

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 می‌شود:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۱۴

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، 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 ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محسن محمودزاده مرقی	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق
	آقای رامین خدابنده	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
دارایی ها:	ریال	ریال	ریال	
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۳۹,۹۳۳,۶۲۸,۱۰۹	۶۵۶,۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	
۶ حسابهای دریافتنی	۱۷,۸۵۶,۴۴۷	۴۶,۲۰۰,۶۸۵,۲۲۳	۹۲,۸۲۷,۸۶۶	
۷ جاری کارگزاران	-	.	۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲	
۸ سایر دارایی ها	۶۸,۳۲۰,۰۱۲	۶۲,۰۰۵,۳۴۵	۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴	
۹ موجودی نقد	۴,۳۷۵,۵۳۹,۰۵۸	۱۱,۵۷۹,۷۵۶,۳۱۲	۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱	
جمع دارایی ها	۸۲۹,۴۹۹,۷۴۳,۶۵۹	۸۹۷,۷۷۶,۰۷۴,۹۸۹	۶۷۱,۵۳۵,۴۱۲,۵۰۸	
بدهی ها:				
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۳,۹۱۰,۳۴۸,۶۲۶	۲,۷۰۷,۲۷۶,۷۸۴	۹,۶۳۲,۱۲۹,۴۳۶	
۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۵۳۴,۴۱۴,۴۳۲	۴,۴۶۰,۱۹۲,۸۴۹	۱,۸۴۷,۵۴۹,۲۰۲	
۷ جاری کارگزاران	۶,۴۱۷	۱۴,۰۶۵,۷۱۹,۰۵۹	.	
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۷۶۹,۵۵۱	۱۶,۰۹۰,۲۲۹,۰۶۸	۶,۰۲۴,۳۰۷,۴۳۲	
جمع بدهی ها	۶,۴۴۵,۵۳۹,۰۰۲۶	۳۷,۳۲۳,۴۱۷,۷۶۰	۱۷,۵۰۳,۹۸۶,۰۷۰	
۱۳ خالص دارایی ها	۸۲۳,۰۵۴,۲۰۴,۶۳۳	۸۶۰,۴۵۲,۶۵۷,۲۲۹	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۶۳,۴۶۶	۱,۰۷۹,۲۹۱	۱,۰۷۶,۹۰۰	

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
دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۷۰۳,۳۳۳	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳	(۲۲,۰۴۳,۴۰۵,۲۲۲)	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)
سود سهام بورسی	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۴۶,۱۸۹,۰۹۵,۱۱۷	۵۳,۴۳۳,۸۳۳,۰۵۰
سود و زیان اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵۸۷,۳۱۴,۷۱۵	۳۵۴,۸۵۴,۷۸۷	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲
سایر درآمد ها	۵۲۲,۵۳۹	۱۱۶,۰۶۰	۱۱۶,۰۶۰
جمع سود (زیانها)	۷۱,۹۵۶,۵۰۱,۱۷۰	۳۰,۷۴۶,۶۹۴,۰۳۹	۲۷,۰۰۸,۲۰۰,۸۶۲,۲۷۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۸۴۲,۵۳۴,۶۳۵)	(۶,۸۵۵,۲۵۴,۳۶۳)	(۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱)
سایر هزینه ها	(۸۵۵,۵۴۷,۳۲۷)	(۵۴۹,۹۶۴,۹۱۶)	(۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴)
هزینه تسهیلات مالی	(۱۱۱,۵۰۸,۴۱۷)	(۴,۹۹۱,۷۶۰,۸۳۹)	(۴,۹۸۸,۰۰۰,۸۳۹)
جمع هزینه ها	(۱۲,۸۰۹,۵۹۰,۳۷۹)	(۱۲,۳۹۶,۹۸۰,۱۱۸)	(۱۶,۸۲۷,۰۰۸,۳۰۷,۴)
سود خالص	۵۹,۱۴۶,۹۱۰,۸۹۱	۱۸,۳۴۹,۷۱۳,۹۲۱	۱۰,۲۵۵,۰۰۳,۱۹۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۷,۸۰٪	۵,۶۹٪	۱,۹۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	۱۰,۵۹٪	۱۱,۲۰٪	۸,۵۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد	تعداد	تعداد
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۰۷,۳۲۸	۱۶۰,۴۲۱	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۲۱۲,۶۸۷	۶۳۶,۸۱۸	۷۲۰,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	(۱۱۲,۵۹۹)	-	(۲۷۳,۳۴۵)
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۰۷,۴۱۶	۷۹۷,۲۳۹	۶۰۷,۳۲۸

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 آن ها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران ، اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است . مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران ، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی ، پلاک ۵۹ ، طبقه سوم واقع شده است.

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanansarfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می شود 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 می شود . دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند . در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح جدول زیر می باشد .

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	بانک انصار	۲۷,۴۹۵	۵۴,۹۹
۲	سرمایه گذاری توسعه اعتماد	۲۲,۵۰۰	۴۵
۳	شرکت کارگزاری بانک انصار	۵	۱
	جمع	۵,۰۰۰	۱۰۰

طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ تعداد ۵ واحد از سهام ممتاز صرافی بانک انصار به کارگزاری بانک انصار و تعداد ۲۲,۵۰۰ واحد سهام ممتاز بانک انصار به شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد انتقال یافته است که موضوع مذکور به استناد نامه شماره ۱۳۹۷/۰۳/۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۲ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است .

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 ،

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

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 فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار

سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به

دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری". مدیر صندوق

می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد

افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 بازخرید 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 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 ۲-۲-۳ 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۵۶۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	۸۳۹,۹۳۳,۶۲۸,۱۰۹	۹۹,۴۶%	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۰,۹۴۵,۶۱۴,۰۳۹	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)
۶۵۶۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	۸۳۹,۹۳۳,۶۲۸,۱۰۹	۹۹,۴۶%	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۰,۹۴۵,۶۱۴,۰۳۹	

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱			سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۴۶,۱۸۹,۰۹۵,۱۱۷	-	۲۵%	-	سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار
۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۱۱,۵۹۰,۱۰۶	۱۷,۸۵۶,۴۴۷	۱۷,۹%	۱۷,۹۳۹,۶۱۴	
۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۴۶,۲۰۰,۶۸۵,۲۲۳	۱۷,۸۵۶,۴۴۷		۱۷,۹۳۹,۶۱۴	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲	(۱۴,۰۶۵,۷۱۹,۰۵۹)	(۶,۴۱۷)	(۱۶۸,۵۶۶,۵۱۲,۸۷۰)	۱۶۸,۵۶۶,۵۰۶,۴۵۳	۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲
۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲	(۱۴,۰۶۵,۷۱۹,۰۵۹)	(۶,۴۱۷)	(۱۶۸,۵۶۶,۵۱۲,۸۷۰)	۱۶۸,۵۶۶,۵۰۶,۴۵۳	۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲

کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱			مخارج نرم افزار صندوق
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	۵۶,۴۶۶,۰۴۲	۶۵,۱۸۲,۳۲۳	۲۲۵,۸۳۵,۴۵۸	-	۲۹۱,۰۱۷,۷۸۱
(۱۷)	۵,۵۳۹,۳۵۶	۳,۱۳۷,۶۸۹	۵,۷۷۸,۳۵۱	۸,۹۱۶,۰۴۰	(۱۷)
۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴	۶۲,۰۰۵,۳۹۸	۶۸,۳۲۰,۰۱۲	۲۳۱,۶۱۳,۸۰۹	۸,۹۱۶,۰۴۰	۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴

هزینه برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰,۳۳۷,۸۳۳,۰۳۳	۱۱,۵۷۹,۲۹۳,۵۸۴	۴,۳۷۵,۵۱۶,۲۳۰
۳۷۲,۷۲۸	۳۶۲,۷۲۸	۲۲,۷۲۸
۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱	۱۱,۵۷۹,۷۵۶,۳۱۲	۴,۳۷۵,۵۳۹,۰۵۸

حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونگ ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۸۸۶-۸۸۶

حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونگ ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۴۳-۸۸۶

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۵۸۴,۳۰۷,۳۴۰	۲,۷۰۵,۰۹۱,۳۸۴	۳,۸۶۰,۲۶۰,۲۳۹
۴۴,۸۷۶,۶۹۶	۰	۴۵,۸۶۲,۹۹۷
۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۵,۴۰۰	۰
۲,۷۳۵,۴۰۰	۰	۴,۲۲۵,۴۰۰
۹,۶۳۲,۱۲۹,۴۳۶	۲,۷۰۷,۲۷۶,۷۸۴	۳,۹۱۰,۳۴۸,۶۳۶

بدهی به مدیر

بدهی به متولی

بدهی به مدیر بابت امور صندوق و صدور ابطال

مطالبات مدیر بابت صدور ابطال

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۰۴۲,۰۸۸,۴۱۹	۳,۸۷۳,۰۸۱,۷۶۸	۱,۱۴۷,۲۲۶,۰۰۷
۱۹,۱۴۰,۳۶۸	۶۰۰,۱۷۰,۱۶۶	۱۵۰,۱۳۶,۹۲
۷۹,۹۹۹,۹۷۶	۴۲,۷۰۳,۹۰۰	۴۱,۹۲۰,۹۵۹
۷۰,۶۳۲,۰۳۳	۴۸۴,۳۸۰,۱۵	۱,۳۳۰,۲۵۳,۷۷۴
۱,۸۴۷,۵۴۹,۲۰۲	۴,۴۶۰,۱۹۳,۸۴۹	۲,۵۳۴,۴۱۴,۴۴۲

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۵,۹۲۲,۱۸۹,۰۵۱	۰
۳۷,۲۷۳	۱,۶۵۷,۸۸۶	۷۶۹,۵۵۱
۰	۱۰,۱۶۶,۳۸۲,۱۳۱	۰
۶,۰۲۴,۲۶۰,۱۵۹	۰	۰
۶,۰۲۴,۲۶۰,۷۴۳	۱۶,۰۹۰,۲۳۹,۰۶۸	۷۶۹,۵۵۱

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بدهی بابت تمهع مبلغ واریزی با صدور

سایر حساب های پرداختی

بابت واحد های ابطال شده

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۰۰,۱۸۶,۳۳۴,۴۰۴	۵۵۷,۳۲۸	۸۰۶,۴۸۸,۳۳۷,۵۴۹	۷۳۷,۲۳۹	۷۶۴,۸۸۰,۸۲۲,۹۵۵	۶۵۷,۴۱۶
۵۳,۸۴۹,۹۹۲,۰۳۴	۵۰,۰۰۰	۵۳,۹۶۴,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۸,۱۷۳,۲۸۱,۶۷۸	۵۰,۰۰۰
۶۵۳,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۶۰۷,۳۲۸	۸۶۰,۴۵۲,۸۷۷,۵۴۹	۷۸۷,۲۳۹	۸۲۳,۰۵۴,۲۰۴,۶۳۳	۷۰۷,۴۱۶

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۴- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۴	۲,۷۰۳,۳۳۳	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۲,۷۰۳,۳۳۳	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)

۱-۱۴- 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
بانک انصار - سهام	۲۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۲۱,۱۰۷	۱۷۵,۵۶۰	۰	۲,۷۰۳,۳۳۳	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
		۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۲۱,۱۰۷	۱۷۵,۵۶۰	۰	۲,۷۰۳,۳۳۳	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	۶,۲۴۵,۹۳۶,۶۷۰	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ح.بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)
بانک انصار	۳۹۷,۰۹۶,۴۱۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۰,۹۴۵,۶۱۴,۰۳۹	۰	۰	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳	(۲۲,۰۴۳,۴۰۵,۲۲۲)	(۲۲,۰۴۳,۴۰۵,۲۲۲)	۰
	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۰,۹۴۵,۶۱۴,۰۳۹	۸۲۰,۹۴۵,۶۱۴,۰۳۹	۰	۰	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳	(۲۲,۰۴۳,۴۰۵,۲۲۲)	(۲۲,۰۴۳,۴۰۵,۲۲۲)	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۸۹,۴۱۷	۳,۹۸۸,۰۰۰,۸۳۹	۳,۹۸۸,۰۰۰,۸۳۹
۴۵۱,۰۰۰۰	۳,۷۶۰,۰۰۰۰	۰
۱۱۱,۵۰۸,۴۱۷	۳,۹۹۱,۷۶۰,۸۳۹	۳,۹۸۸,۰۰۰,۸۳۹

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۶,۷۳۹,۵۸۷,۷۲۷	۵۳,۸۷۲,۰۱۵,۸۴۴	۵۹,۶۴۷,۷۲۲,۲۱۶
(۱,۶۸۶,۱۷۰,۱۴۳)		(۱۳,۰۹۱,۲۲۶,۳۴۰)
۹,۷۸۷,۸۷۷,۳۰۴	۵۳,۸۷۲,۰۱۵,۸۴۴	۴۵,۵۵۶,۳۹۵,۸۷۶

تعدیلات- ارزش گذاری بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات- ارزش گذاری بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	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	۲۷,۴۹۵	۵۴,۹۹	۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹	۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۷/۰۵/۳۱ - ریال				۱۳۹۶/۰۵/۳۱ - ریال	۱۳۹۶/۰۸/۳۰ - ریال
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی) / طلب	مانده (بدهی) / طلب	مانده (بدهی) / طلب	مانده (بدهی) / طلب
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۱۶۴,۳۱۲,۵۹۷,۹۹۹	متعدد طی دوره	(۵۰,۱۱,۷۰۵,۲۱۹)	(۷,۴۸۵,۳۶۰,۵۰۷)	۳,۹۴۲,۹۷۹,۰۰۱	
		فروش اوراق بهادار	۳۳,۸۲۴,۴۴۰					
		کارمزد مدیر	۱۱,۵۵۰,۴۷۶,۷۲۲					

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 .