



صندوق سرمایه گذاری

بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۸-۲۳	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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی 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 ۱۳۹۶/۱۰/۱۶ 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: ۳۲۸۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی ها:			
۷۷,۸۱۴,۴۴۳,۰۳۳	۹۵,۹۱۳,۳۲۸,۲۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰,۴۸۹,۰۴۴,۸۳۸	۴,۳۷۲,۹۴۱,۳۲۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۸۹,۹۵۶,۹۰۴	۱,۸۰۰,۰۹۶,۵۷۸	۷	حسابهای دریافتنی
.	۸۶,۶۷۷,۰۰۶	۸	سایر دارایی ها
.	۱,۷۹۴,۹۹۰,۷۶۷	۱۱	جاری کارگزاران
۷۷۵,۳۹۱,۹۳۵	۳۰,۸۲۶,۴۳۸,۷۷۲	۹	موجودی نقد
۱۱۰,۶۶۸,۸۳۶,۷۱۰	۱۳۴,۷۹۴,۴۷۲,۷۰۵		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
(۸۸۵,۲۴۵,۰۶۹)	(۱,۱۶۳,۵۶۶,۶۹۰)	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)	.	۱۱	جاری کارگزاران
(۱۹۰,۷۸۹,۶۶۰)	(۳۳۸,۱۱۶,۴۲۵)	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱,۱۵۹,۴۴۴,۵۲۸)	(۱,۵۰۱,۶۸۳,۱۱۵)		جمع بدهی ها
۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲	۱۳۳,۲۹۲,۷۸۹,۵۹۰	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۷۰,۶۸۲	۱,۳۰۵,۷۴۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنذر امید آفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

دوره مالی نه ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ریال	ریال	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال			
(۳,۴۹۲,۴۴۰,۸۳۲)	۷۵۸,۶۱۶,۷۴۷	۹۶۰,۱۰۱,۸۵۵,۱۹		سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۷,۲۴۰,۴۲۵,۴۹۹)	(۷,۶۰۵,۱۶۶,۶۱۹)	۶,۰۰۶,۲۴۶,۶۴۸		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۴	۱,۳۸۵,۵۸۲,۳۲۵	۵,۵۱۵,۰۸۹,۱۳۸		سود سهام
۳,۳۵۴,۵۱۶,۰۱۱	۲,۰۱۹,۷۷۰,۹۶۹	۴,۴۵۸,۲۴۱,۰۶۷		سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۵,۱۳۵,۱۰۵	۱۲۱,۷۶۳,۴۳۸	۳۸۹,۸۷۱,۱۷۵		سایر درآمدها
(۴,۸۰۱,۳۳۳,۷۳۱)	(۳,۳۱۹,۴۳۳,۱۴۰)	۲۵,۹۷۱,۱۱۱,۵۴۷		جمع درآمدها
				هزینه‌ها
(۱,۴۹۴,۱۲۱,۱۶۷)	(۹۴۶,۸۶۴,۷۴۹)	(۱,۶۰۱,۴۵۴,۰۲۸)		هزینه کارمزد ارکان
(۴۱۷,۰۱۳,۹۷۵)	(۳۹۹,۴۳۷,۲۶۴)	(۳۵۴,۰۹۵,۰۳۰)		سایر هزینه‌ها
(۱,۹۱۱,۱۳۵,۱۴۲)	(۱,۲۴۶,۳۰۲,۰۱۳)	(۱,۹۵۵,۵۴۹,۰۵۸)		جمع هزینه‌ها
(۶,۷۱۲,۴۶۸,۸۷۳)	(۴,۵۶۵,۷۳۵,۱۵۳)	۲۴,۰۱۵,۵۶۲,۴۸۹		سود(زیان) خالص
(۹٪)	(۸٪)	۲۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۳٪	۵٪	۱۸٪		بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	یادداشت
۲۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۴	۱۰,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های ابتدای سال
۴,۲۰۲,۸۵۵,۹۲۹	۴,۲۰۲,۸۵۵,۹۲۹	۴,۲۰۲,۸۵۵,۹۲۹	۷,۳۲۹,۳۹۲,۱۸۲	۸۲,۳۷۱	۹۷	تعدیلات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای سال
۸۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۷۱	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵)	(۳۹۵)	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۶,۸۱۱,۹۸۰)	(۱۵)	(۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۹,۷۳۹,۰۰۰,۵۱۲۶	۹,۷۴۳,۷۶۹,۵۴۶	-	(۳۴,۱۶۵,۰۸۱)	-	-	خالص تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
(۶,۷۱۲,۴۶۸,۸۷۳)	(۴,۵۶۵,۷۳۵,۱۵۳)	-	۲۴,۰۱۵,۵۶۲,۴۸۹	-	-	سود (زیان) خالص
۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲	۱۱۱,۷۱۹,۳۰۸,۳۴۲	۱۰۲,۳۴۰	۱۳۳,۲۹۲,۷۸۹,۵۹۰	۱۰۲,۳۴۰	۱۰۲,۰۸۲	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش چدایی نابذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 خوردين، خیابان توحید ۱، پلاک ۱، طبقه ۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است. که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ با 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 مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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 ۰/۰۵ (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۱- کارمزد مدیر، متولی و ضامن روزانه براساس ارزش روزانه سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی 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 $(\pi \times 365) / (0/003)$ 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 مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بدر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری 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		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۷	۸,۱۴۸,۴۲۱,۱۹۰	۹,۰۶۶,۲۳۳,۱۰۲	۳۰
۱۸	۱۹,۴۰۷,۹۹۳,۷۵۲	۱۹,۵۶۷,۴۵۰,۲۶۳	۱۸
۹	۹,۶۷۷,۸۷۹,۳۲۵	۹,۵۶۸,۱۰۲,۷۱۶	۹
۸	۸,۴۹۱,۱۳۴,۷۹۹	۸,۱۳۶,۰۵۲,۸۰۶	۸
۱	۱,۱۱۱,۸۶۵,۷۱۴	۱,۶۱۴,۳۸۷,۹۷۵	۶
۰	-	-	۰
۱۸	۲۰,۳۹۴,۱۶۲,۲۰۲	۲۳,۳۷۸,۵۶۶,۰۶۹	۰
۴	۴,۳۰۰,۰۰۵,۸۳۹	۶,۰۸۶,۳۷۳,۱۲۹	۰
۲	۲۰,۹۵,۷۴۵,۶۰۲	۲,۳۷۵,۸۴۷,۹۷۱	۰
۴	۴,۱۸۷,۲۳۴,۷۰۰	۵,۳۱۶,۳۱۱,۵۸۵	۰
۷۰	۷۷,۸۱۴,۴۴۳,۰۳۳	۸۵,۰۰۹,۹۳۰,۶۱۶	۷۱
		۹۵,۹۱۳,۳۲۸,۲۶۰	۸۹,۹۰۳,۸۳۵,۱۷۶
			۸۱,۳۹۲,۸۵۰

فلزات اساسی
نفت و گاز و پتروشیمی
بانکها، موسسات اعتباری و پرداخت الکترونیکی
مخابرات و ارتباطات
سرمایه‌گذاریها
نهادهای مالی
خودرو و ساخت قطعات
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
آبوه سازی، املاک و مستغلات
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

صندوق سرمایه گذاری مشترک بدر امید آفرین

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلاک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

مخارج نرم افزار و		مخارج نرم افزار و		مخارج نرم افزار و		مخارج نرم افزار و	
جمع	مخارج برگزاری مجامع	مخارج تأسیس	جمع	مخارج برگزاری مجامع	مخارج تأسیس	جمع	مخارج برگزاری مجامع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۸۴,۰۳۱	(۳۰۹)	-	۴,۵۸۴,۳۴۰	۰	۱۵۱	۲۴	(۱۷۵)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۷۵۴,۱۷۱	۳۸,۴۴۰,۰۲۰	۳۲۶,۳۱۳,۹۷۶	۱۷۵	۱۷۵
(۳۵۴,۵۸۴,۰۳۱)	(۲۹۹,۹۹۹,۵۴۰)	(۴۹,۹۹۹,۹۷۶)	(۲۷۸,۰۷۷,۱۶۵)	(۱۸,۲۰۸,۱۲۴)	(۲۵۹,۸۶۹,۰۴۱)	-	-
-	۱۵۱	۲۴	۸۶,۶۷۷,۰۰۶	۲۰,۳۳۱,۹۲۰	۶۶,۴۴۵,۰۸۶	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بدر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد
ریال	درصد	ریال	درصد
۷۳۶,۲۷۴,۳۹۱	۲۸,۱	۳۰,۷۸۴,۲۶۱,۹۲۴	۱۰
۳۹,۱۱۷,۵۴۴	۰,۰	۴۲,۱۷۶,۸۴۸	۱۰
۷۷۵,۳۹۱,۹۳۵	۲۸,۱	۳۰,۸۲۶,۴۳۸,۷۷۲	

سپرده های بانکی:

سپرده شماره ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ نزد بانک شهر
سپرده شماره ۶۰۱۸۳۳۳ نزد بانک سپه

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۲,۹۴۰,۱۵۳	۸۱۲,۸۴۶,۳۲۴		
۱۵۰,۰۷۰,۹۱۰	۳۰۵,۰۶۱,۷۸۷		
۷۴,۵۹۱,۸۶۷	۳۸,۰۱۶,۴۴۰		
۷,۶۴۲,۱۳۹	۷,۶۴۲,۱۳۹		
۸۸۵,۲۴۵,۰۶۹	۱,۱۶۳,۵۶۶,۶۹۰		

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس
کارمزد ضامن نقدشوندگی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۴۶۸,۵۳۰,۸۷۳)	(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)
۱,۰۸۹,۷۰۳,۵۱۹,۰۸۹	۵۷۰,۴۹۲,۵۰۷,۰۰۲
(۱,۰۸۹,۳۱۸,۳۹۸,۰۱۵)	(۵۶۸,۶۱۴,۱۰۶,۴۳۶)
(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)	۱,۷۹۴,۹۹۰,۷۶۷

مانده در ابتدای دوره / سال

گردش بدهکار طی دوره / سال

گردش بستانکار طی دوره / سال

مانده در پایان دوره / سال

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۸,۹۶۳,۵۲۱	۱۷۳,۴۵۵,۴۱۱
۹۱,۸۲۶,۱۳۹	۱۲۵,۵۵۱,۹۳۴
-	۳۹,۱۰۹,۰۸۰
۱۹۰,۷۸۹,۶۶۰	۳۳۸,۱۱۶,۴۲۵

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت تأسیس، مجامع و نگهداری صندوق

بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۰۷۰,۶۸۲,۳۶۴	۱,۰۰۰	۱,۳۰۵,۷۴۲,۳۴۰,۳۷	۱,۰۰۰
۱۰۸,۴۳۸,۷۰۹,۸۱۸	۱۰۱,۲۸۰	۱۳۱,۹۸۷,۰۴۷,۲۴۹,۶۳	۱۰۱,۰۸۲
۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲	۱۰۲,۲۸۰	۱۳۳,۲۹۲,۷۸۹,۵۹۰	۱۰۲,۰۸۲

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

سال مالی منتهی به ۳۰
اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی نه ماهه
منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۵

