



صندوق اختصاصی بازارگردانی

ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

شماره :

تاریخ :

پیوست :

(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

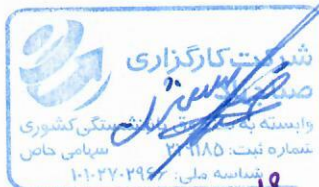
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
پاسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

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



آقای وحید حسن پور دبیر

شرکت کارگزاری صبا جهاد(سهامی خاص)

مدیر و موسس صندوق



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 بازنشستگی کشوری

صورت خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲۰۰,۹۱۰,۹۸۵,۶۴۶	۶۸۱,۴۷۰,۹۳۱,۲۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۷۰۶,۱۷۰,۱۰۱	۱۵۸,۸۹۷,۷۹۴,۱۹۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۰۲,۳۸۲,۸۷۲,۷۹۱	۱۸۰,۹۱۳,۰۶۶,۶۴۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰	۷,۳۳۳,۵۸۱,۴۲۲	۸	حسابهای دریافتی
۵۲,۳۲۷,۸۱۳	۲۶۹,۰۰۶,۹۷۸	۹	سایر داراییها
۷,۵۳۱,۶۰۳	۶۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۳۶۰,۹۱۳,۶۱۱,۴۳۴	۱,۰۲۸,۸۸۴,۹۸۰,۴۹۵		جمع داراییها
بدهیها:			
۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰	۵,۰۶۸,۹۸۶,۷۹۲	۱۱	جاری کارگزاران
۷۶۱,۳۴۱,۱۹۵	۳,۸۸۴,۵۷۲,۲۲۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۷,۸۶۴,۷۵۸	۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۸۷,۶۴۴,۹۴۶	۱,۱۵۴,۸۰۴,۶۶۷	۱۴	سایر پرداختنی ها و ذخایر
۵,۶۶۹,۸۲۵,۸۷۹	۱۰,۱۰۸,۳۶۳,۶۸۶		جمع بدهیها
۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۱,۰۱۸,۷۷۶,۶۱۶,۸۰۹	۱۵	خالص داراییها
۱,۵۱۳,۹۵۶	۱,۰۶۴,۶۲۹		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۶۸,۷۸۵,۷۹۱,۴۰۸	۵۶,۵۷۴,۴۶۷,۲۴۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۶,۲۸۵,۶۳۵,۴۷۸)	۲۲,۵۱۷,۳۸۹,۳۷۳
سود سهام	۱۸	۱۳,۰۰۴,۹۶۰,۱۱۰	۱۶,۸۶۹,۷۴۶,۹۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۱,۸۳۴,۳۲۰,۲۰۷	۱۵,۲۸۷,۴۱۲,۱۹۸
سایر درآمدها	۲۰	۵۵۹,۳۷۸	۱۱۵,۳۸۲
جمع درآمدها		۹۷,۳۳۹,۹۹۵,۶۲۵	۱۱۱,۲۴۹,۱۳۱,۱۴۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳,۶۱۷,۳۵۶,۸۹۴)	(۲,۱۳۷,۰۰۴,۸۶۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۷۱۴,۲۰۴,۳۷۲)	(۱,۱۳۲,۰۶۳,۸۶۱)
جمع هزینه ها		(۴,۳۳۱,۵۶۱,۲۶۶)	(۳,۲۶۹,۰۶۸,۷۲۱)
سود خالص		۹۳,۰۰۸,۴۳۴,۳۵۹	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۸/۸۶٪	۳۶/۵۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۷/۱۰٪	۳۰/۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۳۴,۶۴۶	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۶	۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷۲۵,۳۲۷	۷۲۵,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴۰,۶۱۴)	(۴۰,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۹۳,۰۰۸,۴۳۴,۳۵۹	۱۰۷,۹۸۰,۰۶۲,۴۲۹
تعدیلات	-	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)	۳۹,۵۳۳,۲۱۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۹۱۹,۲۵۹	۱,۰۱۸,۷۷۶,۶۱۶,۸۰۹	۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۶

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص داراییهای پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ تحت مجوز شماره ۱۱۵۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ تحت شماره ۴۳۴۹۲ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان دانشگاه تهران-خیابان فریمان-خیابان بزرگمهر-پلاک ۳۸-طبقه همکف واقع شده است. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۷۲۷۴۵۳۰ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.Arzeshafarinfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده

شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری صبا جهاد	۳۵۰	۱
۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۳۵۰	۱
۳	شرکت نوآوران مدیریت سبا	۳۴۳۰۰	۹۸
	جمع	۳۵۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری صبا جهاد است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۲۲۹۱۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر

عبارت است از: تهران-خیابان ولیعصر-خیابان بزرگمهر-شماره ۳۸

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران

به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا-خیابان گل آذین-شماره ۲۳

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است.

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- 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؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۱-۳- 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت

دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی یا 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 ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه یک درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه میباشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک
تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد؛ از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند

۴-۹- اقلام مقایسه ای

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ به ثبت رسیده است و با توجه به این موضوع اقلام مقایسه ای سال مالی گذشته مربوط به دوره مالی شش ماه و نه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	بهای تمام شده ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
		خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی:					
بیمه ملت	۱۵,۹۲۴,۴۵۲,۵۶۰	۱۹,۱۰۰,۱۴۰,۶۰۸	۱/۸۶٪	۸۳,۴۳۰,۲۲۸,۱۶۱	۲۳/۱۲٪
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع یاپوش:					
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۰	۰	۰/۰۰٪	۲۴,۹۱۸,۲۷۷,۷۸۱	۶/۹۰٪
صنعت محصولات شیمیایی:					
پتروشیمی جم	۵۷,۷۱۹,۸۲۳,۳۳۰	۶۸,۳۸۱,۰۴۱,۰۷۱	۷٪	۷۳,۹۳۳,۴۱۵,۶۹۵	۲۰/۴۹٪
پلی پروپیلن جم	۵۸۴,۴۹۳,۰۳۲,۳۳۲	۵۸۲,۱۴۶,۷۶۸,۰۹۵	۵۷٪	۰	۰٪
سرمایه گذاریها:					
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۷,۱۵۷,۵۶۸,۰۰۵	۹,۵۶۹,۶۶۸,۰۶۴	۰/۹۳٪	۱۸,۶۲۹,۰۶۴,۰۰۹	۵/۱۶٪
ح-سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۹۵۲,۳۳۲,۳۴۴	۱,۸۱۴,۰۳۳,۲۹۵	۰٪	۰	۰٪
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۵۶,۹۰۵,۸۲۷	۴۵۹,۳۸۰,۱۳۱	۰/۰۴٪	۰	۰/۰۰٪
	۶۶۶,۷۰۴,۱۱۴,۲۹۸	۶۸۱,۴۷۰,۹۳۱,۲۶۴	۶۶/۰۶٪	۲۰۰,۹۱۰,۹۸۵,۶۴۶	۵۵/۶۷٪

