



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت 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 ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

نماینده

آقای محسن محمودزاده مرقی

امضاء

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش

آقای سید علی شیرازی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۰	۷۰,۵۲۵,۹۳۲,۲۰۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۶	حسابهای دریافتی
۴۶۴,۲۶۰,۰۵۳	۲۳۳,۳۲۸,۷۳۵	۷	سایر دارایی ها
۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	۱۸,۱۵۸,۵۴۹,۳۷۲	۸	موجودی نقد
۸۳۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۶۵	۹۱۷,۲۶۰,۹۲۵,۷۴۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶,۴۱۷	۱,۲۷۴,۸۱۶,۹۷۷	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۸۳	۲۹۵,۸۹۶,۵۶۲	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۱۴۱,۳۹۹	۰	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۲,۵۸۵,۱۲۹,۲۲۴	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۴۸۸,۷۳۳,۹۴۳	۴,۱۵۵,۸۴۲,۷۶۳		جمع بدهی ها
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۹۱۳,۱۰۵,۰۸۲,۹۸۱	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۴۶,۴۶۷	۱,۱۴۰,۸۱۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴	(۱۱۳,۱۴۸,۶۷۲)	.	۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳
۱۵	(۴,۳۴۱,۷۳۲,۸۰۵)	.	.
۱۶	.	.	.
۱۷	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۱۸۵,۴۹۰,۲۴۸	۴۰۷,۷۲۳,۴۵۷
۱۸	.	۷۳,۶۱۸	۷۳,۶۵۵
	(۴,۳۷۵,۴۳۱,۴۳۴)	۱۸۵,۵۶۳,۸۶۶	۳,۷۱۲,۸۸۴,۳۶۵
۱۹	(۲۹۱,۴۹۱,۱۶۷)	(۸,۳۸۶,۵۳۹,۱۲۴)	(۸,۹۰۴,۳۵۸,۱۲۵)
۲۰	(۸۲۸,۳۳۲,۵۹۸)	(۴۷۶,۷۲۹,۱۴۶)	(۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸)
	(۱,۱۱۹,۷۲۳,۷۶۵)	(۸,۸۶۳,۲۶۸,۲۷۰)	(۱۰,۱۹۱,۲۹۰,۰۳۳)
	(۵,۳۹۵,۱۵۵,۱۹۹)	(۸,۶۷۷,۷۰۴,۴۰۴)	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)
	-	.	-
	(۵,۳۹۵,۱۵۵,۱۹۹)	(۸,۶۷۷,۷۰۴,۴۰۴)	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)
	-۰/۶۴	-۱/۳۳	-۰/۰۱
	-۰/۵۹	-۱/۴۴	-۰/۰۷۸

درآمدها:
سود(زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود(زیان) خالص قبل از هزینه مالی
هزینه های مالی
سود(زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
	۷۲۳,۷۷۸	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۸۱۸,۶۴۰,۵۵۱,۱۹۴
	۷۶,۶۱۸	۷۶,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	.	.	.
	(۵,۳۹۵,۱۵۵,۱۹۹)	(۸,۶۷۷,۷۰۴,۴۰۴)	(۶,۴۷۸,۴۰۵,۶۶۸)
	۱۲,۰۹۴,۵۹۳,۳۱۷	(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹
	.	۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷	۱۰۶,۹۹۸,۴۱۷
	۹۱۳,۱۰۵,۰۸۱,۲۴۰	۶۰۱,۰۶۸,۹۳۷,۹۴۳	۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲
	۸۰۰,۳۹۶	۵۲۶,۳۶۰	۷۲۳,۷۷۸

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره مالی
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود (زیان) خالص دوره مالی
تعدیلات
بابت برگشت هزینه مالی ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ طبق تکالیف مجمع
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی^۲

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

اطلاعات کلی صندوق

تاریخچه فعالیت

۱-۱- 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 ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ بر اساس مجوز شماره ۱۲۱/۱۱۱۲۴۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت یکسال تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ پس از طی تشریفات قانونی که در حال انجام است، قابل تمدید است 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 و همچنین توقف نماد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار نیز متوقف گردیده که پیرو مجوز فعالیت و درخواست بازارگردانی سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه (ثباغ) در بازار اول فرابورس ایران طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۶۰۷۱۳/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳، بازارگردانی سهام شهرسازی و خانه سازی باغمیشه (ثباغ) با استفاده از روش مبتنی بر حراج از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ در صندوق مذکور آغاز گردید. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن ها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم واقع شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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.

۲-۲- 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند به شرح جدول زیر می‌باشد.

ردیف	نام دارندگان واحد‌های ممتاز	تعداد واحد‌های ممتاز تحت تملک	درصد واحد‌های ممتاز تحت تملک
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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

متولی صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است و بموجب صورتجلسه مجمع صندوق در مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ و به استناد مجوز مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران بعنوان متولی جدید صندوق جایگزین شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا شده است . نشانی متولی عبارت است از تهران ، بلوار اشرفی اصفهانی ، بالاتر از جلال آل احمد ، خیابان طالقانی پلاک ۱۲ واحد ۱۵ .

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از : تهران ، سه‌رودی 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

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 صندوق های سرمایه گذاری " . 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 سرمایه‌گذاری ها:

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 می شود.

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

ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۶ در هزار سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق ،
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق ،
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق (موضوع ماده ۲-۲-۳ امید نامه) .
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق می باشد ،
حق پذیرش و عضویت در کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد ،
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار ، تارنما ، و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مستندات مثبت و با تصویب مجمع صندوق ،

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

باقی‌مانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود .

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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.

۶-۴-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.

۷-۴-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 چهارم 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 سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱				صنعت
نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰	۰	۰	۷۶۹	۷۰,۵۲۵,۹۳۲,۲۰۵	۷۴,۸۶۷,۶۶۵,۰۱۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات (شهر سازی و خانه سازی باغمیشه)
۰	۰	۰	۷۶۹	۷۰,۵۲۵,۹۳۲,۲۰۵	۷۴,۸۶۷,۶۶۵,۰۱۱	
						مجموع

۵-۱- پیرو مجوز فعالیت و درخواست بازارگردانی سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه (ثباغ) در بازار اول فرابورس ایران طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۶۰۷۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳، بازارگردانی سهام شهرسازی و خانه سازی باغمیشه (ثباغ) با استفاده از روش مبتنی بر حراج از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ در صندوق مذکور آغاز گردید.

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۱۰٪	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	حساب رابط دریافتنی تجاری بابت بانک انصار (شرکت آینده اندیش نگر)
۰	۰	۰	۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی - بانک انصار
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	مجموع

۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
مانده در ابتدای دوره مالی	افزایش طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱	۰	۳۳۵,۵۸۲,۵۰۷	(۱۹,۸۲۹,۴۸۶)	مخارج نرم افزار صندوق
(۵۸,۷۷۴)	۲۵,۰۷۹,۱۰۰	۳,۴۵۵,۵۰۳	۲۱,۶۲۳,۵۹۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۸,۵۶۵,۸۰۶	۱۷۸,۶۸۴,۱۹۴	۹۵,۷۱۵,۳۷۶	۲۳۱,۵۳۴,۶۲۴	مخارج عضویت در کانون
۴۶۴,۲۶۰,۰۵۳	۲۰۳,۷۶۳,۲۹۴	۴۳۴,۷۵۳,۳۸۶	۲۳۳,۲۲۸,۷۳۵	مجموع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۶۸,۹۷۹,۸۵۲	۱۸,۱۵۷,۹۱۹,۰۸۷	بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶
۲۲,۷۲۸	۶۳۰,۲۸۵	بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱۸۸۶
۴,۴۶۹,۰۰۲,۵۸۰	۱۸,۱۵۸,۵۴۹,۳۷۲	مجموع

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	ماده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک انصار	(۶,۴۱۷)	۹۱,۱۰۸,۵۰۶,۳۶۴	۹۲,۳۸۳,۳۱۶,۹۲۴	(۱,۲۷۴,۸۱۶,۹۷۷)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۶۵,۴۰۰	۴,۴۰۵,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور ابطال
۱,۱۲۵,۲۷۱,۲۴۴	۹۳,۶۸۷,۵۱۲	بدهی به مدیر
۵۹,۳۴۲,۴۴۳	۹۸,۶۲۵,۶۰۹	بدهی به متولی
۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۱۷۸,۰۴۱	حق الزحمه حسابرس
۰	۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۲۹۸,۹۷۹,۰۸۳	۲۹۵,۸۹۶,۵۶۲	مجموع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۳۹۹	۰	بابت تمه واحدهای صادر شده
۱,۱۴۱,۳۹۹	۰	مجموع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۸۸,۶۰۷,۰۴۴	۲,۵۸۵,۱۲۹,۲۲۴	ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۷۲,۴۶۴,۳۹۰,۵۴۴	۶۷۳,۷۷۸	۸۵۶,۰۶۴,۲۵۰,۵۰۷	۷۵۰,۳۹۶	واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۷,۲۲۳,۳۵۳,۵۷۸	۵۰,۰۰۰	۵۷,۰۴۰,۸۳۳,۳۷۴	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۸۲۹,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۲	۷۲۳,۷۷۸	۹۱۳,۱۰۵,۰۸۲,۹۸۱	۸۰۰,۳۹۶	مجموع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱					نام شرکت
		سود (زیان) فروش سهام ریال	سود (زیان) فروش سهام ریال	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش فروش
۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳	۰	(۱۱۳,۱۴۸,۶۷۲)	۰	۰	۹,۵۹۲,۴۶۸	۳,۵۰۷,۷۰۶,۲۰۴	۲,۴۰۴,۱۵۰,۰۰۰
۳,۳۰۵,۰۸۷,۲۵۳	۰	(۱۱۳,۱۴۸,۶۷۲)	۰	۰	۹,۵۹۲,۴۶۸	۳,۵۰۷,۷۰۶,۲۰۴	۲,۴۰۴,۱۵۰,۰۰۰
		شهر سازی و خانه سازی باغمیشه					۲۲۵,۰۰۰
		مجموع					

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۱					نام اوراق
		سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
۰	۰	(۴,۳۴۱,۷۳۲,۸۰۵)	۰	۰	۲۸۲,۵۲۵,۷۴۷	۷۴,۸۶۷,۶۶۵,۰۱۲	۷۰,۸۰۸,۴۵۷,۹۵۴
۰	۰	(۴,۳۴۱,۷۳۲,۸۰۵)	۰	۰	۲۸۲,۵۲۵,۷۴۷	۷۴,۸۶۷,۶۶۵,۰۱۲	۷۰,۸۰۸,۴۵۷,۹۵۴
		شهر سازی و خانه سازی باغمیشه					۶,۷۳۲,۷۶۲
		مجموع					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					مجموع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سر رسید	تاریخ سر مایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴۰,۷,۷۲۳,۴۵۷	۱۸۵,۴۹۰,۳۴۸	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۰	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۱۰	-	-	طی دوره
۴۰,۷,۷۲۳,۴۵۷	۱۸۵,۴۹۰,۳۴۸	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۰	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳	۱۷۹,۴۵۰,۰۴۳				

سپرده بانکی:
سپرده گذاری نزد بانک انصار -
کوتاه مدت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۳,۶۵۵	۷۳,۶۱۸	۰	درآمد تنزیل سود بانکی
۷۳,۶۵۵	۷۳,۶۱۸	۰	مجموع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۵۰۴,۶۳۵,۹۷۵	۸,۱۸۸,۱۸۳,۰۳۴	۹۳,۶۸۷,۵۱۳	کارمزد مدیر
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	۹۸,۶۲۵,۶۰۹	کارمزد متولی
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	حق الزحمه حسابرس
۸,۹۰۴,۶۳۵,۸۲۵	۸,۳۸۶,۵۳۹,۱۲۴	۲۹۱,۴۹۱,۱۶۷	مجموع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۸,۳۹۶,۷۷۵	۱۶۲,۱۵۶,۰۹۰	۳۳۵,۵۸۲,۵۰۷	هزینه نرم افزار صندوق
۶۳۵,۲۷۸,۶۱۵	۲۶۷,۷۸۶,۵۱۴	۳۹۶,۵۲۲,۱۸۰	هزینه تصفیه
۹,۸۳۴,۶۲۴	۵۴۲,۶۹۶	۳,۳۹۶,۷۲۹	هزینه برگزاری مجمع
۳۰۱,۴۳۴,۱۹۴	۴۵,۵۳۳,۸۴۶	۹۲,۰۳۱,۱۸۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۷۱۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱,۲۸۶,۶۵۴,۲۰۸	۴۷۶,۷۲۹,۱۴۶	۸۲۸,۲۳۲,۵۹۸	مجموع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۱۰۱,۴۰۷,۴۴۳	۰	۱۲,۰۹۴,۵۹۲,۳۱۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری
(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	۰	تعدیلات ناشی از تغییر قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱,۱۵۶,۵۰۰,۱۷۹	(۲۷,۹۴۴,۹۰۷,۲۶۴)	۱۲,۰۹۴,۵۹۲,۳۱۷	مجموع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ دیماه ۱۳۹۹

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

با عنایت به به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات بانک مرکزی و انتشار آن در رسانه ها شبکه های مجازی و برگزاری جلسات متعدد به منظور برنامه ریزی و تعیین مناسبترین روش اجرا و رعایت حفظ حقوق سهامداران و همچنین توقف نماد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار نیز متوقف گردیده که پیرو مجوز فعالیت و درخواست بازارگردانی سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه (نیاج) در بازار اول فرابورس ایران طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ و تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۲/۶۰۷۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ بازارگردانی سهام شهرسازی و خانه سازی باغمیشه (نیاج) با استفاده از روش مبتنی بر حراج از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ در صندوق مذکور آغاز گردید.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	درصد تسلک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		تعداد واحد های سرمایه گذاری	مجموع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای مجموع سرمایه گذاری عادی	تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز				
۹۶.۸۹		۷۰۱,۳۷۳	۷۷۷,۸۹۱	۷۵۰,۳۹۶	۲۷,۴۹۵	ممتاز/عادی	سهامدار ممتاز	بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۱		۲۳,۵۰۰	۲۳,۵۰۰	۰	۲۳,۵۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	سرمایه گذاری توسعه اقتصاد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳.۱۱		۵	۵	۰	۵	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک انصار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰		۷۳۳,۷۷۸	۸۰۰,۳۹۶	۷۵۰,۳۹۶	۵۰,۰۰۰		مجموع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/طلب	مانده (بدهی)/طلب
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق بهادار	۷۷,۳۷۵,۳۶۹,۴۷۴	طی دوره مالی	(۱,۳۷۴,۸۱۶,۹۷۷)	(۶,۴۱۷)
		فروش اوراق بهادار	۲,۳۹۴,۵۵۷,۵۳۲			
		کارمزد مدیر	۹۳,۶۸۷,۵۱۳			
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا	متولی - جدید	کارمزد متولی	۹۸,۶۲۵,۶۰۹	طی دوره مالی	۹۸,۶۲۵,۶۰۹	۵۹,۳۴۲,۴۴۳
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	طی دوره مالی	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	۹۹,۹۹۹,۹۹۶

۲۵- 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 ۱۱۰۲۰۰۲۲۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق تسویه وجه خارج از پایاپای اشاره کرد .

۲۶- کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مبالغ به ریال
جمع دارایی جاری	۹۱۷,۲۶۰,۹۲۵,۷۴۴	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۶۴۳,۹۱۰,۵۸۴,۷۲۸
جمع دارایی غیر جاری	*	*	*
جمع کل دارایی ها	۹۱۷,۲۶۰,۹۲۵,۷۴۴	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۶۴۳,۹۱۰,۵۸۴,۷۲۸
جمع بدهی جاری	۴,۱۵۵,۸۴۲,۷۶۳	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۳,۹۰۰,۸۷۹,۳۶۸
جمع بدهی غیر جاری	*	*	*
جمع کل بدهی ها	۴,۱۵۵,۸۴۲,۷۶۳	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۳,۹۰۰,۸۷۹,۳۶۸
جمع کل تعهدات	۲۶۲,۹۲۵,۰۰۰	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۱۳۱,۴۶۲,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۴۱۸,۷۶۷,۷۶۳	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۴,۰۳۲,۳۴۱,۸۶۸
نسبت جاری	۲۰۷,۵۸	نسبت جاری	۱۵۹,۶۹
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۰۴۸	نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۰۷۷