

شماره:

تاریخ:

پیوست:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵ ۶	مینای تهیه صورت‌های مالی
۵ ۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷ ۱۵	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 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 ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار	آقای طاهر ابراهیم زاده	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش	آقای سید علی شیرازی	





کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش عملکرد مالی اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱ ریال	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۰۷,۴۱۸,۸۹۵,۶۶۹	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۳۸۸,۴۳۴,۱۸۵	۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴
۷ حساب‌های دریافتی	۸۳۴,۷۹۸,۱۴۷,۶۳۴	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
۸ سایر دارایی‌ها	۱۸۳,۱۱۲,۳۷۳	۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰
۹ موجودی نقد	۱,۵۵۰,۲۴۹	۱,۵۵۰,۲۴۹
جمع دارایی‌ها	۱,۱۴۵,۷۹۰,۱۴۰,۱۱۰	۹۳۵,۵۰۹,۷۳۲,۴۵۶
بدهی‌ها		
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۱۱,۴۸۸,۵۳۸,۶۳۴	۸,۶۸۷,۴۴۶,۸۰۷
۱۱ تسهیلات مالی دریافتی	۵۷,۲۷۷,۸۱۳,۴۱۹	۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳,۸۶۴,۳۹۵,۵۸۶	۳,۸۳۸,۵۱۵,۰۴۰
جمع بدهی‌ها	۷۲,۶۳۰,۷۴۷,۶۳۹	۶۵,۶۹۸,۶۵۹,۷۱۹
خالص دارایی‌ها	۱,۰۷۳,۱۵۹,۳۹۲,۴۷۱	۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۱۰۱,۲۲۵	۸۹۲,۵۵۹



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

info@ansarbankbroker.ir

www.ansarbankbroker.ir

مرکز تماس: ۰۲۱-۴۳۳۶۴



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

شناسه ملی: ۳۸۰۳۹۹۰۴۲ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت سود و زیان

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)	۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)	۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۶,۴۵۵,۰۳۲,۲۰۲	۱۶	سود سهام
۱۶,۶۴۶,۸۴۴	۲۱۳,۲۳۸,۰۰۸	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
(۷,۹۶۳,۵۶۸,۸۰۸)	۲۱۰,۳۲۷,۲۵۶,۰۳۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱,۸۷۱,۳۹۲,۵۵۳	۲,۱۲۹,۴۹۱,۸۲۷	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۶,۴۵۱,۷۹۷,۱۰۹	۴,۸۴۹,۴۴۴,۴۷۷	۱۹	سایر هزینه ها
	۶,۹۷۸,۹۳۶,۲۰۴		جمع هزینه ها
۸,۳۲۳,۱۸۹,۶۶۲	۱۳,۹۵۷,۸۷۲,۶۰۸		سود/زیان خالص
(۱۶,۲۸۶,۷۵۸,۴۷۰)	۲۰۳,۳۴۸,۳۱۹,۷۳۴		
-۱.۸۲٪	۲۱.۴۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱.۷۷٪	۱۸.۹۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال	یادداشت
۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۹۵۸,۴۶۲	۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۹۷۴,۵۱۴		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۶,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۲	۰	۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶,۲۸۶,۷۵۸,۴۷۰)	۰	۲۰۳,۳۴۸,۳۱۹,۷۳۴	۰		سود (زیان) خالص
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	۰	۰	۰		تعدیلات
۹۱۹,۹۴۶,۹۲۳,۱۹۱	۹۷۴,۵۱۴	۱,۰۷۳,۱۵۹,۳۹۲,۴۷۰	۹۷۴,۵۱۴		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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. 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 آن‌ها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن)، 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: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. درتاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	
تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک	
۰٪	۵	۰٪	۵	شرکت کارگزاری بانک انصار
۵۵٪	۲۷,۴۹۵	۵۵٪	۲۷,۴۹۵	بانک سپه
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

متولی: موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش 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 رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع شرکت‌های 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 توضیحی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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 اندازه گیری 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 ۴۰ 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 شرکتهای 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.

۴-۲-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	[معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق]●
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	[حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.]
کارمزد متولی	[سالانه ۱۰ در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود]●●●
حق الزحمه حسابرس	[مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی]
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	[معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. ●●●●]
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	[معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.]
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	[هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳۸۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.]●●●●●

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت توضیحی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۴۴ - 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 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های 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 - 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 پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱- هسرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد.

