



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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 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

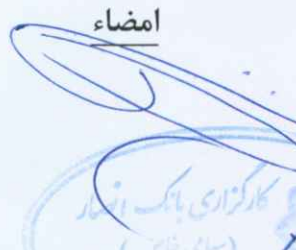
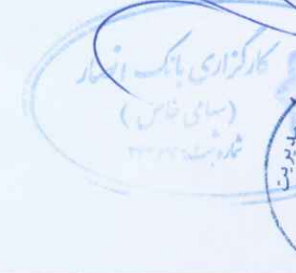
ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای غلامرضا فتحعلی	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق
	آقای سید علی شهبازی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
.	۷۱,۴۸۷,۸۳۵,۳۶۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۲۸,۴۹۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۶	حسابهای دریافتی
۳۱۴,۲۶۰,۰۰۵۳	۱۵۱,۶۸۹,۶۴۱	۷	سایر دارایی ها
۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	۷۰,۲۸۲,۷۷۱,۶۰۴	۸	موجودی نقد
۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵	۹۷۰,۲۶۵,۴۱۲,۰۴۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶,۴۱۷	۳,۱۹۱,۵۵۲,۴۹۹	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۰۸۳	۶۴۷,۵۸۱,۲۵۳	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۴۱,۳۹۹	.	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۳,۰۳۷,۵۱۳,۶۴۳	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳	۶,۸۷۶,۶۴۷,۳۹۵		جمع بدهی ها
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۹۶۳,۳۸۸,۷۶۴,۶۴۵	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۴۶,۴۶۷	۱,۲۰۳,۶۴۰		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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

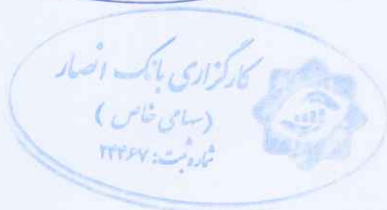
یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
درآمدها:			
۱۴ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	ریال ۱۸,۵۷۲,۸۰۶,۳۰۸	ریال ۳,۳۰۵,۰۸۸,۹۹۴	ریال ۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۷,۷۲۵,۹۶۳,۴۹۳	.	.
۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۸۴,۵۲۵,۹۸۲	۲۸۸,۴۹۳,۵۸۲	۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷
۱۷ سایر درآمدها	.	۷۳,۶۱۸	۷۳,۶۵۵
جمع درآمدها	۴۶,۹۹۳,۲۹۵,۷۸۳	۳,۵۹۳,۶۵۶,۱۹۴	۳,۷۱۲,۸۸۴,۳۶۵
هزینه ها:			
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	(۷۴۱,۸۰۱,۴۶۶)	(۸۸۰,۴۹۰,۹۸۳)	(۸۹۰,۴۶۳,۸۲۵)
۱۹ سایر هزینه ها	(۱,۳۶۲,۹۶۶,۱۱۱)	(۸۳۲,۲۳۲,۷۱۰)	(۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸)
جمع هزینه ها	(۲,۱۰۴,۷۶۷,۵۷۷)	(۹,۶۳۷,۱۴۲,۵۴۵)	(۱۰,۱۹۱,۲۹۰,۰۳۳)
سود خالص	۴۴,۸۸۸,۵۲۸,۲۰۶	(۶,۰۴۳,۴۸۶,۳۵۱)	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۵,۱۴	-۰/۵۸	-۰/۰۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۲	۴,۶۶	-۰/۸۹	-۰/۰۷۸

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره مالی	تعداد ۷۲۳,۷۷۸	تعداد ۷۰۷,۴۱۶	تعداد ۷۰۷,۴۱۶
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۷۶,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	.	(۱۸۱,۰۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۰۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره مالی	۴۴,۸۸۸,۵۲۸,۲۰۶	(۶,۰۴۳,۴۸۶,۳۵۱)	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)
تعدیلات	۱۲,۰۹۴,۵۹۲,۳۱۷	.	.
بابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ طبق تکالیف مجمع	.	.	.
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۹۶۳,۳۸۸,۷۶۴,۶۴۵	۸۳۰,۲۲۱,۴۱۶,۵۰۳	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲

سود خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۲
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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می شود 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 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

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 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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 دریافتی 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

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
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱				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		
۰,۰۰	۰	۰	۷,۳۷	۷۱,۴۸۷,۸۳۵,۳۶۳	۵۹,۸۷۸,۰۲۷,۹۲۰	۵-۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات (شهر سازی و خانه سازی باغمیشه)
۰	۰	۰	۷,۳۷	۷۱,۴۸۷,۸۳۵,۳۶۳	۵۹,۸۷۸,۰۲۷,۹۲۰		

۱-۵- 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 ۱۲۲/۶۰۷۱۳ 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.

