



موسسه حسابرسي و خدمات مديريت رهپين (حسابداران رسمي)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومي عادي صاحبان سرمايه

صندوق سرمايه‌گذاري با درآمد ثابت گنچنه امید ایرانیان

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحي آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی	۱ الی ۱۶

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط ارکان 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.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

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

اظهار نظر

۵- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- بررسیهای انجام شده در خصوص محاسبات NAV صندوق به استثنای عدم انعکاس مناسب ارزش آماري واحدهای سرمایه‌گذاری حاکی از مطلب خاصی نبوده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل 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 سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای عدم رعایت بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و سپرده‌های بانکی طی دوره مالی مورد گزارش در برخی موارد، ارسال صورتهای مالی دوره‌های سه ماهه، شش ماهه حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری بعد از پایان دوره‌های مزبور و افشاء سهم مجموع پنج ورقه که در پایان هر روز بیشترین درصد از دارایی صندوق را به خود انعکاس داده در تارنمای صندوق، واریز تتمه وجوه واریزی اضافی سرمایه‌گذار حداکثر ظرف مدت ۲ روز کاری به حساب سرمایه‌گذار، اخذ کارمزد از واحدهای ابطال شده شرکت سیم و کابل ابهر تا قبل از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۱ رعایت نشده، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۸- 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 شواهدی حاکی از عدم رعایت موارد منعکس در چک لیستهای ابلاغی مشاهده نشده است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاه‌های نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات توسط مراجع ذیربط، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۱۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور رهبین حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۱۹۰۰۴) (شماره عضویت: ۸۰۴۵۴)

شماره ثبت: ۲۹۷۷



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
گنجینه امید ایرانیان

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۳۶۰۲۹
شماره ثبت نزد سازمان بورس ۱۱۴۴۳

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری 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 افشای گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ با تایید ارکان ذیل رسیده است.



با سپاس

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



دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲. کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱. تلفن: ۸۸۵۳۶۸۸۰. نمابر: ۸۸۵۱۵۶۹۵

No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran - Iran.P.O.BOX: 1557746511. Tel: (+98 21) 88536880. Fax: (+98 21) 88515695

www.ganjinehomidfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابرانبان

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 سپرده‌های بانکی
۲,۱۰۳,۷۷۴,۸۹۹,۹۸۷	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲,۲۴۵,۶۶۷,۶۵۰	۷	حسابهای دریافتنی
۲,۱۷۰,۹۸۶,۹۵۶	۸	سایر حسابهای دریافتنی
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	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
(۵,۵۹۱,۴۴۲,۳۲۳)	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
(۲,۵۲۹,۶۰۱,۷۳۵)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی 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:
(۱۲۰,۶۳۸,۸۸۹)	۱۶			سود(زیان) فروش اوراق بهادار بورسی و فرابورسی
۳,۴۷۴,۳۲۹,۶۷۹	۱۷			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۳۸,۸۴۸,۴۱۴,۵۷۰	۱۸			سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶,۲۹۹,۴۵۳	۱۹			سایر درآمدها
<u>۲۴۲,۲۴۸,۴۰۴,۸۱۳</u>				جمع درآمدها
				هزینه‌ها
(۵,۲۲۴,۷۸۲,۷۷۱)	۲۰			هزینه کارمزد ارکان
(۲,۴۹۳,۹۴۳,۵۸۷)	۲۱			سایر هزینه‌ها
<u>(۷,۷۱۸,۷۲۶,۳۵۸)</u>				جمع هزینه‌ها
<u><u>۲۳۴,۵۲۹,۶۷۸,۴۵۵</u></u>				سود خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

مبلغ	تعداد واحدهای	یادداشت	
ریال	سرمایه‌گذاری شده		
۵۳,۲۸۳,۰۹۸	۰		خالص دارایی‌ها در ابتدای سال
۷,۲۳۰,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۰,۹۰۱		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
(۹۲۲,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲۲,۴۹۶)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۳۵,۵۶۲,۶۰۴,۱۵۳)	-		سود پرداختی صندوق
۵۷,۷۰۷,۵۳۷,۶۰۰	-	۲۲	خالص تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
۲۳۴,۵۲۹,۶۷۸,۴۵۵	-		سود خالص دوره
<u><u>۶,۳۷۵,۱۳۲,۸۹۵,۰۰۰</u></u>	<u><u>۶,۳۱۸,۴۰۵</u></u>		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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، صندوق فوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ تحت شماره ۳۶۰۲۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تأسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۳ تحت شماره ۱۱۳۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری 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 زمینه‌های ذیل مطابق امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید:

با توجه به اینکه صندوق گنجینه امید ایرانیان در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ نزد اداره ثبت شرکتها ثبت گردیده است. و عملکرد ۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ مربوط به یک فقره افتتاح حساب بانکی و سود دریافتی سپرده بانکی فوق الذکر بوده است. افشای اقلام صورت‌های مالی مقایسه‌ای ارایه نگردیده است.

* سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت؛

* سپرده‌ها و گواهی‌های 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.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه امید ایرانیان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ganjinehomidfund.ir درج گردیده است.

۲-۲- 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 ابرانمان

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 خوردين، 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 ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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:

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 دریافتنی 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 دریافتنی 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 دریافتنی 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 $(n \times 365) / (0.101)$ 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 ابرانبان

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 دارایی های 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 دارایی های 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

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
مبلغ	درصدی از کل دارایی ها
ریال	
۱۲۴,۴۵۰,۰۰۰	۰٪
	حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۲۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
۲,۸۸۵,۸۰۸,۲۲۳,۶۳۸	۴۴٪
	حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
۵,۶۳۷,۳۵۰,۴۱۰	۰٪
	حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۳۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا
۱,۰۰۰,۸۹۷,۸۹۸,۲۷۲	۱۵٪
	حساب کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر
۱۶۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
	حساب کوتاه مدت ۰۰۱۲۰۰۰۳۰۰۰۰۲ - بانک دی شعبه فرشته
۴,۰۵۲,۴۷۷,۹۲۲,۳۲۰	۴۴٪

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 سالیانه ۲۵ درصد می باشد.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امد ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

۲- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح ذیل تشکیل می گردد:

نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	تعداد	تاریخ سررسید	نرخ
درصد	ریال	ریال	ریال			
۱۴٪	۹۲۹,۷۱۸,۴۲۴,۰۰۳	۷,۳۷۰,۴۲۹,۷۹۲	۹۲۲,۴۴۷,۹۹۴,۲۱۱	۹۲۱,۸۳۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰٪
۵٪	۳۰۳,۳۲۶,۱۷۹,۰۲۹	۱,۵۹۹,۶۹۶,۲۲۴	۳۰۱,۷۲۶,۴۸۳,۸۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۴٪
۱۹٪	۱,۲۳۳,۰۴۴,۶۰۳,۰۳۲	۸,۸۷۰,۱۲۶,۰۱۶	۱,۲۲۴,۱۷۴,۴۷۷,۰۱۶			
						اوراق مشارکت گل گهر
						اوراق مشارکت تولید خودروی سایپا

۳- اوراق صکوک اجاره و سلف

سرمایه گذاری در اوراق اجاره و سلف به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	تعداد	تاریخ سررسید	نرخ
درصد	ریال	ریال	ریال			
۵٪	۳۴۹,۳۲۹,۶۰۸,۷۷۰	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٪	۶۷۰,۷۳۰,۳۹۶,۹۵۵	۹,۴۹۲,۷۶۸,۷۷۰	۶۶۱,۲۳۷,۵۲۸,۱۸۵			
						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 نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۱۸,۲۱۷,۷۲۰	۴,۹۹۰	۱۸,۲۱۲,۷۳۰
۲۲,۳۱۶,۵۱۲,۸۳۷	-	۲۲,۳۱۶,۵۱۲,۸۳۷
۹۴۶,۶۶۲,۲۵۵	۶۴۷,۹۵۵	۹۴۶,۰۱۴,۳۰۰
۲۴,۰۰۷,۳۸۰,۳۷۰	۱۶,۴۳۲,۱۵۶	۲۳,۹۹۰,۹۴۸,۲۱۴
۳۰۸,۲۵۳,۴۲۴	-	۳۰۸,۲۵۳,۴۲۴
۴,۶۶۵,۷۲۶,۱۴۵	-	-
۵۲,۲۶۲,۷۵۲,۷۵۱	۱۷,۰۸۵,۱۰۱	۵۲,۲۴۵,۶۶۷,۶۵۰

سود سپرده های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۲۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۸۴۳۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا
حساب کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر
حساب کوتاه مدت ۱۲۰۰۰۳۰۰۰۰۲ - 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
۲,۱۶۱,۸۵۲,۳۰۵
۹,۱۳۴,۶۵۱
۲,۱۷۰,۹۸۶,۹۵۶

تامین سرمایه امید

بانک سپه

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۸/۳۰
ریال
۴۳,۲۵۸,۵۵۲
۳,۰۴۰,۰۰۰
۴۶,۲۹۸,۵۵۲

کارگزاری بانک سپه

کارگزاری بهمن

۹-۱- مانده حساب های مربوط به کارگزاری بانک سپه و کارگزاری بهمن تماما مربوط به تعدیلات ناشی از سقف کارمزد می باشد.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابرانجان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

مخارج تاسیس	مخارج نرم افزار و سایت	جمع
ریال	ریال	ریال
۳۲۸,۱۸۳,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۱۸۳,۰۰۰
(۴۷,۸۰۸,۶۶۵)	(۱۳۸,۸۶۲,۹۵۰)	(۱۸۶,۶۷۱,۶۱۵)
۲۸۰,۳۷۴,۳۳۵	۱۸۸,۱۳۷,۰۵۰	۴۶۸,۵۱۱,۳۸۵

مخارج طی دوره

استهلاك دوره

مانده در پایان دوره

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد نزد صندوق به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

ریال
۱۶۷,۳۹۶,۷۶۵
۱۰۰,۰۰۰
۱۶۷,۴۹۶,۷۶۵

حساب جاری ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۶۴۰۸- بانک سپه شعبه آپادانا

حساب قرض الحسنه ۷۰۰۸۰۱۴۳۴۸۰۷- بانک شهر شعبه خرمشهر

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

یادداشت	مبلغ
ریال	ریال
۱۲-۱	۱۰۱,۶۳۰,۴۱۰,۱۲۰
۱۲-۲	۱,۷۴۱,۱۳۱,۸۶۶
۱۲-۳	۹۶,۱۸۶,۱۶۳
	۲۰,۱۱۶,۴۰۸
	۱۰۳,۴۸۷,۸۴۴,۵۵۷

بابت درخواست صدور

بابت واحدهای ابطالی

سود صندوق

تمه واحدهای صادر شده

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

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 می گردد.

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابرانجان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح ذیل می باشد:

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 پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در 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 هزینه های تاسیس و آبانمان نرم افزار صندوق می باشد که توسط شرکت تامین سرمایه امید پرداخت شده است.

۱۵- خالص دارایی ها

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

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امد ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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

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	اورق
(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
(۱۳۰,۶۳۸,۸۸۹)	۵۵۰,۹۸۹,۷۷۴,۸۸۹	۵۵۰,۸۶۹,۱۳۶,۰۰۰	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۰,۹۴۷,۱۳۶,۰۰۰	

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		
(۳۶۱,۴۲۵,۱۱۱)	۳۴۰,۰۰۹,۲۶۵,۱۱۱	۳۳۹,۷۳۶,۸۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰		اوراق اجاره چادر ملو
۱,۷۱۱,۸۸۲,۸۰۵	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۲۶,۴۸۲,۸۰۵	۳۰۰,۰۰۰		اوراق مشارکت تولید خودروی سایپا
۲,۱۲۳,۸۷۱,۹۸۵	۳۱۹,۳۷۶,۸۱۶,۳۰۰	۳۲۱,۵۰۰,۶۸۸,۱۸۵	۳۹۵,۹۹۰		اوراق سلف چادر ملو
۳,۴۷۴,۳۳۹,۶۷۹	۹۵۹,۴۸۹,۶۸۱,۳۱۱	۹۶۲,۹۶۴,۰۱۰,۹۹۰			



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابرانیان

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
۱۴,۵۹۷,۹۷۴,۰۲۸	۱۸-۲	سود تضمین شده اوراق مشارکت
۵۷,۶۳۷,۵۹۸,۳۷۴	۱۸-۳	سود تضمین شده اوراق اجاره
۲۳۸,۸۴۸,۴۱۴,۵۷۰		

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴		
ریال		
۱۹,۰۹۱,۹۸۷,۸۰۰		سود اوراق گواهی سپرده بانکی
		سود اوراق گواهی سپرده بانک سپه
		سود سپرده بانکی
۱۹۶,۴۷۰,۷۱۵		حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۲۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
۹۴,۹۹۲,۸۶۷,۳۵۱		حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
۱۳,۹۰۶,۶۰۴,۴۶۷		حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۸۴۳۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا
۳۸,۱۱۶,۶۵۸,۴۱۱		حساب کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر
۳۰۸,۲۵۳,۴۲۴		حساب کوتاه مدت ۰۰۰۱۲۰۰۳۰۰۰۲ - بانک دی شعبه فرشته
۱۶۶,۶۱۲,۸۴۲,۱۶۸		

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	۳,۹۳۲,۴۱۴,۹۲۶	اوراق مشارکت گل گهر
۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۷,۹۸۴,۶۴۷	اوراق مشارکت تولید خودروی سایپا
۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۲۱	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۵۰,۸۷۵	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
-	۲۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۵۲۳,۵۸۰	ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور
		۱,۳۴۳,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۹۷,۹۷۴,۰۲۸	

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	اوراق اجاره چادرملو
		۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۳۷,۵۹۸,۳۷۴	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابرانبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

ریال

۴۶,۲۹۹,۴۵۳

۴۶,۲۹۹,۴۵۳

تعدیل کارمزد کارگزاری

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

۲۳۴,۷۵۹,۸۴۲

۶۳,۰۷۳,۴۷۲

۵,۲۲۴,۷۸۲,۷۷۱

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

ریال

۱,۶۵۹,۷۴۶,۸۳۹

۱۷۷,۱۸۸,۵۶۵

۴۸۱,۶۳۲,۲۲۷

۱۲۷,۳۹۷,۲۹۰

۴۷,۸۰۸,۶۶۵

۱۷۰,۰۰۱

۲,۴۹۳,۹۴۳,۵۸۷

هزینه تصفیه

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

هزینه مالیات برارزش افزوده

هزینه آب‌انمان

هزینه تاسیس

سایر هزینه‌ها



صندوق سرمایه گذاری مشترک بذرا امید آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله میلیون ریال	موضوع معامله		
•	طی دوره	۴۱۸,۸۵۰	خرید اوراق اجاره چادرملو	مدیر صندوق	تامین سرمایه امید
•	طی دوره	۱,۱۴۹,۷۲۳	خرید اوراق مشارکت گلگهر	مدیر صندوق	تامین سرمایه امید
•	طی دوره	۸۵۹,۴۲۴	خرید اوراق سلف گلگهر	مدیر صندوق	تامین سرمایه امید

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 افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

