

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین شامل صورت خالص دارائیه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- علیرغم مکاتبات صورت گرفته با شرکتهای سرمایه‌پذیر سود سهام شرکتهای سایپا و سرمایه‌گذاری سایپا پس از گذشت مهلت قانونی به حیطة وصول در نیامده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم به گزارشگری

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۷-۱- بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس تهران یا بازارهای اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۷۰٪ از کل داراییهای صندوق و سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده منتشره از طرف یک ناشر در بازار اول یا دوم فرابورس ایران حداکثر تا ۵٪ از کل داراییها به طور کامل رعایت نگردیده است.

۷-۲- بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص ارائه به موقع صورتهای مالی سه ماهه در تارنمای صندوق رعایت نگردیده است.



۷-۳- رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در خصوص پرداخت تنه وجوه اضافه واریز شده مجموعاً به مبلغ ۸۳۷٫۹۸۳ ریال توسط سرمایه‌گذار طی حداکثر دو روز کاری به طور کامل رعایت نگردیده است.

۷-۴- عدم رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص ارائه پرتفوی ماهانه صندوق منتهی به آذر ماه ۱۳۹۶ و دی ماه ۱۳۹۶ بعد از مهلت مقرر.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

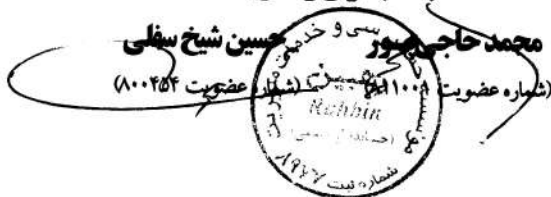
۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۰- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۳۰)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

(حسابداران رسمی)





صندوق سرمایه گذاری

بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ 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 می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ: اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مازیار فرخی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	محمد سعید اصغریان	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین
شماره ثبت: ۳۴۸۸۷

دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲. کدپستی: ۱۵۵۷۲۴۶۵۱۱ • تلفن: ۸۸۵۳۶۸۸۰ • فکس: ۸۸۵۱۵۶۹۵

No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran - Iran.P.O.BOX: 1557746511 • Tel: (+98 21) 88536880 • Fax: (+98 21) 88515695

www.bazreomidfund.ir

info@bazreomidfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری بذرا امید آفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۷۷,۸۱۴,۴۴۳,۰۳۳	۱۴۵,۴۸۶,۹۸۲,۲۶۹	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰,۴۸۹,۰۴۴,۸۳۸	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۵۸۹,۹۵۶,۹۰۴	۳,۳۰۳,۲۲۳,۲۹۵	۷ حسابهای دریافتنی
.	.	۸ سایر دارایی‌ها
۷۷۵,۳۹۱,۹۳۵	۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹	۹ موجودی نقد
<u>۱۱۰,۶۶۸,۸۳۶,۷۱۰</u>	<u>۱۵۵,۷۲۴,۳۰۷,۴۵۱</u>	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
(۸۸۵,۲۴۵,۰۶۹)	(۱,۰۰۴,۵۶۷,۲۷۸)	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)	(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)	۱۱ جاری کارگزاران
(۱۹۰,۷۸۹,۶۶۰)	(۲۳۸,۴۵۰,۳۷۶)	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>(۱,۱۵۹,۴۴۴,۵۲۸)</u>	<u>(۲,۱۹۱,۹۵۷,۴۲۲)</u>	جمع بدهی‌ها
<u>۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲</u>	<u>۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹</u>	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۷۰,۶۸۲</u>	<u>۱,۲۹۲,۹۱۴</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری بندر امید آفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
(۳,۴۹۲,۴۴۰,۸۳۲)	۷,۱۵۳,۰۵۷,۷۵۰	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۷,۳۴۰,۴۲۵,۴۹۹)	۴,۵۲۰,۴۶۴,۱۶۵	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۴	۷,۱۵۰,۵۳۸,۹۵۷	۱۶	سود سهام
۳,۳۵۴,۵۱۶,۰۰۱	۵,۶۳۳,۸۵۰,۰۸۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۵,۱۳۵,۱۰۵	۴۴۷,۰۲۳,۸۵۵	۱۸	سایر درآمدها
(۴,۸۰۱,۳۳۳,۷۳۱)	۲۴,۸۹۴,۹۳۴,۸۰۹		جمع
(۱,۴۹۴,۱۲۱,۱۶۷)	(۲,۱۷۳,۳۰۷,۶۵۷)	۱۹	هزینه ها
(۳۱۷,۰۱۲,۹۷۵)	(۴۵۵,۶۲۶,۳۴۱)	۲۰	هزینه کارپردارگان
(۱,۹۱۱,۱۳۵,۱۴۷)	(۲,۶۳۸,۹۳۳,۸۹۸)		سایر هزینه ها
(۶,۷۱۲,۴۶۸,۸۷۳)	۲۲,۲۵۶,۰۰۰,۹۱۱		جمع هزینه ها
(۹)٪	۱۸٪		سود(زیان) خالص
(۵)٪	۱۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
			بازده سرمایه گذاری های پایان سال
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	یادداشت	
۲۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۴	۱۰۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۸۰		خالص دارایی های ابتدای سال
۴,۲۰۲,۸۵۵,۹۲۹		۷,۳۲۹,۳۹۲,۱۸۳			تعدیلات ناشی از خالص دارایی های در ابتدای سال
۸۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۷۱	۱۶,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۶۴		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۷۵۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵)	(۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۵)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۹,۷۳۹,۰۰۰,۵۱۲۶		۵,۳۹۷,۹۵۶,۹۲۶		۲۱	خالص تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
(۴,۷۱۲,۴۶۸,۸۷۳)		۲۲,۲۵۶,۰۰۰,۹۱۱			سود (زیان) خالص
۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲		۱۰۲,۲۸۰			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری شده) پایان سال
		۱۵۳,۵۳۳,۳۵۰,۰۲۹			
		۱۱۸,۷۴۹			



یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 بذرامید 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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، شهرک قدس، خیابان خوردین، خیابان توحید ۱، پلاک ۱، طبقه ۵

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 نذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۴- 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.

۳-۴- 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۲-۳-۲ 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ 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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

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 براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

۲-۳-۴- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365) / (0/003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. π 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 سرمایه گذاری بنر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	۸	۱۲,۱۱۵,۱۳۴,۴۰۵	۱۴,۸۶۵,۹۶۷,۳۳۱	۴,۰۷۰,۰۰۰	
۸	۸,۴۹۱,۱۳۴,۷۹۹	۸,۱۳۶,۰۵۳,۸۰۶	۵	۷,۸۴۷,۷۳۰,۴۸۴	۷,۰۷۵,۳۳۲,۰۳۵	۴۳۷,۴۵۸	
-	-	-	۱۵	۳۳,۰۵۸,۱۹۳,۶۴۴	۱۶,۵۸۳,۸۱۸,۰۰۰	۴,۶۴۴,۹۶۸	
۸	۹,۰۳۷,۱۴۴,۹۱۰	۱۱,۳۲۱,۵۰۱,۹۳۶	۵	۷,۶۳۳,۱۵۲,۳۰۰	۸,۳۰۵,۰۹۵,۳۷۷	۲,۸۰۰,۰۰۰	
-	-	-	۵	۸,۵۵۶,۷۲۷,۱۹۴	۸,۷۰۷,۷۵۰,۱۱۴	۶,۶۳۰,۷۷۳	
-	-	-	۸	۱۲,۳۹۰,۰۰۰,۸۰۰	۹,۴۲۸,۵۹۷,۰۰۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲	۱۳,۳۳۷,۰۳۸,۹۷۶	۱۳,۰۸۸,۳۹۲,۸۴۸	۸	۱۳,۷۱۰,۰۰۵,۶۸۰	۱۱,۴۰۶,۱۰۹,۰۶۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	
-	-	-	۶	۹,۸۶۴,۹۰۷,۰۹۴	۱۱,۳۵۰,۷۷۳,۲۲۲	۶,۲۶۱,۴۹۴	
-	-	-	۴	۵,۵۷۲,۵۹۸,۱۳۵	۵,۸۴۴,۶۴۶,۹۳۰	۶,۴۳۲,۸۸۶	
-	-	-	-	۵۴۹,۴۳۰,۳۱۰	۶۰۸,۰۵۷,۱۸۷	۴۴۰,۰۰۰	
-	-	-	۱۳	۲۰,۰۶۳,۰۰۱,۷۳۴	۲۰,۳۰۶,۵۷۸,۵۳۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲	۲,۵۱۰,۱۰۲,۵۰۲	۲,۴۳۹,۵۹۶,۵۳۸	۳	۴,۳۷۳,۴۳۳,۸۷۵	۴,۳۹۵,۱۷۳,۳۵۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	
-	-	-	۱	۱,۹۱۰,۳۰۴,۸۵۵	۱,۹۷۰,۵۱۸,۸۳۰	۱,۹۲۳,۲۳۳	
-	-	-	-	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۸۲,۹۲۱	۲,۳۰۰	
-	-	-	۲	۳,۵۳۰,۰۸۶,۴۹۸	۳,۱۰۶,۰۳۶,۳۸۱	۱,۶۰۵,۵۷۶	
-	-	-	۴	۵,۸۹۶,۴۰۰,۷۵۳	۷,۵۱۷,۲۶۹,۰۷۱	۱,۴۱۷,۰۵۳	
-	-	-	۲	۳,۰۰۵,۵۷۸,۲۲۲	۲,۹۷۱,۳۳۸,۷۳۵	۸۵۰,۱۸۸	
-	-	-	-	۶,۵۲۸,۳۳۹,۳۶۸	۶,۶۶۱,۹۱۸,۹۱۸	۱,۵۳۹,۹۶۹	
۱	۱,۵۱۸,۳۳۶,۴۸۲	۱,۶۱۰,۰۵۷,۷۷۳	۴	-	-	-	
۵	۵,۱۱۷,۳۳۵,۳۴۴	۶,۰۸۳,۰۹۷,۸۰۷	-	-	-	-	
۲	۲,۱۹۰,۴۳۶,۱۶۰	۲,۷۹۲,۷۴۰,۰۵۶	-	-	-	-	
۳	۳,۶۱۷,۸۵۱,۱۲۸	۳,۹۰۶,۶۶۱,۱۲۴	-	-	-	-	
۱	۹۴۳,۷۷۷,۱۶۶	۹,۶۲۸,۳۳۳,۶۶۹	-	-	-	-	
۴	۴,۱۸۷,۳۳۴,۷۰۰	۵,۳۱۶,۶۳۱,۵۸۵	-	-	-	-	
۸	۹,۱۷۶,۵۹۱,۱۲۰	۹,۱۶۶,۳۳۳,۱۷۷	-	-	-	-	
۱	۱,۱۱۱,۸۶۵,۷۱۴	۱,۶۱۴,۳۳۸,۹۷۵	-	-	-	-	
-	۵۳۰,۹۸۳,۳۴۴	۵۳۳,۵۲۸,۷۵۷	-	-	-	-	
۲	۲,۰۹۵,۴۵۵,۹۱۴	۲,۳۷۵,۸۴۷,۹۷۱	-	-	-	-	
۹	۹,۶۷۷,۸۷۹,۳۳۵	۹,۵۶۸,۱۰۲,۷۱۶	-	-	-	-	
۴	۴,۳۰۰,۰۰۰,۵۸۳۹	۶,۰۸۶,۳۷۳,۱۲۹	-	-	-	-	
۷۰	۷۷,۸۱۴,۴۴۳,۰۳۳	۸۵,۰۰۹,۹۳۰,۶۱۶	۸۶	۱۴۵,۲۸۶,۹۸۲,۲۶۹	۱۴۰,۹۶۵,۳۴۳,۶۰۷	۴۱,۵۹۹,۳۰۸	

کارت اعتباری ایران کوش	ارزانی سبار	انگهی ترانکورسادی	ایران خودرو	پاکگو	پژوهشی تاپین	پژوهشی سبین	تامن سیرمیه امید	دریغی سیلا	ریل پرداز سیر	صندوق امین رگم	فولاد مبارک	گروه بهمن	گروه کارخانجات صنعتی تبرک	مخابرات	مین شهید باهنر	معدن روی	نفت اصفهان	کیمیای زنجبار گستران	ماشین سازی ارک	نفت تهران	پتروشیمی شانژند	توکاریل	سایا	سرمایه گذاری بهمن	سرمایه گذاری معدن و فلزات	شهرسازی و خانه سازی باغشیشه	بانک انصار	ارزانی امید تاپان دور
------------------------	-------------	-------------------	-------------	-------	--------------	-------------	------------------	------------	---------------	----------------	-------------	-----------	---------------------------	---------	----------------	----------	------------	----------------------	----------------	-----------	-----------------	---------	------	-------------------	---------------------------	-----------------------------	------------	-----------------------

کارت اعتباری ایران کیش
 ارتباطات سیار
 املگري ترانکون سارلي
 ايران خودرو
 پلگترو
 پتروشیمی تلمین
 پتروشیمی مبین
 تلمین سرمه امید
 درپخی سینا
 ریل پودا سیر
 صندوق امین یکم
 فولاد مبارکه
 گروه بهمن
 گروه کار خلیجیات صنعتی ترک
 مخدرات
 من شهید باهنر
 معادن دوی
 نفت اصفهان
 کمیتهای زنجان گستران
 ماشین سازی ارک
 نفت تهران
 پتروشیمی شانژن
 توکاریل
 سالیبا
 سرمایه گذاری بهمن
 سرمایه گذاری معادن و فلزات
 شهرسازی و خانه سازی باقیمتیه
 بانک املر
 انرژی امید تان مور



صندوق سرمایه گذاری پذیر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

ف- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	تعداد
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
-	۰٪	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۱۵,۵۷۹,۰۷۸	۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰	۵۰۰
۲۶,۲۹۸,۲۱۱,۰۷۳	۰٪	-	-	-	۲۱
۴,۱۹۰,۸۳۲,۷۶۵	۰٪	-	-	-	۱۸
۲۰,۴۸۹,۰۴۴,۸۳۸	۰٪	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۱۵,۵۷۹,۰۷۸	۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۶

مشارکت لیرینگ امید ۹۹۰۷
شهرداری سبزوار
اوراق مرابحه سابلیا

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	توزیل نشده	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۸۶۲,۱۰۰	۲۵۸,۲۵۱,۲۸۰	-	۲۵۸,۲۵۱,۲۸۰	-	-
۱۵,۰۰۲	۳۴۰,۵۳۸	-	۳۴۰,۵۳۸	-	-
-	۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱	(۳۷,۳۸۸,۷۶۹)	۱,۵۶۵,۳۷۳,۵۰۰	-	-
-	۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰	-	۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰	-	-
-	۵۳۷,۱۲۳,۷۴۶	(۱۲,۸۷۶,۲۵۴)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۸۳۴,۴۱۶,۴۲۱	-	-	-	-	-
۵۵۲,۶۸۱,۳۸۸	-	-	-	-	-
۱۰۳,۳۲۵,۹۳۰	-	-	-	-	-
۴۹,۴۱۵,۲۸۵	-	-	-	-	-
۲۸,۳۳۰,۶۷۸	-	-	-	-	-
۱,۵۸۹,۹۵۶,۹۰۴	۲,۳۰۲,۲۳۲,۲۹۵	(۴۰,۲۶۵,۰۲۳)	۲,۳۴۲,۶۸۸,۳۱۸	-	-

سود سپرده های بانکی:
سود سپرده دریافتنی - کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۲۵۹۸۸۱۷ - شهر
سود سپرده دریافتنی - کوتاه مدت - ۶۰۱۸۳۳۳ - سپه
سود سهام دریافتنی:
تاسین سرمایه امید
پالایش نفت اصفهان
گروه سرمایه گذاری سابلیا
سابلیا
مدیریت انرژی امید تابلان هور
شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
سرمایه گذاری بهمن
ماشین سازی اراک
عمران و توسعه فارس



صندوق سرمایه گذاری نذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه 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 روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
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
۴,۵۸۴,۰۳۱	(۳۰۹)	-	۴,۵۸۴,۳۴۰	۰	۱۵۱	۲۴	(۱۷۵)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۴,۷۵۴,۳۷۳	۳۲۶,۳۱۴,۲۶۲	۳۸,۴۳۹,۹۳۶	۱۷۵
(۳۵۴,۵۸۴,۰۳۱)	(۲۹۹,۹۹۹,۵۴۰)	(۴۹,۹۹۹,۹۷۶)	(۴,۵۸۴,۵۱۵)	(۳۶۴,۷۵۴,۳۷۳)	(۳۲۶,۳۱۴,۴۱۳)	(۳۸,۴۳۹,۹۶۰)	-
-	۱۵۱	۲۴	(۱۷۵)	-	-	-	-

مانده در ابتدای سال

مخارج اضافه شده طی سال

استهلاك سال

مانده در پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	درصد	ریال
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال							
۷۳۶,۳۷۴,۳۹۱	۵۸	۶,۳۷۶,۰۱۲,۳۹۴	۱۰	کوتاه مدت	۹۷/۱۲/۰۵	۱۰	۶,۳۷۶,۰۱۲,۳۹۴	۵۸	۵۸	۶,۳۷۶,۰۱۲,۳۹۴
۳۹,۱۱۷,۵۴۴	۰.۰	۴۲,۸۷۳,۰۱۵	۱۰	کوتاه مدت	۹۷/۰۷/۱۹	۱۰	۴۲,۸۷۳,۰۱۵	۰.۰	۰.۰	۴۲,۸۷۳,۰۱۵
۷۷۵,۳۹۱,۹۳۵	۵.۹	۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹					۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹	۵.۹		۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹

سپرده شماره ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ نزد بانک شهر
سپرده شماره ۱۸۳۳۳۰۱۸۳۳۳ نزد بانک سپه

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۲,۹۴۰,۱۵۳	۴۴۴,۱۴۸,۷۸۴	۶۵۲,۹۴۰,۱۵۳	۴۴۴,۱۴۸,۷۸۴
۱۵۰,۰۷۰,۰۹۱۰	۴۷۸,۱۸۴,۶۵۳	۱۵۰,۰۷۰,۰۹۱۰	۴۷۸,۱۸۴,۶۵۳
۷۴,۵۹۱,۸۶۷	۷۴,۵۹۱,۷۰۲	۷۴,۵۹۱,۸۶۷	۷۴,۵۹۱,۷۰۲
۷,۶۴۲,۱۳۹	۷,۶۴۲,۱۳۹	۷,۶۴۲,۱۳۹	۷,۶۴۲,۱۳۹
۸۸۵,۳۴۵,۰۶۹	۱,۰۰۴,۵۶۷,۳۷۸	۸۸۵,۳۴۵,۰۶۹	۱,۰۰۴,۵۶۷,۳۷۸

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس
کارمزد ضامن نقدشوندگی



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاری بانک سپه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۴۶۸,۵۳۰,۸۷۳)	(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)	مانده در ابتدای سال
۱,۰۸۹,۷۰۳,۵۱۹,۰۸۹	۶۷۵,۷۴۳,۹۹۴,۰۸۶	گردش بدهکار طی سال
(۱,۰۸۹,۳۱۸,۳۹۸,۰۱۵)	(۶۷۶,۶۰۹,۵۲۴,۰۵۵)	گردش بستانکار طی سال
(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)	(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)	مانده در پایان سال

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۸,۹۶۳,۵۲۱	۱۹۶,۱۰۰,۲۵۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۱,۸۲۶,۱۳۹	۴۲,۳۵۰,۱۲۰	بدهی بابت تأسیس، مجامع و نگهداری صندوق
۱۹۰,۷۸۹,۶۶۰	۲۳۸,۴۵۰,۳۷۶	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۷۰,۶۸۲,۳۶۴	۱,۰۰۰	۱,۲۹۲,۹۱۴,۸۸۷,۹۵	۱,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰۸,۴۳۸,۷۰۹,۸۱۸	۱۰۱,۲۸۰	۱۵۲,۲۳۹,۴۳۵,۱۴۱,۰۵	۱۱۷,۷۴۹	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲	۱۰۲,۲۸۰	۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹	۱۱۸,۷۴۹	



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش خالص		فروش		تعداد	اوراق
				ریال	ریال	ریال	ریال		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم:
(۳۹۰,۰۲۵,۰۴)	(۸۲,۳۸۸,۶۶۷)	(۱۱,۰۰۹,۱۷۸,۳۸۹)	۱۱,۰۱۳,۸۳۹,۹۱۳	(۵۵,۶۳۴,۵۸۱)	(۵۷,۴۵۰,۷۷۹)	۱۱,۱۱۶,۹۱۵,۳۹۳	۷۶۶,۲۸۴	۷۶۶,۲۸۴	ارزینات سپار
(۳۷۴,۳۷۷,۷۲۸)	۴۱۴,۱۳۵,۹۶۰	(۹,۹۱۶,۹۷۶,۵۵۸)	۱۰,۳۳۱,۱۱۳,۵۱۸	(۵۲,۱۹۰,۳۳۳)	(۵۴,۷۷۳,۷۳۶)	۱۰,۴۳۸,۰۷۶,۵۷۷	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۰,۷۸۳,۸۹۸	(۳۵۳,۳۳۵,۳۳۱)	(۸,۳۸۳,۱۰۰,۰۹۷)	۸,۱۲۹,۸۶۵,۷۳۶	(۴۱,۰۶۹,۲۱۵)	(۴۲,۹۱۲,۶۲۲)	۸,۲۱۳,۸۴۸,۵۷۳	۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	پتروشیمی مبین
۴۵,۸۸۴,۱۳۰	۸۷۲,۷۸۰	(۱۸,۹۳۴,۱۰۰,۱۶)	۱۹,۰۱۶۵,۷۹۶	(۹۶۰,۵۴۰)	(۹۸۱,۶۶۶)	۱۹۲,۱۰۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ریل پردار سیر
۵۹,۹۱۳,۶۲۹	(۷۴۴,۴۶۹,۳۸۰)	(۱۶,۳۳۶,۱۱۷,۵۵۳)	۱۵,۵۹۱,۷۴۹,۹۷۲	(۷۸,۷۶۹,۱۵۲)	(۸۳,۳۳۶,۹۶۶)	۱۵,۷۵۳,۸۵۶,۰۹۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	سایا
-	۳۲۹,۷۶۹,۵۷۰	(۱۲,۳۲۰,۳۵۵,۶۱۲)	۱۲,۶۰۰,۰۲۵,۱۸۲	(۶۳,۶۲۰,۳۴۹)	(۶۰,۴۳۹,۰۰۶)	۱۲,۷۲۴,۰۸۴,۵۳۷	۶,۷۵۱,۶۱۷	۶,۷۵۱,۶۱۷	تاسین سرمایه امید
-	۷,۳۱۱,۲۱۹	(۳۰,۹۳۰,۷۳۳,۱)	۲۱۵,۵۱۸,۶۵۰	(۱۰,۹۱۳,۶۴۹)	(۱۱,۱۷۷,۰۰۱)	۲۱۸,۷۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	آینه فاده پوند
-	۴۰,۹۹۳,۳۷۳,۸۱۷	(۳۱,۳۲۳,۴۸۴,۱۲۳)	۳۵,۳۳۱,۸۵۷,۹۳۹	(۱۷۸,۴۲۵,۸۵۴)	(۱۸۴,۹۱۵,۸۴۲)	۳۵,۶۸۵,۱۹۹,۶۱۹	۱۱,۱۳۵,۱۸۱	۱۱,۱۳۵,۱۸۱	آهنگری تراکتورسازی
-	۹۰,۸۸۳,۶۳۵	(۹,۶۷۷,۸۷۹,۳۳۵)	۹,۷۶۸,۷۶۲,۸۷۰	(۴۹,۳۵۱,۵۷۷)	(۵۲,۲۱۲,۱۴۹)	۹,۸۷۰,۳۳۷,۵۹۶	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	بانک انصار
-	۵۲,۰۴۲۴,۱۹۱	(۴,۵۴۱,۳۳۱,۱۹۸)	۵,۰۶۱,۶۵۵,۳۲۹	(۲۵,۵۷۱,۳۷۹)	(۲۷,۰۵۴,۳۶۶)	۵,۱۱۴,۳۸۱,۱۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پاکبان
-	۹۱,۷۰۰,۰۲۹	(۹۴۴,۷۷۷,۱۶۶)	۱,۰۳۶,۴۷۸,۱۹۵	(۵,۳۲۶,۱۶۴)	(۵,۵۲۹,۹۳۳)	۱,۰۴۷,۲۵۴,۳۸۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شانژد
-	۱۶,۲۸۲,۵۳۷	(۳۷۴,۸۱۲,۷۷۵)	۳۹۱,۰۹۶,۳۱۲	(۱,۹۷۵,۸۱۰)	(۲,۰۹۰,۳۸۸)	۳۹۵,۱۶۳,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۱۲,۰۷۵,۹۶۴	(۴۰,۰۳۳,۲۱۱)	۴۱۲,۴۱۲,۱۷۵	(۲۰,۸۲۴,۴۹۷)	(۲۲,۰۴۰,۳۲۸)	۴۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کلیر
-	(۷۶۷,۴۵۴,۵۰۸)	(۵,۱۱۷,۳۳۵,۳۴۴)	۴,۳۴۹,۸۸۰,۸۳۶	(۲۱,۹۷۱,۵۱۵)	(۲۲,۴۵۴,۷۳۹)	۴,۳۹۴,۳۰۷,۰۸۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	کیمیای زیحان گستران
-	۵۸,۴۲۱,۳۴۱	(۳,۵۷۶,۸۸۷,۸۴۲)	۳,۶۳۵,۳۰۹,۰۸۳	(۱۸,۳۲۲,۱۷۱)	(۱۸,۷۶۶,۰۳۳)	۳,۶۷۲,۴۳۷,۲۸۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
-	(۳۳۹,۳۳۳,۸۱۶)	(۸,۱۰۴,۷۳۶,۰۰۰)	۶,۶۷۵,۴۱۲,۱۵۲	(۳۲,۷۳۴,۰۱۴)	(۳۵,۶۷۹,۵۷۲)	۶,۷۴۴,۸۱۵,۷۳۸	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	ماشین سازی آراک
-	۲,۶۵۱,۰۰۰,۷۲۱۶	(۱۶,۰۳۷,۶۴۴,۸۱۴)	۱۸,۶۸۸,۶۳۲,۰۳۰	(۹,۴۴۰,۳۰۲,۰۰۰)	(۹,۷۷۰,۷۳۳)	۱۸,۸۸۰,۷۹۶,۶۷۳	۳,۱۶۱,۸۷۸	۳,۱۶۱,۸۷۸	مس شهید باهنر
-	۲۰,۷۹۷,۰۰۰	(۷۰,۲۶۱,۴۶۴,۳۴۳)	۷۲۳,۴۱۱,۶۵۱	(۳,۶۵۳,۹۹۴)	(۳,۷۳۴,۳۵۵)	۷۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مسکن پردیس
-	۹۸,۹۹۱,۸۵۱	(۳,۲۶۵,۳۳۴,۴۰۰)	۲,۳۶۴,۳۱۶,۲۵۱	(۱۶,۸۸۷,۱۹۵)	(۱۶,۱۳۷,۷۳۶)	۲,۳۹۷,۴۴۱,۱۷۲	۱,۴۶۳,۳۰۳	۱,۴۶۳,۳۰۳	نوسه مدین و صنایع مدنی غازیپه
-	۱۰۰,۸۳۴	(۳۹۴,۳۵۹)	۴۵۰,۹۱۳	(۳۵۰۰۱)	(۳۵۵۶)	۵۰۰,۳۵۰	۲۵۰	۲۵۰	لیندیک ایران و شرق
-	۱,۱۳۷,۶۱۲,۵۶۶	(۷,۱۴۶,۹۱۷,۱۴۹)	۸,۳۲۹,۵۸۹,۷۱۵	(۴۱,۸۸۱,۱۲۵)	(۳۹,۷۸۶,۹۱۰)	۸,۳۷۶,۳۵۷,۸۷۰	۳,۶۹۴,۴۴۴	۳,۶۹۴,۴۴۴	مخابرات
-	۴۹,۶۳۰,۴۷۱	(۶,۱۴۱,۱۴۱,۸۷۰)	۶,۱۹۰,۷۷۲,۳۴۱	(۳۱,۱۶۹,۹۵۸)	(۳۱,۹۵۷,۷۰۱)	۶,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مکنز ایران
-	(۴۵,۷۷۷,۶۲۶)	(۹,۱۱۷,۲۶۸,۲۱۷)	۹,۰۹۱,۵۷۰,۵۸۱	(۴۵,۵۹۴,۴۴۱)	(۴۸,۵۹۴,۱۳۳)	۹,۱۸۶,۰۹۵,۱۴۵	۳,۵۸۳,۳۳۳	۳,۵۸۳,۳۳۳	نفت تهران
(۷۳۷,۷۱۸,۵۷۵)	۷,۳۰۶,۶۶۵,۸۱۹	(۱۶۳,۸۷۳,۲۶۶,۶۷۰)	۱۷۱,۰۷۹,۹۲۰,۴۸۹	(۸۶۴,۱۶۹,۱۶۵)	(۸۸۹,۹۰۵,۸۶۹)	۱۷۲,۸۲۴,۰۰۵,۵۲۳			جمع نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت (۱۴)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش				تعداد	اوراق
			فروش خالص	مالیات	کارمزد	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۳۷,۷۱۸,۵۷۵)	۷,۲۰,۶۶۵,۵۱۹	(۱۶۳,۸۷۳,۲۶۶,۶۷۰)	۱۷۱,۰۷۹,۹۳۰,۴۸۹	(۸۶۴,۱۶۹,۱۶۵)	(۸۸,۹۰۰,۵۸۶)	۱۷۳,۸۳۳,۰۰۵,۵۲۳	۱۶,۰۰۵,۶۹۹	جمع نقل از صفحه قبل
(۳۹,۷۶۹,۲۳۶)	(۳,۵۵۵,۱۱۵,۵۳۰)	(۱۵,۷۵۴,۶۹۱,۶۴۳)	۱۳,۱۸۹,۵۷۶,۱۲۳	(۶۱,۵۵۸,۲۱۳)	(۶۰,۵۴۴,۹۴۷)	۱۳,۳۱۱,۶۷۹,۳۸۲	۱۶,۰۰۵,۶۹۹	سرمایه گذاری سایر
(۸,۷۱۴,۸۹۸)	۱,۳۳۰,۳۷۸,۹۷۱	(۳۱,۹۴۳,۰۶۰,۸۹۶)	۲۳,۲۶۳,۲۳۹,۸۶۷	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	(۱۱۸,۵۵۵,۳۰۶)	۲۳,۴۹۹,۵۳۳,۶۷۴	۱۲,۲۳۱,۴۰۰	فولاد مبارکه
-	۱۳۷,۴۰۰,۹۶۴	(۳,۱۲۱,۳۸۵,۰۵۷)	۲,۳۴۸,۷۸۶,۰۲۱	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۲,۰۱۹,۷۵۶)	۲,۳۲۲,۱۶۶,۶۱۰	۱۰۰,۷۳۰	به پرداخت ملت
-	(۳۹۲,۳۵۴,۵۱۶)	(۴,۴۴۲,۵۵۹,۹۸۱)	۷,۱۵۰,۳۰۶,۶۶۵	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	(۳۸,۲۱۷,۴۳۳)	۷,۳۲۴,۵۴۶,۵۶۷	۲,۵۵۰,۰۰۰	تکسرام
-	(۶۸,۵۳۲,۲۴۶)	(۶,۵۵۷,۹۹۴,۱۵۵)	۵۸۹,۴۷۱,۹۰۹	(۳,۹۷۷,۴۵۰)	(۳۰,۴۲۹,۰۸۰)	۵۵۵,۴۹۲,۲۶۷	۹۰,۰۰۰	صنعتی بهارک
-	۲,۰۶۹۲,۵۵۲	(۳۶۰,۵۴۳,۷۶۳)	۳۸۱,۳۲۶,۳۱۵	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	(۲,۰۳۷,۶۸۸)	۳۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فرآورده های سوز ایران
-	(۵۵۷,۹۷۱,۶۳۵)	(۴,۶۶۹,۳۳۵,۳۳۱)	۳,۷۱۱,۳۵۳,۶۹۶	(۱۸,۷۴۴,۹۷۵)	(۱۸,۷۰۰,۱۹۷)	۳,۷۳۸,۷۸۸,۸۶۸	۱,۴۰۲,۴۸۹	کارت اعتباری ایران کیش
(۵۶,۱۷۵,۷۶۸)	۱۰,۰۹۹۸,۵۱۲	(۱,۵۶۹,۶۹۵,۴۶۹)	۱,۸۸۰,۰۶۹۴,۰۶۱	(۹,۵۰۰,۲۳۴)	(۱۰,۰۵۰,۰۵۴)	۱,۹۰۰,۲۴۶,۳۳۹	۳۰,۱۰۸۹	دارویی تائیس
-	(۱,۳۳۱,۸۳۴)	(۴۶,۸۷۰,۳۳۰)	۴۵,۵۴۸,۴۹۶	(۳۹۹,۹۸۴)	(۳۱۸,۴۸۰)	۴۵,۹۹۶,۹۶۰	۳۰,۶۳۲	آسیا سیر ارس
-	(۳۱۸,۶۸۴,۵۵۶)	(۳,۵۷۵,۹۹۳,۶۵۷)	۲,۳۵۷,۳۰۹,۰۷۱	(۱۱,۹۰۲,۵۸۶)	(۱۱,۳۰۷,۲۶۰)	۲,۳۸۰,۵۱۹,۰۱۷	۲۱۷,۲۵۰	پاکتو
-	۲۱۱,۱۲۳,۵۷۷	(۳,۱۴۳,۵۲۵,۴۴۳)	۳,۳۵۴,۶۴۹,۰۱۹	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	(۱۷,۳۱۷,۰۰۵)	۳,۳۸۸,۹۱۰,۵۳۱	۳۰۰,۰۰۰	تولیدی و صادرات ریشک
-	۱۶,۳۳۶,۶۱۵	(۲,۶۲۳,۳۵۱,۳۱۱)	۲,۶۲۳,۶۸۷,۹۱۶	(۱۳,۳۳۳,۱۷۷)	(۱۳,۶۲۶,۳۳۲)	۲,۶۶۶,۶۲۷,۴۴۵	۱,۰۰۰,۵۵۳	تولیدی چند سازان
-	۳۳۹,۵۱۱,۷۸۴	(۱۱,۳۴۴,۷۱۶,۶۸۳)	۱۱,۵۸۴,۲۲۸,۲۶۷	(۵۸,۵۰۰,۳۸۷)	(۵۷,۳۵۶,۱۲۵)	۱۱,۷۰۰,۰۸۴,۷۷۴	۲۵۰,۳۶۶۱	داده گسترده ترنویز های وب
-	۸۱,۳۳۰,۹۸۹	(۱۲,۶۱۰,۱۴,۴۲۱)	۱۲,۶۹۱,۳۴۵,۳۱۰	(۶۴,۰۸۱,۸۳۳)	(۶۰,۸۷۶,۷۵۴)	۱۲,۸۱۶,۳۹۲,۹۸۷	۱۴,۵۰۴۰۹	دوب آهن اصفهان
-	۱۸۳,۶۰۰,۹۵۵	(۹,۸۱۷,۶۰۰,۷۷۴)	۱۰,۰۰۰,۱۰۰,۱,۷۶۹	(۵۰,۴۹۷,۳۲۴)	(۳۷,۹۷۱,۸۵۵)	۱۰,۰۹۹,۳۷۰,۹۲۸	۳,۱۷۱,۰۰۰	سرامیک اردکان
-	۵۷۸,۹۵۴	(۴,۱۴۴,۵۸۰)	۴,۷۲۳,۵۳۴	(۳۳,۸۵۰)	(۳۳,۶۵۶)	۴,۷۷۰,۰۴۰	۲,۳۴۴	فولاد کاوه
-	۱۳۷,۳۳۳,۶۸۰	(۶,۶۲۱,۰۰۳,۴۱۵)	۷,۷۵۸,۴۲۷,۰۹۵	(۳۹,۱۷۴,۰۲۷)	(۳۷,۲۱۵,۰۰۱)	۷,۸۳۴,۸۱۶,۱۳۳	۴۰,۰۰۰,۰۱۰	سرمایه گذاری سیرت فریتی و مریکوی
-	۱۴۴,۶۳۴	(۴,۵۷,۰۶۴)	۶۰,۱۶۹۸	(۳۰,۳۸)	(۳,۸۸۴)	۶۰,۷۶۳۰	۱۳۰	شیر و کجاست راگین شهر کرد
-	۴۴,۶۵۷	(۳,۳۷۳,۹۸۸)	۳,۵۰۷,۶۴۵	(۱۷,۷۱۰)	(۱۶,۸۱۸)	۳,۵۴۲,۱۷۳	۸۳۳	سرمایه گذاری شادآوارو
-	۶۴۳,۰۰۸	(۱,۷۳۵,۱۳۶)	۲,۳۶۸,۱۴۴	(۱۱,۹۵۷)	(۱۱,۳۵۷)	۲,۳۹۱,۴۵۸	۶۲۹	مدیریت صنعت تولید تصفیه‌شیر
(۳۳,۱۶۰,۰۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ بهمن
(۱۴۳,۴۲۶,۷۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	دوب آهن اصفهان
(۳۶۱,۱۵۷,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	پگاه خراسان
(۱,۳۷۴,۱۳۲,۳۴۰)	۴,۵۵۲,۷۸۶,۴۵۴	(۲۶۸,۳۸۵,۳۹۶,۵۶۵)	۳۷۲,۹۳۸,۱۸۴,۰۱۹	(۱,۳۷۸,۵۷۷,۳۶۳)	(۱,۳۹۱,۰۴۸,۸۰۴)	۲۷۵,۷۱۵,۸۰۹,۱۸۶	۱۴	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری پتر امد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

