



(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

صندوق بازنشستگی کشوری

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

به 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 ماه ۱۴۰۴ 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

۵-۷

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۳۴

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 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
-------------	-----------	---------	------

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری صبا جهاد

زهرا سرلک

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

محمد تکبیری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

تجدید ارائه شده

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۷,۶۸۶,۰۴۳,۶۸۹,۶۸۱	۲۰,۲۸۵,۱۰۷,۱۳۰,۵۰۳
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲,۹۰۹,۳۲۳,۸۵۵,۰۳۵	۱,۹۸۷,۳۰۸,۵۸۰,۸۴۷
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۱۷۸,۶۰۹,۴۶۰,۹۳۳	۱,۵۲۸,۱۶۰,۸۸۸,۱۰۵
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	۲,۱۷۰,۶۱۲,۸۳۰,۵۹۳
۹ حساب‌های دریافتی	۱,۶۲۲,۰۵۶,۴۳۷,۸۶۵	۲,۱۱۲,۰۹۵,۶۱۷,۶۸۹
۱۰ پیش پرداختها	۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳	.
۱۱ سایر دارایی‌ها	۳,۱۱۹,۸۶۳,۶۷۶	۲,۶۰۸,۹۰۰,۰۹۸
۱۲ موجودی نقد	۳۹۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۲۳,۵۰۳,۶۲۹,۹۵۴,۳۹۷	۲۸,۰۸۵,۸۹۴,۴۴۷,۸۳۵
بدهی‌ها		
۱۳ جاری کارگزاران	.	۷۸۱,۱۷۱,۷۰۹,۶۵۰
۱۴ پرداختی به ارکان صندوق	۱۰۵,۲۸۴,۱۷۷,۸۶۳	۳۱۸,۰۵۲,۰۶۶,۸۵۲
۱۵ پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	۲۱۶,۳۳۹
۱۶ تسهیلات مالی دریافتی	۵۹,۹۵۸,۲۴۵,۰۸۸	۱۸۶,۶۰۲,۹۵۹,۲۶۱
۱۷ پیش دریافت کارمزد بازارگردانی	۱۵۹,۱۰۱,۳۶۹,۸۷۳	۱۶۴,۵۲۵,۲۸۰,۲۱۱
۱۸ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴,۵۶۹,۲۱۳,۰۷۲	۱۰,۲۵۵,۰۱۳,۹۱۵
جمع بدهی‌ها	۳۲۸,۹۱۳,۰۰۵,۸۹۶	۱,۴۶۰,۶۰۷,۲۴۶,۲۲۸
خالص دارایی‌ها	۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱	۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۴۸۲,۱۱۳	۱,۲۳۷,۱۶۷

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۱۲۸,۵۱۸,۳۸۱,۷۴۷)	۱,۶۳۱,۹۹۵,۶۹۶,۴۶۸	۲۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴,۹۳۵,۷۷۰,۴۸۷,۶۲۷)	(۷۱۲,۴۶۲,۹۴۷,۰۶۳)	۲۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۲۴۵,۶۸۶,۹۷۸,۷۵۴	۲,۴۸۶,۹۳۸,۶۹۲,۶۲۰	۲۲	سود سهام
۶۳,۹۷۶,۳۷۸,۹۷۴	۱۲۹,۴۲۵,۴۰۶,۳۰۱	۲۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۲,۰۵۳,۸۳۸,۶۷۰	۱۸۲,۲۲۳,۳۸۵,۶۵۴	۲۴	درآمد بازارگردانی
۴,۸۸۱,۶۵۰,۷۷۶	۸۷,۵۰۴,۰۵۵,۴۷۱	۲۵	سایر درآمدها
(۱,۷۳۷,۶۹۰,۰۲۲,۲۰۰)	۳,۸۰۵,۶۲۴,۲۸۹,۴۵۱		جمع درآمدها (زیان) ها
			هزینه‌ها:
(۲۴۹,۲۲۲,۰۳۷,۶۰۰)	(۲۹۹,۷۶۱,۱۳۱,۰۶۶)	۲۷	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱,۲۸۴,۸۰۰,۳۳۸)	(۱۲۲,۴۰۵,۶۶۰,۱۹۴)	۲۸	سایر هزینه‌ها
(۱,۹۹۸,۱۹۶,۸۶۰,۱۳۸)	۳,۳۸۳,۴۵۷,۴۹۸,۱۹۱		سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۲۴,۲۹۶,۴۸۳,۵۵۷)	(۲۷,۳۷۹,۴۰۲,۴۰۵)	۲۹	هزینه مالی
(۲,۰۲۲,۴۹۳,۳۴۳,۶۹۵)	۳,۳۵۶,۰۷۸,۰۹۵,۷۸۶		سود (زیان) خالص
%(۸.۵۹)	۱۳.۰۰%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
%(۷.۷۲)	۱۴.۴۹%		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
ریال	ریال		
۱۲,۱۳۲,۶۸۰,۲۱۵,۲۱۷	۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷		۲۱,۵۲۱,۱۷۴
۱۷,۲۴۳,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۷۷,۷۶۰
(۴۳۸,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۶۲,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰)		(۷,۰۶۲,۶۶۷)
(۲,۰۲۲,۴۹۳,۳۴۳,۶۹۵)	۳,۳۵۶,۰۷۸,۰۹۵,۷۸۶		.
(۲۹۰,۰۲۱,۶۶۹,۹۱۵)	(۹۳۱,۷۴۱,۳۴۸,۸۹۲)	۳۰	تعدیلات
۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷	۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره



وایسته به صندوق بازنشتگی کشوری
شماره ثبت: ۲۲۹۱۸۵
شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۰۲۹۶۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری که صندوق بازارگردانی محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ تحت شماره ۱۱۵۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ به شماره ۴۳۴۹۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۲۷۴۵۳۰ 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 می باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها به مدت ۳ سال شمسی ادامه پیدا می یابد، این مدت طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولی عصر-خیابان بزرگمهر- بعد از تقاطع فلسطین پلاک ۳۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس arzeshafarinfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع حداقل نصف به علاوه یک از 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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری صبا جهاد	۳۵۰	۱٪
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی 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 فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران-خیابان وصال شیرازی-کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه چهارم

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 هیأت 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 سهم.

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 یا کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد. 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 ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

خالص ارزش فروش (قیمت ابطال) واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در هر روز محاسبه می گردد. در صورتی که قیمت بازخرید واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به صورت روزانه توسط بازارگردان اعلام گردد، ارزش هر واحد سرمایه گذاری در پایان آن روز برابر قیمت پایانی واحدهای سرمایه گذاری در آن بازار یا قیمت بازخرید اعلام شده توسط بازارگردان هرکدام بزرگتر باشد خواهد بود.

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 حسب مورد به طور روزانه و یا ماهانه 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 ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های صندوق

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید مجمع صندوق
کارمزد مدیر از پرتفوی هر نماد	سالانه حداکثر دو درصد (۰۰۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲-۳ امیدنامه 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 مجاز سرمایه‌گذاری در آنها (دربرنامه نماد فضا و چم پیلن کارمزد مذکور یک درصد (۰۰۰۱) می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه به میزان پنج در هزار ۰۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق به طور سالانه حداقل ۱۰۷۰۰ و حداکثر ۲۰۰۰۰ میلیون ریال .
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰۰۰ 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 ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال هزینه ثابت و بابت هر نماد مبلغ ۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال در طول یک سال مالی. همچنین هزینه متغیر بصورت پلکانی محاسبه خواهد شد. (مبلغ خالص ارزش دارایی هر نماد در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول (۰۰۰۰۲۵) ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم (۰۰۰۰۱۵) ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم (۰۰۰۰۰۵) ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.
هزینه های نگهداری اوراق بهادار	بابت تعهد خریدار به نگهداری اوراق اجاره و عدم فروش این اوراق به بازارگردان تا پایان مدت متمم قرارداد، نرخ سود موثر اوراق ۳۴٪ (سی و چهار درصد) سالانه محاسبه شده که به شرح ذیل پرداخت میشود: ● ۲۳ درصد سود سالانه اوراق مطابق مجوز صادر شده توسط ناشر از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در مواعد پرداخت سود به خریدار پرداخت می شود. ● مابه التفاوت باقیمانده سود اوراق با نرخ تعیین شده در روز بعد از انعقاد قرارداد به نام صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی پرداخت میشود که به عنوان پیش پرداخت شناسایی شده و روزانه مستهلک می‌شود.)

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون، 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 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 سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تیصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تیصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تنزیل شده و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تیصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار معافیت تیصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تیصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی‌نگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 صورتجلسه‌ی مجمع در ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ 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	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی‌نگی 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٪	۵۷,۶۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۰
۹	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۳٪	۳۰,۵۰۰	۶۰۹,۹۸۰
۱۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳٪	۳۲,۰۵۰	۶۴۱,۰۰۰
۱۱	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳٪	۲۸,۸۲۰	۵۷۶,۳۵۰
۱۲	ص.س. مدیریت ثروت ص.بازنشتی‌نگی کشوری	۳٪	۸۱,۵۷۵	۱,۶۳۱,۵۰۰
۱۳	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۳٪	۱۸,۳۵۰	۳۶۶,۹۶۰
۱۴	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۲.۲۵٪	۲,۳۰۰	۴۶,۰۰۰
۱۵	ایران یاسا تایر و رابر	۲.۵۰٪	۱۵,۱۰۰	۳۰۲,۰۰۰
۱۶	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی‌نگی کشوری	۲.۵۰٪	۱۱۸,۷۵۰	۲,۲۷۵,۰۰۰
۱۷	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی‌نگی کشوری	۳٪	۶۲,۳۳۰	۱,۲۶۴,۵۴۰
۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات مدیریت ارزش مسکن	۳٪	۴۱,۲۵۰	۸۲۵,۰۰۰
۱۹	صبا فولاد خلیج فارس	۳٪	۲۰۰,۵۶۵	۴,۰۱۱,۲۷۰
۲۰	اوراق اجاره صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱٪	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			صنعت
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	
۳۸.۳۱٪	۱۰,۷۶۱,۰۹۸,۹۵۶,۶۲۶	۱۵,۱۲۴,۹۶۴,۶۸۵,۷۳۷	۳۱.۳۱٪	۷,۳۵۹,۳۷۸,۹۰۹,۳۴۱	۱۲,۲۴۶,۰۶۰,۶۷۰,۰۱۲	فلزات اساسی
۱۸.۷۴٪	۵,۲۶۲,۷۸۰,۲۰۶,۸۴۵	۳,۴۰۰,۳۰۷,۲۹۶,۹۱۴	۲۲.۸٪	۵,۳۶۰,۷۷۳,۲۹۵,۰۳۲	۳,۹۵۵,۴۶۱,۵۵۶,۷۲۰	محصولات شیمیایی
۶.۷۸٪	۱,۹۰۵,۳۲۲,۵۰۳,۱۲۱	۲,۳۹۰,۸۵۱,۳۲۰,۹۳۵	۹.۳۶٪	۲,۱۹۹,۰۶۰,۵۱۱,۳۷۱	۱,۸۱۱,۰۸۱,۷۶۶,۶۵۴	سرمایه گذاری ها
۳.۵۱٪	۹۸۵,۱۵۹,۸۷۴,۵۵۳	۴۳۸,۱۴۶,۰۳۷,۹۹۵	۵.۰۳٪	۱,۱۸۲,۳۳۵,۱۳۹,۱۸۱	۴۷۵,۵۷۶,۱۴۶,۷۶۰	صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۳۳٪	۶۵۵,۵۱۵,۱۷۹,۰۹۴	۸۴۲,۵۷۶,۱۷۲,۹۳۲	۳.۱۲٪	۷۳۴,۲۰۷,۷۷۱,۹۹۲	۷۸۳,۸۹۳,۰۹۳,۱۲۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۹۷٪	۲۷۲,۳۱۱,۹۴۴,۷۷۳	۲۵۷,۶۸۶,۶۰۵,۸۵۰	۱.۳۱٪	۳۰۸,۱۰۵,۳۵۳,۶۹۳	۳۰۳,۶۸۱,۲۰۴,۱۸۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۷۱٪	۱۹۹,۲۵۲,۴۳۳,۱۳۴	۲۱۸,۷۸۴,۳۸۴,۴۶۷	۱.۳۵٪	۲۹۲,۷۲۸,۹۰۹,۸۳۰	۲۳۵,۲۰۳,۹۶۶,۱۵۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۸۷٪	۲۴۳,۷۶۶,۰۳۲,۳۵۷	۳۰۹,۵۲۵,۲۹۰,۷۴۲	۱.۰۶٪	۲۴۹,۵۵۳,۷۹۹,۳۴۱	۲۵۶,۳۶۶,۹۰۱,۲۸۱	دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۷۲.۲۳٪	۲۰,۲۸۵,۱۰۷,۱۳۰,۵۰۳	۲۲,۹۸۲,۸۴۱,۷۹۵,۵۷۲	۴۳.۹۴٪	۱۷,۶۸۶,۰۴۳,۶۸۹,۶۸۱	۲۰,۰۶۷,۳۲۴,۳۰۴,۸۸۹	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			نوع صندوق
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	
۷.۰۸٪	۱,۹۸۷,۳۰۸,۵۸۰,۸۴۷	۱,۸۲۵,۱۶۵,۱۱۲,۶۹۷	۱۲.۳۸٪	۲,۹۰۹,۳۲۳,۸۵۵,۰۳۵	۲,۵۷۵,۰۰۳,۷۹۴,۲۶۴	قابل معامله در سهام
						صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۲۸,۱۶۰,۸۸۸,۱۰۵	۱,۱۷۸,۶۰۹,۴۶۰,۹۳۳	۷-۱