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱۱.۰۳٪	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۲۶.۸۳٪	۳۰۷,۴۱۸,۸۹۵,۶۶۹	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶
۱۱.۰۳٪	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۲۶.۸۳٪	۳۰۷,۴۱۸,۸۹۵,۶۶۹	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶
۱۴۰۱/۰۲/۳۱					
ریال	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		یادداشت		
۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	ریال		۶-۱		
۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۳,۳۸۸,۴۳۴,۱۸۵				
	۳,۳۸۸,۴۳۴,۱۸۵				
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	سپرده های بانکی
۰.۳۳٪	۳,۱۱۸,۶۳۱,۵۸۰	۰.۲۹٪	۳,۳۲۹,۰۳۷,۰۸۵	۰.۰۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۳۷
۰.۰۱٪	۵۶,۶۵۴,۸۴۴	۰.۰۱٪	۵۹,۳۹۷,۱۰۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸- ۱۰۳۰۹۵۰۳-۱ بانک انصار
۰.۳۴٪	۳,۱۷۵,۳۸۶,۴۲۴	۰.۳۰٪	۳,۳۸۸,۴۳۴,۱۸۵	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت ۵۸۶۷۶-۳۱۳۰۰۲۷۰ بانک سپه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده	یادداشت
تغییر شده	تغییر شده	نرخ تغییر	تغییر نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۶,۴۵۵,۰۳۲,۲۰۲	۲۵.۰۰٪	۶,۹۲۲,۵۸۸,۴۹۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۶,۹۲۲,۵۸۸,۴۹۰	۷-۲ حسابهای دریافتنی تجاری بابت بانک انصار (شرکت آینده اندیش نگر)
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۳۴,۷۹۸,۱۴۷,۶۳۴		۶,۹۲۲,۵۸۸,۴۹۰	

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده	
تغییر شده	تغییر شده	نرخ تغییر	تغییر نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۶,۴۵۵,۰۳۲,۲۰۲	۲۵.۰۰٪	۶,۹۲۲,۵۸۸,۴۹۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۰	۶,۴۵۵,۰۳۲,۲۰۲		۶,۹۲۲,۵۸۸,۴۹۰	

۷-۲ سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تغییر شده	تغییر شده	
تغییر شده	تغییر شده	ریال	ریال	
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲			سایر حساب های دریافتنی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲			

۷-۱- باعنایت به ادغام بانکهای وابسته به نیروهای مسلح در بانک سپه طی اطلاعیه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ و نامه شماره ۱۴۰۰/س/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تمامی واحدهای سرمایه گذاری به نام بانک انصار در صندوق سرمایه گذاری بازار گردانی آرمان انصار به گروه مالی سپه (شرکت خدمات آینده اندیش نگر) منتقل گردید.

۸ سایر دارایی ها

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

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۰۱,۰۴۶	۲۲۷,۹۶۹,۴۶۴	۰	۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱۸۱,۲۱۱,۳۲۷	۵۱۶,۲۶۹,۲۱۹	۶۹۷,۴۸۰,۵۴۶	۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۸۳,۱۱۲,۳۷۳	۷۴۴,۲۳۸,۶۸۳	۶۹۷,۴۸۰,۵۴۶	۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	

۹ موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۴,۳۴۹	۱۵۴,۳۴۹	حساب جاری ۱۰۳۰۹۵۰۳-۴۳-۱۸۸۶ بانک انصار
۱,۳۹۵,۹۰۰	۱,۳۹۵,۹۰۰	حساب جاری ۳۱۰۰۰۰۶۷۲۰۴۳۴ بانک سپه
۱,۵۵۰,۲۴۹	۱,۵۵۰,۲۴۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۶,۸۶۶,۲۸۹,۰۶۴	۱۱,۰۱۹,۹۹۱,۴۲۰	مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک انصار
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش
۷۱	۷۱	حسابرس موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش
۱۹۰,۱۰۲,۲۰۸	۱۶۴,۱۰۱,۷۴۳	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت
۴,۴۰۵,۴۰۰	۴,۴۰۵,۴۰۰	مدیر ثبت کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد بانک انصار
۷,۴۶۰,۸۳۶,۷۴۳	۱۱,۴۸۸,۵۳۸,۶۳۴	

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۵۷,۲۷۷,۸۱۳,۴۱۹	۰.۰۰٪		۰			
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۵۷,۲۷۷,۸۱۳,۴۱۹	۰.۰۰٪					

تسهیلات مالی دریافتی-بانک انصار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت توضیحی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۸۹۰,۴۱۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۷,۱۷۰,۰۰۰	۷۳,۱۶۰,۱۳۶	بدهی بابت امور صندوق
۳,۸۳۸,۵۱۵,۰۴۰	۳,۸۶۴,۳۹۵,۵۸۶	

۱۳ خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۲۵,۱۸۳,۱۲۲,۷۳۶	۹۲۴,۵۱۴	۱,۰۱۸,۰۹۸,۱۴۲,۴۷۰	۹۲۴,۵۱۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۴,۶۲۷,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۹۷۴,۵۱۴	۱,۰۷۳,۱۵۹,۳۹۲,۴۷۰	۹۷۴,۵۱۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)
	۰	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)
	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)
	۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۶,۰۹۹,۰۴۳	۳۰۷,۶۵۲,۷۱۱,۷۳۰	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۳۳,۸۱۶,۰۶۱	۰	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)
		۳۰۷,۶۵۲,۷۱۱,۷۳۰	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۳۳,۸۱۶,۰۶۱	۰	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۶۳,۲۸۸,۶۷۴	۱,۸۲۱,۳۸۷,۹۴۸	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۰۸,۱۰۳,۸۷۹	۱۰۸,۱۰۳,۸۷۹	حسابرس
۱,۸۷۱,۳۹۲,۵۵۳	۲,۱۲۹,۴۹۱,۸۲۷	

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۳,۱۸۱,۹۳۶	۲۲۷,۹۶۹,۴۶۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۰۰,۹۲۰,۱۳۰	۵۱۶,۲۶۹,۲۱۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۶,۰۵۶,۹۵۵,۹۰۷	۴,۱۰۵,۱۱۵,۵۴۷	هزینه تسهیلات بانکی
۷۳۹,۱۳۶	۹۰,۲۴۷	هزینه کارمزد بانکی
۶,۴۵۱,۷۹۷,۱۰۹	۴,۸۴۹,۴۴۴,۴۷۷	

۲۰- تعدیلات

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

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	۰	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۲۱- 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	۵٪
	۶۵۰۰۰۰	

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد	درصد	تعداد			
تملك	واحدهای	تملك	واحدهای	سرمایه گذاری		
۰.۰۰٪	۵	۰.۰۰٪	۵	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۲۷,۴۹۵	۵۴.۹۹٪	۲۷,۴۹۵	ممتاز	سهامدار ممتاز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴۵.۰۰٪	۲۲,۵۰۰	۴۵.۰۰٪	۲۲,۵۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد
۹۸.۰۰٪	۹۳۵,۹۵۷	۹۸.۰۰٪	۹۳۵,۹۵۷	عادی	سهامدار عادی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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	درآمد مؤثر	مانده بدهکار (بستانکار)
تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال	ریال	
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۸۲۱,۳۸۷,۹۴۸	۱۱,۰۱۹,۹۹۱,۴۲۰
موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	متولی	کارمزد ارکان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	متولی	کارمزد ارکان	۰	۷۱
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۰۸,۱۰۳,۸۷۹	۱۶۴,۱۰۱,۷۴۳
کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰	۴,۴۰۵,۴۰۰
کارمزد بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰	۴۰,۰۰۰
			۲,۱۲۹,۴۹۱,۸۲۷	۱۱,۴۸۸,۵۳۸,۶۳۴

۲۴-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.

۲۵-نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۰۳۱,۲۰۵,۴۲۱,۴۰۳	۷۴۱,۸۴۰,۳۵۸,۷۲۵	۱,۱۴۶,۲۵۷,۶۹۶,۳۹۷	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱,۰۳۱,۲۰۵,۴۲۱,۴۰۳	۷۴۱,۸۴۰,۳۵۸,۷۲۵	۱,۱۴۶,۲۵۷,۶۹۶,۳۹۷	جمع کل دارایی ها
۷۲,۵۶۲,۷۸۴,۷۳۸	۷۲,۸۳۰,۵۴۴,۳۳۲	۷۳,۰۹۸,۳۰۳,۹۲۷	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۷۲,۵۶۲,۷۸۴,۷۳۸	۷۲,۸۳۰,۵۴۴,۳۳۲	۷۳,۰۹۸,۳۰۳,۹۲۷	جمع کل بدهی ها
۶۲,۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۱,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۳۴,۶۷۰,۲۸۴,۷۳۸	۷۹,۰۴۱,۲۹۴,۳۳۲	۸۵,۵۱۹,۸۰۳,۹۲۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۹.۳۹	۱۳.۴۰	نسبت جاری
۰.۱۳		۰.۰۷	نسبت بدهی و تعهدات