

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 ۳۰ آبان ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی 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 حسابرس

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 افشا 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 ۳۰ آبان ۱۳۹۸ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به یادداشت ۲۲ صورت‌های مالی، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ نماد معاملاتی بانک انصار (فعالیت اصلی و عمده صندوق) در سازمان بورس اوراق بهادار بسته شده و به تبع این امر، فعالیت بازارگردانی سهام مذکور توسط صندوق از تاریخ یادشده متوقف شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ دی ۱۳۹۷ آن موسسه، 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- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۰۰۴ و نسبت جاری معادل ۱۷۹,۲۵ 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.

۸- 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 بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماري و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی 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.

۱۰- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری که 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	دستورالعمل پذیرهنویسی صدور و ابطال	لزوم پرداخت مبلغ تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف ۲ روز کاری پس از تاریخ درخواست صدور	مبلغ تتمه صدورهای صورت گرفته در موعد مقرر پرداخت نشده است.
		لزوم پرداخت مبلغ ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف ۷ روز کاری پس از تاریخ درخواست ابطال	مانده ابطال‌های صورت گرفته در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۳ پس از دوره مورد رسیدگی پرداخت شده است.
۲	ماده ۴۵ اساسنامه	لزوم بازگذاری صورتهای مالی حسابرسی شده ۲۰ روز پس از تاریخ دریافت در تارنما و سامانه کدال	صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ و صورت‌های مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ با تأخیر در تارنما و سامانه کدال بازگذاری شده است.
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۳	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.

۱۱- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی درخصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی، رعایت نشده است.

۹ دی ۱۳۹۸

دایره هیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایره هیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰



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 ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 صندوق های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محسن محمودزاده مرقی	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق
	آقای سید امیرحسین موسوی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۰۲۵,۳۰۹	۸۲۸,۴۹۳,۱۱۵,۴۳۲	۶	حسابهای دریافتی
۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۳۱۴,۲۶۰,۰۵۳	۷	سایر دارایی ها
۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸	۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	۸	موجودی نقد
۸۲۹,۸۵۷,۹۹۵,۲۱۵	۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	۹	جاری کارگزاران
۹,۶۶۳,۳۳۹,۶۲۴	۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۸۳	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۶۹,۵۵۱	۱,۱۴۱,۳۹۹	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۵۵۳,۳۲۸,۴۲۹	۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۲۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳		جمع بدهی ها
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۸۳۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۵۷,۲۲۷	۱,۱۴۶,۴۶۷		خالص دارایی های 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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	۲,۷۰۳,۲۳۳
۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۰	۴,۰۹۲,۴۱۴,۱۰۳
۱۶ سود سهام	۰	۶۷,۲۷۳,۵۲۶,۴۸۰
۱۷ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۰۷,۷۲۲,۲۵۷	۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷
۱۸ سایر درآمد ها	۷۳,۶۵۵	۵۲۲,۵۲۹
جمع درآمدها	۳,۷۱۲,۸۸۴,۳۶۵	۷۲,۰۶۶,۸۷۲,۸۴۲
هزینه ها:	ریال	ریال
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵)	(۱۶,۰۶۴,۲۶۴,۸۷۵)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸)	(۱,۱۶۲,۲۰۲,۰۹۸)
جمع هزینه ها	(۱۰,۱۹۱,۲۹۰,۰۳۳)	(۱۷,۲۲۶,۵۶۷,۰۷۳)
سود(زیان) خالص قبل از هزینه مالی	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)	۵۴,۸۴۰,۲۵۵,۸۶۹
هزینه های مالی	-	(۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷)
سود(زیان) خالص	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)	۵۴,۷۳۳,۲۵۷,۴۵۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	(۰/۰۱)	۷/۰۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ^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 (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	تعداد	تعداد
۷۰۷,۴۱۶	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۶۰۷,۳۲۸
۱۹۷,۴۱۸	۱۹۷,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۶۸۷
(۱۸۱,۰۵۶)	(۱۸۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۵۹۹)
۰	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)	۰
۰	۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹	۰
۲۱ تعدیلات	۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷	۰
بابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ طبق تکالیف مجمع	۷۲۲,۷۷۸	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۷۰۷,۴۱۶

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 میزول 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.

