۵۳,۸۷۰	۲,۶۶۳,۹۵۰,۹۲۷	۸,۰۴۸,۲۹۰,۴۱۶	۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۲۸۷,۴۱۲,۱۹۸	۱۰,۲۰۳,۵۲۹,۲۴۴	۳۲,۴۸۳,۶۸۵,۷۸۴	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۷۸,۷۳۲,۱۰۴	۹۷۸,۷۳۲,۱۰۴	۰	۰	۰	۰٪	-	-	اوراق اجاره فولادکاوو جنوب کیش
۱۸۳,۰۳۱,۱۴۵	۱۸۳,۰۳۱,۱۴۵	۰	۰	۰	۰٪	-	-	مشارکت شهرداری شیراز، ۳ ماهه ۲۱٪
۴,۳۴۰,۱۷۸,۹۴۷	۴,۳۴۰,۱۷۸,۹۴۷	۰	۰	۰	۰٪	-	-	اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه
۲,۵۸۹,۱۹۳,۲۴۹	۲,۰۲۷,۶۳۶,۱۲۱	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۰	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	مختلف	اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه
۴,۱۰۱,۹۲۲,۸۸۳	۰	۲۴,۲۸۷,۰۵۲,۹۴۸	۰	۲۴,۲۸۷,۰۵۲,۹۴۸	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	مختلف	سود اوراق مشارکت مریاحه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱۲,۱۹۳,۰۵۸,۳۲۸	۷,۵۳۹,۵۷۸,۳۱۷	۲۴,۴۳۵,۳۹۵,۳۶۸	۰	۲۴,۴۳۵,۳۹۵,۳۶۸				

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی :
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	ریال				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱,۴۹۸,۴۱۴	۱,۰۷۸,۰۵۶	۱۴۵,۲۹۲	۰	۱۴۵,۲۹۲	مختلف	۱۰٪	حساب پشتیبان یا سود روز شمار	متعدد	سپرده بانک سامان
۳,۰۹۲,۸۵۵,۴۵۶	۲,۶۶۳,۹۵۰,۹۲۷	۸,۰۴۸,۱۴۵,۱۲۴	۰	۸,۰۴۸,۱۴۵,۱۲۴	مختلف	۱۰٪	حساب پشتیبان یا سود روز شمار	متعدد	سپرده بانک بانک انصار
۳,۰۹۴,۳۵۳,۸۷۰	۲,۶۶۳,۹۵۰,۹۲۷	۸,۰۴۸,۲۹۰,۴۱۶	۰	۸,۰۴۸,۲۹۰,۴۱۶					

۲۰- سایر درآمدها

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۱,۵۴۵	۰	۳۳۵,۳۲۰	۲۰-۱ درآمد سود سهام
۶۳,۸۲۷	۰	۲۴,۶۸۱,۵۲۶	سایر
۱۱۵,۳۷۲	۰	۲۵,۰۱۶,۸۴۶	

۲۰-۱ شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام که در سالهای قبل طی یادداشت ۱۸ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۵۶,۵۰۱,۰۷۰	۱,۴۳۲,۵۹۳,۹۵۹	۵,۶۷۵,۰۶۵,۴۸۰	مدیر صندوق
۱۸۰,۴۳۴,۸۳۳	۱۳۶,۴۶۲,۲۶۵	۱۳۸,۷۳۷,۷۵۵	متولی صندوق
۱۰۰,۰۶۸,۹۵۷	۷۴,۵۸۹,۵۶۱	۱۰۳,۷۰۲,۱۸۰	حسابرس صندوق
۲,۱۳۷,۰۰۴,۸۶۰	۱,۶۴۳,۶۴۵,۷۸۵	۵,۹۱۷,۵۰۵,۴۱۵	

