

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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 ۲۰	صورتهای مالی

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی 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 ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 اظهارنظر 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.

اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶ 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 صندوق های سرمایه گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵. بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰، با عنایت به یادداشت ۸-۴ صورتهای مالی، مبنی بر معافیت عملکرد صندوق به موجب تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم، مالیاتی ابراز نشده است، لیکن به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۷۱،۶۱۵ میلیون ریال از صندوق مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش، نتیجه این امر مشخص نگردیده است. شایان ذکر است، اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت 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:

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

۲-۶- مفاد ماده ۵۱ اساسنامه، مبنی بر رعایت میزان بدهی کارگزار به صندوق، بابت خرید اوراق بهادار به نام صندوق در برخی مقاطع سال مورد گزارش تا مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸.

۳-۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه، در خصوص رعایت نصاب و ترکیب دارایی های صندوق.

۴-۶- مفاد ماده ۵۹ اساسنامه، مبنی بر بارگذاری به موقع صورتهای مالی حسابرسی شده در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۵-۶- اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۵ صندوق، در ارتباط باموارد مندرج در بندهای ۱-۶، ۳-۶ و ۴-۶ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

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. این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده 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 با اهمیتی 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 حسابرسی

۹. 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، با عنایت به انجام عملیات مالی صندوق توسط کارگزاری بانک انصار (مدیر صندوق) و به موجب آخرین گزارش حسابرسی کارگزاری بانک انصار برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰، اجرای مفاد قانون مذکور و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در جریان تکمیل می باشد.

۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

(حسابداران رسمی)

شهریار دبیر صالحی

سید علی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

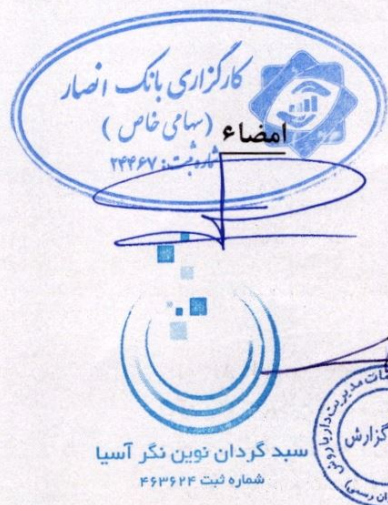
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

با احترام به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶ 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	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	۳. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	۴. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	۵. 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 با درآمد ثابت امید 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 ۱۳۹۶/۱۱/۰۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نمایند

محمود افضلی

آقای رامین خداینده

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
.	۱,۰۸۹,۱۳۹,۱۳۱,۴۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۴۹,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۲۳,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۷۵۴,۸۹۲,۷۲۱,۳۸۲	۴,۵۵۱,۱۴۱,۸۵۳,۵۱۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۱۶,۸۸۰,۱۳۵,۹۹۸	.	۸	جاری کارگزاران
۵۶,۸۰۲,۱۹۴,۶۵۴	۲۵۹,۶۵۰,۸۲۱,۳۰۳	۹	حسابهای دریافتی
۱۱۹,۰۵۶,۰۹۸	۶۱,۳۲۱,۸۸۲	۱۰	سایر دارایی ها
۶,۷۶۸,۳۳۹,۹۸۲,۶۴۱	۲۶۶,۴۳۸,۲۱۵,۸۸۷	۱۱	موجودی نقد
۱۴,۶۴۶,۹۴۳,۰۹۰,۷۷۳	۳۰,۳۹۰,۲۶۸,۳۴۴,۰۶۴		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
.	۵,۹۷۳,۷۷۶,۱۷۵	۸	جاری کارگزاران
۳,۵۵۱,۱۵۴,۷۴۳	۱۰,۶۲۹,۷۰۸,۸۳۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰۲,۳۲۱,۷۹۷,۸۷۱	۴۹۴,۹۳۱,۸۲۱,۹۲۱	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۶۰,۶۹۲,۸۸۵,۲	۱۴,۸۲۹,۵۳۰,۶۴۸	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۱۱,۴۷۹,۸۸۱,۴۶۶	۵۲۶,۳۶۴,۸۳۷,۵۸۱		جمع بدهی ها
۱۴,۳۳۵,۴۶۳,۲۰۹,۳۰۷	۲۹,۸۶۳,۹۰۳,۵۰۶,۴۸۳	۱۵	<u>خالص دارایی ها</u>
۱,۰۰۰,۰۰۰	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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۴۷,۶۹۵,۹۹۰,۱۶۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۰۴,۵۷۳,۶۷۰,۶۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۹۰۷,۱۰۴,۵۹۳,۰۱۳
سایر درآمدها	۱۹	۵۰۹,۸۱۱,۵۲۵
جمع درآمدها		۳,۱۵۹,۸۸۴,۰۶۵,۳۹۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۶,۵۱۵,۷۰۹,۶۵۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶,۵۶۵,۱۹۷,۸۱۱)
جمع هزینه ها		(۲۳,۰۸۰,۹۰۷,۴۶۳)
سود خالص		۳,۱۳۶,۸۰۳,۱۵۷,۹۳۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۸,۸۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۱۲,۲۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد	ریال
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۴,۳۳۵,۴۶۰	-
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۳۵,۴۴۴,۹۸۱	۲۱,۸۹۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص سال	(۱۹,۹۱۶,۵۴۳)	(۷,۵۵۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	.	۱,۶۷۱,۹۲۳,۸۲۲,۸۴۳
تقسیم سود	.	۸۹,۹۴۰,۳۴۰,۳۱۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲۹,۸۶۳,۸۹۸	۱۴,۳۳۵,۴۶۰

سود خالص
 میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده
 بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

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

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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 و سهام 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 (جردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم واقع شده و صندوق دارای ۶۰۰ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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 اختیار



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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	۱۹۰,۰۰۰	٪۹۵
۲	کارگزاری بانک انصار	۱۰,۰۰۰	٪۵
	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، نبش نارنجستان دهم، پلاک ۵۳۹.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا 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، نبش نارنجستان دهم، پلاک ۵۳۹.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت و سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی :

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 سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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.

۴-۲-۲- سود سهام :

درآمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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.

۴-۳- 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.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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 می شود.

