



(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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
			درآمدها:
	۴۳۴,۹۹۰,۶۳۸,۳۴۷	۵۲۴,۳۱۹,۳۲۶,۲۳۳	۲۰
	۵,۹۶۲,۵۰۹,۸۲۵,۱۱۶	۲,۳۱۷,۱۴۸,۴۷۱,۸۴۱	۲۱
	۱۱۲,۳۷۳,۱۳۶,۷۰۵	۱۰۴,۴۱۶,۳۹۶,۴۰۲	۲۲
	۷۲,۰۶۳,۸۵۹,۲۰۳	۱۰۸,۸۰۶,۰۰۶,۴۹۸	۲۳
	۹۱,۰۳۷,۸۹۷,۰۷۹	۱۷۲,۱۱۷,۰۱۷,۱۹۲	۲۴
	۸۷,۵۰۴,۰۵۵,۴۷۱	۷۰,۰۸۰,۵۴۹,۱۲۹	۲۵
	<u>۶,۷۶۰,۴۷۹,۴۱۱,۹۲۱</u>	<u>۳,۲۹۶,۸۸۷,۷۶۷,۲۹۵</u>	جمع درآمدها(زیان‌ها)
			هزینه‌ها:
	(۱۴۵,۲۴۶,۱۴۷,۱۰۶)	(۱۳۲,۷۲۶,۰۴۳,۹۹۴)	۲۷
	(۵۳,۰۷۵,۸۵۰,۴۳۲)	(۶۰,۱۹۳,۹۵۱,۳۸۵)	۲۸
	۶,۵۶۲,۱۵۷,۴۱۴,۳۸۳	۳,۱۰۳,۹۶۷,۷۷۱,۹۱۶	۲۹
	(۱۶,۲۱۴,۲۴۴,۲۶۸)	(۶۳,۲۷۳,۳۵۷,۰۳۳)	هزینه مالی
	<u>۶,۵۴۵,۹۴۳,۱۷۰,۱۱۵</u>	<u>۳,۰۴۰,۶۹۴,۴۱۴,۸۸۳</u>	سود(زیان) خالص
	۲۵.۱۴%	۱۳.۹۵%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
	۲۲.۱۳%	۱۰.۸۴%	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

#### صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۲۶,۶۲۵,۲۸۷,۲۰۱,۶۰۷	۲۱,۵۲۱,۱۷۴	۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱	۱۵,۶۳۶,۲۶۷	۱,۱۷۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۵,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
(۴,۴۸۶,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۸۶,۲۶۴)	(۲,۱۶۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۴,۰۰۴)	۶,۵۴۵,۹۴۳,۱۷۰,۱۱۵	۳,۰۴۰,۶۹۴,۴۱۴,۸۸۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۶,۵۴۵,۹۴۳,۱۷۰,۱۱۵	.	۳,۰۴۰,۶۹۴,۴۱۴,۸۸۳	.	(۲۶۹,۹۹۱,۶۸۹,۶۱۸)	(۲,۷۱۹,۳۲۷,۷۸۱,۸۶۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۶۹,۹۹۱,۶۸۹,۶۱۸)	.	(۲,۷۱۹,۳۲۷,۷۸۱,۸۶۳)	.	۲۹,۵۹۲,۷۳۴,۶۸۲,۱۰۴	۱۸,۲۱۲,۶۷۰	سود(زیان)خالص
<u>۲۹,۵۹۲,۷۳۴,۶۸۲,۱۰۴</u>	<u>۱۸,۲۱۲,۶۷۰</u>	<u>۲۸,۰۸۷,۵۳۶,۵۸۱,۵۳۱</u>	<u>۲۰,۲۲۷,۷۲۰</u>			تعدیلات
						خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

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

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

خالص دارایی های پایان دوره



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی 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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [arzeshafarinfund.com](http://arzeshafarinfund.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای :

۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکتواخت با رویه‌های به کارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

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 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- 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 هر کدام 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 سرمایه‌پذیر 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 طرف 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 بازنشستگی کشوری

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای :

- ۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
- ۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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 سهام 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 هر کدام 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 سرمایه‌پذیر 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 دریافتی 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 بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۲-۱-۲ 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه ملت	۲.۵۰٪	۱۰۸,۶۹۶	۱,۳۵۹,۰۰۰
۲	پتروشیمی جم	۲.۲۵٪	۲۶,۵۰۲	۵۳۱,۰۰۰
۳	پلی پرو پیلن جم	۲.۲۵٪	۴,۹۳۸	۹۹,۰۰۰
۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲.۲۵٪	۲۵,۴۰۰	۵۰۸,۰۰۰
۵	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲.۵۰٪	۱۲۸,۷۸۳	۱,۰۰۱,۰۰۰
۶	پگاه آذربایجان غربی	۲.۵۰٪	۵۵,۲۴۹	۶۱۵,۰۰۰
۷	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۲.۵۰٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۸	شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳٪	۸۱,۸۳۵	۱,۶۳۶,۶۹۰
۹	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۳٪	۲۹,۴۱۵	۵۸۸,۲۷۰
۱۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳٪	۲۱,۸۹۰	۴۳۷,۷۳۰
۱۱	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳٪	۳۵,۶۱۵	۷۱۲,۲۶۰
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٪	۲,۴۳۹	۴۹,۰۰۰
۱۵	ایران یاسا تایر و رابر	۲.۵۰٪	۳۴,۸۱۳	۵۵۴,۰۰۰
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 سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات مدیریت ارزش مسکن	۲٪	۳۹,۹۷۵	۷۹۹,۵۰۰
۱۹	صبا فولاد خلیج فارس	۳٪	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	اوراق مشارکت شهرداری رفسنجان	۱٪	۳۵۰	۷,۰۰۰
۲۳	مجتمع معادن مس تکنار	۴٪	۲,۴۶۰	۴۹,۱۵۰
۲۴	ریل سیر کوثر	۳٪	۶۶,۰۵۵	۱,۳۲۱,۰۲۰
۲۵	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۳٪	۸۵,۷۸۳	۱,۷۱۵,۶۵۹
۲۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳٪	۷۸,۵۳۴	۱,۵۷۰,۶۸۱
۲۷	شرکت طلوع فولاد پارس	۵٪	۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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)				۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	صنعت
فلزات اساسی	۱۵,۹۰۲,۴۲۰,۴۲۹,۸۵۶	۱۰,۷۱۱,۷۵۰,۸۳۷,۴۴۱	۳۶,۸۹%	۱۲,۲۴۶,۰۶۰,۶۷۰,۰۱۲	۷,۳۵۹,۳۷۸,۹۰۹,۲۴۱	۳۱,۳۱%	
محصولات شیمیایی	۲,۲۶۱,۶۰۵,۸۱۴,۶۶۷	۴,۰۸۶,۶۳۴,۵۰۱,۸۰۳	۱۴,۱%	۳,۹۵۵,۴۶۱,۵۵۶,۷۲۰	۵,۳۶۰,۷۷۳,۲۹۵,۰۳۲	۲۲,۸۱%	
سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۹۶۹,۶۵۴,۹۴۷,۱۴۲	۲,۸۷۱,۸۱۲,۶۷۲,۵۶۲	۹,۸۹%	۱,۸۱۱,۰۸۱,۷۶۶,۶۵۴	۲,۱۹۹,۰۶۰,۵۱۱,۳۷۱	۹,۳۶%	
زراعت و خدمات وابسته	۱,۰۷۶,۶۰۵,۶۹۱,۳۲۷	۱,۲۵۰,۹۱۸,۱۹۹,۶۴۸	۴,۳۱%			۰,۰%	
لاستیک و پلاستیک	۱,۰۹۳,۸۱۲,۳۳۷,۹۸۹	۱,۱۷۷,۵۹۹,۸۱۰,۷۸۵	۴,۰۶%	۲۳۵,۲۰۳,۹۶۶,۱۵۰	۲۹۲,۷۲۸,۹۰۹,۸۳۰	۱,۲۵%	
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۵۲۳,۲۸۴,۳۶۵,۹۷۸	۱,۰۰۵,۸۸۹,۴۰۰,۹۸۶	۳,۴۶%	۴۷۵,۵۷۶,۱۴۶,۷۶۰	۱,۱۸۲,۲۳۵,۱۳۹,۱۸۱	۵,۰۳%	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۸۰,۲۰۳,۸۰۲,۳۲۵	۷۷۶,۵۶۳,۶۶۲,۷۲۶	۲,۶۷%	۷۸۳,۸۹۲,۰۹۳,۱۲۷	۷۳۴,۲۰۷,۷۷۱,۹۹۲	۳,۱۲%	
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۷۱,۳۷۹,۷۰۸,۵۵۸	۲۰۴,۵۲۴,۴۳۵,۹۴۶	۰,۷۰%	۳۰۳,۶۸۱,۳۰۴,۱۸۵	۳۰۸,۱۰۵,۳۵۳,۶۹۳	۱,۳۱%	
دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۷۸,۸۰۰,۹۸۹,۳۱۲	۲۰۳,۴۵۱,۸۴۱,۴۹۰	۰,۷۰%	۲۵۶,۳۶۶,۹۰۱,۲۸۱	۲۴۹,۵۵۳,۷۹۹,۳۴۱	۱,۰۶%	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷۶,۷۹۳,۸۰۱,۱۹۰	۹۸,۴۹۵,۹۲۸,۶۴۸	۰,۳۴%			۰,۰%	
استخراج کانه‌های فلزی	۵۵,۱۴۸,۰۴۷,۶۰۶	۵۵,۱۴۸,۰۴۷,۶۰۰	۰,۱۹%			۰,۰%	
	۲۳,۹۹۹,۷۰۸,۹۳۵,۹۵۰	۲۲,۴۴۲,۷۸۹,۳۳۹,۶۳۵	۷۷,۳۰%	۲۰,۰۶۷,۳۲۴,۳۰۴,۸۸۹	۱۷,۶۸۶,۰۴۳,۶۸۹,۶۸۱	۷۵,۲۵%	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)				۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نوع صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	نوع صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۳,۱۴۷,۲۶۷,۴۱۲,۹۹۲	۳,۵۶۹,۳۷۳,۱۲۹,۴۳۹	۱۲,۲۹%	۲,۵۷۵,۰۰۲,۷۹۴,۲۶۴	۲,۹۰۹,۳۲۳,۸۵۵,۰۳۵	۱۲,۲۸%	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
							قابل معامله در سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
یادداشت	۱,۸۹۱,۴۶۶,۱۷۲,۹۲۱	۱,۱۷۸,۶۰۹,۴۶۰,۹۳۳
۷-۱		

