

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 ۱۳۹۷/۰۹/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

محسن محمود زاده مرقی

آقای رامین خدابنده

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۵۶۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۱۷,۰۲۵,۳۰۹	۶	حسابهای دریافتی
۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲	.	۷	جاری کارگزاران
۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴	۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۸	سایر دارایی ها
۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱	۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸	۹	موجودی نقد
۶۷۱,۵۳۵,۴۱۲,۵۰۸	۸۲۹,۸۵۷,۹۹۵,۲۱۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۶,۴۱۷	۷	جاری کارگزاران
۹,۶۳۲,۱۲۹,۴۳۶	۴,۲۳۷,۳۴۸,۶۲۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۶,۰۲۴,۳۰۷,۴۳۲	۷۶۹,۵۵۱	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۸۴۷,۵۴۹,۲۰۲	۶,۹۷۹,۳۱۹,۴۲۷	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۷,۵۰۳,۹۸۶,۰۷۰	۱۱,۲۱۷,۴۴۴,۰۲۱		جمع بدهی ها
۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۷۶,۹۰۰	۱,۱۵۷,۲۲۷		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	درآمدها:
۱۴	ریال	ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	۲,۷۰۳,۳۳۳	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)	سود سهام بورسی
۱۷	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۵۳,۴۳۳,۸۳۳,۰۵۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲	سایر درآمدها
	۵۲۲,۵۳۹	۱۱۶,۰۶۰	جمع سود (زیانها)
۱۹	۷۲,۰۶۶,۸۲۲,۹۴۲	۲۷,۰۸۲,۰۸۶,۲۷۲	هزینه ها:
۲۰			هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵)	(۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱)	سایر هزینه ها
	(۱,۱۶۲,۲۰۲,۰۹۸)	(۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴)	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
	(۱۷,۲۲۶,۵۶۷,۰۷۳)	(۱۱,۸۳۹,۰۸۲,۲۳۵)	هزینه های مالی
	(۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷)	(۴,۹۸۸,۰۰۰,۸۳۹)	سود خالص
	۵۴,۷۳۳,۲۵۷,۴۵۲	۱۰,۲۵۵,۰۰۳,۱۹۸	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
	۷,۰۴٪	۱,۹۵٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲
	۶,۹٪	۸,۵۳٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۶۰۷,۳۲۸	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۱۶۰,۴۲۱	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴		
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۱۲,۶۸۷	۲۱۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۲۵۲	۷۲۰,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰		
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۲,۵۹۹)	(۱۱۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۳۴۵)	(۲۷۲,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص دوره	.	۵۴,۷۳۳,۲۵۷,۴۵۲	.	۱۰,۲۵۵,۰۰۳,۱۹۸		
تعدیلات	.	۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴	.	۴۵,۵۵۶,۴۹۵,۸۷۶		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۰۷,۴۱۶	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۶۰۷,۳۲۸	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸		

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

تعدیلات ناشی از قیمت صدور 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 توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 نمود 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 و بعد از اتمام دوره فعالیت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۸ براساس مجوز شماره ۱۲۱/۱۰۵۷۷ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت ۶ ماه تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۸ تمدید گردید. 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 (چردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 می‌شود . دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند . در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح جدول زیر می باشد .

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	بانک انصار	۲۷,۴۹۵	۵۴,۹۹
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	۲۲,۵۰۰	۴۵
۳	کارگزاری بانک انصار	۵	۰,۰۱
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق : شرکت کارگزاری بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است: 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

