

گزارش حسابرس مستقل  
به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری  
صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری بذرا امید آفرین  
فهرست مندرجات

| شماره صفحه  | موضوع              |
|-------------|--------------------|
| (۱) الی (۳) | گزارش حسابرس مستقل |
| ۱ الی ۲۳    | صورتهای مالی       |

**گزارش حسابرسی مستقل**  
**به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری**  
**صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس**

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

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

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



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

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ 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- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱-۷ صورتهای عنوان گردیده است، علیرغم مکاتبات صورت گرفته با شرکتهای سرمایه‌پذیر سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا پس از گذشت مهلت قانونی به حیطه وصول در نیامده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

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

۷- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۸- عدم رعایت بند ۲-۳ امیدنامه به شرح ذیل:

۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس تهران یا بازارهای اول و دوم فرابورس ایران حداقل به میزان ۷۰٪ از کل داراییهای صندوق در تاریخهای ۱۳۹۷/۰۷/۲۸، ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ و ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ به طور کامل رعایت نگردیده است.



۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ در خصوص تغییر نصاب سرمایه‌گذاری‌های صندوق و چگونگی احتساب کارمزد ارکان از مأخذ مرتبط، علی‌رغم مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور  
حسین شیخ‌سفلی  
(شماره عضویت ۸۱۱۰۰۱) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)



صندوق سرمایه گذاری  
بذر امید آفرین

**صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین**  
**صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ 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 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 برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

با سپاس  
امضاء



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احسان عسکری

شرکت تامین سرمایه امید

مدیر صندوق

محمد سعید اصغریان

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری  
بذر امید آفرین

شماره ثبت: ۳۲۸۸۷

دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲، کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ • تلفن: ۵۴۹۰۶ • ۸۸۵۳۶۸۷۶ • فاکس: ۸۸۵۱۵۶۹۵  
No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran - Iran. P.O.BOX: 1557746511 • Tel: (+98 21) 54906 • 88536876 • Fax: (+98 21) 88515695

www.bazreomidfund.ir

info@bazreomidfund.ir

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      | یادداشت                                                                    |
|-------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال            |                                                                            |
| <b>دارایی ها:</b> |                 |                                                                            |
| ۱۴۵,۴۸۶,۹۸۲,۲۶۹   | ۱۸۴,۳۵۲,۴۳۸,۲۱۸ | ۵ سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم و گواهی سپرده کالایی                       |
| ۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸       | ۵۲,۰۲۳,۶۰۳,۱۹۹  | ۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق های سرمایه گذاری |
| ۳,۳۰۳,۲۲۳,۲۹۵     | ۳,۰۵۲,۱۹۷,۱۱۲   | ۷ حسابهای دریافتنی                                                         |
| -                 | -               | ۸ سایر دارایی ها                                                           |
| ۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹     | ۴۲,۲۹۶,۸۶۲,۵۵۲  | ۹ موجودی نقد                                                               |
| -                 | ۲۱,۴۲۰,۱۸۵,۷۹۸  | ۱۰ جاری کارگزاران                                                          |
| ۱۵۵,۷۲۴,۳۰۷,۴۵۱   | ۳۰۳,۱۴۵,۲۸۶,۸۷۹ | جمع دارایی ها                                                              |
| <b>بدهی ها:</b>   |                 |                                                                            |
| (۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)     | -               | ۱۰ جاری کارگزاران                                                          |
| (۱۰۰۰۴,۵۶۷,۲۷۸)   | (۲۰۰۲۷,۶۴۰,۳۷۳) | ۱۱ بدهی به ارکان صندوق                                                     |
| (۲۳۸,۴۵۰,۳۷۶)     | (۴۰۱۰۰۲,۳۲۰)    | ۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                           |
| (۲,۱۹۱,۹۵۷,۴۲۲)   | (۲,۴۲۸,۶۴۲,۵۹۳) | جمع بدهی ها                                                                |
| ۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹   | ۳۰۰,۷۱۶,۶۴۴,۲۸۶ | ۱۳ خالص دارایی ها                                                          |
| ۱,۲۹۲,۹۱۴         | ۱,۸۹۴,۶۰۰       | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                                       |

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

صندوق سرمایه گذاری  
**بذر امید آفرین**  
شماره ثبت: ۳۲۸۸۷



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



بازده سرمایه گذاری های پایان سال

| درآمدها                                      |      | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند<br>ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند<br>ماه ۱۳۹۶ |
|----------------------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| یادداشت                                      | ریال | ریال                                   | ریال                                   |
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۴   | ۵۱,۲۵۵,۹۳۸,۹۶۱                         | ۷,۱۵۳,۰۵۷,۷۵۰                          |
| سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار   | ۱۵   | ۹,۶۹۰,۵۵۶,۵۱۰                          | ۴,۵۲۰,۴۶۴,۱۶۵                          |
| سود سهام                                     | ۱۶   | ۹,۵۶۹,۸۴۰,۱۸۷                          | ۷,۱۵۰,۵۳۸,۹۵۷                          |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب | ۱۷   | ۴,۴۴۵,۹۰۹,۲۸۶                          | ۵,۶۳۳,۸۵۰,۰۸۲                          |
| سایر درآمدها                                 | ۱۸   | ۷۰۰,۰۰۸,۶۳۳                            | ۴۴۷,۰۲۳,۸۵۵                            |
| جمع                                          |      | ۷۵,۶۶۲,۲۹۳,۵۷۷                         | ۲۴,۸۹۴,۹۳۴,۸۰۹                         |
| هزینه ها                                     |      |                                        |                                        |
| هزینه کارمزد از کلن                          | ۱۹   | (۲,۱۵۱,۴۶۴,۶۵۵)                        | (۲,۱۷۳,۳۰۷,۶۵۷)                        |
| سایر هزینه ها                                | ۲۰   | (۴۳۷,۱۱۵,۲۹۰)                          | (۴۶۵,۶۲۶,۲۴۱)                          |
| جمع هزینه ها                                 |      | (۲,۵۷۸,۵۷۹,۹۴۵)                        | (۲,۶۳۸,۹۳۳,۸۹۸)                        |
| سود خالص                                     |      | ۷۳,۰۸۳,۷۱۳,۶۳۲                         | ۲۲,۲۵۶,۰۰۰,۹۱۱                         |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                   |      | ۴۱٪                                    | ۱۸٪                                    |
| بازده سرمایه گذاری های پایان سال             |      | ۳۴٪                                    | ۱۵٪                                    |
| صورت گردش خالص دارایی‌ها                     |      |                                        |                                        |

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

| ریال            | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری شده | ریال              | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری شده | یادداشت |
|-----------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------|
| ۱۰,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۲۰۸۰                           | ۱۱۸,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱۸,۷۴۹                           |         |
| ۷,۲۲۹,۳۲۲,۱۸۲   | -                                 | ۳۴,۷۸۳,۲۵۰,۰۲۹    | -                                 |         |
| ۱۶,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۷۶۴                            | ۵۶,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۶,۹۷۴                            |         |
| (۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰)   | (۲۹۵)                             | (۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۷۰,۰۰۰)                         |         |
| ۵,۲۹۷,۹۵۶,۹۳۶   | -                                 | ۲۵,۱۲۶,۵۸۰,۶۲۵    | -                                 | ۲۱      |
| ۲۲,۲۵۶,۰۰۰,۹۱۱  | -                                 | ۷۷,۰۸۳,۷۱۳,۶۳۲    | -                                 |         |
| ۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹ | ۱۱۸,۷۴۹                           | ۳۰۰,۷۱۶,۶۴۴,۳۸۶   | ۱۵۸,۷۲۳                           |         |

صندوق سرمایه‌گذاری

بذر امید آفرین

شماره ثبت: ۳۲۸۸۷

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جملاتی نابذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



خالص دارایی‌ها واحدهای سرمایه‌گذاری شده پایان سال

خالص دارایی‌های ابتدای سال

تغییرات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

خالص تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عالی

سود خالص

## صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### 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. 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.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.bazreomidfund.ir](http://www.bazreomidfund.ir) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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



## صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 سپهرودی، 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 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 بذر امید آفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

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

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                                                | یادداشت | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تاسیس                                            |         | حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                              |         | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                             |
| کارمزد مدیر                                                | ۴-۳-۱   | سالانه ۱/۵ درصد (پانزده در هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه مربوطه |
| کارمزد متولی                                               | ۴-۳-۱   | سالانه ۰/۰۰۵ (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 ۱۶۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                     |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                             | ۴-۳-۲   | معادل ۰/۰۰۳ (سه در هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.                                                                                                                |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                               | ۴-۳-۳   | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                            |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | ۴-۳-۴   | هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق                                       |

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. 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.  $\pi$  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 بذر امید آفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۴- 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 و متولی هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

#### **۴-۵- مخارج تامین مالی**

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری نذر امداد آفرین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم و گواهی سپرده کالایی  
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تکنیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹    |                        |                       | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹           |                        |                       |
|---------------|------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| درصد<br>به کل | خالص ارزش فروش<br>ریال | بهای تمام شده<br>ریال | درصد به<br>کل دارایی | خالص ارزش فروش<br>ریال | بهای تمام شده<br>ریال |
| ۲۳٪           | ۳۳,۵۵۶,۸۱۱,۹۹۴         | ۲۹,۵۴۲,۴۵۶,۸۷۵        | ۱۱٪                  | ۳۳,۴۵۸,۹۱۵,۰۵۹         | ۳۰,۷۷۲,۶۵۰,۸۷۶        |
| ۷٪            | ۱۰,۱۶۹,۸۲۴,۶۲۸         | ۱۱,۹۱۲,۵۴۲,۴۲۹        | ۱۰٪                  | ۳۰,۳۱۴,۷۰۱,۳۵۹         | ۲۴,۹۷۸,۶۴۴,۷۱۲        |
| ۰٪            | -                      | -                     | ۸٪                   | ۲۵,۷۰۲,۳۵۶,۷۵۱         | ۲۳,۹۹۶,۴۷۲,۰۱۹        |
| ۲٪            | ۳,۰۰۵,۵۷۸,۴۴۲          | ۲,۹۷۱,۳۳۸,۷۲۵         | ۷٪                   | ۲۲,۳۰۶,۳۶۳,۶۶۷         | ۱۹,۳۸۴,۹۱۲,۳۹۲        |
| ۴٪            | ۶,۵۲۸,۳۲۹,۳۶۸          | ۶,۶۱۹,۱۸۸,۹۱۸         | ۵٪                   | ۱۵,۴۱۵,۰۵۰,۸۵۱         | ۱۵,۶۵۶,۵۶۸,۷۰۸        |
| ۷٪            | ۱۱,۳۶۷,۸۰۶,۹۸۲         | ۱۰,۱۸۱,۳۷۸,۳۱۶        | ۴٪                   | ۱۳,۵۰۳,۹۹۸,۵۶۴         | ۱۱,۹۹۸,۳۱۱,۵۸۵        |
| ۰٪            | -                      | -                     | ۳٪                   | ۹,۸۳۷,۰۲۲,۰۴۰          | ۸,۵۵۷,۴۵۸,۴۱۶         |
| ۰٪            | -                      | -                     | ۳٪                   | ۷,۶۸۲,۵۰۲,۰۰۹          | ۱۰,۷۵۶,۱۰۰,۳۷۱        |
| ۱۹٪           | ۲۹,۹۲۷,۹۰۸,۸۲۸         | ۳۱,۵۵۷,۳۵۱,۷۵۸        | ۲٪                   | ۶,۹۶۹,۳۱۱,۶۷۲          | ۷,۳۳۱,۱۳۹,۷۰۸         |
| ۰٪            | -                      | -                     | ۳٪                   | ۶,۸۶۶,۷۸۷,۶۲۴          | ۶,۱۸۷,۷۰۱,۳۰۸         |
| ۰٪            | -                      | -                     | ۲٪                   | ۶,۷۲۲,۷۷۲,۱۰۶          | ۸,۸۹۳,۲۹۲,۳۱۲         |
| ۸٪            | ۱۲,۱۱۵,۱۳۴,۴۰۵         | ۱۴,۸۶۵,۹۶۷,۳۳۱        | ۳٪                   | ۶,۵۷۰,۴۳۸,۹۸۳          | ۶,۰۵۹,۹۵۶,۹۰۹         |
| ۰٪            | -                      | -                     | ۰٪                   | ۷۱۱,۰۵۵                | ۶۲۱,۱۰۴               |
| ۰٪            | -                      | -                     | ۰٪                   | ۵۰۵,۳۷۸                | ۴۸۶,۱۹۵               |
| ۲۱٪           | ۲۳,۵۹۰,۵۵۰,۷۹۹         | ۲۶,۸۵۹,۴۳۲,۳۰۷        | ۰٪                   | -                      | -                     |
| ۴٪            | ۶,۱۲۲,۰۲۸,۴۳۵          | ۶,۳۵۲,۷۰۴,۱۱۷         | ۰٪                   | -                      | -                     |
| ۰٪            | ۳,۰۰۸,۵۷۸              | ۳,۰۸۲,۹۳۱             | ۰٪                   | -                      | -                     |
| ۹۳٪           | ۱۲۵,۴۸۶,۹۸۲,۳۶۹        | ۱۳۰,۹۶۵,۳۴۳,۶۰۷       | ۶۱٪                  | ۱۸۴,۳۵۲,۴۲۸,۲۱۸        | ۱۷۴,۵۷۴,۴۱۷,۴۱۵       |



محصولات شیمیایی  
 قطرات آسلسی  
 شرکت‌های چند رشته ای صنعتی  
 استخراج کانه های فلزی  
 فولاده های تقویتی، کک و سوخت هسته ای  
 مخازرات  
 عروسه برق، گاز، بخار و آب گرم  
 ابنیه سازی املاک و مستغلات  
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه  
 ماشین آلات و تجهیزات  
 ماشین آلات و دستگاههای برقی  
 رایانه و فعالیت های وابسته به آن  
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تأمین اجتماعی  
 زراعت و خدمات وابسته  
 خودرو و ساخت قطعات  
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات  
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

صندوق سرمایه گذاری، بذریعہ امید آفرین  
دادہ اشتہاری توضیحی صورتی مالی  
سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ماہ ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار، با درآمد ثابت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹     |                      | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     |               |               |       |                        |
|----------------|----------------------|----------------|---------------|---------------|-------|------------------------|
| خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه    | خالص ارزش روز | تعداد | نرخ<br>تاریخ<br>سررسید |
| ریال           | درصد                 | ریال           | ریال          | ریال          | درصد  |                        |
| ۵۱۵,۲۶,۵۷۸     | ۱۷٪                  | ۵۲,۰۳۳,۶۰۳,۱۹۹ | ۱,۶۲۰,۲۲۴,۱۶۱ | ۵۰۳,۰۳۳,۹۰,۳۸ | ۵۰۰   | ۱۸ ۱۳۹۹/۰۷/۲۵          |
| ۵۱۵,۲۶,۵۷۸     | ۱۷٪                  | ۵۲,۰۳۳,۶۰۳,۱۹۹ | ۱,۶۲۰,۲۲۴,۱۶۱ | ۵۰۳,۰۳۳,۹۰,۳۸ |       |                        |

مشارکت لیرینگ امید ۹۹۰۷ جمع

## ۷- حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹    | یادداشت       |
|---------------|---------------|---------------|
| تزیل شده      | تزیل شده      | تزیل نشده     |
| ریال          | ریال          | ریال          |
| ۲۵۸,۲۵۱,۷۸۰   | -             | -             |
| ۲۴۰,۵۳۸       | -             | -             |
| -             | ۹۸۲,۳۳۰,۶۳۹   | ۱,۱۰۰,۰۷۵,۷۵۰ |
| ۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱ | ۸۰۸,۴۰۷,۵۳۴   | ۸۱۹,۴۸۱,۶۰۰   |
| -             | ۷۱۱,۴۵۸,۹۴۹   | ۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۵۳۷,۱۲۳,۷۴۶   | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -             | -             |
| ۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰   | -             | -             |
| ۲,۳۰۴,۲۲۴,۲۹۵ | ۲,۰۵۲,۱۹۷,۱۱۲ | ۲,۲۹۴,۵۵۷,۳۵۰ |
|               | (۲۴۲,۳۶۰,۲۳۸) |               |

سود سپرده های بانکی :

سود سپرده دریافتی - کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۲۵۹۸۸۱۷ - کوتاه مدت - شهر

سود سپرده دریافتی - کوتاه مدت - ۶۰۱۸۳۳۳ - کوتاه مدت - سپه

سود سهام دریافتی:

عمران فارس

تالین سرمایه امد

سرمایه گذاری غدیر

گروه سرمایه گذاری سایا

سایا

پالایش نفت اصفهان

۱-۷- سود سهام شرکت سرمایه گذاری سیپا علی رغم مکاتبات صورت گرفته با شرکت های مزبور و سازمان بورس و اوراق بهادار، پس از گذشت مهلت قانونی به حیطه وصول در نیامده است.



صندوق سرمایه گذاری بندر امید آفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک 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 مستهک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهک مخارج تالیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹             |                        |               |             |               |                        | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹    |             |               |                        |               |             |
|------------------------|------------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|---------------|-------------|
| جمع                    | مخارج نرم افزار و سایت | مخارج برگزاری | مخارج تالیس | جمع           | مخارج نرم افزار و سایت | مخارج برگزاری | مخارج تالیس | جمع           | مخارج نرم افزار و سایت | مخارج برگزاری | مخارج تالیس |
| ریال                   | ریال                   | ریال          | ریال        | ریال          | ریال                   | ریال          | ریال        | ریال          | ریال                   | ریال          | ریال        |
| -                      | ۱۵۱                    | ۲۴            | (۱۷۵)       | -             | -                      | -             | -           | -             | -                      | -             | -           |
| ۲۶۴,۷۵۴,۳۷۳            | ۲۲۶,۳۱۴,۲۶۲            | ۲۸,۴۳۹,۹۳۶    | ۱۷۵         | ۳۱۱,۹۵۸,۶۳۴   | ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰            | ۳۹,۴۵۸,۶۳۴    | -           | ۳۱۱,۹۵۸,۶۳۴   | ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰            | ۳۹,۴۵۸,۶۳۴    | -           |
| (۲۶۴,۷۵۴,۳۷۳)          | (۲۲۶,۳۱۴,۲۶۲)          | (۲۸,۴۳۹,۹۳۶)  | -           | (۳۱۱,۹۵۸,۶۳۴) | (۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)          | (۳۹,۴۵۸,۶۳۴)  | -           | (۳۱۱,۹۵۸,۶۳۴) | (۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)          | (۳۹,۴۵۸,۶۳۴)  | -           |
| -                      | -                      | -             | -           | -             | -                      | -             | -           | -             | -                      | -             | -           |
| مانده در ابتدای سال    |                        |               |             |               |                        |               |             |               |                        |               |             |
| مخارج اضافه شده طی سال |                        |               |             |               |                        |               |             |               |                        |               |             |
| استهک سال              |                        |               |             |               |                        |               |             |               |                        |               |             |
| مانده در پایان سال     |                        |               |             |               |                        |               |             |               |                        |               |             |



صندوق سرمایه‌گذاری بندر امد آفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹    |                      | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     |         |
|---------------|----------------------|----------------|---------|
| مبلغ          | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ           | نرخ سود |
| ریال          | درصد                 | ریال           | درصد    |
| ۶,۳۷۶,۰۱۲,۲۹۴ | ۱۴٪                  | ۴۲,۲۵۰,۲۴۴,۲۸۲ | ۱۰      |
| ۴۲,۸۷۳,۰۱۵    | ۰٪                   | ۴۶,۶۱۸,۳۷۰     | ۱۰      |
| ۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹ | ۱۴٪                  | ۴۲,۲۹۶,۸۶۲,۵۵۲ |         |

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاری بانک سپه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹      |                   | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹       |                   |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| مانده پایان سال | گردش بستانکار     | مانده ابتدای سال | گردش به‌همکار     |
| ریال            | ریال              | ریال             | ریال              |
| (۹۴۸,۳۳۹,۷۶۸)   | (۶۷۶,۶۰۹,۵۲۴,۰۵۵) | ۱۵,۱۳۷,۱۴۴,۹۸۳   | ۸۹۴,۸۷۵,۸۴۹,۱۱۸   |
| -               | -                 | ۶,۲۷۳,۰۴۰,۸۱۵    | ۱۰,۶۲۱,۸۵۷,۸۱۰    |
| (۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)   | (۶۷۶,۶۰۹,۵۲۴,۰۵۵) | ۶۷۵,۷۴۲,۹۹۴,۰۸۶  | (۹۷۸,۷۲۵,۳۰۲,۳۶۲) |
|                 |                   | (۸۲,۴۰۹,۷۹۹)     | ۱,۰۰۱,۰۹۴,۴۲۷,۹۲۸ |
|                 |                   |                  | (۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)     |

شرکت کارگزاری بانک سپه

شرکت کارگزاری سینا

مانده در پایان سال

توضیح: مانده حساب کارگزاران مربوط به فروش ۲۷ و ۲۸ اسفند ماه سال ۱۳۹۷ می باشد که در ۵ فوروردین ماه سال ۱۳۹۸ تسویه گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹           |                       |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ریال                 | ریال                 |                       |
| ۴۴۴,۱۴۸,۷۸۴          | ۱,۷۱۲,۴۰۷,۹۵۶        | کارمزد مدیر           |
| ۴۷۸,۱۸۴,۶۵۳          | ۲۲۷,۹۹۸,۵۷۶          | کارمزد متولی          |
| ۷۴,۵۹۱,۷۰۲           | ۷۹,۵۹۱,۷۰۲           | حق الزحمه حسابرس      |
| ۷,۶۴۲,۱۳۹            | ۷,۶۴۲,۱۳۹            | کارمزد ضامن نقدشوندگی |
| <b>۱,۰۰۴,۵۶۷,۲۷۸</b> | <b>۲,۰۲۷,۶۴۰,۳۷۳</b> |                       |

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹         |                                        |
|--------------------|--------------------|----------------------------------------|
| ریال               | ریال               |                                        |
| ۱۹۶,۱۰۰,۲۵۶        | ۳۱۱,۶۱۵,۷۱۸        | ذخیره کارمزد تصفیه                     |
| ۴۲,۳۵۰,۱۲۰         | ۸۹,۳۸۶,۵۰۲         | بدهی بابت تأسیس، مجامع و نگهداری صندوق |
| <b>۲۳۸,۴۵۰,۳۷۶</b> | <b>۴۰۱,۰۰۲,۲۲۰</b> |                                        |

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹             |                | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹             |                |                             |
|------------------------|----------------|------------------------|----------------|-----------------------------|
| ریال                   | تعداد          | ریال                   | تعداد          |                             |
| ۱,۲۹۲,۹۱۴,۸۸۸          | ۱,۰۰۰          | ۱,۸۹۴,۶۰۰,۳۰۵          | ۱,۰۰۰          | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۵۲,۲۳۹,۴۳۵,۱۴۱        | ۱۱۷,۷۴۹        | ۲۹۸,۸۲۲,۰۴۳,۹۸۱        | ۱۵۷,۷۲۳        | واحد های سرمایه گذاری عادی  |
| <b>۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹</b> | <b>۱۱۸,۷۴۹</b> | <b>۳۰۰,۷۱۶,۶۴۴,۲۸۶</b> | <b>۱۵۸,۷۲۳</b> |                             |



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | ارزش دفتری        | فروش           |                 |                 |                 | تعداد      |                                 |
|-----------------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|---------------------------------|
|                 |                 |                   | ریال           | ریال            | ریال            | ریال            |            |                                 |
| ریال            | ریال            | ریال              | ریال           | ریال            | ریال            | ریال            | اوراق      | سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم: |
| ۱,۳۲۰,۳۷۸,۹۷۱   | ۹,۴۴۶,۱۱۸,۳۳۹   | (۳۷,۰۷۰,۸۶۹,۰۶۵)  | ۴۶,۵۱۶,۹۸۷,۳۹۴ | (۱۳۵,۷۴۶,۹۵۳)   | (۳۱۵,۹۱۷,۹۷۹)   | ۲۶,۸۶۸,۶۸۲,۳۲۵  | ۱۰,۷۰۴,۵۳۱ | فولاد مبارکه                    |
| (۵۳,۳۳۵,۳۳۱)    | ۶۲۱,۸۶۹,۵۷۸     | (۱۲,۷۱۰,۰۵۶,۸۰۰)  | ۱۳,۳۳۱,۹۶۶,۳۷۸ | (۶۷,۳۱۵,۹۳۳)    | (۶۳,۹۴۴,۹۳۳)    | ۱۳,۴۶۳,۱۹۲,۲۵۰  | ۲,۸۰۰,۰۰۰  | پتروشیمی سین                    |
| ۲,۶۵۱,۰۰۰,۷۲۱,۶ | ۹,۰۴۹۳,۹۵۰      | (۵,۹۴۲,۷۶۸,۳۹۵)   | ۶,۰۳۳,۱۶۲,۲۴۵  | (۳۰,۴۶۲,۳۰۸)    | (۳۸,۹۱۹,۹۸۹)    | ۶,۰۹۲,۶۶۵,۵۴۴   | ۱,۴۳۰,۰۸۷  | مس شهاب باهر                    |
| (۳۴۶,۸۷۷,۵۱۶)   | ۱,۷۲۴,۷۳۸,۱۶۴   | (۱۲,۵۵۲,۱۲۲,۶۲۳)  | ۱۴,۳۷۸,۸۹۱,۹۰۵ | (۶۷,۷۰۶,۱۵۸)    | (۶۸,۴۶۹,۴۲۵)    | ۱۴,۴۱۴,۶۶۷,۴۸۸  | ۲,۸۸۹,۰۱۳  | نفت اصفهان                      |
| ۴,۰۹۹,۳۳۳,۸۱۷   | ۶,۷۷۵,۳۴۰,۰۹۶   | (۳۶,۷۶۹,۴۷۸,۱۰۹)  | ۳۳,۵۴۴,۷۱۸,۲۰۵ | (۱۰,۳۰۷۲۲,۱۶۶)  | (۱۴۰,۵۹۲,۱۶۳)   | ۳۳,۸۰۹,۲۸۳,۶۳۴  | ۷,۳۱۱,۷۳۱  | آهنگری تراکتورسازی              |
| (۳۹۲,۳۵۳,۵۱۶)   | (۱۰,۱۱۸,۷۲۳)    | (۲,۰۶۵,۵۴۳,۱۹۰)   | ۲,۱۳۶,۴۲۴,۴۶۸  | (۱۱۰۰۹,۳۱۱)     | (۱۰,۵۳۵,۲۴۴)    | ۲,۳۱۸,۰۵۰,۱۳۳   | ۱,۴۱۰,۰۰۰  | سکرم                            |
| ۱,۱۲۷,۶۱۲,۵۶۶   | (۶۵,۸۵۴,۳۳۷)    | (۴,۹۶۶,۷۷۸,۳۱۸)   | ۴,۹۰۰,۹۳۲,۸۷۱  | (۲۲,۰۸۰,۶۵۱)    | (۲۳,۲۳۳,۰۸۱)    | ۴,۹۴۵,۲۳۷,۶۰۴   | ۲,۳۹۲,۹۱۴  | مخابرات                         |
| ۸۷۲,۷۸۰         | (۷۶,۱۹۴,۷۳۱)    | (۵,۴۹۲,۴۰۰,۳۱۰)   | ۴۷۳,۲۳۵,۵۷۹    | (۲,۳۹۹,۴۷۰)     | (۲,۲۶۹,۹۱۵)     | ۴,۷۷۷,۸۹۴,۹۶۴   | ۴۴۰,۰۰۰    | ریل پارس                        |
| (۸۲,۳۳۸,۴۶۷)    | (۳۵,۵۶۲,۸۸۱)    | (۶,۹۳۲,۰۲۳,۷۷۶)   | ۶,۶۹۶,۵۱۹,۸۹۵  | (۳۳,۱۶۱,۴۶۰)    | (۳۳,۰۷۳,۰۰۱)    | ۶,۷۵۳,۲۹۴,۶۵۷   | ۴۱۸,۸۸۶    | ارتباطات سيار                   |
| ۳۳۹,۷۶۹,۵۷۰     | ۸۹۴,۵۹۹,۱۴۱     | (۲۸,۲۲۱,۷۹۲,۱۹۵)  | ۲۹,۱۳۷,۹۱۲,۴۳۶ | (۱۰۰۰۱,۴۹۵,۵۵۲) | (۱۳۹,۵۴۵,۹۷۴)   | ۲۹,۳۷۸,۲۶۷,۹۶۲  | ۱۷,۸۹۳,۱۷۴ | تامین سرمایه امید               |
| ۴۱۴,۱۳۵,۹۶۰     | (۴۸۲,۶۱۷,۹۳۹)   | (۹,۳۰۴,۵۰۰,۶۹۳)   | ۸,۷۷۱,۸۷۲,۷۶۴  | (۴۱,۶۲۴,۲۸۰)    | (۴۱,۸۲۴,۷۸۳)    | ۸,۸۰۵,۳۳۱,۸۲۷   | ۳,۴۱۰,۱۹۹  | ایران خودرو                     |
| (۹۵۷,۹۷۱,۶۳۵)   | (۶۸۰,۷۱۷,۳۶۱)   | (۱۲,۱۵۲,۱۲۳,۴۰۵)  | ۱۱,۲۲۴,۶۱۷,۰۴۴ | (۵۷,۷۲۴,۹۵۴)    | (۵۴,۸۴۸,۰۰۲)    | ۱۱,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۴,۰۷۰,۰۰۰  | کارت اعتباری ایران کیش          |
| ۹۱,۷۰۰,۰۰۰      | ۱,۱۰۰,۹۹۶,۴۴۳   | (۱۳,۶۵۹,۳۱۰,۷۵۷)  | ۱۵,۷۶۰,۳۰۷,۲۰۰ | (۱۵,۸۵۱,۲۸۴)    | (۷۵,۲۹۳,۴۷۳)    | ۱۵,۸۵۱,۲۵۱,۹۵۷  | ۳,۱۵۶,۷۸۲  | پتروشیمی شانژو                  |
| (۳۱۸,۶۸۴,۵۸۶)   | ۱,۱۷۵,۹۳۲,۷۲۶   | (۱۲,۵۰۳,۳۱۸,۲۵۰)  | ۱۳,۶۹۹,۱۱۱,۹۷۶ | (۳۳,۳۱۹,۸۹۸)    | (۶۵,۴۰۴,۰۰۴)    | ۱۳,۷۷۶,۸۷۱,۹۱۵  | ۹۱۶,۷۰۹    | داده گسترعصرترین های وب         |
| ۳۳۹,۵۱۱,۷۸۴     | ۲۷۳,۰۶۶,۷۰۸     | (۱,۱۲۱,۳۳۱,۶۲۹)   | ۱,۴۰۰,۴۰۵,۲۳۷  | (۱,۴۰۹,۵۰۷)     | (۶,۶۵۱,۱۵۶)     | ۱,۴۰۹,۵۰۱,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰    | کاشی آلود                       |
| ۹۸,۹۹۱,۸۵۱      | ۴,۵۹۹,۷۴۹,۸۶۴   | (۸,۵۱۵,۴۸۵,۳۹۲)   | ۱۳,۱۱۵,۲۳۵,۲۵۶ | (۱۳,۱۹۱,۰۳۴)    | (۴,۳۶۵,۷۹۹)     | ۱۳,۱۹۱,۰۸۳,۵۸۹  | ۳,۶۶۱,۶۱۶  | توسعه ساین و ساین ساین          |
| -               | ۶۷۶,۸۳۷,۷۶۶     | (۳,۸۵۰,۵۵۶,۵۱۸)   | ۳,۵۳۷,۶۱۴,۳۸۴  | (۱۷,۸۱۰,۷۰۶)    | (۱۶,۳۰۰,۰۷۰)    | ۳,۵۶۲,۱۴۵,۰۶۰   | ۱۰,۵۵۱,۱۲۷ | کاشی آلود                       |
| -               | ۴۶,۹۳۴          | (۳۱,۹۴۷,۵۵۲)      | ۲۱,۹۹۴,۴۷۶     | (۱,۶۱۵,۴۴۷)     | (۱۵,۳۴۶,۳۶۳)    | ۲۲,۳۰۹,۴۸۶      | ۱۰,۰۰۰     | شیشه و گاز                      |
| -               | (۴۸,۰۰۴,۶۴۵)    | (۱,۹۱۰,۳۰۴,۸۵۵)   | ۱,۶۶۲,۱۷۵,۲۱۰  | (۹,۴۰۲,۵۳۴)     | (۸,۹۳۳,۲۶۴)     | ۱,۸۸۰,۵۰۱,۰۰۰   | ۱,۹۳۲,۳۴۳  | گروه بهمن                       |
| -               | ۱۰,۹۸۸,۳۱۸      | (۱,۲۵۰,۵۶۱,۵۰۸)   | ۱,۲۶۱,۵۵۰,۷۲۶  | (۶,۳۶۹,۸۵۰)     | (۶,۰۵۱,۳۰۸)     | ۱,۲۷۳,۹۷۱,۸۸۴   | ۶۰۰,۰۰۰    | گروه توسعه ملی ایران            |
| -               | ۲۸۱,۰۷۱,۱۱۷     | (۳۳۵,۳۶۴,۳۲۸)     | ۲۷۳,۴۷۰,۴۴۵    | (۱,۳۸۰,۸۱۳)     | (۱,۳۱۱,۷۴۳)     | ۲۷۶,۱۶۳,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری سپه                |
| -               | ۳,۸۰۳,۹۳۴,۹۳۳   | (۱۴,۵۱۴,۰۱۰,۵۷۱)  | ۱۸,۳۱۷,۹۴۵,۵۱۴ | (۷۷,۵۲۲,۳۶۷)    | (۸۱,۷۰۶,۲۴۱)    | ۱۸,۳۱۸,۲۳۴,۱۳۰  | ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری غیر                |
| -               | (۱,۱۳۹,۴۶۲,۱۳۹) | (۱۶,۰۲۹,۳۱۲,۵۹۴)  | ۱۴,۶۸۹,۷۴۹,۴۵۵ | (۱۴,۷۶۶,۶۲۵)    | (۷۰,۰۱۷۹,۲۸۸)   | ۱۴,۷۷۴,۷۰۳,۳۶۸  | ۴,۷۷۷,۸۸۳  | پارس توسعه                      |
| -               | ۸۵۵,۵۶۴,۶۴۴     | (۴,۴۸۰,۱۰۶,۸۱۸)   | ۵,۳۳۵,۶۷۶,۴۴۳  | (۲۶,۹۴۱,۰۳۶)    | (۳,۵۹۹,۸۱۳)     | ۵,۳۸۸,۲۱۱,۹۹۱   | ۱,۳۰۰,۸۶۶  | مادان روی                       |
| -               | (۶۸۱,۰۵۲,۳۸)    | (۱,۱۵۶,۵۷۷,۷۱)    | ۱,۱۱۸,۴۳۱,۸۴۳  | (۱,۱۳۴,۹۸۸)     | (۵,۲۳۲,۲۵۱)     | ۱,۱۳۴,۹۰۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری امید               |
| -               | ۲۱۰,۶۸۱,۱۲۷     | (۱,۹۵۷,۱۱۵,۹۰۵)   | ۲,۱۶۷,۹۷۷,۱۲۳  | (۲,۱۸۰,۳۳۰)     | (۱۰,۰۳۵,۵۱۷)    | ۲,۱۸۰,۳۳۲,۹۶۹   | ۱,۳۷۷,۳۴۳  | سرمایه گذاری نوکا               |
| -               | ۲,۳۹۱,۶۰۶,۳۳۶   | (۱۲,۷۷۰,۱۴۸,۶۱۳)  | ۱۵,۱۶۱,۷۵۴,۹۳۹ | (۱۵,۲۳۹,۲۸۳)    | (۷۲,۴۳۴,۴۴۴)    | ۱۵,۳۴۹,۴۳۸,۷۷۱  | ۶۱۰,۱۳۱    | فروشگاهی زنجیره ای قف کوروش     |
| -               | ۱,۳۶۹,۹۹۲,۱۰۷   | (۱۰,۸۶۴,۵۸۱,۹۸)   | ۱۲,۳۳۴,۵۷۳,۲۰۵ | (۱۲,۳۰۵,۵۱۱)    | (۵۸,۴۴۹,۹۷۷)    | ۱۲,۳۰۵,۳۳۸,۴۶۰  | ۵,۳۳۵,۵۴۴  | صندوق بازنشستگی                 |
| -               | ۱,۳۰۶,۸۲۶,۵۰۶   | (۱۰۰۱۱۸,۹۰۰,۴۴)   | ۱۱,۴۳۵,۷۲۶,۵۰۰ | (۴۶,۴۱۰,۶۸۰)    | (۵۴,۷۵۳,۵۲۸)    | ۱۱,۵۲۶,۸۸۹,۷۵۸  | ۲,۹۲۱,۲۶۰  | شیبانی ایران                    |
| ۸,۳۹۱,۹۲۴,۵۸۳   | ۳۴,۳۵۰,۷۸۱,۹۷۳  | (۳۷۴,۳۷۰,۵۰۲,۰۲۰) | ۳۸,۶۳۰,۸۳۳,۱۷۴ | (۹۶۹,۲۸۰,۸۶۸)   | (۱,۱۶۶,۵۰۱,۹۹۰) | ۳۱۱,۰۵۴,۶۱۵,۰۳۳ |            | جمع نقل به صفحه بعد             |



| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ |                 | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ |                    | فروش             |                  | بهای فروش       |            | تعداد |                         |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|------------|-------|-------------------------|
| سود (زیان) فروش                     | سود (زیان) فروش | ارزش دفتری                          | فروش خاص           | مبالغ            | کاربرد           | ریال            | اوراق      |       |                         |
| ریال                                | ریال            | ریال                                | ریال               | ریال             | ریال             | ریال            | ریال       |       |                         |
| ۸,۳۴۱,۹۳۳,۵۸۳                       | ۳۴,۳۵۰,۷۸۱,۹۷۲  | (۱۷۴,۳۷۰,۵۰۳,۰۰۰)                   | ۳,۰۶۳,۰۸۳,۱۷۴      | (۹,۶۹۰,۲۸۰,۵۶۸)  | (۱,۴۶۴,۵۰۱,۹۹۰)  | ۳۱۱,۰۵۴,۱۵۰,۳۳  | ۱,۱۶۰,۰۰۰  |       | جمع نقل از صفحه قبل     |
| ۱۸۳,۶۰۰,۹۹۵                         | ۵۰۴,۳۳۰,۴۰۹     | (۳۰,۳۳۰,۸۶۰,۳۳۱)                    | ۳,۵۷۸,۴۱۶,۶۴۰      | (۳,۵۵۸,۸۵۰)      | (۱۶۹,۰۴۵,۱۰۰)    | ۳,۵۵۸,۸۵۰,۰۰۰   | ۴,۵۳۰,۰۰۰  |       |                         |
| ۱۶,۳۳۶,۶۱۵                          | (۸,۳۱۰,۰۰۰,۸۹۸) | (۱۳,۴۱۴,۳۳۵,۰۰۰)                    | ۱۲,۵۹۱,۳۱۴,۹۰۸     | (۳,۵۸۴,۰۵۱)      | (۵۰,۳۳۱,۳۳۳)     | ۱۲,۶۸۰,۳۹۴,۱۸۱  | ۲,۳۹۴,۳۱۹  |       | تولیدی چدن سازان        |
| -                                   | ۳,۹۵۴,۵۱۹,۴۶۱   | (۱۳,۳۳۸,۰۸۱,۰۶۷)                    | ۱۶,۳۹۲,۶۰۰,۵۷۸     | (۴۰,۰۶۶,۵۸۸)     | (۷۷,۹۵۰,۱۶۹)     | ۱۶,۴۱۰,۶۱۷,۳۸۵  | ۲,۳۹۴,۳۱۹  |       |                         |
| -                                   | ۱,۴۶۵,۳۳۰,۳۶۹   | (۸,۴۸۳,۸۴۶,۰۰۰)                     | ۹,۹۴۸,۱۶۶,۴۷۴      | (۱۰,۰۰۵,۶۳۷)     | (۴۷,۵۴۶,۶۴۹)     | ۱۰,۰۰۵,۶۹۸,۷۶۰  | ۱,۹۹۹,۵۱۰  |       | پتروشیمی فجر            |
| -                                   | ۱۹۱,۸۱۲,۱۰۴     | (۳,۳۹۸,۹۵۶,۹۱۷)                     | ۳,۴۹۰,۷۸۵,۵۳۱      | (۳,۵۱۰,۹۷۲)      | (۱۶,۶۷۷,۰۰۰)     | ۳,۵۱۰,۹۸۵,۵۷۳   | ۲۳۰,۰۰۰    |       |                         |
| -                                   | ۱۷,۳۳۳,۸۴۱      | (۵,۸۶۴,۴۳۳,۹۹۳)                     | ۵,۸۸۱,۶۶۵,۸۳۴      | (۵,۹۱۵,۶۷۰)      | (۳۸۰,۹۹۴,۴۳۶)    | ۵,۹۱۵,۶۸۰,۹۴۰   | ۷۸۶,۳۱۴    |       | آسان پرداخت پرشین       |
| -                                   | ۲,۰۰۵,۱۷۴,۶۷۹   | (۱۵,۲۸۳,۱۳۳,۶۶۸)                    | ۱۷,۳۰۷,۳۰۹,۳۴۷     | (۸۰,۳۶۸,۳۷۰)     | (۸۳,۹۸۵,۴۴۳)     | ۱۷,۳۰۷,۶۶۲,۹۶۰  | ۶,۷۷۰,۵۸۱  |       |                         |
| -                                   | ۸۵۱,۳۷۲,۴۶۲     | (۴,۵۳۹,۴۳۳,۱۵۶)                     | ۵,۳۹۰,۷۹۶,۱۱۸      | (۵,۴۴۱,۸۸۸)      | (۳۵,۷۵۳,۷۳۱)     | ۵,۴۴۱,۹۷۱,۳۳۷   | ۴,۱۱۰,۰۰۰  |       | چادر ملو                |
| -                                   | ۱۳۳,۳۳۳,۹۶۶     | (۴,۵۳۳,۷۴۵,۷۷۸)                     | ۴,۶۵۶,۰۷۸,۳۴۴      | (۴,۶۸۲,۹۵۳)      | (۳۲,۳۴۳,۹۵۱)     | ۴,۶۸۳,۰۰۵,۶۴۷   | ۲,۳۷۰,۰۰۰  |       |                         |
| -                                   | ۸۹,۵۶۱,۳۳۳      | (۱۱,۱۱۸,۵۸۷,۰۶۴)                    | ۱۱,۳۰۰,۸۰۱,۴۸۳,۳۶۶ | (۱۱,۳۷۲,۹۰۹)     | (۵۳,۵۴۶,۳۸۷)     | ۱۱,۳۷۲,۹۶۷,۴۸۳  | ۵,۸۷۲,۱۹۷  |       | آذین صادرات             |
| -                                   | ۴,۰۵۶,۵۵۶,۱۶۱   | (۱۷,۶۸۷,۴۳۱,۱۱۱)                    | ۲۱,۷۴۳,۹۸۷,۸۷۳     | (۸۳,۶۵۳,۱۶۱)     | (۱۰۰,۱۵۷,۳۳۳)    | ۲۱,۱۳۶,۷۹۸,۳۵۵  | ۵,۸۹۸,۲۰۴  |       |                         |
| -                                   | ۲۳,۱۴۶,۹۳۳      | (۶,۴۴۵,۵۸۷,۰۰۰)                     | ۶,۶۹۰,۷۳۴,۴۳۳      | (۶,۷۳۶,۰۰۵)      | (۳,۱۹۹,۹۱۴)      | ۶,۷۳۶,۰۷۶,۵۵۳   | ۶۴۴,۱۰۳    |       | ملی مس                  |
| -                                   | ۱,۳۵۴,۰۷۷,۱۱۹   | (۱۳,۳۶۹,۹۷۷,۹۷۵)                    | ۱۳,۶۳۴,۰۵۵,۰۹۴     | (۱۳,۷۰۰,۲۸۳۳)    | (۵۵,۰۸۸,۴۰۶)     | ۱۳,۷۰۰,۲۸۴,۳۳۳  | ۸۳۰,۰۰۰    |       |                         |
| -                                   | ۱,۶۲۱,۹۴۹,۴۰۳   | (۳,۱۳۹,۸۰۷,۷۴۱)                     | ۴,۷۶۱,۰۳۳,۱۴۴      | (۹,۰۷۵,۱۳۶)      | (۳۲,۷۵۵,۹۵۵)     | ۴,۷۶۲,۸۷۴,۳۳۵   | ۲,۵۰۰,۰۰۰  |       | بنگ ملت                 |
| -                                   | ۵۷۷,۵۸۳,۱۳۸     | (۸,۹۱۵,۴۳۳,۵۰۷)                     | ۹,۵۰۲,۰۱۶,۶۴۵      | (۹,۵۵۷,۸۸۹)      | (۴۵,۳۹۹,۸۷۷)     | ۹,۵۵۷,۹۷۴,۴۱۱   | ۶,۷۱۰,۰۰۰  |       |                         |
| -                                   | ۷۶,۷۹۵,۷۱۲      | (۳,۴۰۹,۱۷۲,۸۸۱)                     | ۲,۴۸۵,۹۶۸,۵۹۳      | (۳,۵۰۰,۳۳۶)      | (۱۱,۸۷۶,۵۴۳)     | ۲,۵۰۰,۳۴۵,۴۶۲   | ۲,۰۰۰,۰۰۰  |       | بنگ صادرات              |
| -                                   | (۱,۴۲۵,۵۳۵)     | (۱۲۱,۱۷۹,۹۷۷)                       | ۱۱,۹۷۵,۴۴۲         | (۱۲,۰۴۴۵)        | (۵۷۲,۱۱۳)        | ۱۲,۰۴۴۷,۰۰۰     | ۱۰,۱۲۵     |       |                         |
| -                                   | ۱۳,۰۵۸,۰۰۴      | (۳,۵۳۲,۹۳۸,۴۰۹)                     | ۳,۵۳۲,۹۳۸,۴۱۳      | (۱,۸۴۸,۰۰۰)      | (۱,۷۵۵,۵۸۷)      | ۳,۵۳۲,۹۳۸,۴۱۳   | ۲,۰۰۰,۰۰۰  |       | تولیدات پتروشیمی قائمیه |
| -                                   | (۷۳,۹۵۱,۷۳۴)    | (۹۴۰,۳۴۴,۰۳۵)                       | ۸۶۶,۳۹۱,۳۱۱        | (۴,۳۳۴,۰۰۶)      | (۴,۱۵۵,۸۶۵)      | ۸۶۶,۳۹۱,۷۸۲     | ۱۰۰,۰۰۰    |       |                         |
| -                                   | ۴۳۴,۳۱۷,۰۲۹     | (۱,۰۰۸,۶۵۴,۴۵۸)                     | ۱,۵۳۱,۹۳۳,۴۸۷      | (۱,۵۳۰,۷۱۶)      | (۸,۱۷۰,۰۸۷)      | ۱,۵۳۰,۷۳۴,۰۷۷   | ۳۰۰,۰۰۰    |       | بیمه سامان              |
| -                                   | ۶۹,۲۵۳,۸۶۷      | (۳,۱۹۴,۷۵۵,۵۰۰)                     | ۳,۲۶۴,۰۰۰,۷۹۱۷     | (۳,۲۸۳,۴۴۹)      | (۱۵,۵۹۳,۴۵۳)     | ۳,۲۸۳,۸۸۴,۳۱۹   | ۲,۰۰۰,۰۰۰  |       |                         |
| -                                   | (۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰) | (۸,۳۸۶,۶۸۲,۵۶۱)                     | ۶,۵۴۵,۶۴۱,۵۹۳      | (۶,۵۸۳,۴۵۰)      | (۳۱,۳۷۱,۳۳۷)     | ۶,۵۸۳,۴۴۶,۳۷۰   | ۱,۸۱۷,۳۱۱  |       | نفت پارسکاد             |
| -                                   | ۴۹۶,۴۹۹,۴۶۰     | (۱,۰۰۶,۴۴۵,۵۴۴)                     | ۱,۳۶۰,۸۵۴,۰۰۹      | (۱,۳۶۸,۰۰۷)      | (۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)    | ۱,۳۶۸,۸۵۴,۰۰۹   | ۲۵۸,۶۸۴    |       |                         |
| -                                   | (۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۳۰,۷۳۵,۷۰۰,۰۰۰)                    | ۳۰,۷۳۵,۵۵۹,۱۹۴     | (۳۰,۷۳۵,۵۵۹,۱۹۴) | (۳۰,۷۳۵,۵۵۹,۱۹۴) | ۳۰,۷۳۵,۵۵۹,۱۹۴  | ۱۲,۳۱۶,۹۵۵ |       | پتروشیمی فارس           |
| -                                   | (۷۷۶,۵۵۱,۴۰۰)   | (۵,۵۷۲,۵۸۱,۱۳۴)                     | ۴,۷۹۶,۰۰۰,۶۶۷۳۳    | (۴,۴۳۱,۶۱۳)      | (۳۳,۰۰۰,۵۷۶)     | ۴,۸۴۳,۶۶۸,۳۳۱   | ۶۴۳,۳۸۶    |       |                         |
| -                                   | ۲۳۴,۰۵۹         | (۱,۵۱۴,۴۴۳)                         | ۱,۷۴۸,۰۰۰          | (۸,۸۳۰)          | (۸,۸۳۰)          | ۱,۷۴۸,۰۰۰       | ۸۸۷        |       | پتروشیمی غدیر           |
| -                                   | ۷۵۳,۵۰۵,۷۴۰     | -                                   | -                  | -                | -                | -               | -          |       |                         |
| -                                   | ۱,۴۷۴,۳۳۳,۶۵۱   | -                                   | -                  | -                | -                | -               | -          |       | توکارتل                 |
| -                                   | ۷,۳۱۱,۳۱۹       | -                                   | -                  | -                | -                | -               | -          |       |                         |
| -                                   | ۱۰,۳۷۶,۹۰۳,۸۰۳  | ۴۷,۳۳۳,۴۹۶,۷۴۵                      | ۴۹۱,۰۴۳,۸۵۶,۴۵۵    | (۱,۳۸۹,۴۱۲,۸۶۷)  | (۲,۳۳۳,۳۳۱,۹۱۳)  | ۴۹۲,۷۶۶,۴۰۱,۳۳۵ | -          |       | آذین داده پرداز         |
| -                                   | -               | -                                   | -                  | -                | -                | -               | -          |       |                         |





ادامه یادداشت (۱۴)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

| نوع عملیات                                          | فروش            |                 | فروش خالص         |                  | مالیات         |                 | کاربرد          |            | بهای فروش |                 | تعداد اوراق |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------|-----------|-----------------|-------------|
|                                                     | ریال            | سود (زیان) فروش | ریال              | ارزش دفتری       | ریال           | سود (زیان) فروش | ریال            | ارزش دفتری | ریال      | سود (زیان) فروش |             |
| جمع نقل از صفحه قبل                                 | ۹۷۰۵۶۱۵۳۰       | ۴۹۶۵۶۱۳۹۰۴۷     | ۵۸۰۳۲۶۳۷۰۷۹       | (۵۳۰۵۷۰۱۸۸۰۳۳)   | (۱۵۰۹۳۸۴۴۱۰۰)  | (۲۷۱۱۵۶۲۳۸)     | ۵۸۴۴۴۷۳۷۹۳۷     | -          | -         | -               | -           |
| تولید و صادرات ریشمک                                | ۲۱۱,۱۳۳,۵۷۷     | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| سرمایه گذاری سیرات فرهنگی و گردشگری                 | ۱۳۷,۳۳۳,۶۸۰     | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| گروه صنایع کاغذ پارس                                | ۵۸,۴۲۱,۴۴۱      | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| ماشین سازی اراک                                     | (۴۲۹,۳۳۳,۸۴۸)   | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| سرمایه گذاری سایپا                                  | (۳,۵۶۵,۱۱۵,۵۲۰) | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| شهرسازی و خانه سازی باقیمانده                       | ۷۸۰,۳۹۵,۱۲۵     | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| غوب آهن اصفهان                                      | ۸۱,۳۲۰,۹۸۹      | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| بانک اعمار                                          | ۹۰,۸۸۳,۶۲۵      | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| تجارت الکترونیک پارسبان                             | ۱۶,۲۸۳,۵۳۷      | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| لیزینگ ایران و شرق                                  | ۱۰۰,۸۳۴         | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| منگیز ایران                                         | ۴۹,۶۳۰,۴۷۱      | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| پاکمان                                              | ۵۲۰,۴۲۴,۱۹۱     | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| آسیا سیر ارس                                        | (۱,۳۲۱,۸۳۳)     | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| سرمایه گذاری بهمن                                   | ۲۶,۵۹۲,۶۰۷      | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| انرژی امید تایل هور                                 | (۴۶۵,۵۹۴,۵۵۹)   | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| کالبر                                               | ۱۲۰,۷۵۹,۹۶۴     | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| کیمیای زنگین گستران                                 | (۷۶۷,۴۵۴,۵۰۸)   | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| شیر و گوشت زائرس شهر کرد                            | ۱۴۴,۶۳۴         | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| سرمایه گذاری شفا دارو                               | ۲۴,۶۵۷          | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| مدیریت صنعت شویده تص بهشیر                          | ۶۲۳,۰۰۸         | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| <b>سود (زیان) ناشی از صندوق های سرمایه گذاری:</b>   | -               | ۲۰,۱۱۳۴         | ۲۴۰,۷۵۸,۱۵۱       | (۲۴۰,۴۵۷,۰۱۷)    | -              | (۳۳۷,۸۴۹)       | ۲۴۰,۹۹۶,۰۰۰     | ۲۰,۰۸۳     | -         | -               | -           |
| صندوق سوزقان امید ایرانیان                          | -               | (۳۱,۳۳۳,۸۸۶)    | ۹,۶۴۶,۶۵۹,۵۷۶     | (۹,۶۷۷,۹۸۲,۴۶۲)  | -              | (۷,۲۴۰,۴۲۴)     | ۹,۶۵۳,۹۰۰,۰۰۰   | ۹۵۰,۰۰۰    | -         | -               | -           |
| صندوق س. با درآمد ثابت کمند                         | -               | (۲۵,۲۱۷,۷۱۳)    | ۲۰,۳۷۷,۷۴۰,۲۱     | (۲۰,۶۳۰,۱۷۳۴)    | -              | (۱۴,۵۷۸,۵۲۶)    | ۲۰,۵۲۳,۳۱۲,۵۴۷  | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | -         | -               | -           |
| صندوق امین یکم                                      | -               | -               | ۵۸۳,۳۷۸,۹۷۳       | (۴,۶۶۴,۱۰۹,۰۶۸)  | -              | (۵,۴۵۵,۹۷۹)     | ۵,۲۵۲,۹۷۴,۰۳۰   | ۱,۹۰۰      | -         | -               | -           |
| <b>سود ناشی از سرمایه گذاری در سبدده گواهی سکه:</b> | -               | -               | ۱۰,۹۴۴,۴۱۰,۴۰۶    | (۳,۵۷۳,۴۶۷,۴۴۴)  | -              | (۵,۸۴۴,۱۵۰)     | ۴,۶۷۳,۷۳۰,۰۰۰   | ۱۰,۰۰۰     | -         | -               | -           |
| سکه تمام پلار آزادی رفاه                            | -               | -               | ۱۴,۹۸۹,۱۲۵,۰۰۰    | (۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰) | -              | (۱۰,۸۷۵,۰۰۰)    | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۰۰۰     | -         | -               | -           |
| <b>سود ناشی از فروش اوراق بهادار:</b>               | -               | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱                        | -               | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| شهرسازی سبزوار                                      | -               | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| صکوک مزایه سایپا ۹۸ ماهه ۳/۱۸٪                      | -               | -               | -                 | -                | -              | -               | -               | -          | -         | -               | -           |
| <b>جمع کل</b>                                       | ۷,۱۵۳,۰۵۷,۷۵۰   | ۵۱,۲۵۵,۹۲۸,۹۶۱  | (۵۸۳,۸۰۰,۸۰۷,۵۵۷) | ۶۳۵,۰۵۶,۱۹,۷۱۸   | (۱۵۰۹,۳۸۴,۴۱۰) | (۲,۷۵۵,۷۷۲,۳۶۶) | ۶۳۹,۱۳۱,۱۷۶,۴۹۴ | -          | -         | -               | -           |



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

| سود (زیان) تحقق یافته | سود (زیان) تحقق یافته | ارزش دفتری       | خالص ارزش فروش | مبایات و کارمزد معاملات | ارزش بازار      | تعداد     | مبایات و کارمزد معاملات  |
|-----------------------|-----------------------|------------------|----------------|-------------------------|-----------------|-----------|--------------------------|
| ریال                  | ریال                  | ریال             | ریال           | ریال                    | ریال            |           | الف- سهام و حق تقدم سهام |
| -                     | (۳۲۷,۹۶۱,۷۴۳)         | (۵۸,۰۳۸,۸۸۰,۷۰۹) | ۵,۵۷۴,۹۲۶,۹۶۶  | (۳۳,۳۴۱,۲۱۷)            | ۵,۶۰۷,۱۶۸,۱۸۳   | ۸۷۳,۷۹۹   | برق ماهتاب کهنوج         |
| ۷۷۲,۳۷۸,۴۴۹           | ۱,۳۰۱,۵۵۹,۵۰۰         | (۷,۳۳۴,۷۱۷,۷۹۹)  | ۸,۵۳۴,۳۷۷,۳۹۹  | (۴۹,۳۶۷,۴۵۸)            | ۸,۵۵۵,۶۴۴,۷۵۷   | ۴۶۸,۵۷۳   | ارتباطات سيار            |
| -                     | ۵۱۰,۴۸۲,۰۷۵           | (۶,۰۵۹,۹۵۶,۹۰۹)  | ۶,۵۵۷,۴۳۸,۹۸۴  | (۳۷,۹۹۸,۸۵۱)            | ۶,۶۰۸,۴۳۷,۴۹۹   | ۵۵۶,۵۰۰   | آسان پرداخت پرشین        |
| -                     | (۲,۱۶۹,۶۱۹,۳۰۵)       | (۸,۸۹۳,۳۹۳,۳۱۱)  | ۶,۷۷۳,۷۷۳,۱۰۶  | (۳۸,۸۸۵,۲۸۵)            | ۶,۷۶۲,۶۵۸,۳۹۱   | ۱,۲۱۳,۶۸۶ | ایران ترانسفو            |
| -                     | ۸۹,۹۵۱                | (۶۲۱,۱۰۴)        | ۷۱۱,۰۵۵        | (۴,۱۱۲)                 | ۷۱۵,۱۶۷         | ۲۲۹       | بیمه معلم                |
| -                     | ۶۷۹,۰۸۶,۳۱۶           | (۶,۱۸۷,۷۰۱,۳۰۹)  | ۶,۸۵۶,۷۸۷,۶۲۵  | (۳۹,۷۱۲,۳۷۵)            | ۶,۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰   | ۱,۹۰۰,۰۰۰ | پارس توشه                |
| ۲,۹۶۱,۴۱۰,۲۹۹         | ۲,۱۴۴,۹۱۱,۸۱۵         | (۱۵,۳۰۸,۳۰۱,۰۳۴) | ۱۷,۳۵۳,۸۹۲,۸۴۹ | (۹۵,۳۰۷,۱۵۱)            | ۱۷,۴۴۸,۲۰۰,۰۰۰  | ۷,۷۰۰,۰۰۰ | پتروشیمی تالین           |
| -                     | ۲۴,۱۲۷,۸۹۸            | (۸۸۳,۵۷۷,۳۱۳)    | ۹۰۸,۳۳۵,۳۱۱    | (۵,۲۵۳,۰۷۵)             | ۹۱۲,۵۷۸,۳۸۶     | ۲۱۴,۷۰۷   | پتروشیمی خلیج فارس       |
| -                     | ۱,۵۰۷,۴۶۳,۸۵۸         | (۲,۷۵۳,۸۹۱,۶۴۲)  | ۴,۲۶۱,۳۵۵,۵۰۰  | (۳۴,۶۴۴,۵۰۰)            | ۴,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۰۰,۰۰۰   | پتروشیمی فجر             |
| -                     | (۴۸۳,۱۷۵,۵۳۰)         | (۱۴,۶۱۰,۸۷۲,۵۳۰) | ۱۴,۱۹۷,۶۹۷,۰۰۰ | (۸۲,۱۰۸,۸۸۴)            | ۱۴,۲۷۹,۸۰۵,۸۸۴  | ۲۹۶,۳۵۳   | پتروشیمی پارس            |
| (۱,۴۸۵,۸۶۶,۱۷۸)       | (۳,۵۶۵,۰۰۱,۱۵۸)       | (۴,۷۷۴,۶۱۶,۳۲۹)  | ۴,۴۱۸,۰۶۶,۱۷۱  | (۲۵,۵۵۰,۰۷۹)            | ۴,۴۴۳,۶۱۶,۹۶۹   | ۲,۹۸۸,۳۱۰ | تأمین سرمایه امید        |
| -                     | (۵,۳۷۷,۸۷۸)           | (۲,۵۵۶,۵۲۳,۳۷۸)  | ۲,۵۵۱,۳۴۵,۵۰۰  | (۱۴,۷۵۴,۵۰۰)            | ۲,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰   | تأمین سرمایه نوین        |
| -                     | ۲,۱۲۱,۵۵۷,۰۷۵         | (۱۰,۸۷۹,۳۵۵,۳۵۰) | ۱۳,۰۰۰,۹۱۲,۴۲۵ | (۵۵,۱۸۷,۵۷۵)            | ۱۳,۰۷۹,۱۰۰,۰۰۰  | ۲,۹۰۰,۰۰۰ | چادرملو                  |
| -                     | (۱,۶۹۳,۰۴۷۳)          | (۲,۱۸۷,۹۴۱,۹۸۹)  | ۲,۱۷۱,۰۱۱,۵۱۷  | (۱۲,۵۵۵,۵۱۰)            | ۲,۱۸۳,۵۶۷,۰۲۷   | ۷۹۵,۱۸۱   | چادرملو (تقدم)           |
| -                     | (۹۸۳,۱۰۳,۸۵۷)         | (۱۴,۳۳۸,۴۴۴,۸۵۷) | ۱۳,۲۵۵,۳۴۱,۰۰۰ | (۷۶,۶۵۹,۰۰۰)            | ۱۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۰۰,۰۰۰   | سرمایه گذاری امید        |
| -                     | ۲,۰۸۳,۳۷۱,۹۵۱         | (۳,۳۴۴,۴۵۳,۷۹۹)  | ۵,۴۰۷,۷۲۵,۷۵۰  | (۳۱,۲۷۴,۲۵۰)            | ۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰   | سرمایه گذاری غدیر        |
| -                     | ۶۰۵,۷۱۵,۶۳۸           | (۶,۴۳۳,۵۷۴,۳۶۲)  | ۷,۰۳۹,۳۹۰,۰۰۰  | (۴۰,۷۱۰,۰۰۰)            | ۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰   | صندوق بازتوسعه           |
| -                     | (۳,۰۷۳,۵۹۸,۰۶۲)       | (۱۰,۷۵۶,۰۰۰,۳۷۱) | ۷,۶۸۲,۵۰۲,۳۰۹  | (۴۴,۴۳۹,۸۵۹)            | ۷,۷۲۶,۹۳۲,۰۶۸   | ۴,۴۰۰,۳۰۳ | عمران فارس               |
| (۱۲۱,۸۴۹,۴۸۳)         | ۳,۷۴۸,۳۶۶,۷۵۲         | (۱۹,۰۴۵,۱۱۷,۷۷۷) | ۲۲,۷۹۳,۴۸۴,۰۲۴ | (۱۲۱,۸۴۰,۵۰۱)           | ۲۲,۹۹۵,۳۰۴,۵۲۵  | ۶,۵۲۲,۱۳۵ | فولاد مبارکه             |
| -                     | ۸۱۶,۸۱۴,۷۷۲           | (۶,۳۱۷,۶۱۴,۹۵۳)  | ۷,۱۳۴,۴۳۹,۷۲۵  | (۴۱,۳۶۰,۳۷۵)            | ۷,۱۷۵,۷۰۰,۰۰۰   | ۹۰۰,۰۰۰   | گل گهر                   |
| -                     | ۱۹,۰۸۳                | (۴۸۶,۱۹۵)        | ۵۰۵,۳۷۸        | (۳,۹۱۲)                 | ۵۰۸,۳۰۰         | ۱۲۱       | گوشه مرغ ماهان           |
| -                     | ۱۹۱,۹۵۳,۱۴۱           | (۱۱,۸۱۰,۳۳۵,۱۵۹) | ۱۲,۰۰۲,۱۸۸,۳۰۰ | (۶۹,۴۱۱,۷۰۰)            | ۱۲,۰۷۱,۶۰۰,۰۰۰  | ۴۰۰,۰۰۰   | نفت سپاهان               |
| -                     | ۶۱,۵۰۹                | (۶۷۸,۰۶۴)        | ۷۳۹,۵۷۳        | (۴,۳۷۷)                 | ۷۳۴,۸۵۰         | ۴۵۰       | نیروگاه زاگرس کوثر       |
| ۲,۱۳۶,۰۷۳,۱۳۷         | ۸,۳۱۹,۶۷۳,۹۲۹         | (۱۶,۰۱۳,۰۵۶,۳۳۸) | ۱۶,۸۴۵,۰۶۳,۰۶۷ | (۹۶۹,۱۴۳,۷۳۹)           | ۱۶,۹۴۹,۷۷۸,۰۸۰۶ |           | جمع نقل به صفحه بعد      |



صندوق سرمایه گذاری بدر امد آفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ادامه یادداشت (۱۵)

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ |                        | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ |                  | ادامه یادداشت (۱۵)      |                  |                         |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته              | سود (زیان) تحقق نیافته | ارزش دفتری                          | خالص ارزش فروش   | مبایات و کارمزد معاملات | ارزش بازار       | تعداد                   |
| ریال                                | ریال                   | ریال                                | ریال             | ریال                    | ریال             |                         |
| ۲,۱۳۶,۷۳۰,۱۳۷                       | ۸,۳۱۹,۶۷۳,۹۲۹          | (۱۶۰,۱۳۰,۹۶۳,۱۳۸)                   | ۱,۶۸,۴۵۰,۶۳۷,۰۶۷ | (۹۶۹,۱۴۳,۷۳۹)           | ۱,۶۹,۴۱۹,۷۸۰,۸۰۶ | ۲,۳۱۵,۷۳۱               |
| ۴۱۴,۰۵۰,۳۱۷                         | ۳۰۴,۱۲۷,۴۷۷            | (۴,۶۶۲,۵۹۳,۷۸۵)                     | ۴,۹۶۷,۷۲۱,۳۶۳    | (۳۸,۷۳۹,۵۹۳)            | ۴,۹۹۶,۴۵۰,۸۵۵    | مخابرات                 |
| -                                   | ۱,۵۸۷,۶۹۰,۳۹۵          | (۵,۹۳۳,۵۱۶,۹۴۰)                     | ۷,۵۳۱,۲۱۷,۳۳۵    | (۴۳,۴۹۷,۱۰۸)            | ۷,۵۶۴,۷۱۴,۴۴۳    | ۱,۹۵۹,۲۶۳               |
| -                                   | (۴۳۳,۴۷۰,۹۹۸)          | (۳,۸۴۶,۳۳۳,۵۴۸)                     | ۳,۴۱۲,۸۶۲,۵۵۰    | (۱۹,۷۳۷,۴۵۰)            | ۳,۴۳۲,۶۰۰,۰۰۰    | ۹۰۰,۰۰۰                 |
| (۳,۷۵۰,۸۳۲,۹۲۶)                     | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| ۶,۴۷۴,۳۷۵,۶۴۴                       | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| (۶۸۲,۹۴۳,۰۷۷)                       | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| (۱۵۱,۰۰۲,۹۳۰)                       | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| ۱,۳۰۳,۹۴۷,۷۴۰                       | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| (۳۷۲,۰۴۸,۷۹۵)                       | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| (۵۸,۶۲۶,۸۷۷)                        | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| (۴۰,۳۱۲,۹۷۵)                        | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| (۷۴,۳۵۳)                            | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| (۱,۶۳۰,۸۶۸,۳۱۸)                     | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| ۳۴,۳۳۹,۵۱۶                          | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| (۹۰,۸۵۹,۵۵۰)                        | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| ۴,۶۶۵,۳۱۵,۴۶۳                       | ۹,۷۷۸,۰۲۰,۸۰۳          | (۱۷۴,۵۷۴,۴۱۷,۴۱۱)                   | ۱,۸۴,۳۵۲,۴۳۸,۳۱۴ | (۱۰,۴۱۰,۱۰۷,۸۹۰)        | ۱,۸۵,۴۱۳,۵۴۶,۱۰۴ | جمع                     |
| (۱۴۳,۵۷۶,۸۰۲)                       | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| (۱۴۳,۵۷۶,۸۰۲)                       | -                      | -                                   | -                | -                       | -                | -                       |
| (۱,۱۷۴,۴۹۶,۰۰۰)                     | (۸۷,۴۴۴,۴۹۳)           | (۵۰,۴۹۰,۸۰۳,۳۳۱)                    | ۵۰,۴۰۳,۳۷۹,۰۳۸   | (۳۶,۵۶۸,۹۶۳)            | ۵۰,۴۳۹,۹۴۸,۰۰۰   | ۵۲,۰۰۰                  |
| (۱,۱۷۴,۴۹۶)                         | (۸۷,۴۴۴,۴۹۳)           | (۵۰,۴۹۰,۸۰۳,۳۳۱)                    | ۵۰,۴۰۳,۳۷۹,۰۳۸   | (۳۶,۵۶۸,۹۶۳)            | ۵۰,۴۳۹,۹۴۸,۰۰۰   | مشارکت لیرینگ امید ۹۹۰۷ |
| ۴,۵۲۰,۴۶۴,۱۶۵                       | ۹,۶۹۰,۵۹۶,۵۱۰          | (۳۵,۰۶۵,۲۴۰,۷۴۲)                    | ۲۳۴,۷۵۵,۸۱۷,۲۵۲  | (۱۰,۹۷,۶۷۶,۸۵۲)         | ۲۳۵,۸۵۳,۴۹۴,۱۰۴  | جمع کل                  |



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

| سود خالص      | سود خالص      | هزینه نازل    | جمع درآمد سود | سود منطبق به هر سهم | تعداد سهام<br>منطبق در زمان<br>مجموع | تاریخ تشکیل<br>مجموع | سال مالی   |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------------------------|----------------------|------------|
| ریال          | ریال          | ریال          | ریال          |                     |                                      |                      |            |
| -             | ۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰ | -             | ۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰ | ۳۳۰                 | ۴,۶۶۴,۵۱۶                            | ۱۳۹۷/۰۲/۲۳           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| -             | ۹۸۲,۳۳۰,۶۲۹   | (۱۱۷,۲۴۵,۱۱۱) | ۱,۰۰۰,۰۷۵,۷۵۰ | ۲۵۰                 | ۴,۴۰۰,۳۰۳                            | ۱۳۹۷/۱۰/۳۰           | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
| -             | ۱,۰۴۱,۲۳۳,۶۰۰ | -             | ۱,۰۴۱,۲۳۳,۶۰۰ | ۴۰۰                 | ۲,۶۰۳,۰۵۹                            | ۱۳۹۷/۰۳/۲۳           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| -             | ۷۱۱,۴۵۸,۹۴۹   | (۱۱۳,۵۴۱,۰۵۱) | ۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۰                 | ۲,۳۰۰,۰۰۰                            | ۱۳۹۷/۱۲/۲۳           | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
| -             | ۸۱۹,۴۸۱,۶۰۰   | -             | ۸۱۹,۴۸۱,۶۰۰   | ۲۸۰                 | ۲,۹۱۶,۷۳۰                            | ۱۳۹۷/۱۲/۱۵           | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
| -             | ۸۵۵,۰۰۰,۴۳۰   | -             | ۸۵۵,۰۰۰,۴۳۰   | ۴۵۰                 | ۱,۹۰۰,۰۰۰                            | ۱۳۹۷/۰۲/۰۷           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| -             | ۸۰۰,۴۰۰,۰۰۰   | -             | ۸۰۰,۴۰۰,۰۰۰   | ۱۷۷                 | ۴,۵۲۰,۰۰۰                            | ۱۳۹۷/۰۴/۱۲           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| -             | ۶۴۸,۰۳۰,۰۰۰   | -             | ۶۴۸,۰۳۰,۰۰۰   | ۱۵۰۰                | ۴,۳۳۰,۲۰۰                            | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| ۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳۶,۰۰۳,۱۸۰   | -             | ۶۳۶,۰۰۳,۱۸۰   | ۳,۱۸۰               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۱                           | ۱۳۹۷/۰۲/۰۹           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| -             | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -             | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۰۰                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱۳۹۷/۰۴/۳۰           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| -             | ۴۸۴,۰۱۵,۵۰۰   | -             | ۴۸۴,۰۱۵,۵۰۰   | ۴,۷۵۰               | ۱۰,۱۸۹,۸۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| -             | ۳۱۶,۳۶۱,۹۷۷   | -             | ۳۱۶,۳۶۱,۹۷۷   | ۶۲۰                 | ۵۱۰,۳۵۷                              | ۱۳۹۷/۰۲/۰۷           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| -             | ۱۱۱,۱۳۳,۱۲۰   | -             | ۱۱۱,۱۳۳,۱۲۰   | ۴۳۰                 | ۲۵۸,۶۸۴                              | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰           | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ |
| -             | ۲۵,۳۰۸,۷۱۲    | -             | ۲۵,۳۰۸,۷۱۲    | ۲۳                  | ۱,۱۵۰,۳۹۶                            | ۱۳۹۷/۰۴/۳۰           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| -             | ۶۰,۳۰۰        | -             | ۶۰,۳۰۰        | ۲۰۰                 | ۳۰۱                                  | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| ۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | -             | -             | -             | -                   | -                                    | -                    | -          |
| ۹۱۹,۵۲۳,۰۰۰   | -             | -             | -             | -                   | -                                    | -                    | -          |
| ۵۳۷,۱۲۳,۷۶۶   | -             | -             | -             | -                   | -                                    | -                    | -          |
| ۲۳۶,۴۰۷,۴۸۰   | -             | -             | -             | -                   | -                                    | -                    | -          |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -             | -             | -             | -                   | -                                    | -                    | -          |
| ۱۹,۵۰۰,۰۰۰    | -             | -             | -             | -                   | -                                    | -                    | -          |
| ۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱ | -             | -             | -             | -                   | -                                    | -                    | -          |
| ۷,۱۵۰,۵۳۸,۹۵۷ | ۹,۵۶۹,۸۴۰,۱۸۷ | (۳۳۱,۲۸۶,۱۶۲) | ۹,۸۰۱,۱۱۶,۳۴۹ | -                   | -                                    | -                    | -          |

چادر ملو

عمران فارس

مخابرات

سرمایه گذاری غدیر

تامین سرمایه امید

کارت اعتباری ایران کیش

تولیدی چمن سازان

پاکشو

ارتباطات سبار

نفت اصفهان

پتروشیمی پارس

مس شهید باهر

پتروشیمی خلیج فارس

امگری تراکتورسازی

کنت و دام قیام اصفهان

پتروشیمی مبین

پالایش نفت اصفهان

گروه سرمایه گذاری سایا

پالایش نفت تهران

سایا

ایران خودرو

تامین سرمایه امید



۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت، و سپرده های بانکی  
سود فوق العاده یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| پاداش                               | سود خالص                            | سود خالص                            | سود خالص                            |
| ریال                                | ریال                                | ریال                                | ریال                                |
| ۱۷-۱                                | ۲۰,۵۵۴,۱۲۱,۵                        | ۲,۰۵۵,۴۱,۲۱۵                        | ۲,۰۵۵,۴۱,۲۱۵                        |
| سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت      |                                     |                                     |                                     |
| سود سپرده بانکی                     | ۱۷-۲                                | ۱,۶۹۸,۰۶۷,۸۷۱                       | ۱,۸۴۴,۸۳۹,۳۱۶                       |
| سود صندوق های سرمایه گذاری          | ۱۷-۳                                | ۶۸۲,۲۰۰,۰۰۰                         | ۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰                         |
|                                     |                                     | ۴,۴۳۵,۹۰۹,۲۸۶                       | ۵,۶۲۳,۸۵۰,۰۸۲                       |

۱۷-۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

| سود خالص     | سود خالص      | درصد | مبلغ اسمی هر برگ | تاریخ سررسید | تاریخ سررسید گزاری |
|--------------|---------------|------|------------------|--------------|--------------------|
| ریال         | ریال          |      |                  |              |                    |
| -            | ۱,۷۳۳,۵۵۹,۵۱۹ | ۲۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵   | ۱۳۹۷/۲/۰۳          |
| ۴۱,۶۰۰,۰۰۷   | ۲۳۲,۰۸۱,۸۹۶   | ۱۸   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۹۹/۰۷/۲۵   | ۱۳۹۹/۰۷/۱۰         |
| ۲۸۰,۲۶۹,۳۵۶  | -             | ۲۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۹۷/۱۱/۲    | ۱۳۹۵/۱۲/۲۸         |
| ۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶  | -             | ۱۸   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۹۹/۰۸/۲۶   | ۱۳۹۵/۱۲/۲۸         |
| ۵,۹۵۸,۳۲۸    | -             | ۲۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۹۹/۰۲/۱۶   | ۱۳۹۶/۰۱/۲۸         |
| ۳۸۷,۶۰۲,۰۲۸  | -             | ۲۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۹۹/۰۸/۰۵   | ۱۳۹۶/۰۷/۲۴         |
| ۹۴,۱۲۷,۰۰۹   | -             | ۲۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۹۹/۰۱/۲۲   | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰         |
| ۵,۵۴۴,۵۵۲    | -             | ۱۸   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۹۹/۰۷/۰۳   | ۱۳۹۶/۰۶/۲۷         |
| ۲,۰۶۵,۴۱,۴۱۵ | ۲,۰۶۵,۴۱,۴۱۵  |      |                  |              |                    |

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

| سود خالص      | سود خالص      | درصد | تاریخ سررسید | تاریخ سررسید گزاری |
|---------------|---------------|------|--------------|--------------------|
| ریال          | ریال          |      |              |                    |
| ۴۰,۸۱۰,۰۰۷    | ۴۰,۴۷۱,۷      | ۱۰   | کوتاه مدت    | ۱۳۹۷/۰۹/۱۹         |
| ۱,۸۲۰,۷۵۸,۳۰۹ | ۱,۶۹۴,۹۶۲,۱۵۴ | ۱۰   | کوتاه مدت    | ۱۳۹۷/۱۲/۰۵         |
| ۱,۸۴۴,۸۳۹,۳۱۶ | ۱,۶۹۸,۰۶۷,۸۷۱ |      |              |                    |

۱۷-۳- سود صندوق های سرمایه گذاری:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ | تعداد   | تاریخ سررسید گزاری | سود خالص    | ریال        |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|--------------------|-------------|-------------|
| ریال                                | ریال                                |         |                    |             |             |
| -                                   | ۳۴۳,۹۰۰,۰۰۰                         | ۹۵,۰۰۰  | ۱۳۹۷/۰۸/۱۵         | ۳۴۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۳۴۳,۹۰۰,۰۰۰ |
| ۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰                         | ۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰                         | ۱۱۰,۰۰۰ | ۱۳۹۶/۱۲/۱۹         | ۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰ | ۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰ |
| ۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰                         | ۶۸۲,۲۰۰,۰۰۰                         |         |                    | ۶۸۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۶۸۲,۲۰۰,۰۰۰ |

صندوق س. با درآمد ثابت کمند

صندوق آسین یکم



صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ |                                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                   |
| ۶۷۲,۵۶۴,۵۹۰                         | ۳۶۵,۴۶۳,۵۰۲                         | تعدیل کارمزد کارگزاری             |
| ۲۷,۳۹۱,۲۷۸                          | ۷۹,۲۳۴,۴۴۵                          | تعدیل سود دریافتی                 |
| ۵۲,۷۶۵                              | ۲,۳۲۵,۹۰۸                           | کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۷۰۰,۰۰۸,۶۳۳                         | ۴۴۷,۰۲۳,۸۵۵                         |                                   |

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ |                        |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                        |
| ۲,۱۳۶,۳۱۳,۴۱۳                       | ۱,۴۰۰,۹۷۷,۷۲۰                       | هزینه کارمزد مدیر      |
| ۸۵۵,۱۵۱,۳۴۲                         | ۶۲۳,۳۳۰,۱۰۲                         | هزینه کارمزد متولی     |
| ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱۴۹,۹۹۹,۸۳۵                         | هزینه حق الزحمه حسابرس |
| ۳,۱۵۱,۴۶۴,۶۵۵                       | ۲,۱۷۳,۳۰۷,۶۵۷                       |                        |

۲۰- سایر هزینه ها:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ |                            |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                            |
| ۲۵۹,۲۶۷,۶۰۹                         | ۳۰۲,۱۵۱,۶۴۴                         | هزینه نرم افزار ، سایت     |
| ۱۰۵,۹۷۷,۴۹۱                         | ۸۹,۱۱۶,۲۶۹                          | هزینه تصفیه                |
| ۳۲,۸۷۱,۳۳۵                          | ۳۵,۲۱۴,۱۸۶                          | هزینه مالیات برارزش افزوده |
| ۲,۹۴۰,۴۸۱                           | ۷۰۴,۱۸۲                             | هزینه کارمزد بانکی         |
| ۲۵,۰۵۸,۳۷۴                          | ۳۸,۴۳۹,۹۶۰                          | هزینه برگزاری مجامع        |
| ۴۲۷,۱۱۵,۲۹۰                         | ۴۶۵,۶۲۶,۲۴۱                         |                            |



صندوق سرمایه‌گذاری بنر امید آفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱- خالص تعدیلات  
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند |
|----------------------------|----------------------------|
| ماه ۱۳۹۷                   | ماه ۱۳۹۶                   |
| ریال                       | ریال                       |
| ۴۳,۱۹۱,۵۸۶,۴۲۴             | ۵,۳۴۴,۱۴,۳۵۶               |
| (۸,۰۶۵,۰۰۵,۷۹۹)            | (۴۶,۶۵۷,۴۲۰)               |
| ۳۵,۱۲۶,۵۸۰,۶۲۵             | ۵,۲۹۷,۹۵۶,۹۳۶              |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
تعدیلات 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 از کن و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

| درصد<br>تملک | تعداد واحدهای سرمایه<br>گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی             | مدیر و ضامن صندوق       | مدیر عامل              | نام               | اشخاص وابسته               |
|--------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------|
| ۹۸           | ۱۵۵,۶۲۳                       | ممتاز و عادی             | مدیر و ضامن صندوق       | مدیر عامل               | شرکت تامین سرمایه امید | مدیر صندوق        | اشخاص وابسته به مدیر صندوق |
| ۰,۰۰۶        | ۱۰                            | ممتاز                    | مدیر عامل               | مدیر سرمایه‌گذاری صندوق | حبیب رضا حدادی         | مدیر سرمایه‌گذاری | مدیر سرمایه‌گذاری          |
| ۰,۰۰۶        | ۱۰                            | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری صندوق | مدیر سرمایه‌گذاری صندوق | پیمان تانایی           | مدیر سرمایه‌گذاری | مدیر سرمایه‌گذاری          |
| ۰,۰۰۶        | ۱۰                            | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری صندوق | مدیر سرمایه‌گذاری صندوق | عبداله دریابنر         | مدیر سرمایه‌گذاری | مدیر سرمایه‌گذاری          |
| ۰,۰۰۶        | ۱۰                            | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری صندوق | مدیر سرمایه‌گذاری صندوق | احسان عسکری فیروزجانی  | مدیر سرمایه‌گذاری | مدیر سرمایه‌گذاری          |
| ۹۸,۰۲۴       | ۱۵۵,۶۲۳                       |                          |                         |                         |                        |                   |                            |



صندوق سرمایه گذاری بنذر امید آفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

| طرف معامله                   | نوع وابستگی  | تاریخ معامله | موضوع معامله          | ارزش معامله - ریال | مانده طلب (بدهی) |
|------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| شرکت تامین سرمایه امید       | مدیر صندوق   | طی دوره      | کارمزد ارکان (مدیر)   | ۲۰,۱۳۶,۳۱۳,۴۱۳     | (۱,۷۱۲,۴۰۷,۹۵۶)  |
| موسسه حسابرسی فریوران راهبرد | متولی صندوق  | طی دوره      | کارمزد ارکان (متولی)  | ۸۵۵,۱۵۱,۲۴۲        | (۳۲۷,۹۹۸,۵۷۶)    |
| موسسه حسابرسی رهبین          | حسابرس صندوق | طی دوره      | کارمزد ارکان (حسابرس) | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۷۹,۵۹۱,۷۰۲)     |
|                              |              |              |                       | ۲۰,۱۵۱,۴۶۴,۶۵۵     | (۲,۰۱۹,۹۹۸,۲۳۴)  |

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.

