

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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
۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۵	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 ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای رامین خدابنده

شرکت سید گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت	
		دارایی ها:
۳۴,۹۰۳,۰۲۵,۶۵۲	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳۳,۶۲۶,۷۳۲	۶	حسابهای دریافتی
۸۲,۸۲۴,۶۸۲,۹۶۱	۷	جاری کارگزاران
۱۷۲,۶۰۳,۴۲۰	۸	سایر دارایی ها
۳۵,۱۶۵,۹۸۳,۹۹۲	۹	موجودی نقد
<u>۱۵۳,۱۰۰,۹۳۲,۷۵۷</u>		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۹۹۶۶۰۰	۱۰	بدهی به ارکن صندوق
۲,۰۰۰,۰۳۵,۰۲۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۲۸,۶۵۵,۶۸۸	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۴۲۹,۶۸۷,۳۰۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۵۰,۶۷۱,۲۳۵,۴۴۹</u>	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۱,۰۱۶,۹۸۴</u>		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 ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال		درآمدها:
۶۹,۷۱۶,۴۶۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۳۱,۵۳۹,۱۷۹)	۱۵	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۲۸۹,۳۳۶,۵۴۹	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۷,۴۰۳,۸۳۷		جمع سود (زیانها)
		هزینه ها:
(۹۵,۰۸۱,۲۱۳)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۷۲,۰۱۲,۶۴۰)	۱۸	سایر هزینه ها
(۱۶۷,۰۹۳,۸۵۳)		جمع هزینه ها
۷۶۰,۳۰۹,۹۸۴		سود خالص
۱,۴		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱,۷		بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خاص دارایی ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	
-	-	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۱۴۸,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۱۵۵	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۷۶۰,۳۰۹,۹۸۴	-	سود (زیان) خالص دوره
۱,۷۵۵,۹۳۵,۴۶۵	-	تعدیلات
۱۵۰,۶۷۱,۳۳۵,۴۴۹	۱۴۸,۱۵۵	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال ^۲		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 ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

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 (جردن)، 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 ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند .

مدیر صندوق : کارگزاری بانک انصار 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 : شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۳۱۳۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران ، خیابان میرداماد ، روبه روی بانک مرکزی ، ساختمان رز میرداماد ، طبقه چهارم ، واحد ۴۰۳ .

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا 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 ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

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 ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

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 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 ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

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 تسلک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق (موضوع ماده ۲-۲-۳ امید نامه) و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سیرده 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 ، نارنما ، 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 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 باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود .

۵-۴- 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 ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

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.

۴-۷- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای 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 اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۱/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۳۵,۲۷۹,۰۷۳,۹۹۳	۳۴,۹۰۳,۰۲۵,۶۵۲	۲۲,۸

۶- حسابهای دریافتی:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰

سود دریافتی سپرده های بانکی	تنزیل نشده	توخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳۴,۹۲۷,۶۷۰	۸٪	۳۴,۶۲۶,۷۳۲	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۱۱/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری پارس گستر خبره (کارگزاری بانک انصار)	۰	۱۷۰,۷۷۱,۰۳۱,۰۳۹	(۸۷,۹۴۶,۲۳۸,۰۶۸)	۸۲,۸۲۴,۶۸۲,۹۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۴/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	افزافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۷۱,۶۹۴,۵۲۰	(۲۹۹,۰۹۱,۱۰۰)	۱۷۲,۶۰۳,۴۲۰
مخارج نرم افزار صندوق			

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
حساب جاری بانک انصار شعبه ولایت ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۴۳-۳۸۱۱	ریال
حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۸۲۸-۱۸۸۶	۳,۱۱۵,۴۹۶,۴۹۲
حساب پشتیبان بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۵۰۳-۴۳-۱۸۸۷	۳۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۸۷,۵۰۰
	<u>۳۵,۱۶۵,۹۸۳,۹۹۲</u>

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
بدهی به مدیر بابت صدور ابطال و انجام امور صندوق	ریال
	<u>۹۹۶,۰۰۰</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۰۲۰
<u>۲,۰۰۰,۰۳۵,۰۲۰</u>

بدهی بابت درخواست صدور واحد سرمایه گذاری عادی

بابت تسمه مبلغ واریزی با صدور

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال
۴۷,۲۱۸,۶۷۳
۱۴,۱۸۹,۵۴۹
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰
۳۰,۱۶۱,۶۳۰
۹۷,۲۸۵,۸۳۶
<u>۴۲۸,۶۵۵,۶۸۸</u>

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد تسفیه

ذخیره مخارج نرم افزار

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد
۹۹,۸۲۲,۰۴۵,۲۶۰	۹۸,۱۵۵
۵۰,۸۴۹,۱۹۰,۱۸۹	۵۰,۰۰۰
<u>۱۵۰,۶۷۱,۲۳۵,۴۴۹</u>	<u>۱۴۸,۱۵۵</u>

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان ایران انصار
بادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		یادداشت	
ریال			
۱۳۰,۹۶۶,۴۶۷	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	
(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	
۶۹,۷۱۶,۴۶۷			

۱۴-۱- خالص سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد :

دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	گرمزد ریال	مالیات ریال
بانک انصار	۱,۵۷۹,۷۴۶	۳,۷۹۷,۴۳۰,۹۷۴	(۳,۶۴۰,۴۹۴,۳۸۹)	(۱۶,۱۷۰,۲۱۸)	۰
سود (زیان) فروش سهام					۱۴۰,۹۶۶,۴۶۷

۱۴-۲- خالص سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد :

دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰					
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	گرمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۱۶,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۷,۴۱۵,۰۰۰)	۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۵۰,۰۰۰)	۰	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
۴۷,۵۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۹۷۸,۸۳۵,۰۰۰)	(۳۶,۷۶۵,۰۰۰)	۰	(۷۱,۳۵۰,۰۰۰)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۵-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار ناشی از زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی به شرح زیر است :

دوره مالی ۳ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰					
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	گرمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
بانک انصار	۱۳,۷۴۰,۶۰۳	۳۵,۰۵۲,۲۸۵,۴۶۹	(۳۵,۳۳۴,۵۷۴,۸۳۱)	(۱۴۹,۲۵۹,۶۱۷)	(۴۳۱,۵۴۹,۱۷۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تزییل	سود خالص
				ریال	ریال	ریال
متعدد طی سال	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰	۰	۵۷۵,۶۹۶,۳۵۰
۱۳۹۴/۱۰/۰۱	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷	۰	۶۷۸,۹۱۳,۴۶۷
طی سال	-	متعدد	۸٪	۳۴,۹۴۷,۶۷۰	(۳۲۰,۹۲۸)	۳۴,۶۲۶,۷۴۲
				۱,۲۸۹,۵۵۷,۴۸۷	(۳۲۰,۹۲۸)	۱,۲۸۹,۲۳۶,۵۵۹

اوراق مشارکت فراپورس:

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ارگ هومن

اوراق مشارکت تولید انومیل سایپا

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک انصار

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه
منتهی به

۱۳۹۴/۱۱/۳۰

ریال

۴۷,۲۱۸,۶۷۳

۳۶,۸۷۶,۷۰۰

۲۰,۹۸۵,۸۴۰

۹۵,۰۰۸,۳۱۳

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه
منتهی به

۱۳۹۴/۱۱/۳۰

ریال

۵۹,۳۹۱,۱۰۰

۱۲,۶۸۴,۰۴۰

۳۷,۵۰۰

۷۲,۰۱۲,۶۴۰

هزینه لزم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

۱۹- تعدیلات

دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه
منتهی به

۱۳۹۴/۱۱/۳۰

ریال

۱,۸۴۴,۹۳۱,۳۸۰

(۸۸,۹۹۵,۹۱۵)

۱,۷۵۵,۹۳۵,۴۶۵

تعدیلات - ارزش گذاری بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

تغییرات ناشی از عملکرد

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	سهامدار عمده مدیر	عمارت	۴۹,۹۹۵	۳۳,۷۵

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامه	نوع وابستگی	موضوع معامه	ارزش معامه	تاریخ معامه	مبالغه (بدهی) / طلب در ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
کاز گزاری بانک انصار	مدیر و کاز گزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار و دریافت و پرداخت وجه مربوطه	۳۵۸,۷۱۷,۳۵۹,۰۹۷	متعدد طی دوره	۸۲,۷۷۶,۴۶۷,۶۸۸
		کاز مرز مدیر	۴۷,۴۱۸,۶۷۳		
		امور صندوق	۹۹۶,۶۰۰		

۲۳- 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.