

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۷	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 ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ 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، به‌گونه‌ای 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 به‌گونه‌ای 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 مبالغ 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 خطر، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شریک 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 ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- جلسه مجمع عمومی مربوط به تصویب صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به حد نصاب نرسیده، لذا لغو گردید.

۶- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی‌ها درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۱۵ و نسبت جاری معادل ۵,۸۸ می‌باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی‌های انجام شده مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت گردیده است.

۷- براساس بند ۳-۲ 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. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- براساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه، به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۷ امیدنامه	رعایت شرایط و تعهدات بازارگردانی مبنی بر رعایت حداقل سفارشات انباشته و حداقل معاملات روزانه برای سهام شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه	عملیات بازارگردانی سهم مذکور در دوره مورد رسیدگی به درستی انجام نشده است.
۲	کنترلی	تطابق مانده‌های تأییدیه‌های دریافتی با مانده حساب‌های صندوق	مانده حساب فیما بین صندوق و کارگزاری بانک انصار در دفاتر مغایر با مانده طبق تأییدیه می‌باشد.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۹۵	ارسال تغییرات اساسنامه و مدارک مربوط به مجامع به سازمان بورس ظرف مدت ۱ هفته	صور تجلسه مربوط به مجامع ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ و ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ با تأخیر به سازمان بورس ارسال شده است.
۴	کنترلی	لزوم تسویه حساب مطالبات	مبلغ ۸۲۸ میلیارد ریال بابت فروش سهام بانک انصار در حساب‌های دریافتی صندوق می‌باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.
۵	تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه	تایید پرداخت‌های الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	طبق مفاد نامه شماره ۱۰/۳۸۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ تأیید پرداخت‌های الکترونیکی صندوق در حال انجام می‌باشد؛ لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه‌ای حاصل نشده است.

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

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، 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.

۱۸ دی ۱۴۰۰

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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 ۳۰ آبان 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

۱۰-۱۷

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 گردیده اند.

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

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بانک انصار

آقای امین آذریان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش

آقای سید علی شیرازی



کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

Info@AnsarBroker.com

تلفن: ۰۲۱ - ۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

www.AnsarBroker.com

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه ۲

2th floor, No.59, western Taban alley, after mirdamad Junc, Africa Blvd

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

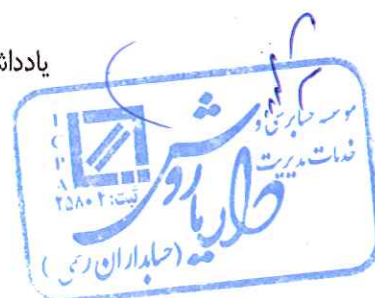
در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۰

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	۲۱۲,۷۳۲,۵۳۷	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:
۱,۲۶۷,۶۲۸,۵۴۳	۶,۳۸۰,۱۲۷,۴۱۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۳,۸۰۴,۱۸۰,۰۴۰	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
.	۱۰۳,۲۱۷,۳۷۹,۴۱۲	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳	۱۱۳,۴۰۱,۶۸۶,۸۶۴		جمع بدهی ها
۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۴	۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۱۵	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	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۱,۸۱۲,۰۱۷,۷۲۷	(۱۰۵,۱۷۹,۸۵۵,۱۰۹)	۱۶	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲۴,۰۳۱,۱۲۳,۲۱۳	(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۲۹	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۱۸	سود(زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۱۹	سود سهام
۱,۵۸۷,۶۲۵	۱۳,۴۲۴,۵۶۴	۲۰	سایر درآمدها
۵۷,۸۳۰,۸۱۴,۱۹۴	(۲۴۱,۶۷۴,۴۲۶,۷۹۰)		جمع درآمدها(هزینه ها)
			<u>هزینه ها:</u>
(۱,۳۶۱,۸۲۸,۷۵۶)	(۵,۲۲۱,۴۹۸,۸۶۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۲۲۶,۳۳۵,۳۲۵)	(۱,۰۸۸,۳۷۵,۱۵۵)	۲۲	سایر هزینه ها
(۲,۶۸۸,۱۶۴,۰۸۱)	(۶,۳۰۹,۸۷۴,۰۲۴)		جمع هزینه ها قبل از هزینه مالی
-	(۴,۴۲۴,۱۱۱,۱۱۱)	۲۳	هزینه مالی
۵۵,۱۴۲,۶۵۰,۱۱۳	(۲۵۲,۴۰۸,۴۱۱,۹۲۵)		سود(زیان) خالص
۶۰.۸٪	-۲۴.۵۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۴.۷٪	-۲۷.۴۰٪		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	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
ریال	ریال		
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۴		واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
۲۲۴,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.		سود (زیان) خالص سال مالی
۵۵,۱۴۲,۶۵۰,۱۱۳	(۲۵۲,۴۰۸,۴۱۱,۹۲۵)		تعدیلات
۵۴,۰۲۸,۵۵۳,۷۲۱	.	۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی
۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۴	۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹		

بازده میانگین سرمایه گذاری

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

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



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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۸۱۱۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت سه سال 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. لازم به ذکر است بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار، بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار برای نماد انصار متوقف گردیده است. لذا انجام اهداف مزبور با اتمام فرآیند ادغام بانکهای وابسته به نیروهای مسلح میسر خواهد شد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 داربا 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 ملا صدرا، 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 نوبخت، پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ خالص دارایی‌ها 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 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 مثبته یا تصویب مجمع صندوق ،
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق ،
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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 ۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مستندات مثبته و با تصویب مجمع صندوق ،

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل

پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال 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 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. لازم به ذکر است بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار، بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار برای نماد انصار متوقف گردیده است. لذا انجام تعدیلات مزبور با اتمام فرآیند ادغام بانکهای وابسته به نیروهای مسلح میسر خواهد شد.

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	۳۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۰.۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

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٪	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۱۷.۴۳٪

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	درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱ بانک انصار	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	-	۱۰٪	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۰.۱۰٪	درصد	۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۴.۷۴٪	درصد
				۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۰.۱۰٪	درصد	۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۴.۷۴٪	درصد

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی 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	درصد	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد
استاد خزانة م-۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۸,۰۶۲,۷۲۴,۰۸۳	۰.۰۸٪	۰.۶۸٪
استاد خزانة م-۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۲۴,۱۹۸,۸۷۵,۷۷۸	۰.۲۴٪	۲.۹۰٪
استاد خزانة م-۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۱۴,۶۵۰,۰۶۰,۹۷۶	۰.۱۴٪	۱.۲۴٪
استاد خزانة م-۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۱۶,۳۸۱,۱۴۴,۳۹۴	۰.۱۶٪	۱.۳۸٪
استاد خزانة م-۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۷,۷۹۴,۱۹۷,۵۰۷	۰.۰۷٪	۰.۶۶٪
							۸۰,۹۸۷,۰۰۲,۶۳۸	۰.۸۰٪	۶.۸۸٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
.	.	.	.	
۸۲۸,۳۴۲,۱۱۵,۴۲۲	۸۲۸,۳۴۲,۱۱۵,۴۲۲	۰٪	۸۲۸,۳۴۴,۲۳۴,۶۲۷	۸-۱
۸۲۸,۳۴۲,۱۱۵,۴۲۲	۸۲۸,۳۴۲,۱۱۵,۴۲۲		۸۲۸,۳۴۴,۲۳۴,۶۲۷	

حساب دریافتنی از کانون

حساب رابط دریافتنی تجاری بابت بانک انصار)
شرکت آینده اندیش نگار

۸-۱- 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 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 ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ اقدام نمایند و بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار ، بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار برای نماد وانصار متوقف گردیده است. لذا با انمام فرایند ادغام بانکهای وابسته به نیروهای مسلح پیگیری وصول مطالبات صندوق میسر خواهد شد .

۹- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰			
ماتده در ابتدای سال مالی	افزایش طی دوره	استهلاک طی دوره	ماتده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸۶,۵۱۵)	۲۸,۶۱۵	.	.
۴۰,۵۴۸,۳۲۹	۵۱۳,۰۳۸,۰۴۹	۳۵۸,۵۰۲,۴۰۶	۱۹۵,۰۸۲,۹۸۲
.	۴۱۵,۸۲۵,۰۰۰	۳۹۸,۱۸۵,۴۴۵	۱۷,۶۴۹,۵۵۵
۴۰,۱۶۱,۸۲۴	۹۲۸,۹۱۱,۶۶۴	۷۵۶,۶۸۸,۸۵۱	۲۱۲,۷۳۲,۵۲۷

هزینه برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان 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 سابق) سپه شعبه میدان ونک ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۲۰۴۲-۱۸۸۶

۱۱- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰			
ماتده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	۸۳۳,۱۹۹,۱۱۴,۰۵۰	۸۳۹,۷۶۹,۸۵۳,۴۴۵	.
۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	۸۳۳,۱۹۹,۱۱۴,۰۵۰	۸۳۹,۷۶۹,۸۵۳,۴۴۵	.

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک انصار

جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱	۵,۷۸۳,۳۲۹,۲۲۱
۱۰۱,۳۷۴,۴۹۱	۳۰۱,۳۷۴,۴۹۱
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۱	۲۹۰,۹۹۸,۴۰۰
۴,۴۲۵,۴۰۰	۴,۴۲۵,۴۰۰
۱,۲۶۷,۶۲۸,۵۴۳	۶,۳۸۰,۱۲۷,۴۱۲

بدهی به مدیر

بدهی به متولی

حق الزحمه حسابرس

مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	
.	۲۴,۳۲۵,۰۰۰	۱۳-۱
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۳,۸۰۴,۱۸۰,۰۴۰	

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها

بدهی به مدیر بابت هزینه آزمونان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

جمع

۱۳-۱: با توجه به عدم تامین مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار توسط سرمایه گذار و عدم موجودی وجه در صندوق برای پرداخت بدهی های صندوق از حساب مدیر صندوق یعنی کارگزاری بانک انصار پرداخت گردیده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

صندوق طی سال مالی مورد گزارش به دلیل ایفای تعهدات بازارگردانی سهم ثبات مطابق مفاد اساسنامه از کارگزاری تسهیلات دریافت نموده است که به دلایل شرایط کنونی بازار تاکنون قادر به تسویه نبوده است.

نرخ	تاریخ اخذ	سرویسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	ماتده	درصد به کل دارایی
درصد	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۲%-۶%-۵%	۱۴۰۰/۰۲/۰۶	-	۱۸۵,۴۰۳,۷۹۵,۴۷۲	۸۲,۱۸۶,۴۱۶,۰۶۰	۱۰۳,۲۱۷,۳۷۹,۴۱۲	۱۰%
			۱۸۵,۴۰۳,۷۹۵,۴۷۲	۸۲,۱۸۶,۴۱۶,۰۶۰	۱۰۳,۲۱۷,۳۷۹,۴۱۲	۱۰%

تسهیلات مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اوجان انحصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۵- 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		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		واحد های سرمایه گذاری عادی	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۱,۱۱۲,۴۱۷,۵۴۷,۹۵۴	۹۰,۸۴۶۲	۸۷۳,۱۷۶,۴۸۶,۰۲۹	۹۰,۸۴۶۲		
۶۱,۲۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۸,۰۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		
۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۴	۹۵,۸۴۶۲	۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۹۵,۸۴۶۲		

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰		
ریال	ریال		
۳۱,۷۹۷,۳۲۶,۲۳۹	(۱۰۵,۹۲۲,۲۴۷,۰۴۱)	۱۵-۱	
۱۴,۶۹۱,۴۸۸	۷۵۲,۳۹۱,۹۳۲	۱۵-۲	
۳۱,۸۱۲,۰۱۷,۷۲۷	(۱۰۵,۱۷۹,۸۵۵,۱۰۹)		

۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰						نام شرکت
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۷۹۷,۳۲۶,۲۳۹	(۱۰۵,۹۲۲,۲۴۷,۰۴۱)	۰	۲۴۶,۳۴۵,۵۲۰	۵۰۳,۱۱۱,۸۶۴,۵۷۸	۳۹۷,۶۲۵,۹۶۳,۰۵۷	۲۴,۶۱۰,۸۴۷	شهر سازی و خانه سازی باغمیسه
۳۱,۷۹۷,۳۲۶,۲۳۹	(۱۰۵,۹۲۲,۲۴۷,۰۴۱)	۰	۴۴۶,۳۴۵,۵۲۰	۵۰۳,۱۱۱,۸۶۴,۵۷۸	۳۹۷,۶۲۵,۹۶۳,۰۵۷		

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰						عنوان
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۶,۳۵۵,۴۹۲	۵,۸۶۸,۸۲۳	۸,۰۶۲,۷۲۴,۰۸۳	۸,۰۹۴,۹۴۸,۳۹۸	۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۱۳۹۵
(۴,۴۶۴,۸۷۴)	۳۰,۲۲۹,۳۶۵	۱۰,۶۵۰,۹۹۴	۱۴,۶۵۰,۰۶۰,۹۷۶	۱۴,۶۹۱,۰۴۱,۳۶۵	۲۲,۴۹۳	۲۲,۴۹۳	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۳۹۵
۰	۱۴۰,۸۶۶,۳۷۵	۱۱,۹۱۴,۶۶۵	۱۶,۲۸۱,۱۴۴,۲۹۴	۱۶,۴۲۴,۰۲۵,۳۳۴	۲۸,۳۳۴	۲۸,۳۳۴	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۲۰۰۸
۰	۶,۷۸۶,۷۲۲	۵,۶۵۹,۸۱۵	۷,۷۹۴,۱۹۷,۵۰۷	۷,۸۰۶,۶۴۴,۰۶۴	۱۰,۸۳۲	۱۰,۸۳۲	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۳۹۵
۰	۵۷۷,۹۵۳,۹۲۸	۲۵,۲۰۹,۷۱۴	۲۴,۱۹۸,۸۷۵,۷۷۸	۲۴,۷۷۲,۰۲۹,۴۲۰	۵۲,۰۱۲	۵۲,۰۱۲	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۳۹۵
۲۰,۵۳۱,۷۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۳۹۵
۹۴۸,۸۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۳۹۵
(۲,۳۲۴,۲۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۳۹۵
۱۴,۶۹۱,۴۸۸	۷۵۲,۳۹۱,۹۳۲	۵۹,۳۰۴,۰۱۱	۸۰,۹۸۷,۰۰۲,۶۲۸	۸۱,۷۹۸,۶۹۸,۵۸۱			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اوجان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

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

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

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

۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۳۲۱,۶۰۳,۸۹۳		شهر سازی و خانه سازی باغمیسه	۲۲,۴۵۶,۲۳۹	۲۰۵,۲۷۲,۳۹۴,۷۹۹	۲۴۲,۷۰۰,۲۵۴,۴۷۶	۱۵۶,۰۰۷,۷۸۰	۰	(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)	۲۴,۳۲۱,۶۰۳,۸۹۳

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		استاد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۳۳۶,۶۴۹)
		استاد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۲۶۲,۱۱۶)
		استاد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۰,۳۰۹,۷۵۳)
		استاد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶,۵۳۵,۱۲۵)
		استاد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۰,۲۷۰,۲۲۷)
				۰	۰	۰	۰	(۲۹۰,۴۸۰,۶۸۰)

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰			ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۲۹	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۰٪	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۰	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۲۹
۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۲۹	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲			۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۰	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۱,۹۸۶,۰۸۵,۶۲۹

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰		مجمع	زمان مجمع	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
		شهر سازی و خانه سازی باغمیسه	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۹,۴۳۶,۹۶۶	۱۰۰	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۰	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۰
				۹,۴۳۶,۹۶۶		۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۰	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۰



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

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۸۷,۶۲۵	۱۳,۴۲۴,۵۶۴
۱,۵۸۷,۶۲۵	۱۳,۴۲۴,۵۶۴

سایر درآمد

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱	۴,۸۲۱,۵۰۰,۳۹۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۸,۴۷۹
۱,۳۶۱,۸۲۸,۷۵۶	۵,۲۲۱,۴۹۸,۸۶۹

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۵,۴۰۶,۸۴۱	.
۲۸۳,۰۱۷,۴۶۷	۳۷۵,۴۱۶,۸۳۰
۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱	۷۱۰,۷۵۷,۴۲۵
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۹۰۰
۶۹۹,۷۳۷,۹۹۶	.
۱,۳۲۶,۳۳۵,۳۲۵	۱,۰۸۱,۳۷۵,۱۵۵

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
.	۴,۴۲۴,۱۱۱,۱۱۱
.	۴,۴۲۴,۱۱۱,۱۱۱

هزینه تسهیلات مالی

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۵۴,۰۲۸,۵۵۳,۷۲۱	.
.	.
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
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل سفارش روزانه	دامنه مفقوده
شهرسازی و خانه سازی باغچیشه	۲۵۰۰۰	۶۵۰،۰۰۰	۳٪

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

انشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
				درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار ممتاز	ممتاز/عادی	۹۸٪	۹۳۵،۹۵۷	۹۸٪	۹۳۵،۹۵۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۰،۰۰۰	۵	۰،۰۰۰	۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲٪	۲۲،۵۰۰	۲٪	۲۲،۵۰۰
سهامدار ممتاز	جمع	سهامدار ممتاز		۱۰۰٪	۹۵۸،۴۶۲	۱۰۰٪	۹۵۸،۴۶۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۰/۰۸/۳۰ - ریال			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده (بدهی)/طلب	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۱,۱۲۰,۶۰۶,۸۲۰,۰۸۹	طی سال مالی	۱,۱۲۰,۶۰۶,۸۲۰,۰۸۹	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری بانک انصار
۱۰۲,۷۶۵,۴۳۰,۶۴۷		۱۰۲,۷۶۵,۴۳۰,۶۴۷	تسهیلات مالی		
۵,۷۸۳,۳۲۹,۲۲۱		۵,۷۸۳,۳۲۹,۲۲۱	کارمزد مدیر		
۳۰۱,۳۷۳,۳۹۱	طی سال مالی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی - جدید	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روشن
۲۹۰,۹۹۸,۴۰۰	طی سال مالی	۱۹۹,۹۹۸,۴۷۹	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا رهیافت

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ خالص دارایی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده است و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بود وجود نداشته است.

۲۹- 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	۱,۰۳۴,۶۳۶,۱۲۲,۸۹۳	۶۸۳,۴۲۵,۵۸۱,۹۷۹	۹۳۱,۱۸۳,۷۰۶,۳۸۰
جمع دارایی غیر جاری	*	*	*
جمع کل دارایی ها	۱,۰۳۴,۶۳۶,۱۲۲,۸۹۳	۶۸۳,۴۲۵,۵۸۱,۹۷۹	۹۳۱,۱۸۳,۷۰۶,۳۸۰
جمع بدهی جاری	۱۱۳,۴۰۱,۶۸۶,۸۶۴	۱۱۳,۱۹۴,۲۴۰,۵۱۷	۱۱۲,۹۸۶,۷۹۴,۱۷۰
جمع بدهی غیر جاری	*	*	*
جمع کل بدهی ها	۱۱۳,۴۰۱,۶۸۶,۸۶۴	۱۱۳,۱۹۴,۲۴۰,۵۱۷	۱۱۲,۹۸۶,۷۹۴,۱۷۰
جمع کل تعهدات	۵,۹۴۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۸۲۵,۰۰۰	۲۹,۷۰۸,۲۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۱۹,۳۴۳,۳۳۶,۸۶۴	۱۱۶,۱۶۵,۰۶۵,۵۱۷	۱۴۲,۶۹۵,۰۴۴,۱۷۰
نسبت جاری	۸,۶۷	۵,۸۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۱۲		۰,۱۵

