

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آبانماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
داریا روش
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان آرمان انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۲	صورتهای مالی

بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار**

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۵ پیوست، بدون امضای متولی صندوق توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات





مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل - ۱۵۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵. مفاد ماده ۴۵ اساسنامه در ارتباط با انعکاس صورتهای مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری از پایان هر دوره مالی در تارنمای صندوق، مراعات نشده است.

۶. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با توجه به تأسیس صندوق سرمایه گذاری در آبان ماه ۱۳۹۴، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۵ اسفندماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

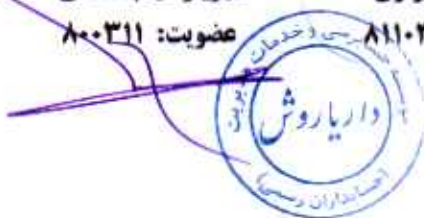
(حسابداران رسمی)

شهریار دبلم صالحی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

صورت‌های مالی

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

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار مربوط به دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۲۳ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است به شرح زیر تقدیم می‌شود:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴ و ۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۲	ث. 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 بازارگردان آرمان انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ به نائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

شرکت کارگزاری پارس گستر خیره

مدیر صندوق

آقای علی امینی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا ره یافت

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت		دارایی ها:
ریال			
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	۵	سایر دارایی ها	
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۶	موجودی نقد	
۵۰,۲۳۲,۳۹۴,۵۲۰		جمع دارایی ها	
			بدهی ها:
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۷	پرداختنی به ارکان صندوق	
۸۱,۰۹۰,۴۳۵	۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	
۳۲۱,۳۹۰,۴۳۵		جمع بدهی ها	
۳۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵		خالص دارایی ها	
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	ریال
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۹	(۷۹,۵۸۴,۹۲۶)
سایر هزینه ها	۱۰	(۹,۴۱۰,۹۸۹)
جمع هزینه ها		(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)
زیان خالص		(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال^۲

صورت گردش خاص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۱۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره/سال		-	(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره/سال		۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۰۸۵
سود خالص	- بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده			

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 - بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال^۲
 خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری و بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال به لحاظ عدم شروع فعالیت صندوق در دوره مورد گزارش قابل محاسبه و ارائه نبوده است .

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 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. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.armanansarfund.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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.

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

متولی صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 و خدمات مدیریت داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از : تهران ، 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 .



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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 علی‌الحساب 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 مثبت به 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق .
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۲ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق (موضوع ماده ۹-۳ امید نامه) و ۱۰ درصد از ماه 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 حسابرسی	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 ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مستندات مثبت و با تصویب مجمع صندوق .

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 و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود .

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری، مخارج تأمین مالی را در بر

می گیرد 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

۴-۶- 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و 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 دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
مانده در	استهلاک	مانده در
پایان دوره	دوره	طی دوره
ریال	ریال	ریال
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	(۷,۹۰۵,۴۸۰)	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰
۲۳۱,۸۹۴,۵۲۰	(۷,۹۰۵,۴۸۰)	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 در شرف تأسیس بانک انصار ۱-۳۰۹۵-۱۰۳۰۴۵-۳۸۱۱
۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	

۷- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۷-۱
۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	

۷-۱ - هزینه های انجام شده توسط مدیر عمدتاً بابت خرید نرم افزار رایانه تدبیر پرداز جهت انجام امور جاری صندوق مذکور بوده است.

۸- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	
۱۵۰,۵۵۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۲۸۴,۹۳۰	ذخیره کارمزد متولی
۷۶,۳۹۹,۹۹۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۸۱,۰۹۰,۴۲۵	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

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

دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۹- هزینه کارمزد ارکان
ریال	کارمزد متولی
۳,۲۸۴,۹۳۰	حق الزحمه حسابرس
۷۶,۲۹۹,۹۹۶	
۷۹,۵۸۴,۹۲۶	

دوره مالی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۰- سایر هزینه ها
ریال	هزینه نرم افزار صندوق
۷,۹۰۵,۴۸۰	هزینه تصفیه
۱,۵۰۵,۵۰۹	
۹,۴۱۰,۹۸۹	

۱۱- خالص دارایی ها

واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
درصد سهام ممتاز	ریال	تعداد
۹۹/۹۹	۴۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۵
۰/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵
۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰

بانک انصار

شرکت سرافی انصار



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

۱۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۳۹۴/۰۸/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک المار	ضامن صندوق	مستقر	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 ۱۳۹۴/۰۸/۳۰)
کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر و کارگزار صندوق	امور صندوق	۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	طی دوره	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.