

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری  
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۳۳

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری گزارش نسبت به صورت های مالی

### مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری با مدیر 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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 ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴- به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني ارزش آفرين صندوق بازنشستگي كشوري در تاريخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالي و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

#### ساير بندهاي توضيحي

۵- صورت هاي مالي سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ صندوق، توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسى قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ مرداد ماه ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت هاي مالي مزبور، نظر مقبول اظهار شده است.

#### گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

#### گزارش در مورد ساير مسؤليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

۶- موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميد نامه صندوق و همچنين اطلاعیه ها و بخشنامه هاي مديريت نظارت بر نهادهاي مالي سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زير است:

الف- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مبني بر پرداخت حداقل ۳۰ درصد وجه نقد براي صدور واحدهاي سرمايه گذاري جديد توسط دارندگان واحدهاي ممتاز در خصوص نماد مديريت.

ب- مفاد بند ۲-۲ اميدنامه، در خصوص سرمايه گذاري در اوراق بهادار اعلام شده در اميدنامه با هدف ايفاي تعهدات بازارگرداني، بابت خريد و فروش اوراق بهادار غير از موضوع عمليات بازارگرداني.

ج- مفاد ماده ۷ اميدنامه، در خصوص اجراي تعهدات و شرايط بازارگرداني در خصوص تعهد صندوق براي خريد و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگرداني با لحاظ شرايط مندرج در بند مذکور اميدنامه بابت حداقل معاملات روزانه بابت برخي از اوراق بهادار.

د- عليرغم پيگيري هاي انجام شده، سود سهام شركت تكادو در مهلت قانوني وصول نگرديده است.

۷- صندوق عمليات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري، با استفاده از نرم افزارهاي مورد پذيرش سازمان بورس، ثبت و نگهداري می کند. در اين خصوص قابل ذکر می باشد که سيستم کدينگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدينگ مندرج در دستورالعمل اجرايي موصوف يکسان نمی باشد.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها، ارزش آماری و قيمت صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طی سال مالي مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسيدگي قرار گرفته است. اين موسسه در رسيدگي هاي خود، به مورد حائز اهميتي حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- نسبت هاي مالي موضوع ماده ۷ دستورالعمل کفايت سرمايه نهادهاي مالي (مندرج در يادداشت توضيحي ۲۹)، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته و موردی مبني بر عدم صحت محاسبات انجام شده، مشاهده نگرديده است.



۱۰- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، نظر این مؤسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۱۱- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین 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. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۵ مرداد ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

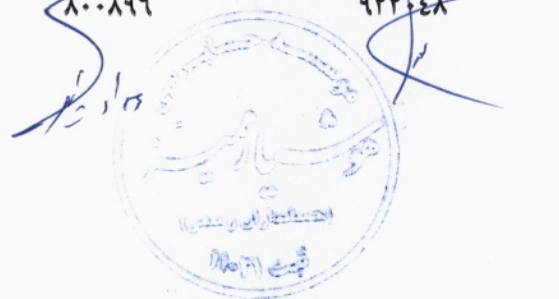
(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان

۹۲۲۰۴۸





(شماره ثبت: ۴۳۴۹۲)

# صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

## صندوق بازنشتگی کشوری

شماره : .....  
تاریخ : .....  
پیوست : .....

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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                                           |
| ۷-۳۳       | 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 بازنشتگی کشوری بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                          | نماینده                | امضا                                                                                |
|-------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت کارگزاری صبا جهاد             | آقای حاجعلی صلاحی‌نژاد |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور | آقای سعید خا بایند     |  |



موسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش



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

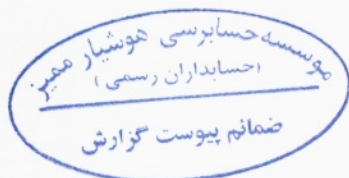
**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        | یادداشت                                                         |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                                                 |
| ۵,۳۴۶,۱۵۰,۵۸۳,۳۷۵ | ۶,۸۶۸,۲۷۱,۷۸۶,۴۰۳ | ۵ سرمایه‌گذاری در سهام                                          |
| ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶   | ۲۵۴,۶۴۷,۹۸۰,۷۷۱   | ۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری                        |
| ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ | ۹۰۲,۵۱۳,۶۰۵,۸۱۲   | ۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی                                   |
| ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵   | ۱,۳۱۵,۴۵۸,۲۷۲,۲۱۶ | ۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۱۱,۵۸۱,۶۰۰,۳۷۴   | ۳۹۹,۱۰۲,۳۱۴,۷۱۸   | ۹ حساب‌های دریافتنی                                             |
| ۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷    | ۰                 | ۱۰ جاری کارگزاران                                               |
| ۷۹۰,۰۵۳,۸۳۸       | ۹۴۸,۲۹۷,۳۴۷       | ۱۱ سایر دارایی‌ها                                               |
| ۲۳,۳۶۴,۳۹۲        | ۲۱,۶۸۴,۳۹۲        | ۱۲ موجودی نقد                                                   |
| ۷۰,۲۶,۵۶۰,۲۸۱,۹۸۲ | ۹,۷۴۰,۹۶۳,۹۴۱,۶۵۹ | جمع دارایی‌ها                                                   |
| ۰                 | ۲۹,۵۶۱,۷۱۱,۹۱۴    | ۱۰ بدهی‌ها                                                      |
| ۳۷,۷۰۹,۰۷۹,۳۶۴    | ۵۲,۰۹۰,۰۱۷,۲۴۲    | ۱۳ جاری کارگزاران                                               |
| ۸۰۰,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰   | ۳۷۹,۷۰۳,۳۷۰,۵۵۷   | ۱۴ پرداختنی به ارکان صندوق                                      |
| ۲,۷۶۲,۰۰۹,۶۸۷     | ۳,۱۱۷,۶۱۴,۹۶۵     | ۱۵ پرداختنی به سرمایه‌گذاران                                    |
| ۸۴۰,۴۷۲,۰۴۹,۰۵۱   | ۴۶۴,۴۷۲,۷۱۴,۶۷۸   | ۱۵ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر                               |
| ۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۳۲,۹۳۱ | ۹,۲۷۶,۴۹۱,۲۲۶,۹۸۱ | جمع بدهی‌ها                                                     |
| ۱,۱۹۶,۹۸۳         | ۱,۹۳۲,۴۴۳         | خالص دارایی‌ها                                                  |
|                   |                   | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                            |



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

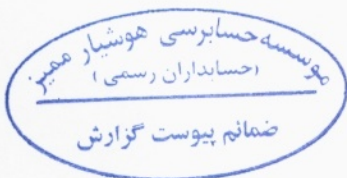
| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| درآمدها:                                     |                              |                              |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۷                           | ۱۰۸,۵۹۵,۸۳۶,۵۹۲              |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۸                           | (۵۳۱,۸۲۱,۶۵۴,۱۱۳)            |
| سود سهام                                     | ۱۹                           | ۲۲۰,۸۶۰,۰۵۵,۳۶۲              |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۲۰                           | ۴۹,۲۷۹,۶۵۷,۴۹۲               |
| سایر درآمدها                                 | ۲۱                           | ۱۶,۸۱۹,۳۷۶,۸۸۲               |
| جمع درآمدها                                  |                              | (۳۵۳,۴۵۸,۴۰۰,۹۶۹)            |
| هزینه‌ها:                                    |                              |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۲                           | (۳۱,۱۹۲,۷۴۸,۵۹۵)             |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۳                           | (۲,۲۴۰,۱۴۳,۶۵۵)              |
| جمع هزینه‌ها                                 |                              | (۳۳,۴۳۲,۸۹۲,۲۵۰)             |
| سود(زیان) خالص                               |                              | (۳۸۶,۸۹۱,۲۹۳,۲۱۹)            |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری                   |                              | -۱۰,۹۵٪                      |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان سال                 |                              | -۶,۰۸٪                       |
|                                              |                              | ۴۵,۵۵٪                       |
|                                              |                              | ۴۱,۵۶٪                       |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| یادداشت                                              | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال        | ۵,۱۶۸,۰۶۷                    | ۲,۳۹۵,۵۴۰,۱۹۸,۷۴۵            |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال                 | ۲,۲۸۳,۸۶۸                    | ۴,۲۸۳,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰            |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال                | (۲,۶۵۱,۵۳۸)                  | (۹۳,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)             |
| سود(زیان) خالص ناشی از بسته شدن تراز نمادهای حذف شده | ۰                            | ۰                            |
| سود(زیان) خالص                                       | ۰                            | (۳۸۶,۸۹۱,۲۹۳,۲۱۹)            |
| تعدیلات                                              | ۲۴                           | (۱۳,۵۳۷,۶۷۲,۵۹۵)             |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال      | ۴,۸۰۰,۳۹۷                    | ۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۳۲,۹۳۱            |

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

|                                        |                                                          |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری =           | سود خالص                                                 |
|                                        | میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده                    |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال = | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود(زیان) خالص |
|                                        | خالص دارایی‌های پایان سال                                |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱                |                             | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱                |                             | نام دارندگان واحدهای ممتاز                   |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|
| تعداد واحد ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک | تعداد واحد ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |                                              |
| ۳۵۰                       | ۱٪                          | ۳۵۰                       | ۱٪                          | کارگزاری صبا جهاد                            |
| ۳۵۰                       | ۱٪                          | ۳۴,۶۵۰                    | ۹۹٪                         | گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری |
| ۳۴,۳۰۰                    | ۹۸٪                         | ۰                         | ۰٪                          | شرکت نوآوران مدیریت سبا                      |
| ۳۵,۰۰۰                    | ۱۰۰٪                        | ۳۵,۰۰۰                    | ۱۰۰٪                        |                                              |

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری صبا جهاد که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۸ 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 دپلومی 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 هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران- انتهای گاندی شمالی-پلاک ۸-ط ۵-واحد ۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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.

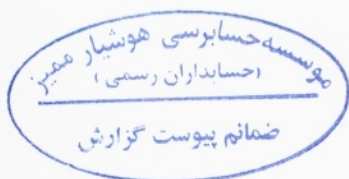
۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

| عنوان هزینه                                                | شرح نحوه محاسبه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تاسیس                                            | معادل (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                              | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تایید مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| کارمزد مدیر                                                | سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳-۲ و صندوقهای در اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به علاوه یک درصد (۰/۰۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی با تعهد خرید اوراق بهادار |
| کارمزد متولی                                               | سالانه معادل ۰/۰۰۲ از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| حق الزحمه حسابرس                                           | سالانه مبلغ ثابت ۵۲۰ میلیون ریال.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 پرسد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | مبلغ ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت در طول یک سال مالی و همچنین از ۱ تا ۵ نماد اولیه بابت هر نماد، مبلغ ۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال و از نماد شماره ۶ به بعد بابت هر نماد ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه متغیر محاسبه می گردد.                                                                                                                                                                                                                                                 |

**۴-۴- بدهی 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**

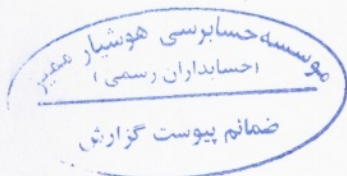
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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 دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری 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 عضویت در کانون و نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 استهلاك 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 سیاست های 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 ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارهای مالی صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

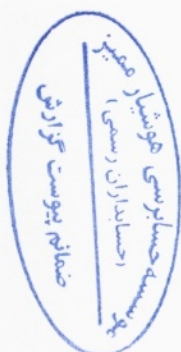
۵- سرمایه گذاری در سهام  
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد

| صنعت                                            | ۱۴۰۰/۳/۳۱            |                   |                   |        | ۱۴۰۱/۳/۳۱            |                   |                   |      |
|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------|----------------------|-------------------|-------------------|------|
|                                                 | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | ریال   | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | ریال |
| محمولات شیمیایی                                 | ۳۳.۸۱٪               | ۱,۶۷۳,۰۲۳,۹۱۳,۳۹۲ | ۱,۳۲۱,۰۱۲,۸۹۹,۵۹۱ | ۴۰.۲۶٪ | ۳,۹۱۳,۰۷۳,۱۲۲,۰۰۳    | ۲,۳۳۱,۹۲۱,۵۰۸,۷۷۷ | ۲,۳۳۱,۹۲۱,۵۰۸,۷۷۷ |      |
| سرمایه گذاری ها                                 | ۲۱.۲۸٪               | ۱,۴۹۴,۹۳۲,۶۱۳,۳۳۰ | ۱,۳۱۸,۶۰۸,۱۹۹,۳۳۱ | ۱۶.۹۶٪ | ۱,۶۵۱,۶۹۵,۰۹۶,۲۲۳    | ۱,۷۵۷,۹۸۴,۸۴۲,۷۱۰ | ۱,۷۵۷,۹۸۴,۸۴۲,۷۱۰ |      |
| محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر        | ۸.۶۶٪                | ۶۰۸,۳۹۰,۶۵۶,۱۷۱   | ۷۶۹,۳۵۳,۷۴۶,۸۱۴   | ۳.۸۶٪  | ۳۷۶,۳۰۸,۹۲۸,۳۱۹      | ۴۴۴,۴۹۸,۳۸۱,۴۰۸   | ۴۴۴,۴۹۸,۳۸۱,۴۰۸   |      |
| استخراج کانه های فلزی                           | ۵.۱۷٪                | ۳۶۳,۴۵۸,۸۷۶,۸۳۳   | ۴۸۸,۸۱۳,۵۲۲,۳۱۰   | ۱.۱۳٪  | ۱۰۹,۳۱۹,۲۹۶,۹۹۳      | ۱۲۰,۹۱۵,۵۰۰,۴۲۵   | ۱۲۰,۹۱۵,۵۰۰,۴۲۵   |      |
| استخراج ذغال سنگ                                | ۴.۶۴٪                | ۳۳۵,۸۹۹,۱۲۱,۶۸۵   | ۴۹۹,۳۳۲,۹۶۲,۰۱۳   | ۲.۳۸٪  | ۳۳۲,۰۱۷,۶۲۳,۸۱۰      | ۱۶۹,۴۴۴,۷۴۵,۱۳۹   | ۱۶۹,۴۴۴,۷۴۵,۱۳۹   |      |
| صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی | ۴.۱۳٪                | ۲۸۹,۶۳۳,۵۵۳,۳۲۶   | ۳۵۶,۵۴۶,۷۹۸,۷۷۶   | ۲.۳۷٪  | ۳۳۰,۵۰۰,۶۱۶,۴۴۹      | ۲۶۴,۴۴۳,۶۸۹,۴۴۵   | ۲۶۴,۴۴۳,۶۸۹,۴۴۵   |      |
| لایسنگ و پلاستیک                                | ۲.۹۹٪                | ۲۱۰,۰۱۰,۲۷۶,۱۸۱   | ۲۱۷,۹۰۵,۴۴۴,۵۹۸   | ۰.۹۹٪  | ۹۶,۴۴۲,۳۳۹,۲۶۹       | ۱۱۵,۰۶۴,۵۷۰,۳۳۲   | ۱۱۵,۰۶۴,۵۷۰,۳۳۲   |      |
| واسطه گری های مالی و پولی                       | ۲.۷۷٪                | ۱۹۴,۶۴۱,۵۸۶,۱۳۳   | ۱۴۵,۸۹۹,۴۵۳,۳۱۶   | ۰.۰۰٪  | .                    | .                 | .                 |      |
| دانش، پرورش و سلامت انواع پائین                 | ۱.۹۰٪                | ۱۳۳,۶۷۰,۲۷۴,۵۹۲   | ۱۹۰,۳۵۸,۷۹۵,۷۰۲   | ۱.۷۱٪  | ۱۶۶,۰۹۶,۶۳۳,۱۴۸      | ۱۹۲,۴۰۶,۹۴۵,۱۸۳   | ۱۹۲,۴۰۶,۹۴۵,۱۸۳   |      |
| شرکت های چند رسته ای صنعتی                      | ۰.۷۵٪                | ۵۳,۳۹۸,۸۱۱,۸۳۴    | ۵۵,۳۰۸,۷۰۵,۱۹۳    | ۰.۸۶٪  | ۸۳,۸۹۸,۳۳۹,۲۸۹       | ۸۴,۷۸۴,۵۱۲,۰۴۸    | ۸۴,۷۸۴,۵۱۲,۰۴۸    |      |
|                                                 | ۷۶.۸٪                | ۵,۳۴۶,۱۵۰,۵۸۲,۳۷۵ | ۵,۲۱۲,۸۵۸,۲۸۷,۶۴۳ | ۷۰.۵۱٪ | ۶,۸۶۸,۱۷۱,۷۸۶,۴۰۳    | ۵,۴۸۰,۴۴۴,۸۹۵,۴۵۷ | ۵,۴۸۰,۴۴۴,۸۹۵,۴۵۷ |      |

