

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 بهمن 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 ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

آقای رامین خداینده

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
دارایی ها:				
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۱۱,۹۱۳,۵۲۱,۶۳۹	۳۴,۹۰۳,۰۲۵,۶۵۲	۱۴۵,۲۹۴,۹۹۶,۳۶۰
حسابهای دریافتی	۶	۱۱,۹۱۰,۸۸۶	۳۴,۶۲۶,۷۳۲	۱۳,۹۵۹,۲۷۲
جاری کارگزاران	۷	۵۰,۰۹۰,۲۷,۴۳۲	۸۲,۸۲۴,۶۸۲,۹۶۱	۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳
سایر دارایی ها	۸	۱۸۸,۶۹۵,۴۷۹	۱۷۲,۶۰۳,۴۲۰	۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹
موجودی نقد	۹	۱,۸۵۳,۳۲۵,۴۴۰	۳۵,۱۶۵,۹۸۳,۹۹۲	۲,۰۳۳,۹۵۴,۷۸۵
جمع دارایی ها		۲۱۸,۹۷۶,۴۸۰,۸۷۶	۱۵۳,۱۰۰,۹۲۲,۷۵۷	۱۵۱,۷۰۹,۸۴۳,۶۱۹
بدهی ها:				
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱,۲۲۰,۶۱۵,۴۲۹	۹۹۶,۶۰۰	۶۷,۰۸۳,۹۲۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۳۰۱,۱۷۵,۹۷۴	۲,۴۲۸,۶۹۰,۷۰۸	۳۳۹,۸۳۲,۳۲۹
جمع بدهی ها		۱,۵۲۱,۷۹۱,۴۰۳	۲,۴۲۹,۶۸۷,۳۰۸	۳۹۶,۹۱۶,۲۵۵
خالص دارایی ها		۲۱۷,۴۵۴,۶۸۹,۴۷۳	۱۵۰,۶۷۱,۲۳۵,۴۴۹	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری		۹۸۷,۵۳۳	۱,۰۱۶,۹۸۴	۹۴۳,۲۲۴

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۶۹,۷۱۶,۴۶۷	(۶,۷۳۵,۴۶۵)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۴۳۱,۵۴۹,۱۷۹)	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)
سود سهام بورسی	۱۵	-	۱۰,۱۶۴,۵۰۳,۹۲۰
سود و زیان اوراق بهادار با درامد ثابت	۱۶	۱,۳۸۹,۲۳۶,۵۴۹	۱,۹۶۲,۶۶۶,۷۵۷
جمع سود (زیانها)		۹۳۷,۴۰۳,۸۳۷	(۸,۱۹۶,۲۱۲,۵۴۷)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارباب	۱۷	(۹۵,۰۸۱,۳۱۳)	(۱,۹۹۷,۶۱۷,۳۷۸)
سایر هزینه ها	۱۸	(۷۲,۰۱۲,۶۴۰)	(۴۰۳,۱۲۶,۴۹۴)
جمع هزینه ها		(۱۶۷,۰۹۳,۹۵۳)	(۲,۴۰۰,۷۴۳,۷۷۲)
سود خالص		۱۶,۱۴۱,۸۲۹,۳۸۲	(۱۰,۵۹۶,۹۵۶,۳۱۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱٪	-۱,۴٪	۸,۵۶٪-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	۴,۴۹٪	-۱,۷٪	۵,۹۶٪-

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۶۰,۴۲۱	۱۴۹,۸۲۴,۰۴۳,۶۸۱	۰
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۹,۱۷۷۹	۵۹,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۱۵۵
سود (زیان) خالص دوره	۹,۷۷۹,۰۰۶,۲۷۳	(۳,۸۴۲,۰۳۵,۴۸۴)	۷۶۰,۳۰۹,۹۸۴
تعدیلات		۹,۷۷۹,۰۰۶,۲۷۳	۱,۷۵۵,۹۲۵,۴۶۵
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره		۲۱۵,۵۴۰,۰۷۵,۴۷۰	۱۵۰,۲۶۱,۲۳۵,۴۴۹

سود خالص	= بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص	= بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال ^۲
خالص دارایی های پایان دوره	

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 آن ها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران ، اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره‌گیری از صرفه جویی های 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- اطلاع رسانی

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان

صفحه بعد تشکیل شده است:

مجمع صندوق : با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای 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 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 صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 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 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 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 گواهی های 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 مجامع 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 ۲-۳-۳ 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 بانکی 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی یا زگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 :

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۴۵,۲۹۴,۹۹۶,۳۶۰	۳۴,۹۰۳,۰۲۵,۶۵۲	۹۶,۷۷%	۲۱۱,۹۱۳,۵۲۱,۶۳۹	۲۱۴,۷۶۵,۸۹۳,۰۴۴	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰			سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳,۹۵۹,۲۷۲	۳۴,۶۲۶,۷۳۲	۱۱,۹۱۰,۸۸۶	۱۷,۹۰	۱۲,۰۰۹,۹۱۶	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳	۸۲,۸۲۴,۶۸۲,۹۶۱	۵,۰۰۹,۰۲۷,۴۳۲	(۱۴۸,۱۹۸,۹۷۰,۳۶۷)	۱۵۳,۲۰۷,۹۹۷,۷۹۹	۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳

کارگزاری بانک انصار

لازم به ذکر است: با توجه به تسویه معاملات سه روز کاری بعد از انجام معامله (T+۳) جاری کارگزاری (حساب فیما بین با کارگزاری) در تاریخ تهیه صورت های مالی به مبلغ ۵,۰۰۹,۰۲۷,۴۳۲ ریال سررسید نشده می باشد.

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰			مخارج نرم افزار صندوق
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۰۲۳,۳۹۲	۱۷۲,۶۰۳,۴۲۰	۱۸۸,۶۹۵,۵۳۲	۶۴,۳۲۷,۸۶۰	۰	۲۵۳,۰۲۳,۳۹۲
(۵۳)	۰	(۵۳)	۰	۰	(۵۳)
۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹	۱۷۲,۶۰۳,۴۲۰	۱۸۸,۶۹۵,۴۷۹	۶۴,۳۲۷,۸۶۰	۰	۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹

هزینه برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۳۲,۷۱۳,۶۷۲	۳,۱۱۵,۴۹۶,۴۹۲	۱,۸۵۲,۵۳۲,۷۱۱	حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۸۲۸
۱,۲۴۱,۱۱۳	۳۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۷۲۹	حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۴۳
*	۴۸۷,۵۰۰	*	حساب در شرف تاسیس بانک انصار شعبه ولایت ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۳۸۱۱-۴۵
۲,۰۳۳,۹۵۴,۷۸۵	۳۵,۱۶۵,۹۸۳,۹۹۲	۱,۸۵۳,۳۲۵,۴۴۰	

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
*	*	۷۷۸,۲۸۶,۷۶۱	بدهی به مدیر
۶۷,۰۸۳,۹۲۶	*	۸۱,۱۶۴,۱۷۵	بدهی به متولی
*	۹۹۶,۶۰۰	۱۰۵,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
*	*	۳۶۱,۰۵۹,۰۹۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۷,۰۸۳,۹۲۶	۹۹۶,۶۰۰	۱,۲۳۰,۶۱۵,۴۲۹	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۰,۹۳۰,۸۴۴	*	۸۲,۲۲۳,۴۷۶	ذخیره کارمزد مدیر
۴,۵۰۰,۹۵۰	*	۴,۰۱۷,۱۸۷	ذخیره کارمزد متولی
۳۰,۲۸۴,۶۱۵	*	۳۶,۸۸۵,۲۴۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۳۴,۱۱۵,۹۲۰	*	۱۷۷,۹۹۰,۲۷۵	ذخیره کارمزد تصفیه
*	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
*	۳۵,۰۲۰	۵۹,۷۹۶	بدهی بابت تمه بلیغ واریزی با صدور
۳۲۹,۸۳۲,۳۲۹	۲,۰۰۰,۰۳۵,۰۲۰	۳۰۱,۱۷۵,۹۷۴	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰		۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۴,۱۵۱,۷۳۰,۴۶۲	۱۱۰,۴۲۱	۹۹,۸۲۲,۰۴۵,۲۶۰	۹۸,۱۵۵	۱۶۸,۰۷۸,۰۵۶,۹۸۶	۱۷۰,۲۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۴۷,۱۶۱,۱۹۶,۹۰۲	۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۴۹,۱۹۰,۱۸۹	۵۰,۰۰۰	۴۹,۳۷۶,۶۳۲,۴۸۷	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴	۱۶۰,۴۲۱	۱۵۰,۶۷۱,۲۳۵,۴۴۹	۱۴۸,۱۵۵	۲۱۷,۴۵۴,۶۸۹,۴۷۳	۲۲۰,۲۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۳- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۰	۰	۶۴,۵۱۴,۵۳۵
۱۳-۲ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۶,۵۱۶,۰۳۳,۴۷۷	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)
	۶,۵۱۶,۰۳۳,۴۷۷	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۶,۷۳۵,۴۶۵)

۱۳-۱- خالص سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
									(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ارگ هومن

اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا

۱۳-۲- 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	نام شرکت
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
			۴۷,۵۰۵,۳۰۶	۹۷,۱۴۸,۱۴۶,۲۷۰	(۹۰,۳۶۲,۰۱۵,۹۸۶)	(۲۷۰,۰۰۹,۶۸۰,۷)	۰	۶,۵۱۶,۰۳۳,۴۷۷	۱۴۰,۹۶۶,۴۶۷	بانک انصار - سهام
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک انصار - حق تقدم
				۹۷,۱۴۸,۱۴۶,۲۷۰	(۹۰,۳۶۲,۰۱۵,۹۸۶)	(۲۷۰,۰۰۹,۶۸۰,۷)		۶,۵۱۶,۰۳۳,۴۷۷	۱۴۰,۹۶۶,۴۶۷	

۱۴- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام اوراق
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
			۱۰,۴۸۸,۹۶۴	۲۱۳,۸۱۹,۷۰۷,۹۵۶	(۳۰۱,۱۶۱,۸۵۳,۹۳۵)	(۹۰,۶۱۸,۶۳۱,۶)	۰	۱۰,۷۵۱,۶۶۷,۷۰۵	(۴۳۱,۵۴۹,۱۷۹)	بانک انصار
			۱۰,۴۸۸,۹۶۴	۲۱۳,۸۱۹,۷۰۷,۹۵۶	(۳۰۱,۱۶۱,۸۵۳,۹۳۵)	(۹۰,۶۱۸,۶۳۱,۶)	۰	۱۰,۷۵۱,۶۶۷,۷۰۵	(۴۳۱,۵۴۹,۱۷۹)	

۱۰,۷۵۱,۶۶۷,۷۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود سهام پورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
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 در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
بانک انصار			*	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				*	*	*	*	۱۰۰,۱۶۴,۵۰۳,۹۲۰

۱۶- سود اوراق بپهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شرکت فرابورسی	-	-	-	-	-	-	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰
اوراق مشارکت شهرهای مشهد، اراک، هومن	-	-	-	-	-	-	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	-	-	-	-	-	-		
سپرده بانکی:								
سپرده گذاری نزد بانک انصار	طی سال	متعدد	۱۷,۹۰٪	۱۳۳,۸۷۲,۰۵۷	۹۹,۰۳۰	۱۳۳,۷۷۳,۰۲۷	۲۴,۶۲۶,۷۲۲	۷۰۸,۱۵۶,۹۴۰
				۱۳۳,۸۷۲,۰۵۷	۹۹,۰۳۰	۱۳۳,۷۷۳,۰۲۷	۱,۲۸۹,۲۳۶,۵۳۹	۱,۹۶۲,۷۶۶,۷۵۷

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۸۰۴,۱۳۴,۷۵۸	۴۷,۲۱۸,۶۷۳	۱,۷۰۹,۳۰۸,۴۳۸
۴۰,۱۷۱,۸۶۷	۳۶,۸۷۶,۷۰۰	۱۳۸,۰۲۴,۲۲۱
۳۳,۸۸۵,۲۴۰	۲۰,۹۸۵,۸۴۰	۱۵۰,۲۸۴,۶۱۹
۸۸۱,۲۹۱,۸۶۵	۹۵,۰۸۱,۳۱۳	۱,۹۹۷,۶۱۷,۲۷۸

۱۸- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۳,۸۷۴,۳۵۵	۵۹,۳۹۱,۱۰۰	۲۴۰,۴۷۱,۱۲۸
۶۴,۳۲۷,۸۶۰	۱۲,۶۸۴,۰۰۰	۱۳۲,۶۱۰,۴۱۱
۳۷۰,۰۹۶,۸۰۷	*	۳۰,۰۰۰,۰۰۳
۱۷۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	۴۴,۹۰۲
(۱۷,۰۳۰)		
۳۷۸,۴۵۱,۹۹۲	۷۲,۰۱۲,۶۴۰	۴۰۳,۱۲۶,۴۹۴

۱۹- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹,۷۷۹,۰۶۷,۲۷۳	۱,۸۴۴,۹۳۱,۳۸۰	۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸
*	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)	
۹,۷۷۹,۰۶۷,۲۷۳	۱,۷۵۵,۹۳۵,۴۶۵	۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸

تعدیلات - ارزش گذاری بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

تغییرات ناشی از عملکرد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
				درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار عمده مدیر	ممتاز	۹۹,۹۹	۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹	۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹	۴۹,۹۹۵

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۵/۱۱/۳۰ - ریال			۱۳۹۵/۰۸/۳۰ - ریال	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی) / طلب	مانده (بدهی) / طلب	
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۱۴۰,۳۳۸,۹۷۰,۳۶۷	متعدد طی دوره	۳,۷۸۷,۳۵۲,۷۰۲	۸۲,۷۷۶,۴۶۷,۶۸۸	۳,۹۴۲,۹۷۹,۰۱۹
		فروش اوراق بهادار	۹۶,۸۷۸,۰۴۹,۴۶۳				
		کارمزد مدیر	۷۷۸,۳۹۲,۱۶۱				
		امور صندوق	۳۶۱,۰۵۹,۰۹۳				

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.