



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ که در اجرای بند ۶ ماده ۲۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده 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 صندوق های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده 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 ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

آقای محسن محمود زاده مرقی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

ارکان صندوق

مدیر صندوق



آقای سید علی شیرازی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	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 دریافتنی
۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۳۱۴,۲۶۰,۰۵۳	۸	سایر دارایی ها
۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸	۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	۹	موجودی نقد
۸۲۹,۸۵۷,۹۹۵,۲۱۵	۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵		جمع دارایی ها
۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	۷	بدهی ها:
۴,۲۳۷,۳۴۸,۶۲۶	۴,۳۶۵,۴۰۰	۱۰	جاری کارگزاران
۷۶۹,۵۵۱	۱,۱۴۱,۳۹۹	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶,۹۷۹,۳۱۹,۴۲۷	۳,۴۸۳,۲۲۰,۷۲۷	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۱,۲۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۱۳	جمع بدهی ها
۱,۱۵۷,۲۲۷	۱,۱۴۶,۴۶۷		خالص دارایی ها
			خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، بخش جلئی ناپذیر صورت های مالی می باشد. **انصار**
(سامی خاص)
شماره ثبت: ۳۴۴۶۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
۱۴ سود فروش اوراق بهادار	۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳	۲,۷۰۳,۳۳۳
۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	-	۴۰,۹۲۴,۱۴۱,۰۰۳
۱۶ سود سهام	-	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷	۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷
۱۸ سایر درآمدها	۷۳,۶۵۵	۵۲۲,۵۳۹
جمع درآمدها	۳,۷۱۳,۸۱۴,۳۶۵	۷۲,۰۶۶,۸۲۳,۹۴۲
هزینه ها:	ریال	ریال
۱۹ هزینه کارمرد ارکان	(۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵)	(۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸)	(۱,۲۶۹,۲۰۰,۵۱۵)
جمع هزینه ها	(۱۰,۱۹۱,۲۹۰,۰۳۳)	(۱۷,۳۳۳,۵۶۵,۴۹۰)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه مالی	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)	۵۴,۷۳۳,۲۵۷,۴۵۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	-۰/۰۱	۷/۰۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	-۰/۰۰۶۴	۶/۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

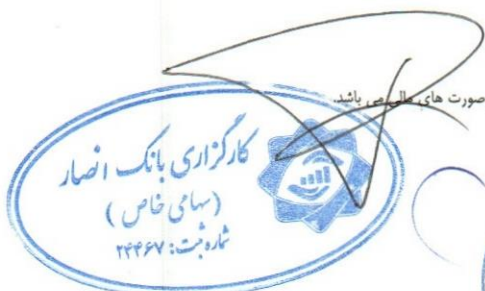
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال مالی	تعداد	تعداد
۷۰۷,۴۱۶	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۶۰۷,۳۲۸
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال مالی	۱۹۷,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال مالی	(۱۸۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۵۹۹)
سود (زیان) خالص دوره / سال مالی	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)	۵۴,۷۳۳,۲۵۷,۴۵۲
تعدیلات	۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹	۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴
بابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ طبق تکالیف مجمع	۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال مالی	۷۲۳,۷۷۸	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴

پیرو تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۰ صندوق جهت جلوگیری از تحمیل هزینه های تامین مالی به صندوق، مدیر صندوق موظف است اقدامات لازم درخصوص عدم ثبت هزینه تامین مالی بدون مصوبه مجمع مبذول نماید که این مانده بابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ بوده که سند اصلاحی آن در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ در سامانه صندوق ثبت گردیده است.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 است، 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 (چردن)، 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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 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 حسابرسي و خدمات مدیریت داريا 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران بعنوان متولی جدید صندوق جایگزین شرکت سید 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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
هزینه‌های تأسیس	معادل ۶ در هزار سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق ،
هزینه‌های 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 دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق می باشد ،
حق پذیرش و عضویت در کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد ،
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار ، تارنما ، و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مستندات مثبت و با تصویب مجمع صندوق ،

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد

قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می شود .

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		صنعت	
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	۰/۰۰	.	.

بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتی:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۱۰٪	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۱,۲۱۹,۱۹۵
.	.	.	۱۵۸,۰۶,۱۱۴
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۱۰٪	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۱۷,۰۲۵,۳۰۹

حساب دریافتی از کانون

حساب رابط دریافتی تجاری بابت بانک انصار (شرکت آینده اندیش نگر)
سود دریافتی سپرده های بانکی - بانک انصار

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		نام شرکت کارگزاری	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۴۱۷)	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	(۶,۴۱۷)	(۶,۴۱۷)	کارگزاری بانک انصار

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
مانده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۹۶,۷۷۵	۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶
.	۲۱,۴۱۲,۳۴۶	۲۱,۴۷۱,۱۲۰	.
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۳۴,۱۹۴	.
۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۶۵۹,۳۱۲,۳۴۶	۶۶۱,۳۰۲,۰۸۹	۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶

مخارج نرم افزار صندوق

هزینه برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۴۸۶,۶۶۹,۲۴۰	۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲	بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۰۳۰۸۲۸-۱۸۸۶
۲۲,۷۲۸	۲۲,۷۲۸	بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۰۳۰۸۲۸-۱۸۸۶
۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸	۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۲۲۵,۴۰۰	۴,۲۶۵,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۳۸۶,۰۲۶,۰۲۲۹	-	بدهی به مدیر
۴۵,۸۶۲,۹۹۷	-	بدهی به متولی
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴,۲۳۷,۳۴۸,۶۲۶	۴,۲۶۵,۴۰۰	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۹,۵۵۱	۱,۱۴۱,۳۹۹	بابت تنمیه واحدهای صادر شده ۱۱-۱
-	-	بابت واحد های ابطال شده
۷۶۹,۵۵۱	۱,۱۴۱,۳۹۹	

۱۱-۱- باقی مانده مبلغ واریزی بانک انصار جهت صدور واحد می باشد *

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۲۶۱,۱۱۴,۲۴۰	۱,۱۳۵,۱۷۱,۲۴۴	ذخیره کارمزد مدیر
۶۴,۸۷۶,۶۸۷	۵۹,۳۴۲,۴۴۳	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۷۱	۹۹,۹۹۹,۹۹۶	ذخیره کارمزد حسابرس
۱,۵۵۳,۳۲۸,۴۲۹	۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۷۹,۳۱۹,۴۳۷	۳,۴۸۳,۲۲۰,۷۲۷	

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	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	
۷۶۰,۷۷۹,۳۲۵,۵۳۵	۶۵۷,۴۱۶		۷۷۲,۴۶۴,۲۹۰,۵۴۴	۶۷۲,۷۷۸		واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۷,۸۶۱,۳۲۵,۶۶۹	۵۰,۰۰۰		۵۷,۳۳۳,۲۵۳,۵۷۸	۵۰,۰۰۰		واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۷۰۷,۴۱۶		۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۷۲۳,۷۷۸		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمین اتصا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰					نام شرکت
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۷۰۳,۳۳۳	۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳	-	-	۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۷۹	۸۲۸,۳۳۳,۱۱۵,۴۳۲	۳۹۷,۰۹۶,۴۱۲	بانک اتصا - سهام

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰					نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۰۹۳,۴۱۴,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	بانک اتصا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام
بانک انصار				ریال	ریال	ریال	ریال
				۰	۰	۰	۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سپرده بانکی:	سپرده گذاری نزد بانک انصار	طی دوره	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
						۱۰	۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷	۰	۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷	۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سایر درآمد
ریال	ریال	درآمدهای تنزیل سود بانکی
۹۰,۱۹۰	-	
۴۳۲,۳۴۹	۷۳,۶۵۵	
۵۲۲,۵۳۹	۷۳,۶۵۵	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	کارمزد مدیر
ریال	ریال	کارمزد متولی
۱۵۶۶۴,۳۶۴,۹۵۵	۸,۵۰۴,۶۳۵,۹۷۵	حق الزحمه حسابرس
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	
۲۰۰,۰۰۰,۰۹۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	
۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵	۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	هزینه نرم افزار صندوق
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۰۱,۷۶۷,۹۸۵	۳۳۸,۳۹۶,۷۷۵	هزینه برگزاری مجمع
۸۴۷,۰۰۰,۰۹۰	۶۳۵,۲۷۸,۶۱۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸,۹۱۶,۰۲۳	۹,۸۳۴,۶۲۴	هزینه های کارمزد بانکی
-	۳۰۱,۴۳۴,۱۹۴	هزینه تسهیلات بانکی
۴,۵۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	
۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷	-	
۱,۲۶۹,۲۰۰,۵۱۵	۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تعدیلات- ارزش گذاری بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
ریال	ریال	تعدیلات- ارزش گذاری بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۲۶,۷۴۹,۵۶۸,۷۲۷	۲۹,۱۰۱,۴۰۷,۴۴۳	
(۱۶,۹۶۱,۷۰۱,۴۲۳)	(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	
۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴	۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 سفارش های خرید و فروش اوراق یا 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 تادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.
- ۳-۷- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:
- ۱-۳-۷- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود. حداقل معاملات روزانه به شرح زیر: ۵۰۰,۰۰۰ سهم یا حق تقدم سهم برای نماد بانک انصار
- ۲-۳-۷- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.
- ۳-۳-۷- در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن نقد شوندگی	ممتاز/عادی	۵۰۳,۸۵۵	۹۵/۷۲	۵۰۳,۸۵۵	۷۱/۲۲	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۵	+/۰۰	۵	+/۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۰۸/۳۰ - ریال	
			ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	*	طی دوره
		فروش اوراق بهادار	*	
		کارمزد مدیر	۸,۵۰۴,۶۳۵,۹۷۵	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داربازار	متولی	کارمزد متولی	۱۴۴,۶۵۷,۴۸۰	طی دوره
	متولی	کارمزد متولی	۵۵,۳۴۲,۴۴۵	طی دوره
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	طی دوره
۱,۱۳۹,۶۳۰,۲۲۷				
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵				
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵				

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 پایابای اشاره کرد.

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	۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵	۵۸۴,۵۰۸,۴۶۱,۳۹۸	۷۵۰,۲۰۷,۰۸۴,۴۸۵
جمع دارایی غیر جاری	*	*	*
جمع کل دارایی ها	۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵	۵۸۴,۵۰۸,۴۶۱,۳۹۸	۷۵۰,۲۰۷,۰۸۴,۴۸۵
جمع بدهی جاری	۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳	۳,۲۶۰,۸۰۷,۸۹۸	۳,۱۴۶,۸۴۴,۸۷۵
جمع بدهی غیر جاری	*	*	*
جمع کل بدهی ها	۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳	۳,۲۶۰,۸۰۷,۸۹۸	۳,۱۴۶,۸۴۴,۸۷۵
جمع کل تعهدات	*	*	*
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳	۳,۲۶۰,۸۰۷,۸۹۸	۳,۱۴۶,۸۴۴,۸۷۵
نسبت جاری	۲۳۸/۸۵	۱۷۹/۲۵	۲۳۸/۴۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۰	۰/۰۱	۰/۰۰