

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

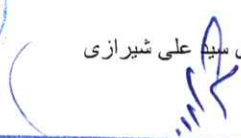
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۵	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار	آقای امین آذریان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	آقای سیم علی شیرازی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان انصار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲
حساب‌های دریافتی	۷	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
سایر دارایی‌ها	۸	۲۱۲,۷۳۲,۵۳۷
موجودی نقد	۹	۱۷۹,۳۸۵
جمع دارایی‌ها		۱,۰۳۴,۶۳۶,۱۲۲,۸۹۳
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۶,۳۸۰,۱۲۷,۴۱۲
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱	۱۰۳,۲۱۷,۳۷۹,۴۱۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۳,۸۰۴,۱۸۰,۰۴۰
جمع بدهی‌ها		۱۱۳,۴۰۱,۶۸۶,۸۶۴
خالص دارایی‌ها	۱۳	۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۹۶۱,۱۵۹
	۸۹۱,۷۳۶	



صورت خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۶,۶۱۸,۶۲۶,۹۸۴)	(۶۶,۳۹۷,۳۵۴,۹۰۷)
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۲,۱۲۹,۲۴۹,۷۴۶)	(۱۰۷,۵۷۱,۰۹۶,۹۵۶)
۱۶ سود سهام	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰
۱۷ سایر درآمدها	.	۱۳,۴۲۴,۵۶۴
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب جمع درآمدها	۱۸,۳۰۰,۰۹۶	۱,۱۰۷,۵۳۱,۳۸۰
هزینه ها:		
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	۲,۵۴۹,۰۶۹,۲۵۹	۳,۹۴۵,۱۵۳,۸۵۱
۲۰ سایر هزینه ها	۶۱۰,۵۰۸,۲۶۵	۸۳۲,۰۴۰,۳۱۸
۲۱ هزینه مالی	۸,۴۵۳,۳۵۴,۱۹۲	۲,۵۷۰,۲۴۳,۷۸۵
جمع هزینه ها	۱۱,۶۱۲,۹۳۱,۷۱۶	۷,۳۴۷,۴۳۷,۹۵۴
سود/زیان خالص بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	(۶۷,۲۲۴,۱۶۶,۷۷۰)	(۱۷۹,۲۵۱,۲۳۷,۲۷۳)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	-۷.۵۵٪	-۱۷.۰۳٪
	-۷.۶۴٪	-۱۸.۰۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۵۸,۴۶۲	۹۵۸,۴۶۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.
سود (زیان) خالص تعدیلات	۰	۲۵۲,۴۰۸,۴۱۱,۹۲۵-
۲۲	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۹۷۴,۵۱۴	۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۱۳۸۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۷۱۶۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت کارگزاری بانک انصار مطابق با ماده ... اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به ادرس

armanansarfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۰٪	۵	۰٪	۵	شرکت کارگزاری بانک انصار
۵۵٪	۲۷,۴۹۵	۵۵٪	۲۷,۴۹۵	بانک انصار
۴۵٪	۲۲,۵۰۰	۴۵٪	۲۲,۵۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه اعتماد
۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک انصار که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان نلسون ماندلا (آفریقا) - بالاتر از تقاطع میرداماد - خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹ - طبقه ۳ مدیر ثبت: نامشخص نامشخص که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ به شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از:

متولی: موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان ملاصدرا - خیابان شیرازی جنوبی - کوچه اتحاد - پلاک ۱۰ - واحد ۱

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - سه‌رودی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹ - طبقه اول

ضامن: ندارد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۱ به شماره ثبت ندارد نزد مرجع ثبت شرکت‌های به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: ندارد

بازارگردان: زهرا شیرینی که در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۱۰ به شماره ثبت تهران - خیابان نلسون ماندلا - بالاتر از تقاطع میرداماد - خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹ - طبقه ۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران - خیابان نلسون ماندلا - بالاتر از تقاطع میرداماد - خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹ - طبقه ۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 هیات 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.

باتوجه 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت 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 فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی

پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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 علی‌الحساب، 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.

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها در صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر آ کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۱/۰۵/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۲۰	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۳۳۹,۴۷۳,۲۶۶,۳۰۱	۱۰.۸۹٪	۱۰۱,۶۸۲,۶۹۰,۷۴۷	۲۰۹,۶۴۸,۹۲۳,۹۰۱
۰.۲۰	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۳۳۹,۴۷۳,۲۶۶,۳۰۱	۱۰.۸۹٪	۱۰۱,۶۸۲,۶۹۰,۷۴۷	۲۰۹,۶۴۸,۹۲۳,۹۰۱

انبوه سازی، املاک و مستغلات

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	یادداشت
۶-۱	ریال
۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۱۴۰۰/۰۸/۳۰

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

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد	تاریخ سپرده‌گذاری	سپرده های بانکی
۰.۰۹٪	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۰.۳۳٪	۳,۱۱۸,۶۳۱,۵۸۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۰.۰۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۳۷	سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸-۱
۰.۰۰٪	.	۰.۰۱٪	۵۵,۲۵۱,۰۲۸		۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۲۷۰۵۸۶۷۶ بانک سپه
۰.۰۹٪	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۰.۳۴٪	۳,۱۱۸,۶۳۱,۵۸۰				

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۷.۱
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	
	۰	

سایر حساب‌های دریافتنی

۷-۱- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	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)

۷-۱- باعنایت به به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات بانک مرکزی و انتشار آن در رسانه ها و شبکه های مجازی و برگزاری جلسات متعدد به منظور برنامه ریزی و تعیین مناسبترین روش اجرا و رعایت حفظ حقوق سهامداران ، نماد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ متوقف گردیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ براساس مصوبه شورای عالی محترم بورس مبنی بر اجازه انجام معاملات سهام بانک مذکور ، کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی پس از مراجعه به یکی از شرکتهای کارگزاری عضو شرکت بورس اوراق بهادار تهران یا شعب منتخب بانک انصار که مرتبط به یکی از کارگزاران باشد با ارائه دستور فروش و تکمیل فرم های مربوطه نسبت به فروش سهام خود تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۲ اقدام نمایند و بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار ، بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان انصار برای نماد و انصار متوقف گردیده است. لذا با اتمام فرایند ادغام بانکهای وابسته به نیروهای مسلح پیگیری وصول مطالبات صندوق میسر خواهد شد.

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.

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	ریال	ریال	ریال
۱۹۵,۰۸۲,۹۸۲	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۸۸۳,۰۴۴	۴۰۴,۱۹۹,۹۳۸
۱۷,۶۴۹,۵۵۵	۴۱۵,۸۳۵,۰۰۰	۳۱۸,۴۶۶,۰۸۵	۱۱۵,۰۱۸,۴۷۰
۲۱۲,۷۳۲,۵۳۷	۱,۵۶۵,۸۳۵,۰۰۰	۱,۲۵۹,۳۴۹,۱۲۹	۵۱۹,۲۱۸,۴۰۸

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۷۹,۳۸۵	۱۵۴,۳۴۹
۰	۱,۳۹۵,۹۰۰
۱۷۹,۳۸۵	۱,۵۵۰,۲۴۹

حساب جاری ۱۸۸۶-۴۲-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱ بانک انصار

حساب جاری ۴۳۴-۶۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰ بانک سپه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱- بدهی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	
بهر صندوق شرکت کارگزاری بانک انصار	۷,۴۸۸,۴۲۰,۶۸۳
تولی موسسه حسابرسی خدمات مدیریت	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیراروش سایرس موسسه حسابرسی خدمات	۷۱
بهریت داریاروش سایرس موسسه حسابرسی وخدمات	۲۴۵,۶۴۷,۲۹۵
بهریت دایارهیافت بهر ثبت کارمزد شرکت کارگزاری بانک مبار	۴,۴۰۵,۴۰۰
بهر ثبت کارمزد بانک انصار	۴۰,۰۰۰
	۸,۱۳۸,۵۱۳,۴۴۹

۱- تسهیلات مالی دریافتی

مانده	درصد	مانده	اقساط	مبلغ دریافتی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
۱۰۳,۲۱۷,۳۷۹,۴۱۲	تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	۰.۰۰٪	۵۲,۷۳۳,۹۱۴,۰۶۴	۰	۰		
۱۰۳,۲۱۷,۳۷۹,۴۱۲	۰.۰۰٪	۵۲,۷۳۳,۹۱۴,۰۶۴	۰	۰	۰		

در ۱۷ و ۱۵ درصد

سایر اعمال شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۴,۳۳۵,۰۰۰	۳۷,۱۷۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۳,۸۰۴,۱۸۰,۰۴۰	۳,۸۳۸,۵۱۵,۰۴۰	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۷۳,۱۷۶,۴۸۶,۰۲۹	۹۰۸,۴۶۲	۸۲۴,۴۲۲,۷۱۴,۸۹۱	۹۲۴,۵۱۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۸,۰۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۴,۵۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۹۵۸,۴۶۲	۸۶۹,۰۰۹,۵۱۴,۸۹۱	۹۷۴,۵۱۴	

سود (زیان) فروش اوراق بھادار به شرح زیر است:

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

۲-۱۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

11

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۰۷,۵۷۱,۰۹۶,۹۵۵)	(۴۲,۱۲۹,۲۴۹,۷۴۶)	۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های
(۱۰۷,۵۷۱,۰۹۶,۹۵۵)	(۴۲,۱۲۹,۲۴۹,۷۴۶)	

۱۵-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۷,۵۷۱,۰۹۶,۹۵۵)	(۴۲,۱۲۹,۲۴۹,۷۴۶)	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۶,۴۳۹,۴۲۳	۱۰۱,۷۶۰,۰۲۸,۳۷۰	۱۴۳,۸۱۱,۹۴۰,۴۹۴	۷۷,۳۳۷,۶۲۲	۰	(۴۲,۱۲۹,۲۴۹,۷۴۶)	(۱۰۷,۵۷۱,۰۹۶,۹۵۵)
(۱۰۷,۵۷۱,۰۹۶,۹۵۵)	(۴۲,۱۲۹,۲۴۹,۷۴۶)			۱۰۱,۷۶۰,۰۲۸,۳۷۰	۱۴۳,۸۱۱,۹۴۰,۴۹۴	۷۷,۳۳۷,۶۲۲	۰	(۴۲,۱۲۹,۲۴۹,۷۴۶)	(۱۰۷,۵۷۱,۰۹۶,۹۵۵)

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۲۲,۲۷۵,۷۹۷	۱۴۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰
۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰					۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۱۳,۴۲۴,۵۶۴	۰
۱۳,۴۲۴,۵۶۴	۰

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۰۷,۵۳۱,۳۸۰	۱۸,۰۳۰,۰۹۶	۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۰۷,۵۳۱,۳۸۰	۱۸,۰۳۰,۰۹۶	

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۷,۵۳۱,۳۸۰	۱۵,۷۶۴,۷۹۹	سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۰.۰۰٪	۱۵,۷۶۴,۷۹۹	۰	۱۵,۷۶۴,۷۹۹	۱۵,۷۶۴,۷۹۹
۰	۲,۲۶۵,۲۹۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۳۰۹۸۰۳-۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰.۰۰٪	۲,۲۶۵,۲۹۷	۰	۲,۲۶۵,۲۹۷	۲,۲۶۵,۲۹۷
۱,۱۰۷,۵۳۱,۳۸۰	۱۸,۰۳۰,۰۹۶				۱۸,۰۳۰,۰۹۶	۰	۱۸,۰۳۰,۰۹۶	۱۸,۰۳۰,۰۹۶

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۹۴,۸۸۰,۶۵۱	۲,۱۸۵,۴۲۰,۲۹۳	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۵۰,۲۷۳,۲۰۰	۱۶۳,۶۴۸,۹۶۶	حسابرس
۳,۹۴۵,۱۵۳,۸۵۱	۲,۵۴۹,۰۶۹,۲۵۹	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۰,۷۷۶,۱۹۰	۲۹۰,۸۸۳,۰۴۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۷۵,۳۹۶,۵۵۰	۳۱۸,۴۶۶,۰۸۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴۴,۱۵۷,۵۷۸	.	سایر هزینه ها
۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۱۵۹,۱۳۶	هزینه کارمزد بانکی
۸۳۲,۰۴۰,۳۱۸	۶۱۰,۵۰۸,۲۶۵	

۲۱- هزینه تسهیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۷۰,۲۴۳,۷۸۵	۸,۴۵۳,۳۵۴,۱۹۲	هزینه مالی
۲,۵۷۰,۲۴۳,۷۸۵	۸,۴۵۳,۳۵۴,۱۹۲	

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال			ریال
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۱۸۵,۴۴۰,۲۹۳	طی دوره مالی		۸,۴۰۵,۸۶۶,۰۸۳
شرکت بانک انصار	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۶۲,۵۲۱,۸۷۲,۰۹۲	طی دوره مالی		(۵۲,۷۳۳,۹۱۴,۰۶۴)
مؤسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	متولی	کارمزد ارکان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی		(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مؤسسه حسابرسی وخدمات مدیریت دایارهیافت	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۶۳,۶۴۸,۹۶۶	طی دوره مالی		(۲۴۵,۶۴۷,۳۶۶)
			۱۶۵,۰۷۰,۹۶۱,۳۵۱			(۴۴,۹۷۳,۶۹۵,۳۴۷)

۲۴- نسبت کفایت سرمایه ::

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۸۴۰,۴۵۸,۲۶۷,۶۲۲	۶۳۴,۰۱۲,۷۲۴,۵۵۵	۹۳۳,۷۲۰,۴۵۷,۴۴۴	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۸۴۰,۴۵۸,۲۶۷,۶۲۲	۶۳۴,۰۱۲,۷۲۴,۵۵۵	۹۳۳,۷۲۰,۴۵۷,۴۴۴	جمع کل دارایی ها
۶۴,۴۲۳,۷۱۹,۴۷۳	۶۴,۵۶۷,۳۳۱,۰۱۳	۶۴,۷۱۰,۹۴۲,۵۵۳	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۶۴,۴۲۳,۷۱۹,۴۷۳	۶۴,۵۶۷,۳۳۱,۰۱۳	۶۴,۷۱۰,۹۴۲,۵۵۳	جمع کل بدهی ها
۲۰,۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۰۲۳,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۸۴,۵۴۱,۲۱۹,۴۷۳	۶۶,۵۷۹,۰۸۱,۰۱۳	۶۸,۷۳۴,۴۴۲,۵۵۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۹.۵۲	۱۳.۵۸	نسبت جاری
۰.۱۰		۰.۰۷	نسبت بدهی و تعهدات
تأیید کننده:		تهیه کننده:	

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها