

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری
گزارش حسابرس مستقل
به پیوست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی:
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۳۲	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

(۱)

نشانی: بلوار آفریقا | نبش عاطفی غربی

برج صبا | طبقه دوازدهم | واحد ۱۲۳

تلفن: ۲۲۰۳۷۲۱۵ | تلفکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳

SAMAN PENDAR & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

www.samanicpa.org samanipca@yahoo.com

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای سال مالی 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 سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای موردبررسی 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 (مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۸) که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط صندوق 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. 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 رعایت نگردیده است:

۱-۷-۱- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر پرداخت حداقل ۳۰ درصد وجه نقد برای صدور واحدهای سرمایه گذاری، برای برخی از موارد.

۲-۷-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، مبنی بر دعوت کننده مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع صندوق، متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید، برای برخی از موارد.

۳-۷-۳- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، مبنی بر ارایه صورت های مالی صندوق در دوره های سه ماهه و شش ماهه (حسابرسی نشده و حسابرسی شده) ظرف مهلت زمانی مقرر.

۴-۷-۴- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق، مبنی بر 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).

۵-۷-۵- مفاد بند ۴-۸ امیدنامه صندوق، مبنی بر 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 صدور دو روز کاری بعد، ملاک عمل قرار گیرد، برای برخی از موارد.

۶-۷-۶- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، مبنی بر تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در برخی از موارد از جمله برای سهام شیر پاستوریزه پگاه گلستان مورخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و مجتمع معادن مس تکنار مورخ ۲۵ آذر ۱۳۹۹.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

۷-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر دریافت مطالبات از کارگزاری ظرف مهلت مقرر قانونی، برای برخی از موارد.

۷-۸- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر ارایه فایل (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سازمان بورس و اوراق بهادار، برای برخی از موارد.

۷-۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر ارایه اطلاعات ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر شده ی در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنما اطلاع رسانی صندوق، برای تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۹ رعایت نگردیده است.

۷-۱۰- مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری مبنی بر تسویه تنمه صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر قانونی، برای برخی از موارد.

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی صندوق در تاریخ ۲۹ مهر ۱۳۹۹، در خصوص مورد مندرج در بند ۶-۷ گزارش فوق، رعایت نگردیده است.

۹- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری درباره وضعیت و عملکرد صندوق، طبق مفاد 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 نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- 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 مؤسسه 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.

۱۹ مرداد ۱۴۰۰

سامان پندار (حسابداران رسمی)

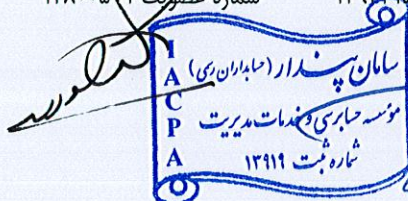
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد ظفر پرنده

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۱۱

سید مهدی میرحسینی

شماره عضویت ۱۳۹۳۲۱۵۰





(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

صندوق بازنشستگی کشوری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ 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	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۳۲	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 برگیرنده 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.

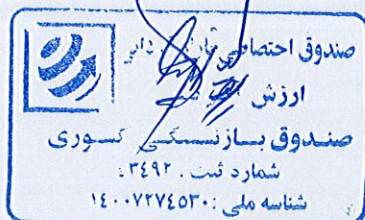
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



آقای علیرضا مرادی

شرکت کارگزاری صبا جهاد

مدیر صندوق

آقای سعید خاریبند

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیملی پور

متولی صندوق



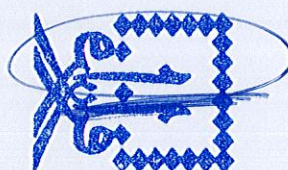
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰	۵,۳۴۶,۱۵۰,۵۸۳,۳۷۵	۵	سرمایه گذاری در سهام
.	۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹	۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱	۲۱۱,۵۸۱,۶۰۰,۳۷۴	۹	حساب های دریافتنی
۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷	۱۰	جاری کارگزاران
۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶	۷۹۰,۰۵۳,۸۳۸	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۵,۶۱۸,۷۹۲	۲۳,۳۶۴,۳۹۲	۱۲	موجودی نقد
۲,۴۰۵,۰۶۳,۳۶۴,۶۰۹	۷,۰۲۶,۵۶۰,۲۸۱,۹۸۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱	۳۷,۷۰۹,۰۷۹,۳۶۴	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۸۰۰,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳,۴۶۸,۸۹۵,۳۴۸	۲,۷۶۲,۰۳۴,۵۷۲	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹,۵۲۳,۱۹۰,۷۴۹	۸۴۰,۴۷۲,۰۷۳,۹۳۶		جمع بدهی‌ها
۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰	۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۰۸,۰۴۶	۱۶	خالص دارایی‌ها
۲,۴۴۹,۲۰۲	۱,۱۹۶,۹۸۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

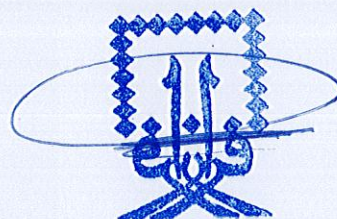
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲	(۱۰۸,۵۹۵,۸۳۶,۵۹۲)	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱	(۵۳۱,۸۲۱,۶۵۴,۱۱۳)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰۹,۹۳۰,۳۱۳,۳۶۵	۲۲۰,۸۶۰,۰۵۵,۳۶۲	۱۹	سود سهام
۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶	۴۹,۲۷۹,۶۵۷,۴۹۲	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۴۸۶,۹۸۸	۱۶,۸۱۹,۳۷۶,۸۸۲	۲۱	سایر درآمدها
۱,۴۰۶,۳۱۶,۲۵۹,۲۷۲	(۳۵۳,۴۵۸,۴۰۰,۹۶۹)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳)	(۳۱,۱۹۲,۷۴۸,۵۹۵)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۸۹۵,۸۹۳,۰۱۴)	(۲,۲۴۰,۱۴۳,۶۵۵)	۲۳	سایر هزینه ها
۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۷۳,۳۸۵	(۳۸۶,۸۹۱,۲۹۳,۲۱۹)		سود (زیان) خالص
۱۱۵.۲۰٪	-۱۰.۹۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۸.۴۵٪	-۶.۰۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
ریال	ریال		
۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵	۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰	۹۷۸,۰۹۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۷۹۳,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۳,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۳,۸۸۳	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۹۰۶)	سود (زیان) خالص
۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۷۳,۳۸۵	(۳۸۶,۸۹۱,۲۹۳,۲۱۹)	.	تعدیلات
(۹۷,۹۲۸,۹۸۵,۰۸۰)	(۱۲,۵۳۷,۶۷۲,۵۹۵)	.	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال
۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰	۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۰۸,۰۴۶	۵,۱۶۸,۰۶۷	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال =
خالص دارایی های پایان سال	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتی کشوری که صندوق بازارگردانی محسوب می‌شود، 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 می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت ۳ سال شمسی ادامه پیدا می‌یابد، این مدت طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولی عصر - خیابان بزرگمهر - بعد از تقاطع فلسطین پلاک ۳۸ واقع شده است. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۷۲۷۴۵۳۰ می‌باشد.

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 اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتی کشوری 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 ماده ۲۹ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری صبا جهاد	۳۵۰	۱٪	۳۵۰	۱٪
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	۳۵۰	۱٪	۳۵۰	۱٪
شرکت نوآوران مدیریت سبا	۳۴,۳۰۰	۹۸٪	۳۴,۳۰۰	۹۸٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری صبا جهاد که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۲۲۹۱۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - بلوار آفریقا - نبش خ عاطفی غربی -

برج صبا - ط ۷ - و ۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 هیات 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.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت 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.

۴-۲-۲- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۳- 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 تأسیس	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 یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق پرسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۷۵ میلیون ریال هزینه ثابت و مبلغ ۵۶ میلیون ریال به ازای هر NAV تا ۵ مورد و از NAV شماره ۶ به بعد هر مورد ۴۲ میلیون ریال به عنوان هزینه متغیر محاسبه می‌گردد.

۴-۴- پدیی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق 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 شده و می‌بایست 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، عضویت در کانون و نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف سه سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج نرم افزار و عضویت در کانون 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کانون و نرم افزار یک سال می‌باشد.

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 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 می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارهای ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام
۱- ۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی با فرایندی به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۹.۴۱٪	۱,۶۶۹,۳۶۹,۴۰۶-۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۲۹,۲۷۷,۲۲۹,۹۵۳	۲۳.۸۱٪	۱,۶۷۲,۰۲۲,۹۱۳,۳۹۲	۱,۳۳۱,۰۱۲,۸۹۹,۵۹۱	۲۳.۸۱٪	محصولات شیمیایی
۱.۴۱٪	۳۳,۹۹۰,۳۳۳,۴۱۲	۳۳,۳۸۶,۸۳۳-۸۶	۲۱.۳۸٪	۱,۳۹۴,۹۳۲,۶۱۳,۳۰۰	۱,۳۱۸,۶۰۸,۱۶۹,۴۳۱	۲۱.۳۸٪	سرمایه گذاری‌ها
۰.۰۰٪	۰	۰	۸.۶۶٪	۶۰,۸۳۰,۶۵۶,۱۷۱	۷۶۹,۳۵۲,۷۶۶,۸۱۴	۸.۶۶٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	۰	۰	۵.۱۷٪	۳۶۳,۳۵۸,۸۷۶,۸۳۳	۴۸۸,۸۱۳,۵۱۳,۲۱۰	۵.۱۷٪	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۴۳٪	۳۳۵,۸۹۹,۱۲۱,۶۸۵	۴۹۹,۲۳۲,۹۴۲-۱۳	۴.۴۳٪	استخراج ذغال سنگ
۵.۶۶٪	۱۳۶,۰۶۱,۷۲۹,۷۱۴	۸۵,۰۹۰,۹۱۶,۱۷۵	۴.۱۳٪	۲۸۹,۶۲۲,۵۵۳,۳۶۶	۳۵۶,۵۴۶,۷۸۸,۷۷۶	۴.۱۳٪	صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۹۹٪	۲۱۰,۰۰۱,۳۷۶,۱۸۱	۲۱۷,۹۰۵,۴۴۴,۵۹۸	۲.۹۹٪	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۷۷٪	۱۹۴,۶۴۱,۵۸۶,۱۳۳	۱۹۵,۸۹۹,۲۵۳,۳۱۶	۲.۷۷٪	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۹۰٪	۱۳۳,۶۷۰,۹۷۴,۵۹۲	۱۹۰,۲۵۸,۷۹۵,۷۰۳	۱.۹۰٪	دبایی، پرداخت چرم و ساخت ابزار با پوش
۰.۳۶٪	۶,۳۷۳,۳۱۶,۳۱۷	۲,۳۴۱,۲۹۲,۹۹۸	۰.۷۵٪	۵۲,۳۹۸,۸۱۱,۸۳۴	۵۵,۲۰۸,۷۰۵,۱۹۳	۰.۷۵٪	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۷۶.۷۵٪	۱,۸۴۵,۸۴۸,۰۵۰,۴۷۰	۸۶۱,۰۹۶,۲۸۳,۲۱۲	۷۶.۰۸٪	۵,۳۴۶,۱۵۰,۵۸۲,۳۷۵	۵,۴۱۲,۸۵۸,۴۸۷,۶۴۳	۷۶.۰۸٪	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۳/۳۱				نوع صندوق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها		
	ریال	ریال		ریال	ریال		قابل معامله	
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۵۰٪	۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶	۱۱۶,۲۲۳,۵۴۶,۰۰۵	۱.۵۰٪	ص.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری	
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۵۰٪	۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶	۱۱۶,۲۲۳,۵۴۶,۰۰۵	۱.۵۰٪		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریال	۱۳۹۹/۰۳/۳۱ ریال
۷-۱	۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹
	۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده کوتاه مدت ۱۸۶۹-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار	متعدد	-	۱۰٪	۲۹,۰۸۲,۱۵۶,۷۱۴	۰.۴۱٪	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹	۱۲.۷۶٪
سپرده کوتاه مدت ۸۶۸۸۳۲۰۲۹۰ بانک ملت	متعدد	-	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱۱,۷۰۱,۵۵۱,۵۶۱	۰.۱۷٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۲ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۳۳,۰۵۲,۷۳۴,۷۴۲	۰.۴۷٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۳ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱۲,۵۴۹,۱۲۱,۸۰۱	۰.۱۸٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۴ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱۶۴,۲۲۴,۶۳۲,۵۸۶	۲.۳۴٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۵ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱,۵۰۹,۰۷۴,۳۵۱	۰.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۶ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۷,۰۶۰,۹۲۷	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۷ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۷۱,۶۸۹,۴۸۸	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱۲۲,۹۵۹	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۹ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱۸,۹۵۸,۲۸۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۰ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۷۴۳,۴۰۶	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۱ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱,۰۷۸,۸۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۲۲,۲۶۲,۸۴۲,۹۵۶	۰.۳۲٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۳ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱۹,۳۶۶,۴۶۲,۲۰۱	۰.۲۸٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۴ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱,۶۳۳,۳۱۸,۲۱۶	۰.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۵ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۲۲۹,۸۱۵,۷۷۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۶ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۴,۳۶۱,۰۷۸	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۷ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۲۰۶,۴۹۶,۵۳۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۸ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱۲,۵۹۷,۰۷۷	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۹ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۱,۴۶۸,۸۱۰,۹۱۱	۰.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۲۰ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۲۰,۹۵۷,۵۶۳,۸۱۸	۰.۳۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۲۱ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۶۶,۴۲۱,۳۸۴,۷۱۵	۰.۹۵٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۲۲ بانک انصار	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۱۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۳۹٪	۰	۰.۰۰٪
				۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵	۱۶.۸۶٪	۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹	۱۲.۷۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازتولیدی کشتیری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۹,۸۴۷,۳۹۴,۴۱۷	۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۳۱۵	۸-۱
۱۳۹,۸۴۷,۳۹۴,۴۱۷	۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۳۱۵	اوراق مراجعه

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مراجعه به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۵۸۱٪	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۲۱.۰٪	۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۳۱۵	۵۶۶,۲۱۷,۵۲۹	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۲
۵۸۱٪	۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷	۲۱.۰٪	۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۳۱۵	۵۶۶,۲۱۷,۵۲۹	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰		

مراجعه سلامت‌های جانشین ایت خاص ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۹۶,۲۷۱,۰۴۰,۸۵۵	۲۱۰,۸۶۰,۱۶۰,۱۶۲	۲۵	۲۱۳,۹۴۴,۱۷۰,۲۰۶	سود سهام دریافتنی
۰	۷۲۱,۴۴۰,۲۱۲	۰	۷۲۱,۴۴۰,۲۱۲	۹-۱ کارمزد بازارگردانی
۴,۵۲۳,۹۳۶	۰	۰	۰	سایر
<u>۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱</u>	<u>۲۱۱,۵۸۱,۶۰۰,۳۷۴</u>		<u>۲۱۴,۶۶۵,۶۱۰,۴۱۸</u>	

۹-۱ مبلغ مذکور بابت کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری برای اردیبهشت و خرداد سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	گردش بددهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	۱۴,۲۵۸,۸۹۹,۸۲۷,۷۹۷	۱۴,۲۴۴,۹۰۹,۲۰۷,۰۴۴	۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷
۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴	۱۴,۲۵۸,۸۹۹,۸۲۷,۷۹۷	۱۴,۲۴۴,۹۰۹,۲۰۷,۰۴۴	۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷

صبا جهاد

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۷۲,۸۰۶	۴,۹۶۲,۲۱۲	(۹,۵۳۵,۰۱۸)	۰
۳۴۱,۰۶۸,۶۰۸	۱,۳۴۹,۹۷۳,۶۷۴	(۱,۲۲۰,۸۹۲,۴۳۲)	۴۷۰,۱۴۹,۸۵۰
۱۱۸,۶۷۸,۸۲۲	۱,۱۷۱,۶۷۲,۷۴۲	(۹۷۰,۴۴۷,۵۷۶)	۳۱۹,۹۰۳,۹۸۸
۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶	۲,۵۲۶,۶۰۸,۶۲۸	(۲,۲۰۰,۸۷۵,۰۲۶)	۷۹۰,۰۵۳,۸۳۸

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار
۲۵,۱۱۸,۷۹۲	۲۲,۸۶۴,۳۹۲	حساب جاری ۸۹-۸۶۵۱۴۱۴۹- بانک ملت
<u>۲۵,۶۱۸,۷۹۲</u>	<u>۲۳,۳۶۴,۳۹۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۹۱۹,۸۳۶,۳۹۸	۳۶,۶۱۱,۷۰۵,۲۵۵	۱۳-۱ مدیر صندوق-کارگزاری صبا جهاد
۸۰,۱۱۰,۲۹۵	۲۰۷,۰۳۰,۸۷۰	متولی- شرکت مشاوره تامین سرمایه نوین
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی-موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
۵۴,۳۴۸,۷۰۸	۴۹۰,۳۴۳,۲۳۹	حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱	۳۷,۷۰۹,۰۷۹,۳۶۴	

۱۳-۱- پرداختنی به مدیر صندوق

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۸۶۶,۳۳۰,۹۲۲	۳۵,۳۸۰,۷۲۷,۱۸۱	بابت کارمزد مدیر صندوق
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت پرداخت عضویت در کانون ها
۵۳,۳۰۵,۴۷۶	۷۲۹,۲۵۸,۰۷۴	بابت پرداخت نرم افزار
۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰	بابت کارمزد صدور/ابطال
۵,۹۱۹,۸۳۶,۳۹۸	۳۶,۶۱۱,۷۰۵,۲۵۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۹۶۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۸۰۰,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰	

۱۴-۱- مبلغ مذکور جهت درخواست صدور توسط صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ واریز گردیده است و در تاریخ ۲ تیر ۱۴۰۰ از این محل صدور واحدهای سرمایه گذاری صورت گرفته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۶۷,۲۹۹,۳۱۱	۲,۴۶۳,۸۷۷,۴۹۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۳۴۵,۳۱۷,۲۰۳	.	واریزی نامشخص
۳۵۴,۹۹۱,۲۲۴	۲۹۸,۱۵۷,۰۷۵	ذخیره آبنorman نرم افزار
۱,۲۸۷,۶۱۰	.	ذخیره برگزاری مجمع
<u>۳,۴۶۸,۸۹۵,۳۴۸</u>	<u>۲,۷۶۲,۰۳۴,۵۷۲</u>	۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۳۰۹,۸۱۸,۰۹۷,۰۷۲	۹۴۳,۰۹۰	۶,۱۴۴,۱۹۳,۸۰۳,۹۵۲	۵,۱۳۳,۰۶۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۵,۷۲۲,۰۷۶,۷۸۸	۳۵,۰۰۰	۴۱,۸۹۴,۴۰۴,۰۹۴	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰</u>	<u>۹۷۸,۰۹۰</u>	<u>۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۰۸,۰۴۶</u>	<u>۵,۱۶۸,۰۶۷</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۹۰,۸۴۲,۸۵۷,۲۹۱)	۲۶۷,۰۷۱,۱۷۱,۵۲۸
۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸,۰۳۸,۲۳۱	۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰
۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	(۱۷,۷۶۱,۰۱۷,۵۳۲)	۸,۰۶۳
۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱
	(۱۰۸,۵۹۵,۸۳۶,۵۹۲)	۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مجمع معادن مس تکتار	۳,۲۷۶,۳۸۴	۴۷۷,۲۷۶,۷۶۲,۳۴۱	(۴۳۹,۵۹۴,۲۳۰,۵۶۱)	(۳۶۲,۷۲۷,۴۹۹)	۳۷,۳۱۹,۸۰۴,۲۸۱	.
شیرپاستوریزه 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	۶۸۹,۷۴۱,۴۷۳,۴۵۰	(۷۲۵,۶۱۸,۳۹۶,۴۵۸)	(۱,۱۷۷,۱۹۴,۱۵۳)	(۴۷,۰۵۴,۱۱۷,۱۶۱)	۹۴,۴۱۲,۵۰۵,۱۰۷
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۲۵,۴۱۰,۴۳۰	۱۸۰,۵۵۳,۶۸۸,۳۵۹	(۲۰۷,۹۷۳,۷۷۱,۶۸۲)	(۱۵۹,۳۰۲,۷۸۲)	(۲۷,۵۷۹,۳۸۶,۱۰۵)	.
فراوری زغال سنگ پروده طبس	۱,۷۶۱,۶۱۴	۷۷,۸۲۷,۴۷۲,۱۲۷	(۷۸,۵۰۲,۰۴۱,۶۰۱)	(۵۹,۱۴۷,۹۰۳)	(۷۳۳,۷۱۷,۳۷۷)	.
پلی پروپیلن جم - جم ییلن	۱۱,۷۲۷,۲۵۴	۹۵۵,۶۲۹,۰۶۱,۳۰۰	(۹۰۹,۴۴۷,۰۸۶,۲۵۰)	(۱,۲۰۶,۸۱۹,۰۵۶)	۴۴,۷۷۵,۱۵۵,۹۹۴	۸۷,۰۶۴,۷۰۵,۹۹۱
ایران یاساتایر و رابر	۱۰,۸۲۷,۸۲۱	۲۹۸,۶۲۴,۷۲۰,۹۰۰	(۲۸۵,۸۳۳,۵۵۳,۰۳۳)	(۹۴,۹۴۲,۱۴۰)	۱۲,۶۹۶,۲۲۵,۷۲۷	.
پتروشیمی جم	۱۳,۳۰۱,۴۳۰	۵۳۸,۹۸۶,۵۱۷,۸۶۰	(۵۲۵,۲۸۸,۶۷۳,۹۵۲)	(۶۶۶,۵۸۱,۶۸۲)	۱۳,۰۳۱,۲۶۲,۲۲۶	۳۲,۰۰۲,۰۰۶,۰۴۹
ذغال سنگ نگین طبس	۳,۰۷۵,۶۹۷	۲۲۵,۳۲۰,۸۲۸,۵۱۰	(۲۳۲,۴۴۰,۱۲۵,۹۲۵)	(۱۷۱,۲۴۱,۱۵۴)	(۷,۲۹۰,۵۳۹,۳۶۹)	.
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲,۶۲۷,۷۹۹	۷۳,۴۰۳,۰۴۴,۶۷۱	(۶۶,۶۷۴,۹۰۷,۴۸۵)	(۶۳,۹۴۷,۹۳۱)	۶,۶۶۴,۱۸۹,۲۵۵	.
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۶۲,۱۵۹,۳۵۰,۰۰۰	(۵۵,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۲۴۰,۷۳۱)	۶,۹۴۶,۰۹۲,۶۹۹	.
معادن منگنز ایران	۱,۶۸۴,۹۳۷	۱۵۲,۳۲۸,۱۴۱,۵۳۰	(۱۹۰,۲۳۶,۲۷۸,۱۰۴)	(۱۱۵,۷۶۷,۶۱۸)	(۳۸,۰۲۳,۹۰۴,۱۹۲)	.
مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱,۳۳۸,۹۸۱	۱۸۷,۷۵۵,۵۰۶,۲۸۹	(۱۸۷,۳۴۸,۷۴۵,۸۸۲)	(۱۴۲,۶۹۳,۱۹۳)	۲۶۴,۰۶۷,۲۱۴	.
تکادو	۵,۰۵۳,۹۱۰	۶۷,۰۲۳,۲۸۰,۰۵۰	(۸۲,۳۶۸,۶۲۷,۲۳۶)	(۵۰,۹۳۷,۰۹۰)	(۱۵,۳۹۶,۱۸۴,۲۷۶)	.
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳,۲۸۰,۳۱۴	۲۲۵,۲۳۳,۵۱۲,۱۳۲	(۲۳۸,۸۴۷,۲۶۷,۸۱۳)	(۱۷۱,۸۶۳,۸۹۲)	(۱۳,۷۸۵,۶۱۹,۵۷۳)	.
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱,۶۶۸,۷۶۵	۳۶۳,۰۱۶,۱۶۱,۲۴۰	(۴۳۱,۳۲۸,۳۸۸,۷۲۳)	(۲۷۵,۸۸۸,۹۹۴)	(۶۸,۵۸۸,۱۱۶,۴۷۷)	۳۱,۲۴۲,۶۸۸,۸۳۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۳,۳۴۴,۸۸۸	۵۰,۳۵۹,۷۷۴,۰۹۰	(۵۰,۹۴۸,۴۶۷,۲۱۲)	(۳۶,۱۷۸,۵۴۱)	(۶۲۴,۸۷۱,۶۶۳)	۱,۰۳۱,۷۸۵,۲۴۸
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳,۵۹۱,۸۶۰	۲۳۵,۸۴۲,۹۲۰,۶۹۳	(۲۳۰,۵۹۶,۱۸۲,۸۲۴)	(۱۸۷,۹۶۷,۵۷۹)	۵,۰۵۸,۷۷۰,۲۹۰	.
پگاه آذربایجان غربی	۱۲,۰۵۳,۷۰۷	۲۶۲,۲۲۴,۴۴۲,۱۱۰	(۲۶۲,۰۵۴,۳۹۴,۷۵۴)	(۲۰۹,۴۵۱,۵۹۰)	(۳۹,۴۰۴,۲۳۴)	.
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۲۰,۷۷۳,۱۶۵	۳۰۲,۰۲۴,۱۵۵,۲۹۰	(۲۸۷,۸۵۰,۹۸۱,۵۲۷)	(۲۲۵,۵۹۰,۷۱۴)	۱۳,۹۴۷,۵۸۳,۰۴۹	.
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۶,۳۷۵,۵۴۸	۶۱,۵۷۱,۸۴۸,۰۸۳	(۷۴,۲۳۳,۴۸۸,۰۸۵)	(۶۹,۴۰۴,۱۹۷)	(۱۲,۸۲۱,۰۴۴,۱۹۹)	۲۱,۳۱۲,۲۶۸,۲۴۸
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۲,۹۸۴,۸۴۰	۵۹,۸۵۵,۷۱۹,۶۶۶	(۵۶,۶۱۲,۴۴۸,۹۴۱)	(۴۵,۴۸۹,۹۳۹)	۳,۱۹۷,۷۸۰,۷۸۶	۱۰,۸۳۰
سیمان فارس	.	.	.	.	.	۵,۲۰۱,۱۲۱
	۱۹۵,۶۸۰,۰۰۶	۵,۷۳۲,۷۴۰,۸۸۹,۵۹۱	(۵,۸۱۷,۸۹۴,۰۹۴,۱۱۱)	(۵,۶۸۹,۶۵۲,۷۷۱)	(۹۰,۸۴۲,۸۵۷,۲۹۱)	۲۶۷,۰۷۱,۱۷۱,۵۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . پتروشیمی جم	۷۶,۷۳۹	۲,۱۸۶,۸۳۱,۲۸۳	(۲,۱۷۷,۱۳۱,۰۳۷)	(۱,۶۶۲,۰۱۵)	.	۸,۰۳۸,۲۳۱	.
ح . س. توسعه گوهران امید	.	.	.	.	.	.	۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰
	۷۶,۷۳۹	۲,۱۸۶,۸۳۱,۲۸۳	(۲,۱۷۷,۱۳۱,۰۳۷)	(۱,۶۶۲,۰۱۵)	.	۸,۰۳۸,۲۳۱	۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشتگی کشوری	۴۴,۵۵۶,۲۹۲	۴۴۱,۷۷۸,۷۵۰,۷۰۱	(۴۵۹,۴۵۳,۲۱۷,۵۳۵)	(۸۶,۵۵۰,۶۹۸)	.	(۱۷,۷۶۱,۰۱۷,۵۳۲)	.
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان	.	.	.	.	.	.	۸,۰۶۳
	۴۴,۵۵۶,۲۹۲	۴۴۲,۸۳۱,۷۵۰,۷۰۱	(۴۶۰,۵۰۶,۲۱۷,۵۳۵)	(۸۶,۵۵۰,۶۹۸)	.	(۱۷,۷۶۱,۰۱۷,۵۳۲)	۸,۰۶۳

۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	.	(۴۱۲,۰۷۷,۱۳۷)
اسناد خزانه-م.۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.	.	۴۶۷,۵۷۳
اسناد خزانه-م.۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	.	.	.	.	.	.	۲,۱۴۳,۴۲۱,۸۸۶
صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	.	.	.	.	.	.	(۲۹,۳۷۱,۹۳۸)
اسناد خزانه-م.۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	.	۷۴۷,۶۹۸,۱۸۴
اسناد خزانه-م.۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۵۱,۱۲۳
	.	.	.	.	.	.	۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توفیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ ریال
۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۹۸۰,۰۱۹,۴۴۷,۵۴۱
۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۸-۲	۰
۳- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸-۳	(۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)
	(۵۳۱,۸۲۱,۶۵۴,۱۱۳)	۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
پتروشیمی جم	۷,۰۷۰,۰۳۸	۲۷,۰۶۴۱,۰۵۴,۶۴۰	(۲۴۳,۲۱۳,۶۷۰,۹۹۸)	(۲۰,۵۶۸۷,۲۰۲)	۰	۲۷,۲۲۱,۶۹۶,۴۴۰	۸۲,۷۲۷,۴۴۱,۳۶۴
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۴۳۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۹,۴۲۷,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۲۹۰,۳۴۹,۴۹۹,۹۹۳)	(۱,۱۱۶,۷۶۵,۱۰۰)	۰	۱۷۷,۹۷۶,۲۸۴,۹۰۷	۰
ذغال سنگ نگین طبس	۳,۱۶۸,۲۲۱	۱۵۹,۵۵۱,۶۰۹,۵۶۰	(۲۴۹,۱۵۳,۳۸۹,۵۹۶)	(۱۲۱,۳۵۹,۲۲۳)	۰	(۹۰,۵۲۳,۰۳۹,۲۵۹)	۰
فراوری زغال سنگ پروده طبس	۶,۱۷۹,۳۵۴	۱۶۶,۵۹۵,۳۸۲,۸۴۰	(۲۴۹,۲۸۹,۵۷۲,۴۱۷)	(۱۲۶,۶۱۲,۴۹۲)	۰	(۸۲,۸۲۰,۸۰۱,۰۶۹)	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲,۰۵۶,۶۶۶	۱۰۷,۴۰۳,۲۱۱,۸۵۲	(۱۳۸,۳۵۶,۹۴۸,۵۷۱)	(۸۱,۶۲۶,۴۴۱)	۰	(۳۱,۰۳۵,۳۶۳,۱۶۰)	۰
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۷,۵۱۱,۴۷۶	۱۱۷,۷۸۷,۴۵۵,۱۵۶	(۱۲۵,۸۱۹,۳۹۱,۳۸۷)	(۸۹,۵۱۸,۴۶۶)	۰	(۸,۱۲۱,۴۵۴,۵۹۷)	۰
بیمه ملت	۲۴۸,۷۹۲,۱۲۲	۲۸۹,۸۴۲,۸۳۲,۷۸۰	(۳۵۷,۱۸۹,۷۴۳,۵۵۴)	(۲۲۰,۳۸۰,۵۵۴)	۰	(۶۷,۵۶۷,۱۹۰,۳۲۸)	۵۰,۹۷۰,۸۶۹,۱۲۵
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۳,۹۷۵,۶۳۸	۵۲,۴۳۸,۶۶۵,۲۲۰	(۵۵,۲۰۸,۷۰۵,۱۹۳)	(۳۹,۸۵۳,۳۸۶)	۰	(۳,۸۰۹,۸۹۳,۳۵۹)	۴۰,۳۲۰,۲۲۳,۳۱۹
تکادو	۱,۸۶۸,۲۱۰	۲۶,۶۵۱,۸۸۲,۸۶۰	(۲۸,۲۷۳,۶۶۹,۴۳۱)	(۳۰,۲۵۵,۴۳۲)	۰	(۱,۶۴۲,۰۴۱,۰۰۳)	۰
ایران یاساتابروار	۸,۲۴۸,۷۷۵	۲۱۰,۳۶۱,۲۷۴,۷۵۰	(۲۱۷,۹۰۵,۴۶۴,۴۹۸)	(۱۵۹,۷۹۸,۵۶۹)	۰	(۷,۸۰۳,۹۸۸,۴۱۷)	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۹,۸۵۹,۳۰۰	۱,۴۰۳,۶۵۵,۳۲۴,۰۰۰	(۱,۵۳۹,۸۳۰,۰۳۴,۹۱۵)	(۱,۰۶۶,۷۷۸,۰۴۶)	۰	(۱۳۷,۲۴۱,۴۸۸,۹۶۱)	۸۲۲,۶۷۵,۶۷۴,۱۴۸
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۳,۶۶۵,۴۸۱	۱۶,۹۵۶,۵۱۵,۱۰۶	(۲۱,۰۰۷,۸۲۷,۷۲۷)	(۱۲,۸۸۶,۹۵۱)	۰	(۴,۰۶۴,۲۰۹,۵۷۲)	۰
مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱,۳۲۱,۶۵۶	۱۹۴,۷۸۹,۶۲۶,۳۴۸	(۱۹۵,۸۹۹,۴۵۳,۳۱۶)	(۱۴۸,۰۴۰,۱۱۶)	۰	(۱,۲۵۷,۸۶۷,۱۸۴)	۰
معادن منگنز ایران	۲,۱۰۷,۱۹۵	۱۲۸,۲۰۱,۷۴۲,۸۰۰	(۱۹۷,۰۹۷,۴۹۳,۶۲۲)	(۹۷,۴۲۳,۳۲۵)	۰	(۶۸,۹۹۳,۱۸۳,۱۴۷)	۰
مجمع معادن مس تکتار	۲,۰۱۴,۸۶۴	۲۲۵,۵۳۳,۵۷۱,۸۷۲	(۲۹۱,۷۲۵,۰۲۸,۵۸۸)	(۱۷۹,۰۰۵,۵۱۵)	۰	(۵۶,۳۷۰,۴۶۲,۳۳۱)	۰
پگاه آذربایجان غربی	۸,۵۲۱,۹۲۶	۷۵,۱۶۳,۴۷۵,۵۲۰	(۹۳,۶۵۲,۹۷۳,۷۳۱)	(۵۷,۱۲۴,۲۴۱)	۰	(۱۸,۵۴۶,۶۲۲,۴۵۲)	۰
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۳۵۲,۵۲۲	۴,۹۶۷,۲۸۷,۵۰۲	(۵,۵۰۹,۳۲۱,۰۵۹)	(۳,۷۷۵,۲۱۵)	۰	(۵۴۵,۷۰۸,۷۷۲)	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۷,۸۲۶,۷۸۵	۱۵۱,۶۹۰,۹۲۰,۰۸۵	(۲۱۰,۱۱۵,۷۲۸,۰۶۵)	(۱۱۵,۲۸۵,۰۹۹)	۰	(۵۸,۵۴۰,۰۹۳,۰۷۹)	۰
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۹۸۵,۰۷۱	۱۳۳,۷۷۲,۴۴۱,۸۰۰	(۱۹۰,۲۵۸,۷۹۵,۷۰۲)	(۱۰۱,۶۶۷,۲۰۸)	۰	(۵۶,۵۸۷,۸۲۱,۱۱۰)	۰
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۱,۵۲۱,۰۷۸	۴۰,۵۳۶,۲۲۸,۷۰۰	(۴۴,۱۷۴,۹۴۸,۴۱۱)	(۳۰,۸۰۷,۹۱۴)	۰	(۳,۶۶۹,۰۲۷,۶۲۵)	۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱,۹۸۷,۰۶۲	۹۴,۳۴۷,۶۹۰,۸۲۲	(۱۳۰,۷۱۵,۵۹۷,۹۶۸)	(۷۱,۷۰۴,۲۴۵)	۰	(۳۶,۴۳۹,۶۱۱,۳۹۱)	۰
سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید	۷۷۰,۵۸۳,۴۶۰	۵,۳۵۰,۲۱۶,۷۴۸,۱۱۳	(۵,۸۷۵,۵۳۲,۲۶۸,۷۴۲)	(۴۰,۶۶۱,۱۶۴,۷۴۰)	۰	(۵۲۹,۳۸۱,۶۸۵,۳۶۹)	۹۸۰,۰۱۹,۴۴۷,۵۴۱
							۹۶۰,۳۴۰,۵۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	
۰	(۱۰,۵۰۱,۲۰۴,۷۶۹)	۰	(۲۵,۱۱۵,۰۲۲)	(۱۱۶,۲۲۳,۵۴۹,۶۰۵)	۱۰۵,۷۴۷,۴۵۹,۸۵۸	۱۳,۴۴۳,۶۱۳	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری
۰	(۱۰,۵۰۱,۲۰۴,۷۶۹)	۰	(۲۵,۱۱۵,۰۲۲)	(۱۱۶,۲۲۳,۵۴۹,۶۰۵)	۱۰۵,۷۴۷,۴۵۹,۸۵۸	۱۳,۴۴۳,۶۱۳	

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	
(۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)	۸,۰۶۱,۲۳۶,۰۲۵	۰	(۱۰۶,۷۸۱,۳۱۲)	(۱۳۹,۱۱۶,۵۵۰,۶۶۳)	۱۴۷,۲۸۴,۵۶۸,۰۰۰	۱۴۷,۴۳۲	مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
(۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)	۸,۰۶۱,۲۳۶,۰۲۵	۰	(۱۰۶,۷۸۱,۳۱۲)	(۱۳۹,۱۱۶,۵۵۰,۶۶۳)	۱۴۷,۲۸۴,۵۶۸,۰۰۰	۱۴۷,۴۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹
								خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹۸۷,۰۳۷	۷۶۰	۷۵۰,۱۴۸,۱۲۰	(۸۳,۵۵۲,۷۱۲)	۶۶۶,۵۹۵,۴۰۸	۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۱۱,۲۳۷	۸۰۰	۳۲۸,۹۸۹,۶۰۰	۰	۳۲۸,۹۸۹,۶۰۰	۰
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵,۲۱۳,۵۰۱	۱۵۰	۷۸۲,۰۲۵,۱۵۰	(۱۰۱,۵۹۸,۰۲۳)	۶۸۰,۴۲۷,۱۲۷	۰
پگاه آذربایجان غربی	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸,۵۲۱,۹۳۶	۸۶	۷۳۲,۸۸۶,۴۹۶	(۷,۴۵۳,۰۸۳)	۷۲۵,۴۳۳,۴۱۳	۰
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۵۲۱,۰۷۸	۵۰۰	۷۶۰,۵۳۹,۰۰۰	(۳۹,۰۴۰,۰۱۴)	۷۲۱,۴۹۸,۹۸۶	۰
بیمه ملت	۱۳۹۹/۰۶/۱۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲,۷۸۶,۴۹۷	۱۴۰	۱,۷۹۰,۱۰۹,۵۸۰	۰	۱,۷۹۰,۱۰۹,۵۸۰	۰
بیمه ملت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳,۱۲۸,۵۷۲	۵۴۰	۱۲,۴۸۹,۴۲۸,۸۸۰	(۱,۷۹۴,۶۶۸,۶۶۶)	۱۰,۶۹۴,۷۶۰,۲۱۴	۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۹۸۷,۰۶۲	۸۱۵	۱,۶۱۹,۴۵۵,۵۳۰	(۱۵۴,۵۲۰,۵۴۰)	۱,۴۶۴,۹۳۴,۹۹۰	۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴,۰۲۹,۵۴۴	۲,۴۰۰	۹,۶۷۰,۹۰۵,۶۰۰	۰	۹,۶۷۰,۹۰۵,۶۰۰	۸,۶۷۲,۰۳۱,۱۱۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷,۸۲۶,۷۸۵	۲۸۰	۲,۱۹۱,۴۹۹,۸۰۰	(۲۷۴,۴۲۹,۸۷۳)	۱,۹۱۷,۰۶۹,۹۲۷	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۲۱۳,۰۶۵	۱,۸۱۰	۴,۰۰۵,۶۴۷,۶۵۰	(۴۹۹,۵۰۵,۲۲۳)	۳,۵۰۶,۱۴۲,۴۲۷	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۸,۸۸۲,۲۴۳	۱۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۲۲,۴۳۰,۰۰۰	(۱۲۹,۲۴۱,۹۱۰)	۱۸۸,۶۹۳,۱۸۸,۰۹۰	۹۶,۲۷۱,۰۴۰,۸۵۵
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید								۶۵۴,۳۱۲,۴۰۰
								۱۰۹,۹۳۰,۳۱۳,۳۶۵
								۲۲۰,۸۶۰,۰۵۵,۳۶۲
								(۳,۰۸۴,۰۱۰,۰۴۴)
								۲۲۳,۹۴۴,۰۶۵,۴۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۰	۲۰-۱	سود اوراق اجاره
۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳	۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷	۲۰-۱	سود اوراق مرابحه
۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳	۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵	۲۰-۲	سود سپرده بانکی
<u>۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶</u>	<u>۴۹,۲۷۹,۶۵۷,۴۹۲</u>		

۲۰-۱- سود اوراق اجاره و مرابحه به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال		ریال			اوراق اجاره
۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰	۰	۰٪	۰	-	-	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
<u>۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰</u>	<u>۰</u>		<u>۰</u>			
۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳	۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷	۱۷٪	۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	متعدد	اوراق مرابحه مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
<u>۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳</u>	<u>۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷</u>		<u>۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰</u>			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
خالص سود	هزینه تزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۴۵,۲۹۲	۰	۰	۱۰٪	مختلف	-	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۲۶۶۲۶۵۱- بانک سامان
۱۱,۸۰۱,۹۸۴,۱۱۱	۰	۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵	۱۰٪	مختلف	-	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۸۶۹-۱۸۲۲-۸۷۸-۱۲۳۱۸۹۱۸- بانک انصار
۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳	۰	۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۵,۳۲۰	۱۳,۹۷۹,۰۸۲,۶۴۵	۲۱-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴,۱۵۱,۶۶۸	.	سایر
.	۲,۸۴۰,۲۹۴,۲۳۷	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۴,۴۸۶,۹۸۸	۱۶,۸۱۹,۳۷۶,۸۸۲	

۲۱-۱- 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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۲۵,۸۵۲,۸۲۴	۳۰,۲۳۷,۰۸۱,۹۳۳	مدیر
۱۸۱,۶۶۶,۳۴۱	۵۱۹,۶۷۲,۱۳۱	متولی
۱۳۱,۴۷۳,۷۰۸	۴۳۵,۹۹۴,۵۳۱	حسابرس
۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳	۳۱,۱۹۲,۷۴۸,۵۹۵	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۴۷۰,۳۰۲	۴,۵۷۱,۲۹۵	هزینه تاسیس
۱,۲۷۸,۰۰۰	.	هزینه برگزاری مجامع
۸,۹۳۱,۳۹۲	۳۷۰,۹۱۸,۷۵۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴۹۴,۹۲۸,۱۶۶	۱,۱۳۱,۸۴۳,۲۸۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۱,۱۷۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲,۱۳۳	هزینه کارمزد بانکی
۱,۳۶۲,۱۱۵,۱۵۴	۶۹۶,۵۷۸,۱۸۶	هزینه تصفیه
۱,۸۹۵,۸۹۳,۰۱۴	۲,۲۴۰,۱۴۳,۶۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۳۷,۹۶۷,۸۲۵,۴۸۱)	۱۰۶,۱۲۷,۲۸۵,۹۷۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۹,۹۶۱,۱۵۹,۵۹۹)	(۱۱۸,۶۶۴,۹۵۸,۵۷۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹۷,۹۲۸,۹۸۵,۰۸۰)	(۱۲,۵۳۷,۶۷۲,۵۹۵)	

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه بدهی‌های احتمالی می‌باشد لیکن 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 می‌باشد.

۲۵-۲- تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه بشرح ذیل است.

حد اقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	دامنه	نام شرکت	ردیف
۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۳٪	بیمه ملت	۱
۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳٪	پتروشیمی جم	۲
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳٪	پلی پرو پیلن جم	۳
۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۳٪	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی کشوری	۴
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳٪	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۵
۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳٪	پگاه آذربایجان غربی	۶
۵۴۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۳٪	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۷
۶۱۷,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۳٪	شیر پاستوریزه پگاه فارس	۸
۱۰۳,۰۰۰	۵,۲۰۰	۳٪	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۹
۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳٪	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۰
۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳٪	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲٪	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشتی کشوری	۱۲
۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳٪	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳
۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳٪	گروه صنعتی ملی(هلدینگ)	۱۴
۶۱۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰	۳٪	ایران یاسا تایر و رابر	۱۵
۱۶۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲٪	مجتمع معادن مس تکنار	۱۶
۲۹۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۳٪	ذغال سنگ نگین طبس	۱۷
۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۳٪	فرآوری ذغال سنگ پروده طبس	۱۸
۱۷۰,۰۰۰	۸,۵۰۰	۳٪	معادن منگنز ایران	۱۹
۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲٪	تکادو	۲۰
۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۲٪	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	۲۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳٪	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۰.۰۴٪	۳۵۰	۰.۰۱٪	۳۵۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد	موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	۱۵۰	۰.۰۰٪	۱۵۰	عادی			
۰.۰۴٪	۳۵۰	۰.۰۱٪	۳۵۰	ممتاز	موسس صندوق	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	موسس و اشخاص وابسته به وی
۱۱.۱۳٪	۱۰۸,۸۸۸	۱.۹۳٪	۹۹,۴۹۶	عادی			
۳.۵۱٪	۳۴,۳۰۰	۰.۶۶٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت نوآوران مدیریت سبا	موسس و اشخاص وابسته به وی
۴.۸۱٪	۴۷,۰۰۳	۰.۴۸٪	۲۴,۹۹۹	عادی			
۰.۵۶٪	۵,۴۳۷	۰.۰۰٪	۰	عادی	سهم تحت بازارگردانی	سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران امید	سایر اشخاص وابسته
۰.۹۲٪	۹,۰۱۵	۲.۶۲٪	۱۳۵,۲۱۶	عادی	سهم تحت بازارگردانی	بیمه ملت	سایر اشخاص وابسته
۳۷.۴۰٪	۳۶۵,۸۰۲	۷.۰۸٪	۳۶۵,۸۰۲	عادی	سهم تحت بازارگردانی	پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته
۳۷.۴۰٪	۳۶۵,۸۰۲	۷.۰۸٪	۳۶۵,۸۰۲	عادی	سایر اشخاص وابسته	پتروشیران	سایر اشخاص وابسته
۴.۱۹٪	۴۰,۹۹۳	۱۷.۴۸٪	۹۰۳,۶۳۴	عادی	سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۶٪	۸,۲۷۸	عادی	سایر اشخاص وابسته	گروه انرژی مهستان	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۳۵٪	۵۳۴,۶۶۹	عادی	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری اتیه صبا	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۷.۴۹٪	۳۸۷,۳۴۱	عادی	سهم تحت بازارگردانی	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی کشوری	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۵٪	۱۲۱,۳۵۴	عادی	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۴.۱۲٪	۲۱۲,۶۹۶	عادی	سهم تحت بازارگردانی	معادن مگنز ایران	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۴.۸۰٪	۲۴۷,۹۵۱	عادی	سهم تحت بازارگردانی	ذغال سنگ نگین طبس	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۴.۹۱٪	۲۵۳,۸۷۸	عادی	سهم تحت بازارگردانی	فرآوری زغال سنگ نگین پروده طبس	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۱.۵۸٪	۸۱,۸۴۴	عادی	سهم تحت بازارگردانی	تکادو	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۴.۶۴٪	۲۳۹,۹۷۲	عادی	سهم تحت بازارگردانی	مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۲۲.۲۵٪	۱,۱۴۹,۹۸۵	عادی	سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشتی کشوری	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰٪	۹۷۸,۰۹۰	۱۰۰.۰۰٪	۵,۱۶۸,۰۶۷				جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۳۶,۶۱۱,۷۰۵,۲۵۵)	طی سال مالی	۳۰,۲۳۷,۰۸۱,۹۳۳	کارمزد ارکان	مدیر	کارگزاری صبا جهاد
(۲۰۷,۰۳۰,۸۷۰)	طی سال مالی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاوره تامین سرمایه نوین
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۳۱۹,۶۷۲,۱۳۱	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
(۴۹۰,۳۴۳,۲۳۹)	طی سال مالی	۴۳۵,۹۹۴,۵۳۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷	طی سال مالی	۲۸,۵۰۳,۸۰۹,۰۳۴,۸۴۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری صبا جهاد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۸-نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

شرح	ارقام بدون تعدیل -ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی‌های جاری	۷,۰۲۶,۵۶۰,۲۸۱,۹۸۲	۴,۰۶۴,۳۷۰,۹۹۷,۷۳۷	۶,۲۹۵,۶۴۰,۳۴۶,۵۵۳
بدهی‌های جاری	۸۴۰,۴۷۲,۰۷۳,۹۳۶	۶۷۳,۱۴۹,۵۴۰,۸۸۵	۵۸۹,۴۸۸,۲۷۴,۳۶۰
تعهدات خارج از ترازنامه	۳۶۲,۰۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۴,۰۶۴,۳۷۰,۹۹۷,۷۳۷	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۸۵۰,۲۳۹,۲۴۰,۸۸۵	-
نسبت جاری		۴.۷۸	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲,۳۶۰,۳۵۵,۲۷۴,۳۶۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۶,۲۹۵,۶۴۰,۳۴۶,۵۵۳
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش افزوده بازخستگی کشور

دادا ئست های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

[illegible]

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳۱

[illegible]

در آمدها :

سود (زیان) فروش اوراق بھادار

سود (زیان) تحقق نیافتہ نگہداری اور اق بہادار

பெருமை

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع در آمدها

هزینہ ہا :

هزینه های کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

**یادداشت های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ایستادگان امور	گروه صنعتی ملی	سرمایه گذاری توسعه عمران لید	پژوهشی جم	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری	بیمه ملت	
سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۴۵۱,۹۳۷	-	(۴,۵۷۸,۵۴۳)	•	۴۰,۱۴۴,۲۳۵,۲۱۳	۵,۴۳۷	۳۰۷,۰۹۳,۵۳۶,۰۷۶
				۹۷,۰۲۳	۸۰,۱۲۳,۵۳۳,۱۵۵	۲,۹۹۹
				۲۹,۹۹۹	۲۹,۰۷۱,۵۶۱,۵۱۱	۱۰۰,۰۳۴
						خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
•	۳۱۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۳۵۵	•	•	۱۹,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۵
					۱۳۴,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۷۹
						واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
•	•	(۵,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۳۷)	•	•	(۵۵,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰)
						(۵۵,۸۲۹)
						واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
•	•	(۱۳۵,۴۸۷,۳۶۴,۷۹۲)	•	(۱۲,۹۶۴,۷۳۵,۵۳۷)	•	۲۹,۵۵۹,۰۴۵,۵۱۰
						•
						سود (زیان) خالص
•	(۳۶,۳۱۳,۱۷۵,۰۹۷)	(۳۱,۷۳۸,۵۳۹,۸۰۷)	•	•	•	۳۰,۵۱۲,۸۴۷,۵۱۰
						۳۶,۳۵۲,۱۰۱,۹۳۷
						تعویلات
۴,۴۵۱,۹۳۷	•	۱۴۶,۶۴۹,۴۸۱,۵۶۸	۳۱۱,۳۵۵	۱۴,۴۵۹,۸۱۹	•	۳۷,۶۵۲,۵۸۱,۵۸۶
				۹۷,۰۲۳	۵۴,۹۶۸,۵۸۳,۳۸۱	۲۲,۴۸۴
					۳۱۱,۳۰۱,۸۸۶,۲۸۷	۱۷۸,۶۴۴
						خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال



صندوق سرماہ گذاری اختصاصی بارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بازداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتوسعه گسترده

یادداشت های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

ج) صورت گردش کالین دارین ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بیکه ازبایجان غربی	بیکه ازبایجان فارس	بیکه ازبایجان شرقی	بیکه ازبایجان بیکه ازبایجان	ص.س مدیریت ثروت ص. بازتوسعه گسترده
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ

۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹
۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹
۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹
۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹	۵۴۹۹

خالص دارین ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره

۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸
۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸
۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸
۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸	۱۲۱,۳۸۸

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰

سود (زیان) خالص

۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰

تغییرات

۱۷۲,۲۹۷	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴
۱۷۲,۲۹۷	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴
۱۷۲,۲۹۷	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴
۱۷۲,۲۹۷	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴	۷۵,۲۸۲,۰۰۵,۱۷۴

خالص دارین ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

