

صندوق سرمایه گذاری

بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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
۸-۳۰	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای 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 میان دوره ای افشا گردیده است.

صورت های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است:

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

تأمین سرمایه امید
Omid Investment Bank

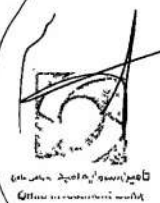
مسئله جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
صورت دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صورت خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۸,۷۶۴,۳۵۱,۶۳۴,۱۶۳	۵,۲۸۲,۲۱۱,۳۰۱,۰۴۷
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۶۴۱,۴۵۰,۶۰۱,۱۳۳	۴۳۹,۷۳۴,۹۶۴
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۵۰,۵۷۲,۴۸۰,۵۳۲	۱,۱۵۳,۱۳۳,۷۲۴,۵۴۸
۸ سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳,۶۹۴,۴۰۷,۱۶۸	-
۹ حسابهای دریافتنی	۱۸,۸۴۷,۸۶۴,۷۱۲	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸
۱۰ جاری کارگزاران	-	۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴
۱۱ سایر دارایی‌ها	۳,۳۱۳,۰۹۸,۰۵۷	-
جمع دارایی‌ها	۱۱,۲۸۲,۲۳۰,۰۸۵,۷۶۵	۶,۶۲۶,۸۷۲,۲۳۱,۴۱۱
بدهی‌ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۶۰,۸۴۲,۳۷۳,۹۴۸	-
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۴۳,۸۰۰,۹۷۲,۳۷۸	۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۶,۴۴۰,۲۸۸,۲۷۹	۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴
۱۴ پیش دریافت‌ها	۶,۴۹۴,۸۶۲,۱۸۸	-
جمع بدهی‌ها	۱۱۷,۵۷۸,۴۹۶,۷۹۳	۱۹۹,۱۴۴,۴۸۵,۹۴۵
خالص دارایی‌ها	۱۱,۱۶۴,۶۵۱,۵۸۸,۹۷۲	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۱۰,۵۴۹	۱۸۴,۸۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



 مهر و امضاء مدیر عامل

 آرموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۷۲۰,۸۲۱,۳۳۴,۰۲۰	۲۵,۳۳۸,۶۴۷,۲۷۸
۱۷ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۶,۴۲۷,۹۲۴,۶۶۳	۵۵۱,۰۰۴,۳۳۵,۱۴۴
۱۸ سود سهام	۲۹۰,۵۳۸,۲۷۷,۰۷۳	۴۰۷,۲۳۴,۵۳۰,۸۳۸
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۴,۰۷۵,۰۱۴,۹۲۴	۱۷۸,۰۶۷,۳۴۷,۲۵۶
۲۰ سایر درآمدها	۱,۲۹۸,۲۵۳,۳۸۸	۵,۹۵۲,۴۳۵,۰۴۴
جمع	۱,۱۰۳,۱۶۰,۷۹۴,۰۶۸	۱,۱۷۷,۵۹۷,۲۹۵,۵۶۰
هزینه‌ها		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۱۰۰,۳۳۱,۶۷۳,۱۱۶)	(۱۰۳,۲۵۷,۵۷۴,۳۱۵)
۲۳ سایر هزینه‌ها	(۳,۳۸۶,۱۳۵,۸۵۹)	(۵,۷۴۸,۹۲۷,۷۳۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۹۹۹,۵۵۲,۹۸۵,۰۹۳	۱,۰۶۸,۵۹۰,۷۹۳,۵۰۶
۲۴ هزینه‌های مالی	(۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴)	-
سود (زیان) خالص	۹۹۶,۲۱۱,۲۴۷,۲۷۹	۱,۰۶۸,۵۹۰,۷۹۳,۵۰۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۷.۸۹٪	۱۶.۵۸٪
بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال (۲)	۱۵.۷۳٪	۹.۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۴,۸۳۰,۶۳۸,۵۷۱,۸۶۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳,۱۲۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص طی دوره	-	۹۹۶,۲۱۱,۲۴۷,۲۷۹
تعدیلات	-	۵۰۳,۱۳۴,۳۱۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۴,۷۷۶,۴۰۰	۶,۳۳۹,۱۷۴,۱۲۹,۱۴۷

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

تأیید و تصدیق مدیر عامل
Office of the Chairman

مهره جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۱/۸۱۵۲۱ 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 بذرامیدآفرین 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۴۱۱۳۶۵۳۹۷۶۸ که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ 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 ۴۱۱۳۳۳۷۵۵۳۱ 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، 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 تایید 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.
حق الزحمه حسابرس	***	سالانه مبلغ ثابت ۱,۴۲۵ میلیون ریال؛
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 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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی 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 (باحتساب مالیات بر ارزش افزوده) به ازای هر سال مالی؛

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 دریافتنی 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 ۱۷۳/۲۰۲۰ 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 ۵۰۰ 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 ۱۷۳/۲۰۲۰ 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 دریافتنی 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 بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۴	۲,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰	۰.۰۲	۲,۶۶۴,۰۵۴,۰۰۰	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰
۱۱.۷۴	۷۷۷,۸۳۲,۸۴۲,۳۲۵	۹۰۱,۳۴۰,۶۶۸,۸۷۴	۶.۵۳	۷۳۷,۰۷۹,۳۷۰,۰۸۴	۶۷۰,۵۰۹,۰۶۹,۱۱۰
۳.۱۹	۲۱۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۷۰	۲۴۳,۸۳۹,۷۹۲,۵۹۹	۳.۷۳	۴۲۰,۰۵۶,۹۷۲,۳۸۰	۳۸۸,۹۸۸,۱۳۶,۵۴۵
۰.۱۳	۷,۷۹۰,۳۰۱,۷۸۶	۸,۸۵۷,۱۵۵,۴۷۱	۰.۰۶	۶,۸۵۸,۹۰۱,۴۱۰	۸,۸۵۷,۱۵۵,۴۷۱
۹.۵۵	۶۲۳,۱۳۲,۶۱۷,۳۰۹	۶۱۷,۳۵۳,۳۳۵,۸۷۴	۵.۶۷	۶۴۰,۲۶۲,۸۶۴,۰۹۶	۶۰۳,۸۸۷,۳۸۸,۹۷۰
۰.۰۰	-	-	۰.۰۸	۹,۳۹۱,۲۶۱,۰۹۰	۸,۵۹۵,۳۹۷,۴۵۰
۵.۳۵	۲۴۸,۱۴۵,۵۲۴,۱۳۸	۴۰۷,۶۳۳,۵۳۹,۱۹۹	۳.۶۲	۴۰۸,۰۱۳,۳۹۲,۵۹۵	۳۲۱,۴۳۶,۵۳۹,۶۱۰
۸.۸۱	۵۸۳,۸۵۴,۷۰۵,۷۰۳	۶۰۲,۴۹۲,۱۰۷,۰۱۹	۱۲.۱۸	۱,۳۷۳,۷۹۳,۳۱۶,۵۳۴	۱,۳۹۵,۳۶۵,۴۶۲,۲۸۹
۰.۰۷	۴,۷۷۹,۳۹۲,۴۰۰	۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰	۰.۱۰	۱۱,۰۲۴,۰۱۴,۵۰۰	۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰
۶.۸۳	۴۵۱,۷۳۸,۸۵۳,۲۱۳	۴۴۴,۳۹۵,۶۴۷,۵۱۵	۴.۳۷	۴۹۳,۴۵۹,۷۰۴,۹۴۵	۴۶۲,۰۹۴,۷۲۶,۸۶۲
۰.۰۱	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵	۷۷۱,۹۵۰,۳۸۳	۰.۰۰	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵	۷۷۱,۹۵۰,۳۸۳
۰.۵۲	۲۴,۷۲۳,۶۰۹,۲۵۸	۳۹,۹۷۱,۲۰۲,۹۷۲	۰.۳۸	۴۲,۷۶۷,۷۸۸,۸۸۵	۴۷,۱۱۷,۲۱۰,۵۲۸
۵.۵۵	۲۶۷,۹۸۹,۵۴۵,۴۱۸	۴۳۴,۷۲۴,۰۴۶,۵۳۷	۱۳.۳۰	۱,۵۰۰,۷۲۶,۰۱۹,۷۷۸	۱,۳۷۷,۳۸۱,۱۷۷,۳۴۰
۰.۷۵	۴۹,۵۷۱,۵۲۲,۳۸۳	۵۲,۴۹۰,۳۱۵,۸۸۳	۰.۶۳	۷۱,۱۷۳,۶۶۰,۳۵۶	۵۴,۰۰۸,۰۹۸,۵۱۴
۵.۲۳	۲۴۵,۹۶۸,۳۶۹,۰۹۱	۲۸۶,۰۷۶,۹۰۳,۴۲۹	۳.۰۱	۳۴۰,۰۵۸,۰۱۱,۸۰۰	۳۰۶,۴۴۴,۷۵۰,۱۲۹
۰.۳۷	۲۴,۷۳۳,۱۷۸,۸۱۴	۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵	۰.۱۵	۱۶,۴۰۵,۸۵۷,۴۴۲	۲۰,۰۵۶,۶۷۸,۳۶۹
۰.۰۲	۱,۳۱۰,۱۳۷,۱۰۶	۸۳۴,۷۴۱,۱۷۱	۰.۰۱	۱۰,۷۶۵,۳۳۱,۹۱۵	۴۴۴,۹۸۳,۵۱۸
۶.۰۳	۳۹۹,۷۲۷,۶۲۱,۴۳۱	۴۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۲۹	۴.۹۳	۵۵۶,۵۸۱,۲۲۶,۰۷۰	۴۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۲۹
۰.۱۵	۹,۹۷۱,۳۲۳,۳۲۲	۱۱,۰۳۰,۴۳۹,۳۴۹	۰.۱۰	۱۱,۷۶۰,۷۲۳,۳۸۵	۱۱,۰۳۰,۴۳۹,۳۴۹
۴.۶۰	۲۰,۴۸۷۲,۳۲۵,۳۵۶	۲۷۳,۵۴۸,۱۰۴,۵۴۹	۱۱.۳۶	۱,۳۸۱,۴۸۸,۵۱۷,۳۸۸	۱,۳۷۴,۸۸۰,۸۲۵,۰۳۵
۹.۵۶	۶۲۳,۷۴۴,۳۱۳,۰۷۲	۴۹۱,۳۲۳,۴۹۳,۵۷۳	۷.۴۴	۸۳۹,۳۳۵,۲۶۶,۷۳۵	۵۶۱,۵۶۴,۱۹۶,۶۸۳
۱.۳۳	۸۸,۴۳۲,۸۹۶,۳۷۸	۷۷,۷۷۰,۶۹۷,۴۸۰	۰.۰۰	-	-
۸.۰	۵,۳۸۲,۳۱۱,۳۰۱,۰۴۷	۵,۳۹۸,۱۵۱,۳۷۸,۰۶۱	۷۷.۶۸	۸,۷۶۴,۳۵۱,۶۳۴,۱۶۳	۷,۸۸۵,۸۵۵,۰۲۴,۱۴۳

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

صندوق سرمایه گذاری پذیر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میانی دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ف- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰				سبده های بانکی:	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سبده گذاری	نوع سبده	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰	۳۸۹,۲۴۷	۰.۰۰	۸۵۰,۷۰۴	۱۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	گواهی مدت	۱۱۱۴۶۵۳۸ - تجارت
۰.۰۰	۱۱,۱۷۳,۹۲۴	۰.۰۰	۱۰۰,۴۹۲,۰۷۷	۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۵	گواهی مدت	خلوصیت - ۱۰۳/۱۰/۸۱ - ۱۲۰۷۰۲۴۸۸
۰.۰۰	۴۹۱,۱۹۹	۰.۰۰	۸,۷۱۴,۳۱۱	۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	گواهی مدت	رفله کارگرن - ۲۳۹۴۳۴۹۲
۰.۰۰	۴۶۹,۹۸۳	۰.۰۰	۴۶۹,۹۸۳	۱۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	گواهی مدت	سپه - ۱۲۰۹۲۰۱۵۵۲۸۰۳
۰.۰۱	۳۰۸,۴۵۷,۹۹۶	۱۴.۱۰	۱,۵۹۱,۱۸۲,۵۲۵,۱۲۱	۱۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	گواهی مدت	سپه - ۳۱۳۰۰۹۵۱۱۲۴۰۵
۰.۰۰	-	۰.۴۴	۵۰۰,۴۱۳,۸۱۰	۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	گواهی مدت	سپه-۳۱۳۰۱۵۵۷۵۸۴۷۶
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۳۱,۸۴۵,۴۲۴	۱۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	گواهی مدت	سپه-۱۰۲۶۹۰۰۲۱۶۹۰۱
۰.۰۰	۴,۳۲۵,۴۰۷	۰.۰۰	۲,۳۲۲,۵۷۰	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	گواهی مدت	شیر - ۷۰۰۷۹۲۵۹۸۱۷
۰.۰۰	۱۰۰,۰۹۱,۱۰۵	۰.۰۰	۹,۷۸۹,۷۹۴	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	گواهی مدت	ملت - ۹۹۱۶۱۴۶۶۳۶
۰.۰۰	۳,۵۲۳,۰۹۹	۰.۰۰	-	-	-	-	سپه - ۲۱۳۰۰۷۲۷۷۱۸۲۵
۰.۰۰	۱۰۰,۲۰۴	۰.۰۰	-	-	-	-	سپه - ۲۱۳۰۰۹۷۳۲۵۱۶۴
۰.۰۰	۴۳۹,۷۳۴,۹۶۴	۱۴.۵۵	۱,۶۴۱,۴۵۰,۶۰۱,۱۳۳	-	-	-	جمع

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۸۷۷,۷۹۱,۲۸۳	-	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۳۸۱,۳۰۰,۳۷۰,۷۹	۱۵۵,۹۹۹,۷۷۶,۷۲۸	اوراق انجوه
۸۴۴,۹۴۶,۸۹۵,۱۸۶	۶۹۴,۵۷۲,۷۰۳,۸۰۴	اوراق مریجه
۱,۱۵۲,۱۳۳,۷۲۴,۵۴۸	۸۵۰,۵۷۲,۴۸۰,۵۳۳	

۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
۳۴,۸۷۷,۷۹۱,۲۸۳	۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۴,۸۷۷,۷۹۱,۲۸۳	۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	مشارکت شرداری تیریز ۳۰-۳۴ ماهه ۱/۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری پذیر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۳/۹/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
۱۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۷۷	۰.۱۰	۱۱,۱۹۶,۹۳۵,۰۱۲	۲۵۳,۸۵۲,۸۰۶	۱۰,۹۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۳۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳
۵۱,۸۸۵,۷۰۰,۵۵۵	۱.۳۸	۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۹,۹۷۷,۳۳۳	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰	۱۸.۵	۱۴۰۶/۰۵/۲۳
۱,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۷,۱۶۷,۷۷۳,۰۳۴	۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۱,۳۰۹,۰۳۷,۰۷۹	۱.۳۸	۱۵۵,۹۹۹,۷۷۶,۷۲۸	۴,۳۳۳,۶۵۰,۱۳۹	۱۵۱,۸۰۳,۶۴۱,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

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

۱۴۰۳/۹/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
۷۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۸	۳۳۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۶,۷۳۳,۸۱۲	۳۳۸,۵۸۸,۵۷۰,۰۰۰	۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۳۶	۱۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۴
-	۰.۰۰	۲۶۷,۳۰۸,۶۳۵,۰۱۵	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۸۶۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۷/۱۷
۱۲۵,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۱	۹۱,۶۴۸,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۷۷۱,۳۴۹	۸۸,۳۵۲,۵۶۲,۰۰۰	۸۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۱/۱۳
۸۴۶,۹۴۶,۸۴۶,۱۸۶	۶.۱۶	۶۹۴,۵۷۲,۷۰۴,۸۰۴	۱۵,۸۹۴,۶۰۲,۳۱۱	۶۷۸,۸۰۱,۱۳۴,۳۰۰	۶۷۸,۸۰۱,۱۳۴,۳۰۰	-	-	-

۸- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰	-	-	۰.۰۳	۳,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	-	۰.۰۳	۳,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰

۹- حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	%	ریال	
۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۳۵,۸۰۸)	۷۵٪	۱۵۰,۱۰۰,۵۹۶,۳۲۷	۹-۱
-	۱,۹۵۹	-	مختلف	۱,۹۵۹	
-	۴,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲
۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۱۹,۰۳۲,۸۰۸,۳۷۸	(۶,۸۳۵,۸۰۸)	-	۱۹,۰۳۲,۸۰۸,۳۷۸	

۹-۲- سایر حساب های دریافتی فوق بابت حق تقدم نوسه صنایع پیشتر می باشد که به حساب شرکت وزیر است ولیکن تاکنون به سهم تبدیل نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پذیر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹-۱- سود سهام دریافتنی:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۲,۴۶۱,۰۳۶,۵۶۰	۲۵%	-	۲,۴۶۱,۰۳۶,۵۶۰	-	زغال سنگ پروده طبس
۱۴۰۳/۰۷/۰۹	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵%	-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۵,۷۶۴,۷۰۰	۲۵%	-	۲۵,۷۶۴,۷۰۰	-	سرمایه گذاری پارس آریان
۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۷,۴۶۱,۹۴۱,۹۶۷	۳۵%	-	۷,۴۶۱,۹۴۱,۹۶۷	۷,۴۶۱,۹۴۱,۹۶۷	بانک سینا
۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵%	-	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	توسعه بین المللی پدیده شاندیز
-	۴۰۵,۴۵۳,۰۰۰	۲۵%	(۶,۸۳۵,۸۰۸)	۳۹۸,۶۲۷,۱۹۳	-	گروه مینا (سهامی عام)
-	-	-	-	-	۲۵۳,۲۰۹,۴۰۰	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
-	-	-	-	-	۱۳,۰۱۱,۹۹۲,۶۵۹	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	-	۴۰,۰۹۹,۰۰۱,۹۹۶	سنگ آهن گهرزمین
-	-	-	-	-	۳,۴۵۳,۵۴۱,۰۶۴	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	-	-	-	-	۵۹,۳۹۸,۴۲۱,۰۹۴	کویر تایر
	۱۵,۰۱۰,۵۹۶,۳۲۷		(۶,۸۳۵,۸۰۸)	۱۵,۰۰۳,۷۷۰,۴۱۹	۱۳۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۴۹,۹۵۴,۸۱۱	۴,۷۲۶,۵۷۹,۳۰۴,۱۳۹	(۴,۷۹۱,۸۷۱,۶۳۲,۸۹۸)	(۶۰,۸۴۲,۳۷۳,۹۴۸)	کارگزاری بانک سپه
۶۵,۳۱۲,۱۴۷,۱۶۶	۲,۹۹۳,۳۰۰	(۶۵,۳۱۵,۱۴۰,۳۶۶)	-	کارگزاری بانک پاسارگاد
۲۲۳,۱۲۷	۱۵۴,۱۶۲	(۳۷۷,۲۸۹)	-	کارگزاری سینا
۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴	۴,۷۲۶,۵۸۲,۴۵۱,۵۰۱	(۴,۸۵۷,۱۸۷,۱۵۰,۵۵۳)	(۶۰,۸۴۲,۳۷۳,۹۴۸)	

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۸۱۹,۶۴۸)	۴۹,۱۸۰,۳۵۲	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	مخارج رتبه بندی صندوق‌های سرمایه‌گذاری
-	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۷۹,۷۲۳,۸۴۳)	۳۳,۰۴۳,۲۸۰	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه‌گذاران
-	۷,۳۷۸,۴۱۵,۲۷۵	(۴,۱۴۷,۵۴۰,۸۵۰)	۳,۲۳۰,۸۷۴,۴۲۵	مخارج نرم افزار
-	۷,۹۰۹,۱۸۲,۳۹۸	(۴,۵۹۶,۰۸۴,۳۴۱)	۳,۳۱۳,۰۹۸,۰۵۷	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵,۶۴۳,۷۴۱,۱۴۸	۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۲۶۲	کارمزد مدیر
۱,۶۵۰,۹۲۳,۱۰۲	۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۶۸	کارمزد متولی
۲۵,۴۱۶,۵۰۱,۳۰۷	۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱	کارمزد بازارگردان
۱,۰۹۰,۸۰۶,۸۲۱	۵۴۵,۰۰۰,۱۰۰	حق الزحمه حسابرس
۴۳,۸۰۰,۹۷۲,۳۷۸	۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱	

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۸۲,۸۰۰,۶۲۴	۵,۰۴۹,۳۰۵,۸۶۸	بدهی بابت هزینه های نرم افزار
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ثبت نگهداری حساب سرمایه گذاران
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون ها
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج رتبه بندی
-	۱۳۰,۹۸۲,۴۱۱	۱۳-۱ سایر حسابهای پرداختنی
۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴	۶,۴۴۰,۲۸۸,۲۷۹	

۱۳-۱ مبلغ ۱۳۰,۹۸۲,۴۱۱ فوق بابت سود سهام عدالت می باشد، و مابقی مربوط به ذخیره تنزیل شناسایی شده بابت سهام

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶,۴۹۴,۸۶۲,۱۸۸	پیش دریافت سود اوراق مشارکت -صکوک مرابحه بهمن ۰۵۲
-	۶,۴۹۴,۸۶۲,۱۸۸	

۱۵- خالص داراییها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۸,۴۸۳,۰۱۶,۴۸۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۵۴,۸۹۲,۶۳۶	۱۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶,۴۰۹,۲۴۴,۷۲۸,۹۷۹	۳۴,۶۷۶,۴۰۰	۱۱,۱۴۳,۵۹۶,۶۹۶,۳۳۶	۵۲,۹۲۶,۴۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶	۳۴,۷۷۶,۴۰۰	۱۱,۱۶۴,۶۵۱,۵۸۸,۹۷۲	۵۳,۰۲۶,۴۰۰	

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۱۶-۱	ریال	ریال
۱۶-۲	۱۸,۲۴۵,۱۰۳,۰۵۴	۷۲۴,۰۴۸,۹۶۲,۳۰۸
۱۶-۳	۳۷۰,۹۵۹,۹۰۱	(۱۹,۰۳۸,۱۹۳,۰۷۷)
۱۶-۴	۴,۰۴۸,۳۲۶,۳۶۰	۱۵,۸۱۰,۵۵۳,۸۸۹
	۱۲,۶۷۴,۳۵۷,۹۶۳	-
	۳۵,۲۳۸,۶۴۷,۲۷۸	۷۲۰,۸۲۱,۳۲۴,۰۲۰

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود ناشی از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری بنر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر

۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۴۶,۹۰۰,۷۹۹	(۵۴,۴۶۶,۶۳۳)	(۱۰,۳۴۸,۱۸۱)	(۹,۳۸۳,۸۳۳,۰۰۰)	۱۰,۸۹۲,۳۳۷,۶۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۰,۵۱۸,۱۰۰,۴۴۳	-	(۵۲۸,۰۷۰,۳۷۲)	(۸۸,۴۳۳,۸۹۶,۳۷۸)	۹۶,۰۱۲,۷۷۶,۹۹۴	۲۷,۳۲۲,۳۲۲
-	(۷۴,۴۸۰,۶۱۳)	(۳۵,۴۷۷,۴۸۹)	(۴,۸۴۰,۵۴۴)	(۵,۱۳۹,۶۶۲,۵۸۰)	۵,۰۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰
-	(۱۰۶,۳۹۵)	(۱۷۸,۳۹۹)	(۳۳,۸۷۴)	(۳۵,۵۵۳,۹۶۲)	۰	۳۵,۶۵۹,۸۴۰
-	۹,۸۳۳,۱۸۸,۷۲۰	- (۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۹۹۲,۴۰۰)	(۸۹,۵۴۳,۰۱۸,۸۸۰)	۹۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۰۸۸,۶۳۱,۸۰۶	-	-	-	-	-	-
۳,۵۵۶,۳۴۸,۹۳۹	-	-	-	-	-	-
۳۶,۰۱۵,۹۸۴,۳۷۳	-	-	-	-	-	-
۱,۲۰۶,۶۳۴,۵۰۳	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۶۶,۸۹۰,۲۶۹	-	-	-	-	-	-
۱۳,۸۱۰,۵۳۹۱,۸۲۴	-	-	-	-	-	-
۱۷,۸۸۵,۴۵۲,۹۲۰	-	-	-	-	-	-
۱۵,۸۵۱,۹۷۵,۷۹۹	-	-	-	-	-	-
۹,۴۹۱,۰۰۸۳,۶۶۰	-	-	-	-	-	-
۸۶,۴۱۳,۵۰۶	-	-	-	-	-	-
۷۸,۹۷۶,۶۴۰	-	-	-	-	-	-
۲,۱۱۰,۹۳۷,۹۶۶	-	-	-	-	-	-
۴۸,۳۵۰,۰۹۱,۷۶۷	-	-	-	-	-	-
۲۱,۲۷۱,۰۴۰	-	-	-	-	-	-
۴۸,۹۳۵,۳۹۶,۳۹۲	-	-	-	-	-	-
۵,۵۲۴,۹۹۷,۳۱۹	-	-	-	-	-	-
۹۶۱,۹۷۵,۱۴۵	-	-	-	-	-	-
۱۰,۴۶۳	-	-	-	-	-	-
۱۲,۶۰۵,۴۵۱,۷۳۱	-	-	-	-	-	-
۳۵۴,۳۴۳,۱۵۸,۵۵۲	۱۸,۳۴۵,۱۰۳,۰۵۴	(۵۷۹,۹۲۳,۴۴۰)	(۶۳۷,۳۸۵,۷۷۲)	(۱۹۲,۵۳۴,۹۶۲,۷۰۰)	۲۱۱,۹۹۷,۳۷۴,۴۴۶	-

ذوب آهن اصفهان

سرمایه گذاری اعتبار ایران

تولیدی و صنعتی گوهرفام

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

انتقال داده های آسیاتک

آلومینیوم ایران

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

ایران خودرو

بزرگانی و تولیدی مرجان کمر

بانک سینا

بانک ملت

بانک آینده

بهار زر عالیس چناران

بیمه دی

تأمین سرمایه امید

تأمین سرمایه گنجینه

توسعه فن آفران توسن

تولیدات پتروشیمی قانک پتیر

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیامانا

دریایی سینا

س.الملس حکمت ایرانیان

سایا

سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری سیمان تامین

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۴:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر
۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نوع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۴,۲۴۳,۶۱۵,۸۵۲	۱۸,۳۴۵,۱۰۳,۰۵۴	(۵۷۹,۹۳۲,۴۳۰)	(۶۳۷,۳۸۵,۳۷۲)	(۱۹۲,۵۳۴,۹۶۳,۷۰۰)	۲۱۱,۹۹۷,۳۷۴,۴۴۶	-	-
۳۰,۰۹۹,۸۸۴,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۹۹۳,۷۶۴,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۷۰۲,۴۶۲,۰۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۳۸,۸۱۰,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۸۰۵,۰۹۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۷,۳۴۰,۷۶۲,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۹۰,۵۶۳,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۷۵۵,۹۰۲,۲۷۶	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۹۴,۱۳۸,۶۴۵	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۴۹,۵۶۴,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۱۴۵,۳۹۲,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۱۸۷,۳۳۷,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-
(۸۴۹,۸۰۰,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۶۵۱,۵۲۳,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-	-
۷,۰۵۶,۰۲۶,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۷۱,۱۳۹,۷۰۵,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۷۰,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	-
۴۶۲,۶۵۲,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	-
۸۵۶,۳۶۰,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-
(۸۲,۰۲۴,۹۲۷)	-	-	-	-	-	-	-
۴۳۸,۳۸۵,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۵,۱۰۱,۰۶۵)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۷۷۴,۷۹۹,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۶۰۲,۰۳۸,۸۲۹,۷۹۶	۱۸,۳۴۵,۱۰۳,۰۵۴	(۵۷۹,۹۳۲,۴۳۰)	(۶۳۷,۳۸۵,۳۷۲)	(۱۹۲,۵۳۴,۹۶۳,۷۰۰)	۲۱۱,۹۹۷,۳۷۴,۴۴۶	-	-

نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری مسکن
سرمایه گذاری مسکن جنوب
سودسیران
سهم و کابل ابهر
سپیدان همرنگان
سجیغ
سپید ماکان
شرکت سرمایه گذاری خورزمی
میا فولاد خلیج فارس
صنایع گلدرین
فولاد شاهرود
فولاد کاوه
کالسمین
کشاورزی و دسروری فجر صنعتان
کشت و دلمداری فکا
مدیریت انرژی امید تابان هور
منی شیعی ککدورز
نفت اصفهان
نفت سیاهان
پارس خودرو
پالایش نفت تبریز
پتروشیمی بوعلی سینا
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۴۲:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر
۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نقل از صفحه قبل	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی شازند	-	۲۱۱,۹۹۷,۲۷۴,۴۴۶	(۱۹۲,۵۳۴,۵۶۳,۷۰۰)	(۶۲۷,۷۸۵,۳۷۲)	(۵۷۹,۹۳۲,۴۲۰)	۱۸,۳۴۵,۱۰۲,۰۵۴	۶۰,۲۰,۲۸۸,۳۹,۷۹۶
پتروشیمی تلمین	-	-	-	-	-	-	۵۸,۵۷۰,۵۷۱,۳۴۰
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۶,۶۴۵,۷۹۴,۴۱۰
پروتو پلر قرار خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۴,۳۰۷,۳۵۲,۶۳۲
پنبه و دانه های روغنی خراسان	-	-	-	-	-	-	۷۰,۶۴۸,۸۰۵
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۴۵,۸۸۸,۶۲۰,۸۵۴
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۵,۱۵۴,۳۴۸,۱۵۸
گروه مانی شهر	-	-	-	-	-	-	۵۵۱,۵۸۱,۵۴۲
جمع	-	۲۱۱,۹۹۷,۲۷۴,۴۴۶	(۱۹۲,۵۳۴,۵۶۳,۷۰۰)	(۶۲۷,۷۸۵,۳۷۲)	(۵۷۹,۹۳۲,۴۲۰)	۱۸,۳۴۵,۱۰۲,۰۵۴	۷۲۴,۰۴۸,۹۶۲,۲۰۸
							۱۸۵,۴۱۳,۶۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری پذیر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۰۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۵۳۳,۷۴۰,۰۹۹)	-	-	۳۷۰,۹۵۹,۹۰۱	-
-	-	-	-	-	-	۱,۸۳۷,۸۹۶,۲۷۷
-	-	-	-	-	-	(۳۰,۸۷۶,۰۸۸,۳۵۴)
-	-	(۱۱۰,۵۳۳,۷۴۰,۰۹۹)	-	-	۲۷۰,۹۵۹,۹۰۱	(۱۹,۰۳۸,۱۹۴,۰۷۷)

۱-۲-۱ طی این دوره حق تقدم نسبتاً به سهم تبدیل شده است بهین دلیلی فاقد کاربرد و مالیات می باشد.

۱۴-۳ سود ناشی از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۶۸,۳۱۴,۱۰۶	(۵۱,۰۰۹,۵۶۲,۵۰۰)	(۱۰,۳۲۵,۳۴۶)	۴,۰۴۸,۳۲۶,۳۶۰	۷,۵۸۷,۹۵۳,۶۲۲
-	-	-	-	-	۸,۳۲۳,۶۰۰,۳۶۷
-	-	(۵۱,۰۰۹,۵۶۲,۵۰۰)	(۱۰,۳۲۵,۳۴۶)	۴,۰۴۸,۳۲۶,۳۶۰	۱۵,۸۱۰,۵۵۳,۸۸۹

صندوق سرمایه گذاری براند دیت کیپیتال حد
صندوق سرمایه گذاری عمومی گنن کریپتو ۲۳/۵ تیریه
صندوق سرمایه گذاری تسنیم اصل گنن میبند

۱۴-۴ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰)	(۷۲۵,۰۰۰)	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	-
۲۲۷,۹۴۰	۲۲۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۶,۵۰۶,۳۰,۵۶۸)	-	۱۱,۴۳۳,۶۹۹,۴۳۲	-
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰)	-	۱۸۱,۲۵۰	-
۶۸,۳۷۷	۶۸,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۳۲۸,۴۷۲,۷۹۴)	(۷۶,۱۱۵,۷۲۵)	(۸۲,۵۹۰,۵۱۱)	-
۴۰۶,۰۰۰	۲۹۹,۴۴۳,۱۱۵,۰۰۰	(۳۹۸,۱۸۷,۰۱۹,۵۲۰)	(۳۶,۳۱۱,۸۳۲)	۱,۲۱۹,۷۸۲,۶۵۸	-
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۸۹۵,۶۳۵,۵۵۸)	-	۱۰۴,۳۴۴,۱۴۲	-
-	۷۴۵,۶۶۰,۱۱۵,۰۰۰	(۷۳۲,۸۷۲,۷۰۴,۴۹۰)	(۱۱۲,۱۵۳,۵۴۷)	۱۲,۶۷۴,۲۵۷,۹۶۳	-

صکوک برابحه بهمن ۵۲-۱۳۹۵
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۳۹۵
صکوک اجاره کل مهر ۲۰۹-۱۳۹۵
صکوک شهرداری شیراز ۲۰۴-۱۳۹۵
صکوک برابحه پارس ۲۰۴-۱۳۹۵
صکوک برابحه سانیان ۳۰۸-۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۹,۱۴۷,۲۶۷,۷۰۳	۵۵۰,۴۵۳,۳۶۸,۱۶۹	۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۶,۸۵۸,۶۳۳,۰۹۱	(۵,۳۴۶,۱۱۲,۶۱۸)	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
(۳,۳۳۵,۹۰۱,۳۶۰)	۵۰۱,۱۲۴,۹۲۵	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
۲,۷۵۷,۸۲۶,۱۵۹	۶۹۳,۸۴۴,۶۶۸	۱۷-۴	سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۵۶,۴۳۷,۹۲۴,۶۶۳	۵۵۱,۰۰۴,۳۳۵,۱۴۴		

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر
۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کاربرد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۳,۸۳۳,۶۸۴,۹۰۹)	۸,۱۹۳,۴۳۶,۹۶۳	۶۸۰,۳۰۰,۳۶۰	۱۳۹,۳۵۷,۰۶۸	(۱,۲۸,۶۷۶,۱۹۲,۳۶۵)	۱۳۶,۰۶۰,۷۱۰,۹۰۰	۳۹,۴۳۷,۷۰۳	ایران خودرو
-	۷۷۸,۳۳۴,۰۰۰	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۶,۰۰۰	(۲,۴۱۷,۶۱۲,۰۰۰)	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۵,۶۳۵,۷۱۰,۳۷۵	(۲۵,۲۲۹,۳۳۲,۹۸۳)	۷۶۰,۷۶۸,۶۶۶	۱۳۴,۵۴۶,۰۴۷	(۱,۷۸,۳۸۸,۳۱۰,۹۹۶)	۱۵۲,۱۵۳,۷۷۳,۳۰۰	۲۴,۴۶۲,۰۱۵	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳,۱۹۹,۴۰۸,۸۴۴	(۹۳۱,۳۰۰,۳۷۶)	۲۴,۴۴۹,۷۸۱	۶,۵۵۴,۹۵۸	(۷,۸۷۳,۳۱۱,۳۶۵)	۶,۸۹۹,۹۵۶,۱۵۰	۱,۳۶۶,۰۴۷	بازرگانی و تولیدی مرتضی کور
۲۹,۶۵۲,۳۴۲,۷۲۰	(۲۸,۱۲۸,۶۷۴,۹۰۰)	۱,۳۳۲,۷۱۰,۰۰۰	۲۵۲,۹۷۴,۰۰۰	(۲,۹۷,۳۲۱,۳۵۹,۸۰۰)	۲۶۷,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	بالک پاسارگاد
۲۷,۴۷۹,۶۹۴,۷۳۶	۳۵,۴۱۸,۹۲۱,۶۸۸	۱,۸۸۲,۷۶۶,۱۵۴	۳۵۷,۹۱۵,۵۶۹	(۳۴۳,۵۷۵,۹۱۰,۷۵۵)	۳۷۶,۷۵۳,۱۳۰,۷۲۰	۱۴۶,۰۲۸,۳۸۴	بانک سینا
-	۶۹۵,۹۶۲,۶۴۳	۴۶,۷۳۴,۳۷۵	۸,۸۷۹,۵۲۱	(۸,۷۰۶,۵۲۵,۳۶۳)	۹,۳۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۳,۱۲۵,۰۰۰	سیمه انگلی، ایران مین
(۱۵,۱۷۷,۷۱۸,۵۱۳)	(۹,۴۰۰,۵۵۱,۰۰۲)	۳۲۷,۱۶۶,۰۶۹	۶۲,۳۱۳,۵۵۲	(۷۵,۲۴۴,۰۴۴,۴۸۸)	۶۵,۵۹۳,۳۱۳,۸۶۴	۶۸,۴۶۸,۹۰۸	پرس خودرو
(۴۳,۴۴۷,۴۵۲,۳۸۳)	۵۵,۱۰۴,۰۵۵,۹۴۹	۱,۱۰۰,۹۳۴,۶۲۸	۲۱۰,۷۷۵,۴۷۹	(۱,۶۸۰,۸۴۰,۹۵۹,۸۰۸)	۲۲۱,۸۶۸,۹۲۵,۶۵۰	۱۳,۳۲۵,۴۶۱	پالایش نفت تبریز
(۴,۳۲۵,۷۱۶,۷۴۶)	(۱۲,۷۳۹,۷۶۰,۹۵۲)	۶۴۲,۷۶۲,۴۴۸	۱۳۲,۱۳۴,۸۶۵	(۱,۴۲۰,۵۷۱,۱۳۷,۷۷۳)	۱۱۸,۵۵۲,۴۸۹,۵۰۸	۴۳,۵۹۱,۸۹۳	پالایش نفت تهران
۱۵,۲۳۴,۷۸۱,۸۳۶	۹۱,۵۷۱,۳۰۲,۸۰۰	۲۰,۳۷۲,۴۹۷,۶۵۵	۲,۸۷۰,۰۰۶,۴۵۵	(۳,۱۸,۳۲۳,۱۰۶,۴۳۰)	۴۰۷,۴۶۹,۱۵۳,۰۰۰	۱,۳۴۹,۱۷۰	سروشچی پردیس
(۹,۱۲۵,۴۶۱,۴۰۰)	۲۹۸,۲۱۵,۰۰۰	۲۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۲۵,۰۰۰	(۵۱,۳۰۷,۰۳۰,۰۰۰)	۵۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۱۳,۳۷۸,۹۳۰,۴۴۵	(۵,۵۵۰,۰۰۲,۵۴۷)	۷۳۹,۳۸۵,۱۵۵	۱۴۰,۴۸۳,۱۸۱	(۱,۵۴۳,۰۶۰,۹۱۷,۹۱۸)	۱۴۸,۸۷۷,۰۳۳,۰۵۰	۸۷۷,۸۶۹	پتروشیمی چه پیلن
(۲,۹۷۹,۱۱۷,۹۹۶)	(۲,۲۲۹,۳۲۴,۴۶۳)	۳۲۶,۲۸۰,۱۳۷	۶۲,۰۳۱,۳۲۶	(۶۷,۹۱۳,۷۷۲,۳۲۶)	۶۵,۳۹۶,۰۲۷,۴۰۰	۴۲۵,۴۵۲	پتروشیمی مارون
۲۴۸,۵۵۰,۷۰۰	۶,۳۴۴,۶۳۲,۱۰۰	۵۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۵,۵۰۰	(۴,۹۱۱,۳۶۳,۴۰۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروتو بر فراز خلیج فارس
۲,۷۹۸,۹۳۳,۷۹۵	۲,۰۳۳,۸۵۷,۵۳۳	۲۲۹,۵۷۲,۳۴۵	۴۳,۶۱۸,۹۲۶	(۴۴,۱۶۴,۰۰۳,۸۱۲)	۴۵,۹۱۴,۶۶۹,۰۶۴	۱۱,۷۰۰,۹۸۶	تاجین سرمایه امید
۳,۸۳۵,۳۱۷,۸۱۶	۲,۱۸۲,۱۱۵,۳۵۹	۱۴۱,۱۲۸,۴۴۹	۲۶,۸۱۴,۴۰۵	(۳۵,۳۱۱,۵۱۷,۴۲۳)	۲۸,۳۲۵,۶۸۹,۸۱۸	۶,۰۲۸,۵۵۴	توسعه صنایع بهشتی (هلدینگ)
(۲۸,۰۲۵,۴۷۲,۱۹۳)	۲۸,۷۸۳,۳۱۲,۳۱۰	۱,۰۵۳,۳۹۴,۹۲۵	۷۰۰,۱۴۴,۸۴۸	(۱,۸۱۳,۴۹۰,۱۳,۵۲۵)	۲۱۰,۰۶۷,۸۷۸,۰۶۲	۵۳,۶۲۱,۳۷۸	توسعه‌مندان وونرات
-	۲,۰۴۳,۱۹۲,۶۰۰	۶۳,۵۱۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۶,۹۰۰	(۱۰,۵۳۳,۱۹۴,۳۰۰)	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	تولیدی پرتا پهلوی
-	(۱,۳۷۱,۶۴۴,۳۷۹)	۹۸۸,۸۰۲,۰۳۸	۱۸۷,۸۷۳,۳۸۵	(۲۰۰,۳۰۸,۷۳۳,۳۵۲)	۱۹۷,۷۶۰,۴۰۵,۵۶۰	۱۶,۰۹۱,۱۶۴	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانما
۸,۵۲۱,۹۰۲,۰۳۰	۸,۰۷۵,۰۵۷,۳۰۰	۲۶,۰۱۲۷,۰۳۲	۶۸,۴۴۶,۰۳۴	(۶۴,۳۸۰,۹۱۰,۳۱۲)	۷۲,۰۳۷,۴۰۴,۴۵۶	۱۳۵,۳۸۹,۵۵۸	ذوب آهن اصفهان
(۷,۰۲۸,۰۱۶,۱۰۶)	(۸,۱۳۶,۳۲۱,۳۷۱)	۸۷,۵۳۰,۳۸۳	۱۵,۶۷۸,۸۵۴	(۲۴,۹۲۸,۵۷۷,۰۸۸)	۱۶,۵۰۴,۰۵۶,۵۸۰	۱۰,۰۷۹,۴۰۳	زغال سنگ پروده طبس
-	۷,۹۹۷,۴۹۱	۴,۴۲۵,۴۴۳	۸۴۰,۸۱۵	(۸۸۲,۳۳۷,۰۹۸)	۸۸۵,۰۶۸,۴۳۳	۴۸۹,۵۲۹	سرمایه‌گذاری پارس آرمان
۹,۷۸۷,۴۳۷,۷۵۵	۲۰,۷۰۱,۶۴۲,۱۵۲	۲۴۰,۳۲۴,۹۶۳	۶۴,۶۴۲,۷۴۳	(۳۷,۷۲۸,۳۱۸,۱۵۴)	۶۸,۰۴۴,۹۹۲,۶۰۰	۱۱,۱۳۶,۶۶۰	سرمایه‌گذاری سپه
(۲۴,۰۹۸,۵۹۹,۰۰۴)	۱۶۸,۹۹۵,۱۱۰,۸۴۰	۱۲,۵۱۴,۱۳۲,۹۱۵	۲,۵۶۶,۶۸۵,۲۵۲	(۲,۵۵۰,۴۱۳,۲۱۰,۴۵۱)	۲,۷۰۰,۸۳۶,۵۸۲,۱۲۴		نقل به صفحه بعد

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر
۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۴۰,۹۸,۵۹۹,۰۰۴)	۱۶۸,۵۵۱,۹۰۸۴۰	۱۳,۵۱۴,۱۳۲,۹۱۵	۲,۵۶۷,۶۵۸,۲۵۲	(۳,۵۵۰,۴۱۳,۳۱۰,۴۵۱)	۲,۷۰۲,۸۲۶,۵۸۳,۱۲۴	نقل از صفحه قبل
۷,۱۵۷,۱۵۰,۰۰۰	(۱۳۳,۶۰۵,۱۹۱)	۵,۴۱۴,۸۸۸	۱,۰۲۸,۸۲۷	(۱,۳۳۳,۰۳۴,۵۱۶)	۱,۰۰۸,۱۷۵,۶۳۰	سرمایه‌گذاری مسکن
۳,۷۸۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۷,۵۵۵,۵۵۰	۲,۰۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۳۳۵,۰۰۰	(۳۱۷,۴۷۷,۳۷۹,۴۵۰)	۲۱۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهر زمین
(۱۲,۵۳۹,۱۳۷,۰۰۴۴)	۱۵۶,۸۵۳,۶۰۴,۶۴۰	۲,۷۹۹,۵۶۳,۵۳۳	۲,۷۹۹,۹۱۷,۰۷۱	(۴۰۶,۳۹۰,۵۸۳,۶۴۰)	۵۵۹,۹۱۳,۷۰۶,۶۷۶	سیمان خالص
۱۲,۰۹۸,۱۵۱,۶۰۷	۳,۱۳۶,۶۷۲,۱۳۷	۷۲۶,۱۱۴,۵۰۹	۱۳۷,۰۶۱,۷۵۷	(۱۴۳,۹۵۰,۳۰۵,۸۵۱)	۱۴۵,۳۲۳,۹۰۱,۷۱۲	صاف فولاد خلیج فارس
-	۱۹,۵۷۸,۰۱۷,۵۷۳	۳,۰۵۵,۸۳۰,۳۰۴	۵۸۰,۶۰۷,۷۵۸	(۵۵۵,۳۳۴,۴۸۱,۳۳۹)	۶۱۱,۱۶۶,۰۶۰,۷۵۰	۶۶,۷۹۴,۱۰۵
-	۱,۰۴۲,۴۰۴,۶۹۹	۴۹۴,۵۳۶,۱۹۷	۹۳,۰۶۱,۸۷۷	(۹۸,۴۵۳,۳۳۲,۷۷۵)	۹۸,۹۰۷,۳۳۹,۴۰۰	۴۰,۱۳۸,۰۱۵
(۳۴,۸۷۶,۱۰۱,۳۵۰)	(۲۵۰,۴۶۵,۵۸۰,۸۳۵)	۳۱۴,۸۳۰,۰۰۰	۴۰,۸۱۷,۷۰۰	(۶۸,۳۶۸,۳۲۸,۵۳۵)	۴۳,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۳۱۴,۴۰۸,۱۸۶	۲,۳۵۲,۴۹۳,۴۷۷	۴۳۷,۹۷۲,۷۶۱	(۴۳۲,۹۶۴,۷۵۴,۴۵۳)	۴۵۰,۴۹۸,۶۹۵,۴۰۰	۶۵,۱۲۸,۹,۶۶۶
۲,۰۷۷,۵۶۴,۵۰۰	(۷,۴۸۷,۱۹۵,۳۵۷)	۲۱۱,۰۷۱,۴۶۳	۴۰,۱۰۲,۵۷۸	(۴۹,۹۵۳,۶۶۲,۹۳۸)	۴۲,۳۱۴,۴۹۲,۶۴۰	۴,۳۷۹,۰۷۶
-	۱,۴۰۰,۸۴۲	۶۵,۱۰۰	۱۲,۳۶۹	(۱۱,۶۰۶,۶۲۷)	۱۳,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۸۱۲,۸۳۹,۹۶۳,۶۰۱)	(۷,۸۱۵,۵۳۲,۳۹۹)	۶,۸۶,۷۷۹,۳۱۸	۱۳۰,۴۸۸,۰۷۰	(۱۴۵,۹۱۸,۷۲۴,۳۰۷)	۱۳۷,۳۵۵,۸۶۳,۵۱۰	۳۲,۹۱۳,۰۵۶
۱۱۹,۸۵۶,۹۶۸,۳۳۰	۱۳۷,۷۶۴,۹۴۸,۹۱۷	۴,۳۲۱,۷۰۶,۰۲۰	۸۰۲,۱۴۱,۳۴۴	(۷۱۱,۶۱۸,۱۹۶,۳۶۷)	۸۴۴,۳۵۹,۰۴۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۰۱,۴۱۶
۶۳۳,۱۸۴,۴۰۰	۱,۷۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۵۵,۵۱۳	۱۱,۳۳۹,۵۶۳	(۱۰,۱۱۲,۰۱۳,۶۳۴)	۱۱,۸۳۱,۱۱۸,۵۴۰	۸۱۰,۹۰۶
(۱۱,۸۳۲,۶۱۰,۳۳۹)	(۳۹,۷۱۴,۰۸۷,۱۶۵)	۶,۴۳۵,۷۰۵,۰۶۸	۱,۳۳۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۶,۵۴۳,۵۰۶,۸۱۶)	۱,۳۸۹,۱۵۹,۰۱۳,۵۳۰	۷۵,۴۷۷,۶۹۴
(۳۸۷,۰۰۶,۵۵۵)	(۶۳۲,۳۸۷,۳۳۴)	۴۴,۳۱۳,۹۹۲	۸,۴۰۰,۶۵۹	(۹,۵۳۷,۸۰۰,۴۳۰)	۸,۸۴۳,۷۹۸,۴۴۵	۴,۸۹۳,۶۲۵
۱,۴۷۳,۱۸۳,۱۰۰	۵,۳۱۱,۹۳۲,۱۵۷	۱۱۴,۱۳۴,۱۹۵	۲۱,۶۸۵,۴۹۷	(۱۷,۶۵۰,۷۲۶,۵۱۰)	۲۲,۸۳۶,۸۳۸,۹۷۵	۴,۹۸۹,۴۷۳
۱۶,۵۴۲,۲۱۵,۴۷۱	(۱۹,۸۸۴,۳۱۱,۵۹۲)	۱,۶۸۳,۸۶۱,۵۸۷	۳۱۹,۹۳۳,۷۰۱	(۳,۵۸,۶۵۸,۴۳۴,۳۳۹)	۳۳۶,۷۷۲,۳۱۷,۳۴۸	۱۷۶,۵۹۷,۹۶۴
-	۸۳,۱۹۸,۵۸۹,۳۰۰	۵,۳۹۸,۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۷۴۴,۵۰۰	(۱,۰۰۲,۰۵۵,۸۰۴,۳۰۰)	۱,۰۷۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۱۷۹,۵۶۵,۶۹۰	۱۲,۳۵۶,۴۷۶,۱۶۵	۵۰,۵۶۳,۷۳۱	۹۶,۱۱۴,۱۰۷	(۸,۸۵۱,۸۴۵,۷۸۳)	۱۰۱,۱۷۲,۷۴۴,۱۲۰	۱۲,۸۳۲,۹۰۸
(۳,۶۸۱,۹۰۷,۶۳۴)	۱۷,۵۰۳,۴۴۳,۴۶۰	۳۰۰,۱۷۰,۴۳۸	۵۷,۰۳۳,۳۸۳	(۳,۳۸۸,۷۶۷,۰۴۱)	۶۰۰,۳۴۰,۸۷,۶۸۰	۸,۹۳۳,۶۴۴
-	۹۰,۸۹۸,۴۲۵	۹,۰۶۲,۵۰۰	۱,۷۳۱,۸۷۵	(۹۳۳,۳۸۵,۹۵۰)	۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۳۶۰,۰۱۴,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-
۵,۳۱۲,۰۰۱,۵۳۰	-	-	-	-	-	-
۱۰,۷۰۷,۳۲۸,۹۹۷	۵۵۰,۳۵۳,۳۸۱,۱۶۹	۴۳,۸۴۰,۰۳۴,۸۰۸	۸,۳۲۹,۶۰۶,۶۱۲	(۸,۳۲۹,۷۳۲,۳۳۴,۷۳۱)	۸,۷۶۸,۰۰۶,۹۶۱,۴۷۰	-

سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
توسعه صنایع و معادن کوثر
نورایسا پلاستیک
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بذر اعیان آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

اداعه یادداشت ۱-۱۷:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱۰,۷۰۷,۳۳۸,۹۹۷	۵۵۰,۴۵۳,۳۶۸,۱۶۹	۴۳,۸۴۰,۰۳۴,۸۰۸	۸,۳۳۹,۶۰۶,۶۱۲
۸,۷۸۸,۰۳۶,۷۸۴	-	-	-
۲۱,۰۱۵,۳۳۳,۹۷۳	-	-	-
۴,۳۵۱,۳۳۸,۷۹۴	-	-	-
۴,۳۸۵,۶۴۹,۱۵۵	-	-	-
۴۹,۱۴۷,۳۶۷,۷۰۳	۵۵۰,۴۵۳,۳۶۸,۱۶۹	۴۳,۸۴۰,۰۳۴,۸۰۸	۸,۳۳۹,۶۰۶,۶۱۲
			(۸,۳۶۹,۷۳۳,۳۳۴,۷۲۱)
			۸,۷۶۸,۰۰۶,۹۶۱,۴۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد معاملات	حالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۱۹,۰۳۶	۱۴,۷۹۸,۰۹۰,۵۵۲	(۱۰,۰۲۴,۰۷۴,۸۲۲)	۱۴,۰۵۸,۱۸۶	۷۳,۹۹۰,۴۵۳	۴,۸۶۲,۰۶۴,۳۶۹	-
۴,۸۹۳,۴۰۳	۲۵,۵۳۸,۳۳۲,۶۶۰	(۳۶,۸۹۷,۷۴۵,۷۰۸)	۲۴,۲۶۱,۴۳۶	۱۳۷,۶۹۱,۷۱۸	(۱,۲۰۷,۴۴۸,۹۰۴)	-
۲۵,۷۶۴	۲۰,۸۱۷,۳۱۲	(۲۰,۳۴۲,۶۴۷)	۱۹,۷۷۶	۱۰۴,۰۸۷	۵۹۷,۵۲۸	-
۸,۸۳۴,۴۶۲	۵,۳۲۱,۱۵۰,۵۸۶	(۱۴,۶۳۲,۱۱۵,۰۸۷)	۵,۰۵۵,۰۹۳	۲۶,۶۰۵,۷۵۳	(۹,۳۷۹,۳۰۳,۶۵۵)	-
-	-	۳۷۹,۹۷۸,۰۴۴	-	-	۳۷۹,۹۷۸,۰۴۴	(۷۵۹,۹۵۶,۰۸۹)
-	-	-	-	-	-	۷,۶۱۸,۵۸۸,۱۸۰
جمع	۴۵,۶۷۸,۴۰۳,۱۱۰	(۵۱,۱۹۴,۳۰۱,۳۲۰)	۴۳,۲۹۴,۶۸۱	۲۳۸,۳۹۲,۰۱۱	(۵,۲۴۴,۱۱۲,۶۱۸)	۶,۸۵۸,۶۳۲,۰۹۱

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد معاملات	حالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۳,۰۰۰	۱۴,۰۵۸,۵۷۵,۰۰۰	(۱۴,۰۹۰,۴۰۱,۹۵۲,۲۴۴)	۲۵,۵۳۰,۶۱۷	-	(۲,۰۰۸,۹۷۰,۷۰۷)	-
۲۶۱,۸۶۰	۲۶۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۰۰۰,۳۸۶,۳۷۵)	۴۷,۴۶۲,۱۲۵	-	(۹۴,۹۲۴,۲۵۰)	-
۳۳۸,۷۰۰	۳۳۸,۵۸۸,۵۷۰,۷۰۰	(۳۳۲,۴۹۳,۶۷۸,۱۷۴)	۵۹,۵۵۶,۶۷۸	-	۶,۱۵۴,۴۴۴,۳۰۴	-
۱۱,۰۰۰	۱۰,۹۴۵,۰۶۶,۰۰۰	(۱۱,۰۰۱,۹۷۲,۸۳۷)	۱,۹۸۳,۷۹۳	-	(۵۴,۹۲۴,۰۴۴)	-
۸۹,۳۲۶	۸۸,۳۵۲,۵۶۲,۶۰۰	(۸۹,۷۲۱,۸۵۲,۷۸۰)	۱۶,۰۱۳,۹۰۲	-	(۸۸۳,۲۷۶,۲۷۸)	(۴,۰۱۳,۵۶۲,۵)
-	-	-	-	-	-	(۷۷,۶۳۸,۳۵۰)
-	-	-	-	-	-	(۴۹,۹۹۰,۹۳۷)
-	-	-	-	-	-	(۲,۱۴۸,۱۴۵,۵۷۸)
جمع	۸۳,۰۶۴,۷۷۵,۳۰۰	(۸۲,۵,۶۵۴,۰۸۷,۴۹۰)	۱۵,۰۵۴۷,۱۱۵	-	۵,۱۰۱,۳۳۴,۹۲۵	(۲,۳۳۵,۹۰۱,۳۹۰)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد معاملات	حالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۵۶۲,۵۰۰	۶۹۲,۸۳۱	-	۶۹۳,۸۴۴,۶۶۸	-
-	-	-	-	-	-	۲,۱۵۰,۴۳۷,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	۶۰,۷۳۸۸,۷۵۹
جمع	۳,۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۵۶۲,۵۰۰	۶۹۲,۸۳۱	-	۶۹۳,۸۴۴,۶۶۸	۲,۷۵۷,۸۲۶,۲۵۹

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیان-د
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فلزی
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات روئین

سندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی	تاریخ تشکیل مجبوع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجبوع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود	هزینه تزییل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۶۰,۲۸,۵۵۲	۳۵۰	۲۱,۰۹,۹۹۳,۹۰۰	ریال	ریال	ریال
توسعه صنایع بهشهر (هلندینگ)							۲,۰۱۷,۴۱۳,۹۴۵
نانک سیبا							۴۲۷,۶۸۰,۳۲۷
گروه مپا (سهامی عام)							۳۲۰,۹۷۹,۸۹۹
گروه صنعتی سیاهان							۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مالی صنایع مس ایران							۱۹,۹۹۳,۷۴۶,۳۲۰
گروه پیمیس							۱۹۵,۷۴۵,۴۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید							۱۳,۹۵۹,۹۴۳,۰۰۰
بوسه‌مدان و دوزات							۱۳,۷۵۷,۶۹۸,۴۰۰
سیمان خاش							۲۹,۳۲۳,۱۵۵,۶۸۰
پالایش نفت سریر							۳۰,۳۲۸,۷۴۶,۴۷۰
کالسمیر							۳۲,۹۳۰,۰۵۶,۰۰۰
سروشیمی مازون							۳,۹۱۶,۵۶۶,۰۰۰
پروشیمی پردیس							-
س.ا. ناساراد							-
نفت سیاهان							۵,۹۸۸,۸۷۶,۰۰۰
دولاد کاوه چوب کیس							۵۰,۵۱۶,۶۶۶,۶۴۰
پروشیمی خم							۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران							۱۸,۴۴۳,۷۳۳,۸۰۰
تأمین سرمایه امید							۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰
انتقال داده های اسپانک							-
پروشیمی جم پیلن							-
فراپورس ایران							-
زغال سنگ پروده طمس							۲,۷۵۳,۴۷۵,۱۰۰
توسعه صنایع و معادن کوثر							-
آهن و فولاد غدیر ابرارد							۳۰,۰۱۱,۳۴۶,۶۰۰
اندی بیونیک سازی ایران							-
صنایع فروآبناز ایران							۷,۳۲۱,۰۸۷,۵۲۴
مسا فولاد، خایج فارس							-
پروموتور فرار خلیج فارس							-
بیمه اتکایی ایران معین							-
سرمایه گذاری مارس اربان							-
مولیدی و صدیقی گوهرفام							-
مورایستا پلاستیک							۲,۷۷۶,۰۸۴,۲۵۰
لومینوم ایران							۲۰,۳۷,۱۶۳
نامن سرمایه گیخ							۱۴,۷۱۴,۶۳۲,۰۸۰
نام سن							۳,۷۸۵,۱۸۵,۱۸۵
سرمایه گذاری غدیر یون							۳,۳۹۴,۴۵۰,۴۰۰
سم و کابل انهر							۲,۳۲۵,۲۶۶,۰۰۰
سپید ماکیان							۶۳۴,۳۵۴,۷۰۰
صنایع مگلدیران							۳۱,۰۸۹,۷۲۵,۰۰۰
فولاد مبارکه							۶,۱۱۳,۲۸۳,۹۱۰
کشتیرانی ایران							۸,۷۲۷,۷۱۰,۴۰۰
نفت اصفهان							۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰
پنبه و دانه های روغنی حراسان							۵,۱۰۴,۶۲۰
سروشیمی نامین							۲۵۸,۳۵۷,۳۲۰
سرکس سن استان خورستان							۲۵۰,۳۸۴,۷۴۱
کویر دایر							۱۷,۹۵۷,۳۶۹
مدیریت، انرژی امید تابان هور							۲۹۰,۵۴۸,۲۷۷,۰۷۳
جمع				۴۰۷,۴۱۶,۳۰۰,۳۱۲	(۱۸۱,۷۶۹,۴۷۴)	۴۰۷,۳۳۴,۵۳۰,۸۳۸	۴۰۷,۳۳۴,۵۳۰,۸۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۳۰۵,۸۶۱,۶۰۹	۱۵۷,۳۸۶,۰۵۵,۰۷۵	۱۹-۱
۱۱,۴۱۵,۳۷۹	۲۰,۷۸۱,۳۹۳,۱۸۱	۱۹-۲
۷۵۷,۷۳۷,۹۳۶	-	۱۹-۳
<u>۳۴,۰۷۵,۰۱۴,۹۲۴</u>	<u>۱۷۸,۰۶۷,۳۴۷,۲۵۶</u>	

دوره نه ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۹,۸۷۳,۰۵۵,۷۲۹	۱,۴۲۶,۴۸۳,۰۲۰	۱,۴۲۶,۴۸۳,۰۲۰	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۰
-	۱,۹۱۰,۵۹۰,۸۷۹	۱,۹۱۰,۵۹۰,۸۷۹	۲۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۱۵
-	۱۷,۱۱۵,۱۶۵,۷۳۰	۱۷,۱۱۵,۱۹۵,۷۳۰	۱۸.۵	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۶,۵۳۹,۴۸۷,۳۸۴	۲۳,۳۰۸,۶۶۹,۴۶۸	۲۳,۳۰۸,۶۶۹,۴۶۸	-	-	-	-
۱۵۱,۳۱۸,۳۴۷	۱۴۰,۶۹۰,۴۰۳	۱۴۰,۶۹۰,۴۰۳	-	-	-	-
۶,۷۷۴,۱۰۰,۱۴۹	۱۲,۶۹۸,۱۷۵,۸۰۷	۱۲,۶۹۸,۱۷۵,۸۰۷	۱۸	۸۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۵
-	۲۴,۹۸۱,۲۵۳,۷۷۶	۲۴,۹۸۱,۲۵۳,۷۷۶	۱۸	۲۶۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۰۲/۰۵
-	۷۱,۸۶۸,۵۵۴,۱۸۹	۷۱,۸۶۸,۵۵۴,۱۸۹	۲۳	۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۰۵
-	۴,۸۳۶,۴۴۱,۸۰۳	۴,۸۳۶,۴۴۱,۸۰۳	-	-	-	-
<u>۳۳,۳۰۵,۸۶۱,۶۰۹</u>	<u>۱۵۷,۳۸۶,۰۵۵,۰۷۵</u>	<u>۱۵۷,۳۸۶,۰۵۵,۰۷۵</u>				

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سپرده های بانکی :

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود سپرده بانکی
سود گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

اوراق مشارکت بورسی :

مشارکت شیرداری تبریز ۳۴-۳۰ ماهه ۱۸٪

اوراق اجاره :

صکوک اجاره فولاد-میدون ضمن

صکوک اجاره کگل-۵۰۹-میدون ضمن

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳۰ ماهه ۲۰٪

اوراق مرابحه :

صکوک مرابحه خودرو ۴۱-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک مرابحه بیم ۵۲-۳۰ ماهه ۱۸٪

صکوک مرابحه پیرو ۵۰۵-۳۰ ماهه ۲۳٪

صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-۳۰ ماهه ۱۸٪

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود	سود ناخالص	نرخ سود	نوع حساب
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه گذاری
۳,۲۴۷	۲۳۵,۷۵۵	-	۲۳۵,۷۵۵	۱۰	کوتاه مدت
۲,۳۷۰,۸۰۷	۲,۹۳۸,۷۱۱	-	۲,۹۳۸,۷۱۱	۱۰	کوتاه مدت
-	۲۳۸,۳۱۳	-	۲۳۸,۳۱۳	۱۰	کوتاه مدت
۲۲۳,۹۹۵	۱۱۵,۰۲۸	-	۱۱۵,۰۲۸	۱۰	کوتاه مدت
-	۲۰,۷۷۷,۲۵۷,۲۴۴	-	۲۰,۷۷۷,۲۵۷,۲۴۴	۱۰	کوتاه مدت
-	۱۸,۹۰۵	-	۱۸,۹۰۵	۱۰	کوتاه مدت
-	۳,۸۱۰	-	۳,۸۱۰	۱۰	کوتاه مدت
۱۷۷,۸۹۳	۱۲۹,۵۶۳	-	۱۲۹,۵۶۳	۱۰	کوتاه مدت
۶,۴۱۸	۲۶۴,۸۵۳	-	۲۶۴,۸۵۳	۱۰	کوتاه مدت
۷,۵۳۵,۹۷۳	-	-	-	-	-
۱,۱۹۵,۰۶۰	-	-	-	-	-
۱,۹۸۶	-	-	-	-	-
۱۱,۴۱۵,۳۷۹	۲۰,۷۸۱,۲۹۲,۱۸۱	-	۲۰,۷۸۱,۲۹۲,۱۸۱	-	-

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۱۱۴۶۵۳۸-تجارت
کوتاه مدت-۲۳-۱۰/۱۰-۲۴۸۱/۸۱۰-۷۰۷-خاورمیانه
کوتاه مدت-۳۴۳۴۹۲-تर्फه کارگران
کوتاه مدت-۷۲۷۷۱۸۴۵-سپه
کوتاه مدت-۱۲۴۰۵-۱۲۴۰۵-سپه
کوتاه مدت-۱۳۰۹۷۳۲۵۱۶۴-سپه
کوتاه مدت-۱۳۰۹۷۳۲۵۱۶۴-سپه
کوتاه مدت-۷۰۷۹۳۵۹۸۱۷-شهر
کوتاه مدت-۹۹۱۶۱۴۶۲۴۶-حفلت
کوتاه مدت-۱۳۰۹۳۰۱۵۵۲۸۰۳-سپه
کوتاه مدت-۳۱۳۰۰۷۲۴۰۴۸۷-سپه
کوتاه مدت-۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۱۳۴۵۱-پنشنر

صندوق سرمایه‌گذاری بندر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۳-۱۹:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود	سود ناخالص	نرخ سود	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۵۸,۹۴۷,۴۴۸	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانکی ملت ۱۴۰۲/۱۰/۱۶
۶۵,۱۷۳,۶۹۸	-	-	-	-	-	گواهی سپرده یکساله بانک سپه ۱۴۰۲/۰۷/۱۰
۵۳,۶۷۲,۷۸۲	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک سپه ۱۴۰۲/۰۹/۱۰
۱۵۲,۳۳۴,۰۰۹	-	-	-	-	-	گواهی سپرده یکساله بانک سپه ۱۴۰۲/۰۹/۱۰
۴۸,۰۲۹,۴۶۰	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۱۳/۰۲
۷۹,۲۱۶,۹۱۵	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۳
۲۶۲,۶۲۴	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک ملت ستینانه ۱۸ درصد ۱۴۰۲۰۹/۱۳
۷۵۷,۷۳۷,۹۳۶	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت
ریال			
۱,۳۹۸,۲۵۳,۳۸۸	۵,۵۵۲,۲۸۸,۳۷۷	۲۰-۱	هزینه تبدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱,۳۹۸,۲۵۳,۳۸۸	۳۰۰,۱۴۶,۷۶۷	۲۰-۲	تغییل کارپرد کرگزاری

۲۰-۱ سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از فعالیت بین ارزش تبدیل شده و ارزشی 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 طبق معاملات پیشگیری از مسئولان غیر مسئول صندوق های سرمایه گذاری محبوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و در دفاتر منظور گردیده است.

۲۱- جزئیات قرار دادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با در آمد ثابت
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار
۲۴۰	۱۸۵۰	۲۴۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۸۶۰	۲۴۰
۱,۹۸۷,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰	۱۸۵۰
۲,۲۱۳,۵۵۰,۰۰۰				۲,۲۱۳,۵۵۰,۰۰۰

۱-۱- حسینگ قرارداد خرید و نگهداری صک ۵۰۰ هزار تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ در دفاتر شناسایی شده است.

۲- هزینه کارپرد کرگزاری:

ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال		ریال	
۵۹,۰۷۷,۹۶۶,۶۴۵	۶۱,۲۲۲,۲۵۸,۲۰۸	۵۹,۰۷۷,۹۶۶,۶۴۵	۶۱,۲۲۲,۲۵۸,۲۰۸
۱,۳۳۸,۴۱۰,۹۴۰	۱,۵۸۲,۸۱۱,۳۳۹	۱,۳۳۸,۴۱۰,۹۴۰	۱,۵۸۲,۸۱۱,۳۳۹
-	۱۰,۱۲۴,۶۲۵	-	۱۰,۱۲۴,۶۲۵
۴۹۹,۰۶۸,۴۴۴	۸۲,۰۶۰,۰۹۶	۴۹۹,۰۶۸,۴۴۴	۸۲,۰۶۰,۰۹۶
۳۹,۳۰۶,۲۳۷,۰۸۷	۳۹,۳۵۵,۹۸۰,۴۷	۳۹,۳۰۶,۲۳۷,۰۸۷	۳۹,۳۵۵,۹۸۰,۴۷
۱۰۰,۲۳۱,۶۷۳,۱۱۶	۱۰۳,۲۵۷,۵۷۴,۳۱۵	۱۰۰,۲۳۱,۶۷۳,۱۱۶	۱۰۳,۲۵۷,۵۷۴,۳۱۵

هزینه کارپرد مدیر (تأمین سرمایه امید)
هزینه کارپرد متولی (ازبوده کاران)
هزینه حق الزحمه حسابرس (هشداربیمند)
هزینه حق الزحمه حسابرس (حافظ گام)
هزینه کارپرد بازارگردان (صندوق بازارگردان امید ایرانیان)

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه‌ها:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۵۶۴,۰۷۷,۴۲۱	۴,۹۸۴,۲۵۷,۲۶۵	هزینه نرم افزار
۲۹۴,۸۱۹,۷۶۷	۴۹۸,۴۲۵,۵۳۲	هزینه مالیات برارزش افزوده
۱۵۱,۲۳۲,۸۲۰	۱۵۰,۸۱۹,۶۴۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۵,۲۸۷,۷۰۴	۷۹,۷۲۳,۸۴۳	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۲۹,۳۱۲,۷۱۱	۳۵,۷۰۱,۴۵۱	هزینه کارمزد بانکی
۹۸,۸۷۳,۸۷۳		هزینه برگزاری مجامع
۲۱۲,۶۳۱,۵۶۳	-	هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
۳,۳۸۶,۱۳۵,۸۵۹	۵,۷۴۸,۹۲۷,۷۳۹	

۲۴- هزینه های مالی:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴		هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بانک سپه)
۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	-	

۲۵- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۰۳,۱۳۴,۳۱۰,۰۰۰	۳,۴۸۵,۸۳۳,۰۵۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۵۰۳,۱۳۴,۳۱۰,۰۰۰	۳,۴۸۵,۸۳۳,۰۵۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی بااهمیتی است.

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع و واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۸٪	۹۹,۰۰۰	۰.۳۸٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق
۸۰.۰۱٪	۲۷,۸۲۵,۳۶۸	۰.۰۸٪	۲۹,۱۴۷۱	واحد عادی نزد بازارگردانی	مدیر، بازارگردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بدر آفرین	مدیر صندوق مشترک
۰.۰۸٪	۲۹,۴۷۱	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر، بازارگردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق مشترک
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	ممتاز	مدیرعامل مدیر صندوق (سابق)		اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۴۰۰	عادی	مدیرعامل مدیر صندوق	محسن موسوی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۵۰۰	۰.۰۰٪	۵۰۰	عادی	مدیر (سابق) سرمایه گذاری صندوق	محمد محمدی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۵۱۸	۰.۰۰٪	۵۱۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد غواصی کناری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۵۰۰	۰.۰۰٪	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	اسماعیل شاه زمانی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۵۰۰	۰.۰۰٪	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	بهادی پوررجیم	۵۰۰
۰.۷۷٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۷۰٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	هم گروه مدیر صندوق	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۰.۰۰٪	۳۷	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر (سابق) سرمایه گذاری صندوق	مهدی خوری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۵۰۱	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک با مدیر	صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید ایرانیان	مدیر صندوق مشترک
۸۰.۶۵٪	۲۸,۰۴۷,۷۸۵	۱.۰۷٪	۳۸۱,۳۹۰				

صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال
شرکت تضمین سرمایه امید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	طی دوره	۶۱,۲۳۲,۳۵۸,۳۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان (بازارگردان)	طی دوره	۳۹,۳۵۵,۵۹۸,۰۴۷	(۳۵,۴۱۶,۵۰۱,۳۰۷)	(۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۲۶۲)
موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	طی دوره	۱,۵۸۳,۸۱۱,۳۳۹	(۱,۶۵۰,۹۲۳,۱۰۲)	۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۵۸
هزینه کارمزد حسابرس (حافظ گام)	حسابرس سابق صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	طی دوره	۸۳,۶۰۰,۹۶	-	۵۴۵,۰۰۰,۱۰۰
هزینه کارمزد حسابرس (هشیارپه‌مند)	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	طی دوره	۱۰,۱۲,۷۴۶,۶۲۵	(۱۰,۹۰۸,۰۶۸,۸۲۱)	-
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان	بازارگردان صندوق	بازارگردان ارکان (حسابرس)	طی دوره	۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کارگزاری بانک سپه	وابسته به مدیر صندوق	خرید و فروش	طی دوره	۳,۷۳۰,۷۳۱,۴۳۲,۵۶۶	(۶۰,۸۴۳,۳۷۳,۹۴۸)	۴,۴۴۹,۹۵۴,۸۱۱
بانک سپه	وابسته به مدیر صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۵۲۶,۳۳۶,۴۹۴	-	-
کارگزاری بانک پاسارگاد	وابسته به مدیر صندوق	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	طی دوره	۵۷,۳۶۶,۹۰۴,۰۵۲	-	-
	کارگزاری صندوق	سود سپرده‌های بانکی	طی دوره	۳۶۰,۵۸۶,۱۰۱۴	-	-
	کارگزاری صندوق	خرید و فروش	طی دوره	۶۵,۳۱۸,۱۳۳,۵۶۶	-	-
	کارگزاری صندوق	خرید و فروش	طی دوره	۳۷۷,۲۸۹	-	-

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.