۴-۵- 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 هزینه های صندوق به صورت روزانه ثبت می شود. به موجب تصویب مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ صندوق، تغییراتی در میزان هزینه ها و کارمزد ارکان داده شده که اطلاعات لازم به شرح جدول زیر می باشد.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه قبل از مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱	شرح نحوه محاسبه بعد از مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱
هزینه های تأسیس	معادل ۵ در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق .	معادل ۵ در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی 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 متولی صندوق .	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب متولی 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 بانکی یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه صفر درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
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 .	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود .
کارمزد ضامن نقد شوندگی	ندارد .	ندارد
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق می باشد .	معادل یک در هزار ارزش خالص روز 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 .	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 .	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مستندات مثبت و با تصویب مجمع صندوق .



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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.

۸-۴- وضعیت 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 (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری 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 می باشد. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

بازداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سهام با حق تقدم شرکت های بورسی با فراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰

درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بازداشت	سهام
درصد	ریال	ریال	۵-۱	
۱,۳۴٪	۴۰۸,۲۵۸,۸۱۶,۵۰۳	۳۹۲,۶۴۲,۰۳۹,۴۰۲		بانک انصار
۰,۲۹٪	۸۷,۹۲۰,۰۵۹,۶۸۹	۹۲,۰۳۱,۶۴۹,۳۳۸		تولید برق عسلویه مینا
۰,۴۰٪	۱۲۰,۳۶۲,۵۰۱,۸۸۸	۱۲۴,۰۸۲,۸۱۹,۵۲۰		پتروشیمی فجر
۰,۰۷٪	۱۹,۹۵۹,۵۱۸,۸۵۰	۱۹,۰۵۷,۸۰۶,۹۰۰		صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا
۰,۲۰٪	۶۲,۰۴۲,۳۲۸,۵۴۹	۶۴,۳۳۸,۵۷۳,۶۱۲		پاکسان
۰,۳۲٪	۹۸,۰۳۹,۲۰۶,۱۲۵	۹۴,۳۳۹,۸۷۲,۸۷۶		گسترش نفت و گاز پارسیان
۰,۰۹٪	۲۶,۴۰۲,۹۰۲,۵۳۴	۲۲,۴۰۱,۳۳۸,۶۶۲		شرکت پتروشیمی خراسان
۰,۰۲٪	۵,۵۶۰,۰۹۷,۵۳۸	۵,۲۳۱,۹۳۲,۷۴۵		گروه صنعتی پاکشو
۰,۰۳٪	۹,۲۳۱,۴۹۶,۳۵۷	۸,۹۸۱,۶۵۵,۱۷۲		پتروشیمی چم
۰,۳۷٪	۸۱,۴۹۲,۳۶۵,۶۷۵	۶۷,۹۳۹,۴۷۶,۶۰۱		فولاد مبارکه اصفهان
۰,۱۹٪	۵۷,۵۳۲,۴۰۱,۸۲۰	۵۲,۹۳۷,۰۹۲,۶۶۷		کشت و صنعت شهیداب ناب خراسان
۰,۱۳٪	۳۹,۱۳۱,۶۴۴,۲۸۱	۳۸,۴۶۴,۱۸۱,۳۶۷		شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۰,۱۰٪	۳۰,۳۹۹,۶۸۴,۷۵۰	۲۶,۶۷۳,۱۹۲,۰۰۰		پالایش نفت بندرعباس
۰,۰۹٪	۲۷,۵۴۰,۷۶۹,۱۵۲	۲۰,۱۶۷,۹۱۱,۹۱۳		سایا
۰,۰۴٪	۱۱,۰۷۵,۶۹۰,۰۱۸	۱۱,۹۴۸,۳۶۶,۰۸۱		گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۰,۰۱٪	۴,۱۸۹,۸۴۷,۷۵۰	۴,۳۰۸,۴۷۲,۰۶۰		کشت و دام گلدهشت نمونه اصفهان
۳,۵۸٪	۱,۰۸۹,۱۳۹,۱۳۱,۴۷۹	۱,۰۵۵,۴۴۶,۴۳۰,۷۷۶		مجموع

۵-۱ طبق مجوز شماره ۱۳۲/۶۶۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ سازمان بورس در سال جاری، صندوق اقدام به سرمایه گذاری در سهام نموده است. با توجه اینکه تحصیل سهام به لحاظ تاریخ برگزاری مجمع شرکت ها بوده در سال مورد گزارش در آمدن و سهام بابت سرمایه گذاری های فوق قابل شناسایی نبوده است.



۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

مجموع

۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امداد انصار
 یادداشت های همراه صورتحساب مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	نرخ	تاریخ		
-	۰.۰۶	۷۸,۱۳۹,۰۵۵,۶۸۰	-	۷۸,۱۳۹,۰۵۵,۶۸۰	•	۱۳۹۵/۰۹/۲۳	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:	
-	۰.۱۳	۶۷,۵۳۵,۹۹۰,۳۱۶	-	۶۷,۵۳۵,۹۹۰,۳۱۶	•	۱۳۹۵/۰۹/۲۰	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۴-۹۳	
-	۰.۱۲	۳۳,۰۵۳,۰۰۰,۳۲۸	-	۳۳,۰۵۳,۰۰۰,۳۲۸	•	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۴-۹۳	
۸,۶۵۵,۶۵۳,۹۳۳	۰.۰۳	۸,۶۵۵,۱۳۳,۶۰۷	۱۳۹,۱۵۸,۷۳۳	۸,۵۵۶,۸۸۸,۸۱۵	•	۱۳۹۷/۰۹/۲۹	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۴-۹۳	
۷۶,۶۵۹,۹۹۱,۸۹۲	۰.۰۹	۷۶,۶۵۹,۶۹۷,۳۵۸	۱,۱۰۰,۸۵۳,۱۱۱	۷۶,۶۵۹,۶۹۷,۳۵۸	•	۱۳۹۷/۰۹/۰۹	اوراق مزایه فواید جاریه	
۷۶,۰۰۰,۸۹۵,۶۱۵	۰.۰۹	۷۸,۸۶۴,۶۷۷,۷۸۷	۱,۱۰۰,۵۵۲,۲۲۶	۷۷,۷۵۰,۸۵۰,۶۰۱	•	۱۳۹۷/۰۹/۱۴	اوراق مشارکت هواپیمایی ماهان	
۱۵,۶۱۴,۳۳۹,۳۳۳	۰.۰۰	-	-	-	•	۱۳۹۷/۰۹/۰۶	اوراق مشارکت رایتل ماهانه	
۷۸,۸۳۳,۱۳۷,۰۰۱	۰.۰۰	-	-	-	•	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	اوراق سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱	
۱۳,۸۱۶,۴۹۵,۵۱۶	۰.۰۰	-	-	-	•	۱۳۹۷/۰۵/۰۲	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۴-۰۵۲۳	
۷۶,۳۲۶,۷۶۷,۶۶۱	۰.۰۰	-	-	-	•	۱۳۹۵/۱۱/۲۵	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۴-۰۵۰۳	
۷۶,۵۱۳,۳۰۹,۰۸۹	۰.۰۰	-	-	-	•	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۴-۰۵۱۲۵	
۵۸,۴۶۴,۳۷۱,۱۱۹	۰.۰۱	۳۳,۶۱۳,۳۱۷,۰۲۳	۲,۵۵۳,۳۳۰,۶۰۹	۳۳,۶۱۳,۳۱۷,۰۲۳	•	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۴-۰۵۰۹	
مجموع								
۳۳۰,۱۵۱,۳۳۵,۶۹۳	۱.۰۶	۳۳۴,۱۶۶,۹۹۰,۰۰۳	۷۸,۱۳۹,۱۵۸,۸۱۰	۳۳۳,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۰۹/۲۳	اوراق مشارکت غیربورسی:	
-	۰.۲۰	۶۰,۳۰۷,۵۵۱,۸۸۲	۲,۴۹۳,۸۵۵,۵۸۴	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت- بانک سپه	
۶۰,۴۱۱,۶۷۷,۸۸۷	۰.۲۰	۶۱,۱۷۹,۵۸۴,۰۰۷	۲,۱۳۳,۶۱۷,۷۹۰	۶۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت- وزارت راه و شهرسازی	
۴۰,۵۷۰,۹۵۳,۰۰۷	۰.۱۶	۳۹,۱۵۶,۱۳۷,۸۷۸	۴,۵۳۰,۳۹۶,۰۰۸	۳۳,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت- وزارت راه و شهرسازی	
۲۱,۵۸۸,۸۳۳,۳۵۹	۱.۳۷	۲۱,۶۰۰,۹۱۱,۳۵۷	۲۱,۸۲۰,۳۸۳,۰۵۶	۲۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	اوراق مشارکت اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت- وزارت نیرو	
۷۸,۱۳۸,۱۷۱,۳۰۸	۰.۰۷	۷۶,۴۴۶,۶۹۶,۳۳۳	۷۶,۴۶۱,۳۲۵,۰۰۰	۳۳,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۱۱/۲۰	اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت- وزارت راه	
-	۰.۵۰	۱۸۱,۵۸۰,۶۵۳,۰۰۱	۶,۲۱۰,۰۰۰,۵۵۴	۱۶,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	اوراق مشارکت اوراق مشارکت بانک مسکن	
-	۰.۱۰	۲۱,۱۱۹,۵۵۶,۵۰۸	۲,۷۶۱,۱۳۸,۴۳۵	۲۸,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۰۹/۰۹	اوراق مشارکت بانک کشاورزی	
۴۱,۷۰۰,۳۳۳,۳۵۳	۱۴.۱۷	۴۳,۰۶۳,۸۷۵,۶۸۸	۱۳۹,۰۰۳,۵۵۷,۰۰۰	۴۳,۱۳۳,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	مجموع			
۴,۷۵۴,۸۱۲,۷۲۱,۳۸۳	۱۴.۹۸	۴,۵۵۱,۱۴۱,۸۵۳,۵۱۳	۱۴۱,۳۵۶,۹۹۰,۳۱۸	۴,۵۳۵,۰۶۷,۰۸۶,۹۱۵	جمع کل			

۷-۱ اوراق ازیج سلف بوده در سررسید با ارزش اسمی ستویزه خواهد شد. بنا برچه به بهای خرید این اوراق میبود سالانه کسبه شده حدود ۲٪ می باشد.
 ۷-۲ از تعداد ۸۷ اوراق ۳۱۹ اوراق مشکوک، تعداد ۵۹ اوراق مشکوک به بانک انصار و طی قراردادی در ازای مبلغ اسمی متعلق این اوراق به صندوق مبتنی و در ابتدای سال مالی بعد مالکیت اوراق به نام صندوق گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بانک انصار

مجموع

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۸۸۰,۱۳۵,۹۹۸	(۵,۹۷۳,۷۷۶,۱۷۵)	(۳,۲۴۱,۶۷۱,۳۱۵,۵۸۴)	۳,۱۱۸,۸۱۷,۴۰۳,۴۱۱	۱۱۶,۸۸۰,۱۳۵,۹۹۸
۱۱۶,۸۸۰,۱۳۵,۹۹۸	(۵,۹۷۳,۷۷۶,۱۷۵)	(۳,۲۴۱,۶۷۱,۳۱۵,۵۸۴)	۳,۱۱۸,۸۱۷,۴۰۳,۴۱۱	۱۱۶,۸۸۰,۱۳۵,۹۹۸

۹- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

سود دریافتنی سپرده های بانکی

طلب از بانک انصار بابت اشتباه در ابطال گواهی سپرده

طلب از بانک انصار (مدیر ثبت) بابت برگشت NAV

مجموع

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴,۰۵۷,۱۵۸,۶۹۳	۲۵۹,۶۵۰,۸۲۱,۳۰۳	متعدد	۲۶۰,۶۸۵,۴۱۹,۸۰۸	
۱,۵۷۸,۰۸۲,۱۹۲	*	*	*	
۱,۱۶۶,۹۵۳,۷۶۹	*	*	*	
۵۶,۸۰۲,۱۹۴,۶۵۴	۲۵۹,۶۵۰,۸۲۱,۳۰۳	۰	۲۶۰,۶۸۵,۴۱۹,۸۰۸	



