

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق

بازنشستگی کشوری

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۳

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورت خالص دارائیهها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

۳

یادداشتهای توضیحی

۳۳-۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس اوراق بهادار تهیه گردیده با "مدیر صندوق" است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و حسابداری و دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی

۴- محاسبه خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود ایراد با اهمیت در محاسبات انجام شده، برخورد ننموده است.

۵- گزارش کفایت سرمایه (مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰) 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.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه به استثنای مورد مندرج در بندهای ذیل، به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نکرده است.

۶-۱- مفاد بند ۷ امیدنامه، با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی و نیز دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران، در خصوص تساوی و ترمیم حجم سفارشات خرید و فروش وارده در نمادهای ملت، جم، جم پیلن، ذغگلیا، ذغپادر، ذغگیلا، ذمدیریت در مواردی رعایت نگردیده است.

۶-۲- خرید و فروش سهام کشت و صنعت جوبین بر خلاف مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق.

۶-۳- عدم رعایت مفاد ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر افتتاح حساب مجزا برای هر نماد در خصوص نماد "فصبا".

۶-۴- مفاد بندهای ۴ الی ۶ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص بارگذاری ارزش خالص روز، ارزش خالص آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در پایان هر روز تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در برخی روزها بعنوان نمونه تاریخ (۱۴۰۲/۰۵/۲۷ ، ۱۴۰۲/۰۹/۲۲) رعایت نگردیده است.

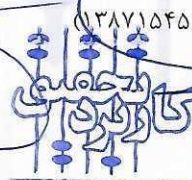
۷- علی رغم پیگیری ها و مکاتبات انجام شده صندوق مبنی بر دریافت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، سود سهام دریافتنی گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، به صورت کامل دریافت نگردیده است.



۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، نظر این موسسه به مواردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

۹- گزارش تهیه شده از سوی مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

۲۶ بهمن ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل
ممنوع بزدانیان
عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)
مصطفی اعلائی
عضویت (۱۳۸۷۱۵۴۵)


KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (TACPA)



(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

صندوق بازنشتی کشوری

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

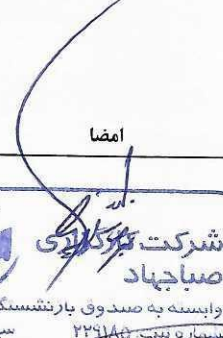
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رويه های حسابداری
۷-۳۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ 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 هوشیار ممیز	آقای امیر حسین زمانیان	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها
۹,۳۸۰,۴۷۴,۱۵۰,۸۳۷	۲۳,۴۷۵,۰۷۰,۹۰۵,۴۸۱	۵ سرمایه‌گذاری در سهام
۹۳۸,۹۸۴,۹۱۳,۶۳۱	۱,۱۳۱,۷۵۳,۹۹۳,۹۳۶	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰	۷۹۳,۳۱۹,۳۱۳,۳۴۶	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵	۵۰۱,۸۷۹,۲۲۳,۵۷۰	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۱۱,۱۶۶,۵۲۵,۵۸۵	۷۸,۹۳۵,۸۰۶,۳۵۰	۹ حساب‌های دریافتنی
۳,۲۸۶,۴۱۳,۳۶۷	۱,۱۴۶,۰۱۹,۹۴۷	۱۰ سایر دارایی‌ها
۲۰,۴۲۴,۳۹۲	۱۹,۹۲۰,۳۹۲	۱۱ موجودی نقد
۱۲,۲۲۷,۱۸۷,۷۸۵,۳۰۷	۲۵,۹۸۲,۱۲۵,۱۸۳,۰۲۲	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۲۰,۲۲۲,۲۳۹,۰۳۴	۱۷۱,۶۰۵,۵۴۷,۰۷۸	۱۲ جاری کارگزاران
۶۹,۳۶۷,۹۴۷,۳۰۷	۱۵۶,۰۰۹,۰۷۸,۴۴۸	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
۴,۹۱۷,۳۸۳,۷۴۹	۸,۳۴۲,۹۰۴,۰۴۰	۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۹۴,۵۰۷,۵۷۰,۰۹۰	۳۳۵,۹۵۷,۵۲۹,۵۶۶	جمع بدهی‌ها
۱۲,۱۳۲,۶۸۰,۲۱۵,۲۱۷	۲۵,۶۴۶,۱۶۷,۶۵۳,۴۵۶	خالص دارایی‌ها
۲,۵۷۲,۶۳۵	۱,۶۷۳,۵۵۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است. گزارشگری
صبا جهاد
 وابسته به صندوق بازنشستگی کشوری
 شماره ثبت ۲۲۹۱۸۵
 شماره شناسایی ۱۰۱۰۲۷-۳۹۶۶



دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
(۱۵,۷۶۶,۲۴۸,۸۳۱)	(۱۱۳,۲۳۹,۳۸۰,۴۳۵)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۵۵,۳۱۰,۴۸۰,۸۸۱)	۳,۷۲۳,۹۲۳,۳۲۱,۷۸۳	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۴,۸۶۵,۰۳۳,۷۶۱	۸۳,۴۸۳,۷۶۷,۴۰۰	۱۸ سود سهام
۱۴,۱۳۹,۱۱۵,۷۲۲	۲۱,۸۹۲,۲۴۵,۰۵۸	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۱۹,۸۵۰,۸۵۱	۳۰,۸۴۷,۷۱۳,۱۷۰	۲۰ درآمد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۲۵۰,۱۶,۹۶۵,۱۶۱	۴,۸۸۱,۶۵۰,۷۷۶	۲۱ سایر درآمدها
(۵۵,۴۳۵,۷۶۴,۴۱۷)	۳,۷۲۴,۰۲۶,۳۱۷,۷۵۲	جمع درآمدها(زیان ها)
		هزینه ها:
(۶۶,۳۰۱,۲۲۷,۸۷۵)	(۸۸,۴۵۵,۴۴۳,۲۷۶)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۳,۵۷۲,۱۹۸,۷۰۰)	(۵,۳۸۸,۱۱۹,۵۰۸)	۲۳ سایر هزینه ها
(۱۲۴,۲۰۳,۱۹۰,۷۹۲)	۳,۶۳۰,۱۸۲,۷۵۴,۹۶۸	سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
(۵,۶۷۲,۸۱۰,۵۸۷)	(۸,۷۳۸,۹۱۳,۸۴۴)	۲۴ هزینه مالی
(۱۲۹,۸۸۲,۰۰۱,۴۷۹)	۳,۶۲۱,۴۴۳,۸۴۱,۱۲۴	سود(زیان) خالص
٪(۱.۶۱)	۱۷.۴۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
٪(۱.۴۶)	۱۴.۲۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴,۷۱۶,۰۵۲	۱۲,۱۳۳,۶۸۰,۳۱۵,۲۱۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۶۵۴,۰۲۴	۱۰,۶۵۴,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۵,۶۶۹)	(۴۵,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص ناشی از بسته شدن تراز نمادهای حذف شده	-	-
سود(زیان) خالص	-	۳,۶۲۱,۴۴۳,۸۴۱,۱۲۴
تعدیلات	۲۵	(۷۱۶,۳۱۱,۴۰۳,۸۸۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۵,۳۲۴,۴۰۷	۲۵,۶۴۴,۱۶۷,۶۵۳,۴۵۶
	۸,۸۰۶,۱۵۹,۸۴۸,۷۲۵	۴,۶۴۴,۱۸۸

بازداشت 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 سرمایه گذاری پایان دوره = -

خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش 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 شرکت ها 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 شرکت ها به مدت ۳ سال شمسی ادامه پیدا می‌یابد، این مدت طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ و تاییدیه -سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۱ 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 بازنشتی کشوری که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	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	۳۴,۶۵۰	۹۹٪	۳۴,۶۵۰	۹۹٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری صبا جهاد که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۲۲۹۱۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- خیابان ولی عصر- خیابان بزرگمهر- بعد از تقاطع فلسطین- پ ۳۸

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- ونک- خیابان شهید برادران شریفی- خیابان گاندی شمالی- پلاک ۸- طبقه پنجم- واحد ۱۹

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی کابرد تحقیق که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران- میدان آرژانتین- ابتدای خیابان احمد قسیر (بخارست) شماره ۴۹- ساختمان طلا- طبقه دوم واحد ۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

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.

۴-۲- 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 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 منان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های 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 ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و صندوقهای در اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان تصاب مجاز سرمایه گذاری 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 (۰/۰۰۵) 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال هزینه ثابت و بابت هر نماد مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ 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 (۰/۰۰۰۲۵) ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم (۰/۰۰۰۱۵) ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم (۰/۰۰۰۰۵) ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.

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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر 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 استهلاك 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 ۱۲۳۰۰۲۱/۱۳۸۸ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب 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 ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یا داشته 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 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشند، 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 بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی تعریف شده در بند ۷ امیدنامه که طبق آخرین صورتجلسه‌ی مجمع در ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ به شرح زیر 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	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲.۲۵٪	۲۵,۴۰۰	۵۰۸,۰۰۰
۵	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲.۵۰٪	۲۸,۰۵۰	۵۶۱,۰۰۰
۶	پگاه آذربایجان غربی	۲.۵۰٪	۲۶,۸۵۰	۵۳۷,۰۰۰
۷	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۲.۵۰٪	۸,۳۵۰	۱۶۷,۰۰۰
۸	شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳٪	۳۱,۰۰۰	۶۱۷,۰۰۰
۹	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۳٪	۵,۲۰۰	۱۰۴,۰۰۰
۱۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۱	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲.۲۵٪	۴,۹۵۰	۹۹,۰۰۰
۱۲	ص.س.مدیریت ثروت ص. بازنشستگی کشوری	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۲.۵۰٪	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	مجتمع معادن مس نیکار	۳٪	۱,۶۵۰	۳۳,۰۰۰
۱۷	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲.۵۰٪	۴۱,۱۰۰	۸۲۲,۰۰۰
۱۸	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۲.۲۵٪	۱۴۸,۱۰۰	۲,۹۶۲,۰۰۰
۱۹	صندوق سرمایه گذاری املاک و مستقالات مدیریت ارزش مسکن	۳٪	۴۱,۲۵۰	۸۲۵,۰۰۰
۲۰	صبا فولاد خلیج فارس	۳٪	۱۱۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰.۱۷%	۴,۹۱۱,۴۶۴,۹۸۳,۵۵۲	۲,۷۵۷,۸۳۸,۶۸۰,۳۲۰	۲۱.۸۱%	۵,۶۶۶,۳۷۲,۴۰۵,۲۹۱	۳,۲۳۴,۸۱۷,۵۶۴,۱۳۸
۱۹.۰۸%	۲,۳۳۲,۴۵۳,۰۴۸,۷۵۳	۲,۱۸۵,۶۹۵,۱۸۱,۸۸۷	۸.۷۲%	۲,۲۶۶,۴۱۱,۴۲۹,۹۴۲	۲,۲۲۷,۱۶۴,۸۴۱,۱۳۱
۷.۹۸%	۹۷۵,۸۹۴,۱۳۲,۵۹۳	۶۵۷,۹۲۹,۹۹۸,۸۸۸	۳.۰۹%	۸۰۳,۸۹۳,۲۲۹,۸۰۲	۷۹۰,۱۸۳,۱۸۲,۹۲۳
۱.۳۱%	۱۴۷,۴۴۹,۷۴۵,۲۱۲	۹۸,۶۹۳,۹۲۶,۴۱۵	۰.۷۱%	۱۸۴,۶۴۵,۱۰۹,۳۸۵	۱۹۸,۲۴۴,۲۶۷,۰۲۷
۳.۱۸%	۳۸۸,۲۹۳,۸۱۷,۷۵۲	۳۶۳,۱۵۰,۴۷۰,۳۴۵	۲.۱۲%	۵۵۰,۶۲۷,۵۴۰,۰۴۱	۴۴۰,۵۲۳,۶۷۸,۱۱۶
۱.۳۱%	۱۵۹,۷۱۶,۵۸۹,۷۷۶	۱۲۲,۲۹۳,۹۲۹,۵۱۵	۱.۰۳%	۳۶۵,۵۱۶,۳۵۳,۹۷۲	۱۸۶,۹۹۶,۸۰۳,۹۳۸
۲.۱۹%	۲۶۸,۰۱۶,۹۶۷,۹۷۸	۲۰۸,۷۰۷,۰۱۶,۱۴۲	۱.۰۱%	۲۶۳,۳۴۹,۴۲۰,۹۳۴	۲۰۷,۶۰۴,۱۴۶,۳۳۱
۱.۶۱%	۱۹۷,۱۸۴,۸۶۵,۲۲۱	۱۸۰,۲۹۳,۶۳۳,۷۸۶	۰.۹۳%	۲۳۷,۹۷۷,۶۶۷,۴۱۲	۲۲۳,۷۴۵,۰۹۸,۸۸۶
۰.۰۰%			۵۰.۹۴%	۱۳,۲۳۶,۲۷۷,۷۴۸,۷۰۲	۹,۷۶۵,۲۹۱,۷۲۸,۷۳۸
۷۶.۷۲%	۹,۳۸۰,۴۷۴,۱۵۰,۸۳۷	۶,۵۷۴,۶۰۲,۸۳۷,۲۹۸	۹۰.۳۵%	۲۳,۴۷۵,۰۷۰,۹۰۵,۴۸۱	۱۷,۲۷۴,۵۷۱,۳۱۱,۲۲۸

