

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ 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	



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



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شماره ثبت: ۱۱۳۸۶

کد اقتصادی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

یادداشت	۱۴۰۲/۱۱/۳۰ ریال	۱۴۰۲/۰۸/۳۰ ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵۴۱,۱۶۰,۲۱۱,۹۴۷	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰,۷۹۲,۹۰۸,۴۶۵	۶,۸۹۱,۲۹۰,۷۶۰
۷ حساب‌های دریافتی	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۳۱,۹۷۸,۶۶۲,۶۰۰
۸ سایر دارایی‌ها	۴۲۸,۲۳۶,۹۰۹	۱,۱۲۲,۶۰۴,۳۶۵
۹ موجودی نقد	۱,۵۵۰,۲۴۹	۱,۵۵۰,۲۴۹
جمع دارایی‌ها	۱,۳۸۰,۷۲۶,۰۲۳,۰۰۲	۱,۰۹۳,۸۴۳,۹۳۳,۹۱۱
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۱۷,۵۶۰,۴۳۶,۸۳۸	۱۴,۰۹۱,۳۷۲,۹۴۵
۱۱ تسهیلات مالی دریافتی	۶۶,۳۸۶,۱۱۷,۴۳۰	۶۲,۵۷۲,۷۱۵,۲۷۷
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۵,۸۳۰,۴۴۵,۱۳۳	۷,۰۸۱,۱۵۱,۹۶۸
جمع بدهی‌ها	۸۹,۷۷۶,۹۹۹,۴۰۱	۸۳,۷۴۵,۲۴۰,۱۹۰
۱۳ خالص دارایی‌ها	۱,۲۹۰,۹۴۹,۰۲۳,۶۰۱	۱,۰۱۰,۰۹۸,۶۹۳,۷۲۱

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۱۰۳۶,۵۱۵

۱,۳۲۴,۷۱۱

کارگردانی: امیر انصار
(سایر امضا)
تاریخ: ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدا ناپذیر صورت‌های مالی است



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی آرمان انصار

شماره ثبت: ۱۱۳۸۶

کد اقتصادی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳



تاریخ:

شماره:

پیوست:

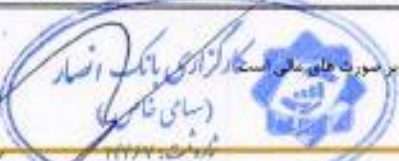
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
گردش خالص دارایی‌ها

دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۶۹۹,۶۲۳,۵۵۰	۲۸۷,۳۱۰,۳۸۶,۰۱۰	۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۸۴۰,۲۳۵,۳۸۱	.	۱۵ سود سهام
۱,۳۹۶,۲۳۵	۲۰۰,۳۵۹,۸۱۵	۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۶۷,۲۲۱,۷۲۲	۱۷ سایر درآمدها
۲۲,۵۳۶,۱۵۵,۱۵۶	۲۸۷,۵۷۷,۹۷۸,۵۲۷	جمع درآمدها
(۹۳۳,۱۵۸,۳۹۱)	(۱,۹۵۹,۳۹۵,۴۱۷)	۱۸ هزینه کارمزد ارباب
(۲۸۲,۲۱۴,۵۳۹)	(۹۵۴,۹۵۱,۰۹۷)	۱۹ سایر هزینه‌ها
۲۲,۲۵۳,۸۸۲,۲۲۶	۲۸۴,۶۲۲,۷۲۲,۰۲۳	سودزیان خالص از هزینه مالی
(۲,۰۰۳,۰۶۴,۵۵۰)	(۲,۸۱۳,۴۰۲,۱۵۴)	۲۰ هزینه مالی
۲۰,۲۵۰,۸۱۷,۶۷۶	۲۸۰,۸۱۰,۳۲۹,۸۷۹	سودزیان خالص
۲,۲۷٪	۲۵,۲۳٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۲,۲۳٪	۲۱,۷۶٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

گردش خالص دارایی‌ها

دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶۹,۸۱۱,۰۷۲,۷۴۶	۱,۰۱۰,۰۹۸,۶۹۳,۷۲۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۰,۲۵۰,۸۱۷,۶۷۶	۲۸۰,۸۱۰,۳۲۹,۸۷۹	سودزیان خالص
.	.	تعدیلات
۹۱۰,۱۴۲,۸۹۰,۴۱۲	۱,۲۹۰,۹۰۹,۰۲۳,۶۰۰	۲۱



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
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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 ۱۳۴/۸۱۱۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ تمدید گردید. با عنایت به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح به منظور برنامه ریزی و تعیین مناسبترین روش اجرا و رعایت حقوق سهامداران، نماد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ متوقف گردیده و بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار فعالیت صندوق مذکور نیز متوقف گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منابع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا (جرمن)، 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالی دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای
	تحت تملک	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) - پلاک ۱۹ از تقاطع میرداماد - خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹ - طبقه ۳

متولی: موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۶ 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 - ط ۷ - واحد ۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۲- معنای 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.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و اراکه 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- درآمد 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 تألیف	امعانل شش در هزار (۰.۰۰۶) سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مشارک منبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مشارک منبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	آسالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و دو درصد (۰.۰۲) از سپرده‌های بانکی تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	آسالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۴۰۰ و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الزحمه حسابرس	امیاع ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	امعانل سه در هزار (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	امعانل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به مراجع، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	طبق قرارداد سالانه ارائه شده از شرکت نرم‌افزاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۲۳ 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 می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، 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 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 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- ذخیره مالیات

به استناد تبصره (ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قعور 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 نمی‌گردد.

۴-۸- تعهدات معاملات بازارگردانی

نام شرکت	حداقل سفارش اثبات شده	حداقل سفارش روزانه	دامنه مقننه
شهرسازی و خانه سازی باغمیسه	۳۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تغییر نشده	تغییر شده	یادداشت
تغییر شده	تغییر شده	نرخ تغییر	ریال	
ریال	ریال	درصد		
۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	۰	۰٪	۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۰	۷-۲ سایر حساب‌های دریافتنی
۸۳۱,۹۷۸,۶۶۲,۶۰۰	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۰	

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تغییر نشده	تغییر شده	شهر سازی و خانه سازی باقیمانده
تغییر شده	تغییر شده	نرخ تغییر	ریال	
ریال	ریال	درصد		
۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	۰	۰٪	۰	
۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	۰		۰	

۷-۲ سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تغییر شده	تغییر شده	سایر حساب‌های دریافتنی
تغییر شده	تغییر شده	ریال	ریال	
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲			
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 ۱۴۰۰/۱۲۴۰/ت/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تمامی واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بانک انصار در صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آرمان انصار به گروه مالی سپه (شرکت خدمات آینده اندیش نگر) منتقل گردید. اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف مطالبات فوق از طریق مقتضی در حال انجام است.

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مخارج عضویت در کانون‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	آیونمان نرم افزار صندوق
۹۳۹,۴۴۴,۵۲۸	۰	۵۹۵,۶۲۱,۰۸۰	۳۴۳,۸۲۳,۴۴۸	
۱۸۳,۱۵۹,۸۴۷	۲۵۹,۰۶۱,۶۴۱	۳۵۷,۸۰۸,۰۱۷	۸۴,۴۱۳,۴۶۱	
۱,۱۲۲,۶۰۴,۳۶۵	۲۵۹,۰۶۱,۶۴۱	۹۵۳,۴۲۹,۰۹۷	۴۲۸,۴۳۶,۹۰۹	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	حساب جاری ۱۸۸۶-۴۳-۹۵۰۳-۱۰۳-۱ بانک انصار
ریال	ریال	حساب جاری ۳۱۰۰۰۰۰۶۷۲۰۴۳۴ بانک سپه
۱۵۴,۳۴۹	۱۵۴,۳۴۹	
۱,۳۹۵,۹۰۰	۱,۳۹۵,۹۰۰	
۱,۵۵۰,۲۴۹	۱,۵۵۰,۲۴۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
۱۳,۹۱۲,۹۳۰,۰۷۵	۱۷,۱۶۲,۰۱۲,۹۷۳	مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک انصار
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۱۰,۹۸۵)	متولی موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش
۲۷۳,۹۹۷,۴۷۰	۴۲۴,۳۸۹,۴۵۰	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>۱۴,۰۹۱,۳۷۲,۹۴۵</u>	<u>۱۷,۵۶۰,۴۳۶,۸۳۸</u>	

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰				
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	افساط پرداخت شده	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
۴۱,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱	۳.۲٪	۴۱,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱	۴۱,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱	۱۴۰۰	۲۳٪
۲۱,۰۰۳,۰۶۶,۳۱۰	۱.۹٪	۲۴,۸۱۶,۴۱۸,۴۶۹	۲۴,۸۱۶,۴۱۸,۴۶۹		
۶۳,۵۷۲,۷۱۵,۲۷۱	۵.۱٪	۶۶,۳۸۶,۱۱۷,۴۳۰			

تسهیلات دریافتی-بانک انصار
بهره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
۹۳۹,۷۵۷,۷۵۸	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۳,۰۰۴,۳۶۵,۲۹۳	۲,۷۱۸,۹۹۰,۹۱۰	بدهی نرم افزار
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۴۸,۷۸۳,۸۷۷	۲۲۳,۱۰۹,۱۸۳	بدهی بابت امور صندوق
۷,۰۸۱,۱۵۱,۹۶۸	۵,۸۳۰,۴۴۵,۱۳۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۵۸,۳۷۲,۹۲۷,۵۵۹	۹۲۴,۵۱۴	۱,۲۲۴,۷۱۳,۴۹۳,۷۰۶	۹۲۴,۵۱۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۱,۸۲۵,۷۶۶,۱۶۲	۵۰,۰۰۰	۶۶,۳۳۵,۵۲۹,۸۹۵	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۰۱۰,۰۹۸,۶۹۳,۷۲۱	۹۷۴,۵۱۴	۱,۲۹۰,۹۴۹,۰۲۳,۶۰۱	۹۷۴,۵۱۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰,۶۹۹,۶۲۳,۵۵۰	۲۸۷,۳۱۰,۳۸۶,۰۱۰	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۰,۶۹۹,۶۲۳,۵۵۰	۲۸۷,۳۱۰,۳۸۶,۰۱۰		

