

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ 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
۸-۲۳	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

با سپاس	امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		حبیب رضا حدادی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
		محمد سعید اصغریان	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۴۵,۴۸۶,۹۸۲,۲۶۹	۱۴۵,۲۶۱,۵۷۱,۹۲۴	۵ سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم و گواهی سپرده کالایی
۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۱۰,۰۶۰,۲۷۲,۶۲۹	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳,۳۰۳,۲۲۳,۲۹۵	۳,۲۴۴,۶۴۶,۹۳۰	۷ حسابهای دریافتنی
-	۷۵,۱۶۴,۰۰۹	۸ سایر دارایی‌ها
۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹	۱۴,۹۳۸,۴۶۳,۶۳۷	۹ موجودی نقد
۱۵۵,۷۲۴,۳۰۷,۴۵۱	۱۷۳,۵۸۰,۱۱۹,۱۲۹	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)	(۱,۸۵۸,۵۳۷,۷۳۸)	۱۰ جاری کارگزاران
(۱,۰۰۴,۵۶۷,۳۷۸)	(۱,۷۰۰,۶۸۲,۷۵۲)	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
(۲۳۸,۴۵۰,۳۷۶)	(۴۳۴,۰۳۰,۰۰۲)	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۲,۱۹۱,۹۵۷,۴۲۲)	(۳,۹۹۳,۲۵۰,۴۹۲)	جمع بدهی‌ها
۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹	۱۶۹,۵۸۶,۸۶۸,۶۳۷	خالص دارایی‌ها
۱,۲۹۲,۹۱۴	۱,۶۶۱,۶۰۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری بنر امد آفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

درآمدها	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	۷,۱۵۳,۰۵۷,۷۵۰	۹,۶۰۱,۱۸۵,۵۱۹	۴۴,۰۴۸,۸۴۰,۶۷	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۵۲۰,۴۶۴,۱۶۵	۶,۰۰۶,۷۲۴,۶۴۸	(۱۲,۶۰۰,۶۹۲,۴۲۳)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام	۷,۱۵۰,۵۳۸,۹۵۷	۵,۵۱۵,۰۸۹,۱۳۸	۷,۰۳۸,۳۲۹,۷۶۷	۱۶	سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۶۳۳,۸۵۰,۰۸۲	۴,۴۵۸,۲۴۱,۰۶۷	۴,۰۱۵,۱۵۶,۴۱۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها	۴۴۷,۰۳۳,۸۵۵	۲۸۹,۸۷۱,۱۷۵	۵۹۰,۶۵۷,۰۸۳	۱۸	سایر درآمدها
جمع	۲۴,۸۹۴,۹۳۴,۸۰۹	۲۵,۹۷۱,۱۱۱,۵۴۷	۴۳,۰۹۲,۱۷۴,۹۰۶		جمع
<u>هزینه ها</u>					<u>هزینه ها</u>
هزینه کاربرد اکرکن	(۲,۱۷۳,۳۰۷,۶۵۷)	(۱,۶۰۱,۴۵۴,۰۲۸)	(۳,۱۹۳,۶۲۷,۳۶۸)	۱۹	هزینه کاربرد اکرکن
سایر هزینه ها	(۴۶۵,۶۲۶,۲۴۱)	(۳۵۴,۰۹۵,۰۳۰)	(۳۱۴,۳۰۱,۲۲۹)	۲۰	سایر هزینه ها
جمع هزینه ها	(۲,۶۳۸,۹۳۳,۸۹۸)	(۱,۹۵۵,۵۴۹,۰۵۸)	(۳,۵۰۷,۹۲۸,۵۹۷)		جمع هزینه ها
سود خالص	۲۲,۲۵۶,۰۰۰,۹۱۱	۲۴,۰۱۵,۵۶۲,۴۸۹	۴۰,۵۸۴,۲۴۶,۳۰۹		سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۸٪	۲۰٪	۲۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره / سال	۱۵٪	۱۸٪	۲۴٪		بازده سرمایه گذاری های پایان دوره / سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	۱۰۲,۲۸۰	۱۰۲,۲۸۰	۱۱۸,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۴۹	خالص دارایی های ابتدای دوره / سال
ریال	۱۰۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۹,۳۹۲,۱۸۲	۳۴,۷۸۳,۳۵۰,۰۳۹	-	تعدیلات ناشی از خالص دارایی های در ابتدای دوره / سال
۷,۳۲۹,۳۹۲,۱۸۲	-	۹۷	۱۱۳	۱۱۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
۱۶,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۶۴	(۳۹۵)	(۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۸۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
(۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۵)	(۳۴,۱۶۵,۰۸۱)	(۷,۸۴۲,۷۲۷,۷۰۱)	-	خالص تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
۵,۳۹۷,۹۵۶,۹۳۶	-	۲۴,۰۱۵,۵۶۲,۴۸۹	۴۰,۵۸۴,۲۴۶,۳۰۹	-	سود خالص
۲۲,۲۵۶,۰۰۰,۹۱۱	-	۱۲۳,۲۹۲,۷۸۹,۵۹۰	۱۶۹,۵۸۶,۸۶۸,۶۳۷	۱۰۲,۰۶۲	خالص دارایی ها (رواحمدی سرمایه گذاری شده) پایان دوره / سال
۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۳۹	۱۱۸,۷۴۹	۱۲۳,۲۹۲,۷۸۹,۵۹۰	۱۶۹,۵۸۶,۸۶۸,۶۳۷	۱۰۲,۰۶۲	

یادداشت های توضیحی همراه بخش جزیلی نا پذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 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 باشد؛

* گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها؛

* هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها؛

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه برای مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۱۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است و صندوق دارای ۱۰ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین مطابق با ماده ۵۴ 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 می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه 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	۹۹۰	۹۹
	جمع	۹۹۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید 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 فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان کریم‌خان زند، خیابان سپهبد قرنی، کوچه خسرو غربی، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است. که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

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 می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 سرمایه‌گذاری) 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، 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 شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 روزانه 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		حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۱/۵ درصد (پانزده در هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه مربوطه
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۰۰۵ (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل ۰/۰۰۳ (سه در هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴-۳-۳	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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۱- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش روزانه سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

۴-۳-۲- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365) / (0.003 \times)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد خالص ارزش دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۴-۳-۳- مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

