

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۸	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 ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ 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 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 خطرهای 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۵- بشرح مندرج در یادداشت ۲-۷ صورت‌های مالی، باعنایت به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات بانک مرکزی، 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 پیرو آن بازارگردانی نماد وانسانیز متوقف گردید. لذا علی‌رغم گذشت حدود ۴ سال از توقف نماد مذکور، وصول مطالبات به مبلغ ۸۲۸ میلیارد ریال میسر نگردیده و انتقال سهام ممتاز از بانک انصار به بانک سپه نیز صورت نگرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- جلسه مجمع عمومی مربوط به تصویب صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ تا تاریخ این گزارش برگزار نشده است.

۷- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی‌ها درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۱۳ و نسبت جاری معادل ۹,۹۷ 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.

۸- 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.

۹- 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 طی 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.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال	پرداخت تمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت ۲ روز کاری پس از درخواست	تمه صدور واحد های سرمایه گذاری تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ با تاخیر پرداخت شده است.
۲	بند ۷ امیدنامه	رعایت شرایط و تعهدات بازارگردانی مبنی بر رعایت حداقل سفارشات انباشته و حداقل معاملات روزانه برای سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	عملیات بازارگردانی سهم مذکور در دوره مورد رسیدگی به درستی انجام نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	ارسال مدارک مربوط به کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر	اقدامی از این بابت انجام نگرفته است.
۴	کنترلی	ارائه مدارک درخواستی حسابرس	مدارک مربوط به چک لیست متولی برای دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۳۰ و جوابیه مدیر به چک لیست متولی برای دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱، تا تاریخ این گزارش به این موسسه ارائه نشده است.

۱۱- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در این خصوص رویه‌های مدون از سوی مدیر و متولی که به تأیید ارکان ذیربط رسیده باشد به این مؤسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکم از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۲- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۲، ۱۰، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد تأیید صلاحیت تخصصی، درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق، امنیتی و عملی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۳ مرداد ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

محسن تنانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۳۲۱۵۴)

پایه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ 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 می شود:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۹

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۱۸

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش

متولی صندوق

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان تابان غربی، پلاک ۵۹ | کد پستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

info@ansarbankbroker.ir

www.ansarbankbroker.ir

مرکز تماس: ۰۲۱-۴۳۳۶۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۱۵۴,۷۸۲,۸۵۴,۱۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۵۴,۳۰۷,۷۷۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۳۱,۳۰۵,۴۹۲,۰۷۹	۷	حساب های دریافتنی
۲۱۲,۷۳۲,۵۳۷	۸۸۴,۴۶۵,۴۷۰	۸	سایر دارایی ها
۱۷۹,۳۸۵	۱,۵۵۰,۲۴۹	۹	موجودی نقد
۱,۰۳۴,۶۳۶,۱۲۲,۸۹۳	۹۸۷,۰۲۸,۶۶۹,۶۹۵		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۰۳,۲۱۷,۳۷۹,۴۱۲	۵۵,۶۳۲,۳۹۴,۷۲۱	۱۰	جاری کارگزاران
۶,۳۸۰,۱۲۷,۴۱۲	۷,۴۶۰,۸۳۶,۷۴۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۸۰۴,۱۸۰,۰۴۰	۳,۹۸۸,۵۱۵,۰۴۰	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱۳,۴۰۱,۶۸۶,۸۶۴	۶۷,۰۸۱,۷۴۶,۵۰۴		جمع بدهی ها
۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۹۱۹,۹۴۶,۹۲۳,۱۹۱	۱۳	خالص دارایی ها
۹۶۱,۱۵۹	۹۴۴,۰۰۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
---------------------------------------	---------------------------------------

ریال

۱۴	(۵۷,۷۳۵,۱۳۶,۵۹۸)	(۱۰,۳۹۳,۳۱۰,۴۴۱)
۱۵	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)	(۱۰۱,۶۶۶,۹۲۲,۱۷۵)
۱۶	۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۸۹۰,۶۲۵,۱۰۴
۱۷	۱,۶۴۶,۸۴۴	۱۰۰,۸۹,۳۹۰,۱۶۷
۱۸	۱۳,۲۲۴,۵۶۴	۱۳,۲۲۴,۵۶۴
	(۱۵۷,۳۹۸,۷۱۸,۹۳۸)	(۷,۹۶۳,۵۶۸,۸۰۸)

درآمدها:
زبان فروش اوراق بهادار
زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کاربرد اژکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
هزینه های مالی
زبان خالص
پارده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
پارده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
---------------------------------------	---------------------------------------

ریال

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
----------------------------	----------------------------

۱,۱۷۳,۶۲۲,۸۳۷,۹۵۶	۹۵۸,۴۶۲	۹۲۱,۳۳۴,۲۲۶,۰۳۹	۹۵۸,۴۶۲
۱۶,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۲	۱۶,۰۵۲	۱۶,۰۵۲
(۱۶۰,۴۰۲,۳۳۳,۲۰۴)	۰	(۱۶,۳۸۶,۷۵۸,۴۷۰)	۰
۰	۰	(۱۰,۵۲۷,۵۲۰,۳۶۸)	۰
۱,۰۱۳,۲۴۰,۵۲۴,۷۵۳	۹۵۸,۴۶۲	۹۱۹,۹۴۶,۹۲۳,۱۹۱	۹۷۴,۵۱۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
زبان خالص
تبدیلات

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



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 در خصوص بازارگردانی نماد انصار 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 بهره‌گیری از صرفه جویی های 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 و فاقد شعبه 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 حسابرسي و خدمات مدیریت داریا روش به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است و بموجب صورتجلسه مجمع صندوق در مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ و به استناد مجوز مورخ



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 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 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

با 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 بازخريد 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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۶ در هزار سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق ،	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق ،	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
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 ،	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال ،	حق الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق می باشد ،	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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 ،	حق پذیرش و عضویت در کانون
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 ،	هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما ، و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود .

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

۴-۸- تعهدات بازارگردانی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	تغییل نشده ریال	نرخ تغیل درصد	تغیل شده ریال	تغیل شده ریال
۷-۱ سود سهام دریافتنی	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۲۵٪	۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۰
۷-۲ حساب رابط دریافتنی تجاری بابت بانک انصار (شرکت آینده اندیش نگر)	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
	۸۲۱,۴۶۱,۷۲۷,۰۱۲		۸۳۱,۳۰۵,۴۹۲,۰۷۹	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲

۷-۱ سود سهام دریافتنی

تغیل نشده ریال	نرخ تغیل درصد	تغیل شده ریال	تغیل شده ریال
۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۲۵٪	۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۰
۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰		۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۰

شهر سازی و خانه سازی باقیمانده

۷-۲ حساب واسطه دریافتنی تجاری بابت بانک

تغیل شده ریال	تغیل شده ریال
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲

حساب رابط دریافتنی تجاری بابت بانک انصار (شرکت آینده اندیش نگر)

۷-۲ باعنایت به به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات بانک مرکزی، 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 و انصار متوقف گردیده است. لذا علی رغم گذشت حدود ۳ سال از ادغام بانک انصار با بانک سپه انتقال سهام ممتاز و وصول مطالبات مذکور تاکنون میسر نگردیده است.

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج مجامع یکسال می باشد.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۵۰,۸۲,۹۸۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۸۱,۹۳۶	۶۵۱,۹۰۱,۰۴۶
۱۷۶۴۹,۵۵۵	۴۱۵,۸۳۵,۰۰۰	۲۰۰,۹۲۰,۱۳۰	۲۲۲,۵۶۴,۴۲۵
۲۱۲,۷۳۲,۵۳۷	۱,۰۶۵,۸۳۵,۰۰۰	۲۹۴,۱۰۲,۰۶۶	۸۸۴,۴۶۵,۴۷۰

مخارج عضویت در کانون

آیونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۵۴,۳۴۹	۱۷۹,۳۸۵
۱,۳۹۵,۹۰۰	۰
۱,۵۵۰,۲۴۹	۱۷۹,۳۸۵

حساب جاری ۱۸۸۶-۴۲-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱ بانک انصار

حساب جاری ۲۱۰۰۰۶۷۲۰۴۲۴ بانک سپه

۱۰- جاری کارگزاران

مانده پدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش بستانکار	مانده پدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۳,۲۱۷,۳۷۹,۴۱۲)	۲۴۱,۶۴۰,۰۴۷,۵۲۱	۱۹۴,۰۵۵,۰۶۲,۸۲۹	(۵۵,۶۲۲,۳۹۴,۷۲۱)

کارگزاری بانک انصار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

بازداشت های خسارت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۱- پرداختی به ارباب صندوق

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۷۸۳۳۳۹.۳۲۱	۶۸۸۶۳۸۹.۰۶۴
۳۰۱,۳۷۴,۳۹۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۰,۹۹۸,۴۰۰	۱۹۰,۱۰۳,۲۷۹
۴,۴۲۵,۴۰۰	۴,۴۲۵,۴۰۰
۶,۳۸۰,۱۲۷,۴۱۲	۷,۴۶۰,۸۳۶,۷۴۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۵,۸۳۵,۰۰۰	۴۵۰,۱۷۰,۰۰۰
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰
۳,۸۰۴,۱۸۰,۰۴۰	۳,۹۸۸,۵۱۵,۰۴۰

مخارج عضویت در کارگزاری ها

مخارج آزمون نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۸۷۳,۱۷۶,۴۸۶,۰۲۹	۹۰۸,۴۶۲
۴۸۰,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۹۵۸,۴۶۲
	۹۱۹,۹۴۶,۹۲۳,۱۹۱
	۹۷۴,۵۱۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه ایران انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۴- زمان فروش اوراق بهادار

زمان فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۴-۱	ریال (۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)	ریال (۵۸,۴۷۷,۵۲۸,۵۳۰)
زمان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		۷۵۲,۳۹۱,۹۳۲
	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)	(۵۷,۷۲۵,۱۳۶,۵۹۸)

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال
(۵۸,۴۷۷,۵۲۸,۵۳۰)	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)
۶۴,۱۵۲,۸۵۸	۹۴,۷۲۷,۵۹۹,۴۱۳
۸۴,۴۱۵,۴۴۲,۸۳۰	۹۴,۷۲۷,۵۹۹,۴۱۳
۱۰,۴۸۶,۸۹۵	۸۴,۴۱۵,۴۴۲,۸۳۰
شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۱۰,۴۸۶,۸۹۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ دی ماه

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شت زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شت زیر است:		
۱۵-۱ - زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شت زیر است:		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
نام سهام	تعداد	ارزش بازار
ارزش دفتری	ریال	ریال
کارمزد	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۱۷,۳۸۸,۰۰۱	۱۵۴,۹۰۰,۵۷۸,۵۶۰
	۱۵۵,۳۲۹,۱۳۵,۹۷۸	۱۱۷,۷۲۴,۴۴۰
	(۵۴۶,۳۸۱,۸۵۸)	(۱۰۱,۶۶۶,۹۳۲,۱۷۵)
	(۵۴۶,۳۸۱,۸۵۸)	(۱۰۱,۶۶۶,۹۳۲,۱۷۵)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آریان انصار
 یادداشت‌های توافقی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	مجموع	زمانی مجموع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
شهرسازی و خانه سازی باغچه	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۲۲,۲۷۵,۷۹۷	۱۴۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	(۱۵۶,۳۳۴,۹۳۳)	۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۸۹۰,۶۳۵,۱۰۴	
			۱۴۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	(۱۵۶,۳۳۴,۹۳۳)	۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۸۹۰,۶۳۵,۱۰۴	

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

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

تاریخ تشکیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	ریال	ریال
یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۰,۸۹,۳۹۰,۱۶۷	۱۶,۶۴۶,۸۴۴
			۱۰,۸۹,۳۹۰,۱۶۷	۱۶,۶۴۶,۸۴۴

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سپرده	نرخ سود	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۸۳۸-۱۸۸۶	۱۳۹۴/۱۱/۳۷	۵,۴۳۸,۷۷۶	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۵,۷۶۴,۷۹۹	۱۵,۷۶۴,۷۹۹	۱۰,۸۹,۳۹۰,۱۶۷	۱۰,۸۹,۳۹۰,۱۶۷	۱۰,۸۹,۳۹۰,۱۶۷
سپرده کوتاه مدت ۱۰۳-۹۵۰-۳-۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۸۸۳,۰۴۵	۸۸۳,۰۴۵	۱۶,۶۴۶,۸۴۴	۱۶,۶۴۶,۸۴۴	۱۶,۶۴۶,۸۴۴
سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۳۷۰۵۸۶۷۶									



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۶۳,۲۸۸,۶۷۴	۲,۳۰۹,۶۵۰,۴۷۴	کارمزد مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۰۸,۱۰۳,۸۷۹	۹۹,۴۵۳,۵۳۶	کارمزد حسابرس
۱,۸۷۱,۳۹۲,۵۵۳	۲,۶۰۹,۱۰۴,۰۱۰	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۳,۱۸۱,۹۳۶	۵۹,۸۰۲,۲۲۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۰۰,۹۲۰,۱۳۰	۱۸۹,۱۹۰,۴۵۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۳۹,۱۳۶	۱,۲۹۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۱۴۴,۱۵۷,۵۷۸	سایر هزینه‌ها
۳۹۴,۸۴۱,۲۰۲	۳۹۴,۴۴۰,۲۵۶	

۲۰- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۵۶,۹۵۵,۹۰۷	۶۰,۰۰۰	هزینه تسهیلات مالی
۶,۰۵۶,۹۵۵,۹۰۷	۶۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
 یادداشت های همراه صورت های مالی،
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۱- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۰	۰
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق به غیر از تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند ۷-۳-۱ امیدنامه به شرح زیر تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.

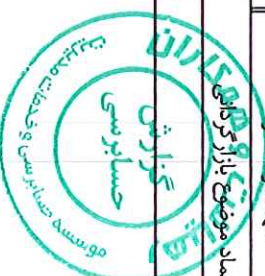
نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل سفارش روزانه	دامنه مظنه
شهرسازی و خانه سازی	۳۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۳٪
باقیمه			

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

درصد	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
۹۸٪	۹۳۵,۹۵۷	۹۸,۰۰٪	۹۳۵,۹۵۷	ممتاز/عادی	سهامدار ممتاز	بانک سپه(انصار سابق)	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰,۰۰٪	۵	۰,۰۰٪	۵	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۲۲,۵۰۰	۰,۰۰٪	۲۲,۵۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	سهامدار ممتاز
۰,۰۰٪	۱۶,۰۵۲	۰,۰۰٪	۱۶,۰۵۲	عادی	سهامدار عادی	شهرسازی و خانه سازی باقیمه	نماد موضوع بازارگردانی
۹۸٪	۹۷۴,۵۱۴	۱۰۰٪	۹۷۴,۵۱۴			جمع	گزارش حسابرسی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
 یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۴- 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:

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

ماده (بدهی) طلب	ماده (بدهی) طلب	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال		ریال			
(۱۰۳,۳۱۷,۳۷۹,۴۱۲)	۰		۲۸۶,۵۹۹,۳۹۵,۸۹۴	معاملات	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک انصار
۵,۷۸۳,۳۴۹,۲۲۱	۶,۸۷۰,۷۳۴,۴۶۴	طی دوره مالی	۱,۵۶۳,۷۸۸,۶۷۴	کارمزد مدیر	صندوق	
۴,۴۲۵,۴۰۰	۴,۴۴۵,۴۰۰	طی دوره مالی	-	مدیر ثبت		
۳۰۱,۳۷۲,۳۹۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد مثولی	مثولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش
۲۹۰,۹۹۸,۴۰۰	۱۹۰,۱۰۲,۲۷۹	طی دوره مالی	۱۰۸,۱۰۳,۸۷۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

۲۵- کفایت سرمایه

تغییر شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییر شده با استفاده از ضرایب مربوط برای محاسبه نسبت جاری	پایه محاسباتی	خلاصه اقلام
۷۲۱,۷۱۶,۵۰۳,۹۲۴	۶۸۲,۸۴۳,۸۹۷,۳۰۰	۹۸۷,۰۳۸,۶۶۹,۶۹۵	جمع کل دارایی ها
۱۱۲,۹۸۶,۷۹۴,۱۷۰	۶۵,۵۸۹,۵۷۹,۱۵۴	۶۷,۰۸۱,۷۴۶,۵۰۳	جمع کل بدهی ها
۲۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۹۳,۹۲۳,۴۹۸,۴۸۰	۶۸,۵۰۱,۵۷۹,۱۵۴	۷۲,۹۰۰,۷۴۶,۵۰۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۹/۹۷	۱۳/۵۴	نسبت جاری
		۰/۰۷	نسبت بدهی و تعهدات

۲۶- رویاندهای پس از تاریخ صورت خاص دارایی
 رویاندهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خاص دارایی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده است و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

