

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

عضو هیئت مدیران رسمی ایران

عضو هیئت مدیران داخلی ایران

عضو هیئت مدیران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

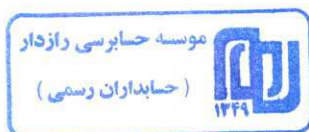
اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.



سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۴ اسفند ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.
- ۹- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق موضوع بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- به دلیل عدم دریافت گزارش سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه امکان کنترل مانده سهام و اوراق در اختیار صندوق در تاریخ خاص داراییها، برای این موسسه مسیر نبوده است.
- ۱۱- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۱۱-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه، خرید و فروش صورت پذیرفته است (قراردادی بابت بازارگردانی فی مابین صندوق و نماد مذکور منعقد نشده است).
- ۱۱-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۱۱-۳- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ در تارنمای صندوق و ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۱۱-۴- مفاد بند ۲۷ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز برای تشکیل مجمع صندوق برای تصویب صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است.
- ۱۱-۵- با توجه به رسیدگی های انجام شده، از تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ اطلاعات مربوط به افشای پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری، اطلاعات مربوط به مجامع و انتشار به موقع صورت های مالی حسابرسی نشده سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ و سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ و صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ در سامانه کدال انجام نشده است.
- ۱۱-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ و ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ توسط مدیر صندوق، به این موسسه ارائه نشده است.
- ۱۱-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی "بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.
- ۱۱-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۹-۱۱- براساس پاسخ تاییدیه واصله، مانده حساب جاری کارگزاری بانک انصار در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۸۲,۸۶۹ میلیون ریال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغایرت دارد.

۱۰-۱۱- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده حساب سایر حساب دریافتی کد ۳۰-۱۴ مبلغ ۸۲۸ میلیون ریال، تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱۱-۱۱- با توجه به رسیدگی های انجام شده، هزینه تنزیل سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه، بدرستی شناسایی نشده است.

۱۲- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۴ بهمن ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق 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 در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴

۵

۵-۶

۷-۱۵

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

مبنای تهیه صورت‌های مالی

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 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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ 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

آقای سیدعلی شیرازی

مدیریت داریاروش



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۰۴

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شماره ثبت: ۳۷۱۶۳

کد اقتصادی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی آرمان انصار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۰	۳۰۷,۴۱۸,۸۹۵,۶۶۸	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۳,۳۸۸,۴۳۴,۱۸۵	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۳۴,۷۹۸,۱۴۷,۶۳۴	۷ حساب‌های دریافتی
۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	۱۸۳,۱۱۲,۳۷۳	۸ سایر دارایی‌ها
۱,۵۵۰,۲۴۹	۱,۵۵۰,۲۴۹	۹ موجودی نقد
۹۳۵,۵۰۹,۷۳۲,۴۵۵	۱,۱۴۵,۷۹۰,۱۴۰,۱۰۹	جمع دارایی‌ها
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۰	۱۰ جاری کارگزاری
۸,۶۸۷,۴۴۶,۸۰۷	۱۱,۴۸۸,۵۳۸,۶۳۴	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۰	۵۷,۲۷۷,۸۱۳,۴۱۹	۱۲ تسهیلات مالی دریافتی
۳,۸۳۸,۵۱۵,۰۴۰	۳,۸۶۴,۳۹۵,۵۸۶	۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۵,۶۹۸,۶۵۹,۷۱۹	۷۲,۶۳۰,۷۴۷,۶۳۹	جمع بدهی‌ها
۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۱,۰۷۳,۱۵۹,۳۹۲,۴۷۰	۱۴ خالص دارایی‌ها

۸۹۲,۵۵۹

۱,۱۰۱,۲۲۵



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۴

یادداشت‌های توضیحی بخش جدا ناپذیر صورت‌های مالی است

کد پستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۶

تلفن: ۰۲۱-۴۳۳۳۶۴

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه ۳

www.ArmanAnsarFund.com

کارگزاری بانک انصار

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۳۴۴۶۷



No. 59, western Taban alley, after Mirdamad, Africa Blvd



شماره ثبت: ۳۷۱۶۳

کد اقتصادی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی آرمان انصار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
گردش خالص دارایی‌ها

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

یادداشت	دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)
۱۷ سود سهام	۶,۴۵۵,۰۳۲,۲۰۲	۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۱۳,۲۳۸,۰۰۸	۱۶,۶۴۶,۸۴۴
جمع درآمدها	۲۱۰,۳۲۷,۲۵۶,۰۳۸	(۷,۹۶۳,۵۶۸,۸۰۸)
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۱۲۹,۴۹۱,۸۲۷)	(۱,۸۷۱,۳۹۲,۵۵۳)
۲۰ سایر هزینه‌ها	(۷۴۴,۳۲۸,۹۳۰)	(۳۹۴,۸۴۱,۲۰۲)
سود(زیان) قبل از مالیات	۲۰۷,۴۵۳,۴۳۵,۲۸۱	(۱۰,۲۲۹,۸۰۲,۵۶۳)
۲۱ هزینه مالی	(۴,۱۰۵,۱۱۵,۵۴۷)	(۶,۰۵۶,۹۵۵,۹۰۷)
سود(زیان) خالص	۲۰۳,۳۴۸,۳۱۹,۷۳۴	(۱۶,۲۸۶,۷۵۸,۴۷۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۲۱.۴۰٪	-۱.۸۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۸.۹۵٪	۱.۷۷٪

گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۹۷۴,۵۱۴	۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰
سود(زیان) خالص	۰	۲۰۳,۳۴۸,۳۱۹,۷۳۴
۲۲	۰	۰
	۹۷۴,۵۱۴	۱,۰۷۳,۱۵۹,۳۹۲,۴۷۰
	۹۷۴,۵۱۴	۹۱۹,۹۴۶,۹۲۳,۱۹۱

یادداشت‌های توضیحی بخش جدا ناپذیر صورت‌های مالی است

۳

تلفن: ۰۲۱-۳۳۳۶۴ کد پستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۶

www.ArmanAnsarFund.com



تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه ۴

No. 59, western Taban alley, after Mirdamad, Africa Blvd

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 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 ۱۲۲/۸۱۱۴۰ 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 صرفه‌جویی‌های 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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان 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، در مجمع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالی دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت کارگزاری بانک انصار	۵	۰٪
بانک سپه (انصار سابق)	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 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 رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - آرژانتین - خیابان احمد قصیر - کوچه ۱۹ - پلاک ۱۸ - ۷ - واحد ۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 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 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 ۴ 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 وجه 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 ۱ 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 این‌که 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 به تصویب مجمع صندوق] *****

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. 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 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- 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 صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹

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 می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۲۹	
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
صنعت	صنعت	صنعت	صنعت
۱۱.۰۹٪	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات			
۱۱.۰۹٪	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶
۱۱.۰۹٪	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	۶-۱	
۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۳,۳۸۸,۴۳۴,۱۸۵		
۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۳,۳۸۸,۴۳۴,۱۸۵		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۹		
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۳۳٪	۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۰.۲۹٪	۳,۳۸۸,۴۳۴,۱۸۵
۰.۱٪	۵۶,۶۵۴,۸۴۴	۰.۰۱٪	۵۹,۳۹۷,۱۰۰
۰.۳۴٪	۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۰.۳۰٪	۳,۳۸۸,۴۳۴,۱۸۵

۶- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

سرمایه‌گذاری در سبده بانکی

۱- سرمایه‌گذاری در سبده‌های بانکی

سبده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸-
۱-۳۰۹۵۰۳ بانک انصار

سبده کوتاه مدت ۵۸۶۷۶-۲۷۰۳۱۳۰
بانک سپه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	ریال	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۶,۴۵۵,۰۳۲,۲۰۲	۰.۲۵٪	۶,۹۲۲,۵۸۸,۴۹۰	۷-۱	سود سهام دریافتنی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۷-۲	سایر حساب های دریافتنی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۳۴,۷۹۸,۱۴۷,۶۳۴		۸۳۵,۲۶۵,۷۰۳,۹۲۲		

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تغییل نشده	تغییل شده	نرخ تغییل	تغییل شده	تغییل شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تغییل شده	تغییل شده	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲			۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲			سایر حساب‌های دریافتنی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲							

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

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج عضویت در کانون‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	۰	۲۲۹,۹۶۹,۴۶۴	۱,۹۰۱,۰۴۶	۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰
۰	۶۹۷,۴۸۰,۵۴۶	۵۱۶,۲۶۹,۲۱۹	۱۸۱,۲۱۱,۳۲۷	۰	۰
۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	۶۹۷,۴۸۰,۵۴۶	۷۴۴,۲۳۸,۶۸۳	۱۸۳,۱۱۲,۳۷۳	۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	حساب جاری ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۳۰۹۵۰۳-۱ بانک انصار	حساب جاری ۳۱۰۰۰۶۷۲۰۴۳۴ بانک سپه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۳۴۹	۱۵۴,۳۴۹		
۱,۳۹۵,۹۰۰	۱,۳۹۵,۹۰۰		
۱,۵۵۰,۲۴۹	۱,۵۵۰,۲۴۹		

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	گردش دهکار	گردش بستکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۰	۰	۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	شرکت کارگزاری بانک انصار
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۰	۰	۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت های مالی
دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۷,۹۸۳,۰۰۳,۴۷۲	۱۱,۰۱۹,۹۹۱,۴۲۰	مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک انصار
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش
۲۹۹,۹۹۷,۹۳۵	.	حسابرس موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت دایارهیافت
.	۱۶۴,۱۰۱,۸۱۴	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۴,۴۰۵,۴۰۰	۴,۴۰۵,۴۰۰	مدیر ثبت کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد بانک انصار
<u>۸,۶۸۷,۴۴۶,۸۰۷</u>	<u>۱۱,۴۸۸,۵۳۸,۶۳۴</u>	

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
مانده	مانده	نرخ تسهیلات تاریخ اخذ تسهیلات
درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	اقساط پرداخت شده	
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۴۱,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱	۲۳٪ ۱۴۰۰
.	۱۵,۷۰۸,۱۱۴,۴۵۸	تسهیلات دریافتی-بانک انصار
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۵۷,۲۷۷,۸۱۳,۴۱۹	بهره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۸۹۰,۴۱۰	بدهی نرم افزار
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	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		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	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدانه

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)
	۰	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره‌ی مالی شش

ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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		۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)
		۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۱)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)
	۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره‌ی مالی شش

ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	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	۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)
		۳۰۷,۶۵۲,۷۱۱,۷۳۰	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۳۳,۸۱۶,۰۶۱	۰	۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸	(۵۴۶,۲۸۱,۸۵۸)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۴

مستدوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
 یادداشت توضیحی صورت های مالی
 دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۳,۲۱۹,۸۰۸,۶۰۰	۰	۳,۲۱۹,۸۰۸,۶۰۰
	۲,۳۳۵,۳۲۳,۶۰۲	۴۶۷,۵۵۶,۳۸۸	۳,۷۰۲,۷۷۹,۸۹۰
۲,۹۶۲,۳۷۶,۶۴۷	۶,۴۵۵,۰۲۲,۲۰۲	۴۶۷,۵۵۶,۳۸۸	۶,۹۲۲,۵۸۸,۴۹۰

یادداشت	دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۱۳,۲۳۸,۰۰۸	۱۶,۶۴۶,۸۴۴
	۲۱۳,۲۳۸,۰۰۸	۱۶,۶۴۶,۸۴۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		سرمایه گذاری	
۱۵,۷۶۴,۷۹۹	۲۱,۰۴۲,۵۰۵	۰	۲۱,۰۴۲,۵۰۵	۰.۱٪	۰		۱۳۹۴/۱/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸-۰۳-۹۵۰۳-۱۰۲-۱ بانک انصار
۸۸۲,۰۴۵	۲,۸۱۴,۵۰۳	۰	۲,۸۱۴,۵۰۳	۰.۱٪	۰		۱۴۰۰/۱/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۵۸۶۶-۲۷۰۵۸۶۶-۳۱۳۰۰ بانک سپه
۱۶,۶۴۶,۸۴۴	۲۱۳,۲۳۸,۰۰۸	۰	۲۱۳,۲۳۸,۰۰۸					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ی شش ماهه منتهی به به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۹۳,۱۸۱,۹۳۶	۲۲۷,۹۶۹,۴۶۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۰۰,۹۲۰,۱۳۰	۵۱۶,۲۶۹,۲۱۹	هزینه کارمزد بانکی
۷۳۹,۱۳۶	۹۰,۲۴۷	
۳۹۴,۸۴۱,۲۰۲	۷۴۴,۳۲۸,۹۳۰	

۲۱- تسهیلات

دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات بانکی
۶,۰۵۶,۹۵۵,۹۰۷	۴,۱۰۵,۱۱۵,۵۴۷	
۶,۰۵۶,۹۵۵,۹۰۷	۴,۱۰۵,۱۱۵,۵۴۷	

۲۲- تعديلات

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

دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	.	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	.	
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۳۶۸)	.	



پیوست گزارش حسابرسی

رازداری

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت های مالی
دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۳۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۳٪

۲۴- 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای تملک	درصد تملک	تعداد واحدهای تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰.۰٪	۵
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بانک سپه (انصار سابق)	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۷,۴۹۵	۲.۸٪	۲۷,۴۹۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۲,۵۰۰	۲.۳٪	۲۲,۵۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بانک سپه (انصار سابق)	سهامدار عادی	عادی	۹۰۸,۴۶۲	۹۳.۲٪	۹۰۸,۴۶۲
جمع:				۹۵۸,۴۶۲	۹۸.۳۵٪	۹۵۸,۴۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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	ارزش معامله	درآمد مؤثر	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال	ریال		
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۸۲۱,۳۸۷,۹۴۸		طی دوره مالی	۱۱,۰۱۹,۹۹۱,۴۲۰
موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	متولی	کارمزد ارکان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره مالی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۰۸,۱۰۳,۸۷۹		طی دوره مالی	۱۶۴,۱۰۱,۸۱۴
کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰		طی دوره مالی	۴,۴۰۵,۴۰۰
کارمزد بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰		طی دوره مالی	۴۰,۰۰۰
			۲,۱۲۹,۴۹۱,۸۲۷			۱۱,۴۸۸,۵۳۸,۶۳۴

۲۶-رویدادهای بعداز 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

نسبت بدهی و تعهدات	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۰۹۳,۹۱۱,۱۶۶,۶۳۳	۷۱۶,۵۸۶,۶۶۲,۰۱۲	۹۸۴,۳۹۰,۰۱۴,۳۳۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۰۹۳,۹۱۱,۱۶۶,۶۳۳	۷۱۶,۵۸۶,۶۶۲,۰۱۲	۹۸۴,۳۹۰,۰۱۴,۳۳۶
جمع بدهی های جاری	۸۳,۸۱۲,۴۷۲,۹۱۲	۷۰,۴۲۵,۸۶۰,۲۷۵	۶۹,۳۲۳,۴۱۶,۵۹۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۸۳,۸۱۲,۴۷۲,۹۱۲	۷۰,۴۲۵,۸۶۰,۲۷۵	۶۹,۳۲۳,۴۱۶,۵۹۳
جمع کل تعهدات	۵,۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۸,۹۴۰,۹۷۲,۹۱۲	۷۲,۹۹۰,۱۱۰,۲۷۵	۹۴,۹۶۵,۹۱۶,۵۹۳
نسبت جاری	۱۲.۳۰	۹.۸۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۸		۰.۱۰