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

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 - ۱۸۶۹-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱	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٪	۲۰۳,۵۸۶,۰۳۴,۶۹۴	۰.۷۰٪	۱۵۷,۳۶۹,۸۸۹,۳۳۲	۰.۷۴٪
بانک گردشگری شعبه اقدسیه	متعدد	۱۱٪	۱,۶۶۳,۹۰۴,۹۵۸,۱۰۶	۵.۷۳٪	۱,۰۲۱,۲۳۹,۵۷۱,۶۰۱	۴.۹۶٪
بانک شهر شعبه سهوردی	متعدد		۲۳,۹۷۵,۱۸۰,۱۲۱			
			۱,۸۹۱,۴۶۶,۱۷۲,۹۲۱	۵.۱۶٪	۱,۱۷۸,۶۰۹,۴۶۰,۹۳۳	۵.۷۲٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تجدید ارائه شده	نزایل شده	مبلغ نزایل	نزایل نشده
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۶۲۲,۰۵۶,۴۲۷,۸۶۵	.	۳۵
سود سهام دریافتنی			

۱۰- پیش پرداختها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳	.	(۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳)	.
۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳	.	(۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳)	.
پیش پرداخت هزینه نگهداری اوراق بهادار			
جمع			

بابت تعهد خریدار به نگهداری اوراق اجاره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (صفرارص ۷) 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 تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیهای آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل 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)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۴,۸۹۲,۳۴۸	۴۱,۱۳۲,۰۰۷	(۱۲,۳۰۴,۸۲۸)	۳۳,۷۲۱,۵۲۷
.	.	.	.
۳,۱۱۴,۹۶۹,۳۲۸	۳,۵۳۴,۷۹۱,۲۳۳	(۲,۴۴۴,۲۳۱,۷۵۰)	۴,۲۰۵,۵۲۸,۸۱۱
۳,۱۱۹,۸۶۳,۶۷۶	۳,۵۷۵,۹۲۳,۲۴۰	(۲,۴۵۶,۵۳۶,۵۷۸)	۴,۲۳۹,۲۵۰,۳۳۸
مخارج برگزاری مجامع			
مخارج عضویت در کانون‌ها			
مخارج آیونمان نرم افزار			
جمع			

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
۱۲- موجودی نقد			
حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک سپه			

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش پندهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
.	۴۷,۸۶۱,۹۴۶,۵۹۲,۰۶۵	۴۷,۷۳۹,۳۹۰,۰۸۶,۰۷۹	۱۲۲,۵۵۶,۵۰۵,۹۸۶
.	۴۷,۸۶۱,۹۴۶,۵۹۲,۰۶۵	۴۷,۷۳۹,۳۹۰,۰۸۶,۰۷۹	۱۲۲,۵۵۶,۵۰۵,۹۸۶
کارگزاری صباچاد			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰۱,۴۳۷,۰۱۳,۱۱۹	۸۳,۹۲۶,۳۹۶,۱۱۹	۱۴-۱
.	.	مدیر صندوق-کارگزاری صبا جهاد
۱,۶۵۲,۴۲۰,۵۴۴	۱,۰۰۱,۷۹۲,۰۴۸	متولی سابق موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
۲,۱۹۴,۷۴۴,۲۰۰	۱,۱۰۳,۰۱۰,۲۷۲	متولی جدید موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
		حسابرس صندوق موسسه حسابرسی فاطر
<b>۱۰۵,۲۸۴,۱۷۷,۸۶۳</b>	<b>۸۶,۰۳۱,۱۹۸,۴۳۹</b>	

۱۴-۱- پرداختنی به مدیر صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۷,۱۷۹,۷۰۳,۱۱۹	۷۶,۲۱۰,۹۶۴,۸۸۶	بابت کارمزد مدیر صندوق
۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۴,۷۹۱,۲۳۳	بابت پرداخت نرم افزار
	.	بابت پرداخت حق الزحمه حسابرس
۷۷,۰۳۰,۰۰۰	.	بابت برگزاری مجامع
۲۸۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	بابت کارمزد صدور/ابطال
<b>۱۰۱,۴۳۷,۰۱۳,۱۱۹</b>	<b>۸۳,۹۲۶,۳۹۶,۱۱۹</b>	

۱۵- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
.	-	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	-	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

(مبالغ به ریال)			
تجدید ارائه شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۴۸,۵۵۷,۰۲۵,۲۰۷	۷۹۳,۱۱۹,۸۶۵,۸۴۸	۱۶-۱	تسهیلات دریافتی
۱۱,۴۰۱,۳۱۹,۸۸۱	۲۰,۶۶۷,۵۹۰,۰۷۵		بدهی کارمزد اعتبار دریافتی
<b>۵۹,۹۵۸,۳۴۵,۰۸۸</b>	<b>۸۱۳,۷۸۷,۴۵۵,۹۲۳</b>		

۱۶-۱- صندوق طی دوره مبلغ ۲۹۰,۴۶۲,۲۹۰,۲۱۵,۹۳۰ 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۵۹,۱۰۱,۳۶۹,۸۷۳	۱۶۱,۰۶۴,۷۱۹,۲۸۱	۱۷	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
<b>۱۵۹,۱۰۱,۳۶۹,۸۷۳</b>	<b>۱۶۱,۰۶۴,۷۱۹,۲۸۱</b>		

۱۷-۱- مبلغ مذکور بابت کارمزد بازارگردانی اوراق صنایع خلیج فارس نماد(صفارس ۷) برای سال دوم که مبلغ ۱۷۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به نسبت مساوی به صورت روزانه مستهلک گردیده است.

۱۸- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)			
تجدید ارائه شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹	۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۲۲۱,۹۶۲,۰۶۳	۶,۱۸۵,۰۴۸,۱۷۴		ذخیره آبونمان نرم افزار
<b>۴,۵۶۹,۲۱۳,۰۷۲</b>	<b>۸,۵۳۲,۲۹۹,۱۸۳</b>		

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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۳,۱۲۲,۸۴۲,۹۸۸,۲۲۵	۱۵,۶۰۱,۲۶۷	۲۸,۰۳۸,۹۳۶,۷۵۰,۱۸۳	۲۰,۱۹۲,۷۲۰
۵۱,۸۷۳,۹۶۰,۲۷۶	۳۵,۰۰۰	۴۸,۵۹۹,۸۳۱,۳۳۸	۳۵,۰۰۰
<b>۲۳,۱۷۴,۷۱۶,۹۴۸,۵۰۱</b>	<b>۱۵,۶۳۶,۲۶۷</b>	<b>۲۸,۰۸۷,۵۳۶,۵۸۱,۵۲۱</b>	<b>۲۰,۲۲۷,۷۲۰</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۲,۰۴۲,۱۳۹,۳۶۶	۳۷۷,۶۷۳,۶۴۹,۳۰۵	۲۰-۱
۳۰,۶۲۹,۹۴۸,۴۸۲	۱۴۶,۶۴۵,۶۷۸,۸۱۸	۲۰-۲
۳۶,۷۱۸,۵۵۰,۴۹۹	(۱,۸۹۰)	۲۰-۳
۴۳۴,۹۹۰,۶۳۸,۳۴۷	۵۲۴,۳۱۹,۳۲۶,۲۳۳	

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

سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

(مبالغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۲۳۸,۶۲۰,۷۲۶	۲,۴۴۵,۸۶۱,۶۲۶	(۵۸,۱۸۳,۵۰۳)	(۷۴,۰۷۴,۱۱۵,۲۴۱)	(۷۴,۰۷۴,۱۱۵,۲۴۱)	۷۶,۵۵۸,۱۶۰,۸۷۰	۹,۹۷۵,۰۸۱	شیرپاستوریزه‌یگانه‌اصفهان	
۱۰,۸۸۰,۶۲۲,۰۸۳	(۳۳,۱۵۹,۰۴۴,۰۹۵)	(۸۸,۱۴۷,۵۹۹)	(۱۳۹,۰۵۵,۸۹۲,۳۹۹)	(۱۳۹,۰۵۵,۸۹۲,۳۹۹)	۱۱۵,۹۸۴,۹۹۵,۹۰۳	۳۱,۶۷۶,۷۰۰	بیمه ملت	
(۳۴۲,۰۲۰,۷۲۸)	۴۵۲,۹۱۱,۳۴۶	(۱,۶۵۳,۶۱۵)	(۱,۷۲۱,۲۷۴,۳۲۹)	(۱,۷۲۱,۲۷۴,۳۲۹)	۲,۱۷۵,۸۳۹,۸۰۰	۴۸۵,۶۰۰	شیرپاستوریزه‌یگانه‌خراسان	
-	۵۱۹,۶۸۸,۳۷۲,۴۸۱	(۱,۲۹۶,۰۸۲,۱۲۱)	(۳,۳۲۵,۰۴۹,۰۸۲,۴۴۸)	(۳,۳۲۵,۰۴۹,۰۸۲,۴۴۸)	۳,۸۴۶,۰۳۳,۵۲۷,۰۵۰	۲۳,۱۴۴,۹۲۴	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	
۵۴۶,۹۳۵,۶۴۱	(۸,۴۸۰,۳۲۲,۵۳۴)	(۱۷۳,۹۴۱,۱۷۷)	(۲۳۷,۱۷۷,۶۱۹,۴۶۷)	(۲۳۷,۱۷۷,۶۱۹,۴۶۷)	۲۲۸,۸۷۱,۲۲۸,۱۱۰	۱۴,۷۱۸,۹۶۱	ایران‌یاسان‌ایر و رابر	
۲۲۰,۸۲۸,۷۰۱	(۲۱۶,۹۰۳,۴۵۶,۸۷۴)	(۷۱۹,۳۱۶,۹۵۴)	(۱,۲۶۴,۱۰۷,۰۲۵,۸۶۰)	(۱,۲۶۴,۱۰۷,۰۲۵,۸۶۰)	۱,۰۴۷,۹۲۲,۷۸۵,۹۴۰	۲۳,۶۴۲,۳۹۵	پتروشیمی جم	
۵۹۶,۱۳۰,۷۱۵	۱۶,۷۲۱,۳۲۳,۷۱۸	(۱۲۴,۴۲۰,۱۶۳)	(۱۴۶,۸۶۶,۹۰۶,۵۲۹)	(۱۴۶,۸۶۶,۹۰۶,۵۲۹)	۱۶۳,۷۱۲,۶۵۰,۴۱۰	۲۰,۸۲۴,۲۴۵	شیر پاستوریزه یگانه گلستان	
۱,۰۷۱,۲۱۳,۹۵۵	(۱,۷۰۶,۳۲۹,۳۰۶)	(۲۲۰,۴۱۸,۱۵۰)	(۳۹۲,۰۹۰,۹۱۹,۱۹۷)	(۳۹۲,۰۹۰,۹۱۹,۱۹۷)	۲۹۰,۶۰۵,۰۰۸,۰۴۱	۱۴۵,۲۵۳,۲۲۴	گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	
(۳۳۵,۸۰۶,۸۰۸)	(۱,۱۳۰,۹۵۹,۱۰۴)	(۱۱۸,۵۰۵,۳۳۶)	(۱۵۶,۹۴۱,۷۸۲,۴۲۸)	(۱۵۶,۹۴۱,۷۸۲,۴۲۸)	۱۵۵,۹۲۹,۳۲۸,۶۶۰	۱۴,۵۷۳,۸۲۴	شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان	
(۷,۱۸۰,۹۸۴,۳۳۶)	(۳۰,۶۲۸,۸۲۵,۷۶۸)	(۱۹۶,۸۷۷,۹۲۶)	(۲۸۹,۴۸۳,۵۸۶,۹۹۲)	(۲۸۹,۴۸۳,۵۸۶,۹۹۲)	۲۵۹,۰۵۱,۶۳۹,۱۵۰	۱,۳۷۵,۴۴۹	گروه صنعتی ملی (هدینگ)	
۱,۲۸۰,۳۹۹,۹۳۱	(۱۱۱,۶۱۵,۲۲۵,۹۰۳)	(۷۰۵,۱۶۳,۱۱۲)	(۱,۰۷۹,۴۴۴,۳۰۷,۵۱۱)	(۱,۰۷۹,۴۴۴,۳۰۷,۵۱۱)	۹۶۸,۵۱۴,۲۴۴,۷۲۰	۶۴,۰۴۴,۷۸۷	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کشوری	
۱,۳۱۳,۵۷۷,۴۸۹	(۵,۱۷۴,۸۹۲,۴۲۰)	(۵۸,۵۵۲,۰۲۴)	(۸۲,۱۵۹,۹۳۱,۹۹۶)	(۸۲,۱۵۹,۹۳۱,۹۹۶)	۷۷,۰۴۳,۵۹۱,۶۰۰	۷,۳۳۸,۷۶۷	شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان شرقی	
۱,۵۴۶,۸۸۵,۶۴۲	(۱,۷۰۴,۱۵۷,۵۵۹)	(۱۳۷,۵۵۹,۰۶۸)	(۱۸۳,۵۶۶,۲۷۵,۲۰۱)	(۱۸۳,۵۶۶,۲۷۵,۲۰۱)	۱۸۰,۹۹۹,۶۷۶,۷۱۰	۲۱,۶۶۲,۵۹۸	شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان غربی	
۳,۹۹۳,۰۲۷,۳۱۱	(۲۵,۴۵۸,۸۸۲,۶۹۰)	(۱۰۶,۴۷۶,۴۲۳)	(۱۶۵,۴۵۴,۷۲۳,۹۷۷)	(۱۶۵,۴۵۴,۷۲۳,۹۷۷)	۱۴۰,۱۰۲,۳۱۷,۷۱۰	۱۹,۲۴۲,۹۰۹	شیر پاستوریزه یگانه فارس	
۴۸۴,۷۷۴,۳۰۹	۵۵۴,۱۲۸,۶۰۸	(۱۰۱,۶۷۶,۶۷۶)	(۱۳۳,۱۳۰,۷۹۱,۳۳۶)	(۱۳۳,۱۳۰,۷۹۱,۳۳۶)	۱۳۳,۷۸۶,۵۹۶,۶۲۰	۷,۲۳۴,۹۵۳	شیرپاستوریزه یگانه گیلان	
۷۷,۴۶۴,۱۹۲,۱۰۲	۶,۸۲۲,۱۸۳,۱۵۰	(۵۵,۷۴۵,۶۵۵)	(۶۶,۴۷۲,۸۰۳,۴۹۹)	(۶۶,۴۷۲,۸۰۳,۴۹۹)	۷۳,۳۵۰,۷۲۲,۳۰۴	۲۱,۱۴۱,۹۸۱	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتگی کشوری	
۷۳۰,۳۵۱,۳۸۰	(۱,۲۸۲,۶۲۰,۰۶۶)	(۷۰۰,۱۸,۲۳۴)	(۱۰,۵۱۰,۳۹۹,۵۹۴)	(۱۰,۵۱۰,۳۹۹,۵۹۴)	۹,۲۳۴,۷۹۷,۷۶۲	۳,۵۸۲,۵۱۱	صبا فولاد خلیج فارس	
-	(۵۰۹,۸۴۸,۱۷۸)	(۲۲,۳۵۷,۵۵۶)	(۲۹,۹۰۵,۸۶۳,۶۷۲)	(۲۹,۹۰۵,۸۶۳,۶۷۲)	۲۹,۴۱۸,۳۷۳,۰۵۰	۵۹۵,۹۱۵	مجمع معادن مس کنکار	
-	۱۸۴,۹۸۴,۲۱۷,۹۰۰	(۱۰,۸۴,۵۵۳,۵۱۹)	(۱,۲۴۰,۹۸۳,۵۴۶,۵۱۱)	(۱,۲۴۰,۹۸۳,۵۴۶,۵۱۱)	۱,۴۲۷,۰۵۲,۶۲۶,۰۷۰	۱۲۳,۰۵۷,۹۶۹	کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس	
-	(۴۰۱۵۰,۵۲,۵۶۶)	(۴۴,۱۹۹,۸۴۶)	(۶۲,۱۲۹,۱۹۹,۴۹۸)	(۶۲,۱۲۹,۱۹۹,۴۹۸)	۵۸,۱۵۸,۳۴۶,۷۷۸	۲۸,۵۲۰,۳۴۵	طلوع فولاد پارس	
-	۲۱۰,۷۹,۴۷۷,۹۸۲	(۱۰,۱۹۲۱,۸۷۴)	(۱۱۲,۹۲۸,۰۵۰,۷۸۰)	(۱۱۲,۹۲۸,۰۵۰,۷۸۰)	۱۳۴,۱۰۹,۴۵۰,۶۳۶	۲۷,۶۷۷,۱۷۲	ریل سیر کوثر	
-	۵۶,۷۱۰,۲۰۹,۴۲۰	(۴۷۵,۹۲۳,۰۶۴)	(۵۶۹,۰۳۳,۹۱۵,۰۵۶)	(۵۶۹,۰۳۳,۹۱۵,۰۵۶)	۶۲۶,۲۲۰,۰۴۷,۵۴۰	۶۳,۲۳۲,۳۸۷	س. و توسعه صنایع لاستیک	
-	۴,۵۹۰,۱۲۷	(۳۳۹,۳۳۹)	(۴۴۱,۵۷۰,۵۲۴)	(۴۴۱,۵۷۰,۵۲۴)	۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	
۶۲۲,۷۰۵							بانک پارسیان	
۹۲,۰۴۲,۱۳۹,۳۶۶	۳۷۷,۶۷۳,۶۴۹,۳۰۵	(۵,۸۹۸,۹۳۲,۹۳۴)	(۹,۶۶۱,۷۰۹,۸۹۳,۱۹۵)	(۹,۶۶۱,۷۰۹,۸۹۳,۱۹۵)	۱۰,۰۴۵,۲۸۲,۴۷۵,۴۳۴		جمع:	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
	۱۰,۳۲۹,۵۸۷,۰۹۲		(۵۸,۹۸۲,۰۶۵)	(۲۱۵,۱۰۸,۹۶۶,۳۴۳)	۲۲۵,۵۴۷,۵۳۷,۵۰۰	۵,۷۶۷,۵۰۰	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
۸,۱۳۸,۹۳۳,۷۸۹	.	.	.	.	.	.	صندوق س یاقوت آگاه-ثابت
۳,۲۹۵,۵۶۶,۳۱۹	.	.	.	.	.	.	صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت
۶,۵۴۵,۷۷۲,۴۹۳	۵۶۰,۱۳۰,۵۸۸		(۱۳,۳۶۵,۷۹۲)	(۳۵,۶۷۲,۷۷۷,۶۲۰)	۳۶,۲۴۶,۲۷۴,۰۰۰	۱۰,۹۳۰,۰۰۰	صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت
۴,۵۲۱,۱۵۲,۱۲۷	۱۳,۸۸۶,۶۶۶,۴۸۶		(۲۴۸,۴۶۴,۰۲۰)	(۱,۴۶۳,۹۶۴,۰۵۵,۳۵۴)	۱,۴۷۸,۰۹۹,۱۶۵,۸۶۰	۵۱,۴۰۶,۱۳۰	صندوق س ثبات ویستا -د
	۱۳,۸۵۸,۹۴۷,۰۴۰		(۲۴,۹۸۴,۵۵۲)	(۱۱۹,۳۶۷,۴۲۶,۴۰۸)	۱۳۳,۲۵۱,۳۵۸,۰۰۰	۵,۷۹۹,۰۰۰	صندوق س لیخند فارابی-د
۴,۱۸۲,۸۴۴,۷۸۸	۴,۳۴۹,۳۴۱,۰۵۴		(۲۱,۹۵۸,۱۶۲)	(۵۵,۱۷۶,۵۴۰,۷۸۴)	۵۹,۵۴۷,۸۴۰,۰۰۰	۳,۰۹۰,۰۰۰	ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د
۵۵۹,۸۹۵,۰۰۸	۵۶,۹۵۴,۳۶۰,۴۴۳		(۱۸۰,۶۲۸,۱۸۲)	(۴۴۵,۰۱۳,۲۰۹,۳۷۵)	۵۰۲,۱۴۸,۱۹۸,۰۰۰	۹,۲۴۳,۰۰۰	صندوق اندیشه ورزشان صباآمین-د
	۴۶,۰۸۲,۱۵۸,۱۵۹		(۷۹,۶۰۳,۱۶۴)	(۳۷۸,۳۸۹,۴۳۸,۶۷۷)	۴۲۴,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
	۹۸,۸۵۰,۰۰۸۱		(۶۴۳,۹۲۹)	(۱,۶۴۶,۷۶۱,۹۹۰)	۱,۷۴۶,۲۵۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	صندوق س اعتماد آفرین پارسیان-د
۱۰۷,۵۴۶,۰۴۶,۳۷۶	(۲۴,۲۴۴,۴۷۷,۵۲۴)		(۳۸,۴۸۹,۰۲۰)	(۳۰۳,۳۴۶,۵۸۸,۳۷۰)	۲۷۹,۱۴۰,۵۹۹,۷۷۶	۱۲,۷۸۳,۵۷۸	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی-س
۱۷۱,۴۳۹,۳۳۷,۵۸۲	(۷۲۹,۳۵۸,۸۴۰)		(۶۷,۷۹۳,۴۰۱)	(۱,۳۳۹,۰۹۰,۲۲۹,۹۵۳)	۱,۳۳۸,۴۲۸,۶۶۴,۵۱۴	۵۷,۰۲۷,۶۱۶	ص.س.املاک و مستغلات ارزش مسکن
	۱۰,۰۱۸,۱۰۴,۴۲۷		(۱۷,۹۰۷,۷۰۲)	(۸۵,۳۸۱,۹۸۷,۸۷۱)	۹۵,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س درآمد ثابت کیهان-د
	۱۰,۰۴۵,۷۱,۳۶۹		(۹,۶۲۸,۷۱۹)	(۲۵,۰۹۷,۶۱۱,۹۱۲)	۲۶,۱۱۱,۸۱۲,۰۰۰	۱,۲۸۳,۰۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
	۱۰,۶۲۳,۲۷۷,۷۵۸		(۱,۸۶۰,۸۲۳,۸۴۵)	(۸,۳۹۸,۳۸۷,۸۸۹,۳۹۷)	۸,۴۱۰,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س نوع دوم نو ویرا -د
	۱,۳۵۴,۱۶۳,۱۱۷		(۶۰,۶۵۰,۲۸۳)	(۱۶۳,۸۷۵,۹۵۶,۶۰۰)	۱۶۵,۲۹۰,۷۷۰,۰۰۰	۹,۶۰۵,۰۰۰	صندوق س بازده مانا-د
	۲,۳۵۰,۳۷۷,۵۶۸		(۶۴,۲۲۷,۸۱۳)	(۳۰,۴۵۳,۳۹۶,۶۲۰)	۲۰,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س درین بها بازار-د
۳۰۶,۲۲۹,۹۴۸,۴۸۲	۱۴۶,۶۴۵,۶۷۸,۸۱۸		(۲,۷۴۸,۱۶۱,۶۵۸)	(۱۳,۳۳۲,۹۵۴,۸۳۵,۱۷۴)	۱۳,۳۸۳,۳۴۸,۶۷۵,۶۵۰		جمع:

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
.	ریال		ریال	ریال	ریال	.	
۲,۸۰۸,۸۴۸,۹۲۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۴بودجه-۰۳۰۵۲۲
۴,۴۵۵,۳۷۱,۴۴۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۳۰۷۲۳
۱۶۸,۹۰۳,۷۶۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۳۰۴۱۸
۱۰,۱۷۲,۱۷۲,۴۲۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۰۳۰۸۲۱
۸,۸۲۸,۳۱۶,۳۸۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۹بودجه-۰۳۱۱۰۱
۴,۶۲۴,۷۹۸,۶۹۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۰۳۱۱۱۵
۲۱۴,۴۴۱,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فارس Y
۵,۴۴۵,۷۹۷,۶۰۳	(۱,۸۹۰)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۸بودجه-۰۳۰۹۱۹
۳۶,۷۱۸,۵۵۰,۴۹۹	(۱,۸۹۰)	.	.	.	.	.	جمع:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۲۱-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۹۲۳,۰۲۸,۴۵۷,۸۶۹	۵,۶۵۵,۱۴۲,۵۲۶,۴۵۷
۲۱-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۳۹۴,۱۷۸,۰۱۳,۹۷۲	۳۰۴,۶۶۹,۷۵۸,۸۲۸
۲۱-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۹۷,۵۳۹,۸۳۱
	۲,۳۱۷,۱۴۸,۴۷۱,۸۴۱	۵,۹۶۲,۵۰۹,۸۲۵,۱۱۶

