

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۸	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ 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 شده است.

مسئولیت ارکان صندوق 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 گونه ای 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 می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری گزارش کند.

اظهار 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 ۱۳۹۷ 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 الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" و "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 موارد ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۶-۱- مفاد بند ۳ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق در خصوص افشای سهم مجموع پنج ورقه اوراق بهاداری که در پایان هر روز بیشترین درصد از داراییهای صندوق در تارنمای صندوق را به خود اختصاص داده‌اند.

۶-۲- بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای پرتفوی ماهانه صندوق منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ حداکثر ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل به طور همزمان در تارنمای اطلاع‌رسانی و سامانه کدال رعایت نگردیده است. همچنین پرتفوی ماهانه صندوق منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ در

تارنمای اطلاع‌رسانی افشاء نگردیده است.



۷- رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در موارد ذیل رعایت نگردیده است:

۷-۱- پرداخت تتمه وجوه واریزی اضافی سرمایه‌گذار طی حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور بدلیل عدم تطابق شماره حساب ارائه شده با مشخصات سرمایه‌گذاران.

۷-۲- استفاده از قیمت صدور و ابطال دو روز کاری پس از ارائه درخواست هنگامیکه درخواست صدور و ابطال پس از ساعت ۱۶ صورت پذیرفته باشد.

۸- عدم رعایت بند ۲-۳ امیدنامه به شرح ذیل می‌باشد:

۸-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی حداکثر ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق.

۸-۲- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس حداقل ۵٪ و حداکثر ۲۰٪ از کل داراییهای صندوق.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۰- 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

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)

محمد حاجی پور

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۰۱)

۲۰ تیر ماه ۱۳۹۷



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 ۱۳۹۷

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ 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	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۸	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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۳۹۷/۰۳/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱,۲۴۷,۰۲۳,۵۳۳,۸۷۱	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵,۲۳۲,۰۴۴,۶۰۵,۴۰۳	۱۲,۲۲۴,۹۴۲,۸۶۱,۴۳۹	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۱۴,۳۱۹,۲۱۰,۲۵۰,۰۳۵	۱۰,۸۳۰,۶۳۴,۵۷۹,۸۲۰	۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۶,۹۱۹,۷۷۱,۰۶۷	۱۳۲,۱۶۱,۷۲۵,۵۰۵	۸ حسابهای دریافتنی
۱۹,۶۸۶,۰۳۷,۰۱۸	۵۵,۷۸۰,۳۹۹,۷۳۶	۹ سایر حسابهای دریافتنی
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ پیش پرداخت هزینه
۲۰۸,۰۸۱,۵۵۵,۶۵۴	۱۴,۵۸۸,۰۹۴,۷۰۲	۱۱ جاری کارگزاران
۸۲۵,۹۴۵,۹۱۲	۲۱۹,۴۳۸,۷۲۱	۱۲ سایر دارایی‌ها
۱,۱۲۰,۶۰۴,۰۲۷	۵,۴۷۱,۵۱۶,۶۰۲	۱۳ موجودی نقد
۳۰,۰۳۷,۸۸۸,۷۶۹,۱۱۶	۲۴,۵۱۳,۵۴۷,۱۵۰,۳۹۶	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
(۱۰,۴۷۰,۲۹۶,۹۰۱)	(۶۸,۱۸۸,۸۲۷,۷۶۳)	۱۴ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
(۷۱,۳۴۹,۳۳۸,۵۷۸)	(۵۷,۸۴۲,۴۶۰,۲۶۹)	۱۵ بدهی به ارکان صندوق
(۳۹,۷۳۴,۷۱۵,۸۲۵)	(۱۷۴,۱۸۸,۹۴۲,۲۷۱)	۱۶ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱۲۱,۵۵۴,۳۵۱,۳۰۴)	(۳۰۰,۲۲۰,۲۳۰,۳۰۳)	جمع بدهی‌ها
۲۹,۹۱۶,۳۳۴,۴۱۷,۸۱۲	۲۴,۲۱۳,۳۲۶,۹۲۰,۰۹۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۸,۸۰۲	۱,۰۰۶,۸۷۵	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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۸	۱۸۸,۵۳۹,۴۲۸,۷۹۴	۳۰۷,۹۷۳,۸۹۷,۸۷۳
۱۹	(۱۶,۰۳۶,۸۹۶,۵۴۱)	۸۹,۶۱۹,۱۳۸,۳۷۵
۲۰	۳۵,۷۸۸,۷۱۷,۱۷۵	-
۲۱	۵,۵۱۴,۵۵۰,۷۱۶,۹۶۵	۴,۷۷۳,۵۹۳,۴۴۱,۱۷۴
۲۲	۵,۷۰۱,۹۵۳,۹۱۶	۴,۳۸۶,۵۵۵,۷۴۶
	۵,۷۲۸,۵۵۳,۹۴۰,۳۵۹	۵,۱۷۵,۵۷۳,۰۳۳,۱۶۷
۲۳	(۱۲۶,۱۶۹,۳۱۴,۰۰۰)	(۸۶,۱۹۱,۷۸۴,۸۵۸)
۲۴	(۳۵,۳۴۷,۳۰۲,۱۵۲)	(۳۹,۹۳۲,۴۴۸,۳۶۵)
	(۱۶,۵۱۶,۶۱۶,۵۵۲)	(۱۱۶,۱۱۴,۲۳۳,۲۳۳)
	۵,۵۶۷,۰۳۷,۰۳۴,۱۰۷	۵,۰۵۹,۴۵۸,۷۹۹,۹۴۴
	۱۸٪	۲۰٪
	۳۳٪	۱۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۲۹,۶۵۵,۳۱۹	۱۹,۸۸۱,۷۹۲
۲۹,۶۵۵,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۸۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۱,۰۱۵,۴۱۷,۸۱۲	۱۸۹,۲۴۷,۶۲۸,۸۵۴
۱۵,۵۴۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۳۲,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱,۱۴۷,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۵۶,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۱,۱۴۷,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۵۶,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
(۵,۶۶۸,۸۹۶,۱۴۸,۹۳۹)	(۵,۱۲۱,۱۰۹,۳۴۱,۵۷۵)
۶,۱۶۷,۳۴۷,۱۱۳	۱۳۳,۴۱۸,۱۷۶,۵۸۹
۵,۵۶۷,۰۳۷,۰۳۴,۱۰۷	۵,۰۵۹,۴۵۸,۷۹۹,۹۴۴
۲۴,۳۱۳,۳۲۶,۹۲۰,۹۲۳	۲۹,۶۵۵,۳۱۹
۲۴,۰۴۸,۰۰۳	۲۹,۹۱۶,۳۳۴,۴۱۷,۸۱۲



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش چنانچه پذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

خالص دارایی‌ها در ابتدای سال
تبدیلات ناشی از خالص دارایی‌ها در ابتدای سال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود برداشتی صندوق
خالص تبدیلات ارزش‌گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
سود خالص
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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.

لازم به ذکر است طبق مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۳ ماده ۴ اساسنامه تغییر و موضوع فعالیت اصلی صندوق شامل سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی می‌باشد.

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 ابرانیان

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲

ضامن نقد شوندگی صندوق، ضامن صندوق، شرکت تامین 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 خوردین، 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 بهار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در 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.

۴-۱-۳- 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 سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲-۴- 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام، بعلاوه ۵ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن بعلاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق
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 ۲,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۱-۳-۴- 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.

۲-۳-۴- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365) / (0.003)$ 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.

۳-۳-۴- 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 ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
-	-	۴۰,۶۹۹,۷۷۶,۸۵	(۵۷,۶۴۱,۸۹۰,۵۰۸)
-	-	۱۹۵,۱۷۹,۴۰۰,۸۷۱	(۱۸۵,۵۹۰,۰۷۱,۱۹۶)
-	-	۱۳۸۰,۸۵۳,۵۴۰,۰۷	(۱۵,۳۳۸,۳۶۵,۷۸۲)
-	-	۲۶,۱۱۱,۱۶۲,۶۶۷	(۲۶,۵۰۱,۵۴۴,۳۵۳)
-	-	۵۸,۷۷۷,۵۵۰,۵۲۷	(۶۶,۱۸۶,۹۸۹,۳۱۹)
-	-	۳۷,۳۴۵,۷۳۴,۷۶۰	(۳۸,۶۲۱,۸۹۴,۷۱۷)
-	-	۱۷۲,۹۷۹,۴۰۱,۳۶۶	(۱۹۰,۴۲۷,۶۴۸,۲۳۳)
-	-	۳۳,۹۳۸,۱۰۶,۱۴۳	(۳۴,۴۸۸,۱۱۵,۰۴۷)
-	-	۲۰,۳۱۶,۸۵۷,۲۹۴	(۲۶,۰۵۳,۸۷۱,۸۹۴)
-	-	۳۴,۶۷۴,۳۰۸,۶۲۸	(۳۶,۹۰۶,۹۵۹,۹۱۰)
-	-	۹,۳۴۱,۴۲۷,۳۳۵	(۹,۳۳۸,۵۳۳,۵۵۹)
-	-	۱۰,۶۰۶,۳۹۱,۸۱۹	(۱۰,۴۶۰,۳۴۵,۰۱۷)
-	-	۲۹,۳۴۶,۶۳۸,۶۸۲	(۳۰,۳۵۶,۵۳۹,۶۲۲)
-	-	۵۹,۹۸۷,۷۳۶,۷۲۱	(۶۰,۶۹۷,۱۷۸,۷۲۶)
-	-	۳۷,۸۵۱,۷۶۵,۴۲۵	(۴۱,۸۰۱,۱۵۰,۶۳۲)
-	-	۱۱,۲۶۴,۵۳۰,۰۰۰	(۱۰,۹۲۶,۱۰۰,۰۰۰)
-	-	۸۵,۷۸۳,۳۱۲,۹۱۴	(۸۵,۷۶۶,۷۳۷,۹۴۷)
-	-	۲۶,۸۸۹,۹۳۶,۰۹۰	(۲۹,۳۲۸,۵۰۱,۸۲۴)
-	-	۴۰,۷۵۱,۵۸۱,۳۷۱	(۴۰,۰۰۰,۱۳,۹۵۶,۸۰۱)
-	-	۲۶,۹۶۲,۵۲۷,۰۰۰	(۲۷,۲۴۵,۸۳۶,۸۰۰)
-	-	۲۶,۴۸۹,۰۴۲,۲۲۶	(۲۹,۰۸۳,۱۴۴,۷۵۵)
-	-	۷۵,۲۵۴,۵۷۷,۱۹۱	(۷۷,۶۳۵,۹۸۱,۳۱۷)
-	-	۷,۷۷۶,۸۷۴,۸۲۲	(۹,۲۴۳,۸۷۶,۰۲۷)
-	-	۱۷۸,۳۵۹,۱۳۸,۳۴۰	(۱۸۴,۵۰۰,۵۸۹,۵۱۶)
-	-	۱۷,۵۲۹,۶۰۵,۸۶۴	(۱۷,۶۷۵,۵۰۰,۳۵۶)
-	-	۲۶,۵۳۳,۶۷۱,۷۶۳	(۲۶,۹۱۵,۸۹۹,۸۵۶)
۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۰۰۳,۵۳۳,۸۷۱	(۱,۲۹۱,۳۸۸,۰۰۳,۶۰۷)

آسان پرداخت پرشین
آهنکری تراکتورسازی ایران
ایران خودرو
پالایش نفت اصفهان
پتروشیمی مبین
پتروشیمی شیراز
تامین سرمایه امید
تامین سرمایه امید
توسعه منابع روی ایران
تولید برق همدان گنجوج
س. نفت و گاز و پتروشیمی تالین
سرمایه گذاری دارویی تالین
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
شرکت ارتباطات سیر ایران
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
صندوق سرمایه گذاری سهام ایرانیان
فولاد مبارکه اصفهان
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
گروه صنعتی پاکتکو
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
گروه پیمان
مخابرات ایران
مس شهیدبندیر
مدنی و صنعتی چادرملو
ملی صنایع مس ایران
کارت اعتباری ایران کیش



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابرانجان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده های بانکی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۲,۷۶۲,۲۷۵,۷۹۳,۷۶۱	۵۱۷,۵۰۴,۳۶۶,۶۷۴	۶-۱
۱۲,۴۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲	۱۱,۷۰۷,۴۳۸,۴۹۴,۷۶۵	۶-۲
۱۵,۲۳۲,۰۴۴,۶۰۵,۴۰۳	۱۲,۲۲۴,۹۴۲,۸۶۱,۴۳۹	

سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	نرخ	مبلغ	درصدی از کل دارایی ها	درصد
مبلغ	مبلغ	درصد	ریال	درصد	
۳۱۵,۵۰۰,۷۴۸,۱۲۹	۴۶,۸۸۰,۶۰۸,۱۲۳	۱۰٪		۰,۱۹٪	حساب کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر
۲,۴۴۶,۱۱۸,۴۲۳,۵۶۱	۴۲,۰۶۲,۱۱۵,۹۲۶	۱۰٪		۰,۱۷٪	حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۶۹۰۰۹ - بانک سپه شعبه آپادانا
۱۰۹,۷۷۳,۹۶۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪		۰٪	حساب کوتاه مدت ۲۰۰۰۳۰۵۲۱۲۱۰۲ - بانک سپه شعبه بیبختی
۵۴۶,۸۴۸,۱۰۲	۳۲۸,۸۴۴,۶۹۰,۰۳۱	۱۰٪		۱٪	حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۹۹,۶۱۶,۹۵۲,۵۹۴	۱۰٪		۰٪	حساب کوتاه مدت ۲۳۳۱۹۴۳۴۴ - بانک سپه شعبه پردیس
۲,۷۶۲,۲۷۵,۷۹۳,۷۶۱	۵۱۷,۵۰۴,۳۶۶,۶۷۴			۳٪	

۶-۲ سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی

سپرده های بلند مدت بانکی به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	نرخ	تعداد	تاریخ سررسید	مبلغ	مبلغ
مبلغ	مبلغ	درصد			ریال	ریال
۷,۲۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲	-	-	-	-	-	-
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰٪	-	-	-	-
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰۷,۴۳۸,۴۹۴,۷۶۵	۱۵٪	۲۰۷,۴۳۸	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۲۰۷,۴۳۸,۴۹۴,۷۶۵	۲۰۷,۴۳۸,۴۹۴,۷۶۵
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰٪	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	-	-
۱۲,۴۶۹,۷۶۸,۸۱۱,۶۴۲	۱۱,۷۰۷,۴۳۸,۴۹۴,۷۶۵					

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۳۱۰,۲۸۷,۹۹۳,۲۲۳	-	۷-۱
۶,۱۳۸,۸۰۰,۷۰۶,۷۹۸	۴,۷۰۲,۹۴۹,۳۷۵,۵۷۰	۷-۲
۷,۸۷۰,۱۲۱,۵۵۰,۰۱۴	۶,۱۲۷,۶۸۵,۲۰۴,۲۵۰	۷-۳
۱۴,۳۱۹,۲۱۰,۲۵۰,۰۳۵	۱۰,۸۳۰,۶۳۴,۵۷۹,۸۲۰	

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

اوراق اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سایر اوراق بورسی یا فرابورسی



صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثابت گنجینه امید اوراق
نابداشتیهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۷-۱- اوراق مشارکت غیر پورسی و غیر فراپورسی

اوراق مشارکت غیر پورسی و غیر فراپورسی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به
کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی
خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۴,۴۹۷,۵۰۰,۷۰۷	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۵,۷۹۰,۴۹۳,۵۱۶	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۰,۲۸۷,۹۹۳,۲۲۳	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-

اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتظامی دولت - عملیات بانک مسکن

اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتظامی دولت - عملیات بانک سپه

۷-۲- اوراق مشارکت پورسی و فراپورسی

اوراق مشارکت پورسی با فراپورسی:

نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به
کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی	کل دارایی
خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری	خالص ارزش سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۴۳,۳۰۳,۲۱۲,۹۹۱	۱۷٪	۴,۱۹۰,۸۱۹,۹۲۳,۱۶۳	۱۴۹,۴۹۴,۲۲۲,۳۹۴	۴,۰۴۱,۳۲۵,۵۰۰,۷۶۹	۲,۹۹۵,۱۶۵	۱,۳۹۷,۱۷۲,۲۵	۲۱٪	اوراق مشارکت ملی نفت ایران	اوراق مشارکت ملی نفت ایران
۴,۵۷,۶۱۵,۹۳۰,۳۲۱	۲٪	۵۱۲,۱۳۹,۴۵۳,۰۷	۸,۹۳۶,۵۳۱,۹۵۷	۵۰۳,۱۹۲,۹۲۰,۴۵۰	۵۰۳,۵۵۸	۱,۳۹۹,۷۷۲,۵	۱۸٪	اوراق مشارکت لیزینگ امید	اوراق مشارکت لیزینگ امید
۴,۳۹۲,۰۵۳,۶۷۶	۰٪	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۱,۱۱۳,۴۹۰,۴۱۰,۹۱۰	۰٪	-	-	-	-	-	-	اوراق وزارت کار و رفاه و امور اجتماعی	اوراق وزارت کار و رفاه و امور اجتماعی
۶,۱۳۸,۰۰۰,۷۰۶,۷۹۸	۱۹٪	۴,۷۰۲,۶۱۹,۳۷۵,۵۷۰	۱۵۸,۴۳۰,۹۵۳,۳۵۱	۴,۵۴۴,۵۱۸,۴۲۱,۳۱۹	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امداد ایرانی

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۳-۷- سایر اوراق، صندوق بورس و فرابورس

اوراق اجاره، مرابحه و سلف به شرح ذیل تفکیک می گردد

۱۳۹۶/۰۲/۳۱ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

نرخ	تاریخ سررسید	تعداد	ارزش بازار ارزش تعدیل شده بعد از کسر کارمزد و مالیات	سود منطقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۷٪	۱۴۰۰/۱/۱۱	۷۰۰۰۰۰	۶۹۹,۴۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۵۵۶,۴۱	۷۰۵,۷۹۳,۱۵۶,۴۱	۳٪	-
۳۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۴۰	*	-	-	-	۰٪	۳۷۹,۷۲۰,۳۱۲,۷۳۰
۳۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	*	-	-	-	۰٪	۴۵۳,۳۸۳,۰۳۶,۶۱۷
۰٪	-	*	-	-	-	۰٪	۲۵۶,۸۸۹,۵۳۶,۴۵۷
۰٪	-	*	-	-	-	۰٪	۵۲۵,۲۰۵,۷۴۳,۳۰۹
۱۸٪	۱۳۹۰/۸/۲۵	۶۸,۹۸۳۹	۷۰,۶۷۸,۸۷۰,۷۹۷	۱,۶۳۷,۷۵۷,۰۸۷	۷۰,۸۴۱,۶۵۳,۷۸۸,۴	۳٪	۲,۷۹۴,۵۰۸,۳۰۹,۵۴۶
۲۰٪	۱۳۹۹/۱/۱۸	۹۳۱,۸۱۴	۹۳۱,۱۳۸,۴۳۴,۵۰۰	۵۰,۳۷۸,۳۹۹,۸۴۳	۹۸۱,۴۱۶,۸۳۴,۶۹۲	۴٪	۱۰,۵۰۰,۳۸۹,۳۶۱,۶۰۳
۲۰٪	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۱,۸۰۲,۱۸۸	۱,۸۰۰,۸۸۱,۴۱۳,۷۰۰	۳۱۱,۳۴۹,۱۴۶,۱۵۶	۲,۰۱۲,۲۳۰,۵۵۹,۸۵۶	۸٪	۱,۹۳۱,۹۲۱,۶۴۳,۰۷۲
۱۷٪	۱۴۰۰/۸/۳۰	۱,۴۰۱,۵۰۰	۱,۴۰۰,۴۸۳,۹۱۲,۵۰۰	۶۶,۴۰۲,۱۳۳,۰۳۶	۱,۴۰۷,۰۸۷,۰۴۵,۵۳۶	۶٪	-
۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۶۱,۰۰۵	۱۰,۴۳۳,۰۰۶,۲۴۶	-	۱۰,۴۳۳,۰۰۶,۲۴۶	۰٪	-
۰٪	-	*	-	-	-	۰٪	۳۹۷,۵۷۰,۰۳۰,۹۹۸
۰٪	-	*	-	-	-	۰٪	۱۶۶,۴۲۳,۳۰۰,۵۸۷
۰٪	-	*	-	-	-	۰٪	۱۴,۱۱۰,۳۸۵,۱۰۵
استاندارد	-	-	-	-	-	۳۴٪	۷,۸۷۰,۱۲۱,۵۵۰,۰۱۴
			۵,۸۵۱,۵۲۶,۱۱۱,۴۹۸	۳۷۶,۱۵۹,۰۹۲,۷۵۲	۶,۱۲۷,۶۸۵,۲۰۴,۳۵۰		



۴-۷- اوراقی که ارزش آنها تعدیل گردیده است مطابق با دستورالعمل ثبت و گواهیگری انجمن گردهم آید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۹,۳۷۰,۳۵۸,۱۲۵	(۲,۸۹۸,۰۲۵,۰۲۵)	۲۲,۲۶۸,۳۸۳,۱۵۰	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۲۵۶,۹۱۹,۷۷۱,۰۶۷	۱۱۲,۷۹۱,۳۶۷,۳۸۰	(۵۸۲,۲۱۶,۳۴۷)	۱۱۳,۳۷۳,۵۸۳,۷۲۷	۸-۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۵۶,۹۱۹,۷۷۱,۰۶۷	۱۳۲,۱۶۱,۷۲۵,۵۰۵	(۳,۴۸۰,۲۴۱,۳۷۲)	۱۳۵,۶۴۱,۹۶۶,۸۷۷		

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳,۲۲۵,۳۷۷,۷۷۵	(۲,۱۶۴,۹۷۶,۲۲۵)	۱۵,۳۹۰,۳۵۴,۰۰۰		سود سهام دریافتنی پتروشیمی مبین
-	۴,۰۷۹,۵۷۵,۷۸۲	(۴۳۰,۳۱۱,۴۱۸)	۴,۵۰۹,۸۸۷,۲۰۰		سود سهام دریافتنی تولید برق مهاباد کهنوج
-	۲,۰۶۵,۴۰۴,۵۶۸	(۳۰۲,۷۳۷,۳۸۲)	۲,۳۶۸,۱۴۱,۹۵۰		سود سهام دریافتنی گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۱۹,۳۷۰,۳۵۸,۱۲۵	(۲,۸۹۸,۰۲۵,۰۲۵)	۲۲,۲۶۸,۳۸۳,۱۵۰		

۸-۲- سود سپرده های بانکی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۲۷۳,۵۷۹,۳۷۸	۱,۵۴۶,۲۳۴,۲۳۸	(۴۲۳,۶۲۶)	۱,۵۴۶,۶۵۷,۸۶۴		الف) سود سپرده های کوتاه مدت بانکی:
۴,۶۳۲,۱۸۱,۴۱۰	۳۲۵,۳۳۸,۱۵۹	(۸۹,۱۰۶)	۳۲۵,۳۳۷,۲۶۵		حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۶۹۰۰۹ - بانک سپه شعبه آپادانا
۹۲۶,۷۱۵	۵۶,۱۷۳,۲۸۱	(۱۵,۳۹۰)	۵۶,۱۸۸,۶۷۱		حساب کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۰۳۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر
۶۹۰,۹۴۴	۷۸۸,۷۸۱,۳۱۶	(۲۱۶,۱۰۴)	۷۸۸,۹۹۷,۴۲۰		حساب کوتاه مدت ۲۰۰۳۰۵۲۱۲۱۰۲ - بانک سپه شعبه بیهقی
	۴,۳۰۴	(۳۵)	۴,۳۳۹		حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
					حساب کوتاه مدت ۲۳۳۱۹۴۳۴۴ - بانک سپه شعبه پردیس
۱۲۵,۴۰۸,۴۱۰,۷۵۰	-				ب) سود سپرده های یکساله بانکی:
	۸,۰۹۴,۹۸۱,۱۱۱	(۱۲۴,۱۹۶,۹۷۰)	۸,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۱		حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۸۳۰۳ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶۷,۹۰۷,۹۹۵,۵۹۰	(۳۷,۲۰۹,۸۶۱)	۶۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۵۱		حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۳۳۲۵۰۰۴۱۳ - بانک سپه شعبه آپادانا
۵۲,۵۷۲,۹۳۲,۰۶۵	-				حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۳۴۶۰۵ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶,۳۹۲,۲۸۶,۸۷۲	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶,۳۱۴,۷۱۰,۷۳۲		حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۲۱۶۰۵ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶,۳۹۲,۲۸۶,۸۷۲	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶,۳۱۴,۷۱۰,۷۳۲		حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۳۹۷۱۱ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶,۳۹۲,۲۸۶,۸۷۲	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶,۳۱۴,۷۱۰,۷۳۲		حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۳۹۸۰۲ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶,۳۹۲,۲۸۶,۸۷۲	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶,۳۱۴,۷۱۰,۷۳۲		حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۳۹۹۰۵ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶,۳۹۲,۲۸۶,۸۷۲	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶,۳۱۴,۷۱۰,۷۳۲		حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۰۱۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶,۳۹۲,۲۸۶,۸۷۲	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶,۳۱۴,۷۱۰,۷۳۲		حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۰۱۱۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۲,۶۱۰,۵۲۵,۰۲۱	(۳۲,۱۸۴,۵۵۵)	۲,۵۷۸,۳۴۰,۴۶۶		حساب سپرده یکساله ۷۰۰۸۲۰۰۰۰۹۳۶ - بانک شهر شعبه آپادانا
۱,۳۲۹,۳۵۴,۳۱۱	-				حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۱۷۷۰۳ - بانک سپه شعبه آپادانا
۳۴,۷۰۰,۶۹۵,۴۹۴	-				حساب سپرده یکساله ۱۳۰۹۵۰۰۰۱۵۷۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
۲۵۶,۹۱۹,۷۷۱,۰۶۷	۱۱۲,۷۹۱,۳۶۷,۳۸۰	(۵۸۲,۲۱۶,۳۴۷)	۱۱۳,۳۷۳,۵۸۳,۷۲۷		



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۹- سایر حساب‌های دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۶۸۶,۰۳۷,۰۱۸	.	بانک سپه
-	۵۵,۷۸۰,۳۹۹,۷۳۶	۹-۱ حساب سرمایه‌گذاران
۱۹,۶۸۶,۰۳۷,۰۱۸	۵۵,۷۸۰,۳۹۹,۷۳۶	

۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به پرداخت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری معادل قیمت اسمی و پس از کسر کارمزد مدیر ثبت می‌باشد. لازم به ذکر است مبلغ فوق بعد از ارایه درخواست و قبل است تایید ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به منظور صیانت از حقوق سرمایه‌گذاران پرداخت می‌گردد. همچنین یادآور می‌شود مبلغ فوق بعد از تایید واحدهای سرمایه‌گذاری معادل سود دوره مشارکت دارای مانده بستانکار گردیده ظرف مهلت مقرر در امید نامه پرداخت می‌گردد

۱۰- پیش پرداخت هزینه

پیش پرداخت هزینه کارمزد حق نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱ پیش پرداخت کارمزد سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰-۱- مبلغ مذکور به منظور درخواست تمدید مجوز فعالیت و الزام صندوق به پرداخت کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۴ برای یک سال شمسی (۱۳۹۷/۱۲/۲۹) پرداخت و از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ در نرم افزار صندوق تنظیم و روزانه مستهلک می‌گردد.

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۸,۰۷۷,۰۳۹,۰۵۶	۱۰,۹۶۶,۱۱۴,۹۶۲	۱۱-۱ کارگزاری بانک سپه
۴,۵۱۶,۵۹۸	۳,۶۲۱,۹۷۹,۷۴۰	۱۱-۲ سایر
۲۰۸,۰۸۱,۵۵۵,۶۵۴	۱۴,۵۸۸,۰۹۴,۷۰۲	

۱۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به فروش سهام و اوراق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ می‌باشد که طبق دستور العمل سازمان بورس تسویه گردیده است.

۱۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به تعدیلات ناشی از سقف کارمزد سایر کارگزاران می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۰۲/۳۱			۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
جمع	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج تاسیس	جمع	مخارج نرم افزار و سایت	مخارج تاسیس و مجامع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۲,۸۲۴,۳۱۲	۸۸,۲۷۸,۰۶۰	۲۲۴,۵۴۶,۱۵۲	۸۲۵,۹۴۵,۹۱۲	۷۱۴,۲۸۹,۸۹۸	۱۱۱,۶۵۶,۰۱۴	مانده در ابتدای سال
۱,۹۴۱,۱۶۹,۶۹۸	۱,۸۳۷,۵۳۳,۸۵۰	۱۰۳,۶۳۶,۸۴۸	۵۹۵,۷۹۴,۳۵۶	۵۴۵,۷۹۴,۳۵۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج طی سال
(۱,۴۲۸,۰۴۷,۹۹۸)	(۱,۳۱۱,۵۲۱,۰۱۲)	(۲۱۶,۵۲۶,۹۸۶)	(۱,۲۰۲,۳۰۱,۵۴۷)	(۱,۰۴۰,۶۴۵,۱۸۱)	(۱۶۱,۶۵۶,۳۶۶)	استهلاک سال
۸۲۵,۹۴۵,۹۱۲	۷۱۴,۲۸۹,۸۹۸	۱۱۱,۶۵۶,۰۱۴	۲۱۹,۴۳۸,۷۲۱	۲۱۹,۴۳۹,۰۷۳	(۳۵۲)	مانده در پایان سال

۱۳- موجودی نقد

موجودی نقد نزد صندوق به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۶۶,۱۵۰,۸۸۸	۱۳۰,۹۷۹,۳۸۷	۱۳۰,۹۸۰,۱۸۶	۱۳۰,۹۸۰,۱۸۶	حساب جاری ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۶۴۰۸- بانک سپه شعبه آپادانا
۵۴,۳۵۳,۱۳۹	۵,۳۴۰,۴۲۴,۵۴۵	۱۳۰,۹۳۰,۱۳۱	۱۳۰,۹۳۰,۱۳۱	حساب قرض الحسنه ۱۳۰۹۳۰۱۳۱۹۰۰۲- بانک سپه شعبه آپادانا
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۷۰	۷۰۰,۸۰۱	۷۰۰,۸۰۱	حساب قرض الحسنه ۷۰۰۸۰۱۴۳۴۸۰۷- بانک شهر شعبه خرمشهر
۱,۱۲۰,۶۰۴,۰۲۷	۵,۴۷۱,۵۱۶,۶۰۲			

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۵۹۶,۴۴۸,۹۰۰	-	-	-	۹-۱ حساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۱۷,۷۱۸,۶۸۹	۱,۳۹۸,۳۷۹,۳۱۱	۱۴-۱ سود پرداختنی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری		
۳۷۵,۰۲۰,۰۰۰	۷۸,۶۷۶,۱۰۷	۱۴-۲		تتمه واحدهای صادر شده
۱۸۱,۱۰۹,۳۱۲	۶۶,۷۱۱,۷۷۲,۳۴۵			بابت درخواست صدور
۱۰,۴۷۰,۳۹۶,۹۰۱	۶۸,۱۸۸,۸۲۷,۷۶۳			

۱۴-۲- مانده حساب پرداختنی بابت سود صندوق و تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری مربوط به آن دست از اشخاص 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 سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۵- بدهی به ارگان صندوق

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۰۲۱,۱۹۶,۱۱۶	۵۰,۲۹۰,۲۴۴,۳۴۳	کارمزد مدیر صندوق
۵۸۰,۶۲۸,۶۹۹	۴۳۰,۴۸۲,۱۲۸	کارمزد متولی
۷۴,۵۵۳,۷۶۳	۱۴۹,۵۵۳,۷۹۸	کارمزد حسابرس
۴,۶۷۲,۹۶۰,۰۰۰	۶,۹۷۲,۱۸۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت
۷۱,۳۴۹,۳۳۸,۵۷۸	۵۷,۸۴۲,۴۶۰,۲۶۹	

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۳۵۱,۰۸۶,۸۱۰	۱۰۰,۴۷۹,۶۷۹,۶۹۲	۱۶-۱	تامین سرمایه امید
۳۸,۳۳۵,۶۷۱,۹۱۳	۷۲,۱۳۰,۸۰۹,۹۷۸		ذخیره کارمزد تصفیه
-	۶۳۹,۳۵۱,۴۸۰		هزینه نرم افزار
۴۷,۹۵۷,۱۰۲	۹۳۹,۱۰۱,۱۲۱		سایر بستنکاران
۳۹,۷۳۴,۷۱۵,۸۲۵	۱۷۴,۱۸۸,۹۴۲,۲۷۱		

۱۶-۱- مانده حساب فوق عمدتا تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است

۱۷- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۰,۰۸۸,۰۱۶,۳۹۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۸,۷۴۷,۴۶۳	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۹,۹۰۶,۲۴۶,۴۰۱,۴۲۰	۲۹,۶۴۵,۳۱۹	۲۴,۲۰۳,۲۵۸,۱۷۲,۶۳۰	۲۴,۰۳۸,۰۰۳	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲۹,۹۱۶,۳۳۴,۴۱۷,۸۱۲	۲۹,۶۵۵,۳۱۹	۲۴,۲۱۳,۳۲۶,۹۲۰,۰۹۳	۲۴,۰۴۸,۰۰۳	



صندوق سرمایه‌گذاری یادآر ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح ذیل تشکیل می‌گردد

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش		تعداد
			فروش خالص	کارمزد و مالیات	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اورق

الف) سود (زیان) فروش سهام

س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین

سرمایه گذاری شندارو

مخابرات ایران

کالشی الوند

گروه کارخانجات صنعتی تبرک

پتروشیمی شیراز

پتروشیمی مبین

پتروشیمی جم

سهامی ذوب آهن اصفهان

گروه بهمن

کارت اعتباری ایران کیش

ملی صنایع مس ایران

پالایش نفت اصفهان

ج. آهنگری تراکتورسازی ایران

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

معدنی و صنعتی چادرملو

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

ایران خودرو

فولاد مبارک اصفهان

آسان پرداخت پرشین

تامین سرمایه امید

جمع سود (زیان) فروش سهام



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش			تعداد
			فروش خاص	کارمزد و مالیات	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
-	(۱,۳۳۸,۳۳۲)	(۱۶۷,۵۱۷,۶۸۳)	۱۶۶,۳۷۹,۳۶۰	(۱۲۰,۶۴۰)	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰
-	(۸۴,۱۰۷,۱۲۵)	(۱۲,۴۵۴,۸۳۶,۸۰۳)	۱۳,۳۷۰,۷۳۶,۶۷۸	(۸,۹۷۵,۲۸۵)	۱۳,۳۷۹,۷۶۹,۹۶۳	۱۱,۶۷۹
-	۱۰,۵۶۱,۹۲۶,۶۹۰	(۳۹۸,۷۱۱,۶۰۷,۳۱۰)	۳۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۳۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۳,۳۳۴,۸۴۴,۷۳۳	(۹۹۵,۴۳۳,۸۸۷)	(۱۳۳,۸۳۳,۳۳۵,۳۳۳)	۱۳۱,۸۳۷,۸۰۲,۳۴۷	(۸۵,۶۵۱,۷۵۳)	۱۳۱,۹۳۳,۴۵۴,۱۰۰	۱۳۱,۹۳۳
(۷۷,۳۹۸,۶۹۸)	(۳۸۰,۹۷۷,۷۸۸)	(۳,۹۶۳,۱۸,۳۵۰)	۲,۹۳۵,۰۲۰,۵۶۲	(۳,۱۲۹,۴۳۸)	۲,۹۳۷,۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۵
-	(۳۰,۶۴۱,۷۹۹)	(۲۱۲,۱۱۷,۷۹۹)	۳۰,۹۰۵,۴۶۰	(۱۵۱,۶۷۵)	۲۰,۹۲۰,۵۲۹,۵	۲۰۰
(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰,۶۴۲,۵۹۲,۵۵	(۴۵۲,۶۵۲,۷۶۵,۷۳۵)	۴۶۱,۷۱۷,۰۲۵,۰۰۰	(۳۸۲,۹۷۵,۰۰۰)	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۰۰۰
۳,۸۸۳,۵۹۹,۴۵۶	۳,۶۳۰,۷۷۷,۸۱۷	(۲,۵۷۳,۸۵۸,۳۷۷,۵۹۳)	۴,۵۷۷,۴۸۹,۱۵۵,۴۱۰	(۹۹۱,۱۴۸,۳۳۳)	۴,۵۷۸,۴۸۰,۳۰۳,۴۴۳	۴,۵۶۴,۶۸۷
-	۱۵,۸۸۳,۳۹۱,۹۴۶	(۱۰۰,۵۳۳,۳۱۸,۸۰,۵۵)	۱۰,۰۲۱,۱۹۷,۲۱۰,۰۰۰	(۴۹۹,۷۳۰,۰۰۰)	۱۰,۰۲۱,۶۲۶,۹۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۸,۱۸۶
۶۰,۹۱۰,۹۷۹,۷۳۸	۱,۳۲۳,۳۷۱,۸۰۹	(۱۰۰,۵۳۳,۳۱۸,۸۰,۵۵)	۱,۰۵۴,۶۱۵,۳۴۱,۳۳۲	(۶۶۱,۰۰۸,۷۵۸)	۱,۰۵۵,۳۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۱۰۰
۶,۸۱۷,۱۱۰	۷۸,۸۳۴,۹۷۷,۳۵۱	(۳۰,۸۹۹,۰۶,۷۹۶,۳۵۷)	۳,۱۱۸,۷۳۰,۹۹۳,۵۰۸	(۱,۱۳۸,۸۳۳,۵۱۵)	۳,۱۱۹,۶۹۹,۸۲۶,۰۳۳	۲,۰۶۵,۱۲۱
-	(۱,۵۳۲,۰۰۸)	(۳۷,۵۱۲,۱۹۰)	۲۵,۹۸۱,۱۸۲	(۱,۸۸۵۰)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۳۳	۲۶
-	(۳,۱۳۶,۷۰۳)	(۵۳,۴۰۰,۳۷۸,۳۳۷)	۵۳,۴۲۶,۱۲۵,۱,۶۲۴	(۳۸,۷۱۴,۹۷۶)	۵۳,۳۹۹,۹۶۶,۶۰۰	۵۳,۴۰۰
۴۳,۶۱۴,۱۴۶	۱۸,۰۰۲۷,۳۱۸	(۴,۷۵۹,۱۷۱,۷۰۰)	۴,۷۷۷,۱۹۹,۱۸	(۳,۴۶۵,۹۸۳)	۴,۷۸۰,۰۶۵,۵۰۰	۴,۷۹۹
-	(۱۷,۴۷۱,۷۳۸)	(۳,۲۶۸,۶۹۴,۳۶۷)	۴,۲۵۱,۲۲۱,۶۹۹	(۳,۰۸۴,۳۷۱)	۴,۲۵۳,۳۰۶,۰۰۰	۴,۱۹۷
-	(۵,۳۷۸,۹۷۷,۶۸۸)	(۳۳۲,۰۳۱,۰۷۳,۱۴۸)	۳۱۷,۶۴۲,۰۹۵,۶۶۰	(۱,۵۷۹,۵۰۰۰)	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۴۶۰	۲۱۷,۸۰۰
-	(۳,۶۶۵,۴۷۴,۷۹۵)	(۴,۰۲۴,۳۸۷,۵۶۷)	۳,۶۵۷,۸۱۲,۷۷۲	(۳,۶۵۳,۸۳۸)	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۶۱۰	۳,۶۶۰
-	(۹۴۴,۲۱۳,۴۳۴)	(۳,۵۰۱,۷۴۹,۶۴۴)	۲۴,۰۷۳,۲۸۴,۲۰۸	(۱۷,۴۶۵,۷۹۲)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰
-	(۴۴۱,۴۱۶,۶۸۴)	(۳,۱۳۱,۹۴۴,۷۴۴)	۴۰,۶۸۰,۵۲۸,۰۶۰	(۳,۹۵۴,۷۷۸)	۴۰,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۸۳۸	۳۷,۴۵۹
-	(۵۱,۰۷۱,۵۶)	(۵۹,۰۷۴۳,۴۶۹)	۵۸,۶۳۶,۲۱۳	(۴۳۸,۸۵)	۵۸,۶۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۶۰
۱۸,۹۷۰,۶۸۲,۸۵۳	۱۲,۱۶۸,۴۱۲,۱۹۶	(۱,۳۴۸,۲۹۵,۹۵۳,۳۱۲)	۱,۳۶۰,۴۶۴,۳۶۵,۵۰۸	(۹,۵۵۶,۹۰۴۳)	۱,۳۶۱,۳۶۹,۹۳۴,۵۵۰	۱,۳۴۸,۱۲۰
۹۶۷,۰۳۶,۱۹۴	(۶۵۰,۷۵۳,۲۶۶)	(۳۱,۰۷۳,۷۳۳,۶۹۵)	۳,۰۴۲,۹۹۰,۴۲۹	(۲۲,۰۷۲,۶۷۱)	۳,۰۴۵,۰۶۳,۱۰۰	۷۸,۴۵۰
۳۳,۱۳۴,۱۶۵,۵۳۱	۶۲,۹۱۱,۵۱۶,۵۰۹	(۹,۳۵۸,۰۶۷,۱۶۰,۴۲۱)	۹,۴۲۰,۹۷۸,۶۷۶,۹۳۰	(۵,۱۳۳,۸۰۳,۴۹۲)	۹,۴۲۶,۱۰۲,۴۸۰,۴۲۲	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

