

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ 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 |

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 صندوق های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بانک انصار

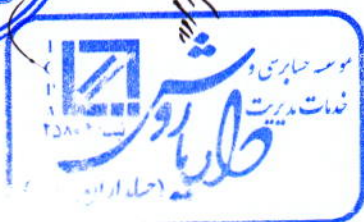
آقای امین آذریان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش

آقای سید علی شیرازی

کارگزاری بانک انصار
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۳۴۶۷



امضاء

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۰۵,۲۶۸,۵۶۸,۶۵۱	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	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
۴۰,۱۶۱,۸۲۴	۳۱۲,۷۳۲,۵۳۷	۹	سایر دارایی ها
۲۲۰,۲۸۵	۱۷۹,۳۸۵	۱۰	موجودی نقد
۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۱۷۷,۷۹۸,۸۲۱,۵۳۹	۱,۰۳۴,۶۳۶,۱۲۲,۸۹۳		جمع دارایی ها

بدهی ها:

.	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۲۶۷,۶۲۸,۵۴۳	۶,۳۸۰,۱۰۷,۴۱۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	.	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۱۰۷,۰۲۱,۵۵۹,۴۵۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳	۱۱۳,۴۰۱,۶۶۶,۸۶۴		جمع بدهی ها
۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۴	۹۲۱,۳۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۲۲۴,۵۰۶	۹۶۱,۱۵۹		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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت	توضیحات
ریال	ریال		درآمدها:
۳۱,۸۱۱,۹۱۷,۷۱۷	(۱۰۵,۱۷۹,۸۵۵,۱۰۹)	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۲۴,۰۳۱,۱۳۳,۲۱۳	(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۲۹	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۱۸	سود سهام
۱,۵۸۷,۶۲۵	۱۳,۴۲۴,۵۶۴	۱۹	سایر درآمدها
۵۷,۸۳۰,۷۱۴,۱۸۴	(۲۴۱,۶۷۴,۴۲۶,۷۹۰)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۳۶۱,۸۲۸,۷۵۶)	(۵,۲۳۱,۴۹۸,۸۶۹)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۲۶,۳۳۵,۳۲۵)	(۵,۵۱۲,۴۸۶,۲۶۶)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲,۶۸۸,۱۶۴,۰۸۱)	(۱۰,۷۳۳,۹۸۵,۱۳۵)		جمع هزینه ها
۵۵,۱۴۲,۵۵۰,۱۰۲	(۲۵۲,۴۰۸,۴۱۱,۹۲۵)		سود(زیان) خالص
۶۰.۸٪	- ۲۴.۵۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۴.۷٪	- ۳۷.۴۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ^۲

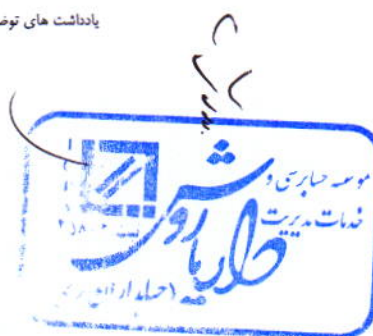
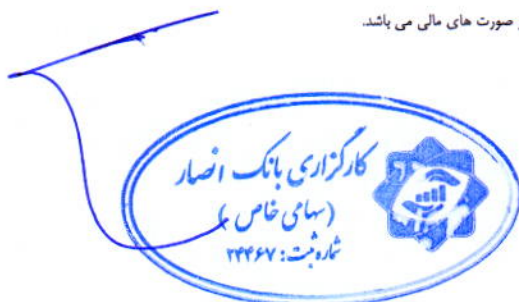
صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت	توضیحات
ریال	ریال		
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۴		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۲۳۴,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-		واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
-	-		واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۵۵,۱۴۲,۶۵۰,۱۱۳	(۲۵۲,۴۰۸,۴۱۱,۹۲۵)		سود (زیان) خالص سال مالی
۵۴,۰۲۸,۵۵۳,۷۲۱	-	۲۲	تعدیلات
-	-		بابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ طبق تکالیف مجمع
۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۶	۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

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

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

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 ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۸۱۱۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت یکسال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ تمدید گردید. 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.

