

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(۴) الی (۲۸)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای 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 ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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 می شود روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با 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 متصفانه 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	موارد عدم رعایت
۵-۱	بند ۲-۳ امیدنامه	رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق.
۵-۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	اجرای زیرساخت پرداختهای الکترونیکی (بین بانکی) به صورت کامل (۲۶ درصد پرداختهای صندوق به صورت غیرالکترونیکی).
۵-۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر (زغال سنگ پرورده طبس، توسعه بین المللی پدیده شاندریز، بانک سینا و سرمایه گذاری اعتبار ایران).



مفاد اساسنامه، امیدنامه و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار	ردیف	موارد عدم رعایت
تبصره ۴ مواد ۵۶ و ۵۷ و بند ۸ مواد ۴۷ و ۵۷ اساسنامه	۵-۴	بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی نشده دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال.
بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	۵-۵	تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر.
بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	۵-۶	انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی.
بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	۵-۷	بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعات ۱۶ (۲۱ تا ۱۴۰۴/۰۸/۲۳ و ۱۴ لغایت ۱۴۰۴/۰۸/۱۷).

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

۷- 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 های بانکی و سایر مدارک ارائه 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.

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

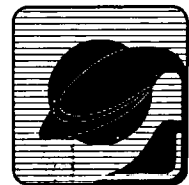
۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

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

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
 امیر احمدی
 محمد علی نظری
 ۸۳۱۲۵۲
 ۰۰۲۹۰۱



۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۱/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

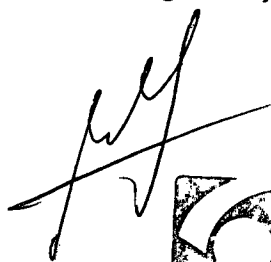
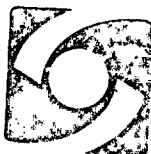
امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید محمدجواد فرهانیان	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	محمد ابراهیم رازی عزآبادی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دار یا روش	متولی صندوق
	سید علی		



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	ریال	دارایی‌ها
۱۱,۹۶۷,۸۶۷,۹۵۴,۴۵۲	۱۵,۶۱۶,۶۰۹,۱۹۹,۷۴۶	۵			سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۵۶۶,۱۳۷,۷۷۷	۴۳,۱۹۱,۹۱۴,۹۸۱	۶			سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۲۵,۲۷۷,۶۵۹,۷۳۵	۹۹۳,۶۶۶,۰۱۶,۴۴۴	۷			سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۹۸۳,۵۵۲,۹۴۳	۵,۳۷۳,۷۱۷,۷۱۰	۸			سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۷۶,۴۶۴,۲۲۳,۷۵۱	۲۸۷,۸۴۱,۷۸۴,۰۹۴	۹			حساب های دریافتی
۰	۲۷,۱۶۳,۲۵۷	۱۰			جاری کارگزاران
۶۱۲,۵۹۶,۷۲۲	۶۵۴	۱۱			سایر دارایی‌ها
۰	۳۷۰,۹۸۵,۵۹۳,۰۰۰	۱۲			پیش پرداخت‌ها
۱۲,۹۷۶,۷۷۲,۱۲۵,۳۸۰	۱۷,۳۱۷,۶۹۵,۳۸۹,۸۸۶				جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها					
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۶	۰	۱۰			جاری کارگزاران
۱۰۷,۴۴۷,۳۱۸,۸۱۹	۲۰۷,۶۹۵,۷۹۴,۰۰۵	۱۳			پرداختنی به ارکان صندوق
۵,۷۴۳,۳۶۴,۶۱۲	۲,۷۱۸,۵۱۵,۲۸۸	۱۴			سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶,۷۴۳,۶۲۱,۸۴۵	۲,۲۹۲,۹۳۹,۸۹۰	۱۵			پیش دریافت‌ها
۱۱۹,۹۳۹,۹۰۵,۲۸۲	۲۱۲,۷۰۷,۲۴۹,۱۸۳				جمع بدهی‌ها
۱۲,۸۵۶,۸۳۲,۲۲۰,۰۹۸	۱۷,۱۰۴,۹۸۸,۱۴۰,۷۰۳	۱۶			خالص دارایی‌ها
۲۰۶,۲۲۴	۲۵۴,۳۸۴				خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

تأسیس سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
 On.id Investment



صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۳۲,۵۷۹,۴۹۳,۷۹۱	۵۵,۲۱۷,۷۰۸,۷۲۷	۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۹۶۲,۷۴۴,۴۸۱,۳۰۸	۴۴,۱۸۵,۰۰۵,۱۵۲	۱۸
سود سهام	۱,۲۰۸,۴۹۳,۳۰۷,۶۷۱	۵۷۲,۲۷۱,۶۸۴,۳۴۹	۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی	۲۱۴,۹۷۹,۳۲۶,۸۱۴	۲۸۹,۷۱۰,۹۷۲,۶۰۱	۲۰
سایر درآمدها	۱۳,۴۱۳,۸۵۷,۰۹۵	۶,۲۹۰,۶۴۳,۴۴۳	۲۱
جمع درآمدها	۳,۶۳۲,۲۱۰,۴۶۶,۶۷۹	۹۶۷,۶۷۶,۰۱۴,۲۷۲	
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	(۳۵۸,۴۰۶,۴۴۹,۸۰۷)	(۱۶۸,۵۲۷,۹۳۷,۷۴۵)	۲۲
سایر هزینه ها	(۱۷,۸۳۱,۵۷۰,۱۶۷)	(۱۰,۳۰۴,۰۳۷,۶۹۵)	۲۳
سود (زیان) خالص	۳,۲۵۵,۹۷۲,۴۴۶,۷۰۵	۷۸۸,۸۴۴,۰۳۸,۸۳۲	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۱/۴۱٪	۱۰/۱۸٪	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲	۱۹/۰۸٪	۶/۳۷٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		
	تعداد	ریال	ریال	تعداد	ریال	
واحدهای سرمایه گذاری اول سال	۶۲,۳۴۴,۰۰۰	۱۲,۸۵۶,۸۳۲,۲۲۰,۰۹۸	۱۲,۸۵۶,۸۳۲,۲۲۰,۰۹۸	۳۴,۷۷۶,۴۰۰	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴,۸۹۶,۷۰۰	۴۸,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۶۷,۶۰۰	۲۷۵,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	
سود (زیان) خالص طی سال	.	۳,۲۵۵,۹۷۲,۴۴۶,۷۰۵	۳,۲۵۵,۹۷۲,۴۴۶,۷۰۵	.	۷۸۸,۸۴۴,۰۳۸,۸۳۲	
تعدیلات	۲۴	۹۴۲,۲۱۶,۴۷۳,۹۰۰	۹۴۲,۲۱۶,۴۷۳,۹۰۰	.	۵,۳۶۴,۵۸۴,۴۳۵,۸۰۰	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۶۷,۲۴۰,۷۰۰	۱۷,۱۰۴,۹۸۸,۱۴۰,۷۰۳	۱۷,۱۰۴,۹۸۸,۱۴۰,۷۰۳	۶۲,۳۴۴,۰۰۰	۱۲,۸۵۶,۸۳۲,۲۲۰,۰۹۸	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تأمین سرمایه امید (سهام عام)

Omid Investment Bank

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (زیان)

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال



Handwritten signatures and initials in the bottom left corner.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱.۱ تاریخچه فعالیت

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

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

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

* اوراق مسارکت، 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؛

* کتله‌های سپرده‌منتسره توسط بانک‌ها؛

* عر 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 خرم‌منه‌ر، نبش خیابان شکوه، بلاک ۲ واقع شده است.

۱.۲ اطلاع‌رسانی

کلید اطلاع‌رسانی مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بذرامید 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا 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 ۴۱۱۱۳۳۳۷۵۵۳۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۷۴۶ و به شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، جنب بانک شهر، پلاک ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۲۰

بازارگردان صندوق، سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان که با کد اقتصادی ۲۱۱۴۸۵۸۱۴۳۹۶ در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۱۳۲۹ برد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۶۰۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران و به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۳۵۶۷۶ تاسیس گردید سنانی 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 سال تهیه شده است.

۲ اهم رویه‌های حسابداری

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 بورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اداره‌گیری شده است.

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 با قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار بورسی تحت تأثیر تأیید 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.

۲ ۱ 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. با توجه 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.

۳ ۱ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 سنسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری بر ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی یا توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۲۲ 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 به در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴۳ 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 مجمع صندوق	***	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	۴۳۱	سالانه یک و نیم درصد (۱.۵) از متوسط ارزش سهام ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (۰/۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن؛
کارمزد متولی	۴۳۱	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 ۲,۲۰۸,۷۵۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی؛
کارمزد بازارگردان	***	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق؛
هزینه کارمزد رتبه بندی		سالانه مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال (بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده) به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴۳۲	معادل ۰/۱ درصد (یک در هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق مدیریت و عضویت در کتونها	***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کتونها های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کتونها 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 وجه؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴۳۳	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۴ ۳ ۲ مطابق بخشنامه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(N \times 365) / (10001)$ 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 و برای صندوق های سرمایه گذاری با بینس از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها، ذخیره میشود. 11 برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر است. هر زمان ذخیره صندوق به $0/1$ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد. باتوجه به بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس اوراق بهادار ذخیره تصفیه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال است.

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

۴ ۴ بدهی به ارکان صندوق

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

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 برابری 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 سرمایه گذاری بذر امید آفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰ جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۶۲,۷۷۲,۱۹۳,۸۱۸	(۵,۱۶۲,۷۳۹,۴۳۰,۵۵۵)	۲۷,۱۶۳,۲۵۷
(۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۶۲,۷۷۲,۱۹۳,۸۱۸	(۵,۱۶۲,۷۳۹,۴۳۰,۵۵۵)	۲۷,۱۶۳,۲۵۷

کارگزاری بانک سپه

۱۱ سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل ان بخش از برگزاری مجامع، مخارج نرم افزار و مخارج عضویت در کانون ها میباشند که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های اتی منتهی می شود.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۲,۵۹۶,۷۲۲	۱۰,۴۶۷,۵۴۶,۰۰۰	(۱۱,۰۸۰,۱۴۲,۰۶۸)	۶۵۴
۶۱۲,۵۹۶,۷۲۲	۱۰,۴۶۷,۵۴۶,۰۰۰	(۱۱,۰۸۰,۱۴۲,۰۶۸)	۶۵۴

مخارج رهن بندی

۱۲ پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۹۵,۰۹۵,۳۰۴,۰۰۰
۰	۱۵,۳۲۹,۰۱۹,۰۰۰
۰	۵۸,۶۲۱,۲۷۰,۰۰۰
۰	۳۷۰,۹۸۵,۵۹۳,۰۰۰

میش پرداخت حق تقدم بیمه ایران معین (معین ح)

حق تقدم شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

پیش پرداخت حق تقدم سهامان هرمزگان (سهرمز)

پیش پرداخت حق تقدم شرکت سرمایه گذاری سپه (وسپه ح)



صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۴,۸۴۰,۵۴۷,۶۱۹	۱۲۴,۲۲۹,۶۸۶,۳۸۷
۵۰,۵۰۹,۹۸۲,۸۴۱	۸۱,۴۴۱,۲۷۲,۹۶۷
۲۴۶,۶۳۹,۳۳۲	۷۸۰,۴۹۷,۱۹۶
۸۱۶,۶۴۸,۰۰۱	۱,۲۴۴,۳۳۷,۴۵۵
۱,۰۳۶,۵۰۱,۰۲۶	.
۱۰۷,۴۴۷,۳۱۸,۸۱۹	۲۰۷,۶۹۵,۷۹۴,۰۰۵

کارمزد مدیر (تامین سرمایه امید)
کارمزد بازارگردان (بازارگردانی امید ایرانیان)
کارمزد متولی (دارایا روشن)
حق الزحمه حسابرس (هشیار بهمند)
کارمزد متولی (ازموده کاران)
جمع

۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۰۷,۲۴۴,۳۹۶	۵۵۱,۶۲۶,۲۵۶
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۶,۱۲۰,۲۱۶	۵۶۶,۸۸۹,۰۳۲
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۴۳,۳۶۴,۶۱۲	۲,۷۱۸,۵۱۵,۲۸۸

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

۱۵ پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۷۴۳,۶۲۱,۸۴۵	۲,۲۹۲,۹۳۹,۸۹۰
۶,۷۴۳,۶۲۱,۸۴۵	۲,۲۹۲,۹۳۹,۸۹۰

مبلغ دریافت سود اوراق مسارک صکوک اجاره صگل ۵۰۹

۱۶ خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰,۶۲۲,۴۰۵,۰۷۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۲۸,۴۴۴,۴۸۵	۱۰۰,۰۰۰
۱۲,۸۳۶,۲۰۹,۸۱۵,۰۲۳	۶۲,۳۴۴,۰۰۰	۱۷,۰۷۹,۵۴۹,۶۹۶,۲۱۸	۶۷,۱۴۰,۷۰۰
۱۲,۸۵۶,۸۳۲,۲۲۰,۰۹۸	۶۲,۳۴۴,۰۰۰	۱۷,۱۰۴,۹۸۸,۱۴۰,۷۰۳	۶۷,۲۴۰,۷۰۰

واحد های سرمایه گذاری ممتاز
واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۵۳۶,۶۷۹,۴۳۶	۲۰,۱۸۴۵,۰۹۲,۹۱۶	۱۷ ۱
۶,۹۵۸,۴۴۴,۹۶۸	۲۶,۶۷۷,۰۷۶,۲۸۲	۱۷ ۲
۴,۰۴۸,۳۲۶,۳۶۰	.	۱۷ ۳
۱۲,۶۷۴,۳۵۷,۹۶۳	۴,۰۵۷,۳۳۴,۵۹۳	۱۷ ۴
۵۵,۲۱۷,۷۰۸,۷۲۷	۲۳۲,۵۷۹,۴۹۳,۷۹۱	

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



صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۱ - سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
	۱,۰۶۸,۹۶۸,۳۳۴	(۵۹,۰۹۶,۸۳۵)	(۱۱,۳۲۸,۳۴۸)	(۱۰,۶۸۰,۷۳۲,۳۰۳)		۱۱,۸۱۹,۳۶۶,۵۱۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرنین مینا				
	۳۷,۳۸۰,۶۶۰,۷۶۶	(۳,۷۱۵,۶۰۲,۹۹۲)	(۵۱۵,۹۶۳,۷۴۴)	(۵۰۲,۵۰۸,۳۷۰,۵۸۸)		۵۴۳,۱۲۰,۵۹۸,۰۹۰	۱,۹۴۹,۶۱۷	پتروشیمی پردیس				
	۸,۳۱۰,۸۷۲,۱۵۸	(۷۲,۷۰۲,۸۷۸)	(۱۳,۸۱۳,۴۳۰)	(۶,۲۴۳,۱۸۷,۳۱۲)		۱۴,۵۴۰,۵۷۵,۶۷۸	۳,۳۸۰,۳۷۸	بانک پاسارگاد				
	۴۹,۹۴۶,۸۴۶,۰۰۰	(۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۵,۱۳۴,۰۰۰)	(۱۰۷,۷۵۵,۲۰,۰۰۰)		۱۵۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خاش				
	۱۶۹,۵۳۳	.	.	(۱۱,۲۸۲,۴۶۷)		۱۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	فولاد کاویان				
	۱,۰۵۳,۵۳۸	(۸۸,۳۲۰)	(۱۶,۷۷۷)	(۱۶,۵۰۳,۳۶۵)		۱۷,۶۶۴,۰۰۰	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان				
(۷۴۴,۷۳۹)	۵,۸۶۴,۸۳۴,۹۹۹	(۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۲,۰۰۰)	(۳۲,۰۶۸,۰۵۳,۰۰۱)		۳۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید				
(۴۸۶۶۷,۴۸۹)	۱۵,۱۰۳,۸۶۱,۰۵۹	(۱۲۵,۱۸۹,۹۹۹)	(۳۳,۷۸۶,۰۰۴)	(۹,۷۸۵,۱۶۲,۹۳۸)		۲۵,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی مخزن گاز طبیعی آسیانما				
	۱,۴۴۱,۰۹۷,۶۳۰	(۴۶,۹۶۴,۵۰۰)	(۲۵,۶۴۲,۵۱۶)	(۷,۸۷۹,۱۹۵,۳۵۴)		۹,۳۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	ترژی امید تاین هور				
	۲۵۵,۴۳۶,۳۹۰	(۴,۶۴۲,۴۳۷)	(۸۸۲,۰۳۸)	(۶۶۷,۵۲۴,۴۵۵)		۹۲۸,۴۸۵,۳۱۰	۴۸,۰۰۰	نساچی بابکان				
	۱,۱۶۴,۹۱۳,۱۸۰	(۳۶,۵۶۲,۵۰۰)	(۱۹,۹۶۳,۰۲۰)	(۶۰,۹۱۰,۶۲۳,۰۰۰)		۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترنسفو				
	(۱۴۰,۳۹)	.	.	(۱۴,۰۳۱)		.	۲	سنگ آهن گهرزین				
	۵۵۵,۹۱۶	(۱۶,۷۴۶)	(۳,۱۷۹)	(۲,۷۷۳,۳۹۹)		۳,۳۴۹,۲۴۰	۱۳۴	نساچی هدیه البرز مشهد				
	(۳,۶۹۶)	.	.	(۳,۶۹۷)		.	۱	صنعتی سپاهان				
	(۱,۸۰۲)	.	.	(۱,۸۰۶)		.	۴	یرن خودرو				
	۴۳۲,۸۹۳	(۷,۹۹۹)	(۱,۵۱۶)	(۱,۱۵۷,۳۹۳)		۱,۵۹۹,۸۰۰	۷۶	فرآورده های دامی وپستی دلاهو				
	۷۶,۲۰۷,۴۰۱,۵۳۵	(۲,۳۹۳,۱۱۲,۶۳۷)	(۳۴۲,۸۹۷,۶۹۴)	(۳۷۹,۷۵۹,۰۶۶,۳۴۶)		۴۵۸,۶۲۲,۵۲۸,۱۱۲	۱۹۵,۳۱۲,۹۶۴	بانک سینا				
	(۶,۸۴۳)	.	.	(۶,۸۴۴)		.	۱	نسی مس				
(۴۹,۶۱۳,۳۱۸)	۱۹۶,۶۶۷,۱۸۶,۴۵۱	(۶,۳۳۷,۷۸۷,۸۳۳)	(۱,۰۹۵,۵۸۴,۱۶۶)	(۱,۰۶۳,۴۶۸,۴۶۰,۳۹۸)		۱,۲۶۷,۵۶۹,۱۸,۷۴۸		تقل به صفحه بعد				



صندوق سرمایه گذاری بدر امید آفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال ۱۴۰۴

ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
(۴۹,۴۱۲,۳۱۸)	۱۹۶,۶۶۷,۱۸۶,۴۶۱	(۶,۳۳۷,۷۸۷,۸۳۳)	(۱,۰۹۵,۵۸۴,۱۶۶)	(۱۰,۶۳۳,۴۶۸,۴۶۸)	(۱۰,۶۳۳,۴۶۸,۴۶۸)	۱,۲۶۷,۵۶۹,۰۱۸,۷۴۸						
	۳۳۲,۶۶۶,۱۲۱	(۵,۵۵۴,۶۸۷)	(۱,۰۵۵,۳۸۱)	(۷۷۱,۶۳۱,۳۱۱)	(۷۷۱,۶۳۱,۳۱۱)	۱,۱۱۰,۹۳۷,۵۰۰						۵۶,۲۵۰
	(۱۰,۳۹۶)			(۱۰,۳۹۸)	(۱۰,۳۹۸)	۲						۲
	۹,۶۲۱,۳۱۶	(۱۳۴,۴۹۸)	(۷۳,۴۳۱)	(۱۷,۰۷۰,۳۵۲)	(۱۷,۰۷۰,۳۵۲)	۲۶,۸۹۹,۵۰۰						۴۵۴
	۱,۲۹۸,۷۳۸,۵۰۶	(۲۶,۰۴۶,۴۴۵)	(۴,۹۴۸,۷۹۹)	(۳,۸۷۹,۵۵۵,۳۳۰)	(۳,۸۷۹,۵۵۵,۳۳۰)	۵,۲۰۹,۲۸۹,۰۸۰						۱۴۷,۵۵۳
	۸۵۱,۵۵۱,۴۸۵	(۱۷,۶۷۴,۹۹۹)	(۳,۳۵۸,۳۳۵)	(۲,۶۶۲,۴۵,۲۸۱)	(۲,۶۶۲,۴۵,۲۸۱)	۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰						۱۰۰,۰۰۰
	(۳,۷۳۸)			(۳,۷۳۹)	(۳,۷۳۹)	۱						۱
	(۲,۳۶۵)			(۲,۳۶۶)	(۲,۳۶۶)	۱						۱
	۵۰۶,۶۴۶,۴۶۲	(۵۷,۴۸۲,۳۷۵)	(۳۱,۳۸۵,۱۹۹)	(۱۰,۹۰۰,۹۷۱,۱۶۴)	(۱۰,۹۰۰,۹۷۱,۱۶۴)	۱۱,۴۹۶,۴۷۵,۰۰۰						۱,۳۲۸,۵۰۰
	۱,۳۵۴,۵۳۰,۰۰۵	(۲۵,۸۱۳,۷۵۰)	(۱۴,۰۹۴,۱۰۲)	(۳,۷۶۸,۳۱۲,۱۴۳)	(۳,۷۶۸,۳۱۲,۱۴۳)	۵,۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰						۱۳۳,۷۵۰
	۷۴۴,۷۵۰,۳۰۹	(۸,۱۹۷,۱۶۳)	(۱,۵۵۷,۴۵۲)	(۸۸۴,۹۲۷,۶۸۷)	(۸۸۴,۹۲۷,۶۸۷)	۱,۶۴۹,۴۳۲,۶۲۱						۴۸۹,۵۲۹
	۷۹,۵۳۴,۰۰۸	(۳,۹۸۵,۰۰۰)	(۷۵۷,۱۳۲)	(۷۱۴,۷۳۳,۸۵۰)	(۷۱۴,۷۳۳,۸۵۰)	۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰						۱۰۰,۰۰۰
۹,۸۲۲,۱۸۸,۷۴۰												۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۴۴,۶۹۰,۷۵۹												۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۵۱۸,۱۰,۴۴۳												۲۷,۲۲۳,۲۲۳
۱۳,۳۴۰,۹۸۸,۶۰۰												۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۶,۳۹۵)												۱,۵۰۴
(۷۴,۴۸۰,۵۱۳)												۶۲۵,۰۰۰
۳۱,۵۳۶,۶۷۹,۴۳۶	۲۰۱,۸۴۵,۰۹۲,۹۱۶	(۶,۴۸۷,۶۷۶,۷۵۰)	(۱,۱۵۲,۸۱۳,۸۹۷)	(۱۰,۸۷۰,۶۶۰,۹۳,۸۱۹)	(۱۰,۸۷۰,۶۶۰,۹۳,۸۱۹)	۱,۳۹۶,۵۴۶,۸۰۲,۴۵۳						



صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید آفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۴,۸۰۱,۳۱۸,۹۰۳	۰	(۱۴,۴۱۴,۶۹۰,۸۲۶)	۱۹,۳۱۶,۰۰۹,۷۲۹
۱,۹۱۲,۳۲۱	۰	(۱۸,۱۸۳,۵۹۹)	۲۰,۰۹۵,۳۲۰
۲,۰۵۰,۲۶۷,۳۱۶	۰	(۱۲,۴۶۷,۹۱۰,۵۹۶)	۱۴,۵۴۸,۱۷۷,۸۱۲
۲۷۱,۱۸۰,۵۶۱	۰	(۱۶,۱۹۰,۶۱۲,۵۷۱)	۱۶,۴۶۱,۷۹۳,۱۳۲
(۵,۳۲۱)	(۲۰)	(۲۴۳,۹۳۰,۷۲۸,۳۸۷)	۲۴۳,۹۳۰,۷۲۸,۳۸۷
۱۹,۵۵۲,۴۰۵,۱۶۳	۰	(۲۱۵,۳۲۶,۸۶۵,۸۷۰)	۲۳۴,۸۷۹,۲۷۱,۰۳۳
(۲,۵۶۱)	۰	(۲,۵۶۲)	۱
۶,۵۸۷,۴۸۵,۰۶۷	۰		
۳۷۰,۹۵۹,۹۰۱	۰		
۶,۹۵۸,۴۴۴,۹۶۸	(۲۰)	(۵۰۲,۳۷۸,۹۹۹,۷۰۳)	۵۲۹,۵۶۰,۷۶۰,۱۴



۱۷-۳ - سود ناشی از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۴,۰۴۸,۳۲۶,۳۶۰	۰		
۴,۰۴۸,۳۲۶,۳۶۰	۰		

صندوق سرمایه‌گذاری بدر امید آفرین-د

صندوق سرمایه گذاری پندر امید آفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۴ - سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
(۱,۴۵۰,۰۰۰)	۱۴,۱۳۷,۵۰۰	۷۷,۹۸۵,۸۶۳,۵۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مریجه بهمن ۳-۰۵۲-۳۰۰هه ۱۸٪
۱,۳۱۹,۷۸۳,۶۵۸	۴۹,۳۷۵,۵۵۰	۳۳۲,۶۱۸,۰۷۵,۵۷۶	۳۳۲,۰۱۷,۶۷۹,۰۰۰	صکوک مریجه پترو ۳-۶۰۵-۳۰۰هه ۲۲٪
.	۱۱,۳۶۹,۴۰۰	۶۲,۱۶۴,۷۳۰,۶۰۰	۶۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مریجه خودرو ۳-۰۴۱-۳۰۰هه ۱۸٪
.	۴۸۹,۴۱۱,۳۷۹	۱۰,۵۰۸,۵۹۴,۹۷۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۳-۵۵۵-۶۰۰هه بدون ضامن
.	۲۰۶,۴۱۶,۰۰۰	۷۸۳,۷۳۹,۳۶۳,۱۴۵	۷۸۴,۱۱۴,۸۵۰,۰۰۰	صکوک اجاره کگل ۳-۵۰۹-۵۰۰هه بدون ضامن
۱۱,۴۳۳,۹۶۹,۴۳۳	.	.	.	صکوک اجاره فرس ۳-۱۴۷-۳۰۰هه ۱۸٪
۱۸۱,۳۵۰	.	.	.	صکوک اجاره کی گپو ۳-۳۰۹-۳۰۰هه ۲۰٪
(۸۳,۵۹۰,۵۱۹)	.	.	.	مستزکت شهرداری تبریز ۳-۳۴-۳۰۰هه ۱۸٪
۱۰۴,۳۶۶,۱۴۲	.	.	.	صکوک مریجه سنپا ۳-۰۸-۳۰۰هه ۱۸٪
۱۲,۶۷۴,۲۵۷,۹۶۳	۳۳۴,۶۷۷,۶۱۵	۱,۳۶۳,۰۱۶,۵۲۶,۷۹۲	۱,۲۶۷,۳۰۸,۵۲۹,۰۰۰	

۱۸ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲,۸۲۸,۵۷۴,۹۴۷	۱,۷۳۱,۶۰۵,۸۰۳,۴۹۶	۱۸-۱		سود تحقق نیافته نگهداری سهام
(۲۶,۶۷۷,۰۸۵,۸۹۱)	۳۳۰,۳۴۱,۳۳۱,۹۶۶	۱۸-۲		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۹۸۲,۹۹۰,۴۴۲	۱,۳۹۰,۱۶۴,۷۶۷	۱۸-۳		سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷,۰۵۰,۳۲۵,۶۵۳	(۵۹۲,۸۱۸,۹۳۰)	۱۸-۴		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
۴۴,۱۸۵,۰۰۵,۱۵۲	۱,۹۶۲,۷۴۴,۴۸۱,۳۰۸			



مسئول سرمایه‌گذاری پدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	
۲۵,۹۲۹,۷۳۵,۹۰۰	۲۳,۰۹۷,۴۳۸,۰۰۰	-	۲۳,۰۹۷,۴۳۸,۰۰۰	۲,۳۹۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۷
۲۴,۸۱۸,۰۰۰,۶۲۶۷۰	۱۱,۱۵۴,۶۷۸,۸۴۰	-	۱۱,۱۵۴,۶۷۸,۸۴۰	۳۸۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰
۷,۰۰۰,۳۶۲,۴۲۲	-	-	-	۱۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۵
۲,۵۷۴,۳۱۶,۹۲۰	۱۱,۷۱۸,۷۷۷,۸۴۰	-	۱۱,۷۱۸,۷۷۷,۸۴۰	۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۲,۱۰۰,۹۹۳,۹۰۰	۳,۷۴۴,۳۱۵,۵۲۰	-	۳,۷۴۴,۳۱۵,۵۲۰	۳۲۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۱۹,۳۸۲,۶۸۸,۸۱۷	۳,۶۱۷,۱۳۲,۴۰۰	-	۳,۶۱۷,۱۳۲,۴۰۰	۳۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۲,۴۶۱,۰۳۶,۵۶۰	۱۳,۵۲۱,۵۴۹,۲۵۰	-	۱۳,۵۲۱,۵۴۹,۲۵۰	۱۷۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹
۷۹,۲۰۲,۱۴۲,۶۵۰	۱۶,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
۱۱,۸۱۳,۳۶۲,۳۱۲	۳,۵۸۴,۹۲۹,۲۰۰	-	۳,۵۸۴,۹۲۹,۲۰۰	۲,۲۲۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰
۱۹,۹۸۹,۹۹۸,۴۰۰	۱۵۸,۱۸۷,۹۴۱,۷۷۷	(۴,۴۹۲,۰۰۰,۱۸۳۳)	۱۶۰,۶۷۹,۹۴۶,۶۰۰	۱,۶۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۳
۴۸,۸۸۹,۹۹۸,۴۰۰	۱۰,۴۲۴,۹۲۲	(۱,۵۶۳,۷۳۸)	۱۱,۹۸۸,۶۶۰	۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۶
۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۷,۱۳۷,۸۹۳,۸۸۰	۳,۵۰۹,۹۷۷,۸۴۰	(۴۰)	۳,۵۰۹,۹۷۷,۸۸۰	۴۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷
۱۲,۵۱۶,۸۴۱,۲۸۰	۹,۸۸۱,۷۱۶,۸۰۰	-	۹,۸۸۱,۷۱۶,۸۰۰	۳۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۲۱,۳۲۰,۴۶۶,۸۵۵	-	-	-	۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵
۱۲۲,۷۳۵,۲۰۶	۳۶۴,۵۸۱,۵۸۲	(۱۵,۳۳۲,۵۱۸)	۳۷۹,۸۱۴,۱۰۰	۳۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۲
۴,۷۴۴,۴۷۵,۹۶۰	۶,۳۸۶,۷۹۴,۵۴۸	(۴۲)	۶,۳۸۶,۷۹۴,۵۹۰	۳۷۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۴۰۰,۴۵۲,۰۰۰	۵۰۲,۷۶۱,۷۲۰	-	۵۰۲,۷۶۱,۷۲۰	۶۲۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰
۲۲,۳۸۶,۷۷۴,۴۸۰	۲۶,۶۱۰,۹۴۵,۶۱۷	-	۲۶,۶۱۰,۹۴۵,۶۱۷	۱,۹۹۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۱۱,۳۳۳,۸۹۱,۹۲۰	۱۱,۴۵۷,۴۰۲,۲۳۰	-	۱۱,۴۵۷,۴۰۲,۲۳۰	۱۹۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۵,۴۶۰,۱۸۶,۴۰۰	۷,۱۴۶,۹۱۵,۲۰۰	-	۷,۱۴۶,۹۱۵,۲۰۰	۸۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۷۲,۱۳۵,۸۲۹,۰۰۰	-	-	-	۳۷,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷
۲۱,۳۳۲,۲۱۶,۷۰۰	۱۷,۹۰۸,۵۲۷,۶۰۰	-	۱۷,۹۰۸,۵۲۷,۶۰۰	۲,۰۴۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸
۲,۵۱۸,۷۹۸,۱۰۰	۱,۶۲۲,۲۴۱,۶۵۰	-	۱,۶۲۲,۲۴۱,۶۵۰	۲۵	۱۴۰۴/۰۲/۲۲
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۴۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۴/۰۳/۱۷
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۲۰,۸۰۰	-	۲۵۶,۳۲۰,۸۰۰	۱,۷۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵
۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶	۱۴۰۴/۱۱/۳۸
۱,۳۶۱,۳۸۶,۲۰۴	۶۴,۳۱۱,۷۶۰,۶۰۵	(۹,۱۴۷,۹۷۶,۸۵۲)	۷۳,۳۵۹,۷۳۷,۴۵۸	۵۷۸	۱۴۰۴/۰۲/۲۳
۲,۵۴۰,۷۲۱,۶۰۰	۱۶,۴۲۲,۵۷۷,۲۸۰	-	۱۶,۴۲۲,۵۷۷,۲۸۰	۵۶۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۵
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۴۸۹,۶۵۵	(۳۵,۵۱۰,۳۴۵)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶
۵۳۷,۱۹۸,۱۳۲,۴۴۹	۷۷۹,۹۵۱,۸۰۸,۹۰۶	(۱۱,۶۸۲,۲۸۵,۳۵۹)	۷۹۱,۶۴۴,۰۹۴,۳۶۵		

سرمایه‌گذار صندوق پارسینک
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
انرژی امید تابان هور
بانک سینا
تامین سرمایه امید
توسعه صنایع بهشهر (سدینک)
سرمایه‌گذاری توسعه‌مندان و قزاق
زغال سنگ پروانه ضیاس
سرمایه‌گذاری امید
سرمایه‌گذاری سپه
سرمایه‌گذاری مسکن
سیمان خاش
صنایع فرآوری ایران
فولاد کاوه جنوب کیش
کالسیمین
کوبر تابر
مرجان کار
ملی مس
مینا
نفت تبریز
نفت تهران
نفت سپاهان
پتروشیمی جم
پتروشیمی پردیس
انتقال داده های آسیاتک
پتی پرویمان جم - جم بین
قرابورس ایران
توسعه صنایع و معادن کوثر
بیمه اتکالی امین
انتهی بیونیک سازی ایران
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
صبا فولاد خلیج فارس
برو بار فرابر خلیج فارس
بیمه اتکالی ایران معین
نقل به منتهی بعد



سال ۱۴۰۳	ریال	ریال	ریال	سال ۱۴۰۴	ریال	ریال	ریال
۵۳۷,۱۹۸,۱۹۳,۳۴۹	۷۷۹,۹۵۱,۸۰۸,۹۰۶	(۱۱,۶۸۲,۲۸۵,۳۵۹)	۷۹۱,۶۳۴,۰۹۴,۲۶۵	۱۵۰	۲۸,۶۴۶,۰۰۰	۲۵,۷۶۴	۱۲۰,۴۱۰,۷۱۰,۰۰۶
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۴,۰۰۰	-	-	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰,۳۱۰,۳۱۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۴۰,۴۱۰,۵۱۴
۲,۱۶۸,۰۸۰,۹۴۰	-	-	-	۳۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۱۷,۱۲۲
۱,۸۳۱,۸۷۸,۵۹۷	۲,۴۴۷,۷۲۲,۵۳۴	(۴۶,۹۲۲,۹۶۶)	۲,۴۴۶,۷۳۶,۵۰۰	۵۰۰	۴,۹۸۹,۴۳۰	۴,۹۸۹,۴۳۰	۱۴۰,۴۱۰,۴۳۰
۲,۲۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۹,۹۶۹,۴۳۰	۱۱۳,۱۹۸,۳۳۰	۲,۵۷۶,۷۷۱,۱۰۰	۷۰۰	۵,۱۰۹,۶۷۳	۵,۱۰۹,۶۷۳	۱۴۰,۴۱۷,۱۲۱
۲۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۹۶۰,۷۳۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۹۶۰,۷۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۱۰۹,۶۷۳	۵,۱۰۹,۶۷۳	۱۴۰,۴۱۷,۱۲۵
۳,۱۶۵,۸۹۰,۰۰۰	۳۴,۵۸۴,۴۱۰,۵۰۰	-	۳۴,۵۸۴,۴۱۰,۵۰۰	۲۲۴	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۱۰,۹۳۱
۴۴۲,۵۵۴,۶۵۰	۵۶۲,۷۶۸,۰۲۵	-	۵۶۲,۷۶۸,۰۲۵	۸,۳۷۵	۲,۹۲۵,۴۵۲	۲,۹۲۵,۴۵۲	۱۴۰,۴۱۰,۹۲۵
۲۶۳,۴۲۲,۴۱۳	۴۹۹,۸۶۴,۳۹۱	-	۴۹۹,۸۶۴,۳۹۱	۱۱۵	۴,۸۹۲,۶۳۵	۴,۸۹۲,۶۳۵	۱۴۰,۴۱۰,۹۳۱
-	۲۸,۷۰۹,۰۸۹,۷۱۰	-	۲۸,۷۰۹,۰۸۹,۷۱۰	-	-	-	-
-	۱۵۵۰,۴۳۱,۴۰۰	-	۱۵۵۰,۴۳۱,۴۰۰	۱,۴۷۰	۱۹,۵۲۹,۹۹۳	۱۹,۵۲۹,۹۹۳	۱۴۰,۴۱۰,۷۳۰
-	۲,۷۱۹,۵۲۸,۰۰۰	-	۲,۷۱۹,۵۲۸,۰۰۰	۲۸۰	۵۵,۳۲۲,۱۹۳	۵۵,۳۲۲,۱۹۳	۱۴۰,۴۱۰,۵۱۳
-	۱۲۹,۹۷۲,۴۸۹,۳۱۲	-	۱۲۹,۹۷۲,۴۸۹,۳۱۲	۲,۰۰۰	۱,۳۵۹,۷۶۴	۱,۳۵۹,۷۶۴	۱۴۰,۴۱۰,۲۲۴
-	۱۶,۴۸۲,۴۸۳,۹۳۰	-	۱۶,۴۸۲,۴۸۳,۹۳۰	۳۸۰	۲۴۲,۰۳۲,۸۵۵	۲۴۲,۰۳۲,۸۵۵	۱۴۰,۴۱۰,۴۳۳
-	۹,۴۸۶,۸۲۲,۰۸۰	-	۹,۴۸۶,۸۲۲,۰۸۰	۳۱۰	۵۳,۱۶۹,۳۰۳	۵۳,۱۶۹,۳۰۳	۱۴۰,۴۱۰,۹۲۳
-	۱۳,۰۶۶,۶۹۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۶۶,۶۹۰,۰۰۰	۱۶۰	۵۹,۲۹۲,۶۲۸	۵۹,۲۹۲,۶۲۸	۱۴۰,۴۱۰,۵۱۴
-	۳۲,۳۲۲,۱۹۵,۰۰۰	-	۳۲,۳۲۲,۱۹۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۶۶۹	۱,۳۰۶,۶۶۹	۱۴۰,۴۱۰,۳۲۰
-	۸۰,۹۴۹,۹۹۱,۳۳۰	-	۸۰,۹۴۹,۹۹۱,۳۳۰	۹۷۰	۲۴۰,۴۳۵,۰۰۰	۲۴۰,۴۳۵,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۰,۴۲۱
-	۴۴۹,۰۰۰	-	۴۴۹,۰۰۰	۴۴۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۰,۵۱۹
-	۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۱/۱۹
-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۰,۲۳۱
-	۱۴,۷۱۷,۳۰۹	(۲۰,۱۶۱)	۱۴,۷۳۷,۴۷۰	۱۶۵	۸۹,۳۱۸	۸۹,۳۱۸	۱۴۰,۴۱۰,۴۳۱
-	۱,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۰,۵۱۵
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۰,۵۱۴
-	۲,۵۶۵,۶۰۰	-	۲,۵۶۵,۶۰۰	۶۰۰	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۱۴۰,۴۱۰,۲۳۳
-	۱,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۰,۴۲۹
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۰,۵۱۵
-	۲۸,۹۴۴,۰۰۰	-	۲۸,۹۴۴,۰۰۰	۷۲	۴,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۰,۴۲۱
-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۰,۴۲۱
-	۷۶,۰۰۰	-	۷۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۶	۷۶	۱۴۰,۴۱۰,۴۲۸
-	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۱/۱۲
-	۱۰,۱۹۱,۸۹۱,۳۴۸	-	۱۰,۱۹۱,۸۹۱,۳۴۸	۴,۹۸۴	۲,۰۴۴,۹۲۲	۲,۰۴۴,۹۲۲	۱۴۰,۴۱۰,۵۱۱
-	۳,۰۲۶	-	۳,۰۲۶	-	-	-	-
۵۷۲,۳۷۸,۶۸۴,۲۴۹	۱,۲۰۸,۴۹۲,۳۰۷,۶۷۱	(۱۱,۶۱۶,۰۵۱,۱۵۶)	۱,۲۲۰,۱۰۹,۳۵۸,۸۷۷	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری بدر امید آفرین
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
سود خالص	سود خالص	
۲۰۰,۵۰۹,۸۳۱,۳۷۲	۱۸۹,۰۶۱,۴۰۷,۱۳۳	۲۰-۱
۸۹,۳۰۱,۱۴۱,۳۳۹	۲۵,۹۱۷,۹۱۹,۶۶۱	۲۰-۲
<u>۲۸۹,۷۱۰,۹۷۲,۶۰۱</u>	<u>۲۱۴,۹۷۹,۳۲۶,۸۱۴</u>	

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود سپرده بانکی

۲۰-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال ۱۴۰۴

سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۴۲۶,۴۸۳,۰۲۰	-	-	-	۰	-	-
۲۲,۳۰۸,۶۶۹,۴۶۸	۱۲۲,۷۵۶,۶۳۳	۱۵۲,۷۵۶,۶۳۳	۱۸	۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳
۲,۵۳۲,۶۵۲,۲۸۵	۴۲,۵۹۰,۳۲۰,۷۴۸	۴۲,۵۹۰,۳۲۰,۷۴۸	۲۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
۲۳,۷۷۱,۰۳۴,۵۷۱	۱۳۱,۳۵۸,۴۹۶,۴۳۹	۱۳۱,۳۵۸,۴۹۶,۴۳۹	۱۸,۵	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۲
۱۴۰,۶۹۰,۴۰۳	۱۸۹,۰۶۱,۴۰۷,۱۵۳	۱۸۹,۰۶۱,۴۰۷,۱۵۳	۲۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۰
۱۶,۶۴۹,۰۲۰,۸۴۸	۴۱۲,۶۳۴,۱۱۳	۴۱۲,۶۳۴,۱۱۳	۱۸	۶۳,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۴۰۰/۰۱/۱۴
۹۰,۴۵۷,۰۹۶,۳۲۷	۲۴,۵۴۷,۳۰۹,۳۲۰	۲۴,۵۴۷,۳۰۹,۳۲۰	۲۳	۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۴
۲۸,۳۲۹,۷۴۲,۴۳۷	۱۳۱,۳۵۸,۴۹۶,۴۳۹	۱۳۱,۳۵۸,۴۹۶,۴۳۹	۱۸	۲۶۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۰۱/۰۲/۱۷
۴,۸۳۶,۴۴۱,۸۰۳	۱۸۹,۰۶۱,۴۰۷,۱۵۳	۱۸۹,۰۶۱,۴۰۷,۱۵۳	۱۸	۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۱
<u>۲۰۰,۵۰۹,۸۳۱,۳۷۲</u>	<u>۱۸۹,۰۶۱,۴۰۷,۱۵۳</u>	<u>۱۸۹,۰۶۱,۴۰۷,۱۵۳</u>				

اوراق مشارکت هورسی :

اوراق مشارکت شهر طبری تبریز (تبریز ۰۳۴)

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فرس ۱۴۷ - ۳۳مه ۱۸٪

صکوک اجاره فولاد ۰۵ بدون ضمن

صکوک اجاره کگل ۰۹ بدون ضمن

صکوک اجاره گل مجید ۰۹ - ۳۰مه ۲۰٪

اوراق مرابحه:

ص مرابحه خودرو ۰۴۱ - ۳۳مه ۱۸٪

صکوک مرابحه پتروشیمی ۰۵ - ۳۳مه ۲۳٪

صکوک مرابحه بهمن ۰۵۲ - ۳۳مه ۱۸٪

صکوک مرابحه سپهر ۰۳۰۸ - ۳۳مه ۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری بدر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲- سود سپرده بانکی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	مبلغ اسمی	نوع حساب
ریال	ریال	درصد	
۸۹,۱۹۶,۳۳۴,۳۹۳	۳,۹۳۳,۸۴۸,۶۹۴	متغیر طی دوره	جزی
۴۳,۸۸۹	۱۶,۶۰۳,۰۸۰,۱۵۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
۳,۴۵۳,۶۶۱	۵,۳۷۹,۴۷۶,۶۰۲	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
۳۳۴,۶۸۰	۳۳۱,۳۵۸	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
۳۴۵,۴۵۳	۳۷۸,۸۷۴	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
۱۵۴,۱۳۴	۷۰,۵۹۷	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
۴۸۵,۲۱۹	۴۵۴,۴۳۷	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
۰	۳۷۸,۹۴۹	متغیر طی دوره	کوتاه مدت
۸۹,۳۰۱,۱۴۱,۳۳۹	۲۵,۹۱۷,۹۱۹,۶۶۱		



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴ سایر هزینه‌ها:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۸,۸۱۲,۶۲۶,۶۷۱	۱۵,۴۸۶,۴۹۲,۵۲۸	هزینه نرم افزار . سایت
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق مدیریت و عضویت در کانون ها
۸۳,۸۲۰,۰۰۰	۳۰۷,۵۴۵,۵۳۳	هزینه برگزاری مجمع
۴۳,۰۹۳,۹۰۸	۱,۲۷۲,۵۹۶,۷۲۲	هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
۶۱,۴۹۹,۶۲۱	۶۴,۹۳۵,۳۸۴	هزینه کارمزد بانکی
۸۴۰,۲۳۰,۳۷۲	.	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	.	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۰,۳۰۴,۰۳۷,۶۹۵	۱۷,۸۳۱,۵۷۰,۱۶۷	

۲۵ تعدیلات

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۵,۳۶۴,۵۸۴,۴۳۵,۸۰۰	۹۴۳,۲۱۶,۴۷۳,۹۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۳۶۴,۵۸۴,۴۳۵,۸۰۰	۹۴۳,۲۱۶,۴۷۳,۹۰۰	





صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- تعهدات، بهی‌ها و داری‌های احتمالی
 صندوق در تاریخ صورت‌های مالی هرگونه تعهدات، داری‌ها و داری‌های احتمالی نیست
 ۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۱۶	۹۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	ممنز	مدیر: برزگر داریان و ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت نامین سرمایه امید	مدیر صندوق
۷۷.۶۶	۴۸,۴۱۳,۳۰۹	۴۸,۴۱۳,۳۰۹	واحد عادی نزد برزگر داریان	مدیر: برزگر داریان و ضامن نقد شوندگی صندوق	صندوق سرمایه گذاری خفصی بزرگداری بید بزرگ	مدیر صندوق مشترک
۰.۰۵	۳۹,۴۷۱	۳۹,۴۷۱	عادی	مدیر: برزگر داریان و ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت نامین سرمایه امید	مدیر صندوق مشترک
۰	۵۰۱	۵۰۱	عادی	هم گروه مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مجتبیه امید پرتین	مدیر صندوق مشترک
۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	ممنز	مدیر: ضامن مدیر صندوق	محسن موسوی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰	۵۱۸	۵۱۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد غوثی 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	مندی بزرگچشم	مدیر سرمایه گذاری
۰.۴۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	عادی	هم گروه مدیر صندوق	شرکت صنعتی و معدنی جدرمسو	شرکت صنعتی و معدنی جدرمسو
۰	۰	۰	عادی	مدیر سبق سرمایه گذاری صندوق	عبداله دربابر	مدیر سرمایه گذاری
۰	۳۷	۳۷	عادی	مدیر (سبق) سرمایه گذاری صندوق	مندی خوری	مدیر سرمایه گذاری
۰	۰	۰	عادی	مدیر (سبق) سرمایه گذاری صندوق	محمد محمدی	مدیر سرمایه گذاری
۷۸.۲۷	۴۸,۷۹۴,۸۳۶	۴۸,۷۹۴,۸۳۶	۷۳.۵۷			



صندوق سرمایه گذاری بدر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ریال	مانده طلب (بدهی)	ریال	مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(۵۴,۸۴۰,۵۴۷,۶۱۹)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(۱۲۴,۳۲۹,۶۸۶,۳۸۷)	۲۱۳,۵۰۲,۳۳۸,۳۰۴	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
(۵۰,۵۰۶,۹۸۲,۸۴۱)	(۸۱,۴۴۱,۳۷۲,۹۶۷)			۱۳۹,۸۱۹,۵۸۷,۰۳۴	کارمزد ارکان (بازارگردان)	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
(۱,۰۳۶,۵۰۱,۰۲۶)	.		.		کارمزد ارکان (متولی)	متولی (سابق) صندوق	موسسه حسابرسی آرموده کاران
(۲۴۶,۶۳۹,۳۳۲)	(۷۸۰,۴۹۷,۱۹۶)			۲,۶۵۴,۹۹۹,۷۸۰	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی داریا روش
(۸۱۶,۶۴۸,۰۰۱)	(۱,۲۴۴,۳۳۷,۴۵۵)			۲,۴۲۹,۶۲۴,۶۹۹	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
.	.		.	۱۰,۲۸,۶۳۵,۲۴۳,۹۰۰	صدور واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
.	.		.	.	ابطال واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
(۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۶)	۲۷,۱۶۳,۲۵۷			۳,۱۴۸,۹۲۰,۸۲۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک سپه

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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