

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

فهرست مندرجات

۴

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل

ب - صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(۴) الی (۲۸)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- 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 حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده "مقبول" ارایه شده است.

مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورتهای صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نا مطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار را به مدیر صندوق گزارش کند.



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

۶- موارد مرتبط با عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه های و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مفاد اساسنامه، امیدنامه و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار بند ۲-۳ امیدنامه	موارد عدم رعایت
۶-۱	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	صندوق می تواند در واحدهای سرمایه گذاری "صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" سرمایه گذاری کند. از سنوات قبل قسمتی از منابع صندوق به صندوق سرمایه گذاری در سهام تخصیص داده شده است. همچنین حد نصاب سرمایه گذاری واحدهای سرمایه گذاری، صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار تا میزان حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق (صندوق اصل گیتی دماوند، صندوق بخشی فلزات قارابی و صندوق بخشی فلزات رویین) رعایت نگردیده است.
۶-۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶	اجرای زیر ساخت پرداختهای الکترونیکی تا تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و شناسایی جرائم متعلقه در دفاتر رعایت نشده است.
۶-۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر (سود سهام دریافتی از ۴ شرکت جمعا به مبلغ ۴,۶۲۰ میلیون ریال علیرغم دریافت در سال مالی مورد رسیدگی در دفاتر مالی منظور نگردیده و با نرخ ۲۵ درصد تنزیل و در صورتهای مالی به صورت منفی ارایه و افشا گردیده) رعایت نگردیده است.
۶-۴	ماده ۱۷ اساسنامه	بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعات ۱۶ رعایت نگردیده است.
۶-۵	تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه	محاسبه ارزش خالص داراییها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها رعایت نگردیده است.
۶-۶	تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه	ثبت تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ثبت نزد اداره ثبت شرکتهای ۲۰/۰۶/۱۴۰۲)، رعایت نشده است.
۶-۷	دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق سرمایه گذاری	بارگزاری اظهارنظر و صورتهای مالی حسابرسی شده دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۴۰۲ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال رعایت نگردیده است.
۶-۸	بند ۱ ماده ۵۸ اساسنامه	الف) اختلاف بین خالص داراییها و قیمت بازار ناشی از عدم انجام کامل تعهدات توسط بازارگردان ب) عدم ثبت هزینه های مالی به صورت روزانه در دفاتر مالی
۶-۹	ماده ۲۶ اساسنامه	مقاطع زمانی محاسبه خالص ارزش داراییها و قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یک بار در ساعات فعالیت بازار رعایت نشده است.
۶-۱۰	بند ۸ ماده ۴۷ اساسنامه	اطلاع نقض حد نصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس رعایت نگردیده است.
۶-۱۱	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	ارایه صورتهای مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ توسط حسابرس ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.
۶-۱۲		تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در محدوده رسیدگیهای این موسسه درخصوص محاسبات NAV این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.



۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته به استثنای موارد مندرج در بند (۶) این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نگردیده است.

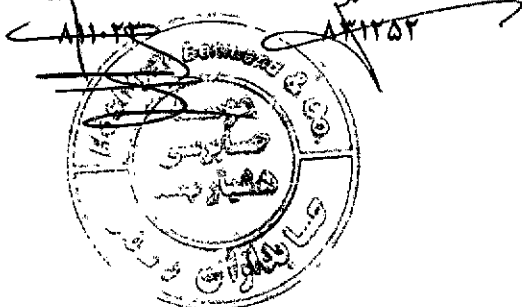
۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی به قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

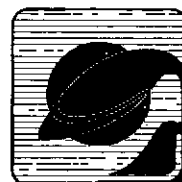
۱ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر

محمدعلی ناظری





صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ: اهم رویه های حسابداری
۸-۲۸	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	محسن موسوی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	پیمان تاتایی	
		موسسه جابری و خدمات مدیریت آزموده کاران	

دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲. کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ • تلفن: ۵۴۹۰۶ • ۸۸۵۳۶۸۷۶ • فاکس: ۸۸۵۱۵۶۹۵

No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran - Iran. P.O.BOX: 1557746511 • Tel: (+98 21) 54906 • 88536876 • Fax: (+98 21) 88515695

www.bazreomidfund.ir

info@bazreomidfund.ir

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها :		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۲۸۲,۲۱۱,۳۰۱,۰۴۷	۴,۶۶۲,۵۴۸,۶۱۶,۵۵۴
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۱۵۳,۱۳۳,۷۲۴,۵۴۸	۱۵۷,۵۴۳,۵۸۶,۵۸۵
۷ حسابهای دریافتی	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۱۶,۶۴۱,۸۲۴,۲۵۶
۸ جاری کارگزاران	۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴	۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸
۹ سایر دارایی ها	-	-
۱۰ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۳۹,۷۳۴,۹۶۴	۴۱,۳۷۱,۸۷۹,۸۸۰
جمع دارایی ها	۶,۶۲۶,۸۷۲,۲۳۱,۴۱۱	۴,۸۹۹,۴۴۳,۹۴۳,۴۹۳
بدهی ها:		
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱	۶۵,۸۰۲,۴۰۸,۹۸۷
۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴	۳,۰۱۲,۹۶۲,۶۳۸
جمع بدهی ها	۱۹۹,۱۴۴,۴۸۵,۹۴۵	۶۸,۸۱۵,۳۷۱,۶۲۵
خالص دارایی ها	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶	۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۸۴,۸۳۰	۱۵۲,۵۹۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



تأمین سرمایه امید (سهام عام)
Hoshiyar Behmand & Co.





صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	یادداشت
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۷۶۲,۹۳۲,۷۲۸,۶۹۶	۳۰۳,۰۲۲,۳۶۳,۷۴۹	۱۴
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۳۴,۰۵۸,۹۹۸,۸۳۱)	۱,۳۳۲,۰۷۴,۸۸۳,۶۱۱	۱۵
سود سهام	۴۶۱,۳۹۳,۱۸۱,۱۲۶	۲۵۲,۳۰۴,۳۳۷,۱۸۲	۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۰,۱۵۲,۳۲۲,۹۳۸	۱۲,۹۶۶,۰۷۱,۳۴۳	۱۷
سایر درآمدها	۱,۷۵۷,۴۲۰,۵۱۴	۱,۱۳۶,۷۹۹,۶۹۵	۱۸
جمع	۱,۲۰۳,۵۳۹,۵۵۴,۴۵۳	۱,۸۰۱,۵۵۴,۳۵۴,۳۸۰	

هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۳۲,۱۸۹,۳۵۷,۰۴۴)	(۸۷,۳۳۶,۱۳۴,۰۹۱)	۱۹
سایر هزینه‌ها	(۵,۳۳۳,۶۹۵,۹۹۷)	(۳,۶۵۱,۴۴۵,۵۸۶)	۲۰
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱,۰۶۶,۱۰۶,۰۶۰,۴۱۲	۱,۷۱۰,۵۱۶,۷۷۴,۸۰۳	
هزینه‌های مالی	(۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴)	(۳,۳۲۰,۶۴۳,۰۰۶)	۲۱
سود خالص	۱,۰۶۲,۷۶۴,۸۶۳,۵۹۸	۱,۷۱۰,۱۹۴,۷۱۰,۵۹۷	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۸/۵۷٪	۴۶/۷۹٪	
بازده سرمایه‌گذاری های پایان سال (۲)	۱۶/۵۹٪	۳۵/۴۳٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

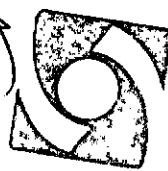
ریال	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال			
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۳۳,۵۶۴,۰۰۰	۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸	۳۱,۶۵۶,۴۰۰
سرمایه‌گذاری شده	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری شده	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سرمایه‌گذاری شده	۱,۷۱۰,۱۹۴,۷۱۰,۵۹۷	۱,۰۶۲,۷۶۴,۸۶۳,۵۹۸	-
سرمایه‌گذاری شده	(۱۹۲,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۳,۱۳۴,۳۱۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری شده	۳,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸	۶,۴۳۷,۷۷۷,۷۴۵,۴۶۶	۳۴,۷۷۶,۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیری صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری های پایان سال = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال) - سود (زیان) خالص دارایی های پایان سال

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ازموده کارکنان

Handwritten signature



تأمین سرمایه‌گذاری امید
Omid Investment Bank

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۶ تحت شماره ۳۲۸۸۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۴۰۷۷۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری در سهام بوده و اکثر وجوه خود را صرف سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام می‌نماید. لازم به توضیح است، مدیر صندوق طی مجوز شماره ۱۲۱/۸۱۵۲۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، پس از برگزاری مجمع، اقدام به تغییر نوع صندوق از نوع مبتنی بر صدور و ابطال به صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله نموده و تغییرات مزبور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها انجام گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری 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 زمینه‌های ذیل مطابق امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید.

* سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس؛

* حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس؛

* اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده است؛

* گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها؛

* هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها؛

مدت فعالیت صندوق با توجه به تغییر نوع صندوق به قابل معامله (ETF) نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.bazreomidfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل شده است. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه امید	۹۹,۰۰۰	۹۹
۲	محسن موسوی	۱,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری پذیر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نیش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران است با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۶۵۳۹۷۶۸ که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است بعنوان متولی صندوق انتخاب شده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی بالا تر از دو راهی قلعهک بن بست شریف پلاک ۵ طبقه ۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هشیار بهمند است که با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۳۳۷۵۵۳۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۷۴۶ به شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، جنب بانک شهر، پلاک ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۲۰.

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان به شماره ثبت ۱۱۳۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۶۰۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران و به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۳۵۶۷۶ تاسیس گردید. نشانی بازارگردان صندوق عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نیش خیابان شکوه، پلاک ۲.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر 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 شده است.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس شده است. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های قابل معامله) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت 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- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

خالص ارزش فروش گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک، تعیین می‌شود.

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 پس از باز شدن نماد معاملاتی 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.



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	یادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	***	معادل ۰/۲ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	***	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه یک و نیم درصد (۱,۵) از متوسط ارزش سهام ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (۰/۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن؛
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۵ درصد (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۳۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۷۷۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه حسابرس	***	سالانه مبلغ ثابت ۹۵۰ میلیون ریال؛
کارمزد بازارگردان	***	سالانه ۱ درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق؛
هزینه کارمزد رتبه بندی		سالانه مبلغ ۴۳۶ میلیون ریال (باحتساب مالیات بر ارزش افزوده) به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل ۰/۱ درصد (یک در هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
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؛
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	***	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۳	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۴- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش روزانه سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود.

۲-۳-۴- مطابق بخشنامه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365) / (0/001)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها، ذخیره میشود. π برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر است. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد. باتوجه به بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس اوراق بهادار ذخیره تصفیه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال است.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری، کارگزاری ها و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه 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 دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۳۴٪	۱,۶۵۱,۲۳۵,۰۰۴,۲۵۲	۱,۰۵۵,۱۷۴,۵۹۰,۶۶۹	۱۳٪	۷۷۷,۸۲۲,۸۴۲,۲۲۵	۹۰۱,۳۹۰,۶۶۸,۸۷۴
۱۰٪	۵۰۴,۹۱۳,۴۵۲,۷۸۴	۴۳۰,۲۳۳,۲۲۷,۵۰۱	۹٪	۵۸۳,۸۵۴,۷۰۵,۷۰۳	۶۰۲,۴۹۲,۱۰۷,۰۱۹
۸٪	۲۸۳,۴۸۶,۰۶۸,۱۸۳	۲۸۳,۷۴۰,۰۸۶,۵۱۳	۱۰٪	۶۳۳,۱۳۲,۶۱۷,۳۰۹	۶۱۷,۳۵۳,۳۳۵,۸۷۴
۴٪	۲۱۲,۳۱۷,۴۱۷,۴۶۷	۱۶۳,۸۵۷,۵۳۱,۰۶۰	۶٪	۳۶۷,۹۸۹,۵۴۵,۴۱۸	۴۳۴,۷۳۴,۰۰۴,۵۴۷
۳٪	۱۰۷,۴۷۷,۷۸۵,۴۱۹	۱۰۲,۴۷۹,۶۲۰,۰۷۶	۵٪	۳۰۴,۸۷۲,۲۳۵,۳۵۶	۲۷۳,۵۴۸,۱۰۴,۵۴۹
۱۰٪	۵۰۴,۹۱۳,۴۵۲,۷۸۴	۳۸۳,۸۶۵,۶۰۱,۳۴۵	۵٪	۳۴۸,۱۴۵,۵۲۴,۱۲۸	۴۰۷,۶۳۳,۵۲۹,۱۹۹
۰٪	۱۲,۳۹۵,۹۳۰,۰۵۳	۱۸,۱۰۹,۴۹۷,۸۸۴	۰٪	-	-
۱٪	۳۱,۸۷۹,۴۲۹,۰۳۰	۴۰,۱۹۵,۸۹۸,۴۷۱	۷٪	۴۵۱,۷۳۸,۸۵۳,۲۱۳	۴۴۴,۳۹۵,۶۴۷,۵۱۵
۱٪	۲۸,۵۷۰,۲۸۹,۲۶۵	۲۳,۳۰۷,۵۲۹,۱۷۶	۱٪	۴۹,۵۷۱,۵۲۲,۳۸۲	۵۲,۴۹۰,۳۱۵,۸۸۳
۲٪	۸۵,۷۵۶,۱۶۴,۳۶۸	۶۰,۵۶۹,۲۰۹,۰۸۷	۰٪	۱,۳۱۰,۱۳۷,۱۰۶	۸۳۴,۷۴۱,۱۷۱
۳٪	۱۰۶,۳۶۱,۳۱۷,۳۴۷	۸۹,۲۱۴,۲۳۳,۶۶۹	۱٪	۳۴,۷۳۳,۶۰۹,۲۵۸	۳۹,۹۷۱,۲۰۲,۹۷۲
۱۰٪	۴۹۶,۹۳۷,۰۱۱,۱۵۱	۳۵۲,۵۹۱,۰۵۹,۸۱۶	۳٪	۴۱۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۷۰	۲۴۳,۸۳۹,۷۹۲,۵۹۹
۳٪	۱۲۲,۴۰۵,۵۶۴,۳۷۱	۸۱,۳۰۳,۹۲۰,۱۸۳	۰٪	۴,۷۷۹,۳۹۲,۴۰۰	۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰
۱٪	۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵	۲۰,۰۵۶,۶۷۸,۳۶۹	۰٪	۲۴,۷۳۳,۱۷۸,۸۱۴	۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵
۴٪	۱۷۲,۹۰۹,۴۳۹,۵۶۸	۱۲۵,۴۵۴,۷۸۴,۷۹۵	۰٪	-	-
۱٪	۴۲,۹۷۲,۲۶۸,۵۷۰	۳۸,۵۶۱,۶۶۳,۶۸۴	۶٪	۳۹۹,۷۳۷,۶۲۱,۴۳۱	۴۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۳۹
۰٪	۱۶,۰۵۷,۳۶۶,۸۲۰	۱۹,۶۶۹,۳۸۹,۲۳۶	۱۰٪	۶۳۳,۷۴۴,۳۱۳,۰۷۲	۴۹۱,۳۲۳,۴۹۳,۵۷۳
۱٪	۲۹,۴۹۷,۷۸۹,۹۷۳	۲۰,۱۰۵,۵۳۹,۷۱۶	۰٪	-	-
۱٪	۳۰,۵۱۹,۶۲۱,۱۹۶	۲۷,۶۳۵,۰۸۲,۶۱۶	۵٪	۳۴۵,۹۶۸,۳۶۹,۰۹۱	۲۸۶,۰۷۶,۹۰۳,۴۲۹
۱٪	۵۸,۷۵۱,۳۳۷,۱۵۰	۶۵,۰۶۹,۰۲۹,۰۲۰	۰٪	-	-
۱٪	۳۱,۹۹۵,۶۴۳,۸۹۱	۱۸,۷۴۰,۶۶۷,۳۱۱	۰٪	-	-
۰٪	-	-	۰٪	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵	۷۷۱,۹۵۰,۳۸۳
۰٪	-	-	۰٪	۹,۹۷۱,۲۳۳,۳۲۲	۱۱,۰۳۰,۴۳۹,۳۴۹
۰٪	-	-	۰٪	۷,۷۹۰,۲۰۱,۷۸۶	۸,۸۵۷,۱۵۵,۴۷۱
۰٪	-	-	۱٪	۸۸,۴۳۲,۸۹۶,۲۷۸	۷۷,۷۷۰,۶۹۷,۴۸۰
۰٪	-	-	۰٪	۲,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۸۳۴,۱۶۰
۹۵٪	۴,۶۶۲,۵۴۸,۶۱۶,۵۵۴	۳,۳۱۹,۸۳۳,۸۲۹,۹۹۷	۸۰٪	۵,۳۸۲,۴۱۱,۳۰۱,۰۴۷	۵,۴۹۸,۱۵۱,۳۷۸,۰۶۱



۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسمی
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۶,۴۸۳,۷۸۲,۳۷۳	۱٪	۲۳,۸۷۷,۷۹۱,۲۸۳	۸۶۰,۳۴۱,۴۸۹	۱۶,۳۳۲,۰۴۹,۷۹۲	۱۶,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۹۸,۰۲۲,۱۱۲	۰٪	۱,۳۴۷,۵۰۲,۷۱۳	۲۲۷,۶۸۳,۹۶۳	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴٪	۲۱۷,۱۶۷,۷۳۲,۰۳۴	۶۶۱,۷۴۲,۴۶۶	۲۱۶,۵۰۶,۰۳۰,۵۶۸	۲۲۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۰٪	۱۱,۰۰۸,۰۰۰,۷۷۷	۹,۹۱۴,۵۲۷	۱۰,۹۹۸,۰۰۰,۶۲۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱٪	۵۱,۸۸۵,۷۶۰,۵۵۵	۲۰,۴۸۰,۳۲,۷۱۵	۴۷,۸۳۷,۷۲۷,۸۴۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳٪	۱۳۵,۸۴۳,۹۰۱,۱۲۶	۱۵,۶۲۷,۸۸۱,۵۰۱	۱۱۰,۳۱۶,۰۰۰,۹۲۵	۱۱۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۵٪	۷۲۱,۱۰۰,۲۹۱,۴۶۰	۵۴۱,۴۱۰,۶۲۳	۷۲۰,۵۶۱,۵۸۴,۳۳۷	۷۳۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۵۴۲,۵۸۶,۵۸۵	۲۲٪	۱,۱۵۲,۱۲۲,۷۲۲,۵۴۸	۲۹,۷۴۰,۴۸۷,۷۸۴	۱,۱۲۲,۴۹۳,۲۳۷,۲۶۴	



۷- حسابهای دریافتی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسمی
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۴۱,۸۱۲,۲۵۶	۲٪	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۵,۶۵۲,۲۸۸,۲۷۷	۱۲۶,۹۷۷,۴۳۴,۰۲۵	۱۲۶,۹۷۷,۴۳۴,۰۲۵
۱۶,۶۴۱,۸۱۲,۲۵۶	۲٪	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۵,۶۵۲,۲۸۸,۲۷۷	۱۲۶,۹۷۷,۴۳۴,۰۲۵	۱۲۶,۹۷۷,۴۳۴,۰۲۵

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۱- سود سهام دریافتنی:

تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۴۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴۰,۰۹۹,۰۰۱,۹۹۶
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۱۴۰۰/۰۵/۱۴	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰
انرژی امید تابان هور	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۳,۶۹۷,۱۸۱,۲۹۰	۲۵٪	۳,۴۵۳,۵۴۱,۰۶۴
تولیدی و بازرگانی مرجان کار	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۲۵۳,۲۰۹,۴۰۰	۲۵٪	۲۵۳,۲۰۹,۴۰۰
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۳,۲۵۲,۶۲۵,۴۰۰	۲۵٪	۱۳,۰۱۱,۹۹۲,۶۵۹
بانک سینا	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵	۲۵٪	۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵
کویر تایر	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۶۳,۳۸۵,۴۳۸,۴۰۰	۲۵٪	۵۹,۳۹۸,۴۲۱,۰۹۴
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	-	-	۲۵٪	-
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	۲۵٪	-
کشت و دامداری فکا	-	-	۲۵٪	-
پدیده شیمی قرن	-	-	۲۵٪	-
انرژی امید تابان هور	-	-	۲۵٪	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان	-	-	۲۵٪	-
	۱۲۶,۹۷۷,۴۳۴,۰۲۵			۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸
				۱۶,۶۴۱,۸۲۴,۲۵۶



سال ۱۴۰۳			
مانده ابتدای دوره	گردش پست‌کنکار	گردش پنه‌کنکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸	(۱۰,۹۰۰,۶۰۵,۸۴۷)	۱۰,۸۸۳,۲۱۷,۰۰۶,۴۴۰	۴,۴۴۹,۹۵۳,۸۱۱
-	(۶۸,۹۶۵)	۶۵,۳۱۳,۲۱۶,۱۳۱	۶۵,۳۱۳,۱۴۷,۱۶۶
-	(۶۸,۱۵۴,۴۴۰,۸۲۱)	۶۸,۱۵۴,۶۶۳,۹۴۸	۲۲۳,۱۳۷
۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸	(۱۰,۹۶۸,۷۵۹,۵۹۷,۶۳۳)	۱۱,۰۱۷,۱۸۳,۸۸۶,۵۱۹	۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

سال ۱۴۰۲					
مخارج برگزاری مجموع و تاسیس	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج عضویت در کانون‌ها	مخارج نگهداری حساب سرمایه‌گذاران	مخارج رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۱۲	۵,۷۳۷,۸۴۴,۳۷۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۶۶,۷۱۰	-	۶,۵۳۴,۵۱۱,۰۹۲
(۱۵۰,۰۰۰,۰۱۲)	(۵,۷۳۷,۸۴۴,۳۷۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۶۶۶,۷۱۰)	-	(۶,۵۳۴,۵۱۱,۰۹۲)
-	-	-	-	-	-

مانده در ابتدای سال
مخارج اضافه شده طی سال
استهلاک سال

۱۰- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد
سپه - ۱۳۰۹۸۰۰۲۱۶۹۰۱	جاری	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۱۰	-	۰٪
سپه - ۱۳۰۹۳۰۱۵۵۲۸۰۳	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	۱۰	۴۶۹,۹۸۳	۰٪
خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۸۱۸	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱۰	۱۱,۱۷۳,۹۲۴	۰٪
شهر - ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۱۷	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۱۰	۴,۳۳۵,۴۰۷	۰٪
سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۷۷۱۸۴۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۱۰	۳,۵۲۳,۰۹۹	۰٪
ملت - ۹۹۱۶۱۴۶۶۳۶	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۰	۱۰,۰۹۱,۱۰۵	۰٪
سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۲۳۴۰۴۸۷	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۰	-	۰٪
سپه - ۳۱۳۰۰۹۵۱۱۲۴۰۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۰	۴۰۸,۴۵۷,۹۹۶	۰٪
سپه - ۳۱۳۰۰۹۷۳۲۵۱۶۴	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۰	۱,۰۰۲,۲۰۴	۰٪
رفاه کارگران - ۳۲۲۹۶۳۴۴۲	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۰	۴۹۱,۹۹۹	۰٪
تجارت - ۱۱۱۴۶۵۳۸۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۰	۲۸۹,۲۴۷	۰٪
پارک - ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۱۳۴۵۱	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۰	-	۰٪
				۴۱,۳۷۱,۸۷۹,۸۸۰	۰٪
				۳۳۹,۷۳۴,۹۶۴	۰٪

۱۱- پرداختی به ارگان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۸,۱۴۴,۲۹۳,۶۹۴	۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۳۶۲
۳۶,۰۲۶,۵۲۴,۸۹۰	۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱
۴۷۱,۸۹۰,۴۰۳	۱,۳۹۸,۱۰۰,۹۵۶۸
۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۸۰۲,۴۰۸,۹۸۷	۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱

کارمزد مدیر
کارمزد بازارگردان
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۹۹,۶۲۹,۳۰۵	۱,۴۸۲,۸۰۰,۶۲۴
۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۱۲,۹۶۲,۶۳۸	۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴

ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت هزینه های نرم افزار
کارمزد ثبت نگهداری حساب سرمایه گذارن
مخارج رتبه بندی

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵,۲۵۹,۵۶۳,۸۵۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۳,۰۱۶,۴۸۷	۱۰۰,۰۰۰
۴,۸۱۵,۳۶۹,۰۰۸,۰۱۴	۳۱,۵۵۶,۴۰۰	۶,۴۰۹,۲۴۴,۷۲۸,۹۷۹	۳۴,۶۷۶,۴۰۰
۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶	۳۴,۷۷۶,۴۰۰

واحد های سرمایه گذاری ممتاز
واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۶,۳۹۲,۷۳۱,۳۸۵	۷۶۹,۳۹۳,۹۱۱,۷۹۷	۱۴-۱
(۱۳,۸۲۹,۹۰۶,۵۸۱)	۱۸,۲۲۹,۵۷۰,۸۰۲	۱۴-۲
۴۵۹,۵۳۸,۹۴۵	(۵,۶۶۲,۵۶۱,۸۲۶)	۱۴-۳
-	(۱۹,۰۳۸,۱۹۲,۰۷۷)	۱۴-۴
۳۰۳,۰۲۲,۳۶۳,۷۴۹	۷۶۲,۹۲۲,۷۲۸,۶۹۶	

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام
سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم



صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۱- سود فروش سهام و حق تقدم سهام

سال ۱۴۰۲					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۴,۴۱۲,۷۲۷	۱۳۰,۸۸۶,۲۱۸,۰۶	(۳۴۸,۷۸۱,۱۱۶)	(۵۵,۳۶۸,۱۲۳)	(۴۶,۱۳۳,۵۵۳,۷۸۴)	۸۱,۷۵۶,۲۲۴,۸۴۰
-	۹۷,۰۵۶,۳۶۷	(۱۵۰,۴۹۹,۹۸۸)	(۳,۸۵۹,۴۷۵)	(۳۰,۲۱۸,۳۴۱,۱۶۰)	۱۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۹۵۱,۶۴۶	۳,۵۵۶,۳۶۸,۹۲۹	(۳۶۳,۴۱۹,۷۰۰)	(۵۰,۰۴۹,۷۴۱)	(۴۸,۸۱۴,۲۰۱,۶۴۰)	۶,۳۵۷,۰۰۰
-	۳,۳۶۶,۸۱۳	(۳۷۸,۴۶۸)	(۵۲,۹۶۳)	(۵۲,۱۷۷,۱۲۳)	۳۱,۴۹۵
۳۲,۷۷۱,۳۴۴,۶۴۰	۳۷,۶۱۲,۲۵۷,۵۰۳	(۱,۲۷۶,۲۸۲,۶۴۸)	(۴۴۲,۴۹۰,۶۴۳)	(۳۲۶,۱۲۵,۵۷۱,۲۱۴)	۶۷,۱۰۲,۹۷۱
-	۱۰,۳۶۶,۸۸۷,۹۵۰	(۳۸۲,۷۷۷,۷۲۶)	(۵۳,۷۲۷,۵۷۳)	(۴۵,۸۵۲,۱۵۵,۹۰۸)	۱۱,۶۷۷,۶۲۳
۱۷,۷۳۲,۰۰۰,۴۱۹	۱۲۸,۱۰۰,۵۲۹,۱۸۲۴	(۱,۸۴۹,۰۶۹,۳۰۷)	(۳۷,۳۲۰,۶۱۹)	(۳۵۹,۲۸۹,۱۲۱,۲۰۸)	۷۶,۸۸۳,۲۷۲
-	۱۷,۸۸۵,۴۵۲,۹۲۰	(۳۸۴,۸۱۵,۵۴۴)	(۵۴,۱۲۹,۶۴۶)	(۳۸,۷۵۴,۶۳۹,۶۷۰)	۳,۹۱۰,۰۰۰
-	۱۵,۸۵۱,۹۷۵,۷۹۹	(۳۱۵,۵۱۳,۹۲۴)	(۴۱,۰۰۰,۵,۷۳۷)	(۳۷,۰۵۵,۹۹۴,۵۲۰)	۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰
۸,۳۲۸,۸۸۲,۷۴۵	۹,۴۹۱,۰۸۳,۶۶۰	(۱۱۰,۰۰۰,۹۰,۶۶۰)	(۳۰,۹۱۶,۸۳۳)	(۱۲,۳۶۵,۱۳۰,۰۵۳)	۲۸,۹۱۳,۳۰۱
-	۸۶,۴۱۳,۵۰۶	(۳,۳۵۱,۶۷۱)	(۴۴۸,۳۳۰)	(۳۸۲,۷۱۲,۶۹۳)	۷۶,۹۴۱
-	۷۸,۹۷۶,۶۴۰	(۴۴۸,۴۸۱)	(۱۴۲,۲۰۶)	(۶۹,۸۳۹,۳۰۰)	۷۰,۳۴۷
-	-	-	-	(۷۰,۳۱۷,۳۴۷)	۷۰,۳۴۷
-	۲,۱۱۰,۹۳۷,۹۶۶	(۳۴,۳۲۸,۹۵۱)	(۸,۴۲۶,۰۲۹)	(۶۷,۰۶۰,۸۲۵,۹۴۰)	۵۰۰,۰۰۰
۲,۴۵۹,۲۱۷,۱۱۱	۴۸,۳۵۰,۰۰۰,۹۱,۷۶۷	(۱,۴۴۴,۳۲۰,۱۱۲)	(۳۷۴,۳۰۰,۱,۱۱۰)	(۳۲۸,۷۷۵,۳۱۹,۰۱۱)	۹,۳۴۶,۴۸۰
-	۲۱,۲۷۱,۰۴۰	(۳,۴۶۴,۹۹۹)	(۵۵۸,۳۲۲)	(۶۶۷,۶۰۰,۵۶۲۹)	۵۰۰,۰۰۰
۳,۱۸۴,۴۲۹,۸۳۰	۴۸,۳۴۵,۳۹۶,۳۹۲	(۸۶۱,۸۳۲,۱۱۳)	(۱۶۳,۲۷۶,۵۱۴)	(۱۳۲,۴۰۰,۵۵۴,۳۷۱)	۸۶۰,۵۰,۴۸
-	۵,۵۲۴,۹۱۷,۲۱۹	(۱۸۱,۲۶۸,۷۸۵)	(۳۴,۴۳۹,۶۶۳)	(۳۰,۵۱۳,۰۸۰,۷۴۲)	۱۲,۱۰۰,۰۰۰
-	۹۶۱,۹۷۵,۱۴۵	(۲۵۱,۲۰۰,۲,۱۳۶)	(۴۷,۲۷۷,۸۸۷)	(۴۸,۲۷۹,۵۳۳,۲۱۷)	۱۴,۵۶۵,۷۷۵
-	۱۰,۴۶۳	(۷۶,۲۵۰)	(۱۴,۴۸۶)	(۱۵,۱۲۸,۰۰۱)	۱۰,۰۰۰
۶,۶۷۰,۳۱۳,۵۶۴	۱۲,۶۰۵,۴۵۱,۷۳۱	(۲۷۹,۵۵۱,۸۸۸)	(۵۳,۱۱۴,۴۱۱)	(۴۲,۲۷۲,۲۶۸,۵۷۰)	۳۰,۳۳۴,۴۸
-	۳۰,۲۸۶,۵۰۰,۸۰۵۳	(۹۹۰,۳۷۸,۸۷۸)	(۱۱۳,۵۵۴,۵۴۵)	(۱۶۶,۶۶۵,۴۳۳,۷۱۴)	۳۷,۳۲۸,۲۶۷
۱۴,۶۳۲,۹۹۸,۹۱۸	۲۴,۵۳۶,۸۵۴,۰۵۷	(۳۳۲,۱۸۴,۴۰۰)	(۶۱,۴۰۰,۴,۳۶۴)	(۳۹,۷۱۵,۴۵۰,۳۱۹)	۷,۵۸۱,۳۴۷
۴,۱۹۵,۸۶۰,۴۱۲	۱۶,۷۰۲,۵۶۲,۰۴۲	(۳۱۱,۳۶۴,۹۴۵)	(۵۹,۱۶۴,۶۱۵)	(۴۵,۲۰۰,۵,۱۷۳,۸۷۸)	۴,۳۷۲,۷۴۶
-	۱۰,۳۲۸,۸۱۰,۴۰۹	(۲۶۸,۹۸۱,۴۳۹)	(۵۱,۱۰۰,۵,۹۵۵)	(۴۳,۱۴۷,۴۰۰,۶۹۷)	۲,۳۰۳,۹۱۰
۷۹,۸۵۲,۴۴۶,۹۳۸	۴۲۷,۴۶۱,۴۱۸,۹۰۱	(۹,۸۰۹,۳۸۱,۹۶۳)	(۱,۷۸۹,۱۶۹,۹۹۰)	(۱,۵۲۲,۸۸۶,۹۹۹,۸۹۲)	۱,۹۶۱,۹۶۶,۹۷۰,۷۴۶



صندوق سرمایه گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱- سود فروش سهام و حق تقدم سهام

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
۷۹,۸۵۲,۳۹۶,۹۷۸	۴۳۷,۶۶۱,۴۱۸,۹۰۱	(۹۸۰,۹۰۳,۸۱۰,۹۳۳)	(۱,۷۸۹,۱۶۹,۹۹۰)	(۵,۳۳۳,۸۸۶,۹۹۹,۹۱۲)	۱,۹۶۱,۹۴۶,۹۷۰,۷۴۶
-	۳۷۸۰,۵۰۹,۰۸۳۳	(۴۳۵,۳۷۲,۵۸۰)	(۸۲,۷۲۰,۴۸۷)	(۵۸,۷۵۱,۳۳۷,۱۵۰)	۸۷۰,۷۴۵,۲۱۰,۵۰
-	۷,۳۹۰,۷۶۳,۳۶۱	(۳۲۸,۷۳۳,۸۸۵)	(۴۳,۳۵۹,۳۰۰)	(۳۸۰,۸۳۳,۸۱۲,۸۹۴)	۴۵,۷۴۶,۷۷۹,۴۴۰
-	۱,۹۹۰,۵۶۳,۵۹۱	(۳۴,۳۲۵,۶۰۱)	(۱۲,۳۲۱,۷۱۰)	(۱۰,۷۹۸۰,۱۱۱,۱۶۸)	۱۲,۸۶۵,۱۲۲,۰۷۰
-	۱۳,۷۵۵,۹۰۲,۲۷۶	(۳۰۰,۶۱۸,۸۵۲)	(۵۷,۱۱۷,۱۵۲)	(۴۶,۰۱۰,۱۳۳,۸۸۰)	۶۰,۱۲۳,۷۷۲,۱۶۰
-	۲,۲۹۴,۱۲۸,۶۴۵	(۱۴۲,۰۰۰,۱,۷۷۳)	(۳۶,۹۸۰,۰۰۱۷)	(۲۵,۹۳۷,۲۴۹,۶۴۵)	۲۸,۴۰۰,۳۶۰,۰۶۰
-	۲,۰۴۹,۵۶۴,۳۳۳	(۳۲,۸۱۷,۹۱۹)	(۶,۳۲۸,۸۲۴)	(۳,۲۷۸,۹۵۸,۹۰۴)	۶,۵۶۷,۶۰۰,۰۰۰
(۳۱۶,۰۰۲)	۱۷,۱۴۵,۳۲۲,۶۱۱	(۲۴۷,۱۷۵,۸۲۴)	(۳۶,۶۶۲,۹۲۴)	(۳۱,۹۹۵,۶۴۳,۸۹۱)	۴۹,۴۳۵,۱۷۵,۲۵۰
-	۱,۰۱۹,۸۹۶,۸۴۹	(۷۸۰,۶۵۰,۱۶۵)	(۱۴,۵۰۰,۸۸۴)	(۱۴,۵۰۰,۵۷۲,۸۳۲)	۱۵,۶۱۳,۰۴۳,۷۶۰
-	۹,۴۲۶,۰۶۹,۵۶۰	(۹۸۸,۵۶۴,۴۷۰)	(۱۳۹,۱۹۹,۸۱۲)	(۱۸۹,۳۱۸,۷۷۰,۸۱۶)	۱۹۹,۷۷۲,۹۰۴,۶۵۸
-	۱۷,۱۸۷,۳۳۷,۵۷۷	(۱۳۷,۷۵۰,۷۰۷)	(۳۶,۱۷۰,۰۱۶)	(۱۰,۱۹۸,۹۵۳,۰۰۰)	۳۷,۵۵۰,۲۱۱,۳۰۰
-	(۹۶۹,۳۸۶,۵۷۸)	(۲۶۹,۹۴۰,۵۳۹)	(۱۶,۷۵۲,۱۸۰)	(۳۳,۵۲۹,۱۶۳,۵۰۰)	۲۰,۹۹۹,۳۶۳,۸۹۰
۸۲,۲۱۰,۲۵۳	۱۸,۱۸۶,۳۹۶,۰۰۶	(۱,۵۵۶,۷۱۲,۸۵۸)	(۳۴۲,۶۰۷,۷۸۱)	(۳۷۰,۸۵۶,۹۱۳,۶۳۵)	۳۹,۱۳۴,۶۱۰,۲۸۰
-	(۳,۶۵۱,۵۱۲,۷۴۱)	(۱۰۴,۹۹۶,۹۵۱)	(۱۶,۷۵۲,۱۸۰)	(۳۳,۵۲۹,۱۶۳,۵۰۰)	۲۰,۹۹۹,۳۶۳,۸۹۰
-	۷,۰۵۶,۰۲۶,۸۴۰	(۷۱,۷۸۷,۹۹۲)	(۱۳,۶۳۹,۴۴۴)	(۷,۳۱۶,۰۴۶,۳۶۶)	۱۴,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۱۶,۹۸۵,۳۳۴	۷۱,۱۲۹,۷۰۵,۵۱۷	(۹۹۶,۰۷۱,۵۱۲)	(۱۸۹,۲۵۲,۷۴۴)	(۱۲۶,۸۹۳,۰۵۶,۸۸۸)	۱۹۹,۳۱۴,۳۳۵,۵۶۰
۳۲,۸۸۳,۹۷۰,۳۰۱	۲,۳۴۷,۵۴۴,۳۵۶	(۱۵۹,۶۷۶,۷۰۶)	(۳۰,۳۲۸,۰۷۵)	(۳۹,۴۹۷,۷۸۹,۹۷۳)	۳۱,۹۳۵,۳۴۹,۰۱۰
-	۱,۳۰۶,۶۴۴,۵۰۳	(۳۶,۶۴۷,۰۷۸)	(۱۴,۵۲۲,۱۰۶)	(۱۳,۹۹۱,۸۳۷,۳۷۳)	۱۵,۲۸۹,۴۲۰,۹۶۰
-	۴۶۲,۶۵۲,۰۰۷	(۶,۶۹۲,۰۱۳)	(۱,۳۷۱,۳۷۰)	(۵۶۷,۷۸۷,۳۳۰)	۱,۳۳۸,۴۰۲,۷۲۰
-	۱۵,۰۰۰,۷۲۶,۲۵۸	(۱,۳۶۹,۱۶۶,۷۵۱)	(۲۴۱,۱۴۰,۰۸۱)	(۳۳۷,۳۲۱,۲۵۲,۶۸۰)	۳۵۳,۸۳۳,۳۸۵,۷۷۰
-	۲۸,۱۶۶,۸۱۳	(۱۳,۰۷۹,۵۱۶)	(۳,۴۸۵,۰۹۰)	(۳,۵۷۲,۱۷۲,۲۱۱)	۲,۶۱۵,۹۰۳,۶۳۰
۲۰,۰۹۹,۸۱۶,۴۰۹	۳,۷۰۵,۳۴۱,۸۷۶	(۵۰۰,۵۲۶,۶۷۳)	(۵۵,۱۰۰,۷۳۵۴)	(۹۵,۸۱۲,۵۳۴,۵۶۷)	۱۰۰,۱۱۴,۵۵۶,۴۷۰
۵۰,۳۶۱,۷۸۸,۷۰۸	(۱۲۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۱۰,۰۰۰)	(۶,۱۱۹,۹۵۱)	(۶,۵۲۸,۹۲۰,۴۰۰)	۶,۴۴۲,۱۵۰,۰۲۰
-	(۸۲,۰۲۴,۹۱۷)	(۳۳,۷۲۵,۱۸۴)	(۸,۳۰۷,۵۷۹)	(۵,۷۷۵,۰۳۱,۴۳۴)	۸,۷۴۵,۰۲۹,۳۷۰
-	۴۲۸,۳۸۵,۴۱۶	(۲۰,۰۲۵,۰۲۳)	(۳۸۰,۴۶۰,۷)	(۳,۵۴۲,۷۹۴,۳۰۰)	۴,۰۰۵,۰۰۹,۲۴۶
-	۴,۷۷۴,۷۹۹,۳۰۹	(۳۸۷,۷۱۶,۰۴۱)	(۷۳,۶۶۵,۳۲۰)	(۷۳,۳۰۷,۰۳۸,۷۲۰)	۷۷,۵۴۳,۲۱۹,۲۹۰
-	۵۸,۵۷۰,۵۷۱,۳۴۰	(۱,۹۱۲,۷۵۳,۰۹۵)	(۴۶۳,۴۲۲,۱۴۴)	(۳۲۱,۷۰۳,۸۹۹,۴۲۳)	۳۸۲,۵۵۰,۶۴۶,۰۰۰
۱۸۶,۴۹۶,۹۶۱,۸۴۱	۷۰,۶۵۰,۵۹۳,۲۶۷	(۳۰,۷۹۶,۷۰۳,۰۲۵)	(۳,۶۸۸,۴۷۸,۰۲۳)	(۳,۳۲۸,۹۲۰,۳۹۰,۱۱۵)	۴۰,۵۹۴,۱۱۵,۳۰۴,۴۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱- سود فروش سهام و حق تقدم سهام

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
۱۸۶,۳۹۶,۱۶۱,۸۴۱	۷۰,۶۵۰,۵۹۳,۳۶۷	(۳۰,۳۹۶,۷۰۲,۰۴۵)	(۳,۶۸۸,۴۷۸,۰۳۳)	(۳,۳۲۸,۹۲۰,۳۶۰,۱۱۵)	۴,۰۵۹,۴۱۱,۵۰۳,۴۶۰	نقل از صفحه قبل
-	۶,۶۹۵,۷۱۴,۴۱۰	(۳۲۸,۹۶۵,۸۳۳)	(۸۱۵۰۲,۴۲۲)	(۷۸,۶۳۶,۹۰۳,۸۳۶)	۸۵,۷۹۳,۱۶۷,۵۰۰	پرتویشی تلتین
-	۴,۳۰۷,۳۵۶,۶۳۲	(۸۰,۵۶۵,۶۶۷)	(۱۵,۳۰۷,۳۸۱)	(۱۱,۷۰۹,۹۰۹,۰۰۰)	۱۶,۱۱۳,۱۳۵,۶۸۰	پدیده شیمی قرن
-	۷۰,۶۴۴,۸۰۵	(۲۸,۵۹۹,۹۰۰)	(۵,۴۳۳,۹۰۵)	(۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰)	۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پرتو بار فرایر خلیج فارس
۱,۳۳۳,۰۵۰,۷۰۷	۴۵,۸۸۸,۶۲۰,۸۵۴	(۵۶۴,۷۵۳,۸۸۷)	(۱۰,۷۳۰,۲۰۱,۳۳۶)	(۶۶,۳۶۰,۱۱۴,۳۷۵)	۱۱۲,۵۵۰,۷۹۱,۳۵۰	پنبه و دانه های روغنی خراسان
(۱,۳۲۸,۹۹۱,۸۰۵)	۵,۱۵۴,۳۲۸,۱۵۸	(۱۴۳,۷۷۱,۳۸۲)	(۳۷,۳۱۶,۰۳۷)	(۳۳,۴۲۸,۵۵۳,۱۳۸)	۲۸,۷۵۴,۲۸۸,۷۰۵	گروه بهمن
-	۱۸۵,۴۱۳,۶۷۱	(۵,۳۲۰,۰۷۶)	(۹۹۱,۷۸۹)	(۸۵۲,۳۹۰,۳۷۶)	۱,۰۴۴,۰۱۵,۸۱۲	گروه مالی شهر
۴۲۱,۹۱۱,۹۲۴	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین
۸,۹۱۶,۷۸۴,۹۷۸	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۵۰,۱۳۶۲۰,۶۳۶)	-	-	-	-	-	توسعه‌سازان و نظارت
۱۶,۵۸۲,۷۷۸,۶۵۷	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سید فردین کوبیر
۶۹,۳۳۷,۵۰۱,۰۰۲	-	-	-	-	-	حسل و نقل گهواتر سرجان
۸,۳۶۰,۰۲۰,۷۹۲	-	-	-	-	-	زغال سنگ پروده طبری
۲۰,۳۷۵,۹۹۹,۹۹۵	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تلتین اچسان
۷,۵۱۳,۷۳۱,۷۵۵	-	-	-	-	-	سپهان مؤیدیان
۸۳,۶۳۳,۱۴۰	-	-	-	-	-	صنعتی بارز
۱۰,۸۵۳,۴۶۹,۹۸۷	-	-	-	-	-	محصولات کافتنی اعلی
۴,۷۰۲,۷۰۵,۸۸۳	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
(۱,۱۴۸,۲۱۷,۳۲۲)	-	-	-	-	-	پارس خودرو - (سند قدیمی حذف شده)
۵,۱۵۸,۴۳۴,۹۷۱	-	-	-	-	-	پرتویشی پردیس
(۴,۰۵۳,۵۱۵)	-	-	-	-	-	چاترلو
۱,۳۳۹,۰۳۸,۹۵۱	-	-	-	-	-	کل مهر
۳۱۶,۳۲۲,۷۳۱,۳۸۵	۷۶۹,۳۹۳,۹۱۱,۷۹۷	(۳۱,۵۲۸,۵۷۹,۸۷۹)	(۳,۹۲۶,۳۳۲,۶۹۱)	(۳,۵۱۴,۹۱۸,۰۷۸,۰۴۰)	۴,۳۰۹,۷۸۶,۹۰۲,۴۰۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری پندر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۱۴-۲- سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
-	۷,۵۸۷,۹۵۳,۶۲۲	-	۳۴۰,۷۰۲,۲۰۰,۷۰۰
-	۸,۲۲۲,۶۰۰,۲۶۷	-	۱۰۸,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۷۶,۱۳۰,۲۴۳	-	۲۱,۹۲۵,۲۶۶,۴۹۹
-	۵۴۲,۸۸۶,۶۷۰	-	۱۰,۵۵۵,۴۲۱,۲۰۳
(۱۳,۸۲۹,۹۰۶,۵۸۱)	-	-	-
(۱۳,۸۲۹,۹۰۶,۵۸۱)	۱۸,۲۲۹,۵۷۰,۸۰۲	(۴۶۲,۷۹۳,۶۱۳,۲۰۸)	۴۸۱,۵۳۷,۹۸۸,۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کاریزما (۲۵٪ تادیه)
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل گیتی دماوند
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات روئین
صندوق واسطه گری مالی یکم سهام

۱۴-۳- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
-	(۳۹,۳۱۰,۸۳۸)	-	۱۴۰,۴۱۴
-	(۵,۶۲۳,۲۵۰,۹۸۸)	-	۱۴۰,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۹,۵۳۸,۹۴۵	-	(۱۳۵,۳۲۲,۷۳۸,۶۹۵)	۱۲۹,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۹,۵۳۸,۹۴۵	(۵,۶۲۳,۲۵۰,۹۸۸)	(۳۷۵,۷۵۳,۹۹۰,۴۹۶)	۳۷۰,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری خود راوا - ۳ ماهه ۱۸٪
مشارکت شهرداری تبریز ۳-۳۲ ماهه ۱۸٪
استاد خواجه - ۲۹ اردیبهشت ۱۹-۱۱۰۱۹



صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۴- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲				یادداشت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۸۳۷,۸۹۶,۳۷۷	(۵۴,۱۱۵,۲۵۶)	(۱۰,۹۰۸,۳۵۴)	(۸,۵۵۵,۱۰۷,۸۳۳)	۱۰,۷۵۸,۰۳۷,۶۲۰
-	(۲۰,۸۷۶,۰۸۸,۳۵۴)	(۳۶۳,۴۹۳,۶۹۵)	(۶۹,۰۶۳,۸۰۲)	(۵۱,۳۹۰,۰۹۳,۰۶۱)	۹,۶۵۴,۵۲۷,۰۰۰
-	(۱۹,۰۳۸,۱۹۲,۰۷۷)	(۴۱۷,۶۰۸,۹۵۱)	(۷۹,۹۷۲,۰۵۶)	(۶۰,۳۴۵,۲۰۰,۸۹۴)	۲۰,۴۱۳,۵۷۴,۶۲۰
					۹,۶۵۴,۵۲۷
					۱۴-۴-۱

کویر تایر (تقدم)

آهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم)

یادداشت ۱-۴-۴- طی این دوره حق تقدم غدیر به سهم تبدیل شده اما سود تحقق نیافته شناسایی شده، لذا مانده این حساب به مبلغ ۲۰,۸۷۶,۰۸۸,۳۵۴ ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ به حساب سود و زیان منتقل شد.

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۰,۸۵۹,۲۳۵,۸۵۸)	۱,۲۰۶,۱۱۰,۳۵۸,۷۲۳
۱۵-۲	(۷,۳۲۷,۴۴۱,۱۵۶)	۱۹,۶۷۸,۷۶۰,۲۸۰
۱۵-۳	(۸,۱۱۸,۹۲۱,۸۰۷)	۶,۲۸۵,۷۶۳,۶۰۸
	(۱۲۶,۰۵۸,۹۹۸,۸۲۱)	۱,۳۳۰,۷۴۸,۸۲۶۱۱

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵,۳۲۲,۳۹۹,۳۸۴	۳۶۲,۸۸۵,۸۴۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۱۸,۳۳۹,۱۶۰)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۸۸۴,۵۳۸,۵۸۰	۷,۳۳۷,۹۴۲,۹۹۶	(۹۹۶,۸۲۷,۱۱۱)	(۱۸۹,۳۹۷,۱۵۱)	(۱۹۰,۸۴۱,۲۵۴,۹۹۲)	۱۹۹,۳۶۵,۴۲۲,۲۵۰	۲۴,۴۶۲,۰۱۵
۱۰۵,۰۵۹,۵۰۱,۹۴۷	۵۹,۸۱۱,۳۶۵,۶۶۲	(۱,۷۴۰,۱۹۶,۰۱۲)	(۳۳۰,۶۳۷,۳۴۲)	(۲۸۶,۰۷۶,۹۰۳,۴۲۹)	۳۴۸,۰۳۹,۲۰۲,۳۲۵	۱۶۸,۰۵۲,۶۹۵
۳۴,۲۵۸,۳۰۶,۳۶۱	(۵,۸۴۱,۲۵۴,۱۰۳)	(۶۳۹,۰۸۷,۶۹۱)	(۱۲۱,۴۲۶,۷۱۳)	(۱۳۲,۸۹۸,۳۳۱,۶۱۱)	۱۳۷,۸۱۷,۵۹۲,۱۸۲	۳۹,۴۳۷,۷۰۲
-	۳۲۱,۰۷۲,۷۱۶	(۱,۷۰۵,۶۱۱,۵۲۵)	(۳۲۴,۰۶۶,۱۸۹)	(۳۲۸,۷۷۱,۵۵۴,۵۹۴)	۳۴۱,۱۲۲,۳۰۵,۰۲۴	۱۴۶,۰۲۸,۲۸۴
-	۱۵,۴۵۸,۳۰۸,۷۳۰	(۱,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۵۸۱,۷۸۱,۲۸۰)	۲۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۲۶۶,۸۱۱,۶۰۰)	۱,۳۵۶,۶۴۴,۵۱۸	(۲۱۹,۳۹۳,۴۸۸)	(۴۱,۶۸۴,۷۶۳)	(۴۲,۲۶۰,۹۷۴,۷۳۱)	۴۳,۸۷۸,۶۹۷,۵۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۹۸۶
-	(۲۹۷,۳۹۱,۴۰۸)	(۲,۳۸۷,۵۰۰)	(۳۵۳,۶۲۵)	(۷۷۱,۹۵۰,۲۸۳)	۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۴,۱۹۴,۸۷۸,۸۷۳	۱,۳۳۹,۸۹۱,۳۵۴	(۱۲۵,۱۲۲,۶۳۸)	(۳۳,۷۷۳,۳۰۱)	(۳۳,۵۲۵,۷۴۰,۳۶۱)	۲۵۰,۰۳۴,۵۲۷,۶۵۴	۶,۰۲۸,۵۵۴
۳۱,۵۸۴,۶۷۶,۰۲۶	(۳۱,۶۷۵,۴۸۱,۴۹۹)	(۹۰۸,۶۱۵,۹۴۵)	(۱۷۲,۶۳۷,۰۲۹)	(۳۱۲,۳۱۷,۴۱۷,۴۶۷)	۱۸۱,۷۲۳,۱۸۸,۹۴۲	۵۳,۶۲۱,۴۷۸
۳۰,۳۹۸,۸۲۶,۳۷۸	۶,۲۰۰,۷۰۳,۲۴۵,۱۵	(۳۶۶,۷۲۰,۰۶۵)	(۶۹,۶۶۶,۸۱۲)	(۶۶,۷۰۰,۳۷۱,۵۸۴)	۷۳,۳۴۴,۰۱۲,۹۷۶	۱۵۵,۳۸۹,۸۵۸
۱۳,۵۰۸,۸۱۲,۶۳۶	(۶,۳۸۴,۳۲۸,۳۷۱)	(۱۲۴,۴۰۰,۰۸۱)	(۳۳,۳۶۲,۰۰۵)	(۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵)	۳۴,۸۸۰,۳۱۶,۱۰۰	۱,۰۷۹,۴۰۲
-	۱۰,۶۶۲,۱۹۸,۷۹۹	(۴۴۴,۸۱۱,۱۰۷)	(۸۴,۵۱۴,۱۱۰)	(۷۷,۷۷۰,۶۹۷,۴۸۰)	۸۸,۹۶۲,۳۲۱,۴۹۶	۲۷,۳۲۲,۲۲۲
۳,۷۸۰,۲۵۳,۱۴۲	۳۱,۳۲۴,۱۲۰,۸۰۷	(۱,۵۲۳,۴۸۵,۴۱۵)	(۳۹۱,۴۶۳,۳۲۹)	(۷۷۳,۵۴۸,۱۰۴,۵۴۹)	۳۰,۶۶۷,۰۸۳,۰۰۰	۱۸,۵۸۷,۷۰۲
-	(۲,۹۱۸,۶۹۳,۵۰۱)	(۲۲۶,۰۹۷,۱۹۲)	(۳۴,۸۵۸,۴۶۶)	(۴۹,۸۵۷,۱۷۶,۲۴۳)	۴۷,۲۱۹,۴۲۸,۴۰۰	۱۱,۱۳۶,۶۶۰
۲۱,۶۹۴,۳۰۹,۳۷۰	۳۷۵,۳۹۵,۹۳۵	(۶,۰۸۶,۹۰۳)	(۱,۱۵۶,۵۱۱)	(۸۱۴,۷۴۱,۱۷۱)	۱,۲۱۷,۳۸۰,۵۲۰	۱۵۹,۳۴۳
-	(۳۵,۰۶۹,۰۱۹,۶۳۰)	(۹۴۲,۳۲۵,۰۰۰)	(۱۷۹,۰۴۵,۵۵۰)	(۲۲۲,۴۱۶,۶۲۹,۰۸۰)	۱۸۸,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰
-	(۶۵,۷۹۱,۹۶۶,۲۹۸)	(۲,۰۱۰,۶۰۱,۱۸۴)	(۳۸۲,۰۱۴,۳۲۵)	(۲۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۳۹)	۴۰,۲۰۱,۳۳۶,۸۴۰	۱۲۲,۳۲۴,۹۹۶
-	-	(۱۳,۳۴۴,۰۰۰)	(۲,۵۱۶,۳۶۰)	(۲,۶۳۳,۰۳۹,۶۴۰)	۲,۶۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
-	۷۱۵,۴۹۴,۸۲۵	(۱۵۲,۴۹۴,۶۱۰)	(۲۸,۹۷۳,۹۷۶)	(۳۹,۶۰۰,۱,۹۵۸,۴۹۳)	۳۰,۴۹۸,۹۲۱,۹۰۴	۶,۴۴۳,۸۸۸
۳۱,۱۷۳,۴۴۹,۳۰۰	(۳۶,۴۴۴,۳۵۸,۱۲۵)	(۳۴۰,۸۱۲,۵۰۰)	(۶۴,۷۵۴,۳۷۵)	(۱۰۴,۲۰۰,۱,۲۹۱,۲۵۰)	۶۸,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۱۵,۵۲۵,۷۲۶,۱۹۶	۱,۷۶۵,۶۸۳,۵۰۹	(۸۷,۴۱۵,۵۵۸)	(۱۶,۶۰۸,۹۵۶)	(۱۵,۶۱۳,۴۰۳,۳۱۷)	۱۷,۴۸۳,۱۱۱,۶۴۰	۱,۹۹۵,۷۸۹
-	۵,۹۸۶,۵۶۱,۱۷۸	(۲,۰۵۲,۸۲۰,۴۵۲)	(۳۹۰,۰۳۵,۸۸۶)	(۴۰,۲,۱۳۴,۶۲۳,۷۸۴)	۴۱۰,۵۶۴,۰۹۰,۳۰۰	۵۰,۳۷۵,۱۶۲
۳۳۷,۲۱۰,۴۶۶,۳۱۳	(۴۱,۳۱۶,۳۷۱,۵۶۱)	(۵۶,۱۲۹,۵۷۷,۳۴۷)	(۳,۰۶۶,۵۱۹,۶۷۴)	(۳,۲۵۰,۰۲۵,۷۲۳,۷۱۳)	۳,۲۲۷,۹۱۵,۴۴۹,۷۳۳	







صندوق سرمایه‌گذاری بندر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزدها معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶۱,۳۷۵,۳۷۱,۶۱۳	(۱۰۸,۵۱۲,۶۳۵,۸۵۸)	(۳۵,۹۶۵,۵۴۲,۷۸۹)	(۴,۹۳۳,۴۵۳,۱۲۴)	(۵,۲۷۰,۸۰۲,۱۹۷,۳۰۶)	۵,۱۹۳,۱۰۸,۵۵۷,۳۶۳	نقل از صفحه قبل
۳۵,۴۹۹,۸۱۴,۳۴۵	-	-	-	-	-	دریایی سینا
۱۶,۱۲۹,۷۲۲,۱۰۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تلمین
۶,۲۵۳,۱۹۶,۴۴۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۸,۵۷۰,۵۰۰,۰۲۸	-	-	-	-	-	سوزیسیران
(۶,۳۱۷,۶۹۱,۸۷۰)	-	-	-	-	-	سیم و کابل ابهر
۵,۸۸۸,۷۴۲,۰۱۷	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۳,۲۵۴,۹۷۶,۵۸۰	-	-	-	-	-	صنایع کلدیران
(۶۹۱,۹۲۶,۹۴۸)	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود
۱۲۱,۶۵۰,۱۳۹,۷۷۳	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۴۸,۹۶۱,۱۴۹,۴۳۹	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۹,۳۹۲,۲۵۰,۲۵۷	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
۲۹,۶۹۶,۳۰۲,۲۶۱	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
(۳,۴۶۱,۲۰۸,۱۵۷)	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۲۸,۶۵۳,۲۵۴,۴۳۵	-	-	-	-	-	پتروشیمی تلمین
۳۷۷,۷۳۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۲۲,۲۹۳,۱۰۱,۴۳۴	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۵,۶۸۴,۹۰۵,۹۶۵	-	-	-	-	-	سبید ماکیان
۱,۲۰۶,۱۱۰,۳۵۸,۷۲۳	(۱۰۸,۵۱۲,۶۳۵,۸۵۸)	(۳۵,۹۶۵,۵۴۲,۷۸۹)	(۴,۹۳۳,۴۵۳,۱۲۴)	(۵,۲۷۰,۸۰۲,۱۹۷,۳۰۶)	۵,۱۹۳,۱۰۸,۵۵۷,۳۶۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۱۵-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سال ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۸۷۶۰۸۸۳۵۴	۶۵۸۷۲۸۵۰۶۷	(۴۹۵۳۴۶۱۹)	(۹۴۱۱۵۷۸)	(۱۶۴۲۵۴۶۲۶۱۱)	۹۹۰۶۹۲۳۰۷۴۰	۴۰۱۹۰۳۶
(۱۰۱۹۷۳۲۸۰۷۴)	(۷۵۹۹۵۴۰۸۹)	(۵۵۴۰۶۵۵۰۰)	(۱۰۵۰۲۷۲۰۴۴۵)	(۱۱۰۹۱۳۰۷۱۸۰۱۴۴)	۱۱۰۸۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۹۰۰۰۰۰۰
۱۹۶۷۸۰۷۶۰۲۸۰	(۷۰۳۴۷۰۴۴۱۰۵۶)	(۶۰۳۶۰۰۰۱۱۹)	(۱۱۴۶۸۴۰۲۳)	(۱۲۷۰۳۴۹۰۱۸۰۷۵۵)	۱۲۰۷۲۰۰۲۳۰۷۴۰	

توسعه صنایع بهشهر (تقدم)

صبا فولاد خلیج فارس (تقدم)

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۲۸۳۴۰۷۸۶)	-	(۱۹۹۸۰۰۲۷۵)	(۱۱۰۰۲۲۸۰۶۴۰۳۳۶)	۱۱۰۰۲۱۶۰۰۱۹۰۷۲۵	۱۱۰۰۳۳۶
-	(۱۱۰۴۷۰۰۲۸۲۵۵۷)	-	(۳۹۰۲۴۸۰۸۳۲)	(۳۲۷۰۹۳۷۰۶۵۰۲۹۳)	۲۱۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۷۰۹۴۰
-	۲۳۵۱۷۰۲۸۶	-	(۱۰۹۹۵۵۴۰)	(۱۰۰۹۷۲۰۴۹۳۰۲۳۴)	۱۰۰۹۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۰۰۰
-	۷۹۰۰۷۳۰۱۵۳	-	(۸۶۷۲۰۱۶۰)	(۴۷۰۷۴۹۰۹۸۲۰۵۲۷)	۴۷۰۷۴۹۰۹۸۲۰۵۲۷	۵۰۰۰۰۰
۲۵۹۰۹۱۶	(۴۹۰۹۰۰۹۳۷)	-	(۱۸۱۰۲۵۰)	(۱۰۰۴۹۰۶۲۸۰۴۳۷)	۹۹۹۰۸۱۸۰۷۵۰	۱۰۰۰۰
-	۴۰۰۳۷۰۱۶۴۵۳۷	-	(۱۳۰۰۶۵۰۴۶۳)	(۷۱۶۰۳۹۳۰۷۹۴۰۳۳۷)	۷۲۰۰۵۶۱۰۵۸۴۰۳۳۷	۷۳۴۰۷۰۰
۶۰۲۸۵۰۳۰۳۶۹۲	(۷۰۵۵۷۷۰۷۰۳)	-	(۲۰۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۶۰۹۷۶۶۷۷۰۲۹۱)	۱۶۰۲۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۲۲۷
۶۰۲۸۵۰۷۶۳۶۰۸	(۸۰۱۱۸۰۹۳۱۸۰۷)	-	(۲۰۳۶۵۳۰۷۲۶)	(۱۱۳۱۰۳۰۸۰۵۰۵۰۳۴۵)	۱۱۳۳۰۳۹۳۰۳۳۷۰۲۶۴	

صکوک مرابحه خودرو ۴۱-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره فولاد ۵۵-۶۰ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره کگل ۹۰-۵۰ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره گل گهر ۳۰-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک مرابحه پترو ۵۰-۳۰ ماهه ۱۸٪

مشارکت شهرناری تبریز ۳۴-۳۰ ماهه ۱۸٪

مستوفی سرمایه‌گذاری پدر امید آفرین
یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۱,۱۰۰,۳۳۷	۲۵۰	۲,۷۷۶,۰۸۴,۲۵۰	-	۲,۷۷۶,۰۸۴,۲۵۰	۳,۴۳۳,۸۲۰,۸۵۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۰,۵۳۲,۲۳۴	۱,۹۰۰	۲۰,۰۰۱,۲۴۴,۶۰۰	-	۲۰,۰۰۱,۲۴۴,۶۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱,۶۸۰,۵۳۶,۹۵	۳۲	۳,۶۹۷,۱۸۱,۳۹۰	(۲۲۳,۶۴۰,۲۳۶)	۳,۴۷۳,۵۴۱,۰۶۴	۵۱۴,۰۷۳,۷۰۱
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۰,۵۷۳,۳۳۳	۲۵	۲۵۲,۵۷۹,۵۳۵	-	۲۵۲,۵۷۹,۵۳۵	۲۸۷,۹۳۹,۰۶۱
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۷۰,۲۲۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۶,۰۳۸,۵۵۲	۲۵۰	۲,۰۰۹,۹۹۳,۹۰۰	-	۲,۰۰۹,۹۹۳,۹۰۰	۱,۵۶۷,۴۳۲,۰۴۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۳۴,۳۹۹,۲۴۶	۴۰۰	۱۳,۷۵۷,۹۸۸,۴۰۰	-	۱۳,۷۵۷,۹۸۸,۴۰۰	۴,۹۱۹,۹۸۲,۴۰۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۸,۶۰۵,۰۳۸	۱,۷۱۰	۱۴,۷۱۴,۶۳۲,۰۸۰	-	۱۴,۷۱۴,۶۳۲,۰۸۰	۱۲,۶۹۹,۷۱۳,۴۰۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱,۰۰۹,۴۰۲	۲,۵۵۰	۲,۷۵۲,۴۷۵,۱۰۰	-	۲,۷۵۲,۴۷۵,۱۰۰	۷,۵۱۷,۴۴۹,۶۰۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۹,۳۰۶,۶۳۸	۱,۵۰۰	۱۳,۹۵۹,۹۴۲,۰۰۰	-	۱۳,۹۵۹,۹۴۲,۰۰۰	۷,۶۸۰,۳۳۱,۱۲۹
۱۴۰۲/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۱/۲۰۵	۱۱,۱۳۶,۶۶۰	۱,۱۹۰	۱۳,۲۵۲,۶۲۵,۴۰۰	(۲۴۰,۶۳۲,۷۴۱)	۱۳,۰۱۱,۹۹۲,۶۵۹	-
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۰۲۹,۵۰۰
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱/۲۳۶	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۴۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۰,۰۹۸,۰۰۴)	۴۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۲,۴۲۲,۳۹۰	۱,۲۴۰	۲,۴۲۲,۳۵۰,۴۰۰	-	۲,۴۲۲,۳۵۰,۴۰۰	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۲,۵۹۹,۴۸۱	۱۱,۳۸۰	۲۹,۳۳۲,۱۴۵,۶۸۰	-	۲۹,۳۳۲,۱۴۵,۶۸۰	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲,۲۲۵,۲۶۶	۱,۰۰۰	۲,۲۲۵,۲۶۶,۰۰۰	-	۲,۲۲۵,۲۶۶,۰۰۰	۱,۷۸۰,۲۱۲,۸۰۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۷	۷,۵۷۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۷,۵۷۲,۲۵۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۶,۳۴۲,۵۴۷	۱۰۰	۶۳۴,۳۵۲,۷۰۰	-	۶۳۴,۳۵۲,۷۰۰	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۷,۳۲۱,۲۵۶	۶۹۰	۵۰,۵۱۶,۶۶۶,۶۴۰	-	۵۰,۵۱۶,۶۶۶,۶۴۰	۵,۷۷۳,۶۰۳,۸۴۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۶۲,۱۷۹,۲۵۰	۵۰۰	۳۱۰,۸۹۰,۷۲۵,۰۰۰	-	۳۱۰,۸۹۰,۷۲۵,۰۰۰	۲۸۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۳۲,۹۳۹,۰۵۶	۱,۰۰۰	۳۲,۹۳۹,۰۵۶,۰۰۰	-	۳۲,۹۳۹,۰۵۶,۰۰۰	۱۶,۲۱۷,۵۲۸,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۴,۶۳۳,۷۲۷	۲,۳۳۰	۶,۱۱۲,۸۸۳,۹۱۰	-	۶,۱۱۲,۸۸۳,۹۱۰	۲,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۹,۳۳۱,۷۹۸	۷۹,۳۳۱,۷۹۸	۸۰۰	۶۳,۳۸۵,۴۴۸,۴۰۰	(۳,۹۸۷,۰۰۱۷,۳۰۶)	۵۹,۳۹۸,۴۴۱,۰۹۴	۱,۵۶۸,۳۰۷,۸۱۹
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱/۱۳	۱,۲۶۶,۰۲۷	۲۰۰	۲۵۲,۲۰۹,۴۰۰	-	۲۵۲,۲۰۹,۴۰۰	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۴۱,۶۵۳,۳۲۸	۳۸۰	۱۹,۹۱۳,۷۶۶,۲۴۰	-	۱۹,۹۱۳,۷۶۶,۲۴۰	۱۹,۴۸۸,۲۶۲,۴۰۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۹,۶۷۲,۵۵۶	۹۰۰	۸,۷۲۷,۷۱۰,۴۰۰	-	۸,۷۲۷,۷۱۰,۴۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۳,۳۲۵,۴۶۱	۲,۲۷۰	۳۰,۲۴۸,۷۹۶,۴۷۰	-	۳۰,۲۴۸,۷۹۶,۴۷۰	۹,۹۳۰,۳۱۰,۶۵۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۳۰,۷۲۷,۸۷۳	۶۰۰	۱۸,۴۴۲,۷۲۳,۸۰۰	-	۱۸,۴۴۲,۷۲۳,۸۰۰	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۹,۹۸۱,۲۶۰	۶۰۰	۵,۹۸۸,۸۷۶,۰۰۰	-	۵,۹۸۸,۸۷۶,۰۰۰	۶,۳۴۶,۲۲۱,۸۰۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱,۹۴۹,۹۱۷	۲۷,۵۰۰	۵۳,۶۱۴,۶۶۷,۵۰۰	-	۵۳,۶۱۴,۶۶۷,۵۰۰	۲۱,۴۴۵,۲۵۴,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱,۸۶۳	۲,۷۴۰	۵,۱۰۳,۶۲۰	-	۵,۱۰۳,۶۲۰	۷,۸۹۸,۵۷۱,۱۰۰
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۴۳۵,۱۷۴	۹,۰۰۰	۳,۹۱۶,۵۶۶,۰۰۰	-	۳,۹۱۶,۵۶۶,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۴,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۴	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۴,۸۹۳,۶۳۵	۴۰۰	۱۹۵,۷۲۵,۴۰۰	-	۱۹۵,۷۲۵,۴۰۰	۱۱۵,۵۶۸,۳۲۲
-	-	-	-	۴۲۳,۳۹۲,۱۲۵	-	۴۲۳,۳۹۲,۱۲۵	۶۱۷,۴۶۱,۹۶۲
-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۴۹,۳۰۶,۸۶۱
-	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۴۴۲,۷۶۲
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۱,۵۸۸,۳۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۹۸۵,۱۵۲,۳۸۵
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۳,۴۴۲,۳۵۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۱,۱۲۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۸۵۹,۵۹۳,۵۴۰
-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۲۷,۶۶۸,۹۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۴,۶۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۸,۶۱۲,۵۵۵,۳۲۸
-	-	-	-	-	-	-	۶,۲۱۸,۸۱۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۷۳,۰۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۲,۳۰۲,۲۲۷,۱۸۲	۴۶۱,۳۹۲,۱۸۱,۱۲۶	(۵,۶۵۴,۲۸۸,۲۷۷)	۲۶۷,۰۲۲,۴۶۹,۴۰۳	-	-	-	-





صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید اولین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی :

سود خالص	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۱۰,۶۱۱,۷۸۴	۹۹,۰۱۴,۵۸۴,۲۶۱	۱۷-۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۳۵۵,۴۵۹,۴۵۹	۱,۲۰۱,۰۲۲,۲۲۰	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
-	۱,۳۱۰,۶۱۶,۴۵۷	۱۷-۳	سود گواهی سپرده بانکی
۱۲,۹۶۶,۰۷۱,۲۴۳	۱۰۱,۵۲۶,۲۲۲,۹۳۸		

