

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی دوره مالی ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ اسفند ماه ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات باشد برخورد نکرده است.

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد بند ۱ ماده ۱۷ اساسنامه صندوق در خصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار (نظیر روزهای ۱۳/۰۳/۱۴۰۰، ۰۷/۰۴/۱۴۰۰، ۲۷/۰۴/۱۴۰۰).

۷-۲- ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (فایل XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار بصورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار (به دلیل مشکلات نرم افزار در تاریخ ۲۳/۰۳/۱۴۰۰).

۷-۳- تسویه طلب از کارگزاری صندوق ظرف مهلت مقرر موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار(در تاریخ های ۱۱/۱۱/۱۳۹۹ و ۲۵/۱۱/۱۳۹۹).





گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

۴-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه درخصوص ثبت هرگونه تغییرات در اساسنامه و امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف مدت یک هفته.

۵-۷- ارائه اظهارنامه مالیاتی عملکرد دوره مالی ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ ظرف مهلت مقرر قانونی به سازمان امور مالیاتی موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار (با تاخیر ارائه شده است).

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق، طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد یادشده در بندهای فوق، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

۱۰ شهریور ماه ۱۴۰۰

غلامحسین سمیعی

کامیار سمیعی

(۸۰۰۳۹۸)

(۹۶۲۴۰۳)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتگی کشوری

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتگی کشوری مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ که در اجرای تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس 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 و ۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵ الی ۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۲	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتگی کشوری بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

با سپاس

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک)	مهدی فرازمند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریبند	

مشاور سرمایه گذاری
فراز ایده نوآفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲

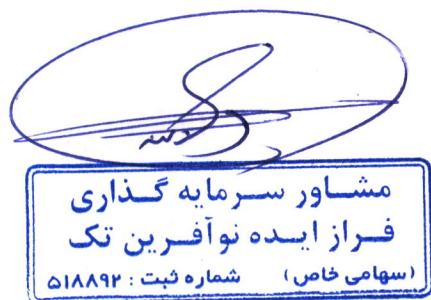


موسسه حسابرسی هدف نویسن
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتی کشوری
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۸۳۵,۳۷۱,۵۵۶,۵۱۴	۴,۱۵۴,۱۱۰,۴۵۴,۴۱۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۶,۳۰۸,۱۸۲,۸۸۷	۲۹,۸۹۴,۰۴۹,۷۵۷	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۰,۷۶۳,۷۷۷,۴۱۴	.	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶,۸۳۴,۳۹۵,۰۸۶	۱۵۴,۷۳۷,۲۸۳,۶۷۵	۸ حساب های دریافتنی
۴۵۰,۲۹۵,۱۵۰	۶۶,۷۱۰,۵۳۴	۹ سایر دارایی ها
۴۳,۸۰۰	.	۱۰ موجودی نقد
۴,۰۰۹,۷۲۸,۲۵۰,۸۵۱	۴,۳۳۸,۸۰۸,۴۹۸,۳۸۳	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۱۷۹,۶۲۷,۷۶۲,۸۲۶	۱۶۶,۳۲۹,۹۶۷,۷۶۲	۱۱ جاری کارگزاران
۶,۰۶۹,۱۰۲,۳۹۷	۶,۴۹۱,۴۷۶,۹۱۳	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۱,۴۰۳,۴۰۵,۲۰۷	۱,۲۵۶,۱۰۶,۷۹۳	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸۷,۱۰۰,۲۷۰,۴۳۰	۱۷۴,۰۷۷,۵۵۱,۴۶۸	جمع بدهی ها
۳,۸۲۲,۶۲۷,۹۸۰,۴۲۱	۴,۱۶۴,۷۳۰,۹۴۶,۹۱۵	۱۴ خالص دارایی ها
۹,۵۵۷	۱۰,۴۱۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ ریال	دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ ریال
درآمدها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۶۷,۲۴۲,۷۷۴,۷۰۵	۵۸۸,۷۱۳,۳۹۱,۲۹۴
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳۰,۲۱۵,۷۳۳,۹۷۲	(۷۹۲,۰۹۲,۹۴۶,۸۵۳)
۱۷ سود سهام	۱۵۹,۶۵۷,۷۰۱,۶۷۵	۶,۸۳۴,۳۹۵,۰۸۶
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵,۳۰۴,۴۵۰,۴۸۱	۲۲,۵۸۱,۷۴۰,۴۶۶
۱۹ سایر درآمدها	۱,۱۸۳,۴۲۷,۰۶۸	۵,۷۷۷,۴۱۷,۴۶۲
جمع درآمدها	۳۶۳,۶۰۴,۰۸۷,۹۰۱	(۱۶۸,۱۸۶,۰۰۲,۵۴۵)
هزینه‌ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱۲,۰۲۴,۴۵۳,۰۰۰)	(۸,۰۹۱,۳۳۲,۷۷۷)
۲۱ سایر هزینه‌ها	(۸۷۲,۹۲۱,۷۳۹)	(۱,۰۹۴,۷۸۴,۲۵۷)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۳۵۰,۷۰۶,۷۱۳,۱۶۲	(۱۷۷,۳۷۲,۰۱۹,۵۷۹)
۲۲ هزینه‌های مالی	(۸,۶۰۳,۷۴۶,۶۶۸)	.
سود (زیان) خالص	۳۴۲,۱۰۲,۹۶۶,۴۹۴	(۱۷۷,۳۷۲,۰۱۹,۵۷۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۸.۹۱٪	(۴.۵۶٪)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۸.۲۱٪	(۴.۶۴٪)

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۲,۶۲۷,۹۸۰,۴۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
.	۳۴۲,۱۰۲,۹۶۶,۴۹۴	.	(۱۷۷,۳۷۲,۰۱۹,۵۷۹)
.	.	.	.
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۴,۷۳۰,۹۴۶,۹۱۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۲,۶۲۷,۹۸۰,۴۲۱

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

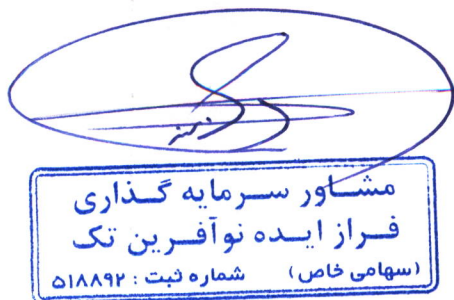
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ تحت شماره ۱۱۷۳۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده‌است و همچنین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۹۵۴۶۷ و با شماره ۵۰۰۴۱ به ثبت رسیده‌است. هدف از تشکیل این صندوق جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است.

مرکز اصلی صندوق در استان تهران - منطقه ۱۴، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک قدس (غرب) - درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه دوم واقع شده‌است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای modirfund.ir درج گردیده‌است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده‌است: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز
۱	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰
۲	شرکت خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۳.۰۰۰.۰۰۰	۳۰
۳	شرکت کارگزاری صباجهاد	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰
۴	شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده‌است. نشانی مدیر عبارت‌است از: تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک قدس (غرب) - درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فراز مشاور دلیلی پور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت‌است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، مجتمع اداری الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۷.

بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی صندوق ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ با شماره ثبت ۴۳۴۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، دانشگاه تهران، خیابان فریمان، خیابان بزرگمهر، پلاک ۳۸، طبقه همکف

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت‌است از: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری 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 تمام‌شده 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 و 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 تعدیل‌شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل‌شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد 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 تحقق‌یافته و دریافت‌نشده، مبلغ سود دریافتنی باتوجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت‌زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به‌طور روزانه 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج دهم درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه نیم درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه یک دهم درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۱ درصد متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک دهم درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه است.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.

هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارائی های صندوق در صورت خالص دارائیها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنگشتگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

ریال - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

صنعت	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ملاحظات
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر بانکها و موسسات اعتباری فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای محصولات شیمیایی استخراج کانه های فلزی مواد و محصولات دارویی زراعت و خدمات وابسته سرمایه گذاریها	۱۹/۹۲	۷۹۸,۷۲۶,۰۰۳,۶۲۸	۷۸۸,۷۷۸,۱۲۰,۰۵۷	۱۳/۸۸	۶۰۲,۳۳۳,۷۰۲,۳۴۹	۸۶۵,۱۶۵,۹۴۱,۸۰۴	
	۳/۷۹	۱۵۱,۸۵۱,۰۷۸,۰۰۰	۲۳۲,۴۳۶,۰۴۰,۶۲۴	۳/۶۰	۱۵۶,۰۶۱,۸۷۳,۸۰۰	۲۳۲,۴۳۶,۰۴۰,۶۲۴	
	۲/۴۶	۹۸,۶۳۶,۸۹۰,۶۲۷	۱۹۸,۲۴۶,۸۶۲,۳۲۰	۲/۰۵	۸۸,۷۱۸,۲۱۳,۲۸۸	۱۳۷,۰۲۳,۷۳۲,۷۹۹	
	۲۰/۴۵	۸۱۹,۸۲۴,۱۱۸,۴۵۹	۹۶۵,۸۳۵,۰۰۷,۸۸۲	۱۹/۷۳	۸۵۵,۹۱۸,۳۶۴,۳۰۸	۷۹۸,۴۱۰,۳۴۹,۵۹۲	
	۸/۵۳	۳۴۱,۹۷۴,۱۷۴,۴۵۵	۴۵۵,۸۴۷,۲۵۸,۹۲۹	۱۰/۷۵	۴۶۶,۴۴۵,۶۴۶,۶۱۸	۴۴۲,۷۱۳,۱۴۵,۹۳۳	
	۰/۱۷	۶,۷۵۴,۳۰۱,۳۳۵	۶,۷۳۷,۱۰۵,۰۸۵	۰/۳۲	۱۳,۷۱۱,۸۳۷,۳۶۹	۱۷,۴۵۰,۱۱۱,۲۳۱	
	۰/۰۰	.	.	۰/۶۴	۲۷,۹۲۰,۶۱۷,۹۴۷	۳۱,۶۸۸,۳۸۵,۶۶۰	
	۴/۷۴	۱۶۶,۹۵۹,۱۹۰,۹۸۱	۱۹۲,۲۲۶,۵۷۳,۵۵۹	۵/۶۸	۲۴۶,۶۱۸,۵۶۸,۲۴۱	۲۵۶,۱۴۸,۳۰۷,۰۰۹	
	۲/۹۰	۱۳۹,۴۸۱,۸۰۲,۱۱۶	۲۱۱,۲۳۷,۶۳۲,۶۱۳	۴/۱۹	۱۸۱,۸۴۷,۵۳۰,۸۰۰	۲۳۰,۱۸۴,۱۳۳,۴۱۶	
	۱/۶۸	۶۷,۱۶۳,۹۸۲,۳۰۰	۷۱,۷۱۹,۶۵۷,۳۳۹	۱/۸۶	۸۰,۸۲۸,۱۹۳,۶۰۰	۷۱,۶۹۴,۳۴۵,۲۲۴	
فلزات اساسی خرده فروشی انواع مواد غذایی،نوشیدنی و غیره واسطه‌گری‌های مالی و پولی محصولات کاذبی حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات انبوه سازی، املاک و مستغلات رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۵/۸۵	۶۳۵,۳۹۵,۹۰۰,۶۶۴	۸۱۱,۴۴۷,۷۱۵,۶۷۳	۱۸/۳۳	۷۹۵,۴۵۵,۹۸۱,۷۷۶	۸۱۷,۲۲۳,۱۹۶,۰۲۵	
	۶/۹۱	۲۷۷,۲۲۳,۵۰۵,۶۹۱	۲۸۹,۲۸۶,۹۳۹,۲۰۳	۴/۷۴	۲۰۵,۵۹۴,۹۵۲,۱۵۶	۳۳۵,۱۵۵,۷۳۵,۹۵۹	
	۰/۰۰	.	.	۲/۵۱	۱۰۸,۹۲۱,۳۳۶,۱۴۱	۱۰۵,۵۹۷,۹۵۱,۲۴۵	
	۰/۰۰	.	.	۰/۴۰	۱۷,۴۴۷,۶۴۵,۱۲۴	۸,۴۵۷,۹۳۲,۶۰۰	
	۷/۰۷	۲۸۳,۴۵۳,۳۵۷,۵۰۰	۳۶۱,۳۳۵,۶۸۱,۶۰۰	۷/۰۶	۳۰۶,۳۸۶,۰۹۱,۰۰۰	۳۸۷,۱۶۷,۴۷۵,۳۰۵	
	۰/۵۴	۲۱,۷۷۳,۷۷۶,۴۳۰	۲۰,۳۰۰,۴۰۰,۸۰۳	۰/۰۰	.	.	
	۰/۶۵	۲۶,۱۵۳,۵۷۴,۳۳۹	۲۲,۶۴۳,۸۵۶,۹۶۸	۰/۰۰	.	.	
	۹۵/۶۶	۳,۸۳۵,۳۷۱,۵۵۶,۵۱۴	۴,۶۲۸,۰۷۹,۳۴۵,۶۵۴	۹۵/۷۵	۴,۱۵۴,۱۱۰,۴۵۴,۴۱۷	۴,۷۱۸,۵۱۶,۶۸۴,۴۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال			
۶,۹۹۰,۶۳۵,۸۲۴	۲,۸۱۰,۵۴۴,۳۳۸	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۹,۳۱۷,۵۴۷,۰۶۳	۲۷,۰۸۳,۵۰۵,۴۱۹	۶-۲	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۳۶,۳۰۸,۱۸۲,۸۸۷	۲۹,۸۹۴,۰۴۹,۷۵۷		

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰/۰۲	۷۴۴,۵۷۹,۱۲۱	۰/۰۴	۱,۹۴۷,۳۰۹,۳۸۵
۰/۰۳	۱,۱۷۹,۲۰۴,۹۶۸	۰/۰۲	۸۳۶,۰۷۵,۲۰۶
۰/۰۷	۲,۶۸۵,۸۲۱,۳۵۸	۰/۰۰	۱۶,۸۷۳,۲۸۲
۰/۰۶	۲,۳۸۱,۰۳۰,۳۷۷	۰/۰۰	۱۰,۳۸۶,۴۶۵
۰/۱۷	۶,۹۹۰,۶۳۵,۸۲۴	۰/۰۶	۲,۸۱۰,۵۴۴,۳۳۸
۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۰۴/۳۱	

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشت سود	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سر رسید	گواهی سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۰/۷۳	۲۹,۳۱۷,۵۴۷,۰۶۳	۰/۶۲	۲۷,۰۸۳,۵۰۵,۴۱۹	۲۹,۳۴۴,۱۴۴,۸۵۳	۱۲۷,۶۵۰,۰۷۲	۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳		اوراق گواهی سپرده بانکی بانک آینده

۶-۲-۱- ذخیره برگشت سود بابت هزینه شناسایی شده مربوط به نرخ شکست سود اوراق گواهی سپرده بانکی در صورت برداشت زودتر از موعد مقرر اوراق گواهی سپرده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال		ریال	
۷۸۸۰۳۰۳۷۷۶۲		۰	۷-۱
۵۱۹۶۰۷۳۹۶۵۲		۰	۷-۲
۱۳۰۷۶۳۷۷۷۴۱۴		۰	

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰/۴۳	۱۷,۳۱۰,۸۶۳,۱۹۳	۰	۰
۱/۵۴	۶۱,۵۹۲,۱۷۴,۵۶۹	۰	۰
۱/۹۷	۷۸۸۰۳۰۳۷۷۶۲	۰	۰

اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد
مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۱۲۶۰۰۰

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مزایه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۱/۳۰	۵۱,۹۶۰,۷۳۹,۶۵۲	۰	۰
۱/۳۰	۵۱,۹۶۰,۷۳۹,۶۵۲	۰	۰

مزایه عام دولت ۴- ش.خ ۰۰۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶,۸۳۴,۳۹۵,۰۸۶	۱۵۴,۷۳۷,۲۸۳,۶۷۵	۲۵	(۲۰,۹۱۲,۳۲۸,۲۴۱)	۱۷۵,۶۴۹,۶۱۱,۹۱۶	سود سهام دریافتنی
۶,۸۳۴,۳۹۵,۰۸۶	۱۵۴,۷۳۷,۲۸۳,۶۷۵		(۲۰,۹۱۲,۳۲۸,۲۴۱)	۱۷۵,۶۴۹,۶۱۱,۹۱۶	

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۰,۲۹۵,۱۵۰	.	(۳۸۳,۵۸۴,۶۱۶)	۶۶,۷۱۰,۵۳۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۴۵۰,۲۹۵,۱۵۰	.	۳۸۳,۵۸۴,۶۱۶	۶۶,۷۱۰,۵۳۴	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳,۸۰۰	.	حساب جاری بانک قرض الحسنه رسالت-۱۰۸۱۰۶۳۱۸.۱
۴۳,۸۰۰	.	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
بس (بد)			بس (بد)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۹,۶۲۷,۷۶۲,۸۲۶	(۹۶۲,۷۹۹,۰۱۲,۸۶۹)	۹۴۹,۵۰۱,۲۱۷,۸۰۵	۱۶۶,۳۲۹,۹۶۷,۷۶۲	کارگزاری صبا جهاد
۱۷۹,۶۲۷,۷۶۲,۸۲۶	(۹۶۲,۷۹۹,۰۱۲,۸۶۹)	۹۴۹,۵۰۱,۲۱۷,۸۰۵	۱۶۶,۳۲۹,۹۶۷,۷۶۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
۴,۹۱۷,۹۰۵,۱۵۱	۵,۲۹۵,۶۰۳,۴۷۷	مدیر صندوق
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۶۲,۸۵۶,۷۲۱	۱۱۵,۱۸۸,۸۸۱	حسابرس
۹۶۳,۳۴۰,۵۲۵	۱,۰۵۵,۶۸۴,۵۵۵	بازارگردان
۶,۰۶۹,۱۰۲,۲۹۷	۶,۴۹۱,۴۷۶,۹۱۳	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۳۶,۲۰۳	نرم افزار صندوق
۶۴۰,۴۰۵,۲۰۷	۱,۱۲۴,۷۷۰,۵۹۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۰۳,۴۰۵,۲۰۷	۱,۲۵۶,۱۰۶,۷۹۳	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
۳,۷۲۷,۰۶۲,۲۸۰,۹۱۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۰,۶۱۲,۶۷۳,۲۴۲	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۵,۵۶۵,۶۹۹,۵۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۱۸,۲۷۳,۶۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۸۲۲,۶۲۷,۹۸۰,۴۲۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۴,۷۳۰,۹۴۶,۹۱۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۵-۱	۶۷,۷۸۱,۸۸۲,۶۵۷	۵۸۷,۰۵۳,۸۶۹,۷۰۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۲۴۴,۷۶۵,۳۳۶	۰	سود فروش اوراق گواهی سپرده کالایی
۱۵-۳	(۷۸۳,۸۷۳,۲۸۸)	۱,۶۵۹,۵۲۱,۵۹۴	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	۶۷,۲۴۲,۷۷۴,۷۰۵	۵۸۸,۷۱۳,۳۹۱,۲۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز

منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآوری معدنی ایال کنی پارس	۱۰,۶۹۴,۳۲۷	۱۵۷,۷۴۷,۳۶۰,۰۵۰	۱۳۲,۹۴۶,۸۰۱,۵۸۳	۱۴۹,۸۵۸,۶۵۶	۷۸۸,۷۳۶,۸۰۷	۲۳,۸۶۱,۹۶۳,۰۰۴	۰
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۳۵۱,۳۹۷	۳۷,۹۷۶,۰۴۸,۸۲۰	۴۴,۵۹۷,۰۳۹,۸۷۹	۳۶,۰۷۷,۰۳۰	۱۸۹,۸۸۰,۳۴۴	(۶,۸۴۶,۹۴۸,۳۳۳)	۰
ح. توسعه مامان و قلزارات	۸,۰۳۷,۹۷۸	۷۲,۵۳۴,۷۰۴,۴۴۹	۷۲,۵۳۴,۷۱۳,۷۲۲	۰	۰	(۹,۰۲۳)	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۶۳۵,۳۹۴	۱۱۷,۸۰۱,۴۹۹,۱۵۰	۹۸,۶۳۶,۸۰۶,۳۲۶	۱۱۱,۹۱۰,۶۱۱	۵۸۹,۰۰۷,۴۹۸	۱۸,۴۶۳,۶۹۰,۴۱۵	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱	۱	۵,۷۳۷	۰	۰	(۵,۷۳۶)	۰
تولید و توسعه سرب روی ایرتیکان	۸۷۹,۱۵۰	۱۴,۹۹۹,۱۷۸,۱۵۰	۶,۹۰۰,۵۵۵,۴۴۶	۱۴,۳۴۹,۰۳۲	۷۴,۹۹۵,۸۹۱	۸,۰۰۹,۳۷۸,۷۸۱	۰
گسترش صنایع روی ایرتیکان	۸۷۶,۵۹۶	۸,۸۶۳,۲۶۲,۱۵۶	۵,۴۲۱,۴۰۴,۸۵۱	۸,۴۲۰,۰۴۴	۴۴,۳۱۶,۳۱۰	۳,۳۸۹,۱۲۰,۹۵۱	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۷,۴۲۰,۱۷۱	۲۲,۲۷۴,۷۳۵	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۱	۳,۸۷۶,۷۹۵,۰۹۳	۰
صنعت غذایی کورش	۹۴۸,۰۸۷	۳۷,۰۳۶,۷۱۷,۹۸۰	۲۸,۴۲۲,۵۰۴,۶۹۱	۳۵,۱۸۴,۰۶۵	۱۸۵,۱۸۳,۹۹۳	۸,۳۳۳,۸۴۵,۸۳۱	۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۶۸,۹۰۷,۳۸۸	۳۰,۹۶۰,۱۱۸	۱۶۲,۹۴۹,۹۹۹	(۱,۸۷۲,۸۱۷,۵۰۴)	۰
داروسازی جابرین-حیان	۶۱,۷۶۶	۱,۱۳۸,۸۴۱,۰۰۰	۱,۲۷۶,۲۷۴,۶۵۳	۱,۰۸۱,۸۶۰	۵۶,۹۴۲,۰۰۵	(۱۴۴,۴۰۹,۷۱۸)	۰
پتروشیمی خارک	۳,۷۴۰,۸۹۴	۱۶۰,۸۴۲,۷۴۲,۷۷۰	۱۴۷,۱۲۷,۳۲۷,۳۷۸	۱۲۹,۵۳۲,۴۷۲	۸۰۴,۲۱۳,۷۱۳	۱۱,۹۸۱,۶۶۹,۲۰۷	۹,۷۰۱,۸۷۳,۳۰۱
پتروشیمی زاگرس	۱۷۶,۸۴۷	۳۴,۷۹۹,۵۹۳,۹۶۶	۳۱,۸۴۲,۷۵۹,۷۱۰	۳۳,۰۵۹,۵۳۷	۱۷۳,۹۹۷,۹۶۸	۲,۷۴۹,۷۷۶,۷۵۱	۳۶,۷۹۵,۶۴۰,۸۴۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۸۳,۸۲۰	۳,۸۱۴,۵۷۴,۰۰۰	۳,۶۸۹,۴۶۵,۸۸۳	۳,۶۲۳,۷۹۵	۱۹,۰۷۲,۸۷۱	۱۰۲,۴۱۱,۳۵۱	۰
بین المللی ساروج پوشهر	۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۸۶,۱۹۴,۸۰۰	۱۳,۸۵۱,۷۲۲	۷۳,۴۲۱,۰۰۳	(۷,۰۸۷,۳۷۷,۵۲۵)	۰
سرمایه گذاری سیمان تلمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۱۲,۰۱۳,۳۶۰	۴۵,۴۷۷,۷۸۷,۵۰۰	۴۲,۷۶۰,۶۵۶	۲۲۵,۰۶۰,۰۷۹	(۷۳۳,۵۹۴,۸۷۵)	۰
ح. سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۲۴۵,۰۷۹	۶,۴۳۹,۹۰۶,۷۷۵	۱۳,۲۸۴,۱۳۲,۴۴۳	۶,۱۱۷,۸۰۳	۳۲,۱۹۹,۵۳۳	(۶,۸۸۲,۵۴۲,۰۰۴)	۶۰,۶۶۱,۰۹۲,۶۱۹
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۶۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۷۹۶,۷۶۳	۱,۰۶۷,۹۰۷,۹۱۵	۱,۰۳۸,۱۲۹	۵,۴۶۳,۹۸۶	۱۸,۳۸۶,۷۳۳	۰
لیزینگ کارافرین	۲,۸۱۰,۵۰۸	۱۱,۰۸۸,۳۳۱,۸۹۸	۶,۱۹۱,۶۶۶,۰۳۹	۱۰,۵۳۳,۶۰۱	۵۵,۴۴۱,۶۵۹	۴,۸۳۰,۶۹۰,۵۹۹	۰
توسعه و عمران امید	۱۱,۵۸۹,۴۷۴	۲۳,۹۱۰,۲۶۹,۲۸۰	۲۱,۷۷۳,۷۷۶,۳۳۰	۲۲,۷۱۳,۸۲۱	۱۱۹,۵۵۱,۳۴۷	۱,۹۹۴,۲۲۷,۶۸۲	۱۴۷,۶۲۱,۳۷۱,۶۷۰
سپیدار سیستم آسیا	۵۶۸,۴۲۵	۳۰,۰۰۹,۷۶۴,۱۷۷	۲۶,۱۵۳,۵۷۴,۳۳۸	۲۸,۵۰۹,۱۳۹	۱۵۰,۰۴۸,۸۲۳	۳,۶۷۷,۶۳۱,۸۷۷	۰
صنایع چوب خزر کاسپین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۹۴۸,۲۰۴,۸۶۷
سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۵۱,۹۹۶,۱۵۹
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۰۲,۸۵۱,۵۱۳)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۹۱۲,۰۴۵,۴۶۵)
پتروشیمی سازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۱۹۵,۱۳۶,۷۴۴
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۶,۱۶۷,۴۲۹
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۳,۱۰۰,۵۶۶,۶۷۳
بیمه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۲۹۶,۸۱۶,۳۷۶
	۶۳,۶۵۹,۶۴۴	۸۳۶,۸۸۳,۸۰۴,۷۴۶	۷۶۴,۵۷۷,۳۱۹,۷۳۳	۷۰۲,۸۵۶,۸۲۶	۳,۸۲۱,۷۴۵,۵۳۰	۶۷,۷۸۱,۸۸۲,۶۵۷	۵۸۷,۰۵۳,۸۶۹,۷۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۲-۱۵ سود ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰				عنوان
تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۸۰۳	۱۷,۴۵۸,۷۹۲,۹۳۲	۱۷,۲۱۰,۸۶۳,۱۹۳	۳,۱۶۴,۴۰۳	۲۴۴,۷۶۵,۳۳۶	۰	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد
۲۰,۸۰۳	۱۷,۴۵۸,۷۹۲,۹۳۲	۱۷,۲۱۰,۸۶۳,۱۹۳	۳,۱۶۴,۴۰۳	۲۴۴,۷۶۵,۳۳۶	۰	

۳-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰				عنوان
تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱,۵۰۰	۵۸,۷۲۳,۲۳۴,۶۰۰	۵۸,۵۰۶,۶۴۳,۷۴۸	۱۰,۶۴۵,۳۹۰	۲۱۵,۹۴۵,۴۶۲	۰	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶-۰۰
۵۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۹۱,۱۱۸,۷۵۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰)	۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ-۰۰۰۸
۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۳۳,۶۶۱)	ص مراجعه خودرو ۲-۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۲۷,۷۷۹	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۱۳۸,۳۹۴	اسناد خزانه ۳-م ۱۳-بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۶,۷۴۶,۳۶۹	اسناد خزانه ۳-م ۳-بودجه ۹۷-۹۷۲۱-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۶,۱۳۱,۲۵۴	اسناد خزانه ۷-م ۷-بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۵۳۳,۶۱۱	اسناد خزانه ۱۶-م ۱۶-بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۱۹,۷۰۹	اسناد خزانه ۸-م ۸-بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۷۸۴,۶۹۳	اسناد خزانه ۱۱-م ۲۱-بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۰۴۵,۶۳۹	اسناد خزانه ۴-م ۴-بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱
۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۲۸,۸۰۸	اسناد خزانه ۸-م ۸-بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹
۱۱۱,۵۰۰	۱۰۶,۷۲۳,۲۳۴,۶۰۰	۱۰۷,۴۹۷,۷۶۲,۴۹۸	۱۹,۳۴۵,۳۹۰	(۷۸۳,۸۷۳,۲۸۸)	۱۶۵۹,۵۲۱,۵۹۴	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۳۰,۲۱۵,۷۳۳,۹۷۲	(۷۹۲,۷۰۷,۷۸۹,۱۴۰)
۱۶-۲	-	۶۱۴,۸۲۲,۲۸۷
	۱۳۰,۲۱۵,۷۳۳,۹۷۲	(۷۹۲,۰۹۲,۹۶۶,۸۵۳)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپید ماکیان	۱۵۰,۷۵۰	۲۸,۰۸۷,۷۴۰,۰۰۰	۳۱,۸۸۸,۳۵۵,۶۶۰	۲۶,۶۸۳,۳۵۲	۱۲۰,۴۳۸,۷۰۰	(۳,۷۶۷,۷۶۷,۷۱۳)	-
معنی و صنعتی گل گهر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۱۹۸,۹۰۷,۷۶۹	۱۸۲,۶۸۵,۰۰۰	۹۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۵۶,۹۰۷,۳۳۱	(۳۰,۱۰۷,۶۲۹,۰۰۷)
توسعه‌مندان فولاد	۲۷,۹۷۳,۴۹۶	۲۷۶,۹۳۷,۶۱۰,۴۰۰	۱۹۶,۶۴۱,۱۵۳,۶۹۰	۲۶۳,۰۹۰,۷۳۰	۱,۳۸۲,۶۸۸,۰۵۲	۷۸,۶۴۸,۶۷۷,۹۲۸	(۸۳,۷۵۵,۴۵۵,۴۶۷)
محصولات کافه لطیف	۲۶,۰۰۰	۱۷,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۷,۹۳۲,۶۰۰	۱۶,۶۷۲,۴۷۶	۸۷,۷۶۰,۴۰۰	۸,۹۸۹,۷۱۲,۵۲۴	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۳,۸۸۲,۵۹۲	۸۹,۲۴۹,۲۴۶,۳۰۴	۱۳۷,۰۳۳,۲۳۲,۷۹۹	۸۴,۷۸۶,۷۸۴	۲۴۶,۲۴۶,۲۳۲	(۴۸,۳۰۵,۵۱۹,۵۱۱)	-
فولاد خوزستان	۵۵۱۲,۱۸۸	۸۲,۳۹۱,۵۹۸,۲۸۰	۶۹,۵۳۳,۴۵۵,۲۰۹	۸۰,۱۲۲,۰۱۸	۴۲۱,۹۵۷,۹۹۱	۱۴,۳۵۶,۰۰۳,۰۶۲	(۳۰,۲۵۶,۲۴۴,۷۹۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰,۵۲۴,۱۶۶	۲۱۷,۱۴۵,۶۷۶,۲۸۰	۱۴۹,۸۱۵,۸۶۴,۴۹۵	۲۰۶,۲۸۸,۳۹۲	۱۰,۵۵۷,۷۲۸,۳۸۱	۶۵,۹۵۷,۷۹۷,۰۱۲	(۶۲,۵۲۳,۲۵۸,۲۹۸)
فولاد کوه جنوب کیش	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۶۲۲,۲۹۶,۳۸۱	۲۳۹,۰۹۶,۰۰۰	۱,۳۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۶۰,۲۰۷,۶۱۹	(۳۷,۰۰۴,۳۳۱,۹۹۵)
ملی صنایع مس ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۶۳۶,۹۲۷,۸۷۴	۲۳۴,۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۱۳,۴۲۲,۱۲۶	(۴۶,۰۴۸,۰۸۹,۲۲۱)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلندینگ)	۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۰۷,۲۸۶,۷۷۸	۷۵,۹۸۱,۰۰۰	۳۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۹۶,۳۲۲,۲۲۲	(۲۸,۹۱۲,۷۸۷,۳۹۰)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۵,۷۵۰,۰۰۰	۸۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۶۱,۲۳۹,۰۰۰	۸۰,۸۲۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۲۲,۴۱۶,۰۰۰	(۳۶,۱۹۲,۲۹۹,۷۱۳)
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۹,۷۷۷,۱۴۰	۱۶,۹۶۳,۲۰۰	۸۹,۲۸۰,۰۰۰	(۵۵۰,۹۸۲,۰۳۴)	(۶,۶۳۹,۷۳۳,۲۸۴)
توسعه صنایع بهشهر (هلندینگ)	۴,۷۱۲,۸۷۱	۵۳,۰۱۹,۷۹۸,۷۵۰	۶۳,۲۹۲,۰۴۵,۴۳۱	۵۰,۳۸۸,۰۰۹	۲۶۵,۰۹۸,۹۹۴	(۱۰,۵۸۷,۷۱۴,۲۸۴)	(۲۹,۶۵۱,۳۷۰,۸۱۹)
صنعتی مینو	۵۰,۳۶۳,۳۲۲	۲۵۸,۸۶۹,۵۷۲,۲۰۰	۴۱۲,۹۲۸,۴۱۴,۷۷۲	۲۴۵,۹۲۶,۰۹۴	۱,۲۹۴,۳۲۷,۸۶۱	(۱۵۵,۵۹۹,۱۱۶,۵۲۷)	۷۹,۵۹۲,۳۳۳,۷۱۷
صنعت غذایی کورش	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۶۲,۸۸۸,۷۹۵	۶۶,۲۸۳,۸۷۵	۳۳۸,۸۶۲,۵۰۰	۱۶,۸۹۴,۴۶۴,۸۳۰	-
صنعتی بهپاک	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۸۰,۶۵۱,۵۸۷	۳۰,۷۷۶,۲۰۰	۱۶۱,۹۸۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۵,۹۲۲,۲۱۳	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۳۰,۰۰۸,۲۴۶	۴۸,۳۷۵,۶۰۳,۳۲۶	۸۳,۲۸۵,۶۱۰,۵۲۵	۲۵,۹۵۶,۹۱۰	۲۴۱,۸۷۸,۰۲۰	(۳۵,۱۹۷,۸۴۱,۴۶۳)	(۱۷,۱۷۳,۸۰۴,۱۱۹)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۶,۴۲۱,۸۷۷	۵۵,۲۸۸,۱۲۲,۲۰۰	۱۰۷,۵۳۴,۳۶۰,۱۱۷	۵۲,۴۶۶,۲۴۰	۷۲۶,۱۴۰,۷۱۱	(۵۲,۶۳۴,۲۸۵,۳۶۳)	(۶,۷۶۱,۳۰۵,۳۳۱)
شوگو پارس	۶۸۶,۴۸۰	۲۱,۳۸۶,۸۲۴,۰۰۰	۳۱,۰۹۱,۳۹۸,۲۰۲	۲۰,۴۱۲,۸۸۲	۱۰۷,۴۴۳,۱۲۰	(۹,۷۳۲,۳۲۰,۸۰۵)	۵۷۰,۲۵۱,۷۲۶
پارس مینو	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۳,۰۶۱,۱۰۰	۶۳,۳۵۵,۰۰۰	۳۳۲,۳۵۰,۰۰۰	(۳۲,۷۶۹,۸۶۶,۰۰۰)	(۱۶,۶۲۸,۲۵۱,۵۲۳)
سرمایه‌گذاری شغادارو	۲۶۲,۰۰۰	۱۰,۱۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۶,۲۴۹,۷۸۳	۹,۶۸۲,۲۱۰	۵۰,۹۵۹,۰۰۰	(۱,۸۵۵,۰۹۰,۹۹۳)	-
داروسازی جابرین‌حیان	۲۶۵,۰۵۶	۳۶,۰۲۱,۱۱۰,۰۴۰	۵,۲۷۷,۷۲۶,۶۸۳	۳,۴۲۲,۰۰۵	۱۸۰,۱۰۵۵۵	(۱,۸۹۷,۰۴۸,۲۰۳)	۱۷۰,۹۶۲,۵۰۰
پتروشیمی شازند	۵۵۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۲۸,۲۰۹,۲۵۰	۱۵۳,۰۴۰,۲۵۰	۸۰۵,۲۷۵,۰۰۰	۵۰,۴۰۸,۲۷۵,۵۰۰	(۲۸۹,۰۶۸,۴۶۲)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۶۵۶,۱۸۷,۰۰۰	۱۹۱,۳۸۷,۰۰۰	۱,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۰۵,۱۲۶,۰۰۰	(۱۵۲,۲۳۲,۸۳۳,۳۳۶)
پتروشیمی جم	۵۶۰,۸۶۹۵	۲۲۴,۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۱۱,۱۵۲,۶۰۰	۲۱۳,۱۳۰,۴۱۰	۱,۱۲۱,۳۲۹,۰۰۰	۲۹,۷۰۱,۷۷۵,۹۹۰	۶,۱۱۳,۳۲۰,۲۱۷
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۴۴۲,۹۸۸,۳۹۶	۱۲۴,۲۵۵,۰۰۰	۶۵۴,۰۳۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۴۷,۷۱۵,۹۰۴	۶,۸۲۸,۱۰۹,۱۹۹
پتروشیمی پردیس	۱,۰۸۱,۹۲۰	۱۴۳,۳۳۲,۷۱۶,۰۰۰	۹۳,۱۲۳,۲۵۵,۳۴۳	۱۳۶,۱۶۶,۱۲۴	۷۱۶,۶۶۳,۸۰۸	۳۹,۳۵۶,۶۶۶,۳۲۵	(۲۰,۱۷۲,۱۱۴,۸۷۳)
قاسم ایران	۲۰,۷۹۹,۰۲۱	۲۰,۶۸۲,۵۵۶,۲۶۴	۲۳۳,۰۹۲,۳۰۲,۴۴۷	۱۹۶,۴۸۴,۳۸۶	۱,۰۲۴,۱۲۷,۸۲۱	(۱۱۷,۴۹۷,۳۵۰,۳۹۰)	(۱۲۰,۶۲۳,۳۳۳,۵۱۲)
سیمان خوزستان	۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۹۴,۲۴۵,۲۴۴	۷۷,۲۴۶,۴۰۰	۳۰,۶۵۶,۰۰۰	۹,۱۳۲,۹۴۸,۳۷۶	-
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۲۵,۲۴۲,۵۷۸	۱۴۸,۷۹۷,۸۸۰,۸۴۰	۱۵۲,۶۰۷,۱۵۰,۶۲۳	۱۴۱,۳۵۷,۹۸۷	۷۴۳,۹۸۹,۴۰۴	(۴,۶۹۴,۶۱۷,۱۷۴)	(۲۵,۳۶۵,۴۹۳,۶۷۹)
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۲۲,۳۸۷,۲۵۴	۹۹,۲۹۶,۸۵۱,۰۵۶	۷۸,۰۷۵,۶۶۲,۷۰۷	۹۴,۳۲۲,۰۰۹	۴۹۶,۴۸۴,۳۵۵	۲۰,۳۳۰,۳۲۲,۰۸۵	-
بانک ملت	۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۲,۱۷۸,۰۰۰	۱۴,۷۲۱,۲۰۰	۷۷,۴۸۰,۰۰۰	۷۳۱,۶۲۰,۸۰۰	(۴,۴۶۵,۵۶۴,۸۴۱)
بانک پارسیان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۱۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۲۵,۰۰۰	۷۰,۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۷۹,۱۷۵,۰۰۰	(۷۶,۱۱۹,۳۹۷,۷۸۳)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۲۸,۱۵۱,۳۰۵	۲۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۹,۰۶۰,۲۰۵)	(۷۷,۸۸۲,۳۳۴,۱۰۰)
م. صنایع و معادن احیاء سیلوان	۶۳۸,۵۳۱	۱۰۹,۵۷۲,۱۹۶,۶۶۲	۱۰۵,۵۹۲,۹۵۱,۲۴۶	۱۰۴,۰۹۴,۵۷۲	۵۲۷,۸۶۵,۹۸۳	۳,۲۳۲,۲۸۴,۸۹۶	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۹۹۶,۰۹۷۱,۶۹۳)
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۴,۶۷۴,۱۶۹,۱۵۲
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۹,۲۴۹,۱۱۶,۱۰۰
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۸۰,۹۷۶,۰۵۲)
بین‌المللی ساروج بوشهر	-	-	-	-	-	-	۸۲۵,۳۰۱,۰۱۳
مدیریت سرمایه‌گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۱۱۱,۰۰۱
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۳,۳۷۵,۶۲۷
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۳۵۰,۹۷۱,۷۳۷
		۴,۱۷۸,۹۷۵,۳۵۷,۸۰۲	۴,۰۲۳,۸۴۴,۲۲۰,۴۵۱	۳,۹۷۰,۰۲۶,۵۹۱	۲۰,۸۹۴,۸۷۶,۷۸۸	۱۳۰,۲۱۵,۷۳۳,۹۷۲	(۷۹۲,۷۰۷,۷۸۹,۱۴۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته		ریال	ریال
اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	.	.	.
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	.	.	.
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ. ۰۰۰۸	.	.	.
		.	.
		۶۱۴,۸۴۲,۲۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی

به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۴,۷۱۲,۸۷۱	۳۸۰	۱,۷۹۰,۸۹۰,۹۸۰	(۲۳۴,۵۲۱,۴۳۸)	۱,۵۵۶,۳۶۹,۵۴۲	.
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۵,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۴۰,۹۲۷,۷۷۵)	۹,۸۵۹,۰۷۲,۲۲۵	.
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳۲۰	۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰	(۵۳,۷۷۱,۹۶۳)	۵۴۱,۴۲۸,۰۳۷	.
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۴,۷۲۹,۴۶۰	۸۰۰	۳,۷۸۳,۵۶۸,۰۰۰	.	۳,۷۸۳,۵۶۸,۰۰۰	.
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۳,۴۱۵,۶۳۸)	۴,۸۰۶,۵۸۴,۳۶۲	.
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۹,۰۹۷,۹۳۸)	۱۰,۳۰۰,۹۰۲,۰۶۲	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۹,۷۴۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۲,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۴,۲۵۶,۵۳۲)	۱۰,۹۷۷,۷۴۳,۴۶۸	.
پارس مینو	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۷۰,۰۷۳)	۲۲۲,۷۲۹,۹۲۷	.
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۵,۵۱۲,۱۸۸	۸۰۰	۴,۴۰۹,۷۵۰,۴۰۰	(۵۷۹,۷۴۷,۰۷۸)	۳,۸۳۰,۰۰۳,۳۲۲	.
پتروشیمی شازند	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۵۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۷۵,۴۰۱,۵۴۷)	۱۷,۶۷۴,۵۹۸,۴۵۳	.
داروسازی جابرین حیوان	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۲۸۶,۸۲۲	۵۰۰	۱۴۳,۴۱۱,۰۰۰	(۱۶,۳۵۹,۹۹۳)	۱۲۷,۰۵۱,۰۰۷	.
بانک ملت	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۴۰۳,۸۸۰)	۲۲۶,۵۹۶,۱۲۰	.
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۵,۰۹۹,۹۹۹	۳,۸۵۰	۱۹,۶۳۴,۹۹۶,۱۵۰	(۲,۷۶۲,۰۷۴,۲۰۸)	۱۶,۸۷۲,۹۲۱,۹۴۲	.
شرکت صنایع غذایی مینو	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۶,۴۲۱,۸۷۷	۶۰	۳۸۵,۳۱۲,۶۲۰	(۴۱,۰۳۰,۸۴۲)	۳۴۴,۲۸۱,۷۷۸	.
سیمان خوزستان	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۵,۵۲۸,۵۵۴)	۶,۲۴۴,۴۷۱,۴۴۶	.
شوگو پارس	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۶۸۶,۴۸۰	۷۷	۵۲,۸۵۸,۹۶۰	(۳,۱۳۳,۳۹۲)	۴۹,۷۲۵,۵۶۸	.
قاسم ایران	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۲۰,۷۹۹,۰۳۱	۹۶	۱,۹۹۶,۷۰۶,۹۷۶	(۲۲۰,۲۳۳,۹۸۱)	۱,۷۷۶,۴۷۲,۹۹۵	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۳,۵۳۹,۸۲۳)	۱۶,۷۹۶,۴۶۰,۱۷۷	.
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۳,۰۰۸,۲۴۶	۲۰۰	۶۰۱,۶۴۹,۲۰۰	(۷۳,۱۲۴,۶۳۲)	۵۲۸,۵۲۴,۵۶۸	.
پتروشیمی جم	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۴,۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۲۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۱۷,۸۱۴,۷۲۷)	۲۴,۲۳۲,۱۸۵,۲۷۳	.
بین المللی ساروج بوشهر	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۸۵۷,۱۴۳)	۱,۰۰۱,۱۴۲,۸۵۷	.
سرمایه‌گذاری شفا دارو	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲۶۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۴۰۹,۴۲۹)	۴۷۴,۵۹۰,۵۷۱	.
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۲,۳۶۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۹,۹۴۰,۶۵۳)	۶,۷۴۸,۰۵۹,۳۴۷	.
سپید ماکیان	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱,۵۰۷,۵۰۰	۳,۰۰۰	۴,۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹۴,۰۲۹,۱۷۵)	۴,۴۲۸,۴۷۰,۸۲۵	.
صنعتی مینو	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۵,۰۳۶,۳۷۳	۴۷۰	۲,۳۶۷,۰۹۵,۳۱۰	(۲۷۵,۱۱۰,۳۵۱)	۲,۰۹۱,۹۸۴,۹۵۹	.
سپیدار سیستم آسیا	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۵۶۸,۴۲۵	۲,۰۰۰	۱,۱۳۶,۸۵۰,۰۰۰	.	۱,۱۳۶,۸۵۰,۰۰۰	.
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۲۶۰,۰۰۰	۵,۵۵۰	۱۴,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۷,۱۰۲,۹۱۵)	۱۲,۵۳۲,۸۹۷,۰۸۵	.
تولید و توسعه سرب روی	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۸۷۹,۱۵۰	۱۱۰	۹۶,۷۰۶,۵۰۰	(۷,۴۵۷,۷۷۱)	۸۹,۲۴۸,۷۲۹	.
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۲,۸۱۰,۵۰۸	۱۶۵	۴۶۳,۷۲۳,۸۲۰	(۶۰,۹۶۶,۷۹۰)	۴۰۲,۷۵۷,۰۳۰	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۶,۴۰۳,۹۱۷,۱۲۲
سرمایه‌گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۴۳۰,۴۷۷,۹۶۴
				۱۸۰,۵۷۰,۰۲۹,۹۱۶	(۲۰,۹۱۲,۳۲۸,۲۴۱)	۱۵۹,۶۵۷,۷۰۱,۶۷۵	۶,۸۳۴,۳۹۵,۰۸۶

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۰۰۴۴۹۰۰۱۹	۳۰۹۵۷۳۲۵۰۲۲۱
سود اوراق مرابحه	۱۸-۱	۲۸۱۸۸۸۰۳۳۸۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۵۸۰۵۶۱۱۸۶۴
	۵۰۳۰۴۴۵۰۴۸۱	۲۲۵۸۱۷۴۰۴۶۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمايه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال	دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
اوراق مشارکت					
مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۱۳۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۸	۲۰۰۴۴۱۹۰۰۱۹	۱۴۰۴۴۸۲۶۹۸
مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۵	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	.	۲۵۵۲۸۴۲۵۲۳
اوراق مرابحه					
مرابحه علم دولت ۴- ش.خ ۰۰۰۸	۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	۱۵۶۷۰۱۸۳۰۴۵	۲۸۱۷۵۰۳۴۱۶
ص مرابحه خودرو ۱۲- ۳- ماهه ۱۸٪	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۸	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	.	۱۰۲۹۹۰۹۶۵
					۲۸۱۸۸۸۰۳۳۸۱
					۱۵۶۷۰۱۸۳۰۴۵

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازگشتی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۸-۲ سود سیرد بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری		نام
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	هزینه برگشت سود	ریال	مبلغ سود	ریال	نرخ سود	درصد	ریال
۱,۶۸۱,۹۸۰,۹۸۳	۱۳,۴۵۰,۰۰۱۷	۱۳,۴۵۰,۰۰۱۷	۱۳,۴۵۰,۰۰۱۷	۱۳,۴۵۰,۰۰۱۷	۱۳,۴۵۰,۰۰۱۷	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹
۷,۱۴۰,۷۶۲	۴۶,۵۵۴,۲۱۳	۴۶,۵۵۴,۲۱۳	۴۶,۵۵۴,۲۱۳	۴۶,۵۵۴,۲۱۳	۴۶,۵۵۴,۲۱۳	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹
۲,۳۸۹,۳۴۸,۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۹
۲۱,۹۰۲,۶۶۰	۸۹,۶۸۵,۰۷۵	۸۹,۶۸۵,۰۷۵	۸۹,۶۸۵,۰۷۵	۸۹,۶۸۵,۰۷۵	۸۹,۶۸۵,۰۷۵	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۲,۶۶۳,۰۱۳,۶۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۱۹,۳۷۴,۴۳۲	۷۹,۹۲۶,۰۸۸	۷۹,۹۲۶,۰۸۸	۷۹,۹۲۶,۰۸۸	۷۹,۹۲۶,۰۸۸	۷۹,۹۲۶,۰۸۸	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۶
۶,۶۶۲,۳۹۵,۱۸۹	۱۵,۰۳۲,۳۳۲,۹۲۴	(۱,۴۹۸,۵۷۹,۱۸۸)	۳,۰۰۱,۸۱۲,۱۱۲	۳,۰۰۱,۸۱۲,۱۱۲	۳,۰۰۱,۸۱۲,۱۱۲	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳
۲,۳۶۰,۶۵۵,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	۱۳۹۹/۰۷/۰۷
۱۵,۸۰۵,۵۱۸,۵۶۴	۱,۷۳۲,۸۴۸,۴۱۷	(۱,۴۹۸,۵۷۹,۱۸۸)	۲,۳۳۱,۴۲۷,۶۰۵	۲,۳۳۱,۴۲۷,۶۰۵	۲,۳۳۱,۴۲۷,۶۰۵	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	۱۳۹۹/۰۷/۰۷

۱۹-سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	ریال
۰	۹۵۶,۸۶۰,۹۱۴	۰	۹۵۶,۸۶۰,۹۱۴
۲,۰۵۱,۱۳۷,۳۴۶	۱۷۴,۴۵۶,۴۸۹	۱۷۴,۴۵۶,۴۸۹	۱۷۴,۴۵۶,۴۸۹
۳,۷۲۶,۲۹۰,۳۱۶	۵۲,۱۰۹,۶۶۵	۵۲,۱۰۹,۶۶۵	۵۲,۱۰۹,۶۶۵
۵,۷۷۷,۴۱۷,۴۶۲	۱,۱۸۳,۴۲۷,۰۶۸	۱,۱۸۳,۴۲۷,۰۶۸	۱,۱۸۳,۴۲۷,۰۶۸

سایر در آمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
تعدیل کاربرد کارگزاری
تعدیل ذخیره برگشت سود اوراق گواهی سیرده بانکی بانک آینده

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۷۳۲,۳۰۲,۱۵۸	۶,۴۳۰,۷۹۹,۴۳۷	مدیر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱,۹۲۶,۹۶۱,۹۶۱	۱,۲۴۷,۵۷۶,۶۱۹	بازارگردان
۱۱۵,۱۸۸,۸۸۱	۱۶۲,۸۵۶,۷۲۱	حسابرس
۱۲,۰۲۴,۴۵۳,۰۰۰	۸,۰۹۱,۲۳۲,۷۷۷	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۸۳,۵۸۴,۶۱۶	۳۱۲,۷۰۴,۸۵۰	هزینه نرم افزار
۴,۹۷۱,۷۴۰	۱,۶۷۴,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۸۴,۳۶۵,۳۸۳	۶۴۰,۴۰۵,۲۰۷	هزینه تصفیه
۸۷۲,۹۲۱,۷۳۹	۱,۰۹۴,۷۸۴,۲۵۷	

۲۲- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۲۲-۱	۸,۶۰۳,۷۴۶,۶۶۸	.
	۸,۶۰۳,۷۴۶,۶۶۸	.

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۲-۱- هزینه مالی فوق بابت تسهیلات دریافتی از کارگزاری صبا جهاد جهت خرید اعتباری سهام توسط آن کارگزاری است.

صندوق سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی
تملك	سرمایه گذاری	تملك	واحدهای	سرمایه گذاری	نام
•	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
•	۴۰,۰۰۰	•	۴۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری
•	۸۲,۳۱۹	•	۸۲,۳۱۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری
•	۴۰,۰۰۰	•	۴۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری
•	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزار صندوق
•	۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۵,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز
•	۲,۰۰۰,۰۰۰	•	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز
					مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
					مدیر صندوق و اشخاص وابسته
					مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
					مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
					مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
					کارگزاری صندوق
					سایر اشخاص وابسته
					سایر اشخاص وابسته

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری
شرکت خدمات مدیریت صندوق
بازنشتی.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
توره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

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

ماتنه در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	ماتنه در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
ریال	ریال		ریال				
(۴۹۱۷۹.۵۱۵۱)	(۵۰۳۹۵۵۶.۳۴۷۷)	طی دوره مالی	۹۰۷۳۲۳۰۳۰۱۵۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری فرازا ایده نوآفرین تک	
(۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	حق الزحمه	متولی	موسسه حسابرسی فرازا مشاور دبلی پور	
*	(۱۱۵۰۱۸۸۸۸۱)	طی دوره مالی	۱۱۵۰۱۸۸۸۸۱	حق الزحمه	حسابرس قطعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	
(۱۶۲۸۵۵۶.۷۲۱)	*	طی دوره مالی	*	حق الزحمه	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی رهبین	
(۹۶۳۳۴۰۵۲۵)	(۱۰۰۵۵۵۸۴۵۵۵)	طی دوره مالی	۱۰۹۲۶۰۹۶۱۰۹۶۱	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنیستی کشوری	
(۱۷۹۶۲۷.۷۶۲۸۳۶)	(۱۶۶۰۳۲۹۰۹۶۷۰۷۶۲)	طی دوره مالی	۸۶۰۳۰۷۴۶۰۶۶۸	هزینه مالی تسهیلات اعطایی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد	
(۱۸۵۰۶۹۶۸۶۵۰۲۳۳)	(۱۷۲۰۸۲۱۰۴۴۴۰۶۷۵)	طی دوره مالی	۷۲۵۰۳۶۶۰۶۱۹	کارمزد معاملات	کارگزار صندوق		
			۲۱۰۳۵۳۰۵۶۶۰۲۸۷				

٢٥- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م. و بخشنامه ۱۳۷۲/۹۷/۲۰۰ مورخه ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۲/۲۰ معاف بوده‌اند. ذخیره مالیات در دفتر صندوق سرمایه گذاری لحاظ نگردیده است، لازم به توضیح است که اظهارنامه مالیاتی عملکرد دوره مالی ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ صندوق در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۴ و با تأخیر به سازمان امور مالیاتی ارائه شده است، لازم به ذکر است طبق بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار هر گونه خسارت احتمالی ناشی از عدم رعایت موارد پیش بینی شده در رابطه با یا تنظیم دفتر قانونی و ارائه اظهارنامه در موعد مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق می باشد.

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویه‌هایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.