



صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 ماه ۱۴۰۲ 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
۴	یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ: اهم رویه های حسابداری
۸-۲۹	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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 تأمین سرمایه امید (سهامی عام) Omid Investment Bank	محسن موسوی پیمان تاتایی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
 مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صورت خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۶۲,۵۴۸,۶۱۶,۵۵۴	۵,۲۸۲,۲۱۱,۳۰۱,۰۴۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵۷,۵۴۳,۵۸۶,۵۸۵	۱,۱۵۳,۱۳۳,۷۲۴,۵۴۸	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۶,۶۴۱,۸۲۴,۲۵۶	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	۷ حسابهای دریافتنی
۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸	۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴	۸ سپرده جاری کارگزاران
۴۱,۳۷۱,۸۷۹,۸۸۰	۴۳۹,۷۳۴,۹۶۴	۹ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۸۹۹,۴۴۳,۹۴۳,۴۹۳	۶,۶۲۶,۸۷۲,۲۳۱,۴۱۱	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۶۵,۸۰۲,۴۰۸,۹۸۷	۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱	۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۰۱۲,۹۶۲,۶۳۸	۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴	۱۱ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
-	-	۱۲ تعدیلات پرداختنی به سرمایه گذاران
۶۸,۸۱۵,۳۷۱,۶۲۵	۱۹۹,۱۴۴,۴۸۵,۹۴۵	جمع بدهی ها
۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶	۱۳ خالص دارایی ها
۱۵۲,۵۹۵	۱۸۴,۸۳۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



تأمین سرمایه گذاری (سپاس عام)
Omid Investment Bank

سید جباری و خدمات مدیریت
از نموده کاران

صندوق سرمایه گذاری بنر امید آفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۳۰۲۲,۲۶۳,۷۴۹	۷۶۲,۹۲۲,۷۲۸,۶۹۶	۱۴
۱,۳۳۲,۰۷۴,۸۸۲,۶۱۱	(۱۳۴,۰۵۸,۹۸۸,۸۲۱)	۱۵
۲۵۳,۳۰۴,۲۳۷,۱۸۲	۴۶۱,۳۹۳,۱۸۱,۱۲۶	۱۶
۱۲,۹۶۶,۰۷۱,۲۴۳	۱۰۱,۵۲۶,۲۲۲,۹۳۸	۱۷
۱,۱۳۶,۷۹۹,۶۹۵	۱,۷۵۷,۴۲۰,۵۱۴	۱۸
۱,۸۰۱,۵۰۴,۳۵۴,۴۸۰	۱,۲۰۳,۵۳۹,۵۵۴,۴۵۳	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۷,۳۳۶,۱۳۶,۰۹۱)	(۱۳۲,۱۸۹,۲۵۷,۰۴۴)	۱۹
(۳,۶۵۱,۴۴۵,۵۸۶)	(۵,۲۴۳,۶۹۵,۹۹۷)	۲۰
۱,۷۱۰,۵۱۶,۷۴۸,۰۳	۱,۰۶۶,۱۰۶,۰۱۴	۲۱
(۳۳۲,۰۶۴,۲۰۶)	(۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴)	
۱,۷۱۰,۱۹۴,۷۱۰,۵۹۷	۱,۰۶۲,۷۶۴,۸۶۳,۵۹۸	
۴۶/۷۹٪	۱۸/۵۷٪	
۳۵/۴۳٪	۱۶/۵۹٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۳۲,۶۰۱,۸۶۱,۳۷۱	۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸	سرمایه گذاری شده
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعداد واحدهای
۱,۷۱۰,۱۹۴,۷۱۰,۵۹۷	۱,۰۶۲,۷۶۴,۸۶۳,۵۹۸	سرمایه گذاری شده
(۱۹۲,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعداد واحدهای
۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶	سرمایه گذاری شده
۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	تعداد واحدهای

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری های پایان سال = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص) / خالص دارایی های پایان سال

مسئول حسابرسی و ضمانت مدیریت
ارمودة کاران



تأمین سرمایه گذاری
National Investment Bank

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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

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

* گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها؛

* هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها؛

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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، نیش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران 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 قلهک بن بست شریف پلاک ۵ طبقه ۲.

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، 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، نیش 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؛ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	یادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	***	معادل ۰/۲ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	***	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 بعلاوه ۰/۳ درصد (۰/۳۰) 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 (با 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 ۱۷۳/۱۳۹۹/۰۶/۱۸ 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 ۱۷۳/۱۳۹۹/۰۶/۱۸ 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴٪	۱,۶۵۱,۲۳۵,۰۰۴,۲۵۲	۱,۰۵۵,۱۷۴,۵۹۰,۶۶۹	۱۲٪	۷۷۷,۸۲۲,۸۴۲,۲۲۵	۹۰۱,۳۹۰,۶۶۸,۸۷۴
۱۰٪	۵۰۴,۹۱۳,۴۵۲,۷۸۴	۴۳۰,۲۳۳,۲۲۷,۵۰۱	۹٪	۵۸۳,۸۵۴,۷۰۵,۷۰۳	۶۰۲,۴۹۲,۱۰۷,۰۱۹
۸٪	۳۸۳,۴۸۶,۰۶۸,۱۸۳	۲۸۳,۷۴۰,۰۸۶,۵۱۳	۱۰٪	۶۳۳,۱۳۲,۶۱۷,۳۰۹	۶۱۷,۳۵۳,۳۳۵,۸۷۴
۴٪	۲۱۲,۳۱۷,۴۱۷,۴۶۷	۱۶۳,۸۵۷,۵۳۱,۰۶۰	۶٪	۳۶۷,۹۸۹,۵۴۵,۴۱۸	۴۳۴,۷۳۴,۰۴۶,۵۴۷
۳٪	۱۰۷,۴۷۷,۷۸۵,۴۱۹	۱۰۲,۴۷۹,۶۲۰,۰۷۶	۵٪	۳۰۴,۸۷۲,۳۲۵,۳۵۶	۲۷۳,۵۴۸,۱۰۴,۵۴۹
۱۰٪	۵۰۴,۹۹۳,۳۰۸,۵۱۱	۳۸۴,۸۶۵,۶۰۱,۳۴۵	۵٪	۳۴۸,۱۴۵,۵۲۴,۱۳۸	۴۰۷,۶۳۳,۵۲۹,۱۹۹
۰٪	۱۲,۳۹۵,۹۳۰,۰۵۳	۱۸,۱۰۹,۴۹۷,۸۸۴	۰٪	-	-
۱٪	۳۱,۸۷۹,۴۲۹,۰۳۰	۴۰,۱۹۵,۸۹۸,۴۷۱	۷٪	۴۵۱,۷۳۸,۸۵۳,۲۱۳	۴۴۴,۳۹۵,۶۴۷,۵۱۵
۱٪	۲۸,۵۷۰,۲۸۹,۲۶۵	۲۳,۳۰۷,۵۲۹,۱۷۶	۱٪	۴۹,۵۷۱,۵۲۲,۳۸۲	۵۲,۴۹۰,۲۱۵,۸۸۳
۲٪	۸۵,۷۵۶,۱۶۴,۳۶۸	۶۰,۵۶۹,۲۰۹,۰۸۷	۰٪	۱,۲۱۰,۱۳۷,۱۰۶	۸۳۴,۷۴۱,۱۷۱
۲٪	۱۰۶,۳۶۱,۳۱۷,۲۴۷	۸۹,۲۱۴,۲۳۳,۴۶۹	۱٪	۳۴,۷۳۲,۶۰۹,۲۵۸	۳۹,۹۷۱,۲۰۲,۹۷۲
۱۰٪	۴۹۶,۹۳۷,۰۱۱,۱۵۱	۳۵۳,۵۹۱,۰۵۹,۸۱۶	۳٪	۲۱۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۷۰	۲۴۳,۸۲۹,۷۹۲,۵۹۹
۳٪	۱۲۳,۴۰۵,۵۶۴,۳۷۱	۸۱,۲۰۳,۹۲۰,۱۸۳	۰٪	۴,۷۷۹,۳۹۲,۴۰۰	۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰
۱٪	۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵	۲۰,۰۵۶,۶۷۸,۳۶۹	۰٪	۲۴,۷۳۲,۱۷۸,۸۱۴	۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵
۴٪	۱۷۲,۹۰۹,۴۳۹,۵۶۸	۱۲۵,۴۵۴,۷۸۴,۷۹۵	۰٪	-	-
۱٪	۴۲,۹۷۲,۲۶۸,۵۷۰	۳۸,۵۶۱,۶۶۳,۶۸۴	۶٪	۳۹۹,۷۲۷,۶۲۱,۴۳۱	۴۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۲۹
۰٪	۱۶,۰۵۷,۳۶۶,۸۲۰	۱۹,۶۶۹,۳۸۹,۲۳۶	۱۰٪	۶۳۳,۷۴۴,۳۱۲,۰۷۲	۴۹۱,۳۲۳,۴۹۳,۵۷۳
۱٪	۲۹,۴۹۷,۷۸۹,۹۷۳	۲۰,۱۰۵,۵۳۹,۷۱۶	۰٪	-	-
۱٪	۳۰,۵۱۹,۶۲۱,۱۹۶	۲۷,۶۳۵,۰۸۲,۶۱۶	۵٪	۳۴۵,۹۶۸,۳۶۹,۰۹۱	۲۸۶,۰۷۶,۹۰۳,۴۲۹
۱٪	۵۸,۷۵۱,۳۳۷,۱۵۰	۶۵,۰۶۹,۰۲۹,۰۲۰	۰٪	-	-
۱٪	۳۱,۹۹۵,۶۴۳,۸۹۱	۱۸,۷۴۰,۶۶۷,۳۱۱	۰٪	-	-
۰٪	-	-	۰٪	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵	۷۷۱,۹۵۰,۲۸۳
۰٪	-	-	۰٪	۹,۹۷۱,۲۲۳,۳۲۲	۱۱,۰۳۰,۴۳۹,۲۴۹
۰٪	-	-	۰٪	۷,۷۹۰,۲۰۱,۷۸۶	۸,۸۵۷,۱۵۵,۴۷۱
۰٪	-	-	۱٪	۸۸,۴۳۲,۸۹۶,۲۷۸	۷۷,۷۷۰,۶۹۷,۴۸۰
۰٪	-	-	۰٪	۲,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰
۹۵٪	۴,۶۶۲,۵۴۸,۶۱۶,۵۵۲	۳,۴۱۹,۸۳۴,۸۲۹,۹۹۷	۸۰٪	۵,۲۸۲,۳۱۱,۳۰۱,۰۴۷	۵,۳۹۸,۱۵۱,۳۷۸,۰۶۱

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نسبت به کل دارایی‌ها		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	ارزش روز	ریال
۱۵۶,۴۸۳,۷۸۲,۳۷۳		۱٪	۳۲,۸۷۷,۷۹۱,۲۸۳		۸۶,۳۰۷,۴۱۱,۴۸۹	۱۶,۳۷۴,۰۴۹,۷۹۴	۱۶,۳۷۴,۰۴۹,۷۹۴
۱,۰۵۹,۸۰۴,۲۱۲		۰٪	۱,۳۲۷,۵۰۲,۷۱۳		۳۲۷,۶۸۳,۱۶۳	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-		۴٪	۲۱۷,۱۶۷,۷۷۳,۰۳۴		۶۶۱,۷۴۲,۴۶۶	۲۱۶,۵۰۳,۰۳۰,۵۶۸	۲۲۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-		۰٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۹۹۴,۵۲۷	۱۰,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-		۱٪	۵۱,۸۸۵,۷۶۰,۵۵۵		۴۰,۴۸۰,۳۲۲,۷۱۵	۴۷,۸۳۷,۲۲۷,۸۴۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-		۳٪	۱۲۵,۸۳۲,۰۰۰,۱۲۲۶		۱۵,۶۲۷,۸۸۱,۵۰۱	۱۱۰,۳۱۶,۰۱۹,۷۲۵	۱۱۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
-		۱۵٪	۷۲۱,۱۰۲,۹۹۴,۹۶۰		۵۴۱,۴۱۰,۶۲۳	۷۲۰,۵۶۱,۵۸۴,۳۳۷	۷۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۵۴۳,۵۸۶,۵۸۵		۲۴٪	۱,۱۵۲,۱۳۲,۷۳۴,۵۴۸		۲۹,۷۴۰,۴۸۷,۲۸۴	۱,۱۳۲,۳۹۲,۳۳۷,۲۶۴	

۷- حسابهای دریافتی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تغییر شده	تغییر شده	ذخیره تغییر	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۴۱,۸۲۴,۲۵۶	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	(۵,۶۵۲,۲۸۸,۲۷۷)	۱۲۶,۹۷۷,۴۳۴,۰۲۵
۱۶,۶۴۱,۸۲۴,۲۵۶	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸	(۵,۶۵۲,۲۸۸,۲۷۷)	۱۲۶,۹۷۷,۴۳۴,۰۲۵

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری یذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۷- سود سهام دریافتنی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تاریخ مجمع	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۴۰,۰۹۹,۰۰۱,۹۹۶	۲۵٪	۴۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	سنگ آهن گهرزمین
-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۴	توسعه بین المللی پدیده شانديز
-	۳,۴۵۳,۵۴۱,۰۶۴	۲۵٪	۳,۶۹۷,۱۸۱,۲۹۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	انرژی امید تابان هور
-	۲۵۳,۲۰۹,۴۰۰	۲۵٪	۲۵۳,۲۰۹,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تولیدی و بازرگانی مرجان کار
-	۱۳,۰۱۱,۹۹۲,۶۵۹	۲۵٪	۱۳,۲۵۲,۶۲۵,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	سرمایه گذاری سپه
-	۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵	۲۵٪	۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	بانک سینا
۱,۵۶۸,۳۰۷,۸۱۹	۵۹,۳۹۸,۴۲۱,۰۹۴	۲۵٪	۶۳,۳۸۵,۴۳۸,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	کویر تایر
۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	-	-	توسعه بین المللی پدیده شانديز
۹,۰۹۲,۱۶۸,۲۴۰	-	۲۵٪	-	-	سرمایه گذاری صبا تامین
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	-	-	کشت و دامداری فکا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	-	-	پدیده شیمی قرن
۵۱۴,۰۷۳,۷۰۱	-	۲۵٪	-	-	انرژی امید تابان هور
۱۰,۸۷۴,۴۹۶	-	۲۵٪	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
۱۶,۶۴۱,۸۲۴,۲۵۶	۱۲۱,۳۲۵,۱۴۵,۷۴۸		۱۲۶,۹۷۷,۴۳۴,۰۲۵		

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸	۱۰,۸۸۲,۷۱۷,۰۰۶,۴۴۰	(۱۰,۹۰۰,۶۰۵,۰۸۷,۸۴۷)	۴,۴۴۹,۹۵۴,۸۱۱
-	۶۵,۳۱۲,۲۱۶,۱۳۱	(۶۸,۹۶۵)	۶۵,۳۱۲,۱۴۷,۱۶۶
-	۶۸,۱۵۴,۶۶۳,۹۴۸	(۶۸,۱۵۴,۴۴۰,۸۲۱)	۲۲۳,۱۲۷
۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸	۱۱,۰۱۷,۱۸۳,۸۸۶,۵۱۹	(۱۰,۹۶۸,۷۵۹,۵۹۷,۶۳۳)	۶۹,۷۶۲,۳۲۵,۱۰۴

بانک سپه

بانک پاسارگاد

سینا

۹- 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
مخارج برگزاری مجامع و تاسیس	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج عضویت در کانون‌ها	مخارج نگهداری حساب سرمایه‌گذاران	مخارج رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۱۲	۵,۷۳۷,۸۴۴,۳۷۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۶۶,۷۱۰	-	۶,۵۳۴,۵۱۱,۰۹۲
(۱۵۰,۰۰۰,۰۱۲)	(۵,۷۳۷,۸۴۴,۳۷۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۶۶۶,۷۱۰)	-	(۶,۵۳۴,۵۱۱,۰۹۲)
-	-	-	-	-	-

مانده در ابتدای سال

مخارج اضافه شده طی سال

استهلاک سال

۱۰- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد
سپه - ۱۳۰۹۸۰۰۲۱۶۹۰۱	جاری	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۰	-	۰٪
سپه - ۱۳۰۹۳۰۱۵۵۲۸۰۳	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	۱۰	۴۶۹,۹۸۳	۰٪
خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۸۱۸	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱۰	۱۱,۱۷۳,۹۲۴	۰٪
شهر - ۷۰۰۷۹۳۵۸۸۱۷	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۱۰	۴,۳۳۵,۴۰۷	۰٪
سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۷۷۱۸۴۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۱۰	۳,۵۲۳,۰۹۹	۰٪
ملت - ۹۹۱۶۱۴۶۶۳۴	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۰	۱۰,۰۹۱,۱۰۵	۰٪
سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۳۴۰۴۸۷	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۰	-	۰٪
سپه - ۳۱۳۰۰۹۵۱۱۲۴۰۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۰	۴۰۸,۴۵۷,۹۹۶	۰٪
سپه - ۳۱۳۰۰۹۷۳۲۵۱۶۴	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۰	۱,۰۰۲,۲۰۴	۰٪
رفاه کارگران - ۳۶۳۹۳۴۹۲	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۰	۴۹۱,۹۹۹	۰٪
تجارت - ۱۱۱۴۶۵۲۸	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۰	۲۸۹,۲۴۷	۰٪
پاسارگاد - ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۱۳۴۵۱	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۰	-	۰٪
				۵۰۲,۱۷۷	۰٪
				۴۳۹,۷۳۴,۹۶۴	۰٪
				۴۱,۳۷۱,۸۷۹,۸۸۰	۰٪

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۳۶۲	۳۸,۹۴۴,۲۹۳,۶۹۴	۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱	۲۶,۰۲۶,۵۳۴,۸۹۰
۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۶۸	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۸۹۰,۴۰۳	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰
۱۹۶,۳۸۳,۶۸۵,۳۲۱	۶۵,۸۰۲,۴۰۸,۹۸۷		

کارمزد مدیر

کارمزد بازارگردان

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۹۹,۶۲۹,۳۰۵	۱,۴۸۲,۸۰۰,۶۲۴
۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۱۲,۹۶۲,۶۳۸	۲,۷۶۰,۸۰۰,۶۲۴

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت هزینه های نرم افزار

کارمزد ثبت نگهداری حساب سرمایه گذاران

مخارج رتبه بندی

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵,۲۵۹,۵۶۳,۸۵۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۳,۰۱۶,۴۸۷	۱۰۰,۰۰۰
۴,۸۱۵,۳۶۹,۰۰۸,۰۱۴	۳۱,۵۵۶,۴۰۰	۶,۴۰۹,۲۴۴,۷۲۸,۹۷۹	۳۴,۶۷۶,۴۰۰
۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۶,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۵,۴۶۶	۳۴,۷۷۶,۴۰۰

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۶,۳۹۲,۷۳۱,۳۸۵	۷۶۹,۳۹۳,۹۱۱,۷۹۷	۱۴-۱
(۱۳,۸۲۹,۹۰۶,۵۸۱)	۱۸,۲۲۹,۵۷۰,۸۰۲	۱۴-۲
۴۵۹,۵۳۸,۹۴۵	(۵,۶۶۲,۵۶۱,۸۲۶)	۱۴-۳
-	(۱۹,۰۳۸,۱۹۲,۰۷۷)	۱۴-۴
۳۰۳,۰۲۲,۳۶۳,۷۴۹	۷۶۲,۹۲۲,۷۲۸,۶۹۶	

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

صندوق سرمایه گذاری بنابر اسناد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴-۱- سود فروش سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
۳۳,۴۹۲,۷۲۷	۱۳,۰۸۸,۶۲۱,۸۰۶	(۴۸,۷۸۱,۱۱۶)	(۸۵,۲۶۸,۲۳۴)	(۷۶,۱۳۳,۵۵۳,۷۸۴)	۸۹,۷۵۶,۳۲۴,۹۴۰	۱۱,۷۴۶,۸۱۹
-	۹۷۰,۲۵۶,۲۶۷	(۱۵۰,۴۹۹,۹۸۸)	(۳,۸۵۹,۴۷۵)	(۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰)	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۹۵۱,۶۴۶	۳,۵۵۶,۲۶۸,۹۲۹	(۳۶۳,۴۱۹,۷۰۰)	(۵۰,۰۴۹,۷۴۱)	(۴۸,۸۱۴,۲۰۱,۶۳۰)	۵۲,۶۸۳,۹۴۰,۰۰۰	۶,۲۵۷,۰۰۰
-	۳,۲۶۴,۸۱۳	(۳۷۸,۸۶۸)	(۵۲,۹۶۲)	(۵۲,۱۷۷,۱۳۲)	۵۵,۷۷۳,۷۷۵	۳۱,۴۹۵
۲۲,۷۷۱,۴۳۴,۶۴۰	۲۷,۶۱۲,۲۵۷,۵۰۳	(۱,۳۷۶,۲۸۲,۶۴۸)	(۴۳۲,۴۹۰,۶۴۲)	(۳۲۶,۱۲۵,۵۷۱,۲۱۴)	۲۵۵,۲۵۶,۰۲۰,۰۰۸	۶۷,۱۰۲,۹۷۱
-	۱۰,۳۶۶,۸۸۷,۹۵۰	(۲,۸۲۰,۷۷۷,۷۲۶)	(۵۳,۷۲۷,۵۷۳)	(۲۵,۸۵۲,۱۵۵,۹۰۸)	۵۶,۵۵۵,۵۴۹,۱۵۷	۱۱,۶۷۷,۶۲۳
۱۷,۷۳۳,۰۰۰,۴۱۹	۱۲,۸۱۰,۵۲۹,۸۳۴	(۱,۹۴۹,۰۶۹,۳۰۷)	(۳۷۰,۲۳۰,۶۱۹)	(۲۵۹,۳۸۹,۳۲۱,۳۰۸)	۳۸۹,۸۱۳,۹۰۳,۰۵۸	۷۶,۸۸۳,۳۷۲
-	۱۷,۸۸۵,۴۵۲,۹۲۰	(۳,۸۴۱,۹۵۵,۵۴۴)	(۵۴,۱۲۹,۶۴۶)	(۳۸,۷۵۴,۶۳۹,۶۷۰)	۵۶,۹۷۹,۱۱۷,۷۸۰	۳,۹۱۰,۰۰۰
-	۱۵,۸۵۱,۹۷۵,۷۹۹	(۳,۱۵۸,۱۲۳,۹۴۴)	(۴۱,۰۰۵,۷۳۷)	(۲۷,۰۵۵,۹۹۴,۵۲۰)	۴۳,۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۴۰۰
۸,۳۲۸,۸۸۲,۷۴۵	۹,۴۹۱,۰۸۳,۶۶۰	(۱۱۰,۰۰۰,۰۶۴)	(۳۰,۹۱۶,۸۳۳)	(۱۲,۳۹۵,۹۳۰,۰۵۳)	۲۲,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۳,۳۰۱
-	۸۶,۴۱۳,۵۰۶	(۳,۳۵۹,۶۷۱)	(۴۸,۳۳۰)	(۳۸۲,۷۱۲,۶۹۳)	۴۷۱,۹۳۴,۲۰۰	۷۶,۹۴۱
-	۷۸,۹۷۶,۶۴۰	(۷۴۸,۴۸۱)	(۱۴۲,۲۰۶)	(۶۹,۸۲۹,۰۳۰)	۱۴۹,۶۹۶,۳۵۷	۷۰,۳۴۷
-	-	-	-	(۷۰,۳۱۷,۲۴۷)	۷۰,۳۱۷,۲۴۷	۷۰,۳۴۷
-	۲,۱۱۰,۹۳۷,۹۶۶	(۴۴,۳۴۸,۹۵۱)	(۸,۴۲۶,۰۳۹)	(۶۷,۰۶۰,۸۳۵,۹۴)	۸۸,۶۹۷,۹۶۵,۵۴۰	۵۰,۰۰۰
۲,۴۵۹,۳۱۷,۱۱۱	۴۸,۳۵۰,۰۹۱,۷۶۷	(۱,۴۴۴,۲۳۰,۱۱۲)	(۲۷۲,۴۰۱,۱۱۰)	(۲۳۸,۷۷۵,۳۱۹,۰۱۱)	۲۸۸,۸۴۴,۰۳۲,۰۰۰	۹,۳۴۶,۴۸۰
-	۳۱,۳۷۱,۰۴۰	(۳,۴۶۴,۹۹۹)	(۶۵۸,۳۳۲)	(۶۶۷,۶۰۵,۶۲۹)	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳,۱۸۲,۴۲۹,۸۳۰	۴۸,۹۳۵,۲۹۶,۳۹۲	(۸۶۱,۸۳۲,۱۱۳)	(۱,۶۲۷,۴۶۵,۹۴۴)	(۱۲۲,۴۰۵,۵۶۴,۳۷۱)	۱۷۲,۳۶۶,۴۳۹,۴۷۰	۸,۶۰۵,۰۴۸
-	۵۵,۲۴۴,۹۹۷,۳۱۹	(۱۸۱,۲۶۸,۷۸۵)	(۳۴,۴۳۹,۶۶۳)	(۳۰,۵۱۳,۰۸۰,۷۴۲)	۳۶,۲۵۳,۷۸۶,۴۰۹	۱۲,۱۰۰,۰۰۰
-	۹۶۱,۹۷۵,۱۴۵	(۲۵۱,۲۰۲,۱۳۶)	(۴۷,۷۲۷,۸۸۷)	(۴۸,۹۷۹,۵۳۳,۲۱۷)	۵۰,۲۴۰,۴۳۸,۳۸۵	۱۴,۵۶۵,۷۷۵
-	۱۰,۴۶۳	(۷۶,۲۵۰)	(۱۴,۴۸۶)	(۱۵,۱۴۸,۸۰۱)	۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۶,۶۷۰,۲۱۳,۹۶۴	۱۲,۶۰۵,۴۵۱,۷۳۱	(۳۷۹,۵۵۱,۸۸۸)	(۵۳,۱۱۴,۴۱۱)	(۴۲,۹۷۳,۲۶۸,۵۷۰)	۵۵,۹۱۰,۳۸۶,۰۰۰	۳۰,۳۳۶,۴۸۰
-	۳۰,۲۸۶,۵۰۸,۹۵۳	(۹۹۰,۳۷۸,۸۷۸)	(۱۱۳,۵۵۴,۵۴۵)	(۱۶۶,۶۶۵,۴۳۳,۷۱۴)	۱۹۸,۰۵۵,۷۷۶,۰۹۰	۳۷,۲۲۸,۲۶۷
۱۴,۶۳۲,۹۹۸,۹۱۸	۲۴,۵۳۶,۸۵۴,۰۵۷	(۳۲۲,۱۸۴,۴۰۰)	(۶۱,۴۰۴,۳۶۴)	(۳۹,۷۱۵,۴۵۰,۳۱۹)	۶۴,۶۳۶,۸۹۳,۱۴۰	۷,۵۸۱,۲۴۷
۴,۱۹۵,۸۶۰,۴۱۲	۱۶,۷۰۲,۴۶۲,۰۴۲	(۳۱۱,۳۹۴,۹۴۵)	(۵۹,۱۶۴,۶۱۵)	(۴۵,۲۰۹,۷۲۳,۸۷۸)	۶۲,۳۷۸,۹۹۴,۴۸۰	۴,۳۷۲,۷۴۶
-	۱۰,۳۳۸,۸۱۰,۴۰۹	(۳۶۸,۹۸۱,۴۳۹)	(۵۱,۰۰۵,۹۵۵)	(۴۲,۱۴۷,۴۰۰,۶۹۷)	۵۳,۷۹۶,۲۹۸,۵۰۰	۲,۳۰۳,۹۱۰
۷۹,۸۵۲,۴۹۶,۹۳۸	۴۲۷,۴۶۱,۴۱۸,۹۰۱	(۹,۸۰۹,۳۸۱,۹۶۳)	(۱,۷۸۹,۱۶۹,۹۹۰)	(۱,۵۲۳,۸۸۶,۹۹۹,۸۹۲)	۱,۹۶۱,۹۴۶,۹۷۰,۷۴۶	

نقل به صفحه بعد

۱۴-۱ سود فروش سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹,۸۵۲,۴۹۶,۹۳۸	۴۲۷,۴۶۱,۴۱۸,۹۰۱	(۹,۸۰۰,۹۳۸,۱۶۳)	(۱,۷۸۹,۱۶۹,۹۹۰)
-	۲۷,۸۰۵,۰۹۰,۸۳۳	(۴۳۵,۳۷۲,۵۸۰)	(۵۸,۷۵۱,۳۳۷,۱۵۰)
-	۷,۳۹۰,۷۶۲,۳۶۱	(۳۲۸,۷۳۳,۸۸۵)	(۳۸,۰۸۳,۸۱۲,۸۹۴)
-	۱,۹۹۰,۵۶۳,۵۹۱	(۶۴,۳۲۵,۶۰۱)	(۱۲,۳۲۱,۷۱۰)
-	۱۳,۷۵۵,۹۰۲,۳۷۶	(۳۰۰,۶۱۸,۸۵۲)	(۵۷,۱۱۷,۱۵۲)
-	۲,۲۹۴,۱۲۸,۶۴۵	(۱۴۲,۰۰۱,۷۷۳)	(۲۶,۹۸۰,۰۱۷)
-	۲۰,۴۹۵,۴۶۳,۳۳۳	(۳۲,۸۳۷,۹۳۹)	(۶,۳۳۸,۳۴۴)
(۳۱۶,۰۰۲)	۱۷,۱۴۵,۳۹۲,۶۱۱	(۲۴۷,۱۷۵,۸۱۴)	(۳۱,۹۹۵,۶۴۳,۹۱۱)
-	۱۰,۱۹۸,۹۶۹,۸۴۹	(۷۸,۰۶۵,۱۹۵)	(۱۴,۵۰۰,۵۷۲,۸۳۲)
-	۹,۴۲۶,۰۶۹,۵۶۰	(۹۹,۸۶۴,۴۷۰)	(۱۲۹,۱۹۹,۸۱۲)
-	۱۷,۱۸۷,۳۳۷,۵۷۷	(۱۳۷,۷۵۰,۷۰۷)	(۲۶,۱۷۰,۰۱۶)
۸۲,۳۱۰,۲۵۳	(۹۶۹,۴۸۶,۵۷۸)	(۲۶۹,۹۴۰,۵۳۹)	(۵۱,۲۸۷,۹۹۶)
-	۱۸,۱۸۶,۳۹۶,۰۰۶	(۱,۹۵۶,۷۱۲,۸۵۸)	(۳۴۲,۶۰۷,۷۸۱)
-	(۳,۵۵۱,۵۲۳,۷۴۱)	(۱۰۴,۹۹۶,۹۵۱)	(۱۶,۷۵۷,۱۸۰)
-	۷,۰۵۶,۰۳۶,۸۴۰	(۷۱,۷۸۷,۲۹۲)	(۱۳,۶۳۹,۴۴۲)
-	۷۱,۱۳۹,۷۰۵,۵۱۷	(۹۹۶,۰۷۱,۵۹۲)	(۱۸۹,۲۵۲,۷۴۳)
۲۲,۸۸۳,۹۷۰,۳۰۱	۲,۳۴۷,۵۴۴,۲۵۶	(۱۵۹,۶۷۶,۷۰۶)	(۳۰,۳۲۸,۰۷۵)
-	۱,۲۰۶,۶۴۴,۵۰۳	(۷۶,۴۴۷,۰۷۸)	(۱۴,۵۲۲,۱۰۶)
-	۴۶۲,۶۵۲,۰۰۷	(۶,۶۹۲,۰۱۲)	(۱,۲۷۱,۴۷۰)
-	۱۵,۰۰۱,۷۲۶,۲۵۸	(۱,۲۶۹,۱۶۶,۷۵۱)	(۲۴۱,۱۴۰,۰۸۱)
-	۲۸,۱۶۶,۸۱۳	(۱۳,۰۷۹,۵۱۶)	(۲,۴۸۵,۰۹۰)
۲۰,۰۹۸,۱۲۶,۴۰۹	۳,۷۰۵,۳۴۱,۸۷۶	(۵۰۰,۵۷۲,۶۷۳)	(۹۵,۱۰۷,۳۵۴)
۵۰,۳۶۱,۷۸۸,۷۰۸	(۱۲۵,۱۰۱,۰۶۵)	(۳۲,۳۱۰,۷۴۴)	(۶,۱۱۹,۹۵۱)
-	(۸۲۰,۲۴۹,۹۳۷)	(۴۲,۷۲۵,۱۸۴)	(۸,۳۰۷,۵۷۹)
-	۴۳۸,۳۸۵,۴۱۶	(۲۰۰,۲۵۰,۲۳۲)	(۳۸,۰۴۶,۰۰۷)
-	۴,۷۷۶,۷۹۹,۲۰۹	(۳۸۷,۷۱۶,۰۴۱)	(۷۳,۶۶۵,۳۲۰)
-	۵۸,۵۷۰,۵۷۱,۳۴۰	(۱,۹۱۲,۷۵۳,۰۹۵)	(۲۶۳,۴۲۲,۱۴۲)
۱۸۶,۴۹۶,۹۶۱,۸۴۱	۷۰۶,۵۰۵,۹۳۳,۳۶۷	(۳۰,۲۹۶,۷۰۳,۰۲۵)	(۳,۶۸۸,۴۷۸,۰۳۳)
		(۳,۳۲۸,۹۴۰,۴۹۰,۱۱۵)	(۴,۰۵۹,۴۱۱,۵۰۳,۴۶۰)

نقل از صفحه قبل
سیم و کابل بهر
سیان هروگان
سیرغ
سید ماکان
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
صفا فولاد خلیج فارس
صنایع گلپیران
صنعتی سیاهان
فولاد خوزستان
فولاد شاهرود
فولاد کاهو
فولاد مبارک
کالسیمن
کساروزی و دامپوری فجر اسفهان
کت و دلماری فکا
کنترل‌کنش ایران
سرجان کار
ملی شیمی کساروز
ملی مس
مینا
نفت اسفهان
نفت تبریز
نفت سیاهان
پارس خودرو
پتروشیمی بوعلی سینا
پتروشیمی شازند
نقل به صفحه بعد

۱۴-۱- سود فروش سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق	
۱۸۶,۴۹۶,۹۶۱,۸۴۱	۷۰,۶۵۰,۵۹۳,۲۶۷	(۳۰,۲۹۶,۷۰۳,۰۴۵)	(۳,۶۸۸,۴۷۸,۰۳۳)	(۳,۳۲۸,۹۲۰,۳۹۰,۱۱۵)	۴۰,۵۹,۴۱۱,۵۰۳,۴۶۰		نقل از صفحه قبل
-	۶۶,۴۵,۷۹۴,۴۱۰	(۳۸,۹۶۵,۸۳۲)	(۸۱,۵۰۳,۴۲۲)	(۷۸,۶۳۶,۹۰۳,۸۳۶)	۸۵,۷۹۳,۱۶۷,۵۰۰	۴,۵۷۵,۳۳۸	پرتویشی ناشی
-	۴۳۰,۷۳۵,۶۳۳	(۸۰,۵۶۵,۶۶۷)	(۱۵,۳۰۷,۳۸۱)	(۱۱,۷۰۹,۹۰۹,۰۰۰)	۱۶,۱۱۳,۱۳۵,۶۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پدیده شیعی قرن
-	۷۰,۶۴۸,۸۰۵	(۳۸,۵۹۹,۹۹۰)	(۵,۴۳۳,۹۰۵)	(۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰)	۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پرتو بار فرایر خلیج فارس
۱,۳۳۰,۵۰۷,۰۷	۴۵,۸۸۸,۶۲۰,۸۵۴	(۵۶۴,۷۵۳,۸۸۷)	(۱۰,۳۰۲,۱۳۴)	(۶۶,۳۹۰,۱۱۴,۳۷۵)	۱۱۲,۹۵۰,۷۹۱,۲۵۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	پنیه و فله های رفتی خراسان
(۱,۳۴۸,۹۹۱,۸۰۵)	۵,۱۵۴,۳۴۸,۱۵۸	(۱۴۳,۷۷۱,۳۸۲)	(۲۷,۳۱۶,۰۳۷)	(۳۳,۴۲۸,۸۵۳,۱۳۸)	۲۸,۷۵۴,۳۸۸,۷۰۵	۱۱,۶۱۶,۱۱۱	گروه بهمن
-	۱۸۵,۴۱۳,۶۷۱	(۵,۲۳۰,۰۷۶)	(۹۹۱,۷۸۹)	(۸۵۲,۳۹۰,۳۷۶)	۱۰,۴۴۰,۱۵۸,۱۲	۴۰۰,۰۰۰	گروه مالی شهر
۴۲۱,۹۱۱,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین
۸,۹۱۶,۷۸۴,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۵۰,۱۳۶۲۰,۶۳۶)	-	-	-	-	-	-	توسعه‌مندی‌ها
۱۶,۵۸۲,۷۷۸,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید قراب کویر
۶۹,۳۳۷,۵۰۱,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل گهر تابر سیرجان
۸,۳۶۰,۰۳۰,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	زغال سنگ پروده طیس
۲۰,۳۷,۵۹۹,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۷,۵۱۳,۷۳۱,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	سپهان مازندران
۸۷۳,۶۳۳,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	صنعتی بارز
۱۰,۸۵۳,۶۶۹,۹۸۷	-	-	-	-	-	-	محصولات کاغذی لطیف
۴,۷۰۲,۷۰۵,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسا
(۱,۱۴۸,۲۱۷,۲۴۲)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو - (نماد قدیمی حذف شده)
۵,۱۵۸,۴۳۴,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	پرتویشی پردیس
(۴۰,۵۳۵,۱۵)	-	-	-	-	-	-	چادرسلو
۱,۳۳۹,۰۳۸,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	کل مهر
۳۱۶,۳۹۲,۷۳۱,۳۸۵	۷۶۹,۳۹۳,۹۱۱,۷۷۷	(۳۱,۵۴۸,۵۷۹,۸۷۹)	(۳,۹۲۶,۳۳۲,۶۹۱)	(۳,۵۱۴,۹۱۸,۷۸۰,۴۰)	۴,۳۰۹,۷۸۶,۹۰۲,۴۰۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری بنادر امد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴-۲- سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
-	۷,۵۸۷,۹۵۳,۶۲۳	-	۳۴۰,۷۰۲,۲۰۰,۷۰۰
-	۸,۲۲۲,۶۰۰,۲۶۷	-	۱۰۸,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۷۶,۱۳۰,۳۴۳	-	۲۱,۹۲۵,۳۶۶,۴۹۹
-	۵۴۲,۸۸۶,۶۷۰	-	۱۰,۵۵۵,۴۲۱,۳۰۳
(۱۳,۸۲۹,۹۰۶,۵۸۱)	-	-	-
(۱۳,۸۲۹,۹۰۶,۵۸۱)	۱۸,۲۲۹,۵۷۰,۸۰۲	(۴۶۲,۷۹۳,۶۱۳,۲۰۸)	۴۸۱,۵۳۷,۹۸۸,۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری خصوصی کاریزما (۳۵٪ تادیه)
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل گیتی دماوند
صندوق سرمایه گذاری بخش فلز فارابی
صندوق سرمایه گذاری فلزات روبین
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهم

۱۴-۳- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
-	(۳۹,۳۱۰,۸۳۸)	-	۱۴۰,۴۱۴
-	(۵,۶۲۳,۲۵۰,۹۸۸)	-	۱۲۹,۷۲۳
۴۵۹,۵۳۸,۹۴۵	-	-	-
۴۵۹,۵۳۸,۹۴۵	(۵,۶۶۲,۵۶۱,۸۲۶)	(۲۷۵,۷۵۳,۰۹۹,۴۹۶)	۲۷۰,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰

مکتوب مرابحه خودرو ۴۰-۳۰ ماهه ۱۸٪
مشارکت شهرداری تبریز ۳-۳۴ ماهه ۱۸٪
استادخانه-م-آب و چاه ۹۹-۱۰۱۹

۱۴-۴ سود (زبان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تایم اصلاح شود
			ریال	ریال	
-	-	ریال	ریال	ریال	یادداشت
-	۱,۸۳۷,۸۹۶,۳۷۷	(۵۴,۱۱۵,۳۵۶)	(۱۰,۹۰۸,۳۵۶)	(۸,۸۵۵,۱۰۷,۸۳۳)	۲,۳۴۲,۱۹۰
-	(۳۰,۸۷۶,۰۸۸,۳۵۴)	(۳۶۳,۴۹۳,۶۹۵)	(۶۹,۰۶۳,۸۰۲)	(۵۱,۳۹۰,۰۹۳,۰۶۱)	۹,۶۵۴,۵۴۷,۰۰۰
-	(۱۹,۰۳۸,۱۹۲,۰۷۷)	(۴۱۷,۶۰۸,۹۵۱)	(۷۹,۹۷۲,۰۵۶)	(۶۰,۲۴۵,۲۰۰,۸۹۴)	۲۰,۴۱۲,۵۷۴,۶۲۰

کویر تایر (تقدم)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم)

۱۴-۴-۱

یادداشت ۱-۴-۱: طی این دوره حق تقدم غدیر به سهم تبدیل شده اما سود تحقق نیافته شناسایی شده، لذا مانده این حساب به مبلغ ۲۰,۸۷۶,۰۸۸,۳۵۴ ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ به حساب سود و زیان منتقل شد.

۱۵- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱,۲۰۶,۱۱۰,۳۵۸,۷۳۳	(۱۰,۸۵۹,۲۶۳,۵۸۵,۸۵۸)
۱۵-۲	۱۹,۶۷۸,۷۶۰,۳۸۰	(۷,۳۴۷,۴۴۱,۱۵۶)
۱۵-۳	۶,۲۸۵,۷۶۳,۶۰۸	(۸,۱۱۸,۹۲۱,۸۰۷)
	۱,۲۳۳,۰۷۴,۸۸۲,۶۱۱	(۱۲۴,۰۵۸,۹۹۸,۸۲۱)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
۳۶,۸۸۵,۸۴۰	۳۶,۸۸۵,۸۴۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۲,۰۲۱,۸۳۴,۱۶۰)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران		
۷,۳۳۷,۹۴۲,۹۹۶	۷,۳۳۷,۹۴۲,۹۹۶	(۹۹۶,۸۳۷,۱۱۱)	(۱۸۹,۳۹۷,۱۵۱)	(۱۹۰,۸۴۱,۲۵۴,۹۹۲)	۱۹۹,۳۶۵,۴۲۲,۲۵۰	۲۴,۴۶۲,۰۱۵	آهن و فولاد غدیر ایرانیان		
۵۹,۸۹۱,۴۶۵,۶۶۲	۵۹,۸۹۱,۴۶۵,۶۶۲	(۱,۷۴۰,۱۹۶,۱۲)	(۳۳۰,۳۳۷,۲۴۲)	(۲۸۶,۰۷۶,۹۰۳,۴۲۹)	۳۴۸,۰۳۹,۲۰۳,۳۴۵	۱۶۸,۰۵۳,۶۹۵	انرژی امید تابان هور		
(۵,۸۴۱,۲۵۴,۱۰۳)	(۵,۸۴۱,۲۵۴,۱۰۳)	(۶۳۹,۰۸۷,۹۶۱)	(۱۲۱,۴۲۶,۷۱۳)	(۱۳۳,۸۹۸,۳۳۱,۶۱۱)	۱۲۷,۸۱۷,۵۹۲,۱۸۲	۳۹,۴۳۷,۷۰۲	ایران خودرو		
۳۲۱,۰۷۲,۷۱۶	۳۲۱,۰۷۲,۷۱۶	(۱,۷۰۵,۶۱۱,۵۲۵)	(۳۲۴,۰۶۶,۱۸۹)	(۳۳۸,۷۷۱,۵۵۴,۵۹۴)	۳۴۱,۱۲۲,۳۰۵,۰۲۴	۱۴۶,۰۲۸,۳۸۴	پانک سینا		
۱۵,۴۵۸,۲۰۸,۷۲۰	۱۵,۴۵۸,۲۰۸,۷۲۰	(۱,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۵۸۱,۷۸۱,۲۸۰)	۲۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	پانک پاسارگاد		
۱,۳۵۶,۴۴۴,۵۱۸	۱,۳۵۶,۴۴۴,۵۱۸	(۲۱۹,۳۹۲,۴۸۸)	(۴۱,۸۶۴,۷۶۳)	(۴۲,۲۶۰,۹۷۴,۷۳۱)	۴۳,۸۷۸,۶۹۷,۵۰۰	۱۱,۷۰۰,۹۸۶	تاسین سرمایه امید		
(۳۹۷,۲۹۱,۴۰۸)	(۳۹۷,۲۹۱,۴۰۸)	(۲,۳۸۷,۵۰۰)	(۴۵۲,۶۲۵)	(۷۷۱,۹۵۰,۲۸۳)	۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	توسعه صنایع و معادن کوثر		
۱,۳۳۹,۸۹۱,۳۵۴	۱,۳۳۹,۸۹۱,۳۵۴	(۱۲۵,۱۲۲,۶۳۸)	(۳۳,۷۷۳,۳۰۱)	(۲۳,۵۲۵,۷۴۰,۳۶۱)	۲۵۰,۰۲۴,۵۷۷,۶۵۴	۶۰,۲۸,۵۵۴	توسعه صنایع بهشهر		
(۳۱,۶۷۵,۴۸۱,۴۹۹)	(۳۱,۶۷۵,۴۸۱,۴۹۹)	(۹۰,۸۶۱۵,۹۴۵)	(۱۷۲,۶۳۷,۰۲۹)	(۲۱۲,۳۱۷,۴۱۷,۴۶۷)	۱۸۱,۷۲۳,۱۸۸,۹۴۲	۵۳,۶۳۱,۴۷۸	توسعه معادن و فلزات		
۶۲۰,۷۰۳,۴۴۴,۵۱۵	۶۲۰,۷۰۳,۴۴۴,۵۱۵	(۳۶۶,۷۲۰,۰۶۵)	(۶۹,۶۷۶,۸۱۲)	(۶۶,۷۰۰,۳۷۱,۵۸۴)	۷۲,۳۴۴,۰۱۲,۹۷۶	۱۵۵,۳۱۹,۸۵۸	ذوب آهن اصفهان		
(۶,۳۸۴,۳۲۸,۳۷۱)	(۶,۳۸۴,۳۲۸,۳۷۱)	(۱۲۴,۴۰۰,۰۸۱)	(۲۳,۶۳۶,۲۰۵)	(۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵)	۲۴,۸۸۰,۲۱۶,۱۰۰	۱۰,۷۹,۴۰۲	زغال سنگ پروده طیس		
۱۰,۶۶۲,۱۹۸,۷۹۹	۱۰,۶۶۲,۱۹۸,۷۹۹	(۴۴۴,۸۱۱,۱۰۷)	(۸۴,۵۱۴,۱۱۰)	(۷۷,۷۷۰,۶۹۷,۴۸۰)	۸۸,۹۶۲,۳۲۱,۴۹۶	۲۷,۲۲۲,۲۲۲	سرمایه گذاری اعتبار ایران		
۳۱,۳۲۴,۱۳۰,۸۰۷	۳۱,۳۲۴,۱۳۰,۸۰۷	(۱,۵۳۳,۴۸۵,۴۱۵)	(۳۹۱,۳۶۲,۳۲۹)	(۲۷۳,۵۴۸,۱۰۴,۵۴۹)	۳۰,۶۹۷,۰۸۳,۰۰۰	۱۸,۵۸۷,۷۰۲	سرمایه گذاری امید		
(۲,۹۱۸,۶۹۳,۵۰۱)	(۲,۹۱۸,۶۹۳,۵۰۱)	(۲۳۶,۰۹۷,۱۹۲)	(۴۴,۸۵۸,۴۶۶)	(۴۹,۸۵۷,۱۷۶,۲۴۳)	۴۷,۲۱۹,۴۳۸,۴۰۰	۱۱,۱۳۶,۶۶۰	سرمایه گذاری سپه		
۳۷۵,۳۹۵,۹۳۵	۳۷۵,۳۹۵,۹۳۵	(۶۰,۸۶۰,۹۰۳)	(۱,۱۵۶,۵۱۱)	(۸۳۴,۷۴۱,۱۷۱)	۱,۲۱۷,۳۸۰,۵۲۰	۱۵۹,۳۴۳	سرمایه گذاری مسکن		
(۳۵,۰۶۹,۰۱۹,۶۳۰)	(۳۵,۰۶۹,۰۱۹,۶۳۰)	(۹۴۲,۳۴۵,۰۰۰)	(۱۷۹,۰۴۵,۵۵۰)	(۲۲۲,۴۱۶,۶۲۹,۰۸۰)	۱۸۸,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزن		
(۶۵,۷۹۱,۹۶۶,۲۹۸)	(۶۵,۷۹۱,۹۶۶,۲۹۸)	(۲,۰۱۰,۶۰۱,۱۸۴)	(۳۸۲,۰۱۴,۲۲۵)	(۳۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۲۹)	۴۰,۲۰۱,۲۰۳,۳۶,۸۴۰	۱۲۲,۲۲۴,۹۹۶	سیمان خاش		
-	-	(۱۳,۲۴۴,۰۰۰)	(۲,۵۱۶,۳۶۰)	(۲,۶۳۳,۰۳۹,۶۶۰)	۲,۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت س آستان خوزستان		
۷۱۵,۴۹۴,۸۲۵	۷۱۵,۴۹۴,۸۲۵	(۱۵۲,۴۹۴,۶۱۰)	(۲۸,۹۷۳,۹۷۶)	(۲۹,۶۰۰,۱,۹۵۸,۴۹۳)	۳۰,۴۹۸,۹۲۱,۹۰۴	۶,۴۴۳,۸۸۸	صبا فولاد خلیج فارس		
(۳۶,۴۴۴,۳۵۸,۱۲۵)	(۳۶,۴۴۴,۳۵۸,۱۲۵)	(۳۴۰,۸۱۲,۵۰۰)	(۶۴,۷۵۴,۳۷۵)	(۱۰۴,۲۰۰,۱,۲۹۱,۲۵۰)	۶۸,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	صنایع فروآلیاژ ایران		
۱,۷۶۵,۶۸۳,۵۰۹	۱,۷۶۵,۶۸۳,۵۰۹	(۸۷,۴۱۵,۵۵۸)	(۱۶,۶۰۸,۹۵۶)	(۱۵,۶۱۳,۴۰۳,۶۱۷)	۱۷,۴۸۳,۱۱۱,۶۴۰	۱,۹۹۵,۷۸۹	صنعتی سپاهان		
۵,۹۸۶,۵۶۱,۱۷۸	۵,۹۸۶,۵۶۱,۱۷۸	(۲۰,۵۲۸,۲۰۴,۵۲)	(۳۹۰,۰۳۵,۸۸۶)	(۴۰,۲,۱۳۴,۶۷۳,۷۸۴)	۴۱۰,۵۶۴,۰۹۰,۳۰۰	۵۰,۳۷۵,۹۶۲	فرابروس ایران		
(۴۱,۳۱۶,۳۷۱,۵۶۱)	(۴۱,۳۱۶,۳۷۱,۵۶۱)	(۱۶,۱۳۹,۵۷۷,۲۴۷)	(۳۰,۶۶۵,۱۹,۶۴۶)	(۳,۲۵۰,۰۲۵,۷۲۳,۷۱۳)	۳,۲۲۷,۹۱۵,۴۴۹,۰۷۳		نقل به صفحه بعد		

۱۵-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۳۳۷,۳۱۰,۴۶۶,۹۳	(۴۱,۳۱۶,۳۷۱,۵۶۱)	۳۳۷,۳۱۰,۴۶۶,۹۳	(۴۱,۳۱۶,۳۷۱,۵۶۱)
۵۴,۸۹۲,۷۳۱,۱۴۸	(۲,۰۸۹,۴۴۹,۸۳۹)	۵۴,۸۹۲,۷۳۱,۱۴۸	(۲,۰۸۹,۴۴۹,۸۳۹)
۹۸,۱۰۶,۴۸۹,۳۲۱	(۱۱۳,۹۷۸,۶۲۱,۸۵۶)	۹۸,۱۰۶,۴۸۹,۳۲۱	(۱۱۳,۹۷۸,۶۲۱,۸۵۶)
۱,۶۲۰,۸۱۵,۳۸۸	۱۴۲,۴۲۰,۸۱۹,۴۹۹	۱,۶۲۰,۸۱۵,۳۸۸	۱۴۲,۴۲۰,۸۱۹,۴۹۹
-	(۱,۰۶۶,۹۵۳,۶۸۵)	-	(۱,۰۶۶,۹۵۳,۶۸۵)
۱۰,۶۶۸,۸۹۴,۷۱۴	۱۳,۶۷۸,۰۹۳,۴۱۴	۱۰,۶۶۸,۸۹۴,۷۱۴	۱۳,۶۷۸,۰۹۳,۴۱۴
-	(۱,۰۵۹,۲۱۵,۹۲۷)	-	(۱,۰۵۹,۲۱۵,۹۲۷)
۴۸,۴۸۷,۳۶۵,۳۸۷	(۵۲,۰۵۷,۴۶۵,۸۱۲)	۴۸,۴۸۷,۳۶۵,۳۸۷	(۵۲,۰۵۷,۴۶۵,۸۱۲)
۲,۶۸۴,۰۴۹,۰۴۴	(۱,۹۰۶,۸۷۵,۲۰۳)	۲,۶۸۴,۰۴۹,۰۴۴	(۱,۹۰۶,۸۷۵,۲۰۳)
۲۵۰,۹۷۵,۵۵۹,۲۴۹	(۵,۵۲۳,۶۶۴,۰۴۶)	۲۵۰,۹۷۵,۵۵۹,۲۴۹	(۵,۵۲۳,۶۶۴,۰۴۶)
۱۷,۸۰۲,۲۲۳,۳۳۵	(۲۶,۴۰۷,۸۶۸,۹۸۲)	۱۷,۸۰۲,۲۲۳,۳۳۵	(۲۶,۴۰۷,۸۶۸,۹۸۲)
-	(۱,۴۰۱,۷۵۲,۴۰۰)	-	(۱,۴۰۱,۷۵۲,۴۰۰)
۲,۱۸۰,۶۷۳,۸۷۷	(۸,۸۸۴,۱۴۶,۹۰۳)	۲,۱۸۰,۶۷۳,۸۷۷	(۸,۸۸۴,۱۴۶,۹۰۳)
-	(۱۴,۳۳۴,۴۱۵,۰۷۲)	-	(۱۴,۳۳۴,۴۱۵,۰۷۲)
-	(۲۰۰,۱۲۴,۹۰۰)	-	(۲۰۰,۱۲۴,۹۰۰)
۲۰,۱۶۲,۲۸۱,۵۴۸	۵,۸۸۲,۹۱۳,۰۵۹	۲۰,۱۶۲,۲۸۱,۵۴۸	۵,۸۸۲,۹۱۳,۰۵۹
۱۹,۳۷۷,۹۳۱,۲۸۷	(۴۴۷,۵۳۵,۶۴۴)	۱۹,۳۷۷,۹۳۱,۲۸۷	(۴۴۷,۵۳۵,۶۴۴)
۹۳,۴۰۰,۲۰۰,۰۲۱	-	۹۳,۴۰۰,۲۰۰,۰۲۱	-
۲,۲۴۰,۴۷۰,۸۸۴	-	۲,۲۴۰,۴۷۰,۸۸۴	-
(۴۸۱,۷۴۹)	-	(۴۸۱,۷۴۹)	-
۴۹,۵۶۹,۸۱۳,۴۵۶	-	۴۹,۵۶۹,۸۱۳,۴۵۶	-
۸۶۱,۲۷۵,۲۷۱,۶۱۳	(۱۰۸,۵۹۲,۶۳۵,۸۵۸)	۸۶۱,۲۷۵,۲۷۱,۶۱۳	(۱۰۸,۵۹۲,۶۳۵,۸۵۸)
تعداد	ریال	تعداد	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۲۲۷,۹۱۵,۴۴۹,۰۷۳	نقل از صفحه قبل	۳,۲۲۷,۹۱۵,۴۴۹,۰۷۳
فولاد کاوه	۴,۳۷۹,۰۰۷۶	فولاد کاوه	۴,۳۷۹,۰۰۷۶
کالسیمین	۳۲,۹۳۹,۰۵۶	کالسیمین	۳۲,۹۳۹,۰۵۶
کوبیر تایر	۱۱۸,۴۷۹,۴۰۲	کوبیر تایر	۱۱۸,۴۷۹,۴۰۲
مرجان کار	۱,۲۶۶,۰۴۷	مرجان کار	۱,۲۶۶,۰۴۷
ملی سن	۱۲,۲۲۱,۹۰۸	ملی سن	۱۲,۲۲۱,۹۰۸
مینا	۸۱۰,۹۰۶	مینا	۸۱۰,۹۰۶
نفت تبریز	۱۳,۳۲۵,۴۶۱	نفت تبریز	۱۳,۳۲۵,۴۶۱
نفت تهران	۴۳,۵۹۱,۸۹۲	نفت تهران	۴۳,۵۹۱,۸۹۲
نفت سپاهان	۸,۹۳۳,۶۴۴	نفت سپاهان	۸,۹۳۳,۶۴۴
پارس خودرو	۶۸,۴۶۸,۹۰۸	پارس خودرو	۶۸,۴۶۸,۹۰۸
پتروشیمی جم	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم	۱,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱,۹۴۹,۶۱۷	پتروشیمی پردیس	۱,۹۴۹,۶۱۷
پتروشیمی مارون	۴۳۵,۴۵۲	پتروشیمی مارون	۴۳۵,۴۵۲
پرتو بار فلیر خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	پرتو بار فلیر خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پین	۸۷۷,۸۶۹	پلی پروپیلن جم - جم پین	۸۷۷,۸۶۹
گروه بهمن	۴,۸۹۳,۶۳۵	گروه بهمن	۴,۸۹۳,۶۳۵
آلومینیوم ایران	-	آلومینیوم ایران	-
بانک ملت	-	بانک ملت	-
بیمه دی	-	بیمه دی	-
تاسین سرمایه کیمیا - (نماد قدیمی حذف شد)	-	تاسین سرمایه کیمیا - (نماد قدیمی حذف شد)	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-
نقل به صفحه بعد	۵,۱۹۳,۱۰۸,۵۵۷,۳۶۲	نقل به صفحه بعد	۵,۱۹۳,۱۰۸,۵۵۷,۳۶۲