محصولات شیمیایی

سرمایه گذاری ها

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

استخراج کانه های فلزی

صنعت بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی

لاستیک و پلاستیک

دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش

شرکت های چند رشته ای صنعتی

فلزات اساسی

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷.۶۸%	۹۳۸,۹۸۴,۹۱۳,۶۳۱	۹۳۰,۴۷۸,۵۵۴,۱۱۱	۴.۳۶%	۱,۱۳۱,۷۵۳,۹۹۳,۹۳۶	۱,۰۹۹,۹۲۹,۹۳۶,۰۴۴
۷.۶۸%	۹۳۸,۹۸۴,۹۱۳,۶۳۱	۹۳۰,۴۷۸,۵۵۴,۱۱۱	۴.۳۶%	۱,۱۳۱,۷۵۳,۹۹۳,۹۳۶	۱,۰۹۹,۹۲۹,۹۳۶,۰۴۴

نوع صندوق قابل معامله در سهام

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۷۹۳,۳۱۹,۳۱۳,۳۶۶	۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰
	۷۹۳,۳۱۹,۳۱۳,۳۶۶	۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹ بانک سپه (انصار سابق)	متعدد	-	۱۰٪	۱,۱۸۱,۱۸۴	۰.۰۰٪	۱,۶۲۷,۷۴۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۸۶۸۸۲۲۰۳۹۰ بانک ملت	متعدد	-	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۳۰,۴۱۳,۶۰۵,۱۷۷	۰.۰۴٪	۴,۵۵۸,۹۸۶,۱۶۲	۰.۰۴٪
سپرده کوتاه مدت ۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۴۴,۸۲۶,۳۰۸,۵۶۳	۰.۰۶٪	۴,۳۵۱,۱۰۹,۰۰۴	۰.۰۴٪
سپرده کوتاه مدت ۳-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۹۸,۸۰۱,۳۳۵,۵۲۰	۰.۱۲٪	۵۶,۸۷۰,۶۴۸,۴۳۶	۰.۴۷٪
سپرده کوتاه مدت ۴-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۹۷,۶۶۵,۳۳۸,۹۸۸	۰.۱۲٪	۴۸۲,۸۸۷,۷۴۶,۵۱۲	۳.۹۵٪
سپرده کوتاه مدت ۵-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۲,۳۷۲,۳۸۶,۰۸۶	۰.۰۳٪	۲۳,۲۴۶,۶۱۸,۷۸۶	۰.۱۹٪
سپرده کوتاه مدت ۶-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۲۶,۰۵۱,۶۱۵	۰.۰۰٪	۲۲۱,۳۷۸,۶۶۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۱۰,۰۸۵,۳۵۸,۴۱۵	۰.۰۱٪	۲۵۰,۳۶۰,۷۵۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۸-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۱۹,۴۳۱,۸۷۷,۳۳۲	۰.۰۲٪	۳۹۴,۹۳۴,۶۷۶	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۹-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۴۳,۴۳۱,۹۰۱	۰.۰۰٪	۱,۵۰۲,۷۴۴,۹۹۴	۰.۰۲٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۶۰۹,۰۱۰,۶۱۵	۰.۰۰٪	۱۵۶۷۰,۵۹۸,۳۲۱	۰.۱۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۱-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۴,۶۱۰,۹۹۷,۵۷۸	۰.۰۳٪	۳,۳۹۵,۴۳۸,۴۶۲	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۵,۶۶۵,۴۴۲,۹۱۷	۰.۰۳٪	۶۹,۸۹۲,۵۲۸,۱۷۳	۰.۵۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۴۱۲,۷۲۷,۱۴۰	۰.۰۰٪	۳۵,۶۷۲,۸۸۴,۷۰۷	۰.۲۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۴-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۳,۹۷۵,۸۸۶,۷۹۳	۰.۰۳٪	۳,۵۲۱,۸۰۸,۵۱۹	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۵۰,۰۶۲,۲۳۵,۳۵۸	۰.۰۲٪	۵۲,۴۶۱,۳۷۵,۳۶۰	۰.۴۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۶-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۱۲,۱۱۶,۳۰۵,۵۶۹	۰.۰۵٪	۵۹,۴۹۰,۹۲۳,۳۳۶	۰.۴۸٪
سپرده کوتاه مدت ۱۷-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۸-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۹-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۱-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۵۶,۳۹۰,۷۴۰,۳۱۴	۰.۰۲٪	۱۷۶,۹۰۲,۸۴۲,۱۲۵	۱.۴۵٪
سپرده کوتاه مدت ۲۳-۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۱۸۳,۳۹۱,۱۳۸,۸۰۰	۰.۰۷٪	۴۴,۲۴۴,۱۷۲,۳۷۵	۰.۳۶٪
سپرده کوتاه مدت - ۲۱۳۰۰۵۳۳۹۴۸۸۵ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۸٪	۲۹,۳۹۸,۸۲۵,۱۹۷	۰.۱۱٪	۱۲,۶۷۶,۸۱۸,۳۲۶	۰.۱۰٪
سپرده کوتاه مدت - ۳۱۳۰۰۲۳۵۹۰۵۷۵ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۵٪	۱۷۸,۱۶۳,۷۱۰,۱۹۴	۰.۰۶٪	-	-
				۷۹۳,۳۱۹,۳۱۳,۳۶۶	۳.۰۵٪	۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰	۸.۶۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵	۵۰۱,۸۷۹,۲۲۳,۵۷۰	۸-۱
۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵	۵۰۱,۸۷۹,۲۲۳,۵۷۰	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	
۰.۴۴٪	۵۴,۰۷۳,۵۶۸,۲۲۰	۰.۲۳٪	۵۹,۹۸۷,۰۷۷,۸۱۵	۰	۳۸,۸۸۶,۹۷۴,۲۷۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
۰.۳۳٪	۴۰,۷۴۵,۷۸۷,۸۷۱	۰.۱۷٪	۴۵,۲۸۸,۲۴۲,۲۰۲	۰	۲۹,۸۲۶,۶۶۶,۴۴۷	۱۴۰۳/۰۷/۲۳
۰.۳۵٪	۴۳,۱۴۴,۲۵۷,۳۱۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
۰.۱۳٪	۱۶,۳۰۰,۷۳۸,۹۰۲	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۰.۲۵٪	۳۰,۸۰۵,۶۴۹,۷۰۰	۰.۱۳٪	۳۴,۳۲۷,۵۹۴,۴۳۷	۰	۲۱,۳۹۹,۸۳۷,۰۳۴	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۰.۲۳٪	۲۷,۷۱۵,۹۹۳,۳۱۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۴
۰.۶۰٪	۷۲,۸۳۱,۹۱۸,۵۴۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۰.۲۹٪	۳۵,۵۲۲,۶۷۷,۳۷۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶
۰.۲۳٪	۲۶,۳۸۴,۸۵۷,۸۲۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴
۱.۲۱٪	۱۴۸,۳۲۸,۳۰۳,۹۵۸	۰.۶۲٪	۱۶۱,۱۶۰,۱۹۴,۰۸۸	۰	۱۲۲,۸۱۵,۷۴۱,۴۳۳	۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۰.۵۵٪	۶۶,۸۲۶,۰۱۵,۹۸۷	۰.۲۸٪	۷۳,۹۶۵,۶۹۵,۹۶۴	۰	۵۶,۳۰۶,۶۴۴,۰۲۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۵
۰.۶۰٪	۷۲,۹۸۷,۰۴۶,۰۰۰	۰.۳۱٪	۸۰,۸۷۰,۳۲۶,۴۷۵	۰	۶۱,۰۸۷,۵۰۹,۶۶۹	۱۴۰۳/۰۸/۲۱
۰.۰۸٪	۹,۴۷۶,۲۴۴,۷۳۸	۰.۰۴٪	۱۰,۵۲۲,۴۸۵,۶۶۳	۰	۷,۸۷۳,۷۶۳,۰۱۵	۱۴۰۳/۰۴/۱۸
۰.۲۶٪	۳۲,۳۸۴,۷۰۴,۷۸۰	۰.۱۴٪	۳۵,۷۵۷,۶۰۶,۹۲۶	۰	۲۷,۰۷۲,۴۹۵,۲۳۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۹
۰.۴۷٪	۵۷,۲۴۲,۷۴۸,۸۹۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۶
۶.۰۱٪	۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵	۱.۹۳٪	۵۰۱,۸۷۹,۲۲۳,۵۷۰	۰	۳۶۵,۲۶۹,۶۳۱,۲۳۷	

صندوق، سرمایه‌گذاری، اختصاصی بازارگردانی، ارزش آفرین صندوق، بازنسیستی، کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱۱,۱۶۶,۵۲۵,۵۸۵	۷۸,۹۳۵,۸۰۶,۳۵۰	۰	۲۵	۷۸,۹۳۵,۸۰۶,۳۵۰
۱۱۱,۱۶۶,۵۲۵,۵۸۵	۷۸,۹۳۵,۸۰۶,۳۵۰	۰		۷۸,۹۳۵,۸۰۶,۳۵۰

سود سهام دریافتی-نماد ومدیر

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۴,۷۲۹,۴۰۰	(۲۳,۹۲۲,۸۰۰)	۳۰,۸۰۶,۶۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۹۷۱,۴۲۸,۶۴۸	۰	(۶۵۳,۵۶۹,۶۷۷)	۳۱۷,۸۵۸,۹۷۱	مخارج عضویت در کانون‌ها
۲,۳۱۴,۹۸۴,۷۱۹	۱۰۹,۷۴۶,۵۷۶	(۱,۶۲۷,۳۷۶,۹۱۹)	۷۹۷,۲۵۴,۳۷۶	مخارج آیوتمان نرم افزار
۳,۲۸۶,۴۱۳,۳۶۷	۱۶۴,۴۷۵,۹۷۶	(۲,۳۰۴,۸۶۹,۳۹۶)	۱,۱۴۶,۰۱۹,۹۴۷	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۹,۹۲۴,۳۹۲	۱۹,۹۲۴,۳۹۲
۱۹,۹۲۴,۳۹۲	۲۰,۴۲۴,۳۹۲

حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار

حساب جاری ۱۴۱۴۹-۸۶۵-۸۹ بانک ملت

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰,۲۲۲,۲۳۹,۰۳۴)	۱۶,۸۱۱,۸۷۹,۱۵۱,۱۰۳	۱۶,۹۶۳,۲۶۲,۴۵۹,۱۴۷	(۱۷۱,۶۰۵,۵۴۷,۰۷۸)	کارگزاری صبا جهاد
(۲۰,۲۲۲,۲۳۹,۰۳۴)	۱۶,۸۱۱,۸۷۹,۱۵۱,۱۰۳	۱۶,۹۶۳,۲۶۲,۴۵۹,۱۴۷	(۱۷۱,۶۰۵,۵۴۷,۰۷۸)	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷,۹۸۱,۱۵۲,۲۴۸	۱۵۳,۷۶۳,۹۹۹,۰۰۹	۱۳-۱ مدیر صندوق-کارگزاری صبا جهاد
۸۸۶,۰۲۸,۲۴۷	۱,۷۸۶,۰۲۸,۲۴۷	متولی سابق موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
۵۰۰,۷۶۶,۸۱۲	.	متولی جدید موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
.	۴۵۹,۰۵۱,۱۹۲	حسابرس صندوق موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
<u>۶۹,۳۶۷,۹۴۷,۳۰۷</u>	<u>۱۵۶,۰۰۹,۰۷۸,۴۴۸</u>	

۱۳-۱- پرداختنی به مدیر صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۲,۸۷۵,۱۱۷,۱۹۸	۱۴۹,۹۷۱,۵۰۵,۹۴۴	بابت کارمزد مدیر صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بابت پرداخت عضویت در کانون‌ها
۳,۶۸۲,۴۲۶,۴۸۹	۳,۷۹۲,۱۷۳,۰۶۵	بابت پرداخت نرم افزار
۲۰,۱۹۳,۶۲۰	.	بابت برگزاری مجامع
۲۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	بابت کارمزد صدور/ابطال
۴۰۳,۱۹۴,۹۴۱	.	بابت پرداخت حق الزحمه حسابرس
<u>۶۷,۹۸۱,۱۵۲,۲۴۸</u>	<u>۱۵۳,۷۶۳,۹۹۹,۰۰۹</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۶۸,۷۵۹,۵۱۱	۱,۹۱۲,۷۶۴,۰۹۰	بدهی کارمزد اعتبار دریافتی
۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹	۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۰۱,۳۷۳,۲۲۹	۴,۰۸۲,۸۸۸,۹۴۱	ذخیره آيونمان نرم افزار
۴,۹۱۷,۳۸۳,۷۴۹	۸,۳۴۲,۹۰۴,۰۴۰	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۰۴۲,۶۳۷,۹۹۱,۸۶۳	۴,۶۸۱,۰۵۲	۲۵,۵۸۷,۵۹۳,۳۸۹,۰۲۵	۱۵,۲۸۹,۴۰۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۰,۰۴۲,۲۲۳,۳۵۴	۳۵,۰۰۰	۵۸,۵۷۴,۲۶۴,۴۳۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۱۳۲,۶۸۰,۲۱۵,۲۱۷	۴,۷۱۶,۰۵۲	۲۵,۶۴۶,۱۶۷,۶۵۳,۴۵۶	۱۵,۳۲۴,۴۰۷	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی عمده دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶-۱	ریال (۱۰۰,۰۳۹,۷۱۴,۴۵۲)	ریال (۶۲,۳۸۸,۴۸۳,۳۷۳)
۱۶-۲	ریال (۲۸,۳۳۲,۱۶۷,۴۲۳)	ریال (۲۱,۷۳۳,۷۷۴,۰۳۷)
۱۶-۳	ریال (۱۵,۲۳۴,۵۰۱,۴۴۰)	ریال (۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
	ریال (۱۱۳,۲۳۹,۳۸۰,۴۳۵)	ریال (۱۵,۷۶۶,۳۴۸,۸۳۱)

