موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((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 اسفندماه ۱۳۹۸

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سردار، بخش شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیتسان، سردار، بخل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۰۱۶۱۰۴۴۸۴۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه یکم آوید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه 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 رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه 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 به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

نشانی: بزرگراه شهید آیتسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- **"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 ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:**

- **ماده ۱۴ اساسنامه و ماده ۱-۳ امیدنامه**، موضوع "پرداخت سود ظرف دو روز کاری پس از پایان هر مقطع پیش بینی شده توسط مدیر "صندوق"". (سود اسفند ماه تامین سرمایه امین و مدیران سرمایه گذاری مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۵ ، پرداخت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۱)

- **ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ و ۱۲۰۲۰۰۹۷ و به تبع آن مفاد ماده ۲ امیدنامه بند ۲-۳**، موضوع رعایت حد نصاب "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق""، "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق""، "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس و گواهی سپرده کالایی حداقل ۵٪ و حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق"" و "سرمایه گذاری در اوراق بهادار، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۷۵٪ کل دارایی‌های "صندوق"".

- **تبصره ۲ ماده ۳۳ اساسنامه**، موضوع "در صورتی که مدیر صندوق، مجمع صندوق را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای صندوق منتشر کند". (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۶)

- **تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه**، موضوع "انتشار بلافاصله اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق، اعلام شده توسط رییس مجمع در تارنمای صندوق". (مجامع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ و ۱۳۹۸/۱۰/۱۶)

- **تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه**، موضوع "افشای تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان". (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۹)

- **ماده ۳۶ اساسنامه** ، موضوع "تغییرات اساسنامه و امیدنامه پس از ثبت نزد سازمان و گذشت یک ماه از تاریخ انتشار خلاصه آن در روزنامه کثیرالانتشار صندوق، قابل اجرا است". (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۲ و تاریخ روزنامه ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ ، موضوع شناسایی ذخیره تغییر ارزش سهام در دفاتر از تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰)

- **بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "ارایه به هنگام گزارش عملکرد صورت مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹)" ، "صورت مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی۱۳۹۸/۰۳/۳۱) در تارنمای "صندوق"" ، "ارسال گزارش عملکرد صورت مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹)"، "صورت مالی میان دوره ای۳ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱)" و "صورت مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی۱۳۹۸/۰۶/۳۱) در سامانه کدال"، "ارسال به هنگام صورت مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی۱۳۹۸/۰۳/۳۱)" و "صورت مالی میان دوره ای۶ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی۱۳۹۸/۰۶/۳۱) در سامانه کدال و تارنمای "صندوق"".

- **تبصره ۴ بند ۹ ماده ۵۶ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "ارایه به هنگام گزارش صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹) ، حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق"و سامانه کدال".

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "کارگزاران "صندوق"موظفند ظرف ۳ روز کاری پس از فروش سهام و حق تقدم سهام صندوق، مبالغ حاصل از فروش سهام صندوق را به حساب بانکی "صندوق"واریز نمایند". (تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۶ و تسویه در ۱۳۹۸/۰۶/۱۱)

- **بندهای ۱، ۲ و ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دورهٔ سه ماهه اول سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ " و "مدیر، مدیرثبت، مدیر اجرایی موظف است حداکثر ده روز پس از دریافت نامهٔ درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید". (دوره ۳ ماهه دوم، تاریخ دریافت ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ و تاریخ پاسخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰)

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۵ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت که مکلف و یا مجاز به سرمایه‌گذاری درصدی از دارایی‌های خود در سهام می باشند (باتوجه امیدنامهٔ مربوطه)، مشروط به این‌که مدیر صندوق سرمایه‌گذار و صندوق سرمایه‌پذیر شخص حقوقی واحدی نباشد، مجاز به سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری "در سهام" و "مختلط" می‌باشند". (خرید واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه ورزان در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ و فروش آن در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱)

- **ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "الزامات احتساب تغییرات ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طی سال مالی". (نرخ پیش بینی سود)

- **اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۶۴ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "ارایه به هنگام ارسال تعهدنامه تعریف کاربران مجاز در نرم افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری ظرف یک هفته به سازمان از تاریخ ابلاغیه (۱۳۹۸/۰۹/۱۸)". (تاریخ ارسال ۱۳۹۹/۰۱/۲۳)

- **مفاد بند ۳ دستورالعمل نحوه‌ی تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری**، موضوع "شرایط تعدیل قیمت اوراق بهادار". (اجاره تأمین اجتماعی، اسناد خزانه ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳، اسناد خزانه ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷، مشارکت شهرداری مشهد – ۳ ماهه ۱۶٪، اسناد خزانه ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲ ، مشارکت دولتی ۵ شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲ و اسناد خزانه ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳ و اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱ و اسناد خزانه ۱۶بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷ و اسناد خزانه ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳ و مشارکت دولتی ۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹)

۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، 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 ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور وآیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای 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)
سعید ربیعی — **شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱**
سید حسین عرب زاده — **شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸**

تاریخ : ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

گنجینه یکم آوید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی :	
الف) اطلاعات کلی صندوق	۴-۵
ب) مبنای تهیه صورت های مالی	۵
پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۸
ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۵

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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای سعید بداغی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	آقای امیرحسین نریمانی	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی ها:		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳۲,۲۲۵,۲۵۵,۹۲۸	۹,۳۶۳,۰۸۸,۶۲۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۱,۱۰۵,۶۱۵,۲۹۶	۱۹,۳۵۱,۵۰۱,۶۶۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۰۱,۵۰۷,۳۶۷,۶۸۱	۷۷,۷۴۱,۲۱۸,۴۵۱
حساب‌های دریافتنی	۸	۷۷,۱۹۰,۲۸۰	۱۲۶,۵۳۴,۳۳۳
جاری کارگزاران	۹	۲,۳۴۴,۰۱۷,۳۴۴	-
سایر دارایی ها	۱۰	۳۰,۸۰۶,۰۵۶	۲۵,۴۴۵,۷۷۳
موجودی نقد	۱۱	۳,۲۰۸,۷۶۷,۱۲۲	۲,۸۲۶,۷۵۳,۵۸۷
جمع دارایی ها		**۱۵۰,۴۹۹,۰۱۹,۷۰۷**	**۱۰۹,۴۳۴,۵۴۲,۴۳۱**
بـدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	-	۶,۶۶۲,۲۲۲,۳۳۷
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۰۷۶,۷۴۵,۶۹۹	۵۴۰,۹۴۳,۰۳۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۷۶,۱۰۹,۷۱۱	۴۵,۹۰۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۷,۴۰۶,۵۹۵,۱۴۱	۲۸۵,۴۷۷,۷۹۱
جمع بدهی ها		**۱۸,۶۵۹,۴۵۰,۵۵۱**	**۷,۴۸۸,۶۸۹,۰۵۹**
خالص دارایی ها	۱۵	**۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۵۶**	**۱۰۱,۹۴۵,۸۵۳,۳۷۲**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۱۰,۰۸۵**	**۱,۰۰۸,۶۶۶**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی خاص) شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمدها:		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۸,۴۱۸,۸۴۸,۶۹۲	۱۰,۱۰۷,۲۵۲,۳۱۴
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱,۴۲۱,۹۹۹,۰۰۲)	(۴,۴۷۱,۴۳۲,۷۵۶)
سود سهام	۱۸	۱,۷۷۳,۸۰۵,۲۸۰	۹۰۱,۸۸۷,۷۴۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۷,۷۲۴,۴۰۲,۱۵۷	۲۶,۳۸۵,۴۵۹,۷۰۸
سایر درآمدها	۲۰	۱,۶۸۸,۷۱۵,۷۲۶	۶۳۱,۴۶۲,۹۲۶
جمع درآمدها		**۴۸,۱۸۳,۷۷۲,۸۵۳**	**۳۳,۵۵۴,۶۲۹,۹۴۱**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷۶۳,۴۸۹,۰۵۲)	(۸۴۷,۱۷۴,۱۳۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۴۸۱,۹۵۶,۷۳۰)	(۴۰۵,۵۴۴,۴۸۱)
جمع هزینه ها		(۱,۲۴۵,۴۴۵,۷۸۲)	(۱,۲۵۲,۷۱۸,۶۱۹)
سود خالص		**۴۶,۹۳۸,۳۲۷,۰۷۱**	**۳۲,۳۰۱,۹۱۱,۳۲۲**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۱.۸۹٪	۱۶.۲۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۳۶.۱۹٪	۱۶.۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۱۰۱,۰۷۰	۱۰۱,۹۴۵,۸۵۳,۷۱۹	۲۶۲,۴۹۷	۲۶۵,۱۱۸,۷۵۲,۴۴۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال		۱۳,۰۲۴,۳۶۷	۸۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۶۳۹	۲۰۰,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۵۳,۰۳۷)	(۵۳,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۲,۰۶۶)	(۳۶۲,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص			۴۶,۹۳۸,۳۲۷,۰۷۱		۳۲,۳۰۱,۹۱۱,۳۲۲
سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۳		(۴۶,۳۶۷,۹۲۳,۹۱۷)		(۳۳,۹۶۷,۶۲۰,۴۴۱)
تعدیلات	۲۴		(۳۳۰,۶۸۷,۷۱۷)		(۸۰,۱۸۹,۶۰۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال		**۱۳۰,۷۲,۴۰۰**	**۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۵۶**	**۱۰۱,۰۷۰**	**۱۰۱,۹۴۵,۸۵۳,۷۱۹**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/ سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

DASH
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 ۱۴۰۰۶۵۴۰۴۲۴و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۵ تحت شماره۱۱۴۹۹ 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 اراق بهادار می باشد. نوع صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید بر اساس مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ و مجوز سازمان به شماره ۱۲۲/۶۱۱۷۱ در ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ از "در اوراق بهادار با درآمد ثابت" به "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله و بدون تقسیم سود" تغییر پیدا کرده است. 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 سپرده‌های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران ، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوارمیرداماد، 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 صورت خالص دارایی ها 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	۹۹۰،۰۰۰	۹۹ درصد
۲	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰،۰۰۰	۱ درصد
	جمع	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰ درصد

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

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 .

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 ، انتهای 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/سال مالی 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.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

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 گذاری ها

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 سودتوسط شرکت سرمایه پذیروحداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده ازنرخ سودعلی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه۵ 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 بادرآمد ثابت یا علی الحساب وگواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.همچنین سودسپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده ونرخ سودعلی 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 باهمان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

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 ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابتِ 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 ۰/۳ درصد از متوسط روزانهٔ 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 ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دورهٔ اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه 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 میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

موسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره۳ ماده۵۴ 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 واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های 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 واحد های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

DASH
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۲,۰۵۱,۰۲۵,۹۸۰	۲,۱۵۱,۴۰۵,۴۸۹	۱.۴۳٪	-	-	۰.۰۰٪
فلزات اساسی	۴۲۴,۵۰۹,۸۷۳	۶۱۳,۶۲۳,۰۳۲	۰.۴۱٪	-	-	۰.۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۰٪	۷۴۹,۵۵۳,۱۷۱	۷۲۵,۹۴۲,۴۰۹	۰.۶۶٪
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	-	-	۰٪	۶,۲۴۶,۵۴۰,۴۸۴	۵,۱۰۴,۰۸۱,۸۰۰	۴.۶۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۳,۷۰۲,۱۲۸,۴۴۱	۷,۳۷۳,۴۰۱,۵۰۰	۴.۹۰٪	-	-	۰.۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۰۱۰,۳۶۸,۷۹۲	۱,۷۲۹,۰۶۵,۶۲۲	۱.۱۵٪	-	-	۰.۰۰٪
مخابرات	۲,۷۳۱,۲۷۳,۸۱۹	۶,۷۹۹,۰۵۶,۵۰۰	۴.۵۲٪	۴۰۱,۹۴۹,۱۵۵	۳۹۸,۱۹۴,۱۶۲	۰.۳۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۰۴۹,۹۸۳,۹۹۴	۵,۲۶۳,۲۲۸,۲۶۳	۳.۵۰٪	۳,۲۶۲,۴۸۱,۷۴۸	۳,۱۳۴,۸۷۰,۲۵۰	۲.۸۶٪
خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغیره	۳,۱۱۶,۹۷۹,۶۵۶	۴,۱۱۴,۸۳۸,۰۷۲	۲.۷۳٪	-	-	۰.۰۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۹۴۵,۹۶۰,۱۳۶	۴,۱۸۰,۶۳۷,۴۵۰	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪
	۲۰,۰۳۲,۲۳۰,۶۹۱	**۳۲,۲۲۵,۲۵۵,۹۲۸**	**۱۸.۶۳٪**	**۱۰,۶۶۰,۵۲۴,۵۵۸**	**۹,۳۶۳,۰۸۸,۶۲۱**	**۸.۵۶٪**

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۱۱,۱۰۵,۶۱۵,۲۹۶	۷.۳۸٪	۱۹,۳۵۱,۵۰۱,۶۶۶	۱۷.۶۸٪
		۱۱,۱۰۵,۶۱۵,۲۹۶	**۷.۳۸٪**	**۱۹,۳۵۱,۵۰۱,۶۶۶**	**۱۷.۶۸٪**

