

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی  
ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری  
گزارش حسابرس مستقل  
به پیوست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

### فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                 |
|------------|---------------------------------------|
| ۱ الی ۳    | ۱- گزارش حسابرس مستقل                 |
| ۱          | ۲- فهرست صورت های مالی:               |
| ۲          | ۲-۱- صورت خالص دارایی ها              |
| ۳          | ۲-۲- صورت سود و زیان                  |
| ۳          | ۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها         |
| ۴ الی ۳۲   | ۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

### گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

### گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

(۱)



SAMAN PENDAR & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

www.samanicpa.org samanipca@yahoo.com

نشانی: بلوار آفریقا | نبش عاطفی غربی

برج صبا | طبقه دوازدهم | واحد ۱۲۳

تلفن: ۲۲۰۳۷۲۱۵ | تلفکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

## اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روزدارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای موردبررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۶- گزارش کفایت سرمایه (مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۸) که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط صندوق تهیه شده است، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. اصول و رویه های کنترل داخلی، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در برخی از موارد از جمله مواردی بشرح ذیل رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر پرداخت حداقل ۳۰ درصد وجه نقد برای صدور واحدهای سرمایه گذاری، برای برخی از موارد.

۷-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، مبنی بر دعوت کننده مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع صندوق، متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید، برای برخی از موارد.

۷-۳- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، مبنی بر ارایه صورت های مالی صندوق در دوره های سه ماهه و شش ماهه (حسابرسی نشده و حسابرسی شده) ظرف مهلت زمانی مقرر.

۷-۴- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق، مبنی بر سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی، در خصوص سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا (خرید در تاریخ ۱۲ مرداد ۱۳۹۹ و فروش در همان روز).

۷-۵- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه صندوق، مبنی بر دریافت درخواست های صدور و انجام بررسی های لازم در خصوص قبول یا رد درخواست ها ظرف مهلت مقرر قانونی و انجام اقدامات لازم جهت صدور واحد و همچنین در خصوص درخواست های صدور که پس از ساعت ۱۶ روز کاری ارایه شده است و قیمت صدور دو روز کاری بعد، ملاک عمل قرار گیرد، برای برخی از موارد.

۷-۶- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، مبنی بر تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در برخی از موارد از جمله برای سهام شیر پاستوریزه پگاه گلستان مورخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و مجتمع معادن مس تکنار مورخ ۲۵ آذر ۱۳۹۹.

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

۷-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر دریافت مطالبات از کارگزاری ظرف مهلت مقرر قانونی، برای برخی از موارد.

۷-۸- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر ارایه فایل (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سازمان بورس و اوراق بهادار، برای برخی از موارد.

۷-۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر ارایه اطلاعات ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر شده ی در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنما اطلاع رسانی صندوق، برای تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۹ رعایت نگردیده است.

۷-۱۰- مفاد بند ۳-۳- رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری مبنی بر تسویه تنه صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر قانونی، برای برخی از موارد.

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی صندوق در تاریخ ۲۹ مهر ۱۳۹۹، در خصوص مورد مندرج در بند ۶-۷ گزارش فوق، رعایت نگردیده است.

۹- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری درباره وضعیت و عملکرد صندوق، طبق مفاد ماده ۳۹ اساسنامه صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب صندوق باشد، جلب نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. و در حدود رسیدگی های انجام شده در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده مشاهده نگردیده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

۱۹ مرداد ۱۴۰۰

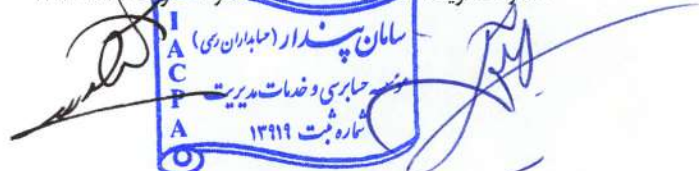
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میرحسینی

احمد ظفر پرنده

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۱۱

شماره عضویت ۱۳۹۲۴۱۵۰





(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

۷-۳۲

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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



آقای علیرضا مرادی

شرکت کارگزاری صبا جهاد

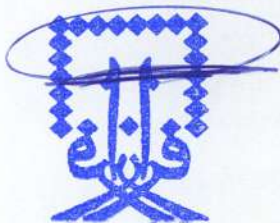
مدیر صندوق



آقای سعید حاریبند

موسسه حسابرسی فراز مشاور مالی پور

متولی صندوق



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

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | یادداشت |                                                               |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |         | دارایی‌ها                                                     |
| ۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵,۴۷۰ | ۵,۳۴۶,۱۵۰,۵۸۳,۳۷۵ | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام                                          |
| .                 | ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶   | ۶       | سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری                        |
| ۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹   | ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ | ۷       | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی                                   |
| ۱۳۹,۶۸۴,۷۳۹,۴۱۷   | ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵   | ۸       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۹۶,۲۷۵,۵۶۴,۷۹۱    | ۲۱۱,۵۸۱,۶۰۰,۳۷۴   | ۹       | حساب‌های دریافتنی                                             |
| ۱۵,۷۷۵,۰۳۱,۲۸۴    | ۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷    | ۱۰      | جاری کارگزاران                                                |
| ۴۶۴,۳۲۰,۲۳۶       | ۷۹۰,۰۵۳,۸۳۸       | ۱۱      | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۲۵,۶۱۸,۷۹۲        | ۲۳,۳۶۴,۳۹۲        | ۱۲      | موجودی نقد                                                    |
| ۲,۴۰۵,۰۶۳,۳۶۴,۶۰۹ | ۷,۰۲۶,۵۶۰,۲۸۱,۹۸۲ |         | جمع دارایی‌ها                                                 |
|                   |                   |         | بدهی‌ها                                                       |
| ۶,۰۵۴,۲۹۵,۴۰۱     | ۳۷,۷۰۹,۰۷۹,۳۶۴    | ۱۳      | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| .                 | ۸۰۰,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰   | ۱۴      | پرداختنی به سرمایه‌گذاران                                     |
| ۳,۴۶۸,۸۹۵,۳۴۸     | ۲,۷۶۲,۰۳۴,۵۷۲     | ۱۵      | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۹,۵۲۳,۱۹۰,۷۴۹     | ۸۴۰,۴۷۲,۰۷۳,۹۳۶   |         | جمع بدهی‌ها                                                   |
| ۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰ | ۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۰۸,۰۴۶ | ۱۶      | خالص دارایی‌ها                                                |
| ۲,۴۴۹,۲۰۲         | ۱,۱۹۶,۹۸۳         |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                          |

شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری تخصصی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های 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**

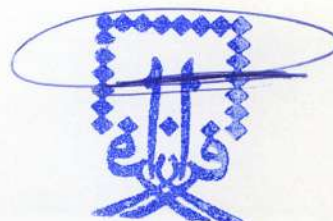
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | یادداشت | درآمدها:                                     |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |         |                                              |
| 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                                  |
|                                 |                                 |         | هزینه ها:                                    |
| (۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳)                 | (۳۱,۱۹۲,۷۴۸,۵۹۵)                | ۲۲      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۱,۸۹۵,۸۹۳,۰۱۴)                 | (۲,۲۴۰,۱۴۳,۶۵۵)                 | ۲۳      | سایر هزینه ها                                |
| ۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۷۳,۳۸۵               | (۳۸۶,۸۹۱,۲۹۳,۲۱۹)               |         | سود (زیان) خالص                              |
| ۱۱۵.۲۰٪                         | -۱۰.۹۵٪                         |         | بازده میانگین سرمایه گذاری                   |
| ۵۸.۴۵٪                          | -۶.۰۸٪                          |         | بازده سرمایه گذاری پایان سال                 |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | یادداشت   | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال   |
|------------------------------|------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|
| تعداد                        | تعداد واحدهای                |           |                                                 |
| ریال                         | ریال                         |           |                                                 |
| ۳۵۵,۲۴۳,۷۸۵,۵۵۵              | ۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰            | ۹۷۸,۰۹۰   | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال            |
| ۷۹۳,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰              | ۴,۲۸۳,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰            | ۴,۲۸۳,۸۸۳ | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال           |
| (۴۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)             | (۹۳,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)             | (۹۳,۹۰۶)  | سود (زیان) خالص                                 |
| ۱,۳۹۴,۷۸۱,۳۷۳,۳۸۵            | (۳۸۶,۸۹۱,۲۹۳,۲۱۹)            | .         | تعدیلات                                         |
| (۹۷,۹۲۸,۹۸۵,۰۸۰)             | (۱۲,۵۳۷,۶۷۲,۵۹۵)             | .         |                                                 |
| ۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰            | ۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۰۸,۰۴۶            | ۵,۱۶۸,۰۶۷ | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال |

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 بازنشتگی 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 بازنشتگی 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 از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت ۳ سال شمسی ادامه پیدا می‌یابد، این مدت طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولی عصر - خیابان بزرگمهر - بعد از تقاطع فلسطین پلاک ۳۸ واقع شده است. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۷۲۷۴۵۳۰ می‌باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

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

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱                  |                           | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                  |                           | نام دارندگان واحدهای ممتاز                   |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
| درصد واحدهای ممتاز تحت تملک | تعداد واحد ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک | تعداد واحد ممتاز تحت تملک |                                              |
| ۱٪                          | ۳۵۰                       | ۱٪                          | ۳۵۰                       | کارگزاری صبا جهاد                            |
| ۱٪                          | ۳۵۰                       | ۱٪                          | ۳۵۰                       | گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری |
| ۹۸٪                         | ۳۴,۳۰۰                    | ۹۸٪                         | ۳۴,۳۰۰                    | شرکت نوآوران مدیریت سبا                      |
| ۱۰۰٪                        | ۳۵,۰۰۰                    | ۱۰۰٪                        | ۳۵,۰۰۰                    |                                              |

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

پ ۳۸

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: تهران خیابان نلسون ماندلا، مجتمع اداری الهیه، شماره ۲۴۴، طبقه

ششم واحد ۶۰۷

حسابرس: 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.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت 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 منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی، کشور

یادداشت‌های توجیحی 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 تأسیس                                            | معادل (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                    |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                              | حداکثر تا مبلغ ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته یا تأیید مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                        |
| کارمزد مدیر                                                | سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۳ 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 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 به عنوان هزینه متغیر محاسبه می گردد.                                                                                                 |

**۴-۴- پدیی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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 تأسیس صندوق، عضویت در کانون و نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کانون و نرم افزار یک سال می‌باشد.

**۴-۸- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یا دارایی‌های مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارهای ارزش آفرین صندوق بازتسهیلی کشوری  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱           |                   |                 |                      | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        |                   |                                                 |  |
|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|--|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | صنعت                                            |  |
| ریال                 | ریال              | ریال            | ریال                 | ریال              | ریال              |                                                 |  |
| ۶۹.۴۱٪               | ۱,۶۴۹,۴۴۹,۴۰۰.۳۷  | ۷۴۹,۲۷۷,۲۲۹.۵۳  | ۲۳.۸۱٪               | ۱,۶۷۳,۰۳۳,۹۱۳.۳۱۲ | ۱,۳۲۱,۰۱۲,۸۹۹.۵۱۱ | مجموعات شیمیایی                                 |  |
| ۱.۴۱٪                | ۳۳,۹۹۰,۳۳۳.۴۱۲    | ۲۴,۳۸۶,۸۴۳.۰۸۶  | ۲۱.۲۸٪               | ۱,۴۹۴,۹۴۲,۶۱۳.۳۰۰ | ۱,۳۱۸,۶۰۸,۱۶۹.۴۳۱ | سرمایه گذاری ها                                 |  |
| ۰.۰۰٪                | *                 | *               | ۸.۶۶٪                | ۶۰۸,۳۹۰,۶۵۶.۱۷۱   | ۷۴۹,۳۵۲,۷۴۶.۸۱۴   | مجموعات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر           |  |
| ۰.۰۰٪                | *                 | *               | ۵.۱۷٪                | ۲۶۳,۴۵۸,۸۷۶.۸۳۳   | ۴۸۸,۸۳۲,۵۲۲.۳۱۰   | استخراج کانه های فلزی                           |  |
| ۰.۰۰٪                | *                 | *               | ۴.۶۴٪                | ۳۳۵,۸۹۹,۱۲۱.۶۸۵   | ۴۹۹,۳۴۲,۹۶۲.۰۱۲   | استخراج ذغال سنگ                                |  |
| ۵.۶۶٪                | ۱۳۶,۰۶۱,۷۴۹.۷۱۴   | ۸۵,۰۹۰,۹۱۶.۱۷۵  | ۴.۱۲٪                | ۲۹۹,۶۲۲,۵۵۳.۲۲۶   | ۳۵۶,۵۴۶,۷۴۸.۷۷۶   | صنعت نیمه و صندوق بازتسهیلی به جز تامین اجتماعی |  |
| ۰.۰۰٪                | *                 | *               | ۲.۹۹٪                | ۲۱۰,۰۱۰,۴۷۶.۱۸۱   | ۲۱۷,۹۰۵,۴۶۴.۵۹۸   | لایتنک و پلاستیک                                |  |
| ۰.۰۰٪                | *                 | *               | ۲.۷۷٪                | ۱۹۴,۶۴۱,۵۸۶.۱۳۳   | ۱۹۵,۸۹۹,۴۵۳.۳۱۶   | واسطه مخری های مالی و پولی                      |  |
| ۰.۰۰٪                | *                 | *               | ۱.۹۰٪                | ۱۳۳,۶۷۰,۹۷۴.۵۹۲   | ۱۹۰,۳۵۸,۷۹۵.۷۰۲   | دانشی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش            |  |
| ۰.۳۶٪                | ۶,۳۷۳,۳۱۶.۳۱۷     | ۲,۳۴۱,۲۹۳.۹۹۸   | ۰.۷۵٪                | ۵۲,۳۹۸,۱۱۱.۸۴۴    | ۵۵,۳۰۸,۷۰۵.۹۱۳    | شرکت های چند رشته ای صنعتی                      |  |
| ۷۶.۷۵٪               | ۱,۸۴۵,۸۹۴,۸۰۵.۴۷۰ | ۸۶۱,۰۹۶,۳۸۳.۲۱۲ | ۷۶.۰۸٪               | ۵,۳۴۶,۱۵۰,۵۸۲.۳۷۵ | ۵,۴۱۲,۸۵۸,۴۸۷.۶۴۳ |                                                 |  |

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

| نوع<br>صندوق | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱              |                |               |                         | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱      |                 |                         |  |
|--------------|-------------------------|----------------|---------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--|
|              | درصد به کل<br>دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل<br>دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل<br>دارایی ها |  |
| قابل         | ۰.۰۰٪                   | ریال           | ریال          | ۱.۵۰٪                   | ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۲۶ | ۱۱۶,۲۲۳,۵۴۹,۰۰۵ | ۱.۵۰٪                   |  |
| معامله       | ۰.۰۰٪                   | ۰              | ۰             | ۱.۵۰٪                   | ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۲۶ | ۱۱۶,۲۲۳,۵۴۹,۰۰۵ | ۱.۵۰٪                   |  |
| در سهام      | ۰.۰۰٪                   | ۰              | ۰             | ۱.۵۰٪                   | ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۲۶ | ۱۱۶,۲۲۳,۵۴۹,۰۰۵ | ۱.۵۰٪                   |  |

صندوق سرمایه گذاری در سهام

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱      | سپرده‌های بانکی                                 | تاریخ سپرده‌گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ              | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ              | درصد از کل دارایی‌ها |
|------------|-----------------|-------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| ریال       | ریال            |                                                 |                   |              |         |                   |                      |                   |                      |
| ۱۲.۷۶٪     | ۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹ | سپرده کوتاه مدت ۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹ بانک انصار    | متعدد             | -            | ۱۰٪     | ۲۹,۰۸۲,۱۵۶,۷۱۴    | ۰.۴۱٪                | ۲۹,۰۸۲,۱۵۶,۷۱۴    | ۰.۴۱٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۱۰۰,۰۰۰         | سپرده کوتاه مدت ۸۶۸۸۳۲۰۲۹۰ بانک ملت             | متعدد             | -            | ۱۰٪     | ۱۰۰,۰۰۰           | ۰.۰۰٪                | ۱۰۰,۰۰۰           | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار    | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱۱,۷۰۱,۵۵۱,۵۶۱    | ۰.۱۷٪                | ۱۱,۷۰۱,۵۵۱,۵۶۱    | ۰.۱۷٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۳۳,۰۵۲,۷۳۴,۷۴۲    | ۰.۴۷٪                | ۳۳,۰۵۲,۷۳۴,۷۴۲    | ۰.۴۷٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱۲,۵۴۹,۱۲۱,۸۰۱    | ۰.۱۸٪                | ۱۲,۵۴۹,۱۲۱,۸۰۱    | ۰.۱۸٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۴-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱۶۴,۲۲۴,۶۳۲,۵۸۶   | ۲.۳۴٪                | ۱۶۴,۲۲۴,۶۳۲,۵۸۶   | ۲.۳۴٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۵-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱,۵۰۹,۰۷۴,۳۵۱     | ۰.۰۳٪                | ۱,۵۰۹,۰۷۴,۳۵۱     | ۰.۰۳٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۶-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۷,۰۶۰,۹۲۷         | ۰.۰۰٪                | ۷,۰۶۰,۹۲۷         | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۷-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۷۱,۶۸۹,۴۸۸        | ۰.۰۰٪                | ۷۱,۶۸۹,۴۸۸        | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۸-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱۲۲,۹۵۹           | ۰.۰۰٪                | ۱۲۲,۹۵۹           | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۹-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱۸,۹۵۸,۲۸۰        | ۰.۰۰٪                | ۱۸,۹۵۸,۲۸۰        | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۷۴۳,۴۰۶           | ۰.۰۰٪                | ۷۴۳,۴۰۶           | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۱-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱,۰۷۸,۸۲۴         | ۰.۰۰٪                | ۱,۰۷۸,۸۲۴         | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۲۲,۲۶۲,۸۴۲,۹۵۶    | ۰.۳۳٪                | ۲۲,۲۶۲,۸۴۲,۹۵۶    | ۰.۳۳٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱۹,۳۶۶,۴۶۲,۲۰۱    | ۰.۲۸٪                | ۱۹,۳۶۶,۴۶۲,۲۰۱    | ۰.۲۸٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۴-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱,۶۳۳,۳۱۸,۲۱۶     | ۰.۰۲٪                | ۱,۶۳۳,۳۱۸,۲۱۶     | ۰.۰۲٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۵-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۲۲۹,۸۱۵,۷۷۱       | ۰.۰۰٪                | ۲۲۹,۸۱۵,۷۷۱       | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۶-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۴,۴۶۱,۰۷۸         | ۰.۰۰٪                | ۴,۴۶۱,۰۷۸         | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۷-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۲۰۶,۴۹۶,۵۳۳       | ۰.۰۰٪                | ۲۰۶,۴۹۶,۵۳۳       | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۸-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱۲,۵۹۷,۰۷۷        | ۰.۰۰٪                | ۱۲,۵۹۷,۰۷۷        | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۱۹-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۱,۴۶۸,۸۱۰,۹۱۱     | ۰.۰۲٪                | ۱,۴۶۸,۸۱۰,۹۱۱     | ۰.۰۲٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۲۰-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۲۰,۹۵۷,۵۶۳,۸۱۸    | ۰.۳۰٪                | ۲۰,۹۵۷,۵۶۳,۸۱۸    | ۰.۳۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۲۱-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۶۶,۴۲۱,۲۸۴,۷۱۵    | ۰.۹۵٪                | ۶۶,۴۲۱,۲۸۴,۷۱۵    | ۰.۹۵٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰               | سپرده کوتاه مدت ۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۷۱ بانک انصار | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | -            | ۱۰٪     | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱.۳۹٪               | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱.۳۹٪               |
| ۱۲.۷۶٪     | ۳۰۶,۹۴۳,۲۸۴,۶۱۹ |                                                 |                   |              |         | ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ | ۱۶.۸۶٪               | ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ | ۱۶.۸۶٪               |

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

**یادداشت مالی توضیحی صورت 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 | اوراق مزایحه |
|-----------------|-----------------|---------|--------------|
| ریال            | ریال            |         |              |
| ۱۳۹,۵۸۴,۷۳۹,۴۱۷ | ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۳۱۵ | ۸-۱     |              |
| ۱۳۹,۵۸۴,۷۳۹,۴۱۷ | ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۳۱۵ |         |              |

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

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱          |                      |                     |                 |                 |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش ریال | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش ریال | سود متعلقه ریال | ارزش اسمی ریال  |
| ۵۸۱٪                 | ۱۳۹,۵۸۴,۷۳۹,۴۱۷     | ۲,۱۰٪                | ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۳۱۵     | ۵۶۶,۲۱۷,۵۲۹     | ۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ |
|                      |                     |                      |                     |                 | ۱۷٪ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲  |
| ۵۸۱٪                 | ۱۳۹,۵۸۴,۷۳۹,۴۱۷     | ۲,۱۰٪                | ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۳۱۵     | ۵۶۶,۲۱۷,۵۲۹     | ۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ |

مزایحه سلامت گواجد بشرایط خاص ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

**۹- حساب های دریافتنی**

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱             | نرخ تنزیل | تنزیل نشده             | یادداشت                |
|-----------------------|------------------------|-----------|------------------------|------------------------|
| تنزیل شده             | تنزیل شده              | درصد      | ریال                   |                        |
| ریال                  | 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                   |
| <u>۹۶.۲۷۵.۵۶۴.۷۹۱</u> | <u>۲۱۱.۵۸۱.۶۰۰.۳۷۴</u> |           | <u>۲۱۴.۶۶۵.۶۱۰.۴۱۸</u> |                        |

۹-۱ مبلغ مذکور بابت کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری برای اردیبهشت و خرداد سال ۱۴۰۰ می باشد.

**۱۰- جاری کارگزاران**

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            | گردش بستانکار             | گردش بدهکار               | مانده ابتدای سال      |          |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|----------|
| مانده پایان سال       | ریال                      | ریال                      | ریال                  |          |
| ریال                  | ریال                      | ریال                      | ریال                  |          |
| ۲۹.۷۶۵.۶۵۲.۰۳۷        | ۱۴.۲۴۴.۹۰۹.۲۰۷.۰۴۴        | ۱۴.۲۵۸.۸۹۹.۸۲۷.۷۹۷        | ۱۵.۷۷۵.۰۳۱.۲۸۴        | صبا جهاد |
| <u>۲۹.۷۶۵.۶۵۲.۰۳۷</u> | <u>۱۴.۲۴۴.۹۰۹.۲۰۷.۰۴۴</u> | <u>۱۴.۲۵۸.۸۹۹.۸۲۷.۷۹۷</u> | <u>۱۵.۷۷۵.۰۳۱.۲۸۴</u> |          |

با توجه به عدم تخصیص تخفیف کارمزد کارگزاری در خصوص نمادهای ص.س مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری و ایران یاساتایرورابر هر کدام به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که طی سندهای ۲۸۴۳۳ و ۲۸۴۳۴ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به بستانکاری حساب شرکت کارگزاری صبا جهاد ثبت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ از حساب فی مابین عودت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ توسط کارگزاری واریز گردیده است.

**۱۱- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱         | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک طی سال         | مانده در پایان سال |                         |
|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|
| ریال               | ریال                   | ریال                   | ریال               |                         |
| ریال               | ریال                   | ریال                   | ریال               |                         |
| ۴.۵۷۲.۸۰۶          | ۴.۹۶۲.۲۱۲              | (۹.۵۳۵.۰۱۸)            | ۰                  | مخارج تاسیس             |
| ۳۴۱.۰۶۸.۶۰۸        | ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰            | (۳۷۰.۹۱۸.۷۵۸)          | ۴۷۰.۱۴۹.۸۵۰        | مخارج عضویت در کانون ها |
| ۱۱۸.۶۷۸.۸۲۲        | ۱.۱۷۱.۶۷۲.۷۴۲          | (۹۷۰.۴۴۷.۵۷۶)          | ۳۱۹.۰۳۰.۹۸۸        | مخارج آبونمان نرم افزار |
| <u>۴۶۴.۳۲۰.۲۳۶</u> | <u>۱.۶۷۶.۶۳۴.۹۵۴</u>   | <u>(۱.۳۵۰.۹۰۱.۳۵۲)</u> | <u>۷۹۰.۰۵۳.۸۳۸</u> |                         |

**۱۲- موجودی نقد**

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        |                                         |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                         |
| ۵۰۰.۰۰۰           | ۵۰۰.۰۰۰           | حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار |
| ۲۵.۱۱۸.۷۹۲        | ۲۲.۸۶۴.۳۹۲        | حساب جاری ۸۹-۸۶۵۱۴۱۴۹ بانک ملت          |
| <u>۲۵.۶۱۸.۷۹۲</u> | <u>۲۳.۳۶۴.۳۹۲</u> |                                         |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های 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 (قدیم)     |
| ۰                    | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | متولی-موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور (جدید) |
| 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        | ۱۳-۱-۱ بابت کارمزد مدیر صندوق |
| ۰                    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | بابت پرداخت عضویت در کانون ها |
| 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> |                               |

۱۳-۱-۱- به علت عدم تخصیص هزینه کارمزد مدیر از محل بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله، کارمزد مدیر محاسبه شده برای صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتگی کشوری به مبلغ ۱۰۸,۰۱۰,۹۴۲ ریال از ذخیره کارمزد مدیر در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ و ۱۴۰۰/۰۶/۱۷ برگشت گردیده است.

**۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران**

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱             |                                                    |
|------------|------------------------|----------------------------------------------------|
| ریال       | ریال                   |                                                    |
| ۰          | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴-۱ بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری |
| ۰          | ۹۶۰,۰۰۰                | حساب های 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 بازنشتگی کشوری در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ واریز گردیده است و در تاریخ ۲ تیر ۱۴۰۰ از این محل صدور واحدهای سرمایه گذاری صورت گرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱           | یادداشت                 |
|----------------------|----------------------|-------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                         |
| ۱,۷۶۷,۲۹۹,۳۱۱        | ۲,۴۶۳,۸۷۷,۴۹۷        | ۱۵-۱ ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۱,۳۴۵,۳۱۷,۲۰۳        | .                    | واریزی نامشخص           |
| ۳۵۴,۹۹۱,۲۲۴          | ۲۹۸,۱۵۷,۰۷۵          | ذخیره آونمان نرم افزار  |
| ۱,۲۸۷,۶۱۰            | .                    | ذخیره برگزاری مجمع      |
| <u>۳,۴۶۸,۸۹۵,۳۴۸</u> | <u>۲,۷۶۲,۰۳۴,۵۷۲</u> |                         |

۱۵-۱ - طبق مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ مبنی بر توقف شناسایی کارمزد تصفیه از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ الی ۱۳۹۹/۰۶/۲۴ به ارزش ۵۲,۷۱۹,۹۰۸ ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ از حساب ذخیره کارمزد تصفیه خارج گردیده است.

۱۶- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱               | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱     |                          |
|--------------------------|----------------|--------------------------|
| ریال                     | تعداد          | ریال                     |
| ۲,۳۰۹,۸۱۸,۰۹۷,۰۷۲        | ۹۴۳,۰۹۰        | ۶,۱۴۴,۱۹۳,۸۰۳,۹۵۲        |
|                          |                | ۵,۱۳۳,۰۶۷                |
| ۸۵,۷۲۲,۰۷۶,۷۸۸           | ۳۵,۰۰۰         | ۴۱,۸۹۴,۴۰۴,۰۹۴           |
|                          |                | ۳۵,۰۰۰                   |
| <u>۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۷۳,۸۶۰</u> | <u>۹۷۸,۰۹۰</u> | <u>۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۰۸,۰۴۶</u> |
|                          |                | <u>۵,۱۶۸,۰۶۷</u>         |

صندوق سرمایه‌گذاری 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 به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |
|---------|------------------------------|------------------------------|
| ریال    | ریال                         | ریال                         |
| ۱۷-۱    | (۹۰,۸۴۲,۸۵۷,۲۹۱)             | ۲۶۷,۰۷۱,۱۷۱,۵۲۸              |
| ۱۷-۲    | ۸,۰۳۸,۲۳۱                    | ۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰                |
| ۱۷-۳    | (۱۷,۷۶۱,۰۱۷,۵۳۲)             | ۸,۰۶۳                        |
| ۱۷-۴    | ۰                            | ۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱                |
|         | (۱۰۸,۵۹۵,۸۳۶,۵۹۲)            | ۲۷۳,۵۸۷,۲۹۳,۶۵۲              |

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| تعداد       | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|-------------|-------------------|---------------------|-----------------|--------|------------------|-----------------|
|             | ریال              | ریال                | ریال            | ریال   | ریال             | ریال            |
| ۳,۳۷۶,۳۸۴   | ۴۷۷,۲۷۶,۷۶۲,۳۴۱   | (۴۳۹,۵۹۴,۲۳۰,۵۶۱)   | (۳۶۲,۷۲۷,۴۹۹)   | ۰      | ۳۷,۳۱۹,۸۰۴,۲۸۱   | ۰               |
| ۶۰,۵۵۰,۱۵   | ۱۸۵,۹۸۲,۴۰۸,۹۰۰   | (۱۸۸,۶۴۰,۵۳۶,۰۶۳)   | (۱۴۹,۲۷۳,۵۹۳)   | ۰      | (۲۸,۰۷۴,۰۰۰,۷۵۶) | ۰               |
| ۳۶,۹۱۵,۶۴۷  | ۶۸۹,۷۴۱,۴۷۳,۴۵۰   | (۷۳۵,۶۱۸,۳۹۶,۴۵۸)   | (۱,۱۷۷,۱۹۴,۱۵۳) | ۰      | (۴۷,۰۵۴,۱۱۷,۱۶۱) | ۹۴,۴۱۲,۵۰۵,۱۰۷  |
| ۲۵,۴۱۰,۴۳۰  | ۱۸۰,۵۵۳,۶۸۸,۳۵۹   | (۲۰۷,۹۷۳,۷۷۱,۶۸۳)   | (۱۵۹,۳۰۲,۷۸۲)   | ۰      | (۲۷,۵۷۹,۳۸۶,۱۰۵) | ۰               |
| ۱,۷۶۱,۶۱۴   | ۷۷,۸۲۷,۴۷۲,۱۲۷    | (۷۸,۵۰۲,۰۴۱,۶۰۱)    | (۵۹,۱۴۷,۹۰۳)    | ۰      | (۷۳۳,۷۱۷,۳۷۷)    | ۰               |
| ۱۱,۷۲۷,۲۵۴  | ۹۵۵,۶۲۹,۰۶۱,۳۰۰   | (۹۰۹,۶۴۷,۰۸۶,۲۵۰)   | (۱,۳۰۶,۸۱۹,۰۵۶) | ۰      | ۴۴,۷۷۵,۱۵۵,۹۹۴   | ۸۷,۰۶۴,۷۰۵,۹۹۱  |
| ۱۰,۸۲۷,۸۲۱  | ۲۹۸,۶۲۴,۷۲۰,۹۰۰   | (۲۸۵,۸۳۳,۵۵۳,۰۳۳)   | (۹۴,۹۴۲,۱۴۰)    | ۰      | ۱۲,۶۹۶,۲۲۵,۷۲۷   | ۰               |
| ۱۳,۳۰۱,۴۳۰  | ۵۳۸,۹۸۶,۵۱۷,۸۶۰   | (۵۲۵,۲۸۸,۶۷۳,۹۵۲)   | (۶۶۶,۵۸۱,۶۸۲)   | ۰      | ۱۳,۰۳۱,۲۶۲,۲۲۶   | ۳۲,۰۰۲,۰۰۶,۰۴۹  |
| ۳۰,۷۵۶,۹۷   | ۲۲۵,۳۲۰,۸۲۸,۵۱۰   | (۲۳۲,۴۴۰,۱۲۵,۹۲۵)   | (۱۷۱,۲۴۱,۹۵۴)   | ۰      | (۷,۲۹۰,۵۳۹,۳۶۹)  | ۰               |
| ۲,۶۲۷,۷۹۹   | ۷۳,۴۰۳,۰۴۴,۶۷۱    | (۶۶,۶۷۴,۹۰۷,۴۸۵)    | (۶۳,۹۴۷,۹۳۱)    | ۰      | ۶,۶۶۴,۱۸۹,۲۵۵    | ۰               |
| ۱۸,۴۵۰,۰۰۰  | ۶۲,۱۵۹,۳۵۰,۰۰۰    | (۵۵,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰)    | (۴۷,۲۴۰,۷۳۱)    | ۰      | ۶,۹۶۶,۰۰۹,۲۶۹    | ۰               |
| ۱,۶۸۴,۹۳۷   | ۱۵۲,۳۲۸,۱۴۱,۵۳۰   | (۱۹۰,۲۳۶,۲۷۸,۱۰۴)   | (۱۱۵,۷۶۷,۶۱۸)   | ۰      | (۳۸,۰۲۳,۹۰۴,۱۹۲) | ۰               |
| ۱,۳۳۸,۹۸۱   | ۱۸۷,۷۵۵,۵۰۶,۳۸۹   | (۱۸۷,۳۴۸,۷۴۵,۸۸۲)   | (۱۴۲,۶۹۳,۱۹۳)   | ۰      | ۲۶۴,۰۶۷,۲۱۴      | ۰               |
| ۵۰,۵۳۲,۹۱۰  | ۶۷,۰۲۳,۳۸۰,۰۵۰    | (۸۲,۳۴۸,۶۲۷,۲۳۶)    | (۵۰,۹۳۷,۰۹۰)    | ۰      | (۱۵,۳۹۶,۱۸۴,۲۷۶) | ۰               |
| ۳,۲۸۰,۳۱۴   | ۲۲۵,۲۳۳,۵۱۲,۱۳۲   | (۲۳۸,۸۴۷,۲۶۷,۸۱۳)   | (۱۷۱,۸۶۳,۸۹۲)   | ۰      | (۱۳,۷۸۵,۶۱۹,۵۷۳) | ۰               |
| ۱,۶۶۸,۷۶۵   | ۳۶۳,۰۱۶,۱۶۱,۳۴۰   | (۴۳۱,۳۲۸,۳۸۸,۷۲۳)   | (۲۷۵,۸۸۸,۹۹۴)   | ۰      | (۶۸,۵۸۸,۱۱۶,۴۷۷) | ۳۱,۲۴۲,۶۸۸,۸۳۴  |
| ۳,۳۴۴,۸۸۸   | ۵۰,۳۵۹,۷۷۴,۰۹۰    | (۵۰,۹۴۸,۴۶۷,۲۱۲)    | (۳۶,۱۷۸,۵۴۱)    | ۰      | (۶۲۴,۸۷۱,۶۶۳)    | ۱,۰۳۱,۷۸۵,۲۴۸   |
| ۳,۵۹۱,۸۶۰   | ۲۳۵,۸۴۲,۹۲۰,۶۹۳   | (۲۳۰,۵۹۶,۱۸۲,۸۲۴)   | (۱۸۷,۹۶۷,۵۷۹)   | ۰      | ۵۰,۵۸,۷۷۰,۲۹۰    | ۰               |
| ۱۲,۰۵۳,۷۰۷  | ۲۶۲,۲۲۴,۴۴۲,۱۱۰   | (۲۶۲,۰۵۴,۳۹۴,۷۵۴)   | (۲۰۹,۴۵۱,۵۹۰)   | ۰      | (۳۹,۴۰۴,۲۳۴)     | ۰               |
| ۲۰,۷۷۲,۱۶۵  | ۳۰۲,۰۲۴,۱۵۵,۲۹۰   | (۲۸۷,۸۵۰,۹۸۱,۵۲۷)   | (۲۲۵,۵۹۰,۷۱۴)   | ۰      | ۱۳,۹۴۷,۵۸۳,۰۴۹   | ۰               |
| ۶,۳۷۵,۵۴۸   | ۶۱,۵۷۱,۸۴۸,۰۸۳    | (۷۴,۳۲۳,۴۸۸,۰۸۵)    | (۶۹,۴۰۴,۱۹۷)    | ۰      | (۱۲,۸۲۱,۰۴۴,۱۹۹) | ۲۱,۳۱۲,۲۶۸,۳۴۸  |
| ۲,۹۸۴,۸۴۰   | ۵۹,۸۵۵,۷۱۹,۶۶۶    | (۵۶,۶۱۲,۴۴۸,۹۴۱)    | (۴۵,۴۸۹,۹۳۹)    | ۰      | ۳,۱۹۷,۷۸۰,۷۸۶    | ۱۰,۸۳۰          |
| 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 |

سیمان فارس



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 حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

| نام شرکت                  | تعداد  | بهای فروش     | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------|--------|---------------|-----------------|-------------|--------|-----------------|-----------------|
|                           |        | ریال          | ریال            | ریال        | ریال   | ریال            | ریال            |
| ح . پتروشیمی جم           | ۷۶,۷۳۹ | ۲,۱۸۶,۸۳۱,۲۸۳ | (۲,۱۷۷,۱۳۱,۰۳۷) | (۱,۶۶۲,۰۱۵) | .      | ۸,۰۳۸,۲۳۱       | .               |
| ح . س. توسعه گوه‌ران امید | .      | .             | .               | .           | .      | .               | ۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰   |
|                           | ۷۶,۷۳۹ | ۲,۱۸۶,۸۳۱,۲۸۳ | (۲,۱۷۷,۱۳۱,۰۳۷) | (۱,۶۶۲,۰۱۵) | .      | ۸,۰۳۸,۲۳۱       | ۴,۰۴۹,۸۲۴,۳۷۰   |

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

| نام شرکت                          | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد       | 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)   | .            | .      | .                | .               |
| ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری | ۴۴,۵۵۶,۲۹۲ | ۴۴۱,۷۷۸,۷۵۰,۷۰۱ | (۴۵۹,۴۵۳,۲۱۷,۵۳۵) | (۸۶,۵۵۰,۶۹۸) | .      | (۱۷,۷۶۱,۰۱۷,۵۳۲) | .               |
| صندوق س.اعتماد آفرین پاریسان      | .          | .               | .                 | .            | .      | .                | ۸,۰۶۳           |
|                                   | ۴۴,۵۵۶,۲۹۲ | ۴۴۱,۷۷۸,۷۵۰,۷۰۱ | (۴۵۹,۴۵۳,۲۱۷,۵۳۵) | (۸۶,۵۵۰,۶۹۸) | .      | (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 | 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 ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱    | .          | .         | .          | .      | .      | .               | ۴۶۷,۵۷۳         |
| اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴   | .          | .         | .          | .      | .      | .               | ۲,۱۴۳,۴۲۱,۸۸۶   |
| صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪        | .          | .         | .          | .      | .      | .               | (۲۹,۳۷۱,۹۳۸)    |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰    | .          | .         | .          | .      | .      | .               | ۷۴۷,۶۹۸,۱۸۴     |
| اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳   | .          | .         | .          | .      | .      | .               | ۱۶,۱۵۱,۱۲۳      |
|                                    | .          | .         | .          | .      | .      | .               | ۲,۴۶۶,۲۸۹,۶۹۱   |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های تفسیحی 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 به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ریال                                                                        | ریال                         | ریال                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۸-۱                         | ۹۸۰,۰۱۹,۴۴۷,۵۴۱              |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری                   | ۱۸-۲                         | ۰                            |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب    | ۱۸-۳                         | (۸۳۲,۲۷۸,۹۵۰)                |
|                                                                             |                              | ۹۷۹,۱۸۷,۱۶۸,۵۹۱              |
|                                                                             |                              | (۵۳۱,۸۲۱,۶۵۴,۱۱۳)            |

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

| نام سهام                           | تعداد       | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|-----------------|--------|------------------------|------------------------|
|                                    |             | ریال              | ریال                | ریال            | ریال   | ریال                   | ریال                   |
| پتروشیمی جم                        | ۷,۰۷۰,۰۳۸   | ۲۷۰,۶۴۱,۰۵۴,۶۴۰   | (۲۴۳,۲۱۳,۶۷۰,۹۹۸)   | (۲۰۵,۶۸۷,۲۰۲)   | ۰      | ۲۷,۲۲۱,۶۹۶,۴۴۰         | ۸۲,۷۲۷,۴۴۱,۳۶۴         |
| گد مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری    | ۴۳۱,۵۵۰,۰۰۰ | ۱,۴۶۹,۴۲۷,۷۵۰,۰۰۰ | (۱,۲۹۰,۳۳۴,۴۹۹,۹۹۳) | (۱,۱۱۶,۷۶۵,۱۰۰) | ۰      | ۱۷۷,۱۷۶,۴۸۴,۹۰۷        | ۰                      |
| ذغال سنگ نگین طبس                  | ۳,۱۶۸,۲۲۱   | ۱۵۹,۵۵۱,۶۰۹,۵۶۰   | (۲۴۹,۹۵۳,۳۸۹,۵۹۶)   | (۱۲۱,۲۵۹,۳۲۳)   | ۰      | (۹۰,۵۲۳,۰۳۹,۲۵۹)       | ۰                      |
| فراوری زغال 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        | ۲,۰۵۶,۶۶۶   | ۱۰۷,۴۰۳,۲۱۱,۸۵۲   | (۱۳۸,۳۵۶,۴۴۸,۵۷۱)   | (۸۱,۶۲۶,۴۴۱)    | ۰      | (۳۱,۰۳۵,۳۶۳,۱۶۰)       | ۰                      |
| شیر پاستوریزه پگاه فارس            | ۷,۵۱۱,۴۷۶   | ۱۱۷,۷۸۷,۴۵۵,۱۵۶   | (۱۲۵,۸۱۹,۳۹۱,۲۸۷)   | (۸۹,۵۱۸,۴۶۶)    | ۰      | (۸,۱۲۱,۴۵۴,۵۹۷)        | ۰                      |
| بیمه ملت                           | ۲۴۸,۷۹۲,۱۲۲ | ۲۸۹,۸۴۲,۸۲۳,۷۸۰   | (۳۵۷,۱۸۹,۷۴۳,۵۵۴)   | (۲۲۰,۳۸۰,۵۵۴)   | ۰      | (۶۷,۵۶۷,۱۹۰,۳۲۸)       | ۵۰,۹۷۰,۸۶۹,۱۳۵         |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری | ۳,۱۷۵,۶۳۸   | ۵۲,۴۳۸,۶۶۵,۲۲۰    | (۵۵,۲۰۸,۷۰۵,۱۹۳)    | (۳۹,۸۵۳,۳۸۶)    | ۰      | (۲۸,۰۹۸,۳۳۵,۳۵۹)       | ۴,۰۳۲,۰۲۲,۳۱۹          |
| تکادو                              | ۱,۸۶۸,۲۱۰   | ۲۶,۶۵۱,۸۸۳,۸۶۰    | (۲۸,۲۷۳,۶۶۹,۴۳۱)    | (۲۰,۲۵۵,۴۳۲)    | ۰      | (۱,۶۴۲,۰۴۱,۰۰۳)        | ۰                      |
| ایران یاساتایرورابر                | ۸,۲۴۸,۷۷۵   | ۲۱۰,۳۶۱,۲۷۴,۷۵۰   | (۲۱۷,۹۰۵,۴۶۴,۵۹۸)   | (۱۵۹,۷۹۸,۵۶۹)   | ۰      | (۷,۸۰۳,۳۸۸,۴۱۷)        | ۰                      |
| پلی پروپیلن جم - جم پلین           | ۱۹,۸۵۹,۳۰۰  | ۱,۴۰۳,۶۵۵,۳۲۴,۰۰۰ | (۱,۵۳۹,۸۳۰,۰۳۴,۹۱۵) | (۱,۰۶۶,۷۷۸,۰۴۶) | ۰      | (۱۲۷,۲۴۱,۴۸۸,۹۶۱)      | ۸۳۲,۶۷۵,۶۷۴,۱۴۸        |
| شیرپاستوریزه پگاه خراسان           | ۳,۶۶۵,۴۸۱   | ۱۶,۹۵۶,۵۱۵,۱۰۶    | (۲۱,۰۰۷,۸۲۷,۲۲۷)    | (۱۲,۸۸۶,۹۵۱)    | ۰      | (۴,۰۶۴,۲۰۹,۵۷۲)        | ۰                      |
| مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان   | ۱,۳۲۱,۶۵۶   | ۱۹۴,۷۸۹,۶۲۶,۲۴۸   | (۱۹۵,۸۹۹,۴۵۳,۳۱۶)   | (۱۴۸,۰۴۰,۱۱۶)   | ۰      | (۱,۲۵۷,۸۶۷,۱۸۴)        | ۰                      |
| معادن منگنز ایران                  | ۲,۱۰۷,۱۹۵   | ۱۲۸,۳۰۱,۷۴۳,۸۰۰   | (۱۹۷,۰۹۷,۴۹۳,۶۲۲)   | (۹۷,۴۴۳,۳۲۵)    | ۰      | (۶۸,۹۹۳,۱۸۳,۱۴۷)       | ۰                      |
| مجتمع معادن مس تکنار               | ۲,۰۱۴,۸۶۴   | ۲۳۵,۵۳۳,۵۷۱,۸۷۲   | (۲۹۱,۷۲۵,۰۲۸,۵۸۸)   | (۱۷۹,۰۰۵,۵۱۵)   | ۰      | (۵۶,۳۷۰,۴۶۲,۲۳۱)       | ۰                      |
| پگاه آذربایجان غربی                | ۸,۵۲۱,۹۳۶   | ۷۵,۱۶۳,۴۷۵,۵۲۰    | (۹۳,۶۵۲,۹۷۳,۷۳۱)    | (۵۷,۱۲۴,۲۴۱)    | ۰      | (۱۸,۵۴۶,۶۲۲,۴۵۲)       | ۰                      |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان            | ۳۵۲,۵۲۲     | 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   | (۲۱۰,۱۱۵,۷۲۸,۰۶۵)   | (۱۱۵,۲۸۵,۰۹۹)   | ۰      | (۵۸,۵۴۰,۰۹۳,۰۷۹)       | ۰                      |
| گروه صنعتی ملی (هلدینگ)            | ۹۸۵,۰۷۱     | ۱۳۳,۷۷۲,۶۴۱,۸۰۰   | (۱۹۰,۲۵۸,۷۹۵,۷۰۲)   | (۱۰۱,۶۶۷,۳۰۸)   | 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    | (۱۳۰,۷۱۵,۵۱۷,۹۶۸)   | (۷۱,۷۰۴,۲۴۵)    | ۰      | (۳۶,۴۳۹,۶۱۱,۴۹۱)       | ۰                      |
| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید     | ۷۷۰,۵۸۳,۴۶۰ | ۵,۳۵۰,۳۱۶,۷۴۸,۱۱۳ | (۵,۸۷۵,۵۳۲,۲۶۸,۷۴۲) | (۴,۰۶۶,۱۶۴,۷۴۰) | ۰      | ۰                      | ۹۶۰,۳۴۰,۵۷۵            |
|                                    |             |                   |                     |                 |        |                        | ۹۸۰,۰۱۹,۴۴۷,۵۴۱        |
|                                    |             |                   |                     |                 |        |                        | (۵۲۹,۳۸۱,۶۸۵,۳۶۹)      |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                 |                       |                        |                                   | سال مالی   | تاریخ تشکیل<br>مجمع | نام شرکت                              |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|------------|---------------------|---------------------------------------|
| خالص درآمد سود<br>سهام          | خالص درآمد سود<br>سهام       | هزینه تنزیل     | جمع درآمد سود<br>سهام | سود متعلق<br>به هر سهم | تعداد سهام متعلقه<br>در زمان مجمع |            |                     |                                       |
| ریال                            | ریال                         | ریال            | ریال                  | ریال                   |                                   |            |                     |                                       |
| -                               | ۶۶۶,۵۹۵,۴۰۸                  | (۸۳,۵۵۲,۷۱۲)    | ۷۵۰,۱۴۸,۱۲۰           | ۷۶۰                    | ۹۸۷,۰۳۷                           | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۲۹          | گروه صنعتی ملی (هلدینگ)               |
| -                               | ۳۲۸,۹۸۹,۶۰۰                  | -               | ۳۲۸,۹۸۹,۶۰۰           | ۸۰۰                    | ۴۱۱,۲۳۷                           | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱          | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی<br>کشوری |
| -                               | ۶۸۰,۴۲۷,۱۲۷                  | (۱۰۱,۵۹۸,۰۲۳)   | ۷۸۲,۰۲۵,۱۵۰           | ۱۵۰                    | ۵,۲۱۳,۵۰۱                         | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۰۵          | شیرپاستوریزه پگاه خراسان              |
| -                               | ۷۲۵,۴۳۳,۴۱۳                  | (۷,۴۵۳,۰۸۳)     | ۷۳۲,۸۸۶,۴۹۶           | ۸۶                     | ۸,۵۲۱,۹۳۶                         | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۷          | پگاه آذربایجان غربی                   |
| -                               | ۷۲۱,۴۹۸,۹۸۶                  | (۳۹,۰۴۰,۰۱۴)    | ۷۶۰,۵۳۹,۰۰۰           | ۵۰۰                    | ۱,۵۲۱,۰۷۸                         | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۰۲          | شیرپاستوریزه پگاه اصفهان              |
|                                 | ۱,۷۹۰,۱۰۹,۵۸۰                | -               | ۱,۷۹۰,۱۰۹,۵۸۰         | ۱۴۰                    | ۱۲,۷۸۶,۴۹۷                        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۶/۱۷          | بیمه ملت                              |
| ۴,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰                   | ۱۰,۶۹۴,۷۶۰,۲۱۴               | (۱,۷۹۴,۶۶۸,۶۶۶) | ۱۲,۴۸۹,۴۲۹,۸۸۰        | ۵۴۰                    | ۲۳,۱۲۸,۵۷۲                        | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱          | بیمه ملت                              |
| -                               | ۱,۴۶۴,۹۳۴,۹۹۰                | (۱۵۴,۵۲۰,۵۴۰)   | ۱,۶۱۹,۴۵۵,۵۳۰         | ۸۱۵                    | ۱,۹۸۷,۰۶۲                         | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۶          | شیر پگاه آذربایجان شرقی               |
| ۸,۶۷۲,۰۳۱,۱۱۰                   | ۹,۶۷۰,۹۰۵,۶۰۰                | -               | ۹,۶۷۰,۹۰۵,۶۰۰         | ۲,۴۰۰                  | ۴,۰۲۹,۵۴۴                         | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۱۱          | پتروشیمی جم                           |
| -                               | ۱,۹۱۷,۰۶۹,۹۲۷                | (۲۷۴,۴۲۹,۸۷۳)   | ۲,۱۹۱,۴۹۹,۸۰۰         | ۲۸۰                    | ۷,۸۲۶,۷۸۵                         | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۰۴          | شیر پاستوریزه پگاه گلستان             |
| -                               | ۳,۵۰۶,۱۴۲,۴۲۷                | (۴۹۹,۵۰۵,۲۲۳)   | ۴,۰۰۵,۶۴۷,۶۵۰         | ۱,۸۱۰                  | ۲,۲۱۳,۰۶۵                         | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۰۱          | شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان           |
| ۹۶,۳۷۱,۰۴۰,۸۵۵                  | ۱۸۸,۶۹۳,۱۸۸,۰۹۰              | (۱۲۹,۲۴۱,۹۱۰)   | ۱۸۸,۸۲۲,۴۳۰,۰۰۰       | ۱۰,۰۰۰                 | ۱۸,۸۸۲,۲۴۳                        | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۰          | پلی پروپیلن جم - جم پیلن              |
| ۶۵۴,۳۱۲,۴۰۰                     | -                            | -               | -                     | -                      | -                                 | -          | -                   | سرمایه‌گذاری توسعه گوهران<br>امید     |
| ۱۰۹,۹۳۰,۳۱۳,۳۶۵                 | ۲۲۰,۸۶۰,۰۵۵,۳۶۲              | (۳,۰۸۴,۰۱۰,۰۴۴) | ۲۲۳,۹۴۴,۰۶۵,۴۰۶       |                        |                                   |            |                     |                                       |

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**

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

| سال مالی منتهی به     | سال مالی منتهی به     | یادداشت |                 |
|-----------------------|-----------------------|---------|-----------------|
| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            |         |                 |
| ریال                  | ریال                  |         |                 |
| ۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰           | ۰                     | ۲۰-۱    | سود اوراق اجاره |
| ۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳        | ۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷        | ۲۰-۱    | سود اوراق مربحه |
| 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 مربحه به شرح زیر می‌باشد:**

| سال مالی منتهی به     | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |          |                        |            |              |                    |
|-----------------------|------------------------------|----------|------------------------|------------|--------------|--------------------|
| ۱۳۹۹/۰۳/۳۱            | خالص سود                     | خالص سود | نرخ سود                | مبلغ اسمی  | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
| ریال                  | ریال                         | ریال     |                        | ریال       |              |                    |
| ۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰           | ۰                            | ۰        | ۰٪                     | ۰          | -            | اوراق اجاره        |
|                       |                              |          |                        |            |              | صکوک اجاره رایتل   |
|                       |                              |          |                        |            |              | ماهانه ۲۱٪         |
| ۱۴۸,۳۴۲,۴۲۰           | ۰                            | ۰        |                        | ۰          |              |                    |
|                       |                              |          |                        |            |              | اوراق مربحه        |
|                       |                              |          |                        |            |              | مربحه              |
| ۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳        | ۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷               | ۱۷٪      | ۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ | متعدد        | سلامت ۶ واجد شرایط |
|                       |                              |          |                        |            |              | خاص ۱۴۰۰           |
| <u>۳۱,۶۵۶,۵۲۴,۸۵۳</u> | <u>۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷</u>        |          | <u>۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰</u> |            |              |                    |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشینگی کشوری  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |                | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                |         |           |                 |                                                              |
|---------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|---------|-----------|-----------------|--------------------------------------------------------------|
| خالص سود                        | خالص سود       | هزینه<br>تنزیل               | مبلغ سود       | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ<br>سررسید | تاریخ<br>سرمایه‌گذاری                                        |
| ریال                            | ریال           | ریال                         | ریال           | ریال    | ریال      |                 | نام                                                          |
| ۱۴۵,۲۹۲                         | ۰              | ۰                            | ۰              | ۱۰٪     | مختلف     | -               | متعدد<br>سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۲۶۶۲۶۵۱-۱ بانک سامان        |
| ۱۱,۸۰۱,۹۸۴,۱۱۱                  | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵ | ۰                            | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵ | ۱۰٪     | مختلف     | -               | متعدد<br>سپرده کوتاه مدت ۱۸۶۹-۱۸۲۲-۸۲۲-۱۳۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار |
| ۱۱,۸۰۲,۱۲۹,۴۰۳                  | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵ | ۰                            | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵ |         |           |                 |                                                              |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

**۲۱- سایر درآمدها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<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 |
| <b>۴,۴۸۶,۹۸۸</b>                | <b>۱۶,۸۱۹,۳۷۶,۸۸۲</b>           |                                  |

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 به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |           |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------|
| ریال                            | ریال                            |           |
| ۹,۳۲۵,۸۵۲,۸۲۴                   | ۳۰,۲۳۷,۰۸۱,۹۳۳                  | ۲۲-۱ مدیر |
| ۱۸۱,۶۶۶,۳۴۱                     | ۵۱۹,۶۷۲,۱۳۱                     | متولی     |
| ۱۳۱,۴۷۳,۷۰۸                     | ۴۳۵,۹۹۴,۵۳۱                     | حسابرس    |
| <b>۹,۶۳۸,۹۹۲,۸۷۳</b>            | <b>۳۱,۱۹۲,۷۴۸,۵۹۵</b>           |           |

۲۲-۱- به علت عدم تخصیص هزینه کارمزد مدیر از محل بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله، هزینه کارمزد مدیر محاسبه شده برای صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۱۰۸,۰۱۰,۹۴۲ ریال از هزینه کارمزد مدیر در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ و ۱۴۰۰/۰۶/۱۷ برگشت گردیده است.

**۲۳- سایر هزینه ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<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 کانون ها |
| ۴۹۴,۹۲۸,۱۶۶                     | ۱,۱۳۱,۸۴۳,۲۸۳                   | هزینه آبونمان نرم افزار      |
| ۱۱,۱۷۰,۰۰۰                      | ۳۶,۲۳۲,۱۳۳                      | هزینه کارمزد بانکی           |
| ۱,۳۶۲,۱۱۵,۱۵۴                   | ۶۹۶,۵۷۸,۱۸۶                     | هزینه تصفیه                  |
| <b>۱,۸۹۵,۸۹۳,۰۱۴</b>            | <b>۲,۲۴۰,۱۴۳,۶۵۵</b>            |                              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی 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 به | سال مالی منتهی به |                                            |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱        |                                            |
| ریال              | ریال              |                                            |
| ۱۰۶,۱۲۷,۲۸۵,۹۷۷   | (۳۷,۹۶۷,۸۲۵,۴۸۱)  | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری  |
| (۱۱۸,۶۶۴,۹۵۸,۵۷۲) | (۵۹,۹۶۱,۱۵۹,۵۹۹)  | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| (۱۲,۵۳۷,۶۷۲,۵۹۵)  | (۹۷,۹۲۸,۹۸۵,۰۸۰)  |                                            |

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه بدهی‌های احتمالی 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 بازنشتی 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٪    | ۵,۳۰۰                  | 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.بازنشتی کشوری            | ۲٪    | ۲۵۰,۰۰۰                | ۵,۰۰۰,۰۰۰             |
| ۱۳   | شیرپاستوریزه پگاه گیلان                     | ۳٪    | ۲۰,۰۰۰                 | ۴۰۰,۰۰۰               |
| ۱۴   | گروه صنعتی ملی (هلدینگ)                     | 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 پروده طبس                   | ۳٪    | ۷,۵۰۰                  | ۱۵۰,۰۰۰               |
| ۱۹   | معادن منگنز ایران                           | ۳٪    | ۸,۵۰۰                  | ۱۷۰,۰۰۰               |
| ۲۰   | تکادو                                       | ۲٪    | ۲۵,۰۰۰                 | ۵۰۰,۰۰۰               |
| ۲۱   | مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان             | ۲٪    | ۷,۵۰۰                  | ۱۵۰,۰۰۰               |
| ۲۲   | گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری | ۳٪    | 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 به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |                               | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                               | نوع واحدهای<br>سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی         | نام                                                    | اشخاص وابسته                    |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|
| درصد<br>تملک                    | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری | درصد<br>تملک                    | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری |                             |                     |                                                        |                                 |
| ۰.۰۴٪                           | ۳۵۰                           | ۰.۰۱٪                           | ۳۵۰                           | ممتاز                       | موسس و مدیر صندوق   | شرکت کارگزاری صبا جهاد                                 | موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۲٪                           | ۱۵۰                           | ۰.۰۰٪                           | ۱۵۰                           | عادی                        |                     |                                                        |                                 |
| ۰.۰۴٪                           | ۳۵۰                           | ۰.۰۱٪                           | ۳۵۰                           | ممتاز                       | موسس صندوق          | گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری          | موسس و اشخاص وابسته به وی       |
| ۱۱.۱۳٪                          | ۱۰۸,۸۸۸                       | ۱.۹۳٪                           | ۹۹,۴۹۶                        | عادی                        |                     |                                                        |                                 |
| ۳.۵۱٪                           | ۳۴,۳۰۰                        | ۰.۶۶٪                           | ۳۴,۳۰۰                        | ممتاز                       | موسس صندوق          | شرکت نوآوران مدیریت سبا                                | موسس و اشخاص وابسته به وی       |
| ۴.۸۱٪                           | ۴۷,۰۰۳                        | ۰.۴۸٪                           | ۲۴,۹۹۹                        | عادی                        |                     |                                                        |                                 |
| ۰.۵۶٪                           | ۵,۴۳۷                         | ۰.۰۰٪                           | ۰                             | عادی                        | سهم تحت بازارگردانی | سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید                         | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۹۲٪                           | ۹,۰۱۵                         | ۲.۶۲٪                           | ۱۳۵,۲۱۶                       | عادی                        | سهم تحت بازارگردانی | بیمه ملت                                               | سایر اشخاص وابسته               |
| ۳۷.۴۰٪                          | ۳۶۵,۸۰۲                       | ۷.۰۸٪                           | ۳۶۵,۸۰۲                       | عادی                        | سهم تحت بازارگردانی | پتروشیمی جم                                            | سایر اشخاص وابسته               |
| ۳۷.۴۰٪                          | ۳۶۵,۸۰۲                       | ۷.۰۸٪                           | ۳۶۵,۸۰۲                       | عادی                        | سایر اشخاص وابسته   | پتروشمران                                              | سایر اشخاص وابسته               |
| ۴.۱۹٪                           | ۴۰,۹۹۳                        | ۱۷.۴۸٪                          | ۹۰۳,۶۳۴                       | عادی                        | سایر اشخاص وابسته   | صنایع شیر ایران                                        | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۰۰٪                           | ۰                             | ۰.۱۶٪                           | ۸,۲۷۸                         | عادی                        | سایر اشخاص وابسته   | گروه انرژی مهستان                                      | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۰۰٪                           | ۰                             | ۱۰.۳۵٪                          | ۵۳۴,۶۶۹                       | عادی                        | سایر اشخاص وابسته   | شرکت سرمایه‌گذاری اتیه صبا                             | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۰۰٪                           | ۰                             | ۷.۴۹٪                           | ۳۸۷,۳۴۱                       | عادی                        | سهم تحت بازارگردانی | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری                     | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۰۰٪                           | ۰                             | ۲.۳۵٪                           | ۱۲۱,۳۵۴                       | عادی                        | سایر اشخاص وابسته   | شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۰۰٪                           | ۰                             | ۴.۱۲٪                           | ۲۱۲,۶۹۶                       | عادی                        | سهم تحت بازارگردانی | معادن منگنز ایران                                      | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۰۰٪                           | ۰                             | ۴.۸۰٪                           | ۲۴۷,۹۵۱                       | عادی                        | سهم تحت بازارگردانی | ذغال سنگ نگین طبس                                      | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۰۰٪                           | ۰                             | ۴.۹۱٪                           | ۲۵۳,۸۷۸                       | عادی                        | سهم تحت بازارگردانی | فرآوری ذغال سنگ نگین پروده طبس                         | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۰۰٪                           | ۰                             | ۱.۵۸٪                           | ۸۱,۸۴۴                        | عادی                        | سهم تحت بازارگردانی | تکادو                                                  | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۰۰٪                           | ۰                             | ۴.۶۴٪                           | ۲۳۹,۹۷۲                       | عادی                        | سهم تحت بازارگردانی | مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان                        | سایر اشخاص وابسته               |
| ۰.۰۰٪                           | ۰                             | ۲۲.۲۵٪                          | ۱,۱۴۹,۹۸۵                     | عادی                        | سایر اشخاص وابسته   | صندوق بازنشستگی کشوری                                  | سایر اشخاص وابسته               |
| ۱۰۰٪                            | ۹۷۸,۰۹۰                       | ۱۰۰.۰۰٪                         | ۵,۱۶۸,۰۶۷                     |                             |                     |                                                        | جمع کل                          |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های 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 طلب (بدهی) | شرح معامله   |                    |                        | نوع وابستگی   | طرف معامله                               |
|------------------|--------------|--------------------|------------------------|---------------|------------------------------------------|
|                  | تاریخ معامله | ارزش معامله        | موضوع معامله           |               |                                          |
| ریال             |              | ریال               |                        |               |                                          |
| (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 قدیم    | شرکت مشاوره تامین سرمایه نوین            |
| (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)    | طی سال مالی  | ۳۱۹,۶۷۲,۱۳۱        | کارمزد ارکان           | متولی جدید    | موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور       |
| (۴۹۰,۳۴۳,۲۳۹)    | طی سال مالی  | ۴۳۵,۹۹۴,۵۳۱        | کارمزد ارکان           | حسابرس        | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار |
| ۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷   | طی سال مالی  | ۲۸,۵۰۳,۸۰۹,۰۳۴,۸۴۱ | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزار صندوق | کارگزاری صبا جهاد                        |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۸-نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ به شرح زیر می‌باشد:

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 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| دارایی‌های جاری                                                    | ۷,۰۲۶,۵۶۰,۲۸۱,۹۸۲      | ۴,۰۶۴,۳۷۰,۹۹۷,۷۳۷                             | ۶,۲۹۵,۶۴۰,۳۴۶,۵۵۳                                      |
| بدهی‌های جاری                                                      | ۸۴۰,۴۷۲,۰۷۳,۹۳۶        | ۶۷۳,۱۴۹,۵۴۰,۸۸۵                               | ۵۸۹,۴۸۸,۲۷۴,۳۶۰                                        |
| تعهدات خارج از ترازنامه                                            | ۳۶۲,۰۳۹,۴۰۰,۰۰۰        | ۱۷۷,۰۸۶,۷۰۰,۰۰۰                               | ۱,۷۷۰,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰                                      |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری                                  |                        | ۴,۰۶۴,۳۷۰,۹۹۷,۷۳۷                             | -                                                      |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری          |                        | ۸۵۰,۲۳۶,۲۴۰,۸۸۵                               | -                                                      |
| نسبت جاری                                                          |                        | ۴.۷۸                                          | -                                                      |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |                        | -                                             | ۲,۳۶۰,۳۵۵,۲۷۴,۳۶۰                                      |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات                         |                        | -                                             | ۶,۲۹۵,۶۴۰,۳۴۶,۵۵۳                                      |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                 |                        | -                                             | ۰.۳۷                                                   |

[illegible]

[illegible]

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

در ۱۵۵۰:

سود (زیان) فروش اوراق بھادر

سود (زیان) تحقق نیافتہ نگہداری اور اق بہادار

polymer 2gms

سود اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر در آمده ها

جمع در آید

هزینہ ها :

### هزینه های کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۳۳۱/۳۳/۰۰/۱۴۰۰

[illegible]

ب- به علت عدم تخصیص هزینه کارپرد مدیر از محل بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله، هزینه کارپرد مدیر محاسبه شده برای صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق پارسیان کتوری به مبلغ ۱۸۸۰۱۰۹۹۳۳ ریال از هزینه کارپرد مدیر در تاریخهای ۱۳۹۰/۰۶/۱۷ و ۱۳۹۰/۰۶/۱۵ کسر گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازخستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

ج) صورت گردش خاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزین صندوق بازتستی کثوری

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

خلاص داریی خا(واحدسرمایه گذاری)اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازخستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