۱۷-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۲			
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۱۱,۶۱۰,۶۱۱,۷۸۴	۲۶,۳۲۵,۶۱۲,۰۳۸	۲۶,۳۲۵,۶۱۲,۰۳۸	۲۶,۳۲۵,۶۱۲,۰۳۸	۱۸	۱۶,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	اوراق مشارکت پورسی :
							اوراق مشارکت شهرتاری تبریز (تبریز ۲۴-)
							اوراق اجاره:
				۱۸	۲۳۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	مکوک اجاره فارس ۱۴۲۷- ۱۴۲۸/۱۸
				۲۳	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۳	مکوک اجاره فولاد-عباس خاکی
				۱۸,۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	مکوک اجاره کگل ۵۰۹-عباس خاکی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	مکوک اجاره گل مهر ۳۰۹-۱۴۲۸/۲۰
-	۱۶,۴۲۶,۴۷۰,۶۹۶	۱۶,۴۲۶,۴۷۰,۶۹۶	۱۶,۴۲۶,۴۷۰,۶۹۶	۱۸	۱۱۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۴	اوراق مرابحه:
							من مرابحه خودرو ۴۰۴- ۱۴۲۸/۱۸
				۲۳	۷۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	مکوک مرابحه خودرو ۴۰۴- ۱۴۲۸/۲۳
۱۱,۶۱۰,۶۱۱,۷۸۴	۹۹,۰۱۴,۵۸۴,۲۶۱	۹۹,۰۱۴,۵۸۴,۲۶۱	۹۹,۰۱۴,۵۸۴,۲۶۱				



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید افروزین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود سیزده بانکی

سال ۱۴۰۲				
سود خاص	سود خاص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	درصد	نوع حساب
۲۶۸,۹۷۹	۳,۲۴۷	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
	۲,۶۶۹,۹۱۱	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
	۵,۹۹۹	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
	۱۱,۴۹۰	۱۰	متغیر طی دوره	جاری
۱,۳۵۴,۶۳۳,۶۴۵	۹,۶۱۲,۷۶۶	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
	۱,۲۰۶,۷۵۵	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
	۲۷۱,۳۷۹	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
	۱,۱۸۶,۷۰۳,۷۱۴	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
	۱۶,۲۷۲	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
۵۶۴,۶۵۸	۲۲۹,۵۴۵	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
	۲۸۹,۳۵۶	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
۲,۱۷۷	۱,۹۸۶	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
۱,۳۵۵,۴۵۹,۴۵۹	۱۳,۰۳۲,۳۳۰			

۱۷-۳- گواهی سپرده بانکی:

سال ۱۴۰۲				
سود خاص	سود خاص	هزینه برگشت سود	سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید
-	۶۵,۱۷۳,۶۹۸	(۶۱,۳۷۶,۰۰۰)	۱۲۶,۵۴۹,۶۹۸	۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-	۵۲,۶۷۲,۷۸۳	(۴۱,۱۳۲,۴۰۰)	۹۴,۸۰۵,۱۸۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۹
-	۱۵۲,۳۳۴,۰۰۹	(۱۲۸,۶۵۲,۸۰۰)	۲۸۰,۹۸۱,۲۰۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۴
-	۳۶۳,۶۳۴	(۳۹۰,۳۷۶)	۶۵۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۸
-	۷۹,۳۱۶,۹۱۵	(۴۱,۶۸۱,۲۴۰)	۱۲۰,۸۹۸,۱۵۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۳
-	۲۲۴,۹۳۳,۰۴۰	(۱۵۵,۳۸۴,۹۹۰)	۳۸۰,۳۲۸,۰۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۲
-	۳۱۴,۹۷۸,۳۴۴	(۲۵۴,۹۹۴,۵۷۴)	۵۶۹,۹۷۳,۹۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۲۸
-	۴۱۹,۹۳۴,۰۴۴	(۳۰۴,۹۲۳,۷۷۱)	۷۲۴,۸۵۸,۱۵۵	۱۴۰۲/۱۰/۱۶
-	۱,۳۱۰,۶۱۶,۶۵۷	(۹۸۸,۴۳۶,۱۵۱)	۳,۲۹۹,۵۲۶,۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۰

کوتاه مدت-۱۱۱۶۵۲۸-تجارت
کوتاه مدت-۱۳-۱۰/۱۰/۱۳-خاورمیانه
کوتاه مدت-۲۶۲۹۶۳۴۹۲-فره کارگران
جاری-۱-۲۱۶۹۰-سپه
کوتاه مدت-۳-۱۵۵۲۸-سپه
کوتاه مدت-۴۸۷-۴۸۷-سپه
کوتاه مدت-۷۲۷۱۸۴۵-سپه
کوتاه مدت-۵-۱۱۱۲۴-سپه
کوتاه مدت-۱۶۴-۹۷۲۲۵۱۶۴-سپه
کوتاه مدت-۷-۷۹۲۵۹۸۸۱۷-شهر
کوتاه مدت-۹۹۱۶۱۶۶۶۶-سست
کوتاه مدت-۱۶-۳۱۳۴۵۱-پسارگاد

گواهی سپرده یکساله بانک سپه ۱۴۰۲-۷/۰۱
گواهی سپرده بانک سپه ۱۴۰۲-۹/۰۱
گواهی سپرده یکساله بانک سپه ۱۴۰۲/۰۹/۱۰
گواهی سپرده بانک ملت ۱۸ درصد ۱۴۰۲-۹/۱۳
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۳
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۱۲/۰۲
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۱۱/۲۸
نام گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۱۰/۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت ۱۶ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۴۸۹,۱۷۸,۴۰۴	۳۲۳,۶۶۷,۳۴۶
۲۶۸,۲۴۲,۱۱۰	۸۱۳,۱۳۲,۳۴۹
۱,۷۵۷,۴۲۰,۵۱۴	۱,۱۳۶,۷۹۹,۶۹۵

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتنی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۷۸,۰۲۶,۰۲۷,۵۶۸	۵۱,۱۹۱,۶۶۶,۵۲۴
۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۷۵	۱,۲۹۳,۲۳۲,۸۶۱
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۴۴۳,۲۲۹,۵۰۱	۳۴,۱۹۱,۲۳۴,۷۰۶
۱۳۲,۱۸۹,۲۵۷,۰۴۴	۸۷,۳۳۶,۱۳۴,۰۹۱

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

هزینه کارمزد بازارگردان



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

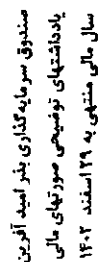
۲۰- سایر هزینه‌ها:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲,۹۱۵,۹۲۲,۰۴۲	۳,۹۲۹,۸۱۲,۳۴۲	هزینه نرم افزار ، سایت
۳۲۱,۸۳۳,۰۱۵	۴۷۵,۱۸۲,۹۵۹	هزینه مالیات برارزش افزوده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۲,۸۳۵,۹۵۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۶۶,۶۶۷	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
	۳۹۹,۹۹۹,۹۴۰	هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
۲۰,۸۵۴,۵۷۲	۴۲,۰۳۴,۰۸۹	هزینه کارمزد بانکی
۳,۶۵۱,۴۴۵,۵۸۶	۵,۲۴۳,۶۹۵,۹۹۷	

۲۱- هزینه های مالی:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۲۲,۰۶۴,۲۰۶	۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	کارگزاری بانک سپه
۳۲۲,۰۶۴,۲۰۶	۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	جمع





٢٢ - تعليلات

تعدیلان نفلی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
عادی

۴۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
۴۵- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی صندوق در تاریخ صورت خلاص دارایی ها فاقد مرکز تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد تسلیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰.۳۶٪	۹۹,۰۰۰	۰.۳۸٪	۹۹,۰۰۰
۶۶.۴۸٪	۲۰,۵۰۵,۷۵۳	۸۰.۱۰٪	۳۷,۸۲۵,۳۶۸
۱.۹۰٪	۶۰,۱۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	۳۹,۴۷۱
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰۳۹٪	۱,۰۰۰
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۵۰۰	۰.۰۰۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۵۰۰	۰.۰۰۰۴٪	۵۰۰
۰.۰۰٪	۵۰۰	۰.۰۰۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰۰۱۵٪	۵۱۸
۰.۰۰٪	-	-	۵۰۰
۰.۰۰٪	-	-	۵۰۰
۰.۰۷٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۸٪	۲۵۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۵۰۰	۰.۰۰۰۰٪	-
۰.۰۰٪	۳۷	۰.۰۰٪	۳۷
۶۷.۴۷٪	۲۱,۶۵۸,۹۶۰	۸۱.۱۷٪	۲۸,۲۰۶,۸۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری بندر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	طرف معامله	نوع وابستگی	شرکت تامین سرمایه امید
کارمزد ارکان (مدیر)	طی سال	۷۸۰,۰۲۶,۰۲۷,۵۶۸	(۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۲۶۲)	(۳۸,۹۴۴,۲۹۳,۶۹۴)	مدیر صندوق	مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
کارمزد ارکان (بازارگردان)	طی سال	۵۱,۴۴۳,۲۲۹,۵۰۱	(۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱)	(۲۶,۰۲۶,۵۲۴,۸۹۰)	مدیر صندوق	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی آرموده کاران
کارمزد ارکان (متولی)	طی سال	۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۷۵	۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۶۸	(۴۷۱,۸۹۰,۴۰۳)	مدیر صندوق	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار
کارمزد ارکان (حسابرس)	طی سال	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	مدیر صندوق	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی حافظ گام
کارمزد ارکان (حسابرس)	طی سال	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	مدیر صندوق و بازارگردان	مدیر صندوق و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	طی سال	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مدیر صندوق و بازارگردان	مدیر صندوق و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
ابطال واحد های سرمایه‌گذاری	طی سال	-	-	-	مدیر صندوق و بازارگردان	مدیر صندوق و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
خرید و فروش	طی سال	۲۱,۷۸۴,۳۲۲,۰۹۴,۲۸۷	۴,۴۴۹,۹۵۴,۸۱۱	۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸	مدیر صندوق و بازارگردان	مدیر صندوق و بازارگردان	کارگزاری بانک سپه
کارمزد معاملات	طی سال	۶,۳۸۰,۵۳۳,۷۰۸	-	-	مدیر صندوق و بازارگردان	مدیر صندوق و بازارگردان	کارگزاری بانک سپه
(خرید و فروش) سپرده های بانکی	طی سال	۶,۹۶۱,۶۴۸,۱۳۹,۱۲۲	-	-	مدیر صندوق و بازارگردان	مدیر صندوق و بازارگردان	کارگزاری بانک سپه
سود سپرده های بانکی	طی سال	۱,۱۹۷,۸۲۲,۲۷۶	-	-	مدیر صندوق و بازارگردان	مدیر صندوق و بازارگردان	کارگزاری بانک سپه

۲۶- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.