

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۳۰



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای رامین خدابنده

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۰	۱۴۵,۲۹۴,۹۹۶,۳۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۱۳,۹۵۹,۲۷۲	۶	حسابهای دریافتی
۰	۶,۳۲۹,۹۴۸,۳۳۶	۷	جاری کارگزاران
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹	۸	سایر دارایی ها
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۹۵۴,۷۸۵	۹	موجودی نقد
۵۰,۲۳۲,۳۹۴,۵۲۰	۱۵۳,۹۲۵,۸۸۲,۰۹۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۹۷۹,۳۸۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۸۱,۰۹۰,۴۳۵	۲۳۵,۹۷۵,۳۴۲	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۲۱,۳۹۰,۴۳۵	۲,۶۱۲,۹۵۴,۷۲۸		جمع بدهی ها
۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴		خالص دارایی ها
۹۹۸,۲۲۰	۹۴۳,۲۲۴		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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	(۶,۷۳۵,۴۶۵)	۰
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)	۰
سود سهام بورسی	۱۵	۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۹۲۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱,۹۶۲,۷۶۶,۷۵۷	۰
جمع سود (زیانها)		(۸,۱۹۶,۲۱۲,۵۴۷)	۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۱,۹۹۷,۶۱۷,۲۷۸)	(۷۹,۵۸۴,۹۲۶)
سایر هزینه ها	۱۸	(۴۰۳,۱۲۶,۴۹۴)	(۹,۴۱۰,۹۸۹)
جمع هزینه ها		(۲,۴۰۰,۷۴۳,۷۷۲)	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)
زیان خالص		(۱۰,۵۹۶,۹۵۶,۳۱۹)	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		(۸.۵۶)%	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲		(۵.۹۶)%	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵	۵۰,۰۰۰
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۱۰,۴۲۱	۱۱۰,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-
سود (زیان) خالص دوره	-	(۱۰,۵۹۶,۹۵۶,۳۱۹)	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)
تعدیلات	-	۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۶۰,۴۲۱	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴	۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵

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

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال تسود (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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند به شرح جدول زیر می‌باشد.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 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 و بموجب صورتجلسه مجمع صندوق در مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ و به

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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 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؛ 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

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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 بازخريد 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 علی الحساب 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 مجامع 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 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۰۸/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۹۵٫۶۶٪	۱۴۵,۲۹۴,۹۹۶,۳۶۰	۱۶۵,۶۱۱,۷۴۳,۱۱۹	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتی:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۰۸/۳۰		سود دریافتی سپرده های بانکی - بانک انصار
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۱۳,۹۵۹,۲۷۲	۱۷,۹٪	۱۴,۰۷۵,۳۳۲	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۰۸/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶,۳۲۹,۹۴۸,۳۳۶	(۲۸۵,۲۶۱,۰۵۰,۹۳۷)	۲۹۱,۵۹۰,۹۹۹,۰۲۷۳	۰	کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۰۸/۳۰			مخارج نرم افزار صندوق
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	۲۵۳,۰۲۳,۳۹۲	(۲۴۰,۴۷۱,۱۲۸)	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	
۰	(۵۳)	(۳۰,۰۰۰,۰۵۳)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹	(۲۷۰,۴۷۱,۱۸۱)	۲۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲,۰۳۲,۷۱۳,۶۷۲	حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۸۲۸
۰	۱,۲۴۱,۱۱۳	حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۴۳
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	حساب در شرف تاسیس بانک انصار شعبه ولایت ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۴۵-۳۸۱۱
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۹۵۴,۷۸۵	

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	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۹۱۰,۰۶۰	بدهی به مدیر
۰	۶۲۴,۹۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۶۷,۰۸۳,۹۲۶	بدهی به متولی
۰	۸۵,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۹۷۹,۳۸۶	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۷۷,۰۷۳,۸۵۷	ذخیره کارمزد مدیر
۱,۵۰۵,۵۰۹	۱۳۴,۱۱۵,۹۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۲۸۴,۹۳۰	۴,۵۰۰,۹۵۰	ذخیره کارمزد متولی
۷۶,۲۹۹,۹۹۶	۲۰,۲۸۴,۶۱۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۸۱,۰۹۰,۴۳۵	۲۳۵,۹۷۵,۳۴۲	

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		۱۳۹۵/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۱۰۴,۱۵۱,۷۳۰,۴۶۲	۱۱۰,۴۲۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۷,۱۶۱,۱۹۶,۹۰۲	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴	۱۶۰,۴۲۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی یا بازگردانی اربمان انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۳- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار		سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۲ روزه
		۱۳۹۵/۰۸/۳۰	متتهی به
		یادداشت	۱۳۹۴/۰۸/۳۰
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۳-۱	ریال	ریال
		۶۴,۵۱۴,۵۳۵	۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۳-۲	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	۰
		(۶,۷۳۵,۴۶۵)	۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰							دوره مالی ۱۲ روزه
							متتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰
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 - سهام	۴,۲۷۵,۸۷۵	۱۰,۸۲۶,۲۳۳,۶۱۸	(۱۰,۵۴۶,۵۷۸,۰۲۷)	(۴۶,۰۹۸,۵۸۴)	۰	۲۳۳,۶۵۷,۰۰۷	۰
بانک انصار - حق تقدم	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۴۲,۴۷۲)	۰	(۱۶۹,۱۴۲,۴۷۲)	۰
		۱۲,۲۲۱,۹۳۳,۶۱۸	(۱۲,۱۰۵,۳۷۸,۰۲۷)	(۵۲,۰۴۱,۰۵۶)	۰	۶۴,۵۱۴,۵۳۵	۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰							دوره مالی ۱۲ روزه
							متتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰
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 لگ هومر	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۱۶,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۷,۴۱۵,۰۰۰)	۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	۰
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۱,۸۰۱,۵۰۰)	(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 :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰							دوره مالی ۱۲ روزه
							متتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰
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	۷۲,۹۵۸,۱۵۴	۱۴۵,۹۱۶,۳۰۸,۰۰۰	(۱۶۵,۶۱۱,۷۴۳,۱۱۹)	(۶۲۱,۳۱۱,۶۴۰)	۰	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)	۰
	۷۲,۹۵۸,۱۵۴	۱۴۵,۹۱۶,۳۰۸,۰۰۰	(۱۶۵,۶۱۱,۷۴۳,۱۱۹)	(۶۲۱,۳۱۱,۶۴۰)	۰	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارجان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود سهام بورسی

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سود سهام	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی
بانک انصار	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۴۶,۲۰۲,۲۸۶	۲۲۰	۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۹۲۰	۰	۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۹۲۰	۰	ریال

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی
اوراق مشارکت همراهی	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰	۰	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰	۰	ریال
اوراق مشارکت تولید انومیل سایا	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷	۰	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷	۰	ریال
سپرده بانکی	-	متعدد	۱۷,۹٪	۷۰۸,۱۵۶,۹۴۰	(۱۱۶,۰۶۰)	۷۰۸,۱۵۶,۹۴۰	۰	ریال
سپرده گذاری نزد بانک انصار	-	متعدد	۱۷,۹٪	۱,۹۶۲,۸۸۲,۸۱۷	(۱۱۶,۰۶۰)	۱,۹۶۲,۷۶۶,۷۵۷	۰	ریال

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۰۹,۳۰۸,۴۳۸	۰
۱۳۸,۰۲۴,۲۲۱	۳,۲۸۴,۹۳۰
۱۵۰,۲۸۴,۶۱۹	۷۶,۲۹۹,۹۹۶
۱,۹۹۷,۶۱۷,۲۷۸	۷۹,۵۸۴,۹۲۶

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۴۰,۴۷۱,۱۲۸	۷,۹۰۵,۴۸۰
۱۳۲,۶۱۰,۴۱۱	۱,۵۰۵,۵۰۹
۳۰,۰۰۰,۰۵۳	۰
۴۴,۹۰۲	۰
۴۰۳,۱۲۶,۴۹۴	۹,۴۱۰,۹۸۹

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجمع

هزینه های مالی

۱۹- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸	۰
۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸	۰

تعدیلات - ارزش گذاری بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۰۸/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۹۹,۹۹	۴۹,۹۹۵	۳۱,۱۶	۴۹,۹۹۵	ممتاز	سهامدار عمده مدیر	بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۴/۰۸/۳۰ - ریال		۱۳۹۵/۰۸/۳۰ - ریال		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده (بدهی)/ طلب	مانده (بدهی)/ طلب	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۲,۹۷۹,۰۱۹	متعدد طی دوره	۱۹۵,۵۱۵,۰۰۹,۶۱۸	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
			۵۸,۹۵۸,۱۹۷,۸۴۷	فروش اوراق بهادار		
			(۷۷,۰۷۳,۸۵۷)	کارمزد مدیر		
			(۲,۳۰۹,۸۹۵,۴۶۰)	امور صندوق		

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.