

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبانماه 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 حسابرسی 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 ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ 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 گزارش‌دهی 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 خطرها، 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 کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به‌عنوان حسابرس، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق، گزارش کند.

اظهارنظر

۴. به‌نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵. به شرح یادداشت‌های ۲۱ و ۲۵ صورتهای مالی، طی سال موردگزارش، بابت تأمین وجه موردنیاز صندوق در مقاطع مختلف زمانی، توسط کارگزاری بانک انصار (مدیرصندوق)، مبلغ ۴,۹۸۸ میلیون ریال سود و کارمزد وجوه مذکور عمدتاً با نرخ ۲۸ درصد محاسبه و به حساب هزینه‌های مالی صندوق منظور شده است. شایان‌ذکر است اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این‌بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. مفاد اساسنامه و امیدنامه شامل اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خریدوفروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، به‌طور نمونه‌ای موردرسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و درحدود رسیدگی‌های نمونه‌ای انجام‌شده، این مؤسسه به‌استثنای موارد ذیل، به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده است:

۱-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۳ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص

واریز بموقع وجوه مازاد نزد کارگزار صندوق در برخی موارد و مقاطع سال موردگزارش.

۲-۶- مفاد تبصره ماده ۱۲ اساسنامه مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر تا دو روز پس از ارائه

درخواست، در برخی موارد.



۷. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به‌صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته‌است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موضوع مندرج در بند ۵ این گزارش، به مورد دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات انجام‌شده به‌طور یکنواخت در سال مورد گزارش، برخورد نکرده‌است.

۸. گزارش مدیر صندوق درخصوص فعالیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق، جلب نگردیده‌است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسان

۹. 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 گرفته‌است. در این خصوص، با عنایت به انجام عملیات مالی صندوق توسط کارگزاری بانک انصار (مدیر صندوق) و به‌موجب آخرین گزارش حسابرسی کارگزاری بانک انصار برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰، اجرای مفاد قانون مذکور و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در جریان تکمیل می‌باشد.

۱۸ دی‌ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

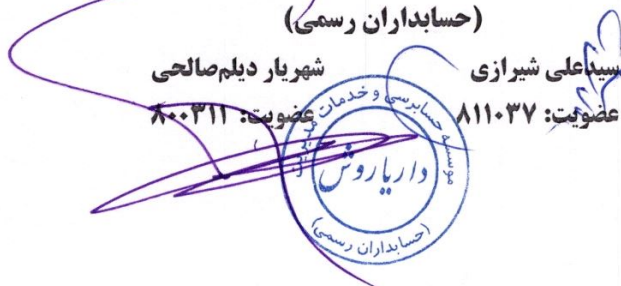
(حسابداران رسمی)

شهریار دیلم‌صالحی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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 ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

نماینده

آقای محمودافضلی

آقای رامین خداینده

امضاء

کارگزاری بانک انصار

سید گردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت ۲۴۴۶۷



کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

info@AnsarBroker.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

www.AnsarBroker.com

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه ۲

2th floor, No.59, western Taban alley, after Mirdamad junc, Africa Blvd

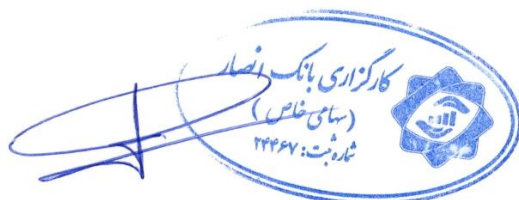
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۵۶,۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	۱۴۵,۲۹۴,۹۹۶,۳۶۰
حسابهای دریافتی	۶	۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۱۳,۹۵۹,۲۷۲
جاری کارگزاران	۷	۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲	۴,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۳
سایر دارایی ها	۸	۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴	۲۵۳,۰۲۳,۳۳۹
موجودی نقد	۹	۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱	۲۰,۳۳,۹۵۴,۷۸۵
جمع دارایی ها		۶۷۱,۵۳۵,۴۱۲,۵۰۸	۱۵۱,۷۰۹,۸۴۳,۶۱۹

			بدهی ها:
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۹,۶۳۲,۱۲۹,۴۳۶	۶۷,۰۸۳,۹۲۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۶,۰۲۴,۳۰۷,۴۳۲	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱,۸۴۷,۵۴۹,۲۰۲	۳۲۹,۸۳۲,۳۲۹
جمع بدهی ها		۱۷,۵۰۳,۹۸۶,۰۷۰	۳۹۶,۹۱۶,۲۵۵
خالص دارایی ها	۱۳	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۷۶,۹۰۰	۹۴۳,۲۲۴



