

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۴

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

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

گزارش نسبت به 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 ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بند های توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری 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.

در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد

انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

صندوق سرمایه گذاری اقتصادی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد مندرج در ردیف ۵ بند ۷، به موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه و سایر الزامات مقرراتی صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱) بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص افشای اطلاعات صورتهای مالی و گزارش عملکرد سالانه حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ با تأخیر در کدال بارگذاری شده است.

۷-۲) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ در خصوص فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است.

۷-۳) مفاد بند ۷ امیدنامه و دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار موضوع بازارگردانی توسط صندوق در برخی از نمادها به طور مثال بابت نمادهای مدیر، ملت، ملی، فضا و غشادر در برخی از روزهای فعالیت صندوق رعایت نگردیده است.

۷-۴) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ در خصوص نصاب سرمایه گذاری منابع مازاد هر نماد در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت قابل معامله حداکثر به میزان ۲۰ درصد از ارزش داراییهای صندوق برای نمونه در خصوص نمادهای ومیدر و ارزش مسکن در برخی از روزهای فعالیت صندوق رعایت نشده است.

۷-۵) دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری به صورت روزانه ثبت نشده است. و در زمان دریافت وجه توسط صندوق شناسایی گردیده است.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و باستثنای موارد مندرج در بند ۷، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۹) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.



صندوق سرمایه گذاری اقتصادی بازارگردانی ارزش آخرین صندوق بازنشستگی کشوری

(۱۰) در راستای رعایت الزامات ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ و مفاد ماده ۳۹ اساسنامه، باستناد تأییدیه های اخذ شده حسب مورد و تأییدیه مدیران، این مؤسسه به استثنای حساب تضمین صندوق نزد کارگزاری صبا جهاد با موضوع قرارداد خرید اعتباری به موارد با اهمیت دیگری حاکی از وجود محدودیت بر داراییهای صندوق ناشی از تضمین، توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

(۱۱) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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.

(۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط مشتمل بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۵ شهریور ماه ۱۴۰۴

غلامرضا دریاری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





(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

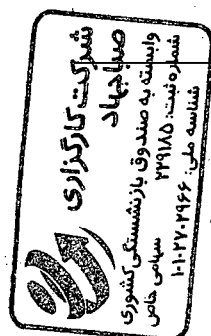
با احترام

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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

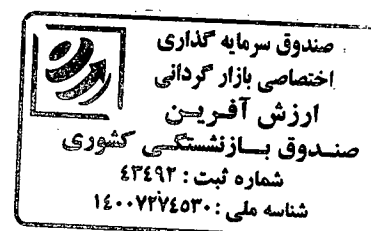
شرکت کارگزاری صبا جهاد

زهرا سرلک

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

محمد تکبیری

موسسه حسابرسی فاطم
گزارش

تهران / خیابان ولیعصر / خیابان بزرگمهر / بعد از تقاطع فلسطین / شماره ۳۸
کدپستی: ۱۴۱۶۸۴۵۱۸۱ / تلفن: ۰۲۱-۶۳۴۸۶۰۰۰ / فکس: ۰۲۱-۶۶۴۹۶۲۵۳

www.arzeshafarinfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

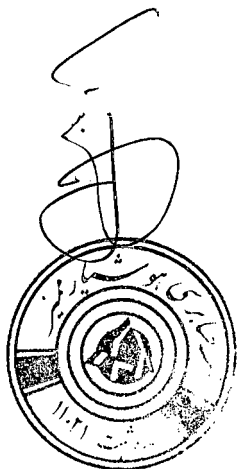
(مبالغ به ریال)

تجدید ارائه شده

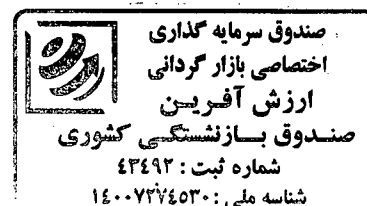
یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۷,۶۸۶,۰۴۳,۶۸۹,۶۸۱	۲۰,۲۸۵,۱۰۷,۱۳۰,۵۰۳
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲,۹۰۹,۳۲۳,۸۵۵,۰۳۵	۱,۹۸۷,۳۰۸,۵۸۰,۸۴۷
۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۱۷۸,۶۰۹,۴۶۰,۹۳۳	۱,۵۲۸,۱۶۰,۸۸۸,۱۰۵
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	۲,۱۷۰,۶۱۲,۸۳۰,۵۹۳
۹ حساب های دریافتی	۱,۶۲۲,۰۵۶,۴۳۷,۸۶۵	۲,۱۱۲,۰۹۵,۶۱۷,۶۸۹
۱۰ پیش پرداختها	۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳	.
۱۱ سایر دارایی ها	۳,۱۱۹,۸۶۳,۶۷۶	۲,۶۰۸,۹۰۰,۰۹۸
۱۲ موجودی نقد	۳۹۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۲۳,۵۰۳,۶۲۹,۹۵۴,۳۹۷	۲۸,۰۸۵,۸۹۴,۴۴۷,۸۳۵
بدهی ها		
۱۳ جاری کارگزاران	.	۷۸۱,۱۷۱,۷۰۹,۶۵۰
۱۴ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰۵,۲۸۴,۱۷۷,۸۶۳	۳۱۸,۰۵۲,۰۶۶,۸۵۲
۱۵ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	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 حساب های پرداختنی و ذخایر	۴,۵۶۹,۲۱۳,۰۷۲	۱۰,۲۵۵,۰۱۳,۹۱۵
جمع بدهی ها	۳۲۸,۹۱۳,۰۰۵,۸۹۶	۱,۴۶۰,۶۰۷,۲۴۶,۲۲۸
خالص دارایی ها	۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱	۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۴۸۲,۱۱۳	۱,۲۳۷,۱۶۷



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature of the authorized official.



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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
			درآمدها:
(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)	(۳۷,۳۷۹,۴۰۲,۴۰۵)	۲۹	هزینه‌های 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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱۲,۱۳۲,۶۸۰,۲۱۵,۲۱۷	۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۷,۲۴۳,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۴۳۸,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۶۲,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۲,۰۲۲,۴۹۳,۳۴۳,۶۹۵)	۳,۳۵۶,۰۷۸,۰۹۵,۷۸۶	سود (زیان) خالص
(۳۹۰,۰۲۱,۶۶۹,۹۱۵)	(۹۲۱,۷۴۱,۳۴۸,۸۹۲)	تعدیلات
۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷	۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

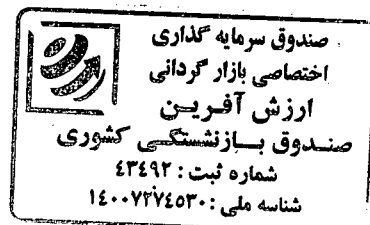
سود خالص

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

بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره



۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 همچنین صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ به شماره ۴۳۴۹۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۲۷۴۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق مفاد امیدنامه می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت ۳ سال شمسی ادامه پیدا می‌یابد، این مدت طبق صورت‌جلسه مورخ 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 بازنشتی 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، درمجموع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالی دارایی‌ها 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 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 بازنشستگی 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 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 ارایه 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. 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 ارایه 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 هر کدام 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 دریافتنی 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه‌های صندوق

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تایید مجمع صندوق
کارمزد مدیران و پرتفوی هر نماد	سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲-۳ امیندانه تحت تملک صندوق و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها. لازم به ذکر است کارمزد مدیران برخی از نمادها به شرح مفاد قراردادهای می‌باشد. (دریابار نماد فضا و جم پیلن کارمزد مذکور یک درصد (۰.۰۱) می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه به میزان پنج در هزار ۰.۰۰۵ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق به طور سالانه حداقل ۱.۷۰۰ و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت با تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت و بابت هر نماد مبلغ ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال در طول یک سال مالی. همچنین هزینه متغیر بصورت پلکانی محاسبه خواهد شد. (مبلغ خالص ارزش دارایی هر نماد در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول (۰.۰۰۰۲۵) ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم (۰.۰۰۰۱۵) ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم (۰.۰۰۰۰۵) ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.
هزینه‌های 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 سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در مواعید پرداخت سود به خریدار پرداخت می‌شود. ● مابه‌التفاوت 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 تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون، نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج نرم افزار و عضویت در کانون نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیات

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۲-۱-۱ 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 مورخ 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	سرمایه گذاری 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	شیرپاستوریزه 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	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۳٪	۶۲,۳۳۰	۱,۲۶۴,۵۴۰
۱۸	صندوق سرمایه گذاری 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
فلزات اساسی	۱۲,۲۴۶,۰۶۰,۶۷۰,۰۰۱۲	۷,۳۵۹,۳۷۸,۹۰۹,۲۴۱	۳۱,۳۱٪	۱۵,۱۲۴,۹۶۴,۶۸۵,۷۳۷	۱۰,۷۶۱,۰۹۸,۹۵۶,۶۲۶
محصولات شیمیایی	۳,۹۵۵,۴۶۱,۵۵۶,۷۲۰	۵,۳۶۰,۷۷۳,۲۹۵,۰۳۲	۲۲,۸٪	۳,۴۰۰,۳۰۷,۲۹۶,۹۱۴	۵,۲۶۲,۷۸۰,۲۰۶,۸۴۵
سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۸۱۱,۰۸۱,۷۶۶,۶۵۴	۲,۱۹۹,۰۶۰,۵۱۱,۳۷۱	۹,۳۶٪	۲,۳۹۰,۸۵۱,۳۲۰,۹۳۵	۱,۹۰۵,۳۲۲,۵۰۳,۱۲۱
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴۷۵,۵۷۶,۱۴۶,۷۶۰	۱,۱۸۲,۳۳۵,۱۳۹,۱۸۱	۵,۰۳٪	۴۳۸,۱۴۶,۰۳۷,۹۹۵	۹۸۵,۱۵۹,۸۷۴,۵۵۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۸۳,۸۹۲,۰۹۳,۱۲۷	۷۳۴,۲۰۷,۷۷۱,۹۹۲	۳,۱۲٪	۸۴۲,۵۷۶,۱۷۲,۹۳۲	۶۵۵,۵۱۵,۱۷۹,۰۹۴
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۳۰۳,۶۸۱,۲۰۴,۱۸۵	۳۰۸,۱۰۵,۳۵۳,۶۹۳	۱,۳۱٪	۲۵۷,۶۸۶,۰۵۸,۵۰۰	۲۷۲,۲۱۱,۹۴۴,۷۷۳
لاستیک و پلاستیک	۲۳۵,۲۰۳,۹۶۶,۱۵۰	۲۹۲,۷۲۸,۹۰۹,۸۳۰	۱,۲۵٪	۲۱۸,۷۸۴,۳۸۴,۴۶۷	۱۹۹,۲۵۲,۴۳۳,۱۳۴
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۲۵۶,۳۶۶,۹۰۱,۲۸۱	۲۴۹,۵۵۳,۷۹۹,۳۴۱	۱,۰۶٪	۳۰۹,۵۲۵,۲۹۰,۷۴۲	۲۴۳,۷۶۶,۰۲۲,۳۵۷
	۲۰,۰۶۷,۳۲۴,۳۰۴,۸۸۹	۱۷,۶۸۶,۰۴۳,۶۸۹,۶۸۱	۷۵,۲۵٪	۲۲,۹۸۲,۸۴۱,۷۹۵,۵۷۲	۲۰,۲۸۵,۱۰۷,۱۳۰,۵۰۳
					۷۲,۲۳٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
نوع صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۲,۵۷۵,۰۰۳,۷۹۴,۲۶۴	۲,۹۰۹,۳۲۳,۸۵۵,۰۳۵	۱۲,۳۸٪	۱,۸۲۵,۱۶۵,۱۱۲,۶۹۷	۱,۹۸۷,۳۰۸,۵۸۰,۸۴۷
قابل معامله در سهام					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)							
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی	
۰.۰۰٪	۱,۲۴۰,۴۰۴	۰.۰۰٪	۰	۱۰٪	متعدد	بانک سپه شعبه میدان فاطمی - ۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	
۵.۴۴٪	۱,۵۲۸,۱۵۹,۶۴۷,۷۰۱	۰.۰۰٪	۰	۱۸٪	متعدد	بانک سپه شعبه خردمند - ۳۱۳۰۰۵۳۳۹۴۸۸۵	
۰.۰۰٪	۰	۰.۷۶٪	۱۵۷,۳۶۹,۸۸۹,۳۳۲	۱۱٪	متعدد	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار	
۰.۰۰٪	۰	۴.۹۶٪	۱,۰۲۱,۲۳۹,۵۷۱,۶۰۱	۱۱٪	متعدد	بانک گردشگری شعبه اقدسیه - ۱۴۱.۹۹۶۷.۱۷۵۹۲۵۸.۱۹	
۵.۴۴٪	۱,۵۲۸,۱۶۰,۸۸۸,۱۰۵	۵.۰۱٪	۱,۱۷۸,۶۰۹,۴۶۰,۹۳۳				



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۱۷,۳۲۵,۷۴۲,۰۶۸	۰	۰	۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۱,۶۵۳,۲۸۷,۰۸۸,۵۲۵	۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	۸-۲ اوراق اجاره
۲,۱۷۰,۶۱۲,۸۳۰,۵۹۳	۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	شرح
تجدید ارائه شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	ارزش بازار
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها		
۰.۲۴٪	۶۷,۱۹۱,۱۵۱,۰۷۲	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰.۳۰۵۲۲-۰۰ بودجه ۴م
۰.۱۸٪	۵۰,۵۴۴,۶۲۸,۵۵۷	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰.۳۰۷۲۳-۰۰ بودجه ۶م
۰.۶۳٪	۱۷۷,۳۴۶,۵۷۹,۷۹۴	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۰.۳۱۱۰۱-۰۰ بودجه ۹م
۰.۲۹٪	۸۱,۰۳۰,۲۵۶,۴۴۱	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰.۳۱۱۱۵-۰۰ بودجه ۱۰م
۰.۳۲٪	۸۹,۸۲۷,۸۲۷,۵۷۵	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰.۳۰۸۲۱-۰۰ بودجه ۱م
۰.۰۴٪	۱۱,۸۳۱,۰۹۶,۲۳۲	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰.۳۰۴۱۸-۰۰ بودجه ۳م
۰.۱۴٪	۳۹,۵۵۴,۲۰۲,۳۹۷	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰.۳۰۹۱۹-۰۰ بودجه ۸م
۱.۸۴٪	۵۱۷,۳۲۵,۷۴۲,۰۶۸	۰.۰۰٪		

۸-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	شرح
درصد از کل	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نرخ سود	سود متعلقه
درصد از کل	درصد از کل	درصد از کل		
۵.۸۰٪	۱,۶۵۳,۲۸۷,۰۸۸,۵۲۵	۰.۲۲٪	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۷۲۳,۵۵۴,۷۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تجدید ارائه شده		توزیل شده		توزیل نشده	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		توزیل شده		توزیل نشده	
توزیل شده		مبلغ توزیل		نرخ توزیل	
۲,۱۱۲,۰۹۵,۶۸۹		۱,۶۲۲,۰۵۶,۴۳۷,۸۶۵		۲۵	
		(۴۴,۳۹۹,۴۴۳,۲۲۰)			

سود سهام دریافتنی

۱۰- پیش پرداختها

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

پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق بهادار

جمع

بابت تعهد خریدار به نگهداری اوراق اجاره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (صفرص) 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 می‌شود.

۱۱- سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
		ماتده در ابتدای دوره		مخارج اضافه شده طی دوره	
		استهلاک طی دوره		ماتده در پایان دوره	
		(۸۱,۲۷۱,۰۸۰)		۷۷,۰۳۰,۰۰۰	
۴,۸۹۴,۳۴۸		(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۰	
		(۴,۵۴۴,۷۹۵,۳۴۲)		۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۱۱۴,۹۶۹,۳۲۸		(۵,۶۳۶,۰۶۶,۴۲۲)		۶,۱۳۷,۰۳۰,۰۰۰	
۳,۱۱۹,۸۶۳,۶۷۶					

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		۳۹۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰	
		۳۹۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰	

حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۰ بانک انصار

۱۳- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
		ماتده ابتدای دوره		گردش بدهکار	
		گردش بستانکار		ماتده انتهای دوره	
		۲۷,۷۴۰,۵۱۵,۳۲۲,۶۷۳		۲۶,۹۵۹,۳۴۳,۶۲۳,۰۲۳	
(۷۸۱,۱۷۱,۷۰۹,۶۵۰)		۲۷,۷۴۰,۵۱۵,۳۲۲,۶۷۳		۲۶,۹۵۹,۳۴۳,۶۲۳,۰۲۳	
(۷۸۱,۱۷۱,۷۰۹,۶۵۰)					

کارگزاری سباجهداد



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

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

۱۴-۱- پرداختنی به مدیر صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۱۶,۳۳۹	-	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲۱۶,۳۳۹	-	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

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

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

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

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:

(مبالغ به ریال)		
تجدید ارائه شده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
۲۶,۵۸۱,۹۸۶,۳۵۵,۰۹۹	۲۱,۴۸۶,۱۷۴	۲۳,۱۲۲,۸۴۲,۹۸۸,۲۲۵	۱۵,۶۰۱,۲۶۷	۲۱,۴۸۶,۱۷۴	۲۳,۱۲۲,۸۴۲,۹۸۸,۲۲۵
۴۳,۳۰۰,۸۴۶,۵۰۸	۳۵,۰۰۰	۵۱,۸۷۳,۹۶۰,۲۷۶	۳۵,۰۰۰	۴۳,۳۰۰,۸۴۶,۵۰۸	۵۱,۸۷۳,۹۶۰,۲۷۶
۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷	۲۱,۵۲۱,۱۷۴	۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱	۱۵,۶۳۶,۲۶۷	۲۱,۵۲۱,۱۷۴	۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت

۱۴۰۳

۱۴۰۴

(۱۲۳,۸۳۷,۶۹۲,۲۵۹)	۹۵۹,۲۰۵,۸۹۰,۷۲۹	۲۰-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۴,۴۹۴,۱۰۸,۴۳۲)	۶۳۲,۹۰۵,۲۰۰,۸۷۲	۲۰-۲	سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذار:
۱۹,۸۱۳,۴۱۸,۹۴۴	۳۹,۸۸۶,۶۰۴,۸۶۷	۲۰-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
(۱۲۸,۵۱۸,۳۸۱,۷۴۷)	۱,۶۳۱,۹۹۵,۶۹۶,۴۶۸		

