

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۶	صورتهای مالی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده‌است.

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 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 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 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابر، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای 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 یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵. به شرح یادداشت های ۱-۶ و ۲۳ صورتهای مالی، سرمایه گذاریهای صندوق شامل مبلغ ۳,۰۵۹,۶۳۵ میلیون ریال سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت - بانک سپه، از طریق انعقاد قرارداد با بانک انصار و توافق با دریافت منافع اوراق مذکور در مقابل پرداخت مبلغ اسمی آن تا پایان سال ۱۳۹۵ می باشد. قابل ذکر است مالکیت اوراق مذکور به نام بانک انصار بوده و سود متعلق به آن، از طریق بانک مذکور دریافت و به حسابهای صندوق واریز خواهد شد. شایان ذکر است، اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابر

۶. 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 صندوقهای سرمایه گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، به طور 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 حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده است:

۶-۱- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه، در ارتباط با مالکیت میزان لازم از واحدهای سرمایه گذاری توسط گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق.

۶-۲- مفاد ماده ۲۵ اساسنامه، مبنی بر تأمین مابه التفاوت سود واقعی صندوق نسبت به سود پیش بینی شده، از محل کارمزد مدیر صندوق در برخی از ماههای سال مورد گزارش و همچنین رعایت حداکثر میزان

بدهی کارگزار به صندوق، بابت خرید اوراق بهادار به نام صندوق (مانده بدهی کارگزار در تاریخ ۱۳۹۵/۸/۳۰، بالغ بر ۱۱۶,۸۸۰ میلیون ریال است).

۳-۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه، درخصوص رعایت میزان و نوع دارایی های صندوق.

۴-۶- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه، درخصوص اعلام به موقع زمان برگذاری مجامع مرتبط با کاهش نرخ سود پیش بینی شده و افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق، به سازمان بورس و اوراق بهادار و ارکان صندوق.

۵-۶- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، به ترتیب درخصوص حداکثر بدهی های مجاز صندوق (۱۵٪ خالص ارزش روز دارائیه) و واریز مازاد وجوه 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 درخواست صدور به حساب سرمایه گذار در مقطعی از سال مورد گزارش.

۶-۶- 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 به موقع اطلاعات در سیستم نرم افزاری صندوق.

۷-۶- مفاد ماده ۵۹ اساسنامه مبنی بر بارگذاری به موقع صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی میانی شش ماهه و سال قبل، در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۷. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. براساس رسیدگی های این مؤسسه، تغییر نرخ سود گواهی سپرده های بانکی نزد بانک انصار از تیرماه 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته‌است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده‌است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۲۲ دی ماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

شهریار دیلم صالحی
عضویت: ۸۰۰۳۱۱

سیدعلی شیرازی
عضویت: ۸۱۱۰۳۷

مهر و امضای حسابداران رسمی داریاروش



شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

با احترام به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 می‌شود:

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی :
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴
- ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری ۵
- پ. مبنای تهیه صورت های مالی ۶
- ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۶-۸
- ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۱۶

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 متصفانه 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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

