# صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصـــار

## گزارش حسابرس مستقل

## به‌انضمام صورت‌های مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصـــار

### فهرست مندرجات


| عنـــــوان | شماره صفحه |
|---|---|
| ۱- گزارش حسابرس مستقل | ۱ الی ۴ |
| ۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ : | |
| الف- صورت خالص دارایی‌ها | ۲ |
| ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها | ۳ |
| ج - یادداشت‌های همراه | ۴ الی ۳۷ |

Audit & Management
Consultancy Firm.
RAHYAFT & PARTNERS
Certified Public Accountants

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
عضو انجمن حسابداری ایران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران
«حسابداران رسمی»

شماره : ۱۰/گ‌ت/۱۴۰۱

# گزارش حسابرس مستقل

## به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

### گزارش نسبت به‌صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور براساس دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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 صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

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 افشاشده 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 به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق ، 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.

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St., South Sohravardi Ave., Tehran, Iran
Tel: +9821 88866021-6
Fax: +9821 86070225
Postal Code: 15786 64917

1st Floor, Maskan Bldg., 5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran
Tel: +9851 32286801-6
Fax: +9851 32286807
Postal Code: 91339 13115

مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول
تلفن: ۶ - ۳۲۲۸۶۸۰۱ (۰۵۱)
فکس: ۳۲۲۸۶۸۰۷ (۰۵۱)
کدپستی: ۹۱۳۳۹ ۱۳۱۱۵

تهران، سهروردی جنوبی، پایین‌تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲
تلفن: ۶ - ۸۸۸۶۶۰۲۱ (۰۲۱)
فکس: ۸۶۰۷۰۲۲۵ (۰۲۱)
کدپستی: ۱۵۷۸۶ ۶۴۹۱۷

## اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصـار در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## تأکید بر مطلب خاص

۵- صندوق با اعتقاد به شمول معافیت مالیاتی فعالیتهایش به موجب ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم با عنایت به یادداشت توضیحی۵-۴ صورت‌های مالی، بابت عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ ، مالیاتی ابراز ننموده است، لیکن به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۷۱،۶۱۵ میلیون ریال و ۹،۸۱۱ میلیون ریال از صندوق مطالبه شده که با عنایت به اعتراض انجام شده، هیئت حل اختلاف مالیاتی با اعمال معافیت موافقت و از این جهت به موجب برگ قطعی صادره بابت عملکرد ۱۳۹۵ مبلغ ۶،۷۴۲ میلیون ریال از صندوق مطالبه شده است که از این بابت اعتراض مجدد انجام شده، لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه رسیدگی مزبور اعلام نشده است. از این‌رو صندوق به قرار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶-۱ صورتهای مالی، مبلغ ۸،۵۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک گردشگری شعبه وزرا تودیع نموده و نسبت به مبلغ مزبور اعتراض نموده است.

۶- به قرار مندرج در یادداشت توضیحی ۷ صورت‌های مالی، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی برای اوراق سنفت ۰۰۹۱ نموده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- براساس بند ۳-۲ ماده۴۸ 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.

۸- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول صفحه بعد 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.



رهیاب حساب
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۵۸۹

| ردیف | مفاد | موضوع | توضیحات |
|---|---|---|---|
| ۱ | بند ۴-۲ امیدنامه | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده دریک صنعت حداکثر ۵٪ ازکل دارایی‌های صندوق | نصاب مذکور برای صنعت فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ ، ۱۴۰۱/۱/۳۱ ، ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ ، ۱۴۰۱/۰۲/۲۲ ، ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ رعایت نشده است. |
| | | سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با ضمانت سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق | نصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۹/۱۰، ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ ، ۱۴۰۱/۰۲/۱۸ ، ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ ، ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ و ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ رعایت نشده است. |
| | | سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق | نصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۹/۱۰، ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ ، ۱۴۰۱/۰۲/۱۸، ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ ، ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ و ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ رعایت نشده است. |
| ۲ | ماده ۶۷اساسنامه | نسبت بدهی‌های صندوق به کل دارایی‌ها به میزان حداکثر ۱۵٪ | نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها به علت مانده ذخیره تغییر ارزش سهام از سقف مندرج در اساسنامه صندوق بیشتر شده است. |
| ۳ | ماده ۳۳ اساسنامه | ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع | دعوتنامه مجامع ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ بدلیل اقدامات ادغام بانک انصار و سپه، و دعوتنامه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ با تأخیر ارسال شده است. |
| ۴ | کنترلی | دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر مطابق با جدول پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها | با وجود پیگیری‌های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری توکا فولاد (هلدینگ) صنایع آذرآب، تولید نیروی برق آبادان، تولید و توسعه سرب روی ایرانیان و تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. |
| ۵ | ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۴ | ممنوعیت خرید اوراق مشارکت غیربورسی توسط صندوق | صندوق اقدام به خرید ۲ میلیارد ریال اوراق مشارکت شهرداری تهران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ کرده است. |
| ۶ | ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ | ارسال مدارک مربوط به کمیته سیاست‌گذاری سرمایه‌گذاری ظرف مهلت مقرر شده | مدارک مذکور با تأخیر ارسال شده است. |
| ۷ | رویه پذیره نویسی صدور و ابطال | پرداخت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت ۲ روز از تاریخ درخواست | مورد مذکور در بر خی از تاریخ ها رعایت نشده است. |
| ۸ | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ | تسویه حساب فیمابین صندوق و کارگزاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری | مورد مذکور در بر خی از تاریخ ها رعایت نشده است. |
| ۹ | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ | انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری | در مورد سپرده‌های بلندمدت خاورمیانه و موسسه مالی و اعتباری ملل قراردادی منعقد نشده است. (صرف نظر از تطبیق و یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی) |
| ۱۰ | ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ | سرمایه‌گذاری در بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری حداکثر تا یک سوم از نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری | نصاب مذکور برای بانک شهر رعایت نشده است. |
| ۱۱ | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ | بارگذاری فایل‌ای xml تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم | فایل‌های مذکور در برخی از تاریخ‌ها با تأخیر بارگذاری شده‌اند. |

**۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۸ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.**



رهیافت همکاران (حسابداران رسمی) شماره ثبت ۵۸۹

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷ ، ۸ ، ۱۲ ، ۱۰ ، ۱۳ ، ۵۱ ، ۶۳ ، ۶۴ ، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱ ، ۲۳ ، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به موردی حاکی ازعدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۳۰ فروردین ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سید جمیل حبار سرابی (۸۹۱۷۱۷)
خسرو واشقانی فراهانی (۸۰۰۸۶۹)

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت امید انصار

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## صورت‌های مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار
باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

| عنوان | شماره صفحه |
|---|---|
| صورت خالص دارایی‌ها | ۲ |
| صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها | ۳ |
| یادداشتهای توضیحی | |
| الف- اطلاعات کلی صندوق | ۴ |
| ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی | ۵ |
| پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری | ۵-۷ |
| ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی | ۸-۳۷ |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری دراوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | با سپاس امضاء |
|---|---|---|---|
| مدیر صندوق | شرکت تأمین سرمایه امید | محسن موسوی | |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار | محمد علی جلالی | |

آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۰۶ | نمابر: ۸۸۵۱۵۶۹۵
No.2 Shokouh Alley, Khoramshahr St.,Tehran-Iran P.O.Box: 1557746511 Spl.Tel: (+9821) 54906 Fax: (+9821) 88515695
www.omidansarfund.com info@omidansarfund.com

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## صورت خالص دارایی ها

## در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| **دارایی ها :** | | | |
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم | ۵ | ۵,۲۷۳,۳۱۸,۲۶۸,۴۸۹ | ۸,۰۱۹,۱۹۳,۲۶۴,۹۹۸ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی | ۶ | ۱۷,۰۷۵,۹۵۵,۹۴۶,۱۱۱ | ۱۶,۱۱۲,۵۳۴,۳۸۴,۸۶۴ |
| سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷ | ۱۵,۹۲۲,۶۳۱,۶۴۳,۴۲۸ | ۱۷,۲۴۱,۵۵۵,۶۰۷,۵۲۸ |
| صندوق های سرمایه گذاری | ۸ | ۳۵۹,۶۰۱,۵۵۸,۳۲۶ | ۱۸۰,۸۷۲,۴۹۸,۱۹۲ |
| حسابهای دریافتنی | ۹ | ۳۴۱,۰۲۲,۳۵۷,۹۱۰ | ۴۸۴,۲۷۵,۳۸۴,۳۵۱ |
| جاری کارگزاران | ۱۰ | ۰ | ۴۴۷,۹۹۷,۲۸۳,۱۷۴ |
| سایر دارایی ها | ۱۱ | ۷۳۹,۲۱۷,۹۸۹ | ۶۲۶,۹۴۵,۰۸۷ |
| موجودی نقد | ۱۲ | ۳۰۹,۸۴۷ | ۳۰۹,۸۴۷ |
| **جمع دارایی ها** | | **۳۸,۹۷۳,۲۶۹,۳۰۲,۱۰۰** | **۴۲,۴۸۷,۰۵۵,۶۷۸,۰۴۱** |
| **بدهی ها:** | | | |
| پرداختنی به سرمایه گذاران | ۱۳ | ۴۳۴,۶۰۴,۷۵۵,۸۴۷ | ۲۰۵,۱۱۰,۶۷۲,۸۱۸ |
| پرداختنی به ارکان صندوق | ۱۴ | ۹۳,۰۸۳,۸۴۱,۹۸۵ | ۱۷۶,۳۲۰,۹۵۵,۵۲۹ |
| سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر | ۱۵ | ۱۱,۱۵۳,۹۹۷,۲۴۲,۶۱۹ | ۱۲,۶۶۵,۲۸۷,۸۴۸,۵۲۵ |
| **جمع بدهی ها** | | **۱۱,۶۸۱,۶۸۵,۸۴۰,۴۵۱** | **۱۳,۰۴۶,۷۱۹,۴۷۶,۸۷۲** |
| **خالص دارایی ها** | ۱۶ | **۲۷,۲۹۱,۵۸۳,۴۶۱,۶۴۹** | **۲۹,۴۴۰,۳۳۶,۲۰۱,۱۶۹** |
| **خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری** | | **۱,۰۳۵,۸۴۸** | **۱,۰۲۱,۶۴۴** |

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| **درآمدها:** | | | |
| سود فروش اوراق بهادار | ۱۷ | ۲۷۶,۸۰۸,۲۷۴,۰۹۲ | ۱,۵۲۵,۰۹۱,۲۵۸,۷۴۷ |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۸ | ۷۸,۰۵۶,۶۴۲,۵۳۵ | (۳,۷۷۹,۱۰۰,۱۶۱) |
| سود سهام | ۱۹ | ۴۵۳,۴۱۸,۶۲۰,۴۵۸ | ۵۱۱,۰۱۵,۵۰۳,۹۷۳ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۰ | ۵,۰۱۷,۴۱۵,۷۲۹,۶۲۷ | ۵,۰۴۳,۷۵۲,۹۲۲,۶۸۷ |
| سایر درآمدها | ۲۱ | ۲۲,۴۵۴,۴۹۵,۷۶۲ | ۱۰,۸۳۲,۲۱۵,۴۹۹ |
| **جمع درآمدها** | | **۵,۸۴۸,۱۵۳,۷۶۲,۴۷۴** | **۷,۰۸۶,۹۱۲,۸۰۰,۷۴۵** |
| **هزینه ها** | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۲ | (۱۳۰,۴۳۴,۹۳۶,۵۷۱) | (۱۴۰,۵۰۳,۷۶۳,۳۵۷) |
| سایر هزینه ها | ۲۳ | (۵,۴۴۲,۳۵۸,۵۵۷) | (۵,۰۲۲,۴۴۶,۳۷۶) |
| **جمع هزینه ها** | | **(۱۳۵,۸۷۷,۲۹۵,۱۲۸)** | **(۱۴۵,۵۲۶,۲۰۹,۷۳۳)** |
| **سود خالص** | | **۵,۷۱۲,۲۷۶,۴۶۷,۳۴۶** | **۶,۹۴۱,۳۸۶,۵۹۱,۰۱۲** |
| ۱* بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان سال | | ۲۱/۱۷٪ | ۲۰/۲۷٪ |
| ۲* بازده سرمایه گذاری ها در پایان سال | | ۲۰/۹۹٪ | ۲۳/۵۹٪ |

### صورت گردش خالص داریی ها

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده | مبلغ | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده | مبلغ |
| | | تعداد | ریال | تعداد | ریال |
| خالص دارایی‌ها در ابتدای سال | | ۲۸,۸۱۶,۶۱۹ | ۲۹,۴۴۰,۳۳۶,۲۰۱,۱۶۹ | ۳۹,۷۲۰,۹۹۷ | ۳۹,۹۲۲,۹۳۳,۷۴۹,۴۵۱ |
| واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال | | ۷,۶۶۴,۴۷۹ | ۷,۶۶۴,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۱۵,۵۸۷ | ۱,۹۱۵,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه‌گذای ابطال شده طی سال | | (۱۰,۱۳۴,۰۱۷) | (۱۰,۱۳۴,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۲,۸۱۹,۹۶۵) | (۱۲,۸۱۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود پرداختی صندوق طی سال | ۲۴ | ۰ | (۵,۳۵۵,۳۰۸,۵۹۷,۹۷۶) | ۰ | (۶,۴۴۵,۰۹۲,۲۹۳,۷۴۳) |
| تعدیلات | ۲۵ | ۰ | (۳۶,۱۸۲,۶۰۸,۸۹۰) | ۰ | (۷۴,۵۱۳,۸۴۵,۵۵۱) |
| سود خالص | | ۰ | ۵,۷۱۲,۲۷۶,۴۶۷,۳۴۶ | ۰ | ۶,۹۴۱,۳۸۶,۵۹۱,۰۱۲ |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری )پایان سال | | **۲۶,۳۴۷,۰۸۱** | **۲۷,۲۹۱,۵۸۳,۴۶۱,۶۴۹** | **۲۸,۸۱۶,۶۱۹** | **۲۹,۴۴۰,۳۳۶,۲۰۱,۱۶۹** |

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱* میانگین موزون وجوه استفاده شده / سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری

۲* خالص داربی های پایان سال/ (سود یا زیان خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال) = بازده سرمایه گذاری ها در پایان سال

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۱- اطلاعات کلی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۴ تحت شماره ۳۷۰۵۱ ثبت و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۳۱۷۰۷۲ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذبور درتاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۷ تحت شماره ۱۱۳۸۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. و بعد از اتمام دوره فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۸ طی مجوز شماره ۱۲۲/۴۴۱۷۶۱ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت شش ماه تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۳ تمدید و بعد از اتمام دوره مذکور مجدداً طی مجوز تایید سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت به مدت ۳ ماه و ۱۲ روز تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۵ تمدید گردیده که بعد از اتمام دوره مذکور مجدداً به درخواست مدیریت صندوق و به تایید سازمان بورس و اوارق بهادار دوره فعالیت به مدت ۹ ماه دیگر تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ تمدید گردیده است و بعد از اتمام دوره مذکور مجدداً طی مجوز شماره ۶۹۸۷۷۰۱۲۲ دوره فعالیت تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ تمدید گردیده که بعد از اتمام دوره مذکور مجدداً به درخواست مدیریت صندوق و به تایید سازمان بورس و اوارق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های ذیل مطابق امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید.

طبق ماده ۴ اساسنامه موضوع فعالیت اصلی صندوق شامل سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله با درامد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی می باشد و موضوع فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است.

### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری دراوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.omidansarfunds.ir درج گردیده است.

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت امید انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|---|---|---|---|
| ۱ | بانک سپه | ۱۹۰،۰۰۰ | ۹۵٪ |
| ۲ | شرکت کارگزاری بانک انصار | ۸،۰۰۰ | ۴٪ |
| ۳ | تامین سرمایه امید | ۲،۰۰۰ | ۱٪ |
| | جمع | ۲۰۰،۰۰۰ | ۱۰۰٪ |

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

**مدیرصندوق،** شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۳۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک۲.

**ضامن نقدشوندگی صندوق، شرکت** تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک۲.

**متولی صندوق،** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ با شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲، برج صبا، طبقه دوازدهم، واحد ۱۲۳.

**حسابرس صندوق،** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که با کد اقتصادی ۴۱۱۱۹۱۸۵۱۴۹۸ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۳ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خیابان سهروردی جنوبی، پایین‌تر از خیابان شهید مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

### 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- سرمایه گذاری

سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

#### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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. همچنین طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ به منظور احتساب تغییرات ناشی از ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ذخیره تغییر ارزش سهام منظور می‌گردد.

#### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق صکوک در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### ۴-۱-۳- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه گذاری جاری سریع المعامله طبقه بندی و به صورت روزانه ارزیابی میگردد.

#### ۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی بر مبنای بهای تمام شده خرید ارزشیابی شده و سود تضمین شده و ذخیره برگشت آن براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری در حساب دریافتنی تجاری شناسایی می شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

#### ۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازشدن نماد آنها شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به‌علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

**۲-۲-۴- 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 براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

| عنوان هزینه | یادداشت | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|---|---|---|
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق | - | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق |
| کارمزد مدیر | ۴-۳-۱ | سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درامد 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 بعلاوه ۵ درصد از درامد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق |
| کارمزد متولی | ۴-۳-۱ | سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱,۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۳۰۰ میلیون ریال. |
| حق ثبت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار | - | سالانه ۰/۰۰۰۰۵ به ماخذ اندازه صندوق براساس مجوز تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال |
| کارمزد ضامن نقدشوندگی | - | سالانه ۰/۰۵ درصد از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام و ۰/۲۵ درصد از متوسط ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق است. |
| حق‌الزحمه حسابرس | - | سالانه مبلغ ثابت ۶۴۰ میلیون ریال. |
| حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | ۴-۳-۲ | معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰میلیارد ریال. |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها | - | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | ۴-۳-۳ | هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق است. |

**۱-۳-۴-** کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس اوراق بهادار یا خالص ارزش دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده بانکی در روز قبل محاسبه می شود اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

**۲-۳-۴- بدهی به ارکان صندوق:**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

**۲-۳-۴- بدهی به ارکان صندوق:**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۳-۳-۴- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۰.۰۰۱) / (n*۳۶۵) ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود . n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال، هرکدام‌کمتر باشد. طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ سقف ذخیره تصفیه به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال تعیین شده است.

۴-۳-۴- هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های‌صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

**۴-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبهٔ 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 دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۵- وضعیت مالیاتی**

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها |
| | ریال | ریال | درصد | ریال | ریال | درصد |
| محصولات شیمیایی | ۱،۰۵۵،۳۷۲،۲۸۶،۸۲۵ | ۱،۲۶۶،۴۳۹،۶۲۱،۰۵۰ | ۳/۲۵ | ۱،۵۶۰،۵۸۴،۵۴۹،۵۹۶ | ۱،۸۹۱،۸۷۶،۴۲۲،۲۳۶ | ۴/۴۵ |
| فلزات اساسی | ۶۸۴،۷۶۹،۵۵۹،۷۳۲ | ۷۷۷،۱۹۱،۵۰۵،۴۰۴ | ۱/۹۹ | ۷۶۱،۰۲۷،۸۹۵،۷۳۹ | ۱،۶۵۵،۹۸۹،۹۹۹،۰۰۲ | ۳/۹۰ |
| سرمایه گذاریها | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۱،۰۰۰،۲۸۹،۳۶۷،۱۹۴ | ۲۴۲،۰۲۹،۴۹۳،۵۴۰ | ۰/۵۷ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۳۳،۶۹۵،۱۱۷،۱۷۷ | ۵۰،۰۶۶،۶۵۸،۱۴۳ | ۰/۱۳ | ۱۲،۶۸۶،۲۳۱،۷۳۴ | ۳۰،۵۸۲،۶۲۹،۶۶۵ | ۰/۰۷ |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای | ۳۱۴،۹۹۶،۵۳۵،۸۱۷ | ۲۸۰،۱۷۱،۸۵۶،۸۷۸ | ۰/۷۲ | ۲۹۲،۴۷۳،۰۲۵،۳۱۰ | ۳۲۷،۱۶۶،۲۱۳،۲۹۵ | ۰/۷۷ |
| فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط | ۲،۶۸۸،۷۶۸،۷۷۲،۵۱۳ | ۱،۸۳۴،۷۷۴،۹۳۲،۹۷۶ | ۴/۷۱ | ۲،۱۳۱،۹۲۵،۳۸۶،۴۲۷ | ۱،۸۰۵،۶۳۴،۷۹۸،۸۱۷ | ۴/۲۵ |
| ساخت محصولات فلزی | ۱۷۷،۲۳۵،۱۴۴،۶۵۱ | ۵۹،۱۸۳،۸۵۹،۶۳۳ | ۰/۱۵ | ۲۲۲،۶۶۷،۸۵۶،۵۹۱ | ۱۸۵،۸۳۷،۴۸۴،۷۹۰ | ۰/۴۴ |
| استخراج کانه های فلزی | ۱۸۴،۹۱۴،۲۰۵،۲۲۹ | ۲۴۹،۰۲۴،۳۱۷،۸۲۸ | ۰/۶۴ | ۲۲۲،۶۲۶،۳۴۱،۴۴۶ | ۴۷۳،۰۱۷،۷۵۳،۷۱۳ | ۱/۱۱ |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی | ۱۰،۵۹۳،۹۰۵،۹۱۲ | ۲۵،۷۳۳،۴۹۲،۰۳۹ | ۰/۰۷ | ۱۴۳،۷۱۷،۳۱۹،۶۴۲ | ۲۲۳،۲۹۲،۳۲۲،۷۰۰ | ۰/۵۳ |
| مواد و محصولات دارویی | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۲۲،۹۳۹،۷۳۶،۲۰۴ | ۱۶۷،۱۱۰،۰۶۸،۵۲۳ | ۰/۳۹ |
| سیمان، آهک و گچ | ۲۰۰،۱۲۰،۳۸۰،۰۰۹ | ۷۵،۸۱۹،۴۵۰،۸۶۳ | ۰/۱۹ | ۵۴۷،۱۲۵،۵۳۸،۸۰۶ | ۱۹۶،۱۵۴،۱۵۹،۶۰۴ | ۰/۴۶ |
| مخابرات | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۸۹،۰۵۹،۲۴۳،۳۳۰ | ۴۵،۱۷۵،۸۹۶،۷۷۱ | ۰/۱۱ |
| خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغیره | ۱۸۳،۴۹۷،۷۱۹،۶۲۴ | ۱۹۴،۴۷۰،۳۰۸،۳۲۱ | ۰/۵۰ | ۲۲۸،۰۱۸،۲۴۸،۹۷۱ | ۱۷۹،۶۳۲،۰۴۱،۴۹۵ | ۰/۴۲ |
| خودرو و ساخت قطعات | ۶۴۲،۸۰۸،۶۳۷،۶۷۶ | ۳۹۴،۶۰۵،۰۵۸،۳۳۹ | ۱/۰۱ | ۶۴۵،۹۴۰،۸۷۶،۰۶۸ | ۵۱۸،۲۵۳،۸۳۷،۹۲۶ | ۱/۲۲ |
| زراعت و خدمات وابسته | ۳۹،۶۶۷،۹۱۲،۳۵۸ | ۴۳،۹۵۷،۰۵۳،۱۷۹ | ۰/۱۱ | ۵۰،۳۳۱،۶۷۷،۷۸۴ | ۵۷،۱۲۵،۷۲۸،۶۲۰ | ۰/۱۳ |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۸،۶۱۷،۳۹۴،۰۸۷ | ۵،۳۹۷،۲۰۵،۴۰۶ | ۰/۰۱ |
| حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۴،۶۵۴،۳۷۴،۲۵۱ | ۸،۲۷۵،۸۲۸،۳۰۶ | ۰/۰۲ |
| رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۲،۴۸۵،۰۶۴،۰۱۹ | ۶،۶۴۱،۳۸۰،۵۸۹ | ۰/۰۲ |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۸،۶۶۱،۶۲۹،۳۸۶ | ۲۱،۸۸۰،۱۵۳،۸۳۶ | ۰/۰۶ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ |
| | **۶،۲۳۵،۱۰۱،۸۰۶،۹۰۹** | **۵،۲۷۳،۳۱۸،۲۶۸،۴۸۹** | **۱۳/۵۳** | **۷،۹۴۷،۱۷۰،۱۲۷،۱۹۹** | **۸،۰۱۹،۱۹۳،۲۶۴،۹۹۸** | **۱۸/۸۷** |

### ۵-۱- سهام های دارای اختیار فروش تبعی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| نام شرکت سرمایه پذیر | ارزش تابلو هر سهم | تعداد | اوراق تبعی | تاریخ اعمال اختیار فروش تبعی | قیمت اعمال فروش |
|---|---|---|---|---|---|
| | ریال | | | | ریال |
| گروه صنعتی پاکشو | ۶،۰۱۰ | ۱۴۱،۲۶۲،۹۷۹ | اختیارف ت پاکشو۰۲/۰۸/۲۹-۱۰۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ | ۷،۷۵۰ |

کرارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## ۶- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده های بانکی

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی | ۶-۱ | ۱.۰۷۴.۵۷۹.۲۳۳.۶۷۱ | ۴۱۴.۰۳۴.۳۸۴.۸۶۴ |
| سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی | ۶-۲ | ۱۴.۱۲۸.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۵.۶۹۸.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ |
| سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی | ۶-۳ | ۱.۸۷۲.۸۷۶.۷۱۲.۴۴۰ | ۰ |
| | | ۱۷.۰۷۵.۹۵۵.۹۴۶.۱۱۱ | ۱۶.۱۱۲.۵۳۴.۳۸۴.۸۶۴ |

## ۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | نرخ | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ | نسبت به کل دارایی ها | مبلغ | نسبت به کل دارایی ها |
| | | | | ریال | درصد | ریال | درصد |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک انصار | ۱۰٪ | ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ | - | ۲.۷۷۹.۴۳۴ | ۰/۰۰ | ۱۰۰.۰۰۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک انصار | ۱۰٪ | ۱۳۹۷/۱۰/۲۷ | - | ۷.۶۱۶.۳۱۱.۹۰۰ | ۰/۰۲ | ۴۱۳.۹۰۲.۸۵۸.۱۰۷ | ۰/۹۷ |
| سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۹۹۶۷-۷۱۴۳۴۲-۱ بانک گردشگری | ۱۰٪ | ۱۳۹۸/۱۰/۲۶ | - | ۱۳۰.۹۲۴.۶۷۳ | ۰/۰۰ | ۱۳۰.۲۳۸.۱۴۸ | ۰/۰۰ |
| سپرده کوتاه مدت ۵۵۶۴-۸۲۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک انصار | ۱۰٪ | ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ | - | ۰ | ۰/۰۰ | ۱۰۸.۶۰۹ | ۰/۰۰ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۳۳۰۶۰۵۴۷ بانک شهر | ۱۰٪ | ۱۳۹۷/۱۰/۱۱ | - | ۲.۰۰۴.۵۴۴ | ۰/۰۰ | ۳۳۰.۰۰۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده کوتاه مدت بانک توسعه تعاون شعبه ولیعصر - ۱۷۳۳.۳۱۱.۵۳۲۴۶۷۶.۱ | ۱۰٪ | ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ | - | ۵.۹۶۲.۱۰۰ | ۰/۰۰ | ۷۵۰.۰۰۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۳۰ بانک خاورمیانه | ۱۰٪ | ۱۴۰۱/۰۶/۱۷ | - | ۶۵.۸۶۲.۶۱۸.۰۱۷ | ۰/۱۷ | ۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده کوتاه مدت۳۱۳۰۰۲۴۱۴۹۳۹۵ بانک سپه | ۱۰٪ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | - | ۱.۰۰۰.۹۴۷.۱۶۶.۱۵۰ | ۲/۵۷ | ۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده کوتاه مدت۰۵۳۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۴۶۵ موسسه اعتباری ملل شعبه بلوار دریا | ۱۰٪ | ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ | - | ۸.۰۹۰.۳۳۵ | ۰/۰۰ | ۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده کوتاه مدت۳۷۸۸۱۰۰۱۵۵۳۲۰۸۹۱ بانک پاسارگارد | ۱۰٪ | ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ | - | ۳.۳۷۶.۵۱۸ | ۰/۰۰ | ۰ | ۰/۰۰ |
| | | | | ۱.۰۷۴.۵۷۹.۲۳۳.۶۷۱ | ۲/۷۶ | ۴۱۴.۰۳۴.۳۸۴.۸۶۴ | ۰/۹۷ |

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## ۲-۶- سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | نرخ | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ | نسبت به کل دارایی ها | مبلغ | نسبت به کل دارایی ها |
| | | | | ریال | درصد | ریال | درصد |
| سپرده بلند مدت ۱۷۳۳۵۲۲۵۳۲۴۶۷۶۱ بانک توسعه تعاون | ۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۹/۰۶ | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ | ۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۲/۸۳ | ۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۸۶۲۴۴۵ بانک شهر | ۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۹/۰۸ | ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ | ۳،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۸/۹۸ | ۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده بلند مدت ۱۵۵-۱۱۰۸-۷۱۴۳۴۲-۱ بانک گردشگری | ۱۸٪ | ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ | ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ | ۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۶/۴۱ | ۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۵/۸۸ |
| سپرده بلند مدت ۷۰۰۸۳۳۱۸۰۳۳۷ بانک شهر | ۱۸٪ | ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ | ۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۵/۱۳ | ۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۴/۷۱ |
| سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۳۹۸ موسسه اعتباری ملل | ۲۳/۵٪ | ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ | ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ | ۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱/۵۴ | ۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده بلند مدت ۳۱۵۰۰۳۳۱۹۷۳۹۰ بانک سپه | ۲۰٪ | ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ | ۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱/۲۸ | ۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده بلند مدت ۱۷۳۳۵۲۲۵۳۲۴۶۷۶۱ بانک خاورمیانه | ۲۳٪ | ۱۴۰۱/۰۶/۱۷ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ | ۲۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۰/۰۵ | ۰ | ۰/۰۰ |
| سپرده بلندمدت ۱-۷۱۴۳۴۲-۱۲۰۲-۱۵۵ بانک گردشگری | ۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ | ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ | ۸،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۰/۰۲ | ۸،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۰/۰۲ |
| سپرده بلند مدت ۱۷۳۳،۵۶۱۳،۵۳۲۴۶۷۶،۱ بانک توسعه تعاون | | - | - | ۰ | ۰/۰۰ | ۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۱/۷۷ |
| سپرده بلند مدت بانک شهر - ۷۰۰۸۴۷۵۸۵۶۴۶ | | - | - | ۰ | ۰/۰۰ | ۳،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۸/۲۴ |
| سپرده بلند مدت بانک گردشگری - ۱۱۰-۱۰۲۳-۷۱۴۳۴۲-۱ | | - | - | ۰ | ۰/۰۰ | ۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۵/۸۸ |
| سپرده بلند مدت بانک سپه شعبه - ۱۸۸۶-۲۶۲-۱۰۳۰۹۴۵۵۰-۷ | | - | - | ۰ | ۰/۰۰ | ۱۹۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۰/۴۵ |
| | | | | ۱۴،۱۲۸،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۳۶/۲۵ | ۱۵،۶۹۸،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۳۶/۹۵ |

## ۳-۶- سرمایه گذاری درگواهی سپرده بانکی

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | نرخ | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | سود متعلقه | ذخیره برگشت سود گواهی سپرده بانکی | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش |
| | درصد | | | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال |
| سپرده بلند مدت ۱۵۵-۱۱۰۸-۷۱۴۳۴۲-۱ بانک گردشگری | ۱۸٪ | ۱۴۰۱/۰۹/۱۰ | ۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۹،۷۲۶،۰۲۷،۳۸۰ | (۱۴۶،۸۴۹،۳۱۴،۹۴۰) | ۱،۸۷۲،۸۷۶،۷۱۲،۴۴۰ | ۴/۸۱ | ۰ |
| | | | | ۱۹،۷۲۶،۰۲۷،۳۸۰ | (۱۴۶،۸۴۹،۳۱۴،۹۴۰) | ۱،۸۷۲،۸۷۶،۷۱۲،۴۴۰ | ۴/۸۱ | ۰ |

۱-۳-۶- ذخیره برگشت گواهی سپرده بانکی درصورتی در حساب ها منعکس میگردد که گواهی سپرده بانکی زودتر از سررسید فروخته شود.

## ۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی | ۷-۱ | ۲،۰۴۳،۳۷۵،۸۴۷،۲۹۷ | ۲،۰۲۸،۷۹۴،۱۰۰،۸۰۹ |
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی | ۷-۲ | ۹،۰۳۰،۲۸۵،۱۷۳،۶۸۸ | ۹،۷۸۲،۵۵۸،۴۶۳،۹۷۶ |
| اوراق اجاره و مرابحه | ۷-۳ | ۳،۴۴۶،۸۳۸،۶۰۱،۰۷۹ | ۳،۶۵۷،۷۷۷،۲۴۶،۳۸۸ |
| سرمایه گذاری در سهام پایه مبنای انتشار اوراق تبعی | ۷-۴ | ۱،۴۰۲،۱۳۲،۰۲۱،۳۶۴ | ۱،۷۷۲،۴۲۵،۷۹۶،۳۵۵ |
| | | ۱۵،۹۲۲،۶۳۱،۶۴۳،۴۲۸ | ۱۷،۲۴۱،۵۵۵،۶۰۷،۵۲۸ |

### ۷-۱- اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ | ارزش اسمی | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها |
| | | | درصد | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | درصد |
| شهرداری تهران | ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۱۸٪ | ۱،۹۹۹،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۴۴،۳۷۵،۸۴۷،۲۹۷ | ۲،۰۴۳،۳۷۵،۸۴۷،۲۹۷ | ۵/۲۴ | ۲،۰۲۸،۷۹۴،۱۰۰،۸۰۹ | ۴/۷۸ |
| | | | | | ۴۴،۳۷۵،۸۴۷،۲۹۷ | ۲،۰۴۳،۳۷۵،۸۴۷،۲۹۷ | ۵/۲۴ | ۲،۰۲۸،۷۹۴،۱۰۰،۸۰۹ | ۴/۷۸ |

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۲-۷- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ | ارزش اسمی | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها |
| | | | | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | درصد |
| شرکت مشارکت شهرداری اصفهان۴۰۴-۳ماهه۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ | ۱۴۰۴/۰۴/۰۵ | ۱۸٪ | ۴.۲۹۹.۹۰۱.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۲۲.۹۲۲.۵۴۶.۵۵۷ | ۴.۴۲۲.۰۴۴.۱۸۹.۵۰۰ | ۱۱/۳۵ | ۴.۴۲۲.۹۴۱.۴۹۸.۱۲۴ | ۱۰/۴۱ |
| اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶ | | ۰ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۶۱۵.۵۵۷.۷۰۵.۹۴۰ | ۱/۴۵ |
| اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰ | ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ | ۰٪ | ۸۸۹.۰۰۰.۰۰۰ | ۰ | ۸۵۱.۰۸۹.۸۸۰ | ۰/۰۰ | ۶۸۴.۴۸۵.۰۳۶ | ۰/۰۰ |
| اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۱ | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ | ۰٪ | ۸۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۰ | ۶۳.۵۹۱.۶۷۱ | ۰/۰۰ | ۸۴.۴۸۴.۳۷۶.۴۵۱ | ۰/۲۰ |
| مرابحه عام دولت۹۰-ش.خ۰۵۰۲۱۷ | ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ | ۱۴۰۵/۰۲/۱۷ | ۱۸٪ | ۱.۰۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۳۵.۹۲۲.۳۹۷.۸۰۸ | ۱.۰۳۷.۱۸۸.۰۸۵.۵۰۳ | ۲/۶۶ | ۱.۰۲۵.۴۸۳.۹۶۷.۲۵۹ | ۲/۴۱ |
| مرابحه عام دولت۸۷-ش.خ۰۳۰۳۰۴ | ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۴ | ۱۷٪ | ۵۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۴۵.۱۸۷.۱۲۲.۳۹۳ | ۵۵۴.۹۲۷.۰۷۵.۲۷۷ | ۱/۴۲ | ۵۴۶.۶۱۹.۶۰۱.۲۷۷ | ۱/۲۹ |
| مرابحه عام دولت ۳-ش.خ۰۲۰۸ | ۱۳۹۹/۰۳/۱۳ | ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ | ۱۵٪ | ۱۶۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۱.۵۳۳.۴۲۷.۷۴۲ | ۱۷۵.۵۶۳.۱۹۱.۹۵۷ | ۰/۴۵ | ۰ | ۰/۰۰ |
| مرابحه عام دولت ۳-ش.خ۰۳۰۳ | ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ | ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ | ۱۵٪ | ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۳۱.۹۰۳.۲۹۵.۵۳۲ | ۵۱۱.۸۱۱.۲۹۶.۴۳۸ | ۱/۳۱ | ۰ | ۰/۰۰ |
| مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۳۰۸۱۶ | ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ | ۱۷٪ | ۱۹۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۵.۳۰۰.۰۱۸.۹۳۵ | ۱۹۹.۹۶۱.۹۲۲.۸۹۷ | ۰/۵۱ | ۰ | ۰/۰۰ |
| مشارکت ش تبریز۳۰۴-۳ماهه۱۸٪ | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۱۸٪ | ۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۷۸۹.۰۱۳.۳۹۵ | ۵۶.۸۳۹.۸۰۲.۳۴۷ | ۰/۱۵ | ۰ | ۰/۰۰ |
| اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۸-۰۰۱۰۰۶ | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۵۲.۸۰۲.۸۳۲.۵۹۳ | ۰/۱۲ |
| مشارکت شهرداری مشهد۱۴۱۲-۳ماهه۱۸٪ | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۵۱۷.۰۹۶.۲۶۵.۰۲۳ | ۱/۲۲ |
| اسنادخزانه-م۹بودجه۹۸-۰۰۰۹۲۳ | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۱۳۷.۲۱۴.۹۱۹.۲۰۲ | ۰/۳۲ |
| اسنادخزانه-م۴بودجه۹۹-۰۱۱۲۱۵ | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۳۸۰.۲۱۹.۸۶۱.۱۸۰ | ۰/۸۹ |
| سلف موازی استاندارد سنفت۰۰۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ | - | ۱.۶۰۳.۱۱۷.۸۸۰.۰۰۰ | ۰ | ۱.۹۶۲.۴۴۲.۴۷۱.۹۵۰ | ۵/۰۴ | ۱۶۴.۰۱۳.۶۷۹.۸۶۰ | ۰/۳۹ |
| سلف موازی استاندارد سنفت۰۱۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ | - | ۸۳.۶۴۶.۱۴۸.۶۰۰ | ۰ | ۱۰۸.۵۹۲.۴۵۶.۲۶۸ | ۰/۲۸ | ۵۲۲.۶۱۱.۹۸۳.۴۱۴ | ۱/۲۳ |
| مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶ | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۸۲۱.۴۰۷.۱۴۷.۵۸۰ | ۱/۹۳ |
| اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹ | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۴۹۱.۴۲۰.۱۴۱.۰۳۷ | ۱/۱۶ |
| | | | | ۸.۴۸۴.۶۳۴.۰۲۸.۶۰۰ | ۲۶۳.۵۵۷.۸۲۲.۳۶۲ | ۹.۰۳۰.۲۸۵.۱۷۳.۶۸۸ | ۲۳/۱۷ | ۹.۷۸۲.۵۵۸.۴۶۳.۹۷۶ | ۲۳/۰۲ |

### ۱-۲-۷- اوراق بهاداربا درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل شده:

| نام اوراق | یادداشت | نرخ سود | ارزش بازار (۱۴۰۱/۰۸/۳۰) | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده |
|---|---|---|---|---|---|
| | | درصد | ریال | | ریال |
| مشارکت ش اصفهان۴۰۴-۳ماهه۱۸٪ | ۷-۲-۱-۱ | ۱۸٪ | ۱،۰۰۰،۰۰۰ | ۰/۰۰ | ۱،۰۰۰،۰۰۰ |
| مرابحه عام دولت۹۰-ش.خ۰۵۰۲۱۷ | ۷-۲-۱-۲ | ۱۸٪ | ۹۹۶،۱۶۰ | (۰/۰۳) | ۹۶۲،۹۳۰ |
| مرابحه عام دولت۸۷-ش.خ۰۳۰۳۰۴ | ۷-۲-۱-۳ | ۱۷٪ | ۹۴۶،۰۳۰ | (۰/۰۰) | ۹۴۴،۱۳۴ |
| سلف موازی استاندارد سنفت۰۰۹ | ۷-۲-۱-۴ | - | ۱،۹۳۵،۸۱۶ | ۰/۰۶ | ۱،۸۱۰،۰۱۵ |

۷-۲-۱-۱ ارزش اوراق فوق طبق قرارداد شماره ۱۳۳۸/ق/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ فی مابین صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار و شرکت تامین سرمایه امید و با نرخ سود ترجیحی تعدیل و در دفاتر شناسایی می گردد.

۷-۲-۱-۲ ارزش اوراق فوق طبق قرارداد شماره ۱۳۶۶/ق/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ فی مابین صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار و شرکت تامین سرمایه امید و با نرخ سود ترجیحی تعدیل و در دفاتر شناسایی می گردد.

۷-۲-۱-۳ ارزش اوراق فوق طبق قرارداد شماره ۱۳۷۴/ق/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ فی مابین صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار و شرکت تامین سرمایه امید و با نرخ سود ترجیحی تعدیل و در دفاتر شناسایی می گردد.

۷-۲-۱-۴ ارزش اوراق فوق طبق تصمیم گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق تعدیل شده که در سررسید به ارزش اسمی اوراق خواهد رسید.

### ۳-۷- اوراق اجاره

| | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ | ارزش اسمی (۱۴۰۱/۰۸/۳۰) | سود متعلقه (۱۴۰۱/۰۸/۳۰) | خالص ارزش فروش (۱۴۰۱/۰۸/۳۰) | نسبت به کل دارایی ها (۱۴۰۱/۰۸/۳۰) | خالص ارزش فروش (۱۴۰۰/۰۸/۳۰) | نسبت به کل دارایی ها (۱۴۰۰/۰۸/۳۰) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | درصد |
| صکوک اجاره فارس۱۴۷- ۳ماهه۱۸٪ | ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ | ۱۴۰۳/۰۷/۱۳ | ۱۸٪ | ۱،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۳۴،۰۱۱،۲۳۱،۳۴۳ | ۱،۵۱۸،۷۴۲،۰۷۵،۰۹۳ | ۳/۹۰ | ۱،۵۳۳،۷۳۹،۳۵۶،۳۳۹ | ۳/۶۱ |
| صکوک اجاره گل گهر۳۰۹-۳ماهه۲۰٪ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ | ۲۰٪ | ۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۴۴،۱۳۶،۹۸۶،۲۹۹ | ۱،۱۰۸،۲۳۷،۰۸۳،۱۹۲ | ۲/۸۴ | ۱،۰۹۹،۵۹۰،۰۳۶،۰۳۹ | ۲/۵۹ |
| صکوک مرابحه سایپا۱۱۲-۳ماهه ۱۶٪ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ | ۱۶٪ | ۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۷،۰۰۵،۷۳۵،۶۹۷ | ۵۱۶،۹۱۵،۱۱۰،۶۹۷ | ۱/۳۳ | ۵۱۹،۵۵۴،۲۸۹،۱۶۶ | ۱/۲۲ |
| اجاره مهرآیندگان لوتوس۰۳۱۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ | ۲۰٪ | ۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۲،۹۹۸،۷۰۷،۰۹۷ | ۳۰۲،۹۴۴،۳۳۲،۰۹۷ | ۰/۷۸ | ۵۰۴،۸۹۳،۵۶۴،۸۴۴ | ۱/۱۹ |
| | | | | ۳،۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۹۸،۱۵۲،۶۶۰،۴۳۶ | ۳،۴۴۶،۸۳۸،۶۰۱،۰۷۹ | ۸/۸۴ | ۳،۶۵۷،۷۷۷،۲۴۶،۳۸۸ | ۸/۶۱ |

### ۱-۳-۷- اوراق بهادار بادرآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل شده است:

| نام اوراق | یادداشت | نرخ سود | ارزش بازار (۱۴۰۱/۰۸/۳۰) | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده |
|---|---|---|---|---|---|
| | | درصد | ریال | | ریال |
| صکوک اجاره گل گهر۳۰۹-۳ماهه۲۰٪ | ۷-۳-۱-۱ | ۲۰٪ | ۱،۰۵۰،۰۰۰ | ۰/۰۱ | ۱،۰۶۴،۲۹۳ |
| صکوک مرابحه سایپا۱۱۲-۳ماهه ۱۶٪ | ۷-۳-۱-۲ | ۱۶٪ | ۹۹۲،۵۰۰ | ۰/۰۱ | ۱،۰۰۰،۰۰۰ |

۷-۳-۱-۱ ارزش اوراق فوق طبق قرارداد شماره ۱۲۹۲/ق/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۷ فی مابین صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار و شرکت تامین سرمایه امید و با نرخ سود ترجیحی تعدیل و در دفاتر شناسایی می گردد.

۷-۳-۱-۲ ارزش اوراق فوق طبق قرارداد شماره ۱۲۱۱/ق/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ فی مابین صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار و شرکت تامین سرمایه امید و با نرخ سود ترجیحی تعدیل و در دفاتر شناسایی می گردد.

## ۴-۷- سرمایه گذاری در سهام پایه مبنای انتشار اوراق تبعی

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تاریخ سررسید | تعداد | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش |
| | | | | ریال | ریال | درصد | ریال |
| نیروگاه زاگرس کوثر | ۷-۴-۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ | ۵۴،۰۳۴،۵۸۲ | ۳۰۰،۲۲۷،۴۹۰،۱۹۹ | ۳۱۹،۳۲۴،۲۷۸،۲۳۰ | ۰/۸۲ | ۰ |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان | ۷-۴-۱ | ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ | ۲۵۸،۳۰۹،۰۰۰ | ۱،۰۰۰،۲۸۹،۳۶۷،۱۹۴ | ۱،۰۸۲،۸۰۷،۷۴۳،۱۳۴ | ۲/۷۸ | ۷۸۷،۸۸۳،۲۴۴،۹۳۴ |
| پتروشیمی مارون | | | | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ | ۹۸۴،۵۴۲،۵۵۱،۴۲۱ |
| | | | | ۱،۳۰۰،۵۱۶،۸۵۷،۳۹۳ | ۱،۴۰۲،۱۳۲،۰۲۱،۳۶۴ | ۳/۶۰ | ۱،۷۷۲،۴۲۵،۷۹۶،۳۵۵ |

## ۱-۴-۷- اوراق اختیار خرید و فروش تبعی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| نام شرکت سرمایه پذیر | ارزش تابلو هر سهم | تعداد | اوراق تبعی | تاریخ اعمال اختیار فروش تبعی | قیمت اعمال فروش | تاریخ اعمال اختیار فروش تبعی | قیمت اعمال خرید |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ریال | | | | ریال | | ریال |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان | ۴،۳۹۲ | ۲۵۸،۳۰۹،۰۰۰ | اختیارف.ت.ومهان-۱۴۶۴۶-۰۱۰۹۰۲ | ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ | ۴،۲۲۲ | ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ | ۵،۳۰۴ |
| تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر | ۳،۷۹۰ | ۵۴،۰۳۴،۵۸۲ | اختیار ف.ت. بزاگرس-۶۶۸۲-۰۲۰۴۰۳ | ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ | ۶،۶۸۲ | ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ | ۶،۸۹۸ |

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۸- صندوق های سرمایه گذاری

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها |
| | | ریال | ریال | درصد | ریال | ریال | درصد |
| صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار | ۵۰،۰۰۰ | ۱۲۹،۶۲۰،۸۵۲،۸۶۰ | ۱۲۱،۶۵۴،۰۸۰،۰۰۰ | ۰/۳۱ | ۱۲۹،۶۲۰،۸۰۷،۸۶۰ | ۱۱۴،۵۵۳،۱۱۵،۰۰۰ | ۰/۲۷ |
| صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا | ۶،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۹،۰۵۷،۸۰۶،۹۰۰ | ۵۳،۷۶۸،۲۵۲،۷۳۷ | ۰/۱۴ | ۱۹،۰۵۷،۸۰۶،۹۰۰ | ۴۳،۷۵۶،۰۶۷،۷۷۵ | ۰/۱۰ |
| صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام | ۹۵۶،۷۳۰ | ۱۱۰،۵۵۴،۵۶۱،۱۷۱ | ۹۱،۷۱۷،۹۰۰،۹۰۲ | ۰/۲۴ | ۲۲،۹۰۰،۱۰۳،۸۰۴ | ۲۲،۵۶۳،۳۱۵،۴۱۷ | ۰/۰۵ |
| صندوق سرمایه گذاری بازده بورس | ۱۰،۰۰۰ | ۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۰،۶۵۱،۷۰۰،۰۰۰ | ۰/۰۳ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ |
| صندوق س. ثروت هیوا-س | ۲،۰۰۰،۰۰۰ | ۲۰،۰۲۳،۲۰۰،۰۰۰ | ۱۹،۸۷۶،۳۶۸،۷۵۰ | ۰/۰۵ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ |
| صندوق صندوق س. اهرمی مفید-س | ۵،۰۰۰،۰۰۰ | ۵۰،۰۵۸،۰۰۰،۰۰۰ | ۵۱،۹۳۳،۲۵۵،۹۳۷ | ۰/۱۳ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ |
| صندوق نوید دانایان پارس (صندوق نوید دانایان پارس) | ۱۰،۰۰۰ | ۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۰/۰۳ | ۰ | ۰ | ۰/۰۰ |
| | **۱۴،۰۲۶،۷۳۰** | **۳۴۹،۳۱۴،۴۲۰،۹۳۱** | **۳۵۹،۶۰۱،۵۵۸،۳۲۶** | **۰/۹۲** | **۱۷۱،۵۷۸،۷۱۸،۵۶۴** | **۱۸۰،۸۷۲،۴۹۸،۱۹۲** | **۰/۴۳** |

### ۹- حساب های دریافتنی

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | یادداشت | تنزیل نشده | نرخ تنزیل | تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده |
| | | ریال | | | ریال | ریال |
| سود سهام دریافتنی | ۹-۱ | ۱۸۵،۲۵۹،۱۳۲،۱۹۲ | ۲۵٪ | (۱۰،۴۵۲،۲۴۱،۸۳۴) | ۱۷۴،۸۰۶،۸۹۰،۳۵۸ | ۳۰۳،۴۸۳،۴۳۳،۳۹۱ |
| سود دریافتنی سپرده بانکی | | ۱۶۷،۱۹۶،۷۹۴،۴۰۶ | مختلف | (۹۸۱،۳۲۶،۸۵۴) | ۱۶۶،۲۱۵،۴۶۷،۵۵۲ | ۱۸۰،۷۹۱،۹۵۰،۹۶۰ |
| | | **۳۵۲،۴۵۵،۹۲۶،۵۹۸** | | **(۱۱،۴۳۳،۵۶۸،۶۸۸)** | **۳۴۱،۰۲۲،۳۵۷،۹۱۰** | **۴۸۴،۲۷۵،۳۸۴،۳۵۱** |

# صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۱-۹ سود سهام دریافتنی

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|
| | تنزیل نشده | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده |
| | ریال | درصد | | ریال | ریال |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان | ۱۷۰،۴۸۳،۹۴۰،۰۰۰ | ۲۵ | (۹،۷۹۵،۳۹۷،۴۵۶) | ۱۶۰،۶۸۸،۵۴۲،۵۴۴ | ۸۱،۴۷۱،۴۰۶،۳۵۱ |
| شرکت کشت و دامداری فکا | ۴،۷۹۷،۳۹۸،۵۹۲ | ۲۵ | (۱۸۳،۲۹۹،۸۱۴) | ۴،۶۱۴،۰۹۸،۷۷۸ | ۰ |
| نیروگاه زاگرس کوثر | ۵،۴۰۳،۴۵۸،۲۰۰ | ۲۵ | (۳۳۹،۸۸۳،۷۶۴) | ۵،۰۶۳،۵۷۴،۴۳۶ | ۰ |
| شرکت توسعه‌معادن‌وفلزات | ۱،۸۷۶،۰۲۴،۸۰۰ | ۲۵ | (۱۳۳،۶۶۰،۸۰۰) | ۱،۷۴۲،۳۶۴،۰۰۰ | ۰ |
| سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ | ۱،۴۴۱،۷۳۰،۸۵۰ | ۲۵ | ۰ | ۱،۴۴۱،۷۳۰،۸۵۰ | ۰ |
| فرآوری معدنی اپال کانی پارس | ۷۷۲،۵۷۲،۱۵۰ | ۲۵ | ۰ | ۷۷۲،۵۷۲،۱۵۰ | ۷۷۲،۵۷۲،۱۵۰ |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | ۱۳۹،۹۲۲،۴۳۰ | ۲۵ | ۰ | ۱۳۹،۹۲۲،۴۳۰ | ۰ |
| داده گسترعصرنوین-های وب | ۱۸۷،۶۵۰،۰۰۰ | ۲۵ | ۰ | ۱۸۷،۶۵۰،۰۰۰ | ۱۷۶،۹۸۲،۵۵۸ |
| صنایع آذرآب | ۵۷،۰۰۰،۰۰۰ | ۲۵ | ۰ | ۵۷،۰۰۰،۰۰۰ | ۵۷،۰۰۰،۰۰۰ |
| تولید نیروی برق آبادان | ۵۰،۴۵۹،۹۲۰ | ۲۵ | ۰ | ۵۰،۴۵۹،۹۲۰ | ۵۰،۴۵۹،۹۲۰ |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | ۴۸،۲۲۵،۶۰۰ | ۲۵ | ۰ | ۴۸،۲۲۵،۶۰۰ | ۴۸،۲۲۵،۶۰۰ |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | ۷۴۹،۶۵۰ | ۲۵ | ۰ | ۷۴۹،۶۵۰ | ۷۴۹،۶۵۰ |
| سیمان ساوه | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۱۵۶،۳۲۱،۸۰۰ |
| گروه‌بهمن | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۶،۳۷۸،۹۲۳،۴۵۹ |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۱۶،۴۸۴،۸۶۸،۰۴۳ |
| سنگ آهن گهرزمین | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۲،۵۰۰،۳۳۵،۷۹۶ |
| کشاورزی و دامپروری ملارد شیر | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۱۱،۷۵۱،۲۲۰ |
| سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۱،۰۷۲،۸۶۹،۳۹۹ |
| مخابرات ایران | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۸۷۹،۵۱۸،۰۷۲ |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۱۳،۹۶۳،۰۸۷،۲۴۸ |
| گروه صنعتی پاکشو | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۴۲،۵۶۷،۱۸۵،۴۱۹ |
| سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۱،۳۶۳،۲۹۴،۷۱۶ |
| نهادهای مالی بورس اوراق بهادار | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۸،۲۶۸،۳۷۵،۳۳۶ |
| پتروشیمی بوعلی سینا | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۳،۱۶۳،۹۰۱،۸۵۰ |
| سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۸،۲۶۴،۶۶۳،۸۳۳ |
| سرمایه گذاری پویا | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۹۵،۲۵۵،۳۰۲ |
| پالایش نفت اصفهان | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۲،۲۸۵،۸۱۷،۰۸۰ |
| ملی صنایع مس ایران | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۲،۵۵۳،۲۳۴،۸۳۳ |
| بیمه دی | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۸۳۶،۱۲۲،۷۳۸ |
| فولاد خوزستان | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۸۱،۴۲۶،۰۶۰،۶۳۴ |
| معدنی‌وصنعتی‌چادرملو | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۲۸،۵۰۴،۰۰۸،۷۰۹ |
| توسعه و عمران امید | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۱۳۰،۴۴۱،۶۷۵ |
| | ۱۸۵،۲۵۹،۱۳۲،۱۹۲ | | (۱۰،۴۵۲،۲۴۱،۸۳۴) | ۱۷۴،۸۰۶،۸۹۰،۳۵۸ | ۳۰۳،۴۸۳،۴۳۳،۳۹۱ |

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## ۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| | مانده ابتدای سال مالی بدهکار (بستانکار) | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان سال مالی بدهکار (بستانکار) |
|---|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| کارگزاری بانک انصار | ۴۴۷,۹۹۰,۴۶۶,۹۵۸ | ۱۰,۷۰۷,۸۷۹,۶۶۸,۰۰۷ | (۱۱,۱۵۵,۸۷۰,۱۳۴,۹۶۵) | ۰ |
| کارگزاری بانک سپه | ۶,۸۱۶,۲۱۶ | ۳,۴۱۷,۵۴۳,۱۱۵,۸۲۳ | (۳,۴۱۷,۵۴۹,۹۳۲,۰۳۹) | ۰ |
| | ۴۴۷,۹۹۷,۲۸۳,۱۷۴ | ۱۴,۱۲۵,۴۲۲,۷۸۳,۸۳۰ | (۱۴,۵۷۳,۴۲۰,۰۶۷,۰۰۴) | ۰ |

## ۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی ها شامل مخارج نرم افزار و سایت ، عضویت کانون ، مجامع و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار است که به صورت سالانه مستهلک می گردد.

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| | مانده ابتدای سال مالی | مخارج طی سال | استهلاک طی سال | مانده پایان سال مالی |
|---|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| مخارج برگزاری مجامع | ۰ | ۱۵۲,۳۰۴,۰۰۰ | (۱۵۲,۳۰۴,۰۰۰) | ۰ |
| مخارج عضویت در کانون | ۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ |
| مخارج نرم افزار و سایت | ۱۳,۳۸۳,۶۸۰ | ۱,۰۲۴,۶۰۰,۰۰۰ | (۱,۰۰۹,۵۰۵,۵۹۹) | ۲۸,۴۷۸,۰۸۱ |
| مخارج ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار | ۶۱۳,۵۶۱,۴۰۷ | ۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲,۰۸۲,۸۲۱,۴۹۹) | ۷۱۰,۷۳۹,۹۰۸ |
| | ۶۲۶,۹۴۵,۰۸۷ | ۳,۵۵۶,۹۰۴,۰۰۰ | (۳,۴۴۴,۶۳۱,۰۹۸) | ۷۳۹,۲۱۷,۹۸۹ |

## ۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است :

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| حساب جاری۱۸۸۶-۴۳-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک انصار | ۳۰۹,۸۴۷ | ۳۰۹,۸۴۷ |
| | ۳۰۹,۸۴۷ | ۳۰۹,۸۴۷ |

## ۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| پرداختنی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری بابت ابطال | | ۶,۱۹۸,۹۹۰,۰۹۶ | ۱,۷۶۲,۳۳۷,۱۶۶ |
| حساب پرداختنی بابت سود واحدهای سرمایه گذاری | ۱۳-۱ | ۴۲۷,۸۲۵,۷۶۵,۷۵۱ | ۲۰۳,۳۴۸,۳۳۵,۶۵۲ |
| بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری | | ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| | | ۴۳۴,۶۰۴,۷۵۵,۸۴۷ | ۲۰۵,۱۱۰,۶۷۲,۸۱۸ |

۱-۱۳- مبلغ ۴۲۵,۸۰۰ میلیون ریال از پرداختنی فوق مربوط به تقسیم سود(ذخیره ارزش سهام) بوده که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۰ به سرمایه گذاران پرداخت شده است

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
حسابرسی

## ۱۴-پرداختنی به ارکان صندوق

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| کارمزد مدیر صندوق(شرکت تامین سرمایه امید) | ۶۰,۷۲۹,۸۲۹,۷۸۰ | ۱۵۸,۰۶۳,۷۹۷,۲۷۰ |
| کارمزد مدیر سابق صندوق (شرکت کارگزاری بانک انصار) | ۱۷,۶۴۹,۷۸۱,۲۹۳ | ۱۷,۶۷۷,۶۲۳,۷۶۲ |
| بدهی به مدیر سابق بابت امور صندوق( شرکت کارگزاری بانک انصار) | ۶۴,۱۲۲,۰۸۵ | ۶۴,۱۲۲,۱۵۷ |
| کارمزد متولی (موسسه حسابرسی آزموده کاران) | ۸۱۲,۱۸۶,۵۴۱ | ۳۵۱,۹۱۲,۵۶۸ |
| کارمزد ضامن(شرکت تامین سرمایه امید) | ۱۲,۵۹۰,۳۴۶,۶۶۶ | ۰ |
| کارمزد متولی (حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار حسابداران رسمی) | ۸۳۹,۷۲۶,۰۲۷ | ۰ |
| کارمزد حسابرس (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران) | ۳۹۷,۸۴۹,۵۹۳ | ۱۶۳,۴۹۹,۷۷۲ |
| | **۹۳,۰۸۳,۸۴۱,۹۸۵** | **۱۷۶,۳۲۰,۹۵۵,۵۲۹** |

## ۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| ذخیره تغییر ارزش سهام | ۱۵-۱ | ۱۱,۱۴۳,۴۲۴,۷۲۵,۵۸۰ | ۱۲,۶۵۲,۳۳۴,۱۲۷,۳۲۶ |
| ذخیره کارمزد تصفیه | | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ذخیره هزینه نرم افزار | | ۵۳۶,۶۰۵,۴۹۲ | ۳۱۳,۱۶۴,۳۷۴ |
| پیش دریافت سود اوراق | | ۰ | ۲,۵۴۶,۶۷۱,۲۴۶ |
| واریزی نامشخص | ۱۵-۲ | ۳۵,۹۱۱,۵۴۷ | ۹۳,۸۸۵,۵۷۹ |
| | | **۱۱,۱۵۳,۹۹۷,۲۴۲,۶۱۹** | **۱۲,۶۶۵,۲۸۷,۸۴۸,۵۲۵** |

۱-۱۵- طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور احتساب تغییرات ناشی از ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ذخیره تغییر ارزش سهام منظور می‌گردد.

۲-۱۵-مانده حساب فوق مربوط به واریزی اشخاص به حساب بانکی صندوق است، که با پیگیری و مشخص شدن اطلاعات واریزکننده وجه ، عودت می گردد.

## ۱۶- خالص دارایی‌ها

| | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ |
| | | ریال | | ریال |
| واحد های سرمایه گذاری ممتاز | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۷,۱۶۹,۶۹۳,۳۸۴ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۴,۳۲۸,۸۷۱,۴۸۳ |
| واحد های سرمایه گذاری عادی | ۲۶,۱۴۷,۰۸۱ | ۲۷,۰۸۴,۴۱۳,۷۶۸,۲۶۵ | ۲۸,۶۱۶,۶۱۹ | ۲۹,۲۳۶,۰۰۷,۳۲۹,۶۸۶ |
| | **۲۶,۳۴۷,۰۸۱** | **۲۷,۲۹۱,۵۸۳,۴۶۱,۶۴۹** | **۲۸,۸۱۶,۶۱۹** | **۲۹,۴۴۰,۲۳۶,۲۰۱,۱۶۹** |

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۱۷- سود فروش اوراق بهادار

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| زیان فروش سهام | ۱۷-۱ | (۵۲،۹۲۱،۴۲۲،۳۱۴) | (۱۷،۵۲۹،۹۷۸،۸۰۴) |
| سود فروش حق تقدم سهام | ۱۷-۲ | ۵۱۵،۴۴۶،۰۹۷ | ۱،۱۱۱،۲۴۸،۱۸۷ |
| سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۱۷-۳ | ۳۲۹،۲۱۴،۲۵۰،۳۰۹ | ۱،۵۴۱،۵۰۹،۹۸۹،۳۶۴ |
| | | ۲۷۶،۸۰۸،۲۷۴،۰۹۲ | ۱،۵۲۵،۰۹۱،۲۵۸،۷۴۷ |

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۱-۱۷ زیان فروش سهام

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد فروش | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| گسترش نفت و گاز پارسیان | ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۵۱,۸۴۹,۷۱۵,۰۴۰ | (۳۸۵,۵۶۱,۲۵۴,۷۴۱) | (۳۳۴,۲۵۴,۸۰۲) | (۱,۷۵۹,۲۴۸,۵۷۶) | (۳۵,۸۰۵,۰۴۳,۰۷۹) | ۰ |
| سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی | ۳,۰۲۰,۹۱۶ | ۴۱,۸۴۹,۲۱۱,۳۴۰ | (۵۲,۵۰۸,۴۵۹,۲۹۹) | (۳۹,۷۵۶,۵۵۰) | (۲۰۹,۲۴۶,۰۵۸) | (۱۰,۹۰۸,۲۵۰,۵۶۷) | ۰ |
| ملی صنایع مس ایران | ۱۳,۳۷۲,۰۵۱ | ۸۱,۶۸۵,۶۸۳,۹۶۰ | (۹۰,۹۲۴,۱۹۱,۳۱۰) | (۷۷,۶۰۰,۸۹۱) | (۴۰۸,۴۲۸,۴۲۱) | (۹,۷۲۴,۵۳۶,۶۶۲) | ۳,۶۶۷,۲۳۳,۵۷۲ |
| پتروشیمی پردیس | ۶۶۹,۹۵۷ | ۱۲۴,۱۶۰,۶۲۰,۷۹۰ | (۱۳۰,۸۰۲,۴۸۴,۴۴۹) | (۱۱۷,۹۵۰,۹۸۷) | (۶۲۰,۸۰۳,۱۰۲) | (۷,۳۸۰,۶۱۷,۷۴۸) | ۱,۴۶۰,۲۹۳,۳۴۰ |
| پالایش نفت تبریز | ۱,۳۵۹,۷۶۰ | ۲۳,۶۶۴,۸۱۱,۱۹۰ | (۲۹,۸۲۲,۵۸۵,۹۴۷) | (۲۲,۴۸۱,۲۴۳) | (۱۱۸,۳۲۴,۰۵۷) | (۶,۲۹۸,۵۸۰,۰۵۷) | ۴۰,۹۱۳,۷۸۳ |
| تامین سرمایه امید | ۲۰۴,۶۲۷ | ۱,۳۶۸,۹۵۴,۶۳۰ | (۱,۳۳۰,۱۹۳,۰۹۱) | (۱,۳۰۰,۴۴۹) | (۶,۸۴۴,۷۷۳) | ۳۰,۶۱۶,۳۱۷ | (۱۹۲,۵۹۳,۴۸۳) |
| فولاد خوزستان | ۷۶,۸۴۷,۱۳۷ | ۴۰۸,۷۳۰,۲۱۹,۲۴۲ | (۴۱۰,۱۷۱,۹۹۱,۴۰۱) | (۳۸۸,۲۸۷,۲۲۰) | (۲,۰۴۳,۶۵۱,۱۰۵) | (۳,۸۷۳,۷۱۰,۴۸۴) | (۲۰۴,۴۱۵,۳۵۶) |
| ریل پرداز نو آفرین | ۱,۳۹۴,۷۶۷ | ۴,۵۰۶,۰۰۱,۹۰۸ | (۸,۲۷۵,۸۲۸,۳۰۵) | (۴,۲۸۰,۶۰۹) | (۲۲,۵۳۰,۰۰۹) | (۳,۷۹۶,۶۲۷,۰۱۵) | (۲۱,۱۷۰,۲۶۲) |
| سنگ آهن گهرزمین | ۱,۴۹۲,۲۱۲ | ۶۵,۴۶۵,۱۱۲,۷۰۳ | (۶۸,۲۲۴,۶۴۷,۹۴۷) | (۶۲,۱۹۱,۳۷۷) | (۳۲۷,۳۲۵,۵۷۰) | (۳,۱۴۹,۰۵۲,۱۹۱) | (۱۲,۹۷۲) |
| سیمان آرتا اردبیل | ۲,۱۴۶,۷۸۲ | ۶۴,۲۸۶,۷۰۸,۷۲۰ | (۶۶,۴۲۹,۸۵۷,۵۳۹) | (۶۱,۰۷۱,۳۸۱) | (۳۲۱,۴۳۳,۵۴۴) | (۲,۵۲۵,۶۵۳,۷۴۴) | (۹,۳۰۲,۴۵۴) |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | ۷,۵۸۶,۲۰۶ | ۱۶۱,۲۲۷,۲۶۱,۸۴۰ | (۱۶۲,۷۲۴,۹۸۲,۲۳۸) | (۱۵۳,۱۶۴,۴۵۵) | (۸۰۶,۱۳۶,۳۰۹) | (۲,۴۵۷,۰۲۱,۱۶۲) | ۰ |
| توسعه‌معادن‌وفلزات | ۶,۲۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۶۸۱,۴۴۱,۱۶۴ | (۴۲,۴۳۸,۹۰۶,۰۶۹) | (۳۸,۶۴۶,۸۱۷) | (۲۰۳,۴۰۷,۲۱۲) | (۱,۹۹۹,۵۱۸,۹۳۴) | (۱۴۸,۳۳۸,۱۳۲) |
| سیمان خزر | ۳,۸۲۴,۸۹۲ | ۸۸,۵۲۹,۶۴۴,۸۶۰ | (۸۹,۹۶۷,۹۰۱,۶۹۱) | (۸۴,۱۰۱,۷۸۸) | (۴۴۲,۶۴۸,۲۲۸) | (۱,۹۶۵,۰۰۶,۸۴۷) | (۷۱,۶۲۵,۶۹۶) |
| معدنی‌وصنعتی‌چادرملو | ۴,۶۴۵,۷۹۲ | ۱۲۷,۵۰۰,۸۵۱,۶۷۱ | (۱۲۸,۱۴۰,۶۷۰,۸۷۳) | (۱۲۱,۱۲۵,۱۲۲) | (۶۳۷,۵۰۴,۲۶۱) | (۱,۳۹۸,۴۴۸,۵۸۵) | (۷۸,۹۹۸,۱۶۵) |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه | ۲,۹۰۰,۸۵۰ | ۱۶۱,۳۵۱,۴۰۹,۹۲۰ | (۱۶۱,۶۶۱,۵۶۴,۱۵۸) | (۱۵۳,۲۸۳,۰۷۵) | (۸۰۶,۷۵۷,۰۵۱) | (۱,۲۷۰,۱۹۴,۳۶۴) | (۱۶۷,۲۳۸,۶۹۲) |
| شرکت ارتباطات سیار ایران | ۵,۴۸۲,۰۶۳ | ۴۱,۵۸۸,۷۱۴,۷۲۰ | (۴۲,۵۴۷,۹۹۵,۳۲۳) | (۳۹,۵۰۸,۴۰۳) | (۲۰۷,۹۴۳,۵۶۵) | (۱,۲۰۶,۷۳۲,۵۷۱) | (۲,۷۱۱,۲۳۹) |
| سپید ماکیان | ۷۷۴,۹۰۱ | ۱۴,۷۷۰,۳۹۲,۲۱۰ | (۱۵,۷۱۶,۰۰۴,۹۴۲) | (۱۴,۰۳۱,۶۱۱) | (۷۳,۸۵۱,۹۵۷) | (۱,۰۳۳,۴۹۶,۳۰۰) | ۳,۲۵۷,۸۸۵ |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان | ۶۳۴,۴۴۴ | ۱۳,۱۹۳,۱۴۱,۳۰۰ | (۱۳,۹۴۹,۷۱۲,۶۶۵) | (۱۲,۵۳۳,۲۴۷) | (۶۵,۹۶۵,۷۰۵) | (۸۳۵,۰۷۰,۴۱۷) | (۴,۶۰۸,۹۸۴,۳۱۰) |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۱۷۸,۲۰۳,۲۵۶ | ۱۷۲,۹۰۹,۸۴۳,۰۹۲ | (۱۷۲,۷۰۱,۹۰۹,۸۲۹) | (۱۶۴,۲۵۷,۹۸۳) | (۸۶۴,۵۴۹,۲۲۳) | (۸۲۰,۸۷۳,۹۴۳) | (۹,۹۵۷,۷۷۲,۷۶۳) |
| کشت و دامداری فکا | ۳,۰۱۴,۹۸۱ | ۲۵,۹۲۴,۲۷۸,۲۸۰ | (۲۶,۳۳۴,۱۷۷,۱۲۸) | (۲۴,۶۲۷,۹۲۸) | (۱۲۹,۶۲۱,۳۹۳) | (۵۶۴,۱۴۸,۱۶۹) | ۹,۴۴۰,۴۷۵,۲۵۸ |
| سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ | ۴,۱۱۹,۲۳۰ | ۲۸,۵۵۲,۱۸۷,۸۰۰ | (۲۸,۸۹۰,۳۸۹,۴۳۸) | (۲۷,۱۲۴,۲۱۳) | (۱۴۲,۷۶۰,۹۴۲) | (۵۰۸,۰۸۶,۷۹۳) | (۲۴,۴۷۶,۳۵۵) |
| فولاد کاوه جنوب کیش | ۱,۴۱۰,۱۵۵ | ۱۶,۹۷۲,۳۱۷,۹۵۰ | (۱۷,۱۷۲,۲۳۱,۰۷۶) | (۱۶,۱۲۳,۵۰۰) | (۸۴,۸۶۱,۵۹۱) | (۳۰۰,۸۹۸,۲۱۷) | (۱۱۸,۶۲۸,۴۸۳) |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | ۳۲۵,۴۰۱ | ۸,۳۳۰,۴۷۵,۲۰۰ | (۸,۵۰۳,۵۹۲,۷۰۹) | (۷,۹۱۳,۷۲۱) | (۴۱,۶۵۲,۳۷۷) | (۲۲۲,۶۸۳,۶۰۷) | (۶۸۰,۲۶۶,۷۵۶) |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر | ۲,۸۶۰ | ۲۶۹,۳۵۲,۰۰۰ | (۳۰۴,۲۹۴,۹۷۷) | (۲۵۵,۸۶۲) | (۱,۳۴۶,۷۶۰) | (۳۶,۵۴۵,۵۹۹) | ۱۱,۳۹۶,۶۵۴ |
| نفت سپاهان | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۳,۱۷۲,۹۲۸,۲۵۰ | (۳,۱۸۶,۰۷۸,۸۲۷) | (۳,۰۱۴,۰۹۷) | (۱۵,۸۶۴,۶۳۹) | (۳۲,۰۲۹,۳۱۳) | (۱,۵۵۵,۴۰۹,۵۰۲) |
| صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت | ۱۱,۰۰۰ | ۱۷۲,۶۸۹,۰۰۰ | (۱۷۶,۵۲۱,۳۷۷) | (۳۲,۳۷۴) | ۰ | (۳,۸۶۴,۷۵۱) | ۰ |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۱ | ۱ | (۵,۸۷۱) | ۰ | ۰ | (۵,۸۷۰) | ۱۱,۴۸۹,۰۶۵ |
| نهادهای مالی بورس اوراق بهادار | ۱ | ۱ | (۵,۱۳۰) | ۰ | ۰ | (۵,۱۲۹) | ۴,۰۳۰,۳۹۷ |
| گروه‌بهمن | ۱,۱۹۴,۷۶۰ | ۲,۲۴۱,۳۶۹,۷۶۰ | (۲,۱۷۷,۲۴۵,۴۳۰) | (۲,۱۲۹,۲۸۳) | (۱۱,۲۰۶,۸۴۹) | ۵۰,۷۸۸,۱۹۸ | ۰ |
| بیمه دی | ۱,۰۳۶,۳۶۴ | ۳,۴۶۵,۴۱۵,۹۳۹ | (۳,۳۸۳,۶۰۸,۶۴۱) | (۳,۲۹۱,۹۵۹) | (۱۷,۳۲۷,۰۷۹) | ۶۱,۱۸۸,۲۶۰ | ۰ |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۳۰۳,۷۳۶ | ۸,۷۶۱,۶۳۰,۱۵۶ | (۸,۶۴۱,۶۵۲,۹۱۱) | (۸,۳۲۳,۳۸۳) | (۴۳,۸۰۸,۱۵۷) | ۶۷,۸۴۵,۷۰۵ | ۰ |
| نفت پارس | ۶۲۱,۴۰۹ | ۵,۷۳۰,۴۰۷,۲۲۰ | (۵,۶۴۳,۸۸۱,۴۳۵) | (۵,۴۴۳,۶۷۸) | (۲۸,۶۵۲,۰۳۹) | ۵۲,۴۳۰,۰۶۸ | ۰ |
| تولیدی چدن سازان | ۷,۴۱۲,۰۷۹ | ۱۴,۰۸۷,۸۶۰,۵۵۹ | (۱۳,۸۵۶,۲۶۱,۳۵۸) | (۱۳,۳۸۳,۰۱۸) | (۷۰,۴۳۹,۳۰۱) | ۱۴۷,۷۷۶,۸۸۲ | ۰ |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش | ۷۷۴,۹۴۱ | ۳۹,۰۶۱,۷۷۶,۳۸۰ | (۳۸,۵۹۲,۲۳۴,۴۳۰) | (۳۷,۱۰۸,۵۱۰) | (۱۹۵,۳۰۸,۸۸۱) | ۲۳۷,۱۲۴,۵۵۹ | ۰ |
| پاکسان | ۲,۲۵۳,۸۱۶ | ۴۴,۳۲۸,۹۸۸,۳۲۰ | (۴۳,۸۲۲,۹۵۴,۴۵۷) | (۴۲,۱۱۱,۷۵۵) | (۲۲۱,۶۴۴,۹۳۶) | ۲۴۲,۲۷۷,۱۷۲ | ۰ |
| گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس | ۳,۲۶۱,۲۶۳ | ۸,۰۳۰,۲۵۲,۰۳۲ | (۷,۶۰۵,۶۱۲,۷۲۰) | (۷,۶۲۸,۶۴۲) | (۴۰,۱۵۱,۲۶۰) | ۳۷۶,۸۵۹,۴۱۰ | ۰ |
| پالایش نفت اصفهان | ۴,۶۰۲,۴۹۱ | ۲۷,۷۳۲,۵۳۵,۵۰۰ | (۲۷,۱۸۰,۴۰۷,۳۶۰) | (۲۶,۳۴۵,۵۹۹) | (۱۳۸,۶۶۲,۶۷۵) | ۳۸۷,۱۱۹,۸۶۶ | ۰ |
| گروه صنعتی پاکشو | ۳,۶۱۲,۰۹۰ | ۲۲,۶۲۹,۰۳۶,۵۲۰ | (۲۱,۶۴۳,۰۴۳,۸۹۰) | (۲۱,۴۹۷,۴۱۶) | (۱۱۳,۱۴۵,۱۸۵) | ۸۵۱,۳۵۰,۰۲۹ | |
| نقل به صفحه بعد | | ۲,۲۴۸,۷۸۳,۲۴۱,۱۶۸ | (۲,۳۳۱,۰۱۵,۳۴۰,۹۸۲) | (۲,۱۳۶,۱۸۳,۰۴۸) | (۱۱,۲۴۳,۰۵۲,۷۹۰) | (۹۵,۶۱۱,۳۳۵,۶۵۲) | (۳,۲۰۲,۸۵۴,۶۶۶) |