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

سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با 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	سود (زیان) فروش ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مجتمع معادن مس نکدر	۹۱۸,۹۰۳	۶۶,۸۳۴,۲۶۰,۷۰۰	(۷۱,۰۳۱,۳۶۴,۰۶۵)	(۵۰,۷۹۳,۵۱۰)	(۲,۲۴۷,۸۹۶,۸۷۵)	(۷۲۱,۵۹۰,۱۵۱)	(۶۲,۳۸۸,۴۸۳,۳۷۳)
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۵,۶۳۱,۷۹۵	۹۱,۳۳۸,۷۳۸,۵۱۰	(۹۹,۴۸۰,۵۳۷,۵۲۵)	(۶۹,۴۰۷,۰۷۲)	(۸,۳۲۱,۲۱۶,۰۸۷)	۳,۹۹۰,۱۸۸,۴۳۴	(۲۱,۷۳۳,۷۷۴,۰۳۷)
بیمه ملت	۸۵,۸۷۹,۱۳۲	۱۵۲,۸۶۴,۳۰۵,۴۲۱	(۱۳۴,۶۸۵,۴۲۹,۳۳۹)	(۱۱۶,۱۷۴,۶۹۱)	۱۸,۰۶۲,۷۰۱,۳۸۱	۱۳,۱۸۵,۴۸۶,۶۷۷	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۲۴,۴۰۲,۹۵۵	۱۸۰,۵۶۹,۰۳۳,۳۴۰	(۱۸۰,۹۱۴,۳۷۱,۳۹۳)	(۱۳۷,۲۲۹,۲۵۷)	(۴۸۲,۵۶۷,۴۱۰)	۴,۳۲۸,۱۲۳,۰۳۹	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
بلی پروپین جم - جم پتین	۴۰۱,۹۳۵	۶۸,۳۳۳,۷۸۷,۳۳۰	(۶۷,۰۲۵,۹۴۳,۲۴۹)	(۵۲,۰۰۹,۴۷۲)	۱,۳۵۵,۸۳۴,۵۰۹	(۳۵,۵۳۴,۵۸۰,۷۷۵)	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
ایران یاساتایر و رابر	۳,۴۱۴,۳۵۶	۵۵,۸۱۶,۹۵۵,۱۳۰	(۴۹,۶۴۰,۴۲۳,۰۱۲)	(۴۲,۴۲۷,۱۶۸)	۶,۱۴۴,۰۹۴,۹۵۰	۱۰,۵۲۱,۲۸۵,۸۸۴	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
پتروشیمی جم	۷۴۷,۰۱۲	۳۵,۳۳۴,۲۵۷,۳۲۰	(۴۲,۲۶۸,۶۶۹,۷۰۱)	(۲۶,۷۷۷,۴۲۶)	(۷۰,۶۱۱,۸۹۹,۰۷)	(۴۰,۸۵۲,۹۱۴,۰۳۹)	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
شیرپاستوریزه پگاه گلستان	۵,۷۸۹,۳۰۳	۱۱۴,۱۳۶,۷۴۰,۴۹۰	(۱۷۹,۱۵۰,۰۴۳,۰۰۴)	(۸۶,۷۴۱,۰۸۹)	(۶۵,۱۰۰,۰۴۳,۰۰۳)	(۳,۹۵۸,۷۰۹,۸۴۶)	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
گلدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۵,۳۰۳,۰۰۲	۲۴,۹۳۲,۷۲۲,۷۲۸	(۲۶,۰۰۷,۳۹۳,۹۴۷)	(۱۸,۹۴۸,۳۶۳)	(۱۰,۹۲۳,۰۵۸۲)	(۷,۵۰۱,۵۴۸,۰۹۴)	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان	۳,۸۸۸,۱۹۸	۱۸۵,۸۲۹,۵۵۲,۰۵۰	(۲۳۱,۹۰۵,۰۷۸,۴۷۸)	(۱۴۱,۳۲۸,۱۷۸)	(۴۶,۳۱۶,۷۵۴,۰۶۶)	۱,۴۸۴,۰۹۴,۱۷۱	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱,۷۷۶,۳۵۰	۳۹۷,۳۵۵,۱۴۲,۳۲۰	(۴۲۶,۳۱۶,۸۴۰,۶۶۹)	(۳۰۱,۹۱۱,۳۱۱)	(۲۹,۳۶۳,۶۰۸,۶۶۰)	(۳,۱۸۳,۲۴۱,۰۹۹)	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۳,۶۸۶,۲۴۴	۶۰,۳۷۸,۹۱۴,۰۰۰	(۶۸,۰۴۹,۰۱۲,۵۲۳)	(۴۵,۸۸۷,۱۲۹)	(۷,۷۱۶,۵۷۲,۳۸۲)	(۲,۳۸۹,۲۴۵,۱۲۶)	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۲,۵۰۷,۳۶۱	۹۵,۵۵۸,۸۳۷,۳۰۰	(۱۰۸,۷۱۸,۵۹۴,۷۵۴)	(۷۲,۶۲۲,۴۲۰)	(۱۳,۲۳۲,۳۸۹,۷۷۴)	۲,۰۴۶,۸۰۲,۶۱۹	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۱۴,۷۸۷,۸۶۵	۱۱۵,۹۲۵,۱۵۲,۵۳۰	(۱۱۸,۴۵۴,۵۳۳,۳۴۶)	(۸۸,۱۰۱,۱۲۳)	(۲,۶۱۷,۵۱۱,۹۳۹)	۴,۳۰۵,۳۴۱,۴۴۲	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
شیرپاستوریزه پگاه فارس	۱۹,۱۴۶,۳۷۵	۳۰۵,۷۱۴,۸۱۱,۲۰۰	(۳۰۷,۵۲۹,۰۰۳,۵۸۵)	(۲۳۲,۳۴۰,۴۷۲)	(۲,۰۴۶,۵۲۲,۸۵۸)	۵,۸۵۳,۰۲۹,۹۱۷	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۲,۵۶۵,۳۳۲	۲۴۲,۵۵۶,۶۱۰,۹۰۰	(۲۴۷,۹۹۰,۹۶۴,۰۵۸)	(۱۸۴,۳۳۹,۰۶۵)	(۵,۶۱۸,۶۹۲,۲۲۳)	۱,۷۶۸,۶۷۲,۷۴۱	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۱۱,۳۷۸,۲۰۰	۳۷,۸۶۱,۵۷۵,۴۷۷	(۴۱,۲۶۶,۶۹۶,۶۷۷)	(۲۸,۷۷۴,۱۷۲)	(۳,۵۳۱,۵۵۸,۳۳۲)	(۲۵,۲۲۹,۲۶۹,۱۲۷)	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
صبا فولاد خلیج فارس	۳۹,۳۵۱,۰۴۲	۲۶۱,۵۹۷,۲۵۴,۹۱۰	(۱۹۰,۴۵۴,۴۶۹,۴۷۲)	(۱۹۸,۸۰۲,۸۶۷)	۷۰,۹۴۳,۹۸۱,۵۷۰	-	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
کنت و صنعت جوبین	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۷,۸۸۰,۶۳۴)	-	۴,۱۱۹,۳۷۶	-	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)
	۲۴۱,۹۷۵,۳۶۰	۲,۴۹۵,۰۹۰,۶۴۲,۳۵۶	(۲,۵۹۲,۲۳۵,۸۴۱,۱۲۲)	(۱,۸۹۴,۵۱۵,۶۸۶)	(۱۰۰,۰۳۹,۷۱۴,۴۵۲)	(۶۲,۳۸۸,۴۸۳,۳۷۳)	(۲۴,۸۹۸,۴۶۰,۵۰۵)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۵,۳۳۹,۷۷۹,۳۵۸	(۳۱,۵۸۵,۸۲۸,۱۴۵)	۱۶,۳۸۳,۹۹۴,۶۷۹	(۸,۴۴۷,۲۱۹,۳۷۷)	۰	۷۰۹,۵۴۶,۹۷۸	۰	۸۸۹,۳۳۳,۲۲۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱,۷۲۳,۷۷۴,۰۳۷	(۲۸,۴۳۴,۱۶۷,۴۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۰	۱,۹۵۱,۴۰۵,۳۰۹	۰	۳,۱۶۸,۰۸۱,۴۵۱	۰	۲,۰۵۴,۹۷۲,۰۷۲	۰	۸۷۹,۰۳۲,۲۴۵
۹,۵۵۱,۹۹۷,۷۹۸	۰	۳۷,۷۹۸,۲۶۷	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۵۵,۷۹۳,۷۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۸۷,۳۵۵,۹۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱۸,۱۶۱,۹۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۴۸,۸۸۴,۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۶۲۲,۶۵۶,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۸۴۱,۱۰۷,۷۰۳	۱,۷۷۷,۰۰۶,۸۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۱۱,۸۶۸,۷۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۲,۳۵۵,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳,۶۷۳,۷۴۴,۶۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۷۳۰,۲۶۱,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۸۹۸,۶۶۰,۵۰۵	۱۵,۲۳۴,۵۰۱,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۳,۶۵۸,۰۰۷,۰۴۰,۹۶۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۷-۳	۱۹,۶۶۳,۳۷۸,۵۰۱
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۴	۴۶,۳۵۲,۹۰۲,۳۱۶
	۳,۷۲۳,۹۲۳,۳۲۱,۷۸۳	(۱۵۵,۳۱۰,۴۸۰,۸۸۱)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته
					سود (زیان) تحقق نیافته	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی چم	۱۰,۸۹۷,۲۶۳	۴۶۷,۱۶۵,۶۶۴,۸۱۰	(۶۰۷,۱۳۳,۱۷۷,۳۲۶)	(۳۵۵,۰۴۵,۹۰۶)	(۱۴۰,۳۲۳,۳۵۸,۴۲۲)	(۱۰۶,۲۸۷,۶۸۴,۷۱۶)	
گد مدیریت ارزش سرمایه‌های ب کشور	۲۳۹,۱۲۵,۷۵۶	۱,۱۴۱,۵۸۶,۳۵۹,۱۴۴	(۱,۱۷۱,۶۵۷,۷۲۷,۹۵۶)	(۸۶۷,۶۰۵,۶۳۳)	(۳۰,۹۲۸,۹۷۴,۴۴۵)	(۲۵,۵۴۷,۳۵۹,۴۱۷)	
شیر پاسنوریزه پگاه گلپایگان	۵,۳۹۱,۵۱۱	۲۳۱,۲۹۵,۸۲۱,۹۰۰	(۲۹۳,۸۹۱,۱۲۵,۴۴۸)	(۱۷۵,۷۸۴,۸۲۵)	(۶۲,۷۷۱,۰۸۸,۲۷۲)	۲۰,۵۵۵,۹۴۹,۰۴۴	
شیر پاسنوریزه پگاه فارس	۵,۱۳۶,۸۵۹	۶۶,۰۸۵,۲۱۲,۵۱۰	(۷۵,۲۱۸,۲۴۳,۹۵۲)	(۵۰,۳۲۴,۷۶۲)	(۹,۱۸۳,۲۵۶,۴۰۴)	۴,۴۴۳,۴۸۷,۳۱۲	
بیمه ملت	۲۸۳,۴۶۰,۰۴۹	۵۵۱,۰۴۶,۳۲۵,۲۵۶	(۴۵۸,۶۷۸,۸۳۲,۹۷۰)	(۴۱۸,۷۹۵,۳۱۵)	۹۱,۹۴۸,۷۰۶,۰۷۱	۶۳,۴۱۴,۴۱۱,۱۲۱	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۳,۳۰۱,۷۰۰	۲۳۸,۱۵۸,۶۶۸,۰۰۰	(۲۳۶,۱۸۴,۰۰۴,۹۷۳)	(۱۸۱,۰۰۰,۵۸۸)	۱,۷۹۳,۶۶۲,۴۳۹	۹,۶۸۰,۳۷۰,۷۸۳	
ایران یاساتایرور	۱۴,۴۵۶,۹۲۶	۲۶۵,۷۱۸,۲۹۹,۸۸۰	(۲۱۵,۷۲۹,۷۵۲,۴۲۸)	(۲۰۱,۱۲۵,۹۰۸)	۴۹,۷۷۶,۶۰۰,۵۳۴	۱۸,۱۴۱,۱۶۹,۹۹۷	
پلی پروپیلن چم - خم ییلن	۲۸,۲۸۳,۰۵۵	۵,۲۰۳,۵۱۶,۴۵۸,۹۰۰	(۴,۲۲۲,۳۴۳,۹۲۰,۹۵۶)	(۳,۵۴۶,۶۷۳,۵۰۹)	۴۵۷,۲۱۷,۸۶۵,۴۳۵	(۱۵۰,۷۹۰,۷۱۳,۸۸۱)	
شیر پاسنوریزه پگاه خراسان	۳,۷۲۲,۳۲۰	۲۵,۵۶۶,۳۹۲,۰۰۰	(۲۴,۳۲۶,۷۵۸,۹۴۴)	(۱۹,۴۳۰,۴۵۸)	۱,۲۱۰,۳۰۲,۵۹۸	(۶۷۴,۹۰۸,۶۹۳)	
مجمع معادن مس تکتار	۳,۱۲۴,۰۱۶	۱۸۴,۷۸۵,۵۴۶,۴۰۰	(۲۳۱,۳۷۶,۰۵۱,۴۰۵)	(۱۴۰,۴۳۷,۰۱۶)	(۴۶,۷۳۰,۹۴۲,۰۲۱)	۷,۴۹۷,۷۷۳,۶۲۸	
پگاه آذربایجان غربی	۱۰,۶۳۷,۵۱۱	۸۹,۳۴۸,۷۱۷,۲۹۰	(۸۲,۹۵۷,۹۸۷,۳۰۸)	(۶۷,۸۲۹,۰۲۶)	۶,۲۲۲,۹۰۰,۹۵۶	۹۴۶,۲۲۱,۹۸۹	
شیر پاسنوریزه پگاه گیلان	۶۹۱,۹۵۴	۱۳,۰۷۷,۹۳۰,۶۰۰	(۱۲,۶۹۷,۵۲۹,۷۲۷)	(۹,۹۳۹,۳۲۸)	۳۷۰,۴۴۱,۶۴۵	۳۵۷,۷۷۸,۹۵۲	
شیر پاسنوریزه پگاه گلستان	۱۰,۵۴۵,۰۶۹	۲۰۶,۳۶۱,۵۴۹,۶۴۰	(۲۹۰,۴۸۹,۸۷۲,۴۲۸)	(۱۵۶,۷۵۸,۷۷۸)	(۸۴,۳۸۵,۰۸۱,۲۸۶)	۱۹,۴۳۶,۶۴۴,۱۹۵	
گروه صنعتی علی (هلدینگ)	۹۶۲,۳۵۲	۲۶۳,۵۴۹,۷۱۸,۷۲۰	(۲۲۱,۳۸۶,۹۶۹,۵۶۰)	(۲۰۰,۳۹۷,۷۸۷)	۴۱,۹۶۲,۴۵۱,۲۷۲	۲۲,۴۵۷,۱۲۵,۳۱۱	
شیر پاسنوریزه پگاه اصفهان	۱,۶۳۵,۱۵۷	۲۷,۱۴۰,۱۲۱,۹۰۰	(۲۶,۳۲۵,۲۹۳,۲۴۵)	(۲۰,۶۲۶,۴۴۲)	۷۹۴,۲۰۲,۱۶۲	۳۰۷,۲۴۲,۹۳۰	
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳,۹۱۴,۸۷۰	۱۴۵,۸۲۸,۹۰۷,۵۰۰	(۱۶۲,۳۸۸,۴۱۶,۵۷۲)	(۱۱۰,۸۲۹,۹۷۰)	(۱۶,۵۷۰,۳۳۹,۰۴۲)	۱۴۰,۸۱۶,۰۱۸۳۲	
س. و خدمات مدیریت صندوق ب کشوری	۳۳۰,۸۵۱,۴۵۲	۱,۱۲۶,۵۴۸,۸۵۳,۵۶۰	(۱,۱۹۹,۰۶۵,۶۹۸,۸۴۹)	(۸۵۶,۱۷۷,۱۲۹)	(۷۲,۳۷۲,۹۷۲,۴۱۸)	(۵۳,۴۲۲,۷۱۱,۷۹۹)	
صفا فولاد خلیج فارس	۲۰,۱۳۲,۲۳۶	۱۳,۲۴۶,۳۴۴,۹۷۰,۸۸۰	(۹,۷۶۵,۲۹۱,۲۸۸,۷۲۸)	(۱۰,۰۶۷,۲۲۲,۱۷۸)	۳,۴۷۰,۸۸۶,۰۱۹,۹۶۴	۰	
	۲,۹۷۹,۱۵۰,۰۵۶	۲۳,۴۹۲,۹۲۵,۵۲۸,۸۹۰	(۱۹,۸۱۷,۰۶۳,۸۶۴,۵۱۵)	(۱۷,۸۵۴,۶۲۳,۴۰۹)	۳,۶۵۸,۰۰۷,۰۴۰,۹۶۶	(۱۵۵,۴۰۳,۷۱۱,۶۰۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته
						ریال	ریال	
ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشتگی-ص	۱۴,۲۶۳,۴۰۶	۲۴۸,۸۸۳,۱۷۱,۲۹۴	(۲۵۰,۰۴۹,۱۶۱,۷۱۵)	(۵۹,۱۰۹,۵۱۶)	۰	۵۹,۱۰۹,۵۱۶	(۱,۲۲۶,۰۹۹,۹۳۷)	۵,۴۴۹,۱۰۴,۵۹۳
ص.س.املاک و مستغلات ارزش مسکن	۲۴,۲۵۷,۷۴۳	۲۹۳,۹۵۵,۳۲۹,۶۷۴	(۳۲۷,۸۴۵,۲۱۳,۷۳۱)	(۱۰,۶۵۵,۸۸۱)	۰	(۱۰,۶۵۵,۸۸۱)	(۴۳,۹۰۰,۵۳۹,۹۳۸)	(۴۳,۸۸۷,۱۴۳,۴۵۷)
صندوق س.اعتماد آفرین پارسین-د	۳۵۰,۰۰۰	۲۲,۰۶۴,۳۵۰,۰۰۰	(۱۹,۶۴۶,۳۵۶,۱۵)	(۲,۱۳۷,۰۶۶)	۰	(۲,۱۳۷,۰۶۶)	۲,۴۱۳,۸۴۷,۳۱۹	
صندوق س.افرا نماد پایدار-ثابت	۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۱۶۸,۶۷۳,۸۰۰)	(۴۲,۶۲۴,۰۰۰)	۰	(۴۲,۶۲۴,۰۰۰)	۳۶,۱۱۶,۷۰۲,۲۰۰	
صندوق س.بازده پایه ص.ثابت	۱۴۱,۰۰۰	۱,۷۷۷,۱۶۴,۰۰۰	(۱,۵۷۵,۰۹۷,۶۱۴)	(۲۳۳,۲۱۹)	۰	(۲۳۳,۲۱۹)	۳۰۱,۷۳۳,۱۶۷	
صندوق اندیشه و رزان ص.تامین -د	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۹۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۸۰۶,۱۰۲,۹۶۰)	(۶۳,۳۶۱,۳۵۰)	۰	(۶۳,۳۶۱,۳۵۰)	۳۶,۰۵۷,۷۳۵,۶۹۰	
	۵۹,۰۱۲,۱۴۹	۱,۱۳۱,۹۳۴,۲۱۴,۹۶۸	(۱,۱۱۲,۰۹۰,۶۱۵,۴۳۵)	(۱۸۰,۲۲۱,۰۳۲)	۰	(۱۸۰,۲۲۱,۰۳۲)	۱۹,۶۶۳,۳۷۸,۵۰۱	(۳۸,۴۱۸,۰۳۷,۸۶۵)

