



(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

صندوق بازنشتگی کشوری

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با سلام و احترام

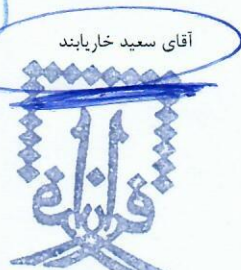
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۷-۲۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد	آقای علیرضا مرادی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی قراز مشاور دیلمی پور	آقای سعید خاریابند	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

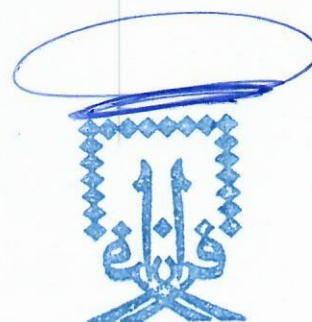
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۹,۳۸۰,۴۷۴,۱۵۰,۸۳۷	۲۰,۰۲۲,۰۶۸,۹۰۲,۳۲۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۹۳۸,۹۸۴,۹۱۳,۶۳۱	۱,۱۳۴,۰۲۴,۸۸۲,۲۸۲	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰	۵۳۵,۹۴۸,۶۵۶,۸۰۱	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵	۵۹۲,۱۱۲,۴۵۵,۷۸۱	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۱۱,۱۶۶,۵۲۵,۵۸۵	۸۴,۶۷۸,۷۷۸,۱۴۹	۹	حساب‌های دریافتی
۳,۲۸۶,۴۱۳,۳۶۷	۲,۲۸۸,۹۷۴,۴۹۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۰,۴۲۴,۳۹۲	۱۹,۹۲۰,۳۹۲	۱۱	موجودی نقد
۱۲,۲۲۷,۱۸۷,۷۸۵,۳۰۷	۲۲,۳۷۱,۱۴۲,۵۷۰,۲۲۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۰,۲۲۲,۲۳۹,۰۳۴	۲۱۱,۵۴۹,۳۶۹,۸۱۳	۱۲	جاری کارگزاران
۶۹,۳۶۷,۹۴۷,۳۰۷	۱۵۵,۳۳۰,۵۲۹,۹۷۲	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۹۱۷,۳۸۳,۷۴۹	۶,۰۳۳,۹۰۲,۱۱۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۴,۵۰۷,۵۷۰,۰۹۰	۳۷۲,۹۱۳,۸۰۱,۹۰۰		جمع بدهی‌ها
۱۲,۱۳۲,۶۸۰,۲۱۵,۲۱۷	۲۱,۹۹۸,۲۲۸,۷۶۸,۳۲۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۲,۵۷۲,۶۳۵	۱,۴۶۱,۵۳۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی‌گشای کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۲,۶۳۶,۶۴۸,۵۰۸	(۱۰۹,۱۰۰,۹۱۲,۰۲۶)
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۱,۵۵۱,۸۳۱,۶۵۱	(۱,۱۰۲,۰۴۱,۴۱۵,۸۵۴)
۱۸ سود سهام	۸۳,۴۸۳,۷۶۷,۴۰۰	۱۵,۲۰۴,۸۴۵,۵۹۶
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۱,۷۶۰,۵۷۳,۲۶۰	۹,۲۱۷,۳۶۹,۱۱۵
۲۰ درآمد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۱,۸۸۳,۵۹۱,۲۹۹	۹۴۰,۹۵۴,۳۹۹
۲۱ سایر درآمدها	۴,۳۹۵,۳۲۵,۷۷۵	۱۵,۴۹۱,۸۹۸,۸۵۵
جمع درآمدها (زیان ها)	۷۰,۴۳۸,۴۴۰,۸۷۷	(۱,۱۷۰,۲۸۷,۲۵۹,۹۱۵)
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۸۶,۷۹۸,۰۳۰,۰۲۷)	(۳۵,۱۷۰,۲۶۸,۲۳۲)
۲۳ سایر هزینه ها	(۲,۵۶۵,۸۰۴,۵۵۰)	(۱,۱۱۱,۰۴۷,۱۰۸)
زیان قبل از هزینه های مالی	(۱۸,۹۲۵,۳۹۳,۷۰۰)	(۱,۲۰۶,۵۶۸,۵۷۵,۲۵۵)
۲۴ هزینه مالی	(۲,۵۶۹,۶۷۵,۳۵۹)	(۱,۷۰۷,۳۲۶,۹۸۰)
سود (زیان) خالص	(۲۱,۴۹۵,۰۶۹,۰۵۹)	(۱,۲۰۸,۲۷۵,۹۰۲,۲۳۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۲.۱۴٪	-۱۴.۵۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	-۰.۰۰۲٪	-۱۴.۶۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴,۷۱۶,۰۵۲	۹,۲۷۶,۴۹۱,۲۲۶,۹۸۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۳۸۱,۰۴۰	۴,۸۰۰,۳۹۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۵,۶۶۹)	(۴۵۲,۴۰۷)
سود (زیان) خالص ناشی از بسته شدن تراز نمادهای حذف شده	.	(۳۸,۸۹۳,۷۶۹)
سود (زیان) خالص	.	(۱,۲۰۸,۲۷۵,۹۰۲,۲۳۵)
تعدیلات	.	۸۲,۹۰۱,۳۷۷,۵۱۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۵,۰۵۱,۴۲۳	۷,۶۹۸,۶۷۰,۸۰۸,۴۸۷

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص	بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره =
خالص دارایی های پایان دوره	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی 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 ارزش آفرین صندوق بازنشستگی 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نام دارندگان واحدهای ممتاز
تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	
۳۵۰	۱٪	۳۵۰	۱٪	کارگزاری صبا جهاد
۳۴,۶۵۰	۹۹٪	۳۴,۶۵۰	۹۹٪	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
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 کابرد تحقیق که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد

قصیر (بخارست) شماره ۴۹ - ساختمان طلا - طبقه دوم واحد ۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 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 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.

۴-۲- 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 سرمایه‌پذیر 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 ۴ 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 میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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
هزینه‌های 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
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ و صندوقهای در اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان تصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه یک درصد (۰/۰۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه به میزان پنج در هزار ۰۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق تا سقف سالانه ۹۰۰ میلیون ریال .
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار نازما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال هزینه ثابت و بابت هر نماد مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال در طول یک سال مالی. همچنین هزینه متغیر بصورت پلکانی محاسبه خواهد شد. (مبلغ خالص ارزش دارایی هر نماد در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول (۰۰۰۰۲۵) ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم (۰۰۰۱۵) ضرب میشود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم (۰۰۰۰۰۵) ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.

۴-۴- دهمی 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 دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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 عضویت در کانون، نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در جارجوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، 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 یا درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در جارجوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتشتگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱-۵ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۴۰.۱۷٪	۴,۹۱۱,۴۶۴,۹۸۳,۵۵۲	۲,۷۵۷,۸۳۸,۶۸۰,۳۲۰	۲۵.۹۰٪	۵,۷۹۵,۱۲۹,۷۱۹,۸۸۰	۳,۲۲۹,۷۸۶,۶۸۷,۰۵۵	محصولات شیمیایی
۱۹.۰۰٪	۲,۳۳۲,۴۵۳,۰۴۸,۷۵۳	۲,۱۸۵,۶۹۵,۱۸۱,۸۸۷	۱۰.۰۰٪	۲,۲۵۴,۸۴۲,۲۸۵,۷۷۹	۲,۲۲۷,۹۱۴,۵۴۱,۲۳۶	سرمایه‌گذاری‌ها
۷.۹۸٪	۹۷۵,۸۹۴,۱۳۲,۵۹۳	۶۵۷,۹۲۹,۹۹۸,۸۸۸	۳.۵۵٪	۷۹۳,۴۵۱,۷۵۸,۷۴۵	۸۱۵,۷۷۵,۷۴۱,۳۵۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۳۱٪	۱۴۷,۴۴۹,۷۴۵,۲۱۲	۹۸,۶۹۳,۹۲۶,۴۱۵	۰.۸۱٪	۱۸۰,۳۲۶,۳۸۹,۵۵۶	۱۷۷,۸۵۵,۵۴۱,۳۰۸	استخراج کانه‌های فلزی
۳.۱۸٪	۳۸۸,۲۹۳,۸۱۷,۷۵۲	۳۶۳,۱۵۰,۴۷۰,۳۴۵	۲.۰۳٪	۴۵۱,۳۲۲,۲۸۴,۲۴۱	۴۰۰,۷۰۴,۳۸۳,۰۶۶	صنعت بیمه و صندوق بازتشتگی به جز تامین اجتماعی
۱.۳۱٪	۱۵۹,۷۱۶,۵۸۹,۷۷۶	۱۲۲,۲۹۳,۹۲۹,۵۱۵	۱.۰۰٪	۲۲۳,۸۵۷,۸۹۸,۶۱۶	۱۵۵,۷۰۷,۰۰۰,۳۵۴	لاستیک و پلاستیک
۳.۱۹٪	۳۶۸,۰۱۶,۹۶۷,۹۷۸	۳۰۸,۷۰۷,۰۱۶,۱۴۲	۱.۲۳٪	۲۷۵,۷۸۱,۴۷۱,۴۹۹	۲۹۳,۳۱۳,۲۵۴,۴۰۱	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۱.۶۱٪	۱۹۷,۱۸۴,۸۶۵,۲۲۱	۱۸۰,۲۹۳,۶۳۳,۷۸۶	۰.۸۳٪	۱۸۲,۳۶۰,۱۹۴,۰۱۱	۱۹۹,۷۳۸,۴۱۲,۷۷۹	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۰٪			۴۴.۱۰٪	۹,۸۶۴,۹۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۹,۸۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فلزات اساسی
۷۶.۷۳٪	۹,۳۸۰,۴۷۴,۱۵۰,۸۳۷	۶,۵۷۴,۶۰۲,۸۳۷,۲۹۸	۸۹.۵۰٪	۲۰,۰۲۲,۰۶۸,۹۰۲,۳۲۷	۱۷,۳۷۳,۲۹۵,۵۶۱,۵۵۲	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع صندوق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷.۶۸٪	۹۳۸,۹۸۴,۹۱۳,۶۳۱	۹۳۰,۴۷۸,۵۵۴,۱۱۱	۵.۰۷٪	۱,۱۳۴,۰۲۴,۸۸۲,۲۸۲	۱,۱۰۹,۳۲۳,۶۹۶,۳۶۲	قابل معامله در سهام
۷.۶۸٪	۹۳۸,۹۸۴,۹۱۳,۶۳۱	۹۳۰,۴۷۸,۵۵۴,۱۱۱	۵.۰۷٪	۱,۱۳۴,۰۲۴,۸۸۲,۲۸۲	۱,۱۰۹,۳۲۳,۶۹۶,۳۶۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۵۳۵,۹۴۸,۶۵۶,۸۰۱	۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰
	۵۳۵,۹۴۸,۶۵۶,۸۰۱	۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۸۶۹-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱ بانک سپه (انصار سابق)	متعدد	-	۱۰٪	۱۲,۷۴۵,۲۱۹,۶۵۴	۰.۰۶٪	۱,۶۳۷,۷۴۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۸۶۸۸۳۲۰۲۹۰ بانک ملت	متعدد	-	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۷۳,۷۵۲,۵۸۹,۸۶۲	۰.۳۳٪	۴,۵۵۸,۹۸۶,۱۶۲	۰.۰۴٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۲ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۵۳,۱۰۶,۹۸۷,۲۶۲	۰.۲۴٪	۴,۳۵۱,۱۰۹,۰۰۴	۰.۰۴٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۳ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۴۳۴,۴۵۶,۲۶۲	۰.۰۰٪	۵۶,۸۷۰,۶۴۸,۴۳۶	۰.۴۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۴ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۱۱۹,۷۲۸,۴۰۴,۰۳۳	۰.۵۴٪	۴۸۳,۸۸۷,۷۴۶,۵۱۲	۳.۹۵٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۵ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۲۸,۳۰۷,۳۱۰,۷۰۴	۰.۱۳٪	۲۳,۲۴۶,۱۸۷,۷۸۶	۰.۱۹٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۶ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۷۱۳,۰۲۸,۹۴۴	۰.۰۰٪	۲۲۱,۲۷۸,۶۶۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۷ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۴۶۱,۸۲۸,۲۶۷	۰.۰۰٪	۲۵۰,۴۶۰,۷۵۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۲۱,۳۸۷,۵۴۰,۰۹۴	۰.۱۰٪	۳۹۴,۹۳۴,۶۷۶	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۹ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۳۶,۸۳۳,۱۴۶,۶۷۶	۰.۱۶٪	۱,۹۰۲,۷۴۲,۹۹۴	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱۰ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۶۳۳,۷۹۱,۰۱۲	۰.۰۰٪	۱۵,۶۷۰,۹۸۸,۳۲۱	۰.۱۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۳۲۰,۰۸۳,۱۸۸	۰.۰۰٪	۳,۳۹۵,۴۳۸,۴۶۲	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱۲ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۳۹۷,۷۹۰,۹۳۱	۰.۰۰٪	۶۹,۸۹۲,۵۲۸,۱۷۳	۰.۵۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱۳ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۵۲۷,۴۷۶,۶۲۷	۰.۰۰٪	۴۵,۶۷۳,۹۸۴,۷۰۷	۰.۳۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱۴ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۵۰,۸۵۶,۰۹۵	۰.۰۰٪	۳,۵۲۱,۸۰۸,۵۱۹	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱۵ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۲,۱۱۴,۸۴۲,۵۶۷	۰.۰۱٪	۵۲,۶۳۱,۳۷۵,۳۶۰	۰.۴۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱۶ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۳۸,۵۹۴,۳۶۹,۶۱۵	۰.۱۷٪	۵۹,۲۹۰,۹۲۳,۳۳۶	۰.۴۸٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱۷ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱۸ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱۹ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۲۰ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۲۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۲۲ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۵۵,۰۶۳,۶۹۱,۰۵۶	۰.۲۵٪	۱۷۶,۹۰۲,۸۴۴,۱۴۵	۱.۴۵٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۲۳ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۸۷,۲۲۴,۴۴۸,۹۵۳	۰.۳۹٪	۴۴,۲۴۴,۱۷۲,۳۷۵	۰.۳۶٪
سپرده کوتاه مدت - ۳۱۲۰۰۵۳۴۹۸۸۵ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	۱۸٪	۱۸٪	۳,۴۶۰,۶۹۶,۹۹۹	۰.۰۳٪	۱۲,۶۷۶,۸۱۸,۴۶۶	۰.۱۰٪
				۵۳۵,۹۴۸,۶۵۶,۸۰۱	۲.۴۰٪	۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰	۸.۶۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق نازنشتگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱	۵۹۲,۱۱۲,۴۵۵,۷۸۱	۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵۹۲,۱۱۲,۴۵۵,۷۸۱	۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال		ریال		ریال
استاد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۵۲۲-۰۳	۳۸,۸۸۶,۹۷۴,۲۷۹	۰	۵۶,۹۴۹,۱۸۱,۸۸۷	۰.۲۵%	۵۴,۰۷۳,۵۶۸,۲۲۰	۰.۴۴%	۵۴,۰۷۳,۵۶۸,۲۲۰
استاد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۷۲۳-۰۳	۲۹,۸۲۶,۶۶۶,۴۴۷	۰	۴۳,۰۰۵,۱۹۸,۶۱۰	۰.۱۹%	۴۰,۷۴۵,۷۸۷,۸۷۱	۰.۳۳%	۴۰,۷۴۵,۷۸۷,۸۷۱
استاد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۷-۲۰۸۰	۲۹,۹۵۵,۴۱۷,۱۷۶	۰	۴۵,۶۵۶,۵۶۱,۱۷۷	۰.۲۰%	۴۳,۱۴۴,۲۵۷,۳۱۹	۰.۳۵%	۴۳,۱۴۴,۲۵۷,۳۱۹
استاد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰-۰۹-۲۰۹۰	۱۱,۳۱۲,۶۴۸,۹۱۲	۰	۱۷,۱۳۸,۵۶۷,۰۲۳	۰.۰۸%	۱۶,۲۰۰,۷۳۸,۹۰۲	۰.۱۳%	۱۶,۲۰۰,۷۳۸,۹۰۲
استاد خزانه-م ۱۴ بودجه ۰۰-۰۹-۲۱۰	۲۱,۳۹۹,۸۳۷,۰۳۴	۰	۳۲,۴۵۰,۵۰۶,۳۱۳	۰.۱۵%	۳۰,۸۰۵,۶۴۹,۷۰۰	۰.۲۵%	۳۰,۸۰۵,۶۴۹,۷۰۰
استاد خزانه-م ۱۶ بودجه ۰۰-۰۹-۲۱۰	۲۰,۶۵۲,۱۰۰,۵۵۵	۰	۲۹,۳۵۳,۴۳۶,۳۸۸	۰.۱۳%	۲۷,۷۱۵,۹۹۳,۳۱۶	۰.۲۳%	۲۷,۷۱۵,۹۹۳,۳۱۶
استاد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۰-۰۴-۲۰۷	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۷۲,۸۳۱,۹۱۸,۵۴۹	۰.۶۰%	۷۲,۸۳۱,۹۱۸,۵۴۹
استاد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۰-۰۹-۲۰۶	۱۷,۵۹۹,۴۴۳,۵۱۶	۰	۲۲,۳۰۸,۵۵۷,۵۶۱	۰.۱۰%	۲۵,۵۲۲,۶۷۷,۳۷۳	۰.۲۹%	۲۵,۵۲۲,۶۷۷,۳۷۳
استاد خزانه-م ۱۵ بودجه ۰۰-۰۰-۳۰۶	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۲۶,۳۸۳,۸۵۷,۸۲۵	۰.۲۲%	۲۶,۳۸۳,۸۵۷,۸۲۵
استاد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۰-۳۱۰	۱۲۲,۸۱۵,۷۴۱,۴۳۳	۰	۱۵۳,۶۰۷,۱۱۴,۰۴۴	۰.۶۹%	۱۴۸,۳۲۸,۳۰۳,۹۵۸	۱.۲۱%	۱۴۸,۳۲۸,۳۰۳,۹۵۸
استاد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۰-۳۱۱	۵۶,۳۰۶,۶۴۴,۰۲۸	۰	۷۰,۲۹۶,۵۳۳,۰۲۷	۰.۳۱%	۶۶,۸۲۶,۰۱۵,۹۸۷	۰.۵۵%	۶۶,۸۲۶,۰۱۵,۹۸۷
استاد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۰-۳۸۲	۶۱,۰۸۷,۵۰۹,۶۶۹	۰	۷۷,۲۷۷,۹۳۲,۸۵۰	۰.۳۵%	۷۲,۹۸۷,۰۴۶,۰۰۰	۰.۶۰%	۷۲,۹۸۷,۰۴۶,۰۰۰
استاد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۰-۴۱۸	۷,۸۷۳,۷۶۳,۰۱۵	۰	۹,۹۸۳,۵۹۶,۶۴۱	۰.۰۴%	۹,۴۷۶,۲۴۴,۷۳۸	۰.۰۸%	۹,۴۷۶,۲۴۴,۷۳۸
استاد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۰-۳۰۹	۲۷,۰۷۲,۴۹۵,۳۳۲	۰	۳۴,۰۸۵,۲۷۰,۲۵۰	۰.۱۵%	۳۲,۳۸۳,۷۰۴,۷۸۰	۰.۲۶%	۳۲,۳۸۳,۷۰۴,۷۸۰
استاد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۰-۰۸-۲۰۸	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۵۷,۲۴۲,۷۴۸,۸۹۷	۰.۴۷%	۵۷,۲۴۲,۷۴۸,۸۹۷
	۴۴۴,۷۸۹,۲۴۱,۳۹۶	۰	۵۹۲,۱۱۲,۴۵۵,۷۸۱	۲.۶۵%	۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵	۶.۰۱%	۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱۱,۱۶۶,۵۲۵,۵۸۵	۸۴,۶۷۸,۷۷۸,۱۴۹	(۴۸۶,۳۲۵,۰۰۱)	۲۵	۸۵,۱۶۵,۱۰۳,۱۵۰
۱۱۱,۱۶۶,۵۲۵,۵۸۵	۸۴,۶۷۸,۷۷۸,۱۴۹	(۴۸۶,۳۲۵,۰۰۱)		۸۵,۱۶۵,۱۰۳,۱۵۰

سود سهام دریافتی

۱۰- 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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۴,۷۲۹,۴۰۰	(۸,۶۹۳,۳۶۰)	۴۶,۰۳۶,۰۴۰
۹۷۱,۴۲۸,۶۴۸	-	(۳۳۲,۱۴۱,۹۶۷)	۶۳۹,۲۸۶,۶۸۱
۲,۳۱۴,۹۸۴,۷۱۹	۱۰۹,۷۴۶,۵۷۶	(۸۲۱,۰۷۹,۵۱۹)	۱,۶۰۳,۶۵۱,۷۷۶
۳,۲۸۶,۴۱۳,۳۶۷	۱۶۴,۴۷۵,۹۷۶	(۱,۱۶۱,۹۱۴,۸۴۶)	۲,۲۸۸,۹۷۴,۴۹۷
۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۴,۷۲۹,۴۰۰	(۸,۶۹۳,۳۶۰)	۴۶,۰۳۶,۰۴۰
۹۷۱,۴۲۸,۶۴۸	-	(۳۳۲,۱۴۱,۹۶۷)	۶۳۹,۲۸۶,۶۸۱
۲,۳۱۴,۹۸۴,۷۱۹	۱۰۹,۷۴۶,۵۷۶	(۸۲۱,۰۷۹,۵۱۹)	۱,۶۰۳,۶۵۱,۷۷۶
۳,۲۸۶,۴۱۳,۳۶۷	۱۶۴,۴۷۵,۹۷۶	(۱,۱۶۱,۹۱۴,۸۴۶)	۲,۲۸۸,۹۷۴,۴۹۷

۱۱- موجودی نقد

حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار

حساب جاری ۸۶۵۱۴۱۴۹-۸۹- بانک ملت

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۲۲۲,۲۳۹,۰۳۴)	۱۳,۷۴۶,۳۶۷,۶۴۷,۹۹۵	۱۳,۹۳۷,۶۹۴,۷۷۸,۷۷۴	(۲۱۱,۵۴۹,۳۶۹,۸۱۳)
(۲۰,۲۲۲,۲۳۹,۰۳۴)	۱۳,۷۴۶,۳۶۷,۶۴۷,۹۹۵	۱۳,۹۳۷,۶۹۴,۷۷۸,۷۷۴	(۲۱۱,۵۴۹,۳۶۹,۸۱۳)

کارگزاری صبا جهاد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷,۹۸۱,۱۵۲,۲۴۸	۱۵۲,۸۱۰,۴۴۶,۹۲۱	۱۳-۱
۸۸۶,۰۲۸,۲۴۷	۱,۷۸۶,۰۲۸,۲۴۷	
۵۰۰,۷۶۶,۸۱۲	۷۳۴,۰۵۴,۸۰۴	
<u>۶۹,۳۶۷,۹۴۷,۳۰۷</u>	<u>۱۵۵,۳۳۰,۵۲۹,۹۷۲</u>	

مدیر صندوق-کارگزاری صبا جهاد

متولی-موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۳-۱- پرداختنی به مدیر صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۸۷۵,۱۱۷,۱۹۸	۱۴۸,۵۳۹,۸۵۵,۸۹۵	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۴۰۳,۱۹۴,۹۴۱	۳,۷۹۲,۱۷۳,۰۶۵	
۳,۶۸۲,۴۲۶,۴۸۹	۷۴,۹۲۳,۰۲۰	
۲۰,۱۹۳,۶۲۰	۳۰۰,۰۰۰	
۲۲۰,۰۰۰	۴۰۳,۱۹۴,۹۴۱	
<u>۶۷,۹۸۱,۱۵۲,۲۴۸</u>	<u>۱۵۲,۸۱۰,۴۴۶,۹۲۱</u>	

بابت کارمزد مدیر صندوق

بابت پرداخت عضویت در کانون‌ها

بابت پرداخت نرم افزار

بابت برگزاری مجامع

بابت کارمزد صدور/ابطال

بابت پرداخت حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۵۶۸,۷۵۹,۵۱۱	۱,۲۸۲,۸۰۰,۱۷۳	بدهی کارمزد اعتبار دریافتی
۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹	۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۰۱,۳۷۳,۲۲۹	۲,۴۰۳,۸۵۰,۹۳۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴,۹۱۷,۳۸۳,۷۴۹	۶,۰۳۳,۹۰۲,۱۱۵	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۲,۰۴۲,۶۳۷,۹۹۱,۸۶۳	۴,۶۸۱,۰۵۲	۲۱,۹۴۷,۱۹۳,۶۰۸,۶۴۳	۱۵,۰۵۱,۴۲۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۰,۰۴۲,۲۲۳,۳۵۴	۳۵,۰۰۰	۵۱,۰۳۵,۱۵۹,۶۸۶	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۱۳۲,۶۸۰,۲۱۵,۲۱۷	۴,۷۱۶,۰۵۲	۲۱,۹۹۸,۲۲۸,۷۶۸,۳۲۹	۱۵,۰۸۶,۴۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتشتگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۸۶,۷۸۸,۷۶۹,۸۸۹)	(۱۲۱,۰۴۴,۷۸۳,۳۳۳)
۱۶-۲	(۱۲,۴۱۷,۸۱۰,۹۵۲)	۷,۱۵۸,۲۳۳,۱۹۳
۱۶-۳	۶,۵۶۹,۹۳۲,۲۳۳	۴,۷۷۵,۶۴۸,۱۰۲
	(۹۲,۶۳۶,۶۴۸,۵۰۸)	(۱۰۹,۱۰۰,۹۱۲,۰۳۶)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
					سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
مجمع معادن مس تکتار	۵۶۸,۲۰۲	۴۵,۳۹۷,۶۲۹,۴۰۰	(۴۴,۶۳۴,۰۶۹,۸۹۸)	(۳۴,۵۰۱,۹۴۸)	۷۹۰,۵۷۵,۵۵۴	۱,۹۶۳,۰۰۴,۰۲۱		
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۳,۰۵۳,۱۵۵	۵۰,۵۱۸,۱۵۳,۸۰۰	(۵۶,۹۱۲,۹۷۰,۷۶۳)	(۳۸,۳۹۲,۶۴۶)	(۶,۴۳۳,۳۰۹,۶۰۹)	۲۲۹,۰۷۲,۵۱۱		
پهه ملت	۳۷,۴۱۹,۲۲۵	۶۴,۶۵۱,۱۲۷,۷۱۵	(۵۷,۵۰۱,۳۲۴,۱۱۸)	(۴۹,۱۳۳,۶۵۹)	۷,۱۰۰,۷۶۹,۹۳۸	۴,۱۷۱,۸۲۰,۶۲۶		
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۱۲,۹۸۴,۲۹۹	۱۰۴,۷۴۸,۴۹۵,۱۲۰	(۱۰۳,۲۷۳,۱۱۳,۷۸۶)	(۷۹,۶۰۶,۹۳۴)	۱,۳۵۵,۷۷۴,۴۰۰	(۱۰,۶۴۷,۷۷۴,۶۲۶)		
پای پروپیلن جم - جم پیلن	۴۰۱,۹۳۵	۶۸,۴۳۳,۷۸۷,۳۳۰	(۶۷,۰۲۵,۹۴۳,۲۴۹)	(۵۲,۰۰۹,۴۷۲)	۱,۳۵۵,۸۳۴,۵۰۹	(۸۶۹,۶۲۴,۶۵۱)		
ایران پاستاپر و رابر	۱,۹۴۷,۳۰۰	۳۱,۳۱۵,۱۸۴,۴۳۰	(۲۷,۹۶۰,۲۵۰,۹۶۰)	(۲۳,۷۹۸,۹۶۱)	۳,۳۲۱,۱۳۴,۵۰۹	۲,۱۲۷,۹۲۵,۷۲۰		
پتروشیمی جم	۷۴۷,۰۱۲	۳۵,۲۳۴,۳۵۷,۲۳۰	(۴۲,۴۶۸,۶۶۹,۷۰۱)	(۲۶,۷۷۷,۴۲۶)	(۷,۰۶۱,۱۸۹,۰۷۰)	(۷,۱۹۸,۳۷۲,۰۴۲)		
ذغال سنگ نگین طیس	.	.	.	.	.	(۹۴,۶۲۵,۴۰۳,۹۶۱)		
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲,۸۹۱,۰۳۷	۶۱,۷۲۳,۷۶۹,۰۰۰	(۹۵,۲۳۹,۰۶۴,۳۵۰)	(۴۶,۹۰۸,۸۲۵)	(۳۳,۵۶۲,۳۰۴,۱۷۵)	(۴,۱۳۶,۶۰۲,۴۲۷)		
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۵,۳۰۳,۰۰۲	۲۴,۹۲۲,۷۳۲,۷۲۸	(۲۶,۰۰۷,۳۹۳,۹۴۷)	(۱۸,۹۴۸,۳۶۳)	(۱,۰۹۳,۶۰۹,۵۸۳)	(۵۷۱,۲۸۲,۸۲۸)		
تکادو	.	.	.	.	.	(۲,۸۳۲,۷۸۴,۶۲۵)		
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲,۳۹۶,۰۴۴	۱۲۳,۶۹۶,۱۷۸,۹۵۰	(۱۴۷,۹۷۶,۶۸۵,۵۷۳)	(۹۳,۲۴۷,۸۱۳)	(۲۵,۳۷۲,۷۵۴,۴۳۶)	(۲,۹۹۱,۵۲۵,۱۰۸)		
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۷۷۶,۵۷۳	۱۸۱,۴۰۸,۳۰۶,۹۵۰	(۱۹۸,۱۹۱,۵۱۰,۳۰۴)	(۱۲۷,۸۶۸,۹۷۷)	(۱۶,۹۲۱,۰۷۲,۳۳۱)	(۱,۵۹۳,۱۴۷,۶۵۹)		
سرمایه‌گذاری صندوق بازتشتگی کشوری	۲,۱۱۵,۰۷۶	۳۴,۳۰۹,۱۹۰,۸۵۰	(۳۹,۸۲۷,۸۱۳,۹۷۳)	(۳۶,۰۷۴,۴۱۶)	(۵,۵۴۴,۶۹۷,۵۳۹)	(۲,۵۰۱,۲۷۷,۸۰۳)		
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۱,۲۱۸,۶۶۵	۴۹,۸۴۴,۴۸۹,۳۰۰	(۵۴,۳۰۳,۱۱۹,۸۴۲)	(۳۷,۸۸۰,۲۳۳)	(۴,۴۹۶,۵۱۰,۸۶۵)	(۶۹۶,۶۷۴,۳۷۵)		
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۷,۱۷۶,۰۹۲	۵۷,۹۷۸,۴۳۳,۱۶۰	(۵۸,۹۰۰,۴۲۰,۰۳۶)	(۴۴,۰۶۲,۴۵۱)	(۹۶۶,۰۴۹,۳۳۷)	(۱,۷۸۴,۳۷۰,۵۳۷)		
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۱۲,۷۴۴,۶۲۶	۲۱۸,۳۶۰,۱۱۹,۷۰۰	(۲۰۸,۴۰۶,۳۳۱,۷۸۰)	(۱۶۵,۹۵۱,۹۴۲)	۹,۷۸۷,۹۳۵,۹۷۸	۱,۹۶۲,۰۳۱,۲۲۹		
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۷,۰۳۵,۷۷۸	۱۴۳,۵۴۴,۹۶۸,۲۶۰	(۱۴۹,۰۴۴,۱۲۷,۸۰۲)	(۱۰۹,۱۱۴,۵۳۹)	(۵,۵۷۸,۳۷۴,۰۸۱)	(۶۰۶,۰۷۶,۱۳۲)		
سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتشتگی کشوری	۱۱,۰۴۷,۹۰۶	۳۶,۷۳۶,۸۰۵,۴۷۶	(۴۰,۱۶۷,۵۹۱,۰۳۴)	(۲۷,۹۱۹,۳۶۷)	(۳,۴۵۸,۷۰۲,۹۲۵)	(۱۰,۲۱۷,۷۲۴,۶۵۶)		
	۱۰۹,۸۲۵,۹۲۷	۱,۳۳۱,۸۶۳,۶۲۹,۱۸۹	(۱,۴۱۷,۶۴۰,۲۰۱,۱۱۶)	(۱,۰۱۲,۱۹۷,۹۶۲)	(۸۶,۷۸۸,۷۶۹,۸۸۹)	(۱۲۱,۰۴۴,۷۸۳,۳۳۳)		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری	۲۰,۹۴۴,۴۷۰	۳۴۷,۰۲۸,۰۳۳,۹۵۳	(۳۵۹,۶۸۳,۴۴۵,۸۰۶)	(۵۹,۷۹۱,۹۸۹)	.	(۱۲,۷۰۵,۳۰۳,۸۴۲)	۷,۱۵۸,۲۲۳,۱۹۳
ص.س. املاک و مستغلات ارزش مسکن	۵,۲۲۳,۱۹۵	۷۳,۹۲۳,۳۸۱,۷۳۹	(۷۴,۳۴۲,۸۵۹,۳۲۵)	(۳,۶۷۶,۴۹۲)	.	(۴۲۲,۱۵۴,۰۸۸)	.
صندوق س بازده پایه صبا-ثابت	۳,۶۹۰,۰۰۰	۴۱,۹۳۸,۰۵۰,۰۰۰	(۴۱,۲۲۰,۶۳۹,۶۸۰)	(۷,۸۴۳,۳۴۲)	.	۷۰۹,۵۴۶,۹۷۸	.
	۲۹,۸۵۷,۶۶۵	۴۶۲,۸۹۹,۴۶۵,۶۸۲	(۴۷۵,۲۴۶,۹۴۴,۸۱۱)	(۷۰,۳۳۱,۸۲۳)	.	(۱۲,۴۱۷,۸۱۰,۹۵۳)	۷,۱۵۸,۲۲۳,۱۹۳

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه-سم ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۶۲,۰۰۰	۵۹,۲۳۷,۱۰۱,۰۰۰	(۵۷,۲۴۲,۷۴۸,۸۹۷)	(۴۲,۹۴۶,۸۹۴)	.	۱,۹۵۱,۴۰۵,۲۰۹	.
اسناد خزانه-سم ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۳۱,۹۱۸,۵۴۹)	.	.	۳,۱۶۸,۰۸۱,۴۵۱	.
اسناد خزانه-سم ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۱۹,۱۰۰	۱۵,۰۱۸,۱۱۳,۰۰۰	(۱۴,۴۳۵,۸۱۱,۴۴۶)	(۱۰,۸۸۸,۱۲۶)	.	۵۷۱,۴۱۳,۴۲۸	.
اسناد خزانه-سم ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۳۷,۵۰۰	۲۷,۳۸۲,۶۷۰,۰۰۰	(۲۶,۳۸۳,۸۵۷,۸۲۵)	(۱۹,۷۷۹,۹۳۰)	.	۸۷۹,۰۳۲,۲۴۵	.
اسناد خزانه-سم ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱							۳,۳۹۰,۶۷۹,۹۸۰
اسناد خزانه-سم ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶							۴۷,۷۹۸,۲۶۷
اسناد خزانه-سم ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲							۱۰,۸۰۰,۷۶۵,۸۸۴
اسناد خزانه-سم ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳							۲۵۶,۴۰۳,۹۷۳
	۱۹۴,۶۰۰	۱۷۷,۵۳۷,۸۸۴,۰۰۰	(۱۷۰,۸۹۴,۳۳۶,۷۱۷)	(۷۳,۶۱۴,۹۵۰)	.	۶,۵۶۹,۹۳۲,۳۳۳	۴,۷۷۵,۶۴۸,۱۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹,۴۲۱,۸۷۰,۳۷۹	(۱,۱۶۶,۷۳۲,۳۷۲,۷۱۱)
۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۳,۷۹۱,۶۸۲,۳۰۹	(۶,۸۹۱,۲۶۲,۳۱۶)
۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۸,۳۳۸,۲۷۹,۰۶۳	۷۱,۵۸۲,۳۱۹,۱۷۲
	۶۱,۵۵۱,۸۳۱,۶۵۱	(۱,۰۲۰,۴۱۵,۸۵۴)

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پترشیچی جم	۱۰,۸۱۳,۲۶۳	۴۹۳,۰۸۴,۷۹۲,۸۰۰	(۶۰,۳۵۱,۷۶۱,۴۵۳,۳۳۳)	(۳۷۴,۷۴۴,۴۴۳)	(۱۱۰,۸۰۷,۵۶۶,۱۷۶)	(۱۰۰,۳۶۴,۸۷۷,۱۰۸)
ک مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۲۳۹,۱۲۵,۷۵۶	۱,۱۴۱,۵۸۶,۳۵۹,۱۴۴	(۱,۱۷۱,۶۵۷,۷۲۷,۹۵۶)	(۸۶۷,۶۰۵,۶۳۳)	(۳۰,۹۳۸,۱۷۴,۴۴۵)	(۱۱۳,۲۷۱,۰۴۷,۱۴۴)
شیر پاستوریزه پگاه گیلانگان	۵,۳۳۷,۵۸۵	۲۱۸,۸۴۰,۹۸۵,۰۰۰	(۳۱۲,۹۸۵,۶۴۳,۹۱۸)	(۱۶۶,۳۱۹,۱۴۹)	(۹۴,۳۱۰,۳۷۸,۰۶۷)	(۷,۴۷۹,۹۰۳,۶۴۴)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳,۷۰۴,۴۴۵	۶۲,۵۶۷,۹۰۷,۱۵۰	(۶۳,۸۶۵,۷۴۶,۹۱۱)	(۴۷,۵۵۱,۶۱۰)	(۱,۳۴۵,۳۹۱,۴۴۱)	۸۳۹,۹۹۱,۰۷۰
بیسم ملت	۲۶۹,۴۹۰,۱۸۵	۴۵۱,۶۶۵,۵۵۰,۰۶۰	(۴۲۳,۳۳۱,۷۷۷,۰۱۶)	(۳۴۳,۲۶۵,۸۱۹)	۲۸,۹۹۰,۵۰۷,۳۲۵	۱۹,۱۸۴,۵۹۳,۱۸۵
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۱,۵۴۳,۲۵۷	۱۸۳,۴۹۸,۸۹۳,۱۷۰	(۲۱۳,۳۷۷,۱۱۹,۲۷۳)	(۱۳۸,۶۹۹,۱۵۹)	(۳۱,۳۷۶,۲۵۲,۲۴۲)	(۱۳,۰۸۷,۶۰۳,۴۳۷)
ایران یاساتار و رابر	۱۲,۸۳۰,۹۳۷	۲۲۴,۰۲۸,۱۶۰,۰۲۰	(۱۸۷,۶۰۹,۲۲۵,۵۵۶)	(۱۷۰,۲۶۱,۴۰۲)	۳۶,۳۴۸,۲۷۶,۰۶۲	۲,۹۳۰,۱۹۷,۸۲۸
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲۸,۲۷۵,۴۴۴	۵۳۰,۶۴۵,۵۷۵,۴۸۰	(۴,۷۴۰,۹۲۹,۴۰۶,۶۶۶)	(۴,۰۳۲,۹۰۳,۹۵۸)	۵۱,۴۹۰,۲۶۴,۸۵۶	(۷۲۵,۰۷۳,۳۷۰,۱۴۰)
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۵,۹۷۴,۲۶۲	۴۲,۱۷۸,۲۸۹,۷۲۰	(۴۳,۳۶۰,۳۵۳,۹۴۸)	(۳۲,۰۵۵,۵۰۱)	(۱,۲۱۴,۱۱۹,۷۲۹)	(۱۱۵,۴۴۲,۴۹۴)
مجمع معادن مس تکبار	۲,۷۵۳,۰۶۷	۱۸۰,۴۶۳,۵۴۱,۸۵۰	(۲۱۴,۹۹۷,۶۴۳,۱۲۴)	(۱۳۷,۱۵۲,۲۹۲)	(۳۴,۶۷۱,۲۵۳,۵۶۶)	(۳۰,۶۹۵,۷۰۰,۷۵۷)
پگاه آذربایجان غربی	۱۰,۸۳۷,۱۲۹	۸۲,۰۳۷,۰۶۶,۵۳۰	(۸۷,۱۹۳,۳۲۱,۸۴۳)	(۶۲,۳۴۸,۱۷۱)	(۵,۳۱۸,۶۰۳,۴۸۴)	۱,۷۶۶,۵۴۵,۶۹۴
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۸۲۷,۱۰۵	۱۵,۶۴۸,۸۲۶,۰۰۰	(۱۵,۵۶۹,۸۷۳,۶۴۱)	(۱۱,۸۹۳,۱۰۹)	۶۷,۰۵۹,۸۵۰	(۷۵,۵۰۶,۹۷۷)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۰,۸۹۵,۴۹۸	۲۰۰,۸۰۴,۰۲۸,۱۴۰	(۳۳۹,۷۱۰,۰۱۶,۳۷۵)	(۱۵۳,۶۱۱,۰۶۲)	(۱۲۹,۰۵۸,۵۹۹,۲۴۷)	(۱۳,۰۲۴,۱۹۱,۰۵۸)
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱,۳۳۵,۹۲۷	۲۷۵,۹۹۱,۲۲۴,۸۳۰	(۳۲۴,۳۱۲,۴۹۲,۴۸۸)	(۲۰۹,۷۵۳,۳۳۱)	(۴۸,۵۳۱,۰۲۰,۹۸۹)	(۱۳,۳۰۹,۳۲۷,۷۹۶)
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۱,۶۴۸,۲۷۷	۲۶,۱۵۸,۱۵۵,۹۹۰	(۲۸,۸۹۹,۳۱۱,۸۸۶)	(۱۹,۸۸۰,۱۹۹)	(۲,۷۶۱,۰۳۶,۰۹۵)	(۱,۶۶۰,۴۹۵,۹۶۰)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳,۸۷۸,۱۹۱	۱۴۵,۸۱۹,۸۱۶,۰۰۰	(۱۶۹,۶۵۷,۴۷۳,۲۶۲)	(۱۱۰,۸۳۳,۱۸۷)	(۲۳,۹۴۸,۳۱۴,۸۴۹)	۷,۵۷۲,۴۱۶,۰۹۶
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	۳۳۱,۰۴۸,۳۷۰	۱,۱۱۴,۹۷۰,۹۱۰,۱۶۰	(۱,۱۹۹,۸۱۱,۸۸۶,۶۲۲)	(۸۴۷,۳۷۷,۸۹۲)	(۸۵,۶۸۸,۳۵۴,۳۶۴)	(۲۰۸,۴۸۵,۰۷۰,۰۴۹)
صبا فولاد خلیج فارس	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۳,۱۰۰,۰۰۰)	-
	۱,۳۳۵,۳۱۸,۶۹۸	۲۰,۰۳۷,۲۹۷,۲۴۸,۴۴۴	(۲۰,۰۳۶۴۷,۰۳۲,۰۴۸)	(۱۵,۳۳۸,۳۴۵,۹۱۷)	۱۹,۴۲۱,۸۷۰,۳۷۹	(۱,۱۶۶,۷۳۲,۳۷۲,۷۱۱)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی-س	۱۳,۱۹۹,۹۸۳	۲۲۸,۲۴۰,۹۰۶,۰۵۳	(۲۲۳,۹۷۲,۱۲۵,۸۴۹)
ص.س.املاک و مستغلات ارزش مسکن	۲۵,۲۶۵,۸۳۴	۳۳۶,۴۱۴,۵۷۹,۷۱۰	(۳۵۸,۰۳۱,۷۱۵,۸۳۸)
صندوق س.اعتماد آفرین پارسین-د	۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۷۹,۴۸۳,۹۱۲)
صندوق س.افرا نماد پایدار-ثابت	۹۶۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۱۶۸,۶۷۳,۸۰۰)
صندوق س.پارده پایه صیانت-ثابت	۱۴۱,۰۰۰	۱,۶۷۳,۳۸۸,۰۰۰	(۱,۵۷۵,۰۹۷,۶۱۴)
صندوق اندیشه ورزان صیانت-مین-د	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۸۰۶,۱۰۲,۹۶۰)
	۵۹,۳۰۶,۸۱۷	۱,۱۳۴,۱۹۸,۰۷۳,۷۶۳	(۱,۱۲۰,۲۳۳,۱۹۹,۹۷۳)
سود (زیان) تحقق نیافته	۱۳,۷۹۱,۶۸۲,۳۰۹	(۶,۸۹۱,۲۶۲,۳۱۶)	(۱۷۳,۱۹۱,۴۸۱)

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۱۱۰	.	.	.
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۱۱۱	.	.	.
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۱۱۳	.	.	.
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۰۷	۲۹,۴۹۳	۲۹,۳۷۴,۷۳۳,۰۷۰	(۲۷,۷۱۵,۹۹۳,۳۱۶)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۰۶	.	.	.
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۰۴	.	.	.
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۰۳	.	.	.
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۰۸	۴۶,۸۱۸	۴۵,۶۸۹,۶۸۶,۲۰۰	(۴۳,۱۴۴,۲۵۷,۳۱۹)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۰۹	۱۷,۹۳۱	۱۷,۱۵۱,۰۰۱,۵۰۰	(۱۶,۲۰۷,۲۸۸,۹۰۲)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۱۰	۳۵,۰۰۰	۳۲,۴۷۴,۰۵۰,۰۰۰	(۳۰,۸۰۵,۶۴۷,۹۰۰)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۱۱	۷۰,۰۰۰	۵۶,۹۹۰,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۰۷۳,۵۶۸,۲۲۰)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۱۲	۵۵,۰۰۰	۴۳,۰۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۴۵,۷۸۷,۸۷۱)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۷۷,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۹۸۷,۰۴۶,۰۰۰)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۱۴	۲۷,۹۰۰	۲۲,۳۲۴,۷۴۳,۰۰۰	(۲۱,۰۸۶,۸۶۵,۹۲۷)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۱۵	۱۲,۰۰۰	۹,۹۹۰,۸۴۰,۰۰۰	(۹,۴۷۶,۲۴۴,۳۳۸)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۱۶	.	.	.
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۱۷	۴۵,۰۰۰	۳۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۳۸۳,۷۰۴,۸۰۰)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۱۸	۲۰,۸۸۰	۱۵۳,۷۱۸,۵۶۰,۰۰۰	(۱۴۸,۳۲۸,۳۰۳,۹۵۸)
اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۱۹	۹۶,۵۰۰	۷۰,۳۴۷,۵۳۵,۰۰۰	(۶۶,۸۲۶,۰۱۵,۹۸۷)
جمع	۷۴۴,۴۴۲	۵۹۲,۵۴۲,۰۴۸,۷۷۰	(۵۶۳,۷۷۴,۱۷۶,۷۱۸)
	۲۸,۳۳۸,۲۷۹,۰۶۳	(۷۱,۵۸۲,۲۱۹,۱۷۳)	(۴۲۹,۵۹۲,۹۸۹)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

١٨- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۰-۱	ریال ۱۱,۷۶۰,۵۷۳,۳۶۰	ریال ۹,۲۱۷,۳۶۹,۱۱۵
سود سیرده بانکی	۱۱,۷۶۰,۵۷۳,۳۶۰	۹,۲۱۷,۳۶۹,۱۱۵

۱۹-۱- سود سیرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نام	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۲۸,۷۱۰	۰	۲۸,۷۱۰	۵۲۰,۱۳
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۱۶۹,۴۴۷,۱۵۲	۰	۱۶۹,۴۴۷,۱۵۲	۳,۰۳۹,۱۲۲,۵۷۸
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۴,۶۵۰,۷۹۶	۰	۴,۶۵۰,۷۹۶	۱۶,۱۸۹,۵۵۸
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۴۹۲,۱۲۱,۲۷۸	۰	۴۹۲,۱۲۱,۲۷۸	۵۲۰,۹۹,۲۴۶
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۵,۴۴۷,۱۶۴,۶۰۴	۰	۵,۴۴۷,۱۶۴,۶۰۴	۱,۳۰۵,۱۶۲,۷۶۵
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۲۰,۶۲۵,۲۰۹۹	۰	۲۰,۶۲۵,۲۰۹۹	۲۱۵,۶۵۲,۸۷۲
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۶,۶۶۲,۱۷۴	۰	۶,۶۶۲,۱۷۴	۳,۵۳۶,۱۲۲
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۴۹,۷۶۱,۳۳۵	۰	۴۹,۷۶۱,۳۳۵	۲,۷۰۰,۴۷۹
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۲۲۰,۴۲۸,۲۰۴	۰	۲۲۰,۴۲۸,۲۰۴	۸۹,۴۹۸,۳۲۰
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۱۷,۳۸۸,۲۲۷	۰	۱۷,۳۸۸,۲۲۷	۴۰,۴۳۳,۵۷۰
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۲۸,۴۶۶,۶۲۰	۰	۲۸,۴۶۶,۶۲۰	۲۲,۷۹۶,۳۸۹
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۴,۵۶۵,۲۶۲	۰	۴,۵۶۵,۲۶۲	۱۲۲,۶۲۲,۲۸۸
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۱۴۴,۵۵۱,۸۱۱	۰	۱۴۴,۵۵۱,۸۱۱	۷,۲۷۲,۳۴۲
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۱۸۱,۸۵۸,۱۲۴	۰	۱۸۱,۸۵۸,۱۲۴	۲۳,۷۰۲,۴۱۲
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۱۰,۵۸۵,۳۹۰	۰	۱۰,۵۸۵,۳۹۰	۶,۱۲۸,۴۲۲
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۹۱۰,۵۰۱,۸۱۴	۰	۹۱۰,۵۰۱,۸۱۴	۹۰۲,۴۹۰,۳۲۴
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۱,۱۶۲,۲۴۶,۸۶۱	۰	۱,۱۶۲,۲۴۶,۸۶۱	۶۷۳,۵۲۰,۲۱۶
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۰	۰	۰	۵۵,۱۲۳,۷۸۸
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۰	۰	۰	۵۲۷,۱۱۲,۶۶۶
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۳,۱۴۰,۶۶۶,۶۶۹	۰	۳,۱۴۰,۶۶۶,۶۶۹	۲۶۵,۷۲۸,۶۰۵
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۴۲۲,۸۲۶,۸۷۰	۰	۴۲۲,۸۲۶,۸۷۰	۳,۳۵۱,۹۱۷,۰۲۰
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱	متعدد	-	مختلف	۱۰٪	۱۳۰,۲۷۸,۲۶۰	۰	۱۳۰,۲۷۸,۲۶۰	۰
سیرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۱	متعدد	-	مختلف	۱۸٪	۱۱,۷۶۰,۵۷۳,۳۶۰	۰	۱۱,۷۶۰,۵۷۳,۳۶۰	۹,۲۱۷,۳۶۹,۱۱۵

۲۰- درآمد بازرگانی صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال ۱,۴۵۶,۱۳۹,۶۸۰	ریال ۹۴۰,۹۵۲,۳۹۹
۴۲۷,۴۵۱,۶۱۹	۰
۱,۸۸۳,۵۹۱,۲۹۹	۹۴۰,۹۵۲,۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات ارزش‌محسن

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتسهیلی کشور

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۱-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۴,۳۹۵,۳۲۵,۷۷۵	۱۵,۴۹۱,۸۹۸,۸۵۵
	<u>۴,۳۹۵,۳۲۵,۷۷۵</u>	<u>۱۵,۴۹۱,۸۹۸,۸۵۵</u>

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:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۸۵,۶۶۴,۷۴۲,۰۳۵	۳۴,۱۰۳,۰۸۰,۸۷۰
متولی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۲۳۳,۲۸۷,۹۹۲	۱۶۷,۱۸۷,۳۶۲
	<u>۸۶,۷۹۸,۰۳۰,۰۲۷</u>	<u>۳۵,۱۷۰,۲۶۸,۲۳۲</u>

۲۳- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۸۶۹۳,۳۶۰	۸,۹۵۸,۸۶۰
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۳۳۲,۱۴۱,۹۶۷	۸۳
هزینه آیونمان نرم افزار	۲,۲۲۳,۵۵۷,۲۲۳	۲۰۲,۹۳۷,۳۵۲
هزینه کارمزد بانکی	۱,۴۱۲,۰۰۰	۸۹۸,۱۴۸,۵۷۳
هزینه مالیات فروش سهام	-	۱,۰۰۲,۲۴۰
	<u>۲,۵۶۵,۸۰۴,۵۵۰</u>	<u>۱,۱۱۱,۰۴۷,۱۰۸</u>

۲۴- هزینه مالی

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۲,۵۶۹,۶۷۵,۳۵۹	۱,۷۰۷,۳۲۶,۹۸۰

۲۴-۱- هزینه مالی یا نرخ ۲۲ درصد سالانه، مربوط به تسهیلات دریافتی از کارگزاری جهت ایفای تعهدات می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
	(۴۷۸,۵۴۰,۶۶۳,۸۲۸)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۲,۹۰۱,۳۷۷,۵۱۰	۳۰,۲۱۳,۲۸۵,۹۹۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
<u>۸۲,۹۰۱,۳۷۷,۵۱۰</u>	<u>(۴۴۸,۳۲۷,۳۷۷,۸۲۹)</u>	

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۲۶-۱- در تاریخ صورت‌های 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.

۲۶-۲- تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱-۲ امیدنامه بشرح ذیل است.

ردیف	نام شرکت	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه ملت	۲.۲۵٪	۱۶۰,۲۰۰	۳,۲۰۴,۰۰۰
۲	پتروشیمی جم	۲.۲۵٪	۹,۴۰۰	۱۸۸,۰۰۰
۳	پلی پرو پیلن جم	۲.۲۵٪	۲,۴۰۰	۴۸,۰۰۰
۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲.۲۵٪	۲۵,۴۰۰	۵۰۸,۰۰۰
۵	شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۲.۵۰٪	۲۸,۰۵۰	۵۶۱,۰۰۰
۶	پگاه آذربایجان غربی	۲.۵۰٪	۲۶,۸۵۰	۵۳۷,۰۰۰
۷	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۲.۵۰٪	۸,۳۵۰	۱۶۷,۰۰۰
۸	شیرپاستوریزه پگاه فارس	۳٪	۳۱,۰۰۰	۶۱۷,۰۰۰
۹	شیرپاستوریزه پگاه گلستان	۳٪	۵,۲۰۰	۱۰۳,۰۰۰
۱۰	شیرپگاه آذربایجان شرقی	۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۱	شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان	۲٪	۴,۹۵۰	۹۹,۰۰۰
۱۲	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۳٪	۲۹,۰۵۰	۵۸۱,۰۰۰
۱۴	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۲.۲۵٪	۲,۳۰۰	۴۶,۰۰۰
۱۵	ایران یاسا تایر و رابر	۲.۵۰٪	۱۵,۱۰۰	۳۰۲,۰۰۰
۱۶	مجمع معادن مس تکنار	۳٪	۱,۶۵۰	۳۲,۰۰۰
۱۷	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲.۵۰٪	۴۱,۱۰۰	۸۲۲,۰۰۰
۱۸	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۳٪	۱۴۷,۱۰۰	۲,۹۴۲,۰۰۰
۱۹	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستقالات مدیریت ارزش مسکن	۲٪	۴۱,۲۵۰	۸۲۵,۰۰۰
۲۰	صبا فولاد خلیج فارس	۳٪	۱۵۵,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۰.۰۱٪	۳۵۰	۰.۰۰٪	۳۵۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد	موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۵۰	۰.۰۰٪	۱۵۰	عادی			
۰.۷۳٪	۳۴,۶۵۰	۰.۲۳٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز	موسس صندوق	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	موسس و مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۶.۵۸٪	۷۸۱,۸۲۱	۵.۱۹٪	۷۸۱,۸۲۱	عادی			
۲.۸۷٪	۱۳۵,۲۱۶	۰.۹۰٪	۱۳۵,۲۱۶	عادی	سهم تحت بازارگردانی	بیمه ملت	سایر اشخاص وابسته
۸.۱۸٪	۳۸۵,۸۲۸	۲.۵۶٪	۳۸۵,۸۲۸	عادی	سهم تحت بازارگردانی	پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته
۷.۷۶٪	۳۶۵,۸۰۲	۲.۴۳٪	۳۶۵,۸۰۲	عادی	سایر اشخاص وابسته	پتروشیران	سایر اشخاص وابسته
۱۹.۱۶٪	۹۰۳,۶۳۴	۵.۷۰٪	۸۵۷,۹۶۵	عادی	سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران	سایر اشخاص وابسته
۰.۱۸٪	۸,۲۷۸	۰.۰۵٪	۸,۲۷۸	عادی	سایر اشخاص وابسته	گروه انرژی مهستان	سایر اشخاص وابسته
۱۳.۱۵٪	۶۱۹,۹۷۱	۲۰.۵۲٪	۳,۰۸۸,۰۹۶	عادی	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا	سایر اشخاص وابسته
۸.۶۳٪	۴۰۶,۸۳۱	۵۱.۹۰٪	۷,۸۱۱,۲۰۶	عادی	سهم تحت بازارگردانی	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سایر اشخاص وابسته
۱.۱۰٪	۵۱,۸۱۷	۰.۳۴٪	۵۱,۸۱۷	عادی	سهم تحت بازارگردانی	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	سهم تحت بازارگردانی	ذغال سنگ نگین طبس	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	سهم تحت بازارگردانی	تکادو	سایر اشخاص وابسته
۲۰.۰۴٪	۹۴۴,۹۵۳	۶.۲۸٪	۹۴۴,۹۵۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی کشوری	سایر اشخاص وابسته
۰.۲۰٪	۹,۶۲۳	۰.۰۶٪	۹,۶۲۳	عادی	سهم تحت بازارگردانی	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	سایر اشخاص وابسته
۱.۴۲٪	۶۷,۱۲۸	۰.۴۵٪	۶۷,۱۲۸	عادی	سهم تحت بازارگردانی	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	سایر اشخاص وابسته
		۰.۲۷٪	۴۱,۳۱۱	عادی	سهم تحت بازارگردانی	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان	
		۳.۱۰٪	۴۶۷,۲۲۹	عادی	سهم تحت بازارگردانی	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	
۱۰۰٪	۴,۷۱۶,۰۵۲	۱۰۰٪	۱۵,۰۵۱,۴۲۳				جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

ممانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۴۸,۵۳۹,۸۵۵,۸۹۵)	طی دوره مالی	۸۵,۶۶۴,۷۴۲,۰۳۵	کارمزد ارکان	مدیر	کارگزاری صبا جهاد
(۴,۲۷۰,۵۹۱,۰۲۶)	طی دوره مالی	۴,۲۷۰,۵۹۱,۰۲۶	پرداخت هزینه		
(۱,۷۸۶,۰۲۸,۲۴۷)	طی دوره مالی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
(۷۳۴,۰۵۴,۸۰۴)	طی دوره مالی	۲۳۳,۲۸۷,۹۹۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(۱,۲۸۲,۸۰۰,۱۷۳)	طی دوره مالی	۲,۵۶۹,۶۷۵,۳۵۹	کارمزد اعتبار دریافتی	کارگزار صندوق	کارگزاری صبا جهاد
(۲۱۱,۵۴۹,۳۶۹,۸۱۳)	طی دوره مالی	۲۷,۶۸۴,۰۶۲,۴۲۶,۷۶۹	خرید و فروش اوراق بهادار		

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها

در دوره بعد از تاریخ خالص دارائیه‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد رخ نداده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

شرح	مانده-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی‌های جاری	۲۲,۳۷۱,۱۴۲,۵۷۰,۲۲۹	۱۰,۷۸۶,۴۴۳,۹۹۸,۵۸۴	۱۹,۲۰۸,۶۳۵,۹۴۵,۴۱۷
بدهی‌های جاری	۳۷۲,۹۱۳,۸۰۱,۹۰۰	۲۹۹,۲۸۱,۲۶۱,۹۰۸	۲۶۲,۴۶۴,۹۹۱,۹۱۳
تعهدات خارج از ترازنامه	۳۱۴,۱۶۸,۸۹۳,۰۰۰	۱۴۷,۳۴۰,۴۵۹,۰۰۰	۱,۴۷۳,۴۰۴,۵۹۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۱۰,۷۸۶,۴۴۳,۹۹۸,۵۸۴	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۴۴۶,۶۲۱,۷۲۰,۹۰۸	-
نسبت جاری		۲۴.۱۵	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۷۳۵,۸۶۹,۵۸۱,۹۱۳
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱۹,۲۰۸,۶۳۵,۹۴۵,۴۱۷
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۹