



(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

صندوق بازنشستگی کشوری

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

باسلام ،

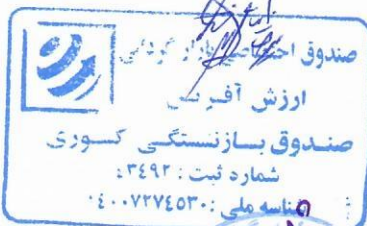
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۵-۷	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۲۰	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 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 و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

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	



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

www.arzeshafarinfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۲,۵۵۹,۲۹۰,۷۶۲,۳۰۶	۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۴۹۵,۶۵۴,۳۲۰,۶۱۹	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۴۴,۸۸۱,۶۷۹,۲۷۵	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷
حساب های دریافتی	۸	۱۱۹,۲۷۱,۵۲۳,۴۵۴	۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱
جاری کارگزاران	۹	۵۲,۸۷۹,۷۶۱,۹۵۸	۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴
سایر دارایی ها	۱۰	۷۱۰,۲۸۲,۵۵۰	۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶
موجودی نقد	۱۱	۳۰۸,۴۵۴,۸۸۶	۲۵,۶۱۸,۷۹۲
جمع دارایی ها		۳,۳۷۲,۹۹۶,۷۸۵,۰۴۸	۲,۴۰۵,۰۶۳,۳۶۴,۶۰۹
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۸,۴۷۱,۲۳۷,۱۳۴	۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۷,۹۹۵,۴۴۶	.
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۴	۲۵۹,۶۰۰,۷۹۵,۹۸۵	۳,۴۶۸,۸۲۳,۱۷۹
جمع بدهی ها		۲۷۸,۰۰۰,۰۲۸,۵۶۵	۹,۵۲۳,۱۱۸,۵۸۰
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۰۹۴,۹۱۶,۷۵۶,۴۸۳	۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۱۲۰,۵۵۴	۲,۴۴۹,۲۰۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

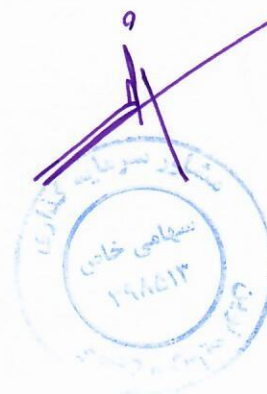
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

درآمدها :	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۶,۴۶۶,۸۵۵,۰۸۱	۶۸,۷۸۵,۷۹۱,۴۰۸	۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۹۰,۸۳۳,۳۶۵,۲۴۱	(۶,۲۸۵,۶۳۵,۴۷۸)	۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱
سود سهام	۱۸	۱۱,۱۶۸,۶۴۸,۸۳۳	۱۳,۰۰۴,۹۶۰,۱۱۰	۱۰۹,۹۳۰,۳۱۳,۳۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۳,۷۴۷,۰۶۲,۴۱۱	۲۱,۸۳۴,۳۲۰,۲۰۷	۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶
سایر درآمدها	۲۰	۱۲,۸۸۶,۵۳۷,۶۰۸	۲۴۰,۷۳۲,۵۰۱	۴,۴۸۶,۹۸۸
جمع درآمدها		۲۹۵,۱۰۲,۴۶۹,۱۷۴	۹۷,۵۸۰,۱۶۸,۷۴۸	۱,۴۰۶,۳۱۶,۲۵۹,۲۷۲
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۱,۶۲۷,۳۱۶,۷۲۵)	(۳,۶۱۷,۳۵۶,۸۹۴)	(۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۳۶۶,۸۸۱,۱۷۵)	(۹۵۴,۳۷۷,۴۹۵)	(۱,۸۹۵,۹۱۷,۸۹۹)
جمع هزینه ها		(۱۲,۹۹۴,۱۹۷,۹۰۰)	(۴,۵۷۱,۷۳۴,۳۸۹)	(۱۱,۵۳۴,۹۱۰,۷۷۲)
سود خالص		۲۸۲,۱۰۸,۲۷۱,۲۷۴	۹۳,۰۰۸,۴۳۴,۳۵۹	۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۴۸,۵۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۰/۵۳٪	۹,۹۰٪	۱۱۵,۲۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۹/۱۲٪	۹,۵۷٪	۵۸,۴۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها					
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۹۷۸,۰۹۰	۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰	۲۳۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۲۳۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵
۵۳۷,۶۵۸	۵۳۷,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۶۴۶	۷۳۴,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۳۷۷	۷۹۳,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰
(۵۶,۲۶۳)	(۵۶,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۳۳)	(۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۳۳)	(۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
.	۲۸۲,۱۰۸,۲۷۱,۲۷۴	.	۹۳,۰۰۸,۴۳۴,۳۵۹	.	۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۴۸,۵۰۰
.	(۶۴,۱۲۶,۶۸۸,۶۵۱)	.	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)	.	(۹۷,۹۲۸,۹۶۰,۱۹۵)
۲۳					
تعدیلات					
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۵	۳,۰۹۴,۹۱۶,۷۵۶,۴۸۳	۱,۰۱۸,۷۷۶,۶۱۶,۸۰۸	۹۷۸,۰۹۰	۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص داراییهای پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی 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 شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران اختصاصی آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه می باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است، طبق صورتجلسه مجمع به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ تمدید گردیده 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 اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی 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 بازنشتگی کشوری که از این به بعد صندوق نامیده می شود، 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 ها 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 از واحدهای ممتاز
۱	کارگزاری صبا جهاد	۳۵۰	۱
۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری	۳۵۰	۱
۳	شرکت نوآوران مدیریت سبا	۳۴۳۰۰	۹۸
جمع		۳۵۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، متولی صندوق طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ و تاییدیه سازمان به تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۶ به موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور تغییر پیدا کرده است.

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 عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا-نبش عاطفی غربی-برج صبا پلاک ۱۵۲ واحد ۱۲۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 هیات 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- 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 بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می شود. 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 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 ۴۰۰ 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 امین نامه 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 ۴۰۰ 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	به مبلغ ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال بعنوان هزینه ثابت نرم افزار می باشد و همچنین مبلغ ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه هر NAV اضافه تا ۵ مورد از NAV
تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	شماره ۶ به بعد هر مورد ۴۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال بعنوان هزینه متغیر.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 صورت خالص دارایی ها 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- 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 مالیات های 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 مالیات های 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 مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت پیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی:				
پیمه ملت	۱۱۰,۸۰۵,۰۲۵,۳۸۰	۱۳۳,۲۸۸,۵۳۷,۶۲۵	۸۵,۰۹۰,۹۱۶,۱۷۵	۱۳۶,۰۶۱,۷۴۹,۷۱۴
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش:				
گروه صنعتی ملی	۱۸۴,۹۴۹,۷۶۹,۹۵۸	۱۸۱,۳۴۵,۹۸۴,۷۶۴	۰	۰
صنعت محصولات شیمیایی:				
پتروشیمی جم	۱۳۳,۵۰۰,۸۲۱,۵۵۲	۱۵۲,۲۵۳,۱۴۰,۵۲۵	۸۱,۵۲۳,۷۹۸,۷۲۶	۱۶۹,۰۳۷,۲۱۳,۶۴۷
پلی پروپیلن جم	۹۴۹,۸۹۳,۱۷۴,۱۶۶	۱,۷۰۷,۸۷۶,۲۵۵,۵۵۸	۶۶۷,۷۵۳,۴۳۱,۲۲۷	۱,۵۰۰,۴۳۲,۱۹۲,۳۸۰
لاستیک و پلاستیک:				
ایران پلاستیک پارس	۱۳۱,۶۶۳,۵۳۶,۳۳۷	۱۳۶,۴۵۵,۴۶۰,۴۲۲	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله:				
صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	۱۰۱,۱۹۴,۹۹۵,۷۸۴	۱۰۲,۴۴۷,۹۵۵,۰۴۵	۰	۰
سرمایه گذاریها:				
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۲۴,۴۸۰,۴۵۴,۹۵۹	۲۲,۴۱۹,۱۰۳,۴۰۲	۲۴,۳۸۶,۸۴۳,۰۸۶	۲۳,۹۹۰,۳۳۳,۴۱۲
استخراج کانه های فلزی:				
مجتمع معادن مس تکنار	۴۰,۴۸۴,۳۰۴,۶۸۷	۵۴,۰۳۵,۰۳۳,۷۵۳	۰	۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی:				
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۶,۷۵۰,۱۵۱,۰۸۳	۶,۴۴۶,۳۹۷,۸۱۱	۲,۳۴۱,۲۹۳,۹۹۸	۶,۳۷۳,۳۱۶,۳۱۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:				
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۳۱,۵۳۰,۳۶۳,۲۷۴	۲۶,۸۸۰,۳۴۵,۴۲۰	۰	۰
پگاه آذربایجان غربی	۲۵,۶۹۴,۷۶۹,۱۷۳	۲۲,۴۸۵,۴۰۸,۱۹۲	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۶,۱۷۵,۱۶۰,۹۳۶	۵,۹۱۳,۱۹۱,۶۷۶	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۶,۶۷۰,۰۰۹۸	۷,۸۳۰,۶۱۴	۰	۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۲,۷۱۷,۸۰۰,۵۴۵	۲,۶۱۵,۹۸۰,۱۸۵	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۷۹۶,۴۷۳,۶۸۶	۸۷۶,۳۷۳,۳۵۰	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲,۱۵۰,۳۰۵,۴۲۵	۲,۰۲۳,۷۶۳,۸۶۴	۰	۰
	۱,۷۵۴,۷۹۴,۷۷۷,۰۴۳	۲,۵۵۹,۲۹۰,۷۶۲,۳۰۶	۸۶۱,۰۹۶,۲۸۳,۲۱۲	۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰
	۷۵/۸۸٪	۷۶/۷۵٪		

