

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۹	ج - یادداشت‌های همراه

شماره: ۱۳۶/گت/۱۴۰۰

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 ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده 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 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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه 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 حسابرس

۵- جلسه مجمع عمومی مربوط به تصویب صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ تا تاریخ این گزارش برگزار نشده است.

۶- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰/۱۴ و نسبت جاری معادل ۸/۶۴ 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.

۷- 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.

۸- 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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و 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 مورد 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 سهم شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه	عملیات بازارگردانی سهم مذکور در دوره مورد رسیدگی به درستی انجام نشده است.
۲	ماده ۳۰ اساسنامه	ارسال تصمیمات مجامع ظرف مدت حداکثر یک هفته نزد سازمان	نامه ارسالی مجامع ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ و ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ با تأخیر ارسال شده است.
۳	کنترلی	تطابق مانده‌های تاییدیه‌های دریافتی با مانده حساب‌های صندوق	مانده حساب فیما بین صندوق و کارگزاری بانک انصار تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ مغایر با مانده تاییدیه در آن می‌باشد.
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.

۱۰. 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.

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.

۲۲ تیر ۱۴۰۰

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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 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

۱۰-۱۹

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 ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نمایند

آقای امین آدریان

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

ارکان صندوق

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش

متولی صندوق

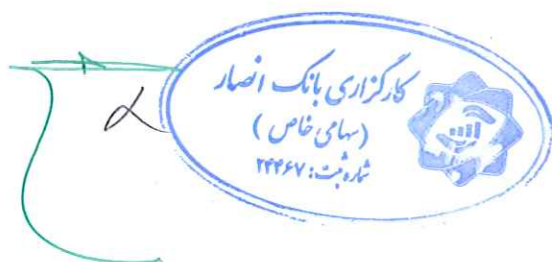
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دارایی ها:
۵	۲۸۷,۰۰۰,۷۶۷,۴۸۰	۲۰۵,۲۶۸,۵۶۸,۶۵۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۸۶,۹۲۷,۴۷۷	۵۵,۵۸۹,۰۰۱۳,۳۱۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	.	۸۰,۹۸۷,۰۰۲,۶۳۸	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۸	۸۲۹,۲۳۳,۷۴۰,۵۳۶	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	حساب های دریافتنی
۹	.	۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	جاری کارگزاران
۱۰	۶۸۶,۰۹۳,۷۱۰	۴۰,۱۶۱,۸۲۴	سایر دارایی ها
۱۱	۱۹۰,۲۸۵	۲۲۰,۲۸۵	موجودی نقد
	۱,۱۱۷,۰۰۷,۷۱۹,۴۸۸	۱,۱۷۷,۷۹۸,۸۲۱,۵۳۹	جمع دارایی ها:
۹	۹۶,۱۲۰,۶۱۷,۱۴۳	.	بدهی ها:
۱۲	۳,۸۷۶,۷۳۲,۵۵۳	۱,۲۶۷,۶۲۸,۵۴۳	جاری کارگزاران
۱۳	۳,۷۶۹,۸۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	پرداختنی به ارکان صندوق
	۱۰۳,۷۶۷,۱۹۴,۷۳۶	۴,۱۵۵,۹۷۳,۵۸۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۴	۱,۰۱۳,۲۴۰,۵۲۴,۷۵۲	۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۶	جمع بدهی ها
	۱,۰۵۷,۱۵۳	۱,۲۲۴,۵۰۶	خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

[illegible]

شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۲/۳۱

سود خالص = بازدهی سرمایه گذارانی
 میانگین موردوزن (ریالی) وجوه استفاده شده

میانگین معزونی (ریالی) وجوه استفاده شده

- بازده سرمایه گذازی پایان سال مالی
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال ششود (زبان) خالص

خلاص داری های پایان دوره

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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 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؛ لذا بدلیل توقف نماد سهام بانک

انصار فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار 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 (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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 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.

متولی صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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 صورت 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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
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 ۲-۳ 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 پرداخت می شود .

۴-۵- 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 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.



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تکنیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱۷,۴۳	۲۰۵,۲۶۸,۵۶۸,۵۵۱	۱۸۰,۹۴۶,۹۶۴,۷۵۸	۲۵,۶۹٪	۲۸۷,۰۰۰,۷۶۷,۴۸۰	۲۸۲,۴۰۵,۷۴۰,۵۷۶
۱۷,۴۳	۲۰۵,۲۶۸,۵۶۸,۵۵۱	۱۸۰,۹۴۶,۹۶۴,۷۵۸	۱۹,۵۰٪	۲۸۷,۰۰۰,۷۶۷,۴۸۰	۲۸۲,۴۰۵,۷۴۰,۵۷۶
مجموع					

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	۶-۱	
۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۸۶,۹۲۷,۴۷۷	۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۸۶,۹۲۷,۴۷۷		سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴		۸۶,۹۲۷,۴۷۷			

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
۴,۷۲	۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۰,۰۱	۸۶,۹۲۷,۴۷۷	۰,۰۰٪	سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶- ۱۳۹۷/۱۰/۲۷
۴,۷۲	۵۵,۵۸۹,۰۱۳,۳۱۴	۰,۰۱	۸۶,۹۲۷,۴۷۷		سپرده ۸۲۸-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱ انصار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های توضیحات صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰.۹۸۷.۰۰۲.۶۳۸	.	۷-۱
۸۰.۹۸۷.۰۰۲.۶۳۸	.	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۶۸٪	۸۰.۶۲۲.۷۳۴.۰۸۳	۰.۰۰٪	.
۲.۹۰٪	۳۴.۱۹۸.۸۷۵.۷۷۸	۰.۰۰٪	.
۱.۳۴٪	۱۴.۶۵۰.۰۶۰.۹۷۶	۰.۰۰٪	.
۱.۳۸٪	۱۶.۲۸۱.۱۴۴.۲۹۴	۰.۰۰٪	.
۰.۶۶٪	۷.۷۹۴.۱۹۷.۵۰۷	۰.۰۰٪	.
۶.۸۸٪	۸۰.۹۸۷.۰۰۲.۶۳۸	۰.۰۰٪	.

اسناد خزانه ۳م ۴بودجه ۹-۱۱۲۱۵-۰۹
 اسناد خزانه ۳م ۲بودجه ۹-۱۱۰۱۹-۰۹
 اسناد خزانه ۳م ۲بودجه ۹-۱۱۱۱-۰۹
 اسناد خزانه ۳م ۲بودجه ۹-۲۰۸۰۶-۰۹
 اسناد خزانه ۷بودجه ۹-۱۰۵۱۲-۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحات صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	تغییل نشده ریال	نرخ تغییل درصد	تغیییل شده ریال	تغیییل شده ریال
۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
۱۳۹۹/۰۸/۳۰				
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۰٪	۸۹۰,۶۲۵,۱۰۴	۰
۸-۲ سایر حساب‌های دریافتنی	۰	۰٪	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۰٪	۸۲۹,۲۳۳,۷۴۰,۵۳۶	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
۸-۱ سود سهام دریافتنی				
۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
۱۳۹۹/۰۸/۳۰				
شهر سازی و خانه سازی باغچه‌ش	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۱۰٪	۸۹۰,۶۲۵,۱۰۴	۰
	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰		۸۹۰,۶۲۵,۱۰۴	۰

۸-۲ سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	تغیییل شده ریال	تغیییل شده ریال
۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
۱۳۹۹/۰۸/۳۰		
۸-۲-۱ سایر حساب‌های دریافتنی	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲

باعث‌ت به به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات بانک مرکزی و انتشار آن در رسانه‌ها شبکه‌های 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 ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ 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 فرم‌های مربوطه نسبت به فروش سهام خود تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۲ اقدام نمایند و بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار، فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار نیز متوقف گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

مانده پدهکار (پستانکار)	گردش پدهکار	گردش پدهکار	مانده پدهکار (پستانکار)
انتهای دوره	ریال	ریال	ابتدای دوره
۱۴۰۰/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۸/۳۰
کارگزاری بانک انصار	۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	۵۵۳,۶۵۷,۴۸۶,۵۲۴	۶۵۷,۳۴۸,۸۴۳,۰۶۲
	۷,۵۷۰,۷۳۹,۳۹۵	۵۵۳,۶۵۷,۴۸۶,۵۲۴	۶۵۷,۳۴۸,۸۴۳,۰۶۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۸/۳۰
مخارج برگزاری مجامع	۳۸۶,۵۱۵	۰	۰
مخارج عضویت در کانون	۵۱۳,۰۲۸,۰۴۹	۵۹,۸۰۲,۲۲۲	۴۹۳,۷۸۴,۱۶۶
آیوتمان نرم افزار صندوق	۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۱۹۰,۴۵۶	۱۹۲,۳۰۹,۵۴۴
	۸۹۴,۹۲۴,۵۶۴	۲۴۸,۹۹۲,۶۷۸	۶۴۶,۹۳۱,۸۸۶

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۹۰,۲۸۵	۲۲۰,۲۸۵
۱۹۰,۲۸۵	۲۲۰,۲۸۵

حساب جاری ۱۰۱۰۳۰۹۵۰۳۰۴۳۰۱۸۸۶
بک



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحات صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به اراکان صندوق

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱	۲,۲۷۱,۴۷۹,۳۰۵	بدهی به مدیر
۱۰۱,۳۷۴,۳۹۱	۳۰۱,۳۷۴,۳۹۱	بدهی به متولی
.	۷۱	حسابرس موسسه حسابرسی خدمات داریاروش
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۱	۲۹۹,۴۵۳,۲۸۶	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
۴,۴۲۵,۴۰۰	۴,۴۲۵,۴۰۰	مدیر ثبت کارمزد بانک انصار
۱,۳۶۷,۶۳۸,۵۴۳	۳,۸۷۶,۷۳۲,۵۵۳	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آژانس نرماقزار
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۳,۷۶۹,۸۴۵,۰۴۰	

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۱۲,۴۱۷,۵۴۷,۹۵۶	۹۰۸,۴۶۲	۹۶۰,۳۸۲,۸۷۴,۷۵۲	۹۰۸,۴۶۲
۶۱,۲۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۲,۸۵۷,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۶	۹۵۸,۴۶۲	۱,۰۱۳,۲۴۰,۵۲۴,۷۵۲	۹۵۸,۴۶۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بلاذگر داتی، آلمان، انصار
لاداشت های توفیحات صورت های مالی
دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۳۱,۷۹۷,۳۳۶,۳۳۹	(۱۱۳,۱۴۸,۵۷۲)	(۵۸,۴۷۷,۵۲۸,۵۳۰)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴,۶۹۱,۴۸۸	.	۷۵۲,۳۹۱,۹۳۳	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱,۸۱۲,۰۱۷,۸۲۷	(۱۱۳,۱۴۸,۵۷۲)	(۵۷,۷۲۵,۱۳۶,۵۹۸)		

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹

سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۷۹۷,۳۳۶,۳۳۹	(۱۱۳,۱۴۸,۵۷۲)	(۵۸,۴۷۷,۵۲۸,۵۳۰)	.	۲۲۸,۰۷۹,۰۰۷	۲۵۸,۵۸۹,۹۶۳,۵۴۷	۲۹۹,۸۸۴,۳۵۵,۳۱۰	۱۵,۸۴۶,۶۲۹
۳۱,۷۹۷,۳۳۶,۳۳۹	(۱۱۳,۱۴۸,۵۷۲)	(۵۸,۴۷۷,۵۲۸,۵۳۰)	.	۲۲۸,۰۷۹,۰۰۷	۲۵۸,۵۸۹,۹۶۳,۵۴۷	۲۹۹,۸۸۴,۳۵۵,۳۱۰	۱۵,۸۴۶,۶۲۹

شهر سازی و خانه سازی بافضیحه

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۶,۲۵۵,۴۹۲	۵,۶۸۸,۳۷۸	۸۰,۶۲۷,۷۲۴,۰۸۳	۸۰,۹۴۹,۴۸۸,۳۹۸	۱۲,۶۰۰	استاد خزانة سم ۱۷ دوجده ۹۸-۰۵۱۲
(۴,۶۶۶,۸۷۴)	.	۳۰,۳۲۹,۳۹۵	۱۰,۵۵۱,۰۰۵	۱۴,۶۵۰,۰۰۶,۰۹۷	۱۴,۶۹۱,۰۴۱,۳۶۵	۲۲,۴۹۳	استاد خزانة سم ۲۰ دوجده ۹۸-۰۳۰۸
.	.	۱۴۰,۹۶۶,۳۷۵	۱۱,۹۱۴,۶۶۸	۱۶,۳۸۱,۱۴۴,۳۹۴	۱۶,۴۳۴,۰۳۵,۳۳۴	۲۸,۳۳۴	استاد خزانة سم ۲۰ دوجده ۹۸-۰۱۰۹
.	.	۶,۷۸۶,۷۴۲	۵,۶۵۹,۸۱۷	۷,۷۹۴,۱۹۷,۵۰۷	۷,۸۰۶,۶۴۴,۰۶۴	۱۰,۸۳۲	استاد خزانة سم ۲۰ دوجده ۹۸-۰۱۱۱
.	.	۵۴۷,۹۵۲,۹۷۸	۲۵,۲۰۹,۷۲۹	۳۴,۱۹۸,۸۷۵,۷۷۸	۳۴,۷۷۲,۰۳۹,۴۲۰	۵۲,۰۱۲	استاد خزانة سم ۲۰ دوجده ۹۸-۰۱۲۱
۲۰,۵۳۱,۷۲۴	.	.	.	.	.	.	استاد خزانة سم ۱۵ دوجده ۹۸-۰۱۰۴
۹۴,۸۸۸۱	.	.	.	.	.	.	استاد خزانة سم ۲۰ دوجده ۹۸-۰۱۰۱
(۲,۳۳۴,۶۹۳)	.	.	.	.	.	.	استاد خزانة سم ۱۶ دوجده ۹۸-۰۱۰۵
۱۴,۶۹۱,۴۸۸	.	۷۵۲,۳۹۱,۹۳۳	۵۹,۳۰۴,۰۵۵	۸۰,۹۸۷,۰۰۲,۶۲۸	۸۱,۷۹۸,۶۹۸,۵۸۱	۱۲۶,۲۷۱	



داداشت های توضیحات صورت های مالی

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

۱- سود (زیانی) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

اسناد خزانه - م ۴ ابو دجهه ۹۹-۱۱۲۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحات صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۲۴,۵۶۴	۰	۱,۵۸۷,۶۲۵
۱۲,۴۲۴,۵۶۴	۰	۱,۵۸۷,۶۲۵

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۳۰۹,۶۵۰,۴۷۴	۹۳,۶۸۷,۵۱۳	۹۶۱,۸۲۸,۸۳۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۲۵,۶۰۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹,۴۵۳,۵۳۶	۹۹,۱۷۸,۰۴۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۲,۶۰۹,۱۰۴,۰۱۰	۲۹۱,۴۹۱,۱۶۷	۱,۳۶۱,۸۲۸,۷۵۶

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۰	۳,۳۹۶,۷۲۹	۲۵,۴۰۶,۸۴۱
۵۹,۸۰۲,۲۲۲	۹۲,۰۳۱,۱۸۲	۲۸۳,۰۱۷,۴۶۷
۱۸۹,۱۹۰,۴۵۶	۳۳۵,۵۸۲,۵۰۷	۳۱۵,۷۵۳,۰۲۱
۶۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۰,۰۰۰
۱,۲۹۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۷۳۷,۹۹۶
۱۴۴,۱۵۷,۵۷۸	۰	۰
۰	۳۹۶,۵۲۲,۱۸۰	۰
۳۹۴,۵۰۰,۲۵۶	۸۲۸,۲۳۲,۵۹۸	۱,۳۲۶,۳۳۵,۳۲۵

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تسهیلات بانکی

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
 یادداشت‌های توضیحات صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
۱۳۹۹/۰۸/۳۰ به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ منتهی	ریال	ریال
۵۴۰,۲۸,۵۵۲,۷۲۱	۱۲۰,۹۴,۵۹۲,۳۱۷	۰
۵۴۰,۲۸,۵۵۲,۷۲۱	۱۲۰,۹۴,۵۹۲,۳۱۷	۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است لیکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند ۷-۳-۱ میانه به شرح زیر است:

نام شرکت	حدائق سفارش انباشته	حدائق سفارش روزانه	دامنه مفقوده
شهرسازی و خانه‌سازی باقمیشه	۲۵۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۳٪

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰			
نام اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بانک انصار*	سهامدار ممتاز	سرمایه‌گذاری	۹۳۵,۹۵۷	۹۸,۰۰٪	۹۳۵,۹۵۷	۹۸٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک انصار*	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰,۰۰٪	۵	۰,۰۰٪
سهامدار ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اعتماد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۲,۵۰۰	۰,۰۰٪	۲۲,۵۰۰	۰,۰۰٪
جمع				۹۵۸,۴۶۲	۹۸٪	۹۵۸,۴۶۲	۹۸٪

* لازم به ذکر است با مصوبه شورای رابری اقدام، ستاد کل نیروهای مسلح جمهوری اسلامی ایران، وزارت امور اقتصادی و دارایی، بانک مرکزی و سازمان بورس و اوراق بهادار، مجمع فوق العاده اقدام مربوط به بانکی انصار با حضور ۸۸,۱۲۷ درصد از سهامداران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ برگزار شد و طبق هماهنگی به عمل آمده بانک انصار در بانک سپه اقدام شد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

مادداشت های توضیحات صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۵-معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دوره مالی گشاه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۰

ماده (بدهی) طلب	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال		
ریال				
(۱,۵۵۸,۸۶۴,۱۳۳)	طی دوره مالی	۵۹۴,۵۱۷,۷۸۹,۹۳۳	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار
(۱,۰۹۹,۸۱۶,۶۵۱)	طی دوره مالی	۱,۰۹۹,۸۱۶,۶۵۱	مدیر	مؤسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۴۹,۱۸۰,۱۷۰)	طی دوره مالی	۴۹,۱۸۰,۳۲۰	کارمزد حسابرسی	

۲۶-کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آرمان انصار			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت	تعدیل شده برای محاسبه نسبت	ارقام بدون تعدیل	نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آرمان انصار
بدهی و تعهدات	جاری		
۸۳۹,۳۲۵,۹۹۳,۴۳۰	۷۶۷,۲۴۹,۸۴۳,۴۹۸	۱,۱۱۷,۰۶۰,۷۹۰,۹۸۲	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۸۳۹,۳۲۵,۹۹۳,۴۳۰	۷۶۷,۲۴۹,۸۴۳,۴۹۸	۱,۱۱۷,۰۶۰,۷۹۰,۹۸۲	جمع کل دارایی ها
۷۴,۹۸۴,۰۸۱,۰۸۹	۸۴,۵۹۵,۱۴۲,۸۰۳	۱۰۳,۸۲۰,۲۶۶,۲۳۲	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۷۴,۹۸۴,۰۸۱,۰۸۹	۸۴,۵۹۵,۱۴۲,۸۰۳	۱۰۳,۸۲۰,۲۶۶,۲۳۲	جمع کل بدهی ها
۴۲,۳۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۳۱,۸۲۵,۰۰۰	۸,۴۶۳,۶۵۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۱۷,۳۰۲,۳۳۱,۰۸۹	۸۸,۸۲۷,۹۶۷,۸۰۳	۱۱۲,۲۸۳,۹۱۶,۲۳۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۸,۶۴	۹,۹۵	نسبت جاری
۰,۱۴		۰,۱۰	نسبت بدهی و تعهدات
تأیید کننده:		تیمه کننده:	

