

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۵	۲- صورتهای مالی



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، 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 ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بند های توضیحی

۵. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ صندوق، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۹ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مذکور اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۷. گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد مندرج در جدول زیر، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامههای مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه حداقل به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق. سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر تا ۵۰ درصد از کل دارایی های صندوق سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	متعدد از جمله: ۹۹/۸/۱۰ - ۲۹,۶٪ ۹۹/۸/۱۵ - ۲۳,۹٪ متعدد از جمله: ۹۹/۸/۱۵ - ۷۳/۸٪ ۹۹/۸/۲۰ - ۷۳/۸٪ متعدد از جمله: ۹۹/۴/۲۸ الی ۹۹/۴/۲۵ ۱۸,۴٪ محصولات شیمیایی ۶,۹٪
۲	ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس در خصوص عدم رعایت ترکیب دارایی های صندوق و انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد	عدم رعایت بند ۳-۲ امیدنامه
۳	کنترلی	عدم وصول سود سهام دریافتی طی جدول زمان بندی	مخابرات ایران
۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸	سرمایه گذاری تا میزان حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری	سپرده نزد بانک کارآفرین و بانک دی
۵	بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۵۸	مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تعدیل قیمت اوراق مشارکت به میزان کمتر از ده درصد قیمت پایانی	اوراق مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۶٪ و مشارکت شهرداری تهران ۲۱۲ - صکوک اجاره معادن - مشارکت دولتی ۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹ - اسناد خزانه ۱۶ م بودجه ۹۷ ۰۰۰۴۰۷ - مشارکت مشهد ۱۴۱۲ سه ماهه ۱۸٪

۹. در اجرای مواد ۴۳ و ۴۴ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در این خصوص، رویه های مدون که به تایید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند ۸ این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. در اجرای مفاد 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور ثمرین کیهان مهمان

۸۰۰۷۸۸

۸۰۰۲۰۲



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

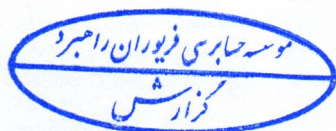
باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۸ 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 :
۴-۵	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 ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای سلمان خادم المله	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	آقای امیرحسین نریمانی	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۷۰۹,۰۳۵,۱۱۲,۱۶۰	۳۲,۲۲۵,۲۵۵,۹۲۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۲۳۱,۰۳۳,۹۷۰,۳۷۱	۱۱,۱۰۵,۶۱۵,۲۹۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲,۱۲۴,۱۳۸,۹۰۸,۵۴۰	۱۰۱,۵۰۷,۳۶۷,۶۹۸
حساب های دریافتی	۸	۶,۴۶۸,۷۰۸,۹۹۱	۷۷,۱۹۰,۲۸۰
جاری کارگزاران	۹	۱۳۱,۱۵۵,۱۸۸	۲,۳۴۴,۰۱۷,۳۴۴
سایر دارایی ها	۱۰	۳۱,۹۴۱,۹۹۷	۳۰,۸۰۶,۰۵۶
موجودی نقد	۱۱	۶,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	۳,۲۰۸,۷۶۷,۱۲۲
جمع دارایی ها		۴,۰۷۷,۴۹۷,۳۳۱,۴۹۳	۱۵۰,۴۹۹,۰۱۹,۷۲۴
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۰,۲۲۰,۴۳۲,۵۸۶	۱,۰۷۶,۷۴۵,۶۹۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۳,۴۹۷,۹۵۴	۱۷۶,۱۰۹,۷۱۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۱۱,۲۳۳,۸۳۷,۳۱۹	۱۷,۴۰۶,۵۹۵,۱۴۱
جمع بدهی ها		۱۲۱,۴۵۷,۷۶۷,۸۵۹	۱۸,۶۵۹,۴۵۰,۵۵۱
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۹۵۶,۰۳۹,۵۶۳,۶۳۴	۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۲,۴۶۹	۱۰,۰۸۵

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

موسسه حسابرسی فیروزان راجبرد
گزارش

تأمین سرمایه ازمیت
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۳,۱۰۹,۸۳۲,۴۹۴	۲۸,۴۱۸,۸۴۸,۶۹۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۷,۷۴۲,۹۴۸,۰۱۶	(۱,۴۲۱,۹۹۹,۰۰۲)
سود سهام	۱۸	۶,۰۲۴,۴۵۸,۳۹۳	۱,۷۷۳,۸۰۵,۲۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۷۳,۰۵۷,۹۶۱,۴۶۹	۱۷,۷۲۴,۴۰۲,۱۵۷
سایر درآمدها	۲۰	۷۲۵,۳۵۴,۵۱۲	۱,۶۸۸,۷۱۵,۷۲۶
جمع درآمدها		۴۶۰,۶۶۰,۵۵۴,۸۸۴	۴۸,۱۸۳,۷۷۲,۸۵۳
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۲,۳۷۸,۹۹۳,۲۲۲)	(۷۶۳,۴۸۹,۰۵۲)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۹۳۳,۱۶۷,۲۰۱)	(۴۸۱,۹۵۶,۷۱۳)
جمع هزینه ها		(۱۴,۳۱۲,۱۶۰,۴۲۳)	(۱,۲۴۵,۴۴۵,۷۶۵)
سود خالص		۴۴۶,۴۴۸,۳۹۴,۴۶۱	۴۶,۹۳۸,۳۲۷,۰۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۰.۱۷٪	۳۱.۸۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۱۹.۷۷٪	۳۶.۱۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۳,۰۷۲,۴۰۰	۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۷۳	۱۰۱,۰۷۰	۱۰۱,۹۴۵,۸۵۳,۷۱۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۳۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۲۴,۳۶۷	۸۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۰۳۷)	(۵۳,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۴۴۶,۴۴۸,۳۹۴,۴۶۱		۴۶,۹۳۸,۳۲۷,۰۸۸
سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۳	-		(۴۶,۳۶۷,۹۲۳,۹۱۷)
تعدیلات	۲۴	۳۳۵,۷۵۱,۶۰۰,۰۰۰		(۳۳۰,۶۸۷,۷۱۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال		۳۱۷,۲۷۲,۴۰۰	۱۳,۰۷۲,۴۰۰	۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۷۳

موسسه جابری فیوران راجبرد
سود خالص
گردش

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

تأمین سرمایه ازمیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

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. نوع صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید بر اساس مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۶۱۱۷۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱ از در اوراق بهادار با درآمد ثابت به در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله (ETF) و بدون تقسیم سود تغییر 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 سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوارمیرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای WWW.ganjinehavid۱.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	۹۹۰۰۰۰	۹۹ درصد
۲	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰۰۰۰	۱ درصد



مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) 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 فریوران راهبرد در تاریخ ۲۳ تیرماه ۱۳۶۶ تحت شماره ۳۳۰۹ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت شده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سپهبد قرنی نرسیده به پل کریمخان کوچه خسرو غربی پلاک ۲۴ واحد ۱۰.

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.

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 ۵/۵ 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 ۷۰ 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 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 دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۶۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

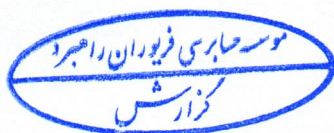
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

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 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 تراز نامه 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.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		صنعت
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۱.۴۳٪	۲,۱۵۱,۴۰۵,۴۸۹	۲,۰۵۱,۰۲۵,۹۸۰	۳۶,۹۱۹,۰۱۷,۰۰۰	۱۸,۷۴۱,۴۹۷,۰۱۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	-	-	۶۱۵,۹۸۰,۶۹۴,۵۷۱	۶۱۲,۳۰۱,۶۱۰,۴۹۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۵۲٪	۶,۷۹۹,۰۵۶,۵۰۰	۲,۷۳۱,۲۷۳,۸۱۹	۴,۱۰۷,۴۱۴,۶۰۰	۱,۰۹۲,۵۰۹,۵۱۷	مخاطرات
۰.۰۰٪	-	-	۲۰۸,۰۸۱,۶۵۵	۲۱۳,۴۶۷,۸۱۱	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰٪	-	-	۵۱,۸۱۹,۹۰۴,۳۳۴	۵۶,۴۹۸,۸۳۹,۵۱۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۰.۰۰٪	-	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۷۳٪	۴,۱۱۴,۸۳۸,۰۷۲	۳,۱۱۶,۹۷۹,۶۵۶	-	-	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۲.۷۸٪	۴,۱۸۰,۶۳۷,۴۵۰	۲,۹۴۵,۹۶۰,۱۳۶	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۴.۹۰٪	۷,۳۷۳,۴۰۱,۵۰۰	۳,۷۰۲,۱۲۸,۴۴۱	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۳.۵۰٪	۵,۲۶۳,۲۲۸,۲۶۳	۴,۰۴۹,۹۸۳,۹۹۴	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۴۱٪	۶۱۳,۶۲۳,۰۳۲	۴۲۴,۵۰۹,۸۷۳	-	-	فلزات اساسی
۱.۵۵٪	۱,۷۲۹,۰۶۵,۶۲۲	۱,۰۱۰,۳۶۸,۷۹۲	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۱.۴۱٪	۳۲,۲۲۵,۲۵۵,۹۲۸	۲۰,۰۳۲,۲۳۰,۶۹۱	۷۰۹,۰۳۵,۱۱۲,۱۶۰	۶۸۸,۸۴۷,۹۲۴,۳۶۱	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه نیک آوند
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