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
			نرخ سود	مبلغ	نرخ سود	مبلغ
			درصد	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال
بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۸۲۲-۱۸۶۹	کوتاه مدت	-	۱۰	۴۹۵,۶۵۴,۳۲۰,۶۱۹	۱۲/۶۹٪	۳۰۶,۹۴۳,۱۸۴,۶۱۹
بانک ملت شعبه بورس کلا - ۸۶۸۸۲۲۰۲۹۰	کوتاه مدت	-	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰
				۴۹۵,۶۵۴,۳۲۰,۶۱۹	۱۲/۶۹٪	۳۰۶,۹۴۳,۱۸۴,۶۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال		ریال	ریال			
۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۵/۸۱٪	۱۴۴,۸۸۱,۶۷۹,۲۷۵	۴/۳۰٪	۵۰۳,۰۶۹,۶۹۴	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	مراجعه سلامت عواید شرایط خاص ۱۴۰۰
۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۵/۸۱٪	۱۴۴,۸۸۱,۶۷۹,۲۷۵	۴/۳۰٪	۵۰۳,۰۶۹,۶۹۴	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۹۶,۲۷۱,۰۴۰,۸۵۵	۱۱۹,۲۷۱,۵۲۳,۴۵۴	(۲,۷۶۸,۶۰۴,۸۲۶)	۲۵٪	۱۲۲,۰۴۰,۱۲۸,۲۸۰
۴,۵۲۳,۹۳۶	.	.	۰٪	.
۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱	۱۱۹,۲۷۱,۵۲۳,۴۵۴	(۲,۷۶۸,۶۰۴,۸۲۶)		۱۲۲,۰۴۰,۱۲۸,۲۸۰

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲,۸۷۹,۷۶۱,۹۵۸	۳,۳۳۴,۹۳۷,۹۲۹,۹۹۵	۳,۳۷۲,۰۴۲,۶۶۰,۶۶۹	۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	کارگزاری صبا جهاد
۵۲,۸۷۹,۷۶۱,۹۵۸	۳,۳۳۴,۹۳۷,۹۲۹,۹۹۵	۳,۳۷۲,۰۴۲,۶۶۰,۶۶۹	۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود و مخارج عضویت در کانون و مخارج نرم افزار نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی ها صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				مخارج تاسیس
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۵۲۳,۸۰۶	۳,۳۹۶,۶۵۹	(۷,۵۶۹,۳۷۰)	۴۰۰,۰۹۵	مخارج آبونمان نرم افزار
۱۱۸,۶۷۸,۸۲۲	۸۱۷,۷۷۰,۷۷۵	(۳۵۱,۹۷۹,۴۰۰)	۵۸۴,۴۷۰,۱۹۷	
۳۴۱,۰۶۸,۶۰۸	۵۶۶,۶۴۹,۱۱۶	(۷۸۲,۳۰۵,۴۶۶)	۱۲۵,۴۱۲,۲۵۸	مخارج عضویت در کانون ها
۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶	۱,۳۸۷,۸۱۶,۵۵۰	(۱,۱۴۱,۸۵۴,۲۳۶)	۷۱۰,۲۸۲,۵۵۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۳۶,۰۹۴
۲۵,۱۱۸,۷۹۲	۲۳,۷۱۸,۷۹۲
۲۵,۶۱۸,۷۹۲	۳۰۸,۴۵۴,۸۸۶

بانک انصار حساب جاری شعبه میدان فاطمی - ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱

بانک ملت حساب جاری شعبه بورس کالا - ۸۶۵۱۴۱۴۹/۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۴,۳۴۸,۷۰۸	۱۵۸,۸۰۴,۲۶۴	حسابرس
۸۰,۱۱۰,۲۹۵	۲۸۰,۱۱۰,۲۹۵	متولی
۵,۹۱۹,۸۳۶,۳۹۸	۱۸,۰۳۲,۳۲۲,۵۷۵	مدیر صندوق
۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱	۱۸,۴۷۱,۲۳۷,۱۳۴	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۷,۹۹۵,۴۴۶	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۰	۷,۹۹۵,۴۴۶	

۱۴- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۷۶۷,۲۹۹,۳۱۱	۲,۴۶۳,۸۷۷,۴۹۷		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵۴,۹۱۹,۰۵۵	۳۶۶,۰۵۱,۷۱۹		ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۲۸۷,۶۱۰	۱,۲۸۷,۶۱۰		ذخیره برگزاری مجامع
۱,۳۴۵,۳۱۷,۲۰۳	۲۵۶,۷۶۹,۵۷۹,۱۵۹	۱۴-۱	واریزی نامشخص
۳,۴۶۸,۸۲۳,۱۷۹	۲۵۹,۶۰۰,۷۹۵,۹۸۵		

۱۴-۱- از مبلغ مذکور ۱,۳۴۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۹ تیر سال ۱۳۹۸ توسط شرکت پتروشیمی جم واریز گردیده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی علت واریز وجه مشخص نمی باشد. همچنین به مبلغ ۱۰۱,۱۴۳ میلیون ریال بابت واریزی توسط سرمایه گذاری آتیه سبا ئ ۱۵۴,۲۸۰ میلیون ریال بابت واریزی صندوق بازنشستگی کشوری که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ از این بابت واحدهای سرمایه گذاری برای سرمایه گذار صادر گردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	
۲,۳۰۹,۸۱۸,۱۶۶,۶۵۹	۹۴۳,۰۹۰		۳,۰۲۰,۶۹۷,۳۶۶,۴۴۰	۱,۴۲۴,۴۸۵		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۵,۷۲۲,۰۷۹,۳۷۰	۳۵,۰۰۰		۷۴,۲۱۹,۳۹۰,۰۴۳	۳۵,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹	۹۷۸,۰۹۰		۳,۰۹۴,۹۱۶,۷۵۶,۴۸۳	۱,۴۵۹,۴۸۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۵۶,۴۶۶,۸۵۵,۰۸۱	۶۷,۸۹۰,۰۰۳,۹۶۱	۲۷۱,۱۲۱,۰۰۳,۹۶۱
۱۶-۲	*	۸۹۵,۷۷۹,۳۲۶	۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱
	۵۶,۴۶۶,۸۵۵,۰۸۱	۶۸,۷۸۵,۷۹۱,۴۰۸	۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲

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

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱
بیمه ملت	۲۴,۵۰۵,۸۲۹	۴۵۸,۶۹۴,۱۵,۳۲۰	(۵۰,۲۲۹,۳۹۸,۳۹۱)	(۱,۱۲۲,۲۲۱,۳۶۰)	۰	(۴۴,۶۵۷,۰۲۲,۴۳۱)	۹۴,۴۱۲,۵۰۵,۱۰۷
گروه صنعتی ملی	۳۱۱,۴۶۷	۱۰۷,۳۶۶,۳۳۳,۷۳۰	(۹۸,۵۴۳,۲۴۸,۷۰۰)	(۸۱,۵۷۹,۱۹۰)	۰	۸,۷۰۰,۹۸۷,۰۴۰	۳۱,۳۴۲,۶۸۸,۸۳۴
پتروشیمی جم	۷,۵۷۶,۲۰۰	۲۳۵,۲۵۴,۲۵۰,۹۸۰	(۳۱۵,۶۲۴,۱۶۴,۴۴۶)	(۸۵۰,۵۲۹,۹۰۸)	۰	۸,۷۷۹,۵۴۶,۴۶۶	۳۲,۰۰۲,۰۰۶,۰۴۹
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۶۱,۱۷۱)	۰	(۳,۳۶۱,۱۷۱)	۰
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	۲,۹۸۸,۴۹۲	۲۹,۸۲۷,۹۹۳,۹۶۰	(۳۸,۵۷۹,۷۸۱,۸۳۸)	(۶۲,۳۰۶,۲۸۱)	۰	(۸,۸۲۴,۰۹۲,۴۵۱)	۲۱,۳۱۲,۲۶۸,۳۴۸
بلی پروین جم	۶,۱۷۲,۴۴۷	۵۴۶,۴۷۴,۵۶۶,۵۷۰	(۴۸۲,۴۹۹,۴۹۹,۶۴۵)	(۱,۴۲۸,۲۸۱,۸۳۶)	۰	۶۲,۰۹۶,۷۸۷,۰۸۹	۸۷,۰۶۴,۷۰۵,۹۹۱
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱,۵۳۲,۱۹۵	۲۳,۷۲۷,۵۹۴,۴۵۰	(۲۳,۶۸۲,۱۰۷,۳۵۵)	(۱,۹۲۷,۰۹۹)	۰	۲۶,۰۰۰,۹۹۶	۱,۰۳۱,۷۸۵,۲۴۸
سیمان فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۰۱,۱۲۱
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۲۷۷,۸۸۵	۱۶,۸۰۷,۷۷۵,۰۵۶	(۱۷,۸۴۱,۶۶۰,۴۱۰)	(۲۱,۵۰۲,۰۲۷)	۰	(۱,۰۵۵,۳۸۸,۳۹۱)	۱۰,۸۳۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲۴۴,۸۴۴	۱۶,۸۸۵,۲۳۷,۰۴۷	(۱۷,۲۷۷,۵۱۳,۴۲۱)	(۲۰,۸۲۱,۳۲۰)	۰	(۵۱۳,۱۰۷,۸۰۴)	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۶۲۱,۳۴۴	۱۴,۷۶۰,۱۱۳,۷۰۰	(۱۵,۰۷۲,۲۷۸,۶۸۴)	(۲۵,۴۷۵,۸۷۰)	۰	(۳۲۷,۶۴۰,۸۵۴)	۰
پگاه آذربایجان غربی	۱,۷۱۲,۰۸۸	۳۶,۹۰۷,۳۴۹,۳۲۰	(۴۰,۷۵۰,۳۸۸,۴۷۴)	(۵۰,۶۸۴,۶۲۴)	۰	(۳,۸۱۲,۶۶۲,۷۷۸)	۰
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۱,۶۸۰,۳۴۴	۱۵,۴۸۱,۵۶۴,۷۸۷	(۱۵,۷۰۹,۴۸۸,۴۰۳)	(۱۳,۳۵۲,۰۴۲)	۰	(۲۴۰,۹۷۵,۶۵۱)	۰
شیر پاستوریزه پگاه اسفهان	۶۷۱,۷۸۶	۲۰,۹۵۱,۶۴۴,۵۳۰	(۲۰,۶۰۸,۰۰۰,۶۱۳۶)	(۳۲,۴۲۸,۲۲۰)	۰	۳۱۰,۲۰۰,۱۷۴	۰
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۱,۱۵۶,۱۸۹	۱۸,۹۶۷,۲۳۴,۳۳۰	(۲۰,۲۲۰,۶۷۵,۲۶۸)	(۲۸,۴۵۰,۰۲۸)	۰	(۱,۴۹۱,۹۹۱,۱۸۶)	۰
مجمع معادن مس کنار	۱,۳۷۴,۸۸۰	۱۶۶,۴۷۸,۴۴۹,۹۶۰	(۱۴۲,۸۰۸,۸۶۰,۵۳۰)	(۱۲۶,۵۳۰,۰۵۵)	۰	۲۲,۴۴۲,۴۶۶,۳۷۵	۰
صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	۱۲,۳۱۸,۰۰۲	۱۴۴,۵۴۵,۱۵۵,۵۳۰	(۱۲۵,۳۲۲,۹۴۲,۲۸۱)	(۷۹,۳۵۲,۳۳۱)	۰	۸,۱۲۲,۴۶۰,۹۱۸	۰
ایران یاساتال پرو رابر	۲,۴۶۶,۲۵۵	۷۰,۶۸۹,۰۹۹,۵۷۰	(۶۳,۶۴۱,۲۲۲,۲۹۷)	(۵۳,۷۲۲,۷۱۷)	۰	۶,۹۹۲,۱۴۲,۴۷۶	۰
صندوق سی اعتماد آفرین پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۶۳
	۶۵,۴۹۸,۳۰۶	۲,۰۱۳,۸۸۲,۷۶۸,۸۴۰	(۱,۹۵۳,۳۸۲,۷۸۵,۶۵۹)	(۴,۰۲۲,۱۲۸,۱۰۰)	*	۵۶,۴۶۶,۸۵۵,۰۸۱	۲۷۱,۱۲۱,۰۰۳,۹۶۱

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱
صنکوک اجاره رایتل ماهانه ۲٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۳۷۱,۹۳۸
اسناد خزانه - م - بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۷,۵۷۳
اسناد خزانه - م - بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۷,۶۹۸,۱۸۴
اسناد خزانه - م - بودجه ۹۶ - ۹۸۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۵۱,۱۲۳
اسناد خزانه - م - بودجه ۹۶ - ۹۸۱۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۴۳,۴۲۱,۸۸۶
مرحله سلامت فراچرخش خاص ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱۲,۰۷۷,۱۲۷)
	*	*	*	*	*	*	۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۸۵,۵۷۱,۳۰۶,۳۴۰	۳,۳۰۱,۰۰۱,۶۸۴	۹۸۰,۰۱۹,۴۴۷,۵۴۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۵,۲۶۲,۰۵۸,۹۰۱	(۹,۵۸۶,۶۳۷,۱۶۲)	(۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)
	۱۹۰,۸۳۳,۳۶۵,۲۴۱	(۶,۲۸۵,۶۳۵,۴۷۸)	۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۳,۱۲۶,۱۵۸	۱۵۲,۳۶۸,۹۴۰,۹۲۰	(۱۳۹,۲۷۷,۴۰۲,۶۵۷)	(۱۱۵,۸۰۰,۰۳۹۵)	۱۲,۹۷۵,۷۳۷,۸۶۸	(۷۳۵,۷۶۴,۲۵۲)	۸۲,۷۳۷,۴۴۱,۳۶۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۴۱۳,۲۸۰	۶,۴۵۱,۳۰۰,۸۰۰	(۶,۸۰۳,۹۹۳,۲۳۹)	(۴,۹۰۲,۹۸۹)	(۳۵۷,۵۹۵,۴۲۸)	۲,۳۷۴,۳۰۴	۴۰,۳۲۰,۲۲۳,۲۱۹
بیمه ملت	۶,۴۶۸,۹۵۸	۱۳۳,۳۸۹,۹۱۳,۹۶۰	(۱۱۴,۶۴۷,۷۷۶,۶۷۹)	(۱۰۱,۳۷۶,۳۳۵)	۱۸,۶۴۰,۷۶۰,۹۴۶	۳,۲۱۴,۲۲۰,۲۲۷	۵۰,۱۷۰,۸۶۹,۱۳۵
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۵۱۵,۲۶۴	۲۲,۴۳۶,۱۵۴,۸۸۰	(۲۷,۱۳۷,۵۶۴,۸۸۳)	(۱۷۰,۵۱۴,۷۷۸)	(۴,۷۱۸,۴۶۰,۴۸۱)	۲,۳۰۸,۶۳۴,۹۸۸	۹,۶۰۳,۴۴۰,۵۷۵
ح.سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۱,۷۰۰,۹۵۲	۰
پلی پروپیلن جم	۱۹,۸۳۴,۹۲۲	۱,۷۰۹,۱۷۵,۲۲۸,۷۳۰	(۱,۵۵۶,۴۸۸,۵۶۴,۶۰۳)	(۱,۲۹۸,۹۷۳,۱۷۴)	۱۵۱,۳۸۷,۶۸۵,۹۵۳	(۲,۳۵۰,۱۶۴,۴۳۵)	۸۳۲,۶۷۵,۶۷۴,۱۴۸
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۵۷,۴۸۵	۴,۰۲۶,۸۲۴,۲۵۰	(۴,۱۵۰,۳۰۵,۴۲۵)	(۳,۰۶۰,۳۸۶)	(۱۲۶,۵۴۱,۵۶۱)	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۶۳۰	۷,۸۳۶,۵۷۰	(۶,۶۶۰,۰۰۹۸)	(۵,۹۵۶)	۱,۱۶۰,۵۱۶	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۳,۳۳۷,۵۶۷	۲۶,۹۰۰,۷۹۰,۰۲۰	(۳۱,۵۳۰,۳۶۳,۲۷۴)	(۲۰,۴۴۴,۶۰۰)	(۴,۶۵۰,۰۰۱۷,۸۵۴)	۰	۰
پگاه آذربایجان غربی	۱,۱۹۰,۶۰۹	۲۲,۵۰۲,۵۱۰,۱۰۰	(۲۵,۶۹۴,۷۶۹,۱۷۳)	(۱۷,۱۰۱,۹۰۸)	(۳,۲۰۹,۳۴۰,۹۸۱)	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۴۰,۰۰۰	۸۷۲,۰۴۰,۰۰۰	(۷۹۶,۴۷۳,۶۸۶)	(۶۶۶,۵۵۰)	۷۹,۸۹۹,۷۶۴	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۲۰۷,۲۰۲	۵,۹۱۷,۶۸۹,۱۲۰	(۶,۱۷۵,۱۶۰,۹۳۶)	(۴,۴۹۷,۴۴۴)	(۲۶۱,۹۶۹,۲۶۰)	۰	۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۴۳,۸۹۴	۲,۶۱۷,۹۶۹,۸۴۲	(۲,۷۱۷,۸۰۰,۵۴۵)	(۱,۹۸۹,۶۵۷)	(۱۰۱,۸۲۰,۳۶۰)	۰	۰
مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	۸,۹۹۳,۵۳۱	۱۰۲,۴۷۲,۲۹۲,۲۱۴	(۱۰۱,۱۹۴,۹۹۵,۷۸۴)	(۲۴,۳۳۷,۱۶۹)	۱,۲۵۲,۹۵۹,۲۶۱	۰	۰
ایران یاساتانیر و رابر	۴,۹۸۲,۸۲۶	۱۳۶,۵۷۹,۲۶۰,۶۶۰	(۱۳۱,۶۶۳,۵۳۶,۳۳۷)	(۱۰,۳۸۰,۰۰۲۳۸)	۴,۸۱۱,۹۲۴,۰۸۵	۰	۰
مجتمع معادن مس تکتار	۳۷۰,۳۸۷	۵۴۰,۷۶۱,۱۳۱,۶۱۳	(۴۰,۴۸۴,۳۰۴,۶۸۷)	(۴۱۰,۹۷۸,۸۶۰)	۱۳,۵۵۰,۷۲۹,۰۶۶	۰	۰
گروه صنعتی ملی	۵۶۸,۷۴۴	۱۸۱,۳۸۳,۸۲۶,۴۸۰	(۱۸۴,۹۴۹,۷۶۹,۹۵۸)	(۱۳۷,۸۵۱,۷۱۶)	(۳,۷۰۳,۷۸۵,۱۹۴)	۰	۰
	۵۲,۱۵۱,۴۵۷	۲,۵۶۱,۱۸۳,۷۲۰,۱۵۹	(۲,۳۷۳,۷۱۹,۴۵۵,۹۶۴)	(۱,۸۹۲,۹۵۷,۸۵۵)	۱۸۵,۵۷۱,۳۰۶,۳۴۰	۳,۳۰۱,۰۰۱,۶۸۴	۹۸۰,۰۱۹,۴۴۷,۵۴۱

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه سلامت گواهی شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۷,۴۲۲	۱۴۴,۴۸۳,۳۶۰,۰۰۰	(۱۳۹,۱۱۶,۵۵۰,۶۶۳)	(۱۰۴,۷۵۰,۰۴۴۶)	۵,۲۶۲,۰۵۸,۹۰۱	(۱۱,۲۸۴,۸۴۱,۰۷۱)	(۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)
اسناد خزانه ۱۲م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱۴۷,۴۲۲	۱۴۴,۴۸۳,۳۶۰,۰۰۰	(۱۳۹,۱۱۶,۵۵۰,۶۶۳)	(۱۰۴,۷۵۰,۰۴۴۶)	۵,۲۶۲,۰۵۸,۹۰۱	۱,۶۹۸,۲۰۳,۹۰۹	(۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)
						(۹,۵۸۶,۶۳۷,۱۶۲)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹									۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	سال منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹
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	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴۱۱,۲۳۷	۸۰۰	۳۲۸,۹۸۹,۶۰۰	(۱۹,۳۰۲,۴۲۰)	۳۰۹,۶۸۷,۱۸۰	۰	۰	ریال
بیمه ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۲,۷۸۶,۴۹۷	۱۴۰	۱,۷۹۰,۱۰۹,۵۸۰	(۱۵۳,۵۶۶,۰۶۹)	۱,۶۳۶,۵۴۳,۵۱۱	۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰	۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰	ریال
پتروشیمی جم	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۴,۰۲۹,۵۴۴	۲,۴۰۰	۹,۶۷۰,۹۰۵,۶۰۰	(۴۴۸,۴۸۷,۴۵۸)	۹,۲۲۲,۴۱۸,۱۴۲	۸,۶۷۲,۰۳۱,۱۱۰	۸,۶۷۲,۰۳۱,۱۱۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	.	.	.	.	.	۰/۰	.	۰	۶۵۴,۳۱۲,۴۰۰	ریال
پلی پروپیلن جم- جم پیلن	.	.	.	.	.	۰/۰	.	۰	۹۶,۲۷۱,۰۴۰,۸۵۵	ریال
					۱۱,۷۹۰,۰۰۴,۷۸۰	(۶۲۱,۳۵۵,۹۴۷)	۱۱,۱۶۸,۶۴۸,۸۳۳	۱۳,۰۰۴,۹۶۰,۱۱۰	۱۰۹,۹۳۰,۳۱۳,۳۶۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	سال منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۱۲,۵۶۹,۶۰۱,۳۹۷	۱۷,۱۶۴,۷۹۴,۴۰۸	۳۱,۸۰۴,۸۶۷,۲۷۳
۱۹-۲ سود سپرده بانکی	۱۱,۱۷۷,۴۶۱,۰۱۴	۴,۶۶۹,۵۲۵,۷۹۹	۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳
	۲۳,۷۴۷,۰۶۲,۴۱۱	۲۱,۸۳۴,۳۲۰,۲۰۷	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	سال منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	مختلف		۰	۲۱٪	۰	۰	۰	ریال	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰
سود اوراق مشارکت مرحله سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۲,۵۶۹,۶۰۱,۳۹۷	۰	۱۲,۵۶۹,۶۰۱,۳۹۷	ریال	۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳
			۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۵۶۹,۶۰۱,۳۹۷	۰	۱۲,۵۶۹,۶۰۱,۳۹۷	ریال	۳۱,۸۰۴,۸۶۷,۲۷۳

۱۹-۲ سود سپرده بانکی

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰		سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
تاریخ	سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود انباشته	سود خالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص			
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
				۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۲۹۲	۱۴۵,۲۹۲		۱۴۵,۲۹۲	
سپرده بانک سامان	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰٪	مختلف	۱۱,۱۷۷,۴۶۱,۰۱۴	۱۱,۱۷۷,۴۶۱,۰۱۴	۰	۴,۶۶۹,۳۸۰,۵۰۷	۱۱,۸۰۲,۱۹۸۴,۱۱۱		۱۱,۸۰۲,۱۹۸۴,۱۱۱	
سپرده بانک انصار				۱۱,۱۷۷,۴۶۱,۰۱۴	۱۱,۱۷۷,۴۶۱,۰۱۴	۱۱,۱۷۷,۴۶۱,۰۱۴	۰	۴,۶۶۹,۵۲۵,۷۹۹	۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳		۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳	

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	سال منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱ تنزیل سود سهام	۱۱,۸۳۱,۸۳۳,۷۶۶	۳۲۸,۸۹۹	۳۳۵,۳۲۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷۷۰,۴۶۷,۷۴۸	۲۴۰,۴۰۳,۶۰۲	۴,۱۵۱,۶۶۸
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۲۸۴,۲۳۶,۰۹۴	۰	۰
	۱۲,۸۸۶,۵۳۷,۶۰۸	۲۴۰,۷۳۲,۵۰۱	۴,۴۸۶,۹۸۸

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	سال منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۳۲۲,۸۶۱,۱۶۹	۳,۴۵۹,۴۹۵,۹۰۲	۹,۳۲۵,۸۵۲,۸۲۴	مدیر صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۵۵,۲۸۴	۱۸۱,۶۶۶,۳۴۱	متولی صندوق
۱۰۴,۴۵۵,۵۵۶	۶۲,۱۰۵,۷۰۸	۱۳۱,۴۷۳,۷۰۸	حسابرس صندوق
۱۱,۶۲۷,۳۱۶,۷۲۵	۳,۶۱۷,۳۵۶,۸۹۴	۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳	

