

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی

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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده‌است.

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.



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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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

۵- بررسیهای انجام شده در خصوص محاسبات NAV صندوق حاکی از مطلب خاصی نبوده است.

۶- 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 بند ۳ ماده ۵۸ و بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه به ترتیب در مورد افشای مجموع پنج ورقه که در پایان هر روز بیشترین درصد از دارایی صندوق را به خود اختصاص داده در تارنمای صندوق و بارگذاری صورتهای مالی سالانه در تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

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، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۶

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۲) (شماره عضویت: ۸۰۱۱۰۱)

Rahbin

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۱۹۷۷



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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ 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
صفحه	
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
۸-۲۰	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 افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۰ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۱۳,۲۶۶,۴۴۶,۲۹۱,۶۵۳	۱۵,۲۳۲,۰۴۴,۶۰۵,۴۰۳	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۶,۶۷۹,۵۰۸,۵۹۰,۳۸۶	۱۴,۳۱۹,۲۱۰,۲۵۰,۰۳۵	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۰,۳۱۱,۹۴۸,۶۳۷	۲۵۶,۹۱۹,۷۷۱,۰۶۷	۷	حسابهای دریافتنی
۳۳۲,۳۴۸,۴۵۶	۱۹,۶۸۶,۰۳۷,۰۱۸	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۴۶۶,۳۴۷,۵۳۹	۲۰۸,۰۸۱,۵۵۵,۶۵۴	۹	جاری کارگزاران
۳۱۲,۸۲۴,۲۱۲	۸۲۵,۹۴۵,۹۱۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸۱۳,۳۴۰,۲۷۹	۱,۱۲۰,۶۰۴,۰۲۷	۱۱	موجودی نقد
۲۰,۱۴۸,۱۹۱,۶۹۱,۱۶۲	۳۰,۰۳۷,۸۸۸,۷۶۹,۱۱۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۳۳,۸۲۹,۴۱۶,۸۵۰)	(۱۰,۴۷۰,۲۹۶,۹۰۱)	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۳۱,۰۰۲,۳۴۵,۶۴۷)	(۶۶,۶۷۶,۳۷۸,۵۷۸)	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
(۱۲,۳۲۰,۲۴۵,۸۱۱)	(۴۴,۴۰۷,۶۷۵,۸۲۵)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۷۷,۱۵۲,۰۰۸,۳۰۸)	(۱۲۱,۵۵۴,۳۵۱,۳۰۴)		جمع بدهی‌ها
۲۰,۰۷۱,۰۳۹,۶۸۲,۸۵۴	۲۹,۹۱۶,۳۳۴,۴۱۷,۸۱۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۹,۵۱۹	۱,۰۰۸,۸۰۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امداد انسان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

بادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
۱۶	۳۰,۷۹۷,۸۹۷,۸۷۲	۴۹,۰۵۳,۴۰۸,۳۰۱
۱۷	۸۹,۶۱۹,۱۳۸,۳۷۵	۷۱,۸۳۷,۴۴۳,۰۹۱
۱۸	۴,۷۷۲,۵۹۳,۴۴۱,۱۷۴	۱,۷۲۸,۶۹۳,۷۷۵,۷۶۵
۱۹	۴,۳۸۶,۵۵۵,۷۴۶	۴۶۶,۳۴۹,۷۴۲
	۵,۱۷۵,۵۷۳,۰۳۳,۱۶۷	۱,۸۵۰,۰۵۰,۹۷۶,۷۹۹
۲۰	(۸۶,۱۹۱,۷۸۴,۸۵۸)	(۴۰,۵۷۵,۲۵۰,۸۵۳)
۲۱	(۲۹,۹۲۲,۴۸۸,۳۶۵)	(۱۰,۳۱۶,۵۹۳,۳۱۷)
	(۱۱۶,۱۱۴,۳۳۳,۳۳۳)	(۵۰,۸۹۱,۸۴۴,۰۷۰)
	۵,۰۵۹,۴۵۸,۷۹۹,۹۴۴	۱,۷۹۹,۱۵۹,۱۳۲,۷۲۹

صورت گردش خالص دارایی‌ها

بادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال	۱۹,۸۸۱,۷۹۲	۵۳,۲۸۲,۰۹۸
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره	۴۱,۶۳۲,۵۵۳,۰۰۰	۲۶,۴۲۷,۰۰۸
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱,۸۵۹,۰۲۶,۰۰۰)	(۴,۵۵۵,۲۱۶,۰۰۰)
سود برداختی صندوق	-	(۱,۸۳۸,۷۸۲,۵۶۲,۲۹۰)
خالص تبدیلات ارزش‌گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی	-	-
سود خالص	-	۲۲,۸۸۱,۷۹۲
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره	۲۹,۶۵۵,۳۱۹	۲۰,۰۷۱,۰۳۹,۶۸۲,۸۵۴



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

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 تاسیس 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.

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 اطلاع رسانی

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 ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

ضامن نقد شونددگی 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 مسئولیت‌های ضامن در اساسنامه قید شده است.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهرک غرب، خیابان خورددین، خیابان توحید یکم، شماره ۱، طبقه ۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق	-	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	-	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه پنج در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ و پنج 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.	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 ۲,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 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 $(\pi \times 365) / (0.03)$ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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.
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 می شود.

۴-۴- 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 می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۵,۹۹۶,۶۷۷,۴۸۰,۰۱۱	۲,۷۶۲,۲۷۵,۷۹۳,۷۶۱	۵-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کوتاه مدت بانکی
۷,۲۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲	۱۲,۴۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲	۵-۲ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بلند مدت بانکی
۱۳,۲۶۶,۴۴۶,۲۹۱,۶۵۳	۱۵,۲۳۲,۰۴۴,۶۰۵,۴۰۳	

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کوتاه مدت بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
مبلغ	درصدی از کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال	درصد	ریال
-	۸٪	۲,۴۴۶,۱۱۸,۴۲۳,۵۶۱
۱,۲۷۱,۳۵۲,۶۴۹,۳۷۶	۱٪	۳۱۵,۵۰۰,۷۴۸,۱۲۹
۹۵۸,۳۳۲,۳۰۵	۰٪	۵۴۶,۸۴۸,۱۰۲
-	۰٪	۱۰۹,۷۷۳,۹۶۹
۱۲۴,۹۷۲,۶۷۲	۰٪	-
۴,۲۹۶,۱۰۶,۲۸۲,۹۳۳	۰٪	-
۲۰۲,۸۳۹,۵۴۴,۵۳۹	۰٪	-
۲۲۵,۲۹۵,۶۹۸,۱۸۶	۰٪	-
۵,۹۹۶,۶۷۷,۴۸۰,۰۱۱	۹٪	۲,۷۶۲,۲۷۵,۷۹۳,۷۶۱

