

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

صورت‌های مالی

دوره پنج ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری مربوط به دوره پنج ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر و مؤسس صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)	آقای وحید حسن پور دبیر	
متولی صندوق	مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)	آقای علی خوش طینت	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت خالص داراییها

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۳۷,۳۱۳,۸۳۳,۵۵۴
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اسناد خزانه	۶	۶۲,۱۳۰,۲۲۸,۶۵۶
حسابهای دریافتی	۷	۱,۴۹۲,۸۱۴,۳۸۸
سایر داراییها	۸	۱۰۹,۲۸۹,۳۱۹
موجودی نقد	۱۰	۷,۵۵۸,۱۵۳,۵۶۷
جمع داراییها		۲۰۸,۶۰۴,۳۱۹,۴۸۴
بدهیها:		
جاری کارگزاران	۹	۸۵,۳۳۴,۰۵۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۷۳۰,۷۶۰,۷۳۰
سایر پرداختی ها و ذخایر	۱۲	۱۱۶,۰۳۴,۷۹۳
جمع بدهیها		۹۳۲,۱۲۹,۵۷۵
خالص داراییها	۱۳	۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۶۴,۴۷۲

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	ریال	ریال
۱۴	خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۰۵,۹۱۷,۸۸۸	
۱۵	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹,۹۸۷,۹۹۵,۴۹۷	
۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۱۸,۳۸۴,۰۶۲	
	جمع درآمدها		۱۲,۰۱۲,۲۹۷,۴۴۷
	هزینه ها:		
۱۷	هزینه کارمزد ارکان	(۵۷۲,۳۴۴,۷۵۶)	
۱۸	سایر هزینه ها	(۲۶۰,۰۹۲,۵۵۹)	
	جمع هزینه ها		(۸۳۲,۳۳۷,۳۱۵)
	سود خالص		۱۱,۱۷۹,۹۶۰,۱۳۲
	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۷.۲۱٪
	بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۶.۰۹٪

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	صورت گردش خالص دارایی ها
۱۹۵,۰۹۴	۱۹۵,۰۰۴,۷۴۷,۹۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
.	.	
	۱۱,۱۷۹,۹۶۰,۱۳۲	
	۱,۴۸۷,۴۸۱,۸۶۱	
۱۹	۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹	سود خالص
۱۳	۱۹۵,۰۹۴	تعدیلات
		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتگی کشوری در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۲ تحت مجوز شماره ۱۲۲،۲۷۸۸۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران-دانشگاه تهران-خیابان فریمان-خیابان بزرگمهر-پلاک ۳۸-طبقه همکف واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتگی مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.Arzeshafarinfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتگی کشوری که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری صبا جهاد	۳۵۰	۱
۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری	۳۵۰	۱
۳	شرکت نوآوران مدیریت سبا	۳۴۳۰۰	۹۸
	جمع	۳۵۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری صبا جهاد است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۲۲۹۱۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران-خیابان ولیعصر-خیابان بزرگمهر-شماره ۳۸

متولی صندوق: متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا-خیابان گل آذین-شماره ۲۳

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران-بلوار آفریقا-نیش عاطفی غربی-برج صبا پلاک ۱۸۲ واحد ۷۱

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

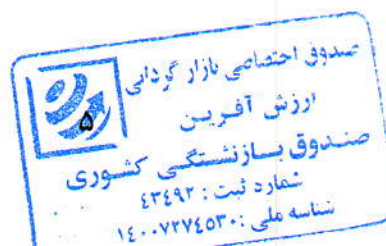
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی 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 بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه 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 غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

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 استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- ذخایر 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 تانسیس	معادل (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی
(شامل تبلیغ پذیره نویسی)	صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه سه در هزار از متوسط روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و سالانه ۱۰ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه میباشد.
صندوق	
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک
تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مثبته و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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 می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

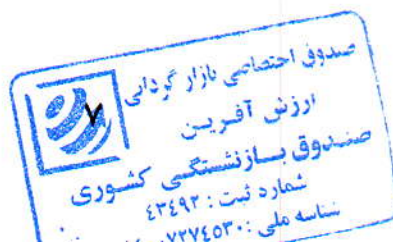
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
نام شرکت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
بیمه ملت	۴۸,۰۱۲,۴۶۴,۴۲۳	۴۹,۳۹۰,۷۰۸,۳۴۴	۳۸.۳۰٪
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۲۰,۳۲۰,۴۰۴,۰۸۵	۲۰,۲۹۷,۹۳۲,۷۶۹	۱۵.۷۴٪
پتروشیمی جم	۶۸,۹۸۰,۹۶۵,۰۴۶	۵۹,۳۵۵,۴۰۰,۶۶۰	۴۵.۹۵٪
	۱۳۷,۳۱۳,۸۳۳,۵۵۴	۱۲۸,۹۴۴,۰۳۱,۷۷۳	۱۰۰٪

