

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام 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 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 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.

تاکید 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 بااهمیتی 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 آماری 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 تنمہ صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف ۲ روز کاری پس از تاریخ درخواست صدور	مبلغ تنمہ 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 ۱۳۹۸/۵/۳۱ 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 در خصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی، رعایت نشده است.

۹ دی 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: ۳۶۵۲۰



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می شود:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۶	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای محسن محمودزاده مرقی

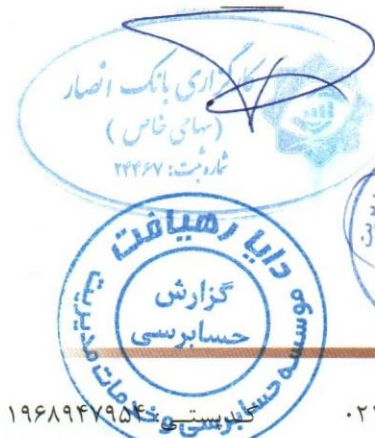
شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای سید علی شهبازی مات مدیرین

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش

متولی صندوق



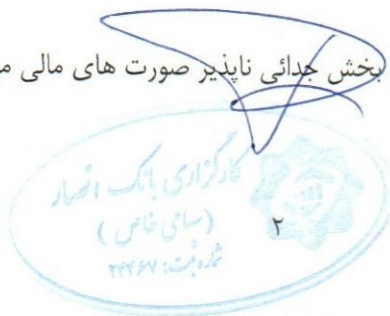
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۲۵,۰۳۸,۰۲۸,۱۴۲	.	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۰۲۵,۳۰۹	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۶	حسابهای دریافتی
۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۴۶۴,۲۶۰,۰۵۳	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	پرداختی به ارکان صندوق
۷۶۹,۵۵۱	۱,۱۴۱,۳۹۹	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۵۵۳,۳۲۸,۴۲۹	۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۱,۲۱۷,۴۴۴,۰۲۱	۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳		جمع بدهی ها
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	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	۲,۷۰۳,۳۳۳
۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	-	۴,۰۹۳,۴۱۴,۱۰۳
۱۶ سود سهام	-	۶۷,۱۷۳,۵۴۶,۴۸۰
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷	۶۹۷,۶۳۶,۴۸۷
۱۸ سایر درآمدها	۷۳,۶۵۵	۵۲۳,۵۳۹
جمع درآمدها	۳,۷۱۲,۸۱۴,۳۶۵	۷۲,۰۶۶,۸۲۳,۹۴۲
هزینه ها:	ریال	ریال
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵)	(۱۶,۰۶۴,۳۴۴,۹۷۵)
۲۰ سایر هزینه ها	(۱,۲۸۶,۶۵۴,۳۰۸)	(۱,۱۶۳,۲۰۲,۰۹۸)
جمع هزینه ها	(۱۰,۱۹۱,۲۹۰,۰۳۳)	(۱۷,۲۲۶,۵۴۷,۰۷۳)
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)	۷۰/۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ^۲	(۰/۰۰۷۸)	۶۹٪

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 سال مالی	تعداد	تعداد
۷۰۷,۴۱۶	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۶۰۷,۳۲۸
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۱۹۷,۴۱۸	۲۱۲,۶۸۷
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱۸۱,۰۵۶)	(۱۱۳,۵۹۹)
سود (زیان) خالص سال مالی	-	-
تعدیلات	-	-
بابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ طبق تکالیف مجمع	۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷	-
خالص دارایی ها (واحد های 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 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	بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی
خالص دارایی های پایان سال مالی	

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



(Handwritten signature in blue ink)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

۲-۱- 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 (چردن)، 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

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 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 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۶ در هزار سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق ،	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق ،	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
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 ،	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال ،	حق الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق می باشد ،	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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 ،	حق پذیرش و عضویت در کانون
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 ،	هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما ، و خدمات پشتیبانی آنها

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 می‌شود .

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

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

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		شرکت (بنده اندیش نگر) بابت خرید سهام بانک انصار سود دریافتی سپرده های بانکی - بانک انصار
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۲۱۹,۱۹۵	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۱۰٪	۸۲۸,۳۴۴,۳۴۴,۶۲۷	
۱۵,۸۰۶,۱۱۴	۰	۰	۰	
۱۷,۰۲۵,۳۰۹	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۸۲۸,۳۴۴,۳۴۴,۶۲۷	

۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۸/۳۰				مخارج نرم افزار صندوق هزینه برگزاری مجامع مخارج عضویت در کانون ها
مانده در ابتدای سال مالی	افزایش طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۹۶,۷۷۵	۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱	
۰	۲۱,۴۱۲,۳۴۶	۲۱,۴۷۱,۱۲۰	(۵۸,۷۷۴)	
۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۳۴,۱۹۴	۱۴۸,۵۶۵,۸۰۶	
۳۱۶,۲۴۹,۷۹۶	۸۰۹,۳۱۲,۳۴۶	۶۶۱,۳۰۲,۰۸۹	۴۶۴,۲۶۰,۰۵۳	



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
۴,۴۸۶,۶۶۹,۲۴۰	۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲
۲۲,۷۲۸	۲۲,۷۲۸
۴,۴۸۶,۶۹۱,۹۶۸	۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰

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

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

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای سال مالی	گردش بهکار	گردش پستکار	مابده پایان سال مالی
کارگزاری بانک انصار	ریال (۶,۴۱۷)	ریال ۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	ریال ۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	ریال (۶,۴۱۷)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴,۲۲۵,۴۰۰	۴,۳۶۵,۴۰۰
۹,۱۲۱,۳۷۴,۴۶۹	۱,۱۳۵,۳۷۱,۲۴۴
۱۱۰,۷۳۹,۶۸۴	۵۹,۳۴۲,۴۴۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۷۱	۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
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- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

بابت تئمه واحدهای صادر شده

۱۲- سایر حساب های پرداختنی 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	تعداد	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال				
۷۶۰,۷۷۹,۲۲۵,۵۲۵	۶۵۷,۴۱۶	۷۷۲,۴۶۴,۲۹۰,۵۴۴	۶۷۳,۷۷۸	
۵۷,۸۶۱,۳۳۵,۶۶۹	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 بازرگانی ایران ائصال
 باادارت های هیئت مدیره صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸

۱۴ - سود فروش اوراق بهادار
 خالص 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		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) سود (زیان)	سود (زیان) سود (زیان)	سود (زیان) سود (زیان)
بانک ائصال - سهام	۳۹۷,۰۶۶,۶۱۲	۸۸,۸۳۳,۱۵۵,۳۳۳	۸۱۵,۰۳۸,۰۳۸,۱۹۹	۰	۰	۶۳,۵۰۸,۸۷,۲۵۳	۶۳,۵۰۸,۸۷,۲۵۳	۶۳,۵۰۸,۸۷,۲۵۳	۶۳,۵۰۸,۸۷,۲۵۳
بانک ائصال									

۱۵ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک ائصال									



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

۱- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰				تعداد سهام	تاریخ	سال مالی	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	متعلقه در زمان مجمع	تثبیت	مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۵۷,۲۷۳,۵۴۶,۴۸۰	۰	۰	۰	۰					بانک انصار

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰				تاریخ	تاریخ	سرمایه	گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	سرمایه	گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال						
۵۹۷,۵۳۶,۴۸۷	۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷	۰	۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷	۱۰	-	-	طی دوره	سپرده گذاری نزد بانک انصار - کوتاه مدت	

سپرده بانکی:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی ارمان 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
۱۵۶۶۴,۳۶۴,۹۵۵	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
۸۴۷,۰۰۸,۰۹۰	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 ۲۰ آبان ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات و بدیج های احتمالی

با عنایت 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 دستورفروش و تکمیل فرم های مربوطه نسبت به فروش سهام خود تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۲ 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 ممتاز	تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار ممتاز	ممتاز/عادی	۲۷,۴۹۵	۶۷۳,۷۷۸	۹۶,۸۹	۵۰۳,۸۵۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰	۰,۰۰۱	۵
سهامدار ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۲,۵۰۰	۰	۳,۱۱	۲۲,۵۰۰
مجموع				۵۰,۰۰۰	۶۷۳,۷۷۸	۱۰۰	۵۲۶,۳۶۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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	۰	طی سال مالی (۶,۴۱۷)
		فروش اوراق بهادار	۰	
		کارمزد مدیر	۸,۵۰۴,۶۳۵,۹۷۵	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارایی روشن	متولی - جدید	کارمزد متولی	۱۴۴,۶۵۷,۴۸۰	طی سال مالی
شرکت سپدگردان نوین نگر آسیا	متولی - قدیم	کارمزد متولی	۵۵,۳۴۲,۴۴۵	طی سال مالی
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارایی رهاقت	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	طی سال مالی
مانده (بدهی)/طلب				
				۵۹,۳۴۲,۴۴۳
				۹۹,۹۹۹,۹۹۶

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهای پس از 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 ۱۱۰۲۰۰۲۲۸ مورخ ۱۹/۱۲/۱۳۹۸ سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق تسویه وجه خارج از پایاپای 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	مبالغ به ریال
جمع دارایی جاری	۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵	۵۸۴,۵۵۳,۴۶۱,۳۹۸	۷۵۰,۲۵۲,۰۸۴,۴۸۵	
جمع دارایی غیر جاری	*	*	*	
جمع کل دارایی ها	۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵	۵۸۴,۵۵۳,۴۶۱,۳۹۸	۷۵۰,۲۵۲,۰۸۴,۴۸۵	
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	۱۷۹.۲۷	۲۳۸.۴۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۴	۰.۰۰۱	۰.۰۰۴	

