

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

### صورت های مالی

### دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

#### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است به شرح زیر تقدیم می شود:

#### شماره صفحه

- ۲ • صورت خالص دارایی ها
- ۳ • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی:
- ۴ الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۵-۶ ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
- ۶ پ. مبنای تهیه صورت های مالی
- ۶-۹ ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۱۴

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

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



#### نماینده

#### شخص حقوقی

#### ارکان صندوق

آقای مهدی شهبازی

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای سید علی شیرازی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داربا روش

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۸/۳۰ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | یادداشت | دارایی ها:                       |
|---------------------------------|----------------------------------|---------|----------------------------------|
| ریال                            | ریال                             |         |                                  |
| ۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲                 | ۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲                  | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم   |
| ۱۷,۰۲۵,۳۰۹                      | .                                | ۶       | حسابهای دریافتنی                 |
| .                               | .                                | ۷       | جاری کارگزاران                   |
| ۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶                     | ۲۱۵,۶۵۳,۶۶۴                      | ۸       | سایر دارایی ها                   |
| ۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸                   | ۴,۰۶۸,۱۹۴,۹۵۹                    | ۹       | موجودی نقد                       |
| ۸۲۹,۸۵۷,۹۹۵,۲۱۵                 | ۸۲۹,۳۳۱,۸۷۶,۷۶۵                  |         | جمع دارایی ها                    |
|                                 |                                  |         | بدهی ها:                         |
| ۶,۴۱۷                           | ۶,۴۱۷                            | ۷       | جاری کارگزاران                   |
| ۴,۲۳۷,۳۴۸,۶۲۶                   | ۱۲,۷۲۴,۸۷۷,۶۰۰                   | ۱۰      | بدهی به ارکان صندوق              |
| ۷۶۹,۵۵۱                         | ۲۰۹,۰۰۱,۵۹۶,۸۱۵                  | ۱۱      | بدهی به سرمایه گذاران            |
| ۶,۹۷۹,۳۱۹,۴۲۷                   | ۶,۵۲۶,۴۵۷,۹۹۰                    | ۱۲      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر   |
| ۱۱,۲۱۷,۴۴۴,۰۲۱                  | ۲۲۸,۲۵۲,۹۳۸,۸۲۲                  |         | جمع بدهی ها                      |
| ۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴                 | ۶۰۱,۰۶۸,۹۳۷,۹۴۳                  | ۱۳      | خالص دارایی ها                   |
| ۱,۱۵۷,۲۲۷                       | ۱,۱۴۱,۹۳۵                        |         | 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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸**

| یادداشت | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۸/۳۰ |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
|         | ریال                             | ریال                             | ریال                            |
| ۱۴      | ۰                                | ۲,۷۰۳,۳۳۳                        | ۲,۷۰۳,۳۳۳                       |
| ۱۵      | ۰                                | ۴۵,۴۶۷,۴۹۳,۳۹۱                   | ۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳                   |
| ۱۶      | ۰                                | ۰                                | ۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰                  |
| ۱۷      | ۱۸۵,۴۹۰,۳۴۸                      | ۲۵۸,۳۰۰,۹۵۲                      | ۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷                     |
| ۱۸      | ۷۳,۶۱۸                           | ۵۲۲,۵۳۹                          | ۵۲۲,۵۳۹                         |
|         | ۱۸۵,۵۶۳,۸۶۶                      | ۴۵,۷۲۹,۰۲۱,۲۱۵                   | ۷۲,۰۶۶,۸۲۲,۹۴۲                  |
|         |                                  |                                  |                                 |
| ۱۹      | (۸,۳۸۶,۵۳۹,۱۲۴)                  | (۷,۴۴۳,۰۴۲,۱۴۲)                  | (۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵)                |
| ۲۰      | (۳۷۶,۷۲۹,۱۴۶)                    | (۵۴۳,۴۶۷,۹۷۶)                    | (۱,۱۶۲,۲۰۲,۰۹۸)                 |
|         | (۸,۸۶۳,۲۶۸,۲۷۰)                  | (۷,۹۸۶,۵۱۰,۱۱۸)                  | (۱۷,۲۲۶,۵۶۷,۰۷۳)                |
|         | -                                | (۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷)                    | (۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷)                   |
|         | (۸,۶۷۷,۷۰۴,۴۰۴)                  | ۳۷,۶۳۵,۵۱۲,۶۸۰                   | ۵۴,۷۳۳,۲۵۷,۴۵۲                  |
|         | -۱.۳۳٪                           | ۵.۲۲٪                            | ۷.۰۴٪                           |
|         | -۱.۴۴٪                           | ۶.۱۳٪                            | 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<sup>۱</sup>

