

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق

بازنشستگی کشوری

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل ۱-۵

بخش دوم:

۱	تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
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 رویه های حسابداری
۷-۳۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی و گزارش‌دهی رویدادهای اجرایی و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود ایراد با اهمیت در محاسبات انجام شده، برخورد ننموده است. قابل ذکر می‌باشد در خصوص شناسایی درآمدهای ناشی از بازارگردانی صندوق‌های بازارگردانی به صورت روزانه (به صورت ماهیانه ثبت نموده است) که رعایت نگردیده است.

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار نمادهای تحت بازارگردانی (برای مثال می‌توان به عدم ایفای کامل تعهدات بازارگردانی نمادهای پگاه گیلان، پگاه آذربایجان شرقی، پتروشیمی جم، پتروشیمی جم پیلن، شرکت مجتمع معادن مس تکنار، پگاه آذربایجان غربی، بیمه ملت و خدمات مدیریت بازنشتگی کشوری) در برخی از روزها (با عنایت به مفاد اطلاعیه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ در خصوص ممنوعیت فروش صندوق‌های بازارگردانی) اشاره نمود.

۶-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۲۸ مورخ ۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ مبنی بر ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان، علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده از جانب مدیر صندوق تاکنون تاییدات لازم در خصوص نماینده معرفی شده به سازمان دریافت نگردیده است.



۳-۶- توقف شناسایی هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق در خصوص نماد تکنار (شرکت مجتمع معادن مس تکنار) علیرغم حذف نماد با تاخیر صورت گرفته است.

۴-۶- خرید و فروش سهام شرکت کشت و صنعت جوبین بر خلاف بند ۴ اساسنامه صورت پذیرفته است.

۵-۶- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۳۴ در خصوص انتشار صورت‌های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد مدیر صندوق حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره از طریق سامانه کدال. (صورت‌های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد مدیر سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ با تاخیر بارگذاری شده است).

۶-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر منظور نمودن هزینه‌های بهره تحقق یافته و پرداخت نشده تسهیلات مالی دریافتی در حساب‌ها به صورت روزانه بر خلاف پیگیری‌های انجام شده به صورت ماهانه در حساب منظور گردیده است.

۷-۶- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص بارگذاری فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه گذاری (NAV) حداکثر تا ساعت ۱۴ در خصوص روزهای ۱۴۰۲/۹/۲۱ و ۱۴۰۲/۵/۲۷ رعایت نگردیده است.

۸-۶- در خصوص شناسایی درآمدهای ناشی از بازارگردانی صندوق‌های بازارگردانی به صورت روزانه (به صورت ماهیانه ثبت گردیده) رعایت نشده است.

۹-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت‌های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی در مواردی رعایت نگردیده است.

۱۰-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ در خصوص ارسال مفاد منشور سرمایه‌گذاری برای سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نگردیده است.

۱۱-۶- عدم رعایت مفاد ۳-۹ امید نامه مبنی بر تغییر امیدنامه و اساسنامه بعد از تشکیل مجمع، در خصوص تغییر هزینه نرم افزار بر اساس قرارداد مذکور، رعایت نشده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۳۹ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کفایت این اصول و رویه‌ها و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نکرده است.





۸- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تأییدیه مدیران از اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است. ضمناً مفاد ابلاغیه مذکور مبنی بر لزوم برگزاری مجمع عمومی تغییر اساسنامه توسط صندوق جهت اضافه نمودن مورد مندرج در ابلاغیه فوق الذکر در خصوص "عدم امکان ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق های سرمایه گذاری به نفع اشخاص ثالث" به بخش وظایف و مسئولیت های حسابرس رعایت شده است.

۹- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳۱ مردادماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل
منصور یزدانیان
عضویت (۸۴۱۳۱۴)
محمود اعظم نیا
عضویت (۸۰۰۶۱)

KARBORD TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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 رویه 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد	آقای علیرضا مرادی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	آقای امیر حسین نریمانی

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
ارزش آفرین
صندوق بازنشستگی
شماره ثبت
شناسه ملی: ۴۳۴۹۲



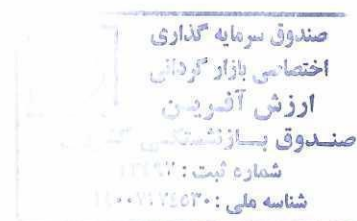
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام	۲۰,۲۸۵,۱۰۷,۱۳۰,۵۰۳	۹,۳۸۰,۴۷۴,۱۵۰,۸۳۷
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۹۸۷,۳۰۸,۵۸۰,۸۴۷	۹۳۸,۹۸۴,۹۱۳,۶۳۱
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۵۲۸,۱۶۰,۸۸۸,۱۰۵	۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۱۴۷,۰۸۹,۳۹۲,۰۶۸	۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵
۹ حساب‌های دریافتی	۲,۱۳۵,۶۱۹,۰۵۶,۲۱۴	۱۱۱,۱۶۶,۵۲۵,۵۸۵
۱۰ سایر دارایی‌ها	۲,۶۰۸,۹۰۰,۰۹۸	۳,۲۸۶,۴۱۳,۳۶۷
۱۱ موجودی نقد	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۴,۳۹۲
جمع دارایی‌ها	۲۸,۰۸۵,۸۹۴,۴۴۷,۸۳۵	۱۲,۲۲۷,۱۸۷,۷۸۵,۳۰۷
بدهی‌ها		
۱۲ جاری کارگزاران	۷۸۱,۱۷۱,۷۰۹,۶۵۰	۲۰,۲۲۲,۲۳۹,۰۳۴
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۱۸,۰۵۲,۰۶۶,۸۵۲	۶۹,۳۶۷,۹۴۷,۳۰۷
۱۴ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۲۱۶,۳۳۹	-
۱۵ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۳۶۱,۳۸۳,۲۵۳,۳۸۷	۴,۹۱۷,۳۸۳,۷۴۹
جمع بدهی‌ها	۱,۴۶۰,۶۰۷,۲۴۶,۲۲۸	۹۴,۵۰۷,۵۷۰,۰۹۰
خالص دارایی‌ها	۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷	۱۲,۱۳۲,۶۸۰,۲۱۵,۲۱۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۲۳۷,۱۶۷	۲,۵۷۲,۶۳۵

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۶۸۰,۱۹۵,۴۳۴,۱۳۲	(۱۲۸,۵۱۸,۳۸۱,۷۴۷)	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۵۸۳,۴۸۲,۰۵۸,۸۹۹	(۴,۹۳۵,۷۷۰,۴۸۷,۶۳۷)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۹۶,۹۹۰,۷۷۴,۵۸۲	۳,۲۴۵,۶۸۶,۹۷۸,۷۵۴	۱۹	سود سهام
۳۷,۴۷۰,۱۷۷,۳۳۵	۶۲,۹۷۶,۳۷۸,۹۷۴	۲۰	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴,۶۱۳,۸۰۸,۳۴۲	۱۲,۰۵۳,۸۳۸,۶۷۰	۲۱	درآمد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۲۵,۰۱۶,۹۶۵,۱۶۱	۴,۸۸۱,۶۵۰,۷۷۶	۲۲	سایر درآمدها
۳,۳۲۷,۷۶۹,۲۱۸,۴۵۱	(۱,۷۳۷,۶۹۰,۰۲۲,۲۰۰)		جمع درآمدها (زیان ها)
			هزینه ها:
(۱۵۶,۳۲۰,۵۱۲,۰۱۱)	(۲۴۹,۲۲۲,۰۳۷,۶۰۰)	۲۳	هزینه کارمزد ارکان
(۶۰,۶۹۰,۲۲,۰۰۳)	(۱۱,۳۸۴,۸۰۰,۳۳۸)	۲۴	سایر هزینه ها
۳,۱۶۵,۳۷۹,۶۸۴,۴۳۸	(۱,۹۹۸,۱۹۶,۸۶۰,۱۳۸)		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۳,۷۳۷,۶۷۸,۳۱۷)	(۲۴,۲۹۶,۴۸۳,۵۵۷)	۲۵	هزینه مالی
۳,۱۵۱,۶۴۲,۰۰۶,۱۲۱	(۲,۰۲۲,۴۹۳,۳۴۳,۶۹۵)		سود (زیان) خالص
۳۳,۱۳٪	٪(۸,۵۹)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۲۵,۹۹٪	٪(۷,۷۲)		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
ریال	ریال		
۹,۲۷۶,۴۹۱,۲۲۶,۹۸۱	۱۲,۱۳۲,۶۸۰,۲۱۵,۳۱۷		۴,۷۱۶,۰۵۲
۴۸۶,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۴۳,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۲۴۳,۸۹۸
(۵۷۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۸,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰)		(۴۳۸,۷۷۶)
۲,۳۰۰,۳۴۱,۰۷۲	۰		۰
۳,۱۵۱,۶۴۲,۰۰۶,۱۲۱	(۲,۰۲۲,۴۹۳,۳۴۳,۶۹۵)		۰
(۳۱۲,۴۰۸,۳۵۸,۹۵۷)	(۲۹۰,۰۰۲,۶۶۹,۹۱۵)	۲۶	۰
۱۲,۱۳۲,۶۸۰,۲۱۵,۳۱۷	۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷		۲۱,۵۲۱,۱۷۴
۴,۷۱۶,۰۵۲			

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

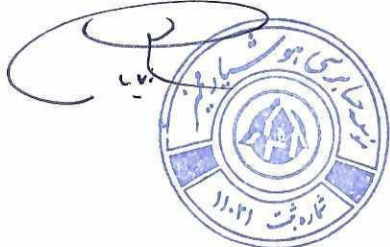
بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بارده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولی عصر - خیابان بزرگمهر - بعد از تقاطع فلسطین ۱۴۰۳/۰۹/۲۱ 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:

۱-۲-۱- 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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری صبا جهاد	۳۵۰	۱٪
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	۳۴,۶۵۰	۹۹٪
	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 کاربرد 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 قصیر (بخارست) - شماره ۴۹ - ساختمان طلا - طبقه دوم واحد ۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 مثبته با 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر دو درصد (۰۰۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲-۳۰ امیننامه تحت تملک صندوق و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه حداکثر دو درصد (۰۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب محار سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه به میزان پنج در هزار ۰۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق تا سقف سالانه ۱۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۶۰ 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 کلون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کلون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کلون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ 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 (۰۰۰۰۰۲۵) ضرب می‌شود. مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم (۰۰۰۰۰۱۵) ضرب میشود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم (۰۰۰۰۰۰۵) ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تنصه 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 اینکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها نه 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 بخشی از مخارج عضویت در کلون، نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج نرم افزار و عضویت در کلون نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا با 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 ابرارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ اردیبهشت ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تنصه یک ماده ۱۲۴ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بدلت نقل و اسفال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار با بدلتده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۳۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع بند ۱ ماده ۱۲۴ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از لغات بین ارس اسبی و ارزش تبدیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تریل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابرارها و نهادهای مالی جدید می باشد، رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت بند ۱ ماده ۱۲۴ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق بند ۵ ماده ۱۴۴ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ متعلق نیم درصد معاف هستند.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹-۴- 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 صورتجلسه مجمع در ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ 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 بازنشتی کشوری	۲.۲۵٪	۲۵,۴۰۰	۵۰۸,۰۰۰
۵	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲.۵۰٪	۳۸,۶۰۰	۷۷۲,۰۰۰
۶	پگاه آذربایجان غربی	۲.۵۰٪	۳۳,۶۰۰	۶۷۲,۰۰۰
۷	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۲.۵۰٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۸	شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳٪	۲۹,۱۷۵	۵۸۳,۵۰۰
۹	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۳٪	۱۸,۵۵۰	۳۷۱,۰۰۰
۱۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳٪	۹,۲۵۰	۱۸۵,۰۰۰
۱۱	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳٪	۷,۱۰۰	۱۴۲,۰۰۰
۱۲	ص.س. مدیریت ثروت ص. بازنشتی کشوری	۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۳٪	۱۳,۶۷۵	۲۷۳,۵۰۰
۱۴	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۲.۳۵٪	۳,۳۰۰	۴۶,۰۰۰
۱۵	ایران یاسا تایر و رابر	۲.۵۰٪	۱۵,۱۰۰	۳۰۲,۰۰۰
۱۶	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	۲.۵۰٪	۴۱,۱۰۰	۸۲۲,۰۰۰
۱۷	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری	۳٪	۶۱,۹۷۵	۱,۲۳۹,۵۰۰
۱۸	صندوق سرمایه گذاری املاک و مستقالات مدیریت ارزش مسکن	۳٪	۴۱,۲۵۰	۸۲۵,۰۰۰
۱۹	صبا فولاد خلیج فارس	۳٪	۱۳۱,۲۵۰	۲,۶۲۵,۰۰۰
۲۰	اوراق اجاره صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱٪	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰

در قیمت سهام تعدیلات قیمت اعمال نشده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
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	۱۸.۷۴٪	۵,۲۶۲,۷۸۰,۲۰۶,۸۴۵	۳,۴۰۰,۳۰۷,۲۹۶,۹۱۴
۱۹.۰۸٪	۲,۳۳۲,۴۵۳,۰۴۸,۷۵۳	۲,۱۸۵,۶۹۵,۱۸۱,۸۸۷	۶.۷۸٪	۱,۹۰۵,۳۲۲,۵۰۳,۱۲۱	۲,۳۹۰,۸۵۱,۳۲۰,۹۳۵
۷.۹۸٪	۹۷۵,۸۹۴,۱۳۲,۵۹۳	۶۵۷,۹۲۹,۹۹۸,۸۸۸	۲.۳۳٪	۶۵۵,۵۱۵,۱۷۹,۰۹۴	۸۴۲,۵۷۶,۱۷۲,۹۳۲
۱.۳۱٪	۱۴۷,۴۴۹,۷۴۵,۴۱۲	۹۸,۶۹۳,۹۲۶,۴۱۵	۰.۰۰٪	-	-
۳.۱۸٪	۳۸۸,۳۹۳,۸۱۷,۷۵۲	۳۶۳,۱۵۰,۴۷۰,۳۴۵	۳.۵۱٪	۹۸۵,۱۵۹,۸۷۴,۵۵۳	۴۳۸,۱۴۶,۰۳۷,۹۹۵
۱.۳۱٪	۱۵۹,۷۱۶,۵۸۹,۷۷۶	۱۲۲,۳۹۳,۹۲۹,۵۱۵	۰.۷۱٪	۱۹۹,۲۵۲,۴۳۳,۱۳۴	۲۱۸,۷۸۴,۳۸۴,۴۶۷
۲.۱۹٪	۲۶۸,۰۱۶,۹۶۷,۹۷۸	۲۰۸,۷۰۷,۰۱۶,۱۴۲	۰.۸۷٪	۳۴۲,۷۶۶,۰۲۲,۳۵۷	۳۰۹,۵۲۵,۲۹۰,۷۴۲
۱.۶۱٪	۱۹۷,۱۸۴,۸۶۵,۲۲۱	۱۸۰,۳۹۳,۶۳۳,۷۸۶	۰.۹۷٪	۲۷۲,۳۱۱,۹۴۴,۷۷۳	۲۵۷,۶۸۶,۶۰۵,۸۵۰
۰.۰۰٪	-	-	۳۸.۳۱٪	۱۰,۷۶۱,۰۹۸,۹۵۶,۶۲۶	۱۵,۱۲۴,۹۶۴,۶۸۵,۷۳۷
۷۶.۷۲٪	۹,۳۸۰,۴۷۴,۱۵۰,۸۳۷	۶,۵۷۴,۶۰۲,۸۳۷,۲۹۸	۷۲.۲۳٪	۲۰,۲۸۵,۱۰۷,۱۳۰,۵۰۳	۲۲,۹۸۲,۸۴۱,۷۹۵,۵۷۲

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

دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

فلزات اساسی

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
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	۷.۰۸٪	۱,۹۸۷,۳۰۸,۵۸۰,۸۴۷	۱,۸۲۵,۱۶۵,۱۱۲,۶۹۷
۷.۶۸٪	۹۳۸,۹۸۴,۹۱۳,۶۳۱	۹۳۰,۴۷۸,۵۵۴,۱۱۱	۷.۰۸٪	۱,۹۸۷,۳۰۸,۵۸۰,۸۴۷	۱,۸۲۵,۱۶۵,۱۱۲,۶۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰	۱,۵۲۸,۱۶۰,۸۸۸,۱۰۵	۷-۱
۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰	۱,۵۲۸,۱۶۰,۸۸۸,۱۰۵	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	ریال		
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹ بانک سپه	متعدد	-	۱۰٪	۱,۲۴۰,۴۰۴	۰.۰۰٪	۱,۶۲۷,۷۲۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۸۶۸۸۲۲۰۲۹۰ بانک ملت	متعدد	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۶۵,۰۸۰,۸۹۳,۵۹۳	۰.۲۳٪	۴,۵۵۸,۹۸۶,۱۶۲	۰.۰۴٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۶۸,۹۳۰,۵۷۲	۰.۰۰٪	۴,۳۵۱,۱۰۹,۰۰۴	۰.۰۴٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۸,۹۴۳,۴۶۶	۰.۰۰٪	۵۶,۸۷۰,۶۴۸,۲۳۶	۰.۴۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۶۹۳,۳۰۳,۹۷۳,۰۱۷	۲.۴۶٪	۴۸۲,۸۸۷,۷۴۶,۵۱۲	۳.۹۵٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۵۱,۵۳۰,۷۰۹	۰.۰۰٪	۲۳,۳۴۶,۶۱۸,۷۸۶	۰.۱۹٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۱,۸۲۹,۸۴۸,۴۹۳	۰.۰۱٪	۲۲۱,۳۷۸,۶۶۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۲,۹۶۶,۴۷۴,۹۵۳	۰.۰۱٪	۲۵۰,۳۶۰,۷۵۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۱۰,۱۹۶,۱۹,۷۹۵	۰.۰۰٪	۳۹۴,۹۳۴,۶۷۶	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۲,۱۲۵,۰۴۴,۴۹۸	۰.۰۱٪	۱,۹۰۲,۷۴۲,۹۹۴	۰.۰۲٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۵,۳۳۱,۴۶۷,۸۵۴	۰.۰۲٪	۱۵,۶۷۰,۵۹۸,۲۳۱	۰.۱۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۴,۹۹۳,۱۴۷,۵۷۹	۰.۰۲٪	۳,۳۹۵,۴۳۸,۴۶۲	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۴۵,۸۳۳,۵۸۸	۰.۰۰٪	۶۹,۸۹۲,۵۲۸,۱۷۳	۰.۵۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۴,۶۹۳,۱۹۱	۰.۰۰٪	۴۵,۶۷۲,۹۸۴,۰۰۷	۰.۳۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۱۱,۸۲۲,۲۵۳,۸۵۸	۰.۰۴٪	۳,۵۲۱,۸۰۸,۵۱۹	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۳,۳۸۳,۷۹۵,۳۵۹	۰.۰۱٪	۵۲,۶۲۱,۳۷۵,۳۶۰	۰.۴۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۲۰,۱۷۳,۳۶۴	۰.۰۰٪	۵۹,۲۹۰,۳۲۳,۳۳۶	۰.۴۸٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۲۰,۹۶۳۳,۳۳۸,۷۶۵	۰.۷۵٪	۱۷۶,۹۰۲,۸۴۲,۱۴۵	۱.۴۵٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۰٪	۱۵۴,۸۹۸,۳۳۵,۷۶۳	۰.۵۵٪	۴۴,۱۴۴,۱۷۲,۳۷۵	۰.۳۶٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۱۸٪	۳۵,۱۱۸,۵۳۳,۶۶۸	۰.۰۹٪	۱۲,۶۶۶,۸۱۸,۹۲۶	۰.۱۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۱۳۰۰۵۳۳۹۴۸۸۵ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۵٪	۲۲۶,۸۲۱,۱۹۶,۲۲۴	۱.۱۶٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۲۱۳۰۰۹۲۵۹۰۵۷۵ بانک سپه شعبه خردمند	متعدد	-	۵٪	۱۹,۶۳۲,۸۲۰,۴۹۲	۰.۰۷٪	-	-
بانک سپه شعبه خردمند - ۲۱۳۰۱۰۵۸۵۷۰۸۱	متعدد	-	۵٪	-	-	-	-
				۱,۵۲۸,۱۶۰,۸۸۸,۱۰۵	۵.۴۴٪	۱,۰۵۸,۵۸۶,۸۴۴,۰۶۰	۸.۶۶٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵	۲,۱۴۷,۰۸۹,۳۹۲,۰۶۸	۸-۱
۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵	۲,۱۴۷,۰۸۹,۳۹۲,۰۶۸	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	بهای تمام شده ریال	تاریخ سررسید	شرح
۰.۴۴%	۵۴,۰۷۳,۵۶۸,۲۲۰	۰.۲۴%	۶۷,۱۹۱,۱۵۱,۰۷۳	-	۳۸,۸۸۶,۹۷۴,۲۷۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۵۲۲۰۰
۰.۳۳%	۴۰,۷۴۵,۷۸۷,۸۷۱	۰.۱۸%	۵۰,۵۴۴,۶۲۸,۵۵۷	-	۲۹,۸۲۶,۶۶۶,۴۴۷	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۷۲۳۰۰
۰.۳۵%	۴۳,۱۴۴,۲۵۷,۳۱۹	۰.۰۰%	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۰.۱۳%	۱۶,۲۰۰,۷۳۸,۹۰۲	۰.۰۰%	-	-	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۰.۲۵%	۳۰,۸۰۵,۶۴۹,۷۰۰	۰.۰۰%	-	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۰.۲۳%	۲۷,۷۱۵,۹۹۳,۲۱۶	۰.۰۰%	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۰.۶۰%	۷۲,۸۳۱,۹۱۸,۵۴۹	۰.۰۰%	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۰.۲۹%	۳۵,۵۲۲,۶۷۷,۲۷۳	۰.۰۰%	-	-	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۲۰۶۲۶
۰.۲۳%	۲۶,۳۸۳,۸۵۷,۸۳۵	۰.۰۰%	-	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۲۱۰۲۴
۱.۳۱%	۱۴۸,۳۲۸,۲۰۳,۹۵۸	۰.۶۳%	۱۷۷,۳۴۶,۵۷۹,۷۹۴	-	۱۲۱,۴۴۳,۲۹۹,۱۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱
۰.۵۵%	۶۶,۸۲۶,۰۱۵,۹۸۷	۰.۲۹%	۸۱,۰۳۰,۲۵۶,۴۴۱	-	۵۵,۶۶۴,۸۰۶,۶۳۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
۰.۶۰%	۷۲,۹۸۷,۰۴۶,۰۰۰	۰.۳۳%	۸۹,۸۲۷,۸۲۷,۵۷۵	-	۶۱,۰۸۷,۵۰۹,۶۶۹	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۰.۰۸%	۹,۴۷۶,۲۴۴,۷۳۸	۰.۰۴%	۱۱,۸۳۱,۰۹۶,۲۳۲	-	۷,۸۷۳,۷۶۳,۰۱۵	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۰.۲۶%	۳۲,۳۸۳,۷۰۴,۷۸۰	۰.۱۴%	۳۹,۵۵۴,۲۰۲,۳۹۷	-	۳۷,۰۷۲,۴۹۵,۳۳۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
۰.۴۷%	۵۷,۲۴۲,۷۴۸,۸۹۷	۰.۰۰%	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
		۵.۸۰%	۱,۶۲۹,۷۶۳,۶۵۰,۰۰۰	-	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۷
۶۰.۱۷	۷۳۴,۶۶۸,۵۱۳,۴۳۵	۷.۶۴%	۲,۱۴۷,۰۸۹,۳۹۲,۰۶۸	-	۱,۹۷۱,۸۷۵,۴۶۴,۴۹۲		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
توزیل شده	توزیل نشده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱۱,۱۶۶,۵۲۵,۵۸۵	۲,۱۱۲,۰۹۵,۶۱۷,۶۸۹	(۸۷,۵۰۴,۰۵۵,۴۷۱)	۲۵	۲,۱۹۹,۵۹۹,۶۷۳,۱۶۰	سود سهام دریافتنی
	۲۳,۵۲۳,۴۳۸,۵۲۵	-		۲۳,۵۲۳,۴۳۸,۵۲۵	سود دریافتنی اوراق یا درآمد ثابت
					۹-۱
۱۱۱,۱۶۶,۵۲۵,۵۸۵	۲,۱۳۵,۶۱۹,۰۵۶,۳۱۴	(۸۷,۵۰۴,۰۵۵,۴۷۱)		۲,۲۲۲,۱۲۳,۱۱۱,۶۸۵	سکوک اجاره فارس ۷

۹-۱ سود دریافتنی مربوط به اوراق سکوک اجاره خلیج فارس می باشد که در کد حساب ۱۲ ثبت گردیده است

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱۶۷,۸۷۲,۵۲۰	(۱۵۸,۷۳۷,۰۹۲)	۹,۱۳۵,۴۲۸		مخارج برگزاری مخامخ
		(۹۷۱,۴۲۸,۶۴۸)		۹۷۱,۴۲۸,۶۴۸	مخارج عضویت در کانون ها
	۳,۵۳۹,۰۳۴,۲۴۸	(۳,۳۵۴,۴۵۴,۲۹۷)	۲,۵۹۹,۷۶۴,۶۷۰	۳,۳۱۴,۹۸۳,۷۱۹	مخارج آونمان نرم افزار
	۳,۷۰۶,۹۰۶,۷۶۸	(۴,۳۸۴,۴۲۰,۰۳۷)	۲,۶۰۸,۹۰۰,۰۹۸	۳,۲۸۶,۴۱۳,۳۶۷	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار
۱۹,۹۲۴,۳۹۲			حساب جاری ۸۹-۸۶۵۱۴۱۴۹-۸۹ بانک ملت
۲۰,۴۲۴,۳۹۲	۵۰۰,۰۰۰		

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۰,۲۲۲,۲۳۹,۰۳۴)	۲۵,۹۴۸,۶۹۰,۳۶۹,۵۰۳	۲۶,۷۰۹,۶۳۹,۸۴۰,۱۱۹	(۷۸۱,۷۷۱,۷۰۹,۶۵۰)		کارگزاری صبا جهاد
(۲۰,۲۲۲,۲۳۹,۰۳۴)	۲۵,۹۴۸,۶۹۰,۳۶۹,۵۰۳	۲۶,۷۰۹,۶۳۹,۸۴۰,۱۱۹	(۷۸۱,۷۷۱,۷۰۹,۶۵۰)		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷,۹۸۱,۱۵۲,۲۴۸	۳۱۵,۴۸۷,۶۷۱,۷۴۰	۱۳-۱ مدیر صندوق-کارگزاری صبا جهاد
۸۸۶,۰۲۸,۲۴۷	۴۲۹,۰۴۱,۰۹۶	متولی سابق موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
.	۸۷۰,۹۵۸,۹۰۴	متولی جدید موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
.	۱,۲۶۴,۳۹۵,۱۱۲	حسابرس صندوق موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۵۰۰,۷۶۶,۸۱۲	.	حسابرس سابق صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۶۹,۳۶۷,۹۴۷,۳۰۷	۳۱۸,۰۵۲,۰۶۶,۸۵۲	