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 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 به تصویب مجمع صندوق ،
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 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 به 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 باقی‌مانده 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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. باعنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۵۶,۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	۹۹,۴۳%	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۰,۹۴۵,۶۱۲,۲۹۸	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۱۵,۸۰۶,۱۱۴	۱۰	۱۵,۸۷۹,۷۳۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار
۰	۱,۳۱۹,۱۹۵	۰	۱,۳۱۹,۱۹۵	سایر حساب دریافتنی سپرده بانکی
۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۱۷,۰۲۵,۳۰۹	۱۰	۱۷,۰۹۸,۹۲۷	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲	(۶,۴۱۷)	(۱۶۸,۵۶۶,۵۱۲,۸۷۰)	۱۶۴,۴۲۷,۱۸۰,۷۴۱	۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
مانده در	مانده در	استهلاک	اضافه شده	مانده در
پایان دوره	پایان دوره	دوره	طی دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۱,۰۱۷,۷۸۱	۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	(۳۰۱,۷۶۷,۹۸۵)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۱۷,۷۸۱
(۱۷)	۰	(۸,۹۱۶,۰۲۳)	۸,۹۱۶,۰۴۰	(۱۷)
۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴	۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	(۳۱۰,۶۸۴,۰۰۸)	۸,۹۱۶,۰۴۰	۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴

مخارج ترم افزار صندوق

هزینه برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۳۳۷,۸۳۳,۰۳۳	۴,۴۸۶,۶۶۹,۲۴۰	حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۸۲۸
۲۷۲,۷۲۸	۲۲,۷۲۸	حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۴۳
۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱	۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۵۸۴,۳۰۷,۳۴۰	۳,۸۶۰,۳۶۰,۲۲۹	بدهی به مدیر
۴۴,۸۷۶,۶۹۶	۴۵,۸۶۲,۹۹۷	بدهی به متولی
۲,۷۴۵,۴۰۰	۴,۲۲۵,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۲۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹,۶۳۲,۱۲۹,۴۳۶	۴,۶۳۷,۳۴۸,۶۲۶	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۰۲۴,۲۶۰,۱۵۹	.	بابت واحدهای ابطال شده
.	۷۶۹,۵۵۱	بدهی به سرمایه گذاران بابت درخواست صدور
۴۷,۲۷۳	.	بابت تنمه واحد های صادر شده
۶,۰۲۴,۲۶۰,۷۴۳	۷۶۹,۵۵۱	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۴۲۰,۸۸,۴۱۹	۵,۳۶۱,۱۱۴,۳۴۰	ذخیره کارمزد مدیر
۱۹,۱۴۰,۴۶۸	۶۴,۸۷۶,۶۸۷	ذخیره کارمزد متولی
۷۹,۹۹۹,۹۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۷۰,۶۳۲,۰۳۳۹	۱,۵۵۳,۳۳۸,۴۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۴۷,۵۴۹,۳۰۲	۶,۹۷۹,۳۱۹,۴۲۷	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۰۰,۱۸۶,۴۳۴,۴۰۴	۵۵۷,۳۲۸	۷۶۰,۷۷۹,۵۴۵,۴۳۲	۶۵۷,۴۱۶	واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۳,۸۴۴,۹۹۲,۰۳۴	۵۰,۰۰۰	۵۷,۸۶۱,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶۵۴,۰۳۱,۴۳۶,۴۳۸	۶۰۷,۳۲۸	۸۱۸,۶۴۰,۸۹۵,۴۳۲	۷۰۷,۴۱۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
بانک انصار - سهام	۳۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۳۱,۱۰۷	(۱۷۵,۵۶۰)	۰	۲,۷۰۳,۳۳۳	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
		۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۳۱,۱۰۷	(۱۷۵,۵۶۰)	۰	۲,۷۰۳,۳۳۳	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)

بانک انصار - سهام

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰						
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک انصار	۳۹۷,۰۹۶,۴۱۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۰,۹۴۵,۶۱۲,۲۹۸	(۳,۳۰۵,۰۸۹,۰۳۱)	۰	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)	
	۳۹۷,۰۹۶,۴۱۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۰,۹۴۵,۶۱۲,۲۹۸	(۳,۳۰۵,۰۸۹,۰۳۱)	۰	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)	

بانک انصار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰							نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۰	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۱۷۰	۳۹۵,۷۲۶,۷۴۴	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	بانک انصار
۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۰	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰				

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰							نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲	۶۹۷,۶۳۶,۳۸۷	(۷۳,۶۱۸)	۶۹۷,۷۱۰,۱۰۵	۱۰	-	-	سپرده گذاری نزد بانک انصار
۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲	۶۹۷,۶۳۶,۳۸۷	(۷۳,۶۱۸)	۶۹۷,۷۱۰,۱۰۵				

