

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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 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

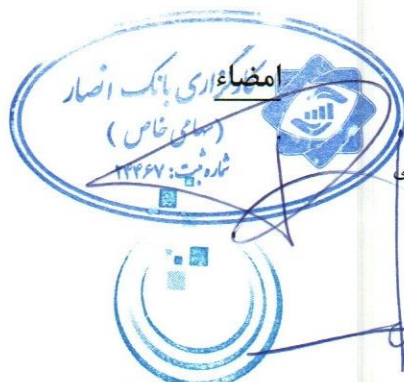
ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای محسن محمودزاده مرقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای رامین خداینده

شرکت سپدگردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

سپد گردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت: ۴۶۳۶۲۴
کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

تلفن: ۰۲۱ - ۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

Info@AnsarBroker.com

www.AnsarBroker.com

تهران، خیابان نلسن ماندلا (آفریقا)، پلاک ۵۹، طبقه ۲

2th floor , No.59 , western Taban alley, after mirdamad Junc , Africa Blvd

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۰۲۵,۳۰۹	۱۵,۱۷۷,۶۶۶	۶	حسابهای دریافتنی
.	.	۷	جاری کارگزاران
۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۳۱۷,۱۷۰,۱۸۰	۸	سایر دارایی ها
۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸	۳,۹۷۷,۷۹۲,۰۴۸	۹	موجودی نقد
۸۲۹,۸۵۷,۹۹۵,۲۱۵	۸۲۹,۳۴۸,۱۶۸,۰۳۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	۷	جاری کارگزاران
۴,۳۳۷,۳۴۸,۶۲۶	۱۲,۷۲۴,۸۷۷,۶۰۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۷۶۹,۵۵۱	۲۰۹,۰۰۱,۵۹۶,۸۱۵	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۶,۹۷۹,۳۱۹,۴۲۷	۲,۲۲۹,۵۵۲,۷۶۳	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۲۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۲۲۳,۹۵۶,۰۳۳,۵۹۵		جمع بدهی ها
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۶۰۵,۳۹۲,۱۳۴,۴۴۱	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۵۷,۲۲۷	۱,۱۵۰,۱۴۸		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
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴	۰	۸۰۶,۷۴۷	۲,۷۰۳,۳۳۳
۱۵	۰	۱۱,۲۷۴,۲۰۵,۸۳۹	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳
۱۶	۰	۰	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰
۱۷	۱۰۲,۵۷۸,۵۰۳	۲۱۹,۱۸۴,۶۱۴	۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷
۱۸	۷۳,۶۱۸	۴۳۲,۳۴۹	۵۲۲,۵۳۹
	۱۰۲,۶۵۲,۱۲۱	۱۱,۴۹۴,۶۳۹,۵۴۹	۷۲,۰۶۶,۸۲۲,۹۴۲
۱۹	(۴,۱۶۷,۳۱۰,۷۷۰)	(۳,۴۴۳,۹۴۱,۳۶۵)	(۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵)
۲۰	(۲۸۹,۸۴۹,۲۵۷)	(۲۵۶,۰۹۸,۰۶۷)	(۱,۱۶۲,۲۰۲,۰۹۸)
	(۴,۴۵۷,۱۶۰,۰۲۷)	(۳,۷۰۰,۰۳۹,۴۳۲)	(۱۷,۲۲۶,۵۶۷,۰۷۳)
	۰	(۵۵,۲۵۵,۱۶۶)	(۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷)
	(۴,۳۵۴,۵۰۷,۹۰۶)	۷,۷۳۹,۳۲۵,۰۰۱	۵۴,۷۳۲,۲۵۷,۴۵۲
	-۰.۶۲٪	-۰.۱۱٪	۷.۰۴٪
	-۰.۷۳٪	-۰.۱۶٪	۶.۹٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام بورسی
 سود سپرده بانکی
 سایر درآمدها
 جمع سود (زیانها)

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
 جمع هزینه ها
 هزینه مالی
 سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
	۷۰۷,۴۱۶	۶۰۷,۳۲۸	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸
	۰	۳۴,۶۴۹	۲۱۲,۶۸۷
	(۱۸۱,۰۵۶)	۰	(۱۱۲,۵۹۹)
	(۴,۳۵۴,۵۰۷,۹۰۶)	۷,۷۳۹,۳۲۵,۰۰۱	۵۴,۷۳۲,۲۵۷,۴۵۲
	(۲۷,۸۳۷,۹۰۸,۸۴۷)	۳,۵۴۰,۵۴۵,۸۸۳	۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴
۲۱	۵۲۶,۳۶۰	۶۴۱,۹۷۷	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴
	۶۰۵,۳۹۲,۱۳۴,۴۴۱	۶۹۹,۹۶۰,۳۰۷,۳۲۲	۷۰۷,۴۱۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص دوره
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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.

