

شرکت: صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: امید انصار ثابت(صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430016	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/08/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/08/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار
بند مقدمه	
1. ۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ 30 آبان 1398 و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا 28 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. ۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. ۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 به‌فصد 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 مدیر صندوق 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 موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.	

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار در تاریخ 30 آبان 1398 و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. صورت‌های مالی سال مالی منتهی به 30 آبان 1397 صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 19 دی 1397 آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. نقاط ضعف کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق منحصر به تنزیل سود سهام شرکت‌های صنعت بیمه، مخبرات ایران، خدمات انفورماتیک، ارتباطات سیار ایران، شیر پاستوریزه پگاه فارس، سرمایه‌گذاری مس سرچشمه، کشت و صنعت شهذاب ناب خراسان و پتروشیمی خراسان، بدون توجه به اطلاعات زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر می‌باشد.
7. براساس بند 2-3 ماده 46 اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
8. براساس بند 3-3 ماده 46 اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به‌استثنای موارد مندرج در بند 6، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
9. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.
ردیفمفاد موضوع توضیحات
- 1 بند 2-3 امیدنامه سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر 50% از کل دارایی‌های صندوق تصاب مذکور در کل دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.
- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل 30% از کل دارایی‌های صندوق تصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های 30/10/1397 ، 25/11/1397 ، 31/02/1398 ، 10/03/1398 و 15/03/1398 رعایت نشده است.
- 2 بخشنامه 12010024 انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاریدر مورد سپرده بلندمدت بانک شهر قرارداد منعقد نشده است. صرف نظر از تطبیق با عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی
- 3 بند 7 ماده 58 اساسنامه لزوم بازگذاری صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حداکثر ظرف مدت 20 روز کاری توسط مدیر در تارنمای صندوق و سامانه کدال صورت‌مالی و گزارش عملکرد منتهی به 31/05/1398 با تأخیر در تارنما و سامانه کدال بازگذاری شد است.
- 4 بخشنامه 12010023 ارائه گزارش‌های سه‌ماهه متولی ظرف 20 روز پس از تاریخ پایان دوره سه‌ماهه گزارش متولی منتهی به 31/02/1398 با تأخیر ارسال شده است.
- 5 بند 22 اساسنامه لزوم مالکیت هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری به میزان تعیین شده در اساسنامه تصاب مذکور برای هاجر اسداللهی با تأخیر در تاریخ 06/09/1398 انجام شده است.
- 6 ماده 40 اساسنامه لزوم پرداخت ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام تقسیم شده به حساب سرمایه‌گذار حداکثر ظرف 10 روز پس از پایان سال مالی از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
10. در اجرای بند یک ماده 46 اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده توسط این مؤسسه، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.
11. در اجرای مفاد ماده 32 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذریبط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده 11 آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی درخصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

1398/12/03 15:20:32	800869	[Khosro Vasheghani Farahani [Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1398/12/03 15:23:24	800206	[Iraj Jamshidi Far [Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1398/12/03 16:31:33	831244	[Ahmad Hassani [Sign	مدیر موسسه دایا رهیافت

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳,۹۷۸,۵۰۰	۳,۵۳۷,۰۸۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۳,۳۴۸,۰۰۰	۳۴,۱۹۴,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۳,۷۳۶,۵۴۵	۷,۷۷۲,۳۴۴
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۳۹۵,۰۷۲	۳۳۷,۳۳۵
جاری کارگزاران	۳,۴۴۱	۰
سایر دارایی‌ها	۷۴۱	۷
موجودی نقد	۳۶۶,۴۵۴	۱۰۴,۳۹۰
جمع دارایی‌ها	۴۱,۶۳۸,۷۵۳	۳۴,۸۳۵,۱۶۴
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۳۶,۶۳۶	۳۳,۸۹۵
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۸۸۴,۴۷۱	۲۵۳,۱۰۱
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶۴۰,۰۴۶	۳۱,۸۳۶
جاری کارگزاران	۰	۱۴,۸۶۱
جمع بدهی‌ها	۱,۵۵۱,۱۵۳	۳۱۱,۶۸۳
خالص دارایی‌ها	۴۰,۰۷۷,۶۰۰	۳۴,۵۲۳,۴۸۱

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۷۴,۹۸۲	۳۱۰,۵۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۳۴۴,۱۴۷	۱۷۲,۳۰۸
سود سهام	۳۸۶,۶۰۴	۱۶۰,۰۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۵,۴۲۲,۳۱۹	۵,۰۶۷,۰۰۳
سایر درآمدها	۴,۵۳۸	۱,۱۱۴
جمع درآمدها	۷,۶۳۲,۵۹۰	۵,۷۱۰,۸۹۵
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۷۰,۷۹۳)	(۳۶,۳۳۷)
سایر هزینه‌ها	(۱۸,۳۳۹)	(۱۴,۲۰۷)
جمع هزینه ها	(۸۹,۱۳۲)	(۵۰,۴۴۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۷,۵۴۳,۴۵۸	۵,۶۶۰,۴۵۱
هزینه‌های مالی	.	.
سود (زیان) خالص	۷,۵۴۳,۴۵۸	۵,۶۶۰,۴۵۱

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

صورت گردش خالص دارایی‌ها			
کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد			
شرح	۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	تعداد	قیمت	تعداد قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۴,۲۵۶,۳۷۷	۳۴,۵۲۳,۴۸۱	۳۹,۸۶۳,۹۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۴,۸۰۱,۸۴۳	۴۴,۸۰۱,۸۴۳	۵۷,۷۴۱,۱۷۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۹,۲۵۱,۸۹۹)	(۳۹,۲۵۱,۸۹۹)	(۵۳,۳۴۸,۶۹۸)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۷,۵۴۳,۴۵۸	۵,۶۶۰,۴۵۱
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	(۷,۶۵۴,۴۴۰)	۱۳۴,۷۷۱
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۱۱۵,۱۵۷	(۵,۵۱۸,۱۲۳)

خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۲۹,۸۰۶,۳۲۱	۴۰,۰۷۷,۶۰۰	۲۴,۲۵۶,۳۷۷	۲۴,۵۲۳,۴۸۱
--	------------	------------	------------	------------