ادامه یادداشت (۱۴)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری			فروش خاص			مالیات			کارمزد			بهای فروش		تعداد		اوراق	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق	ریال		
(۳۷,۷۱۸,۵۷۵)	(۳۰,۷۹۰,۷۵۳)	۶,۲۶۹,۷۰۰,۵۲۶	(۱۳۹,۹۲۰,۷۶۱,۷۹۸)	۱۴۶,۱۹۰,۴۶۲,۳۲۴	(۳۸,۴۹۶,۶۹۹)	(۷۷۰,۵۱۷,۷۹۳)	۱۴۷,۶۹۹,۴۱۶,۷۶۶	(۳۸,۴۹۶,۶۹۹)	(۷۷۰,۵۱۷,۷۹۳)	(۳۸,۴۹۶,۶۹۹)	(۷۷۰,۵۱۷,۷۹۳)	(۳۸,۴۹۶,۶۹۹)	(۷۷۰,۵۱۷,۷۹۳)	(۳۸,۴۹۶,۶۹۹)	(۷۷۰,۵۱۷,۷۹۳)	(۳۸,۴۹۶,۶۹۹)	۱۴۷,۶۹۹,۴۱۶,۷۶۶	۱۴۷,۶۹۹,۴۱۶,۷۶۶	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل از صفحه قبل
(۲۹,۷۶۹,۲۲۶)	(۲۹,۷۶۹,۲۲۶)	(۱۲۶,۷۶۹,۲۲۶)	(۳۰,۹۲۲,۸۸۳,۴۱۹)	۳,۷۸۶,۱۱۸,۸۹۸	(۱۹,۱۲۷,۲۸۴)	(۲۰,۳۲۶,۵۴۴)	۳,۸۲۵,۴۸۲,۸۲۶	(۱۹,۱۲۷,۲۸۴)	(۲۰,۳۲۶,۵۴۴)	(۱۹,۱۲۷,۲۸۴)	(۲۰,۳۲۶,۵۴۴)	(۱۹,۱۲۷,۲۸۴)	(۲۰,۳۲۶,۵۴۴)	(۱۹,۱۲۷,۲۸۴)	(۲۰,۳۲۶,۵۴۴)	(۱۹,۱۲۷,۲۸۴)	۳,۸۲۵,۴۸۲,۸۲۶	۳,۸۲۵,۴۸۲,۸۲۶	سرمایه گذاری سایر	سرمایه گذاری سایر
(۸,۷۱۴,۸۹۸)	(۸,۷۱۴,۸۹۸)	۱,۳۲۰,۳۷۸,۹۷۱	(۳۱,۹۴۳,۶۰۸,۹۶۶)	۲۳,۲۶۳,۴۳۹,۸۶۷	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	۲۳,۲۶۳,۴۳۹,۸۶۷	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	(۱۱۷,۴۹۷,۵۰۱)	۲۳,۴۹۹,۵۲۲,۶۷۴	۲۳,۴۹۹,۵۲۲,۶۷۴	فولاد مبارکه	فولاد مبارکه
-	-	۱۲۷,۴۰۰,۹۶۴	(۳,۱۲۱,۳۸۵,۰۵۷)	۲,۳۴۸,۷۸۶,۰۲۱	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	۲,۳۴۸,۷۸۶,۰۲۱	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	۲,۳۷۲,۱۶۶,۶۱۰	۲,۳۷۲,۱۶۶,۶۱۰	به پرداخت ملت	به پرداخت ملت
-	-	(۲۹۲,۲۵۳,۵۱۶)	(۷,۴۴۲,۵۵۹,۹۸۱)	۷,۱۵۰,۲۰۶,۴۶۵	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	۷,۱۵۰,۲۰۶,۴۶۵	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	(۳۶,۱۲۲,۶۷۰)	۷,۲۲۴,۵۴۶,۵۶۷	۷,۲۲۴,۵۴۶,۵۶۷	تکسرام	تکسرام
-	-	(۶۸,۵۲۲,۲۴۶)	(۶۵۷,۹۹۴,۱۵۵)	۵۸۹,۴۷۱,۹۰۹	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	۵۸۹,۴۷۱,۹۰۹	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	(۲,۹۷۷,۴۵۰)	۵۹۵,۴۹۲,۲۶۷	۵۹۵,۴۹۲,۲۶۷	صنعتی بهپاک	صنعتی بهپاک
-	-	۲۰,۶۹۲,۵۵۲	(۳۶۰,۵۴۳,۷۶۳)	۳۸۱,۲۲۶,۳۱۵	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	۳۸۱,۲۲۶,۳۱۵	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	(۱,۹۲۵,۹۹۷)	۳۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۲۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران	فراورده های نسوز ایران
-	-	(۹۵۷,۹۷۱,۶۳۵)	(۴,۶۶۹,۳۲۵,۳۳۱)	۳,۷۱۱,۳۵۲,۶۹۶	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	۳,۷۱۱,۳۵۲,۶۹۶	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	(۱۸,۷۴۳,۹۷۵)	۳,۷۲۸,۷۹۸,۸۶۸	۳,۷۲۸,۷۹۸,۸۶۸	کارت اعتباری ایران کیش	کارت اعتباری ایران کیش
(۵۶,۱۷۵,۷۶۸)	(۵۶,۱۷۵,۷۶۸)	۱۰,۹۹۸,۵۹۲	(۱,۸۶۹,۶۹۵,۴۶۹)	۱,۸۸۰,۶۹۴,۰۶۱	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	۱,۸۸۰,۶۹۴,۰۶۱	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	(۹۵۰,۱,۲۲۴)	۱,۹۰۰,۳۴۶,۳۳۹	۱,۹۰۰,۳۴۶,۳۳۹	دارویی تامین	دارویی تامین
-	-	(۱,۳۲۱,۸۳۴)	(۴۶۸۷۰,۳۳۰)	۴۵,۵۴۸,۴۹۶	(۲۲۹,۸۸۴)	(۲۲۹,۸۸۴)	۴۵,۵۴۸,۴۹۶	(۲۲۹,۸۸۴)	(۲۲۹,۸۸۴)	(۲۲۹,۸۸۴)	(۲۲۹,۸۸۴)	(۲۲۹,۸۸۴)	(۲۲۹,۸۸۴)	(۲۲۹,۸۸۴)	(۲۲۹,۸۸۴)	(۲۲۹,۸۸۴)	۴۵,۹۹۶,۹۶۰	۴۵,۹۹۶,۹۶۰	آسیا سیر ارس	آسیا سیر ارس
-	-	(۲۱۸,۶۸۴,۵۸۶)	(۲,۵۷۵,۹۳۳,۶۵۷)	۲,۳۵۷,۳۰۹,۷۱۱	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	۲,۳۵۷,۳۰۹,۷۱۱	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	(۱۱,۹۰۳,۵۸۶)	۲,۳۸۰,۵۱۹,۰۱۷	۲,۳۸۰,۵۱۹,۰۱۷	پاکسو	پاکسو
-	-	۲۱۱,۱۳۳,۵۷۷	(۳,۱۳۳,۵۲۵,۴۴۲)	۳,۳۵۴,۶۹۰,۱۹۰	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	۳,۳۵۴,۶۹۰,۱۹۰	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	(۱۶,۹۴۴,۵۰۷)	۳,۳۸۸,۹۱۰,۵۲۱	۳,۳۸۸,۹۱۰,۵۲۱	تولید و صادرات ریشمک	تولید و صادرات ریشمک
-	-	۱۶,۳۳۶,۶۱۵	(۲,۶۲۳,۳۵۱,۳۱۱)	۲,۶۳۹,۶۷۹,۹۱۶	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	۲,۶۳۹,۶۷۹,۹۱۶	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	(۱۳,۳۳۳,۱۹۷)	۲,۶۶۶,۶۴۷,۴۴۵	۲,۶۶۶,۶۴۷,۴۴۵	تولیدی چدن سازان	تولیدی چدن سازان
