

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

گنجینه امید ایرانیان

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۳۶۰۲۹
شماره ثبت نزد سازمان بورس ۱۱۳۴۳

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ 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	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	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۰ با تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

گنجینه امید ایرانیان

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۳۶۰۲۹

شماره ثبت نزد سازمان بورس ۱۱۳۴۳

مازیار فرخی

محمد سعید اصغریان

شرکت تأمین سرمایه امید

موسسه حسابرسی فریوران

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابرانبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال		
دارایی ها :		
۸۰۸,۶۲۹,۷۹۳,۲۰۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۶۱۸,۴۸۸,۲۱۱,۱۸۶	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۶۱۰,۰۹۶,۲۹۹	۷	حسابهای دریافتنی
۱,۰۷۰,۸۲۲,۲۹۲	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۱۴۳,۹۸۹,۶۶۴,۶۷۸	۹	جاری کارگزاران
۵۷۸,۱۰۵,۶۸۸	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۰۹۳,۷۰۴	۱۱	موجودی نقد
۱,۵۸۱,۳۶۷,۷۸۷,۰۴۷		جمع دارایی ها
بدهی ها:		
(۵۵,۷۹۹,۷۵۷,۴۵۲)	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۱,۴۲۳,۹۴۹,۰۳۹)	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
(۵۳۶,۶۴۸,۶۷۹)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۵۷,۷۶۰,۳۵۵,۱۷۰)		جمع بدهی ها
۱,۵۲۳,۶۰۷,۴۳۱,۸۷۷	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۹,۷۴۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

دوره مالی سه ماهه			
یادداشت	منتهی به ۳۱ مردادماه	دوره مالی سه ماهه	
	۱۳۹۴	ریال	درآمدها :
۱۶	۱۰۰,۳۷۹,۹۹۹		سود فروش اوراق بهادار
۱۷	۱,۰۰۸,۶۵۹,۸۶۱		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۳۲,۸۴۱,۲۱۳,۸۹۳		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۲۷,۸۹۷,۲۸۲		سایر درآمدها
	۳۳,۹۷۸,۱۵۱,۰۳۵		جمع درآمدها
			<u>هزینه‌ها</u>
۲۰	(۷۷۰,۷۶۲,۴۹۷)		هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۶۸۳,۱۷۰,۱۳۶)		سایر هزینه‌ها
	(۱,۴۵۳,۹۳۲,۶۳۳)		جمع هزینه‌ها
	۳۲,۵۲۴,۲۱۸,۴۰۲		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	مبلغ	
		ریال	
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۳,۲۸۳,۰۹۸	خالص دارایی‌ها در ابتدای سال
	۱,۶۸۳,۱۴۱	۱,۶۸۳,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	(۱۸۴,۲۳۸)	(۱۸۴,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	-	(۳۰,۵۰۹,۷۸۷,۲۳۹)	سود پرداختی صندوق
۲۲	-	۱۲,۶۳۶,۷۱۷,۶۱۶	خالص تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
	-	۳۲,۵۲۴,۲۱۸,۴۰۲	سود خالص
	۱,۵۰۸,۹۰۳	۱,۵۲۳,۶۰۷,۴۳۱,۸۷۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه امید ایرانیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ تحت شماره ۳۶۰۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از 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 زمینه های ذیل مطابق امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید.

* سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت؛

* سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی؛

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان 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	۹,۹۹۰	۹۹,۹۹
	جمع	۹۹۹۰	۹۹,۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابرانبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

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 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 خورددین، خیابان توحید ۱، پلاک ۱، طبقه ۵

ضامن نقد شوندگی صندوق، ضامن صندوق، شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، پلاک ۲. اختیارات و مسئولیت های ضامن در اساسنامه قید شده است.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی شمالی خیابان خرمشهر خیابان 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- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بدهی 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 صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

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	-	معادل یک در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارایه 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 دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ و ده درصد از مابالتفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	-	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۱- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس اوراق بهادار یا خالص ارزش دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده بانکی در روز 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 $(\pi \times 365) / (0.10)$ 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 یک در هزار خالص ارزش دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۳-۳- 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 ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵- 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 با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس 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 سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
یادداشت	مبلغ	
	ریال	
۵-۱	۵۵۹,۷۳۹,۷۹۳,۲۰۰	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۵-۲	۲۴۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
	<u>۸۰۸,۶۲۹,۷۹۳,۲۰۰</u>	

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
نرخ سود	مبلغ	درصدی از کل دارایی‌ها
درصد	ریال	
۱۰٪	۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۰٪
۲۰٪	۵۵۹,۵۸۸,۴۹۳,۲۰۰	۳۵٪
	<u>۵۵۹,۷۳۹,۷۹۳,۲۰۰</u>	۳۵٪

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۲۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا

۵-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی شامل ۲۴,۸۸۹ واحد گواهی سپرده ۱۰ میلیون ریالی با نرخ ۲۲ درصد نزد بانک سپه شعبه آپادانا می‌باشد.

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
یادداشت	مبلغ	
	ریال	
۶-۱	۴۱۸,۰۰۶,۱۲۱,۵۳۳	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶-۲	۲۰۰,۴۸۲,۰۸۹,۶۵۳	اوراق اجاره
	<u>۶۱۸,۴۸۸,۲۱۱,۱۸۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	تعداد	تاریخ سررسید	نرخ
درصد	ریال	ریال	ریال			
۲۴٪	۳۷۱,۶۵۴,۶۴۴,۹۸۴	۲,۹۱۱,۳۶۸,۳۵۷	۳۶۸,۷۴۳,۲۷۶,۶۲۷	۳۴۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۸/۱۵	۲۰٪
۳٪	۴۶,۳۵۱,۴۷۶,۵۴۹	۵۲۹,۲۵۸,۴۱۹	۴۵,۸۲۲,۲۱۸,۱۳۰	۴۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۲۱٪
۲۶٪	۴۱۸,۰۰۶,۱۲۱,۵۳۳	۲,۴۴۰,۶۲۶,۷۷۶	۴۱۴,۵۶۵,۴۹۴,۷۵۷			

اوراق مشارکت کل گهر

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

۶-۲ اوراق اجاره

سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	تعداد	تاریخ سررسید	نرخ
درصد	ریال	ریال	ریال			
۱۳٪	۲۰۰,۴۸۲,۰۸۹,۶۵۳	۵,۶۳۳,۰۱۹,۶۵۴	۱۹۴,۸۴۹,۰۶۹,۹۹۹	۱۹۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲۰٪
۱۳٪	۲۰۰,۴۸۲,۰۸۹,۶۵۳	۵,۶۳۳,۰۱۹,۶۵۴	۱۹۴,۸۴۹,۰۶۹,۹۹۹			

اوراق اجاره چادرملو

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۵,۴۳۸,۱۸۱	۷	۱,۴۹۰	۵,۴۳۹,۶۷۱
۴,۰۷۶,۳۹۷,۶۴۳	۲۰	۶۶,۰۴۵,۸۰۱	۴,۰۸۹,۱۶۰,۳۴۶
۴,۵۲۸,۲۶۰,۴۷۵	۰	-	۴,۵۲۸,۲۶۰,۴۷۵
۸,۶۱۰,۰۹۶,۲۹۹		۶۶,۰۴۷,۲۹۱	۸,۶۲۲,۸۶۰,۴۹۲

سود سپرده های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۲۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده، بانک سپه شعبه آپادانا

۸- سایر حساب‌های دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	
۱,۰۶۱,۶۸۷,۲۹۳	تامین سرمایه امید
۹,۱۳۴,۹۹۹	بانک سپه
۱,۰۷۰,۸۲۲,۲۹۲	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	
۹۴۵,۹۸۷,۱۵۰,۷۴۸	گردش بدهکار
(۸۰۱,۹۹۷,۴۸۶,۰۷۰)	گردش بستانکار
۱۴۳,۹۸۹,۶۶۴,۶۷۸	مانده در پایان دوره

۹-۱ مانده حساب فوق تماماً مربوط به کارگزاری سپه، بابت فروش ۴۵,۰۰۰ واحد اوراق اجاره شرکت چادرملو می باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ وجه فوق تسویه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۱۰- 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 ۳ 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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴			
مخارج تاسیس	مخارج نرم افزار و سایت	جمع	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۸,۱۸۳,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۱۸۳,۰۰۰	مخارج طی دوره
(۱۹,۷۴۰,۳۵۲)	(۵۷,۳۳۶,۹۶۰)	(۷۷,۰۷۷,۳۱۲)	استهلاك دوره
۳۰۸,۴۴۲,۶۴۸	۲۶۹,۶۶۳,۰۴۰	۵۷۸,۱۰۵,۶۸۸	مانده در پایان دوره

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد نزد صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال
۱,۰۹۳,۷۰۴
۱,۰۹۳,۷۰۴

حساب جاری ۱۸۶۴۰۸ - بانک سپه شعبه آپادانا - ۱۳۰۹۸۰۰

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
مبلغ	یادداشت	
ریال		
۵۴,۷۴۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۲-۱	بابت درخواست صدور
۱,۰۵۲,۲۵۲,۸۴۸	۱۲-۲	بابت واحدهای ابطالی
۵,۷۲۴,۶۰۴		تتمه واحدهای صادر شده
۵۵,۷۹۹,۷۵۷,۴۵۲		

۱۲-۱- مانده حساب پرداختنی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت یک روز محاسبه گردیده و واحدهای سرمایه‌گذاری عادی برای سرمایه‌گذاران صادر می‌گردد.

۱۲-۲- مانده حساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طبق امید نامه صندوق ظرف مدت دو الی هفت روز کاری به سرمایه‌گذاران پرداخت می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	
۱,۳۳۹,۳۸۱,۸۸۰	کارمزد مدیر صندوق
۵۶,۴۴۲,۱۳۲	کارمزد متولی
۲۸,۱۲۵,۰۲۷	کارمزد حسابرسان
۱,۴۲۳,۹۴۹,۰۳۹	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	
۵۱,۲۴۰,۰۰۰	بانک سپه
۳۱,۸۶۵,۰۰۰	واریزی نامشخص
۴۵۳,۵۴۳,۶۷۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۳۶,۶۴۸,۶۷۹	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد	
ریال		
۱,۵۱۳,۵۰۹,۹۸۰,۷۳۶	۱,۴۹۸,۹۰۳	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۹۷,۴۵۱,۱۴۱	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۲۳,۶۰۷,۴۳۱,۸۷۷	۱,۵۰۸,۹۰۳	

صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار بورسی و فرابورسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش			اوراق
		فروش خالص	کارمزد	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اورق
۱۰۰,۳۷۹,۹۹۹	۱۷۰,۰۴۷,۵۶۲,۷۴۰	۱۷۰,۱۴۷,۹۴۲,۷۳۹	(۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱۷۰,۱۷۹,۱۴۲,۷۳۹	۱۷۰,۰۰۰
۱۰۰,۳۷۹,۹۹۹	۱۷۰,۰۴۷,۵۶۲,۷۴۰	۱۷۰,۱۴۷,۹۴۲,۷۳۹	(۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱۷۰,۱۷۹,۱۴۲,۷۳۹	اوراق اجاره چادرملو

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره به شرح ذیل تفکیک می گردد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال		
(۳۸۴,۶۳۰,۰۰۰)	۱۹۵,۲۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۸۴۹,۰۷۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	اوراق اجاره چادرملو
(۳۲,۳۸۱,۸۷۰)	۴۵,۸۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۲۲,۲۱۸,۱۳۰	۴۸,۰۰۰	اوراق مشارکت سبزوار
۱,۴۲۵,۶۷۱,۷۳۱	۳۶۷,۳۱۷,۶۰۴,۸۹۶	۳۶۸,۷۴۳,۲۷۶,۶۲۷	۳۴۵,۰۰۰	اوراق مشارکت گلگیر
۱,۰۰۸,۶۵۹,۸۶۱	۶۰۸,۴۰۵,۹۰۴,۸۹۶	۶۰۹,۴۱۴,۵۶۴,۷۵۷		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابرانبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴	یادداشت	
ریال		
۱۸,۰۸۱,۳۹۷,۰۱۰	۱۸-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷,۰۲۳,۷۲۴,۵۷۷	۱۸-۲	سود تضمین شده اوراق مشارکت
۷,۷۳۶,۰۹۲,۳۰۶	۱۸-۳	سود تضمین شده اوراق اجاره
<u>۳۲,۸۴۱,۲۱۳,۸۹۳</u>		

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴		
ریال		
۴,۷۱۶,۸۹۶,۹۵۹		سود اوراق گواهی سپرده بانکی بانک سپه
۱۳,۳۶۴,۵۰۰,۰۵۱		سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
<u>۱۸,۰۸۱,۳۹۷,۰۱۰</u>		

۱۸-۲- سود تضمین شده اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴				
تاریخ سررسید	نرخ	ارزش اسمی	سود خالص	
	درصد	ریال	ریال	
۱۳۹۴/۰۸/۱۵	۲۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۴,۴۳۱,۵۹۸	اوراق مشارکت گل گهر
۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۲۱	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۶۹,۳۹۹	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
-	۲۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۵۲۳,۵۸۰	ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور
		<u>۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۰۲۳,۷۲۴,۵۷۷</u>	

۱۸-۳- سود تضمین شده اوراق اجاره

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴				
تاریخ سررسید	نرخ	ارزش اسمی	سود خالص	
	درصد	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۶,۰۹۲,۳۰۶	اوراق اجاره چادرملو
		<u>۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۷۳۶,۰۹۲,۳۰۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

ریال
۲۷,۸۹۷,۲۸۲
۲۷,۸۹۷,۲۸۲

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

ریال
۶۹۳,۱۷۷,۹۰۴
۵۱,۷۸۱,۸۰۹
۲۵,۸۰۲,۷۸۴
۷۷۰,۷۶۲,۴۹۷

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

ریال
۴۵۳,۵۴۳,۶۷۹
۸۳,۱۸۸,۹۵۷
۶۹,۳۰۵,۱۸۷
۵۷,۳۳۶,۹۶۰
۱۹,۷۴۰,۳۵۲
۵۵,۰۰۱
۶۸۳,۱۷۰,۱۳۶

هزینه تصفیه

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

هزینه مالیات برارزش افزوده

هزینه آبانمان

هزینه تاسیس

متفرقه

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۲۲- خلاص تعدیلات
 تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۱ مردادماه
۱۳۹۴
ریال
۱۲,۶۳۶,۷۱۷,۶۱۶
۱۲,۶۳۶,۷۱۷,۶۱۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱۰۰	۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید	
۰	۱۰	ممتاز	مدیرعامل شرکت تأمین سرمایه امید	حبیب رضا حمادی	
۰	۴۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مازیار فرخی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰	۴۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عباله دریابور	
۰	۴۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پیمان ناتایی	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

۲۶- 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 افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.