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پتروشیمی جم	۶,۸۸۴,۵۷۳	۴۱۷,۳۴۲,۸۱۵,۳۶۰	(۳۵۹,۰۲۸,۹۳۵,۴۴۷)	(۳۱۷,۱۸۰,۵۴۰)	۵۷,۹۹۶,۶۹۹,۲۷۳	۳۹,۶۸۵,۷۴۰,۴۸۶
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۹۱۴,۵۸۳,۸۳۰	۲,۲۴۳,۴۷۴,۱۳۴,۹۹۰	(۱,۸۵۰,۹۵۴,۰۹۳,۰۱۱)	(۱,۷۰۵,۰۴۰,۳۴۳)	۳۹۰,۸۱۵,۰۰۱,۶۳۶	۴۶۸,۰۷۶,۵۲۳,۱۶۳
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۵,۸۲۹,۸۶۳	۴۱۱,۱۷۰,۳۷۲,۴۲۰	(۱۷۷,۸۰۷,۵۳۶,۷۲۵)	(۱۶۰,۴۸۹,۴۸۳)	۳۳,۲۰۲,۳۴۶,۲۱۲	۶,۲۷۷,۳۲۹,۷۳۳
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳,۹۵۹,۹۹۹	۳۳,۴۶۱,۹۹۱,۵۵۰	(۳۲,۳۴۴,۸۲۷,۶۷۳)	(۲۵,۴۳۱,۱۱۴)	۱,۰۹۱,۷۲۳,۷۶۳	۴۵,۵۵۸,۳۴۵,۶۰۵
بیمه ملت	۲۶۶,۴۵۱,۶۸۳	۱,۰۰۶,۶۵۴,۴۵۸,۳۷۴	(۱,۱۶۲,۲۶۳,۸۲۵,۳۵۳)	(۷۶۵,۰۵۷,۳۸۸)	(۱۵۶,۳۷۴,۴۲۳,۳۶۷)	۱۸۶,۱۸۹,۷۹۳,۲۰۲
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۹,۶۴۵,۶۱۷	۲۰۴,۶۷۹,۹۹۳,۷۴۰	(۱۷۱,۳۸۰,۵۷۷,۳۶۰)	(۱۵۵,۵۵۶,۷۹۴)	۳۳,۱۴۳,۵۸۶,۶۸۶	۷۳,۶۲۰,۴۱۵,۲۹۳
ایران یاساتایرورابر	۱۱,۰۷۲,۰۹۸	۱۹۳,۸۷۲,۴۳۵,۹۸۰	(۱۷۹,۶۵۳,۵۳۷,۷۳۴)	(۱۴۷,۳۴۳,۰۵۱)	۱۴,۰۷۱,۵۲۵,۱۹۵	۴۲,۰۲۵,۳۷۴,۲۱۷
پتروشیمی جم پیلن	۱۵,۶۴۳,۸۷۶	۳,۶۷۲,۳۹۹,۸۹۱,۰۰۰	(۳,۳۵۳,۹۴۶,۰۸۰,۵۵۱)	(۲,۷۹۱,۰۲۳,۹۱۷)	۱,۳۱۵,۶۶۲,۷۸۶,۵۳۳	۱۶۷,۹۳۶,۲۱۲,۴۰۳
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۷,۱۶۵,۷۴۸	۳۲,۶۷۹,۳۰۸,۱۲۴	(۲۵,۳۹۹,۹۶۲,۲۵۸)	(۲۴,۸۴۹,۹۵۴)	۷,۲۷۲,۴۹۵,۹۱۲	۲۵,۸۵۱,۳۶۰
پگاه آذربایجان غربی	۱۲,۶۷۴,۵۲۰	۱۳۰,۴۲۰,۸۱۰,۸۰۰	(۱۱۵,۵۴۴,۰۳۶,۱۷۷)	(۹۹,۱۱۹,۸۱۶)	۱۴,۷۷۷,۶۵۴,۸۰۷	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۵۷۵۲
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۴۵۱,۳۷۷	۹,۱۲۶,۸۴۲,۹۴۰	(۸,۳۵۰,۹۴۲,۱۹۴)	(۶,۹۳۶,۴۰۱)	۷۶۸,۹۶۴,۳۴۵	۷,۰۰۰,۷۹۷,۹۹۴
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۶,۸۶۴,۴۲۶	۱۷۱,۵۱۱,۲۱۲,۴۲۰	(۱۳۰,۸۹۶,۲۶۶,۵۸۲)	(۱۳۰,۳۴۸,۵۳۱)	۴۰,۴۸۴,۵۹۷,۳۱۷	۲۳,۴۶۱,۳۲۲,۴۴۶
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۸۷۵,۱۲۵	۲۰۳,۶۰۶,۵۸۲,۵۰۰	(۱۷۷,۱۵۳,۰۶۸,۳۰۵)	(۱۵۴,۷۴۱,۰۰۳)	۲۶,۲۹۸,۷۷۳,۱۹۲	۷۱,۵۷۸,۸۱۱,۳۴۱
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۲,۶۴۰,۷۷۰	۲۴,۷۹۶,۸۲۰,۳۰۰	(۲۱,۲۵۱,۸۷۰,۴۲۹)	(۱۸,۸۴۵,۵۹۱)	۳,۵۲۶,۱۱۴,۳۸۰	۱,۶۶۸,۰۲۶,۶۳۴
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۲,۷۷۰,۱۶۶	۱۶۳,۹۶۸,۹۳۱,۴۴۰	(۱۴۲,۶۸۲,۷۲۱,۱۰۹)	(۱۲۴,۶۱۶,۳۸۸)	۲۱,۱۶۱,۵۹۳,۹۴۳	۳۶,۷۵۲,۸۳۴,۱۶۷
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۱۶۷,۳۳۶,۱۹۳	۶۲۰,۵۲۲,۷۷۵,۲۲۴	(۴۴۷,۵۲۰,۳۹۱,۹۷۸)	(۴۷۹,۱۹۷,۳۰۹)	۱۸۲,۵۲۳,۱۸۵,۹۳۷	۱۰۵,۳۹۳,۲۵۳,۳۳۴
صبا فولاد خلیج فارس	۲,۵۱۵,۲۸۱,۵۶۵	۷,۴۸۰,۴۴۷,۲۷۴,۳۱۰	(۷,۳۷۹,۳۵۳,۲۸۷,۷۴۹)	(۵,۶۸۵,۱۴۰,۰۰۴)	۹۵,۴۰۸,۹۴۶,۵۵۷	۴,۳۴۲,۶۵۲,۳۰۹,۹۲۷
مجتمع معادن مس تکنار	۱,۰۶۱,۳۴۶	۵۵,۱۸۹,۹۹۳,۰۰۰	(۵۳,۱۲۰,۵۸۲,۴۵۸)	(۴۱,۹۴۴,۳۹۷)	۲۰,۲۷,۴۶۵,۱۴۵	۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۹۸,۴۱۷,۴۲۳	۱,۲۵۱,۸۶۹,۶۲۰,۵۶۰	(۱,۰۷۶,۶۰۵,۶۹۱,۳۳۷)	(۹۵۱,۴۲۰,۹۱۸)	۱۷۴,۳۱۲,۵۰۸,۳۱۵	۰
طلوع فولاد پارس	۱,۶۷۸,۴۷۱,۸۰۶	۳,۲۲۹,۴۵۰,۵۸۵,۵۸۰	(۳,۶۴۳,۳۳۵,۵۷۴,۲۱۰)	(۲,۴۶۱,۹۸۲,۴۴۸)	۴۰۶,۳۴۶,۹۷۱,۰۷۸	۰
ریل سیر کوثر	۲۳,۷۴۰,۵۶۹	۹۸,۵۷۰,۸۴۲,۴۸۸	(۷۶,۷۹۳,۸۰۱,۱۹۰)	(۷۴,۹۱۳,۸۴۰)	۲۱,۷۰۳,۱۲۷,۴۵۸	۰
س. و توسعه صنایع لاستیک	۹۸,۵۶۰,۸۶۴	۹۸۴,۶۲۳,۰۳۱,۳۶۰	(۹۳۴,۳۷۴,۲۴۲,۰۴۳)	(۷۴۸,۳۱۳,۵۰۸)	۴۹,۵۰۰,۴۷۵,۸۰۹	۰
جمع:	۲۲,۴۵۹,۸۵۸,۸۲۳,۳۶۰	(۲۰,۵۱۹,۷۶۰,۸۸۱,۷۶۳)	(۱۷,۰۶۹,۴۹۲,۷۳۸)	(۱۷,۰۶۹,۴۹۲,۷۳۸)	۱,۹۲۳,۰۲۸,۴۵۷,۸۶۹	۵,۶۵۵,۱۴۲,۵۲۶,۴۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی-س	۵۳,۴۲۳,۸۰۵	۱,۵۷۵,۰۹۴,۰۴۲,۸۱۵	(۱,۲۷۳,۸۲۹,۴۹۱,۶۵۸)	(۷۲۴,۵۴۳,۲۶۰)	۳۰۰,۵۴۰,۰۰۷,۸۹۷	۱۲۹,۲۵۰,۲۳۴,۳۳۱
ص.س.املاک ومستغلات ارزش مسکن	.	.	.	.	.	۳۲,۵۳۲,۷۲۴
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۲۵,۰۰۰	۱,۰۵۲,۹۷۵,۰۰۰	(۹۸۷,۴۱۰,۱۰۱)	(۳۸۸,۲۸۵)	۶۵,۱۷۶,۶۱۴	۳۸,۶۳۲,۷۵۵,۰۰۰
صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د	.	.	.	.	.	۴۳,۲۷۶,۳۱۹,۹۷۳
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د	۱,۰۴۵,۸۵۰	۱۱۵,۱۲۸,۲۱۳,۸۵۰	(۱۰۷,۶۴۱,۶۲۶,۶۷۶)	(۴۲,۴۵۳,۵۲۹)	۷,۴۴۴,۱۳۳,۶۴۵	۵,۴۳۴,۹۸۸,۹۹۱
صندوق س یاقوت آگاه-ثابت	.	.	.	.	.	۱,۴۷۶,۰۳۲,۲۷۵
صندوق س آوی فرای زاکرس-ثابت	۱۵,۶۶۷,۰۰۰	۵۲۱,۴۱۳,۴۲۷,۰۰۰	(۵۱۱,۳۳۱,۵۷۰,۸۷۸)	(۱۹۲,۲۷۱,۲۰۱)	۹,۸۸۹,۵۸۴,۹۲۱	۴,۴۱۰,۵۷۲,۸۶۴
ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۵۳۰,۹۰۰,۰۰۰	(۴۵۹,۹۳۶,۳۹۸,۹۹۴)	(۱۷۳,۱۳۹,۵۱۹)	۹,۴۲۱,۳۶۱,۴۸۷	۱,۱۷۹,۱۳۸,۰۹۴
صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت	۱۷۲,۰۰۰	۱۲,۲۸۹,۵۷۲,۰۰۰	(۱۰,۴۹۷,۲۵۵,۳۹۳)	(۴,۵۳۱,۷۸۰)	۱,۷۸۷,۷۸۴,۸۲۷	۳۰,۳۴۹,۹۰۸,۳۲۵
صندوق س. لبخند فارابی-د	۱۳,۷۲۶,۰۰۰	۳۳۱,۸۳۹,۷۷۶,۰۰۰	(۳۸۲,۵۳۷,۹۰۲,۲۱۰)	(۱۲۲,۳۶۵,۹۱۷)	۴۹,۱۷۹,۵۰۷,۸۷۳	۳۰,۳۳۳,۳۱۳,۳۱۲
صندوق س. ثبات ویستا -د	.	.	.	.	.	۲۰,۹۱۳,۵۷۷,۹۶۹
صندوق س.درآمد ثابت کیهان-د	۱۳,۰۲۵,۰۰۰	۲۱۶,۳۸۴,۳۲۵,۰۰۰	(۲۰۵,۵۱۳,۸۳۹,۹۵۵)	(۷۹,۷۹۱,۷۲۰)	۱۰,۷۹۰,۶۹۳,۳۲۵	
صندوق س.اعتماد داریک-د	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۰۰۷,۱۸۵,۲۲۴)	(۴۷,۴۱۹,۷۷۵)	۵۴۱,۳۹۵,۰۰۱	
صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت	۲,۰۵۰,۰۰۰	۴۲,۴۵۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰,۴۰۲,۶۹۴,۹۳۴)	(۱۵,۶۵۵,۴۶۶)	۲,۰۳۷,۱۴۹,۶۰۰	
صندوق س.بازده مانا-د	۸,۹۶۵,۰۰۰	۱۵۷,۰۴۸,۸۷۰,۰۰۰	(۱۵۴,۵۰۹,۷۳۹,۴۴۷)	(۵۷,۹۱۱,۷۷۱)	۲,۴۸۱,۲۱۸,۷۸۲	
صندوق س. پازند پایدار سپهر						(۶۰۹,۱۸۶,۰۳۰)
جمع:	۱۳۶,۱۵۹,۶۵۵	۳,۵۷۰,۸۳۳,۶۰۱,۶۶۵	(۳,۱۷۵,۱۹۵,۱۱۵,۴۷۰)	(۱,۴۶۰,۴۷۲,۲۳۳)	۳۹۴,۱۷۸,۰۱۳,۹۷۲	۳۰۴,۶۶۹,۷۵۸,۸۲۸

