

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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
۸-۲۲	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 برگزیده 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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۴۵,۴۸۶,۹۸۲,۲۶۹	۱۲۸,۰۹۴,۲۰۳,۹۸۵	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸	۱۵,۵۵۲,۷۰۰,۹۹۵	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳,۳۰۳,۲۲۳,۲۹۵	۴,۷۷۱,۵۶۱,۴۴۷	۷ حسابهای دریافتنی
-	۲۰۳,۰۶۸,۷۰۵	۸ سایر دارایی‌ها
-	۱۰,۵۹۹,۰۶۷,۱۸۲	۹ جاری کارگزاران
۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹	۹,۹۸۰,۹۸۷,۰۹۰	۱۰ موجودی نقد
۱۵۵,۷۲۴,۳۰۷,۴۵۱	۱۶۹,۲۰۱,۵۸۹,۴۰۴	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
(۱,۰۰۴,۵۶۷,۲۷۸)	(۶۹۳,۱۰۰,۵۵۱)	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)	-	۹ جاری کارگزاران
(۲۳۸,۴۵۰,۳۷۶)	(۵۳۸,۸۶۱,۱۱۴)	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۲,۱۹۱,۹۵۷,۴۲۲)	(۱,۲۳۱,۹۶۱,۶۶۵)	جمع بدهی‌ها
۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹	۱۶۷,۹۶۹,۶۲۷,۷۳۹	خالص دارایی‌ها
۱,۲۹۲,۹۱۴	۱,۴۱۴,۴۹۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

درآمدها	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۳,۳۴۸,۵۷۲,۱۸۶	۱,۰۰۲,۶۲۳,۴۰۸	۷,۱۵۳,۰۵۷,۷۵۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۳۳۷,۴۵۵,۹۱۳	(۲,۷۰۲,۵۲۸,۲۹۸)	۴,۵۲۰,۴۶۴,۱۶۵
سود سهام	۴,۰۱۵,۷۴۷,۷۱۹	۳,۸۴۷,۶۱۹,۰۴۸	۷,۱۵۰,۵۳۸,۹۵۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۲۵,۴۱۷,۶۷۲	۱,۷۰۱,۵۹۸,۱۳۸	۵,۶۲۳,۸۵۰,۰۸۲
سایر درآمدها	۱۹۳,۵۴۳,۷۷۱	۱۵۹,۴۵۵,۸۲۲	۴۴۷,۰۲۳,۸۵۵
جمع	۱۵,۲۲۰,۷۳۷,۲۶۱	۴,۰۰۸,۷۶۸,۱۱۸	۲۴,۸۹۴,۹۳۴,۸۰۹
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۶۸۵,۰۸۳,۷۶۵)	(۵۰۴,۸۲۰,۰۵۴)	(۳,۱۷۳,۳۰۷,۶۵۷)
سایر هزینه‌ها	(۹۸,۳۷۵,۷۸۶)	(۱۱۴,۳۴۵,۶۰۶)	(۴۶۵,۶۲۶,۲۴۱)
جمع هزینه‌ها	(۷۸۳,۴۵۹,۵۵۱)	(۶۱۹,۰۶۵,۶۶۰)	(۳,۶۳۸,۹۳۳,۸۹۸)
سود خالص	۱۴,۴۳۷,۲۷۷,۷۱۰	۳,۳۸۹,۷۰۲,۴۵۸	۲۲,۲۵۶,۰۰۰,۹۱۱
بازده میانگین سرمایه گذاری	۹٪	۳٪	۱۸٪
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره / سال	۹٪	۳٪	۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
خالص دارایی‌های ابتدای دوره / سال	۱۱۸,۷۴۹	۱۱۸,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۸۰	۱۰۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای دوره / سال	-	۳۴,۷۸۳,۳۵۰,۰۲۹	-	۷,۲۲۹,۳۹۲,۱۸۲	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره / سال	-	-	-	-	۱۶,۷۶۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره / سال	-	-	(۸۸)	(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۵)
خالص تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی	۲۱	-	-	(۷,۵۴۳,۹۷۶)	-
سود خالص	-	۱۴,۴۳۷,۲۷۷,۷۱۰	-	۳,۳۸۹,۷۰۲,۴۵۸	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره / سال	۱۱۸,۷۴۹	۱۶۷,۹۶۹,۶۲۷,۷۳۹	۱۰۲,۱۹۲	۱۱۲,۸۰۳,۵۵۰,۶۶۴	۱۱۸,۷۴۹
					۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 حسابرسي 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 حسابرسي 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؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	یادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس		حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۱/۵ درصد (پانزده در هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امید نامه مربوطه
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۰۰۵ (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت 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 $(\pi \times 365) / (0/0003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. π برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد خالص ارزش دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ بند ۱۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر 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 سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	
۱۵٪	۲۳,۰۵۸,۱۹۳,۶۴۴	۱۶,۵۸۳,۸۱۸,۰۰۰	۱۳٪	۱۹,۸۹۴,۰۹۱,۲۰۸	۱۸,۱۰۶,۸۸۲,۷۱۲	۵,۱۶۳,۱۸۹
۰٪	-	-	۹٪	۱۴,۴۳۲,۲۰۰,۵۷۶	۱۱,۸۸۷,۸۹۹,۸۹۷	۱۱,۱۰۰,۰۰۰
۶٪	۹,۸۶۴,۹۰۷,۰۹۴	۱۱,۳۵۰,۷۷۳,۲۲۲	۷٪	۱۲,۰۳۱,۴۳۸,۹۵۹	۱۱,۴۱۵,۸۹۵,۱۷۶	۷,۲۳۶,۳۹۱
۸٪	۱۲,۳۹۰,۰۰۸,۰۰۰	۹,۴۲۸,۵۹۷,۷۰۱	۸٪	۱۳,۳۸۸,۱۸۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۰,۰۰۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	-	-	۸٪	۱۳,۲۷۱,۱۳۲,۴۵۰	۱۳,۴۱۴,۳۳۵,۸۰۵	۴,۵۲۰,۰۰۰
۴٪	۶,۵۲۸,۳۲۹,۳۶۸	۶,۶۱۹,۱۸۸,۹۱۸	۶٪	۱۰,۴۱۷,۴۲۳,۵۹۳	۱۰,۰۵۰,۸۰۱,۲۶۲	۲,۳۴۷,۱۶۵
۵٪	۸,۵۵۶,۲۴۷,۱۹۴	۸,۷۰۷,۷۵۰,۱۱۴	۶٪	۱۰,۱۸۲,۴۴۱,۵۷۶	۹,۹۰۹,۱۰۲,۲۱۹	۷۶۲,۰۲۰
۵٪	۷,۸۴۷,۷۲۰,۴۸۴	۷,۰۷۵,۳۴۲,۰۳۵	۵٪	۹,۱۰۰,۱۱۴,۴۲۶	۱۰,۰۰۶,۹۱۲,۸۳۲	۶۵۰,۰۰۱
۰٪	-	-	۴٪	۷,۰۰۶,۴۳۷,۹۸۴	۷,۰۵۷,۰۳۳,۶۱۱	۳,۶۸۸,۹۵۹
۰٪	-	-	۳٪	۵,۶۳۲,۷۷۹,۶۶۰	۴,۵۳۹,۴۲۳,۱۵۶	۴,۱۱۰,۰۰۰
۳٪	۳,۵۲۰,۰۸۶,۴۹۸	۳,۱۰۶,۰۳۶,۲۸۱	۳٪	۴,۷۵۸,۳۹۵,۷۵۷	۵,۵۵۶,۹۲۹,۸۱۰	۲,۶۰۳,۰۵۹
۰٪	-	-	۳٪	۴,۳۲۵,۴۱۲,۰۰۰	۴,۳۹۱,۲۸۱,۳۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳٪	۳,۰۰۵,۵۷۸,۲۴۲	۲,۹۷۱,۲۳۸,۷۲۵	۳٪	۳,۳۵۲,۹۲۱,۷۴۶	۲,۷۷۱,۲۹۵,۲۱۵	۸۰۰,۸۳۶
۰٪	-	-	۰٪	۳۰۱,۲۳۴,۰۵۰	۲۳۵,۳۶۳,۳۲۸	۲۰۰,۰۰۰
۱۳٪	۲۰,۰۶۳,۰۰۱,۷۳۴	۲۰,۲۰۶,۵۷۸,۵۳۶	۰٪	-	-	-
۸٪	۱۲,۱۱۵,۱۳۴,۴۰۵	۱۴,۸۶۵,۹۶۷,۳۳۱	۰٪	-	-	-
۸٪	۱۲,۷۱۰,۰۵۶,۸۰۰	۱۱,۴۰۶,۱۰۹,۰۶۰	۰٪	-	-	-
۵٪	۷,۶۲۲,۱۵۲,۳۰۰	۸,۳۰۵,۰۹۵,۳۷۷	۰٪	-	-	-
۴٪	۵,۸۹۶,۴۰۰,۷۵۳	۷,۵۱۷,۲۶۹,۰۷۱	۰٪	-	-	-
۴٪	۵,۵۷۲,۵۹۸,۱۳۵	۵,۸۴۴,۶۴۶,۹۳۰	۰٪	-	-	-
۳٪	۴,۲۷۳,۴۲۳,۸۷۵	۴,۳۹۵,۲۷۳,۳۵۸	۰٪	-	-	-
۱٪	۱,۹۱۰,۲۰۴,۸۵۵	۱,۹۷۰,۵۱۸,۸۳۰	۰٪	-	-	-
۰٪	۵۴۹,۴۳۰,۳۱۰	۶۰۸,۰۵۷,۱۸۷	۰٪	-	-	-
۰٪	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۸۲,۹۳۱	۰٪	-	-	-
۱۷٪	۱۴۵,۴۸۶,۹۸۲,۲۶۹	۱۴۰,۹۶۵,۳۴۳,۶۰۷	۷۶٪	۱۲۸,۰۹۴,۲۰۳,۹۸۵	۱۲۱,۷۳۳,۱۶۴,۴۰۲	۵۲,۱۸۱,۶۲۰

آهن‌گري تراکتورسازی
سرمایه‌گذاری غدیر
تأمین سرمایه امید
پتروشیمی تأمین
تولیدی چدن سازان
نفت اصفهان
پاکشو
ارتباطات سیار
آتیه دماوند
توس گستر
مخابرات
نفت تهران
معادن روی
سرمایه‌گذاری سپه
صندوق امین یکم
کارت اعتباری ایران کیش
پتروشیمی مبین
ایران خودرو
مس شهید باهنر
دریایی سینا
فولاد مبارکه
گروه بهمن
ریل پرداز سیر
گروه کارخاجات صنعتی تبرک

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ	تعداد	خالص ارزش روز	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۸	۵۰۰	۴۹۶,۱۴۰,۰۳۷	۱۶,۵۶۲,۰۹۱	۵۱۲,۷۰۲,۱۲۸	۰٪	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۱۵,۰۰۰	۱۴,۹۹۰,۷۸۸,۷۹۳	۴۹,۲۱۰,۰۷۴	۱۵,۰۳۹,۹۹۸,۸۶۷	۹٪	-
			۱۵,۴۸۶,۹۲۸,۸۳۰	۶۵,۷۷۲,۱۶۵	۱۵,۵۵۲,۷۰۰,۹۹۵	۹٪	۵۱۵,۲۱۶,۵۷۸