ادامه یادداشت (۱۴)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش				تعداد	اوراق
			فروش خالص	مالیات	کارمزد	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق	اوراق
(۱,۳۷۴,۱۲۲,۳۴۰)	۴,۵۵۲,۷۸۶,۴۵۴	(۲۶۸,۳۸۵,۳۹۶,۵۶۵)	۲۷۲,۹۲۸,۱۸۳,۰۱۹	(۱,۳۷۸,۵۷۷,۳۶۳)	(۱,۳۹۹,۰۴۸,۸۰۴)	۲۷۵,۷۱۵,۸۰۹,۱۸۶	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۳۹,۵۰۵,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
(۱۶۱,۶۶۹,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تاسین
۲۲,۱۸۵,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه کومر ان امید
۵۱۰,۸۸,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند
(۴۳,۹۱۱,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۳۰,۹۱۰,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	-	نوسه صنایع بهشهر
(۲,۴۶۹,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق دماوند
۵۷۶۹۵,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	داروپخش
(۱۲۳,۳۱۹,۷۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع نسوز توکا
۵۷۸۱۵,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	-	فند پیرانشهر
۹۵۰۴,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	فند هکتمان
(۱۸,۹۶۶,۰۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	کاشی ساهو(سرامیک سیما)
۵,۵۵۸,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	کالیمین
(۲۲,۳۴۲,۷۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
(۸۴,۶۵۴,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
(۵۰,۱۶۱,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	نفت لاروان
(۸۴,۴۳۵,۷۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۷۹,۴۱۱,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	شبه خوی
۳۲,۹۵۵,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی صباتور
۶۰,۴۸۱,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۵۸,۴۵۱,۸۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	فند لرستان
(۴,۸۹۴,۱۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	گ سرگردشگری ایران
(۲,۱۲۸,۳۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
(۱,۶۶۸,۱۲۶,۳۴۰)	۴,۵۵۲,۷۸۶,۴۵۴	(۲۶۸,۳۸۵,۳۹۶,۵۶۵)	۲۷۲,۹۲۸,۱۸۳,۰۱۹	(۱,۳۷۸,۵۷۷,۳۶۳)	(۱,۳۹۹,۰۴۸,۸۰۴)	۲۷۵,۷۱۵,۸۰۹,۱۸۶	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بندر امد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

