

گنجینه یکم آوید

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

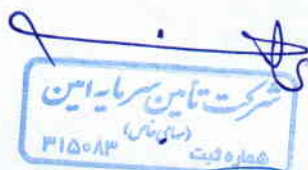
باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 صورت های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	ت) یادداشت های 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 بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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 مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



آقای سعید بداغی

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق



آقای امیرحسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۰,۳۹۲,۳۹۳,۹۸۳	۹,۳۶۳,۰۸۸,۶۲۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۰۶۷,۵۵۳,۸۸۶	۱۹,۳۵۱,۵۰۱,۶۶۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱۷,۸۲۱,۰۹۷,۹۲۱	۷۷,۷۴۱,۲۱۸,۴۵۱
حساب های دریافتی	۸	۱۰۱,۴۰۸,۳۷۲	۱۲۶,۵۳۴,۳۳۳
جاری کارگزاران	۹	۲,۱۶۲,۳۹۳,۱۲۵	.
سایر دارایی ها	۱۰	۱۶۱,۸۵۰,۲۵۴	۲۵,۴۴۵,۷۷۳
موجودی نقد	۱۱	۳,۴۱۶,۹۵۹,۵۵۷	۲,۸۲۶,۷۵۳,۵۸۷
جمع دارایی ها		۱۴۶,۱۲۳,۶۵۷,۰۹۸	۱۰۹,۴۳۴,۵۴۲,۴۳۱
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	.	۶,۶۶۲,۲۲۲,۳۳۷
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۳۴۴,۹۶۲,۵۹۴	۷۱۳,۹۴۳,۰۲۹
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۳,۴۹۷,۹۵۶	۴۵,۹۰۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳,۸۲۳,۷۹۹,۹۴۴	۱۱۲,۴۷۷,۷۹۱
جمع بدهی ها		۵,۱۷۲,۲۶۰,۴۹۴	۷,۴۸۸,۶۸۹,۰۵۹
خالص دارایی ها	۱۵	۱۴۰,۹۵۱,۳۹۶,۶۰۴	۱۰۱,۹۴۵,۸۵۳,۳۷۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۳۱,۲۳۶	۱,۰۰۸,۶۶۶

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



Handwritten signature.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

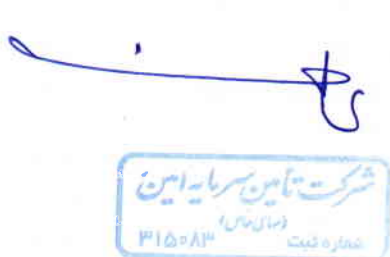
درآمدها:	بادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش لوراق بهادار	۱۶	۲۶,۶۸۹,۹۳۵,۶۵۰	۱۰,۰۶۷,۵۸۳,۶۸۰	۱۰,۱۰۷,۲۵۲,۳۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری لوراق بهادار	۱۷	(۲,۳۹۸,۵۵۳,۵۸۶)	(۷,۲۸۸,۱۳۷,۰۷۸)	(۴,۴۷۱,۴۳۲,۷۵۶)
سود سهام	۱۸	۱,۷۶۸,۰۰۸,۳۷۲	۸۹۵,۶۰۴,۵۸۵	۹۰۱,۸۸۷,۷۴۹
سود لوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۴,۲۶۷,۸۵۱,۳۸۲	۲۳,۶۹۰,۹۷۵,۴۰۷	۲۶,۳۸۵,۴۵۹,۶۶۷
سایر درآمدها	۲۰	۱۵۰۷,۰۹۱,۱۸۷	۶۰۶,۸۳۶,۴۶۹	۶۳۱,۴۶۲,۹۲۶
جمع درآمدها		۴۱,۸۳۴,۳۳۳,۰۰۵	۲۷,۹۷۲,۸۶۳,۰۶۳	۳۳,۵۵۴,۶۲۹,۹۰۰
هزینه:				
هزینه کارمزد اربکان	۲۱	(۵۸۶,۰۴۱,۲۱۸)	(۶۷۸,۷۴۹,۰۲۱)	(۸۴۷,۱۷۴,۱۳۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳۱۹,۱۳۱,۷۲۹)	(۳۱۳,۸۶۵,۱۱۴)	(۴۰۵,۵۴۴,۴۴۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۹۰۵,۱۷۲,۹۴۷)	(۹۹۲,۶۱۴,۱۳۵)	(۱,۲۵۲,۷۱۸,۵۷۸)
سود (زیان) خالص		۴۰,۹۲۹,۱۶۰,۰۵۸	۲۶,۹۸۰,۲۴۸,۹۲۸	۳۲,۳۰۱,۹۱۱,۳۲۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۷٪	۸٪	۱۷۶۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۹,۱۷٪	۱۶,۱۰٪	۳۲,۰۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

بادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۱,۰۷۰	۲۶۲,۴۹۷	۲۶۵,۱۱۸,۷۵۲,۴۴۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۲,۳۳۵	۱۹۱,۲۴۴	۲۰۰,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری لبطال شده طی دوره	(۴۶,۷۲۳)	(۲۸۶,۸۴۵)	(۳۶۲,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۴۰,۹۲۹,۱۶۰,۰۵۸	۲۶,۹۸۰,۲۴۸,۹۲۸	۳۲,۳۰۱,۹۱۱,۳۲۲
سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۳۷,۲۳۶,۶۷۱,۴۳۶	(۲۸,۴۱۷,۴۲۰,۶۳۹)	(۳۳,۹۶۷,۶۲۰,۴۴۱)
تعدیلات	(۲۹۸,۹۴۵,۷۳۷)	۹۳۵,۶۶۱,۱۷۵	(۸۰,۱۸۹,۶۰۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۳۶,۶۸۲	۱۶۹,۰۱۶,۲۶۱,۹۰۸	۱۰۱,۹۴۵,۸۵۳,۷۱۹

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
 ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و لبطال ± سود (زیان) خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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 شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۴۰۴۲۴ 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 ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای WWW.ganjinehavid1.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های 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 تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ نزد مرجع 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 ۵۱.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، لتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

حسابرس صندوق

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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 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 درآمد ها 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.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۵/۰ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی 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 یکسال 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 و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن 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 دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.
هزینه های 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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام ، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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. نظریه 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 بکم آوید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۰.۷۴٪	۳۹۸,۱۹۴,۱۶۲	۴۰۱,۹۴۹,۱۵۵	۶۵,۲۶,۷۳۷,۷۵۰	۴.۴۷٪	۶۵,۲۶,۷۳۷,۷۵۰	۴۰,۹۶,۹۱۰,۶۹۲	مخابرات
۲.۸۶٪	۳,۱۳۴,۸۷۰,۲۵۰	۳,۲۶۲,۴۸۱,۷۴۸	۹۱۴,۲۴۸,۳۱۲	۰.۶۳٪	۹۱۴,۲۴۸,۳۱۲	۱۰۰-۷,۴۵۰,۲۲۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	-	-	۱,۸۵۱,۷۱۷,۸۸۸	۱.۲۷٪	۱,۸۵۱,۷۱۷,۸۸۸	۲۰۰۱۲,۲۴۹,۱۵۲	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	-	-	۱,۰۷۰,۷۲۲,۶۶۶	۰.۷۳٪	۱,۰۷۰,۷۲۲,۶۶۶	۱۰۰۱۰,۳۶۸,۷۹۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	-	-	۴۹۰,۸۷۹,۳۴۶	۰.۳۴٪	۴۹۰,۸۷۹,۳۴۶	۴۲۴۵۰۹,۸۷۳	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	-	-	-	۶.۵۳٪	۹,۵۳۸,۰۸۸,۰۲۱	۷,۴۰۴,۲۵۶,۸۹۲	خودرو و ساخت قطعات
۰.۶۶٪	۷۲۵,۹۴۲,۴۰۹	۷۴۹,۵۵۳,۱۷۱	-	۰.۰۰٪	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۶۶٪	۵,۱۰۴,۰۸۱,۸۰۰	۶,۲۴۶,۵۴۰,۴۸۴	-	۰.۰۰٪	-	-	عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸.۵۶٪	۹,۳۴۳,۰۸۸,۶۲۱	۱۰,۶۶۰,۵۲۴,۵۵۸	۲۰,۳۹۲,۳۹۳,۹۸۳	۱۳.۹۶٪	۲۰,۳۹۲,۳۹۳,۹۸۳	۱۵,۹۵۵,۲۴۵,۶۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
۱۹,۳۵۱,۵۰۱,۶۶۶	۱,۴۱٪	۲۰,۶۷,۵۵۳,۸۸۶	۶-۱			
۱۹,۳۵۱,۵۰۱,۶۶۶	۱,۴۱٪	۲۰,۶۷,۵۵۳,۸۸۶				
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ				
۰	۰,۸۷٪	۱,۳۷۸,۱۳۱,۲۰۱	۱۰,۰٪	ندارد	متعدد	کوتاه مدت
۱۹,۳۵۱,۵۰۱,۶۶۶	۰,۵۴٪	۷۸۹,۴۲۲,۶۸۵	۱۰,۰٪	ندارد	متعدد	کوتاه مدت
۱۹,۳۵۱,۵۰۱,۶۶۶	۱,۴۱٪	۲۰,۶۷,۵۵۳,۸۸۶				