صندوق سرمایه گذاری یادداشت تایت امید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۰- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰,۶۳,۱۶۰	۸,۱۱۴,۹۰۶	(۳۲۶,۹۴۸,۲۵۴)	۳۳۵,۰۶۳,۱۶۰	۸۰,۶۳,۱۶۰	هزینه نرم افزار صندوق
۱۱۰,۹۹۲,۹۳۸	۵۳,۲۰۷,۰۲۸	(۵۷,۷۸۵,۹۱۰)	.	۱۱۰,۹۹۲,۹۳۸	مخارج تأسیس
.	(۵۲)	(۳۰,۰۰۰,۰۵۲)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج برگزاری مجامع
۱۱۹,۰۵۶,۰۹۸	۶۱,۳۲۱,۸۸۲	(۴۱۴,۷۳۴,۲۱۶)	۳۶۵,۰۶۳,۱۶۰	۱۱۹,۰۵۶,۰۹۸	مجموع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۷۶۸,۳۳۹,۵۶۹,۲۸۲	۲۶۶,۴۲۶,۸۲۹,۸۳۱	بانک بانک انصار شعبه میدان ونک - ۱۰۳۰۹۴۵۰-۸۲۸-۱۸۸۶
۳۳۵,۰۷۱	۱۱۰,۴۴۵	بانک بانک انصار شعبه میدان ونک - ۱۰۳۰۹۴۵۰-۴۳-۱۸۸۶
۶,۶۲۰,۲۸۸	۱۰,۴۶۰,۳۴۰	بانک سپه شعبه مستقل ممتاز بیهقی - ۲۰۰۳۰۵۱۴۲۳/۰۲
.	۵۱۲,۷۰۵	بانک ملی شعبه میرداماد - ۰۲۳۲۹۸۴۵۱۷۰۰۸
.	۳۰۲,۴۶۶	بانک کشاورزی شعبه مرکزی تهران - ۸۴۴۸۲۵۵۷۹
۴۵۸,۰۰۰	.	بانک بانک انصار شعبه ولایت تهران - ۱۰۳۰۹۴۵۰-۹۰۴-۲۸۱۱
۶,۷۶۸,۳۳۹,۹۸۲,۶۴۱	۲۶۶,۴۳۸,۲۱۵,۸۸۷	مجموع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۲۴,۲۱۶,۹۵۵	۱۰,۵۲۵,۷۱۴,۶۲۶	بدهی به مدیر
۵۰,۲۳۷,۷۸۸	۳۴,۶۷۲,۱۱۲۶	بدهی به حسابرس
۵۷۶,۷۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۲۲,۰۰۸۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۵۵۱,۱۵۴,۷۴۳	۱۰,۶۲۹,۷۰۸,۸۳۷	مجموع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۱,۷۴۱,۵۱۰,۲۶۰	۴۶۳,۹۳۵,۶۵۵,۴۳۰	۱۳-۱
۶۰,۵۸۰,۲۸۷,۶۱۱	۳۰,۹۹۶,۱۶۶,۴۹۱	بابت سود صندوق
۳۰,۳۳۱,۷۹۷,۸۷۱	۴۹۴,۹۳۱,۸۲۱,۹۲۱	حسابهای پرداختنی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
		مجموع

۱۳-۱- از مبلغ فوق شامل ۳,۱۰۷ میلیون ریال بابت سود متعلقه به سهامداران ممتاز در ماه آبان می باشد که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ کلیه سود ماه آبان به حساب سرمایه گذاران صندوق واریز گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۴۱,۳۵۸,۷۵۱	۵,۳۲۶,۴۶۶,۳۸۱	ذخیره کارمزد مدیر
۳,۲۳۵,۸۹۴,۰۸۲	۹,۳۸۲,۴۰۷,۶۸۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۹,۶۷۶,۰۱۹	۴۰,۳۲۷,۸۵۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
.	۸۰,۳۲۸,۷۳۷	ذخیره کارمزد متولی
۵۶۰۶,۹۲۸,۸۵۲	۱۴,۸۲۹,۵۳۰,۶۴۸	مجموع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱۴,۱۳۵,۴۶۳,۱۶۴,۵۳۳	۲۹,۶۶۳,۹۰۳,۴۶۹,۶۰۶	۲۹,۶۶۳,۸۹۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۴۴,۷۷۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۳۶,۸۷۷	۲۰۰,۰۰۰
۱۴,۳۳۵,۴۶۳,۲۰۹,۳۰۷	۲۹,۸۶۳,۹۰۳,۵۰۶,۴۸۳	۲۹,۸۶۳,۸۹۸

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز
مجموع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	پادداشت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان)
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۸۷۴,۹۰۰,۸۱۱	۰	۰	(۲۲۵,۱۹۴,۳۰۹,۰۸۹)	۲۴۷,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴,۶۱۱,۰۵۲,۸۳۵	۰	۰	(۸۵,۲۳۴,۹۴۷,۱۶۵)	۸۹,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳۲,۸۷,۲۶۰,۷۶۴	۰	۰	(۲۲۶,۰۷۹,۵۳۹,۲۳۶)	۲۵۸,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۵,۲۵۴,۹۱۵,۱۱۵	۰	۰	(۲۹۶,۶۳۸,۰۸۴,۸۸۵)	۳۴۱,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۱,۳۳۲,۹۲۴,۹۷۵	۰	۰	(۲۶۰,۶۶۷,۰۷۵,۰۲۵)	۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۴,۳۵۲,۰۱۳,۱۳۹	۰	۰	(۸۳,۹۲۵,۹۸۶,۸۷۱)	۹۸,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵,۸۷۵,۱۷۰,۰۰۱	۰	۰	(۵۰,۰۷۸,۸۳۰,۰۰۰)	۵۵,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۹۰۷,۷۶۲,۴۳۴	۰	۰	(۱۵,۳۱۴,۲۲۹,۳۲۴)	۱۷,۳۲۵,۳۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۵۷,۸۳۰,۸۸۶,۸۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸,۱۹۳,۸۳۱,۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۴۰۴,۵۹۲,۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۴,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۴۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۰۴,۲۹۲,۱۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۴,۱۶۵,۵۱۸,۷۵۳	۱۴۷,۶۹۵,۹۹۰,۱۶۴	۰	۰	(۱۳,۳۲۰,۲۲۴)	(۱,۲۶۲,۱۴۳,۱۰۱,۶۱۳)	۱,۲۱۰,۸۵۲,۴۲۳,۰۰۰	۱,۳۶۵,۶۱۷	۰	۰
									مجموع

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	پادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
ریال	ریال		سود و زیان تحقق نیافته سهام بورسی
۲۱,۰۷۷,۰۷۳,۱۸۶	۷۰,۸۸۰,۹۶۹,۹۹۱	۱۷-۱	مجموع
۰	۳۳,۹۹۲,۷۰۰,۷۰۳	۱۷-۲	
۲۱,۰۷۷,۰۷۳,۱۸۶	۱۰۴,۵۷۳,۶۷۰,۶۹۴		

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	پادداشت	نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته		اوراق مشارکت بورسی و فرا بورسی :
ریال	ریال		
۰	۸,۳۳۴,۹۰۵,۵۶۸	۰	اوراق مشارکت اسلامی ۹۵۰۹۰۹
۰	۶,۳۳۹,۶۰۰,۴۷۷	۰	اوراق مشارکت اسلامی ۹۶۰۹۲۲
۰	۳,۰۹۷,۳۰۰,۰۲۸	۰	اوراق مشارکت اسلامی ۹۶۱۰۲۰
۱,۳۸۱,۴۱۹,۹۶۸	۱,۳۷۷,۶۰۰,۰۹۳	۰	اوراق مشارکت اسلامی ۹۶۱۱۲۴
۱,۰۴۴,۳۶۲,۱۷۴	۱,۳۵۴,۲۵۵,۰۷۳	۰	اجاره رانل مله ۲۱ %
۳۵,۴۳۸,۵۶۴	۴۰,۱۳۱,۳۷۲	۰	اجاره هواپیمایی معادن ۹۹۰۳
۱۵,۱۸۵,۵۵۴,۰۴۹	۰	۰	مرایحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۲,۵۴۵,۷۳۳,۹۸۸	۰	۰	اوراق مشارکت اسلامی ۹۵۰۹۰۹
۱,۳۷۷,۳۶۵,۸۳۹	۰	۰	اوراق مشارکت اسلامی ۹۵۱۲۲۵
(۱۳۳,۶۶۴,۱۵۷)	۰	۰	سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱
(۲۵۹,۳۲۲,۳۲۸)	۰	۰	اوراق مشارکت اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۲۱,۰۷۷,۰۷۳,۱۸۶	۲۰,۹۴۳,۹۰۰,۷۱۱	۰	اوراق مشارکت اسلامی ۹۶۰۵۰۲
			جمع

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	پادداشت	نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته		اوراق مشارکت غیربورسی:
ریال	ریال		
۰	۵,۷۰۵,۴۴۲,۷۵۱	۰	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت - بانک سپه
۰	۱,۵۵۱,۸۱۵,۵۷۷	۰	اوراق مشارکت وزارت راه و شهرسازی
۰	۴۱,۳۱۰,۸۹۱,۸۳۰	۰	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت - وزارت راه و شهرسازی
۰	۱۰,۹۷۹,۷۱۷,۳۹۹	۰	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت - وزارت نیرو
۰	۱,۰۳۳,۴۹۹,۵۳۳	۰	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت - وزارت راه ۲
۰	۸,۶۰۵,۴۰۴,۵۵۷	۰	اوراق مشارکت اوراق مشارکت بانک مسکن
۰	۵۴۹,۰۹۸,۰۷۳	۰	اوراق مشارکت بانک کشاورزی
۰	۴۹,۹۳۰,۶۹,۱۸۰	۰	مجموع
۲۱,۰۷۷,۰۷۳,۱۸۶	۷۰,۸۸۰,۹۶۹,۹۹۱	۰	جمع کل

۱۷-۱-۱- توجه به عدم وجود بازار فعال برای اوراق مشارکت غیر بورسی، این اوراق براساس بهای تمام شده و لحاظ نمودن مابه تفاوت بهای خریدارزش اسمی بر اساس تاریخ سررسید اوراق محاسبه شده است.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت‌های مالی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۸/۳۰

