



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

گنجینه امید ایرانیان

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها ۳۶۰۲۹
شماره ثبت نزد سازمان بورس ۱۳۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ 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	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ با تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
۴,۳۲۷,۸۶۷,۹۲۲,۳۲۰	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده های بانکی
۲,۱۰۳,۷۷۴,۸۹۹,۹۸۷	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲,۲۴۵,۶۶۷,۶۵۰	۷	حسابهای دریافتی
۲,۱۷۰,۹۸۶,۹۵۶	۸	سایر حسابهای دریافتی
۴۶,۲۹۸,۵۵۲	۹	جاری کارگزاران
۴۶۸,۵۱۱,۳۸۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۶۷,۴۹۶,۷۶۵	۱۱	موجودی نقد
۶,۴۸۶,۷۴۱,۷۸۳,۶۱۵		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
(۱۰۳,۴۸۷,۸۴۴,۵۵۷)	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۵,۵۹۱,۴۴۲,۳۲۳)	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
(۲,۵۲۹,۶۰۱,۷۳۵)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱۱۱,۶۰۸,۸۸۸,۶۱۵)		جمع بدهی‌ها
۶,۳۷۵,۱۳۲,۸۹۵,۰۰۰	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۸,۹۷۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه			
یادداشت	منتهی به ۳۰ آبان ماه	۱۳۹۴	
		ریال	درآمدها:
۱۶	(۱۲۰,۶۳۸,۸۸۹)		سود(زیان) فروش اوراق بهادار بورسی و فرابورسی
۱۷	(۱۹,۲۰۱,۵۸۷,۶۳۴)		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۲۶۱,۵۲۴,۳۳۱,۸۸۳		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۴۶,۲۹۹,۴۵۳		سایر درآمدها
	۲۴۲,۲۴۸,۴۰۴,۸۱۳		جمع درآمدها
			<u>هزینه‌ها</u>
۲۰	(۵,۲۲۴,۷۸۲,۷۷۱)		هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۲,۴۹۳,۹۴۳,۵۸۷)		سایر هزینه‌ها
	(۷,۷۱۸,۷۲۶,۳۵۸)		جمع هزینه‌ها
	۲۳۴,۵۲۹,۶۷۸,۴۵۵		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	مبلغ	
		ریال	
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۳,۲۸۳,۰۹۸	خالص دارایی‌ها در ابتدای سال
	۷,۲۳۰,۹۰۱	۷,۲۳۰,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	(۹۲۲,۴۹۶)	(۹۲۲,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	-	(۲۳۵,۵۶۲,۶۰۴,۱۵۳)	سود پرداختنی صندوق
۲۲	-	۵۷,۷۰۷,۵۳۷,۶۰۰	خالص تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
	-	۲۳۴,۵۲۹,۶۷۸,۴۵۵	سود خالص
	۶,۳۱۸,۴۰۵	۶,۳۷۵,۱۳۲,۸۹۵,۰۰۰	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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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 سیدی 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 ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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 خوردین، 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	یادداشت	عنوان هزینه
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 تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	-	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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.	۴-۳-۱	کارمزد مدیر
سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال.	۴-۳-۱	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال	-	حق الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	۴-۳-۲	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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.	۴-۳-۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
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	۴-۳-۴	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

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 $(n \times 365) / (0.01)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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.

۴-۵- 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 دارایی های 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 دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده های بانکی

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
مبلغ	یادداشت
ریال	
۴,۰۵۲,۴۷۷,۹۲۲,۳۲۰	۵-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲۷۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی
۴,۳۲۷,۸۶۷,۹۲۲,۳۲۰	

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
درصدی از کل دارایی ها	مبلغ	
	ریال	
۰٪	۱۲۴,۴۵۰,۰۰۰	حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۲۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
۴۴٪	۲,۸۸۵,۸۰۸,۲۲۳,۶۳۸	حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
۰٪	۵,۶۳۷,۳۵۰,۴۱۰	حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۳۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا
۱۵٪	۱,۰۰۰,۸۹۷,۸۹۸,۲۷۲	حساب کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر
۲٪	۱۶۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب کوتاه مدت ۰۰۱۲۰۰۰۳۰۰۰۰۰۲ - بانک دی شعبه فرشته
۴۴٪	۴,۰۵۲,۴۷۷,۹۲۲,۳۲۰	

۵-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی شامل ۲۷۵,۳۹۰ واحد گواهی سپرده ۱ میلیون ریالی با نرخ ۲۲ درصد نزد بانک سپه شعبه آپادانا می باشد.

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
مبلغ	یادداشت
ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ اوراق مشارکت بانکی
۱,۲۳۳,۰۴۴,۶۰۳,۰۳۲	۶-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶۷۰,۷۳۰,۲۹۶,۹۵۵	۶-۳ اوراق صکوک اجاره و سلف
۲,۱۰۳,۷۷۴,۸۹۹,۹۸۷	

۶-۱- مانده اوراق مشارکت بانکی، مربوط به اوراق خریداری شده توسط بانک تجارت شعبه آپادانا با نرخ سود سالانه ۲۵ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امد ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۲-۶- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	تعداد	تاریخ سررسید	نرخ
درصد	ریال	ریال	ریال			
۱۴٪	۹۲۹,۷۱۸,۴۲۴,۰۰۳	۷,۲۷۰,۴۲۹,۷۹۲	۹۲۲,۴۴۷,۹۹۴,۲۱۱	۹۲۱,۸۳۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰٪
۵٪	۳۰۳,۳۲۶,۱۷۹,۰۲۹	۱,۵۹۹,۶۹۶,۲۲۴	۳۰۱,۷۲۶,۴۸۲,۸۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۴٪
۱۹٪	۱,۳۳۳,۰۴۴,۶۰۳,۰۳۲	۸,۸۷۰,۱۲۶,۰۱۶	۱,۳۲۴,۱۷۴,۴۷۷,۰۱۶			

اوراق مشارکت کل کهر

اوراق مشارکت تولید خودروی سایپا

۳-۶- اوراق صکوک اجاره و سلف

سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره و سلف به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	تعداد	تاریخ سررسید	نرخ
درصد	ریال	ریال	ریال			
۵٪	۳۳۹,۳۲۹,۶۰۸,۷۷۰	۹,۴۹۲,۷۶۸,۷۷۰	۳۳۹,۷۳۶,۸۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲۰٪
۵٪	۳۲۱,۵۰۰,۶۸۸,۱۸۵	-	۳۲۱,۵۰۰,۶۸۸,۱۸۵	۳۹۵,۹۹۰	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	۲۵٪
۱۰٪	۶۷۰,۷۳۰,۲۹۶,۹۵۵	۹,۴۹۲,۷۶۸,۷۷۰	۶۶۱,۳۳۷,۵۲۸,۱۸۵			

اوراق اجاره چادرملو

اوراق سلف چادرملو

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۱۸,۲۱۲,۷۳۰	۴,۹۹۰	۱۸,۲۱۷,۷۲۰
۲۲,۳۱۶,۵۱۲,۸۳۷	-	۲۲,۳۱۶,۵۱۲,۸۳۷
۹۴۶,۰۱۴,۳۰۰	۶۴۷,۹۵۵	۹۴۶,۶۶۲,۲۵۵
۲۳,۹۹۰,۹۴۸,۲۱۴	۱۶,۴۳۲,۱۵۶	۲۴,۰۰۷,۳۸۰,۳۷۰
۳۰۸,۲۵۳,۴۲۴	-	۳۰۸,۲۵۳,۴۲۴
-	-	-
۴,۶۶۵,۷۲۶,۱۴۵	-	۴,۶۶۵,۷۲۶,۱۴۵
۵۲,۲۴۵,۶۶۷,۶۵۰	۱۷,۰۸۵,۱۰۱	۵۲,۲۶۲,۷۵۲,۷۵۱

سود سپرده های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۲۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۳۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر

حساب کوتاه مدت ۰۰۱۲۰۰۰۳۰۰۰۰۲ - بانک دی شعبه فرشته

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده، بانک سپه شعبه آپادانا

۸- سایر حساب‌های دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	تأمین سرمایه امید بانک سپه
۲,۱۶۱,۸۵۲,۳۰۵	
۹,۱۳۴,۶۵۱	
۲,۱۷۰,۹۸۶,۹۵۶	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	کارگزاری بانک سپه کارگزاری بهمن
۴۳,۲۵۸,۵۵۲	
۳,۰۴۰,۰۰۰	
۴۶,۲۹۸,۵۵۲	

۹-۱- مانده حساب‌های مربوط به کارگزاری بانک سپه و کارگزاری بهمن تماماً مربوط به تعدیلات ناشی از سقف کارمزد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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 مجامع 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

