

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است به شرح زیر تقدیم می‌شود:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۴	ث. 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 آرمان انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نمایند

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای رامین خداینده

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت	
		<u>دارایی ها:</u>
۱۱۵,۸۷۳,۵۰۳,۴۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳۵,۹۰۳,۷۲۳	۶	حسابهای دریافتنی
۳۲,۷۸۸,۹۳۹,۱۷۵	۷	جاری کارگزاران
۱۳۳,۹۹۰,۷۱۲	۸	سایر دارایی ها
۳,۵۶۴,۲۵۹,۴۴۵	۹	موجودی نقد
۱۵۲,۳۹۶,۵۹۶,۵۴۲		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
۲۶۳,۶۴۴,۴۴۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۷۵۸,۵۵۳,۶۶۲	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۰۲۲,۱۹۸,۱۱۱		جمع بدهی ها
۱۵۱,۳۷۴,۳۹۸,۴۳۱	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۰۰۸,۴۷۷		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۸۶,۰۴۸,۳۷۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱,۶۱۳,۱۵۳,۶۴۴)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱,۶۸۸,۷۸۸,۹۹۳
جمع سود (زیانها)		۲۶۱,۶۸۳,۷۲۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۶۲۶,۳۹۶,۱۷۵)
سایر هزینه ها	۱۷	(۱۷۰,۸۰۵,۳۲۲)
جمع هزینه ها		(۷۹۷,۲۰۱,۴۹۷)
سود خالص		(۵۳۵,۵۱۷,۷۷۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		(۰.۵۴)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲		۰.۸۵

صورت گردش خاص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		*	*
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۵۰,۱۰۲	۱۵۰,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		-	-
سود (زیان) خالص دوره		-	(۵۳۵,۵۱۷,۷۷۵)
تعدیلات	۱۸	-	۱,۸۰۷,۹۱۶,۲۰۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۱۵۰,۱۰۲	۱۵۱,۳۷۴,۳۹۸,۴۳۱
سود خالص			
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده			
= بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱			
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال نمود (زیان) خالص			
خالص دارایی های پایان دوره			
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال ^۲			

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۴ تحت شماره ۱۱۳۸۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۲ مجوز فعالیت دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۹ تحت شماره ثبت ۳۷۱۶۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanansarfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق : با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود . دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند .

مدیر صندوق : کارگزاری بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است . نشانی مدیر عبارت است از : تهران ، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی ، پلاک ۵۹ ، طبقه سوم .

متولی صندوق : شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۳۱۳۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است . نشانی متولی عبارتست : از تهران ، خیابان میرداماد ، روبه روی بانک مرکزی ، ساختمان رز میرداماد ، طبقه چهارم ، واحد ۴۰۳ .

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از : تهران ، فلکه دوم صادقیه ، بلوار اشرفی اصفهانی ، خیابان طالقانی ، پلاک ۱۲ ، واحد ۱۵ .

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۴- خلاصه اهمیت 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

شرکت‌های بورسی یا فرا 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؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " 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 پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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 توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 می شود .

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده

اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، 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 علی الحساب ، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود ، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تأسیس	معادل ۶ در هزار سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق ،
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق ،
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق (موضوع ماده ۲-۲-۳ امید نامه) و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده ،
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود ،
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال ،
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق می باشد ،
حق پذیرش و عضویت در کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه 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 ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مستندات مثبت و با تصویب مجمع صندوق ،

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 و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود .

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق، در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱۷,۵۶۰,۳۶۶,۴۳۸	۱۱۵,۸۷۳,۵۰۳,۴۸۷	۵۵,۲۸

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۳۶,۲۳۵,۵۸۷	۸٪	۳۵,۹۰۳,۷۲۳

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری پارس گستر خبره (کارگزاری بانک انصار)	۰	۲۷۸,۹۵۸,۲۰۴,۴۵۵	(۲۴۶,۱۶۹,۲۶۵,۲۸۰)	۳۲,۷۸۸,۹۳۹,۱۷۵

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۷۱,۶۹۴,۵۲۰	(۳۵۹,۰۴۰,۹۹۰)	۱۱۲,۶۵۳,۵۳۰
۰	۲۱,۸۰۳,۵۷۰	(۴۶۶,۳۸۸)	۲۱,۳۳۷,۱۸۲
۰	۴۹۳,۴۹۸,۰۹۰	(۳۵۹,۵۰۷,۳۷۸)	۱۳۳,۹۹۰,۷۱۲

مخارج نرم افزار صندوق
هزینه برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	
۳,۴۹۱,۰۸۱,۵۳۴	حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۸۸۸۶-۸۲۸
۷۳,۱۷۷,۹۱۱	حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۷-۴۳
۳,۵۶۴,۲۵۹,۴۴۵	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	
۲۶۳,۶۴۴,۴۴۹	بدهی به مدیر بابت صدور/ابطال و انجام امور صندوق

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	
۴۸۹,۵۸۸,۷۱۸	ذخیره کارمزد مدیر
۵۲,۵۷۲,۵۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۱,۸۴۴,۷۸۷	ذخیره کارمزد متولی
۱۴۴,۵۴۷,۵۹۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۷۵۸,۵۵۳,۶۶۲	

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۰۰,۹۵۰,۵۵۳,۸۳۵	۱۰۰,۱۰۲	واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۰,۴۲۳,۸۴۴,۵۹۶	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۱,۳۷۴,۳۹۸,۴۳۱	۱۵۰,۱۰۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹

روزه منتهی به

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

یادداشت

ریال

۲۵۷,۲۹۸,۳۷۳

۱۳-۱

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)

۱۳-۲

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۸۶,۰۴۸,۳۷۳

۱۳-۱- خالص سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد :

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
بانک انصار	۳,۸۷۵,۸۷۵	۱۰,۰۱۱,۲۳۳,۶۱۸	(۹,۷۱۱,۳۰۷,۳۵۸)	(۴۲,۶۲۷,۸۸۷)	۰	۲۵۷,۲۹۸,۳۷۳

۱۳-۲- خالص سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد :

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۱۶,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۷,۴۱۵,۰۰۰)	۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۵۰,۰۰۰)	۰	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
۴۷,۵۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۹۷۸,۸۳۵,۰۰۰)	(۳۶,۷۶۵,۰۰۰)	۰	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار ناشی از زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی به شرح زیر است :

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک انصار	۴۴,۷۴۰,۱۰۱	۱۱۶,۳۶۹,۰۰۲,۷۰۱	(۱۱۷,۴۸۶,۶۵۷,۱۳۱)	(۴۹۵,۴۹۹,۳۱۴)	۰	(۱,۶۱۳,۱۵۳,۶۴۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
				ریال	ریال	ریال
متعدد طی سال	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰	۰	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰
۱۳۹۴/۱۰/۰۱	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷	۰	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷
طی سال	-	متعدد	۸٪	۴۳۴,۵۱۱,۰۴۰	(۳۳۱,۸۶۴)	۴۳۴,۱۷۹,۱۷۶
				۱,۶۸۹,۱۲۰,۸۵۷	(۳۳۱,۸۶۴)	۱,۶۸۸,۷۸۸,۹۹۳

اوراق مشارکت فراپورسی :

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ارگ هومن

اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک انصار

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال
۴۸۹,۵۸۸,۷۱۸
۶۸,۵۵۹,۸۵۷
۶۸,۲۴۷,۶۰۰
۶۲۶,۳۹۶,۱۷۵

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال
۱۱۹,۲۴۰,۹۹۰
۵۱,۰۶۷,۰۵۲
۴۶۶,۳۸۸
۳۰,۸۹۲
۱۷۰,۸۰۵,۳۲۲

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجمع

سایر

۱۸- تعدیلات

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال
۱,۸۹۶,۹۱۲,۱۲۱
(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)
۱,۸۰۷,۹۱۶,۲۰۶

تعدیلات- ارزش گذاری بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

تغییرات ناشی از عملکرد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۳۹۵/۰۲/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار عمده مدیر	ممتاز	۴۹,۹۹۵	۳۳,۳۱

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی) / طلب در ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار و دریافت و پرداخت وجوه مربوطه	۳۲,۷۸۸,۹۳۹,۱۷۵	متعدد طی دوره	۳۲,۰۳۵,۷۰۶,۰۰۸
		کارمزد مدیر	(۴۸۹,۵۸۸,۷۱۸)		
		امور صندوق	(۲۶۳,۶۴۴,۴۴۹)		

۲۳- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است .