

صندوق سرمایه گذاری بذرا امید آفرین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری بذرا امید آفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۴) الی (۲۷)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو متصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه متصفانه 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

۴- 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای 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 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

- ۵- 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	مفاد اساسنامه، امیدنامه و بخشنامه های	موارد عدم رعایت
۵-۱	بند ۳-۲ 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
۵-۲	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۲۲۱		اجرای زیر ساخت پرداختهای الکترونیکی به صورت کامل (پذیره نویسی به شهر تا ۱۴۰۳/۰۲/۱۷)
۵-۳	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۷		دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر (توسعه بین المللی پدیده شاندیز و آنتی بیوتیک سازی ایران)
۵-۴	بخشنامه ۱۳۰۱۰۵۷		بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعات ۱۶



۵-۵ تبصره ۴ مواد ۵۶ و ۵۷ و بند ۸ مواد ۴۷ و ۵۷ اساسنامه
بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی نشده و حسابرسی شده دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه
کدال.

۵-۶ ماده ۵۶ بند ۱ ماده ۵۸ اساسنامه

مقاطع زمانی محاسبه خالص ارزش داراییها و قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش
آماري هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یک بار در ساعات فعالیت بازار
تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر (تسویه کامل تعدیلات
ماهانه)

۵-۷ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰

۶- 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.

۷- اصول و رویه های کنترلهای داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای
مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته به
استثنای موارد مندرج در بند (۵) این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق
باشد، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۹- در ارتباط با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورتهای مالی و اسناد و مدارک
مربوطه مشتمل بر تاییدیه مدیران، تاییدیه بانکی و سایر مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در
چارچوب استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفته که در این رابطه نظر این موسسه به مواردی حاکی از وجود محدودیت
ناشی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت دیگر نسبت به داراییهای صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق
(موضوع بند ۱ ابلاغیه مزبور) جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای 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.

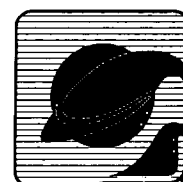
۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمدعلی ناظری

امیر احمدی





صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

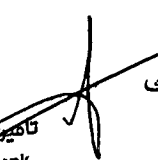
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 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
۸-۲۷	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید موسسه حسابرسی و خدمات هوشیار بهمند	محسن موسوی پیمان تاتایی	  Onid Investment Bank (سهامی عام)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات هوشیار بهمند مدیریت داریا روش	سید علی شیرازی موسس حسابرسی و خدمات هوشیار بهمند مدیریت	 

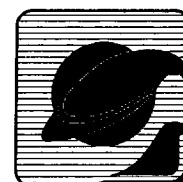
دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲، کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۵۱۱ • تلفن: ۸۸۵۱۵۶۹۴ • فکس: ۸۸۵۱۵۶۹۴

No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran - Iran.P.O.BOX: 1557746511 • Tel:(+98 21) 88536671-9 • Fax:(+98 21) 88515694

www.bazarmidfund.ir

info@bazarmidfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری
بذر امید آفرین

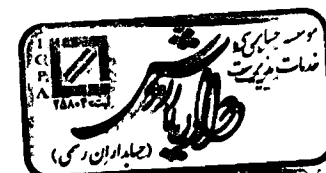
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۲۸۲,۲۱۱,۳۰۱,۰۴۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۳۹,۷۳۴,۹۶۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۱۵۳,۱۳۳,۷۲۴,۵۴۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	-
حساب های دریافتنی	۹	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸
جاری کارگزاران	۱۰	۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴
سایر دارایی ها	۱۱	-
جمع دارایی ها		۶,۶۲۶,۸۷۲,۲۳۱,۴۱۱
	۱۲,۹۷۶,۷۷۲,۱۲۵,۳۸۰	

بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴
پیش دریافت‌ها	۱۴	-
جمع بدهی ها		۱۹۹,۱۴۴,۴۸۵,۹۴۵
خالص دارایی ها	۱۵	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۸۴,۸۳۰
	۲۰۶,۲۲۴	

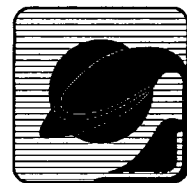
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



تامین سرمایه‌گذاری (سهامی عام)
Omid Investment Bank



صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۶	۵۵,۲۱۷,۷۰۸,۷۲۷	۷۶۲,۹۲۲,۷۲۸,۶۹۶
۱۷	۴۴,۱۸۵,۰۰۵,۱۵۲	(۱۲۴,۰۵۸,۹۹۸,۸۲۱)
۱۸	۵۷۲,۲۷۱,۶۸۴,۳۴۹	۴۶۱,۳۹۲,۱۸۱,۱۲۶
۱۹	۲۸۹,۷۱۰,۹۷۲,۶۰۱	۱۰۱,۵۲۶,۲۲۲,۹۳۸
۲۰	۶,۲۹۰,۶۴۳,۴۴۳	۱,۷۵۷,۴۲۰,۵۱۴
	۹۶۷,۶۷۶,۰۱۴,۲۷۲	۱,۲۰۳,۵۳۹,۵۵۴,۴۵۳
۲۲	(۱۶۸,۵۲۷,۹۳۷,۷۴۵)	(۱۳۲,۱۸۹,۲۵۷,۰۴۴)
۲۳	(۱۰,۳۰۴,۰۳۷,۶۹۵)	(۵,۳۴۳,۶۹۵,۹۹۷)
۲۴	۷۸۸,۸۴۴,۰۳۸,۸۳۲	۱,۰۶۶,۱۰۶,۶۰۱,۴۱۲
	-	(۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴)
	۷۸۸,۸۴۴,۰۳۸,۸۳۲	۱,۰۶۲,۷۶۴,۸۶۳,۵۹۸
	۱۰.۱۸%	۱۸.۵۷%
	۶.۳۷%	۱۶.۵۹%

درآمدها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار با درآسد ثابت و سپرده بانکی
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها
- هزینه ها:
- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه ها
- سود قبل از هزینه های مالی
- هزینه های مالی
- سود (زیان) خالص
- بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
- بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۸۳,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶	۳۴,۷۷۶,۴۰۰
۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰	۲۷۵,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۶۷,۶۰۰
-	-	-	-
۱,۰۶۲,۷۶۴,۸۶۳,۵۹۸	-	۷۸۸,۸۴۴,۰۳۸,۸۳۲	-
۵۰۳,۱۳۴,۳۱۰,۰۰۰	-	۵,۳۶۴,۵۸۴,۴۳۵,۸۰۰	-
۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶	۳۴,۷۷۶,۴۰۰	۱۲,۸۵۶,۸۳۲,۲۲۰,۰۹۸	۶۲,۳۴۴,۰۰۰

- واحدهای سرمایه گذاری اول سال
- واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
- واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
- سود (زیان) خالص طی سال
- تعدیلات
- خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال



تأمین سرمایه امید (سهام عام)
omid investment



دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲. کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ • تلفن: ۶-۸۸۵۳۶۸۷۱ • فاکس: ۸۸۵۱۵۶۹۴

No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran - Iran. P.O.BOX: 1557746511 • Tel: (+98 21) 88536871-6 • Fax: (+98 21) 88515694

www.bazreomidfund.ir info@bazreomidfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 امیاندنامه 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت تامین 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 سه‌رودی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ تاسیس و تحت شماره ۲۵۸۰۴ ثبت و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۷۲۹۳۸ در اداره ثبت شرکت‌های تهران تحت عنوان موسسه غیر تجاری به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ملاصدرا خیابان شیرازی جنوبی کوچه اتحاد پلاک ۱۰ طبقه اول.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هشیار بهمند است که با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۳۷۵۵۳۱ 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 که با کد اقتصادی ۴۱۱۴۸۵۸۱۴۳۹۶ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۱۳۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۶۰۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران و به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۳۵۶۷۶ تاسیس گردید. نشانی بازارگردان صندوق عبارتست از: تهران خیابان سه‌رودی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

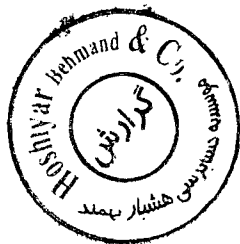
۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

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



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه یک و نیم درصد (۱.۵) از متوسط ارزش سهام روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد (۰.۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن؛
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۵ درصد (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۷۹۵ میلیون ریال و حداکثر ۲,۶۵۵ میلیون ریال؛
حق الزحمه حسابرس	***	سالانه مبلغ ثابت ۱,۴۲۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
کارمزد بازارگردان	***	سالانه ۱ درصد (۱.۰) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق؛
هزینه کارمزد رتبه بندی		سالانه مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال (بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده) به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل ۰/۱ درصد (یک در هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	***	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۳	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

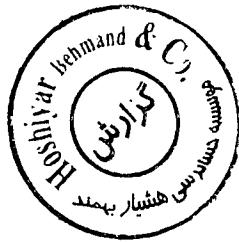
۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

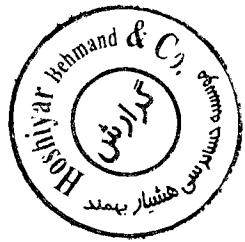
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در 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.



۵- سرمایه گذاری در سهام و حقی تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حقی تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تنگیک سهام به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۲,۸۳۳,۴۶۸,۵۶۰	۰.۰۴٪	۲۰,۲۱۸,۳۴۱,۱۶۰	۲,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۲,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۲,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰
فلزات اساسی	۱,۰۱۷,۴۱۱,۷۱۰,۵۸۵	۷.۵٪	۹۰,۱۳۰,۶۶۸,۸۷۴	۷۷۷,۸۲۲,۸۴۲,۳۲۵	۱۱.۷۶٪	۷۷۷,۸۲۲,۸۴۲,۳۲۵	۷۷۷,۸۲۲,۸۴۲,۳۲۵
خودرو و ساخت قطعات	۵۲۳,۱۲۸,۱۹۹,۶۲۷	۳.۹٪	۲۴۳,۸۳۹,۷۹۲,۵۹۹	۲۱۱,۱۴۳,۱۲۳,۸۷۰	۳.۱۹٪	۲۱۱,۱۴۳,۱۲۳,۸۷۰	۲۱۱,۱۴۳,۱۲۳,۸۷۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۸,۸۵۷,۱۵۵,۴۷۱	۰.۰٪	۸,۸۵۷,۱۵۵,۴۷۱	۷,۷۹۰,۳۰۱,۷۸۶	۰.۱۳٪	۷,۷۹۰,۳۰۱,۷۸۶	۷,۷۹۰,۳۰۱,۷۸۶
بانکها و موسسات اعتباری	۳۳۱,۹۶۲,۳۴۹,۰۰۱	۳.۰٪	۶۱۷,۲۵۳,۳۳۵,۸۷۴	۶۳۲,۱۳۲,۶۱۷,۳۰۹	۹.۵۵٪	۶۳۲,۱۳۲,۶۱۷,۳۰۹	۶۳۲,۱۳۲,۶۱۷,۳۰۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۳۱,۴۳۶,۵۳۹,۶۱۰	۳.۳٪	۴۰۷,۶۳۳,۵۲۹,۱۹۹	۳۴۸,۱۴۵,۵۲۴,۱۳۸	۵.۲۵٪	۳۴۸,۱۴۵,۵۲۴,۱۳۸	۳۴۸,۱۴۵,۵۲۴,۱۳۸
محصولات شیمیایی	۲,۹۲۲,۹۶۰,۶۱۷,۲۸۸	۳۲.۶٪	۶۰,۲۴۹,۲۱۰,۷۰۰	۵۸۳,۸۵۴,۰۵۷,۰۳	۸.۸۱٪	۵۸۳,۸۵۴,۰۵۷,۰۳	۵۸۳,۸۵۴,۰۵۷,۰۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰	۰.۱٪	۴,۸۷۹,۵۱۷,۳۰۰	۴,۷۷۹,۳۲۲,۳۰۰	۰.۰۷٪	۴,۷۷۹,۳۲۲,۳۰۰	۴,۷۷۹,۳۲۲,۳۰۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴۶۲,۰۹۴,۷۲۶,۸۶۲	۲.۷٪	۴۴۴,۳۹۵,۶۴۷,۵۱۵	۴۵۱,۷۳۸,۸۵۲,۲۱۳	۶.۸۳٪	۴۵۱,۷۳۸,۸۵۲,۲۱۳	۴۵۱,۷۳۸,۸۵۲,۲۱۳
استخراج سایر معادن	۷۷۱,۹۵۰,۲۸۳	۰.٪	۷۷۱,۹۵۰,۲۸۳	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵	۰.۰۱٪	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۱,۱۳۷,۵۵۹,۹۱۶	۰.۴٪	۳۹,۸۷۱,۲۰۴,۷۷۲	۳۲,۷۳۳,۶۰۹,۲۵۸	۰.۵۳٪	۳۲,۷۳۳,۶۰۹,۲۵۸	۳۲,۷۳۳,۶۰۹,۲۵۸
استخراج کانه های فلزی	۱,۹۱۱,۴۹۶,۰۵۰,۶۲۷	۱۲.۹٪	۴۳۴,۷۳۴,۰۴۵,۵۴۷	۳۶۷,۹۸۹,۵۴۵,۴۱۸	۵.۵۵٪	۳۶۷,۹۸۹,۵۴۵,۴۱۸	۳۶۷,۹۸۹,۵۴۵,۴۱۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۹۴,۲۸۳,۵۳۹,۴۳۷	۲.۸٪	۲۸۶,۰۷۶,۹۰۳,۴۳۹	۳۴۵,۹۶۸,۳۶۹,۰۹۱	۵.۳۳٪	۳۴۵,۹۶۸,۳۶۹,۰۹۱	۳۴۵,۹۶۸,۳۶۹,۰۹۱
سرمایه گذاری ها	۵۲۰,۰۰۸,۰۹۸,۵۱۴	۰.۵٪	۵۲,۴۲۹,۲۱۵,۸۸۳	۴۹,۵۷۱,۵۲۲,۳۸۲	۰.۷۵٪	۴۹,۵۷۱,۵۲۲,۳۸۲	۴۹,۵۷۱,۵۲۲,۳۸۲
استخراج ذغال سنگ	۲۰,۰۵۶,۶۷۸,۳۶۹	۰.۱٪	۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵	۲۴,۷۳۲,۱۷۸,۸۱۴	۰.۳۷٪	۲۴,۷۳۲,۱۷۸,۸۱۴	۲۴,۷۳۲,۱۷۸,۸۱۴
اثربوه سازی، املاک و مستملات	۴۴۴,۹۸۲,۵۱۸	۰.٪	۸۳۴,۷۴۱,۱۷۱	۱,۳۱۰,۱۳۷,۱۰۶	۰.۰۳٪	۱,۳۱۰,۱۳۷,۱۰۶	۱,۳۱۰,۱۳۷,۱۰۶
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲,۳۷۸,۳۸۹,۳۵۲,۴۸۸	۱۸.۳٪	۲۷۳,۵۴۸,۱۰۴,۵۴۹	۳۰,۴۸۷,۳۳۵,۳۵۶	۴.۶۰٪	۳۰,۴۸۷,۳۳۵,۳۵۶	۳۰,۴۸۷,۳۳۵,۳۵۶
سیمان، آهک و گچ	۵۰,۵۵۷,۶۴۵,۶۲۳	۵.۵٪	۴۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۲۹	۳۹۹,۷۲۷,۶۲۱,۴۳۱	۶.۰۳٪	۳۹۹,۷۲۷,۶۲۱,۴۳۱	۳۹۹,۷۲۷,۶۲۱,۴۳۱
خدمات فنی و مهندسی	۱۱۰,۳۰۰,۴۳۹,۳۴۹	۰.۱٪	۱۱۰,۳۰۰,۴۳۹,۳۴۹	۹,۹۷۱,۲۱۲,۳۲۲	۰.۱۵٪	۹,۹۷۱,۲۱۲,۳۲۲	۹,۹۷۱,۲۱۲,۳۲۲
لاستیک و پلاستیک	۵۶۱,۵۶۴,۱۹۶,۶۸۲	۷.۳٪	۴۹۱,۳۳۳,۴۹۲,۵۷۳	۶۳۳,۷۴۴,۳۱۳,۰۷۲	۹.۵۶٪	۶۳۳,۷۴۴,۳۱۳,۰۷۲	۶۳۳,۷۴۴,۳۱۳,۰۷۲
منسوجات	۳,۱۹۴,۵۷۲,۰۷۳	۰.٪	-	-	۰.٪	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۱,۴۲۱,۲۸۹,۳۶۰	۰.۰۱٪	-	-	۰.٪	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۶,۲۴۹,۱۵۱,۷۴۶	۰.۱٪	-	-	۰.٪	-	-
واسطه گری های مالی و پولی	-	۰.٪	۷۷,۷۷۰,۶۹۷,۴۸۰	۸۸,۴۲۲,۸۹۶,۳۷۸	۱.۳۳٪	۸۸,۴۲۲,۸۹۶,۳۷۸	۸۸,۴۲۲,۸۹۶,۳۷۸
	۱۱۶,۰۷۳,۲,۲۸۷,۱۹۰	۹۳.۳٪	۵,۳۹۸,۱۵۱,۳۷۸,۰۶۱	۵,۲۸۲,۳۱۱,۳۰۱,۰۴۷	۷۹.۷۱٪	۵,۲۸۲,۳۱۱,۳۰۱,۰۴۷	۵,۲۸۲,۳۱۱,۳۰۱,۰۴۷





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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال	ریال
اوراق اجاره	۷-۱	۳۴,۸۷۷,۷۹۱,۱۸۳
اوراق مرابحه	۷-۲ ۷-۳	۲۸۱,۳۰۹,۰۳۷,۰۷۹ ۸۴۶,۹۴۶,۸۹۵,۱۸۶
	۸۲۵,۳۷۷,۵۵۹,۷۳۵	۱,۱۵۳,۱۳۳,۷۲۴,۵۴۸

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش روز	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

مشارکت شرداری تبریز ۳۴-۳۰-۲۰ ماهه ۱۸٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش روز	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها
	درصد		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
سکوک اجاره فولاد ۵-۶-۲۰۰۵-۲۰۰۵	۱۴-۰۶-۵/۲۲	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۹۱۲,۲۱۳	۱۱,۳۸۴,۵۰۰,۹۱۳	۰.۱٪
سکوک اجاره کگل ۹-۱۰-۲۰۰۵-۲۰۰۵	۱۴-۰۵-۹/۰۲	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۷۰,۳۷۱,۰۰۰	۴,۱۲۰,۳۹۸,۳۰۶	۱۳۶,۳۶۲,۷۸۳,۸۱۹	۱.۱٪
سکوک اجاره گل مهر ۹-۱۰-۲۰۰۵-۲۰۰۵	-	-	-	-	-	-	۰٪
سکوک اجاره فارس ۱۴۷-۱۲-۲۰۰۵-۲۰۰۵	-	-	-	-	-	-	۰٪
	-	-	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۸۰,۷۷۱,۰۰۰	۴,۹۹۵,۲۱۳,۵۱۸	۱۵۷,۷۴۹,۲۹۲,۰۰۲	۱.۲٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش روز	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
سکوک مرابحه پتروشیمی ۵-۶-۲۰۰۵-۲۰۰۵	۱۴-۰۶-۵/۲۴	۳۳,۸۷۰	۳۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۴,۸۶۶,۱۳۴	۳۳,۵۹۲,۹۴۱,۸۱۰	۲.۶٪
سکوک مرابحه خودرو ۴-۱۰-۲۰۰۵-۲۰۰۵	۱۴-۰۶-۱/۱۳	۶۲,۱۷۶	۶۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۳,۳۶۶,۵۸۰	۶۴,۵۱۸,۰۹۷,۱۸۰	۰.۵٪
سکوک مرابحه بهمن ۵-۱۲-۲۰۰۵-۲۰۰۵	۱۴-۰۵-۲/۱۷	۲۶,۱۸۶	۲۶,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۴,۷۹۰,۸۶۸	۲۶,۲۱۷,۳۲۸,۷۳۳	۲.۱٪
	-	-	۶۵۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۷۱۳,۶۴۸,۴۰۰	۱۴,۹۳۳,۰۲۲,۶۸۳	۶۶۷,۵۴۸,۳۶۷,۷۳۳	۵٪

۸- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۵۴۲,۵۰۰	۳,۹۸۳,۵۵۲,۹۴۳	۰.۰۳٪	-	-	۰٪
	۳,۰۰۰,۵۴۲,۵۰۰	۳,۹۸۳,۵۵۲,۹۴۳	۰.۰۳٪	-	-	۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کیهان-د

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



۱۰- جاری کارگزاران

سال ۱۴۰۳			
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۶۰۰,۰۰۶)	(۹,۷۳۳,۸۳۱,۸۳۵,۴۳۳)	۹,۷۲۹,۳۷۲,۹۵۵,۳۲۳	۴,۴۵۳,۲۴۰,۱۰۴
-	(۶۵,۳۱۲,۰۷۸,۲۰۰)	۲,۹۹۳,۲۰۰	۶۵,۳۰۹,۰۸۵,۰۰۰
-	(۱۵۴,۱۶۲)	۱۵۴,۱۶۲	-
(۵,۶۰۰,۰۰۶)	(۹,۷۹۹,۱۴۴,۰۶۷,۷۹۵)	۹,۷۲۹,۳۷۶,۱۴۲,۶۸۵	۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴

کارگزاری بانک سپه
کارگزاری بانک پاسارگاد
کارگزاری بانک سینا

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از برگزاری مجامع، مخارج نرم افزار و مخارج عضویت در کانون ها میباشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده پایان مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه طی دوره	مانده ابتدای مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۲,۵۹۶,۷۲۲	(۳۶۵,۴۰۳,۳۷۸)	۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۱۲,۵۹۶,۷۲۲	(۳۶۵,۴۰۳,۳۷۸)	۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-

مخارج رتبه بندی

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۴,۸۴۰,۵۴۷,۶۱۹	۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۲۶۲
۵۰,۵۰۶,۹۸۲,۸۴۱	۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱
۱,۰۳۶,۵۰۱,۰۲۶	۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۶۸
۲۴۶,۶۳۹,۳۳۲	-
۸۱۶,۶۴۸,۰۰۱	۵۴۵,۰۰۰,۱۰۰
۱۰۷,۴۴۷,۳۱۸,۸۱۹	۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱

کارمزد مدیر (تامین سرمایه امید)
کارمزد بازارگردان (بازارگردانی امید ایرانیان)
کارمزد متولی (آزموده کاران)
کارمزد متولی (داریا روش)
حق الزحمه حسابرس (هشیار بهمند)
جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۰۷,۲۴۴,۳۹۶	۱,۴۸۲,۸۰۰,۶۲۴
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۶,۱۲۰,۲۱۶	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵,۷۴۳,۳۶۴,۶۱۲	۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴

ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت هزینه های نرم افزار
کارمزد ثبت نگهداری حساب سرمایه گذاران
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۷۴۳,۶۲۱,۸۴۵	-
۶,۷۴۳,۶۲۱,۸۴۵	-

پیش دریافت سود اوراق مشارکت - صکوک مراحه بهمن ۰۵۲

۱۵- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۲۲,۴۰۵,۰۷۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۳,۰۱۶,۴۸۷
۶۲,۲۴۴,۰۰۰	۱۲,۸۳۶,۲۰۹,۸۱۵,۰۲۳	۳۴,۶۷۶,۴۰۰	۶,۴۰۹,۲۴۴,۷۲۸,۹۷۹
۶۲,۳۴۴,۰۰۰	۱۲,۸۵۶,۸۳۲,۲۲۰,۰۹۸	۳۴,۷۷۶,۴۰۰	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۱,۵۳۶,۶۷۹,۴۳۶	۷۶۹,۳۹۳,۹۱۱,۷۹۷
۱۶-۲	۶,۹۵۸,۴۴۴,۹۶۸	(۱۹,۰۳۸,۱۹۲,۰۷۷)
۱۶-۳	۴,۰۴۸,۳۲۶,۳۶۰	۱۸,۲۲۹,۵۷۰,۸۰۲
۱۶-۴	۱۲,۶۷۴,۲۵۷,۹۶۳	(۵,۶۶۲,۵۶۱,۸۲۶)
	۵۵,۲۱۷,۷۰۸,۷۲۷	۷۶۲,۹۲۲,۷۲۸,۶۹۶

سود (زیان) فروش سهام

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت



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

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۶۳	(۷۴۴,۷۲۹)	(۸۲,۹۵۰)	(۱۵,۷۵۸)	(۱۷,۳۴۶,۳۱)	۱۶,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۹,۸۳۳,۱۸۸,۷۲۰	(۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۹۹۳,۴۰۰)	(۸۹,۵۴۳,۰۱۸,۸۸۰)	۹۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۴۴,۶۹۰,۷۹۹	(۵۴,۴۶۶,۶۳۳)	(۱۰,۳۴۸,۱۸۱)	(۹,۳۸۳,۸۳۲,۰۰۰)	۱۰,۸۹۳,۳۳۷,۶۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۰۵۱,۸۱۰,۴۴۳	-	(۵۲۸,۰۷۰,۳۷۳)	(۸۸,۴۳۳,۸۹۶,۳۷۸)	۹۶,۰۱۲,۷۷۶,۹۹۴	۲۷,۲۲۲,۳۲۲
-	۱۳,۳۴۰,۹۸۸,۶۰۰	(۱,۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۷۲۱,۴۰۰)	(۴۹۴,۰۳۹,۹۹۰,۰۰۰)	۳۰,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰۶,۳۹۵)	(۱۷۸,۲۹۹)	(۳۳,۸۷۴)	(۳۵,۵۵۴,۹۶۳)	۳۵,۶۵۹,۸۴۰	۱,۵۰۴
۲۱,۳۷۱,۰۴۰	(۴۸,۶۶۷,۴۸۹)	(۵,۷۱۵,۹۵۹)	(۱,۰۸۶,۰۰۶)	(۱,۱۸۵,۰۵۷,۰۴۴)	۱,۱۴۳,۱۹۱,۵۲۰	۹۵,۶۵۹
-	(۷۴,۴۸۰,۶۱۳)	(۳۵,۴۷۷,۴۸۹)	(۴,۸۴۰,۵۴۴)	(۵,۱۳۹,۶۶۲,۵۸۰)	۵,۰۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰
۱۳,۰۸۸,۶۲۱,۸۰۶	-	-	-	-	-	-
۹۷,۰۳۵۶,۳۶۷	-	-	-	-	-	-
۳,۵۵۶,۳۶۸,۹۲۹	-	-	-	-	-	-
۳,۲۶۶,۸۱۳	-	-	-	-	-	-
۲۷,۶۱۲,۳۵۷,۵۰۳	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۶۶,۸۸۷,۹۵۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۸,۱۰۵,۳۹۱,۸۲۴	-	-	-	-	-	-
۱۷,۸۸۵,۴۵۲,۹۲۰	-	-	-	-	-	-
۱۵,۸۵۱,۹۷۵,۷۹۹	-	-	-	-	-	-
۹,۴۹۱,۰۸۳,۶۶۰	-	-	-	-	-	-
۸۶,۴۱۳,۵۰۶	-	-	-	-	-	-
۷۸,۹۷۶,۶۴۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۱۰,۹۳۷,۹۶۶	-	-	-	-	-	-
۴۸,۳۵۰,۰۹۱,۷۶۷	-	-	-	-	-	-
۴۸,۹۳۵,۲۹۶,۳۹۲	-	-	-	-	-	-
۳۲۶,۵۱۴,۳۵۹,۳۴۵	۳۱,۵۳۶,۷۹,۴۳۶	(۳,۱۳۱,۰۲۱,۳۲۹)	(۷۷۲,۱۰۸,۴۳۴)	(۴۸۷,۷۷۷,۳۴۶,۷۶۵)	۵۲۲,۲۱۷,۰۵۵,۹۶۶	-



ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳				تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	بهای فروش
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	ریال
۳۲۶,۵۱۴,۳۵۹,۳۳۵	۳۱,۵۳۶,۶۷۹,۴۳۶	-	-	(۴۸۷,۷۷۷,۲۴۶,۷۶۵)	۵۲۲,۲۱۷,۰۵۵,۹۶۶	-
۵,۵۳۴,۹۹۷,۲۱۹	-	-	-	(۷۷۲,۱۰۸,۴۳۶)	-	-
۹۶۱,۹۷۵,۱۴۵	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۰۵۴,۴۵۱,۷۳۱	-	-	-	-	-	-
۳۰,۲۸۶,۵۰۸,۹۵۳	-	-	-	-	-	-
۲۴,۵۳۶,۸۵۴,۰۵۷	-	-	-	-	-	-
۱۶,۷۰۲,۴۶۲,۰۴۲	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۲۸,۸۱۰,۴۰۹	-	-	-	-	-	-
۲۷,۸۰۵,۰۹۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	-
۷,۳۹۰,۷۶۳,۳۶۱	-	-	-	-	-	-
۱,۹۹۰,۵۶۳,۵۹۱	-	-	-	-	-	-
۱۳,۷۵۵,۹۰۲,۳۷۶	-	-	-	-	-	-
۲,۲۹۴,۱۲۸,۶۴۵	-	-	-	-	-	-
۲۰,۴۹,۵۶۴,۳۳۳	-	-	-	-	-	-
۱۷,۱۴۵,۳۹۲,۶۱۱	-	-	-	-	-	-
۱,۰۱۹,۸۹۶,۸۴۹	-	-	-	-	-	-
۹,۴۲۶,۰۶۹,۵۶۰	-	-	-	-	-	-
۱۷,۱۸۷,۳۳۷,۵۷۷	-	-	-	-	-	-
(۹۶۹,۴۸۶,۵۷۸)	-	-	-	-	-	-
۱۸,۱۸۶,۳۹۶,۰۰۶	-	-	-	-	-	-
(۲,۶۵۱,۵۳۳,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-
۷,۰۵۶,۰۲۶,۸۴۰	-	-	-	-	-	-
۷۱,۱۲۹,۷۰۵,۵۱۷	-	-	-	-	-	-
۲,۲۴۷,۵۴۴,۲۵۶	-	-	-	-	-	-
۶۲۲,۵۱۴,۷۹۰,۸۳۷	۳۱,۵۳۶,۶۷۹,۴۳۶	(۳,۱۳۱,۰۲۱,۳۲۹)	(۷۷۲,۱۰۸,۴۳۶)	(۴۸۷,۷۷۷,۲۴۶,۷۶۵)	۵۲۲,۲۱۷,۰۵۵,۹۶۶	-



ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
۶۲۲,۵۲۴,۷۹۰,۸۳۷	۳۱,۵۳۶,۶۷۹,۴۳۶	(۲,۱۳۱,۰۲۱,۳۲۹)	(۷۷۲,۱۰۸,۴۳۶)	(۴۸۷,۷۷۷,۲۴۶,۷۶۵)	۵۲۲,۳۱۷,۰۵۵,۹۶۶
۱,۲۰۶,۶۲۴,۵۰۳	-	-	-	-	-
۴۶۲,۶۵۲,۰۰۷	-	-	-	-	-
۱۵,۰۰۱,۷۲۶,۲۵۸	-	-	-	-	-
۲۸,۱۶۶,۸۱۳	-	-	-	-	-
۳,۷۰۵,۳۴۱,۸۷۶	-	-	-	-	-
(۱۲۵,۱۰۱,۰۶۵)	-	-	-	-	-
(۸۲,۰۲۴,۹۲۷)	-	-	-	-	-
۴۳۸,۳۸۵,۴۱۶	-	-	-	-	-
۴,۷۷۴,۷۹۹,۳۰۹	-	-	-	-	-
۵۸,۵۷۰,۵۷۱,۳۴۰	-	-	-	-	-
۶,۶۴۵,۷۹۴,۴۱۰	-	-	-	-	-
۴,۳۰۷,۳۵۳,۶۳۲	-	-	-	-	-
۷۰۶,۴۴۸,۸۰۵	-	-	-	-	-
۴۵,۸۸۸,۶۲۰,۸۵۴	-	-	-	-	-
۵,۱۵۴,۳۴۸,۱۵۸	-	-	-	-	-
۱۸۵,۴۱۳,۶۷۱	-	-	-	-	-
۷۶۹,۳۹۳,۹۱۱,۷۹۷	۳۱,۵۳۶,۶۷۹,۴۳۶	(۲,۱۳۱,۰۲۱,۳۲۹)	(۷۷۲,۱۰۸,۴۳۶)	(۴۸۷,۷۷۷,۲۴۶,۷۶۵)	۵۲۲,۳۱۷,۰۵۵,۹۶۶



نقل از صفحه قبل
مرجان کار
ملی شیمی کشاورز
ملی مس
مینا
نفت اصفهان
نفت تبریز
نفت سپاهان
پارس خودرو
پتروشیمی بوعلی سینا
پتروشیمی شازند
پتروشیمی تاسمین
پدیده شیمی قرن
پرتو بار فراپر خلیج فارس
پنبه و دانه های روغنی خراسان
گروه بهمن
گروه مالی شهر
جمع

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳				
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۵۸۷,۴۸۵,۰۶۷	-	-	(۹,۸۴۷,۹۷۷,۵۴۴)	۱۶,۴۳۵,۴۶۲,۶۱۱
-	-	-	-	(۱۱۰,۵۳۳,۷۴۰,۰۹۹)	۱۲۲,۹۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۵,۷۴۴,۳۳۱,۴۷۷)	۵,۷۴۴,۳۳۱,۴۷۷
(۳۰,۸۷۶,۰۸۸,۳۵۴)	-	-	-	(۳۱,۷۰۰,۱,۴۳۶,۴۱۹)	۳۱,۷۰۰,۱,۴۳۶,۴۱۹
۱,۸۳۷,۸۹۶,۳۷۷	-	-	-	-	-
(۱۹,۰۳۸,۱۱۲,۰۷۷)	۶,۹۵۸,۴۴۴,۹۶۸	-	-	(۱۴۷,۸۲۷,۴۸۵,۵۳۹)	۱۵۴,۷۸۵,۹۳۰,۵۰۷

منابع به‌شمار (تقدم)
مبا اولاد علیچ فارس (حق تقدم)
محبیت قنری تالان هور (تقدم)
آمن و اولاد غیر ایرانیان (تقدم)
کوبر تابر (حق تقدم)

۳-۱۶- سود ناشی از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۴,۰۴۸,۳۲۶,۲۶۰	(۱۰,۳۲۵,۲۴۶)	(۵۱,۰۰۰,۹۵۶۲,۵۰۰)	۵۵,۰۶۸,۲۱۴,۱۰۶
۷,۵۸۷,۹۵۲,۶۲۲	-	-	-	-	-
۸,۳۲۲,۶۰۰,۳۶۷	-	-	-	-	-
۱,۸۷۶,۱۳۰,۲۲۲	-	-	-	-	-
۵۴۲,۸۸۶,۶۷۰	-	-	-	-	-
۱۸,۲۲۹,۵۷۰,۸۰۲	-	-	-	-	-
-	۴,۰۴۸,۳۲۶,۲۶۰	(۱۰,۳۲۵,۲۴۶)	(۵۱,۰۰۰,۹۵۶۲,۵۰۰)	-	۵۵,۰۶۸,۲۱۴,۱۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کیهان د-
صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کسان کارپرا ۳۵/ تاپیه
صندوق سرمایه‌گذاری تقسیم اصل گیتی دناوند
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فاز فارابی
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فاز توس

۴-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۷۴۵,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۱,۴۳۳,۴۶۹,۴۲۲	-	(۲۱۶,۵۰۶,۰۳۰,۵۶۸)	۲۲۷,۹۴۰,۰۰۰
-	-	۱۸۱,۲۵۰	-	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۶۳۳,۲۵۰,۹۸۸)	-	(۸۲,۵۹۰,۵۱۹)	(۷۶,۱۱۵,۷۲۵)	(۵,۸۲۸,۳۴۴,۷۹۴)	۶۸,۲۷۷,۰۰۰
-	-	۱,۲۱۹,۷۸۳,۶۵۸	(۳۶,۳۱۱,۸۲۲)	(۳۶۸,۱۸۷,۰۱۹,۵۲۰)	۳۹۹,۴۴۳,۱۱۵,۰۰۰
-	-	۱۰۴,۳۶۴,۱۲۲	-	(۴۴,۸۹۵,۶۲۵,۸۵۸)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹,۳۱۰,۸۳۸)	-	-	(۵,۷۱۰,۸۷۵)	(۴۸,۰۵۱,۲۸۹,۱۲۵)	۴۸,۰۶۰,۰۰۰
(۵,۶۶۲,۵۶۱,۸۲۶)	۱۲,۶۷۴,۲۵۷,۹۶۳	(۱۳۱,۸۶۳,۴۲۲)	(۷۸۰,۹۲۳,۹۴۳,۶۱۵)	-	۷۸۳,۷۳۰,۱۱۵,۰۰۰

سکوک مرحله پنجم ۵۴-۳۰-۱۸۵هه
سکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳۰-۱۸۵هه
سکوک اجاره گل مهر ۳۰-۳۰-۱۸۵هه
سکوک شهرداری تبریز ۲۳-۳۰-۱۸۵هه
سکوک مرحله پنجم ۶-۳۰-۱۸۵هه
سکوک مرحله سالیانه ۳۰-۳۰-۱۸۵هه
سکوک مرحله خودرو ۴۱-۳۰-۱۸۵هه

۱۷- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
-	۶۲,۸۲۸,۵۷۴,۹۴۷	۱۷-۱
-	(۳,۶۷۷,۰۸۵,۸۹۱)	۱۷-۲
-	۹۸۲,۹۹۰,۴۴۳	۱۷-۳
-	۷,۰۵۰,۵۲۵,۶۵۳	۱۷-۴
۵۲۴,۵۸۰,۹۹۸,۸۲۱	۴۴,۱۸۵,۰۰۰,۵۱۵۲	

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری حق تقدم
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

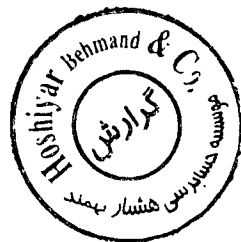


۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۳

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۳,۸۵۵,۸۴۰	۲۲۲,۶۶۱,۲۵۰	(۱۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۴۹۳,۷۵۰)	(۲,۳۸۵,۷۰۰,۰۰۰)	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۷,۳۳۷,۹۴۲,۹۹۶	(۴۸,۱۲۷,۰۷۹,۵۶۸)	(۷۷۹,۳۵۹,۷۹۸)	(۱۴۸,۰۷۸,۳۶۲)	(۲۰۳,۰۷۱,۶۰۰,۹۸۸)	۱۵۵,۸۷۱,۹۵۹,۵۸۰	۲۹,۳۵۴,۴۱۸	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۵۹,۸۹۱,۴۶۵,۶۶۲	(۹۰,۷۷۹,۸۲۱,۶۱۸)	(۱,۵۹۸,۱۸۶,۴۷۴)	(۳۰۳,۳۵۵,۴۳۰)	(۴۰۸,۵۱۵,۲۷۴,۵۷۰)	۳۱۹,۶۳۷,۲۹۴,۸۵۶	۲۰۵,۴۲۲,۴۲۶	اتریش امید تابان هور
(۵۸,۴۱۱,۲۵۴,۱۰۳)	۲۴,۳۴۵,۰۹۲,۶۰۴	(۷۶۱,۵۲۰,۳۶)	(۱۴۴,۶۹۲,۹۸۵)	(۱۲۷,۰۵۷,۰۷۷,۵۰۹)	۱۵۲,۳۰۸,۴۰۵,۱۲۴	۳۹,۴۳۷,۷۰۲	ایران خودرو
۳۲۱,۰۷۲,۷۱۶	۴۰,۶۶۶,۴۳۸,۹۳۷	(۱,۹۱۰,۱۶۰,۷۸۸)	(۳۶۲,۹۳۰,۵۵۰)	(۳۳۹,۰۹۲,۶۲۷,۳۰۹)	۳۸۲,۰۳۲,۱۵۷,۵۸۴	۱۹۵,۳۱۲,۹۶۴	بانک سینا
۱۵,۴۵۸,۲۰۸,۷۲۰	(۴۱۳,۵۵۴,۰۹۹)	(۳۱,۴۰۲,۷۸۳)	(۵,۹۶۶,۵۲۹)	(۶,۵۶۶,۷۴۱,۳۱۱)	۶,۲۸۰,۵۵۶,۵۲۴	۳,۳۸۰,۲۷۸	بانک پاسارگاد
۱,۳۵۶,۶۴۴,۵۱۸	۲,۹۰۷,۸۴۱,۲۸۳	(۳۳۴,۰۱۹,۷۲۰)	(۴۴,۴۶۳,۷۴۷)	(۴۳,۶۱۷,۶۱۹,۲۵۰)	۴۶,۸۰۳,۹۴۴,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۹۸۶	تامین سرمایه امید
(۳۹۷,۳۹۱,۴۰۸)	(۱۰۴,۶۲۳,۷۶۳)	(۱,۸۶۱,۲۵۰)	(۳۵۳,۶۳۸)	(۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵)	۳۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	توسعه صنایع و معادن کوثر
۱,۳۳۹,۸۹۱,۳۵۴	۵,۲۰۸,۱۷۲,۲۸۲	(۲۵۴,۲۰۴,۰۲۷)	(۴۸,۲۹۸,۷۶۵)	(۴۵,۳۳۰,۱۳۰,۳۲۶)	۵۰,۸۴۰,۸۰۵,۴۰۰	۱۰,۰۴۷,۵۹۰	توسعه صنایع بهشهر
(۳۱,۶۷۵,۴۸۱,۴۹۹)	(۸,۷۰۵,۸۳۸,۱۳۴)	(۷۸۲,۰۲۴,۵۷۰)	(۱۴۸,۵۸۴,۶۶۸)	(۱۶۴,۱۸۰,۱۴۲,۸۳۶)	۱۵۶,۴۰۴,۹۱۳,۹۴۰	۶۶,۱۳۳,۱۵۶	توسعه معادن فلزات
۶,۲۰۷,۳۲۴,۵۱۵	(۳,۹۰۲,۹۴۴,۳۶۳)	(۳۹۹,۸۸۸,۵۳۵)	(۵۶,۹۷۸,۸۲۲)	(۶۳,۵۲۳,۷۸۴,۱۰۰)	۵۹,۹۷۷,۷۰۷,۹۴	۱۳۵,۳۸۹,۸۵۸	ذوب آهن اصفهان
(۶,۳۸۴,۲۲۸,۳۷۱)	(۵,۳۰۷,۳۰۸,۹۱۱)	(۲۴,۵۲۹,۴۱۰)	(۴,۶۶۰,۵۸۸)	(۱۰,۱۸۴,۰۰۱,۰۰۳)	۴,۹۰۵,۵۸۲,۰۹۰	۱۰,۷۹۴,۰۲	زغال سنگ پروده طبس
(۴۴۷,۳۵۵,۶۴۴)	(۴۷۱,۸۵۸,۲۳۴)	(۴۵,۰۲۱,۴۴۲)	(۸,۵۵۴,۰۷۴)	(۹,۴۲۲,۵۷۱,۱۱۸)	۹,۰۰۴,۲۸۸,۴۰۰	۴,۸۹۳,۶۲۵	گروه بهمن
۳۱,۳۲۴,۱۳۰,۸۰۷	(۱۳۰,۰۳۳,۱۶۱,۵۹۴)	(۱۰,۷۹۳,۵۰۵,۲۳۳)	(۲,۰۵۰,۷۶۵,۹۹۴)	(۲,۲۷۵,۸۸۹,۹۲۶,۹۱۷)	۲,۱۵۸,۷۰۱,۰۴۶,۵۵۰	۱۳۳,۸۳۱,۴۲۵	سرمایه گذاری امید
(۲,۹۱۸,۶۲۲,۵۰۱)	۱۲,۵۰۹,۵۴۸,۴۶۶	(۲۹۹,۰۱۹,۳۲۱)	(۵۶,۸۱۳,۶۷۱)	(۴۶,۹۳۸,۴۸۲,۷۴۲)	۵۹,۸۰۳,۸۶۴,۲۰۰	۱۱,۱۳۶,۶۶۰	سرمایه گذاری سپه
۳۷۵,۳۵۵,۳۵۵	(۴۱۲,۴۷۰,۶۵۴)	(۳۰,۱۲۰,۲۰۵)	(۷۶۲,۳۱۹)	(۱,۲۱۰,۱۳۷,۱۰۶)	۸۰,۲۴۴,۰۹۷۶	۳۹۹,۶۲۲	سرمایه گذاری مسکن
(۳۵۰,۶۹۰,۱۹,۶۳۰)	(۵۲,۲۹۹,۶۸۹,۱۱۷)	(۱,۳۵۳,۴۲۸,۵۱۵)	(۲۵۷,۱۵۱,۴۱۸)	(۳۳۱,۳۷۴,۸۱۲,۱۶۴)	۲۷۰,۶۸۵,۷۰۲,۹۸۰	۱۹,۵۲۹,۹۹۳	سنگ آهن گهرزمین
(۶۵,۷۹۱,۹۶۶,۲۹۸)	۲۵۸,۷۹۰,۲۲۲,۹۹۲	(۳,۳۱۲,۲۹۷,۳۹۲)	(۶۲۹,۳۳۶,۵۰۴)	(۳۹۹,۷۲۷,۶۹۱,۴۳۲)	۶۶۲,۴۵۹,۴۷۸,۳۲۰	۱۳۲,۲۲۴,۹۹۶	سیمان خاکی
-	-	(۱۳,۲۴۴,۰۰۰)	(۵,۵۱۶,۳۶۰)	(۲,۶۳۳,۰۳۹,۶۴۰)	۲,۶۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت س آستان خوزستان
۷۱۵,۴۹۴,۸۲۵	(۲۹,۷۳۶,۳۴۲,۵۵۶)	(۵۵۸,۵۵۴,۳۴۷)	(۱۰۶,۱۸۲,۳۲۶)	(۱۴۰,۸۴۲,۱۷۵,۲۷۵)	۱۱۱,۷۷۰,۸۶۹,۳۹۲	۲۹,۳۴۳,۸۸۸	صبا فولاد خلیج فارس
(۳۶,۴۴۴,۳۵۸,۱۲۵)	(۳۱,۲۷۷,۷۸۳,۲۵۰)	(۱۸۳,۴۸۷,۵۰۰)	(۳۴,۸۶۲,۶۲۵)	(۶۷,۷۵۶,۹۳۳,۱۲۵)	۳۶۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع فراآیناز ایران
۱,۷۶۵,۶۸۳,۵۰۹	۱۰,۷۱۳,۱۵۵,۴۳۸	(۹۲,۸۰۴,۱۹۸)	(۱۷,۶۳۲,۷۹۸)	(۱۷,۳۷۹,۰۸۷,۱۲۶)	۱۸,۵۶۰,۸۳۹,۵۶۰	۴,۹۸۹,۴۷۳	صنعتی سیاهان
۵,۹۸۶,۵۶۱,۱۷۸	(۱۱۰,۴۲۶,۴۷۵,۹۳۴)	(۱,۵۴۵,۰۷۹,۹۴۶)	(۲۹۳,۵۵۵,۱۹۰)	(۴۱۷,۶۰۳,۸۱۹,۹۷۶)	۳۰,۹۰۱,۱۵۵,۸۹۱,۱۷۸	۶۵,۲۸۹,۶۶۶	فراپورس ایران
(۲۰,۸۹۰,۴۴۹,۸۳۹)	(۱۸,۲۴۱,۷۳۹,۰۹۰)	(۱۵۶,۹۷۶,۸۸۱)	(۳۹,۸۲۵,۶۰۷)	(۴۹,۴۵۰,۳۱۲,۸۵۶)	۳۱,۲۹۵,۳۷۶,۲۵۴	۸,۳۴۷,۶۱۴	فولاد کاوه
(۱۱۳,۹۷۸,۶۲۱,۸۵۶)	(۲۷,۱۴۴,۰۰۳,۸۸۳)	(۵۸۹,۶۰۹,۱۰۲)	(۱۱۲,۰۲۵,۷۲۹)	(۱۴۴,۳۶۴,۱۸۹,۵۳۲)	۱۱۷,۹۳۱,۸۲۰,۴۸۰	۳۲,۹۳۰,۰۵۶	کالسیمین
۱۴۲,۴۲۰,۸۱۹,۴۹۹	۲۳۳,۳۲۳,۰۱۰,۵۶۲	(۴,۷۰۲,۴۴۶,۳۱۷)	(۸۹۳,۴۴۴,۷۸۱)	(۷۰,۱۵۷,۰۳۲۱,۸۴۰)	۹۴,۰۴۸۹,۳۴۳,۴۰۰	۱۸۱,۵۶۱,۶۳۰	کوبیر تابر
(۱۰,۶۶۹,۹۵۲,۶۸۵)	(۲,۷۴۳,۵۶۰,۵۶۵)	(۲۵,۲۸۴,۴۴۲)	(۴,۸۲۳,۰۰۶)	(۷,۷۹۰,۲۰۱,۷۸۷)	۵۰,۷۶۸,۴۸۸,۴۷۰	۱,۲۶۶,۰۴۷	مرجان کار
۱۳,۶۷۸,۰۹۳,۴۱۴	۳۰,۸۴۶,۸۰۰,۳۰۷	(۵۹۴,۳۴۱,۷۸۶)	(۱۱۲,۹۲۴,۹۳۹)	(۸۷,۳۱۴,۲۹۰,۱۲۸)	۱۸,۸۶۸,۳۵۷,۱۶۰	۱۳,۸۱۲,۹۰۸	ملی مس
(۱۰,۵۹۰,۲۱۵,۹۳۷)	(۶۱۲,۶۲۱,۶۴۴)	(۴۷۰,۷۳۰,۹۳۳)	(۸,۹۴۳,۸۸۸)	(۹,۹۷۱,۲۲۳,۳۳۳)	۹,۴۱۴,۶۱۸,۶۶۰	۸۱۰,۹۰۶	مینا
(۵۲,۰۵۷,۴۶۵,۸۱۲)	۷۰,۷۳۴,۵۷۱,۸۶۷	(۱,۱۸۷,۹۶۴,۸۴۸)	(۲۲۵,۷۱۳,۳۲۱)	(۱۶۵,۴۴۴,۷۱۹,۵۹۴)	۳۳۷,۵۹۲,۹۶۹,۶۳۰	۱۳,۳۲۵,۶۶۱	نفت تبریز
(۱۹۰,۶۸۸,۲۰۳)	۳۰,۳۶۰,۸۸۶,۸۲۵	(۷۲۲,۱۱۷,۸۵۱)	(۱۳۷,۲۰۲,۳۲۲)	(۱۴۰,۵۲۷,۶۳۳,۱۴۷)	۱۴۴,۴۲۳,۵۷۰,۲۱۵	۶۰,۳۰۲,۱۱۷	نفت تهران
(۵۵,۲۳۶,۶۴۰,۴۶)	۹,۸۶۶,۲۲۳,۰۷۶	(۲۶۱,۷۵۵,۷۶۹)	(۴۹,۷۳۳,۵۹۶)	(۴۲,۱۷۳,۴۴۱,۳۹۹)	۵۲,۲۵۱,۱۵۳,۸۴۰	۸,۹۳۳,۶۴۴	نقل به صفحه بند
(۷۴,۰۰۹,۴۳۹,۴۵۹)	۱۳۲,۷۸۸,۹۰۸,۹۱۲	(۳۳,۱۷۸,۷۲۸,۲۶۹)	(۶,۳۰۳,۵۸۸,۳۷۲)	(۶,۴۶۲,۴۷۴,۵۸۸,۳۰۴)	۶,۶۲۵,۷۴۵,۶۵۳,۸۵۷		



سال ۱۴۰۳



۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

[illegible]

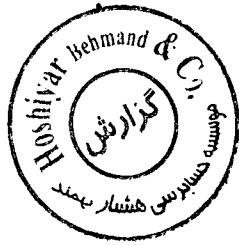
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳				تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۸۳,۹۹۰,۴۴۳	-	(۷۴۷,۰۵۷)	(۳۰,۰۰۰,۵۶۲,۵۰۰)	۳,۹۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۹۸۳,۹۹۰,۴۴۳	-	(۷۴۷,۰۵۷)	(۳,۰۰۰,۵۶۲,۵۰۰)	۳,۹۸۴,۳۰۰,۰۰۰	

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری پلار امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		تاریخ تشکیل مجمع		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود		هزینه تنزیل		خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۱۱,۴۴۶,۰۰۰	۲۵,۹۲۹,۷۳۵,۹۰۰	-	۲۵,۹۲۹,۷۳۵,۹۰۰	۱,۰۶۰	۲۴,۴۶۲,۰۱۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان								
۳,۴۵۳,۵۴۱,۰۶۴	۲۴,۸۱۸,۰۶۲,۶۷۰	(۱,۸۸۶,۸۵۳,۷۱۰)	۲۶,۷۰۴,۹۱۵,۳۸۰	۱۳۰	۲۰,۵۴۲,۴۳۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	انرژی امید تابان هور								
۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵	۷,۰۰۹,۳۶۲,۴۳۲	-	۷,۰۰۹,۳۶۲,۴۳۲	۴۸	۱,۴۶۰,۲۸۳,۲۸۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	بانک سینا								
۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۴,۲۱۶,۹۲۰	-	۲,۵۷۴,۲۱۶,۹۲۰	۲۲۰	۱,۱۷۰,۰۹۸۶	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	تامین سرمایه امید								
۳,۱۰۹,۹۹۳,۹۰۰	۲,۱۰۹,۹۹۳,۹۰۰	-	۲,۱۰۹,۹۹۳,۹۰۰	۳۵۰	۶,۰۲۸,۵۵۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)								
۱۳,۷۵۶,۹۸۸,۴۰۰	۱۹,۲۸۲,۶۹۸,۸۱۷	(۲۱,۰۳۳,۲۶۳)	۱۹,۳۰۳,۳۳۲,۰۸۰	۳۶۰	۵۳,۶۲۱,۴۷۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات								
۲,۷۵۲,۴۷۵,۱۰۰	۲,۴۶۱,۰۳۶,۵۶۰	-	۲,۴۶۱,۰۳۶,۵۶۰	۲,۳۸۰	۱,۰۷۹,۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	زغان سنگ پروده طیس								
۱۳,۹۵۹,۹۲۲,۰۰۰	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	-	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	۲,۱۳۰	۳۷,۱۸۴,۱۰۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	سرمایه‌گذاری امید								
۱۳,۰۱۱,۹۹۲,۶۵۹	۱۱,۸۱۳,۳۹۲,۳۱۲	(۴۳۶,۹۳۳,۶۸۸)	۱۲,۲۵۰,۳۳۶,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۱,۱۳۶,۶۶۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	سرمایه‌گذاری سپه								
۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۱,۱۰۰	-	۱۹,۹۸۱,۱۰۰	۵۰	۳۹۹,۶۲۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	سرمایه‌گذاری مسکن								
۲۹,۳۲۲,۱۴۵,۶۸۰	۴۸,۸۸۹,۹۹۸,۴۰۰	-	۴۸,۸۸۹,۹۹۸,۴۰۰	۴۰۰	۱۲۲,۳۲۴,۹۹۶	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سیمان خاش								
۷,۵۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	صنایع فروالایز ایران								
۵,۰۵۱,۶۶۶,۶۴۰	۷,۱۳۷,۸۹۳,۸۸۰	-	۷,۱۳۷,۸۹۳,۸۸۰	۱,۶۳۰	۴,۳۷۹,۰۷۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	فولاد کاوه								
۳۲,۹۳۹,۰۵۶,۰۰۰	۱۲,۵۱۶,۸۴۱,۲۸۰	-	۱۲,۵۱۶,۸۴۱,۲۸۰	۳۸۰	۳۲,۳۹۰,۰۵۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کالسمین								
۵۹,۳۹۸,۴۲۱,۰۹۴	۱۲۱,۳۲۰,۹۶۶,۸۵۵	(۸,۱۷۰,۹۴۹,۱۴۵)	۱۲۹,۹۰۱,۴۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۹,۹۰۱,۴۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	کویر تابر								
۲۵۳,۳۰۹,۴۰۰	۲۴۳,۳۵۰,۲۰۹	(۱۰,۴۷۴,۱۹۱)	۲۵۳,۳۰۹,۴۰۰	۲۰۰	۱,۲۶۶,۰۴۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	مرجان کار								
۱۹,۹۹۲,۷۶۶,۲۴۰	۴,۷۴۴,۴۷۵,۹۶۰	-	۴,۷۴۴,۴۷۵,۹۶۰	۳۷۰	۱۲,۸۲۲,۹۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ملی مس								
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۴۵۳,۰۰۰	-	۴۰۵,۴۵۳,۰۰۰	۵۰۰	۸۱۰,۹۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	مینا								
۳۰,۲۴۸,۷۹۶,۴۷۰	۲۲,۳۸۶,۷۷۴,۴۸۰	-	۲۲,۳۸۶,۷۷۴,۴۸۰	۱,۶۸۰	۱۳,۳۲۵,۴۶۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	نفت تبریز								
۱۸,۴۴۲,۷۳۲,۸۰۰	۱۱,۳۳۳,۸۹۱,۹۲۰	-	۱۱,۳۳۳,۸۹۱,۹۲۰	۲۶۰	۴۳,۵۹۱,۸۹۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	نفت تهران								
۵,۹۸۸,۸۷۶,۰۰۰	۵,۲۶۰,۱۸۶,۴۰۰	-	۵,۲۶۰,۱۸۶,۴۰۰	۶۰۰	۸,۹۳۳,۶۴۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	نفت سیاهان								
۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	پتروشیمی جم								
۵۳,۶۱۴,۴۶۷,۵۰۰	۷۲,۱۳۵,۸۲۹,۰۰۰	-	۷۲,۱۳۵,۸۲۹,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۱,۹۴۹,۶۱۷	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	پتروشیمی پردیس								
-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	انتقال داده های آسیاتک								
-	۲۱,۳۳۲,۲۱۶,۷۰۰	-	۲۱,۳۳۲,۲۱۶,۷۰۰	۲۴,۳۰۰	۸۷۷,۸۶۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	پلی پروپیلن جم - جم پیلن								
-	۲,۵۱۸,۷۹۸,۱۰۰	-	۲,۵۱۸,۷۹۸,۱۰۰	۵۰	۵۰,۳۷۵,۹۶۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	فروپارس ایران								
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	توسعه صنایع و معادن کوثر								
-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	بیمه اتکالی امین								
-	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	آنتی بیوتیک سازی ایران								
-	۱,۲۶۱,۲۸۶,۲۰۴	(۳۶,۲۸۳,۵۷۶)	۱,۲۹۷,۵۶۹,۷۸۰	۵۴	۲۴,۰۲۹,۰۷۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	تولیدی مخازن گاز طبیعی اسپتلما								
-	۲۰,۵۴۰,۷۲۱,۶۰۰	-	۲۰,۵۴۰,۷۲۱,۶۰۰	۷۰۰	۲۹,۳۴۳,۸۸۸	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	صبا فولاد خلیج فارس								
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	پرتو پلار خلیج فارس								
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	بیمه اتکالی ایران معین								
-	۲۵,۷۶۴,۷۰۰	-	۲۵,۷۶۴,۷۰۰	۱۰۰	۲۵۷,۶۴۷	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	سرمایه گذاری پارس آریان								
-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	تولیدی و صنعتی گوهر فام								
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	نورالین پلاستیک								
-	۲,۱۶۸,۰۸۰,۹۴۰	(۱۰۶,۹۱۹,۰۶۰)	۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد								
-	۱,۸۴۱,۸۷۸,۵۹۷	(۱۵۳,۹۱۰,۴۰۳)	۱,۹۹۵,۷۸۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۹۵,۷۸۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	گروه صنعتی سیاهان								
-	۳,۲۹۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۳	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۳	سیمان هرمزگان								
-	۲۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بانک پاسارگاد								
۳,۹۱۶,۵۶۶,۰۰۰	۳,۲۶۵,۸۹۰,۰۰۰	-	۳,۲۶۵,۸۹۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۴۳۵,۴۵۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	پتروشیمی مارون								
۱۹۵,۷۴۵,۴۰۰	۳۴۲,۵۵۴,۴۵۰	-	۳۴۲,۵۵۴,۴۵۰	۷۰	۴,۸۹۳,۶۳۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	گروه بهمن								
۴۲۳,۳۹۳,۱۲۵	۳۶۳,۴۲۲,۴۱۳	-	۳۶۳,۴۲۲,۴۱۳	-	-	-	شرکت س استان خوزستان								
۴۰,۹۹۰,۰۱۰,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمین								
۳,۳۹۴,۴۵۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	سیم و کابل ابهر								
۲,۷۷۶,۰۸۴,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران								
۲۰,۲۷,۱۶۳	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا								
۱۴,۷۱۴,۶۳۲,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	دریایی سینا								
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری اعتبار ایران								
۲,۳۲۵,۳۶۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان								
۶۳۳,۳۵۴,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع گلدیران								
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنعتی سیاهان								
۳۱,۰۸۹,۷۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه								
۶,۱۱۳,۲۸۳,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	کشیرانی ایران								
۸,۷۲۷,۷۱۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان								
۵,۱۰۴,۴۶۲۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین								
۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان								
۴۶۱,۴۹۲,۱۸۱,۱۲۶	۵۷۲,۳۷۱,۶۸۴,۳۴۹	(۱۰,۸۲۳,۳۵۶,۰۳۶)	۵۸۳,۰۹۵,۰۴۰,۳۸۵	-	-	-									





صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید افرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۳	یادداشت
سود خالص	ریال
۹۹,۰۱۴,۵۸۴,۲۶۱	۲۰۰,۵۰۹,۸۳۱,۲۷۲
۱,۲۰۱,۰۲۲,۲۲۰	۸۹,۲۰۱,۱۴۱,۳۲۹
۱,۳۱۰,۶۱۶,۴۵۷	-
<u>۱۰۱,۵۲۶,۲۲۲,۹۳۸</u>	<u>۲۸۹,۷۱۰,۹۷۲,۶۰۱</u>

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

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۶,۲۲۵,۶۱۲,۰۳۸	۱,۴۲۶,۴۸۳,۰۲۰	۱,۴۲۶,۴۸۳,۰۲۰	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱۶,۶۶۱,۴۳۵,۵۷۵	۲۲,۳۰۸,۶۶۹,۴۶۸	۲۲,۳۰۸,۶۶۹,۴۶۸	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳
۹۵,۱۶۰,۲۴۴	۲,۵۳۲,۶۵۲,۲۸۵	۲,۵۳۲,۶۵۲,۲۸۵	۲۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۷/۰۵/۲۲
۴۹۲,۰۰۲,۸۵۴	۲۳,۷۷۱,۰۲۴,۵۷۱	۲۳,۷۷۱,۰۲۴,۵۷۱	۱۸.۵	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۹۰,۴۰۳	۱۴۰,۶۹۰,۴۰۳	۲۰	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۰
۱۶,۴۲۶,۴۷۰,۶۹۶	۱۶,۶۳۹,۰۳۰,۸۴۸	۱۶,۶۳۹,۰۳۰,۸۴۸	۱۸	۶۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۴۰۰/۰۱/۱۴
۳۸,۹۱۳,۹۰۲,۸۵۴	۹۰,۴۵۷,۰۹۶,۴۳۷	۹۰,۴۵۷,۰۹۶,۴۳۷	۲۳	۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۷/۰۵/۲۴
-	۳۸,۳۹۷,۷۴۲,۴۳۷	۳۸,۳۹۷,۷۴۲,۴۳۷	۱۸	۲۶۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۰۱/۰۲/۱۷
-	۴,۸۳۶,۴۴۱,۸۰۳	۴,۸۳۶,۴۴۱,۸۰۳	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۱
<u>۹۹,۰۱۴,۵۸۴,۲۶۱</u>	<u>۲۰۰,۵۰۹,۸۳۱,۲۷۲</u>	<u>۲۰۰,۵۰۹,۸۳۱,۲۷۲</u>				

اوراق مشارکت بورسی :

اوراق مشارکت شهرداری تبریز (تبریز ۰۳۴)

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره فولاد ۶۰۵-بدون ضامن

صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن

صکوک اجاره گل شهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪

اوراق مرابحه:

ص مرابحه خودرو ۰۰۴-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک مرابحه پترو ۶۰۵-۳ ماهه ۲۳٪

صکوک مرابحه بهمن ۵۲-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-۳ ماهه ۱۸٪



صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹-۲ - سود سپرده بانکی

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	درصد		
۳,۲۴۷	۳۳۴,۶۸۰	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۱۴۶۵۳۸-تجارت
۲,۶۶۹,۹۱۱	۳,۴۵۳,۶۶۱	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۳۰/۱۰/۱۰-۷۰۷۴۸۱۸/۱۰/۱۰-خاورمیانه
۵,۹۹۹	۳۴۵,۴۵۳	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۳۶۳۹۶۳۴۹۲-رفاه کارگران
۱۱,۴۹۰	۶۲۲,۱۳۳,۳۲۲	۱۰	متغیر طی دوره	جاری	جاری- ۱۳۰۹۸۰۰۲۱۶۹۰-سپه
-	۶۴,۵۳۷	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۶۵۷۵۸۴۷۶-سپه
-	۴۳,۸۸۹	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت - ۲۱۹۷۸۶۷۰۶۰۷-صادرات
۲۷۱,۳۷۹	۱۱۵,۰۲۸	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۷۲۷۷۱۸۴۵-سپه
۱,۱۸۶,۷۰۳,۷۱۴	۸۸,۵۷۳,۹۹۲,۶۰۱	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۳۰۰۹۵۱۱۳۴۰۵-سپه
۱۶,۳۷۲	۱۸,۹۰۵	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۳۰۰۹۷۳۲۵۱۶۴-سپه
۲۲۹,۵۴۵	۱۵۴,۱۳۴	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷-شهر
۲۸۹,۲۵۶	۴۸۵,۲۱۹	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۹۹۱۶۱۴۶۶۳۶-ملت
۱,۹۸۶	-	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۱۳۴۵۱-پاسارگاد
۹,۶۱۲,۷۶۶	-	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۳۰۹۳۰۱۵۵۲۸۰۳-سپه
۱,۲۰۶,۷۵۵	-	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۳۰۰۷۳۳۴۰۴۸۷-سپه
۱,۲۰۱,۰۲۲,۲۲۰	۸۹,۲۰۱,۱۴۱,۳۲۹				



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۸,۳۴۳,۱۱۰	۵۶۵۲,۲۸۸,۳۷۷	۲۰-۱
۱,۴۸۹,۱۷۸,۴۰۴	۶۳۸,۳۵۵,۱۶۶	۲۰-۲
۱,۷۵۷,۴۲۰,۵۱۴	۶,۲۹۰,۶۴۳,۴۴۳	

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی اول سال
تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰-۱- سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل 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- طبق معاملات پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و در دفاتر منظور گردیده است.

۲۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

سال ۱۴۰۳

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	میانگین شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	ریال	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۴٪	۱۸٪	۲,۰۷۶,۰۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۱۰,۰۰۰	صکوک مزایحه بهمن ۵۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
۲۵٪	۱۸.۵٪	۲,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۳,۰۰۰	صکوک اجاره معدنی و صنعتی گل گهر ۵۰۹	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
		۴,۲۱۵,۰۳۰,۰۰۰						

۲۱-۱- مبلغ قرارداد خرید و نگهداری صکل ۵۰۹ از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ در دفاتر شناسایی شده است.

۲۲- هزینه کارمزد اورگان:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
۷۸۰,۳۶۰,۳۷۵,۶۸۱	۱۰۰,۴۲۰,۱۷۸,۱۰۷
۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۷۵	۱,۹۹۰,۰۴۰,۸۳۷
-	۲۴۶,۳۳۹,۳۳۲
۳۳۰,۹۰۴,۰۷۷	-
۶۱۹,۰۹۵,۹۲۳	۸۳۰,۶۰۰,۰۹۶
-	۱,۳۴۱,۹۳۹,۸۰۲
۵۱,۴۴۳,۲۲۹,۵۰۱	۶۴,۴۴۶,۰۷۹,۵۸۱
۱۳۲,۱۸۹,۲۵۷,۰۴۴	۱۶۸,۵۳۷,۹۳۷,۷۴۵

هزینه کارمزد مدیر (تأمین سرمایه امید)
هزینه کارمزد متولی سابق (آزموده کارکن)
هزینه کارمزد متولی (دارای روش)
هزینه حق الزحمه حسابرس سابق (بهراد مشار)
هزینه حق الزحمه حسابرس سابق (حافظ گام)
هزینه حق الزحمه حسابرس (هشیار بهمند)
هزینه کارمزد بازارگردان (صندوق بازارگردانی امید ایرانیان)

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه‌ها:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳,۹۳۹,۸۱۲,۳۴۲	۸,۸۱۲,۶۲۶,۶۷۱	هزینه نرم افزار ، سایت
۴۷۵,۱۸۲,۹۵۹	۸۴۰,۲۳۰,۳۷۲	هزینه مالیات برارزش افزوده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۲۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۳۹۹,۹۹۹,۹۴۰	۴۳,۰۹۳,۹۰۸	هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
۴۲,۰۳۴,۰۸۹	۶۱,۴۹۹,۶۲۱	هزینه کارمزد بانکی
۵,۲۴۳,۶۹۵,۹۹۷	۱۰,۳۰۴,۰۳۷,۶۹۵	

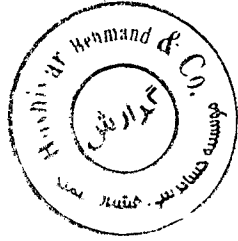
۲۴- هزینه های مالی:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	-	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بانک سپه)
۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	-	جمع

۲۵- تعدیلات

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۰۳,۱۳۴,۳۱۰,۰۰۰	۵,۳۶۴,۵۸۴,۴۳۵,۸۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
-	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰۳,۱۳۴,۳۱۰,۰۰۰	۵,۳۶۴,۵۸۴,۴۳۵,۸۰۰	





صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی
صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی است.

۳۷- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۵٪	۹۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	ممتاز	مدیر، بازارگردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق
۸۰.۰۱٪	۳۷,۸۲۵,۳۶۸	۴۸,۴۱۳,۳۰۹	واحد عادی نزد بازارگردانی	مدیر، بازارگردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان	مدیر صندوق مشترک
۰.۰۸٪	۲۹,۴۷۱	۲۹,۴۷۱	عادی	مدیر، بازارگردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق مشترک
۰٪	-	۵۰۱	عادی	هم گروه مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید ایرانیان	مدیر صندوق مشترک
۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیرعامل مدیر صندوق	محسن موسوی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰٪	۵۱۸	۵۱۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد غواصی کناری	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۵۰۰	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	اسماعیل شاه زمانی	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۵۰۰	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مهدی پوررحیم	مدیر سرمایه گذاری
۰.۷۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	عادی	هم گروه مدیر صندوق	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۰٪	-	-	عادی	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	عبدالله دریابار	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۳۷	۳۷	عادی	مدیر (سابق) سرمایه گذاری صندوق	مهدی خوری	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۵۰۰	-	عادی	مدیر (سابق) سرمایه گذاری صندوق	محمد محمدی	مدیر سرمایه گذاری
۸۱.۱۱٪	۲۸,۳۰۶,۳۹۴	۴۸,۷۹۴,۸۳۶				

صندوق سرمایه‌گذاری بذریع امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



۲۸- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی) ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
(۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۳۶۲)	(۵۴,۸۴۰,۵۴۷,۶۱۹)	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
(۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱)	(۵۰,۵۰۶,۹۸۲,۸۴۱)	کارمزد ارکان (بازارگردان)	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۶۸	(۱,۰۳۶,۵۰۱,۰۲۶)	کارمزد ارکان (متولی)	موسسه حسابداری آزموده کاران
-	(۲۴۶,۶۳۹,۳۳۲)	کارمزد ارکان (متولی)	موسسه حسابداری داریا روش
-	-	کارمزد ارکان (حسابرس)	موسسه حسابداری بهراد مشار
۵۴۵,۰۰۰,۱۰۰	-	کارمزد ارکان (حسابرس)	موسسه حسابداری حافظ گام
-	(۸۱۶,۶۴۸,۰۰۱)	کارمزد ارکان (حسابرس)	موسسه حسابداری هشیار بهمند
-	-	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت تامین سرمایه امید
-	-	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت تامین سرمایه امید
۴,۴۴۹,۹۵۴,۸۱۱	۹,۰۷۳,۷۸۳,۷۱۱,۴۱۱	خرید و فروش	کارگزاری بانک سپه
-	۳,۷۵۷,۳۹۵,۱۱۰	کارمزد معاملات	وابسته به مدیر صندوق
-	متفاوت	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	وابسته به مدیر صندوق
-	۸۹,۱۹۶,۳۲۴,۲۹۳	سود سپرده‌های بانکی	بانک سپه

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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