



صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ 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: خلاصه 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 برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

با سپاس

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



دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲، کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ • تلفن: ۸۸۵۳۶۸۸۰ • نمابر: ۸۸۵۱۵۶۹۵
No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran - Iran.P.O.BOX: 1557746511 • Tel:(+98 21) 88536880 • Fax: (+98 21) 88515695

www.bazreomidfund.ir

info@bazreomidfund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۱۹,۱۲۸,۶۹۳,۸۹۳	۸۶,۶۰۴,۰۴۹,۹۱۸	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۷۲۸,۷۴۶,۵۰۶	۲۱,۱۹۰,۵۵۱,۱۶۴	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۳۴۴,۶۳۸	۸۹۴,۷۱۳,۰۶۰	۷ حسابهای دریافتنی
-	۳۲,۵۷۶,۸۹۳	۱۱ جاری کارگزاران
۴,۵۸۴,۰۳۱	۱۲۰,۲۳۷,۴۲۸	۸ سایر دارایی ها
۳,۳۴۲,۶۰۰,۶۴۳	۳,۶۸۷,۰۲۳,۷۰۲	۹ موجودی نقد
۲۵,۴۱۰,۹۶۹,۷۱۱	۱۱۲,۵۲۹,۱۵۲,۱۶۵	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
(۵۵۳,۲۴۶,۳۱۴)	(۵۶۱,۰۲۸,۰۱۴)	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
(۴۶۸,۵۳۰,۸۷۳)	-	۱۱ جاری کارگزاران
(۱۰۳,۳۳۶,۵۶۵)	(۳۴۸,۹۱۵,۸۱۹)	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و دخیل
(۱,۱۲۴,۱۱۳,۷۸۲)	(۸۰۹,۹۴۳,۸۲۳)	جمع بدهی ها
۲۴,۲۸۶,۸۵۵,۹۲۹	۱۱۱,۷۱۹,۲۰۸,۳۴۲	خالص دارایی ها
۱,۲۰۹,۲۶۴	۱,۰۹۱,۶۴۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنر امید آفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماه منتهی	دوره مالی نه ماه منتهی	یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴	به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
(۷۹۶,۲۲۶,۴۴۲)	(۷۱۷,۳۲۰,۴۷۹)	۷۵۸,۶۱۶,۷۴۷	۱۴
۱,۶۶۳,۴۱۴,۲۹۱	(۴,۷۴۹,۴۲۳,۷۴۰)	(۷,۶۰۵,۱۶۶,۶۱۹)	۱۵
۲,۲۲۶,۳۸۶,۶۹۳	۱,۸۷۳,۴۳۴,۵۷۱	۱,۳۸۵,۵۸۲,۳۲۵	۱۶
۲,۱۱۲,۴۹۲,۷۱۷	۱,۸۹۷,۶۷۸,۰۲۷	۲,۰۱۹,۷۷۰,۹۶۹	۱۷
۴۶,۹۸۸,۲۷۲	۴۲,۹۱۹,۱۹۲	۱۲۱,۷۶۳,۴۳۸	۱۸
۵,۲۵۳,۰۵۵,۵۳۱	(۱,۶۵۲,۷۱۲,۴۲۹)	(۳,۳۱۹,۴۳۳,۱۴۰)	
(۹۵۴,۴۴۲,۵۰۵)	(۷۳۷,۲۲۴,۱۰۴)	(۹۴۶,۸۶۶,۷۴۹)	۱۹
(۳۸۵,۳۷۰,۸۵۵)	(۲۹۴,۳۶۸,۹۹۲)	(۲۹۹,۴۳۷,۲۶۴)	۲۰
(۱,۲۳۹,۸۱۳,۳۶۰)	(۱,۰۴۱,۵۹۳,۰۹۶)	(۱,۲۴۶,۳۰۲,۰۱۳)	
۳,۹۱۳,۲۴۲,۱۷۱	(۲,۶۹۲,۳۰۵,۵۲۵)	(۴,۵۶۵,۷۳۵,۱۵۳)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	یادداشت
۴,۹۴۳,۵۲۰,۵۱۳	۵,۱۲۳	۴,۹۴۳,۵۲۰,۵۱۳	۵,۱۲۳	۲۴,۲۸۶,۸۵۵,۹۲۹	۲۰,۰۸۴
۲۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۱	۲۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۱	۸۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۷۱
(۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۴۰)	(۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۰)	(۱۶,۶۸۱,۹۸۰)	(۱۵)
۴۶۹,۰۹۳,۲۴۵	-	۱۶۲,۹۴۶,۲۴۵	-	۹,۷۳۳,۷۶۹,۵۴۶	۲۱
۳,۹۱۳,۲۴۲,۱۷۱	-	(۲,۶۹۲,۳۰۵,۵۲۵)	-	(۴,۵۶۵,۷۳۵,۱۵۳)	-
۲۴,۲۸۶,۸۵۵,۹۲۹	۲۰,۰۸۴	۲۱,۲۷۳,۱۶۱,۲۳۳	۳۰,۰۸۴	۱۱۱,۷۱۹,۲۰۸,۳۴۲	۱۰۲,۳۴۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود (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 دوره/سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال

خالص تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

زیان خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره/سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک 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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه امید	۹۹۰	۹۹
	جمع	۹۹۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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، نیش 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 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- خلاصه 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۱/۵ درصد (پانزده در هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 پندر امید آفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹				۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	تعداد
۰.۱۵	۳,۸۵۵,۸۹۱,۱۵۸	۴,۱۳۷,۵۴۳,۷۱۴	۶.۵۷	۷,۳۹۶,۴۹۸,۷۱۴	۹,۱۸۶,۴۵۵,۰۷۷	۴,۳۰۰,۰۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰			۲.۶۶	۲,۹۹۳,۹۲۲,۲۳۶	۳,۶۸۱,۶۵۱,۷۱۹	۱,۰۵۰,۰۰۰	رایانه و فعالیتهای وابسته
۰.۱۳	۳,۳۶۹,۳۳۸,۸۷۶	۳,۷۱۰,۷۲۱,۸۰۳	۱۶.۱۹	۱۸,۳۱۶,۰۴۵,۷۵۴	۱۹,۱۰۸,۸۰۶,۹۸۰	۵,۷۲۳,۵۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی
۰.۰۷	۱,۷۰۸,۷۳۴,۳۱۵	۱,۳۳۹,۹۹۶,۳۹۳	۰.۰۰				مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰			۱.۳۳	۱,۳۸۰,۶۴۵,۴۵۰	۱,۳۵۱,۵۳۴,۱۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	فلزات اساسی
۰.۰۷	۱,۶۹۶,۶۷۹,۶۴۷	۱,۳۵۴,۳۵۳,۹۹۳	۰.۰۰				خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰			۱.۴۳	۱,۵۹۶,۶۹۹,۱۳۹	۱,۹۵۵,۹۳۱,۱۷۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاریها
۰.۱۲	۳,۱۱۹,۰۱۴,۰۵۸	۱,۹۰۱,۷۷۰,۶۸۶	۲۷.۱۶	۳۰,۵۶۴,۱۲۵,۲۴۹	۳۱,۵۱۳,۳۴۹,۲۴۶	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۳	۳,۰۲۱,۲۶۵,۸۶۵	۲,۵۷۰,۴۶۴,۴۴۳	۸.۱۸	۹,۳۰۰,۳۶۵,۵۴۱	۹,۳۴۳,۴۱۹,۴۱۰	۱,۰۲۱,۰۰۰	مخابرات
۰.۰۰	۹,۰۲۸۵,۰۵۸	۳۷,۱۷۵,۳۸۰	۴.۴۸	۵,۰۴۱,۳۱۱,۷۹۲	۶,۰۱۵,۵۸۰,۸۶۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۱	۱۴۹,۰۷۴,۹۰۱	۱۶۳,۵۸۳,۶۰۷	۲.۵۶	۲,۸۸۰,۰۱۰,۵۵۸۶	۳,۵۳۵,۹۰۲,۶۶۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	سایر واسطه گرهای مالی
۰.۰۰			۲.۲۶	۲,۵۴۶,۶۴۸,۳۸۳	۲,۶۴۰,۵۳۳,۴۰۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	لیزینگ سازی، املاک و مستعلات
۰.۰۷	۱,۷۱۱,۴۰۶,۵۳۳	۱,۵۰۲,۹۳۵,۶۶۹	۰.۰۰				استخراج کانهای فلزی
۰.۰۲	۴۶۱,۸۰۳,۴۸۳	۴۶۸,۱۳۱,۳۰۴	۴.۳۵	۴,۷۸۶,۷۱۲,۰۸۴	۵,۸۴۸,۲۹۲,۷۴۴	۲,۳۰۰,۰۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۷۵	۱۹,۱۳۸,۶۹۳,۸۹۳	۱۷,۱۷۷,۳۷۵,۹۹۱	۷.۷	۸۶,۶۰۴,۰۴۹,۹۱۸	۹۴,۱۸۱,۴۴۹,۱۷۴	۴۱,۴۹۴,۵۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بندر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	تاریخ سررسید	
					تعداد	نرخ درصد
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
-	۱۷.۱۸	۱۹,۳۲۹,۳۳۴,۸۶۰	۳۰,۸۷۰,۹۰۳,۲۸۸	۱۹,۰۲۰,۶۲۵,۶۳۲	۱۹,۰۰۰	۱۸
-	۱.۴۲	۱,۶۰۱,۵۱۹,۰۷۶	۵,۲۶۵,۳۶۲	۱,۵۹۶,۰۵۳,۷۱۴	۱,۵۹۴	۳۲
-	۰.۲۳	۲۵۹,۶۹۷,۲۲۸	۱,۷۲۱,۰۵۶	۲۵۷,۹۷۶,۱۷۲	۲۵۰	۳۲
۲,۷۲۸,۷۴۶,۵۰۶	-	-	-	-	-	-
۲,۷۲۸,۷۴۶,۵۰۶	۱۹	۲۱,۱۹۰,۵۵۱,۱۶۴	۳۱۵,۸۹۵,۶۴۶	۲۰,۸۷۴,۶۵۵,۵۱۸		

اوراق مراحله سابقا
نوامی سپرده رایان سابقا
اوراق اجاره رایتل
اوراق مشارکت گلشهر

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

خالص ارزش فروش	تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	توزیل نشده	
				ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
۳۴,۸۵۷,۹۴۵	۸۴,۵۹۶,۷۳۱	-	-	۸۴,۵۹۶,۷۳۱	
۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۹,۴۵۷	(۱۷۰,۵۴۳)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	
-	۳۴,۸۵۹,۸۲۶	(۷۴۰,۱۷۴)	۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۰۰,۰۰۰	
-	۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰	
-	۵۲۲,۹۸۵,۰۷۵	(۷۷۰,۱۴۹,۲۵)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۱۳,۹۲۱,۹۷۱	(۷۸۰,۲۹)	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵۳,۸۸۶,۶۹۳	-	-	-	-	
۲۰۶,۳۴۴,۶۳۸	۸۹۴,۷۱۳,۰۶۰	(۷۸,۰۰۳,۶۷۱)	۹۷۲,۷۱۶,۷۳۱	۹۷۲,۷۱۶,۷۳۱	

سود سپرده های بانکی :
سود سپرده دریافتنی - کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۳۵۸۸۱۷ - شهر
سود سهام دریافتنی:
ایران خودرو
تولید برق عملویه مینا
شیر پاسکوژنه یگاه خراسان
شرکت شهرسازی و خانه سازی باغشیشه
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
سرمایه گذاری دارویی تامین

صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه 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 روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

مخارج برگزاری		مخارج نرم افزار و سایت		مخارج تأسیس		مجموع		مخارج برگزاری		مخارج نرم افزار و سایت		مخارج تأسیس		مجموع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۵۱,۰۰۱	(۶۴)	-	۱۱,۳۵۱,۰۶۵	-	۱۱,۳۵۱,۰۶۵	۴,۵۸۴,۰۳۱	(۳۰۹)	-	۴,۵۸۴,۳۴۰	-	-	-	-	۴,۵۸۴,۳۴۰	مانده در ابتدای سال/دوره
۳۳۷,۹۸۱,۸۰۵	۳۳۷,۹۸۱,۸۰۵	-	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مخارج اضافه شده طی دوره
(۳۴۴,۶۴۸,۷۷۵)	(۳۳۷,۹۸۲,۰۵۰)	-	(۶,۶۶۶,۷۲۵)	-	(۶,۶۶۶,۷۲۵)	(۲۳۴,۳۴۶,۶۰۳)	(۲۳۶,۳۲۹,۴۷۲)	(۳,۵۳۲,۶۱۶)	(۴,۵۸۴,۵۱۵)	-	-	-	-	(۴,۵۸۴,۵۱۵)	استهلاك سال / دوره
۴,۵۸۴,۰۳۱	(۳۰۹)	-	۴,۵۸۴,۳۴۰	-	۴,۵۸۴,۳۴۰	۱۲۰,۲۳۷,۴۲۸	۷۳,۷۷۰,۲۱۹	۴۶,۴۶۷,۳۸۴	(۱۷۵)	-	-	-	-	(۱۷۵)	مانده در پایان سال/دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک بذرا امید آفرین

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد
ریال	درصد	ریال	درصد
۱۸,۱۰۸,۷۸۲	۰.۲	۳۸,۱۷۱,۱۹۵	۷
۳,۳۲۴,۴۹۱,۸۶۱	۱۵.۰	۳,۶۴۸,۸۵۲,۵۰۷	۱۸
۳,۳۴۲,۶۰۰,۶۴۳	۱۵.۲	۳,۶۸۷,۰۲۲,۷۰۳	

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۱,۵۲۵,۲۷۹	۳۴۵,۶۷۲,۱۷۳	کارمزد مدیر	
۱۴۶,۳۷۰,۴۳۳	۱۴۶,۶۸۴,۵۳۳	کارمزد متولی	
۸,۳۴۱,۸۶۷	۵۲,۴۸۲,۲۰۹	حق الزحمه حسابرس	
۱۹۷,۰۰۸,۷۳۵	۱۶,۱۸۹,۰۹۷	کارمزد ضامن تقدشوندگی	
۵۵۳,۲۴۶,۳۱۴	۵۶۱,۰۲۸,۰۱۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۲,۸۹۳,۹۹۶,۷۹۵)	(۴۶۸,۵۳۰,۸۷۳)	مانده در ابتدای دوره / سال
۵۶,۶۸۵,۹۹۶,۳۲۸	۹۸۲,۱۷۲,۰۰۹,۲۷۵	گردش بدهکار طی دوره / سال
(۵۴,۲۶۰,۵۳۰,۴۰۶)	(۹۸۱,۶۷۰,۹۰۱,۵۰۹)	گردش بستانکار طی دوره / سال
(۴۶۸,۵۳۰,۸۷۳)	۳۲,۵۷۶,۸۹۳	مانده در پایان دوره / سال

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶,۶۰۳,۹۸۹	۸۱,۴۰۸,۲۸۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۴,۶۶۲,۸۰۶	۱۶۶,۸۳۲,۴۶۸	بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق
۱,۰۶۹,۸۰۰	۶۷۵,۰۵۴	تتمه واحدهای صادر شده
۱۰۲,۳۳۶,۵۹۵	۲۴۸,۹۱۵,۸۱۱	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۳,۰۷۷,۵۹۲,۰۴۱	۱۹,۰۸۴	۱۱۰,۶۲۷,۵۶۰,۸۱۱	۱۰۱,۳۴۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۲۰۹,۲۶۳,۸۸۸	۱,۰۰۰	۱,۰۹۱,۶۴۷,۵۳۱	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۴,۲۸۶,۸۵۵,۹۲۹	۲۰,۰۸۴	۱۱۱,۷۱۹,۲۰۸,۳۴۲	۱۰۲,۳۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

دوره مالی نه ماهه
منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

ادامه یادداشت (۱۴)

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ارزش دفتری	فروش			تعداد	اوراق
					فروش خاص	ریال	مالیات		
(۵۲۹,۳۳۱,۱۵۴)	(۶۱۲,۸۹۰,۱۲۲)	(۳,۶۹۸,۷۷۶,۴۵۷)	(۳۰,۳۷۱,۸۷۴,۲۸۹)	۳۷,۵۷۳,۰۷۶,۸۳۲,۰۰۰	(۱۸۹,۸۱۲,۴۰۴,۰۰۰)	(۱۹۹,۶۵۶,۰۵۰,۰۰۰)	۳۷,۹۶۲,۵۴۵,۲۸۶,۰۰۰	۳۷,۹۶۲,۵۴۵,۲۸۶,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	(۳۹,۵۰۵,۰۵۱)	(۵۱۹,۷۶۸,۸۵۸)	۴۸۰,۳۶۳,۸۰۷	(۲,۴۶۶,۳۷۹)	(۲,۵۶۶,۹۷۹)	۴۸۵,۲۵۷,۰۶۵	۴۸۵,۲۵۷,۰۶۵	سرمایه گذاری نفت
-	-	۷۹,۴۱۱,۳۲۷	(۵۸۰,۷۷۴,۷۸۶)	۶۶۰,۱۸۶,۱۱۳	(۳,۳۲۵,۳۴۲)	(۳,۵۲۸,۶۴۵)	۶۶۷,۰۵۰,۰۰۰	۶۶۷,۰۵۰,۰۰۰	شهید خوی
-	-	(۱۲۳,۳۱۹,۷۲۱)	(۱,۲۵۲,۰۹۱,۳۲۸)	۱,۱۲۸,۷۷۱,۶۰۷	(۵,۷۰۱,۴۹۵)	(۵,۸۲۶,۹۸۸)	۱,۱۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۳۰۰,۰۰۰	صنایع نسوز نوکا
-	-	۳۲,۹۵۵,۳۱۳	(۴۷۲,۷۸۶,۶۱۶)	۵۰۵,۷۴۱,۸۲۹	(۲,۵۵۴,۹۹۸)	(۲,۷۰۳,۱۷۳)	۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی صیانور
-	-	۶۰,۴۸۱,۶۷۸	(۱,۴۴۸,۳۵۱,۹۷۴)	۱,۵۰۸,۸۳۳,۶۵۳	(۷,۶۲۲,۵۹۷)	(۸,۰۶۴,۶۷۱)	۱,۵۲۲,۵۲۰,۹۲۰	۱,۵۲۲,۵۲۰,۹۲۰	فولاد خورستان
-	-	۵۷,۸۱۵,۵۲۸	(۱,۱۵۹,۷۲۳,۱۹۸)	۱,۳۱۷,۵۲۸,۷۲۶	(۶,۱۵۰,۹۷۸)	(۶,۵۰۷,۶۹۷)	۱,۳۳۰,۱۹۷,۴۰۱	۱,۳۳۰,۱۹۷,۴۰۱	قند پیرانشهر
-	-	(۵۸,۴۵۱,۸۱۱)	(۵۲۶,۱۶۲,۹۹۵)	۴۶۷,۷۱۱,۱۸۴	(۲,۳۶۲,۸۶۵)	(۲,۴۹۹,۸۸۱)	۴۷۲,۵۷۳,۹۳۰	۴۷۲,۵۷۳,۹۳۰	قند لرستان
-	-	۹۵۰,۴۰۱,۱۱۴	(۳۸۶,۶۶۶,۶۱۷)	۲۹۶,۱۷۰,۷۳۱	(۱,۴۹۶,۳۴۸)	(۱,۵۸۳,۰۲۱)	۲۹۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۹۹,۲۵۰,۰۰۰	قند حکمتان
-	-	(۱۸,۹۶۶,۰۳۸)	(۱۴۹,۶۷۳,۸۹۴)	۱۳۰,۷۰۷,۸۵۶	(۶۶۰,۳۲۷)	(۶۹۸,۵۹۳)	۱۳۳,۰۶۶,۷۷۶	۱۳۳,۰۶۶,۷۷۶	کاشی ساه (سرامیک سینا)
-	-	۵,۸۵۸,۹۶۰	(۱,۵۱۰,۶۰۵,۷۰۹)	۱,۵۱۶,۴۶۴,۶۶۹	(۷,۶۶۱,۱۵۳)	(۸,۱۰۰,۵۴۳)	۱,۵۳۲,۲۲۱,۲۶۵	۱,۵۳۲,۲۲۱,۲۶۵	کالسیمین
-	-	(۲۲,۳۴۲,۷۵۱)	(۴۲۸,۳۷۱,۸۱۸)	۴۰۶,۰۲۹,۰۶۷	(۲۰,۵۱۲,۵۰۰)	(۲,۱۷۰,۱۹۳)	۴۱۰,۲۵۰,۵۱۰	۴۱۰,۲۵۰,۵۱۰	کشتیرانی ایران
-	-	(۴,۸۹۴,۱۳۰)	(۱۹۸,۳۷۶,۴۸۸)	۱۹۳,۳۸۲,۳۵۸	(۹۷۶,۷۸۱)	(۹۹۸,۲۴۰)	۱۹۵,۳۵۷,۲۷۹	۱۹۵,۳۵۷,۲۷۹	گ. سرگودشگری ایران
-	-	(۷,۱۳۸,۳۰۲)	(۳۵۸,۱۷۴,۴۳۱)	۳۵۱,۰۳۶,۱۲۹	(۱,۲۶۷,۹۹۶)	(۱,۲۹۵,۸۷۵)	۳۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۶۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
-	-	(۸۴,۶۵۴,۶۸۷)	(۷۴۱,۹۱۴,۱۱۵)	۶۵۷,۲۵۹,۴۲۸	(۳,۳۲۰,۴۶۱)	(۳,۵۱۳,۰۳۲)	۶۶۴,۰۹۲,۹۲۱	۶۶۴,۰۹۲,۹۲۱	نفت پندس عباس
-	-	(۵۰,۱۶۱,۲۹۷)	(۳۰۲,۹۲۹,۱۰۰)	۲۵۲,۷۶۷,۸۰۳	(۱,۲۷۶,۷۴۵)	(۱,۳۰۴,۸۱۵)	۲۵۵,۲۴۹,۲۶۳	۲۵۵,۲۴۹,۲۶۳	نفت لایان
-	-	(۸۴,۳۲۵,۷۱۶)	(۹۸۲,۵۸۴,۰۸۸)	۸۹۸,۱۴۸,۳۷۳	(۴,۵۲۷,۴۲۲)	(۴,۸۰۰,۵۴۲)	۹۰۷,۶۸۶,۳۳۶	۹۰۷,۶۸۶,۳۳۶	نفت و گاز پارسان
(۵۲۹,۳۳۱,۱۵۴)	(۶۱۲,۸۹۰,۱۲۲)	(۲,۹۶۶,۶۴۰,۱۴۱)	(۵۱,۰۹۰,۷۳۰,۳۰۴)	۴۸,۱۴۴,۹۰۰,۱۶۳	(۲۴۳,۳۱۵,۳۴۱)	(۲۵۵,۸۲۳,۷۴۸)	۴۸,۶۴۳,۱۲۹,۱۵۲	۴۸,۶۴۳,۱۲۹,۱۵۲	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بنذر امد آفرین
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

ادامه یادداشت (۱۴)

دوره مالی نه ماهه
منتهی به
۱۳۹۴/۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ارزش دفتری	فروش				تعداد	اوراق	اوراق
							ریال	ریال	مالیات	ریال	ریال	ریال	
(۵۲,۳۳۱,۱۵۴)	-	(۶۱۲,۸۹۰,۱۲۲)	(۳,۹۴۶,۶۴۰,۱۴۱,۰۰۶)	(۵۱,۰۰۰,۷۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۰۰۰,۷۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۰۰۰,۷۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	۴۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۳۱۵,۲۴۱,۰۰۰)	(۳۵۵,۸۱۳,۷۲۸,۰۰۰)	۴۸,۶۴۴,۱۲۹,۱۵۲,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	-	۲,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	(۸,۵۳۱,۲۱۱)	(۸,۵۳۱,۲۱۱)	(۸,۵۳۱,۲۱۱)	۱۰,۵۳۰,۵۱۵	۱۰,۵۳۰,۵۱۵	(۵۳,۲۰۰)	(۵۳,۲۸۵)	۱۰,۶۴۰,۰۰۰	ولساری مات	ولساری مات
-	-	-	۲۸,۶۷۵,۳۱۸	(۸۳۱,۶۳۳,۲۹۸)	(۸۳۱,۶۳۳,۲۹۸)	(۸۳۱,۶۳۳,۲۹۸)	۸۶۰,۳۹۸,۶۱۶	۸۶۰,۳۹۸,۶۱۶	(۴,۳۴۵,۴۱۵)	(۴,۴۴۰,۹۶۹)	۸۶۰,۰۸۵,۰۰۰	برق مطالب کهنوج	برق مطالب کهنوج
-	-	-	۵۲,۱۰۵,۳۳۹	(۹۰,۴۲۸,۳۵۵)	(۹۰,۴۲۸,۳۵۵)	(۹۰,۴۲۸,۳۵۵)	۱۴۳,۵۳۳,۶۹۴	۱۴۳,۵۳۳,۶۹۴	(۷۶۵,۱۲۸)	(۷۶۷,۱۷۸)	۱۴۵,۰۳۶,۰۰۰	آسان پرداخت برشتین	آسان پرداخت برشتین
-	-	-	(۴۰,۴۵۸,۱۷۳)	(۷۰,۸۲۸,۷۰۳)	(۷۰,۸۲۸,۷۰۳)	(۷۰,۸۲۸,۷۰۳)	۶۶۸,۴۷۰,۵۳۰	۶۶۸,۴۷۰,۵۳۰	(۳,۳۷۷,۰۹۹)	(۳,۵۷۲,۹۳۳)	۶۷۵,۲۴۰,۵۶۱	چادر ملو	چادر ملو
-	-	-	(۳۷,۶۲۸,۱۲۴)	(۳۶۱,۶۹۸,۷۰۹)	(۳۶۱,۶۹۸,۷۰۹)	(۳۶۱,۶۹۸,۷۰۹)	۳۲۴,۰۵۰,۵۷۵	۳۲۴,۰۵۰,۵۷۵	(۱,۶۳۷,۰۹۷)	(۱,۷۳۲,۰۳۶)	۳۲۷,۴۱۹,۷۰۸	دلده برداری	دلده برداری
-	-	-	(۱۰۰,۵۳۳,۹۵۱)	(۳۷۳,۷۱۴,۶۵۲)	(۳۷۳,۷۱۴,۶۵۲)	(۳۷۳,۷۱۴,۶۵۲)	۲۷۳,۱۸۰,۷۰۱	۲۷۳,۱۸۰,۷۰۱	(۱,۳۸۰,۰۹۸)	(۱,۴۶۰,۱۱۵)	۲۷۶,۰۳۰,۹۱۴	رایان سایبا	رایان سایبا
-	-	-	(۲۰,۹۹۰,۹۳۷)	(۱۵۰,۴۵۶,۲۴۴)	(۱۵۰,۴۵۶,۲۴۴)	(۱۵۰,۴۵۶,۲۴۴)	۱۲۹,۴۶۵,۳۰۷	۱۲۹,۴۶۵,۳۰۷	(۶۹۱,۹۷۸)	(۶۹۱,۹۷۸)	۱۳۰,۸۱۱,۳۴۰	سرمایه گذاری بهمن	سرمایه گذاری بهمن
-	-	-	(۴,۲۰۴,۹۳۸)	(۱۵۰,۸۲۹,۴۶۱)	(۱۵۰,۸۲۹,۴۶۱)	(۱۵۰,۸۲۹,۴۶۱)	۱۴۶,۶۲۴,۵۱۳	۱۴۶,۶۲۴,۵۱۳	(۷۴۰,۷۴۲)	(۷۴۰,۷۴۲)	۱۴۸,۱۴۸,۹۵۴	سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	۵۹۹,۷۸۳,۵۱۰	(۵,۸۸۴,۷۹۶,۷۰۵)	(۵,۸۸۴,۷۹۶,۷۰۵)	(۵,۸۸۴,۷۹۶,۷۰۵)	۶,۴۴۴,۵۸۰,۲۱۵	۶,۴۴۴,۵۸۰,۲۱۵	(۳۲,۶۵۹,۸۳۱)	(۳۲,۶۵۹,۸۳۱)	۶,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ممتاز و قنارات	سرمایه گذاری ممتاز و قنارات
-	-	-	۶۱,۹۸۵,۴۳۳	(۱,۴۶۱,۳۷۷,۹۴۵)	(۱,۴۶۱,۳۷۷,۹۴۵)	(۱,۴۶۱,۳۷۷,۹۴۵)	۱,۵۳۳,۱۶۳,۳۷۷	۱,۵۳۳,۱۶۳,۳۷۷	(۷,۶۹۴,۰۸۷)	(۷,۶۹۴,۰۸۷)	۱,۵۳۸,۸۲۰,۷۳۴	شهرسازی و خانه سازی باغیخته	شهرسازی و خانه سازی باغیخته
-	-	-	۱۹,۰۷۹,۷۲۹	(۲۰,۳۹۵,۹۲۶,۶۷۳)	(۲۰,۳۹۵,۹۲۶,۶۷۳)	(۲۰,۳۹۵,۹۲۶,۶۷۳)	۲۰,۵۸۶,۷۳۴,۰۰۰	۲۰,۵۸۶,۷۳۴,۰۰۰	(۱۰,۴۰۰,۳۷۶)	(۱۰,۴۰۰,۳۷۶)	۲۰,۸۰۰,۷۷۳,۳۰۴	نفت اصفهان	نفت اصفهان
۱۳۳,۶۳۹,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر	پتروشیمی فجر
۱۱۲,۰۹۹,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی گلپین	داروسازی گلپین
۶۲,۹۰۷,۵۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه سیحان	سرمایه سیحان
۴۵,۵۶۷,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکالی امین	شرکت بیمه اتکالی امین
(۳۷,۶۹۱,۱۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مسکن پردیس	مسکن پردیس
(۲۳,۳۳۵,۶۳۵)	(۲۱,۷۴۷,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۱۹,۶۸۷)	(۱۱۹,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیحان خوزستان	سیحان خوزستان
(۱۳,۵۶۹,۴۴۳)	(۱۳,۵۶۹,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۳,۲۱۲,۶۵۳	۱۳,۲۱۲,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه	داروسازی اسوه
۱۲,۶۸۹,۷۱۰	۱۲,۶۸۹,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاری سپه
(۲۲۳,۹۳۰,۸۸۰)	(۶۲۳,۶۳۳,۹۹۲)	(۳,۳۸۵,۸۳۷,۶۴۲)	(۶۳,۱۵۲,۵۹۹,۲۶۰)	(۶۳,۱۵۲,۵۹۹,۲۶۰)	(۶۳,۱۵۲,۵۹۹,۲۶۰)	(۶۳,۱۵۲,۵۹۹,۲۶۰)	۶۰,۷۶۶,۷۶۱,۶۱۸	۶۰,۷۶۶,۷۶۱,۶۱۸	(۳۰۶,۹۸۲,۴۹۲)	(۳۲۲,۸۵۵,۵۵۷)	۶۱,۳۹۶,۵۹۹,۶۶۷	جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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		
۴۵۱,۰۰۰,۱۴۱۳	(۳۳۱,۴۱۰,۵۲۱)	(۳۳۹,۲۴۸,۳۳۳)	(۷۷,۳۰۰,۸۶۷)	۷,۶۷۴,۱۷۹,۴۱۶	۷,۵۱۲,۳۲۲,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸۴۰,۳۲۴,۵۱۲	(۱,۱۲۹,۳۰۳,۶۸۰)	(۱,۷۶۴,۳۶۷,۳۱۱)	(۹۹,۳۶۵,۳۸۵)	۱۱,۳۲۱,۵۰۱,۹۲۶	۹,۶۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	(۹۷۴,۲۶۹,۰۶۹)	(۵۱,۴۸۸,۲۰۸)	۶,۰۱۵,۵۸۰,۸۶۱	۵,۰۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	انرژی امید تابلان هور
-	-	(۱,۷۸۹,۹۵۶,۳۶۳)	(۷۶,۹۰۱,۲۸۶)	۹,۱۸۶,۴۵۵,۰۷۷	۷,۴۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	بانک انصار
-	-	(۳۰۰,۸۲۵,۲۰۳)	(۱۲۵,۷۹۵,۲۵۰)	۱۲,۳۰۰,۰۰۲۹,۹۵۳	۱۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	(۱,۰۶۱,۵۸۲,۶۶۰)	(۴۸,۸۸۷,۹۱۶)	۵,۸۲۸,۳۹۴,۷۴۴	۴,۸۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	توکاریل
-	-	(۶۸۷,۷۲۹,۸۸۳)	(۳۱,۱۲۷,۷۶۴)	۳,۶۸۱,۶۵۱,۷۱۹	۳,۰۲۵,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	داده پردازی
-	-	(۶۵۵,۷۹۷,۰۸۳)	(۳۹,۹۴۴,۴۱۴)	۳,۵۲۵,۹۰۰,۲۶۶۹	۲,۹۱۰,۰۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	رایان ساینیا
(۶,۹۲۷,۸۲۱)	-	(۵۳۳,۶۸۴,۴۶۸)	(۵۲,۱۱۸,۸۵۰)	۵,۵۲۵,۵۶۵,۶۱۸	۵,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	-	۱,۷۶۹,۹۹۲,۵۰۳	(۱۱۳,۶۸۲,۹۲۰)	۹,۱۶۴,۳۲۳,۱۷۷	۱۱,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سلیپا
-	-	(۳۵۹,۳۳۲,۰۳۹)	(۱۶,۶۰۰,۸۵۷)	۱,۹۵۵,۹۳۱,۱۷۲	۱,۶۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
-	-	(۵۱۳,۲۴۱,۶۴۳)	(۲۲,۶۳۳,۸۸۴)	۲,۶۸۹,۳۰۷,۷۵۹	۲,۱۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
-	-	(۹۶,۹۶۹,۵۴۹)	(۳۰,۳۳۱,۳۱۰)	۲,۰۸۷,۶۳۸,۳۳۹	۲,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغبیشه
-	-	۳,۰۷۴,۵۳۱	(۵,۷۸۰,۴۰۷)	۵,۵۲۸,۹۵۰,۶۳	۵,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	عمران فارس
-	-	۳۹,۱۱۱,۲۵۵	(۱۴,۳۵۴,۵۵۰)	۱,۳۵۱,۵۳۴,۱۹۵	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
-	-	(۱۱۸,۴۶۱,۵۲۱)	(۱۲,۲۰۳,۹۴۰)	۱,۳۹۲,۳۵۷,۵۸۱	۱,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س.ایران‌ایران
-	-	۹۰,۰۸۶,۳۳۳	(۳۹,۹۷۲,۷۱۲)	۲,۷۹۲,۷۴۰,۹۵۶	۲,۹۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
-	-	۹۷,۱۹۴,۴۷۴	(۱۸,۳۶۵,۵۹۲)	۱,۶۶۹,۳۳۹,۹۲۴	۱,۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	-	(۷۴,۷۰۳,۳۲۹)	(۱۵,۹۶۳,۰۵۷)	۱,۶۱۰,۰۵۷,۷۷۲	۱,۵۵۱,۳۱۷,۵۰۰	۵۷۳,۵۰۰	نفت اصفهان
-	-	(۴۹۸,۷۹۰,۶۷۳)	(۳۵,۲۲۹,۴۹۹)	۳,۹۰۶,۴۶۱,۱۷۴	۳,۴۴۳,۱۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	نفت تهران
۲۰۸,۴۷۰,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	گل شهر
۳۴۲,۳۲۵,۶۵۳	(۳۸۷,۰۴۸,۴۲۹)	-	-	-	-	-	گروه سینا
(۴۴۹,۲۹۴,۱۸۱)	(۶۷۱,۷۱۹,۱۲۷)	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۶۸,۵۱۴,۴۴۴	(۳۲۱,۶۰۱,۳۵۶)	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۱۷,۲۸۶,۹۲۷	(۳۰,۳۲۲,۸۸۲)	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱۰۹,۱۲۷,۱۸۱	(۲۲۹,۳۴۵,۸۰۰)	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۱۲,۵۰۷,۷۰۶)	۱۵,۴۰۷,۵۵۳	-	-	-	-	-	لیزینگ بهمن
۱,۵۶۶,۳۲۱,۳۰۶	(۳,۱۸۵,۳۲۶,۳۴۸)	(۷,۵۷۷,۳۹۹,۳۴۳)	(۸۹۸,۳۴۹,۵۶۸)	۹۴,۱۸۱,۴۴۹,۱۷۴	۸۷,۵۰۲,۲۹۹,۵۰۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذرامد آفرین
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مایدات و کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق	ادامه یادداشت (۱۵)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۵۶۶,۳۲۱,۳۰۶	(۳,۱۸۵,۳۲۶,۲۴۸)	(۷,۵۷۷,۳۹۹,۲۴۲)	(۸۹۸,۳۴۹,۵۶۸)	۹۴,۱۸۱,۴۴۹,۱۷۴	۸۷,۵۰۲,۳۹۹,۵۰۰	جمع نقل از صفحه قبل				
-	(۶۷۴,۴۱۳,۲۶۰)	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان				
۳,۱۰۹,۶۷۸	-	-	-	-	-	تولید برق دماوند				
۳۵۴,۰۸۰,۰۵۷	(۳۶۸,۸۵۷,۸۷۹)	-	-	-	-	پارس خودرو				
-	۳۱,۰۰۴,۹۳۷	-	-	-	-	کوپر تایر				
۳۶۸,۷۳۷,۹۳۲	(۱۳۹,۸۱۳,۴۴۰)	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین				
(۱۱۶,۷۰۷,۲۴۲)	(۱۳۳,۷۳۳,۵۱۹)	-	-	-	-	پتروشیمی تامین				
-	(۴۱,۳۱۴,۴۶۸)	-	-	-	-	مسکن پردیس				
(۳۴۶,۹۶۲,۶۰۳)	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان				
۲۲,۸۳۸,۷۹۳	-	-	-	-	-	گروه بهمن				
-	-	(۱۹,۱۶۰,۲۲۳)	(۳۴۳,۶۰۲,۸۱۹)	۱۹,۳۰۶,۲۵۶,۳۳۲	۱۹,۳۴۴,۰۶۸,۳۲۸	اوراق مربجه ساپا				
-	-	(۸,۸۹۹,۶۵۷)	(۱۵,۶۹۱,۳۲۱)	۱,۵۹۶,۰۵۳,۷۱۴	۱,۶۰۲,۷۵۵,۳۷۸	گواهی سربه رایان ساپا				
-	-	۳۸۲,۵۰۳	(۱,۵۳۸,۳۸۴)	۲۵۷,۹۷۶,۱۷۳	۲۵۹,۸۹۷,۰۵۹	اوراق اجاره رایتل				
(۲۸۸,۰۰۳,۶۲۰)	(۳۳۷,۰۷۰,۸۶۳)	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر				
۱,۶۶۳,۴۱۳,۲۹۱	(۴,۷۴۹,۴۳۳,۷۴۰)	(۷,۶۰۵,۱۶۶,۶۱۹)	(۱,۳۵۸,۰۸۲,۹۲۳)	۱۱۵,۰۵۶,۱۰۴,۶۹۳	۱۰۸,۷۰۹,۰۳۰,۱۶۵					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵			
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۷۴,۸۸۶	۲,۸۲۹,۴۵۷	(۱۷۰,۵۴۳)	۳,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۷۷۵,۰۰۰	-	۴۲۷,۷۷۵,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	۳۴,۸۵۹,۸۲۶	(۷۴۰,۱۷۴)	۳۵۶۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
-	-	۲,۶۹۰,۹۹۶	-	۲,۶۹۰,۹۹۶	داروسازی روز دارو
-	-	۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه خراسان
-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	-	۱۱۳,۹۲۱,۹۷۱	(۷۸,۰۲۹)	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
-	-	۵۲۲,۹۸۵,۰۷۵	(۷۷,۰۱۴,۹۲۵)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک تجارت
۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۶۳۳,۸۰۳	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۵۶,۶۷۸	-	-	-	گروه مینا
۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۹۱۱,۸۸۳	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۹۳,۲۸۹	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵۳,۸۸۶,۶۹۳	۱۴۵,۳۶۴,۰۳۲	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت بیمه انکایی امین
۲,۲۲۶,۳۸۶,۶۹۳	۱,۸۷۳,۴۳۴,۵۷۱	۱,۳۸۵,۵۸۲,۳۲۵	(۷۸,۰۰۳,۶۷۱)	۱,۴۶۳,۵۸۵,۹۹۶	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵			یادداشت	
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۴۰,۷۶۳,۶۷۳	۱,۴۰۳,۷۴۹,۴۸۰	۱,۲۰۳,۲۲۹,۳۰۰	-	۱,۲۰۳,۲۲۹,۳۰۰	۱۷-۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۷۱,۷۲۹,۰۴۴	۴۹۳,۹۲۸,۵۴۷	۸۱۶,۵۴۱,۶۶۹	-	۸۱۶,۵۴۱,۶۶۹	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۲,۱۱۲,۴۹۲,۷۱۷	۱,۸۹۷,۶۷۸,۰۲۷	۲,۰۱۹,۷۷۰,۹۶۹	-	۲,۰۱۹,۷۷۰,۹۶۹		

۱۷-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵			
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۴۰,۷۶۳,۶۷۳	۱,۴۰۳,۷۴۹,۴۸۰	۲۳۶,۵۶۱,۶۶۷	-	۲۳۶,۵۶۱,۶۶۷	اوراق مشارکت گلگیر
-	-	۲,۰۴۵,۹۲۸	-	۲,۰۴۵,۹۲۸	اوراق اجاره رایتل
-	-	۸۲,۷۸۰,۱۹۰	-	۸۲,۷۸۰,۱۹۰	اوراق مرابحه سایپا
-	-	۱۷,۱۱۰,۳۳۰	-	۱۷,۱۱۰,۳۳۰	اوراق لیزینگ رایان سایپا
-	-	۲۶,۰۱۲,۳۴۰	-	۲۶,۰۱۲,۳۴۰	اوراق مرابحه فولاد مبارکه
-	-	۷۰۸,۳۳۰,۱۹۰	-	۷۰۸,۳۳۰,۱۹۰	اوراق اجاره جادرمیلو
-	-	۳۹,۰۲۱,۸۸۸	-	۳۹,۰۲۱,۸۸۸	اوراق اجاره هواپیمایی ماهان
-	-	۹۱,۳۶۶,۷۶۷	-	۹۱,۳۶۶,۷۶۷	اوراق اجاره پتروامید آسیا
۱,۵۴۰,۷۶۳,۶۷۳	۱,۴۰۳,۷۴۹,۴۸۰	۱,۲۰۳,۲۲۹,۳۰۰	-	۱,۲۰۳,۲۲۹,۳۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۱۷- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵		
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۱۲,۴۶۱	۱,۳۲۰,۷۷۲	۲,۵۰۵,۱۹۶	-	۲,۵۰۵,۱۹۶
۵۷۰,۰۱۶,۵۸۳	۴۹۲,۶۰۷,۷۷۵	۸۱۴,۰۳۶,۴۷۳	-	۸۱۴,۰۳۶,۴۷۳
۵۷۱,۷۲۹,۰۴۴	۴۹۳,۹۲۸,۵۴۷	۸۱۶,۵۴۱,۶۶۹	-	۸۱۶,۵۴۱,۶۶۹

کوتاه مدت ۶۰۱۸۳۳۳ - سپه

کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ - شهر

۱۸- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
۱۶,۲۵۶,۷۶۶	۱۲,۱۸۷,۶۸۶	۱۱۵,۶۵۰,۱۳۱
۳۰,۷۳۱,۵۰۶	۳۰,۷۳۱,۵۰۶۰۰	۶,۱۱۳,۳۰۷
۴۶,۹۸۸,۲۷۲	۴۲,۹۱۹,۱۹۲	۱۲۱,۷۶۳,۴۳۸

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۵۲۹,۵۸۰,۵۱۴	۴۰۲,۴۹۹,۹۱۴
هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱۴۳,۴۱۶,۴۱۳	۳۸۵,۷۲۶,۲۹۵
هزینه کارمزد متولی	۲۲۰,۹۷۷,۴۸۰	۱۳۴,۲۸۴,۷۹۸
هزینه حق الزحمه حسابرس	۵۲,۸۹۰,۳۴۲	۳۱,۹۳۱,۴۹۸
۹۴۶,۸۶۴,۷۴۹	۷۴۷,۲۲۴,۱۰۴	۹۵۴,۴۴۲,۵۰۵

۲۰- سایر هزینه‌ها:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۴۱,۱۰۴,۸۶۷	۲۶,۸۵۸,۹۱۴
هزینه کارمزد بانکی	۲۰,۰۰۰	۹۲,۶۹۰
هزینه تاسیس	۴,۳۵۵,۳۵۲	۶,۳۳۳,۴۸۰
هزینه نرم افزار . سایت	۲۰۷,۵۵۰,۰۶۸	۲۴۴,۹۲۳,۷۸۰
هزینه برگزاری مجامع	۳,۵۳۲,۶۱۶	-
هزینه مالیات برارزش افزوده	۴۲,۸۷۴,۳۶۱	۱۰۷,۱۶۱,۹۹۱
۲۹۹,۴۳۷,۲۶۴	۲۹۴,۳۶۸,۹۹۲	۳۸۵,۳۷۰,۸۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بدر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۱- خالص تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹,۷۳۳,۷۶۹,۵۴۶	۱۶۲,۹۴۶,۳۴۵	۴۶۹,۰۹۳,۲۴۵
۹,۷۳۳,۷۶۹,۵۴۶	۱۶۲,۹۴۶,۳۴۵	۴۶۹,۰۹۳,۲۴۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۹	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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.