

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۹

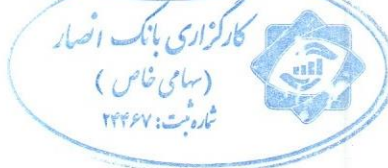
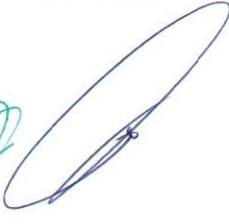
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای غلامرضا فتحعلی	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق
 کارگزاری بانک انصار (سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۴۴۶۷	آقای سید علی شیرازی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
.	۲۰۵,۲۶۸,۵۶۸,۶۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲	۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۸۰,۹۸۷,۰۰۲,۶۳۸	۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸	حسابهای دریافتی
۴۶۴,۲۶۰,۰۰۵۳	۴۰,۵۴۸,۳۳۹	۹	سایر دارایی ها
۲۲,۷۲۸	۲۲۰,۲۸۵	۱۰	موجودی نقد
.	۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	۱۱	جاری کارگزاران
۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵	۱,۱۷۷,۷۹۹,۲۰۸,۰۵۴		جمع دارایی ها

			بدهی ها:
۶,۴۱۷	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۸۳	۱,۲۶۷,۶۲۸,۵۴۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۱۴۱,۳۹۹	.	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳		جمع بدهی ها
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۱,۱۷۳,۶۴۳,۲۳۴,۴۷۱	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۱۴۶,۴۶۷	۱,۲۲۴,۵۰۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳	۳۱,۸۱۲,۰۱۷,۷۲۷	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۰	۲۴,۰۳۱,۱۲۳,۲۱۳	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷	۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۲۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۳,۶۵۵	۱,۵۸۷,۶۲۵	۱۹	سایر درآمدها
۳,۷۱۲,۸۱۴,۳۶۵	۵۷,۸۳۰,۸۱۴,۱۹۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵)	(۱,۳۶۱,۸۲۸,۷۵۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸)	(۱,۳۲۵,۹۴۸,۸۱۰)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱۰,۱۹۱,۳۹۰,۰۳۳)	(۲,۶۸۷,۷۷۷,۵۶۶)		جمع هزینه ها
(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)	۵۵,۱۴۳,۰۳۶,۶۲۸		سود (زیان) خالص
(۰/۰۱)	۶,۰۸		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
(۰/۰۰۷۸)	۴,۷۱		بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ^۲

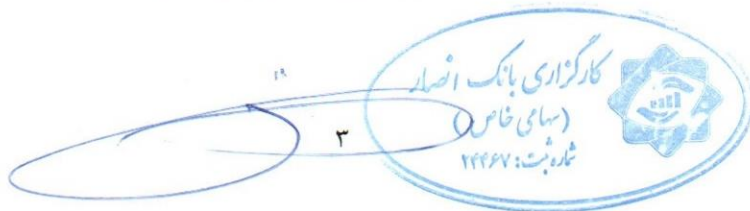
صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	یادداشت	
ریال		ریال			خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۷۰۷,۴۱۶	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۷۲۳,۷۷۸		واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
۱۹۷,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۱۸	۲۳۴,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۶۸۴		واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۱۸۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۰۵۶)	۰	۰		سود (زیان) خالص سال مالی
(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)	۰	۵۵,۱۴۳,۰۳۶,۶۲۸	۰		تعدیلات
۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹	۰	۵۴,۰۲۸,۵۵۳,۷۲۱	۰	۲۲	بابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ طبق تکالیف مجمع
۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷	۰	۰	۰		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۷۲۳,۷۷۸	۱,۱۷۳,۶۴۳,۲۳۴,۴۷۱	۹۵۸,۴۶۲		

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanansarfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر

تشکیل شده است:

مجمع صندوق : با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود . دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند . در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح جدول زیر می باشد .

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملك	درصد واحد های ممتاز تحت تملك
۱	بانک انصار	۲۷,۴۹۵	۵۴,۹۹
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	۲۲,۵۰۰	۴۵
۳	کارگزاری بانک انصار	۵	۰,۰۱
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق : شرکت کارگزاری بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای مشهد به ثبت رسیده است . نشانی مدیر عبارت است از : تهران ، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی ، پلاک ۵۹ ، طبقه سوم .

متولی صندوق : موسسه 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۳۹۷/۱۲/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران بعنوان متولی جدید صندوق جایگزین شرکت سبدگردان نوین نگر آسیا شده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی جنوبی، کوچه اتحاد، پلاک ۱۰، واحد ۱.

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 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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.

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 مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق ،	هزینه های برگزاری مجمع 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 ۲-۳ 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 می شود .

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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. باعنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ایران انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۰۸/۳۰			۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها
انبوه سازی، املاک و مستغلات	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۱۸۰,۹۴۶,۹۶۴,۷۵۸	۲۰۵,۲۶۸,۵۶۸,۶۵۱	۱۷,۴۳٪	۰	۰	۰,۰۰
	۱۸۰,۹۴۶,۹۶۴,۷۵۸	۲۰۵,۲۶۸,۵۶۸,۶۵۱	۱۷,۴۳٪	۰	۰	۰,۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۸/۳۰			۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۱-۳۰۹۵۰۳-۱ بانک انصار	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	-	۱۰٪	۵۵,۵۸۹,۰۰۱۳,۳۱۴	۴,۷۲٪	۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲	۰,۵۴٪	۵۵,۵۸۹,۰۰۱۳,۳۱۴	۰,۵۴٪
						۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲	۰,۵۴٪		

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۹/۰۸/۳۰			۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
						ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۳۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۸۰,۷۷,۷۶۱,۱۲۱	-	۸۰,۶۲,۷۲۴,۰۸۳	۰,۶۸٪	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۳۴,۲۶۵,۴۱۰,۹۰۳	-	۳۴,۱۹۸,۸۷۵,۷۷۸	۲,۹۰٪	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۱۴,۶۸۷,۳۲۳,۰۹۳	-	۱۴,۶۵۰,۰۰۶,۹۷۶	۱,۲۴٪	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱۶,۶۳۱,۴۵۴,۰۴۷	-	۱۶,۲۸۱,۱۴۴,۲۹۴	۱,۳۸٪	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۷,۸۱۵,۵۳۴,۱۵۶	-	۷,۷۹۴,۱۹۷,۵۰۷	۰,۶۶٪	-	-	-	-	-	-
		۸۱,۲۷۷,۵۸۳,۳۲۰	۰,۰۰٪	۸۰,۹۸۷,۰۰۲,۶۲۸	۶,۸۸٪	-	-	-	-	-	-

۸- حسابهای دریافتی

حساب	رابط دریافتی تجاری بابت بانک انصار (شرکت آینده اندیش نگر)	۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
		تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
		۸۲۸,۳۴۴,۳۳۴,۶۲۷	۰٪	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
		۸۲۸,۳۴۴,۳۳۴,۶۲۷		۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲

۹- سایر دارایی ها

مخارج نرم افزار صندوق	مخارج عضویت در کانون	۱۳۹۹/۰۸/۳۰			
		مانده در ابتدای سال مالی	افزایش طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان سال مالی
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱	۷۰,۲۰۲,۱۲۶,۹۰	۱۰,۱۷۹,۶۵۱,۷۱۱	۰
		(۱,۴۳۳,۱۹۴)	۵۰,۳۰۹,۱۶۷,۸	۴۶۱,۴۰۹,۱۴۵	۴۰,۵۴۸,۳۳۹
		۳۱۴,۳۱۹,۸۲۷	۱,۲۰۵,۵۶۰,۴۳۸	۱,۴۷۹,۳۷۴,۸۵۶	۴۰,۵۴۸,۳۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۲,۷۲۸	۲۲۰,۲۸۵
۲۲,۷۲۸	۲۲۰,۲۸۵

بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۰۳۰۴۳-۱۸۸۶

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
کارگزاری بانک انصار	ریال (۶,۴۱۷)	ریال ۷۰۲,۱۶۲,۰۲۰,۰۶۰	ریال ۶۹۴,۵۹۱,۲۷۴,۲۴۸	ریال ۷۵۷۰,۷۳۹,۱۳۹۵

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴,۳۶۵,۴۰۰	۴,۴۲۵,۴۰۰
۱,۱۳۵,۲۷۱,۲۴۴	۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱
۵۹,۳۴۲,۵۱۴	۱۰۱,۳۷۴,۳۹۱
۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۱
۱,۳۹۸,۹۷۹,۰۸۳	۱,۲۶۷,۶۲۸,۵۴۳

مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال

بدهی به مدیر

بدهی به متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۴۱,۳۹۹	۰

بابت تنه واحدهای صادر شده

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۵- 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	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال		ریال		
۷۷۲,۴۶۴,۲۹۴,۱۲۲	۶۷۳,۷۷۸	۱,۱۱۲,۴۱۷,۵۴۷,۹۵۴	۹۰۸,۴۶۲	واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۷,۳۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۱,۳۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۷۲۳,۷۷۸	۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۴	۹۵۸,۴۶۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۱,۷۹۷,۳۲۶,۲۳۹	۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳
۱۶-۲	۱۴,۶۹۱,۴۸۸	*
	<u>۳۱,۸۱۲,۰۱۷,۷۲۷</u>	<u>۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد

۱۶-۱- 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 ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۷,۱۵۲,۵۱۷	۱۲۵,۳۱۴,۲۳۵,۱۶۸	۹۳,۱۲۴,۷۱۹,۳۶۲	۳۹۲,۱۸۹,۵۶۷	*	۳۱,۷۹۷,۳۲۶,۲۳۹	ریال
بانک انصار - سهام	*	*	*	*	*	*	ریال
		<u>۱۲۵,۳۱۴,۲۳۵,۱۶۸</u>	<u>۹۳,۱۲۴,۷۱۹,۳۶۲</u>	<u>۳۹۲,۱۸۹,۵۶۷</u>	<u>*</u>	<u>۳۱,۷۹۷,۳۲۶,۲۳۹</u>	<u>۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳</u>

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰				
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-	۲۵,۶۵۵	۱۸,۹۱۷,۱۱۳,۸۳۲	۱۸,۸۸۲,۸۶۷,۱۵۵	۱۳,۷۱۴,۹۰۳	۲۰,۵۳۱,۷۷۴	ریال
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-	۲,۰۹۷	۱,۵۲۶,۶۱۳,۹۰۳	۱,۵۲۴,۵۵۸,۲۲۸	۱,۱۰۶,۷۹۴	۹۴۸,۸۸۱	*
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-	۳,۲۶۴	۲,۴۸۵,۱۸۰,۲۲۴	۲,۴۸۵,۷۰۲,۷۶۳	۱,۸۰۱,۷۵۴	(۲,۳۲۴,۲۹۳)	*
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-	۱۰,۰۰۰	۶,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۹,۷۳۰,۶۲۴	۴,۷۳۴,۲۵۰	(۴,۴۶۴,۸۷۴)	*
	<u>۴۱,۰۱۶</u>	<u>۲۹,۴۵۸,۹۰۷,۹۵۹</u>	<u>۲۹,۴۲۳,۸۵۸,۷۷۰</u>	<u>۲۱,۳۵۷,۷۰۱</u>	<u>۱۴,۶۹۱,۴۸۸</u>	<u>*</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
۱۷-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۳۴,۳۲۱,۶۰۳,۸۹۳	۰
۱۷-۲	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۳۹۰,۴۸۰,۶۸۰)	۰
	۳۴,۰۳۱,۱۲۳,۲۱۳	۰

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۷,۵۸۶,۹۶۶	۲۰۵,۴۲۴,۶۹۱,۴۱۶	۱۸۰,۹۴۶,۹۶۴,۷۵۸	۱۵۶,۱۲۲,۷۶۵	۰	۲۴,۳۲۱,۶۰۳,۸۹۳	ریال