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۱-۱۷ زیان فروش سهام

| | سال مالی منتهی به ۳۰/ ۰۸/ ۱۴۰۱ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد فروش | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | | ۲,۲۴۸,۷۸۳,۲۴۱,۱۶۸ | (۲,۳۳۱,۰۱۵,۳۴۰,۹۸۲) | (۲,۱۳۶,۱۸۳,۰۴۸) | (۱۱,۲۴۳,۰۵۲,۷۹۰) | (۹۵,۶۱۱,۳۳۵,۶۵۲) | (۳,۲۰۲,۸۵۴,۶۶۶) |
| بانک ملت | ۹,۲۷۰,۳۶۰ | ۳۵,۹۴۴,۲۷۰,۳۰۵ | (۳۴,۷۳۴,۰۵۵,۴۹۵) | (۳۴,۱۴۶,۸۷۸) | (۱۷۹,۷۲۱,۳۴۹) | ۹۹۶,۳۴۶,۵۸۳ | ۰ |
| صنایع آذرآب | ۶۸,۸۸۰,۶۰۵ | ۷۲,۰۳۸,۰۶۵,۰۷۶ | (۷۰,۳۹۱,۳۳۲,۸۳۹) | (۶۸,۴۲۴,۵۵۰) | (۳۶۰,۱۹۰,۳۲۸) | ۱,۲۱۸,۱۰۷,۳۵۹ | ۰ |
| صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۹,۲۵۹,۱۸۶,۰۴۰ | (۵۷,۶۱۷,۱۹۱,۴۲۵) | (۸۱,۷۶۹,۷۰۱) | ۰ | ۱,۵۶۰,۲۲۴,۹۱۴ | ۰ |
| پتروشیمی مارون | ۶,۰۶۰,۷۵۰ | ۱,۰۲۸,۳۲۷,۴۵۲,۵۰۰ | (۹۸۴,۵۴۲,۵۵۱,۴۲۱) | (۵۱۴,۱۶۳,۷۲۶) | (۵,۱۴۱,۶۳۷,۲۶۳) | ۳۸,۱۲۹,۱۰۰,۰۹۰ | ۰ |
| پتروشیمی پارس | ۵۶,۰۳۸,۷۵۶ | ۱۸۶,۳۰۶,۳۰۷,۵۱۷ | (۱۸۴,۴۱۱,۶۵۴,۶۵۳) | (۱۷۶,۹۸۶,۹۴۲) | (۹۳۱,۵۳۱,۵۳۰) | ۷۸۶,۱۳۴,۳۹۲ | ۰ |
| سرمایه گذاری صدرتامین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۰۷۴,۸۲۹,۰۳۲) |
| مجتمع صنایع لاستیک یزد | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۴۶,۲۲۹,۴۵۷ |
| توسعه و عمران امید | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۸۶۹,۹۸۷,۶۰۳ |
| برق و انرژی پیوندگستر پارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۰۷,۶۹۱,۹۰۱) |
| توسعه مسیر برق گیلان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۱,۳۷۸,۱۵۷,۴۷۵) |
| تامین سرمایه امین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵,۲۵۹,۳۰۷,۰۳۲) |
| تولید نیروی برق آبادان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۲,۲۵۲,۰۶۶ |
| رایان هم افزا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۰۹,۰۰۸,۸۲۳ |
| تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۶۶,۸۲۸,۶۰۱ |
| کشاورزی و دامپروری ملارد شیر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۷۳۱,۲۶۸,۳۰۷) |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷,۰۶۶) |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷,۱۵۱) |
| سرمایه گذاری پویا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶,۲۸۶) |
| سرمایه گذاری سیمان تامین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۱,۸۳۰) |
| پلیمر آریا ساسول | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۰۷,۰۸۶,۸۳۹) |
| پتروشیمی ارومیه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۹,۴۲۱,۱۱۷) |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۳۸,۴۹۷,۹۵۲) |
| سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳,۶۱۲) |
| گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۷,۵۰۵,۲۷۲ |
| داده گسترعصرنوین-های وب | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۴۱۲,۷۸۸,۶۰۶ |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۷۱۲,۴۳۹ |
| صنعتی زر ماکارون | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۴۶,۳۷۱,۲۰۲ |
| صنعت غذایی کورش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۰,۱۶۴,۱۱۳ |
| مخابرات ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۳۴۷,۲۳۴,۱۰۸) |
| سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی کارکنان بانک ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۰۸۵,۹۸۴,۹۹۹) |
| تامین سرمایه نوین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۶۲,۸۴۲,۴۹۵ |
| سرمایه گذاری مس سرچشمه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۴,۲۲۱) |
| کشت و صنعت شهداب ناب خراسان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۲,۹۳۰) |
| آریان کیمیا تک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۰,۰۸۷) |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۹,۶۵۵,۰۹۶ |
| س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹,۱۰۳) |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۷۵۴,۰۳۹,۸۴۷) |
| پتروشیمی بوعلی سینا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۳۳۵,۸۴۸,۹۳۶) |
| | | ۳,۶۳۰,۶۵۸,۵۲۲,۶۰۶ | (۳,۶۶۲,۷۱۲,۱۲۶,۸۱۵) | (۳,۰۱۱,۶۸۴,۸۴۵) | (۱۷,۸۵۶,۱۳۳,۲۶۰) | (۵۲,۹۲۱,۴۲۲,۳۱۴) | (۱۷,۵۲۹,۹۷۸,۸۰۴) |

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش حسابرسی

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۲-۱۷ سود فروش حق تقدم سهام

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد فروش | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| حق تقدم تامین سرمایه امید | ۳۵۵,۰۰۰ | ۱,۴۴۴,۴۱۳,۶۳۲ | (۹۲۰,۷۰۷,۹۷۹) | (۱,۳۱۸,۶۹۳) | (۶,۹۴۰,۸۶۳) | ۵۱۵,۴۴۶,۰۹۷ | ۰ |
| حق تقدم شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳,۸۰۶) |
| حق تقدم سرمایه گذاری صدر تامین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۹۶,۵۰۲,۰۳۴ |
| حق تقدم تامین سرمایه نوین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۱۸۴) |
| حق تقدم تامین سرمایه امین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴,۷۶۴,۱۴۳ |
| | ۳۵۵,۰۰۰ | ۱,۴۴۴,۴۱۳,۶۳۲ | (۹۲۰,۷۰۷,۹۷۹) | (۱,۳۱۸,۶۹۳) | (۶,۹۴۰,۸۶۳) | ۵۱۵,۴۴۶,۰۹۷ | ۱,۱۱۱,۲۴۸,۱۸۷ |

رهیافت و همکاران
کرارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

### ۳-۱۷ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد فروش | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲,۴۲۶,۲۲۸,۴۲۶ |
| مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۴۳,۸۸۲,۵۹۰ |
| اسنادخزانه-م۴بودجه۹۷-۹۹۱۰۲۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۷۵۳,۲۹۶,۹۳۳ |
| اسنادخزانه-م۴بودجه۹۹-۰۱۱۲۱۵ | ۴۸۷,۷۹۳ | ۴۴۳,۴۰۳,۸۳۷,۰۰۰ | (۳۸۰,۲۱۹,۸۶۱,۱۸۰) | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۶۳,۱۶۳,۹۷۵,۸۲۰ | ۱۰,۷۵۲,۵۳۱,۲۰۰ |
| اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹ | ۶۲۹,۸۲۴ | ۵۲۰,۶۸۶,۰۰۰,۲۶۰ | (۴۹۱,۴۲۰,۱۴۱,۰۳۸) | (۵۳,۸۳۰,۱۲۵) | ۲۹,۲۱۲,۰۲۹,۰۹۷ | ۳۴,۶۹۸,۵۰۴,۴۵۸ |
| اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۸-۰۱۰۳۱۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۲,۳۹۳,۰۳۲,۹۳۹ |
| سلف موازی استاندارد سنفت۰۱۰ | ۲۵۲,۷۰۰ | ۴۸۱,۱۰۷,۱۴۷,۰۰۰ | (۴۱۲,۱۸۱,۸۱۳,۷۷۶) | (۲۴۳,۱۹۹,۸۳۵) | ۶۸,۶۸۲,۱۳۳,۳۸۹ | ۱۷۷,۸۱۰,۶۶۶,۹۶۳ |
| اسنادخزانه-م۸بودجه۹۸-۰۰۰۸۱۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۰,۶۷۴,۲۰۳,۶۰۶ |
| اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۰۱۰۵۱۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۵,۳۹۷,۰۲۴,۴۲۰ |
| اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۸-۰۰۱۱۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۸,۵۶۶,۶۱۶,۶۸۶ |
| سلف نفت خام سبک داخلی۲۹۹۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۰,۶۲۵,۹۰۹ |
| صکوک مرابحه سایپا۳۰۸-۳ماهه ۱۸٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۹,۴۰۰,۰۰۰) |
| سلف موازی استاندارد سنفت۰۰۹ | ۹۸,۳۵۰ | ۱۷۴,۴۸۶,۳۷۳,۹۵۰ | (۱۶۴,۰۱۳,۶۷۹,۸۵۹) | (۷۱,۸۱۰,۷۹۵) | ۱۰,۴۰۰,۸۸۳,۲۹۶ | ۱۳۱,۱۸۶,۷۳۳,۷۰۷ |
| اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۷-۰۰۰۳۲۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۵,۵۹۸,۰۰۹,۷۰۹ |
| اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۲۵ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۰ | ۸۸,۳۲۹,۸۲۹,۳۵۴ |
| مشارکت ش مشهد۱۴۱۲-۳ماهه۱۸٪ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۱,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۰۱,۸۶۴,۴۰۱,۹۳۷) | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۷۴,۵۹۸,۰۶۳ | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| اسنادخزانه-م۵بودجه۹۸-۰۰۰۴۲۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۵۹۰,۳۱۳,۹۹۴ |
| ص اجاره گل گهر ۱۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۶۵,۰۶۱,۴۲۷) |
| اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۴۲۲,۱۸۲,۹۷۵ |
| اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۲,۸۳۹,۹۱۸,۵۱۳ |
| اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۷-۰۰۰۴۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۶,۴۷۰,۸۹۷,۶۷۰ |
| اسنادخزانه-م۶بودجه۹۸-۰۰۰۵۱۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۹۴۷,۳۱۵,۲۱۱ |
| اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۸-۰۱۰۵۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۹۲۳,۸۹۸,۰۵۴ |
| اجاره مهرآیندگان امید۰۳۱۱ | ۶۵۰,۰۰۰ | ۶۵۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۵۰,۰۸۶,۵۶۲,۵۰۰) | (۳۸,۷۵۰,۰۰۰) | ۴۱۴,۶۸۷,۵۰۰ | (۱۵,۶۲۵,۰۰۰) |
| اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۷,۷۶۰,۴۱۸,۳۷۷ |
| اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۸-۰۱۰۶۱۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۰,۴۵۸,۸۹۷,۳۲۸ |
| ص مرابحه خودرو۰۴۱- ۳ماهه ۱۸٪ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | (۴۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۷-۰۰۰۸۲۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۲,۵۳۱,۰۱۱,۹۰۲ |
| نقل به صفحه بعد | | ۲,۷۷۲,۱۸۲,۳۵۸,۲۱۰ | (۲,۵۹۹,۷۸۶,۴۶۰,۲۹۰) | (۴۴۷,۵۹۰,۷۵۵) | ۱۷۱,۹۴۸,۳۰۷,۱۶۵ | ۱,۲۲۸,۵۹۵,۹۵۴,۴۹۷ |

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## ۳-۱۷ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد فروش | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | ۲,۶۱۸,۶۷۷ | ۲,۷۷۲,۱۸۲,۲۵۸,۲۱۰ | (۲,۵۹۹,۷۸۶,۴۶۰,۲۹۰) | (۴۴۷,۵۹۰,۷۵۵) | ۱۷۱,۹۴۸,۳۰۷,۱۶۵ | ۱,۲۲۸,۵۹۵,۹۵۴,۴۹۷ |
| اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۸,۰۰۲,۱۳۵,۱۳۱ |
| اسنادخزانه-م۷بودجه۹۸-۰۰۰۷۱۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۵۳۲,۴۵۰,۷۲۸ |
| اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۳,۷۵۹,۰۴۲,۱۴۵ |
| اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۸-۰۱۰۲۱۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۲,۶۲۰,۴۰۶,۸۶۳ |
| اجاره مهرآیندگان لوتوس۰۳۱۱ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰) | (۱۸,۷۵۷,۶۲۵) | ۱,۲۲۷,۴۹۲,۳۷۵ | ۰ |
| اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶ | ۹۴۲,۸۳۲ | ۷۱۷,۶۸۴,۵۰۹,۶۰۰ | (۶۱۵,۵۵۷,۷۰۵,۹۴۰) | (۸۴,۱۲۱,۱۴۹) | ۱۰۲,۰۴۲,۶۸۲,۵۱۱ | ۰ |
| مشارکت دولتی۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶ | ۸۱۶,۲۱۷ | ۸۱۶,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰ | (۷۹۹,۴۰۹,۸۲۶,۸۶۴) | ۰ | ۱۶,۸۰۷,۱۷۳,۱۳۶ | ۰ |
| اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۸-۰۰۱۰۰۶ | ۵۳,۹۸۷ | ۵۳,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۲,۸۰۲,۸۳۲,۵۹۲) | ۰ | ۱,۱۸۴,۱۶۷,۴۰۸ | ۰ |
| مشارکت ش تبریز۳۰۴-۳ماهه۱۸٪ | ۲۰۵,۰۰۰ | ۲۰۵,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰ | (۲۰۵,۰۱۵,۰۷۹,۳۲۷) | (۳۶,۱۵۷,۳۹۵) | (۳۳,۷۲۶,۷۲۲) | ۰ |
| اسنادخزانه-م۹بودجه۹۸-۰۰۰۹۲۳ | ۱۳۹,۰۳۶ | ۱۳۹,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۳۷,۲۱۴,۹۱۹,۲۰۳) | ۰ | ۱,۸۲۱,۰۸۰,۷۹۷ | ۰ |
| اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶ | ۱۳۱,۸۹۲ | ۹۶,۲۸۷,۳۲۸,۳۲۰ | (۸۴,۴۳۳,۱۶۲,۹۳۳) | (۱۷,۴۵۲,۰۴۸) | ۱۱,۸۳۶,۷۱۳,۳۳۹ | ۰ |
| مشارکت ش تبریز۰۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۱,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰ | (۱,۰۰۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۷۳,۷۵۴,۷۰۰) | ۸۴۸,۷۴۵,۳۰۰ | ۰ |
| مرابحه عام دولت۹۳-ش.خ۰۱۰۸۰۹ | ۶۲۰,۰۰۰ | ۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۹۸,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ | ۲۱,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| مشارکت ش کرمانشاه۰۳۴-۳ماهه۱۸٪ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۵۰,۰۱۷,۱۸۷,۵۰۰) | (۱۷,۱۸۷,۵۰۰) | (۳۴,۳۷۵,۰۰۰) | |
| | ۶,۸۷۷,۶۴۱ | ۶,۷۷۲,۷۸۴,۱۹۶,۱۳۰ | (۶,۴۴۲,۸۷۴,۹۲۴,۶۴۹) | (۶۹۵,۰۲۱,۱۷۲) | ۳۲۹,۲۱۴,۲۵۰,۳۰۹ | ۱,۵۴۱,۵۰۹,۹۸۹,۳۶۴ |

## ۱۸-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام | ۱۸-۱ | (۱۶,۰۷۹,۴۸۳,۵۸۰) | (۱۷۴,۵۱۰,۰۳۵,۴۰۳) |
| سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری | ۱۸-۲ | ۳۳۳,۴۹۸,۳۰۲ | ۷,۶۹۲,۸۹۹,۳۶۶ |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهاداربورسی و غیربورسی یا درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸-۳ | ۲۱,۸۱۰,۸۳۵,۱۲۲ | ۱۶۳,۰۳۸,۰۳۵,۸۷۶ |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار فروش تبعی | ۱۸-۴ | ۷۱,۹۹۱,۷۹۲,۶۹۱ | ۰ |
| | | ۷۸,۰۵۶,۶۴۲,۵۳۵ | (۳,۷۷۹,۱۰۰,۱۶۱) |

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۱-۱۸ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

| نام شرکت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار / ارزش تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| تامین سرمایه امید | ۲۷۹,۳۰۹,۶۰۷ | ۱,۳۵۷,۷۲۳,۹۹۹,۶۲۷ | (۱,۳۳۵,۴۴۷,۵۶۷,۳۰۴) | (۱,۲۸۹,۸۳۷,۸۰۰) | (۶,۷۸۸,۶۱۹,۹۹۸) | ۱۴,۱۹۷,۹۷۴,۵۲۵ | (۱۲,۰۹۰,۹۵۱,۳۶۴) |
| فولاد خوزستان | ۲۳۸,۵۰۵,۶۴۴ | ۵۴۱,۶۴۶,۳۱۷,۵۲۴ | (۵۹۶,۷۴۶,۳۹۳,۶۶۸) | (۵۱۴,۵۶۴,۰۰۲) | (۲,۷۰۸,۲۳۱,۵۸۸) | (۵۸,۳۲۲,۸۷۱,۷۳۴) | (۷۱,۹۹۴,۲۸۸,۷۰۹) |
| نفت پارس | ۳۴,۷۶۳,۷۹۵ | ۲۳۷,۴۳۶,۷۱۹,۸۵۰ | (۲۷۱,۲۴۳,۹۵۸,۲۳۹) | (۲۲۵,۵۶۴,۸۸۴) | (۱,۱۸۷,۱۸۳,۵۹۹) | (۳۵,۲۱۹,۹۸۶,۸۷۲) | (۱۵,۸۷۶,۸۶۷,۲۷۳) |
| معدنی‌وصنعتی‌چادرملو | ۲۲,۲۵۸,۸۴۶ | ۲۲۴,۵۹۱,۷۵۶,۱۴۰ | (۲۵۸,۰۹۲,۶۱۲,۸۱۷) | (۲۱۳,۳۶۲,۱۶۸) | ۱,۱۲۲,۹۵۸,۷۸۱ | (۳۲,۵۹۱,۲۶۰,۰۶۴) | (۲۵,۰۱۰,۹۹۵,۷۳۲) |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر | ۱,۷۰۹,۴۱۳ | ۱۷۹,۲۳۱,۹۵۳,۰۵۰ | (۲۰۴,۹۵۹,۳۴۲,۹۸۴) | (۱۷۰,۲۷۰,۳۵۵) | (۸۹۶,۱۵۹,۷۶۵) | (۲۶,۷۹۳,۸۲۰,۰۵۴) | (۷۶۷,۴۵۵,۵۷۰) |
| پالایش نفت تبریز | ۲,۶۹۳,۲۷۷ | ۴۴,۴۱۲,۱۳۷,۷۳۰ | (۵۲,۴۷۲,۸۵۲,۱۸۸) | (۴۲,۱۹۱,۵۳۱) | (۲۲۲,۰۶۰,۶۸۹) | (۸,۳۲۴,۹۶۶,۶۷۸) | ۰ |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۹,۰۳۷,۸۰۲,۸۷۳) |
| ملی صنایع مس ایران | ۱۸,۹۸۱,۸۱۳ | ۱۱۳,۷۰۱,۰۵۹,۸۷۰ | (۱۲۶,۶۸۲,۵۳۶,۷۵۷) | (۱۰۸,۰۱۶,۰۰۷) | (۵۶۸,۵۰۵,۲۹۹) | (۱۳,۶۵۷,۹۹۸,۱۹۳) | (۱,۴۸۷,۵۸۴,۲۵۷) |
| سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی | ۱,۵۴۰,۶۶۷ | ۱۸,۴۴۱,۷۸۳,۹۹۰ | (۲۲,۶۰۹,۳۸۱,۹۹۹) | (۱۷,۵۱۹,۶۹۵) | (۹۲,۲۰۸,۹۲۰) | (۴,۳۷۷,۳۲۶,۶۲۴) | (۶,۳۲۳,۷۶۸,۳۷۸) |
| سیمان خزر | ۳,۵۰۱,۹۸۷ | ۷۶,۲۷۳,۲۷۶,۸۶۰ | (۸۴,۲۱۹,۳۸۳,۷۹۲) | (۷۲,۴۵۹,۶۱۳) | (۳۸۱,۳۶۶,۳۸۴) | (۸,۳۹۹,۹۳۲,۹۲۹) | (۲۳۲,۵۱۷,۹۳۴) |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۸,۳۸۴,۴۷۶ | ۴۱,۷۵۴,۶۹۰,۴۸۰ | (۴۹,۸۶۵,۷۳۰,۲۰۲) | (۳۹,۶۶۶,۹۵۶) | (۲۰۸,۷۷۳,۴۵۲) | (۸,۳۵۹,۴۸۰,۱۳۰) | (۶۷,۵۵۳,۷۴۹) |
| توسعه‌معادن‌وفلزات | ۶,۰۵۳,۹۷۶ | ۲۵,۹۲۳,۱۲۵,۲۳۲ | (۲۵,۰۱۶,۳۱۳,۲۷۵) | (۲۴,۶۲۶,۹۶۹) | (۱۲۹,۶۱۵,۶۲۶) | ۷۵۲,۵۶۹,۳۶۲ | ۰ |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان | ۳,۳۶۵,۵۵۶ | ۴۶,۹۴۹,۵۰۶,۲۰۰ | (۵۳,۴۳۶,۶۹۳,۵۳۳) | (۴۴,۶۰۲,۰۳۱) | (۲۳۴,۷۴۷,۵۳۱) | (۶,۷۶۶,۵۳۶,۸۹۵) | ۰ |
| تولیدی چدن سازان | ۳۴,۳۷۵,۳۵۳ | ۵۹,۵۳۸,۱۱۱,۳۹۶ | (۶۲,۸۸۳,۷۶۳,۴۱۹) | (۵۶,۵۶۱,۲۰۶) | (۲۹۷,۶۹۰,۵۵۷) | (۳,۶۹۹,۹۰۳,۷۸۶) | (۷,۵۴۷,۷۵۳,۰۵۴) |
| کشت و دامداری فکا | ۵,۱۲۴,۰۰۵ | ۴۴,۲۲۰,۱۶۳,۱۵۰ | (۴۶,۹۴۴,۰۵۴,۸۱۷) | (۴۲,۰۰۹,۱۵۵) | (۲۲۱,۱۰۰,۸۱۶) | (۲,۹۸۷,۰۰۱,۶۳۸) | (۱۵۹,۴۵۵,۲۸۷) |
| بانک ملت | ۱۸,۳۶۱,۷۷۱ | ۵۰,۳۶۶,۳۳۷,۸۵۳ | (۵۱,۲۸۴,۶۶۲,۱۳۴) | (۴۷,۸۴۸,۰۲۱) | (۲۵۱,۸۳۱,۶۸۹) | (۱,۲۱۸,۰۰۳,۹۹۱) | (۵۵۶,۵۳۶,۳۲۸) |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | ۵۸۴,۸۹۷ | ۷,۴۴۵,۷۳۸,۸۱۰ | (۷,۸۳۶,۰۲۴,۸۶۹) | (۷,۰۷۳,۴۵۲) | (۳۷,۲۲۸,۶۹۴) | (۴۳۴,۵۸۸,۲۰۵) | ۰ |
| سوژمیران | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۶,۷۶۳,۲۵۴,۲۵۷) | (۲۵,۳۴۲,۲۰۰) | (۱۳۳,۳۸۰,۰۰۰) | (۲۴۵,۹۷۶,۴۵۷) | ۰ |
| صنایع گلدیران | ۳,۴۲۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۱۱,۱۲۰,۰۰۰ | (۲۱,۹۹۴,۹۹۷,۵۲۸) | (۲۰,۹۱۰,۵۶۴) | (۱۱۰,۰۵۵,۶۰۰) | (۱۱۴,۸۴۳,۶۹۲) | ۰ |
| فولاد شاهرود | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۱۱۵,۹۰۰,۰۰۰ | (۱۱,۱۰۶,۳۳۵,۶۶۲) | (۱۰,۵۶۰,۱۰۵) | (۵۵,۵۷۹,۵۰۰) | (۵۶,۵۷۵,۲۶۷) | ۰ |
| تامین سرمایه کیمیا | ۷۰,۲۴۷ | ۷۰,۲۴۷,۰۰۰ | (۷۰,۲۴۷,۰۰۱) | (۶۶,۷۳۵) | (۳۵۱,۲۳۵) | (۴۱۷,۹۷۱) | ۰ |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹,۶۲۳,۳۷۱,۲۸۱ |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۲۷,۰۰۶,۷۸۸ |
| گسترش نفت و گاز پارسیان | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۲,۰۶۹,۳۸۱,۶۲۳) |
| نقل به صفحه بعد | | ۳,۱۲۹,۵۲۹,۹۴۴,۷۶۲ | (۳,۳۰۹,۶۷۶,۱۰۶,۴۴۵) | (۲,۹۷۳,۰۵۳,۴۴۹) | (۱۳,۴۰۱,۷۳۲,۱۶۱) | (۱۹۶,۵۲۰,۹۴۷,۲۹۳) | (۱۴۳,۱۷۲,۵۳۴,۰۶۲) |

رهیافت و همکاران
کرارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## ۱-۱۸ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

| نام شرکت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار / ارزش تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | | ۳,۱۲۹,۵۲۹,۹۴۴,۷۶۲ | (۳,۳۰۹,۶۷۶,۱۰۶,۴۴۵) | (۲,۹۷۳,۰۵۳,۴۴۹) | (۱۳,۴۰۱,۷۳۲,۱۶۱) | (۱۹۶,۵۲۰,۹۴۷,۲۹۳) | (۱۴۳,۱۷۲,۵۳۴,۰۶۲) |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش | ۱۳,۳۰۸,۴۵۸ | ۱۹۵,۶۳۴,۳۳۲,۶۰۰ | (۱۹۳,۴۴۰,۷۳۱,۵۳۷) | (۱۸۵,۸۵۲,۶۱۶) | (۹۷۸,۱۷۱,۶۶۳) | ۱,۰۲۹,۵۷۶,۷۸۴ | (۲۲,۶۶۰,۰۷۱,۰۰۵) |
| گروه‌بهمن | ۲۴۵,۱۹۲,۷۱۹ | ۳۹۶,۹۶۷,۰۱۲,۰۶۱ | (۳۹۱,۳۵۲,۰۴۹,۷۵۸) | (۳۷۷,۱۱۸,۶۶۱) | (۱,۹۸۴,۸۳۵,۰۶۰) | ۳,۲۵۳,۰۰۸,۵۸۲ | (۷۸۴,۵۳۸,۴۱۷) |
| نهادهای مالی بورس اوراق بهادار | ۹۰,۵۳۱,۱۵۸ | ۴۸۷,۹۶۲,۹۴۱,۶۲۰ | (۴۸۱,۴۰۷,۹۲۳,۲۳۴) | (۴۶۳,۵۶۴,۷۹۵) | (۲,۴۳۹,۸۱۴,۷۰۸) | ۳,۶۵۱,۶۳۸,۸۸۳ | (۲۷,۵۱۷,۲۱۰,۸۳۲) |
| گروه صنعتی پاکشو | ۱۴۱,۲۶۲,۹۷۹ | ۱,۰۹۴,۷۸۸,۰۸۷,۲۵۰ | (۹۱۵,۷۶۶,۸۵۸,۶۶۷) | (۱,۰۴۰,۰۴۸,۶۸۳) | (۵,۴۷۳,۹۴۰,۴۳۶) | ۱۷۲,۵۰۷,۲۳۹,۴۶۴ | (۱۷,۵۳۳,۰۸۰,۶۴۹) |
| بیمه دی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۳۱,۰۳۸,۰۳۱) |
| پاکسان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۳۹۶,۹۳۹,۸۳۳) |
| پالایش نفت اصفهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۴۲۴,۳۳۱,۳۱۵ |
| پتروشیمی پارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳,۹۶۳,۱۷۸,۲۸۴) |
| پتروشیمی پردیس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۶۵,۰۱۰,۹۲۵) |
| پتروشیمی مارون | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۴,۳۲۲,۹۰۷,۱۲۴ |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۳,۹۶۵,۳۶۶ |
| ریل پرداز نو آفرین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۶۹۲,۰۵۲,۸۲۹ |
| سپید ماکیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۲۲۵,۰۱۶,۴۳۵ |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۹,۰۷۹,۰۶۲,۸۸۷) |
| سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹۴۸,۳۹۱,۹۲۶) |
| سنگ آهن گهرزمین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۷۹,۶۶۳,۲۷۶) |
| سیمان آرتا اردبیل | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۹۳۷,۲۱۵,۲۱۳) |
| شرکت ارتباطات سیار ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶,۶۰۸,۰۹۴,۱۱۱) |
| صنایع آذرآب | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۲۵۲,۴۷۲,۰۳۳) |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۷۳۵,۱۸۷,۱۸۹) |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷,۷۴۴,۵۸۰ |
| فولاد کاوه جنوب کیش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۷۱,۳۲۶,۰۶۳) |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۰۱,۰۳۸,۳۱۶) |
| | | ۵,۳۰۴,۸۸۲,۳۱۸,۲۹۳ | (۵,۲۹۱,۶۴۳,۶۶۹,۶۴۱) | (۵,۰۳۹,۶۳۸,۲۰۴) | (۲۴,۲۷۸,۴۹۴,۰۲۸) | (۱۶,۰۷۹,۴۸۳,۵۸۰) | (۱۷۴,۵۱۰,۰۳۵,۴۰۳) |

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## ۲-۱۸ سودتحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار / ارزش تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار | ۵۰,۰۰۰ | ۱۲۱,۶۵۴,۱۰۰,۰۰۰ | (۱۲۱,۳۶۸,۵۰۷,۰۹۴) | (۲۰,۰۰۰) | ۰ | ۲۸۵,۵۷۲,۹۰۶ | (۷۸,۱۱۴,۷۹۹) |
| صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۳,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۳,۴۷۹,۳۶۹,۲۰۲) | (۹,۷۴۷,۲۶۳) | ۰ | ۲۸۸,۸۸۳,۵۳۵ | ۷,۹۶۲,۰۳۷,۲۷۵ |
| صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام | ۹۵۶,۷۳۰ | ۹۱,۸۲۶,۹۴۵,۴۰۰ | (۹۱,۶۶۶,۱۹۰,۶۱۰) | (۱۰۹,۰۴۴,۴۹۸) | ۰ | ۵۱,۷۱۰,۲۹۲ | (۱۹۱,۰۲۳,۱۱۰) |
| صندوق س. ثروت هیوا-س | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۹,۸۸۹,۴۲۹,۲۰۴) | (۲۳,۶۳۱,۲۵۰) | ۰ | (۱۳,۰۶۰,۴۵۴) | ۰ |
| صندوق سرمایه گذاری بازده بورس | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۶۵۱,۷۰۰,۰۰۰ | (۱۰,۸۴۶,۲۳۶,۹۳۰) | ۰ | ۰ | (۱۹۴,۵۳۶,۹۳۰) | ۰ |
| صندوق س. اهرمی مفید-س | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۲,۰۱۸,۳۲۶,۹۸۴) | (۶۱,۷۴۴,۰۶۳) | ۰ | (۸۵,۰۷۱,۰۴۷) | ۰ |
| صندوق نوید دانایان پارس (صندوق نوید دانایان پارس) | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | |
| | ۱۴,۰۲۶,۷۳۰ | ۳۵۹,۸۰۵,۷۴۵,۴۰۰ | (۳۵۹,۲۶۸,۰۶۰,۰۲۴) | (۲۰۴,۱۸۷,۰۷۴) | ۰ | ۳۳۳,۴۹۸,۳۰۲ | ۷,۶۹۲,۸۹۹,۳۶۶ |

## ۳-۱۸-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بورسی و غیر بورسی با درآمد ثابت یا علی الحساب

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| اوراق | تعداد | ارزش بازار / ارزش تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| صکوک مرابحه سایپا۱۱۲-۳ماهه ۱۶٪ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰) | (۹۰,۶۲۵,۰۰۰) | ۰ | ۰ | (۱۱۰,۶۲۵,۰۰۰) |
| اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰ | ۸۸۹ | ۸۵۱,۲۴۴,۱۷۰ | (۶۸۴,۴۸۵,۰۳۵) | (۱۵۴,۲۸۸) | ۰ | ۱۶۶,۶۰۴,۸۴۷ | ۱۰۵,۱۴۹,۶۳۸ |
| صکوک اجاره گل گهر۳۰۹-۳ماهه۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۶۴,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۰۵۵,۵۷۳,۶۴۲,۵۹۳) | (۱۹۲,۹۰۳,۱۰۶) | ۰ | ۸,۵۲۶,۴۵۴,۳۰۱ | ۲,۵۵۳,۶۴۲,۵۹۸ |
| اجاره مهرآیندگان لوتوس۰۳۱۱ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰) | (۵۴,۳۷۵,۰۰۰) | ۰ | ۰ | (۱۱۰,۶۲۵,۰۰۰) |
| اسنادخزانه-م۴بودجه۹۹-۰۱۱۲۱۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۳,۱۰۰,۳۸۱,۵۱۴ |
| مشارکت ش مشهد۱۴۱۲-۳ماهه۱۸٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹۰,۶۲۵,۰۰۰) |
| مشارکت دولتی۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۴,۷۵۳,۱۱۷,۰۱۴ |
| سلف موازی استاندارد سنفت۰۰۹ | ۱,۰۸۵,۰۰۰ | ۱,۹۶۳,۸۶۶,۲۷۵,۰۰۰ | (۲,۰۰۱,۶۲۷,۹۸۸,۴۷۹) | (۱,۴۲۳,۸۰۳,۰۴۹) | ۰ | (۳۹,۱۸۵,۵۱۶,۵۲۸) | ۱۵,۲۵۱,۹۳۹,۵۴۶ |
| سلف موازی استاندارد سنفت۰۱۰ | ۵۶,۳۰۰ | ۱۰۸,۶۷۱,۲۴۲,۹۱۹ | (۹۵,۲۲۰,۲۴۱,۶۳۸) | (۷۸,۷۸۶,۶۵۱) | ۰ | ۱۳,۳۷۲,۲۱۴,۶۳۰ | ۲۳,۰۴۱,۰۲۱,۴۱۵ |
| صکوک اجاره فارس۱۴۷- ۳ماهه۱۸٪ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰) | (۲۶۹,۱۵۶,۲۵۰) | ۰ | (۱۴,۹۹۷,۲۸۱,۲۵۰) | (۷۴,۹۸۶,۴۰۶,۲۵۰) |
| اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۸-۰۰۱۰۰۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۲۵۱,۶۰۴,۷۶۰ |
| نقل به صفحه بعد | ۴,۴۴۲,۱۸۹ | ۵,۴۲۲,۶۸۱,۷۶۲,۰۸۹ | (۵,۴۵۲,۶۸۹,۴۸۲,۷۴۵) | (۲,۱۰۹,۸۰۳,۳۴۴) | ۰ | (۳۲,۱۱۷,۵۲۴,۰۰۰) | ۶۱,۷۵۸,۵۷۵,۲۳۵ |

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

| اوراق | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار / ارزش تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | ۴,۴۴۲,۱۸۹ | ۵,۱۲۲,۶۸۱,۷۶۲,۰۸۹ | (۵,۱۵۲,۷۴۳,۸۵۷,۷۴۵) | (۲,۰۵۵,۴۲۸,۳۴۴) | ۰ | (۳۲,۱۱۷,۵۲۴,۰۰۰) | ۶۱,۷۵۸,۵۷۵,۲۳۵ |
| اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۳,۴۹۷,۴۰۱,۵۵۲ |
| اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶ | ۸۰ | ۶۳,۶۰۳,۲۰۰ | (۵۱,۲۱۳,۵۱۷) | (۱۱,۵۲۸) | ۰ | ۱۲,۳۷۸,۱۵۵ | ۹,۲۵۹,۰۶۰,۶۷۶ |
| اسنادخزانه-م۹بودجه۹۸-۰۰۰۹۲۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۲,۳۵۹,۱۹۲,۰۹۶ |
| مرابحه عام دولت۸۷-ش.خ۰۳۰۳۰۴ | ۵۴۰,۰۰۰ | ۵۰۹,۸۳۲,۳۶۰,۰۰۰ | (۵۰۱,۴۳۲,۴۷۸,۸۸۷) | (۹۲,۴۰۷,۱۱۵) | ۰ | ۸,۳۰۷,۴۷۳,۹۹۸ | ۹۴۰,۴۷۸,۸۸۷ |
| مرابحه عام دولت۹۰-ش.خ۰۵۰۲۱۷ | ۱,۰۴۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۱,۴۴۷,۲۰۰,۰۰۰ | (۹۸۹,۵۶۱,۵۶۹,۴۵۱) | (۱۸۱,۵۱۲,۳۰۵) | ۰ | ۱۱,۷۰۴,۱۱۸,۲۴۴ | ۱,۵۴۱,۵۶۹,۴۵۱ |
| مشارکت ش اصفهان۴۰۴-۳ماهه۱۸٪ | ۴,۲۹۹,۹۰۱ | ۴,۲۹۹,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰ | (۴,۲۹۹,۱۲۱,۶۴۲,۹۴۳) | (۷۷۹,۳۵۷,۰۵۶) | ۰ | ۱ | (۷۷۹,۳۵۷,۰۵۶) |
| اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵,۵۳۸,۸۸۴,۹۶۵) |
| مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۳ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۴۷۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۴۶۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۸۶,۹۹۹,۰۹۴) | ۰ | ۱۹,۸۳۸,۰۰۰,۹۰۶ | ۰ |
| مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۳۰۸۱۶ | ۱۹۷,۰۰۰ | ۱۸۴,۶۹۵,۳۸۰,۰۰۰ | (۱۸۲,۸۶۴,۷۴۸,۹۵۳) | (۳۳,۴۷۶,۰۳۸) | ۰ | ۱,۷۹۷,۱۵۵,۰۰۹ | ۰ |
| مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۲۰۸ | ۱۶۵,۰۰۰ | ۱۶۴,۰۵۹,۵۰۰,۰۰۰ | (۱۵۲,۸۰۷,۲۷۴,۶۸۷) | (۳۹,۷۳۵,۷۸۴) | ۰ | ۱۱,۲۲۲,۴۸۹,۵۲۹ | ۰ |
| مشارکت ش تبریز۳۰۴-۳ماهه۱۸٪ | ۵۵,۰۰۰ | ۵۶,۰۶۰,۹۵۰,۰۰۰ | (۵۵,۰۰۴,۰۴۵,۶۷۳) | (۱۰,۱۶۱,۰۴۷) | ۰ | ۱,۰۴۶,۷۴۳,۲۸۰ | ۰ |
| مشارکت شهرداری تهران | ۱,۹۹۹,۰۰۰ | ۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱۳,۲۳۸,۱۷۰ | ۱۳,۸۱۷,۷۳۶,۷۵۵,۲۸۹ | (۱۳,۷۹۲,۶۵۶,۸۳۱,۸۵۶) | (۳,۲۶۹,۰۸۸,۳۱۱) | ۰ | ۲۱,۸۱۰,۸۳۵,۱۲۲ | ۱۶۳,۰۳۸,۰۳۵,۸۷۶ |

