

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
صندوق بازنشستگی کشوری



(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

با احترام

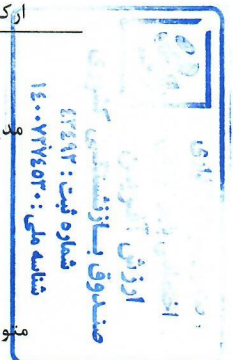
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حامد قنای	شرکت کارگزاری صبا جهاد	مدیر صندوق
	محمد تکبیری	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۱۷,۶۸۶,۰۴۳,۶۸۹,۶۸۱	۱۴,۲۶۲,۹۵۷,۶۱۹,۷۸۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۹۰۹,۳۲۳,۸۵۵,۰۳۵	۲,۷۷۴,۲۵۸,۶۹۲,۷۴۴	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۱۷۸,۶۰۹,۴۶۰,۹۳۳	۱,۰۵۱,۹۲۴,۸۳۰,۷۹۵	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	۷۵۲,۰۷۲,۱۴۸,۷۲۵	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۶۲۲,۰۵۶,۴۳۷,۸۶۵	۱,۵۳۸,۰۴۰,۰۷۵,۳۶۳	۹	حساب‌های دریافتی
۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳	۲۲,۳۱۵,۴۵۲,۰۶۲	۱۰	پیش‌پرداختها
۳,۱۱۹,۸۶۳,۶۷۶	۲,۳۶۳,۵۳۲,۰۹۹	۱۱	سایر دارایی‌ها
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۲۳,۵۰۳,۶۲۹,۹۵۴,۳۹۷	۲۰,۴۰۳,۹۳۲,۷۴۱,۵۷۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۵۱,۷۲۴,۷۵۰,۱۴۶	۱۳	جاری‌کارگزاران
۱۰۵,۲۸۴,۱۷۷,۸۶۳	۱۱۷,۲۹۴,۴۰۳,۴۷۰	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
.	۹۸۰,۰۰۰	۱۵	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۹,۹۵۸,۲۴۵,۰۸۸	۲۱۴,۶۴۸,۹۹۶,۴۲۱	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی
۱۵۹,۱۰۱,۳۶۹,۸۷۳	۲۱۰,۰۷۵,۰۶۶,۳۶۱	۱۷	پیش‌دریافت کارمزد بازارگردانی
۴,۵۶۹,۲۱۳,۰۷۲	۶,۵۵۰,۷۲۵,۲۳۹	۱۸	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۲۸,۹۱۳,۰۰۵,۸۹۶	۶۰۰,۲۹۴,۹۲۱,۶۳۷		جمع بدهی‌ها
۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱	۱۹,۸۰۳,۶۳۷,۸۱۹,۹۴۰	۱۹	خالص دارایی‌ها
۱,۴۸۲,۱۱۳	۱,۲۱۹,۸۸۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

پادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
۲۰ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۹۳,۷۶۷,۷۱۸,۵۷۸)	(۱,۷۱۷,۶۶۴,۹۳۸)
۲۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳,۷۰۰,۲۲۴,۲۲۷,۸۹۰)	۸۳۶,۹۲۰,۶۲۱,۳۱۲
۲۲ سود سهام	۱۰۲,۴۶۹,۸۵۳,۵۴۰	۱۱۲,۳۷۳,۱۳۶,۷۰۵
۲۳ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۳,۱۵۴,۸۶۷,۴۸۶	۵۴,۷۰۲,۵۲۳,۰۵۴
۲۴ درآمد بازارگردانی	۶۶,۶۰۵,۰۵۵,۵۳۱	۴۶,۳۸۹,۲۷۸,۵۹۶
۲۵ سایر درآمدها	۶۴,۳۹۹,۴۴۳,۲۲۰	۸۷,۵۰۴,۰۵۵,۴۷۱
جمع درآمدها (زیان‌ها)	(۳,۶۲۷,۵۶۲,۷۲۶,۶۹۱)	۱,۱۳۶,۱۷۱,۹۵۰,۲۰۰
هزینه‌ها:		
۲۷ هزینه کارمزد ارکان	(۶۱,۵۱۷,۹۱۱,۶۹۶)	(۷۱,۴۴۸,۸۱۶,۷۹۰)
۲۸ سایر هزینه‌ها	(۳۴,۵۱۸,۶۳۷,۷۱۲)	(۲۱,۸۸۳,۹۹۱,۶۵۶)
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۳,۷۲۳,۵۹۹,۲۷۶,۰۹۹)	۱,۰۴۲,۸۳۹,۱۴۱,۷۵۴
۲۹ هزینه مالی	(۲۰,۰۳۸,۵۰۹,۹۹۲)	(۸,۷۶۷,۲۸۳,۹۳۳)
سود(زیان) خالص	(۳,۷۴۳,۶۳۷,۷۸۶,۰۹۱)	۱,۰۳۴,۰۷۱,۸۵۷,۸۲۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	-۱۸.۴۴٪	۳.۸۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	-۱۸.۹۱٪	۳.۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		
۱۵,۶۳۶,۲۶۷	۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱	۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		
۶۸۳,۳۰۲	۶۸۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		
(۸۵,۶۰۲)	(۸۵,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۵,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص		
.	(۳,۷۴۳,۶۳۷,۷۸۶,۰۹۱)	۱,۰۳۴,۰۷۱,۸۵۷,۸۲۱
تعدیلات		
۳۰	(۲۲۵,۱۴۱,۳۴۲,۴۷۰)	۲۶,۵۶۴,۰۴۲,۷۱۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۶,۲۳۳,۹۶۷	۲۶,۹۵۲,۰۲۹,۱۰۲,۱۴۳

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

بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره



۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی 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، جمع آوری 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 arzeshaforinfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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، 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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری صبا جهاد	۳۵۰	۱٪
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری	۳۴,۶۵۰	۹۹٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

۲-۴- حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی 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 بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی حسب مورد به طور روزانه و یا ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتشیستی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۳- 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 (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه تحت تملک صندوق و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های 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 مدیر برخی از نمادها به شرح مفاد قراردادهای می‌باشد. (دربار نماد فصب و جم پیلین 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 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 ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت و پابت 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.
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 سرمایه گذاری 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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری 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 طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 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 و 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم 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 تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

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 ۲-۳-۱ 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 مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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٪	۲۹,۴۱۵	۵۸۸,۲۷۰
۱۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳٪	۲۱,۸۹۰	۴۳۷,۷۳۰
۱۱	شیر پاستوریزه پگاه گلیایگان	۳٪	۳۵,۶۱۵	۷۱۲,۳۶۰
۱۲	ص.س مدیریت ثروت ص. بازنشستگی کشوری	۳٪	۹۰,۶۲۵	۱,۸۱۲,۵۰۰
۱۳	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۳٪	۱۲,۲۸۵	۲۴۵,۶۲۰
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٪	۴۷,۳۸۰	۹۴۷,۵۹۰
۱۸	صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات مدیریت ارزش مسکن	۲٪	۴۱,۲۵۰	۸۲۵,۰۰۰
۱۹	صبا فولاد خلیج فارس	۲٪	۴۱۳,۶۹۵,۰۰۰	۸,۲۷۳,۸۸۰
۲۰	اوراق اجاره صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۲۱	اوراق مشارکت شهرداری قائمشهر	۱٪	۳۵۰,۰۰۰	۷,۰۰۰
۲۲	مجمع معادن مس تکنار	۴٪	۲,۴۶۰,۰۰۰	۴۹,۱۵۰
۲۳	ریل سیر کوثر	۳٪	۶۶,۰۵۵,۰۰۰	۱,۳۲۱,۰۲۰
۲۴	اوراق مشارکت شهرداری رفسنجان	۱٪	۳۵۰	۷,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
فلزات اساسی	۱۲,۲۵۹,۰۸۴,۸۵۵,۶۴۶	۵,۲۷۵,۵۶۳,۵۲۷,۱۷۱	۲۵.۸۶٪	۱۲,۲۴۶,۰۶۰,۶۷۰,۰۱۲	۷,۲۵۹,۲۷۸,۹۰۹,۲۴۱
محصولات شیمیایی	۴,۱۳۴,۲۰۶,۵۹۲,۲۴۹	۴,۸۰۹,۲۹۶,۶۴۴,۳۵۸	۲۳.۶٪	۳,۹۵۵,۴۶۱,۵۵۶,۷۲۰	۵,۳۶۰,۷۷۳,۲۹۵,۰۳۲
سرمایه گذاری ها	۱,۹۴۹,۳۹۴,۱۱۸,۴۸۰	۱,۹۸۷,۶۹۱,۰۲۸,۹۵۰	۹.۷۴٪	۱,۸۱۱,۰۰۸۱,۷۶۶,۶۵۴	۲,۱۹۹,۰۶۰,۵۱۱,۳۷۱
صنعت بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۵۴۲,۰۷۸,۷۰۱,۰۳۳	۱,۰۲۵,۹۱۸,۹۶۰,۹۲۳	۵.۰۳٪	۴۷۵,۵۷۶,۱۴۶,۷۶۰	۱,۱۸۲,۲۳۵,۱۳۹,۱۸۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۹۹,۳۲۰,۲۳۰,۸۱۷	۶۴۴,۶۴۴,۸۱۷,۹۰۸	۳.۱۶٪	۷۸۳,۸۹۲,۰۹۳,۱۲۷	۷۳۴,۲۰۷,۷۷۱,۹۹۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۲۳,۴۸۷,۵۳۲,۲۷۵	۱۰۱,۱۹۶,۰۱۶,۸۷۲	۰.۵۰٪	۳۰۳,۶۸۱,۲۰۴,۱۸۵	۳۰۸,۱۰۵,۳۵۳,۶۹۳
لاستیک و پلاستیک	۲۳۹,۹۷۹,۱۰۸,۵۷۵	۳۰۰,۲۷۹,۱۸۹,۰۸۲	۰.۹۸٪	۲۳۵,۲۰۳,۹۶۶,۱۵۰	۲۹۲,۷۲۸,۹۰۹,۸۳۰
دیباغی، پرداخت جرم و ساخت انواع پاپوش	۲۳۱,۰۰۸,۲۷۵,۲۵۵	۱۶۷,۴۵۶,۱۵۶,۵۲۵	۰.۸۲٪	۲۵۶,۳۶۶,۹۰۱,۲۸۱	۲۴۹,۵۵۳,۷۹۹,۳۴۱
استخراج کانه های فلزی	۵۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۱۱,۲۷۸,۰۰۰			
	۲۰,۳۲۹,۵۰۹,۴۱۴,۳۳۰	۱۴,۲۶۲,۹۵۷,۶۱۹,۷۸۹	۶۹.۶۵٪	۲۰,۰۶۷,۳۲۴,۳۰۴,۸۸۹	۱۷,۶۸۶,۰۴۳,۶۸۹,۶۸۱
					۷۵.۲۵٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نوع صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۲,۵۵۴,۵۲۴,۵۷۸,۳۸۷	۲,۷۷۴,۲۵۸,۶۹۲,۷۴۴	۱۳.۶۰٪	۲,۵۷۵,۰۰۳,۷۹۴,۲۶۴	۲,۹۰۹,۳۲۳,۸۵۵,۰۳۵
قابل معامله در سهام					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۷-۱	۱.۰۵۱.۹۲۴.۸۳۰.۷۹۵	۱.۱۷۸.۶۰۹.۴۶۰.۹۳۳

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			بانک سپه شعبه میدان فاطمی - ۱-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹	متعدد	۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
			بانک سپه شعبه خردمند - ۳۱۳۰۰۵۳۳۹۴۸۸۵	متعدد	۱۸٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
			بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار	متعدد	۱۱٪	۲۳۴,۵۵۸,۵۵۶,۸۱۴	۱.۱۵٪	۱۵۷,۳۶۹,۸۸۹,۳۳۲	۰.۷۶٪
			بانک گردشگری شعبه اقدسیه - ۱۴۱.۹۹۶۷.۱۷۵۹۲۵۸.۱۹	متعدد	۱۱٪	۸۱۷,۳۶۶,۲۷۳,۹۸۱	۴.۰۱٪	۱,۰۲۱,۲۳۹,۵۷۱,۶۰۱	۴.۹۶٪
						۱.۰۵۱.۹۲۴.۸۳۰.۷۹۵	۵.۱۶٪	۱.۱۷۸.۶۰۹.۴۶۰.۹۳۳	۵.۷۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۰	۷۰۱,۳۲۲,۲۸۳,۸۹۰	۸-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	۵۰,۷۴۹,۸۶۴,۸۳۵	۸-۲	اوراق اجاره
۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	۷۵۲,۰۷۲,۱۴۸,۷۲۵		

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	شرح
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳۵۰,۸۸۳,۱۸۹,۲۶۰	۸۸۳,۱۸۹,۲۶۰	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	اوراق مشارکت شهرداری قائمشهر
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳۵۰,۴۴۰,۰۹۴,۶۳۰	۴۴۱,۰۹۴,۶۳۰	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اوراق مشارکت شهرداری رفسنجان
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۷۰۱,۳۲۲,۲۸۳,۸۹۰	۱,۳۲۴,۲۸۳,۸۹۰	۶۹۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰		

۸-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰.۲۲٪	۵۰,۷۱۶,۳۰۴,۷۹۴	۰.۲۲٪	۵۰,۷۴۹,۸۶۴,۸۳۵	۷۵۷,۱۱۴,۸۳۵	۵۰,۰۰۰,۵۲۳,۷۵۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۰۷

اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تجدید ارائه شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجزیل شده	۱,۵۳۸,۰۴۰,۰۷۵,۳۶۳	۲۵
۱,۶۲۲,۰۵۶,۴۳۷,۸۶۵		(۲,۱۴۶,۵۴۲,۸۶۳)	
			۱,۵۴۰,۱۸۶,۶۱۸,۲۲۵

سود سهام دریافتنی

۱۰- پیش پرداختها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳	.	(۳۱,۴۴۴,۵۰۰,۳۵۱)	۲۲,۳۱۵,۴۵۲,۰۶۲
۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳	.	(۳۱,۴۴۴,۵۰۰,۳۵۱)	۲۲,۳۱۵,۴۵۲,۰۶۲

پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق بهادار

جمع

بابت تعهد خریدار به نگهداری اوراق اجاره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (صفرارص) 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 مواعد پرداخت سود به خریدار پرداخت می‌شود.

• مابه‌التفاوت باقیمانده سود اوراق یا 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 سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی پرداخت میشود که به عنوان پیش پرداخت شناسایی شده و روزانه مستهلک می‌شود.

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیان آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تالیس 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 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 تالیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال مالی می‌باشد.

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۴,۸۹۴,۳۴۸	.	(۴,۸۹۴,۳۴۸)	.
۳,۱۱۴,۹۶۹,۳۲۸	۳۲۷,۵۲۸,۷۶۷	(۱,۰۷۸,۹۶۵,۹۹۶)	۲,۳۶۳,۵۳۲,۰۹۹
۳,۱۱۴,۹۶۹,۳۲۸	۳۲۷,۵۲۸,۷۶۷	(۱,۰۷۸,۹۶۵,۹۹۶)	۲,۳۶۳,۵۳۲,۰۹۹

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آئینمان نرم افزار

جمع

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰		
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰		

حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک سپه

۱۳- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
.	۳,۴۲۸,۳۸۳,۵۲۸,۶۹۵	۳,۴۸۰,۱۰۸,۲۷۸,۸۴۱	(۵۱,۷۲۴,۷۵۰,۱۴۶)
.	۳,۴۲۸,۳۸۳,۵۲۸,۶۹۵	۳,۴۸۰,۱۰۸,۲۷۸,۸۴۱	(۵۱,۷۲۴,۷۵۰,۱۴۶)

کارگزاری صباچهداد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
مدیر صندوق-کارگزاری صبا جهاد	۱۴-۱	۱۱۶,۰۵۹,۵۵۶,۰۳۹	۱۰۱,۴۳۷,۰۱۳,۱۱۹
متولی سابق موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور			.
متولی جدید موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۶۷۴,۳۰۱,۰۹۹	۱,۶۵۲,۴۲۰,۵۴۴	
حسابرس صندوق موسسه حسابرسی فاطر	۵۶۰,۵۴۶,۳۳۲	۲,۱۹۴,۷۴۴,۲۰۰	
	<u>۱۱۷,۲۹۴,۴۰۳,۴۷۰</u>	<u>۱۰۵,۲۸۴,۱۷۷,۸۶۳</u>	

۱۴-۱- پرداختنی به مدیر صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
بابت کارمزد مدیر صندوق	۱۱۱,۳۶۵,۱۴۲,۸۵۲	۹۷,۱۷۹,۷۰۳,۱۱۹	
بابت پرداخت نرم افزار	۴,۵۰۷,۵۲۸,۷۶۷	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
بابت پرداخت حق الزحمه حسابرس	۱۰۹,۴۷۴,۴۲۰		
بابت برگزاری مجامع	۷۷,۰۳۰,۰۰۰	۷۷,۰۳۰,۰۰۰	
بابت کارمزد صدور/ابطال	۳۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	
	<u>۱۱۶,۰۵۹,۵۵۶,۰۳۹</u>	<u>۱۰۱,۴۳۷,۰۱۳,۱۱۹</u>	

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۹۸۰,۰۰۰	.	
	<u>۹۸۰,۰۰۰</u>	<u>.</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

(مبالغ به ریال)			
تجدید ارائه شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۴۸,۵۵۷,۰۲۵,۲۰۷	۱۸۳,۲۰۹,۲۶۶,۵۴۸	۱۶-۱	تسهیلات دریافتی
۱۱,۴۰۱,۲۱۹,۸۸۱	۳۱,۴۳۹,۷۲۹,۸۷۳		بدهی کارمزد اعتبار دریافتی
۵۹,۹۵۸,۲۴۵,۰۸۸	۲۱۴,۶۴۸,۹۹۶,۴۲۱		

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۵۹,۱۰۱,۳۶۹,۸۷۳	۲۱۰,۰۷۵,۰۶۶,۳۶۱	۱۷	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
۱۵۹,۱۰۱,۳۶۹,۸۷۳	۲۱۰,۰۷۵,۰۶۶,۳۶۱		

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

۱۸- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
تجدید ارائه شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹	۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۲۲۱,۹۶۲,۰۶۳	۴,۲۰۳,۳۷۴,۲۳۰		ذخیره آبونمان نرم افزار
	۱۰۰,۰۰۰		واریزی نامشخص
۴,۵۶۹,۲۱۳,۰۷۲	۶,۵۵۰,۷۲۵,۲۳۹		

۱۹- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۳,۱۲۲,۸۴۲,۹۸۸,۲۲۵	۱۵,۶۰۱,۲۶۷	۱۹,۷۶۰,۹۴۱,۷۰۴,۸۳۲	۱۶,۱۹۸,۹۶۷
۵۱,۸۷۳,۹۶۰,۲۷۶	۳۵,۰۰۰	۴۲,۶۹۶,۱۱۵,۱۰۸	۳۵,۰۰۰
۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱	۱۵,۶۳۶,۲۶۷	۱۹,۸۰۳,۶۳۷,۸۱۹,۹۴۰	۱۶,۲۳۳,۹۶۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۹۴,۳۰۹,۵۷۱,۵۲۱)	(۱۳,۶۲۱,۹۲۵,۶۳۰)
۲۰-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۵۴۱,۸۵۴,۸۳۳	۴,۸۵۹,۳۶۲,۳۶۶
۲۰-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱,۸۹۰)	۷,۰۴۴,۸۹۸,۳۲۶
	(۱۹۳,۷۶۷,۷۱۸,۵۷۸)	(۱,۷۱۷,۶۶۴,۹۳۸)

۲۰-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۳,۸۵۴,۳۰۸	۲۶,۷۲۲,۹۶۵,۷۶۰	(۲۷,۴۲۹,۶۳۸,۳۸۲)	(۲۰,۳۰۹,۳۳۰)	(۷۲۶,۹۸۱,۹۵۲)	۰
بیمه ملت	۲۲۲,۱۷۷	۹۱۸,۴۸۰,۵۶۲	(۹۸۰,۵۵۰,۶۴۸)	(۶۹۷,۹۷۵)	(۶۲,۷۶۸,۰۶۱)	۰
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱,۰۱۸,۶۷۱	۱۳۱,۰۵۸,۶۶۱,۷۹۰	(۱۴۵,۲۰۹,۶۲۳,۱۸۵)	(۹۹,۶۰۴,۱۸۵)	(۱۴,۲۵۰,۵۶۵,۵۸۰)	۰
ایران یاساتایر و رایبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۶۴۵,۲۰۶	۲۳,۵۴۰,۲۶۵,۳۶۰	(۳۹,۷۱۲,۰۲۴,۰۸۹)	(۱۷,۸۹۰,۴۰۲)	(۱۶,۱۸۹,۶۴۹,۱۳۱)	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۸,۳۶۵,۱۶۶	۵۵,۹۸۹,۸۹۲,۳۹۰	(۵۶,۹۴۸,۴۳۷,۲۳۹)	(۴۲,۵۵۱,۸۱۵)	(۱,۰۰۱,۰۹۶,۶۶۴)	۰
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ک کشوری	۱۵,۵۲۶,۸۸۹	۲۸,۷۶۷,۸۵۱,۹۰۰	(۳۱,۳۸۸,۰۲۹,۸۲۵)	(۲۱,۸۶۳,۵۵۴)	(۲,۶۴۲,۰۴۱,۴۷۹)	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلیانگان	۱,۱۳۳,۹۶۱	۱۱,۳۰۹,۵۵۵,۹۶۰	(۱۲,۴۱۳,۹۷۹,۶۷۱)	(۸,۵۹۵,۱۳۶)	(۱,۱۱۳,۰۱۸,۸۴۷)	۰
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۳۱۸,۱۸۷	۵۳,۸۸۵,۵۹۱,۲۹۰	(۷۱,۴۸۰,۹۱۷,۶۱۶)	(۴۰,۹۵۲,۷۲۴)	(۱۷,۶۳۶,۲۷۹,۰۵۰)	(۱۲,۷۸۷,۴۵۴,۰۶۳)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲۲,۲۸۰,۵۲۳	۲۹۷,۵۲۰,۵۰۶,۷۶۰	(۴۱۷,۵۳۲,۶۶۹,۶۲۴)	(۲۲۵,۳۱۵,۰۴۰)	(۱۲۰,۲۳۷,۴۷۷,۹۰۴)	۰
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۷۹۳,۱۶۴	۷,۳۲۰,۴۶۰,۵۳۰	(۸,۹۸۴,۵۳۳,۸۹۵)	(۵,۵۶۳,۴۱۳)	(۱,۶۶۹,۶۳۶,۷۷۸)	۰
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۸۸۰,۲۸۱۱	۶۵,۷۱۱,۸۰۰,۴۰۰	(۷۴,۳۲۸,۷۴۰,۱۲۱)	(۴۹,۹۴۰,۵۶۲)	(۸,۶۶۶,۸۸۰,۲۸۳)	(۸۳۴,۴۷۱,۵۶۷)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳,۱۲۵,۲۳۸	۲۰,۷۸۸,۳۸۵,۰۶۰	(۳۰,۵۵۱,۸۶۶,۴۸۵)	(۱۵,۷۹۸,۹۳۲)	(۹,۷۷۹,۲۸۰,۳۵۷)	۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۲,۹۵۸,۶۴۰	۵۴,۴۷۸,۲۱۴,۹۱۰	(۵۳,۰۵۳,۷۳۳,۳۵۸)	(۴۱,۴۰۳,۱۵۱)	۱,۳۸۳,۰۷۸,۴۰۱	۰
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۱,۶۸۶,۸۵۶	۵,۱۶۰,۸۹۱,۸۶۲	(۵,۵۹۱,۳۲۳,۴۴۴)	(۳,۹۲۲,۱۸۸)	(۴۳۴,۲۵۳,۷۷۰)	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۳,۵۸۲,۵۱۱	۹,۲۳۴,۷۹۷,۷۶۲	(۱۰,۵۱۰,۳۹۹,۵۹۴)	(۷۰۰,۲۳۴)	(۱,۲۸۲,۶۲۰,۰۶۶)	۰
کشت و صنعت جوبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجمع معادن مس تکنار	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع:	۷۹۲,۴۰۸,۳۲۲,۲۹۶	(۹۸۶,۱۱۶,۴۶۷,۱۷۶)	(۶۰۱,۴۲۶,۶۴۱)	(۱۹۴,۳۰۹,۵۷۱,۵۲۱)	(۱۳,۶۲۱,۹۲۵,۶۳۰)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
							صندوق س. بارند پایدار سپهر
	۵,۲۰۰,۴۳۹,۷۵۷		(۲۵,۰۲۰,۴۱۶)	(۱۲۸,۲۱۶,۸۷۷,۳۲۷)	۱۳۳,۴۴۲,۳۳۷,۵۰۰	۳,۵۶۷,۵۰۰	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
							صندوق س. یاقوت آگاه-ثابت
۳,۲۹۵,۵۶۶,۳۱۹							صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
							صندوق س. آوای فردای زاگرس-ثابت
							صندوق س. ثبات ویستا-د
	۲,۹۷۴,۹۸۸,۱۱۰		(۷,۵۰۲,۴۸۲)	(۳۷,۰۳۰,۸۶۷,۴۰۸)	۴۰,۰۱۳,۳۵۸,۰۰۰	۱,۷۹۹,۰۰۰	صندوق س. لیخند فارابی-د
							ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د
۵۵۹,۸۹۵,۰۰۸	۱,۵۹۰,۷۳۰,۶۸۵		(۴,۶۹۵,۴۶۹)	(۲۳,۴۴۷,۰۸۷,۸۴۶)	۲۵,۰۴۲,۵۱۴,۰۰۰	۴۸۷,۰۰۰	صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د
							صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
							صندوق س.اعتماد آفرین پارسین-د
۱,۰۰۳,۹۰۱,۰۳۹	(۱۹,۹۶۸,۹۳۳,۹۹۹)		(۷,۷۴۸,۳۵۱)	(۱۵۶,۳۶۴,۲۸۱,۷۸۰)	۱۳۶,۴۰۳,۰۹۶,۱۳۲	۶,۵۸۱,۶۶۲	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشتی-س
	۱۰,۷۴۴,۶۳۰,۲۸۰		(۲۲,۶۲۷,۶۶۵)	(۶۱۳,۵۱۸,۴۵۳,۵۴۱)	۶۲۴,۲۸۵,۷۱۱,۴۸۶	۲۴,۱۹۲,۲۵۱	ص.س.املاک ومستغلات ارزش مسکن
							صندوق س. بازده پایه صبا-ثابت
۴,۸۵۹,۳۶۲,۳۶۶	۵۴۱,۸۵۴,۸۳۳		(۶۷,۵۹۴,۳۸۳)	(۹۵۸,۵۷۷,۵۶۷,۹۰۲)	۹۵۹,۱۸۷,۰۱۷,۱۱۸		جمع:

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

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۲,۸۰۸,۸۴۸,۹۲۸							اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰۰
۱۶۸,۹۰۳,۷۶۸							اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰۰
۲,۲۱۸,۹۹۰,۰۷۱							اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰۰
۲۱۴,۴۴۱,۲۵۰							اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۷
۱,۶۳۳,۷۱۴,۳۰۹							اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۰۳۰۸۰۷ ۹۹
	(۱,۸۹۰)						سود (زیان) فروش اوراق گواهی سپرده
۷,۰۴۴,۸۹۸,۳۲۶	(۱,۸۹۰)						جمع:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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)	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۰۸,۳۷۶,۷۰۶,۸۹۱	(۳,۶۴۰,۸۲۷,۷۶۰,۳۹۸)	۲۱-۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۰۷,۳۰۳,۹۰۶,۳۴۲	(۵۹,۳۹۶,۴۶۷,۵۹۳)	۲۱-۲
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱,۲۴۰,۰۰۸,۰۷۹	*	۲۱-۳
	۸۳۶,۹۲۰,۶۲۱,۳۱۲	(۳,۷۰۰,۲۲۴,۲۲۷,۸۹۰)	

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

(مبالغ به ریال)	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پتروشیمی جم	۱۳,۶۳۶,۸۱۱	۴۹۰,۲۴۳,۳۵۵,۴۵۰	(۸۲۹,۸۲۹,۸۲۲,۲۴۹)	(۳۷۲,۵۸۴,۹۵۵)	(۳۳۹,۹۵۹,۰۵۱,۷۵۴)	(۲۴,۰۴۲,۶۸۳,۱۹۳)			
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۹۱۹,۳۵۱,۹۴۶	۱,۵۶۳,۸۱۷,۶۶۰,۱۴۶	(۱,۸۴۸,۱۸۵,۲۷۶,۹۲۳)	(۱,۱۸۸,۵۰۱,۴۲۶)	(۲۸۵,۵۵۶,۱۱۸,۲۰۳)	۱۵۱,۸۲۷,۱۰۴,۷۶۴			
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۹,۱۰۴,۷۱۴	۱۷۰,۰۳۱,۹۵۴,۶۰۰	(۲۰۷,۷۲۰,۲۵۰,۴۲۹)	(۱۲۹,۲۲۴,۲۸۵)	(۳۷,۸۱۷,۵۲۰,۱۱۴)	(۱۹,۸۴۱,۸۵۶,۱۵۰)			
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۶,۱۶۵,۵۱۱	۳۷,۶۷۱,۲۷۲,۲۱۰	(۵۹,۴۱۵,۷۱۷,۷۸۳)	(۲۸,۶۳۰,۱۶۷)	(۲۱,۷۷۲,۰۷۵,۷۴۰)	۲,۴۷۰,۶۹۹,۴۷۷			
بیمه ملت	۲۸۳,۶۱۸,۵۷۸	۱,۰۲۶,۶۹۹,۲۵۲,۳۶۰	(۱,۲۴۸,۱۷۰,۳۲۶,۴۲۶)	(۷۸۰,۲۹۱,۴۳۶)	(۲۲۲,۲۵۱,۳۶۵,۰۲۲)	(۴۴,۴۱۶,۹۲۲,۰۸۳)			
سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری	۷,۸۰۲,۲۳۳	۱۰۱,۲۷۲,۹۸۴,۲۴۰	(۱۲۴,۱۴۴,۱۸۲,۴۷۴)	(۷۶,۹۶۷,۴۶۸)	(۲۲,۹۴۸,۱۶۵,۶۰۲)	(۱۳,۵۳۳,۲۵۲,۴۵۲)			
ایران یاساتایرورابر	۱۸,۰۲۴,۴۱۷	۲۰۰,۴۳۱,۵۱۷,۰۴۰	(۲۹۷,۵۰۴,۰۵۲,۲۵۴)	(۱۵۲,۳۲۷,۹۵۳)	(۹۷,۲۲۴,۸۶۳,۱۶۷)	(۱۵,۰۲۸,۹۲۱,۶۴۳)			
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۳۲,۷۵۵,۲۵۶	۴,۳۲۲,۷۱۱,۱۳۴,۳۲۰	(۴,۶۶۳,۶۸۶,۶۵۵,۲۶۹)	(۳,۲۸۵,۲۶۰,۴۶۲)	(۳۴۴,۲۶۰,۷۹۱,۴۱۱)	۲۱۰,۲۱۵,۲۴۸,۹۰۶			
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۷,۶۳۳,۴۱۳	۲۳,۰۲۲,۲۷۳,۶۰۸	(۲۷,۰۴۹,۵۸۷,۴۳۰)	(۱۷,۴۹۷,۰۰۴)	(۴,۰۴۴,۷۱۰,۸۲۶)	(۴,۳۲۱,۳۴۹,۲۴۱)			
پگاه آذربایجان غربی	۱۳,۵۹۶,۷۲۹	۱۰۱,۸۳۹,۵۰۰,۲۱۰	(۱۱۲,۱۴۲,۶۴۲,۱۷۳)	(۷۷,۳۹۸,۰۲۰)	(۱۰,۳۸۰,۵۳۹,۹۸۳)	(۶,۳۸۱,۳۲۶,۴۲۰)			
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱,۷۱۹,۵۶۱	۳۱,۵۱۹,۵۵۳,۱۳۰	(۳۲,۵۳۵,۸۲۱,۹۴۹)	(۲۳,۹۵۴,۸۶۰)	(۱,۰۴۰,۲۲۳,۶۷۹)	۸۰۶,۰۶۱,۰۱۹			
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۸,۷۹۹,۴۲۰	۱۲۷,۰۸۴,۰۷۹,۲۰۰	(۱۲۷,۹۳۱,۷۳۵,۸۹۵)	(۹۶,۵۸۳,۹۰۰)	(۹۴۴,۲۴۰,۵۹۵)	۳,۱۹۴,۱۱۸,۲۱۹			
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱,۰۳۹,۶۰۰	۱۶۷,۵۸۳,۵۲۰,۰۰۰	(۲۲۵,۹۷۲,۳۵۵,۲۷۹)	(۱۲۷,۳۶۳,۴۷۵)	(۵۸,۵۱۶,۱۹۸,۷۵۴)	۱۶,۵۰۵,۷۴۸,۷۰۰			
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۳,۴۶۷,۰۵۳	۲۳,۹۹۲,۰۰۶,۷۶۰	(۲۴,۴۷۴,۸۲۶,۲۸۹)	(۱۸,۲۳۳,۹۲۵)	(۵۰۱,۰۵۳,۴۵۴)	(۱,۳۵۶,۰۸۵,۹۰۰)			
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۴,۳۷۷,۶۹۷	۱۲۹,۹۷۴,۳۸۰,۸۸۰	(۱۶۲,۳۸۱,۴۵۵,۸۲۷)	(۹۸,۷۸۰,۵۲۹)	(۳۲,۵۰۵,۸۵۵,۴۷۶)	۱۸,۲۱۸,۰۰۸,۰۴۹			
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	۱۴۵,۹۲۹,۷۳۰	۴۲۵,۳۸۵,۱۶۲,۹۵۰	(۴۸۲,۳۲۷,۳۷۳,۶۸۶)	(۳۲۲,۲۹۲,۷۲۴)	(۵۷,۲۷۵,۰۳۳,۴۶۰)	۷۰,۴۳۶,۰۴۶,۸۵۲			
صبا فولاد خلیج فارس	۲,۵۱۵,۲۸۱,۵۶۵	۵,۲۷۹,۵۷۶,۰۰۴,۹۳۵	(۷,۲۷۹,۳۵۳,۲۸۷,۷۴۹)	(۴,۰۱۲,۴۷۷,۷۶۴)	(۲,۱۰۳,۷۸۹,۷۶۰,۵۷۸)	۳۶۳,۶۲۵,۶۳۷,۹۸۷			
مجمع معادن مس تکتار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۷۲۲,۰۰۰)	(۳۸,۷۲۲,۰۰۰)	*			
جمع:	۱۴,۲۷۲,۸۰۵,۷۱۲,۱۳۹	(۱۷,۹۰۳,۷۸۵,۳۸۰,۰۸۴)	(۱۰,۸۴۸,۰۹۲,۳۵۳)	(۳,۶۴۰,۸۲۷,۷۶۰,۳۹۸)	(۷۰۸,۳۷۶,۷۰۶,۸۹۱)				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
(مبالغ به ریال)						
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشتگی-س	۴۶,۰۰۵,۲۷۸	۹۵۵,۲۰۷,۵۸۷,۱۱۴	(۱,۰۹۱,۶۸۹,۹۲۶,۵۸۳)	(۲۲۶,۸۶۱,۸۰۲)	(۱۳۶,۷۰۹,۲۰۱,۲۷۱)	۱۰,۷۳۱,۲۴۴,۵۸۰
ص.س.املاک ومستغلات ارزش مسکن	۱۴,۵۰۱,۵۱۵	۲۹۸,۶۵۸,۷۰۱,۴۲۵	(۳۳۷,۳۴۳,۴۵۷,۷۳۰)	(۱۰,۸۲۶,۳۷۸)	(۳۸,۶۹۵,۵۸۲,۶۸۳)	(۶۶۵,۲۰۲,۷۲۰)
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	.	.	.	.	.	۱۸,۷۵۴,۸۸۲,۸۰۰
صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د	۸,۷۵۶,۰۰۰	۴۵۳,۲۱۹,۳۱۶,۰۰۰	(۴۲۱,۵۶۶,۱۲۱,۵۲۹)	(۸۴,۹۷۸,۶۲۲)	۳۱,۵۶۸,۲۱۵,۸۴۹	۱۹,۹۸۸,۲۵۱,۵۰۱
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د	.	.	.	.	.	۱,۷۲۵,۱۷۶,۴۶۹
صندوق س یاقوت آگاه-ثابت	.	.	.	.	.	۶,۶۹۰,۷۴۵,۲۵۰
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	.	.	.	.	.	۷,۲۹۳,۶۳۲,۱۸۷
ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د	۱,۵۵۰,۰۰۰	۲۸,۰۳۰,۲۰۰,۰۰۰	(۲۵,۷۸۰,۹۶۵,۱۶۲)	(۵,۲۵۵,۶۶۳)	۲,۲۴۳,۹۷۹,۱۷۵	۱۴,۲۶۶,۵۲۴,۵۲۵
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۶,۳۷۲,۰۰۰	۴۲۲,۱۰۰,۳۹۶,۰۰۰	(۳۸۸,۸۸۶,۶۹۴,۰۷۰)	(۷۹,۱۴۳,۸۲۴)	۳۳,۱۳۴,۵۵۸,۱۰۶	۱۴,۲۸۸,۳۰۱,۶۸۷
صندوق س.لیخند فارابی-د	۱۷,۷۲۶,۰۰۰	۳۹۷,۰۹۷,۸۵۲,۰۰۰	(۳۶۴,۸۷۴,۴۶۱,۲۱۰)	(۷۴,۴۵۵,۸۴۷)	۳۲,۱۴۸,۹۳۴,۹۴۳	۱۴,۱۳۰,۳۵۰,۰۶۳
صندوق س.ثبات ویستا-د	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۲,۶۳۳,۲۵۴,۰۶۲)	(۱۲,۷۵۱,۴۰۶)	۵,۳۶۱,۴۹۴,۵۳۲	۱۴,۱۳۰,۳۵۰,۰۶۳
صندوق س.درآمد ثابت کیهان-د	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۸۸۰,۲۷۹,۹۹۳)	(۲۸,۵۸۶,۲۵۰)	۱۱,۵۵۱,۱۳۳,۷۵۷	۱۰۷,۲۰۳,۹۰۶,۳۴۲
جمع:	۱۰۷,۳۱۰,۷۹۳	۲,۷۷۴,۷۸۱,۵۵۲,۵۳۹	(۲,۸۳۲,۶۵۵,۱۶۰,۳۳۹)	(۵۲۲,۸۵۹,۷۹۲)	(۵۹,۳۹۶,۴۶۷,۵۹۲)	۱۰۷,۲۰۳,۹۰۶,۳۴۲

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
(مبالغ به ریال)						
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م۴بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	.	.	.	.	.	۳,۴۳۷,۷۵۵,۸۱۹
اسناد خزانه-م۶بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	.	.	.	.	.	۶,۴۴۱,۳۲۶,۶۵۰
اسناد خزانه-م۱بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۳بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	.	.	.	.	.	۲,۸۸۸,۲۵۴,۴۹۷
اسناد خزانه-م۸بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	.	.	.	.	.	۶,۳۶۹,۵۹۳,۱۷۵
اسناد خزانه-م۹بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰	.	.	.	.	.	۲,۱۰۴,۴۱۹,۱۸۸
اسناد خزانه-م۱۰بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	.	.	.	.	.	(۱,۳۴۱,۲۵۰)
اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس۷	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۹۴,۰۹۱,۲۵۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	.	۲۱,۲۴۰,۰۰۸,۰۷۹
جمع:		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۹۴,۰۹۱,۲۵۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	.	۲۱,۲۴۰,۰۰۸,۰۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۲- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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	جمع درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۶,۵۶۹,۱۶۹	۲۳۹۰	۳۹,۶۰۰,۳۱۳,۹۱۰	۰	۳۹,۶۰۰,۳۱۳,۹۱۰	۴۴,۰۲۱,۲۱۹,۲۰۰	۴۴,۰۲۱,۲۱۹,۲۰۰
پتروشیمی چم	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳,۳۷۶,۲۴۰	۴,۲۰۰	۵۶,۱۸۰,۲۰۸,۰۰۰	(۲,۱۴۶,۵۴۲,۸۶۲)	۵۴,۰۳۳,۶۶۵,۱۳۸	۵۵,۶۷۴,۳۵۲,۷۶۰	۵۵,۶۷۴,۳۵۲,۷۶۰
ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۷۶,۵۰۰,۵۷۸	۱۴	۳,۸۷۱,۰۰۸,۰۹۲	۰	۳,۸۷۱,۰۰۸,۰۹۲	۱۲,۶۷۷,۵۶۴,۷۴۵	۱۲,۶۷۷,۵۶۴,۷۴۵
گروه صنعتی ملی	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۱۳۴,۴۹۲	۴,۲۰۰	۴,۷۶۴,۸۶۶,۴۰۰	۰	۴,۷۶۴,۸۶۶,۴۰۰	۱۲,۶۷۷,۵۶۴,۷۴۵	۱۲,۶۷۷,۵۶۴,۷۴۵
جمع:					۱۰۴,۴۱۶,۳۹۶,۴۰۲	(۲,۱۴۶,۵۴۲,۸۶۲)	۱۰۲,۲۶۹,۸۵۳,۵۴۰	۱۱۲,۳۷۳,۱۳۶,۷۰۵	۱۱۲,۳۷۳,۱۳۶,۷۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	۲۳-۱	۱۲,۳۲۴,۱۴۵,۸۹۱
سود اوراق با درآمد ثابت و صندوقهای سرمایه‌گذاری	۲۳-۲	۴۲,۳۷۸,۳۷۷,۱۶۳
		۵۴,۷۰۲,۵۲۳,۰۵۴
	۲۳,۱۵۴,۸۶۷,۴۸۶	

۲۳-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نام	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
بانک سپه	متعدد	متعدد	۰	۰	۱۲,۳۲۴,۱۴۵,۸۹۱
بانک ملی	متعدد	متعدد	۱,۸۵۷,۹۹۸,۰۹۷	۰	۱,۸۵۷,۹۹۸,۰۹۷
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۲۵,۰۸۰,۰۰۱,۴۵۷	۰	۲۵,۰۸۰,۰۰۱,۴۵۷
			۲۶,۹۳۷,۹۹۹,۵۵۴	۰	۲۶,۹۳۷,۹۹۹,۵۵۴

۲۳-۲ سود اوراق مشارکت و صندوقهای سرمایه‌گذاری

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود (درصد)	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۹۶۳,۶۹۷,۰۲۷	۲,۹۶۳,۶۹۷,۰۲۷	۰	۲,۹۶۳,۶۹۷,۰۲۷
				۳,۰۳۲,۶۲۳,۵۹۰	۳,۰۳۲,۶۲۳,۵۹۰	۰	۳,۰۳۲,۶۲۳,۵۹۰
				۲۲۰,۵۴۷,۳۱۵	۲۲۰,۵۴۷,۳۱۵	۰	۲۲۰,۵۴۷,۳۱۵
				۶,۲۱۶,۸۶۷,۹۳۲	۶,۲۱۶,۸۶۷,۹۳۲	۰	۶,۲۱۶,۸۶۷,۹۳۲

۲۴- درآمد بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات ارزش مسکن	صنایع خلیج فارس نماد(صفارس ۷)	اوراق مشارکت شهرداری قائمشهر	اوراق مشارکت شهرداری رفسنجان
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰,۲۲,۱۲۳,۱۱۲	۸۴۸,۵۵۰,۴۰۰	۴۴,۵۱۸,۶۰۵,۰۸۴
۱,۸۷۹,۳۸۸,۹۶۹	۱,۷۲۷,۲۶۳,۰۵۰	۴۳,۵۱۸,۹۰۴,۰۶۵	۱۹,۲۹۶,۶۲۲,۷۳۵	۱۸۲,۸۷۶,۷۱۲
۶۶,۶۰۵,۰۵۵,۵۳۱	۴۶,۳۸۹,۲۷۸,۵۹۶			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۵- سایر درآمدها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۶۴,۳۹۹,۴۴۳,۲۲۰	۸۷,۵۰۴,۰۵۵,۴۷۱
۲۵-۱		

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	۳۱,۴۴۴,۵۰۰,۳۵۱	۳۳.۵٪	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 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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۵۰,۰۰۰	۴۳,۵۱۸,۹۰۴,۰۶۵	۲۳٪	۳۱.۵۴٪

۲۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
مدیر	۶۰,۴۴۸,۳۰۶,۳۱۲	۷۰,۷۹۶,۱۴۳,۸۲۶
متولی	۵۰,۹۰۵,۰۵۲	۳۲۸,۴۴۷,۰۶۴
حسابرس	۵۶۰,۵۴۶,۳۳۲	۳۲۴,۲۲۵,۹۰۰
	۶۱,۵۱۷,۹۱۱,۶۹۶	۷۱,۴۴۸,۸۱۶,۷۹۰

۲۸- سایر هزینه ها

هزینه برگزاری مجامع	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴,۸۹۴,۳۴۸	۵۷,۵۹۱,۵۱۲
هزینه آیینمان نرم افزار	۳,۰۶۰,۳۷۸,۱۶۳	۳,۶۹۳,۳۶۰,۳۲۴
هزینه کارمزد بانکی	۸,۸۶۴,۸۵۰	۱,۸۴۴,۸۰۰
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۳۱,۴۴۴,۵۰۰,۳۵۱	۱۸,۱۳۲,۱۹۵,۱۲۰
	۳۴,۵۱۸,۶۳۷,۷۱۲	۲۱,۸۸۳,۹۹۱,۶۵۶

۲۹- هزینه مالی

هزینه مالی تسهیلات دریافتی	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
	۲۰,۰۳۸,۵۰۹,۹۹۲	۸,۷۶۷,۲۸۳,۹۲۳

۲۹-۱- هزینه مالی با نرخ ۳۰ درصد سالانه، مربوط به تسهیلات دریافتی از کارگزاری صیاجهاد جهت ایفای تعهدات می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی‌گشایی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳۰- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)		
دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۳۳۶,۸۴۶,۹۶۲,۴۷۹)	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۶,۸۲۵,۲۹۲,۵۶۴	(۲۲۵,۱۴۱,۳۴۲,۴۷۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۹۰,۰۲۱,۶۶۹,۹۱۵)	(۲۲۵,۱۴۱,۳۴۲,۴۷۰)	

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ (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 بیلن جم	۲.۲۵٪	۲,۴۰۰	۴۸,۰۰۰
۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی‌گشایی	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	۲.۵۰٪	۲۹,۴۱۵	۵۸۸,۲۷۰
۱۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۲.۵۰٪	۲۱,۸۹۰	۴۳۷,۷۳۰
۱۱	شیر پاستوریزه پگاه گلیپگان	۲.۵۰٪	۳۵,۶۱۵	۷۱۲,۲۶۰
۱۲	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشتی‌گشایی	۳٪	۹۰,۶۲۵	۱,۸۱۲,۵۰۰
۱۳	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۲.۵۰٪	۱۲,۲۸۵	۲۴۵,۶۲۰
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 بازنشتی‌گشایی	۲.۵۰٪	۱۱۸,۷۵۰	۲,۳۷۵,۰۰۰
۱۷	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی‌گشایی	۲.۵۰٪	۴۷,۳۸۰	۹۴۷,۵۹۰
۱۸	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات مدیریت ارزش مسکن	۲٪	۴۱,۲۵۰	۸۲۵,۰۰۰
۱۹	صبا فولاد خلیج فارس	۲٪	۴۱۳,۶۹۵	۸,۲۷۳,۸۸۰
۲۰	اوراق اجاره صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱٪	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۲۱	اوراق مشارکت شهرداری قائمشهر	۱٪	۳۵۰	۷,۰۰۰
۲۲	مجمع معادن مس تکنار	۴٪	۲,۴۶۰	۴۹,۱۵۰
۲۳	ریل سیر کوثر	۲.۷۵٪	۶۶,۰۵۵	۱,۳۲۱,۰۲۰
۲۴	اوراق مشارکت شهرداری رفسنجان	۱٪	۳۵۰	۷,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی‌نگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری صبا جهاد	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۰٪	۳۵۰	۰.۰۰٪
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی‌نگی کشوری	موسس صندوق	عادی	۶۳۳,۴۵۳	۳.۹۰٪	۱۵۰	۰.۰۰٪
پیمه ملت	سایر اشخاص وابسته	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۰.۲۱٪	۳۴,۶۵۰	۰.۱۷٪
پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱,۰۲۷,۹۰۴	۶.۳۳٪	۱,۵۰۷,۵۰۶	۷.۲۵٪
پتروشیران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱۳۵,۲۱۶	۰.۸۳٪	۱۳۵,۲۱۶	۰.۶۵٪
صنایع شیر ایران	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۸۵,۸۲۸	۲.۳۸٪	۳۸۵,۸۲۸	۱.۸۶٪
گروه انرژی مهستان	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۵,۸۰۲	۲.۲۵٪	۳۶۵,۸۰۲	۱.۷۶٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سایر اشخاص وابسته	عادی	۸۵۷,۹۶۵	۵.۲۸٪	۸۵۷,۹۶۵	۴.۱۳٪
سرمایه گذاری صندوق بازنشتی‌نگی کشوری	سایر اشخاص وابسته	عادی	۰	۰.۰۰٪	۸,۲۷۸	۰.۰۴٪
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی‌نگی کشوری	سایر اشخاص وابسته	عادی	۳۶۱,۳۵۴	۲.۲۳٪	۲,۷۷۹,۴۸۰	۱۳.۳۷٪
صندوق بازنشتی‌نگی کشوری	سایر اشخاص وابسته	عادی	۷,۸۱۱,۲۰۶	۴۸.۱۳٪	۷,۸۱۱,۲۰۶	۳۷.۵۸٪
مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	سایر اشخاص وابسته	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	سایر اشخاص وابسته	عادی	۹۴۴,۹۵۳	۵.۸۲٪	۹۴۴,۹۵۳	۴.۵۵٪
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	سایر اشخاص وابسته	عادی	۹,۶۲۳	۰.۰۶٪	۹,۶۲۳	۰.۰۵٪
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	سایر اشخاص وابسته	عادی	۱۳۳,۶۱۸	۰.۸۳٪	۶۷,۱۲۸	۰.۳۳٪
صبا فولاد خلیج فارس	سایر اشخاص وابسته	عادی	۴۱,۳۱۱	۰.۲۵٪	۴۱,۳۱۱	۰.۲۰٪
نوآوران مدیریت صبا	سایر اشخاص وابسته	عادی	۷۴۰,۲۱۳	۴.۵۶٪	۷۴۰,۲۱۳	۳.۵۶٪
		عادی	۲,۷۴۳,۲۲۱	۱۶.۹۰٪	۵,۰۹۰,۳۲۱	۲۴.۴۹٪
		عادی	۷,۳۰۰	۰.۰۴٪	۷,۳۰۰	۰.۰۴٪
			۱۶,۲۳۳,۹۶۷	۱۰۰٪	۲۰,۷۸۷,۲۸۰	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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	ریال
کارگزاری صبا جهاد	مدیر	کارمزد ارکان	۶۰,۴۴۸,۳۰۶,۳۱۲	طی دوره مالی	(۱۱۱,۳۶۵,۵۲۲,۸۵۲)	(۲۰۷,۴۵۲,۴۳۱,۶۲۵)
		پرداخت هزینه	۴,۲۵۷,۳۱۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴,۲۵۷,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۷۰,۳۱۹,۱۹۳)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۵۰۹,۰۵۹,۰۵۲	طی دوره مالی	(۶۷۴,۳۰۱,۰۹۹)	(۱,۱۹۹,۴۰۵,۹۶۸)
		کارمزد ارکان	.	طی دوره مالی	.	(۴۲۹,۰۴۱,۰۹۶)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد ارکان	.	طی دوره مالی	.	۳۲۴,۲۲۵,۹۰۰
		کارمزد ارکان	۵۶۰,۵۴۶,۳۳۲	طی دوره مالی	(۵۶۰,۵۴۶,۳۳۲)	.
کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	کارمزد اعتبار دریافتی	۲۰,۰۳۸,۵۰۹,۹۹۲	طی دوره مالی	(۳۱,۴۳۹,۷۲۹,۸۷۳)	(۱۱,۲۰۸,۸۶۴,۰۱۹)
		خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۹۰۸,۴۹۱,۸۰۷,۵۳۶	طی دوره مالی	(۵۱,۷۲۴,۷۵۰,۱۴۶)	(۲۶,۵۶۶,۷۷۳,۳۱۹)
صندوق مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	همگروه با مدیر	خرید و فروش واحدهای صندوق	۳۳۵,۱۳۹,۵۶۷,۱۲۸	طی دوره مالی	.	.
		درآمد بازارگردانی	۱,۸۷۹,۳۸۸,۹۶۹	طی دوره مالی	.	.
صندوق املاک و مستغلات ارزش مسکن	همگروه با مدیر	خرید و فروش واحدهای صندوق	۲,۴۷۶,۱۴۶,۸۸۶,۶۵۸	طی دوره مالی	.	.
		درآمد بازارگردانی	۱,۷۲۷,۲۶۳,۰۵۰	طی دوره مالی	.	.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌خالص 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 تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند 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 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 ضامن 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 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 بستن‌نگاری 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶-نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی های جاری	۲۰,۴۰۳,۹۷۱,۴۶۳,۵۷۷	۱۲,۲۱۰,۳۱۷,۹۷۳,۰۲۵	۱۶,۱۹۴,۰۴۴,۲۰۳,۵۳۴
بدهی های جاری	۶۰۰,۲۹۴,۹۲۱,۶۳۷	۵۶۶,۷۳۸,۰۶۰,۴۰۰	۴۸۶,۹۳۷,۱۰۹,۸۷۳
تعهدات خارج از ترازنامه	۲۱۹,۴۱۶,۴۵۱,۹۷۰	۸۸,۰۴۵,۸۴۴,۷۳۵	۸۸۰,۴۵۸,۴۴۷,۳۵۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری	۲۰,۴۰۳,۹۷۱,۴۶۳,۵۷۷	۱۲,۲۱۰,۳۱۷,۹۷۳,۰۲۵	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری	۸۱۹,۷۱۱,۳۷۳,۶۰۷	۶۵۴,۷۸۳,۹۰۵,۱۳۵	-
نسبت جاری	۲۴.۸۹	۱۸.۶۵	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۸۱۹,۷۱۱,۳۷۳,۶۰۷	-	۱,۳۶۷,۳۹۵,۵۵۷,۲۲۳
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۲۰,۴۰۳,۹۷۱,۴۶۳,۵۷۷	-	۱۶,۱۹۴,۰۴۴,۲۰۳,۵۳۴
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴	-	۰.۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بیمه ملت	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری	پتروشیمی جم	گروه صنعتی ملی	پاس پودین جم	شیرپاستوریزه و پگاه اصفهان	شیرپاستوریزه و پگاه خراسان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱
سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	سرمایه گذاری در سپرده بانکی	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	حسابان دریافتی	پیش پرداخت	سایر دارایی ها
۱,۰۲۵,۹۱۸,۵۶۰,۵۱۸	۱,۰۱۱,۹۶۰,۱۶۸۷۱	۱۵۲,۹۱۷,۶۱۰,۳۹۲	۷,۲۶۵,۲۳۶,۶۴۱	۵۴,۰۳۳,۶۶۵,۱۳۸	۱۰,۲۳۹,۶۵۶,۰۰۰	۱۰,۲۳۹,۶۵۶,۰۰۰
۳,۹۳۰,۶۶۸,۱۳۳	۱۵۲,۹۱۷,۶۱۰,۳۹۲	۷,۲۶۵,۲۳۶,۶۴۱	۷,۲۶۵,۲۳۶,۶۴۱	۷,۲۶۵,۲۳۶,۶۴۱	۷,۲۶۵,۲۳۶,۶۴۱	۷,۲۶۵,۲۳۶,۶۴۱
۱,۰۲۳,۳۹۶,۵۶۰	۱,۰۲۳,۳۹۶,۵۶۰	۱,۰۲۳,۳۹۶,۵۶۰	۱,۰۲۳,۳۹۶,۵۶۰	۱,۰۲۳,۳۹۶,۵۶۰	۱,۰۲۳,۳۹۶,۵۶۰	۱,۰۲۳,۳۹۶,۵۶۰
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۲۹,۹۵۲,۱۲۵,۶۱۱	۲۵۴,۲۱۶,۱۱۳,۸۱۳	۵۵۱,۳۴۴,۱۷۴,۴۳۹	۱۸۱,۰۴۹,۵۳۳,۹۵۵	۵۴,۰۳۳,۶۶۵,۱۳۸	۱۰,۲۳۹,۶۵۶,۰۰۰	۱۰,۲۳۹,۶۵۶,۰۰۰
بعضی ها:	جاری کارگزاران	پروانه های به اراک صندوق	پروانه های به سرمایه گذاران	تسهیلات مالی دریافتی	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی	سایر حساب های دریافتی و ذخایر
۲۱,۳۴۲,۷۲۸۳	۲,۲۸۶,۷۷۰,۳۳۵	۲,۲۸۶,۷۷۰,۳۳۵	۲,۲۸۶,۷۷۰,۳۳۵	۲,۲۸۶,۷۷۰,۳۳۵	۲,۲۸۶,۷۷۰,۳۳۵	۲,۲۸۶,۷۷۰,۳۳۵
۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱	۱۳,۴۱۰,۶۳۱
۳۲,۶۵۸,۴۸۱,۰۰۴	۳۲,۶۵۸,۴۸۱,۰۰۴	۳۲,۶۵۸,۴۸۱,۰۰۴	۳۲,۶۵۸,۴۸۱,۰۰۴	۳۲,۶۵۸,۴۸۱,۰۰۴	۳۲,۶۵۸,۴۸۱,۰۰۴	۳۲,۶۵۸,۴۸۱,۰۰۴
۵۴۲,۰۳۳,۳۶۹	۵۴۲,۰۳۳,۳۶۹	۵۴۲,۰۳۳,۳۶۹	۵۴۲,۰۳۳,۳۶۹	۵۴۲,۰۳۳,۳۶۹	۵۴۲,۰۳۳,۳۶۹	۵۴۲,۰۳۳,۳۶۹
۵۴,۷۳۰,۳۳۸,۳۳	۵۴,۷۳۰,۳۳۸,۳۳	۵۴,۷۳۰,۳۳۸,۳۳	۵۴,۷۳۰,۳۳۸,۳۳	۵۴,۷۳۰,۳۳۸,۳۳	۵۴,۷۳۰,۳۳۸,۳۳	۵۴,۷۳۰,۳۳۸,۳۳
۹۷,۳۳۱,۸۷۵,۵۷۸	۹۷,۳۳۱,۸۷۵,۵۷۸	۹۷,۳۳۱,۸۷۵,۵۷۸	۹۷,۳۳۱,۸۷۵,۵۷۸	۹۷,۳۳۱,۸۷۵,۵۷۸	۹۷,۳۳۱,۸۷۵,۵۷۸	۹۷,۳۳۱,۸۷۵,۵۷۸
۵,۷۱۲,۵۹۵	۵,۷۱۲,۵۹۵	۵,۷۱۲,۵۹۵	۵,۷۱۲,۵۹۵	۵,۷۱۲,۵۹۵	۵,۷۱۲,۵۹۵	۵,۷۱۲,۵۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افرین صندوق بازتسهیلی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ائرس صندوق بازتستکی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

الف) صورت خلاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نوع عملیات از روی سرمایه صندوق بازتستکی کشوری	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتستکی کشوری	تکامل	ارزش منکسر	فیسها	سکوی اجاره فاریس	اوراق مشارکت شهرداری قائمشهر	اوراق مشارکت شهرداری رفسنجان	دارایی ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۵,۳۷۵,۵۶۳,۵۲۷,۱۷۱	۰	۰	۵,۳۷۵,۵۶۳,۵۲۷,۱۷۱	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در سهام
۳,۷۸۰,۵۵۲,۶۸۵	۳,۸۰۳,۹۳۳,۳۳۷	۳,۸۰۳,۹۳۳,۳۳۷	۳,۸۰۳,۹۳۳,۳۳۷	۰	۳,۸۰۳,۹۳۳,۳۳۷	۳,۸۰۳,۹۳۳,۳۳۷	۳,۸۰۳,۹۳۳,۳۳۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳۵,۳۳۰,۹۶۶,۶۳۰	۵۷,۵۹۲,۵۱۰,۹۹۹	۵۷,۵۹۲,۵۱۰,۹۹۹	۵۷,۵۹۲,۵۱۰,۹۹۹	۴,۵۳۶,۵۳۳	۵۷,۵۹۲,۵۱۰,۹۹۹	۵۷,۵۹۲,۵۱۰,۹۹۹	۵۷,۵۹۲,۵۱۰,۹۹۹	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱,۳۵۸,۷۵۱,۹۶۶,۰۰۰	۰	۰	۱,۳۵۸,۷۵۱,۹۶۶,۰۰۰	۰	۰	۰	حسابهای دریافتی
۰	۳۲,۳۱۵,۲۵۲,۰۶۳	۰	۰	۰	۳۲,۳۱۵,۲۵۲,۰۶۳	۰	۰	پیش پرداخت
۱۰,۳۴۵,۸۴۶	۱۰,۳۴۶,۸۲۸	۱۰,۳۴۶,۸۲۸	۱۰,۳۴۶,۸۲۸	۱۰,۳۴۶,۸۲۸	۱۰,۳۴۶,۸۲۸	۱۰,۳۴۶,۸۲۸	۱۰,۳۴۶,۸۲۸	سایر دارایی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	موجودی نقد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جاری کارگران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع دارایی ها
۳۵,۳۳۳,۱۴۳,۲۱۱	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	بدهی ها:
۱۰,۸۵۰,۵۸۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	جاری کارگران
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۱۷,۶۹۹,۵۱۳	۳۸,۱۱۷,۶۹۹,۵۱۳	۳۸,۱۱۷,۶۹۹,۵۱۳	۳۸,۱۱۷,۶۹۹,۵۱۳	۳۸,۱۱۷,۶۹۹,۵۱۳	۳۸,۱۱۷,۶۹۹,۵۱۳	۳۸,۱۱۷,۶۹۹,۵۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۸,۸۱۸,۱۳۳,۲۸۸	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	سهیلات مالی دریافتی
۱,۵۲۳,۰۸۹	۸,۳۴۵,۹۴۶	۸,۳۴۵,۹۴۶	۸,۳۴۵,۹۴۶	۸,۳۴۵,۹۴۶	۸,۳۴۵,۹۴۶	۸,۳۴۵,۹۴۶	۸,۳۴۵,۹۴۶	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
۸,۸۱۸,۱۳۳,۲۸۸	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	۵,۶۷۵,۳۷۷,۶۶۵	سایر حساب های دریافتی و ذخایر
۳۵,۳۳۳,۱۴۳,۲۱۱	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	۳۹,۶۱۲,۱۵۲,۲۱۸	جمع بدهی ها
۱۰,۰۰۱,۴۹۴	۱۰,۰۰۱,۴۹۴	۱۰,۰۰۱,۴۹۴	۱۰,۰۰۱,۴۹۴	۱۰,۰۰۱,۴۹۴	۱۰,۰۰۱,۴۹۴	۱۰,۰۰۱,۴۹۴	۱۰,۰۰۱,۴۹۴	خالص دارایی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴									
نوع عملیات	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه
درآمد از فروش اوراق بهادار	۶۳,۷۶۸,۶۹۱	۱۲,۳۳۷,۶۷۷,۹۰۴	۱۶,۸۹۶,۶۹۱,۱۳۱	۱۶,۸۹۶,۶۹۱,۱۳۱	۱۶,۸۹۶,۶۹۱,۱۳۱	۱۶,۸۹۶,۶۹۱,۱۳۱	۱۶,۸۹۶,۶۹۱,۱۳۱	۱۶,۸۹۶,۶۹۱,۱۳۱	۱۶,۸۹۶,۶۹۱,۱۳۱
سود (زیان) تحقق یافته عایدات اوراق بهادار	۳۳۳,۳۵۱,۳۵۸,۴۵۸	۳۳,۹۶۸,۱۶۵,۶۰۳	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸,۴۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸,۴۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸,۴۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸,۴۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸,۴۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸,۴۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸,۴۵۸
سود (زیان) تحقق یافته عایدات اوراق بهادار	۳,۸۷۱,۰۰۸,۰۹۲	۳۹۶,۰۰۸,۰۹۲	۳,۸۷۱,۰۰۸,۰۹۲	۳,۸۷۱,۰۰۸,۰۹۲	۳,۸۷۱,۰۰۸,۰۹۲	۳,۸۷۱,۰۰۸,۰۹۲	۳,۸۷۱,۰۰۸,۰۹۲	۳,۸۷۱,۰۰۸,۰۹۲	۳,۸۷۱,۰۰۸,۰۹۲
سود (زیان) تحقق یافته عایدات اوراق بهادار	۳۳۶,۶۷۱,۰۳۹	۳۳۶,۶۷۱,۰۳۹	۳۳۶,۶۷۱,۰۳۹	۳۳۶,۶۷۱,۰۳۹	۳۳۶,۶۷۱,۰۳۹	۳۳۶,۶۷۱,۰۳۹	۳۳۶,۶۷۱,۰۳۹	۳۳۶,۶۷۱,۰۳۹	۳۳۶,۶۷۱,۰۳۹
درآمد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	۳۷۱,۵۷۱,۲۲۶	۳۷۱,۵۷۱,۲۲۶	۳۷۱,۵۷۱,۲۲۶	۳۷۱,۵۷۱,۲۲۶	۳۷۱,۵۷۱,۲۲۶	۳۷۱,۵۷۱,۲۲۶	۳۷۱,۵۷۱,۲۲۶	۳۷۱,۵۷۱,۲۲۶	۳۷۱,۵۷۱,۲۲۶
هزینه ها:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه های کارمزد اوراق	۵,۶۷۸,۸۲۰,۶۲۸	۱,۳۶۱,۰۸۹,۷۷۲	۵,۶۷۸,۸۲۰,۶۲۸	۵,۶۷۸,۸۲۰,۶۲۸	۵,۶۷۸,۸۲۰,۶۲۸	۵,۶۷۸,۸۲۰,۶۲۸	۵,۶۷۸,۸۲۰,۶۲۸	۵,۶۷۸,۸۲۰,۶۲۸	۵,۶۷۸,۸۲۰,۶۲۸
سایر هزینه ها	۱۳۹,۷۹۰,۹۸۹	۱۰,۴۱۷,۰۳۵	۱۳۹,۷۹۰,۹۸۹	۱۳۹,۷۹۰,۹۸۹	۱۳۹,۷۹۰,۹۸۹	۱۳۹,۷۹۰,۹۸۹	۱۳۹,۷۹۰,۹۸۹	۱۳۹,۷۹۰,۹۸۹	۱۳۹,۷۹۰,۹۸۹
جمع هزینه ها	۵۸۰,۹۶۱,۸۱۰	۱,۳۷۱,۵۰۷	۵۸۰,۹۶۱,۸۱۰	۵۸۰,۹۶۱,۸۱۰	۵۸۰,۹۶۱,۸۱۰	۵۸۰,۹۶۱,۸۱۰	۵۸۰,۹۶۱,۸۱۰	۵۸۰,۹۶۱,۸۱۰	۵۸۰,۹۶۱,۸۱۰
سود (زیان) خالص	۳۳۳,۳۵۸,۴۵۸	۳۳,۹۶۸,۱۶۵	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸	۳۳۹,۳۵۱,۳۵۸
هزینه مالی	۱,۳۳۰,۷۳۶,۷۷۸	۲۰,۱۶۶,۶۷۸	۱,۳۳۰,۷۳۶,۷۷۸	۱,۳۳۰,۷۳۶,۷۷۸	۱,۳۳۰,۷۳۶,۷۷۸	۱,۳۳۰,۷۳۶,۷۷۸	۱,۳۳۰,۷۳۶,۷۷۸	۱,۳۳۰,۷۳۶,۷۷۸	۱,۳۳۰,۷۳۶,۷۷۸
سود (زیان) خالص	۳۳۰,۰۲۱,۷۸۰	۳۳,۷۹۱,۴۸۷	۳۳۸,۰۲۱,۷۸۰	۳۳۸,۰۲۱,۷۸۰	۳۳۸,۰۲۱,۷۸۰	۳۳۸,۰۲۱,۷۸۰	۳۳۸,۰۲۱,۷۸۰	۳۳۸,۰۲۱,۷۸۰	۳۳۸,۰۲۱,۷۸۰

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازرگاردانی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتسهیلی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازاریگردانی

[illegible]