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۱۰,۸۳۲	۷,۷۹۹,۸۵۲,۴۰۰	۷,۸۱۵,۵۳۴,۱۵۶	۵,۶۵۴,۸۹۳	(۲۱,۳۳۶,۶۴۹)	ریال
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۲۲,۴۹۳	۱۴,۶۶۰,۶۸۹,۹۷۷	۱۴,۶۸۷,۳۲۳,۰۹۳	۱۰,۶۲۹,۰۰۰	(۳۷,۲۶۲,۱۱۶)	ریال
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۲۸,۳۳۴	۱۶,۲۹۲,۹۵۶,۶۸۸	۱۶,۴۳۱,۴۵۴,۰۴۷	۱۱,۸۱۲,۳۹۴	(۱۵۰,۳۰۹,۷۵۳)	ریال
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۵۲,۰۱۲	۳۴,۲۲۳,۶۸۷,۹۵۲	۳۴,۲۶۵,۴۱۰,۹۰۳	۲۴,۸۱۲,۱۷۴	(۶۶,۵۳۵,۱۲۵)	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۱۲,۶۰۰	۸۰,۶۸۵,۷۳۸,۰۰۰	۸۰,۷۷۰,۷۶۱,۱۲۱	۵,۸۴۹,۷۱۶	(۱۵۰,۳۷۰,۳۷۰)	ریال
		۸۱,۰۴۵,۷۶۰,۸۱۷	۸۱,۲۷۷,۴۸۳,۳۲۰	۵۸,۷۵۸,۱۷۷	(۲۹۰,۴۸۰,۶۸۰)	ریال

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰						
تاریخ	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
				ریال	ریال	ریال
طی دوره	-	-	۱۰	۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۲۹	۰	۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۲۹
سپرده بانکی:	سپرده گذاری نزد بانک انصار- کوتاه مدت					۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	سایر درآمد
.	۱,۵۸۷,۶۲۵	درآمد تنزیل سود بانکی
۷۳,۶۵۵	.	
۷۳,۶۵۵	۱,۵۸۷,۶۲۵	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	کارمزد مدیر
۸,۵۰۴,۶۳۵,۹۷۵	۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱	کارمزد متولی
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	
۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵	۱,۳۶۱,۸۲۸,۷۵۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۹,۸۳۴,۶۲۴	۲۵,۰۲۰,۳۲۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۰۱,۴۳۴,۱۹۴	۲۸۳,۰۱۷,۴۶۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۳۸,۳۹۶,۷۷۵	۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱	هزینه کارمزد بانکی
۱,۷۱۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۶۳۵,۲۷۸,۶۱۵	۶۹۹,۷۳۷,۹۹۶	
۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸	۱,۳۲۵,۹۴۸,۸۱۰	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۹,۱۰۱,۴۰۷,۴۴۳	۵۴,۰۲۸,۵۵۳,۷۲۱	تعدیلات ناشی از تغییر قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری
(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	.	
۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹	۵۴,۰۲۸,۵۵۳,۷۲۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

باعنایت 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 .

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن نقد شوندگی	ممتاز/عادی	۹۳۵,۹۵۷	۹۸	۷۰۱,۳۷۳	۹۶,۸۹
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰,۰۰	۵	۰,۰۰
سهامدار ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۲,۵۰۰	۰,۰۲	۲۲,۵۰۰	۴,۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۹/۰۸/۳۰ - ریال			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده (بدهی)/طلب	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	طی سال مالی	۳۸۴,۷۷۲,۰۲۴,۴۶۸	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
		۱۵۴,۳۵۹,۵۹۴,۱۲۱	فروش اوراق بهادار		
		۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱	کارمزد مدیر		
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی - جدید	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دار یا روش
	طی سال مالی	۰	کارمزد متولی	متولی - قدیم	شرکت سیدگردان نوین نگر آسیا
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	طی سال مالی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دار یا رهیافت

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده می توان به فروش کلیه سهام بانک انصار به شرکت خدمات آینده اندیش نگر عطف به ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۳۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق تسویه وجه خارج از پایاپای اشاره کرد.

۲۷- کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده یا استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۱۷۷,۷۹۸,۸۲۱,۵۳۷	۸۲۶,۰۵۰,۰۳۷,۹۲۲	۸۹۹,۱۳۶,۱۰۰,۹۸۸
جمع دارایی غیر جاری			
جمع کل دارایی ها	۱,۱۷۷,۷۹۸,۸۲۱,۵۳۷	۸۲۶,۰۵۰,۰۳۷,۹۲۲	۸۹۹,۱۳۶,۱۰۰,۹۸۸
جمع بدهی جاری	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳
جمع بدهی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳
جمع کل تعهدات	۱۳,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع س بدهی ها و تعهدات	۱۷,۶۹۳,۹۷۳,۵۸۳	۱۰,۹۲۴,۹۷۳,۵۸۳	۷۱,۸۴۵,۹۷۳,۵۸۳
نسبت جاری	۶۶,۵۶	۷۵,۶۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۲		۰,۰۸