نمایند

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

آقای رامین خدابنده

امضاء



کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۴

info@AnsarBroker.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰ ۸۱۹ ۸۱

www.AnsarBroker.com

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه ۲

2th floor, No.59, western Taban alley, after Mirdamad junc, Africa Blvd

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰		
ریال	میلیون ریال		دارایی ها:
.	۲,۹۴۹,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۴,۷۵۴,۸۹۲,۷۲۱,۳۸۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	۱۱۶,۸۸۰,۱۳۵,۹۹۸	۷	جاری کارگزاران
.	۵۶,۸۰۲,۱۹۴,۶۵۴	۸	حسابهای دریافتی
.	۱۱۹,۰۵۶,۰۹۸	۹	سایر دارایی ها
۱,۰۵۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۸,۳۳۹,۹۸۲,۶۴۱	۱۰	موجودی نقد
۱,۰۵۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۴۶,۹۴۳,۰۹۰,۷۷۳		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۵۰,۹۷۷,۹۹۱	۳,۵۵۱,۱۵۴,۷۴۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۰۴۴,۳۷۳,۷۰۲,۰۰۹	۳۰۲,۳۲۱,۷۹۷,۸۷۱	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۰,۲۶۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۶۰,۶۹۲,۸۵۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۰۵۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۴۷۹,۸۸۱,۴۶۶		جمع بدهی ها
.	۱۴,۳۳۵,۴۶۳,۲۰۹,۳۰۷	۱۴	خالص دارایی ها
.	۱,۰۰۰,۰۰۰		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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۱۰۴,۱۶۵,۵۱۸,۷۵۳	۱۵	خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۱,۰۷۷,۰۷۳,۱۸۶	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۵۷,۷۱۵,۲۸۸,۰۸۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۶۸۲,۹۵۷,۸۸۰,۰۱۹		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۷,۳۹۲,۵۹۹,۲۶۳)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۶۴۱,۴۵۷,۹۱۳)	۱۹	سایر هزینه ها
(۱۱,۰۳۴,۰۵۷,۱۷۶)		جمع هزینه ها
۱,۶۷۱,۹۲۳,۸۲۲,۸۴۳		سود خالص
۱۸,۸۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲,۲۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	یادداشت
-	-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۱,۸۹۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۹۳,۲۰۰		واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۷,۵۵۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۵۷,۷۴۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱,۶۷۱,۹۲۳,۸۲۲,۸۴۳	-		سود (زیان) خالص سال
۸۹,۹۴۰,۳۴۰,۲۱۰	-		تعدیلات
(۱,۷۶۱,۸۶۰,۹۵۳,۷۴۶)	-		تقسیم سود
۱۴,۳۳۵,۴۶۳,۲۰۹,۳۰۷	۱۴,۳۳۵,۴۶۰		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان 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^۲ دوره/سال = خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران 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 (چردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم واقع شده و صندوق دارای ۶۰۰ شعبه است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۳- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید 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 تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 شرکت‌های 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 ۴۶۳۶۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 دایره‌یافت 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران ، خیابان پاسداران ، نیش 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است . نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران ، خیابان پاسداران ، نیش نارنجستان دهم ، پلاک ۵۳۹ .



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 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.

۴-۱-۲- 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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 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 سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

مخارج تأسیس و دسترسی به نرم افزار و تارنمای صندوق ، 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 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.

۶-۴- 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 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 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق .



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۷-۴- 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 ۱۵ 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 سرمایه گذاری با درآمد ثابت امدت انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲,۹۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۵-۱
۰	۲,۹۴۹,۹۰۰,۰۰۰	

۱۳۹۴/۰۸/۳۰ ۱۳۹۵/۰۸/۳۰

مبلغ	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	یادداشت
ریال	ریال					
۰	۲,۹۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۲۹	۱۳۹۴/۱۱/۲۹	گزاره مدت	بانک انصار جنبه ولایت ۱۳۹۵-۹۴۵-۱۳۰-۴۰-۹۰۴۸۱
۰	۲,۹۴۹,۹۰۰,۰۰۰					

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

۴- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت
	ریال	ریال				
۰	۷۷,۹۳۳,۱۳۹,۰۸۱	(۱۳۳,۶۶۴,۱۵۷)	۷۸,۰۶۳,۸۱۱,۳۳۸	۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۳	اوراق مشارکت بورسی و فابورسی:
۰	۱۲۸,۱۶۴,۴۵۹,۷۶۶	(۳۵۹,۱۳۲,۱۲۸)	۱۲۸,۴۲۳,۵۹۱,۸۹۴	۰	۱۳۹۴/۰۵/۰۲	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۵۴۳-۵۴۰
۰	۴۶,۳۳۶,۵۶۷,۷۶۱	۳,۵۴۵,۷۳۳,۹۸۰	۴۳,۷۹۰,۸۳۳,۷۷۳	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۵۰۲-۵۰۰
۰	۱,۶۷٪	۱۵,۱۵۵,۵۲۰,۴۹	۲۳,۰۰۰,۸۱۵,۵۰۴	۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۰۰-۹۰۰
۰	۰.۰۶٪	۱۳۴,۶۵۳,۷۷۳	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	اوراق مرابحه فولاد مبارک
۰	۰.۱۸٪	۲,۱۷۵,۹۱۱,۸۹۴	۲۴,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	اوراق مشارکت هواپیمایی ماهان
۰	۰.۱۸٪	۲,۶۰۰,۸۹۴,۲۱۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	اوراق مشارکت ریل ماهانه
۰	۰.۱۰٪	۱۵,۳۱۳,۲۲۹,۳۳۳	۱۴۰,۳۲۹,۶۳۳,۵۱۴	۳۳٪	۱۳۹۴/۰۴/۰۶	اوراق سلف راه تیر و شیمی شیراز
۰	۳,۸۹٪	۵۸۳,۶۴۹,۳۷۹,۱۲۹	۲۳,۵۷۵,۱۷۷,۳۶۰			جمع