۶- سرمایه گذاری در اوراق و اسناد خزانه

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
نام شرکت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها
اسناد خزانه-م-آبودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	۴۰۶,۱۹۶,۵۳۹	۳۸۹,۳۳۵,۹۴۷	۰.۶۲٪
سلف گازمایع ۹۷۱	۳۱,۹۳۸,۷۷۶,۵۴۵	۳۲,۳۶۹,۰۱۵,۵۶۰	۵۱.۸۶٪
اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۲۹,۷۹۵,۲۵۵,۵۸۲	۲۹,۷۵۲,۰۴۵,۵۸۲	۴۷.۵۲٪
	۶۲,۱۳۰,۲۲۸,۶۵۶	۶۲,۶۱۰,۳۹۷,۰۸۹	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۱,۴۸۵,۹۱۷,۸۰۶	۰	۱,۴۸۵,۹۱۷,۸۰۶
۶,۸۹۶,۵۸۲	(۵۱,۵۴۵)	۶,۸۴۵,۰۳۷
۱,۴۹۲,۸۱۴,۳۸۸	(۵۱,۵۴۵)	۱,۴۹۲,۷۶۲,۸۴۳

سود سهام و اوراق دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- سایر داراییها

۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال
۱۸,۲۵۶,۶۴۲
۹۱,۰۳۲,۶۷۷
۱۰۹,۲۸۹,۳۱۹

مخارج تاسیس
مخارج آيونمان نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
۰	۲۱۱,۶۷۰,۲۹۲,۳۶۴	(۲۱۱,۷۵۵,۶۲۶,۴۱۶)	(۸۵,۲۳۴,۰۵۲)	

کارگزاری صبا جهاد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال
.
۷,۴۷۱,۶۰۳
۱۷,۸۷۹,۵۸۰
۵۰۰,۰۰۰
۷,۵۳۲,۳۰۲,۳۸۴
۷,۵۵۸,۱۵۳,۵۶۷

بانک سامان شعبه سی تیر - ۱۰-۸۴۹-۱-۲۶۶۲۶۵۱
 بانک سامان شعبه سی تیر - ۱۰-۸۴۹-۴۰-۲۶۶۲۶۵۱
 بانک سامان شعبه سی تیر - ۱۰-۸۴۹-۸۱۰-۲۶۶۲۶۵۱
 بانک بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۱۰-۱۲۳۱۸۹۱۸-۶۳-۱۸۶۹
 بانک بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۱۰-۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۸۳,۵۱۵,۹۷۴	مدیر صندوق
۴۵۴,۱۵۴,۲۲۸	ذخیره کارمزد مدیر
۲۴,۹۹۹,۸۳۴	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۶۸,۰۹۰,۶۹۴	ذخیره کارمزد متولی
۷۳۰,۷۶۰,۷۳۰	

۱۲- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	
۷۲,۸۶۱,۱۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۳,۱۷۳,۶۰۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۱۶,۰۳۴,۷۹۳	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	تعداد	
ریال		
۱۷۲,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹	۱۶۰,۰۹۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۷,۶۷۲,۱۸۹,۹۰۹	۱۹۵,۰۹۴	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۲۲۵,۸۰۹,۳۸۸	۱۴-۱
۲۸۰,۱۰۸,۵۰۰	۱۴-۲
۵۰۵,۹۱۷,۸۸۸	

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص سود و زیان حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۳,۷۴۲	۴۷۴,۸۸۸,۵۹۶	۴۵۹,۴۵۳,۸۵۰	(۱,۸۹۴,۸۰۲)	-	۱۵,۴۳۵,۷۴۶
۷۰۰	۸,۹۴۴,۳۸۵	۹,۳۹۳,۷۹۸	(۳۵,۶۸۸)	-	(۴۴۹,۴۱۳)
۱,۵۶۷,۹۳۱	۱۶,۳۸۱,۹۵۳,۴۹۴	۱۶,۰۷۱,۱۳۰,۴۳۹	(۶۴,۹۶۴,۹۹۶)	-	۲۱۰,۸۲۳,۰۵۵
	۱۶,۷۶۵,۷۸۶,۴۷۵	۱۶,۵۳۹,۹۷۷,۰۸۷	(۶۶,۸۹۵,۴۸۶)	-	۲۲۵,۸۰۹,۳۸۸

بیمه ملت
گروه صنعتی ملی
پتروشیمی جم

۱۴-۲- خالص سود (زیان) حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت به شرح زیر ارائه می گردد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۰۰	۱۰,۱۳۳,۲۰۸,۵۰۰	۹,۸۵۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸۰,۱۰۸,۵۰۰
	۱۰,۱۳۳,۲۰۸,۵۰۰	۹,۸۵۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸۰,۱۰۸,۵۰۰

سلف گازمایع ۹۷۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۸,۴۵۷,۵۷۶,۸۶۹	۱۵-۱
۱,۵۳۰,۴۱۸,۶۲۸	۱۵-۲
۹,۹۸۷,۹۹۵,۴۹۷	

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در بورس یا فرابورس

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت

۱۵-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در بورس یا فرابورس:

منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۸۴,۹۴۰	۶۹,۲۵۷,۳۰۱,۶۸۰	۵۹,۲۵۵,۴۰۰,۶۶۰	(۲۷۶,۳۳۶,۶۳۴)	.	۹۷۲۵۵۶۳۳۸۶
۱,۵۱۳,۰۲۹	۲۰,۴۰۱,۸۰۷,۳۹۷	۲۰,۲۹۷,۹۲۲,۷۶۹	(۸۱,۴۰۳,۲۱۱)	.	۲۲۴۸۱۳۱۷
۲۵,۸۳۳,۲۲۷	۴۸,۲۰۴,۸۰۱,۵۸۲	۴۹,۳۰۲,۹۲۳,۲۵۸	(۱۹۲,۳۳۷,۱۵۸)	.	(۱,۲۹۰,۴۶۸,۸۳۴)
	۱۳۷,۸۶۳,۹۱۰,۵۵۹	۱۲۸,۸۵۶,۲۵۶,۶۸۷	(۵۵۰,۰۷۷,۰۰۳)	.	۸,۴۵۷,۵۷۶,۸۶۹

پتروشیمی جم
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
بنیم ملت

۱۵-۲- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت:

منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۸۰۰	۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۲۱,۶۰۵,۰۰۰	(۲۱,۶۰۵,۰۰۰)	.	۴۳,۳۱۰,۰۰۰
۴۵۰	۴۳۳,۳۶۴,۰۵۰	۴۰۶,۱۹۶,۵۲۹	(۳۰۶,۹۳۹)	.	۱۶,۸۶۰,۵۸۲
۱۱,۳۰۰	۳۱,۹۵۱,۹۴۱,۷۰۳	۳۰,۳۷۲,۰۰۸,۵۰۰	(۲۳,۱۶۵,۱۵۸)	.	۱,۵۵۶,۷۸۰,۰۴۵
	۶۲,۱۷۵,۳۰۵,۷۵۴	۶۰,۵۹۹,۸۱۰,۰۲۹	(۴۵,۰۷۷,۰۹۷)	.	۱,۵۳۰,۴۱۸,۶۲۸

اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
استادخانه سم ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰۰
سلف گازسایع ۹۷۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال
۱۶-۱	۴۰۶,۴۷۷,۴۴۱
۱۶-۲	۱,۱۱۱,۹۰۶,۶۲۱
	۱,۵۱۸,۳۸۴,۰۶۲

سود اوراق مشارکت
سود سپرده و عواید سپرده بانکی

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می گردد:

منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود خالص
			۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۰۶,۴۷۷,۴۴۱	۴۰۶,۴۷۷,۴۴۱
اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۶,۴۷۷,۴۴۱	۴۰۶,۴۷۷,۴۴۱

۱۶-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

پنج ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل سود خالص
			درصد		ریال	ریال
سپرده بانک سامان	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۲۰۱,۱۲۴,۵۵۸	(۲۱,۴۰۳)
سپرده بانک ملت	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۹۱۰,۸۵۹,۸۴۷	(۵۶,۳۸۱)
					۱,۱۱۱,۹۸۴,۴۰۵	(۷۷,۷۸۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	
۴۵۴,۱۵۴,۲۲۸	مدیر صندوق
۶۸,۰۹۰,۶۹۴	متولی صندوق
۴۹,۹۹۹,۸۳۴	حسابرس صندوق
۵۷۲,۲۴۴,۷۵۶	

۱۸- سایر هزینه ها

منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	
۳,۰۹۳,۳۵۴	هزینه تاسیس
۱۰۷,۷۳۵,۳۵۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۱۰۷,۱۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۴۰۰,۰۰۴	هزینه برگزاری مجمع
۶۶,۸۹۵,۴۸۶	هزینه کارمزد کارگزار
۷۲,۸۶۱,۱۸۷	هزینه تصفیه
۲۶۰,۰۹۲,۵۵۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹- تعدیلات

منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

(ردمکار) پستکار- ریال

۱,۴۸۷,۴۸۱,۸۶۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱٪	۳۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۹٪	۱۵۰	عادی	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱٪	۳۵۰	ممتاز	عضو هیئت مدیره موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶۰.۶۷٪	۹۷,۱۲۶	عادی	عضو هیئت مدیره موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹۸٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	عضو هیئت مدیره موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۴.۸۰٪	۳۹,۶۹۹	عادی	عضو هیئت مدیره موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۴.۴۴٪	۲۳,۱۱۹	عادی	عضو هیئت مدیره موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱۹۵,۰۹۴			

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده بدهی (طلب)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۸۵,۳۳۴,۰۵۲	معاملات متعدد طی دوره	۲۲۱,۹۷۴,۰۶۹,۸۷۹	خرید و فروش سهام	مدیر و موسس	شرکت کارگزاری صبا جهاد
۲۴,۹۹۹,۸۳۴	تاریخ های متعدد طی دوره	۷۴,۹۹۹,۶۶۸	هزینه ارکان صندوق	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۶۸,۰۹۰,۶۹۴	تاریخ های متعدد طی دوره	۱۳۶,۱۸۱,۳۸۸	کارمزد ارکان صندوق	متولی و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه آن نبوده است.