۲-۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰۰	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰۰	.	.	.	.	.	۲,۶۹۸,۸۸۱,۰۸۱
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰۰	.	.	.	.	.	.
اوراق یا درآمد ثابت صکوک اجاره فارس ۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۱,۲۵۰)
جمع:		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۹۷,۵۳۹,۸۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۲- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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
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
پتروشیمی چم	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳,۳۷۶,۲۴۰	۴,۲۰۰	۵۶,۱۸۰,۲۰۸,۰۰۰	۰	۵۶,۱۸۰,۲۰۸,۰۰۰	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
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۱۳۴,۴۹۲	۴,۲۰۰	۴,۷۶۴,۸۶۶,۴۰۰	۰	۴,۷۶۴,۸۶۶,۴۰۰	۰
جمع:					۱۰۴,۴۱۶,۳۹۶,۴۰۲	۰	۱۰۴,۴۱۶,۳۹۶,۴۰۲	۱۱۲,۳۷۳,۱۳۶,۷۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۳,۷۱۷,۵۴۳,۲۳۶	۵۷,۱۱۲,۷۰۷,۲۵۹	۲۳-۱
۴۸,۳۴۶,۳۱۵,۹۶۷	۵۱,۶۹۳,۲۹۹,۲۳۹	۲۳-۲
۷۲,۰۶۳,۸۵۹,۲۰۳	۱۰۸,۸۰۶,۰۰۶,۴۹۸	

سود سپرده بانکی

سود اوراق با درآمد ثابت و صندوقهای سرمایه‌گذاری

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

(مبالغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				نام
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری
		۲۳,۷۱۷,۵۴۳,۲۳۶	۰	۰	متعدد	متعدد
		۰	۰	۴,۷۲۳,۰۶۵,۸۸۳	متعدد	متعدد
		۰	۰	۵۲,۳۸۸,۴۰۰,۸۲۶	متعدد	متعدد
		۰	۰	۱,۲۴۰,۵۵۰	متعدد	متعدد
		۲۳,۷۱۷,۵۴۳,۲۳۶	۰	۵۷,۱۱۲,۷۰۷,۲۵۹		

بانک سپه

بانک ملی

بانک گردشگری

بانک شهر

۲۳-۲ سود اوراق مشارکت و صندوقهای سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	مبلغ سود
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰													
		۴۵,۲۰۷,۲۴۳,۴۱۷	۰	۰	۲۳%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۸,۷۴۱,۶۱۱,۶۳۴	۰	۲۲,۸۸۱,۸۸۱,۹۴۰	۸,۷۴۱,۶۱۱,۶۳۴	
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۸۱,۸۸۱,۹۴۰	۲۲,۸۸۱,۸۸۱,۹۴۰	
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۶۹,۸۰۵,۶۶۵	۲۰,۰۶۹,۸۰۵,۶۶۵	
		۸۴۰,۱۷۲,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		۲,۳۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		۴۸,۳۴۶,۳۱۵,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۶۹۳,۲۹۹,۲۳۹	۰	۵۱,۶۹۳,۲۹۹,۲۳۹	۵۱,۶۹۳,۲۹۹,۲۳۹	

اوراق صنایع خلیج فارس نماد(صفارس ۷)

سود اوراق مشارکت شهرداری قانمشهر

سود اوراق مشارکت شهرداری رفسنجان

سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری ارزش مسکن

سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری پارتد

۲۴- درآمد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴-۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		۳,۲۶۱,۲۰۳,۵۵۰	۲,۱۱۹,۹۳۲,۲۱۵
		۱,۷۲۷,۲۶۳,۰۵۰	۸۴۸,۵۵۰,۴۰۰
		۸۵,۶۳۳,۹۷۲,۵۱۵	۸۸,۰۶۹,۴۱۴,۴۶۴
		۷۵,۸۲۵,۴۰۰,۰۰۵	۰
		۵,۶۶۹,۱۷۸,۰۷۲	۰
		۱۷۲,۱۱۷,۰۱۷,۱۹۲	۹۱,۰۳۷,۸۹۷,۰۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات ارزش مسکن

صنایع خلیج فارس نماد(صفارس ۷)

اوراق مشارکت شهرداری قانمشهر

اوراق مشارکت شهرداری رفسنجان

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴**

**۲۵- سایر درآمدها**

(مبالغ به ریال)			
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۸۷,۵۰۴,۰۵۵,۴۷۱	۶۴,۳۹۹,۴۴۳,۲۲۰	۲۵-۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
	۵,۶۸۱,۱۰۵,۹۰۹		سایر درآمدها برای تعدیلات و تخفیفات بهره تسهیلات دریافتی
<b>۸۷,۵۰۴,۰۵۵,۴۷۱</b>	<b>۷۰,۰۸۰,۵۴۹,۱۲۹</b>		

۲۵-۱- سایر درآمدها شامل درآمد 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**

(مبالغ به ریال)							
مدت قرارداد	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار	بهای تمام شده هزینه بازارگردانی و تعهد پذیره نویسی	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام طرف قرارداد	شرح	
۱۴۰۳/۰۹/۰۳ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۲	۳۳.۵٪	۵۳,۷۵۹,۸۵۲,۴۱۳	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر	صندوق سرمایه‌گذاری بنک کشاورزی	بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	
۱۴۰۴/۰۹/۰۹ الی ۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۳۴٪		۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر	صندوق سرمایه‌گذاری بنک کشاورزی	بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	