	مخارج ترم افزار و سایت	مخارج تاسیس	
جمع	ریال	ریال	
۶۵۵,۱۸۳,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۱۸۳,۰۰۰	مخارج طی دوره
(۱۸۶,۶۷۱,۶۱۵)	(۱۳۸,۸۶۲,۹۵۰)	(۴۷,۸۰۸,۶۶۵)	استهلاک دوره
<u>۴۶۸,۵۱۱,۳۸۵</u>	<u>۱۸۸,۱۳۷,۰۵۰</u>	<u>۲۸۰,۳۷۴,۳۳۵</u>	مانده در پایان دوره

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد نزد صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

<u>۱۳۹۴/۰۸/۳۰</u>	
ریال	
۱۶۷,۳۹۶,۷۶۵	حساب جاری ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۶۴۰۸- بانک سپه شعبه آبادان
۱۰۰,۰۰۰	حساب قرض الحسنه ۷۰۰۸۰۱۴۳۴۸۰۷- بانک شهر شعبه خرمشهر
<u>۱۶۷,۴۹۶,۷۶۵</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

<u>۱۳۹۴/۰۸/۳۰</u>	
ریال	
۱۰۱,۶۳۰,۴۱۰,۱۲۰	۱۲-۱
۱,۷۴۱,۱۳۱,۸۶۶	۱۲-۲
۹۶,۱۸۶,۱۶۳	۱۲-۳
۲۰,۱۱۶,۴۰۸	
<u>۱۰۳,۴۸۷,۸۴۴,۵۵۷</u>	

۱۲-۱- مانده حساب پرداختنی به سرمایه گذاران مربوط به درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری می‌باشد که ظرف مدت یک روز محاسبه شده و واحدهای سرمایه گذاری عادی برای سرمایه گذاران صادر می‌گردد.

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

۱۲-۳- مانده حساب پرداختنی بابت سود صندوق مربوط به آن دست از اشخاصی می‌باشد که شماره حساب آنها مغایر با نام دارنده واحد سرمایه گذاری می‌باشد. مبالغ فوق در صورت اصلاح حساب دارنده واحدهای سرمایه گذاری به حساب سرمایه گذاران پرداخت می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	
۵,۳۶۳,۳۵۴,۳۴۳	کارمزد مدیر صندوق
۱۵۹,۳۳۷,۹۱۴	کارمزد متولی
۶۸,۷۵۰,۰۶۶	کارمزد حسابرس
۵,۵۹۱,۴۴۲,۳۲۳	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال		
۵۸۴,۳۸۱,۳۵۵	۱۴-۱	تامین سرمایه امید
۱۹۲,۶۸۰,۰۰۰		بانک سپه
۹۲,۷۹۳,۵۴۱		واریزی نامشخص
۱,۶۵۹,۷۴۶,۸۳۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۵۲۹,۶۰۱,۷۳۵		

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به هزینه‌های تاسیس و آبانمان نرم افزار صندوق می‌باشد که توسط شرکت تامین سرمایه امید پرداخت شده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
مبلغ	تعداد	
ریال		
۶,۳۶۵,۰۴۳,۱۱۳,۰۱۴	۶,۳۰۸,۴۰۵	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۸۹,۷۸۱,۹۸۶	۱۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۶,۳۷۵,۱۳۲,۸۹۵,۰۰۰	۶,۳۱۸,۴۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش			اوراق
		فروش خالص	کارمزد	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۱۹۷,۵۷۴,۸۸۹)	۵۰۵,۱۳۵,۱۷۴,۸۸۹	۵۰۴,۹۳۷,۶۰۰,۰۰۰	(۶۲,۴۰۰,۰۰۰)	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰
۷۶,۹۳۶,۰۰۰	۴۵,۸۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۳۱,۵۳۶,۰۰۰	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۴۵,۹۴۷,۱۳۶,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
(۱۲۰,۶۳۸,۸۸۹)	۵۵۰,۹۸۹,۷۷۴,۸۸۹	۵۵۰,۸۶۹,۱۳۶,۰۰۰	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۰,۹۴۷,۱۳۶,۰۰۰	

اوراق اجاره چادرملو

اوراق مشارکت شهرداری سنزوار

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال		
(۳۶,۴۲۵,۱۱۱)	۳۴۰,۰۹۸,۲۶۵,۱۱۱	۳۳۹,۷۳۶,۸۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	اوراق اجاره چادرملو
۱,۷۱۱,۸۸۲,۸۰۵	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۲۶,۴۸۲,۸۰۵	۳۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت تولید خودروی سانیبا
(۳۲,۶۷۵,۹۱۷,۳۱۳)	۹۴۵,۱۲۳,۹۱۱,۵۲۴	۹۴۲,۴۴۷,۹۹۴,۳۱۱	۹۲۱,۸۳۶	اوراق مشارکت گلگهر
۲,۱۲۳,۸۷۱,۹۸۵	۳۱۹,۳۷۶,۸۱۶,۲۰۰	۳۲۱,۵۰۰,۶۸۸,۱۸۵	۳۹۵,۹۹۰	اوراق سلف چادرملو
(۱۹,۲۰۱,۵۸۷,۶۳۴)	۱,۹۰۴,۶۱۳,۵۹۲,۸۳۵	۱,۸۸۵,۴۱۲,۰۰۵,۲۰۱		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴	یادداشت	
ریال		
۱۶۶,۶۱۲,۸۴۲,۱۶۸	۱۸-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷,۲۷۳,۸۹۱,۳۴۱	۱۸-۲	سود تضمین شده اوراق مشارکت
۵۷,۶۳۷,۵۹۸,۳۷۴	۱۸-۳	سود تضمین شده اوراق اجاره
۲۶۱,۵۲۴,۳۳۱,۸۸۳		

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴		
ریال		
۱۹۰,۰۹۱,۹۸۷,۸۰۰		سود اوراق گواهی سپرده بانکی سود اوراق گواهی سپرده بانک سپه
۱۹۶,۴۷۰,۷۱۵		سود سپرده بانکی
۹۴,۹۹۲,۸۶۷,۳۵۱		حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۲۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
۱۳,۹۰۶,۶۰۴,۴۶۷		حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
۳۸,۱۱۶,۶۵۸,۴۱۱		حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۳۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا
۳۰۸,۲۵۳,۴۲۴		حساب کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر
۱۶۶,۶۱۲,۸۴۲,۱۶۸		حساب کوتاه مدت ۰۰۰۱۲۰۰۰۳۰۰۰۰۲ - بانک دی شعبه فرشته

۱۸-۲- سود تضمین شده اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴			
تاریخ سررسید	نرخ	ارزش اسمی	سود خالص
	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰	۹۲۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۰۸,۳۳۲,۲۳۹
۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۷,۹۸۴,۶۴۷
۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۲۱	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۵۰,۸۷۵
-	۲۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۵۲۳,۵۸۰
		۱,۳۴۳,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۳,۸۹۱,۳۴۱

۱۸-۳- سود تضمین شده اوراق اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴			
تاریخ سررسید	نرخ	ارزش اسمی	سود خالص
	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۳۷,۵۹۸,۳۷۴
		۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۳۷,۵۹۸,۳۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر تفکیک می گردد:

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

ریال	
۴۶,۲۹۹,۴۵۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۴۶,۲۹۹,۴۵۳</u>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

ریال	
۴,۹۲۶,۹۴۹,۴۵۷	هزینه کارمزد مدیر
۲۳۴,۷۵۹,۸۴۲	هزینه کارمزد متولی
۶۳,۰۷۳,۴۷۲	هزینه حق الزحمه حسابرس
<u>۵,۲۲۴,۷۸۲,۷۷۱</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

ریال	
۱,۶۵۹,۷۴۶,۸۳۹	هزینه تصفیه
۱۷۷,۱۸۸,۵۶۵	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۴۸۱,۶۳۲,۲۲۷	هزینه مالیات برارزش افزوده
۱۲۷,۳۹۷,۲۹۰	هزینه آیانمان
۴۷,۸۰۸,۶۶۵	هزینه تاسیس
۱۷۰,۰۰۱	سایر هزینه ها
<u>۲,۴۹۳,۹۴۳,۵۸۷</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۲۲- خالص تعدیلات ارزش‌گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه	
منتهی به ۳۰ آبان ماه	
۱۳۹۴	
ریال	
۵۷۷۰۷۵۳۷۶۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۷۷۰۷۵۳۷۶۰۰	

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	
۱۰	ممتاز	مدیرعامل شرکت تامین سرمایه امید	حبیب رضاحدایی	
۴۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مازیار فرخی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عباله درب‌پایور	
۴۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پیمان تانایی	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله‌ای 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.