

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۲۲

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

#### صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 رويه‌های 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



#### نماینده

آقای محسن محمودزاده مرقی

آقای رامین خداینده

#### شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

شرکت سید گردان نوین نگر آسیا

#### ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

| پادداشت         | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰             | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰             | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰              | دارایی ها:                       |
|-----------------|------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|
|                 | ریال                   |                        | ریال                    |                                  |
| ۵               | ۷۱۶,۵۸۸,۶۴۳,۱۴۶        | ۲۱۱,۹۱۳,۵۲۱,۶۳۹        | ۶۵۶,۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵         | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم   |
| ۶               | ۲۹,۴۵۳,۲۷۳             | ۱۱,۹۱۰,۸۸۶             | ۹۲,۸۲۷,۸۶۶              | حسابهای دریافتی                  |
| ۷               | (۷,۷۵۰,۹۰۱,۸۹۰)        | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۲۷,۳۳۲       | ۴,۱۳۹,۳۳۵,۷۱۲           | جاری کارگزاران                   |
| ۸               | ۲۱۹,۰۵۳,۲۹۴            | ۱۸۸,۶۹۵,۴۷۹            | ۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴             | سایر دارایی ها                   |
| ۹               | ۱,۱۸۲,۶۰۱,۳۳۴          | ۱,۸۵۳,۳۳۵,۴۴۰          | ۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱          | موجودی نقد                       |
|                 | <u>۷۱۰,۲۶۸,۸۴۸,۱۵۷</u> | <u>۲۱۸,۹۷۶,۴۸۰,۸۷۶</u> | <u>۶۷۱,۵۳۵,۴۱۲,۵۰۸</u>  | جمع دارایی ها                    |
| <b>بدهی ها:</b> |                        |                        |                         |                                  |
| ۱۰              | ۶,۷۱۴,۷۶۱,۱۷۷          | ۱,۳۲۰,۶۱۵,۴۲۹          | ۹,۶۳۲,۱۲۹,۳۳۶           | بدهی به ارکان صندوق              |
| ۱۱              | ۲,۳۳۷,۰۴۱,۸۴۲          | -                      | ۶,۰۲۴,۳۰۷,۳۳۲           | بدهی به سرمایه گذاران            |
| ۱۲              | ۱,۲۵۶,۷۳۷,۸۱۵          | ۳۰۱,۱۷۵,۹۷۴            | ۱,۸۴۷,۵۴۹,۲۰۲           | سایر حساب های پرداختی و ذخایر    |
|                 | <u>۱۰,۳۰۸,۵۴۰,۸۳۴</u>  | <u>۱,۵۲۱,۷۹۱,۴۰۳</u>   | <u>۱۷,۵۰۳,۸۸۶,۰۷۰</u>   | جمع بدهی ها                      |
| ۱۳              | <u>۶۹۹,۸۶۰,۳۰۷,۳۳۳</u> | <u>۲۱۷,۴۵۴,۶۸۹,۴۷۳</u> | <u>۶۵۴,۰۰۲۱,۴۲۶,۴۳۸</u> | خالص دارایی ها                   |
|                 | <u>۱,۰۰۹,۰۳۲۰</u>      | <u>۹۸۷,۵۳۳</u>         | <u>۱,۰۷۶,۸۰۰</u>        | خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری |

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



Three handwritten signatures in blue ink are present below the stamp.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶**

