

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

شرح

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی

الف) صورت خالص داراییها

ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

۳- یادداشتهای توضیحی

۲

۳

۴ الی ۳۰

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین شامل صورت خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین 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 داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری را گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی منعکس است. نوع صندوق طبق مصوبه مجمع صندوق و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار از مبتنی بر صدور و ابطال به صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله تغییر نموده و تغییرات در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بند های توضیحی

۶- صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۷-۱- تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه درخصوص ثبت مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۸ و ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ ظرف حداکثر یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۷-۲- انتشار صورتهای مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بدون تایید متولی صندوق در تارنما و سامانه کدال.

۷-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره (دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ ارائه نشده و دوره های بعد نیز با تاخیر ارائه شده است) و لزوم ارائه پاسخ مدیر صندوق ظرف حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه درخواست توضیح متولی (تنها در یک مورد پاسخ ارائه شده است).

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

- ۷-۴- مفاد بند "ب" ۳-۸ امیدنامه در خصوص شناسایی حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال.
- ۷-۵- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص اطلاع صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای بازارگردان صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ به متولی صندوق.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده در محاسبات NAV، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۹- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.
- ۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران (تا قبل از تغییر نوع صندوق) و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

حسابرس مستقل

مجیدرضا بیرجندی

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸ شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد مُشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



صندوق سرمایه گذاری
بذر امید آفرین

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

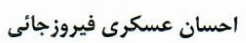
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ 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
۸-۳۰	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حبیب رضا حدادی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	احسان عسکری فیروزجانی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	محمد سعید اصغریان	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق

بازرسی و گواهی
بهراد مشار

دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲، کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ • تلفن: ۸۸۵۳۶۸۸۰ • فاکس: 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 سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۴,۳۵۲,۴۳۸,۲۱۸	۱,۰۲۱,۹۳۲,۷۴۴,۸۰۷	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲,۰۲۳,۶۰۳,۱۹۹	۳۱,۲۱۶,۶۷۰,۶۹۱	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳,۰۵۲,۱۹۷,۱۱۲	۱,۲۲۲,۱۵۰,۶۷۶	۷ حسابهای دریافتنی
-	-	۸ سایر دارایی‌ها
۴۲,۲۹۶,۸۶۲,۵۵۲	۳۱,۳۹۱,۰۹۶,۰۹۱	۹ موجودی نقد
۲۱,۴۲۰,۱۸۵,۷۹۸	-	۱۰ جاری کارگزاران
۳۰۳,۱۴۵,۲۸۶,۸۷۹	۱,۰۸۵,۷۶۲,۶۶۲,۲۶۵	جمع دارایی‌ها
-	(۲۲,۲۹۲,۵۰۱,۰۵۲)	۱۰ جاری کارگزاران
(۲,۰۲۷,۶۴۰,۳۷۳)	(۴,۹۵۸,۱۸۱,۵۳۴)	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
(۴۰۱,۰۰۲,۲۲۰)	(۹۳۵,۸۸۴,۸۹۴)	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۲,۴۲۸,۶۴۲,۵۹۳)	(۲۸,۱۸۶,۵۶۷,۴۸۰)	جمع بدهی‌ها
۳۰۰,۷۱۶,۶۴۴,۲۸۶	۱,۰۵۷,۵۷۶,۰۹۴,۷۸۵	۱۳ خالص دارایی‌ها
۱,۸۹۴,۶۰۰	۴۱,۱۸۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	ریال
در ابتدا	ریال	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	۲۲۲,۳۲۰,۳۱۶,۸۶۸	۵۱,۳۵۵,۹۲۸,۹۶۱	۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸۱,۹۸۱,۰۳۱,۷۸۰	۹,۶۹۰,۵۱۶,۵۱۰	۱۵
سود سهام	۳۳,۳۳۶,۳۳۳,۴۸۳	۹,۵۵۸,۷۶۶,۱۱۱	۱۶
سود لوری بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۴۹۹,۷۳۹,۳۳۶	۴,۴۴۵,۵۰۹,۲۸۶	۱۷
سایر درآمدها	۳,۹۴۱,۴۴۴,۷۶۵	۷۱۱,۰۸۲,۷۰۹	۱۸
جمع	۴۵۰,۸۷۸,۸۴۵,۲۴۲	۷۵,۶۶۲,۲۹۳,۵۷۷	
هزینه ها			
هزینه کارکرد اژکان	(۸,۹۶۳,۲۸۵,۴۳۱)	(۳,۱۵۱,۶۶۶,۵۵۵)	۱۹
سایر هزینه ها	(۱۰,۳۳۶,۱۳۷,۷۵۵)	(۴۲۷,۱۱۵,۲۹۰)	۲۰
جمع هزینه ها	(۹,۹۹۹,۴۲۱,۱۸۶)	(۳,۵۷۸,۵۷۹,۸۴۵)	
سود خالص	۴۴۰,۸۸۱,۹۴۵,۰۶۶	۷۲,۰۸۳,۷۱۳,۶۳۲	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۸۰٪	۴۱٪	
بازده سرمایه گذاری هلی پالان دوره / سال (۲)	۴۲٪	۳۴٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	یادداشت
خالص دارایی ها (ازجمله سرمایه گذاری) ابتدای سال منتهی به صدور ابطال	۱۵۸,۷۲۳	۳۰۰,۷۱۶,۶۲۴,۲۸۶	۱۱۸,۷۲۹	۱۵۳,۵۳۳,۲۵۰,۰۲۹		
ازجمله سرمایه گذاری صادر شده طی سال بر مبنای صدور و ابطال	۲۸۰,۹۹۰	۲۸۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*		
ازجمله سرمایه گذاری ابطال شده طی سال بر مبنای صدور و ابطال	(۷۸,۶۶۰)	(۷۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	*		
تغییرات	۱۳	۱۰,۷۰۸,۰۳۸	*	*		

تأیید مدیر مالی امید (سهامی عامه)
Omid Investment Bank



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش چنانچه تأیید بر صورت‌های مالی است.

۳۰۰,۷۱۶,۶۲۴,۲۸۶	۱۵۸,۷۲۳	۱,۰۵۷,۵۷۶,۹۴۷,۸۵	۲۵,۶۷۸,۴۰۰	خالص دارایی ها (ازجمله سرمایه گذاری) پایان سال
۳۵,۱۳۶,۵۸۰,۶۷۵	-	۲۱۷,۹۱۵,۵۰۵,۲۳۳	-	تعدیلات
۷۲,۰۸۳,۷۱۳,۶۳۲	-	۴۴۰,۸۸۱,۹۴۵,۰۶۶	-	سود خالص طی سال
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	۵,۰۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۶,۱۰۰	ازجمله سود سرمایه گذاری صادر شده طی سال منتهی بر قابل معامله
۵۶,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۷۴	۹۸۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۶۱۰	ازجمله سود سرمایه گذاری صادر شده طی سال منتهی بر قابل معامله
۲۸۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۹۹۰	۲۸۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۹۹۰	ازجمله سود سرمایه گذاری صادر شده طی سال بر مبنای صدور و ابطال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری - سود خالص / میانگین وزن دوره استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری هلی پالان سال - (اصولات نامی از تگیت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص) / خالص دارایی هلی پالان سال

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۶ تحت شماره ۳۲۸۸۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۴۰۷۷۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. لازم به توضیح است، مدیر صندوق طی مجوز شماره ۱۲۱/۸۱۵۲۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، پس از برگزاری مجمع، اقدام به تغییر نوع صندوق از نوع مبتنی بر صدور و ابطال به صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله نموده و تغییرات مزبور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها انجام گردیده 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 است؛

* گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها؛

* هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها؛

مدت فعالیت صندوق با توجه به تغییر نوع صندوق به قابل معامله (ETF) نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده 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 شده است. در تاریخ خالص دارایی‌ها 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	۹۹,۰۰۰	۹۹
۲	حبیب رضا حدادی	۱,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام) 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، خیابان کریم‌خان زند، خیابان سپهبد قرنی، کوچه خسرو غربی، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است. که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷

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 شده است.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس شده است. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های قابل معامله) 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 صکوک در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 ماهانه 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 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 متوسط ارزش سهام ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه ۰/۳ درصد (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن.
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۵ درصد (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان		۵ در هزار ارزش معاملات روزانه بازارگردان تا سقف حداقل معاملات روزانه تعهد شده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل ۰/۱ درصد (یک در هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
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.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق		مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجه.
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 ۷۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۳-۱- کارمزد مدیر و متولی 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.

۴-۳-۲- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365) / (0.001)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال ، در حسابها، ذخیره می شود. π برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر است. هر زمان ذخیره صندوق به 0.1 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.

۴-۳-۳- 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 ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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 خالص دارایی ها 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 نذر امد آفرین
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰٪	۳۰,۳۱۴,۷۰۱,۳۵۹	۲۴,۹۷۸,۶۴۴,۷۱۲	۳۱٪	۳۳۳,۱۷۲,۰۸۰,۷۸۶	۲۷۰,۱۹۸,۵۰۷,۱۹۶
۷٪	۲۲,۳۰۶,۲۳۳,۶۶۷	۱۹,۳۸۴,۹۱۲,۳۹۲	۱۳٪	۱۲۹,۱۰۹,۵۶۷,۴۲۶	۸۰,۶۰۴,۵۱۶,۹۹۲
۵٪	۱۵,۴۱۵,۰۵۰,۸۵۱	۱۵,۶۵۶,۵۶۸,۷۰۸	۳٪	۱۶,۵۴۰,۸۵۰,۳۷۱	۱۵,۰۱۶,۰۰۵,۳۰۴
۱۱٪	۳۲,۴۵۸,۹۱۵,۰۵۹	۳۰,۷۷۲,۶۵۰,۸۷۶	۱۰٪	۱۰۹,۷۰۷,۹۱۹,۶۶۸	۱۰۹,۶۹۶,۱۷۲,۶۱۴
۳٪	۹,۸۳۷,۰۲۲,۰۴۰	۸,۵۵۷,۴۵۸,۴۱۶	۳٪	۲۱,۰۷۲,۵۲۰,۰۰۱	۱۵,۷۷۵,۴۶۸,۲۴۰
۴٪	۱۳,۵۰۳,۹۹۸,۵۶۴	۱۱,۹۹۸,۳۱۱,۵۸۵	۳٪	۲۹,۷۵۴,۶۷۴,۸۷۶	۱۷,۷۵۱,۰۶۸,۱۷۲
۳٪	۷,۶۸۲,۵۰۲,۲۰۹	۱۰,۷۵۶,۱۰۰,۳۷۱	۱٪	۱۲,۰۴۲,۰۳۴,۱۵۰	۱۰,۴۴۶,۴۳۴,۸۰۵
۲٪	۶,۸۶۶,۷۸۷,۶۲۴	۶,۱۸۷,۷۰۱,۳۰۸	۰٪	۲,۴۸۹,۹۶۳,۸۲۰	۲,۴۲۶,۱۶۸,۳۶۱
۰٪	۵۰,۵۲۷۸	۴۸۶,۱۹۵	۴٪	۴۴,۹۸۰,۷۲۹,۸۹۶	۳۸,۳۹۰,۰۱۱,۱۱۹
۲٪	۶,۹۶۹,۳۱۱,۶۷۲	۷,۳۳۱,۱۳۹,۷۰۸	۱٪	۱۵,۵۳۱,۰۵۵,۷۲۹	۱۱,۷۷۱,۰۰۹,۱۶۳
۰٪	۷۱۱,۰۵۵	۶۲۱,۱۰۴	۲٪	۲۶,۳۹۶,۱۰۴,۰۰۰	۳۰,۵۵۱,۰۴۰,۴۱۷
۰٪	-	-	۱۱٪	۱۲۰,۰۸۰,۶۶۰,۰۰۲	۹۲,۵۲۹,۱۸۳,۶۲۲
۰٪	-	-	۵٪	۵۳,۶۳۴,۸۲۷,۳۵۶	۴۰,۳۹۶,۴۷۹,۹۲۹
۰٪	-	-	۱٪	۱۵,۹۰۸,۳۶۶,۲۵۰	۱۷,۳۳۳,۳۲۷,۰۵۶
۰٪	-	-	۰٪	۱,۵۵۲,۵۱۳,۹۵۰	۶۷۲,۷۸۵,۱۰۸
۰٪	-	-	۴٪	۴۰,۷۶۵,۳۴۸,۶۲۸	۳۹,۹۹۱,۱۰۱,۴۱۴
۰٪	-	-	۳٪	۳۰,۳۶۱,۰۶۵,۰۰۰	۳۱,۰۰۸,۱۲۱,۶۷۹
۰٪	-	-	۲٪	۱۸,۴۹۵,۴۰۹,۳۴۹	۱۵,۰۵۹,۵۱۰,۱۱۶
۰٪	-	-	۰٪	۳۳۷,۸۸۱,۵۴۹	۳۰,۶۶۵۰,۹۰۱
۲٪	۶,۵۷۰,۴۳۸,۹۸۳	۶,۰۵۹,۹۵۶,۹۰۹	۰٪	-	-
۸٪	۲۵,۷۰۲,۳۵۶,۷۵۱	۲۳,۹۹۶,۴۷۲,۰۱۹	۰٪	-	-
۲٪	۶,۷۲۳,۷۷۳,۱۰۶	۸,۸۹۳,۳۹۴,۳۱۲	۰٪	-	-
۶٪	۱۸۴,۳۵۲,۴۳۸,۲۱۸	۱۷۴,۵۷۴,۴۱۷,۴۱۵	۹۴٪	۱۰,۳۱۰,۹۳۲,۷۴۴,۸۰۷	۸۳۹,۹۳۴,۹۲۵,۳۰۸

فلزات اساسی
استخراج کانه های فلزی
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
محصولات شیمیایی
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
مخابرات
انبوه سازی املاک و مستغلات
ماشین آلات و تجهیزات
زراعت و خدمات وابسته
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
بیمه و صندوق بازنشتی به جزء تأمین اجتماعی
بانکها و موسسات اعتباری
خودرو و وسعت قطعات
واسطه گری های مالی و پولی
حمل و نقل آبی
خدمات فنی و مهندسی
ساخت محصولات فلزی
سرمایه گذاریها
سیمان، آهک و گچ
رایانه و فعالیت های وابسته به آن
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
ماشین آلات و دستگاههای برقی

پیوست گزارش
بهراد منشار

صندوق سرمایه گذاری بنر امد آفرین
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

م- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد
ریال	درصد	ریال	ریال		نرخ درصد
-	٪	۴۳۹,۳۴۵,۳۹۴	۲۲۵,۴۸۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
-	٪	۸۹,۸۵۳,۵۱۹	۲,۹۱۶,۵۹۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
-	٪	۲۰,۱۴۴,۳۷	۲۲۸,۷۸۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
-	٪	۳۰,۵۷۴,۲۰۸,۱۸۷	۴۷۶,۰۴۵,۱۸۷	۳۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۲۰
-	٪	۹۳,۲۴۹,۱۶۴	۲,۵۵۰,۱۶۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۵۲۰,۲۳,۶۰۳,۱۹۹	٪	-	-	-	-
۵۲۰,۲۳,۶۰۳,۱۹۹	٪	۳۱,۳۱۶,۶۷۰,۶۹۱	۴۸۱,۹۷۶,۳۱۱		
جمع					

اوراق مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷

اوراق مرایحه سالیانه ۹۹۸

اوراق مرایحه خودرو ۱۴۱۲

اوراق اجاره امتلاه مبین امید ۱۱۰۹

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۱۲

اوراق رهنی خودرو ۴۳۱

بافته‌های توضیحی صورتهای مالی

۷- حسابهای دریافتی

سود سهام دریافتی:
پاکستان
عمران فارس
تائین سرمایه امید
سرمایه گذاری غدیر
گروه سرمایه گذاری سایپا

گروه سرمایه گذاری سایا

سرمایه گذاری غدیر

۸- سایر دارایی‌ها

استیلا کی سال

مانده در ابتدای سال

مخارج اضافہ شدہ طی سال

استیلا کی سال

بہارِ نعت گزاری

بہارِ شمس

صندوق سرمایه‌گذاری پدر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد		سپرده های بانکی:
۴۲,۲۵۰,۲۴۴,۲۸۳	۳٪	۳۱,۳۳۱,۱۱۴,۹۶۴	۱۰	۹۷/۱۲/۰۵	سپرده نزد بانک شهر
۴۶,۶۱۸,۳۷۰	۰٪	۴۹,۹۸۱,۱۲۷	۱۰	۹۷/۰۲/۱۹	سپرده نزد بانک سپه
۴۲,۲۹۶,۸۶۲,۵۵۲	۳٪	۳۱,۳۹۱,۰۹۶,۰۹۱			

توضیح: سپرده نزد بانک شهر حساب پشتیبان حساب جاری بانک شهر است و صرف انجام معاملات و سرمایه گذاری شده است.

۱۰- جاری کارگزاران

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
مانده پایان سال	گرفش بستکار	گرفش بهکار	مانده ابتدای سال	مانده پایان دوره	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۱۴۷,۱۴۴,۹۸۳	(۸۷۸,۷۷۹,۷۶۴,۳۶۷)	۸۴۴,۸۷۵,۸۴۹,۱۱۸	(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)	(۲۲,۲۹۲,۵۰۱,۰۵۲)	(۴,۱۴۷,۴۴۸,۰۴۴,۴۶۴)
۶,۲۷۲,۰۴۰,۸۱۵	(۹۹,۹۴۵,۵۳۷,۹۹۵)	۱۰,۶۳۱,۵۷۸,۸۱۰	-	-	(۲۲,۸۱۷,۵۶۶,۱۲۵)
۲۱,۴۲۰,۱۸۵,۷۹۸	(۹۷۸,۷۲۵,۳۰۲,۲۶۲)	۱۰,۰۱۰,۹۴۴,۲۷۷,۹۲۸	(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)	(۲۲,۲۹۲,۵۰۱,۰۵۲)	(۴,۱۴۷,۴۴۸,۰۴۴,۴۶۴)

شرکت کارگزاری بانک سپه

شرکت کارگزاری سینا

مانده در پایان سال

۱-۱- مانده حساب کارگزاران مربوط به معاملات صندوق مذکور در تاریخ ۲۷ و ۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۸ می باشد که طبق دستورالعمل سازمان بورس تهیه گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۷۱۲,۴۰۷,۹۵۶	۳,۴۰۱,۸۱۸,۴۹۷	کارمزد مدیر
۲۲۷,۹۹۸,۵۷۶	۷۷۰,۶۸۴,۹۲۵	کارمزد متولی
۷۹,۵۹۱,۷۰۲	۱۰۳,۹۸۲,۳۸۵	حق الزحمه حسابرس
-	۶۷۲,۷۹۳,۵۸۸	کارمزد بازارگردان
۷,۶۴۲,۱۳۹	۷,۶۴۲,۱۳۹	کارمزد ضامن نقدشوندگی
-	۱,۲۶۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت
۲,۰۲۷,۶۴۰,۳۷۳	۴,۹۵۸,۱۸۱,۵۳۴	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۱۱,۶۱۵,۷۱۸	۵۶۳,۶۷۳,۶۷۴	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	کارمزد ثبت نگهداری حساب سرمایه‌گذاران
-	۳۳۸,۸۷۷,۸۸۷	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار
۸۹,۳۸۶,۵۰۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت تأسیس، مجامع و نگهداری صندوق
۴۰۱,۰۰۲,۲۲۰	۹۳۵,۸۸۴,۸۹۴	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۸۹۴,۶۰۰,۳۰۵	۱,۰۰۰	۴,۱۱۸,۵۴۳,۵۸۱	۱۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۹۸,۸۲۳,۰۴۳,۹۸۱	۱۵۷,۷۲۳	۱,۰۵۳,۴۵۷,۵۵۱,۲۰۴	۲۵,۵۷۸,۴۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۳۰۰,۷۱۶,۶۴۴,۲۸۶	۱۵۸,۷۲۳	۱,۰۵۷,۵۷۶,۰۹۴,۷۸۵	۲۵,۶۷۸,۴۰۰	

۱۳-۱- طبق مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ و تاییدیه سازمان نوع صندوق از مبتنی بر صدور و ابطال به قابل معامله تغییر یافته است و ارزش هر واحد از ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال به ۱۰۰۰۰۰۰ ریال کاهش یافته است.

سال ۱۳۹۷	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش مخفی	فروش			تعداد
				مالیات	کاربرد	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
(۳۵,۵۶۳,۸۸۱)	۱,۸۰۷,۴۴۹,۲۲۹	(۴,۳۲۶,۷۱۰,۱۵۰)	(۳۰,۹۷۳,۷۵۹)	(۳۹,۴۲۳,۹۲۵)	۶,۱۹۴,۵۵۶,۰۶۳	۴۶۸,۵۷۳	ارتباطات سیار
-	۱,۸۱۳,۲۳۶	(۰,۰۰۵,۳۰۸,۶۳۷)	(۳۵,۸۳۴,۹۸۳)	(۳۴,۰۴۳,۱۴۴)	۷,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
-	۱,۳۴۷,۳۰۴,۰۹۷	(۳۱,۸۱۰,۹۰۵,۶۳۰)	(۱۱۶,۹۳۱,۰۰۱۷)	(۱۱۱,۰۰۸,۴۸۷۷)	۲۳,۳۸۶,۲۲۳,۶۲۱	۳,۹۹۷,۳۱۴	نیرزی امید پلان مور
۱۷,۲۳۳,۸۴۱	۱,۵۶۴,۳۰۲,۳۰۸	(۶,۷۳۳,۷۳۳,۱۰۶)	(۳۱,۸۴۷,۸۷۴)	(۳۹,۷۵۵,۱۶۸)	۸,۳۹۹,۵۷۸,۶۵۶	۱,۲۱۳,۶۸۶	ایران ترانسکو
(۴۸۲,۶۳۷,۹۱۳)	۲۴۸,۱۷۵,۲۵۲	(۸,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۸)	(۴۰,۸۸۳,۴۷۴)	(۳۸,۸۳۳,۱۴۱)	۸,۱۷۶,۶۹۹,۸۹۵	۱,۱۱۵,۹۲۸	ایران خودرو
۸۹,۵۶۱,۲۲۲	۲,۷۳۳,۸۰۵,۶۰۷	(۸,۹۶۰,۳۰۷,۶۸۹)	(۵۸,۹۹۵,۷۳۴)	(۵۶,۰۴۵,۶۶۲)	۱۱,۷۹۹,۱۵۴,۶۹۲	۳,۴۱۶,۲۰۲	آیبه دملوند
۱۹۱,۸۱۳,۱۰۴	۱,۴۲۹,۱۹۸,۴۴۳	(۶,۵۷۰,۴۳۸,۹۸۴)	(۴۰,۳۹۱,۹۹۵)	(۳۸,۳۷۲,۳۰۷)	۸,۰۷۸,۴۰۱,۷۳۸	۵۵,۶۵۰	آسانی پویانیت پرشین
-	۲۵۷,۶۳۲,۰۵۲	(۱,۲۶۸,۷۷۷,۷۹۲)	(۷,۷۰۷,۱۳۶)	(۷,۳۲۱,۷۴۰)	۱,۵۴۱,۴۲۸,۷۳۰	۲۵۷,۷۶۴	آسیا سیر ارس
۶,۷۷۵,۲۴۰,۹۰۶	۲۱۵,۵۲۴,۶۸۷	(۳,۸۱۲,۵۳۶,۰۷۲)	(۱۵,۳۳۹,۸۴۹)	(۱۴,۵۷۲,۷۳۳)	۳,۰۶۷,۹۷۳,۳۳۱	۵۰۰,۰۰۰	آهنگری واکتورسازی
-	۶۶۶,۵۶۲,۸۹۷	(۱۷,۸۰۹,۰۰۰,۲,۸۹۴)	(۹۳,۱۸۶,۸۲۸)	(۸۸,۵۲۷,۰۷۳)	۱۸,۶۳۷,۳۷۹,۶۹۲	۶۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۳,۲۴۰,۵۲۶,۹۸۲	(۴۷,۶۰۸,۷۴۵,۶۸۲)	(۲۵۶,۷۴۹,۴۳۱)	(۳۴۳,۶۱۰,۳۴۸)	۵۱,۳۴۹,۹۳۳,۴۳۳	۲۲,۰۱۸,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۵۷۷,۵۸۲,۱۳۸	۴,۷۶۶,۳۸۳,۱۸۶	(۳۱,۷۷۷,۱۸۶,۰۰۰)	(۱۱۴,۰۳۴,۱۷۸)	(۱۲۷,۳۲۱,۰۵۸)	۲۶,۸۰۴,۹۱۴,۵۲۲	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۲۳,۱۴۶,۹۱۳	۶۳۴,۵۶۱,۴۶۹	(۱۷,۰۰۰,۸۸۵,۸۶۶)	(۸۹,۵۵۰,۲۸۶)	(۵۵,۰۷۲,۱۷۹)	۱۷,۹۱۰,۰۶۹,۸۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۷۶,۷۹۵,۷۱۲	۹,۴۷۹,۸۵۰,۰۰۷	(۳۶,۸۳۳,۹۵۵,۹۴۶)	(۱۸,۳۳۵,۱۰۱۳)	(۱۷۴,۱۸۰,۴۳۱)	۳۶,۶۷۷,۳۳۷,۴۹۷	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۱,۶۳۱,۹۴۹,۴۰۳	۱,۱۱۶,۵۲۴,۳۳۴	(۴,۷۲۴,۰۱۵,۳۹۹)	(۳۹,۴۹۰,۲۳۰)	(۳۸,۰۱۵,۶۱۹)	۵,۸۸۰,۴۵۵,۵۷۲	۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۵۲,۷۱۷,۴۵۸)	۳۷۷,۶۶۵,۹۸۴	(۵,۵۷۴,۹۱۶,۹۶۶)	(۳۰,۰۵۵,۹۸۷)	(۳۸,۵۵۲,۹۱۳)	۶,۰۱۱,۳۰۰,۱,۸۵۰	۸۷۳,۷۹۹	برق منطقه کهنوج
-	۱,۰۰۵,۹۵۹,۱۱۴	(۱۵,۶۷۱,۳۶۱,۳۶۱)	(۸۴,۳۵۸,۰۴۳)	(۸۰,۰۴۴,۶۶۶)	۱۶,۸۵۱,۶۳۶,۰۰۰	۵,۳۸۴,۶۹۱	بیمه دبی
-	(۱,۶۸,۳۳۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۹,۴۳۲,۳۳۸)	(۹,۸۰۰,۱,۵۱۱)	(۹,۳۱۱,۴۳۱)	۱,۹۶۵,۳۰۰,۲,۳۴۰	۲۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
-	۳۷,۲۸۰	(۳۱۰,۰۵۵)	(۳,۷۷۸)	(۳,۵۸۷)	۷۵۵,۷۰۰	۲۳۹	بیمه معلم
(۱,۳۳۹,۴۶۳,۱۳۹)	۴,۳۷۰,۵۷۰,۵۵۲	(۱۹,۷۳۹,۵۵۳,۶۱۲)	(۱۲۱,۶۸۷,۰۱۸)	(۱۱۵,۶۰۲,۳۳۵)	۲۴,۳۳۷,۴۱۳,۵۱۷	۲,۹۰۰,۰۰۰	پارس توشه
-	۶۸۵,۲۲۳,۵۲۳	(۹,۳۹۷,۱۵۷,۰۰۲)	(۵۰,۹۰۸,۱۴۳)	(۴۸,۳۶۲,۲۶۶)	۱۰,۰۸۱,۶۵۰,۰۳۲	۱۰۰,۰۸۷,۳۳۷	پارس خودرو
(۸۹۲,۹۹۱,۰۰۸۵)	۲,۳۴۶,۲۷۷,۹۴۹	(۱۴,۱۹۷,۶۹۷,۰۰۰)	(۸۳,۳۷۴,۳۳۱)	(۴۷,۵۲۳,۲۷۳)	۱۶,۶۴۴,۸۶۷,۵۵۳	۳۹۶,۳۵۳	پیشرویی پارس
۶,۳۵۹,۹۵۷,۹۶۳	۳,۸۱۰,۶۰۹,۹۹۹,۱۶۷	(۲۶۹,۹۶۱,۲۸۴,۳۰۷)	(۱,۵۵۵,۳۴۵,۶۷۸)	(۱,۴۴۵,۸۸۵,۰۵۲)	۳۱۱,۰۶۹,۵۱۴,۳۰۴		نقل به منطقه بند

انگلیسی سود (زیان) فروش سهام:

سال ۱۳۹۷	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	ارزش دفتری	فروش			تعداد
				مالیات	کاربرد	پای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
۶,۳۵۹,۹۵۷,۹۶۲	۲۸,۱۰۶,۹۹۹,۱۶۷	(۳۶۹,۹۶۱,۲۸۴,۳۰۷)	(۱,۵۵۵,۳۳۵,۶۷۸)	(۱,۴۵۵,۸۸۵,۰۵۲)	۳۱۱,۰۶۹,۵۱۴,۲۰۴	۵,۱۰۰,۰۰۰	تقل از صفحه قبل
(۲۶۰,۱۴۲,۰۹۷)	۲,۷۲۰,۹۳۷,۴۴۲	(۱۳۵,۴۰۴,۷۵۶,۹۹۴)	(۱۳۳,۸۸۸,۰۰۳)	(۸۷,۵۳۸,۵۳۹)	۱۷,۴۴۷,۱۲۰,۹۷۸	۲۱۴,۷۰۷	پتروشیمی تلمین
۲۹۶,۲۹۹,۴۶۰	۴۶۱,۷۴۲,۸۸۷	(۹۰,۸۳۵,۲۱۱)	(۶۹,۱۷۷,۸۸۲)	(۶۵,۷۱۱,۸۵۳)	۱,۳۸۳,۵۵۷,۷۳۳	۱,۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	۶,۹۷۳,۳۰۳,۹۱۳	(۱۴۰,۶۹۳,۹۳۰,۶۲۳)	(۱۰۶,۳۳۳,۲۸۶)	(۱۰۱,۰۵۴,۷۸۵)	۲۱,۲۷۴,۶۶۲,۰۰۷	۹۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۲۳۴,۰۵۹	۱,۶۱۲,۱۵۷,۴۶۶	(۶,۷۷۷,۰۲۸,۵۶۸)	(۴۲,۳۵۸,۹۱۷)	(۴۰,۲۴۰,۸۷۴)	۸,۳۷۱,۷۸۵,۸۲۵	۳,۹۴۹,۴۶۰	پتروشیمی غدیر
۲,۹۵۴,۵۱۹,۴۶۱	۵۰,۴۴۶,۰۷۷,۷۶۸	(۳۹,۳۳۶,۱۳۵,۸۶۰)	(۳۲۳,۵۸۳,۵۶۰)	(۳۱۲,۴۰۳,۳۵۵)	۴۴,۷۱۹,۷۳۱,۰۶۰	۴۰۰,۵۳۳	پتروشیمی توری
-	۱,۶۱۸,۱۷۲,۲۸۵	(۱۴,۵۵۳,۴۷۰,۷۴۶)	(۷۴,۳۰۰,۸۷۴)	(۷۰,۵۵۵,۸۷۸)	۱۴,۸۶۰,۱۷۴,۸۳۳	۱۱۳	پیش هجرت
-	۱,۴۳۹,۹۱۶	(۲۰,۹۹۹,۹۸۸)	(۱۷,۸۸۳)	(۱۶,۹۷۸)	۲,۵۷۴,۷۵۵	۴۴۶	پیش هجرت
-	۲,۹۰۳,۳۳۹	(۱۰,۰۸۱,۵۶۱)	(۶۵,۵۶۳)	(۶۲,۲۷۸)	۱۳,۱۱۲,۷۴۱	۲,۸۹۵,۶۳۵	پیش هجرت
-	۱,۳۳۶,۶۹۱,۳۴۷	(۵,۰۳۰,۶۲۷,۰۲۲)	(۳,۵۶۵,۰۸۹)	(۳۰,۰۶۲,۵۷۹)	۶,۳۳۹,۱۶۶,۰۲۸	۲,۵۹۱,۴۲۸	تأمین سرمایه نوین
۸۴۴,۵۹۹,۳۴۱	۲,۶۰۲,۹۷۷,۸۹۷	(۵,۰۸۸,۰۹۵,۷۱۵)	(۳,۸۸۳,۹۴۶)	(۳,۶۸۹,۱۸۸)	۷,۷۶۶,۲۹۹,۴۴۷	۶۵	توزیع دارو پیش
-	۵۷۱,۱۳۴	(۱۵۰,۱,۷۸۶)	(۱۰,۴۶۶)	(۹,۹۳۹)	۲۰,۹۳۳,۳۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه خوارزمی
-	۲۹۳,۵۶۴,۱۲۵	(۱۲,۵۵۰,۳۱۴,۶۱۶)	(۶۴,۹۰۲,۱۳۸)	(۶۱,۶۵۶,۷۲۴)	۱۲,۹۸۰,۴۳۷,۶۰۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه مناطق و صنایع معدنی خاورمیانه
-	۱۹۸,۸۰۲,۱۶۶	(۵,۷۳۴,۸۷۳,۴۳۶)	(۲۹,۹۰۹,۹۸۹)	(۲۸,۴۱۴,۴۰۹)	۵,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه موند نیروگاهی
-	۸۳۸,۱۵۸,۷۶۸	(۱۷,۰۸۴,۳۰۲,۷۵۹)	(۹۰,۴۹۴,۵۶۰)	(۸۵,۹۶۹,۳۰۴)	۱۸,۰۹۸,۹۷۵,۳۹۱	۵,۵۰۱,۴۹۳	توسعه موند نیروگاهی
-	۴۳,۴۲۱	(۶۱۲,۶۶۶)	(۳,۳۱۲)	(۳,۱۴۵)	۶۶۲,۵۴۴	۱۰۷	تولید لایتنر کیمپول ایران
-	۸۳۲,۲۶۰	(۱,۷۳۶,۷۳۳)	(۱۲,۹۲۰)	(۱۲,۲۷۷)	۲,۵۸۴,۱۷۵	۲۷۵	تولید فولاد سبید قراب کویر
-	۹۳۱,۲۰۴	(۱,۲۳۷,۹۹۳)	(۱۰,۹۵۲)	(۱۰,۴۰۳)	۲,۱۹۰,۵۵۲	۱۵۶	جنرال مکانیک
۲۰,۰۲۵,۱۷۴,۶۷۹	۲,۸۳۲,۵۳۹,۵۹۹	(۱۵,۶۴۹,۰۷۴,۱۳۹)	(۹۳,۳۱۷,۸۶۳)	(۸۸,۶۵۱,۶۰۳)	۱۸,۶۶۳,۵۸۳,۳۰۴	۳,۱۰۶,۷۱۸	چادر طلو
۷۷۳,۰۶۶,۷۰۸	۹۹۹,۳۶۹,۶۲۶	(۲,۹۴۲,۶۵۰,۳۰۱)	(۱۴۱,۰۸۵,۵۸۳)	(۱۴۴,۰۳۰,۴۵۱)	۲۸,۲۱۷,۱۳۵,۹۶۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	طاهه گستر عسکریون حلقی وب
-	۱,۵۱۸,۸۹۲,۱۱۱	(۳۷,۱۶۵,۲۹۹,۸۷۸)	(۱۴۵,۳۳۷,۸۶۳)	(۱۳۸,۰۷۰,۱۳۸)	۲۹,۰۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
-	۱,۰۰۷,۰۹۱,۵۲۴	(۱۶,۷۵۳,۷۹۸,۹۷۳)	(۸۹,۶۷۸,۷۰۶)	(۸۵,۱۹۴,۰۲۸)	۱۷,۹۳۵,۷۶۳,۲۳۱	۱۱,۳۶۵,۶۰۳	رانیان سایا
۱۲,۵۴۳,۷۰۹,۴۷۳	۶۶,۶۴۰,۳۷۴,۶۶۵	(۴۹۲,۱۲۷,۲۲۹,۶۶۶)	(۳,۸۶۸,۰۹۴,۹۳۰)	(۳,۵۵۳,۲۳۶,۵۶۶)	۵,۶۴۲,۲۸۰,۲۵۶,۰۷		تقل به صفحه بعد

(الف) سود (زبان) فروش سهام:

سال ۱۳۹۷	فروش					
	سود (زبان) فروش	ارزش دفتری	مالیات			تعداد
			کارمزد	مالیات	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
۱۲,۵۴۲,۷۰۹,۴۷۳	۶۶,۶۴۰,۳۷۴,۴۶۵	(۴۹۱۲,۱۱۷,۲۱۹,۶۶۶)	(۲,۸۶۸,۰۹۴,۹۳۰)	(۲,۶۵۲,۳۳۶,۵۴۶)	۵۶۴,۲۸۹,۰۳۵,۶۰۷	۱۱,۱۱۸,۵۳۰
-	۱,۵۷۳,۶۱۹,۳۹۴	(۱۲,۲۹۱,۷۱۰,۹۱۱)	(۷,۰۰۰,۹۱,۷۱)	(۶۶,۵۰۸,۱۵۶)	۱۴,۰۰۰,۱۸۴,۶۳۳	۲۴,۱۶۴,۰۰۰
۱۹۰,۶۹۰,۰۲۵	۵,۸۲۰,۱۸۱,۹۵۵	(۳۹,۷۳۷,۰۵۸,۷۵۳)	(۳۳,۰۰۰,۶۸,۶۶۶)	(۲۱۸,۵۳۵,۲۷۸)	۴۶,۰۰۰,۵۱۹,۶۴۹	۲۴,۱۶۴,۰۰۰
(۶۸,۱۰۵,۲۲۸)	۵,۳۰۹,۸۳۵,۶۴۷	(۱۲,۲۵۵,۳۴۱,۰۰۰)	(۹۱,۳۳۹,۷۹۷)	(۸۹,۰۵۳,۲۵۸)	۱۸,۷۳۷,۹۶۸,۰۰۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۷۵,۲۹۴	(۳۷۵,۳۷۳)	(۵,۳۰۵)	(۵,۰۳۷)	۱,۰۶۱,۰۰۹	۱۷۳
۲۱۰,۶۸۱,۱۲۷	۵,۴۲۵,۷۸۲,۹۱۹	(۲۴,۲۳۷,۵۸۱,۳۰۱)	(۱۴۹,۷۷۷,۰۱۵)	(۱۴۲,۲۸۷,۴۶۱)	۲۹,۹۵۵,۴۲۸,۶۹۶	۹,۵۱۵,۹۳۴
-	۱,۰۹۸,۶۰۱,۳۱۳	(۷,۵۹۲,۵۵۸,۹۱۱)	(۴۳,۸۸۲,۶۳۶)	(۴۱,۶۸۹,۲۵۱)	۸,۷۷۶,۷۳۳,۱۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۶,۶۵۵,۰۱۹	(۱۱,۷۳۱,۰۲۹,۵۷۵)	(۶۰,۷۸۱,۱۸۰)	(۵۷,۷۴۱,۷۱۸)	۱۲,۱۵۶,۱۳۷,۴۹۲	۲,۸۰۴,۸۹۵
۳,۸۰۳,۹۳۴,۹۴۳	۱۱,۵۸۱,۹۹۴,۷۳۳	(۳۷,۱۷۶,۸۳۷,۴۱۱)	(۱۹۵,۷۰۲,۱۰۸)	(۱۸۵,۹۱۶,۰۴۰)	۳۹,۱۴۰,۴۵۰,۳۵۱	۱۳,۲۹۲,۴۲۳
۱۰۰,۱۵۱,۵۲۲,۸۸۴	(۱۴۴,۷۰۹,۴۱۹)	(۱۴,۴۴۴,۶۸۹,۷۳۳)	(۲۲,۳۰۳,۸۲۰)	(۶۸,۵۱۳,۰۹۱)	۱۴,۴۴۰,۷۷۷,۲۱۵	۳,۱۴۰,۰۰۰
-	۲۳۴,۱۱۵,۰۶۷	(۳,۲۶۰,۴۷۷,۳۰۰)	(۱۷,۶۴۴,۹۸۷)	(۱۶,۷۶۲,۶۴۶)	۳,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۸۶۳,۸۴۰	(۳,۱۰۸,۵۵۸,۴۴۸)	(۱۶,۲۴۴,۹۹۵)	(۱۵,۴۳۲,۷۱۷)	۳,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۲۹۴,۳۱۸	(۱,۵۵۲,۲۶۸)	(۹,۳۳۴)	(۸,۸۵۵)	۱,۸۶۴,۹۶۵	۴۰۳
-	۱,۵۱۶,۴۲۵,۱۲۵	(۵,۷۳۳,۹۳۹,۱۵۴)	(۳۶,۶۰۸,۸۷۸)	(۳۴,۷۷۸,۱۰۹)	۷,۳۳۱,۱۶۱,۳۶۹	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۱۹۵,۱۶۶,۰۴۸	(۵,۵۹۳,۸۳۵,۴۹۰)	(۳۹,۲۲۹,۹۹۴)	(۳۷,۷۶۸,۴۶۸)	۵,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱,۳۶۹,۹۹۲,۱۰۷	۲,۰۰۴,۱۸۸,۳۴۶	(۷,۰۳۰,۳۸۹,۹۹۹)	(۵۰,۷۱۱,۸۰۷)	(۴۸,۱۷۶,۰۱۴)	۱۰,۱۴۲,۲۶۶,۱۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۴۹۷,۸۶۵,۸۲۴	(۷,۶۸۲,۵۰۲,۳۰۹)	(۵۱,۴۰۲,۹۷۰)	(۴۸,۸۳۲,۴۶۴)	۱۰,۲۸۰,۶۰۲,۴۶۶	۴,۴۰۰,۰۰۰
-	۹۵۹,۰۸۲	(۹۸۷,۲۵۷)	(۹,۸۷۸)	(۹,۳۳۳)	۱,۹۶۵,۶۰۰	۱۱۷
۵,۴۱۰,۰۵۰	۷۵۵,۸۵۶,۹۹۳	(۱,۹۸۴,۴۳۵,۴۴۱)	(۱۳,۸۳۶,۳۵۳)	(۱۳,۱۴۴,۴۴۰)	۲,۷۶۷,۷۳۳,۰۷۸	۶۶۱,۳۲۲
۵,۹۷۳,۵۴۰	۹,۸۶۲,۴۶۴,۶۱۳	(۳,۸۵۳,۳۳۲,۴۴۱)	(۴۴۴,۳۶۶,۳۸۹)	(۴۳۲,۱۴۷,۱۲۴)	۶۸,۸۷۳,۳۰۰,۵۴۷	۸,۴۶۲,۳۸۲
۹,۴۴۶,۱۸,۳۳۹	۴,۶۹۴,۸۴۶,۱۲۳	(۱۲,۳۲۳,۱۶۹,۲۵۵)	(۸۵,۱۲۷,۵۶۶)	(۸۱,۶۳۰,۷۳۹)	۱۷,۱۵۵,۵۱۱,۲۵۳	۲,۳۲۲,۱۳۵
-	۲,۳۱۱,۷۲۸,۹۴۱	(۲۰,۵۱۸,۳۸۵,۵۷۱)	(۱۱۵,۱۷۳,۸۶۶)	(۱۰۹,۵۰۹,۲۳۶)	۲۳,۰۵۴,۷۹۸,۰۱۴	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۸,۵۲۳,۵۵۵,۷۵۰	۱۲۲,۷۸۵,۴۴۵,۳۳۹	(۷۴۸,۳۸۶,۰۱۶,۱۸۸)	(۴,۴۴۵,۴۹۲,۴۸۵)	(۴,۱۵۱,۸۵۵,۰۸۰)	۸۷۹,۷۶۸,۹۹۹,۰۹۳	

انگلیس سود (زبان) فروش سهام:

نقل از صفحه قبل

زامیاد

سانیا

سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری آوا نوین

سرمایه گذاری توکا

سرمایه گذاری سبحان

سرمایه گذاری صدرتامن

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری معادن و فلزات

سیمان داراب

سیمان فارس و خوزستان

سیمن

شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه

صنایع شیمیایی ایران

صندوق بازنگشتی

عمران فارس

غذای سازان سپاهان

فولاد آلیاژی ایران

فولاد کوه

فولاد مبارکه

فولاد هریرکان

نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش
بهراد مشاور

سال ۱۳۹۷	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش			تعداد
				مالیات	کاربرد	بیای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
۲۸,۵۳۳,۵۵۵,۷۵۰	۱۳۲,۷۸۵,۳۳۵,۳۳۹	(۷۳۸,۳۱۶,۰۱۶,۱۸۸)	(۴,۴۴۵,۴۹۲,۴۸۵)	(۴,۱۵۱,۸۵۵,۰۸۰)	۸۷۹,۷۶۸,۷۹۹,۰۹۲		نقل از صفحه قبل
۶۷۶,۸۱۷,۷۶۶	(۳۰۳,۵۹۱,۳۷۰)	(۶,۷۸۴,۱۷۷,۹۱۰)	(۳۲,۷۲۶,۹۱۹)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۵۴۵,۳۱۵,۶۹۵	۱,۱۱۸,۳۹۱	کلیه ارباب
-	۳۲,۳۹۸,۷۶۳	(۱۲,۳۰۰,۳۷۸,۷۵۷)	(۶۲,۳۷۵,۰۵۲)	(۵۹,۱۶۱,۲۰۶)	۱۲,۴۵۵,۰۱۳,۷۷۸	۱,۱۴۴,۳۱۶	کالسیمین
-	(۳۸۶,۵۷۸,۱۳۵)	(۳,۲۱۴,۵۳۲,۳۳۷)	(۱۴,۷۸۳,۹۰۴)	(۱۴,۰۴۴,۶۶۲)	۲,۵۵۶,۷۸۲,۷۷۸	۱۵۰,۰۰۰	کنت و دام گلدشت نمونه اسفغان
۱۳۰,۶۳۷	۲,۶۰۶,۷۶۱,۱۵۱	(۱۹,۸۹۴,۸۱۱,۳۳۱)	(۱۱۳,۶۱۵,۵۷۶)	(۱۰۰,۹۳۳,۴۷۱)	۲۲,۷۲۳,۱۳۲,۵۱۹	۷۰۰,۰۰۰	کنت و دامکاری فکا
۳۹۳,۶۱۹	۱,۳۴۸,۲۰۷,۸۶۸	(۳۳,۸۱۲,۹۴۷,۵۸۸)	(۱۲۷,۰۴۱,۴۳۱)	(۱۲۰,۶۹۶,۳۵۱)	۲۵,۴۰۹,۹۰۱,۳۳۸	۲,۵۸۸,۰۸۱	کنت و صنعت نفت خرم دره
-	۲۵۴,۶۳۱	(۵۸۶,۴۴۸)	(۴,۷۵۱)	(۴,۵۱۳)	۹۵,۰۳۳	۱۳۹	کنت و صنعت شریف آباد
-	۱۴,۸۳۴,۰۷۸,۷۶۸	(۳۹,۹۹۴,۳۳۱,۳۴۹)	(۳۷۵,۲۷۵,۸۳۷)	(۳۶۱,۵۱۱,۷۸۹)	۵۵,۰۵۵,۱۸۷,۳۴۴	۵۰۰,۰۰۰	کشتی رانی جمهوری اسلامی ایران
-	۱,۸۱۹,۹۷۵,۶۸۹	(۱۷,۴۱۰,۱۹۷,۵۳۳)	(۹۹,۰۹۷,۴۶۱)	(۹۲,۳۴۱,۷۸۹)	۱۹,۴۱۹,۵۱۲,۴۷۱	۶,۴۹۹,۴۲۵	گروه پتروشیمی ساران ایران
۱۳۰,۵۸۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۹۱۰,۱۵۱	(۱۰,۸۹۶,۱۵۲,۴۱۲)	(۶۲,۱۷۱,۴۵۳)	(۵۵,۰۶۱,۵۵۵)	۱۲,۳۴۴,۲۹۶,۵۷۲	۱,۸۱۰,۸۳۶	گروه سرمایه گذاری سرات فرعی و گسترگی ایران
-	۲,۷۶۹,۳۰۴,۶۰۵	(۳۴,۸۰۰,۶۵۴,۱۸۰)	(۱۳۹,۳۰۶,۵۰۴)	(۱۳۲,۳۵۵,۷۰۴)	۲۷,۸۴۱,۳۱۰,۹۹۳	۳,۶۹۹,۴۴۲	کل غیر
-	۶۱۹,۳۵۸	(۵۰,۵۲۷)	(۵,۶۷۸)	(۵,۳۹۲)	۱,۱۳۵,۷۰۶	۱۲۱	گوشت مرغ سلطان
-	۳,۵۵۱,۴۶۱,۸۶۲	(۳۷,۲۷۸,۰۰۰,۴۶۷۰)	(۱۵۵,۶۶۴,۹۷۹)	(۱۴۷,۸۸۱,۳۲۳)	۳۱,۱۳۳,۰۱۲,۷۳۴	۶,۹۹۶,۸۵۶	لبیات پاک
-	۲,۴۱۳,۰۵۵,۴۱۲	(۱۴,۰۴۵,۳۶۴,۸۳۴)	(۸۳,۱۰۰,۲۰۳۰۵)	(۷۸,۹۴۶,۸۹۷)	۱۶,۶۴۰,۴۶۹,۳۵۸	۳۰۰,۶۵۷۵	مپنا
(۶۵,۸۵۴,۳۳۷)	۶,۴۶۳,۸۳۲,۱۶۷	(۳۰,۹۹۰,۶۱۶,۳۱۱)	(۱۳۸,۶۳۳,۷۴۴)	(۱۳۱,۶۹۲,۰۲۲)	۲۷,۷۲۴,۷۶۴,۷۵۴	۵,۳۵۷,۸۰۱	مخابرات
۴,۰۵۶,۵۵۶,۷۶۱	۶,۹۹۱,۳۵۰,۸۳۵	(۱۳,۸۵۴,۸۰۰,۸۵۸)	(۱۰,۵۰۳,۵۶,۴۵۳)	(۹۹,۹۹۳,۳۶۱)	۲۱,۰۵۱,۳۰۱,۳۹۷	۲,۳۵۴,۳۴۸	ملی مس
۱,۷۲۴,۷۴۸,۳۶۲	۲,۶۹۷,۱۰۱,۵۶۲	(۱۰,۴۱۵,۶۱۵,۱۱۶)	(۶۶,۳۰۹,۰۳۸)	(۶۲,۸۹۷,۷۰۹)	۱۳,۳۲۱,۸۳۳,۴۴۶	۱,۸۵۷,۰۳۷	نفت اسفغان
-	۶,۲۰۰,۵۴۸,۰۷۵	(۳۹,۳۶۶,۶۶۸,۸۵۴)	(۱۸۲,۶۳۱,۵۴۸)	(۱۷۳,۴۸۹,۶۴۹)	۳۶,۵۴۴,۳۳۸,۱۱۶	۲,۳۸۱,۵۰۰	نفت بندر عباس
(۱,۷۴۱,۰۴۰,۳۶۸)	۵۳۶,۸۶۴,۰۳۰	(۳,۴۱۳,۸۶۴,۵۵۰)	(۱۹,۹۴۴,۰۵۷)	(۱۸,۹۴۵,۷۷۳)	۳,۹۸۸,۶۱۵,۴۱۰	۹۰۰,۰۰۰	نفت پارس گاز
۳۱۱,۴۱۵,۹۵۳	۱۷,۰۷۱,۹۷۶,۳۳۶	(۳۲,۴۹۷,۴۴۶,۹۱۶)	(۱۹,۹۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۸۰,۴۰۳۳۳)	۳۹,۹۵۹,۰۱۲,۵۱۸	۵,۶۱۱,۳۴۶	نفت تهران
۲۷۷,۰۸۳,۷۶۲	۸,۰۹۷,۷۸۷,۹۴۴	(۱۲,۰۰۰,۱۸۸,۳۰۰)	(۶۴,۶۹۰,۵۸۳)	(۶۱,۴۵۵,۸۱۳)	۱۲,۳۳۸,۱۳۲,۶۴۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت سیاهان
-	۲,۴۹۱,۵۳۴,۵۵۴	(۱۵,۱۴۵,۵۰۰,۹۳۰)	(۸۹,۰۵۸,۵۳۳)	(۸۴,۶۰۵,۶۵۶)	۱۷,۸۱۱,۷۰۸,۱۶۳	۷۰۰,۰۰۰	نفت لاوان
۲۳,۷۷۶,۸۷۵,۱۱۹	۱۹۶,۳۴۲,۰۸۱,۸۶۶	(۱,۰۷۶,۸۰۸,۳۵۹,۴۰۹)	(۶,۴۷۴,۶۷۰,۴۹۷)	(۶,۰۷۹,۵۶۵,۳۷۳)	۱,۲,۸۵۵,۰۴,۵۷۶,۶۷۵		نقل به صفحه بعد

تایید و امضاء
رئیس هیئت مدیره

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸					
	فروش			سود (زبان) فروش		
سود (زبان) فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق	
۲۳,۷۷۶,۸۷۵,۱۹۹	۱۹۶,۲۴۳,۰۸۱,۸۹۶	(۱,۰۷۶,۸۰۸,۳۵۹,۲۰۹)	(۶,۴۷۴,۶۷۰,۳۹۷)	۱,۳۸۵,۶۰۴,۵۷۶,۷۵	۴۵۰	نقل از صفحه قبل
-	۷۶,۷۹۲	(۷۳۹,۵۷۳)	(۳,۹۱۳)	۸۴۴,۴۰۰		نیروگاه زاگرس کوثر
-	۴,۶۳۳,۷۵۵,۷۳۴	(۱۵,۶۸۹,۹۹۲,۰۰۲)	(۱۰,۲۶۹,۱۵۵)	۲۰,۵۲۳,۸۵۴,۲۵۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	س.ص.بازنشیستی کارکنان، بانکها
-	۱۱,۸۴۸,۷۰۵,۹۲۵	(۳۴,۹۸۷,۳۵۲,۴۴۱)	(۱۸۵,۹۹۳,۷۱۸)	۳۷,۱۹۸,۷۴۵,۹۹۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	پاکستان
-	۳,۳۹۹,۱۳۰,۰۵۵	(۳۲,۱۳۳,۴۴۴,۰۷۳)	(۱۲۸,۸۶۹,۱۹۹)	۲۵,۷۷۳,۸۴۸,۶۲۶	۱,۵۲۰,۰۰۰	پتروشیمی چم
-	۳,۴۴۸,۳۶۶,۷۷۷	(۵,۸۴۳,۳۲۲,۷۴۷)	(۴۷,۹۲۵,۲۰۷)	۹,۵۸۵,۰۴۳,۵۶۳	۲۰۰,۰۵۱	ذوب روی اصفهان
-	۱,۸۱۶,۴۴۱,۴۵۵	(۱۸,۶۴۱,۶۱۹,۵۷۴)	(۱۰,۳۰۹,۸۴۰,۵)	۲۰,۶۵۹,۶۱۲,۳۷۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	۵۴۳,۶۹۶,۸۵۱	(۵,۱۷۲,۶۲۹,۳۹۸)	(۳۹,۳۶۷,۹۲۸)	۵,۸۷۳,۵۹۲,۳۹۰	۲۰۰,۰۰۰	قند شیراز، قوچان و بجنورد
-	۱۰,۹۶,۴۵۰,۸۶۳	(۸,۱۰۸,۹۱۳,۵۷۳)	(۴۶,۳۷۹,۹۵۴)	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کود شیمیایی اوره لردگان
-	۳۱۹,۷۹۳,۱۵۲	(۳,۵۴۷,۹۰۸,۴۸۹)	(۱۴,۴۷۹,۶۶۳)	۲,۸۹۵,۹۱۴,۸۶۱	۵۰۰,۰۰۰	کیسون
-	۲,۱۵۳,۹۶۵	(۳,۰۹۰,۶۹۷)	(۳۱,۴۳۲)	۴,۲۸۶,۴۵۰	۳۷۰	گروه توسعه مالی مهر آبنگدان
(۴۸۰,۰۲۹,۶۴۵)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۲۷۵,۵۶۳	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین کیش
۱۶۷,۱۵۹	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری بیتلاد
۲۰۸,۲۹۶	-	-	-	-	-	کشت و دام قلم اصفهان
۱,۱۰۰,۹۹۶,۴۴۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۱۰,۹۸۸,۳۱۸	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
(۷۷۶,۵۵۱,۴۰۲)	-	-	-	-	-	دریایی سینا
(۱۲۶,۳۵۴)	-	-	-	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۹۰,۴۹۳,۹۵۰	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
۶۲۱,۸۶۹,۵۷۸	-	-	-	-	-	پتروشیمی صیبن
۱,۱۷۵,۹۹۳,۷۲۶	-	-	-	-	-	پاکشو
۲۵,۹۵۲,۱۶۰,۷۳۱	۲۳۳,۵۵۰,۷۵۳,۴۱۵	(۱,۱۸۰,۰۲۶,۳۵۱,۷۷۷)	(۷,۱۳۳,۷۲۹,۰۸۰)	(۶,۷۰۵,۶۶۸,۲۶۰)	۱,۴۱۷,۴۱۶,۴۰۲,۵۳۳	نقل به صفحه بعد

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸					
	فروش					
	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	پای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۲۵,۹۵۳,۱۶۰,۷۳۱	۲۲۳,۵۵۰,۷۵۳,۴۱۵	(۱,۱۸۰,۰۳۶,۲۵۱,۷۷۷)	(۷,۱۳۳,۷۲۹,۰۸۰)	(۶,۷۰۵,۶۶۸,۲۶۰)	۱,۴۱۷,۴۱۶,۴۰۲,۵۳۳	-
(۱۰,۱۱۸,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۷۶,۱۹۴,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۶۸۰,۷۱۷,۲۶۱)	-	-	-	-	-	-
۴۶,۹۲۴	-	-	-	-	-	-
۱۲۳,۳۳۲,۹۶۶	-	-	-	-	-	-
۶۵۰,۸۶۳,۹۶۶	-	-	-	-	-	-
۶۰۸,۸۹۳	-	-	-	-	-	-
۷۵۲,۹۳۸,۰۰۳	-	-	-	-	-	-
۲۳۸,۴۱۸	-	-	-	-	-	-
۲۶۱,۸۹۶	-	-	-	-	-	-
۶۶۵,۶۸۱	-	-	-	-	-	-
۱۷۹,۵۵۴	-	-	-	-	-	-
۳۸۷,۴۵۰,۴۹۷	-	-	-	-	-	-
۱۳۰,۲۱۰,۱۲۴	-	-	-	-	-	-
۸۵۵,۵۶۹,۶۲۴	-	-	-	-	-	-
(۷۳,۹۵۱,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-
۱,۳۰۶,۸۲۵,۵۰۶	-	-	-	-	-	-
۵۰۴,۳۳۰,۴۰۹	-	-	-	-	-	-
(۸۲۱,۰۲۰,۸۹۸)	-	-	-	-	-	-
۱,۴۶۵,۳۴۰,۲۶۹	-	-	-	-	-	-
۸۵۱,۳۷۲,۹۶۲	-	-	-	-	-	-
۴۰,۷۳۵,۵۱۶,۴۱۷	۲۲۳,۵۵۰,۷۵۳,۴۱۵	(۱,۱۸۰,۰۳۶,۲۵۱,۷۷۷)	(۷,۱۳۳,۷۲۹,۰۸۰)	(۶,۷۰۵,۶۶۸,۲۶۰)	۱,۴۱۷,۴۱۶,۴۰۲,۵۳۳	-

الف) سود (زبان) فروش سهام:

نقل از صفحه قبل

تکسرام

ریل پردازشگر

کارت اعتباری ایران کیش

شیشه و گاز

مهر کام پارس

آلومینیوم ایران

تامین سرمایه لوئیس پارسین

فولاد خورستان

کنش‌لوزی مکنیزه اصفهان کشت

ملی کشت و صنعت و مایروری پارس

صنایع ماشین های اداری ایران

داروسازی آوه سینا

سنگ آهن گهر زمین

صنعتی پیشپهر

معادن روی

پتروشیمی پردیس

شیمیایی ایران

سرامیک اردکان

تولیدی چدن سازان

حمل و نقل ریلی پارسین

توس گستر

نقل به صفحه بعد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش				تعداد
			مالیات	کارمزد	بهای فروش	اوراق	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۳۵۵,۱۶۴,۴۱۷	۲۲۳,۵۵۰,۷۵۳,۴۱۵	(۱,۱۸۰,۰۲۶,۲۵۱,۷۷۷)	(۷,۱۳۳,۷۲۹,۰۸۰)	(۶,۷۰۵,۶۶۸,۲۶۰)	۱,۴۱۷,۴۱۶,۴۰۲,۵۳۳	-	تقل از صفحه قبل
۳۸,۱۰۷,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۱,۴۲۵,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائم بصر
۲,۳۹۱,۶۰۶,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۶۰,۷۷۱,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
۴۰۷,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهپاک
۶۹,۲۵۲,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۳۴,۳۱۷,۰۲۹	-	-	-	-	-	-	بیمه سامان
۱,۳۵۴۰,۷۷,۱۱۹	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
۴,۵۹۹,۷۴۹,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
(۳۶,۲۴۱,۴۶۴)	-	-	-	-	-	-	دارویی تائین
۴۹,۶۵۶,۱۳۹,۰۴۷	۲۲۳,۵۵۰,۷۵۳,۴۱۵	(۱,۱۸۰,۰۲۶,۲۵۱,۷۷۷)	(۷,۱۳۳,۷۲۹,۰۸۰)	(۶,۷۰۵,۶۶۸,۲۶۰)	۱,۴۱۷,۴۱۶,۴۰۲,۵۳۳	-	

الف) سود (زیان) فروش سهام:

تقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری سپه
تولیات پتروشیمی قائم بصر
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
نفت بندر عباس
صنعتی بهپاک
سرمایه گذاری خوارزمی
بیمه سامان
نفت تبریز
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
دارویی تائین

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش			
			مبالغ	کاربرد	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
۳۰,۱۱۴	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری
(۵,۱۷۷,۷۱۳)	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری
(۳,۳۳۲,۸۸۶)	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری
(۵,۱۳۹,۴۶۵)	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری

۳۰- سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری در سیرده گواهی سکه:

-	(۵۶۱,۹۵۵,۵۴۷)	(۹,۰۰۸,۸۳۸,۰۰۰)	-	(۳۳,۹۱۳,۸۶۷)	۸,۳۹۹,۱۸۱,۱۲۰	۳۰- گواهی سکه تمام بهار آزادی صادرات
۱,۰۹۴,۴۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گواهی سکه تمام بهار آزادی صادرات
۵۸۳,۳۷۸,۹۱۳	-	-	-	-	-	گواهی سکه تمام بهار آزادی صادرات

جمع سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری در سیرده گواهی سکه

۱,۶۷۷,۷۸۸,۳۷۹	(۹۶۱,۹۵۵,۵۴۷)	(۹,۰۰۸,۸۳۸,۰۰۰)	-	(۳۳,۹۱۳,۸۶۷)	۸,۳۹۹,۱۸۱,۱۲۰	جمع سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری در سیرده گواهی سکه
-	۷	(۵,۰۰۰,۳۳۹,۰۰۰)	-	(۳۳,۹۱۳,۸۶۷)	۵,۰۰۰,۳۳۹,۰۰۰	مشارکت سرمایه گذاری
-	(۵,۰۰۰,۳۳۹,۰۰۰)	(۳۳,۹۱۳,۸۶۷)	-	(۳۳,۹۱۳,۸۶۷)	۳۳,۹۱۳,۸۶۷	مشارکت سرمایه گذاری
(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	گواهی سکه تمام بهار آزادی صادرات
(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۳۳۹,۰۰۰)	(۳۳,۹۱۳,۸۶۷)	-	(۳۳,۹۱۳,۸۶۷)	۳۳,۹۱۳,۸۶۷	جمع سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری در سیرده گواهی سکه
۵۱,۲۵۵,۹۳۸,۵۶۱	۲۲۲,۳۳۰,۳۱۲,۸۶۸	(۹,۰۰۸,۸۳۸,۰۰۰)	(۳۳,۹۱۳,۸۶۷)	(۳۳,۹۱۳,۸۶۷)	۱,۸۶۸,۵۵۵,۵۶۱,۵۶۱	جمع سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۷۹۴,۹۵۱,۲۷۵	۱۷۷,۵۶۳,۵۱۳,۶۴۳	۱۵-۱
(۱۶,۹۳۰,۴۷۷)	۴,۴۳۴,۲۲۵,۹۵۶	۱۵-۲
(۸۷,۴۳۴,۳۹۲)	(۱۶,۷۷۸,۸۱۹)	۱۵-۳
۹,۵۹۶,۵۱۰,۵۶۹	۱۸۱,۹۸۱,۰۳۱,۷۸۰	

1-15- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			
سود (زبان) تحقق	سود (زبان) تحقق بواقعه	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۰۱,۵۵۹,۵۰۰	۴,۳۳۳,۵۷۴,۴۷۵	(۳۴,۳۳۳,۱۹۷)	(۳۴,۰۳۱,۵۳۷)	(۴,۳۳۶,۷۱۰,۱۵۱)	۸,۸۴۶,۶۳۹,۳۶۰	۴۶۸,۵۷۳
۳,۷۴۸,۳۶۶,۷۵۲	۱۰,۵۴۱,۳۷۸,۸۶۷	(۱۹۳,۴۴۶,۱۲۰)	(۱۸۳,۷۷۳,۸۱۴)	(۳۷,۷۷۰,۷۲۵,۱۹۱)	۳۸,۶۸۹,۱۲۴,۰۰۰	۱۱,۰۳۲,۰۰۰
۱,۵۰۷,۷۶۴,۸۵۸	۱,۳۸۶,۵۱,۷۴۳	(۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۸۱۰,۰۰۰)	(۳۵,۴۶۹,۵۲۸,۳۵۸)	۳۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۲۱,۵۵۷,۰۷۵	۱۱,۳۶۶,۶۷۶,۴۸۳	(۱۵۴,۲۸۹,۲۵۰)	(۱۴۶,۵۷۴,۷۸۷)	(۱۹,۱۹۳,۳۰۹,۴۷۹)	۳۰,۵۵۷,۸۴۹,۹۹۹	۷,۰۵۰,۰۰۰
(۹۸۳,۱۰۳,۸۵۷)	۴۶۲,۹۶۴,۲۳۶	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۶,۸۸۷,۵۰۰)	(۹۷۳,۸۹۸,۲۶۴)	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۸۳,۳۷۱,۹۵۱	۳,۳۹۹,۴۵۱,۰۳۸	(۸۳,۵۳۷,۵۰۰)	(۷۹,۳۰۶,۶۳۵)	(۱۳,۱۴۵,۱۵۰,۸۳۷)	۱۶,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰
۲۴,۴۴۷,۹۸۸	۳,۹۹۳,۷۶۰,۷۶۴	(۵۵,۹۵۸,۸۵۰)	(۵۴,۱۳۸,۸۳۸)	(۷,۲۹۳,۲۶۴,۱۴۹)	۱۱,۳۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۱,۰۴۸۳,۰۷۵	۵,۹۳۸,۸۴۱,۸۶۲	(۷۴,۵۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۸۴۱,۵۰۷)	(۸,۸۳۹,۷۴۸,۰۴۸)	۱۴,۹۱۴,۰۰۰,۴۳۴	۷۸۴,۴۵۲
(۳۵۶,۵۵۰,۱۵۸)	۱۵,۷۳۰,۶۶۲,۷۰۴	(۱۹۹,۵۲۸,۰۰۰)	(۱۸۹,۵۵۱,۶۰۰)	(۳۳,۷۸۵,۸۵۷,۶۹۶)	۳۹,۹۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰
۳۰۴,۱۲۷,۴۷۷	۴,۷۴۹,۳۶۶,۳۲۵	(۴۸,۸۵۵,۰۰۰)	(۴۶,۴۱۲,۲۵۰)	(۴,۹۲۶,۳۷۰,۳۲۵)	۹,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۱۶۱,۹۲۳,۰۷۱	۶۲,۰۰۰,۳۲۴,۵۹۶	(۹۹۸,۲۹۷,۳۲۴)	(۹۴۸,۲۹۷,۴۵۸)	(۱۳۵,۷۱۲,۵۶۰,۴۰۶)	۱۹۹,۶۵۹,۴۶۴,۷۸۳	

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
محل: تهران

مهر و امضاء:
مهر و امضاء:

مهر و امضاء:
مهر و امضاء:

نقل به سندہ بعد

پیوست گزارش

بہارِ صفا

صندوق سرمایه‌گذاری بنر اسبد آفرین
فاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱۵- خلاص سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
سود (زبان) تحقق نیافته	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	ریال	مالیات معاملات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	کارمزد معاملات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش بازار	تعداد
نقل از صفحه قبل					
۱۰,۱۶۱,۹۳۲,۰۷۱	۶۲,۰۰۰,۲۳۴,۵۹۶	(۹۹۸,۳۹۷,۳۳۳)	(۹۴۸,۳۸۱,۴۵۸)	(۱۳۵,۷۱۲,۵۶۰,۴۰۶)	۱۹۹,۶۵۹,۴۶۴,۷۸۳
۱,۵۸۷,۶۹۰,۳۹۵	۷۹,۰۴۰,۷۶۹,۶۹۶	(۱,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۹,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۲۹۳,۳۳۰,۸۰۴)	۳,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۲۷۷,۸۷۸)	۷,۳۸۵,۵۵۴,۱۵۷	(۱۳۱,۴۲۵,۰۰۰)	(۱۲۴,۸۵۳,۷۵۰)	(۱۸,۷۴۳,۱۶۷,۰۹۳)	۲۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۰۷۳,۵۹۸,۰۶۲)	۲۰,۰۲۰,۸۵۸,۶۳۳	(۳۹۶,۸۶۹,۹۰۰)	(۳۸۷,۷۷۴,۲۲۵,۰۶۳)	(۳۸,۷۷۴,۲۲۵,۰۶۳)	۵۹,۳۷۳,۹۸۰,۰۰۰
-	۳۹۷,۰۵۴,۰۱۴	(۳۳,۱۹۲,۰۰۰)	(۳۰,۵۸۳,۴۰۰)	(۵,۹۷۸,۵۷۱,۵۸۶)	۶,۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰
-	۴۱۳,۰۲۲,۱۴۹	(۷۴,۹۶۴,۵۷۹)	(۷۱,۲۱۶,۳۵۰)	(۱۴,۴۳۳,۷۱۱,۷۰۵)	۱۴,۹۹۲,۹۱۵,۷۸۳
-	(۱,۴۲۴,۹۷۰,۸۰۶)	(۸۰,۳۲۵,۰۰۰)	(۷۶,۳۰۸,۷۵۰)	(۱۷,۳۳۳,۳۳۷,۰۵۶)	۱۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴,۱۵۴,۹۳۶,۴۱۷)	(۱۳۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۶۱۶,۰۰۰)	(۳,۵۵۱,۰۴۰,۴۱۷)	۲۶,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۳,۷۹۵,۴۵۹	(۱۲,۵۷۳,۴۰۰)	(۱۱,۹۴۳,۷۸۰)	(۲,۴۳۶,۱۶۸,۳۶۱)	۲,۵۱۴,۴۸۰,۰۰۰
-	۳۵,۹۳۴,۳۹۵	(۹,۵۴۳,۳۳۰)	(۹,۰۶۶,۱۵۴)	(۱,۵۳۴,۱۲۰,۲۳۱)	۱,۹۰۸,۶۶۴,۰۰۰
-	۸۵۷,۸۵۵,۸۷۷	(۴۲,۵۳۳,۴۵۶)	(۴۰,۴۰۶,۷۸۴)	(۷,۵۶۵,۸۹۵,۱۷۵)	۸,۵۰۶,۶۹۱,۳۹۲
-	۱,۴۳۶,۳۳۱,۵۳۷	(۳۸,۰۱۹,۸۷۳)	(۲۶,۶۱۸,۸۷۹)	(۴,۱۱۳,۰۰۴,۱۹۳)	۵,۶۰۳,۹۷۴,۴۸۰
-	۲,۲۸۴,۶۳۳,۵۲۹	(۵۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۸۸۰,۰۰۰)	(۷,۵۹۷,۰۸۷,۴۷۱)	۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۶۳,۶۱۵,۸۱۷	(۴۰,۵۴۰,۰۰۰)	(۳۸,۵۱۳,۷۵۰)	(۷,۱۲۶,۸۴۴,۴۳۳)	۸۱,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶,۵۶۴,۱۴۳,۰۳۳)	(۳۹۸,۱۲۹,۰۰۰)	(۲۸۳,۳۲۲,۵۵۰)	(۶,۵۶۰,۸۷۹,۱۴۸۲)	۵۹,۶۳۵,۸۰۰,۰۰۰
-	۲,۴۳۵,۷۵۸,۳۳۳	(۹۳,۳۸۷,۵۷۶)	(۸۸,۷۱۸,۱۹۷)	(۱۵,۰۵۹,۵۵۱,۰۱۶)	۱۸,۶۷۷,۵۵۱,۱۲۱
-	۸,۳۱۹,۳۰۳,۶۴۲	(۱۱۰,۶۷۲,۸۱۹)	(۱۰,۵۱۴,۰۰۸)	(۱۳,۵۹۹,۸۴۶,۳۳۸)	۲۲,۱۳۴,۹۵۵,۸۹۷
۸,۴۸۰,۷۳۶,۵۲۶	۹۶,۶۹۰,۹۹۰,۴۸۸	(۳,۸۱۳,۵۸۹,۲۵۶)	(۲,۶۷۲,۹۰۹,۷۹۵)	(۴۶,۰۵۴۱,۲۵۳,۸۱۹)	۵۶۲,۷۱۷,۸۵۱,۳۵۶

نقل به صفحه بعد

پیشوندات گزارش
بهره‌دار مشتار

صندوق سرمایه گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات معاملات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۶۷۰,۷۲۶,۵۲۶	۹,۶۶۹,۰۰۹,۴۸۸	(۳,۸۱۳,۵۸۹,۳۵۶)	(۳,۶۲۲,۹۰۹,۷۸۵)	(۴۶۰,۵۴۱,۲۵۲,۸۱۹)	۵۶۲,۷۱۷,۸۵۱,۳۵۶	نقل از صفحه قبل
-	۲,۲۶۴,۸۸۳,۳۵۸	(۷۹,۴۴۴,۴۲۲)	(۵۵,۴۲۲,۲۰۱)	(۱۳,۴۶۹,۰۸۴,۴۸۱)	۱۵,۸۸۸,۸۸۴,۴۶۳	سرمایه گذاری کشوری کوثر
-	۱,۵۹۵,۶۰۹,۳۴۵	(۶۰,۸۰۲,۰۰۰)	(۵۷,۷۶۲,۸۵۰)	(۱۰,۴۴۶,۴۲۴,۸۰۵)	۱۲,۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰	کیسون
-	۳۱,۳۳۰,۶۴۸	(۱,۷۰۶,۴۴۲)	(۱,۶۲۰,۷۴۰)	(۳۰,۶۵۵,۰۹۰۱)	۳۴۱,۲۰۸,۳۳۰	سیمان سوده
-	(۴,۹۵۲,۷۷۷,۹۴۹)	(۱۴۲,۱۴۴,۳۰۰)	(۱۳۵,۰۳۶,۹۹۰)	(۳۳,۱۰۴,۴۳۶,۷۵۹)	۲۸,۴۳۸,۸۴۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰
-	۳۰,۷۴۳,۱۶۵	(۱,۷۷۲,۳۲۲)	(۱,۶۸۳,۲۰۷)	(۳۳۰,۱۶۵,۳۳۰)	۲۵۴,۴۶۴,۶۴۵	۱۶۰,۲۱
-	۲,۰۳۴,۹۳۹,۳۹۰	(۶۵,۱۱۵,۰۰۰)	(۶۱,۸۵۹,۲۵۰)	(۱۰,۸۶۱,۰۸۶,۲۶۰)	۱۳۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۲۹۷,۰۵۱,۷۶۱	(۱۰,۶۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۸,۰۰۰)	(۱۵,۷۷۵,۴۶۸,۲۳۹)	۲۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰
-	۴,۴۰۱,۳۴۳,۵۵۴	(۶۷,۳۷۰,۰۰۰)	(۶۴,۰۰۱,۵۰۰)	(۸,۹۴۱,۲۸۴,۹۴۶)	۱۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۷۷۳,۲۰۱,۸۸۷	(۳۹,۴۳۵,۴۳۸)	(۳۷,۹۶۳,۶۶۶)	(۳,۵۵۶,۴۸۶,۵۸۹)	۵,۸۸۷,۰۸۷,۵۸۰	۹۲۲,۷۴۱
-	۲۳,۹۰۹,۰۷۵,۵۰۲	(۴۴۶,۷۳۵,۷۰۰)	(۴۳۴,۳۹۸,۹۱۵)	(۶۴,۵۶۶,۹۳۹,۸۸۳)	۸۹,۲۳۷,۱۴۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۰,۰۰۰
-	۷۸۶,۹۵۷,۴۷۵	(۳۰,۴۴۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۱۸,۰۰۰)	(۳,۲۶۱,۱۸۴,۵۲۵)	۴۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۴,۳۳۵,۸۳۵,۴۱۹	(۱۴۷,۶۷۲,۶۲۸)	(۱۴۰,۲۸۹,۹۴۷)	(۳۴,۹۲۰,۹۲۶,۶۳۸)	۲۱,۵۳۴,۷۳۵,۶۳۳	۷۵۰,۳۳۶
-	۸۷۹,۷۲۸,۴۴۳	(۷,۸۳۹,۰۰۰)	(۷,۴۴۷,۰۵۰)	(۶۷۲,۷۸۵,۱۰۸)	۱,۵۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۵۶,۰۱۳	(۱۵,۲۸۶)	(۱۴,۵۲۳)	(۱,۱۷۱,۳۵۱)	۳۰,۵۷,۱۷۱	۳۹
-	(۷۱۹,۱۹۶,۶۷۹)	(۱۵۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۳۱,۰۸۰,۲۶۱,۶۷۹)	۳۰,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۷۷۴,۱۴۷,۲۱۴	(۳۰,۵۸۳,۱۱۶)	(۱۹۵,۵۴۱,۴۶۰)	(۳۹,۹۹۱,۱۰۱,۴۱۵)	۴۱,۱۶۶,۶۳۳,۲۰۵	۲,۷۹۷,۷۸۶
۸,۶۷۰,۷۲۶,۵۲۶	۱۳۹,۶۴۴,۷۲۸,۵۳۳	(۴,۳۴۹,۶۱۶,۴۱۱)	(۴,۱۳۲,۱۳۵,۵۹۳)	(۷۲۱,۸۱۶,۸۰۱,۸۲۸)	۸,۶۹۹,۹۲۳,۸۱۲,۳۶۲	

صندوق سرمایه‌گذاری پدر امید آفرین
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپادم به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد معاملات	مبایات معاملات	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
					سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
نقل از صفحه قبل	۸۶۹,۹۲۳,۷۸۲,۳۶۲	(۷۲,۸۱۶,۸۰۱,۸۲۸)	(۴,۱۳۲,۱۳۵,۵۹۳)	(۴,۳۴۹,۶۴۱,۱)	۱۳۹,۶۲۴,۷۷۸,۵۳۳	۸,۶۷۰,۷۳۶,۵۲۶	-	-
مخابرات	۲۱,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۴۴,۳۵۸,۱۲۱)	(۱۰۰,۷۰۴,۷۵۰)	(۱۰۶,۰۰۵,۰۰۰)	۷,۵۶۹,۹۳۲,۱۲۹	-	-	-
ملی مس	۶۹,۹۱۶,۴۶۵,۰۱۰	(۳۴,۱۷۵,۸۹۸,۹۸۹)	(۳۳۲,۱۵۰,۷۰۹)	(۳۴۹,۶۳۲,۱۳۵)	۳۵۰,۶۸,۷۸۲,۹۸۷	-	-	-
نفت اصفهان	۶۶۲,۵۰۰	(۲,۸۴۱,۹۸۹,۲۷۵)	(۱۷,۵۹۱,۰۳۱)	(۱۸,۵۱۶,۸۷۵)	۸۲۵,۱۷۷,۸۱۹	-	-	-
نفت بندر عباس	۱,۳۲۱,۴۴۱	(۱۲,۱۷۴,۰۱۶,۰۳۱)	(۶۱,۷۵۱,۵۹۹)	(۶۵,۰۰۱,۶۸۳)	۶۹۹,۵۶۷,۲۴۸	-	-	-
نفت و گاز پارسین	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۹۴۸,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۷۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۹,۱۱۰,۰۰۰)	-	-	-
کود شیمیایی لوده لودگان	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۰۸,۹۱۳,۵۷۳)	(۳۹,۳۰۱,۵۰۰)	(۴۱,۳۷۰,۰۰۰)	۸۴,۴۱۴,۹۲۷	-	-	-
انرژی امید تالان هور	-	-	-	-	-	۲,۱۴۴,۶۹۱,۸۱۵	-	-
حداه گستر عمر نوین - حلی وب	-	-	-	-	-	۸۱۶,۸۲۴,۷۷۲	-	-
گروه پتروشیمی س.ایرانپان	-	-	-	-	-	۶۰,۵۷۱,۵۶۳,۸	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	(۳,۱۶۹,۶۱۹,۳۰۵)	-	-
نفت پارسکاد	-	-	-	-	-	(۴۳۳,۴۷۰,۹۹۵)	-	-
برق مخابرات گندوج	-	-	-	-	-	(۳۲۷,۹۶۱,۷۴۳)	-	-
بیمه معلم	-	-	-	-	-	۸۹,۹۵۱	-	-
پارس توشه	-	-	-	-	-	۶۷۹,۰۸۶,۳۱۶	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	(۴۸۳,۱۷۵,۵۳۰)	-	-
گوشت مرغ ملان	-	-	-	-	-	۱۹,۰۸۳	-	-
نفت سپهران	-	-	-	-	-	۱۹۱,۹۵۳,۱۴۱	-	-
نیروگاه زاکرس کوثر	-	-	-	-	-	۶۱,۵۰۹	-	-
	۱۰,۲۲۰,۲۸,۴۵۸,۹۳۰	(۸۳۵,۴۹۰,۳۳۷,۸۱۵)	(۴,۸۵۹,۳۸۵,۱۸۲)	(۵,۱۱۵,۱۴۲,۲۹۴)	۱۷۷,۵۶۳,۵۹۳,۶۴۳	۹,۷۹۴,۹۵۱,۲۷۵		

پیوست گزارش
بهراد منشار

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱۳۰۰۰۰	۱۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۸۴۹,۳۲۴)	۱,۲۲۲,۱۵۰,۶۷۶	۱,۲۲۲,۱۵۰,۶۷۶
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۶,۹۶۲,۳۸۲	۹۰۰	۶,۲۶۶,۱۴۳,۸۰۰	-	۶,۲۶۶,۱۴۳,۸۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۳,۲۰۷,۴۱۰	۱,۰۸۰	۳,۴۶۴,۰۰۲,۸۰۰	-	۳,۴۶۴,۰۰۲,۸۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۸,۵۲۲,۱۳۵	۳۰۰	۲,۵۵۶,۶۴۳,۱۵۳	-	۲,۵۵۶,۶۴۳,۱۵۳	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۴۸۱,۵۰۰	۱,۷۰۰	۲,۵۱۸,۵۵۰,۰۰۰	-	۲,۵۱۸,۵۵۰,۰۰۰	-
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۶,۸۹۵,۰۰۰	۴۰۰	۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۲,۴۵۹	-	۲,۰۳۰,۰۰۲,۴۵۹	۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۰,۰۹۴,۷۷۸	۱۵۰	۱,۵۱۴,۲۱۶,۷۰۰	-	۱,۵۱۴,۲۱۶,۷۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۴۶۸,۵۷۲	۳,۱۲۵	۱,۴۶۴,۲۸۷,۵۰۰	-	۱,۴۶۴,۲۸۷,۵۰۰	۶۳۶,۰۰۳,۱۸۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۲,۱۴۰,۰۰۰	۴۵۰	۹۶۳,۰۰۰,۱۰۹	-	۹۶۳,۰۰۰,۱۰۹	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۲,۲۱۵,۷۲۱	۴۱۶	۹۲۱,۷۳۹,۹۳۶	-	۹۲۱,۷۳۹,۹۳۶	۱,۰۴۱,۲۲۳,۶۰۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۳,۰۳۳,۴۰۷	۳۰۰	۹۱۰,۰۲۲,۱۰۰	-	۹۱۰,۰۲۲,۱۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۵۴۳,۸۹۶	۱,۰۰۰	۵۴۳,۸۹۶,۰۰۰	-	۵۴۳,۸۹۶,۰۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۸۵۶,۴۵۶	۳۰۰	۲۵۶,۹۳۶,۸۰۰	-	۲۵۶,۹۳۶,۸۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲۰۶,۵۰۰	۸۰۰	۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۶	۳,۲۵۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱۰۷	۷۰۰	۷۴,۹۰۰	-	۷۴,۹۰۰	-
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۲۱	۵۰	۶,۰۵۰	-	۶,۰۵۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۸۵۵,۰۰۱,۴۳۰
-	-	-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۶۴۸,۰۳۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۴۸۴,۰۱۵,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۱۶,۳۶۱,۹۷۷
-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۳۰۸,۷۱۲
-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۲۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۹۸۲,۳۳۰,۶۳۹
-	-	-	-	-	-	-	۷۱۱,۴۵۸,۹۴۹
-	-	-	-	-	-	-	۸۰۸,۴۰۷,۵۲۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۲۳۴,۱۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۵۸,۷۶۶,۱۱۱
-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۲۳۶,۳۲۲,۴۸۳
-	-	-	-	-	-	-	(۷۷,۸۴۹,۳۲۴)
-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۳۱۴,۱۷۱,۸۰۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، و سپرده‌های بانکی :

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	
۲,۰۶۵,۴۶۱,۴۱۵	۸,۸۳۲,۷۲۹,۵۵۸	۱۷-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۶۹۸,۰۶۷,۸۷۱	۶۷۵,۹۹۹,۷۸۸	۱۷-۲ سود سپرده بانکی
۶۸۲,۲۰۰,۰۰۰	-	سود صندوق های سرمایه گذاری ۱۷-۳
۴,۴۴۵,۹۰۹,۲۸۶	۹,۴۹۹,۷۲۹,۳۴۶	

۱۷-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
سود خالص	ریال	درصد	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود
ریال	ریال				
۳۳۲,۰۸۱,۸۹۶	۶۳۸,۴۲۱,۹۱۹	۱۸	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
-	۱۹,۵۵۵,۰۵۰	۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
-	۲,۹۳۱,۲۲۷	۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
-	۸,۱۶۰,۰۸۹,۳۴۰	۱۸	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
-	۱,۳۳۱,۳۴۰	۱۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶
-	۱,۳۷۰,۶۶۲	۱۶	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶
۱,۷۲۴,۵۵۹,۵۱۹	-	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱
۲,۰۶۵,۴۶۱,۴۱۵	۸,۸۳۲,۷۲۹,۵۵۸				

۱۷-۲ سود سپرده بانکی:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
۴,۱۰۴,۷۱۷	۴,۷۲۳,۵۵۷	۱۰	کوتاه مدت
۱,۶۹۲,۹۴۲,۱۵۴	۶۷۱,۳۲۵,۹۳۱	۱۰	کوتاه مدت
۱,۶۹۸,۰۶۷,۸۷۱	۶۷۵,۹۹۹,۷۸۸		

کوتاه مدت ۶۰ - ۰۱۸۳۳۳	کوتاه مدت ۷۰ - ۰۲۹۵۹۸۸۱۷ شهر
-----------------------	------------------------------

۱۷-۳ سود صندوق های سرمایه گذاری:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	تعداد	تاریخ سررسید	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال				
۳۳۸,۲۰۰,۰۰۰	-	-			صندوق آسین یکم
۲۴۴,۹۰۰,۰۰۰	-	-			صندوق س با درآمد ثابت گند
۶۸۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-			

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۴ الی ۱۶ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۷۲,۵۶۴,۵۹۰	۳,۶۹۹,۰۸۴,۵۲۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۸,۴۶۵,۳۵۴	۲۴۲,۳۶۰,۲۳۸	تعدیل سود دریافتی
۵۲,۷۶۵	-	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۱۱,۰۸۲,۷۰۹	۳,۹۴۱,۴۴۴,۷۶۵	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۱۳۶,۳۱۳,۴۱۳	۷,۰۹۰,۴۹۲,۸۴۳	هزینه کارمزد مدیر
۸۵۵,۱۵۱,۲۴۲	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰	هزینه کارمزد متولی
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
-	۶۷۲,۷۹۳,۵۸۸	هزینه کارمزد بازارگردان
۳,۱۵۱,۴۶۴,۶۵۵	۸,۹۶۳,۲۸۶,۴۲۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۵۹,۲۶۷,۶۰۹	۴۸۰,۹۵۰,۴۳۲	هزینه نرم افزار ، سایت
۱۰۵,۹۷۷,۴۹۱	۲۳۱,۲۴۵,۸۲۵	هزینه تصفیه
۳۲,۸۷۱,۳۳۵	۸۴,۶۸۸,۰۸۸	هزینه مالیات برارزش افزوده
۲۵,۰۵۸,۳۷۴	۶۸,۰۰۰,۰۲۹	هزینه برگزاری مجامع
-	۱۲۹,۹۹۹,۹۰۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش در بورس اوراق بهادار
-	۱۳,۳۳۳,۳۵۵	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۳,۹۴۰,۴۸۱	۵,۳۹۶,۱۱۹	هزینه کارمزد بانکی
۴۲۷,۱۱۵,۲۹۰	۱,۰۳۳,۶۱۳,۷۵۵	

۲۱- تعديلات

سال ۱۳۹۷	ریال	سال ۱۳۹۸	ریال
۳۴,۹۱۵,۵۵۶,۲۲۴	۲۲۳,۴۲۱,۱۳۱,۱۷۰		
(۸۰,۶۵۵,۰۰۵,۷۹۹)	(۱۵,۵۴۶,۶۵۵,۷۳۷)		
۳۵,۱۲۶,۵۸۰,۶۲۵	۲۱۷,۹۱۶,۵۰۵,۴۳۳		

۲۲- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد هر گونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی است.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۸			
درصد تعلقی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تعلقی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۵.۰۰٪	۱۵۵,۶۲۳	۹۷.۲۳٪	۲۴,۹۹۶,۲۱۷	مستاز و عادی	مدیر و بازگردان و ضمیم نقد شیردهی صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۱۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	مستاز	مدیرعامل	حبیب رضا حسادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۱۰	۰.۰۰٪	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	پیمان تالابی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱۰	۰.۰۰٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عبدالله دریاپور	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	احسان عسکری فیروزگلانی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱۰	۰.۵۹٪	۱۵۱,۳۱۷	عادی		موسسه کارفرمای امید	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	-	۰.۶۹٪	۱۷,۶۶۶	عادی		صندوق سرمایه گذاری مستقر کاسپین امید	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۱.۵۸٪	۲,۵۰۰	۰.۹۷٪	۲۵,۰۰۰	عادی	سهامدار مدیر صندوق	شرکت مدتی و صنعتی چارولو	سایر اشخاص
۹۹.۶۵٪	۱۵۸,۱۷۳	۹۹.۶۰٪	۲۵,۵۷۶,۸۰۰				

۱۳- طبق مجموع مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ و تاییدیه سازمان نفع صندوق از مجبتی بر صدور و ابطال به قایل معامله تغییر یافته است و ارزش هر واحد از ۱۰۰۰۰۰۰ ریال به ۱۰۰۰۰۰۰ ریال کاهش یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال				
(۱,۷۱۲,۴۰۷,۹۵۶)	(۳,۴۰۱,۸۱۸,۴۹۷)	۷,۰۹۰,۴۹۳,۸۴۳	طی دوره	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
-	(۶۷۲,۷۹۳,۵۸۸)	۶۷۲,۷۹۳,۵۸۸	طی دوره	کارمزد ارکان (بازارگردان)	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
-	-	۳۵۹,۶۰۱,۱۷۱,۸۶۲	طی دوره	صدور واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
-	-	۵۳,۴۹۴,۵۵۰,۶۵۷	۱۳۹۸/۰۱/۰۷	ابطال واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
(۳۲۷,۹۹۸,۵۷۶)	(۷۷۰,۶۸۴,۹۲۵)	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰	طی دوره	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
-	(۱۰۳,۹۸۲,۳۸۵)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار
(۷۹,۵۹۱,۷۰۲)	-	-	طی دوره	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رهین
۲۱,۴۲۰,۱۸۵,۷۹۸	(۲۲,۲۹۲,۵۰۱,۰۵۲)	۱۲,۶۳۵,۳۷۴,۵۱۶	طی دوره	کارمزد کارگزاری	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک سپه
۱۹,۴۰۰,۱۸۷,۵۶۴	(۳۷,۲۴۱,۷۸۰,۴۴۷)	۴۳۴,۶۹۴,۳۸۳,۴۵۶				

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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