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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 . نشانی مدیر عبارت است از : تهران ، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی ، پلاک ۵۹ ، طبقه سوم .

متولی صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

تهران به ثبت رسیده است و بموجب صورتجلسه مجمع صندوق در مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ و به استناد مجوز مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۱۲/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران بعنوان متولی جدید صندوق جایگزین شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا شده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، بلوار اشرفی اصفهانی، بالاتر از جلال آل احمد، خیابان طالقانی پلاک ۱۲ واحد ۱۵.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، سهروردی جنوبی. پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲.

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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری". مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 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 تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق (موضوع ماده ۲-۲-۳ امید نامه) .
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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. باعنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 :

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۹۹,۴۸	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتی:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۵۸,۰۶۰,۱۱۴	۱۵,۱۷۷,۶۶۶	۱۰	۱۵,۲۴۸,۳۵۶	سود دریافتی سپرده های بانکی - بانک انصار
۱,۳۱۹,۱۹۵	۰	۰	۰	سایر حساب دریافتی سپرده بانکی
۱۷۰,۳۷۹,۳۰۹	۱۵,۱۷۷,۶۶۶		۱۵,۲۴۸,۳۵۶	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۴۱۷)	(۶,۴۱۷)	۰	۰	کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	افزایش طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۶,۳۴۹,۷۹۶	۳۳۵,۶۱۹,۶۹۶	۸۰,۶۳۰,۱۰۰	۰	مخارج نرم افزار صندوق
۰	۸۱,۵۵۰,۴۸۴	۱۸,۴۴۹,۵۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
۳۱۶,۳۴۹,۷۹۶	۳۱۷,۱۷۰,۱۸۰	۹۹,۰۷۹,۶۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴,۴۸۶,۶۹۹,۲۴۰	۳,۹۷۷,۷۶۹,۱۳۰
۲۲,۷۲۸	۲۲,۷۲۸
۴,۴۸۶,۶۹۹,۲۶۸	۳,۹۷۷,۷۹۲,۰۴۸

حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۸۸۶-۸۲۸

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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳,۸۶۰,۲۶۰,۲۲۹	۱۲,۶۷۶,۱۸۸,۶۵۵
۴۵,۸۶۲,۹۹۷	۴۴,۳۸۳,۵۴۵
۴,۳۲۵,۴۰۰	۴,۳۰۵,۴۰۰
۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۴,۲۳۷,۳۴۸,۶۲۶	۱۲,۲۲۴,۸۷۷,۶۰۰

بدهی به مدیر

بدهی به متولی

مطالبات مدیر بابت صدور ابطال

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
-	۲۰۹,۰۰۰,۸۳۷,۲۶۴
۷۶۹,۵۵۱	۷۶۹,۵۵۱
۷۶۹,۵۵۱	۲۰۹,۰۰۱,۵۹۶,۸۱۵

بابت واحد های ابطال شده

بابت تمه واحدهای صادر شده

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۵,۲۶۱,۱۱۴,۲۴۰	۴۰,۶۸۶,۸۰,۶۷
۶۴,۸۷۶,۶۸۷	۴,۹۳۱,۵۰۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۷۱	۷۴,۳۱۵,۱۲۱
۱,۵۵۳,۳۲۸,۴۲۹	۱,۱۴۳,۴۳۸,۰۷۰
۶,۹۷۹,۳۱۹,۴۲۷	۲,۲۲۹,۵۵۲,۷۶۳

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

ذخیره کارمزد تصفیه

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		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۶۰,۱۷۹,۲۲۵,۵۲۵	۶۵۷,۴۱۶	۵۴۷,۸۸۴,۷۱۲,۲۹۳	۴۷۶,۳۶۰
۵۷,۸۶۱,۳۲۵,۶۶۹	۵۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۷,۴۲۲,۱۴۸	۵۰,۰۰۰
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۷۰۷,۴۱۶	۶۰۵,۳۹۲,۱۳۴,۴۴۱	۵۲۶,۳۶۰

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 منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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 منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
پاتک انصار - سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۶,۷۴۷	۲,۷۰۳,۳۳۳
		۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۶,۷۴۷	۲,۷۰۳,۳۳۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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 منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پاتک انصار	۳۹۷,۰۹۶,۴۱۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۰	۰	۰	۱۱,۲۷۴,۲۰۵,۸۳۹	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳
	۳۹۷,۰۹۶,۴۱۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۰	۰	۰	۱۱,۲۷۴,۲۰۵,۸۳۹	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام پورسی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰							دوره مالی منتهی به		سال مالی منتهی به
							۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
بانک انصار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
							۰	۰	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۳۸۰

۱۷- سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰							دوره مالی منتهی به		سال مالی منتهی به
							۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی	طی دوره	-	۱۰	۱۰,۳۴۹,۱۹۳	۷۰,۴۹۰	۱۰,۳۴۹,۱۹۳	۲۹۹,۱۸۴,۶۱۴	۶۹۷,۴۳۶,۲۸۷	۶۹۷,۴۳۶,۲۸۷
سپرده گذاری نزد بانک انصار							۱۰,۳۴۹,۱۹۳	۲۹۹,۱۸۴,۶۱۴	۶۹۷,۴۳۶,۲۸۷

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۹۰,۱۹۰
۷۳,۶۱۸	۴۳۲,۳۴۹	۴۳۲,۳۴۹
۷۳,۶۱۸	۴۳۲,۳۴۹	۵۲۲,۵۳۹

سایر درآمد بابت مغایرت مانده فی مابین

درآمدهای تنزیل سود بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۰,۶۸۶,۸۰۰	۳,۳۵۷,۴۴۰	۱۵,۶۶۴,۳۶۴
۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۳۶,۸۸۶,۳۱۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۹۵
۳,۱۶۷,۳۱۰	۳,۴۴۳,۸۴۱	۱۶,۰۴۴,۳۶۴

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۸۰,۶۳۰,۱۰۰	۷۴,۱۷۹,۵۳۰	۳۰,۱۶۷,۹۸۵
۱۹۰,۱۰۹,۶۴۱	۱۸۰,۵۱۵,۵۷۷	۸۴۷,۰۰۰
۰	۷۰,۲۸۶۰	۸,۹۱۶,۰۲۳
۱۸,۳۴۹,۵۱۶	۰	۰
۶۶۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۰,۰۰۰
۲۸۹,۸۹۹,۲۵۷	۲۵۶,۰۹۸,۰۶۷	۱,۱۶۲,۲۰۲,۰۹۸

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجمع

هزینه حق پذیروش و عضویت در کانون ها

هزینه های کارمزد بانکی

۲۱- تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۰	۳,۵۴۰,۵۴۵,۸۸۳	۲۶,۷۴۹,۵۶۸,۷۳۷
(۲۷,۸۳۷,۸۰۸,۸۴۷)	۰	(۱۶,۹۶۱,۷۰۱,۴۳۳)
(۲۷,۸۳۷,۸۰۸,۸۴۷)	۳,۵۴۰,۵۴۵,۸۸۳	۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴

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 منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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 مغفنه به میزان ۵ درصد باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش اثبات شده باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است: ۱۰,۰۰۰ سهم بانک انصار

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش اثبات شده 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- ۷- 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- 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- 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 براساس این بند توسط بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
				درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار عمده مدیر ممتاز/عادی		۹۵,۷۲	۵۰۳,۸۵۵	۴۴۷,۴۴۲	۷۵,۰۹	۵۰۳,۸۵۵	۷۱,۲۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۰,۰۰	۵	۰,۰۰	۰,۰۰	۵	۰,۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۷/۱۱/۳۰ - ریال		ماتده (بدهی) / طلب
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۰	طی دوره	۱۳,۰۸۷,۳۸۸,۵۳۹
		فروش اوراق بهادار	۰		
		کارمزد مدیر	۴,۰۶۸,۶۸۰,۶۷۰		
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش	متولی	کارمزد متولی	۴,۹۳۱,۵۰۵	طی دوره	۴,۹۳۱,۵۰۵
شرکت سیدگردان نوین نگر آسیا	متولی	کارمزد متولی	۴۴,۳۸۳,۵۴۵	طی دوره	۴۴,۳۸۳,۵۴۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا رهیافت	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	طی دوره	۷۴,۳۱۵,۱۲۱

۲۵- 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 .