

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها آن، برای دوره مالی شش ماهه 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۵- 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، به استثنای مورد مندرج در بند ۱-۶، 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.

۵-۱- مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال درآمد سود سهام شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا به علت ضعف سیستم نرم‌افزاری شرکت در شناسایی و ثبت سود سهام در زمان بسته بودن نماد شرکت در بورس شناسایی نگردیده است.

۶- 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.

۶-۱- 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.

۶-۲- بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص ارائه به موقع صورتهای مالی سه ماهه در تارنمای صندوق رعایت نگردیده است.



۳-۶- سرمایه‌گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران قبل از صدور مجوز طی بخشنامه‌های مرتبط توسط سازمان بورس اوراق بهادار صورت گرفته است.

۷- 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 حسابرس

۸- 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.

۹- 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.

۱۶ آبان ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور
حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت ۸۱۱۰۰۱) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)
شماره ثبت ۱۹۷۷



صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ 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	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲، کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ • تلفن: ۸۸۵۳۶۸۸۰ • فکس: ۸۸۵۳۶۸۸۷
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 سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی ها :</u>
۷۷,۸۱۴,۴۴۳,۰۳۳	۹۹,۷۳۰,۸۸۸,۸۷۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰,۴۸۹,۰۴۴,۸۳۸	۳۰,۹۶۹,۲۹۰,۶۷۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۸۹,۹۵۶,۹۰۴	۱,۳۳۰,۲۶۰,۰۶۱	۷	حسابهای دریافتنی
.	.	۸	سایر دارایی ها
۷۷۵,۳۹۱,۹۳۵	۱۳۵,۷۶۷,۳۶۳	۹	موجودی نقد
<u>۱۱۰,۶۶۸,۸۳۶,۷۱۰</u>	<u>۱۳۲,۱۶۶,۲۰۶,۹۷۱</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
			<u>بدهی ها:</u>
(۸۸۵,۲۴۵,۰۶۹)	(۹۷۵,۳۵۴,۰۶۷)	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)	(۷,۱۸۰,۹۴۶,۲۲۵)	۱۱	جاری کارگزاران
(۱۹۰,۷۸۹,۶۶۰)	(۳۴۶,۸۷۹,۹۰۳)	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>(۱,۱۵۹,۴۴۴,۵۲۸)</u>	<u>(۸,۵۰۳,۱۸۰,۱۹۵)</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲</u>	<u>۱۲۳,۶۶۳,۰۲۶,۷۷۶</u>	۱۳	<u>خالص دارایی ها</u>
<u>۱,۰۷۰,۶۸۲</u>	<u>۱,۲۱۰,۹۳۴</u>		<u>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</u>

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک بنر لمد آفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۴۹۲,۴۴۰,۸۳۲)	(۸,۶۳۳,۳۲۷,۱۲۲)	۳,۹۱۱,۹۸۶,۶۱۶	۱۴
(۷,۳۴۰,۴۳۵,۴۹۹)	(۲,۱۴۷,۱۱۴,۷۷۸)	۳,۳۹۵,۵۰۵,۱۲۲	۱۵
۲,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۴	۸۵۳,۷۹۰,۸۴۶	۴,۹۹۲,۲۸۳,۷۷۷	۱۶
۳,۳۵۴,۵۱۶,۰۰۱	۱,۴۳۳,۳۶۱,۲۶۸	۳,۱۶۴,۳۳۸,۷۹۷	۱۷
۱۳۵,۱۳۵,۱۰۵	۷۴,۱۵۲,۴۱۰	۲۵۱,۰۴۷,۹۵۸	۱۸
(۳,۸۰۱,۳۳۳,۷۳۱)	(۶۴۹,۱۳۷,۳۷۶)	۱۵,۶۱۶,۱۶۲,۸۷۰	
(۱,۴۹۴,۱۲۱,۱۶۷)	(۳۳۳,۸۰۶,۶۳۵)	(۱,۰۴۴,۱۰۵,۰۴۶)	۱۹
(۳۱۷,۰۱۳,۹۷۵)	(۱۹۳,۴۳۷,۳۳۳)	(۳۳۷,۵۹۵,۹۸۹)	۲۰
(۱,۹۱۱,۱۳۵,۱۴۲)	(۶۳۷,۳۳۳,۸۶۸)	(۱,۲۸۱,۷۰۱,۰۲۵)	
(۶,۷۱۳,۴۶۸,۸۷۳)	(۱,۳۷۶,۳۷۱,۲۴۴)	۱۴,۳۳۴,۴۶۱,۸۳۵	
(۹)٪	(۴)٪	۱۳٪	
۳٪	۷٪	۱۳٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	یادداشت
۲۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۴	۲۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۴	۱۰,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۸	۱۰,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۸	
۴,۳۰۲,۸۵۵,۹۲۹	۴,۳۰۲,۸۵۵,۹۲۹	۴,۳۰۲,۸۵۵,۹۲۹	۴,۳۰۲,۸۵۵,۹۲۹	۷,۳۲۹,۳۹۲,۱۸۲	۷,۳۲۹,۳۹۲,۱۸۲	۷,۳۲۹,۳۹۲,۱۸۲	۹۷	
۸۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۷۱	۸۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۷۱	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷	
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵)	-	-	(۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵)	۲۱
۹,۷۳۹,۰۰۵,۱۳۶	-	۹,۷۳۹,۷۶۹,۵۴۶	-	(۲۲,۸۱۷,۲۴۱)	-	-	-	
(۶,۷۱۳,۴۶۸,۸۷۳)	-	(۱,۲۷۶,۳۷۱,۳۴۴)	-	۱۴,۳۳۴,۴۶۱,۸۳۵	-	-	-	
۱۰۹,۵۰۹,۲۹۲,۱۸۲	۱۰۲,۳۸۰	۱۱۵,۰۳۵,۲۵۴,۳۳۱	۱۰۲,۳۵۵	۱۲۳,۶۶۳,۰۴۶,۷۷۶	۱۰۲,۳۵۵	۱۰۲,۳۵۵	۱۰۲,۱۲۳	

خاص دارایی های ابتدای سال

تعدیلات ناشی از خالص دارایی های در ابتدای سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال

خالص تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

سود (زیان) خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری شده) پایان دوره سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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، نیش 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سه‌رودی، 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؛ با توجه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۲-۲ 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 ۰/۰۳ (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 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 $(\pi \times 365) / (0.003)$ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 مشترک نذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۷	۸,۱۴۸,۴۲۱,۱۹۰	۹,۰۶۶,۳۲۳,۱۰۲	۳۲	۴۲,۸۷۲,۷۸۳,۶۵۱	۳۹,۵۳۹,۴۲۴,۴۵۰
۱	۱,۱۱۱,۸۶۵,۷۱۴	۱,۱۶۱,۳۸۷,۹۷۵	۱۴	۱۸,۷۰۰,۹۹۱,۷۷۰	۱۸,۷۳۰,۳۲۲,۳۳۳
۸	۸,۴۹۱,۱۳۴,۷۹۹	۸,۱۳۶,۰۵۲,۸۰۶	۱۱	۱۴,۹۰۸,۵۶۱,۴۲۷	۱۴,۴۶۳,۳۸۷,۴۹۹
۹	۹,۶۷۷,۸۷۹,۳۳۵	۹,۵۶۸,۱۰۲,۷۱۶	۱۰	۱۲,۸۶۶,۹۹۲,۵۸۷	۱۳,۶۲۷,۵۴۱,۴۰۰
۱۸	۱۹,۴۰۷,۹۹۳,۷۵۲	۱۹,۵۶۷,۷۴۵,۲۶۳	۶	۷,۸۱۳,۸۹۴,۶۹۳	۸,۳۴۱,۷۱۰,۱۶۳
.	-	-	۲	۲,۵۶۶,۶۶۴,۷۴۶	۲,۵۷۵,۹۹۳,۶۵۷
۱۸	۲۰,۳۹۴,۱۶۲,۲۰۲	۲۳,۳۷۸,۵۶۶,۰۶۹	.	-	-
۴	۴,۳۰۰,۰۰۵,۸۳۹	۶,۰۸۶,۳۷۳,۱۲۹	.	-	-
۲	۲,۰۹۵,۷۴۵,۶۰۲	۲,۳۷۵,۸۴۷,۹۷۱	.	-	-
۴	۴,۱۸۷,۲۳۴,۷۰۰	۵,۳۱۶,۶۳۱,۵۸۵	.	-	-
۷۰	۷۷,۸۱۴,۴۴۳,۰۳۳	۸۵,۰۰۹,۹۳۰,۶۱۶	۷۵	۹۹,۷۳۰,۸۸۸,۸۷۴	۹۷,۲۹۸,۳۷۹,۵۰۲
					۳۹,۴۸۴,۱۵۰

فزارات اساسی
 سرمایه گذاریها
 مخاربات و ارتباطات
 بانکها، موسسات اعتباری و پرداخت الکترونیک
 نفت و گاز و پتروشیمی
 محصولات شیمیایی
 خودرو و ساخت قطعات
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 انبوه سازی، املاک و مستغلات
 حمل ریفن، انبارداری و ارتباطات



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی،

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

تاریخ سررسید	نرخ	تعداد	ارزش روز	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۳۹۷/۱/۱۲	۲۱	۲۸۰۱۰	۲۸۰۱۰	۲۸۰۱۰	۲۳	۲۹,۵۰۷,۲۲۲,۲۲۲	۲۹,۵۰۷,۲۲۲,۲۲۲	۱۳۹۶/۱۱/۱۲
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۸	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	-	۱	۱,۴۶۲,۰۶۸,۴۵۱	۱,۴۶۲,۰۶۸,۴۵۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۳
۱۳۹۶/۰۸/۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۸/۲۶
شهرداری سبزوار								
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳								
اوراق مباحه سایبا								
۳۰,۴۸۹,۰۴۶,۸۳۸	۲۳	۳۰,۹۶۹,۲۹۰,۶۷۳	۳۰,۹۶۹,۲۹۰,۶۷۳	۷۸۶,۲۴۲,۷۷۰	۲۳	۳۰,۹۶۹,۲۹۰,۶۷۳	۳۰,۹۶۹,۲۹۰,۶۷۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰

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

تاریخ سررسید	نرخ	تعداد	ارزش روز	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۲۱	۲۸۰۱۰	۲۸۰۱۰	۲۸۰۱۰	۲۳	۲۹,۵۰۷,۲۲۲,۲۲۲	۲۹,۵۰۷,۲۲۲,۲۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۸	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	-	۱	۱,۴۶۲,۰۶۸,۴۵۱	۱,۴۶۲,۰۶۸,۴۵۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۳
۱۳۹۶/۰۸/۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۸/۲۶
شهرداری سبزوار								
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳								
اوراق مباحه سایبا								
۳۰,۴۸۹,۰۴۶,۸۳۸	۲۳	۳۰,۹۶۹,۲۹۰,۶۷۳	۳۰,۹۶۹,۲۹۰,۶۷۳	۷۸۶,۲۴۲,۷۷۰	۲۳	۳۰,۹۶۹,۲۹۰,۶۷۳	۳۰,۹۶۹,۲۹۰,۶۷۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سود سپرده های بانکی :
سود سپرده دریافتی - کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ - شهر
سود سپرده دریافتی - کوتاه مدت - ۶۰۱۸۳۳۳ - سپه
سود سهام دریافتی:
پلاش نفت اصفهان
پلاش نفت تهران
ماشین سازی آراک
عمروان توسعه فارس
سایبا
ایران خودرو
مدیریت انرژی امید تابلان هور
سرمایه گذاری بهمن
شرکت شهرسازی و خانه سازی باغچه‌شیر



صندوق سر ماه به گزاری مشترک بندر امد آفرین
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مخارج مستهلک کننده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
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	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۳,۲۶۵,۲۴۸	۱۸۲,۲۹۶,۲۵۷	۹۶۸,۸۱۶	۱۷۵
(۳۵۴,۵۸۴,۰۳۱)	(۲۹۹,۹۹۹,۵۴۰)	(۴۹,۹۹۹,۹۷۶)	(۴,۵۸۴,۵۱۵)	(۱۸۳,۲۶۵,۲۴۸)	(۱۸۲,۲۹۶,۴۰۸)	(۹۶۸,۸۴۰)	۰
-	۱۵۱	۲۴	(۱۷۵)	-	-	-	-

مانده در ابتدای سال
 مخارج اضافه شده طی سال
 استهلاک سال
 مانده در پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنذر امد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد	ریال
مبلغ	ریال	درصد	ریال								
۳۹,۱۱۷,۵۴۴	۰.۰	۱۰	۴۱,۱۵۳,۷۳۶	کوتاه مدت	۹۲/۰۲/۱۹	۱۰	۹۲/۰۲/۱۹	کوتاه مدت	۴۱,۱۵۳,۷۳۶	۰.۰	۹۲/۰۲/۱۹
۷۳۶,۲۷۴,۳۹۱	۰.۱	۱۰	۹۴,۶۱۳,۶۲۷	کوتاه مدت	۹۲/۱۲/۰۵	۱۰	۹۲/۱۲/۰۵	کوتاه مدت	۹۴,۶۱۳,۶۲۷	۰.۱	۹۲/۱۲/۰۵
۷۷۵,۳۹۱,۹۳۵	۰.۱		۱۳۵,۷۶۷,۳۶۳						۱۳۵,۷۶۷,۳۶۳	۰.۱	

سپرده شماره ۱۸۳۳۳ ۶۰۱ نزد بانک سپه
سپرده شماره ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ نزد بانک شهر

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال
۶۵۲,۹۴۰,۱۵۳	کارمزد مدیر	۴۴۶,۸۳۲,۸۲۵	کارمزد متولی
۱۵۰,۰۷۰,۹۱۰	حق الزحمه حسابرس	۴۴۴,۸۴۸,۸۸۳	حق الزحمه حسابرس
۷۴,۵۹۱,۸۶۷	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۷۶,۰۳۰,۲۲۰	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۷,۶۴۲,۱۳۹		۷,۶۴۲,۱۳۹	
۸۸۵,۲۴۵,۰۶۹		۹۷۵,۳۵۴,۰۶۷	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۶۸,۵۳۰,۸۷۳)	(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)	مانده در ابتدای دوره / سال
۱,۰۸۹,۷۰۳,۵۱۹,۰۸۹	۳۶۵,۷۸۶,۳۲۲,۴۱۰	گردش بدهکار طی دوره / سال
(۱,۰۸۹,۳۱۸,۳۹۸,۰۱۵)	(۳۷۲,۸۸۳,۸۵۸,۸۳۶)	گردش بستانکار طی دوره / سال
(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)	(۷,۱۸۰,۹۴۶,۲۲۵)	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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸,۹۶۳,۵۲۱	۱۵۳,۲۵۴,۶۷۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۱,۸۲۶,۱۳۹	۱۹۳,۶۲۵,۲۲۹	بدهی بابت تأسیس، مجامع و نگهداری صندوق
۱۹۰,۷۸۹,۶۶۰	۳۴۶,۸۷۹,۹۰۳	

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۷۰,۶۸۲,۳۶۴	۱,۰۰۰	۱,۲۱۰,۹۳۴,۲۴۳,۱۲	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۸,۴۳۸,۷۰۹,۸۱۸	۱۰۱,۲۸۰	۱۲۲,۴۵۲,۰۹۲,۵۳۲,۸۸	۱۰۱,۱۲۲	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲	۱۰۲,۲۸۰	۱۲۳,۶۶۳,۰۲۶,۷۷۶	۱۰۲,۱۲۲	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنر امداد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵		سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶							اوراق		
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		ارزش دفتری		فروش					تعداد		
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		اوراق	
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم:													
(۴۹۰.۰۲۴۵۰۴)	(۱۷۴,۷۶۱,۳۷۴)	(۴۱۷,۶۴۴,۶۵۴)	(۸,۸۴۵,۱۹۶,۵۵۷)	۸,۴۷۷,۵۵۱,۹۰۳	(۴۲,۵۷۵,۸۳۶)	(۴۵۰,۴۵۰,۳۷)	۸,۵۱۵,۱۷۲,۷۷۶	۶۱۶,۰۰۰	ارزناطاس سبار				
(۳۷۴,۲۷۷,۷۲۸)	۳۰,۹۸۳,۰۵۱	۴۹۱,۱۷۰,۳۸۲	(۹,۰۲۷,۱۴۴,۹۱۰)	۹,۵۱۸,۳۱۵,۲۹۲	(۴۸۰,۰۸۶,۳۳۶)	(۵۰,۸۷۴,۹۴۹)	۹,۶۱۷,۲۷۶,۵۷۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو				
۲۰,۷۸۳,۸۹۸	۲۰,۷۸۳,۸۹۹	(۴۴۰,۷۸۹,۲۶۶)	(۷,۶۴۸,۳۶۷,۰۷۰)	۷,۲۰۷,۵۷۷,۸۰۴	(۳۶,۴۱۲,۳۳۳)	(۳۸,۴۸۹,۶۲۶)	۷,۲۸۲,۴۷۹,۸۰۳	۱,۸۵۰,۰۰۰	پتروشیمی سبین				
۴۵,۸۸۶,۱۳۰	۴۷,۶۸۱,۹۰۲	۸۷۳,۷۸۰	(۱,۸۹۳,۹۳۳,۰۱۶)	۱۹۰,۱۶۵,۷۹۶	(۹۶۰,۵۴۰)	(۹۸۱,۶۶۴)	۱۹۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	رمل پر داسیر				
۵۹,۹۱۳,۶۲۹	۵۹,۹۱۳,۶۲۹	(۷۴۴,۶۶۷,۳۸۰)	(۱۶,۳۳۶,۲۱۷,۳۵۲)	۱۵,۵۹۱,۷۴۹,۹۷۳	(۷۸,۷۶۹,۱۵۲)	(۸۳,۳۳۶,۹۶۶)	۱۵,۷۵۳,۸۵۶,۹۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایا				
-	-	۷,۳۱۱,۲۱۹	(۳۰,۹۳۰,۷۴۳۱)	۲۱۶,۵۱۸,۶۵۰	(۱۰,۹۳۶,۶۹)	(۱,۱۱۷,۷۰۱)	۲۱۸,۷۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	آبیه دانه پوراز				
-	-	۱,۹۶۷,۹۵۰,۱۲۱	(۳۴,۶۷۵,۱۱۳,۰۵۹)	۲۶,۵۹۳,۰۶۳,۱۸۰	(۱۳۴,۳۴۷,۶۲۴)	(۱۴۲,۱۳۸,۹۵۴)	۲۶,۸۶۹,۵۴۹,۷۶۸	۹,۱۰۹,۸۲۲	آهکری تراکتورسازی				
-	-	۹۰,۸۸۳,۶۳۵	(۹,۶۷۷,۸۷۹,۳۲۵)	۹,۷۶۸,۷۶۲,۸۷۰	(۴۹,۳۵۱,۵۷۷)	(۵۲,۲۱۲,۱۴۹)	۹,۸۷۰,۳۲۷,۵۶۶	۴,۵۰۰,۰۰۰	بلک انصار				
-	-	۵۳۰,۴۲۴,۱۹۱	(۴,۵۴۱,۳۲۱,۱۹۸)	۵,۰۶۱,۶۵۵,۲۸۹	(۲۵,۵۷۱,۳۷۹)	(۳۷,۰۵۴,۳۶۲)	۵,۱۱۴,۲۸۱,۱۳۱	۸۰۰,۰۰۰	پاکان				
-	-	۹۱,۷۰۱,۰۲۹	(۹۴۴,۷۷۷,۱۶۶)	۱,۰۲۶,۴۷۸,۱۹۵	(۵,۲۶۶,۲۶۴)	(۵,۵۳۹,۹۲۳)	۱,۰۴۷,۵۵۴,۲۸۲	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شانژند				
-	-	۱۶,۲۸۳,۵۳۷	(۳۷۴,۸۱۲,۷۷۵)	۳۹۱,۰۹۶,۳۱۲	(۱,۹۷۵,۸۱۰)	(۲,۰۹۰,۳۸۸)	۳۹۵,۱۶۲,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسین				
-	-	۱۲,۰۷۵,۹۶۴	(۴۰۰,۳۳۶,۲۱۱)	۴۱۲,۴۱۲,۱۷۵	(۲,۰۸۲,۶۹۷)	(۲,۲۰۴,۳۲۸)	۴۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کالبر				
-	-	(۷۶۷,۴۵۴,۵۰۸)	(۵,۱۱۷,۳۲۵,۳۴۴)	۴,۳۴۹,۸۸۰,۸۳۶	(۳۱,۹۷۱,۵۱۵)	(۳۲,۴۵۴,۷۳۹)	۴,۳۹۴,۳۰۷,۰۸۰	۴۰۰,۰۰۰	کمیتهی ریحان گستران				
-	-	۵۸,۴۲۱,۲۴۱	(۳,۵۷۶,۸۸۷,۸۴۲)	۳,۶۲۵,۲۰۹,۰۸۳	(۱,۸۳۶,۱۷۱)	(۱,۸۷۶,۰۳۳)	۳,۶۷۲,۴۲۷,۲۸۷	۱۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کافز پارس				
-	-	(۴۲۹,۳۳۳,۸۴۸)	(۹,۱۰۴,۷۴۶,۰۰۰)	۶,۶۷۵,۴۱۲,۱۵۲	(۳۳,۷۲۴,۰۱۴)	(۳۵,۶۷۹,۵۷۳)	۶,۷۴۴,۸۱۵,۲۳۸	۳۵۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک				
-	-	۲,۶۵۴,۵۹۸,۴۳۰	(۱۲,۱۴۹,۸۱۳,۷۲۷)	۱۴,۸۰۴,۴۱۲,۱۷۷	(۲۴,۷۹۱,۶۳۱)	(۲۹,۱۲۴,۳۰۴)	۱۴,۹۵۸,۳۳۳,۱۱۲	۲,۶۰۰,۰۰۰	مس شهید باهر				
-	-	۲۰,۷۹۷,۰۰۸	(۷۰,۲۶۱,۴۶۴۳)	۷۲۳,۴۱۱,۶۵۱	(۳,۶۵۳,۹۹۴)	(۳,۷۳۴,۱۵۵)	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مسکن پردیس				
-	-	(۲۵,۷۹۷,۶۳۶)	(۹,۱۱۷,۳۶۸,۱۱۷)	۹۰,۹۱۵,۵۷۰,۵۸۱	(۴۵,۹۳۰,۴۴۱)	(۴۸,۵۹۲,۱۲۳)	۹۰,۱۸۶,۰۵۱,۴۵۵	۲,۵۸۲,۳۳۳	نفت تهران				
(۳۳۷,۷۸۸,۵۷۵)	۲۵۴,۶۰۱,۱۰۷	۳,۱۰۹,۹۰۲,۲۳۵	(۱۳,۵۸۸,۴۴۱,۷۷۳)	۱۲۳,۶۹۵,۳۴۴,۰۱۸	(۶۲۴,۸۹۷,۸۱۳)	(۶۵۱,۴۴۵,۱۶۴)	۱۲۴,۹۷۹,۸۶۹,۹۹۵		جمع نقل به صفحه بعد				

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری، مشترک نزد امد آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت (۱۴)

اوراق	فروش								اوراق	تعداد	بهای فروش	کاربرد	فروش خالص		ارزش دفتری	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل																				
سرمایه گذاری سایرین	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰																			
فولاد مبارکه	۸,۴۴۱,۴۰۰																			
به پرداخت ملت	۱۰۰,۷۳۰																			
کسولام	۲,۵۵۰,۰۰۰																			
صنعتی بهیماک	۹۰,۰۰۰																			
فرارده های هنوز ایران	۱۰۰,۰۰۰																			
کارت اعتباری ایران کیش	۴۹۹,۵۲۱																			
دارویی تلنن	۳۰۱,۰۸۹																			
لبرینگ تلنن	-																			
پتروشیمی تلنن	-																			
پتروشیمی خلیج فارس	-																			
توسعه صنایع بهشهر	-																			
تولید برق دماوند	-																			
داروپخش	-																			
قرب امن اصفهان	-																			
سرمایه گذاری توسعه کومرل امید	-																			
سرمایه گذاری مسکن الوند	-																			
نگار خراسان	-																			
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵۵,۲۸۶,۰۱۵,۷۹۶	(۸۱۹,۶۵۵,۸۰۳)	(۷۷۶,۴۲۹,۳۶۱)	۱۵۳,۶۸۹,۹۳۰,۷۳۲	(۸۵۰,۱۶,۲۸۶,۳۷۶)	۲,۶۷۲,۶۴۴,۳۵۶	(۴۰۸,۹۰۲,۶۹۹)	۲,۶۷۲,۶۴۴,۳۵۶	(۳۶۱,۱۵۷,۰۱۰)	۵۱,۰۸۸,۹۴۹	۲۲,۱۸۵,۱۳۹	(۱۴۲,۴۳۶,۷۱۳)	۵۷,۶۹۵,۷۶۰	(۲,۴۶۹,۴۷۹)	۳۰,۹۱۰,۰۳۷	(۴۳,۹۱۱,۸۴۳)	(۱۶۱,۶۶۹,۹۸۰)	(۳۷,۱۶۰,۰۵۰)	(۵۶,۱۷۵,۷۶۸)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نذر امید آفرین
مادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

ادامه یادداشت (۱۴)

اوراق	فروش						تعداد اوراق	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱۵۵,۲۸۶,۰۱۵,۷۹۶	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری نفت	-	-	-	-	-	-	-	
صنایع نسوز توکا	-	-	-	-	-	-	-	
قند پیرانشهر	-	-	-	-	-	-	-	
قند هکتمان	-	-	-	-	-	-	-	
کاشی ساهه (سرامیک سینا)	-	-	-	-	-	-	-	
کالسمین	-	-	-	-	-	-	-	
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	-	-	
نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	
نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	-	
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	-	
شهد خوی	-	-	-	-	-	-	-	
صنعتی صیقلور	-	-	-	-	-	-	-	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	
قند لرستان	-	-	-	-	-	-	-	
گ سرگودشتگری ایران	-	-	-	-	-	-	-	
گسترش سرمایه گذاری ایران	-	-	-	-	-	-	-	
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵۵,۲۸۶,۰۱۵,۷۹۶	(۸۱۹,۶۵۵,۸۰۳)	(۷۷۶,۴۴۹,۲۶۱)	۱۵۳,۶۸۹,۹۳۰,۷۳۳	(۱۵۰,۰۱۶,۳۸۶,۳۷۶)	۳,۶۷۳,۶۴۴,۳۵۶	(۱,۶۶۸,۱۳۶,۳۴۰)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نذر امداد آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت (۱۴)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	فروش							اوراق
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش خاص	مالیات	کارمزد	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۱,۶۶۸,۱۳۶,۳۴۰)	(۷۲۰,۳۹۷,۲۸۷)	۳,۶۷۳,۶۴۴,۳۵۶	(۱۵۰,۰۱۶,۲۸۶,۳۷۶)	۱۵۳,۶۸۹,۹۳۰,۷۳۳	(۷۷,۶۴۹,۳۶۱)	(۸۱,۹۶۵,۵۰۳)	۱۵۵,۲۸۶,۰۱۵,۷۹۶	۱,۰۷۲,۹۹۵	جمع نقل از صفحه قبل
(۹۴,۸۷۹,۷۰۰)	(۱۵۷,۶۵۸,۹۱۱)	۴۶,۵۹۲,۶۰۷	(۱,۱۱۱,۸۶۵,۷۱۴)	۱,۱۵۸,۴۵۸,۳۳۱	(۵,۸۵۲,۴۹۹)	(۶,۱۹۱,۸۳۶)	۱,۱۷۰,۵۰۲,۵۵۶	۱,۰۷۲,۹۹۵	سرمایه گذاری بهمن
۵۹۹,۷۸۳,۵۱۰	-	(۳۳,۱۸۱,۳۶۶)	(۵۲۰,۹۸۳,۳۴۴)	۴۹۷,۸۰۲,۰۷۸	(۲,۵۱۴,۸۸۰)	(۳,۶۶۰,۶۹۰)	۵۰۲,۹۷۷,۶۴۸	۴۴۳,۷۳۳	سرمایه گذاری مرداد و خرداد
۶۱,۹۸۵,۴۳۳	-	۳۸۰,۳۹۵,۱۲۵	(۲۰,۹۵۷,۳۴۵,۶۱۳)	۲,۴۷۶,۰۴۰,۷۳۸	(۱۲,۵۰۶,۶۰۷)	(۱۲,۷۸۱,۴۹۶)	۲,۵۰۱,۳۳۸,۸۴۱	۱,۱۵۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
۱۹۰,۷۹۷,۷۲۹	-	(۳۴۶,۸۴۷,۵۲۶)	(۱۲,۳۳۰,۷۸۱,۷۱۳)	۱۱,۹۸۳,۹۳۴,۱۸۷	(۶,۰۵۴,۶۰۲)	(۶,۰۵۳,۶۷۳)	۱۲,۱۰۸,۵۳۰,۴۶۲	۴,۲۰۰,۰۰۰	نفت اصغیان
(۱۰۹,۴۴۲,۷۷۳)	-	۳۵۳,۵۰۵,۷۴۰	(۴,۱۸۷,۳۳۴,۷۰۰)	۴,۵۴۰,۷۴۰,۴۴۰	(۲۲,۹۲۵,۵۵۰)	(۳۳,۴۳۹,۹۱۱)	۴,۵۸۷,۱۱۵,۹۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	توکاریل
۳,۳۹۵,۷۴۸	۳۸,۳۹۷,۸۹۹	(۴۶۵,۵۹۴,۵۵۹)	(۴,۳۰۰,۰۰۰,۵۸۴۰)	۳,۸۳۴,۴۱۱,۳۸۱	(۱۹,۳۶۷,۸۰۹)	(۱۹,۷۹۳,۵۵۰)	۳,۸۷۳,۵۷۳,۶۵۰	۴,۳۳۷,۰۴۳	انرژی امید تالان هور
۹۹۵,۱۴۳	۶۴,۳۴۲,۱۲۴	۲۶,۹۵۳,۷۵۴	(۱,۳۰۵,۹۳۳,۷۷۵)	۱,۳۴۳,۸۸۷,۵۲۹	(۶,۳۷۹,۰۴۳)	(۶,۴۴۳,۱۷۳)	۱,۲۵۵,۸۰۹,۷۲۴	۵۰۰,۰۰۰	گل مهر
۲۰۰۰۹,۳۰۴	۲۰۰۰۹,۳۰۴	-	-	-	-	-	-	-	ولسپاری ملت
(۷۶,۵۱۱,۳۳۰)	(۷۶,۵۱۱,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۶۲,۱۳۴,۳۹۷)	(۶۲,۱۳۴,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
(۳۴۰,۸۸۸,۱۹۴)	(۳۴۰,۸۸۸,۱۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۷,۳۴۷,۴۰۳)	۸,۸۷۹,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	روز طارو
(۱۵۷,۶۵۸,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۲۸,۶۷۵,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	برق ماحتاب کهنوج
۵۴,۱۰۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
(۴۰,۴۵۸,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	چادرملو
(۱,۲۱۴,۹۴۱,۱۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	حاده پردازی
(۱۰۰۳۹,۵۸۲,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
(۴,۲۰۴,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۱,۶۶۲,۱۸۱,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	زاسپاد
(۱,۴۴۰,۳۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	عمران فارس
(۲۶۱,۹۲۵,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی سابرانین
(۵,۹۸۳,۶۹۴,۱۰۸)	(۱,۳۴۳,۹۵۰,۷۰۷)	۳,۶۵۵,۳۶۸,۲۳۱	(۱۷۵,۷۶۸,۸۳۷,۰۷۵)	۱۷۹,۴۴۴,۳۰۵,۳۰۶	(۹,۰۶۴,۲۲۸,۲۵۱)	(۹,۵۵,۲۲۰,۱۴۱)	۱۸۱,۳۸۵,۸۵۳,۶۹۸	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک پدر احمد آفرین

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت (۱۴)

فروش										اوراق
سود (زیان) فروش		ارزش دفتری		فروش خالص		مالیات		کاربرد	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
(۵,۹۸۲,۶۹۴,۱۰۸)	(۱,۲۴۳,۹۵۰,۷۰۷)	۳,۶۵۵,۳۶۸,۳۳۱	(۱۷۵,۷۶۸,۸۳۰,۷۵)	-	-	-	-	-	۱۸۱,۲۸۵,۵۳۶,۹۸	-
۱۱۰,۷۵۸,۰۴۹	۱۱۰,۷۵۸,۰۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	مینا
(۴۹۹,۱۰۰,۳۸۸)	(۱۵۸,۳۷۱,۷۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ربا
(۹۹,۳۶۵,۷۹۶)	(۹۹,۳۶۵,۷۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۵,۹۷۵,۹۹۵)	(۵,۹۷۵,۹۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۱,۶۶۰,۹۹۰,۳۵۵)	(۱,۶۶۰,۹۹۰,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	برق میما
(۱,۳۷,۷۶۴,۶۰۰)	(۱,۳۷,۷۶۴,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۳۴,۸۴۸,۴۰۸	۳۴,۸۴۸,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس خاور
(۹۵,۴۸۲,۱۴۵)	(۳۳,۵۰۱,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	گل کوثران
(۴۹,۳۱۹,۴۸۶)	(۴۹,۳۱۹,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	انفرماتیک
(۱۵۳,۶۵۲,۰۷۵)	(۱۵۳,۶۵۲,۰۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۱۸۸,۵۴۷,۳۳۳	۸۵,۷۱۱,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۲۹,۳۳۷,۱۴۵	-	۲۳۰,۶۷۷,۶۸۳	(۱۵,۷۵۷,۴۳۸,۳۱۸)	۱۵,۹۸۸,۱۰۶,۰۰۱	-	(۱۱,۸۹۴,۹۹۹)	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۳۹,۰۹۶,۳۰۷	-	۲۵,۹۵۰,۷۰۲	(۴,۱۲۴,۳۳۰,۳۷۳)	۴,۱۵۰,۱۸۰,۹۷۴	-	(۳,۳۱۴,۷۳۶)	-	-	۴,۱۵۳,۳۹۵,۷۰۰	۴,۱۰۰
۷۹۹,۹۸۳,۰۸۱	۴۴۹,۳۴۵,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	شهرتاری سیراز
۱۷,۸۹۸,۳۵۵	۱۷,۸۹۸,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه سایپا ۳-۹۸ ماهه ۷/۱۸
۱,۵۴۱,۳۹۸,۶۴۳	۴۶۷,۱۹۰,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت کلنگر
۲۳,۳۴۳,۹۲۴	۲۳,۳۴۳,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره پیرامید آسیا
۴۱,۸۲۴,۴۳۸	(۱۰,۶۵۸,۳۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره چادر ملو
۴,۳۱۷,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه فولاد مبارکه
۱,۰۶۱,۰۱۳,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	هولیس ملی
۳,۷۳۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل
(۳,۴۹۳,۴۴۰,۸۳۳)	(۸۶۳,۳۳۷,۱۳۳)	۳,۹۱۱,۹۸۶,۶۱۶	(۱۹۵,۶۵۰,۵۰۵,۶۶۵)	۱۹۹,۵۶۲,۴۹۲,۳۸۱	(۹۰,۶۴۷۸,۲۵۱)	(۹۷۰,۳۳۸,۸۶۶)	-	-	۲۰۱,۴۳۹,۳۴۹,۳۹۸	گواهی سپرد رباان سایپا
										جمع کل



صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	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	ریال		
۳۵۵,۰۸۱,۹۹۳	(۴۴۱,۲۲۳,۴۵۵)	۱۹۲,۷۹۸,۶۷۸	(۴۴,۸۶۳,۶۵۱)	(۴,۱۹۹,۸۸۹,۷۲۱)	۴,۴۳۷,۵۵۲,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیر ایران		
۲۳۸,۶۴۶,۱۲۸	(۳۳۷,۰۰۴,۱۰۷)	(۵۳۷,۸۱۵,۴۷۰)	(۷۹,۸۰۵,۳۰۷)	(۸,۳۴۱,۷۱۰,۱۶۳)	۷,۸۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین		
-	-	(۱,۲۳۳,۱۰۶,۸۴۳)	(۱۰۰,۸۶۷,۴۷۰)	(۱۱,۱۰۹,۳۴۹,۳۷۳)	۹,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سالیبا		
-	-	۲,۴۴۵,۷۱۲,۸۶۱	(۱۷۷,۵۰۸,۴۶۴)	(۱۴,۹۴۴,۴۹۰,۳۷۵)	۱۷,۵۵۷,۷۱۱,۶۰۰	۴,۹۱۱,۲۴۸	آهنکری ترانکو رستلاری		
-	-	(۶۰۹,۷۴۰,۳۳۰)	(۱۲۴,۱۷۹,۰۶۸)	(۱۲,۷۶۸,۳۵۷,۳۱۲)	۱۲,۲۸۲,۷۹۶,۶۰۰	۲,۳۲۱,۴۷۰	کارت اعتباری ایران کیش		
-	-	(۱۷۰,۸۰۸,۴۹۳)	(۷,۳۳۴,۸۲۱)	(۸۷۹,۱۸۴,۰۸۸)	۷۱۵,۶۱۰,۴۱۶	۳۰,۲۹۶۸	کارت اعتباری ایران کیش (تقدم)		
-	-	(۹,۳۳۸,۹۱۱)	(۲۶,۲۱۴,۰۰۴)	(۳,۵۷۵,۹۹۳,۶۵۷)	۲,۵۹۲,۸۷۸,۷۵۰	۲۱۷,۲۵۰	پاکسو		
-	-	(۳۹,۳۰۰,۱۱۰)	(۲۶,۳۹۱,۵۷۶)	(۲,۶۲۳,۳۵۱,۳۱۱)	۲,۶۱۰,۴۴۲,۷۷۷	۱۰,۰۰۰,۵۵۳	تولیدی چند سازان		
-	-	۲,۰۶۱,۸۹۶	(۱۲۸,۱۳۸)	(۱۰,۴۸۴,۳۴۸)	۱۲,۶۷۴,۳۸۲	۲,۶۶۱	داده گستر تصویر نوی حملی وب		
-	-	۱,۳۰۴,۷۷۶,۲۸۰	(۹۰,۱۴۰,۷۶۰)	(۷,۶۶۱,۰۸۲,۹۶۰)	۸,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری سیرک فوجی و مریضکوی ایران		
-	(۷۱,۸۶۷,۳۳۸)	۱,۶۷۴,۶۹۵,۶۷۰	(۱۲۷,۸۴۸,۷۸۸)	(۱۰,۹۳۱,۰۵۵,۵۴۲)	۱۲,۷۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	کل گهر		
-	۲۰۲,۴۹۹,۶۱۸	۷۵۰,۳۱۳,۴۰۴	(۱۰۷,۲۷۳,۱۶۶)	(۱۰,۳۵۳,۰۱۳,۴۳۰)	۱۰,۶۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	مخابرات		
-	-	(۱۱۷,۲۳۴,۷۵۱)	(۴۸,۷۳۹,۲۹۹)	(۴,۸۹۹,۳۸۵,۴۵۲)	۴,۸۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مس شهید باهنر		
-	-	(۶۰۹,۶۳۶,۵۵۰)	(۵۶,۴۹۴,۶۸۰)	(۶,۱۴۱,۱۴۱,۸۷۰)	۵,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	منگور ایران		
۷۰,۵۰۵,۹۶۴	(۳۹,۳۹۷,۱۲۴)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه		
(۲,۲۹۴,۳۵۷,۰۱۶)	(۱۰,۷۶۶,۴۷۶,۳۵۲)	-	-	-	-	-	ایران خودرو		
(۱,۷۸۶,۳۶۷,۲۹۰)	(۲,۳۳۰,۸۲۷)	-	-	-	-	-	انرژی امید تالان هور		
۱۲,۲۶۷,۹۴۳	(۳۵,۲۳۸,۱۳۷)	-	-	-	-	-	سالیبا		
۱۰۹,۷۷۶,۵۱۹	(۹۲,۳۰۴,۰۸۵)	-	-	-	-	-	بانک انصار		
(۲۸۰,۱۰۲,۳۵۷)	۳,۹۴۵,۴۳۲	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغشیشه		
(۲۲,۵۴۵,۴۱۲)	(۱۱۲,۸۰۷,۹۸۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و قزاق		
(۵۰۲,۵۲۲,۲۶۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن		
(۴,۰۹۹,۶۱۵,۸۰۰)	(۱,۹۹۲,۱۰۴,۳۰۶)	۲,۴۳۳,۳۹۷,۲۹۱	(۱۰,۱۷۰,۶۸۹,۱۹۲)	(۹۷,۲۹۸,۳۷۵,۰۰۲)	۱۰۰,۷۴۹,۴۵۵,۹۸۵	-	جمع نقل به صفحه بعد		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵	۱۶- سود سهام
سود	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۸۷,۳۱۸,۶۱۲	-	۲,۰۸۷,۳۱۸,۶۱۲	پتروشیمی مبین
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰	(۱۰۱,۰۱۰,۴۳۶)	۸۲۸,۵۱۲,۵۶۴	پالایش نفت اصفهان
۲۲۶,۴۰۷,۴۸۰	(۲۲,۹۸۹,۰۶۷)	۲۰۳,۴۱۸,۴۱۳	پالایش نفت تهران
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۴۶,۷۶۴)	۳۵,۶۵۳,۲۳۶	سایپا
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۹,۰۴۸)	۱۷,۳۸۰,۹۵۲	ایران خودرو
-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه خراسان
-	-	-	فولاد خوزستان
-	-	-	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
-	-	-	تولید برق عسلویه مپنا
-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	داروسازی روز دارو
-	-	-	شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	-	-	ماشین سازی اراک
-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
-	-	-	عمران و توسعه فارس
۵,۱۲۲,۷۴۹,۰۹۲	(۱۳۰,۴۶۵,۳۱۵)	۴,۹۹۲,۲۸۳,۷۷۷	
		۸۵۳,۷۹۰,۸۴۶	
		۲,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۴	

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب :

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵	یادداشت
سود	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۰۲,۱۴۸,۶۱۰	-	۲,۴۶۹,۴۷۸,۴۰۹	۱۷-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۶۲,۱۹۰,۱۸۷	-	۸۸۵,۰۳۷,۶۰۲	۱۷-۲ سود سپرده بانکی
۳,۱۶۴,۳۳۸,۷۹۷	-	۳,۳۵۴,۵۱۶,۰۱۱	
		۱,۴۳۳,۳۶۱,۲۶۸	
		۹۱۲,۵۵۳,۲۴۵	
		۲,۷۰۲,۱۴۸,۶۱۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵
سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۲,۵۴۳,۴۰۸,۹۰۴	-	۲,۵۴۳,۴۰۸,۹۰۴
۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶	-	۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶
۵۰,۷۰,۴۲۰	-	۵۰,۷۰,۴۲۰
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۲,۷۰۲,۱۴۸,۶۱۰	۹۱۲,۵۵۳,۳۴۵	۲,۴۶۹,۴۷۸,۴۰۹

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
اوراق مرابحه سایپا
اوراق مشارکت گلگهر
اوراق اجاره چادرملو
اوراق اجاره پتروامیدآسیا
اوراق اجاره هواپیمایی ماهان
اوراق مرابحه فولاد مبارکه
اوراق اجاره رایتل
اوراق لیزینگ رایان سایپا

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵
سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۲,۰۲۹,۰۸۲	-	۲,۰۲۹,۰۸۲
۴۶۰,۱۶۱,۱۰۵	-	۴۶۰,۱۶۱,۱۰۵
۴۶۲,۱۹۰,۱۸۷	-	۴۶۲,۱۹۰,۱۸۷

کوتاه مدت ۶۰۱۸۳۳۳ - سپه
کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ - شهر

۱۸- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
۲۱۶,۸۰۶,۲۱۷	۶۸,۰۳۹,۱۰۳	۱۲۹,۰۲۱,۷۹۸
۳۱,۹۱۵,۸۳۳	۶,۱۱۳,۳۰۷	۶,۱۱۳,۳۰۷
۲,۳۲۵,۹۰۸	-	-
۲۵۱,۰۴۷,۹۵۸	۷۴,۱۵۲,۴۱۰	۱۳۵,۱۳۵,۱۰۵

تعدیل کارمزد کارگزاری
تعدیل سود دریافتی
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
۶۷۲,۸۸۸,۷۲۰	۱۹۲,۳۲۴,۳۶۸	۸۴۵,۵۱۷,۶۸۸
۲۹۴,۷۷۷,۹۷۳	۷۸,۸۷۴,۱۴۶	۳۵۵,۱۸۷,۰۶۶
۷۶,۴۳۸,۳۵۳	۱۹,۱۹۱,۷۰۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۳,۴۱۶,۴۱۳	۱۴۳,۴۱۶,۴۱۳
۱,۰۴۴,۱۰۵,۰۴۶	۴۲۳,۸۰۶,۶۳۵	۱,۴۹۴,۱۲۱,۱۶۷

هزینه کارمزد مدیر
 هزینه کارمزد متولی
 هزینه حق الزحمه حسابرس
 هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی

۲۰- سایر هزینه‌ها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
۱۶۷,۲۴۳,۹۴۶	۱۳۹,۸۷۰,۶۹۸	۲۷۵,۲۲۹,۴۳۸
۴۹,۸۰۸,۳۹۶	۱۵,۷۷۶,۰۵۶	۵۷,۲۱۰,۵۸۷
۱۹,۵۳۴,۸۰۷	۳۴,۴۴۴,۳۱۱	۳۰,۱۴۸,۶۲۲
۹۶۸,۸۴۰	۱۰۸,۶۹۶	۴۹,۹۹۹,۹۷۶
۴۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰
-	۳,۲۲۷,۴۷۲	۴,۳۵۵,۳۵۲
۲۳۷,۵۹۵,۹۸۹	۱۹۳,۴۲۷,۲۳۳	۴۱۷,۰۱۳,۹۷۵

هزینه نرم افزار ، سایت
 هزینه تصفیه
 هزینه مالیات بر ارزش افزوده
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تاسیس



صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۱- خلاص تعدیلات
 تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۹۲,۳۳۹ (۳۵,۳۱۹,۵۸۰)	۹,۷۳۳,۷۶۹,۵۴۶ -	۹,۷۳۳,۷۶۹,۵۴۶ (۴,۷۶۴,۴۳۰)
(۲۲,۸۲۷,۲۴۱)	۹,۷۳۳,۷۶۹,۵۴۶	۹,۷۳۹,۰۰۵,۱۲۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶				
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر و ضامن صندوق	ممتاز	۹۹
اشخاص وابسته به وی	حبیب رضا حدادی	مدیرعامل	ممتاز	۱۰
				۱۰۰

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 انشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

