

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲



کارگزاری بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	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، دربرگیرنده 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

شرکت سپد گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	یادداشت	
			<u>دارایی ها:</u>
۰	۱۳۰,۴۸۳,۳۶۶,۰۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۸,۸۹۷,۰۷۶,۳۵۹	۶	حسابهای دریافتنی
۰	۱۴,۳۴۱,۳۳۲,۲۷۸	۷	جاری کارگزاران
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	۶۹,۱۱۱,۸۶۷	۸	سایر دارایی ها
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۸۳۹,۰۹۱	۹	موجودی نقد
۵۰,۲۳۲,۳۹۴,۵۲۰	۱۵۶,۶۱۱,۷۲۵,۶۸۲		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۹۱۰,۴۰۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۸۱,۰۹۰,۴۳۵	۲۴۲,۲۵۸,۲۸۷	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۲۱,۳۹۰,۴۳۵	۱,۶۹۳,۱۶۸,۶۹۶		جمع بدهی ها
۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵	۱۵۴,۹۱۸,۵۵۶,۹۸۶	۱۲	خالص دارایی ها
۹۹۸,۲۲۰	۱,۰۳۲,۰۸۹		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ ۱۸۶,۰۴۸,۳۷۳	۰
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ (۶,۳۴۹,۰۳۵,۳۸۲)	۰
سود سهام بورسی	۱۵ ۸,۸۷۵,۷۰۲,۳۱۱	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶ ۱,۸۳۰,۹۹۰,۴۱۵	۰
جمع سود (زیانها)	۴,۵۴۳,۷۰۵,۷۱۷	۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷ (۱,۲۵۰,۳۴۲,۴۰۴)	(۷۹,۵۸۴,۹۲۶)
سایر هزینه ها	۱۸ (۲۸۴,۷۲۲,۵۳۳)	(۹,۴۱۰,۹۸۹)
جمع هزینه ها	(۱,۵۳۵,۰۶۴,۹۳۷)	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)
سود(زیان) خالص	۳,۰۰۸,۶۴۰,۷۸۰	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲,۲۵٪	۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	۳,۱۷٪	۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد ۵۰,۰۰۰ ریال ۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵	تعداد ۵۰,۰۰۰ ریال ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰۰,۱۰۲	-
سود (زیان) خالص دوره	-	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)
تعدیلات	۱۹ -	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۵۰,۱۰۲	۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵

سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال شسود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال^۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان صفحه بعد 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. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح جدول زیر می باشد.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	بانک انصار	۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹
۲	صرافی بانک انصار	۵	۰,۰۱
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری پارس گستر خبره است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده این شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۶ و مجوز مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به شرکت کارگزاری بانک انصار تغییر نام داد. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم.

متولی صندوق: شرکت سپد گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۳۱۳۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است و بموجب صورتجلسه مجمع صندوق در مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ و به

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵

استناد مجوز مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران بعنوان متولی جدید صندوق جایگزین موسسه حسابرسی دایره‌یافت شده است. نشانی متولی عبارت است 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، بلوار اشرفی اصفهانی، بالاتر از خیابان جلال آل احمد، 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.

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 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 سهم؛ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵

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.

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 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 زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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 می‌شود.

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه 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 یا تصویب مجمع صندوق ،
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا 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 ۲-۳-۲ امید نامه) و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی 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 دریافتی 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 ۱۵۰ 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 باقی‌مانده 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه 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. باعنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱			
خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال	
	۸۰,۰۵٪	۱۳,۸۷۰,۶۷۴,۷۳۴	۱۵,۰۰۴,۱۹۱,۷۲۹	بانکها و موسسات اعتباری (ح. بانک انصار)
۰	۶۷,۶۹٪	۱۱۶,۶۱۲,۶۹۱,۳۵۳	۱۲۱,۹۰۱,۹۱۹,۰۴۷	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)
۰	۷۵,۷۴٪	۱۳۰,۴۸۳,۳۶۶,۰۸۷	۱۳۶,۹۰۶,۱۱۰,۷۷۶	

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتنی
	۸,۸۷۵,۷۰۲,۳۱۱	۲۵٪	۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۹۲۰	
۰	۲۱,۳۷۴,۰۴۸	۱۷,۹٪	۲۱,۵۵۱,۷۵۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار
۰	۸,۸۹۷,۰۷۶,۳۵۹		۱۰,۱۸۶,۰۵۴,۶۷۶	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۴,۳۴۱,۳۳۲,۲۷۸	(۳۲۵,۵۱۵,۰۰۹,۶۱۸)	۳۳۹,۸۵۶,۳۴۱,۸۹۶	۰	کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	۵۱,۳۸۶,۰۶۰	(۱۸۰,۵۰۸,۴۶۰)	۰	۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	مخارج نرم افزار صندوق
۰	۱۷,۷۲۵,۸۰۷	(۱۲,۲۷۴,۱۹۳)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	۶۹,۱۱۱,۸۶۷	(۱۹۲,۷۸۲,۶۵۳)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲,۷۴۹,۷۶۱,۱۸۰	حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۸۲۸
.	۷۱,۰۷۷,۹۱۱	حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۴۳
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	.	حساب در شرف تاسیس بانک انصار شعبه ولایت ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱-۴۵-۳۸۱۱
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۸۳۹,۰۹۱	

حساب جاری شماره ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۴۳-۳۸۱۱ نزد شعبه ولایت و حساب سپرده ویژه ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۹۰۲-۱۸۸۶ نزد شعبه میدان ونک بانک انصار در طی دوره مالی مذکور افتتاح و پس از تصمیم گیری معاونت بانک انصار در خصوص افتتاح حساب در نزد شعبه بانک انصار میدان ونک بسته شدند.

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	۹۶,۲۹۹,۶۵۶	بدهی به متولی
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۶۱۰,۷۵۳	بدهی به مدیر
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۹۱۰,۴۰۹	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۰۴,۰۸۵,۵۴۱	ذخیره کارمزد مدیر
۱,۵۰۵,۵۰۹	۹۳,۵۰۰,۴۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۲۸۴,۹۳۰	۷,۷۴۷,۱۴۲	ذخیره کارمزد متولی
۷۶,۲۹۹,۹۹۶	۳۶,۹۲۵,۱۱۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۸۱,۰۹۰,۴۳۵	۲۴۲,۲۵۸,۲۸۷	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۱۰۳,۳۱۴,۱۲۹,۰۰۲	۱۰۰,۱۰۲	واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۱۶,۰۴,۴۲۷,۹۸۴	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۹۱۸,۵۵۶,۹۸۶	۱۵۰,۱۰۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به
یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۳-۱ ۲۵۷,۲۹۸,۳۷۳	۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۳-۲ (۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	۰
	<u>۱۸۶,۰۴۸,۳۷۳</u>	<u>۰</u>

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک انصار	۳,۸۷۵,۸۷۵	۱۰,۰۰۱۱,۲۳۳,۶۱۸	(۹,۷۱۱,۳۰۷,۳۵۸)	(۴۲,۶۲۷,۸۸۷)	۰	۲۵۷,۲۹۸,۳۷۳	۰

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شهرداری مشهد از گ هومن	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۱۶,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۷,۴۱۵,۰۰۰)	۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	۰
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۱۸,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۵۰,۰۰۰)	۰	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰
	۴۷,۵۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۵۳۴,۴۸۵,۰۰۰)	(۳۶,۷۶۵,۰۰۰)	۰	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	۰

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 :

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک انصار	۵۳,۰۸۷,۶۴۸	۱۱۷,۱۱۱,۳۵۱,۴۸۸	(۱۲۱,۸۲۸,۲۰۹,۷۴۰)	(۴۹۸,۶۶۰,۱۳۵)	۰	(۵,۲۱۵,۵۱۸,۳۸۷)	۰
ج.بانک انصار	۱۱,۵۵۰,۵۷۱	۱۳,۹۲۹,۹۸۸,۶۲۶	(۱۵,۰۰۴,۱۹۱,۷۲۹)	(۵۹,۳۱۳,۸۹۲)	۰	(۱,۱۳۳,۵۱۶,۹۹۵)	۰
	۶۴,۶۳۸,۲۱۹	۱۳۱,۰۴۱,۳۴۰,۱۱۴	(۱۳۶,۸۳۲,۴۰۱,۴۶۹)	(۵۵۷,۹۷۴,۰۲۷)	۰	(۶,۳۴۹,۰۳۵,۳۸۲)	(۱۲,۳۴۳,۴۳۲,۵۴۵)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود سهام پورسی

دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱						نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
۰	۸,۸۷۵,۷۰۲,۳۱۱	۱,۴۸۸,۸۰۰,۶۰۹	۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۹۲۰	۲۲۰	۴۶,۲۰۲,۲۸۶	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بانک انصار								

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱						تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۰	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰	۰	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	متعدد طی سال	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ارفا هومن							
۰	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷	۰	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۳۹۴/۱۰/۰۱	اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا							
۰	۵۷۶,۳۸۰,۵۹۸	(۱۷۷,۷۰۸)	۵۷۶,۵۵۸,۳۰۶	۱۷,۹٪	متعدد	-	طی سال	سپرده بانکی:							
۰	۱,۸۳۰,۹۹۰,۴۱۵	(۱۷۷,۷۰۸)	۱,۸۳۱,۱۶۸,۱۲۳					سپرده گذاری نزد بانک انصار							

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	کارمزد مدیر کارمزد متولی حق الزحمه حسابرس
ریال	ریال	
۱۰,۴۲۶,۵۵,۴۱۵	۰	
۱۰۰,۷۶۱,۸۶۸	۳,۲۸۴,۹۳۰	
۱۰۶,۹۲۵,۱۲۱	۷۶,۲۹۹,۹۹۶	
۱,۲۵۰,۳۳۲,۴۰۴	۷۹,۵۸۳,۹۲۶	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	هزینه نرم افزار صندوق هزینه تخفیفه هزینه برگزاری مجمع سایر هزینه (سایر درآمدها ناشی از اصلاح با حساب کارگزاری)
ریال	ریال	
۱۸۰,۵۰۸,۴۶۰	۷۹۰,۵۰۴,۸۰۰	
۹۱,۹۹۴,۹۷۸	۱,۵۰۵,۵۰۹	
۱۲,۲۷۴,۱۹۳	۰	
(۵۵,۰۹۸)	۰	
۲۸۴,۷۲۲,۵۳۳	۹,۴۱۰,۹۸۹	

۱۹- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	تعدیلات - ارزش گذاری بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
ریال	ریال	
۱,۸۹۶,۹۱۲,۱۲۱	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار عمده مدیر	ممتاز	۴۹,۹۹۵	۳۳,۳۱	۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ریال ۱۳۹۵/۰۵/۳۱			ریال ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ - ریال
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/ طلب	مانده (بدهی)/ طلب
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۱۹۵,۵۱۵,۰۰۹,۶۱۸	متعدد طی دوره	۱۱,۹۴۴,۰۶۶,۱۱۰	۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰
		فروش اوراق بهادار	۵۸,۹۵۸,۱۹۷,۸۴۷			
		کارمزد مدیر	(۱,۰۴۲,۶۵۵,۴۱۵)			
		امور صندوق	(۱,۳۵۴,۶۱۰,۷۵۳)			

۲۴- 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 .