



موسسه حسابرسی و مشاوران
((مبادیان ری))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

تألیف: دکتر مهدی آبرنگان، سردار بخش علی، خیلان پنج تن، خیلان شهید نوروز پور، نبش کوچه بوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دانش و همکاران
((محدود مسئولیت))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری کنجینه یکم آوید

گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سرودار، بخش شمالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروز پور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری
«بهداران دکی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سروار، محله پانچ آن، خیابان شهید نوروزی پور، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری
«بهداران دکی»
گزارش حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی هایی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی "صندوق" مورد رسیدگی، برای دوره مالی یک ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰، مورد حسابرسی حسابرسان مستقل قرار نگرفته و برای اولین بار مورد حسابرسی قرار می گیرد (شایان ذکر آنکه مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ شده است).

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۸ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- مفاد بندهای ج و د ماده ۲۲ اساسنامه، به ترتیب در خصوص "هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰/۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق را مالک باشند. سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق در تملک اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری تا ۲٪ حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری یا ۱٪ تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران هر کدام بیشتر باشد، است"، "به غیر از متولی، حسابرس، مدیر، اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری و مؤسسان، هر سرمایه گذار در هر زمان باید حداقل ۱۰ واحد سرمایه گذاری را مالک باشد".

- تبصره های ۱، ۲ و ۳ ماده ۳۵ اساسنامه، موضوع "انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق اعلام شده توسط رئیس مجمع در تارنمای صندوق"، "ثبت تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان" و "قبولی سمت مدیران سرمایه گذاری در صورت تغییرات اساسنامه و امیدنامه صندوق" (مجامع مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۳، ۹۶/۰۳/۱۰ و ۹۶/۰۵/۱۸ و ۹۶/۰۶/۱۹ "صندوق").

- مفاد بند ۱ ماده ۳۹ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۱، در خصوص الزام مدیران سرمایه گذاری صندوق ها به تهیه طرح جامعی با عنوان "بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" و اطلاع رسانی آن توسط مدیر صندوق در تارنمای "صندوق". (صرفاً در شش ماهه اول سال مالی مورد گزارش)

- مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه و مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارایه گزارش عملکرد و صورت های مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۲۰ روز کاری پس از مقاطع ۳ ماهه در تارنمای "صندوق" (سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۶/۳۱).

- مفاد بند ۳-۱ امیدنامه، در خصوص این که در پایان مقطع زمانی ماهانه پس از پرداخت ارزش خالص روز، هر واحد سرمایه گذاری معادل قیمت مبنای آن گردد. (مقاطع ماهانه منتهی به ۱۳۹۶/۴/۱۵ و ۱۳۹۶/۶/۱۵)

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه، ماده ۲۶ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ سازمان بورس و اوراق بهادار (در شش ماهه اول سال ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۷۳ سازمان جاری بوده)، در خصوص رعایت حد نصاب اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۶۰٪ و سهام و حق تقدم سهام حداقل ۵٪، سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ از ارزش روز سهام صندوق و "سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق و تا سقف ۳۰٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر که نزد سرمایه گذاران است می باشد".
- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها.
- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع ایجاد واحد مبارزه با پولشویی یا معرفی نماینده به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- مفاد بند ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص رایحه گزارش عملکرد و صورت های مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۲۰ روز کاری پس از مقاطع ۳ ماهه از طریق سامانه کدال (سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۶/۳۱).
- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۳ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص "جایگزینی ثبت رویداد فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار". (در ارتباط با حساب های فی مابین با کارگزاران)
- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص ارسال چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه (سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۳/۳۱).
- ۷- گزارش فعالیت "مدیر صندوق" در باره وضعیت و عملکرد سال مالی مورد گزارش "صندوق" بر اساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک رایحه شده باشد، جلب نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

میلتن ایوان کریمیان
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷
شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

تاریخ: ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه یکم آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید 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 نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید	آقای محسن شهیدی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	آقای مهدی طحانی	





یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
داراییها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۳,۴۴۷,۷۴۹,۹۰۹	-
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۶,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۴	-
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۴,۹۷۶,۰۰۴,۲۴۴	-
۸ حسابهای دریافتنی	۲۵۶,۵۸۶,۹۶۲	۸۵۵,۵۱۹,۵۵۸
۹ جاری کارگزاران	۱,۵۴۴,۶۲۶,۸۷۲	-
۱۰ سایر داراییها	۲۷,۹۲۲,۲۰۸	-
۱۱ موجودی نقد	۹,۳۸۳,۳۲۳,۳۰۸	۱۶۲,۵۱۳,۳۷۸,۳۵۶
جمع داراییها	۲۶۶,۲۶۶,۳۵۰,۴۸۷	۱۶۳,۳۶۸,۸۹۷,۹۱۴
بدهیها:		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۹۳۶,۲۹۴,۵۹۰	-
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	۱,۷۱۰,۰۰۹	۱۶۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۰۹,۵۹۳,۴۴۴	۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهیها	۱,۱۴۷,۵۹۸,۰۴۳	۱۶۲,۴۸۰,۵۰۰,۰۰۰
۱۵ خالص داراییها	۲۶۵,۱۱۸,۷۵۲,۴۴۴	۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴
جمع بدهی و خالص داراییها	۲۶۶,۲۶۶,۳۵۰,۴۸۷	۱۶۳,۳۶۸,۸۹۷,۹۱۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۹,۹۸۸	

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی یک ماهه و بیست و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۵,۳۰۴,۰۷۳,۶۱۷	۱۶	درآمد ها :
-	۳,۹۹۵,۱۷۹,۱۷۴	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-	۵۰۳,۲۷۲,۵۱۳	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۸۸,۸۸۸,۷۸۶	۳۴,۴۹۰,۵۰۱,۰۴۶	۱۹	سود سهام
-	۹۲,۳۴۷,۷۸۲	۲۰	سود سپرده و اوراق بهادار
۸۸۸,۸۸۸,۷۸۶	۴۴,۳۸۵,۳۷۴,۱۳۲		سایر درآمدها
			جمع درآمد ها
-	۱,۱۷۷,۹۷۶,۱۹۱	۲۱	هزینه ها :
۴۹۰,۸۷۲	۳۶۱,۳۰۹,۸۳۰	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۴۹۰,۸۷۲	۱,۵۳۹,۲۸۶,۰۲۱		سایر هزینه ها
۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴	۴۲,۸۴۶,۰۸۸,۱۱۱		جمع هزینه ها
			سود خالص
۰.۴۹٪	۲۳.۶۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری :
۰.۰۰٪	۱۶.۷۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال :

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی یک ماهه و بیست و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۶	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
ریال	ریال		
-	۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴	-	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال
-	۳۴۴,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۵۲۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
-	(۸۲,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۰۲۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴	۴۲,۸۴۶,۰۸۸,۱۱۱	-	سود خالص سال
-	(۴۲,۷۷۶,۴۱۲,۵۱۹)	-	سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
-	۱,۶۶۳,۶۷۸,۹۳۸	-	تعدیلات
۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴	۲۶۵,۱۱۸,۷۵۲,۴۴۴	۲۶۲,۴۹۷	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ تحت شماره ۴۰۸۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۵ تحت شماره ۱۱۴۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است شروع فعالیت اصلی صندوق از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ طبق مجوز شماره ۱۲۱/۲۸۹۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۴۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین ملت مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای WWW.ganjinehavid.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری امین آوید	۹۹۰۰	۹۹ درصد
۲	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰۰	۱ درصد



مدیر صندوق

شرکت کارگزاری امین آوید است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۲ با شماره ثبت ۳۳۶۲۶۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران ، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۴۹ .

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه است که در سال ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ به شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، آفریقای شمالی ، بالاتر از میرداماد ، بن بست فیروز ، پلاک ۱۳ ، طبقه اول .

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بزرگراه آبشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

مدیر ثبت کارگزاری امین آوید است که مشخصات آن در بالا ذکر گردیده است.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.



۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحویل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی



باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرش نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛ به علاوه ۱۰ درصد درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار



کارمزد متولی	سالانه ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- پدیی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



۶-۴- 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. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در تراز نامه 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 سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	خالص ارزش فروش ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۷۴۳,۳۱۰	۱۲,۴۱۴,۸۹۶,۶۱۹	۱۳,۷۴۲,۰۳۲,۳۷۰	۴۶۶٪	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۱۵۳,۳۵۵	۲,۳۷۷,۵۹۰,۲۵۴	۰.۹۵٪	-
استخراج کانه های فلزی	۲,۰۴۰,۰۰۰	۵,۰۲۲,۵۶۸,۷۲۷	۶,۳۹۸,۷۰۲,۹۸۰	۱.۸۹٪	-
فلزات اساسی	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۲,۳۵۹,۵۷۱	۹,۴۷۶,۶۹۲,۵۰۰	۲.۵۹٪	-
محصولات شیمیایی	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۴۴۷,۲۵۰	۱,۰۸۴,۱۲۵,۷۰۰	۰.۴۱٪	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۲۳,۶۶۷	۴۶۸,۶۰۶,۱۰۵	۰.۱۶٪	-
		۲۸,۳۶۵,۲۲۲,۱۹۹	۲۳,۴۴۷,۷۴۹,۹۰۹	۱۰.۷٪	-

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

مبلغ اسمی ریال	سود متعلقه ریال	تغییر ارزش ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
					خالص ارزش فروش ریال
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۴	-	۸۶,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۴	۳۲.۵۴	-
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۴	-	۸۶,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۴	۳۲.۵۴	-

گواهی سپرده بانک شهر

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

مبلغ اسمی ریال	سود متعلقه ریال	تغییر ارزش ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
					خالص ارزش فروش ریال
۳۴,۹۶۵,۳۶۶,۴۴۰	۹۷,۵۹۶,۴۰۷	۹,۲۵۸,۵۶۰	۳۵,۰۷۲,۲۲۱,۴۰۷	۱۳.۱۷	-
۳۱,۱۳۰,۶۴۲,۸۶۰	۶۱۳,۸۸۹,۷۹۲	(۸۲۷,۶۲۱,۲۳۵)	۳۰,۹۰۶,۹۱۱,۴۱۷	۱۱.۶۱	-
۱,۵۹۸,۷۳۴,۸۳۹	۱۶,۶۰۲,۹۶۴	(۱۱,۸۸۶,۱۳۹)	۱,۶۰۳,۴۵۱,۶۶۴	۰.۶۰	-
۵,۳۷۹,۵۱۴,۸۰۶	۱۳۸,۰۸۳,۵۸۹	(۲۳,۴۰۰,۸۰۶)	۵,۴۹۴,۱۹۷,۵۸۹	۲.۰۶	-
۲۳,۳۴۷,۰۵۸,۴۵۴	-	۹۴,۰۰۵,۳۱۸	۲۳,۴۴۱,۰۶۳,۷۷۲	۸.۸۰	-
۳,۱۵۳,۰۴۲,۲۲۰	-	۳۳,۱۷۲,۸۹۰	۳,۱۸۶,۲۱۵,۱۱۰	۱.۳۰	-
۲,۰۹۶,۶۰۸,۹۴۰	-	۸۰,۳۶۲,۴۳۶	۲,۱۷۶,۹۷۱,۳۷۶	۰.۸۲	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۷۴۸,۳۴۵	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۱۰,۲۷۰,۴۹۸,۳۴۵	۳.۸۶	-
۸۳۹,۱۱۹,۹۲۱	-	۱,۹۶۱,۸۵۲	۸۴۱,۰۸۱,۷۷۳	۰.۳۲	-
۳۸۰,۱۹۳,۶۶۵	-	۱,۸۱۴,۱۸۶	۳۸۲,۰۰۷,۸۵۱	۰.۱۴	-
۷۷۶,۹۹۸,۶۰۵	-	۲,۶۸۳,۱۹۷	۷۷۹,۶۸۱,۸۰۲	۰.۲۹	-
۱۹,۹۰۸,۴۲۳,۱۵۰	-	۹۱۳,۲۷۸,۹۸۸	۲۰,۸۲۱,۷۰۲,۱۳۸	۷.۸۲	-
۱۳۳,۵۷۵,۷۰۳,۹۰۰	۱,۱۴۳,۹۲۱,۰۹۷	۲۵۶,۳۷۹,۲۴۷	۱۳۴,۹۷۶,۰۰۴,۲۴۴	۵۰.۶۹	-

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
اجاره دولتی آپارتمان سپهر ۹۹۱۱۱۸
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق اجاره چوبار ۹۹۰۲۱۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
السادخزانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
السادخزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰
السادخزانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
السادخزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
السادخزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۸۵۵,۵۱۹,۵۵۸	۶۰,۲۲۵,۷۳۵	۲۵	۶۰,۲۴۲,۲۳۵
-	۱۰,۹۵۸,۲۴۵	۲۵	۱۰,۹۶۴,۲۵۰
-	۱۶۳,۲۷۲,۵۱۳		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۲,۱۳۰,۴۶۹		۲۲,۱۳۰,۴۶۹
۸۵۵,۵۱۹,۵۵۸	۲۵۶,۵۸۶,۹۶۲		۲۸۳,۳۳۶,۹۵۴

سود سپرده نزد بانک شهر شعبه شهید بهشتی
سود سپرده نزد بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی
سود سهام دریافتنی
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور*

*تفاوت ایجاد شده بابت بازگشت NAV میباشد.

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	گردش بدستکار	گردش بدستکار
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۵۴۴,۶۲۶,۸۷۲	(۲۳۱,۹۷۱,۵۶۸,۳۶۴)	۲۳۳,۵۱۶,۱۹۵,۲۳۶
-	۱,۵۴۴,۶۲۶,۸۷۲	(۲۳۱,۹۷۱,۵۶۸,۳۶۴)	۲۳۳,۵۱۶,۱۹۵,۲۳۶

شرکت کارگزاری امین آوید

۱۰- سایر داراییها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
مانده در پایان دوره سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۷,۹۲۲,۲۰۸	(۲۷۱,۸۲۷,۷۹۲)	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰
-	۲۷,۹۲۲,۲۰۸	(۲۷۱,۸۲۷,۷۹۲)	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶۲,۵۱۳,۲۷۸,۳۵۶	۸,۹۱۵,۲۷۱,۸۱۵
	۴۶۸,۰۰۱,۴۹۳
	۵۰,۰۰۰
۱۶۲,۵۱۳,۲۷۸,۳۵۶	۹,۳۸۳,۳۲۳,۳۰۸

بانک شهر شعبه شهید بهشتی - ۷۰۰۸۱۳۵۵۸۸۸۲
بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۱۳۶۶۴۰۰۰۲
بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی - ۴۳۰۰۹۰۰۱۶۹۰۷



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۷۷۶,۵۹۷,۱۶۲
-	۹۲,۹۵۸,۸۱۳
-	۵۴,۰۷۸,۶۱۵
-	۱۲,۶۶۰,۰۰۰
-	۹۳۶,۲۹۴,۵۹۰

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره کارمزد متولی
ذخیره حق الزحمه حسابرسی
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۰۰
-	۱,۶۷۴,۱۰۹
۱۶۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۹

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
واریزی نامشخص
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۵۹,۳۴۳,۴۴۴
۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۲۵۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۵۹۳,۴۴۴

ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی به مدیر

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴	-	۲۵۵,۰۱۸,۸۷۲,۴۴۴	۲۵۲,۴۹۷
-	-	۱۰,۰۹۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴	-	۲۶۵,۱۱۸,۷۵۲,۴۴۴	۲۶۲,۴۹۷

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۳۹۶	دوره مالی یک ماهه و بیست و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
		ریال	ریال
۱۶-۱	۳,۸۸۱,۳۵۹,۷۷۰	-	-
۱۶-۲	۱,۴۲۲,۷۱۳,۸۴۷	-	-
	۵,۳۰۴,۰۷۳,۶۱۷	-	-

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سال ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی یک ماهه و بیست و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۳۴,۰۵۷	۴,۴۷۰,۱۶۵,۸۱۳	۳,۰۷۱,۹۱۶,۵۰۹	۲۱,۵۱۰,۴۹۵	۲۲,۳۵۰,۸۳۱	۱,۳۵۴,۳۸۷,۹۷۸	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۲۲۸,۸۵۸	۲,۳۱۹,۵۱۲,۸۳۳	۱۱,۳۹۶,۳۳۳	۱۱,۹۹۶,۱۴۴	۵۶,۳۲۳,۵۴۸	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۶,۴۶۴,۸۰۶	۱,۵۸۷,۳۹۱,۴۷۸	۷,۷۷۳,۲۰۳	۸,۱۸۲,۳۲۲	۳۳,۱۱۷,۸۰۳	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۴,۲۴۵,۹۴۸	۶,۲۸۶,۵۳۳,۵۶۲	۳۱,۸۹۲,۶۵۸	۳۳,۵۷۱,۲۳۱	۳۶۲,۲۴۸,۴۹۷	-
۲۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۶۸۶,۲۴۰	۳۲۳,۶۹۵,۰۰۸	۱,۶۱۳,۵۱۰	۱,۶۹۸,۴۳۱	۱۲,۶۷۹,۲۹۱	-
۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۸۳۰,۲۴۰	۶,۱۰۰,۴۲۶	۶,۴۲۱,۵۰۰	۲۲۵,۹۴۷,۸۳۴	-
۱۰۹,۸۷۵	۶۲۴,۶۵۴,۰۰۰	۵۸۳,۸۳۰,۹۷۴	۲,۹۶۷,۱۰۶	۳,۱۲۳,۲۷۰	۳۴,۷۲۲,۶۵۰	-
۱,۶۰۱,۰۱۸	۳,۸۰۷,۹۸۵,۳۴۲	۳,۴۰۷,۱۱۵,۰۸۵	۱۸,۰۸۷,۹۲۸	۱۹,۰۳۹,۹۳۲	۲۶۲,۷۴۲,۳۹۷	-
۲۶۲,۲۴۰	۱,۲۶۲,۸۸۶,۲۴۸	۱,۱۷۸,۳۰۲,۲۷۰	۵,۹۹۸,۷۰۹	۶,۳۱۴,۴۳۱	۷۲,۲۷۰,۸۳۸	-
۳۵۷,۶۵۰	۵,۴۴۷,۴۹۲,۹۸۳	۴,۹۱۲,۷۸۲,۵۰۳	۲۵,۸۷۵,۶۱۴	۲۷,۲۳۷,۴۴۷	۴۸۱,۵۹۷,۴۱۹	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۱,۵۶۸,۳۸۳	۳,۶۱۲,۶۳۸,۱۸۳	۱۹,۸۵۳,۷۱۱	۲۰,۲۵۷,۸۴۴	۳۹۸,۸۱۸,۶۴۵	-
۸۴۴,۷۷۹	۱,۶۰۳,۹۳۱,۲۰۰	۱,۵۹۷,۵۹۱,۰۷۸	۸,۱۹۶,۰۹۹	۸,۰۱۹,۶۵۵	(۹,۸۷۵,۶۳۲)	-
۶۰,۰۰۰	۲۸۰,۱۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۶۸۰,۶۵۸	۱,۳۳۰,۶۶۵	۱,۴۰۰,۷۰۰	۳۶,۷۲۷,۹۷۷	-
۱۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۶۱۳,۱۳۵	۵۷۹,۷۴۳,۵۸۸	۲,۶۵۸,۱۵۸	۲,۷۹۸,۰۶۰	(۲۵,۵۸۷,۶۷۱)	-
۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۹,۱۱۹,۸۴۸	۱,۷۵۰,۶۳۱,۲۴۶	۹,۶۸۵,۸۱۸	۱۰,۱۹۵,۵۹۸	۲۴۸,۶۰۷,۱۸۶	-
۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۱۶۸,۷۲۹	۱,۷۹۵,۴۶۴,۷۵۸	۸,۶۸۳,۸۰۲	۹,۱۴۰,۸۴۴	۱۴۸,۸۲۹,۳۲۵	-
۷۳۰	۱۶,۰۲۴,۲۳۰	۱۲,۸۲۷,۰۸۷	۸۴,۷۶۹	۸۰,۱۲۱	۳۰,۲۲۲,۲۵۳	-
۸۹,۹۹۷	۱,۴۹۰,۱۶۳,۹۰۴	۱,۲۸۳,۷۲۸,۲۰۹	۷,۰۷۸,۲۷۶	۷,۴۵۰,۸۲۰	۱۹۱,۹۰۶,۵۹۹	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۶۶۰,۰۰۰	۲۶۶,۶۳۱,۴۵۴	۱,۱۳۸,۳۸۴	۱,۱۹۸,۳۰۰	(۲۹,۳۰۸,۱۳۸)	-
۱۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۲۰۸,۱۵۹	۳۰۸,۴۲۴,۴۸۱	۱,۴۸۲,۹۸۹	۱,۵۶۱,۰۴۱	۷۲۹,۶۴۸	-
۳,۱۰۷	۵,۸۱۰,۰۹۰	۴,۹۹۴,۲۶۷	۲۷,۵۹۸	۲۹,۰۵۰	۷۵۹,۱۷۵	-
۸۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۷,۵۳۷,۳۱۸	۵,۵۳۹,۰۴۶,۶۸۸	۲۶,۷۳۰,۷۹۹	۲۸,۱۲۷,۶۸۳	۳۳,۶۲۲,۱۴۸	-
	۴۶,۰۴۱,۰۵۴,۲۳۴	۴۱,۷۰۹,۲۲۲,۱۵۹	۲۲۰,۱۶۷,۰۵۰	۲۳۰,۲۰۵,۲۵۵	۳,۸۸۱,۳۵۹,۷۷۰	-

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۶					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی یک ماهه و بیست و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۳۵	۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۵۳۳,۶۶۹	۱,۱۸۵,۳۷۵	(۱۸,۷۱۹,۰۴۴)	-
۶,۰۰۰	۶,۰۰۳,۸۰۱,۶۹۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۴,۶۴۶,۱۶۸	(۶,۲۰۰,۴۷۸)	-
۵,۲۳۶	۵,۱۰۷,۸۷۵,۵۷۰	۳,۶۲۷,۴۶۵,۷۷۰	۳,۷۰۳,۲۰۹	۱,۴۷۶,۷۰۶,۵۹۱	-
۴۴۲	۴۴۴,۲۴۲,۲۵۰	۴۵۵,۶۷۸,۵۲۷	۳۳۶,۵۷۵	۸,۲۲۷,۱۴۸	-
۴۷۵	۴۴۴,۷۰۵,۲۷۵	۴۳۱,۱۴۵,۴۲۸	۳۱۵,۱۶۲	۳,۲۴۴,۶۸۵	-
۷,۲۷۰	۷,۲۷۶,۳۷۷,۴۲۰	۷,۳۱۱,۶۴۷,۱۰۴	۵,۲۷۵,۳۷۱	(۴۰,۵۴۵,۰۵۵)	-
	۲۰,۹۲۱,۰۰۲,۳۰۵	۱۹,۴۸۲,۸۲۶,۴۹۸	۱۵,۴۶۱,۸۶۰	۱,۴۲۲,۷۱۳,۸۲۷	-

مراجعه دولتی تعاون-امید ۹۹۱۱۱۸
اجاره مبنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
اجاره دولتی آپارتمان-ارمان ۹۹۱۱۱۸
اسناد خزانه ۲م-بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۶۱۲
اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود سپرده و اوراق بهادار:

یادداشت	سال ۱۳۹۶	دوره مالی یک ماهه و بیشتر و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۹-۱	۲۰,۹۴۳,۷۳۵,۹۰۵	ریال
۱۹-۲	۱۳,۵۴۶,۷۶۵,۱۴۱	۸۸۸,۸۸۸,۷۸۶
	۳۴,۴۹۰,۵۰۱,۰۴۶	۸۸۸,۸۸۸,۷۸۶

سود گواهی سپرده سرمایه گذاری

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود گواهی سپرده سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

دوره مالی یک ماهه و
بیشتر و دو روزه منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال ۱۳۹۶

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۹۵,۵۶۳	-	۶۵,۳۹۵,۵۶۳	-
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۱۹۵,۴۵۴	-	۳۹۴,۱۹۵,۴۵۴	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۴,۲۴۰,۹۱۷	-	۴,۹۳۴,۲۴۰,۹۱۷	-
۱۳۹۷/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۸۹۳,۸۹۴	-	۱۷۱,۸۹۳,۸۹۴	-
۱۳۹۷/۱۱/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۴۷۵,۹۹۲	-	۲,۳۰۰,۴۷۵,۹۹۲	-
۱۳۹۷/۱۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۱۷,۳۴۹	-	۲۵,۳۱۷,۳۴۹	-
۱۳۹۷/۰۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۹۸۷,۷۳۵	-	۲۴۵,۹۸۷,۷۳۵	-
۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۴۲۵,۸۶۶	-	۸۲۶,۴۲۵,۸۶۶	-
۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۷۴۸,۳۴۵	-	۲۷۷,۷۴۸,۳۴۵	-
۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۲,۰۵۴,۷۹۰	-	۱۱,۷۰۲,۰۵۴,۷۹۰	-
		۲۰,۹۴۳,۷۳۵,۹۰۵	-	۲۰,۹۴۳,۷۳۵,۹۰۵	-

شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)

اوراق مشارکت نفت و گاز پارس

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲

اوراق مشارکت مزایه دولتی تعاون-لمید ۹۹۱۱۱۸

اوراق مشارکت اجاره دولتی آپارتمان سپهر ۹۹۱۱۱۸

اوراق مشارکت اجاره دولتی آپارتمان-ارمان ۹۹۱۱۱۸

اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲

اوراق مشارکت مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰

گواهی سپرده بانک شهر

۱۹-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی یک ماهه و
بیشتر و دو روزه منتهی
به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال ۱۳۹۶

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	-	-	۱۳,۵۴۰,۷۵۸,۸۰۴	۴,۹۵۱,۹۰۸	۱۳,۵۳۵,۸۰۶,۸۹۶	۸۸۸,۸۸۸,۷۸۶
۱۳۹۶/۰۶/۰۷	-	-	۱۰,۹۶۴,۲۵۰	۶,۰۰۵	۱۰,۹۵۸,۲۴۵	-
			۱۳,۵۵۱,۷۲۳,۰۵۴	۴,۹۵۷,۹۱۳	۱۳,۵۴۶,۷۶۵,۱۴۱	۸۸۸,۸۸۸,۷۸۶

سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه شهید بهشتی

سپرده گذاری نزد بانک مسکن شعبه مرکزی



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها:

دوره مالی یک ماهه و بیست و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال ۱۳۹۶	
ریال		ریال	
-		۹,۵۹۱,۸۷۴	
-		۸۲,۷۵۵,۹۰۸	
-		۹۲,۳۴۷,۷۸۲	

سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی یک ماهه و بیست و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال ۱۳۹۶	
ریال		ریال	
-		۸۰۶,۷۴۳,۵۱۶	
-		۲۷۱,۲۳۲,۶۱۰	
-		۱۰۰,۰۰۰,۰۶۵	
-		۱,۱۷۷,۹۷۶,۱۹۱	

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها :

دوره مالی یک ماهه و بیست و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال ۱۳۹۶	
ریال		ریال	
-		۵۹,۳۴۳,۴۴۴	
-		۳,۰۷۳,۰۰۰	
-		۲۷۱,۸۲۷,۷۹۲	
۴۹۰,۸۷۲		۲۷,۰۶۵,۵۹۴	
۴۹۰,۸۷۲		۳۶۱,۳۰۹,۸۳۰	

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
هزینه کارمزد بانکی
هزینه آبوتان نرم افزار
سایر هزینه ها

۲۳- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی یک ماهه و بیست و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال ۱۳۹۶	
ریال		ریال	
-		۴۲,۷۷۶,۴۱۲,۵۱۹	
-		۴۲,۷۷۶,۴۱۲,۵۱۹	

سود تقسیمی



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعدیلات

دوره مالی یک ماهه و بیست و دو روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
-	۱,۶۶۳,۶۷۸,۹۳۸
-	۱,۶۶۳,۶۷۸,۹۳۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

سال ۱۳۹۶					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری امین آوید		مدیر صندوق	ممتاز	۹,۹۰۰	۳.۷۷٪
شرکت تامین سرمایه امین		وابسته مدیر	ممتاز	۱۰۰	۰.۰۴٪
آریا ملکی خرم		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳,۹۶۴	۰.۰۰٪
محمد رضا ترابی		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله		ارزش خرید معاملات		ارزش فروش معاملات	
طرف معامله	موضوع معامله	خرید و فروش سهام	معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری امین آوید		۲۳۳,۵۱۶,۱۹۵,۲۳۶	۲۳۱,۹۷۱,۵۶۸,۳۶۴	معاملات متعدد طی سال	۱,۵۴۴,۶۲۶,۸۷۲

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه نبوده است.