ه اوراق خزانه اسلامی از نوع سلف پرود و در سررسید با ارزش اسمی تسویه خواهد شد، با توجه به مبلغ خرید اوراق مذکور نرخ سود بنیست امدت سالانه پیش از ۳۰ درصد پروده است.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

بازداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

حاصل	ارزش فروش	حاصل	ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت
حاصل	درصد از کل داراییها	حاصل	ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت
•	۲۲.۱۷٪	۲۴۰.۱۵۱.۲۲۵.۶۹۲	۲۶۳.۸۵۰.۵۵۵.۶۹۲	۲۳.۱۱۷.۶۶۶.۸۴۰.۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۴/۰۱	۶-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی :
•	۰.۴۱٪	۶۰.۰۳۱.۳۶۷.۷۸۷	۶۲.۲۲۳.۶۱۷.۷۸۷	۵۵.۸۰۶.۷۵۰.۰۰۰	۲٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۱		اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت - بانک سپه
•	۲۷.۷٪	۴۰۵.۷۰۹.۹۵۴.۲۰۷	۲۱.۹۵۰.۵۰۴.۲۰۷	۷۸۳.۷۵۹.۹۵۰.۰۰۰	۲٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۱		اوراق مشارکت وزارت راه و شهرسازی
•	۰.۱۵٪	۲۱.۵۹۱.۷۳۲.۵۵۹	۷۶۴.۶۱۲.۵۵۹	۲۰.۸۲۳.۲۶۰.۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۷		اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت - وزارت نیرو
•	۱.۹٪	۲۸۱.۳۱۱.۷۱۲.۲۰۸	۱۵.۲۵۴.۹۱۲.۲۰۸	۲۶۶.۱۲۴.۸۰۰.۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۸/۰۱/۰۳		اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت - وزارت راه
•	۷۸.۸٪	۴۱.۷۷۰.۲۲۴.۲۵۳	۴۰.۵۵۰.۴۲۱.۵۵۳	۲.۸۵۵.۷۸۲.۰۰۰.۰۰۰				جمع
•	۳۲.۳۶٪	۴.۷۵۴.۹۴۲.۷۲۱.۳۸۲	۳۲.۷۶۳.۲۰۹.۶۱۳	۴.۴۷۸.۲۶۴.۵۰۰.۱۷۶۹				جمع کل

۱- سرانه کلاری در آوازه سلامت طرحی عمرانی دولت بهرام سپه شامل مبلغ ۳۰۹۴۲۵ میلیون ریال از طریق انعقاد قرارداد با بانک انصار و توقیف در یافت منابع اوراق در مقابل پرداخت مبلغ اسمی آن، پایان سال ۱۳۸۶، صورت گرفته است. قابل ذکر است تا مقطع ۷/۴/۱۳۸۶ مبلغ ۲۳۵۰۱۰۱ میلیارد ریال مورد منطقه به آوارا مذکور از بانک انصار دریافت شده است.

۷- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بانک انصار

۸- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
شرکت کارگزاری بانک انصار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال
	۰	۱۱۶,۸۸۰,۱۳۵,۹۹۸	۵,۶۳۲,۳۵۰,۹۵۳,۸۵۵
	ریال	۵,۱۷۹,۳۳۱,۹۰,۸۵۳	۰
۸- حسابهای دریافتی: حسابهای دریافتی به شرح زیر است:	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰
	۰	۰	۰
نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰
۸-۱ سود دریافتی سبزه های بانکی	۵۳,۵۷۱,۵۸۶,۹۳	۵۳,۵۷۱,۵۸۶,۹۳	۵۳,۵۷۱,۵۸۶,۹۳
	۱,۵۷۸,۰۸۲,۱۹۳	۱,۵۷۸,۰۸۲,۱۹۳	۱,۵۷۸,۰۸۲,۱۹۳
	۱,۱۶۶,۹۵۳,۷۶۹	۱,۱۶۶,۹۵۳,۷۶۹	۱,۱۶۶,۹۵۳,۷۶۹
	۵۳,۸۰۲,۱۹۴,۶۵۴	۵۳,۸۰۲,۱۹۴,۶۵۴	۵۳,۸۰۲,۱۹۴,۶۵۴
۸-۲ طلب از بانک انصار بابت اشتباه در ابطال گواهی سبزه	۰	۰	۰
	۰	۰	۰
	۰	۰	۰
	۰	۰	۰
۸-۳ طلب از بانک انصار (مدیر ثبت) بابت برگشت N.A.V	۰	۰	۰
	۰	۰	۰
	۰	۰	۰
	۰	۰	۰

۲-۸- طلب فوق ناسی از استیفاء بانک برای محاسبه جریحه در هنگام ابطال قسمتی از سپرده بانکی یک ساله صندوق نزد بانک ولایت می باشد.

۳-۸- طلب فوق نانی از اضافه پرداختی به سرمایه گذاران جهت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در دوره نرخ تغییر نرخ سپرده بانکی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۹- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۰۶۳,۱۶۰	(۳۱۸,۹۳۶,۸۴۰)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۱۰,۹۹۳,۹۳۸	(۵۶,۲۰۷,۰۶۲)	۱۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۱۹,۰۵۶,۰۹۸	(۳۷۵,۱۴۳,۹۰۲)	۴۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۰

هزینه نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۶,۷۶۸,۳۳۲,۵۶۹,۲۸۲	حساب سپرده کوتاه مدت بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱
۰	۳۳۵,۰۷۱	حساب جاری بانک انصار شعبه میدان ونک ۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱۸۸۶-۴۳-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱
۰	۴۵۸,۰۰۰	حساب جاری بانک انصار شعبه ولایت ۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱۸۸۶-۴۳-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱
۱,۰۳۶,۳۱۴,۶۸۰,۰۰۰	۰	حساب جاری بانک انصار شعبه ولایت ۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱۸۸۶-۴۵-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱
۱۸,۳۷۳,۱۲۰,۰۰۰	۰	حساب جاری بانک انصار شعبه ولایت ۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱۸۸۶-۴۵-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱
۰	۶۶۲۰,۲۸۸	حساب بانک سپه شعبه مستقل ممتاز بیهقی - ۲۰۰۳۰۵۱۴۲۳/۰۲
۱,۰۵۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۸,۳۳۹,۹۸۲,۶۴۱	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲,۹۲۴,۲۱۶,۹۵۵	بدهی به مدیر
۰	۵۰,۲۳۷,۷۸۸	بدهی به حسابرس
۵۰,۹۷۷,۹۹۱	۵۷۶,۷۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۰,۹۷۷,۹۹۱	۳,۵۵۱,۱۵۴,۷۴۳	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۰	
۰	۲۴۱,۷۴۱,۵۱۰,۲۶۰	۱۲-۱
۰	۶۰,۵۸۰,۲۸۷,۶۱۱	بابت سود صندوق
۸۴۴,۳۷۳,۷۰۲,۰۰۹	۰	حسابهای پرداختنی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد سرمایه گذاری عادی
۱,۰۴۴,۳۷۳,۷۰۲,۰۰۹	۳۰۲,۳۲۱,۷۹۷,۸۷۱	بدهی بابت درخواست صدور واحد سرمایه گذاری ممتاز

۱۲-۱- مبلغ فوق شامل ۲۴,۳۲۴ میلیون ریال بابت سود متعلقه به سهامداران ممتاز می باشد که به ایشان پرداخت نگردیده است و مابقی مبلغ مربوط به سود ماه آبان صندوق می باشد که در در تاریخ

۱۳۹۵/۰۹/۰۱ پرداخت گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲,۳۴۱,۳۵۸,۷۵۱	ذخیره کارمزد مدیر
۰	۳,۲۳۵,۸۹۴,۰۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۲۹,۶۷۶,۰۱۹	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۰,۲۶۳,۱۲۰,۰۰۰	۰	واریزی های نامشخص
۱۰,۲۶۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۶,۰۶۹,۲۸۸,۵۲	

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	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۰	۱۴,۱۳۵,۴۶۳,۱۶۴,۵۳۳	۱۴,۱۳۵,۴۶۰
۰	۲۰۰,۰۰۰,۴۴,۷۷۴	۲۰۰,۰۰۰
۰	۱۴,۳۳۵,۴۶۳,۲۰۹,۳۰۷	۱۴,۳۳۵,۴۶۰

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	
۱۰۴,۱۶۵,۵۱۸,۷۵۳	۱۵-۱
۱۰۴,۱۶۵,۵۱۸,۷۵۳	

سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۶۶,۱۸۳	۱,۶۶۶,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۰۲)	۰	۰	۵۷,۸۳۰,۸۸۶,۸۹۸
۸۰۴,۰۹۹	۸۰۴,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۵,۹۰۵,۱۶۸,۳۹۴)	۰	۰	۳۸,۱۹۳,۸۳۱,۶۰۶
۱۰۵,۵۲۹	۱۰۵,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۱۳۴,۴۰۷,۵۸۷)	۰	۰	۸,۴۰۴,۵۹۲,۴۱۳
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۴,۶۰۰,۰۰۰)
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰)
۶۳۰,۳۳۰	۶۳۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۰,۵۳۴,۳۹۲,۱۶۴)	۰	۰	(۲۰۴,۳۹۲,۱۶۴)
۳,۷۹۶,۱۴۰	۳,۷۹۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۹۱,۹۵۸,۸۸۱,۲۴۷)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۱۰۴,۱۶۵,۵۱۸,۷۵۳

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
۱۶-۱	ریال
	۲۱,۰۷۷,۰۷۳,۱۸۶
	۲۱,۰۷۷,۰۷۳,۱۸۶

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

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	۲۴۷,۰۶۹	۲۴۵,۳۸۴,۲۳۶,۴۸۹	(۲۳۰,۰۰۸,۷۵۵,۰۴۰)	(۱۸۹,۹۲۷,۴۰۰)	۰	۱۵,۱۸۵,۵۵۴,۰۴۹
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۴۹,۶۹۶	۴۶,۴۶۲,۵۲۹,۷۶۰	(۴۳,۸۰۰,۸۴۳,۷۷۳)	(۲۵,۹۶۱,۹۹۹)	۰	۲,۵۴۵,۷۲۳,۹۸۸
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۲۵,۰۰۰	۲۶,۴۰۱,۸۵۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۲۵,۰۳۲)	۰	۱,۳۸۱,۴۱۴,۹۶۸
سلف اوره پتروشیمی شیراز	۳,۰۰۰	۱۵,۳۳۶,۱۹۳,۰۰۰	(۱۴,۰۳۷,۰۶۳,۵۱۴)	(۱۱,۸۶۲,۶۵۷)	۰	۱,۲۷۷,۲۶۵,۸۲۹
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۲	۲۴,۱۷۹	۲۵,۲۴۲,۹۰۰,۱۷۹	(۲۴,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۳۸,۰۰۵)	۰	۱,۰۴۴,۳۶۲,۱۷۴
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸,۴۸۱	۸,۵۲۳,۲۴۵,۶۳۳	(۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۹۷,۰۷۰)	۰	۳۵,۷۴۸,۵۶۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۹۰,۵۷۹	۷۷,۹۹۰,۵۱۱,۷۳۸	(۷۸,۰۶۳,۸۱۱,۲۴۳)	(۶۰,۳۶۴,۶۵۲)	۰	(۱۳۳,۶۶۴,۱۵۷)
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	۱۵۸,۷۷۲	۱۳۸,۲۷۱,۵۱۸,۱۳۲	(۱۳۸,۴۳۳,۸۲۸,۰۲۶)	(۱۰۷,۰۲۲,۱۵۳)	۰	(۲۵۹,۳۲۲,۲۲۸)
اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت -- بانک سپه	۳,۱۴۳,۶۸۷	۳,۱۳۷,۶۶۲,۸۴۰,۰۰۰	(۳,۱۳۷,۶۶۲,۸۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
اوراق مشارکت وزارت راه و شهرسازی	۴۱۹,۰۶۸	۵۶۸,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۶۸,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت - وزارت راه و شهرسازی	۶۲,۴۲۵	۲۸۳,۷۵۹,۴۵۰,۰۰۰	(۲۸۳,۷۵۹,۴۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت - وزارت نیرو	۲۴,۲۲۶	۲۰,۸۳۴,۳۶۰,۰۰۰	(۲۰,۸۳۴,۳۶۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت - وزارت راه	۳۲۲,۶۵۶	۲۶۶,۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۶۶,۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
	۴,۵۸۷,۸۳۸	۴,۴۴۸,۷۹۱,۲۸۳,۹۳۱	(۴,۴۲۷,۲۶۲,۵۰۱,۷۷۶)	(۴۵۱,۷۰۸,۹۶۹)	۰	۲۱,۰۷۷,۰۷۳,۱۸۶

۱-۱۶-۱- بابت اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت بدلیل غیر بورسی بودن و نبود بازار فعال ارزش بازار اوراق معادل ارزش دفتری تعیین شده است.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۴/۰۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۲۶۵,۳۸۱,۶۰۵,۰۰۷
۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۰	۳۴,۳۷۰,۳۱۶,۴۸۰
۱۳۹۴/۱۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۲۳,۶۱۸,۰۶۴,۲۴۰
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۹,۸۱۰,۵۶۰,۸۷۷
۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۰	۷,۲۹۱,۰۹۰,۴۰۰
۱۳۹۱/۰۵/۰۵	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۰	۳,۵۴۳,۲۳۴,۰۶۷
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۲,۸۸۱,۲۵۷,۷۶۵
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۲,۴۲۱,۸۱۷,۰۱۰
۱۳۹۴/۱۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۵۹۷,۳۵۳,۴۰۰
۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۵۶۹,۹۰۶,۸۴۸
مجموع اوراق مشارکت فرابورسی و غیربورسی:					
سپرده بانکی:					
بانک انصار شعبه میدان ونک - ۱۰۳۰۹۴۵۰۰۱ - ۸۲۸ - ۱۸۸۶	متعدد	۰	۱۷.۹	(۲۸۲,۸۱۰,۳۵۳)	۵۶۵,۹۲۷,۹۴۲,۰۴۴
بانک انصار شعبه ولایت تهران - ۱۰۳۰۹۴۵۰۰۱ - ۳۸۱۱ - ۹۰۴	متعدد	۰	۲۰٪	(۱۲۷,۰۰۱,۰۲۷)	۵۱۳,۹۵۰,۷۳۲,۲۷۳
بانک انصار شعبه ولایت تهران - ۱۰۳۰۹۴۵۰۰۱ - ۳۸۱۱ - ۸۲۸	متعدد	۰	۰٪	۰	۱۱۵,۱۰۰,۵۲۸,۷۱۸
بانک انصار شعبه ولایت تهران - ۱۰۳۰۹۴۵۰۰۱ - ۳۸۱۱ - ۹۰۲	متعدد	۰	۰٪	۰	۱۳,۲۴۴,۶۶۳,۲۷۵
بانک سپه شعبه مستقل ممتاز بیهقی - ۲۰۰۳۰۵۱۴۲۲/۰۲ - ۲۰۰۳۰۵۱۴۲۲/۰۲	متعدد	۰	۱۰٪	(۲۴۳)	۶,۲۰۵,۶۷۶
مجموع سود سپرده بانکی:					
جمع کل:					
				(۵۰۹,۸۱۱,۵۲۳)	۱,۵۵۷,۷۱۵,۲۸۸,۰۸۰