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

| نوع صندوق | ۱۴۰۰/۳/۳۱            |                 |                 |       | ۱۴۰۱/۳/۳۱            |                 |                 |      |
|-----------|----------------------|-----------------|-----------------|-------|----------------------|-----------------|-----------------|------|
|           | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | ریال  | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | ریال |
| قابل      | ۱.۵٪                 | ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶ | ۱۱۶,۲۳۳,۵۴۹,۶۰۵ | ۲.۶۱٪ | ۲۵۴,۶۴۷,۹۸۰,۷۷۱      | ۲۷۲,۸۲۸,۲۶۲,۳۴۳ | ۲۷۲,۸۲۸,۲۶۲,۳۴۳ |      |
| مستأهل    | ۱.۵٪                 | ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶ | ۱۱۶,۲۳۳,۵۴۹,۶۰۵ | ۲.۶۱٪ | ۲۵۴,۶۴۷,۹۸۰,۷۷۱      | ۲۷۲,۸۲۸,۲۶۲,۳۴۳ | ۲۷۲,۸۲۸,۲۶۲,۳۴۳ |      |
| در سهام   | ۱.۵٪                 | ۱۰۵,۷۲۲,۳۴۴,۸۳۶ | ۱۱۶,۲۳۳,۵۴۹,۶۰۵ | ۲.۶۱٪ | ۲۵۴,۶۴۷,۹۸۰,۷۷۱      | ۲۷۲,۸۲۸,۲۶۲,۳۴۳ | ۲۷۲,۸۲۸,۲۶۲,۳۴۳ |      |

۷- مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

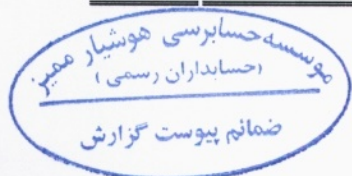
۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | یادداشت |
|-------------------|-----------------|---------|
| ریال              | ریال            |         |
| ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ | ۹۰۲,۵۱۳,۶۰۵,۸۱۲ | ۷-۱     |
| ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ | ۹۰۲,۵۱۳,۶۰۵,۸۱۲ |         |

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        | تاریخ سپرده‌گذاری | سررسید | نرخ سود | مبلغ            | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ            | درصد از کل دارایی‌ها |
|------------|-------------------|-------------------|--------|---------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| ریال       | ریال              |                   |        | درصد    | ریال            |                      | ریال            |                      |
| ۰.۴۱٪      | ۲۹,۰۸۲,۱۵۶,۷۱۴    | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۲,۱۱۹,۹۴۵       | ۰.۰۰٪                | ۲,۱۱۹,۹۴۵       | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۱۰۰,۰۰۰           | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۱۰۰,۰۰۰         | ۰.۰۰٪                | ۱۰۰,۰۰۰         | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۱۷٪      | ۱۱,۷۰۱,۵۵۱,۵۶۱    | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۸۳,۵۶۹,۲۵۰,۴۳۲  | ۰.۸۶٪                | ۸۳,۵۶۹,۲۵۰,۴۳۲  | ۰.۸۶٪                |
| ۰.۴۷٪      | ۳۳,۰۵۲,۷۳۴,۷۴۲    | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۲,۱۱۹,۲۵۵,۹۹۸   | ۰.۰۲٪                | ۲,۱۱۹,۲۵۵,۹۹۸   | ۰.۰۲٪                |
| ۰.۱۸٪      | ۱۲,۵۴۹,۱۲۱,۸۰۱    | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۶,۰۲۵,۸۳۱,۶۱۰   | ۰.۰۶٪                | ۶,۰۲۵,۸۳۱,۶۱۰   | ۰.۰۶٪                |
| ۲.۳۴٪      | ۱۶۴,۲۲۴,۶۳۲,۵۸۶   | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۱۲۲,۰۷۵,۹۸۴,۲۷۹ | ۱.۲۵٪                | ۱۲۲,۰۷۵,۹۸۴,۲۷۹ | ۱.۲۵٪                |
| ۰.۰۲٪      | ۱,۵۰۹,۰۷۴,۳۵۱     | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۱۳,۹۴۶,۰۷۰,۴۵۰  | ۰.۱۴٪                | ۱۳,۹۴۶,۰۷۰,۴۵۰  | ۰.۱۴٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۷,۰۶۰,۹۲۷         | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۴۰۹,۲۲۳,۰۰۴     | ۰.۰۰٪                | ۴۰۹,۲۲۳,۰۰۴     | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۷۱,۶۸۹,۴۸۸        | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۱۳۱,۵۱۳,۱۹۳     | ۰.۰۰٪                | ۱۳۱,۵۱۳,۱۹۳     | ۰.۰۰٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۱۲۲,۹۵۹           | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۸,۵۹۶,۵۵۵,۹۷۷   | ۰.۰۹٪                | ۸,۵۹۶,۵۵۵,۹۷۷   | ۰.۰۹٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۱۸,۹۵۸,۲۸۰        | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۱۶,۸۲۰,۱۳۱,۲۱۹  | ۰.۱۷٪                | ۱۶,۸۲۰,۱۳۱,۲۱۹  | ۰.۱۷٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۷۴۳,۴۰۶           | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۱,۸۸۸,۵۳۴,۷۶۳   | ۰.۰۲٪                | ۱,۸۸۸,۵۳۴,۷۶۳   | ۰.۰۲٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۱,۰۷۸,۸۲۴         | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۱۲,۴۷۷,۷۱۲,۴۶۲  | ۰.۱۳٪                | ۱۲,۴۷۷,۷۱۲,۴۶۲  | ۰.۱۳٪                |
| ۰.۳۲٪      | ۲۲,۲۶۲,۸۴۲,۹۵۶    | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۶۲۴,۰۰۱,۱۱۹     | ۰.۰۱٪                | ۶۲۴,۰۰۱,۱۱۹     | ۰.۰۱٪                |
| ۰.۲۸٪      | ۱۹,۳۶۶,۴۶۲,۲۰۱    | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۹۱۹,۲۶۴,۳۸۹     | ۰.۰۱٪                | ۹۱۹,۲۶۴,۳۸۹     | ۰.۰۱٪                |
| ۰.۰۲٪      | ۱,۶۳۳,۳۱۸,۲۱۶     | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۷۰۷,۵۲۸,۵۹۲     | ۰.۰۱٪                | ۷۰۷,۵۲۸,۵۹۲     | ۰.۰۱٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۲۲۹,۸۱۵,۷۷۱       | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۴۲,۱۲۹,۲۲۳,۸۰۱  | ۰.۴۳٪                | ۴۲,۱۲۹,۲۲۳,۸۰۱  | ۰.۴۳٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۴,۳۶۱,۰۷۸         | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۲۸,۰۸۰,۶۵۹,۲۲۷  | ۰.۲۹٪                | ۲۸,۰۸۰,۶۵۹,۲۲۷  | ۰.۲۹٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۲۰۶,۴۹۶,۵۳۳       | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۲,۵۹۲,۸۸۹,۱۰۶   | ۰.۰۳٪                | ۲,۵۹۲,۸۸۹,۱۰۶   | ۰.۰۳٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۱۲,۵۹۷,۰۷۷        | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۵,۸۱۵,۹۳۴,۱۱۹   | ۰.۰۶٪                | ۵,۸۱۵,۹۳۴,۱۱۹   | ۰.۰۶٪                |
| ۰.۰۲٪      | ۱,۴۶۸,۸۱۰,۹۱۱     | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۲۳۴,۶۶۹,۳۳۲,۱۸۵ | ۲.۴۱٪                | ۲۳۴,۶۶۹,۳۳۲,۱۸۵ | ۲.۴۱٪                |
| ۰.۳۰٪      | ۲۰,۹۵۷,۵۶۳,۸۱۸    | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۴۴,۳۸۰,۱۷۳,۹۱۳  | ۰.۴۶٪                | ۴۴,۳۸۰,۱۷۳,۹۱۳  | ۰.۴۶٪                |
| ۰.۹۵٪      | ۶۶,۴۲۱,۳۸۴,۷۱۵    | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۱,۶۶۱,۵۸۲,۶۰۴   | ۰.۰۲٪                | ۱,۶۶۱,۵۸۲,۶۰۴   | ۰.۰۲٪                |
| ۱۱.۳۹٪     | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۵۳,۲۲۸,۴۴۵,۹۷۶  | ۰.۵۵٪                | ۵۳,۲۲۸,۴۴۵,۹۷۶  | ۰.۵۵٪                |
| ۰.۰۰٪      | ۰                 | متعدد             | -      | ۱۰٪     | ۲۱۹,۵۴۲,۳۸۶,۹۴۹ | ۲.۲۵٪                | ۲۱۹,۵۴۲,۳۸۶,۹۴۹ | ۲.۲۵٪                |
| ۱۶.۸۶٪     | ۱,۱۸۴,۷۸۲,۶۷۸,۹۱۵ |                   |        |         | ۹۰۲,۵۱۳,۶۰۵,۸۱۲ | ۹.۲۷٪                | ۹۰۲,۵۱۳,۶۰۵,۸۱۲ | ۹.۲۷٪                |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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:

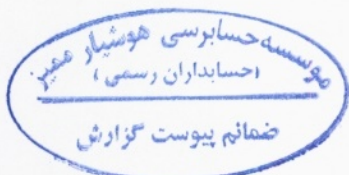
| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        | یادداشت                           |
|-----------------|-------------------|-----------------------------------|
| ریال            | ریال              |                                   |
| ۰               | ۱,۳۱۵,۴۵۸,۲۷۲,۲۱۶ | ۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی |
| ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵ | ۰                 | ۸-۲ اوراق مرابحه                  |
| ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵ | ۱,۳۱۵,۴۵۸,۲۷۲,۲۱۶ |                                   |

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | تاریخ سر رسید | نرخ سود | بهای تمام شده     | سود متعلقه | خالص ارزش فروش    | درصد از کل | خالص ارزش فروش | درصد از کل |
|------------|------------|---------------|---------|-------------------|------------|-------------------|------------|----------------|------------|
| ریال       | ریال       |               |         | ریال              | ریال       | ریال              | دارایی ها  | ریال           | دارایی ها  |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۳/۰۵/۲۲    | ۰       | ۹۱,۶۲۲,۱۵۳,۶۵۹    | ۰          | ۱۰,۵۶۰,۰۹۳۳,۷۷۶   | ۱.۰۸٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳    | ۰       | ۵۷,۴۸۴,۱۲۰,۷۹۰    | ۰          | ۶۵,۳۷۶,۸۲۷,۴۱۱    | ۰.۶۷٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۲/۰۸/۰۷    | ۰       | ۲۹,۹۵۵,۴۱۷,۱۷۶    | ۰          | ۳۵,۷۳۴,۵۹۸,۳۷۹    | ۰.۳۷٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶    | ۰       | ۲۳,۹۳۰,۶۲۷,۷۳۴    | ۰          | ۲۸,۴۹۰,۱۶۵,۷۹۳    | ۰.۲۹٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۲/۱۰/۲۵    | ۰       | ۲۱,۳۹۹,۸۳۷,۰۳۴    | ۰          | ۲۵,۵۹۶,۸۷۸,۷۹۸    | ۰.۲۶٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۱/۰۴/۰۶    | ۰       | ۱۰,۳۲۹,۲۸۲,۴۰۸    | ۰          | ۱۱,۸۶۴,۲۰۱,۷۳۳    | ۰.۱۳٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۱/۱۰/۱۹    | ۰       | ۳۰,۷۸۵,۹۷۰,۵۳۹    | ۰          | ۳۵,۶۷۰,۵۶۹,۸۷۳    | ۰.۳۷٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰    | ۰       | ۲۰,۹۲۳,۹۷۹,۲۳۳    | ۰          | ۲۴,۲۴۰,۴۶۶,۶۶۱    | ۰.۲۵٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۱/۱۲/۱۵    | ۰       | ۴۳,۵۴۵,۰۰۰,۴۸۶    | ۰          | ۴۷,۶۵۸,۱۲۲,۷۹۲    | ۰.۴۹٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۲/۰۲/۱۸    | ۰       | ۸,۱۹۹,۲۳۷,۸۷۸     | ۰          | ۹,۵۲۳,۱۳۹,۵۰۴     | ۰.۱۰٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۲/۰۷/۰۴    | ۰       | ۶۰,۵۶۵,۶۳۰,۳۶۳    | ۰          | ۶۷,۱۹۷,۸۲۳,۸۷۱    | ۰.۶۹٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۲/۰۶/۰۶    | ۰       | ۵۳,۸۷۸,۰۳۳,۲۷۱    | ۰          | ۵۹,۹۷۳,۶۸۷,۵۳۰    | ۰.۶۳٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۲/۰۳/۱۶    | ۰       | ۲۷,۰۱۷,۴۸۷,۰۶۵    | ۰          | ۲۸,۱۰۵,۴۰۳,۷۹۸    | ۰.۲۹٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۳/۰۶/۲۶    | ۰       | ۲۹,۶۴۷,۸۰۸,۰۷۹    | ۰          | ۲۹,۴۷۱,۵۸۷,۵۹۶    | ۰.۳۰٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴    | ۰       | ۶۴,۸۹۶,۴۹۷,۸۳۰    | ۰          | ۶۴,۵۱۴,۳۹۳,۱۳۰    | ۰.۶۶٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۳/۱۱/۰۱    | ۰       | ۴۱۹,۲۶۷,۵۳۱,۱۱۴   | ۰          | ۴۱۶,۳۲۹,۵۴۲,۰۹۰   | ۴.۲۷٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۳/۱۱/۱۵    | ۰       | ۵۶,۳۰۶,۶۴۴,۰۳۸    | ۰          | ۵۵,۹۰۴,۷۳۵,۶۶۰    | ۰.۵۷٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۳/۰۸/۲۱    | ۰       | ۷۳,۳۰۵,۰۱۱,۶۰۵    | ۰          | ۷۲,۸۳۹,۹۵۲,۷۲۰    | ۰.۷۵٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۳/۰۴/۱۸    | ۰       | ۱۰۴,۹۸۳,۵۰۶,۸۷۹   | ۰          | ۱۰۴,۵۴۱,۷۵۲,۲۴۰   | ۱.۰۷٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          | ۱۴۰۳/۰۹/۱۹    | ۰       | ۲۷,۰۷۲,۴۹۵,۳۳۲    | ۰          | ۲۶,۸۲۳,۴۸۸,۸۶۱    | ۰.۲۸٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۰.۰۰٪      | ۰          |               |         | ۱,۲۵۵,۰۶۶,۲۷۲,۲۹۳ | ۰          | ۱,۳۱۵,۴۵۸,۲۷۲,۲۱۶ | ۱۳.۵۰٪     | ۰              | ۰.۰۰٪      |

۸-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | تاریخ سر رسید | نرخ سود | ارزش اسمی | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل | خالص ارزش فروش | درصد از کل |
|------------|-----------------|---------------|---------|-----------|------------|----------------|------------|----------------|------------|
| ریال       | ریال            |               |         | ریال      | ریال       | ریال           | دارایی ها  | ریال           | دارایی ها  |
| ۲.۱۰٪      | ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵ | ۰.۰۰٪         | ۰٪      | ۰         | ۰          | ۰              | ۰.۰۰٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |
| ۲.۱۰٪      | ۱۴۷,۷۴۴,۰۰۴,۲۱۵ | ۰.۰۰٪         | ۰       | ۰         | ۰          | ۰              | ۰.۰۰٪      | ۰              | ۰.۰۰٪      |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- حساب‌های دریافتی

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱      |                 | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       |           |                 |                    |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------|-----------------|--------------------|
| تجزیل شده       | تجزیل نشده      | مبلغ تجزیل       | نرخ تجزیل | تجزیل نشده      | یادداشت            |
| ریال            | ریال            | ریال             | درصد      | ریال            |                    |
| ۲۱۰,۸۶۰,۱۶۰,۱۶۲ | ۲۵۲,۶۴۰,۱۷۱,۶۶۹ | (۲۵,۰۱۶,۹۶۵,۱۶۱) | ۲۵        | ۲۷۷,۶۵۷,۱۳۶,۸۳۰ | سود سهام دریافتی   |
| ۷۲۱,۴۴۰,۲۱۲     | .               | .                | .         | .               | کارمزد بازارگردانی |
| .               | ۱۴۶,۴۶۲,۱۴۳,۰۴۹ | .                | .         | ۱۴۶,۴۶۲,۱۴۳,۰۴۹ | سایر               |
| ۲۱۱,۵۸۱,۶۰۰,۳۷۴ | ۳۹۹,۱۰۲,۳۱۴,۷۱۸ | (۲۵,۰۱۶,۹۶۵,۱۶۱) |           | ۴۲۴,۱۱۹,۲۷۹,۸۷۹ | ۹-۱                |

۹-۱- سایر حساب‌های دریافتی مربوط به مانده تسویه نشده ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری شرکت معادن منگنز ایران و بابت حق تقدم افزایش سرمایه و سهام جایزه می‌باشد که در این سرفصل منعکس گردیده و پس از ثبت افزایش سرمایه شرکت مذکور با مانده بدهی ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تسویه میگردد.

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       |                    |                    |                  |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| مانده پایان سال  | گردش پستانکار      | گردش بدهکار        | مانده ابتدای سال |
| ریال             | ریال               | ریال               | ریال             |
| (۲۹,۵۶۱,۷۱۱,۹۱۴) | ۲۸,۲۶۹,۷۹۳,۵۹۹,۱۹۷ | ۲۸,۲۱۰,۴۶۶,۲۳۵,۲۴۶ | ۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷   |
| (۲۹,۵۶۱,۷۱۱,۹۱۴) | ۲۸,۲۶۹,۷۹۳,۵۹۹,۱۹۷ | ۲۸,۲۱۰,۴۶۶,۲۳۵,۲۴۶ | ۲۹,۷۶۵,۶۵۲,۰۳۷   |

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

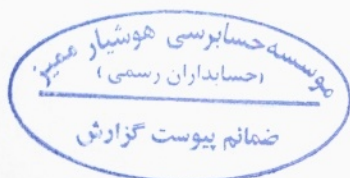
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱          |                        |                 |                    |
|---------------------|------------------------|-----------------|--------------------|
| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک طی سال  | مانده در پایان سال |
| ریال                | ریال                   | ریال            | ریال               |
| .                   | ۲۵,۱۸۱,۷۵۱             | (۲۵,۱۸۰,۰۸۳)    | ۱,۶۶۸              |
| ۴۷۰,۱۴۹,۸۵۰         | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | (۵۷۸,۷۴۴,۴۹۰)   | ۵۴۱,۴۰۵,۳۶۰        |
| ۳۱۹,۹۰۳,۹۸۸         | ۲,۳۹۴,۵۲۴,۷۱۵          | (۲,۲۰۷,۵۳۸,۳۸۴) | ۴۰۶,۸۹۰,۳۱۹        |
| ۷۹۰,۰۵۳,۸۳۸         | ۲,۹۶۹,۷۰۶,۴۶۶          | (۲,۸۱۱,۴۶۲,۹۵۷) | ۹۴۸,۲۹۷,۳۴۷        |

۱۲- موجودی نقد

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |            | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ریال       | ریال       | ریال       | ریال       |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰    | ۲۱,۱۸۴,۳۹۲ | ۲۳,۳۶۴,۳۹۲ |
| ۲۱,۱۸۴,۳۹۲ | ۲۱,۱۸۴,۳۹۲ | ۲۱,۱۸۴,۳۹۲ | ۲۳,۳۶۴,۳۹۲ |

حساب جاری ۱۸۶۹-۶۳-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک انصار

حساب جاری ۸۶۵۱۴۱۴۹-۸۹ بانک ملت



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق**

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱            | یادداشت                                         |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                                                 |
| ۳۶,۶۱۱,۷۰۵,۲۵۵        | ۵۰,۸۲۳,۳۱۱,۶۶۸        | ۱۳-۱ مدیر صندوق-کارگزاری صبا جهاد               |
| ۲۰۷,۰۳۰,۸۷۰           | .                     | متولی- شرکت مشاوره تامین سرمایه نوین            |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | متولی -موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور       |
| ۴۹۰,۳۴۳,۲۳۹           | .                     | حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار |
| .                     | ۵۶۶,۷۰۵,۵۷۴           | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز                       |
| <b>۳۷,۷۰۹,۰۷۹,۳۶۴</b> | <b>۵۲,۰۹۰,۰۱۷,۲۴۲</b> |                                                 |

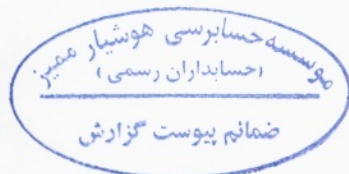
**۱۳-۱- پرداختنی به مدیر صندوق**

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱            |                               |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                               |
| ۳۵,۳۸۰,۷۲۷,۱۸۱        | ۴۷,۸۸۵,۱۸۳,۸۶۶        | بابت کارمزد مدیر صندوق        |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | بابت پرداخت عضویت در کانون ها |
| ۷۲۹,۲۵۸,۰۷۴           | ۲,۲۶۲,۴۸۶,۰۵۱         | بابت پرداخت نرم افزار         |
| .                     | ۲۵,۱۸۱,۷۵۱            | بابت برگزاری مجامع            |
| ۱,۷۲۰,۰۰۰             | ۴۶۰,۰۰۰               | بابت کارمزد صدور/ابطال        |
| <b>۳۶,۶۱۱,۷۰۵,۲۵۵</b> | <b>۵۰,۸۲۳,۳۱۱,۶۶۸</b> |                               |

**۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران**

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱             | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱             | یادداشت                                             |
|------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                   |                                                     |
| ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | .                      | بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری       |
| ۹۶۰,۰۰۰                | .                      | حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور    |
| .                      | ۳۷۹,۷۰۳,۳۷۰,۵۵۷        | ۱۴-۱ بدهی بابت در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری |
| <b>۸۰۰,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰</b> | <b>۳۷۹,۷۰۳,۳۷۰,۵۵۷</b> |                                                     |

۱۴-۱- بدهی مذکور مربوط به ابطال واحدهای سرمایه گذاری شرکت های معادن منگنز ایران(عطف به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۹-۱) و شرکت فراآورده های ذغالسنگ پروده طبس می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱           |                         |
|----------------------|----------------------|-------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                         |
| ۲,۴۶۳,۸۷۷,۴۹۷        | ۲,۳۴۷,۲۵۱,۰۰۹        | ذخیره کارمزد تصفیه      |
| ۲۹۸,۱۳۳,۱۹۰          | ۷۷۰,۳۶۳,۹۵۶          | ذخیره آبونمان نرم افزار |
| <u>۲,۷۶۲,۰۰۹,۶۸۷</u> | <u>۳,۱۱۷,۶۱۴,۹۶۵</u> |                         |

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱               |                  | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱               |                  |                            |
|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|
| ریال                     | تعداد            | ریال                     | تعداد            |                            |
| ۶,۱۴۴,۱۹۳,۸۲۸,۸۳۷        | ۵,۱۳۳,۰۶۷        | ۹,۲۰۸,۸۵۵,۷۳۹,۱۳۶        | ۴,۷۶۵,۳۹۷        | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۴۱,۸۹۴,۴۰۴,۰۹۴           | ۳۵,۰۰۰           | ۶۷,۶۳۵,۴۸۷,۸۴۵           | ۳۵,۰۰۰           | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| <u>۶,۱۸۶,۰۸۸,۲۳۲,۹۳۱</u> | <u>۵,۱۶۸,۰۶۷</u> | <u>۹,۲۷۶,۴۹۱,۲۲۶,۹۸۱</u> | <u>۴,۸۰۰,۳۹۷</u> |                            |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

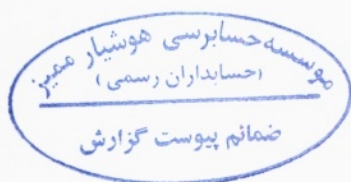
۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|---------|------------------------------|------------------------------|
|         | ریال                         | ریال                         |
| ۱-۱۷    | ۱,۵۶۴,۳۶۶,۱۵۷,۰۸۳            | (۹۰,۸۴۲,۸۵۷,۳۹۱)             |
| ۲-۱۷    | -                            | ۸,۰۳۸,۳۳۱                    |
| ۳-۱۷    | ۷۳,۲۹۹,۵۳۸,۶۳۳               | (۱۷,۷۶۱,۰۱۷,۵۳۳)             |
| ۴-۱۷    | ۷,۱۴۶,۱۸۹,۵۴۷                | -                            |
|         | <u>۱,۶۴۴,۸۱۱,۸۸۵,۲۶۳</u>     | <u>(۱۰۸,۵۹۵,۸۳۶,۵۹۲)</u>     |

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

| تعداد       | بهای فروش                 | ارزش دفتری                  | کارمزد                 | ماليات   | سود (زیان) فروش          | سود (زیان) فروش         |
|-------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|----------|--------------------------|-------------------------|
| ریال        | ریال                      | ریال                        | ریال                   | ریال     | ریال                     | ریال                    |
| ۷,۸۰۷,۳۴۴   | ۵۰۸,۸۲۳,۵۲۷,۹۲۱           | (۶۲۱,۸۴۰,۴۹۶,۳۳۹)           | (۳۸۶,۶۹۶,۹۹۸)          | -        | (۱۱۳,۴۰۳,۶۵۵,۴۱۶)        | ۳۷,۳۱۹,۸۰۴,۲۸۱          |
| ۱۸,۸۸۰,۱۶۲  | ۴۸۵,۰۲۲,۵۹۸,۹۳۰           | (۵۱۳,۳۰۵,۱۱۳,۳۵۱)           | (۳۸۸,۶۱۱,۱۶۵)          | -        | (۲۸,۵۵۰,۱۲۵,۶۸۶)         | (۲,۸۰۷,۴۰۰,۷۵۶)         |
| ۳۹۲,۲۹۹,۹۱۲ | ۵۵۳,۲۱۷,۴۲۸,۳۰۶           | (۴۶۴,۰۵۸,۵۰۶,۱۵۵)           | (۴۲۰,۴۳۷,۷۹۰)          | -        | ۸۸,۷۳۸,۴۸۳,۳۶۱           | (۴۷,۰۵۴,۱۱۷,۱۶۱)        |
| ۵۱,۲۳۶,۸۰۸  | ۲۵۴,۵۱۹,۶۶۴,۲۲۹           | (۲۵۸,۳۰۰,۸۵۰,۸۴۰)           | (۱۹۳,۴۳۱,۱۰۷)          | -        | (۴,۵۹۳,۸۵۱,۹۶۲)          | (۲۷,۵۷۹,۳۸۶,۱۰۵)        |
| ۲۹,۵۹۳,۴۲۵  | ۴۵۴,۵۹۹,۰۹۱,۹۸۷           | (۳۹۸,۳۰۱,۲۲۴,۰۵۰)           | (۱۸۵,۸۱۱,۰۰۳)          | -        | ۵۶,۱۱۲,۰۵۶,۹۳۵           | (۷۳۳,۷۱۷,۳۷۷)           |
| ۶,۳۵۶,۵۷۸   | ۷۳۱,۰۱۷,۵۰۳,۲۰۰           | (۴۸۶,۶۵۸,۳۵۱,۰۰۵)           | (۵۵۵,۵۶۸,۵۶۲)          | -        | ۲۴۲,۸۰۳,۵۸۳,۳۳۳          | ۴۴,۷۷۵,۱۵۵,۹۹۴          |
| ۲۵,۰۳۵,۳۸۹  | ۴۱۵,۴۴۰,۷۴۳,۷۴۰           | (۴۹۹,۸۶۶,۴۴۸,۵۴۶)           | (۲۱۵,۷۳۰,۵۳۹)          | -        | (۸۴,۴۴۱,۴۲۵,۳۴۵)         | ۱۳,۶۹۶,۲۲۵,۷۲۷          |
| ۱۰,۱۶۹,۶۴۴  | ۴۶۸,۸۸۳,۹۹۹,۰۶۰           | (۴۲۵,۰۵۳,۹۱۶,۴۶۰)           | (۳۵۶,۳۴۹,۴۱۳)          | -        | ۴۲,۴۷۳,۷۳۳,۱۸۷           | ۱۳,۰۴۱,۲۶۲,۲۲۶          |
| ۱۴,۰۶۷,۶۰۶  | ۴۷۷,۶۲۷,۳۸۱,۵۵۰           | (۴۲۶,۰۴۸,۸۱۷,۱۲۶)           | (۳۳۵,۲۰۳,۵۷۰)          | -        | ۴۱,۲۴۳,۲۶۰,۸۵۴           | (۷,۲۹۰,۵۳۹,۳۶۹)         |
| ۱۰,۱۱۹,۷۷۷  | ۱۳۹,۷۵۸,۰۸۰,۶۱۷           | (۱۷۳,۴۴۶,۷۶۷,۹۶۹)           | (۱۰۶,۲۱۳,۳۹۰)          | -        | (۳۳,۷۹۴,۹۰۰,۷۴۲)         | ۶,۶۶۴,۱۸۹,۲۵۵           |
| ۵۸۱,۶۳۳,۹۹۰ | ۳,۷۵۵,۹۸۶,۵۲۳,۰۱۴         | (۲,۱۸۱,۹۹۶,۴۷۷,۱۰۵)         | (۱,۴۱۹,۱۵۴,۲۱۰)        | -        | ۵۷۲,۵۷۰,۹۰۳,۹۹۹          | ۶,۹۴۶,۰۹۶,۲۶۹           |
| ۲۱,۴۹۷,۴۷۰  | ۴۶۷,۹۶۹,۳۵۳,۱۶۰           | (۴۲۱,۱۰۱,۲۶۴,۳۵۰)           | (۳۲۶,۵۵۳,۶۹۸)          | -        | ۳۶,۵۴۱,۵۳۵,۲۱۲           | (۳۸,۰۲۳,۹۰۴,۱۹۳)        |
| ۱۶,۴۵۳,۳۹۲  | ۷۲۱,۲۰۰,۵۹۲,۵۲۶           | (۷۸۶,۲۴۵,۹۶۶,۵۸۳)           | (۴۴۶,۶۸۳,۵۲۷)          | -        | (۶۵,۴۹۲,۰۶۷,۵۸۴)         | ۲۶۴,۰۶۷,۲۱۴             |
| ۲۷,۷۵۷,۱۷۴  | ۴۸۳,۵۶۷,۲۳۸,۰۷۱           | (۴۸۸,۰۳۹,۸۷۹,۸۸۶)           | (۳۶۷,۵۰۶,۹۹۵)          | -        | (۴,۸۴۰,۱۴۸,۸۱۰)          | (۱۵,۳۹۶,۱۸۴,۲۷۶)        |
| ۶,۲۲۳,۷۳۷   | ۳۶۷,۵۶۲,۵۹۳,۰۷۳           | (۳۵۷,۸۱۶,۸۳۳,۳۹۴)           | (۲۷۹,۳۴۲,۹۸۷)          | -        | ۹,۴۶۶,۱۶۶,۶۹۲            | (۱۳,۷۸۵,۶۱۹,۵۷۳)        |
| ۲,۷۲۱,۳۶۲   | ۴۸۵,۲۱۶,۳۹۱,۱۱۰           | (۴۴۰,۰۲۰,۱۰۲,۵۹۷)           | (۳۶۸,۷۶۰,۰۸۰)          | -        | ۴۴,۸۲۷,۵۲۸,۴۳۳           | (۶۸,۵۸۸,۱۱۶,۴۷۷)        |
| ۲۷,۱۸۴,۴۲۲  | ۴۱۴,۶۱۷,۵۲۳,۴۳۰           | (۳۹۷,۹۴۳,۹۲۴,۹۵۰)           | (۳۱۵,۱۰۵,۹۳۶)          | -        | ۱۶,۳۵۸,۹۲۷,۵۴۴           | (۶۲۴,۸۷۱,۶۶۳)           |
| ۸,۳۱۸,۰۱۸   | ۳۱۹,۰۱۳,۶۲۸,۴۸۷           | (۳۳۳,۱۷۳,۷۲۵,۴۲۸)           | (۲۴۲,۴۴۶,۲۷۹)          | -        | (۱۴,۴۰۲,۵۴۳,۲۲۰)         | ۵,۰۵۸,۷۷۰,۲۹۰           |
| ۳۶,۷۱۰,۶۲۵  | ۳۱۹,۹۷۸,۸۰۳,۸۱۰           | (۲۴۶,۱۴۸,۲۳۳,۰۵۲)           | (۱۶۷,۱۸۰,۳۳۶)          | -        | (۲۶,۳۳۶,۰۸۵,۵۶۸)         | (۳۹,۴۰۴,۳۴۴)            |
| ۳۳,۲۴۳,۱۵۶  | ۳۲۹,۰۲۲,۲۰۵,۸۹۶           | (۳۹۸,۴۴۹,۸۸۲,۰۳۳)           | (۲۵۰,۰۵۱,۰۵۹)          | -        | (۶۹,۴۷۶,۷۲۷,۱۹۶)         | ۱۳,۹۴۷,۵۸۳,۰۴۹          |
| -           | -                         | -                           | -                      | -        | -                        | (۱۲,۸۲۱,۰۴۴,۱۹۹)        |
| ۱۲,۷۴۲,۸۹۳  | ۲۲۲,۰۰۱,۲۶۵,۳۳۰           | (۲۲۲,۴۸۸,۴۲۷,۶۲۱)           | (۱۶۸,۷۱۵,۹۵۲)          | -        | (۶۵۵,۸۷۸,۳۴۳)            | ۳,۱۹۷,۷۸۰,۷۸۶           |
| ۳۰۴,۳۸۵,۵۱۲ | ۳,۶۸۶,۵۶۵,۴۹۰,۹۱۶         | (۱,۸۲۶,۰۹۶,۱۲۵,۴۰۹)         | (۲,۰۴۱,۷۲۶,۶۶۸)        | -        | ۸۵۷,۶۱۷,۳۸۸,۸۳۹          | -                       |
| ۴۵,۳۳۳      | ۱۹,۰۳۵,۶۶۰                | (۱۸,۶۹۶,۸۹۴)                | -                      | -        | ۳۳۸,۷۶۶                  | -                       |
| ۱,۰۱۵,۱۶۱   | ۲,۷۹۲,۴۴۲,۷۸۰             | (۲,۷۹۲,۴۴۲,۷۸۰)             | -                      | -        | -                        | -                       |
| ۲,۰۰۰       | ۹۹,۸۰۰,۰۰۰                | (۹۹,۸۰۰,۰۰۰)                | -                      | -        | -                        | -                       |
| ۵۰۰,۰۰۰     | ۶۵۰,۸۸۱۳,۸۱۰              | (۶۵۰,۸۸۱۳,۸۱۰)              | -                      | -        | -                        | -                       |
|             | <u>۱۳,۹۷۱,۰۳۳,۷۶۸,۶۱۳</u> | <u>(۱۲,۳۹۷,۱۵۰,۳۳۰,۳۷۷)</u> | <u>(۹,۵۱۷,۳۸۱,۳۵۳)</u> | <u>-</u> | <u>۱,۵۶۴,۳۶۶,۱۵۷,۰۸۳</u> | <u>(۹۰,۸۴۲,۸۵۷,۳۹۱)</u> |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |       |           |            |        |        |                 |                 |  |  |  |  |  |  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |  |
|------------------------------|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|--|--|--|--|--|--|------------------------------|--|
| نام شرکت                     | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |  |  |  |  |  |  |                              |  |
|                              |       | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال            |  |  |  |  |  |  |                              |  |
| ح . پتروشیمی جم              | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۸۰,۳۸,۲۳۱       |  |  |  |  |  |  |                              |  |
|                              | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۸۰,۳۸,۲۳۱       |  |  |  |  |  |  |                              |  |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |      |        |              |                   |      | نام شرکت          |            |             |           |                                   |
|------------------------------|------|------------------------------|------|--------|--------------|-------------------|------|-------------------|------------|-------------|-----------|-----------------------------------|
| سود (زیان) فروش              | ریال | سود (زیان) فروش              | ریال | عالیات | ریال         | کارمزد            | ریال |                   | ارزش دفتری | ریال        | بهای فروش | ریال                              |
| (۱۷,۷۶۱,۰۱۷,۵۳۲)             |      | ۷۳,۲۹۹,۵۳۸,۶۳۳               |      | ۰      | (۵۸,۰۳۲,۳۹۴) | (۹۷۹,۸۲۳,۶۰۱,۰۷۵) |      | ۱,۰۵۳,۱۸۱,۱۷۲,۱۰۲ |            | ۱۰۳,۴۰۱,۰۷۸ |           | ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی کشوری |
| (۱۷,۷۶۱,۰۱۷,۵۳۲)             |      | ۷۳,۲۹۹,۵۳۸,۶۳۳               |      | ۰      | (۵۸,۰۳۲,۳۹۴) | (۹۷۹,۸۲۳,۶۰۱,۰۷۵) |      | ۱,۰۵۳,۱۸۱,۱۷۲,۱۰۲ |            |             |           |                                   |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       |            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                 |        |        |                 |                 |
|------------------------------------|------------|------------------------------|-----------------|--------|--------|-----------------|-----------------|
| عنوان                              | تعداد فروش | بهای فروش                    | ارزش دفتری      | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|                                    |            | ریال                         | ریال            | ریال   | ریال   | ریال            | ریال            |
| استادخرانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶     | ۳,۰۰۰      | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۲,۶۲۸,۰۰۳,۹۲۲   | .      | .      | ۳۷۱,۹۹۶,۰۷۸     | .               |
| استادخرانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶    | ۱۵,۲۳۰     | ۱۵,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۴,۵۰۸,۶۷۱,۰۸۴  | .      | .      | ۷۲۱,۳۲۸,۹۱۶     | .               |
| استادخرانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸    | ۴۰,۰۰۰     | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۳۴,۸۲۶,۱۷۹,۲۹۱  | .      | .      | ۵,۱۷۳,۸۲۰,۷۰۹   | .               |
| مراجعه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰ | ۱۴۷,۴۳۲    | ۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۴۷,۱۷۷,۷۸۶,۶۸۶ | .      | .      | ۲۵۴,۲۱۳,۲۱۴     | .               |
| استادخرانه-م ۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳     | ۱۱,۴۱۶     | ۱۱,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۰,۷۹۱,۱۶۹,۴۷۰  | .      | .      | ۶۲۴,۸۳۰,۵۳۰     | .               |
|                                    |            | ۲۱۷,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰              | ۲۰۹,۹۳۱,۸۱۰,۴۵۳ | .      | .      | ۷,۱۴۶,۱۸۹,۵۴۷   | .               |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ریال                                                                             | ریال                         | ریال                         |
| ۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱,۱۵۵,۷۲۰,۳۰۳,۸۳۴            | (۵۲۹,۳۸۱,۶۸۵,۳۶۹)            |
| ۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری                   | (۱۹,۱۷۸,۸۱۵,۷۳۶)             | (۱۰,۵۰۱,۲۰۴,۷۶۹)             |
| ۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب    | ۶۰,۳۹۱,۹۹۹,۸۳۰               | ۸,۰۶۱,۲۳۶,۰۲۵                |
|                                                                                  | <b>۱,۱۹۶,۹۳۳,۴۸۷,۹۲۸</b>     | <b>(۵۳۱,۸۲۱,۶۵۴,۱۱۳)</b>     |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       |             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                            | سود (زیان) تحقق نیافته |          | سود (زیان) تحقق نیافته   |                          |
|------------------------------------|-------------|------------------------------|----------------------------|------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| 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                        | ۱۲,۲۹۲,۳۹۶  | ۵۶۷,۷۸۵,۷۷۱,۳۴۰              | (۵۵۴,۱۰۷,۳۴۸,۴۰۲)          | (۴۳۱,۵۱۷,۱۸۶)          | ۰        | ۱۳,۲۴۶,۹۰۵,۶۵۲           | ۲۷,۲۲۱,۶۹۶,۴۴۰           |
| گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری      | ۲۰۹,۷۶۵,۳۴۳ | ۸۴۸,۳۹۱,۰۴۷,۰۹۲              | (۹۲۴,۹۴۰,۳۸۵,۰۷۹)          | (۶۴۴,۷۰۱,۱۹۶)          | ۰        | (۷۷,۲۹۴,۰۳۹,۱۸۳)         | ۱۷۷,۱۷۶,۴۸۴,۹۰۷          |
| ذغال‌سنگ نگین طیس                  | ۱۱,۱۰۴,۴۵۲  | ۲۳۲,۱۹۴,۰۹۱,۳۲۰              | (۱۶۹,۲۴۴,۷۲۵,۱۳۹)          | (۱۷۶,۴۶۷,۵۰۹)          | ۰        | ۶۲,۵۸۲,۸۹۸,۶۷۲           | (۹۰,۵۲۳,۰۳۹,۲۵۹)         |
| فراوری ذغال سنگ پروده طیس          | ۰           | ۰                            | ۰                          | ۰                      | ۰        | ۰                        | (۸۳,۸۲۰,۸۰۱,۰۶۹)         |
| شیر پاسوریزه پگاه گلپایگان         | ۲,۴۴۳,۱۹۳   | ۱۰۷,۵۰۰,۴۹۲,۰۰۰              | (۱۳۰,۵۰۷,۶۵۴,۹۰۲)          | (۸۱,۷۰۰,۳۷۴)           | ۰        | (۲۳,۰۸۸,۸۶۳,۲۷۶)         | (۳۱,۰۳۵,۳۶۳,۱۶۰)         |
| شیر پاسوریزه پگاه فارس             | ۴,۸۳۹,۹۸۸   | ۲۶,۳۳۲,۳۳۴,۹۶۰               | (۲۹,۶۹۱,۳۵۲,۰۸۸)           | (۱۹,۹۳۶,۸۷۹)           | ۰        | (۳,۴۷۸,۲۳۷,۱۲۷)          | (۸,۱۲۱,۴۵۴,۹۱۷)          |
| بیمه ملت                           | ۲۰۸,۹۴۵,۵۸۹ | ۲۳۰,۶۷۵,۹۳۰,۲۵۶              | (۲۵۵,۶۷۸,۸۵۹,۹۱۸)          | (۱۷۵,۳۱۳,۷۰۷)          | ۰        | (۲۵,۱۷۸,۲۴۳,۳۶۹)         | (۶۷,۵۶۷,۱۹۰,۳۲۸)         |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری | ۶,۰۷۱,۰۰۸   | ۸۳,۹۶۲,۰۴۰,۶۴۰               | (۸۴,۷۸۴,۵۱۲,۰۴۸)           | (۶۳,۸۱۱,۱۵۱)           | ۰        | (۸۸۶,۲۸۲,۵۵۹)            | (۳,۸۰۹,۹۳۳,۳۵۹)          |
| نکادو                              | ۱,۲۹۹,۱۵۵   | ۲۳,۰۰۸,۰۳۵,۰۵۰               | (۲۲,۸۷۳,۴۲۱,۶۴۰)           | (۱۷,۴۸۶,۱۰۷)           | ۰        | ۱۱۷,۱۲۷,۳۰۳              | (۱,۶۴۲,۰۴۱,۰۰۳)          |
| ایران یاساتایرورابر                | ۷,۹۹۷,۱۷۹   | ۹۶,۳۵۳,۰۶۵,۳۲۰               | (۱۱۴,۷۶۹,۴۰۰,۸۵۶)          | (۷۳,۳۶۷,۰۶۱)           | ۰        | (۱۸,۳۰۷,۲۵۱,۴۸۷)         | (۷,۸۰۳,۹۸۸,۴۱۷)          |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن           | ۲۲,۹۵۵,۶۹۵  | ۳,۳۵۷,۲۷۰,۳۹۳,۷۵۰            | (۲,۰۲۳,۲۱۵,۵۱۵,۱۸۰)        | (۳,۵۵۱,۵۲۵,۴۹۹)        | ۰        | ۱,۳۳۱,۵۰۳,۳۵۳,۰۷۱        | (۱۳۷,۲۴۱,۴۸۸,۹۶۱)        |
| شیرپاستوریزه پگاه خراسان           | ۶,۶۹۵,۵۲۰   | ۲۷,۰۰۹,۷۲۷,۶۸۰               | (۲۸,۳۳۸,۱۷۹,۳۳۱)           | (۳۰,۵۲۷,۴۹۳)           | ۰        | (۱,۲۳۸,۹۷۹,۰۴۴)          | (۴,۰۶۴,۲۰۹,۵۷۲)          |
| مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان   | ۰           | ۰                            | ۰                          | ۰                      | ۰        | ۰                        | (۱,۲۵۷,۸۶۷,۱۸۴)          |
| معادن متگنزایران                   | ۰           | ۰                            | ۰                          | ۰                      | ۰        | ۰                        | (۶۸,۹۹۳,۱۸۳,۱۴۷)         |
| مجتمع معادن مس تکنار               | ۲,۰۲۴,۰۹۷   | ۱۰۹,۴۰۲,۴۴۲,۸۵۰              | (۱۱۹,۸۵۱,۹۳۱,۴۱۱)          | (۸۳,۱۴۵,۸۵۷)           | ۰        | (۱۰,۵۲۳,۶۳۴,۴۱۸)         | (۵۶,۳۷۰,۴۶۲,۳۳۱)         |
| پگاه آذربایجان غربی                | ۶,۱۲۶,۶۸۱   | ۳۳,۴۲۲,۳۹۵,۸۵۲               | (۳۱,۹۴۰,۷۱۴,۵۲۷)           | (۲۴,۶۴۱,۰۲۱)           | ۰        | ۴۵۷,۰۴۰,۳۰۴              | (۱۸,۵۴۶,۶۲۲,۴۵۲)         |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان            | ۴۹۱,۷۳۳     | ۷,۰۶۱,۲۸۵,۸۸۰                | (۷,۵۷۷,۴۹۶,۰۷۳)            | (۵,۳۶۶,۵۷۷)            | ۰        | (۵۲۱,۵۷۶,۷۷۰)            | (۵۴۵,۷۰۸,۷۷۲)            |
| شیر پاسوریزه پگاه گلستان           | ۸,۱۰۷,۹۳۰   | ۱۰۰,۹۴۴,۷۲۸,۵۰۰              | (۱۱۴,۵۸۳,۱۰۵,۱۷۸)          | (۷۶,۷۱۷,۲۳۴)           | ۰        | (۱۳,۷۱۵,۰۹۳,۹۱۳)         | (۵۸,۵۴۰,۰۹۳,۰۷۹)         |
| گروه صنعتی ملی (هلندینگ)           | ۱,۳۲۹,۲۵۲   | ۱۶۶,۴۲۲,۹۶۲,۶۰۰              | (۱۹۲,۳۵۶,۴۲۳,۹۱۶)          | (۱۲۶,۳۲۹,۴۵۲)          | ۰        | (۲۶,۲۵۹,۷۹۰,۷۶۸)         | (۵۶,۵۸۷,۸۲۱,۱۱۰)         |
| شیرپاستوریزه پگاه اصفهان           | ۷۷۵,۵۵۰     | ۱۳,۴۴۶,۳۴۴,۰۰۰               | (۱۵,۴۲۸,۹۶۳,۹۷۳)           | (۱۰,۰۶۷,۲۵۹)           | ۰        | (۲,۱۹۲,۶۳۷,۳۳۲)          | (۳,۶۶۹,۰۷۷,۶۲۵)          |
| شیر پگاه آذربایجان شرقی            | ۱,۹۹۶,۰۸۷   | ۶۲,۰۷۸,۳۰۵,۷۰۰               | (۶۹,۷۰۶,۹۴۴,۷۶۴)           | (۴۲,۱۷۹,۵۱۳)           | ۰        | (۷,۶۷۵,۸۱۸,۵۷۶)          | (۲۶,۴۴۹,۶۱۱,۳۹۱)         |
| س و خدمات مدیریت سند ب کشوری       | ۱۰۵,۹۱۴,۹۴۰ | ۷۸۱,۶۵۲,۲۵۷,۲۰۰              | (۸۲۲,۷۷۵,۷۷۵,۰۲۳)          | (۵۹۴,۰۵۵,۷۱۵)          | ۰        | (۴۱,۷۱۷,۵۷۳,۴۷۷)         | ۰                        |
|                                    |             | <b>۶,۸۷۳,۴۹۵,۶۴۳,۱۰۰</b>     | <b>(۵,۷۱۲,۵۵۱,۴۸۲,۵۷۷)</b> | <b>(۵,۲۲۳,۸۵۶,۶۸۹)</b> | <b>۰</b> | <b>۱,۱۵۵,۷۲۰,۳۰۳,۸۳۴</b> | <b>(۵۲۹,۳۸۱,۶۸۵,۳۶۹)</b> |

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |      |        |              |        | نام صندوق                        |
|------------------------------|------|------------------------------|------|--------|--------------|--------|----------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته       | ریال | سود (زیان) تحقق نیافته       | ریال | مالیات | ریال         | کارمزد |                                  |
| (۱۰,۵۰۱,۲۰۴,۷۶۹)             | ریال | (۱۹,۱۷۸,۸۱۵,۷۳۶)             | ریال | ۰      | (۶۰,۴۹۳,۲۶۳) | ریال   | ص.س مدیریت ثروت ص.بازنشتگی کشوری |
| (۱۰,۵۰۱,۲۰۴,۷۶۹)             | ریال | (۱۹,۱۷۸,۸۱۵,۷۳۶)             | ریال | ۰      | (۶۰,۴۹۳,۲۶۳) | ریال   |                                  |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |               |        |                     |                   | نام اوراق                          |
|------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|--------|---------------------|-------------------|------------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته       | ریال            | سود (زیان) تحقق نیافته       | ریال          | مالیات | ریال                | کارمزد            |                                    |
| ۸,۰۶۱,۲۳۶,۰۲۵                | ریال            | ۰                            | ریال          | ۰      | ریال                | ریال              | مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص ۱۴۰۰ |
| ۰                            | ۱,۶۲۴,۹۱۹,۳۲۵   | ۰                            | (۸,۶۰۷,۷۸۷)   | ۰      | (۱۰,۲۳۹,۲۸۲,۴۰۸)    | ۱۱,۸۷۲,۸۰۹,۵۲۰    | اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶    |
| ۰                            | ۴,۸۸۴,۵۹۹,۳۲۵   | ۰                            | (۲۵,۸۷۹,۹۲۶)  | ۰      | (۳۰,۷۸۵,۹۷۰,۵۳۹)    | ۳۵,۶۹۶,۴۴۹,۸۰۰    | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹     |
| ۰                            | ۳,۳۱۶,۴۸۷,۴۳۸   | ۰                            | (۱۷,۵۸۷,۰۸۹)  | ۰      | (۲۰,۹۲۳,۹۷۹,۲۳۳)    | ۲۴,۲۵۸,۰۵۳,۷۵۰    | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰     |
| ۰                            | ۴,۱۱۳,۱۲۲,۳۰۶   | ۰                            | (۳۴,۵۷۷,۲۰۸)  | ۰      | (۴۳,۵۴۵,۰۰۰,۴۸۶)    | ۴۷,۶۹۲,۷۰۰,۰۰۰    | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵     |
| ۰                            | ۶,۶۳۲,۱۹۳,۶۰۸   | ۰                            | (۴۸,۷۵۳,۷۶۹)  | ۰      | (۶۰,۵۶۵,۶۳۰,۲۶۳)    | ۶۷,۲۴۶,۵۷۷,۶۴۰    | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴     |
| ۰                            | ۶,۰۹۵,۶۵۴,۲۵۹   | ۰                            | (۴۳,۵۱۲,۴۷۰)  | ۰      | (۵۳,۸۷۸,۰۲۳,۲۷۱)    | ۶۰,۰۱۷,۲۰۰,۰۰۰    | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶     |
| ۰                            | ۱,۳۲۳,۹۰۱,۶۲۷   | ۰                            | (۶,۹۰۹,۲۸۵)   | ۰      | (۸,۱۹۹,۲۳۷,۸۷۸)     | ۹,۵۳۰,۰۴۸,۷۹۰     | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸     |
| ۰                            | ۱,۰۸۷,۹۱۶,۷۳۴   | ۰                            | (۲۰,۳۹۱,۲۰۱)  | ۰      | (۲۷,۰۱۷,۴۸۷,۰۶۵)    | ۲۸,۱۲۵,۷۹۵,۰۰۰    | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶     |
| ۰                            | ۵,۷۷۹,۱۸۱,۲۰۴   | ۰                            | (۲۵,۹۴۶,۳۸۰)  | ۰      | (۲۹,۹۵۵,۴۱۷,۱۷۶)    | ۳۵,۷۶۰,۵۲۴,۷۶۰    | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷    |
| ۰                            | ۴,۵۵۹,۵۳۸,۰۶۰   | ۰                            | (۲۰,۶۷۰,۳۵۶)  | ۰      | (۲۳,۹۳۰,۶۲۷,۷۳۴)    | ۲۸,۵۱۰,۸۳۶,۱۵۰    | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶    |
| ۰                            | ۴,۱۹۷,۰۴۱,۷۶۵   | ۰                            | (۱۸,۵۷۱,۲۰۱)  | ۰      | (۲۱,۳۹۹,۸۳۷,۰۳۴)    | ۲۵,۶۱۵,۴۵۰,۰۰۰    | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵    |
| ۰                            | ۱۳,۹۳۸,۷۸۰,۱۱۷  | ۰                            | (۷۶,۶۱۶,۲۳۴)  | ۰      | (۹۱,۶۶۳,۱۵۳,۶۵۹)    | ۱۰۵,۶۷۷,۵۵۰,۰۰۰   | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۳     |
| ۰                            | ۷,۸۹۳,۷۰۶,۶۲۱   | ۰                            | (۴۷,۴۳۲,۵۸۹)  | ۰      | (۵۷,۴۸۴,۱۲۰,۷۹۰)    | ۶۵,۴۴۴,۲۶۰,۰۰۰    | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳     |
| ۰                            | (۴۶۵,۰۵۸,۸۸۵)   | ۰                            | (۵۲,۸۴۷,۲۸۰)  | ۰      | (۷۳,۳۰۵,۰۱۱,۶۰۵)    | ۷۲,۸۹۲,۸۰۰,۰۰۰    | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱     |
| ۰                            | (۱۷۶,۲۲۰,۴۸۲)   | ۰                            | (۲۱,۳۸۲,۴۰۳)  | ۰      | (۲۹,۶۴۷,۸۰۸,۰۷۹)    | ۲۹,۴۹۲,۹۷۰,۰۰۰    | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶     |
| ۰                            | (۴۴۱,۷۵۴,۳۳۹)   | ۰                            | (۷۵,۸۴۷,۷۶۰)  | ۰      | (۱۰۴,۹۸۳,۵۰۶,۸۱۹)   | ۱۰۴,۶۱۷,۶۰۰,۰۰۰   | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸     |
| ۰                            | (۳۸۲,۱۰۴,۷۰۰)   | ۰                            | (۴۶,۸۰۶,۸۷۰)  | ۰      | (۶۴,۸۹۶,۴۹۷,۸۲۰)    | ۶۴,۵۶۱,۲۰۰,۰۰۰    | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴     |
| ۰                            | (۲۴۹,۰۰۶,۴۷۱)   | ۰                            | (۱۹,۴۶۱,۱۳۹)  | ۰      | (۲۷,۰۷۲,۴۹۵,۳۳۲)    | ۲۶,۸۴۲,۹۵۰,۰۰۰    | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹     |
| ۰                            | (۲,۹۳۷,۹۸۹,۰۲۴) | ۰                            | (۳۰۲,۰۵۷,۹۱۰) | ۰      | (۴۱۹,۲۶۷,۵۳۱,۱۱۴)   | ۴۱۶,۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰   | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱     |
| ۰                            | (۴۰۱,۹۰۸,۳۶۸)   | ۰                            | (۴۰,۵۶۰,۳۴۰)  | ۰      | (۵۶,۳۰۶,۶۴۴,۰۲۸)    | ۵۵,۹۴۵,۲۹۶,۰۰۰    | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵    |
| ۸,۰۶۱,۲۳۶,۰۲۵                | ۶۰,۳۹۱,۹۹۹,۸۳۰  | ۰                            | (۹۵۴,۳۹۹,۱۸۷) | ۰      | (۱,۲۵۵,۰۶۶,۳۷۲,۳۹۳) | ۱,۳۱۶,۴۱۲,۶۷۱,۴۱۰ | جمع                                |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

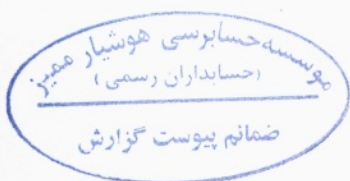
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

| نام شرکت                                          | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی   | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل      | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------------------|------------------|------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| نام شرکت                                          | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی   | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل      | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| گروه صنعتی ملی (هلدینگ)                           | ۱۴۰۱/۰۳/۲۹       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱,۳۰۸,۵۷۱                      | ۱,۶۲۰               | ۲,۱۱۹,۸۸۵,۰۲۰      | (۳۰۲,۴۸۵,۰۶۲)    | ۱,۸۱۷,۳۹۹,۹۵۸       | ۶۶۶,۵۹۵,۴۰۸         | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                   |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری                | ۱۴۰۰/۰۴/۳۱       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۳,۰۸۹,۱۹۱                      | ۲,۰۰۰               | ۶,۱۷۸,۳۸۲,۰۰۰      | -                | ۶,۱۷۸,۳۸۲,۰۰۰       | ۳۲۸,۹۸۹,۶۰۰         | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                   |
| شیرپاستوریزه گاو خراسان                           | ۱۴۰۱/۰۳/۰۴       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۴,۵۱۱,۹۵۵                      | ۱۸۰                 | ۸۱۲,۱۵۱,۹۰۰        | (۱۰۵,۵۱۱,۹۸۷)    | ۷۰۶,۶۳۹,۹۱۳         | ۶۸۰,۴۲۷,۱۲۷         | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                   |
| پگاه آذربایجان غربی                               | ۱۴۰۱/۰۳/۰۳       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱,۲۱۶,۴۳۳                      | ۲۰۰                 | ۲۴۳,۲۸۶,۶۰۰        | (۳۱,۴۸۰,۷۳۵)     | ۲۱۱,۸۰۵,۸۶۵         | ۷۲۵,۴۳۳,۴۱۳         | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                   |
| شیرپاستوریزه گاو اصفهان                           | ۱۴۰۱/۰۲/۲۸       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۷۱۰,۵۹۲                        | ۹۲۰                 | ۶۵۳,۷۴۴,۶۴۰        | (۸۲,۵۴۹,۴۴۳)     | ۵۷۱,۱۹۵,۱۹۷         | ۷۲۱,۴۹۸,۹۸۶         | ۱۴۰۰/۰۲/۲۸                   |
| بیمه ملت                                          |                  |            |                                |                     |                    |                  |                     | ۱۲,۴۸۴,۸۶۹,۷۹۴      |                              |
| شیر پگاه آذربایجان شرقی                           | ۱۴۰۱/۰۳/۰۲       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱,۴۹۸,۷۳۱                      | ۱,۷۰۰               | ۲,۵۴۷,۸۴۲,۷۰۰      | (۳۲۸,۳۶۱,۵۸۹)    | ۲,۲۱۹,۴۸۱,۱۱۱       | ۱,۴۶۴,۹۳۴,۹۹۰       | ۱۴۰۰/۰۳/۰۲                   |
| پنروشی جم                                         | ۱۴۰۰/۰۴/۱۲       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۴,۸۶۳,۳۹۷                      | ۶۵۰۰                | ۳۱,۶۰۵,۵۸۰,۵۰۰     | -                | ۳۱,۶۰۵,۵۸۰,۵۰۰      | ۹,۶۷۰,۹۰۵,۶۰۰       | ۱۴۰۰/۰۴/۱۲                   |
| شیر پاستوریزه پگاه گلستان                         | ۱۴۰۱/۰۳/۱۱       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۷,۸۳۶,۹۵۴                      | ۶۲۰                 | ۴,۸۵۸,۹۱۱,۴۸۰      | (۶۴۸,۸۱۶,۰۷۳)    | ۴,۲۱۰,۰۹۵,۴۰۷       | ۱,۹۱۷,۰۶۹,۹۲۷       | ۱۴۰۰/۰۳/۱۱                   |
| شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان                       | ۱۴۰۱/۰۲/۲۷       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۲,۲۳۰,۸۵۶                      | ۲,۵۰۰               | ۵,۵۷۷,۱۴۰,۰۰۰      | (۷۰۱,۳۱۷,۰۰۶)    | ۴,۸۷۵,۸۲۲,۹۹۴       | ۳,۵۰۶,۱۴۲,۴۲۷       | ۱۴۰۰/۰۲/۲۷                   |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن                          | ۱۴۰۱/۰۲/۲۵       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۲۲,۳۶۱,۳۹۱                     | ۲۴,۷۵۰              | ۵۵۳,۴۴۴,۴۲۷,۲۵۰    | -                | ۵۵۳,۴۴۴,۴۲۷,۲۵۰     | ۱۸۸,۶۹۳,۱۸۸,۰۹۰     | ۱۴۰۰/۰۲/۲۵                   |
| گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری     | ۱۴۰۰/۱۲/۱۸       | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۹۱,۸۰۴,۳۰۱                    | ۱,۳۵۰               | ۲۵۸,۹۳۵,۸۰۶,۳۵۰    | (۲۲,۸۰۴,۴۶۵,۱۴۴) | ۲۳۶,۱۳۱,۳۴۱,۲۰۶     | -                   | ۱۴۰۰/۱۲/۱۸                   |
| معادن منگنز ایران                                 | ۱۴۰۰/۰۴/۱۳       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱,۷۶۱,۴۹۰                      | ۵,۲۰۰               | ۹,۱۵۹,۷۴۸,۰۰۰      | -                | ۹,۱۵۹,۷۴۸,۰۰۰       | -                   | ۱۴۰۰/۰۴/۱۳                   |
| زغال سنگ پرورده طیس                               | ۱۴۰۰/۰۴/۲۰       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۵,۸۱۶,۱۵۵                      | ۱,۳۲۰               | ۷,۶۷۷,۲۲۴,۶۰۰      | -                | ۷,۶۷۷,۲۲۴,۶۰۰       | -                   | ۱۴۰۰/۰۴/۲۰                   |
| ذغال سنگ نکین طیس                                 | ۱۴۰۰/۰۴/۰۲       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۳,۱۶۸,۲۲۱                      | ۳,۸۰۰               | ۱۲,۰۳۹,۲۳۹,۸۰۰     | -                | ۱۲,۰۳۹,۲۳۹,۸۰۰      | -                   | ۱۴۰۰/۰۴/۰۲                   |
| ایران پالسا تابر و رابر                           | ۱۴۰۰/۰۴/۰۲       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۸,۲۴۸,۷۷۵                      | ۲,۲۰۰               | ۱۸,۱۴۷,۳۰۵,۰۰۰     | -                | ۱۸,۱۴۷,۳۰۵,۰۰۰      | -                   | ۱۴۰۰/۰۴/۰۲                   |
| سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری | ۱۴۰۰/۱۱/۰۳       | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۶۹,۴۱۵,۷۲۰                     | ۱,۶۵۰               | ۱۱۴,۵۳۵,۹۵۴,۵۰۰    | -                | ۱۱۴,۵۳۵,۹۵۴,۵۰۰     | -                   | ۱۴۰۰/۱۱/۰۳                   |
| شرکت نکادو                                        | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ۳,۲۳۳,۲۲۹                      | ۵۶۰                 | ۱,۸۱۰,۶۶۴,۲۴۰      | -                | ۱,۸۱۰,۶۶۴,۲۴۰       | -                   | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱                   |
| مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان                    | ۱۴۰۰/۰۷/۲۷       | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ۱,۱۰۴,۳۰۲                      | ۲,۶۰۰               | ۲,۸۷۰,۹۲۵,۲۰۰      | -                | ۲,۸۷۰,۹۲۵,۲۰۰       | -                   | ۱۴۰۰/۰۷/۲۷                   |
| شیر پاستوریزه پگاه گیلان                          | ۱۴۰۱/۰۲/۲۱       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۲۷۹,۱۵۴                        | ۳۵۰                 | ۹۷,۷۰۳,۰۰۰         | (۱۱,۹۷۸,۱۲۲)     | ۸۵,۷۲۵,۷۷۸          | -                   | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱                   |
|                                                   |                  |            |                                |                     | ۱,۰۳۳,۳۱۶,۰۲۳,۶۸۰  | (۲۵,۰۱۶,۹۶۵,۱۶۱) | ۱,۰۰۸,۲۹۹,۰۵۸,۵۱۹   | ۲۲۰,۸۶۰,۰۵۵,۳۶۲     |                              |



سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سود اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپردہ ہای بانکی بہ شرح زیر تفکیک می شود:

| یادداشت | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی |
|---------|-------------------|----------------|
|         | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        | به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  |
|         | ریال              | ریال           |
| ۲۰-۱    | ۱۲,۰۳۳,۹۸۱,۸۱۵    | ۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷ |
| ۲۰-۲    | ۹۲,۶۳۳,۷۷۷,۲۸۳    | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵ |
|         | ۱۰۴,۶۶۷,۷۵۹,۰۹۸   | ۴۹,۲۷۹,۶۵۷,۴۹۲ |

۱-۲۰- سود اوراق اجارہ و مرابحہ بہ شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                 |              |                    |
|---------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------|--------------|--------------------|
| خالص سود                        | خالص سود       | نرخ سود                      | مبلغ اسمی       | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
| ریال                            | ریال           |                              | ریال            |              |                    |
| ۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷                  | ۱۲,۰۳۳,۹۸۱,۸۱۵ | ۱۷٪                          | ۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۹/۲۲   | متعدد              |
| ۲۵,۰۹۵,۹۸۹,۸۸۷                  | ۱۲,۰۳۳,۹۸۱,۸۱۵ |                              | ۱۴۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ |              |                    |

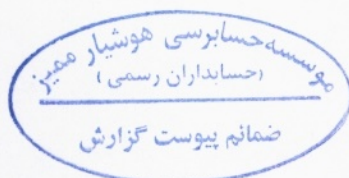
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

| نام                                                        | تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | مبلغ سود       | هزینه تنزیل | خالص سود       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------|---------|----------------|-------------|----------------|------------------------------|
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۶۹-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک سپه (انصار سابق)  | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۳۳۹,۵۸۳        | ۰           | ۳۳۹,۵۸۳        | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵               |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱ بانک سپه (انصار سابق)  | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۴,۵۰۵,۷۴۳,۶۵۹  | ۰           | ۴,۵۰۵,۷۴۳,۶۵۹  | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۲ بانک سپه (انصار سابق)  | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۲,۹۷۱,۰۰۲,۱۵۲  | ۰           | ۲,۹۷۱,۰۰۲,۱۵۲  | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۳ بانک سپه (انصار سابق)  | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۴,۹۶۹,۳۰۰,۲۸۲  | ۰           | ۴,۹۶۹,۳۰۰,۲۸۲  | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۴ بانک سپه (انصار سابق)  | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۱۰,۷۹۴,۶۳۴,۹۰۴ | ۰           | ۱۰,۷۹۴,۶۳۴,۹۰۴ | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۵ بانک سپه (انصار سابق)  | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۱,۱۰۷,۲۱۷,۷۴۵  | ۰           | ۱,۱۰۷,۲۱۷,۷۴۵  | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۶ بانک سپه (انصار سابق)  | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۱۶۵,۳۲۴,۲۷۹    | ۰           | ۱۶۵,۳۲۴,۲۷۹    | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۷ بانک سپه (انصار سابق)  | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۱۳۶,۴۶۰,۱۱۷    | ۰           | ۱۳۶,۴۶۰,۱۱۷    | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸ بانک سپه (انصار سابق)  | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۲۱۱,۰۵۹,۵۷۰    | ۰           | ۲۱۱,۰۵۹,۵۷۰    | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۹ بانک سپه (انصار سابق)  | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۲۹۳,۳۴۹,۴۹۴    | ۰           | ۲۹۳,۳۴۹,۴۹۴    | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۰ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۲۷۸,۳۱۱,۶۳۹    | ۰           | ۲۷۸,۳۱۱,۶۳۹    | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۱ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۸۲۶,۲۸۰,۳۲۵    | ۰           | ۸۲۶,۲۸۰,۳۲۵    | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۲ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۱,۶۲۵,۲۸۴,۳۹۶  | ۰           | ۱,۶۲۵,۲۸۴,۳۹۶  | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۳ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۱۴۵,۵۵۴,۱۹۴    | ۰           | ۱۴۵,۵۵۴,۱۹۴    | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۴ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۶,۵۱۷,۹۶۶      | ۰           | ۶,۵۱۷,۹۶۶      | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۵ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۱,۷۶۱,۲۱۱,۷۷۶  | ۰           | ۱,۷۶۱,۲۱۱,۷۷۶  | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۶ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۳۱۷,۷۸۵,۵۴۸    | ۰           | ۳۱۷,۷۸۵,۵۴۸    | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۷ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۱,۷۰۸,۲۲۲,۸۲۵  | ۰           | ۱,۷۰۸,۲۲۲,۸۲۵  | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۸ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۸۴۶,۶۶۳,۴۳۲    | ۰           | ۸۴۶,۶۶۳,۴۳۲    | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۱۹ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۳۴۵,۶۱۰,۳۱۲    | ۰           | ۳۴۵,۶۱۰,۳۱۲    | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۲۰ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۱,۰۰۶,۲۴۳,۲۹۶  | ۰           | ۱,۰۰۶,۲۴۳,۲۹۶  | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۲۱ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۱,۰۹۷,۹۸۲,۱۳۲  | ۰           | ۱,۰۹۷,۹۸۲,۱۳۲  | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۲۲ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۲۷,۵۴۴,۵۱۸,۰۱۴ | ۰           | ۲۷,۵۴۴,۵۱۸,۰۱۴ | .                            |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۷۱-۸۲۲-۱۲۳۱۸۹۱۸-۲۳ بانک سپه (انصار سابق) | متعدد              | -            | مختلف     | ۱۰٪     | ۲۹,۹۶۹,۱۵۹,۶۴۳ | ۰           | ۲۹,۹۶۹,۱۵۹,۶۴۳ | .                            |
|                                                            |                    |              |           |         | ۹۲,۶۳۳,۷۷۷,۲۸۳ | ۰           | ۹۲,۶۳۳,۷۷۷,۲۸۳ | ۲۴,۱۸۳,۶۶۷,۶۰۵               |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۲۱- سایر درآمدها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت |                                  |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|----------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |         |                                  |
| ۱۳,۹۷۹,۰۸۲,۶۴۵                  | ۳,۰۸۴,۰۱۰,۳۸۸                   | ۲۱-۱    | برگشت هزینه تنزیل سود سهام       |
| ۲,۸۴۰,۲۹۴,۲۳۷                   | ۳,۳۶۵,۳۹۱,۳۹۳                   |         | درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی |
| <b>۱۶,۸۱۹,۳۷۶,۸۸۲</b>           | <b>۶,۴۴۹,۴۰۱,۷۸۱</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>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |        |
|---------------------------------|---------------------------------|--------|
| ریال                            | ریال                            |        |
| ۳۰,۲۳۷,۰۸۱,۹۳۳                  | ۱۰۵,۳۵۵,۵۶۶,۰۵۰                 | مدیر   |
| ۵۱۹,۶۷۲,۱۳۱                     | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | متولی  |
| ۴۳۵,۹۹۴,۵۳۱                     | ۵۶۶,۷۰۵,۵۷۴                     | حسابرس |
| <b>۳۱,۱۹۲,۷۴۸,۵۹۵</b>           | <b>۱۰۶,۶۲۲,۲۷۱,۶۲۴</b>          |        |

**۲۳- سایر هزینه‌ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                              |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                              |
| ۴,۵۷۱,۲۹۵                       | .                               | هزینه تاسیس                  |
| .                               | ۲۵,۱۸۰,۰۸۳                      | هزینه برگزاری مجامع          |
| ۳۷۰,۹۱۸,۷۵۸                     | ۵۶۳,۱۸۸,۷۸۴                     | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها |
| ۱,۱۳۱,۸۴۳,۲۸۳                   | ۲,۸۵۹,۶۶۸,۳۶۷                   | هزینه آبونمان نرم افزار      |
| ۳۶,۲۳۲,۱۳۳                      | ۵,۴۲۶,۰۰۰                       | هزینه کارمزد بانکی           |
| ۶۹۶,۵۷۸,۱۸۶                     | .                               | هزینه تصفیه                  |
| <b>۲,۲۴۰,۱۴۳,۶۵۵</b>            | <b>۳,۴۵۳,۴۶۳,۲۳۴</b>            |                              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۲۴- تعدیلات**

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

| سال مالی منتهی به       | سال مالی منتهی به        |                                            |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱              | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱               |                                            |
| ریال                    | ریال                     |                                            |
| ۱۰۶,۱۲۷,۲۸۵,۹۷۷         | ۳۸۸,۰۵۹,۲۸۳,۱۳۰          | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری  |
| (۱۱۸,۶۶۴,۹۵۸,۵۷۲)       | (۷۸۱,۰۵۳,۲۳۵,۱۷۵)        | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| <u>(۱۲,۵۳۷,۶۷۲,۵۹۵)</u> | <u>(۳۹۲,۹۹۳,۹۵۲,۰۴۵)</u> |                                            |

**۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی**

۱-۲۵- 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.

۲-۲۵- 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٪    | ۶۹۸,۷۵۰                | ۱۳,۹۷۵,۰۰۰            |
| ۲    | پتروشیمی جم                                       | ۳٪    | ۳۰,۵۰۰                 | ۶۱۱,۰۰۰               |
| ۳    | پلی پرو پیلن جم                                   | ۳٪    | ۱۰,۰۰۰                 | ۲۰۰,۰۰۰               |
| ۴    | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری                | ۳٪    | ۱۳۵,۹۰۰                | ۲,۷۱۸,۰۰۰             |
| ۵    | شیر پاستوریزه پگاه خراسان                         | ۳٪    | ۱۰۰,۰۰۰                | ۲,۰۰۰,۰۰۰             |
| ۶    | پگاه آذربایجان غربی                               | ۳٪    | ۶۶,۶۰۰                 | ۱,۳۳۲,۰۰۰             |
| ۷    | شیر پاستوریزه پگاه اصفهان                         | ۳٪    | ۲۷,۰۰۰                 | ۵۴۰,۰۰۰               |
| ۸    | شیر پاستوریزه پگاه فارس                           | ۳٪    | ۳۱,۰۰۰                 | ۶۱۷,۰۰۰               |
| ۹    | شیر پاستوریزه پگاه گلستان                         | ۳٪    | ۵,۲۰۰                  | ۱۰۳,۰۰۰               |
| ۱۰   | شیر پگاه آذربایجان شرقی                           | ۳٪    | ۱۰,۰۰۰                 | ۱۵۰,۰۰۰               |
| ۱۱   | شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان                       | ۳٪    | ۵,۰۰۰                  | ۱۰۰,۰۰۰               |
| ۱۲   | ص.س. مدیریت ثروت ص. بازنشستگی کشوری               | ۲٪    | ۲۵۰,۰۰۰                | ۵,۰۰۰,۰۰۰             |
| ۱۳   | شیرپاستوریزه پگاه گیلان                           | ۳٪    | ۳۰,۰۰۰                 | ۶۰۰,۰۰۰               |
| ۱۴   | گروه صنعتی ملی (هلدینگ)                           | ۳٪    | ۱,۵۰۰                  | ۳۰,۰۰۰                |
| ۱۵   | ایران یاسا تایر و رابر                            | ۳٪    | ۳۰,۵۰۰                 | ۶۱۰,۰۰۰               |
| ۱۶   | مجمع معادن مس تکنار                               | ۲٪    | ۸,۰۰۰                  | ۱۶۰,۰۰۰               |
| ۱۷   | تکادو                                             | ۲٪    | ۲۵,۰۰۰                 | ۵۰۰,۰۰۰               |
| ۱۸   | گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری     | ۳٪    | ۲۵۰,۰۰۰                | ۵,۰۰۰,۰۰۰             |
| ۱۹   | سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری | ۳٪    | ۲۵۰,۰۰۰                | ۵,۰۰۰,۰۰۰             |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

| اشخاص وابسته                    | نام                                                   | نوع وابستگی       | نوع واحدهای سرمایه گذاری | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                            |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
|                                 |                                                       |                   |                          | درصد تملک                    | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک                    | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| موسس، مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت کارگزاری صبا جهاد                                | موسس و مدیر صندوق | ممتاز                    | ۰.۰۱٪                        | ۳۵۰                        | ۰.۰۱٪                        | ۳۵۰                        |
| موسس و اشخاص وابسته به وی       | گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری          | موسس صندوق        | عادی                     | ۰.۰۰٪                        | ۱۵۰                        | ۰.۰۰٪                        | ۱۵۰                        |
| موسس و اشخاص وابسته به وی       | شرکت نوآوران مدیریت سبا                               | موسس صندوق        | ممتاز                    | ۰.۰۱٪                        | ۳۵۰                        | ۰.۷۲٪                        | ۳۴,۶۵۰                     |
| سایر اشخاص وابسته               | بیمه ملت                                              | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۱.۹۳٪                        | ۹۹,۴۹۶                     | ۱۶.۲۹٪                       | ۷۸۱,۸۲۱                    |
| سایر اشخاص وابسته               | شرکت نوآوران مدیریت سبا                               | موسس صندوق        | ممتاز                    | ۰.۶۶٪                        | ۳۴,۳۰۰                     | ۰.۰۰٪                        | ۰                          |
| سایر اشخاص وابسته               | پتروشیمی جم                                           | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۰.۴۸٪                        | ۲۴,۹۹۹                     | ۰.۵۲٪                        | ۲۴,۹۹۹                     |
| سایر اشخاص وابسته               | پتروشیمیران                                           | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۲.۶۲٪                        | ۱۳۵,۳۱۶                    | ۲.۸۲٪                        | ۱۳۵,۲۱۶                    |
| سایر اشخاص وابسته               | صنایع شیر ایران                                       | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۷.۰۸٪                        | ۳۶۵,۸۰۲                    | ۸.۰۴٪                        | ۳۸۵,۸۲۸                    |
| سایر اشخاص وابسته               | گروه انرژی مهستان                                     | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۷.۰۸٪                        | ۳۶۵,۸۰۲                    | ۷.۶۲٪                        | ۳۶۵,۸۰۲                    |
| سایر اشخاص وابسته               | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا                            | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۱۷.۴۸٪                       | ۹۰۳,۶۳۴                    | ۱۸.۸۲٪                       | ۹۰۳,۶۳۴                    |
| سایر اشخاص وابسته               | سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری                     | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۰.۱۶٪                        | ۸,۲۷۸                      | ۰.۱۷٪                        | ۸,۲۷۸                      |
| سایر اشخاص وابسته               | شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتگی کشوری | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۱۰.۳۵٪                       | ۵۳۴,۶۶۹                    | ۱۲.۹۱٪                       | ۶۱۹,۹۷۱                    |
| سایر اشخاص وابسته               | معادن منگنز ایران                                     | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۷.۴۹٪                        | ۳۸۷,۳۴۱                    | ۸.۲۳٪                        | ۳۹۴,۹۴۴                    |
| سایر اشخاص وابسته               | ذغال سنگ نگین طبس                                     | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۲.۳۵٪                        | ۱۲۱,۳۵۴                    | ۵.۲۵٪                        | ۲۵۲,۱۷۱                    |
| سایر اشخاص وابسته               | فراوری زغال سنگ نگین پروده طبس                        | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۴.۱۲٪                        | ۲۱۲,۶۹۶                    | ۰.۰۰٪                        | ۰                          |
| سایر اشخاص وابسته               | تکادو                                                 | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۴.۸۰٪                        | ۲۴۷,۹۵۱                    | ۵.۱۷٪                        | ۲۴۷,۹۵۱                    |
| سایر اشخاص وابسته               | مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان                       | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۴.۹۱٪                        | ۲۵۳,۸۷۸                    | ۰.۰۰٪                        | ۰                          |
| سایر اشخاص وابسته               | صندوق بازنشتگی کشوری                                  | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۱.۵۸٪                        | ۸۱,۸۴۴                     | ۲.۰۳٪                        | ۹۷,۴۵۶                     |
| سایر اشخاص وابسته               | صندوق مدیریت ثروت صندوق بازنشتگی کشوری                | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۴.۶۴٪                        | ۲۳۹,۹۷۲                    | ۰.۰۰٪                        | ۰                          |
| سایر اشخاص وابسته               | سایر اشخاص وابسته                                     | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۲۲.۲۵٪                       | ۱,۱۴۹,۹۸۵                  | ۱۱.۲۰٪                       | ۵۳۷,۵۵۳                    |
| سایر اشخاص وابسته               | سایر اشخاص وابسته                                     | سایر اشخاص وابسته | عادی                     | ۰.۰۰٪                        | ۰                          | ۰.۲۰٪                        | ۹,۶۲۳                      |
| <b>جمع کل</b>                   |                                                       |                   |                          | <b>۱۰۰٪</b>                  | <b>۵,۱۶۸,۰۶۷</b>           | <b>۱۰۰٪</b>                  | <b>۴,۸۰۰,۳۹۷</b>           |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

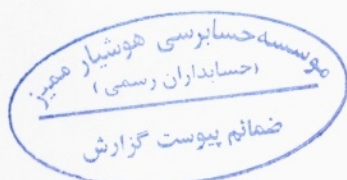
**۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

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

| طرف معامله                            | نوع وابستگی   | شرح معامله               |                    |              | مانده طلب (بدهی) |
|---------------------------------------|---------------|--------------------------|--------------------|--------------|------------------|
|                                       |               | موضوع معامله             | ارزش معامله        | تاریخ معامله |                  |
|                                       |               |                          | ریال               |              | ریال             |
| کارگزاری صبا جهاد                     | مدیر          | کارمزد ارکان             | ۱۰۵,۳۵۵,۵۶۶,۰۵۰    | طی سال مالی  | (۴۷,۸۸۵,۱۸۳,۸۶۶) |
|                                       |               | پرداخت هزینه             | ۲,۹۳۸,۱۲۷,۸۰۲      | طی سال مالی  | (۲,۹۳۸,۱۲۷,۸۰۲)  |
| موسسه حسابرسی فراز مشاور<br>دیلمی پور | متولی جدید    | کارمزد ارکان             | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | طی سال مالی  | (۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)    |
| موسسه حسابرسی هوشیار ممیز             | حسابرس        | کارمزد ارکان             | ۵۶۶,۷۰۵,۵۷۴        | طی سال مالی  | ۵۶۶,۷۰۵,۵۷۴      |
| کارگزاری صبا جهاد                     | کارگزار صندوق | خرید و فروش اوراق بهادار | ۵۶,۴۸۰,۲۵۹,۸۳۴,۴۴۳ | طی سال مالی  | (۲۹,۵۶۱,۷۱۱,۹۱۴) |

**۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها**

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد رخ نداد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۹-نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

| شرح                                                                | مانده-ریال        | ارقام تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت جاری-ریال | ارقام تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت بدهی و تعهدات-ریال |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| دارایی های جاری                                                    | ۹,۷۴۰,۹۶۳,۹۴۱,۶۵۹ | ۵,۶۳۰,۹۳۲,۳۰۷,۰۰۰                             | ۸,۸۷۸,۵۵۴,۲۰۴,۶۲۷                                      |
| بدهی های جاری                                                      | ۴۶۴,۴۷۲,۷۱۴,۶۷۸   | ۳۷۲,۲۰۱,۶۹۴,۷۳۵                               | ۳۲۶,۰۶۶,۱۸۴,۷۶۴                                        |
| تعهدات خارج از ترازنامه                                            | ۲۹۴,۶۰۵,۲۶۴,۰۰۰   | ۱۴۲,۱۲۹,۶۳۲,۰۰۰                               | ۱,۴۲۱,۲۹۶,۳۲۰,۰۰۰                                      |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری                                  |                   | ۵,۶۳۰,۹۳۲,۳۰۷,۰۰۰                             | -                                                      |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری          |                   | ۵۱۴,۳۳۱,۳۲۶,۷۳۵                               | -                                                      |
| نسبت جاری                                                          |                   | ۱۰.۹۵                                         | -                                                      |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |                   | -                                             | ۱,۷۴۷,۳۶۲,۵۰۴,۷۶۴                                      |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات                         |                   | -                                             | ۸,۸۷۸,۵۵۴,۲۰۴,۶۲۷                                      |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                 |                   | -                                             | ۰.۲۰                                                   |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار مالی ایزیس اف آر صندوق بازتوسعه کتدی

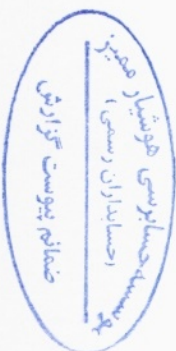
یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۰- تفکیک عملیات بازار واقعی

(الف) صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازار واقعی

| دارایی ها:                                                  | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| سرمایه گذاری در سهام                                        | ۳۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۳,۸۸۸,۳۹۹,۵۸۹  | ۵۷,۳۵۴,۲۵۰,۰۵۳ | *               | *           | *               |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                      | *               | *               | *              | *               | *           | *               |
| سرمایه گذاری در سودده پانکی                                 | ۸۳,۳۹۱,۳۰۰,۰۰۰  | ۱۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۱۱۹,۳۵۵,۹۵۸  | *               | *           | *               |
| سرمایه گذاری در سایر ابزار بازار با ریسک ثابت یا علی الحساب | ۱۶,۵۱۴,۳۹۰,۰۰۰  | *               | *              | *               | *           | *               |
| حسابهای دریافتی                                             | *               | *               | *              | *               | *           | *               |
| سایر دارایی ها                                              | ۵۱,۵۸۰,۰۰۰      | ۵۱,۵۸۰,۰۰۰      | ۵۱,۵۸۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰         | *           | *               |
| موجودی نقد                                                  | ۲۱,۵۸۴,۳۹۰      | ۵۲,۳۴۸,۲۹۰      | *              | *               | *           | *               |
| جاری کارگزاران                                              | *               | *               | *              | *               | *           | *               |
| جمع دارایی ها                                               | ۳۸۸,۳۹۰,۵۹۰     | ۱۷۳,۸۹۱,۸۴۵,۰۰۰ | ۵۷,۳۵۴,۲۵۰,۰۰۰ | ۱۷۳,۸۹۱,۸۴۵,۰۰۰ | ۳۸۸,۳۹۰,۵۹۰ | ۱۷۳,۸۹۱,۸۴۵,۰۰۰ |
| بدهی ها:                                                    |                 |                 |                |                 |             |                 |
| جاری کارگزاران                                              | ۴۴,۰۳۳,۶۰۰      | ۱۶,۰۳۳,۶۰۰      | ۱۶,۰۳۳,۶۰۰     | ۱۶,۰۳۳,۶۰۰      | ۱۶,۰۳۳,۶۰۰  | ۱۶,۰۳۳,۶۰۰      |
| پرداختی به ارکان صندوق                                      | ۲,۰۵۴,۳۹۰       | ۵۸,۳۹۰,۰۰۰      | ۳,۰۵۴,۳۹۰      | ۱,۰۵۴,۳۹۰       | ۱,۰۵۴,۳۹۰   | ۱,۰۵۴,۳۹۰       |
| پرداختی به سرمایه گذاری                                     | *               | *               | *              | *               | *           | *               |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر                               | ۴۱۳,۳۹۰,۰۰۰     | ۳۹,۴۲۳,۶۰۰      | ۵۷,۳۵۴,۲۵۰,۰۰۰ | ۱,۰۵۴,۳۹۰       | ۱,۰۵۴,۳۹۰   | ۱,۰۵۴,۳۹۰       |
| جمع بدهی ها                                                 | ۴۵۸,۳۹۰,۰۰۰     | ۱۰۵,۴۳۹,۰۰۰     | ۱۰۵,۴۳۹,۰۰۰    | ۱۰۵,۴۳۹,۰۰۰     | ۱۰۵,۴۳۹,۰۰۰ | ۱۰۵,۴۳۹,۰۰۰     |
| خالص دارایی ها                                              | ۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۶۸,۴۵۶,۰۰۰      | ۵۱,۳۱۵,۰۰۰     | ۶۸,۴۵۶,۰۰۰      | ۶۸,۴۵۶,۰۰۰  | ۶۸,۴۵۶,۰۰۰      |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                        | ۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰       |



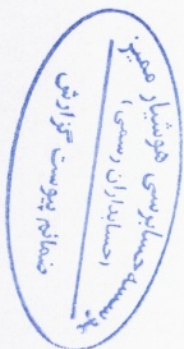
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ایزدین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

الزامات خاص دارایی ها به تفکیک صفات بازارگردانی

| شرح                                                        | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| بدهی                                                       | بدهی            | بدهی       | بدهی       | بدهی       | بدهی       | بدهی       | بدهی       | بدهی       | بدهی       |
| سرمایه گذاری در سهام                                       | ۳۳۲,۰۱۷,۱۶۳,۸۱۰ | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                     | *               | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          |
| سرمایه گذاری در سبد بدهی                                   | ۵۸۱,۹۱۴,۱۱۹     | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با رده کسب با همی الحساب | *               | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          |
| حسابهای دریافتی                                            | *               | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          |
| سایر دارایی ها                                             | ۴۵,۷۵۰,۱۰۰      | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          |
| موجودی نقد                                                 | *               | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          |
| جاری کسر کوارن                                             | ۳۱,۵۳۳,۰۸۸,۷۳۰  | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          | *          |
| جمع دارایی ها                                              | ۷۶۴,۴۴۳,۳۷۰,۲۹۱ |            |            |            |            |            |            |            |            |
| بدهی ها                                                    |                 |            |            |            |            |            |            |            |            |
| جاری کسر کوارن                                             | ۷۶۴,۴۴۳,۳۷۰,۲۹۰ |            |            |            |            |            |            |            |            |
| جمع دارایی ها                                              | ۷۶۴,۴۴۳,۳۷۰,۲۹۰ |            |            |            |            |            |            |            |            |
| سرمایه گذاری در سهام                                       | ۳۳۲,۰۱۷,۱۶۳,۸۱۰ |            |            |            |            |            |            |            |            |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                     | *               |            |            |            |            |            |            |            |            |
| سرمایه گذاری در سبد بدهی                                   | ۵۸۱,۹۱۴,۱۱۹     |            |            |            |            |            |            |            |            |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با رده کسب با همی الحساب | *               |            |            |            |            |            |            |            |            |
| حسابهای دریافتی                                            | *               |            |            |            |            |            |            |            |            |
| سایر دارایی ها                                             | ۴۵,۷۵۰,۱۰۰      |            |            |            |            |            |            |            |            |
| موجودی نقد                                                 | *               |            |            |            |            |            |            |            |            |
| جاری کسر کوارن                                             | ۳۱,۵۳۳,۰۸۸,۷۳۰  |            |            |            |            |            |            |            |            |
| جمع دارایی ها                                              | ۷۶۴,۴۴۳,۳۷۰,۲۹۰ |            |            |            |            |            |            |            |            |
| بدهی ها                                                    |                 |            |            |            |            |            |            |            |            |
| جاری کسر کوارن                                             | ۷۶۴,۴۴۳,۳۷۰,۲۹۰ |            |            |            |            |            |            |            |            |
| جمع دارایی ها                                              | ۷۶۴,۴۴۳,۳۷۰,۲۹۰ |            |            |            |            |            |            |            |            |





سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

[illegible]

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

$$\therefore \text{Area} = 100 \text{ cm}^2$$

سود (زیان) فروتس اور اق بھادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

Polym. J.

سود اور ارق بہادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر در آمده ها

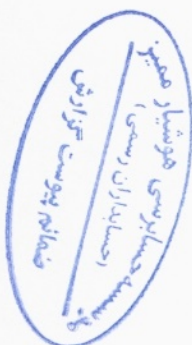
درياس

جزینہ ہا :

گزینه های کارمزد ارکان

سایر هیزینه ها

سود (زیان) خالص



سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

[illegible]

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

در ادامه:

سود (زیان) قروس اوراق بھدار

سود (زبان) بحلق نیافتہ سخنپاری اوراق بہادر

understand

سجود اور اکی بیچہ دار بن کر اہمہ نہایت عسی

سایر در اسد

جنگ در اسلام

هزینہ ها ::

## هزینه های کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص

د. محمد حسینی هوشیار مهر  
(حسابداران رسمی)  
فصلنامه پژوهش حوزات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت های توضیحی صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| نوع عملیات | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| درآمد      | ۱۷۸,۶۱۴                      | ۲۱۱,۳۰۱                      | ۲۲,۴۸۴                       | ۵۴,۶۳۸                       | ۲۸۱                          | ۲۳,۴۸۴                       |
| هزینه      | -                            | -                            | -                            | -                            | -                            | -                            |
| تغییر      | ۱۷۸,۶۱۴                      | ۲۱۱,۳۰۱                      | ۲۲,۴۸۴                       | ۵۴,۶۳۸                       | ۲۸۱                          | ۲۳,۴۸۴                       |

خالص دارایی ها (وحدت سرمایه گذاری) اول سال ۱۷۸,۶۱۴

واحدتهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال ۲۰,۳۶۱

واحدتهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال ۲۰,۳۶۱

سود (زیان) خالص ناشی از بسته شدن تراز نهاندهای حذف شده (۴,۴۵۱,۳۷۷)

سود (زیان) خالص ۲۱,۷۵۹,۴۳۴

تغییرات ۱۲,۳۶۱,۴۳۴

خالص دارایی ها (وحدت سرمایه گذاری) پایان سال ۱۷۸,۶۱۴

مهر  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گران ارزش آفرین صندوق بازتوسعه گسترده

یادداشت های توضیحی صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

| شماره پروژه، پلاک خریداری    | شماره پروژه، پلاک تسهیل      | قراری زغال سنگ پروژه طیس     | ذغال سنگ تگین طیس            | معادن سنگو ایران             | پلی برونیلن جیم              |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| مبلغ                         | مبلغ                         | مبلغ                         | مبلغ                         | مبلغ                         | مبلغ                         |
| تعداد واحد                   | تعداد واحد                   | تعداد واحد                   | تعداد واحد                   | تعداد واحد                   | تعداد واحد                   |
| ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         |

خالص دارایی ها (از عدم سرمایه گذاری اول سال ۳۲۱,۶۰۴ ۱,۸۱۶,۱۳۷,۳۶۵,۵۷۱ ۲۱۲,۶۹۶ ۱۳۷,۵۸۹,۴۹۱,۳۷۵ ۲۴۷,۹۵۱ ۱۵۹,۱۲۸,۰۶۵ ۲۵۳,۸۷۸ ۱۳۷,۳۸۱,۸۵۴,۹۴۴ ۴۵,۶۶۹ ۴۰,۹۲۳,۴۹۹,۴۵۶ ۶۰,۸۸۸ ۲۴,۴۷۰,۳۷۴,۳۷۹

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال ۱۸,۲۵۰ ۱۸,۲۵۰ ۷,۶۶۳ ۷,۶۶۳ ۱۳۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۳۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۳۱,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰ (۳۱,۵۴۱) ۳۱,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰ (۳۱,۵۴۱) ۰ ۰

واحد های سرمایه گذاری ایجاد شده طی سال ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰

سود (زیان) خالص ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰

سود (زیان) خالص ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰

تغییرات ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰

خالص دارایی ها (از عدم سرمایه گذاری اول سال ۳۲۱,۶۰۴ ۱,۸۱۶,۱۳۷,۳۶۵,۵۷۱ ۲۱۲,۶۹۶ ۱۳۷,۵۸۹,۴۹۱,۳۷۵ ۲۴۷,۹۵۱ ۱۵۹,۱۲۸,۰۶۵ ۲۵۳,۸۷۸ ۱۳۷,۳۸۱,۸۵۴,۹۴۴ ۴۵,۶۶۹ ۴۰,۹۲۳,۴۹۹,۴۵۶ ۶۰,۸۸۸ ۲۴,۴۷۰,۳۷۴,۳۷۹

رئیس هیئت مدیره  
(حسابداران رسمی)  
خدمات پیوست گزارش



یادداشت‌های توضیحی صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

[illegible]

|   | ۸۵۳۴۰۰۰۰۰۰۰       | ۸۵۳۲      | ۱,۳۶۰,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۳۶۰,۹۹۹   | ۷۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۸۷,۵۷۸   | - | ۱۵,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۶۱۲ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | احصای سوابق گذاری اعتبار شده طی سال |
|---|-------------------|-----------|---------------------|-------------|-------------------|-----------|---|----------------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------------------------------|
| * | (۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۹۹۹,۵۰۰) | (۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۵۱۰,۰۰۰) | (۳۳۹,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۳۹,۱۷۴) | * | *              | *      | * | * | * | * | * | * | * | * | * | احصای سوابق گذاری اعتبار شده طی سال |

معدلات

|                    |   |                   |   |                   |   |                 |   |                |   |                 |   |                |
|--------------------|---|-------------------|---|-------------------|---|-----------------|---|----------------|---|-----------------|---|----------------|
| (17E,7AA,5V0,3TE)  | • | 44A,19V,2ET,2ST   | • | 7A0,3AA,0A,1,1    | • | (7T,2ST,-02,M0) | • | (7TE,-7,0,19)  | • | (A,3VA,19,1,5V) | • | (17VE,7T0,3T0) |
| (7V0,7T0,0V,1,11T) | • | (7TEA,1,-7EAA,7E) | • | (7AA,0V,-7T0,7T7) | • | 7T,7A,0A0,7T7   | • | (0,17,2T,-7TA) | • | •               | • | •              |

[illegible]

ضمائم پیوست گزارش