



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

تهران - سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶، تلفن : ۸۸۵۲۳۰۵۹ و ۹ - ۸۸۵۳۲۶۲۸، فاکس : ۸۸۷۶۰۹۲۰

گزارش حسابرسی مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرسی مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۳

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها آن، برای دوره مالی ۶ ماهه 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 حسابرسی

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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه 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 عنوان گردیده است علیرغم مکاتبات صورت گرفته با شرکتهای سرمایه‌پذیر سود سهام شرکتهای سایا و سرمایه‌گذاری سایا 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 مورد ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۷-۱- بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس تهران یا بازارهای اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۷۰٪ از کل داراییهای صندوق به طور کامل رعایت نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به 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 حسابرسی

۹- 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.

۵ آبان ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور **حسین شیخ‌سفلی**
(شماره عضویت ۸۱۱۰۰۱) (شماره عضویت ۸۰۰۲۵۴)

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 می‌گردد.

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۴۵,۴۸۶,۹۸۲,۲۶۹	۱۲۹,۷۱۸,۰۶۹,۹۸۵	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۱۵,۱۵۹,۸۲۴,۳۲۵	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳,۳۰۳,۲۲۳,۲۹۵	۶,۳۶۶,۵۰۳,۲۵۶	۷ حسابهای دریافتنی
-	۱۵۱,۱۷۱,۷۹۹	۸ سایر دارایی‌ها
-	۴,۲۸۱,۴۱۰,۹۳۷	۹ جاری کارگزاران
۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹	۲۸,۹۲۹,۶۴۵,۱۶۴	۱۰ موجودی نقد
۱۵۵,۷۲۴,۳۰۷,۴۵۱	۱۸۴,۶۰۶,۶۲۵,۴۶۶	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
(۱,۰۰۴,۵۶۷,۲۷۸)	(۱,۰۰۴,۹۲۹,۱۵۲)	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)	-	۹ جاری کارگزاران
(۲۲۸,۴۵۰,۳۷۶)	(۴۴۹,۷۶۳,۳۸۶)	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۳,۱۹۱,۹۵۷,۴۳۲)	(۱,۴۵۴,۶۹۲,۵۳۸)	جمع بدهی‌ها
۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹	۱۸۳,۱۵۱,۹۳۲,۹۲۸	خالص دارایی‌ها
۱,۲۹۲,۹۱۴	۱,۷۹۴,۳۴۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری نذر اسفند آفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۹

یادداشت

درآمدها

ریال	ریال	ریال
۷,۱۵۳,۰۵۷,۷۵۰	۳,۹۱۱,۹۸۶,۶۱۶	۲۳,۰۲۴,۹۴۹,۱۶۷
۴,۵۲۰,۶۴۴,۱۶۵	۳,۲۹۵,۵۰۵,۷۲۲	۲۳,۲۱۰,۸۰۰,۳۲۳
۷,۱۵۰,۵۳۸,۹۵۷	۴,۹۹۲,۲۸۲,۷۷۷	۶,۵۳۷,۵۳۵,۵۵۲
۵,۶۲۴,۸۵۰,۰۸۲	۳,۱۶۴,۳۳۸,۶۹۷	۲,۵۷۵,۵۶۹,۱۰۷
۴۴۷,۰۲۳,۸۵۵	۲۵۱,۰۴۷,۹۵۸	۲۸۷,۱۲۳,۴۱۸
۲۴,۸۹۴,۹۲۴,۸۰۹	۱۵,۶۱۶,۱۶۲,۸۷۰	۵۵,۷۳۶,۰۰۷,۵۶۸
(۲,۱۷۳,۳۰۷,۶۵۷)	(۱,۰۴۴,۱۰۵,۰۴۶)	(۱,۴۰۰,۱۵۷,۱۶۴)
(۴۶۵,۶۴۶,۲۴۱)	(۳۲۷,۵۵۵,۵۸۹)	(۳۰۴,۹۷۶,۵۱۵)
(۲,۶۳۸,۶۲۳,۸۹۵)	(۱,۲۸۱,۷۰۱,۰۳۵)	(۱,۶۰۵,۱۳۳,۶۷۹)
۲۲,۲۵۶,۰۰۰,۹۱۱	۱۶,۲۳۴,۶۶۱,۸۳۵	۵۴,۱۳۰,۸۷۲,۸۸۹
۱۸٪	۱۲٪	۳۵٪
۱۵٪	۱۲٪	۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	یادداشت
۱۰۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۸۰	۱۰۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۸۰	۱۱۸,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۴۹	خالص دارایی‌های ابتدای دوره / سال
۷,۲۳۹,۳۹۲,۸۸۲	-	۷,۲۳۹,۳۹۲,۸۸۲	-	۳۴,۷۸۳,۳۵۰,۰۴۹	-	تغیلات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای دوره / سال
۱۶,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۴۴	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵)	(۱۶,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۷۹)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره / سال
۵,۳۹۷,۹۵۶,۹۳۶	-	(۳۲,۸۳۷,۳۴۱)	-	(۷,۸۴۴,۴۱۰,۹۹۰)	-	خالص تغییرات ارزش‌گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
۲۲,۲۵۶,۰۰۰,۹۱۱	-	۱۴,۳۳۴,۶۶۱,۸۳۵	-	۵۴,۱۳۰,۸۷۳,۸۸۹	-	سود خالص
۱۵۳,۵۳۴,۲۵۰,۰۲۹	۱۱۸,۷۴۹	۱۲۳,۶۶۲,۰۴۶,۷۷۶	۱۰۲,۱۲۳	۱۸۳,۱۵۱,۹۲۴,۹۲۸	۱۰۲,۰۷۲	خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری شده پایان دوره / سال

یادداشت های توضیحی همراه این پیش جدول باید در صورت های مالی می باشد

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 ۱۳۲/۱۴۱۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نیش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است و صندوق دارای ۱۰ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بذرامیدآفرین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.bazreomidfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است. که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳-۳-۴- مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

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

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 می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری نذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱۲/۳۹					۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد			
	ریال	ریال		ریال	ریال				
۲۱٪	۳۳,۵۹۰,۵۵۰,۷۹۹	۲۶,۵۵۹,۴۳۲,۰۰۷	۱۱٪	۲۰,۳۳۵,۶۶۶,۷۷۹	۱۳,۱۱۲۰,۳۳۶,۶۲۱	۳,۳۹۹,۱۵۹			
-	-	-	۷٪	۱,۶۰۰,۳۰۳,۰۷۵۰	۲,۰۰۹,۲۵۳,۵۵۱	۱,۵۰۰,۰۰۰			
-	-	-	۷٪	۱,۳۷۷,۵۱۸,۲۵۰	۱,۰۸۷,۶۱۵,۴۵۸	۲۰۰,۰۰۰			
۸٪	۱۲,۱۱۵,۱۳۴,۴۰۵	۱۴,۸۵۰,۹۶۷,۳۳۱	۳٪	۴۹,۰۷۹,۰۱۸,۶۴۹	۴,۷۴۴,۶۰۵,۴۷۸	۳۳۸,۵۴۹			
-	-	-	۷٪	۱,۵۹۸,۷۵۴,۰۰۰	۱,۵۱۱,۴۰۷,۷۹۰	۵۰۰,۰۰۰			
-	-	-	۴٪	۷,۴۴۱,۸۰۵,۵۰۱	۴,۴۹۸,۱۲۴,۲۱۶	۴,۲۰۰,۰۰۰			
-	-	-	۶٪	۱۱,۱۱۰,۷۳۴,۷۵۰	۸,۲۶۱,۶۷۴,۹۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰			
۴٪	۶,۵۳۸,۳۳۹,۳۶۸	۶,۶۱۹,۱۸۸,۹۱۸	۴٪	۸,۰۱۰,۴۹۱,۹۵۰	۷,۵۷۲,۶۱۶,۲۳۰	۹۰۰,۰۰۰			
۷٪	۱۰,۱۶۹,۸۱۴,۶۲۸	۱۱,۱۱۲,۵۴۴,۴۳۹	۱۹٪	۳۴,۵۵۹,۳۲۱,۹۵۰	۲۹,۶۷۰,۰۷۵,۸۷۵	۸,۴۰۰,۰۰۰			
-	-	-	۵٪	۸,۵۵۰,۶۴۴,۹۷۵	۸,۱۱۲,۳۴۹,۰۴۲	۱,۱۰۰,۰۰۰			
۳٪	۳۳,۶۵۴,۸۱۱,۹۹۴	۲۹,۵۳۲,۴۵۴,۸۷۵	۸٪	۱۴,۴۲۹,۴۴۱,۸۸۲	۱۲,۷۶۰,۴۹۹,۳۹۹	۲,۳۳۷,۵۵۹			
۷٪	۱۱,۳۶۷,۸۰۶,۹۸۲	۱۰,۱۸۱,۳۷۸,۳۱۶	۸٪	۱۴,۴۲۹,۴۴۱,۸۸۲	۱۲,۷۶۰,۴۹۹,۳۹۹	۲,۳۳۷,۵۵۹			
۳٪	۳۰۰,۵۵۷,۸۴۴	۲,۹۷۱,۳۳۸,۷۷۵	-	-	-	-			
۴٪	۶,۱۱۲,۰۳۸,۴۴۵	۶,۶۵۲,۷۰۴,۱۱۷	-	-	-	-			
۱۹٪	۲۹,۹۲۹,۰۸۸,۳۲۸	۳۱,۵۵۷,۲۵۱,۷۵۸	-	-	-	-			
۰٪	۳۰۰,۸۵۷,۸	۳۰,۸۳۳,۳۱	-	-	-	-			
۹۳٪	۱۴۵,۴۸۶,۹۸۲,۲۶۹	۱۴۰,۹۶۵,۳۴۲,۶۰۷	۷۰٪	۱۴۹,۷۱۸,۰۶۹,۹۸۵	۱۰۶,۰۹۰,۸۰۶,۰۲۶	۲۷,۸۱۲,۸۶۹			

خورده و ساخت قطعات
بانکها و موسسات اعتباری
تجارت و صنعتی بازرگانی به جیره تامین اجناسی
زبان و فعالیت های وابسته به آن
سرمایه گذاری ملکی و دارایی
شرکت های چند رشته ای صنعتی
عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم
فراورده های نفتی، کک و سربت هسه ای
قوای الکتریکی
مالین آلات و دستگاه های برقی
محصولات شیمیایی
مخابرات
استخراج کانه های فلزی
حمل و نقل آلودار و ارتباطات
فناوری های گسترده به همراهی های واسطه
محصولات غذایی و آشپزی به جز لبن و گوشت

صندوق سرمایه‌گذاری نذر اسید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گ- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ	تعداد	خالص ارزش روز	سود منتقله	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۸ ۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۴۷۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۲,۰۹۳	۴۹۶,۲۱۲,۰۹۳	۰٪	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸
۲۱ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۵,۰۰۰	۱۴,۶۱۲,۲۶۸,۸۷۵	۴۹,۲۲۴,۵۳۸	۸٪	-	-	-
		۱۵,۰۹۴,۰۴۸,۸۷۵	۶۵,۷۷۵,۴۵۰	۸٪	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۶,۲۶۱,۸۶۴	-	۲۱۶,۲۶۱,۸۶۴	۲۵۸,۲۵۱,۲۸۰	۲۵۸,۲۵۱,۲۸۰	۲۵۸,۲۵۱,۲۸۰
۳۷۹,۷۰۸	-	۳۷۹,۷۰۸	۳۴۰,۵۳۸	۳۴۰,۵۳۸	۳۴۰,۵۳۸
۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰	(۵۹,۷۸۸,۱۰۲)	۱,۴۷۹,۵۰۲,۱۷۸	-	-	-
۱,۰۴۱,۲۲۳,۶۰۰	(۳۰,۹۶۲,۲۳۴)	۱,۰۱۰,۲۶۱,۳۶۶	-	-	-
۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۲۵,۵۳۵)	۷۸۹,۰۷۴,۴۶۵	-	-	-
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۳۲,۸۸۸)	۷۲۵,۰۲۱,۱۱۳	-	-	-
۶۴۸,۰۲۰,۰۰۰	(۹,۱۲۹,۱۰۹)	۵۷۸,۶۶۸,۹۹۱	-	-	-
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۷۲,۲۷۱)	۵۲۵,۱۲۵,۲۲۹	-	-	-
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۴۸۴,۰۱۵,۵۰۰	(۵۲,۳۳۳,۹۹۱)	۴۳۱,۶۸۱,۵۰۹	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۶۰,۳۰۰	(۳,۳۷۶)	۵۷,۸۲۴	-	-	-
-	-	-	۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱	۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱	۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱
-	-	-	۶,۲۷۲,۳۰۱,۱۵۲	۶,۲۷۲,۳۰۱,۱۵۲	۶,۲۷۲,۳۰۱,۱۵۲
-	-	-	۶,۲۶۶,۵۰۲,۲۵۶	۶,۲۶۶,۵۰۲,۲۵۶	۶,۲۶۶,۵۰۲,۲۵۶

۷-۱ سود سهام شرکت سانیایا و سوبانه گنداری سانیایا علیه‌شوم مکاتبات صورت گرفته با شرکت های تیزور و سازبان پیرس و اوراق بهادار، پس از گذشت مهلت قانونی به حیطه وصول در نیامده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پدر احمد آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاری بانک سپه به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال / دوره	(۹۳۸,۹۳۹,۷۶۸)	(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)
گرفتن بدهکار طی سال / دوره	۴۹۹,۷۰۳,۱۸۳,۰۸۳	۶۷۵,۷۳۳,۹۹۴,۰۸۶
تخفیف، سبناکار طی سال / دوره	(۴۹۴,۴۷۳,۸۳۳,۳۷۸)	(۶۷۶,۶۰۹,۵۳۴,۰۵۵)
مانده در پایان سال / دوره	۴,۲۸۱,۲۱۰,۹۳۷	(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد
۶,۳۷۶,۰۱۲,۶۹۴	۱۹٪
۴۲,۸۷۳,۰۱۵	۰٪
۶,۴۱۸,۸۸۵,۲۰۹	۱۸٪

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	ریال	درصد	مبلغ
سپرده شماره ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۱۷ نزد بانک شهر	کوتاه مدت	۹۲/۱۲/۰۵	۱۰	۷۸,۸۸۴,۹۲۵,۳۶۳	۱۹٪	۶,۳۷۶,۰۱۲,۶۹۴
سپرده شماره ۶۰۱۸۳۳۲ نزد بانک سپه	کوتاه مدت	۹۷/۰۲/۱۹	۱۰	۴۴,۷۱۹,۸۰۱	۰٪	۴۲,۸۷۳,۰۱۵
				۲۸,۹۲۹,۶۴۵,۱۶۴	۱۸٪	۶,۴۱۸,۸۸۵,۲۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴۴,۱۴۸,۷۸۴	۵۱۸,۶۹۶,۳۷۳	کارمزد مدیر
۴۷۸,۱۸۴,۶۵۳	۳۹۸,۶۸۵,۳۳۰	کارمزد متولی
۷۴,۵۹۱,۷۰۲	۷۹,۹۰۵,۴۱۰	حق الزحمه حسابرس
۷,۶۴۲,۱۳۹	۷,۶۴۲,۱۳۹	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱,۰۰۴,۵۶۷,۲۷۸	۱,۰۰۴,۹۲۹,۱۵۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۶,۱۰۰,۳۵۶	۲۴۸,۲۴۹,۴۱۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۲,۳۵۰,۱۲۰	۲۰۱,۵۱۳,۹۶۹	بدهی بابت تأسیس، مجامع و نگهداری صندوق
۲۳۸,۴۵۰,۳۷۶	۴۴۹,۷۶۳,۳۸۶	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۹۲,۹۱۴,۸۸۸	۱,۰۰۰	۱,۷۹۴,۳۴۰,۵۹۲,۲۱۱	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۲,۲۳۹,۴۳۵,۱۴۱	۱۱۷,۷۴۹	۱۸۱,۳۵۷,۵۹۲,۳۳۵,۷۹	۱۰۱,۰۷۲	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹	۱۱۸,۷۴۹	۱۸۳,۱۵۱,۹۳۲,۹۲۸	۱۰۲,۰۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری بین‌المللی ایران

داداشتی، توضیح صورتحساب مالی

توزیع شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	
فروش		فروش خاص		فروش خاص	
اوراق	مقدار	بهای فروش	ریال	مالیات	ریال
اوراق	مقدار	بهای فروش	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام و صفت تقدم:					
فولاد مبارک	۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۱۹,۶۰۰,۰۲۷	(۱۱۱,۰۹۷,۹۲۱)	(۱۰,۵۳۴,۵۵۵)	۲۲,۲۱۹,۶۰۰,۰۲۷
چادرسل	۶,۲۱۵,۷۷۷	۱۵,۷۲۴,۴۴۲,۵۸۸	(۳۸,۶۲۲,۱۵۶)	(۳,۶۹۱,۷۳۳)	۱۵,۷۲۴,۴۴۲,۵۸۸
کاشی الوند	۱,۰۵۵,۱۴۷	۳,۵۶۲,۱۴۵,۰۶۰	(۱,۶۹۲,۰۰۰)	(۱,۶۹۲,۰۰۰)	۳,۵۶۲,۱۴۵,۰۶۰
پتروشیمی سین	۲۸۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۲,۱۹۲,۳۵۰	(۳,۴۴۹,۹۳۹)	(۳,۴۴۹,۹۳۹)	۱۲,۶۳۲,۱۹۲,۳۵۰
مغان روی	۱۳۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۲۱۱,۲۹۱	(۳,۵۵۳,۸۱۳)	(۳,۵۵۳,۸۱۳)	۵,۳۸۸,۲۱۱,۲۹۱
سرمایه گذاری غدیر	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۲,۷۲۴,۱۳۰	(۳,۵۱۰,۹۶۷)	(۳,۵۱۰,۹۶۷)	۱۵,۸۱۲,۷۲۴,۱۳۰
مس شهاب باغیر	۱,۴۲۰,۰۸۷	۶,۰۹۲,۶۶۵,۵۴۳	(۳,۸۴۹,۹۸۹)	(۳,۸۴۹,۹۸۹)	۶,۰۹۲,۶۶۵,۵۴۳
نفت اصفهان	۲,۶۷۰,۰۲۲	۱۲,۲۲۲,۸۷۹,۶۸۸	(۳,۶۲۰,۸۴۳)	(۳,۶۲۰,۸۴۳)	۱۲,۲۲۲,۸۷۹,۶۸۸
غیر سهامی و غیر قابل فروش اوراق بهادار	۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۰,۰۰۰	(۱,۷۵۵,۸۷)	(۱,۷۵۵,۸۷)	۳,۶۹۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۰,۷۱۲,۸۸۴	(۳,۵۱۰,۳۰۸)	(۳,۵۱۰,۳۰۸)	۱۳,۳۳۰,۷۱۲,۸۸۴
سینما و تل	۱۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۰,۹۴۸	(۱,۵۳۴,۶۲)	(۱,۵۳۴,۶۲)	۲۲,۳۰۰,۹۴۸
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲۰۰	۲,۹۱۰,۶۰۰	(۱,۴۵۳)	(۱,۴۵۳)	۲,۹۱۰,۶۰۰
امتیاز تراکتوری	۲,۸۳۲,۵۷۳	۱۷,۵۴۰,۷۵۵,۹۷۰	(۸,۳۲۸,۳۰۷)	(۸,۳۲۸,۳۰۷)	۱۷,۵۴۰,۷۵۵,۹۷۰
مکمل	۱,۴۱۰,۰۰۰	۲,۲۱۸,۰۵۰,۱۳۳	(۱۰,۵۳۵,۴۴۶)	(۱۰,۵۳۵,۴۴۶)	۲,۲۱۸,۰۵۰,۱۳۳
مخابرات	۲,۰۰۰,۵۶۵	۴,۸۸۳,۸۵۶,۳۱۰	(۳,۳۴۸,۱۰۰)	(۳,۳۴۸,۱۰۰)	۴,۸۸۳,۸۵۶,۳۱۰
گروه عین	۱,۹۲۲,۲۴۳	۱,۸۸۰,۵۱۰,۰۰۸	(۸,۹۲۲,۳۶۶)	(۸,۹۲۲,۳۶۶)	۱,۸۸۰,۵۱۰,۰۰۸
ریل پردیس	۴۴۰,۰۰۰	۲,۷۷۸,۸۴۰,۵۶۴	(۳,۲۹۹,۹۱۵)	(۳,۲۹۹,۹۱۵)	۲,۷۷۸,۸۴۰,۵۶۴
ارزاعات سیر	۴۱۸,۸۸۶	۶,۷۵۲,۲۹۴,۶۵۷	(۳,۰۷۳,۰۰۱)	(۳,۰۷۳,۰۰۱)	۶,۷۵۲,۲۹۴,۶۵۷
تأمین سرمایه	۱۷,۷۸۵,۳۱۳	۲۹,۲۰۱,۹۶۱,۴۴۴	(۱۳,۸۸۰,۶۷۸)	(۱۳,۸۸۰,۶۷۸)	۲۹,۲۰۱,۹۶۱,۴۴۴
ایران خودرو	۲,۲۰۰,۴۲۶	۸,۳۰۷,۲۵۹,۸۶۸	(۳,۱۰۳,۲۱۲)	(۳,۱۰۳,۲۱۲)	۸,۳۰۷,۲۵۹,۸۶۸
کارت اعتباری ایران کیش	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۸۴,۰۰۰)	(۵,۴۸۴,۰۰۰)	۱۱,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۹۲۱,۷۸۴	(۴,۱۵۵,۵۵۵)	(۴,۱۵۵,۵۵۵)	۸۷۴,۹۲۱,۷۸۴
دریایی سینا	۶۲۲,۲۸۶	۴,۸۲۳,۲۶۸,۳۲۱	(۳,۲۰۰,۵۲۸)	(۳,۲۰۰,۵۲۸)	۴,۸۲۳,۲۶۸,۳۲۱
جمع نقل به مقصد بعد		۱۸۴,۹۹۲,۱۵۳,۰۱۳	(۸۷,۶۰۹,۹۲۴)	(۸۷,۸۰۶,۷۹۳)	۱۸۴,۹۹۲,۱۵۳,۰۱۳
		۱۳,۵۴۵,۹۱۵,۰۰۰	(۱۶,۹۹۱,۴۸۲,۶۹۶)	(۱۶,۹۹۱,۴۸۲,۶۹۶)	۱۳,۵۴۵,۹۱۵,۰۰۰
		۲,۵۲۴,۲۳۷,۰۳۷	۱۸۲,۲۳۲,۲۹۸,۲۹۶	۱۸۲,۲۳۲,۲۹۸,۲۹۶	۲,۵۲۴,۲۳۷,۰۳۷
		۷,۸۳۰,۴۰۴,۵۰۵			۷,۸۳۰,۴۰۴,۵۰۵

صندوق سرمایه گذاری بنر امید آفرین
ناوالتیهای توپسجی، صحر تپهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

اندامه یادداشت (۱۶)

فروش				فروش				اوراق	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش خالص	مبالغ	کاربرد	ریالی فروش	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۹۳۰۰۴۰۵۰۵	۴۵۳۲۴۹۷۰۳۷	۱۳۵۵۹۹۱۵۰۰۰	(۱۶۹۶۹۱۴۸۷۶۹۶)	۱۸۳۲۳۷۳۸۸۳۹۶	(۸۷۶۰۳۷۹۱۳)	(۸۷۸۷۰۶۹۲۳)	۱۸۴۹۹۲۱۵۳۰۱۳	۱۱۶۰۰۰۰	چوبه نقل از صفحه قبل
۱۸۳۶۰۰۰۹۹۵	-	۵۰۴۳۰۴۰۰۹	(۳۰۳۳۱۸۶۳۳۱)	۳۵۳۸۹۱۶۶۶۰	(۳۵۵۸۸۵۰)	(۱۶۰۹۴۰۵۰۱۰۰)	۳۵۵۸۸۰۰۰۰۰	۱۱۶۰۰۰۰	سرمایه گذاری
-	-	۵۳۸۱۳۶۵۴۱	(۷۸۳۰۳۹۷۷۸۳)	۸۳۶۸۴۴۴۳۴۴	(۳۳۰۹۶۰۵۹۷)	(۴۰۰۹۳۰۷۰۰)	۸۴۴۰۶۱۳۶۶۱	۱۳۹۴۳۲۹	پیشروسی فقر
-	-	(۸۸۷۷۸۸۱۹۷)	(۳۳۷۹۵۱۲۹۱۰۰)	۳۷۹۱۷۲۳۷۱۳	(۱۴۰۹۶۰۵۱)	(۱۳۳۹۱۲۰۳)	۴۸۱۹۳۱۱۹۶۶	۱۰۰۸۹۸	پیشروسی لیس
-	-	(۸۲۱۰۰۰۸۹۵)	(۱۳۳۱۴۳۳۵۸۰۶)	۱۲۵۹۴۳۱۴۰۰۸	(۳۶۸۴۸۰۰۵)	(۶۰۳۲۱۰۲۲۲)	۱۲۶۸۰۳۴۴۱۸۱	۴۵۳۰۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۱/۶۳۳۶۶۱۵	-	-	(۷۱۶۳۰۶)	۹۳۶۶۰۰	(۴۶۶۸)	(۴۶۶۴)	۹۳۳۷۰۲	۳۰۱	کست و دام قدام اصطفیان
-	-	-	(۱۱۳۲۷۰۶۹۵۴۴)	۱۵۰۳۳۵۴۷۱۰۰	(۷۵۹۰۷۰۹۹۹)	(۷۳۱۱۲۳۸۸)	۱۵۱۸۱۶۰۴۰۰۷	۴۰۱۲۳۴۶۷	ملی مس
-	-	-	(۵۳۴۸۰۰۰۸۰۵۰)	۸۳۰۵۸۷۵۰۰۳	(۸۳۵۳۸۶۶)	(۳۹۶۸۰۰۸۴)	۸۳۵۳۹۱۰۰۰۰	۴۶۰۶۰۷۱	آبیه دماوند
-	-	(۴۳۱۱۳۲۱۴۷)	(۷۸۱۸۱۳۶۸۳)	۹۰۶۶۰۳۶۵۰	(۹۱۱۸۴۳)	(۴۳۳۱۰۷۵۱)	۹۱۱۸۴۶۴۴۳	۱۶۷۸۷۸	پیشروسی سازان
۹۱۷۰۰۰۰۰۰	۹۱۷۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۷۸۹۰۹۶۷	(۴۵۳۹۴۳۳۱۵۶)	۵۳۶۰۷۹۶۱۸۸	(۵۴۳۱۸۸۸)	(۵۵۷۳۷۳۳)	۵۴۳۱۹۷۱۷۳۷	۴۰۱۱۰۰۰۰	توس گستر
-	-	۸۵۱۳۷۲۰۹۶۶	(۵۴۸۳۸۲۶۲۰۵)	۹۹۴۸۱۶۶۴۷۴	(۱۰۰۰۵۶۳۷)	(۴۷۵۲۶۶۹)	۱۰۰۰۵۶۹۸۷۶۰	۱۰۹۹۹۵۱۰	حاصل و نقل و ریلی پارسبان
-	-	۱۰۶۵۵۳۴۰۳۶۹	(۵۴۸۳۸۲۶۲۰۵)	۳۷۶۶۰۰۰۰۷۹۱	(۳۷۸۲۸۴۹)	(۱۵۵۹۲۴۵۳)	۳۷۸۲۸۴۹۲۱۹	۳۰۰۰۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گلزار آفرینی
-	-	۶۹۲۵۳۸۶۷	(۳۱۴۷۷۵۵۰۰۰)	۷۶۶۲۶۷۲۱۳۸	(۷۶۸۶۸۴۵)	(۳۶۵۱۲۴۴۳)	۷۶۸۶۸۷۳۴۶۶	۳۳۰۰۰۰۰	صندوق پارسینگی
-	-	۱۰۶۵۵۳۴۰۳۶۹	(۶۴۹۹۳۱۰۸۳۶)	۳۰۷۹۸۲۸۵۸۳	(۳۰۹۷۶۲۸)	(۱۴۷۱۳۷۹۹)	۳۰۷۹۶۶۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰	نفت تبریز
-	-	(۳۷۳۷۰۰۰۸۸۱)	(۳۵۵۲۵۲۹۶۶۶)	۱۱۲۴۰۹۵۵۷۲۴	(۴۸۶۸۱۲۳)	(۵۴۳۶۸۱۳۳)	۱۱۲۴۵۰۰۹۲۹۸۰	۷۹۲۰۰۰	گلکو
-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۰۰۳۴۰۷۲۴۵۳۷)	۱۰۶۸۰۰۰	(۸۸۳۰)	(۸۸۳۵)	۱۰۶۶۰۰۰	۸۸۷	پیشروسی غدیر
-	-	۳۳۳۰۵۹	(۱۰۵۱۴۷۴۳)	۷۳۳۲۷۰۴۴۵	(۱۰۳۸۰۸۱۳)	(۱۰۳۱۱۷۴۳)	۷۳۶۱۶۲۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	-	۳۸۱۰۷۱۱۷	(۳۳۵۳۶۳۳۳۸)	۸۶۷۵۹۷۵۶۰۳	(۴۳۶۰۴۰۵۶)	(۴۱۴۳۴۳۹۵)	۸۳۷۰۹۵۴۷۵۱	۲۲۶۸۶۷۵	شیمیایی ایران
-	-	۷۷۷۵۸۷۰۰۰۷	(۸۸۵۸۳۳۸۵۹۵)	۶۸۸۱۹۹	(۳۴۲۹)	(۳۴۰۷)	۶۸۵۹۸۱	۳۴۱	کسارزی و طبریزی پیتلاد
-	-	۱۶۷۱۵۹	(۵۴۲۰۴۰۰)	۴۷۰۴۶۷۳۳۳	(۳۳۷۴۴۸۸۱)	(۳۳۵۵۷۶۷۹)	۴۳۹۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	نفت تهران
-	-	۳۱۱۴۱۵۵۵۳	(۳۳۹۱۳۸۱۳۷۹)	۱۰۶۰۱۳۶۳۳۹	(۵۳۵۴۵۵۷)	(۵۰۸۵۱۳۹)	۱۰۷۰۵۷۴۳۳۵	۱۰۰۰۰۰۰۰	پلک ملت
-	-	۱۴۳۶۰۰۴۹	(۱۰۴۵۸۳۰۱۹۰)	۱۱۴۷۰۲۳۴۲۱۲	(۵۷۹۱۵۸۳)	(۵۰۱۹۵۷۱)	۱۱۵۸۳۱۷۸۶۱۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	پیشروسی تانین
-	-	(۹۱۹۷۶۶۷۸۸)	(۲۳۶۰۰۰۰۸۰۰۰۰)	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
۳۸۰۲۹۵۱۲۵	۳۸۰۲۹۵۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	توب آهن اصفهان
۸۱۳۳۰۹۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
۸۵۸۱۵۵۸۳۳۹	۴۹۹۴۲۴۳۱۹۱	۲۱۷۲۷۷۶۱۰۴۵	(۳۷۹۸۲۹۸۴۵۶۸۴)	۴۰۵۸۷۶۰۶۵۳۹	(۱۲۲۹۲۰۰۳۸۲)	(۱۴۴۵۲۳۶۷۹۹)	۳۴۶۶۴۱۱۷۱۰		

صندوق سرمایه گذاری بین المللی آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	فروش						تعداد اوراق	اوراق
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	لرزش واقعی	فروش خالص	حالیات	کاربرد	مقای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۵۹۱,۹۵۸,۳۳۹	۴,۹۹۴,۴۴۴,۱۹۱	۲۱,۷۷۷,۷۶۱,۰۴۵	(۳۷۸,۸۳۹,۸۴۵,۴۸۴)	-	-	۳۰,۱۵۸,۶۰۶,۵۳۹	(۱,۲۲۹,۲۰۰,۳۸۲)	(۱,۴۵۵,۳۳۴,۷۹۹)	۳۰,۴۱۶,۲۰۰,۴۱۷,۱۰
(۳,۵۶۵,۱۱۵,۵۳۰)	(۱,۳۶۷,۷۶۴,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۰,۸۸۳,۶۳۵	۹۰,۸۸۳,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۷,۴۰۰,۹۶۴	۱۳۷,۴۰۰,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۸,۵۳۲,۲۴۶)	(۶۸,۵۳۲,۲۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۶۹۲,۵۵۲	۲۰,۶۹۲,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۹۸,۵۹۲	۱۰,۹۹۸,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۴,۴۶۷,۳۸۰)	(۳۴۴,۴۶۷,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵۲,۰۴۲۴,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰,۷۵۹,۹۶۴	۱۲۰,۷۵۹,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷۷,۴۵۴,۵۰۸)	(۳۷۷,۴۵۴,۵۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸,۴۳۱,۲۴۱	۵۸,۴۳۱,۲۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲۹,۲۳۳,۸۴۸)	(۳۲۹,۲۳۳,۸۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۷۷۷,۰۰۸	۲۰,۷۷۷,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴۶,۵۹۲,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷۸,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۷,۰۳۳,۲۸۹	(۳۳,۱۸۱,۲۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۴۶۵,۵۹۴,۵۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۲۱۱,۳۱۹	۷,۲۱۱,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۲۸۳,۵۳۷	۱۶,۲۸۳,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۷۷۷,۶۳۶)	(۳۵,۷۷۷,۶۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۳,۵۰۵,۷۴۰	۲۵۳,۵۰۵,۷۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۷۴,۴۳۳,۶۵۱	۲۶,۵۵۳,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۷۷,۶۲۷,۴۳۷	۳,۶۵۵,۳۸۸,۳۳۱	۲۱,۷۴۷,۷۶۱,۰۴۵	(۳۷۹,۸۳۹,۸۴۵,۴۸۴)	۳۰,۱۵۸,۶۰۶,۵۳۹	(۱,۲۲۹,۲۰۰,۳۸۲)	(۱,۴۵۵,۳۳۴,۷۹۹)	۳۰,۴۱۶,۲۰۰,۴۱۷,۱۰	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ملیر ایلند آفرین
لاند اشتیهای توفیضی، صورتحساب مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

ادامه یادداشت (۱۴)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷										دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
فروش										سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش			
تعداد										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
تعداد										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق										ریال		ریال		ریال		ری	

صندوق سرمایه گذاری بنابر اصلد آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	مطالبات و کاربود معاملات	ارزش بازار	تعداد	آزاد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		الف- سهام و حق تقدم سهام
-	-	۳,۱۲۳,۶۱۱,۲۱۵	(۴,۴۹۸,۱۲۴,۲۸۶)	۷,۶۳۱,۸۰۵,۵۰۱	(۴۴,۱۹۴,۴۹۹)	۷,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر
۶,۴۱۴,۳۱۵,۶۴۴	۲,۴۳۵,۷۱۲,۸۶۱	۷,۱۱۵,۴۱۰,۱۵۸	(۱,۳۱۲,۰۱۲,۶۳۱)	۲۰,۳۵۶,۶۴۷,۷۹۹	(۱۱۷,۰۳۷,۸۷۸)	۲۰,۳۵۶,۶۴۷,۶۵۷	۳,۳۷۹,۱۵۹	آهنگری ترانزیکس رازی
-	-	۶,۰۵۰,۹۸۱,۱۳۹	(۳,۲۶۰,۵۶۱,۴۴۸)	۲,۸۶۶,۵۴۲,۵۸۷	(۱۶,۵۸۷,۹۲۳)	۲,۸۸۳,۱۲۰,۵۳۰	۵۵۲,۵۵۵	شیمیایی ایران
-	-	۸,۹۸۰,۰۷۳,۶۰۸	(۸,۵۱۵,۴۸۵,۳۹۲)	۹,۴۱۳,۵۵۹,۰۰۰	(۵۴,۴۴۱,۰۰۰)	۹,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه منابع و صنایع معدنی خاورمیانه
-	-	۲,۸۴۹,۰۶۸,۸۴۴	(۸,۲۶۱,۶۷۳,۹۲۶)	۱۱,۱۱۰,۷۴۳,۷۵۰	(۴۴,۱۵۶,۲۵۰)	۱۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فخر
-	-	۱,۶۳۳,۰۰۰,۶۸۱	(۴,۲۴۳,۲۰۵,۸۵۵)	۴,۹۰۰,۶۲۵,۶	(۲۸,۴۸۱,۲۵۴)	۴,۹۳۵,۸۸۰,۷۱۰	۳۲۸,۳۱۵	اسنن پراگت پرفرین
۴,۱۴۰,۵۰۰,۲۱۷	۲۵۰,۳۱۳,۰۰۴	۷۳۸,۳۶۱,۶۸۲	(۵,۲۶۱,۱۹۷,۰۶۸)	۶,۰۰۰,۳۹۸,۷۵۰	(۴۴,۷۰۱,۲۵۰)	۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	-	۹۴۸,۵۸۷,۹۰۴	(۷,۳۳۶,۱۷۷,۸۰۰)	۸,۳۸۳,۰۵۷,۰۴	(۳۷,۹۰۴,۵۵۶)	۸,۳۳۱,۲۱۰,۱۶۰	۴۶۸,۵۷۲	آرینکات سبار
(۱,۳۱۰,۸۴۱,۶۸۳)	-	۴,۲۱۷,۵۳۳,۳۱۴	(۱,۲,۵۲۴,۳۳۵,۸۵۵)	۱۶,۴۴۱,۵۴۹,۱۹۹	(۴۶,۸۷۰,۰۰۰)	۱۶,۸۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	فولاد سیرک
-	-	۴,۲۱۷,۱۹۰,۶۷۰	(۴,۶۳۳,۷۳۴,۸۴۳)	۴,۹۹۲,۹۱۳,۱۵۰	(۲,۸۸۶,۸۵۰)	۵,۰۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تخت تبریز
-	-	۷۷,۳۲۴,۶۵۳	(۴,۹۳۸,۸۸۲,۱۴۷)	۳,۰۱۶,۱۵۶,۸۰۰	(۱,۷۰۴,۴۴۲,۰۰۰)	۳,۰۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تخت پهلوان گله
-	-	۸۹۴,۶۸۲,۱۵۳	(۸,۵۵۱,۸۰۶,۰۰۰)	۹,۴۴۶,۶۸۸,۴۲۴	(۵,۴۶۳,۴۴۸)	۹,۵۰۰,۱۱۱,۶۸۰	۱,۸۳۶,۳۲۰	پتروشیمی سوزاند
-	-	۱۶۸,۰۸۱,۴۹۲	(۱,۹۴۸,۱۳۱,۸۶۱)	۲,۱۱۶,۲۱۳,۴۵۳	(۱,۳۳۸,۵۹۹)	۲,۱۲۸,۸۵۱,۹۵۲	۲۵۸,۶۸۴	پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۱۷۳,۰۴۶,۷۵۳	(۸,۶۳۱,۰۴۶,۹۹۸)	۸,۸۰۴,۰۸۳,۷۵۰	(۵,۰۹۶,۲۵۰)	۸,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	طی سین
-	-	۴۵۵,۳۷۵,۹۳۳	(۸,۱۷۳,۳۴۹,۰۴۳)	۸,۶۵۸,۶۴۴,۹۷۵	(۵,۰۰۷۵,۰۲۵)	۸,۷۰۰,۸۷۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	فیران ترانسکو
-	-	۸۷,۳۳۶,۹۸۰	(۱,۵۱۱,۴۱۷,۹۰۲)	۱,۵۸۸,۷۵۶,۰۰۰	(۹,۲۴۶,۰۰۰)	۱,۶۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معدنی و تجارت
-	-	۱۸۹,۸۹۶,۳۶۷	(۱,۰۸۷,۶۱۵,۴۵۸)	۱,۱۷۷,۵۱۱,۸۲۵	(۷,۳۸۸,۱۷۵)	۱,۳۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پیمه سبلان
-	-	۵۱۰,۶۸۷,۱۹۹	(۲,۰۹۳,۳۵۳,۵۵۱)	۲,۶۰۳,۴۰۴,۷۵۰	(۱۵,۰۵۹,۲۵۰)	۲,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پتاک ملک
-	-	(۴,۰۹۰)	(۳۹۴,۶۰۲)	۳۱۵,۵۱۳	(۳,۲۸۷)	۳۱۷,۸۰۰	۲۳۴	تجارت الکترولیت پارسین کوش
۷۳۲,۳۷۸,۴۴۹	۱۹۲,۷۸۵,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سبار ایران
۱,۳۰۳,۹۴۷,۲۰۰	(۵۳,۸۱۵,۲۷۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی سین
(۱,۶۲۰,۸۶۸,۳۱۸)	(۱۳۷,۳۲۴,۷۵۱)	-	-	-	-	-	-	سین شیمی باهر
(۶۸۲,۹۳۴,۰۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۶,۵۳۹,۰۹۱,۱۷۳	۲,۳۲۳,۷۸۴,۶۷۲	۲۳,۶۲۷,۶۶۳,۴۶۸	(۱,۶۰۹,۰۸۰,۶۰۲)	۱۲۹,۷۱۸,۰۶۹,۹۸۴	(۷۵۰,۱۹۲,۵۰۵)	۱۳۰,۴۶۸,۱۶۲,۴۸۹	-	جمع نقل به مضمین بند

صندوق سرمایه گذاری، پتر اسبد افترین
فادانشیهای تخصصی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ادامه یادداشت (۱۵)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
اوراق	تعداد	ارزش بازار	سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱۳۰,۳۶۸,۲۶۲,۴۸۹	(۷۵۰,۱۹۲,۵۰۵)	۱۳۹,۱۷۵,۰۶۹,۹۸۴	(۱۰,۶۰۹,۰۸۰,۶۰۳)	۲۳,۶۳۷,۲۶۲,۹۴۸	۲,۲۲۳,۷۸۴,۶۷۲	۶,۵۳۹,۰۹۱,۱۷۲
سرمایه گذاری سلیا	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۳۳,۰۰۶,۸۴۳)	-
پاکتو	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۳۸,۹۱۱)	(۱۵۱,۰۰۰,۲۹۲۰)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۷۸۰,۵۳۸,۸۱۳)	(۳۷۵,۰۸۳۲,۹۲۶)
تولیدی چدن ساران	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۳۰۰,۱۱۰)	-
داغه گستر عمر نوین جلی وب	-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۱,۸۹۷	-
نوده سرمایه گذاری و توسعه و عمر بخشی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۹,۷۷۶,۲۸۰	-
کل گهر	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۴,۶۵۶,۷۰۰	-
مکتور ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۳۶,۵۵۰)	-
پژوهشی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۶۱,۴۱۰,۲۹۹
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۵,۵۶۶,۱۲۸)
مغان روی	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۳۳۹,۵۱۶
نفت اسپینان	-	-	-	-	-	-	-	(۹۰,۸۵۹,۵۵۰)
گروه بیمه	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۳۱۳,۹۷۵)
دربانی سینا	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۲,۰۴۸,۷۹۵)
دکل پرازمیر	-	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۶۲۶,۸۷۷)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۲۵۳)
صندوق آسین بکم	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۳۵,۷۶۸۰۶)
ب- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار طبق ثبت	-	-	-	-	-	-	-	-
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۵۰۰	۴۹۶,۵۷۴,۰۵۴	(۱,۶۹۱,۲۲۰,۵۶)	۴۹۶,۵۷۴,۰۰۰	(۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰)	(۱۹,۸۵۵,۰۰۰)	-	(۱,۷۷۴,۴۹۰۰۰)
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۲,۶۸۳,۱۵۵	(۴۰۰,۸۶۳,۸۰۰)	۱۴,۶۷۱,۳۱۶,۸۷۵	(۱۵۰,۱۰۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۹۶,۲۷۸,۱۲۵)	-	-
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	-	-	-	-
شهرسازی سبزدار	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۶۶,۹۹۶)	-
	-	-	-	-	-	-	۸۵۵,۴۷۵,۴۲۷	-
	-	۱۴۵,۶۳۹,۳۱۹,۶۸۸	(۸۱۷,۲۰۰,۸۳۹)	۱۴۴,۸۱۲,۱۱۸,۸۵۹	(۱۲۱,۵۰۱,۳۱۸,۵۳۶)	۲۳,۳۱۰,۸۰۰,۳۳۳	۳,۲۹۶,۵۰۵,۷۲۳	۴,۵۲۰,۴۶۴,۱۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری ملیر امد آفرین
فانده اشتباهی توضیحاتی ضرورتی ندارد
دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		تعداد سهام					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سود خالص	سود خالص	حزبه توزیع	جمع برآمد سود	سود خالص به هر سهم	مستند در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱,۴۹۹,۵۰۲,۱۷۸	(۵۹,۱۸۸,۱۰۲)	۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰	۳۳۰	۴,۶۶۴,۵۱۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۳
-	-	۱,۰۰۲,۰۳۹,۳۶۶	(۳۰,۹۶۴,۲۳۴)	۱,۰۰۲,۱۲۳,۶۰۰	۴۰۰	۲,۶۰۲,۰۵۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۳
-	-	۷۸۹,۰۶۴,۴۷۵	(۲۵,۱۲۵,۵۲۵)	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۷
-	-	۶۶۶,۰۰۳,۱۸۰	-	۶۶۶,۰۰۳,۱۸۰	۳,۱۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۹
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۶۶۸,۹۹۱	(۶۹,۳۶۱,۰۰۹)	۶۴۸,۰۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۴۳۲,۰۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
-	-	۵۳۵,۱۲۵,۲۲۹	(۶۴,۸۷۴,۲۷۱)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
-	۸۳۸,۵۱۲,۵۶۴	۷۱۵,۵۰۲,۱۱۲	(۷۴,۵۳۷,۸۸۸)	۸۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۷۷	۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۲
-	-	۴۳۱,۶۸۱,۵۰۹	(۵۲,۳۳۳,۹۱۱)	۶۸۴,۰۱۵,۵۰۰	۴,۷۵۰	۱۰,۱۸۹,۸	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
-	-	۳۱۶,۳۶۱,۹۷۷	-	۳۱۶,۳۶۱,۹۷۷	۶۲۰	۵۱۰,۳۶۱	۱۳۹۷/۰۳/۰۷
-	-	۲۵۳,۰۸۱,۷۱۲	-	۲۵۳,۰۸۱,۷۱۲	۲۲	۱,۱۵۰,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
-	-	۵۷۸,۲۴۴	(۳,۲۷۶)	۶۰,۳۰۰	۲۰۰	۳۰۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۳۱۸,۶۱۲	-	-	-	-	-	-
۲۳۶,۰۷,۴۸۰	۲۰۳,۳۱۸,۴۱۳	-	-	-	-	-	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۳,۲۳۶	-	-	-	-	-	-
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۰,۹۵۲	-	-	-	-	-	-
۱,۵۳۷,۸۸۴,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-
۹۳۹,۵۲۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۳۷,۱۲۳,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-
۷,۱۵۰,۵۳۸,۹۵۷	۴,۹۹۲,۲۸۳,۷۷۷	۶,۵۳۷,۵۳۵,۵۳۳	(۴۰۷,۷۷۷,۸۹۶)	۶,۹۴۵,۱۲۳,۴۶۹			

مدنی و مدنی چادر ملیر
مخابرات ایران
کارت اعتباری ایران کس
ارتباطات سیمار ایران
پاکسو
نفت اصفهان
نوبدی چند سالان
پتروشیمی پارس
مس شهید باهنر
آهنگری تراکتورسازی
کشت و دام قدام اصفهان
پتروشیمی مبین
پالایش نفت تهران
سلیا
ایران خودرو
تلفن سرویس امد
پالایش نفت اصفهان
گروه سرمایه گذاری سلیا

صندوق سرمایه گذاری بذریعہ امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۴۶,۸۶۸,۳۹۵	۲۱۶,۸۰۶,۳۱۷	۳۶۵,۴۶۳,۵۰۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۰,۳۶۵,۰۲۳	۳۱,۹۱۵,۸۳۳	۷۹,۲۳۴,۴۴۵	تعدیل سود دریافتی
...	۲,۳۲۵,۹۰۸	۲,۳۲۵,۹۰۸	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۸۷,۱۳۳,۴۱۸	۲۵۱,۰۴۷,۹۵۸	۴۴۷,۰۲۳,۸۵۵	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۹۲۱,۱۵۸,۳۳۶	۶۷۲,۸۸۸,۷۳۰	۱,۴۰۰,۹۷۷,۷۲۰	هزینه کارمزد مدیر
۳۹۸,۶۸۵,۳۳۰	۲۹۴,۷۷۷,۹۷۳	۶۲۲,۳۳۰,۱۰۲	هزینه کارمزد متولی
۸۰,۳۱۳,۷۰۸	۷۶,۴۳۸,۳۵۳	۱۴۹,۹۹۹,۸۳۵	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱,۴۰۰,۱۵۷,۱۶۴	۱,۰۴۴,۱۰۵,۰۴۶	۲,۱۷۳,۳۰۷,۶۵۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۶۰۲,۶۶۲	۱۶۷,۲۴۳,۹۴۶	۳۰۲,۱۵۱,۶۴۴	هزینه نرم افزار ، سایت
۴۷,۸۴۳,۲۶۶	۴۹,۸۰۸,۳۹۶	۸۹,۱۱۶,۲۶۹	هزینه تصفیه
۱۶,۱۴۹,۷۸۴	۱۹,۵۳۴,۸۰۷	۳۵,۳۱۴,۱۸۶	هزینه مالیات برارزش افزوده
۱,۸۵۶,۷۳۲	۴۰,۰۰۰	۷۰۴,۱۸۲	هزینه کارمزد بانکی
۷,۵۲۴,۰۷۱	۹۶۸,۸۴۰	۳۸,۴۳۹,۹۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۰۴,۹۷۶,۵۱۵	۲۳۷,۵۹۵,۹۸۹	۴۶۵,۶۲۶,۲۴۱	

صندوق سرمایه گذاری نذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱- خالص تعدیلات
 تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی: شش ماهه منتهی به	دوره مالی: شش ماهه منتهی به	دوره مالی: شش ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال
۵,۳۴۶,۱۲۳,۳۵۶	۱۲,۴۹۲,۲۳۹	۴۶,۸۶۹,۷۱۴
(۴۶,۶۵۷,۴۲۰)	(۳۵,۳۹۹,۵۸۰)	(۷,۸۸۱,۱۶۰,۷۰۹)
	(۲۲,۸۰۷,۳۴۱)	(۷,۸۳۴,۴۹۰,۹۹۰)
۵,۲۹۷,۹۵۶,۹۳۶		

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی

۲۲- تعدیلات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷				
درصد	تعداد واحدهای سرمایه	نوع و وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	گذاری	نوع و وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۹	۹۹۰	مشترک	مدیر و ضمن صندوق	مدیر صندوق
۱	۱۰	مشترک	مدیر عامل	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۱۰۰	۱۰۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری پدر امید آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۴- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۵/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	مانده طلب (دهی)
شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	کاربرد اراکان (مدیر)	طی دوره	۹۳۱,۱۵۸,۳۶۶	(۵/۸,۶۹۶,۳۳۳)
موسسه حسابرسی فروران راهبرد	معاون صندوق	کاربرد اراکان (معاون)	طی دوره	۳۹۸,۶۸۵,۲۳۰	(۳۹۸,۶۸۵,۲۳۰)
موسسه حسابرسی رفین	حسابرس صندوق	کاربرد اراکان (حسابرس)	طی دوره	۸۰,۳۱۳,۷۰۸	(۷۹,۹۰۵,۴۱۰)
				۱,۴۰۰,۱۵۷,۱۶۴	(۶۹۷,۷۸۷,۰۱۳)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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