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

مبلغ به ریال	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام روفه بهادار	نوع وابستگی	مطرف معامله
۳۱.۵۴٪	۲۳٪	۸۵,۶۳۳,۹۷۳,۵۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سایر	صنایع پتروشیمی خلیج فارس

**۲۷- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۴۳,۸۴۱,۹۴۸,۱۸۲	۱۳۰,۶۲۱,۲۴۱,۶۷۴	مدیر	
۶۵۲,۴۲۰,۷۰۴	۱,۰۰۱,۷۹۲,۰۴۸	متولی	
۷۵۱,۷۷۸,۳۳۰	۱,۱۰۳,۰۱۰,۳۷۲	حسابرس	
<b>۱۴۵,۲۴۶,۱۴۷,۱۰۶</b>	<b>۱۳۲,۷۲۶,۰۴۳,۹۹۴</b>		

**۲۸- سایر هزینه ها**

(مبالغ به ریال)			
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۵,۱۵۲,۵۶۰	۱۲,۳۰۴,۸۲۸	هزینه برگزاری مجامع	
۵۲۸,۷۹۴,۷۹۲	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
۷,۲۴۵,۷۸۲,۳۶۲	۶,۴۰۷,۳۱۷,۸۶۱	هزینه اوتنمان نرم افزار	
۱۰,۴۱۰,۹۵۰	۱۴,۳۷۶,۲۸۳	هزینه کارمزد بانکی	
۴۵,۲۸۵,۷۰۹,۷۶۸	۵۳,۷۵۹,۹۵۲,۴۱۳	هزینه نگهداری اوراق بهادار	
<b>۵۳,۰۷۵,۸۵۰,۴۴۲</b>	<b>۶۰,۱۹۳,۹۵۱,۳۸۵</b>		

**۲۹- هزینه مالی**

(مبالغ به ریال)			
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۶,۲۱۴,۲۴۴,۲۶۸	۶۳,۲۷۳,۳۵۷,۰۳۳	هزینه مالی تسهیلات دریافتی	

۲۹-۱- هزینه مالی با نرخ ۳۰ 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳۰- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)	
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۸,۲۵۷,۴۲۰,۰۰۴	۲۵۵,۳۰۸,۶۶۲,۸۰۱
(۲۷۸,۲۲۱,۵۰۴,۱۸۷)	(۲,۹۷۴,۶۳۶,۴۴۴,۶۶۴)
(۲۷,۶۰۵,۴۳۵)	
(۲۶۹,۹۶۴,۰۸۴,۱۸۳)	(۲,۷۱۹,۲۲۷,۷۸۱,۸۶۳)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای نمادهای بسته شده

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ (تعهدات بازارگردانی)، هیچ‌گونه تعهدات و بدهی‌های

احتمالی دیگری وجود ندارد.

ردیف	نام شرکت	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه ملت	۲.۵۰٪	۱۰۸,۶۹۶	۱,۳۵۹,۰۰۰
۲	پتروشیمی جم	۲.۲۵٪	۲۶,۵۰۲	۵۳۱,۰۰۰
۳	پلی پرو پیلن جم	۲.۲۵٪	۴,۹۳۸	۹۹,۰۰۰
۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲.۲۵٪	۲۵,۴۰۰	۵۰۸,۰۰۰
۵	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲.۵۰٪	۱۲۸,۷۸۳	۱,۰۰۱,۰۰۰
۶	پگاه آذربایجان غربی	۲.۵۰٪	۵۵,۲۴۹	۶۱۵,۰۰۰
۷	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۲.۵۰٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۸	شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳٪	۸۱,۸۳۵	۱,۶۳۶,۶۹۰
۹	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۳٪	۲۹,۴۱۵	۵۸۸,۲۷۰
۱۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳٪	۲۱,۸۹۰	۴۳۷,۷۳۰
۱۱	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳٪	۳۵,۶۱۵	۷۱۲,۲۶۰
۱۲	ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری	۳٪	۹۰,۶۳۵	۱,۸۱۲,۵۰۰
۱۳	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۳٪	۱۲,۲۸۵	۲۴۵,۶۲۰
۱۴	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۲.۲۵٪	۲,۴۳۹	۴۹,۰۰۰
۱۵	ایران یاسا تایر و رابر	۲.۵۰٪	۳۴,۸۱۳	۵۵۴,۰۰۰
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 سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات مدیریت ارزش مسکن	۲٪	۳۹,۹۷۵	۷۹۹,۵۰۰
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	اوراق مشارکت شهرداری رفسنجان	۱٪	۳۵۰	۷,۰۰۰
۲۳	مجمع معادن مس تکنار	۴٪	۲,۴۶۰	۴۹,۱۵۰
۲۴	ریل سیر کوثر	۳٪	۶۶,۰۵۵	۱,۳۲۱,۰۲۰
۲۵	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۳٪	۸۵,۷۸۳	۱,۷۱۵,۶۵۹
۲۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳٪	۷۸,۵۳۴	۱,۵۷۰,۶۸۱
۲۷	شرکت طلوع فولاد پارس	۵٪	۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۰٪	۳۵۰	۰.۰۰٪	۳۵۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد
۰.۰۰٪	۱۵۰	۲.۷۳٪	۵۵۱,۴۵۳	عادی		گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۱۷٪	۳۴,۶۵۰	۰.۱۷٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز	موسس صندوق	بیمه ملت
۷.۲۵٪	۱,۲۱۳,۵۰۶	۵.۵۳٪	۱,۱۱۹,۴۷۵	عادی	سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی چم
۰.۶۵٪	۱۳۵,۲۱۶	۰.۶۷٪	۱۳۵,۲۱۶	عادی	سایر اشخاص وابسته	پتروشیمیران
۱.۸۶٪	۳۸۵,۸۲۸	۱.۹۱٪	۳۸۵,۸۲۸	عادی	سایر اشخاص وابسته	صنایع شیر ایران
۱.۷۶٪	۳۶۵,۸۰۲	۰.۰۰٪	۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	گروه انرژی مهستان
۴.۱۳٪	۸۵۷,۹۶۵	۱۳.۵۳٪	۲,۷۳۶,۳۳۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا
۰.۰۴٪	۸,۲۷۸	۰.۰۰٪	۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۳.۳۷٪	۲,۷۷۹,۴۸۰	۷.۱۹٪	۱,۴۵۳,۵۶۸	عادی	سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۳۷.۵۸٪	۷,۸۱۱,۲۰۶	۳۸.۶۳٪	۷,۸۱۱,۲۰۶	عادی	سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۴.۵۵٪	۹۴۴,۹۵۳	۴.۶۷٪	۹۴۴,۹۵۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۰.۰۵٪	۹,۶۲۳	۰.۰۵٪	۹,۶۲۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۰.۳۲٪	۱۳۳,۶۱۸	۰.۶۶٪	۱۳۳,۶۱۸	عادی	سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰.۲۰٪	۴۱,۳۱۱	۰.۲۰٪	۴۱,۳۱۱	عادی	سایر اشخاص وابسته	صبا فولاد خلیج فارس
۳.۵۶٪	۷۴۰,۲۱۳	۳.۶۶٪	۷۴۰,۲۱۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	نوآوران مدیریت صبا
۲۴.۴۹٪	۲,۷۴۳,۲۲۱	۵.۶۵٪	۱,۱۴۳,۲۲۱	عادی	سایر اشخاص وابسته	طلوع فولاد پارس
۰.۰۴٪	۷,۳۰۰	۰.۰۴٪	۷,۳۰۰	عادی	سایر اشخاص وابسته	تک زر اندیشان نوآور
			۸۲,۱۰۶	عادی	سایر اشخاص وابسته	آرا فولاد خلیج فارس
			۷۴,۹۹۷	عادی	سایر اشخاص وابسته	ریل سیر کوثر
			۲,۸۵۹,۹۹۹	عادی	سایر اشخاص وابسته	
			۱۸,۵۰۳	عادی	سایر اشخاص وابسته	
۱۰۰٪	۱۸,۲۱۲,۶۷۰	۸۵٪	۲۰,۲۸۳,۹۲۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب (بدهی) سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی) سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال	ریال	تاریخ معامله			
(۲۰۷,۴۵۲,۴۳۱,۶۲۵)	(۷۶,۲۱۱,۶۰۴,۸۸۶)	طی دوره مالی	۱۳۰,۶۲۱,۲۴۱,۶۷۴	مدیر	کارگزاری صبا جهاد
(۱۰,۴۷۰,۳۱۹,۱۹۳)	(۷,۷۱۵,۸۱۱,۲۳۳)	طی دوره مالی	۷,۷۱۵,۸۱۱,۲۳۳		پرداخت هزینه
(۱,۱۹۹,۴۰۵,۹۶۸)	(۱,۰۰۱,۷۹۲,۰۴۸)	طی دوره مالی	۱,۰۰۱,۷۹۲,۰۴۸	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۴۲۹,۰۴۱,۰۹۶)	.	طی دوره مالی	.		موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
۳۲۴,۲۲۵,۹۰۰	.	طی دوره مالی	.	حسابرس	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
	(۱,۱۰۳,۰۱۰,۲۷۲)	طی دوره مالی	۱,۱۰۳,۰۱۰,۲۷۲		موسسه حسابرسی فاطر
(۱۱,۳۰۸,۸۶۴,۰۱۹)	(۲,۰۶۶,۵۹۰,۰۷۵)	طی دوره مالی	۶۳,۲۷۳,۳۵۷,۰۳۳	کارگزار صندوق	کارگزاری صبا جهاد
(۲۶,۵۶۶,۷۷۳,۳۱۹)	۱۲۲,۵۵۶,۵۰۵,۹۸۶	طی دوره مالی	۹۵,۶۰۱,۳۳۶,۶۷۸,۱۴۴		خریدوفروش اوراق بهادار
.	.	طی دوره مالی	۶۴۰,۵۹۶,۱۳۳,۵۴۶	همگروه با مدیر	صندوق مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
.	.	طی دوره مالی	۳,۲۶۱,۲۰۳,۵۵۰		درآمد بازارگردانی
.	.	طی دوره مالی	۲,۵۷۷,۱۲۵,۹۱۱,۷۶۶	همگروه با مدیر	صندوق املاک و مستغلات ارزش مسکن
.	.	طی دوره مالی	۱,۷۲۷,۲۶۳,۰۵۰		درآمد بازارگردانی