۱-۶- سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
					مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی ۴۷۰۰۰۹۶۷۶۹۷۶۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۷	ندارد	۱۰٪	۱۱,۱۰۳,۵۸۱,۴۲۰	۷.۳۸٪	-	۰.۰۰٪
بانک شهر شهید بهشتی - ۷۰۰۸۱۳۵۵۸۸۸۲	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	ندارد	۱۰٪	۲,۰۳۳,۸۷۶	۰.۰۰٪	۱۹,۳۵۱,۵۰۱,۶۶۶	۱۷.۶۸٪
					۱۱,۱۰۵,۶۱۵,۲۹۶	**۷.۳۸٪**	**۱۹,۳۵۱,۵۰۱,۶۶۶**	**۱۷.۶۸٪**

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

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اوراق بدهی بورسی و فرابورسی	۷-۱	۷۹,۸۸۷,۴۷۷,۷۱۵	۳۸,۶۸۸,۵۸۰,۴۲۹
اوراق اجاره	۷-۲	۲۱,۶۱۹,۸۸۹,۹۶۶	۳۹,۰۵۲,۶۳۸,۰۲۲
		۱۰۱,۵۰۷,۳۶۷,۶۸۱	۷۷,۷۴۱,۲۱۸,۴۵۱

۷-۱- اوراق بدهی بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

	یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ خالص ارزش فروش
			درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	۷-۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۳		۶,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۰۲,۳۱۹,۷۸۹	۳.۴۶٪	-
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱	۷-۳	۱۳۹۹/۰۷/۲۱		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۲۷,۵۸۳,۲۲۴	۵.۴۰٪	-
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷	۷-۳	۱۴۰۰/۰۴/۰۷		۱۴,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۵۰۶,۴۲۵,۵۰۱	۷.۶۵٪	-
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۶٪	۷-۳	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۱۶٪	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۳۵۴,۳۶۱	۲۱,۲۷۶,۷۵۷,۱۲۲	۱۴.۱۴٪	-
مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹	۷-۳	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۷,۶۴۸,۹۷۲	۳۳,۷۷۴,۳۹۲,۰۷۹	۲۲.۴۴٪	-
سلف موازی سیمان شرق		۱۳۹۸/۰۸/۲۰		۳۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰.۰۰٪	۳۸,۶۸۸,۵۸۰,۴۲۹
				۱۱۶,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۱,۰۰۳,۳۳۳	۷۹,۸۸۷,۴۷۷,۷۱۵	۵۳.۰۸٪	۳۸,۶۸۸,۵۸۰,۴۲۹

۷-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

	یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ خالص ارزش فروش
			درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اجاره تامین اجتماعی-امین۹۹۱۲۲۶	۷-۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۴۹,۹۶۶	۲۱,۶۱۹,۸۸۹,۹۶۶	۱۴.۳۷٪	۳۲,۲۲۸,۴۹۸,۷۰۰
اجاره شرکت مخابرات		۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱٪	۶,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰.۰۰٪	۶,۸۳۳,۴۶۴,۶۷۶
اجاره دولتی آپرورش-سپهر ۹۹۱۱۱۸		۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۳۴,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰.۰۰٪	(۹,۳۲۵,۳۵۲)
				۶۴,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۴۹,۹۶۶	۲۱,۶۱۹,۸۸۹,۹۶۶	۱۴.۳۷٪	۳۹,۰۵۲,۶۳۸,۰۲۲

۷-۳-اوراق مشارکت که قیمت آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر ورق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
		ریال	درصد	ریال	ریال	
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۶٪	۷-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۹۹۸,۵۰۵	۲۰,۹۶۸,۶۰۵,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹	۷-۱	۹۶۷,۰۸۴	۱٪	۹۸۰,۳۰۹	۳۲,۳۵۰,۱۹۷,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اجاره تامین اجتماعی-امین۹۹۱۲۲۶	۷-۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱	۷-۱	۹۰۳,۷۲۰	-۱۰٪	۸۱۳,۳۴۸	۸,۱۳۳,۴۸۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	۷-۱	۹۴۴,۴۳۲	-۹٪	۸۶۰,۷۹۶	۵,۲۰۶,۰۹۴,۲۰۸	نگهداری تا سررسید
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷	۷-۱	۸۰۴,۰۲۹	-۳٪	۷۸۵,۶۱۶	۱۱,۵۱۴,۷۷۳,۷۱۲	نگهداری تا سررسید

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۸- حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۸-۱	۸۵,۲۸۰,۰۰۰	۲۵٪	۸,۰۸۹,۷۲۰	۷۷,۱۹۰,۲۸۰	۱۱۴,۳۸۷,۷۴۹
سایر		-		-	-	۱۲,۱۴۶,۵۸۴
		۸۵,۲۸۰,۰۰۰		**۸,۰۸۹,۷۲۰**	**۷۷,۱۹۰,۲۸۰**	**۱۲۶,۵۳۴,۳۳۳**

۸-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۸۵,۲۸۰,۰۰۰	۸,۰۸۹,۷۲۰	۷۷,۱۹۰,۲۸۰
	۸۵,۲۸۰,۰۰۰	**۸,۰۸۹,۷۲۰**	**۷۷,۱۹۰,۲۸۰**

۹- جاری کارگزاران

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری امین آوید	(۷,۳۲۳,۱۴۲,۵۳۴)	۸۸۳,۸۰۷,۶۴۵,۸۰۹	۸۷۶,۴۸۴,۵۰۳,۵۹۵	(۳۲۰)	(۷,۳۲۳,۱۴۲,۵۳۴)
تعدیل کارمزد کارگزار	۶۶۰,۹۲۰,۱۹۷	۲,۷۰۷,۹۹۹,۲۳۶	۱,۰۲۴,۹۰۱,۷۶۹	۲,۳۴۴,۰۱۷,۶۶۴	۶۶۰,۹۲۰,۱۹۷
	(۶,۶۶۲,۲۲۲,۳۳۷)	۸۸۶,۵۱۵,۶۴۵,۰۴۵	۸۷۷,۵۰۹,۴۰۵,۳۶۴	۲,۳۴۴,۰۱۷,۳۴۴	(۶,۶۶۲,۲۲۲,۳۳۷)