۱۳-۱- پرداختنی به مدیر صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۸۷۵,۱۱۷,۱۹۸	۳۰۸,۱۶۱,۸۴۷,۶۵۹	بابت کارمزد مدیر صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بابت پرداخت عضویت در کانون ها
۳,۶۸۲,۴۲۶,۴۸۹	۷,۲۲۱,۴۶۰,۷۳۷	بابت پرداخت نرم افزار
۳۰,۱۹۳,۶۲۰	۱۰۳,۸۸۳,۳۴۴	بابت برگزاری مجامع
۳۲۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	بابت کارمزد صدور/ابطال
۴۰۳,۱۹۴,۹۴۱	.	بابت پرداخت حق الزحمه حسابرس
۶۷,۹۸۱,۱۵۲,۲۴۸	۳۱۵,۴۸۷,۶۷۱,۷۴۰	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲۱۶,۳۳۹	۱۴ حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۲۱۶,۳۳۹	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۶۸,۷۵۹,۵۱۱	۶,۷۲۸,۶۸۰,۳۷۰	بدهی کارمزد اعتبار دریافتی
	۱۷۹,۸۷۴,۲۷۸,۸۹۱	تسهیلات دریافتی
۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹	۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۰۱,۳۷۳,۲۲۹	۷,۹۰۷,۷۶۲,۹۰۶	ذخیره آيونمان نرم افزار
	۱۶۴,۵۲۵,۲۸۰,۲۱۱	۱۵-۱ پیش دریافت درآمد بازارگردانی
۴,۹۱۷,۳۸۳,۷۴۹	۳۶۱,۳۸۳,۲۵۳,۳۸۷	

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت کارمزد بازارگردانی اوراق صنایع خلیج فارس نماد(صفارس۷) که مبلغ ۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به نسبت مساوی به صورت روزانه مستهلک گردیده است.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۱,۴۸۶,۱۷۴	۲۶,۵۸۱,۹۸۶,۳۵۵,۰۹۹	۴,۶۸۱,۰۵۲	۱۲,۰۴۲,۶۳۷,۹۹۱,۸۶۳
۳۵,۰۰۰	۴۳,۳۰۰,۸۴۶,۵۰۸	۳۵,۰۰۰	۹۰,۰۴۲,۲۲۳,۳۵۴
۲۱,۵۲۱,۱۷۴	۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷	۴,۷۱۶,۰۵۲	۱۲,۱۳۲,۶۸۰,۲۱۵,۲۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱۲۳,۸۳۷,۶۹۲,۲۵۹)	۵۳۴,۷۵۱,۹۱۶,۱۲۶
۱۷-۲	(۲۴,۴۹۴,۱۰۸,۴۳۲)	۸۳,۳۵۴,۲۱۳,۶۵۴
۱۷-۳	۱۹,۸۱۳,۴۱۸,۹۴۴	۶۲,۰۸۹,۳۰۴,۳۵۲
	(۱۲۸,۵۱۸,۳۸۱,۷۴۷)	۶۸۰,۱۹۵,۴۳۴,۱۲۲

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

۱۷-۱ 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	سود (زیان) فروش ریال
مجمع معادن مس تکبار	۴,۰۴۸,۰۲۰	۲۴۵,۳۵۶,۱۹۰,۸۰۰	(۳۰,۲۷۰,۵۷۹,۵۹۶)	(۵۰,۹۰۷,۶۵۶)	(۵۷,۴۰۰,۵۱۰,۴۵۲)	۷,۹۵۶,۱۲۵,۲۱۴
شیرپاستوریزه پگاه اسفهان	۶,۶۴۵,۲۸۴	۱۰۸,۱۵۸,۸۵۹,۶۷۰	(۱۱۵,۹۰۲,۷۶۳,۲۰۸)	(۸۲,۱۹۷,۵۷۰)	(۷,۸۲۷,۱۰۰,۱۰۸)	۱۴,۷۴۸,۲۰۳,۲۱۷
بیمه ملت	۱۱۵,۱۶۰,۳۸۲	۲۱۶,۸۱۵,۷۲۴,۳۳۷	(۱۸۲,۲۵۰,۸۸۷,۲۷۰)	(۱۶۲,۷۷۷,۱۷۸)	(۳۴,۲۰۰,۰۵۹,۷۸۹)	۳۹,۳۰۰,۹۶۸,۶۱۰
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۲۸۰,۲۶۶,۲۷	۲۰۷,۱۶۰,۱۵۶,۳۸۰	(۲۰,۵۷۴,۵۹۵,۸۱۵)	(۱۵۷,۲۳۸,۰۰۴)	(۱,۴۲۸,۱۲۲,۵۶۱)	۱۹,۰۸۲,۵۰۷,۲۳۰
پلی پروپیلن جم - جم بین	۴۰۴,۸۴۸	۶۸,۹۵۹,۱۶۹,۹۴۰	(۶۷,۵۱۴,۰۳۳,۸۰۰)	(۵۲,۴۰۸,۷۲۸)	(۱,۳۹۲,۳۵۷,۴۰۲)	(۵,۸۱۵,۹۰۷,۶۰۷)
ایران یاسانایر و رابر	۳,۸۹۶,۸۲۰	۶۴,۲۸۱,۱۴۵,۶۵۰	(۵۶,۸۷۲,۷۰۷,۱۶۶)	(۴۸,۸۵۱,۹۷۶)	(۷,۳۵۹,۵۸۶,۵۰۸)	۵۱,۵۸۷,۵۰۴,۳۸۰
پتروشیمی جم	۸۵۲,۷۴۹	۴۰۰,۷۳۳,۳۲۶,۹۰۰	(۴۸,۱۵۶,۹۱۲,۹۲۱)	(۳۰,۲۵۵,۰۶۵)	(۸,۱۱۴,۰۴۱,۰۸۶)	(۲۲,۴۹۶,۱۵۱,۴۹۷)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۶۰,۵۷,۲۵۶	۱۱۹,۱۱۵,۱۵۳,۱۸۰	(۱۸۶,۵۲۰,۶۲۸,۹۷۷)	(۹۰,۵۲۴,۵۰۷)	(۶۷,۴۹۶,۰۰۰,۳۰۴)	۴۸,۹۰۶,۳۸۷,۶۲۷
گ مدیریت ارزش سرمایه مس ب کشوری	۶,۷۳۹,۳۰۳	۳۱,۵۳۸,۱۶۸,۸۲۲	(۳۳,۰۳۸,۲۵۹,۹۸۰)	(۳۳,۹۶۸,۳۷۶)	(۱,۵۲۴,۲۵۹,۵۳۴)	۸,۹۵۰,۶۸۸,۳۰۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۴,۴۷۱,۵۰۹	۲۱۰,۲۷۸,۸۲۹,۵۵۰	(۲۶۲,۳۰۸,۵۲۳,۷۰۲)	(۱۵۹,۸۰۹,۳۱۶)	(۵۳,۰۸۹,۵۱۳,۳۶۸)	۱۱۱,۱۷۳,۲۲۳,۰۷۰
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۲۰,۹۳,۲۷۵	۴۸۷,۳۰۱,۳۶۰,۶۴۰	(۵۰۱,۸۴۴,۷۳۸,۸۶)	(۲۷۰,۳۲۵,۹۰۵)	(۱۴,۹۱۳,۱۵۹,۱۵۱)	۹۳,۱۳۱,۸۵۴,۲۷۸
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی کشوری	۴,۷۲۶,۰۸۵	۷۹۰,۳۹,۴۴۷,۱۶۰	(۸۶,۶۴۶,۴۱۰,۰۶۱)	(۶۰,۰۶۸,۹۷۷)	(۷,۶۶۷,۰۳۱,۸۷۸)	۲۷۰,۱۴۲,۰۷۲,۰۲۰
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۴,۲۷۶,۸۵۵	۱۷۶,۹۱۲,۱۷۳,۴۰۰	(۱۸۲,۵۵۳,۲۴۱,۸۴۳)	(۱۲۴,۴۵۰,۴۱۴)	(۵,۷۷۵,۵۱۸,۵۵۷)	۵۹,۸۲۶,۷۹,۳۹۹
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۱۸,۴۸۵,۴۴۴	۱۴۸,۵۳۸,۵۵۳,۰۰۰	(۱۴۷,۷۰۳,۷۹۰,۸۴۴)	(۱۱۲,۸۸۶,۸۳۷)	(۷۲۰,۸۷۵,۲۲۹)	۳۰,۳۴۲,۹۵۹,۱۸۰
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۲۳,۹۵۰,۲۸۴	۳۶۶,۶۶۲,۷۹۹,۱۶۰	(۳۷۴,۹۴۴,۵۰۱,۹۹۸)	(۲۷۸,۶۶۰,۴۷۳)	(۸,۵۶۰,۳۶۳,۳۱۱)	۲۴,۸۴۷,۱۲۴,۴۱۹
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۶,۱۳۱,۹۷۷	۳۱۵,۰۲۲,۴۸۷,۷۱۰	(۳۱۷,۵۴۰,۰۳۸,۵۰۱)	(۲۲۹,۴۲۰,۱۲۴)	(۳,۷۴۶,۹۷۰,۹۱۵)	۳,۹۴۳,۵۰۳,۰۲۷
سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری	۱۸,۹۴۹,۳۳۰	۶۳,۹۵۷,۵۷۷,۲۳۳	(۶۸,۷۹۲,۱۱۶,۴۸۳)	(۴۸,۶۰۶,۷۹۰)	(۲,۸۸۳,۱۴۶,۰۴۹)	۲,۳۵۱,۹۵۰,۸۵۶
کشمه	۳۹,۹۲۸,۲۸۹	۲۶۴,۵۴۹,۴۰۴,۸۲۴	(۱۹۳,۲۹۳,۵۴۹,۳۴۰)	(۲۰۱,۰۲۷,۴۶۷)	(۷۱۰,۵۴۸,۰۸۰,۱۷۰)	-
صفا فولاد خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۲۱,۶۱۲,۵۹۸)	(۲۶,۲۷۴,۲۵۴)	۴,۱۱۳,۱۶۸	-
کشت و صنعت جوبین	-	-	-	-	-	-
		۳,۲۱۵,۹۸۲,۴۲۸,۳۴۶	(۳,۳۳۷,۴۸۷,۰۲۱,۰۸۸)	(۲,۳۳۳,۰۹۹,۵۱۷)	(۱۲۳,۸۳۷,۶۹۲,۲۵۹)	۵۳۴,۷۵۱,۹۱۶,۱۲۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
م.س. مدیریت ثروت س. بازنشستگی کشوری	۱۱۶,۸۴۱,۹۵۶	۲,۰۰۴,۲۲۹,۶۶۰,۳۶۲	(۲,۰۰۴,۶۹۲,۶۶۸,۹۹۵)	(۲۱۱,۰۳۲,۱۳۲)	-	(۲۶,۱۷۷,۰۰۰,۷۶۶)	۵۳,۸۴۶,۴۴۹,۲۵۳
م.س. املاک و مستغلات ارزش مسکن	۱۱,۳۸۸,۱۷۷	۱۵۱,۸۵۳,۸۹۵,۹۴۳	(۱۶۲,۰۵۲,۷۶۹,۴۱۰)	(۵,۴۹۷,۲۰۶)	-	(۱۰,۲۰۴,۳۷۰,۶۷۳)	۲۵,۱۶۵,۴۵۱,۷۱۸
صندوق س. اقتصاد آفرین پارس‌بان	-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۸۰,۲۳,۲۸۷
صندوق س. باره پامه سیانیت	۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۵,۲۵۰,۰۰۰	(۱۴,۰۳۰,۱۱۸,۳۹۷)	(۲,۷۹۸,۱۸۳)	-	۸۸۹,۳۳۳,۲۲۱	۲,۴۲۸,۵۰۴,۹۲۰
صندوق س. افرا ساد پاندار-تابیت	۳,۸۳۱,۰۰۰	۴۳,۹۱۸,۹۵۹,۰۰۰	(۴۳,۷۹۵,۷۳۷,۲۹۴)	(۸,۳۳۴,۷۶۰)	-	۱,۱۱۴,۹۸۶,۹۲۶	۲۷۵,۷۷۶,۳۶۶
صندوق ابدیت و ران صباپارس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴۰,۶۲۷,۷۱۴,۶۲۹)	(۶,۲۷۲,۵۳۱)	-	۹,۸۸۲,۸۸۲,۸۴۰	۸۳,۳۵۴,۲۱۳,۶۵۴
		۳,۴۶۵,۹۴۷,۹۶۵,۳۰۵	(۲,۲۹۰,۲۰۴,۰۴۸,۶۲۵)	(۲۴۰,۰۲۵,۱۱۲)	-	(۲۴,۴۹۴,۱۰۸,۴۲۲)	

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می‌باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه س. ۱۵ دوره ۱۰۴۰۶۰۹۸	-	-	-	-	-	-	۲۷,۷۹۸,۴۶۷
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۱۱۰۱۹۰۹۹	-	-	-	-	-	-	۴,۷۰۸,۴۹۷,۴۱۸
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۱۱۱۱۱۰۰۹۹	-	-	-	-	-	-	۳,۸۸۸,۵۱۰,۳۶۷
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۱۱۳۱۵۰۰۹۹	-	-	-	-	-	-	۵,۱۶۸,۹۴۱,۷۹۵
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۱۱۳۱۵۰۰۹۹	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۹,۸۶۰,۴۹۶
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۱۲۰۷۰۴۰۹۹	۲۹,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۱۵,۹۹۳,۳۱۶	-	-	-	۱,۷۷۷,۰۰۶,۶۸۲	۲,۸۴۱,۱۰۷,۷۰۳
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۲۰۳۱۶۰۰۹۹	۱۷,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۷۳۸,۹۰۲	-	-	-	۱,۷۳۰,۲۶۱,۰۹۸	۳,۷۷۸,۸۸۳,۷۷۵
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۲۰۵۲۲۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۵,۷۹۳,۷۹۱
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۰۰۷۲۳۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۷,۴۵۵,۹۸۹
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۱۰۲۴۰۰۰۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۸۳,۸۵۷,۸۲۵	-	-	-	۸۷۹,۰۲۳,۲۲۵	۵,۷۷۳,۸۸۴,۹۰۲
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۰۴۱۸۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۰۰۱۱,۸۶۸,۷۶۰
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۰۸۲۱۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۰۴,۸۲۵,۱۸۴
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۰۸۲۱۰۰۰۰۰۰	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۶,۰۹۷,۷۰۰	(۱,۶۵۸,۷۴۸,۰۳۳)	(۱,۳۸۹,۱۵۵)	-	۲۵۵,۶۰۰,۵۱۲	۲۲,۸۶۹,۳۶۹,۸۰۳
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۰۸۰۶۰۰۰۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۳۷,۱۰۱,۰۰۰	(۵۷,۲۴۲,۷۴۸,۹۹۷)	(۲۳,۹۲۶,۹۹۴)	-	۱,۹۵۱,۴۰۵,۲۰۹	
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۰۸۰۶۰۰۰۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۸۴۱,۹۱۸,۵۲۹)	-	-	۳,۱۶۸۰۰۱,۶۵۱	
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۰۸۰۶۰۰۰۰۰۰	۴۶,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۱۴۴,۳۵۷,۳۱۵)	-	-	۳,۶۷۳,۶۴۶,۸۱۱	
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۰۸۰۶۰۰۰۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۵۴۹,۷۰۰)	-	-	۴,۹۹۳,۳۰۰,۰۰۰	
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۰۸۰۶۰۰۰۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۲۴۲,۵۵۵)	-	-	۲۰,۵۴,۹۷۲,۰۷۴	
اسناد خزانه س. ۱۲ دوره ۳۰۸۰۶۰۰۰۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۱,۷۴۷,۳۳۳)	(۲۵۵,۹۷۵)	-	۱۲۸,۶۰۶,۶۹۲	
		۳۳۲,۱۷۲,۷۸۱,۷۰۰	(۲۱۲,۴۸۸,۳۴۷,۲۴۷)	(۹۲,۰۲۵,۵۰۹)	-	۱۹,۸۱۳,۴۱۸,۹۴۴	۶۲,۰۸۹,۳۰۴,۳۵۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۸-۲	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸-۳	ریال
	(۴,۹۳۵,۷۷۰,۴۸۷,۶۲۷)	۱,۵۸۳,۴۸۲,۰۵۸,۸۹۹

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پتروشیمی جم	۱۱,۹۴۷,۲۸۶	۵۸۴,۴۶۱,۳۳۱,۱۲۰	(۶۵۹,۱۱۸,۶۷۶,۸۸۰)	(۴۴۴,۱۹۰,۵۳۶)	(۷۵,۱۰۱,۶۲۶,۲۹۶)	۱۰,۷۴۵,۱۰۹,۰۹۲
گمدیریت ارزش سرمایه‌های ب کشوری	۲۶۵,۱۷۱,۴۴۸	۱,۰۴۷,۶۹۳,۳۹۱,۰۴۸	(۱,۲۸۳,۷۷۱,۱۳۱,۱۹۵)	(۷۹۶,۲۲۶,۲۱۹)	(۲۳۶,۸۷۲,۸۷۶,۳۶۶)	۱۹۸,۸۸۷,۵۶۱,۶۶۴
شیر پاستوریزه پگاه گلیانگان	۱۷,۶۸۰,۳۶۰	۱۹۳,۹۵۳,۵۲۹,۲۰۰	(۲۹۳,۴۴۸,۵۷۱,۰۲۰)	(۱۴۷,۴۰۴,۶۹۹)	(۹۸,۶۴۲,۲۴۶,۵۱۹)	۱۱۰,۴۴۶,۳۱۵,۴۸۹
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۷,۱۵۶,۶۳۱	۷۰۰,۶۳۴,۴۱۷,۲۹۰	(۶۶,۹۱۵,۳۵۵,۹۸۷)	(۵۳,۲۴۸,۱۹۹)	۵۰,۹۱۶,۴۳۳,۳۰۴	(۱۰,۶۰۵,۳۸۱,۹۷۸)
بیمه ملت	۲۷۳,۱۰۵,۰۲۲	۹۸۵,۹۰۹,۱۶۵,۵۲۰	(۴۵۴,۴۷۵,۸۹۹,۲۰۷)	(۷۲۹,۲۹۰,۹۶۶)	۵۳۰,۶۸۳,۹۷۵,۳۳۷	۴۲,۴۵۲,۳۳۳,۲۸۹
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۵۰,۷۵,۷۶۰	۲۷۲,۴۱۸,۹۸۲,۲۰۰	(۲۶۹,۱۷۲,۷۸۳,۸۳۹)	(۲۰۷,۰۳۸,۲۴۹)	۳۰,۳۷۱,۱۶۰,۹۳۲	۱۶,۹۹۴,۰۵۲,۰۱۳
ایران باستان‌پرواز	۱۶۵,۰۶,۹۵۳	۱۹۹,۴۰۳,۹۸۰,۱۶۰	(۲۴۶,۵۹۳,۰۴۴,۹۵۵)	(۱۵۱,۵۴۷,۰۲۵)	(۴۷,۳۴۰,۶۱۱,۸۲۰)	۳۸,۸۹۰,۹۷۲,۶۹۱
پای پروین - جم پیلین	۲۸,۹۰۸,۵۷۴	۴,۶۸۲,۳۲۱,۷۳۰,۷۸۰	(۴,۸۵۴,۶۰۸,۲۲۴,۲۰۶)	(۳,۵۵۸,۵۶۴,۵۱۵)	(۱۷۵,۸۴۵,۲۶۷,۹۴۱)	۵۸۰,۳۸۵,۹۲۳,۶۲۶
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۶,۵۵۰,۶۶۱	۲۴,۷۱۵,۶۴۳,۹۵۳	(۳۳,۷۲۶,۶۷۳,۱۶۶)	(۱۸,۷۸۳,۸۸۹)	(۸۰,۳۹۸,۱۲۳,۱۰۲)	(۳,۴۴۲,۴۶۱,۶۲۹)
مجمع معادن مس تکبار	.	.	.	.	.	۴۹,۶۹۸,۹۱۹,۰۴۸
پگاه آذربایجان غربی	۱۷,۴۱۲,۰۲۵	۹۴,۷۲۱,۴۱۶,۰۰۰	(۱۱۰,۵۰۷,۴۰۱,۳۳۵)	(۷۱,۹۸۸,۲۷۶)	(۱۵,۸۵۷,۹۷۳,۵۱۱)	۳,۵۰۴,۷۵۴,۲۰۴
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۶۸۶,۰۸۱	۶,۴۰۱,۱۲۵,۷۳۰	(۷,۴۲۲,۰۶۲,۷۷۰)	(۴,۸۶۴,۸۶۴)	(۱۰,۴۵۷,۹۱۰,۹۰۴)	۵۰,۰۱,۴۸۲
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۹,۱۶۱,۱۱۹	۱۱۵,۹۲۴,۷۶۹,۹۵۰	(۲۹۳,۷۰۱,۵۸۴,۷۴۲)	(۸۸,۱۰۲,۸۲۵)	(۱۷۷,۸۶۴,۹۱۶,۶۱۷)	۱۹۲,۹۴۹,۸۰۱,۰۶۰
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱,۴۹۷,۲۶۹	۲۴۳,۹۵۱,۴۳۵,۴۵۰	(۳۱۹,۵۷۴,۲۰۲,۷۴۶)	(۱۸۵,۴۰۳,۰۹۱)	(۷۵,۸۰۸,۴۷۰,۳۸۷)	۶۳,۰۰۰,۳۱۴,۸۷۳
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۳,۸۷۲,۰۸۲	۲۴,۰۵۱,۸۳۹,۳۲۰	(۳۲,۸۶۲,۳۹۵,۹۶۴)	(۱۸,۳۷۹,۳۹۸)	(۸,۸۲۸,۷۲۶,۱۲۲)	۳,۸۱۸,۵۴۹,۰۶۲
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۹,۷۰۶,۳۰۶	۱۲۶,۱۸۱,۹۷۸,۰۰۰	(۱۶۹,۴۵۰,۹۹۴,۳۹۳)	(۹۵,۸۹۸,۳۰۳)	(۴۳,۳۶۴,۹۱۴,۶۹۵)	۴۰,۳۶۶,۰۸۳,۵۷۲
س. و خدمات مدیریت صندوق ب کشوری	۳۵۰,۷۸۷,۷۷۴	۸۵۹,۰۷۹,۲۵۸,۵۲۶	(۱,۲۲۹,۸۴۸,۳۵۱,۴۱۴)	(۶۵۲,۹۰۰,۲۳۶)	(۳۹۱,۴۲۱,۹۹۳,۱۲۴)	۳۲,۵۹۰,۶۵۳,۸۰۱
مسا فولاد خلیج فارس	۳۰,۷۴۳,۰۳۰,۵۸	۱۰,۷۶۹,۳۸۳,۶۱۲,۱۷۴	(۱۵,۱۲۴,۹۶۴,۶۸۵,۷۳۷)	(۸,۱۸۴,۶۵۵,۵۲۵)	(۴,۳۶۴,۸۶۵,۷۲۹,۱۰۸)	.
	۲۰,۳۰۰,۵۳۵,۵۳۷,۵۲۱	۲۵,۲۶۶,۱۸۷,۵۰۸,۴۵۵	(۳۵,۲۶۶,۱۸۷,۵۰۸,۴۵۵)	(۱۵,۴۲۸,۴۰۷,۰۱۴)	(۵,۱۸۱,۰۸۰,۳۷۷,۹۴۸)	۱,۴۵۱,۶۵۳,۴۱۲,۲۴۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
من می مدیریت ثروت من بازنشستگی من	۱۱,۸۱۸,۹۸۷	۱۹۰,۶۹۹,۳۵۵,۳۴۵	(۲۰۸,۷۴۷,۷۱۲,۷۳۷)	(۴۵,۳۹۱,۰۹۹)	-	(۱۸۰,۶۸۳,۴۸۵,۹۱۱)	(۱۸۰,۶۸۳,۴۸۵,۹۱۱)
صندوق اندیشه و رزان صانفین	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۱,۱۷۸,۳۵۸,۳۱۱)	(۶۲,۲۹۹,۹۳۸)	-	۷۰,۶۵۲,۴۱۱,۷۴۱	۷۰,۶۵۲,۴۱۱,۷۴۱
صندوق من باره پایه صانفین	-	-	-	-	-	-	-
من می املاک و مستغلات ارزش مسکن	۲۴,۶۹۶,۱۳۰	۳۷۷,۳۰۷,۳۲۴,۱۴۰	(۳۴۲,۳۰۰,۶۰۰,۱۳۴)	(۱۲,۶۷۷,۲۹۹)	-	۳۴,۹۶۳,۱۹۶,۶۰۷	۳۴,۹۶۳,۱۹۶,۶۰۷
صندوق من اعتماد افروزین پارسین	۳۵۰,۰۰۰	۲۴,۹۸۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۴۶,۳۵۵,۶۱۵)	(۴,۶۸۴,۹۶۹)	-	۵,۳۳۵,۲۴۹,۴۱۶	۵,۳۳۵,۲۴۹,۴۱۶
صندوق من افرا نماد پایدار-نایت	۹۶۰,۰۰۰	۳۵۹,۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۱۶۸,۶۷۳,۸۰۰)	(۴۸,۶۲۳,۴۰۰)	-	۵۸,۱۰۷,۵۰۳,۸۰۰	۵۸,۱۰۷,۵۰۳,۸۰۰
صندوق ارمنان قهروره آسیا-نایت	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۶۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۷۰۷,۴۱۳,۰۲۵)	(۳۷,۸۱۳,۰۵۰)	-	(۷۵,۶۲۶,۰۷۵)	(۷۵,۶۲۶,۰۷۵)
صندوق من یاقوت آگاه-نایت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۵۰۹,۹۰۴,۷۴۴)	(۱۷,۹۰۴,۰۰۰)	-	(۳۹,۸۰۸,۷۴۴)	(۳۹,۸۰۸,۷۴۴)
صندوق من آوای فردای زاگرس-نایت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۶۴,۹۹۵,۹۳۰)	(۱۹,۹۹۵,۰۰۰)	-	(۸۸,۳۴۰,۶۶۰)	(۸۸,۳۴۰,۶۶۰)
صندوق من لحن قدایی	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۹۵۲,۶۷۱,۵۳۵)	(۳۷,۶۶۹,۱۲۵)	-	(۷۴,۵۲۱,۱۱۴)	(۷۴,۵۲۱,۱۱۴)
صندوق من نیت و سنا	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۷۶۰,۲۶۰,۵۵۱)	(۳۷,۲۶۰,۵۶۳)	-	-	-
		۱,۹۸۷,۶۳۳,۷۲۹,۳۸۵	(۱,۸۲۶,۶۶۶,۹۵۶,۴۰۳)	(۲۲۵,۱۴۸,۵۴۳)	-	۱۵۰,۶۴۱,۶۲۴,۴۴۰	۱۵۰,۶۴۱,۶۲۴,۴۴۰
						۸,۵۰۶,۳۵۹,۸۱۱	۸,۵۰۶,۳۵۹,۸۱۱

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

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه م ۷ بوجه ۹۹-۲۰۷۰۴۰۹۹	-	-	-	-	-	۴۸۰,۲۰۴,۰۰۰,۰۸۶	۴۸۰,۲۰۴,۰۰۰,۰۸۶
اسناد خزانه م ۸ بوجه ۹۹-۲۰۶۰۶۰۹۹	-	-	-	-	-	۱۲,۸۵۸,۳۲۱,۰۰۱۹	۱۲,۸۵۸,۳۲۱,۰۰۱۹
اسناد خزانه م ۵ بوجه ۹۹-۲۰۲۱۸۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م ۹ بوجه ۹۹-۲۰۲۱۶۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م ۱۰ بوجه ۹۹-۲۰۸۰۷۰۹۹	-	-	-	-	-	۷,۴۰۹,۶۵۸,۹۴۰	۷,۴۰۹,۶۵۸,۹۴۰
اسناد خزانه م ۱ بوجه ۹۹-۲۰۹۰۶۰۹۹	-	-	-	-	-	۵,۲۲۳,۶۷۲,۱۸۴	۵,۲۲۳,۶۷۲,۱۸۴
اسناد خزانه م ۱۴ بوجه ۹۹-۲۱۰۲۵۰۹۹	-	-	-	-	-	۵,۲۰۸,۷۷۰,۹۰۳	۵,۲۰۸,۷۷۰,۹۰۳
اسناد خزانه م ۴ بوجه ۹۹-۲۰۳۰۵۲۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۶۷,۲۳۹,۹۰۰,۰۰۰	(۵۲۰,۷۳۵,۶۸۲,۳۲۰)	(۴۸,۷۴۸,۹۲۸)	-	۱۳,۱۱۷,۵۸۲,۵۵۲	۱۳,۱۱۷,۵۸۲,۵۵۲
اسناد خزانه م ۶ بوجه ۹۹-۲۰۷۲۳۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۵۸۱,۳۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۴۵,۷۸۷,۸۷۱)	(۳۶,۶۷۱,۴۲۳)	-	۹,۷۹۸,۸۴۰,۶۸۶	۹,۷۹۸,۸۴۰,۶۸۶
اسناد خزانه م ۱ بوجه ۹۹-۲۰۸۲۱۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۹۸۷,۰۴۰,۰۰۰)	(۶۵,۱۷۲,۴۲۵)	-	۱۶,۸۴۰,۷۸۱,۵۷۵	۱۶,۸۴۰,۷۸۱,۵۷۵
اسناد خزانه م ۵ بوجه ۹۹-۲۰۶۴۶۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م ۲ بوجه ۹۹-۲۰۴۱۸۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۱,۸۳۹,۶۸۰,۰۰۰	(۹,۴۷۶,۲۴۴,۷۳۸)	(۸,۵۸۳,۷۶۸)	-	۲,۳۵۲,۵۸۱,۴۹۴	۲,۳۵۲,۵۸۱,۴۹۴
اسناد خزانه م ۱ بوجه ۹۹-۲۰۱۰۲۴۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م ۱ بوجه ۹۹-۲۰۹۱۹۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۲,۹۰۰,۰۰۰	(۳۲,۳۸۲,۷۰۴,۷۸۰)	(۲۸,۶۹۷,۶۰۳)	-	۷,۱۷۰,۲۹۷,۶۱۷	۷,۱۷۰,۲۹۷,۶۱۷
اسناد خزانه م ۱ بوجه ۹۹-۲۰۳۱۱۰۰۰	۲۰۶,۴۶۵	۱۷۷,۴۷۵,۲۴۹,۳۵۰	(۱۴۶,۶۶۹,۵۵۵,۹۲۵)	(۱۲۸,۶۶۹,۵۵۶)	-	۳۰,۶۷۷,۰۳۳,۶۹۹	۳۰,۶۷۷,۰۳۳,۶۹۹
اسناد خزانه م ۱ بوجه ۹۹-۲۰۳۱۱۵۰۰۰	۹۵,۴۰۰	۸۱,۰۸۹,۰۴۶,۰۰۰	(۶۶,۰۶۴,۲۶۸,۶۵۴)	(۵۸,۷۸۹,۵۵۸)	-	۱۴,۹۶۵,۹۸۷,۷۸۸	۱۴,۹۶۵,۹۸۷,۷۸۸
اسناد خزانه م ۲۰ بوجه ۹۸-۲۰۸۰۶۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-
اوراق با درآمد ثابت شکوک اجاره فارس ۷	۱,۶۳۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	-	(۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰)
جمع		۲,۱۴۷,۷۰۱,۰۷۵,۳۵۰	(۲,۰۵۲,۴۲۱,۱۲۶,۱۸۸)	(۶۱۱,۶۸۳,۳۸۱)	-	۹۴,۶۶۸,۲۶۵,۸۸۱	۹۴,۶۶۸,۲۶۵,۸۸۱
						۱۲۳,۳۲۲,۲۸۶,۸۴۳	۱۲۳,۳۲۲,۲۸۶,۸۴۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتسهیلی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
رئال	رئال	رئال	رئال	رئال	رئال	رئال	رئال	رئال
گروه صنعتی ملی (ملدینگ)	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۸۴,۱۱۶	۳,۴۰۰	۳,۳۴۳,۶۶۸,۰۰۰	۳,۳۴۳,۶۶۸,۰۰۰	۳,۳۴۳,۶۶۸,۰۰۰	۳,۳۴۳,۶۶۸,۰۰۰
گروه صنعتی ملی (ملدینگ)	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۷۹,۶۶۹	۵,۰۰۰	۶,۳۹۸,۳۲۵,۰۰۰	(۳۸۳,۱۵۹,۱۰۲)	۶,۰۱۵,۱۶۵,۸۹۸	۶,۰۱۵,۱۶۵,۸۹۸
سرمایه‌گذاری صندوق بازتسهیلی کشوری	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۱,۶۲۳,۴۴۷	۲,۳۵۰	۲۷,۳۱۴,۶۳۰,۲۵۰	۲۷,۳۱۴,۶۳۰,۲۵۰	۲۷,۳۱۴,۶۳۰,۲۵۰	۲۷,۳۱۴,۶۳۰,۲۵۰
شرکت پاستوریزه پگاه خراسان	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۴۳۵,۱۸۷۷	۲۰۰	۸۷,۰۳۶,۴۰۰	۸۷,۰۳۶,۴۰۰	۸۷,۰۳۶,۴۰۰	۸۷,۰۳۶,۴۰۰
پگاه دارپاجان غربی	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۱,۷۹۱,۵۱۴	۴۰۰	۴,۷۱۶,۶۰۶,۶۴۰	۴,۷۱۶,۶۰۶,۶۴۰	۴,۷۱۶,۶۰۶,۶۴۰	۴,۷۱۶,۶۰۶,۶۴۰
شرکت پاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳,۸۲۵,۵۰۲	۲۸۵	۱,۸۵۵,۳۶۹,۸۸۵	۱,۸۵۵,۳۶۹,۸۸۵	۱,۸۵۵,۳۶۹,۸۸۵	۱,۸۵۵,۳۶۹,۸۸۵
شرکت پگاه ادرپاجان شرقی	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۸,۴۳۸,۵۰۷	۳۲۰	۲,۶۶۸,۳۲۲,۵۴۰	(۳۹۶,۱۰۰,۷۲۶)	۲,۲۷۲,۲۲۱,۸۱۴	۲,۲۷۲,۲۲۱,۸۱۴
پتروشیمی جم	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۷۱۱,۸۵۲	۵,۳۰۰	۳۵,۷۷۳,۸۱۵,۶۰۰	۳۵,۷۷۳,۸۱۵,۶۰۰	۳۵,۷۷۳,۸۱۵,۶۰۰	۳۵,۷۷۳,۸۱۵,۶۰۰
شرکت پاستوریزه پگاه گلستان	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۸,۸۳۷,۴۷۰	۲۸۰	۵,۲۷۲,۷۱۳,۳۲۰	۵,۲۷۲,۷۱۳,۳۲۰	۵,۲۷۲,۷۱۳,۳۲۰	۵,۲۷۲,۷۱۳,۳۲۰
شرکت پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۷,۵۷۸,۴۶۰	۷۵۰	۱۳,۱۸۳,۶۹۵,۰۰۰	(۲۹۵,۲۶۶,۲۵۹)	۱۲,۸۸۸,۴۲۸,۷۴۱	۱۲,۸۸۸,۴۲۸,۷۴۱
پلی پروپیلن جم - جم پلی	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۸,۷۷۸,۳۱۷	۲۴,۳۰۰	۱۱,۴۴۲,۶۶۲,۰۰۰	۱۱,۴۴۲,۶۶۲,۰۰۰	۱۱,۴۴۲,۶۶۲,۰۰۰	۱۱,۴۴۲,۶۶۲,۰۰۰
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازتسهیلی کشوری	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۴۶,۳۲۷,۹۱۱	۶۵۰	۱۶۰,۵۰۹,۶۴۴,۱۵۰	۱۶۰,۵۰۹,۶۴۴,۱۵۰	۱۶۰,۵۰۹,۶۴۴,۱۵۰	۱۶۰,۵۰۹,۶۴۴,۱۵۰
ایران پلاس تابر و رابر	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵,۹۱۳,۴۴۴	۲,۸۰۰	۴۴,۵۵۵,۹۶۳,۴۰۰	(۲,۳۹۶,۷۲۳,۷۷۹)	۴۲,۱۵۹,۲۳۹,۶۲۱	۴۲,۱۵۹,۲۳۹,۶۲۱
ایران پلاس تابر و رابر	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۳۹,۸۸۳,۳۳۸	۵۳۰	۱۷۴,۸۳۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۷۴,۸۳۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۷۴,۸۳۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۷۴,۸۳۸,۱۶۹,۱۴۰
سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتسهیلی کشوری	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰	۶۰۰	۵۹۱,۸۹۳	(۸,۱۰۸)	۵۸۳,۷۸۵	۵۸۳,۷۸۵
شرکت پاستوریزه پگاه گیلان	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵۳,۳۷۱۰	۶۰۰	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸
نیکار	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۴۵۳,۳۷۱۰	۶۰۰	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸
عارس	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۴۵۳,۳۷۱۰	۶۰۰	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸
میت	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۴۵۳,۳۷۱۰	۶۰۰	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۲۵۸
فلسا	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۰,۴۶۸,۶۷۸۲	۷۰۰	۲۱,۲۲,۷۹۲,۷۷۷,۴۰۰	(۸۲,۱۸۹,۱۸۷,۳۹۷)	۲۰,۴۰۳,۵۸۵,۰۰۰	۲۰,۴۰۳,۵۸۵,۰۰۰
					۳,۳۳۳,۱۹۱,۰۴۴,۲۲۵	(۸۷,۵۰۴,۵۵,۴۷۱)	۳,۲۴۵,۶۸۶,۹۷۸,۷۵۴	۳,۲۴۵,۶۸۶,۹۷۸,۷۵۴
					۹۹۶,۹۹۰,۷۷۲,۵۸۲			۹۹۶,۹۹۰,۷۷۲,۵۸۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیرینتکف می شود.

پارداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱
۲۰-۱	ریال	ریال
	۶۱,۵۲۴,۶۰۶,۲۹۶	۳۶,۷۲۵,۶۸۶,۲۰۸
۲۰-۲	۰	۷۲۴,۴۹۱,۱۲۷
۲۰-۳	۳,۸۲۴,۸۷۲,۶۷۸	۰
	۶۲,۸۷۴,۴۷۸,۹۷۴	۳۷,۷۷۰,۱۷۷,۳۳۵

سود سپرده بانکی

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های

سرمایه گذاری قابل معامله

سود اوراق مشارکت

۲۰-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱

نام	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه انحراف	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۱۱۶,۶۶۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۶۶۰	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۹,۳۲۲,۶۳۶,۶۶۶	۰	۰	۰	۹,۳۲۲,۶۳۶,۶۶۶	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۶,۸۵۲,۳۱۹,۱۵۸	۰	۰	۰	۶,۸۵۲,۳۱۹,۱۵۸	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۱,۳۱۲,۵۵۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۲,۵۵۳,۰۰۰	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۱۱,۳۲۹,۳۳۶,۵۵۱	۰	۰	۰	۱۱,۳۲۹,۳۳۶,۵۵۱	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۲۲۷,۱۳۰,۲۶۸	۰	۰	۰	۲۲۷,۱۳۰,۲۶۸	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۱۵,۳۲۷,۹۵۵	۰	۰	۰	۱۵,۳۲۷,۹۵۵	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۳۳۳,۰۳۳,۱۸۴	۰	۰	۰	۳۳۳,۰۳۳,۱۸۴	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۱۰,۱۳۳,۳۳۲,۵۶۴	۰	۰	۰	۱۰,۱۳۳,۳۳۲,۵۶۴	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۲۲,۸۰۹,۲۲۴	۰	۰	۰	۲۲,۸۰۹,۲۲۴	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۲۶,۳۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۲۴,۰۰۰	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۱۱۸,۳۳۶,۳۳۴	۰	۰	۰	۱۱۸,۳۳۶,۳۳۴	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۲۱,۰۳۵,۰۳۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۳۵,۰۳۰	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۱۹۶,۱۸۸,۳۰۰	۰	۰	۰	۱۹۶,۱۸۸,۳۰۰	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۹۲,۳۵۲,۴۶۲	۰	۰	۰	۹۲,۳۵۲,۴۶۲	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۱۰,۷۷۳,۳۳۱,۵۵۸	۰	۰	۰	۱۰,۷۷۳,۳۳۱,۵۵۸	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۳۰,۰۳۴,۰۱۲	۰	۰	۰	۳۰,۰۳۴,۰۱۲	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۸۲,۰۳۳,۳۳۸	۰	۰	۰	۸۲,۰۳۳,۳۳۸	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۱۵,۰۴۴,۶۵۲,۰۴۵	۰	۰	۰	۱۵,۰۴۴,۶۵۲,۰۴۵	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۳,۳۳۲,۹۳۴,۲۶۸	۰	۰	۰	۳,۳۳۲,۹۳۴,۲۶۸	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۸,۰۴۰,۱۳۵,۳۸۹	۰	۰	۰	۸,۰۴۰,۱۳۵,۳۸۹	ریال
سپرده کوتاه مدته ۱۰۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	۱۰۱	۱۰۱	۶۱,۵۲۴,۶۰۶,۲۹۶	۰	۰	۰	۶۱,۵۲۴,۶۰۶,۲۹۶	ریال

۲۰-۲ سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

سود	هزینه انحراف	خالص سود	سود	هزینه انحراف	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۷۲۴,۴۹۱,۱۲۷	۰	۷۲۴,۴۹۱,۱۲۷
۰	۰	۰	۷۲۴,۴۹۱,۱۲۷	۰	۷۲۴,۴۹۱,۱۲۷

سود تقسیمی صندوق سرمایه گذاری افلاک و مستغلات ارزش منکی

۲۰-۳ سود اوراق مشارکت

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود اوراق (ریال)	هزینه انحراف	خالص سود (ریال)
۱۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲,۸۲۴,۸۷۲,۶۷۸	۰	۲,۸۲۴,۸۷۲,۶۷۸
			۲,۸۲۴,۸۷۲,۶۷۸	۰	۲,۸۲۴,۸۷۲,۶۷۸

اوراق صلاح طرح فارین نهاد (مشارکت)

۲۱ درآمد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۵,۷۹۱,۱۱۸,۸۸۱
۰	۶,۳۷۲,۹۱۹,۵۸۸
۰	۱۲,۵۶۴,۰۳۸,۴۶۹

صندوق سرمایه گذاری معادلت قدرت صندوق بازنشستگی کشوری
 صندوق سرمایه گذاری افلاک و مستغلات ارزش منکی
 صندوق صلاح طرح فارین نهاد (مشارکت)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۰۱۶,۹۶۵,۱۶۱	۴,۸۸۱,۶۵۰,۷۷۶	۲۲-۱
۲۵,۰۱۶,۹۶۵,۱۶۱	۴,۸۸۱,۶۵۰,۷۷۶	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

۲۲-۱- 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.

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۴,۵۳۰,۸۰۶,۷۹۰	۲۴۶,۶۵۷,۶۴۲,۴۸۸	مدیر
۸۸۶,۰۳۷,۲۴۷	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۹۰۳,۶۶۷,۹۷۴	۱,۲۶۴,۳۹۵,۱۱۲	حسابرس
۱۵۶,۳۲۰,۵۱۲,۰۱۱	۲۴۹,۲۲۲,۰۳۷,۶۰۰	

۲۴- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۱۹۵,۱۲۲	۱۴۹,۴۷۷,۳۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۵۱۵,۸۵۹,۷۵۲	۹۷۱,۴۲۸,۶۴۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵,۵۲۹,۲۱۷,۱۲۸	۱۰,۱۶۰,۶۴۳,۹۷۴	هزینه آئین‌نامه نرم افزار
۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۰۶۹,۰۲۲,۰۰۲	۱۱,۲۸۴,۸۰۰,۳۳۸	

۲۵- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۷۳۷,۶۷۸,۳۱۷	۲۴,۲۹۶,۴۸۳,۵۵۷	هزینه مالی تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- هزینه مالی با نرخ ۲۵ درصد سالانه، مربوط به تسهیلات دریافتی از کارگزاری جهت ایفای تعهدات می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۶,۶۵۱,۴۵۲,۶۰۲)	(۳۳۶,۸۴۶,۹۶۲,۴۷۹)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۶۶,۷۵۶,۹۰۶,۳۵۵)	۴۶,۸۲۵,۲۹۲,۵۶۴	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۱۳,۴۰۸,۳۵۸,۹۵۷)	(۲۹۰,۰۲۱,۶۶۹,۹۱۵)	

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی، دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ (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	۲,۲۰۴,۰۰۰
۲	پتروشیمی جم	۲.۲۵٪	۹,۴۰۰	۱۸۸,۰۰۰
۳	پلی پرو پیلن جم	۲.۲۵٪	۲,۴۰۰	۴۸,۰۰۰
۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کشوری	۲.۲۵٪	۲۵,۴۰۰	۵۰۸,۰۰۰
۵	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲.۵۰٪	۳۸,۶۰۰	۷۷۲,۰۰۰
۶	پگاه آذربایجان غربی	۲.۵۰٪	۳۳,۶۰۰	۶۷۲,۰۰۰
۷	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۲.۵۰٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۸	شیر پاستوریزه پگاه فارس	۲٪	۲۹,۱۷۵	۵۸۳,۵۰۰
۹	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲٪	۱۸,۵۵۰	۳۷۱,۰۰۰
۱۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳٪	۹,۲۵۰	۱۸۵,۰۰۰
۱۱	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲٪	۷,۱۰۰	۱۴۲,۰۰۰
۱۲	ص.س. مدیریت ثروت ص.بازنشتگی کشوری	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۲٪	۱۳,۶۷۵	۲۷۳,۵۰۰
۱۴	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۲.۵۰٪	۲,۳۰۰	۴۶,۰۰۰
۱۵	ایران یاسا تایر و رابر	۲.۵۰٪	۱۵,۱۰۰	۳۰۲,۰۰۰
۱۶	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری	۲.۵۰٪	۴۱,۱۰۰	۸۲۲,۰۰۰
۱۷	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتگی	۳٪	۶۱,۹۷۵	۱,۲۳۹,۵۰۰
۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات مدیریت ارزش	۲٪	۴۱,۲۵۰	۸۲۵,۰۰۰
۱۹	صبا فولاد خلیج فارس	۳٪	۱۳۱,۲۵۰	۲,۶۲۵,۰۰۰
۲۰	اوراق اجاره صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱٪	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع واحد های سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۱٪	۳۵۰	۰.۰۰٪	۳۵۰	ممتاز	مؤسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد
۰.۰۰٪	۱۵۰	۰.۰۰٪	۱۵۰	عادی		
۰.۷۳٪	۳۴,۶۵۰	۰.۱۶٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز	مؤسس صندوق	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۱۶.۵۸٪	۷۸۱,۸۲۱	۱۰.۴۰٪	۲,۲۳۸,۷۰۰	عادی		بیمه ملت
۲.۸۷٪	۱۳۵,۲۱۶	۰.۶۳٪	۱۳۵,۲۱۶	عادی	سهم تحت بازارگردانی	پتروشیمی جم
۸.۱۸٪	۳۸۵,۸۲۸	۱.۷۹٪	۳۸۵,۸۲۸	عادی	سهم تحت بازارگردانی	پتروشیران
۷.۷۶٪	۳۶۵,۸۰۲	۱.۷۰٪	۳۶۵,۸۰۲	عادی	سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران
۱۹.۱۶٪	۹۰۳,۶۳۴	۳.۹۹٪	۸۵۷,۹۶۵	عادی	سایر اشخاص وابسته	گروه انرژی مهستان
۰.۱۸٪	۸,۲۷۸	۰.۰۴٪	۸,۲۷۸	عادی	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا
۱۳.۱۵٪	۶۱۹,۹۷۱	۱۲.۹۲٪	۲,۷۷۹,۴۸۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۸.۶۳٪	۴۰۶,۸۳۱	۳۶.۳۰٪	۷,۸۱۱,۲۰۶	عادی	سهم تحت بازارگردانی	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۱.۱۰٪	۵۱,۸۱۷	۰.۰۵٪	۱۰,۰۰۰	عادی	سهم تحت بازارگردانی	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰.۰۴٪	۹۴۴,۹۵۳	۴.۳۹٪	۹۴۴,۹۵۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۰.۲۰٪	۹,۶۲۳	۰.۰۴٪	۹,۶۲۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۱.۴۲٪	۶۷,۱۲۸	۰.۳۱٪	۶۷,۱۲۸	عادی	سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان
۰.۰۰٪	-	۰.۱۹٪	۴۱,۳۱۱	عادی	سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰.۰۰٪	-	۳.۴۴٪	۷۴۰,۲۱۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	صبا فولاد خلیج فارس
۰.۰۰٪	-	۲۳.۶۵٪	۵,۰۹۰,۳۲۱	عادی	سایر اشخاص وابسته	
۱۰۰٪	۴,۷۱۶,۰۵۲	۱۰۰٪	۲۱,۵۲۱,۱۷۴			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۹-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مانده طلب (بدهی) سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	ریال
کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد ارکان	۲۴۶,۶۵۷,۶۴۲,۴۸۸	طی دوره مالی	(۳۰۸,۱۶۲,۳۲۷,۶۵۹)	(۶۷,۹۸۱,۱۵۲,۲۴۸)
		پرداخت هزینه	۷,۳۲۵,۸۲۴,۰۸۱	طی دوره مالی	(۷,۳۲۵,۸۲۴,۰۸۱)	۰
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۸۷۰,۹۵۸,۹۰۴)	۰
		کارمزد ارکان		طی دوره مالی	(۴۲۹,۰۴۱,۰۹۶)	(۸۸۶,۰۲۸,۲۴۷)
مؤسسه حسابرسی فراز مشاور						
دیلیمی پور						
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۲۶۴,۳۹۵,۱۱۲	طی دوره مالی	(۱,۲۶۴,۳۹۵,۱۱۲)	۰
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز		کارمزد ارکان	۰		۰	(۵۰۰,۷۶۶,۸۱۳)
کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	کارمزد اعتبار دریافتی	۲۴,۲۹۶,۴۸۳,۵۵۷	طی دوره مالی	(۶,۷۲۸,۶۸۰,۳۷۰)	(۱,۵۶۸,۷۵۹,۵۱۱)
		خریدوفروش اوراق بهادار	۵۲,۶۵۸,۳۳۰,۲۰۹,۶۴۲	طی دوره مالی	(۷۸۱,۱۷۱,۷۰۹,۶۵۰)	(۲۰,۲۲۲,۳۳۹,۰۳۴)

۳۰-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

در دوره بعد از تاریخ خالص دارائیهها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد یا 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 بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۱-نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

شرح	مابده-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی های جاری	۲۸,۰۸۵,۸۹۴,۴۴۷,۸۳۵	۱۷,۰۹۶,۹۹۱,۵۳۹,۷۸۰	۲۲,۷۳۴,۱۸۹,۶۹۸,۴۰۶
بدهی های جاری	۱,۴۶۰,۶۰۷,۲۴۶,۲۲۸	۱,۲۴۱,۲۷۵,۳۶۹,۹۵۰	۱,۰۸۲,۲۵۱,۸۴۷,۷۴۸
تعهدات خارج از ترازنامه	۲۲۱,۷۴۵,۲۱۸,۵۰۰	۱۰۱,۵۴۴,۶۷۴,۲۵۰	۱,۰۱۵,۴۴۶,۷۴۲,۵۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۱۷,۰۹۶,۹۹۱,۵۳۹,۷۸۰	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۳۴۲,۸۲۰,۰۴۴,۲۰۰	-
نسبت جاری		۱۲.۷۳	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲,۰۹۷,۶۹۸,۵۹۰,۲۴۸
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۲,۷۳۴,۱۸۹,۶۹۸,۴۰۶
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بیمه ملت	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری	پتروشیمی جم	گروه صنعتی ملی	پلی پروپیلن جم	شیرپاستوریزه یکه اصفهان	شیرپاستوریزه یکه خراسان
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸۵,۱۵۹,۸۷۴,۵۵۴	۲۷۲,۲۱۱,۹۴۴,۷۷۲	۵۸۴,۰۱۷,۰۴۰,۵۸۴	۲۴۴,۷۶۶,۰۳۲,۳۵۹	۴,۶۷۸,۷۶۳,۱۶۶,۳۶۴	۲۴,۰۳۲,۵۵۹,۸۲۲	۲۴,۶۹۶,۸۶۰,۰۶۲
سرمایه گذاری در سهام	.	.	.	۶۰۱,۱۸۱,۸۵۷,۳۶۲	.	.
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶۵,۰۸۰,۸۹۳,۵۹۳	۵۱,۵۳۰,۷۰۹	۶۸,۹۳۰,۵۷۲	۸,۹۲۳,۴۶۶	۱,۸۲۹,۸۴۸,۴۹۳	۳,۹۶۶,۳۷۳,۹۵۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	.	.	.	۳۵۸,۳۳۶,۸۳۶,۳۳۵	.	.
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	.	.	۶۰۱,۱۸۵,۸۹۸	.	.
حسابهای دریافتی	۱۲۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۲۳,۳۳۱,۶۸۶	۱۲۳,۳۳۱,۶۸۶	۱۲۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۲۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۲۳,۳۳۱,۶۸۵
سایر دارایی ها	.	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
موجودی نقد	.	.	.	.	.	.
جاری کارگزاران	۱۰,۵۰,۳۶۴,۰۹۹,۸۳۳	۲۷۲,۳۸۶,۸۰۷,۱۶۶	۵۸۴,۲۰۹,۸۰۴,۸۴۲	۳۳۹,۹۱۳,۴۹۳,۴۰۹	۶,۲۳۰,۷۵۰,۴۰۳,۸۶۷	۲۵,۹۸۶,۷۴۰,۰۰۰
جمع دارایی ها						
۲۸,۷۸۶,۶۶۶,۷۰۱	۲۵,۹۸۶,۷۴۰,۰۰۰	۵۸۴,۲۰۹,۸۰۴,۸۴۲	۳۳۹,۹۱۳,۴۹۳,۴۰۹	۶,۲۳۰,۷۵۰,۴۰۳,۸۶۷	۲۵,۹۸۶,۷۴۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۶,۶۶۶,۷۰۱
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	.	۲,۴۰۱,۱۸۱,۲۸۵	۴۷۶,۸۸۱,۷۶۲	۶۰۱,۸۱۳,۷۱۹,۳۲۹	.	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۵,۲۵۵,۳۲۸,۰۷۸	۱۰۸۰۵,۷۸۴,۲۷۰	۷,۷۶۵,۱۴۸,۰۹۳	۹۴,۱۷۸,۳۱۷,۶۴۸	۱,۳۵۱,۳۴۷,۷۰۷	۱,۲۶۳,۸۰۸,۶۳۶
پرداختی به سرمایه گذاران	.	.	.	.	.	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵۳۴,۰۷۴,۵۲۲	۳۲,۳۹۸,۱۵۰,۹۴۷	۶,۵۲۴,۵۳۲,۳۴۷	۷,۲۲۴,۸۲۵,۲۲۳	۴,۷۹۷,۰۲۵,۰۹۰	۱۳۱,۹۵۵,۴۷۲
جمع بدهی ها	۱۵,۷۸۹,۳۰۴,۶۰۱	۳۹,۳۲۶,۱۱۳,۸۴۵	۱۹,۷۳۱,۴۹۷,۸۰۲	۱۵,۴۶۶,۸۵۵,۰۸۸	۷۰۰,۷۹۹,۰۷۲,۰۵۷	۱۳,۳۹۵,۷۶۴,۱۱۰
خالص دارایی ها	۱,۰۲۴,۵۷۴,۷۹۷,۱۳۲	۲۳۲,۰۶۰,۶۷۴,۳۲۱	۵۶۴,۴۷۸,۳۰۵,۰۴۰	۲۲۴,۴۴۶,۶۲۸,۳۲۱	۵,۵۲۹,۹۵۱,۳۳۱,۸۱۰	۲۷,۳۹۰,۹۰۲,۵۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵,۷۹۱,۲۶۵	۵۵۵۲,۵۰۱	۶,۱۳۲,۳۰۱	۷۵۲,۹۸۸	۷,۵۵۸,۶۶۷	۲۰۴,۸۶۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

پگاه آذربایجان غربی	شیرپاستوریزه پگاه فارس	شیرپاستوریزه پگاه گلستان	شیر پگاه آذربایجان شرقی	شیرپاستوریزه پگاه گلیایگان	ص.س. مدیریت ثروت ص. بازنشتگی کشوری	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	ایران یاسا تایر و رابر
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴,۶۴۹,۴۲۷,۷۲۳	۷۰,۰۱۰,۱۶۹,۲۹۲	۱۱۵,۸۲۶,۶۶۷,۱۲۴	۱۲۶,۰۸۶,۰۷۹,۶۹۶	۱۹۳,۸۰۶,۱۴۴,۵۰۲	۶,۳۹۶,۲۷۰,۸۶۶	۱۹۹,۲۵۲,۴۳۳,۱۳۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۶۵۴,۰۶۴,۱۴۸	۰	۰
۱,۰۱۹,۶۱۹,۷۹۵	۲,۱۲۵,۰۴۴,۴۹۸	۵,۳۳۱,۳۶۷,۸۵۴	۳,۹۹۳,۱۴۷,۵۷۹	۴۵,۸۱۳,۵۸۸	۴,۶۹۳,۱۹۱	۱۱,۸۲۲,۲۵۳,۸۵۸	۲۰,۱۱۳,۴۶۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۲,۶۲۸,۷۱۱,۸۳۴	۱۴,۶۸۸,۳۲۸,۷۴۱	۵۹۱,۸۹۲	۴۲,۱۵۹,۲۳۹,۳۳۱	۰
۱۳۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۳۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۳۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۳۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۳۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۳۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۳۳,۳۳۱,۶۸۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵,۷۹۲,۳۷۹,۲۰۳	۷۲,۲۵۸,۵۵۵,۲۷۵	۱۳۱,۲۹۱,۲۶۶,۶۶۳	۱۲۲,۸۲۱,۲۷۰,۷۹۴	۲۰,۶۶۶,۶۲۸,۵۱۶	۱۹۰,۷۸۲,۰۸۹,۰۲۳	۱۸,۳۴۲,۴۴۸,۳۰۱	۲۴۱,۵۵۵,۱۷۷,۶۰۵
جمع دارایی ها							
۰	۳۹۴,۲۱۳,۵۵۷	۰	۰	۰	۳۰۷,۴۰۲,۲۵۷	۰	۲۳۸,۷۷۷,۱۳۴
۳,۱۳۱,۵۷۱,۰۵۶	۲,۳۵۸,۰۱۳,۵۵۶	۵,۷۴۶,۸۸۵,۴۸۴	۴,۳۵۱,۵۹۵,۶۹۴	۶,۵۲۲,۶۲۹,۷۷۱	۴,۷۰۶,۹۸۶,۶۳۰	۷۳۰,۶۹۰,۴۸۰	۵,۹۲۱,۰۲۷,۵۹۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۹۴,۴۴۸,۹۳۲	۴,۰۴۶,۵۹۶,۳۷۱	۵,۵۵۱,۹۴۳,۶۷۶	۱۳۱,۴۰۹,۹۷۷	۲,۰۰۹,۵۴۸,۸۰۰	۹۸,۴۷۴,۵۱۱,۳۶۰	۱۳۰,۴۵۶,۰۸۴	۱۷,۶۲۸,۵۰۲,۰۱۵
۴,۳۱۵,۹۹۹,۹۸۸	۶,۶۹۸,۸۲۳,۴۸۴	۱۱,۲۹۸,۸۲۹,۱۶۰	۴,۶۸۳,۰۰۵,۶۷۱	۸,۵۵۲,۱۷۸,۵۷۱	۱۰۳,۴۸۸,۹۰۲,۳۷۷	۸۶۱,۱۴۶,۵۶۴	۲۳,۷۸۸,۲۱۶,۷۴۰
۹۱,۴۷۶,۲۷۹,۳۱۵	۶۵,۵۵۹,۷۲۱,۹۹۱	۱۰۹,۹۹۲,۵۲۷,۵۰۳	۱۲۹,۳۴۸,۱۲۵,۱۲۳	۱۹۸,۱۱۱,۴۵۹,۹۴۵	۸۷,۲۹۳,۱۸۶,۲۴۲	۱۷,۴۸۱,۳۰۱,۷۲۷	۲۱۷,۷۶۶,۸۶۰,۸۶۵
۴۲۸,۳۴۴	۵۴۹,۵۰۴	۷۸۲,۹۴۱	۶۴۵,۸۱۴	۱,۲۳۰,۱۲۷	۱۰۱۸۰,۰۲۲	۲۳,۲۹۴	۱,۲۶۲,۵۷۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری							



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مجموع معاین مس تکرار ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ارزش مسکن ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	قصبا ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	حقوق اجاره فارس ۷ صفای ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام	۱,۰۴۶,۸۹۶,۱۴۴,۸۳۰	۸۵۸,۳۲۶,۳۵۸,۲۸۹	۰	۰	۱۰,۷۶۱,۰۹۸,۹۵۶,۶۲۸	۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۳۱,۸۴۰,۱۷۰,۰۶۲	۲۵۹,۳۷۶,۱۷۶,۶۰۰	۰	۴۰۲,۳۷۵,۶۱۱,۷۷۵	۳۰۲,۰۹۰,۱۰۱,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۰۹,۶۳۳,۳۳۸,۷۶۵	۱۵۴,۸۹۸,۱۳۵,۷۶۳	۳,۳۸۳,۷۹۵,۳۵۹	۲۵,۱۱۸,۵۳۳,۴۶۸	۳۳۶,۸۲۱,۱۹۶,۳۳۴	۱۹,۶۳۲,۸۲۰,۴۹۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۷,۷۳۵,۱۷۹,۶۲۹	۱۴۱,۳۱۳,۱۲۶,۲۰۴	۰	۰	۰	۱,۶۳۹,۷۶۳,۶۵۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۸,۶۰۳,۵۶۰,۰۰۳	۲۲,۵۲۳,۳۳۸,۵۲۵
سایر دارایی ها	۱۲۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۲۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۴۲,۱۹۵,۵۶۰	۱۲۳,۳۳۱,۶۸۵	۱۲۳,۳۳۳,۱۲۳	۱۲۳,۳۳۱,۶۸۳
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۲۸,۶۲۵,۰۵۴,۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی ها	۱,۷۳۴,۸۴۳,۳۱۹,۳۳۴	۱,۴۱۳,۹۲۷,۳۲۸,۵۴۱	۳,۵۲۵,۹۹۰,۹۱۹	۴۲۷,۵۱۷,۷۶۶,۹۲۸	۱۳,۳۳۸,۱۷۷,۱۳۷,۰۷۷	۱,۶۷۳,۰۴۳,۳۳۰,۰۰۰
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	۳۲,۰۴۸,۹۸۸,۳۸۷	۳۰,۷۸۲,۹۷۷,۷۴۷	۳,۳۷۷,۵۳۴,۱۵۹	۴,۶۸۵,۳۱۸,۶۴۸	۳۰۴,۲۵۴,۵۸۶,۶۷۹	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۰	۰	۰	۰	۷۶۸,۵۹۷,۰۰۰,۵۹۳	۱۷۱,۰۰۰,۷۳۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۳۳۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵۰۷,۴۸۵,۱۷۱	۴۹۴,۳۱۳,۲۸۷	۱۳۰,۸۶۱,۳۲۵	۱۳۰,۴۵۶,۰۸۴	۳,۰۴۰,۱۱۸,۵۳۸	۱۶۴,۵۲۸,۹۴۳,۱۲۰
جمع بدهی ها	۳۲,۵۵۶,۸۸۳,۵۵۸	۳۱,۳۷۷,۱۱۱,۰۳۴	۳,۴۹۸,۳۹۵,۴۸۴	۴,۸۱۵,۷۷۴,۷۳۲	۱۲۸,۱۵۴,۴۰۵,۸۱۱	۱۶۴,۷۰۰,۱۶۰,۲۰۴
خالص دارایی ها	۱,۷۰۲,۲۸۷,۱۳۵,۷۶۶	۱,۳۸۲,۶۱۴,۰۳۷,۵۰۷	۲۷۶,۵۹۵,۴۳۵	۴۲۲,۷۰۱,۷۰۲,۱۹۶	۱۲,۵۴۵,۸۲۳,۳۲۶	۱,۵۰۸,۳۳۳,۱۵۹,۷۹۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲,۳۲۲,۱۴۴	۲,۳۱۲,۱۴۱	۰	۱,۰۳۷,۵۵۹	۸۷۲,۴۶۸	۱,۰۰۵,۸۶۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق نازنستکی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

بیمه ملت	سرمایه گذاری صندوق نازنستکی کشوری	پرتو شیمی جم	گروه صنعتی ملی	پلی پروپیلن جم	شیرپاستوریزه بگه اصفهان	شیرپاستوریزه بگه خراسان	بگه آذربایجان غربی	شیرپاستوریزه بگه فارس	شیرپاستوریزه بگه گلستان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:									
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۷,۰۳۰,۴۹۷,۳۴۳	(۷,۶۶۷,۰۳۱,۸۷۸)	(۶,۹۹۹,۰۵۴,۱۴۰)	(۱۴,۹۱۳,۱۵۹,۱۵۱)	۱,۷۷۶,۹۳۴,۶۰۶	(۷,۸۱۷,۱۰۱,۵۶۷)	۱,۴۲۸,۱۲۱,۷۰۴	۷۲۰,۸۷۵,۳۳۹	(۸,۵۶۰,۳۶۳,۳۱۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۳۰,۶۸۳,۹۷۵,۳۳۷	۳۰,۳۷,۱۶۰,۹۳۳	(۷۵,۱۰۱,۶۳۶,۳۹۶)	(۷۵,۸۰۸,۳۷۰,۳۸۷)	(۱۳۰,۴۴۰,۷۴۴,۱۳۵)	(۸,۸۲۸,۷۳۶,۱۴۲)	(۸,۰۳۹,۸۱۳,۱۰۳)	(۱۵,۸۵۷,۹۷۳,۵۱۳)	۵۰,۰۹۱,۶۴۳,۳۰۵
سود سهام	۲,۴۳۲,۵۵۲,۵۸۰	۳۷,۳۱۴,۳۰۰,۳۵۰	۵۱,۷۲۸,۸۱۵,۶۰۰	۸,۳۷۸,۶۵۲,۶۹۸	۶۹۹,۳۱۳,۱۰۳,۱۰۰	۱,۸۵۵,۳۶۹,۸۸۵	۸۷۰,۳۶۵,۴۰۰	۴,۷۱۶,۶۰۶,۶۴۰	۳,۷۳۱,۶۲۶,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۴۳۲,۶۴۳,۶۶۶	۳۳۷,۱۳۰,۳۶۸	۲,۸۵۲,۳۱۹,۴۵۸	۱,۳۱۲,۷۵۳,۸۰۴	۱۱,۱۱۹,۸۶۳,۲۱۱	۱۵,۲۳۷,۹۶۵	۳۴۳,۰۳۳,۱۸۳	۱۰,۱۳,۱۹۳,۵۶۴	۳۴,۸۰۹,۲۳۴
درآمد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	۵۷۳,۵۷۹,۹۶۸,۸۳۶	۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۷۷۳	(۲۷,۷۷۶,۵۵۳,۳۷۸)	(۸۱,۱۳۰,۳۳۰,۳۶۶)	۵۸۱,۷۸۹,۱۴۶,۷۸۲	(۱۳,۳۸۸,۷۳۶,۸۱۴)	(۵,۱۲۵,۳۳۱,۸۲۵)	(۹,۰۸۳,۴۲۱,۹۷۰)	(۵۳۳,۳۶۸,۰۳۳)
هزینه ها:									
هزینه های کارمزد ارکان	۱۲,۳۶۹,۱۳۶,۲۵۳	۴,۶۳۲,۱۳۱,۳۲۱	۷,۰۸۱,۳۳۵,۷۵۸	۵,۶۴۱,۸۱۳,۹۵۲	۶۴,۳۳۴,۰۳۳,۸۲۷	۷۰۹,۷۳۰,۳۳۹	۶۳۹,۵۷۸,۱۰۸	۱,۸۳۸,۸۰۵,۲۱۱	۱,۴۱۰,۳۰۶,۷۷۴
سایر هزینه ها	۳۴۴,۱۹۷,۱۴۴	۲۹۳,۲۷۶,۸۵۶	۳۳۳,۵۹۸,۵۸۸	۲۹۳,۸۶۱,۳۰۷	۲۰۰,۷۷۸,۰۸۸	۲۷۸,۱۶۹,۲۶۱	۲۷۵,۰۶۴,۳۶۶	۲۸۰,۳۷۲,۲۷۹	۲۸۰,۴۹۵,۴۳۲
جمع هزینه ها	۱۲,۷۱۳,۳۳۳,۳۹۸	۴,۹۲۵,۴۰۸,۰۹۷	۷,۴۰۳,۹۳۴,۳۴۶	۵,۹۳۴,۶۶۶,۱۵۹	۶۴,۳۳۱,۷۵۰,۹۳۵	۹۸۷,۹۹۹,۵۹۰	۹۰۵,۶۴۲,۵۰۴	۲,۱۱۹,۱۷۷,۵۹۰	۱,۶۹۰,۷۰۲,۲۰۶
سود (زیان) خالص	۵۶۱,۹۶۶,۶۳۵,۴۳۸	۱۸,۱۹۶,۴۸۱,۶۷۶	(۳۵,۱۷۹,۵۸۹,۷۲۴)	(۸۷,۰۶۴,۸۱۹,۱۹۵)	۵۱۵,۴۵۷,۳۹۵,۸۴۷	(۱۵,۴۷۶,۳۳۶,۴۰۴)	(۶,۰۴۰,۹۸۱,۳۳۹)	(۱۱,۷۲۰,۳۵۹,۵۶۰)	(۳,۲۳۳,۱۷۰,۳۳۸)
هزینه مالی	-	۲,۳۲۲,۳۳۱,۳۳۸	۳۸,۷۷۳,۴۵۳	۱,۳۷۳,۵۳۳,۲۳۶	۳۶,۰۶۸,۰۶۷	۱,۵۷۳,۱۲۲,۰۵۶	۸۴۸,۱۸,۶۷۱	۳,۸۱۶,۷۳۸	۱,۶۳۰,۹۱۳,۹۹۰
سود (زیان) خالص	۵۶۱,۹۶۶,۶۳۵,۴۳۸	۱۵,۸۷۴,۱۵۰,۳۳۸	(۳۵,۲۱۸,۳۶۴,۱۷۷)	(۸۸,۴۳۸,۳۵۶,۴۳۱)	۵۱۵,۴۲۱,۳۲۷,۷۸۰	(۱۷,۰۵۰,۹۵۸,۴۶۰)	(۶,۱۲۵,۸۰۳,۰۲۰)	(۱۱,۱۳۳,۴۹۶,۳۹۸)	(۳,۸۵۵,۰۸۴,۳۳۸)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش افزوده صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳									
شیر پگاه آذربایجان شرقی شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان	ص.س مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری	شیر پاستوریزه پگاه گیلان ایران یاسا تایرو و راور	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مجموع معادن مس تکتار	صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات (ارزش مسکن)	صفا فولاد خلیج فارس (فصلی)	صنکوک اجاره فارس (صفرار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درآمدها:									
(۵,۷۷۵,۵۲۲,۷۶۹)	(۵۲,۰۸۹,۵۱۲,۳۶۸)	(۲,۷۳۶,۹۷۰,۹۱۵)	۸,۳۶۲,۸۲۲,۶۸۲	۹,۶۶۰,۲۹۶,۱۶۵	(۵۵,۲۳۵,۵۲۸,۲۸۰)	(۹,۳۱۵,۰۳۷,۴۵۲)	۷۱,۰۵۴,۸۰۸,۰۱۷	*	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۳,۲۶۴,۹۱۴,۶۶۶)	(۹۸,۶۴۲,۳۲۶,۵۱۸)	(۱۰,۴۵۷,۹۱۹,۰۴)	(۱۴۳,۳۰۶,۱۴۱,۰۹۶)	(۳۰,۶۹۸,۳۵۹,۶۲۹)	*	۴۰,۳۹۸,۶۴۶,۰۲۶	(۴,۳۶۳,۸۵۰,۵۲۸,۷۸۳)	(۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۶۲۸,۷۱۱,۸۳۳	۱۳,۶۸۸,۳۲۸,۷۴۱	۵۹۱,۸۹۳	۴۲,۱۵۹,۳۳۹,۳۳۱	۱۷۴,۸۲۸,۱۶۹,۱۴۰	*	۲۰,۴۸۶,۰۳۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۶,۰۳۰,۰۰۰	*	سود سهام
۹۱۸,۴۷۶,۴۳۳	۲۱۰,۳۵۰,۶۲۰	۳۷۲,۷۵۸,۲۶۵	۸,۱۰۱,۷۱۸,۲۴۸	۱۵,۰۶۴,۲۵۰,۶۵۵	۱,۰۷۷,۳۲۹,۷۵۸	۳,۳۹۲,۲۶۲,۴۲۸	۸,۰۰۶,۰۱۳۵,۳۸۹	۲,۸۱۲,۹۱۲,۶۷۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۲۵۱,۶۶۷,۲۶۲						۴۲۷,۴۵۱,۶۱۹		۶,۳۷۳,۷۱۹,۷۸۹	
۷۳,۰۰۰,۷۹,۰۰	۱,۶۶۸,۸۶۶,۳۵۷	۱۸۲,۰۴۰,۶۲۷	۲۱۰,۶۴۷,۸۵۸	*	۷۳,۸۷۳,۵۳۳	*	*	*	سایر درآمدها
(۴۳,۸۶۳,۲۴۱,۳۰۸)	(۱۲۷,۱۶۴,۳۹۳,۲۶۸)	(۳,۱۳۷,۱۷۳,۰۲۵)	۳,۳۹۲,۳۰۲,۰۶۱	(۱۰۷,۳۸۵,۲۵۹,۲۶۹)	(۵۴,۱۹۳,۳۲۶,۰۸۸)	۲۳,۸۰۳,۲۳۲,۴۴۱	(۲,۲۲۶,۲۳۲,۰۲۵,۲۷۳)	۸,۸۲۱,۴۹۲,۴۶۷	جمع درآمدها
۳,۰۹۸,۱۶۲,۷۳۱	۲,۸۵۱,۱۰۰,۷۳۹	۳,۲۰۰,۶۹۴,۰۹۳	۴,۶۹۴,۸۲۰,۲۵۱	۲۴,۲۷۵,۵۴۳,۷۲۰	۲۳,۲۳۱,۵۷۵,۶۲۷	۴,۲۳۹,۹۲۳,۸۸۷	۷۶,۵۷۹,۳۱۶,۸۶۲	۴۱,۶۹۳,۰۶۳	هزینه ها:
۲۸۵,۴۵۶,۲۱۱	۲۸۹,۵۲۱,۳۲۲	۲۸۷,۴۴۱,۵۹۱	۳۹۱,۳۶۲,۲۵۶	۷۱۰,۷۶۲,۳۱۹	۶۹۹,۵۸۲,۸۲۷	۳۰۸,۴۹۰,۱۲۶	۳,۱۹۸,۶۶۵,۴۲۷	۹,۵۳۹,۶۰۸	هزینه های کارمزد ارکان
۳,۳۸۳,۶۱۸,۹۳۳	۵,۱۴۰,۶۲۲,۰۶۱	۳,۳۸۸,۱۲۵,۶۸۴	۴,۹۸۶,۰۸۴,۷۰۷	۲۴,۹۲۸,۱۳۷,۰۲۹	۲۴,۹۲۱,۱۵۸,۴۷۴	۴,۵۲۸,۴۱۵,۰۱۳	۷۹,۷۷۷,۸۱۴,۲۹۹	۵۱,۳۳۴,۶۷۱	سایر هزینه ها
(۴۸,۲۴۶,۸۶۰,۳۴۰)	(۱۴۳,۳۰۵,۰۱۶,۳۲۹)	(۴۲,۲۱۰,۹۷۳,۰۲۷)	(۵۹۳,۷۸۲,۶۶۶)	۸,۷۲۹,۷۲۳,۹۲۵	(۱۲۰,۳۱۶,۴۱۷,۷۲۳)	(۵۷,۸۰۷,۰۴۹,۸۸۹)	(۲,۳۱۶,۰۰۹,۰۷۶,۷۳۳)	۸,۷۹۰,۱۵۹,۷۹۶	جمع هزینه ها
۱۸۴,۰۵۳,۹۳۰	۵۱۲,۸۴۶,۰۰۶	۱۲,۸۵۰,۲۱۶,۷۶۳	۶۸۷,۵۳۳,۲۲۷	*	۳۳,۹۹۴,۱۱۰	*	۱,۹۰۶,۰۸۷,۴۶۶	*	سود (زیان) خالص
(۴۸,۴۳۰,۹۱۴,۱۷۰)	(۱۲۲,۸۱۷,۸۶۲,۹۳۵)	(۴,۲۰۵,۷۰۶,۹۹۰)	(۱,۲۸۱,۲۱۵,۸۷۳)	۸,۷۲۹,۷۲۳,۹۲۵	(۱۲۰,۳۱۶,۴۱۷,۷۲۳)	(۵۷,۸۴۱,۰۴۳,۹۹۹)	(۲,۳۱۷,۳۱۵,۹۹۵,۱۲۹)	۸,۷۹۰,۱۵۹,۷۹۶	سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بیمه ملت		سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری		پژوهشی جم		گروه صنعتی ملی		پلی پروپیلن جم	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۸,۶۴۴	۳۷۳,۶۰۸,۱۶۱,۷۹۴	۴۱,۹۷۴	۳۱۷,۲۰۶,۵۳۳,۹۷۳	۹۲,۰۵۰	۵۹۹,۶۶۶,۶۶۹,۳۱۷	۳۱۱,۳۵۵	۲۳۳,۸۱۴,۹۹۴,۷۶۲	۷۳۱,۶۰۴	۵,۰۱۴,۵۳۰,۰۰۴,۰۳۰
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									
-	۵۶۱,۹۶۶,۶۲۵,۳۳۸	-	۱۵,۸۵۴,۱۴۰,۳۳۸	-	(۳۵,۲۱۸,۳۶۴,۱۷۷)	-	(۸۸,۴۲۸,۳۵۶,۴۴۱)	-	۵۱۵,۴۴۱,۳۲۷,۷۸۰
سود زیان خالص									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات									
۱۷۸,۶۴۴	۱,۰۲۳,۵۷۴,۷۹۷,۱۲۳	۴۱,۹۷۴	۳۳۳,۶۰۶,۷۶۳,۳۲۱	۹۲,۰۵۰	۵۶۴,۳۷۸,۳۰۵,۰۴۰	۳۱۱,۳۵۵	۲۳۴,۴۴۶,۶۲۸,۲۲۱	۷۳۱,۶۰۴	۵,۵۴۹,۹۵۱,۳۳۱,۸۱۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال									



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شیرپاستوریزه پگاه اصفهان		شیرپاستوریزه پگاه خراسان		پگاه آذربایجان غربی		شیرپاستوریزه پگاه فارس		شیرپاستوریزه پگاه گلستان	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
نقد و واحد	مبلغ	نقد و واحد	مبلغ	نقد و واحد	مبلغ	نقد و واحد	مبلغ	نقد و واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۷۱۷	۴۶,۳۵۸,۹۵۹,۶۶۱	۶۰,۸۸۸	۳۳,۵۱۶,۷۰۵,۶۱۱	۱۱۳,۳۹۷	۸۳,۷۱۱,۵۰۹,۱۶۱	۱۱۹,۳۰۷	۶۹,۳۱۴,۸۰۶,۳۱۹	۱۴۰,۳۰۹	۳۵۳,۷۰۹,۳۱۷,۶۶۰
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال									
۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۱۱	۰	۰	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال									
(۴۵,۶۶۹)	(۴۵,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال									
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود اربابان خالص ناشی از سه شدن تراز تعداد های حذف شده									
۰	(۱۷,۰۵۰,۵۵۸,۳۶۰)	۰	(۶,۱۲۵,۸۰۳,۰۲۰)	۰	(۱۱,۳۳۴,۳۶۶,۳۹۸)	۰	(۳,۸۵۵,۰۸۳,۳۲۸)	۰	(۳۳,۷۱۶,۹۴۰,۱۵۷)
سود اربابان خالص									
۰	۳,۰۲۱۳,۳۵۵,۹۹۹	۰	۰	۰	(۳۱,۳۱۱,۶۳۳,۳۴۸)	۰	۰	۰	۰
تغییرات									
۶۷,۱۲۸	۱۳,۷۵۳,۳۸۷,۲۰۰	۶۰,۸۸۸	۲۷,۳۹۰,۹۰۳,۵۹۱	۲۱۳,۶۰۸	۹۱,۳۷۶,۳۷۹,۴۱۵	۱۱۹,۳۰۷	۶۵,۵۵۹,۷۳۱,۹۹۱	۱۴۰,۳۰۹	۱۰۹,۹۹۲,۵۳۷,۵۰۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال									



سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]