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۸,۲۵۱,۲۸۰	۱۶۵,۴۴۳,۵۳۵	-	۱۶۵,۴۴۳,۵۳۵
۳۴۰,۵۳۸	۳۷۰,۱۹۳	-	۳۷۰,۱۹۳
-	۱,۳۹۴,۱۴۶,۲۸۳	(۱۴۵,۱۴۳,۹۹۷)	۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰
-	۹۶۰,۳۱۹,۹۳۴	(۸۰,۹۰۳,۶۶۶)	۱,۰۴۱,۲۲۳,۶۰۰
-	۷۴۵,۲۵۳,۷۳۱	(۱۰۹,۷۴۶,۲۶۹)	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۱۴,۵۳۶,۴۹۴	(۲۱,۴۶۶,۶۸۶)	۶۳۶,۰۰۳,۱۸۰
۵۳۷,۱۲۳,۷۴۶	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰۱,۴۹۱,۲۷۷	(۱۴,۸۶۸,۰۶۳)	۳۱۶,۳۵۹,۳۴۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱	-	-	-
۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰	-	-	-
۳,۳۰۳,۲۲۳,۳۹۵	۴,۷۷۱,۵۶۱,۴۴۷	(۳۷۲,۱۲۸,۶۸۱)	۵,۱۴۲,۶۹۰,۱۲۸

سود سپرده های بانکی :

سود سپرده دریافتنی - کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ - شهر

سود سپرده دریافتنی - کوتاه مدت - ۶۰۱۸۲۳۳ - سپه

سود سهام دریافتنی:

معدنی و صنعتی چادر ملو

شرکت مخابرات ایران

کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)

شرکت ارتباطات سیار ایران

گروه سرمایه گذاری سایپا

مس شهید باهنر

سایپا

تامین سرمایه امید

پالایش نفت اصفهان

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
جمع	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج برگزاری مجامع	مخارج تاسیس	جمع	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج برگزاری مجامع	مخارج تاسیس	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۵۱	۲۴	(۱۷۵)	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال / دوره
۳۶۴,۷۵۴,۳۷۳	۳۲۶,۳۱۴,۲۶۲	۳۸,۴۳۹,۹۳۶	۱۷۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۸۷	۲۷۲,۵۰۰,۰۸۷	-	-	مخارج اضافه شده طی سال / دوره
(۳۶۴,۷۵۴,۳۷۳)	(۳۲۶,۳۱۴,۴۱۳)	(۳۸,۴۳۹,۹۶۰)	-	(۶۹,۴۳۱,۳۸۲)	(۶۹,۴۳۱,۳۸۲)	-	-	استهلاك سال / دوره
-	-	-	-	۲۰۳,۰۶۸,۷۰۵	۲۰۳,۰۶۸,۷۰۵	-	-	مانده در پایان سال / دوره

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاری بانک سپه به شرح زیر است:

مانده در ابتدای سال / دوره	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)	(۸۳,۴۰۹,۷۹۹)
گردش بدهکار طی سال / دوره	۲۳۰,۲۸۵,۹۴۸,۱۱۳	۶۷۵,۷۴۳,۹۹۴,۰۸۶
گردش بستانکار طی سال / دوره	(۲۱۸,۷۳۷,۹۴۱,۱۶۳)	(۶۷۶,۶۰۹,۵۲۴,۰۵۵)
مانده در پایان سال / دوره	۱۰,۵۹۹,۰۶۷,۱۸۲	(۹۴۸,۹۳۹,۷۶۸)

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده شماره ۷۰۰۷۹۳۵۹۸۸۱۷ نزد بانک شهر سپرده شماره ۶۰۱۸۳۳۳ نزد بانک سپه	کوتاه مدت	۹۲/۱۲/۰۵	۱۰	۹,۹۳۷,۳۸۷,۳۴۲	۶٪	۶,۳۷۶,۰۱۲,۲۹۴	۶٪
	کوتاه مدت	۹۲/۰۲/۱۹	۱۰	۴۳,۵۹۹,۷۴۸	۰٪	۴۲,۸۷۳,۰۱۵	۰٪
				۹,۹۸۰,۹۸۷,۰۹۰	۶٪	۶,۴۱۸,۸۸۵,۳۰۹	۶٪

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴۴,۱۴۸,۷۸۴	۴۵۱,۵۱۰,۶۸۷	کارمزد مدیر
۴۷۸,۱۸۴,۶۵۳	۱۹۶,۱۳۶,۹۲۹	کارمزد متولی
۷۴,۵۹۱,۷۰۲	۳۷,۸۱۰,۷۹۶	حق الزحمه حسابرس
۷,۶۴۲,۱۳۹	۷,۶۴۲,۱۳۹	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱,۰۰۴,۵۶۷,۲۷۸	۶۹۳,۱۰۰,۵۵۱	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۶,۱۰۰,۳۵۶	۲۲۱,۷۵۵,۱۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۲,۳۵۰,۱۲۰	۳۱۷,۱۰۵,۹۸۴	بدهی بابت تأسیس، مجامع و نگهداری صندوق
۲۳۸,۴۵۰,۳۷۶	۵۳۸,۸۶۱,۱۱۴	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۹۲,۹۱۴,۸۸۸	۱,۰۰۰	۱,۴۱۴,۴۹۲,۹۸۷,۲۲	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۲,۲۳۹,۴۳۵,۱۴۱	۱۱۷,۷۴۹	۱۶۶,۵۵۵,۱۳۴,۷۵۱,۷۸	۱۱۷,۷۴۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۵۳,۵۳۲,۳۵۰,۰۲۹	۱۱۸,۷۴۹	۱۶۷,۹۶۹,۶۲۷,۷۳۹	۱۱۸,۷۴۹	

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

اوراق	تعداد	بهای فروش	کارمزد	فروش		ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
				مالیات	فروش خالص				
اوراق	اوراق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش سهام و حق تقدم:									
فولاد مبارکه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۸,۶۰۰,۰۲۷	(۸۳,۵۴۵,۴۱۰)	(۸۷,۹۴۲,۹۴۲)	۱۷,۴۱۷,۱۱۱,۶۷۵	(۱۵,۴۹۴,۴۵۷,۵۵۹)	۱,۹۲۲,۶۵۴,۱۱۶	-	-
چادرملو	۶,۲۹۵,۷۷۷	۱۵,۷۲۴,۴۴۲,۵۸۸	(۷۴,۶۹۰,۷۴۳)	(۷۸,۶۲۲,۱۵۶)	۱۵,۵۷۱,۱۲۹,۶۸۹	(۱۳,۶۹۹,۷۸۱,۱۳۵)	۱,۸۷۱,۳۴۸,۵۵۴	-	-
کاشی آلوند	۱,۰۵۵,۱۴۷	۳,۵۶۲,۱۴۵,۰۶۰	(۱۶,۹۲۰,۰۷۰)	(۱۷,۸۱۰,۷۰۶)	۳,۵۲۷,۴۱۴,۲۸۴	(۳,۸۵۰,۵۸۶,۵۱۸)	۶۷۶,۸۲۷,۷۶۶	-	-
پتروشیمی مبین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۳,۱۹۲,۲۵۰	(۶۳,۹۴۹,۹۳۹)	(۶۷,۳۱۵,۹۳۳)	۱۳,۳۳۱,۹۲۶,۳۷۸	(۱۲,۷۱۰,۰۵۶,۸۰۰)	۶۲۱,۸۶۹,۵۷۸	۶۰,۷۹۸,۴۲۰	(۳۵۳,۳۳۵,۳۳۱)
معادن روی	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۸,۳۸۰,۲۶۲	(۹,۵۸۶,۷۷۳)	(۱۰,۰۹۱,۳۹۴)	۱,۹۹۸,۶۰۲,۰۹۵	(۱,۷۰۸,۸۱۱,۶۰۳)	۲۸۹,۷۹۰,۴۹۲	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۹,۵۳۵,۴۶۰	(۲۷,۲۱۴,۹۶۱)	(۲۸,۶۴۷,۶۳۶)	۵,۶۷۳,۶۷۲,۸۶۳	(۵,۴۶۲,۰۰۸,۰۶۰)	۲۱۱,۶۶۴,۸۰۳	-	-
مس شهید باهنر	۱,۴۳۰,۰۸۷	۶,۰۹۲,۶۶۵,۵۴۲	(۲۸,۹۳۹,۹۸۹)	(۳۰,۴۶۳,۳۰۸)	۶,۰۳۲,۲۶۲,۲۴۵	(۵,۹۴۲,۷۶۸,۲۹۵)	۹۰,۴۹۳,۹۵۰	۷۶۹,۰۹۹,۹۱۴	۲,۶۵۱,۰۰۷,۲۱۶
نفت اصفهان	۳۲۲,۸۵۷	۱,۴۴۲,۱۴۹,۸۷۵	(۶,۸۵۰,۱۶۴)	(۷,۲۱۰,۷۴۲)	۱,۴۲۸,۰۸۸,۹۶۹	(۱,۳۶۸,۶۷۴,۸۴۷)	۵۹,۴۱۴,۱۲۲	۱۴۲,۰۱۴,۸۶۴	(۳۴۶,۸۴۷,۵۲۶)
گروه سرمایه گذاری سیرک معدنی و گردشگری ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۵,۵۸۷)	(۱,۸۴۸,۰۰۰)	۳۶۵,۹۹۶,۴۱۳	(۳۵۲,۹۳۸,۴۰۹)	۱۳,۰۵۸,۰۰۴	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۹۷۱,۸۸۴	(۶,۰۵۱,۳۰۸)	(۶,۳۶۹,۸۵۰)	۱,۲۶۱,۵۵۰,۷۲۶	(۱,۲۵۰,۵۶۲,۵۰۸)	۱۰,۹۸۸,۲۱۸	-	-
شیشه و گاز	۱۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۹,۴۸۶	(۱۵۳,۴۶۳)	(۱۶۱,۵۴۷)	۳۱,۹۹۴,۴۷۶	(۳۱,۹۴۷,۵۵۳)	۴۶,۹۲۴	-	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲,۲۰۰	۲,۹۱۰,۶۰۰	(۱۳,۸۲۳)	(۱۴,۵۵۳)	۲,۸۸۲,۲۲۴	(۳,۰۰۸,۵۷۸)	(۱۲۶,۳۵۴)	-	-
آهن‌گری تراکتورسازی	۲,۰۴۸,۵۴۲	۸,۷۴۴,۵۰۵,۷۴۰	(۴۱,۵۳۶,۳۲۸)	(۴۳,۷۲۲,۵۱۴)	۸,۶۵۹,۲۴۶,۸۹۸	(۸,۶۶۲,۵۹۵,۳۹۸)	(۳,۳۴۸,۵۰۰)	(۱,۴۴۹,۱۳۶,۳۳۱)	۴,۰۹۹,۳۷۳,۸۱۷
تکسرام	۱,۴۱۰,۰۰۰	۲,۲۱۸,۰۵۰,۱۳۳	(۱۰,۵۳۵,۴۴۴)	(۱۱,۰۹۰,۳۲۱)	۲,۱۹۶,۴۲۴,۴۶۸	(۲,۲۰۶,۵۴۳,۱۹۰)	(۱۰,۱۱۸,۷۲۲)	-	-
مخابرات	۱,۶۰۵,۵۷۶	۳,۵۳۲,۰۸۷,۹۳۶	(۱۶,۷۷۷,۳۱۹)	(۱۷,۶۶۰,۴۳۸)	۳,۴۹۷,۶۵۰,۱۷۹	(۳,۵۲۰,۰۸۶,۴۹۸)	(۲۲,۴۳۶,۳۱۹)	-	۱,۱۴۷,۶۱۲,۵۶۶
گروه بهمن	۱,۹۲۳,۲۴۳	۱,۸۸۰,۵۱۰,۰۰۸	(۸,۹۳۲,۲۶۴)	(۹,۴۰۲,۵۳۴)	۱,۸۶۲,۱۷۵,۲۱۰	(۱,۹۱۰,۲۰۴,۸۵۵)	(۴۸,۰۲۹,۶۴۵)	-	-
ریل یزدان‌سیر	۴۴۰,۰۰۰	۴۷۷,۸۹۴,۹۶۴	(۲,۲۶۹,۹۱۵)	(۲,۳۸۹,۴۷۰)	۴۷۳,۲۳۵,۵۷۹	(۵۴۹,۴۳۰,۳۱۰)	(۷۶,۱۹۴,۷۳۱)	۸۷۲,۷۸۰	۸۷۲,۷۸۰
ارتباطات سیار	۲۳۷,۴۵۷	۴,۲۱۴,۸۸۹,۹۰۸	(۲۰,۰۲۰,۶۷۰)	(۲۱,۰۷۴,۴۴۱)	۴,۱۷۳,۷۹۴,۷۹۷	(۴,۲۵۹,۸۲۸,۷۴۴)	(۸۶,۰۳۳,۹۴۷)	(۳۶,۴۸۱,۶۴۴)	(۸۲,۳۳۸,۴۶۷)
تأمین سرمایه امید	۱۰,۵۴۸,۹۲۲	۱۶,۴۴۱,۴۲۶,۰۵۵	(۷۸,۰۹۵,۶۴۹)	(۸۲,۲۰۴,۹۵۳)	۱۶,۲۸۱,۱۲۳,۴۵۳	(۱۶,۶۶۸,۴۶۱,۶۵۱)	(۳۸۷,۳۳۸,۱۹۸)	-	۳۲۹,۷۶۹,۵۷۰
ایران خودرو	۳,۲۰۰,۴۳۶	۸,۲۰۷,۲۵۹,۸۶۸	(۳۸,۹۸۲,۹۶۴)	(۴۱,۰۳۶,۲۱۲)	۸,۱۲۷,۲۳۹,۶۹۲	(۸,۶۳۸,۷۲۶,۵۷۰)	(۵۱۱,۴۸۶,۸۷۸)	۶۲۳,۴۰۵,۱۴۵	۴۱۴,۱۲۵,۹۶۰
کارت اعتباری ایران کیش	۴,۰۷۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۸۴۸,۰۰۲)	(۵۷,۷۳۴,۹۵۴)	۱۱,۴۳۴,۴۱۷,۰۴۴	(۱۲,۱۱۵,۱۳۴,۴۰۵)	(۶۸۰,۷۱۷,۳۶۱)	-	-
دریایی سینا	۶۴۳,۳۸۶	۴,۸۴۳,۲۶۸,۳۳۱	(۳۳,۰۰۵,۲۸۶)	(۳۴,۲۱۶,۳۱۳)	۴,۷۹۶,۰۴۶,۷۳۲	(۵,۵۷۲,۵۹۸,۱۳۴)	(۷۷۶,۵۵۱,۴۰۲)	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۲۹,۴۰۶,۶۹۵,۹۷۷	(۶۱۴,۶۷۷,۰۷۱)	(۶۴۷,۰۳۲,۸۱۷)	۱۲۸,۱۴۴,۹۸۶,۰۸۹	(۱۲۴,۹۷۹,۲۱۱,۶۱۹)	۳,۱۶۵,۷۷۴,۴۷۰	۱۱۰,۵۷۳,۱۴۹	۷,۸۶۰,۳۵۰,۶۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

ادامه یادداشت (۱۴)

اوراق	تعداد اوراق	بهای فروش ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	فروش خالص ریال	ارزش دفتری ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
جمع نقل از صفحه قبل		۱۲۹,۴۰۶,۶۹۵,۹۷۷	(۶۱۴,۶۷۷,۰۷۱)	(۶۴۷,۰۳۲,۸۱۷)	۱۲۸,۱۴۴,۹۸۶,۰۸۹	(۱۲۴,۹۷۹,۲۱۱,۶۱۹)	۳,۱۶۵,۷۷۴,۴۷۰	۱۱۰,۵۷۳,۱۴۹		۷,۸۶۰,۳۵۰,۶۸۵
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۶,۷۶۴,۵۲۱)		(۳,۵۶۵,۱۱۵,۵۲۰)
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۹۱۸,۳۶۸)		۱,۳۲۰,۳۷۸,۹۷۱
سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۰,۸۴۷,۸۵۰		-
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۸۸۳,۶۳۵		۹۰,۸۸۳,۶۳۵
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۰,۴۲۴,۱۹۱		۵۲۰,۴۲۴,۱۹۱
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	-	-		۱۲۷,۴۰۰,۹۶۴
تکسرام	-	-	-	-	-	-	-	-		(۲۹۲,۳۵۳,۵۱۶)
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	-	-		(۶۸,۵۲۲,۲۴۶)
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	-	-		۲۰,۶۹۲,۵۵۲
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	-		(۹۵۷,۹۷۱,۶۳۵)
دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-		۱۰,۹۹۸,۵۹۲
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	-	-	-		(۱,۳۲۱,۸۳۴)
پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	-		(۲۱۸,۶۸۴,۵۸۶)
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	-	-		۲۱۱,۱۲۳,۵۷۷
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	-		۱۶,۳۳۶,۶۱۵
داده گسترعصرنوبن-های وب	-	-	-	-	-	-	-	-		۳۳۹,۵۱۱,۷۸۴
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-		۸۱,۳۲۰,۹۸۹
سرامیک اردکان	-	-	-	-	-	-	-	-		۱۸۳,۶۰۰,۹۹۵
فولاد کاوه	-	-	-	-	-	-	-	-		۵۷۸,۹۵۴
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری	-	-	-	-	-	-	-	-		۱۳۷,۲۲۳,۶۸۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	-	-		۱۴۴,۶۳۴
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	-	-		۳۴,۶۵۷
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-		۶۴۳,۰۰۸
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-		۹۸,۹۹۱,۸۵۱
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	-	-		۱۰۰,۸۳۴
منگنز ایران	-	-	-	-	-	-	-	-		۴۹,۶۳۰,۴۷۱
جمع نقل به صفحه بعد		۱۲۹,۴۰۶,۶۹۵,۹۷۷	(۶۱۴,۶۷۷,۰۷۱)	(۶۴۷,۰۳۲,۸۱۷)	۱۲۸,۱۴۴,۹۸۶,۰۸۹	(۱۲۴,۹۷۹,۲۱۱,۶۱۹)	۳,۱۶۵,۷۷۴,۴۷۰	۱,۱۱۰,۰۴۵,۹۳۶		۵,۹۶۶,۵۰۲,۳۰۳

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷								ادامه یادداشت (۱۴)
فروش								اوراق
تعداد	بهای فروش	کارمزد	مالیات	فروش خالص	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
اوراق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۲۹,۴۰۶,۶۹۵,۹۷۷	(۶۱۴,۶۷۷,۰۷۱)	(۶۴۷,۰۳۲,۸۱۷)	۱۲۸,۱۴۴,۹۸۶,۰۸۹	(۱۲۴,۹۷۹,۲۱۱,۶۱۹)	۳,۱۶۵,۷۷۴,۴۷۰	۱,۱۱۰,۰۴۵,۹۳۶	۵,۹۶۶,۵۰۲,۳۰۲
تروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۹۱,۷۰۱,۰۲۹	۹۱,۷۰۱,۰۲۹
تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۸۳,۵۳۷	۱۶,۲۸۳,۵۳۷
کالبر	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۷۵,۹۶۴	۱۲,۰۷۵,۹۶۴
کیمیای زنجان گستران	-	-	-	-	-	-	(۷۶۷,۴۵۴,۵۰۸)	(۷۶۷,۴۵۴,۵۰۸)
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۵۸,۴۲۱,۲۴۱	۵۸,۴۲۱,۲۴۱
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	(۴۲۹,۳۳۳,۸۴۸)	(۴۲۹,۳۳۳,۸۴۸)
مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۹۷,۰۰۸	۲۰,۷۹۷,۰۰۸
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۹۹,۷۱۲,۹۲۲	(۲۵,۷۹۷,۶۳۶)
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	۴۶,۵۹۲,۶۰۷	۴۶,۵۹۲,۶۰۷
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۱۸۱,۲۶۶)	۸۷,۰۳۲,۲۸۹
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-	۳۸۰,۲۹۵,۱۲۵	۳۸۰,۲۹۵,۱۲۵
توکاریل	-	-	-	-	-	-	۳۵۳,۵۰۵,۷۴۰	۳۵۳,۵۰۵,۷۴۰
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	۷,۲۱۱,۲۱۹	۷,۲۱۱,۲۱۹
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	-	(۴۶۵,۵۹۴,۵۵۹)
گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۴,۳۲۳,۶۵۱
سایپا	-	-	-	-	-	-	-	(۷۴۴,۴۶۷,۳۸۰)
سود (زیان) ناشی از صندوق های سرمایه گذاری:								
صندوق س.زرافشان امید ایرانیان	۲۴۰,۹۹۶,۰۰۰	(۲۳۷,۸۴۹)	-	۲۴۰,۷۵۸,۱۵۱	(۲۴۰,۴۵۷,۰۱۷)	۳۰۱,۱۳۴	-	-
صندوق امین یکم	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۲۸,۵۲۶)	-	۲۰,۰۳۷,۷۸۴,۰۲۱	(۲۰,۰۶۳,۰۰۱,۷۳۴)	(۲۵,۲۱۷,۷۱۳)	-	-
سود ناشی از سرمایه گذاری در سپرده گواهی سکه:								
سکه تمام بهار آزادی ۹۷۱۲	۲,۸۵۲,۵۹۱,۵۸۰	(۳,۵۶۵,۶۸۷)	-	۲,۸۴۹,۰۲۵,۸۹۳	(۲,۶۴۱,۳۱۱,۵۹۸)	۲۰۷,۷۱۴,۲۹۵	-	-
سود ناشی از فروش اوراق بدهی:								
شهرداری سبزوار	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۵,۰۱۳,۲۶۶
صکوک مزایه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	-	۲۵,۹۵۰,۷۰۳	۲۵,۹۵۰,۷۰۳
جمع کل	۱۵۲,۵۵۲,۵۹۶,۱۰۴	(۶۳۳,۰۰۹,۱۳۳)	(۶۴۷,۰۳۲,۸۱۷)	۱۵۱,۲۷۲,۵۵۴,۱۵۴	(۱۴۷,۹۲۳,۹۸۱,۹۶۸)	۳,۳۴۸,۵۷۲,۱۸۶	۱,۰۰۲,۶۲۳,۴۰۸	۷,۱۵۳,۰۵۷,۷۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
اوراق	تعداد	ارزش بازار	مالیات و کارمزد معاملات	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری
اوراق	تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری غدیر	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۰۱۹,۴۲۴)	۱۴,۴۳۲,۲۰۰,۵۷۶	(۱۱,۸۸۷,۸۹۹,۸۹۷)
آهن‌گری تراکتورسازی	۵,۱۶۳,۱۸۹	۲۰,۰۸۹,۹۶۸,۳۹۹	(۱۹۵,۸۷۷,۱۹۱)	۱۹,۸۹۴,۰۹۱,۲۰۸	(۱۸,۱۰۶,۸۸۲,۷۱۲)
توس گستر	۴,۱۱۰,۰۰۰	۵,۶۸۸,۲۴۰,۰۰۰	(۵۵,۴۶۰,۳۴۰)	۵,۶۳۲,۷۷۹,۶۶۰	(۴,۵۳۹,۴۲۳,۱۵۶)
پتروشیمی تامین	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۸۲۰,۰۰۰)	۱۳,۳۸۸,۱۸۰,۰۰۰	(۱۲,۳۹۰,۰۰۸,۰۰۰)
تامین سرمایه امید	۷,۲۳۶,۳۹۱	۱۲,۱۴۹,۹۰۰,۴۸۹	(۱۱۸,۴۶۱,۵۳۰)	۱۲,۰۳۱,۴۳۸,۹۵۹	(۱۱,۴۱۵,۸۹۵,۱۷۶)
معادن روی	۸۰۰,۸۳۶	۳,۳۸۵,۹۳۴,۶۰۸	(۳۳,۰۱۲,۸۶۲)	۳,۳۵۲,۹۲۱,۷۴۶	(۲,۷۷۱,۲۹۵,۲۱۵)
نفت اصفهان	۲,۳۴۷,۱۶۵	۱۰,۵۱۹,۹۹۳,۵۳۰	(۱۰۲,۵۶۹,۹۳۷)	۱۰,۴۱۷,۴۲۳,۵۹۳	(۱۰,۰۵۰,۸۰۱,۲۶۲)
پاکشو	۷۶۲,۰۲۰	۱۰,۲۸۲,۶۹۷,۸۸۰	(۱۰۰,۲۵۶,۳۰۴)	۱۰,۱۸۲,۴۴۱,۵۷۶	(۹,۹۰۹,۱۰۲,۲۱۹)
سرمایه گذاری سپه	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۹۶۵,۹۵۰)	۳۰۱,۲۳۴,۰۵۰	(۲۳۵,۳۶۳,۳۲۸)
آتیه دماوند	۳,۶۸۸,۹۵۹	۷,۰۷۵,۴۲۳,۳۶۲	(۶۸,۹۸۵,۳۷۸)	۷,۰۰۶,۴۳۷,۹۸۴	(۷,۰۵۷,۰۳۳,۶۱۱)
نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۵۸۸,۰۰۰)	۴,۳۲۵,۴۱۲,۰۰۰	(۴,۳۹۱,۳۸۱,۳۷۹)
تولیدی چدن سلازان	۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۶۶۷,۵۵۰)	۱۳,۲۷۱,۱۳۲,۴۵۰	(۱۳,۴۱۴,۳۳۵,۸۰۵)
مخابرات	۲,۶۰۳,۰۵۹	۴,۸۰۵,۲۴۶,۹۱۴	(۴۶,۸۵۱,۱۵۷)	۴,۷۵۸,۳۹۵,۷۵۷	(۵,۵۵۶,۹۲۹,۸۱۰)
ارتباطات سیار	۶۵۰,۰۰۱	۹,۱۸۹,۷۱۴,۱۳۸	(۸۹,۵۹۹,۷۱۲)	۹,۱۰۰,۱۱۴,۴۲۶	(۱۰,۰۰۶,۹۱۳,۸۳۲)
ایران خودرو	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-
دریایی سینا	-	-	-	-	-
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-
صندوق امین یکم	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	۱۲۹,۳۵۵,۴۱۹,۳۲۰	(۱,۲۶۱,۲۱۵,۳۳۵)	۱۲۸,۰۹۴,۲۰۳,۹۸۵	(۱۲۱,۷۳۳,۱۶۴,۴۰۲)
		۴,۵۲۱,۶۳۸,۶۶۱	(۱,۴۳۷,۵۶۴,۵۴۹)	۶,۳۶۱,۰۳۹,۵۸۳	(۱,۴۳۷,۵۶۴,۵۴۹)

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ادامه یادداشت (۱۵)							
اوراق	تعداد	ارزش بازار	مالیات و کارمزد معاملات	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۲۹,۳۵۵,۴۱۹,۳۲۰	(۱,۲۶۱,۲۱۵,۳۳۵)	۱۲۸,۰۹۴,۲۰۳,۹۸۵	(۱۲۱,۷۳۳,۱۶۴,۴۰۲)	۶,۳۶۱,۰۳۹,۵۸۳	(۱,۴۳۷,۵۶۴,۵۴۹)
دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۷۱۲,۴۶۱
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۲۰۱,۷۳۴,۸۲۲)
انرژی امید تالان هور	-	-	-	-	-	-	(۲۱۹,۰۴۲,۶۴۷)
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۳۴,۹۰۲,۷۰۴)
ب- سود (زیان) نگهداری اوراق با درآمد ثابت							
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۵۰۰	۵۱۳,۰۶۲,۰۹۱	(۱۶,۱۲۲,۰۵۴)	۴۹۶,۱۴۰,۰۳۷	(۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰)	(۳,۴۹۷,۴۶۳)	-
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۵۰,۸۷۵,۰۷۳	(۶۰,۰۸۶,۲۸۰)	۱۴,۹۹۰,۷۸۸,۷۹۳	(۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۸۶,۲۰۷)	-
شهرداری سبزوار	-	-	-	-	-	-	۳۹۰,۰۰۳,۹۶۳
		۱۴۴,۹۱۹,۳۵۶,۴۸۴	(۱,۳۳۸,۲۲۳,۶۶۹)	۱۴۳,۵۸۱,۱۳۲,۸۱۵	(۱۳۷,۲۴۳,۶۷۶,۹۰۲)	۶,۳۳۷,۴۵۵,۹۱۳	(۲,۷۰۲,۵۲۸,۲۹۸)
							۴,۵۲۰,۴۶۴,۱۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷								
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶							
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	-	۱,۳۹۴,۱۴۶,۲۸۲	(۱۴۵,۱۴۳,۹۹۷)	۱,۵۳۹,۲۹۰,۲۸۰	۳۳۰	۴,۶۶۴,۵۱۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
-	-	۹۶۰,۳۱۹,۹۳۴	(۸۰,۹۰۳,۶۶۶)	۱,۰۴۱,۲۲۳,۶۰۰	۴۰۰	۲,۶۰۳,۰۵۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
-	-	۷۴۵,۲۵۳,۷۳۱	(۱۰۹,۷۴۶,۲۶۹)	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۶۱۹,۰۴۸	۶۱۴,۵۳۶,۴۹۴	(۲۱,۴۶۶,۶۸۶)	۶۳۶,۰۰۳,۱۸۰	۳,۱۸۰	۲۰۰,۰۰۱	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
-	-	۳۰۱,۴۹۱,۳۷۷	(۱۴,۸۶۸,۰۶۳)	۳۱۶,۳۵۹,۳۴۰	۶۲۰	۵۱۰,۲۵۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۱,۵۳۷,۹۸۴,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
۹۲۹,۵۲۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۵۳۷,۱۲۳,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری سایپا
۲۲۶,۴۰۷,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سایپا
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۷,۱۵۰,۵۳۸,۹۵۷	۳,۸۴۷,۶۱۹,۰۴۸	۴,۰۱۵,۷۴۷,۷۱۹	(۳۷۲,۱۲۸,۶۸۱)	۴,۳۸۷,۸۷۶,۴۰۰				

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

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۸۷۷,۹۷۴,۵۲۴	۱,۵۴۷,۱۹۶,۴۸۲	۳,۴۹۱,۰۱۰,۷۶۶
سود سپرده بانکی	۴۴۷,۴۴۳,۱۴۸	۱۵۴,۴۰۱,۶۵۶	۱,۸۴۴,۸۳۹,۳۱۶
درآمد سود صندوق امین یکم	-	-	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۲۵,۴۱۷,۶۷۲	۱,۷۰۱,۵۹۸,۱۳۸	۵,۶۲۳,۸۵۰,۰۸۲

۱۷-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۳۹۷/۰۲/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵۱۶,۷۴۶,۳۰۶	-	-
صندوق س.با درآمد ثابت امین یکم	۱۳۹۶/۱۲/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۳۸,۳۰۰,۰۰۰	-	-
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۱۳۹۶/۰۷/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۲,۹۲۸,۲۱۸	-	۴۱,۶۰۰,۱۰۷
اوراق مشارکت شهرداری سبزوار	۱۳۹۷/۱۱/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۱,۳۸۷,۵۶۸,۸۶۹	۲,۸۰۲,۴۶۹,۳۵۶
اوراق مربایه سایپا	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶	۱۵۳,۶۶۹,۲۸۶
اوراق مشارکت گلگهر	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۵,۹۵۸,۳۲۷	۵,۹۵۸,۳۲۸
اوراق سلف کنستانتینره سنگ آهن	۱۳۹۶/۰۸/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	۳۸۷,۶۰۲,۰۲۸
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	۹۴,۱۴۷,۱۰۹
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	۵,۵۶۴,۵۵۲
				۸۷۷,۹۷۴,۵۲۴	۱,۵۴۷,۱۹۶,۴۸۲	۳,۴۹۱,۰۱۰,۷۶۶

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت ۱۸۳۳۳ - ۶۰ سپه	۱۳۹۲/۰۹/۱۹	کوتاه مدت	۱,۱۰۶,۳۸۸	۹۹۰,۱۷۹	۴,۰۸۱,۰۰۷
کوتاه مدت ۱۷۹۳۵۹۸۸۱۷ - ۷۰ شهر	۱۳۹۲/۱۲/۰۵	کوتاه مدت	۴۴۶,۳۳۶,۷۶۰	۱۵۳,۴۱۱,۴۷۷	۱,۸۴۰,۷۵۸,۳۰۹
			۴۴۷,۴۴۳,۱۴۸	۱۵۴,۴۰۱,۶۵۶	۱,۸۴۴,۸۳۹,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵۳,۲۷۸,۷۴۸	۹۷,۴۲۵,۲۸۱	۳۶۵,۴۶۳,۵۰۲
۴۰,۲۶۵,۰۲۳	۶۲,۰۳۰,۵۴۱	۷۹,۲۳۴,۴۴۵
-	-	۲,۳۲۵,۹۰۸
۱۹۳,۵۴۳,۷۷۱	۱۵۹,۴۵۵,۸۲۲	۴۴۷,۰۲۳,۸۵۵

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود دریافتنی

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۷۲۷,۷۴۲	۳۲۲,۴۵۵,۴۱۸	۱,۴۰۰,۹۷۷,۷۲۰
۱۹۶,۱۳۶,۹۲۹	۱۴۴,۱۴۵,۴۴۹	۶۲۲,۳۳۰,۱۰۲
۳۸,۲۱۹,۰۹۴	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	۱۴۹,۹۹۹,۸۳۵
۶۸۵,۰۸۳,۷۶۵	۵۰۴,۸۲۰,۰۵۴	۲,۱۷۳,۳۰۷,۶۵۷

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶۵,۷۶۸,۲۱۳	۸۳,۶۲۱,۹۷۳	۳۰۲,۱۵۱,۶۴۴
۲۳,۵۳۶,۵۸۱	۲۱,۱۵۳,۷۳۲	۸۹,۱۱۶,۲۶۹
۸۰,۳۷,۲۴۲	۹,۴۲۹,۹۰۱	۳۵,۲۱۴,۱۸۶
۱۰,۳۳,۷۵۰	۴۰,۰۰۰	۷۰۴,۱۸۲
-	-	۳۸,۴۳۹,۹۶۰
۹۸,۳۷۵,۷۸۶	۱۱۴,۲۴۵,۶۰۶	۴۶۵,۶۲۶,۲۴۱

هزینه نرم افزار ، سایت

هزینه تصفیه

هزینه مالیات برارزش افزوده

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۱- خالص تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
-	-	۵,۳۴۴,۶۱۴,۳۵۶
-	(۷,۵۴۳,۹۷۶)	(۴۶,۶۵۷,۴۲۰)
-	(۷,۵۴۳,۹۷۶)	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- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر و ضامن صندوق	ممتاز	۹۹۰	۹۹
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	حبیب رضا حدادی	مدیرعامل	ممتاز	۱۰	۱
				۱,۰۰۰	۱۰۰

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	مانده طلب (بدهی)
شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	طی دوره	۴۵۰.۷۲۷.۷۴۲	۴۵۱.۵۱۰.۶۸۷
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	طی دوره	۱۹۶.۱۳۶.۹۲۹	۱۹۶.۱۳۶.۹۲۹
موسسه حسابرسی رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	طی دوره	۳۸.۲۱۹.۰۹۴	۳۷.۸۱۰.۷۹۶
				۶۸۵.۰۸۳.۷۶۵	۶۸۵.۴۵۸.۴۱۲

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.