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال<sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۸/۳۰ |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
|         | تعداد                            | تعداد                            | تعداد                           |
|         | ریال                             | ریال                             | ریال                            |
|         | ۷۰۷,۳۱۶                          | ۶۰۷,۳۲۸                          | ۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸                 |
|         | ۰                                | ۱۱۵,۲۹۴                          | ۲۱۲,۶۸۷                         |
|         | (۱۸۱,۰۵۶)                        | ۰                                | (۱۱۲,۵۹۹)                       |
|         | (۸,۶۷۷,۷۰۴,۴۰۴)                  | ۳۷,۶۳۵,۵۱۲,۶۸۰                   | ۵۴,۷۳۳,۲۵۷,۴۵۲                  |
|         | (۲۷,۸۳۷,۹۰۸,۸۴۷)                 | ۱۲,۵۶۳,۶۱۷,۵۴۶                   | ۹,۱۸۷,۸۶۷,۳۰۴                   |
| ۳۱      | ۶۰۱,۰۶۸,۹۳۷,۹۴۳                  | ۷۲۲,۶۲۲                          | ۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴                 |
|         | ۵۲۶,۳۶۰                          | ۸۱۹,۵۲۴,۵۵۶,۶۶۴                  | ۷۰۷,۴۱۶                         |

خالص دارایی ها (واحد های 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 (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص

<sup>۲</sup> 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

#### 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. شایان ذکر است بعد از اتمام دوره فعالیت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۸ بر اساس مجوز شماره ۱۲۱/۸۵۱۹۴ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت یکسال تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ پس از طی تشریفات قانونی که در حال انجام می باشد، قابل تمدید است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.armanansarfund.com](http://www.armanansarfund.com) درج گردیده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

## 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    | 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 داربا 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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

#### 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 مجامع صندوق                                  | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 ۲-۲-۳ 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 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

#### 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 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 منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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      | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱          |                 |                 |                                        |
|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------|
| خالص ارزش فروش  | نسبت به کل داراییها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | صنعت                                   |
| 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 دریافتنی:

| ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ |           |            |                                           |
|------------|------------|-----------|------------|-------------------------------------------|
| تنزیل شده  | تنزیل شده  | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |                                           |
| ریال       | ریال       | درصد      | ریال       |                                           |
| ۱۵۸,۰۶,۱۱۴ | ۰          | ۰         | ۰          | سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار |
| ۱,۲۱۹,۱۹۵  | ۰          | ۰         | ۰          | سایر حساب دریافتنی سپرده بانکی            |
| ۱۷۰,۲۵,۳۰۹ | ۰          |           | ۰          |                                           |

۷- جاری کارگزاران

| ۱۳۹۷/۰۸/۳۰       | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱       |               |             |                   |                     |
|------------------|------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای دوره | نام شرکت کارگزاری   |
| ریال             | ریال             | ریال          | ریال        | ریال              |                     |
| (۶,۴۱۷)          | (۶,۴۱۷)          | ۰             | ۰           | (۶,۴۱۷)           | کارگزاری بانک انصار |

۸- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۷/۰۸/۳۰             | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱             |              |                |                         |                       |
|------------------------|------------------------|--------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| مانده در<br>پایان دوره | مانده در<br>پایان دوره | استهلاک دوره | افزایش طی دوره | مانده در<br>ابتدای دوره |                       |
| ریال                   | ریال                   | ریال         | ریال           | ریال                    |                       |
| ۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶            | ۱۵۴,۰۹۳,۷۰۶            | ۱۶۲,۱۵۶,۰۹۰  | ۰              | ۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶             | مخارج نرم افزار صندوق |
| ۰                      | ۷۰,۹۳۸,۰۴              | ۱۲,۱۷۹,۱۹۲   | ۱۹,۲۷۲,۹۹۶     | ۰                       | هزینه برگزاری مجامع   |
| ۰                      | ۵۴,۴۶۶,۱۵۴             | ۴۵,۵۲۳,۸۴۶   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰                       | مخارج عضویت در کانون  |
| ۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶            | ۲۱۵,۵۲۳,۶۶۴            | ۲۱۹,۸۶۹,۱۲۸  | ۱۱۹,۲۷۲,۹۹۶    | ۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶             |                       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۷/۰۸/۳۰    | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۴,۴۸۶,۶۶۹,۳۴۰ | ۴,۰۶۸,۱۷۲,۲۳۱ |
| ۲۲,۷۲۸        | ۲۲,۷۲۸        |
| ۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸ | ۴,۰۶۸,۱۹۴,۹۵۹ |

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

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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۷/۰۸/۳۰    | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱     |
|---------------|----------------|
| ریال          | ریال           |
| ۳۸۶,۰۲۶,۰۲۲۹  | ۱۲,۶۷۶,۱۸۸,۶۵۵ |
| ۴۵,۸۶۲,۹۹۷    | ۴۴,۲۸۳,۵۴۵     |
| ۴,۲۳۵,۴۰۰     | ۴,۳۰۵,۴۰۰      |
| ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰   | *              |
| ۴,۲۳۷,۳۴۸,۶۲۶ | ۱۲,۷۲۴,۸۷۷,۶۰۰ |

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 | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱       |
|------------|------------------|
| ریال       | ریال             |
| *          | ۲۰۹,۰۰۰,۸۳۷,۲۶۴  |
| ۷۶۹,۵۵۱    | ۷۶۹,۵۵۱          |
| ۷۶۹,۵۵۱    | ۲۰۹,۰۰۰,۱۵۹۶,۸۱۵ |

بابت واحد های ابطال شده

بابت تنمه واحدهای صادر شده

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۷/۰۸/۳۰    | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۵,۲۶۱,۱۱۴,۳۴۰ | ۴,۵۲۶,۳۷۰,۴۳۱ |
| ۶۴,۸۷۶,۶۸۷    | ۵۴,۷۹۴,۵۰۰    |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۷۱   | ۱۲۴,۱۷۸,۱۱۶   |
| ۱,۵۵۳,۳۳۸,۴۲۹ | ۱,۸۲۱,۱۱۴,۹۴۳ |
| ۶,۹۷۹,۳۱۹,۴۲۷ | ۶,۵۲۶,۴۵۷,۹۹۰ |

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

ذخیره کارمزد تسفیه

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      |         | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱      |         |
|-----------------|---------|-----------------|---------|
| ریال            | تعداد   | ریال            | تعداد   |
| ۷۶۰,۷۷۹,۲۲۵,۵۲۵ | ۶۵۷,۴۱۶ | ۵۴۳,۹۷۲,۱۸۴,۹۶۶ | ۴۷۶,۳۴۰ |
| ۵۷,۸۶۱,۳۲۵,۶۶۹  | ۵۰,۰۰۰  | ۵۷,۰۹۶,۷۵۲,۹۷۷  | ۵۰,۰۰۰  |
| ۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴ | ۷۰۷,۴۱۶ | ۶۰۱,۰۶۸,۹۳۷,۹۴۳ | ۵۲۶,۳۴۰ |

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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    |
|-------------------|-------|-----------|------------|--------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                   |       |           |            |        |        |                      | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱           | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰           |
|                   |       | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال                 | سود (زیان) فروش سهام | سود (زیان) فروش سهام |
| بانک انصار - سهام | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰                    | ۲,۷۰۳,۳۳۳            | ۲,۷۰۳,۳۳۳            |
|                   |       | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰                    | ۲,۷۰۳,۳۳۳            | 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      |
|------------|-------------|-----------------|-----------------|--------|--------|------------------------|------------------------|------------------------|
|            |             |                 |                 |        |        |                        | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱             | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰             |
|            |             | ریال            | ریال            | ریال   | ریال   | ریال                   | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
| بانک انصار | ۳۹۷,۰۹۶,۴۱۲ | ۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲ | ۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲ | ۰      | ۰      | ۰                      | ۴۵,۴۶۷,۴۹۴,۳۹۱         | ۴۰,۹۲۴,۴۱۴,۱۰۳         |
|            | ۳۹۷,۰۹۶,۴۱۲ | ۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲ | ۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲ | ۰      | ۰      | ۰                      | ۴۵,۴۶۷,۴۹۴,۳۹۱         | ۴۰,۹۲۴,۴۱۴,۱۰۳         |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اتصاف

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام پورسی

| نام شرکت   | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه توزیع | خالص در آمد سود سهام | خالص در آمد سود سهام | سال مالی منتهی به |
|------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|            |            |                  |                                |                     |                    |             |                      |                      |                   |
|            | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰       |                                |                     |                    |             |                      |                      |                   |
| بانک اتصاف | ریال       | ریال             | ریال                           | ریال                | ریال               | ریال        | ریال                 | ریال                 | ۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۲۸۰    |