۲-۱- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

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 می‌باشد .

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 حسابرسي 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

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 شیرازی 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 نویخت، پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری ". مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

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 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 ۱۴۰۰

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 ۲-۳-۲ 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 ۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰ 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 می‌شود .

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 ۱۴۰۰

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 اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. باعنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

۴-۸- تعهدات معاملات بازارگردانی

نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل سفارش روزانه	دامنه مظنه
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۳۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۰۸/۳۰			۱۳۹۹/۰۸/۳۰		
	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
	۳۳۹,۴۷۳,۲۶۶,۳۰۱	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۱۹,۸۳٪	۱۸۰,۹۴۶,۹۶۴,۷۵۸	۲۰۵,۲۶۸,۵۶۸,۶۵۱	۰.۱۸
	۳۳۹,۴۷۳,۲۶۶,۳۰۱	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۱۹,۸۳٪	۱۸۰,۹۴۶,۹۶۴,۷۵۸	۲۰۵,۲۶۸,۵۶۸,۶۵۱	۰.۱۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶- ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۰۳۸۸۲۸ پانک انصار	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	-	۱۰٪	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۰.۱۰٪	۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۴.۷۴٪
				۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۰.۱۰٪	۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۴.۷۴٪

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹- ۰۱۱۲۱۵	۰	۰	-	۰	۰.۰۰٪	۸,۰۶۲,۷۲۴,۰۸۳,۰۰۰۰	۰.۶۸٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹- ۰۱۱۰۱۹	۰	۰	-	۰	۰.۰۰٪	۳۴,۱۹۸,۸۷۵,۷۷۸,۰۰۰۰	۲.۹۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹- ۰۱۱۱۱۰	۰	۰	-	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۶۵۰,۰۶۰,۹۷۶,۰۰۰۰	۱.۲۴٪
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸- ۰۲۰۸۰۶	۰	۰	-	۰	۰.۰۰٪	۱۶,۳۸۱,۱۴۴,۲۹۴,۰۰۰۰	۱.۳۸٪
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸- ۰۱۰۵۱۲	۰	۰	-	۰	۰.۰۰٪	۷,۷۹۴,۱۹۷,۵۰۷,۰۰۰۰	۰.۶۶٪
				۰	۰.۰۰٪	۸۰,۹۸۷,۰۰۲,۶۳۸	۶.۸۸٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
.	.	.	.
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۰٪	۸۲۸,۳۴۳,۳۳۴,۶۲۷
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۸۲۸,۳۴۳,۳۳۴,۶۲۷

حساب دریافتی از کانون

دریافتی تجاری بابت بانک انصار (شرکت آینده)

اعتنایت 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 دستور فروش 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 .

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای سال مالی	افزایش طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۸۶,۵۱۵)	۲۸,۶۱۵	.	.
۴۰,۵۴۸,۳۳۹	۵۱۳,۰۳۸,۰۴۹	۳۵۸,۵۰۳,۴۰۶	۱۹۵,۰۸۲,۹۸۲
.	۴۱۵,۸۳۵,۰۰۰	۳۹۸,۱۸۵,۴۴۵	۱۷,۶۴۹,۵۵۵
۴۰,۱۶۱,۸۲۴	۹۲۸,۹۱۱,۶۶۴	۷۵۶,۶۸۸,۸۵۱	۲۱۲,۱۳۳,۵۳۷

مخارج نرم افزار صندوق

هزینه برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۲۰,۲۸۵	۱۷۹,۳۸۵
۲۲۰,۲۸۵	۱۷۹,۳۸۵

بانک انصار شنبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۳۸۶

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک انصار	۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	۸۳۳,۱۹۹,۱۱۴,۰۵۰	۸۳۹,۷۶۹,۸۵۳,۴۴۵	۰
جمع	۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	۸۳۳,۱۹۹,۱۱۴,۰۵۰	۸۳۹,۷۶۹,۸۵۳,۴۴۵	۰

۱۲- پرداختی به ارگان صندوق

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۹۶۱,۸۴۸,۹۰۲	۵,۷۸۳,۳۲۹,۲۲۱
۱۰۱,۳۷۴,۳۹۱	۳۰۱,۳۷۴,۳۹۱
۱۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۲۹۰,۹۹۹,۴۰۰
۴,۴۰۵,۴۰۰	۴,۴۰۵,۴۰۰
۱,۲۶۷,۶۲۸,۵۴۳	۶,۳۸۰,۱۰۷,۴۱۲

بدهی به مدیر

بدهی به متولی

حق الزحمه حسابرس

مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	۲۴,۳۳۵,۰۰۰
۰	۱۰۲,۷۶۵,۴۳۰,۶۴۷
۰	۴۵۱,۹۴۸,۷۶۵
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۱۰۷,۰۲۱,۵۵۹,۴۵۲

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

بهره تسهیلات مالی

ذخیره کارمزد تصفیه

جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	تعداد	ریال
۱,۱۱۲,۴۱۷,۵۴۷,۹۵۴	۹۰۸,۴۶۲	۸۷۳,۱۷۶,۴۸۶,۰۲۹	۹۰۸,۴۶۲		
۶۱,۳۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۸,۰۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		
۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۴	۹۵۸,۴۶۲	۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	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 ۱۴۰۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۰۵,۹۳۲,۳۴۷,۰۴۱)	۳۱,۷۹۷,۲۲۶,۲۲۹
۱۵-۲	۷۵۲,۳۹۱,۹۳۲	۱۴,۶۹۱,۴۸۸
	(۱۰۵,۱۷۹,۸۵۵,۱۰۹)	۳۱,۸۱۱,۹۱۷,۷۱۷

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱- سود فروش اوراق بهادار

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۲۴,۶۱۰,۹۴۷	۳۹۷,۶۲۵,۹۶۳,۰۵۷	۵۰۳,۱۱۱,۸۶۴,۵۷۸	۴۴۶,۳۴۵,۵۲۰	۰	(۱۰۵,۹۳۲,۳۴۷,۰۴۱)	۳۱,۷۹۷,۲۲۶,۲۲۹
		۳۹۷,۶۲۵,۹۶۳,۰۵۷	۵۰۳,۱۱۱,۸۶۴,۵۷۸	۴۴۶,۳۴۵,۵۲۰	۰	(۱۰۵,۹۳۲,۳۴۷,۰۴۱)	۳۱,۷۹۷,۲۲۶,۲۲۹

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-	۱۲,۶۰۰	۸,۰۹۴,۹۴۸,۳۹۸	۸,۰۶۲,۷۲۴,۰۸۳	۵,۸۶۸,۸۲۳	۲۶,۳۵۵,۴۹۲	۰	۲۶,۳۵۵,۴۹۲	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-	۲۲,۴۹۳	۱۴,۶۹۱,۰۴۱,۳۶۵	۱۴,۶۵۰,۰۶۰,۹۷۶	۱۰,۶۵۰,۹۹۴	۳۰,۳۳۹,۳۹۵	(۴,۴۶۴,۸۷۴)	۳۰,۳۳۹,۳۹۵	(۴,۴۶۴,۸۷۴)
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-	۲۸,۳۳۴	۱۶,۴۳۴,۰۲۵,۳۳۴	۱۶,۲۸۱,۱۴۴,۲۹۴	۱۱,۹۱۴,۶۶۵	۱۴۰,۹۶۶,۳۷۵	۰	۱۴۰,۹۶۶,۳۷۵	۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-	۱۰,۸۳۲	۷,۸۰۶,۶۴۴,۰۶۴	۷,۷۹۴,۱۹۷,۵۰۷	۵,۶۵۹,۸۱۵	۶,۷۸۶,۷۳۲	۰	۶,۷۸۶,۷۳۲	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-	۵۲۰,۱۲	۳۴,۷۷۲,۰۳۹,۴۲۰	۳۴,۱۹۸,۸۷۵,۷۷۸	۲۵,۲۰۹,۷۱۴	۵۳۷,۹۵۲,۹۲۸	۰	۵۳۷,۹۵۲,۹۲۸	۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۳۱,۷۷۴	۰	۲۰,۵۳۱,۷۷۴
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۸,۸۸۱	۰	۹۴۸,۸۸۱
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۲۴,۲۹۳)	۰	(۲,۳۲۴,۲۹۳)
	۱۳۶,۲۷۱	۸۱,۷۹۸,۶۹۸,۵۸۱	۸۰,۹۸۷,۰۰۲,۱۳۸	۵۹,۳۰۴,۰۱۱	۷۵۲,۳۹۱,۹۳۲	۱۴,۶۹۱,۴۸۸	۷۵۲,۳۹۱,۹۳۲	۱۴,۶۹۱,۴۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۱۶-۱	ریال	ریال
۱۶-۲	(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)	۲۴,۳۲۱,۶۰۳,۸۹۳
	۰	(۲۹۰,۴۸۰,۶۸۰)
	(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)	۲۴,۰۳۱,۱۲۳,۲۱۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی به شرح زیر است:

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال
شهر سازی و خانه سازی باعشیه	۲۲,۴۵۶,۳۳۹	۲۰۵,۲۷۳,۳۹۴,۷۹۹	۳۴۳,۷۰۰,۳۵۴,۴۷۶	۱۵۶,۰۰۷,۷۸۰	۰	(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)	۲۴,۳۲۱,۶۰۳,۸۹۳

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۳۳۶,۶۴۹)
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۳۶۲,۱۱۶)
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۰,۳۰۹,۷۵۳)
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶,۵۳۵,۱۲۵)
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۰,۳۷۰,۳۷)
						(۲۹۰,۴۸۰,۶۸۰)

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ	تاریخ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
طی دوره	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۰٪	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۰	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۳۹
			۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۰	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۳۹

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
شهر سازی و خانه سازی باعشیه	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۹,۴۳۶,۹۶۶	۱۰۰	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۰	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۰
				۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۰	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۸۷,۶۲۵	۱۳,۴۲۴,۵۶۴	سایر درآمد
۱,۵۸۷,۶۲۵	۱۳,۴۲۴,۵۶۴	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱	۴,۸۲۱,۵۰۰,۳۹۰	کارمزد مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۸,۴۷۹	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۶۱,۸۲۸,۷۵۶	۵,۲۲۱,۴۹۸,۸۶۹	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۴۰۶,۸۴۱	.	هزینه برگزاری مجامع
۲۸۳,۰۱۷,۴۶۷	۳۷۵,۴۱۶,۸۳۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱	۷۱۰,۷۵۷,۴۲۵	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۴,۴۲۴,۱۱۱,۱۱۱	هزینه تسهیلات بانکی
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۹۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۹۹,۷۳۷,۹۹۶	.	هزینه تصفیه
۱,۳۲۶,۳۳۵,۳۲۵	۵,۵۱۲,۴۸۶,۲۶۶	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵۴,۰۲۸,۵۵۳,۷۲۱	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری
(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	.	تعدیلات ناشی از تغییر قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۲۶,۰۸۳,۶۴۶,۴۵۷	.	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل سفارش روزانه	دامنه مخفنه
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۳۵۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار ممتاز	ممتاز/عادی	۹۳۵,۹۵۷	۹۸	۷۰۱,۲۷۳	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	۴.۲۷