

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)	الف- گزارش حسابرس مستقل
	ب- صورتهای مالی:
(۱)	فهرست و مصوبه ارکان صندوق
(۲)	صورت خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
(۳)	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
(۴) الی (۲۸)	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 حسابرسی در صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مسبقاً 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ توسط حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۶ دی ۱۴۰۲ حسابرسی 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 اظهارنظر 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 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 با 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 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	موارد عدم رعایت
۶-۱	بند ۲-۳ امیدنامه	رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق
۶-۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	اجرای زیر ساخت پرداختهای الکترونیکی به صورت کامل (پذیره نویسی به شهر تا ۱۴۰۳/۰۲/۱۷)
۶-۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۷	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر (سرمایه گذاری امید، توسعه بین المللی پدیده شاندیز و آنتی بیوتیک سازی ایران)
۶-۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعات ۱۶
۶-۵	تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه	بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی نشده دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال
۶-۶	بند ۱ ماده ۵۸ 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
۶-۷	ماده ۲۷ اساسنامه	اطلاع نقض حد نصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس
۶-۸	بند ۸ ماده ۴۷ اساسنامه	ارایه صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس ظرف مهلت مقرر
۶-۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر (تسویه کامل تعدیلات ماهانه)

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- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۷، درخصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به داراییهای صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

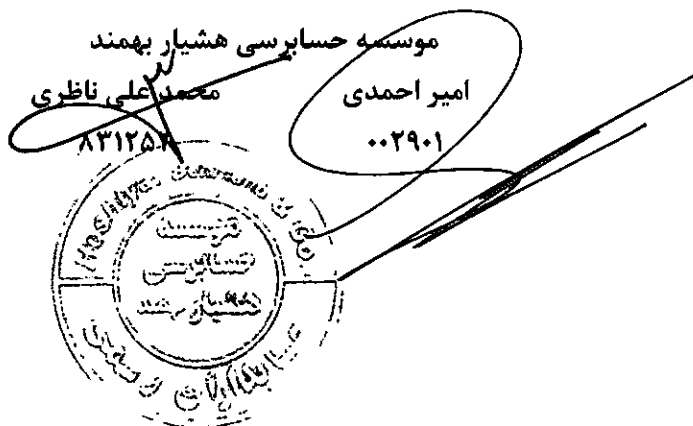
۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته به استثنای موارد مندرج در بند (۶) این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه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

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳، 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.

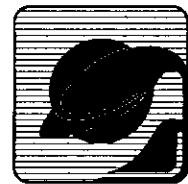


۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۷) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی به قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۳ آبان ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری
بذر امید آفرین

دارندگان محترم واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
با سلام و احترام؛

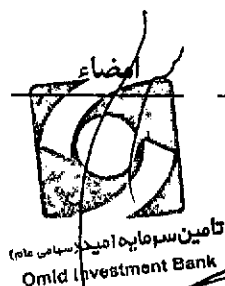
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

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

صورت‌های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید	محسن موسوی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	پیمان تاتایی



موسسه حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صورت خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵,۰۰۸,۰۲۶,۴۳۷,۷۶۳	۵,۲۸۲,۲۱۱,۳۰۱,۰۴۷
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۷,۵۴۳,۵۷۷,۱۲۶	۴۳۹,۷۳۴,۹۶۴
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۲۳,۱۲۷,۶۰۷,۲۱۴	۱,۱۵۳,۱۳۳,۷۲۴,۵۴۸
۸ سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳,۴۴۶,۹۵۳,۵۷۵	-
۹ حسابهای دریافتی	۱۵۹,۶۰۹,۶۳۲,۷۹۲	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸
۱۰ جاری کارگزاران	۲,۲۰۶,۶۵۵	۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴
۱۱ سایر دارایی‌ها	۲,۸۱۶,۵۹۸,۱۴۸	-
جمع دارایی‌ها	۶,۳۵۴,۵۷۳,۰۱۳,۲۷۳	۶,۶۲۶,۸۷۲,۲۳۱,۴۱۱
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۱۱,۴۵۵,۸۴۲,۸۴۰	۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱
۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۶,۴۶۴,۹۵۱,۴۲۲	۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴
۱۴ پیش دریافت‌ها	۷,۲۶۱,۰۷۸,۳۹۴	-
جمع بدهی‌ها	۱۲۵,۱۸۱,۸۷۲,۶۵۶	۱۹۹,۱۴۴,۴۸۵,۹۴۵
خالص دارایی‌ها	۶,۲۲۹,۳۹۱,۱۴۰,۶۱۷	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۷۴,۸۵۳	۱۸۴,۸۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأمین سرمایه‌گذاری (سرمایه‌گذاری)
Omid Investment Bank

موسسه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاربان



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۱۳,۹۷۸,۵۰۰,۰۲۹	۵۷۲,۲۸۶,۸۹۱,۳۱۶
۱۷ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۴۰,۵۴۲,۲۹۲,۱۷۲)	(۲۱۴,۴۶۵,۹۴۵,۵۸۶)
۱۸ سود سهام	۳۳۰,۲۲۵,۷۵۶,۲۹۲	۲۶۵,۶۹۹,۸۵۲,۸۷۳
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۴,۰۹۸,۰۶۷,۷۳۹	۱۳,۵۸۲,۵۶۲,۲۰۸
۲۰ سایر درآمدها	۵,۷۰۹,۱۲۱,۶۸۷	۱,۲۷۶,۲۹۹,۹۴۳
جمع	(۲۷۶,۵۳۰,۸۴۶,۴۲۵)	۶۳۸,۳۷۹,۶۶۰,۷۵۴
هزینه‌ها		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۶۷,۶۰۳,۲۲۵,۳۷۱)	(۶۶,۴۷۵,۸۴۶,۶۲۹)
۲۳ سایر هزینه‌ها	(۳,۸۹۱,۹۸۳,۰۵۳)	(۲,۱۰۹,۳۰۱,۸۶۰)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۳۴۸,۰۲۶,۰۵۴,۸۴۹)	۵۶۹,۷۹۴,۵۱۲,۲۶۵
۲۴ هزینه‌های مالی	-	(۳,۴۴۱,۷۳۷,۸۱۴)
سود (زیان) خالص	(۳۴۸,۰۲۶,۰۵۴,۸۴۹)	۵۶۶,۴۵۲,۷۷۴,۴۵۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	(۵.۶۱)٪	۱۰.۴۶٪
بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال (۲)	(۵.۵۷)٪	۹/۶۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۳۴,۷۷۶,۴۰۰	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۳۶۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص طی دوره	-	(۳۴۸,۰۲۶,۰۵۴,۸۴۹)
تعدیلات	-	۱۴۱,۱۸۹,۴۵۰,۰۰۰
۲۵ خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۵,۶۲۶,۴۰۰	۶,۲۲۹,۳۹۱,۱۴۰,۶۱۷
	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۵۶۶,۴۵۲,۷۷۴,۴۵۱
	-	۴۸۴,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰
	۵,۹۱۱,۶۷۷,۵۹۶,۳۱۹	۵,۹۱۱,۶۷۷,۵۹۶,۳۱۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص) / خالص دارایی‌های پایان سال



تامین سرمایه امید (سهام عام)
Grand Investment Bank



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۱۲۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی آزموده کاران است با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۶۵۳۹۷۶۸ که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۶۸۶۰۰ 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، مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند است که با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۳۳۷۵۵۳۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۷۴۶ و 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، سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان به شماره ثبت ۱۱۳۳۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۳۵۶۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۶۰۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران و به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۳۵۶۷۶ تأسیس گردید. نشانی بازارگردان صندوق عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تهیه شده است.

۴- اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲-۲- 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.

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 با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	***	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد بازارگردان	***	سالانه تا (۰.۰۱) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های تحت تملک صندوق؛
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها؛
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۵ درصد (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و سالانه حداقل ۷۹۵ میلیون ریال و حداکثر ۲,۶۵۵ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	***	سالانه مبلغ ثابت ۱,۴۲۵ میلیون ریال؛
حق‌الزحمه 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 با 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.
هزینه کارمزد رتبه بندی		سالانه مبلغ ۴۳۶ میلیون ریال (بالحساب مالیات بر ارزش افزوده) به ازای هر سال مالی؛



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳-۱- 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.

۴-۳-۲- 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 $(\pi \times 365) / (0/01)$ 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 ریال 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.

۴-۳-۳- 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 ترازنامه 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 توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
دارایی ها	درصد	ریال	ریال
۰	۲۴,۷۳۲,۱۷۸,۸۱۴	۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵	۲۰,۰۵۶,۶۷۸,۳۶۹
۰	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵	۷۷۱,۹۵۰,۲۸۳	۷۷۱,۹۵۰,۲۸۳
۶	۳۶۷,۹۸۹,۵۴۵,۴۱۸	۴۳۴,۷۳۴,۰۴۶,۵۴۷	۳۸۶,۳۷۴,۱۶۰,۱۴۰
۰	-	-	۸۹,۵۴۳,۰۱۸,۸۸۰
۰	۱,۲۱۰,۱۳۷,۱۰۶	۸۳۴,۷۴۱,۱۷۱	۴۴۴,۹۸۲,۵۱۸
۱۰	۶۳۳,۱۳۲,۶۱۷,۳۰۹	۶۱۷,۳۵۳,۳۳۵,۸۷۴	۶۰۳,۸۸۷,۳۸۸,۹۷۰
۰	-	-	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰
۰	۴,۷۷۹,۴۹۲,۴۰۰	۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰	۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰
۰	۹,۹۷۱,۲۲۲,۳۲۲	۱۱,۰۳۰,۴۳۹,۲۴۹	۱۱,۰۳۰,۴۳۹,۲۴۹
۳	۲۱۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۷۰	۲۴۳,۸۳۹,۷۹۳,۵۹۹	۱۸۰,۶۴۸,۳۴۱,۵۲۰
۰	۷,۷۹۰,۲۰۱,۷۸۶	۸,۸۵۷,۱۵۵,۴۷۱	۸,۸۵۷,۱۵۵,۴۷۱
۱	۴۹,۵۷۱,۵۲۲,۳۸۲	۵۲,۴۹۰,۲۱۵,۸۸۳	۵۳,۱۱۶,۱۹۷,۸۱۱
۶	۳۹۹,۷۳۷,۶۲۱,۴۳۱	۴۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۲۹	۴۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۲۹
۵	۳۰۴,۸۷۳,۳۳۵,۲۵۶	۲۷۳,۵۴۸,۱۰۴,۵۴۹	۶۶۸,۲۴۷,۳۷۲,۱۹۷
۵	۳۴۵,۹۶۸,۳۶۹,۰۹۱	۲۸۶,۰۷۶,۹۰۳,۴۲۹	۳۰۶,۴۴۴,۷۵۰,۱۲۹
۵	۳۴۸,۱۴۵,۵۳۴,۱۳۸	۴۰۷,۶۳۳,۵۲۹,۱۹۹	۳۲۱,۴۳۶,۵۳۹,۶۱۰
۷	۴۵۱,۷۳۸,۸۵۳,۲۱۳	۴۴۴,۳۹۵,۶۴۷,۵۱۵	۴۶۲,۰۹۴,۷۲۶,۸۶۲
۱۲	۷۷۷,۸۲۲,۸۴۲,۲۲۵	۹۰۱,۳۹۰,۶۶۸,۸۷۴	۶۶۵,۶۱۶,۶۶۶,۱۱۰
۱۰	۶۳۳,۷۴۴,۳۱۳,۰۷۲	۴۹۱,۳۲۳,۴۹۳,۵۷۳	۵۰۰,۴۴۱,۹۲۵,۱۴۴
۹	۵۸۳,۸۵۴,۷۰۵,۷۰۳	۶۰۲,۴۹۲,۱۰۷,۰۱۹	۶۱۰,۰۳۷,۵۲۰,۵۴۸
۱	۳۴,۷۳۳,۶۰۹,۲۵۸	۳۹,۹۷۱,۲۰۲,۹۷۲	۴۷,۱۱۷,۲۱۰,۵۲۸
۰	۲,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۲۰,۲۱۸,۳۴۴,۱۶۰	۲۰,۲۱۸,۳۴۴,۱۶۰
۱	۸۸,۴۳۲,۸۹۶,۲۷۸	۷۷,۷۷۰,۶۹۷,۴۸۰	۸۹۱,۹۰۰,۷۰۳
۸۰	۵,۲۸۲,۲۱۱,۳۰۱,۰۴۷	۵,۳۹۸,۱۵۱,۳۷۸,۰۶۱	۵,۴۱۸,۰۷۵,۶۱۶,۸۱

استخراج ذغال سنگ
استخراج سایر معادن
استخراج کانه های فلزی
اطلاعات و ارتباطات
انبوه سازی املاک و مستغلات
بانکها و موسسات اعتباری
بیمه و صندوق بازنشتی به جزء تامین اجتماعی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
خدمات فنی و مهندسی
خودرو و ساخت قطعات
سایر محصولات کانی غیرفلزی
سرمایه گذاریها
سیمان، آهک و گچ
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
فازات اساسی
لاستیک و پلاستیک
محصولات شیمیایی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
مواد و محصولات دارویی
واسطه گریهای مالی و پولی

صندوق سرمایه‌گذاری بذریعہ اقرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



ع- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۳۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
...	۲۸۹,۳۴۷	...	۹,۴۴۱,۳۳۳
...	۱۱,۱۷۳,۹۳۴	...	۱۴۶,۶۵۷,۴۷۳
...	۴۹۱,۹۹۹	...	۹,۶۱۰,۸۵۳
...	۴۶۹,۹۸۳	...	۴۶۹,۹۸۳
...	۳,۵۳۳,۰۹۹	...	۳,۶۱۲,۳۲۶
...	۴۰۸,۴۵۷,۹۹۶	...	۵۷,۳۶۲,۳۰۸,۹۹۷
...	۱,۰۰۲,۲۰۴	...	۵۱۲,۸۴۶
...	۴,۳۳۵,۴۰۷	...	۳,۲۹۳,۵۴۲
...	۱۰,۰۹۱,۱۰۵	...	۹,۶۶۹,۵۷۴
...	۴۳۹,۷۳۴,۹۶۴	...	۵۷,۵۴۳,۵۷۷,۱۲۶

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال		ریال	
۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۴,۸۷۷,۷۹۱,۲۸۳	-
۷-۲	اوراق اجاره	۲۸۱,۲۰۹,۰۳۷,۰۷۹	۳۷۸,۹۳۳,۴۰۷,۸۱۹
۷-۳	اوراق مرابحه	۸۴۶,۹۴۶,۸۹۶,۱۸۶	۷۴۴,۳۰۴,۱۹۹,۳۹۵
		۱,۱۵۳,۱۳۳,۷۲۴,۵۶۸	۱,۱۲۳,۱۲۷,۶۰۷,۲۱۴

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۴۰۲/۱۲/۳۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۲۴,۸۷۷,۷۹۱,۲۸۳	...	-	-
۲۴,۸۷۷,۷۹۱,۲۸۳	...	...	...

مشارکت شهرداری تبریز ۳۳-۳۰ ماهه ۱۸٪

۷-۲- اوراق اجاره به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
نسبت به کل	خالص فروش	خالص	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسمی	نرخ سود
دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۳۵۶	۲۱۷,۱۶۹,۷۷۳,۰۳۴	۲۲۶,۰۸۵,۴۶۲,۲۱۴	۹,۰۵۲,۹۸۶,۸۱۲	۲۱۷,۰۷۱,۸۲۰,۸۰۰	۲۲۷,۹۴۰,۰۰۰	۱۸
۰.۱۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۵,۵۳۳,۵۸۱	۲۶۷,۴۱۷,۶۴۳	۱۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۳.۲۲	۵۱,۸۸۵,۷۶۰,۵۵۵	۱۴۱,۱۱۱,۵۴۲,۹۰۶	۲,۰۳۴,۹۲۵,۱۱۱	۱۳۹,۱۰۰,۱۸۲,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵
۰.۰۲	۱,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۹,۳۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۵.۹۶	۲۸۱,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۹۳۳,۴۰۷,۸۱۹	۱۱,۳۶۶,۳۱۸,۸۰۴	۳۶۷,۶۳۳,۶۴۰,۸۰۰	۳۸۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

مکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۳۸مه ۱۸٪
مکوک اجاره فولاد ۵۵-۶۰بدون ضامن
مکوک اجاره کگل ۵۰-۹بدون ضامن
مکوک اجاره گل کهر ۳۰-۹مه ۲۰٪

۷-۳- اوراق مرابحه به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
درصد از کل	خالص فروش	خالص	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسمی	نرخ سود
دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱.۲۶	۱۲۵,۸۴۳,۹۰۰,۱,۳۲۶	۹۲,۶۶۳,۱۲۲,۳۳۴	۳,۴۴۳,۳۹۶,۳۵۹	۸۹,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۴.۲۷	-	۳۷۱,۵۵۸,۸۵۰,۲۰۶	۵,۷۷۷,۰۳۷,۳۳۱	۲۶۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۰.۷۲	-	۴۵,۸۷۸,۷۶۰,۳۱۹	۸۸۶,۹۱۶,۶۹۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۵.۳۶	۷۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۱,۴۵۹,۶۷۸	۳۳۶,۵۸۱,۱۹۹,۸۰۰	۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۱.۷۱	۸۴۶,۹۴۶,۸۹۶,۱۸۶	۷۴۴,۴۰۴,۱۹۹,۳۹۵	۱۷,۶۵۸,۷۰۹,۸۳۷	۷۲۶,۶۷۷,۱۹۹,۸۰۰	۷۲۸,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	

مکوک مرابحه خودرو ۴۱-۳۰مه ۱۸٪
مکوک مرابحه بهمن ۵۲-۳۰مه ۱۸٪
مکوک مرابحه اسنپا ۳۰-۳۰مه ۱۸٪
مکوک مرابحه پترو ۵۰-۳۰مه ۲۳٪

۸- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
درصد به کل دارایی ها	خالص فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰	-	-	-	۰.۰۵	۳,۴۴۶,۹۵۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	-	-	۰.۰۵	۳,۴۴۶,۹۵۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیهان-د

۹- حساسیتهای دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
نسبت به کل	خالص فروش	خالص	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسمی	نرخ سود
دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۳.۵۶	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۱۵۵,۵۱۰,۵۹۴,۸۳۳	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۱۸
۰.۰۰	-	-	۱,۹۵۹	-	۱,۹۵۹	۲۳
۵.۹۶	۲۸۱,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۹۳۳,۴۰۷,۸۱۹	۱۱,۳۶۶,۳۱۸,۸۰۴	۳۶۷,۶۳۳,۶۴۰,۸۰۰	۳۸۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

سایر حسابهای دریافتنی
سود دریافتنی سهام
سود دریافتنی سپردههای بانکی

۹-۱- سایر حساب های دریافتنی فوق بابت حق تقدم توسعه منابع بهشهر می باشد که به حساب شرکت وارز شده است ولیکن تاکنون به سهم تبدیل نشده است.



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۹- سود سهام دریافتنی:

تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک سینا	۷,۴۶۱,۹۴۱,۹۶۷	۲۵٪	-	۷,۴۶۱,۹۴۱,۹۶۷	۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵
سرمایه گذاری امید	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	۲۵٪	-	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	-
فولاد کاوه	۷,۱۳۷,۸۹۳,۸۸۰	۲۵٪	-	۷,۱۳۷,۸۹۳,۸۸۰	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۹,۳۰۲,۷۳۲,۰۸۰	۲۵٪	(۱,۹۷۰,۷۳۷,۷۱۵)	۱۷,۳۳۲,۹۹۴,۳۶۵	-
کالسیمین	۱۲,۵۱۶,۸۴۱,۲۸۰	۲۵٪	(۲۵۲,۰۱۶,۹۳۹)	۱۲,۲۶۴,۸۲۴,۳۴۱	-
مپنا	۴۰۵,۴۵۳,۰۰۰	۲۵٪	(۲۹,۶۰۴,۵۰۵)	۳۷۵,۸۴۸,۴۹۵	-
گروه بهمن	۳۴۲,۵۵۴,۴۵۰	۲۵٪	(۱۱,۳۴۲,۸۶۳)	۳۳۱,۲۱۱,۵۸۷	-
گروه صنعتی سپاهان	۱,۹۹۵,۷۸۹,۰۰۰	۲۵٪	(۲۱۶,۸۸۰,۶۱۲)	۱,۷۷۸,۹۰۸,۳۸۸	-
پالایش نفت تبریز	۲۲,۳۸۶,۷۷۴,۴۸۰	۲۵٪	(۲,۳۹۶,۱۳۷,۹۴۱)	۱۹,۹۹۰,۶۳۶,۵۳۹	-
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	-	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲,۱۰۹,۹۹۳,۹۰۰	۲۵٪	(۶۰,۳۶۵,۷۶۰)	۲,۰۴۹,۶۲۸,۱۴۰	-
زغال سنگ پروده طیس	۲,۴۶۱,۰۳۶,۵۶۰	۲۵٪	(۳۴,۸۹۶,۵۳۵)	۲,۴۲۶,۱۴۰,۰۲۵	-
صنایع فروآلیاز ایران	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۳۸,۷۹۹,۰۱۷)	۳۳۹,۲۰۰,۹۸۳	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱,۳۲۴,۵۰۳)	۳۸,۶۷۵,۴۹۷	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱۳,۳۳۸,۴۳۲)	۱۷۸,۶۶۱,۵۶۸	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۲۵,۷۶۴,۷۰۰	۲۵٪	(۲۷۹,۲۹۲)	۲۵,۴۸۵,۴۰۸	-
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	۴۰,۰۹۹,۰۰۱,۹۹۶
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	۳,۴۵۳,۵۴۱,۰۶۴
تولیدی و بازرگانی مرجان کار	-	-	-	-	۲۵۳,۲۰۹,۴۰۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	۱۳,۰۱۱,۹۹۲,۶۵۹
کویر تایر	-	-	-	-	۵۹,۳۹۸,۴۲۱,۰۹۴
	۱۶۰,۶۱۶,۳۱۸,۹۴۷		(۵,۰۲۵,۷۲۴,۱۱۴)	۱۵۵,۵۹۰,۵۹۴,۸۳۳	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۴۹,۹۵۴,۸۱۱	۱,۸۶۳,۱۴۱,۷۶۵,۱۲۴	(۱,۸۶۷,۵۸۹,۶۶۷,۴۴۲)	۲,۰۵۲,۴۹۳	بانک سپه
۶۵,۳۱۲,۱۴۷,۱۶۶	۲,۹۹۳,۲۰۰	(۶۵,۳۱۵,۱۴۰,۳۶۶)	-	بانک پاسارگاد
۲۲۳,۱۲۷	۱۵۴,۱۶۲	(۲۲۳,۱۲۷)	۱۵۴,۱۶۲	سینا
۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴	۱,۸۶۳,۱۴۴,۹۱۲,۴۸۶	(۱,۹۳۲,۹۰۵,۰۳۰,۹۳۵)	۲,۲۰۶,۶۵۵	

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۶۳۹,۳۲۸)	۹۸,۳۶۰,۶۷۲	مخارج عضویت در کانون ها
-	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	مخارج رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۶۸۰,۶۵۴)	۱۳,۳۱۹,۳۴۶	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۹۵,۰۸۱,۸۷۰)	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۳۰	مخارج نرم افزار
-	۵,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۱,۴۰۱,۸۵۲)	۲,۸۱۶,۵۹۸,۱۴۸	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۲۶۲	۶۵,۰۳۹,۷۲۴,۵۰۳	کارمزد مدیر
۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱	۴۴,۷۹۸,۹۵۰,۴۷۴	کارمزد بازارگردان
۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۶۸	۹۹۸,۰۵۴,۲۸۲	کارمزد متولی
۵۴۵,۰۰۰,۱۰۰	۶۱۹,۱۱۳,۵۸۱	حق الزحمه حسابرس
۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱	۱۱۱,۴۵۵,۸۴۲,۸۴۰	



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه های نرم افزار	۵,۲۲۸,۷۲۷,۶۳۹	۱,۴۸۲,۸۰۰,۶۲۴
کارمزد ثبت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۷,۲۳۲,۸۷۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
عضویت در کانون ها	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مخارج رتبه بندی	-	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره تنزیل فرابورس	۲۸,۹۹۰,۹۰۶	-
۱۳-۱	۶,۴۶۴,۹۵۱,۴۲۲	۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴

۱۳-۱- ذخیره تنزیل سهام فرابورس مربوط به ذخیره تنزیلی می باشد که در پایان دوره به سایر درآمدها بسته نشده است.

۱۴- پیش دریافت ها

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش دریافت سود اوراق مشارکت -حکوک مرابحه بهمن ۵۲۰	۷,۲۶۱,۰۷۸,۳۹۴	-
	۷,۲۶۱,۰۷۸,۳۹۴	-

۱۵- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱۷,۴۸۵,۳۲۳,۰۷۷	۱۸,۴۸۳,۰۱۶,۴۸۷
واحد های سرمایه گذاری عادی	۳۵,۵۲۶,۴۰۰	۶,۴۰۹,۲۴۴,۷۲۸,۹۷۹
	۳۵,۶۲۶,۴۰۰	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸,۴۲۲,۰۲۰,۶۲۹	۵۸۸,۴۲۲,۷۴۴,۶۶۶
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۳۷۰,۹۵۹,۹۰۱	(۱۹,۰۳۸,۱۹۲,۰۷۷)
سود ناشی از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۴۰,۴۸,۳۲۶,۳۶۰	۲,۹۰۲,۳۳۸,۷۲۷
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱,۱۳۷,۱۹۳,۱۳۹	-
	۱۳,۹۷۸,۵۰۰,۰۲۹	۵۷۲,۲۸۶,۸۹۱,۳۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۷۴,۴۸۰,۶۱۳)	(۲۵,۴۷۷,۴۸۹)	(۴,۸۴۰,۵۴۴)	(۵,۱۳۹,۶۶۲,۵۸۰)	۵,۰۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰
-	۱,۴۴۴,۶۹۰,۷۹۹	(۵۴,۴۶۶,۶۳۲)	(۱۰,۳۴۸,۱۸۱)	(۹,۳۸۳,۸۳۲,۰۰۰)	۱۰,۸۹۳,۳۳۷,۶۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۰۵۱,۸۱۰,۴۴۳	-	(۵۲۸,۰۷۰,۳۷۳)	(۸۸,۴۳۲,۸۹۶,۳۷۸)	۹۶,۰۱۳,۷۷۶,۹۹۴	۲۷,۲۲۲,۲۲۲
۱,۶۷۹,۶۷۳,۸۵۷	-	-	-	-	-	-
۲۰,۷۰,۴۶۸	-	-	-	-	-	-
۳۶,۰۱۵,۹۸۴,۲۷۳	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۶۶,۸۹۰,۲۶۹	-	-	-	-	-	-
۱۲۸,۱۰۵,۲۹۱,۸۲۴	-	-	-	-	-	-
۱۵,۸۵۱,۹۷۵,۷۹۹	-	-	-	-	-	-
۹,۴۹۱,۰۸۳,۶۶۰	-	-	-	-	-	-
۸۶,۴۱۳,۵۰۶	-	-	-	-	-	-
۷۸,۹۷۶,۶۴۰	-	-	-	-	-	-
۲,۱۱۰,۹۳۷,۹۶۶	-	-	-	-	-	-
۴۸,۳۵۰,۰۹۱,۷۶۷	-	-	-	-	-	-
۳۰,۳۴۴,۵۹۳,۹۱۱	-	-	-	-	-	-
۵,۵۲۴,۹۹۷,۳۱۹	-	-	-	-	-	-
۹۶۱,۹۷۵,۱۴۵	-	-	-	-	-	-
۱۰,۴۶۳	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۰۵۰,۴۵۱,۷۳۱	-	-	-	-	-	-
۶,۶۵۳,۰۰۹,۷۴۵	-	-	-	-	-	-
۱۶,۷۰۲,۴۶۲,۰۴۲	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۲۸,۸۱۰,۴۰۹	-	-	-	-	-	-
۱۱,۸۲۳,۷۵۷,۴۳۶	-	-	-	-	-	-
۷,۳۹۰,۷۶۳,۳۶۱	-	-	-	-	-	-
۳۵۴,۴۷۵,۲۲۱,۴۹۱	۸,۴۲۲,۰۲۰,۶۲۹	(۷۹,۹۴۴,۱۲۱)	(۵۴۳,۲۵۸,۹۹۸)	(۱۰۲,۹۵۶,۳۹۰,۸۵۸)	۱۱۲,۰۰۱,۶۱۴,۶۰۶	-



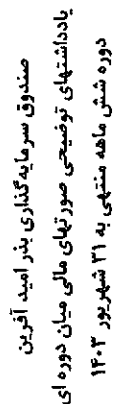
صندوق سرمایه گذاری بذریعہ آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۴,۴۷۵,۲۲۱,۴۹۱	۸,۴۲۲,۰۲۰,۶۲۹	(۷۹,۹۴۴,۱۳۱)	(۵۴۳,۲۵۸,۹۹۸)	(۱۰۲,۹۵۶,۳۹۰,۸۵۸)	۱۱۲,۰۰۱,۶۱۴,۶۰۶	نقل از صفحه قبل
۱,۹۵۹,۳۵۰,۳۲۹	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۷,۱۴۵,۳۹۲,۶۱۱	-	-	-	-	-	صنایع گلدریان
۱۶۳,۹۰۱,۹۶۱	-	-	-	-	-	صنعتی سپاهان
۷۷,۱۸۷,۳۳۷,۵۷۷	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود
(۸۶۹,۷۰۰,۲۲۵)	-	-	-	-	-	فولاد کاوه
(۲,۶۵۱,۵۱۳,۷۴۱)	-	-	-	-	-	کالسیمین
۷,۰۵۶,۰۲۶,۸۴۰	-	-	-	-	-	کشاوری و دامپروری فجر اصفهان
۷۱,۱۲۹,۷۰۵,۵۱۷	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۴۶۲,۶۵۱,۰۰۷	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۸۶۲,۳۵۹,۷۶۳	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
(۱۲۵,۱۰۱,۰۶۵)	-	-	-	-	-	نفت تبریز
۳۳۷,۳۶۸,۷۵۰	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۴۳۸,۳۸۵,۴۱۶	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۵۸۵۷۰,۵۷۱,۳۴۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۶,۶۴۵,۱۵۹,۷۸۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی تلمین
۴,۳۰۷,۳۵۳,۶۳۲	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۴۵,۸۸۸,۶۲۰,۸۵۴	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۵,۱۵۴,۳۴۸,۱۵۸	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۸۵,۴۱۳,۶۷۱	-	-	-	-	-	گروه مالی شهر
۵۸۸,۴۲۲,۷۴۴,۶۶۶	۸,۴۲۲,۰۲۰,۶۲۹	(۷۹,۹۴۴,۱۳۱)	(۵۴۳,۲۵۸,۹۹۸)	(۱۰۲,۹۵۶,۳۹۰,۸۵۸)	۱۱۲,۰۰۱,۶۱۴,۶۰۶	جمع





۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲ شهریور

سود (زمان) فروش	سود (زمان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۷۰,۹۵۹,۹۰۱	-	-	(۱۱۰,۵۳۳,۷۴۰,۰۹۹)	۱۱۰,۹۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰
۱,۸۳۷,۸۱۶,۳۷۷	-	-	-	-	-	-
(۲۰,۸۷۶,۰۸۸,۳۵۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۰۳۸,۱۲۰,۷۷)	۳۷۰,۹۵۹,۹۰۱	-	-	(۱۱۰,۵۳۳,۷۴۰,۰۹۹)	۱۱۰,۹۰۴,۷۰۰,۰۰۰	-

۱-۲-۱۶-طی این دوره حق تقدم فضا به سهم تبديل شده است بهمين دليل فاقد کارمزد و ماليات مي باشد.

۱۶-۳- سود ناشی از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۰,۴۸,۳۲۶,۳۶۰	(۱۰,۳۲۵,۲۴۶)	(۵۱,۰۰۰,۹۵۶,۵۰۰)	۵۵,۰۶۸,۲۱۴,۱۰۶	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۰۲,۳۳۸,۷۲۷	-	-	-	-	مستوفی سرمایه گذاری درآمد ثابت کیهان -
۲,۹۰۲,۳۳۸,۷۲۷	۴۰,۴۸,۳۲۶,۳۶۰	(۱۰,۳۲۵,۲۴۶)	(۵۱,۰۰۰,۹۵۶,۵۰۰)	۵۵,۰۶۸,۲۱۴,۱۰۶	مستوفی سرمایه گذاری مخصوصی کیهان کارپوما ۳۵٪ تادیه

۴-۱۶ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۳,۸۰۶,۷۵۰)	(۳۰,۹۹۶,۱۹۳,۷۵۰)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
-	۱,۲۱۹,۷۸۳,۶۵۸	(۳۶,۳۱۱,۸۳۲)	(۳۹,۸۱۷,۰۱۹,۵۲۰)	۳۹۹,۴۴۳,۱۱۵,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰
-	(۸۲,۵۹۰,۵۱۹)	(۷۶,۱۱۵,۷۲۵)	(۶۸,۲۸۳,۴۷۴,۷۹۴)	۶۸,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۷۷
-	۱,۱۳۷,۱۹۳,۱۳۹	(۱۱۶,۲۳۳,۷۹۷)	(۳۸۷,۶۶۶,۶۸۸,۰۶۴)	۴۸۸,۷۳۰,۱۱۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
	ریال	ریال	
۱۷-۱	(۲۳۱,۳۶۳,۱۸۳,۲۶۲)	(۲۳۸,۶۶۷,۵۳۷,۲۲۸)	(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۷-۲	(۳,۹۹۳,۸۵۶,۰۷۵)	(۴,۶۷۳,۴۴۱,۱۵۹)	(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۱۷-۳	(۶,۳۷۸,۸۱۹,۶۳۹)	۲,۳۴۷,۲۹۵,۱۴۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
۱۷-۴	۲۷,۲۶۸,۹۱۳,۳۸۰	۴۴۴,۳۹۱,۰۷۵	سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
	(۲۱۴,۴۶۵,۹۲۵,۵۸۶)	(۷۴۰,۵۴۷,۲۹۲,۱۷۲)	

۱۷-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود	مالیات معاملات	کارمزدها معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۴۸,۵۱۲,۵۰۰)	(۱۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۴۲,۵۰۰)	(۳,۲۸۵,۷۲۰,۰۰۰)	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۹,۹۰۲,۵۵۶,۹۹۴	(۳۱,۵۸۱,۸۷۳,۰۸۱)	(۷۷۹,۱۱۵,۱۷۸)	(۱۴۸,۰۳۱,۸۸۴)	(۱۷۶,۴۷۷,۷۶۱,۵۶۹)	۱۵۵,۸۳۳,۰۳۵,۵۵۰	۲۴,۴۶۲,۰۱۵	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۲,۴۴۶,۳۶۸,۱۲۰	(۴۶۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۹۱۳,۰۰۰)	(۸۹,۵۴۳,۰۱۸,۸۸۰)	۹۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	انتقال داده های آسیاتک
(۵,۱۵۶,۳۴۲,۱۲۶)	(۸۵,۸۸۸,۰۶۱,۰۹۱)	(۱,۳۵۱,۸۵۷,۴۱۴)	(۲۵۶,۵۵۲,۹۰۹)	(۳۵۶,۶۵۰,۸۳۳,۶۵۲)	۲۷,۰۳۷۱,۴۸۲,۸۸۴	۱۷۶,۵۹۷,۹۶۴	اترژنی امید تالان هور
(۲۱,۴۱۶۰۸,۴۳۹)	(۲۶,۶۹۷,۳۷۵,۴۶۶)	(۵۰۴۸۰۲,۵۸۶)	(۹۵,۹۱۲,۴۹۱)	(۱۲۷,۰۵۷,۰۷۷,۵۰۹)	۱۰۰,۰۶۰,۵۱۷,۱۲۰	۳۹,۴۳۷,۷۰۲	ایران خودرو
(۴,۹۸۸,۷۴۳,۴۸۳)	(۴۷,۳۳۲,۰۰۱,۹۲۷)	(۱,۴۶۷,۵۸۵,۷۵۹)	(۳۷۸,۸۴۱,۱۹۹)	(۳۳۹,۰۹۲,۶۲۷,۳۰۹)	۲۹۳,۵۱۷,۵۱۸,۴۰۰	۱۴۶,۰۲۸,۳۸۴	بانک سینا
(۸۶۶,۰۸۰,۳۸۰)	(۷۲,۰۹۰,۴۹۴,۱۰۰)	(۱,۱۱۶,۳۹۰,۰۰۰)	(۲۱۳,۱۱۴,۱۰۰)	(۲۹۴,۰۳۹,۹۹۰,۰۰۰)	۲۳۳,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	(۵۶۵,۳۳۷,۲۹۴)	(۴۰,۳۹۰,۶۲۵)	(۷,۶۷۴,۳۱۹)	(۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰)	۸۰,۷۸۱,۱۲۵,۰۰۰	۳,۱۳۵,۰۰۰	بیمه اتکایی ایران معین
(۱,۱۰۳,۹۱۵,۳۰۹)	(۲,۹۶۵,۹۹۸,۱۰۹)	(۳۰,۴۰۴,۷۴۰)	(۳۸,۸۵۰,۱۹۹)	(۳۳,۶۱۷,۶۱۹,۲۵۷)	۴۰,۸۹۴,۹۴۶,۰۷۷	۱۱,۷۰۰,۹۸۶	تأمین سرمایه امید
(۳۰۹,۰۶۹,۴۷۱)	(۱۱۱,۵۸۲,۱۱۳)	(۱,۸۲۶,۲۵۰)	(۳۴۶,۹۸۷)	(۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵)	۲۶۵,۳۴۹,۹۹۹	۲۵,۰۰۰	توسعه صنایع و معادن کوثر
(۱,۷۳۷,۸۷۸,۳۹۱)	(۳,۸۷۶,۴۸۸,۳۷۰)	(۱۱۰,۶۵۴,۱۰۹)	(۲۱۰,۰۳۴,۲۸۱)	(۲۴,۸۷۵,۶۳۱,۷۱۴)	۲۲,۱۳۰,۸۲۱,۷۳۴	۶۰,۲۸,۵۵۴	توسعه صنایع بهشهر
(۴۸,۲۰۷,۳۳۶,۳۳۳)	(۳۳,۶۸۷,۱۳۵,۸۹۰)	(۷۳۹,۱۷۲,۰۷۴)	(۱۴۰,۴۴۲,۶۹۴)	(۱۸۰,۶۴۱,۳۲۵,۹۶۸)	۱۴۷,۸۳۴,۶۱۴,۸۴۶	۵۳,۶۳۱,۴۷۸	توسعه‌معدن‌فازات
(۵,۸۹۹,۷۷۸,۳۳۲)	(۶,۴۶۰,۰۴۵,۸۴۱)	(۲۸۷,۰۲۶,۴۹۹)	(۵۴,۵۳۵,۰۳۵)	(۶۳,۵۳۳,۷۸۴,۰۹۹)	۵۷,۴۰۵,۲۹۹,۷۹۲	۱۳۵,۳۸۹,۸۵۸	ذوب آهن اصفهان
(۷,۵۱۰,۸۵۶,۹۰۷)	(۸,۴۴۲,۸۸۹,۵۳۱)	(۸۲,۰۳۴,۵۵۲)	(۱۵,۵۸۶,۵۶۵)	(۲۴,۷۳۲,۱۷۸,۸۱۴)	۱۶,۴۰۶,۹۱۰,۴۰۰	۱۰,۷۹۰,۴۰۲	زغال سنگ پروده طبس
(۱۴,۳۲۶,۶۰۴,۴۵۷)	(۸,۸۳۶,۳۵۲,۴۳۸)	(۳,۱۳۲,۳۵۰,۹۸۵)	(۵۵,۱۴۶,۶۸۷)	(۷۰,۴,۵۶۹,۵۱,۷۱۶)	۶۲۶,۴۷۰,۱۹۶,۹۵۰	۴۰,۱۸۴,۱۰۵	سرمایه گذاری امید
(۳,۹۹۹,۶۱۳,۴۷۲)	۷۶۳,۸۵۷,۳۸۳	(۳۳۹,۹۳۹,۳۴۰)	(۴۵,۵۸۸,۴۷۵)	(۴۶,۹۳۸,۴۸۲,۷۴۲)	۴۷,۹۸۷,۸۶۷,۹۴۰	۱۱,۱۳۶,۶۶۰	سرمایه گذاری سپه
۴,۵۳۷,۳۹۲,۹۶۵	(۳۰,۷,۲۸۶,۱۲۴)	(۴,۵۴۱,۳۷۶)	(۸۶۲,۸۴۲)	(۱,۲۱۰,۱۳۷,۱۰۶)	۹۰,۸۰۲,۵۵۰,۱۰۰	۱۵۹,۳۴۳	سرمایه گذاری مسکن
-	(۲۱,۱۱۳,۱۰۲)	(۴,۳۷۹,۹۹۹)	(۸۳۲,۲۰۰)	(۸۹۱,۹۰۰,۷۰۳)	۸۷۵,۹۹۹,۸۰۰	۲۵۷,۶۴۷	سرمایه گذاری پارس آریان
-	(۲۶,۱۰۹,۴۴۲,۰۵۰)	(۹۴۹,۴۴۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۳۹۳,۶۰۰)	(۲۱۴,۸۶۷,۶۰۹,۴۵۰)	۱۸۹,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
(۸۹,۵۶۶,۶۳۳,۳۳۵)	(۷۵,۳۳۸,۶۰۹,۵۱۰)	(۱,۶۳۱,۷۰۳,۶۹۷)	(۳۱۰,۰۳۳,۷۰۲)	(۳۹۹,۷۳۷,۶۳۱,۶۳۱)	۳۲۶,۳۴۰,۷۳۹,۳۳۰	۱۳۲,۲۲۴,۹۹۶	سیمان خاش
-	-	(۱۳,۲۴۴,۰۰۰)	(۲,۵۱۶,۳۶۰)	(۲,۶۳۳,۰۳۹,۶۴۰)	۲,۶۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت س استان خوزستان
(۷۸۰,۰۴۴۲,۳۹۷)	(۳۴,۷۲۴,۲۹۱,۴۶۵)	(۵۳۳,۷۶۵,۳۲۳)	(۱۰۰,۴۱۵,۴۱۱)	(۱۴۰,۸۴۲,۱۷۵,۳۷۵)	۱۰۶,۷۵۳,۶۴,۵۴۴	۲۹,۳۴۳,۸۸۸	صبا فولاد خلیج فارس
(۳۹,۷۴۶,۹۴۶,۷۵۰)	(۳۹,۳۳۶,۴۰۳,۶۰۰)	(۱۹۳,۳۵۲,۵۰۰)	(۳۶,۷۱۷,۹۷۵)	(۶۷,۷۵۶,۹۳۳,۱۲۵)	۳۸,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع فراآلیاژ ایران
۲۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۹۳۳,۱۸۴	(۹۱,۸۰۶,۲۹۴)	(۱۷,۴۴۳,۱۹۶)	(۱۷,۳۷۹,۰۸۷,۱۲۶)	۱۸,۳۶۱,۲۵۸,۸۰۰	۱,۹۹۵,۷۸۹	صنعتی سیاهان
(۳۱۰,۷۳۳,۸۲۸,۶۱۳)	(۵۵۲,۴۸۷,۹۶۶,۹۱۵)	(۱۲,۹۳۲,۲۰۲,۶۹۰)	(۲,۶۵۱,۱۰۸,۵۱۱)	(۳,۳۲۶,۵۳۴,۱۷۳,۴۱۰)	۲,۷۹۰,۶۴۰,۵۳۷,۶۹۶		نقل به صفحه بعد



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۵۰,۳۴۰,۵۱۱,۱۷۰)	(۷۳۸,۶۶۲,۵۳۷,۳۲۸)	(۳۴,۹۸۱,۵۴۸,۵۷۴)	(۴,۷۴۶,۴۹۴,۳۳۰)	(۵۰۷,۵۰,۳۴۴,۳۰۸,۷۹۴)	۴,۹۹۶,۳۰۹,۷۱۴,۳۷۰	نقل از صفحه قبل
۱۷,۸۹۵,۲۸۷,۶۴۸	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۳۳۵,۰۴۲,۰۸۸	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری خورزمی
(۲۰,۱۱۳,۳۲۲,۴۱۶)	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۳۴,۷۳۳,۷۹۲,۹۰۹)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۵۰۰۷,۵۸۲,۳۸۳	-	-	-	-	-	کشورآی ایران
۴,۳۳۷,۸۹۰,۳۶۲	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۶,۳۹۱,۸۹۹,۷۸۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۴۸۱,۴۹۹	-	-	-	-	-	پتروشیمی تاسمین
۲۰,۹۰۶,۷۵۰,۲۵۵	-	-	-	-	-	بانک آینده
۱۵,۶۷۴,۳۳۷,۹۹۷	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
(۵۲,۲۸۸,۶۷۹)	-	-	-	-	-	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
(۳۳۱,۳۶۲,۱۸۳,۲۶۲)	(۷۳۸,۶۶۲,۵۳۷,۳۲۸)	(۳۴,۹۸۱,۵۴۸,۵۷۴)	(۴,۷۴۶,۴۹۴,۳۳۰)	(۵۰۷,۵۰,۳۴۴,۳۰۸,۷۹۴)	۴,۹۹۶,۳۰۹,۷۱۴,۳۷۰	جمع



۱۷-۲- زمان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود (زمان) تحقق نیافته	سود (زمان) تحقق نیافته	سود (زمان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۴۱۴,۴۴۸,۰۷۷	(۱۳۱,۳۶۱,۰۲۱)	(۳۴,۹۵۵,۵۹۴)	(۲۱,۷۰۱,۴۲۶,۴۱۸)	۲۶,۳۷۲,۳۰۴,۱۱۰	۴,۸۹۲,۴۰۳	
-	(۹,۹۱۰,۸۸۴,۵۱۹)	(۳۳,۴۲۸,۹۴۷)	(۴,۳۵۱,۵۰۰)	(۱۴,۵۶۸,۷۹۳,۳۹۴)	۴,۶۸۵,۷۸۹,۳۲۲	۸,۸۳۴,۴۶۳	
-	۸۲۶,۹۵۵,۲۸۳	(۵۳,۶۷۲,۲۲۶)	-	(۱۰,۱۹۸,۱۰۳)	(۹,۸۴۷,۹۷۷,۵۴۴)	۴,۰۱۹,۰۳۶	
(۳۰,۶۵۳,۳۸۳,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	
(۱,۹۲۸,۴۷۳,۱۲۶)	-	-	-	-	-	-	
(۳,۰۹۳,۸۵۶,۰۷۵)	(۴,۶۷۳,۴۴۱,۵۹۱)	(۲۰,۸۰۶,۴۴۱,۹۴۴)	(۳۹,۶۰۸,۱۹۷)	(۴۶,۱۱۸,۲۰۷,۳۵۶)	۴۱,۶۹۲,۸۳۸,۵۸۸		



۱۷-۳- سود (زمان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ریال	سود (زمان) تحقق نیافته	سود (زمان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	(۱۶,۱۷۴,۰۲۵)	(۸۹,۳۱۹,۸۲۵,۹۷۵)	۸۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه خودرو ۴۱-۳۰ ماهه ۱۸٪
-	۵۲۶,۴۴۵,۹۶۴	-	-	(۳۹,۳۴۴,۲۶۸)	(۳۱۶,۵۰۶,۰۳۰,۵۶۸)	۲۱۷,۰۷۱,۸۲۰,۸۰۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳۰ ماهه ۱۸٪
-	(۵۴۹,۹۰۰,۰۳۱۲)	-	-	(۱,۸۹۴,۰۶۲)	(۱۰,۹۹۸,۰۰۰,۶۲۵۰)	۱۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۵۵-۶۰ بدون ضامن
-	(۱,۷۷۶,۵۲۶,۳۹۵)	-	-	(۳۵,۳۱۲,۰۲۵)	(۱۴۰,۸۵۳,۱۳۴,۹۰۰)	۱۳۹,۱۰۰,۱۸۲,۰۰۰	صکوک اجاره کگل ۹-۵ بدون ضامن
(۴۹,۹۹۰,۹۳۷)	-	-	-	(۱۸۱,۳۵۰)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۳۰-۳ ماهه ۲۰٪
-	(۹۶,۳۷۴,۲۵۰)	-	-	(۳۸,۱۸۷,۱۲۵)	(۲۶۵,۹۰۸,۱۸۷,۱۲۵)	۲۶۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه بهمن ۵۲-۳۰ ماهه ۱۸٪
-	۹۶,۲۰۰,۷۸۹۲	-	-	(۸,۱۵۶,۲۵۰)	(۳۴,۸۹۵,۶۳۵,۸۵۸)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه سایپا ۳۰-۳۰ ماهه ۱۸٪
-	۴,۱۴۷,۴۴۲,۱۴۱	-	-	(۵۹,۱۹۲,۸۴۲)	(۳۲۲,۳۷۴,۵۶۴,۸۱۷)	۳۲۲,۵۸۱,۱۹۹,۸۰۰	صکوک مرابحه پتروشیمی ۶۰-۳۰ ماهه ۲۲٪
(۶,۳۲۸,۸۲۸,۶۹۲)	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرک تیریز ۳۲-۳۰ ماهه ۱۸٪
(۶,۳۷۸,۸۱۹,۶۴۹)	۲,۳۴۷,۲۹۵,۱۴۰	-	-	(۱۹۸,۳۴۲,۰۳۷)	(۱۰,۹۱۰,۷۵۵,۲۰۳,۴۳۳)	۱۰,۹۴۰,۳۰۰,۸۴۰,۶۰۰	

۱۷-۴- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ریال	سود (زمان) تحقق نیافته	سود (زمان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۴۶,۳۹۱,۰۷۵	-	-	(۶۴۶,۴۲۵)	(۳۰,۰۰۰,۵۶۲,۵۰۰)	۳,۴۴۷,۶۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیهان-د
۲۲,۶۱۷,۸۲۶,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کارپزما ۲۵٪ تادیه
۴,۶۵۱,۰۸۷,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	صندوق تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند-م
۳۷,۲۶۸,۹۱۳,۳۸۰	۴۴۶,۳۹۱,۰۷۵	-	-	(۶۴۶,۴۲۵)	(۳۰,۰۰۰,۵۶۲,۵۰۰)	۳,۴۴۷,۶۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری پذیر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی
به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۳۸,۴۳۲)	۱۷۸,۶۶۱,۵۶۸	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۳۴,۴۶۲,۰۱۵	۱,۰۶۰	۳۵,۹۲۹,۷۳۵,۹۰۰	-	۲۵,۹۲۹,۷۳۵,۹۰۰	۲۰,۰۱۱,۲۴۴,۶۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱۴۶,۰۳۸,۳۸۴	۴۸	۷,۰۰۹,۳۶۲,۴۳۲	-	۷,۰۰۹,۳۶۲,۴۳۲	۴۰۴,۱۳۸,۳۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۲۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۳,۱۲۵,۰۰۰	۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۱,۷۰۰,۹۸۶	۲۲۰	۲,۵۷۴,۲۱۶,۹۲۰	-	۲,۵۷۴,۲۱۶,۹۲۰	۱,۰۲۸,۱۴۲,۳۹۵
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۶,۰۲۸,۵۵۴	۳۵۰	۲,۱۰۹,۹۹۳,۹۰۰	(۶۰,۳۶۵,۷۶۰)	۲,۰۴۹,۶۲۸,۱۴۰	۱,۹۰۵,۱۲۷,۴۵۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۵۳,۶۲۱,۴۷۸	۳۶۰	۱۹,۳۰۳,۷۳۲,۰۸۰	(۱,۹۷۰,۷۳۷,۷۱۵)	۱۷,۳۳۲,۹۹۴,۳۶۵	۱۲,۳۶۸,۳۷۴,۱۷۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱,۰۷۹,۴۰۲	۲,۲۸۰	۲,۴۶۱,۰۳۶,۵۶۰	(۳۴,۸۹۶,۵۳۵)	۲,۴۲۶,۱۴۰,۰۲۵	۲,۵۰۵,۳۷۰,۱۰۳
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۳۷,۱۸۴,۱۰۵	۲,۱۳۰	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	-	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	۱۳,۹۵۹,۹۶۲,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۲۵۷,۶۴۷	۱۰۰	۲۵,۷۶۴,۷۰۰	(۲۷۹,۲۹۹۲)	۲۵,۴۸۵,۴۰۸	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۲۲,۲۳۴,۹۹۶	۴۰۰	۴۸,۸۸۹,۹۹۸,۴۰۰	-	۴۸,۸۸۹,۹۹۸,۴۰۰	۲۹,۳۲۲,۱۴۵,۶۸۰
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۲۹,۳۴۳,۸۸۸	۷۰۰	۲۰,۵۴۰,۷۲۱,۶۰۰	-	۲۰,۵۴۰,۷۲۱,۶۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۹۹,۰۱۷)	۳۳۹,۲۰۰,۹۸۳	۶,۸۲۰,۱۶۳,۴۷۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۹۹۵,۷۸۹	۱,۰۰۰	۱,۹۹۵,۷۸۹,۰۰۰	(۲۱۶,۸۸۰,۶۱۲)	۱,۷۷۸,۹۰۸,۳۸۸	۲,۴۱۱,۰۰۹,۱۷۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۵۰,۳۷۵,۹۶۲	۵۰	۲,۵۱۸,۷۹۸,۱۰۰	(۲۸,۹۹۰,۹۰۶)	۲,۴۸۹,۸۰۷,۱۹۴	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۳۷۹,۰۷۶	۱,۶۳۰	۷,۱۳۷,۸۹۳,۸۸۰	-	۷,۱۳۷,۸۹۳,۸۸۰	۵,۰۵۱,۶۶۶,۶۴۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۲,۹۳۹,۰۵۶	۳۸۰	۱۲,۵۱۶,۸۴۱,۲۸۰	(۳۵۲,۰۱۶,۹۳۹)	۱۲,۲۶۴,۸۲۴,۳۴۱	۲۹,۳۵۹,۵۹۸,۱۴۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۲,۸۲۲,۹۰۸	۳۷۰	۴,۷۴۴,۴۷۵,۹۶۰	-	۴,۷۴۴,۴۷۵,۹۶۰	۱۹,۹۹۳,۷۴۶,۲۴۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۸۱۰,۹۰۶	۵۰۰	۴۰۵,۴۵۳,۰۰۰	(۲۹۶,۰۴۵,۰۵۵)	۳۷۵,۸۴۸,۴۹۵	۳۰۳,۸۰۴,۹۹۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۳,۳۲۵,۴۶۱	۱,۶۸۰	۲۲,۳۸۶,۷۷۴,۴۸۰	(۲,۳۹۶,۱۳۷,۹۴۱)	۱۹,۹۹۰,۶۳۶,۵۳۹	۲۷,۰۷۷,۴۰۲,۱۱۳
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴۳,۵۹۱,۸۹۲	۲۶۰	۱۱,۳۳۳,۸۹۱,۹۲۰	-	۱۱,۳۳۳,۸۹۱,۹۲۰	۱۸,۴۴۲,۷۲۳,۸۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۸,۹۳۳,۶۴۴	۶۰۰	۵,۳۶۰,۱۸۶,۴۰۰	-	۵,۳۶۰,۱۸۶,۴۰۰	۵,۹۸۸,۸۷۶,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۴۳۵,۴۵۲	۷,۵۰۰	۳,۲۶۵,۸۹۰,۰۰۰	-	۳,۲۶۵,۸۹۰,۰۰۰	۳,۹۱۶,۵۶۶,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۴,۵۰۳)	۳۸,۶۷۵,۴۹۷	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۸۷۷,۸۶۹	۲۴,۳۰۰	۲۱,۳۲۲,۲۱۶,۷۰۰	-	۲۱,۳۲۲,۲۱۶,۷۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۸۹۳,۶۳۵	۷۰	۳۴۲,۵۵۴,۴۵۰	(۱۱,۳۴۲,۸۶۳)	۳۳۱,۲۱۱,۵۸۷	۱۷۵,۲۲۲,۷۳۷
-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۶,۰۸۴,۲۵۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۷,۱۶۳
-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۲۰,۰۵۲,۱۲۱
-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۴۱,۸۳۳,۳۸۵
-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۵,۶۴۴,۳۳۶
-	-	-	-	-	-	-	۶۱۳,۶۶۸,۶۶۹
-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۷۴۵,۱۰۹,۱۰۸
-	-	-	-	-	-	-	۸,۷۲۷,۷۱۰,۴۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۴۹,۴۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۶۵,۶۹۹,۸۵۲,۸۷۳
-	-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۲۲۵,۷۵۶,۲۹۲
-	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۵۴۷,۷۱۵,۰۲۰)
-	-	-	-	-	-	-	۳۴۵,۲۸۰,۴۷۱,۳۱۲

آنتی بیوتیک سازی ایران
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
انتقال داده های آسیاتک
بانک سینا
بانک پاسارگاد
بیمه اتکایی ایران معین
تامین سرمایه امید
توسعه صنایع و معادن کوثر
توسعه صنایع بهشهر
توسعه معادن و فلزات
تولیدی و صنعتی گوهر فام
زغال سنگ پروده طبس
سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری پارس آریان
سیمان خاش
صبا فولاد خلیج فارس
صنایع فروالیاژ ایران
صنعتی سپاهان
فراپورس ایران
فولاد کاوه
کالسیمین
ملی مس
مینا
نفت تبریز
نفت تهران
نفت سپاهان
نورایستا پلاستیک
پتروشیمی جم
پتروشیمی مارون
پرتو بار فراپور خلیج فارس
پلی پروپیلن جم - جم پیلن
گروه بهمن
آلومینیوم ایران
تامین سرمایه کیمیا
دریایی سینا
سیم و کابل ابهر
سپید ماکیان
صنایع گلدیران
فولاد مبارکه
نفت اصفهان
پتروشیمی تامین
پنبه و دانه های روغنی خراسان



صندوق سرمایه‌گذاری بذرا امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۱۰,۴۸۹,۸۹۶,۶۷۶	۱۳,۴۹۴,۲۴۶,۴۰۱
سود سپرده بانکی	۳۶,۰۸۰,۱۷۱,۰۶۳	۸,۷۳۵,۲۶۸
سود گواهی سپرده بانکی	-	۷۹,۵۸۰,۵۳۹
	<u>۱۱۴,۰۹۸,۰۶۷,۷۳۹</u>	<u>۱۳,۵۸۲,۵۶۲,۲۰۸</u>

۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۳,۳۹۲,۳۵۹,۶۴۳	۱,۴۲۶,۴۸۳,۰۲۰	۱,۴۲۶,۴۸۳,۰۲۰	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۰
-	۲۰,۹۰۷,۶۴۰,۸۰۸	۲۰,۹۰۷,۶۴۰,۸۰۸	۱۸	۲۲۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۲
-	۱,۲۸۸,۱۹۹,۴۳۲	۱,۲۸۸,۱۹۹,۴۳۲	۲۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۱۵
-	۸,۵۸۴,۷۰۳,۳۷۲	۸,۵۸۴,۷۰۳,۳۷۲	۱۸.۵	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۱۰,۱۸۸,۶۷۵۸	۱۰,۱۸۸,۶۷۵۸	۱۰,۱۸۸,۶۷۵۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۲
-	۸,۷۴۸,۲۵۴,۰۸۱	۸,۷۴۸,۲۵۴,۰۸۱	۱۸	۸۹,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۵
-	۱۲,۴۸۱,۲۶۴,۷۷۸	۱۲,۴۸۱,۲۶۴,۷۷۸	۱۸	۲۶۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۵
-	۳,۶۸۱,۷۱۴,۴۳۶	۳,۶۸۱,۷۱۴,۴۳۶	۱۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۰
-	۵۳,۲۶۹,۷۴۹,۹۹۱	۵۳,۲۶۹,۷۴۹,۹۹۱	۲۳	۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۰۵
<u>۱۳,۴۹۴,۲۴۶,۴۰۱</u>	<u>۱۱۰,۴۸۹,۸۹۶,۶۷۶</u>	<u>۱۱۰,۴۸۹,۸۹۶,۶۷۶</u>				



صندوق سرمایه گذاری بنذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود		ریال	ریال	درصد	نرخ سود	نوع حساب	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی:
		ریال	ریال							
-	۱۶۲,۳۴۵	-	-	۱۶۲,۳۴۵	۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	کوتاه مدت	۱۱۱۳۶۵۳۸-تجارت	کوتاه مدت-۱۱۱۳۶۵۳۸-تجارت
۲,۲۷۰,۸۰۷	۱,۶۸۳,۶۸۲	-	-	۱,۶۸۳,۶۸۲	۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۲	کوتاه مدت	۷۰۷۴۸۱۸۱۰/۱۰۱۰۱۲-خوارسانه	کوتاه مدت-۷۰۷۴۸۱۸۱۰/۱۰۱۰۱۲-خوارسانه
-	۱۲۶,۸۵۴	-	-	۱۲۶,۸۵۴	۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	کوتاه مدت	۳۶۳۹۳۴۹۲-رفاه کارگران	کوتاه مدت-۳۶۳۹۳۴۹۲-رفاه کارگران
۴۲,۱۶۸	۸۹,۱۲۷	-	-	۸۹,۱۲۷	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	کوتاه مدت	۳۱۳۰۰۷۲۷۷۱۸۴۵-سپه	کوتاه مدت-۳۱۳۰۰۷۲۷۷۱۸۴۵-سپه
-	۳۶۰,۵۰۷,۲۴۵	-	-	۳۶۰,۵۰۷,۲۴۵	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	کوتاه مدت	۱۳۰۰۹۵۱۱۳۴۰۵-سپه	کوتاه مدت-۱۳۰۰۹۵۱۱۳۴۰۵-سپه
-	۱۴,۶۴۲	-	-	۱۴,۶۴۲	۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	کوتاه مدت	۳۱۳۰۰۹۷۳۲۵۱۶۴-سپه	کوتاه مدت-۳۱۳۰۰۹۷۳۲۵۱۶۴-سپه
۱۲۰,۱۷۸	۹۲,۵۳۵	-	-	۹۲,۵۳۵	۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	کوتاه مدت	۷۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷-شهر	کوتاه مدت-۷۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷-شهر
-	۲۴۴,۶۳۳	-	-	۲۴۴,۶۳۳	۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	کوتاه مدت	۹۹۱۶۱۶۶۶۳۶-ملت	کوتاه مدت-۹۹۱۶۱۶۶۶۳۶-ملت
۶,۳۵۸,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۹۳۰۱۵۵۲۸۰۳-سپه	کوتاه مدت-۱۳۰۹۳۰۱۵۵۲۸۰۳-سپه
۴۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۳۰۰۷۲۳۴۰۴۸۷-سپه	کوتاه مدت-۳۱۳۰۰۷۲۳۴۰۴۸۷-سپه
۱,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۱۳۴۵۱-پاسارگاد	کوتاه مدت-۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۱۳۴۵۱-پاسارگاد
۸,۷۳۵,۲۶۸	۳,۶۰۸,۱۷۱,۰۶۳	-	-	۳,۶۰۸,۱۷۱,۰۶۳	-	-	-	-	-	-
۷۹۵۸۰۵۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۹,۵۸۰,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

گواهی سپرده بانکی:
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۳



صندوق سرمایه‌گذاری بنیر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۰-۱	۵,۶۵۲,۲۸۸,۲۷۷	۲۱۱,۵۳۴,۳۲۷
۲۰-۲	۵۶,۸۳۳,۴۱۰	۱,۰۶۴,۷۷۵,۷۱۶
	<u>۵,۷۰۹,۱۳۱,۶۸۷</u>	<u>۱,۲۷۶,۲۹۹,۹۴۳</u>

هزینه توزیع سود سهام دریافتی سال قبل
تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰-۱ سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش توزیع شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.
۲۰-۲ حلیق معاملات پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و در دفاتر منظور گردیده است.

۳۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

میانگین نرخ	مبلغ شناسایی شده	بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۴٪	۱,۴۷۱,۶۲۱,۶۰۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صکوک مزایه بهمن ۵۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
۲۵٪	۹۶۴,۸۷۵,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵٪	۹۳۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	صکوک اجاره معدنی و صنعتی گل گهر ۵۰۹	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
	<u>۲,۴۳۶,۴۹۶,۶۰۵</u>							

۳۱-۱ مبلغ قرارداد خرید و نگهداری صکوک ۵۰۹ از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ در دفاتر شناسایی شده است.
۳۲- هزینه کارمزد ارکان:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۰,۱۸۳,۸۱۶,۹۷۴	۳۹,۱۴۵,۵۷۳,۲۲۱
۹۳۰,۹۴۲,۵۱۹	۹۰۱,۹۷۲,۵۹۰
۴۸۴,۳۱۵,۷۶۲	-
۸۳۰,۶۰۰,۰۹۶	۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴
۲۵,۹۲۱,۰۹۰,۰۰۰	۲۶۰,۹۱۰,۹۷۲,۰۸۴
<u>۶۶,۶۰۳,۳۲۵,۳۷۱</u>	<u>۶۶,۴۷۵,۸۴۶,۶۲۹</u>

هزینه کارمزد مدیر (تأمین سرمایه امید)
هزینه کارمزد متولی (آزموده کاران)
هزینه حق الزحمه حسابرس (هشیا بهمن)
هزینه حق الزحمه حسابرس (حافظ گام)
هزینه کارمزد بازارگردان (صندوق بازارگردانی امید ایرانیان)

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه‌ها:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۷۰۸,۳۷۹,۷۷۹	۳,۳۳۱,۱۳۷,۵۹۵	هزینه نرم افزار
۱۸۵,۶۱۹,۶۰۰	۳۸۹,۸۵۱,۲۲۶	هزینه مالیات برارزش افزوده
۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	۱۰۱,۶۳۹,۳۲۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۳,۷۸۰,۸۴۴	۴۶,۶۸۰,۶۵۴	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۹,۲۷۲,۶۹۱	۲۲,۶۷۴,۲۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۷,۱۷۳,۲۸۳	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۳,۱۵۷,۸۹۳	-	هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
۲,۱۰۹,۳۰۱,۸۶۰	۳,۸۹۱,۹۸۳,۰۵۳	

۲۴- هزینه های مالی:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	-	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بانک سپه)
۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	-	

۲۵- تعدیلات

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۴,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۱,۱۸۹,۴۵۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۴۸۴,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۱,۱۸۹,۴۵۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی
صندوق در تاریخ صورت خلاص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی بالهیتی است.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر و ضامن نقد شوندگی صندوق	ممتاز
مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان	مدیر، بازارگردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	واحد عادی نزد بازارگردانی
مدیر صندوق مشترک	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر، بازارگردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	عادی
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	محسن موسوی	مدیرعامل مدیر صندوق (سابق)	ممتاز
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	محمد محمدی	مدیرعامل مدیر صندوق	عادی
مدیر سرمایه گذاری	محمد غواصی کناری	مدیر (سابق) سرمایه گذاری صندوق	عادی
مدیر سرمایه گذاری	اسماعیل شاه زمانی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی
مدیر سرمایه گذاری	مهدی پوررحیم	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی
شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	هم گروه مدیر صندوق	عادی
مدیر سرمایه گذاری	مهدی خوری	مدیر (سابق) سرمایه گذاری صندوق	عادی
مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید ایرانیان	صندوق تحت مدیریت مشترک با مدیر	عادی
۸۱.۱۱٪	۲۸,۲۰۶,۸۹۴	۸۷.۴۴٪	۳۱,۱۵۲,۷۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی) ریال	ماتده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال				
(۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۳۶۲)	(۶۵,۰۳۹,۷۲۴,۵۰۳)	۴۰,۱۸۳,۸۱۶,۹۷۴	طی دوره	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید
(۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱)	(۴۴,۷۹۸,۹۵۰,۴۷۴)	۲۵,۹۲۱,۰۹۰,۰۲۰	طی دوره	کارمزد ارکان (بازارگردان)	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۶۸	(۹۸,۰۵۴,۲۸۲)	۹۳۰,۹۴۳,۵۱۹	طی دوره	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۳۰,۶۰۰,۰۰۰	طی دوره	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس سابق صندوق	هزینه کارمزد حسابرس (حافظ گام)
-	(۶۱۹,۱۱۳,۵۸۱)	۴۸۴,۳۱۵,۷۶۲	طی دوره	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	هزینه کارمزد حسابرس (هشیار بهمن)
-	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	بازارگردان ارکان (حسابرس)	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
۴,۴۴۹,۹۵۴,۸۱۱	۲۰,۵۲,۴۹۳	۳,۷۳۰,۷۳۱,۳۳۲,۵۶۶	طی دوره	خرید و فروش	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک سپه
-	-	۵۱۶,۳۲۶,۴۹۴	طی دوره	کارمزد معاملات		
-	-	۵۷,۲۶۶,۹۰۴,۰۵۲	طی دوره	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	وابسته به مدیر صندوق	بانک سپه
-	-	۳۶۰,۵۸۶,۱۰۱۴	طی دوره	سود سپرده‌های بانکی		
-	-	۶۵,۳۱۸,۱۳۳,۵۶۶	طی دوره	خرید و فروش	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک پاساگاد
-	-	۳۷۷,۲۸۹	طی دوره	خرید و فروش	کارگزار صندوق	کارگزاری سینا

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که در دوره پس از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.