

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
گزارش مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

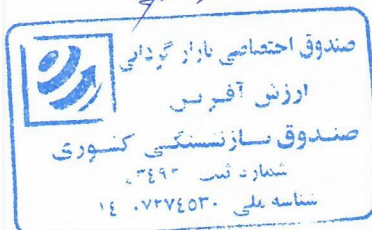
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	کارگزاری صبا جهاد	علیرضا مرادی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	نریمان ایلخانی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰	۳,۹۰۵,۱۵۷,۵۰۶,۵۲۹	۵
۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹	۳۸۴,۴۲۳,۱۲۵,۳۲۶	۶
۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۱۵۳,۷۷۰,۶۱۹,۶۲۴	۷
۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱	۱۱۲,۹۴۳,۴۲۶,۸۹۵	۸
۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	۴,۱۲۵,۶۱۰,۳۴۵	۹
۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶	۶۰۵,۰۴۹,۵۷۵	۱۰
۲۵,۶۱۸,۷۹۲	۲۳,۷۸۴,۳۹۳	۱۱
۲,۴۰۵,۰۶۳,۳۶۴,۶۰۹	۴,۵۶۱,۰۴۹,۱۲۲,۶۸۷	
۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱	۲۶,۸۸۱,۶۹۳,۶۸۷	۱۲
*	۴۰,۰۰۰,۹۶۹,۸۲۸	۱۳
۳,۴۶۸,۸۲۳,۱۷۹	۳,۲۹۴,۷۰۹,۸۵۰	۱۴
۹,۵۲۳,۱۱۸,۵۸۰	۷۰,۱۷۷,۳۷۳,۳۶۵	
۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹	۴,۴۹۰,۸۷۱,۷۴۹,۳۲۲	۱۵
۲,۴۴۹,۲۰۲	۱,۴۳۹,۵۹۸	

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

علی الحساب

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

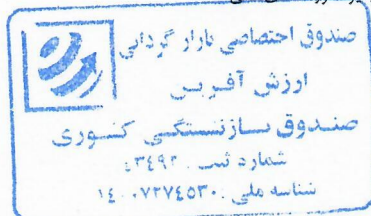
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتسهیلی کشوری
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۱۱,۳۶۳,۹۳۵,۸۷۱	۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۸۹,۳۶۸,۵۴۸,۳۲۲	۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱
سود سهام	۱۸	۱۳,۵۷۹,۴۰۱,۵۴۴	۱۰۹,۹۳۰,۳۱۳,۳۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۲,۴۸۳,۶۸۵,۷۸۴	۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶
سایر درآمدها	۲۰	۲۵,۰۱۶,۸۴۶	۴,۴۸۶,۹۸۸
جمع درآمدها		۳۴۶,۷۲۰,۵۸۸,۳۶۷	۱,۴۰۶,۳۱۶,۲۵۹,۲۷۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارباب	۲۱	(۵,۹۱۷,۵۰۵,۴۱۵)	(۹,۶۲۸,۹۹۲,۸۷۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۲۴۳,۹۸۳,۴۹۵)	(۱,۸۹۵,۹۱۷,۸۹۹)
جمع هزینه ها		(۷,۱۶۱,۴۸۸,۹۱۰)	(۱۱,۵۲۴,۹۱۰,۷۷۲)
سود خالص		۳۳۹,۵۵۹,۰۹۹,۴۵۷	۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۴۸,۵۰۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۰/۴۱٪	۳۳/۳۱٪	۱۱۵/۲۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۰/۴۵٪	۲۷٪	۵۸/۴۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۹۷۸,۰۹۰	۲۳۴,۶۴۶	۲۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۲۲۴,۵۶۹	۷۳۴,۶۴۶	۷۹۳,۳۷۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۱,۳۰۶)	(۴۹,۹۳۳)	(۴۹,۹۳۳)
سود (زیان) خالص	-	-	-
تعدیلات	۲۳	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲,۱۴۱,۳۵۳	۹۱۹,۳۵۹	۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹

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

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) ووجه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری که صندوق بازارگردانی محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ تحت شماره ۱۱۵۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۳۴۹۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق مفاد امیدنامه می باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان بزرگمهر پلاک ۳۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس

arzeshafarinfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک
کارگزاری صبا جهاد	۳۵۰	۱٪	۳۵۰
گروه مدیریت ارزش			
سرمایه صندوق	۳۵۰	۱٪	۳۵۰
بازنشتی کشوری			
شرکت نوآوران مدیریت سبا	۳۴,۳۰۰	۹۸٪	۳۴,۳۰۰
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰

مدیر صندوق: کارگزاری صبا جهاد که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۲۲۹۱۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران-خیابان ولی عصر-خیابان بزرگمهر-بعد از تقاطع فلسطین-پ ۳۸

متولی: موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی: خیابان نلسون ماندلا، مجتمع اداری الهیه، شماره ۲۴۴ طبقه ششم، واحد ۶۰۷

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران- بلوار آفریقا-نبش خ عاطفی غربی-برج سبا-ط ۷-و ۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل 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
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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه 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 ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

