

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۴	صورتهای مالی

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده 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 خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی

(۱)



مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و 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 با درآمد ثابت امید انصار در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره میانی شش ماهه 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 به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵. مفاد اساسنامه و امیدنامه شامل اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، بطور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی های نمونه ای انجام شده، این مؤسسه به استثنای موارد ذیل، به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده است:

۱-۵- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص اعلام بموقع زمان برگزاری مجامع صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار و ارکان صندوق و انتشار در تارنمای صندوق.

۲-۵- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در ارتباط با مالکیت میزان لازم از واحدهای سرمایه گذاری توسط گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق.

۳-۵- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص رعایت نصاب ترکیب و نوع دارایی های صندوق.

۴-۵- مفاد ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص رعایت حداکثر میزان بدهی کارگزار به صندوق، بابت خرید اوراق بهادار به نام صندوق.

۵-۵- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام دارندگان سهام ممتاز در موعد مقرر. (یادداشت ۱۱-۱ صورتهای مالی)

۶-۵- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، به ترتیب در خصوص حداکثر بدهی های مجاز صندوق (۱۵٪ خالص ارزش روز دارائیهای) و واریز وجوه مازاد سرمایه گذاران ناشی از محدودیت تعداد واحدهای سرمایه گذاری قابل صدور توسط



صندوق و همچنین وجوه مربوط به ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف دو روز کاری پس از صندوق درخواست صدور به حساب سرمایه گذار. (یادداشت ۱۱ صورتهای مالی)

۵-۷- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه و رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری درخصوص تنظیم کامل فرم درخواست و اخذ مستندات مربوطه و ثبت بموقع اطلاعات در سیستم نرم افزاری صندوق.

۶. موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه های مختلف صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری و سایر قوانین مرتبط در سال مورد گزارش و به موجب رسیدگی های نمونه ای انجام شده، به شرح زیر بوده است:

۶-۱- تکمیل و ارسال به موقع اظهارنامه مالیات عملکرد به سازمان امور مالیاتی.

۶-۲- الزامات مربوط به استفاده از کدینگ دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق، مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

۷. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری بصورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. براساس رسیدگی های این مؤسسه، تغییر نرخ سود سپرده های بانکی از ۱۹/۹ درصد به ۱۷/۹ درصد، از تاریخ ۱۲ فروردین ماه ۱۳۹۵ به بعد، در محاسبات خالص ارزش روز دارائیه، اعمال نشده است.

۸. گزارش مدیر صندوق درخصوص فعالیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابر

۹. 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 چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۴ تیرماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

شهریار دیلم صالحی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۱۱۰۳۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵ که در اجرای بند ۶ ماده ۲۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود:

شماره صفحه

- ۲ • صورت خالص دارایی ها
- ۳ • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی :
- ۴ الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۴-۵ ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
- ۵ پ. مبنای تهیه صورت های مالی
- ۵-۷ ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۸-۱۴ ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



آقای عبداله رحیم لوی رئیس
آقای رامین خدابخنده

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

سبد گردان نوین نگر آسیا

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی ها:</u>
.	۳,۹۳۰,۳۸۴,۴۰۶,۵۵۲	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۵۶۸,۶۳۹,۹۷۴,۱۸۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	۷۱,۲۴۶,۵۶۱,۰۸۹	۷	حسابهای دریافتی
.	۳۳۴,۲۸۷,۸۸۲	۸	سایر دارایی ها
۱,۰۵۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰,۹۹۰,۵۴۱,۸۷۹	۹	موجودی نقد
۱,۰۵۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۱,۵۸۵,۷۷۱,۵۸۳		جمع دارایی ها
<u>بدهی ها:</u>			
۵۰,۹۷۷,۹۹۱	۵۶۶,۹۸۱,۵۶۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۰۵۴,۶۳۶,۸۲۲,۰۰۹	۲,۰۵۰,۵۰۸,۲۶۶,۷۴۲	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
.	۲۰,۳۲۱,۴۱۰,۳۲۱	۱۲	جاری کارگزاران
.	۱,۲۵۳,۵۷۷,۴۸۶	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۰۵۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۲,۶۵۰,۲۳۶,۱۱۰		جمع بدهی ها
.	۹,۷۳۸,۹۳۵,۵۳۵,۴۷۳	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
.	۱,۰۰۰,۰۲۴		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		درآمدها:
(۴۴,۸۰۰,۰۰۰)	۱۵	خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۰۷۰,۹۲۵,۱۵۳	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۲۷,۰۶۸,۸۹۱,۸۰۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲۸,۰۹۵,۰۱۶,۹۵۹		جمع درآمد
(۸۲۸,۱۳۴,۴۶۵)	۱۸	هزینه ها:
(۱,۱۵۳,۴۲۵,۳۶۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۹۸۱,۵۵۹,۸۳۴)		سایر هزینه ها
۵۲۶,۱۱۳,۴۵۷,۱۲۵		جمع هزینه ها
۹.۴۸٪		سود خالص
۶.۰۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
		بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	یادداشت
*	*	*	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۱۱,۴۴۳,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۳,۲۹۷		واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۱,۷۰۴,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۴,۵۹۴)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۵۲۶,۱۱۳,۴۵۷,۱۲۵	-		سود خالص دوره/سال
۶۳,۵۵۲,۷۵۵,۹۰۱	-	۲۰	تعدیلات
(۵۸۹,۴۳۳,۶۷۷,۵۵۳)	-	۲۱	تقسیم سود
۹,۷۳۸,۹۳۵,۵۳۵,۴۷۳	۹,۷۳۸,۷۰۳		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال

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



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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۷ تحت شماره ۱۱۳۸۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۰ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۴ تحت شماره ثبت ۳۷۰۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۳۱۷۰۷۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.omidansarfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل

می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

اختیار داشته باشند ، از حق رأی در مجمع برخوردارند . در تاریخ تهیه صورتهای مالی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند به شرح جدول زیر می باشد .

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	بانک انصار	۱۲۰,۰۰۰	٪۶۰
۲	کارگزاری بانک انصار	۸۰,۰۰۰	٪۴۰
	جمع	۲۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق : شرکت کارگزاری پارس گستر خبره است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده این شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۶ و مجوز مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به شرکت کارگزاری بانک انصار تغییر نام داد . 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است و بموجب صورتجلسه مجمع صندوق در مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ و به استناد مجوز مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران بعنوان متولی جدید صندوق جایگزین موسسه حسابرسی دایره هیافت شده است . نشانی متولی عبارت است از تهران ، خیابان میرداماد ، روبه روی بانک مرکزی ، ساختمان رز میرداماد ، طبقه چهارم ، واحد ۴۰۳ .

ضامن نقد شوندگی صندوق : بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ به شماره ثبت ۳۷۴۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران ، خیابان پاسداران ، نبش نارنجستان دهم، پلاک ۵۳۹ .

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران ، بلوار اشرفی اصفهانی ، بالاتر از خیابان جلال آل احمد ، خیابان طالقانی ، پلاک ۱۲ ، واحد ۱۵ .

مدیر ثبت : بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ به شماره ثبت ۳۷۴۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است . نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران ، خیابان پاسداران ، نبش نارنجستان دهم ، پلاک ۵۳۹ .



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری 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 می گردد .

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می شود .

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق

سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع ، مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک خواهد شد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال مالی 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.

۴-۶- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تأسیس	معادل ۵ در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 با تصویب مجمع صندوق .
کارمزد مدیر	سالانه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه 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 .
کارمزد ضامن نقد شوندگی	ندارد .
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق می باشد .
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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 ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مستندات مثبته و با تصویب مجمع صندوق .



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۴-۷- 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 گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه 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.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امدانصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۹۳۰,۳۸۴,۴۰۶,۵۵۲	۵-۱
-	۳,۹۳۰,۳۸۴,۴۰۶,۵۵۲	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ
ریال	ریال							
-	۳۱,۷۵	بلند مدت	-	-	۲۰٪	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱.۷۵	-
-	۱,۵۳	بلند مدت	-	-	۲۰٪	۱۸۰,۳۸۴,۴۰۶,۵۵۲	۱.۵۳	-
-	۳۳.۲۷					۳,۹۳۰,۳۸۴,۴۰۶,۵۵۲		-

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	نرخ سود	ارزش اسمی/بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال		ریال
-	۱۳۹۶/۰۳/۲۸	۲۰٪	۲۲۴,۶۱۵,۰۰۳,۱۴۴	۱۵,۲۷۸,۶۴۵,۷۶۶	۴۳۹,۸۹۳,۶۴۸,۹۱۰	۳.۷۲	-
-	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰٪	۹۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۹۰۵,۴۰۳	۹۱,۲۱۷,۵۰۵,۴۰۳	۰.۷۷	-
-	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۱٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۳۳۳,۰۲۳	۲۶,۲۰۹,۳۳۳,۰۲۳	۰.۲۲	-
	جمع		۵۳۹,۶۲۹,۶۰۳,۱۴۴	۱۷,۶۹۰,۸۸۵,۱۹۲	۵۵۷,۳۲۰,۳۸۸,۳۳۶	۴.۷۲	-
-	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱٪	۱۰,۷۰۶,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۸۸۵,۸۴۵	۱۱,۳۰۹,۴۸۵,۸۴۵	۰.۱۰	-
-			۵۵۰,۳۳۶,۲۰۳,۱۴۴	۱۸,۲۹۳,۷۷۱,۰۳۷	۵۶۸,۶۲۹,۹۷۴,۱۸۱	۴.۸۱	-

اوراق مشارکت بورس و فرا بورس:

اوراق مشارکت اجاره مینا سه ماهه

اوراق مشارکت تاراجستان سه ماهه

اوراق مشارکت رایتل ماهانه

جمع

اوراق مشارکت غیر بورسی:

اوراق مشارکت وزارت راه و شهرسازی

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال
-	۷۱,۹۴۶,۵۶۹,۲۵۷	۱۹.۹٪	۷۱,۲۴۶,۵۶۱,۰۸۹	-
-	۷۱,۹۴۶,۵۶۹,۲۵۷		۷۱,۲۴۶,۵۶۱,۰۸۹	-

سود دریافتی سپرده های بانکی

۸- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
		ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۰۹۳,۰۸۰)	۱۷۲,۹۰۶,۹۲۰
-	۱۶۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۶۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۵۶,۲۲۰)	۱۴۰,۰۴۳,۷۸۰
-	۲۱,۸۰۳,۵۷۰	-	۲۱,۸۰۳,۵۷۰	(۴۶۶,۳۸۸)	۲۱,۳۳۷,۱۸۲
-	۵۱۶,۰۰۳,۵۷۰	-	۵۱۶,۰۰۳,۵۷۰	(۱۸۱,۷۱۵,۶۸۸)	۳۳۴,۲۸۷,۸۸۲

هزینه نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
.	۷,۲۴۰,۹۸۹,۶۵۸,۸۰۸
.	۴۲۵,۰۷۱
.	۴۵۸,۰۰۰
۱,۰۳۶,۳۱۴,۶۸۰,۰۰۰	.
۱۸,۳۷۳,۱۲۰,۰۰۰	.
۱,۰۵۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰,۹۹۰,۵۴۱,۸۷۹

حساب سپرده کوتاه مدت بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱۸۸۶-۸۲۸

حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱۸۸۶-۴۳

حساب جاری بانک انصار شعبه ولایت ۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۳۸۱۱-۴۳

حساب جاری بانک انصار شعبه ولایت ۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۳۸۱۱-۴۵

حساب جاری بانک انصار شعبه ولایت ۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۳۸۱۱-۸۲۸

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۹۷۷,۹۹۱	۵۶۶,۹۸۱,۵۶۱
۵۰,۹۷۷,۹۹۱	۵۶۶,۹۸۱,۵۶۱

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۲۶۳,۱۲۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۹۹۷,۰۴۵,۴۳۰	
.	۱۹۰,۱۰۳,۰۴۸,۸۲۶	۱۱-۱
۸۴۴,۳۷۳,۷۰۲,۰۰۹	۱۷۲,۶۰۸,۸۸۴,۵۶۴	
.	۳۵,۷۹۹,۲۸۷,۹۲۲	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱,۰۵۴,۶۳۶,۸۲۲,۰۰۹	۲,۰۵۰,۵۰۸,۲۶۶,۷۴۲	

واریز های نامشخص

بابت سود صندوق

بدهی بابت درخواست صدور واحد سرمایه گذاری عادی

حسابهای پرداختی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

بدهی بابت درخواست صدور واحد سرمایه گذاری ممتاز

۱۱-۱ مبلغ فوق شامل ۱۹,۱۴۸ میلیون ریال سود متعلقه به صاحبان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز است که از ابتدای فعالیت صندوق پرداخت نشده و ۱۷۰,۴۰۹ میلیون ریال بابت سود اردیبهشت ماه متعلقه به صاحبان واحدهای سرمایه گذاری عادی است. در دوره مورد گزارش بخشی از کسری سود محقق نشده نسبت به سود پیش بینی شده مطابق ماده ۴ امیدنامه به مبلغ ۵۴۶ میلیون ریال از محل کارمزد مدیر تامین شده است.

۱۲- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	نام شرکت کارگزاری		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۲۰,۳۲۱,۴۱۰,۳۲۱)	۱,۵۹۷,۹۲۳,۴۵۰,۹۱۵	۱,۵۷۷,۶۰۲,۰۴۰,۵۹۴	.

شرکت کارگزاری بانک انصار



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
.	۹۷۱,۵۶۲,۷۵۲	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد متولی
.	۶۴,۰۱۴,۷۳۴	ذخیره حق الزحمه حسابرس
.	۱,۲۵۳,۵۷۷,۴۸۶	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
.	۹,۵۳۸,۹۳۰,۷۵۹,۹۸۱	۹,۵۳۸,۷۰۳
.	۲۰۰,۰۰۴,۷۷۵,۴۹۲	۲۰۰,۰۰۰
.	۹,۷۳۸,۹۳۵,۵۳۵,۴۷۳	۹,۷۳۸,۷۰۳

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
ریال		
(۴۴,۸۰۰,۰۰۰)	۱۵-۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۴۴,۸۰۰,۰۰۰)		



برای دوره مابین شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	فروش
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۶۹,۸۰۰,۰۰۰	(۵۰۳,۷۲۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۰	ریال
	۵۰,۳۶۹,۸۰۰,۰۰۰	(۵۰۳,۷۲۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰)

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگہداری اوراق بہادار

دوره میانی ۶ ماهه منتهی	یادداشت
به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	
۱,۰۷۰,۹۲۵,۱۵۳	۱۶-۱
۱,۰۷۰,۹۲۵,۱۵۳	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

دوره مالیاتی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۱۱					
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات
اوراق مشارکت اجاره مینا سه ماهه	۴۲۴,۵۶۰	۴۲۵,۵۵۸,۹۹,۶۸۰	(۴۲۴,۶۱۵,۰۰۰,۳۱۴۵)	(۳۲۹,۳۸۲,۶۵۸)	۰
اوراق مشارکت نازنجستان سه ماهه	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۶۹,۰۰۰	(۹۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۱)	(۶۹,۶۶۲,۸۵۶)	۰
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۵۵۶,۶۷۵,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱)	(۱۹,۷۸۰,۸۶۶)	۰
	۵۲۹,۵۶۰	۵۴۱,۱۱۹,۳۵۶,۶۸۰	(۵۲۹,۶۴۹,۶۰۰,۳۱۴۶)	(۴۱۸,۸۱۶,۳۸۱)	۰
					سود (زیان)
					تحقق نیافته
					ریال
					۶۱۴,۶۰۳,۸۷۷
					(۸۰,۵۷۳,۸۵۷)
					۵۴۶,۸۹۴,۱۳۳
					۱,۰۷۰,۹۲۵,۱۵۳

۱۷- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تاریخ	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
سرمایه گذاری	سررسید			ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۹/۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۳۴,۳۷۰,۳۱۶,۴۸۰
متعدد طی سال	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱,۱۹۶,۲۰۱,۳۵۳
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۶۷۳,۴۳۹,۸۹۰
۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۳۴,۴۱۰,۹۵۸
۱۳۹۵/۰۲/۰۵	۱۳۹۵/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۱۷۶,۹۳۵,۰۵۰
طی سال	-	متعدد	۲۰٪	(۶۰۰,۶۵۴,۶۹۹)	۱۱۴,۳۹۹,۱۷۳,۰۱۹
طی سال	-	متعدد	۱۹.۹٪	۰	۱۷۵,۹۲۱,۶۶۶,۹۸۳
طی سال	-	متعدد	۲۰٪	(۳,۱۸۸,۴۱۳)	۸,۹۹۱,۳۲۱,۷۲۱
طی سال	-	متعدد	۲۰٪	(۹۶,۱۶۳,۰۵۷)	۱۹۰,۹۹۹,۱۲۷,۳۵۲
طی سال	-	متعدد		(۷۰۰,۰۰۰,۱۶۸)	۵۳۷,۰۶۸,۸۹۱,۸۰۶

اوراق مشارکت فراہوری:

سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز

سود اوراق مشارکت شرکت واسطه مالی مهر (صمبنا)

سود اوراق، مشارکت اجاره رایتل ماهانه

بود اوراق، مشارکت نارنجستان ۲ (ذنانج)

سید اوراق: مشارکت ملّی حجاب، عمران، دولت۔

• *Cl. perfringens*

$$3A(1-A)(1-2A) = 0 \Rightarrow A = 0, 1, \frac{1}{2}$$

1995-1996-1997-1998-1999-2000-2001-2002-2003-2004-2005-2006-2007-2008-2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021-2022-2023-2024-2025-2026-2027-2028-2029-2030-2031-2032-2033-2034-2035-2036-2037-2038-2039-2040-2041-2042-2043-2044-2045-2046-2047-2048-2049-2050-2051-2052-2053-2054-2055-2056-2057-2058-2059-2060-2061-2062-2063-2064-2065-2066-2067-2068-2069-2070-2071-2072-2073-2074-2075-2076-2077-2078-2079-2080-2081-2082-2083-2084-2085-2086-2087-2088-2089-2090-2091-2092-2093-2094-2095-2096-2097-2098-2099-2100-2101-2102-2103-2104-2105-2106-2107-2108-2109-2110-2111-2112-2113-2114-2115-2116-2117-2118-2119-2120-2121-2122-2123-2124-2125-2126-2127-2128-2129-2130-2131-2132-2133-2134-2135-2136-2137-2138-2139-2140-2141-2142-2143-2144-2145-2146-2147-2148-2149-2150-2151-2152-2153-2154-2155-2156-2157-2158-2159-2160-2161-2162-2163-2164-2165-2166-2167-2168-2169-2170-2171-2172-2173-2174-2175-2176-2177-2178-2179-2180-2181-2182-2183-2184-2185-2186-2187-2188-2189-2190-2191-2192-2193-2194-2195-2196-2197-2198-2199-2200-2201-2202-2203-2204-2205-2206-2207-2208-2209-2210-2211-2212-2213-2214-2215-2216-2217-2218-2219-2220-2221-2222-2223-2224-2225-2226-2227-2228-2229-2230-2231-2232-2233-2234-2235-2236-2237-2238-2239-2240-2241-2242-2243-2244-2245-2246-2247-2248-2249-2250-2251-2252-2253-2254-2255-2256-2257-2258-2259-2260-2261-2262-2263-2264-2265-2266-2267-2268-2269-2270-2271-2272-2273-2274-2275-2276-2277-2278-2279-2280-2281-2282-2283-2284-2285-2286-2287-2288-2289-2290-2291-2292-2293-2294-2295-2296-2297-2298-2299-2300-2301-2302-2303-2304-2305-2306-2307-2308-2309-2310-2311-2312-2313-2314-2315-2316-2317-2318-2319-2320-2321-2322-2323-2324-2325-2326-2327-2328-2329-2330-2331-2332-2333-2334-2335-2336-2337-2338-2339-2340-2341-2342-2343-2344-2345-2346-2347-2348-2349-2350-2351-2352-2353-2354-2355-2356-2357-2358-2359-2360-2361-2362-2363-2364-2365-2366-2367-2368-2369-2370-2371-2372-2373-2374-2375-2376-2377-2378-2379-2380-2381-2382-2383-2384-2385-2386-2387-2388-2389-2390-2391-2392-2393-2394-2395-2396-2397-2398-2399-2400-2401-2402-2403-2404-2405-2406-2407-2408-2409-2410-2411-2412-2413-2414-2415-2416-2417-2418-2419-2420-2421-2422-2423-2424-2425-2426-2427-2428-2429-2430-2431-2432-2433-2434-2435-2436-2437-2438-2439-2440-2441-2442-2443-2444-2445-2446-2447-2448-2449-2450-2451-2452-2453-2454-2455-2456-2457-2458-2459-2460-2461-2462-2463-2464-2465-2466-2467-2468-2469-2470-2471-2472-2473-2474-2475-2476-2477-2478-2479-2480-2481-2482-2483-2484-2485-2486-2487-2488-2489-2490-2491-2492-2493-2494-2495-2496-2497-2498-2499-2500-2501-2502-2503-2504-2505-2506-2507-2508-2509-2510-2511-2512-2513-2514-2515-2516-2517-2518-2519-2520-2521-2522-2523-2524-2525-2526-2527-2528-2529-2530-2531-2532-2533-2534-2535-2536-2537-2538-2539-2540-2541-2542-2543-2544-2545-2546-2547-2548-2549-2550-2551-2552-2553-2554-2555-2556-2557-2558-2559-2560-2561-2562-2563-2564-2565-2566-2567-2568-2569-2570-2571-2572-2573-2574-2575-2576-2577-2578-2579-2580-2581-2582-2583-2584-2585-2586-2587-2588-2589-2590-2591-2592-2593-2594-2595-2596-2597-2598-2599-2600-2601-2602-2603-2604-2605-2606-2607-2608-2609-2610-2611-2612-2613-2614-2615-2616-2617-2618-2619-2620-2621-2622-2623-2624-2625-2626-2627-2628-2629-2630-2631-2632-2633-2634-2635-2636-2637-2638-2639-2640-2641-2642-2643-2644-2645-2646-2647-2648-2649-2650-2651-2652-2653-2654-2655-2656-2657-2658-2659-2660-2661-2662-2663-2664-2665-2666-2667-2668-2669-2670-2671-2672-2673-2674-2675-2676-2677-2678-2679-2680-2681-2682-2683-2684-2685-2686-2687-2688-2689-2690-2691-2692-2693-2694-2695-2696-2697-2698-2699-2700-2701-2702-2703-2704-2705-2706-2707-2708-2709-2710-2711-2712-2713-2714-2715-2716-2717-2718-2719-2720-2721-2722-2723-2724-2725-2726-2727-2728-2729-2730-2731-2732-2733-2734-2735-2736-2737-2738-2739-2740-2741-2742-2743-2744-2745-2746-2747-2748-2749-2750-2751-2752-2753-2754-2755-2756-2757-2758-2759-2760-2761-2762-2763-2764-2765-2766-2767-2768-2769-2770-2771-2772-2773-2774-2775-2776-2777-2778-2779-2780-2781-2782-2783-2784-2785-2786-2787-2788-2789-2790-2791-2792-2793-2794-2795-2796-2797-2798-2799-2800-2801-2802-2803-2804-2805-2806-2807-2808-2809-2810-2811-2812-2813

$$T(1) = 9, T(2) = 7, T(3) = 6, T(4) = 5, T(5) = 4, T(6) = 3, T(7) = 2, T(8) = 1, T(9) = 0$$

۳۱۱-۹۰۴-۱-۲۰۴۸-۱



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	
۵۴۶,۱۱۹,۷۳۱	کارمزد مدیر
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۶۴,۰۱۴,۷۳۴	حق الزحمه حسابرس
۸۲۸,۱۳۴,۴۶۵	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	
۹۷۱,۵۶۲,۷۵۲	هزینه تصفیه
۱۵۳,۰۹۳,۰۸۰	هزینه نرم افزار صندوق
۲۷,۱۵۶,۲۲۰	هزینه تأسیس
۴۶۶,۳۸۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۶,۹۲۹	هزینه کارمزد بانکی
۱,۱۵۳,۴۲۵,۳۶۹	

۲۰- تعدیلات

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	
۷۵,۸۹۹,۳۵۶,۲۸۲	تعدیلات- ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۱۲,۳۴۶,۰۰,۳۸۱)	تعدیلات- ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۶۳,۵۵۳,۷۵۵,۹۰۱	

۲۱- تقسیم سود

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱			
مبلغ کل	سود هر واحد سرمایه گذاری	تعداد	دوره پرداخت سود
ریال	ریال		
۲۳,۳۲۶,۵۲۴,۹۳۶	۱۱,۴۴۸	۲,۰۳۷,۶۰۷	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۵۷,۸۸۳,۳۰۴,۵۸۹	۱۷,۵۹۹	۳,۲۸۹,۰۱۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
۷۲,۴۸۷,۵۶۴,۹۸۱	۱۶,۶۴۹	۴,۳۵۳,۸۶۹	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
۸۱,۰۳۱,۶۳۰,۱۷۶	۱۳,۴۹۲	۶,۵۲۴,۷۲۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۷۳,۷۲۲,۷۲۳,۷۷۶	۱۸,۶۸۷	۹,۲۹۶,۴۴۸	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
۱۷۳,۹۸۱,۹۲۹,۰۹۵	۱۷,۸۶۵	۹,۷۳۸,۷۰۳	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
۵۸۹,۴۳۳,۶۷۷,۵۵۳			



صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت امد انصار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	میان دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۸۰,۰۰۰	۰.۸۲
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۱۲۰,۰۰۰	۱.۲۳
جمع				۲۰۰,۰۰۰	۲.۰۵

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۵/۰۲/۳۱			۱۳۹۴/۰۸/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی) / طلب - ریال	مانده (بدهی) / طلب - ریال
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق	۱,۵۹۷,۹۲۳,۴۵۰,۹۱۵	طی دوره	(۲۰,۸۸۸,۳۹۱,۸۸۲)	(۵۰,۹۷۷,۹۹۱)
		فروش اوراق	۱,۰۵۷,۶۶۴,۹۰۹,۱۴۰			
		کارمزد مدیر	-			
		امور صندوق	(۵۶۶,۹۸۱,۵۶۱)			

۲۴- 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.

