

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۶	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است، به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، 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، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در ۳۰ آبان ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- بشرح مندرج در یادداشت ۱-۷ صورت‌های مالی، باعنایت به اعلام رسمی ادغام بانک‌ها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات بانک مرکزی، به منظور برنامه‌ریزی 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 و انصار نیز 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. اظهارنظر این مؤسسه 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 ۲۷ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی‌ها درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۱۳ و نسبت جاری معادل ۵,۴۸ 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به‌استثنای موارد مندرج در ردیف‌های ۵، ۸ و ۱۰ از جدول بند ۱۰ ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول صفحه بعد و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی 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 تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت ۲ روز کاری پس از درخواست	تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ با تأخیر پرداخت شده است.
۲	بند ۷ امیدنامه	رعایت شرایط و تعهدات بازارگردانی مبنی بر حداقل سفارشات انباشته و حداقل معاملات روزانه	عملیات بازارگردانی برای سهام شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه در دوره مورد رسیدگی به درستی انجام نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	ارسال مدارک مربوط به کمیته سیاست‌گذاری سرمایه‌گذاری ظرف مهلت مقرر در سازمان	اقدامی از این بابت انجام نگرفته است.
۴	کنترلی	ارائه مدارک درخواستی به حسابرس	مدارک مربوط به چک‌لیست متولی برای دوره‌های منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰، ۱۴۰۰/۱۰/۵/۳۱ و ۱۴۰۰/۱۰/۸/۳۰ و جوابیه مدیر به چک‌لیست متولی برای دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲/۳۱، تا تاریخ این گزارش به این موسسه، ارائه نشده است.
۵	بند ۳-۹ امیدنامه	محاسبه هزینه‌های صندوق مطابق با پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه نرم‌افزار به درستی مستهلک نشده است.
۶	ماده ۴۷ اساسنامه	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت‌های مالی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز در تارنمای صندوق و سامانه کدال	گزارش عملکرد و صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۵/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق و گزارش عملکرد و صورت‌های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۵/۳۱ و ۱۴۰۰/۱۰/۸/۳۰، به دلیل نداشتن توکن، در سامانه کدال بارگذاری نشده است.
۷	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	بارگذاری گزارش‌های ماهانه پرتفوی ظرف مدت ۱۰ روز در تارنمای صندوق و سامانه کدال	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۶/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق و گزارش‌های پرتفوی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۵/۳۱، ۱۴۰۰/۱۰/۶/۳۱، ۱۴۰۰/۱۰/۷/۳۰ و ۱۴۰۰/۱۰/۸/۳۰، به دلیل نداشتن توکن، در سامانه کدال بارگذاری نشده است.
۸	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم ساختن زیرساخت‌های لازم جهت پرداخت‌های الکترونیکی صندوق‌ها و شناسایی ۲۵٪ از کارمزد مدیر به عنوان جریمه در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت‌های مذکور	مورد مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.
۹	کنترلی	فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم جهت تفکیک گزارش‌ها و ترازها برای هر نماد	مورد مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.
۱۰	دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی	ثبت رویدادهای مالی مطابق با دستورالعمل مذکور	صندوق طبق صورتحساب بانک در مواعیدی از سال اخذ سود داشته است اما برای سپرده بانک انصار -۱۸۸۶-۸۲۸-۳-۹۵۰۳-۱۰۳۰ اقدام به ثبت اسناد مرتبط ننموده و برای بانک سپه ۳۱۳۰۰۲۷۰۵۸۶۷۶ سود ثبت شده دارای مغایرت با صورتحساب بانک است.

۱۱- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در این خصوص رویه‌های مدون از سوی مدیر و متولی که به تأیید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی 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 آیین‌نامه 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، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آیین‌نامه 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 آیین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۲۴ اسفند ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سزابی

(۸۹۱۷۱۷)

رهیافت
موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

شماره:

تاریخ:

پیوست:

کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۶	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 ارایه 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار	آقای محمد علی صدفی رودسری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	آقای سید علی شیرازی	



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

info@ansarbankbroker.ir

www.ansarbankbroker.ir

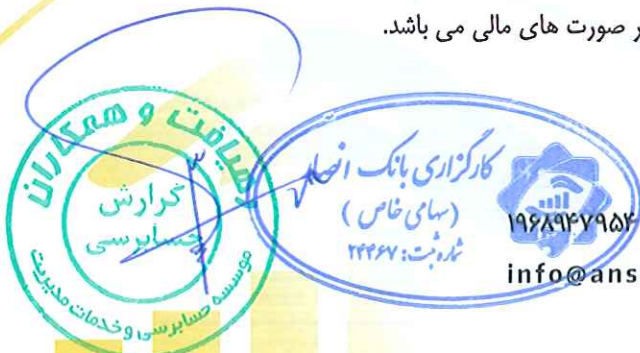
مرکز تماس: ۰۲۱-۴۳۳۶۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ریال
دارایی ها			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۰	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	ریال
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	ریال
۷ حساب های دریافتنی	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	ریال
۸ سایر دارایی ها	۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	۲۱۲,۷۳۲,۵۳۷	ریال
۹ موجودی نقد	۱,۵۵۰,۲۴۹	۱۷۹,۳۸۵	ریال
جمع دارایی ها	۹۳۵,۵۰۹,۷۳۲,۴۵۵	۱,۰۳۴,۶۳۶,۱۲۲,۸۹۳	ریال
بدهی ها			
۱۰ جاری کارگزاران	۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۱۰۳,۲۱۷,۳۷۹,۴۱۲	ریال
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۸,۶۸۷,۴۴۶,۸۰۷	۶,۳۸۰,۱۲۷,۴۱۲	ریال
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۸۳۸,۵۱۵,۰۴۰	۳,۸۰۴,۱۸۰,۰۴۰	ریال
جمع بدهی ها	۶۵,۶۹۸,۶۵۹,۷۱۹	۱۱۳,۴۰۱,۶۸۶,۸۶۴	ریال
خالص دارایی ها	۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	ریال
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۸۹۲,۵۵۹	۹۶۱,۱۵۹	ریال

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





کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت	درآمدها:
(۱۰۵,۱۷۹,۸۵۵,۱۰۸)	(۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۸)	(۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۴۳,۶۹۶,۶۰۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۱۶	سود سهام
۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲	۱۹,۴۳۳,۹۱۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۳,۴۲۴,۵۶۴	*	۱۸	سایر درآمدها
(۲۴۱,۶۷۴,۴۲۶,۷۹۰)	(۵۱,۲۷۳,۶۹۹,۹۹۹)		جمع درآمدها (زیان)
			هزینه‌ها:
(۵,۲۲۱,۴۹۸,۸۶۹)	(۳,۰۹۸,۰۰۲,۶۱۷)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۸۸,۳۷۵,۱۵۵)	(۸۹۹,۸۵۶,۱۶۳)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲۴۷,۹۸۴,۳۰۰,۸۱۴)	(۵۵,۲۷۱,۵۵۸,۷۷۹)		زیان قبل از هزینه‌های مالی
(۴,۴۲۴,۱۱۱,۱۱۱)	(۱۱,۱۵۱,۰۵۰,۱۴۶)	۲۱	هزینه مالی
(۲۵۲,۴۰۸,۴۱۱,۹۲۵)	(۶۶,۴۲۲,۶۰۸,۹۲۵)		زیان خالص
-۲۴/۵۱٪	-۷/۵۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
-۲۷/۴۰٪	-۷/۶۴٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۷۳,۶۴۲,۸۴۷,۹۵۴	۹۵۸,۴۶۲	۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۹۵۸,۴۶۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
.	.	۱۶,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲۵۲,۴۰۸,۴۱۱,۹۲۵-	.	۶۶,۴۲۲,۶۰۸,۹۲۵-	.	سود (زیان) خالص
.	.	۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸-	.	تعدیلات
۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۹۵۸,۴۶۲	۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۹۷۴,۵۱۴	

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



کارگزاری بانک انصار
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۳۶۶۷

کد پستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

info@ansarbankbroker.ir



تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان تابان غربی، پلاک ۵۹

www.ansarbankbroker.ir

مرکز تماس: ۰۲۱-۴۳۳۶۴

۱- اطلاعات کلی صندوق ۱-۱- تاریخچه فعالیت

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 ۱۲۲/۸۱۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ تمدید گردید. با عنایت 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 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 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 است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت کارگزاری بانک انصار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس 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 شده است:

مجمع صندوق: با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحد های 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 دارایی های دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح جدول زیر می باشد.

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

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک انصار که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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

متولی: موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ره یافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - سهروردی جنوبی - پایین تراز مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹ - طبقه اول



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و

سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	[معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق] *
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	[حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق] **
کارمزد مدیر	[سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا در آمد ثابت تحت تملک صندوق.]
کارمزد متولی	[سالانه ادر هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود] ***
حق الزحمه حسابرس	[مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای ارسال مالی]
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	[معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.] ****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	[معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.]
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	[هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲۸۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.] *****



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آبان

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق‌یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را 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 دارایی‌های 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 ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، 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 ۱۴۰۳۰۰۲۱ 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. باعنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

۴-۸- تعهدات معاملات 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 توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال
۱۹.۸۳٪	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۳۳۹,۴۷۳,۲۶۶,۳۰۱	۱۱.۰۹٪	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶
۱۹.۸۳٪	۲۰۵,۱۱۷,۳۸۷,۰۱۷	۳۳۹,۴۷۳,۲۶۶,۳۰۱	۱۱.۰۹٪	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶

انبوه سازی، املاک و مستغلات

۶- سپرده گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی :

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		از ۱۴۰۱/۰۸/۳۰				سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده گذاری	
۰/۱۰٪	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۰/۳۳٪	۳,۱۱۸,۶۳۱,۵۸۰	۱۰/۱۰۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت - ۱۸۸۶-۸۲۸
						۱۰۳۰۹۵۰۳-۱ بانک انصار
		۰/۰۱٪	۵۶,۶۵۴,۸۴۴	۱۰/۱۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۲۷۰۵۸۶۷۶
۰/۱۰٪	۹۶۲,۷۰۸,۵۲۲	۰/۳۴٪	۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴			بانک سده



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
	تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال
حساب‌های دریافتنی تجاری بابت			
بانک انصار (شرکت آینده اندیش	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
نگر)			
	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲

۷-۱- باعنایت به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح توسط مقامات بانک مرکزی و انتشار آن در رسانه‌ها و شبکه‌های مجازی و برگزاری جلسات متعدد به منظور برنامه‌ریزی 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 فرم‌های مربوطه نسبت به فروش سهام خود تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ اقدام نمایند و بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار، بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار برای نماد و انصار متوقف گردیده است. لذا با اتمام فرآیند ادغام بانکهای وابسته به نیروهای مسلح پیگیری وصول مطالبات صندوق میسر خواهد شد.

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۵,۰۸۲,۹۸۲	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۲۱۲,۴۷۲	۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰
۱۷,۶۴۹,۵۵۵	۴۱۵,۸۳۵,۰۰۰	۴۳۳,۴۸۴,۵۵۵	۰
۲۱۲,۷۳۲,۵۳۷	۱,۵۶۵,۸۳۵,۰۰۰	۱,۵۴۸,۶۹۷,۰۲۷	۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

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

حساب جاری ۱۸۸۶-۴۳-

۱- ۱۰۳۰۹۵۰۳ بانک انصار

حساب جاری

۳۱-۳۴ ۳۱۰۰۰۰۶۷۲۰ بانک سپه



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران:

مانده در پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول سال مالی	کارگزاری بانک انصار
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۲۴۸,۵۷۷,۴۸۱,۸۶۴	۲۹۸,۶۲۲,۱۶۳,۴۰۴	(۱۰۳,۲۱۷,۳۷۹,۴۱۲)	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۷۸۳,۳۲۹,۲۲۱	۷,۹۸۳,۰۰۳,۴۷۲	مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک انصار
۳۰۱,۳۷۴,۳۹۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش
۲۹۰,۹۹۸,۴۰۰	۲۹۹,۹۹۷,۸۶۴	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت
۴,۴۰۵,۴۰۰	۴,۴۰۵,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۶,۳۸۰,۱۲۷,۴۱۲	۸,۶۸۷,۴۴۶,۸۰۷	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	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		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۷۳,۱۷۶,۴۸۶,۰۲۹	۹۰۸,۴۶۲	۸۲۵,۱۸۳,۱۲۲,۷۳۶	۹۲۴,۵۱۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۸,۰۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۴,۶۲۷,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۹۵۸,۴۶۲	۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۹۷۴,۵۱۴	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۰۵,۹۳۲,۲۴۷,۰۴۱)	(۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷)	۱۴-۱
		سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۵۲,۳۹۱,۹۳۳	*	۱۴-۲
		سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱۰۵,۱۷۹,۸۵۵,۱۰۸)	(۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷)	

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	از ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۰۵,۹۳۲,۲۴۷,۰۴۱)	(۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷)	۸۰,۵۱۵,۰۰۸	۱۲۳,۲۰۰,۶۱۴,۳۰۹	۱۰۵,۹۴۳,۷۷۲,۹۷۰	۱۳,۷۰۷,۲۷۵	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
(۱۰۵,۹۳۲,۲۴۷,۰۴۱)	(۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷)	۸۰,۵۱۵,۰۰۸	۱۲۳,۲۰۰,۶۱۴,۳۰۹	۱۰۵,۹۴۳,۷۷۲,۹۷۰		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰						۱۴۰۰/۰۸/۳۰
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه -						
م ۴ بودجه ۹۹ -	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۵۵,۴۹۲
۰۱۱۲۱۵						
اسناد خزانه -						
م ۳ بودجه ۹۹ -	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۳۲۹,۳۹۵
۰۱۱۱۱۰						
اسناد خزانه -						
م ۲۰ بودجه ۹۸ -	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۶۶,۳۷۵
۰۲۰۸۰۶						
اسناد خزانه -						
م ۱۷ بودجه ۹۸ -	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۸۶,۷۴۲
۰۱۰۵۱۲						
اسناد خزانه -						
م ۲ بودجه ۹۹ -	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۷,۹۵۳,۹۲۸
۰۱۱۰۱۹						
	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۲,۳۹۱,۹۳۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۸)	(۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)	(۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴)	۷۸,۹۱۷,۵۰۹	۱۴۰,۸۳۴,۳۹۸,۹۸۵	۱۰۳,۸۳۸,۸۲۷,۳۵۰
				شهرسازی و خانه‌سازی باقیمانده
			۱۶,۰۹۹,۰۴۳	
				۱۶- سود سهام
(۱۳۸,۵۸۲,۹۶۷,۴۵۷)	(۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴)	۷۸,۹۱۷,۵۰۹	۱۴۰,۸۳۴,۳۹۸,۹۸۵	۱۰۳,۸۳۸,۸۲۷,۳۵۰

۱۶- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴۳,۹۶۶,۰۰۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۰	۲۲,۳۷۵,۷۹۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۴۳,۹۶۶,۰۰۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۰	۲۲,۳۷۵,۷۹۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۴۳,۹۶۶,۰۰۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۰	۲۲,۳۷۵,۷۹۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۷- 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:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۹,۴۳۳,۹۱۲	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲
	<u>۱۹,۴۳۳,۹۱۲</u>	<u>۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲</u>

سود سپرده و گواهی

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶- ۱- ۱۰۳۰۹۵۰۳-۸۲۸ بانک	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	.	.	۱۰/۰۰٪	۱۵,۷۶۴,۷۹۹	۰	۱۵,۷۶۴,۷۹۹	۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲
سپرده کوتاه مدت سپرده ۲۷۰۵۸۶۷۶-۳۱۳۰ بانک	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	.	.	۱۰/۰۰٪	۳,۶۶۹,۱۱۳	۰	۳,۶۶۹,۱۱۳	.
سپه								
					<u>۱۹,۴۳۳,۹۱۲</u>	<u>۰</u>	<u>۱۹,۴۳۳,۹۱۲</u>	<u>۱,۱۳۱,۲۷۴,۶۱۲</u>

۱۸- سایر درآمدها

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال
.	۱۳,۴۲۴,۵۶۴
.	<u>۱۳,۴۲۴,۵۶۴</u>

سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۶۸۰,۰۰۳,۰۸۲	۴,۸۲۱,۵۰۰,۳۹۰	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۱۷,۹۹۹,۵۳۵	۱۹۹,۹۹۸,۴۷۹	حسابرس
<u>۳,۰۹۸,۰۰۲,۶۱۷</u>	<u>۵,۲۲۱,۴۹۸,۸۶۹</u>	



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال منتهی به ۱۴۰۱ آبان

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۷۵,۴۱۶,۸۳۰	۴۶۵,۲۱۲,۴۷۲
۷۱۰,۷۵۷,۴۲۵	۴۳۳,۴۸۴,۵۵۵
۲,۲۰۰,۹۰۰	۱,۱۵۹,۱۳۶
۱,۰۸۸,۳۷۵,۱۵۵	۸۹۹,۸۵۶,۱۶۳

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

۲۱- هزینه مالی

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴,۴۲۴,۱۱۱,۱۱۱	۱۱,۱۵۱,۰۵۰,۱۴۶

هزینه تسهیلات بانکی

۲۲- تعدیلات

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۰	(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)
۰	(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است. لیکن در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند ۱-

۳-۷ امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد

نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	دامنه مظنه
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۳۵۰۰۰	۶۵۰۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد	درصد	تعداد	درصد	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد	درصد	تعداد	درصد	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰/۰۰٪	۵	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بانک سپه (انصار سابق)	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۷,۴۹۵	۵۴/۹۹٪	۲۷,۴۹۵	۵۴/۹۹٪	۲۷,۴۹۵	۲۷,۴۹۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۲,۵۰۰	۴۵/۰۰٪	۲۲,۵۰۰	۴۵/۰۰٪	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بانک سپه (انصار سابق)	سهامدار عادی	عادی	۹۳۵,۹۵۷	۹۸/۰۰٪	۹۳۵,۹۵۷	۹۸/۰۰٪	۹۳۵,۹۵۷	۹۳۵,۹۵۷



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱

۲۵-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	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال	ریال		
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر	کارمزد ارکان		۲,۶۸۰,۰۰۳,۰۸۲	طی دوره مالی	۷,۹۸۳,۰۰۳,۴۷۲
موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش	متولی	کارمزد ارکان		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان		۲۱۷,۹۹۹,۵۳۵	طی دوره مالی	(۲۹۹,۹۹۷,۹۳۵)
کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان		۰	طی دوره مالی	(۴,۴۰۵,۴۰۰)
کارمزد بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان		۲۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۰,۰۰۰)
شرکت کارگزاری بانک انصار	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار		۵۴۷,۱۹۹,۶۴۵,۲۶۸	طی دوره مالی	۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده است و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بود وجود نداشته است.

۲۷-نسبت کفایت سرمایه :

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۵۱۰,۸۴۷,۲۴۸,۵۰۰	۳۰۳,۶۲۸,۶۸۷,۳۷۶	۹۳۵,۵۰۹,۷۳۲,۴۵۵	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۵۱۰,۸۴۷,۲۴۸,۵۰۰	۳۰۳,۶۲۸,۶۸۷,۳۷۶	۹۳۵,۵۰۹,۷۳۲,۴۵۵	جمع کل دارایی ها
۴۷,۱۴۰,۶۱۶,۳۱۵	۵۳,۳۲۶,۶۳۰,۷۸۳	۶۵,۶۹۸,۶۵۹,۷۱۹	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۴۷,۱۴۰,۶۱۶,۳۱۵	۶۵,۵۵۵,۰۴۸,۱۷۹	۶۵,۶۹۸,۶۵۹,۷۱۹	جمع کل بدهی ها
۲۰,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶۸,۱۰۳,۱۱۶,۳۸۵	۵۵,۴۲۲,۸۸۰,۷۸۳	۶۹,۸۹۱,۱۵۹,۷۱۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰	۵/۴۸	۱۳/۳۹	نسبت جاری
۰/۱۳	۰	۰/۰۷	نسبت بدهی و تعهدات

تایید کننده:

تهیه کننده:

