



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است به شرح زیر تقدیم می‌شود:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۶

پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۱۶

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بانک انصار

متولی صندوق

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت دارا روش

نماینده

آقای محسن محمودزاده مرقی

آقای سید علی شیرازی

امضاء



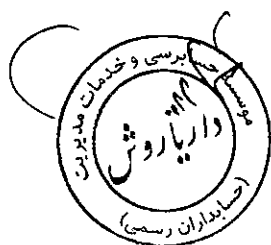
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
.	.	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۶	حسابهای دریافتی
۴۶۴,۲۶۰,۰۵۳	۲۶۱,۲۵۸,۰۲۸	۷	سایر دارایی ها
۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	۳,۲۷۳,۱۶۸,۵۳۸	۸	موجودی نقد
۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵	۸۳۱,۸۷۷,۵۴۱,۹۹۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۸۳	۱۰۲,۴۴۷,۵۵۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۴۱,۳۹۹	۱,۱۴۱,۳۹۹	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۲,۴۱۱,۵۷۰,۵۸۸	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۴۸۱,۷۳۳,۹۴۳	۲,۵۱۵,۱۶۵,۹۵۵		جمع بدهی ها
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۸۲۹,۳۶۲,۳۷۶,۰۴۳	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۴۶,۴۶۷	۱,۱۴۵,۸۸۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی به بخش جذباتی پذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ایران انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۳.۵۰۰.۸۷۲.۵۳۳	.	.	۱۴
.	.	.	۱۵
.	.	.	۱۶
۴۰.۷۱۳۳.۴۵۷	۱۰۰.۱۲۶.۲۴۵	.	۱۷
۷۳.۶۵۵	۷۳.۶۱۸	.	۱۸
۳.۷۱۲.۸۸۲.۳۶۵	۱۰۰.۱۲۶.۲۴۵	.	
(۸۹.۰۴۶.۵۳۵.۸۲۵)	(۴.۱۶۲.۳۱۰.۷۷۰)	(۹۸۰.۸۲۰.۱۵۵)	۱۹
(۱.۲۵۶.۶۵۴.۲۰۸)	(۲۸۹.۸۴۹.۲۵۷)	(۳۲۲.۳۱۲.۱۶۹)	۲۰
(۱۰.۱۹۱.۲۹۰.۰۳۳)	(۴.۴۵۷.۱۶۰.۰۳۷)	(۵۲۵.۳۹۴.۳۳۴)	
(۶.۴۷۸.۴۰۵.۶۶۸)	(۲.۲۵۴.۵۰۷.۹۰۶)	(۳۲۵.۲۶۸.۰۷۹)	
-۰/۰۱	-۰/۰۶۲	-۵/۱۳	
-۰/۸۸	-۰/۰۷۳	-۵/۸۳	

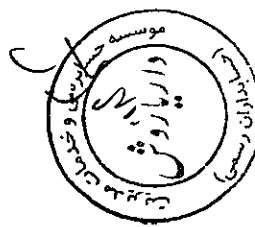
صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۱۸.۶۴۰.۵۵۱.۱۹۴	۸۱۸.۶۴۰.۵۵۱.۱۹۴	۸۱۸.۶۴۰.۵۵۱.۱۹۴	۷۳۳.۲۷۸
۱۹۷.۴۱۸.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.
(۱۸۱.۰۵۶.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۸۱.۰۵۶.۰۰۰.۰۰۰)	.	.
(۶.۴۷۸.۴۰۵.۶۶۸)	(۲.۲۵۴.۵۰۷.۹۰۶)	(۳۲۵.۲۶۸.۰۷۹)	.
۱.۱۵۶.۵۰۰.۱۷۹	(۳۷.۸۲۷.۹۰۸.۸۴۷)	.	۲۳
۱۰.۶۹۹.۸۴۷	.	.	.
۸۱۸.۶۴۰.۵۵۱.۱۹۴	۶۰.۵۳۲.۱۳۴.۴۴۱	۸۱۸.۶۴۰.۵۵۱.۱۹۴	۷۳۳.۲۷۸

خالص دارایی ها (اوجهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
 واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
 واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
 سود (زیان) خالص دوره مالی
 تعدیلات
 ثابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ طبق تکالیف مجتمع
 خالص دارایی ها (اوجهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

سود خالص
 مبلغین موزون (ریال) وجود نداشته شده
 تعدیلات ناشی از قیمت مصور و ابطال نمود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره

برای هر یک از موارد
 (ساز فنی)
 ثبت: ۲۳۲۸۷



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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه 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 که به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ و مجوز شماره ۱۲۲/۶۰۷۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه و شرایط بازارگردانی آن به بند ۲-۲-۲ و تعهدات اوراق موضوع بند ۷-۳-۱ امیدنامه صندوق افزوده 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. 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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 سرمایه گذاری 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 تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان به شرح ذیل تشکیل شده است:

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 (چردن)، کوچه تابان غربی ، پلاک ۵۹ ، طبقه سوم.

متولی صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا 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 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 .

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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 .

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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 فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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 سرمایه‌پذیر 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

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق ،
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق (موضوع ماده ۲-۲-۳ امید نامه) .
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود ،
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال ،
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق می باشد ،
حق پذیرش و عضویت در کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد ،
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما ، و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مستندات مثبت و با تصویب مجمع صندوق ،

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود .

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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
 دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۸/۳۰		۱۳۹۸/۱/۳۰	
نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰/۰۰	۰	۰	۰
			ریال
			بهای تمام شده
			صنعت

بانکها و موسسات اعتباری (بانک انصار)

ع- حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۸/۳۰		۱۳۹۸/۱/۳۰	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	درصد	ریال	درصد
۸۲۸,۳۳۲,۱۱۵,۴۳۳	۱۰۰٪	۸۲۸,۳۳۲,۱۱۵,۴۳۳	۱۰۰٪
۰	۰	۰	۰
۸۲۸,۳۳۲,۱۱۵,۴۳۳		۸۲۸,۳۳۲,۱۱۵,۴۳۳	

حساب رهیا دریافتی تجاری بات بانک انصار (شرکت آینده قدیش نکر)
 سود دریافتی سیزده ماهی بانکی - بانک انصار

و- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۸/۳۰		۱۳۹۸/۱/۳۰	
مقتده تر	مقتده تر	مقتده تر	مقتده تر
پایان سال مالی	پایان سال مالی	پایان سال مالی	پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۸,۸۸۸,۷۹۱	۱۶۶,۸۶۴,۳۳۰	۰	۳۱۵,۷۵۲,۰۲۱
۵۸۰,۳۷۸	۲۰۷,۵۲۸	۸۲۶,۰۰۰	(۵۸,۱۳۴)
۱۱۱,۷۸۸,۹۵۹	۳۶,۷۳۶,۸۴۷	۰	۱۲۸,۵۶۵,۸۰۶
۲۶۱,۲۵۸,۰۲۸	۲۰۳,۸۴۸,۶۲۵	۸۲۶,۰۰۰	۴۶۴,۳۶۰,۰۵۳

مخارج نرم افزار صندوق
 هزینه برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲	۳,۲۷۲,۵۳۸,۲۵۳
۲۲,۷۲۸	۶۲۰,۲۸۵
۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	۳,۲۷۳,۱۶۸,۵۳۸

بانک انصار شمه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶

بانک انصار شمه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک انصار	(۶,۴۱۷)	.	.	(۶,۴۱۷)

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴,۲۶۵,۴۰۰	۴,۲۶۵,۴۰۰
۱,۱۳۵,۳۷۱,۲۴۴	.
۵۹,۱۳۲,۴۴۳	۳۸,۷۶۷,۱۰۵
۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۴۹,۳۱۵,۰۴۶
.	.
۱,۳۹۸,۹۷۹,۰۸۲	۱۰۲,۴۴۷,۵۵۱

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	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۴۱,۳۹۹	۱,۱۴۱,۳۹۹

۱۱-۱

بابت تنم واحد های صادر شده

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

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۲,۴۱۱,۵۷۰,۵۸۸

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:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال				
۵۷,۰۰۲,۲۱۹	۶۷۳,۷۷۸	۷۷۲,۰۶۸,۴۰۰,۸۱۶	۶۷۳,۷۷۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۴۲,۳۰۰,۴۴۸	۵۰,۰۰۰	۵۷,۳۹۳,۹۷۵,۲۲۷	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶۱۲,۳۲۲,۶۶۷	۷۲۳,۷۷۸	۸۲۹,۳۶۲,۳۷۶,۰۴۳	۷۲۳,۷۷۸	

مشتاق سیمایه گنجلی اختصاصی بازرگانی رمان، تفصیل

یادداشت های همواره صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ تیرماه ۱۳۹۸

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

شماره سند	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰					نام شرکت
		سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	رویش دفتری	
۱۳۸۸-۸۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۳۳۰.۵۰۰.۸۷۲۵۳	۰	۰	۰	۰	بانک انصار - سهام

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

شماره سند	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰					نام اوراق
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	رویش دفتری	
۱۳۸۸-۸۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک انصار

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

بانک انصار						
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به			نام شرکت	۱۶-سود سهام
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰			
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در مجمع	تاریخ تشکیل	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

بانک انصار

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سپرده بانکی:

سپرده مجاری نزد بانک انصار-کوتاه مدت	طی دوره	--	۱۰	۱۰۰,۱۲۶,۳۴۵	۰	ریال	ریال	ریال	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۴۰,۷۷۳,۴۵۷	۱۰۲,۵۷۸,۵۰۳	۱۰۰,۱۲۶,۳۴۵	۰	۱۰۰,۱۲۶,۳۴۵	۰	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۰	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک انصار- کوتاه مدت

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

۲۲- تعهدات و بدهی 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 شبکه های مجازی و برگزاری جلسات متعدد به منظور برنامه ریزی و تعیین مناسبترین روش اجرا و رعایت حقوق سهامداران، نهاد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ متوقف گردیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ بر اساس مصوبه شورای عالی محترم بورس منعی 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 ۱۳۹۸/۰۳/۲۲ اقدام نمایند و بدلیل توقف نهاد سهام بانک انصار، فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار نیز متوقف گردیده که به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۱ و مجوز شماره ۶۰۷۱۳/۱۳۹۸ مورخ ۲۳/۱۱/۱۳۹۸ سازمان بورس و اوراق بهادار بهادار سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باغشیشه و شرایط بازارگردانی آن به بند ۲-۲ و ۲-۳ و تعهدات اوراق موضوع بند ۳-۷-۱ امیننامه صندوق افزوده گردیده است.

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

نسبت تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۸/۱۱/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۹۶/۸۹	۷۰۱,۲۷۳	۹۶/۸۹	۷۰۱,۲۷۳	ممتاز/عادی	سهامدار ممتاز	بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰	۵	۰/۰۰	۵	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳/۱	۲۲,۵۰۰	۳/۱۱	۲۲,۵۰۰	ممتاز/عادی	سهامدار ممتاز	سرمایه گذاری توسعه اعتماد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰	۷۳۳,۷۷۸	۱۰۰	۷۳۳,۷۷۸			مجموع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی ساناژیک داران اقتصار
 بر داد و ستد های همراه صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماده (بدهی/طلب)	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		طی سال مالی	۰	خرید اوراق بهادار		
۴,۳۶۵,۴۰۰	طی سال مالی	۰	۰	فروش اوراق بهادار	مدیر کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
			۰	کارمزد مدیر		
۴۸,۷۶۷,۱۰۵	طی سال مالی	۴۸,۷۶۷,۱۰۵		کارمزد متولی	متولی جدید	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کارپا روش
۴۹,۳۱۵,۰۵۰	طی سال مالی	۴۹,۳۱۵,۰۴۶		کارمزد حسابرسی	حسابرسی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده می توان به فروش کلیه سهام بانک انصار به شرکت خدمات آینده اندیش نگر عطف به ابلاغیه شماره ۳۲۸-۲۰۰ مورخ ۱۱/۱۹/۱۳۹۸ سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق تسویه وجه خارج از یابابای اشاره کرد.

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ به ریال				خلاصه اقلام
تعدیل شده با استفاده از	تعدیل شده با استفاده از	تعدیل شده با استفاده از	تعدیل شده با استفاده از	
مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۷۳۸,۸۶۰,۳۳۹,۸۳۵	۵۸۲,۱۹۱,۷۲۶,۷۴۹	۸۳۱,۸۷۷,۵۴۱,۹۹۸	جمع دارایی جاری	جمع دارایی جاری
۷۳۸,۸۶۰,۳۳۹,۸۳۵	۵۸۲,۱۹۱,۷۲۶,۷۴۹	۸۳۱,۸۷۷,۵۴۱,۹۹۸	جمع کل دارایی ها	جمع کل دارایی ها
۲,۵۱۳,۸۵۸,۲۶۰	۲,۵۱۴,۳۹۴,۱۵۸	۲,۵۱۵,۱۶۵,۹۵۵	جمع بدهی جاری	جمع بدهی جاری
۲,۵۱۳,۸۵۸,۲۶۰	۲,۵۱۴,۳۹۴,۱۵۸	۲,۵۱۵,۱۶۵,۹۵۵	جمع کل بدهی ها	جمع کل بدهی ها
۲,۵۱۳,۸۵۸,۲۶۰	۲,۵۱۴,۳۹۴,۱۵۸	۲,۵۱۵,۱۶۵,۹۵۵	جمع کل تعهدات	جمع کل تعهدات
۲,۵۱۳,۸۵۸,۲۶۰	۲,۵۱۴,۳۹۴,۱۵۸	۲,۵۱۵,۱۶۵,۹۵۵	نسبت جاری	نسبت جاری
۲۹۷/۸۹	۲۳۱/۹۵	۳۳۰/۷۴	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات
۰/۰۰۳	۰/۰۰۴	۰/۰۰۳		