

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

باضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۶	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشند.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- باتوجه به یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ نماد معاملاتی بانک انصار در سازمان بورس اوراق بهادار بسته شده و به تبع این امر، فعالیت بازارگردانی سهام مذکور توسط صندوق از تاریخ یاد شده متوقف شده است که پیرو مجوز فعالیت و درخواست بازارگردانی سهام شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه در بازار اول فرابورس ایران طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ و تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ به شماره ۱۳۲/۶۰۷۱۳ بازارگردانی سهام شرکت مزبور از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ در صندوق آغاز گردیده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۰۰۴۸ و نسبت جاری معادل ۱۵۹/۶۹ 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.

۷- 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.

۸- 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 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.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد برخورد نکرده است.

۱۰- 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، به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهمیت که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۷ تیر ۱۳۹۹

دایره هیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی آرمان انصار

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ 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 بازار گردانی 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 ۱۳۹۹/۰۳/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای محسن محمودزاده مرفی

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای سید علی شیرازی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

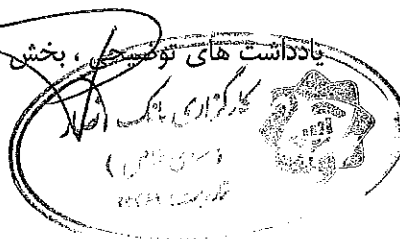
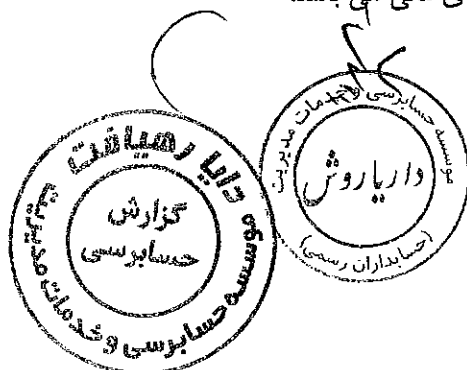
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۰	۷۰,۵۲۵,۹۳۰,۴۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۶	حسابهای دریافتی
۴۶۴,۲۶۰,۰۵۳	۲۳۳,۳۲۸,۷۳۵	۷	سایر دارایی ها
۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	۱۸,۱۵۸,۵۴۹,۳۷۲	۸	موجودی نقد
۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵	۹۱۷,۲۶۰,۹۲۴,۰۰۳		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۶,۴۱۷	۱,۲۷۴,۸۱۶,۹۷۷	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۸۳	۲۹۵,۸۹۶,۵۶۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۴۱,۳۹۹	۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۲,۵۸۵,۱۲۹,۲۲۴	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳	۴,۱۵۵,۸۴۲,۷۶۳		جمع بدهی ها
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۹۱۳,۱۰۵,۰۸۱,۲۴۰	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۴۶,۴۶۷	۱,۱۴۰,۸۱۷		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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴	(۱۱۳,۱۴۸,۶۷۲)	.	۳,۲۰۵,۰۸۷,۲۵۲
۱۵	(۴,۳۴۱,۷۳۲,۸۰۵)	.	.
۱۶	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۱۸۵,۴۹۰,۲۴۸	۴۰۷,۷۲۲,۴۵۷
۱۷	.	۷۳,۶۱۸	۷۳,۶۵۵
	(۴,۲۷۵,۴۳۱,۴۳۴)	۱۸۵,۵۶۳,۸۶۶	۳,۷۱۲,۸۸۴,۳۶۵
۱۸	(۲۹۱,۴۹۱,۱۶۷)	(۸,۳۸۶,۵۳۹,۱۲۴)	(۸۹۰,۴۶۲۵,۸۲۵)
۱۹	(۸۲۸,۲۳۲,۵۹۸)	(۳۷۶,۷۲۹,۱۴۶)	(۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸)
	(۱,۱۱۹,۷۲۳,۷۶۵)	(۸,۷۶۳,۲۶۸,۲۷۰)	(۱۰,۱۹۱,۲۹۰,۰۲۲)
	(۵,۳۹۵,۱۵۵,۱۹۹)	(۸,۶۷۷,۷۰۴,۴۰۴)	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)
	-۰/۶۴	-۱/۳۳	-۰/۰۱
	-۰/۵۹	-۱/۴۴	-۰/۰۷۸

تغییرات:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
زیان خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی^۲

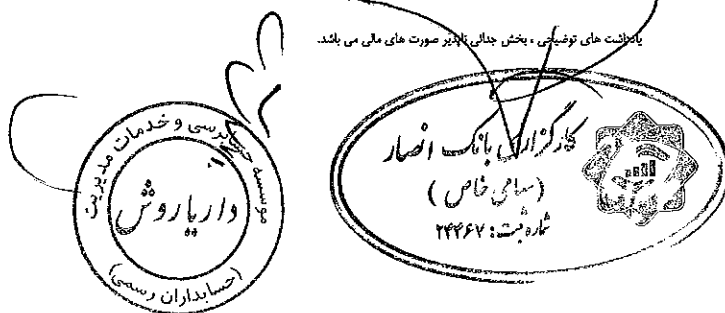
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
	۷۲۳,۷۷۸	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴
	۷۶,۶۱۸	.	۱۹۷,۴۱۸
	.	(۱۸۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
	(۵,۳۹۵,۱۵۵,۱۹۹)	(۸,۶۷۷,۷۰۴,۴۰۴)	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)
۲۰	۱۲,۰۹۴,۵۹۲,۳۱۷	(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹
	.	۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷	۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷
	۹۱۳,۱۰۵,۰۸۱,۲۴۰	۶۰۱,۰۶۸,۹۲۷,۹۴۳	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲
	۸۰۰,۳۹۶	۵۲۶,۳۶۰	۷۳۳,۷۷۸

خالص دارایی ها (واحد های 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
بابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ طبق تکالیف مجمع
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

سود خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۲
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

اطلاعات کلی صندوق

تاریخچه فعالیت

۱-۱ - 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 ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ بر اساس مجوز شماره ۱۲۱/۱۱۱۲۴۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت یکسال تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ پس از طی تشریفات قانونی که در حال انجام است، قابل تمدید است با عنایت به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات بانک مرکزی و انتشار آن در رسانه‌ها و شبکه‌های مجازی و برگزاری جلسات متعدد به منظور برنامه ریزی و تعیین مناسبترین روش اجرا و رعایت حفظ حقوق سهامداران و همچنین توقف نماد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار نیز متوقف گردیده که پیرو مجوز فعالیت و درخواست بازارگردانی سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه (ثباغ) در بازار اول فرابورس ایران طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۶۰۷۱۳/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳، بازارگردانی سهام شهرسازی و خانه سازی باغمیشه (ثباغ) با استفاده از روش مبتنی بر حراج از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ در صندوق مذکور آغاز گردید. 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 ۲۳۴۶۷ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

متولی صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا 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 .

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 صورت خالص دارایی ها 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 صندوق های سرمایه گذاری " . مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد .



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تأسیس	معادل ۶ در هزار سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق ،
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق ،
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق (موضوع ماده ۲-۳-۳ 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 مالی پرداخت می شود .



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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 سرمایه گذاران 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		صنعت	یادداشت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها		
ریال	ریال	ریال	درصد		
۰	۰	۷۰,۵۲۵,۹۳۲,۲۰۵	۷/۶۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات (شهر سازی و خانه سازی باغیشه)	۵-۱
۰	۰	۷۰,۵۲۵,۹۳۲,۲۰۵	۷/۶۹	مجموع	

۵-۱- پیرو مجوز فعالیت و درخواست بازارگردانی سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باغیشه (تباغ) در بازار اول فرابورس ایران طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ و تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۲/۶۰۷۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳، بازارگردانی سهام شهرسازی و خانه سازی باغیشه (تباغ) با استفاده از روش مبتنی بر حراج از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ در صندوق مذکور آغاز گردید.

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۱۰٪	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲

حساب رابط دریافتنی تجاری بابت بانک انصار (شرکت آینده اندیش نگر)

۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
ماتده در ابتدای دوره مالی	افزایش طی دوره	استهلاک دوره	ماتده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱	۰	۳۳۵,۵۸۲,۵۰۷	(۱۹,۸۲۹,۴۸۶)
(۵۸,۷۷۴)	۲۵۰,۷۹,۱۰۰	۳,۴۵۵,۵۰۳	۲۱,۶۲۳,۵۹۷
۱۴۸,۵۶۵,۸۰۶	۱۷۸,۶۸۴,۱۹۴	۹۵,۷۱۵,۳۷۶	۲۳۱,۵۳۴,۶۲۴
۴۶۴,۲۶۰,۰۵۳	۲۰۳,۷۶۳,۲۹۴	۴۳۴,۷۵۳,۳۸۶	۲۳۳,۳۲۸,۷۳۵

مخارج نرم افزار صندوق

هزینه برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

مجموع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲	۱۸,۱۵۷,۹۱۹,۰۸۷	بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶
۲۲,۷۲۸	۶۳۰,۲۸۵	بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶
۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	۱۸,۱۵۸,۵۴۹,۳۷۲	جمع

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک انصار	(۶,۴۱۷)	۹۱,۱۰۸,۵۰۶,۲۶۴	۹۲,۳۸۳,۳۱۶,۹۲۴	(۱,۱۷۴,۸۱۶,۸۷۷)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۶۵,۴۰۰	۴۴۰,۵۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور لایحه
۱,۱۳۵,۳۷۱,۳۴۴	۹۳,۶۸۷,۵۱۲	بدهی به مدیر
۵۹,۳۴۲,۳۴۳	۹۸,۶۲۵,۶۰۹	بدهی به متولی
۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۱۷۸,۰۴۱	حق الزحمه حسابرس
۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۸۳	۲۹۵,۸۹۶,۵۶۲	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۳۹۹	۰	بابت تمه واحدهای صادر شده

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۲,۵۸۵,۱۲۹,۲۲۴	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	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	
۷۷۲,۴۴۴,۲۹۰,۵۴۴	۶۷۳,۷۷۸	۸۵۶,۰۶۴,۲۵۰,۵۰۷	۷۵۰,۳۹۶			واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۷۴۴,۴۵۳,۵۷۸	۵۰,۰۰۰	۵۷,۰۴۰,۸۲۲,۴۷۴	۵۰,۰۰۰			واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۱۱۸,۸۹۷,۸۲۲	۷۷۳,۷۷۸	۹۱۳,۱۰۵,۰۸۲,۹۸۱	۸۰۰,۳۹۶			جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹				
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳	۰	(۱۱۳,۱۴۸,۶۲۳)	۰	۹,۵۹۲,۳۶۸	۲۵,۰۷۷,۶۲۰,۴	۲۴,۰۴۱,۵۰۰,۰۰۰
						۳۲۵,۰۰۰
						شهر سازی و خانه سازی باغشیشه

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	(۴,۲۳۱,۶۲۲,۸۰۵)	۰	۲۸۲,۵۲۵,۲۴۷	۷۴,۶۵۷,۶۶۵,۰۱۲	۷۰,۸۰۸,۳۵۷,۸۵۴
						۶,۷۲۳,۷۶۲
						شهر سازی و خانه سازی باغشیشه



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴۰۷۸۲۳۲,۴۵۷	۱۸۵,۴۹۰,۰۲۴	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۰	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۱۰	-	-	-	طی دوره

سپرده بانکی:
 سپرده گذاری نزد بانک انصار -
 کوتاه مدت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۳۶۵۵	۷۳۶۱۸	.	درآمد تنزیل سود بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

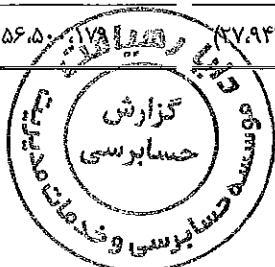
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۵۰۴,۶۳۵,۹۷۵	۸,۱۸۸,۱۸۳,۰۳۴	۹۳,۶۸۷,۵۱۳	کارمزد مدیر
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	۹۸,۶۲۵,۶۰۹	کارمزد متولی
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	حق الزحمه حسابرس
۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵	۸,۳۸۶,۵۳۹,۱۲۴	۲۹۱,۴۹۱,۱۶۷	مجموع

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۸,۳۹۶,۷۷۵	۱۶۲,۱۵۶,۰۹۰	۳۳۵,۵۸۲,۵۰۷	هزینه نرم افزار صندوق
۶۳۵,۲۲۸,۶۱۵	۲۶۷,۷۸۶,۵۱۴	۳۹۶,۵۲۲,۱۸۰	هزینه تصفیه
۹,۸۳۴,۶۲۴	۵۴۲,۶۹۶	۲,۳۹۶,۷۲۹	هزینه برگزاری مجمع
۳۰۱,۴۳۴,۱۹۴	۴۵,۵۳۳,۸۴۶	۹۲,۰۳۱,۱۸۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۷۱۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸	۴۷۶,۷۲۹,۱۴۶	۸۲۸,۲۳۲,۵۹۸	مجموع

۲۰- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۱۰۱,۴۰۷,۴۴۳	.	۱۲,۰۹۴,۵۹۲,۳۱۷	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری
(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	.	تعديلات ناشی از تغییر قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱,۱۵۶,۵۰۰	(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	۱۲,۰۹۴,۵۹۲,۳۱۷	مجموع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۱- تعهدات و بندهای احتمالی

باعثیت به به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات بانک مرکزی و انتشار آن در رسانه های شبکه های مجازی و برگزاری جلسات متعدد به منظور برنامه ریزی و تعیین مناسبترین روش اجرا و رعایت حفظ حقوق سهامداران و همچنین توقف نماد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار نیز متوقف گردیده که پیرو مجوز فعالیت و درخواست بازارگردانی سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باقمیشه (شیخ) بر بازار اول فرابورس ایران طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۹۸/۰۷/۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ بازارگردانی سهام شهرسازی و خانه سازی باقمیشه (شیخ) با استفاده از روش مبتنی بر حراج از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ در صندوق مذکور آغاز گردید.

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

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹				نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تنگی	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تنگی	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۹۶/۸/۹	۵۰۲۶۵۵	۹۷/۱۹	۷۷۷۸۹۹۱	۷۵۰۰۳۹۶	۲۷/۴۹۵	مستاز	مستاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰۰۱	۲۲۰۵۰۰	۲/۸۱	۲۲۰۵۰۰	۰	۲۲۰۵۰۰	مستاز	سهمدار ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳/۱۱	۵	۰/۰۰۰۶	۵	۰	۵	مستاز	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰	۵۳۹,۱۶۰	۱۰۰	۸۰۰,۳۹۶	۷۵۰,۳۹۶	۵۰۰,۰۰۰	مجموع		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/طلب	
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۷۷,۳۷۵,۳۶۹,۴۷۴	طی دوره مالی	(۱,۳۷۴,۸۱۶,۹۷۷)	(۶,۴۱۷)
		فروش اوراق بهادار	۲,۳۹۴,۵۵۷,۵۳۲			
		کارمزد مدیر	۹۳,۶۸۷,۵۱۳			
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارایی روشن	متولی - جدید	کارمزد متولی	۹۸,۶۲۵,۶۰۹	طی دوره مالی	۹۸,۶۲۵,۶۰۹	۵۹,۳۴۲,۴۴۳
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارایی	حسابرسی	کارمزد حسابرسی	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	طی دوره مالی	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	۹۹,۹۹۹,۹۹۶

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ خالص دارایی ها
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 ۱۳۹۸/۰۱/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق تسویه وجه خارج از پایاپای اشاره کرد.

۲۵- کفایت سرمایه

مبالغ به ریال			
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	۹۱۷,۳۶۰,۹۲۵,۷۴۴	۶۴۳,۹۱۰,۵۸۴,۷۲۸	۶۶۱,۵۸۸,۷۳۳,۵۲۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۹۱۷,۳۶۰,۹۲۵,۷۴۴	۶۴۳,۹۱۰,۵۸۴,۷۲۸	۶۶۱,۵۸۸,۷۳۳,۵۲۶
جمع بدهی جاری	۴,۱۵۵,۸۴۲,۷۶۳	۳,۹۰۰,۸۷۹,۳۶۸	۳,۷۷۳,۳۹۷,۶۷۰
جمع بدهی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴,۱۵۵,۸۴۲,۷۶۳	۳,۹۰۰,۸۷۹,۳۶۸	۳,۷۷۳,۳۹۷,۶۷۰
جمع کل تعهدات	۳۶۲,۹۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۴۶۳,۵۰۰	۱,۳۱۴,۶۲۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۵۱۸,۷۶۷,۷۶۳	۴,۰۳۲,۳۴۱,۸۶۸	۵,۰۸۸,۰۲۲,۶۷۰
نسبت جاری	۲۰۷/۵۸	۱۵۹/۶۹	۱۷۵/۳۳
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۰۴۸	۰/۰۰۶۱	۰/۰۰۷۷

