

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبانماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(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 حسابرس مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار****مقدمه**

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی 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 افشاشده 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 کنترل های 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 حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی



مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵. با توجه به یادداشت ۲۳ صورتهای مالی، در مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ نماد معاملاتی بانک انصار در سازمان بورس اوراق بهادار بسته شده و به تبع این امر، فعالیت بازارگردانی سهام مذکور توسط صندوق از تاریخ یادشده متوقف شده است. شایان ذکر است، اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسان

۶. مفاد اساسنامه و امیدنامه شامل اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، به‌طور نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی‌های نمونه‌ای انجام شده، این مؤسسه به استثنای موارد ذیل، به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده است:

۶-۱. مفاد ماده ۵۹ اساسنامه، مبنی بر بارگذاری به موقع صورتهای مالی حسابرسانی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ و میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱، در تارنمای صندوق و سامانه کدال (با تأخیر انجام شده است).

۶-۲. مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص لزوم اعلام تاریخ تشکیل مجمع به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، سازمان بورس و ارکان صندوق حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع در برخی موارد.

۶-۳. پی‌گیریها و اقدامات انجام شده نسبت به تکالیف مقرر در مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸ صندوق در خصوص جلوگیری از تحمیل هزینه تأمین مالی به صندوق (یادداشت ۲۱ صورتهای مالی) و همچنین مورد مندرج در بند ۶-۲ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.



۷. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده در سال مورد گزارش، برخورد نکرده است.

۸. گزارش مدیر صندوق در خصوص فعالیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسان

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای 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

۱۹ دی ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

سیدعلی شیرازی
عضویت: ۸۱۱۰۳۷
محمدجعفر دهقان طرزجانی
عضویت: ۸۰۰۳۰۸



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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 ۱۳۹۷/۱۰/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

محسن محمود زاده مرقی

آقای رامین خداینده

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

شرکت سید گردان نوین نگر آسیا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

سید گردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت: ۴۴۳۴۷۴



کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

تلفن: ۰۲۱ - ۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه ۲

Info@AnsarBroker.com

www.AnsarBroker.com

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۵۶,۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	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
	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 بازرگانی 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:	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲,۷۰۳,۳۳۳	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳	(۱۶,۳۳۶,۶۵۷,۴۴۴)
سود سهام بورسی	۱۶	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۵۳,۴۳۳,۸۲۳,۰۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲
سایر درآمدها	۱۸	۵۲۲,۵۳۹	۱۱۶,۰۶۰
جمع سود (زیانها)		۷۲,۰۶۶,۸۲۲,۹۴۲	۲۷,۰۸۲,۰۸۶,۲۷۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵)	(۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۱۶۲,۲۰۲,۰۹۸)	(۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۱۷,۲۲۶,۵۶۷,۰۷۳)	(۱۱,۸۳۹,۰۸۲,۲۳۵)
هزینه های مالی	۲۱	(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
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۶۰۷,۳۲۸	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۱۵۱,۳۱۲,۹۲۷,۳۶۴
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱۲,۶۸۷	۲۱۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۲,۵۹۹)	(۱۱۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۳,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
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	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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 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 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 (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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 سهم؛ 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

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 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۴-۳- 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) 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 .

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد 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. با عنایت 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	صنعت
خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال
۶۵۶,۶۷۴,۱۳۵,۴۰۵	۹۹.۴۲٪	۸۲۰,۹۴۵,۶۱۲,۲۹۸

بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۱۵,۸۰۶,۱۱۴	۱۵,۸۷۹,۷۳۲
.	۱,۲۱۹,۱۹۵	۱,۲۱۹,۱۹۵
۹۲,۸۲۷,۸۶۶	۱۷,۰۲۵,۳۰۹	۱۷,۰۹۸,۹۲۷

سایر حساب دریافتنی سپرده بانکی

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
۴,۱۳۹,۳۲۵,۷۱۲	(۶,۴۱۷)	۱۶۴,۴۲۷,۱۸۰,۷۴۱

کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	مخارج نرم افزار صندوق
مانده در	اضافه شده	مانده در
پایان دوره	طی دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال
۲۹۱,۰۱۷,۷۸۱	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۱۷,۷۸۱
(۱۷)	۸,۹۱۶,۰۴۰	(۱۷)
۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴	۳۳۵,۹۱۶,۰۴۰	۲۹۱,۰۱۷,۷۶۴

هزینه برگزاری مجامع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۳۳۷,۸۳۳,۰۳۳	۴,۴۸۶,۶۹۹,۲۴۰	حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶
۲۷۲,۷۲۸	۲۲,۷۲۸	حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶
۱۰,۳۳۸,۱۰۵,۷۶۱	۴,۴۸۶,۶۹۹,۲۶۸	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۵۸۴,۳۰۷,۳۴۰	۳,۸۶۰,۲۶۰,۲۲۹	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	۴,۲۳۷,۳۴۸,۶۲۶	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۰۲۴,۲۶۰,۱۵۹	*	بابت واحد های ابطال شده
*	۷۶۹,۵۵۱	بدهی به سرمایه گذاران بابت درخواست صدور
۴۷,۲۷۳	*	بابت تمه و واحد های صادر شده
۶,۰۲۴,۳۰۷,۴۳۲	۷۶۹,۵۵۱	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۴۲,۰۸۸,۴۱۹	۵,۲۶۱,۱۱۴,۲۴۰	ذخیره کارمزد مدیر
۱۹,۱۴۰,۴۶۸	۶۴,۸۷۶,۶۸۷	ذخیره کارمزد متولی
۷۹,۹۹۹,۹۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۷۱	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۷۰۶,۳۲۰,۳۳۹	۱,۵۵۳,۳۲۸,۴۲۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۴۷,۵۴۹,۲۰۲	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:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۰۰,۱۸۶,۴۳۴,۴۰۴	۵۵۷,۳۲۸	۷۶۰,۷۷۹,۲۲۵,۵۲۵	۶۵۷,۴۱۶	واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۳,۸۴۴,۹۹۲,۰۳۴	۵۰,۰۰۰	۵۷,۸۶۱,۳۲۵,۶۶۹	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۶۰۷,۳۲۸	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۷۰۷,۴۱۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	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	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)
		۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۲۱,۱۰۷	(۱۷۵,۵۶۰)	۰	۲,۷۰۳,۳۳۳	(۱۰,۵۸۵,۷۴۶,۸۹۶)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
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)



۱۶- سود سهام بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰				
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	سود سهام
بانک انصار	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۹۵,۷۲۶,۷۴۴	۱۷۰	۶۷,۷۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۰	۶۷,۷۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۵۳,۴۳۳,۸۱۳,۰۵۰
					۶۷,۷۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۰	۶۷,۷۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۵۳,۴۳۳,۸۱۳,۰۵۰

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سپرده گذاری نزد بانک انصار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
تاریخ	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل
سر ماه گذار	سر رسید			سود خالص	سود خالص
طی دوره	-	-	۱۰	۶۹۷,۲۱۰,۱۰۵ ریال	۶۹۷,۲۱۰,۱۰۵ ریال
				(۷۳,۶۱۸)	(۷۳,۶۱۸)
				۶۹۷,۲۱۰,۱۰۵	۶۹۷,۲۱۰,۱۰۵
				۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۹۰,۱۹۰	۰	۰
۹۳,۲۶۰,۲۱۵	۹۳,۱۴۴,۱۵۵	۴۲,۳۴۹	۵۷۰,۹۸۳,۸۵۱	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲	۵۷۰,۴۲۱,۵۰۲
۹۳,۲۶۰,۲۱۵	۹۳,۱۴۴,۱۵۵	۵۲۲,۵۳۹	۵۷۰,۹۸۳,۸۵۱	۵۷۰,۵۵۱,۵۰۲	۵۷۰,۴۳۲,۵۰۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۶۴۹,۲۳۰,۳۷۸	۱۵,۶۶۴,۳۶۴,۹۵۵	کارمزد مدیر
۱۹۱,۴۰۴,۶۸۷	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	کارمزد متولی
۱۳۹,۹۹۹,۹۷۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۹۵	حق الزحمه حسابرس
۱۰,۹۹۰,۶۳۵,۰۴۱	۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۲,۸۴۵,۶۱۱	۳۰۱,۷۶۷,۹۸۵	هزینه نرم افزار صندوق
۵۷۲,۲۰۴,۴۱۹	۸۴۷,۰۰۸,۰۹۰	هزینه تصفیه
۸,۵۷۷,۱۶۴	۸,۹۱۶,۰۳۳	هزینه برگزاری مجمع
۴۸۲۰,۰۰۰	۴,۵۱۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۴۸,۴۴۷,۱۹۴	۱,۱۶۲,۳۰۲,۰۹۸	