سپرده‌های بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۵-۷۱۱۹-۸۱

بانک شهر شهید بهشتی - ۸۱۳۵۵۸۸۸۲-۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوند

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)	
۷-۱	۱۱۷,۸۲۱,۰۹۷,۹۲۱	۷۷,۷۴۱,۲۱۸,۴۵۱
	۱۱۷,۸۲۱,۰۹۷,۹۲۱	۷۷,۷۴۱,۲۱۸,۴۵۱

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
.	۳.۳۶٪	۴,۹۱۰,۶۳۰,۷۴۸	.	۵,۰۴۴,۸۷۲,۴۸۲	۰٪	۱۳۹۹/۰۴/۲۳
.	۱۳.۱۵٪	۱۹,۲۱۸,۷۸۷,۰۰۶	۳۳۲,۴۸۹,۵۰۶	۲۱,۰۱۵,۲۲۵,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۹/۰۵/۲۳
۳۲,۲۲۸,۴۹۸,۷۰۰	۶۴.۱۳٪	۹۳,۶۹۱,۶۸۰,۱۶۷	۴,۵۶۰,۲۳۱,۳۵۸	۹۲,۰۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۶
۳۸,۶۸۸,۵۸۰,۴۲۹	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
(۹,۳۲۵,۳۵۴)	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۶,۸۳۳,۴۶۴,۶۷۶	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۷۷,۷۴۱,۲۱۸,۴۵۱	۸۰.۶۳٪	۱۱۷,۸۲۱,۰۹۷,۹۲۱	۴,۸۹۲,۷۲۰,۸۶۴	۱۱۸,۱۲۶,۷۹۷,۴۸۲	-	-
						جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
تفزیل شده	تفزیل نشده	نرخ تفزیل	تفزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۳,۱۵۴,۴۰۷	۲۵٪	۸۵,۲۸۰,۰۰۰
۰	۲۸,۳۳۹,۸۴۵	۲۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۴,۱۲۰	۲۵٪	۱۵,۰۰۰
۶۸,۵۳۷,۳۴۴	۰	۰٪	۰
۴۵,۸۵۰,۵۱۵	۰	۰٪	۰
۱۰,۹۶۴,۳۰۹	۰	۰٪	۰
۱,۱۸۲,۳۷۵	۰	۰٪	۰
۱۲۶,۵۳۴,۳۳۳	۱۰۱,۴۰۸,۳۷۲		۱۱۵,۲۹۵,۰۰۰

سود سهام دریافتنی پتروشیمی پردیس
سود سهام دریافتنی داده گسترده‌ترین‌های وب
سود سهام دریافتنی بانک کارآفرین
سود سهام دریافتنی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
سود سهام دریافتنی لیزینگ رایان سایا
سود بپورده بنگکی
سایر
جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	
(۷,۳۲۳,۱۴۲,۵۳۴)	۰	۶۱۲,۱۲۵,۹۸۷,۰۹۹	۶۱۹,۴۴۹,۱۲۹,۶۳۳	لین آوید
۶۶۰,۹۲۰,۱۹۷	۲,۱۶۲,۳۹۳,۱۲۵	۲۴۴,۷۷۶,۰۵۶	۱,۷۴۶,۲۴۸,۹۸۴	تعدیل کارمزد کارگزار
(۶,۶۶۲,۲۲۲,۳۳۷)	۲,۱۶۲,۳۹۳,۱۲۵	۶۱۲,۳۷۰,۷۶۳,۱۵۵	۶۲۱,۱۹۵,۳۷۸,۶۱۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آورد

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال یا تا پایان مدت فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مخارج اضافی طی سال	مخارج در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۱.۳۳۰.۸۵۱	۳۰.۵۹۷.۳۵۰	.	.
۲۵۰	۳۹.۷۵۸.۴۵۷	۵۴.۵۰۰.۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰
۲۵,۴۴۵,۵۲۳	۱۱۰.۸۶۰.۹۴۶	۳۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۲۵,۴۴۵,۵۲۳	۲۵,۴۴۵,۵۲۳
۲۵,۴۴۵,۷۷۳	۱۶۱.۸۵۰.۳۵۴	۴۱۲.۰۹۷.۳۵۰	۲۵,۴۴۵,۷۷۳	۲۵,۴۴۵,۷۷۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد

بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۱۳۶۶۴۰۰۰۲

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۱,۹۱۹,۰۲۹	۸۳۸,۵۷۹,۱۴۵	مدیر صندوق
۴۴,۵۸۲,۳۴۰	۸۷,۰۴۱,۰۱۰	متولی
.	.	ضامن
۴۵,۹۲۱,۶۶۰	۷۱,۳۴۲,۴۳۹	حسابرس
۱۹۱,۵۲۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بهت صدور و ابطال
۷۱۳,۹۴۳,۰۲۹	۱,۳۴۴,۹۶۲,۵۹۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵,۹۰۲	۳,۴۹۷,۹۵۶	واریزی نامشخص
۴۵,۹۰۲	۳,۴۹۷,۹۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۲,۴۷۷,۷۹۱	۱۴۶,۸۰۲,۳۴۲	ذخیره تصفیه
.	۳,۶۷۱,۵۸۷,۰۲۸	ذخیره تغییر ارزش سهام
.	۵,۴۱۰,۵۷۴	آبونمان نرم افزار
۱۱۲,۴۷۷,۷۹۱	۳,۸۲۳,۷۹۹,۹۴۴	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۱,۸۵۹,۱۹۳,۳۷۲	۹۱,۰۷۰	۱۳۰,۶۳۹,۰۳۶,۷۷۶	۱۲۶,۶۸۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۸۶,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۲,۳۵۹,۸۲۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۱,۹۴۵,۸۵۳,۳۷۲	۱۰۱,۰۷۰	۱۴۰,۹۵۱,۳۹۶,۶۰۴	۱۳۶,۶۸۲	جمع

صندوق، سرمایه گذاری، گنجینه بکم آلود

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اور ای بھادلو به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ منتهی به	دوره مالی ۹ منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۲,۷۹۴,۴۶۴,۵۱۳	۲,۸۸۹,۱۱۵,۵۶۶	۱۸,۹۶۳,۳۳۱,۱۱۱	۱۶-۱
۷,۲۱۲,۷۸۷,۸۰۱	۷,۱۷۸,۶۸۸,۱۱۳	۷,۸۳۲,۳۱۱,۳۹۹	۱۶-۲
۱۰,۰۰۷,۲۵۲,۳۱۴	۱۰,۰۶۷,۵۸۳,۶۸۰	۲۶,۶۸۹,۶۴۲,۵۱۰	جمع

۱-۱۶- سرد (زبان)انی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکھ آوند
بادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره جمع
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۷-۱	
(۱.۲۹۷.۴۲۵.۹۹۸)	(۱.۷۵۴.۳۶۸۸۳)	۷۶۵.۶۶۸۳۳	۱۷-۲	
(۳.۱۳۳.۹۹۶.۷۵۸)	(۵.۵۳۴.۱۰۰.۱۹۵)	(۳.۱۶۳.۶۲۰.۴۹۱)		
(۴.۴۷۱.۴۲۲.۷۵۶)	(۷.۲۸۸.۱۳۷.۰۷۸)	(۲.۳۹۸.۵۵۲.۵۸۶)		

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸ (ریال)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳.۷۵۴.۹۹۳)	.	۳۲.۹۵۵.۰۰۰	۳۱.۳۰۷.۲۵۰	۵۱۰.۵۷۸۸.۰۰۳	۶.۵۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	مخابرات ایران
.	.	۵۳۸.۱۳۱	۵۱۱.۲۲۴	۹۲.۸۶۰.۴۵۶	۱۰۰.۶۲۶.۱۵۵	۳۷.۷۰۳	ح. فولاد کلوه جنوب کیش
.	.	۴.۵۵۰.۱۸۰	۴.۳۲۲.۶۷۱	۱۰۰.۷۵۶.۷۰۱	۹۱۰.۰۲۶.۰۰۰	۴۱.۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	.	۴.۷۹۹.۵۷۰	۴.۵۵۹.۵۹۱	۱۰۰.۷۵۶.۷۰۱	۹۵۹.۹۱۳.۹۰۰	۱۴۱.۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
.	.	۱.۹۴۰.۴۲۲	۱.۸۴۳.۴۱۰	۴۰.۳۶۸.۹۱۴	۳۸۸.۰۸۶.۳۹۰	۷۶.۱۸۵	فولاد کلوه جنوب کیش
(۱.۹۳۷.۳۸۲.۲۱۶)	(۱.۹۳۷.۳۸۲.۲۱۶)	۴.۶۱۶.۳۵۰	۴.۳۸۵.۴۳۸	۱.۱۳۸.۸۳۲.۵۴۴	۹۳۳.۲۵۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	بانک ملت
.	.	۵.۴۰۶.۳۳۵	۵.۱۳۶.۰۰۹	۱.۱۹۸.۲۹۴.۳۶۰	۱۰۰.۸۱.۳۶۵.۰۰۰	۱۴۵.۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۱.۵۶۰.۳۰۸.۶۶۷)	(۱.۵۶۰.۳۰۸.۶۶۷)	۴۸.۱۶۰.۰۰۰	۴۵.۷۵۲.۰۰۰	۹.۵۳۳.۲۹۸.۷۷۱	۹.۶۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	گروه پهن
(۱.۱۴۲.۴۵۸.۷۴۵)	.	.	.	.	.	.	تولید برق ملخاب کهنوج
(۱۲۷.۶۱۱.۴۹۸)	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
(۳۳.۶۱۰.۷۶۳)	.	.	.	.	.	.	نفت پارس گاد
(۱.۲۹۷.۴۲۵.۹۹۸)	(۱.۷۵۴.۳۶۸۸۳)	۷۶۵.۶۶۸۳۳	۹۷۸۱۷.۵۹۳	۱۹.۶۷۲.۳۲۶.۸۵۹	۲۰.۵۳۳.۱۷۷.۴۴۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوند
یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
 ۱۳۹۷/۹/۳۰ (ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸ (ریال)

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	سود	جمع درآمد سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	زمان	مجمع	مالی	
۴۸,۵۳۷,۲۴۴	۴۵,۸۲۵,۴۸۷	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	مخابرات ایران		
۳۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۰	(۵۸۰)	۱۵,۰۰۰	۱۵	۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	بنک کارآفرین		
۶۵,۸۵۰,۵۱۵	۶۲,۳۷۹,۰۹۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۹	صنایع خاکچچی ایران		
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۵۴,۹۰۷	(۱۲,۱۲۵,۵۹۳)	۸۵,۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۴۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	پتروشیمی پردیس		
۹۰,۱۸۸,۷۴۹	۸۹,۵۶۰,۴۵۵	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	همکاران سیستم		
		۲۸,۳۳۹,۸۴۵	(۱,۷۶۰,۱۵۵)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	داده گستر عصر نوین خدای وب		
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		لیزینگ رایان سایپا
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری ملی ایران
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		پس نفت و گاز و پتروشیمی تلمین
		۱,۷۶۸,۰۰۸,۳۷۲	(۱۳,۸۸۶,۶۲۸)	۱,۷۸۱,۸۹۵,۰۰۰						جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه نیک آید
یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهن می‌شود.

سال مالی منتهی به (۱۳۹۷/۱۲/۲۹)	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به (۱۳۹۷/۰۹/۳۰)	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به (۱۳۹۸/۰۹/۳۰)	تغییرات
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۹۵۵,۷۷۷,۳۲۳	۲۲,۳۰۳,۲۶۸,۳۰۰	۱۲,۹۹۵,۲۰۱,۹۶۶	۱۹-۱
۴۲,۹۶۸,۲۴۴	۳۸,۷۰۷,۰۱۰	۲۷,۲۶۹,۴۱۶	۱۹-۲
۲۶,۳۸۵,۴۵۹,۶۶۷	۳۳,۶۹۰,۹۷۵,۴۰۷	۱۴,۲۶۷,۸۵۱,۳۸۲	جمع

سود اوراق مشارکت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸ (ریال)

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد-۳-مهره ۱۶٪
سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸-۹۳٪
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
سود اوراق مشارکت اوراق دولتی آپوروش سپهر ۹۹۱۱۱۸
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
سود اوراق مشارکت اوراق تضمین اجتماعی ۹۷۱۳۳۲
سود اوراق مشارکت اوراق تضمین اجتماعی-لین ۹۹۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت مشارکت مخابرات

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملل نفت ایران ۲
سود اوراق مشارکت اوراق موبیناس ملل ۹۹۰۳
سود اوراق مشارکت مشارکت دولت-شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰
سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۰۹۰
سود اوراق مشارکت مشارکت بانک شهر
سود اوراق گواهی سپرده بانک شهر

جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ (ریال)		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸ (ریال)	
سال مالی منتهی به (ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۴۲۹,۶۸۲,۳۸۵	۰	۰	۰
(۴۱)	(۴۱)	۳۸۷,۷۰۷,۱۴۸	۳۸۷,۷۰۷,۱۴۸
-	۰	۰	۰
۴۲۹,۶۸۲,۳۴۴	۳۸۷,۷۰۷,۱۰۷	۳۸۷,۷۰۷,۱۰۷	۳۸۷,۷۰۷,۱۰۷
		۳۳۵,۱۹۸,۲۷۴	۳۳۵,۱۹۸,۲۷۴
		۴۸,۴۲۱,۳۵۹	۴۸,۴۲۱,۳۵۹
		(۱۰,۹۷۰,۳۱۷)	(۱۰,۹۷۰,۳۱۷)
		۰	۰
		۰	۰
		۲۷۲,۶۴۹,۴۱۶	۲۷۲,۶۴۹,۴۱۶
		۰	۰
		۲۷۲,۶۴۹,۴۱۶	۲۷۲,۶۴۹,۴۱۶

سپرده بانکی:

سود سپرده نزد بانک پارسیان

سود سپرده نزد بانک شهر شعبه شهید بهشتی

سود سپرده نزد بانک مسکن شعبه مرکزی

گواهی سپرده بانک شهر

جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۵۰۵	۲۲,۵۰۵	۶۰۰۸	درآمد حاصل تنزیل سود سپرده بانکی
۴۱,۱۵۰,۶۳۰	۴۱,۱۵۰,۶۶۷	۵,۶۱۲,۲۵۱	درآمد حاصل تنزیل سود سهام
۵۹۰,۲۸۹,۷۹۱	۵۶۵,۶۶۳,۲۹۷	۱,۵۰۱,۴۷۲,۹۲۸	درآمد حاصل تعدیل کارمزد کارگزاری
۶۳۱,۴۶۲,۹۲۶	۶۰۶,۸۳۶,۴۶۹	۱,۵۰۷,۰۹۱,۱۸۷	جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	
ریال	ریال	ریال	
۴۵۰,۴۶۱,۸۷۱	۳۷۸,۸۶۵,۶۷۷	۲۶۸,۴۵۲,۴۳۴	مدیر صندوق
۲۹۶,۷۱۲,۱۲۲	۲۲۴,۲۶۶,۷۹۶	۲۲۶,۸۴۹,۰۹۲	متولی صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۷۵,۶۱۶,۵۴۸	۹۰,۷۳۹,۶۹۲	حسابرس
۸۴۷,۱۷۴,۱۳۸	۶۷۸,۷۴۹,۰۲۱	۵۸۶,۰۴۱,۲۱۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به (ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به (ریال) ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به (ریال) ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۲۸۳,۳۱۳,۴۴۳	۲۱۵,۳۲۷,۶۸۰	۲۴۸,۱۷۷,۸۸۶	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۵۴,۴۹۹,۷۵۰	۳۶,۹۸۹,۰۰۰	۱۴,۷۴۱,۷۹۳	هزینه خدمات بانکی
۲,۳۵۸,۰۰۰	۲,۰۶۰,۰۰۰	۲,۵۲۱,۰۰۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۳,۱۳۴,۳۴۷	۵۱,۶۱۳,۲۰۹	۳۴,۳۲۴,۵۵۱	هزینه برگزاری مجامع
۱۲,۲۳۸,۹۰۰	۷,۸۷۵,۲۲۵	۱۹,۳۶۶,۴۹۹	
۴۰۵,۵۴۴,۴۴۰	۳۱۳,۸۶۵,۱۱۴	۳۱۹,۱۳۱,۷۲۹	جمع

۲۳- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به (ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به (ریال) ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به (ریال) ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۳۳,۹۶۷,۶۲۰,۴۴۱	۲۸,۴۱۷,۴۲۰,۶۳۹	۳۷,۲۳۶,۶۷۱,۴۳۶	سود تقسیمی
۳۳,۹۶۷,۶۲۰,۴۴۱	۲۸,۴۱۷,۴۲۰,۶۳۹	۳۷,۲۳۶,۶۷۱,۴۳۶	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به (ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به (ریال) ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به (ریال) ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۸۰,۱۸۹,۶۰۶)	۹۳۵,۶۶۱,۱۷۵	(۲۹۸,۹۴۵,۷۳۷)	
(۸۰,۱۸۹,۶۰۶)	۹۳۵,۶۶۱,۱۷۵	(۲۹۸,۹۴۵,۷۳۷)	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه نگار آوید

بازداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

درصد تملک	تعداد	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		نوع واحدهای سرمایه	تعداد واحدهای سرمایه	درصد	نوع واحدهای سرمایه			
۰.۱٪	۱۰۰	ممتاز	۱۰۰	۰.۱٪	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷۷.۸۵٪	۷۸,۶۸۷	عادی	۷۸,۶۸۷	۷۷.۸۵٪	عادی	مدیر صندوق	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹.۸٪	۹,۹۰۰	ممتاز	۹,۹۰۰	۹.۸۰٪	ممتاز	مدیر سلف و کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱٪	۱,۰۱۴	عادی	۱۱,۳۱۳	۱۱.۱۹٪	عادی	مدیر سلف و کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۸۸.۷۵٪	۸۹,۷۰۱	۹۸.۹۴٪	۱۰۰,۰۰۰	جمع
--------	--------	--------	---------	-----

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله			
(۸۳۸,۵۷۹,۱۴۵)	طی سال	۱,۳۳۱,۵۷۵,۱۱۶,۷۳۱	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید	
(۸۷,۰۴۱,۰۱۰)	طی سال	۳۶۸,۴۵۲,۴۳۴	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تامین سرمایه امین	
(۷۱,۳۳۲,۴۳۹)	طی سال	۳۲۶,۸۴۹,۰۹۲	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	
	طی سال	۹۰,۷۳۹,۶۹۲	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی دش و همکاران	

۲۸- 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 با افشا در پاداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.