۲۲- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	سال منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۴,۱۷۲,۷۱۱	۶,۸۹۹,۱۹۶	۱۷,۴۷۰,۳۰۲	هزینه تأسیس
۴۴۴,۷۷۸,۹۲۸	۲۴۸,۹۵۹,۱۶۲	۴۹۴,۹۵۳,۰۵۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۶۹۵,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۱,۲۷۸,۰۰۰	۱,۲۷۸,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۹۶,۵۷۸,۱۸۶	۵۳۰,۳۸۷,۳۲۱	۱,۳۶۲,۱۱۵,۱۵۴	هزینه تصفیه
۲۱۵,۶۵۶,۳۵۰	۱۶۰,۷۰۳,۸۱۶	۸,۹۳۱,۳۹۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۳۶۶,۸۸۱,۱۷۵	۹۵۴,۳۷۷,۴۹۵	۱,۸۹۵,۹۱۷,۸۹۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	سال منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۲۲,۸۳۸,۴۰۴,۵۵۴	(۵۴,۲۲۷,۵۴۰,۵۶۱)	(۳۷,۹۶۷,۸۲۵,۴۸۱)
(۸۶,۹۶۵,۰۹۳,۲۰۵)	(۵۹,۹۶۱,۰۶۲,۵۴۵)	(۵۹,۹۶۱,۰۶۲,۵۴۵)
(۶۴,۱۲۶,۶۸۸,۶۵۱)	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)	(۹۷,۹۲۸,۸۸۸,۰۲۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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	۳٪	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۲	پتروشیمی جم	جم	۳٪	۲۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۳	سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید	گوهراان	۳٪	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۴	پلی پرو پیلن جم	جم پیلن	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٪	۳۱,۰۰۰	۶۱۷,۰۰۰
۱۰	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	غگلستا	۳٪	۵,۲۰۰	۱۰۳,۰۰۰
۱۱	شیر پگاه آذربایجان شرقی	غچآذر	۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۲	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	غگلپا	۳٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۳	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری	مدیر	۲٪	۲۷۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰
۱۴	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	غگیلا	۲٪	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۵	گروه صنعتی ملی	وملی	۳٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۶	ایران یاسا تایر و رابر	پاسا	۳٪	۳۰,۵۰۰	۶۱۰,۰۰۰
۱۷	مجتمع معادن مس تکنار	تکنار	۲٪	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
			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	۰/۰۲٪	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 بازنشتی کشوری	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۲٪	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۴٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	موسس صندوق	عادی	۱۰۸۸۸۸	۷/۱۹٪	عادی	۱۰۸۸۸۸	۱۱/۱۳٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس صندوق	ممتاز	۳۴۳۰۰	۲/۲۶٪	ممتاز	۳۴۳۰۰	۳/۵۱٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس صندوق	عادی	۴۷۰۰۳	۳/۱۰٪	عادی	۴۷۰۰۳	۴/۸۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۹۲۷۲۴	۶/۱۲٪	عادی	۰	۰/۰۰٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سهامدار موسس صندوق	عادی	۳۰۰۳۱۰	۱۹/۸۲٪	عادی	۰	۰/۰۰٪
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۵۰۴۳	۰/۲۳٪	عادی	۵۰۴۳۷	۰/۵۶٪
سایر اشخاص وابسته	بیمه ملت	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۱۹۰۱۹	۱/۲۶٪	عادی	۹۰۰۱۵	۰/۹۲٪
سایر اشخاص وابسته	پتروشمبران	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۳۶۵۸۰۲	۲۴/۱۴٪	عادی	۳۶۵۸۰۲	۳۷/۴۰٪
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۵۸۰۲	۲۴/۱۴٪	عادی	۳۶۵۸۰۲	۳۷/۴۰٪
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری	سایر اشخاص وابسته	عادی	۴۹۹۹۹	۳/۳۰٪	عادی	۰	۰/۰۰٪
سایر اشخاص وابسته	گروه انرژی مهستان	سایر اشخاص وابسته	عادی	۸۲۷۸	۰/۵۵٪	عادی	۰	۰/۰۰٪
سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱۱۷۳۳۶	۷/۷۴٪	عادی	۴۰۹۹۳	۴/۱۹٪
جمع کل				۱,۵۱۵,۳۵۴	۱۰۰٪		۹۷۸,۰۹۰	۱۰۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده بدهی (طلب) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	
شرکت کارگزاری صبا جهاد	کارگزاری	خرید و فروش سهام	۶,۷۰۶,۹۸۰,۵۹۰,۶۶۴	۵۲,۸۷۹,۷۶۱,۹۵۸
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۰۴,۴۵۵,۵۵۶	(۱۵۸,۸۰۴,۲۶۴)
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۱۱۰,۲۹۵)
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد مدیر	۱۱,۳۲۲,۸۶۱,۱۶۹	(۱۸,۰۳۲,۳۲۲,۵۷۵)

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی آن نبوده است.

۲۸- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳,۳۷۲,۹۹۵,۴۹۷,۴۱۹	۲,۳۸۶,۵۴۰,۴۹۷,۳۶۱	۳,۰۶۰,۴۹۵,۵۴۸,۰۴۶
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳,۳۷۲,۹۹۵,۴۹۷,۴۳۸	۲,۳۸۶,۵۴۰,۴۹۷,۳۶۱	۳,۰۶۰,۴۹۵,۵۴۸,۰۴۶
جمع بدهی های جاری	۲۷۸,۰۷۸,۷۴۰,۹۵۵	۲۲۳,۰۲۸,۹۷۸,۶۰۷	۱۹۵,۵۰۴,۰۹۷,۴۳۳
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۷۸,۰۷۸,۷۴۰,۹۵۵	۲۲۳,۰۲۸,۹۷۸,۶۰۷	۱۹۵,۵۰۴,۰۹۷,۴۳۳
جمع کل تعهدات	۲۹۰,۴۹۴,۶۳۱,۰۰۰	۱۳۹,۰۹۴,۵۵۵,۵۰۰	۱,۳۹۰,۹۴۵,۵۵۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۶۸,۵۷۳,۳۷۱,۹۵۵	۳۶۲,۱۲۳,۵۳۴,۱۰۷	۱,۵۸۶,۴۴۹,۶۵۲,۴۳۳
نسبت جاری		۶/۵۹	
نسبت بدهی و تعهدات			۰/۵۲