



صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دارندگان محترم واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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
۸-۲۵	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان ریر رسیده است.

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

مؤسسه حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صورت خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۰۳۵,۵۱۹,۱۴۵,۵۵۴	۵,۲۸۲,۲۱۱,۳۰۱,۰۴۷
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۶,۱۶۹,۴۶۶,۲۵۰	-
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹۲۲,۳۰۴,۳۱۶,۹۵۸	۱,۱۵۳,۱۳۳,۷۲۴,۵۴۸
۸ حسابهای دریافتنی	۱۶۵,۷۰۴,۱۱۰,۶۵۵	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸
۹ جاری کارگزاران	۱۵۴,۱۶۲	۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴
۱۰ سایر دارایی‌ها	۲,۲۴۳,۷۴۴,۰۶۴	-
۱۱ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱,۹۶۱,۷۹۶,۴۸۵	۴۳۹,۷۳۴,۹۶۴
جمع دارایی‌ها	۶,۲۲۳,۹۰۲,۷۳۴,۱۲۸	۶,۶۲۶,۸۷۲,۲۳۱,۴۱۱
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۳۷,۰۵۶,۹۷۹,۴۱۳	-
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۸۰,۲۰۹,۱۳۵,۷۶۰	۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۴,۶۸۶,۲۳۳,۰۲۰	۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴
۱۴ پیش دریافت	۸,۴۱۶,۴۸۳,۷۸۴	-
۱۴ بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع بدهی‌ها	۲۸۰,۳۶۸,۸۳۱,۹۷۷	۱۹۹,۱۴۴,۴۸۵,۹۴۵
۱۵ خالص دارایی‌ها	۵,۹۴۳,۵۳۳,۹۰۲,۱۵۱	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۷۰,۹۰۷	۱۸۴,۸۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

دوره مالی سه ماهه
دوره مالی سه ماهه

ریال	ریال	
۴۹۶,۲۰۶,۹۶۵,۰۹۶	۳۰,۷۳,۲۵۲,۱۹۷	۱۶ سود فروش اوراق بهادار
۱,۴۰۸,۳۳۹,۷۱۹	(۶۸۶,۰۹۷,۷۰۷,۶۶۰)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۴۸,۱۸۳,۴۹۷,۴۲۹	۱۶۹,۵۹۹,۳۳۴,۸۱۳	۱۸ سود سهام
۶,۸۲۳,۹۵۱,۷۰۳	۵۹,۳۰۱,۵۰۲,۷۰۲	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۴۰,۶۳۵,۱۹۰	۵,۶۷۹,۴۱۴,۹۳۸	۲۰ سایر درآمدها
۵۸۰,۱۳۳,۳۶۹,۱۳۷	(۳۴۸,۴۴۴,۳۱۳,۰۰۰)	جمع

3.

هز دندہ ها

هزینه کار مزد از کان

سازمان ها

سود قبل از هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

یازده مانگین سرمایہ گذاری (۱)

بازده سه ماهه گذاری های پایان سال (۳)

بازده سرمایه گذاری های پایان سال (۳)

خالص، دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص طی دوره

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

۲- بازده سرمایه گذاری های پایان سال

موسمہ حایری و خدات پیریت

از نمودن کاران



این سند را به اطلاع می‌رسانیم
Candida is not a threat to life

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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