-	-	۳۳۹,۵۱۱,۷۸۴	(۱۱,۳۴۴,۷۱۶,۴۸۳)	۱۱,۵۸۴,۲۲۸,۲۶۷	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	۱۱,۵۸۴,۲۲۸,۲۶۷	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	(۵۸,۵۰۰,۳۸۲)	۱۱,۷۰۰,۰۸۴,۷۷۴	۱۱,۷۰۰,۰۸۴,۷۷۴	حاده گسترعصرنون-های وب	حاده گسترعصرنون-های وب
-	-	۳۹,۳۳۵,۳۵۱	(۱,۳۰۳۰,۹۳۳,۲۸۸)	۱,۳۴۲,۴۲۸,۶۳۹	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	۱,۳۴۲,۴۲۸,۶۳۹	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	(۶,۷۷۸,۲۱۵)	۱,۳۵۵,۶۴۶,۰۷۳	۱,۳۵۵,۶۴۶,۰۷۳	ذوب آهن اسفهان	ذوب آهن اسفهان
-	-	۱۸۳,۶۰۰,۹۹۵	(۹,۸۱۷,۴۰۰,۷۷۴)	۷,۷۵۸,۴۲۷,۰۹۵	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	۷,۷۵۸,۴۲۷,۰۹۵	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	۷,۸۳۴,۸۱۶,۱۲۳	۷,۸۳۴,۸۱۶,۱۲۳	سراسیمک ارکان	سراسیمک ارکان
-	-	۵۷۸,۹۵۴	(۴,۱۴۴,۵۸۰)	۴,۷۲۲,۵۲۴	(۳۳,۸۵۰)	(۳۳,۸۵۰)	۴,۷۲۲,۵۲۴	(۳۳,۸۵۰)	(۳۳,۸۵۰)	(۳۳,۸۵۰)	(۳۳,۸۵۰)	(۳۳,۸۵۰)	(۳۳,۸۵۰)	(۳۳,۸۵۰)	(۳۳,۸۵۰)	(۳۳,۸۵۰)	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۷۷۰,۰۴۰	فولاد کاوه	فولاد کاوه
-	-	۱۳۷,۳۳۳,۶۸۰	(۷,۶۲۱,۱۰۳,۴۱۵)	۷,۷۵۸,۴۲۷,۰۹۵	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	۷,۷۵۸,۴۲۷,۰۹۵	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	(۳۹,۱۷۴,۰۰۱)	۷,۸۳۴,۸۱۶,۱۲۳	۷,۸۳۴,۸۱۶,۱۲۳	سرمایه گذاری سیرت روشنی و گردشگری	سرمایه گذاری سیرت روشنی و گردشگری
(۳۷,۱۶۰,۰۵۰)	(۲۸,۷۲۰,۵۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۴	۲,۳۴۴	لینزیگ بهمن	لینزیگ بهمن
(۱۴۳,۴۲۶,۷۱۳)	(۱۴۳,۴۲۶,۷۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اسفهان	ذوب آهن اسفهان
۲۲,۱۸۵,۱۲۹	۲۲,۱۸۵,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید
۵۱,۰۸۸,۹۴۹	۵۱,۰۸۸,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند	سرمایه گذاری مسکن الوند
(۳۶۱,۱۵۷,۰۱۰)	(۳۶۱,۱۵۷,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	یگان خراسان	یگان خراسان
(۱,۳۰۰,۸۴۸,۱۵۲)	(۱,۲۸۵,۴۸۰,۸۷۵)	۷,۰۰۱,۳۶۴,۲۲۳	(۳۲۱,۲۸۸,۴۰۹,۱۴۹)	۳۲۸,۲۸۹,۷۷۳,۳۷۲	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	۳۲۸,۲۸۹,۷۷۳,۳۷۲	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۰۷۵)	۲۳۰,۶۲۷,۷۹۴,۸۰۸	۲۳۰,۶۲۷,۷۹۴,۸۰۸	جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵ اسفند ماه ۳۰	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	ارزش دفتری ریال	فروش			تعداد اوراق	اوراق
					فروش خالص ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	(۱,۳۰۰,۸۴۸,۱۵۲)	(۱,۲۸۵,۴۸۰,۸۷۵)	۷,۰۰۱,۳۶۴,۳۲۳	(۳۲۱,۲۸۸,۴۰۹,۱۴۹)	۲۲۸,۲۸۹,۷۷۳,۳۷۲	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۷۰۵)	(۱,۱۸۴,۸۸۳,۷۳۱)	۲۳۰,۶۲۷,۷۹۴,۸۰۸	جمع نقل از صفحه قبل
	(۳۹,۵۰۵,۰۵۱)	(۳۹,۵۰۵,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
	(۱۶۱,۶۶۹,۹۷۹)	(۱۶۱,۶۶۹,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تلمین
	(۴۳,۹۱۱,۸۴۳)	(۴۳,۹۱۱,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
	۳۰,۹۱۰,۰۳۷	۳۰,۹۱۰,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
	(۳,۴۶۹,۴۷۹)	(۳,۴۶۹,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	تولید برق دماوند
	۵۷,۶۹۵,۷۶۰	۵۷,۶۹۵,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	داروپخش
	(۱۲۳,۳۱۹,۷۳۱)	(۱۲۳,۳۱۹,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	صنایع نسوز نوکا
	۵۷,۸۱۵,۵۲۸	۵۷,۸۱۵,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	قند پیرانشهر
	۹,۵۰۴,۱۱۴	۹,۵۰۴,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	قند حکمتان
	(۱۸,۹۶۶,۰۳۸)	(۱۸,۹۶۶,۰۳۸)	-	-	-	-	-	-	کانی ساوه(سرامیک سینا)
	۵,۸۵۸,۹۶۰	۵,۸۵۸,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
	(۲۲,۳۴۲,۷۵۱)	(۲۲,۳۴۲,۷۵۱)	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
	(۸۴,۶۵۴,۶۸۷)	(۸۴,۶۵۴,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
	(۵۰,۱۶۱,۳۹۷)	(۵۰,۱۶۱,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	نفت لاوان
	(۸۴,۴۳۵,۷۱۶)	(۸۴,۴۳۵,۷۱۶)	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
	۷۹,۴۱۱,۳۲۷	۷۹,۴۱۱,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	شهد خوی
	۳۳,۹۵۵,۳۱۳	۳۳,۹۵۵,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	صنعتی صباپور
	۶۰,۴۸۱,۶۷۸	۶۰,۴۸۱,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
	(۵۸,۴۵۱,۸۱۱)	(۵۸,۴۵۱,۸۱۱)	-	-	-	-	-	-	قند لرستان
	(۴,۸۹۴,۱۳۰)	(۴,۸۹۴,۱۳۰)	-	-	-	-	-	-	گ. سرگردشگری ایران
	(۷,۱۳۸,۳۰۲)	(۷,۱۳۸,۳۰۲)	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایرانپان
	(۱,۶۶۸,۱۳۶,۳۴۰)	(۱,۶۵۲,۷۶۹,۰۶۳)	۷,۰۰۱,۳۶۴,۳۲۳	(۳۲۱,۲۸۸,۴۰۹,۱۴۹)	۲۲۸,۲۸۹,۷۷۳,۳۷۲	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۷۰۵)	(۱,۱۸۴,۸۸۳,۷۳۱)	۲۳۰,۶۲۷,۷۹۴,۸۰۸	جمع نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۰
۱۳۹۵ اسفند ماه ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ منتهی به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت (۱۴)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		ارزش دفتری		فروش خاص		مالیات		کارمزد		نهای فروش		تعداد		اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق	
جمع نقل از صفحه قبل	(۱,۶۶۸,۱۳۶,۳۴۰)	(۱,۶۵۲,۷۶۹,۰۶۳)	۷,۰۰۱,۳۶۴,۲۲۳	(۳۲۱,۲۸۸,۴۰۹,۱۴۹)	۲۲۸,۲۸۹,۷۷۳,۳۷۲	(۱,۱۵۳,۱۳۷,۷۰۵)	(۱,۱۸۴,۸۸۳,۷۳۱)	۲۳۰,۶۲۷,۷۹۴,۸۰۸									
سرمایه گذاری بهمن	(۹۴,۸۷۹,۷۰۰)	(۳۰,۹۹۰,۹۳۷)	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 معادن و فلزات	۵۹۹,۷۸۳,۵۱۰	۵۹۹,۷۸۳,۵۱۰	۸۷,۰۳۲,۲۸۹	(۵,۴۸۴,۲۶۰,۲۸۲)	۵,۵۷۱,۳۹۲,۵۷۱	(۳۸,۱۳۳,۰۶۷)	(۲۶,۹۹۶,۸۱۸)	۵,۶۲۶,۴۲۱,۴۵۶									۳,۴۴۳,۷۳۲
شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۶۱,۹۸۵,۴۳۲	۶۱,۹۸۵,۴۳۲	۳۸۰,۳۹۵,۱۲۵	(۲۰,۹۵۷,۴۵۶,۱۳)	۲,۴۷۶,۰۴۰,۷۳۸	(۱۲,۵۰۶,۶۰۷)	(۱۲,۷۸۱,۴۹۶)	۲,۵۰۱,۳۲۸,۸۴۱									۱,۱۵۰,۰۰۰
نفت اصفهان	۱۹۰,۷۸۱,۷۲۹	۱۹۰,۷۸۱,۷۲۹	(۳۴۶,۸۴۷,۵۲۶)	(۱۲,۳۳۰,۷۸۱,۷۱۳)	۱۱,۹۸۳,۹۳۴,۱۸۷	(۶۰,۵۴۲,۶۰۲)	(۶۴,۰۵۲,۶۷۳)	۱۲,۱۰۸,۵۳۰,۴۶۲									۴,۲۰۰,۰۰۰
توکاربل	(۱۰۹,۴۴۲,۷۷۳)	-	۳۵۳,۵۰۵,۷۴۰	(۴,۱۸۷,۲۳۴,۷۰۰)	۴,۵۴۰,۷۴۰,۴۴۰	(۳۲,۹۳۵,۵۵۰)	(۲۳,۴۳۹,۹۱۱)	۴,۵۸۷,۱۱۵,۹۰۱									۲,۰۰۰,۰۰۰
انرژی امید تایان هور	۳,۳۹۵,۷۴۸	۳,۳۹۵,۷۴۸	(۴۶۵,۵۹۴,۵۵۹)	(۴,۳۰۰,۰۰۵,۸۴۰)	۳,۸۳۴,۴۱۱,۲۸۱	(۱۹,۳۶۷,۸۰۹)	(۱۹,۷۹۳,۵۶۰)	۳,۸۷۳,۵۷۲,۶۵۰									۴,۳۳۷,۰۴۳
گل گهر	۹۹۵,۱۴۳	(۷,۳۳۲,۳۹۷)	۱,۴۷۴,۳۲۲,۶۵۱	(۱۲,۶۷۲,۹۰۳,۵۴۷)	۱۴,۱۴۷,۳۲۷,۱۹۸	(۷۱,۴۳۵,۹۷۵)	(۶۸,۵۴۱,۹۶۹)	۱۴,۲۸۷,۲۰۵,۱۴۲									۵,۱۰۰,۰۰۰
واسپاری ملت	۲,۰۰۰,۹۳۰,۴	۲,۰۰۰,۹۳۰,۴	-	-	-	-	-	-									-
بانک تجارت	(۷۶,۵۱۱,۳۳۰)	(۷۶,۵۱۱,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-									-
بانک صادرات	(۶۲,۱۲۴,۳۹۷)	(۶۲,۱۲۴,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-									-
پارس خودرو	(۳۴۰,۸۸۸,۱۹۴)	(۳۴۰,۸۸۸,۱۹۴)	-	-	-	-	-	-									-
روز دارو	(۱۷,۲۴۷,۴۰۳)	(۱۷,۲۴۷,۴۰۳)	-	-	-	-	-	-									-
گروه بهمن	(۱۵۷,۶۵۸,۹۱۱)	(۱۵۷,۶۵۸,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-									-
برق ماهتاب کهنوج	۲۸,۶۷۵,۳۱۸	۲۸,۶۷۵,۳۱۸	-	-	-	-	-	-									-
آسان پرداخت پرشین	۵۳,۱۰۵,۳۳۹	۵۳,۱۰۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	-									-
چادرملو	(۴۰,۴۵۸,۱۷۳)	(۴۰,۴۵۸,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-									-
ماهه پرداز	(۱,۳۱۴,۹۴۱,۱۴۹)	(۳۷,۶۴۸,۱۳۴)	-	-	-	-	-	-									-
رایان سایپا	(۱۰,۲۹۵,۸۲,۹۵۵)	(۱۰۰,۵۲۳,۹۵۱)	-	-	-	-	-	-									-
سرمایه گذاری سپه	(۴,۲۰۴,۹۳۸)	(۴,۲۰۴,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-									-
زاسیاد	(۱,۶۶۲,۱۸۱,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	-									-
عمران فارس	(۱۱,۴۴۰,۲۱۷)	-	-	-	-	-	-	-									-
گروه پتروشیمی س ایران	(۳۶۱,۹۲۵,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	-									-
جمع نقل به صفحه بعد	(۵,۹۸۳,۶۹۴,۱۰۸)	(۱,۷۵۰,۴۳۳,۴۴۸)	۸,۵۳۰,۶۷۱,۵۵۰	(۳۶۳,۴۷۱,۲۰۶,۵۵۸)	۲۷۲,۰۰۱,۸۷۸,۱۰۸	(۱,۳۷۳,۹۱۰,۸۱۴)	(۱,۴۰۶,۶۸۳,۹۹۴)	۲۷۴,۷۸۲,۴۷۱,۹۱۶									

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش			اوراق
				ریال	ریال	ریال	
(۵,۹۸۲,۶۹۴,۱۰۸)	(۱,۷۵۰,۳۳۲,۴۴۸)	۸,۵۳۰,۶۷۱,۵۵۰	(۲۶۲,۴۷۱,۳۰۶,۵۵۸)	۲۷۲,۰۰۱,۸۷۸,۱۰۸,۰۰۰	(۱,۳۷۲,۹۱۰,۸۱۴)	(۱,۴۰۶,۸۲۲,۹۹۴)	۲۷۴,۷۸۲,۴۷۱,۹۱۶
۱۱۰,۷۵۸,۰۴۹	۱۱۰,۷۵۸,۰۴۹	-	-	-	-	-	-
(۶۹۹,۱۰۰,۳۸۸)	(۱۵۸,۲۷۱,۷۱۰)	-	-	-	-	-	-
(۹۹,۳۶۵,۷۹۶)	(۹۹,۳۶۵,۷۹۶)	-	-	-	-	-	-
(۵,۹۷۵,۹۹۵)	(۵,۹۷۵,۹۹۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۶,۹۹۰,۳۵۵)	(۱۶۶,۹۹۰,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۳۷,۷۶۶,۶۰۰)	(۱۳۷,۷۶۶,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-
۳۴,۸۴۸,۴۰۸	۳۴,۸۴۸,۴۰۸	-	-	-	-	-	-
(۹۵,۴۸۲,۱۴۵)	(۹۵,۴۸۲,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-
(۴۹,۲۱۹,۴۸۶)	(۴۹,۲۱۹,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۵۳,۶۵۲,۰۲۵)	(۱۵۳,۶۵۲,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-
۱۸۸,۵۴۷,۳۳۳	۸۵,۷۱۱,۳۶۲	-	-	-	-	-	-
۲۹,۳۳۷,۱۴۵	-	۱,۰۴۲,۵۶۳,۲۶۶	(۳۳,۶۱۲,۴۹۱,۳۴۳)	۴۴,۶۵۷,۰۵۵,۶۰۹	-	(۳۳,۱۴۴,۳۹۱)	۴۴,۶۰۱,۰۰۰
۳۹,۰۹۶,۳۰۷	-	۲۵,۹۵۰,۷۰۳	(۴,۱۲۴,۳۳۰,۳۷۲)	۴,۱۵۰,۱۸۰,۹۷۵	-	(۳,۲۱۴,۷۲۵)	۴,۱۰۰
۷۹۹,۹۸۳,۰۸۱	۴۴۶,۳۴۵,۹۹۷	-	-	-	-	-	-
۱۷,۸۹۸,۲۵۵	۱۷,۸۹۸,۲۵۵	-	-	-	-	-	-
۱,۵۴۱,۳۹۸,۶۴۲	۱,۵۴۱,۳۹۸,۶۴۲	-	-	-	-	-	-
۲۳,۳۴۳,۹۲۴	۲۳,۳۴۳,۹۲۴	-	-	-	-	-	-
۴۱,۸۱۴,۴۳۸	۴۱,۸۱۴,۴۳۸	-	-	-	-	-	-
۶,۲۱۷,۴۳۹	۵,۲۶۶,۵۵۵	-	-	-	-	-	-
۱,۰۶۱,۰۱۲,۴۵۸	۱,۰۶۱,۰۱۲,۴۵۸	-	-	-	-	-	-
۳,۷۲۸,۴۸۷	۷,۵۶۴,۱۱۹	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۴۲,۴۴۰,۸۳۳)	۷۵۸,۶۱۶,۷۴۷	۹,۶۰۱,۱۸۵,۵۱۹	(۳۱۱,۲۰۷,۹۲۹,۱۷۳)	۳۲۰,۸۰۹,۱۱۴,۶۹۲	(۱,۳۷۳,۹۱۰,۸۱۴)	(۱,۴۴۳,۰۴۲,۱۱۰)	۳۲۳,۶۲۶,۰۶۱,۶۱۶

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بدهی:

شهری سبزوار	۴۴,۰۱۰
صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪	۴,۱۰۰
مشارکت گلکهر	-
اجاره پترولیم آسیا	-
اجاره چادر ملو	-
مرابحه فولاد مبارکه	-
هویتابی ماهان	-
اجاره رایتل	-
اوراق سلف موازی استاندارد گندم	-
گواهی سپرد رایان سایپا	-
جمع کل	۳۲۳,۶۲۶,۰۶۱,۶۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی
به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت (۱۵)

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته			مالیات و کارمزد معاملات	ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	اوراق
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۰,۹۹۶,۱۵۸,۰۰)	(۳,۵۲۸,۵۶۹,۲۴۵)	۶,۰۰۹,۴۹۳,۰۸۴	(۹۴۴,۳۶۲,۴۸۴)	(۸۹,۹۰۳,۸۳۵,۱۷۶)	۹۶,۸۵۷,۶۹۰,۷۴۴	-	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۶۰۲,۳۱۴,۷۸۴)	۹۰,۰۸۶,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
-	۳,۰۷۴,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عمران فارس
(۹۱,۷۳۱,۲۹۰)	(۷۴,۷۰۳,۳۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
-	(۱۱۸,۴۶۱,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانین
(۲۸۸,۶۱۰,۰۴۶)	(۴۹۸,۷۹۰,۶۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
-	(۵۱۲,۲۴۱,۶۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
-	(۵۳۲,۶۸۴,۴۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زامیاد
-	(۶۵۵,۷۹۷,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
-	(۶۸۷,۷۲۹,۴۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داده پرداز
(۱,۱۲۹,۳۹۶,۸۸۵)	(۱,۰۶۱,۵۸۲,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توکاریل
(۱۸,۰۵۶,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۹۶۵,۷۶۲,۴۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کیمیای زنگنه گستران
-	-	۹,۲۶۸,۲۵۴	(۳۶۹,۷۵۰)	(۵۰۰,۳۶۱,۹۹۶)	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	-	-	-	-	پ- سود (زیان) نگهداری اوراق با درآمد ثابت
-	۳۸۲,۵۰۳	(۱۲,۰۳۶,۹۰۰)	(۳,۷۷۹,۴۵۷)	(۳,۸۴۲,۹۹۱,۴۸۳)	۳,۸۳۳,۷۳۴,۲۵۰	-	-	-	-	-	مشارکت لیزینگ امید۹۰۰۷
-	(۸,۹۸۹,۶۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲۰ درصد
(۶,۱۹۱,۱۳۷)	(۱۹,۱۶۰,۲۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده رایان سایپا
(۳۸,۷۴۶,۷۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مربیحه سایپا
(۷,۲۴۰,۴۲۵,۴۹۹)	(۷,۶۰۵,۱۶۶,۶۱۹)	۶,۰۰۶,۷۲۴,۶۴۸	(۹۴۷,۵۱۱,۶۹۱)	(۹۴,۳۴۷,۱۸۸,۶۵۵)	۱۰۱,۲۰۱,۴۲۴,۹۹۴	-	-	-	-	-	شهرداری سبزوار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵
	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۷,۷۷۵,۰۰۰	۴۲۷,۷۷۵,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰	(۵۲,۸۴۱,۱۰۱)	۸۷۶,۶۸۱,۸۹۹	-	-	-
گروه سرمایه گذاری سایپا	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۰۵۵,۵۵۶)	۵۰۶,۹۴۴,۴۴۴	-	-	-
پالایش نفت تهران	۲۲۶,۴۰۷,۴۸۰	(۱۱,۰۶۲,۲۵۵)	۲۱۵,۳۴۵,۲۲۵	-	-	-
سایپا	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۳,۹۰۲)	۳۷,۷۲۶,۰۹۸	-	-	-
ایران خودرو	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۸,۵۲۷)	۱۸,۳۹۱,۴۷۲	-	۲,۸۲۹,۴۵۷	۳,۲۱۵,۶۸۶
شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	۵۲۲,۹۸۵,۰۷۵	۵۵۲,۶۸۱,۳۸۸
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	-	-	-	-	۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	-	-	-	-	۱۱۳,۹۲۱,۹۷۱	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق عسلویه مهنا	-	-	-	-	۳۴,۸۵۹,۸۲۶	۳۵,۶۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی روز دارو	-	-	-	-	۲,۶۹۰,۹۹۶	۲,۶۹۰,۹۹۶
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	۸۳۴,۴۱۶,۴۲۱
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	۱۰۳,۳۳۵,۹۳۰
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	۴۹,۴۱۵,۳۸۵
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	۳۸,۲۳۰,۶۷۸
	۵,۶۲۵,۴۳۰,۴۸۰	(۱۱۰,۳۴۱,۳۴۱)	۵,۵۱۵,۰۸۹,۱۳۸	۱,۳۸۵,۵۸۲,۳۲۵	۲,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۴	

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵
	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳,۴۳۵,۸۰۰,۷۸۵	-	۳,۴۳۵,۸۰۰,۷۸۵	۱,۲۰۳,۲۲۹,۳۰۰	۲,۴۶۹,۴۷۸,۴۰۹	
۱۷-۲ سود سپرده بانکی	۱,۰۲۲,۴۴۰,۲۸۲	-	۱,۰۲۲,۴۴۰,۲۸۲	۸۱۶,۵۴۱,۶۶۹	۸۸۵,۰۳۷,۶۰۲	
	۴,۴۵۸,۲۴۱,۰۶۷	-	۴,۴۵۸,۲۴۱,۰۶۷	۲,۰۱۹,۷۷۰,۹۶۹	۳,۳۵۴,۵۱۶,۰۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۲,۱۳۰,۱۶۶	-	۲,۸۰۲,۴۶۹,۳۵۶	-	۲,۸۰۲,۴۶۹,۳۵۶	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۶۱۸,۴۰۳,۰۹۳	-	۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶	-	۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶	اوراق مرابحه سایپا
۶۷۶,۳۸۶,۴۶۳	۲۳۶,۵۶۱,۶۶۷	۵,۹۵۸,۳۲۸	-	۵,۹۵۸,۳۲۸	اوراق مشارکت گلگهر
-	-	۱۹,۶۵۴,۰۵۳	-	۱۹,۶۵۴,۰۵۳	مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷
۲,۱۹۰,۵۶۰	-	۶۰,۸۸۳,۱۸۲	-	۶۰,۸۸۳,۱۸۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
		۳۸۷,۶۰۲,۰۲۸	-	۳۸۷,۶۰۲,۰۲۸	اوراق سلف کنستانتین سگ آهن
		۵,۵۶۴,۵۵۲	-	۵,۵۶۴,۵۵۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۷۰۸,۳۳۰,۱۹۰	۷۰۸,۳۳۰,۱۹۰	-	-	-	اوراق اجاره چادرملو
۹۱,۳۶۶,۷۶۷	۹۱,۳۶۶,۷۶۷	-	-	-	اوراق اجاره پتروامیدآسیا
۳۹,۰۲۱,۸۸۸	۳۹,۰۲۱,۸۸۸	-	-	-	اوراق اجاره هواپیمایی ماهان
۲۶,۰۱۲,۳۴۰	۲۶,۰۱۲,۳۴۰	-	-	-	اوراق مرابحه فولاد مبارکه
	۲۰,۴۵,۹۲۸	-	-	-	اوراق اجاره رایتل
	۸۲,۷۸۰,۱۹۰	-	-	-	اوراق مرابحه سایپا
۳۵,۶۳۶,۹۴۲	۱۷,۱۱۰,۳۳۰	-	-	-	اوراق لیزینگ رایان سایپا
۲,۴۶۹,۴۷۸,۴۰۹	۱,۲۰۳,۲۲۹,۳۰۰	۳,۴۳۵,۸۰۰,۷۸۵	-	۳,۴۳۵,۸۰۰,۷۸۵	

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۶۶,۵۴۷	۲,۵۰۵,۱۹۶	۳,۰۴۴,۳۰۲	-	۳,۰۴۴,۳۰۲	کوتاه مدت ۶۰۱۸۳۳۳ - سپه
۸۸۱,۵۷۱,۰۵۵	۸۱۴,۰۳۶,۴۷۳	۱,۰۱۹,۳۹۵,۹۸۰	-	۱,۰۱۹,۳۹۵,۹۸۰	کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ - شهر
۸۸۵,۰۳۷,۶۰۲	۸۱۶,۵۴۱,۶۶۹	۱,۰۲۲,۴۴۰,۲۸۲	-	۱,۰۲۲,۴۴۰,۲۸۲	

۱۸- سایر درآمدها
جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۸,۳۱۰,۸۲۲	۱۱۵,۶۵۰,۱۳۱	۱۲۹,۰۲۱,۷۹۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۹,۲۳۴,۴۴۵	۶,۱۱۳,۳۰۷	۶,۱۱۳,۳۰۷	تعدیل سود دریافتی
۲,۳۲۵,۹۰۸	-	-	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۸۹,۸۷۱,۱۷۵	۱۲۱,۷۶۳,۴۳۸	۱۳۵,۱۳۵,۱۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۸۴۵,۵۱۷,۶۸۸	۵۲۹,۵۸۰,۵۱۴	۱,۰۳۸,۸۲۲,۲۱۹	هزینه کارمزد مدیر
۳۵۵,۱۸۷,۰۶۶	۲۲۰,۹۷۷,۴۸۰	۴۴۹,۲۰۷,۲۳۶	هزینه کارمزد متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۹۰,۳۴۲	۱۱۳,۴۲۴,۵۷۳	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۴۳,۴۱۶,۴۱۳	۱۴۳,۴۱۶,۴۱۳	-	هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱,۴۹۴,۱۲۱,۱۶۷	۹۴۶,۸۶۴,۷۴۹	۱,۶۰۱,۴۵۴,۰۲۸	

۲۰- سایر هزینه‌ها:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۵,۲۲۹,۴۳۸	۲۰۷,۵۵۰,۰۶۸	۲۳۹,۳۵۷,۷۳۴	هزینه نرم افزار ، سایت
۵۷,۲۱۰,۵۸۷	۴۱,۱۰۴,۸۶۷	۶۸,۳۴۱,۱۸۳	هزینه تصفیه
۳۰,۱۴۸,۶۲۲	۴۲,۸۷۴,۳۶۱	۲۷,۶۹۳,۱۳۴	هزینه مالیات برارزش افزوده
۴۹,۹۹۹,۹۷۶	۳,۵۳۲,۶۱۶	۱۸,۲۰۸,۱۲۴	هزینه برگزاری مجامع
۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۹۴,۸۵۵	هزینه کارمزد بانکی
۴,۳۵۵,۳۵۲	۴,۳۵۵,۳۵۲	-	هزینه تاسیس
۴۱۷,۰۱۳,۹۷۵	۲۹۹,۴۳۷,۲۶۴	۳۵۴,۰۹۵,۰۳۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۱- خالص تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹,۷۴۳,۷۶۹,۵۴۶	۹,۷۴۳,۷۶۹,۵۴۶	۱۲,۴۹۲,۳۳۹
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی	(۴,۷۶۴,۴۲۰)	-	(۴,۶۶۵,۷۴۲۰)
	۹,۷۳۹,۰۰۵,۱۲۶	۹,۷۴۳,۷۶۹,۵۴۶	(۳۴,۱۶۵,۰۸۱)

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 ۱۳۹۶

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

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 بوده، وجود نداشته است.