| یادداشت | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰       | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰      | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰      | درآمدها:                                       |
|---------|------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------------|
|         | ریال             | ریال            | ریال            |                                                |
| ۱۴      | (۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶) | ۶۵۱۶,۷۳۴۷۷      | ۸,۰۶,۷۳۷        | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                   |
| ۱۵      | (۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۳۴۳) | ۱,۷۵۱,۶۶۷۷۰۵    | ۱۱,۲۷۲,۲۰۵,۸۲۹  | زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار          |
| ۱۶      | ۵۴,۴۳۴,۸۳۲,۰۰۰   | -               | -               | سود سهام بورسی                                 |
| ۱۷      | ۵۷,۰۵۱,۵۰۲       | ۱۳۳,۸۷۲,۰۵۷     | ۳۱۹,۱۸۴,۶۱۴     | سود و زیان اوراق بهادار با درآمد ثابت          |
| ۱۸      | ۱۱۶,۰۰۰          | -               | ۴۳۲,۳۳۹         | سایر درآمدها                                   |
|         | ۲۷,۰۸۲,۰۸۶,۴۷۴   | ۱۷,۴۰۱,۵۷۲,۳۳۹  | ۱۱,۳۹۴,۶۳۹,۵۴۹  | جمع سود (زیانها)                               |
|         |                  |                 |                 | <b>هزینه ها:</b>                               |
| ۱۹      | (۱۰,۵۹۰,۶۳۵,۰۴۱) | (۸۸۱,۳۹۱,۸۶۵)   | (۳,۳۴۲,۹۴۱,۳۶۵) | هزینه کارمزد ارباب                             |
| ۲۰      | (۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴)    | (۳۷۸,۳۵۱,۹۹۳)   | (۳۵۶,۰۰۹,۰۶۷)   | سایر هزینه ها                                  |
|         | (۱۱,۸۳۹,۰۸۲,۲۳۵) | (۱,۲۵۹,۷۴۳,۸۵۷) | (۳,۷۰۰,۰۰۰,۳۳۲) | جمع هزینه ها                                   |
| ۲۲      | (۳,۹۸۸,۰۰۰,۸۳۹)  | -               | (۵۵,۲۵۵,۱۶۶)    | هزینه مالی                                     |
|         | ۱۰,۳۵۵,۰۰۰,۳۱۹۸  | ۱۶,۱۴۱,۸۳۹,۴۸۲  | ۷,۷۳۹,۳۳۵,۰۰۰   | سود خالص                                       |
|         | ۱,۹۵%            | ۱%              | ۰,۱۱%           | بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>        |
|         | ۸,۵۲%            | ۳,۳۹%           | ۰,۱۶%           | بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال <sup>۲</sup> |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰        | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰       | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰      | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|         | ریال              | ریال             | ریال            |                                                 |
|         | ۱۵۱,۴۱۲,۸۴۷,۳۶۴   | ۱۵۱,۵۳۸,۵۶۷,۵۸۴  | ۶۵۴,۰۳۱,۴۳۶,۴۳۸ | ۶۰۷,۳۳۸                                         |
|         | ۷۲,۰۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۹,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۴,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۴,۶۴۹                                          |
|         | (۳۷۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | -                | -               | -                                               |
|         | ۱۰,۳۵۵,۰۰۰,۳۱۹۸   | (۳,۸۴۲,۰۰۰,۳۵۴۸) | ۷,۷۳۹,۳۳۵,۰۰۰   | -                                               |
|         | ۴۵,۵۵۶,۴۹۵,۸۷۶    | ۹,۷۷۹,۰۰۰,۳۷۳۴   | ۳,۴۴۰,۰۰۰,۴۵۸۸۴ | -                                               |
|         | ۶۵۴,۰۳۱,۴۳۶,۴۳۸   | ۳۱۷,۴۵۴,۵۸۹,۴۷۳  | ۶۹۹,۸۶۰,۳۰۷,۳۳۲ | ۶۴۱,۸۷۷                                         |

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری<sup>۱</sup>

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

تعداد خالص از ابتدا و انتهای دوره و (خالص دارایی ها)

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه ای صورت های مالی می باشد.



Handwritten signatures in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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](http://www.armanansarfund.com) درج گردیده است.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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<br>تملك | درصد واحد های ممتاز تحت<br>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 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 داربا 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 صندوق های سرمایه گذاری". مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه 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 سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه 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 تأسیسی                                               | 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 ۵۰ 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 تسلط صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق ( موضوع ماده ۲-۲-۳ امید نامه ) و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سیرده گذاری در گواهی سیرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانکی یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سیرده در زمان افتتاح سیرده . |
| 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 ۲۰۰ 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 یا 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.

#### 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 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 صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

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

| ۱۳۹۶/۱۱/۳۰      |                 |                     |                 |                 | صنعت                                   |
|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------|
| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰      | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰      | نسبت به کل داراییها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |                                        |
| خالص ارزش فروش  | خالص ارزش فروش  |                     |                 |                 |                                        |
| ریال            | ریال            | درصد                | ریال            | ریال            |                                        |
| ۶۵۶,۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵ | ۲۱۱,۸۱۳,۵۲۱,۶۳۹ | ۹۹,۸۰               | ۷۱۶,۵۸۸,۶۴۳,۱۴۶ | ۷۰۵,۳۱۴,۴۳۷,۳۰۸ | بانکها و موسسات اعتباری ( بانک انصار ) |

**۶- حسابهای دریافتی:**

| ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ |            |            |           |            | سود دریافتی سپرده های بانکی - بانک انصار |      |
|------------|------------|------------|-----------|------------|------------------------------------------|------|
| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | تغزیل شده  | توخ تغزیل | تغزیل نشده |                                          |      |
| تغزیل شده  | تغزیل شده  |            |           | ریال       |                                          | درصد |
| ریال       | ریال       | ریال       | درصد      | ریال       |                                          |      |
| ۹۲,۸۲۷,۸۶۶ | ۱۱,۸۱۰,۸۸۶ | ۲۹,۴۵۳,۲۷۳ | ۱۰        | ۲۹,۵۹۰,۴۵۳ |                                          |      |

**۷- جاری کارگزاران**

| ۱۳۹۶/۱۱/۳۰      |                  |                 |                 |                 |                  | نام شرکت کارگزاری   |
|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|
| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰      | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰       | ماده پایان دوره | گردش به حسابکار | گردش به حسابکار | ماده ابتدای دوره |                     |
| ماده پایان دوره | ماده پایان دوره  |                 |                 |                 |                  |                     |
| ریال            | ریال             | ریال            | ریال            | ریال            | ریال             | کارگزاری بانک انصار |
| ۴,۱۳۹,۳۴۵,۷۱۲   | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۴۷,۴۳۲ | (۷,۴۵۰,۹۰۱,۸۹۰) | ۵۲,۸۵۹,۹۲۲,۵۱۳  | ۴۵,۱۰۹,۰۲۰,۶۲۳  | ۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲    |                     |

**۸- سایر دارایی ها**

| ۱۳۹۶/۱۱/۳۰  |             |             |              |           |             | مخارج نرم افزار صندوق |
|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------|-------------|-----------------------|
| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰  | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰  | ماده در     | استهلاک      | اضافه شده | ماده در     |                       |
| پایان دوره  | پایان دوره  | پایان دوره  | دوره         | طی دوره   | ابتدای دوره |                       |
| ریال        | ریال        | ریال        | ریال         | ریال      | ریال        |                       |
| ۲۹۱,۰۱۷,۷۸۱ | ۱۸۸,۶۹۵,۵۳۲ | ۲۱۶,۸۳۸,۳۵۱ | (۷۴,۱۷۹,۵۳۰) | ۰         | ۲۹۱,۰۱۷,۷۸۱ |                       |
| (۱۷)        | (۵۳)        | ۲,۲۱۴,۰۴۳   | (۷۰۲,۸۷۷)    | ۲,۸۱۷,۰۲۰ | (۱۷)        | هزینه برگزاری مجامع   |
| ۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴ | ۱۸۸,۶۹۵,۴۷۹ | ۲۱۹,۰۵۲,۲۹۴ | (۷۴,۸۸۲,۵۰۷) | ۲,۸۱۷,۰۲۰ | ۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴ |                       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ایران

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰     | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰    | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰    |                                                            |
|----------------|---------------|---------------|------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال          | ریال          |                                                            |
| ۱۰,۵۳۷,۸۳۲,۰۳۳ | ۱,۸۵۳,۵۳۳,۷۱۱ | ۱,۱۸۲,۴۲۸,۶۰۶ | حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۸۲۸ |
| ۲۷۲,۷۲۸        | ۷۹۲,۷۲۹       | ۱۷۲,۷۲۸       | حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۴۲     |
| ۱۰,۵۳۸,۱۰۴,۷۶۱ | ۱,۸۵۴,۳۲۶,۴۴۰ | ۱,۱۸۲,۶۰۱,۳۳۴ |                                                            |

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰    | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰    | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰    |                              |
|---------------|---------------|---------------|------------------------------|
| ریال          | ریال          | ریال          |                              |
| ۹,۵۸۴,۳۰۷,۳۴۰ | ۷۷۸,۲۸۶,۷۶۱   | ۶,۶۴۸,۲۷۱,۷۶۴ | بدهی به مدیر                 |
| ۴۴,۸۷۶,۶۹۶    | ۸۱,۱۶۴,۱۷۹    | ۶۳,۵۳۴,۰۱۳    | بدهی به متولی                |
| ۲,۷۴۴,۴۰۰     | ۱۰۰,۴۰۰       | ۲,۸۶۴,۴۰۰     | مطابقات مدیر بابت صدور ابطال |
| ۳۰۰,۰۰۰       | ۳۶۱,۰۵۹,۰۹۳   | -             | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| ۹,۶۳۴,۱۲۹,۴۳۶ | ۱,۴۲۰,۶۱۵,۴۳۹ | ۶,۷۱۴,۷۶۱,۱۷۷ |                              |

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰    | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰    |                                         |
|---------------|------------|---------------|-----------------------------------------|
| ریال          | ریال       | ریال          |                                         |
| ۶,۰۲۴,۳۶۰,۱۵۹ | -          | (۲۵,۳۹۷,۵۹۹)  | بابت واحد های ابطال شده                 |
| -             | -          | ۲,۳۶۳,۳۳۹,۴۱۱ | بدهی به سرمایه گذاران بابت درخواست صدور |
| ۴۷,۲۷۳        | -          | -             | بابت نامه واحدهای صادر شده              |
| ۶,۰۲۴,۳۰۷,۴۳۲ | -          | ۲,۳۳۷,۰۴۱,۸۱۲ |                                         |

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰    | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰  | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰    |                                              |
|---------------|-------------|---------------|----------------------------------------------|
| ریال          | ریال        | ریال          |                                              |
| ۱۰,۴۲,۰۸۸,۴۱۹ | ۸۲,۳۳۳,۴۷۶  | ۳۳۷,۸۸۴,۱۰۸   | ذخیره کارمزدهای مدیر                         |
| ۱۹,۱۴۰,۴۶۸    | ۴,۰۱۷,۱۸۷   | ۴,۸۳۱,۵۰۹     | ذخیره کارمزدهای متولی                        |
| ۷۹,۸۹۹,۸۷۶    | ۳۶,۸۸۵,۴۴۰  | ۳۶,۹۸۶,۲۸۶    | ذخیره حق الزحمه حسابرس                       |
| ۷,۶۳۲,۰۳۳۹    | ۱۷۷,۹۹۰,۳۷۸ | ۸۸۶,۸۳۵,۸۱۶   | ذخیره کارمزدهای تسویه                        |
| -             | -           | -             | بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری |
| -             | ۵۹,۷۹۶      | -             | بدهی بابت نامه اطلاع واریزی با صدور          |
| ۱,۸۴۷,۵۴۹,۲۰۲ | ۳۰۱,۱۷۵,۸۷۴ | ۱,۳۸۶,۷۳۷,۸۱۴ |                                              |

۱۳- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰      | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰      | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰      |                             |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| تعداد           | تعداد           | تعداد           |                             |
| ریال            | ریال            | ریال            |                             |
| ۶۰۰,۱۸۶,۴۳۴,۴۰۴ | ۱۶۸,۰۷۸,۰۵۶,۹۸۶ | ۵۵۷,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | واحد های سرمایه گذاری عادی  |
| ۵۳,۸۴۴,۹۹۲,۰۳۴  | ۴۹,۳۷۶,۶۳۲,۴۸۷  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸ | ۲۱۷,۴۵۴,۶۸۹,۴۷۳ | ۶۰۷,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰ |                             |

مجموعه سرمایه گذاری اقتصادی بازارگردانی ایران انحصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۴- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|         | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱۴.۱    | ۰                                     | ۰                                     | ۰                            |
| ۱۴.۲    | ۸۰۶,۷۴۷                               | ۶,۵۱۶,۰۳۳,۴۷۷                         | (۱۰,۵۸۵,۴۴۶,۵۹۶)             |
|         | ۸۰۶,۷۴۷                               | ۶,۵۱۶,۰۳۳,۴۷۷                         | (۱۰,۵۸۵,۴۴۶,۵۹۶)             |

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۱۵-۱۶- خالص سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد :

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ |
|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|---------------------------------------|------------------------------|
|       | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال                                  | ریال                         |
| ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰                                     | ۰                            |
| ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰                                     | ۰                            |
| ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰                                     | ۰                            |
| ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۰                                     | ۰                            |

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ازک بورس

اوراق مشارکت تولید الوعیل سانبدا

۱۴-۲- 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 مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ |
|----------------------|--------|------------|------------|--------|--------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                      |        | ریال       | ریال       | ریال   | ریال   | ریال                 | ریال                                  | ریال                         |
| بانک انصار - سهام    | ۱۰,۰۰۰ | ۴۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۵۰۷,۵۶۷ | ۸۵,۳۸۶ | ۰      | ۸۰۶,۷۴۷              | ۶,۵۱۶,۰۳۳,۴۷۷                         | (۱۰,۵۸۵,۴۴۶,۵۹۶)             |
| بانک انصار - حق تقدم | ۰      | ۰          | ۰          | ۰      | ۰      | ۰                    | ۰                                     | ۰                            |
|                      |        | ۴۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۵۰۷,۵۶۷ | ۸۵,۳۸۶ | ۰      | ۸۰۶,۷۴۷              | ۶,۵۱۶,۰۳۳,۴۷۷                         | (۱۰,۵۸۵,۴۴۶,۵۹۶)             |

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار ناشی از 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 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ |
|------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|--------|------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|            |              | ریال            | ریال            | ریال          | ریال   | ریال                   | ریال                                  | ریال                         |
| بانک انصار | ۳,۴۲,۵۴۴,۴۹۶ | ۷۱۹,۴۸۹,۴۸۵,۷۹۶ | ۷۰۰,۴۳۱,۴۳۹,۴۰۹ | ۲,۸۸۰,۵۵۲,۵۸۰ | ۰      | (۱۱,۳۶۶,۴۰۰,۴۰۳)       | ۱۰,۵۸۵,۴۴۶,۵۹۶                        | ۱۶,۳۳۶,۵۸۹,۴۴۴               |
|            | ۳,۴۲,۵۴۴,۴۹۶ | ۷۱۹,۴۸۹,۴۸۵,۷۹۶ | ۷۰۰,۴۳۱,۴۳۹,۴۰۹ | ۲,۸۸۰,۵۵۲,۵۸۰ | ۰      | (۱۱,۳۶۶,۴۰۰,۴۰۳)       | ۱۰,۵۸۵,۴۴۶,۵۹۶                        | ۱۶,۳۳۶,۵۸۹,۴۴۴               |



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

#### ۲۲- هزینه مالی

هزینه مالی به مبلغ ۵۵,۷۵۵,۱۱۶ ریال بابت تأمین مالی (خرید اعتباری از طریق کارگزاری بانک انصار) مدیر صندوق محاسبه و شناسایی شده است.

#### ۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۷- باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مقفله به میزان ۵ درصد باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش الیافته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است: ۱۰۰,۰۰۰ سهم بانک انصار

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش الیافته شود با تساوی میان آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمر آیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در یک صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲-۷- در صورت نقضای صندوق مشی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران (فرابورس ایران) مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران (فرابورس ایران) می تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۳-۷- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۱-۳-۷- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود. حداقل معاملات روزانه به شرح زیر (۵۰۰,۰۰۰ سهم) یا حق تقدم سهم برای نماد بانک انصار

۲-۳-۷- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۳-۳-۷- در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس تهران (فرابورس ایران) مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

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

| اشخاص وابسته              | نام        | نوع وابستگی                  | نوع رابطه مالی | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰                  |           | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰                  |           | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰                  |           |
|---------------------------|------------|------------------------------|----------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
|                           |            |                              |                | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد مالک | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد مالک | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد مالک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | بانک انصار | سپاهدار عمده مدیر ممتاز/عادی |                | ۴۴۷,۴۴۲                     | ۷۳,۶۷     | ۱۰۹,۷۷۹                     | ۴۹,۸۵     | ۴۴۷,۴۴۲                     | ۷۳,۶۷     |

#### ۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

| طرف معامله          | نوع وابستگی         | موضوع معامله      | ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ - ریال |               | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ - ریال |                 | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ - ریال |                 |
|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                     |                     |                   | ارزش معامله       | تاریخ معامله  | ماده (بدهی)/طلب   | ماده (بدهی)/طلب | ماده (بدهی)/طلب   | ماده (بدهی)/طلب |
| کارگزاری بانک انصار | مدیر کارگزاری صندوق | خرید اوراق بهادار | ۴۸,۶۶۰,۸۰۹,۷۶۸    |               |                   |                 |                   |                 |
|                     |                     | فروش اوراق بهادار | ۳۱,۳۱۴,۶۱۴        |               |                   |                 |                   |                 |
|                     |                     | کارمزد مدیر       | ۳,۳۹۹,۸۴۰,۰۰۰     |               |                   |                 |                   |                 |
|                     | تأمین مالی          |                   | ۵۵,۲۵۵,۱۱۶        |               |                   |                 |                   |                 |
|                     |                     |                   |                   | مجموع طی دوره | (۴,۴۹۴,۰۰۶,۸۱۵)   |                 | ۳,۷۸۷,۳۴۲,۷۰۲     | ۶,۵۱۰,۰۰۴,۶۶۶   |

تأمین مالی از مدیر صندوق بابت خرید اعتباری سهام در مقاطع ۳ ماهه با نرخ ۲۰ درصد صورت گرفته است.

#### ۲۶- 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.