

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





عضو انجمن حسامه ااران خیره ااران

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 آنجا 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 داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال 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 سال 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- 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.
- ۱-۱۰- 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 شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه، قراردادی منعقد نشده و خرید و فروش نیز صورت نپذیرفته است.
- ۲-۱۰- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، بدلیل عدم اعمال مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها، هزینه مدیر، هزینه حسابرس و هزینه متولی کمتر شناسایی شده است، مضافاً ذخیره متولی به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال مانده بدهکار (خلاف ماهیت) شده است.
- ۳-۱۰- 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 در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۴-۱۰- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین 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.
- ۵-۱۰- 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 ۱۳۹۹/۰۸/۳۰، ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است.
- ۶-۱۰- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ و نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ و سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.
- ۷-۱۰- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور بدلیل تاخیر در ارائه مدارک درخواستی حسابرس، رعایت نشده است.
- ۸-۱۰- 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، ۱۴۰۲/۰۲/۳۱، ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ توسط مدیر صندوق، به این موسسه ارائه نشده است.
- ۹-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماههای آبان، آذر، دی، بهمن و اسفند سال ۱۴۰۱ و ماههای فروردین و اردیبهشت سال ۱۴۰۲، رعایت نشده است.

۱۰-۱۰- 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.

۱۰-۱۱- 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.

۱۰-۱۲- براساس پاسخ تاییدیه واصله، مانده حساب جاری کارگزاری بانک انصار در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۸۲,۸۶۹ میلیون ریال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغایرت دارد.

۱۰-۱۳- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده سایر حساب های دریافتنی کد ۳۰-۱۴ مبلغ ۸۲۸,۳۴۳ میلیون ریال، تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱۰-۱۴- با توجه به رسیدگی های انجام شده، هزینه تنزیل سهام شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه، بدرستی شناسایی نشده است.

۱۱- 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 و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۲- 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.

۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی آرمان انصار

شماره ثبت: ۱۱۳۸۶

کد اقتصادی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 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	مبنای 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 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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ 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	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

تهران، خیابان نلسون ماندلا [آفریقا]، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹ طبقه ۳ کد پستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۶
No.59, western Taban alley, after Mirdamad, Africa Blvd

www.armanansarfund.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۱۲۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی آرمان انصار

شماره ثبت: ۱۱۳۸۶

کد اقتصادی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

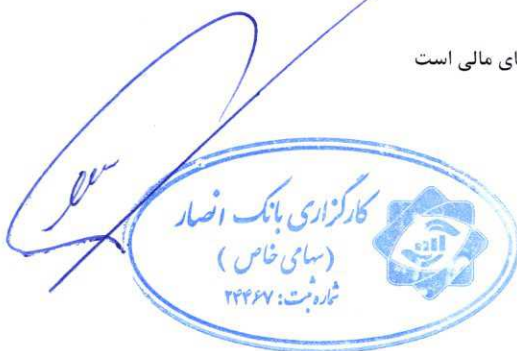
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
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
۸,۶۸۷,۴۴۶,۸۰۷	۱۴,۰۹۱,۳۷۲,۹۴۵	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	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	۸۳,۷۴۵,۲۴۰,۱۹۰	جمع بدهی‌ها
۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۱,۰۱۰,۰۹۸,۶۹۳,۷۲۱	۱۳ خالص دارایی‌ها
۸۹۲,۵۵۹	۱,۰۳۶,۵۱۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدا ناپذیر صورت‌های مالی است

۲



پیوست گزارش حسابرسی
روز ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

تهران، خیابان نلسون ماندلا [آفریقا]، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹ طبقه ۳ کد پستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۶
No.59, western Taban alley, after Mirdamad, Africa Blvd

www.armanansarfund.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۱۲۵۷

بازارگردانی آرمان انصار

شماره ثبت: ۱۱۳۸۶

کد اقتصادی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

۱۴۰۰۵۳۷۱
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

برای سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
یادداشت	به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۵۰,۰۸۹,۹۱۶,۰۹۶
سود سهام	۱۶	۶,۸۵۵,۳۵۵,۷۶۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳
جمع درآمدها		۱۵۷,۴۴۱,۶۰۸,۲۴۷
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴,۵۹۷,۹۴۲,۵۷۷)
سایر هزینه ها	۱۹	(۳,۱۷۵,۸۱۵,۲۹۳)
سود (زیان) قبل از مالیات		۱۴۹,۶۶۷,۸۵۰,۳۷۷
هزینه مالی	۲۰	(۹,۴۰۰,۰۱۷,۴۰۴)
سود/زیان خالص		۱۴۰,۲۶۷,۸۳۲,۹۷۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۴.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۳.۸۹٪
		-۷.۵۰٪
		-۷.۶۴٪

گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		یادداشت
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۹۲۱,۳۳۴,۴۳۶,۰۲۹	۹۵۸,۴۶۲	۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۹۷۴,۵۱۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۶,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۲	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶۶,۴۲۲,۶۰۸,۹۲۵)	.	۱۴۰,۳۶۷,۸۳۲,۹۷۳	.	سود(زیان)خالص
(۱,۰۵۲,۷۵۴,۴۶۸)	.	۱۹,۷۸۸,۰۱۲	.	تعدیلات
۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۳۶	۹۷۴,۵۱۴	۱,۰۱۰,۰۹۸,۶۹۳,۷۲۱	۹۷۴,۵۱۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

خالص دارایی‌ها (واخدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

بازداشت‌ها، توضیح، بخش، جدا ناپذیر صورت‌های مالی است

2

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹ طبقه ۳ - کد پستی: ۱۹۶۸۱۴۷۹۵۶
No.59 /western Taban alley ,after Mirdamad ,Africa Blvd www.armanansarfund.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۱۲۵۷

مورخ . ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ 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، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران 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: از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی های دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت کارگزاری بانک انصار	۵	۰٪
بانک سپه	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 داریاروش 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 رازدار که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین، ابتدای خیابان بخارست، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 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 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.

۴-۲- 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 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 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 ، و دو درصد (۰,۰۲) از سپرده های بانکی تحت تملک صندوق.]
کارمزد متولی	[سالانه یک در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود***]
حق الزحمه حسابرس	[مبلغ ثابت ۴۰۰ 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	طبق قرارداد سالانه ارائه شده از شرکت نرم افزاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

۴-۹- تعهدات معاملات بازارگردانی

نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل سفارش روزانه	دامنه مظنه
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۳۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۳٪



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهاى بورسى با فرايورسى به تفكيك صنعت شرح جدول زير مى باشد.

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱۱.۰۹٪	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۲۳.۲۱٪	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶
۱۱.۰۹٪	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۲۳.۲۱٪	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت	۶-۱		
ریال	ریال				
۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۶,۸۹۱,۲۹۰,۷۶۰				
۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۶,۸۹۱,۲۹۰,۷۶۰				
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
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
۳۳٪	۳,۱۱۸,۶۳۱,۵۸۰	۶۲٪	۶,۸۲۸,۸۶۷,۲۰۲	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۷
۱٪	۵۶,۶۵۴,۸۴۴	۱٪	۶۲,۴۲۳,۵۵۸	۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۶
۳۴٪	۳,۱۷۵,۲۸۶,۴۲۴	۶۳٪	۶,۸۹۱,۲۹۰,۷۶۰		

۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده کوتاه مدت ۸۸۶-۸۲۸-
۱- ۱۰۳۰۹۵۳- بانک انصار

سپرده کوتاه مدت ۵۸۶۷۶-۳۱۳۰۰۲۷۰
بانک سپه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال		
ریال	ریال				
*	۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	۲۵٪	۳,۷۰۲,۷۷۹,۸۹۰	۷-۱	سود سهام دریافتنی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۷-۲	سایر حساب‌های دریافتنی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۳۱,۹۷۸,۶۶۲,۶۰۰		۸۳۲,۰۴۵,۸۹۵,۳۲۲	جمع:	
				۷-۱	سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال		
ریال	ریال				
*	۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	۲۵٪	۳,۷۰۲,۷۷۹,۸۹۰		شهر سازی و خانه سازی باغ‌میشه
*	۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸		۳,۷۰۲,۷۷۹,۸۹۰		
				۷-۲	سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده				
ریال	ریال				
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲				سایر حساب‌های 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 ۲۴۰/س/۱۴۰۰ 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 دارایی‌ها

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 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		مخارج عضویت در کانون ها
.	۲,۹۷۸,۶۵۰,۷۴۳	۲,۷۹۵,۴۹۰,۹۰۶	۱۸۳,۱۵۹,۸۳۷		آبونمان نرم افزار صندوق
۲۲۹,۸۷۰,۵۱۰	۴,۰۶۸,۴۰۸,۵۰۱	۳,۱۷۵,۶۷۴,۶۴۶	۱,۱۲۲,۶۰۴,۳۶۵		

۹- موجودی نقد

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

یادداشت توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۷,۹۸۳,۰۰۳,۴۷۲	۱۳,۹۱۲,۹۳۰,۰۷۵	مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک انصار
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	متولی موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش
۲۹۹,۹۹۷,۸۶۴	.	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت
.	۲۷۳,۹۹۷,۴۷۰	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>۱۴,۰۹۱,۳۷۲,۹۴۵</u>	

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
مانده							
۴۱,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱	۴۱,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱	۲۳٪	۱۴۰۰	۴۱,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱	۴۱,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱	۴٪	۴۱,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱
۱۱,۶۰۲,۹۹۸,۹۱۱	۲۱,۰۰۳,۰۱۶,۳۱۵			۲۱,۰۰۳,۰۱۶,۳۱۵	۲۱,۰۰۳,۰۱۶,۳۱۵	۲٪	۲۱,۰۰۳,۰۱۶,۳۱۵
۵۳,۱۷۲,۶۹۷,۸۷۲	۶۲,۵۷۲,۷۱۵,۲۷۶				۶۲,۵۷۲,۷۱۵,۲۷۶	۶٪	۶۲,۵۷۲,۷۱۵,۲۷۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۷۵۷,۷۵۸	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۳,۰۴۹,۱۷۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۷,۱۷۰,۰۰۰	.	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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷)	۰	۱۴-۱
(۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷)	۰	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷	۰	۰				
۱۷,۳۳۷,۳۵۶,۳۴۷	۰	۰				۰

شهر سازی و خانه سازی
باغمیسه

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴	۱۵۰,۰۸۹,۹۱۶,۰۹۶	۱۵-۱
۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴	۱۵۰,۰۸۹,۹۱۶,۰۹۶	

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴)	۱۵۰,۰۸۹,۹۱۶,۰۹۶	۰	۱۹۳,۰۷۲,۶۰۳	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۵۴,۰۴۲,۸۹۸,۵۴۰	۳۲,۱۹۸,۰۸۶
(۳۷,۰۷۴,۳۸۹,۱۴۴)	۱۵۰,۰۸۹,۹۱۶,۰۹۶	۰	۱۹۳,۰۷۲,۶۰۳	۱۰۳,۷۵۹,۹۰۹,۸۴۱	۲۵۴,۰۴۲,۸۹۸,۵۴۰	

شهر سازی و خانه سازی
باغمیسه



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال										
۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۳,۲۱۹,۸۰۸,۶۰۰	۳,۲۱۹,۸۰۸,۶۰۰	۳,۲۱۹,۸۰۸,۶۰۰	۳۰۰	۱۶۰,۹۰۰,۴۳	شهرسازی و خانه سازی باغشیشه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲	۱۶۰,۹۰۰,۴۳						
-	۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	(۶۷,۲۳۲,۷۲۲)	۳,۷۰۲,۷۷۹,۸۹۰	۳۳۰	۱۶۰,۹۰۰,۴۳	شهرسازی و خانه سازی باغشیشه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۶۰,۹۰۰,۴۳						
۳,۱۱۸,۶۱۱,۵۸۰	۶,۸۵۵,۳۵۵,۷۶۸	(۶۷,۲۳۲,۷۲۲)	۶,۹۱۲,۵۸۸,۴۹۰												

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۴۳۲,۹۱۲	۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳	۱۷-۱
۱۹,۴۳۲,۹۱۲	۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نوع حساب	نرخ سود	درصد	ریال	مبلغ سود	هزینه توزیل	ریال	خالص سود	ریال	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال													
۱۵,۷۶۴,۷۹۹	۴۹۰,۴۷۳,۸۲۲	۴۹۰,۴۷۳,۸۲۲	۴۹۰,۴۷۳,۸۲۲	۱۰٪	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۳۰۸۷۸-۱۰۲۰۹۵۰	۱۳۹۴/۱/۲۷	بدون رسید	کوتاه مدت									
۳,۶۶۹,۱۱۳	۵,۸۶۲,۵۶۱	۵,۸۶۲,۵۶۱	۵,۸۶۲,۵۶۱	۱۰٪	کوتاه مدت	بانک انصار	۱۴۰۰/۱/۱۳	بدون رسید	کوتاه مدت									
۱۹,۴۳۲,۹۱۲	۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳	۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳	۴۹۶,۳۳۶,۳۸۳			سپرده کوتاه مدت ۵۸۷۶-۲۷۰۵۸۷۶-۳۱۳۰۰												



پینو است گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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

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

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۰,۱۸۳,۷۴۰	۴۶۵,۲۱۲,۴۷۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۷۹۵,۴۹۰,۹۰۶	۴۳۳,۴۸۴,۵۵۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴۰,۶۴۷	۱,۱۵۹,۱۳۶	هزینه کارمزد بانکی
۳,۱۷۵,۸۱۵,۲۹۳	۸۹۹,۸۵۶,۱۶۳	

۲۰- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۴۰۰,۰۱۷,۴۰۴	۱۱,۱۵۱,۰۵۰,۱۴۶	هزینه تسهیلات بانکی
۹,۴۰۰,۰۱۷,۴۰۴	۱۱,۱۵۱,۰۵۰,۱۴۶	

۲۱- تعدیلات

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

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



بؤست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی است. لیکن در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند ۱-۳-۷ امیدنامه صندوق به شرح ذیل می‌باشد.

نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۳۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۵٪

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
				تعداد واحدهای تملک	درصد تملک	تعداد واحدهای تملک	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰٪	۵	۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بانک سپه (انصار سابق)	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۷,۴۹۵	۲.۸٪	۲۷,۴۹۵	۲.۸٪
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اعتماد	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اعتماد	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۲,۵۰۰	۲.۳٪	۲۲,۵۰۰	۲.۳٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بانک سپه (انصار سابق)	سهامدار عادی	عادی	۹۰۸,۴۶۲	۹۳.۲٪	۹۰۸,۴۶۲	۹۳.۲٪
جمع:				۹۵۸,۴۶۲	۹۸.۳۵٪	۹۵۸,۴۶۲	۹۸.۳۵٪



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۲۴-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	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار) ریال
درآمد مؤثر ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	طی دوره مالی	(۱۳,۹۱۲,۹۳۰,۰۷۵)
موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	متولی	کارمزد ارکان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۱۷,۹۹۹,۵۳۵	طی دوره مالی	(۲۷۳,۹۹۷,۴۷۰)
کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۴,۴۰۵,۴۰۰	طی دوره مالی	(۴,۴۰۵,۴۰۰)
کارمزد بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۴۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۰,۰۰۰)

۲۵-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.

۲۶-نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	جمع کل بدهی ها	جمع کل تعهدات
۹۸۴,۳۹۰,۰۱۴,۳۳۶	۷۱۶,۵۸۶,۶۶۲,۰۱۲	۱,۰۹۳,۸۴۳,۹۳۳,۹۱۱	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۹۸۴,۳۹۰,۰۱۴,۳۳۶	۷۱۶,۵۸۶,۶۶۲,۰۱۲	۱,۰۹۳,۸۴۳,۹۳۳,۹۱۱	جمع کل دارایی ها
۷۹,۵۷۰,۰۲۷,۵۴۸	۸۰,۹۶۱,۷۶۵,۰۹۵	۸۳,۷۴۵,۲۴۰,۱۹۰	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۷۹,۵۷۰,۰۲۷,۵۴۸	۸۰,۹۶۱,۷۶۵,۰۹۵	۸۳,۷۴۵,۲۴۰,۱۹۰	جمع کل بدهی ها
۲۵,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۵,۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۰۵,۲۱۲,۵۲۷,۵۴۸	۸۳,۵۲۶,۰۱۵,۰۹۵	۸۸,۸۷۳,۷۴۰,۱۹۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰.۱۱	۸.۵۸	۱۲.۳۰	نسبت جاری
۰.۰۸	۰.۰۸	۰.۰۸	نسبت بدهی و تعهدات