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

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

### صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق یازدهمین کمیته نظارت بر بورس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

#### ۳۵-ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق

- ۱- هر چند تعهدات 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 یا 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 (تظیر 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 (تظیر 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 تعیین 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی‌های جاری	۲۹,۱۵۶,۹۵۲,۲۵۴,۳۴۷	۱۷,۲۴۴,۸۰۶,۳۰۰,۹۳۰	۲۳,۸۸۰,۸۶۸,۲۲۱,۰۷۴
بدهی‌های جاری	۱,۰۶۹,۴۱۵,۶۷۲,۸۲۶	۱,۰۵۲,۶۳۰,۳۹۳,۶۰۲	۹۹۵,۹۱۸,۳۳۸,۲۰۶
تعهدات خارج از ترازنامه	۳۳۴,۱۵۷,۲۷۱,۴۱۰	۱۴۳,۴۱۶,۳۲۴,۴۵۵	۱,۴۳۴,۱۶۳,۲۴۴,۵۵۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری	۲۹,۱۵۶,۹۵۲,۲۵۴,۳۴۷	۱۷,۲۴۴,۸۰۶,۳۰۰,۹۳۰	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری	۱,۴۰۳,۵۷۲,۹۴۴,۲۳۶	۱,۱۹۶,۰۴۶,۷۱۸,۰۵۷	-
نسبت جاری	۲۰.۷۷	۱۴.۵۰	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۱,۴۰۳,۵۷۲,۹۴۴,۲۳۶	-	۲,۴۳۰,۰۸۱,۵۸۲,۷۵۶
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۲۹,۱۵۶,۹۵۲,۲۵۴,۳۴۷	-	۲۳,۸۸۰,۸۶۸,۲۲۱,۰۷۴
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵	-	۰.۱۰





ژنس آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

عبورت های مالی

۱۴۰۴/۰۹/۳

فصل	ژنرال	پوشه	حساب	لواحق مشارکت شهرداری رستخان	لواحق مشارکت شهرداری گفتگو	صکوک اجاره داران	فصل
۱۴۰۴/۰۹/۳	۱۴۰۴/۰۹/۳	۱۴۰۴/۰۹/۳	۱۴۰۴/۰۹/۳	۱۴۰۴/۰۹/۳	۱۴۰۴/۰۹/۳	۱۴۰۴/۰۹/۳	۱۴۰۴/۰۹/۳
۳,۳۳۶,۵۵۶,۳۰۳	۱,۲۵۰,۹۱۸,۱۹۹,۶۳۸	۹۸۲,۸۳۲,۷۱۷,۸۵۶	۹۸,۴۹۵,۹۱۸,۶۴۷	.	.	.	۷,۴۳۴,۷۶۲,۳۳۳,۰۰۰
.	۳۳,۳۳۳,۱۵۲,۷۹۳	۱۵۶,۹۹۰,۹۵۸,۳۳۹	.	.	۱,۰۵۲,۵۵۶,۷۱۵	۳۹,۰۱۵,۶۰۷,۶۸۷	.
۱,۳۱۲,۳۳۸,۹۰۷	۶۱۴,۷۹۰,۳۵۸,۳۳۴	۹,۶۵۶,۰۹۹,۱۶۹	۴,۳۳۸,۱۷۹,۳۳۹	۳,۷۶۶,۱۶۶,۰۳۱	۲۰,۱۹۹,۸۹۹,۱۰۰	۵۲۲,۶۸۱,۷۵۷	۴۲,۹۷۲,۱۱۲,۵۶۸
.	.	.	.	۳۷,۳۸۹,۳۵۲,۹۸۰	۳۵,۷۱۶,۴۷۲,۴۷۳	۴۰,۵۲۱,۶۳۵,۵۱۵	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۸۱,۵۳۸,۶۶۶	۹۷,۱۶۶,۶۵۰	۸۱,۵۳۸,۶۶۹	۱۱۰,۰۷۲,۰۰۰	۱۱۲,۷۹۵,۲۶۹	۱۱۸,۸۱۷,۷۵۳	۱۷۶,۵۷۵,۱۹۳	۱۷۶,۵۷۳,۸۱۵
.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۳۵۵,۰۴۳,۳۳۳	.	.	۳۳,۷۸۵,۶۶۱,۶۶۹	.	.	.	.
۳,۳۳۶,۵۵۶,۳۰۳	۳,۳۳۶,۵۵۶,۳۰۳	۱,۱۵۰,۲۰۳,۳۳۳,۹۵۳	۱۳۷,۱۹۸,۸۶۲,۷۵۰	۳۷۶,۱۷۸,۴۴۴,۴۷۰	۳۷۲,۸۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۷,۹۱۵,۹۲۲,۷۸۸
.	۳,۳۳۶,۵۵۶,۳۰۳	۳,۳۳۶,۵۵۶,۳۰۳	.	.	.	.	.
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۶,۵۵۶,۳۰۳	۳,۳۳۶,۵۵۶,۳۰۳	۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۶,۵۵۶,۳۰۳	۵۵۰,۷۱۲,۶۶۶	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۳,۳۴۰,۱۸۹
۷۱۸,۷۸۵,۳۳۳,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
.	۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۶,۳۳۶,۳۳۶	۳,۳۳۶,۳۳۶,۳۳۶	.
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳,۳۰۰,۰۰۰
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۳۴۸	۱,۱۰۲,۰۰۰	۱,۳۵۱,۵۳۸	۱,۰۹۵,۵۸۹	۱,۳۸۲,۳۳۹	۸۱,۹۲۲,۳۳۷	۸۷۲,۳۳۹





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آریس آفرین صندوق بازتنسنگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ج صورت گردش خاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

میل ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تیمه ملت	سرمایه گذاری صندوق بازتنسنگی	
																گروه صنعتی ملی	پتروشیمی جم
																دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
																دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶۳۱,۸۲۵	۶۰,۸۸۸	۲۶,۸۹۲,۵۶۸-۵	۱۳۳,۶۱۸	۵۱۷,۶۳۵,۲۸۳,۵۵۸	۷۳۱,۶۰۲	۳۲۶,۵۹۱,۴۴۲,۹۲۰	۳۱۱,۳۵۵	۷۷۴,۸۵۹,۲۰۲,۸۲۵	۹۲۰,۵۰۰	۳۳۲,۶۵۰,۹۶۱,۶۵۷	۴۱,۹۷۳	۱,۱۹۹,۱۳۲,۰۳۲,۳۰۶	۱۷۰,۳۶۶			خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال	
																واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	
																واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	
۱۷۳,۶۶۳		۵۰,۶۵۵,۷۹,۱۳۷		۱,۹۵۶,۷۸۰,۹۷۸,۷۸۴		(۲۰,۸۱۸,۹۴,۳۳۸)		(۱۱۱,۱۳۳,۷۲۲,۳۶۸)		(۳۷,۵۶۳,۵۲۱,۰۷۹)		(۱۷۹,۶۲۰,۵۲۲,۵۶۴)				سود (زیان) خالص	
																تعدیلات	
																تعدیلات ابطال	
۸۰,۵۴۸	۶۰,۸۸۸	۳۱,۵۵۷,۹۳۳,۹۳۲	۱۳۳,۶۱۸	۴,۳۳۲,۳۶۵,۰۷۲,۳۴۲	۳۶۵,۸۰۲	۲۴۴,۶۵۹,۸۴۸,۶۸۲	۳۱۱,۳۵۵	۶۶۲,۷۶۵,۵۳۲,۶۶۷	۹۲۰,۵۰۰	۳۹۵,۰۸۷,۴۲۰,۵۷۸	۴۱,۹۷۳	۱,۰۰۹,۵۱۲,۵۱۲,۷۴۲	۱۷۰,۳۶۶			خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	





