

بسمه تعالی

مدیریت محترم

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

با سلام،

احتراماً به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرسی مستقل برای دوره‌میان‌شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۷ آن صندوق، تقدیم می‌گردد.

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

با تجدید احترام

شهریار دیلم‌صالحی

رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روشی

(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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 سرمایه گذاری 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 گونه ای 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 سرمایه گذاری است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 حسابرر مسئولیت دارد موارد 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.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای 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 حسابرر

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 ماده ۱۲ اساسنامه مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر تا دو روز پس از ارائه درخواست، در برخی موارد.

۵-۲. ماده ۵۹ اساسنامه، مبنی بر بارگذاری به موقع صورتهای مالی حسابرر شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۵-۳. پی گیریها و اقدامات انجام شده نسبت به تکالیف مقرر در مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۶ صندوق در خصوص جلوگیری از تحمیل هزینه تأمین مالی به صندوق و همچنین موارد مندرج در بندهای ۵-۱ و ۵-۲ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده 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 مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده در دوره مورد گزارش، 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 نگریده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با عنایت به انجام عملیات مالی صندوق توسط کارگزاری بانک انصار (مدیر صندوق) و به موجب آخرین گزارش حسابرسی کارگزاری بانک انصار برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰، به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۳ مردادماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

محمد جعفر دهقان طرزجانی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۱۱۰۳۷

داریاروش

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ 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 می شود:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵-۶

۶

۶-۹

۱۰-۱۴

• صورت خالص دارایی ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

الف. اطلاعات کلی صندوق

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محسن محمود زاده مرقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای رامین خداینده

شرکت سید گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

سید گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۴۶۱۳۶۴۴



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

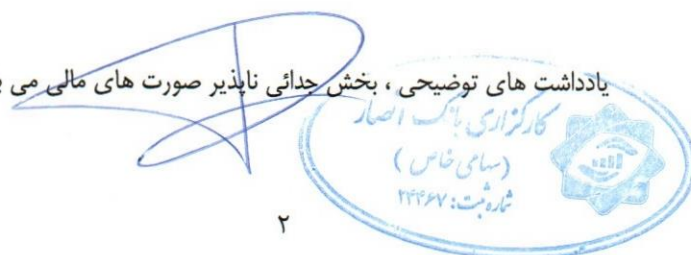
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۳۲,۵۱۶,۳۱۳,۳۵۰	۵۶۱,۰۰۲,۷۴۳,۵۳۵	۶۵۶,۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵
۶ حسابهای دریافتنی	۱۲,۸۷۰,۳۷۶	۵۰,۴۴۸,۸۹۳	۹۲,۸۲۷,۸۶۶
۷ جاری کارگزاران	-	.	۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲
۸ سایر دارایی ها	۱۴۸,۲۱۴,۲۶۶	۱۲۴,۷۶۵,۵۲۱	۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴
۹ موجودی نقد	۱,۹۴۲,۴۹۰,۶۳۴	۱,۴۲۲,۳۳۴,۱۱۰	۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱
جمع دارایی ها	۸۳۴,۶۱۹,۸۸۸,۶۲۶ ✓	۵۶۲,۵۵۴,۸۸۸,۰۵۹ ✓	۶۷۱,۵۳۵,۴۱۲,۵۰۸ ✓
بدهی ها:			
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۱۰,۲۱۰,۰۶۶,۶۷۷	۷۲۴,۴۹۶,۶۸۲	۹,۶۳۲,۱۲۹,۴۳۶
۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۹۰۶,۱۵۰,۱۶۸	۲,۷۰۵,۲۳۹,۴۹۵	۱,۸۴۷,۵۴۹,۲۰۲
۷ جاری کارگزاران	۱,۳۹۶,۲۵۰,۶۳۸	۱,۵۴۴,۴۰۳,۸۶۴	-
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۱,۵۸۲,۸۶۴,۴۷۹	۱۴,۲۵۸,۵۵۲,۵۲۷	۶,۰۲۴,۳۰۷,۴۳۲
جمع بدهی ها	۱۵,۰۹۵,۳۳۱,۹۶۲ ✓	۱۹,۲۳۲,۶۹۲,۵۶۸ ✓	۱۷,۵۰۳,۹۸۶,۰۷۰ ✓
۱۳ خالص دارایی ها	۸۱۹,۵۲۴,۵۵۶,۶۶۴ ✓	۵۴۳,۳۲۲,۱۹۵,۴۹۱ ✓	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸ ✓
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۳۴,۰۹۹	۱,۱۲۵,۱۴۷ ✓	۱,۰۷۶,۹۰۰ ✓



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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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.

۲-۱- 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 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 ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۷۰۳,۳۳۳	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۵,۴۶۷,۴۹۴,۳۹۱	۵۲,۷۸۳,۳۸۹,۲۸۷	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)
سود سهام بورسی	-	-	۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰
سود و زیان اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۲۵۸,۳۰۰,۹۵۲	۲۳۱,۴۵۰,۴۸۱	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲
سایر درآمدها	۵۲۲,۵۳۹	۱۱۶,۰۶۰	۱۱۶,۰۶۰
جمع سود (زیانها)	۴۵,۷۲۹,۰۲۱,۲۱۵	۵۹,۲۶۰,۸۹۲,۴۹۸	۲۷,۰۸۲,۰۸۶,۲۷۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۷,۴۴۳,۰۴۲,۱۴۲)	(۳,۱۷۰,۸۳۰,۰۵۲)	(۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱)
سایر هزینه ها	(۵۴۳,۴۶۷,۹۷۶)	(۲۹۰,۲۰۴,۵۰۳)	(۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۷,۹۸۶,۵۱۰,۱۱۸)	-	(۱۱,۸۲۹,۰۸۲,۲۳۵)
هزینه مالی	(۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷)	-	(۴,۹۸۸,۰۰۰,۸۳۹)
جمع هزینه ها	(۸,۰۹۳,۵۰۸,۵۳۵)	(۳,۴۶۱,۰۳۴,۵۵۵)	(۱۶,۸۱۷,۰۸۳,۰۷۴)
سود خالص	۳۷,۶۳۵,۵۱۲,۶۸۰	۵۵,۷۹۹,۸۵۷,۹۴۳	۱۰,۲۵۵,۰۰۳,۱۹۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۵.۲۲٪	۳۶.۷۳٪	۱.۹۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	۶.۱۳٪	۲۵.۶۰٪	۸.۵۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۶۰۷,۳۲۸	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۱۵,۲۹۴	۳۲۲,۴۶۹	۷۲۰,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۲۷۳,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۵۵,۷۹۹,۸۵۷,۹۴۳	۱۰,۲۵۵,۰۰۳,۱۹۸
تعدیلات	-	۱۳,۷۴۰,۴۱۰,۱۸۴	۴۵,۵۵۶,۴۹۵,۸۷۶
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۲۲,۶۲۲	۵۴۳,۳۲۲,۱۹۵,۴۹۱	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸

سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان صفحه بعد تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملك	درصد واحد های ممتاز تحت تملك
۱	بانک انصار	۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹
۲	صرافی بانک انصار	۵	۰,۰۱
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق : شرکت کارگزاری پارس گستر خبره است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده این شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۶ و مجوز مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به شرکت کارگزاری بانک انصار تغییر نام داد . نشانی مدیر عبارت است از : تهران ، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی ، پلاک ۵۹ ، طبقه سوم

متولی صندوق : شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۳۱۳۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است و بموجب صورتجلسه مجمع صندوق در مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ و به



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

استناد مجوز مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران بعنوان متولی جدید صندوق جایگزین موسسه حسابرسی دایره‌یافت شده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان میرداماد، روبه روی بانک مرکزی، ساختمان رز میرداماد، طبقه چهارم، واحد ۴۰۳.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، بلوار اشرفی اصفهانی، بالاتر از خیابان جلال آل احمد، خیابان طالقانی، پلاک ۱۲، واحد ۱۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری". مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 ۲-۲-۳ 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 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 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

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۵۶۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	۵۶۱,۰۰۲,۷۴۳,۵۳۵	۹۹,۷۵%	۸۳۲,۵۱۶,۳۱۳,۳۵۰	۷۸۷,۰۴۸,۸۱۸,۹۵۹	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۲,۸۱۷,۸۶۶	۵۰,۴۴,۸۹۳	۴,۵۲۸,۵۹۴	۱۰	۴,۵۴۹,۶۸۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار
		۸,۳۴۱,۷۸۲	۰	۰	دریافتنی از مدیر
		۱۲,۸۷۰,۳۷۶	۱۰	۴,۵۴۹,۶۸۶	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲	(۱,۵۴۴,۴۰۳,۸۶۴)	(۱,۳۹۶,۲۵۰,۶۳۸)	(۱۳۴,۶۶۹,۷۱۷,۷۹۰)	۱۲۹,۱۳۴,۱۴۱,۴۴۰	۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲
					نام شرکت کارگزاری
					کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	اضافه شده	مانده در
پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	دوره	طی دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۱,۰۱۷,۷۸۱	۱۲۲,۹۳۸,۱۶۴	۱۴۱,۸۳۴,۵۰۴	(۱۴۹,۱۸۳,۲۷۷)	۰	۲۹۱,۰۱۷,۷۸۱
(۱۷)	۱,۸۲۷,۳۵۷	۶,۳۷۹,۷۶۲	(۲,۵۳۶,۲۷۸)	۸,۹۱۶,۰۴۰	(۱۷)
۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴	۱۲۴,۷۶۵,۵۲۱	۱۴۸,۲۱۴,۲۶۶	(۱۵۱,۷۱۹,۵۵۵)	۸,۹۱۶,۰۴۰	۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴
					مخارج نرم افزار صندوق
					هزینه برگزاری مجامع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
ریال	ریال	ریال
۱۰,۳۳۷,۸۳۳,۰۳۳	۱,۴۲۱,۶۸۱,۳۸۱	۱,۹۴۲,۴۶۷,۹۰۶
۲۲۲,۷۲۸	۶۵۲,۷۲۹	۲۲,۷۲۸
۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱ ✓	۱,۴۲۲,۳۳۴,۱۱۰ ✓	۱,۹۴۲,۴۹۰,۶۳۴ ✓

حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۸۲۸-۱۸۸۶
 حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۴۳-۱۸۸۶

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
ریال	ریال	ریال
۹,۵۸۴,۳۰۷,۳۴۰	۷۳۳,۸۱۱,۲۸۲	۱۰,۱۶۱,۵۶۴,۵۸۱
۴۴,۸۷۶,۶۹۶	-	۴۴,۸۷۶,۶۹۶
۲,۹۴۵,۴۰۰	۶۸۵,۴۰۰	۳,۶۲۵,۴۰۰
۹,۶۳۲,۱۲۹,۴۳۶ ✓	۷۳۴,۴۹۶,۶۸۲ ✓	۱۰,۲۱۰,۰۶۶,۶۷۷ ✓

بدهی به مدیر
 بدهی به متولی
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق و صدور ابطال

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
ریال	ریال	ریال
۱۰,۴۲۰,۸۸,۴۱۹	۲,۲۸۳,۶۴۵,۱۱۱	۷۱۸,۳۰۸,۲۰۴
۱۹,۱۴۰,۴۶۸	۵۴,۴۲۸,۱۳۷	۹,۹۱۷,۸۰۴
۷۹,۹۹۹,۹۷۶	۷۴,۵۹۰,۱۵۲	۸۲,۵۶۵,۳۸۳
۷۰,۶۳۲,۰۳۳۹	۲۹۲,۵۷۵,۴۰۵	۱۰,۹۵,۳۵۸,۷۷۷
۱۸,۴۷۵,۴۹۹,۲۰۲ ✓	۲,۷۰۵,۲۳۹,۴۹۵ ✓	۱۹,۰۶,۱۵۰,۱۶۸ ✓

ذخیره کارمزد مدیر
 ذخیره کارمزد متولی
 ذخیره حق الزحمه حسابرس
 ذخیره کارمزد تصفیه

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
ریال	ریال	ریال
۶,۰۲۴,۲۶۰,۱۵۹	۱۴,۲۴۳,۹۷۸,۵۳۲	۱,۵۸۲,۸۶۴,۴۷۹
۴۷,۲۷۳	۱۴,۵۷۳,۹۹۵	-
۶,۰۲۴,۳۰۷,۴۳۲ ✓	۱۴,۲۵۸,۵۵۲,۵۲۷ ✓	۱,۵۸۲,۸۶۴,۴۷۹

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
 بدهی بابت تمهه مبلغ 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:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۲۱		۱۳۹۷/۰۲/۲۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۰۰,۱۸۶,۴۳۴,۴۰۴	۵۵۷,۳۲۸	۴۸۷,۰۶۴,۸۴۹,۵۶۴	۴۳۲,۸۹۰	۷۶۲,۸۱۹,۶۳۹,۵۶۱	۶۷۲,۶۲۲
۵۳,۸۴۴,۹۹۲,۰۳۴	۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۷,۳۴۵,۹۲۷	۵۰,۰۰۰	۵۶,۷۰۴,۹۲۷,۱۰۳	۵۰,۰۰۰
۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸ ✓	۶۰۷,۳۲۸ ✓	۵۴۳,۳۲۲,۱۹۵,۴۹۱ ✓	۴۸۲,۸۹۰ ✓	۸۱۹,۵۲۴,۵۵۶,۶۶۴ ✓	۷۲۲,۶۲۲ ✓

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۴- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۲,۷۰۳,۳۳۳	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
	۲,۷۰۳,۳۳۳	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۱۴-۱- 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	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
						سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	
بانک انصار - سهام	۲۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۲۱,۱۰۷	(۱۷۵,۵۶۰)	۰	۲,۷۰۳,۳۳۳	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
		۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۲۱,۱۰۷	(۱۷۵,۵۶۰)	۰	۲,۷۰۳,۳۳۳	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۵-۱- 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	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
بانک انصار	۳۸۱,۶۶۷,۲۸۷	۸۳۵,۸۵۱,۳۵۸,۵۳۰	(۷۸۷,۰۴۸,۸۱۸,۹۵۹)	(۲,۳۳۵,۰۴۵,۱۸۰)	۰	۴۵,۴۶۷,۴۹۴,۳۹۱	۵۲,۷۸۳,۳۸۹,۲۸۷	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)
	۳۸۱,۶۶۷,۲۸۷	۸۳۵,۸۵۱,۳۵۸,۵۳۰	(۷۸۷,۰۴۸,۸۱۸,۹۵۹)	(۲,۳۳۵,۰۴۵,۱۸۰)	۰	۴۵,۴۶۷,۴۹۴,۳۹۱	۵۲,۷۸۳,۳۸۹,۲۸۷	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام بورس

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	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
بانک انصار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
									۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
طی سال	-	متعدد	۱۷,۹۰	۲۵۸,۳۲۲,۰۴۴	(۲۱,۰۹۲)	۲۵۸,۳۰۰,۹۵۲	۲۳۱,۴۵۰,۴۸۱	۲۳۱,۴۵۰,۴۸۱	۵۷,۵۵۱,۵۰۲
				۲۵۸,۳۲۲,۰۴۴	(۲۱,۰۹۲)	۲۵۸,۳۰۰,۹۵۲	۲۳۱,۴۵۰,۴۸۱	۲۳۱,۴۵۰,۴۸۱	۵۷,۵۵۱,۵۰۲

۱۸- سایر درآمد ها

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۰,۱۹۰	۰	۰
۴۳۲,۳۴۹	۱۱۶,۰۶۰	۱۱۶,۰۶۰
۵۲۲,۵۳۹	۱۱۶,۰۶۰	۱۱۶,۰۶۰

سایر درآمد ها

سایر درآمد های تنزیل سود بانک

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷,۲۶۱,۳۹۸,۶۹۰	۳,۰۰۵,۶۵۷,۰۹۳	۱۰,۶۴۹,۱۳۰,۳۷۸
۹۹,۱۷۸,۰۴۵	۹۰,۵۸۲,۸۰۷	۱۹۱,۴۰۴,۶۸۷
۸۲,۵۶۵,۴۰۷	۷۴,۵۹۰,۱۵۲	۱۳۹,۸۹۹,۱۷۶
۷,۴۴۳,۰۴۲,۱۴۲	۳,۱۷۰,۸۳۰,۰۵۲	۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۱۸۳,۳۷۷	۱۳۰,۰۸۵,۱۲۸	۲۶۲,۸۴۵,۶۱۱
۳۸۹,۰۳۸,۴۳۸	۱۵۸,۴۵۹,۴۸۵	۵۷۲,۲۰۴,۴۱۹
۲,۵۳۶,۲۶۱	۱۳۹,۱۷۹	۸۵۷۷,۱۶۴
۲,۷۱۰,۰۰۰	۱۵۱۰,۰۰۰	۴,۸۲۰,۰۰۰
۵۴۳,۴۶۷,۹۷۶	۲۹۰,۲۰۴,۵۰۳	۸۲۸,۴۴۷,۱۹۴

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجمع

هزینه های کارمزد بانکی

۲۱- هزینه مالی به مبلغ ۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷ ریال پایت تامین مالی (خرید اعتباری) از طریق کارگزاری بانک انصار (مدیر صندوق) محاسبه و شناسایی شده است.

۲۲- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲,۵۶۳,۱۷۵,۵۴۶	۱۳,۷۳۰,۴۱۰,۱۸۴	۵۹,۶۴۷,۳۳۲,۲۱۶
۰	۰	(۱۴,۰۹۱,۲۳۶,۳۴۰)
۱۲,۵۶۳,۱۷۵,۵۴۶	۱۳,۷۳۰,۴۱۰,۱۸۴	۴۵,۵۵۶,۰۹۵,۸۷۶

تعدیلات- ارزش گذاری بابت صندوق واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات- ارزش گذاری بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی است.

۲۳-۲- تعهدات صندوق مرتبط با وظایف بازرگانی سهام بانک انصار به موجب بند ۷ امیننامه به شرح زیر است:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازرگانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۱- باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق یا 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 مظنه به میزان ۵ درصد باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش آنباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است: ۱۰۰۰۰ سهم بانک انصار

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش آنباشته شود یا 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 مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد 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- در صورت تقاضای صندوق مبنی 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- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازرگانی را ندارد:

۳-۱- 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: ۵۰۰۰۰ سهم یا حق تقدم سهم برای نماد بانک انصار

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

۳-۳- 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 براساس 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 واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار عمده مدیر	ممتاز	۴۹,۹۹۵	۶,۹۱	۴۹,۹۹۵	۱۰,۳۵	۴۹,۹۹۵	۴۹,۹۹۵	۸,۲۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صرافی انصار	سهامدار عمده مدیر	ممتاز	۵	۰,۱	۵	۰,۱	۵	۵	۰,۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده (بدهی)/ طلب	ماتده (بدهی)/ طلب	ماتده (بدهی)/ طلب	ریال	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۱۳۰,۴۲۳,۳۰۱,۷۹۳	متعدد طی دوره	(۱۲,۲۷۹,۷۴۸,۸۱۳)	(۴,۵۵۲,۵۴۶,۳۵۷)	(۶,۵۱۰,۱۰۴,۶۶۶)				
		فروش اوراق بهادار	۵۱,۳۱۹,۷۰۶								
		کارمزد مدیر	۷,۳۶۱,۳۹۸,۶۹۰								

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.

۲۷- نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

خلاصه ارقام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ به ریال
جمع دارایی جاری	۸۳۴,۶۱۹,۸۸۸,۶۳۶	۵۴۳,۱۲۸,۹۹۳,۷۷۹	۷۵۱,۳۹۰,۳۸۹,۰۴۵
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۸۳۴,۶۱۹,۸۸۸,۶۳۶	۵۴۳,۱۲۸,۹۹۳,۷۷۹	۷۵۱,۳۹۰,۳۸۹,۰۴۵
جمع بدهی های جاری	۱۵۰,۰۹۵,۳۳۱,۹۶۲	۱۵۰,۰۹۵,۳۳۱,۹۶۲	۱۵۰,۰۹۵,۳۳۱,۹۶۲
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۵۰,۰۹۵,۳۳۱,۹۶۲	۱۵۰,۰۹۵,۳۳۱,۹۶۲	۱۵۰,۰۹۵,۳۳۱,۹۶۲
جمع کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۵۰,۰۹۵,۳۳۱,۹۶۲	۱۵۰,۰۹۵,۳۳۱,۹۶۲	۱۵۰,۰۹۵,۳۳۱,۹۶۲
نسبت جاری	۵۵,۳۹	۳۵,۹۸	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۲	-	۰,۰۳

