

صندوق سرمایه گذاری بذرا امیدآفرین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری بذر امیدآفرین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی میان دوره ای	۱ الی ۲۶

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری بذرامیدآفرین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بذرامیدآفرین شامل صورت خالص دارائی های صندوق به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری بذرامیدآفرین به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بذرامیدآفرین است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

۴) صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش حسابرسی مورخ ۶ آذر ۱۴۰۱ و ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۲ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

مسئولیت های مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیریت صندوق است.

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه ۱ صندوق سرمایه گذاری بذرامیدافراین

در تهیه صورتهای مالی شرکت، مدیریت مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی در صورتهای مالی

۶) اهداف حسابرسی 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 حسابرسی که 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، بکارگیری 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، روش های 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، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، 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 و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر مؤسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه ۲ صندوق سرمایه گذاری بذرامیدآفرین

گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه میشود و همه روابط و سایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط، به اطلاع آنها می‌رسد.

ازبین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف میشود. مگر اینکه طبق قوانین و مقررات، افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش اطلاع رسانی شود، زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد، عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

(۷) موارد مرتبط با الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل است :

(۷-۱) طبق مفاد بندهای ۲-۳ امید نامه، صندوق می‌تواند در واحد های سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" سرمایه گذاری کند. از سنوات قبل قسمتی از منابع صندوق به صندوق سرمایه گذاری در سهام تخصیص داده شده است. همچنین حد نصاب سرمایه گذاری واحد های سرمایه گذاری، صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار تا میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق (صندوق اصل گیتی دماوند، صندوق بخشی فلزات فارابی و صندوق بخشی فلزات رویین) رعایت نگردیده است.

(۷-۲) مفاد ابلاغیه ۱۳۰۲۰۱۹۵ و ۱۳۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص اجرای زیر ساخت پرداخت های الکترونیکی تا تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و شناسایی جرائم متعلقه در دفاتر رعایت نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه ۳ صندوق سرمایه گذاری بذرامیدآفرین

- ۷-۳) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر (عطف به بند ۸ این گزارش) رعایت نگردیده است .
- ۷-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعات ۱۶ رعایت نگردیده است .
- ۷-۵) مفاد ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص محاسبه ارزش خالص دارایی ها ، قیمت ابطال ، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها رعایت نگردیده است .
- ۷-۶) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۴۰۲/۰۶/۲۰) رعایت نشده است .
- ۷-۷) دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق سرمایه گذاری به شرح ذیل رعایت نگردیده است:
- ۷-۷-۱) اختلاف بین خالص دارایی ها و قیمت بازار ناشی از عدم انجام کامل تعهدات توسط بازار گردان
- ۷-۷-۲) عدم ثبت هزینه های مالی به صورت روزانه در دفاتر مالی
- ۷-۸) مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر بارگذاری اظهارنظر و صورت های مالی حسابرسی شده دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۴۰۲ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال رعایت نگردیده است.
- ۸) مبلغ ۲,۲۷۵ میلیون ریال از مطالبات سود سهام دریافتنی (شرکت توسعه بین المللی پدیده شاندیز و کویر تایر) ظرف مدت ۸ ماه دریافت نشده است .
- ۹) سود سهام دریافتنی از ۴ شرکت جمعاً به مبلغ ۴۶۲۰ میلیون ریال علی رغم دریافت در دوره مورد رسیدگی در دفاتر مالی منظور نگردیده و با نرخ ۲۵ درصد تنزیل و در صورت های مالی به صورت منفی ارائه و افشا گردیده است .
- ۱۰) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش ، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده در محاسبات NAV ، به استثنای آثار ناشی از موارد مندرج در بند های ۸ و ۹ این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است .
- ۱۱) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حسابداری و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش ، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی در این خصوص باشد ، برخورد نکرده است.
- ۱۲) گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، 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 .

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه ۴ صندوق سرمایه گذاری بذرامیدآفرین

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی فوق الذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله عدم تدوین برنامه های مبارزه با پولشویی، عدم طراحی ساز و کارهای لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات مربوط، برخورد نکرده است.

۱۴۰۲ دی ۱۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

رضا ابوالفتحی زاده
مجمد رضا غرویان
عضویت ۸۶۱۴۵۰
عضویت ۸۴۱۳۴۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دارندگان محترم صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

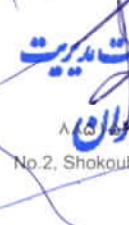
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 می‌گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ: اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۶	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

حدیث توکل بر کوشا برای خدمات مدیریت

دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲، کدپستی: ۱۵۷۷۲۶۵۱۱ • تهران - ایران، P.O. Box 157746511 • Tel: (+98 21) 54906 • Fax: (+98 21) 88536876 • ۸۸۵۱۵۶۹۵

No.2, Shokouh Alley, Khorramshahr St., Tehran - Iran, P.O. Box 157746511 • Tel: (+98 21) 54906 • Fax: (+98 21) 88536876 • 88515695

www.bazreomidfund.ir info@bazreomidfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صورت خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۴۰۱,۸۰۶,۵۲۰,۲۷۴	۴,۶۶۲,۵۴۸,۶۱۶,۵۵۴
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۵۹,۸۶۷,۷۱۲,۱۶۱	-
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵۱,۳۸۲,۱۹۱,۴۴۰	۱۵۷,۵۴۳,۵۸۶,۵۸۵
۸ حسابهای دریافتنی	۸۵,۹۱۰,۶۷۲,۹۹۷	۱۶,۶۴۱,۸۲۴,۳۵۶
۹ سپرده جاری کارگزاران	۳۰,۴۵۱,۳۴۶,۶۵۰	۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۶۶۷,۶۴۸,۶۹۱	-
۱۱ موجودی نقد	۱۷,۴۱۲,۲۸۱,۴۳۶	۴۱,۳۷۱,۸۷۹,۸۸۰
جمع دارایی ها	۶,۰۴۸,۴۹۸,۳۷۳,۶۴۹	۴,۸۹۹,۴۴۳,۹۴۳,۴۹۳
بدهی ها:		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳۱,۹۴۸,۸۳۷,۰۳۶	۶۵,۸۰۲,۴۰۸,۹۸۷
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۳,۶۴۶,۲۶۰,۲۹۴	۳,۰۱۲,۹۶۲,۶۳۸
۱۴ تعدیلات پرداختنی به سرمایه گذاران	۱,۳۲۵,۶۸۰,۰۰۰	-
جمع بدهی ها	۱۳۶,۸۲۰,۷۷۷,۳۳۰	۶۸,۸۱۵,۳۷۱,۶۲۵
خالص دارایی ها	۵,۹۱۱,۶۷۷,۵۹۶,۳۱۹	۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۷۰,۵۸۰	۱۵۲,۵۹۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



تأسیس: ۱۳۸۵/۰۵/۰۱
www.bzr-amid.com

موسسه بزرگ امید
پیوست گزارش
مافا کام (حسابداران رسمی)
آزموده کاران
خدمات مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری بندر امید آفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۵۷۲,۲۸۶,۸۹۱,۳۱۶	۱۵۷,۶۵۲,۴۹۵,۵۲۳
۱۷ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۱۴,۴۶۵,۹۴۵,۵۸۶)	(۳۰۰,۴۶۱,۸۷۷,۳۶۲)
۱۸ سود سهام	۲۶۵,۶۹۹,۸۵۲,۸۷۳	۲۱۵,۹۶۷,۲۱۴,۵۵۵
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۳,۵۸۲,۵۶۲,۳۰۸	۳۹,۶۱۹,۵۰۳
۲۰ سایر درآمدها	۱,۲۷۶,۲۹۹,۹۴۳	۹۱۵,۷۵۲,۶۷۵
جمع	۶۳۸,۳۷۹,۶۶۰,۷۵۴	۷۴,۴۷۰,۴۰۴,۸۹۴

هزینه‌ها

۲۱ هزینه کرمزد ارکان	(۶۶,۴۷۵,۸۴۶,۶۲۹)	(۴۴,۳۴۴,۶۴۷,۱۸۸)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۳,۱۰۹,۳۰۱,۸۶۰)	(۹۶۲,۷۴۲,۰۶۹)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۵۶۹,۷۹۴,۵۱۲,۲۶۵	۲۹,۱۶۲,۸۱۵,۶۳۷
هزینه‌های مالی	(۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴)	(۳۲۲,۰۶۴,۳۰۶)
سود خالص	۵۶۶,۴۵۲,۷۷۴,۴۵۱	۲۸,۸۴۰,۷۵۱,۴۳۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	٪۱۰/۴۶	٪۱۸/۰
بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال (۲)	٪۹/۴۴	٪۸/۶۱

صورت گردش دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۵۶,۴۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-
سود (زیان) خالص طی دوره	۴۸۴,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۴۰,۷۵۱,۴۳۱
تغیلات	۲۴	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۴,۶۵۶,۴۰۰	۲۳,۶۵۶,۴۰۰
	۵,۹۱۱,۶۷۷,۵۹۶,۳۱۹	۲۳,۶۵۶,۴۰۰
	۲۳,۶۵۶,۴۰۰	۲۳,۶۵۶,۴۰۰
	۲۳,۶۵۶,۴۰۰	۲۳,۶۵۶,۴۰۰

موسسه حسابری و خدمات مدیریت
آزموه کاران



موسسه حسابری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال = (تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص) / خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۳۹۸/۰۱/۱۷ 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، نیش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۲-۱- 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	سید محسن موسوی	۱,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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، نبش 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 موسسه حافظ گام است. که در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۲۵۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران-میرداماد-خیابان نفت جنوبی-کوچه تابان شرقی-پلاک ۱۰-طبقه پنجم-واحد ۱۵.

بازارگردان 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 دریافتی 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛
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 ۶۶۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	***	سالانه ۱ درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل ۰/۱ درصد (یک در هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار؛	***	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
هزینه کارمزد رتبه بندی	***	سالانه مبلغ ۴۳۶ میلیون ریال (بالحااسب مالیات بر ارزش افزوده) به ازای هر سال مالی.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365) / (0/001)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰ میلیارد و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها، ذخیره میشود. π برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر است. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد. باتوجه به بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس اوراق بهادار ذخیره تصفیه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال است.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
					فلزات اساسی
۳۴٪	۱,۶۵۱,۲۳۵,۰۰۴,۳۵۲	۱,۰۵۵,۱۷۴,۵۹۰,۶۶۹	۲۷٪	۱,۶۳۸,۳۲۹,۳۰۱,۷۸۰	۱,۱۹۸,۱۶۱,۸۷۳,۸۴۱
۱۰٪	۵۰۴,۹۱۳,۴۵۲,۷۸۴	۴۳۰,۲۳۳,۲۲۷,۵۰۱	۱۱٪	۶۸۸,۳۳۴,۶۹۵,۹۷۴	۶۸۲,۳۱۸,۴۱۰,۸۱۵
۸٪	۳۸۳,۴۸۶,۰۶۸,۱۸۳	۲۸۳,۷۴۰,۰۸۶,۵۱۳	۶٪	۳۷۱,۸۷۸,۴۰۰,۹۵۹	۳۶۴,۹۵۲,۵۶۱,۰۰۲
۴٪	۲۱۲,۳۱۷,۴۱۷,۴۶۷	۱۶۳,۸۵۷,۵۳۱,۰۶۰	۳٪	۱۶۴,۱۱۰,۰۸۱,۱۳۴	۱۶۳,۸۵۷,۵۳۱,۰۶۰
۳٪	۱۰۷,۴۷۷,۷۸۵,۴۱۹	۱۰۲,۴۷۹,۶۲۰,۰۷۶	۳٪	۱۳۲,۳۱۵,۸۳۶,۲۶۴	۱۴۱,۵۴۴,۷۹۳,۰۱۰
۱۰٪	۵۰۴,۹۹۳,۳۰۸,۵۱۱	۳۸۳,۸۶۵,۶۰۱,۳۴۵	۷٪	۴۴۶,۲۸۰,۹۳۵,۳۷۸	۳۷۹,۷۶۵,۶۲۶,۸۰۷
۰٪	۱۲,۳۹۵,۹۳۰,۰۵۳	۱۸,۱۰۹,۴۹۷,۸۸۴	۰٪	-	-
۱٪	۳۱,۸۷۹,۴۲۹,۰۳۰	۴۰,۱۹۵,۸۹۸,۴۷۱	۱٪	۴۱,۱۵۷,۰۵۹,۴۲۲	۵۰,۴۷۷,۴۶۸,۰۶۵
۱٪	۲۸,۵۷۰,۳۸۹,۲۶۵	۲۳,۳۰۷,۵۲۹,۱۷۶	۳٪	۳۰۷,۶۳۶,۱۴۴,۵۳۲	۲۱۳,۳۱۶,۵۸۶,۹۹۵
۳٪	۸۵,۷۵۶,۱۶۴,۳۶۸	۶۰,۵۶۹,۲۰۹,۰۸۷	۱٪	۳۳,۶۳۴,۱۸۲,۰۱۳	۱۵,۵۱۰,۸۷۰,۲۶۰
۳٪	۱۰۶,۳۶۱,۳۱۷,۳۴۷	۸۹,۲۱۴,۲۲۳,۴۶۹	۱٪	۳۸,۲۳۳,۲۳۴,۵۸۲	۴۷,۱۱۷,۲۱۰,۵۲۸
۱۰٪	۴۹۶,۹۳۷,۰۱۱,۱۵۱	۳۵۲,۵۹۱,۰۵۹,۸۱۶	۴٪	۲۶۵,۲۲۹,۰۲۴,۰۰۷	۲۱۹,۲۷۶,۸۰۸,۴۳۴
۳٪	۱۲۲,۴۰۵,۵۶۴,۳۷۱	۸۱,۲۰۳,۹۲۰,۱۸۳	۱٪	۶۰,۵۷۰,۶۶۹,۳۲۹	۲۷,۳۸۱,۵۸۲,۶۶۳
۱٪	۳۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۸۵	۲۰,۰۵۶,۶۷۸,۳۶۹	۰٪	۲۳,۶۰۵,۵۵۰,۲۷۸	۲۰,۰۵۶,۶۷۸,۳۶۹
۴٪	۱۷۲,۹۰۹,۴۳۹,۵۶۸	۱۲۵,۴۵۴,۷۸۴,۷۹۵	۱٪	۷۵,۱۱۰,۳۵۳,۱۲۸	۵۲,۶۵۳,۲۱۸,۹۸۸
۱٪	۴۲,۹۷۲,۳۶۸,۵۷۰	۳۸,۵۶۱,۶۶۳,۶۸۴	۶٪	۳۷۵,۹۵۵,۳۲۴,۳۹۴	۴۶۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۲۹
۰٪	۱۶,۰۵۷,۳۶۶,۸۲۰	۱۹,۶۶۹,۳۸۹,۲۳۶	۹٪	۵۲۳,۹۹۰,۰۷۰,۵۸۵	۴۹۰,۱۷۸,۰۰۲,۸۱۹
۱٪	۲۹,۴۹۷,۷۸۹,۹۷۳	۲۰,۱۰۵,۵۳۹,۷۱۶	۱٪	۳۴,۵۰۵,۳۷۲,۳۵۶	۲۰,۱۰۵,۵۳۹,۷۱۶
۱٪	۳۰,۵۱۹,۶۲۱,۱۹۶	۲۷,۶۳۵,۰۸۲,۶۱۶	۳٪	۱۲۳,۰۳۵,۴۶۵,۹۵۷	۱۲۴,۳۰۸,۳۱۳,۳۲۲
۱٪	۵۸,۷۵۱,۳۳۷,۱۵۰	۶۵,۰۶۹,۰۲۹,۰۲۰	۱٪	۴۶,۵۵۶,۲۵۳,۴۱۹	۳۵,۹۶۶,۰۱۱,۴۰۲
۱٪	۳۱,۹۹۵,۶۴۳,۸۹۱	۱۸,۷۴۰,۶۶۷,۳۱۱	۰٪	-	-
۰٪	-	-	۰٪	۵۶۲,۸۸۰,۸۱۲	۷۷۱,۹۵۰,۳۸۳
۰٪	-	-	۰٪	۱۲,۵۳۳,۰۳۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۲,۶۱۱,۴۶۰
۰٪	-	-	۰٪	۱۷,۱۲۵,۲۰۰,۵۷۲	۲۱,۸۷۹,۸۴۸,۷۴۴
۰٪	-	-	۱٪	۸۲,۱۳۶,۳۶۳,۴۰۰	۷۷,۷۷۰,۶۹۷,۴۸۰
۹۵٪	۴,۶۶۲,۵۴۸,۶۱۶,۵۵۴	۳,۴۱۹,۸۳۴,۸۲۹,۹۹۷	۸۹٪	۵,۴۰۱,۸۰۶,۵۲۰,۲۷۴	۴,۸۲۶,۳۷۳,۷۸۳,۸۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری بندر امد آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰/۰٪	-	-	۴/۳٪	۲۵۵,۱۵۵,۸۷۵,۱۶۱	۳۳۲,۵۳۸,۰۴۸,۷۸۹
۱۰۰٪	-	-	۱/۸٪	۱۰۴,۷۱۱,۸۳۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۰,۷۲۹,۹۱۲
-	-	-	۴/۳٪	۲۵۹,۸۶۷,۷۱۲,۱۶۱	۳۳۲,۵۹۸,۷۹۸,۷۸۱

س:خ:کمل کل پروما ۳۵٪ / نقدیه
صندوق تضمین اسی: گشبی دملپند م

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسی	تعداد	نرخ درصد	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
۱۵۶,۴۸۳,۷۸۳,۳۷۳	۳٪	۴,۳۹۷,۷۷۵,۸۳۴	۱۵۰,۳۹۷,۷۷۵,۸۳۴	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱,۰۵۹,۸۰۴,۲۱۲	۰٪	۱۱,۰۵۹,۳۶۶	۱,۰۱۱,۰۵۹,۳۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۰
۱۵۷,۵۴۳,۵۸۶,۵۸۵	۳٪	۴,۴۰۸,۸۳۵,۱۹۰	۱۵۱,۴۰۸,۸۳۵,۱۸۵				

اوراق مشارکت شهرداری تبریز (تبریز ۲۴۰)

اوراق صکوک اجاره شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
(صکوک ۲۰۹)

۸- حسابهای دریافتی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
------------	------------	---------

ریال	ریال	
۱۶,۶۴۱,۸۳۴,۳۵۶	۸۵,۹۱۰,۶۷۲,۹۹۷	۸-۱
۱۶,۶۴۱,۸۳۴,۳۵۶	۸۵,۹۱۰,۶۷۲,۹۹۷	

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸-۱- سود سهام دریافتنی:

تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۲,۹۳۹,۰۵۶,۰۰۰	۲۵٪	۲۹,۳۵۹,۵۹۸,۱۴۴	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۳۰,۲۴۸,۷۹۶,۴۷۰	۲۵٪	۲۷,۰۷۷,۴۰۲,۱۱۳	-
۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۳,۷۵۷,۶۹۸,۴۰۰	۲۵٪	۱۲,۳۶۸,۳۷۴,۱۷۷	-
۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۷,۵۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۶,۸۲۰,۱۶۳,۴۷۹	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳,۲۹۴,۴۵۰,۴۰۰	۲۵٪	۲,۹۴۱,۸۳۳,۳۸۵	-
۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۲,۷۵۲,۴۷۵,۱۰۰	۲۵٪	۲,۵۰۵,۳۷۰,۱۰۳	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۴۱۱,۰۰۹,۱۷۴	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲,۲۲۵,۲۶۶,۰۰۰	۲۵٪	۲,۰۳۵,۶۴۴,۳۳۶	-
۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۲,۱۰۹,۹۹۳,۹۰۰	۲۵٪	۱,۹۰۵,۱۲۷,۴۵۵	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵	۲۵٪	۴۰۴,۱۳۸,۳۰۰	-
۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۰۳,۸۰۴,۹۹۴	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۹۵,۷۴۵,۴۰۰	۲۵٪	۱۷۵,۲۲۲,۷۳۷	-
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۵,۱۰۴,۶۲۰	۲۵٪	۴,۴۴۹,۴۰۰	-
-	-	۲۵٪	(۳,۳۴۴,۶۱۵,۸۹۲)	-
-	-	۲۵٪	(۱,۱۹۴,۵۷۹,۹۴۹)	-
-	-	۲۵٪	(۲۰,۶۸۶,۰۳۱)	-
-	-	۲۵٪	(۵۹,۸۵۷,۶۰۵)	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱,۸۱۸,۵۹۲,۵۶۰	۲۵٪	۱,۷۶۱,۸۷۴,۶۷۷	۱,۵۶۸,۳۰۷,۸۱۹
۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰
-	-	۲۵٪	-	۹,۰۹۳,۱۶۸,۲۴۰
-	-	۲۵٪	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۵٪	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۵٪	-	۵۱۴,۰۷۳,۷۰۱
-	-	۲۵٪	-	۱۰,۸۷۴,۴۹۶
۱۰۰,۸۷۸,۴۰۸,۳۸۵			۸۵,۹۱۰,۶۷۲,۹۹۷	۱۶,۶۴۱,۸۲۴,۳۵۶

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				شرکت کارگزاری بانک سپه
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸	۵,۲۰۷,۴۳۰,۶۲۹,۳۰۷	(۵,۱۹۸,۳۱۷,۳۱۸,۸۷۵)	۳۰,۴۵۱,۳۴۶,۶۵۰	
۲۱,۳۳۸,۰۳۶,۲۱۸	۵,۲۰۷,۴۳۰,۶۲۹,۳۰۷	(۵,۱۹۸,۳۱۷,۳۱۸,۸۷۵)	۳۰,۴۵۱,۳۴۶,۶۵۰	

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						مانده در ابتدای سال مخارج اضافه شده طی سال استهلاک سال
مخارج برگزاری مجامع و تاسیس	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج عضویت در کانون‌ها	مخارج نگهداری حساب سرمایه‌گذاران	مخارج رتبه بندی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۶۶,۶۶۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۶,۶۶۶,۶۶۷	
(۴۷,۱۷۳,۲۸۳)	(۱,۱۱۰,۹۰۳,۹۷۲)	(۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰)	(۲۳,۷۸۰,۸۴۴)	-۲۵,۲۴۲,۱۰۷	(۱,۳۰۹,۰۱۷,۹۷۶)	
۱۰۲,۸۲۶,۷۱۷	۱,۰۶۹,۰۹۶,۰۲۸	۹۸,۰۸۲,۲۳۰	۲۲,۸۸۵,۸۲۳	۳۷۴,۷۵۷,۸۹۳	۱,۶۶۷,۶۴۸,۶۹۱	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱												
سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپه - ۱۳۰۹۳۰۱۵۵۲۸۰۳	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	۱۰	۵۱,۳۹۶,۱۸۰	۰٪	۴۰,۹۹۴,۲۱۲,۵۳۶	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۸۱۸	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱۰	۴۶۳,۲۱۹	۰٪	۳۷۲,۲۳۵,۳۰۵	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
شهر - ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۱۰	۴,۶۳۰,۰۴۰	۰٪	۴,۹۲۹,۸۶۲	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
پارسی - ۳۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۱۳۴۵۱	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۰	۳۴,۱۶۳	۰٪	۵۰۲,۱۷۷	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۳۴۰۴۸۷	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۰	۹۱,۳۴۸,۸۸۷	۰٪	-	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپه - ۳۱۳۰۰۷۲۷۷۱۸۴۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۱۰	۵۲۴,۳۰۴,۲۴۸	۰٪	-	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
ملت - ۹۹۱۶۱۴۶۶۳۶	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۰	۴,۱۷۸,۴۴۹	۰٪	-	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپه - ۱۳۰۹۸۰۰۳۱۶۹۰۱	جاری	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۰	۱۶,۷۳۶,۰۴۶,۲۵۰	۰٪	-	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
				۱۷,۴۱۲,۲۸۱,۴۳۶	۰٪	۴۱,۳۷۱,۸۷۹,۸۸۰	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		کارمزد مدیر کارمزد بازارگردان کارمزد متولی حق الزحمه حسابرس
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸,۰۹۰,۳۶۶,۹۱۵	۳۸,۹۴۴,۲۹۳,۶۹۴	۵۲,۱۱۸,۴۹۶,۹۷۴	۲۶,۰۳۶,۵۲۴,۸۹۰	
۱,۳۷۳,۸۶۲,۹۹۳	۴۷۱,۸۹۰,۴۰۳	۳۶۶,۱۱۰,۱۵۴	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	
۱۳۱,۹۴۸,۸۳۷,۰۳۶	۶۵,۸۰۲,۴۰۸,۹۸۷			

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
مانظراکم (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۹۹,۶۲۹,۳۰۵	۱,۹۸۶,۲۶۰,۲۹۴
۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۱۲,۹۶۲,۶۳۸	۳,۶۴۶,۲۶۰,۲۹۴

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت هزینه های نرم افزار

کارمزد ثبت نگهداری حساب سرمایه گذاران

عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۲۲۵,۶۸۰,۰۰۰
-	۱,۲۲۵,۶۸۰,۰۰۰

بابت درخواست صدور

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵,۲۵۹,۵۶۳,۸۵۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۵۷,۹۶۷,۹۲۶	۱۰۰,۰۰۰
۴,۸۱۵,۳۶۹,۰۰۸,۰۱۴	۳۱,۵۵۶,۴۰۰	۵,۸۹۴,۶۱۹,۶۲۸,۳۹۳	۳۴,۵۵۶,۴۰۰
۴,۸۳۰,۶۲۸,۵۷۱,۸۶۸	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۵,۹۱۱,۶۷۷,۵۹۶,۳۱۹	۳۴,۶۵۶,۴۰۰

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۵۸۸,۴۳۲,۷۴۴,۶۶۶	۱۵۹,۰۳۳,۸۶۱,۳۷۲
۱۶-۲	۲,۹۰۲,۳۳۸,۷۲۷	(۱,۳۸۱,۳۶۵,۸۴۹)
۱۶-۳	(۱۹,۰۳۸,۱۹۲,۰۷۷)	-
	۵۷۲,۳۸۶,۸۹۱,۳۱۶	۱۵۷,۶۵۲,۴۹۵,۵۲۳

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اوراق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۸۱,۹۴۴,۰۰۰)	(۱۶,۵۵۶,۳۵۸)	(۸۷,۱۳۹,۹۷۹)	۹۴۲,۳۵۹,۷۶۳	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۴۶,۷۷۹,۴۴۰	(۳۸,۰۰۸,۳۸۳,۸۹۴)	(۴۳,۴۵۹,۳۰۰)	(۳۷۸,۷۳۳,۸۸۵)	۷,۳۹۰,۷۶۳,۳۶۱	-
۴,۳۳۱,۰۹۷	۲۴,۱۸۴,۳۳۷,۳۰۰	(۲۳,۰۸۱,۰۹۰,۳۵۷)	(۲۲,۹۷۴,۸۵۳)	(۱۲۰,۹۲۱,۶۶۳)	۱,۹۵۹,۳۵۰,۳۲۹	-
۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۵۳,۷۸۶,۴۰۹	(۳۰,۵۱۳,۰۸۰,۷۴۲)	(۳۴,۴۹۹,۶۶۳)	(۱۸۱,۲۶۸,۷۸۵)	۵,۵۳۴,۹۹۷,۲۱۹	-
۱,۳۰۸,۴۴۲	۳۸,۳۴۷,۳۳۵,۱۰۰	(۳۶,۳۹۵,۴۰۱,۳۴۷)	(۳۶,۴۴۹,۸۰۶)	(۱۹۱,۷۳۶,۶۱۱)	۱۱,۸۳۳,۷۵۷,۴۳۶	-
۲,۳۰۳,۹۱۰	۵۳,۷۹۶,۳۹۸,۵۰۰	(۴۳,۱۴۷,۴۰۰,۶۹۷)	(۵۱,۱۰۵,۹۵۵)	(۳۶۸,۹۸۱,۴۳۹)	۱۰,۳۳۸,۸۱۰,۴۰۹	-
۴,۳۷۳,۷۴۶	۶۲,۳۷۸,۹۹۴,۴۸۰	(۴۵,۲۰۵,۹۷۳,۸۷۸)	(۵۹,۱۶۴,۶۱۵)	(۳۱۱,۳۹۴,۹۴۵)	۱۶,۷۰۲,۴۶۴,۰۴۲	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۳,۱۳۵,۶۸۰	-۱۱۷۰۰۹۹۰۹۰۰۰	(۱۵,۳۰۷,۳۸۱)	(۸۰,۵۵۵,۶۶۷)	۴,۳۰۷,۳۵۳,۶۳۲	-
۲۴۹,۳۳۰	۳,۱۴۶,۷۸۴,۹۰۰	(۱,۹۵۰,۵۵۱,۸۴۹)	(۱,۶۹۷,۱۶۶)	(۱۰,۶۳۳,۹۳۴)	۱۶۳,۹۰۱,۹۶۱	-
۱۶۱,۵۳۸	۱,۳۳۸,۴۰۲,۷۳۰	(۸۶۷,۷۸۷,۳۳۰)	(۱,۳۷۱,۴۷۰)	(۶,۶۹۲,۰۱۳)	۴۶۲,۶۵۲,۰۰۷	-
۱,۰۰۰	۱۵,۳۵۰,۰۰۰	(۱۵,۱۴۸,۸۰۱)	(۴,۴۸۶)	(۷۶,۳۵۰)	۱۰,۴۶۳	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۹,۳۹۲,۸۹۰	(۲۳,۵۳۹,۱۶۳,۵۰۰)	(۱۶,۷۵۷,۱۸۰)	(۱۰۴,۹۹۶,۹۵۱)	(۳,۶۵۱,۵۳۳,۷۴۱)	-
۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۰,۱۵۸,۱۳	(۸۵۲,۳۹۰,۳۷۶)	(۹۹۱,۷۸۹)	(۵,۳۳۰,۰۷۶)	۱۸۵,۴۱۲,۶۷۱	-
۲۷,۴۹۵	۴۷,۹۷۸,۷۷۵	(۴۵,۶۳۳,۸۴۹)	(۴۵,۵۶۵)	(۳۳۹,۸۹۳)	۲۰,۷۰۰,۴۶۸	-
۵,۷۰۳,۴۶۶	۱۱۲,۱۴۲,۸۳۲,۵۷۰	(۸۱,۱۳۰,۹۷۹,۷۰۰)	(۱۰,۶۵۳,۸۹۷)	(۵۶۰,۷۱۴,۰۶۳)	۲۰,۳۴۴,۵۹۳,۹۱۱	-
۹,۳۴۶,۴۸۰	۲۸۸,۸۴۴,۰۳۳,۰۰۰	(۳۳۸,۷۷۵,۳۱۹,۰۱۱)	(۳۷۴,۴۰۱,۱۱۰)	(۱,۴۴۴,۳۳۰,۱۱۲)	۴۸,۳۵۰,۰۹۱,۷۶۷	-
۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۵۰,۷۹۱,۲۵۰	(۶۶,۳۹۰,۱۱۴,۳۷۵)	(۱۰۷,۳۰۲,۱۳۴)	(۵۶۴,۷۵۳,۸۸۷)	۴۵,۸۸۸,۶۳۰,۸۵۴	-
۶,۳۴۳,۵۴۷	۴۹,۴۵۱,۷۵۳,۲۵۰	(۳۱,۹۹۵,۶۴۳,۸۹۱)	(۴۶,۹۶۲,۹۲۴)	(۴۴۷,۱۷۵,۸۲۴)	۱۷,۱۴۵,۳۹۲,۶۱۱	-
۴,۵۷۲,۴۷۵	۸۵,۷۶۰,۳۱۷,۸۱۰	(۷۸,۶۰۴,۸۸۴,۳۳۴)	(۸۱,۴۷۲,۳۲۲)	(۴۳۸,۸۰۱,۵۸۴)	۶,۶۴۵,۱۵۹,۷۸۰	-
	۹۶۸,۸۵۳,۴۲۱,۷۸۶	(۷۵۷,۵۷۶,۲۲۷,۵۲۱)	(۹۱۶,۸۸۸,۷۷۳)	(۴,۸۴۴,۳۶۷,۵۴۹)	۲,۵۵۱۶,۳۲۷,۹۴۳	-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
اوراق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
نقل از صفحه قبل	۹۶۸,۵۵۲,۱۷۸,۶	(۷۵۷,۵۷۶,۳۷۷,۵۲۱)	(۹۱۶,۸۸۸,۷۷۳)	(۳,۸۴۴,۳۶۷,۵۴۹)	۲۰,۵۵۱۶,۳۷۷,۹۴۳	-	
کتاب‌های و کتاب‌های فخر اصحابان	۱۴,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۲۱۶,۰۴۶,۳۲۶)	(۱۳,۶۳۹,۴۴۳)	(۷۱,۷۸۷,۴۹۳)	۷,۰۵۶,۰۳۶,۸۴۰	-	
کتاب و نام‌های فکا	۱۹۹,۲۱۴,۳۳۵,۵۴۰	(۱۲۶,۸۹۹,۳۰۵,۶۸۸)	(۱۸۹,۳۵۲,۷۴۳)	(۹۹۶,۰۷۱,۵۹۳)	۷۱,۱۴۹,۷۰۵,۵۱۷	-	
تأمین سرمایه امید	۴۷۱,۹۴۴,۳۰۰	(۳۸۲,۷۱۳,۶۹۳)	(۴۴۸,۳۳۰)	(۳,۳۵۹,۶۷۱)	۸۶,۴۱۳,۵۰۶	-	
بانک سینا	۵۶,۵۵۵,۵۴۹,۱۵۶	(۴۵,۵۵۲,۱۵۳,۵۸۸)	(۵۳,۷۷۷,۵۷۳)	(۳۸۲,۷۷۷,۷۲۶)	۱۰,۳۶۶,۸۹۰,۳۶۹	-	
۱۱,۶۷۷,۶۲۳	۴۳,۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۰۵,۹۴۴,۵۲۰)	(۴۱,۰۰۵,۷۳۷)	(۳۱۵,۸۱۳,۹۴۴)	۱۵,۸۵۱,۹۷۵,۷۹۹	-	
۱۵۰۴,۰۰۰	۱۴۹,۶۹۶,۳۵۷	(۶۹,۸۳۹,۰۳۰)	(۱۴۲,۳۰۶)	(۷۴۸,۴۸۱)	۷۸,۹۷۶,۶۴۰	-	
۷۰,۳۴۷	۸,۸۶۹,۷۹۶,۵۴۰	(۶,۷۰۶,۰۸۳,۵۹۴)	(۸,۴۴۶,۰۳۹)	(۴۴,۳۴۸,۹۵۱)	۳,۱۱۰,۹۳۷,۹۶۶	-	
۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۹,۱۳۳,۶۶۰	(۳,۱۸۰,۶۹۷,۳۲۵)	(۳,۳۶۳,۰۷۴)	(۱۷,۶۵۵,۶۱۱)	۳۳۷,۳۶۸,۷۵۰	-	
۵۹۵,۷۴۳	۵۰,۲۴۰,۴۳۸,۳۸۵	(۴۸,۹۷۹,۵۳۳,۳۱۷)	(۴۷,۷۳۷,۸۸۷)	(۳۵۱,۳۰۲,۱۳۶)	۹۶۱,۹۷۵,۱۴۵	-	
۱۴,۵۶۵,۷۷۵	۳۸۲,۵۵۰,۶۴۶,۰۰۰	(۳۳۱,۷۰۳,۸۹۹,۹۳۳)	(۳۶۳,۴۴۲,۱۴۳)	(۱,۹۱۲,۷۵۳,۰۹۵)	۵۸,۵۷۰,۵۷۱,۳۴۰	-	
۸۰,۷۵۸,۰۰	۲۷,۵۵۰,۳۱۱,۳۰۰	(۱,۰۱۹,۹۵۳,۰۰۰)	(۳۶,۱۷۰,۰۱۶)	(۱۳۷,۷۵۰,۷۰۷)	۱۷,۱۸۷,۳۳۷,۵۷۷	-	
۴,۳۴۴,۹۰۰	۶,۴۴۲,۱۵۰,۰۳۰	(۶,۵۳۸,۹۳۰,۴۰۰)	(۶,۱۱۹,۹۵۱)	(۳۳,۳۱۰,۷۴۴)	(۱۲۵,۱۰۱,۰۶۵)	۵۰,۳۶۱,۷۸۸,۷۰۸	
۴۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۱۵۷,۴۴۰,۷۶۵	(۱۶۵,۹۴۳,۶۷۳,۴۷۶)	(۱۹۲,۹۹۷,۰۸۰)	(۹۳,۳۹۳,۵۴۶)	۳۶,۰۱۵,۸۴۴,۳۷۳	۱,۴۶۶,۵۰۷,۵۰۶	
۴۹,۲۴۰,۶۷۳	۵,۸۷۸,۷۱۰,۳۰۰	(۴,۱۶۴,۵۸۱,۹۴۴)	(۵,۵۸۴,۷۰۳)	(۳۹,۳۹۳,۵۴۶)	۱,۶۷۹,۶۷۳,۸۵۷	۱۵۱,۳۶۴,۷۶۷	
۶۴۲,۴۸۳	۲۳,۰۱۸,۰۳۰,۶۱۰	(۱۲,۳۹۵,۹۳۰,۵۳)	(۳,۰۹۱۶,۸۳۳)	(۱۱۰,۰۹۰,۰۶۴)	۹,۴۹۱,۰۸۳,۶۶۰	۸,۳۳۸,۸۸۲,۷۴۵	
۲,۸۹۳,۳۰۱	۵۵,۹۱۰,۳۸۶,۶۰۰	(۴۳,۹۷۳,۳۶۸,۵۷۰)	(۵۳,۱۱۴,۴۱۱)	(۳۷۹,۵۵۱,۸۸۸)	۱۲,۶۰۵,۴۵۱,۷۳۱	۸,۰۰۰,۶۴۸,۳۰۳	
۳,۰۳۳,۶۴۸	۴۰,۵۰۰,۹۰۳,۴۴۶	(۳,۵۴۲,۷۹۴,۲۰۰)	(۳,۸۰۴,۶۰۷)	(۳۰,۰۱۵,۰۳۳)	۴۳۸,۳۸۵,۴۱۶	(۱,۱۴۸,۳۱۷,۲۴۲)	
۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۳۶,۷۸۳,۷۹۰	(۴۱,۴۴۳,۶۰۵,۵۹۷)	(۳۸,۷۹۴,۵۴۰)	(۳۰۴,۱۸۳,۸۷۸)	(۸۴۹,۸۰۰,۳۲۵)	۸۳,۳۱۰,۳۵۳	
۳,۵۳۱,۳۵۶	۳۸,۹۸۱,۳۲۹,۰۳۰,۵۸	(۳۵,۹۳۸,۳۲۱,۳۰۸)	(۳۷,۰۳۳,۶۹۹)	(۱,۹۴۹,۰۶۹,۳۰۷)	۱۳۸,۱۰۵,۳۹۱,۸۲۴	۶۶۹,۹۹۳,۶۹۳	
۷۶,۸۸۳,۳۷۳	۱۸,۲۱۴,۷۹۱,۰۸۰	(۱۱,۳۵۳,۴۰۳,۴۴۳)	(۱۷,۳۰۳,۹۴۷)	(۹۱,۰۷۳,۹۴۵)	۶,۶۵۳,۰۰۰,۹,۷۴۵	۳,۱۶۱,۳۰۱,۳۰۷	
۲,۱۸۶,۳۳۰	۲۸,۷۵۴,۳۸۸,۷۰۵	(۲۳,۴۴۸,۵۵۳,۱۳۸)	(۳۷,۳۱۶,۰۳۷)	(۱۴۳,۷۷۱,۳۸۳)	۵,۱۵۴,۳۴۸,۱۵۸	(۱,۳۴۸,۹۹۱,۸۰۵)	
۱۱,۶۱۶,۱۱۱	-	-	-	-	-	۱,۴۳۸,۳۸۵,۷۸۰	
-	-	-	-	-	-	۸,۳۶۰,۰۳۰,۷۹۳	
-	-	-	-	-	-	(۴۰,۵۳۵۱۵)	
-	-	-	-	-	-	۵,۱۵۸,۴۴۴,۹۷۱	
-	۲,۵۳۰,۵۴۹,۱۳۷,۱۰۸	(۱,۹۳۷,۰۷۳,۱۶۳,۱۰۴)	(۳,۴۰۰,۴۸۵,۵۷۰)	(۱۳,۶۵۲,۷۴۳,۶۶۸)	۵۸۸,۴۲۲,۷۴۴,۶۶۶	۸۳,۷۸۷,۱۷۶,۰۶۳	

صندوق سرمایه گذاری بین المللی آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲									
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	اوراق
۸۳,۷۸۷,۱۷۶,۰۶۳		۵۸۸,۴۲۲,۷۴۴,۶۶۶		(۱۳,۶۵۲,۷۴۳,۶۶۸)		(۲,۴۰۰,۴۸۵,۶۷۰)		(۱,۹۲۷,۰۷۳,۱۶۳,۱۰۴)		۲,۵۳۰,۵۴۹,۱۳۷,۱۰۸		-	نقل از صفحه قبل
۲,۰۳۷,۵۹۹,۹۹۵		-		-		-		-		-		-	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۴,۷۰۳,۷۰۵,۸۸۳		-		-		-		-		-		-	نفت و گاز پارسین
۴۲۱,۹۱۱,۹۲۴		-		-		-		-		-		-	اقتصاد نوین
۸۷۲,۶۲۳,۱۴۰		-		-		-		-		-		-	صنعتی بارز
۱۳۰,۹۵۱,۶۴۶		-		-		-		-		-		-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۳۰,۸۵۸,۵۰۴,۴۱۹)		-		-		-		-		-		-	سرمایه گذاری معدن و فلزات
۷,۵۱۳,۷۳۱,۷۵۵		-		-		-		-		-		-	سیمان مازندران
۲۳,۸۸۳,۹۷۰,۳۰۱		-		-		-		-		-		-	کشتیرانی ایران
۳۹,۸۶۱,۳۵۶,۳۰۶		-		-		-		-		-		-	حمل و نقل گهر ترابرسیرجان
۸,۹۱۶,۷۸۴,۹۷۸		-		-		-		-		-		-	بهمن نیل
۱۵۹,۰۳۳,۸۶۱,۳۷۲		۵۸۸,۴۲۲,۷۴۴,۶۶۶		(۱۳,۶۵۲,۷۴۳,۶۶۸)		(۲,۴۰۰,۴۸۵,۶۷۰)		(۱,۹۲۷,۰۷۳,۱۶۳,۱۰۴)		۲,۵۳۰,۵۴۹,۱۳۷,۱۰۸		-	جمع

صندوق سرمایه گذاری پتراسند آفرین

مادامتشای پوششی صورهای عالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- سود (زبان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
تعداد		ریال	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	تعداد
ریالی		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری عالی یکم سهم		۱۴۷,۰۰۰	(۱۰۰,۱۷۱,۶۱۴,۴۳۶)	(۱۲۲,۵۴۵,۸۳۷)	۲,۹۰۳,۳۳۸,۷۲۷	(۱,۳۸۱,۳۶۵,۸۴۹)	
سیخ کمان کاربرد ۳۵/۳۵			۱۰۳,۱۹۶,۴۹۹,۰۰۰	(۱۲۲,۵۴۵,۸۳۷)	۲,۹۰۳,۳۳۸,۷۲۷	(۱,۳۸۱,۳۶۵,۸۴۹)	

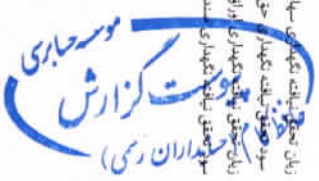
۳- سود (زبان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
تعداد		ریال	ارزش دفتری	کاربرد	علاجات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
ریالی		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوبیر نابو (تقدم)		۲,۳۴۲,۱۹۰	۱۰,۷۵۸,۰۰۷,۶۲۰	(۸,۸۵۵,۱۰۷,۸۳۳)	(۵۴,۱۵۵,۲۵۶)	۱,۸۳۷,۸۹۶,۲۷۷	-
آهن و فولاد غدیر ایرانل (تقدم)		۱۶-۳-۱	۹,۶۵۴,۵۴۷,۰۰۰	(۵,۱۲۹,۰۹۳,۰۶۱)	(۳۶۲,۴۹۳,۶۹۵)	(۳۰,۸۷۶,۰۸۸,۳۵۴)	-
				(۶۰,۲۴۵,۲۰۰,۸۹۴)	(۴۱۷,۶۰۸,۹۵۱)	(۱۹,۰۳۸,۱۹۳,۰۷۷)	-

یادداشت ۱-۱۶ طی این دوره حق تقدم فقیر 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.

۱۷- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد		ریال	ارزش دفتری	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	تعداد
ریالی		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زبان تحقق نیافته نگهداری سهم		۱۷۰-۱	(۲۳۱,۳۶۲,۱۸۳,۲۶۶)	(۳۷۵,۰۰۹۳۷,۵۵۴)		
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم		۱۷۰-۳	(۳,۹۹۳,۸۵۶,۰۷۵)	۱,۰۰۱۹,۷۵۶,۱۰۶		
زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق سرتک و اجاره		۱۷۰-۳	(۶,۳۷۸,۸۱۹,۶۴۹)	(۱۴,۵۳۷,۳۶۵)		
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری		۱۷۰-۴	۳۷,۲۶۸,۹۱۳,۳۸۰	(۳۶,۲۷۲,۳۹۰,۵۱۱)		
			(۲۱۴,۶۴۵,۹۴۵,۵۵۶)	(۳۰۰,۴۶۱,۸۷۷,۳۶۲)		



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		تعداد	
سود (زیان) تحقق یافته	ریال	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	ارزش بازار	ریال
-	(۳,۵۵۹,۰۷۷,۵۷۹)	(۷۰,۰۵۳,۰۰۰)	(۱۳۳,۳۹۰,۰۷۴)	(۱۲۲,۳۴۳,۳۳۸,۳۵۰)	۳۰,۷۳۷,۸۷۳
-	-	(۱۳,۳۴۴,۰۰۰)	(۳,۵۱۵,۳۶۰)	(۲,۵۳۳,۰۲۹,۶۴۰)	۴۴۰,۰۰۰
-	۴,۳۵۵,۶۵۵,۱۲۰	(۴۱۳,۱۴۰,۰۰۰)	(۷۸,۴۹۶,۶۰۰)	(۷۷,۷۷۰,۶۰۹,۶۸۰)	۸۲,۶۳۸,۰۰۰
-	(۳۰۹,۰۶۹,۴۷۱)	(۳,۸۳۱,۳۵۰)	(۵۳۷,۹۳۷)	(۷۷۱,۹۵۰,۳۸۳)	۵۶۶,۳۴۹,۹۹۹
-	(۵۶۶,۰۸۰,۳۸۰)	(۱,۳۹۶,۹۹۰,۰۰۰)	(۳۶۵,۴۰۹,۰۰۰)	(۳۷۸,۵۵۱,۷۸۱,۳۸۰)	۱۰۴,۰۰۰
-	(۹,۵۵۴,۱۶۲,۳۳۵)	(۱,۸۹۱,۰۲۸,۳۴۰)	(۳۵۹,۱۹۵,۳۶۶)	(۴۵۵,۵۱۹,۵۸۷,۷۷۹)	۳۷۸,۳۰۵,۶۹۸,۰۰۰
-	(۷۸۰,۰۳۴,۳۹۷)	(۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۳۵,۰۰۰)	(۳۴,۰۸۰,۹۱۷,۳۹۷)	۳۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۴۰,۶۹۲,۰۴۳	(۵۶,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۸,۴۰۰)	(۱۰,۰۷۹,۸۰۰,۱۱,۱۶۸)	۱۱,۱۳۲,۰۰۰
-	(۳,۴۹۹,۶۱۳,۴۷۳)	(۸۵۴,۰۳۱,۷۹۶)	(۱۶۲,۳۶۴,۳۳۱)	(۱۷۲,۷۷۷,۸۵۵,۵۴۵)	۱۷۰,۸۰۴,۵۵۹,۴۰۰
-	۶,۳۹۱,۸۹۹,۷۸۰	(۳۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۷۵,۳۱۰,۵۰۰)	(۷۳,۳۰۷,۰۳۸,۷۷۰)	۷۹,۱۷۰,۰۰۰
-	(۳,۸۳۶,۱۷۶,۰۴۶)	(۶,۶۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۵,۹۹۱)	(۱,۶۰۰,۶۹۰,۰۴۰,۹۷۸)	۱۳,۳۳۲,۰۹۵,۴۰۰
-	(۴,۵۵۶,۶۳۷,۸۷۴)	(۱,۵۴۱,۱۸۴,۶۰۶)	(۴۹۹,۸۳۵,۷۵۰)	(۳۱۰,۹۵۷,۵۴۹,۳۹۳)	۳۰۸,۳۳۶,۹۲۱,۴۰۰
-	(۳۰,۱۱۰,۳۲۲,۴۱۶)	(۴۹۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۷۸,۹۱۱,۶۰۰)	(۸۸,۳۱۸,۷۷۰,۸۱۶)	۱۸۸,۳۳۸,۰۰۰
-	(۷,۸۳۳,۱۷۳,۳۸۱)	(۳۶۹,۶۸۰,۳۱۴)	(۷۰,۰۳۳,۴۵۵)	(۸۱,۰۳۹,۳۱۶,۴۰۹)	۷۳,۹۳۶,۰۶۲,۴۰۰
-	(۶,۹۶۸,۴۲۲,۴۰۰)	(۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۱,۱۳۰,۰۰۰)	(۵۲,۰۹۸,۴۰۳,۴۰۰)	۴۵,۴۰۰,۰۰۰
-	۱۶,۸۵۸,۸۸۹,۸۷۹	(۸۱۳,۳۳۳,۷۸۵)	(۱۵۶,۳۴۵,۳۱۹)	(۱۴۶,۶۶۹,۳۷۸,۱۶۶)	۱۶۴,۴۶۸,۷۵۷,۱۵۰
-	(۱۰,۷۷,۵۵۱,۴۶۰)	(۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۰۲,۶۱۱,۴۶۰)	۱۳,۶۰۰,۰۰۰
-	(۵۲,۷۸۸,۶۷۹)	(۳۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۵۸۸,۰۰۰)	(۶۶۷,۶۰۵,۶۴۹)	۶۱۹,۰۰۰
-	۱۴,۱۰۰,۰۴۱۷,۵۱۶	(۳۳۱,۱۷۴,۶۰۶)	(۴۴,۴۹۴,۱۷۵)	(۳۳,۴۵۵,۹۲۵,۹۰۳)	۴۶,۸۳۴,۹۲۱,۴۰۰
-	(۳۹,۷۴۶,۹۴۶,۴۵۰)	(۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۱۵۵,۰۰۰)	(۱۰,۴۰۳,۰۱۲۱,۱۵۰)	۷۴,۹۰۰,۰۰۰
-	۴,۵۳۷,۳۴۳,۹۶۵	(۱۶۹,۱۷۷,۴۱۷)	(۳۳,۱۳۴,۱۷۱)	(۳۹,۰۹۶,۷۸۸,۰۷۷)	۳۳,۸۱۵,۴۴۳,۴۰۰
-	(۴۸,۴۰۷,۳۳۶,۳۳۳)	(۸۱۵,۴۹۱,۹۰۴)	(۱۵۶,۸۳۷,۷۶۲)	(۳۱۲,۳۱۷,۴۱۷,۴۶۷)	۱۶۵,۰۹۲,۳۸۰,۸۰۰
-	۳,۰۰۰,۰۹۲,۵۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۱۷,۵۷۵)	(۳۸,۷۵۶,۶۹۹,۶۷۰)	۶۰,۰۱۸,۵۰۰,۰۰۰
(۴۶,۵۳۳,۶۶۴,۴۰۹)	۴,۳۳۷,۸۹۰,۱۶۴	(۴۲۱,۳۵۴,۳۴۴)	(۸۰,۰۵۷,۳۳۸)	(۷۹,۳۳۱,۵۹۰,۵۶۷)	۸۴,۳۷۰,۸۹۲,۶۴۰
۱,۱۱۴,۵۱۲,۴۷۷	(۳,۷۸۳,۴۴۶,۶۸۱)	(۳۵۰,۵۳۳,۶۴۶)	(۳۷,۶۰۱,۵۸۴)	(۵۴,۳۹۱,۴۹۹,۶۵۳)	۵۰,۰۰۰,۹۹۹,۴۰۰
(۳,۷۶۳,۴۳۷,۸۹۹)	۱۵,۶۷۴,۳۳۷,۹۹۷	(۴۴۰,۸۴۲,۱۷۹)	(۸۳,۷۶۰,۰۰۰)	(۷۱,۹۶۹,۴۵۵,۵۰۰)	۸۸,۱۶۸,۴۳۵,۷۸۰
(۱۳,۸۳۸,۴۶۵,۵۱۳)	(۱۷,۸۳۲,۱۷,۷۱۵)	(۴۱۸,۶۸۷,۳۷۳)	(۷۹,۵۵۰,۶۰۰)	(۱۰,۰۷۱,۴۵۴,۳۳۶)	۸۲,۷۳۷,۴۷۴,۴۸۴
(۳,۳۳۵,۴۶۸,۷۰۱)	-	-	-	-	۶۸,۴۶۸,۰۰۸
(۳,۴۸۳,۱۵۷۱)	۲۵,۰۵۰,۶۰۰	(۱۲۳,۹۲۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۵۶,۸۰۰)	(۳۸,۱۶۲,۴۲۶,۶۰۰)	۳۸,۵۴۰,۰۰۰
(۴۴,۴۰۹,۳۵۶,۵۱۶)	(۱۳۵,۰۸۳,۴۳۹,۴۶۳)	(۱۳,۵۰۵,۱۶۸,۳۷۴)	(۲,۵۶۵,۹۸۱,۹۹۱)	(۲,۸۱۰,۰۴۵,۹۶۳,۸۱۵)	۲,۷۰۱,۰۳۳,۶۷۴,۹۱۷

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سود (زیان) تحقق یافته	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					تعداد
		سود (زیان) تحقق یافته	حالات معاملات	کاربرد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۹۸,۵۳۳,۵۱۷,۳۸۴)	(۳۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۶۳)	(۳۶,۹۹۴,۶۴۰,۵۷۹)	(۵,۱۳۸,۹۷۷,۹۱۰)	(۵,۵۹۸,۱۶۳,۷۰۰,۳۳۳)	۵,۳۹۸,۹۳۴,۱۱۵,۶۶۰		بیل از صفحه قبل
(۴۵,۶۹۷,۲۰۰,۸۴۸)	-	-	-	-	-	-	ملی سس
۷,۵۸۳,۷۹۶,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	تولیدی فوآد سیدیه غرب کوبیر
۸۳۸,۳۱۲,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	ایستاده دی
(۴۹۱,۹۲۶,۹۴۸)	-	-	-	-	-	-	فواد شامرو
(۱۹,۵۶۵,۷۲۷,۹۶۳)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۳۵,۶۶۶,۷۲۷,۵۵۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳۶,۵۶۱,۷۲۵,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	حسل و نقل گهر تر سر جان
(۷۳۳,۳۳۸,۸۹۳)	-	-	-	-	-	-	مسابع کلیدران
(۳۳۰,۰۸۴۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	پاینده شیعی قرن
(۱۰,۳۳۷,۶۳۴,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-	توریات پتر ویشی قلعه بهیر
(۱,۱۷۴,۰۰۸,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	کنت و دانداری قکا
۵,۱۳۱,۸۵۵,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
(۴۳۰,۱۸۳۷,۶۳۰)	-	-	-	-	-	-	پتر ویشی شاراند
۷,۱۹۱,۴۱۵,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	محمولات کالبدی ملایف
(۳۷۵,۰۹۲,۷۵,۵۹۱)	(۳۳۱,۳۶۳,۱۸۳,۳۶۳)	(۳۶,۹۹۴,۶۴۰,۵۷۹)	(۵,۱۳۸,۹۷۷,۹۱۰)	(۵,۵۹۸,۱۶۳,۷۰۰,۳۳۳)	۵,۳۹۸,۹۳۴,۱۱۵,۶۶۰	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری پتروشیمی آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
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	
تامین سرمایه امید	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۸۵۷,۶۰۵)	۱,۰۲۸,۱۴۲,۳۹۵	
تامین سرمایه کیمیا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	
توسعه‌معدن و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳۴,۳۹۴,۲۴۶	۴۰۰	۱۳,۷۵۷,۶۹۸,۴۰۰	(۱,۳۸۹,۳۲۴,۲۲۳)	۱۲,۳۶۸,۳۷۴,۱۷۷	
صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۷	۷,۵۷۲,۲۵۰,۰۰۰	(۷۵۲,۰۸۶,۵۲۱)	۶,۸۲۰,۱۶۳,۴۷۹	
صنایع گلدیران	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۶,۳۴۳,۵۴۷	۱۰۰	۶۳۴,۳۵۴,۷۰۰	(۲۰,۶۸۶,۰۳۱)	۶۱۳,۶۶۸,۶۶۹	
پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
صنعتی سیاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۸,۹۹۰,۸۲۶)	۲,۴۱۱,۰۰۹,۱۷۴	
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۴	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	
نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۹,۶۹۷,۴۵۶	۹۰۰	۸,۷۲۷,۷۱۰,۴۰۰	-	۸,۷۲۷,۷۱۰,۴۰۰	
پتروشیمی مارون	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۴۳۵,۱۷۴	۹,۰۰۰	۳,۹۱۶,۵۶۶,۰۰۰	-	۳,۹۱۶,۵۶۶,۰۰۰	
سیمان خاش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۳,۵۹۹,۴۸۱	۱۱,۲۸۰	۲۹,۳۲۲,۱۴۵,۶۸۰	-	۲۹,۳۲۲,۱۴۵,۶۸۰	
سیم و کابل ابهر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳,۴۲۲,۳۹۰	۱,۲۶۰	۳,۲۹۴,۴۵۰,۴۰۰	(۳۵۳,۶۱۷,۰۱۵)	۲,۹۴۱,۸۳۳,۳۸۵	
مینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۱۹۵,۰۰۶)	۳۰۳,۸۰۴,۹۹۴	
نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۳۰,۷۳۷,۸۷۳	۶۰۰	۱۸,۴۴۲,۷۳۳,۸۰۰	-	۱۸,۴۴۲,۷۳۳,۸۰۰	
فولاد مبارکه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۶۲,۱۷۹,۴۵۰	۵۰۰	۳۱,۰۸۹,۷۲۵,۰۰۰	(۳,۳۴۴,۶۱۵,۸۹۲)	۲۷,۷۴۵,۱۰۹,۱۰۸	
ملی مس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴۱,۶۵۳,۶۳۸	۴۸۰	۱۹,۹۹۳,۷۴۶,۲۴۰	-	۱۹,۹۹۳,۷۴۶,۲۴۰	
کالکیمین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۲,۹۳۹,۰۵۶	۱,۰۰۰	۳۲,۹۳۹,۰۵۶,۰۰۰	(۳,۵۷۹,۴۵۷,۸۵۶)	۲۹,۳۵۹,۵۹۸,۱۴۴	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۰,۵۳۲,۲۳۴	۱,۹۰۰	۲۰,۰۱۱,۳۴۴,۶۰۰	-	۲۰,۰۱۱,۳۴۴,۶۰۰	
دریایی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۸,۶۰۵,۰۴۸	۱,۷۱۰	۱۴,۷۱۴,۶۳۲,۰۸۰	(۱,۱۹۴,۵۷۹,۹۴۹)	۱۳,۵۲۰,۰۵۲,۱۳۱	
نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۳,۳۲۵,۴۶۱	۲,۲۷۰	۳۰,۲۴۸,۷۹۶,۴۷۰	(۳,۱۷۱,۳۹۴,۳۵۷)	۲۷,۰۷۷,۴۰۲,۱۱۳	
توسعه صنایع بهشهر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۶۰,۳۸,۵۵۴	۳۵۰	۲,۱۰۹,۹۹۳,۹۰۰	(۲۰۴,۸۶۶,۴۴۵)	۱,۹۰۵,۱۲۷,۴۵۵	
بانک سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۰,۰۵۷,۳۲۳	۴۵	۴۵۲,۵۷۹,۵۳۵	(۴۸,۴۴۱,۲۲۵)	۴۰۴,۱۳۸,۳۰۰	
سپید ماکیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۲,۳۲۵,۳۶۶	۱,۰۰۰	۲,۳۲۵,۳۶۶,۰۰۰	(۱۸۹,۶۲۱,۶۶۴)	۲,۰۳۵,۷۴۴,۳۳۶	
گروه بهمن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۴,۸۹۳,۶۳۵	۴۰	۱۹۵,۷۴۵,۴۰۰	(۲۰,۵۲۲,۶۶۳)	۱۷۵,۲۲۲,۷۳۷	
پتروشیمی تامین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱,۸۶۳	۲,۷۴۰	۵,۱۰۴,۶۲۰	(۶۵۵,۲۲۰)	۴,۴۴۹,۴۰۰	
سرمایه گذاری امید	۱۴۰۱/۰۱/۰۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۹,۳۰۶,۶۲۸	۱,۵۰۰	۱۳,۹۵۹,۹۴۲,۰۰۰	-	۱۳,۹۵۹,۹۴۲,۰۰۰	
زغال سنگ بروده طیس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۰,۷۹,۴۰۲	۳,۵۵۰	۲,۷۵۲,۴۷۵,۱۰۰	(۳۴۷,۱۰۴,۹۹۷)	۲,۴۰۵,۳۷۰,۱۰۳	
نفت سیاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۹,۹۸۱,۲۶۰	۶۰۰	۵,۹۸۸,۸۷۶,۰۰۰	-	۵,۹۸۸,۸۷۶,۰۰۰	
فولاد کاوه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۷,۳۲۱,۳۵۶	۶۹۰	۵,۰۵۱,۶۶۶,۶۴۰	-	۵,۰۵۱,۶۶۶,۶۴۰	
آلومینیوم ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۱,۱۰۴,۳۳۷	۲۵۰	۲,۷۷۶,۰۸۴,۲۵۰	-	۲,۷۷۶,۰۸۴,۲۵۰	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	-	
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	-	
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	-	-	
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	-	-	-	-	-	-	-	
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	-	
بیمه دی	-	-	-	-	-	-	-	
محصولات کافذی لطیف	-	-	-	-	-	-	-	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری معدن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	-	
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	
					۲۸۰,۶۱۰,۸۷۰,۳۷۸	(۱۴,۹۱۱,۰۱۷,۵۰۵)	۲۶۵,۶۹۹,۸۵۲,۸۷۳	
					۲۱۵,۹۶۷,۲۱۴,۵۵۵			

صندوق سرمایه‌گذاری پدر احمد الوطن
بنابراینشماره حساب شخصی صورت‌های مالی همان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار با نرخ ثابت با علی الحساب و سیر دد های بانکی :

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۸۸۶,۷۵۸	۱۳,۶۹۹,۳۴۶,۴۰۱	۱۹-۱	
۲۹۴,۷۳۱,۷۲۵	۸,۳۲۵,۳۶۸	۱۹-۲	
-	۷۹,۵۸۰,۵۱۴	۱۹-۳	
۳۴۶,۶۱۹,۵۰۳	۱۳,۵۸۲,۵۶۲,۴۰۸		

سود اوراق بهادار با نرخ ثابت
سود سیر دد و گواهی سیر دد بانکی
گواهی سیر دد بانکی

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با نرخ ثابت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۸۸۶,۷۵۸	۱۰۱,۸۸۶,۷۵۸	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۸۸۶,۷۵۸	۱۳,۶۹۹,۳۴۶,۴۰۱	۱۳,۶۹۹,۳۴۶,۴۰۱	

اوراق مشارکت بورسی :
اوراق مشارکت شهر تارک شهر (شهر ۲۳)
اوراق اجاره
اوراق صکوک اجاره شرکت معدنی و صنعتی فولاد (صکوک ۹۴)

۱۹-۲- سود سیر دد بانکی

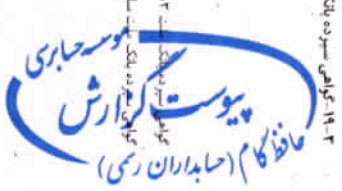
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	درصد
۲۹۴,۴۴۲,۱۰۱	۶,۲۵۸,۳۹۹	۱۰	۱۳,۶۹۹,۳۴۶,۴۰۱
۳۱۰,۴۴۴	۱۳۰,۱۷۸	۱۰	۱۳,۶۹۹,۳۴۶,۴۰۱
-	۴۱,۳۴۰	۱۰	۱۳,۶۹۹,۳۴۶,۴۰۱
-	۴۳,۱۶۸	۱۰	۱۳,۶۹۹,۳۴۶,۴۰۱
-	۱,۹۵۵	۱۰	۱۳,۶۹۹,۳۴۶,۴۰۱
-	۳,۳۷۰,۸۰۷	۱۰	۱۳,۶۹۹,۳۴۶,۴۰۱
۲۹۴,۷۳۱,۷۲۵	۸,۳۲۵,۳۶۸		

گواهی مدت- ۱۳۰,۴۴۰-۱,۵۵۷,۸۰۳ سبه
گواهی مدت- ۷۰,۰۷۹۲۵۸۱۷ شهر
گواهی مدت- ۴۱۳۰,۰۷۳۲۰,۰۸۷ سبه
گواهی مدت- ۳۱۳۰,۰۷۳۷۷۱۸۵ سبه
گواهی مدت- ۳۹,۰۸۱۰-۱۶,۰۳۱۳۴۵۱۰ سبه
گواهی مدت- ۷۰,۰۷۹۲۵۸۱۷-۱۰,۰۰۰ سبه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۹,۳۱۶,۹۱۵	(۴۱,۶۸۱,۳۴۰)	۱۳۰,۸۹۸,۱۵۵
-	۳۶۲,۶۲۴	(۳۹۰,۳۷۶)	۶۵۴,۰۰۰
-	۷۹,۵۸۰,۵۱۴	(۴۱,۹۷۱,۶۱۶)	۱۳۱,۵۵۲,۱۵۵

گواهی سیر دد بانکی
گواهی سیر دد بانکی
گواهی سیر دد بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۰- 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 ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۸۸,۸۱۸,۵۰۲	۱,۰۶۴,۷۷۵,۷۱۶
۷۲۶,۹۳۴,۱۷۳	۲۱۱,۵۲۴,۲۲۷
۹۱۵,۷۵۲,۶۷۵	۱,۲۷۶,۲۹۹,۹۴۳

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۶,۱۷۵,۶۲۷,۴۵۵	۳۹,۱۴۵,۵۷۳,۲۲۱
۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	۹۰۱,۹۷۲,۵۹۰
۲۱۴,۰۲۷,۳۸۵	۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴
۱۷,۴۴۵,۴۰۳,۳۱۲	۲۶,۰۹۱,۹۷۲,۰۸۴
۴۴,۳۴۴,۶۴۷,۱۸۸	۶۶,۴۷۵,۸۴۶,۶۲۹

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

هزینه کارمزد بازارگردان

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه‌ها:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷۲۸,۷۶۹,۳۹۰	۱,۷۰۸,۳۷۹,۷۷۹	هزینه نرم افزار ، سایت
۸۴,۸۵۱,۷۱۲	۱۸۵,۶۱۹,۶۰۰	هزینه مالیات برارزش افزوده
۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵,۲۳۰,۲۰۳	۴۷,۱۷۳,۲۸۳	هزینه برگزاری مجامع
۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۲۳,۷۸۰,۸۴۴	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
-	۲۳,۱۵۷,۸۹۳	هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
۱۱,۳۹۷,۵۷۰	۱۹,۲۷۲,۶۹۱	هزینه کارمزد بانکی
۹۶۲,۷۴۲,۰۶۹	۲,۱۰۹,۳۰۱,۸۶۰	

۲۲-۱- هزینه رتبه بندی پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۶ سازمان و مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ تصویب و اصلاح امیدنامه در هزینه های قابل قبول صندوق لحاظ گردید.

۲۳- هزینه های مالی:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۲۲,۰۶۴,۲۰۶	۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	کارگزاری بانک سپه
۳۲۲,۰۶۴,۲۰۶	۳,۳۴۱,۷۳۷,۸۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری پدر امید آفرین

ناداداشتهای توضیحی صورتهای مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

ریال

ریال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

عادی

۴۸۴,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰

۲۵- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالی دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی است.

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر، بازارگران و حامین نقد شوندگی صندوق	مستاز	۹۹,۰۰۰	۰/۳۹٪	۹۹,۰۰۰	۰/۳۹٪	۰/۳۹٪
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر، بازارگران و حامین نقد شوندگی صندوق	واحد عادی نزد بازارگران	۲۶,۵۸۲,۴۶۸	۷۶/۷۰٪	۲۳,۳۶۶,۴۶۱	۷۰/۳۴٪	۷۰/۳۴٪
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر، بازارگران و حامین نقد شوندگی صندوق	عادی	۶۰۱,۰۰۰	۱/۷۳٪	۵۶۵,۴۹۸	۱/۷۹٪	۱/۷۹٪
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	محسن موسوی	مدیرعامل مدیر صندوق	مستاز	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	حبیب رضا حسادی	مدیرعامل سابق مدیر صندوق	مستاز	-	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	اسماعیل شاه زمانی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰۰	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	محمد غواصی کداری	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۱۸	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	محمد غواصی کداری	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰۰	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	نوبه شفیعی	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰۰	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	محمد محمدی	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰۰	۰/۰۰٪	۵۰۰	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	میلاد رحمانیانی	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	عادی	۹۰	۰/۰۰٪	۵۰۰	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	شیرکت صنعتی و معدنی چادرملو	هم گروه مدیر صندوق	عادی	۲۵۰,۰۰۰	۰/۷۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۰/۷۹٪	۰/۷۹٪
عبدالله درانی	عبدالله درانی	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵۰۰	۰/۰۰٪	۵۰۰	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
جهادی خوری براد	جهادی خوری براد	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	عادی	۳۷	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
مجتبی رستمی نوروز آباد	مجتبی رستمی نوروز آباد	مدیر سابق سرمایه گذاری صندوق	عادی	-	۰/۰۰٪	۵۰۰	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
								۷۳/۴۴٪
								۳۳,۱۸۳,۹۵۹
								۷۹/۴۶٪
								۲۷,۵۳۶,۶۱۳

پدر امید آفرین
سازمان بورس و اوراق بهادار
موسسه حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
(۳۸,۹۴۴,۳۹۳,۶۹۴)	(۷۸,۰۹۰,۳۶۶,۹۱۵)	۳۹,۱۴۵,۵۷۳,۳۲۱	طی دوره	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید	
(۳۶,۰۲۶,۵۲۴,۸۹۰)	(۵۲,۱۱۸,۴۹۶,۹۷۴)	۲۶,۰۹۱,۹۷۲,۰۸۴	طی دوره	کارمزد ارکان (بازارگردان)	مدیر صندوق و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید	
-	(۱,۲۲۵,۶۸۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	صدور واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید	
(۴۷۱,۸۹۰,۴۰۳)	(۱,۳۷۳,۸۶۳,۹۹۳)	۹۰۱,۹۷۲,۵۹۰	طی دوره	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	
(۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۶۶,۱۱۰,۱۵۴)	۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴	طی دوره	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	
(۳۱,۳۳۸,۰۳۶,۳۱۸)	(۳۰,۴۵۱,۳۴۶,۶۵۰)	۱۰,۴۰۵,۷۴۷,۹۴۸,۱۸۲	طی دوره	خرید و فروش	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک سپه	
-	-	۴,۱۵۰,۲۵۲,۳۳۸	طی دوره	کارمزد معاملات	وابسته به مدیر صندوق		
-	-	۶,۳۴۲,۲۹۷	طی دوره	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.