موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظرمشروط

۲- طی سال مالی مورد گزارش، تعدیل قیمت های پایانی اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح مندرج در یادداشت های توضیحی ۱-۲-۷ و ۱-۳-۷ صورتهای مالی منجر به شناسایی مبلغ ۱،۵۹۳ میلیارد ریال زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مذکور گردیده است. هر چند تعدیل قیمت های پایانی اوراق بهادار با درآمد ثابت توسط صندوق در راستای اجرای ضوابط مندرج در "دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مبتنی بر صدور و ابطال "بوده لیکن در ارتباط با چگونگی تعیین درصد تعدیل قیمت های پایانی مستندات کافی به این موسسه ارائه نشده است.ضمنا شرایط موجود جهت تعدیل قیمت های پایانی اوراق مذکور بطور کامل منطبق با شرایط پیش بنی شده در دستورالعمل فوق الذکر نیست .با توجه به مراتب فوق ، صحت تعدیل قیمت های پایانی اوراق بهادار یاد شده ، برای این موسسه محرز نشده است.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظرمشروط، کافی و مناسب است.

واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۳۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک : Hadafnovinnegar@Gmail.Com

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورتهای مالی صندوق برای سال منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک : Hadafnovinnegar@Gmail.Com

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت

ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازبماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مو سسه م سئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و ا سا سنامه صندوق و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری ، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲، ۸-۸ و ۹-۸ این گزارش، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات باشد برخورد نکرده است.

۸- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه‌ی صندوق و بخشنامه های صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱-۸- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق مبنی بر پرداخت مبلغ معادل قیمت ابطال به سرمایه گذار ظرف مدت ۷ روزکاری (دو فقره پرداخت به سرمایه گذار در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۲/۹ و ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ به ترتیب به مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال و ۱۷ میلیارد ریال قبل از محاسبه NAV ابطال واحدهای سرمایه گذاری و به مبلغ اسمی پرداخت شده است.)

۲-۸- انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و در تارنمای صندوق موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۵۸ اساسنامه صندوق.

۳-۸- مفاد رویه پذیره نویسی صدور وابطال واحدهای سرمایه گذاری در خصوص تسویه تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مهلت قانونی(برای شرکت صندوق توسعه ملی در تاریخ های ۱۲ و ۱۷ آذر ماه ۱۴۰۱)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک : Hadafnovinnegar@Gmail.Com

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

۸-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه درخصوص ثبت هرگونه تغییرات در اساسنامه و امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف مدت یک هفته (در رابطه با مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱)

۸-۵- انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار

۸-۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی نقض رعایت نصاب ترکیب دارایی های صندوق به حسابرس و متولی و همچنین انجام اقدامات لازم جهت رعایت این نصاب ها ظرف مدت ۱۰ روز کاری.

۸-۷- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ممنوعیت سرمایه گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی (در رابطه با اوراق مشارکت شهرداری تهران)

۸-۸- رعایت مفاد بند ۲ ماده ۳۹ اساسنامه و بندهای ۳-۴ و ۷ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهاداردرخصوص تعدیل اوراق بهادار با درآمد ثابت حداکثر تا میزان ۱۰ درصد و همچنین ارائه دلایل تعدیل قیمت مطابق مفاد دستورالعمل یاد شده.

۸-۹- هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق طی دوره به مبلغ ۳۳۸،۸۳۸،۸۶۸ ریال در دفاتر صندوق ثبت شده است در حالیکه طبق مفاد امیدنامه قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق نمی باشد.

۸-۱۰- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در رابطه موارد زیر:

الف) حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول مشروط بر اینکه سرمایه گذاری در هر ورقه از ۳۰ درصد کل اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر بیشتر نباشد.

ج) حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق

ج)حدنصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق

۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق، طی دوره مالی موردگزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد یادشده دربندهای فوق، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر ومتولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۲۶۴۲۲۰۴۱-۴۶
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک : Hadafnovinnegar@Gmail.Com

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن عدم امکان رعایت برخی از موارد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم بروز رسانی اطلاعات مشتریان و رتبه بندی مشتریان براساس ریسک ، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

۷ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

کامیار سمیعی (۹۶۲۴۰۳)

محمد علی رادمان (۸۰۰۳۱۷)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک : Hadafnovinnegar@Gmail.Com

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت امید انصار

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

دارندگان محترم واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ 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	۸-۳۸

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از 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، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید	محسن موسوی کریم بروفردا	
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 omidansarfund@omidib.com

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹,۰۶۷,۸۶۷,۲۵۵,۷۰۸	۵,۲۷۳,۳۱۸,۲۶۸,۴۸۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی	۶	۲۰,۰۰۷,۶۰۱,۷۰۲,۳۰۳	۱۷,۰۷۵,۹۵۵,۹۴۶,۱۱۱
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۳,۱۲۶,۰۳۳,۹۷۴,۸۰۶	۱۵,۹۲۲,۶۳۱,۶۴۳,۴۲۸
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۴۷۶,۳۸۷,۶۰۱,۶۲۳	۳۵۹,۶۰۱,۵۵۸,۳۲۶
حسابهای دریافتنی	۹	۲۸۰,۵۰۴,۵۹۸,۹۸۶	۳۴۱,۰۲۲,۳۵۷,۹۱۰
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰۰,۵۷۰,۱۹۷,۴۹۲	۰
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۰۲۲,۳۲۹,۹۹۹	۷۳۹,۲۱۷,۹۸۹
موجودی نقد	۱۲	۳۰۹,۸۴۷	۳۰۹,۸۴۷
جمع دارایی ها		**۶۳,۰۵۹,۹۸۷,۹۷۰,۷۶۴**	**۳۸,۹۷۳,۲۶۹,۳۰۲,۱۰۰**
بدهی ها			
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۴,۲۱۹,۲۷۵,۵۷۹	۴۳۴,۶۰۴,۷۵۵,۸۴۷
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۴	۱۸۶,۷۰۹,۶۳۸,۴۷۵	۹۳,۰۸۳,۸۴۱,۹۸۵
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۵	۱۲,۶۸۴,۰۴۹,۸۰۱,۳۳۴	۱۱,۱۵۳,۹۹۷,۲۴۲,۶۱۹
جمع بدهی ها		**۱۲,۸۸۴,۹۷۸,۷۱۵,۳۸۸**	**۱۱,۶۸۱,۶۸۵,۸۴۰,۴۵۱**
خالص دارایی ها	۱۶	**۵۰,۱۷۵,۰۰۹,۲۵۵,۳۷۶**	**۲۷,۲۹۱,۵۸۳,۴۶۱,۶۴۹**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		**۱,۰۳۷,۲۶۴**	**۱,۰۳۵,۸۴۸**

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۸۲,۲۳۴,۰۹۵,۶۱۵	۹۲,۷۰۸,۴۰۷,۳۶۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۵۶,۰۸۴,۹۴۹,۲۵۱)	۳۶۱,۵۴۳,۲۷۷,۹۶۷
سود سهام	۱۹	۹۹,۹۹۱,۴۴۹,۲۷۵	۷۳,۶۳۵,۵۴۸,۴۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳,۴۹۳,۹۸۷,۰۴۲,۷۶۴	۲,۴۳۹,۸۴۲,۹۴۳,۷۵۹
سایر درآمدها	۲۱	۱۲,۶۰۳,۵۲۳,۸۱۰	۲۲,۳۴۵,۴۹۵,۷۵۹
جمع درآمدها		**۳,۹۳۲,۷۳۱,۱۶۲,۲۱۳**	**۲,۹۹۰,۰۷۵,۶۷۳,۳۱۱**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۲۰,۵۵۴,۴۸۸,۵۸۶)	(۶۲,۲۹۸,۸۱۰,۳۷۸)
سایر هزینه ها	۲۳	(۷,۹۴۸,۳۹۳,۰۴۳)	(۲,۴۸۰,۱۱۱,۵۷۳)
جمع هزینه ها		(۱۲۸,۵۰۲,۸۸۱,۶۲۹)	(۶۴,۷۷۸,۹۲۱,۹۵۱)
سود خالص		**۳,۸۰۴,۲۲۸,۲۸۰,۵۸۴**	**۲,۹۲۵,۲۹۶,۷۵۱,۳۶۰**
۱* بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان دوره		۱۰/۳۶٪	۲/۵۴ ٪
۲* بازده سرمایه گذاری ها در پایان دوره		۷/۶۸	۵/۱۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	مبلغ
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره		۲۶,۳۴۷,۰۸۱	۲۷,۲۹۱,۵۸۳,۴۶۱,۶۴۹	۲۸,۸۱۶,۶۱۹	۲۹,۴۴۰,۳۳۶,۲۰۱,۱۶۹
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره		۲۸,۳۲۲,۴۸۳	۲۸,۳۲۲,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۵۸	۳۳۶,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذای ابطال شده طی دوره		(۶,۲۹۷,۱۱۲)	(۶,۲۹۷,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۷۱,۳۳۲)	(۴,۰۷۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق طی دوره	۲۴	۰	(۳,۷۴۶,۱۶۶,۸۷۹,۹۴۸)	۰	(۲,۶۶۷,۷۵۹,۶۰۴,۰۹۵)
تعدیلات	۲۵	۰	۷۹۹,۹۹۳,۳۹۳,۰۹۱	۰	(۸۵,۸۱۹,۵۶۸,۰۷۶)
سود خالص		۰	۳,۸۰۴,۲۲۸,۲۸۰,۵۸۴	۰	۲,۹۲۵,۲۹۶,۷۵۱,۳۶۰
خالص دارایی‌ها در پایان دوره		۴۸,۳۷۲,۴۵۲	۵۰,۱۷۵,۰۰۹,۲۵۵,۳۷۶	۲۵,۰۸۲,۱۴۵	۲۵,۸۷۲,۵۷۹,۷۸۰,۳۵۸

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

سازمان حسابرسی و خدمات مدیریت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۱۳۹۱۹
A C P A

تامین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری 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 طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۵۲۳۱ در مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده و فاقد شعبه 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 بادرآمد ثابت امید انصار مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.omidansarfunds.irدرج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 (انصار سابق)	۱۹۰،۰۰۰	۹۵٪
۲	کارگزاری بانک انصار	۸،۰۰۰	۴٪
۳	تامین سرمایه امید	۲،۰۰۰	۱٪
	جمع	**۲۰۰،۰۰۰**	**۱۰۰٪**

موسسه حسابرسی هدف نوین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

مدیر، ضامن نقد شوندگی و مدیر ثبت صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۱۲۳۶ 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 وشناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ 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 هدف نوین نگر است که با کد اقتصادی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خیابان خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی(طفر)، بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸،طبقه ۳ ،واحد ۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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؛
با توجه به دستور العمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 قراردهد. همچنین طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ به منظور احتساب تغییرات ناشی از ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ذخیره ارزش سهام منظور می‌گردد .

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق 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.

۴-۲- 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 به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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 ان 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 ۰/۵ درصد از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام و ۰/۲۵ درصد از متوسط ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
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 می باشد.
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 میباشد.

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 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- مخارج تامین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۳-۴- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۰.۰۰۱) / (۳۶۵*n) 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.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۵-۳-۴- 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 صورت خالص دارایی ها 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.

۵-۴- 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.

۶-۴- ذخیره تغییر ارزش سهام

به منظور جلوگیری از تاثیر پذیری زیاد تغییرات خالص ارزش دارایی های صندوق های با درآمد ثابت در اثر تغییرات قیمت سهام، این تغییرات برای کلیه سهام موجود در پرتفوی محدود می گردد. بر این اساس حداقل و حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم در حدود(۲+ و۲-) درصد نرخ پیش بینی صندوق تعیین شده و حداقل و حداکثر درصد روزانه تغییر ارزش مورد انتظار از حاصل تقسیم حداقل/حداکثردرصد تغییر ارزش مورد انتظار به تعداد روزهای کاری طی یکسال محاسبه و روزانه برای کلیه سهام موجود در پرتفوی ذخیره تغییر ارزش سهم محاسبه می شود. اگر این مانده کمتر از۲درصد خالص ارزش دارایی های صندوق باشد کل مانده و در صورتی که بیشتر از ۲درصد خالص ارزش دارایی های صندوق باشد حداقل ۲ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق حداکثر ظرف ده روز به نسبت مدت حضور و تعداد واحد های در اختیار سرمایه گذاران بین سرمایه گذاران تقسیم می گردد، مابقی ذخیره تقسیم نشده به سال مالی بعد منتقل می شود.

۷-۴-پرداخت های دوره ای به سرمایه گذاران

طی سال و در ۱۵ام هرماه منافع قابل تقسیم بین دارندگان واحد های سرمایه گذاری و ظرف ۲روز کاری بعد از مقطع تقسیم سود پرداخت می گردد. سقف منافع قابل تقسیم برابر با تفاوت ارزش خالص دارایی های سرمایه گذاری در پایان همان روز نسبت به ارزش مبنای آن است. لازم به ذکر است ۱۸ درصد ارزش مبنای واحد های سرمایه گذاری به صورت سالیانه بین دارندگان تقسیم و تقسیم مازاد آن از اختیارات مدیر صندوق است.
مقاطع پرداخت سود صندوق بصورت ماهانه و اولین روز کاری بعد از۱۵ام هر ماه می باشد.

موسسه حسابرسی هدف نوین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
	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	۲,۱۷۲,۱۸۴,۱۰۹,۲۹۱	۲,۶۳۷,۵۵۰,۲۹۶,۲۱۱	۴/۱۸	۱,۰۵۵,۳۷۲,۲۸۶,۸۲۵	۱,۲۶۶,۴۳۹,۶۲۱,۰۵۰	۳/۲۵
فلزات اساسی	۵۹۲,۲۱۷,۸۱۳,۶۰۴	۱,۱۲۱,۹۴۳,۳۹۱,۶۳۵	۱/۷۸	۶۸۴,۷۶۹,۵۵۹,۷۳۲	۷۷۷,۱۹۱,۵۰۵,۴۰۴	۱/۹۹
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰/۰۰	۳۳,۶۹۵,۱۱۷,۱۷۷	۵۰,۰۶۶,۶۵۸,۱۴۳	۰/۱۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۱۴,۹۹۹,۲۲۹,۷۷۷	۴۶۱,۱۲۷,۴۲۰,۷۶۶	۰/۷۳	۳۱۴,۹۹۶,۵۳۵,۸۱۷	۲۸۰,۱۷۱,۸۵۶,۸۷۸	۰/۷۲
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۳۸۲,۹۶۲,۶۸۶,۱۱۵	۱,۵۳۵,۵۱۱,۹۲۷,۸۳۳	۲/۴۴	۲,۶۸۸,۷۶۸,۷۷۲,۵۱۳	۱,۸۳۴,۷۷۴,۹۳۲,۹۷۶	۴/۷۱
ساخت محصولات فلزی	۱۷۷,۲۳۵,۱۴۰,۶۰۶	۱۴۹,۸۷۵,۷۴۶,۴۷۰	۰/۲۴	۱۷۷,۲۳۵,۱۴۴,۶۵۱	۵۹,۱۸۳,۸۵۹,۶۳۳	۰/۱۵
استخراج کانه های فلزی	۶۳۸,۴۰۸,۷۵۷,۲۳۵	۸۰۳,۳۱۴,۱۶۴,۶۴۴	۱/۲۷	۱۸۴,۹۱۴,۲۰۵,۲۲۹	۲۴۹,۰۲۴,۳۱۷,۸۲۸	۰/۶۴
عرضه برق و گاز بخار وآب گرم	۲۰۱,۴۳۵,۰۸۶,۴۶۸	۲۱۵,۶۸۸,۵۵۱,۰۲۹	۰/۳۴	۰	۰	۰/۰۰
سرمایه گذاریها	۲۶۵,۶۹۲,۴۲۳,۳۳۳	۲۲۶,۲۶۸,۲۷۲,۹۳۵	۰/۳۶	۰	۰	۰/۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸,۶۶۱,۵۳۲,۱۱۱	۴۲,۰۶۰,۸۸۵,۵۰۷	۰/۰۷	۱۸,۶۶۱,۶۲۹,۳۸۶	۲۱,۸۸۰,۱۵۳,۸۳۶	۰/۰۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۴۹,۲۵۶,۰۳۷,۳۰۵	۲۸۳,۶۰۹,۶۳۴,۶۴۴	۰/۴۵	۱۰,۵۹۳,۹۰۵,۹۱۲	۲۵,۷۳۳,۴۹۲,۰۳۹	۰/۰۷
سیمان، آهک و گچ	۶۳۸,۰۲۵,۰۵۸,۳۲۹	۵۱۵,۵۵۸,۰۸۷,۴۸۴	۰/۸۲	۲۰۰,۱۲۰,۳۸۰,۰۰۹	۷۵,۸۱۹,۴۵۰,۸۶۳	۰/۱۹
خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغیره	۴۲,۰۰۹,۱۳۵,۴۸۵	۶۰,۹۹۷,۰۰۴,۳۷۱	۰/۱۰	۱۸۳,۴۹۷,۷۱۹,۶۲۴	۱۹۴,۴۷۰,۳۰۸,۳۲۱	۰/۵۰
خودرو و ساخت قطعات	۵۱۹,۷۶۰,۸۵۷,۹۴۰	۴۹۴,۲۷۹,۵۶۹,۲۸۹	۰/۷۸	۶۴۲,۸۰۸,۶۳۷,۶۷۶	۳۹۴,۶۰۵,۰۵۸,۳۳۹	۱/۰۱
زراعت و خدمات وابسته	۳۴,۷۹۱,۴۷۳,۴۵۹	۸۲,۶۰۱,۵۴۳,۴۸۱	۰/۱۳	۳۹,۶۶۷,۹۱۲,۳۵۸	۴۳,۹۵۷,۰۵۳,۱۷۹	۰/۱۱
اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن	۸,۰۹۴,۳۹۴,۹۲۰	۸,۰۹۴,۴۰۰,۵۸۴	۰/۰۱	۰	۰	۰/۰۰
لاستیک و پلاستیک	۴۶۳,۰۶۹,۱۸۲,۵۲۴	۴۲۹,۳۸۶,۳۵۸,۸۲۵	۰/۶۸	۰	۰	۰/۰۰
	۷,۷۱۸,۸۰۲,۹۱۸,۵۰۲	**۹,۰۶۷,۸۶۷,۲۵۵,۷۰۸**	**۱۴/۳۸**	**۶,۲۳۵,۱۰۱,۸۰۶,۹۰۹**	**۵,۲۷۳,۳۱۸,۲۶۸,۴۸۹**	**۱۳/۵۳**

۵-۱- سهام شرکتهای که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

نام شرکت سرمایه پذیر	یادداشت	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
			ریال	درصد	ریال	ریال	
گروه صنعتی پاکشو	۵-۱-۱	۱۴۱,۲۶۲,۹۷۹	۶,۷۴۰	(۳۰/۳۸)	۸,۷۸۸	۱,۲۳۴,۰۳۲,۶۱۶,۰۴۸	داشتن اوراق اختیار فروش
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲	۵-۱-۲	۸,۸۱۸	۸۷۸,۶۱۰	(۴/۷۲)	۹۲۰,۱۴۹	۸,۰۹۴,۴۰۰,۵۸۴	نظر مدیریت

۵-۱-۱ گروه صنعتی پاکشو اوارق تبعی حمایتی بوده که که مطابق ابلاغیه انتشار اولیه تا تاریخ سررسید بصورت روزانه از ارزش بازار یا قیمت حمایتی تعدیل می شود.

۵-۱-۲ اوراق بانک مسکن که بخشی از سود سپرده بلند مدت از محل آن تامین می شود با توجه به اینکه برای صندوق سود تضمین شده دارد پس از شناسایی اولیه به قیمت شناسایی اولیه ثابت نگه داشته شده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی	۶-۱	۲۳,۱۰۱,۷۰۲,۳۰۳	۱,۰۷۴,۵۷۹,۲۳۳,۶۷۱
سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی	۶-۲	۱۹,۹۸۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶-۳	-	۱,۸۷۲,۸۷۶,۷۱۲,۴۴۰
		۲۰,۰۰۷,۶۰۱,۷۰۲,۳۰۳	۱۷,۰۷۵,۹۵۵,۹۴۶,۱۱۱

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

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱				۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
	نرخ	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها
	درصد		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۳۰	۱۰٪	مختلف	۱۷,۷۱۳,۷۲۴,۸۳۱	۰/۰۳	۶۵,۸۶۲,۶۱۸,۰۱۷	۰/۱۷
بانک سپه شعبه آپادانا - ۳۱۳۰۰۲۴۱۴۹۳۹۵	۱۰٪	مختلف	۵,۳۵۵,۰۹۲,۴۰۲	۰/۰۱	۱,۰۰۰,۹۴۷,۱۶۶,۱۵۰	۲/۵۷
سپرده کوتاه مدت بانک توسعه تعاون شعبه ولیعصر - ۱۷۳۳,۳۱۱,۵۳۲۴۶۷۶,۱	۱۰٪	مختلف	۹,۸۲۴,۸۸۹	۰/۰۰	۵,۹۶۲,۱۰۰	۰/۰۰
بانک گردشگری شعبه نیاوران - ۱۴۶۹۹۶۷۷۱۴۳۴۲۱	۱۰٪	مختلف	۷,۲۲۳,۱۲۶	۰/۰۰	۰	۰/۰۰
بانک آینده شعبه قائم مقام - ۰۳۰۳۷۰۵۹۲۳۰۰۹	۱۰٪	مختلف	۵,۶۹۴,۰۰۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۰
بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک - ۲۹۰۸۱۰۰۱۵۵۳۲۰۸۹۱	۱۰٪	مختلف	۲,۲۵۰,۲۷۱	۰/۰۰	۳,۳۷۶,۵۱۸	۰/۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک سپه	۱۰٪	مختلف	۲,۳۲۹,۹۰۱	۰/۰۰	۲,۷۷۹,۴۳۴	۰/۰۰
بانک ملت شعبه پرفسور حسابی الهیه - ۹۸۲۴۳۱۶۲۷۲	۱۰٪	مختلف	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۳۳۰۶۰۵۴۷ بانک شهر	۱۰٪	مختلف	۱,۷۹۶,۹۳۸	۰/۰۰	۲,۰۰۴,۵۴۴	۰/۰۰
موسسه اعتباری ملل شعبه بلوار دریا - ۰۵۳۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۲۶۵	۱۰٪	مختلف	۸۷۲,۵۲۷	۰/۰۰	۸,۰۹۰,۳۳۵	۰/۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک سپه	۱۰٪	مختلف	۴۶۴,۹۹۴	۰/۰۰	۷,۶۱۶,۳۱۱,۹۰۰	۰/۰۲
سپرده کوتاه مدت ۱۶۰۰۰۰۰۱۵۷۹۴ بانک مسکن	۱۰٪	مختلف	۱۴۲,۴۶۶	۰/۰۰	۰	۰/۰۰
بانک آینده شعبه قائم مقام - ۰۲۰۳۸۳۱۰۲۷۰۰۲	۱۰٪	مختلف	۳۸۲,۲۵۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۹۹۶۷-۷۱۴۳۴۲-۱ بانک گردشگری	۱۰٪	مختلف	۳,۶۹۸	۰/۰۰	۱۳۰,۹۲۴,۶۷۳	۰/۰۰
			۲۳,۱۰۱,۷۰۲,۳۰۳	۰/۰۴	۱,۰۷۴,۵۷۹,۲۳۳,۶۷۱	۲/۷۶

۶-۱-۱- مانده حساب بانک سپه شماره حساب ۳۱۳۰۰۲۴۱۴۹۳۹۵ به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به علت صدور مضاعف در سیستم حسابداری کمتر از صورتحساب بانک می باشد ودر تاریخ ۱ خرداد اصلاح گردیده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱				۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
	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 ۱۷۳۳۵۶۱۳۵۳۲۴۶۷۶۰۱ بانک توسعه تعاون	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۹۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲/۸۳
بانک شهر شعبه کیش - ۷۰۰۱۰۰۰۸۶۲۴۴۵	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۹/۰۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۵۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۹۸
سپرده بلند مدت ۱۴۶۳۰۱۷۱۴۳۴۲۱ بانک گردشگری	۲۷٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۹۳	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۵۶۰۰۹۲۸۳۳۳۶۹۱ بانک مسکن	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	۱۴۰۳/۰۱/۰۹	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۶۰	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۹۸۳۵۱۲۹۲۹۲ بانک ملت	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۴۳	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۷۱۵۵۳۲۰۸۹۱ بانک پاسارگاد	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۳۵	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۹۸۲۵۰۸۰۲۰۴ بانک ملت	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱۱	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۳۱۵۵۳۲۰۸۹۳ بانک پاسارگاد	۲۶/۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵۶	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۳۱۵۵۳۲۰۸۹۲ بانک پاسارگاد	۲۶/۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲۷	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۳۱۵۵۳۲۰۸۹۱ بانک پاسارگاد	۲۶/۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۹۵	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۱۶۴ موسسه اعتباری ملل	۲۷٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶۵	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۹۸۳۱۹۵۸۶۳۷ بانک ملت	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۸	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۰۴۰۴۶۱۲۳۸۸۰۰۲ بانک آینده	۲۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۰	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۹۸۳۶۱۵۰۲۹۳ بانک ملت	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۶	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۹۸۳۵۱۴۹۰۹۲ بانک ملت	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۶	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۵۶۰۰۹۳۱۳۳۳۶۵۴ بانک مسکن	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۴	۰	۰/۰۰
سپرده بلند مدت ۲۹۰۴۲۰۱۵۵۳۲۰۸۹۱ بانک پاسارگاد	۲۶/۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۳	۰	۰/۰۰
بانک گردشگری شعبه وزرا - ۱۵۵,۱۲۰۲,۷۱۴۳۴۲,۱	۲۳٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۲
سپرده بلند مدت ۷۰۰۸۳۳۱۸۰۳۳۷ بانک شهر		-	-	۰	۰/۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۱۳
سپرده بلند مدت ۱۵۵-۱۱۰۸-۷۱۴۳۴۲-۱ بانک گردشگری		-	-	۰	۰/۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۴۱
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۳۹۸ موسسه اعتباری ملل		-	-	۰	۰/۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۵۴
سپرده بلند مدت ۳۱۵۰۰۳۳۱۹۷۳۹۰ بانک سپه		-	-	۰	۰/۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲۸
سپرده بلند مدت ۱۷۳۳۵۲۲۵۳۲۴۶۷۶۱ بانک خاورمیانه		-	-	۰	۰/۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۵
				۱۹,۹۸۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	**۳۱/۶۹**	**۱۴,۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۳۶/۲۵**

۳-۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱						۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
	نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
اوراق گواهی سپرده بانکی بانک سپه ۳۱۶۰۰۱۲۱۶۴۲۳۷	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۱,۸۷۲,۸۷۶,۷۱۲,۴۴۰	۴/۸۱
			۰	۰	۰	۰٪	۱,۸۷۲,۸۷۶,۷۱۲,۴۴۰	۴/۸۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۷-۱	۲،۰۵۶،۸۲۱،۱۷۶،۰۱۲	۲،۰۴۳،۳۷۵،۸۴۷،۲۹۷
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۲	۲۴،۰۶۲،۴۰۲،۹۹۸،۳۵۹	۹،۰۳۰،۲۸۵،۱۷۳،۶۸۸
اوراق اجاره	۷-۳	۶،۶۵۴،۴۵۲،۰۲۰،۳۲۰	۳،۴۴۶،۸۳۸،۶۰۱،۰۷۹
سرمایه گذاری در سهام پایه مبنای انتشار اوراق تبعی	۷-۴	۳۵۲،۳۵۷،۷۸۰،۱۱۵	۱،۴۰۲،۱۳۲،۰۲۱،۳۶۴
		۳۳،۱۲۶،۰۳۳،۹۷۴،۸۰۶	**۱۵،۹۲۲،۶۳۱،۶۴۳،۴۲۸**

۷-۱- اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱						۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
	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	۵۷،۸۲۱،۱۷۶،۰۱۲	۲،۰۵۶،۸۲۱،۱۷۶،۰۱۲	۳/۲۶	۲،۰۴۳،۳۷۵،۸۴۷،۲۹۷	۵/۲۴
					۵۷،۸۲۱،۱۷۶،۰۱۲	**۲،۰۵۶،۸۲۱،۱۷۶،۰۱۲**	**۳/۲۶**	**۲،۰۴۳،۳۷۵،۸۴۷،۲۹۷**	**۵/۲۴**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲-۷- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	۱۴۰۱/۰۸/۳۰ خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
				ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مشارکت شهرداری اصفهان۴۰۴-۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۳	۱۴۰۴/۰۴/۰۴	۱۸٪	۴,۲۹۹,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۶۹۳,۲۲۴,۶۴۴	۴,۱۶۴,۳۰۹,۲۹۰,۸۴۳	۶/۶۰	۴,۴۲۲,۰۴۴,۱۸۹,۵۰۰	۱۱/۳۵
سلف موازی استاندارد سنفت۰۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۷,۵٪	۴,۴۴۹,۲۲۰,۹۶۵,۲۸۰	۰	۵,۹۵۵,۶۳۴,۰۸۳,۵۶۸	۹/۴۴	۱,۹۶۲,۴۴۲,۴۷۱,۹۵۰	۵/۰۴
سلف موازی استاندارد سنفت۰۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۱۷,۵٪	۱,۶۳۲,۸۸۲,۷۶۴,۱۰۰	۳۰,۳۴۹,۳۷۰,۹۳۸	۲,۰۶۴,۹۶۸,۸۳۵,۴۰۳	۳/۲۷	۱۰۸,۵۹۲,۴۵۶,۲۶۸	۰/۲۸
مرابحه عام دولت۹۰-ش.خ۰۵۰۲۱۷	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۸٪	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۱۲۹,۹۷۷,۹۹۱	۲,۵۸۴,۵۲۷,۵۶۷,۷۵۱	۴/۱۰	۱,۰۳۷,۱۸۸,۰۸۵,۵۰۳	۲/۶۶
مرابحه عام دولت۱۲۷-ش.خ۰۴۰۶۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۸٪	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۷۲,۱۵۸,۴۵۶	۱,۵۷۴,۱۸۸,۳۶۷,۴۴۵	۲/۵۰	۰	۰/۰۰
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۳۴۸,۳۹۰,۴۱۰	۱,۳۵۹,۹۶۱,۶۹۹,۷۳۵	۲/۱۶	۵۱۱,۸۱۱,۲۹۶,۴۳۸	۱/۳۱
مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۳۰۸۱۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷٪	۱,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۷۱,۹۶۰,۱۸۸	۱,۰۴۵,۷۹۹,۷۱۳,۵۳۱	۱/۶۶	۱۹۹,۹۶۱,۹۲۲,۸۹۷	۰/۵۱
مرابحه عام دولت۹۵-ش.خ۰۲۰۵۱۴	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۶۰,۳۳۴,۵۱۸	۹۶۸,۰۷۹,۵۰۸,۶۶۸	۱/۵۴	۰	۰/۰۰
ص مرابحه خودرو۰۴۱- ۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۰/۰۸/۰۱	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۸٪	۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۰,۶۱۱,۷۹۳	۹۴۷,۹۰۱,۸۶۱,۳۱۸	۱/۵۰	۰	۰/۰۰
مرابحه عام دولت۹۶-ش.خ۰۳۰۴۱۴	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۷٪	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۲۷,۷۱۴,۷۳۱	۸۵۳,۱۴۲,۸۴۸,۸۵۶	۱/۳۵	۰	۰/۰۰
صکوک مرابحه فخوز۴۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۱۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۳,۸۹۰,۴۱۰	۵۲۰,۲۹۳,۲۶۵,۴۱۰	۰/۸۳	۰	۰/۰۰
صکوک مرابحه صایپا۰۴۹-۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۸٪	۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۳,۷۰۵,۶۴۴	۵۲۲,۱۰۶,۲۳۶,۴۷۰	۰/۸۳	۰	۰/۰۰
مرابحه عام دولت۸۷-ش.خ۰۳۰۳۰۴	۱۴۰۰/۰۷/۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۳۲,۶۲۵,۲۱۲	۵۳۰,۰۸۷,۰۰۴,۳۹۸	۰/۸۴	۵۵۴,۹۲۷,۰۷۵,۲۷۷	۱/۴۲
مشارکت شهرداری کرمانشاه۰۳۴-۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۳,۰۵۱,۷۵۷	۲۱۴,۷۱۳,۳۲۲,۲۵۵	۰/۳۴	۰	۰/۰۰
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۲۰۸	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۵٪	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۷۶,۹۶۵,۷۵۲	۶۷۹,۲۶۸,۱۲۴,۶۳۸	۱/۰۸	۱۷۵,۵۶۳,۱۹۱,۹۵۷	۰/۴۵
صکوک مرابحه سایپا۳۰۸-۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۱۸٪	۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۳۰۹,۹۷۶	۷۷,۳۵۰,۳۵۳,۷۲۶	۰/۱۲	۰	۰/۰۰
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۹۱۴,۳۴۴	۰/۰۰	۶۳,۵۹۱,۶۷۱	۰/۰۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰	-	-		۰	۰	۰	۰/۰۰	۸۵۱,۰۸۹,۸۸۰	۰/۰۰
مشارکت شهرداری تبریز۳۰۴-۳ماهه۱۸٪	-	-		۰	۰	۰	۰/۰۰	۵۶,۸۳۹,۸۰۲,۳۴۷	۰/۱۵
جمع				**۲۲,۴۶۴,۰۸۴,۷۲۹,۳۸۰**	**۷۵۱,۹۴۸,۲۹۲,۴۲۰**	**۲۴,۰۶۲,۴۰۲,۹۹۸,۳۵۹**	**۳۸/۱۶**	**۹,۰۳۰,۲۸۵,۱۷۳,۶۸۸**	**۲۳/۱۷**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۲-۷ اوراق بهادار بادرآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است به شرح زیر

نام اوراق	یادداشت	تعداد	نرخ سود	ارزش بازار	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده
				ریال	درصد	ریال	ریال
مشارکت شهرداری اصفهان۴۰۴-۳ماهه۱۸٪	۷-۲-۱-۱	۴,۲۹۹,۹۰۱	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶/۵۹)	۹۳۴,۰۵۵	۴,۰۱۵,۶۱۶,۰۶۶,۲۰۰
مرابحه عام دولت۹۰-ش.خ۰۵۰۲۱۷	۷-۲-۱-۲	۲,۶۴۰,۰۰۰	٪۱۸	۹۰۲,۱۸۰	۴/۷۱	۹۴۴,۶۴۰	۲,۴۹۳,۳۹۷,۵۸۹,۷۶۰
مرابحه عام دولت۱۲۷-ش.خ۰۴۰۶۲۳	۷-۲-۱-۳	۱,۷۱۰,۰۰۰	٪۱۸	۹۱۳,۵۰۰	(۲/۶۷)	۸۸۹,۱۱۸	۱,۵۲۰,۱۱۶,۲۰۸,۹۹۰
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۳	۷-۲-۱-۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	٪۱۵	۹۸۳,۱۹۰	۰/۰۵	۹۸۳,۷۲۷	۱,۲۷۸,۶۱۳,۳۰۹,۳۲۵
مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۳۰۸۱۶	۷-۲-۱-۵	۱,۰۴۲,۰۰۰	٪۱۷	۹۵۳,۳۳۰	(۲/۷۰)	۹۲۷,۵۴۶	۹۶۶,۳۲۷,۷۵۳,۳۴۴
مرابحه عام دولت۹۵-ش.خ۰۲۰۵۱۴	۷-۲-۱-۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۶	۹۸۰,۹۳۰	(۷/۲۹)	۹۰۹,۳۸۴	۹۰۹,۲۱۹,۱۷۴,۱۵۰
ص مرابحه خودرو۰۴۱ - ۳ماهه ۱۸٪	۷-۲-۱-۷	۱,۰۱۶,۰۰۰	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹/۰۰)	۹۰۹,۹۸۹	۹۲۴,۳۸۱,۲۴۹,۵۲۱
صکوک مرابحه صایپا۰۴۹-۳ماهه ۱۸٪	۷-۲-۱-۸	۵۲۷,۰۰۰	٪۱۸	۹۹۰,۰۰۰	(۳/۲۱)	۹۵۸,۲۴۳	۵۰۴,۹۰۲,۵۳۰,۸۲۶
مرابحه عام دولت۸۷-ش.خ۰۳۰۳۰۴	۷-۲-۱-۹	۵۴۰,۰۰۰	٪۱۷	۹۳۰,۹۲۰	(۳/۳۷)	۸۹۹,۵۲۳	۴۸۵,۶۵۴,۳۷۹,۱۸۶
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۲۰۸	۷-۲-۱-۱۰	۶۵۵,۰۰۰	٪۱۵	۹۶۵,۲۳۰	۰/۳۴	۹۶۸,۵۵۹	۶۳۴,۲۹۱,۱۵۸,۸۸۶
سلف موازی استاندارد سنفت۰۰۹		۳,۰۱۱,۲۶۰	٪۱۷/۵	۲,۱۹۶,۵۱۰	(۹/۸۹)	۱,۹۷۹,۲۲۳	۵,۹۵۵,۶۳۴,۰۸۳,۵۶۸
سلف موازی استاندارد سنفت۰۱۰		۱,۰۹۹,۰۵۰	٪۱۷/۵	۲,۰۵۸,۴۳۹	(۱۰/۰۰)	۱,۸۵۲,۵۹۶	۲,۰۳۴,۶۱۹,۴۶۴,۴۶۶
							۲۱,۷۲۲,۷۷۲,۹۶۸,۲۲۲

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 اوراق فوق فاقد قرارداد بازخرید بوده و سررسید اوراق تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۷می باشد. مطابق با تصمیم مدیران سرمایه گذاری برای ممانعت از نوسانات نرخ بازار و نگهداری تا پایان سررسید قرارداد مقرر گردید قیمت اوراق بطور معین ۱,۰۰۰,۰۰۰ریال تعیین گردد.

۷-۲-۱-۳ ارزش اوراق فوق مطابق قراداد۱۷۲۴/ق/۰۱ فی مابین صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار و ستاد کل نیروهای مصلح تا سررسید ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ منعقد شده و مقرر گردید قیمت اوراق بطور معین ۱,۰۰۰,۰۰۰ریال تعیین گردد. مطابق با تصمیم مدیران سرمایه گذاری برای ممانعت از نوسانات نرخ بازار تعدیل شده است.

۷-۲-۱-۴ ارزش اوراق فوق طبق قرارداد شماره ۱۷۳۰/ق/۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ 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.

۷-۲-۱-۵ ارزش ۲۰۰,۰۰۰واحد از 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.

۷-۲-۱-۶ اوراق فوق فاقد قرارداد بازخرید بوده وسررسید اوراق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ میباشد مطابق تصمیم مدیران سرمایه گذاری به صورت روزانه تعدیل می گردد که در سررسید به ارزش اسمی اوراق خواهد رسید.

۷-۲-۱-۷ اوراق فوق فاقد قرارداد بازخرید بوده وسررسید اوراق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۳ میباشد مطابق تصمیم مدیران سرمایه گذاری به صورت روزانه تعدیل می گردد که در سررسید به ارزش اسمی اوراق خواهد رسید.

۷-۲-۱-۸ اوراق فوق طبق قرارداد شماره ۱۶۸۵/ق/۰۱مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸فی 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.

۷-۲-۱-۹ اوراق فوق طبق قرارداد شماره ۱۳۷۴/ق/۰۰مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶فی 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.

۷-۲-۱-۱۰ اوراق فوق فاقد قرارداد بازخرید بوده و سررسید اوراق تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۳می باشد. مطابق با تصمیم مدیران سرمایه گذاری برای ممانعت از نوسانات نرخ بازار و نگهداری تا پایان سررسید قرارداد مقرر گردید قیمت اوراق بطور معین ۱,۰۰۰,۰۰۰ریال تعیین گردد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۷- اوراق اجاره

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱							۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
	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
اجاره اعتماد مبین امید۱۴۰۶۱۲۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸٪	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۴۸,۸۳۵,۸۶۴	۲,۴۴۰,۰۲۱,۴۵۴,۷۱۴	۳/۸۷	۰	۰/۰۰
صکوک اجاره فارس۱۴۷- ۳ماهه۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۶۶,۴۸۶,۰۱۲	۱,۴۰۱,۲۳۴,۳۹۵,۷۰۲	۲/۲۲	۱,۵۱۸,۷۴۲,۰۷۵,۰۹۳	۳/۹۰
صکوک اجاره گل گهر۳۰۹-۳ماهه۲۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۳۶,۹۸۶,۲۹۸	۹۹۶,۷۳۳,۲۹۶,۹۱۶	۱/۵۸	۱,۱۰۸,۲۳۷,۰۸۳,۱۹۳	۲/۸۴
صکوک اجاره کگل۵۰۹-بدون ضامن	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸/۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۶۳,۲۲۶,۴۰۹	۹۶۲,۸۹۶,۸۳۸,۹۰۹	۱/۵۳	۰	۰/۰۰
اجاره مهرآیندگان امید۰۳۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۲۰٪	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۰,۱۳۱,۰۳۰	۴۲۴,۸۸۲,۳۴۸,۴۳۷	۰/۶۷	۰	۰/۰۰
اجاره مهرآیندگان لوتوس۰۳۱۱	۱۴۰۰/۰۴/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۲۰٪	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۵,۸۹۶,۳۶۶	۴۲۸,۶۸۳,۶۸۵,۶۴۲	۰/۶۸	۳۰۲,۹۴۴,۳۳۲,۰۹۷	۰/۷۸
صکوک مرابحه سایپا۱۱۲-۳ماهه ۱۶٪				۰	۰	۰	۰/۰۰	۵۱۶,۹۱۵,۱۱۰,۶۹۷	۱/۳۳
جمع				**۶,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۲۳۸,۱۷۱,۵۶۱,۹۷۹**	**۶,۶۵۴,۴۵۲,۰۲۰,۳۲۰**	**۱۰/۵۵**	**۳,۴۴۶,۸۳۸,۶۰۱,۰۷۹**	**۸/۸۴**

۱-۳-۷ اوراق بهادار بادرآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است.

			۱۴۰۱/۰۲/۳۱				
نام اوراق	**یادداشت**	**تعداد**	**نرخ سود**	**ارزش بازار**	**درصد تعدیل**	**قیمت تعدیل شده**	خالص ارزش فروش تعدیل شده
				ریال	درصد	ریال	ریال
اجاره مهرآیندگان امید۰۳۱۱	۷-۳-۱-۱	۴۲۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۳	۱,۰۰۱,۲۸۲	۴۲۰,۴۶۲,۲۱۷,۴۰۸
اجاره اعتماد مبین امید۱۴۰۶۱۲۲۷	۷-۳-۱-۲	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲/۶۷)	۹۷۳,۲۹۰	۲,۳۳۵,۴۷۲,۶۱۸,۸۵۰
صکوک اجاره فارس۱۴۷- ۳ماهه۱۸٪	۷-۳-۱-۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۸۰,۰۰۰	(۷/۰۷)	۹۱۰,۶۷۷	۱,۳۶۵,۷۶۷,۹۰۹,۶۹۱
صکوک اجاره گل گهر۳۰۹-۳ماهه۲۰٪	۷-۳-۱-۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴/۷۲)	۹۵۲,۷۶۹	۹۵۲,۵۹۶,۳۱۰,۶۱۹
صکوک اجاره کگل۵۰۹-بدون ضامن	۷-۳-۱-۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸/۲۰)	۹۱۸,۰۰۰	۹۱۷,۸۳۳,۶۱۲,۵۰۰
							۵,۹۹۲,۱۳۲,۶۶۹,۰۶۸

۱- ۱-۳-۷ اوراق فوق فاقد قرارداد بازخرید بوده و سررسید اوراق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ میباشد. مطابق با تصمیم مدیران سرمایه گذاری برای ممانعت از نوسانات نرخ بازار و نگهداری پایان سررسید قرارداد مقرر گردید قیمت اوراق به طور معین ۱۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین گردد.

۲-۱-۳-۷ ارزش اوراق فوق طبق قرارداد شماره ۱۶۵/ق/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ و الحاقیه ۱۴۲۵/ق/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۴فی 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.

۳-۱-۳-۷ اوراق فوق فاقد قرارداد بازخرید بوده و سررسید اوراق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۳ میباشد. مطابق با تصمیم مدیران سرمایه گذاری برای ممانعت از نوسانات نرخ بازار و نگهداری پایان سررسید قرارداد مقرر گردید قیمت اوراق به طور معین ۱۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین گردد.

۴-۱-۳-۷ 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.

۵-۱-۳-۷ ارزش اوراق فوق طبق قرارداد شماره۱۶۲۴/ق/۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ فی مابین صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار و شرکت تامین سرمایه امیداست که مطابق تصمیم مدیران سرمایه گذاری به صورت روزانه تعدیل می گرددکه در سررسید به ارزش اسمی اوارق خواهد رسید.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

	یادداشت	تاریخ سررسید	۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	۱۴۰۱/۰۸/۳۰ خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
				ریال	ریال	درصد	ریال	
نیروگاه زاگرس کوثر	۷-۴-۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۵۴,۰۳۴,۵۸۲	۳۰۰,۲۲۷,۴۹۰,۱۹۹	۳۵۲,۳۵۷,۷۸۰,۱۱۵	۰/۵۶	۳۱۹,۳۲۴,۲۷۸,۲۳۰	۰/۸۲
گروه توسعه مالی مهر آیندگان			۰	۰	۰	۰/۰۰	۱,۰۸۲,۸۰۷,۷۴۳,۱۳۴	۲/۷۸
				۳۰۰,۲۲۷,۴۹۰,۱۹۹	۳۵۲,۳۵۷,۷۸۰,۱۱۵	۰/۵۶	۱,۴۰۲,۱۳۳,۰۲۱,۳۶۴	۳/۶۰

۱-۴-۷مشخصات اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی به شرح ذیل است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو	تعداد	۱۴۰۲/۰۲/۳۱ اوراق تبعی	تاریخ اعمال اختیار فروش تبعی	قیمت اعمال اختیار فروش	قیمت اعمال اختیارخرید
	ریال				ریال	ریال
نیروگاه زاگرس کوثر	۷,۵۲۰	۵۴,۰۳۴,۵۸۲	اختیار ف.ت. بزاگرس-۶۶۸۲-۰۲۰۴۰۳	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۶,۶۸۲	۶,۷۹۸

۸-صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	۱۴۰۱/۰۸/۳۰ 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	۲۲۷,۱۲۸,۶۸۰,۰۰۰	۰/۳۶	۱۲۹,۶۲۰,۸۰۷,۸۶۰	۱۲۱,۶۵۴,۰۸۰,۰۰۰	۰/۳۱
صندوق سرمایه گذاری بازده بورس	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۸۰,۸۹۰,۰۰۰	۰/۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۰/۰۳
صندوق نوید دانایان پارس	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۲,۱۸۰,۰۰۰	۰/۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۳
صندوق س. ثروت هیوا-س	۵,۷۱۹,۹۱۱	۷۱,۶۳۷,۲۴۹,۴۵۶	۹۰,۳۴۱,۵۴۴,۵۱۱	۰/۱۴	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۷۶,۳۶۸,۷۵۰	۰/۰۵
صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۷,۸۰۶,۹۰۰	۵۹,۴۶۷,۲۱۹,۶۱۲	۰/۰۹	۱۹,۰۵۷,۸۰۶,۹۰۰	۵۳,۷۶۸,۲۵۲,۷۳۷	۰/۱۴
صندوق س. پتروشیمی آگاه-بخشی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۶۳,۲۱۹,۷۳۱	۶۱,۳۲۷,۰۸۷,۵۰۰	۰/۱۰	۰	۰	۰/۰۰
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	-	۰	۰	۰/۰۰٪	۱۱۰,۵۵۴,۵۶۱,۱۷۱	۹۱,۷۱۷,۹۰۰,۹۰۲	۰/۲۴
صندوق صندوق س. اهرمی مفید-س	-	۰	۰	۰/۰۰٪	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۳۳,۲۵۵,۹۳۷	۰/۱۳
		۲۹۴,۸۷۹,۱۲۸,۹۴۷	**۴۷۶,۳۸۷,۶۰۱,۶۲۳**	**۰/۷۶**	**۳۴۹,۳۱۴,۳۷۵,۹۳۱**	**۳۵۹,۶۰۱,۵۵۸,۳۲۶**	**۰/۹۲**

۹- حساب های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	۱۴۰۱/۰۸/۳۰ تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال		ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۹-۱	۶۲,۹۴۲,۵۵۹,۹۶۰	۲۵٪	(۸,۵۱۷,۹۹۷,۹۹۵)	۵۴,۴۲۴,۵۶۱,۹۶۵	۱۷۴,۸۰۶,۸۹۰,۳۵۸
سود دریافتنی سپرده بانکی		۲۲۷,۷۵۷,۹۹۵,۹۸۹	متعدد	(۱,۶۷۷,۹۵۸,۹۶۸)	۲۲۶,۰۸۰,۰۳۷,۰۲۱	۱۶۶,۲۱۵,۴۶۷,۵۵۲
		۲۹۰,۷۰۰,۵۵۵,۹۴۹		**(۱۰,۱۹۵,۹۵۶,۹۶۳)**	**۲۸۰,۵۰۴,۵۹۸,۹۸۶**	**۳۴۱,۰۲۲,۳۵۷,۹۱۰**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۹ سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱				۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال		ریال	ریال	ریال
نیروگاه زاگرس کوثر	۵،۴۰۳،۴۵۸،۲۰۰	۲۵٪	۰	۵،۴۰۳،۴۵۸،۲۰۰	۵،۰۶۳،۵۷۴،۴۳۶
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲۲،۷۲۵،۶۷۵،۰۰۰	۲۵٪	(۳،۲۱۹،۸۰۴،۶۳۰)	۱۹،۵۰۵،۸۷۰،۳۷۰	۰
سیمان خزر	۱۱،۳۳۶،۱۳۸،۱۹۰	۲۵٪	(۱،۵۶۵،۹۱۲،۸۳۱)	۹،۷۷۰،۲۲۵،۳۵۹	۰
صنایع گلدیران	۶۳۴،۳۷۲،۵۰۰	۲۵٪	(۸۳،۷۲۸،۱۱۸)	۵۵۰،۶۴۴،۳۸۲	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۲،۷۳۴،۷۰۶،۵۰۰	۲۵٪	(۳،۲۳۲،۵۴۹،۳۳۸)	۱۹،۵۰۲،۱۵۷،۱۶۲	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۲۵٪	(۴۱۶،۰۰۳،۰۷۸)	(۴۱۶،۰۰۳،۰۷۸)	۰
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
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۷۴۹،۶۵۰	۲۵٪	۰	۷۴۹،۶۵۰	۷۴۹،۶۵۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۰	۲۵٪	۰	۰	۱۶۰،۶۸۸،۵۴۲،۵۴۴
شرکت کشت و دامداری فکا	۰	۲۵٪	۰	۰	۴،۶۱۴،۰۹۸،۷۷۸
شرکت توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۲۵٪	۰	۰	۱،۷۴۲،۳۶۴،۰۰۰
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ	۰	۲۵٪	۰	۰	۱،۴۴۱،۷۳۰،۸۵۰
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۰	۲۵٪	۰	۰	۷۷۲،۵۷۲،۱۵۰
داده گسترعصرنوین-های وب	۰	۲۵٪	۰	۰	۱۸۷،۶۵۰،۰۰۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۲۵٪	۰	۰	۴۸،۲۲۵،۶۰۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۲۵٪	۰	۰	۱۳۹،۹۲۲،۴۳۰
	۶۲،۹۴۲،۵۵۹،۹۶۰		(۸،۵۱۷،۹۹۷،۹۹۵)	۵۴،۴۲۴،۵۶۱،۹۶۵	۱۷۴،۸۰۶،۸۹۰،۳۵۸

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

	مانده ابتدای دوره/ بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره/ بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سپه	۰	۲۴,۹۵۰,۵۸۵,۹۱۹,۶۴۸	(۲۴,۹۴۹,۴۸۱,۰۶۲,۵۷۱)	۱,۱۰۴,۸۵۷,۰۷۷
بانک مسکن	۰	۸,۰۹۴,۳۹۴,۹۲۰	(۸,۰۹۴,۳۹۴,۹۲۰)	۰
بانک انصار	۰	۴,۷۸۶,۴۵۲,۵۳۰,۴۷۰	(۴,۶۸۶,۹۸۷,۱۹۰,۰۵۵)	۹۹,۴۶۵,۳۴۰,۴۱۵
	۰	**۲۹,۷۴۵,۱۳۲,۸۴۵,۰۳۸**	**(۲۹,۶۴۴,۵۶۲,۶۴۷,۵۴۶)**	**۱۰۰,۵۷۰,۱۹۷,۴۹۲**

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود. طبق اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارای های صندوق پرداخت و ظرف یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می‌شود . در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

	مانده ابتدای دوره	مخارج طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۴۲,۴۶۰)	۸۹,۹۵۷,۵۴۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۲۸,۴۷۸,۰۸۱	۱,۲۰۶,۴۶۵,۷۵۶	(۱,۰۵۳,۷۳۲,۵۱۰)	۱۸۱,۲۱۱,۳۲۷
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۷۱۰,۷۳۹,۹۰۸	۰	(۷۱۰,۷۳۹,۹۰۸)	۰
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۸۳۸,۸۶۸)	۷۵۱,۱۶۱,۱۳۲
	۷۳۹,۲۱۷,۹۸۹	**۲,۶۴۶,۴۶۵,۷۵۶**	**(۲,۳۶۳,۳۵۳,۷۴۶)**	**۱,۰۲۲,۳۲۹,۹۹۹**

۱۲- موجودی نقد

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
حساب جاری ۱۸۸۶۴۳۱۰۳۰۹۴۵۰۱ بانک انصار	۳۰۹,۸۴۷	۳۰۹,۸۴۷
	۳۰۹,۸۴۷	۳۰۹,۸۴۷

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
پرداختنی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری بابت ابطال واحدها	۱۳-۱	۶,۲۲۹,۹۷۰,۶۸۷	۶,۱۹۸,۹۹۰,۰۹۶
حساب پرداختنی بابت سود واحدهای سرمایه گذاری	۱۳-۲	۴,۵۲۵,۹۳۹,۲۷۸	۴۲۷,۸۲۵,۷۶۵,۷۵۱
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری		۳,۴۶۰,۸۵۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده		۲,۵۱۵,۶۱۴	۰
		۱۴,۲۱۹,۲۷۵,۵۷۹	**۴۳۴,۶۰۴,۷۵۵,۸۴۷**

۱-۱۳ حساب پرداختنی فوق بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاران فوت شده می باشد که تاکنون پیگیری نکرده اند.

۱-۱۳ حساب پرداختنی فوق بدهی به سرمایه گذار بابت سود واحد ها بوده که بعلت فوت(حسابهای مسدودی) یا مسترد شدن پرداخت های الکترونیکی تسویه نشده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۴-پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد مدیر فعلی صندوق (شرکت تامین سرمایه امید)	۱۰۶،۹۵۰،۱۹۸،۲۰۸	۶۰،۷۲۹،۸۲۹،۷۸۰
کارمزد ضامن نقد شوندگی تامین سرمایه امید	۵۹،۶۴۵،۵۵۱،۲۳۲	۱۲،۵۹۰،۳۴۶،۶۶۶
کارمزد مدیر سابق صندوق (شرکت کارگزاری بانک انصار)	۱۷،۶۴۹،۷۸۱،۲۹۳	۱۷،۶۴۹،۷۸۱،۲۹۳
بدهی به مدیر سابق بابت امور صندوق(شرکت کارگزاری بانک انصار)	۶۴،۱۲۲،۰۸۵	۶۴،۱۲۲،۰۸۵
بدهی به مدیرفعلی بابت امور صندوق (شرکت تامین سرمایه امید)	۱،۱۴۰،۰۰۰	۰
کارمزد متولی سابق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)	۸۰۹،۹۹۴،۷۶۰	۸۱۲،۱۸۶،۵۴۱
کارمزد متولی سابق (موسسه حسابرسی سامان پندار)	۸۴۵،۰۶۸،۴۹۳	۸۳۹،۷۲۶،۰۲۷
حق الزحمه حسابرس سابق (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)	۳۹۷،۸۴۹،۵۹۳	۳۹۷،۸۴۹،۵۹۳
حق الزحمه حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)	۳۴۵،۹۳۲،۸۱۱	۰
	۱۸۶،۷۰۹،۶۳۸،۴۷۵	**۹۳،۰۸۳،۸۴۱،۹۸۵**

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
		ریال	**ریال**
ذخیره تغییر ارزش سهام	۱۵-۱	۱۲،۴۵۵،۵۲۱،۹۷۹،۰۱۳	۱۱،۱۴۳،۴۲۴،۷۲۵،۵۸۰
پیش دریافت سود اوراق	۱۵-۲	۲۱۳،۷۱۷،۸۸۱،۴۳۶	۰
ذخیره کارمزد تصفیه		۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
هزینه نرم افزار		۲،۵۵۴،۳۳۷،۱۰۰	۵۳۶،۶۰۵،۴۹۲
واریزی نامشخص	۱۵-۳	۲،۰۳۵،۹۱۱،۵۴۸	۳۵،۹۱۱،۵۴۷
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها		۲۰۰،۰۰۰،۰۷۲	۰
بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع		۱۹،۶۹۲،۱۶۵	۰
		۱۲،۶۸۴،۰۴۹،۸۰۱،۳۳۴	**۱۱،۱۵۳،۹۹۷،۲۴۲،۶۱۹**

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.
تاکنون مبلغ ۳۲۰،۱۸۵،۱۳۶،۰۲۸ ریال از ذخیره ارزش معادل۲درصد(NAV) پانزدهم هرماه در تاریخ های تقسیم سود تا ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۲ به سرمایه گذاران پرداخت شده است.

۲-۱۵-مبلغ فوق از بابت دریافت سودترجیحی اوراق مرابحه ۱۲۷ و صکوک مرابحه فخوز۴۱۲ است، که بحساب پیش دریافت شناسایی و روزانه بحساب درآمد ثبت می شود.

۳-۱۵-مانده حساب فوق مربوط به حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران بابت واریزی هایی که درخواست صدور آن درتاریخ واریز وجه ثبت نشده است.

۱۶- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
	تعداد	**مبلغ**	**تعداد**	**مبلغ**
		ریال		ریال
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۲۰۰،۰۰۰	۲۰۷،۴۵۲،۸۲۵،۶۵۱	۲۰۰،۰۰۰	۲۰۷،۱۶۹،۶۹۳،۳۸۴
واحد های سرمایه گذاری عادی	۴۸،۱۷۲،۴۵۲	۴۹،۹۶۷،۵۵۶،۴۲۹،۷۲۵	۲۶،۱۴۷،۰۸۱	۲۷،۰۸۴،۴۱۳،۷۶۸،۲۶۵
	۴۸،۳۷۲،۴۵۲	**۵۰،۱۷۵،۰۰۹،۲۵۵،۳۷۶**	**۲۶،۳۴۷،۰۸۱**	**۲۷،۲۹۱،۵۸۳،۴۶۱،۶۴۹**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۱	۲۲۴،۳۲۶،۶۶۵،۴۱۳	۵،۵۸۹،۶۱۱،۰۵۳
سود فروش حق تقدم سهام	۱۷-۲	۰	۴۲۵،۱۵۵،۹۵۳
سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۳	۶،۶۷۴،۵۵۳،۶۲۲	۸۶،۶۹۳،۶۴۰،۳۵۵
سود فروش اوراق گواهی سپرده بانکی	۱۷-۴	۱۵۱،۲۳۲،۸۷۶،۵۸۰	۰
		۳۸۲،۲۳۴،۰۹۵،۶۱۵	**۹۲،۷۰۸،۴۰۷،۳۶۱**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱-۱۷ سود فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه‌بهمن	۴۷,۰۱۰,۹۱۹	۱۴۴,۴۳۱,۷۳۱,۹۶۸	(۷۵,۷۰۴,۸۴۲,۲۸۱)	(۱۳۷,۲۰۸,۹۵۲)	(۷۲۲,۱۵۸,۶۵۸)	۶۷,۸۶۷,۵۲۲,۰۷۷	-
بانک ملت	۲۴,۷۳۵,۲۸۶	۱۰۱,۹۵۵,۸۷۰,۸۲۲	(۵۰,۰۸۵,۰۲۴,۵۹۳)	(۹۶,۸۵۷,۵۹۴)	(۵۰۹,۷۷۹,۳۵۷)	۵۱,۲۶۴,۲۰۹,۲۷۸	-
فولاد خوزستان	۷۶,۷۹۷,۸۲۸	۲۲۳,۰۰۲,۴۱۱,۸۹۳	(۱۷۳,۴۴۶,۹۵۷,۶۰۰)	(۲۱۰,۸۰۴,۹۳۱)	(۱,۱۱۵,۰۱۲,۰۵۵)	۴۸,۲۲۹,۶۳۷,۳۰۷	(۲,۲۳۲,۴۱۳,۷۴۹)
پتروشیمی شازند	۱۶,۰۱۶,۵۲۷	۷۵۸,۷۰۲,۸۸۳,۹۹۰	(۷۰۸,۲۴۳,۷۶۳,۳۴۰)	(۷۲۰,۷۶۵,۲۰۲)	(۳,۷۹۳,۵۱۴,۴۲۶)	۴۵,۹۴۴,۸۴۱,۰۲۲	-
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۹۵۶,۷۳۰	۱۴۱,۱۳۶,۸۰۹,۶۰۰	(۱۲۷,۹۶۴,۲۷۲,۳۷۳)	(۱۶۷,۵۹۹,۸۷۴)	-	۱۳,۰۰۴,۹۳۷,۳۵۳	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۶,۳۱۷,۴۴۵	۲۱۸,۷۹۶,۰۶۲,۴۵۰	(۲۱۰,۵۱۴,۸۶۳,۴۴۱)	(۲۰۷,۸۵۳,۹۳۹)	(۱,۰۹۳,۹۸۰,۳۰۹)	۶,۹۷۹,۳۶۴,۷۶۱	-
سوژمیران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۹۷,۸۹۲,۰۸۶)	(۳۹,۹۲۸,۲۱۴)	(۲۱۰,۱۵۰,۰۰۴)	۲,۹۸۲,۰۲۹,۶۹۶	-
ملی صنایع مس ایران	۹,۲۳۷,۹۰۳	۵۷,۲۸۲,۳۱۱,۴۴۰	(۵۵,۰۱۵,۰۳۵,۷۳۲)	(۵۴,۴۱۷,۸۳۳)	(۲۸۶,۴۱۱,۵۵۸)	۱,۹۲۶,۴۴۶,۳۱۷	-
صندوق س. اهرمی مفید-س	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۷,۷۹۳,۹۲۰	(۵۳,۹۸۵,۲۳۵,۰۰۲)	(۶۶,۳۱۸,۹۰۱)	-	۱,۷۹۶,۲۴۰,۰۱۷	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۵۸,۳۰۹,۰۰۰	۱,۰۹۰,۵۸۰,۵۹۸,۰۰۰	(۱,۰۸۲,۸۰۷,۷۸۳,۱۳۴)	(۵۴۵,۲۹۰,۲۹۹)	(۵,۴۵۲,۹۰۲,۹۹۰)	۱,۷۷۴,۶۲۱,۵۷۷	-
فولاد شاهرود	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۳۸,۰۱۴,۴۳۰	(۱۹,۰۹۳,۷۱۸,۱۵۱)	(۱۹,۰۳۴,۵۴۲)	(۱۰۰,۱۹۰,۰۷۰)	۸۲۵,۰۷۱,۶۶۷	-
کویر تایر	۴۵۶,۰۵۰	۳,۰۴۰,۷۷۲,۰۰۰	(۲,۸۵۳,۶۵۷,۳۵۷)	(۲,۸۸۸,۶۲۶)	(۱۵,۲۰۳,۸۵۹)	۱۶۹,۰۲۲,۱۵۸	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۰,۲۶۱,۶۸۰	۱۵۱,۰۶۳,۸۶۱,۲۱۰	(۱۵۰,۰۷۱,۲۹۸,۵۷۲)	(۱۴۳,۵۱۰,۱۹۰)	(۷۵۵,۳۱۹,۳۰۵)	۹۳,۷۳۳,۱۴۳	(۱۴۹,۷۴۲,۳۷۰)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۹,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۶۸۹,۸۱۵,۸۱۳)	(۶,۴۵۰,۱۶۲)	(۳۳,۹۴۹,۰۰۲)	۵۹,۵۸۵,۰۲۳	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۰,۰۰۰	۷۳۵,۳۰۹,۳۰۰	(۶۸۲,۱۵۹,۰۰۱)	(۶۹۸,۵۲۸)	(۳,۶۷۶,۵۴۷)	۴۸,۷۷۵,۲۲۴	-
کشت و دامداری فکا	۶۲۹,۹۰۲	۵,۶۴۲,۷۳۳,۲۳۰	(۵,۵۷۵,۴۰۱,۹۴۳)	(۵,۳۶۰,۴۲۷)	(۲۸,۲۱۳,۶۶۳)	۳۳,۷۵۷,۱۹۷	۳۶۹,۶۰۳,۷۷۴
سیمان خزر	۲۷۲,۳۱۸	۶,۴۷۳,۹۵۱,۷۶۰	(۶,۴۲۶,۳۲۵,۱۰۶)	(۶,۱۵۰,۰۷۲)	(۳۲,۳۶۹,۷۵۶)	۹,۱۰۶,۸۲۶	-
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۵۲۰,۷۵۰
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار	۹۰,۵۳۱,۱۵۸	۷۲۱,۳۰۳,۴۸۸,۷۵۶	(۷۲۱,۳۰۳,۴۸۸,۷۵۷)	-	-	(۱)	-
معدنی‌وصنعتی‌جادرملو	-	-	-	-	-	-	(۳۵۳,۹۵۶,۵۸۴)
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۸۹,۰۷۰	۳۴۷,۳۱۵,۶۲۰	(۳۴۵,۲۴۹,۱۰۶)	(۳۲۹,۹۳۹)	(۱,۷۳۶,۵۷۸)	(۳)	-
تامین سرمایه امید	۱۵۲,۲۸۱,۵۲۰	۱,۱۱۳,۲۳۸,۴۸۶,۰۵۰	(۱,۱۲۵,۹۶۵,۶۳۲,۸۶۷)	(۲۴۳,۱۳۰,۷۰۱)	(۵,۵۶۶,۱۹۲,۴۳۱)	(۱۸,۵۳۶,۴۶۹,۹۴۹)	۳۰,۶۱۶,۳۱۷
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	-	-	-	-	-	(۱۴۵,۷۶۵,۲۷۷)	
صنایع آذرآب	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۰۸۰,۳۱۵
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۷۱,۷۱۵,۹۷۹
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۸۵۱,۳۵۰,۰۲۹
سیمان آرتا اردبیل	-	-	-	-	-	-	۳,۰۴۰,۳۴۰,۸۴۸
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۰۴۰,۸۸۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۰۶,۷۳۲,۵۷۱)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۶۷,۸۴۵,۷۰۵
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۹۶,۶۳۷,۰۱۵)
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۰۸,۲۵۰,۵۶۷)
نقل به صفحه بعد	۷۰۶,۸۵۳,۳۳۶	۴,۸۶۲,۴۴۰,۲۰۶,۴۳۹	(۴,۶۱۵,۵۷۲,۴۱۶,۲۵۵)	(۲,۶۷۴,۵۹۸,۹۲۶)	(۱۹,۷۲۰,۷۶۰,۵۶۸)	۲۲۴,۳۲۶,۶۶۵,۴۱۳	(۱۴,۴۶۷,۶۱۹,۲۵۹)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱-۱۷ سود فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۰۶,۸۵۳,۳۳۶	۴,۸۶۲,۴۴۰,۲۰۶,۴۳۹	(۴,۶۱۵,۵۷۲,۴۱۶,۲۵۵)	(۲,۶۷۴,۵۹۸,۹۲۶)	(۱۹,۷۲۰,۷۶۰,۵۶۸)	۲۲۴,۳۲۶,۶۶۵,۴۱۳	(۱۴,۴۶۷,۶۱۹,۲۵۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۴,۲۴۶,۵۹۷)
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد (هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۸,۰۸۶,۷۹۳)
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۲,۹۳۳,۰۶۷)
پاکسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۲,۲۷۷,۱۷۲
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۶,۴۰۹,۱۷۴
گ.س.وت.ص.بتروشیمی خلیج فارس		۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۶,۸۵۹,۴۱۰
گسترش نفت و گاز پارسیان		۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۹۴۷,۴۳۹,۸۶۱)
شرکت پتروشیمی مارون		۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۱۲۹,۱۰۰,۰۹۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه		۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۷۰,۱۹۴,۳۶۴)
بیمه دی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۱۸۸,۳۶۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۲,۶۸۳,۶۰۷)
سیمان خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۶,۱۳۹,۶۷۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۶,۶۵۴,۸۳۶)
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۳۱,۰۳۲
صندوق س افرا نماد پایدار -ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۷۵۱)
صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۸,۴۷۰,۱۸۶
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۰۲۹,۳۱۳)
سپید ماکیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۳,۴۹۶,۳۰۰)
توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۴۹۳,۰۲۲
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۰,۸۹۸,۲۱۷)
	۷۰۶,۸۵۳,۳۳۶	۴,۸۶۲,۴۴۰,۲۰۶,۴۳۹	(۴,۶۱۵,۵۷۲,۴۱۶,۲۵۵)	(۲,۶۷۴,۵۹۸,۹۲۶)	(۱۹,۷۲۰,۷۶۰,۵۶۸)	۲۲۴,۳۲۶,۶۶۵,۴۱۳	۵,۵۸۹,۶۱۱,۰۵۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۷-۲ سود فروش حق تقدم سهام

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم تامین سرمایه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۵،۱۵۵،۹۵۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۵،۱۵۵،۹۵۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۱۷ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف موازی استاندارد سنفت۰۱۰	۶۵,۸۰۰	۱۳۱,۲۳۲,۳۷۷,۳۰۰	(۱۲۵,۶۰۶,۰۳۶,۶۰۵)	(۹۵,۱۴۳,۴۶۴)	۵,۵۳۱,۱۹۷,۲۳۱	۱,۱۸۴,۱۶۷,۴۰۸
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۳	۳۳۰,۰۰۰	۳۱۹,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۱۷,۷۶۱,۳۶۴,۸۴۵)	(۳۴,۹۷۹,۹۲۰)	۱,۵۶۱,۱۵۵,۲۳۵	۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰	۸۸۹	۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۱,۰۸۹,۸۸۱)	۰	۳۷,۹۱۰,۱۱۹	۰
صکوک مرابحه سایپا۱۱۲-۳ماهه ۱۶٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۴,۹۸۵)	۰	۹۰,۶۲۵,۰۱۵	۰
مشارکت ش کرمانشاه۰۳۴-۳ماهه۱۸٪	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۱۰,۳۱۲,۴۹۹)	(۱۵,۳۱۲,۵۰۰)	(۲۵,۶۲۴,۹۹۹)	۰
اجاره مهرآیندگان لوتوس۰۳۱۱	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۹۹۵,۰۸۳,۷۵۲)	(۱۲,۵۰۶,۲۵۰)	(۷,۵۹۰,۰۰۲)	۰
مشارکت ش تبریز۰۳۴-۳ ماهه ۱۸٪	۵۵,۰۰۰	۵۵,۵۴۷,۷۳۸,۰۰۰	(۵۶,۰۵۰,۷۸۸,۹۵۲)	(۱۰,۰۶۸,۰۲۵)	(۵۱۳,۱۱۸,۹۷۷)	۸۴۸,۷۴۵,۳۰۰
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۸-۰۰۰۹۲۳	-	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۱,۰۸۰,۷۹۷
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶	-	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۳۶,۷۱۳,۳۳۹
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	-	۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۱۲,۰۲۹,۰۹۷
مشارکت ش مشهد۱۴۱۲-۳ماهه۱۸٪	-	۰	۰	۰	۰	۷۴,۵۹۸,۰۶۳
سلف موازی استاندارد سنفت۰۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۰۰,۸۸۳,۲۹۶
مشارکت دولتی۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶	-	۰	۰	۰	۰	۱۶,۸۰۷,۱۷۳,۱۳۶
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶	-	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۰۸,۲۴۹,۹۱۹
		۱,۱۶۶,۰۲۶,۶۱۵,۳۰۰	(۱,۱۵۹,۱۸۴,۰۵۱,۵۱۹)	(۱۶۸,۰۱۰,۱۵۹)	۶,۶۷۴,۵۵۳,۶۲۲	۸۶,۶۹۳,۶۴۰,۳۵۵

۴-۱۷- سود فروش اوراق گواهی سپرده بانکی

	شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبشهت ۱۴۰۱					شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰
	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق گواهی سپرده بانک سپه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۱,۲۳۲,۸۷۶,۵۸۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۵۱,۲۳۲,۸۷۶,۵۸۰	۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۱,۲۳۲,۸۷۶,۵۸۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۵۱,۲۳۲,۸۷۶,۵۸۰	۰

موسسه حسابرسی هدف نوین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱۸-۱	۷۹۷,۷۹۰,۸۵۳,۷۳۹	۱۲۲,۰۷۰,۷۶۹,۵۴۸
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۲۴,۳۷۶,۴۵۵,۲۹۹	۳,۴۰۲,۹۹۱,۲۳۸
سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بورسی و غیربورسی با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	(۹۱۱,۲۸۵,۸۰۰,۱۷۵)	۱۵۵,۹۲۵,۸۲۱,۳۶۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار فروش تبعی	۱۸-۴	۳۳,۰۳۳,۵۴۱,۸۸۶	۸۰,۱۴۳,۶۹۵,۸۲۱
		(۵۶,۰۸۴,۹۴۹,۲۵۱)	**۳۶۱,۵۴۳,۲۷۷,۹۶۷**

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

اوراق	شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تعداد	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنعتی پاکشو	۱۴۱,۲۶۲,۹۷۹	۱,۲۴۱,۴۱۹,۰۵۹,۴۵۲	(۱,۰۸۸,۲۷۴,۰۹۸,۱۳۰)	(۱,۱۷۹,۳۴۸,۱۰۶)	(۶,۲۰۷,۰۹۵,۲۹۷)	۱۴۵,۷۵۸,۵۱۷,۹۱۹	۴۴,۱۶۱,۱۰۷,۱۱۸
ح . معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۱۴,۷۷۶,۸۸۱	۹۳,۶۸۵,۴۱۹,۲۰۱	(۳۵,۲۷۲,۴۱۴,۹۴۷)	(۸۹,۰۰۱,۱۴۸)	(۴۶۸,۴۲۷,۰۹۶)	۵۷,۸۵۵,۵۷۶,۰۱۰	
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار	۹۰,۵۳۱,۱۵۸	۷۴۰,۵۴۴,۸۷۲,۴۴۰	(۷۳۸,۳۲۰,۱۱۷,۳۵۰)	(۷۰۳,۵۱۷,۶۴۷)	(۳,۷۰۲,۷۲۴,۳۶۲)	(۲,۱۸۱,۴۸۶,۹۱۹)	۱۲,۰۰۵,۸۰۱,۲۴۱
تولیدی چدن سازان	۴۳,۸۱۶,۵۷۸	۱۵۰,۷۷۲,۸۴۴,۸۹۸	(۱۴۷,۶۶۲,۶۸۷,۹۵۵)	(۱۴۳,۲۳۴,۲۰۳)	(۷۵۳,۸۶۴,۲۲۴)	۲,۲۱۳,۰۵۸,۵۱۶	(۱۱۱,۵۳۴,۰۱۳)
توسعه‌معادن‌وفلزات	۶,۰۵۳,۹۷۶	۳۸,۲۰۰,۵۸۸,۵۶۰	(۲۵,۷۶۴,۵۳۳,۰۰۳)	(۳۶,۲۹۰,۵۵۹)	(۱۹۱,۰۰۲,۹۴۳)	۱۲,۲۰۸,۷۶۲,۰۵۵	۴۷۶,۲۷۰,۱۴۴
پالایش نفت تبریز	۲,۶۹۳,۲۷۷	۵۳,۱۶۵,۲۸۷,۹۸۰	(۴۴,۰۱۷,۱۸۱,۰۳۳)	(۵۰,۵۰۷,۰۲۴)	(۲۶۵,۸۲۶,۴۴۰)	۸,۸۳۱,۷۷۳,۴۸۳	(۲,۰۳۹,۰۷۳,۰۱۷)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۳,۰۴۶,۷۷۸	۶۱,۳۶۲,۱۰۸,۹۲۰	(۶۰,۵۱۵,۷۷۷,۲۰۳)	(۵۸,۲۹۴,۰۰۳)	(۳۰۶,۸۱۰,۵۴۵)	۴۸۱,۲۲۷,۱۶۹	(۱,۰۳۴,۳۵۰,۱۳۶)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۵,۱۵۶,۴۷۱	۲۵۱,۵۹۷,۴۱۸,۶۰۰	(۲۷۲,۸۳۳,۵۰۴,۴۴۹)	(۲۳۹,۰۱۷,۵۴۸)	(۱,۲۵۷,۹۸۷,۰۹۳)	(۲۲,۷۳۳,۰۹۰,۴۹۰)	(۳۷۴,۷۰۳,۵۱۴)
تامین سرمایه امید	۱۲۷,۰۲۸,۰۸۷	۸۰۴,۰۸۷,۷۹۰,۷۱۰	(۸۱۷,۰۰۸,۳۲۹,۹۲۳)	(۷۶۳,۸۸۳,۴۰۱)	(۴,۰۲۰,۴۳۸,۹۵۴)	(۱۷,۷۰۴,۸۶۱,۵۶۸)	۸۳,۳۱۶,۱۷۸,۲۴۹
نقل به صفحه بعد	۴۴۴,۳۶۶,۱۸۵	۳,۴۳۴,۸۳۵,۳۹۰,۷۶۱	(۳,۲۲۹,۶۶۸,۶۴۳,۹۹۳)	(۳,۲۶۳,۰۹۳,۶۳۹)	(۱۷,۱۷۴,۱۷۶,۹۵۴)	۱۸۴,۷۲۹,۴۷۶,۱۷۵	۱۳۶,۳۹۹,۶۹۶,۰۷۲

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

اوراق	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	تعداد	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
مانده نقل از صفحه قبل	۴۴۴,۳۶۶,۱۸۵	۳,۴۳۴,۸۳۵,۳۹۰,۷۶۱	(۳,۲۲۹,۶۶۸,۶۴۳,۹۹۳)	(۳,۲۶۳,۰۹۳,۶۳۹)	(۱۷,۱۷۴,۱۷۶,۹۵۴)	۱۸۴,۷۲۹,۴۷۶,۱۷۵	۱۳۶,۳۹۹,۶۹۶,۰۷۲	
سرمایه‌گذاری سپه	۳۸,۵۱۴,۸۲۷	۲۲۷,۶۲۲,۶۲۷,۵۷۰	(۲۲۷,۹۲۵,۸۴۷,۰۵۲)	(۲۱۶,۲۴۱,۴۹۶)	(۱,۱۳۸,۱۱۳,۱۳۸)	(۱,۶۵۷,۵۷۴,۱۱۶)	۰	
سیمان‌هرمزگان	۱۷,۴۶۸,۸۷۴	۳۹۶,۳۶۸,۷۵۱,۰۶۰	(۳۹۶,۳۷۰,۶۴۹,۱۳۵)	(۳۷۶,۵۵۰,۳۱۴)	(۱,۹۸۱,۸۴۳,۷۵۵)	(۲,۳۶۰,۲۹۲,۱۴۴)	۰	
صنایع گندیران	۶,۳۴۳,۷۲۵	۴۲,۳۱۲,۶۴۵,۷۵۰	(۴۲,۵۸۱,۴۲۶,۹۸۲)	(۴۰,۱۹۷,۰۱۳)	(۲۱۱,۵۶۳,۲۲۹)	(۵۲۰,۵۴۱,۴۷۴)	۰	
امتیازتسهیلات مسکن سال۱۴۰۲	۸,۸۱۸	۸,۱۱۳,۸۷۳,۸۸۲	(۸,۰۹۴,۳۹۴,۹۲۰)	(۱۹,۴۷۳,۲۹۷)	۰	۵,۶۶۵	۰	
سیمان خزر	۳,۲۲۹,۶۶۹	۱۲۲,۲۷۵,۲۶۸,۳۴۰	(۱۳۱,۵۴۷,۲۷۲,۰۷۴)	(۱۱۶,۱۶۱,۵۰۵)	(۶۱۱,۳۷۶,۳۴۲)	(۹,۹۹۹,۵۴۱,۵۸۱)	(۱۱,۷۷۴,۷۸۹,۵۰۹)	
کشت و دامداری فکا	۴,۴۹۴,۱۰۳	۸۳,۰۹۵,۹۶۴,۴۷۰	(۸۱,۷۵۴,۵۸۴,۹۷۵)	(۷۸,۹۴۱,۱۶۶)	(۴۱۵,۴۷۹,۸۲۲)	۸۴۶,۹۵۸,۵۰۷	۵۹۳,۱۱۶,۹۹۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۶۵۵,۸۱۲	۸۱,۵۰۳,۴۲۹,۲۸۰	(۴۱,۵۱۴,۶۳۴,۷۹۲)	(۷۷,۴۲۸,۲۵۸)	(۴۰۷,۵۱۷,۱۴۶)	۳۹,۵۰۳,۸۴۹,۰۸۴	(۷۲,۱۵۳,۵۲۵)	
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱,۵۴۰,۶۶۷	۳۳,۷۰۹,۷۹۳,۹۶۰	(۱۸,۳۳۴,۳۶۶,۷۶۵)	(۳۲,۰۲۴,۳۰۴)	(۱۶۸,۵۴۸,۹۷۰)	۱۵,۱۷۴,۸۵۳,۹۲۱	(۲۹۴,۷۵۶,۲۴۵)	
گروه‌بهمن	۱۹۸,۱۸۱,۸۰۰	۴۹۷,۲۳۸,۱۳۶,۲۰۰	(۳۱۹,۱۴۵,۴۷۱,۲۹۲)	(۴۷۲,۲۷۶,۲۲۹)	(۲,۴۸۶,۱۹۰,۶۸۱)	۱۷۵,۱۳۴,۰۹۷,۹۹۸	۳,۵۷۰,۱۴۴,۹۹۱	
ملی صنایع مس ایران	۲۹,۶۱۵,۸۶۵	۲۳۱,۵۹۶,۰۶۴,۳۰۰	(۲۱۸,۰۸۸,۵۰۰,۲۸۲)	(۲۲۰,۰۱۶,۲۶۱)	(۱,۱۵۷,۹۸۰,۳۲۲)	۱۲,۱۲۹,۵۶۷,۴۲۵	۲۸۸,۹۵۸,۹۷۱	
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۳۶,۰۰۶,۹۵۶	۲۶۴,۲۹۱,۰۵۷,۰۴۰	(۱۸۸,۰۰۵,۲۸۲,۷۳۰)	(۳۵۱,۰۷۶,۵۰۴)	(۱,۳۲۱,۴۵۵,۲۸۵)	۷۴,۷۱۳,۲۴۲,۵۲۱	۷,۷۸۱,۷۱۵,۷۱۹	
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱,۰۸۲,۱۷۵	۲,۰۲,۷۹۹,۵۹۵,۰۰۰	(۲۲۵,۷۱۲,۰۳۵,۷۴۲)	(۱۹۲,۶۵۹,۶۱۵)	(۱,۰۱۳,۹۹۷,۹۷۵)	(۲۴,۱۱۹,۰۹۸,۳۳۲)	۰	
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	(۶۹,۸۲۹,۰۳۰)	(۶۶,۷۳۵)	(۳۵۱,۲۳۵)	۰		
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۲۶,۸۸۸,۶۴۳	۲۱۶,۹۷۹,۵۷۹,۵۳۰	(۲۱۹,۴۱۳,۸۳۹,۰۲۶)	(۲۰۶,۱۳۰,۶۰۱)	(۱,۰۸۴,۸۹۷,۸۹۸)	(۳,۷۲۵,۲۸۷,۹۹۵)	۰	
کویر تایر	۶۶,۹۷۰,۰۰۰	۴۳۱,۹۵۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۳۲,۱۹۵,۷۴۲,۶۴۰)	(۴۱۰,۳۵۸,۶۷۵)	(۲,۱۵۹,۷۸۳,۵۰۰)	(۲,۸۰۹,۳۸۳,۸۱۵)	۰	
فولاد شاهرود	۱,۶۴۴,۹۰۰	۱۲,۲۰۵,۱۵۸,۰۰۰	(۱۲,۷۰۰,۵۳۷,۳۹۸)	(۱۱,۵۹۴,۹۰۰)	(۶۱,۰۳۵,۷۹۰)	(۵۶۸,۰۰۰,۰۸۸)	۰	
پتروشیمی خراسان	۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۱۵۷,۰۲۲,۶۹۶)	(۸۸,۰۴۶,۰۰۰)	(۴۶۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۴۶۸,۶۹۶)	۰	
نفت پارس	۴۱,۶۵۵,۴۰۲	۴۱۰,۷۲۲,۲۶۳,۷۲۰	(۴۰۵,۴۱۰,۳۲۶,۹۴۰)	(۳۹۰,۱۸۶,۱۵۱)	(۲,۰۵۳,۶۱۱,۳۱۹)	۲,۸۶۸,۱۳۹,۳۱۰	(۵,۶۸۲,۶۹۵,۹۹۲)	
فولاد خوزستان	۱۶۱,۷۰۷,۸۱۶	۷۱۴,۹۱۰,۲۵۴,۵۳۶	(۳۶۵,۲۱۵,۱۳۰,۷۹۱)	(۶۷۹,۱۶۴,۷۴۲)	(۳,۵۷۴,۵۵۱,۲۷۳)	۳۴۵,۴۴۱,۴۰۷,۷۳۰	(۵,۳۶۵,۶۵۲,۰۰۰)	
نقل به صفحه بعد	۱,۱۹۲,۹۴۶,۴۸۴	۷,۵۰۵,۲۸۶,۶۰۰,۳۹۹	(۶,۶۵۵,۹۰۵,۵۳۹,۲۵۵)	(۷,۱۴۱,۷۸۷,۴۰۵)	(۳۷,۴۸۵,۸۶۳,۶۳۴)	۸۰۴,۷۵۳,۴۱۰,۱۰۵	۱۲۵,۴۴۳,۵۸۵,۴۷۲	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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

اوراق	تعداد	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده نقل از صفحه قبل	۱,۱۹۲,۹۲۶,۴۸۴	۷,۵۰۵,۲۸۶,۶۰۰,۳۹۹	(۶,۶۵۵,۹۰۵,۵۳۹,۲۵۵)	(۷,۱۴۱,۷۸۷,۴۰۵)	(۳۷,۴۸۵,۸۶۳,۶۳۴)	۸۰۴,۷۵۳,۴۱۰,۱۰۵	۱۲۵,۴۲۳,۵۸۵,۴۷۲
پتروشیمی بوعلی سینا	۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۲,۰۷۴,۸۳۲,۲۸۱)	(۴۴۰,۵۲۶,۴۰۰)	(۲,۳۱۸,۵۶۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۱,۹۱۸,۶۸۱)	-
پتروشیمی جم	۲,۸۸۰,۰۰۰	۱۷۹,۴۵۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۷۸,۰۶۸,۹۹۳,۰۳۸)	(۱۷۰,۴۸۰,۱۶۰)	(۸۹۷,۲۶۴,۰۰۰)	۳۱۶,۰۶۲,۸۰۲	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۹,۱۰۲,۶۴۴	۴۱۱,۹۴۵,۴۲۸,۶۸۰	(۴۱۱,۴۳۳,۹۸۵,۲۵۷)	(۳۹۱,۳۴۸,۱۵۷)	(۲,۰۵۹,۷۲۷,۱۴۳)	(۱,۹۳۹,۶۳۱,۸۷۷)	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۲,۹۰۱,۲۹۷	۱۰۴,۷۰۵,۵۲۵,۹۸۲	(۱۰۵,۳۱۸,۴۴۹,۶۷۵)	(۸۴,۰۲۱,۸۰۶)	(۴۴۲,۲۲۰,۰۳۰)	(۱,۱۳۹,۱۶۵,۵۲۹)	
پتروشیمی‌شیراز	۱۰,۶۳۱,۹۳۶	۳۷۵,۳۰۷,۳۴۰,۸۰۰	(۳۷۵,۴۳۵,۶۹۵,۵۰۳)	(۳۵۶,۵۴۱,۹۷۴)	(۱,۸۷۶,۵۲۶,۷۰۴)	(۲,۳۶۱,۴۳۳,۳۸۱)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۲۳۵,۸۶۳	۹۷,۹۶۶,۸۶۰,۰۱۰	(۹۸,۱۰۰,۴۲۶,۸۹۳)	(۹۳,۰۶۸,۵۱۷)	(۴۸۹,۸۳۴,۳۰۰)	(۷۱۶,۴۶۹,۷۰۰)	-
ح. پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۲,۷۱۲,۱۰۵
سیمان آرتا اردبیل	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۶۴,۰۸۵,۲۶۱)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۰۷۱,۹۲۸)
صنایع آذرآب	-	-	-	-	-	-	۳۴۶,۰۲۲,۴۹۵
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۸,۸۳۳,۲۵۷,۶۳۵)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۶,۸۷۶,۴۷۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۶۹۸,۳۵۹,۰۲۸)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۳۲۳,۴۸۵,۰۰۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۹۶,۷۷۰,۲۵۲)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	-	۲۴,۶۱۹,۳۰۵,۲۵۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۲۳۷,۵۲۴,۴۶۳
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۳۲۳,۰۱۵
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۱,۴۲۰,۶۴۴)
	۱,۲۸۸,۲۹۸,۲۲۴	۹,۱۳۸,۳۷۶,۵۵۵,۸۷۱	(۸,۲۸۶,۳۳۷,۹۲۱,۹۰۲)	(۸,۶۷۷,۷۷۴,۴۱۹)	(۴۵,۵۷۰,۰۰۵,۸۱۱)	۷۹۷,۷۹۰,۸۵۳,۷۳۹	۱۲۲,۰۷۰,۷۶۹,۵۴۸

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲-۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

اوراق	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تعداد	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار	۵۰,۰۰۰	۲۲۷,۱۲۸,۷۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۱۸۱,۰۷۴,۴۵۶)	(۲۰,۰۰۰)	۱۸,۹۴۷,۶۰۵,۵۴۴	۱,۹۲۹,۴۷۳,۱۷۹
صندوق س پروژه آرمان پرند مهنا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۲۴۸,۶۹۰,۸۳۰)	(۱۰,۷۸۰,۳۸۸)	۲۱۸,۵۲۸,۷۸۲	۱۳۲,۸۷۸,۷۴۶
صندوق نوید دانایان پارس	۱۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۲,۱۸۰,۰۰۰	(۱۷,۴۳۱,۵۱۴,۰۲۸)	-	۲,۰۱۰,۶۶۵,۹۷۲	-
صندوق س ثروت هیوا-س	۵,۷۱۹,۹۱۱	۹۰,۴۴۸,۹۵۲,۶۴۳	(۸۹,۲۵۱,۲۶۲,۳۳۴)	(۱۰۷,۴۰۸,۱۳۱)	۱,۰۹۰,۲۸۲,۱۷۸	-
صندوق سرمایه گذاری بازده بورس	۱۰,۰۰۰	۱۸,۶۸۰,۸۹۰,۰۰۰	(۱۶,۵۱۵,۳۲۷,۸۰۱)	-	۲,۱۶۵,۵۶۲,۱۹۹	-
صندوق س پتروشیمی آگاه-بخشی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۳۸۳,۲۷۶,۸۷۵)	(۷۲,۹۱۲,۵۰۱)	(۵۶,۱۸۹,۳۷۶)	-
صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی	-	-	-	-	-	۷۱۴,۵۴۵,۲۴۳
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	-	-	-	-	-	۶۲۶,۰۹۴,۰۷۰
	۱۶,۷۸۹,۹۱۱	۴۷۶,۵۷۸,۷۲۲,۶۴۳	(۴۵۲,۰۱۱,۱۴۶,۳۲۴)	(۱۹۱,۱۲۱,۰۲۰)	۲۴,۳۷۶,۴۵۵,۲۹۹	۳,۴۰۲,۹۹۱,۲۳۸

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

اوراق	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تعداد	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره گل گهر۳۰۹-۳ماهه۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۴,۱۰۰,۰۹۶,۸۹۳)	(۱۷۲,۶۸۹,۳۸۱)	(۱۱۱,۵۰۳,۷۸۶,۲۷۴)	۳,۱۶۱,۴۲۶,۸۸۸
مرابحه عام دولت۱۲۷-ش.خ۰۴۰۶۲۳	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۳۹۱,۷۸۰,۰۰۰	(۱,۵۰۶,۰۶۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۵۷۱,۰۱۰)	۱۴,۰۵۰,۸۰۸,۹۹۰	-
صکوک مرابحه فخوز۴۱۲-بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	-
صکوک مرابحه سایپا۳۰۸-۳ماهه ۱۸٪	۷۷,۰۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۰۱۳,۹۵۶,۲۵۰)	(۱۳,۹۵۶,۲۵۰)	(۲۷,۹۱۲,۵۰۰)	-
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۸,۸۴۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۷,۶۳۶,۸۶۶,۷۰۶)	(۲۳۱,۷۹۰,۶۸۳)	۲۰,۹۷۶,۴۴۲,۶۱۱	-
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶	-	-	-	-	-	۷۵,۵۵۵,۵۴۶,۱۹۱
مرابحه عام دولت۹۰-ش.خ۰۵۰۲۱۷	۲,۶۴۰,۰۰۰	۲,۴۹۳,۸۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۵۶۱,۱۲۷,۹۱۵,۵۷۹)	(۴۵۲,۰۱۰,۲۴۰)	(۶۷,۷۳۰,۳۲۵,۸۱۹)	۴,۵۶۶,۸۵۲,۱۰۸
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶	۸۰	۷۰,۹۲۷,۲۰۰	(۶۳,۵۹۱,۶۷۱)	(۱۲,۸۵۶)	۷,۳۲۲,۶۷۳	۷,۸۱۰,۱۸۳
مرابحه عام دولت۹۳-ش.خ۰۱۰۸۰۹	-	-	-	-	-	۵,۹۴۶,۴۳۴,۳۷۵
سلف موازی استاندارد سنفت۰۱۰	۱,۰۹۹,۰۵۰	۲,۰۳۶,۰۹۵,۶۳۳,۸۰۰	(۲,۱۸۲,۴۰۲,۲۱۸,۶۰۶)	(۱,۴۷۶,۱۶۹,۳۳۵)	(۱۴۷,۷۸۲,۷۵۴,۱۴۱)	۳۲,۹۲۱,۷۸۲,۴۲۵
نقل به صفحه بعد	۸,۳۲۶,۱۳۰	۸,۸۵۹,۰۲۲,۰۴۱,۰۰۰	(۹,۱۴۸,۴۱۰,۰۴۵,۷۰۵)	(۲,۷۱۳,۸۲۴,۷۵۵)	(۲۹۲,۱۰۰,۸۲۹,۴۶۰)	۱۲۲,۱۵۹,۸۵۲,۱۷۰

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

اوراق	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تعداد	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۸,۳۲۶,۱۳۰	۸,۸۵۹,۰۲۲,۰۴۱,۰۰۰	(۹,۱۴۸,۴۱۰,۰۴۵,۷۰۵)	(۲,۷۱۲,۸۲۴,۷۵۵)	(۳۹۳,۱۰۰,۸۲۹,۴۶۰)	۱۲۲,۱۵۹,۸۵۲,۱۷۰
مشارکت شهرداری اصفهان۴۰۴-۳ماهه۱۸٪	۴,۲۹۹,۹۰۱	۴,۰۱۶,۳۴۴,۰۲۸,۵۵۵	(۴,۲۹۹,۱۲۱,۶۴۲,۹۴۳)	(۷۲۷,۹۶۲,۳۵۵)	(۲۸۳,۵۰۵,۵۷۶,۷۴۳)	۰
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۲۰۸	۶۵۵,۰۰۰	۶۳۴,۴۰۶,۱۴۵,۰۰۰	(۶۳۷,۰۴۴,۷۴۴,۲۹۷)	(۱۱۴,۹۸۶,۱۱۴)	(۲,۷۵۳,۵۸۵,۴۱۱)	۴۷۹,۶۳۷,۰۲۴
سلف موازی استاندارد سنفت۰۰۹	۳,۰۱۱,۲۶۰	۵,۹۵۹,۹۵۵,۰۵۰,۹۸۰	(۵,۷۸۹,۵۸۰,۰۰۷,۶۶۹)	(۴,۳۲۰,۹۶۷,۴۱۲)	۱۶۶,۰۵۴,۰۷۵,۸۹۹	۰
مرابحه عام دولت۹۶-ش.خ۰۳۰۴۱۴	۸۶۵,۰۰۰	۷۹۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۷,۴۱۶,۵۳۰,۵۳۰)	(۱۴۴,۸۶۵,۸۷۵)	(۲۸,۳۰۱,۳۹۶,۴۰۵)	۰
ص مرابحه خودرو۰۴۱- ۳ماهه ۱۸٪	۱,۰۱۶,۰۰۰	۹۲۴,۵۴۸,۸۲۴,۰۰۰	(۱,۰۱۶,۰۵۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۵۷۴,۴۷۴)	(۹۱,۶۷۶,۵۰۰,۴۷۴)	۰
اجاره اعتماد مبین امید۱۴۰۶۱۲۲۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۳,۳۸۱,۱۵۰)	(۶۴,۵۲۷,۳۸۱,۱۵۰)	۰
صکوک مرابحه صایپا۰۴۹-۳ماهه ۱۸٪	۵۲۷,۰۰۰	۵۰۴,۹۹۴,۰۶۱,۰۰۰	(۵۰۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۵۳۰,۱۷۴)	۴,۲۳۲,۵۳۰,۸۲۶	۰
صکوک اجاره فارس۱۴۷- ۳ماهه۱۸٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۸۴,۷۳۰,۸۴۳,۷۵۰)	(۲۴۷,۵۹۰,۳۰۹)	(۱۱۸,۹۶۲,۹۳۴,۰۵۹)	(۱۴,۹۹۷,۲۸۱,۲۵۰)
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۹-۰۱۱۲۱۵	-	۰	۰	۰	۰	۳۵,۲۶۳,۴۸۰,۲۰۱
اجاره مهرآیندگان لوتوس۰۳۱۱	۴۳۱,۰۰۰	۴۲۴,۲۲۴,۶۸۰,۰۰۰	(۴۳۰,۹۶۹,۲۹۱,۲۵۰)	(۷۶,۸۹۰,۷۲۳)	(۶,۸۲۱,۵۰۱,۹۷۳)	۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰	-	۰	۰	۰	۰	۸۵,۹۳۳,۸۳۱
مرابحه عام دولت۸۷-ش.خ۰۳۰۳۰۴	۵۴۰,۰۰۰	۴۸۵,۷۴۲,۴۲۰,۰۰۰	(۵۰۹,۷۳۹,۹۵۲,۸۸۴)	(۸۸,۰۴۰,۸۱۴)	(۲۴,۰۸۵,۵۷۳,۶۹۸)	۳,۶۲۸,۱۴۲,۲۸۰
مرابحه عام دولت۹۵-ش.خ۰۲۰۵۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۹,۲۱۵,۷۷۲,۴۱۹)	(۱۶۴,۸۲۵,۸۵۰)	(۶۹,۹۹۶,۵۹۸,۲۶۹)	۰
نقل به صفحه بعد	**۲۴,۵۷۱,۲۹۱**	**۲۷,۲۱۹,۷۹۲,۷۵۰,۵۳۵**	**(۲۸,۰۲۲,۹۵۶,۵۸۱,۴۴۷)**	**(۹,۲۸۱,۴۴۰,۰۰۵)**	**(۸۱۲,۴۴۵,۲۷۰,۹۱۷)**	**۱۴۶,۶۱۹,۷۶۴,۲۵۶**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

اوراق	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	تعداد	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	۲۴,۵۷۱,۲۹۱	۲۷,۲۱۹,۷۹۲,۷۵۰,۵۳۵	(۲۸,۰۲۲,۹۵۶,۵۸۱,۴۴۷)	(۹,۲۸۱,۴۴۰,۰۰۵)	(۸۱۲,۴۴۵,۲۷۰,۹۱۷)	۰	
مشارکت شهرداری کرمانشاه۲۴-۰۳ماهه۱۸٪	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۱,۶۳۸,۶۳۰,۰۰۰	(۲۱۰,۰۲۴,۰۶۲,۴۹۹)	(۳۸,۳۵۹,۵۰۲)	۱,۵۷۶,۲۰۷,۹۹۹	۰	
مرابحه عام دولت۹۴-ش خ۰۳۰۸۱۶	۱,۰۴۲,۰۰۰	۹۶۶,۵۰۲,۹۳۲,۰۰۰	(۹۸۴,۹۹۹,۱۹۵,۵۰۹)	(۱۷۵,۱۷۸,۶۵۶)	(۱۸,۶۷۱,۴۴۲,۱۶۵)	۹,۳۷۰,۴۳۲,۱۰۴	
اجاره مهرآیندگان امید۰۳۱۱	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۵۳۸,۴۴۰,۰۰۰	(۴۲۰,۰۴۱,۱۲۵,۰۰۰)	(۷۶,۲۲۲,۵۹۲)	۴۲۱,۰۹۲,۴۰۸	(۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	
صکوک اجاره کگل۵۰۹-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۶,۳۸۷,۵۰۰)	(۸۲,۱۶۶,۳۸۷,۵۰۰)	۰	
شهرداری تهران	۱,۹۹۹,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	
	۲۹,۲۴۲,۲۹۱	۳۱,۷۳۵,۴۷۲,۷۵۲,۵۳۵	(۳۲,۶۳۷,۰۲۰,۹۶۴,۴۵۵)	(۹,۷۳۷,۵۸۸,۲۵۵)	(۹۱۱,۲۸۵,۸۰۰,۱۷۵)	۹,۳۰۶,۰۵۷,۱۰۴	

۴-۱۸-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار فروش تبعی

اوراق	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	تعداد	ارزش بازار / تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیروگاه زاگرس کوثر	۵۴,۰۳۴,۵۸۲	۳۵۴,۴۶۶,۸۵۷,۹۲۰	(۳۱۹,۳۲۴,۲۳۸,۲۲۹)	(۳۳۶,۷۴۳,۵۱۵)	(۱,۷۷۲,۳۳۴,۲۹۰)	۳۳,۰۳۳,۵۴۱,۸۸۶	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	-	۸۰,۱۴۳,۶۹۵,۸۲۱
		۳۵۴,۴۶۶,۸۵۷,۹۲۰	(۳۱۹,۳۲۴,۲۳۸,۲۲۹)	(۳۳۶,۷۴۳,۵۱۵)	(۱,۷۷۲,۳۳۴,۲۹۰)	۳۳,۰۳۳,۵۴۱,۸۸۶	۸۰,۱۴۳,۶۹۵,۸۲۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۹-سود سهام

	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هرسهم	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
					جمع درامد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درامد سود سهام		خالص درامد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
تامین سرمایه امید	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۷۹,۳۰۹,۶۰۷	۱۷۰	۴۷,۴۸۲,۶۳۳,۱۹۰	۰	۴۷,۴۸۲,۶۳۳,۱۹۰		۷,۹۴۴,۶۰۶,۲۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۵,۱۵۶,۴۷۱	۱,۵۰۰	۲۲,۷۳۴,۷۰۶,۵۰۰	(۳,۲۳۲,۵۴۹,۳۳۸)	۱۹,۵۰۲,۱۵۷,۱۶۲		۵۱۶,۴۸۱,۵۶۷
شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۸۲,۱۷۵	۲۱,۰۰۰	۲۲,۷۲۵,۶۷۵,۰۰۰	(۳,۲۱۹,۸۰۴,۶۳۰)	۱۹,۵۰۵,۸۷۰,۳۷۰		۰
شرکت سیمان خزر	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۲۲۹,۶۶۹	۳,۵۱۰	۱۱,۳۳۶,۱۳۸,۱۹۰	(۱,۵۶۵,۹۱۲,۸۳۱)	۹,۷۷۰,۲۲۵,۳۵۹		۱۱,۹۷۹,۴۲۳,۰۵۲
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۹,۸۶۴,۰۶۳	۳۰	۳,۵۹۵,۹۲۱,۸۹۰	(۴۱۶,۰۰۳,۰۷۸)	۳,۱۷۹,۹۱۸,۸۱۲		۰
شرکت صنایع گلدیران	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۶,۳۴۳,۷۲۵	۱۰۰	۶۳۴,۳۷۲,۵۰۰	(۸۳,۷۲۸,۱۱۸)	۵۵۰,۶۴۴,۳۸۲		۰
گسترش نفت و گاز پارسیان					۰	۰	۰		۳۷,۳۶۶,۷۷۶,۱۷۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین					۰	۰	۰		۱۲۸,۴۰۱,۴۷۶
پتروشیمی پردیس					۰	۰	۰		۹,۰۴۴,۴۱۹,۵۰۰
سیمان آرتا اردبیل					۰	۰	۰		۴,۲۵۸,۰۳۰,۰۴۲
سنگ آهن گهرزمین					۰	۰	۰		۲,۳۹۷,۴۱۰,۴۵۸
					۱۰۸,۵۰۹,۴۴۷,۲۷۰	**(۸,۵۱۷,۹۹۷,۹۹۵)**	**۹۹,۹۹۱,۴۴۹,۲۷۵**		**۷۳,۶۳۵,۵۴۸,۴۶۵**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سود سپرده های بلند مدت بانکی	۲۰-۱	۱,۶۸۷,۵۱۲,۵۰۱,۶۲۹	۱,۲۶۰,۴۸۳,۱۴۲,۷۶۷
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۲۰-۲	۲۵,۹۳۴,۷۵۹	۲,۸۴۰,۳۱۱,۵۵۹
سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰-۳	۱,۸۰۶,۴۴۸,۶۰۶,۳۷۶	۱,۱۷۶,۵۱۹,۴۸۹,۴۳۳
		۳,۴۹۳,۹۸۷,۰۴۲,۷۶۴	**۲,۴۳۹,۸۴۲,۹۴۳,۷۵۹**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۲۰- سود سپرده های بلند مدت بانکی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱							۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	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 - ۱۷۳۳،۵۶۱۳،۵۳۲۴۶۷۶،۱ بانک توسعه تعاون	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۴۶،۳۰۱،۳۶۹،۸۵۸	(۱۸۱،۸۶۰،۰۹۲)	۴۴۶،۱۱۹،۵۰۹،۷۶۶	۱۴،۷۹۴،۵۲۰،۵۶۳
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۸۶۲۴۴۵ بانک شهر	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۹/۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۳،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۱۲،۴۱۰،۹۵۸،۹۰۵	(۲۰۳،۴۸۳،۱۹۹)	۳۱۲،۲۰۷،۴۷۵،۷۰۶	۲۹۸،۳۹۹،۲۵۶،۵۲۰
سپرده بلند مدت ۱۴۶۳۰۱۷۱۴۳۴۲۱ بانک گردشگری	۲۷٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۲	۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۶۸،۴۹۳،۱۴۲	(۵۳۳،۰۴۸،۴۶۰)	۱۴۹،۵۳۵،۴۴۴،۶۸۲	۰
سپرده بلند مدت ۷۰۰۸۳۳۱۸۰۳۳۷ بانک شهر	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۰	۱۱۴،۴۱۰،۹۵۸،۹۰۸	۰	۱۱۴،۴۱۰،۹۵۸،۹۰۸	۱۷۸،۱۱۸،۷۸۴،۶۷۲
سپه شعبه آپادانا شماره حساب ۳۱۵۰۰۳۴۷۶۸۲۵۸	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	۰	۱۲۸،۷۸۳،۵۶۱،۶۴۰	۰	۱۲۸،۷۸۳،۵۶۱،۶۴۰	۰
بانک آینده شعبه قائم مقام شماره حساب ۰۴۰۴۵۵۴۹۳۶۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۰	۹۷،۷۳۱،۵۱۱،۹۱۶	۰	۹۷،۷۳۱،۵۱۱،۹۱۶	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۵-۱۱۰۸-۷۱۴۳۴۲-۱ بانک گردشگری	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۰	۹۳،۷۰۰،۳۸۲،۵۳۷	(۱،۲۳۲،۸۷۶،۷۱۲)	۹۲،۴۶۷،۵۰۵،۸۲۵	۲۲۲،۹۹۶،۳۸۷،۴۶۸
پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰۳۰۳۱۵۵۳۲۰۸۹۲	۲۶/۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۱،۳۹۱،۷۸۰،۸۰۹	(۹۹،۱۳۹،۲۲۴)	۶۱،۲۹۲،۶۴۱،۵۸۵	۰
پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰۳۰۳۱۵۵۳۲۰۸۹۱	۲۶/۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۵۹۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۸،۳۳۳،۱۵۰،۶۶۹	(۶۸،۵۶۷،۸۱۸)	۴۸،۲۶۴،۵۸۲،۸۵۱	۰
سپرده بلند مدت ۵۶۰۰۹۲۸۳۳۳۶۹۱ بانک مسکن	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	۱۴۰۳/۰۱/۰۹	۱،۰۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۳،۹۷۲،۰۵۴،۷۷۶	(۱۵۷،۵۵۳،۱۴۶)	۴۳،۸۱۴،۵۰۱،۶۳۰	۰
سپرده بلند مدت ۰۴۰۴۶۱۲۳۸۸۰۰۲ بانک آینده	۲۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۹۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۸،۳۸۶،۳۰۱،۳۱۶	(۲۶،۱۴۹،۷۵۹)	۲۸،۳۶۰،۱۵۱،۵۵۷	۰
موسسه اعتباری ملل شعبه بلوار دریا شماره حساب ۰۵۳۵۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۰۴۸۴	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	۰	۲۷،۶۰۲،۷۳۹،۷۲۶	۰	۲۷،۶۰۲،۷۳۹،۷۲۶	۰
پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰۳۰۳۱۵۵۳۲۰۸۹۳	۲۶/۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۶،۰۹۶،۵۷۵،۳۴۰	(۳۸،۰۳۳،۸۶۱)	۲۶،۰۵۸،۵۴۱،۴۷۹	۰
بانک سپه شعبه آپادانا شماره حساب ۳۱۵۰۰۳۳۱۹۷۳۹۰	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۰	۱۸،۱۰۹،۵۸۹،۰۴۳	۰	۱۸،۱۰۹،۵۸۹،۰۴۳	۰
موسسه اعتباری ملل شعبه بلوار دریا شماره حساب ۰۵۳۵۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۳۹۸	۲۳/۵٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۰	۱۸،۱۰۴،۷۱۳،۹۲۸	۰	۱۸،۱۰۴،۷۱۳،۹۲۸	۰
موسسه اعتباری ملل شعبه بلوار دریا شماره حساب ۰۵۳۵۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۴۳۰	۲۳/۵٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۰	۱۳،۸۱۰،۲۷۶،۶۳۴	۰	۱۳،۸۱۰،۲۷۶،۶۳۴	۰
سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۷۱۵۵۳۲۰۸۹۱ بانک پاسارگاد	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۸۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۳،۳۲۰،۵۴۷،۹۴۴	(۸۴،۸۵۳،۴۹۳)	۱۳،۲۳۵،۶۹۴،۴۵۱	۰
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۱۶۴ موسسه اعتباری ملل	۲۷٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۴۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۹۱۸،۳۵۶،۱۵۶	(۷۱،۳۲۵،۸۳۸)	۱۰،۸۴۷،۰۳۰،۳۱۸	۰
سپرده بلند مدت ۹۸۲۵۰۸۰۲۰۴ بانک ملت	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۹،۱۰۹،۵۸۹،۰۲۶	(۷۴،۲۶۲،۹۵۴)	۹،۰۳۵،۳۲۶،۰۷۲	۰
				۱۸،۴۰۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۶۶۲،۵۶۲،۹۱۲،۲۷۳	(۲،۷۷۱،۱۵۴،۵۵۶)	۱،۶۵۹،۷۹۱،۷۵۷،۷۱۷	۷۱۴،۳۰۸،۹۴۹،۲۲۳

نقل به صفحه بعد

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۲۰- سود سپرده های بلند مدت بانکی

	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۱۸,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۵۶۲,۹۱۲,۲۷۳	(۲,۷۷۱,۱۵۴,۵۵۶)	۱,۶۵۹,۷۹۱,۷۵۷,۷۱۷	۷۱۴,۳۰۸,۹۴۹,۲۲۳
بانک پاسارگاد شهید بهزادی ۳۷۸۹۰۱۲۱۵۵۳۲۰۸۹۲	۲۴٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۰	۵,۳۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۰	۵,۳۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۰
سپرده بلند مدت ۵۶۰۰۹۳۱۳۳۶۵۴ بانک مسکن	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۰,۲۷۳,۹۷۰	(۳۵,۰۱۶,۱۸۷)	۴,۰۲۵,۲۵۷,۷۸۳	۰
خاورمیانه شعبه نیایش شماره حساب ۱۰۱۳۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۹۲۷	۲۳٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۰	۲,۵۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۰	۲,۵۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۰
سپرده بلند مدت ۹۸۳۵۱۲۹۲۹۲ بانک ملت	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۶	(۶۲,۲۶۶,۵۰۱)	۳,۶۳۶,۳۶۳,۶۳۵	۰
سپرده بلند مدت ۹۸۳۱۹۵۸۶۳۷ بانک ملت	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۰	(۲۷,۷۶۷,۴۹۴)	۲,۰۲۷,۰۲۷,۰۲۶	۰
پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰۴۲۰۱۵۵۳۲۰۸۹۱	۲۶/۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۹۵۹,۲۴۹	(۲,۰۷۳,۸۳۰)	۱,۶۴۸,۸۸۵,۴۱۹	۰
خاورمیانه شعبه نیایش شماره حساب ۱۰۱۳۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۷۲۰	۲۲٪	۱۴۰۱/۰۶/۱۷	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۰	۹۱۶,۱۶۴,۳۸۲	۰	۹۱۶,۱۶۴,۳۸۲	۰
موسسه اعتباری ملل شعبه بلوار دریا شماره حساب ۰۵۳۵۶۰۳۳۲۰۰۰۰۰۰۳۳۰	۲۳٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۳٪	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۹۵	۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۹۵	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۵,۱۲۰۲,۷۱۴۳۴۲,۱ بانک گردشگری	۲۳٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۵۳۴,۲۴۴	(۶۶۳,۹۹۲)	۷۶۳,۸۷۰,۲۵۲	۷۵۸,۲۴۵,۳۸۲
سپرده بلند مدت ۹۸۳۶۱۵۰۲۹۳ بانک ملت	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۹۷۲,۶۰۰	(۴,۹۷۴,۶۲۰)	۲۶۸,۹۹۷,۹۸۰	۰
سپرده بلند مدت ۹۸۳۵۱۴۹۰۹۲ بانک ملت	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۹۵۸,۹۰۰	(۶,۹۱۸,۵۰۰)	۴۰۴,۰۴۰,۴۰۰	۰
سپرده بلند مدت ۷۰۰۸۴۷۵۸۵۶۴۶ بانک شهر	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۰۸,۲۱۹,۱۸۶
سپرده بلند مدت ۱-۷۱۴۳۴۲-۱۰۲۳-۱۱۰ بانک گردشگری	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۹۴,۵۲۰,۵۵۳
بانک سپه شعبه آپادانا شماره حساب۱۸۸۶۲۶۲۱۰۳۰۹۴۵۷	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۲,۷۴۸,۴۹۳,۱۵۷
سپرده بلند مدت - ۱۷۳۳۵۲۲۵۳۲۴۶۷۶۱ بانک خاورمیانه	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۴۳۱,۳۲۴,۹۸۹,۲۰۳
گواهی اوراق سپرده بلند مدت بانکی								
سود گواهی اوراق بلند مدت سپه ۳۱۳۰۰۲۴۱۴۹۳۹۵	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۳,۰۱۳,۷۱۵	(۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۰)	۵,۴۷۹,۴۵۲,۰۷۵	۸۲,۷۳۹,۷۲۶,۰۶۳
				۲۱,۹۸۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	**۱,۶۹۴,۸۰۶,۸۹۸,۹۴۹**	**(۷,۲۹۴,۳۹۷,۳۲۰)**	**۱,۶۸۷,۵۱۲,۵۰۱,۶۲۹**	**۱,۲۶۰,۴۸۳,۱۴۲,۷۶۷**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲-۲۰- سود سپرده های بانکی کوتاه مدت

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک خاورمیانه شعبه نیایش شماره حساب ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۳۰	۱۰٪	مختلف	۱۷,۷۱۳,۷۲۴,۸۳۱	۱۴,۰۱۹,۲۵۱	۰	۱۴,۰۱۹,۲۵۱	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶۸۲۸۱۰۳۰۹۴۵۰۱ بانک انصار	۱۰٪	مختلف	۴۶۴,۹۹۴	۴۶۷,۱۵۵	۰	۴۶۷,۱۵۵	۲,۷۱۷,۰۱۵,۵۹۰
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک انصار	۱۰٪	مختلف	۲,۳۲۹,۹۰۱	۷,۳۱۷,۸۸۱	۰	۷,۳۱۷,۸۸۱	۳,۵۷۱
سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۲۴۱۴۹۳۹۵ بانک سپه	۱۰٪	مختلف	۵,۳۵۵,۰۹۲,۴۰۲	۳,۷۹۶,۲۰۱	۰	۳,۷۹۶,۲۰۱	۱۱۰,۷۷۷
سپرده کوتاه مدت ۱۷۳۳-۳۱۱-۵۳۲۴۶۷۶-۱ بانک توسعه تعاون	۱۰٪	مختلف	۹,۸۲۴,۸۸۹	۵۹,۷۲۱	۰	۵۹,۷۲۱	۸۰,۹۵۶
بانک شهر شعبه مهستان- ایران زمین - ۷۰۰۸۳۳۰۶۰۵۴۷	۱۰٪	مختلف	۱,۷۹۶,۹۳۸	۸۵,۷۱۶	۰	۸۵,۷۱۶	۰
سود سپرده بانک پاسارگاد ۳۷۸۸۱۰۰۱۵۵۳۲۰۸۹۱	۱۰٪	مختلف	۰	۳۸,۸۸۰	۰	۳۸,۸۸۰	۰
سود سپرده بانک آینده شعبه قائم مقام شماره حساب ۲۰۳۸۳۱۰۲۷۰۰۲	۱۰٪	مختلف	۳۸۲,۲۵۰	۴,۳۹۶	۰	۴,۳۹۶	۰
سود سپرده بانک اقتصاد نوین شعبه خبرنگار شماره حساب ۲۱۱۸۵۰۳۰۳۳۳۰۰۰۱	۱۰٪	مختلف	۰	۳۵۰	۰	۳۵۰	۰
سود سپرده بانک گردشگری شعبه نیاوران شماره حساب ۱۴۶۹۹۶۷۷۱۴۳۴۲۱	۱۰٪	مختلف	۷,۲۲۳,۱۳۶	۱۴۵,۲۰۸	۰	۱۴۵,۲۰۸	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۲-۱۰۳۰۹۴۵۰-۱ بانک انصار	۱۰٪	مختلف	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۰۳۳,۹۳۹
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۳۳۰۶۰۵۴۷ بانک شهر	۱۰٪	مختلف	۰	۰	۰	۰	۶۶,۷۲۶
			۲۳,۰۹۰,۸۳۹,۳۴۱	**۲۵,۹۳۴,۷۵۹**	**۰**	**۲۵,۹۳۴,۷۵۹**	**۲,۸۴۰,۳۱۱,۵۵۹**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد		ریال	ریال
الف- سود اوراق مشارکت						
شهرداری تهران	۱۳۹۹/۰۵/۰۱	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۹۰,۸۹۰,۸۰۸,۱۶۷	۱۸۹,۱۲۴,۵۶۸,۴۷۱
سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری اصفهان۴۰۴-۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۳	۴,۲۹۹,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۴	۴۲۶,۰۰۵,۳۴۵,۳۶۰	۴۰۴,۹۳۲,۹۰۱,۲۴۱
سلف موازی استاندارد سنفت۰۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱,۶۳۲,۸۸۲,۷۶۴,۱۰۰	۱۷/۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۳۰,۳۴۹,۳۷۰,۹۳۸	-
مشارکت دولتی۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶	-	-	-	-	-	۴۲,۵۸۶,۴۰۶,۹۳۲
سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری تبریز۰۳۴-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	-	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	-	۱۴,۵۲۶,۱۰۹,۴۳۵
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۸۷-ش.خ۰۳۰۳۰۴	۱۴۰۰/۰۷/۰۶	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۴۵,۵۲۲,۷۶۳,۰۹۲	۴۵,۵۲۲,۷۶۳,۰۹۲
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۹۰-ش.خ۰۵۰۲۱۷	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۵,۱۹۶,۲۴۷,۰۱۳	۹۲,۸۰۷,۹۷۵,۴۲۳
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۹۳-ش.خ۰۱۰۸۰۹	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	-	۳۶,۹۸۰,۸۷۶,۷۱۳
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۲۰۸	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۹,۴۶۵,۱۱۶,۷۷۶	۴,۴۳۵,۶۷۴,۶۵۸
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۳۰۸۱۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۱,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۶۸,۲۴۲,۸۸۱,۵۷۲	۶,۰۱۵,۲۱۶,۸۸۴
سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری کرمانشاه۰۳۴-۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۱۵,۳۵۲,۱۶۲,۱۴۶	-
سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه فخوز۴۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۱/۱۲/۰۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۲۷,۷۴۳,۳۱۷,۳۹۴	-
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۹۵-ش.خ۰۲۰۵۱۴	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۶۰,۶۳۸,۳۷۶,۴۸۷	-
سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری تبریز۳۰۴-۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	-	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۶۸۲,۸۹۹,۳۲۸	-
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۹۶-ش.خ۰۳۰۴۱۴	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۴۹,۷۳۲,۴۲۵,۸۰۷	-
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۱۲۷-ش.خ۰۴۰۶۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۶۰,۶۰۵,۸۰۶,۱۳۳	-
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۶۱,۳۶۶,۸۴۱,۴۵۴	-
ب- سود اوراق اجاره						
سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه سایپا۱۱۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۲۹,۰۸۳,۰۷۹,۵۸۸	۴۷,۵۶۱,۰۲۵,۷۰۷
سود اوراق مشارکت شهرداری مشهد۱۴۱۲-۳ماهه۱۸٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۰	۱۸٪	-	۰	۷۹۴,۷۷۶,۲۵۸
اجاره مهرآیندگان لوتوس۰۳۱۱	۱۴۰۰/۰۴/۰۸	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۴۲,۷۱۲,۱۵۴,۶۳۸	۲۹,۵۲۵,۵۶۹,۰۸۶
صکوک اجاره فارس۱۴۷- ۳ماهه۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۳۳,۸۶۶,۲۱۳,۵۷۲	۱۳۳,۸۶۶,۲۱۳,۵۷۲
سود اوراق مشارکت صکوک اجاره گل گهر۳۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۹۹,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۰	۹۹,۱۶۲,۴۳۷,۳۰۴
سود اوراق مشارکت اجاره مهرآیندگان امید۰۳۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۳۳,۹۰۱,۰۶۶,۸۴۶	۸,۶۷۶,۹۷۴,۶۵۷
سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه سایپا۳۰۸	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۴,۲۹۴,۷۰۶,۸۸۹	-
سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه صایپا۰۴۹-۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۲۷,۰۷۷,۳۳۶,۵۷۲	-
سود اوراق مشارکت اجاره اعتماد مبین امید۱۴۰۶۱۲۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۰۴,۵۴۸,۸۳۵,۸۶۴	-
سود اوراق مشارکت صکوک اجاره کگل۵۰۹-بدون ضامن	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۹۰,۶۷۹,۶۶۴,۷۶۵	-
سود اوراق مشارکت ص مرابحه خودرو۰۴۱- ۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۰/۰۸/۰۱	۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۰/۱۳	۳۹,۳۱۳,۱۰۳,۷۸۵	-
					۱,۸۰۶,۴۴۸,۶۰۶,۳۷۶	۱,۱۷۶,۵۱۹,۴۸۹,۴۳۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۱-سایر درآمدها

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۱	۱,۱۷۰,۱۲۵,۴۰۳	۲۴۳,۷۸۳,۴۵۷
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	۲۱-۲	۱۰,۴۵۲,۰۷۱,۵۵۳	۲۱,۰۹۱,۹۳۷,۳۱۰
تعدیل تنزیل سود سپرده های بانکی	۲۱-۲	۹۸۱,۳۲۶,۸۵۴	۱,۰۰۹,۷۷۴,۹۹۲
		۱۲,۶۰۳,۵۲۳,۸۱۰	۲۲,۳۴۵,۴۹۵,۷۵۹

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

۲۱-۲- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۷۲,۱۳۹,۶۵۲,۵۷۹	۶۱,۲۴۱,۹۵۵,۸۹۳
هزینه کارمزد متولی	۱,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حق الزحمه حسابرس	۳۴۵,۹۳۲,۸۱۱	۲۵۶,۸۵۴,۴۸۵
هزینه کارمزد ضامن	۴۷,۰۵۵,۲۰۴,۵۶۶	۰
	۱۲۰,۵۵۴,۴۸۸,۵۸۶	۶۲,۲۹۸,۸۱۰,۳۷۸

۲۳- سایر هزینه ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۵,۹۵۱,۴۹۶,۵۱۹	۱,۳۵۵,۲۷۴,۵۳۵
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۷۱۰,۷۳۹,۹۰۸	۹۸۳,۸۶۲,۷۳۱
هزینه عضویت در کانون	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۷۸,۰۴۵
هزینه کارمزد بانکی	۶۸۷,۲۷۵,۲۸۸	۲۶,۵۱۹,۹۱۵
هزینه برگزاری مجمع	۶۰,۰۴۲,۴۶۰	۱۵,۲۷۶,۳۴۷
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۳۳۸,۸۳۸,۸۶۸	۰
	۷,۹۴۸,۳۹۳,۰۴۳	۲,۴۸۰,۱۱۱,۵۷۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۴-سود پرداختی صندوق طی دوره

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
آذر	۴۴۹,۷۸۳,۰۰۴,۱۱۴	۴۷۸,۶۶۷,۳۳۰,۴۰۰
دی	۵۱۸,۰۴۲,۰۱۳,۴۶۰	۴۱۱,۹۱۶,۲۲۵,۹۹۲
بهمن	۵۶۵,۶۲۲,۲۵۸,۳۲۵	۴۶۱,۳۸۴,۵۷۳,۰۰۰
اسفند	۶۲۰,۶۲۳,۷۷۴,۸۸۰	۴۶۱,۰۵۴,۲۹۱,۹۶۸
فروردین	۶۹۹,۱۸۴,۷۹۰,۰۹۴	۴۱۶,۳۱۱,۷۶۹,۷۴۳
اردیبهشت	۸۹۲,۹۱۱,۰۳۹,۰۷۵	۴۳۸,۴۲۵,۴۱۲,۹۹۲
	۳.۷۴۶.۱۶۶.۸۷۹.۹۴۸	۲.۶۶۷.۷۵۹.۶۰۴.۰۹۵

۲۵- تعدیلات

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱,۰۲۴,۰۷۷,۳۲۷,۸۵۷	۸,۱۷۲,۵۵۱,۶۰۳
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۲۴,۰۸۳,۹۳۴,۷۶۶)	(۹۳,۹۹۲,۱۱۹,۶۷۹)
	۷۹۹.۹۹۳.۳۹۳.۰۹۱	(۸۵.۸۱۹.۵۶۸.۰۷۶)

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی به جز مورد زیر است:

۱-۲۶- تعهدات این صندوق مربوط به تعداد ۵۴,۰۳۴,۵۸۲ میلیون برگه اوراق اختیار فروش تبعی زاگرس به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ با قیمت اعمال ۶,۷۹۸ریال است. اوراق مذکور به عنوان تضمین تا سررسید اوراق اختیار خرید تبعی نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی توثیق گردیده و تاسررسید غیرقابل فروش است.

۲-۲۶- مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سپرده بلند مدت یکساله نزد بانک گردشگری شعبه وزرا بابت رسیدگی به اعتراض مالیاتی به عنوان وثیقه ثبت شده که سود آن ۲۳٪ بحساب صندوق واریز می گردد.

۳-۲۶- میزان بدهی مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۶,۷۴۲ میلیون ریال و۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۹,۸۱۱ میلیون ریال بوده است که صندوق نسبت به آن ها اعتراض کرده است و تا تاریخ رسیدگی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته		نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
			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
موسسان صندوق	بانک سپه (انصار سابق)	دارندگان واحد های ممتاز	۱۹۰,۰۰۰	۰	۰/۳۹٪	۱۹۰,۰۰۰	۰/۷۲٪
	شرکت کارگزاری بانک انصار	دارندگان واحد های ممتاز	۸,۰۰۰	۰	۰/۰۲٪	۸,۰۰۰	۰/۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر و ضامن صندوق	۲,۰۰۰	۵,۳۲۷,۹۶۹	۱۱/۰۲٪	۱۵۸,۹۰۲	۰/۶۰٪
	گروه سرمایه گذاری امید	گروه سرمایه گذاری امید	۰	۹۷۲	۰/۰۰٪	۹۷۲	۰/۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آن	نیلوفر ظهیرالدینی	گروه مدیران سرمایه گذاری/سابق	۰	۰	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪
	امین تفضلی مقدم	گروه مدیران سرمایه گذاری	۰	۱,۰۱۲	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
	نسترن اسدیان فیلی	گروه مدیران سرمایه گذاری	۰	۱,۰۱۲	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
	مرضیه خزائی	گروه مدیران سرمایه گذاری/سابق	۰	۰	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪
	محمد محمدی	گروه مدیران سرمایه گذاری	۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪
			۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۱,۹۶۵	۱۱/۴۴٪	۳۶۰,۸۷۴	۱/۳۷٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) درتاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	مانده طلب (بدهی) درتاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
				ریال	ریال	ریال
تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	طی دوره	۷۲,۱۳۹,۶۵۲,۵۷۹	(۱۰۶,۹۵۱,۳۳۸,۲۰۸)	(۶۰,۷۲۹,۸۲۹,۷۸۰)
تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد ضامن	طی دوره	۴۷,۰۵۵,۲۰۴,۵۶۶	(۵۹,۶۴۵,۵۵۱,۲۳۲)	(۱۲,۵۹۰,۳۴۶,۶۶۶)
تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	صدور واحدهای سرمایه گذاری	طی دوره	۵,۴۷۶,۲۹۷,۰۴۴,۱۱۸	۰	۰
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر سابق صندوق	هزینه کارمزد مدیر	طی دوره	۰	(۱۷,۷۱۳,۹۰۳,۳۷۸)	(۱۷,۷۱۳,۹۰۳,۳۷۸)
شرکت کارگزاری بانک انصار	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	۱,۴۹۸,۵۱۴,۵۴۷	۹۹,۴۶۵,۳۴۰,۴۱۵	۰
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	۴,۴۳۴,۰۴۴,۲۶۳	۱۰۰,۵۷۰,۱۹۷,۴۹۲	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	متولی صندوق	هزینه کارمزد متولی	طی دوره	۱,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	(۸۴۵,۰۶۸,۴۹۳)	(۸۳۹,۷۲۶,۰۲۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی سابق صندوق	هزینه کارمزد متولی	طی دوره	۰	(۸۰۹,۹۹۴,۷۶۰)	(۸۱۲,۱۸۶,۵۴۱)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس سابق صندوق	هزینه کارمزد حسابرس	طی دوره	۰	(۳۹۷,۸۴۹,۵۹۳)	(۳۹۷,۸۴۹,۵۹۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هدف نوین نگر	حسابرس صندوق	هزینه کارمزد حسابرس	طی دوره	۳۴۵,۹۳۲,۸۱۱	(۳۴۵,۹۳۲,۸۱۱)	۰

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش