

مجمع عمومی محترم

باسلام و احترام

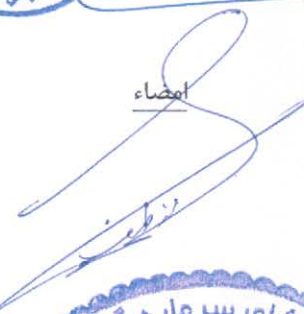
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه یکم آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود:

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
۱۰-۱۲	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 درموقعیت 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 ۱۳۹۷/۰۵/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۸۵۵,۵۱۹,۵۵۸	۵	داراییها : حسابهای دریافتی
۱۶۲,۵۱۳,۳۷۸,۳۵۶	۶	موجودی نقد
۱۶۳,۳۶۸,۸۹۷,۹۱۴		جمع داراییها
		بدهیها:
۱۶۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۰۰,۰۰۰	۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶۲,۴۸۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع بدهیها
۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴	۹	خالص داراییها
۱۶۳,۳۶۸,۸۹۷,۹۱۴		جمع بدهی و خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید - اولین دوره فعالیت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی یک ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی یک ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		درآمد ها :
۸۸۸,۸۸۸,۷۸۶	۱۰	سود سپرده و اوراق بهادار
۸۸۸,۸۸۸,۷۸۶		جمع درآمد ها
		هزینه ها :
۴۹۰,۸۷۲	۱۱	سایر هزینه ها
۴۹۰,۸۷۲		جمع هزینه ها
۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴		سود خالص

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی یک ماهه و ۲۲ روزه منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
.	.	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
.	.	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴	.	سود خالص دوره
۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴	.	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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.ganjinehavid1.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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های 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 شهید آبهناسان، 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 تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " 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 و مالیات 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 دریافتی با توجه 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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.

۳-۴- 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 ۵/۰ درصد وجوه جذب شده در پذیره 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 ۳/۰ 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 ۳/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۱۵۴ سا سنامه کارمزد مدیر و متولی 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.



۴-۶- 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.

۴-۷- اقلام مقایسه ای

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و در پایان اولین اسفند ماه خاتمه مییابد. لذا در اولین دوره مالی، صورتهای مالی صندوق فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۵- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۸۵۶,۰۱۰,۴۳۰	۲۵	(۴۹۰,۸۷۲)	۸۵۵,۵۱۹,۵۵۸
۸۵۶,۰۱۰,۴۳۰		(۴۹۰,۸۷۲)	۸۵۵,۵۱۹,۵۵۸

سود دریافتنی سپرده نزد بانک شهر شعبه شهید بهشتی

۶- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ریال

۱۶۲,۵۱۳,۳۷۸,۳۵۶

۱۶۲,۵۱۳,۳۷۸,۳۵۶

بانک شهر شعبه شهید بهشتی - ۷۰۰۸۱۳۵۵۸۸۸۲

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید - اولین دوره فعالیت
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی یک ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



۷- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	
۱۶۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۶۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۸- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	
۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر- بابت افتتاح حساب
۵۰۰,۰۰۰	

۹- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه شناسایی سود سپرده بانک به مبلغ ۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید- اولین دوره فعالیت
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی یک ماهه و ۲۲ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- سود سپرده و اوراق بهادار :

دوره مالی یک ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	-	-	۸۸۸,۸۸۸,۷۸۶	(۴۹۰,۸۷۲)	۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴
			۸۸۸,۸۸۸,۷۸۶	(۴۹۰,۸۷۲)	۸۸۸,۳۹۷,۹۱۴

سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه شهید بهشتی
جمع

۱۱- سایر هزینه ها

دوره مالی یک ماهه و

۲۲ روزه منتهی به

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ریال

۴۹۰,۸۷۲

هزینه کارمزد بانکی

۴۹۰,۸۷۲

۱۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره - (ریال)
شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	واریزی	(۵۰۰,۰۰۰)	دوره مالی یک ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	(۵۰۰,۰۰۰)

مانده طلب (بدهی) با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۸ صورتهای مالی می باشد.

۱۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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