

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰



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 ۱۳۹۶

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 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

- اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۶

- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۱۴

- 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 ۱۳۹۵/۰۹/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

آقای محمود افضلی

آقای رامین خدابخنده

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

info@AnsarBroker.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

www.AnsarBroker.com

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریق)، پلاک ۵۹، طبقه ۲
2th floor, No.59, western Taban alley, after Mirdamad junc, Afrida Blyd

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۴۵,۲۹۴,۹۹۶,۳۶۰	۶۵۶,۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۹۵۹,۲۷۲	۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۶	حسابهای دریافتی
۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳	۴,۱۳۹,۳۳۵,۷۱۲	۷	جاری کارگزاران
۲۵۳,۰۳۳,۳۳۹	۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴	۸	سایر دارایی ها
۲,۰۳۳,۹۵۴,۷۸۵	۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱	۹	موجودی نقد
۱۵۱,۷۰۹,۸۴۳,۶۱۹	۶۷۱,۵۳۵,۴۱۲,۵۰۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶۷,۰۰۸,۳۰۹,۲۶۶	۹,۶۳۲,۱۲۹,۴۳۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۰	۶,۰۲۴,۳۰۷,۴۳۲	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۳۲۹,۸۳۲,۳۲۹	۱,۸۴۷,۵۴۹,۲۰۲	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۹۶,۹۱۶,۲۵۵	۱۷,۵۰۳,۹۸۶,۰۷۰		جمع بدهی ها
۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۱۳	خالص دارایی ها
۹۴۳,۲۲۴	۱,۰۷۶,۹۰۰		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۶,۳۳۶,۵۷,۴۴۴)
سود سهام بورسی	۱۶	۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲
سایر درآمدها	۱۸	۱۱۶,۰۶۰
جمع سود (زیانها)		۲۷,۰۸۲,۰۸۶,۲۷۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱)
سایر هزینه ها	۲۰	(۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۱۱,۸۳۹,۰۸۲,۲۳۵)
هزینه های مالی	۲۱	(۴,۹۸۸,۰۰۰,۸۳۹)
سود خالص		۱۰,۲۵۵,۰۰۳,۱۹۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱,۹۵٪	(۸,۵۶٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	۸,۵۳٪	(۵,۹۶٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

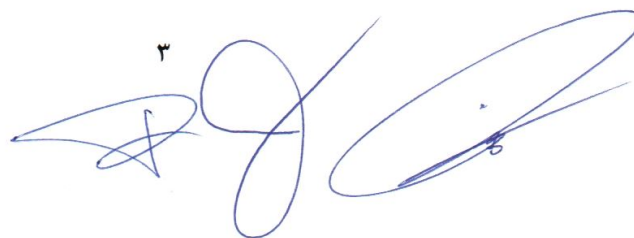
یادداشت	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۶۰,۴۲۱	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۴۶,۹۰۷	۴۴۶,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۰,۲۵۵,۰۰۳,۱۹۸
تعدیلات	۰	۴۵,۵۵۶,۴۹۵,۸۷۶
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۶۰۷,۳۲۸	۶۵۴,۰۰۲,۴۲۶,۴۳۸

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

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (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.

۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 (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

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

تشکیل شده است:

مجمع صندوق : با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود . دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند . در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح جدول زیر می باشد .

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت 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

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

استنداد 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 دارا 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 همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 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 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

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 مثبته یا 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 مثبته یا تصویب مجمع صندوق ،
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق (موضوع ماده ۲-۲-۳ امید نامه) و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی 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 دریافتنی 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 مثبته 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 .

۴-۵- 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 همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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. باعنایت 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 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:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۴۵,۲۹۴,۹۹۶,۳۶۰	۹۷,۷۹	۶۵۶,۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	۶۷۳,۰۱۰,۷۹۳,۵۳۲	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نوخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳,۹۵۹,۳۷۲	۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۱۵	۹۳,۳۶۰,۲۱۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۰۸/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳	۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲	۱,۱۳۰,۵۴۰,۸۸۰,۷۲۳	۱,۱۳۴,۶۸۰,۲۰۶,۴۳۵	۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳	کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۰۸/۳۰			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۳,۰۲۳,۳۹۲	۲۹۱,۰۱۷,۷۸۱	(۲۶۲,۸۴۵,۶۱۱)	۳۰۰,۸۴۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۲۳,۳۹۲	مخارج نرم افزار صندوق
(۵۳)	(۱۷)	(۸,۵۷۷,۱۸۱)	۸,۵۷۷,۲۱۷	(۵۳)	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹	۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴	(۲۷۱,۴۲۲,۷۹۲)	۳۰۹,۴۱۷,۲۱۷	۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۳۲,۷۱۳,۶۷۲	۱۰,۳۳۷,۸۳۳,۰۳۳	حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۸۲۸
۱,۲۴۱,۱۱۳	۲۷۲,۷۲۸	حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۴۳
۲۰,۳۳,۹۵۴,۷۸۵	۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱	

حساب جاری شماره ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۳۳-۳۸۱۱ 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	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
*	۹,۵۸۴,۳۰۷,۳۴۰	بدهی به مدیر
*	۲۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
*	۲,۷۴۵,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۶۷,۰۸۳,۹۳۶	۴۴,۸۷۶,۶۹۶	بدهی به متولی
۶۷,۰۸۳,۹۳۶	۹,۶۳۲,۱۲۹,۴۳۶	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
*	۶,۰۲۴,۱۶۰,۱۵۹	بابت واحد های ابطال شده
*	۴۷,۲۷۳	بابت تنمه واحد های صادر شده
	۶,۰۲۴,۳۰۷,۴۳۲	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۰,۹۳۰,۸۴۴	۱۰,۴۲۰,۸۸۰,۴۱۹	ذخیره کارمزد مدیر
۱۳۴,۱۱۵,۹۳۰	۷۰,۶۳۲۰,۳۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۵۰۰,۹۵۰	۱۹,۱۴۰,۴۶۸	ذخیره کارمزد متولی
۲۰,۲۸۴,۶۱۵	۷۹,۹۹۹,۹۷۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۲۹,۸۳۲,۳۳۹	۱۸۴,۷۵۴۹,۲۰۲	

۱۳- 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	تعداد	ریال	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	
۱۰,۴۱,۱۵۱,۷۳۰,۴۶۲	۱۱۰,۴۲۱	۶۰۰,۱۸۶,۴۳۴,۴۰۴	۵۵۷,۳۲۸			واحد های سرمایه گذاری عادی
۴۷,۱۶۱,۱۹۶,۹۰۲	۵۰,۰۰۰	۵۳,۸۴۴,۹۹۲,۰۳۴	۵۰,۰۰۰			واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴	۱۶۰,۴۲۱	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۶۰۷,۳۲۸			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۴- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۴-۱	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)	۶۴,۵۱۴,۵۳۵
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۴-۲	*	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)
		(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)	(۶,۷۳۵,۴۶۵)

۱۴-۱- خالص سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۳,۶۵۷,۰۰۷	۱۷۴,۴۴۴,۵۵۹	بانک انصار - سهام	۳۴۷,۹۰۴,۵۷۷,۷۸۲	۳۵۷,۴۳۴,۰۴۱,۶۳۶	۱,۰۵۶,۲۸۳,۰۵۲	*	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)	۲۳۳,۶۵۷,۰۰۷	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
(۱۶۹,۱۴۲,۴۷۲)	*	بانک انصار - حق تقدم	*	*	*	*	*	(۱۶۹,۱۴۲,۴۷۲)	*
۶۴,۵۱۴,۵۳۵	۳۴۷,۹۰۴,۵۷۷,۷۸۲			۳۵۷,۴۳۴,۰۴۱,۶۳۶	۱,۰۵۶,۲۸۳,۰۵۲	*	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)	۶۴,۵۱۴,۵۳۵	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	*	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ارف هومن	*	*	*	*	*	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	*
(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	*	اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	*	*	*	*	*	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	*
(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	*		*	*	*	*	*	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	*

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۵-۱- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)	۳۲۰,۲۰۶,۲۹۵	بانک انصار	۳۲۰,۲۰۶,۲۹۵	۶۵۹,۳۰۴,۷۶۱,۴۰۵	۶۷۳,۰۱۰,۹۲۸,۵۰۱	۲,۶۳۰,۶۲۵,۹۹۸	*	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)
(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)	۳۲۰,۲۰۶,۲۹۵			۶۵۹,۳۰۴,۷۶۱,۴۰۵	۶۷۳,۰۱۰,۹۲۸,۵۰۱	۲,۶۳۰,۶۲۵,۹۹۸	*	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)

۱۶- سود سهام بورسی

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به
								۱۳۹۵/۰۸/۳۰
بانک انصار			۳۵۶,۳۲۵,۴۸۷	۱۵۰	۵۳,۴۳۸,۳۲۰,۵۰۰	۰	۵۳,۴۳۸,۳۲۰,۵۰۰	ریال
								ریال
								۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۸۲۰

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۵/۰۸/۳۰
اوراق مشارکت فرابورس ۱							سود خالص
اوراق مشارکت سپردهای سپید آرک هوس							ریال
اوراق مشارکت تولید الویساز سانیما							ریال
سپرده بانکی							ریال
سپرده گذاری نود بانک انصار							ریال
							۵۵۰,۶۶۱,۳۵۰
							۶۸۸,۹۱۳,۴۶۷
							۷۰,۸۱۵,۶۸۴
							۵۷۰,۵۵۱,۵۰۳
							۵۷۰,۵۵۱,۵۰۳
							۱,۸۶۳,۳۶۶,۷۵۷

۱۸- سایر درآمدها

ارزش توزیع شده	ارزش اسمی	ظرفیت ارزش اسمی و توزیع شده	ارزش توزیع شده	ارزش اسمی	ظرفیت ارزش اسمی و توزیع شده	سال مالی منتهی به
						۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳,۱۳۳,۱۵۵	۹۳,۶۰۰,۶۱۵	۱۱۶,۰۶۰	۴۳,۳۴۹	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۳	۷۰,۸۱۵,۶۸۴	۱,۸۶۳,۳۶۶,۷۵۷
۹۳,۱۳۳,۱۵۵	۹۳,۶۰۰,۶۱۵	۱۱۶,۰۶۰	۴۳,۳۴۹	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۳	۷۰,۸۱۵,۶۸۴	۱,۸۶۳,۳۶۶,۷۵۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۷۰,۹۰۳,۸۴۸	۱۰,۶۴۹,۳۰۳,۳۷۸
۱۳۸,۰۲۴,۳۳۱	۱۹,۱۴۰,۴۵۶,۷
۱۵۰,۳۸۴,۶۱۹	۱۹,۹۹۹,۹۳۱
۱,۹۹۹,۶۱۷,۳۷۸	۱۰,۹۹۰,۳۵۰,۴۱

کارمزد مدیر
کارمزد ستونی
حق الزحمه حسابرسی

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۴۰,۴۷۱,۱۳۸	۳۶۳,۵۴۵,۶۱۱
۱۳۳,۶۱۱,۴۱۱	۵۷۳,۳۰۴,۴۱۹
۳۰,۰۰۰,۰۵۳	۸,۵۷۷,۱۶۴
۰	۴۸۳,۰۰۰
۴۰۳,۱۳۲,۶۹۴	۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴

هزینه نرم افزار صندوق
هزینه تعقیب
هزینه برگزاری مجمع
هزینه کارمزد بانکی

۲۱- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۰	۴,۸۸۸,۰۰۰,۴۳۹
۰	۴,۸۸۸,۰۰۰,۴۳۹

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸	۴,۵۵۶,۴۹۵,۷۶
۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸	۴,۵۵۶,۴۹۵,۷۶

تعدیلات- ارزش گذاری بابت صندوق واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد نعلک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد نعلک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۳۱,۱۶	۴۹,۹۹۵	۷۳,۶۷	۴۴۷,۴۴۲	سهمدار عمده مدیرممتاز و عادی		بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۵/۰۸/۳۰ - ریال		۱۳۹۶/۰۸/۳۰ - ریال		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده (بدهی) / طلب	مانده (بدهی) / طلب	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۳,۹۴۲,۹۷۹,۰۱۹	۶,۴۹۰,۰۱۵,۴۴۷	طی دوره	۸۷۴,۷۳۸,۴۶۶,۲۷۵	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
			۳۴۸,۸۲۷,۷۱۴,۷۳۰	فروش اوراق بهادار		
			۱۰,۶۲۹,۱۴۱,۱۵۹	کارمزد مدیر		
			۲۰۰,۰۰۰	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 .