



صندوق سرمایه گذاری  
بذر امید آفرین

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

### صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه 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 | عنوان                                                                    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|
| صفحه  |                                                                          |
| 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 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 ۱۳۹۶/۰۴/۲۰ به تایید ارکان ذیل 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 سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰             | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱             | یادداشت |                                                               |
|------------------------|------------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                   |         |                                                               |
|                        |                        |         | <u>دارایی‌ها:</u>                                             |
| ۷۷,۸۱۴,۴۴۳,۰۳۳         | ۸۲,۵۲۲,۵۸۱,۸۸۷         | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۳۰,۴۸۹,۰۴۴,۸۳۸         | ۲۶,۷۱۷,۷۲۰,۷۹۱         | ۶       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب |
| ۱,۵۸۹,۹۵۶,۹۰۴          | ۴,۵۵۵,۹۲۲,۹۸۶          | ۷       | حسابهای دریافتنی                                              |
| .                      | .                      | ۸       | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۷۷۵,۳۹۱,۹۳۵            | ۴۳۲,۶۹۲,۲۲۱            | ۹       | موجودی نقد                                                    |
| .                      | ۱۰۵,۳۲۰,۵۸۸            | ۱۱      | جاری کارگزاران                                                |
| <u>۱۱۰,۶۶۸,۸۳۶,۷۱۰</u> | <u>۱۱۴,۳۳۴,۲۳۸,۴۷۳</u> |         | <u>جمع دارایی‌ها</u>                                          |
|                        |                        |         | <u>بدهی‌ها:</u>                                               |
| (۸۸۵,۲۴۵,۰۶۹)          | (۱,۲۹۷,۵۱۸,۲۶۸)        | ۱۰      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| (۸۳,۴۰۹,۷۹۹)           | .                      | ۱۱      | جاری کارگزاران                                                |
| (۱۹۰,۷۸۹,۶۶۰)          | (۲۳۳,۱۶۹,۵۴۱)          | ۱۲      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| <u>(۱,۱۵۹,۴۴۴,۵۲۸)</u> | <u>(۱,۵۳۰,۶۸۷,۸۰۹)</u> |         | <u>جمع بدهی‌ها</u>                                            |
| <u>۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲</u> | <u>۱۱۲,۸۰۳,۵۵۰,۶۶۴</u> | ۱۳      | <u>خالص دارایی‌ها</u>                                         |
| <u>۱,۰۷۰,۶۸۲</u>       | <u>۱,۱۰۳,۸۴۰</u>       |         | <u>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</u>                   |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنذر امید آفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۳۱ خرداد ماه<br>۱۳۹۵ | ریال | ریال | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۳۱ خرداد ماه<br>۱۳۹۶ | یادداشت |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|------|------|----------------------------------------------------|---------|
|                                 |                                                    | ریال | ریال |                                                    |         |
| (۳,۴۹۳,۴۴۰,۸۳۲)                 | (۱,۹۹۳,۳۲۹,۲۷۵)                                    |      |      | ۱,۰۰۲,۶۲۳,۴۰۸                                      | ۱۴      |
| (۷,۲۴۰,۴۲۵,۴۹۹)                 | (۱,۵۵۱,۶۳۱,۵۳۹)                                    |      |      | (۲,۷۰۲,۵۲۸,۲۹۸)                                    | ۱۵      |
| ۲,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۴                   | ۶۴۱,۵۰۴,۲۰۵                                        |      |      | ۳,۸۴۷,۶۱۹,۰۴۸                                      | ۱۶      |
| ۳,۳۵۴,۵۱۶,۰۱۱                   | ۳۶۵,۶۷۰,۰۴۱                                        |      |      | ۱,۷۰۱,۵۹۸,۱۳۸                                      | ۱۷      |
| ۱۳۵,۱۳۵,۱۰۵                     | ۱۷,۶۶۶,۵۵۳                                         |      |      | ۱۵۹,۴۵۵,۸۲۲                                        | ۱۸      |
| (۴,۸۰۱,۳۳۳,۷۳۱)                 | (۲,۵۳۰,۳۰۰,۱۵)                                     |      |      | ۴,۰۰۸,۷۶۸,۱۱۸                                      |         |
| (۱,۴۹۴,۱۲۱,۱۶۷)                 | (۲۱۵,۶۸۶,۳۹۲)                                      |      |      | (۵۰۴,۸۲۰,۰۵۴)                                      | ۱۹      |
| (۴۱۷,۰۱۳,۹۷۵)                   | (۱۰۲,۹۲۳,۳۸۱)                                      |      |      | (۱۱۴,۲۴۵,۶۰۶)                                      | ۲۰      |
| (۱,۹۱۱,۱۳۵,۱۴۲)                 | (۳۱۸,۶۰۹,۶۷۳)                                      |      |      | (۶۱۹,۰۶۵,۶۶۰)                                      |         |
| (۶,۷۱۲,۴۶۸,۸۷۳)                 | (۲,۸۳۸,۶۲۹,۶۸۸)                                    |      |      | ۳,۳۸۹,۷۰۲,۴۵۸                                      |         |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه<br>۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه<br>۱۳۹۶ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه<br>۱۳۹۶ | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری شده | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری شده | یادداشت |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|
| ریال                            | ریال                                            | ریال                                            | ریال                                            | ریال                              | ریال                              |         |
| ۲۴,۲۸۶,۸۵۵,۹۲۹                  | ۲۴,۲۸۶,۸۵۵,۹۲۹                                  | ۲۰,۰۸۴                                          | ۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲                                 | ۲۰,۰۸۴                            | ۱۰۲,۲۸۰                           |         |
| ۸۲,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰                  | ۸۲,۲۷۱                                          | -                                               | -                                               | -                                 | -                                 |         |
| (۷۵,۰۰۰,۰۰۰)                    | (۷۵)                                            | -                                               | (۸۸,۰۰۰,۰۰۰)                                    | -                                 | (۸۸)                              |         |
| ۹,۷۳۹,۰۰۰,۵۱۲۶                  | -                                               | -                                               | (۷,۵۴۳,۹۷۶)                                     | -                                 | -                                 | ۲۱      |
| (۶,۷۱۲,۴۶۸,۸۷۳)                 | -                                               | -                                               | ۳,۳۸۹,۷۰۲,۴۵۸                                   | -                                 | -                                 |         |
| ۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲                 | ۳۱,۴۴۸,۳۲۶,۲۴۱                                  | ۲۰,۰۸۴                                          | ۱۱۲,۸۰۳,۵۵۰,۶۶۴                                 | ۲۰,۰۸۴                            | ۱۰۲,۱۹۲                           |         |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود(زیان) خالص

خالص دارایی‌های ابتدای سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال

خالص تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

سود(زیان) خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره/سال

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۳ سال 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 بذرامیدآفرین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.bazreomidfund.ir](http://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

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 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 مشترک بذر امید آفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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  $(n \times 365) / (0/003)$  ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود.  $n$  برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد خالص ارزش دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 بذر امید آفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰           |                |                | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱           |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| 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           |
| ۱۷.۵۴                | ۱۹,۴۰۷,۹۹۳,۷۵۳ | ۱۹,۵۶۷,۷۴۵,۶۳۳ | ۱۹.۳۸                | ۲۲,۱۵۶,۹۵۱,۷۳۱ | ۲۴,۱۵۸,۱۵۲,۹۴۶ |
| ۷.۳۶                 | ۸,۱۴۸,۴۳۱,۱۹۰  | ۹,۰۶۶,۳۳۳,۱۰۲  | ۱۹.۳۸                | ۲۲,۱۵۷,۴۳۷,۲۵۸ | ۲۰,۹۶۵,۶۲۶,۸۱۶ |
| ۱.۰۰                 | ۱,۱۱۱,۸۶۵,۷۱۴  | ۱,۶۱۴,۳۸۷,۹۷۵  | ۱۰.۳۷                | ۱۱,۷۳۸,۰۵۹,۵۷۱ | ۱۲,۹۷۲,۲۴۹,۸۱۳ |
| ۱۸.۴۳                | ۲۰,۳۹۴,۱۶۲,۲۰۲ | ۲۳,۳۷۸,۵۶۶,۰۶۹ | ۹.۰۴                 | ۱۰,۳۳۲,۲۷۵,۴۸۷ | ۱۰,۵۱۷,۲۸۴,۲۱۰ |
| ۷.۶۷                 | ۸,۴۹۱,۱۳۴,۷۹۹  | ۸,۱۲۶,۰۵۲,۸۰۶  | ۱۰.۵۵                | ۱۲,۰۵۶,۸۹۴,۶۴۸ | ۱۲,۷۰۱,۷۹۴,۵۳۵ |
| ۳.۸۹                 | ۴,۳۰۰,۰۰۰,۵۸۳۹ | ۶,۰۸۶,۳۷۳,۱۲۹  | ۳.۵۷                 | ۴,۰۸۰,۹۶۳,۱۹۲  | ۴,۳۰۰,۰۰۰,۵۸۳۹ |
| ۸.۷۴                 | ۹,۶۷۷,۸۷۹,۲۳۵  | ۹,۵۶۸,۱۰۲,۷۱۶  | ۰.۰۰                 | -              | -              |
| ۱.۸۹                 | ۲,۰۹۵,۷۴۵,۶۰۲  | ۲,۳۷۵,۸۴۷,۹۷۱  | ۰.۰۰                 | -              | -              |
| ۳.۷۸                 | ۴,۱۸۷,۳۳۴,۷۰۰  | ۵,۳۱۶,۶۳۱,۵۸۵  | ۰.۰۰                 | -              | -              |
| ۷۰.۳۱                | ۷۷,۸۱۴,۴۴۳,۰۳۳ | ۸۵,۰۰۹,۹۳۰,۶۱۶ | ۷۲.۱۸                | ۸۲,۵۲۲,۵۸۱,۸۸۷ | ۸۵,۶۱۵,۱۱۴,۱۶۰ |
|                      |                |                |                      |                | ۴۲,۱۵۳,۳۶۴     |

نفت و گاز و پتروشیمی  
فلزات اساسی  
سرمایه گذاری ها  
خودرو و ساخت قطعات  
مخابرات  
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم  
بانک ها و موسسات اعتباری  
انبوه سازی، املاک و مستغلات  
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات



## صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

#### ۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلاک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

| جمع           |               | مخارج برگزاری<br>مجامع |             | مخارج تأسیس  |              | جمع  |       | مخارج نرم افزار و<br>سایت |               | مخارج برگزاری<br>مجامع |       | مخارج تأسیس   |               |
|---------------|---------------|------------------------|-------------|--------------|--------------|------|-------|---------------------------|---------------|------------------------|-------|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          | ریال                   | ریال        | ریال         | ریال         | ریال | ریال  | ریال                      | ریال          | ریال                   | ریال  | ریال          | ریال          |
| ۱۱,۲۵۱,۰۰۱    | (۳۰۹)         | -                      | ۴,۵۸۴,۳۴۰   | ۰            | ۱۵۱          | ۲۴   | (۱۷۵) | ۱۱,۲۵۱,۰۰۱                | (۳۰۹)         | ۲۴                     | (۱۷۵) | ۱۱,۲۵۱,۰۰۱    | (۳۰۹)         |
| ۳۳۷,۹۸۱,۸۰۵   | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | -           | ۹۱,۱۴۸,۱۳۱   | ۹۱,۱۴۸,۱۳۱   | -    | -     | ۳۳۷,۹۸۱,۸۰۵               | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                      | -     | ۳۳۷,۹۸۱,۸۰۵   | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| (۳۴۴,۶۴۸,۷۷۵) | (۲۹۹,۹۹۹,۵۴۰) | (۴۹,۹۹۹,۹۷۶)           | (۴,۵۸۴,۵۱۵) | (۹۱,۱۴۸,۱۳۱) | (۹۱,۱۴۸,۱۳۱) | -    | -     | (۳۴۴,۶۴۸,۷۷۵)             | (۲۹۹,۹۹۹,۵۴۰) | -                      | -     | (۳۴۴,۶۴۸,۷۷۵) | (۲۹۹,۹۹۹,۵۴۰) |
| -             | ۱۵۱           | ۲۴                     | (۱۷۵)       | -            | ۱۵۱          | ۲۴   | (۱۷۵) | -                         | ۱۵۱           | ۲۴                     | (۱۷۵) | -             | ۱۵۱           |

مانده در ابتدای سال

مخارج اضافه شده طی سال

استهلاک سال

مانده در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰  |                      | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  |         |
|-------------|----------------------|-------------|---------|
| مبلغ        | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ        | نرخ سود |
| ریال        | درصد                 | ریال        | درصد    |
| ۳۹,۱۱۷,۵۴۴  | ۰.۰                  | ۴۰,۱۲۲,۷۲۵  | ۷       |
| ۷۳۶,۳۷۴,۳۹۱ | ۰.۴                  | ۳۹۲,۵۶۹,۴۹۶ | ۱۸      |
| ۷۷۵,۳۹۱,۹۳۵ | ۰.۴                  | ۴۳۲,۶۹۲,۲۲۱ |         |

سپرده های بانکی:

سپرده شماره ۶۰۱۸۳۳۳ نزد بانک سپه  
سپرده شماره ۷۰۰۷۹۳۵۸۸۱۷ نزد بانک شهر

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰  |               | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |      |
|-------------|---------------|------------|------|
| ریال        | ریال          | ریال       | ریال |
| ۶۵۲,۹۴۰,۱۵۳ | ۹۵۷,۸۴۸,۷۱۶   |            |      |
| ۱۵۰,۰۷۰,۹۱۰ | ۲۹۴,۲۱۶,۳۵۹   |            |      |
| ۷۴,۵۹۱,۸۶۷  | ۳۷,۸۱۱,۰۵۴    |            |      |
| ۷,۶۴۲,۱۳۹   | ۷,۶۴۲,۱۳۹     |            |      |
| ۸۸۵,۲۴۵,۰۶۹ | ۱,۲۹۷,۵۱۸,۲۶۸ |            |      |

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

کارمزد ضامن نقدشوندگی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰           | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱        |
|----------------------|-------------------|
| ریال                 | ریال              |
| (۴۶۸,۵۳۰,۸۷۳)        | (۸۳,۴۰۹,۷۹۹)      |
| ۱,۰۸۹,۷۰۳,۵۱۹,۰۸۹    | ۱۵۳,۸۱۹,۸۹۴,۱۳۶   |
| (۱۰۰,۸۹,۳۱۸,۳۹۸,۰۱۵) | (۱۵۳,۶۳۱,۱۶۳,۷۴۹) |
| (۸۳,۴۰۹,۷۹۹)         | ۱۰۵,۳۲۰,۵۸۸       |

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 تارخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰  | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۹۸,۹۶۳,۵۲۱  | ۱۲۲,۰۲۱,۵۶۰ |
| ۹۱,۸۲۶,۱۳۹  | ۱۱۱,۱۴۷,۹۸۱ |
| ۱۹۰,۷۸۹,۶۶۰ | ۲۳۳,۱۶۹,۵۴۱ |

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰      |         | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱         |         |
|-----------------|---------|--------------------|---------|
| ریال            | تعداد   | ریال               | تعداد   |
| ۱۰۸,۴۳۸,۷۰۹,۸۱۸ | ۱۰۱,۲۸۰ | ۱۱۱,۶۹۹,۷۱۱,۳۱۵,۸۷ | ۱۰۱,۱۹۲ |
| ۱,۰۷۰,۶۸۲,۳۶۴   | ۱,۰۰۰   | ۱,۱۰۳,۸۳۹,۳۴۸,۱۳   | ۱,۰۰۰   |
| ۱۰۹,۵۰۹,۳۹۲,۱۸۲ | ۱۰۲,۲۸۰ | ۱۱۲,۸۰۳,۵۵۰,۶۶۴    | ۱۰۲,۱۹۲ |

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

دوره مالی سه ماهه  
منتهی به ۳۱ خرداد  
۱۳۹۵ ماه

سال مالی منتهی به ۳۰  
اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

| سود (زیان) فروش | ریال          | سود (زیان) فروش | ریال             | ارزش دفتری     | فروش           |               |                | اوراق               |
|-----------------|---------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------------|
|                 |               |                 |                  |                | ریال           | مالیات        | ریال           |                     |
| ریال            | ریال          | ریال            | ریال             | ریال           | ریال           | ریال          | ریال           | تعداد               |
| (۴۹۰.۰۲۴.۵۰۴)   | (۴۳۰.۴۱۸.۳۶۸) | (۳۶.۴۸۱.۶۴۴)    | (۳۴۳.۲۹۱.۷۴۴)    | (۳۰۶.۸۱۰.۱۰۰)  | (۱.۵۵۰.۰۰۰)    | (۱.۶۳۹.۹۰۰)   | ۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰    | ۱۰.۰۰۰              |
| (۳۷۴.۳۷۷.۷۲۸)   | (۳۳۶.۰۵۶۳۴)   | ۶۲۳.۴۰۵.۱۴۵     | (۵۶۷۴.۳۰۵.۳۷۳)   | ۶.۲۹۷۶۱۰.۵۱۸   | (۳۱.۸۱۵.۳۹۸)   | (۳۳.۶۶۰.۴۲۴)  | ۶.۳۶۳.۸۶.۳۴۰   | ۲.۲۰۰.۰۰۰           |
| ۲۰.۷۸۳.۸۹۸      | -             | ۶۰.۷۹۸.۴۲۰      | (۳.۳۳۱.۷۵۹.۷۴۴)  | ۳.۳۹۲.۵۵۸.۱۶۴  | (۱۷.۱۳۹.۱۴۰)   | (۱۸.۱۳۳.۱۳۶)  | ۳.۴۲۷.۸۳.۴۴۰   | ۸۰۰.۰۰۰             |
| ۴۵.۸۸۶.۱۳۰      | ۴۸.۴۰۶.۵۶۹    | ۸۷۲.۷۸۰         | (۱۸۹.۲۹۳.۰۱۶)    | ۱۹۰.۱۶۵.۷۹۶    | (۹۶۰.۵۴۰)      | (۹۸۱.۶۶۴)     | ۱۹۲.۱۰۸.۰۰۰    | ۱۰۰.۰۰۰             |
| ۵۹.۹۱۳.۶۲۹      | -             | ۵۳۰.۸۴۷.۸۵۰     | (۹.۱۷۱.۸۷۳.۶۸۰)  | ۹.۷۰۲.۷۲۰.۵۳۰  | (۴۹۰.۱۷۰.۹۲۵)  | (۵۱.۸۶۰.۴۲۶)  | ۹۸۰.۳۰۵۹۸.۸۸۱  | ۸۰.۰۰۰.۰۰۰          |
| -               | -             | ۷.۲۱۱.۲۱۹       | (۳۰.۹۳۰.۷۴۳۱)    | ۲۱۶.۵۱۸.۶۵۰    | (۱.۰۹۳.۶۴۹)    | (۱.۱۱۷.۷۰۱)   | ۳۱۸.۷۳۰.۰۰۰    | ۱۰.۰۰۰              |
| -               | -             | (۱.۴۴۹.۱۳۶.۳۳۱) | (۱۰.۷۱۷.۱۳۹.۷۴۵) | ۹.۳۶۸۰۰۳.۴۱۴   | (۴۶.۸۳۱.۷۶۳)   | (۴۹.۵۳۷.۰۰۶)  | ۹.۳۶۴.۳۶۲.۱۸۲  | ۳.۷۸۳.۸۲۲           |
| -               | -             | ۹۰.۸۸۳.۶۳۵      | (۹.۶۷۷.۸۷۹.۳۳۵)  | ۹.۷۶۸.۷۶۲.۸۷۰  | (۴۹.۲۵۱.۵۷۷)   | (۵۲.۲۱۳.۱۴۹)  | ۹.۸۷۰.۳۲۷.۵۹۶  | ۴.۵۰۰.۰۰۰           |
| -               | -             | ۵۲۰.۴۲۴.۱۹۱     | (۴.۵۴۱.۳۳۱.۱۹۸)  | ۵۰.۶۱۶.۵۵۵.۲۸۹ | (۲۷.۰۵۴.۲۶۳)   | (۵.۵۳۹.۹۲۳)   | ۵.۱۱۴.۲۸۱.۱۳۱  | ۸۰۰.۰۰۰             |
| -               | -             | ۹۱.۷۰۱۰.۲۹      | (۹۴۴.۷۷۷.۱۶۶)    | ۱۰.۳۶۰.۴۷۸.۱۹۵ | (۵.۳۳۶.۲۶۴)    | (۵.۵۳۹.۹۲۳)   | ۱۰.۴۷۲.۵۴۲.۲۸۲ | ۳۰۰.۰۰۰             |
| -               | -             | ۱۶.۲۸۳.۵۳۷      | (۳۷۴.۸۱۲.۷۷۵)    | ۳۹۱.۰۹۶.۳۱۲    | (۱.۹۷۵.۸۱۰)    | (۲۰.۹۰۳.۲۸۸)  | ۳۹۵.۱۶۲.۵۱۰    | ۱۰۰.۰۰۰             |
| -               | -             | ۱۲۰.۷۵.۹۶۴      | (۴۰۰.۳۳۶.۲۱۱)    | ۴۱۲.۴۱۲.۱۷۵    | (۲۰.۸۳.۴۹۷)    | (۲.۲۰۴.۳۲۸)   | ۴۱۶.۷۰۰.۰۰۰    | ۱۵۰.۰۰۰             |
| -               | -             | (۷۶۷.۴۵۴.۵۰۸)   | (۵.۱۱۷.۳۳۵.۳۴۴)  | ۴.۳۴۹.۸۸۰.۸۳۶  | (۲۱.۹۷۱.۵۱۵)   | (۲۲.۴۵۴.۷۲۹)  | ۴.۳۹۴.۳۰۷.۰۸۰  | ۴۰۰.۰۰۰             |
| -               | -             | ۵۸.۴۲۱.۳۴۱      | (۳.۵۷۶.۸۸۷.۸۴۲)  | ۳.۶۲۵.۳۰۹.۰۸۳  | (۱۸.۳۶۲.۱۷۱)   | (۱۸.۷۶۶.۰۳۳)  | ۳.۶۷۲.۴۳۷.۲۸۷  | ۱.۱۰۰.۰۰۰           |
| -               | -             | (۴۲۹.۳۳۳.۸۴۸)   | (۷.۱۰۴.۷۴۶.۰۰۰)  | ۶.۶۷۵.۴۱۲.۱۵۲  | (۳۳.۷۲۴.۰۱۴)   | (۲۵.۶۷۹.۵۷۲)  | ۶.۷۴۴.۸۱۵.۷۳۸  | ۳.۵۰۰.۰۰۰           |
| -               | -             | ۷۶۹.۰۹۹.۹۱۴     | (۴۰.۵۲.۷۸۴.۷۳۱)  | ۴.۸۱۳.۸۸۴.۶۴۵  | (۲۴.۳۷۰.۱۸۹)   | (۲۵.۷۸۳.۵۶۳)  | ۴.۸۷۴.۰۲۸.۳۹۷  | ۱.۲۰۰.۰۰۰           |
| -               | -             | ۲۰.۷۹۷.۰۰۸      | (۷۰.۲۶۱۴.۶۴۳)    | ۷۲۳.۴۱۱.۶۵۱    | (۳.۶۵۳.۹۹۴)    | (۳.۷۳۴.۳۵۵)   | ۷۳۰.۸۰۰.۰۰۰    | ۳۰۰.۰۰۰             |
| -               | -             | ۹۹.۷۱۳.۹۲۲      | (۴.۳۴۸.۱۷۴.۵۹۲)  | ۴.۴۴۷.۸۸۷.۵۱۴  | (۲۲.۴۷۰.۶۴۲)   | (۲۳.۷۷۳.۷۸۷)  | ۴.۴۴۴.۱۳۱.۹۴۳  | ۱.۶۹۶.۶۰۴           |
| (۷۳۷.۷۱۸.۵۷۵)   | (۴۱۵.۶۱۷.۳۲۳) | ۲۲۰.۱۲۸.۵۲۴     | (۷۰.۴۸۰.۴۴۹.۴۷۰) | ۷۰.۷۰۰.۵۷۷.۹۹۴ | (۳.۵۷.۱۶۹.۶۶۶) | (۳۷۶.۲۲۴.۴۴۷) | ۷۱.۴۳۳.۹۷۱.۹۰۷ | جمع نقل به صفحه بعد |

| سود (زیان) فروش                     | سود (زیان) فروش                              | سود (زیان) فروش                              | ارزش دفتری       | فروش           |               | تعداد         | اوراق          | اوراق                           |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------------------------|
|                                     |                                              |                                              |                  | ریال           | ریال          |               |                |                                 |
| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ |                  |                |               |               |                | ادامه یادداشت (۱۴)              |
| ریال                                | ریال                                         | ریال                                         | ریال             | ریال           | ریال          | ریال          | ریال           |                                 |
| (۳۳۷,۷۱۸,۵۷۵)                       | (۴۱۵,۶۱۷,۳۳۳)                                | ۲۲۰,۱۲۸,۵۲۴                                  | (۷۰,۴۸۰,۴۴۹,۴۷۰) | ۷۰,۷۰۰,۵۷۷,۹۹۴ | (۳۵۷,۱۶۹,۴۶۶) | (۳۷۶,۲۲۴,۴۴۷) | ۷۱,۴۳۳,۹۷۱,۹۰۷ | جمع نقل از صفحه قبل             |
| (۳۹,۷۶۹,۳۲۶)                        | ۷,۴۴۲,۳۱۹                                    | (۱۳۶,۷۶۴,۵۲۱)                                | (۳,۹۲۲,۸۱۳,۴۱۹)  | ۳,۷۸۶,۱۱۸,۸۹۸  | (۱۹,۱۲۷,۳۸۴)  | (۲۰,۲۳۶,۵۴۴)  | ۳,۹۰۰,۰۰۰      | سرمایه گذاری سایرین             |
| (۸,۷۱۴,۸۹۸)                         | -                                            | (۵,۹۱۸,۳۶۸)                                  | (۶۸۲,۰۷۳,۴۳۱)    | ۶۷۶,۱۵۵,۰۶۳    | (۳,۴۱۵,۹۱۹)   | (۳,۶۱۴,۰۰۸)   | ۵۰۰,۰۰۰        | فولاد مبارکه                    |
| (۳۷,۱۶۰,۰۵۰)                        | (۳۸,۷۲۰,۵۹۵)                                 | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | لیزینگ بهمن                     |
| (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               |
| (۲,۴۶۹,۳۷۹)                         | (۲,۴۶۹,۳۷۹)                                  | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | تولید برق دماوند                |
| ۵۷,۶۹۵,۷۶۰                          | ۴۵۰,۵۴۲۰                                     | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | داروپخش                         |
| (۵۶,۱۷۵,۷۶۸)                        | (۶۴,۶۴۸,۰۷۵)                                 | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | دارویی تلمین                    |
| (۱۴۳,۲۲۶,۷۱۳)                       | (۹۹,۹۸۴,۳۰۰)                                 | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | ذوب آهن اصفهان                  |
| ۲۲,۱۸۵,۱۳۹                          | (۶۱,۳۸۵)                                     | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید |
| ۵۱۰,۰۸۸,۹۴۹                         | ۵۱۰,۰۸۸,۹۴۹                                  | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | سرمایه گذاری مسکن الوند         |
| (۵,۹۷۵,۹۹۵)                         | -                                            | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | بانک پارسیان                    |
| (۱۶۶,۹۹۰,۲۵۵)                       | -                                            | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | برق مینا                        |
| (۱۳۷,۷۶۴,۶۰۰)                       | -                                            | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | بیمه دی                         |
| ۳۴,۸۴۸,۴۰۸                          | -                                            | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | پارس دارو                       |
| (۳۶۱,۱۵۷,۰۱۰)                       | -                                            | -                                            | -                | -              | -             | -             | -              | یگانه خراسان                    |
| (۱,۶۹۶,۱۷۶,۰۹۸)                     | (۷۲۳,۱۳۶,۲۵۴)                                | ۷۷,۴۴۵,۶۳۶                                   | (۷۵,۰۸۵,۴۰۶,۳۱۹) | ۷۵,۱۶۲,۸۵۱,۹۵۵ | (۳۷۹,۷۱۲,۷۶۹) | (۴۰۰,۷۲۶,۹۹۹) | ۷۵,۹۴۲,۶۳۹,۷۲۳ | جمع نقل به صفحه بعد             |



| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ |                 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ |                  | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ |               |                 |                |            |      |           |      |      |      | ادامه یادداشت (۱۴) |           |                             |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|------------|------|-----------|------|------|------|--------------------|-----------|-----------------------------|
| سود (زیان) فروش                     |                 | سود (زیان) فروش                              |                  | سود (زیان) فروش                              |               | سود (زیان) فروش |                | ارزش دفتری |      | فروش خالص |      | فروش |      | تعداد              |           | اوراق                       |
| ریال                                | ریال            | ریال                                         | ریال             | ریال                                         | ریال          | ریال            | ریال           | ریال       | ریال | ریال      | ریال | ریال | ریال | ریال               | اورق      |                             |
| (۱,۹۴۴,۰۱۸,۷۸۲)                     | (۱,۰۷۲,۳۶۲,۷۰۲) | ۷۷,۴۴۵,۶۳۶                                   | (۷۵,۰۸۵,۴۰۶,۳۱۹) | ۷۵,۱۶۲,۸۵۱,۹۵۵                               | (۳۷۹,۷۱۲,۷۶۹) | (۴۰۰,۰۷۴,۹۹۹)   | ۷۵,۹۴۲,۶۳۹,۷۲۳ |            |      |           |      |      |      |                    |           | 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                         | -               | (۳۳,۱۸۱,۲۶۶)                                 | (۵۲۰,۹۸۳,۳۴۴)    | ۴۹۷,۸۰۲,۰۷۸                                  | (۳,۵۱۴,۸۸۰)   | (۲,۶۶۰,۶۹۰)     | ۵۰۲,۹۷۷,۶۴۸    |            |      |           |      |      |      |                    | ۴۴۳,۷۳۲   | سرمایه گذاری معادن و فلزات  |
| ۶۱,۹۸۵,۴۳۲                          | -               | ۳۸۰,۲۹۵,۱۳۴                                  | (۲۰,۹۵,۷۴۵,۶۱۴)  | ۲,۴۷۶,۰۴۰,۷۳۸                                | (۱۲,۵۰۶,۶۰۷)  | (۱۲,۷۸۱,۴۹۶)    | ۲,۵۰۱,۳۲۸,۸۴۱  |            |      |           |      |      |      |                    | ۱,۱۵۰,۰۰۰ | شهرسازی و خانه سازی باغمیسه |
| ۱۹۰,۷۹۰,۷۲۹                         | -               | ۱۴۲,۰۱۴,۸۶۴                                  | (۱,۴۰۶,۶۹۹,۸۶۶)  | ۱,۵۴۸,۷۱۴,۷۳۰                                | (۷,۸۲۴,۰۷۶)   | (۸,۳۷۷,۸۲۰)     | ۱,۵۶۴,۸۱۶,۶۲۶  |            |      |           |      |      |      |                    | ۴۸۱,۹۰۸   | نفت اصفهان                  |
| (۱۰,۹۴۴,۷۷۳)                        | -               | ۳۵۲,۵۰۵,۷۴۰                                  | (۴,۱۸۷,۲۳۴,۷۰۰)  | ۴,۵۴۰,۷۴۰,۴۴۰                                | (۲۲,۹۳۵,۵۵۰)  | (۲۳,۴۳۹,۹۱۱)    | ۴,۵۸۷,۱۱۵,۹۰۱  |            |      |           |      |      |      |                    | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | توکاریل                     |
| ۲,۰۰۹,۳۰۴                           | ۲,۰۰۹,۳۰۴       | -                                            | -                | -                                            | -             | -               | -              |            |      |           |      |      |      |                    | -         | واسپاری ملت                 |
| ۲۸,۶۷۵,۳۱۸                          | -               | -                                            | -                | -                                            | -             | -               | -              |            |      |           |      |      |      |                    | -         | برق ماهتاب کهنوج            |
| ۵۳,۱۰۵,۳۳۹                          | -               | -                                            | -                | -                                            | -             | -               | -              |            |      |           |      |      |      |                    | -         | آسان پرداخت پرشین           |
| (۴۰,۴۵۸,۱۷۳)                        | -               | -                                            | -                | -                                            | -             | -               | -              |            |      |           |      |      |      |                    | -         | چادرملو                     |
| (۱,۳۱۴,۹۴۱,۱۴۹)                     | -               | -                                            | -                | -                                            | -             | -               | -              |            |      |           |      |      |      |                    | -         | دامه پردازی                 |
| (۱,۰۳۹,۵۸۲,۹۵۵)                     | -               | -                                            | -                | -                                            | -             | -               | -              |            |      |           |      |      |      |                    | -         | رایان سایپا                 |
| (۴,۳۰۴,۹۳۸)                         | -               | -                                            | -                | -                                            | -             | -               | -              |            |      |           |      |      |      |                    | -         | سرمایه گذاری سپه            |
| (۱,۶۶۲,۱۸۱,۱۸۵)                     | -               | -                                            | -                | -                                            | -             | -               | -              |            |      |           |      |      |      |                    | -         | زامیاد                      |
| (۱۱,۴۴۰,۳۱۷)                        | -               | -                                            | -                | -                                            | -             | -               | -              |            |      |           |      |      |      |                    | -         | عمران فارس                  |
| (۳۶۱,۹۲۵,۹۶۶)                       | -               | -                                            | -                | -                                            | -             | -               | -              |            |      |           |      |      |      |                    | -         | گروه پتروشیمی س-ایرانیا     |
| (۵۶۰۸,۴۳۷,۳۰۶)                      | (۱,۰۷۰,۲۵۳,۳۹۸) | ۹۷۶,۶۷۲,۷۰۵                                  | (۸۴,۴۰۷,۹۳۵,۵۵۷) | ۸۵,۳۸۴,۶۰۸,۲۶۲                               | (۴۳۱,۳۴۶,۳۸۱) | (۴۵۳,۴۲۶,۷۵۲)   | ۸۶,۳۶۹,۳۸۱,۳۹۵ |            |      |           |      |      |      |                    |           | جمع نقل به صفحه بعد         |

ادامه یادداشت (۱۴)

دوره مالی سه ماهه  
منتهی به ۳۱ خرداد ماه  
۱۳۹۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت (۱۴)

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |                  |                   | ارزش دفتری    |               |                | فروش |      |      | اوراق |                                        |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|------|------|------|-------|----------------------------------------|
|                 |                 | ریال            | ریال             | ریال              | ریال          | ریال          | ریال           | ریال | ریال | ریال | تعداد | اوراق                                  |
| (۵,۶۰۸,۳۳۷,۰۰۶) | (۱,۰۷۰,۳۵۳,۳۹۸) | ۹۷۶,۶۷۲,۷۰۵     | (۸۴۴-۷,۹۳۵,۵۵۷)  | ۸۵,۳۸۴-۸,۱۳۶۲,۰۰۰ | (۴۳۱,۳۴۶,۳۸۱) | (۴۵۳,۴۲۶,۷۵۲) | ۸۶,۲۶۹,۲۸۱,۳۹۵ | -    | -    | -    | -     | جمع نقل از صفحه قبل                    |
| (۷,۶۵۱۱,۳۳۰)    | (۷,۶۵۱۱,۳۳۱)    | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | بانک تجارت                             |
| (۶۲,۱۲۴,۳۹۷)    | (۶۲,۱۲۴,۳۹۷)    | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | بانک صادرات                            |
| (۳۴۰,۸۸۸,۱۹۴)   | (۳۴۰,۸۸۸,۱۹۴)   | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | پارس خودرو                             |
| ۳,۲۹۵,۷۴۸       | ۳,۲۹۷,۸۹۹       | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | انرژی امید تابان هور                   |
| (۱۵۷,۶۵۸,۹۱۱)   | (۱۵۷,۶۵۸,۹۱۱)   | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | گروه بهمن                              |
| (۱۷,۲۴۷,۴۰۳)    | ۶,۸۸۸,۰۸۶       | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | روز دارو                               |
| ۹۹۵,۱۴۳         | ۱۸,۹۴۷,۰۸۸      | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | گل گهر                                 |
| ۱۱۰,۷۵۸,۰۴۹     | (۷۹,۶۱۳,۹۳۹)    | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | مینا                                   |
| (۶۹۹,۱۰۰,۳۸۸)   | ۲۷,۲۱۴,۹۲۴      | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | سرمایه گذاری رنا                       |
| (۹۹,۳۶۵,۷۹۶)    | (۹۹,۳۶۵,۷۹۶)    | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | بانک پاسارگاد                          |
| (۹۵,۴۸۲,۱۴۵)    | ۵,۲۳۹,۱۸۹       | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | گل‌کران                                |
| (۴۹,۳۱۹,۴۸۶)    | (۴۹,۳۱۹,۴۸۶)    | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | انفورماتیک                             |
| (۱۵۳,۶۵۲,۰۲۵)   | (۱۵۳,۶۵۲,۰۲۵)   | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | ایران خودرو دیزل                       |
| ۱۸۸,۵۴۷,۳۳۳     | -               | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | مخابرات                                |
| ۳۶۰,۹۶۳,۰۰۷     | -               | ۲۵,۹۵۰,۷۰۳      | (۴,۱۳۴,۳۳۰,۳۷۲)  | ۴,۱۵۰,۰۱۸۰,۹۷۵    | -             | (۳,۲۱۴,۷۲۵)   | ۴,۱۵۳,۳۹۵,۷۰۰  | -    | -    | -    | -     | نسود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار: |
| ۷۹۹,۹۸۳,۰۸۱     | (۶۱۹,۰۱۱)       | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | صکوک مزایه سایپا ۹۸-۹۹ ماهه ۲-۱۸٪      |
| ۱۷,۸۹۸,۲۵۵      | -               | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | مشارکت گلگهر                           |
| ۱,۵۴۱,۲۹۸,۶۴۳   | -               | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | اجاره پتروایندیا آسیا                  |
| ۲۳,۳۴۳,۹۲۴      | -               | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | اجاره چادرملو                          |
| ۴۱,۸۲۴,۴۳۸      | -               | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | مزایه فولاد مبارکه                     |
| ۶,۲۱۷,۴۳۹       | -               | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | هویسای ماهان                           |
| ۱,۰۶۱,۰۱۲,۴۵۸   | -               | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | اجاره رایتل                            |
| ۳,۷۲۸,۴۸۷       | -               | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | اوراق سلف موازی استاندارد گندم         |
| ۲۹,۲۳۷,۱۴۵      | -               | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | گواهی سپرد رایان سایپا                 |
|                 |                 | -               | -                | -                 | -             | -             | -              | -    | -    | -    | -     | شهرداری سبزوار                         |
| (۳,۴۹۲,۴۴۰,۸۳۳) | (۱,۹۹۳,۳۲۹,۳۷۵) | ۱,۰۰۲,۶۲۳,۴۰۸   | (۸۸,۵۳۲,۱۶۵,۸۲۹) | ۸۹,۵۳۲,۷۸۹,۲۳۷    | (۴۳۱,۳۴۶,۳۸۱) | (۴۵۶,۶۴۱,۴۷۷) | ۹۰,۴۲۲,۷۷۷,۰۹۵ | -    | -    | -    | -     | جمع کل                                 |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بندر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات و کارمزدها معاملات | ارزش دفتری       | ارزش بازار     | تعداد      | اوراق                      |
|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------|----------------|------------|----------------------------|
| ریال                   | ریال                   | ریال                   | ریال                      | ریال             | ریال           |            |                            |
| ۳۵۵,۰۸۱,۹۹۳            | (۲۴۰,۳۱۲,۶۰۵)          | (۶۴۴,۸۹۹,۸۸۷)          | (۱۲۵,۳۵۵,۳۵۲)             | (۱۲,۷۰۱,۷۹۴,۵۳۵) | ۱۲,۱۸۲,۲۵۰,۰۰۰ | ۳۷۰,۰۰۰    | شرکت ارتباطات سیار ایران   |
| (۲,۳۹۴,۳۵۷,۰۳۶)        | (۵۱۱,۰۹۲,۱۷۹)          | ۱۶,۷۲۶,۰۹۹             | (۳۵,۰۳۴,۳۶۳)              | (۳,۳۵۲,۹۳۹,۵۳۸)  | ۳,۴۰۴,۷۰۰,۰۰۰  | ۱,۳۰۰,۰۰۰  | ایران خودرو                |
| ۳۳۸,۶۴۶,۱۲۸            | -                      | (۱,۴۰۶,۱۷۹,۹۶۸)        | (۸۹,۳۰۰,۷۳۶)              | (۹,۹۹۵,۲۷۹,۳۳۲)  | ۸,۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰  | ۲,۴۰۰,۰۰۰  | پتروشیمی مبین              |
| (۱,۷۸۶,۳۶۷,۲۹۰)        | -                      | (۳۱۹,۰۴۲,۶۴۷)          | (۴۱,۶۷۹,۹۲۲)              | (۴,۳۰۰,۰۰۵,۸۳۹)  | ۴,۱۲۲,۶۴۳,۱۱۴  | ۴,۳۳۷,۰۴۳  | انرژی امید تابان هور       |
| ۱۲,۲۶۷,۹۴۳             | -                      | (۲۰۱,۷۳۴,۸۲۲)          | (۷۲,۳۹۰,۱۵۰)              | (۷,۱۶۴,۳۴۴,۶۷۲)  | ۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰۰,۰۰۰    | سایپا                      |
| -                      | -                      | (۱,۳۳۴,۹۰۲,۷۰۳)        | (۱۰,۲۶۶,۳۳۰)              | (۱۱,۱۰۹,۳۳۹,۳۷۳) | ۹,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری سایپا         |
| ۷۰,۵۰۵,۹۶۴             | (۵۷,۹۹۰,۵۴۳)           | (۱۰,۴۵۲,۴۱۴)           | (۱۱۲,۵۲۴,۳۱۷)             | (۱۰,۸۳۳,۳۵۸,۹۷۷) | ۱۰,۹۳۵,۳۰۷,۸۰۰ | ۷,۹۴۱,۴۰۰  | فولاد مبارکه               |
| (۹۱,۷۳۱,۲۹۰)           | -                      | (۳۷۱,۹۰۳,۵۷۵)          | (۹۴,۸۳۸,۹۷۳)              | (۹,۳۹۳,۳۸۰,۰۹۰)  | ۹,۳۱۶,۶۱۵,۴۸۸  | ۳,۳۱۸,۰۹۲  | نفت اصفهان                 |
| (۲۸۸,۶۱۰,۰۴۶)          | -                      | (۳۳۳,۱۱۷,۶۶۰)          | ۴۶,۲۲۵,۷۸۵                | (۴,۷۶۹,۱۹۳,۶۲۴)  | ۴,۳۹۹,۸۵۰,۱۷۹  | ۱,۸۸۶,۷۲۹  | نفت تهران                  |
| -                      | -                      | ۱,۲۰۲,۲۶۲,۸۵۶          | (۱۱۷,۸۴۶,۲۲۵)             | (۱۰,۱۳۲,۳۹۰,۹۱۹) | ۱۱,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۵۰۰,۰۰۰  | آهنگری تراکتورسازی         |
| -                      | -                      | ۷۱۲,۴۶۱                | (۱۹,۳۷۷,۰۹۹)              | (۱,۸۶۳,۰۱۰,۴۴۰)  | ۱,۸۸۳,۱۰۰,۰۰۰  | ۳۰۰,۰۰۰    | دارویی تاسین               |
| ۱۰۹,۷۷۶,۵۱۹            | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | بانک انصار                 |
| (۱,۱۲۹,۳۹۶,۸۸۵)        | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | توکاریل                    |
| (۲۸۰,۱۰۲,۳۵۷)          | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | شهرسازی و خانه سازی باغشبه |
| (۶۰۲,۳۱۴,۷۸۴)          | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | ماشین سازی اراک            |
| (۱۸۰,۵۶۳,۰۳۰)          | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | پتروشیمی شازند             |
| (۹۶۵,۷۶۲,۴۶۳)          | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | کیمیای زنگان گستران        |
| (۵۰۲,۵۲۲,۲۶۱)          | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | سرمایه گذاری بهمن          |
| (۲۲,۵۴۵,۴۱۳)           | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | سرمایه گذاری معادن و فلزات |
| -                      | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | پتروشیمی خلیج فارس         |
| -                      | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | بانک صادرات ایران          |
| -                      | -                      | -                      | -                         | -                | -              | -          | لیزینگ بهمن                |
| (۷,۱۹۵,۴۸۷,۵۷۱)        | (۸۰۹,۳۹۵,۳۲۷)          | (۳,۰۹۲,۵۳۲,۳۶۱)        | (۷۶۴,۷۸۴,۶۸۲)             | (۸۵,۶۱۵,۱۱۴,۱۶۰) | ۸۳,۲۸۷,۳۶۶,۵۸۱ |            | جمع نقل به صفحه بعد        |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بندر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ |                                              | ادامه یادداشت (۱۵)      |                        |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵          | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ | سود (زیان) تحقق نیافته  | سود (زیان) تحقق نیافته |
| ریال                                         | ریال                                         | ریال                    | ریال                   |
| (۷,۲۴۰,۴۲۵,۴۹۹)                              | (۱,۵۵۱,۶۳۱,۵۳۹)                              | (۲,۷۰۲,۵۲۸,۲۹۸)         | (۷۸۴,۹۴۲,۶۱۲)          |
| (۶,۱۹۱,۱۳۷)                                  | -                                            | -                       | -                      |
| (۳۸,۷۴۶,۷۹۱)                                 | -                                            | ۳۹,۰۰۰,۳۰۹,۶۳۳          | (۳۰,۱۵۷,۷۳۰)           |
| -                                            | -                                            | -                       | -                      |
| -                                            | ۲۰,۰۱۴,۵۶۲                                   | -                       | -                      |
| -                                            | ۱۱,۳۴۶,۱۵۰                                   | -                       | -                      |
| -                                            | ۲۸,۹۷۷,۰۴۴                                   | -                       | -                      |
| -                                            | -                                            | -                       | -                      |
| -                                            | (۹۵,۳۲۲,۰۴۲)                                 | -                       | -                      |
| -                                            | (۱۵۱,۶۱۰,۵۳۹)                                | -                       | -                      |
| -                                            | (۹۰,۸۶۸,۳۲۷)                                 | -                       | -                      |
| -                                            | (۷۲,۴۹۵,۷۷۴)                                 | -                       | -                      |
| -                                            | (۱۰۲,۷۹۵,۶۶۸)                                | -                       | -                      |
| -                                            | (۷,۹۱۲,۳۶۷)                                  | -                       | -                      |
| -                                            | ۴,۸۱۸,۵۷۷                                    | -                       | -                      |
| -                                            | (۷۲۸,۹۶۹)                                    | -                       | -                      |
| -                                            | (۴۲,۰۷۵,۰۰۱)                                 | -                       | -                      |
| -                                            | (۱۳۲,۵۰۶,۱۲۴)                                | -                       | -                      |
| -                                            | (۱۱۸,۴۵۹,۹۱۸)                                | -                       | -                      |
| -                                            | (۵۶,۴۴۶,۶۲۹)                                 | -                       | -                      |
| -                                            | ۱۳,۷۲۱,۷۱۹                                   | -                       | -                      |
| -                                            | (۹,۳۳۱,۶۸۸)                                  | -                       | -                      |
| -                                            | (۳۲,۴۴۲,۷۲۸)                                 | -                       | -                      |
| (۷,۱۹۵,۴۸۷,۵۷۱)                              | (۸۰۹,۳۹۵,۳۲۷)                                | (۳۰,۹۲۰,۵۳۲,۳۶۱)        | (۷۶۴,۷۸۴,۶۸۲)          |
| ریال                                         | ریال                                         | ریال                    | ریال                   |
| سود (زیان) تحقق نیافته                       | سود (زیان) تحقق نیافته                       | ماليات و کارمزد معاملات | ارزش دفتری             |
| ریال                                         | ریال                                         | ریال                    | ریال                   |
| ۸۳,۳۸۷,۳۶۶,۵۸۱                               | ۸۳,۳۸۷,۳۶۶,۵۸۱                               | (۸۵,۶۱۵,۱۱۴,۱۶۰)        | ۲۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| جمع نقل از صفحه قبل                          | جمع نقل از صفحه قبل                          | ارزش بازار              | تعداد                  |
| گلوکران                                      | -                                            | -                       | -                      |
| کاشی ساوه                                    | -                                            | -                       | -                      |
| قند پیرانشهر                                 | -                                            | -                       | -                      |
| قند لرستان                                   | -                                            | -                       | -                      |
| فولاد خوزستان                                | -                                            | -                       | -                      |
| صنایع نسوز توکا                              | -                                            | -                       | -                      |
| شهد                                          | -                                            | -                       | -                      |
| سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید              | -                                            | -                       | -                      |
| روز دارو                                     | -                                            | -                       | -                      |
| دارو پخش                                     | -                                            | -                       | -                      |
| پگاه خراسان (تقدم)                           | -                                            | -                       | -                      |
| پگاه خراسان                                  | -                                            | -                       | -                      |
| پارس دارو                                    | -                                            | -                       | -                      |
| بیمه دی                                      | -                                            | -                       | -                      |
| برق مینا                                     | -                                            | -                       | -                      |
| ب- سود (زیان) نگهداری اوراق با درآمد ثابت    | ۲۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰                               | (۲۵,۵۹۹,۸۳۸,۳۰۷)        | ۲۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| شهرداری سبزوار                               | -                                            | -                       | -                      |
| اوراق مربیحه سایپا                           | -                                            | -                       | -                      |
| اوراق مشارکت گلگهر                           | -                                            | -                       | -                      |
| اوراق اجاره پترو امید آسیا                   | -                                            | -                       | -                      |
| اوراق اجاره هواپیمایی ماهان                  | -                                            | -                       | -                      |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

| سال مالی منتهی به<br>۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۳۱ خرداد ماه | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ |              |               |                                  |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------|----------------------------------|
|                                        |                                            | سود خالص                                     | هزینه تنزیل  | سود           |                                  |
| ریال                                   | ریال                                       | ریال                                         | ریال         | ریال          |                                  |
| ۴۲۷,۷۷۵,۰۰۰                            | ۴۱۰,۳۴۹,۲۱۲                                | ۱,۸۰۷,۶۱۹,۰۴۸                                | (۱۲,۳۸۰,۹۵۲) | ۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت ارتباطات سیار ایران         |
| -                                      | -                                          | ۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰                                | -            | ۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | پتروشیمی مبین                    |
| ۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰                            | ۱۲۹,۹۱۴,۱۱۷                                | -                                            | -            | -             | شیر پاستوریزه پگاه خراسان        |
| ۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱۰۱,۲۴۰,۸۷۶                                | -                                            | -            | -             | تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا   |
| ۳,۲۱۵,۶۸۶                              | -                                          | -                                            | -            | -             | ایران خودرو                      |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                             | -                                          | -                                            | -            | -             | فولاد مبارکه اصفهان              |
| ۳۵,۶۰۰,۰۰۰                             | -                                          | -                                            | -            | -             | تولید برق عسلویه مپنا            |
| ۲,۶۹۰,۹۹۶                              | -                                          | -                                            | -            | -             | داروسازی روز دارو                |
| ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰                            | -                                          | -                                            | -            | -             | فولاد خوزستان                    |
| ۵۵۲,۶۸۱,۳۸۸                            | -                                          | -                                            | -            | -             | شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه |
| ۸۳۴,۴۱۶,۴۲۱                            | -                                          | -                                            | -            | -             | مدیریت انرژی امید تابان هور      |
| ۴۹,۴۱۵,۳۸۵                             | -                                          | -                                            | -            | -             | ماشین سازی اراک                  |
| ۱۰۳,۳۳۵,۹۳۰                            | -                                          | -                                            | -            | -             | سرمایه گذاری بهمن                |
| ۳۸,۲۳۰,۶۷۸                             | -                                          | -                                            | -            | -             | عمران و توسعه فارس               |
| ۲,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۴                          | ۶۴۱,۵۰۴,۲۰۵                                | ۳,۸۴۷,۶۱۹,۰۴۸                                | (۱۲,۳۸۰,۹۵۲) | ۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                  |

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 رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| سال مالی منتهی به<br>۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۳۱ خرداد ماه | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ |             |               | یادداشت |                                |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|---------|--------------------------------|
|                                        |                                            | سود خالص                                     | هزینه تنزیل | سود           |         |                                |
| ریال                                   | ریال                                       | ریال                                         | ریال        | ریال          |         |                                |
| ۲,۴۶۹,۴۷۸,۴۰۹                          | ۱۹۵,۴۷۴,۱۳۶                                | ۱,۵۴۷,۱۹۶,۴۸۲                                | -           | ۱,۵۴۷,۱۹۶,۴۸۲ | ۱۷-۱    | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۸۸۵,۰۳۷,۶۰۲                            | ۱۷۰,۱۹۵,۹۰۵                                | ۱۵۴,۴۰۱,۶۵۶                                  | -           | ۱۵۴,۴۰۱,۶۵۶   | ۱۷-۲    | سود سپرده بانکی                |
| ۳,۳۵۴,۵۱۶,۰۱۱                          | ۳۶۵,۶۷۰,۰۴۱                                | ۱,۷۰۱,۵۹۸,۱۳۸                                | -           | ۱,۷۰۱,۵۹۸,۱۳۸ |         |                                |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

| سال مالی منتهی به<br>۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۳۱ خرداد ماه<br>۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ |             |               |                             |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|-----------------------------|
|                                        |                                                    | سود خالص                                     | هزینه تنزیل | سود           |                             |
| ریال                                   | ریال                                               | ریال                                         | ریال        | ریال          |                             |
| ۶۷۶,۳۸۶,۴۶۳                            | ۱۷۵,۶۲۴,۶۵۳                                        | ۵,۹۵۸,۳۲۷                                    | -           | ۵,۹۵۸,۳۲۷     | اوراق مشارکت گلگهر          |
| ۲۷۲,۱۳۰,۱۶۶                            | -                                                  | ۱,۳۸۷,۵۶۸,۸۶۹                                | -           | ۱,۳۸۷,۵۶۸,۸۶۹ | اوراق مشارکت شهرداری سبزوار |
| ۶۱۸,۴۰۳,۰۹۳                            | -                                                  | ۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶                                  | -           | ۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶   | اوراق مرابحه سایپا          |
| ۲,۱۹۰,۵۶۰                              | -                                                  | -                                            | -           | -             | اوراق اجاره رایتل           |
| ۳۵,۶۳۶,۹۴۲                             | -                                                  | -                                            | -           | -             | اوراق لیزینگ رایان سایپا    |
| ۲۶,۰۱۲,۳۴۰                             | -                                                  | -                                            | -           | -             | اوراق مرابحه فولاد مبارکه   |
| ۷۰۸,۳۳۰,۱۹۰                            | -                                                  | -                                            | -           | -             | اوراق اجاره چادرملو         |
| ۳۹,۰۲۱,۸۸۸                             | ۷,۳۱۵,۳۵۵                                          | -                                            | -           | -             | اوراق اجاره هواپیمایی ماهان |
| ۹۱,۳۶۶,۷۶۷                             | ۱۲,۵۳۴,۱۲۸                                         | -                                            | -           | -             | اوراق اجاره پتروامیدآسیا    |
| ۲,۴۶۹,۴۷۸,۴۰۹                          | ۱۹۵,۴۷۴,۱۳۶                                        | ۱,۵۴۷,۱۹۶,۴۸۲                                | -           | ۱,۵۴۷,۱۹۶,۴۸۲ |                             |

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

| سال مالی منتهی به<br>۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۳۱ خرداد ماه<br>۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ |             |             |                             |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|
|                                        |                                                    | سود خالص                                     | هزینه تنزیل | سود         |                             |
| ریال                                   | ریال                                               | ریال                                         | ریال        | ریال        |                             |
| ۳,۴۶۶,۵۴۷                              | ۶۵۱,۰۹۴                                            | ۹۹۰,۱۷۹                                      | -           | ۹۹۰,۱۷۹     | کوتاه مدت ۶۰۱۸۳۳۳ - سپه     |
| ۸۸۱,۵۷۱,۰۵۵                            | ۱۶۹,۵۴۴,۸۱۱                                        | ۱۵۳,۴۱۱,۴۷۷                                  | -           | ۱۵۳,۴۱۱,۴۷۷ | کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۱۷ - شهر |
| ۸۸۵,۰۳۷,۶۰۲                            | ۱۷۰,۱۹۵,۹۰۵                                        | ۱۵۴,۴۰۱,۶۵۶                                  | -           | ۱۵۴,۴۰۱,۶۵۶ |                             |

۱۸- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به<br>۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۳۱ خرداد<br>ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۳۱ خرداد ماه<br>۱۳۹۶ |                       |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|
| ریال                                   | ریال                                               | ریال                                               |                       |
| ۱۲۹,۰۲۱,۷۹۸                            | ۱۱,۵۵۳,۲۴۶                                         | ۹۷,۴۲۵,۲۸۱                                         | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۶,۱۱۳,۳۰۷                              | ۶,۱۱۳,۳۰۷                                          | ۶۲,۰۳۰,۵۴۱                                         | تعدیل سود دریافتنی    |
| ۱۳۵,۱۳۵,۱۰۵                            | ۱۷,۶۶۶,۵۵۳                                         | ۱۵۹,۴۵۵,۸۲۲                                        |                       |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ |                             |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| ریال                                   | ریال                                            | ریال                                            |                             |
| ۸۴۵,۵۱۷,۶۸۸                            | ۸۹,۸۸۰,۸۴۲                                      | ۳۲۲,۴۵۵,۴۱۸                                     | هزینه کارمزد مدیر           |
| ۳۵۵,۱۸۷,۰۶۶                            | ۲۹,۲۹۴,۲۵۴                                      | ۱۴۴,۱۴۵,۴۴۹                                     | هزینه کارمزد متولی          |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                            | ۸,۹۱۷,۷۷۰                                       | ۳۸,۲۱۹,۱۸۷                                      | هزینه حق الزحمه حسابرس      |
| ۱۴۳,۴۱۶,۴۱۳                            | ۸۷,۵۹۳,۴۲۶                                      | -                                               | هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی |
| ۱,۴۹۴,۱۲۱,۱۶۷                          | ۲۱۵,۶۸۶,۲۹۲                                     | ۵۰۴,۸۲۰,۰۵۴                                     |                             |

۲۰- سایر هزینه‌ها:

| سال مالی منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ |                            |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|
| ریال                                   | ریال                                            | ریال                                            |                            |
| ۵۷,۲۱۰,۵۸۷                             | ۵,۸۵۸,۷۸۹                                       | ۲۱,۱۵۳,۷۳۲                                      | هزینه تصفیه                |
| ۲۷۵,۲۲۹,۴۳۸                            | ۶۹,۹۳۵,۳۴۹                                      | ۸۳,۶۲۱,۹۷۳                                      | هزینه نرم افزار ، سایت     |
| ۳۰,۱۴۸,۶۲۲                             | ۲۵,۵۱۵,۵۰۷                                      | ۹,۴۲۹,۹۰۱                                       | هزینه مالیات برارزش افزوده |
| ۷۰,۰۰۰                                 | -                                               | ۴۰,۰۰۰                                          | هزینه کارمزد بانکی         |
| ۴,۳۵۵,۳۵۲                              | ۱,۶۱۳,۷۳۶                                       | -                                               | هزینه تاسیس                |
| ۴۹,۹۹۹,۹۷۶                             | -                                               | -                                               | هزینه برگزاری مجامع        |
| ۴۱۷,۰۱۳,۹۷۵                            | ۱۰۲,۹۲۳,۳۸۱                                     | ۱۱۴,۲۴۵,۶۰۶                                     |                            |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بدر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

**۲۱- خالص تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| برای دوره مالی سه ماهه منتهی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند |               |             |
|---------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶                                    |               |             |
|                                                         | ریال          | ریال        |
|                                                         | ۹,۷۳۹,۰۰۵,۱۲۶ | (۷,۵۴۳,۹۷۶) |
|                                                         | ۹,۷۳۹,۰۰۵,۱۲۶ | (۷,۵۴۳,۹۷۶) |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

**۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

| درصد<br>تملک | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری |       | نوع وابستگی       |                         | نام                    | اشخاص وابسته                     |
|--------------|-------------------------------|--------------------------|-------|-------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------------|
|              |                               | ممتاز                    | ممتاز | مدیر و ضامن صندوق | مدیر و ضامن سرمایه امید |                        |                                  |
| ۹۹           | ۹۹۰                           |                          |       |                   |                         | شرکت تامین سرمایه امید | مدیر و ضامن و اشخاص وابسته به وی |
| ۱            | ۱۰                            | ممتاز                    |       | مدیرعامل          |                         | حبیب رضا حدادی         | اشخاص وابسته به وی               |
| ۱۰۰          | ۱,۰۰۰                         |                          |       |                   |                         |                        |                                  |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.