ادامه یادداشت (۱۴)	اوراق	فروش						تعداد	اوراق		
		فروش خاص		مالیات		کارمزد					
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۶۶۸,۱۳۶,۳۴۰)	۴,۵۵۲,۷۸۶,۴۵۴	(۳۶۸,۳۸۵,۳۹۶,۵۴۵)	۳۷۲,۹۲۸,۱۸۳,۰۱۹	(۱,۳۷۸,۵۷۷,۳۶۳)	(۱,۳۹۹,۰۴۸,۸۰۴)	۳۷۵,۷۱۵,۸۰۹,۱۸۶	۱,۰۷۲,۹۹۵	جمع نقل از صفحه قبل			
(۹۴,۸۷۹,۷۰۰)	۴۶,۵۹۲,۶۰۷	(۱,۱۱۱,۸۶۵,۷۱۴)	۱,۱۵۸,۴۵۸,۳۲۱	(۵,۸۵۲,۴۹۹)	(۶,۱۹۱,۸۳۶)	۱,۱۷۰,۵۰۲,۶۵۶	۱,۰۷۲,۹۹۵	سرمایه گذاری بهمن			
۵۹۹,۷۸۳,۵۱۰	۸۷,۰۳۲,۲۸۹	(۵,۴۸۴,۳۶۰,۲۸۲)	۵,۵۷۱,۳۹۲,۵۷۱	(۲,۸۱,۱۳۲,۰۶۷)	(۳۶,۹۹۶,۸۱۸)	۵,۶۲۶,۴۲۱,۴۵۶	۳,۴۴۳,۷۳۳	سرمایه گذاری معادن و فلزات			
۶۱,۹۵۵,۴۳۳	۳۸۰,۳۹۵,۱۷۵	(۲,۰۹۵,۷۴۵,۶۱۳)	۲,۴۷۶,۰۴۰,۷۳۸	(۱۷,۵۰۶,۶۰۷)	(۱۲,۷۸۱,۴۹۶)	۲,۵۰۱,۳۲۸,۸۴۱	۱,۱۵۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده			
۱۹,۰۷۹,۷۲۹	(۳۴۶,۸۴۷,۵۲۶)	(۱۲,۳۳۰,۷۸۱,۷۱۳)	۱۱,۹۸۳,۹۳۴,۱۸۷	(۶,۵۴۲,۶۰۲)	(۶۴,۰۵۳,۶۷۳)	۱۲,۱۰۸,۵۳۰,۴۶۲	۴,۲۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان			
(۱۰۹,۴۴۲,۷۷۳)	۳۵۳,۵۰۵,۷۴۰	(۲,۱۸۷,۲۳۴,۷۰۰)	۴,۵۴۰,۷۴۰,۴۴۰	(۲۲,۹۳۵,۵۵۰)	(۲۲,۴۳۹,۹۱۱)	۴,۵۸۷,۱۱۵,۹۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	توکاریل			
۳,۲۹۵,۷۲۸	(۴۶۵,۵۹۴,۵۵۹)	(۴,۳۰۰,۰۰۵,۸۴۰)	۳,۸۳۴,۴۱۱,۳۸۱	(۱۹,۳۶۷,۸۰۹)	(۱۹,۷۹۳,۵۴۰)	۳,۸۷۳,۵۷۲,۶۵۰	۴,۳۳۷,۰۴۳	انرژی امید تالان هور			
۹۱۵,۱۲۳	۱,۴۷۴,۳۲۳,۶۵۱	(۱۲,۶۷۲,۹۰۳,۵۴۷)	۱۴,۱۴۷,۳۲۷,۱۹۸	(۲۱,۴۳۵,۹۷۵)	(۶۸,۵۴۱,۱۶۹)	۱۴,۳۸۷,۲۰۵,۱۴۲	۵,۱۰۰,۰۰۰	گل مهر			
۲,۰۰۹,۳۰۴	-	-	-	-	-	-	-	ولسبای ملت			
(۷۶,۵۱۱,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت			
(۶۲,۱۲۴,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات			
(۳۴۰,۸۸۸,۱۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو			
(۱۷,۳۲۷,۴۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	روز دارو			
(۱۵۷,۶۵۸,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن			
۳۸,۶۷۵,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-	برق ماهتاب کهریزج			
۵۳,۱۰۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین			
(۴۰,۴۵۸,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	چارملو			
(۱,۲۱۴,۹۴۱,۱۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	داده برداری			
(۱,۰۰۲,۵۸۲,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا			
(۴۳۰,۴۰۹,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه			
(۱,۶۶۲,۱۸۱,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	زلیباد			
(۱۱,۴۴۰,۳۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	عمولان فارس			
(۳۶۱,۹۲۵,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی سی‌اچ‌اچ ایران			
(۵,۹۸۲,۶۹۴,۱۰۸)	۶,۰۸۳,۰۹۳,۷۸۱	(۳۱۰,۵۶۸,۱۹۳,۹۷۴)	۳۱۶,۶۵۰,۲۸۷,۷۵۵	(۱,۵۹۹,۳۵۰,۴۷۲)	(۱,۶۲۰,۸۴۸,۰۶۷)	۳۱۹,۸۷۰,۴۸۶,۲۹۴	-	جمع نقل به صفحه بعد			



