صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گـــزارش حسابرس مســتقل

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰آذرماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

فهرست مندرجات

عنـــــــــــوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی۳
۲- فهرست صورت های مالی میان دوره ای:	۱
۱-۲- صورت خالص دارایی ها	۲
۲-۲- صورت سـود و زیان	۳
۳-۲- صورت گردش خالص دارایی ها	۳
۴-۲- یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای	۴ الی۲۳

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری وبراساس دستورالعمل اجرایی ثبت وگزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها ،کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاددارد که شواهد حسابرسی کسب شده،برای اظهارنظرنسبت به صورت‌های مالی،کافی ومناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاداساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

SAMAN PENDAR CO
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
www.samanicpa.org samanicpa@yahoo.com

نشانی: بلوار آفریقا | نبش عاطفی غربی
برج صبا | طبقه دوازدهم | واحد ۱۲۳
تلفن: ۵-۲۲۰۳۷۲۱۴ | تلفکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۳۰آذرماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روزدارایی ها(NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی شش ماهه موردگزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی وکنترل این مؤسسه قرارگرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجودایراد و اشکال بااهمیت دراین محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۶- گزارش کفایت سرمایه تهیه شده توسط صندوق (مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۹صورت های مالی) که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است .نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی دراجرای وظایف مذکوردراساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها وجمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرارگرفته است. اصول و رویه های کنترل داخلی، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در برخی از موارد از جمله موارد زیر رعایت نگردیده است :

۱-۷-مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد متولی صندوق هر ۳ماه یکبار تاسقف ۹۰٪،بیش از سقف مقرر پرداخت شده است.

۲-۷-مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در خصوص تسویه تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری

۳-۷-مفاد بند ۲-۲-امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی، در برخی از موارد از جمله خرید سهام سیمان فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۳ وفروش آن درتاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۴

۴-۷-مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق در خصوص نحوه شناسایی هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن سالانه تا سقف ۳۳۰ میلیون ریال

۵-۷-مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص تعهدات وشرایط بازارگردانی مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در امیدنامه صندوق در برخی از روزها

سامان پندار
گزارش

۶-۷-مفاد تبصره ی ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ارسال صورتجلسه مجمع در برخی از موارد از جمله برای مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ظرف مهلت مقرر قانونی به سازمان بورس و اوراق بهادار

۸- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری درباره وضعیت و عملکرد صندوق، طبق مفاد بند ۱۰ ماده ۳۳ اساسنامه؛ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. و در حدود رسیدگی های انجام شده در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده مشاهده نگردیده است.

۱۳ بهمن ماه ۱۳۹۸

سامان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سید مهدی میرحسینی **حمید حسینیان**
شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰ شماره عضویت ۸۰۰۲۴۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 میانی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ 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
صورت خالص دارائیها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها	۳
یادداشتهای توضیحی :	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب - ارکان صندوق	۴-۵
پ - مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۳

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.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر و موسس صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد(سهامی خاص)	آقای وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین(سهامی خاص)	آقای علی خوش طینت	

سامان پندار گزارش

شرکت کارگزاری صباجهاد وابسته به صندوق بازنشستگی کشوری شماره ثبت: ۲۲۹۱۸۵ سهامی خاص شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۰۲۶۷۶

مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین سهامی خاص ۳۹۸۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارائیها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

دارایی‌ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۸۱,۴۷۰,۹۳۱,۲۶۳	۲۰۰,۹۱۰,۹۸۵,۶۴۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۵۸,۸۷۲,۳۹۵,۳۹۸	۴۷,۷۰۶,۱۷۰,۱۰۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۸۰,۹۱۳,۰۶۶,۶۴۱	۱۰۲,۳۸۲,۸۷۲,۷۹۱
حسابهای دریافتنی	۸	۷,۳۳۹,۳۸۲,۱۸۴	۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰
سایر داراییها	۹	۲۷۰,۲۹۴,۵۸۸	۵۲,۳۳۷,۴۲۳
موجودی نقد	۱۰	۲۵,۹۹۸,۷۹۲	۷,۵۳۱,۶۰۳
جمع داراییها		۱,۰۲۸,۸۹۲,۰۶۸,۸۶۶	۳۶۰,۹۱۳,۶۲۱,۰۴۴
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۵,۰۶۸,۹۸۶,۷۹۲	۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۸۹۰,۳۷۲,۹۸۹	۷۶۱,۳۴۱,۱۹۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۰	۱۷,۸۶۴,۷۵۸
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۴	۱,۱۵۶,۰۹۲,۲۷۷	۴۸۷,۶۵۴,۵۵۶
جمع بدهیها		۱۰,۱۱۵,۴۵۲,۰۵۸	۵,۶۶۹,۸۳۵,۴۸۹
خالص داراییها	۱۵	۱,۰۱۸,۷۷۶,۶۱۶,۸۰۸	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱,۱۰۸,۱۳۸	۱,۵۱۳,۹۵۶

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

سامان پندار گزارش

صندوق احتصاصی بازار گردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
شماره ثبت : ۴۳۴۹۲
شناسه ملی : ۱۴۰۰۷۲۷۴۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان وگردش خالص دارائیها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

