

شماره: ۹۶/۹۱۲

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۵/۰۲

پیوست: دارد



DariaRavesh



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

مدیریت محترم

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

با سلام،

احتراماً به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل برای دوره‌میان‌ی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۶ آن‌صندوق، تقدیم می‌گردد.

موجب مزید امتنان خواهد بود چنانچه دستور فرمایید، دریافت گزارش یادشده، تأیید گردد.

با تجدید احترام

شهریار دیلم‌صالحی

رئیس هیئت‌مدیره و مدیرعامل



کدپستی: ۱۴۶۱۶۵۳۳۶۵ ایمیل: info@dariaravesh.com

تهران - بلوار اشرفی اصفهانی - بالاتر از جلال آل احمد - خیابان طالقانی -

پلاک ۱۲ - واحد ۱۴ و ۱۵ تلفن: ۰۱ - ۴۴۲۹۹۳۴۰ فاکس: ۴۴۲۹۷۱۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره‌میان‌ی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آرمان انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۴	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌میان‌شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. مفاد اساسنامه و امیدنامه شامل اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی های نمونه ای انجام شده، این مؤسسه به استثنای موارد ذیل، به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده است:

۵-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۳ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص واریز بموقع وجوه مازاد نزد کارگزار صندوق، در برخی موارد و مقاطع دوره مورد گزارش.

۵-۲- ماده ۴۵ اساسنامه درخصوص ارائه بموقع صورتهای مالی حسابرسی شده در تارنمای صندوق و سامانه کدال. (با تأخیر چند روزه انجام شده است)

۶. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷. گزارش مدیر صندوق درخصوص فعالیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده، جلب نگردیده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی
۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و
آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و
استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به
موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۲۵ تیرماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

(حسابداران رسمی)

شهریار دیلم صالحی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی 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 میانی 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،
همان‌گونه 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 ۱۳۹۶/۰۴/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

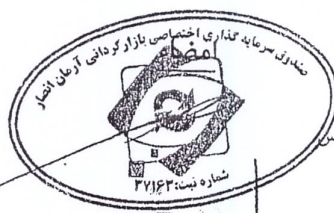
شرکت کارگزاری بانک انصار

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

متولی صندوق

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

آقای رامین خداینده



شماره ثبت: ۲۴۴۶۷
کد پستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

info@AnsarBroker.com

www.AnsarBroker.com

تهران، خیابان نادر (میدان آفریقا)، بالاتر از تقاطع دماوند، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه ۲
2th floor, No. 59, western Taban alley, after Mirdamad junc, Africa Blvd

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	-	۳۲,۷۸۸,۹۳۹,۱۷۵	۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳
۸ سایر دارایی ها	۱۲۴,۷۶۵,۵۲۱	۱۳۳,۹۹۰,۷۱۲	۲۵۳,۰۲۳,۲۳۹
۹ موجودی نقد	۱,۴۲۲,۳۳۴,۱۱۰	۳,۵۶۴,۲۵۹,۴۴۵	۲,۰۲۳,۹۵۴,۷۸۵
جمع دارایی ها	۵۶۲,۵۵۴,۸۸۱,۰۵۹	۱۵۲,۲۹۶,۵۹۶,۵۴۲	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	۲,۷۰۵,۲۳۹,۴۹۵	۷۵۸,۵۵۳,۶۶۲	۳۲۹,۸۲۲,۳۲۹
۷ جاری کارگزاران	۱,۵۴۴,۴۰۳,۸۶۴	.	.
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۱۴,۲۵۸,۵۵۲,۵۲۷	.	.
جمع بدهی ها	۱۹,۲۳۲,۶۹۲,۵۶۸	۱,۰۲۲,۱۹۸,۱۱۱	۳۹۶,۹۱۶,۲۵۵
۱۳ 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.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	۱۸۶,۰۴۸,۳۷۳	(۶,۷۲۵,۴۶۵)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۲,۷۸۳,۲۸۹,۲۸۷	(۱,۶۱۳,۱۵۳,۶۴۴)	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)
سود سهام بورسی	-	-	۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۹۲۰
سود و زیان اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۲۲۱,۴۵۰,۴۸۱	۱,۶۸۸,۷۸۸,۹۹۳	۱,۹۶۲,۷۶۶,۷۵۷
سایر درآمدها	۱۱۶,۰۶۰	-	-
جمع سود (زیانها)	۵۹,۱۲۰,۸۹۲,۴۹۸	۴۶۱,۶۸۳,۷۲۲	(۸,۱۶۶,۲۱۲,۵۴۷)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۱۷۰,۸۳۰,۰۵۲)	(۶۲۶,۳۹۶,۱۷۵)	(۱,۹۹۷,۶۱۷,۲۷۸)
سایر هزینه ها	(۲۹۰,۲۰۴,۵۰۳)	(۱۷۰,۸۰۵,۳۲۲)	(۴۰۳,۱۲۶,۴۹۴)
جمع هزینه ها	(۳,۴۶۱,۰۳۴,۵۵۵)	(۷۹۷,۲۰۱,۴۹۷)	(۲,۴۰۰,۷۴۳,۷۷۲)
سود خالص	۵۵,۷۹۹,۸۵۷,۹۴۳	(۵۳۵,۵۱۷,۷۷۵)	(۱۰,۵۹۶,۹۵۶,۳۱۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۳۶.۷۳٪	٪(۰.۵۲)	۸.۵۶٪-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	۲۵.۶۰٪	۰.۹۰٪	۵.۹۶٪-

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۶۰,۴۲۱	۳۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵	۳۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۲۲,۲۶۹	۱۰۰,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	-	(۵۳۵,۵۱۷,۷۷۵)	(۱۰,۵۹۶,۹۵۶,۳۱۹)
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۸۲,۸۹۰	۱۵۱,۳۷۴,۳۹۸,۴۳۱	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴



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

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.



۴

۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی 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 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 تملك	درصد واحد‌های 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 (چردن)، 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 ۴۶۳۶۲۴ 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 میانی 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی 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 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 باقی مانده 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 میانی 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.

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 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 حسابرسین	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 می گیرد و در

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی 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 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 بازارگردانی آرمان انصار
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۱
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)	۵۰۸,۲۱۹,۳۵۳,۹۷۶	۵۶۱,۰۰۲,۷۴۳,۵۳۵	۹۹,۷۲٪	۱۱۵,۸۱۳,۵۰۳,۴۸۷	۱۴۵,۲۹۴,۹۹۶,۳۶۰		

۶- حسابهای دریافتی:

سود دریافتی سپرده های بانکی - بانک انصار	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۱
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۵,۰۸۶,۹۵۲	۱۷,۹۰	۵۰,۴۴,۸۹۳	۳۵,۹۰۳,۷۲۳	۱۳,۹۵۹,۱۷۲		

۷- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک انصار	۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳	۴۵۳,۷۱۲,۰۶۶,۸۱۷	(۴۵۹,۳۷۰,۳۸۰,۵۴۴)	(۱,۵۴۴,۴۰۳,۸۶۴)	۳۲,۷۸۱,۹۳۹,۱۷۵	۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳		

۸- سایر دارایی ها

مخارج نرم افزار صندوق هزینه برگزاری مجامع	مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۵۳,۰۲۳,۳۹۲	۰	۱۳۰,۰۸۵,۳۲۸	۱۲۲,۹۳۸,۱۶۴	۱۱۲,۶۵۳,۵۳۰	۲۵۳,۰۲۳,۳۹۲		
	(۵۳)	۱,۹۷۷,۲۰۰	۱۴۹,۷۹۰	۱,۸۲۷,۳۵۷	۲۱,۳۲۷,۱۸۲	(۵۳)		
	۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹	۱,۹۷۷,۲۰۰	۱۳۰,۲۳۵,۰۱۸	۱۲۴,۷۶۵,۵۲۱	۱۳۳,۹۸۰,۷۱۲	۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹		



صندوق سرمایه گذاری اکتیو، بازگردانی، ارفاق انجمن
 یادداشت های همراه موجودی های مالی
 دوره مالی منتهی در ماه به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۸/۳۰	۱۳۹۵/۷/۳۱	۱۳۹۶/۷/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰,۳۲,۸۳,۶۷۲	۲,۳۹۱,۰۸۱,۵۳۴	۱,۴۲۱,۵۸۱,۳۸۱
۱,۳۴۱,۱۱۲	۷۲,۱۷۲,۹۱۱	۶۵۲,۷۲۹
۲۰,۳۳,۸۵۴,۷۸۵	۲,۵۶۳,۲۵۴,۴۴۵	۱,۴۲۲,۲۳۴,۱۱۰

حساب پشتیبان بانک انصار شنبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶

حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶

۱۰- بهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۸/۳۰	۱۳۹۵/۷/۳۱	۱۳۹۶/۷/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۷۲۳,۸۱۱,۲۸۲
۶۷,۰۸۳,۹۲۶	۰	۰
۰	۲۶۳,۶۴۴,۴۴۹	۶۸۵,۴۰۰
۶۷,۰۸۳,۹۲۶	۲۶۳,۶۴۴,۴۴۹	۷۲۴,۴۹۶,۶۸۲

بهی به مدیر

بهی به متولی

بهی به مدیر بابت امور صندوق و صدور لایحه

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۸/۳۰	۱۳۹۵/۷/۳۱	۱۳۹۶/۷/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷۰,۸۳,۸۲۴	۴۸۹,۵۸۸,۷۱۸	۳,۲۸۳,۶۴۵,۸۱۱
۳۵۰,۰۸۵۰	۷۱,۸۲۴,۸۸۷	۵۲,۴۲۸,۱۲۷
۲۰,۳۲,۶۱۵	۱۲۴,۵۲۷,۵۶۶	۷۲,۵۹۰,۱۵۲
۱۳۲,۱۱۵,۹۲۰	۵۲,۵۷۲,۵۶۱	۲۲,۵۷۵,۴۰۵
۳۲۹,۸۲۲,۳۲۹	۷۵۸,۵۳۳,۶۶۴	۳,۷۰۵,۲۳۹,۵۹۵

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق افزایه حسابرس

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۲- بهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۸/۳۰	۱۳۹۵/۷/۳۱	۱۳۹۶/۷/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۴,۲۲۸,۸۷۸,۵۲۲
۰	۰	۱۴,۵۷۲,۹۹۵
۰	۰	۱۴,۲۵۸,۵۵۲,۵۲۷

بهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بهی بابت تمه مبل واریزی با صدور

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۸/۳۰	۱۳۹۵/۷/۳۱	۱۳۹۶/۷/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۱۵۱,۷۲۰,۲۶۲	۱۰۰,۹۵۰,۵۵۳,۸۳۵	۴۸۷,۰۶۴,۸۴۹,۵۶۴
۳۲,۸۱۶,۱۹۶,۸۰۲	۵۰,۲۲۳,۸۱۴,۵۶۶	۵۶,۲۵۷,۲۲۵,۹۳۷
۱۵۱,۳۱۷,۹۱۷,۰۶۴	۱۵۱,۱۷۴,۳۶۸,۴۰۱	۵۴۳,۳۲۲,۱۷۵,۴۹۱

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ایران انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۴- خلاص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
۱۴-۱	۶,۲۴۵,۹۲۶,۶۷۰	۲۵۷,۲۹۸,۳۷۳	۶۴,۵۱۴,۵۲۵
۱۴-۲	۶,۲۴۵,۹۲۶,۶۷۰	۱۸۶,۰۴۸,۳۷۳	(۶,۷۳۵,۲۶۵)

۱۴-۱- خلاص 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
بانک انصار - سهام	۴۷,۵۰۵,۲۰۶	۹۷,۱۴۸,۱۴۶,۳۷۰	(۹۰,۶۳۲,۱۱۲,۷۹۳)	(۲۷۰,۰۰۹,۶۸۰,۰۰۰)	۰	۶,۲۴۵,۹۲۶,۶۷۰	۲۵۷,۲۹۸,۳۷۳	۲۳,۶۵۷,۰۰۷
بانک انصار - حق تقدم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۹,۱۲۲,۳۷۲)
		۹۷,۱۴۸,۱۴۶,۳۷۰	(۹۰,۶۳۲,۱۱۲,۷۹۳)	(۲۷۰,۰۰۹,۶۸۰,۰۰۰)	۰	۶,۲۴۵,۹۲۶,۶۷۰	۲۵۷,۲۹۸,۳۷۳	۶۴,۵۱۴,۵۲۵

۱۴-۲- خلاص سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
اوراق مشارکت شهرداری مشهد لک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۷۵۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت تولید انترسیل سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار ناشی از سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی به شرح زیر است:

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
بانک انصار	۲۵۰,۰۶۷,۳۳۶	۵۶۳,۴۰۱,۷۰۸,۰۰۸	(۵۰۸,۲۱۹,۳۵۴,۲۴۸)	(۲,۳۹۸,۹۶۴,۴۷۳)	۰	۵۲,۷۸۳,۲۸۹,۲۸۷	(۱,۶۱۳,۱۵۳,۶۴۴)	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)
	۲۵۰,۰۶۷,۳۳۶	۵۶۳,۴۰۱,۷۰۸,۰۰۸	(۵۰۸,۲۱۹,۳۵۴,۲۴۸)	(۲,۳۹۸,۹۶۴,۴۷۳)	۰	۵۲,۷۸۳,۲۸۹,۲۸۷	(۱,۶۱۳,۱۵۳,۶۴۴)	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)



بیتوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ایران انحصار
 بازرگانی جایی خیرات سوزنچایان مالی
 دوره مالی منتهی در ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ در پیوسته عام ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام ۱۱۱۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام مشفقه در هر سهم	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
بانک انحصار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
										۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۸۲۰

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سررسید	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
اوراق مشارکت لاریوس ۱	-	-	٪	-	-	-	-	-	-	۵۵,۶۶,۳۵۰
اوراق مشارکت شهرداری مشهد لوک هومن	-	-	٪	-	-	-	-	-	-	۶۷۸,۹۱۳,۳۶۷
اوراق مشارکت تولید قزوین سانی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سپرده بانکی:	طی سال	-	متعدد	۱۷,۸۰	۲۲,۰۵۹	۲۲,۰۵۹	۲۲,۰۵۹	۲۲,۰۵۹	۲۲,۰۵۹	۷۰,۸۱۶,۸۲۰
سپرده گزاری نزد بانک انحصار	طی سال	-	-	-	۲۲,۰۵۹	۲۲,۰۵۹	۲۲,۰۵۹	۲۲,۰۵۹	۲۲,۰۵۹	۱,۸۶۲,۱۶۶,۳۵۷

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۰۰۰	۰	۰
۱۱۶,۰۰۰	۰	۰

سایر درآمدهای توزیع سود بانکی

۱۹- هزینه کارمزد اکران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۵۵,۵۷۰,۰۹۳	۲۸,۵۵۵,۳۱۸	۱۷۰,۱۳۰,۸۲۸
۹۰,۵۱۸,۰۰۷	۶۸,۵۵۵,۸۵۷	۱۳۸,۰۲۲,۲۲۱
۷۲,۵۱۰,۱۵۲	۶۸,۱۲۷,۶۰۰	۱۵۰,۲۸۴,۶۱۹
۳,۱۷۰,۸۲۰,۰۵۲	۶۲۶,۱۹۰,۱۷۵	۱,۸۹۷,۶۷۷,۲۷۸

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق قرضه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۰۵۵,۳۲۸	۱۱۹,۱۲۰,۰۹۰	۲۲۰,۲۷۱,۱۲۸
۱۵۸,۴۵۹,۴۸۵	۵۱,۰۶۲,۰۵۲	۱۲۳,۶۱۰,۴۱۱
۱۲۹,۷۹۰	۲۶۶,۳۸۸	۳۰۰,۰۰۰,۵۳
۱,۵۱۰,۰۰۰	۰	۲۴,۹۰۲
۰	۳۰,۸۹۲	۰
۲۱۰,۰۰۰,۲۵۰	۱۷۰,۰۰۰,۳۲۲	۲۰۳,۱۲۶,۲۹۲

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجمع

هزینه های کارمزد بانکی

سایر

۲۱- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲,۲۳۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۹۱۳,۱۲۱	۱,۵۷۷,۸۱۶,۵۸۸
۱۲,۲۳۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۹۱۳,۱۲۱	۱,۵۷۷,۸۱۶,۵۸۸

تعدیلات- ارزش گذاری بابت صدور و اذعان های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۲- تمهیدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		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	سپاهمدار عمده مدیر	ممتاز	۲,۴۴	۲۹,۹۹۵	۲,۹۶	۲۹,۹۹۵	۵,۳۰	۳۹,۹۹۵

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۶/۰۲/۳۱ - ریال			مابده (بدهی) / طلب	مابده (بدهی) / طلب	۱۳۹۵/۰۲/۳۱ - ریال	۱۳۹۵/۰۸/۳۰ - ریال
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مابده (بدهی) / طلب				
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۴۴۷,۳۶,۴۷۰,۶۸۱	متعدد طی دوره	(۴,۵۵۲,۵۴۶,۳۵۷)	۳۲,۰۳۵,۷۰۶,۰۰۸	۳۸۴۲,۹۷۹,۰۱۹		
		فروش اوراق بهادار	۹۶,۸۷۸,۰۴۹,۴۶۳						
		کارمزد مدیر	۳,۰۰۵,۶۵۷,۰۹۳						

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 انشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