صندوق سرمایه‌گذاری پتر امد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۰
اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار
ادامه یادداشت (۱۴)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش					تعداد	اوراق	اوراق
			فروش خاص	مالیات	کاربرد	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق			
(۵۹,۹۸۲,۶۹۴,۱۰۸)	۶,۰۸۲,۰۹۳,۷۸۱	(۳۱,۰۵۶۸,۱۹۳,۹۷۴)	۳۱۶,۶۵۰,۲۸۷,۷۵۵	(۱,۵۹۹,۳۵۰,۴۷۲)	(۱,۶۲۰,۸۴۸,۰۶۷)	۳۱۹,۸۷۰,۴۸۶,۲۹۴	-	-	جمع نقل از صفحه قبل	
۱۱۰,۷۵۸,۰۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	مینا	
(۶۹۹,۱۰۰,۳۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا	
(۹۹,۳۶۵,۷۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد	
(۵,۹۷۵,۹۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان	
(۱,۶۶,۹۹۰,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	برق سینا	
(۱,۳۷,۷۶۴,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه دی	
۳۴,۸۴۸,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس دارو	
(۹۵,۴۸۲,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	کلوزان	
(۴۹,۳۱۹,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	انفورماتیک	
(۱,۵۳,۶۵۲,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل	
۱۸۸,۵۴۷,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات	
۲۹,۲۳۷,۱۴۵	۱۰,۴۵۰,۱۳,۲۶۶	(۴۳,۶۱۲,۴۹۲,۳۴۳)	۴۴,۶۵۷,۵۰۵,۶۰۹	-	(۳,۶۹۴,۳۹۱)	۴۴,۶۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۱۰	-	سود ناشی از فروش اوراق بهادار:	
۳۹,۰۹۶,۳۰۷	۲۵,۹۵۰,۷۰۳	(۴,۱۲۴,۳۳۰,۳۷۲)	۴,۱۵۰,۱۸۰,۹۷۵	-	(۳,۲۱۴,۲۷۵)	۴,۱۵۳,۳۵,۷۰۰	۴,۱۰۰	-	شهرداری سبزوار	
۷۹۹,۹۸۲,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه سایپا ۹۷-۹۸ ماهه ۱۸٪	
۶,۲۱۷,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت کلکهر	
۱۷,۸۹۸,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل	
۱,۵۴۱,۳۹۸,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره پترومیداسیا	
۲۳,۳۴۳,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره چادر ملو	
۴۱,۸۲۴,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه فولاد مبارکه	
۱,۰۶۱,۰۱۲,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	هواپیمایی ماهان	
۳,۷۳۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد کدتم	
(۳,۴۹۲,۴۴۰,۸۲۳)	۷,۱۵۲,۰۵۷,۷۵۰	(۲۵۸,۳۰۴,۹۱۶,۵۸۹)	۲۶۵,۴۵۷,۹۷۴,۳۳۹	(۱,۵۹۹,۳۵۰,۴۷۲)	(۱,۶۵۶,۷۵۷,۱۸۳)	۳۶۸,۷۱۴,۰۸۱,۹۹۴	-	-	گواهی سپرد رایتان سایپا	
									جمع کل	



صندوق سرمایه‌گذاری پذیر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات و کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶,۴۷۴,۳۷۵,۶۴۴	(۳۲۷,۳۰۹,۹۴۰)	(۱۶,۵۸۳,۸۱۸,۰۰۰)	۳۳,۲۸۵,۱۲۴,۵۸۴	۴,۶۴۴,۹۶۸	امگرای تراکتورسازی
-	۲,۹۶۱,۴۱۰,۳۹۹	(۱۲۱,۹۹۲,۰۰۰)	(۹,۳۲۸,۵۹۷,۷۰۱)	۱۳,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تلمین
۳۳۸,۶۶۶,۱۲۸	۱,۳۰۳,۹۴۷,۷۴۰	(۱۲۵,۱۴۳,۲۰۰)	(۱۱,۴۰۶,۱۰۹,۰۶۰)	۱۷,۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	۴۱۴,۰۵۰,۳۱۷	(۳۴,۶۵۸,۷۶۶)	(۳,۱۰۶,۰۳۶,۷۸۱)	۳,۵۵۴,۷۴۵,۲۶۴	۱,۶۰۵,۵۷۶	مخابرات
-	(۱,۴۸۵,۸۶۶,۱۲۸)	(۹۷,۱۲۹,۸۴۰)	(۱۱,۳۵۰,۷۷۳,۲۲۲)	۹,۹۶۲,۰۳۶,۹۵۴	۶,۲۶۱,۴۹۴	تلمین سرمایه امید
-	(۱,۶۲۰,۸۶۸,۳۱۸)	(۵۸,۰۵۵,۹۵۳)	(۷,۵۱۷,۲۶۹,۰۷۱)	۵,۹۵۴,۴۵۶,۷۰۶	۱,۴۱۷,۰۵۳	مس شهید باهنر
-	(۳,۷۵۰,۸۳۲,۹۲۶)	(۱۱۹,۲۸۵,۵۹۵)	(۱۴,۸۶۵,۹۶۷,۳۳۱)	۱۲,۳۳۴,۴۲۰,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۶,۸۲۰,۹۴۳,۰۷۷)	(۷۵۰,۴۷۷,۰۰۰)	(۸,۳۰۵,۰۹۵,۳۷۷)	۷,۶۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۶۰,۳۱۳,۹۷۵)	(۱,۸۸۰,۷۸۷,۸۴۰)	(۱,۹۷۰,۵۱۸,۸۴۰)	۱,۹۲۹,۰۱۲,۷۲۹	۱,۹۲۳,۲۴۳	گروه بهمن
-	۳۴,۳۳۹,۵۱۶	(۲۹,۵۹۲,۹۱۹)	(۲,۹۷۱,۲۳۸,۷۲۵)	۳,۰۳۵,۱۷۱,۱۶۰	۸۵۰,۱۸۸	مادین روی
۷۰,۵۰۵,۹۶۴	(۱۲۱,۸۴۹,۴۸۳)	(۴۲,۰۷۶,۱۲۵)	(۴,۳۹۵,۲۷۳,۳۵۸)	۴,۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۹۱,۷۳۱,۳۹۰)	(۹۰,۸۵۹,۵۵۰)	(۶۴,۳۷۷,۹۲۱)	(۶,۶۹۱,۱۸۸,۹۱۸)	۶,۵۱۲,۶۰۷,۲۸۹	۱,۵۳۹,۹۶۹	نفت اصفهان
۳۵۵,۰۸۱,۹۹۳	۷۷۲,۳۷۸,۴۴۹	(۷۷,۲۶۸,۶۴۴)	(۷,۰۷۵,۳۴۲,۰۳۵)	۷,۹۱۴,۹۸۹,۱۲۸	۴۳۷,۴۵۸	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	(۳۷۲,۰۴۸,۷۹۵)	(۵۴,۸۶۷,۷۹۳)	(۵,۸۴۴,۶۴۶,۹۳۰)	۵,۶۲۷,۴۶۵,۹۱۸	۶۴۳,۲۸۶	دریایی سینا
-	(۱۵۱,۰۰۲,۹۲۰)	(۸۴,۲۴۹,۷۲۰)	(۸,۷۰۷,۷۵۰,۱۱۴)	۸,۶۴۰,۹۹۶,۹۱۴	۶۶۳,۷۷۳	پاکشو
-	(۵۸,۶۲۶,۸۷۷)	(۵,۴۰۹,۶۹۰)	(۶۰۸,۰۵۷,۱۸۷)	۵۵۴,۸۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریل پردیسر
-	(۷۴,۳۵۳)	(۲۹,۶۲۲)	(۳۰,۸۲,۹۹۳)	۳۰,۳۸۸,۲۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-	(۱۴۳,۵۷۶,۸۰۲)	(۱۴,۹۹۸,۲۶۶)	(۲۰,۲۰۶,۵۷۸,۵۳۶)	۲۰,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اسین پکم
(۳۸۰,۱۰۲,۳۵۷)	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغشبه
(۵۰۲,۵۲۲,۲۶۱)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
(۱,۷۸۶,۳۶۷,۲۹۰)	-	-	-	-	-	انرژی امید تپان هور
(۲,۲۹۴,۳۵۷,۰۲۶)	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۰۹,۷۷۶,۵۱۹	-	-	-	-	-	بانک انصار
(۲۲,۵۴۵,۴۱۳)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مدان و فلزات
(۴,۲۰۳,۶۱۵,۰۳۳)	۴,۵۲۱,۶۳۸,۶۶۱	(۱,۲۴۹,۹۱۲,۵۸۸)	(۱۴,۰۹۶,۵۳۴,۳۰۷)	۱۴۶,۷۲۶,۹۰۴,۸۵۶	-	جمع نقل به صفحه بعد

۳

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید افرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶		ادامه یادداشت (۱۵)							
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات و کارمزدها	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	اوراق
(۴۲۰,۳۶۱,۵۰۳)	ریال	۴,۵۱۱,۶۳۸,۶۶۱	ریال	(۱,۳۴۹,۹۱۲,۵۸۸)	ریال	(۱۴۰,۹۶۵,۳۴۳,۰۷۰)	ریال	۱۴۶,۷۳۶,۹۰۴,۸۵۶	ریال	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۶۰۲,۳۱۴,۷۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
۱۲,۳۶۷,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایا
(۳۸۸,۶۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
(۱,۱۲۹,۳۶۸,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توکریل
(۱۸۰,۵۶۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پژوهشی هشارند
(۹۶۵,۷۶۲,۴۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کیمیای زنگنه گستران
-	(۱,۱۷۴,۴۹۶)	(۳۶۲,۵۰۰)	(۵۰۰,۸۱۱,۹۹۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	-	-	-	-	-	ب- سود (زیان) نگهداری اوراق با درآمد ثابت
(۶,۱۹۱,۱۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت لیرینگ امید ۹۹۰۷
(۳۸,۷۴۶,۷۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مرابحه سایا
(۷,۲۴۰,۴۲۵,۴۹۹)	۴,۵۲۰,۴۶۲,۱۶۵	(۱,۲۵۰,۳۸۵,۰۸۸)	(۱۴۱,۴۶۶,۱۵۵,۶۰۳)	۱۴۷,۳۳۶,۹۰۴,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	شهرداری سبزوار



صندوق سرمایه گذاری پتر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
 ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	جمع درآمد سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال					
-	۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱	(۲۷,۳۸۸,۷۶۹)	۱,۵۱۰,۵۹۶,۰۰۰	۷۵۰	۶,۲۶۱,۴۹۴	۱۳۹۶/۱۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تأمین سرمایه امید
-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۵/۱۷/۳۰	پتروشیمی مبین
۴۲۷,۷۷۵,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۵/۱۷/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰	-	۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰	۷۵۰	۳,۷۱۸,۰۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۷/۳۰	پالایش نفت اصفهان
-	۵۳۷,۱۳۳,۷۴۶	(۱۲,۸۷۶,۲۵۴)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۱۳۹۵/۱۷/۳۰	گروه سرمایه گذاری سلیا
-	۷۲۶,۴۰۷,۴۸۰	-	۷۲۶,۴۰۷,۴۸۰	۱۲۰	۱,۸۸۶,۷۲۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۷/۳۰	پالایش نفت تهران
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۷/۳۰	سلیا
۳,۳۱۵,۶۸۶	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۷/۳۰	ایران خودرو
۵۵۲,۶۸۱,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
۸۳۴,۴۱۶,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
۱۰۳,۳۳۵,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
۴۹,۴۱۵,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
۳۸,۳۳۰,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
۳۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق علوییه مینا
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۶۹۰,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی روز دارو
۲,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۴	۷,۱۵۰,۵۲۸,۹۵۷	(۴۰,۲۶۵,۰۲۳)	۷,۱۹۰,۸۰۳,۹۸۰	-	-	-	-	



۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی :
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر ترکیب می‌شود:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سود خالص	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۶۹,۴۲۸,۴۰۹	۳,۴۹۱,۰۱۰,۷۶۶	۱۷-۱
۸۸۵,۰۳۷,۶۰۲	۱,۸۴۴,۸۳۹,۳۱۶	۱۷-۲
-	۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۳۵۴,۵۱۶,۰۱۱	۵,۳۳۳,۸۵۰,۰۸۲	

درآمد سود صندوق امین یکم

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

سود خالص	سود خالص	درصد	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گزاری
ریال	ریال				
۳۷۲,۱۳۰,۱۶۶	۲۸۰,۲۳۶,۱۳۵	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱/۱۲	۱۳۹۵/۱۷/۲۸
۶۱۸,۴۰۲,۰۹۳	۱۵۳,۶۶۹,۲۱۶	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۱۷/۲۸
۶۷۶,۳۸۶,۴۶۳	۵,۹۵۸,۳۲۸	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۶	۱۳۹۶/۰۱/۲۸
-	۴۱,۶۰۰,۱۰۷	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۳۹۶/۰۷/۱۰
۲,۱۹۰,۵۶۰	۹۴,۱۴۷,۱۰۹	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
-	۲۸۷,۶۰۲,۰۲۸	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۰۵	۱۳۹۶/۰۷/۲۴
-	۵,۵۶۴,۵۵۲	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۶/۰۶/۲۷
۷۰۸,۳۳۰,۱۹۰	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۹۱,۳۶۶,۷۶۷	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۹,۰۲۱,۸۸۸	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۶,۰۱۲,۳۴۰	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۵,۶۳۶,۹۴۲	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۴۶۹,۴۷۸,۴۰۹	۳,۴۹۱,۰۱۰,۷۶۶				

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

سود خالص	سود خالص	درصد	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گزاری
ریال	ریال				
۳,۴۶۶,۵۴۷	۴,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰			کوتاه مدت ۱۳۹۷/۰۹/۱۹
۸۸۱,۵۷۱,۰۵۵	۱,۸۴۰,۰۷۵,۸۳۰,۹	۱۰			کوتاه مدت ۱۳۹۷/۱۲/۰۵
۸۸۵,۰۳۷,۶۰۲	۱,۸۴۴,۸۳۹,۳۱۶				کوتاه مدت ۱۳۹۷/۱۲/۰۵

کوتاه مدت ۱۸۳۳۳ - ۶ - سپه
کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۲۵۸۸۱۷ - شهر



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳۶۵,۴۶۳,۵۰۲	۱۲۹,۰۲۱,۷۹۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۹,۲۳۴,۴۴۵	۶,۱۱۳,۳۰۷	تعدیل سود دریافتی
۲,۳۲۵,۹۰۸	-	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۴۷,۰۲۳,۸۵۵	۱۳۵,۱۳۵,۱۰۵	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۴۰۰,۹۷۷,۷۲۰	۸۴۵,۵۱۷,۶۸۸	هزینه کارمزد مدیر
۶۲۲,۳۳۰,۱۰۲	۳۵۵,۱۸۷,۰۶۶	هزینه کارمزد متولی
۱۴۹,۹۹۹,۸۳۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
-	۱۴۳,۴۱۶,۴۱۳	هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی
۲,۱۷۳,۳۰۷,۶۵۷	۱,۴۹۴,۱۲۱,۱۶۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳۰۲,۱۵۱,۶۴۴	۲۷۵,۲۲۹,۴۳۸	هزینه نرم افزار ، سایت
۸۹,۱۱۶,۳۶۹	۵۷,۳۱۰,۵۸۷	هزینه تصفیه
۳۵,۲۱۴,۱۸۶	۳۰,۱۴۸,۶۲۳	هزینه مالیات برارزش افزوده
۳۸,۴۳۹,۹۶۰	۴۹,۹۹۹,۹۷۶	هزینه برگزاری مجامع
۷۰۴,۱۸۲	۷۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۴,۳۵۵,۳۵۲	هزینه تاسیس
۴۶۵,۶۲۶,۲۴۱	۴۱۷,۰۱۳,۹۷۵	



صندوق سرمایه‌گذاری بذریعہ امد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- خلاص تعدیلات
 تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال
۹,۷۴۳,۷۶۹,۵۴۶	۵,۳۴۴,۱۴۳,۳۵۶
(۴,۷۶۴,۴۲۰)	(۴۶,۶۵۷,۴۲۰)
۹,۷۳۹,۰۰۵,۱۲۶	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 از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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



صندوق سرمایه‌گذاری پذیر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
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	۱,۴۰۰,۹۷۷,۷۲۰	۴۴۴,۱۴۸,۷۸۴
				۱,۴۰۰,۹۷۷,۷۲۰	۴۴۴,۱۴۸,۷۸۴

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 انشاء در یادداشت‌های همراه بوده و وجود نداشته است.