۲۰-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳

۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
(۷,۸۲۷,۱۰۰,۱۰۸)	۱,۴۸۵,۰۴۷,۹۳۳	(۲۰,۰۵۷,۹۹۴)	(۲۴,۸۸۷,۶۱۵,۶۴۳)	۲۶,۳۹۲,۷۲۱,۵۷۰	۳,۹۶۲,۷۱۱	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
۳۴,۲۰۰,۰۵۹,۷۸۹	۱۴,۴۲۴,۲۶۶,۸۹۷	(۹۶,۳۵۳,۳۶۳)	(۱۱۲,۲۶۰,۸۲۶,۹۳۹)	۱۲۶,۷۸۱,۴۴۷,۱۹۹	۳۱,۳۳۲,۱۴۹	بیمه ملت
۱,۴۲۸,۱۲۲,۵۶۱	(۳۱۶,۹۷۳,۹۰۸)	(۴,۲۶۸,۵۳۳)	(۵,۹۲۹,۳۸۵,۶۴۱)	۵,۶۱۶,۶۸۰,۳۶۵	۱,۶۰۶,۵۹۸	شیرپاستوریزه پگاه خراسان
۱,۳۹۲,۳۵۷,۴۰۲	۲,۰۵۴,۱۴۲,۵۸۷	(۲۱,۵۱۱,۶۳۲)	(۲۶,۲۲۹,۳۱۰,۸۰۱)	۲۸,۳۰۴,۹۶۵,۰۲۰	۱۶۱,۵۵۸	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۷,۳۵۹,۵۸۶,۵۰۸	۶,۳۸۲,۹۵۷,۲۲۰	(۲۳,۴۷۷,۸۶۸)	(۲۴,۴۸۵,۸۲۸,۶۹۲)	۳۰,۸۹۲,۳۶۳,۷۸۰	۲۰,۲۵۸,۸۲۷	ایران یاساتایر و رابر
(۸,۱۱۴,۰۴۱,۰۸۶)	۱۱,۴۸۵,۶۶۰,۹۴۹	(۲۶,۳۵۸,۵۶۶)	(۳۶,۱۸۶,۹۴۷,۸۷۵)	۴۷,۷۰۸,۸۶۷,۳۹۰	۷۳۸,۳۰۶	پتروشیمی جم
(۶۷,۴۹۶,۰۰۰,۳۰۴)	۳,۰۰۲,۸۸۱,۱۵۳	(۲۸,۴۳۵,۹۹۱)	(۳۴,۲۵۳,۶۵۱,۲۸۶)	۳۷,۲۸۴,۸۶۸,۴۳۰	۵,۶۵۲,۴۲۵	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
(۱,۵۲۴,۲۵۹,۵۴۴)	۵۰,۹۳۳,۳۸۶,۱۶۳	(۱۲۶,۰۰۱,۹۶۹)	(۱۱۲,۹۲۰,۵۴۰,۹۶۹)	۱۶۳,۹۸۰,۰۲۸,۰۴۹	۷۸,۳۳۲,۴۶۱	گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
(۵۳,۰۸۹,۵۱۳,۳۶۸)	(۳۱۶,۹۵۵,۲۴۱)	(۶۳,۱۸۴,۱۳۷)	(۸۳,۳۹۱,۴۹۲,۵۵۴)	۸۳,۱۲۷,۷۲۱,۴۵۰	۷,۶۵۲,۵۸۸	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
(۱۴,۹۱۳,۱۵۹,۱۵۱)	(۷,۱۸۰,۹۸۴,۳۳۶)	(۹۹,۶۸۵,۱۴۰)	(۱۳۹,۳۲۴,۳۶۹,۱۹۶)	۱۳۲,۲۴۳,۰۷۰,۰۰۰	۷۳۱,۰۰۰	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
(۷,۶۶۷,۰۳۱,۸۷۸)	۶۵,۵۵۴,۸۲۵,۴۹۸	(۲۵,۵۰۹,۹۱۰)	(۳۰۳,۲۲۰,۲۹۴,۸۱۲)	۳۶۹,۵۳۱,۰۲۲,۲۹۰	۱۵,۴۲۷,۵۹۷	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
(۵,۷۷۵,۵۱۸,۸۵۷)	۹۱۰,۴۱۲,۴۰۹	(۴۸,۱۸۸,۷۱۸)	(۶۲,۴۴۸,۳۱۶,۱۲۳)	۶۳,۴۰۶,۹۱۷,۲۵۰	۴,۷۳۸,۱۳۶	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۷۲۰,۸۷۵,۳۲۹	۶,۳۸۲,۶۵۸,۴۳۴	(۵۳,۱۳۹,۶۲۸)	(۶۳,۴۸۵,۷۰۵,۰۳۸)	۶۹,۹۲۱,۵۰۳,۱۰۰	۱۱,۳۶۳,۴۲۶	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
(۸,۵۶۰,۳۶۳,۳۱۱)	۷۱,۶۷۵,۰۷۸	(۹۰,۶۱۹,۱۴۵)	(۱۱۹,۰۷۴,۸۶۰,۹۰۷)	۱۱۹,۳۲۷,۱۵۵,۱۳۰	۱۱,۵۸۰,۶۳۲	شیر پاستوریزه پگاه فارس
(۲,۷۴۶,۹۷۰,۹۱۵)	۷,۰۶۳,۳۲۶,۹۲۱	(۲۱,۸۰۴,۳۸۷)	(۲۱,۶۰۶,۳۷۹,۲۴۲)	۲۸,۶۹۰,۴۱۰,۵۵۰	۱,۷۰۱,۰۷۷	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
(۴,۸۸۳,۱۴۶,۰۴۹)	۸۳,۳۹۰,۶۰۸,۹۵۳	(۱۹,۷۲۷,۶۶۸)	(۶۸۳,۹۶۲,۶۱۳,۱۵۷)	۷۶۷,۲۷۲,۹۵۹,۷۷۸	۲۷۸,۵۱۱,۶۰۴	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۷۱,۰۵۴,۸۰۸,۰۱۷	۷۱۳,۹۸۰,۰۴۴,۰۱۹	(۱۷۷,۱۹۳,۰۹۶)	(۲,۳۷۰,۳۰۳,۳۹۴,۹۹۸)	۳,۰۸۴,۴۶۰,۶۳۲,۱۱۳	۶۷۴,۹۲۹,۵۳۰	صبا فولاد خلیج فارس
		(۱,۴۶۶,۲۴۳)	(۱۶۸,۳۷۷,۸۳۱)	۱۶۷,۷۵۵,۱۲۶	۸۳,۰۰۶	بانک پارسیان
۴,۱۱۳,۱۴۸						کشت و صنعت جوبین
(۵۷,۴۰۰,۵۱۰,۴۵۲)						مجمع معادن مس تکنار
(۱۲۳,۸۳۷,۶۹۲,۲۵۹)	۹۵۹,۲۰۵,۸۹۰,۷۲۹	(۱,۱۸۵,۱۸۶,۰۵۷)	(۴,۲۲۴,۶۳۹,۹۱۱,۷۰۴)	۵,۱۸۵,۰۳۰,۹۸۸,۴۹۰		جمع:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴							(مبالغ به ریال)
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س. پازند پایدار سپهر	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۱۴,۸۰۰,۰۰۰	(۹۸,۶۶۷,۴۹۶,۶۴۹)	(۱۸,۳۴۰,۲۶۶)		(۸۷۱,۰۳۶,۹۱۵)	۰
صندوق س. افرا نماد پایدار-تایت	۶,۰۳۲,۵۰۰	۲۰۲,۷۲۹,۸۷۲,۵۰۰	(۱۶۲,۹۲۵,۳۶۸,۴۲۲)	(۳۸,۰۱۱,۷۵۲)		۳۹,۷۶۶,۴۹۲,۴۸۶	۱,۱۱۴,۹۸۶,۹۴۶
صندوق س. باقوت آگاه-تایت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۲۹۲,۹۴۰,۰۰۰	(۹۵,۲۷۰,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۹,۹۲۹,۷۹۳)		۱۰,۸۰۲,۹۱۴,۲۰۷	۰
صندوق س. سپر سرمایه پیدار-تایت	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۷,۵۱۹,۴۲۲,۴۹۵)	(۸۰,۰۱۱,۱۸۶)		۳,۲۹۵,۵۶۶,۳۱۹	۰
صندوق س. آوای فردای زاگرس-تایت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۴۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۶۲۰,۰۰۵,۰۰۰)	(۲۲,۵۶۴,۳۱۶)		۱۲,۷۰۰,۸۳۰,۶۸۴	۰
صندوق س. ثبات ویستا-د	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۷۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۳۷۹,۶۱۱,۰۰۱)	(۲۳,۶۹۷,۵۳۱)		۲۸,۳۰۷,۰۹۱,۴۶۸	۰
صندوق س. لیخند فارابی-د	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۶۰,۸۸۱,۹۰۰)	(۲,۸۰۶,۷۹۴)		۲,۶۰۵,۹۱۱,۳۰۶	۰
ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۸۵۵,۵۸۱,۲۱۲)	(۲۳,۰۷۴,۰۰۰)		۴,۱۸۲,۸۴۴,۷۸۸	۰
صندوق کفشدنه ووزان صباتامین-د	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۸۷۰,۰۸۵,۵۶۳)	(۷۰,۱۹,۴۲۹)		۵۵۹,۸۹۵,۰۰۸	۹,۸۸۲,۹۸۲,۸۴۰
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت	۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۱۲,۷۰۳,۰۰۰)	(۵,۴۵۱,۰۵۶)		۶,۱۵۴,۳۴۵,۸۸۴	۰
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۸۶,۶۰۰,۰۰۰	(۹۴,۲۳۹,۸۳۸,۴۷۴)	(۲۰,۰۲۲,۴۸۱)		۱۲,۵۲۶,۷۳۹,۰۴۵	۰
ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی-س	۲۰۱,۹۳۲,۸۸۶	۴,۲۳۸,۴۶۸,۹۴۵,۸۸۸	(۳,۸۶۱,۱۳۱,۵۲۱,۹۳۲)	(۵۲۲,۶۸۱,۵۹۷)		۳۷۶,۸۱۴,۷۴۲,۳۵۹	(۲۶,۱۷۷,۰۴۰,۷۶۶)
ص.س.املاک و مستغلات ارزش مسکن	۸۵,۸۸۴,۹۳۶	۲,۴۲۶,۰۷۸,۵۵۲,۷۶۴	(۲,۲۹۰,۹۳۱,۷۹۴,۲۱۳)	(۸۷,۸۹۴,۳۱۸)		۱۳۵,۰۵۸,۸۶۴,۲۳۳	(۱۰,۲۰۴,۳۷۰,۶۷۳)
صندوق س. بازده پایه صبا-تایت							۸۸۹,۳۳۳,۲۲۱
جمع:		۸,۴۸۲,۶۷۱,۱۱۱,۱۵۲	(۷,۸۴۹,۸۸۴,۴۰۵,۷۶۱)	(۸۸۱,۵۰۴,۵۱۹)		۶۲۲,۹۰۵,۲۰۰,۸۷۲	(۲۴,۴۹۴,۱۰۸,۴۳۲)

۲-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۴							(مبالغ به ریال)
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م.۲ بودجه-۰۳۰۵۲۲۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۱۹۱,۱۵۱,۰۷۲)	ریال		ریال	۰
اسناد خزانه-م.۳ بودجه-۰۳۰۷۲۳۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۵۴۴,۶۲۸,۵۵۷)	ریال		ریال	۰
اسناد خزانه-م.۳ بودجه-۰۳۰۴۱۸۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۳۱,۰۹۶,۲۳۲)	ریال		ریال	۰
اسناد خزانه-م.۱ بودجه-۰۳۰۸۲۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۸۲۷,۸۲۷,۵۷۵)	ریال		ریال	۰
اسناد خزانه-م.۹ بودجه-۰۳۱۱۰۱۰۰	۲۰۶,۴۶۵	۱۸۹,۴۶۱,۹۳۴,۸۸۰	(۱۷۷,۳۴۶,۵۷۹,۷۹۴)	(۱۲۱,۰۸۴,۳۳۵)		۱۱,۹۹۴,۲۷۰,۷۵۱	۰
اسناد خزانه-م.۱۰ بودجه-۰۳۱۱۱۵۰۰	۹۵,۴۰۰	۸۵,۷۱۷,۲۰۰,۰۰۰	(۸۱,۰۳۰,۲۵۶,۴۴۱)	(۶۲,۱۴۴,۹۶۰)		۴,۶۲۴,۷۹۸,۶۹۹	۰
اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۷	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۹,۷۶۹,۵۵۸,۷۵۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)		۲۱۴,۴۴۱,۲۵۰	۰
اسناد خزانه-م.م.بودجه-۰۳۰۹۱۹۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۵۵۴,۲۰۲,۳۹۷)	ریال		ریال	۰
اسناد خزانه-م.۱۰ بودجه-۰۳۱۱۱۵۰۰	۰	۰	۰	ریال		ریال	۱۲۸۶-۶۶۹۲
اسناد خزانه-م.۹ بودجه-۰۳۱۱۰۱۰۰	۰	۰	۰	ریال		ریال	۳۵۵,۹۶۰-۵۱۲
اسناد خزانه-م.۲۰ بودجه-۰۳۰۸۰۶-۹۸	۰	۰	۰	ریال		ریال	۱,۹۵۱,۴۰۵-۳۰۹
اسناد خزانه-م.م.بودجه-۰۳۰۶-۹۹	۰	۰	۰	ریال		ریال	۳,۱۶۸,۰۸۱-۴۵۱
اسناد خزانه-م.م.بودجه-۰۳۰۶۲۶۰۰	۰	۰	۰	ریال		ریال	۲,۰۵۴,۹۷۲,۰۷۲
اسناد خزانه-م.۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴۰۰	۰	۰	۰	ریال		ریال	۸۷۹,۰۳۲,۲۴۵
اسناد خزانه-م.۷ بودجه-۰۲۰۷۰۴-۹۹	۰	۰	۰	ریال		ریال	۱,۷۷۷,۰۰۶-۶۸۴
اسناد خزانه-م.۱۰ بودجه-۰۲۰۸۰۷-۹۹	۰	۰	۰	ریال		ریال	۳,۶۷۳,۷۴۲,۶۸۱
اسناد خزانه-م.۱۱ بودجه-۰۲۰۹۰۶-۹۹	۰	۰	۰	ریال		ریال	۱,۷۳۰,۳۶۱,۰۹۸
اسناد خزانه-م.۱۴ بودجه-۰۲۱۰۲۵-۹۹	۰	۰	۰	ریال		ریال	۴,۱۹۴,۳۵۰,۳۰۰
جمع:		۲,۵۳۳,۸۶۵	(۲,۴۶۷,۹۵۳,۰۰۰-۸۱۸)	(۱۹۹,۲۲۹,۲۹۵)		۳۹,۸۸۴,۶۰۴-۸۶۷	۱۹,۸۱۳,۴۱۸,۹۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۵,۱۸۱,۰۸۰,۳۷۷,۹۴۸)	(۹۵۰,۴۰۸,۷۱۳,۷۲۰)	۲۱-۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۵۰,۶۴۱,۶۲۴,۴۴۰	۲۳۷,۹۴۷,۱۰۷,۹۰۷	۲۱-۲
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۴,۶۶۸,۲۶۵,۸۸۱	(۱,۳۴۱,۲۵۰)	۲۱-۳
	(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:

(مبالغ به ریال)						
۱۴۰۳		۱۴۰۴				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پتروشیمی جم	۱۲,۶۹۳,۴۴۰	۷۹۴,۸۶۳,۲۱۲,۸۰۰	(۶۳۷,۲۹۴,۷۰۱,۹۰۶)	(۶۰۴,۰۹۶,۰۴۴)	۱۵۶,۹۶۴,۴۱۴,۸۵۰	(۷۵,۱۰۱,۶۳۶,۲۹۶)
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۸۶۹,۳۲۳,۲۱۷	۱,۷۶۱,۲۴۸,۸۳۷,۶۴۲	(۱,۳۷۷,۶۶۰,۴۴۴,۵۸۳)	(۱,۳۳۸,۵۴۹,۱۱۸)	۴۸۲,۲۴۹,۸۴۳,۹۴۱	(۲۳۶,۸۷۴,۹۷۶,۳۶۶)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۷,۷۱۷,۱۹۲	۱۹۵,۲۴۳,۴۵۵,۸۴۰	(۱۹۴,۳۸۰,۵۵۱,۵۷۶)	(۱۴۸,۳۸۵,۰۲۷)	۷۱۴,۵۱۹,۲۳۷	(۹۸,۶۴۲,۴۲۶,۵۱۹)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۶,۳۰۸,۵۲۴	۶۴,۲۸۳,۸۵۹,۵۶۰	(۶۵,۳۴۶,۴۱۵,۴۵۸)	(۴۸,۸۵۵,۷۳۴)	(۱,۰۱۱,۴۱۱,۶۳۲)	۵۰,۹۱۶,۴۴۳,۳۰۴
بیمه ملت	۲۶۷,۲۵۴,۱۹۵	۱,۱۸۳,۱۳۴,۳۲۱,۲۶۵	(۹۶۴,۴۵۴,۵۹۳,۳۲۰)	(۸۹۹,۱۸۲,۰۸۵)	۲۱۷,۷۸۰,۵۴۵,۸۶۰	۵۳۰,۶۸۳,۹۷۵,۳۴۷
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۴۰,۵۳۷,۶۹۹	۳۰۸,۳۳۹,۶۹۱,۸۶۰	(۳۰۷,۹۴۰,۸۷۶,۴۳۳)	(۲۳۴,۳۳۸,۱۶۷)	۱۶۴,۴۷۷,۲۶۰	۳۰,۳۷,۱۶۰,۹۳۲
ایران یاساتایرورابر	۱۷,۷۲۲,۴۱۷	۲۹۲,۹۵۱,۵۵۳,۰۱۰	(۲۱۷,۷۴۶,۱۰۹,۳۰۷)	(۲۲۲,۶۴۳,۱۸۰)	۷۴,۹۸۲,۸۰۰,۵۲۳	(۴۷,۳۴۰,۶۱۱,۸۲۰)
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۳۱,۸۸۶,۵۹۹	۴,۵۶۹,۹۸۷,۳۶۸,۶۸۰	(۵,۱۶۹,۳۹۹,۹۷۱,۰۵۰)	(۳,۴۷۳,۱۹۰,۴۰۰)	(۶۰۲,۸۸۵,۷۹۲,۷۷۰)	(۱۷۵,۸۴۵,۲۶۷,۹۴۱)
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۶,۸۶۱,۴۱۳	۲۴,۴۷۴,۶۶۰,۱۷۱	(۲۵,۳۹۶,۶۰۶,۹۸۴)	(۱۸,۶۰۰,۷۴۳)	(۹۴,۵۴۷,۵۵۶)	(۸۰,۲۹۸,۸۱۳,۱۰۲)
پگاه آذربایجان غربی	۱۴,۹۸۴,۷۷۹	۱۲۹,۹۱۸,۰۳۳,۹۳۰	(۹۵,۳۳۹,۴۱۴,۲۸۰)	(۹۸,۷۳۷,۷۰۷)	۳۴,۵۷۹,۸۸۱,۹۴۳	(۱۵,۸۵۷,۹۷۳,۵۱۱)
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱,۴۰۳,۳۸۸	۲۵,۱۰۲,۷۴۵,۲۰۰	(۲۲,۸۶۹,۲۸۷,۷۶۴)	(۱۹۰,۷۸۰,۰۸۷)	۲,۲۱۴,۳۷۹,۳۴۹	(۱۰,۴۵,۷۹۱,۹۰۳)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۷,۶۲۱,۳۹۱	۱۲۱,۲۳۵,۱۷۰,۰۸۰	(۱۰۸,۴۲۸,۶۶۷,۷۰۴)	(۹۲,۱۳۸,۷۲۹)	۱۲,۷۱۴,۳۶۳,۶۴۷	(۱۷۷,۸۶۴,۹۱۶,۶۱۷)
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱۰,۰۸۸,۴۹۲	۲۴۹,۷۴۳,۶۰۴,۴۸۰	(۲۲۵,۱۱۳,۷۷۵,۳۵۱)	(۱۸۹,۸۰۵,۱۳۹)	۲۴,۴۴۰,۰۲۴,۰۹۰	(۷۵,۸۰۸,۲۷۰,۳۸۷)
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۳,۱۲۷,۳۸۶	۲۲,۸۶۱,۱۹۱,۶۶۰	(۲۰,۹۹۵,۱۹۷,۷۶۲)	(۱۷,۳۷۴,۵۰۷)	۱,۸۴۸,۶۱۹,۳۹۱	(۸,۸۳۸,۷۳۶,۱۴۲)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۳,۲۰۱,۶۲۶	۱۵۱,۶۴۷,۰۷۷,۸۶۲	(۱۳۰,۱۱۹,۹۲۴,۱۹۱)	(۱۱۵,۲۵۱,۷۷۹)	۲۱,۴۱۱,۹۰۱,۸۹۲	(۴۳,۳۶۴,۹۱۴,۹۵۵)
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشور، س	۱۳۱,۵۴۲,۷۲۱	۴۳۹,۴۸۴,۲۳۰,۸۶۱	(۳۵۷,۸۱۶,۱۰۵,۲۰۴)	(۳۳۴,۰۰۸,۰۱۶)	۸۱,۳۳۴,۱۱۷,۶۴۱	(۳۹۱,۴۲۱,۹۹۳,۱۲۴)
صبا فولاد خلیج فارس	۲,۵۰۷,۶۵۲,۸۰۶	۷,۳۶۴,۹۷۶,۲۹۱,۲۲۲	(۸,۸۱۶,۳۴۹,۷۶۰,۶۲۶)	(۵,۵۹۷,۳۸۱,۹۸۲)	(۱,۴۵۶,۹۷۰,۸۵۱,۳۸۶)	(۴,۳۶۳,۸۶۵,۷۲۹,۱۰۸)
مجتمع معادن مس تکنار						
جمع:	۱۷,۶۹۹,۴۹۵,۳۰۶,۱۲۳		(۱۸,۶۳۶,۴۵۲,۴۰۳,۳۹۹)	(۱۳,۴۵۱,۶۱۶,۴۴۴)	(۹۵۰,۴۰۸,۷۱۳,۷۲۰)	(۵,۱۸۱,۰۸۰,۳۷۷,۹۴۸)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام صندوق
	(۱۸,۰۹۳,۶۴۸,۵۹۱)	(۲۴,۰۱۳,۵۵۸,۵۱۰)	۵۱,۰۸۰,۴۸۱	۱,۲۱۵,۹۷۰,۸۵۰,۲۰۵	(۱,۲۳۹,۶۹۵,۶۱۵,۶۳۸)	(۲۸۸,۷۹۳,۰۷۷)	(۲۴,۰۱۳,۵۵۸,۵۱۰)	(۱۸,۰۹۳,۶۴۸,۵۹۱)	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی-س
	۳۴,۹۶۳,۱۹۶,۶۰۷	(۱۴,۲۳۳,۶۸۰,۷۵۵)	۳,۶۳۸,۵۳۰	۱۰۰,۳۲۸,۸۲۶,۲۲۰	(۱۱۴,۵۵۸,۸۷۰,۰۵۵)	(۳,۶۳۶,۹۲۰)	(۱۴,۲۳۳,۶۸۰,۷۵۵)	۳۴,۹۶۳,۱۹۶,۶۰۷	ص.س.املاک و مستغلات ارزش مسکن
	۵۸,۱۰۷,۵۰۲,۸۰۰	۳۱,۸۶۶,۰۶۸,۹۸۹	۳,۵۶۷,۵۰۰	۱۲۸,۲۴۰,۹۲۲,۵۰۰	(۹۶,۳۵۰,۸۰۸,۳۳۸)	(۲۴,۰۴۵,۱۷۳)	۳۱,۸۶۶,۰۶۸,۹۸۹	۵۸,۱۰۷,۵۰۲,۸۰۰	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
	۷۰,۶۵۲,۴۱۱,۷۳۱	۱۰۰,۰۵۴,۶۶۴,۰۳۷	۹,۲۴۳,۰۰۰	۴۴۵,۰۹۶,۶۶۵,۰۰۰	(۳۴۴,۹۵۸,۵۴۵,۳۳۸)	(۸۳,۴۵۵,۶۲۵)	۱۰۰,۰۵۴,۶۶۴,۰۳۷	۷۰,۶۵۲,۴۱۱,۷۳۱	صندوق اندیشه ورزان صیانت‌امین -د
	۵,۳۳۵,۴۴۹,۴۱۶	.	.	.	.	.	.	۵,۳۳۵,۴۴۹,۴۱۶	صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د
	(۳۹,۸۰۸,۷۴۴)	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۸۰۸,۷۴۴)	صندوق س یاقوت آگاه-ثابت
	(۴۴,۹۹۰,۹۳۰)	.	.	.	.	.	.	(۴۴,۹۹۰,۹۳۰)	صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت
	.	۴,۶۰۵,۵۴۵,۵۲۲	۱,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۷۸۵,۸۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۷۵,۴۱۹,۶۴۰)	(۴,۸۳۴,۸۳۸)	۴,۶۰۵,۵۴۵,۵۲۲	.	ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د
	(۷۵,۶۲۶,۰۷۵)	۶۰,۲۱۰,۲۲۶,۴۶۵	۶,۳۷۲,۰۰۰	۳۸۸,۹۵۹,۶۲۴,۰۰۰	(۳۲۸,۶۷۶,۴۶۷,۶۰۵)	(۷۲,۹۲۹,۹۳۰)	۶۰,۲۱۰,۲۲۶,۴۶۵	(۷۵,۶۲۶,۰۷۵)	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
	(۸۸,۳۴۰,۶۶۰)	۶۳,۴۳۱,۰۱۵,۴۱۹	۱۹,۵۲۵,۰۰۰	۴۰۱,۹۸۰,۷۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۴۷۴,۳۱۳,۲۰۰)	(۷۵,۳۷۱,۳۸۱)	۶۳,۴۳۱,۰۱۵,۴۱۹	(۸۸,۳۴۰,۶۶۰)	صندوق س. لیخنه فارابی-د
	(۷۴,۵۲۱,۱۱۴)	۱۵,۳۲۷,۱۲۵,۶۲۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۳۰۶,۱۲۸,۴۳۶)	(۱۱,۷۴۵,۹۳۸)	۱۵,۳۲۷,۱۲۵,۶۲۶	(۷۴,۵۲۱,۱۱۴)	صندوق س. ثبات ویستا -د
	.	۶۹۹,۷۰۱,۱۱۴	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۹۰۶,۷۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۱۸۰,۵۷۸,۸۸۰)	(۲۶,۴۲۰,۰۰۶)	۶۹۹,۷۰۱,۱۱۴	.	صندوق س.درآمد ثابت کیهان-د
جمع:	۱۵۰,۶۴۱,۶۲۴,۴۴۰	۲۳۷,۹۴۷,۱۰۷,۹۰۷	۱۰۷,۳۷۶,۵۱۱	۲,۹۰۹,۹۱۵,۰۸۷,۹۲۵	(۲,۶۷۱,۳۷۶,۷۴۷,۱۳۰)	(۵۹۱,۲۳۲,۸۸۸)	۲۳۷,۹۴۷,۱۰۷,۹۰۷	۱۵۰,۶۴۱,۶۲۴,۴۴۰	