۱۷- سود سپرده بانکی

| تاریخ سررسید | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی   | نرخ سود | سود         | هزینه توزیع | سود خالص    | سود خالص    | سال مالی منتهی به |
|--------------|--------------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
|              |              |             |         |             |             |             |             |                   |
| ۱۳۹۸/۰۲/۳۱   | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱   | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰  |         |             |             |             |             |                   |
| ۱۰           | ۱۸۵,۴۹۰,۲۳۸  | ۱۸۵,۴۹۰,۲۳۸ | ۱۰      | ۱۸۵,۴۹۰,۲۳۸ | ۰           | ۱۸۵,۴۹۰,۲۳۸ | ۲۵۸,۲۰۰,۹۵۲ | ۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷       |
| ۱۸۵,۴۹۰,۲۳۸  | ۱۸۵,۴۹۰,۲۳۸  | ۱۸۵,۴۹۰,۲۳۸ | ۱۰      | ۱۸۵,۴۹۰,۲۳۸ | ۰           | ۱۸۵,۴۹۰,۲۳۸ | ۲۵۸,۲۰۰,۹۵۲ | ۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷       |

۱۸- سایر درآمدها

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| ۱۳۹۸/۰۲/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰        |
| ریال               | ریال               | ریال              |
| ۰                  | ۹۰,۱۹۰             | ۹۰,۱۹۰            |
| ۷۳,۶۱۸             | ۴۲۲,۳۴۹            | ۴۲۲,۳۴۹           |
| ۷۳,۶۱۸             | ۵۲۲,۵۳۹            | ۵۲۲,۵۳۹           |

سایر درآمد بابت مغایرت مانده فی مابین  
درآمدهای توزیع سود بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| ۱۳۹۸/۰۲/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰        |
| ریال               | ریال               | ریال              |
| ۸,۱۸۸,۱۸۳,۰۳۴      | ۷,۲۴۱,۳۹۸,۶۹۰      | ۱۵,۶۴۴,۳۶۴,۹۵۵    |
| ۹۹,۱۷۸,۰۴۵         | ۹۹,۱۷۸,۰۴۵         | ۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵       |
| ۹۹,۱۷۸,۰۴۵         | ۸۲,۵۶۵,۴۰۷         | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| ۸,۲۸۶,۵۳۹,۱۲۴      | ۷,۴۲۳,۰۲۲,۱۴۲      | ۱۶,۰۴۴,۳۶۴,۹۷۵    |

کارمزد مدیر  
کارمزد متولی  
حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| ۱۳۹۸/۰۲/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰        |
| ریال               | ریال               | ریال              |
| ۱۶۳,۱۵۶,۰۹۰        | ۱۴۹,۱۸۳,۲۷۷        | ۳۰,۱۷۶,۹۸۵        |
| ۲۶۷,۷۸۵,۵۱۴        | ۳۸۹,۰۳۸,۴۳۸        | ۸۴۷,۰۰۸,۰۹۰       |
| ۵۴۲,۶۹۶            | ۲,۵۳۶,۲۶۱          | ۸,۹۱۶,۰۳۳         |
| ۴۵۵,۳۳۸,۴۶۶        | ۰                  | ۰                 |
| ۷۱۰,۰۰۰            | ۲,۷۱۰,۰۰۰          | ۴۵۱,۰۰۰           |
| ۲۷۶,۷۳۹,۱۲۶        | ۵۲۳,۶۷۷,۹۷۶        | ۱,۱۶۲,۲۰۲,۰۹۸     |

هزینه نرم افزار صندوق  
هزینه تضمین  
هزینه برگزاری مجمع  
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
هزینه های کارمزد بانکی

۲۱- تعدیلات

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| ۱۳۹۸/۰۲/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰        |
| ریال               | ریال               | ریال              |
| ۰                  | ۱۲,۵۴۳,۶۱۷,۵۴۶     | ۲۶,۷۳۹,۵۶۸,۷۷۷    |
| (۲۷,۸۳۷,۸۰۸,۸۳۷)   | ۰                  | (۱۶,۸۶۱,۷۰۰,۱۴۳)  |
| (۲۷,۸۳۷,۸۰۸,۸۳۷)   | ۱۲,۵۴۳,۶۱۷,۵۴۶     | ۹,۸۷۷,۸۶۷,۶۳۴     |

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

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

## 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 سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد.

الف) به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مغلفه به میزان ۵ درصد باشد.

ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش الیافته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است: ۱۰۰۰۰ سهم بانک انصار و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش الیافته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه‌ای 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 می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران / فرابورس ایران می‌تواند 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- ۷- ۳- 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 می‌شود. حداقل معاملات روزانه به شرح زیر: ۵۰۰۰۰ سهم یا حق تقدم سهم برای نماد بانک انصار

۲- ۷- ۳- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۳- ۷- ۳- در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

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

| انحصار وابسته             | نام                 | نوع وابستگی                   | نوع وادانهای سرمایه گذاری | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ |                            | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ |                            |
|---------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------------------|
|                           |                     |                               |                           | درصد نماد  | نماد واحد های سرمایه گذاری | درصد نماد  | نماد واحد های سرمایه گذاری |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | بانک انصار          | سهامدار عمده مدیر ممتاز نهادی | ۵۰۳۸۵۵                    | ۹۵٫۷۲      | ۵۶۲٫۷۳۶                    | ۷۷٫۸۷      | ۵۰۳۸۵۵                     |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | کارگزاری بانک انصار | مدیر صندوق ممتاز              | ۵                         | ۰٫۰۰       | ۰                          | ۰٫۰۰       | ۵                          |

## ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

| ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ - ریال |              |                   |                | موضوع معامله      | نوع وابستگی           | طرف معامله                              |
|-------------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------------|
| ارزش معامله       | تاریخ معامله | ماتده (بدهی)/ طلب | خر دوره        |                   |                       |                                         |
| ۰                 | ۰            | ۰                 | ۱۷,۲۰۶,۸۷۰,۹۰۳ | خره اوراق بهادار  | مدیر و کارگزاری صندوق | کارگزاری بانک انصار                     |
| ۸,۱۸۸,۱۸۳,۰۳۴     | ۰            | ۰                 | ۰              | فروش اوراق بهادار | مدیر و کارگزاری صندوق | کارگزاری بانک انصار                     |
| ۴۳,۸۳۵,۶۰۰        | طی دوره      | ۴۳,۸۳۵,۶۰۰        | ۴۳,۸۳۵,۶۰۰     | کارمزد متوالی     | متوالی                | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا و رضی |
| ۵۵,۳۴۲,۴۴۵        | طی دوره      | ۵۵,۳۴۲,۴۴۵        | ۵۵,۳۴۲,۴۴۵     | کارمزد متوالی     | متوالی                | شرکت سید کرمان نوین نگر اسبا            |
| ۹۹,۱۷۸,۰۴۵        | طی دوره      | ۹۹,۱۷۸,۰۴۵        | ۹۹,۱۷۸,۰۴۵     | کارمزد حسابرسی    | حسابرسی               | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا و رضی |

## ۲۵- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده می‌توان به فروش کلیه سهام بانک انصار به شرکت خدمات آینده اندیش نگر از طریق نسوبه وجه خارج از پایایی اشاره کرد .

## ۲۶- کفایت سرمایه

| 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         | ۸۲۹,۳۳۱,۸۷۶,۷۶۵ | ۴۱۶,۶۵۱,۹۰۵,۱۲۹                                                    | ۷۴۶,۶۶۷,۱۱۶,۳۸۶                                                    |
| جمع دارایی غیر جاری     | ۰               | ۰                                                                  | ۰                                                                  |
| جمع کل دارایی ها        | ۸۲۹,۳۳۱,۸۷۶,۷۶۵ | ۴۱۶,۶۵۱,۹۰۵,۱۲۹                                                    | ۷۴۶,۶۶۷,۱۱۶,۳۸۶                                                    |
| جمع بدهی جاری           | ۳۳۸,۳۵۲,۹۳۸,۸۲۲ | ۲۳۴,۸۱۱,۵۶۴,۶۴۱                                                    | ۲۳۳,۰۹۰,۸۷۷,۵۵۱                                                    |
| جمع بدهی غیر جاری       | ۰               | ۰                                                                  | ۰                                                                  |
| جمع کل بدهی ها          | ۳۳۸,۳۵۲,۹۳۸,۸۲۲ | ۲۳۴,۸۱۱,۵۶۴,۶۴۱                                                    | ۲۳۳,۰۹۰,۸۷۷,۵۵۱                                                    |
| جمع کل تعهدات           | ۰               | ۰                                                                  | ۰                                                                  |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۳۳۸,۳۵۲,۹۳۸,۸۲۲ | ۲۳۴,۸۱۱,۵۶۴,۶۴۱                                                    | ۲۳۳,۰۹۰,۸۷۷,۵۵۱                                                    |
| نسبت جاری               | ۳,۶۳            | ۱,۸۵                                                               | ۳,۳۵                                                               |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰,۲۸            | ۰,۵۴                                                               | ۰,۳۰                                                               |