 کارگزاری بانک انصار
 (سای خالص)
 شماره ثبت: ۳۳۴۶۷

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	
۱۴	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)	(۶,۷۳۵,۴۶۵)	درآمدها:
۱۵	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)	(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰	۱۰,۱۶۴,۵۰۲,۹۲۰	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲	۱,۹۶۲,۷۶۶,۷۵۷	سود سهام بورسی
۱۸	۱۱۶,۰۶۰	.	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳۷,۰۸۲,۰۸۶,۳۷۳	(۸,۱۹۶,۳۱۳,۵۴۷)	سایر درآمد ها
			جمع سود (زیانها)
۱۹	(۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱)	(۱,۹۹۷,۶۱۷,۳۷۸)	هزینه ها:
۲۰	(۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴)	(۴۰۳,۱۳۶,۴۹۴)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۱۱,۸۳۹,۰۸۲,۳۳۵)	(۲,۴۰۰,۷۴۳,۷۷۲)	سایر هزینه ها
	(۴,۹۸۸,۰۰۰,۸۳۹)	-	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
	۱۰,۲۵۵,۰۰۳,۱۹۸	(۱۰,۵۹۶,۹۵۶,۳۱۹)	هزینه های مالی
	۱.۹۵ %	۸.۵۶ %	سود خالص
	۸.۵۳ %	۵.۹۶ %	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
			بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
	تعداد	تعداد	
	ریال	ریال	
۱۶۰,۴۲۱	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴	۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۷۲۰,۲۵۲	۷۲۰,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۲۱	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۷۳,۳۴۵)	(۲۷۳,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	۱۰,۲۵۵,۰۰۳,۱۹۸	(۱۰,۵۹۶,۹۵۶,۳۱۹)	سود (زیان) خالص دوره
۲۲	۴۵,۵۵۶,۴۹۵,۸۷۶	۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸	تعدیلات
۶۰۷,۳۲۸	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

تعدیلات ناشی از قیمت صندوق و ابطال صندوق (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال^۲

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

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 (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

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 می‌شود 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 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

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

استناد مجوز مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران بعنوان متولی جدید صندوق جایگزین موسسه حسابرسی دایره‌هیافت 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 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 باز خرید 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 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 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 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 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 مثبت 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 مثبت 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 ۲-۳-۳ 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 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 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. با عنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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	۶۷۳,۰۱۰,۷۹۲,۵۳۲	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳,۹۵۹,۲۷۲	۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۱۰	۹۳,۲۶۰,۲۱۵	

۷- جاری کارگزاران

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

۸- سایر دارایی ها

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



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	
۲,۰۳۲,۷۱۳,۶۷۲	۱۰,۳۳۷,۸۳۳,۰۳۳	حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۸۲۸
۱,۳۴۱,۱۱۳	۲۷۲,۷۲۸	حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۴۳
۲,۰۳۳,۹۵۴,۷۸۵	۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱	

مبلغ ۱۰,۳۳۷,۸۳۳,۰۳۳ ریال در حساب کوتاه مدت ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۸۲۸ بابت هزینه جاری صندوق (بدهی به ارکان صندوق) بصورت سپرده نگهداری شده است.

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	
.	۶,۰۲۴,۲۶۰,۱۵۹	بابت واحد های ابطال شده
.	۴۷,۲۷۳	بابت تنمه واحد های صادر شده
	۶,۰۲۴,۳۰۷,۴۳۲	

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۰۹۳,۰۸۴۴	۱۰,۴۲۰,۰۸۸,۴۱۹	ذخیره کارمزد مدیر
۱۳۴,۱۱۵,۹۲۰	۷۰۶,۳۲۰,۳۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۵۰۰,۹۵۰	۱۹,۱۴۰,۴۶۸	ذخیره کارمزد متولی
۲۰,۲۸۴,۶۱۵	۷۹,۹۹۹,۹۷۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۲۹,۸۳۲,۳۲۹	۱,۸۴۷,۵۴۹,۲۰۲	

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		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰.۴۱۵.۱۷۳.۰۴۶۲	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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۶۴,۵۱۴,۵۳۵	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)	۱۴-۱
(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۱۴-۲
(۶,۷۳۵,۴۶۵)	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)	

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۳,۶۵۷,۰۰۷	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)	بانک انصار - سهام	۱۷۴,۴۴۴,۵۵۹	۳۴۷,۹۰۴,۵۷۷,۷۸۲	۳۵۷,۴۳۴,۰۴۱,۶۲۶	۱,۰۵۶,۲۸۳,۰۵۲	۰	۰	۰
(۱۶۹,۱۴۲,۴۷۲)	۰	بانک انصار - حق تقدم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴,۵۱۴,۵۳۵	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)			۳۴۷,۹۰۴,۵۷۷,۷۸۲	۳۵۷,۴۳۴,۰۴۱,۶۲۶	۱,۰۵۶,۲۸۳,۰۵۲	۰	۰	۰