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
برگزاری مجامع	-	۴۹,۵۹۱,۳۵۰	۵۰,۱۳۰,۱۹۰	(۵۳۸,۸۴۰)	-
تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۲۵۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۹۹,۹۶۲	۲۸۸	۲۵۰
نرم افزار صندوق	۲۵,۴۴۵,۵۲۳	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۱۰۰,۹۱۵	۳۱,۳۴۴,۶۰۸	۲۵,۴۴۵,۵۲۳
	۳۷۷,۸۹۱,۲۹۶	**۴۳۱,۰۹۱,۳۵۰**	**۴۲۵,۷۳۱,۰۶۷**	**۳۰,۸۰۶,۰۵۶**	**۲۵,۴۴۵,۷۷۳**

۱۱- موجودی نقد

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۱۳۶۶۴۰۰۰۲	۳,۲۰۸,۷۶۷,۱۲۲	۲,۸۲۶,۷۵۳,۵۸۷
	۳,۲۰۸,۷۶۷,۱۲۲	**۲,۸۲۶,۷۵۳,۵۸۷**

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸۱۷,۷۹۵,۴۴۲	۴۵۰,۴۳۹,۰۳۱
متولی	۱۵۶,۹۰۴,۲۵۰	۴۴,۵۸۲,۳۴۰
حسابرس	۱۰۰,۶۰۲,۷۰۲	۴۵,۹۲۱,۶۶۰
بازارگردان	۱,۴۴۳,۳۰۵	-
	۱,۰۷۶,۷۴۵,۶۹۹	**۵۴۰,۹۴۳,۰۳۱**

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۱-۱۳	۱۷۲,۶۱۱,۷۵۷	-
واریزی نامشخص		۳,۴۹۷,۹۵۴	۴۵,۹۰۰
		۱۷۶,۱۰۹,۷۱۱	**۴۵,۹۰۰**

۱-۱۳- سود پرداختنی به سرمایه گذران مربوط به ذخیره تغییر ارزش سهام تقسیم شده می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۶ تسویه شده است.

DASH
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱۴۶,۸۰۲,۳۴۲	۱۱۲,۴۷۷,۷۹۱
ذخیره تغییر ارزش سهام	۱۷,۰۸۸,۵۶۴,۶۳۹	-
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۷,۲۲۸,۱۶۰	-
	۱۷,۴۰۶,۵۹۵,۱۴۱	**۲۸۵,۴۷۷,۷۹۱**

۱۵- خالص دارایی ها

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۲,۰۷۲,۴۰۰	۱۲۱,۷۵۴,۵۶۹,۱۵۶	۹۱,۰۷۰	۹۱,۸۵۹,۱۹۳,۳۷۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۶,۶۶۰,۰۰۰
	۱۳,۰۷۲,۴۰۰	**۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۵۶**	**۱۰۱,۰۷۰**	**۱۰۱,۹۴۵,۸۵۳,۳۷۲**

موسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱-۱۶	۱۹,۲۳۰,۳۹۳,۹۵۱	۲,۷۹۴,۴۶۴,۵۱۳
سود فروش اوراق بدهی	۲-۱۶	۹,۱۸۸,۴۵۴,۷۴۱	۷,۳۱۲,۷۸۷,۸۰۱
		۲۸,۴۱۸,۸۴۸,۶۹۲	۱۰,۱۰۷,۲۵۲,۳۱۴

۱-۱۶- سود فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه البرز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۹,۵۳۷,۷۶۴	۳,۰۲۱,۷۸۱,۱۶۵	(۱۴,۷۲۲,۶۴۴)	(۱۵,۴۹۷,۶۸۷)	۴۷,۵۳۶,۲۶۸	-
صندوق س در سهام افق ملت	۴۷,۸۷۲	۱,۷۸۳,۳۹۱,۴۵۰	۱,۸۳۶,۹۴۱,۰۷۰	(۸,۴۷۱,۰۹۹)	-	(۶۲,۰۲۰,۷۱۹)	-
داده‌پردازی‌ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۶,۰۵۷,۸۵۹	۴,۴۷۴,۶۴۶,۶۰۹	(۲۱,۸۷۸,۶۰۲)	(۳۳,۰۳۰,۲۹۱)	۸۶,۵۰۲,۳۵۷	-
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۵۰,۰۰۰	۳۹۵,۸۷۲,۳۰۰	۳۶۰,۸۳۰,۷۵۰	(۱,۸۸۰,۳۷۲)	(۱,۹۷۹,۳۶۱)	۳۱,۱۸۱,۸۱۷	-
پتروشیمی پردیس	۴۱,۰۰۰	۹۱۷,۳۱۹,۸۳۰	۱,۰۹۲,۱۲۳,۸۵۳	(۴,۳۵۷,۲۵۶)	(۴,۵۸۶,۵۹۹)	(۱۸۳,۷۴۷,۸۷۸)	-
ایران ترانسفو	۲,۰۰۱,۰۰۰	۱۳,۵۷۲,۷۳۷,۰۰۰	۱۲,۷۹۸,۶۲۰,۰۰۹	(۶۴,۴۷۰,۲۷۶)	(۶۷,۸۶۳,۶۸۳)	۶۴۱,۷۸۳,۰۳۲	-
نفت پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۳,۴۵۱,۱۲۲	۴,۰۳۵,۵۶۵,۷۱۱	(۲۴,۳۸۳,۷۲۴)	(۲۵,۶۶۷,۲۵۸)	۱,۰۴۷,۸۳۴,۴۲۹	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۸۶۳,۰۸۳	۲,۱۰۹,۵۳۳,۹۳۵	(۱۰,۰۶۹,۰۸۶)	(۱۰,۵۹۹,۳۱۳)	(۱۰,۳۳۹,۲۵۱)	-
داده گسترعصرنوین-های وب	۲,۸۵۱,۲۲۹	۲۱,۳۴۵,۹۲۳,۰۸۳	۱۶,۳۳۶,۳۶۴,۸۱۸	(۱۰۱,۳۹۲,۷۳۱)	(۱۰۶,۷۲۹,۶۲۱)	۴,۸۰۱,۴۳۵,۹۱۳	(۳,۲۳۰,۷۲۳)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۰۵,۷۰۰	۸,۴۵۱,۶۵۵,۴۶۰	۸,۵۶۵,۱۷۷,۳۲۷	(۴۰,۱۴۵,۲۳۱)	(۴۲,۲۵۸,۲۸۲)	(۱۹۵,۹۲۵,۳۸۰)	-
گروه‌بهمن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۳,۳۵۲,۵۹۵	۵,۵۸۸,۲۳۳,۷۰۰	(۲۷,۷۵۵,۴۹۶)	(۲۹,۲۱۶,۷۶۴)	۱۹۸,۱۴۶,۶۳۵	-
داروپخش (هلدینگ)	۱,۰۰۰	۲۰,۹۹۰,۰۰۰	۲۰,۹۳۶,۶۹۶	(۹۹,۷۰۱)	(۱۰۴,۹۵۰)	(۱۵۱,۳۴۷)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۸,۴۷۷,۹۸۱	۵,۳۶۶,۶۷۹,۹۵۸	(۲۴,۶۴۵,۱۳۶)	(۲۵,۹۴۲,۳۸۹)	(۲۲۸,۷۸۹,۵۰۲)	۱,۲۰۶,۴۲۲,۴۷۱
صندوق س.سپهر کاریزما-س	۲۱,۰۰۰	۱,۰۶۲,۳۶۹,۰۰۰	۱,۱۳۴,۱۱۵,۴۱۲	(۵,۰۴۶,۲۵۱)	-	(۷۶,۷۹۲,۶۶۳)	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۸,۴۸۵,۵۲۴	۱۰,۷۸۲,۴۲۵,۹۱۳	(۵۶,۳۲۷,۶۴۳)	(۵۹,۲۹۲,۴۲۷)	۹۶۰,۴۳۹,۵۴۱	۱۹۸,۰۰۶,۲۹۹
سرمایه‌گذاری مسکن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۵,۶۲۴,۴۴۴	۴,۳۵۲,۱۰۰,۴۰۸	(۲۰,۰۲۳,۹۲۴)	(۲۱,۰۷۸,۱۲۳)	(۱۷۷,۵۷۸,۰۱۱)	-
ماشین سازی اراک	۴,۱۵۱,۰۰۰	۶,۴۱۷,۵۲۸,۶۷۹	۶,۲۵۷,۹۳۷,۲۱۰	(۳۰,۴۸۲,۹۰۶)	(۳۲,۰۸۷,۶۴۳)	۹۷,۰۲۰,۹۲۰	-
همکاران سیستم	۱,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۸,۵۳۶	(۳۳,۷۲۵)	(۳۵,۵۰۰)	۸۵۲,۲۳۹	-
صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د	۳۷۰,۰۰۰	۵,۰۶۴,۵۶۰,۰۰۰	۵,۰۵۳,۸۴۴,۰۶۶	(۳,۷۹۸,۴۱۹)	-	۶,۹۱۷,۵۱۵	-
مخابرات ایران	۴,۲۸۲,۵۶۸	۱۶,۶۵۳,۷۴۱,۴۶۳	۱۲,۷۴۷,۲۱۲,۸۶۳	(۷۹,۱۰۴,۹۹۲)	(۸۳,۲۶۸,۷۰۵)	۳,۷۴۴,۱۵۴,۹۰۳	۵,۱۵۸,۷۵۵
صنایع‌خاک‌چینی‌ایران	۱,۰۰۰	۲۷,۹۰۱,۰۰۰	۱۷,۷۸۲,۱۲۸	(۱۳۲,۵۲۸)	(۱۳۹,۵۰۵)	۹,۸۴۶,۸۳۹	-
سرمایه‌گذاری‌نیرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۸,۱۵۶,۷۷۰	(۱۱,۱۷۱,۸۹۸)	(۱۱,۷۶۰,۰۰۰)	۴۰,۹۱۱,۳۳۲	-
سیمان فارس و خوزستان	۲,۳۹۹,۸۲۱	۷,۱۲۰,۸۲۹,۸۶۲	۷,۲۵۷,۷۳۸,۹۳۰	(۳۳,۸۲۳,۷۲۳)	(۳۵,۶۰۴,۱۵۲)	(۲۰۶,۳۳۶,۹۴۳)	-
ریل پردازسیر	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۳۰,۲۵۱,۳۸۵	۴۱,۷۱۷,۲۶۴,۸۰۱	(۲۱۰,۵۶۶,۱۳۶)	(۲۲۱,۶۵۱,۲۵۰)	۲,۱۸۰,۷۶۹,۱۹۸	-
امتیاز تسهیلات مسکن شهریور ۹۶	۳	۳	۱,۵۴۳,۰۶۸	-	-	(۱,۵۴۳,۰۶۵)	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۰,۴۶۱,۷۹۶	۱۲,۶۷۱,۶۳۵,۲۵۱	(۶۰,۷۵۴,۲۰۴)	(۶۳,۹۵۲,۳۱۰)	(۵,۸۷۹,۹۶۹)	-
سایپا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۵,۶۹۴,۶۹۳	۶,۶۷۰,۸۰۹,۳۴۵	(۳۲,۳۷۴,۱۳۳)	(۳۴,۰۷۸,۴۷۴)	۷۸,۴۳۲,۷۴۱	۴۰۰,۲۲۶,۰۵۵
بانک کارآفرین	۱,۰۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰	۲,۶۱۱,۰۵۶	(۱۱,۳۵۱)	(۱۱,۹۵۰)	(۲۴۴,۳۵۷)	-
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۵,۱۱۰,۸۱۱	۹,۸۱۰,۸۹۵,۹۴۲	(۵۳,۱۲۸,۹۵۴)	(۵۵,۹۲۵,۵۵۵)	۱,۲۶۵,۱۶۰,۳۶۰	-
بانک سینا	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۰,۸۲۰,۲۱۷	۴,۱۵۵,۴۷۹,۶۹۳	(۲۱,۷۵۸,۶۱۰)	(۲۲,۹۰۴,۱۰۱)	۳۸۰,۶۷۷,۸۱۳	(۱۳۰,۹۰۶,۳۷۴)
ایران‌ارقام	۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۹,۵۷۹,۲۳۵	۳,۵۹۰,۷۸۴,۲۲۸	(۱۶,۹۵۵,۲۸۱)	(۱۷,۸۴۷,۸۹۶)	(۵۶,۰۰۸,۱۷۰)	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۰,۳۵۰,۳۸۶	۱۰,۲۸۲,۴۶۴,۱۴۵	(۵۳,۸۱۸,۵۹۰)	(۵۶,۶۵۱,۷۵۵)	۹۳۷,۴۱۵,۸۹۶	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۳,۱۴۹,۵۲۵	(۲۵,۴۷۱,۳۷۳)	(۲۶,۸۱۲,۰۰۰)	۱۸۶,۹۶۷,۱۰۲	-
تولید برق عسلویه مپنا	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۷,۱۶۵,۰۳۵	(۵۲,۶۵۱,۳۵۶)	(۵۵,۴۲۲,۵۰۰)	۳,۱۲۹,۲۶۱,۱۰۹	-
تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۲,۳۷۸,۰۶۰	۵,۱۰۴,۰۸۱,۸۲۹	(۲۷,۱۸۱,۰۹۱)	(۲۸,۶۱۱,۸۹۳)	۵۶۲,۵۰۳,۲۴۷	(۹۷۱,۸۳۱,۳۲۷)
شامل تعدادی سهام های بورسی و فرابورسی	-	-	-	-	-	۲,۰۹۰,۷۱۹,۳۵۷	-
		۲۴۴,۰۳۲,۷۰۶,۰۸۵	۲۳۲,۴۸۲,۸۱۱,۷۵۵	(۱,۱۳۸,۸۸۸,۴۴۲)	(۱,۱۸۰,۶۱۱,۹۳۷)	۱۹,۲۳۰,۳۹۳,۹۵۱	۲,۷۹۴,۴۶۴,۵۱۳

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۲-۱۶- سود فروش اوراق بدهی به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف سیمان شرکت سیمان شرق	۳۲,۱۳۰	۴۲,۸۲۲,۸۶۴,۰۰۰	۳۸,۶۸۸,۵۸۰,۴۲۸	-	-	۴,۱۳۴,۲۸۳,۵۷۲	۱۶,۰۸۴,۱۵۲
اجاره تامین اجتماعی-امین۹۹۱۲۲۶	۷۸,۰۰۰	۷۷,۹۹۹,۴۶۰,۰۰۰	۷۵,۷۳۸,۶۴۷,۳۹۲	(۵۶,۵۴۹,۶۰۷)	-	۲,۲۰۴,۲۶۳,۰۰۱	-
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۷-۹۸۰۶۲۷	۴۷,۵۹۸	۴۶,۵۴۱,۶۳۷,۵۶۶	۴۴,۷۰۴,۳۵۵,۲۶۳	(۳۳,۷۴۲,۶۷۵)	-	۱,۸۰۳,۵۳۹,۶۲۸	-
اسنادخزانه-م۵بودجه۹۷-۹۸۰۵۲۳	۲۴,۶۶۰	۲۴,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۸,۷۰۳,۵۰۷	(۲,۰۷۲,۷۷۵)	-	۱,۱۰۸,۲۲۳,۷۱۸	-
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	۳,۲۸۱	۳,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۸,۳۰۸,۱۴۱	-	-	۱۰۲,۶۹۱,۸۵۹	۳۹,۱۲۸,۷۳۴
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۷-۹۸۰۷۲۲	۲,۰۰۰	۱,۹۳۹,۰۰۲,۰۰۵	۱,۸۳۵,۳۲۹,۶۵۱	(۱,۴۰۵,۷۷۲)	-	۱۰۲,۲۶۶,۵۸۲	-
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	۴,۲۳۱	۴,۰۹۹,۸۳۹,۰۰۰	۴,۰۹۸,۹۴۵,۶۴۵	(۲,۹۷۲,۳۸۰)	-	(۲,۰۷۹,۰۲۵)	۱۶,۳۶۷,۱۱۸
اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۲۷۷,۵۸۷	۳,۰۱۷,۱۸۵,۸۷۷	(۲,۱۷۵,۱۹۸)	-	(۱۹,۰۸۳,۴۸۸)	۵۹,۲۲۲,۰۳۲
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۲۵,۹۹۸	۲۵,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۸,۱۹۱,۷۶۵	-	-	(۱۱۰,۱۹۱,۷۶۵)	-
مشارکت دولتی۵-شرایط خاص۹۸۰۹۲۲	۶۹,۱۰۰	۶۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۳۵,۴۵۹,۳۴۱	-	-	(۱۳۵,۴۵۹,۳۴۱)	-
مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹	-	-	-	-	-	-	۴,۵۸۰,۵۸۷,۲۳۲
اسناد خزانه اسلامی۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	-	۲,۹۳۶,۳۷۳,۶۶۳
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲	-	-	-	-	-	-	۶۴۶,۴۶۲,۹۳۰
سلف موازی برق گروه مپنا ۹۷۱	-	-	-	-	-	-	۵۰۳,۰۹۶,۱۶۷
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	-	۴۸۹,۲۴۸,۶۳۵
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۶-۹۷۱۰۱۰	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۶۹,۶۷۶
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۶-۹۷۰۷۱۰	-	-	-	-	-	-	۴۶,۱۵۹,۷۱۷
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	-	۳۶,۲۴۲,۸۸۰
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۶-۹۷۰۶۱۲	-	-	-	-	-	-	۲۵,۲۰۹,۲۱۸
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۶-۹۷۰۵۰۸	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۲,۸۵۶
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	-	-	-	-	-	(۷۰۸,۷۷۷)
مشارکت ملی نفت ایران۳ماهه ۲۱٪	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۹۹,۴۴۱)
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۲۹۴,۴۹۹)
سود اوراق گواهی سپرده بانکی بانک شهر	-	-	-	-	-	-	(۸۴,۵۲۰,۵۳۶)
مشارکت شهرداری شیراز،۳ماهه۲۱٪	-	-	-	-	-	-	(۸۴,۷۴۲,۳۵۰)
اجاره س.تامین اجتماعی۹۷۱۲۲۲	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت بانک شهر	-	-	-	-	-	-	(۳۹۷,۲۶۰,۲۷۳)
مشارکت دولتی۱-شرایط خاص۰۰۱۰۲۶	-	-	-	-	-	-	(۶۹۹,۴۹۲,۵۰۰)
اجاره دولتی آپرورش-سپهر۹۹۱۱۱۸	-	-	-	-	-	-	(۷۶۱,۸۷۸,۸۳۳)
		۲۹۹,۳۰۱,۰۸۰,۱۵۸	۲۹۰,۰۱۳,۷۰۷,۰۱۰	(۹۸,۹۱۸,۴۰۷)	-	۹,۱۸۸,۴۵۴,۷۴۱	۷,۳۱۲,۷۸۷,۸۰۱

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۱۷- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	(۳۸۹,۶۲۹,۴۷۹)	(۱,۲۹۷,۴۳۵,۹۹۸)
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی و اجاره	۱۷-۲	(۱,۰۳۲,۳۶۹,۵۲۳)	(۳,۱۷۳,۹۹۶,۷۵۸)
		(۱,۴۲۱,۹۹۹,۰۰۲)	(۴,۴۷۱,۴۳۲,۷۵۶)

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

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۲,۱۸۵,۴۹۰	(۳۲,۶۱۳,۵۰۰)	(۳۴,۳۳۰,۰۰۰)	۹۷۶,۸۷۱,۰۱۰	(۳,۷۵۴,۹۹۳)
گروه‌بهمن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۳,۵۷۳,۵۱۷	(۳۵,۴۶۸,۵۰۰)	(۳۷,۲۳۰,۰۰۰)	۷۹,۸۲۷,۹۸۳	-
ح .فولاد کاوه جنوب کیش	۲۷,۷۰۳	۱۴۱,۴۵۱,۵۱۸	۹۲,۸۶۰,۴۵۶	(۶۷۱,۸۹۵)	(۷۰۷,۲۵۸)	۴۷,۲۱۱,۹۱۰	-
پتروشیمی تندگویان	۲,۶۳۵	۱۴,۱۵۵,۲۲۰	۱۴,۰۵۰,۳۳۳	(۶۷,۲۳۷)	(۷۰,۷۷۶)	(۳۳,۱۲۶)	-
صنعتی دوده فام	۶۶	۱,۳۹۵,۵۰۴	۱,۴۰۵,۷۲۸	(۶,۶۲۹)	(۶,۹۷۸)	(۲۳,۸۳۰)	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۷۶,۱۸۵	۴۷۸,۲۱۳,۲۴۵	۴۹۲,۳۸۱,۸۹۲	(۲,۲۷۱,۵۱۳)	(۲,۳۹۱,۰۶۶)	(۱۸,۸۳۱,۲۲۶)	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۵,۰۰۰	۱,۷۴۶,۰۹۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۹۳۳,۴۱۱	(۸,۲۹۳,۹۲۸)	(۸,۷۳۰,۴۵۰)	(۱۲۲,۸۶۷,۷۸۹)	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۴۵,۰۲۳	۴,۱۵۵,۳۵۲,۷۶۲	۴,۴۰۳,۶۰۳,۵۴۲	(۱۹,۷۳۷,۹۲۶)	(۲۰,۷۷۶,۷۶۴)	(۲۸۸,۷۶۵,۴۶۹)	-
پتروشیمی زاگرس	۲۹,۱۰۰	۲,۱۵۷,۰۳۷,۵۰۰	۲,۳۴۳,۶۲۲,۳۷۱	(۱۰,۲۴۵,۹۲۸)	(۱۰,۷۸۵,۱۸۸)	(۲۰۷,۶۱۵,۹۸۷)	-
لیزینگ رایان سایپا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۵,۶۸۴,۰۸۳	(۲۰,۰۵۳,۵۵۰)	(۲۱,۱۰۹,۰۰۰)	(۳۰۵,۰۴۶,۶۳۳)	-
بانک ملت	۶۵۰,۰۰۰	۵,۳۱۵,۰۵۰,۰۰۰	۵,۸۱۳,۵۸۴,۵۸۴	(۲۵,۲۴۶,۴۸۸)	(۲۶,۵۷۵,۲۵۰)	(۵۵۰,۳۵۶,۳۲۲)	-
سایر سهام بورسی و فرابورسی	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۹۳,۶۸۱,۰۰۵)
		۳۲,۵۴۲,۵۴۵,۷۴۹	۳۲,۶۱۴,۸۸۵,۴۰۷	(۱۵۴,۵۷۷,۰۹۲)	(۱۶۲,۷۱۲,۷۲۹)	(۳۸۹,۶۲۹,۴۷۹)	(۱,۲۹۷,۴۳۵,۹۹۸)

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۲-۱۷-(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی و اوراق اجاره به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹	۳۳,۰۰۰	۳۲,۳۵۰,۱۹۷,۰۰۰	۳۱,۵۱۶,۸۳۳,۱۵۰	(۲۳,۴۵۳,۸۹۳)	۸۰۹,۹۰۹,۹۵۷	-
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	۶,۰۴۸	۵,۲۰۶,۰۹۴,۲۰۸	۵,۰۴۴,۸۷۲,۴۸۱	(۳,۷۷۴,۴۱۸)	۱۵۷,۴۴۷,۳۰۹	-
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۶٪	۲۱,۰۰۰	۲۰,۹۶۸,۶۰۵,۰۰۰	۲۱,۰۱۵,۲۲۵,۰۰۰	(۱۵,۲۰۲,۲۳۹)	(۶۱,۸۲۲,۲۳۹)	-
اجاره تامین اجتماعی-امین۹۹۱۲۲۶	۲۴,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۸۶,۵۸۲,۶۰۸	(۱۵,۶۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۲,۲۴۲,۶۰۸)	(۲,۸۴۸,۷۲۰,۰۰۰)
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۰,۰۰۰	۸,۱۳۳,۴۸۰,۰۰۰	۸,۶۷۶,۲۸۴,۷۴۱	(۵,۸۹۶,۷۷۳)	(۵۴۸,۷۰۱,۵۱۴)	-
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷	۱۴,۶۵۷	۱۱,۵۱۴,۷۷۳,۷۰۸	۱۰,۹۹۳,۳۸۵,۹۲۵	(۸,۳۴۸,۲۱۱)	۵۱۳,۰۳۹,۵۷۲	-
سایر اوراق	-	-	-	-	-	(۳۲۵,۲۷۶,۷۵۸)
		۹۹,۷۷۳,۱۴۹,۹۱۶	۱۰۰,۷۳۳,۱۸۳,۹۰۵	(۷۲,۳۳۵,۵۳۴)	(۱,۰۳۲,۳۶۹,۵۲۳)	(۳,۱۷۳,۹۹۶,۷۵۸)

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۴۱,۰۰۰	۲,۰۸۰	۸۵,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۰۸۹,۱۷۵)	۷۷,۱۹۰,۸۲۵	-
داده گسترعصرنوین-های وب	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع‌خاک‌چینی‌ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
همکاران سیستم	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-
بانک کارآفرین	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰	۱۵	۱۵,۰۰۰	(۵۴۵)	۱۴,۴۵۵	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	-	-	-	۴۸,۵۳۷,۲۳۴
سرمایه‌گذاری ملی‌ایران	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۵	-	-	-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	-	-	-	۶۵,۸۵۰,۵۱۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱,۷۸۱,۸۹۵,۰۰۰	(۸,۰۸۹,۷۲۰)	۱,۷۷۳,۸۰۵,۲۸۰	۹۰۱,۸۸۷,۷۴۹

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود اوراق بدهی	۱۹-۱	۱۷,۴۱۳,۳۳۹,۳۴۶	۲۳,۷۱۸,۱۰۶,۱۰۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۳۱۱,۰۶۲,۸۱۱	۲,۶۶۷,۳۵۳,۶۰۶
		۱۷,۷۲۴,۴۰۲,۱۵۷	**۲۶,۳۸۵,۴۵۹,۷۰۸**

۱-۱۹- سود اوراق بدهی به شرح زیر می باشد:

			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره تامین اجتماعی-امین۹۹۱۲۲۶	متعدد	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۸۶۲,۵۸۴,۸۰۳	-	۶,۸۶۲,۵۸۴,۸۰۳	۲,۵۰۵,۲۳۱,۸۲۷
اوراق مشارکت دولتی۵-شرایط خاص۹۸۰۹۲۲	متعدد	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۶۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴,۷۰۳,۳۴۹,۸۶۵	-	۴,۷۰۳,۳۴۹,۸۶۵	-
اوراق مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۶٪	متعدد	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲,۴۸۵,۹۶۹,۶۳۱	-	۲,۴۸۵,۹۶۹,۶۳۱	-
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	متعدد	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۵,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱,۲۷۶,۷۱۲,۶۱۴	-	۱,۲۷۶,۷۱۲,۶۱۴	۱۶,۲۵۵,۱۳۵
مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹	متعدد	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱,۰۹۲,۱۳۰,۴۷۹	-	۱,۰۹۲,۱۳۰,۴۷۹	۲,۷۶۸,۱۸۰,۷۲۱
اوراق اجاره س.تامین اجتماعی۹۷۱۲۲۲	متعدد	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹۳۶,۹۸۶,۳۰۰	-	۹۳۶,۹۸۶,۳۰۰	۷,۴۸۹,۸۶۴,۸۱۰
اوراق اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲	متعدد	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴۶,۲۸۰,۳۰۰	-	۴۶,۲۸۰,۳۰۰	۱۶۵,۶۱۷,۹۱۲
اوراق اجاره دولتی آپرورش-سپهر۹۹۱۱۱۸	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۳۴,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۳۲۵,۳۵۴	-	۹,۳۲۵,۳۵۴	۱,۴۲۸,۷۱۵,۵۶۷
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	-	-	-		-	-	-	۳,۰۶۲,۸۸۴,۳۵۹
اوراق مشارکت ملی نفت ایران۲	-	-	-		-	-	-	۹۱۰,۷۳۱,۱۸۱
اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	-	-		-	-	-	۶۶,۴۰۷,۱۸۸
اوراق مشارکت دولت-باشرایط خاص۱۴۰۰۱۰	-	-	-		-	-	-	۲۴۹,۸۳۳,۸۴۱
اوراق مشارکت بانک شهر	-	-	-		-	-	-	۵,۰۵۴,۳۸۳,۵۶۱
					۱۷,۴۱۳,۳۳۹,۳۴۶	-	**۱۷,۴۱۳,۳۳۹,۳۴۶**	**۲۳,۷۱۸,۱۰۶,۱۰۲**

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده نزد بانک پارسیان	۲۵۶,۱۷۲,۶۶۹	-	۲۵۶,۱۷۲,۶۶۹	-
سپرده نزد بانک شهر شعبه شهید بهشتی	۵۴,۸۹۰,۱۴۲	-	۵۴,۸۹۰,۱۴۲	۴۲۹,۶۸۲,۳۸۵
اوراق گواهی سپرده بانک شهر	-	-	-	۲,۲۳۷,۶۷۱,۲۲۱
	۳۱۱,۰۶۲,۸۱۱	-	**۳۱۱,۰۶۲,۸۱۱**	**۲,۶۶۷,۳۵۳,۶۰۶**

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درامد 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۶,۰۰۸	۲۲,۵۰۵
تنزیل سود سهام	۵,۶۱۲,۲۵۱	۴۱,۱۵۰,۶۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۶۸۳,۰۹۷,۴۶۷	۵۹۰,۲۸۹,۷۹۱
	۱,۶۸۸,۷۱۵,۷۲۶	**۶۳۱,۴۶۲,۹۲۶**

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر	۳۴۵,۳۳۳,۴۶۰	۴۵۰,۴۶۱,۸۷۱
متولی	۲۹۶,۷۱۲,۳۳۲	۲۹۶,۷۱۲,۱۲۲
حسابرس	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
بازارگردان	۱,۴۴۳,۳۰۵	-
	۷۶۳,۴۸۹,۰۵۲	**۸۴۷,۱۷۴,۱۳۸**

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۲۲- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۳۲۹،۵۱۱،۸۱۰	۲۸۳،۳۱۳،۴۴۳
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۵۴،۴۹۹،۹۶۲	۵۴،۴۹۹،۷۵۰
هزینه خدمات بانکی	۲،۵۲۰،۰۰۰	۲،۳۵۸،۰۰۰
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۳۴،۳۲۴،۵۵۱	۵۳،۱۳۴،۳۴۷
هزینه برگزاری مجامع	۵۰،۱۳۰،۱۹۰	۱۲،۲۳۸،۹۰۰
سایر هزینه ها	۱۰،۹۷۰،۲۱۷	۴۱
	۴۸۱،۹۵۶،۷۳۰	**۴۰۵،۵۴۴،۴۸۱**

۲۳- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود تقسیمی	۴۶،۳۶۷،۹۲۳،۹۱۷	۳۳،۹۶۷،۶۲۰،۴۴۱
	۴۶،۳۶۷،۹۲۳،۹۱۷	**۳۳،۹۶۷،۶۲۰،۴۴۱**

۲۴- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	(۳۳۰،۶۸۷،۷۱۷)	(۸۰،۱۸۹،۶۰۶)
	(۳۳۰،۶۸۷،۷۱۷)	**(۸۰،۱۸۹،۶۰۶)**

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

درتاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه	تعداد واحدهای سرمایه	درصد	نوع واحدهای سرمایه	تعداد	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۷۸,۶۸۷	۰.۶٪	عادی	۴۰,۰۰۰	۳۹.۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر سابق و کارگزار صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۷.۶٪	ممتاز	۹,۹۰۰	۹.۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر سابق و کارگزار صندوق	عادی	۱۱,۳۱۳	۰.۱٪	عادی	۱۱,۳۱۳	۱۱.۲٪
مدیر سرمایه گذاری	علی تقوی	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۱۰۰	۰.۱٪
مدیر سرمایه گذاری	مجتبی بهاری	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۱۰۰	۰.۱٪
مدیر سرمایه گذاری	فریبا پویان فر	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۱۰۰	۰.۱٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
	موضوع معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۷۶۰,۲۹۲,۱۴۹,۴۰۴	طی سال	۲,۳۴۴,۰۱۷,۳۴۴
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۳۴۵,۳۳۳,۴۶۰	طی سال	(۸۱۷,۷۹۵,۴۴۲)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۲۹۶,۷۱۲,۳۳۲	طی سال	(۱۵۶,۹۰۴,۲۵۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	طی سال	(۱۰۰,۶۰۲,۷۰۲)
بازارگردان	ضامن	کارمزد بازارگردان	۱,۴۴۳,۳۰۵	طی سال	(۱,۴۴۳,۳۰۵)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد ازتاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.