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰,۶۹۹,۶۲۳,۵۵۰	۲۸۷,۳۱۰,۳۸۶,۰۱۰	۰	۴۱۱,۵۹۴,۵۷۳	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۵۴۱,۵۷۱,۸۰۶,۵۲۰	۳۲,۱۹۸,۰۰۸۶	شهر سازی و خانه سازی باغشیشه
۴۰,۶۹۹,۶۲۳,۵۵۰	۲۸۷,۳۱۰,۳۸۶,۰۱۰	۰	۴۱۱,۵۹۴,۵۷۳	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۵۴۱,۵۷۱,۸۰۶,۵۲۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۶۷,۲۳۲,۷۲۲	سایر درآمدها - بازگشت هزینه
۰	۶۷,۲۳۲,۷۲۲	تنزیل سود سهام

۱۷-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶۹,۴۰۵,۰۸۱	۱,۷۳۹,۳۱۴,۴۲۲	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۵۸۹,۰۱۵	متولی
۵۳,۷۵۳,۳۱۰	۱۵۰,۳۹۱,۹۸۰	حسابرس
۹۲۳,۱۵۸,۳۹۱	۱,۹۵۹,۲۹۵,۴۱۷	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۲,۴۱۳,۷۲۰	۵۹۵,۶۳۱,۰۸۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۱۱,۰۰۰,۸۱۹	۳۵۷,۸۰۸,۰۱۷	هزینه آونمان نرم افزار
-	۱,۵۲۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۸۳,۴۱۴,۵۳۹	۹۵۴,۹۵۱,۰۹۷	

۲۰- هزینه مالی

دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۰۳,۰۶۴,۵۵۰	۳,۸۱۳,۴۰۲,۱۵۴	هزینه تسهیلات بانکی
۲,۰۰۳,۰۶۴,۵۵۰	۳,۸۱۳,۴۰۲,۱۵۴	

۲۱- تعدیلات

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

دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت های مالی
دوره ی مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۲۲- 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 ۱-۷-۲ امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت	حداقل سفارش اثبات شده	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۳۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۳٪

۲۳- 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	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۵	۰.۰٪	۵	۰.۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بانک سپه (انصار سابق)	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۷,۴۹۵	۲.۸٪	۲۷,۴۹۵	۲.۸٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد	شرکت سرمایه گذاری 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 اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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	درآمد موثر		مانده بدهکار (هستاتکار)
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۷۳۹,۳۱۴,۴۲۲ ریال	طی دوره مالی	ریال (۱۷,۱۶۲,۰۱۲,۹۷۳)
موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داراوش	متولی	کارمزد ارکان	۶۹,۵۸۹,۰۰۱۵	طی دوره مالی	۳۰,۴۱۰,۹۸۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۵۰,۳۹۱,۹۸۰	طی دوره مالی	(۴,۴۵۰,۴۰۰)
کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	.	طی دوره مالی	(۴,۴۰۵,۴۰۰)
کارمزد بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	.	طی دوره مالی	(۴۰,۰۰۰)

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

باتوجه به اینکه فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار متوقف بوده است در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ نماد ثباغ از موضوع فعالیت بازارگردانی حذف گردید و به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حکمت ایرانیان یکم انتقال یافت. صندوق قصد دارد نماد به مبلغ بند ۱-۳-۷ امیدنامه اضافه کند.

۲۶-نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

ارزاق بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۱,۳۸۰,۷۲۶,۰۲۳,۰۰۲	۸۶۱,۳۴۳,۲۱۶,۵۶۳	۱,۲۴۳,۵۶۱,۵۷۱,۸۱۰	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱,۳۸۰,۷۲۶,۰۲۳,۰۰۲	۸۶۱,۳۴۳,۲۱۶,۵۶۳	۱,۲۴۳,۵۶۱,۵۷۱,۸۱۰	جمع کل دارایی ها
۸۹,۷۷۶,۹۹۹,۴۰۲	۸۶,۳۴۳,۷۰۷,۷۲۶	۸۴,۶۲۷,۰۶۱,۸۸۹	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۸۹,۷۷۶,۹۹۹,۴۰۲	۸۶,۳۴۳,۷۰۷,۷۲۶	۸۴,۶۲۷,۰۶۱,۸۸۹	جمع کل بدهی ها
۱۰,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۰۰,۷۰۹,۹۹۹,۴۰۲	۹۱,۸۱۰,۲۰۷,۷۲۶	۱۳۹,۲۹۲,۰۶۱,۸۸۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۱۳.۷۱	۹.۳۸		نسبت جاری
۰.۰۷		۰.۱۱	نسبت بدهی و تعهدات