۱۷-۲ - سود و زیان تحقق یافته سهام بورسی

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	ریال	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته
پتروشیمی خیم	۹,۳۳۲,۳۸۹,۵۵۷	(۸,۸۸۱,۵۵۵,۱۷۲)	(۴۴,۶۱۱,۹۴۸)	(۴۴,۶۱۱,۹۴۸)	۲۳۹,۸۳۱,۸۵۵	ریال	
شهر سازی و خانه سازی باضمیمه	۳۹,۵۱۶,۳۳۴,۱۹۲	(۳۸,۴۳۴,۸۸۱,۲۶۷)	(۱۸۷,۷۰۵,۳۳۹)	(۱۸۷,۷۰۵,۳۳۹)	۶۶۷,۲۶۳,۰۱۴	ریال	
سایلا	۱۷,۸۱۱,۸۳۵,۵۲۴	(۳۰,۱۷۷,۹۱۱,۹۱۳)	(۱۳۱,۰۶۵,۹۴۴)	(۱۳۱,۰۶۵,۹۴۴)	(۲,۶۱۷,۱۳۲,۶۶۱)	ریال	
گسترش نفت و گاز پارسان	۹۹,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۹۴,۳۳۹,۸۷۲,۸۷۶)	(۳۷,۰۳۷,۱,۳۷۵)	(۳۷,۰۳۷,۱,۳۷۵)	۳,۶۵۹,۳۳۳,۲۴۹	ریال	
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۱,۱۸۴,۲۴۱,۲۴۶	(۱۱,۹۳۸,۳۶۶,۰۸۱)	(۵۳,۱۱۷,۵۳۲)	(۵۳,۱۱۷,۵۳۲)	(۸۷۲,۶۷۶,۰۶۳)	ریال	
فولاد مبارکه اصفهان	۸۲,۲۹۴,۶۸۴,۰۰۰	(۶۷,۹۳۹,۳۷۶,۶۰۱)	(۱۹۵,۵۹۹,۵۳۲)	(۱۹۵,۵۹۹,۵۳۲)	۱۳,۵۵۲,۷۸۰,۷۴۴	ریال	
بانک انصار	۴۱۲,۳۷۸,۵۳۳,۱۹۰	(۳۹۲,۶۴۲,۰۳۹,۰۰۲)	(۱,۹۵۸,۳۳۳,۰۰۶)	(۱,۹۵۸,۳۳۳,۰۰۶)	۱۵,۶۱۶,۷۷۷,۰۰۱	ریال	
کشت و صنعت شهباز ناب خراسان	۵۸,۰۹۸,۵۶۵,۱۶۲	(۵۲,۹۸۷,۰۹۲,۶۳۷)	(۳۷۵,۵۹۹,۶۱۲)	(۳۷۵,۵۹۹,۶۱۲)	۴,۵۵۵,۴۰۹,۱۹۳	ریال	
پاکمان	۶۲,۶۵۳,۱۹۷,۲۲۲	(۶۴,۲۷۸,۵۷۳,۶۱۲)	(۳۹۷,۶۰۲,۶۸۷)	(۳۹۷,۶۰۲,۶۸۷)	(۲,۱۹۶,۳۴۵,۰۶۳)	ریال	
پالایش نفت بندر عباس	۳۰,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۷۳,۱۹۲,۰۰۰)	(۱۴۵,۵۲۰,۰۵۰)	(۱۴۵,۵۲۰,۰۵۰)	۲,۷۷۶,۴۹۲,۷۵۰	ریال	
شرکت پتروشیمی خراسان	۲۶,۶۶۲,۸۶۵,۴۷۲	(۲۳,۴۰۱,۳۸۸,۶۶۲)	(۱۲,۶۶۴,۶۶۱)	(۱۲,۶۶۴,۶۶۱)	۴,۰۰۱,۵۱۳,۸۷۲	ریال	
پتروشیمی فجر	۱۶۱,۵۴۷,۵۹۰,۹۰۰	(۱۲۴,۰۸۲,۸۱۹,۵۳۰)	(۲۰,۰۹۷,۲۵۰)	(۲۰,۰۹۷,۲۵۰)	(۳,۷۷۲,۰۳۱,۷۶۳)	ریال	
کشت و دام گلشت نمونه اصفهان	۴,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۰۸۲,۷۰۶,۰۰۰)	(۱۴,۴۸۱,۱۵۰)	(۱۴,۴۸۱,۱۵۰)	(۱,۸۸,۷۲۴,۳۱۰)	ریال	
صندوق س. پروژه ارمان پرد مینا	۱۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۵۷,۸۰۶,۹۰۰)	(۹۲,۰۳۱,۶۴۹,۳۳۸)	(۹۲,۰۳۱,۶۴۹,۳۳۸)	۹۰,۱۷۱,۹۵۰	ریال	
تولید برق عسلویه مینا	۸۸,۷۸۵,۷۲۰,۲۶۴	(۹۲,۰۳۱,۶۴۹,۳۳۸)	(۲۶,۶۱۱,۵۸۹,۶۴۹)	(۲۶,۶۱۱,۵۸۹,۶۴۹)	۳۳۸,۱۶۴,۷۹۳	ریال	
گروه صنعتی پاکسو	۵,۶۱۴,۴۳۲,۳۵۰	(۵,۳۳۱,۹۳۳,۲۶۵)	(۲۶,۶۱۱,۵۸۹,۶۴۹)	(۲۶,۶۱۱,۵۸۹,۶۴۹)	۳۳,۶۹۲,۷۰۰,۷۰۳	ریال	
مجموع	۴۱۶,۹۴۴,۷۸۹	(۱,۰۵۵,۳۴۶,۳۳۰,۷۷۶)	(۵,۱۳۳,۰۸۸,۳۳۳)	(۵,۱۳۳,۰۸۸,۳۳۳)	(۵,۳۸۵,۵۳۳,۷۶۷)	ریال	

۱۸ - سود اوراق و سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	ریال	ریال	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۱	۸۸۲,۱۹۳,۵۵۴,۳۹۴	۳۳۹,۴۸۵,۲۲۶,۹۴۴	
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۲,۰۳۴,۹۱۱,۷۳۸,۶۱۹	۱,۲۰۸,۲۳۰,۰۶۱,۹۸۶	
مجموع		۲۹,۰۷۱,۰۴۵,۹۲۰,۱۳	۱,۵۵۷,۷۱۵,۲۸۸,۰۸۰	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سودخالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت فرابورسی و غیر بورسی:								
اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت - بانک انصار	۱۳۹۵/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۲۱٪	۲۱٪	۰	۶۶۹,۰۲۴,۳۸۸,۳۵۷	۲۶۵,۳۸۱,۶۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت-وزارت راه و شهرسازی	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱٪	۲۱٪	۰	۱۳,۱۴۵,۱۶۵,۷۳۶	۲۲,۶۱۸,۰۶۴,۳۴۰
اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت-وزارت راه ۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۶٪	۱۶٪	۰	۵۳,۳۷۰,۷۸۱,۸۱۳	۷,۲۹۱,۰۹۰,۴۰۰
اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت-وزارت نیرو	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۸٪	۱۸٪	۰	۴,۳۷۲,۶۲۷,۰۶۱	۵۹۷,۳۵۳,۴۰۰
اوراق مشارکت اوراق گواهی بانکی مسکن	۱۳۹۵/۰۹/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۸٪	۱۸٪	۰	۳۳,۳۷۹,۲۹۰,۶۸۱	۰
اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت-وزارت راه و شهرسازی	مختلف	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱٪	۲۱٪	۰	۸۸,۲۳۵,۶۷۶,۴۶۶	۰
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱٪	۲۱٪	۰	۵,۲۵۷,۸۹۶,۵۸۹	۲,۸۸۱,۲۵۷,۷۶۵
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱٪	۲۱٪	۰	۵۰,۵۷۸,۴۷۲,۰۰۵	۲,۴۲۱,۸۳۷,۰۰۰
اوراق مشارکت مارجیه فولاد مبارکه	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰٪	۲۰٪	۰	۱,۶۹۷,۷۶۱,۳۸۷	۵۶۹,۰۶۸,۴۸۸
اوراق مشارکت بانک سپه	مختلف	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۶٪	۱۶٪	۰	۷,۷۱۵,۰۱۳,۶۶۴	۰
اوراق بانک کشاورزی	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۱۵٪	۰	۹۳۶,۴۷۵,۴۳۵	۰
اوراق مشارکت شهرسازی شیراز ۱۳۹۲							۰	۳۴,۳۷۰,۳۱۶,۲۸۰
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر							۰	۹۸۱۰,۵۶۰,۸۷۷
اوراق مشارکت نارنجستان							۰	۳,۵۴۳,۲۲۴,۰۶۷
مجموع اوراق مشارکت فرابورسی و غیربورسی:							۸۸۲,۱۹۲,۸۵۴,۳۹۴	۳۹۹,۴۸۵,۲۲۶,۰۹۴

۲- سود سپرده بانکی:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سودخالص	هزینه تنزیل	سودخالص	سود خالص
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
بانک انصار شعبه میدان ونک - ۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ - ۸۸۶ - ۸۲۸	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	متعدد	۱۰٪	۱,۲۲۶,۳۸۰,۳۰۹,۶۷۷	(۷,۳۴۰,۶۴۵)	۱,۲۲۶,۳۷۲,۹۶۹,۰۳۲	۵۶۵,۹۲۷,۹۴۲,۰۴۴
بانک انصار شماره حساب ۱۰۳۰۹۴۵۰-۹۰۴-۳۸۱۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۲	۱۳۹۵/۱۲/۱۲	۲۰٪	۱۵۶,۷۸۹,۶۸۳,۸۲۱	۰	۱۵۶,۷۸۹,۶۸۳,۸۲۱	۵۱۳,۵۰۰,۷۲۲,۷۳۳
بانک سپه شعبه مستقل معتز بیبقی - ۳۰۰۳۰۵۱۴۳۳۰۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۱	متعدد	۱۰٪	۲۴,۷۰۵,۹۱۷	(۳۹۴)	۲۴,۷۰۵,۵۲۳	۶,۲۰۵,۶۷۶
بانک ملی شماره حساب ۰۲۲۲۹۸۴۵۱۷۰۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۱۸	متعدد	۱۰٪	۱۶,۷۶۴	(۲)	۱۶,۷۶۲	۰
بانک انصار شماره حساب ۱۰۳۰۹۴۵۰-۹۹۵-۱۸۸۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۲۲٪	۴۳۳,۹۹۲,۳۲۸,۷۵۱	(۶۴۲,۲۶۸,۱۸۷)	۴۳۳,۳۴۴,۰۵۶,۵۶۴	۰
بانک کشاورزی شماره حساب ۸۴۸۲۵۵۷۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۴	متعدد	۱۰٪	۴,۹۲۶	(۱)	۴,۹۲۵	۰
بانک انصار شماره حساب ۱۰۳۰۹۴۵۰-۶۱۱-۱۸۸۶	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۱۰/۱۲	۱۴.۹۵٪	۱۰,۶۴۰,۷۳۸,۴۰۴	(۲۰,۸۸۵,۵۸۱)	۱۰,۶۱۹,۸۵۲,۸۲۳	۰
بانک انصار شماره حساب ۱۰۳۰۹۴۵۰-۶۱۱-۱۸۸۶	۱۳۹۶/۰۷/۲۴	۱۳۹۶/۱۰/۲۴	۱۴.۹۵٪	۶,۱۵۱,۳۲۹,۲۰۴	(۱۰,۴۷۳,۹۹۴)	۶,۱۴۰,۸۵۵,۲۱۰	۰
بانک انصار شماره حساب ۱۰۳۰۹۴۵۰-۶۱۱-۱۸۸۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۰۱	۱۴.۹۵٪	۳۷,۱۵۷,۱۸۸,۳۳۰	(۱۱,۰۸۱,۵۶۱)	۳۷,۱۴۶,۱۰۶,۷۶۹	۰
بانک انصار شماره حساب ۱۰۳۰۹۴۵۰-۶۱۱-۱۸۸۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۲	۱۳۹۶/۱۱/۰۲	۱۴.۹۵٪	۱۹,۰۸۸,۳۲۸,۲۵۲	(۱۵,۵۷۱,۷۳۰)	۱۹,۰۷۲,۷۵۶,۵۲۲	۰
بانک انصار شماره حساب ۱۰۳۰۹۴۵۰-۶۱۱-۱۸۸۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۴	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	۱۴.۹۵٪	۱۰,۴۴۲,۳۹۳,۲۶۰	(۱۷,۰۲۳,۳۴۳)	۱۰,۴۲۵,۳۶۹,۹۱۷	۰
بانک انصار شماره حساب ۱۰۳۰۹۴۵۰-۶۱۱-۱۸۸۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۱۱/۰۶	۱۴.۹۵٪	۱۷,۱۸۴,۳۹۴,۰۸۰	(۳۱,۹۸۷,۱۵۵)	۱۷,۱۴۲,۴۰۶,۹۲۵	۰
بانک انصار شماره حساب ۱۰۳۰۹۴۵۰-۶۱۱-۱۸۸۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۸	۱۴.۹۵٪	۱۳,۰۴۹,۱۳۳,۹۰۰	(۴۲,۴۷۶,۵۳۵)	۱۳,۰۰۶,۶۵۷,۳۶۵	۰
بانک انصار شماره حساب ۱۰۳۰۹۴۵۰-۶۱۱-۱۸۸۶	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۰	۱۴.۹۵٪	۹,۱۷۹,۳۱۶,۲۰۰	(۳۷,۳۱۸,۹۷۷)	۹,۱۴۱,۹۹۷,۲۲۳	۰
کوتاه مدت			۲۰٪	۰	۰	۰	۱۱۵,۱۰۰,۵۲۸,۷۱۸
کوتاه مدت			۲۰٪	۰	۰	۰	۱۳,۲۴۴,۶۶۳,۳۷۵
مجموع سود سپرده بانکی:				۲,۰۲۵,۹۴۶,۳۲۷,۱۲۴	(۱۰,۲۴۵,۹۸۵,۰۰۵)	۲,۰۲۴,۷۰۰,۳۴۲,۱۱۹	۱,۳۰۸,۳۳۰,۰۶۱,۹۸۶
جمع کل:				۲,۰۲۵,۹۴۶,۳۲۷,۱۲۴	(۱۰,۲۴۵,۹۸۵,۰۰۵)	۲,۰۲۴,۷۰۰,۳۴۲,۱۱۹	۱,۵۵۷,۷۱۵,۳۸۸,۰۸۰



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۵۰۹,۸۱۱,۵۲۵	سایر درآمدها-تنزیل سودبانکی
۰	۵۰۹,۸۱۱,۵۲۵	مجموع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۷۰,۴۲۶,۸۵۴,۵۵۶	۱۶,۱۵۴,۲۰۲,۹۰۶	کارمزد مدیر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۵۰۶,۷۷۰	کارمزد متولی
۱۴۹,۹۱۳,۸۰۷	۱۴۹,۹۹۹,۹۷۶	حق الزحمه حسابرس
۷,۳۹۲,۵۹۹,۲۶۳	۱۶,۵۱۵,۷۰۹,۶۵۲	مجموع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۲۳۵,۸۹۴,۰۸۲	۶,۱۴۶,۵۱۳,۵۹۸	هزینه تصفیه
۳۱۸,۹۳۶,۸۴۰	۳۲۶,۹۴۸,۲۵۴	هزینه نرم افزار صندوق
۵۶,۲۰۷,۰۰۰	۵۷,۷۸۵,۸۱۰	هزینه تأسیس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۱۹,۹۲۹	۳,۹۴۹,۹۹۹	هزینه کارمزد بانکی
۳,۶۴۱,۴۵۷,۹۱۳	۶,۵۶۵,۱۹۷,۸۱۱	مجموع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۶,۱۱۷,۰۹۲,۳۹۰	۲۳۷,۵۱۵,۳۶۲,۰۳۱	تعدیلات- ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۴۶,۱۷۶,۷۵۲,۱۸۰)	(۱۲۳,۳۱۳,۹۲۰,۸۱۰)	تعدیلات- ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۸۹,۹۴۰,۳۴۰,۲۱۰	۱۱۴,۲۰۱,۴۴۱,۲۲۱	مجموع

۲۳- تقسیم سود

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰				
مبلغ کل	مبلغ کل	سود هر واحد	کل واحدهای صندوق	دوره پرداخت سود	
ریال	ریال				
۲۳,۳۲۶,۵۲۴,۹۳۶	۲۲۴,۲۷۹,۹۲۰,۹۰۲	۱۵,۶۲۹	۱۴,۳۶۳,۰۳۸	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
۵۷,۸۸۳,۳۰۴,۵۸۹	۲۲۰,۵۱۲,۵۸۲,۷۷۸	۱۵,۷۵۸	۱۳,۹۹۳,۶۹۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
۷۲,۲۸۷,۵۶۴,۸۸۱	۲۱۸,۷۵۳,۸۷۷,۵۴۸	۱۵,۵۳۹	۱۴,۰۷۷,۷۳۲	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
۸۸,۰۳۱,۶۲۰,۱۷۶	۱۹۶,۲۳۱,۴۷۲,۴۹۶	۱۳,۷۴۲	۱۴,۳۷۹,۶۸۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	
۱۷۳,۷۲۲,۷۲۳,۷۷۶	۲۹۰,۳۷۰,۰۹۳,۹۷۲	۱۹,۳۶۲	۱۴,۹۹۶,۹۰۶	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
۱۷۳,۹۸۱,۹۲۸,۰۹۵	۲۴۲,۱۷۰,۳۳۱,۹۵۲	۱۶,۲۰۸	۱۵,۰۰۹,۲۶۹	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
۱۴۷,۳۸۶,۵۱۴,۵۴۴	۲۵۰,۹۴۰,۹۴۱,۹۴۴	۱۶,۴۰۱	۱۵,۳۰۰,۳۴۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
۱۴۰,۷۶۲,۴۱۰,۱۱۲	۲۵۱,۲۰۴,۵۷۳,۴۷۴	۱۶,۱۴۹	۱۵,۵۵۵,۴۲۶	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
۲۱۵,۸۹۵,۶۹۰,۷۰۸	۲۵۸,۶۱۵,۵۲۶,۷۵۲	۱۶,۵۴۴	۱۵,۶۳۱,۸۸۳	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
۲۲۷,۵۷۲,۶۵۵,۳۷۹	۲۹۳,۰۳۰,۳۱۰,۰۶۶	۱۷,۰۰۲	۱۷,۳۳۵,۰۳۳	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۲۲۰,۳۱۶,۳۹۵,۱۹۰	۳۳۹,۶۵۷,۳۹۲,۶۶۴	۱۵,۸۲۲	۲۱,۴۶۷,۴۱۲	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
۲۲۰,۴۹۲,۷۱۰,۲۶۰	۴۶۲,۹۲۵,۶۵۵,۲۲۰	۱۵,۵۳۵	۲۹,۸۶۳,۸۸۸	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
۱,۷۶۱,۸۶۰,۸۵۳,۷۴۶	۳,۲۵۱,۰۰۰,۲۳۰,۱۹۷۸	۱۹۳,۶۹۱		مجموع	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
				درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۰.۳	۱۰,۰۰۰	۰.۳۶	۸۰,۰۰۰
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۰.۶۴	۱۹۰,۰۰۰	۰.۸۴	۱۲۰,۰۰۰
جمع				۰.۶۷	۲۰۰,۰۰۰	۰.۶۷	۲۰۰,۰۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۶/۰۸/۳۰		مانده (بدهی) / طلب ریال	مانده (بدهی) / طلب ریال
			ارزش معامله - مانده حساب	تاریخ معامله		
کارگزاری بانک انصار	مدیر و مدیریت و کارگزاری صندوق	خرید اوراق	۱,۶۴۳,۲۲۵,۰۸۱,۴۰۴	طی دوره	(۲۲,۰۵۰,۶۲۹,۲۶۷)	۱۰,۹۸۰,۷۳۸,۰۲۹۲
		فروش اوراق	۱,۴۱۰,۸۳۹,۰۹۱,۷۷۶			
		کارمزد مدیر	(۱۵,۸۵۳,۱۸۱,۰۰۷)			
		امور صندوق	(۶۹,۳۲۲,۰۸۵)			
بانک انصار	سرمایه گذار ممتاز	سپرده گذاری کوتاه مدت	۲۶۶,۴۳۶,۸۳۹,۸۳۱	طی دوره	۱,۵۸۳,۴۲۰,۲۹۳	۴۷,۵۹۲,۶۶۷,۶۱۴
		خرید گواهی سپرده بانکی	۲۴,۲۲۳,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۵۹,۱۰۱,۹۰۸,۰۷۴	۹,۷۱۹,۳۸۵,۹۳۲
		قرارداد انتقال منافع اوراق مشارکت غیربورسی متعلق به بانک	۳,۰۵۹,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۹۳,۸۴۲,۸۷۶,۶۶۰	۲۵۸,۷۶۹,۶۷۷,۸۲۵

۲۳-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک انصار طی سال مورد گزارش متغیر بوده و مبلغ ۲۴,۲۲۳,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال مانده سپرده مذکور در مقطع ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ بوده است.

۲۶- 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 پانداخت های همراه باشد وجود نداشته است.