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
					درصد	ریال		ریال	
۰.۰۰٪	۱,۲۴۰,۴۰۴	بانک سپه شعبه میدان فاطمی - ۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	متعدد	-	۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۵.۴۴٪	۱,۵۲۸,۱۵۹,۶۴۷,۷۰۱	بانک سپه شعبه خردمند - ۳۱۳۰۰۵۳۳۹۴۸۸۵	متعدد	-	۱۸٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار	متعدد	-	۱۱٪	۱۵۷,۳۶۹,۸۸۹,۳۳۲	۰.۷۶٪	۱۵۷,۳۶۹,۸۸۹,۳۳۲	۰.۷۶٪
۰.۰۰٪	۰	بانک گردشگری شعبه اقدسیه - ۱۴۱.۹۹۶۷.۱۷۵۹۲۵۸.۱۹	متعدد	-	۱۱٪	۱,۰۲۱,۲۳۹,۵۷۱,۶۰۱	۴.۹۶٪	۱,۰۲۱,۲۳۹,۵۷۱,۶۰۱	۴.۹۶٪
۵.۴۴٪	۱,۵۲۸,۱۶۰,۸۸۸,۱۰۵					۱,۱۷۸,۶۰۹,۴۶۰,۹۳۳	۵.۷۲٪	۱,۱۷۸,۶۰۹,۴۶۰,۹۳۳	۵.۷۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	.	۵۱۷,۳۲۵,۷۴۲,۰۶۸
۸-۲ اوراق اجاره	.	۱,۶۵۳,۲۸۷,۰۸۸,۵۲۵
	.	۲,۱۷۰,۶۱۲,۸۳۰,۵۹۳

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

شرح	تاریخ سر رسید	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				تجدید ارائه شده	
		ارزش اسمی	ارزش بازار	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال		ریال	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	.	.	.	۰.۲۴٪	۶۷,۱۹۱,۱۵۱,۰۷۲	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	.	.	.	۰.۱۸٪	۵۰,۵۴۴,۶۲۸,۵۵۷	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۳۱۱۰۱-۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	.	.	.	۰.۶۳٪	۱۷۷,۳۴۶,۵۷۹,۷۹۴	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۱۱۱۵-۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	.	.	.	۰.۲۹٪	۸۱,۰۳۰,۲۵۶,۴۴۱	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	.	.	.	۰.۳۳٪	۸۹,۸۲۷,۸۲۷,۵۷۵	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	.	.	.	۰.۰۴٪	۱۱,۸۳۱,۰۹۶,۲۳۲	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۳۰۹۱۹-۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	.	.	.	۰.۱۴٪	۳۹,۵۵۴,۲۰۲,۳۹۷	۰.۰۰٪
		.	.	.	۱.۸۴٪	۵۱۷,۳۲۵,۷۴۲,۰۶۸	۰.۰۰٪

۸-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

شرح	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
			ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال		ریال	
اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۷	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۵۰,۰۰۰,۵۲۳,۷۵۰	۷۲۳,۵۵۴,۷۹۴	۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	۰.۲۳٪	۱,۶۵۳,۲۸۷,۰۸۸,۵۲۵	۵.۸۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

تجدید ارائه شده		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تزیل نسبه	تزیل شده	مبلغ تزیل	تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۸۶,۴۵۵,۸۸۱,۰۰۸۵	۲۵	(۶۴,۳۹۹,۴۴۳,۲۲۰)	۱,۶۲۲,۰۵۶,۴۳۷,۸۶۵	۲,۱۱۲,۰۹۵,۶۱۷,۶۸۹	۰

سود سهام دریافتنی

۱۰- پیش پرداختها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۶۰,۹۲۰,۳۲۴,۱۶۲	(۱۰۷,۱۶۰,۳۷۱,۷۴۹)	۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳	۰	۱۶۰,۹۲۰,۳۲۴,۱۶۲	(۱۰۷,۱۶۰,۳۷۱,۷۴۹)	۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳

پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق بهادار

جمع

بابت تعهد خریدار به نگهداری اوراق اجاره و عدم فروش این اوراق به بازارگردان تا پایان مدت متمم قرارداد، نرخ سود موثر اوراق ۳۴٪ (سی و چهار درصد) سالانه محاسبه شده که به شرح ذیل پرداخت میشود:

● ۲۳ درصد سود سالانه اوراق مطابق مجوز صادر شده توسط ناشر از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در مواعد پرداخت سود به خریدار پرداخت می شود.

● مابه التفاوت باقیمانده سود اوراق با نرخ تعیین شده در این بند جمعاً به مبلغ ۱۲۳,۷۴۹,۳۲۴,۱۶۲ (یکصد و بیست و سه میلیارد و هفتصد و چهل و نه میلیون و سیصد و بیست و چهار هزار و صد و شصت و دو) ریال در روز بعد از انعقاد قرارداد به نام صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی پرداخت میشود که به عنوان پیش پرداخت شناسایی شده و روزانه مستهلک می شود.

۱۱- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیهای آتی منتقل می شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال مالی می باشد.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۱۳۵,۴۲۸	۷۷,۰۳۰,۰۰۰	(۸۱,۲۷۱,۰۸۰)	۴,۸۹۴,۳۴۸	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۵۹۹,۷۶۴,۶۷۰	۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۴۴,۷۹۵,۳۴۲)	۳,۱۱۴,۹۶۹,۳۲۸	۰	۰	۰	۰
۲,۶۰۸,۹۰۰,۰۹۸	۶,۱۳۷,۰۳۰,۰۰۰	(۵,۶۲۶,۰۶۶,۴۲۲)	۳,۱۱۹,۸۶۳,۶۷۶	۰	۰	۰	۰

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۸۶۹-۱۸۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۰ بانک سپه

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۸۱,۱۷۱,۷۰۹,۶۵۰)	۲۷,۷۴۰,۵۱۵,۳۳۲,۶۷۳	۲۶,۹۵۹,۳۴۳,۶۲۳,۰۲۳	۰	(۷۸۱,۱۷۱,۷۰۹,۶۵۰)	۲۷,۷۴۰,۵۱۵,۳۳۲,۶۷۳	۲۶,۹۵۹,۳۴۳,۶۲۳,۰۲۳	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۵,۴۸۷,۶۷۱,۷۴۰	۱۰۱,۴۳۷,۰۱۳,۱۱۹	۱۴-۱ مدیر صندوق-کارگزاری صبا جهاد
۴۲۹,۰۴۱,۰۹۶	.	متولی سابق موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
۸۷۰,۹۵۸,۹۰۴	۱,۶۵۲,۴۲۰,۵۴۴	متولی جدید موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۲۶۴,۳۹۵,۱۱۲	۲,۱۹۴,۷۴۴,۲۰۰	حسابرس صندوق موسسه حسابرسی فاطر
۳۱۸,۰۵۲,۰۶۶,۸۵۲	۱۰۵,۲۸۴,۱۷۷,۸۶۳	

۱۴-۱- پرداختنی به مدیر صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۸,۱۶۱,۸۴۷,۶۵۹	۹۷,۱۷۹,۷۰۳,۱۱۹	بابت کارمزد مدیر صندوق
۷,۲۲۱,۴۶۰,۷۳۷	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت پرداخت نرم افزار
۱۰۳,۸۸۳,۳۴۴	۷۷,۰۳۰,۰۰۰	بابت برگزاری مجامع
۴۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	بابت کارمزد صدور/ابطال
۳۱۵,۴۸۷,۶۷۱,۷۴۰	۱۰۱,۴۳۷,۰۱۳,۱۱۹	

۱۵- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۶,۳۳۹	-	حساب‌های 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 ماه ۱۴۰۴

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

تجدید ارائه شده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۷۹,۸۷۴,۲۷۸,۸۹۱	۴۸,۵۵۷,۰۲۵,۲۰۷		۱۶-۱ تسهیلات دریافتی
۶,۷۲۸,۶۸۰,۳۷۰	۱۱,۴۰۱,۲۱۹,۸۸۱		بدهی کارمزد اعتبار دریافتی
۱۸۶,۶۰۲,۹۵۹,۲۶۱	۵۹,۹۵۸,۲۴۵,۰۸۸		

۱۶-۱- صندوق طی دوره مبلغ ۱,۰۶۵,۶۸۳,۱۶۳,۸۰۷ ریال اعتبار از کارگزاری صباجهاد دریافت نموده است که نرخ اعتبار دریافتی به طور میانگین ۲۷٪ می‌باشد و اعتبارات به صورت کوتاه مدت بوده و اوراق سهام‌های صندوق به عنوان وثیقه بابت اعتبارات دریافتی نزد کارگزاری سپرده می‌باشد.

