

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنستگی کشوری

گزارش حسابرس مستقل

به پیوست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی:
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۳	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش 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 صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر 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 صورت های 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 روش های 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 خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب 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، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

(۱)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

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 بازنشتگی کشوری در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای سال مالی 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 روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۶- گزارش کفایت سرمایه توسط صندوق (مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورت های مالی) بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه 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 در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته 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 ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، در خصوص ارسال صورتجلسه مجمع مورخ ۶ مهر ۱۳۹۸ ظرف مهلت مقرر قانونی به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۲-۷- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق، در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی، در برخی از موارد از جمله خرید سهام سیمان فارس در تاریخ ۳ آذر ۱۳۹۸ و فروش آن در تاریخ ۴ آذر ۱۳۹۸.

۳-۷- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، در خصوص نحوه شناسایی برخی از هزینه ها از جمله هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن و حق الزحمه حسابرس بیش از نصاب مقرر.

۴-۷- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در امیدنامه صندوق در برخی از روزها.

۵-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارائه صورت های مالی ظرف مهلت مقرر قانونی در تارنما صندوق و سامانه کدال.

۶-۷- مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص تسویه تنمه صدور واحدهای سرمایه گذاری.

گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱مه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی صندوق در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۹۸، در خصوص موارد مندرج در بند ۴-۷ و ۶-۷ گزارش فوق، رعایت نگردیده است.

۹- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری درباره وضعیت و عملکرد صندوق، طبق مفاد بند ۲-۳ ماده ۳۹ اساسنامه صندوق، 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

۱۰- 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.

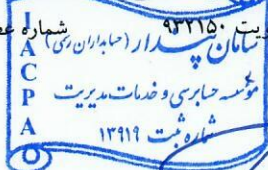
۱۳ مهر ۱۳۹۹

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میر حسینی احمد ظفر پورنده

شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰ شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱





ماره ثبت: ۴۳۴۹۲

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

صندوق بازنشستگی کشوری

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

باسلام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ 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 دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب - ارکان صندوق

۵

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

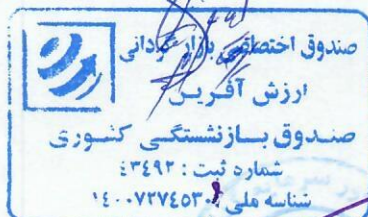
۸-۲۳

ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های 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 برگزیده 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

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



آقای علیرضا مرادی

شرکت کارگزاری صبا جهاد(سهامی خاص)

مدیر و موسس صندوق

آقای علی خوش طینت

مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین(سهامی خاص)

متولی صندوق



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

www.arzeshafarinfund.com

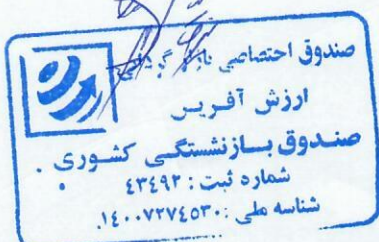
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام	۵	۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	ریال
حسابهای دریافتی	۸	۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱	ریال
سایر دارایی ها	۹	۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶	ریال
موجودی نقد	۱۰	۲۵,۶۱۸,۷۹۲	ریال
جاری کارگزاران	۱۱	۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	ریال
جمع دارایی ها		۲,۴۰۵,۰۶۳,۳۶۴,۶۰۹	۳۶۰,۹۱۳,۶۲۱,۰۴۴
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۱۱	.	۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱	۷۶۱,۳۴۱,۱۹۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۱۷,۸۶۴,۷۵۸
سایر پرداختی ها و ذخایر	۱۴	۳,۴۶۸,۸۲۳,۱۷۹	۴۸۷,۶۵۴,۵۵۶
جمع بدهیها		۹,۵۲۳,۱۱۸,۵۸۰	۵,۶۶۹,۸۳۵,۴۸۹
خالص دارایی ها	۱۵	۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۴۴۹,۲۰۲	۱,۵۱۳,۹۵۶

