



(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

# صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

## صندوق بازنشستگی کشوری

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

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

صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

### مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

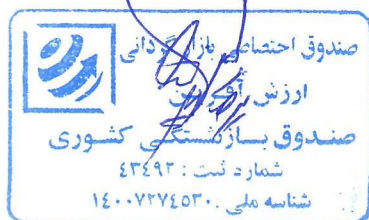
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه |                                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها                                                   |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                 |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                   |
| ۴          | اطلاعات کلی صندوق                                                     |
| ۴          | ارکان صندوق سرمایه‌گذاری                                              |
| ۵          | مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۶        | خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۷-۲۴       | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                          | نماینده            | امضا |
|-------------|------------------------------------|--------------------|------|
| مدیر صندوق  | شرکت کارگزاری صبا جهاد             | آقای علیرضا مرادی  |      |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور | آقای سعید خاریابند |      |



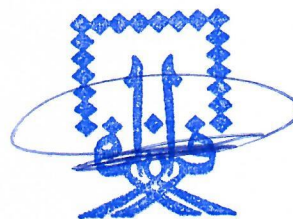
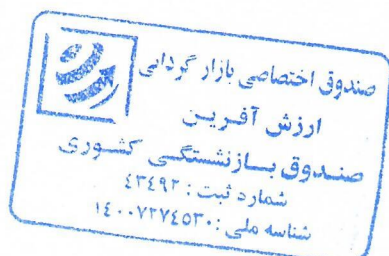
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | یادداشت                                                         |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                                                 |
|                   |                   | دارایی ها                                                       |
| ۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰ | ۵,۳۴۶,۱۵۰,۵۸۳,۳۸۳ | ۵ سرمایه گذاری در سهام                                          |
| .                 | ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶   | ۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |
| ۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹   | ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ | ۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی                                   |
| ۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷   | ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵   | ۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱    | ۲۱۱,۵۸۱,۶۰۰,۳۷۴   | ۹ حساب های دریافتنی                                             |
| ۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴    | ۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷    | ۱۰ جاری کارگزاران                                               |
| ۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶       | ۷۹۰,۰۵۳,۸۳۸       | ۱۱ سایر دارایی ها                                               |
| ۲۵,۶۱۸,۷۹۲        | ۲۳,۳۶۴,۳۹۲        | ۱۲ موجودی نقد                                                   |
| ۲,۴۰۵,۰۶۳,۳۶۴,۶۰۹ | ۷,۰۲۶,۵۶۰,۲۸۱,۹۹۰ | جمع دارایی ها                                                   |
|                   |                   | بدهی ها                                                         |
| ۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱     | ۳۷,۷۰۹,۰۷۹,۳۶۴    | ۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق                                      |
| .                 | ۸۰۰,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰   | ۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران                                    |
| ۳,۴۶۸,۷۹۸,۲۹۴     | ۲,۷۶۲,۰۳۴,۵۷۲     | ۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                               |
| ۹,۵۲۳,۰۹۳,۶۹۵     | ۸۴۰,۴۷۲,۰۷۳,۹۳۶   | جمع بدهی ها                                                     |
| ۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۷۰,۹۱۴ | ۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۰۸,۰۵۴ | ۱۶ خالص دارایی ها                                               |
| ۲,۴۴۹,۲۰۲         | ۱,۱۹۶,۹۸۳         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                            |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | یادداشت |                                              |
|------------------------------|------------------------------|---------|----------------------------------------------|
|                              |                              |         | <b>درآمدها:</b>                              |
| ۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲              | (۱۰۸,۵۹۵,۸۳۶,۵۹۲)            | ۱۷      | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱              | (۵۳۱,۸۲۱,۶۵۴,۱۱۳)            | ۱۸      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۱۰۹,۹۳۰,۳۱۳,۳۶۵              | ۲۲۰,۸۶۰,۰۵۵,۳۶۲              | ۱۹      | سود سهام                                     |
| ۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶               | ۴۹,۲۷۹,۶۵۷,۴۹۲               | ۲۰      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴,۴۸۶,۹۸۸                    | ۱۶,۸۱۹,۳۷۶,۸۸۲               | ۲۱      | سایر درآمدها                                 |
| ۱,۴۰۶,۳۱۶,۲۵۹,۲۷۲            | (۳۵۳,۴۵۸,۴۰۰,۹۶۹)            |         | جمع درآمدها                                  |
|                              |                              |         | <b>هزینه ها:</b>                             |
| (۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳)              | (۳۱,۱۹۲,۷۴۸,۵۹۵)             | ۲۲      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۱,۸۹۵,۸۹۳,۰۱۴)              | (۲,۲۴۰,۲۴۰,۷۰۱)              | ۲۳      | سایر هزینه ها                                |
| (۱۱,۵۳۴,۸۸۵,۸۸۷)             | (۳۳,۴۳۲,۹۸۹,۲۹۶)             |         | جمع هزینه ها                                 |
| ۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۷۳,۳۸۵            | (۳۸۶,۸۹۱,۳۹۰,۲۶۵)            |         | سود(زیان) خالص                               |
| ۱۱۵/۲۰٪                      | -۱۰/۹۹٪                      |         | بازده میانگین سرمایه گذاری                   |
| ۵۸/۴۵٪                       | -۶/۱۰٪                       |         | بازده سرمایه گذاری پایان سال                 |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                   | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |                   | یادداشت                                       |
|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| تعداد                        | ریال              | تعداد                        | ریال              |                                               |
| ۹۷۸,۰۹۰                      | ۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۷۰,۹۱۴ | ۲۳۴,۶۴۶                      | ۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵   | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال |
| ۴,۲۸۳,۸۸۳                    | ۴,۲۸۳,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۹۳,۳۷۷                      | ۷۹۳,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰   | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال          |
| (۹۳,۹۰۶)                     | (۹۳,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)  | (۴۹,۹۳۳)                     | (۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)  | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال         |
| .                            | (۳۸۶,۸۹۱,۳۹۰,۲۶۵) | .                            | ۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۷۳,۳۸۵ | سود(زیان) خالص                                |
| .                            | (۱۲,۵۳۷,۶۷۲,۵۹۵)  | .                            | (۹۷,۹۲۸,۸۸۸,۰۲۶)  | تعدیلات                                       |
| ۵,۱۶۸,۰۶۷                    | ۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۰۸,۰۵۴ | ۹۷۸,۰۹۰                      | ۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۷۰,۹۱۴ |                                               |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

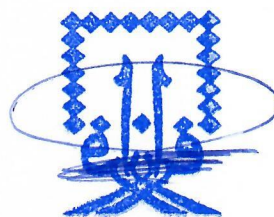
بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی‌گشایی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی‌گشایی کشوری که صندوق بازارگردانی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ تحت شماره ۱۱۵۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۳۴۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق مفاد امیدنامه می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان بزرگمهر پلاک ۳۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی‌گشایی کشوری از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱                     |                              | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                     |                              | یادداشت‌های مربوط به<br>اقدام مندرج در               |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------|
| درصد واحدهای<br>ممتاز تحت تملک | تعداد واحد ممتاز<br>تحت تملک | درصد واحدهای<br>ممتاز تحت تملک | تعداد واحد ممتاز<br>تحت تملک |                                                      |
| ۱٪                             | ۳۵۰                          | ۱٪                             | ۳۵۰                          | کارگزاری صبا جهاد                                    |
| ۱٪                             | ۳۵۰                          | ۱٪                             | ۳۵۰                          | گروه مدیریت ارزش سرمایه<br>صندوق بازنشتی‌گشایی کشوری |
| ۹۸٪                            | ۳۴,۳۰۰                       | ۹۸٪                            | ۳۴,۳۰۰                       | شرکت نوآوران مدیریت سبا                              |
| ۱۰۰٪                           | ۳۵,۰۰۰                       | ۱۰۰٪                           | ۳۵,۰۰۰                       |                                                      |

مدیر صندوق: کارگزاری صبا جهاد که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۲۲۹۱۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران-خیابان ولی عصر-خیابان بزرگمهر-بعد از تقاطع فلسطین-پ ۳۸ متولی: موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان نلسون ماندلا، مجتمع اداری الهیه، شماره ۲۴۴، طبقه ششم واحد ۶۰۷ حسابرسی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران- بلوار آفریقا-نبش خ عاطفی غربی- برج صبا-ط ۷ و ۷۱

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

##### ۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

##### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

##### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 های تاسیس                                               | معادل (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                            |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                                 | حداکثر تا مبلغ ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| کارمزد مدیر                                                   | سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه یک درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار |
| کارمزد متولی                                                  | سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                 |
| حق الزحمه حسابرس                                              | مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق                           | معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                                  | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد                                                                                                                                                                                                                                  |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار<br>تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۷۵ میلیون ریال هزینه ثابت و مبلغ ۵۶ میلیون ریال به ازای هر NAV تا ۵ مورد و از NAV شماره ۶ به بعد هر مورد ۴۲ میلیون ریال بعنوان هزینه متغیر محاسبه می گردد.                                                                                                          |

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، عضویت در کانون و نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف سه سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج نرم افزار و عضویت در کانون نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کانون و نرم افزار یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱           |                   |                 | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱           |                   |                   | صنعت                                            |
|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     |                                                 |
|                      | ریال              | ریال            |                      | ریال              | ریال              |                                                 |
| ۶۹/۴۱٪               | ۱,۶۶۹,۴۶۹,۴۰۶,۰۲۷ | ۷۴۹,۲۷۷,۲۲۹,۹۵۳ | ۲۳/۸۱٪               | ۱,۶۷۳,۰۲۳,۹۱۳,۳۹۲ | ۱,۳۲۱,۰۱۲,۸۹۹,۵۹۱ | محصولات شیمیایی                                 |
| ۱/۴۱٪                | ۳۳,۹۹۰,۳۳۳,۴۱۲    | ۲۴,۳۸۶,۸۴۳,۰۸۶  | ۲۱/۲۸٪               | ۱,۴۹۴,۹۴۲,۶۱۳,۳۳۸ | ۱,۳۱۸,۶۰۸,۱۶۹,۴۳۱ | سرمایه گذاریها                                  |
| ۰/۰۰٪                | .                 | .               | ۸/۶۶٪                | ۶۰۸,۳۹۰,۶۵۶,۱۷۱   | ۷۶۹,۳۵۲,۷۴۶,۸۱۴   | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر        |
| ۰/۰۰٪                | .                 | .               | ۵/۱۷٪                | ۳۶۳,۴۵۸,۸۷۶,۸۳۲   | ۴۸۸,۸۲۲,۵۲۲,۲۱۰   | استخراج کانه های فلزی                           |
| ۰/۰۰٪                | .                 | .               | ۴/۶۴٪                | ۳۲۵,۸۹۹,۱۲۱,۶۸۵   | ۴۹۹,۲۴۲,۹۶۲,۰۱۲   | استخراج ذغال سنگ                                |
| ۵/۶۶٪                | ۱۳۶,۰۶۱,۷۴۹,۷۱۴   | ۸۵,۰۹۰,۹۱۶,۱۷۵  | ۴/۱۳٪                | ۲۸۹,۶۲۲,۵۵۳,۲۲۶   | ۳۵۶,۵۴۶,۷۶۸,۷۷۶   | صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی |
| ۰/۰۰٪                | .                 | .               | ۲/۹۹٪                | ۲۱۰,۱۰۱,۴۷۶,۱۸۱   | ۲۱۷,۹۰۵,۴۶۴,۵۹۸   | لاستیک و پلاستیک                                |
| ۰/۰۰٪                | .                 | .               | ۲/۷۷٪                | ۱۹۴,۶۴۱,۵۸۶,۱۳۲   | ۱۹۵,۸۹۹,۴۵۳,۳۱۶   | واسطه‌گری‌های مالی و پولی                       |
| ۰/۰۰٪                | .                 | .               | ۱/۹۰٪                | ۱۳۳,۶۷۰,۹۷۴,۵۹۲   | ۱۹۰,۲۵۸,۷۹۵,۷۰۲   | دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش            |
| ۰/۲۶٪                | ۶,۳۷۳,۳۱۶,۳۱۷     | ۲,۳۴۱,۲۹۳,۹۹۸   | ۰/۷۵٪                | ۵۲,۳۹۸,۸۱۱,۸۳۴    | ۵۵,۲۰۸,۷۰۵,۱۹۳    | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                       |
| ۷۶/۷۵٪               | ۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰ | ۸۶۱,۰۹۶,۲۸۳,۲۱۲ | ۷۶/۰۸٪               | ۵,۳۴۶,۱۵۰,۵۸۳,۳۸۳ | ۵,۴۱۲,۸۵۸,۴۸۷,۶۴۳ |                                                 |

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (ریال)    |                |               | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ریال)    |                 |                 | نوع صندوق                                           |
|----------------------|----------------|---------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |                                                     |
|                      | ریال           | ریال          |                      | ریال            | ریال            |                                                     |
| ۰/۰۰٪                | .              | .             | ۱/۵۰٪                | ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶ | ۱۱۶,۲۲۳,۵۴۹,۶۰۵ | قابل                                                |
| ۰/۰۰٪                | .              | .             | ۱/۵۰٪                | ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶ | ۱۱۶,۲۲۳,۵۴۹,۶۰۵ | ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی-س (مدیر) معامله در سهام |

صندوق سرمایه‌گذاری، اختصاصی، بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱      |
|---------|-------------------|-----------------|
|         | ریال              | ریال            |
| ۷-۱     | ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ | ۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹ |
|         | ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ | ۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹ |

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

| سپرده‌های بانکی                    | تاریخ سپرده‌گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        |                      | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱      |                      |
|------------------------------------|-------------------|--------------|---------|-------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                                    |                   |              |         | مبلغ              | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ            | درصد از کل دارایی‌ها |
|                                    |                   |              |         | ریال              |                      | ریال            |                      |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۲۹,۰۸۲,۱۵۶,۷۱۴    | ۰/۴۱٪                | ۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹ | ۱۲/۷۶٪               |
| سپرده کوتاه مدت ۸۶۸۳۲۰۲۹۰ بانک ملت | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱۰۰,۰۰۰           | ۰/۰۰٪                | ۱۰۰,۰۰۰         | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱۱,۷۰۱,۵۵۱,۵۶۱    | ۰/۱۷٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۳۳,۰۵۲,۷۳۴,۷۴۲    | ۰/۴۷٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱۲,۵۴۹,۱۲۱,۸۰۱    | ۰/۱۸٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱۶۴,۲۳۴,۶۳۲,۵۸۶   | ۲/۳۴٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱,۵۰۹,۰۷۴,۳۵۱     | ۰/۰۲٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۷,۰۶۰,۹۲۷         | ۰/۰۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۷۱,۶۸۹,۴۸۸        | ۰/۰۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱۲۲,۹۵۹           | ۰/۰۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱۸,۹۵۸,۲۸۰        | ۰/۰۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۷۴۳,۴۰۶           | ۰/۰۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱۰,۷۸۸,۸۲۴        | ۰/۰۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۲۲,۲۶۲,۸۴۲,۹۵۶    | ۰/۳۳٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱۹,۳۶۶,۴۶۲,۲۰۱    | ۰/۲۸٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱,۶۳۳,۳۱۸,۲۱۶     | ۰/۰۲٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۲۲۹,۸۱۵,۷۷۱       | ۰/۰۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۴,۳۶۱,۰۷۸         | ۰/۰۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| قرض الحسنه ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱       | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۲۰۶,۴۹۶,۵۳۳       | ۰/۰۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱۲,۵۹۷,۰۷۷        | ۰/۰۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۱,۴۶۸,۸۱۰,۹۱۱     | ۰/۰۳٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۲۰,۹۵۷,۵۶۳,۸۱۸    | ۰/۳۰٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۶۶,۴۲۱,۳۸۴,۷۱۵    | ۰/۹۵٪                | ۰               | ۰/۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱  | متغیر             | -            | ۱۰٪     | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱/۳۹٪               | ۰               | ۰/۰۰٪                |
|                                    |                   |              |         | ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ | ۱۶/۸۶٪               | ۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹ | ۱۲/۷۶٪               |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱      | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---------|
| ریال            | ریال            |         |
| ۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷ | ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵ | ۸-۱     |
| ۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷ | ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵ |         |

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱          |                      |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش ریال | درصد از کل دارایی‌ها |
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش ریال | سود متعلقه ریال      |
| ارزش اسمی ریال       | تاریخ سررسید        | نرخ سود              |
| ۵/۸۱٪                | ۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷     | ۲/۱۰٪                |
| ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵      | ۵۶۶,۲۱۷,۵۲۹         | ۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۱۷٪                  | ۱۴۰۰/۰۹/۲۲          |                      |
| ۵/۸۱٪                | ۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷     | ۲/۱۰٪                |
| ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵      | ۵۶۶,۲۱۷,۵۲۹         | ۱۳۸,۶۴۱,۵۲۸,۳۲۲      |

مرابحه سلامت عراجندشرایط خاص ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱     | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱      |           |                 |                        |  |
|----------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------------|--|
| تنزیل شده      | تنزیل شده       | نرخ تنزیل | تنزیل نشده      | یادداشت                |  |
| ریال           | ریال            | درصد      | ریال            |                        |  |
| ۹۶,۲۷۱,۰۴۰,۸۵۵ | ۲۱۰,۸۶۰,۱۶۰,۱۶۲ | ۲۵        | ۲۱۳,۹۴۴,۱۷۰,۲۰۶ | سود سهام دریافتنی      |  |
| ۰              | ۷۲۱,۴۴۰,۲۱۲     | ۰         | ۷۲۱,۴۴۰,۲۱۲     | ۹-۱ کارمزد بازارگردانی |  |
| ۴,۵۲۳,۹۳۶      | ۰               | ۰         | ۰               | سایر                   |  |
| ۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱ | ۲۱۱,۵۸۱,۶۰۰,۳۷۴ |           | ۲۱۴,۶۶۵,۶۱۰,۴۱۸ |                        |  |

۹-۱ مبلغ مذکور بابت کارمزد بازارگردانی صندوق مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۱۰- جاری کارگزاران

| مانده بدهکار          | گردش بستانکار      | گردش بدهکار        | مانده بدهکار          |          |
|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|----------|
| (بستانکار) انتهای سال |                    |                    | (بستانکار) ابتدای سال |          |
| ریال                  | ریال               | ریال               | ریال                  |          |
| ۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷        | ۱۴,۲۴۴,۹۰۹,۲۰۷,۰۴۴ | ۱۴,۲۵۸,۸۹۹,۸۲۷,۷۹۷ | ۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴        | صبا جهاد |
| ۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷        | ۱۴,۲۴۴,۹۰۹,۲۰۷,۰۴۴ | ۱۴,۲۵۸,۸۹۹,۸۲۷,۷۹۷ | ۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴        |          |

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

| مانده در پایان سال | استهلاک طی سال | مخارج اضافه شده طی سال | مانده در ابتدای سال |                         |
|--------------------|----------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| ریال               | ریال           | ریال                   | ریال                |                         |
| ۰                  | ۹,۵۳۵,۰۱۸      | ۴,۹۶۲,۲۱۲              | ۴,۵۷۲,۸۰۶           | مخارج تاسیس             |
| ۴۷۰,۱۴۹,۸۵۰        | ۱,۲۲۰,۸۹۲,۴۳۲  | ۱,۳۴۹,۹۷۳,۶۷۴          | ۳۴۱,۰۶۸,۶۰۸         | مخارج عضویت در کانون‌ها |
| ۳۱۹,۹۰۳,۹۸۸        | ۹۷۰,۴۴۷,۵۷۶    | ۱,۱۷۱,۶۷۲,۷۴۲          | ۱۱۸,۶۷۸,۸۲۲         | مخارج آبونمان نرم افزار |
| ۷۹۰,۰۵۳,۸۳۸        | ۲,۲۰۰,۸۷۵,۰۲۶  | ۲,۵۲۶,۶۰۸,۶۲۸          | ۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶         |                         |

۱۲- موجودی نقد

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                                         |
|------------|------------|-----------------------------------------|
| ریال       | ریال       |                                         |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰    | حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار |
|            | ۲۲,۸۶۴,۳۹۲ | حساب جاری ۸۹-۸۶۵۱۴۱۴۹-۸۹ بانک ملت       |
| ۲۵,۶۱۸,۷۹۲ | ۲۳,۳۶۴,۳۹۲ |                                         |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

**۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق**

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            | یادداشت                                         |
|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                  |                                                 |
| ۵,۹۱۹,۸۳۶,۳۹۸        | ۳۶,۶۱۱,۷۰۵,۲۵۵        | ۱۳-۱ مدیر صندوق-کارگزاری صبا جهاد               |
| ۸۰,۱۱۰,۲۹۵           | ۲۰۷,۰۳۰,۸۷۰           | متولی- شرکت مشاوره تامین سرمایه نوین            |
| ۰                    | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | متولی-موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور        |
| ۵۴,۳۴۸,۷۰۸           | ۴۹۰,۳۴۳,۲۳۹           | حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار |
| <b>۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱</b> | <b>۳۷,۷۰۹,۰۷۹,۳۶۴</b> |                                                 |

**۱۳-۱ پرداختنی به مدیر صندوق**

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            |                               |
|----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| ریال                 | ریال                  |                               |
| ۵,۸۶۶,۳۳۰,۹۲۲        | ۳۵,۳۸۰,۷۲۷,۱۸۱        | بابت کارمزد مدیر صندوق        |
| ۰                    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | بابت پرداخت عضویت در کانون‌ها |
| ۵۳,۳۰۵,۴۷۶           | ۷۲۹,۲۵۸,۰۷۴           | بابت پرداخت نرم افزار         |
| ۲۰۰,۰۰۰              | ۱,۷۲۰,۰۰۰             | بابت کارمزد صدور/ابطال        |
| <b>۵,۹۱۹,۸۳۶,۳۹۸</b> | <b>۳۶,۶۱۱,۷۰۵,۲۵۵</b> |                               |

**۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱             |                                                    |
|------------|------------------------|----------------------------------------------------|
| ریال       | ریال                   |                                                    |
| ۰          | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴-۱ بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری |
| ۰          | ۹۶۰,۰۰۰                | حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور   |
| <b>۰</b>   | <b>۸۰۰,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰</b> |                                                    |

۱۴-۱- مبلغ مذکور جهت درخواست صدور توسط صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ واریز گردیده است و در تاریخ ۲ تیر ۱۴۰۰ از این محل صدور واحدهای سرمایه‌گذاری صورت گرفته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱           |                         |
|----------------------|----------------------|-------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                         |
| ۱,۷۶۷,۲۹۹,۳۱۱        | ۲,۴۶۳,۸۷۷,۴۹۷        | ذخیره کارمزد تصفیه      |
| ۱,۳۴۵,۳۱۷,۲۰۳        | .                    | واریزی نامشخص           |
| ۳۵۴,۸۹۴,۱۷۰          | ۲۹۸,۱۵۷,۰۷۵          | ذخیره آبونمان نرم افزار |
| ۱,۲۸۷,۶۱۰            | .                    | ذخیره برگزاری مجمع      |
| <u>۳,۴۶۸,۷۹۸,۲۹۴</u> | <u>۲,۷۶۲,۰۳۴,۵۷۲</u> |                         |

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱               |                | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱               |                  |                            |
|--------------------------|----------------|--------------------------|------------------|----------------------------|
| ریال                     | تعداد          | ریال                     | تعداد            |                            |
| ۲,۳۰۹,۸۱۸,۱۹۰,۶۵۴        | ۹۴۳,۰۹۰        | ۶,۱۴۴,۱۹۳,۸۰۳,۹۶۰        | ۵,۱۳۳,۰۶۷        | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۸۵,۷۲۲,۰۸۰,۲۶۰           | ۳۵,۰۰۰         | ۴۱,۸۹۴,۴۰۴,۱۰۴           | ۳۵,۰۰۰           | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| <u>۲,۳۹۵,۵۴۰,۲۷۰,۹۱۴</u> | <u>۹۷۸,۰۹۰</u> | <u>۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۰۸,۰۶۴</u> | <u>۵,۱۶۸,۰۶۷</u> |                            |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| یادداشت                                                                     | سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                             | ریال                      | ریال                      |
| سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس         | ۱۷-۱                      | ۲۶۷,۰۷۱,۱۷۱,۵۲۸           |
| سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۷-۲                      | ۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰             |
| سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری                       | ۱۷-۳                      | ۸,۰۶۳                     |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب            | ۱۷-۴                      | ۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱             |
|                                                                             |                           | <u>۲۷۲,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲</u>    |
|                                                                             |                           | <u>(۱۰۸,۵۹۵,۸۳۶,۵۹۲)</u>  |

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱       |             | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |                     |                 |        |                  |                 |
|---------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|-----------------|--------|------------------|-----------------|
|                                 | تعداد       | بهای فروش                 | ارزش دفتری          | کارمزد فروش     | مالیات | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|                                 |             | ریال                      | ریال                | ریال            | ریال   | ریال             | ریال            |
| مجموع معادن مس تکتار            | ۳,۳۷۶,۳۸۴   | ۴۷۷,۲۷۶,۷۶۲,۳۴۱           | (۴۳۹,۵۹۴,۲۳۰,۵۶۱)   | (۳۶۲,۷۲۷,۴۹۹)   | ۰      | ۳۷,۳۱۹,۸۰۴,۲۸۱   | ۰               |
| شیرپاستوریزه پگاه اصفهان        | ۶,۰۵۵,۰۱۵   | ۱۸۵,۹۸۲,۴۰۸,۹۰۰           | (۱۸۸,۶۴۰,۵۳۶,۰۶۳)   | (۱۴۹,۲۷۳,۵۹۳)   | ۰      | (۲۸,۰۷۴,۰۰۷,۵۵۶) | ۰               |
| بیمه ملت                        | ۳۶,۹۱۵,۶۴۷  | ۶۸۹,۷۴۱,۴۷۳,۴۵۰           | (۷۳۵,۶۱۸,۳۹۶,۴۵۸)   | (۱,۱۷۷,۱۹۴,۱۵۳) | ۰      | (۴۷,۰۵۴,۱۱۷,۱۶۱) | ۹۴,۴۱۲,۵۰۵,۱۰۷  |
| شیرپاستوریزه پگاه خراسان        | ۲۵,۴۱۰,۴۳۰  | ۱۸۰,۵۵۳,۶۸۸,۳۵۹           | (۲۰۷,۹۷۳,۷۷۱,۶۸۲)   | (۱۵۹,۳۰۲,۷۸۲)   | ۰      | (۲۷,۵۷۹,۳۸۶,۱۰۵) | ۰               |
| فراوری زغال سنگ پروده طبس       | ۱,۷۶۱,۶۱۴   | ۷۷,۸۲۷,۴۷۲,۱۲۷            | (۷۸,۵۰۲,۰۴۱,۶۰۱)    | (۵۹,۱۴۷,۹۰۳)    | ۰      | (۷۳۳,۷۱۷,۳۷۷)    | ۰               |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن        | ۱۱,۷۲۷,۲۵۴  | ۹۵۵,۶۲۹,۰۶۱,۳۰۰           | (۹۰۹,۶۴۷,۰۸۶,۲۵۰)   | (۱,۲۰۶,۸۱۹,۰۵۶) | ۰      | ۴۴,۷۷۵,۱۵۵,۹۹۴   | ۸۷,۰۶۴,۷۰۵,۹۹۱  |
| ایران یاساتایر و رابر           | ۱۰,۸۲۷,۸۲۱  | ۲۹۸,۶۲۴,۷۲۰,۹۰۰           | (۲۸۵,۸۳۳,۵۵۳,۰۳۳)   | (۹۴,۹۴۲,۱۴۰)    | ۰      | ۱۲,۶۹۶,۲۲۵,۷۲۷   | ۰               |
| پتروشیمی جم                     | ۱۳,۳۰۱,۴۳۰  | ۵۳۸,۹۸۶,۵۱۷,۸۶۰           | (۵۲۵,۲۸۸,۶۷۳,۹۵۲)   | (۶۶۶,۵۸۱,۶۸۲)   | ۰      | ۱۳,۰۳۱,۲۶۲,۲۲۶   | ۳۲,۰۰۲,۰۰۶,۰۴۹  |
| ذغال سنگ نکین طبس               | ۳,۰۷۵,۶۹۷   | ۲۲۵,۳۲۰,۸۲۸,۵۱۰           | (۲۳۲,۴۴۰,۱۲۵,۹۲۵)   | (۱۷۱,۲۴۱,۹۵۴)   | ۰      | (۷,۲۹۰,۵۳۹,۳۶۹)  | ۰               |
| شیر پاستوریزه پگاه گلستان       | ۲,۶۲۷,۷۹۹   | ۷۳,۴۰۳,۰۴۴,۶۷۱            | (۶۶,۶۷۴,۹۰۷,۴۸۵)    | (۶۳,۹۴۷,۹۳۱)    | ۰      | ۶,۶۶۴,۱۸۹,۲۵۵    | ۰               |
| گدیمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری | ۱۸,۴۵۰,۰۰۰  | ۶۲,۱۵۹,۳۵۰,۰۰۰            | (۵۵,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰)    | (۴۷,۲۴۰,۷۳۱)    | ۰      | ۶,۹۴۶,۶۰۹,۲۶۹    | ۰               |
| معادن متنگز ایران               | ۱,۶۸۴,۹۲۷   | ۱۵۲,۳۲۸,۱۴۱,۵۳۰           | (۱۹۰,۲۳۶,۲۷۸,۱۰۴)   | (۱۱۵,۷۶۷,۶۱۸)   | ۰      | (۳۸,۰۲۳,۹۰۴,۱۹۲) | ۰               |
| م صنایع و معادن احیاء سپاهان    | ۱,۳۳۸,۹۸۱   | ۱۸۷,۷۵۵,۵۰۶,۲۸۹           | (۱۸۷,۳۴۸,۷۴۵,۸۸۲)   | (۱۴۲,۶۹۳,۱۹۳)   | ۰      | ۲۶۴,۰۶۷,۲۱۴      | ۰               |
| تکادو                           | ۵۰,۵۳,۹۱۰   | ۶۷,۰۲۳,۳۸۰,۰۵۰            | (۸۲,۳۶۸,۶۲۷,۲۳۶)    | (۵۰,۹۳۷,۰۹۰)    | ۰      | (۱۵,۳۹۶,۱۸۴,۲۷۶) | ۰               |
| شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان     | ۳,۲۸۰,۳۱۴   | ۲۲۵,۲۳۳,۵۱۲,۱۳۲           | (۲۳۸,۸۴۷,۲۶۷,۸۱۳)   | (۱۷۱,۸۶۳,۸۹۳)   | ۰      | (۱۳,۷۸۵,۶۱۹,۵۷۳) | ۰               |
| گروه صنعتی ملی (هلدینگ)         | ۱,۶۶۸,۷۶۵   | ۳۶۳,۰۱۶,۱۶۱,۲۴۰           | (۴۳۱,۳۲۸,۳۸۸,۷۲۳)   | (۲۷۵,۸۸۸,۹۹۴)   | ۰      | (۶۸,۵۸۸,۱۱۶,۴۷۷) | ۳۱,۲۴۲,۶۸۸,۸۳۴  |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی    | ۳,۳۴۴,۸۸۸   | ۵۰,۳۵۹,۷۷۴,۰۹۰            | (۵۰,۹۴۸,۶۶۷,۲۱۲)    | (۳۶,۱۷۸,۵۴۱)    | ۰      | (۶۲۴,۸۷۱,۶۶۳)    | ۱۰,۳۱۷,۷۸۵,۲۴۸  |
| شیر پگاه آذربایجان شرقی         | ۳,۵۹۱,۸۶۰   | ۲۳۵,۸۴۲,۹۲۰,۶۹۳           | (۲۳۰,۵۹۶,۱۸۲,۸۲۴)   | (۱۸۷,۹۶۷,۵۷۹)   | ۰      | ۵۰,۵۸۷,۷۰۰,۲۹۰   | ۰               |
| پگاه آذربایجان غربی             | ۱۲,۰۵۳,۷۰۷  | ۲۶۲,۲۲۴,۴۴۲,۱۱۰           | (۲۶۲,۰۵۴,۳۹۴,۷۵۴)   | (۲۰۹,۴۵۱,۵۹۰)   | ۰      | (۳۹,۴۰۴,۲۳۴)     | ۰               |
| شیر پاستوریزه پگاه فارس         | ۲۰,۷۷۳,۱۶۵  | ۳۰۲,۰۲۴,۱۵۵,۳۹۰           | (۳۸۷,۸۵۰,۹۸۱,۵۲۷)   | (۳۲۵,۵۹۰,۷۱۴)   | ۰      | ۱۳,۹۴۷,۵۸۳,۰۴۹   | ۰               |
| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید  | ۶,۳۷۵,۵۴۸   | ۶۱,۵۷۱,۸۴۸,۰۸۳            | (۷۴,۳۲۳,۴۸۸,۰۸۵)    | (۶۹,۴۰۴,۱۹۷)    | ۰      | (۱۲,۸۲۱,۰۴۴,۱۹۹) | ۲۱,۳۱۲,۲۶۸,۳۴۸  |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان         | ۲,۹۸۴,۸۴۰   | ۵۹,۸۵۵,۷۱۹,۶۶۶            | (۵۶,۶۱۲,۴۴۸,۹۴۱)    | (۴۵,۴۸۹,۹۳۹)    | ۰      | ۳,۱۹۷,۷۸۰,۷۸۶    | ۱۰,۸۳۰          |
| سیمان فارس                      | ۰           | ۰                         | ۰                   | ۰               | ۰      | ۰                | ۵,۲۰۱,۱۲۱       |
|                                 | ۱۹۵,۶۸۰,۰۰۶ | ۵,۷۳۲,۷۴۰,۸۸۹,۵۹۱         | (۵,۸۱۷,۸۹۴,۰۹۴,۱۱۱) | (۵,۶۸۹,۶۵۲,۷۷۱) | ۰      | (۹۰,۸۴۲,۸۵۷,۲۹۱) | ۲۶۷,۰۷۱,۱۷۱,۵۲۸ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

| نام شرکت                 | تعداد فروش | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد فروش | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|--------------------------|------------|----------------|------------------|-------------|--------|-----------------|-----------------|
|                          |            | ریال           | ریال             | ریال        | ریال   | ریال            | ریال            |
| ح . پتروشیمی جم          | ۱,۵۷۴,۰۷۰  | ۵۰,۷۸۴,۲۴۰,۹۵۹ | (۵۰,۷۷۴,۵۴۰,۷۱۳) | (۱,۶۶۲,۰۱۵) | ۰      | ۸,۰۳۸,۲۳۱       | *               |
| ح . س. توسعه گوهران امید | *          | *              | *                | *           | *      | *               | ۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰   |
|                          | ۱,۵۷۴,۰۷۰  | ۵۰,۷۸۴,۲۴۰,۹۵۹ | (۵۰,۷۷۴,۵۴۰,۷۱۳) | (۱,۶۶۲,۰۱۵) | ۰      | ۸,۰۳۸,۲۳۱       | ۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰   |

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

| نام شرکت                       | تعداد فروش | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد فروش  | مالیات | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------------|--------------|--------|------------------|-----------------|
|                                |            | ریال            | ریال              | ریال         | ریال   | ریال             | ریال            |
| صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰   | (۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰)   | *            | ۰      | *                | *               |
| ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشتی -    | ۴۴,۵۵۶,۲۹۲ | ۴۴۱,۷۷۸,۷۵۰,۷۰۱ | (۴۵۹,۴۵۳,۲۱۷,۵۳۵) | (۸۶,۵۵۰,۶۹۸) | ۰      | (۱۷,۷۶۱,۰۱۷,۵۳۲) | *               |
| صندوق ص.اعتماد آفرین پارسیان   | *          | *               | *                 | *            | ۰      | *                | ۸,۰۶۳           |
|                                | ۴۴,۶۵۶,۲۹۲ | ۴۴۲,۸۳۱,۷۵۰,۷۰۱ | (۴۶۰,۵۰۶,۲۱۷,۵۳۵) | (۸۶,۵۵۰,۶۹۸) | ۰      | (۱۷,۷۶۱,۰۱۷,۵۳۲) | ۸,۰۶۳           |

۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می‌باشد:

| عنوان                              | تعداد فروش | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد فروش | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|------------------------------------|------------|-----------|------------|-------------|--------|-----------------|-----------------|
|                                    |            | ریال      | ریال       | ریال        | ریال   | ریال            | ریال            |
| مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص ۱۴۰۰ | *          | *         | *          | *           | *      | *               | (۴۱۲,۰۷۷,۱۳۷)   |
| اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱      | *          | *         | *          | *           | *      | *               | ۴۶۷,۵۷۳         |
| اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴      | *          | *         | *          | *           | *      | *               | ۲,۱۴۳,۴۲۱,۸۸۶   |
| صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪        | *          | *         | *          | *           | *      | *               | (۳۹,۳۷۱,۹۳۸)    |
| اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰      | *          | *         | *          | *           | *      | *               | ۷۴۷,۶۹۸,۱۸۴     |
| اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳      | *          | *         | *          | *           | *      | *               | ۱۶,۱۵۱,۱۲۳      |
|                                    | *          | *         | *          | *           | *      | *               | ۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱   |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

| یادداشت                                                                          | سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ریال                                                                             | ریال                      | ریال                      |
| ۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | (۵۲۹,۳۸۱,۶۸۵,۳۶۹)         | ۹۸۰,۰۱۹,۴۴۷,۵۴۱           |
| ۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری                   | (۱۰,۵۰۱,۲۰۴,۷۶۹)          | ۰                         |
| ۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب    | ۸۰,۶۱,۲۳۶,۰۲۵             | (۸۳۴,۲۷۸,۹۵۰)             |
|                                                                                  | (۵۳۱,۸۳۱,۶۵۴,۱۱۳)         | ۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱           |

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| نام سهام                          | تعداد       | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                        | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|-----------------|--------|------------------------------|------------------------|---------------------------|
|                                   |             |                   |                     |                 |        | سود (زیان) تحقق نیافته       | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته    |
| ریال                              | ریال        | ریال              | ریال                | ریال            | ریال   | ریال                         | ریال                   | ریال                      |
| پتروشیمی جم                       | ۷,۰۷۰,۰۳۸   | ۲۷۰,۶۴۱,۰۵۴,۶۴۰   | (۲۴۲,۲۱۳,۶۷۰,۹۹۸)   | (۲۰۵,۶۸۷,۲۰۲)   | ۰      | ۲۷,۲۲۱,۶۹۶,۴۴۰               | ۸۲,۷۲۷,۴۴۱,۳۶۴         |                           |
| گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری     | ۴۳۱,۵۵۰,۰۰۰ | ۱,۴۶۹,۴۲۷,۷۵۰,۰۰۰ | (۱,۲۹۰,۳۳۴,۵۰۰,۰۰۰) | (۱,۱۱۶,۷۶۵,۱۰۰) | ۰      | ۱۷۷,۹۷۶,۴۸۴,۹۰۰              | ۰                      |                           |
| ذغال سنگ نگین طبس                 | ۳,۱۶۸,۲۲۱   | ۱۵۹,۵۵۱,۶۰۹,۵۶۰   | (۲۴۹,۹۵۳,۳۸۹,۵۹۵)   | (۱۲۱,۲۵۹,۲۲۳)   | ۰      | (۹۰,۵۲۳,۰۲۹,۲۵۸)             | ۰                      |                           |
| فرآوری ذغال سنگ پروده طبس         | ۶,۱۷۹,۳۵۴   | ۱۶۶,۵۹۵,۳۸۳,۸۴۰   | (۲۴۹,۲۸۹,۵۷۲,۴۱۷)   | (۱۲۶,۶۱۲,۴۹۲)   | ۰      | (۸۲,۸۲۰,۸۰۱,۰۶۹)             | ۰                      |                           |
| شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان       | ۲۰,۵۶,۶۶۶   | ۱۰۷,۴۰۳,۲۱۱,۸۵۲   | (۱۳۸,۳۵۶,۹۴۸,۵۷۰)   | (۸۱,۶۲۶,۴۴۱)    | ۰      | (۳۱,۰۳۵,۳۶۳,۱۵۹)             | ۰                      |                           |
| شیر پاستوریزه پگاه فارس           | ۷,۵۱۱,۴۷۶   | ۱۱۷,۷۸۷,۴۵۵,۱۵۶   | (۱۲۵,۵۱۸,۳۹۱,۲۸۷)   | (۸۱,۵۱۸,۴۶۶)    | ۰      | (۸۱,۲۲۱,۴۵۴,۹۷۷)             | ۰                      |                           |
| بیمه ملت                          | ۲۴۸,۷۹۲,۱۳۲ | ۲۸۹,۸۴۲,۸۳۳,۷۸۰   | (۳۵۷,۱۸۹,۷۴۳,۵۵۴)   | (۳۲۰,۲۸۰,۵۵۴)   | ۰      | (۶۷,۵۶۷,۱۹۰,۳۲۸)             | ۵۰,۹۷۰,۸۶۹,۱۳۵         |                           |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کشوری | ۳,۹۷۵,۶۳۸   | ۵۲,۴۳۸,۶۶۵,۲۲۰    | (۵۵,۲۰۸۰۷۰۵,۱۹۳)    | (۳۹,۸۵۳,۳۸۶)    | ۰      | (۳,۸۰۹,۸۹۳,۳۵۹)              | ۴۰,۲۲۰,۲۲۳,۳۱۹         |                           |
| تکادو                             | ۱,۸۶۸,۲۱۰   | ۲۶,۶۵۱,۸۸۳,۸۶۰    | (۲۸,۲۷۲,۶۶۹,۴۳۱)    | (۲۰,۲۵۵,۴۳۲)    | ۰      | (۱,۶۴۲,۰۴۱,۰۰۳)              | ۰                      |                           |
| ایران یاساتایرورابر               | ۸,۳۴۸,۷۷۵   | ۲۱۰,۳۶۱,۲۷۴,۷۵۰   | (۲۱۷,۹۰۵,۴۶۴,۹۸۸)   | (۱۵۹,۷۹۸,۵۶۹)   | ۰      | (۷,۸۰۳,۹۸۸,۴۱۷)              | ۰                      |                           |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن          | ۱۹,۸۵۹,۳۰۰  | ۱,۴۰۳,۶۵۵,۳۲۴,۰۰۰ | (۱,۳۹۳,۸۳۰,۰۳۴,۹۱۴) | (۱۰,۶۶,۷۷۸,۰۴۶) | ۰      | (۱۳۷,۲۴۱,۴۸۸,۹۶۰)            | ۸۳۲,۶۷۵,۶۷۴,۱۴۸        |                           |
| شیرپاستوریزه پگاه خراسان          | ۳,۶۶۵,۴۸۱   | ۱۶,۹۵۶,۵۱۵,۱۰۶    | (۲۱,۰۰۷,۸۲۷,۷۲۶)    | (۱۲,۸۸۶,۹۵۱)    | ۰      | (۴,۰۶۴,۲۰۹,۵۷۱)              | ۰                      |                           |
| م صنایع و معادن احیاء سیاهان      | ۱,۳۲۱,۶۵۶   | ۱۹۴,۷۸۹,۶۲۶,۲۴۸   | (۱۹۵,۸۹۹,۴۵۳,۳۱۶)   | (۱۴۸,۰۴۰,۱۱۶)   | ۰      | (۱,۲۵۷,۶۷۹,۱۸۴)              | ۰                      |                           |
| معادن سنگنیزایران                 | ۲,۱۰۷,۱۹۵   | ۱۲۸,۲۰۱,۷۴۳,۸۰۰   | (۱۹۷,۰۹۷,۴۹۳,۶۲۲)   | (۹۷,۴۳۳,۳۲۵)    | ۰      | (۶۸,۹۹۳,۱۸۳,۱۴۷)             | ۰                      |                           |
| مجمع معادن مس تکنار               | ۲,۰۱۴,۸۶۴   | ۲۳۵,۵۳۳,۵۷۱,۸۷۲   | (۲۹۱,۷۲۵,۰۲۸,۵۸۸)   | (۱۷۹,۰۰۵,۵۱۵)   | ۰      | (۵۶,۳۷۰,۴۶۲,۳۲۱)             | ۰                      |                           |
| پگاه آذربایجان غربی               | ۸,۵۲۱,۹۳۶   | ۷۵,۱۶۳,۴۷۵,۵۲۰    | (۹۳,۶۵۲,۹۷۳,۷۳۰)    | (۵۷,۱۲۴,۲۴۱)    | ۰      | (۱۸,۵۴۶,۶۲۲,۴۵۱)             | ۰                      |                           |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان           | ۲۵۲,۵۲۲     | ۴,۹۶۷,۳۸۷,۵۰۲     | (۵,۵۰۹,۳۲۱,۰۵۹)     | (۳,۷۷۵,۲۱۵)     | ۰      | (۵۴۵,۷۰۸,۷۷۲)                | ۰                      |                           |
| شیر پاستوریزه پگاه گلستان         | ۷,۸۲۶,۷۸۵   | ۱۵۱,۶۹۰,۹۲۰,۰۸۵   | (۲۱۰,۱۱۵,۷۲۸,۰۶۴)   | (۱۱۵,۳۸۵,۰۹۹)   | ۰      | (۵۸,۵۴۰,۰۹۳,۰۷۸)             | ۰                      |                           |
| گروه صنعتی ملی (هلدینگ)           | ۹۸۵,۰۷۱     | ۱۳۳,۷۷۲,۶۴۱,۸۰۰   | (۱۹۰,۲۵۸,۷۹۵,۷۰۲)   | (۱۰۱,۶۶۷,۲۰۸)   | ۰      | (۵۶,۵۸۷,۸۲۱,۱۱۰)             | ۰                      |                           |
| شیرپاستوریزه پگاه اصفهان          | ۱,۵۲۱,۰۷۸   | ۴۰,۵۳۶,۷۲۸,۷۰۰    | (۴۴,۱۷۴,۹۴۸,۴۱۱)    | (۳۰,۸۰۷,۹۱۴)    | ۰      | (۳,۶۶۹,۰۲۷,۶۲۵)              | ۰                      |                           |
| شیر پگاه آذربایجان شرقی           | ۱,۹۸۷,۰۶۲   | ۹۴,۳۴۷,۶۹۰,۸۲۲    | (۱۳۰,۷۱۵,۵۹۷,۹۶۷)   | (۷۱,۷۰۴,۲۴۵)    | ۰      | (۳۶,۴۳۹,۶۱۱,۳۹۰)             | ۰                      |                           |
| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید    | ۰           | ۰                 | ۰                   | ۰               | ۰      | ۰                            | ۹,۶۰۳,۴۴۰,۵۷۵          |                           |
|                                   |             | ۵,۳۵۰,۲۱۶,۷۴۸,۱۱۳ | (۵,۸۷۵,۵۳۲,۲۶۸,۷۴۲) | (۴,۰۶۶,۱۶۴,۷۴۰) | ۰      | (۵۲۹,۳۸۱,۶۸۵,۳۶۹)            | ۹۸۰,۰۱۹,۴۴۷,۵۴۱        |                           |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰ | نام صندوق                        | تعداد      | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد       | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------|-------------------|--------------|--------|------------------------|------------------------|
| ریال                         | ریال                         | ریال                             | ریال       | ریال            | ریال              | ریال         | ریال   | ریال                   | ریال                   |
| ۰                            | (۱۰,۵۰۱,۲۰۴,۷۶۹)             | ص.س.مدیریت ثروت<br>ص.بازنشستگی-س | ۱۳,۴۴۳,۶۱۳ | ۱۰۵,۷۴۷,۴۵۹,۸۵۸ | (۱۱۶,۲۲۳,۵۴۹,۶۰۵) | (۲۵,۱۱۵,۰۲۲) | ۰      | ۰                      | (۱۰,۵۰۱,۲۰۴,۷۶۹)       |
| ۰                            | (۱۰,۵۰۱,۲۰۴,۷۶۹)             |                                  |            | ۱۰۵,۷۴۷,۴۵۹,۸۵۸ | (۱۱۶,۲۲۳,۵۴۹,۶۰۵) | (۲۵,۱۱۵,۰۲۲) | ۰      | ۰                      | (۱۰,۵۰۱,۲۰۴,۷۶۹)       |

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰ | نام اوراق                            | تعداد   | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|---------|-----------------|-------------------|---------------|--------|------------------------|------------------------|
| ریال                         | ریال                         | ریال                                 | ریال    | ریال            | ریال              | ریال          | ریال   | ریال                   | ریال                   |
| (۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)                | ۸,۰۶۱,۲۳۶,۰۲۵                | مراجعه سلامت عواجد شرایط<br>خاص ۱۴۰۰ | ۱۴۷,۴۳۲ | ۱۴۷,۲۸۴,۵۶۸,۰۰۰ | (۱۳۹,۱۱۶,۵۵۰,۶۶۳) | (۱۰۶,۷۸۱,۳۱۲) | ۰      | ۰                      | ۸,۰۶۱,۲۳۶,۰۲۵          |
| (۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)                | ۸,۰۶۱,۲۳۶,۰۲۵                |                                      |         | ۱۴۷,۲۸۴,۵۶۸,۰۰۰ | (۱۳۹,۱۱۶,۵۵۰,۶۶۳) | (۱۰۶,۷۸۱,۳۱۲) | ۰      | ۰                      | ۸,۰۶۱,۲۳۶,۰۲۵          |

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

درآمد سود سهام شامل ارقام زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | یادداشت |                  |
|------------------------------|------------------------------|---------|------------------|
| ریال                         | ریال                         |         |                  |
| ۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰                  | ۰                            | ۲۰-۱    | سود اوراق اجاره  |
| ۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳               | ۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷               | ۲۰-۱    | سود اوراق مرابحه |
| ۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳               | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵               | ۲۰-۲    | سود سپرده بانکی  |
| <u>۴۳,۶۰۶,۹۹۶,۶۷۶</u>        | <u>۴۹,۲۷۹,۶۵۷,۴۹۲</u>        |         |                  |

۲۰-۱- سود اوراق اجاره و مرابحه به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |         |                 |              |                    |                                |
|------------------------------|---------------------------|---------|-----------------|--------------|--------------------|--------------------------------|
| خالص سود                     | خالص سود                  | نرخ سود | مبلغ اسمی       | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |                                |
| ریال                         | ریال                      |         | ریال            |              |                    | اوراق اجاره                    |
| ۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰                  | ۰                         | -       | -               | -            | -                  | صکوک اجاره رایتل<br>ماهانه ۲۱٪ |
| <u>۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰</u>           | <u>۰</u>                  |         |                 |              |                    |                                |
|                              |                           |         |                 |              |                    | اوراق مرابحه                   |
|                              |                           |         |                 |              |                    | مرابحه                         |
| ۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳               | ۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷            | ۱۷٪     | ۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۹/۲۲   | مختلف              | سلامت عواجد شرایط<br>خاص ۱۴۰۰  |
| <u>۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳</u>        | <u>۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷</u>     |         |                 |              |                    |                                |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازتجستجی کشوری  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |                | سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                |         |              |                 |                       |
|------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------|--------------|-----------------|-----------------------|
| خالص سود                     | هزینه<br>تنزیل | خالص سود                  | مبلغ سود       | نرخ سود | مبلغ<br>اسمی | تاریخ<br>سررسید | تاریخ<br>سرمایه‌گذاری |
| ریال                         | ریال           | ریال                      | ریال           | درصد    | ریال         |                 | نام                   |
| ۱۴۵,۲۹۲                      | ۰              | ۰                         | ۰              | ۱۰٪     | مختلف        | -               | متغیر                 |
| ۱۱,۸۰۱,۹۸۴,۱۱۱               | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵ | ۰                         | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵ | ۱۰٪     | مختلف        | -               | متغیر                 |
| ۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳               | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵ | ۰                         | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵ |         |              |                 |                       |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۱- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | یادداشت                          |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |                                  |
| ۳۳۵,۳۲۰                      | ۱۳,۹۷۹,۰۸۲,۶۴۵               | ۲۱-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام |
| ۴,۱۵۱,۶۶۸                    | .                            | سایر                             |
| .                            | ۲,۸۴۰,۲۹۴,۲۳۷                | درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی |
| <u>۴,۴۸۶,۹۸۸</u>             | <u>۱۶,۸۱۹,۳۷۶,۸۸۲</u>        |                                  |

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است

که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |        |
|------------------------------|------------------------------|--------|
| ریال                         | ریال                         |        |
| ۹,۳۲۵,۸۵۲,۸۲۴                | ۳۰,۲۳۷,۰۸۱,۹۳۳               | مدیر   |
| ۱۸۱,۶۶۶,۳۴۱                  | ۵۱۹,۶۷۲,۱۳۱                  | متولی  |
| ۱۳۱,۴۷۳,۷۰۸                  | ۴۳۵,۹۹۴,۵۳۱                  | حسابرس |
| <u>۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳</u>         | <u>۳۱,۱۹۲,۷۴۸,۵۹۵</u>        |        |

۲۳- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                              |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |                              |
| ۱۷,۴۷۰,۳۰۲                   | ۴,۵۷۱,۲۹۵                    | هزینه تاسیس                  |
| ۱,۲۷۸,۰۰۰                    | .                            | هزینه برگزاری مجامع          |
| ۸,۹۳۱,۳۹۲                    | ۳۷۰,۹۱۸,۷۵۸                  | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها |
| ۴۹۴,۹۲۸,۱۶۶                  | ۱,۱۳۱,۹۴۰,۳۲۹                | هزینه آبونمان نرم افزار      |
| ۱۱,۱۷۰,۰۰۰                   | ۳۶,۲۳۲,۱۳۳                   | هزینه کارمزد بانکی           |
| ۱,۳۶۲,۱۱۵,۱۵۴                | ۶۹۶,۵۷۸,۱۸۶                  | هزینه تصفیه                  |
| <u>۱,۸۹۵,۸۹۳,۰۱۴</u>         | <u>۲,۲۴۰,۲۴۰,۷۰۱</u>         |                              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

**۲۴- تعدیلات**

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

| سال مالی منتهی          | سال مالی منتهی          |                                            |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱              | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱              |                                            |
| ریال                    | ریال                    |                                            |
| (۳۷,۹۶۷,۸۲۵,۴۸۱)        | ۱۰۶,۱۲۷,۲۸۵,۹۷۷         | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری  |
| (۵۹,۹۶۱,۰۶۲,۵۴۵)        | (۱۱۸,۶۶۴,۹۵۸,۵۷۲)       | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| <u>(۹۷,۹۲۸,۸۸۸,۰۲۶)</u> | <u>(۱۲,۵۳۷,۶۷۲,۵۹۵)</u> |                                            |

**۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

۲۵-۱- در تاریخ صورت‌های خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد، و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات می‌باشد.

۲۵-۲- تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه بشرح ذیل است.

| ردیف | نام شرکت                                      | دامنه | حداقل سفارش<br>انباشته | حد اقل معاملات روزانه |
|------|-----------------------------------------------|-------|------------------------|-----------------------|
| ۱    | بیمه ملت                                      | ۳٪    | ۶۵,۰۰۰                 | ۱,۳۰۰,۰۰۰             |
| ۲    | پتروشیمی جم                                   | ۳٪    | ۳۰,۰۰۰                 | ۶۰۰,۰۰۰               |
| ۳    | پلی پرو پیلن جم                               | ۳٪    | ۱۰,۰۰۰                 | ۲۰۰,۰۰۰               |
| ۴    | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری            | ۳٪    | ۹۰,۰۰۰                 | ۱,۸۰۰,۰۰۰             |
| ۵    | شیر پاستوریزه پگاه خراسان                     | ۳٪    | ۸۰۰,۰۰۰                | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰            |
| ۶    | پگاه آذربایجان غربی                           | ۳٪    | ۷۵,۰۰۰                 | ۱,۵۰۰,۰۰۰             |
| ۷    | شیر پاستوریزه پگاه اصفهان                     | ۳٪    | ۲۷,۰۰۰                 | ۵۴۰,۰۰۰               |
| ۸    | شیر پاستوریزه پگاه فارس                       | ۳٪    | ۳۱,۰۰۰                 | ۶۱۷,۰۰۰               |
| ۹    | شیر پاستوریزه پگاه گلستان                     | ۳٪    | ۵,۲۰۰                  | ۱۰۳,۰۰۰               |
| ۱۰   | شیر پگاه آذربایجان شرقی                       | ۳٪    | ۱۰,۰۰۰                 | ۱۵۰,۰۰۰               |
| ۱۱   | شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان                   | ۳٪    | ۵,۰۰۰                  | ۱۰۰,۰۰۰               |
| ۱۲   | ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری             | ۲٪    | ۲۵۰,۰۰۰                | ۵,۰۰۰,۰۰۰             |
| ۱۳   | شیرپاستوریزه پگاه گیلان                       | ۳٪    | ۲۰,۰۰۰                 | ۴۰۰,۰۰۰               |
| ۱۴   | گروه صنعتی ملی                                | ۳٪    | ۱,۵۰۰                  | ۳۰,۰۰۰                |
| ۱۵   | ایران یاسا تایر و رابر                        | ۳٪    | ۳۰,۵۰۰                 | ۶۱۰,۰۰۰               |
| ۱۶   | مجتمع معادن مس تکنار                          | ۲٪    | ۸,۰۰۰                  | ۱۶۰,۰۰۰               |
| ۱۷   | ذغال سنگ نگین طبس                             | ۳٪    | ۱۴,۵۰۰                 | ۲۹۰,۰۰۰               |
| ۱۸   | فرآوری ذغال سنگ پرورده طبس                    | ۳٪    | ۷,۵۰۰                  | ۱۵۰,۰۰۰               |
| ۱۹   | معادن منگنز ایران                             | ۲٪    | ۸,۵۰۰                  |                       |
| ۲۰   | تکادو                                         | ۲٪    | ۲۵,۰۰۰                 | ۵۰۰,۰۰۰               |
| ۲۱   | مجتمع صنایع معادن احیا                        | ۲٪    | ۷,۵۰۰                  | ۱۵۰,۰۰۰               |
| ۲۲   | گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری | ۲٪    | ۲۵۰,۰۰۰                | ۵,۰۰۰,۰۰۰             |

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

**۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |                    | سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                                 | نوع وابستگی       | نام                                           | اشخاص وابسته                    |
|------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| درصد                         | تعداد واحدهای تملک | درصد                      | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری تملک |                   |                                               |                                 |
| ۰/۰۴٪                        | ۳۵۰                | ۰/۰۱٪                     | ۳۵۰                             | موسس و مدیر صندوق | شرکت کارگزاری صبا جهاد                        | موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰/۰۲٪                        | ۱۵۰                | ۰/۰۰٪                     | ۱۵۰                             | موسس صندوق        | گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری | موسس و اشخاص وابسته به وی       |
| ۰/۰۴٪                        | ۳۵۰                | ۰/۰۱٪                     | ۳۵۰                             | موسس صندوق        | شرکت نوآوران مدیریت سبا                       | موسس و اشخاص وابسته به وی       |
| ۱۱/۱۳٪                       | ۱۰۸,۸۸۸            | ۱/۹۳٪                     | ۹۹,۴۹۶                          | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۳/۵۱٪                        | ۳۴,۳۰۰             | ۰/۶۶٪                     | ۳۴,۳۰۰                          | ممتاز             | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۴/۸۱٪                        | ۴۷,۰۰۳             | ۰/۴۸٪                     | ۲۴,۹۹۹                          | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۵۶٪                        | ۵,۴۳۷              | ۰/۰۰٪                     | ۰                               | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۹۲٪                        | ۹,۰۱۵              | ۲/۶۲٪                     | ۱۳۵,۲۱۶                         | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۳۷/۴۰٪                       | ۳۶۵,۸۰۲            | ۷/۰۸٪                     | ۳۶۵,۸۰۲                         | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۳۷/۴۰٪                       | ۳۶۵,۸۰۲            | ۷/۰۸٪                     | ۳۶۵,۸۰۲                         | عادی              | سایر اشخاص وابسته                             | سایر اشخاص وابسته               |
| ۴/۱۹٪                        | ۴۰,۹۹۳             | ۱۷/۴۸٪                    | ۹۰۳,۶۳۴                         | عادی              | سایر اشخاص وابسته                             | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۰۰٪                        | ۰                  | ۰/۱۶٪                     | ۸,۲۷۸                           | عادی              | سایر اشخاص وابسته                             | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۰۰٪                        | ۰                  | ۱۰/۳۵٪                    | ۵۳۴,۶۶۹                         | عادی              | سایر اشخاص وابسته                             | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۰۰٪                        | ۰                  | ۷/۴۹٪                     | ۳۸۷,۳۴۱                         | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۰۰٪                        | ۰                  | ۲/۳۵٪                     | ۱۲۱,۳۵۴                         | عادی              | سایر اشخاص وابسته                             | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۰۰٪                        | ۰                  | ۴/۱۲٪                     | ۲۱۲,۶۹۶                         | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۰۰٪                        | ۰                  | ۴/۸۰٪                     | ۲۴۷,۹۵۱                         | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۰۰٪                        | ۰                  | ۴/۹۱٪                     | ۲۵۳,۸۷۸                         | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۰۰٪                        | ۰                  | ۱/۵۸٪                     | ۸۱,۸۴۴                          | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۰۰٪                        | ۰                  | ۴/۶۴٪                     | ۲۳۹,۹۷۲                         | عادی              | سهم تحت بازارگردانی                           | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰/۰۰٪                        | ۰                  | ۲۲/۲۵٪                    | ۱,۱۴۹,۹۸۵                       | عادی              | سایر اشخاص وابسته                             | سایر اشخاص وابسته               |
| ۱۰۰٪                         | ۹۷۸,۰۹۰            | ۱۰۰/۰۰٪                   | ۵,۱۶۸,۰۶۷                       |                   |                                               | جمع کل                          |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

**۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

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

| مانده بدهکار<br>(بستانکار)<br>ریال | شرح معامله   |                     |                        | نوع وابستگی | طرف معامله                                  |
|------------------------------------|--------------|---------------------|------------------------|-------------|---------------------------------------------|
|                                    | تاریخ معامله | ارزش معامله<br>ریال | موضوع معامله           |             |                                             |
| (۳۶,۶۱۱,۷۰۵,۲۵۵)                   | طی سال مالی  | ۳۰,۲۳۷,۰۸۱,۹۳۳      | کارمزد ارکان           | مدیر        | کارگزاری صبا جهاد                           |
| (۲۰۷,۰۳۰,۸۷۰)                      | طی سال مالی  | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | کارمزد ارکان           | متولی       | شرکت مشاوره تامین سرمایه نوین               |
| (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                      | طی سال مالی  | ۳۱۹,۶۷۲,۱۳۱         | کارمزد ارکان           | متولی       | موسسه حسابرسی فراز<br>مشاور دیلمی پور       |
| (۴۹۰,۳۴۳,۲۳۹)                      | طی سال مالی  | ۴۳۵,۹۹۴,۵۳۱         | کارمزد ارکان           | حسابرس      | موسسه حسابرسی و<br>خدمات مدیریت سامان پندار |
| ۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷                     | طی سال مالی  | ۲۸,۵۰۳,۸۰۹,۰۳۴,۸۴۱  | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | کارگزاری صبا جهاد                           |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۸-نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

| شرح                                                                | ارقام بدون تعدیل -ریال | ارقام تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت جاری-ریال | ارقام تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت بدهی و تعهدات-ریال |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| دارایی های جاری                                                    | ۷,۰۲۶,۵۶۰,۲۸۱,۹۹۰      | ۴,۰۶۴,۹۲۴,۰۳۵,۴۲۳                             | ۶,۲۹۶,۰۳۵,۳۷۳,۴۷۰                                      |
| بدهی های جاری                                                      | ۸۴۰,۴۷۲,۰۷۳,۹۳۶        | ۶۷۳,۱۴۹,۵۴۰,۸۸۵                               | ۵۸۹,۴۸۸,۲۷۴,۳۶۰                                        |
| تعهدات خارج از ترازنامه                                            | ۳۴۶,۵۶۲,۹۰۰,۰۰۰        | ۱۶۹,۳۴۸,۴۵۰,۰۰۰                               | ۱,۶۹۳,۴۸۴,۵۰۰,۰۰۰                                      |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری                                  |                        | ۴,۰۶۴,۹۲۴,۰۳۵,۴۲۳                             | -                                                      |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری          |                        | ۸۴۲,۴۹۷,۹۹۰,۸۸۵                               | -                                                      |
| نسبت جاری                                                          |                        | ۴/۸۲                                          | -                                                      |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |                        | -                                             | ۲,۲۸۲,۹۷۲,۷۷۴,۳۶۰                                      |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات                         |                        | -                                             | ۶,۲۹۶,۰۳۵,۳۷۳,۴۷۰                                      |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                 |                        | -                                             | ۰/۳۶                                                   |