۴-۳-۴- 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 ذخیره یا مستهلک می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ بند ۱۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری 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 بنر امد آفرین
 ناشران: توپسی، صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم و گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تنگیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹						۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد					
به کل	ریال	ریال	کل دارایی	ریال	ریال						
۲۲٪	۳۳,۵۵۵,۸۱۱,۹۹۴	۲۹,۵۳۲,۴۵۵,۸۷۵	۱۵٪	۲۶,۱۷۸,۳۴۰,۳۰۶	۳۰,۹۸۷,۵۳۹,۶۱۶	۱,۸۴۷,۸۳۵	محصولات شیمیایی				
-	-	-	۱۰٪	۱۷,۴۶۹,۶۶۸,۴۷۶	۱۶,۷۸۱,۲۱۴,۵۷۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی				
۷٪	۱۰,۱۶۹,۸۲۴,۶۲۸	۱۱,۹۱۲,۵۴۲,۴۲۹	۱۰٪	۱۶,۴۴۲,۳۱۵,۵۹۵	۱۸,۳۴۰,۱۵۵,۲۸۰	۵,۴۹۵,۴۷۹	فزارات اساسی				
۳٪	۳,۰۰۵,۵۷۸,۲۴۳	۲,۹۷۱,۳۳۸,۷۳۵	۹٪	۱۶,۴۸۱,۸۳۸,۳۳۷	۱۷,۹۵۴,۷۲۰,۷۷۹	۲,۸۹۹,۵۴۶	استخراج کانه های فلزی				
۷٪	۱۱,۳۶۷,۸۰۶,۹۸۳	۱۰,۱۸۱,۳۷۸,۳۱۶	۸٪	۱۳,۷۶۸,۵۷۰,۳۰۳	۱۱,۹۹۸,۳۱۱,۵۸۵	۲,۶۸۴,۲۹۳	مخابرات				
-	-	-	۵٪	۹,۳۸۶,۴۰۲,۰۴۰	۱۱,۰۹۶,۲۲۹,۰۰۵	۳,۳۹۱,۰۵۱	ماشین آلات و تجهیزات				
-	-	-	۵٪	۷,۹۱۵,۹۶۱,۳۰۲	۸,۳۰۶,۱۶۳,۳۸۸	۱,۱۱۳,۶۸۶	ماشین آلات و دستگاههای برقی				
-	-	-	۴٪	۷,۷۰۴,۳۷۷,۲۱۵	۱۰,۷۵۶,۱۰۰,۲۷۱	۴,۴۰۰,۳۰۳	انیمه سازی املاک و مستغلات				
۸٪	۱۲,۱۱۵,۱۳۴,۴۰۵	۱۴,۸۴۵,۹۶۷,۳۳۱	۴٪	۷,۲۷۲,۴۰۷,۲۵۹	۷,۳۰۳,۵۶۷,۶۵۳	۴۹۹,۳۱۵	رسانه و فعالیت های وابسته به آن				
-	-	-	۴٪	۶,۹۷۵,۶۵۸,۰۰۰	۵,۵۰۷,۷۸۳,۲۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	عروسه برق، گاز، پیلر و آب گرم				
۴٪	۶,۵۲۸,۳۳۹,۲۴۸	۶,۶۱۹,۱۸۸,۹۱۸	۳٪	۶,۰۰۹,۰۶۵,۷۳۰	۸,۶۷۶,۰۶۲,۰۹۱	۱,۲۹۹,۵۰۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای				
۰٪	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۸۲,۱۳۱	۳٪	۴,۹۳۰,۳۳۹,۷۰۹	۵,۳۴۲,۳۰۷,۸۱۷	۱,۵۹۳,۹۷۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر				
-	-	-	۱٪	۱,۶۱۲,۴۷۴,۶۵۰	۱,۷۹۴,۷۸۹,۳۳۱	۳۰۰,۰۰۰	مواد و محصولات دارویی				
۱۹٪	۲۹,۹۲۷,۹۰۸,۸۷۸	۳۱,۵۵۷,۳۵۱,۷۵۸	۰٪	۶۹۰,۳۵۴,۳۵۶	۶۶۰,۰۰۸,۶۸۰	۴۳۲,۲۲۵	فعالتهای کمک به فعالتهای مالی واسطه				
-	-	-	۰٪	۳۷۱,۷۳۸,۵۲۴	۳۰۱,۱۵۷,۱۸۹	۳۰۰,۰۰۰	بانکها و موسسات اعتباری				
-	-	-	۰٪	۳۱۹,۵۹۲	۲۵۳,۱۴۲	۸۰	زراعت و خدمات وابسته				
۲۱٪	۳۳,۵۹۰,۵۵۰,۷۹۹	۲۶,۸۵۹,۴۳۲,۲۰۷	۰٪	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات				
۴٪	۶,۱۲۳,۰۲۸,۴۴۵	۶,۴۵۲,۷۰۴,۱۱۷	۰٪	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات				
-	-	-	۱٪	۱,۵۵۱,۵۳۴,۸۳۰	۲,۰۲۲,۷۹۷,۴۷۰	۵۵۰	گواهی سپرده کالایی سکه تمام بهار آزادی ۹۷۱۲				
۹۳٪	۱۴۵,۴۸۶,۹۸۲,۲۶۹	۱۴۰,۹۶۵,۳۳۲,۶۰۷	۸۴٪	۱۴۵,۱۲۶,۱۵۷۱,۹۲۴	۱۵۷,۷۲۹,۰۹۲,۲۰۶	۳۳,۳۵۹,۰۴۶					

صندوق سرمایه‌گذاری بنذر امید آفرین
 یاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

ف- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود منطقه	تعداد	نرخ درصد
ریال	درصد	ریال	ریال		
۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۰٪	۴۸۷,۶۵۷,۴۷۹	۱۵,۸۲۳,۸۰۶	۵۰۰	۱۸ ۱۳۹۷/۰۷/۲۵
-	۶٪	۹,۵۷۲,۶۱۵,۱۵۰	-	۹۵۰,۰۰۰	۲۲ -
۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۶٪	۱۰,۰۶۰,۳۷۲,۶۲۹	۱۵,۸۲۳,۸۰۶	۱۰,۰۴۴,۴۴۷,۸۲۳	جمع

۷- حساب‌های دریافتی
 حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
خالص ارزش شده	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش شده	سود منطقه	تعداد	نرخ درصد
ریال	درصد	ریال	ریال		
۲۵۸,۲۵۱,۲۸۰	-	۲۷۸,۲۶۰,۴۶۴	-	۲۷۸,۲۶۰,۴۶۴	جمع
۲۴۰,۵۳۸	-	۳۷۳,۷۸۸	-	۳۷۳,۷۸۸	جمع
-	-	۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰	-	۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰	جمع
-	-	۸۳۶,۶۶۲,۱۹۸	(۱۸,۳۳۷,۸۰۳)	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۵۳۷,۱۲۳,۷۴۶	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
-	-	۶۰,۲۰۰	-	۶۰,۲۰۰	جمع
۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱	-	-	-	-	جمع
۹۱۹,۵۲۳,۰۰۰	-	-	-	-	جمع
۳,۳۰۳,۲۲۳,۲۹۵	-	۳,۲۴۴,۶۴۶,۹۳۰	(۱۸,۳۳۷,۸۰۳)	۳,۲۶۲,۹۸۴,۷۳۲	جمع

۷-۱- سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایا علیرغم مکاتبات صورت گرفته با شرکت‌های مزبور و سازمان بورس و اوراق بهادار، پس از گذشت مهلت قانونی به حیطه وصول درنیامده است.

صندوق سرمایه گذاری بنادر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ برنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹						۱۳۹۷/۹/۳۰					
جمع	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج برگزاری مجامع	مخارج تاسیس	جمع	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج برگزاری مجامع	مخارج تاسیس				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۵۱	۲۴	(۱۷۵)	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال / دوره	
۳۶۴,۷۵۴,۳۷۳	۳۳۶,۳۱۴,۳۶۲	۲۸,۴۳۹,۹۳۶	۱۷۵	۳۱۱,۹۵۸,۶۳۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۵۸,۶۳۴	-	-	-	مخارج اضافه شده طی سال / دوره	
(۳۶۴,۷۵۴,۳۷۳)	(۳۳۶,۳۱۴,۴۱۳)	(۳۸,۴۳۹,۹۶۰)	-	(۳۳۶,۷۹۴,۶۲۵)	(۳۰۶,۰۵۴,۴۲۴)	(۳۰,۷۴۰,۳۰۱)	-	-	-	استهلاك سال / دوره	
-	-	-	-	۷۵,۱۶۴,۰۰۹	۶۶,۴۴۵,۵۷۶	۸,۷۱۸,۴۳۳	-	-	-	مانده در پایان سال / دوره	

صندوق سرمایه گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد		
۶,۳۷۶,۰۱۲,۳۹۴	۱۰٪	۱۴,۸۹۲,۹۷۲,۹۹۵	۱۰	۹۷/۱۲/۰۵	کوتاه مدت
۴۲,۸۷۳,۰۱۵	۰٪	۴۵,۴۹۰,۶۴۲	۱۰	۹۷/۰۲/۱۹	کوتاه مدت
۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹	۱۰٪	۱۴,۹۳۸,۴۶۳,۶۳۷			
				سپرده های بانکی:	
				سپرده شماره ۷۰۰۷۲۵۹۸۸۱۷ نزد بانک شهر	
				سپرده شماره ۱۸۳۳۳ نزد بانک سپه	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاری بانک سپه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۳۰۰,۹,۷۹۹)	(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)		
۶۷۵,۷۴۳,۹۹۴,۰۸۶	۸۳۱,۷۴۷,۵۸۰,۷۸۷		
(۶۷۶,۶۰۹,۵۲۴,۰۵۵)	(۸۳۲,۶۵۷,۱۷۸,۷۵۷)		
(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)	(۱,۸۵۸,۵۳۷,۷۳۸)		

مانده در ابتدای سال / دوره

گردش به‌هنگار طی سال / دوره

گردش به‌ستانکار طی سال / دوره

مانده در پایان سال / دوره

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴۴,۱۴۸,۷۸۴	۱,۰۲۸,۴۵۹,۳۱۴	کارمزد مدیر
۴۷۸,۱۸۴,۶۵۳	۶۲۴,۵۶۰,۸۲۱	کارمزد متولی
۷۴,۵۹۱,۷۰۲	۴۰,۰۲۰,۴۷۸	حق الزحمه حسابرس
۷,۶۴۲,۱۳۹	۷,۶۴۲,۱۳۹	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱,۰۰۴,۵۶۷,۲۷۸	۱,۷۰۰,۶۸۲,۷۵۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۶,۱۰۰,۲۵۶	۲۷۷,۸۱۷,۳۴۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۲,۳۵۰,۱۲۰	۱۵۶,۲۱۲,۶۶۰	بدهی بابت تأسیس، مجامع و نگهداری صندوق
۲۳۸,۴۵۰,۳۷۶	۴۳۴,۰۳۰,۰۰۲	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۹۲,۹۱۴,۸۸۸	۱,۰۰۰	۱,۶۶۱,۶۰۶,۳۶۳.۱۶	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۲,۲۳۹,۴۳۵,۱۴۱	۱۱۷,۷۴۹	۱۶۷,۹۲۵,۲۶۲,۲۷۳.۸۴	۱۰۱,۰۶۲	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹	۱۱۸,۷۴۹	۱۶۹,۵۸۶,۸۶۸,۶۳۷	۱۰۲,۰۶۲	

صندوق سرمایه گذاری بنذر امد آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به
 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