۱۵-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ماليات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶۱,۳۷۵,۲۷۱,۶۱۳	(۱۰۸,۵۹۲,۶۳۵,۸۵۷)	(۳۵,۹۶۵,۵۴۲,۷۸۹)	(۴,۹۳۳,۴۵۳,۱۲۴)	(۵,۲۷۰,۸۰۲,۱۹۷,۳۰۶)	۵,۱۹۳,۱۰۸,۵۵۷,۳۶۲		نقل از صفحه قبل
۳۵,۴۹۹,۸۳۴,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	دریایی سینا
۱۶,۱۲۹,۷۲۳,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپهان تامین
۶,۲۵۳,۱۹۶,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۸,۵۷۰,۵۰۰,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	سوزمیران
(۶,۳۱۷,۶۹۱,۸۷۰)	-	-	-	-	-	-	سیم و کابل ابهر
۵,۸۸۸,۷۴۲,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۳,۲۵۴,۹۷۶,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	صنایع گل‌دیران
(۶۹۱,۹۲۶,۹۴۸)	-	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود
۱۲۱,۶۵۰,۱۳۹,۷۷۳	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۴۸,۹۶۱,۱۴۹,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۹,۳۹۳,۳۵۰,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
۲۹,۶۹۶,۳۰۲,۲۶۱	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
(۳,۴۶۱,۳۰۸,۱۵۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۲۸,۶۵۳,۳۵۴,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین
۳۷۷,۷۳۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۲۴,۲۹۳,۱۰۱,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۵,۶۸۴,۹۰۵,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۱,۲۰۶,۱۱۰,۳۵۸,۷۲۳	(۱۰۸,۵۹۲,۶۳۵,۸۵۷)	(۳۵,۹۶۵,۵۴۲,۷۸۹)	(۴,۹۳۳,۴۵۳,۱۲۴)	(۵,۲۷۰,۸۰۲,۱۹۷,۳۰۶)	۵,۱۹۳,۱۰۸,۵۵۷,۳۶۲		جمع

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۲۰,۸۷۶,۸۸۳,۵۴	(۶,۵۸۷,۴۸۵,۰۶۷)	۹,۹۰۶,۹۳۳,۷۴۰	(۹,۴۳۱,۵۷۸)
(۱,۱۹۷,۳۲۸,۰۷۴)	(۷۵۹,۹۵۶,۰۸۹)	۱۱۰,۸۱۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۹۱۳,۷۱۸,۱۴۴)
۱۹,۶۷۹,۵۵۵,۴۶۶	(۷,۳۴۷,۴۴۱,۱۵۶)	۱۲۰,۷۲۰,۰۳۳,۷۴۰	(۱۲۰,۳۴۹,۱۸۰,۷۵۵)

توسعه صنایع بهشهر (تقدم)
صبا فولاد خلیج فارس (تقدم)

۱۵-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
-	(۳۲,۸۳۴,۷۸۶)	۱۱۰,۳۳۶	(۱۱۰,۳۱۶,۰۱۹,۷۲۵)
-	(۱۱,۴۷۰,۳۸۲,۵۵۷)	۲۲۷,۹۴۰	(۲۱۶,۵۰۶,۳۰۵,۵۶۸)
-	۳۳,۵۱۷,۴۸۶	۱۱۰,۰۰۰	(۱۰,۹۹۸,۰۰۶,۲۵۰)
-	۷۹,۰۷۳,۱۵۳	۵۰,۰۰۰	(۴۷,۷۴۹,۹۸۲,۵۲۷)
۴۵۹,۹۱۶	(۴۹,۹۹۰,۹۳۷)	۱,۰۰۰	(۱۸۱,۲۵۰)
-	۴۰,۳۷۰,۱۶۴,۵۳۷	۷۳۴,۷۰۰	(۷۱۶,۳۹۳,۷۹۴,۳۳۷)
۶,۲۸۵,۳۰۳,۶۹۲	(۷۰,۵۵۷,۷۰۳)	۱۶,۳۷۷	(۱۶,۹۷۶,۷۷۲,۲۹۱)
۶,۲۸۵,۷۶۳,۶۰۸	(۸,۱۱۸,۹۲۱,۸۰۷)	۱,۱۳۳,۳۹۳,۲۳۷,۲۶۴	(۱,۱۳۱,۳۰۸,۵۰۵,۳۴۵)

صکوک مرابحه خود و ۰۴۱ - ۳ ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره فولاد ۰۵۵ - بدون ضامن
صکوک اجاره کگل ۰۹ - بدون ضامن
صکوک اجاره کگل ۰۹ - ۳ ماهه ۲۰٪
صکوک مرابحه پتروشیمی ۰۵ - ۳ ماهه ۲۳٪
مشارکت شهرک تبریز ۰۳ - ۳ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری بنابر امد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود خالص	ریال	ریال
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۹۹,۰۱۴,۵۸۴,۲۶۱	۱۱,۶۱۰,۶۱۱,۷۸۴
سود سپرده بانکی	۱,۲۰۱,۰۳۲,۲۲۰	۱,۳۵۵,۴۵۹,۴۵۹
سود گواهی سپرده بانکی	۱,۳۱۰,۶۱۶,۴۵۷	-
	<u>۱۰۱,۵۲۶,۳۲۲,۹۳۸</u>	<u>۱۲,۹۶۶,۰۷۱,۲۴۳</u>

۱۷-۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود
ریال	ریال	درصد	ریال
اوراق مشارکت پورسی:			
اوراق مشارکت شهرداری تبریز (تبریز ۰۳۴)	۱۶,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۶,۳۲۵,۶۱۲,۰۳۸
اوراق اجاره:			
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	۲۲۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۶,۶۶۱,۴۳۵,۵۷۵
صکوک اجاره فولاد ۵۰۵-۶ ماهه ۲۳٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵,۱۶۰,۲۴۴
صکوک اجاره کگل ۵۰۹-۵ ماهه ۱۸.۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۴۹۲,۰۰۲,۸۵۴
صکوک اجاره گل ۳۰۹-۳ ماهه ۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه:			
ص مرابحه خودرو ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪	۱۱۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۶,۴۲۶,۴۷۰,۶۹۶
صکوک مرابحه پتروشیمی ۳۲۲-۳ ماهه ۲۳٪	۷۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۸,۹۱۳,۹۰۲,۸۵۴
			<u>۹۹,۰۱۴,۵۸۴,۲۶۱</u>
			<u>۱۱,۶۱۰,۶۱۱,۷۸۴</u>

صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید افروزین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
۲۶۸,۹۷۹	۳,۲۴۷	درصد	درصد
		متغیر طی دوره	متغیر طی دوره
		۱۰	۱۰
		۱۰	۱۰
۱,۳۵۴,۶۳۳,۶۴۵	۱۱,۴۹۰	درصد	درصد
		متغیر طی دوره	متغیر طی دوره
		۱۰	۱۰
		۱۰	۱۰
۵۶۴,۶۵۸	۱۶,۲۷۲	درصد	درصد
		متغیر طی دوره	متغیر طی دوره
		۱۰	۱۰
		۱۰	۱۰
۲,۱۷۷	۱,۹۸۶	درصد	درصد
		متغیر طی دوره	متغیر طی دوره
		۱۰	۱۰
		۱۰	۱۰
۱,۳۵۵,۴۵۹,۴۵۹	۱,۲۰۱,۳۲۲,۲۲۰		

۱۷-۳- گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
-	۶۵,۱۷۳,۶۹۸	درصد	درصد
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
-	۵۳,۶۷۲,۷۸۳	درصد	درصد
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
-	۱۵۲,۳۳۴,۰۰۹	درصد	درصد
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
-	۷۹,۲۱۶,۹۱۵	درصد	درصد
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
-	۲۲۴,۹۳۳,۴۰۰	درصد	درصد
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
-	۳۱۴,۹۷۸,۳۴۴	درصد	درصد
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
-	۴۱۹,۹۳۴,۴۴۴	درصد	درصد
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
		۱۸	۱۸
۱,۳۱۰,۶۱۶,۴۵۷	۹۸۸,۴۳۶,۱۵۱		

گواهی سپرده یکساله بانک سپه ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
گواهی سپرده بانک سپه ۱۴۰۲/۰۹/۰۱
گواهی سپرده یکساله بانک سپه ۱۴۰۲/۰۹/۰۱
گواهی سپرده بانک ملت ۱۸ درصد ۱۴۰۲/۰۹/۱۳
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۳
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۵
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۱۱/۲۸
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۱۰/۰۲
نام گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۷/۲۰

گواهی سپرده یکساله بانک سپه ۱۴۰۲/۰۸/۱۰
گواهی سپرده بانک سپه ۱۴۰۲/۰۹/۱۰
گواهی سپرده بانک سپه ۱۴۰۲/۰۹/۱۰
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۳
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۳
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۵
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۱۱/۲۸
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۱۰/۰۲
نام گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۷/۲۰

گواهی سپرده یکساله بانک سپه ۱۴۰۲/۰۸/۱۰
گواهی سپرده بانک سپه ۱۴۰۲/۰۹/۱۰
گواهی سپرده بانک سپه ۱۴۰۲/۰۹/۱۰
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۳
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۳
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۹/۱۵
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۱۱/۲۸
گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۱۰/۰۲
نام گواهی سپرده بانک ملت ۱۴۰۲/۰۷/۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری بذرا امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل 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. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۲۳,۶۶۷,۳۴۶	۱,۴۸۹,۱۷۸,۴۰۴
۸۱۳,۱۳۲,۳۴۹	۲۶۸,۲۴۲,۱۱۰
۱,۱۳۶,۷۹۹,۶۹۵	۱,۷۵۷,۴۲۰,۵۱۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتنی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۱,۱۹۱,۶۶۶,۵۲۴	۷۸,۰۲۶,۰۲۷,۵۶۸
۱,۲۹۳,۲۳۲,۸۶۱	۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۷۵
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴,۱۹۱,۲۳۴,۷۰۶	۵۱,۴۴۳,۲۲۹,۵۰۱
۸۷,۳۳۶,۱۳۴,۰۹۱	۱۳۲,۱۸۹,۲۵۷,۰۴۴

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

هزینه کارمزد بازارگردان

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر هزینه‌ها:

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲,۹۱۵,۹۲۲,۰۴۲	۳,۹۲۹,۸۱۲,۳۴۲	هزینه نرم افزار ، سایت
۳۲۱,۸۳۳,۰۱۵	۴۷۵,۱۸۲,۹۵۹	هزینه مالیات برارزش افزوده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۲,۸۳۵,۹۵۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۶۶,۶۶۷	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
	۳۹۹,۹۹۹,۹۴۰	هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
۲۰,۸۵۴,۵۷۲	۴۲,۰۳۴,۰۸۹	هزینه کارمزد بانکی
۳,۶۵۱,۴۴۵,۵۸۶	۵,۲۴۳,۶۹۵,۹۹۷	

۲۱- هزینه های مالی:

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۲۲,۰۶۴,۲۰۶	۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	کارگزاری بانک سپه
۳۲۲,۰۶۴,۲۰۶	۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بنظر آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۴- تعدیلات

ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال		
	(۲,۵۸۴,۴۲۸,۶۶۰,۰۰۰)	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی		
	(۱۹۳,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	
	(۲,۵۸۴,۴۲۸,۶۶۰,۰۰۰)	

○

۲۴- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی
صندوق در تاریخ صورت‌های مالی فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی است.

۲۵- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۳۱٪	۹۹,۰۰۰	۰/۳۸٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز	مدیر بازار گردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق
۶۴/۷۸٪	۲۰,۵۰۵,۷۵۳	۸۰/۰۱٪	۲۷,۸۲۵,۳۶۸	واحد عادی نزد بازار گردانی	مدیر بازار گردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان	مدیر صندوق مشترک
۱/۹۰٪	۶۰,۱۰۰	۰/۰۸٪	۲۹,۴۷۱	عادی	مدیر بازار گردان و ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق مشترک
۰/۰۰٪	-	۰/۰۰۳۹٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر عامل مدیر صندوق	محسن موسوی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر عامل (سابق) مدیر صندوق	حبیب رضا حدادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰/۰۰٪	۵۰۰	۰/۰۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر (سابق) سرمایه‌گذاری صندوق	نوبت ششمی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۰٪	۵۰۰	۰/۰۰۱۴٪	۵۰۰	عادی	مدیر (سابق) سرمایه‌گذاری صندوق	محمد محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۰٪	۵۰۰	۰/۰۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر (سابق) سرمایه‌گذاری صندوق	میلاد رحمانی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۰٪	-	۰/۰۰۱۵٪	۵۱۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	محمد غواصی کناری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۰٪	-	-	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	اسماعیل شاه زمانی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۰٪	-	-	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مهدی پوررحیم	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۷۹٪	۲۵۰,۰۰۰	۰/۷۷٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	هم گروه مدیر صندوق	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۰/۰۰٪	۵۰۰	۰/۰۰۰۰٪	-	عادی	مدیر سابق سرمایه‌گذاری صندوق	عبداله دریاپور	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۰٪	۳۷	۰/۰۰٪	۳۷	عادی	مدیر (سابق) سرمایه‌گذاری صندوق	مهدی خوری	مدیر سرمایه‌گذاری
۶۷/۷۹٪	۲۱,۴۵۸,۷۹۰	۸۱/۱۱٪	۲۸,۲۰۶,۸۹۴				

صندوق سرمایه‌گذاری بندر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۷- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) ریال	ماده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۸,۹۴۴,۲۹۳,۶۹۴	(۱۱۶,۹۷۰,۸۲۱,۲۶۲)	۷۸,۰۲۶,۰۲۷,۵۶۸	طی سال	کارمزد اربکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
(۲۶,۰۲۶,۵۲۴,۸۹۰)	(۷۷,۴۶۹,۷۵۴,۳۹۱)	۵۱,۴۴۳,۲۲۹,۵۰۱	طی سال	کارمزد اربکان (بازارگردان)	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
(۴۷۱,۸۹۰,۴۰۳)	۱,۳۹۸,۱۰۹,۵۶۸	۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۷۵	طی سال	کارمزد اربکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آژموده کاران
(۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	کارمزد اربکان (حسابرس)	حسابرس (سابق) صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار
۰	۵۴۵,۰۰۰,۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	کارمزد اربکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی حافظ گام
-	-	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	مدیر صندوق و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
-	-	-	طی سال	ابطال واحد های سرمایه‌گذاری	مدیر صندوق و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸	۴,۴۴۹,۹۵۴,۸۱۱	۲۱,۷۸۴,۳۳۲,۰۹۴,۲۸۷	طی سال	خرید و فروش	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک سپه
-	-	۶,۳۸۰,۵۳۳,۷۰۸	طی سال	کارمزد معاملات	وابسته به مدیر صندوق	بانک سپه
-	-	۶,۹۶۱,۶۴۸,۱۳۹,۱۲۲	طی سال	(خرید و فروش) سپرده های بانکی	وابسته به مدیر صندوق	بانک سپه
-	-	۱,۱۹۷,۸۲۲,۲۷۶	طی سال	سود سپرده های بانکی	وابسته به مدیر صندوق	بانک سپه

۲۸- 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.