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۹۰,۱۹۰	۰	۰
۱۱۶,۰۶۰	۹۳,۲۶۰,۲۱۵	۹۳,۱۴۴,۱۵۵	۴۳۲,۳۴۹	۵۷۰,۹۸۳,۸۵۱	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲
۱۱۶,۰۶۰	۹۳,۲۶۰,۲۱۵	۹۳,۱۴۴,۱۵۵	۵۲۲,۵۳۹	۵۷۰,۹۸۳,۸۵۱	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۶۴۹,۲۳۰,۳۷۸	۱۵,۶۶۴,۲۶۴,۹۵۵
۱۹۱,۴۰۴,۶۸۷	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۱۴۹,۹۹۹,۹۷۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۹۵
۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱	۱۶,۰۶۴,۲۶۴,۹۷۵

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۶۲,۸۴۵,۶۱۱	۳۰۱,۷۶۷,۹۸۵
۵۷۳,۲۰۴,۴۱۹	۸۴۷,۰۰۸,۰۹۰
۸,۵۷۷,۱۶۴	۸,۹۱۶,۰۲۳
۴,۸۲۰,۰۰۰	۴,۵۱۰,۰۰۰
۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴	۱,۱۶۲,۲۰۲,۰۹۸

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 ۱۳۹۷

۲۱- هزینه مالی

هزینه مالی به مبلغ ۱۰,۶۹۹,۴۱۷ 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
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۵۹,۶۴۷,۷۳۲,۲۱۶	۳۶,۷۴۹,۵۸۰,۷۳۷
(۱۴,۰۹۱,۳۳۱,۳۴۰)	(۱۶,۹۶۱,۷۰۱,۴۲۳)
۴۵,۵۵۶,۴۰۰,۸۷۶	۹,۷۸۷,۸۷۹,۳۱۴

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 ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

تعهدات بازار گردانی صندوق اختصاصی بازار گردانی آرمان انصار به موجب ماده ۷ امید نامه به شرح زیر است .

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

- 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 ۵ درصد باشد.

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

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

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمرا پیش از یک ساعت معاملاتی نداوم نباید در صورت عدم وجود اوراق در ک 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.

- در صورت نقضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوطه می تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۳ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازار گردانی را ندارد:

- 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 : ۵۰۰۰۰ سهم یا حق تقدم

سهم برای نماد بانک انصار

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

- 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 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	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز و عادی	۵	۰	۵	۰	۰	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار عمده مدیر	ممتاز و عادی	۵۰۳,۸۵۵	۷۱,۲۲	۴۴۷,۴۴۲	۷۲,۷۷	۰	۰

۲۵ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ - ریال			
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/طلب	
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۱۶۳,۶۷۰,۶۵۰,۸۶۹	طی دوره	۹,۴۵۲,۵۹۳,۴۵۲	
		فروش اوراق بهادار	۵۱,۴۴۲,۵۰۰			
		کارمزد مدیر	۱۵,۶۶۴,۳۶۴,۹۵۵			
		امور صندوق	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰			
		مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۴,۲۳۵,۴۰۰			
		تا من مالی	۱۰,۶۹۹,۸۴۱۷			
		*	*	*	*	
موسسه حسامرس و خدمات مدیریت فارغران	حسامرس	کارمزد حسامرس	۲۰۰,۰۰۰,۰۹۵	طی دوره	۱۰۰,۰۰۰,۰۷۱	۷۹,۹۹۹,۹۷۶

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 .

مبالغ به ریال

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۸۳۹,۸۵۷,۹۹۵,۳۱۵	۵۴۰,۰۳۰,۱۹۱,۰۶۴	۷۲۷,۰۰۳,۸۹۶,۶۳۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۸۳۹,۸۵۷,۹۹۵,۳۱۵	۵۴۰,۰۳۰,۱۹۱,۰۶۴	۷۲۷,۰۰۳,۸۹۶,۶۳۳
جمع بدهی های جاری	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱
جمع کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱
نسبت جاری	۷۳.۹۸	۴۸.۱۴	۶۶.۵۹
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰.۱۴	۰۰.۲۱	۰۰.۱۵