حساب کوتاه مدت ۱۳۶۹۰۰۹ ۱۳۰۹۳۰ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۶۸۴۰۳ ۷۰۰۸۰۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر

حساب کوتاه مدت ۱۳۶۹۰۰۷ ۱۳۰۹۳۰ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۶۹۰۰۲ ۲۰۰۳۰۵۲۱۲۱۰۲ - بانک سپه شعبه بیهقی

حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۱۱۲۱۰ ۱۳۰۹۳۰ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۸۴۳۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۰۰۳۰۰۰۰۲ - بانک دی شعبه فرشته

۵-۲- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بلند مدت بانکی

سپرده‌های بلند مدت بانکی به شرح ذیل می‌باشد

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	نرخ	تعداد	تاریخ سررسید	مبلغ	مبلغ
مبلغ	مبلغ				ریال	ریال
۷,۲۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲	۷,۲۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲	۲۰٪	۷,۲۶۹,۷۶۹	۱۳۹۵/۱۱/۲۹	۷,۲۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲	۷,۲۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲
-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۱۵	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲	۱۲,۴۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲					

حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۸۳۰۳ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۱۵۷۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۲۱۶۰۵ - بانک سپه شعبه آپادانا

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۴,۵۳۸,۰۴۱,۸۴۱,۸۳۵	۵,۳۳۵,۵۹۸,۲۸۹,۱۱۱	۶-۱ اوراق مشارکت
۲,۱۴۱,۴۶۶,۷۴۸,۵۵۱	۸,۹۸۳,۶۱۱,۹۶۰,۹۲۴	۶-۲ اوراق صکوک و رهنی
۶,۶۷۹,۵۰۸,۵۹۰,۳۸۶	۱۴,۳۱۹,۲۱۰,۲۵۰,۰۳۵	



صندوق سرمایه گذاری یاد آمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

م-۱- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت بانکی، بورسی و فرابورسی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱					
خالص ارزش سرمایه گذاری	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	خالص ارزش سرمایه گذاری	تعداد	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۱۸۰,۵۷۳,۲۹۴,۸۱۰	۱٪	۲۳۳,۴۹۷,۵۰۰,۷۰۷	۱۸,۵۵۰,۰۳۷,۰۷۰	۲۰,۵۰۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۹۲۴	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱٪
-	۰٪	۸۵,۷۹۰,۰۹۲,۵۱۶	۵۰,۷۶۶,۹۲,۵۱۶	۸۰,۷۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۸۲	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	۲۱٪
۷۰,۹۰۲,۳۰۰,۱۳۶,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۶۱,۸۳۳,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	-
۸۹۲,۳۹۸,۱۵۱,۶۵۲	۱٪	۳۱۰,۳۸۷,۹۹۳,۲۲۳	۲۳,۶۵۷,۱۶۴,۲۲۳	۲۸۶,۶۳۰,۸۳۰,۰۰۰			
۲۰,۱۱۶,۷۳۳,۱۹,۶۸۸	۱۵٪	۴,۵۶۳,۰۰۲,۳۱۲,۹۹۱	۱,۶۶۷,۰۷۹,۱۲,۹۹۰	۴,۳۹۶,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۱	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪
-	۳٪	۶۵,۶۱۵,۹۳۰,۳۲۱	۷,۶۶۴,۳۳۰,۳۲۱	۴۴,۶۵۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۸٪
-	۰٪	۴,۳۹۲,۰۵۲,۶۷۶	۴۵,۴۱۹,۵۷۶	۴,۳۴۶,۶۳۳,۱۰۰	۴,۳۵۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۲	۲۱٪
۶۳۳,۹۷۰,۷۰۰,۴۹۵	۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰٪
۲,۶۴۵,۶۴۳,۶۹۰,۱۸۳	۱۷٪	۵۰,۳۵,۳۱۰,۳۹۵,۸۸۸	۱۷۴,۷۷۷,۵۶۲,۷۸۷	۴,۸۵۰,۵۹۲,۷۳۳,۱۰۱			
۴,۵۳۸,۰۴۱,۸۴۱,۸۳۵	۱۸٪	۵,۳۳۵,۵۹۸,۳۸۹,۱۱۱	۱۹۸,۳۷۶,۷۳۶,۰۱۰	۵,۱۳۷,۳۳۳,۵۶۳,۱۰۱			



ب- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

اوراق مشارکت ملی نفت ایران

اوراق مشارکت لیزینگ امید

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

اوراق مشارکت کل مهر

الف) اوراق مشارکت بانکی:

اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتفاعی دولت - عملیات بانک مسکن

اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتفاعی دولت - عملیات بانک سپه

اوراق مشارکت بانک تجارت

اوراق مشارکت احداث پتروشیمی آذرگهی بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۶-۲- اوراق صکوک و رهنی
 اوراق اجاره، مرابحه، سلف و رهنی به شرح ذیل تفکیک می گردند:

۱۳۹۵/۲/۳۱		۱۳۹۶/۲/۳۱		تعداد	تاریخ سررسید	نرخ درصد	
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود دریافتی				
ریال	درصد	ریال	ریال	ارزش روز			
۴۳۰.۶۶۷.۹۳۶.۵۲۶	۱٪	۲۵۶.۸۸۹.۵۳۶.۴۵۷	۷.۰۸۳.۰۳۶.۴۵۷	۳۴۸.۰۶۵۰۰۰۰	۲۵.۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰٪ اوراق اجاره چادرملو
۲۰۴.۴۱۸.۸۶۲.۶۹۷	۳٪	۴۵۳.۳۸۳.۰۲۶.۶۱۷	۹.۴۵۹.۰۸۹.۸۹۵	۴۴۳.۹۲۳.۹۳۶.۷۲۲	۴۲۵.۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱٪ اوراق اجاره شرکت مجاریات ایران
-	۱٪	۲۷۹.۷۲۰.۳۱۰.۷۲۰	۶.۱۱۰.۲۵۰.۹۴۴	۲۷۲.۶۱۰.۶۱.۷۲۶	۲۲۲.۸۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰٪ اوراق اجاره پترو امید آسیا
-	۳٪	۵۳۵.۲۰۵.۷۴۳.۲۰۹	۲۷.۰۹۱.۵۸۲.۳۰۹	۴۹۸.۱۱۴.۱۶۱.۰۰۰	۴۹۸.۵۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪ اوراق اجاره دولتی آبرورش
۲۳۷.۴۰۷.۹۰۶.۷۲۲	۱٪	۱۶۶.۴۲۳.۳۰۰.۵۸۷	-	۱۶۶.۴۲۳.۳۰۰.۵۸۷	۹۳.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۰۵	۱۸٪ اوراق سلف گسترش سگ آهن
۶۹۰.۰۰۳.۷۷۱.۴۱۸	۱٪	۳۹۷.۵۷۰.۰۳۰.۹۹۸	-	۳۹۷.۵۷۰.۰۳۰.۹۹۸	۱.۰۱۲.۸۴۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۲۰٪ اوراق سلف برق ماهتاب
-	۹٪	۲.۷۹۴.۵۰۸.۲۰۹.۵۴۶	۶.۴۸۲.۸۹۴.۱۱۳	۲.۷۸۸.۰۲۵.۳۱۵.۴۳۳	۲.۷۵۴.۹۶۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۸٪ اوراق مرابحه سایا
-	۶٪	۱.۹۳۱.۹۲۱.۶۴۳.۰۷۲	۲۰.۳۲۶.۰۶۶۳.۰۷۲	۱.۷۲۸.۶۶۰.۹۸۰.۰۰۰	۱.۷۳۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۲۰٪ اوراق مرابحه گندم
-	۳٪	۱.۰۵۰.۳۸۹.۳۶۱.۶۰۳	۵۴.۱۸۲.۰۲۳.۳۴۹	۹۹۶.۲۰۷.۳۳۸.۲۵۴	۹۹۶.۹۷۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪ اوراق مرابحه دولتی تعاون امید
-	۰٪	۱۴.۱۱۰.۳۸۵.۱۰۵	-	۱۴.۱۱۰.۳۸۵.۱۰۵	۱۵.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۱۸٪ استاد خزانه اسلامی
-	۴٪	۱.۱۱۳.۴۹۰.۴۱۰.۹۱۰	۱۰.۳۴۹.۰۴۱۰.۹۱۰	۱.۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۱۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰٪ اوراق مرابحه وزارت کار، رفاه و امور اجتماعی
۸۱۰.۰۳۳.۴۲۸.۵۲۱	۰٪	-	-	-	-	-	- اوراق سلف گسترش سگ آهن گل گهر
۲۵.۷۹۲.۸۴۸.۳۶۸	۰٪	-	-	-	-	-	- اوراق اجاره استاد خزانه اسلامی
۲۶۴.۱۴۱.۹۹۴.۲۹۹	۰٪	-	-	-	-	-	- اوراق سلف سنگ آهن فاه بندی شده چادرملو
۲.۱۴۱.۴۶۶.۷۴۸.۵۵۱	۳۰٪	۸.۹۸۳.۱۱۹.۶۰.۹۲۴	۴۱۷.۱۵۹.۹۵۱.۴۹	۸.۵۶۶.۴۵۲.۰۰۹.۸۷۵			



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	تجزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۸,۲۷۳,۵۷۹,۳۷۸	(۱۸,۸۷۴,۶۴۲)	۳۸,۲۹۲,۴۵۴,۰۲۰	-	-
۲۸,۶۹۷,۴۷۰,۶۱۹	۴,۶۳۲,۱۸۱,۴۱۰	(۲,۲۸۴,۳۶۳)	۴,۶۳۴,۴۶۵,۷۷۳	-	-
-	۹۲۶,۷۱۵	(۲۵۴)	۹۲۶,۹۶۹	-	-
۲,۰۶۵,۹۹۸,۹۴۹	۶۹۰,۹۴۴	(۱۸۹)	۶۹۱,۱۳۳	-	-
۴۱,۶۱۵,۶۸۰,۲۰۴	-	-	-	-	-
۵,۱۳۵,۹۶۷,۰۷۰	-	-	-	-	-
۲۰۶,۶۸۵,۴۰۶	-	-	-	-	-
۳۹,۷۴۵	-	-	-	-	-
۱۲۱,۵۹۰,۱۰۶,۶۴۴	۱۲۵,۴۰۸,۴۱۰,۷۵۰	(۲,۰۶۱,۵۰۸,۱۲۲)	۱۲۷,۴۶۹,۹۱۸,۸۷۲	-	-
-	۵۲,۵۷۳,۹۳۲,۰۶۵	(۲۸,۸۰۷,۶۳۴)	۵۲,۶۰۲,۷۳۹,۶۹۹	-	-
-	۳۴,۷۰۰,۶۹۵,۴۹۴	(۱۷,۱۱۲,۶۷۲)	۳۴,۷۱۷,۸۰۸,۱۶۶	-	-
-	۱,۳۲۹,۳۵۴,۳۱۱	(۱۳,۱۱۱,۴۴۰)	۱,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۱	-	-
۲۰۰,۳۱۱,۹۴۸,۶۳۷	۲۵۶,۹۱۹,۷۷۱,۰۶۷	(۲,۱۴۱,۶۹۹,۳۱۶)	۲۵۹,۰۶۱,۴۷۰,۳۸۳	-	-

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی:

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۶۹۰۰۹ - بانک تجارت شعبه آپادانا
حساب کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر
حساب کوتاه مدت ۲۰۰۳۰۵۲۱۲۱۰۲ - بانک سپه شعبه بیهقی
حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۲۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۱۱۲۱۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۸۴۳۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا
حساب کوتاه مدت ۰۰۱۲۰۰۳۰۰۰۰۲ - بانک دی شعبه فرشته
حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا

سود سپرده های یکساله بانکی:

حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۸۳۰۳ - بانک سپه شعبه آپادانا
حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۲۱۶۰۵ - بانک سپه شعبه آپادانا
حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۱۵۷۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۱۷۷۰۳ - بانک سپه شعبه آپادانا

۸- سایر حساب های دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۳۲,۳۴۸,۴۵۶	۱۹,۶۸۶,۰۳۷,۰۱۸
۳۳۲,۳۴۸,۴۵۶	۱۹,۶۸۶,۰۳۷,۰۱۸

بانک سپه

مانده طلب فوق بابت اشتباه برداشت بانک سپه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵۲,۵۸۶,۸۳۸	۲۰۸,۰۷۷,۰۳۹,۰۵۶	۹-۱
۱۳,۷۶۰,۷۰۱	۴,۵۱۶,۵۹۸	۹-۲
۴۶۶,۳۴۷,۵۳۹	۲۰۸,۰۸۱,۵۵۵,۶۵۴	

کارگزاری بانک سپه

سایر

۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به خرید اوراق در تاریخ ۹۶/۰۲/۳۱ میباشد که طبق دستور العمل سازمان بورس ظرف یک روز کاری و در تاریخ ۹۶/۰۳/۰۱ تسویه گردیده است.

۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری بهمن می باشد.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱			۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
جمع	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج تاسیس	جمع	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج تاسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۳۱۲,۸۲۴,۲۱۲	۸۸,۲۷۸,۰۶۰	۲۲۴,۵۴۶,۱۵۲
۹۴۹,۴۸۳,۰۰۰	۶۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۱۸۳,۰۰۰	۱,۹۴۱,۱۶۹,۶۹۸	۱,۸۳۷,۵۳۲,۸۵۰	۱۰۳,۶۳۶,۸۴۸
(۶۳۶,۶۵۸,۷۸۸)	(۵۳۳,۰۲۱,۹۴۰)	(۱۰۳,۶۳۶,۸۴۸)	(۱,۴۲۸,۰۴۷,۹۹۸)	(۱,۲۱۱,۵۲۱,۰۱۳)	(۲۱۶,۵۲۶,۹۸۶)
۳۱۲,۸۲۴,۲۱۲	۸۸,۲۷۸,۰۶۰	۲۲۴,۵۴۶,۱۵۲	۸۲۵,۹۴۵,۹۱۲	۷۱۴,۲۸۹,۸۹۸	۱۱۱,۶۵۶,۰۱۴

مانده در ابتدای سال

مخارج طی سال

استهلاک سال

مانده در پایان سال

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد نزد صندوق به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱۳,۳۴۰,۳۷۹	۱,۰۶۶,۱۵۰,۸۸۸	حساب جاری ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۶۴۰۸- بانک سپه شعبه آپادانا
-	۵۴,۳۵۳,۱۳۹	حساب قرض الحسنه ۱۳۰۹۳۰۱۳۱۹۰۰۲- بانک سپه شعبه آپادانا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	حساب قرض الحسنه ۷۰۰۸۰۱۴۳۴۸۰۷- بانک شهر شعبه خرمشهر
۸۱۳,۳۴۰,۳۷۹	۱,۱۲۰,۶۰۴,۰۲۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۲۱,۸۰۷,۷۹۸	۸,۵۹۶,۴۴۸,۹۰۰	۱۲-۱ حساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۸۹,۳۳۲,۹۲۶	۱,۳۱۷,۷۱۸,۶۸۹	۱۲-۲ سود پرداختنی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳۱,۱۷۸,۸۱۰,۰۰۰	۱۸۱,۱۰۹,۳۱۲	۱۲-۲ بابت درخواست صدور
۷۳۹,۴۷۶,۱۲۶	۳۷۵,۰۲۰,۰۰۰	۱۲-۳ تنه واحدهای صادر شده
۳۳,۸۲۹,۴۱۶,۸۵۰	۱۰,۴۷۰,۲۹۶,۹۰۱	

۱۲-۱- مانده حساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طبق امید نامه صندوق ظرف مدت هفت روز کاری به سرمایه گذاران پرداخت می گردد.

۱۲-۲- مانده حساب پرداختنی بابت سود صندوق و مابه التفاوت صدور 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.

۱۲-۳- مانده حساب فوق مربوط به واریزی وجوه سرمایه گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که با توجه به تایید واحدهای سرمایه گذاری طبق امید نامه صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۱ مبالغ فوق به واحدهای سرمایه گذاری تبدیل گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹,۵۸۴,۹۸۲,۰۸۹	۶۶,۰۲۱,۱۹۶,۱۱۶	کارمزد مدیر صندوق
۱,۲۶۷,۸۰۹,۸۴۳	۵۸۰,۶۲۸,۶۹۹	کارمزد متولی
۱۴۹,۵۵۳,۷۱۵	۷۴,۵۵۳,۷۶۳	کارمزد حسابرس
۳۱,۰۰۲,۳۴۵,۶۴۷	۶۶,۶۷۶,۳۷۸,۵۷۸	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۷۸,۶۸۱,۳۵۵	۱,۳۵۱,۰۸۶,۸۱۰	۱۴-۱	تامین سرمایه امید
۱,۳۳۹,۴۲۰,۰۰۰	۴,۶۷۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۴-۲	بانک سپه
۴۲۲,۸۱۷,۵۲۸	۴۷,۹۵۷,۱۰۲		سایر بستانکاران
۹,۶۷۹,۳۲۶,۹۲۸	۳۸,۳۳۵,۶۷۱,۹۱۳	۴-۳-۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲,۳۲۰,۲۴۵,۸۱۱	۴۴,۴۰۷,۶۷۵,۸۲۵		

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به هزینه های تاسیس و آبانمان نرم افزار و افزایش شعب صندوق می باشد که توسط شرکت تامین سرمایه امید به عنوان رکن مدیر صندوق پرداخت شده است.

۱۴-۲- مانده حساب فوق مربوط به مدیر ثبت بابت هزینه کارمزد صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۲۰,۰۶۰,۹۴۴,۴۹۶,۴۲۳	۱۹,۸۷۱,۷۹۲	۲۹,۹۰۶,۲۴۶,۴۰۱,۴۲۰	۲۹,۶۴۵,۳۱۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۹۵,۱۸۶,۴۳۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۸,۰۱۶,۳۹۲	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۰,۰۷۱,۰۳۹,۶۸۲,۸۵۴	۱۹,۸۸۱,۷۹۲	۲۹,۹۱۶,۳۳۴,۴۱۷,۸۱۲	۲۹,۶۵۵,۳۱۹	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امد ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می گردد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶							
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ارزش دفتری	فروش		
						فروش خالص	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق		
(۱,۳۹۵,۸۶۸,۳۶۵)	۳,۳۴۶,۰۱۲,۵۵۱	(۸۲۳,۸۴۴,۰۲۵,۹۲۵)	۸۲۷,۳۴۰,۰۳۸,۴۷۶	(۳۲۲,۷۱۰,۰۳۸,۱۱۱)	۸۷۷,۵۶۲,۷۴۸,۸۵۷	۸۲۳,۴۹۵	اوراق مشارکت شرکت گلمهر	
-	۳,۸۸۳,۵۹۹,۴۵۶	(۵۹۶,۷۵۶,۱۷۸,۱۶۱)	۶۰۰,۶۳۹,۷۷۷,۶۱۷	(۳۶۵,۳۵۵,۳۰۶)	۶۰۱,۱۰۵,۰۳۲,۹۱۳	۶۰۰,۶۶۶	اوراق مشارکت ملی نفت ایران	
	(۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۳,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴۸۳,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۴۰۰,۰۰۰)	۴۸۳,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۸۳۲	مشارکت لیزینگ امید	
۷۶,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۴,۸۴۴,۷۱۳	(۳۰,۳۱۲,۴۷۷,۹۴۷)	۳۰۲,۶۳۲,۳۲۲,۶۶۹	(۳۳۵,۱۹۷,۱۳۳,۱۱۱)	۳۰۳,۸۷۲,۵۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۹۱	اوراق مشارکت شرکت شهرسازی سبزوار	
۶,۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷۷,۳۹۸,۶۹۸)	(۳۶,۳۳۴,۳۹۸,۶۹۸)	۳۶,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۵۷	اوراق مشارکت زیان سالیبا	
-	۷۴,۰۰۷,۶۶۲	(۳۰,۱۰۸,۴۰۷,۲۹۸)	۴۰۰,۸۴۸,۴۸۴,۹۶۰	(۱۹۳,۴۱۵,۰۴۰)	۴۰۱,۰۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره مینا	
-	۹۶۷,۰۲۶,۱۹۴	(۲۵,۵۳۶,۸۹۴,۱۱۵)	۲۶۵,۰۳۰,۳۰۹	(۲۰,۵۳۹,۹۲۵)	۲۶۵,۲۴۰,۲۴۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	اوراق اجاره رابزل	
۶,۵۳۳,۵۳۵,۹۰۵	۱۸,۹۷۰,۶۸۲,۸۵۳	(۱,۳۳۲,۹۴۸,۴۳۱,۳۹۸)	۱,۲۵۱,۹۱۹,۱۱۴,۲۵۱	(۴۴۲,۸۱۳,۷۳۹)	۱,۲۵۲,۲۶۱,۹۳۷,۹۹۰	۱,۲۳۲,۳۳۰	اوراق اجاره چادر ملو	
۲,۹۱۸,۶۱۰,۰۰۸	۶,۳۹۸,۲۴۴,۸۴۱	(۶۴۸,۶۶۲,۹۵۹,۶۹۷)	۶۵۵,۰۶۱,۱۷۴,۵۳۸	(۴۴۱,۷۸۳,۳۱۲)	۶۵۵,۳۰۲,۹۵۷,۸۵۰	۶۴۸,۶۵۷	اوراق اجاره پترو امید اسپا	
-	۱۴,۸۱۹,۳۷۱,۱۷۷	(۱۲۶,۳۳۳,۵۷۱,۶۳۲)	۱۴۱,۱۵۲,۸۴۲,۷۹۹	(۱۰۹,۳۳۶,۹۲۵)	۱۴۱,۲۶۲,۱۷۹,۷۲۴	۱۸۰,۰۰۰	سلف اوره پتروشیمی شیراز	
-	۲۲,۱۳۳,۵۳۳,۶۰۵	(۳۳۷,۴۰۷,۹۰۶,۷۳۲)	۲۵۹,۵۴۱,۴۳۰,۳۲۷	(۲۰۱,۰۴۰,۶۹۳)	۲۵۹,۷۲۲,۴۷۱,۰۰۰	۱۶,۸۳۶,۰۰۰	سلف تییران ۱۴ ذوب آهن مرحله اول	
-	۱۴۱,۳۳۳,۳۲۷,۷۲۹	(۸۱۰,۰۳۳,۴۱۸,۵۴۸)	۹۵۱,۳۶۶,۷۵۶,۷۷۷	۰	۹۵۱,۳۶۶,۷۵۶,۷۷۷	۵۰۹,۰۹۹	سلف کسنتائره سنگ آهن گل گهر	
-	۶,۱۰۹,۳۰۳,۸۸۴	(۶۹,۰۰۰,۳۷۷,۱,۴۱۶)	۷۵۱,۱۳۰,۷۵۳,۰۰۰	(۵۶,۷۶۷,۷۹۰)	۷۵۱,۱۶۹,۸۴۲,۰۹۰	۱۴۹,۲۳۰	سلف موزای برق ماهتاب گستر ۹۵۱	
-	۷۸,۱۹۱,۳۲۰,۳۵۸	(۸۲۱,۴۳۳,۴۴۵,۳۵۳)	۸۴۹,۶۲۴,۶۶۵,۷۱۱	(۶۵۲,۹۷۶,۲۸۹)	۸۵۰,۲۷۷,۶۴۲,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	اوراق سلف کسنتائره سنگ آهن	
۴,۱۶۹,۷۱۴,۶۴۸	۲۵,۰۲۱۲,۷۰۶,۳۳۴	(۶,۶۱۲,۵۶۲,۴۹۶,۹۰۰)	۶,۸۶۲,۷۷۵,۲۰۳,۲۳۴	(۲,۹۰۴,۳۳۶,۷۱۱)	۶,۸۶۵,۶۹۹,۴۳۹,۹۴۵		جمع نقل به صفحه بعد	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	فروش						ادامه یادداشت ۱۶
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش خالص	کارمزد	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد اوراق
۴۱,۱۶۱,۷۱۴,۶۴۸	۲۵۰,۲۱۲,۷۰۶,۲۳۴	(۶,۶۱۲,۵۵۲,۴۹۶,۹۰۰)	۶,۵۶۲,۷۷۵,۲۰۲,۲۳۴	(۲,۱۰۴,۲۳۶,۷۱۱)	۶,۵۶۵,۶۷۹,۴۲۹,۹۲۵	۴۱۲,۳۴۸,۶۵۳,۳۶۰	۳۹۹,۵۱۰
-	۴۸,۱۰۰,۹۱۷,۴۹۵	(۳۴۶,۲۴۷,۷۲۵,۵۶۵)	۴۱۲,۳۴۸,۶۵۳,۳۶۰	-	-	۱,۵۶۸,۳۹۶,۸۷۳	۱,۵۵۶
-	۶,۸۱۷,۱۱۰	(۱,۸۴۰,۱۱۴,۲۵۶)	۱,۸۴۶,۹۳۱,۳۶۶	(۱,۴۵۵,۵۰۷)	۱,۵۶۸,۳۹۶,۸۷۳	۸,۴۸۱	۸,۴۸۱
-	۴۳,۶۱۴,۱۴۶	(۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۵۳۴,۶۱۴,۱۴۶	(۶۰۴,۱۶۴)	۸,۵۳۱,۲۱۷,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۰۹۱,۹۷۹,۷۴۸	(۹۹۹,۲۱۵,۱۳۵,۲۵۱)	۱۰,۰۵۳,۰۷۱,۱۵۰,۰۰۰	(۹۱۳,۸۵۵,۰۰۰)	۱۰,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۵۷
-	(۱۷,۹۱۲,۰۰۰)	(۳۰۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۱,۴۳۹,۰۷۸,۰۰۰	(۱۷,۹۱۲,۰۰۰)	۳۰۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۸۲۸,۸۷۹,۴۹۹	۱۱۳,۲۷۳
-	۲,۵۲۰,۶۸۲,۹۹۲	(۹۷,۴۸۴,۷۵۰,۳۵۰,۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۵۲۳,۳۱۷	(۷۷,۴۶۴,۱۷۳)	۱۰۰,۰۰۰,۸۲۸,۸۷۹,۴۹۹	۳۷,۵۱۶,۳۶۶,۳۶۶	۴۲,۸۱۷
-	۱۰,۱۵۰,۹۱۲,۰۴۷	(۳۶,۳۷۲,۲۳۶,۶۴۰,۰۰)	۳۷,۴۸۷,۳۲۸,۶۸۱	(۳۹,۰۳۷,۶۶۵)	۳۷,۵۱۶,۳۶۶,۳۶۶	-	-
۲,۴۳۴,۳۷۲,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸۹۱,۹۹۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۰,۹۶۸,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۵۸۱,۹۸۲,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۹۴,۳۷۵,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-
۴۹۰,۵۳۰,۴۰۸,۴۰۱	۳۰۷,۹۷۳,۸۹۷,۸۷۳	(۸,۳۱۱,۷۸۰,۴۵۹,۲۳۱)	۸,۷۲۹,۷۵۴,۳۵۷,۱۱۴	(۳,۲۲۹,۶۱۴,۲۱۱)	۸,۷۲۲,۹۸۳,۹۷۱,۲۲۳	-	-



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۳۳۹,۷۴۷,۷۹۸	(۱۰,۹۲۹,۸۹۸)	(۱۳,۸۷۰,۶۳۷,۳۰۴)	۱۴,۱۲۱,۳۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی
(۱۳,۵۸۲,۸۸۷,۱۶۲)	۲۵,۲۳۴,۵۶۲,۰۹۵	(۳,۴۰۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۷۱,۳۵۹,۸۳۷,۹۰۵)	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی بنت ایران
-	۶,۲۷۰,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۳۳,۲۸۱,۴۰۰,۰۰۰)	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	مشارکت لیرینگ امید
(۳,۵۴۰,۹۲۳,۷۰۵)	(۲,۶۲,۷۷۲,۱۹۶)	(۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۶۹۰,۲۷۲,۱۹۶)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	اوراق اجاره چندر ملو
-	(۵,۷۱۲,۷۶۳,۱۷۷)	(۳,۴۳۸,۵۶۳,۱۷۷)	(۳,۴۹۶,۳۳۶,۷۰۰,۰۰۰)	۴۴۲,۲۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
-	۸۳۸,۴۳۹,۶۵۶	(۱,۳۳۹,۰۲۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۷,۸۲۲,۵۵۰,۳۴۴)	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰	مربحه گندم
-	۲۶,۹۲۴,۰۴۱,۶۶۳	(۳,۱۵۹,۶۰۳,۱۱۷)	(۳,۷۶۱,۰۸۱,۲۷۳,۷۷۰)	۲,۷۹۰,۱۸۴,۹۱۸,۵۶۰	۲,۷۵۴,۹۶۰	مربحه سالیما
-	۱۴,۸۴۹,۷۷۱,۹۸۴	(۱۲۸,۹۱۱,۴۱۲)	(۱۵۱,۵۷۴,۰۲۸,۶۰۴)	۱۶۶,۵۵۲,۲۱۲,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	اوراق سلف کسنتانره سنگ آهن
-	(۶,۵۲۵,۰۰۶)	(۳,۳۶۶,۹۰۰)	(۳,۳۵۳,۱۵۸,۱۰۶)	۴۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
(۱۰,۷۳۸,۵۳۰)	(۳,۷۳,۱۲۲,۷۹۹)	(۳۱۱,۹۲۸,۲۲۸)	(۱,۷۲۳,۹۸۳,۱۸۴,۵۷۱)	۲,۷۳۸,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۸,۸۲۲	اوراق اجاره پترو امید آسیا
-	۱,۳۸۹,۵۱۱,۰۰۰	(۳,۸۵۸,۳۹۰,۰۰۰)	(۴,۹۶۰,۷۲۴,۶۵۰,۰۰۰)	۴,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۵,۰۰۰	اجاره دولتی آبرورش سید
-	۴,۱۱۹,۲۳۰,۲۵۴	(۷,۷۱,۶۶۱,۷۲۶)	(۹,۹۲۰,۰۸۸,۱۰۷,۹۰۰)	۹,۹۶۰,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۰,۹۷۹	مربحه دولتی تالون امید
۳,۷۵۸,۸۱۵,۶۱۵	۱۵,۰۰۹,۲۲۷,۱۰۳	(۳۰۷,۹۵۷,۵۶۳)	(۳,۸۲,۴۸۰,۴۰۳,۸۴۴)	۳,۹۷۸,۷۷۰,۹۸۸,۵۶۰	۱,۰۱۲,۸۴۰	اوراق سلف برق ماعتاب گستر
(۱۳,۳۶۵,۳۵۶,۱۵۳)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گل گهر ۱۱
۴۸,۳۷۷,۸۶۲,۷۴۰	-	-	-	-	-	اوراق سلف کسنتانره سنگ آهن گل گهر
۵۳۶,۸۹۴,۱۳۳	-	-	-	-	-	اوراق اجاره رایتل
۴,۹۷۵,۴۰۵,۰۹۶	-	-	-	-	-	اوراق سلف تیر آهن ذوب آهن
۴۱,۸۸۲,۳۱۱,۰۵۷	-	-	-	-	-	اوراق سلف سنگ آهن دانه بندی شده چادرملو
۷۱,۸۳۷,۴۴۲,۰۹۱	۸۹,۶۱۹,۱۳۸,۳۷۵	(۹,۶۱۰,۴۹۱,۱۵۱)	(۱۲,۲۱۷,۴۲۵,۶۰۴,۵۹۲)	۱۲,۳۱۶,۶۵۵,۲۳۴,۱۲۰	-	



صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت گنجینه امید ابرائیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲,۸۹۲,۴۳۵,۸۳۹,۳۱۱	۱,۲۹۰,۱۸۳,۶۰۲,۴۸۳
۱۸-۲	۱,۸۸۱,۱۵۷,۶۰۱,۸۶۳	۴۳۸,۵۱۰,۱۷۳,۲۸۲
	<u>۴,۷۷۳,۵۹۳,۴۴۱,۱۷۴</u>	<u>۱,۷۲۸,۶۹۳,۷۷۵,۶۶۵</u>

سود سپرده های بانکی
سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱
اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۵۷,۸۴۰,۲۹۴,۱۰۸	(۳۲,۹۱۹,۴۰۳)	۱,۴۵۷,۸۰۷,۳۷۴,۷۰۵	۳۶۸,۸۱۵,۵۶۶,۵۱۶
۳۶۲,۴۵۲,۰۵۴,۶۹۲	(۱۷,۱۱۲,۶۷۲)	۳۶۲,۴۴۴,۹۴۲,۰۲۰	۳۴,۴۰۹,۸۹۱,۴۴۳
۲۵۸,۹۰۶,۷۲۴,۶۲۱	(۲۸,۸۰۷,۶۳۴)	۲۵۸,۸۷۷,۹۱۶,۹۸۷	-
۳۴۸,۵۶۹,۵۳۰	(۱۸۹)	۳۴۸,۵۶۹,۳۴۱	۱۱,۰۳۹,۹۹۲,۱۰۰
۱۹,۳۶۷,۹۳۶	-	۱۹,۳۶۷,۹۳۶	۳۷۷,۰۴۶,۴۲۰,۶۶۸
۳۰۷,۷۷۲,۰۸۰,۳۶۱	-	۳۰۷,۷۷۲,۰۸۰,۳۶۱	۴۱۶۱۵,۶۸۰,۲۰۴
۶۲,۳۸۸,۱۳۵,۸۳۱	(۹۰,۸۰۷,۴۴۷)	۶۲,۲۹۷,۳۲۸,۳۸۴	۵۴,۰۹۸,۳۲۲,۱۵۵
۳۳,۰۷۶۴,۳۱۵,۷۴۸	(۲,۳۸۴,۳۶۳)	۳۳,۰۷۶۲,۰۳۱,۳۸۵	۲۲۳,۷۴۶,۲۸۹,۸۳۳
۱۱,۰۴۰,۴۵۹,۰۱۳	۳,۰۴۵,۲۹۹	۱۱,۰۴۳,۵۰۴,۰۹۴	۱۷۹,۴۰۸,۴۳۹,۴۴۴
۲۰,۵۱۱,۷۵۶	(۲۵۴)	۲۰,۵۱۱,۵۰۲	-
۱۱۷,۹۸۱,۸۴۱,۶۲۵	(۱۸,۸۷۴,۶۴۲)	۱۱۷,۹۶۲,۹۶۶,۹۸۳	-
۲۷,۹۰۸,۹۴۲,۴۴۱	-	۲۷,۹۰۸,۹۴۲,۴۴۱	-
۲۷,۸۹۱,۸۰۴,۰۹۴	-	۲۷,۸۹۱,۸۰۴,۰۹۴	-
۲۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۰	(۱۳,۱۱۱,۴۴۰)	۲۶,۲۸۸,۲۵۸,۴۲۰	-
۲,۸۹۲,۶۳۶,۷۱۱,۶۱۶	(۲۰۰,۸۷۲,۳۰۵)	۲,۸۹۲,۴۳۵,۸۳۹,۳۱۱	۱,۲۹۰,۱۸۳,۶۰۲,۴۸۳

سود اوراق گواهی و سپرده بلند مدت بانکی

حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۸۳۰۳ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۱۵۷۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب بلند مدت سپرده بلند مدت سپه شماره ۱۳۰۹۵۰۰۰۲۱۶۰۵ شعبه آپادانا
سود سپرده بانکی

سود سپرده کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا

سود سپرده کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا

سود سپرده کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۱۱۲۱۰ - بانک سپه شعبه آپادانا

سود سپرده کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۳۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا

سود سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر

سود سپرده کوتاه مدت ۰۰۱۲۰۰۰۳۰۰۰۲ - بانک دی شعبه فرشته

سود سپرده کوتاه مدت بانک سپه شعبه بیهقی - ۲۰۰۳۰۵۲۱۲۱۰۲

سود سپرده کوتاه مدت بانک سپه شعبه آپادانا - ۱۳۰۹۳۰۱۳۶۹۰۹

حساب کوتاه مدت ۶۳۰۱۱۶۵۹۱۷ - بانک تجارت شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۶۳۰۱۱۶۵۹۷۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۱۷۷۰۳ - بانک تجارت شعبه آپادانا

۱۸-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱
اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

