

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۹۴/۰۸/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۹۴/۰۸/۳۰

مجمع عمومی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار مربوط به دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی ها
- ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- ۳
- یادداشت‌های توضیحی :
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۴-۵
- ب. مبنای تهیه صورت های مالی
- ۵
- پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۵-۸
- ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
- ۹-۱۲

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ به تأیید مدیر صندوق رسیده است.



نماینده

آقای عبدالله رحیم لوی بیس

آقای علی امانی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری پارس گستر خبره

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		<u>دارایی ها:</u>
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	۵	سایر دارایی ها
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۶	موجودی نقد
۵۰,۲۳۲,۳۹۴,۵۲۰		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۷	پرداختی به ارکان صندوق
۸۱,۰۹۰,۴۳۵	۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۲۱,۳۹۰,۴۳۵		جمع بدهی ها
۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
۹۹۸,۲۲۰		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	هزینه ها:
	ریال	
۱۰	(۷۹,۵۸۴,۹۲۶)	هزینه کارمزد ارکان
۱۱	(۹,۴۱۰,۹۸۹)	سایر هزینه ها
	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)	جمع هزینه ها
	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)	زیان خالص
	(۰,۱۸٪)-	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
	(۰,۱۸٪)-	بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خاص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	
		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره/سال
		-	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)	سود (زیان) خالص دوره/سال
		۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره/سال
	سود خالص			
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده			
	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص			
	خالص دارایی های پایان دوره			

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۹۴/۰۸/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار در تاریخ ۹۴/۰۸/۲۴ تحت شماره ۱۱۳۸۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در تاریخ ۹۴/۰۹/۰۲ مجوز فعالیت را 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. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید هر اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanansarfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۹۴/۰۸/۳۰

مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ ترازنامه هیچ واحد سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای باشد وجود ندارد.

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارس گستر خبره است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم.

متولی صندوق، متولی صندوق، شرکت موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سهروردی پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت شماره ۲۹ طبقه اول.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از فلکه دوم صادقیه، بلوار اشرفی اصفهانی، خیابان طالقانی، پلاک ۱۲، واحد ۱۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه 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 فرا بورسی 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۹۴/۰۸/۳۰

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق 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 فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی 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 فرا بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۹۴/۰۸/۳۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تأسیس	معادل ۶ در هزار سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق ،
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق ،
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده ،
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود ،
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال ،
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق می باشد ،
حق پذیرش و عضویت در کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد ،
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما ، و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مستندات مثبته و با تصویب مجمع صندوق ،

۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می شود .

۶-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۹۴/۰۸/۳۰

۴-۷- 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۵- سایر دارایی‌ها

مخارج انتقالی به دروه‌های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰			
مانده در	استهلاک	اضافه شده	مانده در
پایان دوره	دوره	طی دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	(۷,۹۰۵,۴۸۰)	۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	(۷,۹۰۵,۴۸۰)	۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰

هزینه نرم افزار صندوق

۶- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	حساب پشتیبان انصار ۱-۳۰۹۵۰۳-۱۰۳-۴۵-۳۸۱۱
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	

۷- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۸- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	
۱,۵۰۵,۵۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۲۸۴,۹۳۰	ذخیره کارمزد متولی
۷۶,۲۹۹,۹۹۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس
<u>۸۱,۰۹۰,۴۳۵</u>	

۹- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
تعداد	ریال	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰
ریال
۳,۲۸۴,۹۳۰
۷۶,۳۹۹,۹۹۶
۷۹,۵۸۴,۹۲۶

کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰
ریال
۷,۹۰۵,۴۸۰
۱,۵۰۵,۵۰۹
۹,۴۱۰,۹۸۹

هزینه نرم افزار صندوق
هزینه تصفیه

۱۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر صندوق	ممتاز	-	-
			عادی	-	-
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹
			عادی	-	-
جمع					
				۴۹,۹۹۵	۹۹,۹۹

۱۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/ طلب در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	-	طی دوره	۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰
		کارمزد مدیر	-		
		امور صندوق	۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰		
بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	-	-	۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰

۱۵- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است .