۱۷- پیش دریافت کارمزد بازارگردانی

تجدید ارائه شده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۶۴,۵۲۵,۲۸۰,۲۱۱	۱۵۹,۱۰۱,۳۶۹,۸۷۳		۱۷ پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
۱۶۴,۵۲۵,۲۸۰,۲۱۱	۱۵۹,۱۰۱,۳۶۹,۸۷۳		

۱۷-۱- مبلغ مذکور بابت کارمزد بازارگردانی اوراق صنایع خلیج فارس نماد(صفارس۷) برای سال اول که مبلغ ۱۷۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به نسبت مساوی به صورت روزانه مستهلک گردیده است.

۱۸- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

تجدید ارائه شده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹	۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۷,۹۰۷,۷۶۲,۹۰۶	۲,۲۲۱,۹۶۲,۰۶۳		ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۰,۲۵۵,۰۱۳,۹۱۵	۴,۵۶۹,۲۱۳,۰۷۲		

۱۹- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
۲۶,۵۸۱,۹۸۶,۳۵۵,۰۹۹	۲۱,۴۸۶,۱۷۴	۲۳,۹۹۲,۱۳۷,۶۹۵,۲۵۱	۱۵,۶۰۱,۲۶۷		
۴۳,۳۰۰,۸۴۶,۵۰۸	۳۵,۰۰۰	۵۳,۸۲۴,۱۴۲,۵۷۳	۳۵,۰۰۰		
۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷	۲۱,۵۲۱,۱۷۴	۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱	۱۵,۶۳۶,۲۶۷		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۰-۱	۹۵۹,۲۰۵,۸۹۰,۷۲۹	ریال (۱۲۳,۸۳۷,۶۹۲,۲۵۹)
۲۰-۲	۶۳۲,۹۰۵,۲۰۰,۸۷۲	ریال (۲۴,۴۹۴,۱۰۸,۴۳۲)
۲۰-۳	۳۹,۸۸۴,۶۰۴,۸۶۷	ریال ۱۹,۸۱۳,۴۱۸,۹۴۴
	۱,۶۳۱,۹۹۵,۶۹۶,۴۶۸	ریال (۱۲۸,۵۱۸,۳۸۱,۷۴۷)

۲۰-۱ 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مجمع معادن مس تکنار	۳,۹۶۲,۷۱۱	۲۶,۳۹۲,۷۲۱,۵۷۰	(۲۴,۸۸۷,۶۱۵,۶۴۳)	(۲۰,۰۵۷,۹۹۴)	۱,۴۸۵,۰۴۷,۹۳۳	(۷,۸۲۷,۱۰۰,۱۰۸)
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۳۱,۳۳۲,۱۴۹	۱۲۶,۷۸۱,۴۴۷,۱۹۹	(۱۱۲,۲۶۰,۸۲۶,۹۳۹)	(۹۶,۳۵۳,۳۶۳)	۱۴,۴۲۴,۲۶۶,۸۹۷	۳۴,۲۰۰,۰۵۹,۷۸۹
بیمه ملت	۱,۶۰۶,۵۹۸	۵,۶۱۶,۶۸۰,۳۶۵	(۵,۹۲۹,۳۸۵,۶۴۱)	(۴,۲۶۸,۵۳۲)	(۳۱۶,۹۷۳,۹۰۸)	۱,۴۲۸,۱۲۲,۵۶۱
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۱۶۱,۵۵۸	۲۸,۳۰۴,۹۶۵,۰۲۰	(۲۶,۲۲۹,۳۱۰,۸۰۱)	(۲۱,۵۱۱,۶۳۲)	۲,۰۵۴,۱۴۲,۵۸۷	۱,۳۹۲,۳۵۷,۴۰۲
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲۰,۲۵۸,۸۲۷	۳۰,۸۹۲,۲۶۳,۷۸۰	(۲۴,۴۸۵,۸۲۸,۶۹۲)	(۲۳,۴۷۷,۸۶۸)	۶,۳۸۲,۹۵۷,۲۲۰	۷,۳۵۹,۵۸۶,۵۰۸
ایران یاساتایر و رابر	۷۳۸,۳۰۶	۴۷,۷۰۸,۸۶۷,۳۹۰	(۳۶,۱۸۶,۹۴۷,۸۷۵)	(۳۶,۲۵۸,۵۶۶)	۱۱,۴۸۵,۶۶۰,۹۴۹	(۸,۱۱۴,۰۴۱,۰۸۶)
پتروشیمی جم	۵,۶۵۲,۴۲۵	۳۷,۲۸۴,۸۶۸,۴۳۰	(۳۴,۲۵۳,۶۵۱,۲۸۶)	(۲۸,۳۳۵,۹۹۱)	۳,۰۰۲,۸۸۱,۱۵۳	(۶۷,۴۹۶,۰۰۰,۳۰۴)
شیرپاستوریزه گلستان	۷۸,۳۳۲,۴۶۱	۱۶۳,۹۸۰,۰۲۸,۰۴۹	(۱۱۲,۹۲۲,۶۳۹,۹۱۷)	(۱۲۴,۰۰۱,۹۶۹)	۵۰,۹۲۳,۳۸۶,۱۶۳	(۱,۵۲۴,۲۵۹,۵۳۴)
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۷,۶۵۲,۵۸۸	۸۳,۱۳۷,۷۲۱,۴۵۰	(۸۳,۳۹۱,۴۹۲,۵۵۴)	(۶۳,۱۸۴,۱۳۷)	(۳۱۶,۹۵۵,۲۴۱)	(۵۳,۰۸۹,۵۱۳,۳۶۸)
شیرپاستوریزه پگاه گلیانگان	۷۳۱,۰۰۰	۱۳۲,۴۴۳,۰۷۰,۰۰۰	(۱۳۹,۳۲۴,۳۶۹,۱۹۶)	(۹۹,۶۸۵,۱۴۰)	(۷,۱۸۰,۹۸۴,۳۳۶)	(۱۴,۹۱۳,۱۵۹,۱۵۱)
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱۵,۴۳۷,۵۹۷	۳۶۹,۵۳۱,۰۲۲,۳۹۰	(۳۰۳,۷۲۰,۲۹۴,۸۱۲)	(۲۵۵,۸۹۱,۹۸۰)	۶۵,۵۵۴,۸۳۵,۴۹۸	(۷,۶۶۷,۰۳۱,۸۷۸)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۴,۷۳۸,۱۳۶	۶۳,۴۰۶,۹۱۷,۲۵۰	(۶۲,۴۴۸,۳۱۶,۱۲۳)	(۴۸,۱۸۸,۷۱۸)	۹۱۰,۴۱۲,۴۰۹	(۵,۷۷۵,۵۱۸,۸۵۷)
شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۱۱,۳۴۳,۴۲۶	۶۹,۹۲۱,۵۰۳,۱۰۰	(۶۳,۴۸۵,۷۰۵,۰۳۸)	(۵۳,۱۳۹,۶۲۸)	۶,۳۸۲,۶۵۸,۴۳۴	۷۲۰,۸۷۵,۳۲۹
شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۱۱,۵۸۰,۶۲۲	۱۱۹,۲۳۷,۱۵۵,۱۳۰	(۱۱۹,۰۷۴,۸۶۰,۹۰۷)	(۹۰,۶۱۹,۱۴۵)	۷۱,۶۷۵,۰۷۸	(۸,۵۶۰,۳۶۳,۳۱۱)
شیرپاستوریزه پگاه فارس	۱,۷۰۱,۰۷۷	۲۸,۶۹۰,۴۱۰,۵۵۰	(۲۱,۶۰۶,۳۷۹,۲۴۲)	(۲۱,۸۰۴,۳۸۷)	۷,۰۶۲,۲۲۶,۹۲۱	(۲,۷۴۶,۹۷۰,۹۱۵)
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۲۷۸,۵۱۱,۶۰۴	۷۶۷,۲۷۲,۹۵۹,۷۷۸	(۶۸۲,۹۶۲,۶۱۳,۱۵۷)	(۱۹,۷۲۷,۶۶۸)	۸۳,۲۹۰,۶۰۸,۹۵۳	(۴,۸۸۳,۱۴۶,۰۴۹)
سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۶۷۴,۹۲۹,۵۳۰	۳۰,۸۴,۴۶۰,۶۳۲,۱۱۳	(۲,۳۷۰,۳۰۳,۳۹۴,۹۹۸)	(۱۷۷,۱۹۳,۰۹۶)	۷۱۳,۹۸۰,۰۴۴,۰۱۹	۷۱۰,۵۴۸,۰۸۰,۱۷
صبا فولاد خلیج فارس	۸۳,۰۰۶	۱۶۷,۷۵۵,۱۲۶	(۱۶۸,۳۷۷,۸۳۱)	(۱,۴۷۶,۲۴۳)	.	۴,۱۱۳,۱۴۸
کشت و صنعت جوبین	.	.	.	.	.	.
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.
	۵,۱۸۵,۰۳۰,۹۸۸,۴۹۰	(۴,۲۲۴,۶۴۲,۰۱۰,۶۵۲)	(۱,۱۸۵,۱۸۶,۰۵۷)	۹۵۹,۲۰۵,۸۹۰,۷۲۹	(۱۲۳,۸۳۷,۶۹۲,۲۵۹)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
	(۸۷۱,۰۳۶,۹۱۵)		(۱۸,۳۴۰,۲۶۶)	(۹۸,۶۶۷,۴۹۶,۶۴۹)	۹۷,۸۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	صندوق س. پازند پایدار سپهر
۱,۱۱۴,۹۸۶,۹۳۶	۳۹,۷۶۶,۴۹۲,۴۸۶		(۳۸,۰۱۱,۷۵۲)	(۱۶۲,۹۵۵,۳۶۸,۲۶۲)	۲۰۲,۷۲۹,۸۷۲,۵۰۰	۶,۰۳۲,۵۰۰	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
	۱۰,۸۰۲,۲۹۱۴,۲۰۷		(۱۹,۹۲۹,۷۹۳)	(۹۵,۴۷۰,۰۹۶,۰۰۰)	۱۰۶,۲۹۲,۹۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. یاقوت آگاه-ثابت
	۳,۲۹۵,۵۶۶,۳۱۹		(۸۰,۰۱۱,۱۸۶)	(۷۹۷,۵۱۹,۴۲۲,۴۹۵)	۸۰۰,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	صندوق س. سپر سرمایه پیدار- ثابت
	۱۲,۷۰۰,۰۸۳۰,۶۸۴		(۲۲,۵۶۴,۳۱۶)	(۱۰۶,۶۲۰,۰۰۵,۰۰۰)	۱۲۰,۳۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. آوای فردای زاگرس-ثابت
	۲۸,۳۰۷,۰۹۱,۴۶۸		(۳۳,۶۹۷,۵۳۱)	(۱۵۱,۳۷۹,۶۱۱,۰۰۱)	۱۷۹,۷۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. ثبات ویستا -د
	۲,۶۰۵,۹۱۱,۳۰۶		(۲۸,۰۶۷,۹۴۴)	(۱۲,۳۶۰,۸۸۱,۹۰۰)	۱۴,۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	صندوق س. لیخنند فارابی-د
	۴,۱۸۲,۸۴۴,۷۸۸		(۲۳,۰۷۴,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۵۵,۵۸۱,۲۱۲)	۱۲۳,۰۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	ص.س.دراآمد ثابت کیمیا-د
۹,۸۸۲,۹۸۲,۸۴۰	۵۵۹,۸۹۵,۰۰۸		(۷,۰۱۹,۴۲۹)	(۳۶,۸۷۰,۰۸۵,۵۶۳)	۳۷,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اندیشه ورزان میثامین -د
	۶,۱۵۴,۳۴۵,۸۸۴		(۵,۴۵۱,۰۵۶)	(۲۲,۹۱۲,۷۰۳,۰۶۰)	۲۹,۰۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت
	۱۲,۵۲۶,۷۳۹,۰۴۵		(۲۰,۰۲۲,۴۸۱)	(۹۴,۲۳۹,۸۳۸,۴۷۴)	۱۰۶,۷۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د
(۲۶,۱۷۷,۰۴۰,۷۶۶)	۳۷۶,۸۱۴,۷۴۲,۳۵۹		(۵۲۲,۶۸۱,۵۹۷)	(۳,۸۶۱,۱۳۱,۵۲۱,۹۳۲)	۴,۲۳۸,۴۶۸,۹۴۵,۸۸۸	۲۰۱,۹۳۲,۸۸۶	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی-س
(۱۰,۲۰۴,۳۷۰,۶۷۲)	۱۲۵,۰۵۸,۸۶۴,۲۳۲		(۸۷,۸۴۴,۳۱۸)	(۲,۲۹۰,۹۳۱,۷۹۴,۲۱۳)	۲,۴۴۶,۰۷۸,۵۵۲,۷۶۴	۸۵,۸۸۴,۹۳۶	ص.س.املاک ومستغلات ارزش مسکن
۸۸۹,۳۳۳,۲۲۱							صندوق س. بازده پایه صبا-ثابت
(۲۴,۴۹۴,۱۰۸,۴۳۲)	۶۳۲,۹۰۵,۲۰۰,۸۷۲		(۸۸۱,۵۰۴,۵۱۹)	(۷,۸۴۹,۸۸۴,۴۰۵,۷۶۱)	۸,۴۸۳,۶۷۱,۱۱۱,۱۵۲		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۲,۸۰۸,۸۴۸,۹۲۸	۰	۰	۰	(۶۷,۱۹۱,۱۵۱,۰۷۲)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۵۲۲-۰۰
۴,۴۵۵,۳۷۱,۴۴۲	۰	۰	۰	(۵۰,۵۴۴,۶۲۸,۵۵۷)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۷۲۳-۰۰
۱۶۸,۹۰۳,۲۷۶۸	۰	۰	۰	(۱۱,۸۳۱,۰۹۶,۲۳۲)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۴۱۸-۰۰
۱۰,۱۷۲,۱۷۲,۴۲۵	۰	۰	۰	(۸۹,۸۲۷,۸۲۷,۵۷۵)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۸۲۱-۰۰
۱۱,۹۹۴,۲۷۰,۷۵۱	۰	(۱۲۱,۰۸۴,۳۳۵)	(۱۷۷,۲۴۶,۵۷۹,۷۹۴)	۱۸۹,۴۶۱,۹۳۴,۸۸۰	۲۰۶,۴۶۵	۳۱۱۰۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۱۱۰-۰۰
۴,۶۲۴,۷۹۸,۶۹۹	۰	(۶۲,۱۴۴,۹۶۰)	(۸۱,۰۳۰,۲۵۶,۴۴۱)	۸۵,۷۱۷,۲۰۰,۱۰۰	۹۵,۴۰۰	۳۱۱۱۵	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۱۱۵-۰۰
۲۱۴,۴۴۱,۲۵۰	۰	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۴۹,۷۶۹,۵۵۸,۷۵۰)	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۷	اوراق با درآمد ثابت مسکوک اجاره فارس
۵,۴۴۵,۷۹۷,۶۰۳	۰	۰	(۳۹,۵۵۴,۲۰۲,۳۹۷)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۳۰۹۱۹	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۹۱۹-۰۰
۱۲۸,۶۰۶,۶۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۱۱۵-۰۰
۲۵۵,۹۶۰,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۱۱۰-۰۰
۱,۹۵۱,۴۰۵,۲۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۰۸۰۶-۹۸
۳,۱۶۸,۰۸۱,۴۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۰۶۰۶-۹۹
۲۰,۵۴,۹۷۲,۰۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۰۶۲۶-۰۰
۸۷۹,۰۳۲,۲۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۲۴-۰۰
۱,۷۷۷,۰۰۶,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۰۴۰۹-۹۹
۳,۶۷۳,۲۲۲,۶۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۰۸۰۷-۹۹
۱,۷۳۰,۲۶۱,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۰۹۰۹-۹۹
۴,۱۹۴,۳۵۰,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۰۳-۱۴-۹۹
۱۹,۸۱۳,۴۱۸,۹۴۴	۳۹,۸۸۴,۶۰۴,۸۶۷	۰	(۱۹۹,۲۲۹,۲۹۵)	(۲,۴۶۷,۰۹۵,۳۰۰,۸۱۸)	۲,۵۰۷,۱۷۹,۱۳۴,۹۸۰	۲,۵۳۳,۸۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۵,۱۸۱,۰۸۰,۳۷۷,۹۴۸)	(۹۵۰,۴۰۸,۷۱۳,۷۲۰)	۲۱-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵۰,۶۴۱,۶۲۴,۴۴۰	۲۳۷,۹۴۷,۱۰۷,۹۰۷	۲۱-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۹۴,۶۶۸,۲۶۵,۸۸۱	(۱,۳۴۱,۲۵۰)	۲۱-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۴,۹۳۵,۷۷۰,۴۸۷,۶۲۷)	(۷۱۲,۴۶۲,۹۴۷,۰۶۳)	

