

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۶	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق 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 مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

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

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ دی ۱۳۹۷ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- نقاط ضعف سیستم نرم‌افزار و کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگی‌های انجام شده منحصر به مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۸- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰/۳۰ و نسبت جاری معادل ۱/۸۵ می‌باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی‌های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت گردیده است.

۹- براساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی شش‌ماهه مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۱۱- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال	لزوم پرداخت مبلغ ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف ۷ روزکاری پس از تاریخ درخواست ابطال	مانده ابطال‌های صورت گرفته در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۳ با تأخیر پرداخت شده است.
۲	ماده ۴۵ اساسنامه	لزوم بازگرداری صورتهای مالی حسابرسی شده ۲۰ روز پس از تاریخ دریافت در تارنما و سامانه کدال	صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با ۲ روز تأخیر در تارنما و سامانه کدال بازگرداری شده است.
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش‌های سه‌ماهه متولی ظرف ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه‌ماهه	گزارش متولی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ با تأخیر ارسال شده است.

۱۲- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۱۱ آئین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی درخصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۱۰ تیر ۱۳۹۸

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰



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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 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

۱۰-۱۶

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 ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نمایند

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بانک انصار

آقای محسن محمودزاده مرقی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داربا روش

آقای سید علی شیرازی



کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

info@AnsarbankBroker.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

www.Ansarbankbroker.com

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، 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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	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
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	۸۲۹,۳۲۱,۸۷۶,۷۶۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	۷	جاری کارگزاران
۹,۶۶۳,۳۳۹,۶۲۴	۱۷,۴۳۰,۲۲۰,۶۴۷	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۶۹,۵۵۱	۲۰۹,۰۰۱,۵۹۶,۸۱۵	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۵۵۳,۳۲۸,۴۲۹	۱,۸۲۱,۱۱۴,۹۴۳	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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۲,۷۰۳,۳۳۳	۲,۷۰۳,۳۳۳	۰	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳	۴۵,۴۶۷,۴۹۴,۳۹۱	۰	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۷,۳۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۰	۰	۱۶	سود سهام
۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷	۲۵۸,۳۰۰,۹۵۲	۱۸۵,۴۹۰,۲۴۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲۲,۵۳۹	۵۲۲,۵۳۹	۷۳,۶۱۸	۱۸	سایر درآمدها
۷۲,۰۶۶,۸۲۲,۹۴۲	۴۵,۷۲۹,۰۲۱,۲۱۵	۱۸۵,۵۶۳,۸۶۶		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵)	(۷,۴۴۳,۰۴۲,۱۴۲)	(۸,۳۸۶,۵۳۹,۱۳۴)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۶۲,۳۰۲,۰۹۸)	(۵۴۳,۴۶۷,۹۷۶)	(۴۷۶,۷۲۹,۱۴۶)	۲۰	سایر هزینه ها
۵۴,۸۴۰,۲۵۵,۸۶۹	۳۷,۷۴۲,۵۱۱,۰۹۷	(۸,۶۷۷,۷۰۴,۴۰۴)		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷)	(۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷)	۰		هزینه مالی
۵۴,۷۳۳,۲۵۷,۴۵۲	۳۷,۶۳۵,۵۱۲,۶۸۰	(۸,۶۷۷,۷۰۴,۴۰۴)		سود (زیان) خالص
۷,۰۴٪	۵,۲۲٪	-۱,۳۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۶,۹٪	۶,۱۳٪	-۱,۴۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال مالی
۲۱۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰		واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال مالی
(۱۱۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۸۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)		واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال مالی
۵۴,۷۳۳,۲۵۷,۴۵۲	۳۷,۶۳۵,۵۱۲,۶۸۰	(۸,۶۷۷,۷۰۴,۴۰۴)		سود (زیان) خالص دوره / سال مالی
۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴	۱۲,۵۶۳,۶۱۷,۵۴۶	(۲۷,۸۳۷,۹۰۸,۸۴۷)	۲۱	تعدیلات
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۸۱۹,۵۲۴,۵۵۶,۶۶۴	۶۰۱,۰۶۸,۹۳۷,۹۴۳		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال مالی

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

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال^۲
 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 ۶ ماهه 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 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. 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 درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق : با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند به شرح جدول زیر می‌باشد.

ردیف	نام دارندگان واحد‌های ممتاز	تعداد واحد‌های ممتاز تحت تملك	درصد واحد‌های ممتاز تحت تملك
۱	بانک انصار	۲۷,۴۹۵	۵۴,۹۹
۲	شرکت سرمایه‌گذاری 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 حسابرسي و خدمات مدیریت داريا روش به شماره ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده و بموجب صورتجلسه مجمع صندوق در مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ و به استناد مجوز مورخ



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه 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، سه‌رودی 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 ۶ ماهه 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 باز خرید 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 ماهانه 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 ۶ ماهه 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 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 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 ۶ ماهه 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 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 ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۹۹,۴۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۰,۹۴۵,۶۱۲,۲۹۸	۹۹,۴۸	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲

بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتی:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۵۸,۰۶,۱۱۴	.	.	.
۱,۲۱۹,۱۹۵	.	.	.
۱۷,۰۲۵,۳۰۹	.	.	.

بود دریافتی سپرده های بانکی - بانک انصار

سایر حساب دریافتی سپرده بانکی

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۴۱۷)	.	.	(۶,۴۱۷)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
مانده در	افزایش طی دوره	استهلاک دوره	مانده در
ابتدای دوره	ریال	ریال	پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۶,۲۳۹,۱۹۶	.	۱۶۲,۱۵۶,۰۹۰	۱۵۳,۰۹۳,۷۰۶
.	۱۹,۲۷۲,۸۹۶	۱۲,۱۷۹,۱۹۲	۷,۰۹۳,۸۰۴
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۳۳,۸۴۶	۵۴,۴۶۶,۱۵۴
۳۱۶,۲۳۹,۱۹۶	۱۱۹,۲۷۲,۸۹۶	۲۱۹,۸۶۹,۱۲۸	۲۱۵,۶۵۳,۶۶۴

مخارج نرم افزار صندوق

هزینه برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۸۶,۶۶۹,۲۴۰	۴,۰۶۸,۱۷۲,۲۳۱	بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۸۲۸
۲۲,۷۲۸	۲۲,۷۲۸	بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶-۴۳
۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸	۴,۰۶۸,۱۹۴,۹۵۹	

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۱۲۱,۳۷۴,۴۶۹	۱۷,۲۰۲,۵۵۹,۰۸۶	بدهی به مدیر
۱۱۰,۷۳۹,۶۸۴	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	بدهی به متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۷۱	۱۲۴,۱۷۸,۱۱۶	بدهی به حسابرس
۴,۲۲۵,۴۰۰	۴,۳۰۵,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	*	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹,۶۶۳,۳۳۹,۶۲۴	۱۷,۴۳۰,۲۲۰,۶۴۷	

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
*	۲۰۹,۰۰۰,۸۲۷,۲۶۴	بابت واحد های ابطال شده
۷۶۹,۵۵۱	۷۶۹,۵۵۱	بابت تنم و واحدهای صادر شده
۷۶۹,۵۵۱	۲۰۹,۰۰۱,۵۹۶,۸۱۵	

مانده مطالبات به سرمایه گذاران عمدتاً بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی شرکتهای سرمایه گذاری توسعه اعتماد، نگین خاتم ایرانیان، شهریار مهستان و سرمایه گذاری یمین می باشد که پس از دوره مورد گزارش تسویه گردیده است.

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۵۳,۳۲۸,۴۲۹	۱,۸۲۱,۱۱۴,۹۴۳	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	تعداد	ریال	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	
۷۶۰,۷۷۹,۲۲۵,۵۲۵	۶۵۷,۴۱۶	۵۴۳,۹۷۲,۱۸۴,۹۶۶	۴۷۶,۳۶۰	۵۷۰,۹۶,۷۵۲,۹۷۷	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۷,۸۶۱,۳۲۵,۶۶۹	۵۰,۰۰۰	۶۰۱,۰۶۸,۹۳۷,۹۴۳	۵۲۶,۳۶۰			واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۷۰۷,۴۱۶					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
						سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک انصار - سهام	۰	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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک انصار	۳۹۷,۰۹۶,۴۱۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۴۲	۸۲۵,۰۲۸,۰۲۸,۱۴۲	۳,۳۰۵,۰۸۷,۳۹۰	۰	۰	۴۵,۴۶۷,۴۹۴,۳۹۱	۳,۰۹۲,۴۱۳,۱۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
								خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
								۰	۰	۰	۰	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۰

بانک انصار

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
								سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۱۸۵,۴۹۰,۲۴۸	۰	۱۸۵,۴۹۰,۲۴۸	۰	۱۸۵,۴۹۰,۲۴۸	۲۵۸,۳۰۰,۹۵۲	۲۵۸,۳۰۰,۹۵۲	۲۵۸,۳۰۰,۹۵۲	۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷	۰

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک انصار طی دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۰,۱۹۰	۹۰,۱۹۰	.
۴۳۲,۳۴۹	۴۳۲,۳۴۹	۷۳,۶۱۸
۵۲۲,۵۳۹	۵۲۲,۵۳۹	۷۳,۶۱۸

سایر درآمد بابت مغایرت مانده فی مابین
 درآمدهای تنزیل سود بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵,۶۶۴,۳۶۴,۹۵۵	۷,۲۶۱,۲۹۸,۶۹۰	۸,۱۸۸,۱۸۳,۰۳۴
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	۹۹,۱۷۸,۰۴۵
۲۰۰,۰۰۰,۰۹۵	۸۲,۵۶۵,۴۰۷	۹۹,۱۷۸,۰۴۵
۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵	۷,۴۴۳,۰۴۲,۱۴۲	۸,۳۸۶,۵۳۹,۱۲۴

کارمزد مدیر
 کارمزد متولی
 حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۰۱,۷۶۷,۹۸۵	۱۴۹,۱۸۳,۲۷۷	۱۶۲,۱۵۶,۰۹۰
۸۴۷,۰۰۸,۰۹۰	۳۸۹,۰۳۸,۴۳۸	۲۶۷,۷۸۶,۵۱۴
۸,۹۱۶,۰۲۳	۲,۵۳۶,۲۶۱	۵۴۲,۶۹۶
.	.	۴۵,۵۳۳,۸۴۶
۴,۵۱۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰
.	.	.
۱,۱۶۲,۰۲۰,۲۰۹۸	۵۴۳,۴۶۷,۹۷۶	۴۷۶,۷۲۹,۱۴۶

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

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۶,۷۴۹,۵۶۸,۷۲۷ (۱۶,۹۶۱,۷۰۱,۴۲۳)	۱۲,۵۶۳,۶۱۷,۵۴۶ .	. (۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)
۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴	۱۲,۵۶۳,۶۱۷,۵۴۶	۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷ (۲۷,۸۳۷,۹۰۸,۸۴۷)

تعدیلات- ارزش گذاری بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
 تعدیلات- ارزش گذاری بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
 سایر تعدیلات- برگشت هزینه مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازرگانی 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 مظنه به میزان ۵ درصد باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته 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 انباشته 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 بازرگانی 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 می شود. حداقل معاملات روزانه به شرح زیر: ۵۰۰,۰۰۰ 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 می شود.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تنگ	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تنگ	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تنگ
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار عمده مدیر	ممتاز/عادی	۵۰۳,۸۵۵	۹۵,۷۲	۵۲۲,۷۳۶	۷۷,۸۷	۵۰۳,۸۵۵	۷۱,۲۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰,۰۰	۰	۰,۰۰	۵	۰,۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۰۲/۳۱ - ریال			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/ طلب			
۰	طی دوره	۱۷,۲۰۳,۵۵۹,۰۸۶	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
۰			فروش اوراق بهادار		
۸,۱۸۸,۱۸۳,۰۳۴			کارمزد مدیر		
۴۳,۸۳۵,۶۰۰	طی دوره	۴۳,۸۳۵,۶۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش
۵۵,۳۴۲,۴۴۵	طی دوره	۵۵,۳۴۲,۴۴۵	کارمزد متولی	متولی	شرکت سپیدگردان نوین نگر آسیا
۹۹,۱۷۸,۰۴۵	طی دوره	۱۲۴,۱۷۸,۱۱۶	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا رهیافت

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۶- کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۸۲۹,۳۳۱,۸۷۶,۷۶۵	۴۱۶,۶۵۱,۹۰۵,۱۳۹	۷۴۶,۶۶۷,۱۱۶,۳۸۶
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۸۲۹,۳۳۱,۸۷۶,۷۶۵	۴۱۶,۶۵۱,۹۰۵,۱۳۹	۷۴۶,۶۶۷,۱۱۶,۳۸۶
جمع بدهی جاری	۲۲۸,۲۵۲,۹۳۸,۸۲۲	۲۲۴,۸۱۱,۵۶۴,۶۴۱	۲۲۳,۰۹۰,۸۷۷,۵۵۱
جمع بدهی غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۲۸,۲۵۲,۹۳۸,۸۲۲	۲۲۴,۸۱۱,۵۶۴,۶۴۱	۲۲۳,۰۹۰,۸۷۷,۵۵۱
جمع کل تعهدات	.	.	.
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۲۸,۲۵۲,۹۳۸,۸۲۲	۲۲۴,۸۱۱,۵۶۴,۶۴۱	۲۲۳,۰۹۰,۸۷۷,۵۵۱
نسبت جاری	۳,۶۳	۱,۸۵	۳,۳۵
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۲۸	۰,۵۴	۰,۳۰