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۱۶	ود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲	۵۶,۵۷۴,۴۶۷,۲۴۶
۱۷	د (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱	۲۲,۵۱۷,۳۸۹,۳۷۳
۱۸	سود سهام	۱۰۹,۹۳۰,۳۱۳,۳۶۵	۱۶,۸۶۹,۷۴۶,۹۵۰
۱۹	اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶	۱۵,۲۸۷,۴۱۲,۱۹۸
۲۰	سیر درآمدها	۴,۴۸۶,۹۸۸	۱۱۵,۳۸۲
	جمع درآمدها	۱,۴۰۶,۳۱۶,۲۵۹,۲۷۲	۱۱۱,۲۴۹,۱۳۱,۱۴۹
	پایه ها:		
۲۱	هزینه کارمزد ارکان	(۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳)	(۲,۱۳۷,۰۰۴,۸۶۰)
۲۲	س هزینه ها	(۱,۸۹۵,۹۱۷,۸۹۹)	(۱,۱۳۲,۰۶۳,۸۶۱)
	ح هزینه ها	(۱۱,۵۳۴,۹۱۰,۷۷۲)	(۳,۲۶۹,۰۶۸,۷۲۱)
	سود خالص	۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۴۸,۵۰۰	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۸
	ده میانگین سرمایه گذاری ۱	۱۱۵/۲۰٪	۳۶/۵۴٪
	برده سرمایه گذاری پایان سال ۲	۵۸/۴۵٪	۳۰/۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۲۳۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۱۹۵,۰۹۴	۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹	۱۰۴,۷۵۵	۱۰۴,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۹۳,۳۷۷	۷۹۳,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۵۵	۱۰۴,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۲۰۳)	(۶۵,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)
(۴۹,۹۳۳)	(۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۸	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۸	.	۳۹,۵۳۳,۲۱۸
.	۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۴۸,۵۰۰	.	.	.	۳۹,۵۳۳,۲۱۸
.	(۹۷,۹۲۸,۸۸۸,۰۲۶)	.	.	.	۳۹,۵۳۳,۲۱۸
۲۳	(۹۷,۹۲۸,۸۸۸,۰۲۶)	.	.	.	۳۹,۵۳۳,۲۱۸
۱۵	۹۷۸,۰۹۰	۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹	۲۳۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارائیهای پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی 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 وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه صندوق به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه می باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳۰ 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 سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.Arzeshafarinfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 بازنشتی 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق

دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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.

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 حساب های 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 حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تأسیس	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 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	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
تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مثبته و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و 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 دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های 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، مخارج آبونمان نرم افزار و مخارج عضویت در کانون مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف سه سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج آبونمان نرم افزار و مخارج عضویت در کانون ظرف مدت یک سال 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		صنعت	۵- سرمایه گذاری در سهام
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال		ریال		ریال	ریال		
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی:							
۸۳,۴۳۰,۲۲۸,۱۶۱	۲۳/۱۲٪	۸۷,۷۰۴,۸۱۸,۰۳۵	۵/۶۶٪	۱۳۶,۰۶۱,۷۴۹,۷۱۴	۸۵,۰۹۰,۹۱۶,۱۷۵		بیمه ملت
۲۴,۹۱۸,۲۷۷,۷۸۱	۶/۹۰٪	۱۹,۳۷۵,۷۵۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-		دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش: گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
۷۳,۹۳۳,۴۱۵,۶۹۵	۲۰/۴۹٪	۵۹,۸۳۴,۶۸۷,۴۴۰	۷/۰۳٪	۱۶۹,۰۳۷,۲۱۳,۶۴۷	۸۱,۵۲۳,۷۹۸,۷۲۶		صنعت محصولات شیمیایی:
-	۰/۰۰٪	-	۶۲/۳۹٪	۱,۵۰۰,۴۳۲,۱۹۲,۳۸۰	۶۶۷,۷۵۳,۴۳۱,۲۲۷		پتروشیمی جم
۱۸,۶۲۹,۰۶۴,۰۰۹	۵/۱۶٪	۱۴,۴۳۶,۶۴۰,۲۳۵	۱/۴۱٪	۳۳,۹۹۰,۳۳۳,۴۱۲	۲۴,۳۸۶,۸۴۳,۰۸۶		سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید
-	۰/۰۰٪	-	۰/۲۶٪	۶,۳۷۳,۳۱۶,۳۱۷	۲,۳۴۱,۲۹۳,۹۹۸		شرکت های چند رشته ای صنعتی:
۲۰۰,۹۱۰,۹۸۵,۶۴۶	۵۵/۶۷٪	۱۸۱,۳۵۱,۸۹۵,۷۰۰	۷۶/۷۵٪	۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰	۸۶۱,۰۹۶,۲۸۳,۲۱۲		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها					
ریال		ریال						
۱۹,۱۵۱,۸۹۷	۰٪	-	۰٪	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰
۴۷,۶۸۷,۰۱۸,۲۰۴	۱۲/۷۶٪	۳۰,۶۹۴۳,۱۸۴,۶۱۹	۱۰٪	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۱۸۶۹-۸۲۲
-	۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰٪	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک ملت شعبه بورس کالا - ۲۹۰-۸۶۸۸۳۲
۴۷,۷۰۶,۱۷۰,۱۰۱	۱۲/۷۶٪	۳۰,۶۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹						



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		تجزیل نشده ریال	یادداشت
تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال	مبلغ تجزیل ریال	نرخ تجزیل		
۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰	۹۶,۲۷۱,۰۴۰,۸۵۵	۱۳,۹۷۹,۰۸۲,۶۴۵	۲۵٪	۱۱۰,۲۵۰,۱۲۳,۵۰۰	سود سهام دریافتنی
.	۴,۵۲۳,۹۳۶	.	۰٪	۴,۵۲۳,۹۳۶	۸-۱ سایر حسابهای دریافتنی
<u>۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰</u>	<u>۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱</u>	<u>۱۳,۹۷۹,۰۸۲,۶۴۵</u>		<u>۱۱۰,۲۵۴,۶۴۷,۴۳۶</u>	

۸-۱- بابت اضافه پرداختی در خصوص ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج عضویت در کانون و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود و مخارج نرم افزار و مخارج عضویت در کانون 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 نرم افزار و مخارج عضویت در کانون یکسال و مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۴,۴۴۳,۱۰۸	۷۶۰,۰۰۰	(۱۷,۴۷۰,۳۰۲)	۴,۵۷۲,۸۰۶				مخارج تأسیس
۳۷,۸۹۴,۳۱۵	۳۰۳,۲۷۹,۲۹۲	(۲۲۲,۴۹۴,۷۸۵)	۱۱۸,۶۷۸,۸۲۲				مخارج آبونمان نرم افزار
.	۵۹۰,۱۷۳,۱۲۳	(۲۴۹,۱۰۴,۵۱۵)	۳۴۱,۰۶۸,۶۰۸				مخارج عضویت در کانون
<u>۵۲,۳۳۷,۴۲۳</u>	<u>۹۰۱,۰۵۲,۴۱۵</u>	<u>(۴۸۹,۰۶۹,۶۰۲)</u>	<u>۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶</u>				



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۰۳۱,۶۰۳	.	بانک سامان حساب جاری شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۶۶۲۶۵۱-۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک انصار حساب جاری شعبه میدان فاطمی - ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱
.	۲۵,۱۱۸,۷۹۲	بانک ملت حساب جاری شعبه بورس کالا ۸۶۵۱۴۱۴۹/۸۹
۷,۵۳۱,۶۰۳	۲۵,۶۱۸,۷۹۲	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	۲,۵۸۹,۲۲۹,۴۰۴,۱۶۰	۲,۶۰۹,۴۰۷,۴۱۰,۴۲۴	(۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰)	کارگزاری صبا جهاد
۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	۲,۵۸۹,۲۲۹,۴۰۴,۱۶۰	۲,۶۰۹,۴۰۷,۴۱۰,۴۲۴	(۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵,۰۶۸,۷۹۱	۵۴,۳۴۸,۷۰۸	حسابرس
۱۸۰,۴۳۴,۸۳۳	۸۰,۱۱۰,۲۹۵	متولی
۵۰۵,۸۳۷,۵۷۱	۵,۹۱۹,۸۳۶,۳۹۸	مدیر صندوق
۷۶۱,۳۴۱,۱۹۵	۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۸۳۴,۵۵۵	.	بابت واحدهای ابطال شده
۳۰,۲۰۳	.	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۷,۸۶۴,۷۵۸	.	

۱۴- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۵,۱۸۴,۱۵۷	۱,۷۶۷,۲۹۹,۳۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۲,۴۶۰,۷۸۹	۳۵۴,۹۱۹,۰۵۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۶۱۰	۱,۲۸۷,۶۱۰	ذخیره برگزاری مجامع
.	۱,۳۴۵,۳۱۷,۲۰۳	واریزی نامشخص ۱۴-۱
۴۸۷,۶۵۴,۵۵۶	۳,۴۶۸,۸۲۳,۱۷۹	

۱۴-۱- مبلغ مذکور در تاریخ ۱۹ تیر ۱۳۹۸ توسط شرکت پتروشیمی جم واریز گردیده است، علیرغم پیگیری های صورت گرفته تا تاریخ تهیه صورت های مالی علت واریز وجه مشخص نگردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۳۰۲,۲۵۵,۳۱۵,۷۱۴	۲,۳۰۹,۸۱۸,۱۶۶,۶۵۹	۹۴۳,۰۹۰ واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۲,۹۸۸,۴۶۹,۸۴۱	۸۵,۷۲۲,۰۷۹,۳۷۰	۳۵,۰۰۰ واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹	۹۷۸,۰۹۰

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۷۱,۱۲۱,۰۰۳,۹۶۱	۵۵۰,۲۵۰,۱۸۵,۶۶۹
۱۶-۲	۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱	۱,۵۴۹,۲۸۱,۵۷۷
	۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲	۵۶,۵۷۴,۴۶۷,۲۴۶

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

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۹۷۳,۷۹۰	۵۱۱,۹۳۴,۷۷۲,۱۲۸	(۴۱۵,۴۷۹,۶۵۳,۵۶۰)	(۲۰۰,۴۲۶,۱۳۴,۴۷۱)	.	۹۴,۴۱۳,۵۰۵,۱۰۷	۱۸۰,۰۷۵,۴۶۶,۲۰۰
۱,۵۱۶,۴۵۰	۷۹,۵۷۹,۰۰۸,۶۴۰	(۴۷,۹۱۱,۲۴۶,۵۱۷)	(۳۳۱,۷۲۰,۵۸۹)	(۹۳,۴۳۰,۱۰۰)	۳۱,۲۴۲,۶۸۸,۸۳۴	۳,۶۱۴,۰۹۴,۹۹۸
۴,۹۸۰,۷۸۸	۱۰۹,۱۸۸,۰۷۳,۲۷۸	(۷۶,۷۵۰,۴۰۸,۲۶۸)	(۴۳۵,۶۵۸,۹۶۱)	.	۳۲۰,۰۲۰,۰۶۰,۴۹	۲۶,۷۲۸,۱۱۰,۹۳۸
.	.	.	.	.	.	۹۸۴,۵۵۵,۷۹۶
۲۷,۹۰۶,۸۷۶	۱۰۵,۷۴۸,۷۲۸,۶۰۵	(۸۴,۰۱۴,۵۲۷,۳۵۹)	(۴۲۱,۹۳۲,۹۹۸)	.	۲۱,۳۱۲,۲۶۸,۳۴۸	۵,۶۲۳,۱۸۸,۲۱۶
۷۰,۶۴۷۸	۵۰,۲۲,۱۹۴,۹۸۱	(۹۵۲,۳۳۲,۳۷۱)	(۲۰۰,۴۸۲,۳۴۰)	.	۴۰,۴۹۸,۲۴۴,۳۷۰	.
۵,۵۷۷,۰۹۶	۲۵۴,۳۶۷,۰۰۱,۹۲۸	(۱۶۶,۲۸۷,۳۷۴,۲۲۱)	(۱۰۰,۱۴۹,۲۱۷,۱۶۶)	.	۸۷,۰۶۴,۷۰۵,۹۹۱	.
۱,۶۷۲,۲۰۰	۹,۲۷۳,۶۲۷,۱۳۹	(۸,۲۰۴,۸۴۰,۳۲۵)	(۳۷,۰۰۱,۵۶۶)	.	۱,۰۳۱,۷۸۵,۲۴۸	.
۴۵۰۰	۱۹۹,۷۰۱,۰۰۰	(۱۹۳,۷۰۳,۰۷۴)	(۷۹۶,۸۰۵)	.	۵,۳۰۱,۱۲۱	.
۱۴	۱۸۷,۳۶۲	(۱۷۵,۷۸۸)	(۷۴۴)	.	۱۰,۸۳۰	.
۸۰۰	۲۱,۸۴۸,۰۰۰	(۲۱,۸۳۳,۵۵۴)	(۱۶,۳۸۳)	.	۸۰,۶۳	.
.	.	.	.	.	.	(۲۳۰,۴۷۹)
۱۰۴,۳۲۸,۸۹۲	۱,۰۷۵,۳۳۵,۲۲۰,۴۷۱	(۷۹۹,۸۱۶,۰۸۴,۹۳۷)	(۴,۳۰۴,۷۰۱,۴۷۳)	(۹۳,۴۳۰,۱۰۰)	۲۷۱,۱۲۱,۰۰۳,۹۶۱	۵۵۰,۲۵۰,۱۸۵,۶۶۹

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۳۰۹	۱۰,۴۳۳,۴۲۷,۵۰۷	(۱۰,۴۴۵,۲۴۲,۵۴۴)	(۷,۵۵۶,۹۰۱)	(۲۹,۳۷۱,۹۳۸)	(۳۰,۹۰۷,۵۳۹)
۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۵۳۲,۴۲۷)	.	۴۶۷,۵۷۳	۱۷,۹۵۴,۵۱۳
۶۷,۱۰۰	۶۲,۹۰۱,۲۵۴,۵۰۰	(۶۳,۲۶۷,۷۲۸,۳۳۰)	(۴۵,۶۰۳,۴۰۷)	(۴۱۲,۰۷۷,۱۲۷)	(۳۳,۵۲۸,۰۵۶)
۱۰۰,۲۴	۱۰۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۸۶,۳۰۱,۸۱۶)	.	۷۴۷,۶۹۸,۱۸۴	۳۰,۱۰۳,۴۱۴
۵۲۷	۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۰,۸۴۸,۸۷۷)	.	۱۶,۱۵۱,۱۲۳	۳۹۹,۸۱۵,۴۵۹
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۵۶,۵۷۸,۱۱۴)	.	۲,۱۴۳,۴۲۱,۸۸۶	.
.	.	.	.	.	۵۴۱,۹۲۴,۷۷۷
.	.	.	.	.	۵,۶۶۱,۸۴۱
.	.	.	.	.	۲,۹۷۷,۸۴۰
.	.	.	.	.	(۵۱۶,۲۷۹,۹۵۸)
.	.	.	.	.	۵۱۳,۰۲۸,۵۷۲
.	.	.	.	.	۱۸۹,۲۳۳,۶۶۴
.	.	.	.	.	۳۹,۷۰۷
.	.	.	.	.	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)
.	.	.	.	.	۴۶۲,۷۱۷,۱۳۲
۱۰۷,۰۳۰	۱۰۲,۹۴۵,۶۸۲,۰۰۷	(۱۰۰,۴۴۶,۲۳۲,۰۰۸)	(۵۳,۱۶۰,۳۰۸)	۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱	۱,۵۴۹,۲۸۱,۵۷۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۹۸۰۰۱۹۰۴۴۷۰۵۴۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت	۱۷-۲	(۸۳۲۰۲۷۸۰۹۵۰)
	<u>۹۷۹۰۱۸۷۰۱۶۸۰۵۹۱</u>	<u>۲۲۰۵۱۷۰۳۸۹۰۳۷۳</u>

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۴۰۲۶۹۰۵۴۴	۱۶۹۰۷۱۴۰۲۷۴۰۰۰	(۸۶۰۲۹۹۰۷۷۲۰۲۸۴)	(۶۷۷۰۱۶۰۰۳۵۲)	۰	۸۲۰۷۳۷۰۴۴۱۰۲۶۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۴۱۱۰۲۳۷	۶۰۳۹۸۰۸۴۷۰۷۲۰	(۲۰۳۴۱۰۲۹۳۰۹۹۹)	(۲۵۰۵۳۱۰۴۰۲)	۰	۴۰۰۳۲۰۰۲۲۰۳۱۹
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه ملت	۵۲۰۰۰۱۰۷	۱۳۶۶۰۶۸۱۰۸۹۰	(۸۵۰۰۹۰۸۸۰۵۸۰)	(۵۴۵۰۶۱۰۱۷۵)	۰	۵۰۰۱۷۰۸۶۹۰۱۳۵
پلی پروپیلن جم	۱۹۰۹۳۹۶۸۱	۱۵۰۶۰۴۴۲۰۸۹۹۰۵۵۰	(۶۶۷۰۷۵۶۰۱۸۰۲۳۳)	(۶۰۰۱۰۷۰۷۰۱۶۹)	۰	۸۳۲۰۶۷۵۰۶۷۴۰۱۴۸
سرمایه گذاری توسعه گوهرا امیر	۲۰۳۳۰۰۰۹۰	۳۴۰۱۲۶۰۴۹۸۰۱۴۰	(۲۴۰۲۸۶۰۹۲۰۸۳۷)	(۱۳۶۰۱۶۴۰۷۲۸)	۰	۹۶۰۳۰۴۴۰۵۷۵
	<u>۳۲۰۱۵۰۶۵۹</u>	<u>۱۰۸۵۳۰۲۸۹۰۴۳۰۳۰۰</u>	<u>(۸۶۵۰۸۷۵۰۳۵۷۰۹۳۳)</u>	<u>(۷۰۳۹۴۰۶۲۴۰۸۲۶)</u>	<u>۰</u>	<u>۹۸۰۰۱۹۰۴۴۷۰۵۴۱</u>
						<u>۱۸۰۳۸۵۰۴۷۸۰۲۲۹</u>

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱						
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
مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص	۱۴۷۰۴۳۲	۱۳۹۰۲۱۷۰۵۳۱۰۲۵۶	(۱۳۹۰۹۴۸۰۸۲۹۰۶۳۲)	(۱۰۰۰۹۸۰۵۷۴)	۰	(۸۳۲۰۲۷۸۰۹۵۰)
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸-۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸-۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸-۱۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	<u>۱۴۷۰۴۳۲</u>	<u>۱۳۹۰۲۱۷۰۵۳۱۰۲۵۶</u>	<u>(۱۳۹۰۹۴۸۰۸۲۹۰۶۳۲)</u>	<u>(۱۰۰۰۹۸۰۵۷۴)</u>	<u>۰</u>	<u>(۸۳۲۰۲۷۸۰۹۵۰)</u>
						<u>۴۰۱۳۱۰۹۱۱۰۱۴۴</u>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه صنعتی ملی	.	.	.	.	.	.	ریال ۵,۳۵۸,۰۱۰	ریال ۰
بیمه ملت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۷,۳۳۱,۷۱۶	۲۵۰	۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰	۰	۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰	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	۹,۸۵۱,۷۰۸,۸۰۰
سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۹	۱,۶۳۵,۷۸۱	۴۰۰	۶۵۴,۳۱۲,۴۰۰	۰	۶۵۴,۳۱۲,۴۰۰	۲,۵۰۹,۸۳۹,۵۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۲۰,۰۴۵,۴۷۷	۵,۵۰۰	۱۱۰,۲۵۰,۱۲۳,۵۰۰	(۱۳,۹۷۹,۰۰۸,۶۴۵)	۹۶,۲۷۱,۰۴۰,۸۵۵	۰
					۱۲۳,۹۰۹,۳۹۶,۰۱۰	(۱۳,۹۷۹,۰۰۸,۶۴۵)	۱۰۹,۹۳۰,۳۱۳,۳۶۵	۱۶,۸۶۹,۷۴۶,۹۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۱,۸۰۴,۸۶۷,۲۷۳	۱۲,۱۹۳,۰۵۸,۳۲۸
سود سپرده بانکی	۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳	۳,۰۹۴,۳۵۳,۸۷۰
	۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶	۱۵,۲۸۷,۴۱۲,۱۹۸

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
			ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت مراحه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳	۰	۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳	۴,۱۰۱,۹۲۲,۸۸۳
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	مختلف	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۰	۲۱٪	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۰	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۲,۵۸۹,۱۹۳,۲۴۹
اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	-	-	۰	۰٪	۰	۰	۰	۹۷۸,۷۳۲,۱۰۴
مشارکت شهرداری شیراز، ۳۰ ماهه ۲۱٪	-	-	۰	۰٪	۰	۰	۰	۱۸۳,۰۳۱,۱۴۵
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه	-	-	۰	۰٪	۰	۰	۰	۴,۳۴۰,۱۷۸,۹۴۷
			۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰		۳۱,۸۰۴,۸۶۷,۲۷۳	۰	۳۱,۸۰۴,۸۶۷,۲۷۳	۱۲,۱۹۳,۰۵۸,۳۲۸

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

سپرده بانکی :	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانک- سامان	متعدد	حساب پشتیبان با سود ماه شمار	۱۰٪	مختلف	۱۴۵,۲۹۲	۰	۱۴۵,۲۹۲	۱,۴۹۸,۴۱۴
سپرده بانک- انصار	متعدد	حساب پشتیبان با سود ماه شمار	۱۰٪	مختلف	۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳	۰	۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳	۳,۰۹۴,۳۵۳,۸۷۰
					۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳	۰	۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳	۳,۰۹۴,۳۵۳,۸۷۰

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
درآمد سود سپرده بانکی	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۵۱,۵۴۵
تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۳۳۵,۳۲۰
سایر	۲۰-۲	۴,۱۵۱,۶۶۸
	۴,۴۸۶,۹۸۸	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 شماره ۱۸ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲ بابت برگشت کارمزد و مالیات خرید و فروش سهام پتروشیمی پارس و سیمن فارس می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۵۶,۵۰۱,۰۷۰	۹,۳۲۵,۸۵۲,۸۲۴	مدیر صندوق
۱۸۰,۴۳۴,۸۳۳	۱۸۱,۶۶۶,۳۴۱	متولی صندوق
۱۰۰,۰۶۸,۹۵۷	۱۳۱,۴۷۳,۷۰۸	حسابرس صندوق
۲,۱۳۷,۰۰۴,۸۶۰	۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۱۹,۵۳۸	۱۷,۴۷۰,۳۰۲	هزینه تاسیس
۳۸۲,۱۳۱,۳۹۶	۴۹۴,۹۵۳,۰۵۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۳,۱۴۳,۰۰۰	۱۱,۱۷۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۴۰۹,۶۰۶	۱,۲۷۸,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۲,۳۲۲,۹۷۰	۱,۳۶۲,۱۱۵,۱۵۴	هزینه تصفیه
۳۸۸,۷۳۷,۳۵۱	۸,۹۳۱,۳۹۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۱۳۲,۰۶۳,۸۶۱	۱,۸۹۵,۹۱۷,۸۹۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۹,۵۳۳,۲۱۸	(۹۷,۹۲۸,۸۸۸,۰۲۶)
۳۹,۵۳۳,۲۱۸	(۹۷,۹۲۸,۸۸۸,۰۲۶)

