



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰



به نام خدا

گزارش حسابرسی 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 ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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، اظهار نظر 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 خطرها، کنترلهای 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 اظهار نظر 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.





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 ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی 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 می‌دهد.

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 سال 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 ۱۴۰۰/۰۳/۱۳-۱۴۰۰/۰۴/۰۷-۱۴۰۰/۰۴/۲۷) است.

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 ۱۴۰۰/۰۳/۲۳) است.

۷-۳- تسویه حساب فی مابین با کارگزاری صندوق ظرف مهلت مقرر موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار (در تاریخ های ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ و ۱۳۹۹/۱۱/۲۵) است.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

۴-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق در خصوص ثبت هرگونه تغییرات در اساسنامه و امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف مدت یک هفته. (در رابطه با مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷)

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).

۶-۷- مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در هر صنعت حداکثر تا میزان ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق. (نظیر روزهای ۱۷ و ۱۸ آبان ماه ۱۴۰۰)

۷-۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تشکیل کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و تدوین منشور کمیته و انتخاب اعضای واجد شرایط برای کمیته مذکور و اعلام آن به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۸-۷- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه صندوق مبنی بر تملک حداقل ۱/۰ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق در دوران تصدی آنان (آقای حسین عبدی فاقد واحد سرمایه گذاری است).

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق، طی سال 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 سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی

کامیار سمیعی

(۸۰۰۳۹۸)

(۹۶۲۴۰۳)

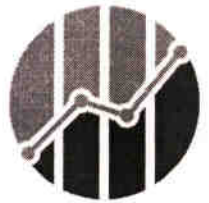
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

۲۱ اسفند ماه ۱۴۰۰

مدیریت ثروت

صندوق بازنشستگی کشوری

صندوق سرمایه گذاری سهام



صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ 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 رويه 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 بازنشستگی 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 ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ 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 فرازمنند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریابند	



مشاور سرمایه گذاری

فراز ایده نوآفرین تک

سهامی خاص | شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

پیوست گزارش

آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، بلوار شهید نورانی

خیابان فخار مقدم، نرسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۳

کد پستی: _____ تی: ۷۲۷۱۹-۱۴۶۸۸ تلفکس: ۰۲۱۹۱۰۷۱۰۷۲

وبسایت: www.modirfund.ir ایمیل: irmodirfund@gmail.com

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳,۸۳۵,۳۷۱,۵۵۶,۵۱۴	۳,۷۹۸,۲۹۹,۲۷۰,۵۷۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۶,۳۰۸,۱۸۲,۸۸۷	۲۷,۷۷۹,۲۳۵,۹۱۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۰,۷۶۳,۷۷۷,۴۱۴	۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶,۸۳۴,۳۹۵,۰۸۶	۲۲,۹۸۱,۵۶۹,۰۳۸	۸	حساب‌های دریافتی
۴۵۰,۲۹۵,۱۵۰	۱,۰۸۲,۸۱۶,۹۵۵	۹	سایر دارایی‌ها
۴۳,۸۰۰	۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۴,۰۰۹,۷۲۸,۲۵۰,۸۵۱</u>	<u>۳,۸۵۰,۱۴۲,۸۹۲,۴۸۱</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۷۹,۶۲۷,۷۶۲,۸۲۶	۲۶,۳۲۹,۸۵۵,۳۰۵	۱۱	جاری کارگزاران
۶,۰۶۹,۱۰۲,۳۹۷	۱۷,۵۵۴,۹۸۵,۸۷۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۴۰۳,۴۰۵,۲۰۷	۲,۳۵۸,۶۷۸,۱۹۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱۸۷,۱۰۰,۲۷۰,۴۳۰</u>	<u>۴۶,۲۴۳,۵۱۹,۳۷۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۳,۸۲۲,۶۲۷,۹۸۰,۴۲۱</u>	<u>۳,۸۰۳,۸۹۹,۳۷۳,۱۰۸</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۹,۵۵۷	۹,۶۳۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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





صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمدها:
۵۸۸,۷۱۳,۳۹۱,۲۹۴	۲۳۳,۲۶۶,۸۵۷,۹۹۴	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
(۷۹۲,۰۹۲,۹۴۶,۸۵۳)	(۳۸۰,۹۳۳,۴۶۵,۶۳۰)	۱۶ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۸۳۴,۳۹۵,۰۸۶	۲۳۵,۳۴۶,۴۶۳,۸۳۲	۱۷ سود سهام
۲۲,۵۸۱,۷۴۰,۴۶۶	۶,۷۵۴,۹۱۸,۴۰۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵,۷۷۷,۴۱۷,۴۶۲	۱,۷۴۸,۵۲۳,۲۹۳	۱۹ سایر درآمدها
(۱۶۸,۱۸۶,۰۰۲,۵۴۵)	۹۶,۱۸۳,۲۹۷,۸۹۶	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۸,۰۹۱,۲۳۲,۷۷۷)	(۳۴,۶۳۷,۳۷۱,۳۲۴)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۹۴,۷۸۴,۲۵۷)	(۱,۵۶۱,۶۸۲,۰۰۸)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۱۷۷,۳۷۲,۰۱۹,۵۷۹)	۵۹,۹۸۴,۲۴۴,۵۶۴	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
.	(۲۱,۰۹۵,۴۵۱,۸۷۷)	۲۲ هزینه‌های مالی
(۱۷۷,۳۷۲,۰۱۹,۵۷۹)	۳۸,۸۸۸,۷۹۲,۶۸۷	سود (زیان) خالص
(۴.۵۶٪)	۰.۹۵٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
(۴.۶۴٪)	۱.۰۳٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۲,۶۲۷,۹۸۰,۴۲۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
.	.	(۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۱۷۷,۳۷۲,۰۱۹,۵۷۹)	.	۳۸,۸۸۸,۷۹۲,۶۸۷	.	سود (زیان) خالص سال
		(۵,۶۱۷,۴۰۰,۰۰۰)		۲۳ تعدیلات
۳,۸۲۲,۶۲۷,۹۸۰,۴۲۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۳,۸۹۹,۳۷۳,۱۰۸	۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال



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 سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

مشاور سرمایه‌گذاری
فراز ایده نوآفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۳

بنیادهای حسابداری هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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 دیلمی پور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده‌است. 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 شرکت های 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 عبارت‌است‌از: 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 شده‌است.

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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین‌شده 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 محاسبه‌شده 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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 جذب‌شده در پذیره‌نویسی 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	<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد)</p>
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 ۲۸۰ 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.

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

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 در برمی‌گیرد 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 بازنسیجی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

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

ریال - ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		ریال - ۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۹.۹۲	۷۹۸,۷۲۶,۰۰۳,۶۲۸	۷۸۸,۷۷۸,۱۲۰,۰۵۷	۱۱.۱۴	۴۲۸,۹۸۹,۱۲۶,۳۹۶	۷۶۹,۳۷۷,۷۳۳,۷۹۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۷۹	۱۵۱,۸۵۱,۰۷۸,۰۰۰	۲۳۲,۴۳۶,۰۴۰,۶۲۴	۲.۲۵	۸۶,۴۸۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۱۳,۲۹۸,۲۹۷,۷۸۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	.	.	۰.۶۳	۲۴,۳۱۴,۴۶۳,۰۰۰	۲۴,۹۴۰,۹۱۵,۱۳۸	بیمه و صندوق بازنسیجی به جز تأمین اجتماعی
۲.۴۶	۹۸,۶۳۶,۸۹۰,۶۲۷	۱۹۸,۳۴۶,۸۶۲,۳۳۰	۵.۱۷	۱۹۸,۹۹۶,۲۵۱,۶۲۰	۱۸۳,۱۹۵,۹۱۴,۳۵۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۰.۴۵	۸۱۹,۸۲۴,۱۱۸,۴۵۹	۹۶۵,۸۳۵,۵۰۰,۷۸۲	۲۵.۹۳	۹۹۸,۴۹۴,۲۰۶,۲۶۵	۸۹۰,۰۶۲,۸۵۹,۲۹۷	محصولات شیمیایی
۰.۶۵	۲۶,۱۵۳,۵۷۴,۳۳۹	۲۲,۶۴۳,۸۵۶,۹۶۸	۰.۲۱	۸۰,۷۰۰,۴۷۳,۱۶۰	۲,۹۱۶,۰۸۰,۰۹۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۸.۵۳	۳۴۱,۹۷۴,۱۷۴,۴۵۵	۴۵۵,۸۴۷,۳۵۸,۹۲۹	۱۲.۴۴	۴۷۸,۹۳۰,۶۸۵,۰۳۲	۴۴۳,۱۹۶,۹۰۲,۱۰۶	استخراج کانه های فلزی
۲.۹۰	۱۳۹,۴۸۱,۸۰۲,۱۱۶	۲۱۱,۳۲۷,۶۳۲,۶۱۳	۸.۰۶	۳۱۰,۳۱۳,۹۰۵,۶۱۶	۳۷۰,۵۱۲,۷۰۱,۴۷۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۷.۰۷	۲۸۳,۴۵۳,۳۵۷,۵۰۰	۳۶۱,۳۳۵,۶۸۱,۶۰۰	۵.۷۰	۲۱۹,۳۰۰,۶۱۷,۵۷۳	۳۹۸,۱۴۳,۹۵۰,۸۰۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴.۷۴	۱۶۶,۹۵۹,۱۹۰,۹۸۱	۱۹۲,۳۲۶,۵۷۳,۶۵۹	۸.۳۳	۳۲۰,۱۳۳,۵۸۸,۵۹۶	۴۲۰,۸۲۱,۹۶۲,۱۲۷	سرمایه گذاریها
۱.۶۸	۶۷,۱۶۳,۹۸۲,۳۰۰	۷۱,۷۱۹,۶۵۷,۳۳۹	۲.۴۴	۱۳۲,۴۴۳,۲۴۵,۸۰۰	۱۵۴,۷۷۸,۸۰۶,۷۵۱	سیمان، آهک و گچ
۰.۵۴	۲۱,۷۷۲,۷۷۶,۴۳۰	۲۰,۳۰۰,۴۰۰,۸۰۳	۰.۴۸	۱۸,۶۰۸,۶۱۶,۰۰۰	۳۲,۷۲۹,۶۷۸,۷۸۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۵.۸۵	۶۳۵,۳۹۵,۹۰۰,۶۶۴	۸۱۱,۴۴۷,۷۱۵,۶۷۲	۱۲.۰۹	۴۶۵,۶۶۰,۷۵۱,۹۶۴	۶۱۵,۷۴۱,۷۷۵,۵۳۶	فزارات اساسی
۶.۹۱	۲۷۷,۳۲۳,۵۰۵,۶۹۱	۲۸۹,۳۸۶,۹۳۹,۳۰۳	۲.۷۹	۱۰۷,۵۵۰,۸۵۱,۵۶۷	۲۹۷,۴۴۷,۸۱۱,۳۳۱	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۱۷	۶,۷۵۴,۳۰۱,۳۳۵	۶,۷۳۷,۱۰۵,۰۸۵	۰.۰۰	.	.	مواد و محصولات دارویی
۹۵.۶۶	۳,۸۳۵,۳۷۱,۵۵۶,۵۱۴	۴,۶۲۸,۰۷۹,۳۴۵,۶۵۴	۹۸.۶۵	۳,۷۹۸,۳۹۹,۳۷۰,۵۷۸	۴,۸۱۷,۱۱۵,۳۴۷,۳۷۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۵۶۲۳,۷۷۷,۷۹۹	۶,۹۹۰,۶۳۵,۸۲۴
۶-۲	۲۲,۱۰۵,۴۵۸,۱۱۱	۲۹,۳۱۷,۵۴۷,۰۶۳
	<u>۲۷,۷۷۹,۲۳۵,۹۱۰</u>	<u>۳۶,۳۰۸,۱۸۲,۸۸۷</u>

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سپرده‌گذاری	سپرده‌های بانکی
۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۰	۳,۵۴۷,۶۹۱,۳۹۸	۰.۰۹	۷۴۴,۵۷۹,۱۲۱	۰.۰۲	بانک پاسارگاد سپرده کوتاه‌مدت ۱۷۵۷,۱	
۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۰	۲,۱۰۹,۳۱۸,۷۶۳	۰.۰۵	۱,۱۷۹,۳۰۴,۹۶۸	۰.۰۳	بانک آینده سپرده کوتاه‌مدت ۲۰۰۳۵۸۵۲۵۴۰۶	
۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۰	۱,۶۸۶,۶۳۸	۰.۰۰	۲,۶۸۵,۸۲۱,۳۵۸	۰.۰۷	بانک شهر سپرده کوتاه‌مدت ۷۰۰۸۴۰,۶۷۳۱۵	
۱۳۹۹/۰۷/۰۶	۱۳۹۹/۰۷/۰۶	۱۰	*	۰.۰۰	۲,۳۸۱,۰۳۰,۳۷۷	۰.۰۶	بانک صادرات سپرده کوتاه‌مدت ۲۱۶۳۲,۰۸۰۴۰۰	
			<u>۵,۶۷۳,۷۷۷,۷۹۹</u>	<u>۰.۱۴</u>	<u>۶,۹۹۰,۶۳۵,۸۲۴</u>	<u>۰.۱۷</u>		

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ذخیره برگشت سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سررسید	گواهی سپرده‌های بانکی
۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۲۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۹۳,۴۳۷	(۳,۱۹۰,۹۳۵,۳۲۶)	۲۲,۱۰۵,۴۵۸,۱۱۱	۰.۵۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	اوراق گواهی سپرده بانکی بانک آینده
					<u>۲۹,۳۱۷,۵۴۷,۰۶۳</u>	<u>۰.۷۳</u>		

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
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

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	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۸,۰۳۰,۳۷,۷۶۲	۰	۷-۱
۵۱,۹۶۰,۷۳۹,۶۵۲	۰	۷-۲
۱۳۰,۷۶۳,۷۷۷,۴۱۴	۰	

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

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰.۴۳	۱۷,۳۱۰,۸۶۳,۱۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۴۳
۱.۵۴	۶۱,۵۹۲,۱۷۴,۵۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۵۴
۱.۹۷	۷۸۸,۰۳۰,۳۷,۷۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۹۷

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

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱.۳۰	۵۱,۹۶۰,۷۳۹,۶۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۳۰
۱.۳۰	۵۱,۹۶۰,۷۳۹,۶۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۳۰

مرابحه عام دولت ۴ ش.خ ۰۰۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶,۸۳۴,۳۹۵,۰۸۶	۲۲,۹۸۱,۵۶۹,۰۳۸	۲۵	(۲,۴۵۸,۶۱۵,۸۰۲)	۲۵,۴۴۰,۱۸۴,۸۴۰
۶,۸۳۴,۳۹۵,۰۸۶	۲۲,۹۸۱,۵۶۹,۰۳۸		(۲,۴۵۸,۶۱۵,۸۰۲)	۲۵,۴۴۰,۱۸۴,۸۴۰

سود سهام دریافتی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه‌های نرم‌افزار و مخارج 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 ۳ 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۰,۲۹۵,۱۵۰	۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۲,۴۷۸,۱۹۵)	۱,۰۸۲,۸۱۶,۹۵۵	آیونمان نرم‌افزار صندوق
۰	۶۰,۰۰۰,۰۹۰	(۶۰,۰۰۰,۰۹۰)	۰	خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۵۰,۲۹۵,۱۵۰	۱,۶۹۵,۰۰۰,۰۹۰	(۱,۰۶۲,۴۷۸,۲۸۵)	۱,۰۸۲,۸۱۶,۹۵۵	

۱۰- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳,۸۰۰	۰	حساب جاری بانک قرض الحسنه رسالت-۱۰۸۱۰۶۳۱۸,۱
۴۳,۸۰۰	۰	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
بس (بد)	ریال	ریال	بس (بد)	
۱۷۹,۶۲۷,۷۶۲,۸۲۶	(۲,۰۰۱,۰۴۲,۸۲۳,۴۸۶)	۱,۸۴۷,۷۴۴,۹۱۵,۹۶۵	۲۶,۳۲۹,۸۵۵,۳۰۵	کارگزاری صبا جهاد
۱۷۹,۶۲۷,۷۶۲,۸۲۶	(۲,۰۰۱,۰۴۲,۸۲۳,۴۸۶)	۱,۸۴۷,۷۴۴,۹۱۵,۹۶۵	۲۶,۳۲۹,۸۵۵,۳۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۹۱۷,۹۰۵,۱۵۱	۱۵,۹۹۹,۲۲۴,۲۴۶	مدیر صندوق
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۶۲,۸۵۶,۷۲۱	۱۹۰,۰۱۱,۰۳۷	حسابرس
۹۶۳,۳۴۰,۵۲۵	۱,۳۴۰,۷۵۰,۵۹۰	بازارگردان
۶,۰۶۹,۱۰۲,۳۹۷	۱۷,۵۵۴,۹۸۵,۸۷۳	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۹۰۷,۶۰۵	نرم افزار صندوق
۶۴۰,۴۰۵,۲۰۷	۱,۱۲۴,۷۷۰,۵۹۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۰۳,۴۰۵,۲۰۷	۲,۳۵۸,۶۷۸,۱۹۵	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۷۲۷,۰۶۲,۲۸۰,۹۱۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۷,۵۴۹,۳۳۸,۳۲۸	۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۵,۵۶۵,۶۹۹,۵۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۵۰,۰۳۴,۷۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۸۲۲,۶۲۷,۹۸۰,۴۲۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۳,۸۹۹,۳۷۳,۱۰۸	۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸۷,۰۵۳,۸۶۹,۷۰۰	۲۳۳,۸۰۵,۹۶۵,۹۴۶	۱۵-۱
۰	۲۴۴,۷۶۵,۳۳۶	۱۵-۲
۱,۶۵۹,۵۲۱,۵۹۴	(۷۸۳,۸۷۳,۲۸۸)	۱۵-۳
۵۸۸,۷۱۳,۳۹۱,۲۹۴	۲۳۳,۲۶۶,۸۵۷,۹۹۴	

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

سود فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶,۷۹۵,۶۴۰,۸۴۰	۲,۷۲۹,۷۷۶,۷۵۱	۱۷۲,۹۹۷,۹۶۸	۳۲,۰۵۹,۵۳۷	۳۱,۸۲۲,۷۵۹,۷۱۰	۳۲,۷۱۹,۵۹۳,۹۶۶	۱۷۶,۸۲۷	پتروشیمی زاگرس
-	(۲,۵۷۲,۳۶۲,۱۸۱)	۲۷,۳۴۱,۶۲۱	۸,۹۹۲,۸۱۷	۱۱,۹۸۶,۳۴۹,۷۸۳	۹,۴۸۸,۳۴۴,۰۵۰	۲۶۲,۰۰۰	سرمایه‌گذاری شفاخوارو
۶۰,۶۶۱,۰۹۲,۶۱۹	۱۸,۳۸۶,۷۳۳	۵,۴۶۳,۹۸۶	۱,۰۳۸,۱۲۹	۱,۰۶۷,۹۰۷,۹۱۵	۱,۰۹۲,۷۹۶,۷۶۳	۶۰,۰۰۰	مدیریت سرمایه‌گذاری کوثرپهمن
-	۳,۳۸۹,۱۲۰,۹۵۱	۴۴,۳۱۶,۳۱۰	۸,۴۲۰,۰۲۲	۵,۲۲۱,۳۰۴,۸۵۱	۸,۸۶۳,۳۶۲,۱۵۶	۸۷۶,۵۹۶	گسترش صنایع روی ایرانیان
۹,۷۰۱,۸۷۳,۳۰۱	۱۱,۹۸۱,۶۶۹,۲۰۷	۸۰۴,۳۱۳,۷۱۳	۱۲۹,۵۳۲,۲۷۲	۱۲۷,۹۱۷,۳۲۷,۲۷۸	۱۶۰,۸۲۲,۷۴۲,۷۷۰	۳,۷۴۰,۸۹۴	پتروشیمی خارک
۳۵,۱۹۵,۱۳۶,۷۴۴	۷۴,۸۸۲,۳۶۹,۶۲۱	۷۰,۸۳۹,۶۳۵	۱۳۴,۶۹۷,۱۲۵	۶۵,۹۶۰,۰۰۰,۶۹۹	۱۴۱,۷۸۷,۹۲۹,۰۹۰	۳,۳۰۶,۱۶۹	پتروشیمی شانند
-	۵۲۰,۱۲,۹۲۷	۷۲,۰۶۶,۶۵۵	۱۲,۰۷۲,۵۱۷	۱۴,۶۷۲,۱۷۸,۰۰۰	۱۴,۸۱۳,۳۳۰,۱۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	پتک ملت
-	(۷۰,۸۷,۳۷۷,۵۲۵)	۷۲,۳۲۱,۰۰۳	۱۲,۹۵۱,۷۲۳	۲۱,۶۸۶,۱۹۳,۰۰۰	۱۴,۶۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	بین المللی ساروج پوشه‌پوش
-	۱۸,۶۶۳,۶۹۰,۴۱۵	۵۸۹,۰۰۰,۷۲۹۸	۱۱۱,۹۱۰,۶۱۱	۹۸,۶۶۶,۸۹۰,۶۲۶	۱۱۷,۸۰۱,۴۹۹,۱۵۰	۱۰,۶۳۵,۲۹۴	پالایش نفت اصفهان
-	(۵,۷۳۶)	-	-	۵,۷۳۷	۱	۱	پالایش نفت بندرعباس
-	(۹,۶۰۶,۹۱۵,۶۵۵)	۳۰,۳۸۸,۹۹۸	۵,۷۵۴,۸۵۵	۱۵,۶۲۸,۶۷۱,۸۰۲	۶۰,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۷۱,۶۰۶,۷۰۸,۳۶۴	۱,۴۱۲,۳۶۲,۰۳۵	۳۳۳,۳۰۵,۵۷۷	۳۰۹,۶۳۶,۹۲۷,۷۲۴	۳۸۲,۸۹۲,۴۰۳,۸۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۴۱,۶۶۴,۳۹۲,۰۳۸)	۲۶۱,۶۲۰,۳۷۰	۴۹,۷۰۷,۳۸۸	۹۳,۷۷۷,۳۵۹,۹۰۵	۵۲,۳۲۴,۰۹۳,۷۶۱	۳,۰۰۸,۳۲۷	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۱,۹۱۴,۱۵۳,۵۲۷	۱۱۱,۷۷۹,۹۹۴	۲۱,۳۲۷,۷۲۴	۲۰,۳۰۸,۸۲۸,۷۰۵	۲۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
-	۸۰۰,۹۳۷,۷۸۱	۲۲,۹۹۵,۸۹۱	۱۴,۳۲۹,۰۳۲	۶,۹۰۰,۵۵۴,۳۴۶	۱۴,۹۹۹,۱۷۸,۱۵۰	۸۷۹,۱۵۰	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
-	(۳۲,۰۳۶,۳۶۲,۶۶۶)	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۹,۸۵۷	۳۶,۳۵۰,۶۸۳,۸۱۹	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	قاسم ایران
-	(۱۲,۲۲۲,۳۹۶,۳۳۰)	۳۱,۵۷۱,۵۰۰	۵,۹۹۸,۳۸۸	۱۹,۰۱۹,۱۲۶,۷۷۸	۶,۳۱۴,۳۰۰,۳۴۶	۱,۲۰۷,۲۵۷	ح. شوکو پارس
-	(۷۳۲,۵۹۴,۸۷۵)	۲۲۵,۰۶۰,۰۷۹	۴۲,۷۶۰,۶۵۶	۲۵,۲۷۷,۷۸۷,۵۰۰	۳۵,۰۱۲۰,۱۳,۳۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
-	۸۰,۴۲۶,۶۳۲,۳۲۱	۶۲,۸۸۲,۷۵۲	۱۲,۳۲۷,۷۲۷	۲,۸۵۷,۰۵۳,۸۹۰	۱۲,۹۷۶,۹۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری هلمون صبا
(۳,۷۰۳,۸۵۱,۵۱۳)	(۷,۳۴۴)	-	-	۷,۳۴۵	۱	۱	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
-	(۲,۳۵۸,۵۱۸,۷۲۷)	۲۱,۶۰۶,۹۷۴	۴,۱۰۵,۱۵۸	۶,۷۵۲,۲۰۱,۳۳۵	۴,۳۲۱,۳۹۴,۷۲۰	۳۴,۸۲۲	داروسازی جابریان حیجان
-	-	-	-	۳۷,۷۰۳,۵۰۲,۹۵۰	۳۷,۷۰۳,۵۰۲,۹۵۰	۱,۳۰۸,۶۹۵	ح. پتروشیمی جم
-	(۶,۸۸۲,۵۳۳,۰۰۴)	۳۲,۱۹۹,۵۳۳	۶,۱۱۷,۸۰۳	۱۳,۲۸۴,۱۳۲,۳۴۲	۶,۳۲۹,۹۰۶,۷۷۵	۲,۳۴۵,۰۷۹	ح.سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	۲۳,۸۶۱,۹۳۳,۰۰۴	۷۸۸,۷۲۶,۸۰۷	۱۴۹,۵۵۸,۶۵۶	۱۳۲,۴۶۸,۰۱۵,۸۳۳	۱۵۷,۷۲۷,۳۶۰,۰۵۰	۱۰,۶۹۴,۳۳۷	فراوری معدنی ایل کانی پارس
-	(۹۰,۲۳)	-	-	۷۲,۵۳۴,۷۱۲,۳۷۲	۷۲,۵۳۴,۷۰۴,۴۴۹	۸۰,۳۷,۹۷۸	ح. توسعه‌مندان‌ولف‌زات
-	۱۲,۳۲۱,۸۵۹,۹۱۵	۲۸۸,۱۴۳,۴۴۰	۵۴,۷۶۶,۳۳۱	۳۳,۰۶۳,۳۲۷,۳۴۴	۵۷,۶۲۸,۶۸۷,۰۲۰	۱,۴۲۶,۳۸۰	صنعت غذایی کوروش
۱۴۷,۶۲۱,۳۷۱,۶۷۰	۱,۹۹۴,۳۲۷,۶۸۲	۱۱۹,۵۵۱,۳۲۷	۲۲,۷۱۳,۸۲۱	۲۱,۷۷۳,۷۷۶,۳۲۰	۲۳,۹۱۰,۳۶۹,۳۸۰	۱۱,۵۸۹,۲۷۲	توسعه و عمران امید
-	۳,۶۷۷,۶۳۱,۸۷۷	۱۵۰,۰۳۸,۸۳۳	۲۸,۵۰۹,۱۲۹	۲۶,۱۵۳,۵۷۴,۳۳۸	۳۰,۰۰۹,۷۶۴,۱۷۷	۵۸۸,۴۲۵	سپیدار سیستم آسیا
-	۴,۸۳۰,۶۹۰,۵۹۹	۵۵,۴۴۱,۶۵۹	۱۰,۵۳۳,۰۰۱	۶,۱۹۱,۶۶۶,۰۳۹	۱۱,۰۸۸,۳۳۱,۸۹۸	۲,۸۱۰,۵۰۸	لیوزینگ کارآفرین
-	(۶,۸۴۶,۹۲۸,۳۳۳)	۱۸۹,۸۸۰,۳۴۴	۳۶,۰۷۷,۰۰۰	۴۴,۵۹۰,۰۳۹,۸۹۹	۳۷,۹۷۶,۰۲۸,۸۲۰	۳,۳۵۱,۳۹۷	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۱۳,۶۳۵,۳۶۰,۱۵۸)	۱۰,۹۵۲,۰۰۰	۲۰,۸۰۸,۶۳۹	۳۵,۴۰۹,۱۳۱,۵۱۹	۲۱,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی مینو
-	۳۹,۸۱۱,۷۰۱	۷۰,۳۸۰	۱۳۳,۷۰۸	۱۰۰,۱۱۰,۷۹۱	۱۴,۰۷۶,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ریل پرداز نو آفرین
-	۴,۳۶۷,۰۹۷,۷۷۱	۴۶,۹۰۶,۶۷۲	۸,۹۱۲,۰۳۲	۴,۹۲۸,۸۲۱,۷۲۳	۹,۳۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
-	(۵۱,۱۷۶,۰۲۳)	۱۰,۳۷۵,۰۰۰	۱,۹۵۲,۳۵۰	۲,۱۰۱,۹۲۸,۷۹۴	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	۱,۷۵۳,۱۳۲,۱۴۵	۶۲,۷۶۵,۴۳۰	۱۱,۹۲۵,۲۹۶	۱۰,۷۲۵,۳۶۲,۹۷۹	۱۲,۵۵۳,۰۸۵,۸۵۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
-	۴۲,۳۸۳,۸۹۳,۳۲۸	۲۷۷,۱۰۱,۱۲۰	۷۱,۶۴۸,۸۹۲	۳۱,۶۸۸,۳۸۵,۶۶۰	۷۵,۴۲۰,۳۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۷,۵۰۰	سپید ماکیان
-	۴,۷۷۶,۳۲۵,۵۰۸	۸۱,۳۳۱,۳۵۹	۱۵,۴۳۲,۷۸۸	۱۱,۳۷۲,۳۶۰,۶۹۷	۱۶,۲۴۶,۳۵۱,۳۵۲	۳,۳۹۲,۳۲۸	گمدیریت ارزش سرمایه‌ی ص ب کشوری
-	۳,۸۷۶,۷۹۵,۰۹۳	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۴,۷۳۵	۲۰,۴۷۷,۳۲۰,۱۷۱	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۰,۳۴۱,۷۱۴,۸۸۸	۳۲۲,۸۶۹,۰۱۴	۶۸,۹۲۴,۸۱۳	۵۱,۸۰۰,۲۷۲,۹۹۵	۷۲,۵۷۳,۸۰۲,۷۱۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	آریان کیمیا تک
-	(۵۰,۷۹۷,۷۵۷,۲۶۵)	۶۸,۷۹۹,۹۹۹	۱۲,۰۷۱,۳۲۷	۱۸,۷۵۷,۸۸۵,۳۲۹	۱۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۱۵,۷۸۹,۲۱۵,۶۷۷	۳۰,۸۷۶,۴۷۲	۴,۶۶۱,۶۲۲	۳۵,۷۱۱,۶۷۰,۶۸۹	۴۱,۷۴۹,۲۹۴,۴۶۰	۸۳۲,۰۸۱	پتروشیمی جم
-	۱۲,۷۱۱,۸۹۴,۴۵۲	۳۰,۰۶۶,۲۰۰	۳۸,۱۲۵,۹۹۹	۲۶,۱۸۲,۳۵۴,۹۲۹	۴۰,۱۳۳,۰۴۰,۵۸۰	۵۹۴,۸۳۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	۷,۵۳۵,۸۵۹,۶۲۱	۸۰,۴۹۷,۹۲۴	۱۵,۲۹۴,۴۴۲	۸,۴۵۷,۹۲۲,۶۰۰	۱۶,۰۹۹,۵۸۴,۵۸۷	۲۶۰,۰۰۰	محصولات کافندی لطیف
(۱۰,۹۱۲,۰۴۵,۳۶۵)	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۳,۳۲۶,۸۱۶,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
۶,۸۵۱,۹۹۶,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۱,۴۹۶,۱۶۷,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۳۵۳,۱۰۰,۵۶۶,۶۷۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مالی سپهرصادرات
۲۷,۹۲۸,۲۰۴,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	صنایع چوب خور کاسپین
۵۸۷,۵۳۳,۸۶۹,۷۰۰	۲۳۲,۸۰۵,۹۶۵,۹۴۶	۸,۱۸۵,۶۳۲,۸۹۷	۱,۴۹۷,۵۴۷,۸۴۱	۱,۵۰۳,۸۷۵,۳۳۵,۶۱۸	۱,۷۲۷,۳۶۶,۷۸۳,۱۰۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	۲۰,۸۰۳	۱۷,۴۵۸,۷۹۲,۹۲۲	۱۷,۲۱۰,۸۶۳,۱۹۳	۳,۱۶۴,۴۰۳	۲۴۴,۷۶۵,۳۲۶	۰
	۲۰,۸۰۳	۱۷,۴۵۸,۷۹۲,۹۲۲	۱۷,۲۱۰,۸۶۳,۱۹۳	۳,۱۶۴,۴۰۳	۲۴۴,۷۶۵,۳۲۶	۰

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶	۶۱,۵۰۰	۵۸,۷۳۳,۲۳۴,۶۰۰	۵۸,۵۰۶,۶۴۳,۷۴۸	۱۰,۶۴۵,۳۹۰	۲۱۵,۹۴۵,۴۶۲	۰
مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۰۸	۵۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۹۱,۱۱۸,۷۵۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰)	۰
ص مراجعه خودرو ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۳۳,۶۶۱)
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۲۷,۷۷۹
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹-۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۱۳۸,۳۹۴
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۷۲۱-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۶,۷۴۶,۳۶۹
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۶,۱۳۱,۲۵۴
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۵۳۲,۶۱۱
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۸۱۷-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۱۹,۷۰۹
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۷۸۴,۶۹۳
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۴۲۱-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۰۰,۴۵۶,۳۹۹
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۵۱۹-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۲۸,۸۰۸
		۱۰۶,۷۳۳,۲۳۴,۶۰۰	۱۰۷,۴۹۷,۷۶۲,۴۹۸	۱۹,۳۴۵,۳۹۰	(۷۸۳,۸۷۳,۲۸۸)	۱,۶۵۹,۵۲۱,۵۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۶-زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۱۶-۱	ریال (۳۸۰,۹۳۳,۴۶۵,۶۳۰)	ریال (۷۹۲,۷۰۷,۷۸۹,۱۴۰)
۱۶-۲	-	۶۱۲,۸۲۲,۳۸۷
	(۳۸۰,۹۳۳,۴۶۵,۶۳۰)	(۷۹۲,۰۹۲,۹۶۶,۸۵۳)

۱۶-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
معنی و صنعتی گل گهر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۹۸,۹۰۷,۷۶۹	۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال (۳۰,۱۰۷,۶۲۹,۰۰۷)
توسعه‌معدن‌و‌فلزات	۲۹,۶۷۳,۴۹۶	۲۶۳,۷۹۷,۳۷۹,۴۴۰	۲۱۵,۱۲۴,۹۰۹,۸۶۳	۲۵۰,۶۰۷,۵۱۰	۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۹۷	ریال	(۸۳,۷۶۵,۲۵۵,۴۶۷)
پالایش نفت بندرعباس	۳۱,۰۳۶,۸۰۱	۲۰۰,۱۸۷,۳۶۶,۴۵۰	۱۸۳,۱۹۵,۹۱۴,۳۵۶	۱۹۰,۱۷۷,۹۹۸	۱,۰۰۰,۹۳۶,۸۳۳	ریال	۱۵۸,۰۰۰,۳۳۷,۲۶۴
فولاد خوزستان	۱۵,۲۲۹,۲۵۱	۸۲,۹۹۹,۴۱۷,۹۵۰	۸۲,۴۷۷,۳۵۱,۳۸۳	۷۸,۸۴۹,۴۴۷	۴۱۴,۹۹۷,۰۹۰	ریال	۲۸,۳۳۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰,۵۲۴,۱۶۶	۱۹۷,۴۲۲,۴۷۶,۹۲۰	۱۴۹,۸۹۵,۸۶۲,۴۴۴	۱۸۷,۵۷۰,۳۵۳	۹۸۷,۲۱۲,۳۵۵	ریال	۴۶,۳۷۱,۸۳۱,۶۸۸
گروه‌صنعتی‌سیاهان	۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۲,۳۷۲,۹۲۰	۷,۵۳۷,۷۵۰	۳۹,۷۲۵,۰۰۰	ریال	(۵۲,۶۴۵,۶۷۰)
فولاد کلاه جنوب کیش	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۶۲۲,۲۳۶,۳۸۱	۱۴۲,۱۴۸,۵۰۰	۷۲۸,۱۵۰,۰۰۰	ریال	(۷۰,۸۸۲,۵۹۴,۸۸۱)
کلیسپین	۱,۹۵۰,۷۱۳	۳۰,۴۳۱,۱۲۲,۸۰۰	۳۳,۳۰۷,۳۳۸,۲۱۱	۳۸,۹۰۹,۵۶۷	۱۵۲,۱۵۵,۶۱۴	ریال	(۳۰,۵۷۳,۳۸۰,۵۹۲)
ح‌سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۲,۹۳۳,۵۰۰	۲۷,۷۱۲,۱۲۵,۰۰۰	۳۳,۰۰۸,۴۹۷,۵۰۰	۲۶,۳۳۶,۱۹۹	۱۳۸,۵۶۰,۶۲۵	ریال	(۶,۳۶۱,۲۵۹,۴۴۴)
سرمایه‌گذاری‌غذیر(هلدینگ)	۱۵,۵۸۰,۰۰۰	۲۰۴,۷۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۵۳۶,۰۵۲,۸۳۳	۱۹۴,۴۸۵,۱۴۰	۱,۰۳۳,۶۰۶,۰۰۰	ریال	(۲۰,۲۲۵,۹۲۴,۹۷۳)
سرمایه‌گذاری‌ملی‌ایران	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۵۹,۵۷۷,۱۴۰	۱۵,۹۹۱,۳۵۰	۸۴,۱۶۵,۰۰۰	ریال	(۶,۶۳۹,۷۳۳,۳۸۴)
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۵,۷۵۰,۰۰۰	۶۲,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۵۲,۷۲۱,۵۰۰	۵۹,۷۵۹,۷۵۰	۳۱۴,۵۲۵,۰۰۰	ریال	۲۶,۴۷۷,۹۷۳,۷۵۰
صنعتی مینو	۱۰,۶۶۱,۶۲۷	۱۷۵,۰۶۴,۳۳۳,۷۴۰	۳۷۷,۵۱۹,۳۸۳,۳۵۳	۱۶۶,۳۱۱,۰۳۲	۸۷۵,۳۲۱,۲۱۹	ریال	(۲۰,۳۹۶,۶۷۱,۷۶۳)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۸,۷۷۱,۸۹۰	۵۳,۵۹۶,۲۴۷,۹۰۰	۶۶,۶۰۰,۳۲۱,۹۰۵	۵۰,۹۱۶,۳۳۶	۲۶۷,۹۸۱,۳۴۰	ریال	(۱۱,۳۳۳,۰۷۱,۶۸۰)
صنعت غذایی کورش	۱,۴۶۱,۶۰۷	۵۶,۷۷۲,۳۱۵,۰۰۰	۳۷,۸۲۱,۳۵۵,۸۵۲	۵۳,۹۳۳,۶۹۹	۳۸۳,۸۶۱,۵۷۵	ریال	۱۸,۶۱۳,۰۶۳,۸۷۴
صنعتی بهپاک	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۲۸,۸۶۳,۵۲۹	۶۷,۰۳۳,۰۰۰	۳۵۲,۸۰۰,۰۰۰	ریال	(۹,۴۸۸,۶۹۵,۵۲۹)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱,۲۰۱,۹۸۰	۸,۳۴۱,۷۴۱,۲۰۰	۳۳,۷۷۷,۳۵۹,۹۸۲	۷,۹۳۴,۵۶۲	۴۱,۷۰۸,۷۰۶	ریال	(۱۵,۴۸۵,۱۵۲,۱۴۳)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۸,۲۳۲,۸۱۵	۳۲,۹۶۴,۱۹۱,۲۶۰	۹۱,۰۰۵,۶۸۸,۳۱۴	۲۱,۳۱۵,۹۸۲	۱۴۴,۸۲۰,۹۵۶	ریال	(۵۹,۱۲۷,۶۲۳,۹۹۲)
شوگو پارس	۶۸۶,۳۸۰	۵۰,۳۸۷,۶۳۲,۲۰۰	۱۲,۰۷۲,۲۷۱,۲۲۴	۴,۷۸۶,۸۲۵	۲۵,۱۹۳,۸۱۶	ریال	(۷,۰۶۳,۲۸۸,۸۶۵)
پارس مینو	۱۵,۴۹۲,۵۵۶	۲۹,۲۱۹,۵۲۶,۴۱۶	۱۰۰,۰۶۳,۰۶۱,۱۰۰	۲۷,۷۵۸,۵۵۰	۱۴۶,۰۹۷,۶۳۳	ریال	(۷۱۰,۱۷۳,۰۸۶۶)
پتروشیمی جم	۴,۷۷۶,۶۱۴	۳۳۱,۱۸۸,۱۱۷,۶۰۰	۱۴۷,۵۹۹,۴۸۳,۹۱۱	۲۱۹,۶۲۸,۷۱۲	۱,۱۵۵,۹۴۰,۵۸۸	ریال	۸۲,۲۱۳,۰۶۴,۳۸۹
س، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۵۶۶,۱۸۷,۰۰۰	۱۷۵,۵۶۰,۰۰۰	۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۳۶,۰۴۴,۲۵۳,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۲,۱۹۳,۸۳۱	۸۶,۳۷۱,۱۲۶,۴۷۰	۳۳,۷۸۲,۰۸۵,۵۵۱	۸۲,۰۵۲,۵۷۰	۴۳۱,۸۵۵,۶۳۳	ریال	۲۲,۰۸۹,۰۰۹,۷۱۱
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۰,۸۸۹,۹۹۰	۱۵۱,۷۶۵,۱۳۳,۵۰۰	۹۱,۹۵۰,۰۹۹,۳۵۰	۱۴۴,۱۷۶,۸۶۷	۷۵۸,۸۲۵,۶۱۸	ریال	۵۸,۹۱۳,۰۲۱,۶۶۵
پتروشیمی نوری	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۷۷۹,۹۶۶,۰۰۱	۱۸۴,۳۰۸,۵۵۰	۹۷۰,۰۳۵,۰۰۰	ریال	(۱۰,۹۲۵,۳۵۰,۱۵۱)
پتروشیمی پردیس	۱۰,۸۱۹,۹۲۰	۱۵۶,۳۳۷,۴۴۰,۰۰۰	۹۳,۱۲۳,۳۶۵,۳۳۳	۱۴۸,۵۲۰,۵۶۸	۷۸۱,۶۸۷,۲۰۰	ریال	۶۲,۳۸۳,۹۶۶,۸۸۹
قاسم ایران	۳۱,۵۵۲,۸۱۷	۱۰۸,۱۹۴,۶۰۹,۹۹۳	۲۸۶,۷۴۱,۶۱۸,۲۷۷	۱۰۲,۷۸۴,۸۷۹	۵۴۰,۹۷۳,۰۲۷	ریال	(۱۷۹,۱۹۰,۷۶۷,۰۶۰)
سیمان‌مازندران	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۳۴,۵۶۱,۵۲۷	۶۵,۰۷۵,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	ریال	(۱۴,۹۲۲,۱۲۶,۵۲۷)
سیمان خوزستان	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۹۲,۲۴۵,۲۲۴	۶۱,۴۹۹,۲۰۰	۳۳۳,۶۸۰,۰۰۰	ریال	(۷,۳۳۲,۲۲۲,۲۲۴)
م صنایع و معدن احیاء سیاهان	۶,۳۷۱,۵۹۲	۹۱,۸۹۶,۶۰۶,۴۰۰	۱۳۷,۱۲۳,۳۸۳,۱۲۰	۸۷,۳۰۱,۷۷۶	۳۵۹,۳۸۳,۰۳۲	ریال	(۳۵,۷۷۳,۶۶۲,۳۳۸)
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۲۷۰,۳۳۵,۸۲	۱۰,۹۴۹,۰۰۵۷,۱۰۰	۱۶۰,۳۷۱,۳۸۰,۷۲۶	۱۰۰,۱۰۵,۵۵۴	۵۳۷,۴۵۰,۳۸۶	ریال	(۵۱,۳۳۲,۷۸۹,۴۶۶)
گنبدترتیب ارزش سرمایه ص ب کشوری	۲۵,۳۴۴,۶۶۸	۱۱۰,۹۸۴,۳۰۱,۱۷۲	۹۲,۳۰۹,۵۰۱,۰۸۶	۱۰۵,۴۴۵,۰۸۶	۵۵۴,۹۲۱,۵۰۶	ریال	۱۸,۰۱۴,۴۴۳,۴۹۴
س، و خدمات مدیریت صندوق ب کشوری	۱,۱۲۴,۰۰۰	۹,۶۸۸,۸۸۰,۰۰۰	۵,۶۵۳,۱۰۲,۷۱۶	۹,۲۰۴,۳۳۶	۲۸,۴۴۴,۲۰۰	ریال	۳,۹۷۹,۱۲۸,۴۴۳
بانک پارسیان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۱۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	(۵۰,۶۶۶,۵۵۰,۰۰۰)
ریل پرداز نو آفرین	۵,۵۹۲,۶۷۷	۱۹,۱۷۳,۲۶۶,۵۰۹	۳۴,۷۱۶,۷۷۴,۵۳۲	۱۸,۲۱۴,۶۰۲	۹۵,۸۶۶,۳۳۳	ریال	(۵,۶۵۷,۵۸۸,۹۵۹)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۲۶,۱۶۵,۳۴۴	۱۹۱,۳۶۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۰,۰۰۰	ریال	(۹۹,۸۸۴,۷۳۳,۴۶۴)
پیمه ملت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۴۰,۹۱۵,۱۲۸	۲۳,۳۳۷,۰۰۰	۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰	ریال	(۶۲۶,۴۵۲,۱۳۸)
عمران‌توسعه‌فارس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۲۹,۶۲۸,۷۸۹	۱۷,۷۸۴,۰۰۰	۹۳,۶۰۰,۰۰۰	ریال	(۱۳,۱۳۱,۰۱۲,۷۸۹)
توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین	۳۳۵,۴۰۲	۸,۱۱۸,۷۷۹,۹۰۰	۲,۹۱۶,۰۸۸,۰۹۵	۷,۷۱۲,۸۴۱	۴۰,۵۹۳,۹۰۰	ریال	۵,۱۵۴,۳۵۵,۰۶۵
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	ریال	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	ریال	-
داروسازی جابرین‌حیان	-	-	-	-	-	ریال	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	ریال	-
پتروشیمی شازک	-	-	-	-	-	ریال	-
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-	ریال	-
بین‌المللی ساروج بهشهر	-	-	-	-	-	ریال	-
مدیریت سرمایه‌گذاری کوثرپهن	-	-	-	-	-	ریال	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	ریال	-
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	ریال	-
سیپار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	ریال	-

۶۹۶,۹۹۷,۶۹۳
۴۶,۰۴۸,۰۸۹,۹۳۱
۱۷,۰۹۶,۲۵۰
۴,۶۷۴,۱۶۹,۱۵۴
۹,۳۴۹,۱۱۶,۱۰۰
۵,۳۸۰,۹۷۶,۰۵۲
۸۲۵,۳۰۱,۰۱۳
۱۹۸,۱۱۱,۰۰۱
(۳,۴۶۵,۵۶۴,۸۴۱)
۱,۳۷۳,۳۷۵,۶۲۷
۶۵۰,۷۱۷,۳۷۰

(۳۸۰,۹۳۳,۴۶۵,۶۳۰) ۱۹,۱۰۵,۱۷۲,۱۲۹ ۲,۴۹۹,۹۸۲,۷۰۴ ۴,۱۷۹,۳۳۲,۷۳۶,۲۰۸ ۳,۸۲۱,۰۲۴,۴۲۵,۴۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

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

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	۵۳۴,۶۳۸,۱۸۴
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	(۴۲۲,۱۲۷,۶۴۶)
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۸	۵۰۲,۳۳۱,۷۵۰
						۶۱۴,۸۴۲,۲۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۷- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی
به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

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	(۴۵,۴۲۹,۸۱۱)	۱,۷۴۵,۴۶۱,۱۶۹	۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۵,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳۲۰	۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۴,۷۲۹,۴۶۰	۸۰۰	۳,۷۸۳,۵۶۸,۰۰۰	۰	۳,۷۸۳,۵۶۸,۰۰۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۵۶۰,۰۰۰,۱۶۵۲	۰	۵۶۰,۰۰۰,۱۶۵۲	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳	۱,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۴۶۰,۳۳۸)	۱,۱۳۴,۵۳۹,۶۶۲	۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۹,۷۴۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۲,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
پارس مینو	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳۴۲,۰۹۲)	۲۵۰,۴۵۶,۹۰۸	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۲۰,۵۲۴,۱۶۶	۴۰۰	۸,۲۰۹,۶۶۹,۱۰۲	۰	۸,۲۰۹,۶۶۹,۱۰۲	۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۵,۵۱۲,۱۸۸	۸۰۰	۴,۴۰۹,۷۵۰,۴۰۰	۰	۴,۴۰۹,۷۵۰,۴۰۰	۰
پتروشیمی شازند	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
داروسازی جابرین حیان	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۲۸۶,۸۲۲	۵۰۰	۱۴۲,۴۱۱,۰۰۰	(۵۸۶,۹۴۸)	۱۴۲,۸۲۴,۰۵۲	۰
پلنگ ملت	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۵,۰۹۹,۹۹۹	۳,۸۵۰	۱۹,۶۳۵,۰۰۰,۴۱۴	۰	۱۹,۶۳۵,۰۰۰,۴۱۴	۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱,۰۸۱,۹۲۰	۱۳,۵۰۰	۱۴,۶۰۵,۹۲۰,۰۰۰	(۱,۹۰۵,۱۳۰,۰۰۰)	۱۲,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۳,۹۱۷,۱۲۲
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۲۷۰,۳۴,۵۸۲	۱۵۰	۴,۰۵۵,۱۸۷,۳۰۰	(۳۵۰,۱۹۷,۶۵۲)	۳,۷۰۴,۹۸۹,۶۴۸	۴۲۰,۴۷۷,۱۶۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۲۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۶,۴۲۱,۸۷۷	۶۰	۳۸۵,۳۱۲,۶۲۰	۰	۳۸۵,۳۱۲,۶۲۰	۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شوگو پارس	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	۶۸۶,۴۸۰	۷۷	۵۲,۸۵۸,۹۶۰	۰	۵۲,۸۵۸,۹۶۰	۰
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۸۰۸,۹۴۹	۲,۶۰۰	۲,۱۰۳,۳۶۷,۴۰۰	(۴۲,۳۴۷,۶۶۶)	۲,۰۶۰,۹۱۹,۷۳۴	۰
قلم ایران	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۲۰,۷۹۹,۰۳۱	۹۶	۱,۹۹۶,۷۰۶,۹۷۶	۰	۱,۹۹۶,۷۰۶,۹۷۶	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۳,۰۰۸,۲۴۶	۲۰۰	۶۰۱,۶۴۹,۳۰۰	(۸,۱۳۰,۳۹۵)	۵۹۳,۵۱۸,۸۰۵	۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۴,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۲۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بین المللی ساروج بوشهر	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری شفا دارو	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲۶۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۲,۳۶۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپید ماکیان	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱,۵۰۷,۵۰۰	۳,۰۰۰	۴,۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
صنعتی مینو	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۵۰,۳۶,۳۷۳	۴۷۰	۲,۳۶۷,۰۹۵,۳۱۰	۰	۲,۳۶۷,۰۹۵,۳۱۰	۰
سپیدار سیستم آسیا	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۵۶۸,۴۲۵	۲,۰۰۰	۱,۱۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۰	۱,۱۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۰	۱۴,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۸۷۹,۱۵۰	۱۱۰	۹۶,۷۰۶,۵۰۰	۰	۹۶,۷۰۶,۵۰۰	۰
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۲,۸۱۰,۵۰۸	۱۶۵	۴۶۳,۷۳۳,۸۲۰	۰	۴۶۳,۷۳۳,۸۲۰	۰
				۲۳۷,۸۰۵,۰۷۹,۶۳۴	(۲,۴۵۸,۶۱۵,۸۰۲)	۲۳۵,۳۴۶,۴۶۳,۸۳۲	۶,۸۳۴,۳۹۵,۰۸۶

صندوق سرمایه گذاری، مدیریت ثروت صندوق، بازبینی، کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی،

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

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:

دوره مالی ۴ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	ریال	ریال	یادداشت
۲,۹۵۷,۳۲۵,۲۲۱	۲,۰۰۴,۴۱۹,۰۱۹	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت	
۲,۸۱۸,۸۰۳,۳۸۱	۱,۵۶۷,۱۸۳,۰۴۵	۱۸-۱	سود اوراق مرابحه	
۱۵۸,۰۵۶۱۱,۸۶۴	۲,۱۸۲,۳۱۶,۳۴۳	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
۲۲,۵۸۱,۷۴۰,۴۶۶	۶,۷۵۴,۹۱۸,۴۰۷			

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

دوره مالی ۴ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	اوراق مشارکت
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال				
۱,۴۰۴,۴۸۲,۶۹۸	۲,۰۰۴,۴۱۹,۰۱۹	۱۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۲۲۶	۰۰۱۲۲۶	مشارکت دولتی
۲,۵۵۲,۸۴۲,۵۲۳	۰	۱۵	۱۳۹۹/۰۸/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۰۹	۹۰۹	مشارکت دولتی
۲,۹۵۷,۳۲۵,۲۲۱	۲,۰۰۴,۴۱۹,۰۱۹						اوراق مرابحه
۲,۸۱۷,۵۰۳,۴۱۶	۱,۵۶۷,۱۸۳,۰۴۵	۱۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	۱۳۹۹/۰۶/۱۲	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۸	۰۰۸	مرابحه عام دولت
۱,۲۹۹,۹۶۵	۰	۱۸	۱۳۹۹/۰۸/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	ص مرابحه خودرود ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸	ص مرابحه خودرود
۲,۸۱۸,۸۰۳,۳۸۱	۱,۵۶۷,۱۸۳,۰۴۵						



صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۴۳۰,۷۹۹,۴۳۷	۲۹,۹۶۶,۹۵۵,۲۳۴	مدیر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱,۲۴۷,۵۷۶,۶۱۹	۴,۱۱۵,۲۱۶,۱۷۲	بازارگردان
۱۶۲,۸۵۶,۷۲۱	۳۰۵,۱۹۹,۹۱۸	حسابرس
۸,۰۹۱,۲۳۲,۷۷۷	۳۴,۶۳۷,۳۷۱,۳۲۴	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر هزینه‌ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۹۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۱۲,۷۰۴,۸۵۰	۱,۰۰۲,۴۷۸,۱۹۵	هزینه نرم افزار
۱,۶۷۴,۲۰۰	۱۴,۸۳۸,۳۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۴۰,۴۰۵,۲۰۷	۴۸۴,۳۶۵,۳۸۳	هزینه تصفیه
۱,۰۹۴,۷۸۴,۲۵۷	۱,۵۶۱,۶۸۲,۰۰۸	

۲۲- هزینه‌های مالی

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

دوره مالی ۶ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۲۱,۰۹۵,۴۵۱,۸۷۷	۲۲-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
.	۲۱,۰۹۵,۴۵۱,۸۷۷		

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

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۴ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۰	۲,۹۷۵,۱۰۰,۰۰۰
۰	(۸,۵۹۲,۵۰۰,۰۰۰)
۰	(۵,۶۱۷,۴۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- 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 ۴ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۴,۰۰۰	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حسین عبدی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰	۸۲,۳۱۹	۰	۶۲,۳۱۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	معمومه میرمحمدی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محسن مهدی نسب	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزار صندوق	کارگزاری صبا جهاد	کارگزاری صندوق
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	سایر اشخاص وابسته
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی	سایر اشخاص وابسته

صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

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

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	ریال	ریال	ریال			
(۴۹,۱۷۰,۹۰۵,۱۵۱)	(۱۵,۹۹۹,۳۲۴,۳۴۶)	مدیر صندوق	۲۹,۹۶۶,۹۵۵,۲۳۴	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	مغولی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه	مغولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	
(۱۶۲,۸۵۶,۷۲۱)	(۱۹۰,۰۰۰,۱۰,۳۷)	حسابرس قبلی	۳۰۵,۱۹۹,۹۱۸	حق الزحمه	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	
(۹۶۲,۳۴۰,۵۲۵)	(۱,۳۴۰,۷۵۰,۵۹۰)	حسابرس قبلی	*	حق الزحمه	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی رهبن	
(۱۷۹,۶۲۷,۷۶۲,۸۲۶)	(۲۶,۳۳۹,۸۵۵,۳۰۵)	بازارگردان	۴,۱۱۵,۲۱۶,۱۷۲	کاربرد بازارگردان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری	
(۱۸۵,۶۹۶,۸۶۵,۲۳۳)	(۴۳,۸۸۴,۸۴۱,۱۷۸)	کارگزار صندوق	۲۱,۰۰۹,۵۴۵,۱۸۷۷	هزینه مالی تسهیلات اعطایی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد	
		کارگزار صندوق	۱,۵۲۰,۰۰۵,۶۳۴	کاربرد معاملات	کارگزار صندوق		
			<u>۵۷,۲۵۲,۸۸۰,۸۳۵</u>				

۲۶- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م و بخشنامه ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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 معصوم ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده لذا ذخیره مالیات در دفاتر صندوق سرمایه گذاری لحاظ نگردیده است، لازم به توضیح است که اظهارنامه مالیاتی عملکرد دوره مالی ۴ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ و با تأخیر به سازمان امور مالیاتی ارائه شده است، لازم به ذکر است طبق بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار هرگونه خسارت احتمالی ناشی از عدم رعایت موارد پیش بینی شده در رابطه با تنظیم دفاتر قانونی و ارائه اظهارنامه در موعد مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق می باشد.

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی

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

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