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها
کوتاه مدت	مختلف	-	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰	مختلف	-	۱۰	۰	۰٪	۱۹,۱۵۱,۸۹۷	۰٪
بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۸۲۳-۱۸۶۹	مختلف	-	۱۰	۱۵۸,۸۷۲,۲۹۵,۳۹۸	۱۵٪	۴۷,۶۸۷,۰۱۸,۲۰۴	۱۵٪
بانک ملت شعبه بورس کالا - ۸۶۵۱۴۱۴۹/۸۹	مختلف	-	۱۰	۲۵,۴۹۸,۷۹۲	۰/۰۰۲٪	۰	۰٪
				۱۵۸,۸۹۷,۷۹۴,۱۹۰	۱۵٪	۴۷,۷۰۶,۱۷۰,۱۰۱	۱۵٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰						نام شرکت
درصد به کل دارائیهها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیهها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال			
-	۰	-	۰	۰	۰	۰٪	-	اسنادخزانه-م۳بودجه۹۶-۹۷۰۷۱۰
-	۰	-	۰	۰	۰	۰٪	-	سلف گازمایع ۹۷۱
-	۰	-	۰	۰	۰	۰٪	-	اوراق اجاره فولادکاوہ جنوب کیش
۰/۰۵٪	۵۹,۵۳۲,۴۲۸		۰	۰	۰	۰٪	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسنادخزانه-م۸بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱
۸/۲۷٪	۹,۲۸۶,۳۰۱,۸۱۷	۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۵/۰۱٪	۱۶,۸۵۶,۵۷۸,۱۱۴	۱/۸۰٪	۱۸,۵۵۴,۷۸۲,۰۲۳	۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴
۹/۳۹٪	۱۰,۵۴۵,۲۴۹,۶۰۲		۰	۰	۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اوراق-اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۰/۴۵٪	۵۱۰,۸۴۸,۸۷۸		۰	۰	۰	۰٪	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اوراق اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۶-۸۰۵۲۳
۵۷/۹۹٪	۶۵,۱۲۴,۳۶۱,۹۵۲	۱۵/۷۸٪	۱۶۲,۳۵۸,۲۸۴,۶۱۸	۷۱۴,۸۶۱,۸۰۵	۱۸۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۹۱/۱۷٪	۱۰۲,۳۸۲,۸۷۲,۷۹۱	۱۷/۵۸٪	۱۸۰,۹۱۳,۰۶۶,۶۴۱	۷۱۴,۸۶۱,۸۰۵	۲۰۰,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰	۷,۳۲۹,۰۵۷,۴۸۶	(۶,۴۲۱)	۲۵٪	۷,۳۲۹,۰۶۳,۹۰۷
۰	۴,۵۲۳,۹۳۶	۰		۴,۵۲۳,۹۳۶
۹,۸۵۳,۷۲۳,۴۸۰	۷,۳۳۳,۵۸۱,۴۲۲	(۶,۴۲۱)		۷,۳۳۳,۵۸۷,۸۴۳

سود سهام دریافتنی
بابت واحدهای ابطال شده سرمایه گذاران

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۴۳,۱۰۸	۷,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۹,۱۹۶)	۱۵,۱۴۳,۹۱۲
۳۷,۸۹۴,۳۱۵	۲۴۹,۹۷۳,۸۱۶	(۱۱۲,۱۸۶,۷۶۲)	۱۷۵,۶۸۱,۳۶۹
(۹,۶۱۰)	۱,۳۸۷,۶۱۰	(۲,۵۶۵,۶۱۰)	(۱,۳۸۷,۶۱۰)
۰	۴۲۰,۳۰۲,۹۶۳	(۳۴۰,۸۳۳,۶۵۶)	۷۹,۴۶۹,۳۰۷
۵۲,۳۲۷,۸۱۳	۶۷۹,۱۶۴,۳۸۹	(۴۶۲,۴۸۵,۲۳۴)	۲۶۹,۰۰۶,۹۷۸

مخارج تاسیس
مخارج آبونمان نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۰۳۱,۶۰۳	۰	بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۶۶۲۶۵۱-۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱
۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه بورس کالا - ۸۶۸۸۳۲۰۲۹۰
۷,۵۳۱,۶۰۳	۶۰۰,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۰۶۸,۹۸۶,۷۹۲)	۱,۲۲۰,۳۶۹,۲۴۷,۳۹۰	۱,۲۱۹,۷۰۳,۲۳۵,۵۷۸	(۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰)	کارگزاری صبا جهاد
(۵,۰۶۸,۹۸۶,۷۹۲)	۱,۲۲۰,۳۶۹,۲۴۷,۳۹۰	۱,۲۱۹,۷۰۳,۲۳۵,۵۷۸	(۴,۴۰۲,۹۷۴,۹۸۰)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۵,۰۶۸,۷۹۱	۵۳,۱۰۵,۷۰۸	حسابرس
۱۸۰,۴۳۴,۸۳۳	(۵۸,۰۰۰,۷۶۲)	متولی
۵۰۵,۸۳۷,۵۷۱	۳,۸۳۷,۲۶۷,۲۸۱	مدیر صندوق
۷۶۱,۳۴۱,۱۹۵	۳,۸۸۴,۵۷۲,۲۲۷	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۸۳۴,۵۵۵	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۳۰,۲۰۳	۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۷,۸۶۴,۷۵۸	۰	