ادامه یادداشت (۱۴)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش				تعداد	
				فروش خاص	مالیات	کارمزد	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق	
۸,۱۵۰,۳۳۳,۵۵۴	۷,۳۰۴,۹۵۹,۳۹۰	۳۰,۰۴۸,۱۰۷,۱۵۳	(۳۳۹,۵۷۱,۳۸۹,۸۹۹)	۳۶۹,۹۱۹,۴۹۷,۰۵۲	(۹۳۰,۰۶۱,۸۷۴)	(۱,۳۸۵,۹۰۹,۳۱۸)	۳۷۱,۸۳۵,۴۶۸,۱۴۴	۱,۱۶۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱۸۳,۶۰۰,۹۹۵	۱۸۳,۶۰۰,۹۹۵	۵۰۴,۳۰۰,۴۰۹	(۳۰,۳۴۱,۸۶۳,۳۳۱)	۳,۵۳۸,۴۱۶,۶۴۰	(۳,۵۵۸,۸۵۰)	(۱۶,۹۰۴,۵۱۰)	۳,۵۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰	سرمایک ارکان
۱۶,۳۳۶,۶۱۵	۱۶,۳۳۶,۶۱۵	(۸۷۱,۰۳۰,۸۹۹)	(۱۳,۴۱۴,۳۳۵,۸۰۶)	۱۳,۵۹۳,۲۱۴,۹۰۸	(۳,۶۸۴,۸۰۵۱)	(۶,۰۳۳,۱۲۳)	۱۲,۶۸۰,۳۹۴,۱۸۱	۴,۵۲۰,۰۰۰	تولیدی چند سالان
-	-	۱۷,۳۳۳,۸۴۱	(۵,۸۶۴,۴۳۳,۹۹۳)	۵,۸۸۱,۶۶۵,۸۳۴	(۵,۹۱۵,۶۷۰)	(۲۸۰,۰۹۹,۴۳۶)	۵,۹۱۵,۶۸۰,۹۴۰	۷۸,۶۳۱,۴	ایران ترانسفو
-	-	۱,۸۷۱,۳۳۸,۵۵۴	(۱۳,۶۹۹,۷۸۱,۱۳۵)	۱۵,۵۷۱,۱۳۹,۶۸۹	(۸,۵۶۳,۱۵۶)	(۲۴,۶۹۰,۷۴۳)	۱۵,۷۳۴,۴۴۳,۵۸۸	۶,۳۵۵,۷۷۷	چادرملو
-	-	۸۵۱,۳۷۲,۹۶۲	(۴,۵۳۹,۴۳۳,۱۵۶)	۵,۳۹۰,۷۹۶,۱۱۸	(۵,۴۴۱,۸۸۸)	(۳۵,۷۵۳,۷۳۱)	۵,۴۴۱,۹۷۱,۷۳۷	۴,۱۱۰,۰۰۰	نوس گستر
-	-	۱۲۳,۳۳۲,۹۶۶	(۴,۵۳۳,۷۳۵,۷۷۸)	۴,۶۵۶,۰۷۸,۷۴۴	(۴,۶۸۲,۱۵۲)	(۳۲,۴۴۳,۱۵۱)	۴,۶۸۳,۰۰۵,۶۴۷	۳,۱۷۰,۰۰۰	مهر کام پارس
-	-	۸۹,۵۶۱,۳۲۳	(۱۱,۱۱۸,۵۸۷,۰۶۶)	۱۱,۳۰۸,۱۴۸,۲۸۶	(۱۱,۱۷۲,۹۰۹)	(۵۳,۵۴۶,۲۸۷)	۱۱,۳۷۲,۹۶۷,۶۸۳	۵,۸۷۲,۱۹۷	آبیه داملود
-	-	۳,۷۰۵,۸۴۶,۴۳۹	(۱۵,۹۴۳,۸۴۱,۳۰۳)	۱۹,۶۴۹,۶۸۷,۷۴۲	(۸,۰۵۵,۰۷۷۹)	(۹۴,۱۶۵,۵۸۶)	۱۹,۸۳۴,۴۰۴,۱۰۷	۵,۳۳۲,۴۶۷	ملی مس
-	-	۲,۱۶۱,۳۶۴	(۳۵,۴۴۰,۳۱۱)	۳۳۸,۵۹۱,۶۷۵	(۳۵,۰۶۰۵)	(۱,۶۶۵,۲۷۳)	۳۵۰,۶۰۷,۶۵۲	۳۴۴,۱۰۳	بانک سینا
-	-	۱,۳۳۲,۱۳۷,۵۲۶	(۸,۱۸۶,۲۳۲,۵۴۳)	۹,۴۳۸,۴۰۱,۰۷۳	(۹,۴۸۲,۹۱۸)	(۴۵,۰۴۳,۸۴۰)	۹,۴۸۲,۹۱۷,۸۳۱	۵۳۰,۰۰۰	نفت تبریز
-	-	۱,۶۲۱,۹۴۹,۴۰۳	(۳,۱۳۹,۸۳۷,۴۱۱)	۴,۷۶۱,۰۳۳,۱۴۴	(۹,۰۷۵,۱۳۶)	(۳۲,۷۶۵,۹۵۵)	۴,۷۸۲,۸۷۴,۳۳۵	۲۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	۵۴۵,۱۶۵,۱۱۰	(۷,۹۳۵,۱۲۴,۰۱۶)	۸,۴۷۰,۳۸۹,۱۱۶	(۸,۵۱۹,۱۹۴)	(۳۰,۴۶۶,۰۹۱)	۸,۵۱۹,۳۷۴,۴۱۱	۶,۱۱۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	-	۷۶,۷۸۵,۷۱۲	(۲,۴۰۹,۱۷۲,۸۸۱)	۲,۴۸۵,۹۶۸,۵۹۳	(۲,۵۰۰,۳۳۶)	(۱۱,۸۷۶,۵۴۳)	۲,۵۰۰,۳۴۵,۲۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	-	(۱,۴۲۵,۵۳۵)	(۱۳۱,۱۷۹,۹۷۷)	۱۱۹,۷۵۴,۴۴۲	(۱۳۰,۴۳۵)	(۵۷۲,۱۱۳)	۱۳۰,۴۴۷,۰۰۰	۱۰,۱۲۵	تولیات پتروشیمی فاکتد بصیر
-	-	۱۳۰,۵۸۰,۰۰۴	(۳,۵۲۹,۳۸۴,۰۰۹)	۳,۵۶۹,۹۶۶,۴۱۳	(۱,۸۴۸,۰۰۰)	(۱,۷۵۵,۵۸۷)	۳,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مرد سرپایه گداری سونک عرضی، ریمبندی ایران
-	-	(۷۳,۹۵۱,۷۲۴)	(۹۴۰,۳۳۳,۰۳۵)	۸۶۶,۳۹۱,۳۱۱	(۴,۳۳۴,۰۰۶)	(۴,۱۵۵,۸۶۵)	۸۷۴,۹۲۱,۷۸۲	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	-	۴۳۳,۳۱۷,۰۲۹	(۱,۰۸۷,۶۱۵,۴۵۸)	۱,۵۳۱,۹۳۲,۴۸۷	(۱,۵۳۰,۷۱۶)	(۷,۷۷۰,۸۸۴)	۱,۵۳۰,۷۳۴,۰۷۷	۳۰۰,۰۰۰	بیمه سامان
-	-	۶۹,۲۵۲,۸۶۷	(۳,۱۹۴,۷۵۵,۰۰۵)	۳,۲۶۴,۰۰۷,۹۱۷	(۳,۲۸۲,۸۴۹)	(۱۵,۵۸۴,۵۳۳)	۳,۲۸۲,۸۸۴,۳۱۹	۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	(۹۰,۶۰۵,۹۶۹)	(۳۰,۸۵۸,۸۴۰,۳۳)	۲,۱۷۹,۸۳۵,۰۵۴	(۲,۱۹۲,۴۱۷)	(۱۰,۴۱۳,۵۹۱)	۲,۱۹۲,۴۳۱,۴۳۰	۶۰۰,۴۹۱	نفت پاسارگاد
-	-	۲۹۶,۲۹۹,۴۶۰	(۱,۰۶۴,۵۵۴,۵۴۹)	۱,۳۶۰,۸۵۴,۰۰۹	(۱,۳۶۸,۷۰۷)	(۶,۵۰۱,۳۰۲)	۱,۳۶۸,۷۳۴,۰۱۸	۲۵۸,۶۸۴	پتروشیمی خلیج فارس
-	-	(۹۱۹,۷۶۴,۷۸۸)	(۱۲,۳۹۰,۰۰۸,۰۰۰)	۱۱,۴۷۰,۳۳۳,۲۱۳	(۵,۹۱۵,۸۳۳)	(۵۵,۰۱۹,۸۷۱)	۱۱,۵۸۳,۱۷۸,۶۱۵	۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تلمین
-	-	(۷۷۶,۵۵۱,۴۰۲)	(۵,۵۷۲,۵۹۸,۱۳۶)	۶,۷۹۶,۰۴۶,۷۳۳	(۲۴,۲۱۶,۳۱۳)	(۳۲,۰۰۵,۷۸۶)	۴,۸۴۳,۶۶۸,۳۳۱	۶۴۳,۲۸۶	دریایی سینا
-	-	۳۳۴,۰۵۹	(۱,۵۱۴,۷۴۳)	۱,۷۴۸,۸۰۲	(۸,۸۳۰)	(۸,۴۳۵)	۱,۷۴۶,۰۱۷	۸۸۷	پتروشیمی غدیر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نوکریل
۳۵۳,۵۰۵,۷۴۰	۳۵۳,۵۰۵,۷۴۰	-	-	-	-	-	-	-	کل گهر
۱,۲۷۴,۳۳۳,۶۵۱	۱,۲۷۴,۳۳۳,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	آبیه داده برادار
۷,۳۱۱,۲۱۹	۷,۳۱۱,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
۱۰,۱۸۵,۳۰۱,۷۷۴	۹,۳۳۹,۹۳۷,۵۱۰	۳۸,۰۱۴,۶۲۹,۷۶۴	(۳,۶۱,۵۴۵,۱۸۹,۳۳۹)	۳۹۹,۵۴۹,۸۱۹,۰۰۳	(۱,۲۷۲,۷۲۲,۰۲۳)	(۱,۹۰۷,۶۵۸,۸۸۰)	۴۰۲,۷۳۱,۱۹۹,۹۰۶	-	

صندوق سرمایه گذاری نذر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

ادامه یادداشت (۱۴)

فروش							
تعداد	بهای فروش	کارمزد	مالیات	فروش خالص	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۴,۳۲۹	۴۰۲,۷۳۱,۱۹۹,۹۰۶	(۱,۹۰۷,۶۵۸,۸۸۰)	(۱,۲۳۳,۷۲۲,۰۲۳)	۳۹۹,۵۴۹,۸۱۹,۰۰۰	(۳۶۱,۵۵۵,۱۸۹,۳۳۸)	۳۸,۰۱۴,۶۴۹,۷۶۴	۹,۳۴۹,۹۳۷,۵۱۰
-	۱۲,۳۵۸,۶۱۷,۲۸۵	(۵۸,۷۰۰,۳۲۶)	(۳۶,۰۱۴,۵۹۵)	۱۲,۲۶۳,۸۹۹,۴۴۴	(۱۰,۵۸۴,۱۸۹,۴۲۵)	۱,۶۷۹,۷۱۰,۰۰۰	-
۱,۹۹۹,۵۱۰	۱۰,۰۰۵,۶۸۸,۷۶۰	(۳۷,۵۴۶,۶۴۹)	(۱۰,۰۰۵,۶۳۷)	۹,۹۴۸,۱۶۶,۴۷۴	(۸,۴۸۲,۸۲۶,۲۰۵)	۱,۴۶۵,۳۴۰,۲۶۹	-
۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۴۶۸,۵۰۱	(۱۰,۵۳۲,۴۱۴)	(۳,۲۱۵,۴۶۱)	۲,۳۰۰,۲۷۹,۶۲۶	(۳,۱۴۳,۷۰۸,۹۱۰)	۵۸,۰۰۰,۷۱۶	-
۳۴۱	۶۹۵,۹۸۱	(۳,۳۰۳)	(۳,۳۱۹)	۶۸۹,۱۹۹	(۵۳۲,۰۴۰)	۱۶۷,۱۵۹	-
۳۰۱	۹۳۳,۷۰۲	(۴,۴۳۲)	(۴,۶۶۸)	۹۲۴,۶۰۰	(۷۱۶,۳۰۴)	۲۰۸,۳۹۶	-
۲,۲۰۰	۲,۹۱۰,۶۰۰	(۱۳,۸۳۳)	(۱۴,۵۵۳)	۲,۸۸۲,۲۲۴	(۳,۰۰۸,۵۷۸)	(۱۲۶,۳۵۴)	-
۳۳۴	۶۷۹,۰۶۸	(۳,۲۲۳)	(۶۷۹)	۶۷۵,۱۶۶	(۳۹۹,۶۰۲)	۲۷۵,۵۶۳	-
۱۵۴	۸۰۸,۰۳۸	(۳,۸۳۶)	(۸۰۸)	۸۰۰,۳۲۴	(۵۴۱,۴۹۸)	۲۶۱,۸۹۶	-
۳۹۸	۲,۱۳۷,۲۶۰	(۱۰,۱۴۹)	(۳,۱۳۷)	۲,۱۲۴,۹۷۴	(۱,۴۵۹,۲۹۳)	۶۶۵,۶۸۱	-
۱۰۰,۱۸۹۸	۲,۸۱۹,۲۱۱,۹۶۶	(۱۳,۳۹۱,۲۰۷)	(۱۴,۰۹۶,۰۵۱)	۲,۷۸۱,۷۲۴,۷۱۳	(۲,۹۷۸,۵۱۲,۹۱۰)	(۱۸۷,۷۸۸,۱۹۷)	-
۱۷۴	۷۶۰,۷۲۸	(۳,۶۱۱)	(۷۶۰)	۷۵۶,۳۵۷	(۵۷۶,۸۰۳)	۱۷۹,۵۵۴	-
۲,۰۸۱	۱۸,۰۵۶,۸۳۷	(۸۵,۷۶۵)	(۱۸,۰۵۵)	۱۷,۹۵۳,۰۱۷	(۱۴,۲۱۵,۰۴۴)	۳,۷۳۷,۹۷۳	-
۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۹,۵۵۰,۴۳۰	(۵۵,۹۳۱,۱۲۱)	(۱۳,۸۷۹,۳۳۰)	۱۳,۷۹۹,۷۳۳,۸۷۹	(۱۳,۶۰۹,۰۵۳,۸۵۴)	۱۹۰,۶۹۰,۰۲۵	(۷۴۴,۴۶۷,۳۸۰)
۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۲۱,۰۹۹)	(۲,۷۸۲,۳۹۱)	۲,۷۶۷,۳۵۵,۱۰۰	(۱,۵۱۱,۴۱۷,۹۰۲)	۱,۲۵۵,۹۷۷,۶۰۸	۸۷,۰۳۲,۲۸۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۵۷,۶۷۹)	(۲۳,۷۲۴,۹۸۹)	۴,۷۰۰,۶۹۷,۳۳۳	(۴,۳۹۱,۲۸۱,۳۷۹)	۳۱۱,۴۱۵,۹۵۳	(۲۵,۷۹۷,۶۲۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۶۵,۱۱۵,۵۲۰)
-	-	-	-	-	-	-	۳۸۰,۳۹۵,۱۲۵
-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۳۳۰,۸۸۹
-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۸۸۳,۶۳۵
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۷,۴۰۰,۹۶۴
-	-	-	-	-	-	-	(۶۸,۵۲۲,۲۴۶)
-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۹۲,۵۵۲
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۹۸,۵۹۲
-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۷۵,۹۶۴
-	-	-	-	-	-	-	(۷۶۷,۴۵۴,۵۰۸)
-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۹۷,۰۰۸
-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۴۵,۳۴۱,۶۰۲

جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل به صفحه بعد
پرتویشیمی فغیر	سرمایه گذاری سالیان
حمل و نقل ریلی پارسان	شهرسازی و خانه سازی باغشیشه
اسان پراخت پرشین	زوب آهن اصفهان
کنکورزی و دلیوری پینالود	بانک انصار
گشت و دام قلم اصفهان	به پراخت ملت
گروه کارخانچین صنعتی تبرک	صنعتی بهپاک
تجارت الکترونیک پارسبان کیش	فروردیه ملی نسر ایران
ملی گشت و صنعت و تهروری پارس	دارویی تائین
صنایع ماشین ملی اخاری ایران	کالمر
پرتویشیمی پارس	کیمیای زنجبار گستران
داروسازی آوه سینا	مسکن پردیس
سنگ آهن گهرزین	
سالیان	