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	
۷,۰۴۲,۶۸۵,۴۵۶	کارمزد مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۴۹,۹۱۳,۸۰۷	حق الزحمه حسابرس
۷,۲۹۲,۵۹۹,۲۶۳	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	
۳,۲۳۵,۸۹۴,۰۸۲	هزینه تصفیه
۳۱۸,۹۳۶,۸۴۰	هزینه نرم افزار صندوق
۵۶,۲۰۷,۰۶۰	هزینه تأسیس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۱۹,۹۲۹	هزینه کارمزد بانکی
۳,۶۴۱,۴۵۷,۹۱۳	

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	
۱۳۶,۱۱۷,۰۹۲,۳۹۰	تعدیلات- ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۴۶,۱۷۶,۷۵۲,۱۸۰)	تعدیلات- ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۸۹,۹۴۰,۳۴۰,۲۱۰	

۲۱- تقسیم سود

۱۳۹۵/۰۸/۳۰			
دوره پرداخت سود	تعداد	سود هر واحد	مبلغ کل
ریال	ریال		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۲,۰۳۷,۶۰۷	۱۱,۴۴۸	۲۳,۲۳۶,۵۲۴,۹۳۶
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۳,۲۸۹,۰۱۱	۱۷,۵۹۹	۵۷,۸۱۳,۳۰۴,۵۸۹
۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۴,۳۵۳,۴۶۹	۱۶,۶۴۹	۷۲,۴۱۷,۵۶۴,۹۸۱
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶,۵۲۴,۷۲۸	۱۳,۴۹۲	۸۸,۰۳۱,۶۳۰,۱۷۶
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۹,۲۹۶,۴۴۸	۱۸,۶۸۷	۱۷۳,۷۲۲,۷۲۳,۷۷۶
۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۹,۷۲۸,۷۰۳	۱۷,۸۶۵	۱۷۳,۹۸۱,۹۲۹,۰۹۵
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۹,۱۱۵,۳۷۶	۱۶,۱۶۹	۱۴۷,۲۸۶,۵۱۴,۵۴۴
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۸,۵۸۱,۵۰۴	۱۶,۴۰۳	۱۴۰,۷۶۲,۴۱۰,۱۱۲
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳,۰۲۷,۷۳۹	۱۶,۵۷۲	۲۱۵,۸۹۵,۶۹۰,۷۰۸
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳,۸۴۳,۴۶۱	۱۶,۴۳۹	۲۲۷,۵۷۲,۶۵۵,۱۷۹
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳,۹۹۵,۴۴۵	۱۵,۷۴۲	۲۲۰,۳۱۶,۲۹۵,۱۹۰
۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۴,۳۳۵,۴۶۰	۱۵,۳۸۱	۲۲۰,۴۹۳,۷۱۰,۲۶۰
		۱۹۲,۴۴۶	۱,۷۶۱,۸۶۰,۸۵۳,۷۴۶



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امدانصر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۸۰,۰۰۰	۰.۵۶
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۱۲۰,۰۰۰	۰.۸۴
جمع				۲۰۰,۰۰۰	۱.۴۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۵/۰۸/۳۰			ماده (پدهی) / طلب ریال
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده (پدهی) / طلب ریال	
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید اوراق	۳,۳۱۲,۳۱۷,۲۵۲,۶۳۶	طی دوره	۱۰۹,۸۰۷,۳۸۰,۳۹۲	-
		فروش اوراق	۵۴۰,۱۳۷,۹۱۴,۹۸۳			
		کارمزد مدیر	۷,۰۴۲,۶۸۵,۴۵۶			
بانک انصار	مدیریت و سرمایه گذار ممتاز	خرید گواهی سپرده بانکی	۲,۹۴۹,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۹,۷۱۹,۲۸۵,۹۳۲	-
		قرارداد انتقال منافع اوراق مشارکت غیرپورسی متعلق به بانک	۳,۰۵۹,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۵۸,۷۶۹,۶۷۷,۹۴۵	-
		سپرده گذاری کوتاه مدت	۶,۷۶۸,۳۳۲,۵۶۹,۲۸۲	طی دوره	۴۷,۵۹۲,۶۶۷,۶۱۴	-

۱- ۲۳- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک انصار طی سال مورد گزارش متغیر بوده و مبلغ ۶,۷۶۸,۳۳۲,۵۶۹,۲۸۲ ریال مانده سپرده مذکور در مقطع ۱۳۹۵/۸/۳۰ بوده است.

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 .

