

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

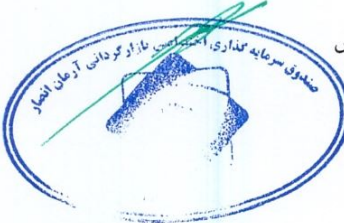
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ 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 ۱۳۹۶/۰۳/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار	آقای عبدالله رحیم لوی بنیس	
متولی صندوق	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا	آقای رامین خدابنده	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۶۱,۰۰۲,۷۴۳,۵۳۵	۱۱۵,۸۷۳,۵۰۳,۴۸۷	۱۴۵,۲۹۴,۹۹۶,۳۶۰
۶ حسابهای دریافتی	۵,۰۴۴,۸۹۳	۳۵,۹۰۳,۷۲۳	۱۳,۹۵۹,۲۷۲
۷ جاری کارگزاران	(۱,۵۴۴,۴۰۳,۸۶۴)	۳۲,۷۸۸,۹۳۹,۱۷۵	۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳
۸ سایر دارایی ها	۱۲۴,۷۶۵,۵۲۱	۱۳۳,۹۹۰,۷۱۲	۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹
۹ موجودی نقد	۱,۴۲۲,۳۳۴,۱۱۰	۳,۵۶۴,۲۵۹,۴۴۵	۲,۰۳۳,۹۵۴,۷۸۵
جمع دارایی ها	۵۶۱,۰۱۰,۴۸۴,۱۹۵	۱۵۲,۳۹۶,۵۹۶,۵۴۲	۱۵۱,۷۰۹,۸۴۳,۶۱۹
بدهی ها:			
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۷۲۴,۴۹۶,۶۸۲	۲۶۳,۶۴۴,۴۴۹	۶۷,۰۸۳,۹۲۶
۱۱ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۶,۹۶۳,۷۹۲,۰۲۲	۷۵۸,۵۵۳,۶۶۲	۳۲۹,۸۳۲,۲۲۹
جمع بدهی ها	۱۷,۶۸۸,۲۸۸,۷۰۴	۱,۰۲۲,۱۹۸,۱۱۱	۳۹۶,۹۱۶,۲۵۵
خالص دارایی ها	۵۴۳,۳۲۲,۱۹۵,۴۹۱	۱۵۱,۳۷۴,۳۹۸,۴۳۱	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۲۵,۱۴۷	۱,۰۰۸,۴۷۷	۹۴۳,۲۲۴

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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	ریال	ریال
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱۸۶,۰۴۸,۳۷۳	(۶,۷۳۵,۴۶۵)
سود سهام بورسی	۱۵	-	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)
سود و زیان اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶	۲۳۱,۴۹۲,۵۴۰	۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۸۳۰
سایر درآمدها	۱۷	۱۱۶,۰۶۰	۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۸۳۰
جمع سود (زیانها)		۵۹,۲۶۰,۹۳۴,۵۵۷	(۸,۱۹۶,۲۱۲,۵۴۷)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارباب	۱۸	(۳,۱۷۰,۸۳۰,۰۵۲)	(۱,۹۹۷,۶۱۷,۲۷۸)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۹۰,۳۴۶,۵۶۲)	(۴۰۳,۱۲۶,۴۹۳)
جمع هزینه ها		(۳,۴۶۱,۰۷۶,۶۱۴)	(۲,۴۰۰,۷۴۳,۷۷۲)
سود خالص		۵۵,۷۹۹,۸۵۷,۹۴۳	(۱۰,۵۹۶,۹۵۶,۳۱۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۷,۶۵٪	۸,۵۶٪-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲		۱۲,۷۹٪	۵,۹۶٪-

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد	تعداد	تعداد
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶۰,۴۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	۳۳۲,۴۶۹	۱۰۰,۱۰۲	۱۱۰,۴۲۱
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۴۳,۳۲۲,۱۹۵,۴۹۱	۱۵۰,۱۰۲	۱۶۰,۴۲۱

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

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (ریال) 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

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 (چردن)، 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

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 می‌باشد .

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملك	درصد واحد های ممتاز تحت تملك
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

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۶ در هزار سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق ،	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق ،	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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 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 مدیر
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 ،	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال ،	حق الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق می باشد ،	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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 ،	حق پذیرش و عضویت در کانون
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 ،	هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما ، و خدمات پشتیبانی آنها

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 می‌شود .

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

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 بازرگانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱			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	۱۱۵,۸۷۳,۵۰۳,۴۸۷	۹۹,۷۲%	۵۶۱,۰۰۲,۷۴۳,۵۳۵	۵۰۸,۲۱۹,۳۵۳,۹۷۶	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱			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	۳۵,۹۰۳,۷۲۳	۵,۰۴۴,۸۹۳	۱۷,۹۰	۵,۰۸۶,۹۵۲	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳	۳۲,۷۸۸,۹۳۹,۱۷۵	۱,۵۴۴,۴۰۳,۸۶۴	(۴۵۵,۲۵۶,۴۷۰,۶۸۱)	۴۵۳,۷۱۲,۰۶۶,۸۱۷	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 ۱۵۴,۴۴۰,۳۰۳,۸۶۴ ریال سررسید نشده می باشد.

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱			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	۱۱۲,۶۵۳,۵۳۰	۱۲۲,۹۳۸,۱۶۴	۱۳۰,۰۸۵,۲۲۸	۰	۲۵۳,۰۲۳,۳۹۲
(۵۳)	۲۱,۳۳۷,۱۸۲	۱,۸۲۷,۳۵۷	۱۴۹,۷۹۰	۱,۹۷۷,۲۰۰	(۵۳)
۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹	۱۳۳,۹۹۰,۷۱۲	۱۲۴,۷۶۵,۵۲۱	۱۳۰,۲۳۵,۰۱۸	۱,۹۷۷,۲۰۰	۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹

هزینه برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۳۲,۷۱۳,۶۷۲	۳,۴۹۱,۰۸۱,۵۳۴	۱,۴۲۱,۶۸۱,۳۸۱	حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۸۲۸
۱,۴۴۱,۱۱۳	۷۳,۱۷۷,۹۱۱	۶۵۲,۷۲۹	حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۴۳
*	*	*	حساب در شرف تأسیس بانک انصار شعبه ولایت ۱-۳۰۹۵۰۳-۴۵-۳۸۱۱
۲,۰۳۳,۹۵۴,۷۸۵	۳,۵۶۴,۲۵۹,۴۴۵	۱,۴۲۲,۳۳۴,۱۱۰	

حساب جاری شماره ۱-۳۰۹۵۰۳-۴۳-۳۸۱۱ نزد شعبه ولایت و حساب سپرده ویژه ۱-۳۰۹۵۰۳-۹۰۲-۱۸۸۶ 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	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
*	*	۷۲۳,۸۱۱,۲۸۲	بدهی به مدیر
۶۷,۰۸۳,۹۲۶	*	*	بدهی به متولی
*	۲۶۳,۶۴۴,۴۴۹	۶۸۵,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق و صدور/ابطال
۶۷,۰۸۳,۹۲۶	۲۶۳,۶۴۴,۴۴۹	۷۲۴,۴۹۶,۶۸۲	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۰,۹۳۰,۸۴۴	۴۸۹,۵۸۸,۷۱۸	۲,۲۸۳,۶۴۵,۸۱۱	ذخیره کارمزد مدیر
۴,۵۰۰,۹۵۰	۷۱,۸۴۴,۷۸۷	۵۴,۴۲۸,۱۲۷	ذخیره کارمزد متولی
۲۰,۲۸۴,۶۱۵	۱۴۳,۵۳۷,۵۹۶	۷۴,۵۹۰,۱۵۲	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۳۴,۱۱۵,۹۲۰	۵۲,۵۷۲,۵۶۱	۲۹۲,۵۷۵,۴۰۵	ذخیره کارمزد تسفیه
*	*	۱۴,۲۴۳,۹۷۸,۵۳۲	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
*	*	۱۴,۵۷۳,۹۹۵	بدهی بابت تمهه مبلغ واریزی با صدور
۳۲۹,۸۳۲,۳۲۹	۷۵۸,۵۵۳,۶۶۲	۱۶,۹۶۳,۷۹۲,۰۲۲	

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		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		واحد های سرمایه گذاری عادی	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۱۰۴,۱۵۱,۷۳۰,۴۶۲	۱۱۰,۴۲۱	۱۰۰,۹۵۰,۵۵۳,۸۳۵	۱۰۰,۱۰۲	۴۸۷,۰۶۴,۸۴۹,۵۶۴	۴۳۲,۸۹۰		واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۴۷,۱۶۱,۱۹۶,۹۰۲	۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۲۳,۸۴۴,۵۹۶	۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۷,۳۴۵,۹۲۷	۵۰,۰۰۰		
۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴	۱۶۰,۴۲۱	۱۵۱,۳۷۴,۳۹۸,۴۳۱	۱۵۰,۱۰۲	۵۴۳,۳۲۲,۱۹۵,۴۹۱	۴۸۲,۸۹۰		

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۳- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۰	۲۵۷,۲۹۸,۳۷۳	۶۴,۵۱۴,۵۳۵
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۶,۲۴۵,۹۳۶,۳۹۷	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)
	۶,۲۴۵,۹۳۶,۳۹۷	۱۸۶,۰۴۸,۳۷۳	(۶,۲۳۵,۴۶۵)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
۰	۰	۰	۰	-	*	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ارگ هومن							
۰	۰	۰	۰	-	*	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا							
۰	۰	۰	۰	۰	*	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)

۱۳-۲- 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	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
بانک انصار - سهام	۴۷,۵۰۵,۲۰۶	۹۷,۱۴۸,۱۴۶,۳۷۰	(۹۰,۶۳۲,۱۱۳,۰۶۶)	(۲۷,۰۰۹,۶۸۰,۷)	.	۶,۲۴۵,۹۳۶,۳۹۷	۲۵۷,۲۹۸,۳۷۳	۲۳۳,۶۵۷,۰۰۷
بانک انصار - حق تقدم	۰	۰	۰	۰	*	۰	*	(۱۶۹,۱۴۲,۴۷۲)
		۹۷,۱۴۸,۱۴۶,۳۷۰	(۹۰,۶۳۲,۱۱۳,۰۶۶)	(۲۷,۰۰۹,۶۸۰,۷)	۰	۶,۲۴۵,۹۳۶,۳۹۷	۲۵۷,۲۹۸,۳۷۳	۶۴,۵۱۴,۵۳۵

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک انصار	۲۵۰,۰۶۷,۱۳۳۶	۵۶۳,۴۰۱,۷۰۸,۰۰۸	(۵۰۸,۲۱۹,۳۵۳,۹۷۵)	(۲,۳۸۹,۹۶۴,۴۷۳)	۰	۵۲,۸۸۳,۳۸۹,۵۶۰	(۱,۶۱۳,۱۵۳,۶۴۴)	(۳۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)
	۲۵۰,۰۶۷,۱۳۳۶	۵۶۳,۴۰۱,۷۰۸,۰۰۸	(۵۰۸,۲۱۹,۳۵۳,۹۷۵)	(۲,۳۸۹,۹۶۴,۴۷۳)	۰	۵۲,۸۸۳,۳۸۹,۵۶۰	(۱,۶۱۳,۱۵۳,۶۴۴)	(۳۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود سهام پورسی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	چنج در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰				بانک انصار

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	سود							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال							
۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰	۰	۰	۰	۰٪	۰		-					اوراق مشارکت فرابورسی ۱
۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷	۰	۰	۰	۰٪	۰		-					اوراق مشارکت شهرداری مشهد لاک هومن
													اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا
													سپرده بانکی
۷۰۸,۱۵۶,۹۴۰	۴۳۴,۱۷۹,۱۷۶	۲۳۱,۴۹۲,۵۴۰	۴۲,۰۵۹	۰	۱۷,۹۰	متعدد	-	طی سال					سپرده گذاری نزد بانک انصار
۱,۸۹۲,۷۶۶,۷۵۷	۱,۶۸۸,۷۸۸,۹۹۳	۲۳۱,۴۹۲,۵۴۰	۴۲,۰۵۹	۰									

۱۷- سایر درآمد ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۰۶۰	۰	۰
۱۱۶,۰۶۰	۰	۰

سایر درآمد های تنزیل تنزیل سود بانک

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۵,۶۷۰,۹۳	۴۸۹,۵۸۸,۷۱۸	۱,۷۰۹,۳۰۸,۴۳۸
۹۰,۵۸۲,۸۰۷	۶۸,۵۵۹,۴۵۷	۱۳۸,۰۲۴,۲۲۱
۷۴,۵۹۰,۱۵۲	۶۸,۲۴۷,۶۰۰	۱۵۰,۲۸۴,۶۱۹
۳,۱۷۰,۸۳۰,۰۵۲	۶۲۶,۳۹۶,۱۷۵	۱,۹۹۷,۶۱۷,۲۷۸

کارمزد مدیر

کارمزد منوی

حق الزحمه حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۰۸۵,۲۳۸	۱۱۹,۳۴۰,۹۹۰	۲۴۰,۴۷۱,۱۲۸
۱۵۸,۴۵۹,۴۸۵	۵۱,۰۶۷,۰۵۲	۱۳۲,۶۱۰,۴۱۱
۱۴۹,۷۹۰	۴۶۶,۳۸۸	۳۰,۰۰۰,۰۵۳
۱,۵۱۰,۰۰۰	۰	۴۴,۹۰۲
۴۲,۰۵۹	۳۰,۸۹۲	۰
۲۹۰,۲۴۶,۵۶۲	۱۷۰,۸۰۵,۲۳۲	۴۰۳,۱۳۶,۴۹۴

هزینه ترم افزار صندوق

هزینه تسلیه

هزینه برگزاری مجمع

هزینه های کارمزد بانکی

سایر

۲۰- تعديلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳,۷۴۰,۴۱۰,۱۸۴	۱,۸۹۶,۹۱۳,۱۲۱	۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸
۱۳,۷۴۰,۴۱۰,۱۸۴	۱,۸۹۶,۹۱۳,۱۲۱	۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸

تعديلات- ارزش گذاری بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۰- 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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۹۹,۹۹	۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹	۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹	۴۹,۹۹۵	ممتاز	سهامدار عمده مدیر	بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۵/۰۸/۳۰ - ریال		۱۳۹۵/۰۲/۳۱ - ریال		۱۳۹۶/۰۲/۳۱ - ریال		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده (بدهی) / طلب		مانده (بدهی) / طلب	تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله			
۳,۹۴۲,۹۷۹,۰۱۹	۳۲,۰۳۵,۷۰۶,۰۰۸	۱,۵۴۴,۴۰۳,۸۶۴	متعدد طی دوره	۴۴۷,۳۹۶,۴۷۰,۶۸۱		خرید اوراق بهادار	مدیر و کارکنان صندوق	کارگزاری بانک انصار
				۹۶,۸۷۸,۰۰۴۹,۴۶۳		فروش اوراق بهادار		
				۳,۰۰۸,۱۴۲,۴۹۳		کارمزد مدیر		
				=		امور صندوق		

۲۵- 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 .