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 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 تنزيل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزيل 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 بازنشتی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۵- سرمایه گذاری در سهام
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت بشرح جدول زیر می باشد
(ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰/۰۰٪	۰	۰	۱۶/۷۳٪	۷۶۲,۷۰۵,۶۷۸,۳۸۹	۷۴۲,۲۴۲,۳۵۳,۳۸۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۰۰٪	۰	۰	۸/۰۹٪	۳۶۸,۸۸۳,۲۵۱,۸۷۸	۴۳۴,۸۸۷,۳۳۸,۱۵۳	استخراج کانه های فلزی
۶۹/۴۱٪	۱,۶۶۹,۴۶۹,۴۰۶,۰۲۷	۷۴۹,۳۷۷,۳۲۹,۹۵۳	۳۹/۵۵٪	۱,۸۰۴,۰۸۰,۰۷۸,۷۵۱	۱,۱۷۴,۵۷۶,۶۶۳,۹۲۵	محصولات شیمیایی
۰/۰۰٪	۰	۰	۴/۸۳٪	۳۲۰,۳۳۹,۷۵۸,۴۷۶	۲۱۷,۹۰۵,۴۶۴,۵۹۸	لاستیک و پلاستیک
۰/۰۰٪	۰	۰	۷/۶۷٪	۳۴۹,۶۳۴,۰۷۴,۴۷۷	۳۶۹,۴۶۳,۱۱۷,۵۹۴	استخراج ذغال سنگ
۵/۶۶٪	۱۳۶,۰۶۱,۷۴۹,۷۱۴	۸۵,۰۹۰,۹۱۶,۱۷۵	۳/۵۳٪	۱۶۰,۷۵۰,۴۲۰,۶۰۰	۱۶۸,۱۴۳,۰۲۰,۴۳۲	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۰/۰۰٪	۰	۰	۳/۳۸٪	۱۵۴,۱۶۶,۴۳۸,۲۵۳	۱۷۸,۲۲۰,۵۵۰,۱۲۵	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۰/۰۰٪	۰	۰	۱/۸۶٪	۸۴,۷۰۷,۸۰۵,۷۰۵	۸۶,۵۳۶,۳۱۸,۵۸۱	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱/۴۱٪	۳۳,۹۹۰,۳۳۳,۴۱۲	۳۴,۳۸۶,۸۴۳,۰۸۶	۰/۰۰٪	۰	۰	سرمایه گذاری
۰/۲۶٪	۶,۳۷۳,۳۱۶,۳۱۷	۲,۳۴۱,۲۹۳,۹۹۸	۰/۰۰٪	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷۵/۰۷٪	۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰	۸۶۱,۰۹۶,۲۸۳,۲۱۲	۸۵/۶۲٪	۳,۹۰۵,۱۵۷,۵۰۶,۵۲۹	۳,۳۷۱,۹۷۴,۸۰۸,۴۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال		ریال	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۳۸۴,۴۳۳,۱۲۵,۳۲۶	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹
		۳۸۴,۴۳۳,۱۲۵,۳۲۶	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
	مختلف	-	۱۰٪	۳۸۴,۴۳۳,۰۲۵,۳۲۶	۸/۴۳٪	۳۰۶,۹۴۳,۱۸۴,۶۱۹	۱۲/۷۶٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۶۹-۸۳۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار	مختلف	-	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۸۶۸۳۲۰۲۹۰ بانک ملت	مختلف	-	۱۰٪	۳۸۴,۴۳۳,۱۲۵,۳۲۶	۸/۴۳٪	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹	۱۲/۷۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتی کشوری
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷-۱	اوراق مرابحه
ریال		ریال		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۱۵۳,۷۷۰,۶۱۹,۶۲۴		
	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۱۵۳,۷۷۰,۶۱۹,۶۲۴		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵/۸۱٪	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۳/۳۷٪	۱۵۳,۷۷۰,۶۱۹,۶۲۴	۶,۴۴۶,۲۴۴,۴۳۲	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۲
۵/۸۱٪	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۳/۳۷٪	۱۵۳,۷۷۰,۶۱۹,۶۲۴	۶,۴۴۶,۲۴۴,۴۳۲	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰		

مرابحه سلامت و ایجاد شرایط خاص ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		ریال
۰	۵۵,۴۳۰	۱۰٪	۵۵,۴۳۰
۹۶,۲۷۱,۰۴۰,۸۵۵	۱۱۲,۳۰۶,۵۴۸,۵۶۳	۲۵٪	۱۱۲,۳۶۹,۲۲۲,۶۸۰
۴,۵۲۲,۹۳۶	۶۳۶,۸۲۲,۹۰۲	-	۶۳۶,۸۲۲,۹۰۲
۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱	۱۱۲,۹۴۳,۴۲۶,۸۹۵		۱۱۳,۰۰۶,۱۰۱,۰۱۲

سود سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۲۵,۶۱۰,۳۴۵	۱۰,۵۵۲,۹۲۰,۲۷۳,۱۴۷	۱۰,۵۴۶,۲۷۰,۸۵۲,۲۰۸	۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴
۴,۱۲۵,۶۱۰,۳۴۵	۱۰,۵۵۷,۹۲۰,۲۷۳,۱۴۷	۱۰,۵۴۶,۲۷۰,۸۵۲,۲۰۸	۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴

صبا جهاد

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۷۲,۸۰۶	۳,۷۰۷,۱۱۱	۷,۸۸۱,۳۳۳	۳۹۸,۵۸۴
۳۴۱,۰۶۸,۶۰۸	۶۰۳,۶۵۲,۴۴۶	۹۰۷,۶۹۲,۵۴۶	۳۷,۰۲۸,۵۰۸
۱۱۸,۶۷۸,۸۲۲	۱,۰۲۵,۶۵۷,۰۰۷	۵۷۶,۷۱۳,۳۴۶	۵۶۷,۶۲۲,۴۸۳
۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶	۱,۶۳۳,۰۱۶,۵۶۴	۱,۴۹۲,۲۸۷,۲۲۵	۶۰۵,۰۴۹,۵۷۵

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۱
۲۵,۱۱۸,۷۹۲	۲۳,۲۸۴,۳۹۲
۲۵,۶۱۸,۷۹۲	۲۳,۷۸۴,۳۹۳

حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار

حساب جاری ۸۶۵۱۴۱۴۹-۸۹ بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۹۱۹,۸۳۶,۳۹۸	۲۶,۲۷۲,۴۷۸,۸۸۱	مدیر
۸۰,۱۱۰,۲۹۵	۲۸۷,۳۵۸,۷۳۹	متولی
۵۴,۳۴۸,۷۰۸	۳۲۱,۸۵۶,۰۶۷	حسابرس
۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱	۲۶,۸۸۱,۶۹۳,۶۸۷	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۹۶۹,۸۲۸	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۴۰,۰۰۰,۹۶۹,۸۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱,۷۶۷,۲۹۹,۳۱۱	۲,۴۶۳,۸۷۷,۴۹۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۲۸۷,۶۱۰	۰	ذخیره برگزاری مجامع
۳۵۴,۹۱۹,۰۵۵	۱۹۴,۰۰۹,۴۵۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۳۴۵,۳۱۷,۲۰۳	۶۳۶,۸۲۲,۹۰۲	واریزی نامشخص
۳,۴۶۸,۸۲۳,۱۷۹	۳,۲۹۴,۷۰۹,۸۵۰	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۲,۳۰۹,۸۱۸,۱۶۶,۶۵۹	۹۴۳,۰۹۰	۴,۴۴۰,۸۳۵,۸۱۹,۳۲۲	۳,۱۰۶,۳۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۵,۷۲۲,۰۷۹,۳۷۰	۳۵,۰۰۰	۵۰,۰۳۵,۹۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۴۶,۰۲۹	۹۷۸,۰۹۰	۴,۴۹۰,۸۷۱,۷۴۹,۳۲۲	۳,۱۴۱,۳۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتی کشوری
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۵۴,۹۹۹,۳۷۲,۳۶۳)	۱۰۸,۳۲۴,۷۳۴,۶۵۹	۲۷۱,۱۲۱,۰۰۳,۹۶۱
۱۶-۲	*	۳,۰۳۹,۲۰۱,۲۱۲	۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱
	(۵۴,۹۹۹,۳۷۲,۳۶۳)	۱۱۱,۳۶۳,۹۳۵,۸۷۱	۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
مجمع معادن مس تکناز	۳,۳۷۴,۲۵۰	۳۷۷,۰۰۱,۲۸۳,۱۸۵	(۴۳۹,۳۶۶,۲۵۴,۶۸۸)	(۶۱۸,۸۷۵,۱۵۷)	-	۳۷,۱۰۶,۲۵۳,۳۴۰	-	-	-	-	-
معادن منگنز ایران	۱,۰۱۲,۲۴۵	۹۹,۵۹۵,۹۳۸,۴۱۰	(۱۲۱,۵۹۹,۵۴۰,۰۰۲)	(۷۵,۶۹۱,۷۳۱)	-	(۲۲,۰۱۹,۲۴۳,۳۲۳)	-	-	-	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلیاگان	۲,۴۰۷,۸۶۹	۱۷۴,۵۱۴,۹۴۳,۱۲۹	(۱۷۶,۵۷۲,۴۲۹,۰۲۸)	(۱۲۳,۳۱۸,۶۵۶)	-	(۲,۱۹۰,۸۰۴,۵۶۵)	-	-	-	-	-
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۶,۰۵۵,۰۱۵	۱۸۵,۹۸۲,۴۰۸,۹۰۰	(۱۸۸,۶۴۰,۵۳۶,۰۶۳)	(۱۴۹,۲۷۳,۵۹۳)	-	(۲,۸۰۷,۴۰۰,۷۵۶)	-	-	-	-	-
بیمه ملت	۳۶,۹۱۵,۶۴۷	۶۸۹,۷۴۱,۴۷۲,۴۵۰	(۷۳۵,۶۱۸,۳۹۶,۴۵۸)	(۷۸۱,۵۵۶,۹۴۸)	-	(۴۶,۶۵۸,۴۷۹,۹۵۶)	۴۶,۱۲۱,۰۳۲,۳۲۷	۴۶,۶۵۸,۴۷۹,۹۵۶	۴۶,۱۲۱,۰۳۲,۳۲۷	۹۴,۴۱۲,۵۰۵,۱۰۷	۹۴,۴۱۲,۵۰۵,۱۰۷
ذغال سنگ نگین طایس	۳,۰۳۶,۶۹۷	۲۲۳,۳۴۸,۲۲۸,۵۱۰	(۲۲۹,۳۵۹,۴۱۲,۷۷۶)	(۱۶۹,۴۲۲,۸۰۲)	-	(۶,۱۸۰,۹۲۷,۰۶۸)	-	-	-	-	-
شیر پاستوریزه گلستان	۲,۶۲۷,۷۹۹	۷۳,۴۰۳,۰۴۴,۶۷۱	(۶۶,۶۷۴,۹۰۷,۳۸۵)	(۶۳,۹۴۷,۹۳۱)	-	۶,۶۶۴,۱۸۹,۲۵۵	-	-	-	-	-
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۱۸,۴۴۲,۴۱۰	۱۴۴,۴۹۶,۸۸۴,۲۰۰	(۱۵۹,۱۲۹,۴۸۷,۲۴۹)	(۱۳۱,۹۰۰,۵۴۰)	-	(۱۴,۸۶۵,۵۰۱,۶۰۹)	-	-	-	-	-
فرآوری زغال سنگ پروده طیس	۱,۵۴۹,۶۱۴	۷۰,۸۲۳,۲۱۷,۷۲۲	(۶۹,۶۲۰,۸۸۴,۶۱۳)	(۵۲,۸۲۴,۷۸۳)	-	۱,۱۴۸,۵۰۸,۳۳۶	-	-	-	-	-
بابی پروپیلن جم - جم پیلن	۹,۶۳۹,۱۸۸	۷۹۰,۹۰۷,۶۸۸,۸۶۰	(۷۴۶,۶۰۳,۴۲۳,۵۱۸)	(۱,۰۸۱,۶۳۲,۲۵۳)	-	۴۳,۲۲۲,۶۳۳,۰۸۸	۱۴,۹۲۰,۱۲۱,۵۶۳	۴۳,۲۲۲,۶۳۳,۰۸۸	۱۴,۹۲۰,۱۲۱,۵۶۳	۸۷,۰۶۴,۷۰۵,۹۹۱	۸۷,۰۶۴,۷۰۵,۹۹۱
پگاه آذربایجان غربی	۱۲,۰۵۳,۷۰۷	۲۶۲,۲۴۴,۴۴۳,۱۱۰	(۲۶۲,۰۵۴,۳۹۴,۷۵۴)	(۲۲۱,۹۳۳,۸۵۱)	-	(۵۱,۸۷۶,۴۹۵)	-	-	-	-	-
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۱۸,۰۲۴,۲۶۱	۲۵۰,۱۸۵,۹۵۷,۳۹۵	(۲۴۴,۵۱۵,۹۹۶,۶۳۳)	(۱۸۶,۱۹۴,۳۷۰)	-	۶,۴۸۳,۷۶۸,۳۹۲	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۶,۳۷۵,۵۴۸	۶۱,۵۷۱,۸۴۸,۰۸۳	(۷۴,۳۲۳,۴۸۸,۰۸۵)	(۶۹,۴۰۴,۱۹۷)	-	(۱۲,۸۲۱,۰۴۴,۱۹۹)	۱۳,۰۹۴,۶۹۷,۵۶۹	(۱۲,۸۲۱,۰۴۴,۱۹۹)	۱۳,۰۹۴,۶۹۷,۵۶۹	۲۱,۳۱۲,۲۶۸,۳۴۸	۲۱,۳۱۲,۲۶۸,۳۴۸
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۶۸۴,۵۵۰)	-	۳,۱۵۷,۳۱۵,۴۵۰	-	-	-	۱۰,۸۲۰	۱۰,۸۲۰
ص.س مدیریت ثروت ص.س بازنشتی-س	۳۹,۵۲۶,۸۳۱	۴۰۰,۶۸۳,۵۱۷,۳۵۷	(۴۱۴,۶۲۹,۴۱۶,۸۱۲)	(۱۴۰,۴۱۸,۹۱۱)	-	(۱۲,۰۸۶,۳۱۸,۳۶۶)	-	-	-	-	-
ایران یاساتانیر و ایر	۱۰,۸۲۷,۸۲۱	۲۹۸,۶۲۴,۷۲۰,۹۰۰	(۲۸۵,۸۳۳,۵۵۳,۰۲۳)	(۲۲۶,۹۵۱,۷۱۸)	-	۱۲,۵۶۴,۲۱۶,۱۴۹	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	۱۱,۰۵۴,۸۰۵	۴۵۷,۳۵۶,۹۳۶,۲۱۰	(۴۴۸,۱۸۴,۵۸۴,۸۰۰)	(۶۰۴,۵۴۳,۵۸۲)	-	۸,۵۶۷,۸۰۷,۸۲۸	۲,۳۱۰,۴۷۹,۵۷۹	۸,۵۶۷,۸۰۷,۸۲۸	۲,۳۱۰,۴۷۹,۵۷۹	۳۲,۰۰۲,۰۰۶,۰۴۹	۳۲,۰۰۲,۰۰۶,۰۴۹
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱,۴۳۵,۰۶۴	۳۳۸,۱۰۲,۸۸۷,۸۹۰	(۳۸۵,۱۸۰,۶۳۲,۴۳۹)	(۶۸۱,۸۲۱,۳۸۴)	-	(۵۷,۷۵۹,۴۷۰,۹۳۳)	۳۱,۲۴۲,۶۸۸,۸۳۴	(۵۷,۷۵۹,۴۷۰,۹۳۳)	۳۱,۲۴۲,۶۸۸,۸۳۴	۳۱,۲۴۲,۶۸۸,۸۳۴	۳۱,۲۴۲,۶۸۸,۸۳۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشتی	۲,۵۹۰,۲۷۵	۳۹,۸۱۳,۸۷۲,۹۵۰	(۴۰,۳۳۸,۸۸۶,۶۲۳)	(۲۸,۱۶۳,۸۰۹)	-	(۴۵۳,۱۸۹,۴۸۲)	۶۳۰,۵۰۵,۰۰۳	(۴۵۳,۱۸۹,۴۸۲)	۶۳۰,۵۰۵,۰۰۳	۱,۰۳۱,۷۸۵,۲۴۸	۱,۰۳۱,۷۸۵,۲۴۸
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳,۵۹۱,۸۶۰	۲۳۵,۸۴۲,۹۲۰,۶۹۳	(۲۳۰,۵۹۶,۱۸۲,۸۴۴)	(۱۷۵,۴۹۵,۳۱۸)	-	۵۰,۷۱۰,۲۴۲,۵۵۱	-	-	-	-	-
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
ج.س. توسعه گوهران امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰	۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰
سیعان فارس	-	-	-	-	-	-	۵,۲۰۱,۱۲۱	-	۵,۲۰۱,۱۲۱	۵,۲۰۱,۱۲۱	۵,۲۰۱,۱۲۱
صندوق س اعتماد آفرین پارسیان-د	-	-	-	-	-	-	۸,۰۶۳	-	۸,۰۶۳	۸,۰۶۳	۸,۰۶۳
	۱۹۲,۶۴۱,۱۰۶	۵,۳۰۸,۲۸۱,۴۱۶,۶۳۵	(۵,۳۵۷,۶۵۳,۴۲۲,۹۱۳)	(۵,۲۲۷,۳۶۶,۰۸۵)	*	(۵۴,۹۹۹,۳۷۲,۳۶۳)	۱۰۸,۳۲۴,۷۳۴,۶۵۹	(۵۴,۹۹۹,۳۷۲,۳۶۳)	۱۰۸,۳۲۴,۷۳۴,۶۵۹	۲۷۱,۱۲۱,۰۰۳,۹۶۱	۲۷۱,۱۲۱,۰۰۳,۹۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۱۱۴	.	.	.	.	.	۲,۱۴۳,۴۲۱,۸۸۶	۲,۱۴۳,۴۲۱,۸۸۶
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.	۴۶۷,۵۷۳	۴۶۷,۵۷۳
مراجعه سلامت عواید شرایط خاص ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۱۶۰,۸۳۴,۳۸۴	(۴۱۲,۰۷۷,۱۳۷)
صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %	.	.	.	.	.	(۲۹,۳۷۱,۹۳۸)	(۲۹,۳۷۱,۹۳۸)
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	۷۴۷,۶۹۸,۱۸۴	۷۴۷,۶۹۸,۱۸۴
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	.	۱۶,۱۵۱,۱۲۳	۱۶,۱۵۱,۱۲۳
	*	*	*	*	*	۳,۰۳۹,۲۰۱,۲۱۲	۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته	۱۷-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۲	ریال	ریال
یا علی الحساب			
	۲۵,۸۰۲,۵۹۴,۶۷۷	۱۸۹,۲۶۸,۵۴۸,۳۲۲	۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
پتروشیمی جم	۶,۴۴۹,۰۹۱	۲۴۴,۱۶۲,۵۸۵,۲۶۰	(۲۱۷,۳۸۸,۲۳۸,۸۷۱)	(۱۸۵,۵۶۳,۵۶۵)	۰	۲۶,۵۸۸,۷۸۲,۸۲۴	۱۱,۵۹۰,۳۵۶,۳۶۱	۸۲,۷۳۷,۴۴۱,۳۶۴
ذغال سنگ نکین طایس	۲,۲۲۸,۹۷۸	۱۸۴,۱۶۵,۵۷۸,۷۴۰	(۱۸۱,۹۷۵,۹۳۵,۴۲۸)	(۱۳۹,۹۶۵,۸۴۰)	۰	۲۰,۴۹۶,۷۷۰,۴۷۲	۰	۰
فرآوری زغال سنگ پروده طیس	۴,۳۳۴,۹۳۱	۱۶۵,۷۲۴,۴۱۲,۱۳۰	(۱۸۷,۴۸۷,۱۸۲,۱۷۵)	(۱۲۵,۹۵۰,۵۵۳)	۰	(۲۱,۸۸۸,۷۲۰,۵۹۸)	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱,۹۴۸,۴۴۲	۱۴۵,۵۹۹,۲۷۶,۸۹۲	(۱۴۰,۸۵۹,۴۸۴,۱۶۰)	(۱۱۰,۶۵۵,۴۵۰)	۰	۴,۶۲۹,۱۳۷,۲۸۲	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۵,۶۵۵,۴۴۲	۹۹,۲۸۱,۲۸۴,۳۱۰	(۸۶,۸۲۴,۸۹۹,۳۱۳)	(۷۵,۴۵۳,۷۷۶)	۰	۱۲,۳۸۰,۹۳۱,۳۲۱	۰	۰
بیمه ملت	۹,۶۲۱,۵۷۲	۱۶۰,۸۷۲,۶۸۳,۸۴۰	(۱۶۸,۷۸۵,۹۷۶,۸۲۰)	(۱۲۲,۲۶۳,۲۴۰)	۰	(۸,۰۳۵,۵۵۶,۲۲۰)	(۱۸۴,۶۶۰,۱۵۲)	۵۰,۹۷۰,۸۶۹,۱۲۵
ص.س. مدیریت ثروت ص.بازنشتی سس	۹,۱۳۹,۰۲۸	۸۴,۷۲۷,۹۲۸,۵۸۸	(۸۶,۵۳۶,۳۱۸,۵۸۱)	(۲۰,۱۲۲,۸۸۳)	۰	(۱,۸۲۸,۵۱۲,۸۷۶)	۰	۰
ایران یاساتایرورابر	۸,۲۴۸,۷۷۵	۲۲۰,۴۰۷,۲۶۸,۰۰۰	(۲۱۷,۹۰۵,۴۶۴,۵۹۸)	(۱۶۷,۵۰۹,۵۲۴)	۰	۲,۲۳۴,۲۹۳,۸۷۸	۰	۰
پلی پروپیلن جم - پیلن	۱۸,۸۵۳,۸۷۸	۱,۵۶۱,۲۸۹,۶۲۷,۱۸۰	(۱,۴۷۲,۱۲۳,۳۷۸,۲۳۳)	(۱,۱۸۶,۵۸۰,۱۲۴)	۰	۸۷,۹۶۹,۶۷۸,۸۲۳	۱۷۸,۳۰۲,۳۷۰,۹۹۲	۸۲۲,۶۷۵,۶۷۴,۱۴۸
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۵,۱۱۰,۰۰۱	۳۹,۵۰۰,۳۰۷,۷۳۰	(۴۰,۱۰۹,۵۸۰,۴۷۱)	(۳۰,۰۲۰,۲۳۴)	۰	(۶۳۹,۲۹۲,۹۷۵)	۰	۰
معادن منگنز ایران	۱,۶۸۶,۰۱۹	۱۴۳,۱۵۹,۸۷۳,۲۹۰	(۱۷۸,۱۸۳,۰۸۸,۱۴۱)	(۱۰۸,۸۰۱,۵۰۴)	۰	(۳۵,۱۳۲,۰۱۶,۳۵۵)	۰	۰
مجمع معادن مس تکتار	۱,۷۲۲,۴۸۶	۲۲۶,۰۰۳,۹۴۳,۰۸۸	(۲۵۶,۷۰۴,۲۵۰,۰۱۲)	(۱۷۱,۷۶۲,۹۹۷)	۰	(۳۰,۸۷۲,۰۶۹,۹۲۱)	۰	۰
پگاه آذربایجان غربی	۸,۵۲۱,۹۳۶	۸۵,۲۱۹,۳۶۰,۰۰۰	(۹۳,۶۵۲,۹۷۳,۷۳۰)	(۶۴,۷۶۶,۷۱۴)	۰	(۸,۴۹۸,۳۸۰,۴۴۴)	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۷,۸۲۶,۷۸۵	۲۲۴,۱۳۵,۶۴۲,۰۴۵	(۲۱۰,۱۱۵,۷۲۸,۰۶۴)	(۱۷۰,۳۴۳,۰۸۸)	۰	۱۳,۸۴۹,۵۷۰,۸۹۳	۰	۰
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۸۶۴,۲۸۶	۱۵۴,۲۸۳,۶۹۳,۸۶۰	(۱۷۸,۲۲۰,۵۵۰,۱۲۵)	(۱۱۷,۲۵۵,۶۰۷)	۰	(۲۴,۰۵۴,۱۱۱,۸۷۲)	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه صفهان	۱,۳۶۸,۵۷۸	۳۸,۵۵۲,۸۴۲,۲۶۰	(۳۹,۹۶۴,۰۸۹,۶۸۲)	(۲۹,۳۰۰,۱۶۰)	۰	(۱,۴۴۰,۵۴۷,۵۸۲)	۰	۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱,۹۸۷,۰۶۲	۱۳۰,۹۹۷,۰۶۲,۳۵۰	(۱۳۰,۷۱۵,۵۹۷,۹۶۷)	(۹۹,۵۵۷,۷۶۷)	۰	۱۸۱,۹۰۶,۶۱۶	۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازن شستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۰۴۹,۱۶۸	۴,۰۲۲,۰۲۲,۳۱۹
سرمایه گذاری توسعه کوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۱,۳۰۸,۳۹۸	۹۶۰,۳۴۴,۵۷۵
سرمایه گذاری توسعه کوهران امید ح.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۳,۵۰۲,۳۵۷	۰
	۹۵,۵۶۷,۱۱۰	۳,۹۰۸,۰۸۳,۳۷۹,۵۶۳	(۳,۸۸۷,۵۶۲,۷۳۶,۳۷۱)	(۲,۹۲۵,۸۷۳,۰۳۶)	۰	۱۷,۵۹۴,۷۷۰,۱۶۶	۱۹۱,۳۰۴,۹۳۷,۱۲۴	۹۸۰,۰۱۹,۴۴۷,۵۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۷,۴۳۲	۱۴۷,۴۳۱,۲۶۲,۸۴۰	(۱۳۹,۱۱۶,۵۵۰,۶۶۳)	(۱۰۶,۸۸۷,۶۶۶)	۸,۲۰۷,۸۲۴,۵۱۱	(۲,۰۳۶,۳۷۸,۸۰۲)	(۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)		
	۱۴۷,۴۳۲	۱۴۷,۴۳۱,۲۶۲,۸۴۰	(۱۳۹,۱۱۶,۵۵۰,۶۶۳)	(۱۰۶,۸۸۷,۶۶۶)	۸,۲۰۷,۸۲۴,۵۱۱	(۲,۰۳۶,۳۷۸,۸۰۲)	(۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سود اوراق اجاره	۰	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰
سود اوراق مربحه	۱۸,۵۱۲,۷۷۶,۱۳۵	۲۴,۲۸۷,۰۵۲,۹۴۸	۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹,۵۴۵,۵۱۵,۴۶۳	۸,۰۴۸,۲۹۰,۴۱۶	۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳
	۳۸,۰۵۸,۲۹۱,۵۹۸	۳۲,۴۸۳,۶۸۵,۷۸۴	۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶

۱۹-۱- سود اوراق مربحه و اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
اوراق اجاره						
صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %	-	-	۰	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰
اوراق مربحه						
مربحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷%	۱۸,۵۱۲,۷۷۶,۱۳۵	۲۴,۲۸۷,۰۵۲,۹۴۸	۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳
جمع کل				۱۸,۵۱۲,۷۷۶,۱۳۵	۲۴,۴۳۵,۳۹۵,۳۶۸	۳۱,۸۰۴,۸۶۷,۲۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (ریال)	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	یادداشت
۳۳۵,۳۲۰	۳۳۵,۳۲۰	۱۳,۹۷۹,۰۸۲,۶۴۵	۲۰-۱
.	۲۴,۶۸۱,۵۲۶	۲۸۴,۲۳۶,۰۹۴	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴,۱۵۱,۶۶۸	.	.	کارمزد بازارگردانی
۴,۱۵۱,۶۶۸	.	.	سایر
۴,۴۸۶,۹۸۸	۲۵,۰۱۶,۸۴۶	۱۴,۲۶۳,۳۱۸,۷۳۹	

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹,۳۲۵,۸۵۲,۸۲۴	۵,۶۷۵,۰۶۵,۴۸۰	۱۹,۵۸۴,۳۷۴,۹۶۳	مدیر
۱۸۱,۶۶۶,۳۴۱	۱۳۸,۷۳۷,۷۵۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۳۱,۴۷۳,۷۰۸	۱۰۳,۷۰۲,۱۸۰	۲۶۷,۵۰۷,۳۵۹	حسابرس
۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳	۵,۹۱۷,۵۰۵,۴۱۵	۲۰,۰۵۱,۸۸۲,۳۲۲	

۲۲- سایر هزینه ها

سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۴۷۰,۳۰۲	۱۲,۰۶۸,۵۸۳	۴,۱۷۲,۷۰۹	هزینه تاسیس
۱,۲۷۸,۰۰۰	۱,۲۷۸,۰۰۰	.	هزینه برگزاری مجامع
۸,۹۳۱,۳۹۲	.	۳۰۴,۰۴۰,۱۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۹۴,۹۵۳,۰۵۱	۳۶۵,۹۳۲,۲۱۸	۷۶۹,۹۷۰,۶۰۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۱,۱۷۰,۰۰۰	۸,۸۳۰,۰۰۰	۲۲,۲۵۲,۲۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۳۶۲,۱۱۵,۱۵۴	۸۵۵,۸۷۴,۶۹۴	۶۹۶,۵۷۸,۱۸۶	هزینه تصفیه
۱,۸۹۵,۹۱۷,۸۹۹	۱,۲۴۳,۹۸۳,۴۹۵	۱,۷۹۷,۰۱۳,۸۵۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۹۵۶,۱۱۹,۹۹۳	۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶	۹۷,۹۲۸,۸۸۸,۰۲۶	
(۱۰,۵۸۹,۰۸۱,۵۷۳)	۰	۰	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۸۰,۹۳۴,۶۹۱,۶۷۹)	۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶	۹۷,۹۲۸,۸۸۸,۰۲۶

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۴- در تاریخ صورت‌های خالص دارایی‌ها صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق متعهد است 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.

۲-۲۴- تعهدات بازارگردانی هر یک 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	شرکت پتروشیمی چم	چم	۳٪	۲۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۲	شرکت بیمه ملت	ملت	۳٪	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۳	صندوق مدیریت ثروت	مدیر	۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	غیاذر	۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	غفارس	۳٪	۳۱,۰۰۰	۶۱۷,۰۰۰
۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	غگلپا	۳٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	غگلستا	۳٪	۵,۲۰۰	۱۰۳,۰۰۰
۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	غاصفا	۳٪	۲۷,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	غخران	۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	غآذربا	۳٪	۳۲,۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰
۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	غگیلا	۲٪	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پانی پرو پیمان چم	چم پیمان	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۳	گروه صنعتی ملی	وملی	۳٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۴	ایران پلسا تایر و رابر	پلسا	۳٪	۳۰,۵۰۰	۶۱۰,۰۰۰
۱۵	مجمع معادن مس تکتار	تکتار	۲٪	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی کشوری	وصندوق	۳٪	۹۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت ذغال سنگ نگین طبس	کطبس	۳٪	۱۴,۵۰۰	۲۹۰,۰۰۰
۱۸	شرکت فراوری زغال سنگ پروده طبس	کپرو	۲٪	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۹	شرکت معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲٪	۸,۵۰۰	۱۷۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صباچهداد	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۱٪	۳۵۰
موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صباچهداد	موسس و مدیر صندوق	عادی	۱۵۰	۰/۰۰٪	۱۵۰
موسس و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۱٪	۳۵۰
موسس و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	موسس صندوق	عادی	۷۵,۰۲۳	۲/۳۹٪	۱۰,۸۸۸
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۱/۰۹٪	۳۴,۳۰۰
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس صندوق	عادی	۲۴,۹۹۹	۰/۰۸٪	۴۷,۰۰۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۱۲۱,۳۵۴	۳/۸۶٪	۰
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه سبا	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۴۵۱,۶۲۱	۱۴/۳۸٪	۰
سایر اشخاص وابسته	سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۰	۰/۰۰٪	۵,۴۳۷
سایر اشخاص وابسته	بیمه ملت	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۲۸,۸۰۲	۰/۹۲٪	۹,۰۱۵
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی جم	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۱۱/۶۴٪	۳۶۵,۸۰۲
سایر اشخاص وابسته	پتروشیران	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۱۱/۶۴٪	۳۶۵,۸۰۲
سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۹۳۶,۳۳۴	۲۹/۸۰٪	۴۰,۹۹۳
سایر اشخاص وابسته	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی کشوری	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱۷۲,۳۴۲	۵/۳۹٪	۰
سایر اشخاص وابسته	گروه انرژی مهستان	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۸,۲۷۸	۰/۲۶٪	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فراوری ذغال سنگ پروده طبس	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۲۱۱,۵۰۷	۶/۷۳٪	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت معادن منگنز ایران	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۱۷۱,۲۵۶	۵/۴۵٪	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذغال سنگ نگین طبس	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۱۷۳,۱۸۳	۵/۵۱٪	۰
				۳,۱۴۱,۳۵۳	۱۰۰٪	۹۷۸,۰۹۰
					۱۰۰٪	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری صباچهداد	کارگزاری	خرید و فروش سهام	۲۱,۱۰۴,۱۹۱,۱۲۵,۳۵۵	۴,۱۲۵,۶۱۰,۳۴۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۶۷,۵۰۷,۳۵۹	(۳۲۱,۸۵۶,۰۶۷)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دلیلی پور	متولی	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۷,۳۵۸,۷۳۹)
شرکت کارگزاری صباچهداد	مدیر	کارمزد مدیر	۱۹,۵۸۴,۳۷۴,۹۶۳	(۲۶,۳۷۲,۴۷۸,۸۸۱)
			۲۱,۱۲۴,۲۴۳,۰۰۷,۶۷۷	(۲۲,۷۵۶,۰۸۳,۴۴۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- کفایت سرمایه

نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

ریال

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴,۵۶۱,۰۴۹,۱۲۲,۶۸۹	۳,۰۵۶,۴۸۰,۴۶۳,۱۸۰	۴,۰۵۹,۶۶۸,۸۱۴,۶۹۲
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۴,۵۶۱,۰۴۹,۱۲۲,۶۸۹	۳,۰۵۶,۴۸۰,۴۶۳,۱۸۰	۴,۰۵۹,۶۶۸,۸۱۴,۶۹۲
جمع بدهی‌های جاری	۷۰,۱۷۷,۳۷۳,۳۶۵	۵۶,۶۷۳,۴۷۶,۰۸۲	۴۹,۹۲۱,۵۲۷,۴۴۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۷۰,۱۷۷,۳۷۳,۳۶۵	۵۶,۶۷۳,۴۷۶,۰۸۲	۴۹,۹۲۱,۵۲۷,۴۴۰
جمع کل تعهدات	۲۶۶,۲۵۸,۸۷۶,۰۰۰	۱۳۱,۲۷۵,۲۳۸,۰۰۰	۱,۳۱۲,۷۵۳,۳۸۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳۳۶,۴۳۶,۲۴۹,۳۶۵	۱۸۷,۹۴۸,۷۱۴,۰۸۲	۱,۳۶۲,۶۷۳,۹۰۷,۴۴۰
نسبت جاری	۱۶/۲۶		
نسبت بدهی و تعهدات			۰/۳۴