

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مغایرت و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

بند اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۹ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۵- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی‌ها درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۰۸+ و نسبت جاری معادل ۷۵,۶۱ 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.

۶- 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.

۷- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به‌استثنای بند ۳ از جدول ۸ ذیل، این مؤسسه به مورد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیردنویسی صدور و ابطال	پرداخت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری طی ۲ روز کاری	تتمه صدورهای ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ و ۱۳۹۹/۰۸/۱۵ با تأخیر پرداخت شده است.
۲	بند ۷ امیدنامه	رعایت شرایط و تعهدات بازارگردانی مبنی بر رعایت حداقل سفارشات اثبات شده و حداقل معاملات روزانه برای سهام شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه	عملیات بازارگردانی سهم مذکور در دوره مورد رسیدگی به درستی انجام نشده است.
۳	بند ۹-۳ امیدنامه	محاسبه هزینه‌های صندوق مطابق با پیش‌بینی‌های صورت گرفته توسط صندوق	کارمزد متولی از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۶ به درستی اعمال نشده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری طی حداکثر ۲ روز کاری	به عنوان نمونه، مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۵	دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی	ارائه گزارش‌های مربوط به کفایت سرمایه در پایان هر ماه	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۶	کنترلی	ارائه تأییدیه درخواستی از سپرده‌گذاری مرکزی درخصوص مانده سهام در تملک صندوق	به دلیل فرایند سجامی شدن اعضای هیئت‌مدیره تا تاریخ این گزارش تأییدیه شرکت سپرده‌گذاری مرکزی دریافت نشده است.
۷	ماده ۳۰ اساسنامه	ارسال تغییرات اساسنامه و مدارک مربوط به مجمع به سازمان بورس ظرف مدت ۱ هفته	صور تجلسه مربوط به مجمع ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ با تأخیر به سازمان بورس ارسال شده است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	لزوم ارسال نامه‌های متولی در پایان هر سه ماه ظرف مدت ۲۰ روز از پایان دوره ۳ ماهه	گزارش متولی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ با تأخیر ارسال شده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۰- 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

رهیافت و همکاران

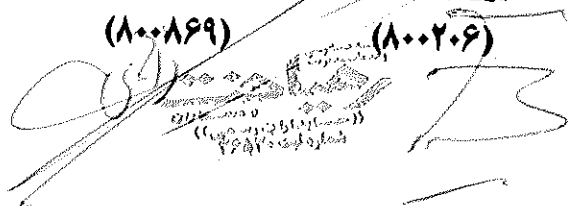
۲۲ دی ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)





کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۲۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 بازارگردانی آرمان انصار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نمایند

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای غلامرضا فتحعلی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش

متولی صندوق

آقای سید علی شیرازی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

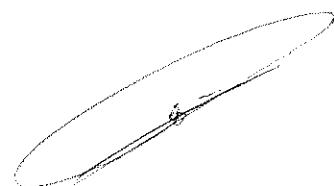
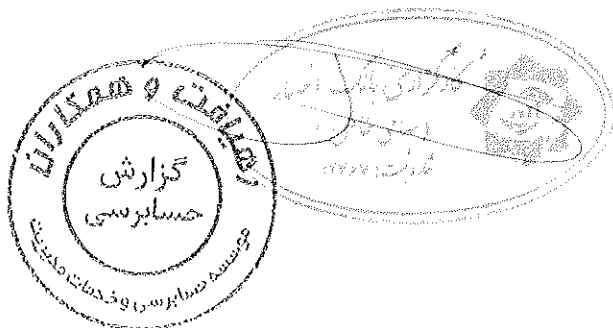
در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۰۵,۲۶۸,۵۶۸,۶۵۱	.
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲
۷ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸۰,۹۸۷,۰۰۲,۶۳۸	.
۸ حسابهای دریافتنی	۸۲۸,۴۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۴۹۳,۱۱۵,۴۳۲
۹ سایر دارایی ها	۴۰,۱۶۱,۸۲۴	۳۱۴,۲۶۰,۰۵۳
۱۰ موجودی نقد	۲۲۰,۲۸۵	۲۲,۷۲۸
۱۱ جاری کارگزاران	۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	.
جمع دارایی ها	۱,۱۷۷,۷۹۸,۸۲۱,۵۳۹	۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵

بدهی ها:

۱۱ جاری کارگزاران	.	۶,۴۱۷
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۲۶۷,۶۲۸,۵۴۳	۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۸۳
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	۱,۱۴۱,۳۹۹
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴
جمع بدهی ها	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳	۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳
۱۵ خالص دارایی ها	۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۶	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۲۴,۵۰۶	۱,۱۴۶,۴۶۷

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



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳	۳۱,۸۱۲,۰۱۷,۷۲۷	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
.	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
۳,۷۱۲,۸۸۴,۳۶۵	۵۷,۸۴۰,۸۱۴,۱۹۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵)	(۱,۳۶۱,۸۲۸,۷۵۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸)	(۱,۲۲۶,۳۳۵,۳۲۵)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱۰,۱۹۱,۲۹۰,۰۳۳)	(۴,۶۸۸,۱۶۴,۰۸۱)		جمع هزینه ها
(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)	۵۵,۱۴۲,۶۵۰,۱۱۳		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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۱۹۷,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰		واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۱۸۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	.		واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)	۵۵,۱۴۲,۶۵۰,۱۱۳		سود (زیان) خالص سال مالی
۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹	۵۴,۰۲۸,۵۵۳,۷۲۱	۲۲	تعدیلات
۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷	.		بابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ طبق تکالیف مجمع
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۶		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

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

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

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 و مجدداً طی مجوز شماره ۱۲۲/۸۵۲۱۸ به مدت یکسال دیگر تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ تمدید یافته 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 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 خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند به شرح جدول زیر می‌باشد.

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

مدیر صندوق : شرکت کارگزاری بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت

شرکتهای مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از : تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان

غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم.

متولی صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا 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 سبد گردان نوین نگر آسیا شده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد، پلاک ۱۰، واحد ۱.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران 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 خالص‌دارایی‌ها 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۲-۱-۴- 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.

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: بسود 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

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 مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق ،	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق (موضوع ماده ۲-۳-۲ 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 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.

○



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

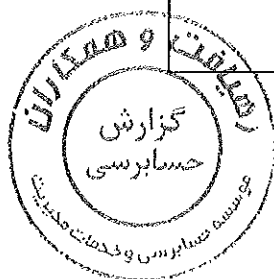
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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. با عنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

۴-۸- تعهدات معاملات بازارگردانی

نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل سفارش روزانه	دامنه مظنه
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۲۵۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۳٪



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت

انجمنه سازی، املاک و مستغلات

۱۳۹۸/۰۸/۲۰		۱۳۹۷/۰۸/۲۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد <td>ریال <td>درصد <td>ریال </td></td></td>	ریال <td>درصد <td>ریال </td></td>	درصد <td>ریال </td>	ریال
۰.۵۴٪	۲,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲	۴.۷۲٪	۵۵,۵۸۹,۰۱۲,۳۱۴

۱۳۹۹/۰۸/۲۰		۱۳۹۹/۰۸/۲۰		۱۳۹۹/۰۸/۲۰		۱۳۹۹/۰۸/۲۰	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۱/۱۲/۱۵	*	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۶۲,۷۲۴,۰۸۲	-۶۸٪	-	-
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	*	۵۲,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۱۹۸,۱۷۵,۷۷۸	۲۹٪	-	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	*	۲۲,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۶۵۰,۰۶۰,۹۷۶	۱۱۴٪	-	-
۱۴۰۲/۰۲/۰۶	*	۲۸,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۷۸۱,۱۴۴,۲۹۴	۱۲۸٪	-	-
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	*	۱۰,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۹۴,۱۹۷,۵۰۷	-۶۴٪	-	-
		۱۲۶,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۸۰,۸۸۷,۰۰۲,۱۲۸	۶۸٪	-	-

۱۳۹۷-۱۳۹۶		۱۳۹۷-۱۳۹۶		
تغییرات	تغییرات شده	برخ تغییرات	تغییرات شده	
	ریال	درصد	ریال	
۸-۱	۸۲۸,۴۴۴,۳۴۴,۶۲۷	%	۸۲۸,۴۴۴,۳۴۴,۶۲۷	
	۸۲۸,۴۴۴,۳۴۴,۶۲۷		۸۲۸,۴۴۴,۳۴۴,۶۲۷	

۱-۸- به اعتبار به اعلام رسمی نظام‌ها و موسسات استثنایی وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات پدک مرکزی و انتشار آن در رسانه‌ها و شبکه‌های مجازی و برگزاری جلسات متعدد به منظور برقراری دیدی و تبیین مناسبت‌ترین روش اجرا در رعایت حفظ حقوق شهروندان، نهاد پدک اضطرار در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۲۷ متوقف گردید و در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۱۸ در مجلس معنوی ی شورای عالی مستتر بر سر صحبتی بر آینده انجام معاملات سهام پدک، تأکید شهروندان حقیقی و حقوقی پس از مراجعه به یکی از شرکت‌های کارگزاری عضو شرکت بورس اوراق بهادار تهران با شائبه انتخاب پدک اضطرار، که مرتبط به یکی از کارگزاران بانک پارسیه دستور فروش و تکمیل فرم‌های مربوطه نسبت به فروش سهام خود تا تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۲ اقدام نمایند و به دلیل توقف نهاد سهام پدک اضطرار فعالیت متناوب سرمایه‌گذارانی اختصاصی برآوردگزاران ارمان اضطرار نیز متوقف گردیده است.

۱۳۷۷-۷۲			
مبلغه حق نقدیای سالیانه	الزاماتین طبق دوره	استیلاک دوره	مبلغه حق نقدیای سالیانه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۵,۷۵۲,۰۲۱	۷۰۲,۲۱۲,۶۹۰	۱,۰۱۲,۳۵۵,۷۶۱	۵۸,۷۲۲
(۵۸,۷۲۲)	۲۰,۸۶۶,۱۷۰	۴۰,۵۱۴,۰۲۸	(۱,۲۲۴,۱۱۲)
	۵۰۲,۲۱۲,۶۸۸	۲۶۱,۴۰۹,۱۲۵	۴۰,۲۸۸,۳۲۹
۲۱۴,۶۶۰,۰۵۲	۱,۲۴۵,۷۶۰,۶۶۵	۱,۵۱۹,۸۸۸,۱۴۲	۴۰,۱۶۱,۸۲۴



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

بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۲۳-۱۸۸۶

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک انصار	(۶,۴۱۷)	۷۰۲,۱۶۲,۰۲۰,۰۶۰	۶۹۳,۵۹۱,۲۷۳,۲۴۸	۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴,۲۶۵,۴۰۰	۴,۴۲۵,۴۰۰
۱,۱۳۵,۲۷۱,۲۴۴	۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱
۵۹,۳۴۲,۵۱۴	۱۰۱,۳۷۴,۳۹۱
۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۱
۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۸۳	۱,۲۶۷,۶۲۸,۵۴۳
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۴۱,۳۹۹	.

مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال

بدهی به مدیر

بدهی به متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

بابت تنه واحدهای صادر شده

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۲,۸۸۸,۲۲۵,۰۴۰

ذخیره کارمزد تصفیه

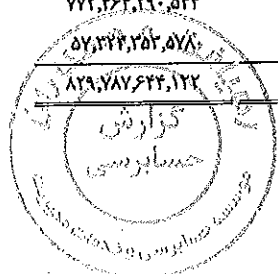
۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۷۷۲,۴۴۲,۲۹۰,۵۴۴	۶۷۲,۷۷۸	۱,۱۱۲,۴۱۷,۵۴۷,۹۵۶	۹۰۸,۴۶۲	
۵۷,۳۳۳,۲۵۲,۵۷۸	۵۰,۰۰۰	۶۱,۲۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
۸۲۹,۷۸۷,۴۴۳,۱۲۲	۷۲۲,۷۷۸	۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۶	۹۵۸,۴۶۲	

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۱,۷۹۷,۳۲۶,۳۳۹	۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳
۱۶-۲	۱۴,۶۹۱,۴۸۸	.
	<u>۳۱,۸۱۲,۰۱۷,۷۲۷</u>	<u>۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳</u>

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱- سود فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیسه بانک انصار - سهام	۷,۱۵۲,۵۱۷	۱۲۵,۳۱۴,۳۳۵,۱۶۸	۹۳,۱۲۴,۷۱۹,۳۶۲	۲۹۲,۱۸۹,۵۶۲	.	۳۱,۷۹۷,۳۲۶,۳۳۹	۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳
	.	.	.	.	.	.	۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳
		<u>۱۲۵,۳۱۴,۳۳۵,۱۶۸</u>	<u>۹۳,۱۲۴,۷۱۹,۳۶۲</u>	<u>۲۹۲,۱۸۹,۵۶۲</u>	<u>.</u>	<u>۳۱,۷۹۷,۳۲۶,۳۳۹</u>	<u>۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳</u>

۱۶-۲ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۲۵,۶۵۵	۱۸,۹۱۷,۱۱۳,۸۲۲	۱۸,۸۸۲,۸۶۷,۱۵۵	۱۳,۷۱۴,۹۰۳	۲۰,۵۲۱,۷۷۴	.
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۲,۰۹۷	۱,۵۲۶,۶۱۳,۹۰۳	۱,۵۲۴,۵۵۸,۲۲۸	۱,۱۰۶,۷۹۴	۹۸,۸۸۱	.
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۹	۲,۲۶۴	۲,۴۸۵,۱۸۰,۲۲۴	۲,۴۸۵,۷۰۲,۷۶۳	۱,۸۰۱,۷۵۴	(۲,۲۴۴,۲۹۳)	.
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۱۰,۰۰۰	۶,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۹,۷۳۰,۶۲۴	۴,۷۳۴,۲۵۰	(۴,۶۶۴,۸۷۴)	.
	<u>۴۱,۰۱۶</u>	<u>۲۹,۴۵۸,۹۰۷,۹۵۹</u>	<u>۲۹,۴۲۲,۸۵۸,۷۷۰</u>	<u>۲۱,۴۵۷,۷۰۱</u>	<u>۱۴,۶۹۱,۴۸۸</u>	<u>۱۴,۶۹۱,۴۸۸</u>



۱۷-سود تحقیقی نیاتہ نگہداری اور اق بہادر

مسود تحقیق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
مسود (زبان) تحقیق نیافته بخشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷- سوود تحقیق نیافته نگرهداری اوراق بهادار

سال مالی متقین به	سال مالی متقین به	نام اوراق
۱۳۸۴/۰۸/۳۰	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال
-	۳۳,۲۶۱,۵۷۸,۳۳	۱۵۵,۳۲۳,۷۶۵
		۱۸,۰۳۴,۹۵۶,۷۵۱
		۲۰,۵۳۳,۶۵۱,۸۳۶
		۷۵۸,۹۶۹
		در سالی و خطه سالی به وسیله

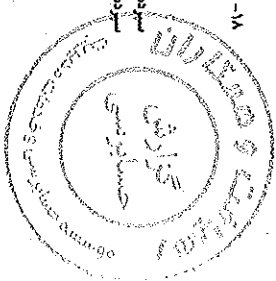
۶-۷-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-۳۵-۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰-۶۱-۶۲-۶۳-۶۴-۶۵-۶۶-۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱۹-۶۲۰-۶۲۱-۶۲۲-۶۲۳-۶۲

[illegible]

۱۶- سود اور آتی بھادار، با در آمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۳۹۰/۰۸/۰۱	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید جاری
سود دائمی	سود دائمی	درآمد تراز	درآمد سود		
مال	مال	مال	مال		
۲۰۰۷/۲۳/۲۵۵۷	۱,۵۵۵,۰۵۵,۶۹۹	۱,۵۵۵,۰۵۵,۶۹۹	۱۰	۵۵,۵۸۰,۱۳۳,۲۱۴	۱۳۹۱/۰۷/۲۹

سپردہ بانگی؛
سپردہ بخداری نوری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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
.	۱,۵۸۷,۶۲۵
۷۳,۶۵۵	.
۷۳,۶۵۵	۱,۵۸۷,۶۲۵

بابت اصلاح هزینه کارگزاری
درآمد تنزیل سود بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۹,۸۳۴,۶۲۴	۲۵,۴۰۶,۸۴۱
۳۰۱,۴۳۴,۱۹۴	۲۸۳,۰۱۷,۴۶۷
۳۳۸,۳۹۶,۷۷۵	۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱
۱,۷۱۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰
۶۳۵,۲۷۸,۶۱۵	۶۹۹,۷۳۷,۹۹۶
۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸	۱,۳۲۶,۳۳۵,۳۲۵

هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۹,۱۰۱,۴۰۷,۴۴۳	۵۴,۰۲۸,۵۵۳,۷۲۱
(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	.
۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹	۵۴,۰۲۸,۵۵۳,۷۲۱

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
پاداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

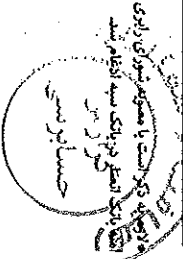
صندوق فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی است، لیکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند ۷-۳-۱ امیننامه صندوق به شرح زیر است:

نام شرکت	حدافل سفارش انباشته	حدافل سفارش	دامنه مفقده
شهرسازی و خانه سازی پانقیمیشه	۲۵۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۳٪

۲۴- سرمایه گذاری اُرکان 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 شونده گی	ممتاز/اعادی	۹۲۵,۹۵۷	۹۸	۷۰۱,۲۷۲	۹۶,۸۹
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار *	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰۰۰۰	۵	۰۰۰۰
سهامدار ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۲,۵۰۰	۰۰۰۲	۲۲,۵۰۰	۴,۲۷
جمع				۹۵۸,۴۶۲	۹۸	۷۲۳,۷۷۸	۱۰۱

۲۵- سرمایه گذاری اُرکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق



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	۱,۳۹۶,۷۵۳,۲۹۴,۳۰۸	معاملات	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱		۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱	کارمزد مدیر		
۱۰۱,۳۷۴,۳۹۱	طی سال مالی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی - جدید	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روشن
	طی سال مالی	۰	کارمزد متولی	متولی - قدیم	شرکت سیدگردان لوین لگر آسیا
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۱	طی سال مالی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ 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.

۲۷- کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۱۷۷,۷۹۸,۸۲۱,۵۳۷	۸۲۶,۰۵۰,۰۲۷,۹۲۲	۸۹۹,۱۳۶,۱۰۰,۹۸۸
جمع دارایی غیر جاری			
جمع کل دارایی ها	۱,۱۷۷,۷۹۸,۸۲۱,۵۳۷	۸۲۶,۰۵۰,۰۲۷,۹۲۲	۸۹۹,۱۳۶,۱۰۰,۹۸۸
جمع بدهی جاری	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳
جمع بدهی غیر جاری			
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 کل 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

