

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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
۱۰-۱۴	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نمایند

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای محسن محمودزاده مرقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای سید علی شیرازی

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت داربا روش

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	.	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۰۲۵,۳۰۹	۸۲۸,۴۹۳,۱۱۵,۴۳۲	۶	حسابهای دریافتی
.	.	۷	جاری کارگزاران
۳۱۶,۳۴۹,۷۹۶	۳۰۵,۱۲۳,۴۰۰	۸	سایر دارایی ها
۴,۴۸۶,۹۱۹,۹۶۸	۴,۷۷۳,۰۸۷,۷۴۲	۹	موجودی نقد
۸۲۹,۸۵۷,۹۹۵,۲۱۵	۸۳۳,۴۷۱,۳۲۶,۵۷۴		جمع دارایی ها
۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	۷	جاری کارگزاران
۴,۲۳۷,۳۴۸,۶۲۶	۴,۳۴۵,۴۰۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۷۶۹,۵۵۱	۲,۳۰۸,۳۳۵	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۶,۹۷۹,۳۱۹,۴۲۷	۳,۲۴۳,۲۵۱,۶۲۳	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۲۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۳,۲۴۹,۹۱۱,۷۷۵		جمع بدهی ها
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۸۳۰,۲۲۱,۴۱۴,۷۹۹	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۵۷,۲۲۷	۱,۱۴۷,۰۶۸		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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۳۰۵,۰۸۸,۹۹۴	۲,۷۰۳,۳۳۳	۲,۷۰۳,۳۳۳
۱۵ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	.	۴,۰۹۳,۴۱۴,۱۰۳	۴,۰۹۳,۴۱۴,۱۰۳
۱۶ سود سهام بورسی	.	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰
۱۷ سود سپرده بانکی	۲۸۸,۴۹۳,۵۸۲	۵۸۷,۳۱۴,۷۱۵	۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷
۱۸ سایر درآمدها	۷۳,۶۱۸	۵۲۲,۵۳۹	۵۲۲,۵۳۹
جمع سود (زیانها)	۳,۵۹۳,۶۵۶,۱۹۴	۷۱,۹۵۶,۵۰۱,۱۷۰	۷۲,۰۶۶,۸۲۲,۹۴۲
هزینه ها:	ریال	ریال	ریال
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۸۸۰,۴۰۹,۰۸۳۵)	(۱۱,۸۴۲,۵۳۴,۶۳۵)	(۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵)
۲۰ سایر هزینه ها	(۸۳۲,۲۳۲,۷۱۰)	(۸۵۵,۵۴۷,۲۲۷)	(۱,۱۵۷,۶۹۲,۰۹۸)
جمع هزینه ها	(۹,۶۳۷,۱۴۲,۵۴۵)	(۱۲,۶۹۸,۰۸۱,۸۶۲)	(۱۷,۲۲۲,۰۵۷,۰۷۳)
۲۱ هزینه مالی	.	(۱۱۱,۵۰۸,۴۱۷)	(۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷)
سود خالص	(۶,۰۴۳,۴۸۶,۳۵۱)	۵۹,۱۴۶,۹۱۰,۸۹۱	۵۴,۷۳۷,۷۶۷,۴۵۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	-۰/۵۸٪	۷۸٪	۷,۰۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	-۰/۸۹٪	۱۰,۵۹٪	۶,۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸	۶۵۴,۰۳۱,۴۲۶,۴۳۸
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۹۷,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	(۶,۰۴۳,۴۸۶,۳۵۱)	۵۹,۱۴۶,۹۱۰,۸۹۱	۵۴,۷۳۷,۷۶۷,۴۵۲
تعدیلات	۱,۲۶۳,۳۵۱,۶۶۰	۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴	۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۸۳۰,۲۹۱,۴۱۶,۵۰۳	۸۲۳,۰۵۴,۲۰۴,۶۳۳	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴
	تعداد	تعداد	تعداد
	۷۰۷,۴۱۶	۶۰۷,۳۲۸	۶۰۷,۳۲۸
	۱۹۷,۴۱۷	۳۱۲,۶۸۷	۳۱۲,۶۸۷
	(۱۸۱,۰۵۶)	(۱۱۲,۵۹۹)	(۱۱۲,۵۹۹)
	.	.	.
	۷۲۳,۷۷۷	۷۰۷,۴۱۶	۷۰۷,۴۱۶

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

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال^۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 گردید. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن ها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران ، اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران ، خیابان نلسون ماندلا (جردن) ، کوچه تابان غربی ، پلاک ۵۹ ، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanansarfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 تملك	درصد واحد های ممتاز تحت تملك
۱	بانک انصار	۲۷,۴۹۵	۵۴,۹۹
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	۲۲,۵۰۰	۴۵
۳	کارگزاری بانک انصار	۵	۰,۰۱
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق : شرکت کارگزاری بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای مشهد به ثبت رسیده است . نشانی مدیر عبارت است از : تهران ، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی ، پلاک ۵۹ ، طبقه سوم .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 فرا بورسی 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 ۲-۳ 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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. باعنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۰,۰۰	۰	۰

بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۵,۸۰۶,۱۱۴	۰	۱۰	۰
۱,۲۱۹,۱۹۵	۸۲۸,۴۹۳,۱۱۵,۴۳۲	۰	۸۲۸,۴۹۳,۱۱۵,۴۳۲
۱۷,۰۲۵,۳۰۹	۸۲۸,۴۹۳,۱۱۵,۴۳۲		۸۲۸,۴۹۳,۱۱۵,۴۳۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار

سایر حساب دریافتنی

با عنایت به مصوبات شورای پول و اعتبار و شورای عالی هماهنگی اقتصادی (سران سه قوه) در ارتباط با ادغام بانک هاو موسسات اعتباری وابسته به تیرو های مسلح در بانک سپه ، سهام بانک انصار متعلق به صندوق اختصاصی بازار گردانی آرمان انصار در مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۷ به بانک سپه انتقال یافته که وجه آن بعد از اتمام فرایند ادغام واریز می گردد.

۷- جاری کارگزاران:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۴۱۷)	(۶,۴۱۷)	۸۲۸,۳۴۳,۱۲۱,۸۴۹	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۲۸۸,۲۰۴	۱۶,۱۲۴,۱۴۲	۲۱,۴۱۲,۳۴۶	۰
۰	۱۲۹,۰۵۹,۲۶۰	۱۷۰,۹۴۰,۷۴۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۷۰,۷۷۵,۹۳۶	۲۴۵,۴۷۳,۸۶۰	۰	۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶
۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۲۰۵,۱۲۳,۴۰۰	۴۳۲,۵۳۸,۷۴۲	۳۲۱,۴۱۲,۳۴۶	۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴,۴۸۶,۶۶۹,۲۴۰	۴,۷۷۳,۰۶۵,۰۱۴
۲۲,۷۲۸	۲۲,۷۲۸
۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸	۴,۷۷۳,۰۸۷,۷۴۲

حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۸۸۸۶-۸۲۸

حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۴۳-۸۸۸۶

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳,۸۶۰,۲۶۰,۲۲۹	.
۴۵,۸۶۲,۹۹۷	.
۴,۲۲۵,۴۰۰	۴,۳۴۵,۴۰۰
۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۲۳۷,۳۴۸,۶۲۶	۴,۳۴۵,۴۰۰

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	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
.	.
۷۶۹,۵۵۱	۲,۳۰۸,۳۳۵
۷۶۹,۵۵۱	۲,۳۰۸,۳۳۵

بابت واحد های ابطال شده

بابت تئمه واحدهای صادر شده

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵,۲۶۱,۱۱۴,۲۴۰	۱,۱۳۵,۲۷۱,۲۴۴
۶۴,۸۷۶,۶۸۷	۹۴,۷۹۴,۴۸۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۷۱	۵۰,۱۳۷,۰۰۱
۱,۵۵۳,۳۲۸,۴۲۹	۱,۹۶۳,۰۴۸,۸۹۳
۶,۹۷۹,۳۱۹,۴۲۷	۳,۲۴۳,۲۵۱,۶۲۳

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۶۰,۷۷۹,۲۲۵,۵۲۵	۶۵۷,۴۱۶	۷۷۲,۸۶۸,۰۳۵,۸۳۶	۶۷۳,۷۷۷
۵۷,۸۶۱,۳۲۵,۶۶۹	۵۰,۰۰۰	۵۷,۳۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۷۰۷,۴۱۶	۸۳۰,۲۲۱,۴۳۵,۸۳۶	۷۲۳,۷۷۷

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱							
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک انصار - سهام	۳۹۷,۰۹۶,۴۱۲	۸۲۸,۳۳۲,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۶,۴۳۸	۰	۰	۳,۳۰۵,۰۸۸,۹۹۴	۲,۷۰۳,۳۳۳
		۸۲۸,۳۳۲,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۶,۴۳۸	۰	۰	۳,۳۰۵,۰۸۸,۹۹۴	۲,۷۰۳,۳۳۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱							
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

با عنایت به ادغام بانک های وابسته به نیرو های مسلح نماد بانک انصار از اوایل مرداد ۱۳۹۷ متوقف می باشد و لذا صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی آرمان انصار فاقد هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه	۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
				تعداد واحد های	درصد تملک	تعداد واحد های	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهمدار عمده مدیر	ممتاز/عادی	۷۰۱,۲۷۳	۰.۹۷	۷۱,۲۲	۰.۰۳۸۵۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰.۰۰	۵	۰.۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۰۵/۳۱ - ریال				نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
مابده (بدهی)/ طلب	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده (بدهی)/ طلب			
۱,۱۳۹,۶۱۶,۶۴۴	طی دوره	خرید اوراق بهادار	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار	
		فروش اوراق بهادار				
		کارمزد مدیر				
۹۴,۷۹۴,۴۸۵	طی دوره	کارمزد متولی	۹۴,۷۹۴,۴۸۵	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش	
۰	طی دوره	کارمزد متولی	۵۵,۳۴۲,۴۴۵	متولی	شرکت سیدگردان نوین نگر آسیا	
۵۰,۱۳۷,۰۰۱	طی دوره	کارمزد حسابرسی	۱۵۰,۱۳۶,۹۳۰	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا ره یافت	

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

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مبالغ به ریال
جمع دارایی جاری	۸۳۳,۴۷۱,۳۲۱,۸۹۸	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت جاری	۷۵۰,۱۲۴,۱۸۹,۷۰۸
جمع دارایی غیر جاری	۰		۰
جمع کل دارایی ها	۸۳۳,۴۷۱,۳۲۱,۸۹۸		۷۵۰,۱۲۴,۱۸۹,۷۰۸
جمع بدهی جاری	۳,۲۴۹,۹۰۵,۳۵۸		۳,۱۷۶,۴۰۷,۰۲۵
جمع بدهی غیر جاری	۰		۰
جمع کل بدهی ها	۳,۲۴۹,۹۰۵,۳۵۸		۳,۱۷۶,۴۰۷,۰۲۵
جمع کل تعهدات	۰		۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۲۴۹,۹۰۵,۳۵۸		۳,۱۷۶,۴۰۷,۰۲۵
نسبت جاری	۲۵۶.۴۶		۲۳۶.۱۵
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰		۰.۰۰