۱۴- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۵,۱۸۴,۱۵۷	۹۳۵,۵۷۱,۴۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۲,۴۶۰,۷۸۹	۲۱۹,۲۳۳,۱۸۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۸۷,۶۴۴,۹۴۶	۱,۱۵۴,۸۰۴,۶۶۷	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	
۳۰۲,۲۵۵,۳۱۵,۷۱۴	۱۹۹,۶۴۶		۹۶۵,۷۸۸,۱۴۶,۹۶۸	۹۲۱,۹۳۱		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۲,۹۸۸,۴۶۹,۸۴۱	۳۵,۰۰۰		۵۲,۹۸۸,۴۶۹,۸۴۱	۳۵,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۲۳۴,۶۴۶		۱,۰۱۸,۷۷۶,۶۱۶,۸۰۹	۹۵۶,۹۳۱		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵,۰۲۵,۱۸۵,۶۶۹	۶۷,۸۹۰,۰۱۲,۰۸۲	۱۶-۱
۱,۵۴۹,۲۸۱,۵۷۷	۸۹۵,۷۷۹,۳۲۶	۱۶-۲
۵۶,۵۷۴,۴۶۷,۲۴۶	۶۸,۷۸۵,۷۹۱,۴۰۸	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۰۷۵,۴۶۶,۲۰۰	۲۶,۹۶۸,۵۳۳,۲۸۳	.	(۶۳۳,۴۳۹,۰۶۳)	۱۳۱,۱۵۵,۴۲۳,۷۳۹	۱۵۸,۷۵۷,۳۹۶,۰۸۵	۳۴,۲۱۹,۸۲۸
۳,۶۱۴,۰۹۴,۹۹۸	۳۱,۳۴۲,۶۸۸,۸۳۴	(۹۳,۴۳۰,۱۰۰)	(۳۳۱,۷۲۰,۵۸۹)	۴۷,۹۱۱,۲۴۶,۵۱۷	۷۹,۵۷۹,۰۸۶,۰۴۰	۱,۵۱۶,۴۵۰
۲۶,۷۲۸,۱۱۰,۹۳۸	(۸۸۷,۰۱۳,۴۴۶)	.	(۵۷,۶۲۳,۳۱۵)	۱۵,۲۷۱,۳۶۲,۷۶۰	۱۴,۴۴۱,۹۷۳,۶۲۹	۱۰,۹۳,۳۶۶
۹۸۴,۵۵۵,۷۹۶	.	.	.	.	.	.
۵,۶۲۳,۱۸۸,۳۱۶	۱۰,۵۶۳,۹۷۸,۷۸۴	.	(۱۹۱,۸۰۰,۷۱۴)	۳۷,۳۱۵,۳۳۹,۵۹۷	۴۸,۰۷۱,۰۱۹,۰۹۵	۱۷,۷۶۴,۵۶۴
(۲۳۰,۴۷۹)	.	.	.	.	.	.
.	(۳,۳۸۵,۵۵۷)	.	(۱۰۷,۳۵۷,۶۹۹)	۲۶,۱۷۷,۷۲۴,۰۳۰	۲۶,۹۸۱,۹۹۶,۱۷۲	۹۴۳,۳۸۸
.	۵,۲۰۱,۱۲۱	.	(۷۹۶,۸۰۵)	۱۹۳,۷۰۳,۰۷۴	۱۹۹,۷۰۱,۰۰۰	۴,۵۰۰
.	۸۰,۶۳	.	(۱۶,۳۸۳)	۲۱,۸۲۳,۵۵۴	۲۱,۸۴۸,۰۰۰	۸۰۰
۵۵,۰۲۵,۱۸۵,۶۶۹	۶۷,۸۹۰,۰۱۲,۰۸۲	(۹۳,۴۳۰,۱۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۵۴,۵۶۸)	۲۵۸,۷۴۶,۵۲۳,۲۷۱	۳۲۸,۰۵۳,۰۲۰,۰۲۱	۵۵,۵۴۲,۸۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۴۱,۹۲۴,۷۷۷	.	.	.	.	.	سلف گازمابع ۹۷۱
۵,۶۶۱,۸۴۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰۰-۱۰۰۱-۱۰۰۲-۱۰۰۳-۱۰۰۴-۱۰۰۵-۱۰۰۶-۱۰۰۷-۱۰۰۸-۱۰۰۹-۱۰۱۰-۱۰۱۱-۱۰۱۲-۱۰۱۳-۱۰۱۴-۱۰۱۵-۱۰۱۶-۱۰۱۷-۱۰۱۸-۱۰۱۹-۱۰۲۰-۱۰۲۱-۱۰۲۲-۱۰۲۳-۱۰۲۴-۱۰۲۵-۱۰۲۶-۱۰۲۷-۱۰۲۸-۱۰۲۹-۱۰۳۰-۱۰۳۱-۱۰۳۲-۱۰۳۳-۱۰۳۴-۱۰۳۵-۱۰۳۶-۱۰۳۷-۱۰۳۸-۱۰۳۹-۱۰۴۰-۱۰۴۱-۱۰۴۲-۱۰۴۳-۱۰۴۴-۱۰۴۵-۱۰۴۶-۱۰۴۷-۱۰۴۸-۱۰۴۹-۱۰۵۰-۱۰۵۱-۱۰۵۲-۱۰۵۳-۱۰۵۴-۱۰۵۵-۱۰۵۶-۱۰۵۷-۱۰۵۸-۱۰۵۹-۱۰۶۰-۱۰۶۱-۱۰۶۲-۱۰۶۳-۱۰۶۴-۱۰۶۵-۱۰۶۶-۱۰۶۷-۱۰۶۸-۱۰۶۹-۱۰۷۰-۱۰۷۱-۱۰۷۲-۱۰۷۳-۱۰۷۴-۱۰۷۵-۱۰۷۶-۱۰۷۷-۱۰۷۸-۱۰۷۹-۱۰۸۰-۱۰۸۱-۱۰۸۲-۱۰۸۳-۱۰۸۴-۱۰۸۵-۱۰۸۶-۱۰۸۷-۱۰۸۸-۱۰۸۹-۱۰۹۰-۱۰۹۱-۱۰۹۲-۱۰۹۳-۱۰۹۴-۱۰۹۵-۱۰۹۶-۱۰۹۷-۱۰۹۸-۱۰۹۹-۱۱۰۰-۱۱۰۱-۱۱۰۲-۱۱۰۳-۱۱۰۴-۱۱۰۵-۱۱۰۶-۱۱۰۷-۱۱۰۸-۱۱۰۹-۱۱۱۰-۱۱۱۱-۱۱۱۲-۱۱۱۳-۱۱۱۴-۱۱۱۵-۱۱۱۶-۱۱۱۷-۱۱۱۸-۱۱۱۹-۱۱۲۰-۱۱۲۱-۱۱۲۲-۱۱۲۳-۱۱۲۴-۱۱۲۵-۱۱۲۶-۱۱۲۷-۱۱۲۸-۱۱۲۹-۱۱۳۰-۱۱۳۱-۱۱۳۲-۱۱۳۳-۱۱۳۴-۱۱۳۵-۱۱۳۶-۱۱۳۷-۱۱۳۸-۱۱۳۹-۱۱۴۰-۱۱۴۱-۱۱۴۲-۱۱۴۳-۱۱۴۴-۱۱۴۵-۱۱۴۶-۱۱۴۷-۱۱۴۸-۱۱۴۹-۱۱۵۰-۱۱۵۱-۱۱۵۲-۱۱۵۳-۱۱۵۴-۱۱۵۵-۱۱۵۶-۱۱۵۷-۱۱۵۸-۱۱۵۹-۱۱۶۰-۱۱۶۱-۱۱۶۲-۱۱۶۳-۱۱۶۴-۱۱۶۵-۱۱۶۶-۱۱۶۷-۱۱۶۸-۱۱۶۹-۱۱۷۰-۱۱۷۱-۱۱۷۲-۱۱۷۳-۱۱۷۴-۱۱۷۵-۱۱۷۶-۱۱۷۷-۱۱۷۸-۱۱۷۹-۱۱۸۰-۱۱۸۱-۱۱۸۲-۱۱۸۳-۱۱۸۴-۱۱۸۵-۱۱۸۶-۱۱۸۷-۱۱۸۸-۱۱۸۹-۱۱۹۰-۱۱۹۱-۱۱۹۲-۱۱۹۳-۱۱۹۴-۱۱۹۵-۱۱۹۶-۱۱۹۷-۱۱۹۸-۱۱۹۹-۱۲۰۰-۱۲۰۱-۱۲۰۲-۱۲۰۳-۱۲۰۴-۱۲۰۵-۱۲۰۶-۱۲۰۷-۱۲۰۸-۱۲۰۹-۱۲۱۰-۱۲۱۱-۱۲۱۲-۱۲۱۳-۱۲۱۴-۱۲۱۵-۱۲۱۶-۱۲۱۷-۱۲۱۸-۱۲۱۹-۱۲۲۰-۱۲۲۱-۱۲۲۲-۱۲۲۳-۱۲۲۴-۱۲۲۵-۱۲۲۶-۱۲۲۷-۱۲۲۸-۱۲۲۹-۱۲۳۰-۱۲۳۱-۱۲۳۲-۱۲۳۳-۱۲۳۴-۱۲۳۵-۱۲۳۶-۱۲۳۷-۱۲۳۸-۱۲۳۹-۱۲۴۰-۱۲۴۱-۱۲۴۲-۱۲۴۳-۱۲۴۴-۱۲۴۵-۱۲۴۶-۱۲۴۷-۱۲۴۸-۱۲۴۹-۱۲۵۰-۱۲۵۱-۱۲۵۲-۱۲۵۳-۱۲۵۴-۱۲۵۵-۱۲۵۶-۱۲۵۷-۱۲۵۸-۱۲۵۹-۱۲۶۰-۱۲۶۱-۱۲۶۲-۱۲۶۳-۱۲۶۴-۱۲۶۵-۱۲۶۶-۱۲۶۷-۱۲۶۸-۱۲۶۹-۱۲۷۰-۱۲۷۱-۱۲۷۲-۱۲۷۳-۱۲۷۴-۱۲۷۵-۱۲۷۶-۱۲۷۷-۱۲۷۸-۱۲۷۹-۱۲۸۰-۱۲۸۱-۱۲۸۲-۱۲۸۳-۱۲۸۴-۱۲۸۵-۱۲۸۶-۱۲۸۷-۱۲۸۸-۱۲۸۹-۱۲۹۰-۱۲۹۱-۱۲۹۲-۱۲۹۳-۱۲۹۴-۱۲۹۵-۱۲۹۶-۱۲۹۷-۱۲۹۸-۱۲۹۹-۱۳۰۰-۱۳۰۱-۱۳۰۲-۱۳۰۳-۱۳۰۴-۱۳۰۵-۱۳۰۶-۱۳۰۷-۱۳۰۸-۱۳۰۹-۱۳۱۰-۱۳۱۱-۱۳۱۲-۱۳۱۳-۱۳۱۴-۱۳۱۵-۱۳۱۶-۱۳۱۷-۱۳۱۸-۱۳۱۹-۱۳۲۰-۱۳۲۱-۱۳۲۲-۱۳۲۳-۱۳۲۴-۱۳۲۵-۱۳۲۶-۱۳۲۷-۱۳۲۸-۱۳۲۹-۱۳۳۰-۱۳۳۱-۱۳۳۲-۱۳۳۳-۱۳۳۴-۱۳۳۵-۱۳۳۶-۱۳۳۷-۱۳۳۸-۱۳۳۹-۱۳۴۰-۱۳۴۱-۱۳۴۲-۱۳۴۳-۱۳۴۴-۱۳۴۵-۱۳۴۶-۱۳۴۷-۱۳۴۸-۱۳۴۹-۱۳۵۰-۱۳۵۱-۱۳۵۲-۱۳۵۳-۱۳۵۴-۱۳۵۵-۱۳۵۶-۱۳۵۷-۱۳۵۸-۱۳۵۹-۱۳۶۰-۱۳۶۱-۱۳۶۲-۱۳۶۳-۱۳۶۴-۱۳۶۵-۱۳۶۶-۱۳۶۷-۱۳۶۸-۱۳۶۹-۱۳۷۰-۱۳۷۱-۱۳۷۲-۱۳۷۳-۱۳۷۴-۱۳۷۵-۱۳۷۶-۱۳۷۷-۱۳۷۸-۱۳۷۹-۱۳۸۰-۱۳۸۱-۱۳۸۲-۱۳۸۳-۱۳۸۴-۱۳۸۵-۱۳۸۶-۱۳۸۷-۱۳۸۸-۱۳۸۹-۱۳۹۰-۱۳۹۱-۱۳۹۲-۱۳۹۳-۱۳۹۴-۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰	
۳۰,۱۰۳,۴۱۴	۷۴۷,۶۹۸,۱۸۴	.	۹,۲۸۶,۳۰۱,۸۱۶	۱۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۴	
۳۹۹,۸۱۵,۴۵۹	۱۶,۱۵۱,۱۲۳	.	۵۱۰,۸۴۸,۸۷۷	۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷	
۳۹,۷۰۷	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰۰-۱۰۰۱-۱۰۰۲-۱۰۰۳-۱۰۰۴-۱۰۰۵-۱۰۰۶-۱۰۰۷-۱۰۰۸-۱۰۰۹-۱۰۱۰-۱۰۱۱-۱۰۱۲-۱۰۱۳-۱۰۱۴-۱۰۱۵-۱۰۱۶-۱۰۱۷-۱۰۱۸-۱۰۱۹-۱۰۲۰-۱۰۲۱-۱۰۲۲-۱۰۲۳-۱۰۲۴-۱۰۲۵-۱۰۲۶-۱۰۲۷-۱۰۲۸-۱۰۲۹-۱۰۳۰-۱۰۳۱-۱۰۳۲-۱۰۳۳-۱۰۳۴-۱۰۳۵-۱۰۳۶-۱۰۳۷-۱۰۳۸-۱۰۳۹-۱۰۴۰-۱۰۴۱-۱۰۴۲-۱۰۴۳-۱۰۴۴-۱۰۴۵-۱۰۴۶-۱۰۴۷-۱۰۴۸-۱۰۴۹-۱۰۵۰-۱۰۵۱-۱۰۵۲-۱۰۵۳-۱۰۵۴-۱۰۵۵-۱۰۵۶-۱۰۵۷-۱۰۵۸-۱۰۵۹-۱۰۶۰-۱۰۶۱-۱۰۶۲-۱۰۶۳-۱۰۶۴-۱۰۶۵-۱۰۶۶-۱۰۶۷-۱۰۶۸-۱۰۶۹-۱۰۷۰-۱۰۷۱-۱۰۷۲-۱۰۷۳-۱۰۷۴-۱۰۷۵-۱۰۷۶-۱۰۷۷-۱۰۷۸-۱۰۷۹-۱۰۸۰-۱۰۸۱-۱۰۸۲-۱۰۸۳-۱۰۸۴-۱۰۸۵-۱۰۸۶-۱۰۸۷-۱۰۸۸-۱۰۸۹-۱۰۹۰-۱۰۹۱-۱۰۹۲-۱۰۹۳-۱۰۹۴-۱۰۹۵-۱۰۹۶-۱۰۹۷-۱۰۹۸-۱۰۹۹-۱۱۰۰-۱۱۰۱-۱۱۰۲-۱۱۰۳-۱۱۰۴-۱۱۰۵-۱۱۰۶-۱۱۰۷-۱۱۰۸