



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
صورت‌های مالی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ 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 سرمایه‌گذاری
۵ ۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ ۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷ ۲۰	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 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۰	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۶,۸۹۱,۲۹۰,۷۶۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۳۱,۹۷۸,۶۶۲,۶۰۰	۷	حساب‌های دریافتی
۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	۱,۱۲۲,۶۰۴,۳۶۵	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۵۵۰,۲۴۹	۱,۵۵۰,۲۴۹	۹	موجودی نقد
۹۳۵,۵۰۹,۷۳۲,۴۵۵	۱,۰۹۳,۸۴۳,۹۳۳,۹۱۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۱۴,۰۹۱,۳۷۳,۰۱۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۸,۶۸۷,۴۴۶,۸۰۷	۶۲,۵۷۲,۷۱۵,۲۷۷	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۳,۸۳۸,۵۱۵,۰۴۰	۷,۰۸۱,۱۵۱,۹۶۸	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۵,۶۹۸,۶۵۹,۷۱۹	۸۳,۷۴۵,۲۴۰,۲۶۱		جمع بدهی‌ها
۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۱,۰۱۰,۰۹۸,۶۹۳,۶۵۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۸۹۲,۵۵۹	۱,۰۳۶,۵۱۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
(۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷)	۰	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴)	۱۵۰,۰۸۹,۹۱۶,۰۹۶	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۶,۸۵۵,۳۵۵,۷۶۸	۱۶ سود سهام
۱۹,۴۳۳,۹۱۲	۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳	۱۷ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
(۵۱,۲۷۳,۶۹۹,۹۹۹)	۱۵۷,۴۴۱,۶۰۸,۲۴۷	جمع درآمدها
(۳,۰۹۸,۰۰۲,۶۱۷)	(۴,۵۹۷,۹۴۲,۵۷۷)	هزینه ها:
(۱۲,۰۵۰,۹۰۶,۳۰۹)	(۱۲,۵۷۵,۸۳۲,۶۹۷)	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
		۱۹ سایر هزینه ها
(۱۵,۱۴۸,۹۰۸,۹۲۶)	(۱۷,۱۷۳,۷۷۵,۲۷۴)	جمع هزینه ها
(۶۶,۴۲۲,۶۰۸,۹۲۵)	۱۴۰,۲۶۷,۸۳۲,۹۷۳	سود/زیان خالص
-۷.۵۰٪	۱۴.۴۱٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
-۷.۶۴٪	۱۳.۸۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	تعداد
۹۲۱,۲۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۹۷۴,۵۱۴
۱۶,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
(۶۶,۴۲۲,۶۰۸,۹۲۵)	۱۴۰,۲۶۷,۸۳۲,۹۷۳	سود(زیان)خالص
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	۱۹,۷۸۸,۰۱۲	۲۰ تعدیلات
۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۹۷۴,۵۱۴	۱,۰۱۰,۰۹۸,۶۹۳,۷۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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 ۱۲۲/۸۱۱۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ تمدید گردید. باعنایت به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح به منظور برنامه ریزی و تعیین مناسبترین روش اجرا و رعایت حقوق سهامداران، نماد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ متوقف گردیده و بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار فعالیت صندوق مذکور نیز متوقف گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. درتاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		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 داراوش 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 رازدار که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین، ابتدای خیابان یخارست، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام 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 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 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 با 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 با 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 با درآمد ثابت ۰ و دو درصد (۰.۰۲) از سپرده های بانکی تحت تملک صندوق.]
کارمزد متولی	[سالانه (در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود]●●●
حق‌الزحمه حسابرس	[مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی]
حق‌الزحمه 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.]
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	طبق قرارداد سالانه ارائه شده از شرکت نرم افزاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت توضیحی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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 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 ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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.

صنعت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۲۳.۲۱٪	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۱۱.۰۹٪
	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۲۳.۲۱٪	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۱۱.۰۹٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	یادداشت	
	ریال	ریال
۶-۱	۶,۸۹۱,۲۹۰,۷۶۰	۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴
	۶,۸۹۱,۲۹۰,۷۶۰	۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴

۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی

از ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰				
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸-۱ بانک انصار ۱۰۳۰۹۵۰۳	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	۰.۰۰٪	۶,۸۲۸,۸۶۷,۲۰۲	۶۲.۰۰٪	۳,۱۱۸,۶۳۱,۵۸۰	۳۳.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۲۷۰۵۸۶۷۶ بانک سپه	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	۰.۰۰٪	۶۲,۴۲۳,۵۵۸	۱.۰۰٪	۵۶,۶۵۴,۸۴۴	۱.۰۰٪
			۶,۸۹۱,۲۹۰,۷۶۰	۶۳.۰۰٪	۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۳۴.۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال
۰	۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	۳,۷۰۲,۷۷۹,۸۹۰
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۲۵.۰۰%
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۳۱,۹۷۸,۶۶۲,۶۰۰	

۷-۱ سود سهام دریافتنی

سود سهام دریافتنی
حسابهای دریافتنی تجاری بابت بانک
انصار (شرکت آینده اندیش نگر)

شهر سازی و خانه سازی باغمیشه

۷-۲ سایر حسابهای دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

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 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.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	۱,۰۸۹,۷۵۷,۷۵۸	۳۸۰,۱۸۳,۷۴۰	۹۳۹,۴۴۴,۵۲۸
۰	۲,۹۷۸,۶۵۰,۷۴۳	۲,۷۹۵,۴۹۰,۹۰۶	۱۸۳,۱۵۹,۸۳۷
۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	۴,۰۶۸,۴۰۸,۵۰۱	۳,۱۷۵,۶۷۴,۶۴۶	۱,۱۲۳,۶۰۴,۳۶۵

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۵۴,۳۴۹	۱۵۴,۳۴۹
۱,۳۹۵,۹۰۰	۱,۳۹۵,۹۰۰
۱,۵۵۰,۲۴۹	۱,۵۵۰,۲۴۹

حساب جاری ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱ بانک انصار

حساب جاری ۳۱۰۰۰۰۶۷۲۰۴۳۴ بانک سپه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۰ بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک انصار	۱۳,۹۱۲,۹۳۰,۰۷۵	۷,۹۸۳,۰۰۳,۴۷۲	
متولی موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت	۲۷۳,۹۹۷,۴۷۰	۲۹۹,۹۹۷,۹۳۵	
مدیر ثبت کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار	۴,۴۰۵,۴۰۰	۴,۴۰۵,۴۰۰	
مدیر ثبت کارمزد بانک انصار	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
	<u>۱۴,۰۹۱,۳۷۳,۰۱۶</u>	<u>۸,۶۸۷,۴۴۶,۸۷۸</u>	

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات	
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده			
۶۲,۵۷۲,۷۱۵,۲۷۷	۰.۰۰٪	۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۰			تسهیلات مالی دریافتی - بانک انصار
<u>۶۲,۵۷۲,۷۱۵,۲۷۷</u>	<u>۰.۰۰٪</u>	<u>۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲</u>				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت توضیحی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۷۵۷,۷۵۸	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۲۶۵,۲۹۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۷,۱۷۰,۰۰۰	۲۴۸,۷۸۳,۸۷۷	بدهی بابت امور صندوق
<u>۳,۸۳۸,۵۱۵,۰۴۰</u>	<u>۷,۰۸۱,۱۵۱,۹۶۸</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۲۵,۱۸۳,۱۲۲,۷۳۶	۹۲۴,۵۱۴	۹۵۸,۲۷۲,۹۲۷,۵۵۹	۹۲۴,۵۱۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۴,۶۲۷,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۲۵,۷۶۶,۱۶۲	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶</u>	<u>۹۷۴,۵۱۴</u>	<u>۱,۰۱۰,۰۹۸,۶۹۳,۷۲۱</u>	<u>۹۷۴,۵۱۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	(۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷)
	۰	(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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه						۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷	۰
	۰				۰	۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷	۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴
	۱۵۰,۰۸۹,۹۱۶,۰۹۶	۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴

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	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۳۲,۱۹۸,۰۸۶	۲۵۴,۰۴۲,۸۹۸,۵۴۰	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۱۹۳,۰۷۲,۶۰۳	۰	۱۵۰,۰۸۹,۹۱۶,۰۹۶	(۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴)
		۲۵۴,۰۴۲,۸۹۸,۵۴۰	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۱۹۳,۰۷۲,۶۰۳	۰	۱۵۰,۰۸۹,۹۱۶,۰۹۶	(۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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

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	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۶,۰۹۹,۰۴۳	۲۰۰	۳,۲۱۹,۸۰۸,۶۰۰		۳,۲۱۹,۸۰۸,۶۰۰	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶,۰۹۹,۰۴۳	۲۳۰	۳,۷۰۲,۷۷۹,۸۹۰	(۶۷,۲۳۲,۷۲۲)	۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	۰
				۶,۹۲۳,۵۸۸,۴۹۰	(۶۷,۲۳۲,۷۲۲)	۶,۸۵۵,۳۵۵,۷۶۸	۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰

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	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳	۱۹,۴۳۳,۹۱۲
	۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳	۱۹,۴۳۳,۹۱۲

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	
							خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸-۳۰۹۵۰۳-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱ بانک انصار	۱۳۹۴/۱۱/۲۷				۴۹۰,۴۷۳,۸۲۲		۴۹۰,۴۷۳,۸۲۲	۱۵,۷۶۴,۷۹۹
سپرده کوتاه مدت ۲۷۰۵۸۶۷۶-۳۱۳۰۰۲۷۰۵ بانک سپه	۱۴۰۰/۱۱/۱۳				۵۸۶۲,۵۶۱		۵۸۶۲,۵۶۱	۳,۶۶۹,۱۱۳
					۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳		۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳	۱۹,۴۳۳,۹۱۲

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۲,۶۸۰,۰۰۳,۰۸۲	۴,۱۷۹,۹۴۳,۰۴۲	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۱۷,۹۹۹,۵۳۵	۲۱۷,۹۹۹,۵۳۵	حسابرس
۳,۰۹۸,۰۰۲,۶۱۷	۴,۵۹۷,۹۴۲,۵۷۷	

۱۹- سایر هزینه ها

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۴۶۵,۲۱۲,۴۷۲	۳۸۰,۱۸۳,۷۴۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۳۳,۴۸۴,۵۵۵	۲,۷۹۵,۴۹۰,۹۰۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۱,۱۵۱,۰۵۰,۱۴۶	۹,۴۰۰,۰۱۷,۴۰۴	هزینه تسهیلات بانکی
۱,۱۵۹,۱۳۶	۱۴۰,۶۴۷	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۰۵۰,۹۰۶,۳۰۹	۱۲,۵۷۵,۸۳۲,۶۹۷	

۲۰- تعدیلات

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	۱۹,۷۸۸,۰۱۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	۱۹,۷۸۸,۰۱۲	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت توجیهی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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 اثبات شده	دامنه مقلنه
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:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		نوع و ابستگی	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 ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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 موثر	ماتده بدهکار
ارزش معامله	تاریخ معامله	ریال	ریال	(بستانکار)
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۱۷۹,۹۴۳,۰۴۲	ریال (۱۱,۶۸۱,۴۴۶,۵۱۴)
موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	متولی	کارمزد ارکان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
حسابرس موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	متولی	کارمزد ارکان	۰	ریال (۷۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۱۷,۹۹۹,۵۳۵	ریال (۲۷۳,۹۹۷,۳۹۹)
کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰	ریال (۴,۴۰۵,۴۰۰)
کارمزد بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰	ریال (۴۰,۰۰۰)
			۴,۵۹۷,۹۴۲,۵۷۷	(۱۲,۲۵۹,۸۸۹,۳۸۴)

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			
جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۱,۰۹۳,۸۴۳,۹۳۳,۹۱۱	۷۱۶,۵۳۹,۵۹۹,۱۰۷	۹۸۴,۳۳۶,۲۲۸,۱۵۸	۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۰۹۳,۸۴۳,۹۳۳,۹۱۱	۷۱۶,۵۳۹,۵۹۹,۱۰۷	۹۸۴,۳۳۶,۲۲۸,۱۵۸
جمع بدهی های جاری	۸۳,۷۴۵,۲۴۰,۱۹۰	۸۰,۹۲۶,۹۶۵,۶۰۰	۷۹,۵۱۷,۸۲۸,۳۰۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۸۳,۷۴۵,۲۴۰,۱۹۰	۸۰,۹۲۶,۹۶۵,۶۰۰	۷۹,۵۱۷,۸۲۸,۳۰۶
جمع کل تعهدات	۵,۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۸,۸۷۳,۷۴۰,۱۹۰	۸۳,۴۹۱,۲۱۵,۶۰۰	۱۰۵,۱۶۰,۳۲۸,۳۰۶
نسبت جاری	۱۲.۳۱	۸.۵۸	۰.۱۱
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۸		