

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت‌های مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری



باسلام .

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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	صورت خالص داراییها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۳	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 اسنادهای سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و مستفاد از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگزیده 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 برپایه به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۲/۲۲ به تأیید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	انضاء
مدیر و مؤسس صندوق	شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)	آقای وحید حسن پور دینیز	
متولی صندوق	مشاوره سرمایه گذاری نامین سرمایه پارس (سهامی خاص)	آقای علی غوث طینت	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت خالص داراییها

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

داراییها:	پادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۲۴,۹۶۶,۶۷۱,۳۶۶
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اسناد خزانه	۶	۳۱,۰۳۶,۵۴۰,۵۱۱
حسابهای دریافتی	۷	۲۰۸,۸۷۹,۸۸۳
سایر داراییها	۸	۱۴۴,۴۹۶,۴۲۶
موجودی نقد	۱۰	۴۷,۵۲۵,۲۴۶,۶۱۷
جمع داراییها		<u>۲۰۳,۸۸۱,۸۳۴,۸۰۳</u>
بدهیها:		
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۲۰۶,۵۶۰,۸۴۵
جاری کارگزاران	۹	۷,۳۴۹,۹۶۹,۰۱۶
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۹۰,۴۹۶,۵۴۲
سایر پرداختی ها و ذخایر	۱۳	۱۹,۰۶۱,۱۱۷
جمع بدهیها		<u>۷,۸۶۶,۰۸۷,۵۲۰</u>
خالص داراییها	۱۴	<u>۱۹۶,۰۱۵,۷۴۷,۲۸۳</u>
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		<u>۱,۰۰۴,۷۲۵</u>

پادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت	
ریال	ریال	درآمدها:	
	۱۳,۷۷۵,۷۶۰	۱۵	خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	(۱,۲۳۱,۵۷۵,۵۵۱)	۱۶	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۹۳۰,۹۰۲,۳۶۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
(۲۸۶,۸۹۷,۴۲۷)			جمع درآمدها
			هزینه ها:
	(۱۳۲,۹۸۸,۳۷۴)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
	(۵۶,۵۹۶,۶۹۲)	۱۹	سایر هزینه ها
(۱۸۹,۵۸۵,۰۶۶)			جمع هزینه ها
(۲۷۶,۴۸۲,۴۹۳)			سود خالص
۰.۰۰٪			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۰.۵۲٪			بازده سرمایه گذاری در پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		تعداد واحدهای	
ریال	ریال	سرمایه گذاری	
۱۹۵,۰۰۴,۷۴۷,۹۱۵	۱۹۵,۰۹۴		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
.	.		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۴۷۶,۴۸۲,۴۹۳)			سود خالص
۱,۴۸۷,۴۸۱,۸۶۱	۲۰		تعدیلات
۱۹۶,۰۱۵,۷۴۷,۲۸۳	۱۴		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

- سود خالص
- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موروثی (ریال) وجود استناد شده
- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص داراییهای پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۸/۱۲/۱۳۹۶ تحت مجوز شماره ۱۳۳,۳۷۸۸۵ 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 نصب سرمایه‌گذاران گردد. برای لیل 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.Arzeshafarinfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی 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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	کارگزاری صبا جهاد	۳۵۰	۱
۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۳۵۰	۱
۳	شرکت نوآوران مدیریت صبا	۳۴۳۰۰	۹۸
	جمع	۳۵۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یر 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 رت است از: تهران-خیابان ولیعصر-خیابان بزرگمهر-شماره ۳۸

ولی 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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا-خیابان گل اذین-شماره ۲۳

سابرس 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. نی حسابرس عبارتست از: تهران-بلوار آفریقا-بخش عاطفی غربی-برج صبا پلاک ۱۸۲ واحد ۷۱

مبنای تهیه صورتهای مالی

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

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴- سرمایه‌گذاری‌ها

ماه‌گذاری 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 ستورالعمل " 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- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی:

ماه‌گذاری 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 = سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش م 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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها خط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۲- 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 ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام منعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با 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 یا 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 یا 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 باقی مانده 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 تاسیسی (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل (بج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک منتهی با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک منتهی 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 ۲-۲-۲- 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 صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه میباشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک منتهی و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴- بدهی به ارکان صندوق

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 مهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴- مخارج تأمین مالی

بود 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- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری رمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد ناملات 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- 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 یک 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 آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

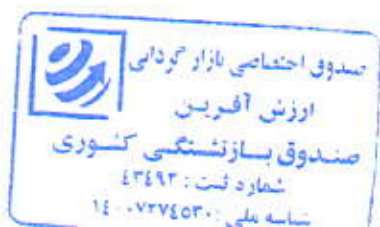
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام شرکت
درصد	ریال	ریال	
۳۴.۱۴٪	۴۲,۶۶۶,۲۵۵,۲۲۸	۴۳,۰۹۷,۷۸۸,۸۱۳	سپه ملت
۱۶.۰۴٪	۲۰,۰۴۵,۱۹۹,۲۵۵	۲۰,۱۳۰,۰۶۰,۳۸۴	گروه صنعتی ملین (هلدینگ)
۴۹.۸۲٪	۶۲,۳۵۵,۰۱۶,۶۸۳	۶۳,۰۵۸,۱۹۹,۹۶۳	پتروشیمی جم
۱۰۰٪	۱۲۴,۹۶۶,۶۷۱,۳۶۶	۱۲۶,۲۸۶,۰۴۹,۱۵۹	

۶- سرمایه گذاری در اوراق و اسناد خزانه

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام شرکت
۱.۳۰٪	۲۰۲,۲۰۱,۲۹۶	۲۰۶,۱۹۶,۵۲۹	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۷۱۰-۹۷
۹۸.۷۰٪	۳۰,۶۳۲,۱۳۹,۰۱۵	۳۰,۰۹۱,۹۰۰,۰۰۰	سلف گزینایع ۹۷۱
۱۰۰٪	۳۱,۰۳۶,۵۴۰,۵۱۱	۳۰,۴۹۸,۰۹۶,۵۲۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
تزیل شده	مبلغ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲۰۸,۸۷۹,۸۸۳
۲۰۸,۸۷۹,۸۸۳	۰	۲۰۸,۸۷۹,۸۸۳
۲۰۸,۸۷۹,۸۸۳	۰	۲۰۸,۸۷۹,۸۸۳

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- سایر داراییها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال
۲۰,۱۳۶,۹۳۰
۱۲۴,۳۵۹,۵۰۶
۱۴۴,۴۹۶,۴۳۶

مخارج تاسیس
مخارج آبونمان نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده پایانی سال	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
(۷,۳۴۹,۹۶۹,۰۱۶)	(۱۵۷,۳۵۰,۸۷۹,۶۵۹)	۱۴۹,۹۰۰,۹۱۰,۶۴۳	۰	کارگزاری صبا جهاد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
۰	بانک سامان شعبه سی تیر - ۱۰-۸۴۹-۱-۲۶۶۲۶۵۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه سی تیر - ۱۰-۸۴۹-۴۰-۲۶۶۲۶۵۱
۷,۴۸۱,۶۰۳	بانک سامان شعبه سی تیر - ۱۰-۸۴۹-۸۱۰-۲۶۶۲۶۵۱
۳,۸۳۵,۴۹۸	بانک بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۱۲۳۱۸۹۱۸-۶۳-۱۸۶۹-۱
۴۷,۵۱۱,۹۲۹,۵۱۶	بانک بانک انصار شعبه میدان فاطمی - ۱۲۳۱۸۹۱۸-۸۲۲-۱۸۶۹-۱
<u>۴۷,۵۲۵,۲۴۶,۶۱۷</u>	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۰۶,۵۶۰,۸۴۵	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
<u>۲۰۶,۵۶۰,۸۴۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
مدیر صندوق	۱۷۷,۱۱۵,۹۷۴
ذخیره کارمزد مدیر	۹۱,۰۱۱,۳۷۲
ذخیره کارمزد متولی	۲۲,۲۶۹,۱۹۶
	<u>۲۹۰,۴۹۶,۵۴۲</u>

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۵,۹۴۷,۱۸۷
سایر ذخایر	۳,۱۱۳,۹۳۰
تغییرات ناشی از عملکرد	
	<u>۱۹,۰۶۱,۱۱۷</u>

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		تعداد	
ریال			
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۶۱,۰۱۵,۷۴۷,۲۸۳	۱۶۰,۰۹۴	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	
	<u>۱۹۶,۰۱۵,۷۴۷,۲۸۳</u>	<u>۱۹۵,۰۹۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۳,۷۷۵,۷۶۰	۱۴-۱
۰	۱۳,۷۷۵,۷۶۰	

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

۱۵-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

دو ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۷۷۵,۷۶۰	۰	۱,۸۳۵,۶۱۷	۴۴۴,۴۴۴,۱۲۹	۴۶۰,۰۵۵,۵۰۶	۳۳۵,۸۸۰
۱۳,۷۷۵,۷۶۰	۰	۱,۸۳۵,۶۱۷	۴۴۴,۴۴۴,۱۲۹	۴۶۰,۰۵۵,۵۰۶	

بیمه ملت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

دو ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۵۰,۷۹۸	۶۲,۵۰۴,۲۰۹,۲۷۶	۶۲,۱۵۸,۱۹۹,۹۶۳	(۳۴۹,۳۹۲,۵۹۳)	۰	(۸۰۳,۱۸۳,۳۸۰)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۰,۰۰۰,۳۸۲	(۸۰,۳۰۰,۷۴۵)	۰	(۸۴,۸۶۱,۱۲۹)
۲۲,۵۳۳,۳۸۰	۲۲,۸۳۷,۳۷۶,۵۵۸	۲۳,۰۰۰,۹۸۶,۵۶۸	(۱۷۰,۹۳۱,۱۳۲)	۰	(۳۴۳,۵۳۱,۱۲۳)
	۱۲۵,۴۶۷,۲۸۵,۸۳۴	۱۲۶,۱۹۸,۲۴۶,۹۱۵	(۵۰۰,۶۱۴,۴۷۰)	۰	(۱,۲۳۱,۵۷۵,۵۵۱)

پژوهشی جم
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
بنام ملت

بازرسی صورت‌های مالی

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

بازرسی	دو ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	
۱۸-۱	۵۳۸,۴۴۳,۹۸۳
۱۸-۲	۳۹۲,۴۵۸,۳۸۱
	<u>۹۳۰,۹۰۲,۳۶۴</u>

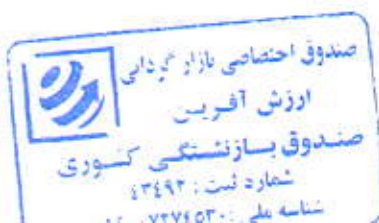
سود اوراق مشارکت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می گردد:

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
استادخانه ۳م بودجه ۹۶-۹۷-۷۱۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۳	۱۳۹۷-۰۷/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۰,۳۳۹,۰۱۶	(۱,۷۹۵,۰۳۳)	۵۳۸,۴۴۳,۹۸۳
			۱,۰۰۰,۰۰۰		۵۴۰,۳۳۹,۰۱۶	(۱,۷۹۵,۰۳۳)	۵۳۸,۴۴۳,۹۸۳

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سپرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
سپرده بانک سامان	متعدد	حساب پستیمان با سود روز شمار	۱۰ درصد	متعدد	۳۰۰,۶۸۹,۶۶۷	(۱,۴۸۸,۳۳۵)	۱۹۹,۲۰۱,۳۳۲
سپرده بانک بانک اعتبار	متعدد	حساب پستیمان با سود روز شمار	۱۰ درصد	متعدد	۱۹۳,۲۵۷,۰۴۹		۱۹۳,۲۵۷,۰۴۹
					<u>۳۹۳,۹۴۶,۷۱۶</u>	<u>(۱,۴۸۸,۳۳۵)</u>	<u>۳۹۲,۴۵۸,۳۸۱</u>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ریال
۹۱,۰۱۱,۳۷۲
۲۲,۳۶۹,۱۹۶
۱۹,۶۰۷,۸۰۶
۱۳۲,۹۸۸,۳۷۴

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ریال
۱,۲۱۳,۰۸۰
۳۸,۳۰۴,۲۵۵
۱,۱۳۲,۱۷۰
۱۵,۹۴۷,۱۸۷
۵۶,۵۹۶,۶۹۲

هزینه تاسیس

هزینه آونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- تعديلات

دوماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(بهکار) ستانکار: ریال

۱,۴۸۷,۴۸۱,۸۶۱

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
	۳۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱۵۰	عادی	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۳۵۰	ممتاز	عضو هیئت مدیره موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۹۷,۱۲۶	عادی	عضو هیئت مدیره موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۳۴,۳۰۰	ممتاز	عضو هیئت مدیره موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۹,۶۹۹	عادی	عضو هیئت مدیره موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۳,۱۱۹	عادی	عضو هیئت مدیره موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱۹۵,۰۹۴			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده بدهی	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۸,۰۱۳,۱۱۷,۷۵۰	معاملات متعدد طی دوره	۱۵۷,۶۸۸,۲۵۶,۳۸۳	خرید و فروش سهام	مدیر و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا جهاد

۲۴- 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.