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام اوراق
	۱۳,۱۱۷,۵۸۲,۸۵۲	.	.	.	.	.	.	۱۳,۱۱۷,۵۸۲,۸۵۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰
	۹,۷۹۸,۸۴۰,۶۸۶	.	.	.	.	.	.	۹,۷۹۸,۸۴۰,۶۸۶	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰
	۱۶,۸۴۰,۷۸۱,۵۷۵	.	.	.	.	.	.	۱۶,۸۴۰,۷۸۱,۵۷۵	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰
	۲,۳۵۴,۸۵۱,۴۹۴	.	.	.	.	.	.	۲,۳۵۴,۸۵۱,۴۹۴	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰
	۷,۱۷۰,۴۹۷,۶۱۷	.	.	.	.	.	.	۷,۱۷۰,۴۹۷,۶۱۷	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۳۰۹۱۹-۰۰
	۳۰,۶۷۷,۰۲۳,۸۶۹	.	.	.	.	.	.	۳۰,۶۷۷,۰۲۳,۸۶۹	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۳۱۱۰۱-۰۰
	۱۴,۹۶۵,۹۸۷,۷۸۸	.	.	.	.	.	.	۱۴,۹۶۵,۹۸۷,۷۸۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۱۱۱۵-۰۰
	(۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۱,۲۵۰)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۹۴,۰۹۱,۲۵۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۱,۲۵۰)	(۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰)	اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۷
جمع:	۹۴,۶۶۸,۴۶۵,۸۸۱	(۱,۳۴۱,۲۵۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۹۴,۰۹۱,۲۵۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۱,۲۵۰)	۹۴,۶۶۸,۴۶۵,۸۸۱	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۲- 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	خالص درآمد سود سهام
فصبا	۱۴۰۴/۱/۳۱	۱۴۰۳/۹/۳۰	۲۶۰,۹۱۴,۲۲۵	۵۶۰	۱,۴۵۸,۷۵۱,۹۶۶,۰۰۰	(۵۹,۴۲۳,۵۳۶,۰۶۶)	۱,۳۹۹,۳۲۸,۴۲۹,۹۳۴	۲,۰۴۸,۶۰۳,۵۶۰,۰۰۳
بلی پروپیان جم - جم پیمان	۱۴۰۴/۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۱,۲۹۶,۰۵۸	۲۰,۴۰۰	۶۳۸,۴۳۹,۵۸۳,۲۰۰	۰	۶۳۸,۴۳۹,۵۸۳,۲۰۰	۶۹۹,۳۱۳,۱۰۳,۱۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۴۰۳/۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵۰,۷۵,۷۶۰	۲۹۲۰	۴۴,۰۲۱,۳۱۹,۲۰۰	۰	۴۴,۰۲۱,۳۱۹,۲۰۰	۲۷,۳۱۴,۶۳۰,۴۵۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۳/۴/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۹۴۷,۲۸۶	۴,۶۶۰	۵۵,۶۷۴,۳۵۲,۷۶۰	۰	۵۵,۶۷۴,۳۵۲,۷۶۰	۵۱,۴۷۲,۸۱۵,۶۰۰
ملت	۱۴۰۳/۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۸۱,۷۲۳,۶۶۱	۴۵	۱۲,۶۷۷,۵۶۴,۷۴۵	۰	۱۲,۶۷۷,۵۶۴,۷۴۵	۲,۴۳۲,۸۵۲,۵۸۰
سود سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶,۴۱۱,۶۴۱	۴۱۰	۲,۶۲۸,۷۷۲,۸۱۰	۰	۲,۶۲۸,۷۷۲,۸۱۰	۲,۷۳۱,۶۲۶,۰۰۰
سود سهام شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹,۷۷۹,۲۷۹	۱,۰۷۰	۱۰,۴۶۳,۸۲۸,۵۳۰	۰	۱۰,۴۶۳,۸۲۸,۵۳۰	۲,۶۲۸,۷۱۱,۸۳۴
سود سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۴۰۳/۱۲/۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۷,۵۶۶,۳۳۶	۳۳۰	۵,۷۹۶,۸۸۷,۵۸۰	(۴۷,۲۵۷,۲۳۶)	۵,۷۴۹,۶۳۰,۳۴۴	۵,۲۷۲,۷۱۳,۳۲۰
سود سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۸,۰۲۷,۱۹۳	۷۵۰	۱۳,۵۲۰,۳۹۴,۷۵۰	(۲۸۱,۱۰۸,۱۴۰)	۱۳,۲۳۹,۲۸۶,۶۱۰	۱۲,۶۸۸,۳۲۸,۷۴۱
سود سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۲۲۸,۵۴۲	۴۰۰	۴۹۱,۴۱۶,۸۰۰	۰	۴۹۱,۴۱۶,۸۰۰	۵۹۱,۸۹۲
سود سهام شرکت گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۸۶۳,۳۴۱,۸۰۰	۲۰۰	۱۷۲,۶۶۸,۳۶۰,۰۰۰	(۳,۱۳۵,۲۰۲,۲۳۳)	۱۶۹,۵۳۳,۱۵۷,۷۶۷	۱۶۰,۵۰۹,۶۴۲,۱۵۰
سود سهام شرکت س. و خدمات مدیریت سند ب کشوری	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۵,۵۲۳,۹۸۴	۹۶۰	۱۰۱,۳۰۳,۰۲۴,۶۴۰	۰	۱۰۱,۳۰۳,۰۲۴,۶۴۰	۱۷۴,۸۳۸,۱۶۹,۱۴۰
سود سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶۰,۴۲,۹۲۱	۲۰۰	۱,۲۰۸,۵۸۴,۲۰۰	۰	۱,۲۰۸,۵۸۴,۲۰۰	۸۷۰,۳۶۵,۴۰۰
سود سهام شرکت پگاه آذربایجان غربی	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۲,۹۲۰,۸۷۸	۵۲۵	۶,۷۸۳,۴۶۰,۹۵۰	۰	۶,۷۸۳,۴۶۰,۹۵۰	۴,۷۱۶,۶۰۶,۶۴۰
سود سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳,۵۱۹,۷۳۵	۴۷۰	۱,۶۵۴,۲۷۵,۴۵۰	۰	۱,۶۵۴,۲۷۵,۴۵۰	۱,۸۵۵,۳۶۹,۸۸۵
گروه صنعتی ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۲۷۸,۶۵۲,۶۹۸
ایران پلسا تایر و رابر	۱۴۰۳/۳/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵,۹۱۲,۸۴۴	۲۸۰۰	۲۵,۲۵۴,۴۴۴,۲۲۵	(۱,۵۱۲,۳۳۹,۵۴۵)	۲۳,۷۴۲,۱۰۴,۶۸۰	۲۲,۱۵۹,۳۳۹,۳۲۱
جمع:					۲,۵۵۱,۴۳۸,۱۳۵,۸۴۰	(۶۴,۳۹۹,۴۴۳,۲۲۰)	۲,۴۸۶,۹۳۸,۶۹۲,۶۲۰	۳,۲۴۵,۶۸۶,۹۷۸,۷۵۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های 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 سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به ریال)
سود سپرده بانکی	۲۳-۱	۶۸,۲۷۴,۸۲۳,۴۰۵	۶۱,۱۵۲,۴۰۶,۳۹۶
سود اوراق با درآمد ثابت و صندوق های سرمایه گذاری	۲۳-۲	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	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	(مبالغ به ریال)
بانک سپه	متعدد	متعدد	۲۳,۷۱۷,۵۴۳,۲۳۶	۰	۲۳,۷۱۷,۵۴۳,۲۳۶	۶۱,۱۵۲,۴۰۶,۳۹۶	۱۴۰۳
بانک ملی	متعدد	متعدد	۳,۴۹۱,۶۱۳,۲۷۴	۰	۳,۴۹۱,۶۱۳,۲۷۴	۰	۱۴۰۴
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۴۱,۰۶۵,۶۶۶,۸۹۵	۰	۴۱,۰۶۵,۶۶۶,۸۹۵	۰	۱۴۰۳
			۶۸,۲۷۴,۸۲۳,۴۰۵	۰	۶۸,۲۷۴,۸۲۳,۴۰۵	۶۱,۱۵۲,۴۰۶,۳۹۶	۱۴۰۴

۲۳-۲ سود اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود(درصد)	سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	مبلغ سود	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۰,۹۵۷,۹۸۲,۰۴۶	۰	۵۰,۹۵۷,۹۸۲,۰۴۶	۲,۸۲۳,۹۷۲,۶۷۸	۱۴۰۳
				۸۵۱,۵۰۰,۸۵۰	۰	۸۵۱,۵۰۰,۸۵۰	۰	۱۴۰۴
				۹,۳۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۹,۳۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳
				۶۱,۱۵۰,۵۸۲,۸۹۶	۰	۶۱,۱۵۰,۵۸۲,۸۹۶	۲,۸۲۳,۹۷۲,۶۷۸	۱۴۰۴

اوراق صنایع خلیج فارس نماد(صفارس ۷)

سود تقسیمی صندوق سرمایه گذاری ارزش مسکن

سود تقسیمی صندوق سرمایه گذاری پارند

۲۴- درآمد بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات ارزش مسکن	صنایع خلیج فارس نماد(صفارس ۷)	(مبالغ به ریال)
۵,۱۵۰,۹۲۴,۹۱۶	۸۴۸,۵۵۰,۴۰۰	۱۲,۰۵۳,۸۳۸,۶۷۰	۱۴۰۳
۵,۷۷۹,۱۱۸,۸۸۱	۱۷۶,۲۲۳,۹۱۰,۳۳۸	۱۸۲,۲۲۳,۳۸۵,۶۵۴	۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۵- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به ریال)
۲۵-۱	۸۷,۵۰۴,۰۵۵,۴۷۱	۴,۸۸۱,۶۵۰,۷۷۶	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

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 بازارگردانی 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٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۳ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۲
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	صندوق سرمایه‌گذاری یکم بانک کشاورزی	سایر	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۴٪	۱۴۰۴/۰۹/۰۹ الی ۱۴۰۳/۰۹/۰۴

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

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بهای 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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۲۲۳,۹۱۰,۳۳۸	۲۳٪	۳۱.۵۴٪

۲۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به ریال)
مدیر	۲۹۵,۹۱۳,۹۶۶,۳۲۲	۲۴۶,۶۵۷,۶۴۲,۴۸۸	
مدیر	۱,۶۵۲,۴۲۰,۵۴۴	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مدیر	۳,۱۹۴,۷۴۴,۲۰۰	۱,۲۶۴,۳۹۵,۱۱۲	
مدیر	۲۹۹,۷۶۱,۱۳۱,۰۶۶	۲۴۹,۲۲۲,۰۳۷,۶۰۰	

۲۸- سایر هزینه‌ها

هزینه برگزاری مجامع	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به ریال)
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۷۷,۰۳۶,۳۸۰	۱۴۹,۴۷۷,۳۱۶	
هزینه آزمون نرم افزار	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۴۲۸,۶۴۸	
هزینه کارمزد بانکی	۱۶,۳۱۳,۳۷۰	۳,۲۵۰,۴۰۰	
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۱۰۷,۱۶۰,۳۷۱,۷۴۹	-	
	۱۲۲,۴۰۵,۶۶۰,۱۹۴	۱۱,۲۸۴,۸۰۰,۳۳۸	

۲۹- هزینه مالی

هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به ریال)
	۲۷,۲۷۹,۴۰۲,۴۰۵	۲۴,۲۹۶,۴۸۳,۵۵۷	

۲۹-۱- هزینه مالی با نرخ ۲۷ درصد سالانه، مربوط به تسهیلات دریافتی از کارگزاری صیاجهد 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:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
(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

۱-۳۱- در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ (تعهدات بازارگردانی)، هیچ‌گونه تعهدات و

بدهی‌های احتمالی دیگری 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٪	۲۳,۶۰۰	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 بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری صبا جهاد	مؤسس و مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۰٪	۳۵۰	۰.۰۰٪
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	مؤسس صندوق	عادی	۱۵۰	۰.۰۰٪	۱۵۰	۰.۰۰٪
بیمه ملت	سایر اشخاص وابسته	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۰.۲۲٪	۳۴,۶۵۰	۰.۱۶٪
پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱,۱۱۳,۵۰۶	۷.۱۲٪	۲,۲۳۸,۷۰۰	۱۰.۴۰٪
پتروشیران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱۳۵,۲۱۶	۰.۸۶٪	۱۳۵,۲۱۶	۰.۶۳٪
صنایع شیر ایران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۸۵,۸۲۸	۲.۴۷٪	۳۸۵,۸۲۸	۱.۷۹٪
گروه انرژی مهستان	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۲.۳۴٪	۳۶۵,۸۰۲	۱.۷۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا	سایر اشخاص وابسته	عادی	۸۵۷,۹۶۵	۵.۴۹٪	۸۵۷,۹۶۵	۳.۹۹٪
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سایر اشخاص وابسته	عادی	۰	۰.۰۰٪	۸,۲۷۸	۰.۰۴٪
شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۱۱,۳۵۵	۱.۹۹٪	۲,۷۷۹,۴۸۰	۱۲.۹۲٪
صندوق بازنشستگی کشوری	سایر اشخاص وابسته	عادی	۷,۸۱۱,۲۰۶	۴۹.۹۶٪	۷,۸۱۱,۲۰۶	۳۶.۳۰٪
مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	سایر اشخاص وابسته	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۵٪
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	سایر اشخاص وابسته	عادی	۹۴۴,۹۵۳	۶.۰۴٪	۹۴۴,۹۵۳	۴.۳۹٪
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	سایر اشخاص وابسته	عادی	۹,۶۲۳	۰.۰۶٪	۹,۶۲۳	۰.۰۴٪
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱۳۳,۶۱۸	۰.۸۵٪	۶۷,۱۲۸	۰.۳۱٪
صبا فولاد خلیج فارس	سایر اشخاص وابسته	عادی	۴۱,۳۱۱	۰.۲۶٪	۴۱,۳۱۱	۰.۱۹٪
نوآوران مدیریت صبا	سایر اشخاص وابسته	عادی	۷۴۰,۲۱۳	۴.۷۳٪	۷۴۰,۲۱۳	۳.۴۴٪
	سایر اشخاص وابسته	عادی	۲,۷۴۳,۲۲۱	۱۷.۵۴٪	۵,۰۹۰,۳۲۱	۲۳.۶۵٪
	سایر اشخاص وابسته	عادی	۷,۳۰۰	۰.۰۵٪	۰	۰.۰۰٪
			۱۵,۶۳۶,۲۶۷	۱۰۰٪	۲۱,۵۲۱,۱۷۴	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

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	ریال
کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد ارکان	۲۹۵,۹۱۳,۹۶۶,۳۲۲	طی دوره مالی	(۹۷,۱۷۹,۹۸۳,۱۱۹)	(۳۰۸,۱۶۱,۸۴۷,۶۵۹)
		پرداخت هزینه	۴,۲۵۷,۳۱۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴,۲۵۷,۳۱۰,۰۰۰)	(۷,۳۲۵,۸۲۴,۰۸۱)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۱,۶۵۲,۴۲۰,۵۴۴	طی دوره مالی	(۱,۶۵۲,۴۲۰,۵۴۴)	(۸۷۰,۹۵۸,۹۰۴)
		کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰	(۴۲۹,۰۴۱,۰۹۶)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰	(۱,۲۶۴,۳۹۵,۱۱۲)
		کارمزد ارکان	۲,۱۹۴,۷۴۴,۲۰۰	طی دوره مالی	(۲,۱۹۴,۷۴۴,۲۰۰)	۰
کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	کارمزد اعتبار دریافتی	۲۷,۳۷۹,۴۰۲,۴۰۵	طی دوره مالی	(۱۱,۴۰۱,۲۱۹,۸۸۱)	(۶,۷۲۸,۶۸۰,۳۷۰)
		خرید و فروش اوراق بهادار	۵۴,۶۹۹,۸۵۸,۹۵۵,۶۹۶	طی دوره مالی	۰	(۷۸۱,۱۷۱,۷۰۹,۶۵۰)
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 صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد رخ نداده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 بندهای 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 تمهیدات 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 یا ثابتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخیرد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر پانک) 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 ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارند 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 اساسنامه 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 بستن‌کاری 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 گردید. 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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۱۴۷,۰۸۹,۳۹۲,۰۶۸	۲۳,۵۲۳,۴۳۸,۵۲۵	۲,۱۷۰,۶۱۳,۸۳۰,۵۹۳
سود دریافتی اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۷	۲,۱۳۵,۶۱۹,۰۵۶,۳۱۴	۰	۲,۱۱۲,۰۹۵,۶۱۷,۶۸۹
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۱۸۶,۶۰۲,۹۵۹,۳۶۱
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی	۰	۰	۱۶۴,۵۲۵,۲۸۰,۳۱۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳۶۱,۴۸۳,۲۵۳,۳۸۷	۳۵۱,۱۲۸,۲۳۹,۴۷۲	۱۰,۲۵۵,۰۱۳,۹۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۷-نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی های جاری	۲۳,۵۰۳,۶۲۹,۹۵۴,۳۹۷	۱۴,۰۲۳,۴۲۲,۷۲۵,۴۴۸	۱۸,۷۹۷,۷۲۳,۰۱۸,۶۷۹
بدهی های 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	۲۳,۵۰۳,۶۲۹,۹۵۴,۳۹۷	۱۴,۰۲۳,۴۲۲,۷۲۵,۴۴۸	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری	۵۶۴,۸۷۲,۶۲۶,۹۲۶	۴۱۹,۶۷۷,۳۴۰,۰۸۸	-
نسبت جاری	۴۱,۶۱	۳۳,۴۱	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۵۶۴,۸۷۲,۶۲۶,۹۲۶	-	۱,۳۶۷,۸۰۹,۰۲۹,۲۲۵
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۲۳,۵۰۳,۶۲۹,۹۵۴,۳۹۷	-	۱۸,۷۹۷,۷۲۳,۰۱۸,۶۷۹
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۲	-	۰,۰۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارهای مالی افرین صندوق بازتسهیلی کشور

داداشیت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۸- تفکیک عملیات بازارهای

الف) صورت خلاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارهای

دارایی ها:	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام	۱,۱۸۲,۳۵۱,۳۹۱,۱۸۰	۲۰۸,۱۰۵,۲۵۳,۶۹۴	۹۹۴,۲۵۹,۱۱۶,۷۵۸	۲۳۹,۵۵۳,۲۹۹,۳۴۰	۲۴۰,۹۱۰,۹۱۰,۹۱۰	۲۴۰,۹۱۰,۹۱۰,۹۱۰	۲۴۰,۹۱۰,۹۱۰,۹۱۰	۲۴۰,۹۱۰,۹۱۰,۹۱۰	۲۴۰,۹۱۰,۹۱۰,۹۱۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۵,۹۲۳,۲۱۲,۲۶۶	۲۹,۲۳۳,۳۶۶,۸۱۵	۶۸۲,۲۹۱,۹۱۴	۲۸۲,۲۹۱,۱۲۳	۲۸۲,۲۹۱,۱۲۳	۲۸۲,۲۹۱,۱۲۳	۲۸۲,۲۹۱,۱۲۳	۲۸۲,۲۹۱,۱۲۳	۲۸۲,۲۹۱,۱۲۳
سرمایه گذاری در سبده بانکی	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۱,۲۰۸,۳۱۵,۵۵۷,۹۳۳	۳۳۷,۹۱۴,۷۵۶,۹۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی ها	۱,۲۰۸,۳۱۵,۵۵۷,۹۳۳	۳۳۷,۹۱۴,۷۵۶,۹۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۸۷,۱۲۴,۹۸,۴۲۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
برداشتی به ارباب صندوق	۸۷,۱۲۴,۹۸,۴۲۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
برداشتی به سرمایه گذاران	۸۷,۱۲۴,۹۸,۴۲۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۸۷,۱۲۴,۹۸,۴۲۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت کارپرد بازارهای	۸۷,۱۲۴,۹۸,۴۲۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های دریافتی و ذخایر	۸۷,۱۲۴,۹۸,۴۲۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۵۶,۲۶۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	۱,۲۰۸,۳۱۵,۵۵۷,۹۳۳	۳۳۷,۹۱۴,۷۵۶,۹۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییر دارایی ها	۱,۲۰۸,۳۱۵,۵۵۷,۹۳۳	۳۳۷,۹۱۴,۷۵۶,۹۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۷,۰۳۸,۵۷۰	۷,۰۳۸,۵۷۰	۷,۰۳۸,۵۷۰	۷,۰۳۸,۵۷۰	۷,۰۳۸,۵۷۰	۷,۰۳۸,۵۷۰	۷,۰۳۸,۵۷۰	۷,۰۳۸,۵۷۰	۷,۰۳۸,۵۷۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش افزوده صندوق بازتأسیساتی کشوری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

الفا صورت خاص های به تفکیک عملیات بازارگردانی

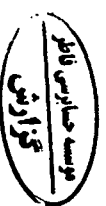
دارایی ها:	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام	۱,۷۵۹,۹۱۰,۲۸۸,۵۳۵	۴۳۹,۱۵۰,۲۲۲,۸۵۵	۰	۰	۷,۲۵۹,۳۷۸,۹۰۹,۲۳۰	۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۳۵,۱۴۲,۹۳۵	۱۲۸,۹۱۶,۸۷۷,۳۳۷	۱۰۰,۲۳۵,۱۸۹,۳۰۰	۰	۰	۲۵,۷۸۰,۹۵۵,۱۶۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۴۶,۰۹۲,۳۲۲,۰۵۴	۹۴۶,۰۲۳۵,۳۷۷	۷۸۵,۵۸۸,۲۸۲,۲۸۴	۵۹۱,۸۹۰,۱۸۱	۵۹۱,۸۹۰,۱۸۱	۱۸۲,۷۳۹,۲۳۲,۶۷۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۷۱۶,۳۰۲,۷۷۴
حسابهای دریافتی	۱۶۹,۵۳۳,۱۵۷,۷۶۷	۰	۰	۰	۱,۳۹۹,۳۲۸,۴۳۹,۹۳۴	۰
پیش پرداخت	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳
سایر دارایی ها	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۰	۱۵۶,۰۰۶,۴۸۶	۱۵۵,۳۴۸,۹۰۲
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی ها	۲,۵۰۲,۰۷۰,۴۹۸,۴۰۷	۶۶۴,۱۲۵,۵۰۲,۱۲۵	۵۸۱,۰۲۹,۵۷۸,۱۷۰	۸,۷۵۹,۴۵۵,۲۷۷,۲۷۸	۸,۷۵۹,۴۵۵,۲۷۷,۲۷۸	۲۱۲,۱۱۲,۲۰۵,۹۴۵
بدهی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برداشتی به ارباب صندوق	۱۱,۴۳۷,۷۳۰,۸۲	۲۶۸۷,۳۷۷,۵۶۶	۱,۳۷۸,۰۳۲,۰۵۶	۲۱,۶۲۱,۸۸۸,۸۷	۲۱,۶۲۱,۸۸۸,۸۷	۵۲۲,۳۸۶,۲۸۸
برداشتی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲۲,۱۱۲,۳۲۶,۸۸۴	۰	۰	۱۲۲,۱۱۲,۳۲۶,۲۰۹	۱۲۲,۱۱۲,۳۲۶,۲۰۹	۰
پیش دریافت کارپرد بازارگردانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب های دریافتی و دیگر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی ها	۱۲۲,۱۱۲,۳۲۶,۸۸۴	۰	۰	۱۲۲,۱۱۲,۳۲۶,۲۰۹	۱۲۲,۱۱۲,۳۲۶,۲۰۹	۰
خالص دارایی ها	۲,۳۸۰,۷۵۷,۱۷۰,۵۲۱	۶۶۴,۱۲۵,۵۰۲,۱۲۵	۵۸۱,۰۲۹,۵۷۸,۱۷۰	۸,۷۵۹,۴۵۵,۲۷۷,۲۷۸	۸,۷۵۹,۴۵۵,۲۷۷,۲۷۸	۲۱۲,۱۱۲,۲۰۵,۹۴۵
خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری	۲,۳۸۰,۷۵۷,۱۷۰,۵۲۱	۶۶۴,۱۲۵,۵۰۲,۱۲۵	۵۸۱,۰۲۹,۵۷۸,۱۷۰	۸,۷۵۹,۴۵۵,۲۷۷,۲۷۸	۸,۷۵۹,۴۵۵,۲۷۷,۲۷۸	۲۱۲,۱۱۲,۲۰۵,۹۴۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افرین صندوق پارسیستکی 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

پیش پروپنل جم	پیش پروپنل جم	گروه صنعتی ملی	پرتویشی جم	سرمایه گذاری صندوق پارسیستکی کشوری	بیمه ملت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۵۳۹,۹۵۱,۳۳۱,۸۱۰	۷۳۱,۶۰۴	۲۳۴,۳۴۶,۶۲۸,۳۳۱	۳۱۱,۳۵۵	۵۶۴,۳۷۸,۳۰۵,۴۰	۹۲,۰۵۰	۲۳۳,۰۶۰,۶۷۲,۳۳۱	۴۱,۹۷۴	۱۰,۳۴۵,۷۴۴,۸۹۷,۲۳۳	۱۷۸,۶۴۴	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۷۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	
۱۷۶,۳۳۳,۹۵۲,۱۴۸	۰	۱۲,۰۹۴,۸۰۴,۵۹۹	۰	۲۱۰,۳۸۰,۹۹۹,۷۹۵	۰	۹۹,۵۹۰,۲۸۷,۲۳۶	۰	۲۳۴,۳۴۶,۸۹۶,۸۰۸	۰	سود (زیان) خالص	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱,۵۸۰,۶۵۵,۳۳۳)	۰	تعدیلات	
تعدیلات ابطال											
۵,۷۰۶,۳۸۵,۶۸۳,۹۵۸	۷۳۱,۶۰۴	۲۳۴,۵۴۱,۲۴۳,۹۲۰	۳۱۱,۳۵۵	۷۷۴,۸۵۹,۳۰۴,۸۳۵	۹۲,۰۵۰	۲۳۳,۶۵۰,۹۶۱,۶۵۷	۴۱,۹۷۴	۱۰,۹۹۹,۱۳۳,۰۳۷,۳۰۶	۱۷۰,۲۶۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش افزوده صنایع مادر 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

شهریاستوریزه پگاه گلستان	شهریاستوریزه پگاه فارس	پگاه آذربایجان غربی	شهریاستوریزه پگاه خراسان	شهریاستوریزه پگاه اصفهان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۹,۹۹۲,۵۳۷,۵۰۳	۶۵,۵۵۹,۳۳۱,۹۹۱	۱۱۹,۳۰۷	۹۱,۳۷۶,۳۳۹,۲۱۵	۶۱۳,۶۰۸	۲۷,۳۹۰,۹۰۲,۵۱۱	۶۰,۸۸۸
۶۶,۴۹۰	۶۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۹۰	۶۶,۴۹۰	۶۶,۴۹۰	۶۶,۴۹۰	۶۶,۴۹۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸,۳۳۴,۶۱۶,۵۳۷	(۱,۲۸۹,۴۶۷,۲۵۱)	۴۵,۹۴۸,۳۳۴,۵۵۷	۰	(۸۰۷,۳۷۰,۷۶۶)	۲,۳۴۰,۱۸۸,۵۱۹	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶,۳۹۰,۱۲۰,۹۱۴)	۰
۱۷۸,۳۱۷,۱۵۴,۰۳۰	۶۴,۲۷۰,۲۵۴,۷۴۰	۱۱۹,۳۰۷	۱۳۷,۴۲۴,۸۰۴,۷۷۲	۶۱۳,۶۰۸	۲۶,۵۸۳,۶۳۱,۸۲۵	۶۰,۸۸۸
۱۳۳,۶۱۸	۲۶,۳۹۷,۲۵۴,۸۰۵	۱۳۳,۶۱۸	۱۳۳,۶۱۸	۱۳۳,۶۱۸	۱۳۳,۶۱۸	۱۳۳,۶۱۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

تعدیلات ابطال

تعدیلات

سودزایی خالص

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال

صندوق سرمه گذاری اختصاصی بازگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازرگردانی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش افزوده صندوق بازنشستگی کشوری
لایحه توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی های به تشکیل عملیات بازارگردانی

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	مجموع موارد حس کلکار منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	صفا ۹۹ خلیج فارس (فصبا) منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	اوراق اجاره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (صنارس) منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۳,۰۶۷	۱,۷۰۲,۲۸۷,۱۳۵,۷۶۶	۱,۳۸۲,۶۶۰,۲۱۷,۵۰۷	۱۴,۹۶۲,۸۲۱	۱,۴۹۹,۵۵۳
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال				۱۵۰,۸۳۳,۱۵۹,۱۹۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	۰	-	۳۷۲,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۰	(۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۱۵,۲۲۵)	(۱,۸۳۵,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۷۹۴,۵۸۰,۹۳۰,۳۶۰	۳۵۳,۷۶۰,۲۱۷,۳۳۵	۰	۱۲۹,۳۳۷,۹۵۷,۷۸۲
تغییرات	۰	(۶۷۴,۰۳۴,۹۸۲,۰۰۰)	۰	(۳۱,۳۷۴,۳۳۱,۳۱۱)
تغییرات ابطال				(۳۷۶۰۵,۲۳۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲,۳۹۶,۸۷۸,۰۶۶,۱۲۶	۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۷,۵۱۶	۲۶,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰
	۲۳۳,۰۶۷	۲,۳۹۶,۸۷۸,۰۶۶,۱۲۶	۱۰,۸۳۷,۵۱۶	۱۵۲,۳۶۵,۸۵۶,۲۶۷