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

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

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	سال مالی منتهی به	نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)	بانک انصار	۳۲۰,۲۰۶,۲۹۵	۶۵۹,۳۰۴,۷۶۱,۴۰۵	۶۷۳,۰۱۰,۷۹۲,۸۵۱	۲,۶۳۰,۶۲۵,۹۹۸	۰	۰	۰
(۲۰,۳۱۶,۷۴۶,۷۵۹)	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)		۳۲۰,۲۰۶,۲۹۵	۶۵۹,۳۰۴,۷۶۱,۴۰۵	۶۷۳,۰۱۰,۷۹۲,۸۵۱	۲,۶۳۰,۶۲۵,۹۹۸	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سال 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
بانک انصار	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳۵۶,۲۲۵,۴۸۷	۱۵۰	۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰	۰	۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰
					ریال	ریال	ریال
					۱۵۰	۰	۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰
					ریال	ریال	ریال
					۱۵۰	۰	۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
تاریخ سر مایه گذاری	تاریخ سر سبد	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت فرابورسی:							
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ارگ هومن	۰	۰		۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۰	۰		۰	۰	۰	۰
سپرده بانکی:							
سپرده گذاری نزد بانک انصار	طی دوره	-	۱۵	۵۷۰,۹۸۳,۸۵۱	۴۳۲,۳۴۹	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲	۷۰۸,۱۵۶,۹۴۰
				۵۷۰,۹۸۳,۸۵۱	۴۳۲,۳۴۹	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲	۱,۹۶۲,۷۶۶,۷۵۷

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی
ریال	۹۳,۱۴۴,۱۵۵	۹۳,۱۴۰,۳۱۵	۱۱۶,۰۶۰	۱۱۶,۰۶۰	۰	ریال	۰
ریال	۹۳,۱۴۴,۱۵۵	۹۳,۱۴۰,۳۱۵	۱۱۶,۰۶۰	۱۱۶,۰۶۰	۰	ریال	۰

۱۹- هزینه کارمزد ارگان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۶۴۹,۲۳۰,۳۷۸	۱۰,۶۴۹,۲۳۰,۳۷۸
۱۹۱,۴۰۴,۶۸۷	۱۹۱,۴۰۴,۶۸۷
۱۴۹,۹۹۹,۹۷۶	۱۴۹,۹۹۹,۹۷۶
۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱	۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۶۲,۸۴۵,۶۱۱	۲۶۲,۸۴۵,۶۱۱
۵۷۲,۲۰۴,۴۱۹	۵۷۲,۲۰۴,۴۱۹
۸,۵۷۷,۱۶۴	۸,۵۷۷,۱۶۴
۴,۸۲۰,۰۰۰	۴,۸۲۰,۰۰۰
۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴	۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه مالی

هزینه مالی به مبلغ ۸۳۹.۰۰۰.۹۸۸ ریال بابت تامین مالی صندوق (خرید اعتباری) از طریق کارگزاری بانک انصار (مدیر صندوق) محاسبه (شناسایی شده) است.

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸	۵۹,۶۴۷,۷۳۲,۳۱۶
.	(۱۴,۰۹۱,۳۳۶,۳۴۰)
۱,۵۷۷,۸۷۹,۵۹۸	۴۵,۵۵۶,۴۹۵,۸۷۶

تعدیلات- ارزش گذاری بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات- ارزش گذاری بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار عمده مدیر	ممتاز و عادی	۴۴۷,۴۴۲	۷۳.۶۷	۴۹,۹۹۵	۳۱.۱۶

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۶/۰۸/۳۰ - ریال			۱۳۹۵/۰۸/۳۰ - ریال
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی) / طلب	
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۸۷۴,۷۳۸,۴۶۶,۳۷۵	طی دوره	۶,۵۱۰,۱۰۴,۶۶۶	۳,۹۴۲,۹۷۹,۰۱۹
		فروش اوراق بهادار	۳۴۸,۸۲۷,۷۱۴,۷۳۰			
		کارمزد مدیر	۱۰,۶۴۹,۳۳۰,۳۷۸			
		امور صندوق	۲۰۰,۰۰۰			
		تا مین مالی	۴,۹۸۸,۰۰۰,۸۳۹			

تامین مالی از مدیر صندوق بابت خرید اعتباری سهام در مقاطع مختلف زمانی صورت گرفته است.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تراز نامه 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.