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۰٪	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲

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

۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			
ماتده در ابتدای دوره مالی	افزایش طی دوره	استهلاک دوره	ماتده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱	۰	۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱	۰
(۵۸,۷۷۴)	۴۰,۱۸۶,۲۹۷	۲۹,۵۲۳,۵۶۶	۱۰۶,۰۴۹,۹۵۷
۱۴۸,۵۶۵,۸۰۶	۳۵۴,۸۲۵,۸۷۲	۳۶۲,۳۰۶,۹۹۴	۱۴۱,۰۸۴,۶۸۴
۴۶۴,۲۶۰,۰۵۳	۳۹۵,۰۱۲,۱۶۹	۷۰۷,۵۸۳,۵۸۱	۱۵۱,۶۸۹,۶۴۱

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲	۷۰,۲۸۲,۴۹۱,۳۱۹	بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۸۸۶
۲۲,۷۲۸	۲۸۰,۲۸۵	بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۸۸۶
۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	۷۰,۲۸۲,۷۷۱,۶۰۴	

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	(۶,۲۱۷)	۱۸۴,۷۷۲,۸۴۸,۱۵۷	۱۸۷,۹۶۴,۳۹۴,۲۳۹	(۳,۱۹۱,۵۵۲,۴۹۹)

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۶۵,۴۰۰	۴,۴۰۵,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۱,۱۳۵,۲۷۱,۲۴۴	۴۳۴,۳۹۷,۶۵۴	بدهی به مدیر
۵۹,۳۴۲,۴۴۳	۵۸,۶۴۱,۲۷۳	بدهی به متولی
۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۵۰,۱۳۶,۹۲۶	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۹۸,۹۷۹,۰۸۳	۶۴۷,۵۸۱,۲۵۳	

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۳۹۹	۰	بابت تمه واحدهای صادر شده
۱,۱۴۱,۳۹۹	۰	

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۲,۸۳۵,۲۵۷,۷۸۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۹۲,۲۵۵,۸۵۷	مخارج نرم افزار
۴,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۳,۰۲۷,۵۱۳,۶۴۳	

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	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۷۷۲,۴۶۴,۲۹۰,۵۴۴	۹۰۳,۲۰۶,۷۵۶,۹۴۸	۷۵۰,۳۹۶
۵۷,۳۳۳,۳۵۳,۵۷۸	۶۰,۱۸۲,۰۰۷,۶۹۷	۵۰۰,۰۰۰
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۹۶۳,۳۸۸,۷۶۴,۶۴۵	۸۰۰,۳۹۶

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نقد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۸,۵۷۳,۸۰۶,۳۰۸	۰	۰	۳۹,۵۵۷,۳۰۲	۵۹,۸۷۸,۰۳۷,۹۲۰	۷۸,۷۴۶,۴۰۸,۴۳۰	۵,۳۷۷,۵۱۷	شهر سازی و خانه سازی باغچه
۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳	۳,۳۰۵,۰۸۸,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک انصار سهام
۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳	۳,۳۰۵,۰۸۸,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۵ - سود 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نقد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۷,۷۳۵,۹۶۲,۴۹۳	۰	۰	۳۲,۸۳۹,۱۵۱	۴۳,۵۸۶,۹۱۵	۷۱,۵۵۱,۳۳۴,۹۱۸	۳,۲۱۴,۷۷۴	شهر سازی و خانه سازی باغچه
۰	۰	۳۷,۷۳۵,۹۶۲,۴۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارکان اتصال
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرمایه گذاری
۴۰۷,۷۳۳,۴۵۷	۲۸۸,۴۹۳,۵۸۲	۶۸۴,۵۲۵,۹۸۲	۰	۶۸۴,۵۲۵,۹۸۲	۱۰	-	طی دوره
۴۰۷,۷۳۳,۴۵۷	۲۸۸,۴۹۳,۵۸۲	۶۸۴,۵۲۵,۹۸۲	۰	۶۸۴,۵۲۵,۹۸۲			

سپرده بانکی:
 سپرده گذاری نزد بانک انصار- کوتاه مدت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۳,۶۵۵	۷۳,۶۱۸	.
۷۳,۶۵۵	۷۳,۶۱۸	.

درآمد تنزیل سود بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۵۰۴,۶۳۵,۹۷۵	۸,۵۰۴,۶۳۵,۹۷۵	۴۳۴,۳۹۷,۶۵۴
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۵۰,۱۳۶,۹۳۰	۱۵۷,۲۶۶,۸۸۲
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۵۰,۱۳۶,۹۳۰	۱۵۰,۱۳۶,۹۳۰
۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵	۸,۸۰۴,۹۰۹,۸۳۵	۷۴۱,۸۰۱,۴۶۶

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۳۸,۳۹۶,۷۷۵	۲۴۵,۴۷۳,۸۶۰	۵۰۸,۰۰۸,۸۷۸
۶۳۵,۲۷۸,۶۱۵	۴۰۹,۷۲۰,۴۶۴	۶۵۶,۶۵۰,۷۴۲
۹,۸۳۴,۶۲۴	۴,۴۸۷,۶۴۶	۱۴,۴۱۵,۳۶۹
۳۰۱,۴۳۴,۱۹۴	۱۷۰,۹۴۰,۷۴۰	۱۸۲,۴۸۱,۱۲۲
۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰
۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸	۸۳۲,۲۳۲,۷۱۰	۱,۳۶۲,۹۶۶,۱۱۱

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجمع

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه های کارمزد بانکی

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۹,۱۰۱,۴۰۷,۴۴۳	۲۹,۱۰۱,۲۶۰,۵۰۷	۱۲,۰۹۴,۵۹۲,۳۱۷
(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	(۲۷,۸۳۷,۹۰۸,۸۴۷)	.
۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹	۱,۲۶۳,۳۵۱,۶۶۰	۱۲,۰۹۴,۵۹۲,۳۱۷

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

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 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 باغمیشه (ثیاغ) بر بازار اول فرابورس ایران طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ و تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ بازارگردانی سهام شهرسازی و خانه سازی باغمیشه (ثیاغ) با استفاده از روش مبتنی بر حراج از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ در صندوق مذکور آغاز گردید.

نام شرکت	حداقل سفارش	معاملات روزانه	داشته مظنه
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	درصد تسلک	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱				نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مجموع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک				
۹۶,۸۹		۷۰۱,۲۷۳	۹۷,۱۹	۷۷۷,۵۹۱	۷۵۰,۳۹۶	۲۷,۴۹۵	سهامدار ممتاز	بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳,۱۱		۳۲,۵۰۰	۲,۸۱	۳۲,۵۰۰	۰	۳۲,۵۰۰	سهامدار ممتاز	سرمایه گذاری توسعه اقتصاد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰		۵	۰,۰۰	۵	۰	۵	مدیر صندوق	کارگزاری بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱,۰۰		۷۲۲,۷۷۸	۱,۰۰	۸۰۰,۳۹۶	۷۵۰,۳۹۶	۵۰,۰۰۰	مجموع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/طلب	مانده (بدهی)/طلب
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۱۰۳,۶۲۹,۸۹۹,۷۹۰	طی دوره مالی	(۳,۶۲۵,۹۵۰,۱۵۳)	(۶,۴۱۷)
		فروش اوراق بهادار	۷۸,۴۴۹,۲۴۶,۶۰۳			
		کارمزد مدیر	۴۳۴,۳۹۷,۶۵۴			
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روشن	متولی	کارمزد متولی	۱۵۷,۲۶۶,۸۸۲	طی دوره مالی	۵۸,۶۴۱,۲۷۳	۵۹,۳۴۲,۴۴۳
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱۵۰,۱۳۶,۹۳۰	طی دوره مالی	۱۵۰,۱۳۶,۹۳۶	۹۹,۹۹۹,۹۹۶

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاد و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است .

۲۵- کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	مبالغ به ریال	
		تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت جاری
جمع دارایی جاری	۹۷۰,۲۶۵,۴۱۲,۰۴۰	۴۳۷,۴۰۹,۴۴۲,۳۵۱	۶۳۱,۷۰۳,۵۳۷,۵۱۰
جمع دارایی غیر جاری	*	*	*
جمع کل دارایی ها	۹۷۰,۲۶۵,۴۱۲,۰۴۰	۴۳۷,۴۰۹,۴۴۲,۳۵۱	۶۳۱,۷۰۳,۵۳۷,۵۱۰
جمع بدهی جاری	۶,۸۷۶,۶۴۷,۳۹۵	۶,۲۳۸,۳۳۶,۸۹۵	۵,۹۱۹,۱۸۱,۶۴۵
جمع بدهی غیر جاری	*	*	*
جمع کل بدهی ها	۶,۸۷۶,۶۴۷,۳۹۵	۶,۲۳۸,۳۳۶,۸۹۵	۵,۹۱۹,۱۸۱,۶۴۵
جمع کل تعهدات	۱۱,۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۵,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۸,۰۰۵,۱۴۷,۳۹۵	۱۱,۸۰۲,۵۸۶,۸۹۵	۶۱,۵۶۱,۶۸۱,۶۴۵
نسبت جاری	۵۳.۸۹	۳۷.۰۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱۹		۰.۰۹۷