### ۴-۱۸-سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار فروش تبعی

| اوراق | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار / ارزش تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
| نیروگاه زاکریس کوثر | ۴۸,۶۳۱,۱۲۴ | ۳۲۱,۲۳۵,۵۸۹,۹۹۰ | (۳۰۰,۲۲۷,۴۹۰,۱۹۹) | (۳۰۵,۱۷۳,۸۱۰) | (۱,۶۰۶,۱۷۷,۹۵۰) | ۱۹,۰۹۶,۷۴۸,۰۳۲ | ۰ |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان | ۱۹۸,۱۲۳,۰۰۳ | ۱,۰۸۹,۲۸۹,۰۵۳,۰۰۰ | (۱,۰۲۹,۹۱۲,۷۳۸,۴۷۶) | (۱,۰۳۴,۸۲۴,۶۰۰) | (۵,۴۴۶,۴۴۵,۲۶۵) | ۵۲,۸۹۵,۰۴۴,۶۶۰ | ۰ |
| | | ۱,۴۱۰,۵۲۴,۶۴۲,۹۹۰ | (۱,۳۳۰,۱۴۰,۲۲۸,۶۷۴) | (۱,۳۳۹,۹۹۸,۴۱۰) | (۷,۰۵۲,۶۲۳,۲۱۵) | ۷۱,۹۹۱,۷۹۲,۶۹۱ | - |

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش حسابرسی

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۱۹-سود سهام

| نام شرکت | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هرسهم | جمع درامد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درامد سود سهام | خالص درامد سود سهام |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
| | | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نفت پارس | ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۳۴,۷۸۷,۱۷۸ | ۶۶۰ | ۲۲,۹۵۹,۵۳۷,۴۸۰ | ۰ | ۲۲,۹۵۹,۵۳۷,۴۸۰ | ۱۵,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| فولاد خوزستان | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۵۳,۶۴۴,۶۸۱ | ۳۳۰ | ۵۰,۷۰۲,۷۴۴,۷۳۰ | ۰ | ۵۰,۷۰۲,۷۴۴,۷۳۰ | ۸۱,۴۲۶,۰۶۰,۶۳۴ |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان | ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۲۵۸,۳۰۹,۰۰۰ | ۶۶۰ | ۱۷۰,۴۸۳,۹۴۰,۰۰۰ | (۹,۷۹۵,۳۹۷,۴۵۶) | ۱۶۰,۶۸۸,۵۴۲,۵۴۴ | ۸۱,۴۷۱,۴۰۶,۳۵۱ |
| معدنی‌وصنعتی‌چادرملو | ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۲۲,۹۸۹,۵۹۲ | ۱,۵۹۰ | ۳۶,۵۵۳,۴۵۱,۲۸۰ | ۰ | ۳۶,۵۵۳,۴۵۱,۲۸۰ | ۲۸,۵۰۴,۰۰۸,۷۰۹ |
| ملی صنایع مس ایران | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۳۲,۳۵۳,۸۶۴ | ۷۰۰ | ۲۲,۶۴۷,۷۰۴,۸۰۰ | ۰ | ۲۲,۶۴۷,۷۰۴,۸۰۰ | ۲,۵۵۳,۲۳۴,۸۳۳ |
| گسترش نفت و گاز پارسیان | ۱۴۰۰/۱۰/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۱۰,۵۸۵,۴۸۹ | ۳,۵۳۰ | ۳۷,۳۶۶,۷۷۶,۱۷۰ | ۰ | ۳۷,۳۶۶,۷۷۶,۱۷۰ | ۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر | ۱۴۰۱/۰۳/۱۷ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱,۷۱۲,۲۷۳ | ۱۷,۱۶۵ | ۲۹,۳۹۱,۱۶۶,۰۴۵ | ۰ | ۲۹,۳۹۱,۱۶۶,۰۴۵ | ۰ |
| سیمان خزر | ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۵,۶۲۵,۸۲۶ | ۲,۲۶۵ | ۱۲,۷۴۲,۴۹۵,۸۹۰ | ۰ | ۱۲,۷۴۲,۴۹۵,۸۹۰ | ۹,۶۱۳,۷۱۰,۱۰۰ |
| پتروشیمی پردیس | ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۶۶۹,۹۵۷ | ۱۳,۵۰۰ | ۹,۰۴۴,۴۱۹,۵۰۰ | ۰ | ۹,۰۴۴,۴۱۹,۵۰۰ | ۰ |
| پالایش نفت تبریز | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱,۳۴۵,۶۳۹ | ۵,۸۵۰ | ۷,۸۷۱,۹۸۸,۱۵۰ | ۰ | ۷,۸۷۱,۹۸۸,۱۵۰ | ۰ |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۴,۶۳۵,۱۹۲ | ۱,۷۰۰ | ۷,۸۷۹,۸۲۶,۴۰۰ | ۰ | ۷,۸۷۹,۸۲۶,۴۰۰ | ۰ |
| تامین سرمایه امید | ۱۴۰۰/۱۲/۰۳ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۵۸,۸۹۲,۱۲۴ | ۵۰ | ۷,۹۴۴,۶۰۶,۲۰۰ | ۰ | ۷,۹۴۴,۶۰۶,۲۰۰ | ۲۵,۰۸۲,۲۸۳,۰۰۰ |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان | ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰ | ۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| نهادهای مالی بورس اوراق بهادار | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۶۹,۶۳۹,۳۵۳ | ۹۰ | ۶,۲۶۷,۵۴۱,۷۷۰ | ۰ | ۶,۲۶۷,۵۴۱,۷۷۰ | ۸,۲۶۸,۳۷۵,۳۳۶ |
| کشت و دامداری فکا | ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۷,۱۳۸,۹۸۶ | ۶۷۲ | ۴,۷۹۷,۳۹۸,۵۹۲ | (۱۸۳,۲۹۹,۸۱۴) | ۴,۶۱۴,۰۹۸,۷۷۸ | ۰ |
| نیروگاه زاگرس کوثر | ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۵۴,۰۳۴,۵۸۲ | ۱۰۰ | ۵,۴۰۳,۴۵۸,۲۰۰ | (۳۳۹,۸۸۳,۷۶۴) | ۵,۰۶۳,۵۷۴,۴۳۶ | ۰ |
| سیمان آرتا اردبیل | ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۲,۱۳۶,۹۶۹ | ۲,۲۰۰ | ۴,۷۰۱,۳۳۱,۸۰۰ | ۰ | ۴,۷۰۱,۳۳۱,۸۰۰ | ۳,۳۱۷,۳۳۰,۲۰۸ |
| سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱,۵۴۰,۶۶۷ | ۲,۴۰۰ | ۳,۶۹۷,۶۰۰,۸۰۰ | ۰ | ۳,۶۹۷,۶۰۰,۸۰۰ | ۸,۲۶۴,۶۶۳,۸۳۳ |
| تولیدی چدن سازان | ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۳۴,۳۷۵,۳۵۳ | ۱۰۰ | ۳,۴۳۷,۵۳۵,۳۰۰ | ۰ | ۳,۴۳۷,۵۳۵,۳۰۰ | ۴,۱۷۸,۷۴۳,۲۰۰ |
| گروه صنعتی پاکشو | ۱۴۰۱/۰۴/۱۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۱,۲۶۲,۹۷۹ | ۲۱ | ۲,۹۶۶,۵۲۲,۵۵۹ | ۰ | ۲,۹۶۶,۵۲۲,۵۵۹ | ۴۲,۵۶۷,۱۸۵,۴۱۹ |
| سنگ آهن گهرزمین | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۶۶۲,۵۷۲ | ۴,۰۰۰ | ۲,۶۵۰,۲۸۸,۰۰۰ | ۰ | ۲,۶۵۰,۲۸۸,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۳۳۵,۷۹۶ |
| گروه‌بهمن | ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۲۴۵,۱۹۲,۷۱۹ | ۷ | ۱,۷۱۶,۳۴۹,۰۳۳ | ۰ | ۱,۷۱۶,۳۴۹,۰۳۳ | ۶,۳۷۸,۹۲۳,۴۵۹ |
| بانک ملت | ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴,۵۰۷,۸۳۲ | ۱۰۰ | ۱,۴۵۰,۷۸۵,۷۶۵ | ۰ | ۱,۴۵۰,۷۸۵,۷۶۵ | ۵۴۶,۵۹۳,۱۲۴ |
| توسعه‌معادن‌وفلزات | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۴,۶۹۰,۰۶۲ | ۴۰۰ | ۱,۸۷۶,۰۲۴,۸۰۰ | (۱۳۳,۶۶۰,۸۰۰) | ۱,۷۴۲,۳۶۴,۰۰۰ | ۰ |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش | ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۳,۱۹۴,۰۳۰ | ۴۰۰ | ۱,۲۷۷,۶۱۲,۰۰۰ | ۰ | ۱,۲۷۷,۶۱۲,۰۰۰ | ۲۶,۷۵۹,۲۹۹,۶۰۰ |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۵۸۴,۸۹۷ | ۱,۰۳۰ | ۶۰۲,۴۵۴,۵۹۸ | ۰ | ۶۰۲,۴۵۴,۵۹۸ | ۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| پالایش نفت اصفهان | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۷۶۵,۲۰۰ | ۶۵۰ | ۴۹۷,۳۸۰,۰۰۰ | ۰ | ۴۹۷,۳۸۰,۰۰۰ | ۲,۲۸۵,۸۱۷,۰۸۰ |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۳۲۵,۴۰۱ | ۴۳۰ | ۱۳۹,۹۲۲,۴۳۰ | ۰ | ۱۳۹,۹۲۲,۴۳۰ | ۰ |
| تامین سرمایه امین | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۹,۷۲۵,۸ |
| نقل به صفحه بعد | | | | | ۴۶۳,۸۷۰,۸۶۲,۲۹۲ | (۱۰,۴۵۲,۲۴۱,۸۳۴) | ۴۵۳,۴۱۸,۶۲۰,۴۵۸ | ۳۵۳,۶۷۲,۶۹۶,۴۸۲ |

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

| نام شرکت | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هرسهم | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | جمع درامد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درامد سود سهام | خالص درامد سود سهام |
| | | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | | | | | ۴۶۳,۸۷۰,۸۶۲,۲۹۲ | (۱۰,۴۵۲,۲۴۱,۸۳۴) | ۴۵۳,۴۱۸,۶۲۰,۴۵۸ | ۳۶۳,۶۷۲,۶۹۶,۴۸۲ |
| توسعه مسیر برق گیلان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۶۷۴,۸۰۰ |
| پاکسان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت ارتباطات سیار ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶,۶۱۰,۵۰۰ |
| پلیمر آریا ساسول | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۵۱۳,۳۵۴,۰۰۰ |
| کشاورزی و دامپروری ملارد شیر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۷۵۱,۲۲۰ |
| توسعه و عمران امید | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۰,۴۴۱,۶۷۵ |
| سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۷۲,۸۶۹,۳۹۹ |
| فرآوری معدنی اپال کانی پارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۷۲,۵۷۲,۱۵۰ |
| پتروشیمی مارون | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۹,۶۹۸,۶۲۵,۰۰۰ |
| بیمه دی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۳۶,۱۲۲,۷۳۸ |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۲۷۸,۹۳۵,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری پویا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۵,۲۵۵,۳۰۲ |
| رایان هم افزا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷۹,۵۳۶,۵۰۰ |
| تولید نیروی برق آبادان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۴۵۹,۹۲۰ |
| سپید ماکیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۵۶,۸۸۸,۰۰۰ |
| پتروشیمی بوعلی سینا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۱۶۳,۹۰۱,۸۵۰ |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۴۹,۶۵۰ |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۸,۲۲۵,۶۰۰ |
| مخابرات ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۷۹,۵۱۸,۰۷۲ |
| سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۳۶۳,۲۹۴,۷۱۶ |
| سرمایه گذاری سیمان تامین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۰۴,۶۲۸,۷۵۰ |
| داده گسترعصرنوین-های وب | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷۶,۹۸۲,۵۵۸ |
| پتروشیمی پارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹,۹۰۱,۵۶۰,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳,۹۶۳,۰۸۷,۲۴۸ |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۶۵,۸۹۴,۸۰۰ |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶,۴۸۴,۸۶۸,۰۴۳ |
| | | | | | ۴۶۳,۸۷۰,۸۶۲,۲۹۲ | (۱۰,۴۵۲,۲۴۱,۸۳۴) | ۴۵۳,۴۱۸,۶۲۰,۴۵۸ | ۵۱۱,۰۱۵,۵۰۳,۹۷۳ |

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

**۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:**

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سود سپرده های بلند مدت بانکی وگواهی سپرده بانکی | ۲۰-۱ | ۲،۶۱۹،۱۲۲،۱۲۰،۸۰۱ | ۳،۲۰۸،۷۸۸،۲۱۶،۰۶۶ |
| سود سپرده های کوتاه مدت بانکی | ۲۰-۲ | ۳،۵۶۹،۳۹۶،۷۰۴ | ۳،۸۲۵،۸۱۶،۰۵۸ |
| سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۰-۳ | ۲،۳۹۴،۷۲۴،۲۱۲،۱۲۲ | ۱،۸۳۱،۱۳۸،۸۹۰،۵۶۳ |
| | | ۵،۰۱۷،۴۱۵،۷۲۹،۶۲۷ | ۵،۰۴۳،۷۵۲،۹۲۲،۶۸۷ |

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۱-۲۰- سود سپرده های بلند مدت بانکی و گواهی سپرده بانکی

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی سپرده | سود ناخالص | هزینه تنزیل | سود خالص | سود خالص |
| | | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| سپرده بلند مدت ۱۸۸۶-۹۹۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک انصار | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴,۵۱۱,۴۵۳,۰۵۶ |
| سپرده بلند مدت ۱۵۵-۱۱۰۸-۷۱۴۳۴۲-۱ بانک گردشگری | ۱۸٪ | ۱۳۹۸/۱۱/۱۶ | ۱۳۹۹/۱۱/۱۶ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵۰,۰۰۱,۳۵۴,۲۴۵ | (۱۴۴,۷۷۶,۲۱۵) | ۴۴۹,۸۵۶,۵۷۸,۰۳۰ | ۴۵۱,۸۶۶,۲۸۴,۲۸۶ |
| سپرده بلند مدت ۱۸۸۶-۹۹۱-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱۲۹ بانک انصار | - | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۰۹۲,۳۱۹,۸۴۷ |
| سپرده بلند مدت ۱۸۸۶۹۹۱۱۰۳۰۹۴۵۰۱۳۱ بانک انصار | - | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۴۳۶,۵۲۲,۳۹۲ |
| سپرده بلند مدت ۱۸۸۶-۲۶۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱۵ بانک انصار | - | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹۴,۱۳۵,۹۴۹,۰۸۸ |
| سپرده بلند مدت ۱۸۸۶-۲۶۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۳ بانک انصار | - | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۱,۲۲۶,۴۵۱,۰۳۳ |
| سپرده بلند مدت ۱۸۸۶-۲۶۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۴ بانک انصار | - | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳,۰۲۴,۹۹۸,۸۹۴ |
| سپرده بلند مدت ۷۰۰۸۳۳۱۸۰۳۳۷ بانک شهر | ۲۰٪ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۲ | (۳۸۸,۸۰۳,۱۶۸) | ۳۵۹,۶۱۱,۱۹۶,۸۳۴ | ۳۷۴,۰۳۴,۴۳۳,۱۴۴ |
| سپرده بلند مدت۱۸۸۶۲۶۲۱۰۳۰۹۴۵۰۶ بانک انصار | - | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۹۹,۶۱۶,۴۳۸ |
| سپرده بلند مدت - ۷۰۰۸۴۷۵۸۵۶۴۶ بانک شهر | ۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۹/۰۸ | ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۸۰۸,۲۱۹,۱۸۶ | ۰ | ۱۳,۸۰۸,۲۱۹,۱۸۶ | ۶۴۳,۸۵۸,۰۹۴,۰۸۸ |
| سپرده بلند مدت - ۱۷۳۳,۵۶۱۳,۵۳۲۴۶۷۶,۱ بانک توسعه تعاون | ۱۸٪ | ۱۳۹۹/۰۹/۰۶ | ۱۴۰۰/۰۹/۰۶ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۷۹۴,۵۲۰,۵۶۳ | (۱۷۴,۵۸۵,۶۸۸) | ۱۴,۶۱۹,۹۳۴,۸۷۵ | ۸۸۷,۵۲۵,۶۷۳,۲۱۰ |
| سپرده بلند مدت - ۱۸۸۶-۲۶۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۵ بانک انصار | - | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹,۵۱۵,۶۱۶,۴۳۹ |
| سپرده بلند مدت ۱۱۰-۱۰۲۳-۷۱۴۳۴۲-۱ بانک گردشگری | ۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۹/۱۲ | ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۷۹۴,۵۲۰,۵۵۳ | ۰ | ۱۴,۷۹۴,۵۲۰,۵۵۳ | ۴۳۶,۳۰۷,۸۰۲,۰۳۸ |
| سپرده بلند مدت ۱۵۵,۱۲۰۲,۷۱۴۳۴۲,۱ بانک گردشگری | ۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ | ۱۴۰۱/۰۲/۰۲۰ | ۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۲۹,۹۹۹,۹۹۳ | (۴۲۸,۰۳۰) | ۱,۵۲۹,۵۷۱,۹۶۳ | ۸۲۱,۱۶۰,۹۹۹ |
| سپرده بلندمدت ۱۸۸۶-۲۶۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۷ بانک سپه | ۱۶٪ | ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ | ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ | ۸۳,۰۶۰,۱۰۹ | ۲,۷۴۸,۴۹۳,۱۵۷ | ۰ | ۲,۷۴۸,۴۹۳,۱۵۷ | ۲۷,۷۳۱,۸۴۱,۱۱۴ |
| سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۸۶۲۴۴۵ بانک شهر | ۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۹/۰۸ | ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۱۶,۱۹۱,۷۸۰,۸۱۵ | (۱۹۶,۷۰۰,۴۲۶) | ۶۱۵,۹۹۵,۰۸۰,۳۸۹ | ۰ |
| سود سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۳۹۸ موسسه مالی اعتباری ملل | ۲۳/۵٪ | ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ | ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۷۲۶,۰۴۰,۴۵۶ | (۴۹,۴۲۴,۷۰۲) | ۷,۶۷۶,۶۱۵,۷۵۴ | ۰ |
| سود سپرده موسسه اعتباری ملل شعبه بلوار دریا شماره حساب ۰۵۳۵۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۳۳۰ | ۲۳/۵٪ | ۱۴۰۰/۰۸/۲۱ | ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۶۱۹,۱۷۸,۰۵۲ | (۲,۷۳۹,۸۰۰) | ۱۴,۶۱۶,۴۳۸,۲۵۲ | |
| سود سپرده بلند مدت ۳۱۵۰۰۳۳۱۹۷۳۹۰ بانک سپه | ۲۰٪ | ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۱۳۶,۹۸۶,۲۹۵ | (۲۳,۸۶۸,۸۲۵) | ۱۰,۱۱۳,۱۱۷,۴۷۰ | ۰ |
| سود سپرده بلند مدت ۱۰۱۳۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۷۲۰ بانک خاورمیانه | ۲۲٪ | ۱۴۰۱/۰۶/۱۷ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۱۶,۷۱۲,۳۲۹ | ۰ | ۹۱۶,۷۱۲,۳۲۹ | ۰ |
| سود سپرده بلند مدت ۱۷۳۳,۵۶۱۳,۵۳۲۴۶۷۶,۱ بانک توسعه تعاون | ۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۹/۰۶ | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۸۵,۲۰۵,۴۷۹,۴۳۰ | ۰ | ۸۸۵,۲۰۵,۴۷۹,۴۳۰ | ۰ |
| سود سپرده بلند مدت ۳۱۵۰۰۱۲۱۷۳۰۶۷ بانک سپه | ۲۰٪ | ۱۴۰۱/۰۵/۲۰ | ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۱ | ۰ | ۲۵,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۱ | ۰ |
| سود سپرده بلند مدت بانک ۳۷۸۹۰۱۲۱۵۵۳۲۰۸۹۱ بانک پاسارگاد | ۲۳٪ | ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ | ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۵۸۹,۰۶۶,۵۹۰ | ۰ | ۱۸,۵۸۹,۰۶۶,۵۹۰ | ۰ |
| **گواهی سپرده بانکی** | | | | | | | | |
| سود گواهی بلند مدت بانکی ۳۱۳۰۰۲۴۱۴۹۳۹۵ بانک سپه | ۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۱۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳۰,۴۱۰,۹۵۸,۸۷۸ | (۱۴۶,۸۴۹,۳۱۴,۹۴۰) | ۱۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۹۳۸ | ۰ |
| | | | | ۳۷,۵۲۸,۵۸۳,۰۶۰,۱۰۹ | ۲,۷۶۶,۹۵۲,۷۶۲,۵۹۵ | (۱۴۷,۸۳۰,۶۴۱,۷۹۴) | ۲,۶۱۹,۱۲۲,۱۲۰,۸۰۱ | ۳,۲۰۸,۷۸۸,۲۱۶,۰۶۶ |

## ۲-۲۰- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری | مبلغ اسمی سپرده | سود ناخالص | هزینه تنزیل | سود خالص | سود خالص |
| | | | | ریال | ریال | ریال | ریال |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶۸۲۸۱۰۳۰۹۴۵۰۱ بانک سپه | ۱۰٪ | ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ | ۷,۶۱۶,۳۱۱,۹۰۰ | ۳,۴۳۹,۱۷۵,۰۶۴ | ۰ | ۳,۴۳۹,۱۷۵,۰۶۴ | ۵۶۲,۱۴۸,۸۴۲ |
| سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک سپه | ۱۰٪ | ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ | ۲,۷۷۹,۴۳۴ | ۱۲۳,۰۸۹,۸۳۱ | ۰ | ۱۲۳,۰۸۹,۸۳۱ | ۳,۲۶۳,۵۰۷,۴۲۶ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۳۳۰۶۰۵۴۷ بانک شهر | ۱۰٪ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ | ۲,۰۰۴,۵۴۴ | ۱۴۷,۱۹۱ | ۰ | ۱۴۷,۱۹۱ | ۳۸,۰۰۷ |
| سپرده کوتاه مدت ۱۷۳۳-۳۱۱-۵۳۲۴۶۷۶-۱ بانک توسعه تعاون | ۱۰٪ | ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ | ۵,۹۶۲,۱۰۰ | ۲۲۵,۶۵۷ | ۰ | ۲۲۵,۶۵۷ | ۴۴,۰۳۹ |
| سود سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۳۰ بانک خاورمیانه | ۱۰٪ | ۱۴۰۱/۰۶/۱۷ | ۶۵,۸۶۲,۶۱۸,۰۱۷ | ۴,۸۶۱,۶۱۵ | ۰ | ۴,۸۶۱,۶۱۵ | ۰ |
| سود سپرده کوتاه مدت ۵۵۶۴-۸۲۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک سپه | ۱۰٪ | ۱۳۹۷/۰۳/۰۳ | ۰ | ۳,۵۷۱ | ۰ | ۳,۵۷۱ | ۰ |
| سود کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۲۴۱۴۹۳۹۵ بانک سپه | ۱۰٪ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱,۰۰۰,۹۴۷,۱۶۶,۱۵۰ | ۱,۸۹۳,۷۷۵ | ۰ | ۱,۸۹۳,۷۷۵ | ۰ |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۲۹۸۴۵۱۷۰۰۸ بانک ملی | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۴۶۱ |
| سپرده کوتاه مدت ۸۴۴۸۲۵۵۷۹ بانک کشاورزی | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۸,۰۳۰ |
| سپرده کوتاه مدت ۵۵۶۴-۸۲۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک سپه | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۲۵۳ |
| | | | ۱,۰۷۴,۴۳۶,۸۴۲,۱۴۵ | ۳,۵۶۹,۳۹۶,۷۰۴ | ۰ | ۳,۵۶۹,۳۹۶,۷۰۴ | ۳,۸۲۵,۸۱۶,۰۵۸ |

کرارش حسابرسی
موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت

## ۳-۲۰-سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تاریخ سرمایه گذاری | مبلغ اسمی | نرخ | تاریخ سررسید | سود خالص | سود خالص |
| | | ریال | | | ریال | ریال |
| **الف- سود اوراق مشارکت** | | | | | | |
| شهرداری تهران | ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ | ۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۳۸۳,۱۰۹,۷۱۹,۱۰۳ | ۳۷۲,۶۷۹,۸۳۶,۹۳۰ |
| سود اوراق مشارکت ش اصفهان۴۰۴-۳ماهه۱۸٪ | ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ | ۴,۲۹۹,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۱۴۰۴/۰۴/۰۵ | ۸۳۱,۸۰۴,۳۱۹,۴۲۸ | ۲۸۱,۲۸۴,۵۸۵,۹۱۳ |
| سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۹۰-ش.خ۰۵۰۲۱۷ | ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ | ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۱۴۰۵/۰۲/۱۷ | ۱۸۷,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹ | ۰ |
| سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه سایپا۱۱۲ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶٪ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ | ۹۵,۹۷۷,۷۰۴,۹۲۶ | ۷۳,۲۷۴,۹۶۷,۸۱۷ |
| سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۸۷-ش.خ۰۳۰۳۰۴ | ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ | ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷٪ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۴ | ۹۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۲ | ۱۴,۳۵۰,۹۸۰,۸۲۳ |
| سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۹۳-ش.خ۰۱۰۸۰۹ | ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ | - | ۱۵٪ | ۱۴۰۱/۰۸/۰۹ | ۷۸,۶۷۶,۷۲۶,۰۲۷ | ۰ |
| مشارکت دولتی۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ | - | ۱۵٪ | ۱۴۰۵/۰۲/۱۷ | ۴۲,۵۸۶,۴۰۶,۹۳۲ | ۱۲۷,۹۷۲,۱۹۸,۱۶۷ |
| سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۳۰۸۱۶ | ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ | ۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷٪ | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ | ۲۲,۸۹۷,۶۷۶,۵۵۶ | ۰ |
| سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۲ | ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵٪ | ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ | ۲۱,۳۹۸,۵۷۹,۶۱۰ | ۰ |
| سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۲۰۸ | ۱۳۹۹/۰۳/۱۳ | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵٪ | ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ | ۱۶,۹۱۲,۳۱۴,۷۲۸ | ۰ |
| سود اوراق مشارکت مشارکت ش تبریز۰۳۴-۳ ماهه ۱۸٪ | ۱۴۰۰/۱۱/۰۶ | - | ۱۸٪ | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ | ۱۴,۵۲۶,۱۰۹,۴۳۵ | ۰ |
| سود اوراق مشارکت مشارکت ش تبریز۳۰۴-۳ماهه۱۸٪ | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۴,۴۱۱,۸۶۵,۳۰۹ | ۰ |
| سود اوراق مشارکت مشارکت ش مشهد۱۴۱۲-۳ماهه۱۸٪ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ | - | ۱۸٪ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ | ۷۹۴,۷۷۶,۲۵۸ | ۱۶۰,۴۸۵,۵۸۰,۵۸۶ |
| سود اوراق مشارکت مشارکت ش کرمانشاه۰۳۴-۳ماهه۱۸٪ | - | ۰ | - | ۰ | ۴۵۴,۸۰۹,۵۷۴ | ۰ |
| سلف نفت خام سبک داخلی۲۹۹۳ | - | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۱۳۳,۱۸۱,۴۶۹,۰۵۳ |
| مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹ | - | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۴,۸۵۱,۹۰۵,۶۸۰ |
| سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۹۰-ش.خ۰۵۰۲۱۷ | - | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۳۳,۱۱۴,۳۹۷,۸۰۸ |
| سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه سایپا۳۰۸ | - | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۴۴,۲۶۶,۸۷۱,۰۶۲ |
| سود اوراق مشارکت ص مرابحه خودرو۰۴۱- ۳ماهه ۱۸٪ | - | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۳,۸۹۹,۵۹۴,۵۸۳ |
| **ب- سود اوراق اجاره** | | | | | | |
| صکوک اجاره فارس۱۴۷- ۳ماهه۱۸٪ | ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۱۴۰۳/۰۷/۱۳ | ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳ | ۲۷۰,۷۹۷,۴۳۵,۶۲۸ |
| سود اوراق مشارکت صکوک اجاره گل گهر۳۰۹ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ | ۱۹۹,۹۸۴,۳۵۵,۱۱۰ | ۱۸۷,۴۹۳,۰۹۲,۶۵۱ |
| سود اوراق مشارکت اجاره مهرآیندگان امید۰۳۱۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ | - | ۲۰٪ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ | ۳۳,۵۱۰,۳۴۹,۳۲۳ | ۱۵,۷۶۱,۶۱۹,۶۹۶ |
| اجاره مهرآیندگان لوتوس۰۳۱۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ | ۹۸,۶۷۸,۴۹۹,۷۹۹ | ۳۹,۷۰۸,۲۹۲,۹۵۵ |
| سود اوراق مشارکت اجاره گل گهر ۱۴۱۱-۳ ماهه ۱۷ | - | - | - | - | ۰ | ۶۸,۰۱۶,۰۶۱,۲۱۱ |
| | | | | | ۲,۳۹۴,۷۲۴,۲۱۲,۱۲۲ | ۱,۸۳۱,۱۳۸,۸۹۰,۵۶۳ |

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

# صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

### ۲۱-سایر درآمدها:

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| تعدیل کارمزد کارگزاری | ۲۱-۱ | ۳۵۲,۷۸۳,۴۶۰ | ۳,۷۰۷,۰۰۷,۳۹۱ |
| تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی | ۲۱-۲ | ۲۱,۰۹۱,۹۳۷,۳۱۰ | ۶,۱۹۱,۵۹۸,۲۱۰ |
| تعدیل تنزیل سود سپرده های بانکی | ۲۱-۲ | ۱,۰۰۹,۷۷۴,۹۹۲ | ۹۳۳,۶۰۹,۸۹۸ |
| | | **۲۲,۴۵۴,۴۹۵,۷۶۲** | **۱۰,۸۳۲,۲۱۵,۴۹۹** |

۱-۲۱-طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و دردفاتر منظور گردیده است.

۲-۲۱-سایر درآمدهای تعدیل تنزیل ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است.

### ۲۲- هزینه کارمزد ارکان:

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| هزینه کارمزد مدیر | ۱۱۵,۸۴۶,۹۹۰,۰۸۴ | ۱۳۹,۷۷۶,۷۶۳,۵۸۵ |
| هزینه کارمزد متولی(موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران) | ۴۶۰,۲۷۳,۹۷۳ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| هزینه کارمزد متولی(حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار حسابداران رسمی) | ۸۳۹,۷۲۶,۰۲۷ | ۰ |
| هزینه حق الزحمه حسابرس | ۶۹۷,۵۹۹,۸۲۱ | ۳۲۶,۹۹۹,۷۷۲ |
| کارمزد ضامن | ۱۲,۵۹۰,۳۴۶,۶۶۶ | ۰ |
| | **۱۳۰,۴۳۴,۹۳۶,۵۷۱** | **۱۴۰,۵۰۳,۷۶۳,۳۵۷** |

### ۲۳- سایر هزینه ها

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| هزینه نرم افزار | ۲,۸۸۵,۴۱۲,۳۴۵ | ۲,۵۶۶,۵۸۷,۰۷۰ |
| هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار | ۲,۰۸۲,۸۲۱,۴۹۹ | ۲,۲۸۹,۰۹۱,۳۸۹ |
| هزینه عضویت در کانون | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۴,۰۰۰,۰۷۲ |
| هزینه برگزاری مجمع | ۱۵۲,۳۰۴,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| هزینه کارمزد بانکی | ۱۲۱,۸۲۰,۷۱۳ | ۳۲,۷۶۷,۸۴۵ |
| | **۵,۴۴۲,۳۵۸,۵۵۷** | **۵,۰۲۲,۴۴۶,۳۷۶** |

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## ۲۴-سود پرداختی صندوق طی سال

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| آذر | ۴۷۸,۶۶۷,۳۳۰,۴۰۰ | ۶۵۴,۶۶۹,۸۱۵,۲۴۱ |
| دی | ۴۱۱,۹۱۶,۲۲۵,۹۹۲ | ۶۴۷,۹۶۸,۶۳۵,۵۲۲ |
| بهمن | ۴۶۱,۳۸۴,۵۷۳,۰۰۰ | ۵۶۱,۹۳۰,۶۴۰,۶۵۶ |
| اسفند | ۴۶۱,۰۵۴,۲۹۱,۹۶۸ | ۵۳۷,۲۱۳,۰۱۰,۷۵۲ |
| فروردین | ۴۱۶,۳۱۱,۷۶۹,۷۴۳ | ۵۸۹,۲۲۶,۰۶۹,۰۰۰ |
| اردیبهشت | ۴۳۸,۴۲۵,۴۱۲,۹۹۲ | ۵۴۲,۸۵۷,۲۱۷,۵۰۰ |
| خرداد | ۴۳۱,۲۶۳,۱۵۵,۹۳۲ | ۵۲۸,۱۴۰,۲۰۷,۰۰۰ |
| تیر | ۴۱۸,۵۶۶,۴۸۳,۴۹۷ | ۴۸۷,۸۶۳,۸۷۸,۱۱۲ |
| مرداد | ۴۱۵,۸۱۸,۰۷۲,۰۶۴ | ۴۷۶,۸۵۶,۳۳۹,۹۶۰ |
| شهریور | ۴۶۷,۲۴۴,۰۰۲,۲۳۸ | ۴۷۲,۷۱۱,۰۴۸,۵۰۰ |
| مهر | ۴۸۴,۶۹۱,۱۳۷,۲۵۰ | ۴۶۳,۱۵۳,۱۷۵,۰۰۰ |
| آبان | ۴۶۹,۹۶۶,۱۴۲,۹۰۰ | ۴۸۲,۵۰۲,۲۵۶,۵۰۰ |
| | ۵،۳۵۵،۳۰۸،۵۹۷،۹۷۶ | ۶،۴۴۵،۰۹۲،۲۹۳،۷۴۳ |

## ۲۵- تعدیلات

| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری | ۲۴۵,۱۹۲,۸۷۳,۷۷۰ | ۴۸,۱۸۸,۷۳۰,۲۴۹ |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری | (۲۸۱,۳۷۵,۴۸۲,۶۶۰) | (۱۲۲,۷۰۲,۵۷۵,۸۰۰) |
| | (۳۶،۱۸۲،۶۰۸،۸۹۰) | (۷۴،۵۱۳،۸۴۵،۵۵۱) |

## ۲۶- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها شامل تعهدات اوراق تبعی به شرح زیر است :

| نام شرکت سرمایه پذیر | ارزش تابلو هر سهم | اوراق تبعی | تاریخ اعمال | قیمت اعمال فروش | قیمت اعمال خرید |
|---|---|---|---|---|---|
| | ریال | | | ریال | ریال |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان | ۴,۳۹۲ | اختیارف.ت.ومهان-۴۲۲۲-۰۱۰۹۰۲ | ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ | ۴,۲۲۲ | ۵,۳۰۴ |
| نیروگاه زاگرس کوثر | ۳,۷۹۰ | ختیار ف.ت. بزاگرس-۶۶۸۲-۰۲۰۴۰۲ | ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ | ۶,۶۸۲ | ۶,۸۹۸ |

۱-۲۶مبلغ ۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نزد بانک گردشگری شعبه وزراء بابت رسیدگی به اعتراض مالیاتی به عنوان وثیقه ثبت شده که سود آن ۱۸ درصد به حساب صندوق واریز می گردد.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

**۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

| نام | نوع وابستگی | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد واحد ممتاز | تعداد واحد عادی | نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق | تعداد واحد ممتاز و عادی | نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق |
| بانک سپه | دارنده واحد ممتاز | ۱۹۰,۰۰۰ | ۰ | ۰/۷۲٪ | ۱۹۰,۰۰۰ | ۰/۶۶٪ |
| شرکت کارگزاری بانک انصار | دارنده واحد ممتاز | ۸,۰۰۰ | ۰ | ۰/۰۳٪ | ۱۰,۰۰۰ | ۰/۰۳٪ |
| شرکت تامین سرمایه امید | مدیر، ضامن و مدیر ثبت | ۲,۰۰۰ | ۱۵۶,۹۰۲ | ۰/۶۰٪ | ۱۷,۹۷۹ | ۰/۰۶٪ |
| احسان عسکری | گروه مدیران سرمایه گذاری | ۰ | ۰ | ۰/۰۰٪ | ۱,۰۰۰ | ۰/۰۰٪ |
| نیلوفر ظهرالدینی | گروه مدیران سرمایه گذاری | ۰ | ۱,۰۰۰ | ۰/۰۰٪ | ۰ | ۰/۰۰٪ |
| مرضیه خزائی | گروه مدیران سرمایه گذاری | ۰ | ۱,۰۰۰ | ۰/۰۰٪ | ۱,۰۰۰ | ۰/۰۰٪ |
| محمد محمدی | گروه مدیران سرمایه گذاری | ۰ | ۱,۰۰۰ | ۰/۰۰٪ | ۱,۰۰۰ | ۰/۰۰٪ |
| گروه سرمایه گذاری امید | گروه سرمایه گذاری امید | | ۹۷۲ | ۰/۰۰٪ | ۰ | ۰/۰۰٪ |
| | | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۶۰,۸۷۴ | ۱/۳۷٪ | ۲۲۰,۹۷۹ | ۰/۷۷٪ |

**۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

| طرف معامله | نوع وابستگی | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | | | | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | موضوع معامله | تاریخ معامله | ارزش معامله | مانده طلب (بدهی) | مانده طلب (بدهی) |
| | | | | ریال | ریال | ریال |
| تامین سرمایه امید | مدیر صندوق | هزینه کارمزد مدیر | طی سال | ۱۱۵,۸۴۶,۹۹۰,۰۸۴ | (۶۰,۷۲۹,۸۲۹,۷۸۰) | (۱۵۸,۰۶۳,۷۹۷,۲۷۰) |
| تامین سرمایه امید | ضامن | هزینه کارمزد ضامن | طی سال | ۱۲,۵۹۰,۳۴۶,۶۶۶ | (۱۲,۵۹۰,۳۴۶,۶۶۶) | ۰ |
| شرکت کارگزاری بانک انصار | مدیر سابق صندوق | هزینه کارمزد مدیر | طی سال | ۰ | (۱۷,۷۱۳,۹۰۳,۳۷۸) | (۱۷,۷۴۱,۷۴۵,۹۱۹) |
| شرکت کارگزاری بانک انصار | کارگزار صندوق | معاملات | طی سال | ۲۱,۸۶۳,۷۴۹,۸۰۲,۹۷۲ | ۰ | ۴۴۷,۹۹۰,۴۶۶,۹۵۸ |
| شرکت کارگزاری بانک سپه | کارگزار صندوق | معاملات | طی سال | ۶,۸۳۵,۰۹۳,۰۴۷,۸۶۲ | ۰ | ۶,۸۱۶,۲۱۶ |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار | متولی صندوق | هزینه کارمزد متولی | طی سال | ۸۳۹,۷۲۶,۰۲۷ | (۸۳۹,۷۲۶,۰۲۷) | ۰ |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران | متولی صندوق سابق | هزینه کارمزد متولی | طی سال | ۴۶۰,۲۷۳,۹۷۳ | (۸۱۲,۱۸۶,۵۴۱) | (۳۵۱,۹۱۲,۵۶۸) |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران | حسابرس صندوق | هزینه کارمزد حسابرس | طی سال | ۶۹۷,۵۹۹,۸۲۱ | (۳۹۷,۸۴۹,۵۹۳) | (۱۶۳,۴۹۹,۷۷۲) |

**۲۹- رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری**

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی بوده وجود نداشته است.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت