



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره : ۸۸۵۲۳۰۵۹

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۲/۲۹

پیوست : ۱۳۹۴/۰۲/۲۹

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۱

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی

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

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

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال قبل صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی مزبور در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۶- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق و سیستم نرم‌افزار طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی برخورد نکرده است.

۷- مفاد ماده ۲۶ (بند ۳ ماده ۲ امیدنامه) و بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه به ترتیب در خصوص ترکیب داراییهای صندوق و درج گزارش عملکرد و صورتهای مالی سه ماهه، شش ماهه و نه ماهه ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق، رعایت نگردیده است.

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است، لیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات توسط مراجع ذیربط، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۱۷ خرداد ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

محمد حاجی پور

(شماره عضویت ۸۱۲۰۰۱)



صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۱	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 برگزیده 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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ با 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



دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲، کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ • تلفن: ۸۸۵۱۴۸۸۵ • فکس: ۸۸۵۱۵۶۹۵

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

www.bazreomidfund.ir

info@bazreomidfund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی ها:</u>
۶,۶۷۲,۶۶۹,۳۵۲	۱۹,۱۲۸,۶۹۳,۸۹۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۵۳,۶۱۵,۲۸۵	۲,۷۲۸,۷۴۶,۵۰۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴۶,۴۲۰,۲۷۴	۲۰۶,۳۴۴,۶۳۸	۷	حسابهای دریافتنی
۱۱,۲۵۱,۰۰۱	۴,۵۸۴,۰۳۱	۸	سایر دارایی ها
۲۶,۱۴۵,۷۸۵,۰۶۱	۳,۳۴۲,۶۰۰,۶۴۳	۹	موجودی نقد
<u>۳۴,۰۲۹,۷۴۰,۹۷۳</u>	<u>۲۵,۴۱۰,۹۶۹,۷۱۱</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
			<u>بدهی ها:</u>
(۱۶۴,۳۲۷,۴۹۱)	(۵۵۳,۲۴۶,۳۱۴)	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۲,۸۹۳,۹۹۶,۷۹۵)	(۴۶۸,۵۳۰,۸۷۳)	۱۲	جاری کارگزاران
(۲۷,۸۹۶,۱۷۴)	(۱۰۲,۳۳۶,۵۹۵)	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>(۲۹,۰۸۶,۲۲۰,۴۶۰)</u>	<u>(۱,۱۲۴,۱۱۳,۷۸۲)</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۴,۹۴۳,۵۲۰,۵۱۳</u>	<u>۲۴,۲۸۶,۸۵۵,۹۲۹</u>	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
<u>۹۶۴,۹۶۶</u>	<u>۱,۲۰۹,۲۶۴</u>		<u>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</u>

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نذر امد آفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

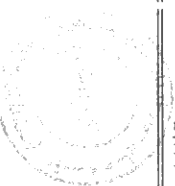
یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵	(۷۹۶,۳۲۶,۴۴۲)	(۳۲,۸۳۹,۳۳۰)
۱۶	۱,۶۶۳,۴۱۴,۳۹۱	(۴۷۹,۰۴۹,۷۴۲)
۱۷	۲,۲۲۶,۳۸۶,۶۹۳	۳۵۴,۲۶۸,۴۹۴
۱۸	۲,۱۱۲,۴۹۲,۷۱۷	۴۹۴,۰۶۶,۶۵۳
۱۹	۴۶,۹۸۸,۲۷۲	۵۰,۳۵,۱۹۹
	۵,۲۵۳,۰۵۵,۵۳۱	۳۴۱,۴۸۱,۳۷۴
۲۰	(۹۵۴,۴۴۲,۵۰۵)	(۱,۶۳,۳۰۰,۲۶۵)
۲۱	(۳۸۵,۳۷۰,۸۵۵)	(۲۷۵,۳۴۲,۶۱۸)
	(۱,۳۳۹,۸۱۳,۳۶۰)	(۳۳۸,۵۴۲,۸۸۳)
	۳,۹۱۳,۲۴۲,۱۷۱	(۹۷,۰۶۱,۶۰۹)
سود(زیان) خالص		
هزینه‌ها		
هزینه کاربرد ارکان		
سایر هزینه‌ها		
جمع هزینه‌ها		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		
سایر درآمدها		
جمع درآمدها		
هزینه‌ها		
زیان فروش اوراق بهادار		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		
سود سپام		

درآمد‌ها:

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
ریال	ریال
۵,۳۳۲	۴,۹۴۳,۵۲۰,۵۱۳
۱۵	۲۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲۲۴)	(۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۶۹۱,۶۴۴)	۴۶۹,۰۹۳,۳۴۵
(۹۷,۰۶۱,۶۰۹)	۳,۹۱۳,۲۴۲,۱۷۱
-	-
۵,۱۱۳	۲۴,۲۸۶,۸۵۵,۹۲۹
۴,۹۴۳,۵۲۰,۵۱۳	۲۰,۰۸۴
خالص دارایی‌های ابتدای دوره/سال	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره/سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	خالص تعديلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
	زیان خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 بذر امید آفرین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.bazreomidfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مدیر صندوق، شرکت تأمین 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 خوردین، خیابان توحید ۱، پلاک ۱، طبقه ۵

ضامن صندوق، ضامن صندوق، شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، پلاک ۲. اختیارات و مسئولیت های ضامن در اساسنامه قید شده است.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران- سهروردی شمالی- 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، مابقی 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 ۵ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۰,۰۲ (دو درصد) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۰۰۳ (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امید نامه مربوطه
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰,۰۰۵ (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	۴-۳-۱	سالانه ۰,۰۲ (دو درصد) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۳۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل ۰,۰۰۳ (سه در هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۱- کارمزد مدیر، متولی و ضامن روزانه براساس ارزش 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 $0/3$ 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

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 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.

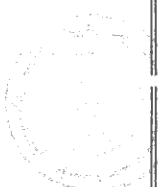


صندوق سرمایه گذاری مشترک بنذر امد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹						۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد					
	ریال	ریال		ریال	ریال						
۱.۲۰	۴۰۹,۷۸۳,۴۸۴	۵۵۳,۲۵۱,۵۳۶	۱۵.۱۷	۳,۵۵۵,۸۹۱,۱۵۸	۴,۱۲۷,۵۴۳,۷۱۴	۳,۳۶۵,۴۰۰	بانکیا و موسسات اعتباری				
۰.۰۰	-	-	۱۳.۲۴	۳,۳۶۴,۳۳۸,۸۷۶	۳,۷۱۰,۷۲۱,۸۰۳	۱,۱۵۱,۷۰۵	محصولات شیمیایی				
۲.۰۲	۶۸۸,۳۸۸,۸۷۱	۶۷۷,۸۵۲,۴۱۹	۶.۷۲	۱,۷۰۸,۷۳۴,۳۱۵	۱,۳۳۹,۹۹۶,۳۹۳	۲۵۰,۰۰۰	مواد و محصولات دارویی				
۱.۵۰	۵۱۱,۸۷۸,۰۱۳	۵۲۷,۲۳۵,۱۷۱	۶.۶۸	۱,۶۹۶,۶۷۹,۶۴۷	۱,۳۵۴,۳۵۳,۹۹۳	۱۸۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی				
۱.۶۴	۵۵۱,۴۶۶,۴۱۳	۵۴۶,۰۴۶,۴۰۰	۱۲.۳۷	۳,۱۱۹,۰۱۴,۰۵۸	۱,۹۰۱,۷۷۰,۶۸۶	۸۹۹,۶۰۰	خودرو و ساخت قطعات				
۱.۵۲	۵۱۸,۹۳۵,۶۳۴	۴۹۲,۵۵۶,۰۰۷	۱۱.۸۹	۲,۰۲۱,۴۶۵,۸۶۵	۲,۵۷۰,۴۶۴,۴۴۲	۸۰,۰۰۰	مخابرات				
۰.۸۳	۲۷۸,۰۵۹,۰۲۴	۳۴۱,۶۰۲,۱۴۷	۰.۵۹	۱۴۹,۰۷۴,۹۰۱	۱۶۳,۵۸۲,۶۰۷	۶۷,۲۰۱	سایر واسطه گریهای مالی				
۰.۷۸	۲۶۶,۳۸۱,۴۷۵	۲۹۱,۳۴۶,۳۰۰	۰.۱۶	۴۰,۳۸۵,۰۵۸	۳۷,۱۷۵,۳۸۰	۵۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم				
۰.۰۰	-	-	۶.۷۳	۱,۷۱۱,۴۰۶,۵۳۲	۱,۵۰۲,۹۳۵,۶۶۹	۷۲۰,۵۰۰	استخراج گانهای فلزی				
۰.۰۰	-	-	۱.۸۳	۴۶۱,۸۰۳,۴۸۳	۴۶۸,۷۳۱,۳۰۴	۴۲۸,۰۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات				
۱.۷۵	۵۹۴,۰۳۸,۶۸۴	۸۲۷,۸۳۲,۴۲۳	۰.۰۰	-	-	-	سرمایه گذاریها				
۸.۳۹	۲,۸۵۳,۹۲۷,۷۵۶	۲,۸۹۳,۹۹۶,۷۹۵	۰.۰۰	-	-	-	لاستیک و پلاستیک				
۱۹.۶۱	۶,۶۷۲,۶۶۹,۳۵۲	۷,۱۵۱,۷۱۹,۰۹۸	۷۵.۳	۱۹,۱۲۸,۶۹۳,۸۹۳	۱۷,۱۷۷,۲۷۵,۹۹۱	۷,۱۴۲,۹۰۶					



صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش روز	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۶۵۰	۲,۶۶۷,۹۵۶,۸۰۲	۶۰,۷۸۹,۷۰۴	۲,۷۲۸,۷۴۶,۵۰۶	۱۱	۹۵۳,۶۱۵,۳۸۵	۹۵۳,۶۱۵,۳۸۵	۹۵۳,۶۱۵,۳۸۵
اوراق مشارکت گلدپیر		۲,۶۶۷,۹۵۶,۸۰۲	۶۰,۷۸۹,۷۰۴	۲,۷۲۸,۷۴۶,۵۰۶	۱۱	۹۵۳,۶۱۵,۳۸۵	۹۵۳,۶۱۵,۳۸۵	۹۵۳,۶۱۵,۳۸۵

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش روز	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی :								
سود سپرده دریافتی - کوتاه مدت - ۷۰۰۷۲۳۵۹۸۸۱۷ - شهر		۲۴,۸۵۷,۹۴۵	-	۲۴,۸۵۷,۹۴۵		۱۴,۶۵۱,۷۸۰	۱۴,۶۵۱,۷۸۰	۱۴,۶۵۱,۷۸۰
سود سهام دریافتی:								
ایران خودرو		۱۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۶۰۰,۰۰۰		-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین		۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۱۳,۳۰۷)	۱۵۳,۸۸۶,۶۹۳		-	-	-
بانک صادرات ایران		-	-	-		۸۲,۱۲۵,۰۰۰	۸۲,۱۲۵,۰۰۰	۸۲,۱۲۵,۰۰۰
بانک تجارت		-	-	-		۱۴۹,۶۴۳,۴۹۴	۱۴۹,۶۴۳,۴۹۴	۱۴۹,۶۴۳,۴۹۴
		۲۱۲,۴۵۷,۹۴۵	(۶,۱۱۳,۳۰۷)	۲۰۶,۳۴۴,۶۳۸		۲۴۶,۴۲۰,۳۷۴	۲۴۶,۴۲۰,۳۷۴	۲۴۶,۴۲۰,۳۷۴



صندوق سر ماه به گذاری مشتری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نوع سبزه	سبزه های بانکی:
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود		
ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده گذاری	سبزه شماره ۰۱۸۳۳۳ نزد بانک سپه
۱۶,۳۹۲,۳۰۳	۰.۱	۱۸,۱۰۸,۷۸۲	۷	۹۲/۰۲/۱۹	سبزه شماره ۰۱۸۳۳۳ نزد بانک سپه
۲۶,۱۲۹,۳۹۲,۷۵۸	۱۳.۱	۲,۳۲۴,۴۹۱,۸۶۱	۱۸	۹۲/۱۲/۰۵	سبزه شماره ۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ نزد بانک شهر
۲۶,۱۴۵,۷۸۵,۰۶۱	۱۳.۲	۲,۳۴۲,۶۰۰,۶۴۳			

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲,۹۰۳,۴۸۱	۲۰۱,۵۲۵,۲۷۹	۶۲,۹۰۳,۴۸۱	۲۰۱,۵۲۵,۲۷۹
۳۶,۵۵۱,۸۰۸	۱۴۶,۳۷۰,۴۳۳	۳۶,۵۵۱,۸۰۸	۱۴۶,۳۷۰,۴۳۳
۱,۰۰۳,۴۴۱	۸,۳۴۱,۸۶۷	۱,۰۰۳,۴۴۱	۸,۳۴۱,۸۶۷
۶۳,۸۶۸,۷۶۱	۱۹۷,۰۰۸,۷۳۵	۶۳,۸۶۸,۷۶۱	۱۹۷,۰۰۸,۷۳۵
۱۶۴,۳۲۷,۴۹۱	۵۵۳,۲۴۶,۳۱۴	۱۶۴,۳۲۷,۴۹۱	۵۵۳,۲۴۶,۳۱۴

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس
کارمزد ضامن نقدشوندگی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

واریز مدیر صندوق جهت خرید واحد های سرمایه گذاری

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۸۸۲,۶۷۸,۰۶۲)	(۲,۸۹۳,۹۹۶,۷۹۵)
۳۰,۴۱۳,۹۶۷,۸۹۲	۵۶,۶۸۵,۹۹۶,۳۲۸
(۳۲,۴۲۵,۲۸۶,۶۲۵)	(۵۴,۲۶۰,۵۳۰,۴۰۶)
۲,۸۹۳,۹۹۶,۷۹۵	۴۶۸,۵۳۰,۸۷۳

مانده در ابتدای سال

گردش بدهکار

گردش بستانکار

مانده در پایان سال

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۳۲۷,۷۷۳	۳۶,۶۰۳,۹۸۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۶۴,۶۶۲,۸۰۶
۵۶۸,۴۰۰	۱,۰۶۹,۸۰۰
۲۷,۸۹۶,۱۷۴	۱۰۲,۳۳۶,۵۹۵

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق

تتمه واحدهای صادر شده

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۹۷۸,۵۵۴,۵۷۳	۴,۱۲۳	۱۲۰,۹۲۳,۸۸۸	۱,۰۰۰
۹۶۴,۹۶۵,۹۴۰	۱,۰۰۰	۲۳,۰۷۷,۵۹۳,۰۴۱	۱۹,۰۸۴
۴,۹۴۳,۵۲۰,۵۱۳	۵,۱۲۳	۲۴,۲۸۶,۸۵۵,۹۲۹	۲۰,۰۸۴

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک بنر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

فروش				اوراق			
تعداد	بهای فروش	کل مورد	حالیات	فروش خاص	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اوراق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام و حقه تقدم:							
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۳۵,۰۰۰	۳۲۹,۱۱۴,۰۰۰	(۱,۷۴۰,۹۱۶)	(۱,۶۴۵,۵۶۸)	۳۳۹,۲۹۷,۳۳۳	(۱,۴۳۰,۲۱۴,۹۵۸)	-
داروسازی اسود	۲۵۰,۰۰۰	۴۲۳,۳۷۵,۰۰۰	(۲,۲۳۹,۶۳۱)	(۲,۱۱۶,۸۷۳)	۴۱,۴۱۲,۸۴۵	(۴,۰۵۸,۰۵۸۴۳)	۱۳,۲۱۲,۶۵۲
سرمایه گذاری دارایی نامین	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۳۷۶,۰۸۹	(۱۰,۵۹۹,۸۵۰)	(۱۰,۰۱۸,۷۹۹)	۱,۸۸۳,۱۴۳,۲۴۸	(۲,۰۰۶,۴۷۷,۸۸۳)	-
سرمایه گذاری سپه	۱۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۳۲۱,۶۳۵	(۱,۴۳۹,۴۵۵)	(۱,۳۵۱,۰۰۶)	۲۶۷,۴۴۱,۰۶۴	(۲,۵۴,۷۵۱,۳۵۴)	-
سیمان خورستان	۸۰,۰۰۰	۳۶۰,۳۴۰,۰۰۰	(۱۹۰,۵۵۵)	(۱۸۰,۱۱۶)	۳۵,۶۵۳,۳۲۹	(۳۵,۷۷۳,۰۱۶)	-
کوبیر تاپر	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۷۴,۸۶۴,۳۵۰	(۴,۶۶۷,۸۴۶)	(۴,۸۷۴,۳۰۴)	۲,۷۴۶,۳۱۱,۳۰۰	(۲,۰۰۶,۹۰۰,۰۳۹)	-
موغوزن	۵۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۲,۱۶۶)	(۱,۱۸۵,۵۰۰)	۲۵۴,۸۵۰,۰۰۰	(۲,۰۰۶,۴۲۱,۳۴۶)	-
بانک تجارت	۸۱۴,۰۰۰	۷۹۷,۰۸۸,۹۹۰	(۴,۲۱۶,۵۱۳)	(۳,۸۵۲,۴۲۴)	۷۸۸,۸۸۷,۰۴۳	(۸,۷۳۸,۰۳۰۱۶)	۳,۱۰۸,۶۸۳
بانک صادرات	۱۵۰,۲۶۰	۱,۴۰۱,۱۸۴,۷۳۵	(۷,۴۱۲,۱۵۲)	(۷,۰۵۵,۱۱۲)	۱,۳۸۶,۷۶۶,۶۸۱	(۱,۴۴۲,۳۹۸,۶۹۳)	(۹,۵۰۷,۰۴۸)
میتا	۲۰۵,۰۰۰	۱,۵۲۸,۰۶۶,۰۸۲	(۸,۰۸۳,۴۰۱)	(۷,۶۴۰,۳۲۳)	۱,۵۱۲,۳۲۲,۳۵۸	(۱,۴۴۲,۳۹۸,۶۹۳)	(۳,۳۳۷,۳۴۷)
آریانهات سيار	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۵,۳۹۵,۵۶۴	(۱۰,۰۳۱,۰۴۶)	(۱۰,۴۲۶,۶۶۵)	۲,۰۶۴,۸۳۸,۰۰۰	(۲,۴۴۹,۱۵۶,۳۸۷)	۱۴,۶۷۷,۱۹۶
ایران خودرو	۱۰۰,۲,۹۰۰	۱,۶۶۲,۰۱۴,۱۳۸	(۸,۷۹۷,۳۳۹)	(۸,۳۱۵,۰۶۲)	۱,۶۴۵,۹۰۱,۸۲۷	(۲,۱۹۸,۰۲۹,۵۸۹)	(۲,۹۷۵,۵۰۷)
حق تقدم بانک پاسارگاد	۳۷۶,۴۰۰	۲۲۶,۴۱۵,۸۳۰	(۱,۳۰۳,۴۱۴)	(۱,۲۳۲,۰۷۶)	۲۴۳,۸۸۰,۷۶۰	(۲۲۷,۱۱۸,۸۶۵)	-
بانک پاسارگاد	۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۹۴,۰۰۰	(۷۹۶,۶۳۷)	(۷۵۲,۹۶۱)	۱۴۹,۰۴۴,۳۹۴	(۱,۶۶۸,۷۶,۹۶۵)	۱۴,۵۳۸,۴۵۸
کل گهر	۸۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۴۳۵,۳۵۵	(۵,۳۷۱,۰۰۶)	(۴,۹۸۲,۱۱۷)	۹۸۶,۱۷۲,۲۳۲	(۱,۵۴۲,۹۸۱,۷۵۶)	(۹۱۵,۴۶۳)
نیزینگ ایرانیان	۴۹۰,۰۰۰	۲۱۹,۵۲۱,۳۳۵	(۱,۱۲۱,۷۹۶)	(۱,۰۹۷,۶۵۵)	۲۱۷,۳۱۱,۸۸۶	(۳,۵۰۰,۰۳۰,۱۱۲)	(۳,۷۶۹۱,۱۲۶)
مسکن پردیس	۱۵۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۰,۰۰۰	(۹,۰۱۳۶)	(۸,۸۰۰,۰۰۰)	۱۷,۴۶۱,۶۶۶	(۱,۹۰۱,۸۶۶۹)	(۱,۵۵۷,۰۰۳)
لیزیگ بیمین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۲,۸۰۷,۵۴۰	(۴,۸۰۱,۲۹۰)	(۴,۲۶۰,۰۰۰)	۱,۸۳۳,۷۴۴,۳۲۱	(۱,۲۵۲,۳۳۳,۸۱۶)	۵۸۱,۴۰۸,۴۰۵
پارس خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۳۱۰,۰۰۰	(۲,۵۶۷,۲۸۵)	(۲,۳۴۶,۵۴۳)	۴۸۰,۳۱۶,۱۶۶	(۳,۴۶,۶۷۶,۷۰۰)	۱۳۳,۶۳۹,۴۶۶
پتروشیمی فجر	۳۷۰,۰۰۰	۶۰۸,۹۷۰,۷۷۶	(۳,۱۱۱,۷۸۷)	(۳,۰۴۴,۸۴۸)	۶۰۲,۸۱۴,۱۴۱	(۴,۰۷۱۵,۰۱۶)	۱۱۲,۰۹۹,۱۲۵
داروسازی کاسپین	۳۴۰,۰۰۰	۵۷۷,۲۴۹,۷۷۹	(۲,۹۵۲,۴۴۶)	(۲,۸۸۸,۷۴۵)	۵۷۱,۹۰۸,۷۸۸	(۵,۰۹۰,۰۱۳,۸۸۴)	۶۲,۹۰۷,۵۰۴
سرمایه سبحان	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۴۵۸,۸۷۵	(۲,۸۰۰,۵۷۸)	(۲,۷۴۲,۳۸۹)	۵۴۲,۹۱۴,۰۰۸	(۴,۹۷,۳۴۶,۳۰۰)	۴۵,۵۶۷,۷۰۸
شرکت بیمه اتکالی امن							
جمع نقل به صفحه بعد		۱۹,۳۷۲,۴۱۳,۴۹۱	(۱۰,۱۶۰,۰۱۱۴)	(۹,۶۰۳,۶۶۹,۹۳۹)	۱۹,۰۷۵,۴۴۶,۳۳۸	(۱۹,۹۹۵,۲۳۴,۳۴۵)	(۷,۶۶۳,۳۸۰,۹۰۶)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ادامه یادداشت (۱۵)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش				تعداد	اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	فروش خاص	مالیات	کارمزد	بهای فروش	اوراق	
(۷۶,۶۳۸,۹۰۶)	(۸۹,۹۷۸,۱۰۷)	(۱۹,۹۷۵,۲۳۴,۳۴۵)	۱۹,۰۷۵,۴۴۶,۳۳۸	(۹۶,۳۶۶,۹۳۱)	(۱۰۱,۶۰۰,۱۱۴)	۱۹,۲۷۳,۴۱۳,۲۹۱	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۹,۲۳۶,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار معامله توسعه صنایع بهشهر ۳۱۰
۱۵,۳۶۶,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-	پاکتو
۲۲,۴۳۶,۶۹۵	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۳۷,۲۵۳,۳۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱۹,۶۸۸,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-	چادر ملو
(۸۹۷,۶۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم چادر ملو
(۳۱,۸۶۸,۸۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۱۰,۳۷۴,۷۰۵	-	-	-	-	-	-	-	دریای سینا
(۳۳,۹۷۹,۴۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	رادیا تور
(۶,۹۳۵,۰۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۸۹۶,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا
۹۲,۷۶۶,۴۵۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱,۲۵۳,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۹,۸۷۳,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
(۵۶,۰۴۵,۳۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۳۱,۷۶۷,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	-	کشیرانی دریای خزر
(۳۸,۴۶۹,۴۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	کالسمین
(۳۲,۷۶۹,۳۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۹,۸۱۳,۹۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری ملی
(۸,۶۱۲,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
(۱۲۸,۱۶۸,۰۳۷)	(۸۹,۹۷۸,۱۰۷)	(۱۹,۹۷۵,۲۳۴,۳۴۵)	۱۹,۰۷۵,۴۴۶,۳۳۸	(۹۶,۳۶۶,۹۳۱)	(۱۰۱,۶۰۰,۱۱۴)	۱۹,۲۷۳,۴۱۳,۲۹۱	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ادامه یادداشت (۱۵)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش			تعداد	اوراق
			فروش خالص	مالیات	کارمزد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
(۱۱۸,۱۶۸,۰۳۷)	(۸۹,۷۸۸,۱۰۷)	(۱۹,۹۷۵,۲۳۴,۳۴۵)	۱۹,۰۷۵,۴۴۶,۳۳۸	(۹۶,۳۶۶,۹۳۹)	(۱۰,۱۶۰,۰۱۱۴)	۱۹,۲۷۳,۴۱۳,۲۹۱	-
(۳,۸۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۹۶۸,۶۴۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۹۵۵,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-	-
۸,۸۸۴,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۶۹۳,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۹۶۰,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۴۷,۶۳۸,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۷۷۶,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	-
۴۸,۳۳۶,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۹۲۲,۵۳۸)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۳۴۴,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۲۶,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۸,۸۵۹,۰۱۸	۱۰,۳,۵۶۱,۶۶۵	(۴,۲۱۴,۱۸۴,۴۵۵)	۴,۲۱۷,۷۷۶,۹۱۰	-	(۳,۴۲۱,۹۷۸)	۴,۲۲۱,۱۶۸,۰۹۸	۴,۲۵۰
(۳۲,۸۳۹,۳۲۰)	(۷۹۶,۳۲۶,۴۴۲)	(۲۴,۲۸۹,۴۱۸,۸۰۰)	۲۳,۴۹۳,۱۹۲,۳۵۸	(۹۶,۳۶۶,۹۳۹)	(۱۰,۵۰,۳۲۰,۹۳۲)	۲۳,۶۸۴,۵۸۱,۳۸۹	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی-صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات و کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۳۷۹,۶۲۷	۴۵۱,۰۰۱,۴۲۳	(۳۱,۴۱۴,۱۳۵)	۲,۵۷۰,۰۴۶,۴۴۲	۳,۰۵۲,۸۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیر ایران
(۱۵,۳۵۷,۱۵۹)	۳۴۲,۳۷۵,۶۵۳	(۱۷,۶۴۰,۳۵۳)	۱,۳۵۴,۳۵۳,۹۹۴	۱,۷۱۴,۳۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	گروه مینا
(۳۰,۹۷۶,۳۹۳)	۳۶۸,۷۳۷,۹۲۳	(۱۷,۷۶۵,۶۸۵)	۱,۳۳۹,۹۹۶,۳۹۳	۱,۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵,۴۳۰,۰۱۳	۸۴۰,۳۳۴,۵۲۳	(۱۹,۰۰۹,۵۵۸,۹)	۹۹۶,۳۲۲,۲۸۹	۱,۸۵۵,۷۴۲,۴۰۰	۳۹۹,۶۰۰	ایران خودرو
(۷۲۰,۹۹,۳۸۶)	(۳۴۹,۳۹۳,۱۸۱)	(۱۳۰,۵۵۳,۳۷۶)	۱,۷۰۴,۹۸۲,۸۰۵	۱,۳۶۸,۷۴۴,۰۰۰	۹۸۳,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۷۱,۳۶۸,۶۶۵)	۶۸,۵۱۴,۴۴۴	(۱۳,۹۴۹,۱۰۳)	۱,۳۷۳,۱۳۴,۴۵۳	۱,۳۵۵,۵۹۸,۰۰۰	۱,۱۸۶,۰۰۰	بانک تجارت
-	۱۰۹,۱۲۷,۱۸۱	(۱۳۰,۸۵۱,۱۶۳)	۱,۱۴۹,۴۲۶,۴۵۶	۱,۳۷۱,۶۳۸,۰۰۰	۱,۱۹۷,۴۰۰	بانک صادرات
-	(۴,۵۰۷,۷۰۶)	(۱,۵۲۲,۵۴۰)	۱,۶۳۵,۸۲۶,۰۷	۱۵۰,۵۹۷,۴۴۱	۶۷۲,۰۰۱	لیزینگ بهمن
-	۳۵۴,۰۸۰,۰۵۷	(۶,۹۳۶,۴۸۹)	۳۱۳,۰۸۳,۴۵۴	۶۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	(۱,۱۶۷,۰۷,۳۴۳)	(۱,۳۲۷,۵۷۰)	۱,۳۸۹,۹۱۹,۶۷۲	۱,۷۸۶,۴۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
-	۱۷,۲۸۶,۹۲۷	(۱,۵۳۵,۴۹۸)	۱,۰۰۹,۱۳۵,۴۴۰	۱,۱۲۰,۰۶۷,۸۶۵	۲۰۱,۷۰۵	پتروشیمی خلیج فارس
-	۳,۱۰۹,۶۷۸	(۴۱۱,۴۴۲)	۳۷,۱۷۵,۳۸۰	۴۰,۶۹۶,۵۰۰	۵۰۰	تولید برق دماوند
-	(۶,۹۷۷,۸۳۱)	(۴,۷۱۶,۵۱۷)	۴۶۸,۷۳۱,۳۰۴	۴۶۶,۵۲۰,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰	ریل پردارستر
-	۲۲,۸۳۸,۷۹۳	(۶,۳۶۶,۱۶۴)	۵۹۲,۳۶۴,۹۴۳	۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۲۰,۸۴۷۰,۸۶۳	(۱۷,۷۹۳,۴۶۸)	۱,۵۰۲,۹۳۵,۶۶۹	۱,۷۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۵۰۰	گل گهر
-	(۳۴۶,۹۶۲,۶۰۳)	(۱۰,۳۱۵,۹۱۳)	۱,۲۲۹,۵۴۶,۶۹۱	۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
(۶۳,۵۴۳,۱۳۳)	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانین
(۴۰,۰۶۹,۰۳۹)	-	-	-	-	-	کویر تاپر
۴۱,۴۱۲,۸۴۵	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه
(۹۰,۵۶۸,۷۸۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبیه
(۴۷,۲۲۳,۸۳۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۹۵,۹۹۱,۱۳۸)	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه ملی
(۲۵,۰۶۴,۷۲۴)	-	-	-	-	-	موتورزن
(۳۸۸,۰۰۰,۳۶۲۰)	-	(۳۱۰,۵۱۶۱)	۲,۹۵۳,۸۵۵,۳۶۱	۲,۶۶۷,۹۵۶,۸۰۳	۲,۶۵۰	اوراق مشارکت گلگهر
(۳۷۹,۰۶۹,۷۴۲)	۱,۶۶۳,۶۱۴,۳۹۱	(۲۰۰,۸۶۶,۲۵۵)	۲۰,۱۳۱,۱۳۱,۲۵۲	۲۱,۹۹۵,۶۱۱,۸۰۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	گروه مپنا
-	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ ایرانیا
-	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱۵۳,۸۸۶,۶۹۳	۶۱۱۳۳۰۷	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۸۲,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۴۹,۶۴۳,۴۹۴	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۵۴,۲۶۸,۴۹۴	۲,۲۲۶,۳۸۶,۶۹۳	۶,۱۱۳,۳۰۷	۲,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	

۱۸- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۱,۹۴۴,۹۳۸	۱,۵۴۰,۷۶۳,۶۷۳	-	۱,۵۴۰,۷۶۳,۶۷۳	۱۸-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۱۲,۱۲۱,۷۱۵	۵۷۱,۷۲۹,۰۴۴	-	۵۷۱,۷۲۹,۰۴۴	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۴۹۴,۰۶۶,۶۵۳	۲,۱۱۲,۴۹۲,۷۱۷	-	۲,۱۱۲,۴۹۲,۷۱۷	

۱۸-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸,۱۶۶,۰۳۲	-	-	-	اوراق اجاره
۲۱۳,۷۷۸,۹۰۶	۱,۵۴۰,۷۶۳,۶۷۳	-	۱,۵۴۰,۷۶۳,۶۷۳	اوراق مشارکت
۲۸۱,۹۴۴,۹۳۸	۱,۵۴۰,۷۶۳,۶۷۳	-	۱,۵۴۰,۷۶۳,۶۷۳	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۱۸- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۸۱,۸۲۴	۱,۷۱۲,۴۶۱	-	۱,۷۱۲,۴۶۱
۲,۶۴۱,۱۰۹	-	-	-
۲۰۶,۳۹۸,۷۸۲	۵۷۰,۰۱۶,۵۸۳	-	۵۷۰,۰۱۶,۵۸۳
<u>۲۱۲,۱۲۱,۷۱۵</u>	<u>۵۷۱,۷۲۹,۰۴۴</u>	<u>-</u>	<u>۵۷۱,۷۲۹,۰۴۴</u>

کوتاه مدت ۶۰۱۸۳۳۳ - سپه
 کوتاه مدت ۶۰۲۶۸۴۵ - سپه
 کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ - شهر

۱۹- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۰۳۵,۱۹۹	۱۶,۲۵۶,۷۶۶
-	۳۰,۷۳۱,۵۰۶
<u>۵,۰۳۵,۱۹۹</u>	<u>۴۶,۹۸۸,۲۷۲</u>

تعدیل کارمزد کارگزاری
 تعدیل سود دریافتنی سهام



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۶,۸۳۰,۲۲۸	۴۰۲,۴۹۹,۹۱۴	هزینه کارمزد مدیر
۵۴,۰۵۷,۲۰۰	۳۸۵,۷۲۶,۲۹۵	هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی
۲۵,۲۰۷,۲۵۱	۱۳۴,۲۸۴,۷۹۸	هزینه کارمزد متولی
۲۷,۲۰۵,۵۸۶	۳۱,۹۳۱,۴۹۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۶۳,۳۰۰,۲۶۵	۹۵۴,۴۴۲,۵۰۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۴۱,۶۲۴	۲۶,۸۵۸,۹۱۴	هزینه تصفیه
۶۷,۰۰۰	۹۲,۶۹۰	هزینه خدمات بانکی
۶,۳۳۳,۴۸۰	۶,۳۳۳,۴۸۰	هزینه تاسیس
۲۳۱,۴۸۱,۶۳۹	۲۴۴,۹۲۳,۷۸۰	هزینه نرم افزار و سایت
۳۲,۳۱۸,۸۷۵	۱۰۷,۱۶۱,۹۹۱	هزینه مالیات برارزش افزوده
۲۷۵,۲۴۲,۶۱۸	۳۸۵,۳۷۰,۸۵۵	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی،
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۲- خالص تعدیلات
 تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
ریال	ریال	
(۶۹۱,۶۴۴)	۴۶۹,۰۹۳,۳۴۵	
(۶۹۱,۶۴۴)	۴۶۹,۰۹۳,۳۴۵	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

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 حسادی	اشخاص وابسته به وی
۱۰۰	۱۰,۰۰۰				



صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	حرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
		میلیون ریال			
•	طی دوره	۶,۳۳۷	خرید اوراق بهادار	سهامدار و عضو هیأت مدیره مشترک با مدیر صندوق	صنعتی و معدنی گل گهر
•	طی دوره	۸۶۱	فروش اوراق بهادار	شرکت هم گروه	کوبیر تایر

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه وجود نداشته است.