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

* گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها؛

* هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها؛

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
بازارهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس شده است. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه 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. 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.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۲- 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 وجود 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 مثبته 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه یک و نیم درصد (۱.۵) از متوسط ارزش سهام ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد (۰/۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن؛
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۵ درصد (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۳۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۷۷۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه حسابرس	***	سالانه مبلغ ثابت ۹۵۰ میلیون ریال؛
کارمزد بازارگردان	***	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق؛
هزینه کارمزد رتبه بندی		سالانه مبلغ ۴۳۶ میلیون ریال (بالاحتساب 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 وجه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تلرنما 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 $(n \times 365) / (0/001)$ 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. n 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰٪	۲۴,۷۳۲,۱۷۸,۸۱۴	۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵	۰٪	۱۶,۲۴۴,۹۱۰,۵۱۰	۲۴,۷۳۲,۱۷۸,۸۱۴
۰٪	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵	۷۷۱,۹۵۰,۲۸۳	۰٪	۳۴۷,۱۷۱,۹۶۲	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵
۶٪	۳۶۷,۹۸۹,۵۴۵,۴۱۸	۴۳۴,۷۳۴,۰۴۶,۵۴۷	۶٪	۳۵۸,۸۲۲,۰۴۷,۴۲۰	۳۶۷,۹۸۹,۵۴۵,۴۱۸
۰٪	-	-	۱٪	۹۱,۵۷۱,۸۸۶,۰۰۰	۸۹,۵۴۳,۰۱۸,۸۸۰
۰٪	۱,۲۱۰,۱۳۷,۱۰۶	۸۳۴,۷۴۱,۱۷۱	۰٪	۹۳۴,۵۲۹,۹۶۴	۱,۲۱۰,۱۳۷,۱۰۶
۱۰٪	۶۳۳,۱۳۲,۶۱۷,۳۰۹	۶۱۷,۳۵۳,۳۳۵,۸۷۴	۸٪	۵۲۵,۸۰۴,۱۸۵,۹۶۲	۶۳۳,۱۳۲,۶۱۷,۳۰۹
۰٪	۴,۷۷۹,۳۹۲,۴۰۰	۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰	۰٪	۴,۶۶۲,۰۹۴,۵۰۰	۴,۷۷۹,۳۹۲,۴۰۰
۰٪	۹,۹۷۱,۲۲۳,۳۲۲	۱۱,۰۳۰,۴۳۹,۲۴۹	۰٪	۸,۱۶۵,۶۰۱,۶۳۷	۹,۹۷۱,۲۲۳,۳۲۲
۳٪	۲۱۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۷۰	۲۴۳,۸۳۹,۷۹۲,۵۹۹	۳٪	۱۷۱,۳۴۰,۷۴۰,۲۴۴	۲۱۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۷۰
۰٪	۷,۷۹۰,۲۰۱,۷۸۶	۸,۸۵۷,۱۵۵,۴۷۱	۰٪	۵,۶۳۸,۱۴۲,۸۱۱	۷,۷۹۰,۲۰۱,۷۸۶
۱٪	۴۹,۵۷۱,۵۲۲,۳۸۲	۵۲,۴۹۰,۲۱۵,۸۸۳	۱٪	۴۷,۳۵۷,۴۴۳,۰۰۷	۴۹,۵۷۱,۵۲۲,۳۸۲
۶٪	۳۹۹,۷۲۷,۶۲۱,۴۳۱	۴۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۲۹	۵٪	۲۹۰,۳۷۹,۶۳۹,۸۸۴	۳۹۹,۷۲۷,۶۲۱,۴۳۱
۵٪	۳۰۴,۸۷۲,۲۳۵,۳۵۶	۲۷۳,۵۴۸,۱۰۴,۵۴۹	۱۰٪	۶۳۰,۲۱۶,۷۵۵,۷۵۸	۶۵۶,۹۷۴,۹۲۵,۳۱۶
۵٪	۳۴۵,۹۶۸,۳۶۹,۰۹۱	۲۸۶,۰۷۶,۹۰۳,۴۲۹	۵٪	۲۸۳,۰۹۸,۷۵۸,۶۱۲	۳۴۵,۹۶۸,۳۶۹,۰۹۱
۵٪	۳۴۸,۱۴۵,۵۲۴,۱۳۸	۴۰۷,۶۳۳,۵۲۹,۱۹۹	۵٪	۳۱۷,۹۰۶,۸۱۱,۶۶۰	۳۴۸,۱۴۵,۵۲۴,۱۳۸
۷٪	۴۵۱,۷۳۸,۸۵۳,۲۱۳	۴۴۴,۳۹۵,۶۴۷,۵۱۵	۶٪	۳۵۴,۷۹۱,۲۲۱,۶۲۹	۴۵۹,۰۷۱,۸۰۳,۱۶۰
۱۳٪	۷۷۷,۸۲۲,۸۴۲,۲۲۵	۹۰۱,۳۹۰,۶۶۸,۸۷۲	۱۱٪	۶۵۹,۵۲۲,۰۵۰,۱۴۹	۷۶۸,۸۰۹,۹۷۰,۱۲۶
۱۰٪	۶۳۳,۷۴۴,۳۱۳,۰۷۲	۴۹۱,۲۲۳,۴۹۳,۵۷۳	۱۰٪	۶۰۸,۸۹۳,۹۰۴,۳۱۵	۶۳۳,۷۴۴,۳۱۳,۰۷۲
۹٪	۵۸۳,۸۵۴,۷۰۵,۷۰۳	۶۰۲,۴۹۲,۱۰۷,۰۱۹	۹٪	۵۳۲,۶۷۲,۳۵۷,۱۳۵	۵۸۸,۹۹۴,۳۶۸,۲۸۳
۱٪	۳۴,۷۲۳,۶۰۹,۲۵۸	۳۹,۹۷۱,۲۰۲,۹۷۲	۰٪	۳۰,۹۸۲,۱۷۶,۸۱۶	۳۴,۷۲۳,۶۰۹,۲۵۸
۰٪	۲,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰	۰٪	۱,۷۵۳,۵۰۴,۲۰۰	۲,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰
۱٪	۸۸,۴۳۲,۸۹۶,۲۷۸	۷۷,۷۷۰,۶۹۷,۴۸۰	۲٪	۹۴,۴۱۳,۲۱۱,۴۷۹	۸۸,۴۳۲,۸۹۶,۲۷۸
۸۰٪	۵,۲۸۲,۲۱۱,۳۰۱,۰۴۷	۵,۳۹۸,۱۵۱,۳۷۸,۰۶۱	۸۱٪	۵,۰۳۵,۵۱۹,۱۴۵,۵۵۴	۵,۷۲۷,۳۱۶,۷۵۰,۳۱۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری بنر امد آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۰/۰/۰	-	۵۶,۱۶۹,۴۶۶,۲۵۰	۵۳,۰۰۹,۹۳۷,۵۰۰
-	-	۵۶,۱۶۹,۴۶۶,۲۵۰	۵۳,۰۰۹,۹۳۷,۵۰۰

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیهان-د

۵۳,۰۰۰,۰۰۰	
------------	--

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۲۴,۸۷۷,۷۹۱,۲۸۳	۰٪	۳۱۴,۸۰۹,۹۴۸	۳۳۴,۲۴۸,۲۸۵,۸۸۸
۲۱۷,۱۶۷,۷۷۳,۲۴۴	۳٪	۹۰,۵۲۰,۹۵۶,۶۸۳	۴۸,۲۴۸,۹۱۶,۵۷۷
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۶۸,۰۷۶,۰۲۷	۸۹,۲۱۹,۸۵۰,۹۷۵
۵۱,۸۸۵,۷۶۰,۵۵۵	۱٪	۷۱۱,۳۵۵,۵۵۵	۲۱۷,۰۳۲,۴۷۶,۵۲۳
۱,۳۴۷,۵۰۲,۷۱۳	۰٪	۱۰,۵۶۵,۵۸۸	۱۰,۳۴۸,۱۰۵,۵۲۸
۱۲۵,۸۲۳,۰۱۳,۳۲۴	۱٪	۳,۴۴۳,۴۹۶,۲۵۹	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰
۷۲۱,۱۰۰,۹۹۴,۹۶۰	۵٪	۷۶۰۰,۳۳۰,۶۶۸	۴۴,۹۹۱,۸۳۳,۷۵۰
-	۲٪	۳,۳۳۱,۷۳۳,۰۰۱	۱۴۹,۹۷۲,۸۱۲,۵۰۰
-	۱٪	۸۸۶,۷۳۰,۸۴۷	۱۱,۳۷۴,۹۵۶,۴۴
۱,۵۲۰,۳۲۲,۷۲۴,۵۴۸	۱۲٪	۳۵,۶۳۰,۱۹۵,۰۰۵	۸۹۶,۶۶۴,۱۳۱,۹۵۳

اوراق مشارکت شهرداری تبریز (تبریز ۰۳۴)

۱۴,۰۳۰,۶۳۹	۱۸
------------	----

سکوی اجاره فاریس ۱۴۷-۳۰ ماهه ۱۸٪

۱۴,۰۳۰,۷۱۳	۱۸
------------	----

سکوی اجاره فولاد-عمیدون شاس

۱۴,۰۶۰,۵۲۲	۲۳
------------	----

سکوی اجاره کلک ۹-عمیدون شاس

۱۴,۰۵۰,۹۰۲	۱۸,۵
------------	------

سکوی اجاره گل گیو ۳۰-۳۰ ماهه ۳۰٪

۱۴,۰۳۰,۹۱۰	۳۰
------------	----

سکوی مزایحه خودرو ۰۴۱-۳۰ ماهه ۱۸٪

۱۴,۰۴۰,۱۱۴	۱۸
------------	----

سکوی مزایحه پتروشیمی ۰۶-۳۰ ماهه ۲۳٪

۱۴,۰۶۰,۵۲۴	۲۳
------------	----

سکوی مزایحه پهن ۰۵۳-۳۰ ماهه ۱۸٪

۱۴,۰۵۰,۲۱۷	۱۸
------------	----

سکوی مزایحه سایا ۰۳۰-۳۰ ماهه ۱۸٪

۱۴,۰۳۰,۸۲۱	۱۸
------------	----

۸- حسابهای دریافتی:

سود سهام دریافتی

حق تقدم منابع بهشهر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۳۲۵,۱۳۵,۷۲۸	۱۶۱,۶۸۵,۰۷۴,۶۵۵	۸,۲۹۵,۲۱۷,۶۰۰	۱۶۹,۹۸۰,۲۹۲,۲۵۵
-	۴۰,۱۹۰,۳۶۰,۰۰۰	-	۴۰,۱۹۰,۳۶۰,۰۰۰
۱۳۱,۳۲۵,۱۳۵,۷۲۸	۱۶۵,۷۰۰,۴۱۰,۶۵۵	۸,۲۹۵,۲۱۷,۶۰۰	۱۷۳,۹۹۰,۳۲۸,۲۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۸-۱- سود سهام دریافتنی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تاریخ مجمع	
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۷۴,۶۰۳,۳۰۹,۵۰۳	۲۵٪	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	سرمایه گذاری امید
-	۴۵,۹۶۲,۲۶۵,۰۷۷	۲۵٪	۴۸,۸۸۹,۹۹۸,۴۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	سیمان خاش
-	۲۵,۵۹۶,۶۲۹,۰۸۳	۲۵٪	۲۵,۹۲۹,۷۳۵,۹۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۲,۴۷۲,۶۰۳,۰۹۴	۲۵٪	۲,۵۷۴,۲۱۶,۹۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	تامین سرمایه امید
-	۲,۳۸۲,۷۹۱,۲۱۸	۲۵٪	۲,۴۶۱,۰۳۶,۵۶۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	زغال سنگ پروده طیس
-	۱,۷۶۹,۵۵۳,۹۷۵	۲۵٪	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	تولیدی و صنعتی گوهر فام
-	۱۶۸,۶۶۴,۳۶۰	۲۵٪	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	آنتی بیوتیک سازی ایران
-	۴۸,۲۴۸,۵۱۳	۲۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	توسعه صنایع و معادن کوثر
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵	۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵	۲۵٪	۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	بانک سینا
۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۴	توسعه بین المللی پدیده شاندریز
۳,۴۵۳,۵۴۱,۰۶۴	۳,۶۷۲,۰۳۰,۳۹۷	۲۵٪	۳,۶۹۷,۱۸۱,۲۹۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	انرژی امید تابان هور
۴۰,۰۹۹,۰۰۱,۹۹۶	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمین
۲۵۳,۲۰۹,۴۰۰	-	-	-	-	تولیدی و بازرگانی مرجان کار
۱۳,۰۱۱,۹۹۲,۶۵۹	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۵۹,۳۹۸,۴۲۱,۰۹۴	-	-	-	-	کویر تایر
۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۱۶۱,۶۸۵,۰۷۴,۶۵۵		۱۶۹,۹۸۰,۲۹۲,۲۵۵		

۸-۲- حساب دریافتنی فوق بابت حق تقدم توسعه صنایع بهشهر می باشد که به حساب شرکت واریز شده است ولیکن تاکنون به سهم تبدیل نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۴۴۹,۹۵۴,۸۱۱	۱,۲۰۴,۲۷۷,۵۱۸,۱۸۵	(۱,۲۴۵,۹۸۴,۴۵۲,۴۰۹)	(۲۷,۰۵۶,۹۷۹,۴۱۳)
۶۵,۳۱۲,۱۴۷,۱۶۶	۲,۹۹۳,۲۰۰	(۶۵,۳۱۵,۱۴۰,۳۶۶)	-
۲۲۳,۱۲۷	۱۵۴,۱۶۲	(۲۲۳,۱۲۷)	۱۵۴,۱۶۲
۶۹,۷۶۲,۲۲۵,۱۰۴	۱,۲۰۴,۴۸۰,۶۶۵,۵۴۷	(۱,۳۱۱,۲۹۹,۸۱۵,۹۰۲)	(۲۷,۰۵۶,۸۲۵,۲۵۱)

بانک سپه
بانک پاسارگاد
سینا

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
-	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۶۸۴,۸۷۸)	۲,۰۴۹,۳۱۵,۱۲۲
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۱۹,۶۶۴)	۱۴۹,۱۸۰,۳۳۶
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۵۱,۳۹۴)	۴۵,۲۴۸,۶۰۶
-	-	-	-
-	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۶,۲۵۵,۹۳۶)	۲,۲۴۳,۷۴۴,۰۶۴

مخارج برگزاری مجامع و تاسیس
مخارج نرم افزار و سایت
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج نگهداری حساب سرمایه گذاران
مخارج رتبه بندی صندوق های سرمایه
گذاری

۱۱- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد
ریال	درصد	ریال	درصد
تجارت - ۱۱۱۴۶۵۳۸	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۰
خاورمیانه -	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	۱۰
۱۰۱۳/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۴۸۱۸	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱۰
رفاه کارگران - ۳۶۳۹۶۳۴۹۲	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۱۰
سپه - ۱۳۰۹۳۰۱۵۵۲۸۰۳	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۱۰
سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۷۷۱۸۴۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۰
سپه - ۳۱۳۰۰۹۵۱۱۲۴۰۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۰
سپه - ۳۱۳۰۰۹۷۳۳۵۱۶۴	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۰
شهر - ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۰
ملت - ۹۹۱۶۱۴۶۶۳۶	کوتاه مدت		
۴۳۹,۷۲۴,۹۶۴	۱%	۴۱,۹۶۱,۷۹۶,۴۸۵	۱%

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۳۶۲	۴۵,۳۵۸,۶۳۴,۰۴۶
۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱	۳۲,۱۹۲,۱۰۵,۲۳۸
۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۶۸	۱,۸۴۷,۸۶۲,۶۱۳
۵۴۵,۰۰۰,۱۰۰	۸۱۰,۵۳۳,۸۶۳
۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱	۸۰,۳۰۹,۱۳۵,۷۶۰

کارمزد مدیر
کارمزد بازارگردان
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۸۲,۸۰۰,۶۲۴	۳,۱۸۹,۷۵۶,۷۲۰	بدهی بابت هزینه های نرم افزار
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ثبت نگهداری حساب سرمایه گذاران
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون ها
-	۱۷۶,۴۷۶,۳۰۰	ذخیره تنزیل فرابورس ۱۳-۱
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج رتبه بندی
۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴	۴,۶۸۶,۲۳۳,۰۲۰	

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

۱۴- پیش دریافت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۸,۴۱۶,۴۸۳,۷۸۴
-	۸,۴۱۶,۴۸۳,۷۸۴

پیش دریافت سود اوراق مشارکت - حکوک مریحه بهمن ۰۵۲

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بابت درخواست صدور

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۸,۴۸۳,۰۱۶,۴۸۷	۱۷,۰۹۰,۷۱۰,۶۶۱
۶,۴۰۹,۲۴۴,۷۲۸,۹۷۹	۵,۹۲۶,۴۴۳,۱۹۱,۴۹۰
۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶	۵,۹۴۳,۵۳۳,۹۰۲,۱۵۱

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹۳,۳۰۴,۶۲۶,۳۶۹	۱,۴۴۴,۶۹۰,۷۹۹	۱۶-۱ سود فروش سهام و حق تقدم سهام
۲,۹۰۲,۳۳۸,۷۲۷	۳۷,۸۱۷,۸۳۹	۱۶-۲ سود فروش صندوق های سرمایه گذاری
-	۱,۲۱۹,۷۸۳,۶۵۸	۱۶-۳ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	۳۷۰,۹۵۹,۹۰۱	۱۶-۴ سود ناشی از فروش حق تقدم
۴۹۶,۲۰۶,۹۶۵,۰۹۶	۳,۰۷۳,۲۵۲,۱۹۷	

صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۰۲,۳۳۸,۷۲۷	۳۷,۸۱۷,۸۳۹	(۱۹۴,۶۶۱)	(۱,۰۰۰,۱۸۷,۵۰۰)	۱,۰۳۸,۲۰۰,۰۰۰
۲,۹۰۲,۳۳۸,۷۲۷	۳۷,۸۱۷,۸۳۹	(۱۹۴,۶۶۱)	(۱,۰۰۰,۱۸۷,۵۰۰)	۱,۰۳۸,۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کیهان-د
صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی کمان کارپزما ۳۵٪ تادیه

۱۶-۳ - سود فروش اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۳,۸۰۶,۲۵۰)	(۲۰,۹۹۶,۱۹۳,۷۵۰)	۲۱,۰۰۰
-	۱,۲۱۹,۷۸۳,۶۵۸	(۳۶,۳۱۱,۸۲۲)	(۳۹۸,۱۸۷,۱۹۵,۵۲۰)	۴۰۶,۰۰۰
-	-	(۹۰۶,۲۵۰)	(۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰)	۵,۰۰۰
-	۱,۲۱۹,۷۸۳,۶۵۸	(۴۱,۰۲۴,۳۲۲)	(۴۲۴,۱۸۲,۳۰۷,۲۰۰)	۴۲۵,۴۴۳,۱۱۵,۰۰۰

صکوک مزایجه خودرو ۴۰-۳۰ ماهه ۱۸٪
صکوک مزایجه پتروشیمی ۶۰-۳۰ ماهه ۲۳٪
مشارکت شهرداری تبریز ۳۰-۳۴ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری پندر امبد آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	یادداشت	
-	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	-	-	(۱۱۰.۵۳۳,۷۴۰.۹۹)	۱۱۰.۹۰۴,۷۰۰.۰۰۰	۲۲.۹۰۰.۰۰۰		
-	-	-	(۱۱۰.۵۳۳,۷۴۰.۹۹)	۱۱۰.۹۰۴,۷۰۰.۰۰۰			

صبا فولاد خلیج فارس (تقدم)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۸۳۵,۲۰۸.۵۱۲	(۶۹۲,۳۷۰.۵۶۲,۱۲۷)	۱۷-۱
(۱۶,۸۹۱,۱۸۴,۱۶۴)	۵۷۲,۹۵۷,۳۶۶	۱۷-۲
(۶,۳۷۸,۸۱۹,۶۳۹)	۲,۵۴۰,۳۶۸,۳۵۱	۱۷-۳
(۱۵۶,۸۷۵,۰۰۰)	۳,۱۵۹,۵۳۸,۷۵۰	۱۷-۴
۱,۴۰۸,۳۳۹,۷۱۹	(۶۸۶,۰۹۷,۷۶۶۰)	

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به
 ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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	
-	۱۴۷,۸۱۹,۵۴۰	-	(۲۹,۱۲۰,۷۲۵)	(۵,۵۲۲,۹۳۸)	(۵,۶۴۱,۶۷۱,۷۱۷)	۵,۸۲۴,۱۴۴,۹۲۰	۸,۸۲۴,۴۶۲
-	۴۲۵,۱۳۷,۸۲۶	-	(۵۰,۳۷۸,۱۳۹)	(۹,۵۵۲,۸۴۷)	(۷,۵۴۹,۰۸۴,۱۵۲)	۸,۰۳۴,۰۵۲,۹۶۴	۴۰,۱۹۰,۳۶
(۲۰,۸۷۶,۰۸۸,۳۵۴)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۸۴,۹۰۴,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۸۹۱,۱۸۴,۱۶۴)	۵۷۲,۹۵۷,۳۶۶	-	(۷۹,۳۹۸,۸۶۴)	(۱۵,۰۸۵,۷۸۵)	(۱۳,۱۹۰,۷۵۵,۸۶۹)	۱۳,۸۵۸,۱۹۷,۸۸۴	-

انرژی امید تابان مور (تقدم)

توسعه صنایع پیشپور (تقدم)

آهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم)

کوبیر تایر (تقدم)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

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	
-	۵۲۶,۴۴۵,۹۶۴	-	-	(۳۹,۳۴۴,۳۶۸)	(۳۱,۶۵۰,۶۰۳,۰۵۸)	۲۱۷,۰۷۱,۸۲۰,۸۰۰	۲۲۷,۹۴۰
-	(۵۴۹,۹۰۰,۳۱۳)	-	-	(۱,۸۹۴,۰۶۲)	(۱۰,۹۹۸,۰۰۶,۲۵۱)	۱۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
-	۴۴۸,۲۶۸,۷۲۷	-	-	(۸,۵۲۳,۴۳۳)	(۴۷,۸۳۷,۲۳۷,۸۴۰)	۴۸,۲۹۴,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۴۹,۹۹۰,۹۳۷)	-	-	-	(۱,۸۱۲,۵۰۰)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۲۷,۱۸۷,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۹۶,۲۰۷,۸۹۲	-	-	(۸,۱۵۶,۲۵۰)	(۴۴,۸۹۵,۳۵۵,۵۵۸)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
-	۲۰,۷۳,۷۲۱,۰۷۱	-	-	(۵۸,۸۱۶,۹۱۲)	(۳۳۲,۳۳۴,۵۶۴,۸۱۷)	۳۳۴,۵۰۷,۰۲۸,۰۰۰	۳۳۸,۷۰۰
(۶,۳۲۸,۸۲۸,۶۹۲)	-	-	-	(۲۰,۴۳,۹۵۶)	(۱۱,۲۷۴,۹۵۶,۴۴۴)	۱۱,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۷
(۶,۳۷۸,۸۱۹,۶۲۹)	۲,۵۴۰,۳۶۸,۳۵۱	-	-	(۱۴۶,۳۷۷,۶۲۱)	(۸۰۴,۹۱۳,۹۲۷,۶۲۸)	۸۰۷,۶۰۰,۶۷۳,۶۰۰	-

سکو اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱٪

سکو اجاره فولاد ۶۰۵-۶ بدون ضامن

سکو اجاره کگل ۵۰۹-۵ بدون ضامن

سکو اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۲٪

سکو اجاره بهمن ۳۰۵-۳ ماهه ۱٪

سکو اجاره ساینیا ۳۰۸-۳ ماهه ۱٪

سکو اجاره پتروش ۶۰۳-۳ ماهه ۲٪

سکو کت ش تبریز ۳۰۳-۳ ماهه ۱٪

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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	
-	۳,۱۵۹,۵۲۸,۷۵۰	-	-	(۱۰,۵۳۳,۷۵۰)	(۵۳,۰۰۹,۹۳۷,۵۰۰)	۵۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۶,۸۷۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵۶,۸۷۵,۰۰۰)	۳,۱۵۹,۵۲۸,۷۵۰	-	-	(۱۰,۵۳۳,۷۵۰)	(۵۳,۰۰۹,۹۳۷,۵۰۰)	۵۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیهان د

صندوق تقسیم اصل سرمایه گیتی دماوند م

صندوق سرمایه‌گذاری یثر امید آفرین
یادداشت‌های توفیخی صورتهای مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۳۲۵,۷۴۰)	۱۶۸,۶۶۴,۲۶۰	
آنتی بیوتیک سازی ایران		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۲۴,۴۶۲,۰۱۵	۱,۰۶۰	۲۵,۹۲۹,۷۳۵,۹۰۰	(۳۳۳,۱۰۶,۸۱۷)	۲۵,۵۹۶,۶۲۹,۰۸۳	۱۷,۲۹۸,۰۵۶,۳۱۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۱,۷۰۰,۹۸۶	۲۲۰	۲,۵۷۴,۲۱۶,۹۲۰	(۱۰۱,۶۱۳,۸۲۶)	۲,۴۷۲,۶۰۳,۰۹۴	۹۶۹,۷۶۸,۰۱۰
تامین سرمایه امید		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۴۸۷)	۴۸,۲۴۸,۵۱۳	
توسعه صنایع و معادن کوثر		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۴۴۶,۰۲۵)	۱,۷۶۹,۵۵۳,۹۷۵	
تولیدی و صنعتی گوهر قلم		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱,۰۷۹,۴۰۲	۲,۲۸۰	۲,۴۶۱,۰۳۶,۵۶۰	(۱۷۸,۲۴۵,۳۴۲)	۲,۲۸۲,۷۹۱,۲۱۸	۲,۳۶۸,۰۶۹,۳۲۶
زغال سنگ پروده طبس		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۳۷,۱۸۴,۱۰۵	۲,۱۳۰	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	-	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	۱۲,۲۳۳,۸۰۲,۷۱۳
پلی پروپیلن جم - جم پیلن		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۲۲,۲۲۴,۹۹۶	۴۰۰	۴۸,۸۸۹,۹۹۸,۴۰۰	(۴,۵۹۸,۸۳۴,۱۴۷)	۴۴,۲۹۱,۱۶۴,۲۵۳	۲۵,۷۷۳,۸۳۰,۶۴۰
سرمایه گذاری امید		-	-	-	-	(۳۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سنگ آهن گهر زمین		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۲۹,۳۴۳,۸۸۸	۷۰۰	۲۰,۵۴۰,۷۲۱,۶۰۰	(۲,۹۲۷,۷۳۳,۳۲۳)	۱۷,۶۱۲,۹۸۸,۲۷۷	-
سیمان خاش		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۵۰,۳۷۵,۹۶۲	۵۰	۲,۵۱۸,۷۹۸,۱۰۰	(۱۷۶,۴۷۶,۳۰۰)	۲,۳۴۲,۳۲۱,۸۰۰	-
صبا فولاد خلیج فارس		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۸۷۷,۸۶۹	۲۴,۳۰۰	۲۱,۳۳۲,۲۱۶,۷۰۰	-	۲۱,۳۳۲,۲۱۶,۷۰۰	-
فراپورس ایران		۱۴۰۲/۰۱/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۷۲,۵۱۰,۶۰۵
سپید ماکیان		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۳,۵۵۷,۳۴۸
پنبه و دانه های روغنی خراسان		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	۵۹۵,۵۲۶,۴۰۴
دریایی سینا		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	۹۴۸,۳۷۶,۰۶۸
صنایع گلدیران									
						۱۷۸,۰۴۵,۸۶۷,۸۳۰	(۸,۴۴۶,۵۴۳,۰۰۷)	۱۶۹,۵۹۹,۳۲۴,۸۲۳	۷۴,۸۸۳,۴۹۷,۴۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳						تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
	۱۶۸,۶۶۴,۲۶۰	(۲۳,۳۳۵,۷۴۰)	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
۱۷,۲۹۸,۰۵۶,۳۱۵	۲۵,۵۹۶,۶۲۹,۰۸۳	(۳۳۳,۱۰۶,۸۱۷)	۲۵,۹۲۹,۷۳۵,۹۰۰	۱,۰۶۰	۲۴,۴۶۲,۰۱۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
۹۶۹,۷۶۸,۰۱۰	۲,۴۷۲,۶۰۳,۰۹۴	(۱۰۱,۶۱۳,۸۲۶)	۲,۵۷۴,۲۱۶,۹۲۰	۲۲۰	۱۱,۷۰۰,۹۸۶	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
	۴۸,۲۴۸,۵۱۳	(۱,۷۵۱,۴۸۷)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
	۱,۷۶۹,۵۵۳,۹۷۵	(۱۰۵,۴۴۶,۰۲۵)	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
۲,۳۶۸,۰۶۹,۳۲۶	۲,۲۸۲,۷۹۱,۲۱۸	(۱۷۸,۲۴۵,۳۴۲)	۲,۴۶۱,۰۳۶,۵۶۰	۲,۲۸۰	۱,۰۷۹,۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
۱۲,۲۳۳,۸۰۲,۷۱۳	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	-	۷۹,۲۰۲,۱۴۳,۶۵۰	۲,۱۳۰	۳۷,۱۸۴,۱۰۵	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
۲۵,۷۷۳,۸۳۰,۶۴۰	۴۴,۲۹۱,۱۶۴,۲۵۳	(۴,۵۹۸,۸۱۴,۱۴۷)	۴۸,۸۸۹,۹۹۸,۴۰۰	۴۰۰	۱۳۲,۲۲۴,۹۹۶	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
-	(۲۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-							
-	۱۷,۶۱۲,۹۸۸,۲۷۷	(۲,۹۲۷,۷۳۳,۳۳۳)	۲۰,۵۴۰,۷۲۱,۶۰۰	۷۰۰	۲۹,۳۴۳,۸۸۸	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
-	۲,۳۴۲,۳۲۱,۸۰۰	(۱۷۶,۴۷۶,۳۰۰)	۲,۵۱۸,۷۹۸,۱۰۰	۵۰	۵۰,۳۷۵,۹۶۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
-	۲۱,۳۳۲,۲۱۶,۷۰۰	-	۲۱,۳۳۲,۲۱۶,۷۰۰	۲۴,۳۰۰	۸۷۷,۸۶۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۴/۳۱							
۱۲,۷۷۲,۵۱۰,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۱/۳۰							
۱,۹۲۳,۵۵۷,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
۵۹۵,۵۲۶,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
۹۴۸,۳۷۶,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
۷۴,۸۸۳,۴۹۷,۴۲۹	۱۶۹,۵۹۹,۳۲۴,۸۲۳	(۸,۴۴۶,۵۴۳,۰۰۷)	۱۷۸,۰۴۵,۸۶۷,۸۳۰											

صندوق سرمایه‌گذاری نذر اسد افین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	
۶۸۲۱۰۶۱۰۶۷	۵۶۶۸۶۹۱۴۹۵۴	۱۹-۱
۲۸۹۰۶۳۶	۲۶۱۴۵۸۷۷۴۸	۱۹-۲
۶,۸۲۳,۹۵۱,۷۰۳	۵۹,۳۰۱,۵۰۲,۷۰۳	

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود سپرده بانکی

۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			
سود خالص	سود خالص	سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید
درصد	درصد	ریال	ریال
۶,۷۷۰,۱۳۵,۹۹۳	۶۶۵,۰۹۸,۹۳۱	۶۶۵,۰۹۸,۹۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	۱۰,۴۵۳,۶۲۵,۴۶۶	۱۰,۴۵۳,۶۲۵,۴۶۶	۱۴۰۳/۰۷/۱۳
-	۶۴۴,۳۲۷,۶۸۰	۶۴۴,۳۲۷,۶۸۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
-	۳,۳۵۵,۷۰۷,۸۰۲	۳,۳۵۵,۷۰۷,۸۰۲	۱۴۰۳/۰۹/۰۲
۵۰,۹۲۵,۰۷۴	۵۰,۹۲۵,۰۷۴	۵۰,۹۲۵,۰۷۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۰
-	۴,۶۶۶,۸۰۴,۳۴۵	۴,۶۶۶,۸۰۴,۳۴۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۵
-	۲,۲۰۷,۰۴۲,۱۲۴	۲,۲۰۷,۰۴۲,۱۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۵
-	۱,۶۱۷,۶۸۳,۱۹۸	۱,۶۱۷,۶۸۳,۱۹۸	۱۴۰۳/۰۸/۳۱
-	۳۴,۰۲۵,۸۰۰,۴۳۴	۳۴,۰۲۵,۸۰۰,۴۳۴	۱۴۰۳/۰۱/۳۰
۶,۸۲۱,۰۶۱,۰۶۷	۵۶,۶۸۶,۹۱۴,۹۵۴	۵۶,۶۸۶,۹۱۴,۹۵۴	۱۴۰۳/۰۱/۰۵

اوراق مشارکت بورسی :

اوراق مشارکت شهرداری تبریز (تبریز ۰۳۴)

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۱۳۷-۳ ماهه ۱/۸

صکوک اجاره فولاد ۶۰۵-۶ بدون ضامن

صکوک اجاره کگل ۵۰۹ بدون ضامن

صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹-۳ ماهه ۳/۲۰

اوراق مرابحه:

ص مرابحه خودرو ۴۰۱-۳ ماهه ۱/۸

صکوک مرابحه بنهن ۵۲-۳ ماهه ۱/۸

صکوک مرابحه سانیان ۳۰۸-۳ ماهه ۱/۸

صکوک مرابحه پتروشیمی ۳۰۵-۳ ماهه ۳/۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری بدر آمد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سود خاص	سود خاص	نرخ سود	مبلغ اسمی	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	درصد		
-	۴۱,۴۴۰	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۳,۲۶۴,۲۸۶	۱۳۴,۴۶۶	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۲
-	۶,۱۱۴	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۷
-	۴۳,۸۱۱	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۳
-	۲,۶۱۴,۱۹۲,۰۱۳	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۳
-	۸,۳۱۰	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۰
۶۱,۹۳۴	۴۸,۵۹۱	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۹
-	۱۳۳,۱۰۳	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۰
۵۶۲,۴۳۰	-	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱,۹۸۶	-	۱۰	متغیر طی دوره	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۸/۱۶
۲,۸۹۰,۶۳۶	۲,۶۱۴,۵۸۷,۷۴۸				

کوتاه مدت-۱۱۱۴۵۳۸-تجارت
کوتاه مدت-۱۳-۱۰/۱۰-۷۴۸۸۸۱۰-خاورمیانه
کوتاه مدت-۳۶۳۹۳۴۹۲-رفاه کارگران
کوتاه مدت-۷۲۷۷۱۸۴۵-اسپه
کوتاه مدت-۳۱۳۰۰۹۵۱۱۳۴۰۵-اسپه
کوتاه مدت-۳۱۳۰۰۹۷۳۲۵۱۶۴-اسپه
کوتاه مدت-۷۰۷۹۳۵۹۸۱۷-شهر
کوتاه مدت-۹۹۱۶۱۴۶۶۳۶-ملت
کوتاه مدت-۱۳۰۹۳۰۱۵۵۲۸۰۳-اسپه
کوتاه مدت-۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۱۳۴۵۱-پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری نذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	ریال
برگشت تزییل سود سال قبل	۵,۶۳۷,۱۳۷,۳۸۴
تبدیل کارمزد کارگزاری	۵۲,۳۷۷,۵۵۴
	<u>۵,۶۷۹,۴۱۴,۹۳۸</u>

۲۰-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۴٪	۳۲۸,۳۷۸,۳۷۸	۱۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۵۲ صکوک مربحه بهمن ۱۴۰۲	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
	<u>۳۲۸,۳۷۸,۳۷۸</u>					

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۲۰,۵۰۲,۷۲۶,۵۱۷
هزینه کارمزد متولی	۴۴۹,۷۵۴,۰۴۵
هزینه حق الزحمه حسابرس	۲۴۱,۳۹۳,۴۰۴
هزینه کارمزد بازارگردان	۱۳,۳۱۴,۲۴۴,۷۸۴
	<u>۳۴,۵۰۸,۱۱۸,۷۵۰</u>

صندوق سرمایه گذاری نذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۰/۲۸٪	۹۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن نقد شوندگی صندوق	مدیر صندوق
۸۰/۰۱٪	۲۷,۸۲۵,۳۶۸	۲۷,۸۲۵,۳۶۸	واحد عادی نزد بازارگردانی	مدیر، بازارگردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت تامین سرمایه امید صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
۰/۰۸٪	۲۹,۴۷۱	۲۹,۴۷۱	عادی	صندوق	مدیر صندوق مشترک
۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیرعامل مدیر صندوق	مدیر صندوق مشترک
۰/۰۰٪	۵۰۰	۵۰۰	عادی	مدیر (سابق) سرمایه گذاری صندوق	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰/۰۰٪	۵۱۸	۵۱۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۰٪	۵۰۰	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۰٪	۵۰۰	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مدیر سرمایه گذاری
۰/۷۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۰٪	۳۷	۳۷	عادی	هم گروه مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری
۸۱/۱۱٪	۲۸,۲۰۶,۸۹۴	۲۸,۲۰۶,۳۵۷	عادی	مدیر (سابق) سرمایه گذاری صندوق	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو مهدی خوری

صندوق سرمایه‌گذاری بندر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال				
(۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۳۶۲)	(۴۵,۳۵۸,۶۳۴,۰۴۶)	۲۰,۵۰۲,۷۲۶,۵۱۷	طی دوره	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
(۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱)	(۳۲,۱۹۲,۱۰۵,۲۳۸)	۱۳,۳۱۴,۲۴۴,۷۸۴	طی دوره	کارمزد ارکان (بازرگران)	بازرگران صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
(۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۶۸)	۱,۸۴۷,۸۶۳,۶۱۳	۴۴۹,۷۵۴,۰۴۵	طی دوره	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
(۵۴۵,۰۰۰,۱۰۰)	۸۱۰,۵۳۳,۸۶۳	۲۴۱,۳۹۳,۴۰۴	طی دوره	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	هزینه کارمزد حسابرس
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	طی دوره	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	بازرگران صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
۴,۴۴۹,۹۵۴,۸۱۱	(۳۷,۰۵۶,۹۷۹,۴۱۳)	۲,۴۵۰,۴۶۱,۹۷۰,۵۹۴	طی دوره	خرید و فروش	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک سپه
-	-	۴۱۹,۴۷۷,۶۱۷	طی دوره	کارمزد معاملات		
-	-	۸۰,۳۰۱,۸۰۷	طی دوره	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	وابسته به مدیر صندوق	
-	-	۲,۶۱۴,۵۸۷,۷۴۸	طی دوره	سود سپرده‌های بانکی		بانک سپه

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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