

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش حسابرس مستقل

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی میان دوره ای
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۶	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود.

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روزدارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی میانی شش ماهه مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۶- گزارش کفایت سرمایه توسط صندوق (مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۸) بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در برخی از موارد از جمله مواردی بشرح ذیل مشاهده شده است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، در خصوص به جای پرداخت وجه نقد، حداکثر ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت برای صدور واحد سرمایه گذاری از طریق انتقال سهام صورت گیرد، در برخی از موارد رعایت نگردیده است.

۷-۲- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، در خصوص حداقل یک حساب بانکی مجزا و عملیات بانکی هر یک از شرکت ها منحصر از طریق حساب بانکی مخصوص خود صورت گیرد، رعایت نگردیده است.

۷-۳- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، در خصوص دعوت کننده مجمع باید حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید، در برخی از موارد رعایت نگردیده است.

۷-۴- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص آرایه صورت های مالی صندوق در دوره های سه ماهه و شش ماهه ظرف مهلت زمانی مقرر، رعایت نگردیده است.

۷-۵- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق، در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی، در خصوص سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا (خرید در تاریخ ۱۲ مرداد ۱۳۹۹ و فروش در همان روز)، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

۶-۷- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه صندوق، در خصوص دریافت درخواست های صدور و انجام بررسی های لازم در خصوص قبول یا رد درخواست ها ظرف مهلت مقرر قانونی و انجام اقدامات لازم جهت صدور واحد و همچنین در خصوص درخواست های صدور که پس از ساعت ۱۶ روز کاری ارایه شده است و قیمت ابطال دو روز کاری بعد، ملاک عمل قرار گیرد، در برخی از موارد رعایت نگردیده است.

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

۸-۷- مفاد بخشنامه ۱۰۱۰۰۱۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص دریافت مطالبات از کارگزاری ظرف مهلت مقرر قانونی، در برخی از موارد رعایت نگردیده است.

۹-۷- مفاد بخشنامه ۵۷۱۰۰۱۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص تهیه و ارسال فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز، در برخی از موارد رعایت نگردیده است.

۱۰-۷- مفاد ابلاغیه ۹۳۰۲۰۱۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارایه اطلاعات ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر شده ی در سامانه کدال، برای تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۹ رعایت نگردیده است.

۱۱-۷- مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص تسویه تنمه صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مهلت مذکور قانونی، در برخی از موارد رعایت نگردیده است.

۸- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری درباره وضعیت و عملکرد صندوق، طبق مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

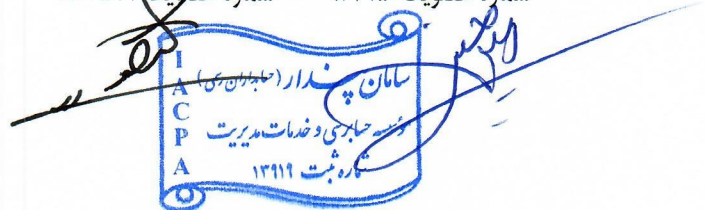
۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. و در حدود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

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میرحسینی احمد ظفر پرنده

شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰ شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱



۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰



(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

صندوق بازنشتگی کشوری

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب - ارکان صندوق

۵

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۷

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۶

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

صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی 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 آن ها 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.

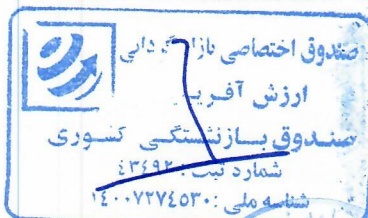
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



خانم مهنوش کریم

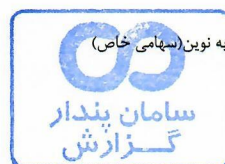
شرکت کارگزاری صبا جهاد(سهامی خاص)

مدیر و موسس صندوق

آقای داوود رزاقی

مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین(سهامی خاص)

متولی صندوق



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

www.arzeshafarinfund.com

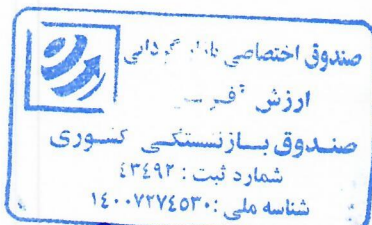
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

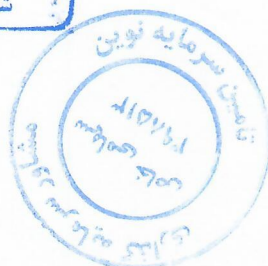
صورت خالص دارایی ها

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	۳,۴۶۸,۸۹۵,۳۴۸
جمع بدهی ها		۲۷۸,۰۸۰,۰۲۸,۵۶۵	۹,۵۲۳,۱۹۰,۷۴۹
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۰۹۴,۹۱۶,۷۵۶,۴۸۳	۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۱۲۰,۵۵۴	۲,۴۴۹,۲۰۲



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



من

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

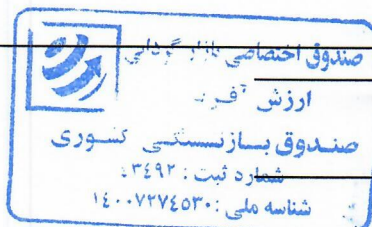
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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)
سود خالص		۲۸۳,۱۰۸,۲۷۱,۲۷۴	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		۹.۲۳٪	۹.۵۷٪	۵۸.۴۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	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
۹۷۸,۰۹۰	۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰	۲۳۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵
۵۳۷,۶۵۸	۵۳۷,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰
(۵۶,۲۶۳)	(۵۶,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
.	۲۸۳,۱۰۸,۲۷۱,۲۷۴	۹۳,۰۰۸,۴۳۴,۳۵۹	۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۴۸,۵۰۰
.	(۶۴,۱۲۶,۶۸۸,۶۵۱)	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)	(۹۷,۹۲۸,۹۶۰,۱۹۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۴۵۹,۴۸۵	۱,۰۱۸,۷۷۶,۶۱۶,۸۰۸	۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰

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



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 دارایی های 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 و اختصاص 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 اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای 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 رای 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	۳۴,۳۰۰	۹۸
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

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

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-نیش 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 ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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 بازخرید آن ها 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 شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین

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

سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل 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 حساب ها 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 ارایه 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 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 می باشد.
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 و 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 ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۴- 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 تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 ارایه 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 آذر 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 آن ها 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 آن ها 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 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	۱۳۹۷/۹/۳۰		۱۳۹۷/۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی:				
بیمه ملت	۱۱۰,۸۰۵,۰۲۵,۳۸۰	۱۳۳,۲۸۸,۵۳۷,۶۲۵	۸۵,۰۹۰,۹۱۶,۱۷۵	۱۳۶,۰۶۱,۷۴۹,۷۱۴
		۳/۹۵٪		۵/۶۶٪
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش:				
گروه صنعتی ملی	۱۸۴,۹۴۹,۷۶۹,۹۵۸	۱۸۱,۲۴۵,۹۸۴,۷۶۴	۰	۰
		۵/۳۷٪		۰/۰۰٪
صنعت محصولات شیمیایی:				
پتروشیمی چم	۱۳۳,۵۰۰,۸۲۱,۵۵۲	۱۵۲,۲۵۳,۱۴۰,۵۲۵	۸۱,۵۲۳,۷۹۸,۷۲۶	۱۶۹,۰۳۷,۲۱۳,۶۴۷
		۵٪		۷/۰۳٪
پلی پروپیلن چم	۹۴۹,۸۹۳,۱۷۴,۱۶۶	۱,۷۰۷,۸۷۶,۲۵۵,۵۵۸	۶۶۷,۷۵۳,۴۳۱,۲۲۷	۱,۵۰۰,۴۳۲,۱۹۲,۳۸۰
		۵۱٪		۶۲/۳۹٪
لاستیک و پلاستیک:				
ایران یاسانایرورابر	۱۳۱,۶۶۳,۵۳۶,۳۲۷	۱۳۶,۴۷۵,۴۶۰,۴۲۲	۰	۰
		۴٪		۰/۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله:				
صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	۱۰۱,۱۹۴,۹۹۵,۷۸۴	۱۰۲,۴۴۵,۹۵۵,۰۴۵	۰	۰
سرمایه گذاریها:		۳٪		۰/۰۰٪
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۴,۴۸۰,۴۵۴,۹۵۹	۲۲,۴۱۹,۱۰۳,۴۰۲	۲۴,۳۸۶,۸۴۳,۰۸۶	۳۳,۹۹۰,۳۳۳,۴۱۲
		۰/۶۶٪		۱/۴۱٪
استخراج کانه های فلزی:				
مجمع معادن مس تکتار	۴۰,۴۸۴,۳۰۴,۶۸۷	۵۴,۰۳۵,۰۳۳,۷۵۳	۰	۰
		۱/۶۰٪		۰/۰۰٪
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
		۰/۱۹٪		۰/۲۶٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:				
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۳۱,۵۳۰,۳۶۳,۲۷۴	۲۶,۸۸۰,۳۴۵,۴۲۰	۰	۰
		۰/۸۰٪		۰/۰۰٪
پگاه آذربایجان غربی	۲۵,۶۹۴,۷۶۹,۱۷۳	۲۲,۴۸۵,۴۰۸,۱۹۲	۰	۰
		۰/۶۷٪		۰/۰۰٪
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۶,۱۷۵,۱۶۰,۹۳۶	۵,۹۱۳,۱۹۱,۶۷۶	۰	۰
		۰/۱۸٪		۰/۰۰٪
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۶,۶۷۰,۰۹۸	۷,۸۳۰,۶۱۴	۰	۰
		۰/۰۰٪		۰/۰۰٪
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۲,۷۱۷,۸۰۰,۵۴۵	۲,۶۱۵,۹۸۰,۱۸۵	۰	۰
		۰/۰۸٪		۰/۰۰٪
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۷۹۶,۴۷۳,۶۸۶	۸۷۶,۳۷۳,۴۵۰	۰	۰
		۰/۰۳٪		۰/۰۰٪
شیر پاستوریزه پگاه گلیانگان	۴,۱۵۰,۳۰۵,۴۲۵	۴,۰۲۳,۷۶۳,۸۶۴	۰	۰
		۰/۱۲٪		۰/۰۰٪
	۱,۷۵۴,۷۹۳,۷۷۷,۰۲۳	۲,۵۵۹,۲۹۰,۷۶۲,۳۰۶	۸۶۱,۰۹۶,۲۸۲,۲۱۲	۱,۸۲۵,۸۹۳,۸۰۵,۴۷۰
		۷۵/۸۸٪		۷۶/۷۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۹/۳۰		۱۳۹۹/۳/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اعمار شعبه میدان فاطمی - ۸۲۲-۱۸۶۹	مختلف	-	۱۰	۴۹۵,۶۵۴,۲۲۰,۶۱۹	۱۴/۶۹٪	۳۰۶,۹۴۳,۱۸۴,۶۱۹	
بانک ملت شعبه بورس کال - ۸۶۸۸۲۳۰۲۹۰	مختلف	-	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	
				۴۹۵,۶۵۴,۲۲۰,۶۱۹	۱۴/۶۹٪	۳۰۶,۹۴۳,۱۸۴,۶۱۹	



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

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

۱۳۹۹/۰۷/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال
۵/۸۱٪	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۳۱۷	۴۳۰٪	۱۴۴,۸۸۱,۶۷۹,۳۷۵	۵۰۳,۰۶۹,۶۹۴	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۵/۸۱٪	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۴۳۰٪	۱۴۴,۸۸۱,۶۷۹,۳۷۵	۵۰۳,۰۶۹,۶۹۴	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰
					۱۷٪
					۱۴۰۰/۰۹/۲۲
					۱۴۰۰
					مراجعه سلامت گواهی شرايط خاص

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

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
۴,۵۲۳,۹۲۶	.	.	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				
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۵۷۲,۸۰۶	۳,۳۹۶,۶۵۹	(۷,۵۶۹,۳۷۰)	۴۰۰,۰۹۵	مخارج تاسیس
۱۱۸,۶۷۸,۸۲۲	۸۱۷,۷۷۰,۷۷۵	(۳۵۱,۹۷۹,۴۰۰)	۵۸۴,۴۷۰,۱۹۷	مخارج آبونمان نرم افزار
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 - ۱۳۳۱۸۹۱۸-۶۳-۱۸۶۹-۱

بانک ملت حساب جاری شعبه بورس کالا - ۸۶۵۱۴۱۴۹/۸۹

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

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	
.	۷,۹۹۵,۴۴۶	بابت تمه واحدهای صادر شده
.	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
۳۵۴,۹۹۱,۲۲۴	۳۶۶,۰۵۱,۷۱۹		ذخیره آبنorman نرم افزار
۱,۲۸۷,۶۱۰	۱,۲۸۷,۶۱۰		ذخیره برگزاری مجامع
۱,۳۴۵,۳۱۷,۳۰۳	۲۵۶,۷۶۹,۵۷۹,۱۵۹	۱۴-۱	واریزی نامشخص
۳,۴۶۸,۸۹۵,۳۴۸	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 صبا و ۱۵۴,۲۸۰ میلیون ریال بابت واریزی صندوق بازنشتگی کشوری که می باشد 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	تعداد	ریال	
۲,۳۰۹,۸۱۸,۰۹۴,۴۹۰	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
۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰	۹۷۸,۰۹۰		۳,۰۹۴,۹۱۶,۷۵۶,۴۸۳	۱,۴۵۹,۴۸۵	



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	۵,۴۶۲,۰۵۸,۹۰۱	(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	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۳,۱۲۶,۱۵۸	۱۵۲,۳۶۸,۹۴۰,۹۲۰	(۱۳۹,۲۷۷,۴۰۲,۶۵۷)	(۱۱۵,۸۰۰,۳۹۵)	۱۲,۹۷۵,۷۲۷,۸۶۸	(۷۲۵,۷۶۴,۳۵۲)	۸۲,۷۲۷,۴۴۱,۳۶۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۴۱۳,۲۸۰	۶,۴۵۱,۳۰۰,۸۰۰	(۶,۸۰۳,۹۳۳,۳۳۹)	(۴,۹۰۲,۹۸۹)	(۳۵۷,۵۹۵,۴۲۸)	۲,۳۷۴,۳۰۴	۴۰,۳۲۰,۰۲۲,۳۱۹
بیمه ملت	۶,۴۶۸,۹۵۸	۱۳۳,۳۸۹,۹۱۳,۹۶۰	(۱۱۴,۶۴۷,۷۷۶,۶۷۹)	(۱۰۱,۳۷۳,۳۳۵)	۱۸,۶۴۰,۷۶۰,۹۴۶	۳,۲۱۴,۲۲۰,۲۲۷	۵۰,۹۷۰,۸۶۹,۱۲۵
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۲,۵۱۵,۲۶۴	۲۲,۴۳۶,۱۵۴,۸۸۰	(۲۲,۱۲۷,۵۳۳,۸۸۳)	(۱۷,۰۵۱,۴۷۸)	(۴,۷۱۸,۴۶۰,۴۸۱)	۲,۳۰۸,۶۳۴,۹۸۸	۹,۶۰۳,۴۴۰,۵۷۵
ح.سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	.	.	.	.	.	۸۶۱,۷۰۰,۹۵۲	.
پلی پروپیلن جم	۱۹,۸۲۴,۹۲۲	۱,۷۰۹,۱۷۵,۲۲۸,۷۳۰	(۱,۵۵۶,۴۸۸,۵۶۹,۶۰۳)	(۱,۳۹۸,۹۷۳,۱۷۴)	۱۵۱,۳۸۷,۶۸۵,۹۵۳	(۲,۳۵۰,۱۶۴,۴۲۵)	۸۳۲,۶۷۵,۶۷۴,۱۴۸
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۵۷,۴۸۵	۴,۰۲۶,۸۲۴,۲۵۰	(۴,۱۵۰,۳۰۵,۴۲۵)	(۳,۰۶۰,۳۸۶)	(۱۲۵,۵۴۱,۵۶۱)	.	.
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۶۳۰	۷,۸۳۶,۵۷۰	(۶,۶۷۰,۰۰۹۸)	(۵,۹۵۶)	۱,۱۶۰,۵۱۶	.	.
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۳,۳۲۷,۵۶۷	۲۶,۹۰۰,۷۹۰,۰۲۰	(۳۱,۵۳۰,۳۶۳,۲۷۴)	(۲۰,۴۴۴,۶۰۰)	(۴,۶۵۰,۰۱۷,۸۵۴)	.	.
پگاه آذربایجان غربی	۱,۱۹۰,۶۰۹	۲۲,۵۰۲,۵۱۰,۱۰۰	(۲۵,۶۹۴,۷۶۹,۱۷۳)	(۱۷,۰۱۰,۹۰۸)	(۳,۲۰۹,۳۶۰,۹۸۱)	.	.
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۴۰,۰۰۰	۸۷۷,۰۴۰,۰۰۰	(۷۹۶,۴۷۳,۶۸۶)	(۶۶۶,۵۵۰)	۷۹,۸۹۹,۷۶۴	.	.
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۲۰۷,۲۰۲	۵,۹۱۷,۶۹۹,۱۲۰	(۶,۱۷۵,۱۶۰,۹۲۶)	(۴,۴۹۷,۴۴۴)	(۳۶۱,۹۶۹,۲۶۰)	.	.
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۴۳,۸۹۴	۲,۶۱۷,۹۶۹,۸۴۲	(۲,۷۱۷,۸۰۰,۵۲۵)	(۱,۹۸۹,۶۵۷)	(۱۰۱,۸۲۰,۳۶۰)	.	.
مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	۸,۹۹۳,۵۳۱	۱۰۲,۴۷۲,۲۹۲,۲۱۴	(۱۰۱,۱۹۴,۹۹۵,۷۸۴)	(۲۴,۳۲۷,۱۶۹)	۱,۲۵۲,۹۵۹,۲۶۱	.	.
ایران یاساتایرورابر	۴,۹۸۲,۸۲۶	۱۳۶,۵۷۹,۲۶۰,۶۶۰	(۱۳۱,۶۶۳,۵۲۶,۳۲۷)	(۱۰۳,۸۰۰,۳۳۸)	۴,۸۱۱,۹۲۴,۰۸۵	.	.
مجمع معادن مس کنکار	۳۷۰,۳۸۷	۵۴,۰۷۶,۱۳۱,۶۱۳	(۴۰,۴۸۴,۳۰۴,۶۸۷)	(۴۱,۰۹۷,۸۶۰)	۱۳,۵۵۰,۷۲۹,۰۶۶	.	.
گروه صنعتی ملی	۵۶۸,۷۴۴	۱۸۱,۳۸۳,۸۳۶,۴۸۰	(۱۸۴,۹۴۹,۷۶۹,۹۵۸)	(۱۳۷,۸۵۱,۷۱۶)	(۳,۷۰۳,۷۸۵,۱۹۴)	.	.
	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 (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرحله سلامت کوچانشراپت خاص ۱۴۰۰	۱۴۷,۴۲۲	۱۴۴,۴۸۳,۳۶۰,۰۰۰	(۱۳۹,۱۱۶,۵۵۰,۶۶۳)	(۱۰۴,۷۵۰,۴۳۶)	۵,۲۶۲,۰۵۸,۹۰۱	(۱۱,۲۸۴,۸۴۱,۰۷۱)	(۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)
اسناد خزانه - ۹۶-۱۱۱۱۴	.	.	.	.	.	۱,۶۹۸,۲۰۳,۹۰۹	.
	۱۴۷,۴۲۲	۱۴۴,۴۸۳,۳۶۰,۰۰۰	(۱۳۹,۱۱۶,۵۵۰,۶۶۳)	(۱۰۴,۷۵۰,۴۳۶)	۵,۲۶۲,۰۵۸,۹۰۱	(۹,۵۸۶,۶۳۷,۱۶۲)	(۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)



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 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰							
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
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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
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
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
سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۵۴,۳۱۲,۴۰۰
پلی پروپیلن جم- جم پیلن	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۶,۲۷۱,۰۴۰,۸۵۵
					۱۱,۷۹۰,۰۰۴,۷۸۰	(۶۲۱,۳۵۵,۹۴۷)	۱۱,۱۶۸,۶۴۸,۸۳۳	۱۳,۰۰۴,۹۶۰,۱۱۰	۱۰۹,۹۳۰,۴۱۳,۳۶۵

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

۱۹- سود اوراق بدهی یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	ریال ۱۲,۵۶۹,۶۰۱,۳۹۷	ریال ۱۷,۱۶۴,۷۹۴,۴۰۸	ریال 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 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۴۸,۳۲۲,۴۲۰	ریال ۱۴۸,۳۲۲,۴۲۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سود اوراق مشارکت مرحله سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۲,۵۶۹,۶۰۱,۳۹۷	۰	ریال ۱۲,۵۶۹,۶۰۱,۳۹۷	ریال ۱۷,۱۶۴,۷۹۴,۴۰۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
			۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۵۶۹,۶۰۱,۳۹۷	۰	ریال ۱۲,۵۶۹,۶۰۱,۳۹۷	ریال ۱۷,۱۶۴,۷۹۴,۴۰۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۹-۲ - سود سپرده بانکی

سپرده بانکی :	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سپرده بانک سامان	-	-	-	-	-	ریال ۱۴۵,۲۹۲	ریال ۱۴۵,۲۹۲	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سپرده بانک انصار	متعدد	حساب پستی با سود روز شمار	۱۰٪	مختلف	۰	ریال ۱۱,۱۷۷,۴۶۱,۰۱۴	ریال ۴,۶۶۹,۵۲۵,۷۹۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
				۱۱,۱۷۷,۴۶۱,۰۱۴	۰	ریال ۱۱,۱۷۷,۴۶۱,۰۱۴	ریال ۴,۶۶۹,۵۲۵,۷۹۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۲۰-۱ تنزیل سود سهام	ریال ۱۱,۸۳۱,۸۳۲,۷۶۶	ریال ۳۲۸,۸۹۹	ریال 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 بازنشتگی 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
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۵۵,۲۸۴	۱۸۱,۶۶۶,۳۴۱
۱۰۴,۴۵۵,۵۵۶	۶۲,۱۰۵,۷۰۸	۱۳۱,۴۷۳,۷۰۸
۱۱,۶۲۷,۳۱۶,۷۲۵	۳,۶۱۷,۳۵۶,۸۹۴	۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

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
۴۴۴,۷۷۸,۹۲۸	۲۴۸,۹۵۹,۱۶۲	۴۹۴,۹۵۳,۰۵۱
۵,۶۹۵,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۰,۰۰۰
.	۱,۲۷۸,۰۰۰	۱,۲۷۸,۰۰۰
۶۹۶,۵۷۸,۱۸۶	۵۳۰,۳۸۷,۳۲۱	۱,۳۶۲,۱۱۵,۱۵۴
۲۱۵,۶۵۶,۳۵۰	۱۶۰,۷۰۳,۸۱۶	۸,۹۳۱,۳۹۲
۱,۳۶۶,۸۸۱,۱۷۵	۹۵۴,۳۷۷,۴۹۵	۱,۸۹۵,۹۱۷,۸۹۹

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون ها



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 آذر ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۲۲,۸۲۸,۴۵۵,۴۵۴	(۵۴,۲۲۷,۵۴۰,۵۶۱)	(۳۷,۹۶۷,۸۲۵,۴۸۱)
(۸۶,۹۶۵,۰۹۳,۲۰۵)	(۵۹,۹۶۱,۰۶۲,۵۴۵)	(۵۹,۹۶۱,۱۳۴,۷۱۴)
(۶۴,۱۲۶,۶۸۸,۶۵۱)	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)	(۹۷,۹۲۸,۹۶۰,۱۹۵)

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	۳٪	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



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

شماره ثبت شرکتی: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
شماره ثبت مالی: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا جهاد	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۳٪	ممتاز
موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صبا جهاد	موسس و مدیر صندوق	عادی	۱۵۰	۰/۰۱٪	عادی
موسس و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۲٪	ممتاز
موسس و اشخاص وابسته به وی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	موسس صندوق	عادی	۷۵,۰۲۳	۵/۱۴٪	عادی
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۲/۳۵٪	ممتاز
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس صندوق	عادی	۲۴,۹۹۹	۱/۷۱٪	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۹۲,۷۲۴	۶/۳۵٪	عادی
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سهامدار موسس صندوق	عادی	۳۰۰,۳۱۰	۲۰/۵۸٪	عادی
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۵,۰۴۳	۰/۳۵٪	عادی
سایر اشخاص وابسته	بیمه ملت	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۱۹,۰۱۹	۱/۳۰٪	عادی
سایر اشخاص وابسته	پتروشیران	سهم تحت بازارگردانی	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۲۵/۰۶٪	عادی
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۲۵/۰۶٪	عادی
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سایر اشخاص وابسته	عادی	۴۹,۹۹۹	۳/۴۳٪	عادی
سایر اشخاص وابسته	گروه انرژی مهستان	سایر اشخاص وابسته	عادی	۸,۲۷۸	۰/۵۷٪	عادی
سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱۱۷,۳۳۶	۸/۰۴٪	عادی
جمع کل						
				۱,۴۵۹,۴۸۵	۱۰۰٪	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماده پدیه (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)
سازمان تامین سرمایه تومین	متولی	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۱۱۰,۳۹۵)
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد مدیر	۱۱,۳۲۲,۸۶۱,۱۶۹	(۱۸,۰۳۲,۳۲۲,۵۷۵)

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی تا تاریخ تایید 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 :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۳,۳۷۲,۹۹۶,۷۸۵,۰۴۸	۲,۳۸۶,۵۴۰,۸۸۳,۶۶۰	۳,۰۶۰,۴۹۶,۱۹۱,۸۷۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳,۳۷۲,۹۹۶,۷۸۵,۰۴۸	۲,۳۸۶,۵۴۰,۸۸۳,۶۶۰	۳,۰۶۰,۴۹۶,۱۹۱,۸۷۰
جمع بدهی های جاری	۲۷۸,۰۰۸,۰۰۲۸,۵۶۵	۲۲۳,۰۳۰,۰۰۸,۶۹۵	۱۹۵,۵۰۴,۹۹۸,۷۶۰
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۷۸,۰۰۸,۰۰۲۸,۵۶۵	۲۲۳,۰۳۰,۰۰۸,۶۹۵	۱۹۵,۵۰۴,۹۹۸,۷۶۰
جمع کل تعهدات	۲۶۸,۵۲۰,۲۳۱,۰۰۰	۱۲۸,۱۰۷,۳۵۵,۵۰۰	۱,۲۸۱,۰۰۷۳,۵۵۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۴۶,۶۰۰,۲۵۹,۵۶۵	۳۵۱,۱۳۷,۳۶۴,۱۹۵	۱,۴۷۶,۵۷۸,۵۵۳,۷۶۰
نسبت جاری		۶/۸۰	
نسبت بدهی و تعهدات			۰/۴۸

گزارش مالی میان دورہ ای

۱۳۹۹ دی ۳۰

二

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سهام

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

حسابهای دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدھتی ہا:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر پرداختنی ها و ذخایر

جمع بدھي ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

گزارش مالی میان دورہ ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

$$\therefore \text{bodo}$$

سود (زیان) تحقق نیافتہ نگہداری اوراق بھادار

سود اور اق بھادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

جہاد در آید

هزینه های کارمزد ارکان

جمع هزینہ ها

[illegible]

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۹، آذر ۳۰

در آیه ۱۰:

سود (زیان) فروش اوراق بھادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بھادار

20th Dec

سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع در آمد ها

مجموع ملحق من مذكر	إيران سابقا وأثر وادير	شهر سابقا وأثر وادير	مجموع ملحق من مذكر	شهر سابقا وأثر وادير	مجموع ملحق من مذكر	شهر سابقا وأثر وادير	مجموع ملحق من مذكر	شهر سابقا وأثر وادير	مجموع ملحق من مذكر	شهر سابقا وأثر وادير
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
٢٢,٤٤٣,٤٦٦,٣٧٥	٦,٩٩٤,١٤٣,٤٧٦	*	٨,١٣٣,٦٠٩,٩١٨	(٥١٣,١٠٧,٨٠٤)	(١٠,٥٥٣,٣٨٨,٣٩١)	(٣٣٧,٦٤٠,٨٥٤)	(٣٤٠,٩١٥,٦٥٩)	(٣,٨٩٣,٦٦٣,٧٧٨)		
١٣,٥٥٠,٧٣٩,٠٦٥	٤,٨١١,٩٣٤,٨٤٤	*	١,٥٥٥,٥٩٦,٠	(١٣٦,٥٤١,٥٦٦)	(١٠,١٨٣,٠,٣٦١)	٧٨,٨٩٩,٧٦٣	١,١٦٠,٥١٦	(٣,٣٠٠,٩٣٠,٩٨١)		
*	*	*	*	*	*	*	*	*		
*	*	*	٣٧٩,٣٠٦,٨١٥	١٤٠,٩٤٩,٣٥٤	١٨٣,١١٣,١٦٨	٥١,٤٦٦,٠٤١	٣٣١,٤١٣,٤٦٠	٤١٠,٤٨١,١٥٤		
*	٢٣٣,٠٠٩,٥٧٨	*	٤٤٧,٨١٣,٧٣١	٧,٣٨٨,٣٧٣	٤٧	٦,٠٩٥,٨٣٩	٥,٥٣٠,٠٦٦	١٣,٤٣٣,٦٦٦		
٣٥,٩٩٤,٩٥٠,٤٤٠	١٢,٠٣٨,٠٧٧,١٣٨	١٧,٨٨٨,٣٠٨	١,٠١١,٣٨٩,٧١٤	(٤٩١,٤٠١,٦٤٠)	(٩٧٤,٠٩٥,٥٣٧)	(٣٠,١٨٣,٣٣١)	(٣,٨٧١,١٨٧)	(٦,٨٠٠,٧١,٣٤٤)		
٤٦,٣٥٤,٤٩٨	١٠,٥٥٣,٩٩٤	٥,٦٤٤,٣٠٩	١١٣,٣٨٨,٦٦٣	٢٩,٦١٥,٤٣٥	٢٤,٩٨٤,٩٣٩	٢٣,٣٠٨,٤٣٣	٣٥,٣٣٨,٣٧٨	٩١,٠٩٩,٥٤٣		
٢٥,٨,٣٢٢,٠٣٥	١,٩٠٥,١٣٦	١٧,٤٣٥,٦٥٤	٢٥,٦٨١,٤٦٣	٦١,٢٧٣,٩٠٨	٢٩,٤٥٣,٦٥٩	٢٩,٨٩٢,٦٣٩	٣٠,٩٥٤,٧١٤	٢٩,٧٥٤,٣٧٥		
٣٠,٤٦١,٦٥٣٣	١٠,٧٤٤,٩١٣	٢٣,٠٢٩,٨١٣	١٣٧,٩٧٠,١٢٥	٩١,٥٨٩,٣٣٣	٥٤,٤٣٨,٥٩٨	٥٢,٣٠١,٠٦٣	٦٦,١٩٢,٩٩٣	١٣,٨٥٣,٨٣٤		
٣٥,٦٨٩,٥٧٨,٩٠٧	١١,٩٣٠,١٣٨,٠١٨	(٥,٣٨٧,٥٥٥)	٩,٩٧٤,٩٣٠,٥٨٩	(٥,٨٢,٩٩٠,٩٧٣)	(١,٠٢٨,٥٣٤,١٣٥)	(٣٥,٣٣٨,٤٣٨)	(٦٩,٠٢٤,١٧٩)	(٦,٨٠٠,٩٣٥,١٦٨)		

هزینہ ها ::

هزینه های کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینہ ها

سود (زیان) خالص

صندوق سرماہ گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق نازشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای
بازداشت های توضیحی صورت مالی
دوره نشش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

[illegible][illegible]