-۱۱۰۹-۱۱۱۰-۱۱۱۱-۱۱۱۲-۱۱۱۳-۱۱۱۴-۱۱۱۵-۱۱۱۶-۱۱۱۷-۱۱۱۸-۱۱۱۹-۱۱۲۰-۱۱۲۱-۱۱۲۲-۱۱۲۳-۱۱۲۴-۱۱۲۵-۱۱۲۶-۱۱۲۷-۱۱۲۸-۱۱۲۹-۱۱۳۰-۱۱۳۱-۱۱۳۲-۱۱۳۳-۱۱۳۴-۱۱۳۵-۱۱۳۶-۱۱۳۷-۱۱۳۸-۱۱۳۹-۱۱۴۰-۱۱۴۱-۱۱۴۲-۱۱۴۳-۱۱۴۴-۱۱۴۵-۱۱۴۶-۱۱۴۷-۱۱۴۸-۱۱۴۹-۱۱۵۰-۱۱۵۱-۱۱۵۲-۱۱۵۳-۱۱۵۴-۱۱۵۵-۱۱۵۶-۱۱۵۷-۱۱۵۸-۱۱۵۹-۱۱۶۰-۱۱۶۱-۱۱۶۲-۱۱۶۳-۱۱۶۴-۱۱۶۵-۱۱۶۶-۱۱۶۷-۱۱۶۸-۱۱۶۹-۱۱۷۰-۱۱۷۱-۱۱۷۲-۱۱۷۳-۱۱۷۴-۱۱۷۵-۱۱۷۶-۱۱۷۷-۱۱۷۸-۱۱۷۹-۱۱۸۰-۱۱۸۱-۱۱۸۲-۱۱۸۳-۱۱۸۴-۱۱۸۵-۱۱۸۶-۱۱۸۷-۱۱۸۸-۱۱۸۹-۱۱۹۰-۱۱۹۱-۱۱۹۲-۱۱۹۳-۱۱۹۴-۱۱۹۵-۱۱۹۶-۱۱۹۷-۱۱۹۸-۱۱۹۹-۱۲۰۰-۱۲۰۱-۱۲۰۲-۱۲۰۳-۱۲۰۴-۱۲۰۵-۱۲۰۶-۱۲۰۷-۱۲۰۸-۱۲۰۹-۱۲۱۰-۱۲۱۱-۱۲۱۲-۱۲۱۳-۱۲۱۴-۱۲۱۵-۱۲۱۶-۱۲۱۷-۱۲۱۸-۱۲۱۹-۱۲۲۰-۱۲۲۱-۱۲۲۲-۱۲۲۳-۱۲۲۴-۱۲۲۵-۱۲۲۶-۱۲۲۷-۱۲۲۸-۱۲۲۹-۱۲۳۰-۱۲۳۱-۱۲۳۲-۱۲۳۳-۱۲۳۴-۱۲۳۵-۱۲۳۶-۱۲۳۷-۱۲۳۸-۱۲۳۹-۱۲۴۰-۱۲۴۱-۱۲۴۲-۱۲۴۳-۱۲۴۴-۱۲۴۵-۱۲۴۶-۱۲۴۷-۱۲۴۸-۱۲۴۹-۱۲۵۰-۱۲۵۱-۱۲۵۲-۱۲۵۳-۱۲۵۴-۱۲۵۵-۱۲۵۶-۱۲۵۷-۱۲۵۸-۱۲۵۹-۱۲۶۰-۱۲۶۱-۱۲۶۲-۱۲۶۳-۱۲۶۴-۱۲۶۵-۱۲۶۶-۱۲۶۷-۱۲۶۸-۱۲۶۹-۱۲۷۰-۱۲۷۱-۱۲۷۲-۱۲۷۳-۱۲۷۴-۱۲۷۵-۱۲۷۶-۱۲۷۷-۱۲۷۸-۱۲۷۹-۱۲۸۰-۱۲۸۱-۱۲۸۲-۱۲۸۳-۱۲۸۴-۱۲۸۵-۱۲۸۶-۱۲۸۷-۱۲۸۸-۱۲۸۹-۱۲۹۰-۱۲۹۱-۱۲۹۲-۱۲۹۳-۱۲۹۴-۱۲۹۵-۱۲۹۶-۱۲۹۷-۱۲۹۸-۱۲۹۹-۱۳۰۰-۱۳۰۱-۱۳۰۲-۱۳۰۳-۱۳۰۴-۱۳۰۵-۱۳۰۶-۱۳۰۷-۱۳۰۸-۱۳۰۹-۱۳۱۰-۱۳۱۱-۱۳۱۲-۱۳۱۳-۱۳۱۴-۱۳۱۵-۱۳۱۶-۱۳۱۷-۱۳۱۸-۱۳۱۹-۱۳۲۰-۱۳۲۱-۱۳۲۲-۱۳۲۳-۱۳۲۴-۱۳۲۵-۱۳۲۶-۱۳۲۷-۱۳۲۸-۱۳۲۹-۱۳۳۰-۱۳۳۱-۱۳۳۲-۱۳۳۳-۱۳۳۴-۱۳۳۵-۱۳۳۶-۱۳۳۷-۱۳۳۸-۱۳۳۹-۱۳۴۰-۱۳۴۱-۱۳۴۲-۱۳۴۳-۱۳۴۴-۱۳۴۵-۱۳۴۶-۱۳۴۷-۱۳۴۸-۱۳۴۹-۱۳۵۰-۱۳۵۱-۱۳۵۲-۱۳۵۳-۱۳۵۴-۱۳۵۵-۱۳۵۶-۱۳۵۷-۱۳۵۸-۱۳۵۹-۱۳۶۰-۱۳۶۱-۱۳۶۲-۱۳۶۳-۱۳۶۴-۱۳۶۵-۱۳۶۶-۱۳۶۷-۱۳۶۸-۱۳۶۹-۱۳۷۰-۱۳۷۱-۱۳۷۲-۱۳۷۳-۱۳۷۴-۱۳۷۵-۱۳۷۶-۱۳۷۷-۱۳۷۸-۱۳۷۹-۱۳۸۰-۱۳۸۱-۱۳۸۲-۱۳۸۳-۱۳۸۴-۱۳۸۵-۱۳۸۶-۱۳۸۷-۱۳۸۸-۱۳۸۹-۱۳۹۰-۱۳۹۱-۱۳۹۲-۱۳۹۳-۱۳۹۴-۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰	
۴۶۲,۷۱۷,۱۴۳	.	.	.	.	.	مشارکت شهرداری شیراز، ۳ ماهه ۲۱٪
(۲۳,۵۲۸,۰۵۶)	۱۶۰,۸۳۴,۳۸۴	(۲۲۰,۹۱۶,۳۴۴)	۳۰,۲۸۸,۲۹۳,۹۸۲	۳۰,۴۷۱,۲۲۰,۰۰۰	۳۰,۴۷۱,۲۲۰,۰۰۰	۳۲,۶۰۰	
۱,۵۴۹,۲۸۱,۵۷۷	۸۹۵,۷۷۹,۳۲۶	(۲۹,۶۴۸,۵۳۵)	۵۰,۵۹۰,۳۱۹,۶۴۶	۵۱,۵۱۵,۶۴۷,۵۰۷	۵۱,۵۱۵,۶۴۷,۵۰۷	۵۳,۵۳۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال		
۱۸,۳۸۵,۴۷۸,۲۲۹	۳,۳۰۱,۰۰۱,۶۸۴		۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۴,۱۳۱,۹۱۱,۱۴۴	(۹,۵۸۶,۶۳۷,۱۶۳)		۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت
۲۲,۵۱۷,۳۸۹,۳۷۳	(۶,۲۸۵,۶۳۵,۴۷۸)		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۹۰۵,۹۴۲,۴۵۷	(۷۳۵,۷۶۴,۳۵۲)	.	(۲۷۳,۹۳۳,۳۴۸)	۶۹,۱۱۶,۸۰۵,۴۲۳	۶۸,۶۵۴,۹۷۴,۴۱۹	۴,۹۶۷,۴۳۹	پتروشیمی جم
۵,۵۴۲,۵۲۷,۷۵۷	(۱۹)	.	.	۱۹	.	.	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
۴,۳۵۵,۴۱۵,۷۵۸	۳,۲۱۴,۲۲۰,۲۴۶	.	(۷۶,۵۱۴,۸۵۵)	۱۵,۸۸۵,۹۲۰,۳۶۳	۱۹,۱۷۶,۶۵۵,۴۶۴	۲,۷۳۵,۲۲۴	بیمه ملت
۴,۱۹۲,۴۲۳,۷۷۳	۲,۳۰۸,۶۳۴,۹۸۸	.	(۳۸,۳۳۵,۹۳۶)	۷,۲۶۱,۰۳۳,۰۷۶	۹,۶۰۸,۰۰۴,۰۰۰	۲,۶۸۳,۸۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
.	(۲,۳۵۰,۱۶۴,۴۳۵)	.	(۲,۳۳۲,۰۷۰,۵۶۶)	۵۸۴,۴۹۶,۹۳۲,۵۳۱	۵۸۴,۴۷۸,۸۳۸,۶۶۲	۲۰,۲۹۰,۱۷۷	پلی پروپیلن جم
.	۲,۲۷۴,۳۰۴	.	(۱,۸۳۹,۸۶۹)	۴۵۶,۹۰۵,۸۲۷	۴۶۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	۸۶۱,۷۰۰,۹۵۲	.	(۷,۲۶۶,۹۸۸)	۹۵۲,۳۳۲,۳۴۴	۱,۸۲۱,۳۰۰,۲۸۴	۷۰۶,۴۷۸	ح. سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۱۸,۳۸۵,۴۷۸,۲۲۹	۳,۳۰۱,۰۰۱,۶۸۴	.	(۲,۷۲۹,۹۶۱,۵۶۲)	۶۷۸,۱۶۹,۹۲۹,۵۸۳	۶۸۴,۲۰۰,۸۹۲,۸۲۹	۳۱,۴۹۳,۱۱۸	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش
-	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷-۷۱۰۹۷
-	.	.	.	.	.	.	سلف گاز مایع ۹۷۱
۵۷,۱۱۴,۵۲۶	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۷-۵۲۳۹۸
۹۴,۷۹۰,۳۴۰	.	.	.	.	.	.	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۶۹۲,۳۳۵,۹۰۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۷-۸۲۰۹۸
۶,۵۱۶,۴۲۷	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۷-۴۱۱۹۸
۲,۰۲۵,۴۹۲,۳۰۴	(۱۱,۲۸۴,۸۴۱,۰۷۱)	.	(۱۱۷,۲۷۶,۳۴۲)	۱۷۲,۹۲۸,۲۶۳,۸۶۱	۱۶۱,۷۶۰,۶۹۹,۱۳۲	۱۸۱,۹۳۲	مراجعه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱,۲۵۵,۶۶۱,۶۴۷	۱,۶۹۸,۲۰۳,۹۰۹	.	(۱۳,۴۶۱,۹۷۷)	۱۶,۸۵۶,۵۷۸,۱۱۴	۱۸,۵۶۸,۲۴۴,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۷-۱۱۱۹۸
۴,۱۳۱,۹۱۱,۱۴۴	(۹,۵۸۶,۶۳۷,۱۶۳)	.	(۱۳۰,۷۳۸,۳۱۹)	۱۸۹,۷۸۴,۸۴۱,۹۷۵	۱۸۰,۳۲۸,۹۴۳,۱۳۲	۲۰۰,۹۳۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳,۳۴۳,۳۳۰	۰						گروه صنعتی ملی	
۲,۰۱۴,۶۸۰	۰							
۴,۵۰۲,۸۴۰,۶۴۰	۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰		۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰	۲۵۰	۱۷,۳۳۱,۷۱۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	بیمه ملت	
۹,۸۵۱,۷۰۸,۸۰۰	۸,۶۷۲,۰۳۱,۱۱۰	۰	۸,۶۷۲,۰۳۱,۱۱۰	۱,۶۷۰	۵,۱۹۲,۸۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	پتروشیمی جم	
۲,۵۰۹,۸۳۹,۵۰۰	۰						سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	
۱۶,۸۶۹,۷۴۶,۹۵۰	۱۳,۰۰۴,۹۶۰,۱۱۰		۱۳,۰۰۴,۹۶۰,۱۱۰					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۱۷,۱۶۴,۷۹۴,۴۰۸	ریال ۱۲,۱۹۳,۰۵۸,۳۲۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۶۶۹,۵۲۵,۷۹۹	۳,۰۹۴,۳۵۳,۸۷۰
	۲۱,۸۳۴,۳۲۰,۲۰۷	۱۵,۲۸۷,۴۱۲,۱۹۸

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سود خالص
				نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	
اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	مختلف	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	۲۰٪	ریال	۰	ریال ۹۷۸,۷۳۲,۱۰۴
مشارکت شهرداری شیراز، ۳ ماهه ۲۱٪	۱۳۹۷/۰۸/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	ریال	۲۱٪	ریال	۰	ریال ۱۸۳,۰۳۱,۱۴۵
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه	مختلف	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	ریال	۲۲٪	ریال	۰	ریال ۴,۳۴۰,۱۷۸,۹۴۷
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	مختلف	۱۳۹۷/۰۲/۱۴	ریال	۲۱٪	ریال	۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	ریال ۲,۵۸۹,۱۹۳,۲۴۹
سود اوراق مشارکت مریجه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۸	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	ریال	۱۷٪	ریال	۱۷,۰۱۶,۴۵۱,۹۸۸	ریال ۴,۱۰۱,۹۲۲,۸۸۳
			۱۸۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۱۶۴,۷۹۴,۴۰۸	۰	۱۲,۱۹۳,۰۵۸,۳۲۸

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

سپرده بانکی :	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سود خالص
				سود	هزینه تنزیل	سود خالص	
سپرده بانک-سامان	متعدد	حساب پشتیبان یا سود روز شمار	۱۰٪	ریال	ریال	۰	ریال ۱,۴۹۸,۴۱۴
سپرده بانک-بانک انصار	متعدد	حساب پشتیبان یا سود روز شمار	۱۰٪	ریال	ریال	۰	ریال ۳,۰۹۲,۸۵۵,۴۵۶
				۴,۶۶۹,۵۲۵,۷۹۹	۰	۰	۳,۰۹۴,۳۵۳,۸۷۰

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
درآمد سود سپرده بانکی	ریال ۳۲۸,۸۹۹	ریال ۵۱,۵۴۵
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۳۰,۴۷۹	۶۳,۸۳۷
	۵۵۹,۳۷۸	۱۱۵,۳۸۲

۲۰-۱ سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده بانکی که در سالهای قبل طی یادداشت ۱۹-۲ از درآمد سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۵۶,۵۰۱,۰۷۰	۳,۴۵۹,۴۹۵,۹۰۲	مدیر صندوق
۱۸۰,۴۳۴,۸۳۳	۹۵,۷۵۵,۲۸۴	متولی صندوق
۱۰۰,۰۶۸,۹۵۷	۶۲,۱۰۵,۷۰۸	حسابرس صندوق
۲,۱۳۷,۰۰۴,۸۶۰	۳,۶۱۷,۳۵۶,۸۹۴	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۳۱۹,۵۳۸	۶,۸۹۹,۱۹۶	هزینه تاسیس
۳۸۲,۱۳۱,۳۹۶	۲۴۸,۹۵۹,۱۶۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۳,۱۴۳,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۴۰۹,۶۰۶	۱,۲۷۸,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۲,۳۲۲,۹۷۰	۵۳۰,۳۸۷,۳۲۱	هزینه تصفیه
۳۸۸,۷۳۷,۳۵۱	(۷۹,۴۶۹,۳۰۷)	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۱۳۲,۰۶۳,۸۶۱	۷۱۴,۲۰۴,۳۷۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۹,۵۳۳,۲۱۸	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)
۳۹,۵۳۳,۲۱۸	(۱۱۴,۱۸۸,۶۰۳,۱۰۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- ارقام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از صورت خالص داراییها و نتایج عملیات، در برخی از موارد ارقام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۲۵-۲- تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	بیمه ملت	ملت	۲٪	۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲	گروه صنعتی ملی	وملی	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۳	پتروشیمی جم	جم	۳٪	۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۴	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	گوهرا	۳٪	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۵	پلی پرو پیلن جم	جم پیلن	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	وصندوق	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۱۵٪	۳۵۰	ممتاز	۰/۰۴٪	۳۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۶٪	۱۵۰	عادی	۰/۰۲٪	۱۵۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۵٪	۳۵۰	ممتاز	۰/۰۴٪	۳۵۰	ممتاز	عضو هیئت مدیره موسس	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴۱/۳۹٪	۹۷,۱۲۶	عادی	۱۰/۷۱٪	۹۸,۴۵۴	عادی	عضو هیئت مدیره موسس	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۴/۶۲٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	۳/۷۳٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	عضو هیئت مدیره موسس	شرکت نوآوران مدیریت سبا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۶/۹۲٪	۳۹,۶۹۹	عادی	۴/۳۲٪	۳۹,۶۹۹	عادی	عضو هیئت مدیره موسس	شرکت نوآوران مدیریت سبا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱/۳۳٪	۳,۱۱۹	عادی	۰٪	۰	عادی	عضو هیئت مدیره موسس	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۶/۶۰٪	۳۸,۹۴۳	عادی	۰/۰۰٪	۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴/۹۴٪	۱۱,۵۹۴	عادی	۰/۵۹٪	۵,۴۳۷	عادی	سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳/۸۴٪	۹,۰۱۵	عادی	۰/۹۸٪	۹,۰۱۵	عادی	سایر اشخاص وابسته	بیمه ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	عادی	۳۹/۷۹٪	۳۶۵,۸۰۲	عادی	سایر اشخاص وابسته	پتروشیران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	عادی	۳۹/۷۹٪	۳۶۵,۸۰۲	عادی	سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی جم	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰٪	۳۳۴,۶۴۶		۱۰۰٪	۹۱۹,۳۵۹		جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده بدهی (طلب) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله		
۵,۰۶۸,۹۸۶,۷۹۲	۱,۳۴۲,۵۹۳,۵۶۹,۱۱۲	خرید و فروش سهام	کارگزاری	شرکت کارگزاری صبا جهاد
۵۳,۱۰۵,۷۰۸	۱۱۵,۲۱۱,۴۱۶	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
(۵,۸۰۰,۷۶۲)	۸۹,۹۵۴,۵۲۲	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۳,۴۵۹,۴۹۵,۹۰۲	۳,۴۵۹,۴۹۵,۹۰۲	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری صبا جهاد
	۱۷۰,۷۶۷,۸۵۵	پرباخت هزینه های آیینان نرم افزار صندوق ، برگزاری مجامع و حق عضویت	مدیر	شرکت کارگزاری صبا جهاد

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
ریال			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۹۵۸,۴۸۴,۰۱۱,۵۴۶	۷۸۸,۰۶۲,۴۷۷,۳۳۵	۱,۰۲۸,۸۸۴,۹۸۰,۴۹۵	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۹۵۸,۴۸۴,۰۱۱,۵۴۶	۷۸۸,۰۶۲,۴۷۷,۳۳۵	۱,۰۲۸,۸۸۴,۹۸۰,۴۹۵	جمع کل دارایی ها
۸,۵۸۷,۶۶۷,۶۴۸	۹,۰۹۴,۵۶۶,۳۲۸	۱۰,۱۰۸,۳۶۳,۶۸۶	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۸,۵۸۷,۶۶۷,۶۴۸	۹,۰۹۴,۵۶۶,۳۲۸	۱۰,۱۰۸,۳۶۳,۶۸۶	جمع کل بدهی ها
۹۸,۱۶۵,۴۸۴,۰۰۰	۹,۸۱۷,۰۰۶,۵۰۰	۱۹,۶۳۵,۵۴۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۰۶,۷۵۳,۱۵۱,۶۴۸	۱۸,۹۱۱,۵۷۲,۸۲۸	۲۹,۷۴۳,۹۰۳,۶۸۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۴۱/۶۷		نسبت جاری
۰/۱۱۱۴			نسبت بدهی و تعهدات