داداشتهای توفیقی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش				تعداد	ادامه پاداشت ۱۶
			فروش خالص	کمزور و مالیات	بهای فروش	اورق		

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اورق	
۳۳,۱۳۴,۱۶۵,۵۳۱	۶۲,۱۱۱,۵۱۶,۵۰۹	(۹,۱۵۸,۰۶۷,۱۴۰,۴۳۱)	۹,۴۳۰,۹۷۸,۶۷۶,۹۳۰	(۵,۱۳۳,۸۰۳,۴۹۶)	۹,۴۳۰,۹۷۸,۶۷۶,۹۳۰	۴۲۵,۶۴۲	جمع نقل از صفحه قبل
۶,۳۹۸,۳۱۴,۸۴۱	۳,۹۲۸,۳۷۱,۶۰۷	(۳۳۶,۶۷۳,۱۹۶,۰۶۷)	۴۳۰,۶۰۰,۵۶۷,۶۷۴	(۳۹۱,۶۶۲,۰۵۱)	۴۳۰,۸۹۲,۳۹۹,۷۳۵	۴۲۵,۶۴۲	اجاره پترومیدیا آسیا
-	۵۰,۵۸۸,۳۹۰,۳۰۰	(۳۹۸,۱۱۴,۱۶۰,۸۸۰)	۵۰۳,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۳,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۰	اجاره دولتی آپوروش اسید
-	(۱۵,۶۰۰,۶۰۸,۲۵۱)	(۳۵۱,۰۰۳,۷۳۶,۹۳۱)	۴۳۵,۴۳۲,۱۱۸,۶۷۰	(۳۱۵,۹۱۷,۳۳۳)	۴۳۵,۷۴۸,۰۳۵,۹۹۳	۴۳۱,۵۹۶	اوراق اجاره شرکت سخلیرات ایران
-	(۳۶۷,۰۲۷,۸۵۱)	(۳,۸۵۳,۴۸۱,۵۱۲)	۲۸,۲۵۷,۷۸۳,۶۶۱	(۳۰۵۰۱,۷۵۱)	۲۸,۲۷۸,۲۸۵,۴۲۰	۲۸,۲۵۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	(۱۰,۶۹۹,۹۴۷)	(۴,۸۶۱,۴۵۰,۶۹۱)	۴,۸۵۰,۷۵۰,۷۴۴	(۳,۵۱۹,۳۳۴)	۴,۸۵۴,۳۷۰,۰۹۰	۴,۵۵۸	اوراق اجاره جوبار
-	(۳۷۱,۹۴۹,۷۵۵)	(۳۵۰,۰۱۷,۸۵۰,۰۰۰)	۳۴۹,۷۴۵,۹۰۰,۲۳۵	(۲۵۳,۷۴۹,۷۵۵)	۳۴۹,۹۹۹,۶۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سی اجاره گل مهر
۶,۱۰۹,۳۰۳,۸۸۴	۹۷,۹۰۱,۰۴۵,۲۱۲	(۱,۳۴۴,۴۷۴,۹۶۲,۳۰۷)	۱,۵۴۲,۳۷۶,۰۰۰,۷۴۱۴	(۱,۸۸,۸۳۳,۸۹۰)	۱,۵۴۲,۵۶۴,۸۳۱,۳۰۴	۳,۴۱۷,۸۱۳	سلف موزاری برق مانتاب گستر
۱۴۱,۳۳۳,۳۳۷,۷۲۹	۳۲,۶۱۵,۵۳۵,۴۵۶	(۱,۳۹۸,۱۵۵,۵۴۳,۲۱۰)	۱,۴۳۰,۷۷۲,۰۶۷,۶۶۶	(۱,۰۳۸,۰۶۲,۳۳۴)	۱,۴۳۱,۸۱۰,۱۳۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	اوراق سلف کسستانره سنگ آهن
(۱۷,۹۱۲,۰۰۰)	(۳۲,۱۹۲,۲۵۳)	(۱,۵۳۱,۱۰۹,۲۵۰)	۱,۴۹۸,۹۱۶,۹۹۷	(۱,۰۸۷,۵۰۲)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۴۵۰	۱,۵۰۰	اوراق رهی بانک مسکن
۲,۵۲۰,۶۸۲,۹۹۲	۸۸,۹۶۱,۴۸۹,۸	(۱,۴۱۱,۰۳۸,۵۱۰۲)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی
۱۰,۱۵۰,۹۲۰,۴۷	۵,۷۴۲,۴۴۸	(۱,۴۹۴,۱۵۷,۵۵۲)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی
-	۵,۴۷۰,۱۱۴,۰۲۳	(۱۱,۲۰۰,۵۴۲,۰۰۰)	۱۱۶,۶۷۰,۶۷۶,۰۲۳	(۸۴,۶۴۶,۰۰۰)	۱۱۶,۷۵۵,۳۳۳,۶۳۰	۱۲۰,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی
۳,۴۹۶,۰۱۲,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلکهر
۷۴۰,۰۷۷,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره میما
۱۴,۸۱۹,۳۷۱,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	سلف اوره پتروشیمی شیراز
۲۳,۱۳۳,۵۳۳,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	سلف تیر آهن ۱۴ ذوب آهن
۴۸,۱۰۰,۹۲۷,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	سلف سنگ آهن چادر ملو
۲۸,۱۹۱,۳۲۰,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف کسستانره سنگ آهن چادر ملو
۳۰۷,۹۷۳,۸۹۷,۸۷۲	۱۹۲,۵۹۸,۴۹۱,۱۱۶	(۱۴۰,۸۸۰,۳۵۸,۱۷۴,۹۰۸)	۱۴,۲۸۰,۸۵۶,۴۶۶,۰۲۴	(۷,۶۳۳,۷۷۵,۰۶۰)	۱۴,۲۸۸,۴۹۰,۳۴۱,۰۰۸۴	-	اوراق سلف کسستانره سنگ آهن چادر ملو
۳۰۷,۹۷۳,۸۹۷,۸۷۲	۱۸۸,۵۳۹,۴۳۸,۷۹۴	(۱۴,۴۳۶,۶۷۶,۹۷۶,۷۸۴)	۱۴,۶۳۵,۱۶۷,۴۰۵,۵۷۸	(۱۰,۵۹۲,۶۸۳,۳۳۷)	۱۴,۶۳۵,۱۶۶,۰۰۸۷,۸۰۵	-	بمسود (زیان) فروش اوراق یادآمد ثابت



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد و مالیات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	شده		
-	(۷,۳۸۹,۳۳۸,۶۹۳)	(۵۷۸,۹۲۰,۵۹۴)	(۶,۸۱۰,۴۱۹)	۵۹,۳۷۶,۳۷۱,۱۲۰	۱۴,۱۵۷,۴۸۰	پتروشیمی مبین
-	(۵,۸۳۸,۰۱۴,۶۰۰)	(۱۹۹,۰۵۵,۱۴۶)	(۶,۰۳۷,۰۶۹,۷۴۶)	۲۰,۴۱۵,۹۱۲,۴۰۰	۳,۳۶۹,۱۴۴	پتروشیمی مبین
-	۳,۰۵۷,۱۸۷,۱۷۷	(۵۹۷,۶۴۳,۰۲۷)	(۵۷۶,۴۴۱,۸۵۰,۵۰۸)	۶۱,۳۹۶,۷۲۰,۷۱۳	۳,۴۵۸,۰۱۲	تولید برق ماهتاب گه‌ج
-	(۱۷,۳۴۸,۳۶۶,۹۵۶)	(۱,۷۰۳,۱۵۴,۹۳۳)	(۱۹,۰۴۷,۵۲۱,۳۳۳)	۱۷۴,۶۸۲,۵۵۶,۳۹۰	۱۰۹,۷۹۴,۱۹۰	آسان پرداخت پارسین
-	۳۳۷,۴۳۰,۰۰۰	-	(۱۰,۹۲۶,۱۰۰,۰۰۰)	۱۱,۱۶۳,۵۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تاسیس سرمایه امید
-	(۴۱۲,۲۳۸,۰۹۳)	(۳۵۹,۷۱۰,۴۷۷)	(۳,۶۷۱,۹۴۵,۵۶۶)	۳۶,۸۹۳,۳۸۲,۳۴۰	۱۲,۳۴۷,۱۶۰	صندوق سرمایه گذاری میمن ایرانیان
-	(۱,۴۶۷,۰۰۱,۲۰۵)	(۷۶,۵۷۱,۰۹۸)	(۹,۲۴۳,۸۷۶,۰۲۷)	۷,۸۵۳,۴۴۵,۹۲۰	۲۰,۲۴۰,۸۴۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۲,۳۸۱,۴۰۴,۱۲۶)	(۷۴۰,۹۵۶,۴۵۳)	(۷,۷۶۳,۳۵۹,۵۸۱,۳۱۷)	۷۵,۹۹۵,۵۵۳,۶۴۴	۳۴,۷۶۴,۵۵۴	مس شهید باهنر
-	(۱,۴۳۹,۷۳۰,۳۷۵)	(۱۲۵,۹۵۸,۸۱۹)	(۱۵,۲۳۸,۲۶۵,۷۸۳)	۱۳,۹۴۴,۴۴۴,۲۲۶	۵,۸۶۱,۴۹۴	مخابرات ایران
-	۹,۵۸۹,۳۶۹,۶۷۵	(۱,۹۳۱,۷۳۶,۴۷۹)	(۸,۵۵۷,۰۰۷,۱۹۶)	۱۹۷,۱۰۱,۱۷۷,۳۵۰	۴۹,۶۹۷,۷۲۵	ایران خودرو
-	(۹۰,۹۰۰,۰۹۴۰)	(۳۸۸,۹۴۶,۹۶۰)	(۳,۰۳۵,۵۳۹,۶۲۲)	۲۹,۶۳۵,۵۸۵,۶۴۲	۲۷,۸۰۰,۷۳۷	آهنگری تراکتورسازی ایران
-	(۱۴۵,۸۹۴,۳۹۲)	(۱۷۳,۵۹۶,۴۷۳)	(۱۷,۶۷۵,۵۰۰,۳۵۶)	۱۷,۷۰۲,۲۰۲,۳۳۷	۷۰,۲۱۸,۹۹۷	سرمایه گذاری غدیر (دولت)
-	(۲,۵۹۴,۱۰۲,۵۳۱)	(۲۶۰,۸۱۱,۰۶۹)	(۲۹,۰۸۳,۱۴۴,۷۵۸)	۲۶,۷۴۹,۵۵۳,۳۹۶	۷۸,۳۳۶,۷۰۹	ملی صنایع مس ایران
-	(۳۸۳,۳۰۹,۸۰۰)	(۳۶۵,۴۷۳,۰۰۰)	(۳۷,۲۴۵,۸۳۶,۸۰۰)	۲۷,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه پارسین
-	۱۴۶,۰۴۶,۸۰۲	(۱۰۴,۴۳۹,۵۳۳)	(۱۰,۴۶۰,۲۴۵,۰۱۷)	۱۰,۷۱۰,۷۱۱,۳۵۳	۴,۹۷۷,۱۰۱	گروه مدیریت سرمایه گلاری امید
-	(۱,۳۷۶,۱۵۹,۹۵۷)	(۳۶۷,۷۰۶,۰۴۸)	(۳۸,۶۳۱,۸۹۴,۷۱۷)	۳۷,۷۱۳,۴۴۰,۸۰۸	۱۶,۷۰۹,۵۴۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۳۸۹,۵۸۱,۶۸۶)	(۳۵۷,۰۹۸,۳۳۵)	(۳۶,۵۰۱,۵۴۴,۳۵۳)	۳۶,۳۶۹,۶۱۰,۱۱۲	۶,۱۵۵,۳۴۳	پتروشیمی شیراز
-	(۶,۲۳۱,۴۵۱,۲۷۶)	(۱,۷۵۵,۱۳۹,۲۰۵)	(۸۴,۵۰۰,۵۸۹,۵۱۶)	۱۸۰,۰۱۴,۳۷۷,۹۴۵	۸۲,۳۸۶,۳۹۷	پالایش نفت اصفهان
-	(۳۵,۰۷۶,۴۳۰,۹۷۶)	(۹,۷۸۵,۹۰۷,۶۶۹)	(۱۰,۴۰۰,۲۳۶,۸۸۹,۱۶۱)	۱۰,۱۴۹,۹۴۶,۳۶۵,۸۳۴		ممنوعی صنعتی چادرملو

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۹- سود (زیان) 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 ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد و مالیات	ارزش دفتری	ارزش بازر / ارزش تعدیل شده	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۵۰,۷۶۳,۳۰۰,۹۷۶)	(۹,۷۸۵,۹۰۷,۶۴۹)	(۱۰,۴۰۳,۳۶۸,۹۱۶)	۱۰,۱۴۹,۶۳۵,۸۳۴	۷,۲۷۰,۳۱۶	نقل از صفحه قبل
-	(۵۵۰,۰۰۸,۹۰۴)	(۳۵,۶۹۴,۵۵۷)	(۳۴,۴۸۸,۱۱۵,۰۴۷)	۳۴,۱۷۳,۸۰۰,۷۰۰	۲,۹۵۷,۴۸۰	توسعه معادن روی ایران
-	(۴۸,۵۱۴,۹۵۱)	(۸,۳۹۶,۸,۷۷۳)	(۸,۵۷۶,۷۲۷,۹۴۷)	۸,۶۱۲,۱۸۱,۷۶۰	۷,۵۹۹,۴۸۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۳,۹۴۹,۳۵۵,۳۰۷)	(۳۷۲,۶۸۸,۴۲۵)	(۴۱,۸۰۱,۱۵۰,۶۳۳)	۳۸,۲۴۴,۴۵۳,۸۵۰	۷,۵۹۹,۳۹۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۲,۳۲۳,۶۵۱,۲۸۲)	(۳۴۱,۴۰۳,۱۹۰)	(۳۶,۹۰۶,۹۵۹,۹۱۰)	۳۵,۰۱۵,۷۱۱,۸۱۸	۳۴,۸۱۶,۲۳۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	(۷۰۹,۴۴۲,۰۰۴)	(۵۹۰,۶۳۹,۱۶۴)	(۶۰,۶۹۷,۱۷۸,۷۲۶)	۶۰,۵۷۸,۳۷۵,۸۸۶	۴,۲۵۴,۶۹۷	شرکت ارتباطات سراسر ایران
-	(۹۷۰,۹۶۳,۳۴۰)	(۹۰,۹۹۱,۰۷۹)	(۹,۳۳۸,۵۳۳,۵۵۹)	۹,۳۳۲,۴۱۸,۳۹۸	۲,۰۴۲,۴۸۱	سرمایه گذاری دارایی تضمین
-	(۳,۴۳۸,۵۵۵,۷۳۴)	(۳۶۴,۷۵۸,۲۷۰)	(۲,۹۳۳,۵۰۱,۸۲۴)	۲۷,۱۵۴,۶۴۴,۳۶۰	۱۵,۷۸۷,۶۱۳	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۷۳۷,۶۵۵,۵۷۰	(۴۰۱,۳۴۰,۰۱۸)	(۴۰,۰۱۳,۹۵۸,۰۱۱)	۴۱,۱۵۲,۸۲۲,۳۸۹	۳,۱۰۵,۶۳۹	گروه صنعتی پاکسو
-	(۴۴,۳۶۴,۶۶۹,۷۳۶)	(۱۲,۱۶۷,۲۹۱,۱۲۴)	(۱,۱۹۱,۲۳۸,۰۰۳,۶۰۷)	۱,۲۵۹,۱۹۰,۸۲۴,۹۹۵		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

ب) سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

۲۵,۲۳۴,۵۶۲,۰۹۵	۱,۱۹۵,۲۱۱,۸۵۰	(۲,۱۳۲,۰۸۶,۷۵۱)	(۴,۰۴۰,۱۳۰,۲۷۸,۰۰۹)	۴,۰۴۴,۲۵۷,۵۸۷,۵۳۰	۳,۹۹۵,۱۶۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۶,۲۷۰,۳۰۰,۰۰۰	(۵۴۳,۹۶۷,۶۶۵)	(۳۶۵,۰۷۹,۵۵۰)	(۵۰۳,۷۳۶,۸۸۸,۱۱۵)	۵۰۳,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۵۸	مشارکت لیزینگ امید
۸۳۸,۴۳۹,۶۵۶	(۲,۳۲۰,۵۵۶,۷۱۱)	(۱,۳۰۶,۵۸۶,۳۰۰)	(۱,۸۰۳,۳۰۱,۹۷۰,۴۱۱)	۱,۸۰۲,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۲,۱۸۸	مراجعه گندم
۲۶,۹۴۴,۰۴۱,۶۶۳	۸,۶۷۰,۳۷۱,۶۲۱	(۵۱۲,۷۹۳,۶۴۹)	(۶۹,۸۱۱,۸۵۱,۹۱۶)	۷۰۷,۳۰۱,۵۸۴,۴۴۶	۶۸۹,۸۳۹	صکوک مراجعه سایپا
۴,۱۱۹,۳۳۰,۳۵۴	۱,۳۸۴,۲۷۴,۶۵۰	(۶۷۵,۵۶۵,۱۵۰)	(۹۲۹,۷۵۴,۱۶۰,۳۰۰)	۹۳۱,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۱,۸۱۴	مراجعه دولتی تعاون امید
-	(۱,۰۳۳,۷۶۱,۶۷۳)	(۱,۰۱۶,۰۸۷,۵۰۰)	(۱,۴۰۱,۵۱۷,۶۴۴,۱۷۳)	۱,۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۵۰۰	مراجعه گندم ۲- واحد ارتباط خاص ۱۴۰۰
-	(۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مراجعه گل گهر
-	۱۵,۱۷۱,۵۵۰,۱۲۲	(۷۵,۶۹۴,۳۲۴)	(۸۱,۱۵۸,۵۱۷,۱۲۴)	۱۰,۴۴۰,۵۷۶,۱۶۲۰	۶۱,۰۶۵	ص اجاره کل گهر
-	۶,۴۷۹,۵۴۰,۹۹۱	(۱۵۱,۳۰۷,۵۹۵)	(۳۰,۱۹۳,۴۵۱,۴۱۴)	۳۰,۸۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	سلف استاندارد مرغ میچمد پیروزر
۶۳,۴۰۶,۵۶۳,۷۶۸	۲۸,۳۳۷,۵۷۳,۱۹۵	(۷,۵۴۲,۶۰۰,۸۶۹)	(۱۰,۲۶۷,۷۰۶,۹۵۹,۵۴۲)	۱۰,۴۰۳,۵۸۷,۱۳۳,۵۸۶		اوراق سلف استاندارد سراسر ۲

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۹- 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 ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱۷

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش تعدیل شده	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۳,۴۰۵,۵۶۳,۷۶۸	۲۸,۳۳۷,۵۷۳,۱۹۵	(۷,۵۴۳,۶۰۰,۸۶۹)	(۱۰,۳۶۷,۷۰۶,۹۵۹,۵۲۳)	۱۰,۴۰۳,۵۸۷,۱۳۳,۵۸۶	-	-	تقل از صفحه قبل
(۶,۵۲۵,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	اوراق شرکت شهرسازی سبزوار
(۵,۷۱۲,۷۶۳,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
(۳۷۳,۱۲۲,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره پترو امید اسپا
۱۵,۰۸۹,۳۲۷,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف برق ماهتاب گستر
(۲۶۲,۷۷۲,۱۹۶)	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره چادر ملو
۱,۳۸۹,۵۱۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی آبرورش
۱۴,۸۴۹,۳۷۱,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف گسترده سنگ آهن گلکهر
۱,۳۳۹,۷۴۷,۷۹۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
۸۹,۶۱۹,۱۳۸,۳۷۵	۲۸,۳۳۷,۵۷۳,۱۹۵	(۷,۵۴۳,۶۰۰,۸۶۹)	(۱۰,۳۶۷,۷۰۶,۹۵۹,۵۲۳)	۱۰,۴۰۳,۵۸۷,۱۳۳,۵۸۶	-	-	ب) جمع سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت
۸۹,۶۱۹,۱۳۸,۳۷۵	(۱۶,۰۲۶,۸۹۶,۵۴۱)	(۱۹,۷۰۹,۸۹۱,۹۹۳)	(۱۱,۶۵۹,۹۴۹,۹۶۳,۱۳۹)	۱۱,۶۶۲,۷۷۷,۹۵۸,۵۸۱	-	-	



صندوق سرمايه گذاري با درآمد ثابت گنجينه امد ايرانيان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

Phenol-2.

سال مالی منتهی به ۳۱
اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
-	۱۳,۳۲۵,۳۷۷,۷۷۵	(۳,۱۶۴,۹۷۶,۳۲۵)	۱۵,۲۶۰,۳۵۴,۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۴,۶۵۷,۴۸۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی مبین
-	۴,۰۷۹,۵۷۵,۷۸۲	(۴۳۰,۳۱۱,۴۱۸)	۴,۵۰۹,۸۸۷,۳۰۰	۱,۳۰۰	۳,۴۶۹,۱۴۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	شرکت تولید برق مازندران کهنوج
-	۱۶,۴۱۸,۳۵۹,۰۰۰	-	۱۶,۴۱۸,۳۵۹,۰۰۰	۲۵۰	۶۵,۶۷۳,۴۳۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	شرکت تامین سرمایه امید
-	۲,۰۶۵,۴۰۴,۵۶۸	(۳۰۲,۷۳۷,۳۸۲)	۲,۳۶۸,۱۴۱,۹۵۰	۱۵۰	۱۵,۷۸۷,۶۱۳	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۳۵,۷۸۸,۷۱۷,۱۲۵	(۲,۸۹۸,۰۴۵,۰۲۵)	۳۸,۶۸۶,۷۴۲,۱۵۰					



صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۸۰,۱۲۰,۲۳۲,۷۱۲	۲,۹۳۹,۹۲۶,۰۵۵,۵۴۷	۲۱-۱ سود سپرده های بانکی بلند مدت
۸۱۲,۳۱۵,۶۰۵,۵۹۹	۱۱۸,۹۷۴,۰۱۴,۰۳۶	۲۱-۲ سود سپرده های بانکی بلند کوتاه مدت
۱,۸۸۱,۱۵۷,۶۰۱,۸۶۳	۲,۴۵۵,۶۵۰,۶۴۷,۲۸۲	۲۱-۳ سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۷۷۳,۵۹۳,۴۴۱,۱۷۴	۵,۵۱۴,۵۵۰,۷۱۶,۹۶۵	

۲۱-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بلند مدت بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱,۴۵۷,۸۰۷,۳۷۴,۷۰۵	۱,۰۸۵,۵۶۸,۹۳۰,۱۰۰	-	۱,۰۸۵,۵۶۸,۹۳۰,۱۰۰	۲۰٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۸۳۰۳ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۲۵۱,۹۳۰,۵۷۹,۵۵۰	(۱۲۴,۱۹۶,۹۷۰)	۲۵۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۰	۲۰٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۳۲۵۰۰۴۱۳ - بانک سپه شعبه آپادانا
۲۵۸,۸۷۷,۹۱۶,۹۸۷	۳۶۳,۳۱۶,۴۷۸,۹۱۹	-	۳۶۳,۳۱۶,۴۷۸,۹۱۹	۲۰٪	حساب بلند مدت شماره ۱۳۰۹۵۰۰۲۱۶۰۵ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۷۴۰,۷۸۴,۷۱۶,۷۸۱	(۳۷,۲۰۹,۹۴۷)	۷۴۰,۸۲۱,۹۲۶,۷۲۸	۲۰٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۳۴۶۰۵ - بانک سپه شعبه آپادانا
۲۶۳,۴۳۴,۹۴۲,۰۲۰	۳۵,۸۱۹,۸۵۲,۳۷۰	-	۳۵,۸۱۹,۸۵۲,۳۷۰	۲۰٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۱۵۷۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶۲,۷۹۹,۱۳۴,۳۹۱	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶۲,۸۷۶,۷۱۰,۵۳۱	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۰۰۱۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶۲,۷۹۹,۱۳۴,۳۹۱	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶۲,۸۷۶,۷۱۰,۵۳۱	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۰۱۱۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶۴,۷۸۵,۴۳۵,۷۶۲	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶۴,۸۶۳,۰۱۱,۹۰۲	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۳۹۷۱۱ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶۴,۷۸۵,۴۳۵,۷۶۲	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶۴,۸۶۳,۰۱۱,۹۰۲	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۳۹۸۰۲ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۶۳,۸۸۱,۳۲۶,۱۵۴	(۷۷,۵۷۶,۱۴۰)	۶۳,۹۵۸,۹۰۲,۲۹۴	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۳۹۹۰۵ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	-	۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۸۲۰۹ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۷,۲۱۲,۳۲۸,۷۵۷	-	۷,۲۱۲,۳۲۸,۷۵۷	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۸۳۰۳ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۷,۹۱۰,۹۵۸,۹۰۴	-	۷,۹۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۸۴۰۶ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۷,۹۱۰,۹۵۸,۹۰۴	-	۷,۹۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۸۵۰۹ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۳۱,۷۴۲,۸۴۶,۳۲۲	(۳۲,۱۸۴,۵۵۵)	۳۱,۷۷۵,۰۳۰,۷۸۷	۱۵٪	حساب بلند مدت ۷۰۰۸۲۰۰۰۰۹۳۶ - بانک شهر شعبه آپادانا
-	۴,۸۰۸,۰۵۷,۵۴۸	-	۴,۸۰۸,۰۵۷,۵۴۸	۰٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۱۰۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۱۷,۱۵۰,۶۸۴,۹۴۹	-	۱۷,۱۵۰,۶۸۴,۹۴۹	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۳۹۶۱۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۱۶,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	۱۶,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۰۲۰۲ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۱۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-	۱۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۹۵۰۰۰۴۰۸۰۶ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۱۵,۹۷۲,۶۰۲,۷۳۹	-	۱۵,۹۷۲,۶۰۲,۷۳۹	۱۵٪	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۰۹۰۹ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۸,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۲	-	۸,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۲	-	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۰۷۰۳ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۵,۶۷۱,۲۳۲,۸۷۶	-	۵,۶۷۱,۲۳۲,۸۷۶	-	حساب بلند مدت ۱۳۰۹۵۰۰۰۴۰۵۱۱ - بانک سپه شعبه آپادانا
۲,۰۸۰,۱۲۰,۲۳۲,۷۱۲	۲,۹۳۹,۹۲۶,۰۵۵,۵۴۷	(۵۸۱,۴۷۲,۱۷۲)	۲,۹۴۰,۵۰۷,۵۲۷,۷۱۹		



صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲-۲۱- سود سپرده کوتاه مدت بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱
اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۱۷,۹۶۲,۹۶۶,۹۸۳	۸۹,۸۸۱,۹۱۲,۱۴۱	(۴۲۳,۶۲۶)	۸۹,۸۸۲,۳۳۵,۷۶۷	۱۰٪	سود سپرده کوتاه مدت بانک سپه شعبه آپادانا - ۱۳۰۹۳۰۱۳۶۹۰۰۹
۲۳۰,۷۶۲,۰۳۱,۳۸۵	۲۵,۴۴۸,۶۵۴,۳۶۷	(۸۹,۱۰۶)	۲۵,۴۴۸,۷۴۳,۴۷۳	۱۰٪	سود سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۰۳۰۲۴۸۴ - بانک شهر شعبه خرمشهر
۲۰,۹۵۱,۵۰۲	۵۹۴,۶۵۳,۵۵۶	(۱۵,۲۹۰)	۵۹۴,۶۶۸,۹۴۶	۱۰٪	سود سپرده کوتاه مدت بانک سپه شعبه بیهقی - ۲۰۰۳۰۵۲۱۲۱۰۲
۲۴۸,۵۶۹,۳۴۱	۲,۸۲۳,۸۱۳,۰۹۷	(۲۱۶,۱۰۴)	۲,۸۲۴,۰۲۹,۲۰۱	۱۰٪	سود سپرده کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۲۳۹۶۰۷ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۲۲۴,۹۶۲,۳۳۳	-	۲۲۴,۹۶۲,۳۳۳	۱۰٪	سود سپرده کوتاه مدت بانک ۱۳۰۹۳۰۱۴۲۵۹۰۱ بانک سپه شعبه آپادانا
-	۱۸,۵۴۲	(۳۵)	۱۸,۵۷۷	۱۰٪	سود سپرده کوتاه مدت بانک ۲۳۳۱۹۴۳۴۴ بانک رفاه شعبه پردیس
۳۰۷,۷۷۲,۰۸۰,۳۶۱	-	-	-	-	سود سپرده کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۱۱۲۱۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
۶۲,۲۹۷,۳۲۸,۳۸۴	-	-	-	-	سود سپرده کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۳۶ - بانک تجارت شعبه آپادانا
۱۱۰,۴۳,۵۰۴,۷۵۲	-	-	-	-	سود سپرده کوتاه مدت ۰۰۱۲۰۰۳۰۰۰۰۲ - بانک دی شعبه فرشته
۱۹,۳۶۷,۹۳۶	-	-	-	-	سود سپرده کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۳۶۰ - بانک سپه شعبه آپادانا
۲۷,۹۰۸,۷۴۲,۴۴۱	-	-	-	-	سود حساب کوتاه مدت- ۶۳۰۱۱۶۵۹۱۷ بانک تجارت شعبه آپادانا
۲۷,۸۹۱,۸۰۴,۰۹۴	-	-	-	-	سود حساب کوتاه مدت- ۶۳۰۱۱۶۵۹۷۶ بانک تجارت شعبه آپادانا
۲۶,۲۸۸,۲۵۸,۴۲۰	-	-	-	-	سود حساب کوتاه مدت- ۱۳۰۹۵۰۰۱۷۷۰۳ بانک تجارت شعبه آپادانا
۸۱۲,۳۱۵,۶۰۵,۵۹۹	۱۱۸,۹۷۴,۰۱۴,۰۳۶	(۷۴۴,۲۶۱)	۱۱۸,۹۷۴,۷۵۸,۳۹۷		



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ابران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	نرخ	تاریخ سررسید	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال				
الف- سود اوراق مشارکت بانکی					
۵۵,۲۰۸,۷۶۷,۰۷۵	۸۸,۸۲۷,۶۸۱,۷۶۱	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۵		اوراق مربجه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۵۰,۷۸۹,۷۵۱,۸۴۳	۳۶,۴۹۵,۲۱۷,۹۶۴	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۱		اوراق مشارکت وزارت راه و شهرسازی با عملیت بانک مسکن
۱۰,۸۳۷,۲۱۵,۷۴۸	۱۴,۳۱۸,۰۲۶,۱۱۶	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۹/۲۲		اوراق مشارکت وزارت راه و شهرسازی با عملیت بانک سپه
۷۵,۴۸۵,۸۶۵,۶۹۲	-	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲		اوراق مشارکت وزارت راه با عملیت بانک تجارت
۳۸۹,۳۹۱,۹۲۵	-	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۲		اوراق مشارکت احداث پنج طرح آزادراهی با عملیت بانک تجارت
ب- سود اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی					
۹۸۹,۴۳۱,۵۳۶,۱۳۲	۹۰۳,۹۳۷,۹۶۶,۳۸۸	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵		اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۳۴,۷۶۶,۰۹۵,۷۲۴	۷۶,۲۶۱,۵۷۵,۲۰۲	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۵		اوراق مشارکت مشارکت لیزینگ امید
۵,۴۷۴,۳۰۷,۵۷۸	۱۶,۷۵۵,۷۵۴,۳۲۲	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۱/۲۷		اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
-	۴,۰۸۳,۲۵۰,۱۷۸	۱۶٪	۱۳۹۹/۰۵/۲۳		اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد
-	۲۲۶,۷۹۳,۹۰۹	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵		اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۲,۳۱۶,۷۱۸,۶۴۱	۵۸,۰۷۰,۸۷۴	۲۳٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۴		اوراق مشارکت رایان سایپا
۲۶,۱۵۷,۳۱۸,۳۱۰	۹,۸۴۲,۱۹۱	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۶		اوراق مشارکت گل گهر
-	۹,۴۱۳,۴۵۶	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		اوراق مشارکت س.ص. کارکنان نفت
-	۷,۹۳۰,۶۹۸	۲۲٪	۱۳۹۸/۰۲/۱۹		اوراق مشارکت سیمان کردستان
ج- سود اوراق صکوک و رهنی					
۲۰۵,۹۵۱,۴۴۳,۷۴۱	۳۹۸,۷۴۸,۷۰۳,۸۶۵	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۶		اوراق مربجه سایپا
۲۲۳,۵۱۳,۱۶۷,۶۰۹	۳۷۴,۸۴۸,۱۸۴,۴۵۳	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۷/۱۹		اوراق مربجه گندم
۳۱,۲۶۹,۴۱۲,۷۸۷	۲۵۷,۵۵۴,۸۵۸,۳۳۳	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸		اوراق مربجه دولتی تعاون
-	۱۲۵,۰۹۱,۴۶۰,۲۴۱	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۰		اوراق مربجه گندم ۲
-	۸۴,۳۱۲,۲۱۳	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹		اوراق مربجه فولاد مبارکه
-	۱,۲۲۳,۷۷۴	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۱/۰۹		اوراق مربجه سیمان شرق
۵۲,۶۵۸,۵۱۸,۸۲۹	۷۷,۱۳۳,۲۰۵,۸۲۸	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲		اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۳۲,۳۹۸,۹۵۶,۲۶۹	۲۳,۹۷۸,۴۵۲,۷۴۴	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۹		اوراق اجاره جادرمو
۱۵,۹۲۰,۳۲۸,۴۵۰	۱۲,۴۳۱,۱۶۶,۰۵۶	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸		اوراق اجاره دولتی آپرورش امید
-	۱۹,۲۹۶,۸۸۲,۴۹۴	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸		اوراق اجاره دولتی آپرورش سپهر
۲۷,۹۱۵,۲۴۲,۸۰۳	۱۲,۸۲۸,۹۴۶,۹۵۴	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		اوراق اجاره پترو امید آسیا
۲,۱۵۱,۶۰۸,۴۶۰	۷۴۱,۶۲۲,۳۸۵	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲		اوراق اجاره رایتل
-	۱,۴۶۷,۷۲۳,۳۸۳	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۴		اوراق اجاره رایتل
-	۵۵۳,۴۳۵,۵۴۸	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸		اوراق اجاره رایتل
-	۴۸۳,۷۲۶,۹۳۹	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۹		اوراق اجاره هواپیمایی ماهان
-	۱۹۷,۲۲۵,۴۵۶	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۲		اوراق اجاره جویبار
-	۱۲۸,۰۳۲,۷۴۹	۱۸٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۶		اوراق اجاره دولت مرحله یک
۴۵۴,۶۷۶,۲۲۸	-	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹		اوراق مربجه فولاد مبارکه
-	۶۴,۴۸۱,۷۱۹	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹		اوراق اجاره دانا پتروریگ کیش
۱۶۸,۰۳۰,۷۴۲,۴۲۳	۳۲,۷۷۶,۷۲۵	۱۹٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳		اوراق رهنی با عملیت بانک مسکن
-	۱۷,۸۵۰,۷۹۲	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸		اوراق اجاره دولتی آپرورش-آرمان
-	۸,۹۷۴,۸۵۱,۶۷۲	۱۷٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۱		اجاره گل گهر
۲۱,۲۶۳,۵۸۵,۶۰۶	-	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹		اوراق اجاره مینا
۱,۸۸۱,۱۵۷,۶۰۱,۸۶۳	۲,۴۵۵,۶۵۰,۶۴۷,۳۸۲				



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۲- سایر درآمدها:

سایر درآمدها به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال
	۵,۷۰۱,۹۵۳,۹۱۶	۱,۸۶۹,۶۵۸,۲۲۳
	-	۲,۵۱۶,۸۹۷,۵۲۳
	۵,۷۰۱,۹۵۳,۹۱۶	۴,۳۸۶,۵۵۵,۷۴۶

تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد ناشی از عوارض و مالیات ارزش افزوده

۲۳- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال
	۱۲۵,۲۳۹,۸۶۱,۹۱۱	۸۵,۷۰۲,۲۹۵,۷۷۸
	۷۷۹,۴۵۲,۰۵۴	۳۳۹,۴۸۹,۰۸۰
	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۶,۱۶۹,۳۱۴,۰۰۰	۸۶,۱۹۱,۷۸۴,۸۵۸

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۴- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق به شرح ذیل می باشد:

	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال
	۳۳,۷۹۵,۱۳۸,۰۶۵	۲۸,۶۵۶,۳۴۴,۹۸۵
	۱,۳۸۵,۶۹۶,۶۶۱	۶۷۸,۴۹۹,۰۷۲
	۱۱۱,۶۵۶,۳۶۶	۱۱۲,۸۹۰,۱۳۸
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۴,۸۱۱,۰۶۰	۴۷۴,۷۱۴,۱۷۰
	۳۵,۳۴۷,۳۰۲,۱۵۲	۲۹,۹۲۲,۴۴۸,۳۶۵

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجمع

سایر هزینه ها



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۵- خالص تعدیلات ارزش‌گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۳۳,۴۱۸,۱۷۶,۵۸۹	۶,۱۶۷,۳۴۷,۱۱۳
۱۳۳,۴۱۸,۱۷۶,۵۸۹	۶,۱۶۷,۳۴۷,۱۱۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۳۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله		ارزش معامله		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			فروش	خرید			
میلیون ریال	تاریخ معامله	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موضوع معامله		
۰	طی دوره	۸۴,۱۱۳	۰	۰	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت با عاملیت بانک سپه	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
۰	طی دوره	۲۱۶,۷۵۰	۰	۰	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت با عاملیت بانک مسکن	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
۰	طی دوره	۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰	۰	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت با عاملیت بانک رفاه	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
۵۰,۲۹۰	طی دوره	-	-	۱۲۵,۲۴۰	هزینه کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
۴۳۰	طی دوره	-	-	۷۷۹	هزینه کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی فرپوران راهبرد
۱۵۰	طی دوره	-	-	۱۵۰	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرسی	مؤسسه حسابرسی رهبین

۳۹- 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 و وجود نداشته است.