۲۲- سایر هزینه ها

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۹,۳۱۹,۵۳۸	۶,۹۶۹,۴۲۸	۱۲,۰۶۸,۵۸۳	هزینه تاسیس
۳۸۲,۱۳۱,۳۹۶	۲۶۸,۸۱۳,۰۲۸	۳۶۵,۹۳۲,۲۱۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۳,۱۴۳,۰۰۰	۱۰,۱۵۱,۰۰۰	۸,۸۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۴۰۹,۶۰۶	۴,۳۳۸,۰۱۰	۱,۳۷۸,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۲,۳۲۲,۹۷۰	۲۴۲,۸۲۵,۷۳۹	۸۵۵,۸۷۴,۶۹۴	هزینه تصفیه
۳۸۸,۷۳۷,۳۵۱	۲۰,۶۸۹,۶۳۲	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۱۳۲,۰۶۳,۸۶۱	۵۵۳,۶۵۰,۳۶۲	۱,۲۴۳,۹۸۳,۴۹۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳۹,۵۳۳,۲۱۸	(۵,۷۵۰,۶۳۳,۰۶۸)	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)
۳۹,۵۳۳,۲۱۸	(۵,۷۵۰,۶۳۳,۰۶۸)	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- 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.

۲۴-۲- 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	پتروشیمی جم	جم	۳٪	۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۳	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	گوهران	۳٪	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۴	پلی پرو پیلن جم	جم پیلن	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	وصندوق	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۰/۱۵٪	۳۵۰	ممتاز	۰/۰۴٪	۳۵۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۶٪	۱۵۰	عادی	۰/۰۲٪	۱۵۰	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۵٪	۳۵۰	ممتاز	۰/۰۴٪	۳۵۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴۱/۳۹٪	۹۷,۱۲۶	عادی	۱۰/۷۱٪	۹۸,۴۵۴	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۴/۶۲٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	۳/۷۳٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۶/۹۳٪	۳۹,۶۹۹	عادی	۴/۳۳٪	۳۹,۶۹۹	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱/۳۳٪	۳,۱۱۹	عادی	۰٪	۰	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۶/۶۰٪	۳۸,۹۴۳	عادی	۰/۰۰٪	۰	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴/۹۴٪	۱۱,۵۹۴	عادی	۰/۵۹٪	۵,۴۳۷	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳/۸۴٪	۹,۰۱۵	عادی	۰/۹۸٪	۹,۰۱۵	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	عادی	۳۹/۷۹٪	۳۶۵,۸۰۲	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	عادی	۳۹/۷۹٪	۳۶۵,۸۰۲	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰٪	۲۳۴,۶۴۶		۱۰۰٪	۹۱۹,۳۵۹		جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب(بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	
شرکت کارگزاری صبا جهاد	کارگزاری	خرید و فروش سهام	۱,۶۹۲,۸۷۳,۷۸۲,۷۳۹	(۵۱۵,۴۴۸,۰۰۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۰۳,۷۰۳,۱۸۰	(۲۶,۵۷۷,۱۸۰)
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	۱۳۸,۷۳۷,۷۵۵	(۳۷,۱۸۱,۷۰۹)
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد مدیر	۵,۶۷۵,۰۶۵,۴۸۰	
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	پرداخت هزینه های اوبمان نوم افروز صندوق، برگزاری مجمع و حق عضویت و ...	۳۷۹,۲۷۸,۸۰۱	

۲۷- 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
ریال			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۱,۱۸۲,۷۶۹,۹۴۳,۶۲۴	۹۶۲,۶۳۸,۰۰۲,۸۶۴	۱,۲۷۱,۰۱۵,۴۰۷,۲۱۸	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۱,۱۸۲,۷۶۹,۹۴۳,۶۲۴	۹۶۲,۶۳۸,۰۰۲,۸۶۴	۱,۲۷۱,۰۱۵,۴۰۷,۲۱۸	جمع کل دارایی ها
۵,۵۳۲,۲۰۷,۲۶۱	۵,۵۸۳,۷۵۰,۷۴۱	۵,۶۸۸,۱۲۵,۳۱۲	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۵,۵۳۲,۲۰۷,۲۶۱	۵,۵۸۳,۷۵۰,۷۴۱	۵,۶۸۸,۱۲۵,۳۱۲	جمع کل بدهی ها
۱۱۱,۴۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۲,۳۴۰,۰۰۰	۲۲,۲۸۴,۶۸۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۱۶,۹۵۵,۶۰۷,۲۶۱	۱۶,۷۲۶,۰۹۰,۷۴۱	۲۷,۹۷۲,۸۰۵,۳۱۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۵۷/۵۵		نسبت جاری
۰/۰۹۸۹			نسبت بدهی و تعهدات