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 ۱۰۶,۹۸,۴۱۷ ریال بابت تامین مالی صندوق (خریداعتمادی) از طریق کارگزاری بانک انصار (مدیرصندوق) محاسبه (شناسایی شده) است.

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۶,۷۴۹,۵۶۸,۷۳۷	۵۹,۶۴۷,۷۳۲,۲۱۶
(۱۶,۹۶۱,۷۰۱,۴۳۲)	(۱۴,۰۹۱,۳۳۲,۳۴۰)
۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴	۴۵,۵۵۶,۴۹۵,۸۷۶

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 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 منطقه ۵ درصد باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش اتیاشته باشد. حداقل سفارش اتیاشته به شرح: ۱۰۰۰ سهم بانک انصار

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش اتیاشته 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 مستمرا پیش 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.

- در صورت تقاضای 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 ۲ 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. حداق معاملات روزانه به شرح: ۰۰۰۰۰ 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 پیش از ۲ 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.

از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ به علت متوقف بودن نماد بانک انصار عملیات بازار گردانی صورت نگرفته است .

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
			درصد نماد	درصد نماد	درصد نماد
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز و عادی	۰	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار عمده مدیر	ممتاز و عادی	۷۳,۲۷	۴۴۷,۴۴۲

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده (بدهی) / طلب	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ - ریال
کارگزاری بانک انصار	مدیر کارگزاری صندوق	خرید اوراق بهادار	۱۶۳,۲۷۰,۱۵۰,۰۰۰	۰۵/۰۹/۹۷	۰	۶,۵۱۰,۱۰۴,۶۶۶
		فروش اوراق بهادار	۵۱,۴۴۲,۵۰۰	۰۵/۰۹/۹۷	۰	۰
		کارمزد مدیر	۱۵,۶۶۴,۳۶۹,۵۵۵	۰۵/۰۹/۹۷	۰	۰
		امور صندوق	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰۵/۰۹/۹۷	۰	۰
		مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۲,۲۵۵,۲۰۰	۰۵/۰۹/۹۷	۰	۰
		تا مین مالی	۱۰۶,۹۸۸,۴۱۷	۰۵/۰۹/۹۷	۰	۰
فرستنده حسابرسی و خدمات مدیریت دارایی	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۵/۰۹/۹۷	۰	۷۹,۹۹۹,۹۷۶
شرکت سهامداران نوین نکر اسیا	متولی	کارمزد متولی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۰۵/۰۹/۹۷	۰	۶۴,۰۱۷,۱۶۴

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- کفایت سرمایه

مبالغ به ریال

خلاصه اقلام	پایه محاسبی	تعیین شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعیین شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۸۲۹,۸۵۷,۹۹۵,۳۱۵	۵۴۰,۳۰۳,۱۹۱,۰۶۴	۷۲۷,۰۰۳,۸۲۹,۶۳۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸۲۹,۸۵۷,۹۹۵,۳۱۵	۵۴۰,۳۰۳,۱۹۱,۰۶۴	۷۲۷,۰۰۳,۸۲۹,۶۳۳
جمع بدهی های جاری	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱
جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۱۱,۳۱۷,۴۴۴,۰۲۱
نسبت جاری	۷۲.۸۸	۴۸.۱۴	۶۴.۵۹
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱۴	۰.۰۲۱	۰.۰۱۵