جمع نقل از صفحه قبل
 پرومیتی قهر
 حمل و نقل ریلی پارسین
 آسان پرداخت پرشین
 کنسورزی و مدیریت پیتلود
 کنت و دام قم اصهبان
 گروه کر خانبان صنعتی تبرک
 تجارت الکترونیک پارسین کیش
 ملی کنت و صنعت و مدیریت پارس
 صنایع ماشین های انرژی ایران
 پتروشیمی پارس
 داروسازی آوه سینا
 سنگ آهن گهرسین
 سلیا
 سرمایه گذاری معادن و فلزات
 نفت تهران
 سرمایه گذاری سلیا
 شهرسازی و خانه سازی باغشبه
 دوب آهن اصفهان
 بانک انصار
 به پرداخت مالت
 صنعتی بهپاک
 فرآورده های نسوز ایران
 داروس نسین
 کلیر
 کمیای زنجان گستران
 مسکن پردیس
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷							ادامه یادداشت (۱۴)
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش			
						فروش خالص	مالیات	کاربرد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۵,۸۴۵,۳۴۱,۶۰۲	۸,۳۸۶,۴۴۲,۶۹۹	۴۲,۷۸۲,۳۶۵,۹۴۵	(۴۰۵,۳۵۹,۶۸۹,۹۸۷)	۴۴۸,۰۵۲,۸۸۴,۹۳۲	(۱,۳۷۶,۵۰۶,۷۱۶)	(۳,۱۲۹,۶۳۷,۴۱۴)	۴۵۱,۵۶۹,۱۲۹,۰۶۲	-	
۲۱۱,۱۲۳,۵۷۷	۲۱۱,۱۲۳,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-	
۱۳۷,۳۳۳,۶۸۰	۱۳۷,۳۳۳,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	-	
۵۸,۴۲۱,۳۴۱	۵۸,۴۲۱,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	
(۴۲۹,۳۳۳,۸۴۸)	(۴۲۹,۳۳۳,۸۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	
۵۷۸,۹۵۴	۵۷۸,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	
۱۶,۲۸۳,۵۳۷	۱۶,۲۸۳,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	-	
۱۰۰,۸۳۴	۱۰۰,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	
۴۹,۶۳۰,۴۷۱	۴۹,۶۳۰,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	-	
۵۲۰,۴۳۴,۱۹۱	۵۲۰,۴۳۴,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-	
(۱,۳۲۱,۸۳۴)	(۱,۳۲۱,۸۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	
۴۶,۵۹۲,۶۰۷	۴۶,۵۹۲,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	-	
(۴۶۵,۵۹۴,۵۵۹)	(۴۶۵,۵۹۴,۵۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴۴,۶۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۴,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶۴۴,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
۹۱,۷۰۱,۰۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	۳۰,۱۱۳۴	(۴۴۰,۴۵۷,۰۱۷)	۳۴۰,۷۵۸,۱۵۱	-	(۳۳۷,۸۴۹)	۳۴۰,۹۹۶,۰۰۰	۲۰,۰۸۳	
-	-	(۳۵,۲۱۷,۷۱۳)	(۳۰۰,۶۳۰,۰۰۱,۷۳۴)	۲۰۰,۳۷۸,۴۰۲۱	-	(۱۴,۵۳۸,۵۲۶)	۲۰۰,۵۲۳,۱۲,۵۴۷	۲۰۰,۰۰۰	
-	-	۲۰,۷۷۱۴,۳۹۵	(۲,۶۴۱,۳۱۱,۵۹۸)	۲,۸۴۹,۰۲۵,۸۹۲	-	(۳,۵۶۵,۶۸۷)	۲,۸۵۲,۵۹۱,۵۸۰	۱,۳۵۰	
-	-	۱۰,۹۴۴۱۰,۴۰۶	(۳,۵۷۳,۴۶۷,۴۴۴)	۴,۶۶۷,۸۷۷,۸۵۰	-	(۵,۸۴۴,۱۵۰)	۴,۶۶۳,۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
-	-	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۱۴,۸۸۹,۱۲۵,۰۰۰	-	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۰۴۵,۱۳,۲۶۶	۱,۰۴۴,۵۶۲,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	-	
۲۵,۹۵۰,۷۰۳	۲۵,۹۵۰,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	-	
۷,۱۵۳,۵۷۰,۷۵۰	۹,۶۰۱,۱۸۵,۵۱۹	۴۴,۰۴۸,۸۴۴,۰۶۷	(۴۴۶,۷۸۸,۷۳۱,۷۸۰)	۴۹۰,۸۳۷,۵۵۵,۸۴۷	(۱,۳۷۶,۵۰۶,۷۱۶)	(۳,۱۲۹,۶۳۸,۶۴۶)	۴۹۴,۳۸۸,۷۴۹,۱۸۹	جمع کل	

صندوق سرمایه گذاری بنابر اصلد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش دفتری	خاص ارزش فروش	مالیات و کارمزد معاملات	ارزش بازار	تعداد	الف- سهام و حق تقدم سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱,۶۳۸,۶۷۵,۱۷۱	(۳,۵۵۶,۹۱۱,۱۸۰)	۵,۳۱۵,۵۷۴,۳۵۱	(۳۰,۶۲۵,۶۲۹)	۵,۳۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر
-	-	۱۱۲,۹۱۳,۸۹۵	(۱,۶۳۳,۶۵۰,۶۱۳)	۱,۷۴۵,۵۶۴,۵۰۸	(۱۰,۰۹۵,۰۴۲)	۱,۷۵۵,۶۵۹,۵۵۰	۴۷۱,۳۱۸	۴۷۱,۳۱۸	۴۷۱,۳۱۸	شیمیایی ایران
-	-	۱,۴۶۷,۸۷۴,۷۱۶	(۵,۵۰۷,۷۸۳,۲۸۴)	۶,۹۷۵,۶۵۸,۰۰۰	(۴۰,۳۴۲,۰۰۰)	۷,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	-	۶۸,۳۹۹,۶۰۶	(۷,۲۰۳,۵۶۷,۶۵۳)	۷,۲۷۲,۴۰۷,۲۵۹	(۴۲,۰۵۸,۱۱۶)	۷,۳۱۴,۴۶۵,۴۳۵	۴۹۹,۳۱۵	۴۹۹,۳۱۵	۴۹۹,۳۱۵	آسمان پرداخت پوشش
-	-	۲۸۸,۷۰۶,۶۱۳	(۴,۶۶۳,۵۱۳,۷۸۵)	۴,۹۵۲,۳۰۰,۳۹۸	(۲۸,۶۴۰,۴۱۰)	۴,۹۸۰,۹۴۰,۸۰۸	۲,۳۱۵,۲۶۱	۲,۳۱۵,۲۶۱	۲,۳۱۵,۲۶۱	مخابرات
-	-	۱,۴۸۱,۵۵۴,۰۰۵	(۷,۳۴۴,۷۱۷,۸۰۰)	۸,۸۱۶,۳۶۹,۸۰۵	(۵۰,۹۸۶,۷۳۳)	۸,۸۶۷,۵۶۵,۵۲۸	۴۶۸,۵۷۲	۴۶۸,۵۷۲	۴۶۸,۵۷۲	ارزیندات سبار
(۱۲۱,۸۴۹,۴۸۳)	-	(۷۳۵,۷۹۵,۴۰۸)	(۶,۰۰۴,۴۴۵,۷۵۴)	۵,۳۷۸,۶۵۰,۳۴۶	(۳۰,۵۷۷,۷۳۳)	۵,۳۰۹,۱۷۸,۱۲۰	۱,۱۶۸,۱۲۶	۱,۱۶۸,۱۲۶	۱,۱۶۸,۱۲۶	فولاد سیرک
-	-	۳۱,۲۸۶,۶۹۴	(۱,۹۵۷,۱۵۹,۹۰۵)	۱,۹۸۸,۴۰۲,۵۹۹	(۱۱,۴۹۹,۴۳۷)	۱,۹۹۹,۹۰۴,۰۳۶	۱,۳۷۷,۲۳۳	۱,۳۷۷,۲۳۳	۱,۳۷۷,۲۳۳	سرمایه گذاری توکا
-	-	(۳,۵۶۳,۷۰۳,۳۰۲)	(۶,۱۶۴,۱۹۸,۳۹۷)	۴,۶۰۰,۴۹۵,۰۹۵	(۳۰,۸۳۲,۵۶۶)	۴,۶۲۱,۳۱۷,۶۷۱	۱,۱۹۵,۵۰۹	۱,۱۹۵,۵۰۹	۱,۱۹۵,۵۰۹	نفت پتروشیمی
-	-	(۱۹۹,۶۹۹,۲۳۲)	(۱,۹۹۳,۳۷۴,۰۴۶)	۱,۸۴۲,۶۷۴,۸۲۴	(۱۰,۶۵۶,۶۵۶)	۱,۸۵۳,۳۳۱,۴۸۰	۴۵۲,۵۸۴	۴۵۲,۵۸۴	۴۵۲,۵۸۴	پتروشیمی شتراند
-	-	۱۳۳,۸۳۳,۳۱۲	(۸,۸۳۵,۷۷۲,۳۱۲)	۷,۲۵۵,۸۲۰,۴۰۰	(۴۱,۹۷۹,۶۰۰)	۷,۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	-	(۴,۱۸,۲۹۶,۳۴۷)	(۷,۶۷۷,۱۱۶,۷۴۷)	۷,۹۱۵,۹۶۱,۲۰۲	(۴۵,۷۸۰,۰۱۲)	۷,۹۶۱,۷۴۱,۲۱۴	۱,۱۱۳,۶۸۶	۱,۱۱۳,۶۸۶	۱,۱۱۳,۶۸۶	ملی من
-	-	(۳۹۰,۰۵۵,۱۲۶)	(۸,۳۰۶,۱۶۳,۳۸۸)	۷,۱۵۶,۵۶۸,۷۴۷	(۴۱,۳۸۸,۱۶۳)	۷,۱۹۷,۹۵۷,۰۰۰	۱,۵۹۹,۵۴۶	۱,۵۹۹,۵۴۶	۱,۵۹۹,۵۴۶	سرمایه گذاری مملکت و نظارت
-	-	(۳۴۰,۸۳۵,۳۹۲)	(۷,۳۹۷,۳۹۴,۱۳۸)	۲۷۱,۷۲۸,۵۲۴	(۱,۵۷۱,۳۶۶)	۲۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتک سینا
-	-	(۳۹,۴۲۸,۶۶۵)	(۳۰۱,۱۵۷,۱۸۹)	۱۲,۱۷۴,۰۹۴,۱۲۵	(۷,۰۴۰,۵۸۷۵)	۱۲,۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
-	-	(۹۵۰,۳۲۱,۳۶۷)	(۱۳,۱۲۴,۳۱۵,۳۹۲)	۲,۱۱۶,۷۵۸,۲۵۰	(۱۲,۳۴۱,۷۵۰)	۲,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد آلپازی ایران
-	-	(۵۸۴,۷۱۸,۶۲۴)	(۳,۷۰۱,۴۳۶,۸۷۴)	۲۱,۵۷۲,۵۹۱,۲۵۰	(۱۲۴,۷۵۹,۷۶۸)	۲۱,۶۹۷,۲۵۱,۰۰۱۸	۷۰۹,۴۲۶	۷۰۹,۴۲۶	۷۰۹,۴۲۶	پتروشیمی پارس
-	-	(۳,۹۰۶,۳۴۶,۳۹۵)	(۲۶,۴۷۸,۱۳۷,۶۴۵)	۷,۳۵۸,۴۴۴,۲۵۰	(۴۳,۵۵۵,۷۵۰)	۷,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن کهریزمین
-	-	(۸۰,۳۸۱,۶۰۰۷)	(۸,۱۶۱,۲۶۰,۳۵۷)	۴,۹۳۰,۳۳۹,۷۰۹	(۳۸,۵۱۳,۴۰۵)	۴,۹۵۸,۸۵۳,۱۱۴	۱,۵۹۴,۹۷۴	۱,۵۹۴,۹۷۴	۱,۵۹۴,۹۷۴	صنعتی بهبه
-	-	(۳۱۱,۹۶۸,۱۰۸)	(۵,۳۳۳,۳۰۷,۸۱۷)	۲,۴۰۸,۵۷۰,۶۲۵	(۱۳,۲۱۹,۳۷۵)	۲,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت سیلکان
-	-	(۱۰,۳۰۹۳۰,۶۰۱)	(۳,۵۱۱,۸۶۳,۶۴۴)	۳۱۹,۵۹۲	(۱,۸۴۸)	۳۲۱,۴۴۰	۸۰	۸۰	۸۰	کشورزنی مکتوبه اسفهان کلت
-	-	۶۶,۲۵۰	(۳,۵۳,۱۴۲)	-	-	-	-	-	-	آهنکری ترانکرو ساری
۶,۴۷۴,۳۷۵,۶۴۴	۶,۹۸۰,۹۱۴,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سبار ایران
۷۷۲,۳۷۸,۴۴۹	۵۲۱,۹۹۸,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مین
۱,۳۰۳,۹۳۷,۷۴۰	۹۸۶,۳۸۳,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۱,۶۳۰,۸۶۸,۳۱۸)	(۳۳۴,۹۰۷,۱۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۶۸۲,۹۴۳,۰۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
۶,۵۳۹,۹۱۱,۱۷۲	۸,۷۸۲,۵۱۸,۵۵۵	(۷,۰۵۳,۶۱۹,۴۰۰)	(۱۲۹,۰۰۴,۰۲۲,۹۵۳)	۱۲۱,۹۴۹,۶۰۲,۴۸۳	(۷۰۵,۲۶۵,۴۱۳)	۱۲۲,۶۵۴,۸۶۸,۹۷۶	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری نذر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
چهارم	ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات	-	-	۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰	-	۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰	۳۲۰	۴,۶۶۴,۵۱۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	-	-	۱,۰۴۱,۲۲۳,۶۰۰	-	۱,۰۴۱,۲۲۳,۶۰۰	۴۰۰	۲,۶۰۲,۰۵۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تولیدی چندین سازمان	-	-	۸۳۶,۶۶۲,۱۹۸	(۱۸,۳۳۷,۸۰۲)	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷	۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پاکشو	-	-	۶۴۸,۰۳۰,۰۰۰	-	۶۴۸,۰۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۴,۳۲۰,۰۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	-	-	۶۳۶,۰۰۳,۱۸۰	-	۶۳۶,۰۰۳,۱۸۰	۲,۱۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
اربابیات سبار	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	-	-	۴۸۴,۰۱۵,۵۰۰	-	۴۸۴,۰۱۵,۵۰۰	۴,۷۵۰	۱۰۱,۸۹۸	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی پارس	-	-	۳۱۶,۳۶۱,۹۷۷	-	۳۱۶,۳۶۱,۹۷۷	۶۲۰	۵۱۰,۲۵۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	-	-	۱۱۱,۲۳۴,۱۲۰	-	۱۱۱,۲۳۴,۱۲۰	۴۲۰	۲۵۸,۶۸۴	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مس شهید باهنر	-	-	۲۵۲,۸۷۱۲	-	۲۵۲,۸۷۱۲	۲۲	۱,۱۵۰,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	-	-	۶۰,۳۰۰	-	۶۰,۳۰۰	۲۰۰	۲۰۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی مبین	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰	۸۷۶,۶۸۱,۸۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۵۳۷,۱۲۳,۷۲۶	۵۰۶,۹۲۴,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۲۶,۴۰۷,۴۸۰	۲۱۵,۳۴۵,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۲۶,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۱,۴۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۷,۱۵۰,۵۳۸,۹۵۷	۵,۵۱۵,۰۸۹,۱۳۸	۷,۰۳۸,۲۳۹,۷۶۷	(۵۸,۳۳۷,۸۰۲)	۷,۰۵۶,۵۶۷,۵۶۹	-	-	-	-	-
تاسن سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری پدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، و سپرده‌های بانکی :

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۸۱۱,۶۱۳,۶۶۴	۳,۳۳۵,۰۰۰,۷۸۵	۳,۳۹۱,۱۰۱,۰۷۶۶
۱۷-۲	۱,۵۲۱,۳۲۲,۹۲۸	۱,۰۲۲,۴۴۰,۲۸۲	۱,۸۴۴,۸۳۹,۳۱۶
۱۷-۳	۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۰۱۵,۲۳۶,۶۱۲	۴,۳۵۸,۲۴۱,۰۶۷	۵,۵۲۳,۸۵۰,۰۸۲

۱۷-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
-	-	-
۱,۷۳۳,۵۵۹,۵۱۹	۱۹,۵۶۴,۰۵۳	۴۱,۶۰۰,۰۱۰۷
۶۸,۰۵۳,۹۴۵	۲,۸۰۲,۴۶۹,۳۵۶	۲,۸۰۲,۴۶۹,۳۵۶
-	-	۱۵۳,۶۶۹,۳۸۶
-	-	۵,۹۵۸,۳۲۸
-	۲,۸۷۶,۴۰۰,۲۸۸	۲,۸۷۶,۴۰۰,۲۸۸
-	۶۰,۸۸۳,۱۸۲	۹۴,۱۴۲,۱۰۹
-	۵,۵۶۴,۵۵۲	۵,۵۶۴,۵۵۲
۱,۸۱۱,۶۱۳,۶۶۴	۲,۳۳۵,۰۰۰,۷۸۵	۳,۳۹۱,۱۰۱,۰۷۶۶

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۳,۳۵۰,۸۷۷	۲,۰۴۴,۳۰۲	۴,۰۸۱,۰۰۷
۱,۵۱۷,۹۹۲,۰۷۱	۱,۰۱۹,۳۹۵,۹۸۰	۱,۸۴۰,۷۵۸,۳۰۹
۱,۵۲۱,۳۴۲,۹۴۸	۱,۰۲۲,۴۴۰,۲۸۲	۱,۸۴۴,۸۳۹,۳۱۶

۱۷-۳- سود صندوق‌های سرمایه گذاری:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
-	-	-
۳۳۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۸/۱۵	۱۳۹۶/۱۲/۱۹	۲۳۸,۳۰۰,۰۰۰
۹۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰

صندوق س. با درآمد ثابت کمند
صندوق اسپن یکم

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۵۰,۳۳۹,۲۹۵	۳۰۸,۳۱۰,۸۲۲	۳۶۵,۴۶۳,۵۰۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۰,۲۶۵,۰۲۳	۷۹,۲۳۴,۴۴۵	۷۹,۲۳۴,۴۴۵	تعدیل سود دریافتی
۵۲,۷۶۵	۲,۳۲۵,۹۰۸	۲,۳۲۵,۹۰۸	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۹۰,۶۵۷,۰۸۳	۳۸۹,۸۷۱,۱۷۵	۴۴۷,۰۲۳,۸۵۵	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۴۸,۶۳۷,۷۷۱	۱,۰۳۸,۸۲۲,۲۱۹	۱,۴۰۰,۹۷۷,۷۲۰	هزینه کارمزد مدیر
۶۲۴,۵۶۰,۸۲۱	۴۴۹,۲۰۷,۲۳۶	۶۲۲,۳۳۰,۱۰۲	هزینه کارمزد متولی
۱۲۰,۴۲۸,۷۷۶	۱۱۳,۴۲۴,۵۷۳	۱۴۹,۹۹۹,۸۳۵	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲,۱۹۳,۶۲۷,۳۶۸	۱,۶۰۱,۴۵۴,۰۲۸	۲,۱۷۳,۳۰۷,۶۵۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۵,۶۰۹,۸۵۰	۲۳۹,۳۵۷,۷۳۴	۳۰۲,۱۵۱,۶۴۴	هزینه نرم افزار ، سایت
۷۴,۹۶۹,۸۰۴	۶۸,۳۴۱,۱۸۳	۸۹,۱۱۶,۲۶۹	هزینه تصفیه
۲۴,۳۵۱,۶۴۲	۲۷,۶۹۳,۱۳۴	۳۵,۲۱۴,۱۸۶	هزینه مالیات برارزش افزوده
۳۰,۲۹,۷۳۲	۴۹۴,۸۵۵	۷۰۴,۱۸۲	هزینه کارمزد بانکی
۱۶,۳۴۰,۲۰۱	۱۸,۲۰۸,۱۲۴	۳۸,۴۳۹,۹۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۱۴,۳۰۱,۲۲۹	۳۵۴,۰۹۵,۰۳۰	۴۶۵,۶۲۶,۲۴۱	

**صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین،
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷**

۲۱- خالص تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵۵,۳۳۲,۳۸۸	۱۲,۴۹۲,۳۳۹	۵,۳۴۴,۱۴۳,۵۶
(۷,۸۹۸,۰۶۰,۰۸۹)	(۴۶,۶۵۷,۴۲۰)	(۴۶,۶۵۷,۴۲۰)
(۷,۸۴۲,۷۲۷,۷۰۱)	(۴۴,۱۶۵,۰۸۱)	۵,۲۹۷,۹۵۶,۹۳۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه تعهدات و یا بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۹	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق
۱	۱۰	ممتاز	مدیرعامل	حبیب رضا حلاجی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۱۰۰	۱۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری نذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	مانده طلب (بدهی)
شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	طی دوره	۱.۴۴۸.۶۳۷.۷۷۱	(۱.۰۲۸.۴۵۹.۳۱۴)
موسسه حسابرسی فروران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	طی دوره	۶۳۴.۵۶۰.۸۲۱	(۶۳۴.۵۶۰.۸۲۱)
موسسه حسابرسی رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	طی دوره	۱۳۰.۴۲۸.۷۷۶	(۴۰۰.۳۰۴.۴۷۸)
				۲.۱۹۳.۶۲۷.۲۶۸	(۱.۴۹۳.۰۴۰.۶۱۳)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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