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

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۲ بودجه-۹۹-۱۱۰۱۹	-	-	-
اسناد خزانه-م۳ بودجه-۹۹-۱۱۱۱۰	-	-	-
اسناد خزانه-م۴ بودجه-۹۹-۱۱۲۱۵	-	-	-
اسناد خزانه-م۷ بودجه-۹۹-۲۰۷۰۴	-	-	-
اسناد خزانه-م۸ بودجه-۹۹-۲۰۶۰۶	-	-	-
اسناد خزانه-م۵ بودجه-۹۹-۲۰۲۱۸	-	-	-
اسناد خزانه-م۹ بودجه-۹۹-۲۰۳۱۶	-	-	-
اسناد خزانه-م۱۰ بودجه-۹۹-۲۰۸۰۷	-	-	-
اسناد خزانه-م۱۱ بودجه-۹۹-۲۰۹۰۶	-	-	-
اسناد خزانه-م۱۴ بودجه-۹۹-۲۱۰۲۵	۳۵,۰۰۰	۳۴,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۰۵,۶۴۹,۷۰۰)
اسناد خزانه-م۴ بودجه-۰۰-۳۰۵۲۳	۷۰,۰۰۰	۶۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۰۷۳,۵۶۸,۲۲۰)
اسناد خزانه-م۳ بودجه-۰۰-۳۰۷۲۳	۵۵,۰۰۰	۴۵,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۴۵,۷۸۷,۸۷۱)
اسناد خزانه-م۱ بودجه-۰۰-۳۰۸۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۹۸۷,۰۴۶,۰۰۰)
اسناد خزانه-م۵ بودجه-۰۰-۳۰۶۲۶	-	-	-
اسناد خزانه-م۳ بودجه-۰۰-۳۰۴۱۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۱۲۰,۰۰۰	(۹,۴۷۶,۲۴۴,۷۳۸)
اسناد خزانه-م۲ بودجه-۰۰-۳۱۰۲۴	-	-	-
اسناد خزانه-م۸ بودجه-۰۰-۳۰۹۱۹	۴۵,۰۰۰	۳۵,۷۸۳,۵۵۰,۰۰۰	(۳۲,۳۸۳,۷۰۴,۷۸۰)
اسناد خزانه-م۹ بودجه-۰۰-۳۱۱۰۱	۲۰,۸۰۰	۱۶۱,۲۷۷,۱۲۰,۰۰۰	(۱۴۸,۳۲۸,۳۰۳,۵۵۸)
اسناد خزانه-م۲ بودجه-۰۰-۳۱۱۱۵	۹۶,۵۰۰	۷۴۰,۱۹۳,۳۶۰,۰۰۰	(۶۶,۸۲۶,۰۱۵,۹۸۷)
اسناد خزانه-م۲ بودجه-۰۰-۲۰۸۰۶	۶۲۲,۳۰۰	۵۰۲,۲۴۳,۳۵۰,۰۰۰	(۴۵۵,۶۲۶,۳۲۱,۳۵۴)
جمع			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی، کشور:

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، دوره‌ای:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	زمان	مالی	مجمع	ریال	ریال	
۱۲,۹۳۴,۰۴۶,۴۰۰	۲۷,۳۱۴,۶۳۰,۴۵۰	۰	۲۷,۳۱۴,۶۳۰,۴۵۰	۲,۳۵۰	۱۱,۶۲۳,۲۴۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۲,۹۳۴,۰۴۶,۴۰۰	۲۷,۳۱۴,۶۳۰,۴۵۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی
۲,۰۵۱,۹۶۰,۰۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲,۰۵۱,۹۶۰,۰۴۹	۰	ایران یاساتایرورایر
۵۹,۴۹۲,۶۶۴,۰۰۰	۵۱,۴۷۲,۸۱۵,۶۰۰	۰	۵۱,۴۷۲,۸۱۵,۶۰۰	۵,۳۰۰	۹,۷۱۱,۸۵۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۹,۴۹۲,۶۶۴,۰۰۰	۵۱,۴۷۲,۸۱۵,۶۰۰	پتروشیمی جم
۳۸۶,۶۶۳,۳۱۲	۲,۴۳۲,۸۵۲,۵۸۰	۰	۲,۴۳۲,۸۵۲,۵۸۰	۱۰	۲۴۳,۲۸۵,۲۵۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۸۶,۶۶۳,۳۱۲	۲,۴۳۲,۸۵۲,۵۸۰	بیمه ملت
۰	۲,۲۶۳,۴۶۶,۸۰۰	۰	۲,۲۶۳,۴۶۶,۸۰۰	۲,۳۰۰	۹۸۴,۱۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۰	۲,۲۶۳,۴۶۶,۸۰۰	گروه صنعتی ملی
۰	۱,۰۴۰	۰	۱,۰۴۰	۲۶۰	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۰	۱,۰۴۰	سود سهام شرکت پگاه آذربایجان غربی
۰	۹۳۰	۰	۹۳۰	۹۳۰	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۶	۰	۹۳۰	سود سهام شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
۷۴,۸۶۵,۰۳۳,۷۶۱	۸۳,۴۸۳,۷۶۷,۴۰۰	۰	۸۳,۴۸۳,۷۶۷,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۸۶۵,۰۳۳,۷۶۱	۸۳,۴۸۳,۷۶۷,۴۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آموزش آفرین صندوق بازتسهیلی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می شود:

یادداشت	شماره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲-۱	۲۱,۸۹۲,۲۴۵,۰۵۸	۱۴,۱۳۹,۱۱۵,۷۲۲
سود سیرده بانکی	۲۱,۸۹۲,۲۴۵,۰۵۸	۱۴,۱۳۹,۱۱۵,۷۲۲

۱۹-۱- سود سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه کنزیر	خالص سود	خالص سود
	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
سیرده کوتاه مدت ۱۸۶۹-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۵۷,۴۴۰	-	۵۷,۴۴۰	۹۷,۸۶۲
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۱,۶۱۱,۷۷۲,۹۵۴	-	۱,۶۱۱,۷۷۲,۹۵۴	۲,۰۸۲,۰۵۶,۴۴۱
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۱,۱۳۹,۱۲۳,۳۸۵	-	۱,۱۳۹,۱۲۳,۳۸۵	۳۸,۹۶۵,۰۵۴
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۵۰۱,۶۸۶,۳۲۲	-	۵۰۱,۶۸۶,۳۲۲	۵۵,۵۵۵,۳۰۸
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۸,۰۴۴,۳۸۲,۳۹۴	-	۸,۰۴۴,۳۸۲,۳۹۴	۱,۲۱۴,۷۷۴,۳۸۳
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۴۱۲,۹۲۳,۳۶۵	-	۴۱۲,۹۲۳,۳۶۵	۲۱۷,۸۴۴,۵۹۷
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۱۲,۴۶۱,۶۲۶	-	۱۲,۴۶۱,۶۲۶	۴,۸۷۰,۰۶۴
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۶۵,۷۴۴,۹۰۵	-	۶۵,۷۴۴,۹۰۵	۶۸,۶۵۲,۵۴۸
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۴۸۶,۷۷۲,۵۰۶	-	۴۸۶,۷۷۲,۵۰۶	۳۲۱,۸۰۴,۱۵۴
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۱۸,۸۵۰,۵۲۰	-	۱۸,۸۵۰,۵۲۰	۱,۰۰۱,۸۶۸,۹۷۹
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۴۵,۸۷۷,۴۴۴	-	۴۵,۸۷۷,۴۴۴	۲۳,۴۸۹,۲۱۷
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۹,۹۷۰,۲۸۶	-	۹,۹۷۰,۲۸۶	۱۷۹,۵۱۴,۶۵۱
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۱۵۳,۸۲۳,۱۵۴	-	۱۵۳,۸۲۳,۱۵۴	۲۴۸,۶۷۷,۴۴۷
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۱۸۶,۳۷۳,۷۴۴	-	۱۸۶,۳۷۳,۷۴۴	۴۷,۹۶۰,۲۲۳
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۱۱,۴۷۲,۱۲۹	-	۱۱,۴۷۲,۱۲۹	۷,۲۲۵,۴۴۲
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۹۱۷,۱۳۲,۴۷۰	-	۹۱۷,۱۳۲,۴۷۰	۱,۳۰۹,۲۴۹,۶۰۷
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۱,۷۶۶,۸۴۷,۱۱۵	-	۱,۷۶۶,۸۴۷,۱۱۵	۱,۶۲۰,۴۱۲,۴۴۸
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	-	-	-	-
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	-	-	-	-
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۳,۵۱۵,۹۴۴,۱۸۸	-	۳,۵۱۵,۹۴۴,۱۸۸	۴۷۸,۱۵۷,۷۲۰
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۰٪	۲,۴۰۰,۱۶۸,۲۱۹	-	۲,۴۰۰,۱۶۸,۲۱۹	۲,۴۱۵,۸۸۸,۰۴۱
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۸٪	۷۸۸,۵۹۱,۷۰۳	-	۷۸۸,۵۹۱,۷۰۳	۷۰۲۰,۲۴۰,۵۵۶
سیرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲۳۱ بانک سپه	-	متعدد	مختلف	۱۸٪	۲۱,۸۹۲,۲۴۵,۰۵۸	-	۲۱,۸۹۲,۲۴۵,۰۵۸	۱۴,۱۳۹,۱۱۵,۷۲۲

۲۰- درآمد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

شماره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۲۷,۴۵۱,۶۱۹	۱,۷۱۹,۸۵۰,۸۵۱
۳,۰۸۴,۷۱۳,۱۷۰	۱,۷۱۹,۸۵۰,۸۵۱

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازتسهیلی کشوری
صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات ارزش متسن



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۱-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۵,۰۱۶,۹۶۵,۱۶۱	۴,۸۸۱,۶۵۰,۷۷۶
	۲۵,۰۱۶,۹۶۵,۱۶۱	۴,۸۸۱,۶۵۰,۷۷۶

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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۶۵,۰۱۲,۲۸۹,۴۶۶	۸۷,۰۹۶,۳۹۲,۰۸۴
متولی	۸۸۶,۰۳۷,۲۴۷	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۴۰۲,۹۰۱,۱۶۲	۴۵۹,۰۵۱,۱۹۲
	۶۶,۳۰۱,۲۲۷,۸۷۵	۸۸,۴۵۵,۴۴۳,۲۷۶

۲۳- سایر هزینه‌ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۲۳,۹۲۲,۸۰۰	۴,۱۴۳,۷۰۸
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۶۵۳,۵۶۹,۶۷۷	۳۲۷,۷۸۳,۳۰۵
هزینه آبونمان نرم افزار	۴,۷۰۸,۸۹۲,۶۳۱	۲,۲۳۸,۱۱۵,۶۸۷
هزینه کارمزد بانکی	۱,۷۳۴,۴۰۰	۲,۱۵۶,۰۰۰
	۵,۳۸۸,۱۱۹,۵۰۸	۲,۵۷۳,۱۹۸,۷۰۰

۲۴- هزینه مالی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۸,۷۳۸,۹۱۳,۸۴۴	۵,۶۷۲,۸۱۰,۵۸۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- تعدیلات

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۹,۷۸۳,۸۱۱,۵۹۴)	(۷۴۶,۵۲۴,۶۸۸,۸۸۴)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۶۶,۷۵۶,۹۰۶,۳۵۵)	۳۰,۲۱۳,۲۸۵,۹۹۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۸۶,۵۴۰,۷۱۷,۹۴۹)	(۷۱۶,۳۱۱,۴۰۲,۸۸۵)	

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی، دارایی‌های احتمالی

۱-۲۶- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ (تعهدات بازارگردانی)، هیچ‌گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

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	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲.۵۰٪	۲۸,۰۵۰	۵۶۱,۰۰۰
۶	پگاه آذربایجان غربی	۲.۵۰٪	۲۶,۸۵۰	۵۳۷,۰۰۰
۷	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۲.۵۰٪	۸,۳۵۰	۱۶۷,۰۰۰
۸	شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳٪	۳۱,۰۰۰	۶۱۷,۰۰۰
۹	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۳٪	۵,۲۰۰	۱۰۳,۰۰۰
۱۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۱	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲.۲۵٪	۴,۹۵۰	۹۹,۰۰۰
۱۲	ص.س. مدیریت ثروت ص. بازنشستگی کشوری	۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۲.۵۰٪	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	۲۳,۰۰۰
۱۷	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲.۵۰٪	۴۱,۱۰۰	۸۲۲,۰۰۰
۱۸	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۲.۲۵٪	۱۴۸,۱۰۰	۲,۹۶۲,۰۰۰
۱۹	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستقالات مدیریت ارزش مسکن	۳٪	۴۱,۲۵۰	۸۲۵,۰۰۰
۲۰	صبا فولاد خلیج فارس	۳٪	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۱٪	۳۵۰	۰.۰۰٪	۳۵۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد
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
۱۶.۵۸٪	۷۸۱,۸۲۱	۵.۱۰٪	۷۸۱,۸۲۱	عادی		
۲.۸۷٪	۱۳۵,۲۱۶	۰.۸۸٪	۱۳۵,۲۱۶	عادی	سهم تحت بازارگردانی	بیمه ملت
۸.۱۸٪	۳۸۵,۸۲۸	۲.۵۲٪	۳۸۵,۸۲۸	عادی	سهم تحت بازارگردانی	پتروشیمی جم
۷.۷۶٪	۳۶۵,۸۰۲	۲.۳۹٪	۳۶۵,۸۰۲	عادی	سایر اشخاص وابسته	پتروشیران
۱۹.۱۶٪	۹۰۳,۶۳۴	۵.۶۰٪	۸۵۷,۹۶۵	عادی	سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران
۰.۱۸٪	۸,۲۷۸	۰.۰۵٪	۸,۲۷۸	عادی	سایر اشخاص وابسته	گروه انرژی مهستان
۱۳.۱۵٪	۶۱۹,۹۷۱	۲۰.۱۵٪	۳,۰۸۸,۰۹۶	عادی	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۸.۶۳٪	۴۰۶,۸۳۱	۵۰.۹۷٪	۷,۸۱۱,۲۰۶	عادی	سهم تحت بازارگردانی	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱.۱۰٪	۵۱,۸۱۷	۰.۳۴٪	۵۱,۸۱۷	عادی	سهم تحت بازارگردانی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	سهم تحت بازارگردانی	ذغال سنگ نگین طبس
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	سهم تحت بازارگردانی	تکادو
۲۰.۰۴٪	۹۴۴,۹۵۳	۶.۱۷٪	۹۴۴,۹۵۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۳۰٪	۹,۶۲۳	۰.۰۶٪	۹,۶۲۳	عادی	سهم تحت بازارگردانی	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۱.۴۳٪	۶۷,۱۲۸	۰.۴۴٪	۶۷,۱۲۸	عادی	سهم تحت بازارگردانی	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۷٪	۴۱,۳۱۱	عادی	سهم تحت بازارگردانی	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان
۰.۰۰٪	۰	۴.۸۳٪	۷۴۰,۲۱۳	عادی	سهم تحت بازارگردانی	شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۱۰۰٪	۴,۷۱۶,۰۵۲	۱۰۰٪	۱۵,۳۲۴,۴۰۷			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	
کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد ارکان	۸۷,۰۹۶,۳۹۲,۰۸۴	طی دوره مالی	(۳۵,۳۳۷,۸۵۰,۷۵۱)	(۱۴۹,۹۷۱,۵۰۵,۹۴۴)
		پرداخت هزینه	۳,۷۹۲,۱۷۳,۰۶۵	طی دوره مالی	(۱,۶۱۴,۳۲۲,۱۳۷)	(۳,۷۹۲,۱۷۳,۰۶۵)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلیمی پور	متولی	کارمزد ارکان	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۸۸۶,۰۲۸,۲۴۷)	(۱,۷۸۶,۰۲۸,۲۴۷)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۵۹,۰۵۱,۱۹۲	طی دوره مالی	۰	۰
کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	کارمزد اعتبار دریافتی	۸,۷۳۸,۹۱۳,۸۴۴	طی دوره مالی	(۱,۱۱۹,۳۳۹,۰۱۹)	(۱,۹۱۲,۷۶۴,۰۹۰)
		خریدوفروش اوراق بهادار	۳۳,۷۷۵,۱۴۱,۶۱۰,۳۵۰	طی دوره مالی	(۱۳,۲۱۴,۲۰۴,۴۲۵)	(۱۷۱,۶۰۵,۵۴۷,۰۷۸)

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه‌ی شماره ی ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (مبالغ به ریال)	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (مبالغ به ریال)
دارایی های جاری	۲۵,۹۸۲,۱۲۵,۱۸۳,۰۲۲	۱۲,۳۶۲,۸۵۶,۵۱۳,۶۴۰	۲۲,۱۳۷,۹۲۲,۲۲۶,۳۱۵
بدهی های جاری	۳۳۵,۹۵۷,۵۲۹,۵۶۶	۲۷۰,۵۰۱,۰۶۷,۵۳۱	۲۳۷,۷۷۲,۸۳۶,۵۱۳
تعهدات خارج از ترازنامه	۲۲۰,۶۴۹,۴۴۴,۰۰۰	۱۰۰,۶۰۰,۴۸۷,۰۰۰	۱,۰۰۶,۰۰۴,۸۷۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۱۲,۳۶۲,۸۵۶,۵۱۳,۶۴۰	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۳۷۱,۱۰۱,۵۵۴,۵۳۱	-
نسبت جاری		۳۳.۳۱	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۲۴۳,۷۷۷,۷۰۶,۵۱۳
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۲,۱۳۷,۹۲۲,۲۲۶,۳۱۵
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بسمه منت	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری	پرتفوی هم	گروه صنعتی مس	پتی پروین هم	شیرپاستوریزه پگد صفین
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۰,۶۲۷,۵۳۰,۰۴۱	۳۳۷,۹۱۷,۶۶۷,۴۱۲	۴۶۶,۸۱۰,۶۱۸,۹۰۴	۳۶۳,۳۴۹,۴۲۰,۹۳۳	۵,۱۹۹,۵۶۱,۷۸۶,۳۹۱	۳۷,۱۱۹,۴۹۵,۴۰۷
۰	۰	۱,۷۷۶,۸۳۰,۷۸۱	۰	۰	۰
۴۰,۴۱۳,۷۰۵,۱۷۷	۲,۳۷۲,۳۸۶,۰۸۶	۴۴,۸۲۶,۳۰۸,۵۶۳	۹۸۸۰۱,۲۳۵,۵۲۰	۹۷,۶۶۶,۹۲۰,۱۷۲	۳۶,۰۵۱,۶۱۵
۰	۰	۰	۰	۳۳۵,۱۳۵,۸۹۰,۰۵۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴,۹۹۳,۳۳۶	۴۷,۵۸۶,۵۶۰	۵۷,۰۶۴,۲۵۷	۳۷,۴۴۸,۲۷۷	۱۸۰,۹۱۸,۳۱۳	۴۳,۵۷۷,۸۳۹
۱۹,۴۲۰,۳۹۴	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱,۵۲۹,۶۰۳,۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۹۲,۶۴۵,۲۶۱,۹۷۶	۲۴۰,۳۹۸,۶۴۰,۰۵۸	۵۱۳,۳۷۱,۳۲۲,۵۰۵	۳۶۳,۱۹۸,۱۰۴,۷۳۰	۵۵۳۳,۵۳۵,۱۴۴,۲۸۸	۳۷,۱۹۸,۱۲۴,۸۶۱
جمع دارایی ها					
۰	۳۳۹,۸۴۱,۹۳۲	۳,۶۱۶,۳۶۲,۷۹۳	۳۳,۰۵۱,۸۱۲,۰۱۰	۰	۳,۶۲۴,۳۰۰,۴۱۲
۷,۵۹۳,۸۳۷,۶۰۹	۳,۲۵۵,۳۸۵,۳۰۸	۶,۱۸۰,۳۵۷,۷۳۴	۴,۶۹۰,۵۴۵,۷۳۳	۵۶,۰۳۷,۱۷۷,۱۳۲	۸۴۷,۱۶۲,۰۱۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵۵,۴۰۳,۳۲۹	۱۶۰,۴۹۳,۵۰۶	۵۸۷,۷۶۵,۳۲۷	۴۴۳,۴۵۸,۱۶۰	۲,۴۱۴,۵۱۸,۵۸۸	۱۵۲,۰۲۸,۱۷۹
۸,۰۵۰,۳۵۰,۹۳۸	۳,۷۴۵,۷۲۰,۷۴۶	۱۰,۳۸۴,۴۸۵,۷۵۴	۲۷,۹۸۵,۷۹۵,۹۰۴	۵۸,۴۴۱,۶۹۵,۷۲۰	۴,۶۲۳,۴۹۰,۶۷۰
۵۸۴,۵۹۵,۰۱۱۰,۲۸	۳۳۶,۶۵۳,۹۱۹,۳۱۲	۵۰۳,۰۸۶,۸۶۵,۷۵۱	۲۳۴,۲۱۲,۳۰۸,۸۱۲۷	۵,۴۷۴,۰۹۳,۸۱۹,۱۰۸	۲۳,۵۷۴,۶۳۴,۱۹۱
۳,۳۷۳,۴۰۲	۵,۶۴۸,۰۸۴	۵,۴۶۵,۳۵۵	۱,۰۷۳,۴۱۲	۷,۴۸۳,۳۱۸	۳۴۶,۲۹۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری					

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به رکن صندوق

پرداختی به سرمایه گذران

سیر حساب های پرداختی و ذخیره

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شیرپاستوریزه پگاه خراسان	پگاه آذربایجان غربی	شیرپاستوریزه پگاه فارس	شیرپاستوریزه پگاه گلستان	شیر پگاه آذربایجان شرقی	شیرپاستوریزه پگاه کلیانگان
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۵۴۶,۹۶۱,۵۲۲	۸۹,۱۸۰,۸۸۸,۲۶۴	۶۶,۰۳۳,۸۱۷,۷۴۸	۲۰,۶۱۰,۴۰۹,۰۶۲	۱۴۵,۷۱۸,۰۷۷,۵۳۰	۲۳۱,۱۲۰,۰۳۷,۰۷۵
سرمایه گذاری در سهام					
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری					
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۰,۰۸۵,۳۵۸,۴۱۵	۱۹,۴۳۱,۸۷۷,۲۳۲	۴۳,۴۳۱,۹۰۱	۶۰,۹۰۱,۰۶۱,۵	۵,۶۶۵,۲۲۲,۹۱۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت					
یا علی الحساب					
حسابهای دریافتی					
سایر دارایی ها	۴۱,۱۵۲,۲۶۲	۴۳,۳۲۹,۵۴۷	۲۳,۴۰۲,۴۸۹	۴۵,۰۳۷,۵۲۱	۴۶,۳۵۷,۷۰۷
موجودی نقد					
جاری کارگزاران					
جمع دارایی ها	۲۵,۶۷۳,۲۷۲,۲۲۱	۱۰۸,۶۵۶,۱۱۵,۰۴۳	۶۶,۱۲۱,۸۲۲,۱۲۸	۲۰,۶۷۹,۸۴۵,۰۲۷	۱۵۰,۳۷۳,۱۰۲,۶۳۹
بدهی ها:					
جاری کارگزاران	۸۰,۴۷۱,۷۸۱	۴۹۴,۰۰۷,۴۷۱	۷,۱۸۰,۷۰۴,۱۲۵	۱۹,۷۵۲,۵۵۶	۲۰,۴۳۸,۲۱,۹۵۱
پرداختی به ارکان صندوق	۷۵۰,۴۲۳,۸۱۷	۱,۹۷۳,۱۰۶,۵۷۶	۱,۲۸۷,۲۷۸,۲۱۳	۳,۱۷۶,۱۶۵,۹۰۰	۳,۹۷۵,۹۴۲,۷۰۰
پرداختی به سرمایه گذاران					
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۸۰,۵۲۸,۰۵۰	۸۰,۲۶۸,۷۹۸	۱,۳۳۲,۷۰۲,۵۲۰	۲۳۸,۸۰۶,۲۹۰	۸۰,۲۲۲,۳۲۸
جمع بدهی ها	۱,۶۳۶,۴۲۳,۶۵۸	۲,۵۶۶,۳۸۳,۸۴۵	۱۰,۰۰۰,۶۸۵,۸۵۸	۴,۰۳۴,۷۲۴,۲۴۶	۶,۰۹۹,۸۸۸,۹۷۹
خالص دارایی ها	۲۴,۰۳۷,۸۴۸,۵۶۳	۱۰۶,۱۰۹,۷۳۲,۱۹۸	۵۶,۱۲۱,۱۳۶,۳۸۰	۲۰,۴۴۵,۱۲۰,۷۸۱	۱۴۳,۳۹۳,۱۸۸,۶۶۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵۵۱,۰۲۳	۲۹۶,۷۵۰	۴۷۰,۳۹۳	۱,۴۴۴,۸۲۸	۷۳۳,۲۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی من دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	ص.س. مدیریت ثروت ص. بازنشستگی کشوری	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	ایران یاسا تایر و رابر	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی	مجموع معادن مس نکتار	ارزش مسکن	قبایا
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	-	۱۳,۰۶۹,۹۹۱,۳۷۲	۲۶۵,۵۱۶,۳۵۳,۹۷۲	۱,۱۴۰,۷۱۸,۷۵۳,۵۱۱	۱,۱۲۵,۶۹۳,۶۷۶,۳۳۱	۱۸۴,۶۴۵,۱۰۹,۳۸۳	-	۱۳,۲۳۶,۱۷۷,۲۸۸,۲۰۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۳۸,۸۱۳,۰۶۱,۷۷۸	-	-	۳۳۷,۸۶۳,۸۳۸,۶۵۰	۳۳۷,۲۸۵,۱۲۶,۰۰۰	-	۳۱۶,۰۰۴,۸۸۶,۷۲۷	-
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۱۴,۷۳۷,۱۴۰	۳,۹۷۵,۸۸۶,۷۹۲	۱۲,۱۱۶,۳۰۵,۵۶۹	۵۶,۳۹۰,۷۳۰,۳۱۴	۱۸۲,۳۹۱,۱۲۸,۸۹۰	۵۰,۰۰۶,۲۴۳,۳۵۸	۲۹,۳۹۸,۲۵۵,۱۹۷	۱۷۸,۱۶۲,۷۱۰,۱۹۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	۱۰۵,۳۷۵,۳۳۰,۰۱۷	۱۶۱,۴۷۸,۰۱۳,۵۰۱	-	-	-
حسابهای دریافتنی	-	-	-	۷۸,۹۳۵,۸۰۶,۳۵۰	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۴۵,۴۸۰,۸۹۲	۴۱,۸۱۵,۶۶۶	۴۶,۹۲۷,۹۷۷	۸۵,۸۱۳,۴۶۴	۸۸,۸۰۳,۰۸۸	۴۷,۳۰۰,۸۷۳	۵۲,۴۹۸,۹۶۲	۳۰,۶۹۴,۵۵۲
موجودی نقد	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	۲۶۸,۹۱۵,۹۳۵	-	۶۷۳,۰۸۴,۳۷۶	-	-	-
جمع دارایی ها	۲۴۹,۲۸۱,۲۷۹,۸۱۰	۱۷,۰۰۵,۶۹۳,۸۳۱	۳۷۷,۱۴۸,۵۰۳,۴۵۳	۱,۷۱۹,۳۷۰,۲۳۳,۳۰۶	۱,۶۹۸,۵۰۹,۰۹۳,۲۸۶	۱۸۹,۶۹۸,۵۵۳,۷۱۶	۳۳۵,۳۵۶,۲۱۰,۸۸۶	۱۲,۴۱۴,۲۸۲,۱۵۳,۳۵۰
بدهی ها:								
جاری کارگزاران	۱۲۹,۱۷۳,۳۳۷,۳۷۵	۶۵۲,۷۲۳,۲۲۲	-	-	-	۱,۶۱۶,۷۱۰,۹۵۵	۶۴۱,۲۲۴,۶۷۵	۱۲,۸۳۴,۱۵۱
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۶۸۱,۳۰۲,۷۹۹	۴۵۱,۴۷۴,۰۸۵	۳۳۰,۳۲۶,۸۲۴	۱۹,۸۱۷,۳۲۷,۵۱۵	۲۰,۱۲۶,۶۲۲,۷۹۷	۳,۱۰۳,۲۴۹,۳۹۸	۱,۱۲۶,۶۲۴,۵۰۹	۱۲,۱۸۲,۴۷۷,۲۰۶
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲۶۲,۵۸۸,۱۵۰	۱,۶۷۰,۹۲۲,۸۲۶	۷۹۰,۳۸۶,۶۰۰	۳۰۰,۹۹۲,۵۱۹	۳۰۱,۲۹۰,۵۰۴	۷۹۰,۳۸۶,۶۰۰	۷۹۰,۳۸۶,۶۰۰	۱,۱۶۷,۶۲۵,۴۳۲
جمع بدهی ها	۱۳۲,۱۱۷,۱۲۸,۲۴۴	۱,۳۷۴,۲۹۰,۸۳۳	۳,۲۸۳,۳۰۷,۰۴۴	۲۰,۱۲۸,۲۳۰,۰۴۴	۲۰,۴۴۷,۹۱۳,۳۰۱	۴,۷۹۸,۹۹۹,۰۱۳	۱,۸۵۷,۰۹۷,۸۴۴	۱۳,۲۶۲,۸۲۶,۷۹۰
خالص دارایی ها	۱۱۷,۱۶۴,۱۴۱,۵۶۶	۱۵,۸۱۳,۴۰۳,۵۹۷	۳۷۴,۸۶۵,۱۹۶,۴۰۹	۱,۶۹۹,۱۴۲,۰۱۳,۲۶۲	۱,۶۷۸,۰۶۱,۱۷۸,۹۸۵	۱۸۴,۸۱۹,۵۵۴,۷۰۳	۳۳۳,۵۹۹,۱۱۳,۰۴۲	۱۳,۲۴۱,۱۱۹,۳۲۶,۶۶۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۶۶,۳۹۳	۲۱,۲۵۳	۱,۵۹۳,۱۴۷	۲,۳۱۷,۸۲۰	۲,۳۵۸,۷۳۰	۵۹۹,۱۲۵	۸۴۳,۳۹۵	۱,۳۵۷,۴۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش افزوده صندوق بازنشتی کشوری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲								
بیمه ملت	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کنشوری	پتروشیمی جم	گروه صنعتی ملی	پلی پروپیلان جم	شیراستوریزه بگاد اصفهان	شیراستوریزه بگاد خراسان	بگاد آذربایجان غربی	شیراستوریزه بگاد فارس
درآمدها:								
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰,۸۱۳,۱۳۸,۸۳۵	(۷,۷۱۶,۵۷۳,۳۸۲)	(۳,۳۶۳,۶۰۸,۶۶۰)	۱,۳۵۵,۸۳۴,۵۰۹	(۸,۳۳۱,۳۱۶,۰۸۷)	(۴۸,۵۶۷,۴۱۰)	(۳,۶۱۷,۸۱۱,۱۳۹)	(۳,۰۴۶,۵۳۱,۵۸۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۱,۹۲۸,۷۰۶,۰۷۱	۱,۷۹۳,۴۲۳,۴۲۹	(۱۴۰,۱۲۱,۶۲۵,۲۵۵)	۲۱,۹۲۴,۲۵۲,۳۳۳	۷۹۴,۲۰۲,۱۶۲	۱,۲۱۰,۲۰۲,۵۹۸	۶,۳۳۳,۹۰۰,۵۵۶	(۹,۱۸۳,۲۵۶,۳۰۴)
سود سهام	۲,۴۳۲,۸۵۳,۵۸۰	۳۷,۳۱۴,۶۳۰,۴۵۰	۵۱,۳۷۲,۸۱۵,۶۰۰	۲,۳۶۳,۳۶۶,۸۰۰	۹۳۰	-	۱,۰۴۰	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۶۱۱,۷۷۳,۸۵۳	۳۱۲,۳۳۲,۳۵۵	۱,۱۲۹,۱۲۳,۳۸۵	۵۰,۱۶۸,۶۳۲	۸۰,۰۲۴,۳۳۱,۸۳۳	۶۵,۷۳۴,۹۰۵	۶۸۷,۶۷۳,۵۰۶	۱۸,۵۰۰,۵۳۰
درآمد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	۱۱۶,۸۸۶,۳۷۰,۳۴۰	۳۱۸,۰۵۰,۱۰۰,۸۷۳	(۹۱,۸۶۱,۳۳۹,۱۹۹)	۱۵,۳۶۳,۹۹۵,۸۳۵	۴۸۶,۵۸۹,۷۰۹,۸۸۵	(۷,۱۱۷,۰۵۸,۳۳۴)	۳۴,۹۱۵,۹۱۳,۵۷۳	(۱۱۰,۳۳۱,۱۲۱,۷۹۲)
هزینه ها:								
هزینه های کارمزد ارباب	۲,۷۳۲,۴۲۵,۹۲۰	۲۰,۱۹۷,۷۱۹,۳۰۹	۲,۵۶۸,۱۰۴,۴۶۱	۲,۷۱۹,۵۱۹,۳۵۸	۲۵,۹۵۴,۲۱۳,۳۱۶	۳۳,۵۷۸,۱۳۳	۸۵۴,۵۵۱,۴۳۳	۷۰۵۰۰,۱۵۷,۰۱۰
سایر هزینه ها	۱۶۳,۱۹۵,۲۴۶	۱۴۷,۳۶۱,۸۳۳	۱۶۶,۹۴۵,۰۰۳	۱۲۷,۱۸۴,۶۶۸	۱۰۰,۷۱۸,۰۰۹	۱۳۵,۸۸۳,۶۶۹	۱۳۸,۷۹۳,۳۶۹	۱۳۸,۸۶۴,۳۸۰
جمع هزینه ها	۲,۸۹۹,۶۲۱,۱۶۶	۲۰,۳۴۴,۰۸۱,۳۴۲	۲,۷۳۵,۰۵۹,۴۶۴	۲,۸۴۶,۷۰۳,۰۲۶	۲۶,۰۷۵,۹۳۱,۰۰۷	۵۱۳,۴۶۱,۹۰۳	۹۹۳,۳۴۵,۰۰۳	۸۴۳,۸۷۸,۱۸۱
سود(زیان)خالص	۱۱۱,۸۸۶,۸۴۹,۱۲۴	۱۹,۶۴۷,۳۸۳,۵۲۳	(۶۸,۶۹۳,۳۸۳,۵۲۳)	۱۳,۴۹۷,۲۸۲,۸۰۹	۴۵۹,۵۶۳,۸۱۵,۰۷۸	(۷,۶۳۹,۰۹۹,۴۱۷)	۳۳۲,۵۶۸,۵۶۹	(۱۱,۸۷۵,۹۹۹,۹۱۳)
هزینه مالی	-	۱۹۱,۴۴۳,۴۲۱	۱۲,۳۴۳,۵۰۳	۱,۱۶۹,۷۷۸,۰۲۴	-	۵۹۹,۵۱۳,۰۵۴	۳۳,۷۳۷,۰۰۸	۱,۴۱۷,۶۶۷,۱۶۶
سود(زیان)خالص	۱۱۱,۸۸۶,۸۴۹,۱۲۴	۱۹,۴۴۶,۳۵۵,۱۲۹	(۸۸,۰۴۰,۷۶۶,۰۴۶)	۱۱,۳۲۷,۵۰۴,۰۶۵	۴۵۹,۵۶۳,۸۱۵,۰۷۸	(۸,۲۳۸,۶۱۱,۴۶۹)	۳۰۱,۸۳۱,۵۳۱,۵۶۱	(۱۲,۲۹۳,۶۶۷,۰۷۹)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲									
شیراستوریزه پگاه گلستان	شیر پگاه آذربایجان شرقی	شیراستوریزه پگاه گلپایگان	ص.س. مدیریت ثروت ص. بازنشستگی کشوری	شیر بازنشستگی پگاه گیلان ایران یاسا تایر و رابر	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مجموع معادن مس تیکار و مستغلات (ارزش مسکن)	صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات (ارزش مسکن)	صیا فولاد خلیج فارس (تیمار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۵,۱۰۰,۰۲۳,۶۰۲)	(۱۳,۱۲۲,۱۸۹,۷۷۳)	(۲۶,۷۱۶,۷۵۶,۶۰۶)	(۳۱,۵۵۵,۸۲۸,۱۲۵)	(۵,۶۱۸,۶۱۲,۱۲۳)	(۱۰,۸۹,۴۹۰,۳۰۶)	۶,۸۱۷,۱۳۳,۵۸۲	(۳,۱۹۳,۸۳۸,۰۳)	(۲,۵۵۷,۸۸۶,۲۵۶)	۷۰,۹۴۳,۹۸۱,۵۷۰
(۸۴,۳۸۵,۰۸۱,۲۸۶)	(۱۶,۵۷۰,۳۳۹,۰۴۲)	(۶۳,۷۷۱,۰۸۱,۳۷۲)	(۱,۲۲۶,۰۹۹,۱۳۷)	۳۷,۰۳۴,۱۶۴۵	۱۵,۵۷۲,۷۲۵,۱۷۱	(۳۱,۳۰,۹۰۱,۸۳۵)	(۲۶,۷۲۰,۸۲۲,۰۲۱)	(۲۱,۲۸۶,۶۱۲,۶۱۹)	۳,۴۷۰,۸۸۶,۰۱۹,۹۶۳
۳۵,۸۷۷,۳۳۴	۹,۹۷۰,۳۸۶	۱۵۳,۸۱۳,۱۵۴	۱۸۶,۳۷۳,۲۳۳	۱۱,۲۷۲,۱۳۹	۱,۸۶۶,۸۲۷,۱۱۵	۳,۵۱۵,۹۴۴,۱۸۸	۹۱۷,۱۳۲,۴۷۰	۷۸۸,۵۹۱,۷۰۳	-
-	-	-	۲,۶۵۷,۲۶۱,۵۵۱	-	-	-	-	۳۲۷,۴۵۱,۶۱۹	-
۹۸۴,۰۸۷,۸۱۵	۷۳۰,۰۰۷,۹۰۰	۱,۶۶۸,۸۶۶,۴۵۷	-	۱۸۳,۰۲۰,۶۳۷	۳۱۰,۶۴۷,۵۵۸	-	۷۴,۸۷۲,۵۳۴	-	-
(۱۳۸,۴۵۵,۱۵۹,۶۴۰)	(۲۹,۰۶۲,۷۵۰,۳۳۰)	(۱۰۷,۱۶۵,۱۵۳,۵۶۸)	(۱۹,۹۶۸,۲۹۲,۷۸۸)	(۵,۵۴۲,۷۳۷,۸۱۲)	۵۷,۸۱۸,۱۹۰,۴۵۷	(۱۲,۴۱۳,۵۰۰,۱۳۴)	(۲۷,۸۲۱,۸۶۱,۸۲۰)	(۲۷,۸۲۱,۸۶۱,۸۲۰)	۳,۵۴۱,۹۳۰,۰۱۵,۲۳۴
حزینة ها :									
حزینة های کارمزد ارکان	۳,۱۰۸,۴۳۶,۰۵۵	۱,۵۱۸,۶۵۶,۶۸۳	۲,۴۲۴,۸۱۷,۰۱۰	۱,۳۲۰,۶۷۱,۰۰۶	۲,۴۲۴,۰۶۲,۸۷۰	۱۳,۰۵۴,۸۸۱,۵۲۸	۱,۸۵۷,۲۱۲,۳۶۱	۸۶۱,۳۸۲,۴۷۲	۱۲,۰۷۲,۶۲۰,۶۲۰
سایر هزینه ها	۱۴۴,۳۸۹,۱۶۲	۱۴۲,۳۰۰,۳۱۷	۱۴۳,۹۳۵,۱۵۲	۱۴۲,۳۳۳,۳۳۶	۱۴۶,۱۰۷,۸۱۶	۳۷۰,۳۳۵,۱۶۴	۱۲۶,۶۶۸,۵۲۸	۱۵۷,۵۶۲,۷۰۱	۱,۱۳۸,۰۵۳,۲۴۴
جمع هزینه ها	۳,۳۵۲,۷۲۵,۲۱۷	۱,۶۶۰,۸۵۶,۹۰۰	۲,۵۸۷,۷۵۲,۱۶۲	۱,۴۶۲,۰۰۳,۳۴۲	۲,۵۷۰,۱۷۰,۶۸۶	۱۴,۴۲۵,۰۹۷,۱۹۲	۲,۰۰۴,۰۸۱,۸۹۷	۱,۰۱۸,۹۴۹,۱۷۳	۱۳,۲۱۰,۶۷۳,۸۷۴
سود(زیان)خالص	(۱۵۰,۷۰۷,۸۸۴,۸۵۷)	(۳۰,۷۲۳,۶۰۷,۳۳۰)	(۱۰۹,۷۵۲,۳۳۵,۷۲۰)	(۲۱,۴۲۳,۳۳۶,۰۳۰)	(۵,۵۳۲,۱۹۶,۹۲۰)	۵,۵۷۴,۶۱۲,۴۵۱	(۴۹,۹۳۵,۹۲۳,۷۱۷)	(۴۸,۸۲۷,۴۸۱,۷۳۶)	۳,۵۲۸,۶۱۹,۳۲۶,۶۶۰
حزینة مالی	۲۷۶,۲۷۲,۵۲۳	۱۸۲,۰۵۲,۳۳۰	۴۴۴,۵۲۸,۳۳۰	۳,۷۵۷,۸۱۹,۰۳۱	۵۴۱,۲۰۸,۳۱۰	-	۳۳,۹۱۴,۱۱۰	-	-
سود(زیان)خالص	(۱۵۰,۷۸۴,۳۵۷,۳۳۹)	(۳۰,۹۰۷,۶۶۱,۳۶۰)	(۱۱۰,۱۹۷,۲۷۳,۱۶۰)	(۲۵,۱۹۰,۱۲۵,۰۶۱)	(۵,۸۷۳,۶۰۵,۱۳۰)	۵,۵۷۴,۶۱۲,۴۵۱	(۴۹,۹۶۹,۹۲۷,۸۲۷)	(۴۸,۸۲۷,۴۸۱,۷۳۶)	۳,۵۲۸,۶۱۹,۳۲۶,۶۶۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بیمه ملت	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری		پتروشیمی جم		گروه صنعتی ملی		بلی پروپیلن جم	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
	ریال		ریال		ریال		ریال	
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال	۴۷۳,۶۰۸,۱۶۹,۷۹۴	۴۱,۹۷۴	۲۱۷,۲۰۶,۵۳۳,۹۷۳	۹۲,۰۵۰	۳۳۲,۸۸۴,۹۹۴,۷۶۲	۳۱۱,۳۵۵	۷۳۱,۶۰۲	۵,۰۱۴,۵۳۰,۰۰۴,۰۳۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص ناشی از بسته شدن تراز نمادهای حذف شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۱۱,۹۸۶,۸۴۹,۳۳۴	۰	۱۹,۴۴۶,۳۸۵,۳۳۹	۰	(۹۶۶,۰۹۸,۱۳۲,۳۶۶)	۱۱,۳۲۷,۳۱۴,۰۶۵	۰	۳۵۹,۵۶۳,۸۱۵,۰۷۸
تعدیلات	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۵۸۴,۵۹۵,۰۱۱,۰۳۸	۴۱,۹۷۴	۲۳۶,۶۵۲,۹۱۹,۳۱۲	۹۲,۰۵۰	۵۰۳,۰۸۶,۸۶۶,۷۵۱	۳۱۱,۳۵۵	۷۳۱,۶۰۴	۵,۴۷۴,۰۹۳,۸۱۹,۱۰۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شیرپاستوریزه پگاه اصفهان		شیرپاستوریزه پگاه خراسان		پگاه آذربایجان غربی		شیرپاستوریزه پگاه فارس	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۹۹۷	۴۶,۲۵۸,۹۵۹,۶۶۱	۶۰,۸۸۸	۳۳,۵۱۶,۷۰۵,۶۱۱	۱۷۲,۳۹۷	۸۳,۷۱۱,۵۰۹,۱۶۱	۱۱۹,۳۰۷	۶۹,۴۱۴,۸۰۶,۲۱۹
-	-	-	-	۴۱,۳۶۱	۴۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۳۵,۶۶۹)	(۳۵,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۸,۱۲۸,۶۱۱,۴۶۹)	-	۵۲۱,۱۳۲,۸۵۲	-	۲,۳۸۸,۵۶۶,۸۵	-	(۱۳,۲۹۳,۶۶۹,۹۳۹)
-	۳۰,۳۱۳,۲۵۵,۹۹۹	-	-	-	(۲۱,۳۱۱,۶۴۳,۲۴۸)	-	-
۶۷,۱۲۸	۲۲,۵۴۴,۶۳۴,۱۹۱	۶۰,۸۸۸	۳۲,۰۳۷,۸۳۸,۵۶۳	۲۱۳,۶۰۸	۱۰۶,۱۰۹,۷۳۳,۱۹۸	۱۱۹,۳۰۷	۵۶,۱۲۱,۱۲۸,۱۸۰

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص ناشی از بسته شدن تراز نمادهای حذف شده

سود (زیان) خالص

تعدیلات

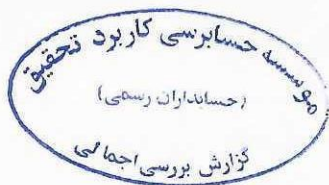
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی صان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتگی کشوری	مجموع معادن مسی تکتار	صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات (ارزش مسکن)		صبا فولاد خلیج فارس (فصلی)	
			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
	ریال		ریال		ریال	
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال	۷۳۳,۰۶۷	۱,۶۹۳,۵۵۷,۴۰۰,۸۲۱	۶۸۲,۴۹۱	۱,۷۱۲,۴۷۰,۷۸۵,۵۸۹	۳۰۸,۶۱۶	۱۳۴,۸۶۹,۴۹۲,۵۳۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص ناشی از بسته شدن تراز نمادهای حذف شده	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	۵,۵۷۴,۶۱۲,۴۵۱	(۳۴,۴۰۶,۰۶۶,۰۴۳)	(۳۹,۳۶۹,۹۳۷,۸۱۷)	(۲۸,۸۲۷,۴۸۱,۷۶۶)	۳,۵۲۸,۶۱۹,۳۲۶,۶۶۰	۱۳,۴۰۱,۱۱۹,۱۲۶,۶۶۰
تبدیلات	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۷۳۳,۰۶۷	۱,۶۹۹,۱۳۲,۰۱۳,۷۷۲	۶۸۲,۴۹۱	۱,۶۷۸,۰۶۱,۱۷۸,۹۸۵	۳۰۸,۶۱۶	۱۸۴,۸۹۹,۵۵۴,۷۰۳