

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۱۵۴,۷۸۲,۸۵۴,۱۲۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۵۴,۳۰۷,۷۷۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۳۱,۳۰۵,۴۹۲,۰۷۹	۷	حساب‌های دریافتی
.	.	۸	جاری کارگزاران
۲۱۲,۷۳۲,۵۳۷	۸۸۴,۴۶۵,۴۷۱	۹	سایر دارایی‌ها
۱۷۹,۳۸۵	۱,۵۵۰,۲۴۹	۱۰	موجودی نقد
۱,۰۳۴,۶۳۶,۱۲۲,۸۹۳	۹۸۷,۰۲۸,۶۶۹,۶۹۵		جمع دارایی‌ها:
ریال	ریال		بدهی‌ها:
۶,۳۸۰,۱۲۷,۴۱۲	۷,۴۶۰,۸۳۶,۷۴۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳,۷۶۹,۸۴۵,۰۴۰	۳,۹۸۸,۵۱۵,۰۴۰	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۰۳,۲۱۷,۲۷۹,۴۱۲	۴۹,۱۲۳,۴۹۰,۰۴۸	۱۳	تسهیلات مالی
۱۱۳,۳۶۷,۲۵۱,۸۶۴	۶۰,۵۷۲,۸۴۱,۸۳۱		جمع بدهی‌ها
۹۲۱,۲۶۸,۸۷۱,۰۲۹	۹۲۶,۴۵۵,۸۲۷,۸۶۴	۱۴	خالص دارایی‌ها
۹۶۱,۱۵۹	۹۴۴,۲۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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 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 (چردن)، 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.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

مدیر صندوق : شرکت کارگزاری بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم.

متولی صندوق : موسسه حسابرسي 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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 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 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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 ۲-۲-۳ 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 ۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰ 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 می شود .

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فناوری به تفکیک شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱۹.۸۳	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۳۳۹,۴۷۳,۲۶۶,۳۰۱	۱۵۶,۸۱۰,۱۱۹
۱۹.۸۳	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۳۳۹,۴۷۳,۲۶۶,۳۰۱	۱۵۴,۷۸۲,۸۵۴,۱۱۹
			۲۳۳,۱۵۷,۸۶۸,۲۳۵
			مجموع
			۲۳۳,۱۵۷,۸۶۸,۲۳۵

صنعت

انبوه سازی ، املاک و

مستغلات

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۰.۰۰	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰
۰.۰۰		۰.۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۷
۰.۰۰		۰.۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۶
۰.۰۰		۰.۰۰	۵۴,۳۸۷,۷۷۶
۰.۰۰	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۰.۰۰	۵۴,۳۰۷,۷۷۶

سپرده های بانکی

تاریخ سپرده گذاری

نرخ سود

سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-

سپرده کوتاه مدت ۱۰۳۰-۹۵۰۳-۱ بانک

انصار

سپرده کوتاه مدت

سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰-۲۷۰-۵۸۶۷۶ بانک سپه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار
صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
بدهی به مدیر	۵,۷۸۳,۳۲۹,۳۲۱	۶,۸۶۶,۳۸۹,۰۶۴
بدهی به متولی	۳۰۱,۳۷۴,۳۹۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داراوش	۷۱	
حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داراوش	۲۹۰,۵۹۸,۴۰۰	۱۹۰,۱۰۲,۲۰۸
مدیر ثبت کارمزد کارگزاری بانک انصار	۴,۴۲۵,۴۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
مدیر ثبت کارمزد بانک انصار		۴۰۰,۰۰۰
	۶,۳۸۰,۱۲۷,۴۱۲	۷,۶۶۰,۸۲۶,۷۴۳

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سورسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
۱۰۳,۲۱۷,۲۷۹,۴۱۲	۵٪-۶٪-۱۲٪-۱۵٪	۴۹,۱۲۳,۴۹۰,۴۸۰	۱۲۷,۴۶۲,۸۳۹,۶۲۲	۹۸,۳۴۰,۳۴۹,۵۷۴	-	۱۴۰۰/۰۳/۰۶	۵٪-۶٪-۱۲٪-۱۵٪
۱۰۳,۲۱۷,۲۷۹,۴۱۲	۵٪-۶٪-۱۲٪-۱۵٪	۴۹,۱۲۳,۴۹۰,۴۸۰	۱۲۷,۴۶۲,۸۳۹,۶۲۲	۹۸,۳۴۰,۳۴۹,۵۷۴			

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

تسهیلات مالی دریافتی-بانک انصار

۱۳- سایر حسابه‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آژانس نرم افزار	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰
بدهی بابت امور صندوق	۳۴,۳۳۵,۰۰۰	۳۷,۱۷۰,۰۰۰
	۳,۷۶۹,۸۴۵,۰۴۰	۳,۹۸۸,۵۱۵,۰۴۰

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۷۳,۱۷۶,۴۸۶,۲۹	۹۰۸,۴۶۲	۸۷۳,۷۴۶,۶۲۳,۱۹۱	۹۲۴,۵۱۴
۴۸۰,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۹۲۱,۲۳۴,۴۲۶,۰۲۹	۹۵۸,۴۶۲	۹۱۹,۹۴۶,۹۲۳,۱۹۱	۹۷۴,۵۱۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۱

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

	ریال	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
	(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)		(۱۰۱,۶۶۶,۹۲۲,۱۷۵)	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)		(۱۰۱,۶۶۶,۹۲۲,۱۷۵)	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)		

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)	(۱۰۱,۶۶۶,۹۲۲,۱۷۵)	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)	۰	۱۱۷,۷۲۴,۴۴۰	۱۵۵,۳۲۹,۱۳۵,۹۷۸	۱۵۴,۹۰۰,۵۷۸,۵۶۰
(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)	(۱۰۱,۶۶۶,۹۲۲,۱۷۵)	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)	۰	۱۱۷,۷۲۴,۴۴۰	۱۵۵,۳۲۹,۱۳۵,۹۷۸	۱۵۴,۹۰۰,۵۷۸,۵۶۰

شهر سازی و خانه سازی باغشیشه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

١٧-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
شهر سازی و خانه سازی باغیچه شه	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۲۲,۳۷۵,۷۹۷	۱۴۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	(۱۵۶,۳۳۴,۹۳۳)	۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۸۹۰,۶۲۵,۱۰۴
			۱۴۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	(۱۵۶,۳۳۴,۹۳۳)	۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۸۹۰,۶۲۵,۱۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
۱,۱۳۱,۲۷۶,۶۱۲	۱,۰۸۹,۳۹۰,۱۶۷	۱۶,۶۴۶,۸۴۴	۱۸-۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سیرد بانکی و گواهی بانکی به شرح زیر می باشد:

خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۱۳۱,۳۷۶,۶۱۲	۱۰,۸۹,۲۹۰,۱۶۷	۱۵,۷۶۴,۷۹۹	-	۰.۰۰٪	۱۵,۷۶۴,۷۹۹	-	۱۳۹۴/۱۱/۳۷	سپرده کوتاه مدت ۱۳۸۶-۸۲۸- بانک انصار ۱۰۳۰۹۵۰۳-۱
-	-	۸۸۲,۰۴۵	-	۰.۰۰٪	۸۸۲,۰۴۵	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۱۳۸۶-۳۷۰۵۸۶ بانک سپه
۱,۱۳۱,۳۷۶,۶۱۲	۱۰,۸۹,۲۹۰,۱۶۷	۱۶,۶۴۶,۸۴۴	-					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳,۴۲۴,۵۶۴	۱۳,۴۲۴,۵۶۴	.
۱۳,۴۲۴,۵۶۴	۱۳,۴۲۴,۵۶۴	.

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴,۸۲۱,۵۰۰,۳۹۰	۲,۳۰۹,۶۵۰,۴۷۴	۱,۵۶۳,۲۸۸,۶۷۴
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۹,۹۹۸,۴۷۹	۹۹,۴۵۳,۵۳۶	۱۰۸,۱۰۳,۸۷۹
۵,۲۲۱,۴۹۸,۸۶۹	۲,۶۰۹,۱۰۴,۰۱۰	۱,۸۷۱,۳۹۲,۵۵۳

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۷۵,۴۱۶,۸۳۰	۵۹,۸۰۲,۲۲۲	۱۹۳,۱۸۱,۹۳۶
۷۱۰,۷۵۷,۴۲۵	۱۸۹,۱۹۰,۴۵۶	۲۰۰,۹۲۰,۱۳۰
۴,۴۲۴,۱۱۱,۱۱۱	۶۰,۰۰۰	۶,۰۵۶,۹۵۵,۹۰۷
۲,۲۰۰,۹۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰	۷۳۹,۱۳۶
.	۱۴۴,۱۵۷,۵۷۸	.
۵,۵۱۲,۴۸۶,۲۶۶	۳۹۴,۵۰۰,۲۵۶	۶,۴۵۱,۷۹۷,۱۰۹

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تسهیلات بانکی

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۲- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تغییر قیمت ابطال 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 ۳-۷-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	حدافل سفارش انباشته	حدافل سفارش روزانه	دامنه مظنه
شهرسازی و خانه‌سازی باغ‌میشه	۳۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۳٪

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۹۸٪	۹۳۵,۹۵۷	۹۸,۰۰٪	۹۳۵,۹۵۷
۰,۰۰٪	۵	۰,۰۰٪	۵
۰,۰۰٪	۲۲,۵۰۰	۰,۰۰٪	۲۲,۵۰۰
۹۸٪	۹۵۸,۴۶۲	۹۸٪	۹۵۸,۴۶۲

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مانده (بدهی) طلب	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
.	طی دوره مالی	۲۸۶,۵۹۹,۳۹۵,۸۹۴	معاملات	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار
۶,۸۶۶,۳۸۹,۰۶۴		.	کارمزد مدیر		
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش
(۴۹,۱۸۰,۱۷۰)	طی دوره مالی	۴۹,۱۸۰,۳۲۰	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌یافت

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آرمان انصار			
ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
جمع دارایی جاری	۱,۱۱۷,۰۲۹,۵۳۱,۲۴۵	۷۶۷,۲۱۸,۵۸۳,۷۶۱	۸۳۹,۲۹۴,۷۳۳,۶۹۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۱۱۷,۰۲۹,۵۳۱,۲۴۵	۷۶۷,۲۱۸,۵۸۳,۷۶۱	۸۳۹,۲۹۴,۷۳۳,۶۹۳
جمع بدهی های جاری	۱۰۳,۸۲۰,۲۶۶,۲۳۲	۸۴,۵۹۶,۱۴۲,۸۰۳	۷۴,۹۸۴,۰۸۱,۰۸۹
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۰۳,۸۲۰,۲۶۶,۲۳۲	۸۴,۵۹۶,۱۴۲,۸۰۳	۷۴,۹۸۴,۰۸۱,۰۸۹
جمع کل تعهدات	۸,۴۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۴,۲۳۱,۸۲۵,۰۰۰	۴۲,۳۱۸,۲۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۱۲,۲۸۳,۹۱۶,۲۳۲	۸۸,۸۲۷,۹۶۷,۸۰۳	۱۱۷,۳۰۲,۳۳۱,۰۸۹
نسبت جاری	۹.۹۵	۸.۶۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۰		۰.۱۴
تهیه کننده:	تأیید کننده:		
