



صندوق سرمایه گذاری

بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ: اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲. کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ • تلفن: ۸۸۵۳۶۸۸۰ • فاکس: ۸۸۵۳۶۸۸۷
No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran - Iran.P.O.BOX: 1557746511 • Tel:(+98 21) 88536880 • Fax: (+98 21) 88515695

www.bazreomidfund.ir

info@bazreomidfund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		
ریال	ریال	ریال		
(۳,۴۹۲,۴۴۰,۸۳۲)	(۸,۶۳,۳۲۷,۱۲۲)	۳,۹۱۱,۹۸۶,۱۶۶	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۷,۲۴۰,۴۲۵,۴۹۹)	(۳,۱۴۷,۱۱۴,۷۷۸)	۳,۳۹۶,۵۰۵,۷۷۲	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۴	۸۵۳,۷۹۰,۸۴۶	۴,۹۹۲,۲۸۳,۷۷۷	۱۶	سود سهام
۳,۳۵۴,۵۱۶,۰۱۱	۱,۴۳۳,۳۶۱,۷۶۸	۳,۱۶۴,۳۳۸,۷۹۷	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۵,۱۳۵,۱۰۵	۷۴,۱۵۲,۴۱۰	۲۵۱,۰۴۷,۹۵۸	۱۸	سایر درآمدها
(۴,۸۰۱,۳۳۳,۷۳۱)	(۶۴۹,۱۳۷,۳۷۶)	۱۵,۶۱۶,۱۶۲,۸۷۰		جمع درآمدها
				هزینه‌ها
(۱,۴۹۴,۱۳۱,۱۶۷)	(۴۳۳,۸۰۶,۶۳۵)	(۱,۰۴۴,۱۰۵,۰۴۶)	۱۹	هزینه کارمزد اربابان
(۴۱۷,۰۱۳,۹۷۵)	(۱۹۳,۴۲۷,۲۳۳)	(۳۳۷,۵۹۵,۹۸۹)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱,۹۱۱,۱۳۵,۱۴۲)	(۶۲۷,۲۳۳,۸۶۸)	(۱,۲۸۱,۷۰۰,۰۲۵)		جمع هزینه‌ها
(۶,۷۱۲,۴۶۸,۸۷۳)	(۱,۲۷۶,۳۷۱,۳۴۴)	۱۴,۳۳۴,۴۶۱,۸۲۵		سود/(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		
ریال	ریال	ریال		
۲۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۸,۰۰۰	خالص دارایی‌های ابتدای سال
۴,۳۰۲,۸۵۵,۹۲۹	۴,۳۰۲,۸۵۵,۹۲۹	۷,۳۲۹,۳۹۲,۱۸۲		تعدیلات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای سال
۸۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵)	(۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۹,۷۳۹,۰۰۰,۵۱۲۶	-	(۳۲,۸۲۷,۲۴۱)	-	خالص تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
(۶,۷۱۲,۴۶۸,۸۷۳)	-	۱۴,۳۳۴,۴۶۱,۸۳۵	-	سود (زیان) خالص
۱۰,۹۵۰,۹۳۹۲,۱۸۲	۱۰,۲۰۲,۳۸۰	۱۲۳,۶۶۳,۰۲۶,۷۷۶	۱۰,۲۰۲,۱۲۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های ذیل مطابق امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید.

* سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس؛

* حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس؛

* اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

* گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها؛

* هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها؛

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه برای مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ طبق مجوز شماره

۱۲۲/۱۴۱۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است و صندوق دارای ۱۰ شعبه است.

۲-۱- 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.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، شهرک قدس، خیابان خوردين، خیابان توحید ۱، پلاک ۱، طبقه ۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است. که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	یادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس		حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۱/۵ درصد (پانزده در هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امید نامه مربوطه
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۰۰۵ (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل ۰/۰۰۳ (سه در هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۱- کارمزد مدیر، متولی و ضامن روزانه براساس ارزش روزانه سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

۴-۳-۲- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365) / (0/003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. π برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد خالص ارزش دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۳-۳- مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

۴-۳-۴- هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ بند ۱۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نذر امد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰						۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد					
	ریال	ریال		ریال	ریال						
۷	۸,۱۴۸,۴۳۱,۱۹۰	۹,۰۶۶,۲۲۳,۱۰۲	۳۳	۴۳۸۷۲,۷۸۳,۶۵۱	۳۹,۵۳۹,۴۲۴,۴۵۰	۱۳۰,۱۱۸,۰۱۱	فلزات اساسی				
۱	۱,۱۱۱,۸۶۵,۷۱۴	۱,۶۱۴,۳۸۷,۹۷۵	۱۴	۱۸,۷۰۰,۹۹۱,۷۷۰	۱۸,۷۳۰,۳۲۲,۳۳۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌ها				
۸	۸,۴۹۱,۱۳۴,۷۹۹	۸,۱۳۶,۰۵۲,۸۰۶	۱۱	۱۴,۹۰۸,۵۶۱,۳۲۷	۱۴,۴۶۳,۳۸۷,۴۹۹	۵,۵۸۵,۶۶۱	مخابرات و ارتباطات				
۹	۹,۶۷۷,۸۷۹,۳۳۵	۹,۵۶۸,۱۰۲,۷۱۶	۱۰	۱۲,۸۶۶,۹۹۲,۵۸۷	۱۳,۶۴۷,۵۴۱,۴۰۰	۲,۶۲۴,۳۳۸	بانکها، موسسات اعتباری و پرداخت الکترونیک				
۱۸	۱۹,۴۰۷,۹۹۳,۷۵۲	۱۹,۵۶۷,۷۴۵,۲۶۳	۶	۷,۸۱۳,۸۹۴,۶۹۳	۸,۳۴۱,۷۱۰,۱۶۳	۲,۰۴۵,۰۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی				
۰	-	-	۲	۲,۵۶۶,۶۶۴,۷۴۶	۲,۵۷۵,۹۹۳,۶۵۷	۲۱۷,۲۵۰	محصولات شیمیایی				
۱۸	۲۰,۳۹۴,۱۶۲,۲۰۲	۲۳,۲۷۸,۵۶۶,۰۶۹	۰	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات				
۴	۴,۳۰۰,۰۰۰,۵۸۳۹	۶,۰۸۶,۳۷۳,۱۳۹	۰	-	-	-	عوضه برق، گاز، بخار و آب گرم				
۲	۲,۰۹۵,۷۴۵,۶۰۲	۲,۳۷۵,۸۴۷,۹۷۱	۰	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستعلات				
۴	۴,۱۸۷,۲۳۴,۷۰۰	۵,۳۱۶,۳۶۱,۵۸۵	۰	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات				
۷۰	۷۷,۸۱۴,۴۴۳,۰۳۳	۸۵,۰۰۹,۹۳۰,۶۱۶	۷۵	۹۹,۷۳۰,۸۸۸,۸۷۴	۹۷,۲۹۸,۳۷۹,۵۰۲	۳۹,۴۸۴,۱۵۰					

صندوق سرمايه گذاري مشترك بذر اميد آفرين

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

[illegible]

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	توزیل شده	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	هزینه توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۸۶۲,۱۰۰	۱۴۷,۹۷۱,۴۰۴	-	۱۴۷,۹۷۱,۴۰۴	
۱۵۰,۰۰۲	۷,۸۹۲	-	۷,۸۹۲	
-	۸۲۸,۵۱۲,۵۶۴	(۱۰۱,۰۱۰,۴۳۶)	۹۱۹,۵۲۳,۰۰۰	
-	۲۰۳,۴۱۸,۴۱۳	(۲۲,۹۸۹,۰۶۷)	۲۲۶,۴۰۷,۴۸۰	
۴۹,۴۱۵,۲۸۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸,۲۳۰,۶۷۸	۴۲,۳۱۵,۶۰۰	-	۴۲,۳۱۵,۶۰۰	
-	۲۵۶,۵۲۳,۳۳۶	(۴,۳۴۶,۷۶۴)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۷,۳۸۰,۹۵۲	(۲,۱۱۹,۰۴۸)	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	
۸۳۴,۴۱۶,۴۲۱	-	-	-	
۱۰۳,۳۲۵,۹۳۰	-	-	-	
۵۵۲,۶۸۱,۳۸۸	-	-	-	
۱,۵۸۹,۹۵۶,۹۰۴	۱,۳۳۰,۲۶۰,۰۶۱	(۱۳۰,۴۶۵,۳۱۵)	۱,۴۶۰,۷۲۵,۳۷۶	

سود سپرده های بانکی :

سود سپرده دریافتی - کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۳۹۸۸۱۷ - کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۳۹۸۸۱۷ - شهر

سود سپرده دریافتی - کوتاه مدت - ۶۰۰۱۸۳۳۳ - کوتاه مدت - ۶۰۰۱۸۳۳۳ - سپه

سود سهام دریافتی:

بالایش نفت اصفهان

بالایش نفت تهران

مماشین سازی اراک

عمران و توسعه فارس

سایا

ایران خودرو

مدیریت انرژی امید تالان هور

سرمایه گذاری بهمن

شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه

سود سپرده های بانکی ::

سود سپرده دریافتی - کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ - شهر

سود سپرده دریافتی - کوتاه مدت - ۶۰۱۸۳۳۳ - سپه

سود سهام دریافتی:

بالایش نفت اصفهان

پالایش نفت تهران

ماشین سازی اراک

عمران و توسعه فارس

سابقہ

ایران خودرو

مدیریت انرژی امید تابان هور

سرمایه گذاری بهمن

شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیسه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بنذر امد آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تالیس 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 مجامع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تالیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
جمع	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج برگزاری مجامع	مخارج تاسیس	جمع	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج برگزاری مجامع	مخارج تاسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۸۴,۰۳۱	(۳۰۹)	-	۴,۵۸۴,۳۴۰	-	۱۵۱	۲۴	(۱۷۵)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۳,۲۶۵,۲۴۸	۱۸۲,۲۹۶,۲۵۷	۹۶۸,۸۱۶	۱۷۵
(۳۵۴,۵۸۴,۰۳۱)	(۲۹۹,۹۹۹,۵۴۰)	(۴۹,۹۹۹,۹۷۶)	(۴,۵۸۴,۵۱۵)	(۱۸۳,۲۶۵,۲۴۸)	(۱۸۲,۲۹۶,۴۰۸)	(۹۶۸,۸۴۰)	-
-	۱۵۱	۲۴	(۱۷۵)	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد		
۳۹,۱۱۷,۵۴۴	۰.۰	۴۱,۱۵۳,۷۳۶	۱۰	۹۲/۰۲/۱۹	کوتاه مدت
۷۳۶,۳۷۴,۳۹۱	۰.۱	۹۴,۶۱۳,۶۲۷	۱۰	۹۲/۱۲/۰۵	کوتاه مدت
۷۷۵,۳۹۱,۹۳۵	۰.۱	۱۳۵,۷۶۷,۳۶۳			سپرده شماره ۱۸۳۳۳ ۶۰۱ نزد بانک سپه
					سپرده شماره ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ نزد بانک شهر

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۲,۹۴۰,۱۵۳	۴۴۶,۸۳۳,۸۲۵	کارمزد مدیر	
۱۵۰,۰۷۰,۹۱۰	۴۴۴,۸۴۸,۸۸۳	کارمزد متولی	
۷۴,۵۹۱,۸۶۷	۷۶,۰۳۰,۲۲۰	حق الزحمه حسابرس	
۷,۶۴۲,۱۳۹	۷,۶۴۲,۱۳۹	کارمزد ضامن نقدشوندگی	
۸۸۵,۳۴۵,۰۶۹	۹۷۵,۳۵۴,۰۶۷		

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

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۶۸,۵۳۰,۸۷۳)	(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)	مانده در ابتدای دوره / سال
۱,۰۸۹,۷۰۳,۵۱۹,۰۸۹	۳۶۵,۷۸۶,۳۲۲,۴۱۰	گردش بدهکار طی دوره / سال
(۱۰,۰۸۹,۳۱۸,۳۹۸,۰۱۵)	(۳۷۲,۸۸۳,۸۵۸,۸۳۶)	گردش بستانکار طی دوره / سال
(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)	(۷,۱۸۰,۹۴۶,۲۲۵)	مانده در پایان دوره / سال

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸,۹۶۳,۵۲۱	۱۵۳,۲۵۴,۶۷۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۱,۸۲۶,۱۳۹	۱۹۳,۶۲۵,۲۲۹	بدهی بابت تأسیس، مجامع و نگهداری صندوق
۱۹۰,۷۸۹,۶۶۰	۳۴۶,۸۷۹,۹۰۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶							
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	فروش			اوراق	
					ارزش دفتری	فروش خالص	مالیات		کاربرد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	اوراق
(۴۹۰.۰۲۴.۵۰۴)	(۱۷۴.۷۶۱.۳۷۴)	(۴۱۷.۶۴۴.۶۵۴)	(۸.۸۴۵.۱۹۶.۵۵۷)	۸.۴۲۷.۵۵۱.۹۰۳	(۴۲.۵۷۵.۸۳۶)	(۴۵۰.۴۵۰.۳۷)	۸.۵۱۵.۱۷۲.۷۷۶	۶۱۶.۰۰۰	ارتباطات سیار
(۳۷۴.۳۷۷.۷۲۸)	۳۰۰.۹۸۳.۰۵۱	۴۹۱.۱۷۰.۳۸۲	(۹۰.۳۷۷.۱۴۴.۹۱۰)	۹.۵۱۸.۳۱۵.۲۹۲	(۴۸۰.۸۶۳.۳۶)	(۵۰۰.۸۷۴.۹۴۹)	۹.۶۷۱.۷۲۶.۵۷۷	۳.۵۰۰.۰۰۰	ایران خودرو
۲۰.۷۸۳.۸۹۸	۲۰.۷۸۳.۸۹۹	(۴۴۰.۷۸۹.۲۶۶)	(۷.۶۴۸.۳۶۷.۰۷۰)	۷.۲۰۷.۵۵۷.۸۰۴	(۳۶.۴۱۲.۳۲۳)	(۳۸.۴۸۹.۶۲۶)	۷.۲۸۲.۴۷۹.۸۰۳	۱.۸۵۰.۰۰۰	پتروشیمی مبین
۴۵.۸۸۶.۱۳۰	۴۷.۶۸۱.۹۰۲	۸۷۲.۷۸۰	(۱۸۹.۳۹۳.۰۱۶)	۱۹۰.۱۶۵.۷۹۶	(۹۶۰.۵۴۰)	(۹۸۱.۶۶۴)	۱۹۲.۱۰۸.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	ریل پردازسیر
۵۹.۹۱۲.۶۲۹	۵۹.۹۱۲.۶۲۹	(۷۴۴.۶۶۷.۲۸۰)	(۱۶.۳۳۶.۲۱۷.۳۵۲)	۱۵.۵۹۱.۷۴۹.۹۷۲	(۷۸.۷۶۹.۱۵۲)	(۸۳.۳۳۶.۹۶۶)	۱۵.۷۵۳.۸۵۶.۰۹۰	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	سایپا
-	-	۷.۲۱۱.۲۱۹	(۲۰۹.۳۰۷.۴۳۱)	۲۱۶.۵۱۸.۶۵۰	(۱۰.۰۹۳.۴۴۹)	(۱.۱۱۷.۷۰۱)	۲۱۸.۷۳۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	آتیه داده پرداز
-	-	۱.۹۶۷.۹۵۰.۱۲۱	(۳,۶۲۵.۱۱۳.۰۵۹)	۲۶.۵۹۲.۰۶۲.۱۸۰	(۱۳۴.۳۴۷.۶۳۴)	(۱۴۲.۱۷۸.۹۵۴)	۲۶.۸۶۹.۵۴۹.۷۶۸	۹۱.۰۹.۸۲۲	آمنگری تراکتورسازی
-	-	۹۰.۸۸۳.۶۳۵	(۹.۶۷۷.۸۷۹.۲۳۵)	۹.۷۶۸.۷۶۲.۸۰۰	(۴۹.۳۵۱.۵۷۷)	(۵۲.۲۱۲.۱۴۹)	۹.۸۷۰.۳۷۷.۵۹۶	۴.۵۰۰.۰۰۰	بانک انصار
-	-	۵۲۰.۴۲۴.۱۹۱	(۴,۵۴۱.۳۳۱.۱۹۸)	۵.۰۶۱.۶۵۵.۳۸۹	(۲۵.۵۷۱.۳۷۹)	(۳۷۰.۵۴۳.۶۳)	۵.۱۱۴.۲۸۱.۱۳۱	۸۰۰.۰۰۰	پاکسل
-	-	۹۱.۷۰۱.۰۲۹	(۹۴۴.۷۷۷.۱۶۶)	۱.۰۳۶.۴۷۸.۱۹۵	(۵.۲۳۶.۲۶۴)	(۵.۵۳۹.۹۲۳)	۱۰.۴۷۱.۷۵۴.۳۸۲	۳۰۰.۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	-	۱۶.۳۸۳.۵۳۷	(۳۷۴.۸۱۲.۷۷۵)	۳۹۱.۰۹۶.۳۱۲	(۱.۹۷۵.۸۱۰)	(۲۰۰.۹۰۳.۸۸)	۳۹۵.۱۶۲.۵۱۰	۱۰۰.۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسبان
-	-	۱۲۰.۷۵.۹۶۴	(۴۰۰.۳۳۶.۲۱۱)	۴۱۲.۴۱۲.۱۷۵	(۲۰.۸۳۴.۹۹۷)	(۲.۲۰۴.۳۲۸)	۴۱۶.۷۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	کالبر
-	-	(۷۶۷.۴۵۴.۵۰۸)	(۵.۱۱۷.۳۳۵.۳۴۴)	۴.۳۴۹.۸۸۰.۸۳۶	(۲۱.۹۷۱.۵۱۵)	(۳۲.۴۵۴.۷۲۹)	۴.۳۹۴.۳۰۷.۰۸۰	۴۰۰.۰۰۰	کیمیای زنجان گستران
-	-	۵۸.۴۳۱.۲۴۱	(۳.۵۷۶.۸۸۷.۸۴۲)	۳.۶۳۵.۳۰۹.۰۸۳	(۱۸.۳۶۲.۱۷۱)	(۱۸.۷۶۶.۰۳۳)	۳.۶۷۲.۴۳۷.۲۸۷	۱.۱۰۰.۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
-	-	(۴۴۹.۳۳۳.۸۴۸)	(۷.۱۰۴.۷۴۶.۰۰۰)	۶.۶۷۵.۴۱۲.۱۵۲	(۳۳.۷۲۴.۰۱۴)	(۳۵.۶۷۹.۵۷۲)	۶.۷۴۴.۸۱۵.۷۳۸	۳.۵۰۰.۰۰۰	ماشین سازی اراک
-	-	۲.۵۵۴.۵۹۸.۴۳۰	(۱۲.۱۴۹.۸۱۳.۷۴۷)	۱۴.۸۰۴.۴۱۲.۱۷۷	(۷۴.۷۹۱.۶۳۱)	(۷۹.۱۲۹.۳۰۴)	۱۴.۹۵۸.۳۳۳.۱۱۲	۲.۶۰۰.۰۰۰	مس شهید باهنر
-	-	۲۰.۷۹۷.۰۰۸	(۷۰۲.۶۱۴.۶۴۳)	۷۳۳.۴۱۱.۶۵۱	(۳.۶۵۳.۹۹۴)	(۳.۷۳۴.۲۵۵)	۷۳۰.۸۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	مسکن پردیس
-	-	(۲۵.۷۹۷.۶۳۶)	(۹.۱۱۷.۳۶۸.۲۱۷)	۹۰.۹۱.۵۷۰.۵۸۱	(۴۵.۹۱۳.۰۴۴)	(۴۸.۵۹۴.۱۲۳)	۹.۱۸۶.۰۹۵.۱۴۵	۳.۵۸۳.۳۳۳	نفت تهران
(۷۳۷.۷۱۸.۵۷۵)	۲۵۴.۶۰۱.۱۰۷	۲.۱۰۶.۹۰۲.۲۴۵	(۱۲۰.۵۸۸.۴۴۱.۷۷۲)	۱۲۳.۶۹۵.۳۴۴.۰۱۸	(۶۲۴.۸۹۷.۸۱۳)	(۶۵۹.۴۴۵.۱۶۴)	۱۲۴.۹۷۹.۶۸۶.۹۹۵		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک نذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۶							ادامه یادداشت (۴)		
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		ارزش دفتری		فروش			اوراق		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	اوراق
(۷۳۷,۷۱۸,۵۷۵)	۷۵۴۶,۰۱۰,۰۷	۳,۱۰۶,۹۰۲,۲۴۵	(۱۲۰,۵۸۸,۴۴۱,۷۷۳)	۱۲۳,۶۹۵,۳۴۴,۰۱۸	(۶۳۴,۸۹۷,۸۱۳)	(۵۵۹,۴۵۵,۱۶۴)	۱۲۴,۹۷۹,۶۸۶,۹۹۵	جمع نقل از صفحه قبل					
(۳۹,۷۶۹,۲۳۶)	(۳۹,۷۶۹,۲۳۶)	(۱۲۳,۷۶۴,۵۲۱)	(۳,۹۲۳,۸۸۳,۴۱۹)	۳,۷۸۶,۱۱۸,۸۹۸	(۱۹,۱۲۷,۳۸۴)	(۲۰,۲۳۶,۵۳۴)	۳,۸۳۵,۴۸۲,۸۱۶	سرمایه گذاری سایبا					
(۸,۷۱۴,۸۹۸)	۱۰,۳۸۹,۲۳۰	۱,۲۴۷,۱۲۳,۲۰۰	(۱۱,۵۱۵,۳۰۹,۳۳۷)	۱۲,۷۶۲,۴۳۲,۵۲۷	(۴۴,۴۷۵,۵۲۶)	(۶۸,۲۱۴,۶۱۱)	۱۲,۸۹۵,۱۲۲,۶۷۴	فولاد مبارکه					
-	-	۱۲۷,۴۰۰,۹۶۴	(۲,۱۲۱,۳۸۵,۰۵۷)	۲,۲۴۸,۷۸۶,۰۲۱	(۱۱,۳۶۰,۸۳۳)	(۱۲,۰۱۹,۷۵۶)	۲,۲۷۲,۱۶۶,۶۱۰	به پرداخت ملت					
-	-	(۲۹۲,۳۵۳,۵۱۶)	(۲,۴۴۳,۵۵۹,۹۸۱)	۷,۱۵۰,۲۰۶,۴۶۵	(۳۶,۱۲۲,۶۲۰)	(۳۸,۲۱۷,۴۳۲)	۷,۲۲۴,۵۴۶,۵۶۷	تکسرام					
-	-	(۶۸,۵۲۲,۲۴۶)	(۶۵۷,۹۹۴,۱۵۵)	۵۸۹,۴۷۱,۹۰۹	(۲,۹۷۷,۶۵۰)	(۳۰,۴۲۹,۰۰۸)	۵۹۵,۴۹۲,۲۶۷	صنعتی بهیاک					
-	-	۲۰,۶۲۲,۵۵۲	(۳۶۰,۵۴۳,۷۶۳)	۲۸۱,۲۳۶,۳۱۵	(۱,۹۲۵,۹۱۷)	(۲۰,۳۶۶,۸۸۸)	۲۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فرورده های نئور ایران				
-	-	(۳۴۱,۸۳۲,۹۱۴)	(۱,۵۳۷,۴۷۳,۴۳۲)	۱,۱۹۵,۶۴۰,۵۱۸	(۶,۰۴۰,۳۵۴)	(۶,۳۹۰,۶۴۶)	۱,۲۰۸,۰۷۱,۵۱۸	۴۹۹,۵۲۱	کارت اعتباری ایران کیش				
(۵۶,۱۷۵,۷۶۸)	(۶۳,۶۴۸,۰۷۵)	۱۰,۹۹۸,۵۹۲	(۱,۸۶۹,۶۹۵,۴۶۹)	۱,۸۸۰,۶۹۴,۰۶۱	(۹,۵۰۱,۲۲۴)	(۱۰,۰۵۱,۰۵۴)	۱,۹۰۰,۲۴۶,۳۳۹	۳۰۱,۰۸۹	دارویی تلنن				
(۳۷,۱۶۰,۰۰۰)	(۳۸,۷۲۰,۵۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ بهمن				
(۱۶۱,۶۶۹,۹۷۹)	(۱۶۱,۶۶۹,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تلنن				
(۴۳,۹۱۱,۸۴۳)	(۴۳,۹۱۱,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس				
۳۰,۹۱۰,۰۰۰	۳۰,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر				
(۲,۴۶۹,۴۷۹)	(۲,۴۶۹,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق دماوند				
۵۷,۶۹۵,۷۶۰	۵۷,۶۹۵,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	داروخش				
(۱۴۳,۴۲۶,۷۱۳)	(۱۴۳,۴۲۶,۷۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان				
۲۳,۱۸۵,۱۳۹	۲۳,۱۸۵,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه گوهزان امید				
۵۱,۰۸۸,۹۴۹	۵۱,۰۸۸,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند				
(۳۶۱,۱۵۷,۰۱۰)	(۳۶۱,۱۵۷,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	پگاه خراسان				
(۱,۴۴۰,۴۹۳,۶۵۶)	(۴۰۸,۹۰۲,۶۹۹)	۲,۶۷۳,۶۴۴,۳۵۶	(۱۵۰,۰۱۶,۲۸۶,۳۷۶)	۱۵۳,۶۸۹,۹۳۰,۷۳۲	(۷۷۶,۴۲۹,۱۶۱)	(۸۱۹,۶۵۵,۸۰۲)	۱۵۵,۲۸۶,۰۱۵,۷۹۶	جمع نقل به صفحه بعد					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذرا امید آفرین
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بھادار

ادامہ یادداشت (۱۴)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶										ادامه یادداشت (۱۴)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵/۰۶/۳۱								اواق		
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		ارزش دفتری				فروش		تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اورق
(۱,۴۲۰,۲۹۳,۶۵۶)	(۴۰۸,۹۰۲,۶۹۹)	۳,۶۷۳,۶۴۴,۲۵۶	(۱۵۰,۰۱۶,۲۸۶,۳۷۶)	۱۵۳,۶۸۹,۹۳۰,۷۳۲	(۷۷۶,۴۲۹,۲۶۱)	(۸۱۹,۶۵۵,۸۰۳)	۱۵۵,۲۸۶,۰۱۵,۷۹۶	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۳۹,۵۰۵,۰۵۱)	(۳۹,۵۰۵,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
(۱۲۳,۳۱۹,۷۲۱)	(۱۲۳,۳۱۹,۷۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع نسوز توکا
۵۷,۸۱۵,۵۲۸	۵۷,۸۱۵,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قند پیرالنهر
۹,۵۰۴,۱۱۴	۹,۵۰۴,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قند حکمتان
(۱۸,۹۶۶,۰۳۸)	(۱۸,۹۶۶,۰۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کاشی ساهو(سرامیک سینا)
۵,۸۵۸,۹۶۰	(۵,۱۹۵,۰۶۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۳۲,۳۴۲,۷۵۱)	(۳۲,۳۴۲,۷۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
(۸۴,۶۵۴,۶۸۷)	(۸۴,۶۵۴,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
(۵۰,۱۶۱,۲۹۷)	(۵۰,۱۶۱,۲۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت لاوان
(۸۴,۴۴۵,۷۱۶)	(۸۴,۴۴۵,۷۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۷۹,۴۱۱,۳۲۷	۷۹,۴۱۱,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شهید خوی
۳۲,۹۵۵,۲۱۳	۳۲,۹۵۵,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی صبنور
۶۰,۴۸۱,۶۷۸	۵۴,۷۳۹,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۵۸,۴۵۱,۸۱۱)	(۵۸,۴۵۱,۸۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قند لرستان
(۴,۸۹۴,۱۳۰)	(۴,۸۹۴,۱۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران
(۷,۱۳۸,۳۰۲)	(۷,۱۳۸,۳۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران
(۱,۶۶۸,۱۳۶,۳۴۰)	(۷۲,۰۲۹۷,۲۸۷)	۳,۶۷۳,۶۴۴,۲۵۶	(۱۵۰,۰۱۶,۲۸۶,۳۷۶)	۱۵۳,۶۸۹,۹۳۰,۷۳۲	(۷۷۶,۴۲۹,۲۶۱)	(۸۱۹,۶۵۵,۸۰۳)	۱۵۵,۲۸۶,۰۱۵,۷۹۶	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت (۱۴)

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش				تعداد	اوراق	اوراق
				فروش خالص	مالیات	کارمزد	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱,۶۶۸,۱۳۶,۳۴۰)	(۷۳۰,۳۹۷,۲۸۷)	۳,۶۷۳,۶۴۴,۳۵۶	(۱۵۰,۰۱۶,۲۸۶,۳۷۶)	۱۵۳,۶۸۹,۹۳۰,۷۳۲	(۷۷۶,۴۲۹,۳۶۱)	(۸۱۹,۶۵۵,۸۰۳)	۱۵۵,۲۸۶,۰۱۵,۷۹۶	۱۰,۷۲,۹۹۵	جمع نقل از صفحه قبل	
(۹۴,۸۷۹,۷۰۰)	(۱۵۷,۶۵۸,۹۱۱)	۴۶,۵۹۲,۶۰۷	(۱,۱۱۱,۸۶۵,۷۱۴)	۱,۱۵۸,۴۵۸,۳۲۱	(۵,۸۵۲,۴۹۹)	(۶,۱۹۱,۸۳۶)	۱,۱۷۰,۵۰۲,۶۵۴	۴۴۳,۷۳۲	سرمایه گذاری بهمن	
۵۹۹,۷۸۳,۵۱۰	-	(۲۳,۱۸۱,۳۶۶)	(۵۲۰,۹۸۳,۳۴۴)	۴۹۷,۸۰۲۰,۷۸	(۲,۵۱۴,۸۰۰)	(۲,۶۶۰,۶۹۰)	۵۰۲,۹۷۷,۶۴۸	-	سرمایه گذاری مرداد و فروردین	
۶۱,۹۸۵,۴۳۲	-	۲۸۰,۲۹۵,۱۲۵	(۲۰,۹۵۷,۴۵۶,۱۳)	۲,۴۷۶,۰۴۰,۷۳۸	(۲,۵۰۶,۶۰۷)	(۱۲,۷۸۱,۴۹۶)	۲۵۰۱,۳۲۸,۸۴۱	۱,۱۵۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	
۱۹۰,۷۹,۷۲۹	-	(۳۴۶,۸۳۷,۵۲۶)	(۱۲,۳۳۰,۷۸۱,۷۱۳)	۱۱,۹۸۲,۹۳۴,۱۸۷	(۶۰,۵۴۲,۶۰۲)	(۶۴۰,۵۳۶,۷۳)	۱۲۱,۰۸۵,۳۰۴,۶۴۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان	
(۱۰,۹,۴۴۲,۷۷۳)	-	۳۵۳,۵۰۵,۷۴۰	(۴,۱۸۷,۲۳۴,۷۰۰)	۴,۵۴۰,۷۴۰,۴۴۰	(۲۲,۹۳۵,۵۵۰)	(۲۳,۴۳۹,۹۱۱)	۴,۵۸۷,۱۵۵,۹۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	توکریل	
۳,۲۹۵,۷۴۸	۲۸,۳۷۷,۸۹۹	(۴۶۵,۵۹۴,۵۵۹)	(۳,۳۰۰,۰۰۵,۸۴۰)	۳,۸۳۴,۴۱۱,۲۸۱	(۱۹,۳۶۷,۸۰۹)	(۱۹,۷۹۳,۵۵۰)	۳,۸۷۳,۵۷۲,۶۵۰	۴,۳۳۷,۰۴۳	انرژی امید تالان هور	
۹۹۵,۱۴۳	۶۴,۲۴۲,۲۲۴	۳۶,۹۵۳,۷۵۴	(۱,۳۰۵,۹۳۳,۷۷۵)	۱,۳۴۲,۸۸۷,۵۲۹	(۶,۲۷۹,۰۴۳)	(۶,۶۴۳,۱۷۲)	۱,۳۵۵,۸۰۹,۷۴۴	۵۰۰,۰۰۰	گل گهر	
۲۰,۰۰۹,۳۰۴	۲۰,۰۰۹,۳۰۴	-	-	-	-	-	-	-	ولساری ملت	
(۷۶,۵۱۱,۳۳۰)	(۷۶,۵۱۱,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	بنک تجارت	
(۶۲,۱۲۴,۳۹۷)	(۶۲,۱۲۴,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	بنک صادرات	
(۳۴۰,۸۸۸,۱۹۴)	(۳۴۰,۸۸۸,۱۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو	
(۱۷,۳۴۷,۴۰۳)	۸,۸۷۹,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	روز دلو	
(۱۵۷,۶۵۸,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن	
۲۸,۶۷۵,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	برق مهاباد گهنوج	
۵۳,۱۰۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین	
(۴۰,۳۵۸,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	چادرملو	
(۱,۲۱۴,۹۴۱,۱۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	داده پردازی	
(۱۰,۲۹۵,۸۲۹,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا	
(۴۳۰,۴۹۲,۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه	
(۱,۶۶۲,۱۸۱,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	زامیاد	
(۱۱,۴۴۰,۳۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	عمران فارس	
(۳۶۱,۹۲۵,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س.ا.پ.ایران	
(۵,۹۸۲,۶۹۴,۱۰۸)	(۱,۳۴۳,۹۵۰,۷۰۷)	۳,۶۵۵,۳۶۸,۳۲۱	(۱۷۵,۷۶۸,۸۳۷,۰۷۵)	۱۷۹,۴۲۴,۲۰۵,۳۰۶	(۹۰۶,۴۲۸,۲۵۱)	(۹۵۵,۲۳۰,۱۴۱)	۱۸۱,۳۸۵,۸۵۳,۶۹۸	-	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بنر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

ادامه یادداشت (۱۴)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶										ادامه یادداشت (۱۴)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵		فروش								اوراق	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		ارزش دفتری		فروش خاص		کاربرد		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق	
(۵,۹۸۳,۴۴۱,۰۰۰)	(۱,۳۴۳,۹۵۰,۷۰۷)	۳,۶۵۵,۳۶۸,۳۳۱	(۱۷۵,۷۶۸,۸۳۷,۰۷۵)	۱۷۹,۴۲۴,۲۰۵,۳۰۶۰۰	(۹۰,۴۴۸,۲۵۱)	(۹۵۵,۲۲۰,۱۴۱)	-	-	۱۸۱,۲۸۵,۵۳۶,۹۸	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱۰۰,۷۵۸,۰۴۹	۱۱۰,۷۵۵,۰۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مینا
(۴۹۹,۱۰۰,۲۸۸)	(۱۵۸,۳۷۱,۷۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
(۹۹,۳۶۵,۷۶۶)	(۹۹,۳۶۵,۷۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۵,۹۷۵,۹۹۵)	(۵,۹۷۵,۹۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۱۶۶,۹۹۰,۲۵۵)	(۱۶۶,۹۹۰,۲۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	برق مینا
(۱۳۷,۷۶۴,۶۰۰)	(۱۳۷,۷۶۴,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۳۴,۸۴۸,۴۰۸	۳۴,۸۴۸,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس دلو
(۹۵,۴۸۲,۱۴۵)	(۳۳,۵۰۱,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گلدکرا
(۴۹,۲۱۹,۴۸۶)	(۴۹,۲۱۹,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	انفورتیک
(۱۵۳,۶۵۲,۰۲۵)	(۱۵۳,۶۵۲,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۱۸۸,۵۴۷,۲۳۳	۸۵,۷۱۱,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار:											
۲۹,۲۳۷,۱۴۵	-	۲۳۰,۶۶۷,۶۸۳	(۱۵,۷۵۷,۴۳۸,۳۱۸)	۱۵,۹۸۸,۱۰۶,۰۰۱	-	(۱۱,۸۹۳,۹۹۹)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	شهر دار سبزول	شهر دار سبزول	۱۶,۰۰۰
۳۹,۰۹۶,۳۰۷	-	۲۵,۹۵۰,۷۰۲	(۴,۱۳۴,۲۳۰,۳۷۲)	۴,۱۵۰,۱۸۰,۹۷۴	-	(۳,۲۱۴,۷۲۶)	۴,۱۵۳,۳۵۷,۰۰۰	۴,۱۰۰	صکوک مرابحه سایپا ۹۸ ماهه ۷/۱۸	صکوک مرابحه سایپا ۹۸ ماهه ۷/۱۸	۴,۱۰۰
۷۹۹,۹۸۳,۰۸۱	۴۴۶,۲۴۵,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت گلگهر
۱۷,۸۸۸,۳۵۵	۱۷,۸۸۸,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره پترولیمیا آسیا
۱,۵۴۱,۲۹۸,۶۴۲	۴۶۷,۱۹۰,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره چادر ملو
۲۳,۳۳۲,۹۱۴	۲۳,۳۳۲,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه فولاد مبارکه
۴۱,۸۳۴,۴۳۸	(۱۰,۶۵۸,۳۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	هواپیمایی ماهان
۶,۲۱۷,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره ریتل
۱,۰۶۱,۰۱۲,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
۳,۷۳۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرد رایان سایپا
(۳,۴۹۲,۴۴۰,۸۳۳)	(۸۶۳,۳۳۷,۱۱۲)	۳,۸۱۱,۹۸۶,۶۱۶	(۱۹۵,۶۵۰,۵۰۶,۶۶۵)	۱۹۹,۵۶۲,۴۹۲,۳۸۱	(۹۰,۶۱۳,۸۲۵۱)	(۹۷۰,۳۳۸,۸۶۶)	۲۰۱,۴۳۹,۲۴۹,۳۱۸	-	جمع کل	جمع کل	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک بنذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶								
سود مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	سود مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات و کارمزدها	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵۵,۰۸۱,۹۹۳	(۴۴۱,۲۳۳,۴۵۵)	۱۹۲,۷۹۸,۶۲۸	(۴۴,۸۶۳,۶۵۱)	(۴,۱۹۹,۸۸۹,۷۲۱)	۴,۳۳۷,۵۵۲,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰	۲۰,۴۵۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سبیل ایران
۲۳۸,۶۴۶,۱۷۸	(۳۳۷,۰۰۴,۱۰۷)	(۵۲۷,۸۱۵,۴۷۰)	(۷۹,۸۰۵,۳۰۷)	(۸,۳۴۱,۷۱۰,۱۶۳)	۷,۸۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۵,۰۰۰	۲,۰۴۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	(۱,۲۳۳,۱۰۶,۸۴۳)	(۱۰۰,۸۶۷,۴۷۰)	(۱۱,۱۰۹,۳۳۹,۳۷۳)	۹,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۱,۳۴۸	سرمایه گذاری سلیپا
-	-	۲,۳۳۵,۷۱۲,۸۶۱	(۱۷۷,۵۰۸,۴۶۴)	(۱۴,۹۴۴,۴۹۰,۳۷۵)	۱۷,۵۵۷,۷۱۱,۶۰۰	۳۳۲,۱,۴۷۰	۳۳۲,۱,۴۷۰	۳۰۲,۹۶۸	آهنگری ترانکتورساز
-	-	(۶۰۹,۷۴۰,۳۲۰)	(۱۲۴,۱۷۹,۰۶۸)	(۱۲,۷۶۸,۳۵۷,۳۱۲)	۱۲,۷۸۲,۷۹۶,۰۶۰	۲۱۷,۲۵۰	۲۱۷,۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۵۵۳	کارت اعتباری ایران کیش (تقدم)
-	-	(۱۷۰,۸۰۸,۴۹۳)	(۷,۲۳۴,۸۲۱)	(۸۷۹,۱۸۴,۰۸۸)	۷۱۵,۶۱۰,۴۱۶	۲۶۱۰,۴۴۱,۷۷۷	۲۶۱۰,۴۴۱,۷۷۷	۲,۶۶۱	پاکشو
-	-	(۹,۳۲۸,۹۱۱)	(۲۶,۲۱۴,۰۰۴)	(۲,۵۷۵,۹۹۳,۶۵۷)	۲,۵۹۲,۸۷۸,۷۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چینی سازان
-	-	(۳۹,۳۰۰,۱۱۰)	(۲۶,۳۹۱,۵۷۶)	(۲,۶۲۳,۳۵۱,۳۱۱)	۲,۶۲۳,۳۵۱,۳۱۱	۲,۶۲۳,۳۵۱,۳۱۱	۲,۶۲۳,۳۵۱,۳۱۱	۲,۶۲۳,۳۵۱,۳۱۱	حداکثر سرمایه گذاری سبیل آفرین و گروه سرمایه گذاری سبیل آفرین
-	-	۲,۰۶۱,۸۹۶	(۱۲۸,۱۳۸)	(۱,۰۴۸,۴۳۴)	۱۲,۶۷۴,۲۸۲	۸,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	گل گهر
-	-	۱,۳۰۴,۷۷۶,۲۸۰	(۹۰,۱۴۰,۷۶۰)	(۷,۶۲۱,۰۸۲,۹۶۰)	۱۲,۷۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	۲۰۲,۴۹۹,۶۱۸	۱,۶۷۴,۶۵۵,۶۷۰	(۱۲۷,۸۴۸,۷۸۸)	(۱۰,۹۳۱,۰۵۵,۵۴۴)	۱۰,۹۳۱,۰۵۵,۵۴۴	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	مس شهید باهنر
-	-	۲۵۰,۳۱۳,۴۰۴	(۱۰۷,۳۷۲,۱۶۶)	(۱۰,۲۵۳,۰۱۳,۴۳۰)	۴,۸۹۹,۳۸۵,۴۵۲	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	منگزر ایران
-	-	(۱۲۷,۲۲۴,۷۵۱)	(۴۸,۷۳۹,۲۹۹)	(۴,۸۹۹,۳۸۵,۴۵۲)	(۶,۱۴۱,۱۴۱,۸۷۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
-	-	(۶۰,۹۳۶,۵۵۰)	(۵۶,۴۹۴,۶۸۰)	(۶,۱۴۱,۱۴۱,۸۷۰)	-	-	-	-	ایران خودرو
۷۰,۵۰۵,۹۶۴	(۲۹,۳۹۷,۱۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	انرژی امید تپان هور
(۲,۲۹۴,۳۵۷,۰۲۶)	(۱۰,۷۶۴,۴۷۶,۳۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	سلیپا
(۱,۷۸۶,۳۶۷,۳۹۰)	(۲,۳۳۰,۸۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	بلاک انصار
۱۲,۲۶۷,۹۴۳	(۳۵,۳۳۸,۱۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	شیرسازی و خاله ساز
۱۰۹,۷۷۶,۵۱۹	(۹۲,۳۰۴,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۲۸۰,۱۰۲,۳۵۷)	۳,۹۴۵,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
(۲۲,۵۴۴,۴۱۳)	(۱۱۲,۸۰۷,۹۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
(۵۰۲,۵۲۲,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۴۰,۹۹۱,۶۱۵,۸۰۰)	(۱,۹۹۲,۱۰۴,۳۶۰)	۲,۴۳۳,۳۹۷,۳۹۱	(۱۰,۱۷۶,۸۹۹,۱۹۲)	(۹۷,۳۹۸,۳۷۹,۵۰۲)	۱۰۰,۷۴۹,۴۶۵,۹۸۵				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

١٦- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند
سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۸۷,۳۱۸,۶۱۲	-	۲,۰۸۷,۳۱۸,۶۱۲	-	-
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۷۷۵,۰۰۰	۴۲۷,۷۷۵,۰۰۰
۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰	(۱۰۱,۰۱۰,۴۳۶)	۸۲۸,۵۱۲,۵۶۴	-	-
۲۲۶,۴۰۷,۴۸۰	(۲۲,۹۸۹,۰۶۷)	۲۰۳,۴۱۸,۴۱۳	-	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۴۶,۷۶۴)	۳۵,۶۵۳,۲۳۶	-	-
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۹,۰۴۸)	۱۷,۳۸۰,۹۵۲	۲,۶۷۳,۹۹۳	۳,۲۱۵,۶۸۶
-	-	-	۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۵,۵۲۰,۰۰۰
-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۰۷,۳۱۱,۴۱۲	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳۲,۸۷۵,۳۹۵	۳۵,۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۶۳۵,۰۴۶	۲,۶۹۰,۹۹۶
-	-	-	-	۵۵۲,۶۸۱,۳۸۸
-	-	-	-	۸۳۴,۴۱۶,۴۲۱
-	-	-	-	۴۹,۴۱۵,۳۸۵
-	-	-	-	۱۰۳,۳۳۵,۹۳۰
-	-	-	-	۳۸,۲۳۰,۶۷۸
۵,۱۲۲,۷۴۹,۰۹۲	(۱۳۰,۴۶۵,۳۱۵)	۴,۹۹۲,۲۸۳,۷۷۷	۸۵۳,۷۹۰,۸۴۶	۲,۴۴۱,۸۸۱,۴۸۴

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶				یادداشت
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۶۹,۴۷۸,۴۰۹	۹۱۲,۵۵۳,۳۴۵	۲,۷۰۲,۱۴۸,۶۱۰	-	۲,۷۰۲,۱۴۸,۶۱۰	۱۷-۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۸۵,۰۳۷,۶۰۲	۵۲۰,۸۰۷,۹۲۳	۴۶۲,۱۹۰,۱۸۷	-	۴۶۲,۱۹۰,۱۸۷	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۳,۳۵۴,۵۱۶,۰۱۱	۱,۴۳۳,۳۶۱,۲۶۸	۳,۱۶۴,۳۳۸,۷۹۷	-	۳,۱۶۴,۳۳۸,۷۹۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵		
سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۴۳,۴۰۸,۹۰۴	-	۲,۵۴۳,۴۰۸,۹۰۴	-	۲۷۲,۱۳۰,۱۶۶
۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶	-	۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶	-	۶۱۸,۴۰۳,۰۹۳
۵,۰۷۰,۴۲۰	-	۵,۰۷۰,۴۲۰	۲۳۶,۵۶۱,۶۶۷	۶۷۶,۳۸۶,۴۶۳
-	-	-	۵۱۹,۶۷۹,۵۷۱	۷۰۸,۳۳۰,۱۹۰
-	-	-	۹۱,۳۶۶,۷۶۷	۹۱,۳۶۶,۷۶۷
-	-	-	۳۸,۹۳۳,۰۰۰	۳۹,۰۲۱,۸۸۸
-	-	-	۲۶,۰۱۲,۳۴۰	۲۶,۰۱۲,۳۴۰
-	-	-	-	۲,۱۹۰,۵۶۰
-	-	-	-	۳۵,۶۳۶,۹۴۲
۲,۷۰۲,۱۴۸,۶۱۰	-	۲,۷۰۲,۱۴۸,۶۱۰	۹۱۲,۵۵۳,۳۴۵	۲,۴۶۹,۴۷۸,۴۰۹

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

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵		
سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۲۹,۰۸۲	-	۲,۰۲۹,۰۸۲	۱,۵۸۱,۷۴۲	۳,۴۶۶,۵۴۷
۴۶۰,۱۶۱,۱۰۵	-	۴۶۰,۱۶۱,۱۰۵	۵۱۹,۲۲۶,۱۸۱	۸۸۱,۵۷۱,۰۵۵
۴۶۳,۱۹۰,۱۸۷	-	۴۶۳,۱۹۰,۱۸۷	۵۲۰,۸۰۷,۹۲۳	۸۸۵,۰۳۷,۶۰۲

کوتاه مدت ۶۰۱۸۳۳۳ - سپه
کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ - شهر

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

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

تعدیل کارمزد کارگزاری
تعدیل سود دریافتی
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۶۷۲,۸۸۸,۷۲۰	۸۴۵,۵۱۷,۶۸۸
هزینه کارمزد متولی	۲۹۴,۷۷۷,۹۷۳	۳۵۵,۱۸۷,۰۶۶
هزینه حق الزحمه حسابرس	۷۶,۴۳۸,۳۵۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی	-	۱۴۳,۴۱۶,۴۱۳
۱,۰۴۴,۱۰۵,۰۴۶	۴۳۳,۸۰۶,۶۳۵	۱,۴۹۴,۱۲۱,۱۶۷

۲۰- سایر هزینه ها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار ، سایت	۱۶۷,۲۴۳,۹۴۶	۲۷۵,۲۲۹,۴۳۸
هزینه تصفیه	۴۹,۸۰۸,۳۹۶	۵۷,۲۱۰,۵۸۷
هزینه مالیات برارزش افزوده	۱۹,۵۳۴,۸۰۷	۳۰,۱۴۸,۶۲۲
هزینه برگزاری مجامع	۹۶۸,۸۴۰	۴۹,۹۹۹,۹۷۶
هزینه کارمزد بانکی	۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
هزینه تاسیس	-	۴,۳۵۵,۳۵۲
۲۳۷,۵۹۵,۹۸۹	۱۹۳,۴۲۷,۲۳۳	۴۱۷,۰۱۳,۹۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مندر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۱- خلاص تعديلات
 تعديلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۹۲,۳۳۹	۹,۷۴۳,۷۶۹,۵۴۶	۹,۷۴۳,۷۶۹,۵۴۶
(۳۵,۳۱۹,۵۸۰)	-	(۴,۷۶۴,۴۲۰)
(۲۲,۸۲۷,۲۴۱)	۹,۷۴۳,۷۶۹,۵۴۶	۹,۷۳۹,۰۰۵,۱۲۶

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 تعديلات ناشی از تفاوت قیمت 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶				
نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر و ضامن صندوق	ممتاز	۹۹
اشخاص وابسته به وی	حبیب رضا حدادی	مدیرعامل	ممتاز	۱۰
				۱۰۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله‌ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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