



(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

صندوق بازنشستگی کشوری

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	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 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.

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



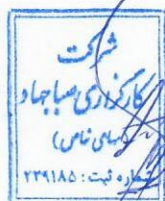
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

صورت خالص داراییها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۱۶۶,۲۸۹,۹۱۲,۶۸۰	۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۱۷,۵۸۷,۶۳۶,۵۷۳	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۴۵,۲۲۳,۲۱۰,۹۴۲	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷
حسابهای دریافتنی	۸	۱۱۲,۴۹۸,۰۴۵,۵۷۴	۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱
سایر داراییها	۹	۷۵۱,۶۸۲,۸۴۲	۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶
موجودی نقد	۱۰	۲۴,۵۶۸,۷۹۲	۲۵,۶۱۸,۷۹۲
جاری کارگزاران	۱۱	.	۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴
جمع داراییها		۲,۷۴۲,۳۷۵,۰۵۷,۴۰۳	۲,۴۰۵,۰۶۳,۳۶۴,۶۰۹
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۷۲,۳۲۵,۴۳۲,۵۳۸	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۲,۵۱۰,۵۱۰,۲۰۴	۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۴	۴,۲۳۴,۰۷۶,۲۰۸	۳,۴۶۸,۸۲۳,۱۷۹
جمع بدهیها		۱۲۹,۰۷۰,۰۱۸,۹۵۰	۹,۵۲۳,۱۱۸,۵۸۰
خالص داراییها	۱۵	۲,۶۱۳,۳۰۵,۰۳۸,۴۵۳	۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۲,۵۳۰,۵۶۸	۲,۴۴۹,۲۰۲

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۰,۲۹۲,۳۶۴,۸۴۹	۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۲۴,۴۴۶,۱۱۴,۱۱۸	۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱
سود سهام	۱۸	۱۰,۵۵۲,۳۱۵,۴۸۲	۱۰,۹۳۰,۳۱۳,۳۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۱,۹۳۹,۶۲۴,۳۴۰	۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶
سایر درآمدها	۲۰	۵,۶۷۰,۱۰۳,۱۳۲	۴,۴۸۶,۹۸۸
جمع درآمدها		۱۷۲,۹۰۰,۵۲۱,۹۲۱	۱,۴۰۶,۳۱۶,۲۵۹,۲۷۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵,۹۱۰,۹۱۴,۹۹۵)	(۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۰۲۶,۹۹۳,۰۶۲)	(۱,۸۹۵,۹۱۷,۸۹۹)
جمع هزینه ها		(۶,۹۳۷,۹۰۸,۰۵۷)	(۱۱,۵۳۴,۹۱۰,۷۷۲)
سود خالص		۱۶۵,۹۶۲,۶۱۳,۸۶۴	۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۴۸,۵۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۶/۳۳٪	۱۱۵,۲۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲		۶/۳۸٪	۵۸,۴۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۷۸,۰۹۰	۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹	۲۳۴۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۴,۹۹۹	۵۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۳۳۷۷	۷۹۳,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۹۴)	(۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۳۳)	(۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص	-	۱۶۵,۹۶۲,۶۱۳,۸۶۴	.	۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۴۸,۵۰۰	
تعدیلات	-	(۲,۸۰۲,۸۲۱,۴۴۰)	.	(۹۷,۹۲۸,۸۸۸,۰۲۶)	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۰۳۲,۶۹۵	۲,۶۱۳,۳۰۵,۰۳۸,۴۵۳	۹۷۸,۰۹۰	۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹	

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

سود خالص

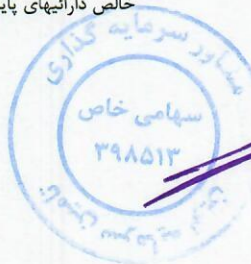
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری=

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره=

خالص دارائیهای پایان دوره



یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 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 اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی 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 بازنشتی 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 بازنشتی کشوری	۳۵۰	۱
۳	شرکت نوآوران مدیریت سبا	۳۴۳۰۰	۹۸
	جمع	۳۵۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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-نبش 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- 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 ۱-۲ 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 با بازخرید 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 بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

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

سود 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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت 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	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	مثبت و یا تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 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 و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی:				
بیمه ملت	۲۶۵,۱۲۱,۲۳۷,۴۷۱	۱۹۵,۰۶۳,۱۵۴,۲۳۵	۷/۱۱٪	۱۳۶,۰۶۱,۷۴۹,۷۱۴
صنعت محصولات شیمیایی:				
پتروشیمی جم	۷۱,۵۱۲,۶۴۲,۰۴۶	۹۴,۵۱۹,۶۴۰,۴۱۷	۳٪	۱۶۹,۰۳۷,۲۱۳,۶۴۷
پلی پروپیلن جم	۸۱۱,۳۰۵,۳۸۴,۳۴۱	۱,۷۳۱,۷۵۵,۶۴۱,۵۱۹	۶۳٪	۱,۵۰۰,۴۳۲,۱۹۲,۳۸۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله:				
مدیر	۵۴,۲۱۰,۸۱۱,۶۸۰	۵۷,۴۲۰,۲۶۶,۰۹۴	۲٪	۰
سرمایه گذاریها:				
سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	۲۳,۳۴۴,۲۳۰,۸۷۰	۲۱,۲۳۷,۸۴۰,۰۵۱	-۱/۷۹٪	۳۳,۹۹۰,۳۳۳,۴۱۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی:				
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۳۴۱,۲۹۳,۹۹۸	۶,۹۴۰,۰۱۸,۹۳۲	-۱/۲۵٪	۶,۳۷۳,۳۱۶,۳۱۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:				
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۲۴,۵۱۶,۴۱۶,۱۴۹	۱۷,۶۷۰,۳۱۴,۲۸۴	-۱/۶۴٪	۰
پگاه آذربایجان غربی	۱۹,۷۹۹,۵۵۳,۵۱۶	۱۷,۴۵۹,۴۱۱,۳۲۰	-۱/۶۳٪	۰
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۷,۶۷۶,۱۷۹,۶۲۳	۷,۰۵۷,۷۸۸,۶۷۷	-۱/۲۶٪	۰
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۷,۱۰۷,۵۲۳,۸۸۱	۶,۲۳۸,۴۵۵,۱۰۷	-۱/۲۳٪	۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۴,۰۹۷,۸۹۵,۰۸۷	۳,۴۰۲,۹۶۷,۸۳۱	-۱/۱۳٪	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۳,۰۹۱,۶۹۰,۷۴۹	۲,۸۳۹,۲۴۸,۰۶۷	-۱/۱۰٪	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلیپاگان	۴,۷۵۹,۵۸۸,۰۰۹	۴,۲۹۵,۱۶۶,۳۴۶	-۱/۱۶٪	۰
	۱,۲۹۸,۸۸۴,۴۴۷,۴۲۰	۲,۱۶۶,۲۸۹,۹۱۲,۶۸۰	۷۸/۹۹٪	۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰
				۷۶/۷۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	مختلف	-	۱۰	۳۱۷,۵۸۷,۵۳۶,۵۷۳	۱۲٪	۳۰۶,۹۴۳,۱۸۴,۶۱۹	۱۲٪
کوتاه مدت	مختلف		۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
				۳۱۷,۵۸۷,۵۳۶,۵۷۳	۱۲٪	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹	۱۲٪

بانک بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۱۸۶۹-۸۲۲

بانک ملت شعبه بورس کالا - ۸۶۸۸۳۲۰۲۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نام شرکت			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیهها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیهها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال		ریال	ریال		
۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۵/۸۱٪	۱۴۵,۲۲۳,۲۱۰,۹۴۲	۵/۳۰٪	۶,۷۳۷,۴۷۴,۹۹۴	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۲
۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۵/۸۱٪	۱۴۵,۲۲۳,۲۱۰,۹۴۲	۵/۳۰٪	۶,۷۳۷,۴۷۴,۹۹۴	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰		مراجعه سلامت عواید شرایط خاص ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۶,۲۷۱,۰۴۰,۸۵۵	۱۱۲,۴۹۳,۵۲۱,۶۳۸	(۹,۵۴۶,۶۰۶,۶۴۲)	۲۵٪	۱۲۲,۰۴۰,۱۲۸,۲۸۰	سود سهام دریافتنی
۴,۵۲۳,۹۳۶	۴,۵۲۳,۹۳۶	۰	۰٪	۴,۵۲۳,۹۳۶	سایر حسابهای دریافتنی
۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱	۱۱۲,۴۹۸,۰۴۵,۵۷۴	(۹,۵۴۶,۶۰۶,۶۴۲)		۱۲۲,۰۴۴,۶۵۲,۲۱۶	

۸-۱- مبلغ مذکور بابت مازاد واریزی به حساب سرمایه گذار در خصوص واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می باشد.

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۵۷۲,۸۰۶	۳,۳۹۶,۶۵۹	(۵,۶۲۸,۹۳۸)	۲,۳۴۰,۵۲۷	مخارج تاسیس
۱۱۸,۶۷۸,۸۲۲	۵۹۹,۷۷۰,۷۷۵	(۲۰۰,۵۸۰,۰۴۰)	۵۱۷,۸۶۹,۵۵۷	مخارج آبونمان نرم افزار
۳۴۱,۰۶۸,۶۰۸	۲۸۳,۳۲۴,۵۵۸	(۳۹۲,۹۲۰,۴۰۸)	۲۳۱,۴۷۲,۷۵۸	مخارج عضویت در کانون ها
۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶	۸۸۶,۴۹۱,۹۹۲	(۵۹۹,۱۲۹,۳۸۶)	۷۵۱,۶۸۲,۸۴۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	.	بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۶۶۲۶۵۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸
۲۵,۱۱۸,۷۹۲	۲۴,۰۶۸,۷۹۲	بانک ملت شعبه بورس کالا - ۸۶۵۱۴۱۴۹/۸۹
۲۵,۶۱۸,۷۹۲	۲۴,۵۶۸,۷۹۲	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۲,۳۲۵,۴۳۲,۵۳۸)	۱,۴۹۵,۲۸۴,۶۲۶,۲۸۲	۱,۴۰۷,۱۸۴,۱۶۲,۴۶۰	۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	کارگزاری صبا جهاد
(۷۲,۳۲۵,۴۳۲,۵۳۸)	۱,۴۹۵,۲۸۴,۶۲۶,۲۸۲	۱,۴۰۷,۱۸۴,۱۶۲,۴۶۰	۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۳۴۸,۷۰۸	۸۲,۰۴۴,۲۶۰	حسابرس
۸۰,۱۱۰,۲۹۵	۲۸۰,۱۱۰,۲۹۵	متولی
۵,۹۱۹,۸۳۶,۳۹۸	۱۲,۱۴۸,۳۵۵,۶۴۹	مدیر صندوق
۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱	۱۲,۵۱۰,۵۱۰,۲۰۴	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۶۷,۲۹۹,۳۱۱	۲,۴۶۳,۸۷۷,۴۹۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵۴,۹۱۹,۰۵۵	۴۲۳,۵۹۳,۸۹۸	ذخیره آپونمان نرم افزار
۱,۲۸۷,۶۱۰	۱,۲۸۷,۶۱۰	ذخیره برگزاری معامع
۱,۳۴۵,۳۱۷,۲۰۳	۱,۳۴۵,۳۱۷,۲۰۳	واریزی نامشخص
۳,۴۶۸,۸۲۳,۱۷۹	۴,۲۳۴,۰۷۶,۲۰۸	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد	ریال
۲,۳۰۹,۸۱۸,۱۶۶,۶۵۹	۹۴۳,۰۹۰		۲,۵۲۴,۷۲۵,۱۵۴,۴۶۴	۹۹۷,۶۹۵	
۸۵,۷۲۲,۰۷۹,۳۷۰	۳۵,۰۰۰		۸۸,۵۶۹,۸۸۳,۹۸۹	۳۵,۰۰۰	
۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹	۹۷۸,۰۹۰		۲,۶۱۳,۳۰۵,۰۳۸,۴۵۳	۱,۰۳۲,۶۹۵	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۰.۲۹۲.۳۶۴.۸۴۹	۲۷۱.۱۲۱.۰۰۳.۹۶۱
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۰	۲.۴۶۶.۲۸۹.۶۹۱
	۲۰.۲۹۲.۳۶۴.۸۴۹	۲۷۳.۵۸۷.۲۹۳.۶۵۲

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه ملت	۹,۷۶۷,۱۲۷	۲۲۱,۶۴۸,۳۹۹,۹۷۰	(۲۳۷,۸۵۶,۴۸۹,۶۵۰)	(۸۵۶,۴۲۲,۳۸۸)	۰	(۱۷۰,۰۶۴,۵۱۲,۰۶۸)
گروه صنعتی ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۵۵۱۸,۱۹۴	۲۲۸,۹۸۸,۶۵۶,۸۲۰	(۲۲۶,۲۷۰,۲۶۵,۱۸۲)	(۶۹۹,۹۸۷,۸۲۹)	۰	۲۰,۱۸۴,۰۳۸,۰۰۹
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۵۵,۲۳۹,۴۶۴)	(۳,۳۶۱,۱۷۱)	۰	(۵,۷۰۰,۶۳۵)
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۱,۲۱۰,۵۰۷	۱۴,۵۸۶,۲۱۸,۰۹۰	(۱۷,۵۲۴,۵۱۰,۳۶۰)	(۵۰,۱۳۷,۵۷۱)	۰	(۲,۹۸۸,۴۲۹,۸۴۱)
پلی پروپیلن جم	۳,۳۶۴,۸۳۱	۲۸۸,۶۱۹,۵۱۱,۹۰۰	(۲۸۸,۳۲۵,۹۸۹,۷۵۷)	(۹۸۸,۶۱۹,۵۱۱)	۰	۳۹,۳۰۴,۸۸۰,۷۲۲
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۳۳,۵۷۲	۲,۷۷۸,۱۰۱,۰۰۰	(۲,۹۲۵,۰۸۱,۵۱۱)	(۱۰,۸۴۰,۷۶۰)	۰	(۱۵۷,۸۲۱,۲۵۱)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳۴,۰۰۰	۳,۱۴۲,۵۳۷,۰۰۰	(۲,۹۸۸,۸۴۷,۱۰۶)	(۱۰,۳۷۷,۰۴۴)	۰	۱۴۳,۳۱۲,۸۵۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۶۷,۰۰۰	۵,۱۹۲,۴۲۱,۰۸۶	(۵,۲۹۸,۷۱۰,۵۱۹)	(۱۶,۵۷۴,۱۲۴)	۰	(۱۲۲,۵۶۳,۵۵۷)
پگاه آذربایجان غربی	۳۴۵,۰۰۰	۹,۰۹۰,۳۵۷,۶۴۰	(۹,۳۹۷,۸۱۹,۸۴۳)	(۲۹,۵۴۴,۳۳۱)	۰	(۳۳۷,۰۰۶,۵۳۴)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۲۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۴۰,۰۰۰	(۲۴۳,۸۱۱,۰۷۲)	(۷۷,۰۰۰,۳۵)	۰	(۳,۳۴۱,۱۰۷)
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۱۷۹,۲۷۸	۵,۶۶۵,۰۷۸,۰۶۰	(۵,۵۴۹,۴۷۳,۹۱۷)	(۱۸۰,۸۲۸,۲۴۹)	۰	۹۷,۵۲۱,۳۱۴
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۱۲۵,۰۰۰	۹,۷۳۸,۹۰۲,۹۶۰	(۱۰,۲۹۹,۵۴۵,۱۱۵)	(۳۱,۴۳۶,۶۹۸)	۰	(۵۹۲,۰۷۸,۸۵۳)
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۲۰,۶۶۴,۵۰۹	۷۹۰,۷۴۴,۴۲۴,۵۲۶	(۷۶۷,۷۳۵,۸۸۳,۴۹۶)	(۳,۷۱۶,۱۷۶,۱۸۱)	۰	۲۰,۲۹۲,۳۶۴,۸۴۹
						۲۷۱,۱۲۱,۰۰۳,۹۶۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۳۷۱,۹۳۸)
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۴۶۷,۵۷۳
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۷,۶۹۸,۱۸۴
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۵۱,۱۲۳
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۳,۴۲۱,۸۸۶
مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱۲,۰۷۷,۱۳۷)
	۰	۰	۰	۰	۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۲۵۰۰۷۶۹۳۸۰۸۵۲	۹۸۰۰۱۹۰۴۴۷۰۵۴۱
۱۷-۲	(۶۳۰۰۸۲۴۰۷۳۴)	(۸۳۲۰۲۷۸۰۹۵۰)
	<u>۱۲۴۰۴۴۶۰۱۱۴۰۱۱۸</u>	<u>۹۷۹۰۱۸۷۰۱۶۸۰۵۹۱</u>

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
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	ریال
۲۰۰۴۲۰۱۴۴	۹۴۰۲۲۰۲۱۲۰۰۴۰	(۸۳۰۶۷۴۰۷۹۲۰۰۷۷)	(۳۰۲۰۶۷۲۰۸۲۳)	۰	۱۰۰۸۴۴۰۸۴۸۰۱۴۰	۸۲۰۷۳۷۰۴۴۱۰۳۶۴
۴۱۱۰۲۳۷	۶۰۹۶۲۰۲۴۲۰۴۱۰	(۶۰۳۷۳۰۱۶۰۳۱۷)	(۲۲۰۲۳۰۴۷۸)	۰	۵۶۶۰۷۰۲۰۶۱۵	۴۰۰۳۲۰۰۲۲۰۳۱۹
۱۴۰۲۹۴۰۲۱۴	۱۹۵۰۶۸۷۰۷۸۹۰۶۶۰	(۲۸۰۰۰۶۵۰۷۹۸۰۸۸۰)	(۶۲۴۰۶۳۵۰۴۲۵)	۰	(۸۵۰۰۰۲۰۶۴۴۰۶۴۵)	۵۰۰۹۷۰۰۸۶۹۰۱۳۵
۲۰۱۱۰۰۵۸	۲۱۸۰۷۰۴۴۹۰۴۳۰	(۲۸۰۹۶۷۰۶۱۸۰۲۹۶)	(۶۹۰۰۹۰۳۷۹)	۰	(۷۰۲۹۰۷۷۸۰۲۴۵)	۹۰۰۳۰۴۴۰۰۵۷۵
۱۹۰۷۲۶۰۴۹۱	۱۰۷۳۷۰۳۱۲۰۰۶۲۰۳۷۰	(۱۰۵۱۶۰۷۱۰۷۸۹۰۵۶۴)	(۵۵۴۵۰۰۰۱۰۳)	۰	۲۱۴۰۸۹۴۰۷۷۲۰۷۰۳	۸۳۲۰۶۷۵۰۶۷۴۰۱۴۸
۵۵۶۷۸	۴۰۳۰۸۰۹۲۰۰۴۲۰	(۴۰۷۵۹۰۵۸۸۰۰۰۹)	(۱۲۰۷۵۴۰۰۷۴)	۰	(۴۶۴۰۴۲۱۰۶۶۳)	۰
۶۱۵۰۰۰۰	۶۰۲۴۸۰۴۰۰۰۰۰۰۰	(۷۰۱۰۷۰۵۲۳۰۸۸۱)	(۱۹۰۹۴۴۰۹۳۳)	۰	(۸۷۹۰۰۶۸۰۷۷۴)	۰
۲۰۳۶۱۰۰۶۸	۱۷۰۷۲۶۰۸۹۸۰۵۴۴	(۲۴۰۵۱۶۰۴۱۶۰۱۴۹)	(۵۵۰۵۸۴۰۲۶۰)	۰	(۶۰۸۴۶۰۱۰۱۰۸۶۵)	۰
۷۵۰۰۰۰۰	۱۷۰۴۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۹۰۷۹۹۰۵۵۳۰۵۱۶)	(۵۵۰۵۸۸۰۶۸۰)	۰	(۲۰۴۴۰۰۱۴۲۰۱۹۶)	۰
۱۷۷۰۳۱۲	۲۰۸۴۸۰۳۳۹۰۹۶۸	(۳۰۰۹۱۰۶۹۰۰۷۴۹)	(۹۰۰۹۱۰۹۰۱)	۰	(۲۵۲۰۴۴۲۰۶۸۲)	۰
۲۵۰۰۷۲۲	۷۰۰۸۰۰۳۸۹۰۲۸۰	(۷۰۶۷۶۰۱۷۹۰۶۲۷)	(۲۲۰۶۰۰۶۰۳)	۰	(۶۱۸۰۳۹۰۰۹۵۰)	۰
۵۷۰۴۲۸	۳۰۴۱۲۰۸۶۴۰۸۸۸	(۴۰۰۹۷۰۸۹۵۰۰۸۷)	(۱۰۰۸۹۷۰۰۵۷)	۰	(۶۹۴۰۹۲۷۰۲۵۶)	۰
۵۰۴۰۰۰۰۰	۵۷۰۴۷۷۰۶۰۰۰۰۰۰	(۵۴۰۲۱۰۸۱۱۰۶۸۰)	(۶۸۰۲۵۴۰۶۵۰)	۰	۳۰۱۹۸۰۵۲۳۰۶۷۰	۰
<u>۴۸۰۲۵۲۰۲۵۲</u>	<u>۲۰۱۷۳۰۱۱۱۰۲۷۰۰۰۱۰</u>	<u>(۲۰۴۱۰۲۱۲۰۹۷۳۰۸۳۲)</u>	<u>(۶۰۸۲۱۰۳۵۷۰۳۲۶)</u>	<u>۰</u>	<u>۱۲۵۰۰۷۶۰۹۳۸۰۸۵۲</u>	<u>۹۸۰۰۰۱۹۰۴۴۷۰۵۴۱</u>

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
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	ریال
۱۴۷۰۴۳۲	۱۳۸۰۵۸۶۰۲۲۷۰۴۳۲	(۱۳۹۰۱۱۶۰۵۶۰۰۶۸۲)	(۱۰۰۰۴۹۱۰۴۸۴)	۰	(۶۳۰۰۸۲۴۰۷۳۴)	(۸۳۲۰۲۷۸۰۹۵۰)
<u>۱۴۷۰۴۳۲</u>	<u>۱۳۸۰۵۸۶۰۲۲۷۰۴۳۲</u>	<u>(۱۳۹۰۱۱۶۰۵۶۰۰۶۸۲)</u>	<u>(۱۰۰۰۴۹۱۰۴۸۴)</u>	<u>۰</u>	<u>(۶۳۰۰۸۲۴۰۷۳۴)</u>	<u>(۸۳۲۰۲۷۸۰۹۵۰)</u>

مراجعه سلامت عواید شرایط خاص ۱۴۰۰

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

15

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۶,۱۶۹,۲۸۶,۲۵۹	۳۱,۸۰۴,۸۶۷,۲۷۳
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۷۷۰,۳۳۸,۰۸۱	۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳
	۱۱,۹۳۹,۶۲۴,۳۴۰	۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶

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
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	مختلف		۰	۲۱٪	۰	۰	۰	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰
سود اوراق مشارکت مراحه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۶,۱۶۹,۲۸۶,۲۵۹	۰	۶,۱۶۹,۲۸۶,۲۵۹	۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۲
			۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰		۶,۱۶۹,۲۸۶,۲۵۹	۰	۶,۱۶۹,۲۸۶,۲۵۹	۳۱,۸۰۴,۸۶۷,۲۷۳

۱۹-۲ - سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

سپرده بانکی :	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانک-سامان	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰٪	مختلف	۰	۰	۰	۱۴۵,۲۹۲
سپرده بانک-بانک انصار	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰٪	مختلف	۵,۷۷۰,۳۳۸,۰۸۱	۰	۵,۷۷۰,۳۳۸,۰۸۱	۱۱,۸۰۱,۹۸۴,۱۱۱
					۵,۷۷۰,۳۳۸,۰۸۱	۰	۵,۷۷۰,۳۳۸,۰۸۱	۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تنزیل سود سهام	۵,۶۷۰,۱۰۳,۱۳۲	۳۳۵,۳۲۰
سایر	۰	۴,۱۵۱,۶۶۸
	۵,۶۷۰,۱۰۳,۱۳۲	۴,۴۸۶,۹۸۸

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
مدیر صندوق	۵,۶۸۳,۲۱۹,۴۴۳	۹,۳۲۵,۸۵۲,۸۲۴
متولی صندوق	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۶۶۶,۳۴۱
حسابرس صندوق	۲۷,۶۹۵,۵۵۲	۱۳۱,۴۷۳,۷۰۸
	۵,۹۱۰,۹۱۴,۹۹۵	۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
هزینه تأسیس	۲,۲۳۲,۲۷۹	۱۷,۴۷۰,۳۰۲
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۱۴,۶۷۱,۷۴۷	۴۹۴,۹۵۳,۰۵۱
هزینه کارمزد بانکی	۳,۹۱۵,۰۰۰	۱۱,۱۷۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	.	۱,۲۷۸,۰۰۰
هزینه تصفیه	۶۹۶,۵۷۸,۱۸۶	۱,۳۶۲,۱۱۵,۱۵۴
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۰۹,۵۹۵,۸۵۰	۸,۹۳۱,۳۹۲
	۱,۰۲۶,۹۹۳,۰۶۲	۱,۸۹۵,۹۱۷,۸۹۹

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
(۲.۸۰۲.۸۲۱.۴۴۰)	(۹۷.۹۲۸.۸۸۸.۰۲۶)
(۲.۸۰۲.۸۲۱.۴۴۰)	(۹۷.۹۲۸.۸۸۸.۰۲۶)

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	۳٪	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 پیلین جم	جم پیلین	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	وصندوق	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	غشان	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۷	پگاه آذربایجان غربی	غشاذر	۳٪	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۸	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	غشصفا	۳٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۹	شیر پاستوریزه پگاه فارس	غفارس	۳٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	غگلستا	۳٪	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۱۱	شیر پگاه آذربایجان شرقی	غپآذر	۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۲	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	غگلپا	۳٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۳	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی	مدیر	۲٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۴	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	غگیلا	۳٪	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا جهاد	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۳٪	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۴٪
موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا جهاد	موسس و مدیر صندوق	عادی	۱۵۰	۰/۰۱٪	عادی	۱۵۰	۰/۰۲٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۳٪	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۴٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	موسس صندوق	عادی	۱۰۸,۸۸۸	۱۰/۵۴٪	عادی	۱۰۸,۸۸۸	۱۱/۱۳٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۳/۳۳٪	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۳/۵۱٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس صندوق	عادی	۴۷,۰۰۳	۴/۵۵٪	عادی	۴۷,۰۰۳	۴/۸۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۵۴,۹۹۹	۵/۳۳٪	عادی	۰	۰/۰۰٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سهامدار موسس صندوق	عادی	۰	۰/۰۰٪	عادی	۰	۰/۰۰٪
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۵,۰۴۳	۰/۴۹٪	عادی	۵,۴۳۷	۰/۵۶٪
سایر اشخاص وابسته	بیمه ملت	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۹,۰۱۵	۰/۸۷٪	عادی	۹,۰۱۵	۰/۹۳٪
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمیران	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۳۵/۴۲٪	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۳۷/۴۰٪
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۳۵/۴۲٪	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۳۷/۴۰٪
سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۴۰,۹۹۳	۳/۹۷٪	عادی	۴۰,۹۹۳	۴/۱۹٪
				۱,۰۳۲,۶۹۵	۱۰۰٪		۹۷۸,۰۹۰	۱۰۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده پدیی (طلب) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	
شرکت کارگزاری صبا جهاد	کارگزاری	خرید و فروش سهام	۲,۹۰۲,۴۶۸,۷۸۸,۷۲۲	(۷۲,۳۲۵,۴۲۲,۵۳۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۷,۶۹۵,۵۵۲	(۸۲,۰۴۴,۲۶۰)
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۱۱۰,۲۹۵)
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد مدیر	۵,۶۸۳,۲۱۹,۴۴۳	(۱۲,۱۴۸,۳۵۵,۶۴۹)

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ریال			شرح
تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام بدون تعدیل	
۲,۴۴۰,۶۴۰,۹۹۳,۴۶۳	۲,۷۰۴,۹۷۶,۳۸۰,۹۸۶	۲,۷۴۲,۳۷۵,۰۵۷,۴۰۳	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۲,۴۴۰,۶۴۰,۹۹۳,۴۶۳	۲,۷۰۴,۹۷۶,۳۸۰,۹۸۶	۲,۷۴۲,۳۷۵,۰۵۷,۴۰۳	جمع کل دارایی ها
۱۰۳,۸۳۳,۷۶۶,۹۶۱	۹۱,۲۱۵,۶۴۰,۹۶۷	۱۲۹,۰۷۰,۰۱۸,۹۵۰	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱۰۳,۸۳۳,۷۶۶,۹۶۱	۹۱,۲۱۵,۶۴۰,۹۶۷	۱۲۹,۰۷۰,۰۱۸,۹۵۰	جمع کل بدهی ها
۵۵,۵۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۵,۵۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۵۹,۴۰۷,۵۱۶,۹۶۱	۶۴۶,۹۵۳,۱۴۰,۹۶۷	۲۴۰,۲۱۷,۵۱۸,۹۵۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۱۵/۳۱			نسبت جاری
	۰/۲۴		نسبت بدهی و تعهدات