۲۱-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۵,۱۰۱,۶۳۶,۲۹۶)	۱۵۶,۹۶۴,۴۱۴,۸۵۰	(۶۰۴,۰۹۶,۰۴۴)	(۶۳۷,۲۹۴,۷۰۱,۹۰۶)	۷۹۴,۸۶۳,۲۱۲,۸۰۰	۱۲,۶۹۳,۴۴۰	پتروشیمی جم
(۲۳۶,۸۷۴,۹۷۶,۳۶۶)	۴۸۲,۲۴۹,۸۴۳,۹۴۱	(۱,۳۳۸,۵۴۹,۱۱۸)	(۱,۲۷۷,۶۶۰,۴۴۴,۵۸۳)	۱,۷۶۱,۲۴۸,۸۳۷,۶۴۲	۸۶۹,۳۳۳,۲۱۷	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
(۹۸,۶۴۲,۴۲۶,۵۱۹)	۷۱۴,۵۱۹,۲۳۷	(۱۴۸,۳۸۵,۰۲۷)	(۱۹۴,۳۸۰,۵۵۱,۵۷۶)	۱۹۵,۲۴۲,۴۵۵,۸۴۰	۱۷,۷۱۷,۱۹۲	شیر پاستوریزه پگاه گلبایگان
۵,۰۹۱,۶۴۲,۳۰۴	(۱,۰۱۱,۴۱۱,۶۳۲)	(۴۸,۸۵۵,۷۳۴)	(۶۵,۲۴۶,۴۱۵,۴۵۸)	۶۴,۲۸۳,۸۵۹,۵۶۰	۶,۳۰۸,۵۲۴	شیر پاستوریزه پگاه فارس
۵۳۰,۶۸۳,۹۷۵,۳۴۷	۲۱۷,۷۸۰,۵۴۵,۸۶۰	(۸۹۹,۱۸۲,۰۸۵)	(۹۶۴,۴۵۴,۵۹۳,۳۲۰)	۱,۱۸۳,۱۳۴,۳۲۱,۲۶۵	۲۶۷,۲۵۴,۱۹۵	بیمه ملت
۳,۰۳۷,۱۶۰,۹۲۲	۱۶۴,۴۷۷,۲۶۰	(۲۳۴,۳۳۸,۱۶۷)	(۳۰۷,۹۴۰,۸۷۶,۴۳۳)	۳۰۸,۳۳۹,۶۹۱,۸۶۰	۱۴,۰۵۳,۲۶۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری
(۴۷,۳۴۰,۶۱۱,۸۲۰)	۷۴,۹۸۲,۸۰۰,۵۲۳	(۲۲۳,۶۴۳,۱۸۰)	(۲۱۷,۷۴۶,۱۰۹,۳۰۷)	۲۹۲,۹۵۱,۵۵۳,۰۱۰	۱۷,۷۲۲,۴۱۷	ایران یاساتایرواربر
(۱۷۵,۸۴۵,۳۶۷,۹۴۱)	(۶۰۲,۸۸۵,۷۹۲,۷۷۰)	(۳,۴۷۳,۱۹۰,۴۰۰)	(۵,۱۶۹,۳۹۹,۹۷۱,۰۵۰)	۴,۵۶۹,۹۸۷,۳۶۸,۶۸۰	۳۱,۸۸۶,۵۹۹	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
(۸,۰۲۹,۸۱۳,۱۰۳)	(۹۴۰,۵۴۷,۵۵۶)	(۱۸,۶۰۰,۷۴۳)	(۲۵,۳۹۶,۶۰۶,۹۸۴)	۲۴,۴۷۴,۶۶۰,۱۷۱	۶,۸۶۱,۴۱۳	شیر پاستوریزه پگاه خراسان
(۱۵,۸۵۷,۹۷۳,۵۱۱)	۳۴,۵۷۹,۸۸۱,۹۴۳	(۹۸,۷۳۷,۷۰۷)	(۹۵,۲۳۹,۴۱۴,۲۸۰)	۱۲۹,۹۱۸,۰۳۳,۹۳۰	۱۴,۹۸۴,۷۷۹	پگاه آذربایجان غربی
(۱,۰۴۵,۷۹۱,۹۰۳)	۲,۲۱۴,۳۷۹,۳۴۹	(۱۹,۰۷۸,۰۸۷)	(۲۲,۸۶۹,۲۸۷,۷۶۴)	۲۵,۱۰۲,۷۴۵,۲۰۰	۱,۴۰۲,۳۸۸	شیر پاستوریزه پگاه گیلان
(۱۷۷,۸۶۴,۹۱۶,۶۱۷)	۱۲,۷۱۴,۳۶۳,۶۴۷	(۹۳,۱۳۸,۷۲۹)	(۱۰۸,۴۲۸,۶۶۷,۷۰۴)	۱۲۱,۲۳۵,۱۷۰,۰۸۰	۱۷,۶۲۱,۳۹۱	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
(۷۵,۸۰۸,۳۷۰,۳۸۷)	۲۴,۴۴۰,۰۲۴,۰۹۰	(۱۸۹,۸۰۵,۱۳۹)	(۲۳۵,۱۱۳,۷۷۵,۲۵۱)	۲۴۹,۷۴۳,۶۰۴,۴۸۰	۱۰,۸۸,۴۹۲	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
(۸,۸۲۸,۷۳۶,۱۴۲)	۱,۸۴۸,۶۱۹,۳۹۱	(۱۷,۳۷۴,۵۰۷)	(۲۰,۹۹۵,۱۹۷,۷۶۲)	۲۲,۸۶۱,۱۹۱,۶۶۰	۳,۱۲۷,۳۸۶	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
(۴۳,۳۶۴,۹۱۴,۶۹۵)	۲۱,۴۱۱,۹۰۱,۸۹۲	(۱۱۵,۳۵۱,۷۷۹)	(۱۳۰,۱۱۹,۹۲۴,۱۹۱)	۱۵۱,۶۷۰,۷۷,۸۶۲	۱۳,۲۰۱,۶۲۶	شیر پگاه آذربایجان شرقی
(۳۹۱,۴۲۱,۹۹۳,۱۲۴)	۸۱,۳۳۴,۱۱۷,۶۴۱	(۳۳۴,۰۰۸,۰۱۶)	(۳۵۷,۸۱۶,۱۰۵,۲۰۴)	۴۳۹,۴۸۴,۳۳۰,۸۶۱	۱۳۱,۵۴۲,۷۲۱	س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری
(۴,۳۶۳,۸۶۵,۷۲۹,۱۰۸)	(۱,۴۵۶,۹۷۰,۸۵۱,۳۸۶)	(۵,۵۹۷,۳۸۱,۹۸۲)	(۸,۸۱۶,۳۴۹,۷۶۰,۶۲۶)	۷,۳۶۴,۹۷۵,۲۹۱,۲۲۲	۲,۵۰۷,۶۵۳,۸۰۶	صبا فولاد خلیج فارس
						مجتمع معادن مس تکتار
(۵,۱۸۱,۰۸۰,۳۷۷,۹۴۸)	(۹۵۰,۴۰۸,۷۱۳,۷۲۰)	(۱۳,۴۵۱,۶۱۶,۴۴۴)	(۱۸,۶۳۶,۴۵۲,۴۰۳,۳۹۹)	۱۷,۶۹۹,۴۹۵,۳۰۶,۱۲۳	۳,۹۳۴,۴۴۲,۳۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲-۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸,۰۹۳,۶۴۸,۵۹۱)	(۲۴,۰۱۳,۵۵۸,۵۱۰)	(۲۸۸,۷۹۳,۰۷۷)	(۱,۳۳۹,۶۹۵,۶۱۵,۶۳۸)	۱,۲۱۵,۹۷۰,۸۵۰,۲۰۵	۵۱,۰۸۰,۴۸۱	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی-س
۳۴,۹۶۳,۱۹۶,۶۰۷	(۱۴,۲۳۳,۶۸۰,۷۵۵)	(۳,۶۳۶,۹۲۰)	(۱۱۴,۵۵۸,۸۷۰,۰۵۵)	۱۰۰,۳۲۸,۸۲۶,۲۲۰	۳,۶۳۸,۵۳۰	ص.س.املاک و مستغلات ارزش مسکن
۵۸,۱۰۷,۵۰۲,۸۰۰	۳۱,۸۶۶,۰۶۸,۹۸۹	(۲۴,۰۴۵,۱۷۳)	(۹۶,۳۵۰,۸۰۸,۳۳۸)	۱۲۸,۲۴۰,۹۲۲,۵۰۰	۳,۵۶۷,۵۰۰	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
۷۰,۶۵۲,۴۱۱,۷۳۱	۱۰۰,۰۵۴,۶۶۴,۰۳۷	(۸۳,۴۵۵,۶۲۵)	(۳۴۴,۹۵۸,۵۴۵,۲۳۸)	۴۴۵,۰۹۶,۶۶۵,۰۰۰	۹,۲۴۳,۰۰۰	صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د
۵,۳۳۵,۴۴۹,۴۱۶	.	.	.	.	.	صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د
(۳۹,۸۰۸,۷۴۴)	.	.	.	.	.	صندوق س یا قوت آگاه-ثابت
(۴۴,۹۹۰,۹۳۰)	.	.	.	.	.	صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت
.	۴,۶۰۵,۵۴۵,۵۲۲	(۴,۸۳۴,۸۳۸)	(۲۱,۱۷۵,۴۱۹,۶۴۰)	۲۵,۷۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د
(۷۵,۶۲۶,۰۷۵)	۶۰,۲۱۰,۲۲۶,۴۶۵	(۷۲,۹۲۹,۹۳۰)	(۳۲۸,۶۷۶,۴۶۷,۶۰۵)	۳۸۸,۹۵۹,۶۲۴,۰۰۰	۶,۳۷۲,۰۰۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
(۸۸,۳۴۰,۶۶۰)	۶۳,۴۳۱,۰۱۵,۴۱۹	(۷۵,۳۷۱,۳۸۱)	(۳۳۸,۴۷۴,۳۱۳,۲۰۰)	۴۰۱,۹۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۲۵,۰۰۰	صندوق س. لیخند فارابی-د
(۷۴,۵۲۱,۱۱۴)	۱۵,۳۲۷,۱۲۵,۶۲۶	(۱۱,۷۴۵,۹۳۸)	(۴۷,۳۰۶,۱۲۸,۴۳۶)	۶۲,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س. ثبات ویستا-د
.	۶۹۹,۷۰۱,۱۱۴	(۲۶,۴۲۰,۰۰۶)	(۱۴۰,۱۸۰,۵۷۸,۸۸۰)	۱۴۰,۹۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	صندوق س.درآمد ثابت کیهان-د
۱۵۰,۶۴۱,۶۲۴,۴۴۰	۲۳۷,۹۴۷,۱۰۷,۹۰۷	(۵۹۱,۲۳۲,۸۸۸)	(۲,۶۷۱,۳۷۶,۷۴۷,۱۳۰)	۲,۹۰۹,۹۱۵,۰۸۷,۹۲۵	۱۰۷,۳۷۶,۵۱۱	

۳-۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۱۱۷,۵۸۲,۸۵۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۴بودجه ۰۳۰۵۲۲۰۰
۹,۷۹۸,۸۴۰,۶۸۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۶بودجه ۰۳۰۷۲۳۰۰
۱۶,۸۴۰,۷۸۱,۵۷۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۱بودجه ۰۳۰۸۲۱۰۰
۲,۳۵۴,۸۵۱,۴۹۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۳بودجه ۰۳۰۴۱۸۰۰
۷,۱۷۰,۴۹۷,۶۱۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۸بودجه ۰۳۰۹۱۹۰۰
۳۰,۶۷۷,۰۲۳,۸۶۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۹بودجه ۰۳۱۱۰۱۰۰
۱۴,۹۶۵,۹۸۷,۷۸۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۱۰بودجه ۰۳۱۱۱۵۰۰
(۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۱,۲۵۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۹۴,۰۹۱,۲۵۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۷
۹۴,۶۶۸,۲۶۵,۸۸۱	(۱,۳۴۱,۲۵۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۹۴,۰۹۱,۲۵۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۳- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود سپرده بانکی	۲۳-۱	
سود اوراق با درآمد ثابت و صندوقهای سرمایه گذاری	۲۳-۲	
	ریال	ریال
	۶۸,۲۷۴,۸۲۳,۴۰۵	۶۱,۱۵۲,۴۰۶,۲۹۶
	۶۱,۱۵۰,۵۸۲,۸۹۶	۲,۸۲۳,۹۷۲,۶۷۸
	۱۲۹,۴۲۵,۴۰۶,۳۰۱	۶۳,۹۷۶,۳۷۸,۹۷۴

۲۳-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	مبلغ سود	هزینه تنزیل
	ریال	ریال
بانک سپه	۲۳,۷۱۷,۵۴۳,۲۳۶	۲۳,۷۱۷,۵۴۳,۲۳۶
بانک ملی	۳,۴۹۱,۶۱۳,۲۷۴	۳,۴۹۱,۶۱۳,۲۷۴
بانک گردشگری	۴۱,۰۶۵,۶۶۶,۸۹۵	۴۱,۰۶۵,۶۶۶,۸۹۵
	۶۸,۲۷۴,۸۲۳,۴۰۵	۶۱,۱۵۲,۴۰۶,۲۹۶

۲۳-۲ سود اوراق مشارکت و صندوقهای سرمایه گذاری

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود(درصد)	سود(ریال)	هزینه تنزیل	مبلغ سود(ریال)	مبلغ سود(ریال)
۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۰,۹۵۷,۹۸۲,۰۴۶	۵۰,۹۵۷,۹۸۲,۰۴۶	۵۰,۹۵۷,۹۸۲,۰۴۶	۳,۸۲۳,۹۷۲,۶۷۸
				۸۵۱,۵۰۰,۸۵۰	۸۵۱,۵۰۰,۸۵۰	۸۵۱,۵۰۰,۸۵۰	-
				۹,۳۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۱,۱۰۰,۰۰۰	-
				۶۱,۱۵۰,۵۸۲,۸۹۶	۰	۶۱,۱۵۰,۵۸۲,۸۹۶	۲,۸۲۳,۹۷۲,۶۷۸

اوراق صنایع خلیج فارس نماد(صفارس۷)

سود تقسیمی صندوق سرمایه گذاری ارزش مسکن

سود تقسیمی صندوق سرمایه گذاری یارند

۲۴- درآمد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۱۵۰,۹۲۴,۹۱۶	۵,۷۷۹,۱۱۸,۸۸۱
۸۴۸,۵۵۰,۴۰۰	۶,۲۷۴,۷۱۹,۷۸۹
۱۷۶,۲۲۳,۹۱۰,۳۳۸	۱۲,۰۵۳,۸۳۸,۶۷۰
۱۸۲,۲۲۳,۳۸۵,۶۵۴	

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات ارزش مسکن

صنایع خلیج فارس نماد(صفارس۷)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازتشیستی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۵- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۲۵-۱	۸۷,۵۰۴,۰۵۵,۴۷۱	۴,۸۸۱,۶۵۰,۷۷۶

مهریه سربس سود سهم درپه‌سی
۱ - ۱۱

۲۵-۱- 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.

۲۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	نام طرف قرارداد	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	بهای تمام شده هزینه بازرگانی و تعهد پذیره نویسی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار	مدت قرارداد
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	صندوق سرمایه‌گذاری یکم بانک کشاورزی	سایر	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۶۰,۳۷۱,۷۴۹	۳۲.۵٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۲ تا ۱۴۰۳/۰۹/۰۳
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	صندوق سرمایه‌گذاری یکم بانک کشاورزی	سایر	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۴٪	۱۴۰۴/۰۹/۰۹ تا ۱۴۰۳/۰۹/۰۴

۲۶-۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سایر	اوراق اجاره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۲۲۳,۹۱۰,۳۳۸	۲۳٪	۳۱.۵۴٪

۲۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
مدیر	۲۹۵,۹۱۳,۹۶۶,۳۲۲
۲۴۶,۶۵۷,۶۴۲,۴۸۸	
متولی	۱,۶۵۲,۴۲۰,۵۴۴
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
حسابرس	۲,۱۹۴,۷۴۴,۲۰۰
۱,۳۶۴,۳۹۵,۱۱۲	
۲۴۹,۲۲۲,۰۳۷,۶۰۰	۲۹۹,۷۶۱,۱۳۱,۰۶۶

۲۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۷۷,۰۲۶,۳۸۰
۱۴۹,۴۷۷,۳۱۶	
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷۱,۴۴۸,۶۴۸	
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۴,۱۵۱,۹۴۸,۶۹۵
۱۰,۱۶۰,۶۴۳,۹۷۴	
هزینه کارمزد بانکی	۱۶,۳۱۳,۳۷۰
۳,۳۵۰,۴۰۰	
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۱۰۷,۱۶۰,۳۷۱,۷۴۹
۱۱,۲۸۴,۸۰۰,۳۳۸	۱۲۲,۴۰۵,۶۶۰,۱۹۴

۲۹- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۲۷,۳۷۹,۴۰۲,۴۰۵
۲۴,۲۹۶,۴۸۳,۵۵۷	

۲۹-۱- هزینه مالی با نرخ ۲۷ درصد سالانه، مربوط به تسهیلات دریافتی از کارگزاری جهت ایفای تعهدات می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳۰- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۳۳۶,۸۴۶,۹۶۲,۴۷۹)	۸,۲۵۷,۴۲۰,۰۰۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۶,۸۲۵,۲۹۲,۵۶۴	(۹۲۹,۹۷۱,۱۶۳,۴۶۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
.	(۲۷,۶۰۵,۴۳۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای نمادهای بسته شده
(۲۹۰,۰۲۱,۶۶۹,۹۱۵)	(۹۲۱,۷۴۱,۳۴۸,۸۹۲)	

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ (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٪	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٪	۵۷,۶۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۰
۹	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۳٪	۳۰,۵۰۰	۶۰۹,۹۸۰
۱۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳٪	۳۲,۰۵۰	۶۴۱,۰۰۰
۱۱	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳٪	۲۸,۸۲۰	۵۷۶,۳۵۰
۱۲	ص.س. مدیریت ثروت ص. بازنشستگی کشوری	۳٪	۸۱,۵۷۵	۱,۶۳۱,۵۰۰
۱۳	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۳٪	۱۸,۳۵۰	۳۶۶,۹۶۰
۱۴	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۲.۲۵٪	۲,۳۰۰	۴۶,۰۰۰
۱۵	ایران یاسا تایر و رابر	۲.۵۰٪	۱۵,۱۰۰	۳۰۲,۰۰۰
۱۶	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲.۵۰٪	۱۱۸,۷۵۰	۲,۳۷۵,۰۰۰
۱۷	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۳٪	۶۲,۳۳۰	۱,۲۶۴,۵۴۰
۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات مدیریت ارزش مسکن	۲٪	۴۱,۲۵۰	۸۲۵,۰۰۰
۱۹	صبا فولاد خلیج فارس	۲٪	۲۰۰,۵۶۵	۴,۰۱۱,۲۷۰
۲۰	اوراق اجاره صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱٪	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۰٪	۳۵۰	۰.۰۰٪	۳۵۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد
۰.۰۰٪	۱۵۰	۰.۰۰٪	۱۵۰	عادی		
۰.۱۶٪	۳۴,۶۵۰	۰.۲۲٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز	موسس صندوق	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری
۱۰.۴۰٪	۲,۲۳۸,۷۰۰	۷.۱۳٪	۱,۱۱۳,۵۰۶	عادی	سایر اشخاص وابسته	بیمه ملت
۰.۶۳٪	۱۳۵,۲۱۶	۰.۸۶٪	۱۳۵,۲۱۶	عادی	سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی جم
۱.۷۹٪	۲۸۵,۸۲۸	۲.۴۷٪	۳۸۵,۸۲۸	عادی	سایر اشخاص وابسته	پتروشیران
۱.۷۰٪	۳۶۵,۸۰۲	۲.۳۴٪	۳۶۵,۸۰۲	عادی	سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران
۳.۹۹٪	۸۵۷,۹۶۵	۵.۴۹٪	۸۵۷,۹۶۵	عادی	سایر اشخاص وابسته	گروه انرژی مهستان
۰.۰۴٪	۸,۲۷۸	۰.۰۰٪	۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۲.۹۲٪	۲,۷۷۹,۴۸۰	۱.۹۹٪	۳۱۱,۳۵۵	عادی	سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری
۳۶.۳۰٪	۷,۸۱۱,۲۰۶	۴۹.۹۶٪	۷,۸۱۱,۲۰۶	عادی	سایر اشخاص وابسته	
۰.۰۵٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری
۴.۳۹٪	۹۴۴,۹۵۳	۶.۰۴٪	۹۴۴,۹۵۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشتی کشوری
۰.۰۴٪	۹,۶۲۳	۰.۰۶٪	۹,۶۲۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۰.۳۱٪	۶۷,۱۲۸	۰.۸۵٪	۱۳۳,۶۱۸	عادی	سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۰.۱۹٪	۴۱,۳۱۱	۰.۲۶٪	۴۱,۳۱۱	عادی	سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۳.۴۴٪	۷۴۰,۲۱۳	۴.۷۳٪	۷۴۰,۲۱۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۲۳.۶۵٪	۵,۰۹۰,۳۲۱	۱۷.۵۴٪	۲,۷۴۳,۲۲۱	عادی	سایر اشخاص وابسته	صبا فولاد خلیج فارس
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۵٪	۷,۳۰۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	نوآوران مدیریت صبا
۱۰۰٪	۲۱,۵۲۱,۱۷۴	۱۰۰٪	۱۵,۶۳۶,۲۶۷			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ریال	ریال
کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد ارکان	۳۹۵,۹۱۳,۹۶۶,۳۲۲	طی دوره مالی	(۳۰۸,۱۶۲,۳۲۷,۶۵۹)	(۹۷,۱۷۹,۹۸۳,۱۱۹)
		پرداخت هزینه	۴,۲۵۷,۰۳۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۷,۳۲۵,۸۲۴,۰۸۱)	(۴,۲۵۷,۰۳۰,۰۰۰)
مؤسسه حسابرسی هوشیار معیز	متولی	کارمزد ارکان	۱,۶۵۲,۴۲۰,۵۴۴	طی دوره مالی	(۸۷۰,۹۵۸,۹۰۴)	(۱,۶۵۲,۴۲۰,۵۴۴)
		کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۴۲۹,۰۴۱,۰۹۶)	۰
مؤسسه حسابرسی فراز مشاور ديلمی پور	حسابرس	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۱,۴۶۴,۳۹۵,۱۱۲)	۰
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق		کارمزد ارکان	۱,۴۶۱,۴۳۳,۶۲۰	طی دوره مالی	۰	(۲,۱۹۴,۷۴۴,۲۰۰)
مؤسسه حسابرسی فاطر	کارگزار صندوق	کارمزد اعتبار دریافتی	۲۷,۳۷۹,۴۰۲,۴۰۵	طی دوره مالی	(۶,۷۲۸,۶۸۰,۳۷۰)	(۱۱,۴۰۱,۲۱۹,۸۸۱)
کارگزاری صبا جهاد		خریدوفروش اوراق بهادار	۵۴,۶۹۹,۸۵۸,۹۵۵,۶۹۶	طی دوره مالی	(۷۸۱,۱۷۱,۷۰۹,۶۵۰)	۰
صندوق مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	همگروه با مدیر	خرید و فروش واحدهای صندوق	۱۰,۷۴۶,۴۵۳,۷۴۹,۰۲۲	طی دوره مالی	۰	۰
		درآمد بازارگردانی	۵,۱۵۰,۹۲۴,۹۱۶	طی دوره مالی	۰	۰
صندوق املاک و مستغلات ارزش مسکن	هم گروه با مدیر	خرید و فروش واحدهای صندوق	۴,۸۲۶,۶۷۶,۰۸۳,۳۱۵	طی دوره مالی	۰	۰
		درآمد بازارگردانی	۸۴۸,۵۵۰,۴۰۰	طی دوره مالی	۰	۰

۳۴-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 بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳۵- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق

۱- هر چند تمهیدات لازم توسط مدیر به عمل می‌آید تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراروی صندوق را می‌پذیرند. در سایر پندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق بر شمرده شده‌اند.

۲- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۳- ریسک نکول سایر اوراق بهادار: گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی، در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل با ثباتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۵- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن شامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق مربوط به عملیات بازارگردانی شرکت مورد نظر اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی شرکت مورد نظر کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساننامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی همان شرکت می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده، تا تأمین وجه نقد به حساب پستالنگاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و براساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد. در صورت عدم امکان تبدیل دارایی‌های غیرنقد در عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها به نقد، مدیر مجاز به پرداخت به سرمایه‌گذاران شرکت مذکور از محل دارایی‌های عملیات بازارگردانی سایر شرکت‌ها نمی‌باشد.

۳۶- ارائه مجدد صورتهای مالی

در سال قبل برخی از اقلام صورت خالص دارایی در سرفصل‌های دیگر طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردیده به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۳۶- ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صورت خالص داراییها	مانده طبق صورتهای مالی	تجدید طبقه بندی	مانده تجدید ارائه شده
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بدهکار	بستانکار
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۱۴۷,۰۸۹,۳۹۲,۰۶۸	۲۳,۵۲۳,۴۳۸,۵۲۵	۲,۱۷۰,۶۱۲,۸۳۰,۵۹۳
حساب های دریافتنی	۲,۱۳۵,۶۱۹,۰۵۶,۳۱۴	۰	۲,۱۱۲,۰۹۵,۶۱۷,۶۸۹
تسهیلات مالی دریافتنی	۰	۰	۱۸۶,۶۰۲,۹۵۹,۴۶۱
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی	۰	۰	۱۶۴,۵۲۵,۲۸۰,۳۱۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳۶۱,۳۸۳,۲۵۳,۲۸۷	۳۵۱,۱۲۸,۲۳۹,۴۷۲	۱۰,۳۵۵,۰۱۳,۹۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

شرح	مانده-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی‌های جاری	۲۳,۵۰۳,۶۲۹,۹۵۴,۳۹۷	۱۴,۰۲۳,۴۲۲,۷۲۵,۴۴۸	۱۸,۷۹۷,۷۲۳,۰۱۸,۶۷۹
بدهی‌های جاری	۳۲۸,۹۱۳,۰۰۵,۸۹۶	۳۰۷,۸۵۶,۱۷۰,۳۲۳	۲۴۹,۵۹۷,۳۴۱,۵۷۵
تعهدات خارج از ترازنامه	۲۳۵,۹۵۹,۶۲۱,۰۳۰	۱۱۱,۸۲۱,۱۶۹,۷۶۵	۱,۱۱۸,۲۱۱,۶۹۷,۶۵۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۱۴,۰۲۳,۴۲۲,۷۲۵,۴۴۸	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۴۱۹,۶۷۷,۳۴۰,۰۸۸	-
نسبت جاری		۳۳.۴۱	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۳۶۷,۸۰۹,۰۳۹,۲۲۵
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱۸,۷۹۷,۷۲۳,۰۱۸,۶۷۹
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازخستگی کشوری

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازرگانی

دارایی ها:	۱۳۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام									
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۳,۴۵۶,۵۹۴,۴۹۹	۳۳,۴۳۳,۸۱۷,۱۵۴	۳۳,۴۵۶,۵۱۲,۱۷۸,۲۷۹	۳۳,۴۵۶,۵۹۹,۳۴۰	۷۹۴,۷۵۸,۱۱۶,۷۵۸	۳۰۸۱,۵۲۵,۶۹۴	۱,۱۸۲,۳۷۵,۱۳۶,۸۰۰		
سرمایه گذاری در سپرده بانکی			۹۹۴,۳۰۵,۵۵۶,۷۳۳						
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۵۸۱,۶۵۳,۸۱۷	۴,۳۷۵,۰۰۰,۳۹۵۶	۱,۶۴۹,۹۶۹,۵۳۱,۶۶۶	۳۸۲,۲۹۱,۰۳۳	۶۸۲,۳۷۱,۹۱۴	۳۹,۴۳۳,۳۶۶,۸۱۵	۳۵,۹۲۴,۴۱۲,۶۶۶		
حسابهای دریافتی									
پیش پرداخت	۱۵۶,۰۰۶,۳۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۳۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۳۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۳۸۷		۱۵۶,۰۰۶,۳۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۳۸۷		
سایر دارایی ها									
موجودی نقد					۳۹,۰۰۰,۰۰۰				
چاری کارگزاران									
جمع دارایی ها	۳۸,۱۹۳,۷۱۹,۷۳۳	۳۸,۳۷۵,۸۱۷,۵۹۹	۵۰,۲۵۲,۹۵۲,۸۱۷,۱۷۶	۳۵,۰۰۹,۹۱۰,۹۱۸	۷۹۵,۰۹۹,۹۵۸,۱۵۹	۳۳۷,۲۹۶,۷۵۲,۹۹۵	۱,۲۰۳,۸۳۰,۵۵۷,۹۳۳		

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارفش صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

الف) صورت خلاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ایران پال و راور	شیر پاسنوریز پیکان جیلان	ص.من.منیرت قزوت ص.بازنشتی کشوری	شیر پاسنوریز پیکان گلپایگان	شیر پاسنوریز پیکان شرقی	شیر پاسنوریز پیکان گلستان	شیر پاسنوریز پیکان فارس	شیر پاسنوریز پیکان غربی	پیکان آذربایجان غربی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۹۲,۷۲۸,۹۰۹,۸۲۹	۲۵,۰۸۳,۶۶۷,۱۱۳	۰	۱,۲۱۵,۶۸۲,۰۵۷,۱۲۸	۱۶۵,۰۹۵,۰۷۰,۸۱۳	۱۵۱,۵۳۱,۸۲۶,۰۸۲	۱۳۱,۱۳۲,۰۲۱,۳۵۰	۶۴,۳۳۵,۰۰۳,۸۱۶	۱۲۹,۸۱۹,۲۹۶,۳۳۴
۴,۰۹۹,۵۱۴,۳۶۳	۲,۳۳۷,۹۱۴,۳۰۰	۱۲,۱۲۵,۸۱۴,۷۹۸	۱,۹۱۵,۰۲۴,۱۳۹	۹۲,۱۲۶,۵۲۵	۲,۵۳۴,۳۰۰,۸۹۲	۳,۷۰۶,۴۹۸,۱۳۲	۱۳,۶۳۳,۰۸۶,۵۵۷	
۳۳,۷۳۲,۱۰۴,۶۸۰			۱۳,۷۳۹,۲۸۶,۶۱۰	۱۰,۳۶۳,۸۲۸,۵۲۰	۵,۷۴۹,۶۳۰,۳۳۴			
۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	
۳۳۰,۷۳۲,۵۳۵,۲۵۸	۳۷,۵۷۷,۵۵۲,۸۹۹	۱,۳۳۷,۹۱۴,۸۱۸,۴۱۲	۲۱۰,۴۰۵,۳۸۸,۰۴۸	۱۶۲,۲۴۴,۸۸۷,۱۳۳	۱۲۹,۹۸۳,۰۸۹,۰۷۲	۲۸,۰۹۷,۵۰۸,۴۴۴	۱۴۳,۴۰۷,۳۸۹,۳۷۷	
۲,۴۷۷,۷۷۸,۸۶۵	۵۲۲,۰۸۸,۰۴۰	۷,۷۳۵,۹۸۸,۵۶۳	۱,۶۷۳,۶۷۸,۶۳۰	۱,۳۸۸,۶۷۶,۹۶۴	۱,۱۷۹,۶۳۴,۵۷۹	۸۶۵,۷۵۱,۳۹۹	۱,۱۳۹,۹۳۰,۹۴۱	
۵۲۰,۱۰۰,۳۶۶		۶۰,۳۰۰,۳۳۴,۷۷۱	۹۵۲,۰۶۱,۷۳۳	۱,۹۳۵,۵۵۰,۷۵۱	۲۳۲,۹۱۲,۸۹۳	۳,۹۱۶,۷۳۵,۵۶۰	۲,۷۸۸,۶۲۰,۴۹۹	
۵۲,۵۵۱,۴۱۷	۵۲,۵۵۱,۴۱۷	۸۷,۸۲۱,۸۶۲	۵۲,۳۳۵,۰۸۵	۵۲,۵۰۵,۳۱۰	۵۲,۵۷۷,۵۷۰	۵۲,۷۶۶,۸۲۵	۵۲,۷۸۱,۵۵۵	
۳۶,۰۲۷,۱۵۸	۵۲,۶۳۹,۲۵۷	۱۳,۸۴۴,۱۷۵,۱۹۶	۳,۶۸۴,۳۳۳,۳۳۸	۳,۳۷۷,۷۳۲,۰۲۵	۱,۶۶۵,۹۳۵,۰۳۲	۳,۸۷۷,۵۳۷,۰۰۴	۵,۹۸۳,۵۵۵,۴۹۵	
۳۸,۱۳۳,۷۷۴,۸۱۰	۶۶,۹۷۳,۰۱۲,۶۳۲	۱,۲۱۴,۱۱۸,۷۰۳,۲۱۶	۲۰,۷۷۲,۰۹۳۴,۶۱۰	۱۵۸,۸۶۷,۵۴,۵۵۸	۱۲۸,۳۷۷,۱۵۰,۰۲۰	۶۴,۷۷۰,۵۵۲,۷۲۰	۱۳,۷۳۳,۸۰۰,۲۷۳	
۱,۸۴۵,۸۸۷	۳۶,۲۵۱	۱,۳۷۳,۱۸۸	۱,۲۸۹,۱۵۳	۷۷۲,۷۰۸	۹۱۴,۵۱۳	۵۲,۸۶۶	۶۳۳,۲۵۰	

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

جمع یعنی ها

سایر حساب های پرتفولی و ذخایر

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی

تسهیلات متعلق دریافتی

پرتفولی به سرمایه گذاری

پرتفولی به ارکان صندوق

جاری کارگزاران

بدهی ها

جمع دارایی ها

جاری کارگزاران

موجودی نقد

سایر دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افرین صندوق بازتستکی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

الف) صورت خلاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۱,۷۵۹,۹۱۰,۲۸۸,۵۲۵	۳۳۹,۱۵۰,۳۳۲,۸۲۵	۰	۷,۲۵۹,۳۷۸,۹۰۹,۲۳۰	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۴۵,۰۱۳,۲۰۹,۳۷۵	۱۲۸,۲۱۶,۸۷۲,۳۷۷	۱۰۰,۳۳۵,۱۸۹,۳۰۰	۰	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۳۶,۰۹۲,۳۳۲,۰۵۴	۹۴۶,۰۲۳,۵۳۳,۳۷۷	۲۸۵,۵۵۸,۳۱۲,۳۸۴	۵۹۱,۸۹۰,۱۸۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حسابهای دریافتی	۱۶۹,۵۳۳,۱۵۷,۷۶۷	۰	۰	۱,۳۹۹,۳۳۸,۳۳۹,۹۳۳	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
سایر دارایی ها	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۵,۹۹۸,۰۲۳	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی ها	۲,۵۲۰,۷۰۴,۹۸۴,۲۰۷	۶۶۲,۱۲۵,۰۲۰,۱۲۵	۵۸۶,۰۲۹,۵۷۸,۱۷۰	۸,۷۵۹,۴۵۵,۲۲۷,۳۷۸	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
بدهی ها:							
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱,۳۴۹,۷۶۷,۸۲	۳,۶۸۷,۴۹۷,۸۶۶	۱,۷۸۸,۴۳۰,۸۶	۳۱,۶۴۱,۸۸۸,۴۹۷	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲,۲۱۱,۳۳۶,۵۸۴	۰	۰	۱۳,۳۳۱,۶۳۳,۳۰۹	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵۵,۸۰۳,۰۱۵	۵۲,۵۸۱,۴۱۷	۵۲,۵۸۱,۴۱۷	۶۷۵,۷۵۶,۰۷	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
جمع بدهی ها	۳۳,۸۴۹,۱۸۰,۸۱	۳,۷۳۰,۰۹۲,۲۸۳	۱,۸۵۰,۵۴۲,۵۰۳	۳۶,۳۳۹,۳۰۷,۲۱۳	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
خالص دارایی ها	۲,۴۸۶,۸۷۵,۰۶۶,۱۲۶	۶۵۸,۴۵۲,۵۲۷,۸۳۲	۵۸۴,۲۱۸,۹۳۵,۶۶۷	۸,۴۸۳,۱۱۵,۹۱۴,۱۶۵	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۴۰۶,۰۷۱	۳,۳۹۳,۷۳۹	۱,۴۳۴,۰۱۸	۸۵۸,۲۴۷	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۳,۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازتنستگی کنسورگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

شیرپاستوریزه بگاه فارس	شیرپاستوریزه بگاه خراسان	بگاه آذربایجان غربی	شیرپاستوریزه بگاه اصفهان	شیرپاستوریزه بگاه تهران	بلی پروینان	گروه صنعتی ملی	پتروشیمی جیم	سرمایه گذاری صندوق بازتنستگی کنسورگی	بیمه ملت	درآمد:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد:
۲۰,۸۸۱,۱۵۳	۷۱,۶۱۵,۰۷۸	۶,۳۸۲,۶۵۸,۴۳۴	(۳۱,۶۰۹,۹۳۳)	۱,۴۸۵,۰۴۷,۹۳۳	۵۵,۷۴۰,۵۶۰,۹۴۹	(۷,۱۸۰,۹۸۴,۳۳۶)	۱۱,۴۸۵,۶۳۰,۹۴۹	۶۵,۵۵۴,۸۲۵,۴۹۸	۱۴,۴۲۴,۲۶۶,۸۹۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۴,۳۶۳,۶۴۶	(۱,۰۱۱,۴۱۱,۶۳۳)	۳۴,۵۷۹,۸۸۱,۹۴۴	(۹۴۰,۵۴۷,۵۵۵)	۱,۸۴۸,۶۱۹,۳۹۲	(۴۶۳,۲۱۷,۷۳۴,۱۴۹)	۳۴,۴۴۰,۰۲۴۰,۸۹	۱۵۶,۹۶۴,۴۱۴,۸۵۲	۱۶۴,۴۷۷,۲۶۱	۲۱۷,۷۸۰,۵۴۵,۸۶۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۹,۶۳۰,۳۴۴	۲,۶۲۸,۷۷۳,۸۱۰	۶,۷۸۳,۴۶۰,۹۵۰	۱,۲۰۸,۵۸۴,۲۰۰	۱,۶۵۴,۳۷۵,۴۵۰	۶۳۸,۴۳۹,۵۸۳,۲۰۰	۸۴۱,۵۶۰,۶۸۸	۵۵,۶۷۴,۲۵۲,۷۶۰	۴۴۰,۳۱۰,۳۱۹,۲۰۰	۱۲,۶۷۷,۵۶۴,۷۴۵	سود سهام
۸,۹۴۱,۰۶۴	۴۳۵,۰۷۷,۳۹۸	۹۲۸,۷۷۳,۹۶۱	۳۵۵,۸۳۳,۵۰۷	۱۴۸,۷۵۱,۲۱۳	۸۴۱,۵۶۰,۶۸۸	۴۵۶,۱۶۹,۳۱۱	۱,۱۴۴,۸۷۹,۸۶۹	۹۴۳,۸۶۸,۳۳۴	۳,۶۴۸,۹۲۸,۳۹۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
										درآمد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
						۳۸۳,۱۵۹,۱۰۲				سایر درآمدها
۳۵,۸۱۶,۲۰۷	۲,۱۱۴,۱۱۳,۶۵۴	۴,۸۶۷۴,۷۷۵,۲۸۹	۳۰,۶۸۹,۳۴۴	۵,۱۳۶,۶۹۳,۹۸۸	۳۳۱,۸۰۳,۹۸۰,۴۳۴	۱۸۰,۹۸۳,۶۸۱,۱۶۶	۳۲۵,۲۶۹,۳۰۸,۴۳۰	۱۱۰,۶۸۳,۴۰۰,۱۹۳	۳۳۸,۵۳۱,۳۱۵,۹۰۱	جمع درآمدها
۱۷,۰۳۵,۱۹۶	۱,۷۴۸,۶۳۳,۷۳۹	۲,۰۸۹,۶۱۸,۹۷۱	۶۵۲,۱۸۷,۳۳۵	۶۵۲,۹۳۳,۴۱۲	۵۲,۳۴۴,۸۳۲,۸۸۳	۵,۱۵۶,۶۹۸,۵۴۱	۱۳,۸۱۷,۹۱۱,۴۳۵	۶,۵۳۸,۰۲۸,۸۴۰	۳۳,۲۸۹,۴۲۶,۶۱۱	هزینه ها:
۰,۷۰۳۰,۳۰	۴۵۹,۴۸۴,۲۸۶	۴۶۰,۰۶۴,۳۸۵	۴۵۷,۳۳۱,۹۵۰	۴۵۷,۵۲۰,۳۴۲	۲۰,۷۳۰,۹۵۴,۵۶۶	۴۶۵,۳۳۳,۷۷۸	۴۸۶,۲۹۶,۵۵۳	۴۶۶,۵۲۲,۸۱۳	۶۰,۹۶۵,۳۶۲۰	هزینه های کارمزد اوراق
۱۷,۷۳۸,۱۲۶	۲,۲۰۸۰,۹۸۰,۱۵	۲,۵۴۹,۶۸۳,۳۵۶	۱,۱۰۹,۵۲۹,۳۹۵	۱,۱۱۰,۴۶۳,۶۵۴	۵۵,۳۱۷,۸۷۷,۴۴۹	۵,۶۲۲,۰۷۲,۳۱۹	۱۴,۲۰۴,۲۰۷,۹۷۸	۷,۰۰۴,۵۵۱,۶۷۳	۳۳,۸۹۹,۰۸۰,۲۳۱	سایر هزینه ها
۶۸۰,۷۷۹,۸۱	(۹۳,۹۸۴,۳۶۱)	۴۶۱۲۵,۰۹۱۹۳۳	(۸۰,۳۶۳۰,۵۱)	۴,۰۲۶,۳۳۰,۳۳۴	۱۷۶,۴۸۶,۱۹۲,۹۸۵	۱۲,۳۷۶,۳۹۵,۸۴۷	۳۱۰,۹۵۱,۰۰۰,۴۵۲	۱۰,۳۶۷,۸۴۸,۵۲۰	۲۳۶,۳۳۳,۵۶۰	جمع هزینه ها
۳۳۳,۴۶۱,۴۵۴	۱,۱۹۵,۴۸۲,۸۹۰	۱۷۶,۶۶۷,۳۷۶	۴,۶۳۸,۷۱۵	۱,۲۸۶,۰۴۱,۸۱۵	۵۲,۳۴۰,۸۳۷	۳۸۱,۴۹۱,۳۴۸	۵۸۳,۱۰۰,۶۵۷	۴,۰۸۸,۵۶۱,۱۸۴	۲۱۵,۳۳۸,۶۲۲	سود (زیان)خالص
۱,۳۴۴,۶۱۶,۵۲۷	(۱,۲۸۹,۶۱۷,۲۵۱)	۴۵,۹۴۸,۴۲۴,۵۵۷	(۸۰,۷۲۷۰,۷۶۱)	۲,۷۴۰,۱۸۸,۵۱۹	۱۷۱,۶۲۳,۹۵۳,۱۴۸	۱۲,۰۹۴۸,۰۴۰,۵۹۹	۳۱۰,۳۸۰,۹۹۹,۷۹۵	۹۹,۵۹۰,۲۸۷,۲۳۶	۲۲۴,۴۱۶,۸۹۶,۸۰۸	هزینه مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتنسیتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

پس پروین جم	گروه صنعتی ملی	پتروشیمی جم	سرمایه گذاری صندوق بازتنسیتی کشوری	بیمه ملت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	تعداد واحد			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵,۵۲۹,۹۵۱,۳۳۱,۸۱۰	۷۳۱,۶۰۴	۳۳۳,۲۴۶,۶۳۸,۳۳۱	۳۱۱,۳۵۵	۵۶۴,۳۷۸,۳۰۵,۴۰۰	۹۲,۰۵۰	۳۳۳,۶۰۶,۶۷۴,۳۳۱	۳۱,۹۷۴	۱,۰۳۴,۵۷۴,۷۹۷,۳۳۳	۱۷۸,۶۴۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۳۷۸)	۰
۱۷۶,۳۳۳,۵۲۰,۱۲۸	۰	۱۲,۰۹۴,۸۰۴,۵۹۹	۰	۲۱۰,۳۸۰,۹۹۹,۷۹۵	۰	۹۹,۵۹۰,۲۸۷,۳۳۶	۰	۳۳۴,۳۱۶,۸۹۶,۸۰۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱,۵۸۰,۶۵۶,۷۳۴)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۷۰۶,۳۸۵,۲۸۳,۹۵۸	۷۳۱,۶۰۴	۳۴۶,۵۴۱,۳۴۲,۹۲۰	۳۱۱,۳۵۵	۷۷۴,۸۵۹,۳۰۴,۸۳۵	۹۲,۰۵۰	۳۳۳,۶۵۰,۹۶۱,۶۵۷	۴۱,۹۷۴	۱,۱۹۹,۱۳۳,۰۳۷,۳۰۶	۱۷۰,۳۶۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شماره پیکاه افراپیمان شرعی	شماره استوریزه پیکاه کلپایگان	ص.س. مدیریت ثروت ص. بازنشستگی کشوری	شماره استوریزه پیکاه کلپان	ایران پاسا تایر و رابر	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
					مبلغ	تعداد واحد	ریال	مبلغ	مبلغ	تعداد واحد	ریال	مبلغ
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال	۲۰۰,۲۸۴	۱۳۹,۳۳۸,۲۶۵,۱۲۳	۱۶۱,۰۳۰	۸۵,۷۴۷	۷۴۲,۶۳	۱۷,۴۸۱,۳۰۱,۳۳۷	۱۱۲,۳۳۲	۳۱۷,۷۶۶,۸۶۰,۸۶۵	۱۱۲,۳۳۲	۱۷,۴۸۱,۳۰۱,۳۳۷	۷۴۲,۶۳	۳۱۷,۷۶۶,۸۶۰,۸۶۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۰	۰	۰	۰	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	۰	۰
سود (زیان) خالص	۰	۲۹,۶۱۸,۷۱۹,۳۷۵	۰	۰	۰	۹,۴۹۱,۷۱۱,۷۰۵	۰	۱۰۰,۷۵۶,۹۳۳,۹۴۵	۰	۹,۴۹۱,۷۱۱,۷۰۵	۰	۱۰۰,۷۵۶,۹۳۳,۹۴۵
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۰۴۲,۳۸۱,۹۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۲۰۰,۲۸۴	۱۵۸,۹۵۷,۰۵۴,۵۹۸	۱۶۱,۰۳۰	۸۵,۷۴۷	۷۴۲,۶۳	۲۶,۹۷۳,۰۱۳,۴۴۲	۱۱۲,۳۳۲	۳۱۸,۱۳۳,۷۹۳,۸۱۰	۱۱۲,۳۳۲	۲۶,۹۷۳,۰۱۳,۴۴۲	۷۴۲,۶۳	۳۱۸,۱۳۳,۷۹۳,۸۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری	مجموع معادن مس تکتار	صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	اوراق اجاره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (صفاپس ۷)	سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴	
					مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال												
۷۳۳,۶۷	۱,۷۰۳,۳۸۷,۱۲۵,۷۶۶	۵۹۸,۰۰۰	۱,۳۸۲,۶۶۰,۳۱۷,۵۰۷	۳۷۶-۵,۴۳۵	۱۴,۹۶۲,۸۲۱	۰	۱۳,۰۵۴,۵۸۲,۷۳۱,۲۶۶	۱۴,۹۶۲,۸۲۱	۱,۴۹۹,۵۵۳	۱۵۰,۸۳۳,۱۵۹,۷۹۶	۱,۴۹۹,۵۵۳	۱۵۰,۸۳۳,۱۵۹,۷۹۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۷۹۴,۵۹۰,۹۳۰,۲۶۰	۰	۳۵۳,۷۶۰,۲۱۷,۳۳۵	۰	۰	۰	۶۵۲,۲۲۳,۱۲۲,۲۲۹	۰	۰	۱۲۹,۳۴۷,۹۵۷,۸۸۲	۰	۱۲۹,۳۴۷,۹۵۷,۸۸۲
۰	۰	۰	(۶۷۴,۰۳۴,۹۸۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۱۷۹,۳۷۶,۲۳۲,۲۴۰)	۰	۰	(۳۱,۲۷۴,۲۳۱,۳۱۱)	۰	(۳۱,۲۷۴,۲۳۱,۳۱۱)
تعدیلات	تعدیلات	(۳۷۶-۵,۴۳۵)										
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳,۴۹۶,۸۷۸,۶۶۰,۱۲۶	۱۹۴,۰۰۰	۶۵۸,۳۸۵,۳۵۲,۸۵۲	۰	۱۰,۱۳۷,۵۹۶	۰	۸,۷۱۲,۰۵۸۲,۰۶۵	۳۶۷,۰۲	۳۶۷,۰۲	۱۵۳,۴۶۵,۸۸۶,۲۶۷	۳۶۷,۰۲	۱۵۳,۴۶۵,۸۸۶,۲۶۷