نرخ	تاریخ سررسید	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال
۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۷۵,۴۸۵,۸۶۵,۶۹۲	۹,۲۶۳,۰۱۳,۶۹۰
۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۳۸۹,۳۹۱,۹۲۵	۵۴۴,۰۴۵,۳۷۵
۳۱٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۵۰,۷۸۹,۷۵۱,۸۲۳	۱,۲۵۲,۱۲۲,۰۷۰
۲۱٪	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱۰,۸۲۷,۲۱۵,۷۴۸	-
۲۰٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۵۵,۲۰۸,۷۶۷,۰۷۵	-
۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۶,۱۵۷,۳۱۸,۳۱۰	۱۵۴,۵۷۷,۷۲۴,۴۰۱
۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۸۹,۴۴۱,۵۳۶,۱۲۲	۱۱۲,۲۵۶,۵۰۶,۸۵۰
۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۳۴,۷۶۶,۰۹۵,۷۲۴	-
۲۱٪	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۵,۴۷۴,۳۰۷,۵۷۸	۴۸۵,۰۵۰,۸۷۵
۲۳٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲,۳۱۶,۷۱۸,۶۴۱	۲۷,۴۷۱,۶۸۰,۷۵۷
۲۰٪	-	-	۹۹۲,۵۲۳,۵۸۰
۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۳۲,۳۹۸,۹۵۶,۳۶۹	۹۵,۵۶۵,۹۰۵,۸۴۷
۲۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۲۷,۹۱۵,۴۴۲,۸۰۳	۳۵,۷۹۳,۵۶۴,۶۰۳
۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲,۱۵۱,۶۰۸,۲۶۰	۲۵۵,۹۵۴,۲۳۴
۲۰٪	-	۲۱,۲۶۳,۵۸۵,۶۰۶	-
۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۵۲,۶۵۸,۵۱۸,۸۲۹	-
۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۵,۹۲۰,۲۷۸,۴۵۰	-
۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۴۵۴,۶۷۶,۳۲۸	-
۲۰٪	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۳۳۳,۵۱۳,۱۶۷,۶۰۹	-
۱۸٪	۱۳۹۷/۰۸/۲۶	۳۰۵,۹۵۱,۴۴۳,۷۴۱	-
۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۳۱,۳۶۹,۴۱۲,۷۸۷	-
۱۹٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۶۸,۰۳۰,۷۲۲,۴۲۳	-
۱۷		<u>۱,۸۸۱,۱۵۷,۶۰۱,۸۶۳</u>	<u>۴۳۸,۵۱۰,۱۷۳,۲۸۲</u>

الف- سود اوراق مشارکت بانکی

اوراق مشارکت وزارت راه با عاملیت بانک تجارت

اوراق مشارکت احداث پنج طرح آزادراهی با عاملیت بانک تجارت

اوراق مشارکت وزارت راه و شهرسازی با عاملیت بانک مسکن

اوراق مشارکت وزارت راه و شهرسازی با عاملیت بانک سپه

اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی

ب- سود اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مشارکت گل گهر

اوراق مشارکت ملی نفت ایران

اوراق مشارکت مشارکت لیزینگ امید

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

اوراق مشارکت رایان سایپا

اوراق مشارکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور

ج- سود اوراق صکوک و رهنی

اوراق اجاره چادرملو

اوراق اجاره پترو امید آسیا

اوراق اجاره رایتل

اوراق اجاره مینا

اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اوراق اجاره دولتی آپوروش

اوراق مرابحه فولاد مبارکه

اوراق مرابحه گندم

اوراق مرابحه سایپا

اوراق مرابحه دولتی تعاون

اوراق رهنی با عاملیت بانک مسکن



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابرانجان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها:

سایر درآمدها به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۶,۳۴۹,۷۴۲	۱,۸۶۹,۶۵۸,۲۲۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۲,۵۱۶,۸۹۷,۵۲۳	درآمد ناشی از عوارض و مالیات ارزش افزوده
۴۶۶,۳۴۹,۷۴۲	۴,۳۸۶,۵۵۵,۷۴۶	۱۹-۱

۱۹-۱- درآمد ناشی از عوارض و مالیات ارزش افزوده طبق بند ۷ بخشنامه شماره ۲۰۰-۹۵-۱۷- مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ سازمان امور مالیاتی مبنی بر بخشودگی مالیات کارمزد ارکان صندوق شناسایی و در دفاتر منظور گردیده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۸,۶۱۵,۷۴۰,۵۴۱	۸۵,۷۰۲,۲۹۵,۷۷۸	هزینه کارمزد مدیر
۱,۸۰۹,۹۵۶,۵۹۷	۳۳۹,۴۸۹,۰۸۰	هزینه کارمزد متولی
۱۴۹,۵۵۳,۷۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۴۰,۵۷۵,۲۵۰,۸۵۳	۸۶,۱۹۱,۷۸۴,۸۵۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۹,۶۷۹,۳۲۶,۹۲۸	۲۸,۶۵۶,۳۴۴,۹۸۵	هزینه تصفیه
۵۳۳,۰۲۱,۹۴۰	۶۷۸,۴۹۹,۰۷۲	هزینه نرم افزار
۱۰۳,۶۳۶,۸۴۸	۱۱۲,۸۹۰,۱۳۸	هزینه تاسیس
۶۰۷,۵۰۱	۴۷۴,۷۱۴,۱۷۰	سایر هزینه ها
۱۰,۳۱۶,۵۹۳,۲۱۷	۲۹,۹۲۲,۴۴۸,۳۶۵	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۲- خالص تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	ریال	ریال
۲۲۸,۸۱۷,۸۲۹,۴۱۷	۱۳۳,۴۱۸,۱۷۶,۵۸۹	۲۲۸,۸۱۷,۸۲۹,۴۱۷	۱۳۳,۴۱۸,۱۷۶,۵۸۹
۲۲۸,۸۱۷,۸۲۹,۴۱۷	۱۳۳,۴۱۸,۱۷۶,۵۸۹	۲۲۸,۸۱۷,۸۲۹,۴۱۷	۱۳۳,۴۱۸,۱۷۶,۵۸۹

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

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	
۱۰	ممتاز	مدیرعامل شرکت تامین سرمایه امید	حبیب رضا حدادی	
۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مازیار فرخی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	عبداله دریابور	
۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پیمان تاتایی	



صندوق سر ماهه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امد ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق طی دوره مورد گزارش هیچگونه معامله ای با 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.