درآمدها :	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۶۸,۷۸۵,۷۹۱,۴۰۸	۳۵,۶۰۸,۶۵۳,۰۷۶	۵۶,۵۷۴,۴۶۷,۲۴۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۶,۲۸۵,۶۳۵,۴۷۸)	۱۲,۸۳۳,۱۲۱,۷۰۴	۲۲,۵۱۷,۳۸۹,۳۷۳
سود سهام	۱۸	۱۳,۰۰۴,۹۶۰,۱۱۰	۱۳,۵۸۹,۳۹۶,۴۷۵	۱۶,۸۶۹,۷۴۶,۹۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۱,۸۳۴,۳۲۰,۲۰۷	۶,۸۶۹,۷۸۲,۲۴۴	۱۵,۲۸۷,۴۱۲,۱۹۸
سایر درآمدها	۲۰	۲۴۰,۷۳۲,۵۰۱	۰	۱۱۵,۳۸۲
جمع درآمدها		۹۷,۵۸۰,۱۶۸,۷۴۸	۶۸,۹۰۰,۹۵۳,۴۹۹	۱۱۱,۲۴۹,۱۳۱,۱۴۹
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳,۶۱۷,۳۵۶,۸۹۴)	(۱,۱۴۶,۶۰۲,۳۲۱)	(۲,۱۳۷,۰۰۴,۸۶۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۹۵۴,۳۷۷,۴۹۵)	(۳۵۹,۴۶۳,۹۰۹)	(۱,۱۳۲,۰۶۳,۸۶۱)
جمع هزینه ها		(۴,۵۷۱,۷۳۴,۳۸۹)	(۱,۵۰۶,۰۶۶,۲۳۰)	(۳,۲۶۹,۰۶۸,۷۲۱)
سود خالص		۹۳,۰۰۸,۴۳۴,۳۵۹	۶۷,۳۹۴,۸۸۷,۲۶۹	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۹.۹۰٪	۲۳/۳۰٪	۳۶/۵۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۹.۵۷٪	۲۲/۹۹٪	۳۰/۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۲۳۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۱۹۵,۰۹۴	۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹	۱۹۵,۰۹۴	۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۷۳۴,۶۴۶	۷۳۴,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۳۷	۵۱,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۵۵	۱۰۴,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۹,۹۳۳)	(۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۳۶۷)	(۲۹,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۰۳)	(۶۵,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۹۳,۰۰۸,۴۳۴,۳۵۹	۰	۶۷,۳۹۴,۸۸۷,۲۶۹	-	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۸
تعدیلات	۲۳	-	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)	۰	(۸۶۸,۸۶۲,۶۲۷)	-	۳۹,۵۲۳,۲۱۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۵	۹۱۹,۳۵۹	۱,۰۱۸,۷۷۶,۶۱۶,۸۰۸	۲۱۷,۶۶۴	۲۹۶,۷۶۸,۲۱۴,۵۵۱	۲۳۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری= سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارائیهای پایان سال

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

سامان پندار گزارش

مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص ۳۹۸۵۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 سرمایه گذاری 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

سامان پندار
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری صبا جهاد است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۸ با شمارهٔ 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-نبش عاطفی غربی-برج صبا پلاک ۱۵۲ واحد۱۲۳

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

۱-۴- 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" نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۴- 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورس یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۳-۱-۴- 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.

سامان پندار
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد.مبلغ محاسبه شده سود با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته 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 ازگواهی 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق

سامان پندار
گزا

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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 می‌گیرد 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 محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ 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 ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ 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 می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهی 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

سامان پندار
گزارش

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ بهای تمام شده	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۸/۰۳/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۳۹۸/۰۳/۳۱ درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	
صنعت بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی :					
بیمه ملت	۱۵،۹۲۴،۴۵۲،۵۶۰	۱۹،۱۰۰،۱۴۰،۶۰۷	۱/۸۶٪	۸۳،۴۳۰،۲۲۸،۱۶۱	۲۳/۱۲٪
دباغی،پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش:					
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۰	۰	۰/۰۰٪	۲۴،۹۱۸،۲۷۷،۷۸۱	۶/۹۰٪
صنعت محصولات شیمیایی :					
پتروشیمی جم	۵۷،۷۱۹،۸۲۳،۳۳۰	۶۸،۳۸۱،۰۴۱،۰۷۱	۶/۶۵٪	۷۳،۹۳۳،۴۱۵،۶۹۵	۲۰/۴۹٪
پلی پروپیلن جم	۵۸۴،۴۹۳،۰۳۲،۲۳۲	۵۸۲،۱۴۶،۷۶۸،۰۹۵	۵۶/۵۸٪	۰	۰
سرمایه گذاریها:					
سرمایه گذاری توسعه، گوهران امید	۷،۱۵۷،۵۶۸،۰۰۵	۹،۵۶۹،۶۶۸،۰۶۴	۰/۹۳٪	۱۸،۶۲۹،۰۶۴،۰۰۹	۵/۱۶٪
ح-سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۹۵۲،۳۳۲،۳۴۴	۱،۸۱۴،۰۳۳،۲۹۵	۰/۱۸٪	۰	۰/۰۰٪
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۴۵۶،۹۰۵،۸۲۷	۴۵۹،۲۸۰،۱۳۱	۰/۰۴٪	۰	۰/۰۰٪
	۶۶۶،۷۰۴،۱۱۴،۲۹۸	۶۸۱،۴۷۰،۹۳۱،۲۶۳	۶۶/۲۳٪	۲۰۰،۹۱۰،۹۸۵،۶۴۶	۵۵/۶۷٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۸/۰۳/۳۱ مبلغ
			درصد	ریال		ریال
کوتاه مدت	مختلف	-	۱۰	۰	۰٪	۱۹،۱۵۱،۸۹۷
کوتاه مدت	مختلف	-	۱۰	۱۵۸،۸۷۲،۲۹۵،۳۹۸	۱۵/۴۴٪	۴۷،۶۸۷،۰۱۸،۲۰۴
کوتاه مدت	مختلف	-	۱۰	۱۰۰،۰۰۰	۰/۰۰۰۰۱٪	۰
				۱۵۸،۸۷۲،۳۹۵،۳۹۸	۱۵/۴۴٪	۴۷،۷۰۶،۱۷۰،۱۰۱

سامان پندار
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰						۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیها
			ریال	ریال	ریال		ریال	
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۶-۹۷۰۷۱۰	-	۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	-
سلف گازمایع ۹۷۱	-	۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	-
اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	-	۰٪			۰	۰/۰۰٪	۰	-
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۵۹،۵۳۲،۴۲۸	۰/۰۲٪
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۹،۲۸۶،۳۰۱،۸۱۷	۲/۵۷٪
اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۰٪	۱۹،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱۸،۵۵۴،۷۸۲،۰۲۳	۱/۸۰٪	۱۶،۸۵۶،۵۷۸،۱۱۴	۴/۶۷٪
اوراق-اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪	-	۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۱۰،۵۴۵،۲۴۹،۶۰۲	۲/۹۲٪
اوراق اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۶-۸۰۵۲۳	-	۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۵۱۰،۸۴۸،۸۷۸	۰/۱۴٪
مرابحه سلامت۶واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷٪	۱۸۱،۹۳۲،۰۰۰،۰۰۰	۷۱۴،۸۶۱،۸۰۵	۱۶۲،۳۵۸،۲۸۴،۶۱۸	۱۵/۷۸٪	۶۵،۱۲۴،۳۶۱،۹۵۲	۱۸/۰۴٪
			۲۰۰،۹۳۲،۰۰۰،۰۰۰	**۷۱۴،۸۶۱،۸۰۵**	**۱۸۰،۹۱۳،۰۶۶،۶۴۱**	۱۷/۵۸٪	**۱۰۲،۳۸۲،۸۷۲،۷۹۱**	۲۸/۳۷٪

سامان پندار
گزارش

۸- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۷,۳۲۹,۰۶۳,۹۰۷	۲۵٪	(۶,۴۲۱)	۷,۳۲۹,۰۵۷,۴۸۶	۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰
سایر	۱۰,۳۲۴,۶۹۸	-	۰	۱۰,۳۲۴,۶۹۸	۰
	۷,۳۳۹,۳۸۸,۶۰۵		(۶,۴۲۱)	۷,۳۳۹,۳۸۲,۱۸۴	۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰

۹- سایر داراییها

سایر دارائیها 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 دارایی ها صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام 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.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۴,۴۴۳,۱۰۸	۷,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۹,۱۹۶)	۱۵,۱۴۳,۹۱۲
مخارج آبونمان نرم افزار	۳۷,۸۹۴,۳۱۵	۲۴۹,۹۷۳,۸۱۶	(۱۱۲,۱۸۶,۷۶۲)	۱۷۵,۶۸۱,۳۶۹
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۲۴۰,۱۷۳,۱۲۳	(۱۶۰,۷۰۳,۸۱۶)	۷۹,۴۶۹,۳۰۷
	۵۲,۳۳۷,۴۲۳	۴۹۷,۷۴۶,۹۳۹	(۲۷۹,۷۸۹,۷۷۴)	۲۷۰,۲۹۴,۵۸۸

سامان پندار
گزارش

۱۰- موجودی نقد

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۶۶۲۶۵۱-۱	۰	۷،۰۳۱،۶۰۳
بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰
بانک ملت شعبه بورس کالا - ۸۶۵۱۴۱۴۹/۸۹	۲۵،۴۹۸،۷۹۲	۰
	۲۵،۹۹۸،۷۹۲	**۷،۵۳۱،۶۰۳**

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری صبا جهاد	(۴،۴۰۲،۹۷۴،۹۸۰)	۱,۲۱۹,۷۰۳,۲۳۵,۵۷۸	۱،۲۲۰،۳۶۹،۲۴۷،۳۹۰	(۵،۰۶۸،۹۸۶،۷۹۲)
	(۴،۴۰۲،۹۷۴،۹۸۰)	۱،۲۱۹،۷۰۳،۲۳۵،۵۷۸	۱،۲۲۰،۳۶۹،۲۴۷،۳۹۰	(۵،۰۶۸،۹۸۶،۷۹۲)

سامان پندار
گزارش

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
حسابرس	۵۳،۱۰۵،۷۰۸	۷۵،۰۶۸،۷۹۱
متولی	۰	۱۸۰،۴۳۴،۸۳۳
مدیر صندوق	۳،۸۳۷،۲۶۷،۲۸۱	۵۰۵،۸۳۷،۵۷۱
	۳،۸۹۰،۳۷۲،۹۸۹	**۷۶۱،۳۴۱،۱۹۵**

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۰	۱۷،۸۳۴،۵۵۵
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۰	۳۰،۲۰۳
	۰	**۱۷،۸۶۴،۷۵۸**

۱۴-سایر پرداختنی ها و ذخایر

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۹۳۵،۵۷۱،۴۷۸	۴۰۵،۱۸۴،۱۵۷
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲۱۹،۲۳۳،۱۸۹	۸۲،۴۶۰،۷۸۹
ذخیره برگزاری مجامع	۱،۲۸۷،۶۱۰	۹،۶۱۰
	۱،۱۵۶،۰۹۲،۲۷۷	**۴۸۷،۶۵۴،۵۵۶**

۱۵- خالص دارایی ها

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸۸۴،۳۵۹	۹۷۹،۹۹۱،۷۸۷،۸۲۷	۱۹۹،۶۴۶	۳۰۲،۲۵۵،۳۱۵،۷۱۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵،۰۰۰	۳۸،۷۸۴،۸۲۸،۹۸۱	۳۵،۰۰۰	۵۲،۹۸۸،۴۶۹،۸۴۱
	۹۱۹،۳۵۹	**۱،۰۱۸،۷۷۶،۶۱۶،۸۰۸**	**۲۳۴،۶۴۶**	**۳۵۵،۲۴۳،۷۸۵،۵۵۵**

سامان پندار
گزارش

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۶۷،۸۹۰،۰۱۲،۰۸۲	۳۴،۰۳۴،۷۲۹،۵۶۲	۵۵،۰۲۵،۱۸۵،۶۶۹
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	۸۹۵،۷۷۹،۳۲۶	۱،۵۷۳،۹۲۳،۵۱۴	۱،۵۴۹،۲۸۱،۵۷۷
		۶۸،۷۸۵،۷۹۱،۴۰۸	۳۵،۶۰۸،۶۵۳،۰۷۶	۵۶،۵۷۴،۴۶۷،۲۴۶

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

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه ملت	۳۴،۲۱۹،۸۲۸	۱۵۸،۷۵۷،۳۹۶،۰۸۵	(۱۳۱،۱۵۵،۴۲۳،۷۳۹)	(۶۳۳،۴۳۹،۰۶۳)	۰	۲۶،۹۶۸،۵۳۳،۲۸۳	۶،۶۷۵،۲۵۷،۰۵۵
گروه صنعتی ملی	۱،۵۱۶،۴۵۰	۷۹،۵۷۹،۰۸۶،۰۴۰	(۴۷،۹۱۱،۲۴۶،۵۱۷)	(۳۳۱،۷۲۰،۵۸۹)	(۹۳،۴۳۰،۱۰۰)	۳۱،۲۴۲،۶۸۸،۸۳۴	(۲۷۱،۵۱۵)
پتروشیمی جم	۱،۰۹۳،۳۶۶	۱۴،۴۴۱،۹۷۳،۶۲۹	(۱۵،۲۷۱،۳۶۲،۷۶۰)	(۵۷،۶۲۳،۳۱۵)	۰	(۸۸۷،۰۱۲،۴۴۶)	۲۴،۳۰۱،۷۳۶،۶۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۰،۲۸۱،۲۲۱
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۷،۷۶۴،۵۶۴	۴۸،۰۷۱،۰۱۹،۰۹۵	(۳۷،۳۱۵،۲۳۹،۵۹۷)	(۱۹۱،۸۰۰،۷۱۴)	۰	۱۰،۵۶۳،۹۷۸،۷۸۴	۲،۰۷۷،۷۲۶،۲۰۱
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۰،۴۷۹)
پلی پروپیلن جم	۹۴۳،۳۸۸	۲۶،۹۸۱،۹۹۶،۱۷۲	(۲۶،۸۷۷،۷۲۴،۰۳۰)	(۱۰۷،۶۵۷،۶۹۹)	۰	(۳،۳۸۵،۵۵۷)	۰
سیمان‌فارس	۴،۵۰۰	۱۹۹،۷۰۱،۰۰۰	(۱۹۳،۷۰۳،۰۷۴)	(۷۹۶،۸۰۵)	۰	۵،۲۰۱،۱۲۱	۰
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان	۸۰۰	۲۱،۸۴۸،۰۰۰	(۲۱،۸۲۳،۵۵۴)	(۱۶،۳۸۳)	۰	۸،۰۶۳	۰
	۵۵،۵۴۲،۸۹۶	۳۲۸،۰۵۳،۰۲۰،۰۲۱	(۲۵۸،۷۴۶،۵۲۳،۲۷۱)	(۱،۳۲۳،۰۵۴،۵۶۸)	(۹۳،۴۳۰،۱۰۰)	۶۷،۸۹۰،۰۱۲،۰۸۲	۳۴،۰۳۴،۷۲۹،۵۶۲
							۵۵،۰۲۵،۱۸۵،۶۶۹

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

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف گازمایع ۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۱،۹۲۴،۷۷۷	۵۴۱،۹۲۴،۷۷۷
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۶-۹۷۰۷۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵،۶۶۱،۸۴۱	۵،۶۶۱،۸۴۱
صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪	۱۰،۳۰۹	۱۰،۴۲۳،۴۲۷،۵۰۷	(۱۰،۴۴۵،۲۴۲،۵۴۴)	(۷،۵۵۶،۹۰۱)	(۲۹،۳۷۱،۹۳۸)	(۳۰،۹۰۷،۵۳۹)	(۳۰،۹۰۷،۵۳۹)
صکوک فولادکاوه کیش،سه ماهه ۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۹۷۷،۸۴۰	۲،۹۷۷،۸۴۰
اجاره رایتل۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	(۲،۲۰۷،۵۴۱)	(۵۱۶،۲۷۹،۹۵۸)
اسناد خزانه اسلامی۹۷۱۲۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰،۰۳۶	۵۱۳،۰۲۸،۵۷۲
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	۶۰	۶۰،۰۰۰،۰۰۰	(۵۹،۵۳۲،۴۲۷)	۰	۴۶۷،۵۷۳	۱۷،۹۵۴،۵۱۳	۱۷،۹۵۴،۵۱۳
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۹،۲۷۳،۸۶۴	۱۸۹،۲۷۳،۸۶۴
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۰،۰۳۴	۱۰،۰۳۴،۰۰۰،۰۰۰	(۹،۲۸۶،۳۰۱،۸۱۶)	۰	۷۴۷،۶۹۸،۱۸۴	۳۰،۱۰۳،۴۱۴	۳۰،۱۰۳،۴۱۴
اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۶-۹۸۰۵۲۳	۵۲۷	۵۲۷،۰۰۰،۰۰۰	(۵۱۰،۸۴۸،۸۷۷)	۰	۱۶،۱۵۱،۱۲۳	۳۹۹،۸۱۵،۴۵۹	۳۹۹،۸۱۵،۴۵۹
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹،۷۰۷	۳۹،۷۰۷
مشارکت شهرداری شیراز،۳ماهه۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳،۵۰۰،۰۰۰)	(۴۳،۵۰۰،۰۰۰)
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۷-۹۷۰۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۲،۷۱۷،۱۴۳	۴۶۲،۷۱۷،۱۴۳
مرابحه سلامت۶واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۳۲،۶۰۰	۳۰،۴۷۱،۲۲۰،۰۰۰	(۳۰،۲۸۸،۲۹۳،۹۸۲)	(۲۲،۰۹۱،۶۳۴)	۱۶۰،۸۳۴،۳۸۴	۰	(۲۳،۵۲۸،۰۵۶)
	۵۳،۵۳۰	۵۱،۵۱۵،۶۴۷،۵۰۷	(۵۰،۵۹۰،۲۱۹،۶۴۶)	(۲۹،۶۴۸،۵۳۵)	۸۹۵،۷۷۹،۳۲۶	۱،۵۷۳،۹۲۳،۵۱۴	۱،۵۴۹،۲۸۱،۵۷۷

سامان پندار
گزارش

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۱۷-۱	۳،۳۰۱،۰۰۱،۶۸۴	۱۲،۲۲۳،۷۰۳،۲۹۰	۱۸،۳۸۵،۴۷۸،۲۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت	۱۷-۲	(۹،۵۸۶،۶۳۷،۱۶۲)	۶۰۹،۴۱۸،۴۱۴	۴،۱۳۱،۹۱۱،۱۴۴
		(۶،۲۸۵،۶۳۵،۴۷۸)	۱۲،۸۳۳،۱۲۱،۷۰۴	۲۲،۵۱۷،۳۸۹،۳۷۳

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

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۴،۹۶۷،۴۳۹	۶۸،۶۵۴،۹۷۴،۴۱۹	(۶۹،۱۱۶،۸۰۵،۴۲۳)	(۲۷۳،۹۳۳،۳۴۸)	۰	(۷۳۵،۷۶۴،۳۵۲)	۱،۲۶۳،۹۷۵،۳۵۱	۱۲،۹۰۵،۹۴۲،۴۵۷
ح پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۳۴۱،۴۹۷،۳۷۲	۰
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳،۳۴۵،۲۰۶،۰۹۰	۵،۵۴۲،۵۲۷،۷۵۷
بیمه ملت	۲،۷۴۵،۲۲۴	۱۹،۱۷۶،۶۵۵،۴۶۴	(۱۵،۸۸۵،۹۲۰،۳۸۲)	(۷۶،۵۱۴،۸۵۵)	۰	۳،۲۱۴،۲۲۰،۲۲۷	۶،۱۶۰،۸۵۰،۵۸۴	(۴،۲۵۵،۴۱۵،۷۵۸)
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲،۶۸۳،۸۰۰	۹،۶۰۸،۰۰۴،۰۰۰	(۷،۲۶۱،۰۳۳،۰۷۶)	(۳۸،۳۳۵،۹۳۶)	۰	۲،۳۰۸،۶۳۴،۹۸۸	۱۱۷،۳۳۷،۳۶۵	۴،۱۹۲،۴۲۳،۷۷۳
پلی پروپیلن جم	۲۰،۲۹۰،۱۷۷	۵۸۴،۴۷۸،۸۳۸،۶۶۳	(۵۸۴،۴۹۶،۹۳۲،۵۳۱)	(۲،۳۳۲،۰۷۰،۵۶۶)	۰	(۲،۳۵۰،۱۶۴،۴۳۵)	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱۱۰،۰۰۰	۴۶۱،۱۲۰،۰۰۰	(۴۵۶،۹۰۵،۸۲۷)	(۱،۸۲۹،۸۶۹)	۰	۲،۳۷۴،۳۰۴	۰	۰
مدیریت انرژی تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵،۱۶۳،۴۷۳)	
ح . سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۷۰۶،۴۷۸	۱،۸۲۱،۳۰۰،۲۸۴	(۹۵۲،۳۳۲،۳۴۴)	(۷،۲۶۶،۹۸۸)	۰	۸۶۱،۷۰۰،۹۵۲	۰	
	۳۱،۴۹۳،۱۱۸	۶۸۴،۲۰۰،۸۹۲،۸۲۹	(۶۷۸،۱۶۹،۹۲۹،۵۸۳)	(۲،۷۲۹،۹۶۱،۵۶۲)	۰	۳،۳۰۱،۰۰۱،۶۸۴	۱۲،۲۲۳،۷۰۳،۲۹۰	۱۸،۳۸۵،۴۷۸،۲۲۹

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

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۶-۹۸۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰،۲۸۱،۸۶۷	۵۷،۱۱۴،۵۲۶
اجاره رایتل۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹،۱۰۰،۳۵۲	۰
صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۸،۴۱۴،۴۳۰	۹۴،۷۹۰،۳۴۰
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۹،۵۷۸	۶۹۲،۲۳۵،۹۰۰
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۲،۱۸۷	۶،۵۱۶،۴۲۷
مرابحه سلامت‌خواجدشرایط خاص۱۴۰۰	۱۸۱،۹۳۲	۱۶۱،۷۶۰،۶۹۹،۱۳۲	(۱۷۲،۹۲۸،۲۶۳،۸۶۱)	(۱۱۷،۲۷۶،۳۴۲)	۰	(۱۱،۲۸۴،۸۴۱،۰۷۱)	۰	۲،۰۲۵،۴۹۲،۳۰۴
اسنادخزانه-م۲ابودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱۹،۰۰۰	۱۸،۵۶۸،۲۴۴،۰۰۰	(۱۶،۸۵۶،۵۷۸،۱۱۴)	(۱۳،۴۶۱،۹۷۷)	۰	۱،۶۹۸،۲۰۳،۹۰۹	۰	۱،۲۵۵،۶۶۱،۶۲۷
	۲۰۰،۹۳۲	۱۸۰،۳۲۸،۹۴۳،۱۳۲	(۱۸۹،۷۸۴،۸۴۱،۹۷۵)	(۱۳۰،۷۳۸،۳۱۹)	۰	(۹،۵۸۶،۶۳۷،۱۶۲)	۶۰۹،۴۱۸،۴۱۴	۴،۱۳۱،۹۱۱،۱۴۴

سامان پندار
گزارش

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سودسهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سودسهام
				شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنعتی ملی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳،۱۴۹،۲۰۱	۵،۳۵۸،۰۱۰
بیمه ملت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۷،۳۳۱،۷۱۶	۲۵۰	۴،۳۳۲،۹۲۹،۰۰۰	۰	۴،۳۳۲،۹۲۹،۰۰۰	۴،۲۵۲،۳۵۹،۲۰۷	۴،۵۰۲،۸۴۰،۶۴۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۵،۱۹۲،۸۳۳	۱،۶۷۰	۸،۶۷۲،۰۳۱،۱۱۰	۰	۸،۶۷۲،۰۳۱،۱۱۰	۹،۳۳۳،۸۸۸،۰۶۷	۹،۸۵۱،۷۰۸،۸۰۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۵۰۹،۸۳۹،۵۰۰
					۱۳،۰۰۴،۹۶۰،۱۱۰	۰	۱۳،۰۰۴،۹۶۰،۱۱۰	۱۳،۵۸۹،۳۹۶،۴۷۵	۱۶،۸۶۹،۷۴۶،۹۵۰

سامان پندار
گزارش

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۱۷،۱۶۴،۷۹۴،۴۰۸	۵،۱۰۳،۳۴۲،۵۶۴	۱۲،۱۹۳،۰۵۸،۳۲۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۴،۶۶۹،۵۲۵،۷۹۹	۱،۷۶۶،۴۳۹،۶۸۰	۳،۰۹۴،۳۵۳،۸۷۰
		۲۱،۸۳۴،۳۲۰،۲۰۷	۶،۸۶۹،۷۸۲،۲۴۴	۱۵،۲۸۷،۴۱۲،۱۹۸

۱-۱۹- سود اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ سود خالص
			شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
			ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	-	-	۰	۰٪	۰	۰	۰	۹۷۸،۷۳۲،۱۰۴	۹۷۸،۷۳۲،۱۰۴
مشارکت شهرداری شیراز،۳ماهه۲۱٪	-	-	۰	۰٪	۰	۰	۰	۱۸۳،۰۳۱،۱۴۵	۱۸۳،۰۳۱،۱۴۵
اوراق مشارکت اجاره رایتل۲- سه ماهه	-		۰	۰٪	۰	۰	۰	۲،۴۳۱،۸۴۳،۷۴۳	۴،۳۴۰،۱۷۸،۹۴۷
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	مختلف	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۰	۲۱٪	۱۴۸،۳۴۲،۴۲۰	۰	۱۴۸،۳۴۲،۴۲۰	۱،۵۰۹،۷۳۵،۵۷۲	۲،۵۸۹،۱۹۳،۲۴۹
سود اوراق مشارکت مرابحه سلامت۶ واجدشرایط خاص۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۸۱،۹۳۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۷٪	۱۷،۰۱۶،۴۵۱،۹۸۸	۰	۱۷،۰۱۶،۴۵۱،۹۸۸	۰	۴،۱۰۱،۹۲۲،۸۸۳
			۱۸۱،۹۳۲،۰۰۰،۰۰۰		۱۷،۱۶۴،۷۹۴،۴۰۸	۰	۱۷،۱۶۴،۷۹۴،۴۰۸	۵،۱۰۳،۳۴۲،۵۶۴	۱۲،۱۹۳،۰۵۸،۳۲۸

۲- ۱۹ – سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ سود خالص
				شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی :									
سپرده، بانک-سامان	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰٪	مختلف	۱۴۵،۲۹۲	۰	۱۴۵،۲۹۲	۸۰۴،۶۱۳	۱،۴۹۸،۴۱۴
سپرده بانک-بانک انصار	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰٪	مختلف	۴،۶۶۹،۳۸۰،۵۰۷	۰	۴،۶۶۹،۳۸۰،۵۰۷	۱،۷۶۵،۶۳۵،۰۶۷	۳،۰۹۲،۸۵۵،۴۵۶
					۴،۶۶۹،۵۲۵،۷۹۹	۰	۴،۶۶۹،۵۲۵،۷۹۹	۱،۷۶۶،۴۳۹،۶۸۰	۳،۰۹۴،۳۵۳،۸۷۰

۲۰- سایر درآمدها

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۲۰-۱	۳۲۸،۸۹۹	۰	۵۱،۵۴۵
سایر		۲۴۰،۴۰۳،۶۰۲	۰	۶۳،۸۳۷
		۲۴۰،۷۳۲،۵۰۱	۰	۱۱۵،۳۸۲

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.

سامان پندار
گزارش

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳،۴۵۹،۴۹۵،۹۰۲	۱،۰۰۲،۹۳۹،۰۲۱	۱،۸۵۶،۵۰۱،۰۷۰
متولی صندوق	۹۵،۷۵۵،۲۸۴	۹۳،۵۲۵،۸۸۴	۱۸۰،۴۳۴،۸۳۳
حسابرس صندوق	۶۲،۱۰۵،۷۰۸	۵۰،۱۳۷،۴۱۶	۱۰۰،۰۶۸،۹۵۷
	۳،۶۱۷،۳۵۶،۸۹۴	۱،۱۴۶،۶۰۲،۳۲۱	۲،۱۳۷،۰۰۴،۸۶۰

۲۲- سایر هزینه ها

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۶،۸۹۹،۱۹۶	۴،۶۵۹،۷۷۴	۹،۳۱۹،۵۳۸
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۴۸،۹۵۹،۱۶۲	۱۷۹،۶۱۱،۷۶۹	۳۸۲،۱۳۱،۳۹۶
هزینه کارمزد بانکی	۶،۱۵۰،۰۰۰	۷،۴۶۶،۰۰۰	۱۳،۱۴۳،۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۱،۲۷۸،۰۰۰	۲،۹۲۱،۴۴۰	۶،۴۰۹،۶۰۶
هزینه تصفیه	۵۳۰،۳۸۷،۳۲۱	۱۶۴،۸۰۴،۹۲۶	۳۳۲،۳۲۲،۹۷۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۶۰،۷۰۳،۸۱۶	۰	۳۸۸،۷۳۷،۳۵۱
	۹۵۴،۳۷۷،۴۹۵	۳۵۹،۴۶۳،۹۰۹	۱،۱۳۲،۰۶۳،۸۶۱

سامان پندار
گزارش

۲۳- تعدیلات

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۱۱۴،۱۸۸،۶۰۳،۱۰۶)	(۸۶۸،۸۶۲،۶۲۷)	۳۹،۵۳۳،۲۱۸
	(۱۱۴،۱۸۸،۶۰۳،۱۰۶)	(۸۶۸،۸۶۲،۶۲۷)	۳۹،۵۳۳،۲۱۸

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۲۴- 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 مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۲-۲۴- 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	سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	وصندوق	۳٪	۷۵،۰۰۰	۱،۵۰۰،۰۰۰

سامان پندار
گزارش

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۴٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر صندوق	عادی	۱۵۰	۰.۰۲٪	عادی	۱۵۰	۰.۰۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیئت مدیره موسس	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۴٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیئت مدیره موسس	عادی	۹۸,۴۵۴	۱۰.۷۱٪	عادی	۹۷,۱۲۶	۴۱.۳۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	عضو هیئت مدیره موسس	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۳.۷۳٪	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۱۴.۶۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	عضو هیئت مدیره موسس	عادی	۳۹,۶۹۹	۴.۳۲٪	عادی	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٪	عادی	۳,۱۱۹	۱.۳۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سایر اشخاص وابسته	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۳۸,۹۴۳	۱۶.۶۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	سایر اشخاص وابسته	عادی	۵,۴۳۷	۰.۵۹٪	عادی	۱۱,۵۹۴	۴.۹۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بیمه ملت	سایر اشخاص وابسته	عادی	۹,۰۱۵	۰.۹۸٪	عادی	۹,۰۱۵	۳.۸۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشمیران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۳۹.۷۹٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۳۹.۷۹٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
جمع				۹۱۹,۳۵۹	۱۰۰٪		۲۳۴,۶۴۶	۱۰۰٪

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	۱,۲۴۲,۵۹۳,۵۶۹,۱۱۲	(۵,۰۶۸,۹۸۶,۷۹۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۲,۱۰۵,۷۰۸	(۵۳,۱۰۵,۷۰۸)
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	۹۵,۷۵۵,۲۸۴	۰
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۴۵۹,۴۹۵,۹۰۲	۳,۸۳۷,۲۶۷,۳۸۱
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	پرداخت هزینه های آبونمان نرم افزار صندوق ، برگزاری مجامع و حق عضویت و...	۲۵۷,۵۷۳,۸۱۶	

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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

سامان پندار
گزارش

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف)صورت خالص دارائیها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	بیمه ملت	گروه صنعتی ملی	پتروشیمی جم	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	گروه پلی پروپیلن جم	مدیریت انرژی امید تابان هور
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹,۱۰۰,۱۴۰,۶۰۷	۰	۶۸,۳۸۱,۰۴۱,۰۷۱	۱۱,۳۸۳,۷۰۱,۳۵۹	۴۵۹,۲۸۰,۱۳۱	۵۸۲,۱۴۶,۷۶۸,۰۹۵	۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۹۸,۴۲۳,۴۳۴,۴۸۱	۲۷۵,۷۶۵,۷۱۴	۳۳,۴۰۷,۷۶۱,۸۸۰	۷,۶۵۴,۴۵۴,۸۰۴	۲,۷۰۸,۷۲۲,۸۵۸	۱۶,۳۹۰,۷۳۲,۵۴۵	۱۱,۵۲۳,۱۱۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۰,۸۶۷,۵۱۲,۶۹۱	۵,۱۰۹,۲۹۲	۷۱,۶۵۹,۳۲۶,۱۸۶	۰	۰	۷۸,۳۸۱,۱۱۸,۴۷۲	۰
حسابهای دریافتنی	۶,۶۲۴,۶۴۷	۹,۵۹۲,۰۲۳	۷,۳۳۳,۳۳۸,۵۵۵	۴,۸۹۲,۰۴۹	۰	۰	۴,۵۲۳,۹۳۶
سایر دارایی‌ها	۶۳,۷۹۲,۶۸۰	۵۲,۳۵۳,۴۳۰	۵۰,۴۳۷,۱۳۲	۵۰,۴۳۷,۰۲۵	۲۲,۹۳۲,۴۰۷	۳۰,۳۴۱,۹۱۴	۰
موجودی نقد	۲۵,۴۹۸,۷۹۲	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی ها	۱۴۸,۴۸۷,۰۰۳,۸۹۸	۳۴۲,۸۲۰,۴۵۹	۱۸۰,۸۳۲,۴۰۴,۸۲۴	۱۹,۰۹۳,۴۸۵,۲۳۷	۳,۱۹۰,۹۳۵,۳۹۶	۶۷۶,۹۴۸,۹۶۱,۰۲۶	۱۶,۰۴۷,۰۵۲
بدهی ها:							
جاری کارگزاران	۴,۱۸۰,۸۳۴,۶۸۲	۴۹۳	(۱۱۲,۰۷۲,۵۱۵)	۸۳۴,۸۶۰,۸۶۲	۱۶۶,۶۵۸,۶۸۵	(۱,۲۹۵,۴۱۵)	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۹۸,۷۵۹,۰۶۶	۲۲۱,۰۷۸,۱۶۷	۵۷۰,۵۳۰,۲۹۵	۱۵۱,۳۳۳,۳۴۳	۲۴,۳۷۱,۷۳۲	۲,۵۴۳,۸۸۹,۴۱۲	۰
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۲۵۸,۸۰۳,۳۹۰	۱۲۳,۳۷۷,۶۵۳	۳۴۹,۱۴۸,۰۶۶	۸۰,۸۰۹,۴۷۲	۱,۰۰۷,۶۵۶	۳۳۱,۴۲۲,۹۲۴	۱۱,۵۲۳,۱۱۶
جمع بدهی ها	۴,۸۳۸,۳۹۷,۱۳۸	۳۴۴,۴۵۶,۳۱۳	۸۰۷,۶۰۵,۸۴۶	۱,۰۶۷,۰۰۳,۶۷۷	۱۹۲,۰۳۸,۰۷۳	۲,۸۷۴,۰۱۶,۹۲۱	۱۱,۵۲۳,۱۱۶
خالص دارایی ها	۱۴۳,۶۴۸,۶۰۶,۷۶۰	(۱,۶۳۵,۸۵۴)	۱۸۰,۰۲۴,۷۹۸,۹۷۸	۱۸,۰۲۶,۴۸۱,۵۶۰	۲,۹۹۸,۸۹۷,۳۲۳	۶۷۴,۰۷۴,۹۴۴,۱۰۵	۴,۵۲۳,۹۳۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۷۴۵,۵۱۱	۰	۱,۸۵۵,۴۸۶	۳,۳۱۵,۵۲۰	۹۹۹,۹۶۶	۹۲۱,۳۶۶	۰

سامان پندار
گزارش

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

	بیمه ملت	گروه صنعتی ملی	پتروشیمی جم	گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	گروه پلی پروپیلن جم	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید	مدیریت انرژی امید تابان هور
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها :							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۶،۹۶۶،۶۷۰،۵۱۹	۳۱،۴۰۳،۵۲۳،۲۱۸	(۱۵۰،۲۰۴،۷۴۰)	۰	۱،۸۲۳،۶۲۷	۱۰،۵۶۳،۹۷۸،۷۸۴	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۸۱،۳۹۱،۱۹۵	۲۴،۶۴۸	(۲،۹۷۶،۸۱۴،۸۱۹)	۲،۳۷۴،۳۰۴	(۷،۳۶۲،۹۴۶،۷۴۵)	۳،۱۷۰،۳۲۵،۹۳۹	۰
سود سهام	۴،۳۳۲،۹۲۹،۰۰۰		۸،۶۷۲،۰۳۱،۱۱۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴،۸۰۷،۶۹۳،۳۵۴	۳،۸۲۵،۳۳۹،۴۸۲	۶،۰۳۸،۲۱۳،۲۶۵	۰	۶،۹۶۹،۸۷۹،۶۸۳	۱۹۳،۱۹۴،۴۲۳	۰
سایر درآمدها	۲۴۰،۴۰۳،۶۰۲	۳۲۸،۸۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۳۷،۲۲۹،۰۸۷،۶۷۰	۳۵،۲۲۹،۲۱۶،۲۴۷	۱۱،۵۸۳،۲۲۴،۸۱۶	۲،۳۷۴،۳۰۴	(۳۹۱،۲۴۳،۴۳۵)	۱۳،۹۲۷،۵۰۹،۱۴۶	۰
هزینه ها :							
هزینه های کارمزد ارکان	(۳۳۴،۹۳۹،۸۲۳)	(۱۷۷،۶۸۷،۱۹۸)	(۵۰۶،۹۹۲،۵۶۰)	(۷۸۹،۸۱۵)	(۲،۴۹۵،۷۱۰،۶۳۹)	(۱۰۰،۱۰۹،۱۵۹)	(۱،۱۲۷،۷۰۰)
سایرهزینه ها	(۱۷۰،۴۰۸،۰۹۴)	(۱۳۱،۲۴۱،۰۳۷)	(۱۹۰،۳۰۳،۱۲۶)	(۱،۶۸۷،۱۶۶)	(۳۵۴،۳۰۲،۹۰۹)	(۱۰۱،۵۶۰،۹۲۰)	(۴،۸۷۴،۲۴۳)
جمع هزینه ها	(۵۰۵،۳۴۷،۹۱۷)	(۳۰۸،۹۲۸،۲۳۵)	(۶۹۷،۲۹۵،۶۸۶)	(۲،۴۷۶،۹۸۱)	(۲،۸۵۰،۰۱۳،۵۴۸)	(۲۰۱،۶۷۰،۰۷۹)	(۶،۰۰۱،۹۴۳)
سود(زیان)خالص	۳۶،۷۲۳،۷۳۹،۷۵۳	۳۴،۹۲۰،۲۸۸،۰۱۲	۱۰،۸۸۵،۹۲۹،۱۳۰	(۱۰۲،۶۷۷)	(۳،۲۴۱،۲۵۶،۹۸۳)	۱۳،۷۲۵،۸۳۹،۰۶۷	(۶،۰۰۱،۹۴۳)

سامان پندار
گزارش

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	بیمه ملت ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		گروه صنعتی ملی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		پتروشیمی جم ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		گروه پالی پروپیلن جم ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه گذاری توسعه گوهران امید ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		مدیریت انرژی امید تابان هور ۱۳۹۸/۰۹/۲۰	
	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال
خالص دارایی‌ها(واحدسرمایه گذاری)اول دوره	۸۲,۲۹۶	۱۰۶,۹۲۴,۸۶۷,۰۰۷	۴۲,۰۶۲	۵۴,۸۱۸,۱۱۶,۰۲۱	۹۸,۶۹۴	۱۷۲,۱۹۰,۴۴۶,۷۰۶	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۹۴	۲۱,۲۹۹,۸۲۹,۹۴۲	۰	۱۰,۵۲۵,۸۷۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۹	۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۶۰۴	۷۳۱,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	(۴۲,۰۶۲)	(۴۲,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۱)	(۱,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۰۰)	(۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود(زیان)دوره	۰	۳۶,۷۲۳,۷۳۹,۷۵۳	۰	۳۴,۹۲۰,۲۸۸,۰۱۲	۰	۱۰,۸۸۵,۹۲۹,۱۳۰	۰	(۱۰۲,۶۷۷)	۰	(۳,۲۴۱,۲۵۶,۹۸۳)	۰	۱۳,۷۲۵,۸۳۹,۰۶۷	۰	(۶,۰۰۱,۹۴۳)
تعدیلات	۰	۰	۰	(۴۷,۶۷۸,۰۳۹,۸۸۷)	۰	(۱,۳۸۰,۵۷۶,۸۵۸)	۰	۰	۰	(۵۴,۲۸۷,۷۹۸,۹۱۲)	۰	(۱۰,۸۴۲,۱۸۷,۴۴۹)	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)پایان سال	۸۲,۲۹۶	۱۴۳,۶۴۸,۶۰۶,۷۶۰	۰	(۱,۶۳۵,۸۵۴)	۹۷,۰۲۳	۱۸۰,۰۲۴,۷۹۸,۹۷۸	۲,۹۹۹	۲,۹۹۸,۸۹۷,۳۲۳	۷۳۱,۶۰۴	۶۷۴,۰۷۴,۹۴۴,۱۰۵	۵,۴۲۷	۱۸,۰۲۶,۴۸۱,۵۶۰	۰	۴,۵۲۳,۹۳۶

سامان پندار
گزارش

۲۹- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
	ریال		
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۰۲۸,۸۹۲,۰۶۸,۸۶۶	۷۸۸,۰۶۷,۳۱۰,۴۳۴	۹۵۸,۴۸۹,۱۰۲,۱۶۷
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۰۲۸,۸۹۲,۰۶۸,۸۶۶	۷۸۸,۰۶۷,۳۱۰,۴۳۴	۹۵۸,۴۸۹,۱۰۲,۱۶۷
جمع بدهی های جاری	۱۰,۱۱۵,۴۵۲,۰۵۸	۹,۱۰۱,۶۵۴,۷۰۰	۸,۵۹۴,۷۵۶,۰۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۰,۱۱۵,۴۵۲,۰۵۸	۹,۱۰۱,۶۵۴,۷۰۰	۸,۵۹۴,۷۵۶,۰۲۰
جمع کل تعهدات	۱۷,۲۴۳,۰۲۰,۰۰۰	۸,۶۲۱,۵۱۰,۰۰۰	۸۶,۲۱۵,۱۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۷,۳۵۸,۴۷۲,۰۵۸	۱۷,۷۲۳,۱۶۴,۷۰۰	۹۴,۸۰۹,۸۵۶,۰۲۰
نسبت جاری		۴۴/۴۷	
نسبت بدهی و تعهدات			۰/۰۹۸۹

سامان پندار
گزارش