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

۱-۲- 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. باعنایت به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح به منظور برنامه ریزی و تعیین مناسبترین روش اجرا و رعایت حقوق سهامداران، نماد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ متوقف گردیده و بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار فعالیت صندوق مذکور نیز متوقف گردیده 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. 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 بازخريد 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 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 ۳۰ آبان 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 به علاوه 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 ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۶-۴- 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.

۷-۴- 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۰۸/۳۰			۱۳۹۸/۰۸/۳۰			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	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

۶- حسابهای دریافتی

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		حساب دریافتی از کانون
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۱۹,۱۹۵	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۱۰٪	۸۲۸,۳۴۳,۳۴۴,۶۲۷	شرکت آینده اندیش تگر(بابت خرید سهام بانک انصار)
۱۵,۸۰۶,۱۱۴	۰	۰	۰	سود دریافتی سپرده های بانکی - بانک انصار
۱۷,۰۲۵,۳۰۹	۸۲۸,۴۹۳,۱۱۵,۴۳۲		۸۲۸,۴۹۴,۳۴۴,۶۲۷	

۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۸/۳۰				مخارج نرم افزار صندوق
ماتده در	استهلاک دوره	افزایش طی دوره	ماتده در	
پایان سال مالی	ریال	ریال	ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱	۳۳۸,۳۹۶,۷۷۵	۳۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	مخارج هزینه برگزاری مجامع
(۵۸,۷۷۴)	۲۱,۴۷۱,۱۲۰	۲۱,۴۱۲,۳۴۶	۰	مخارج عشویت در کانون
(۱,۴۳۴,۱۹۴)	۳۰۱,۴۳۴,۱۹۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۳۱۴,۲۶۰,۰۵۳	۶۶۱,۳۰۲,۰۸۹	۶۵۹,۳۱۲,۳۴۶	۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴,۴۸۶,۶۹۹,۲۴۰	۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲
۲۲,۷۲۸	۲۲,۷۲۸
۴,۴۸۶,۶۹۹,۹۶۸	۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰

بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۳-۹۵۰۳-۱۸۸۶

بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۳-۹۵۰۳-۱۸۸۶

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش پدکار	گردش بستکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک انصار	(۶,۴۱۷)	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴,۲۲۵,۴۰۰	۴,۲۶۵,۴۰۰
۹,۱۲۱,۱۷۴,۴۶۹	۱,۱۳۵,۲۷۱,۲۴۴
۱۱۰,۲۳۹,۶۸۴	۵۹,۳۴۲,۴۴۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۷۱	۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۹,۶۶۳,۳۳۹,۶۲۴	۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۸۳

مطالبات مدیر بابت صدور ابطال

بدهی به مدیر

بدهی به متولی

حق الزحمه حسابرس

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۷۶۹,۵۵۱	۱,۱۴۱,۳۹۹

بابت تمهید واحدهای صادر شده

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۵۳,۳۲۸,۴۲۹	۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴

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	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تعداد	ریال
۷۶۰,۷۷۹,۲۲۵,۵۲۵	۶۵۷,۴۱۶	۷۷۲,۴۶۴,۲۹۰,۵۴۴	۶۷۳,۷۷۸		
۵۷,۸۶۱,۳۲۵,۶۶۹	۵۰,۰۰۰	۵۷,۳۲۳,۳۵۳,۵۷۸	۵۰,۰۰۰		
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۷۰۷,۴۱۶	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۷۲۳,۷۷۸		

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سهام، انحصار
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار
 خلاص سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
سود (زیان)	سود (زیان)	حایات	کاربرد
فروش سهام	فروش سهام	ریال	ریال
۲۸۰۲۳۳۳	۲۳۰۵۰۸۷/۲۵۳	۰	۰
		۸۶۵۰۶۸۰۲۸/۱۹	۸۶۸۳۳۳۱۵/۲۳۳
		۳۹۷۰۹۵۴۱۳	بانک انصار - سهام

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بررسی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
سود (زیان)	سود (زیان)	حایات	کاربرد
تحقق نیافته	تحقق نیافته	ریال	ریال
۴۰۰۹۲۴۱۴/۱۰۳	۰	۰	۰
			بانک انصار



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

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	تعداد سهام	تاریخ	تاریخ	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	متعلقه در زمان مجمع	تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	

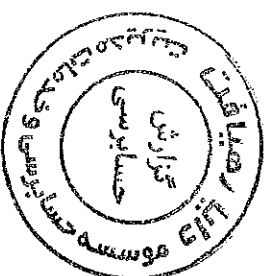
بانک انصار

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	گذاری
۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷	۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷	۰	۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷	۱۰	-	-

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک انصار- کوتاه مدت طی دوره



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

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۹۰,۱۹۰	.
۴۳۲,۳۴۹	۷۳,۶۵۵
۵۲۲,۵۳۹	۷۳,۶۵۵

سایر درآمد
درآمد تنزیل سود بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۵,۶۶۴,۳۶۴,۹۵۵	۸,۵۰۴,۶۳۵,۹۷۵
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۲۰۰,۰۰۰,۰۹۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۱۶,۰۶۴,۳۶۴,۹۷۵	۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۰۱,۷۶۷,۹۸۵	۳۳۸,۳۹۶,۷۷۵
۸۴۷,۰۰۰,۸۰۹۰	۶۳۵,۲۷۸,۶۱۵
۸,۹۱۶,۰۲۳	۹,۸۳۴,۶۲۴
.	۳۰۱,۴۳۴,۱۹۴
۴,۵۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
۱,۱۶۲,۲۰۲,۰۹۸	۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۶,۷۴۹,۵۶۸,۷۲۷	۲۹,۱۰۱,۴۰۷,۴۴۳
(۱۶,۹۶۱,۷۰۱,۴۲۳)	(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)
۹,۷۸۷,۸۶۷,۳۰۴	۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تغییر قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

باعثیت به به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات بانک مرکزی و انتشار آن در رسانه ها و شبکه های مجازی و برگزاری جلسات متعدد به منظور برنامه ریزی و تعیین مناسبترین روش اجرا و رعایت حفظ حقوق سهامداران ، نماد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ متوقف گردیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ براساس مصوبه شورای عالی محترم بورس مبنی بر اجازه انجام معاملات سهام بانک مذکور ، کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی پس از مراجعه به یکی از شرکتهای کارگزاری عضو شرکت بورس اوراق بهادار تهران یا شعب منتخب بانک انصار که مرتبط به یکی از کارگزاران باشد با ارائه دستور فروش و تکمیل فرم های مربوطه نسبت به فروش سهام خود تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ اقدام نمایند و بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار ، فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار نیز متوقف گردیده است .

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
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن نقد شونددگی	ممتاز/عادی	۵۰۳,۸۵۵	۹۵/۷۲	۵۰۳,۸۵۵	۷۱/۲۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰/۰۰	۵	۰/۰۰
سهامدار ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۲,۵۰۰	۲/۱۱٪	۲۲,۵۰۰	۲/۱۸٪



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

۲۴- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته

ریال - ۱۳۹۸/۰۸/۳۰			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده (بدهی)/طلب	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۶,۴۱۷)	طی سال مالی	۰	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
		۰	فروش اوراق بهادار		
		۸,۵۰۴,۶۳۵,۹۷۵	کارمزد مدیر		
۵۹,۳۴۲,۴۴۳	طی سال مالی	۱۴۴,۶۵۷,۴۸۰	کارمزد متولی	متولی - جدید	دولت حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روشن
	طی سال مالی	۵۵,۳۴۲,۴۴۵	کارمزد متولی	متولی - قدیم	شرکت سپیدگردان نوین نگر آسیا
۹۹,۹۹۹,۹۹۶	طی سال مالی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	کارمزد حسابرسی	حسابرسی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا رهیافت

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

ادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده می توان به فروش کلیه سهام بانک انصار به شرکت خدمات آینده اندیش نگر عطف به ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق تسویه وجه خارج از پایایی اشاره کرد.

۲۶- کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ به ریال
جمع دارایی جاری	۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵	۵۸۴,۵۰۸,۴۶۱,۳۹۸	۷۵۰,۲۰۷,۰۸۴,۴۸۵
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳	۳,۲۶۰,۸۰۷,۸۹۸	۳,۱۴۶,۸۴۴,۸۷۵
جمع کل تعهدات جمع بدهی ها و تعهدات جاری	۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳	۳,۲۶۰,۸۰۷,۸۹۸	۳,۱۴۶,۸۴۴,۸۷۵
نسبت جاری	۲۳۸/۸۵	۱۷۹/۲۵	۲۳۸/۴۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۰۴	۰/۰۱	۰/۰۰۴