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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	پلی پروپیلن جم	جم پیلن	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳	پتروشیمی جم	جم	۳٪	۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۴	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	گوهرا	۳٪	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	وصندوق	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶	شیرپاستوریزه پگاه خراسان	غشان	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۷	پگاه آذربایجان غربی	غشاذر	۳٪	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۸	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	غشصفا	۳٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱				۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسس ، مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا جهاد	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۴٪	ممتاز	۳۵۰	۰/۱۵٪	۳۵۰	۰/۱۵٪
موسس ، مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا جهاد	موسس و مدیر صندوق	عادی	۱۵۰	۰/۰۳٪	عادی	۱۵۰	۰/۰۶٪	۱۵۰	۰/۰۶٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۴٪	ممتاز	۳۵۰	۰/۱۵٪	۳۵۰	۰/۱۵٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	موسس صندوق	عادی	۱۰۸,۸۸۸	۱۱/۱۳٪	عادی	۹۷,۱۲۶	۴۱/۳۹٪	۹۷,۱۲۶	۴۱/۳۹٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۳/۵۱٪	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۱۴/۶۲٪	۳۴,۳۰۰	۱۴/۶۲٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس صندوق	عادی	۴۷,۰۰۳	۴/۸۱٪	عادی	۳۹,۶۹۹	۱۶/۹۲٪	۳۹,۶۹۹	۱۶/۹۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۰	۰/۰۰٪	عادی	۳,۱۱۹	۱/۳۳٪	۳,۱۱۹	۱/۳۳٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سهامدار موسس صندوق	عادی	۰	۰/۰۰٪	عادی	۳۸,۹۴۳	۱۶/۶۰٪	۳۸,۹۴۳	۱۶/۶۰٪
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۵,۴۳۷	۰/۵۶٪	عادی	۱۱,۵۹۴	۴/۹۴٪	۱۱,۵۹۴	۴/۹۴٪
سایر اشخاص وابسته	بیمه ملت	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۹,۰۱۵	۰/۹۲٪	عادی	۹,۰۱۵	۳/۸۴٪	۹,۰۱۵	۳/۸۴٪
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی جم	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۳۷/۴۰٪	-	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
سایر اشخاص وابسته	پتروشیران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۳۷/۴۰٪	-	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۴۰,۹۹۳	۴/۱۹٪	-	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
جمع کل										
			۹۷۸,۰۹۰	۱۰۰٪		۲۳۴,۶۴۶	۱۰۰٪			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماده (بدهی/طلب) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	
شرکت کارگزاری صبا جهاد	کارگزاری	خرید و فروش سهام	۵,۱۹۸,۶۳۶,۸۱۴,۵۸۴	۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۳۸۴
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۳۱,۴۷۳,۷۰۸	(۵۴,۳۴۸,۷۰۸)
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	۱۸۱,۶۶۶,۳۴۱	(۸۰,۱۱۰,۲۹۵)
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد مدیر	۹,۳۲۵,۸۵۲,۸۲۴	(۵,۹۱۹,۸۳۶,۳۹۸)
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	پرداخت هزینه های آونمان نرم افزار صندوق ، برگزاری مجامع و حق عضویت	۶۳۵,۸۳۷,۸۸۲	

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتوسعه‌ی کشاورزی

داداشت های گزارش تفصیلی صورت های مالی-

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹

درآمدها:	سرمایه گذاری										تیمه مدت
	صندوق بازتوسعه کشاورزی	صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی	صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی	صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی	صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی	صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی	صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی	صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی	صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی	صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی	
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه ها:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه های کارمزد و کارکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



سال عالی، منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۹- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
ریال			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۲,۱۹۴,۶۷۵,۶۹۳,۶۸۵	۱,۷۰۶,۳۵۷,۶۳۹,۱۹۹	۲,۴۰۵,۰۶۳,۳۶۴,۶۰۹	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۲,۱۹۴,۶۷۵,۶۹۳,۶۸۵	۱,۷۰۶,۳۵۷,۶۳۹,۱۹۹	۲,۴۰۵,۰۶۳,۳۶۴,۶۰۹	جمع کل دارایی ها
۷,۳۰۳,۲۳۴,۷۹۹	۸,۰۴۳,۱۹۶,۰۵۹	۹,۵۲۳,۱۱۸,۵۸۰	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۷,۳۰۳,۲۳۴,۷۹۹	۸,۰۴۳,۱۹۶,۰۵۹	۹,۵۲۳,۱۱۸,۵۸۰	جمع کل بدهی ها
۴۷۰,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۳۹,۴۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۴۷۷,۵۰۰,۲۳۴,۷۹۹	۵۵۰,۶۲,۸۹۶,۰۵۹	۱۰۳,۵۶۲,۵۱۸,۵۸۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۳۰/۹۹		نسبت جاری
۰/۲۲			نسبت بدهی و تعهدات