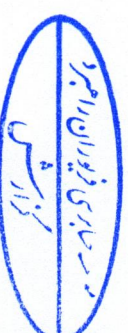
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
	ریال		ریال
۷.۳۸٪	۱۱,۱۰۵,۶۱۵,۳۹۶	۳۰.۱۹٪	۱,۳۳۱,۰۳۳,۹۷۰,۳۷۱
		۶-۱	

سپرده‌های بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ				
	ریال		ریال	درصد			
۰.۰۰٪	-	۱۴.۷۷٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	بلندمدت
۰.۰۰٪	-	۸۸.۳٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۰۲	بلندمدت
۰.۰۰٪	-	۲.۹۴٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	بلندمدت
۰.۰۰٪	-	۱.۹۹٪	۸۱,۱۹۰,۶۰۲,۱۷۰	۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	بلندمدت
۰.۰۰٪	-	۱.۴۷٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	بلندمدت
۰.۰۰٪	-	۰.۳۲٪	۸,۸۵۲,۴۶۵,۵۵۱	۸٪	ندارد	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۳٪	۹۸۴,۶۶۸,۵۱۱	۸٪	ندارد	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۲۵۰,۰۰۰	۸٪	ندارد	متعدد	کوتاه مدت
۷.۳۸٪	۱۱,۱۰۳,۵۸۱,۴۲۰	۰.۰۰٪	۱,۰۴۸,۴۰۰	۸٪	ندارد	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸٪	ندارد	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۹۳۵,۷۳۹	۸٪	ندارد	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۲,۰۳۳,۸۷۶	۰.۰۰٪	-	۸٪	ندارد	متعدد	کوتاه مدت
۷.۳۸٪	۱۱,۱۰۵,۶۱۵,۳۹۶	۳۰.۱۹٪	۱,۳۳۱,۰۳۳,۹۷۰,۳۷۱				

سپرده بلند مدت ۰۴/۱۱/۲۰۰۴۳۶۰۱ بانک کارآفرین
 سپرده بلند مدت ۱۵۵۲۸۳۶۶۱۲۹۷۰۱ بانک اقتصاد نوین
 سپرده بلند مدت ۲۸۹۹۳۵۸۲۹ بانک رفاه
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۴۴۷۱۷۲۵۹ بانک شهر
 سپرده بلند مدت ۰۴/۱۵۳۶۵۹۶۰۰۹ بانک آینده
 سپرده کوتاه مدت ۰۲/۱۱۶۹۵۹۷۶۰۷ بانک کارآفرین
 سپرده کوتاه مدت ۰۲/۰۲۵۹۶۱۴۴۰۰۱ بانک آینده
 سپرده کوتاه مدت ۲۸۹۷۷۰۴۶۴ بانک رفاه
 سپرده کوتاه مدت ۰۲/۰۵۲۷۶۹۶۰۰ بانک پارسیان
 سپرده کوتاه مدت ۰۲/۰۵۲۷۶۵۸۴۰۰۷ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۱۵۵۸۵۰۶۶۱۲۹۷۰۱ بانک اقتصاد نوین
 سپرده کوتاه مدت ۸۹۶۱۵۷۳۰۹۲ بانک ملت
 بانک شهر شهید بهشتی - ۷۰۰۸۱۳۵۵۸۸۸۲ -



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۶۰۰,۰۲۵,۴۸۴,۷۸۲	۷۹,۸۸۷,۴۷۷,۷۳۲
۷-۲	۱,۵۲۴,۱۱۳,۴۲۳,۷۵۸	۲۱,۶۱۹,۸۸۹,۹۶۶
	<u>۲,۱۲۴,۱۳۸,۹۰۸,۵۴۰</u>	<u>۱۰۱,۵۰۷,۳۶۷,۶۹۸</u>

اوراق بدهی بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۱/۰۶/۰۴	۰٪	۲۲۹,۴۱۳,۶۶۰,۰۰۰	-	۲۵۳,۹۸۶,۵۷۸,۵۸۷	۶.۲۳٪	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸٪	۱۵۰,۰۰۷,۱۸۳,۸۷۵	۱۴۰,۹۷۴,۵۹۸	۱۴۵,۷۷۰,۴۲۴,۴۷۵	۳.۵۷٪	-
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷٪	۱۹۹,۸۴۳,۲۷۷,۷۱۸	۴۵۵,۶۶۸,۳۶۱	۲۰۰,۳۶۸,۴۸۱,۷۲۰	۴.۹۱٪	-
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۳۳,۷۷۴,۳۹۲,۰۹۶
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۸,۱۲۷,۵۸۳,۲۲۴
۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۱,۲۷۶,۷۵۷,۱۲۲
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۱,۵۰۶,۴۲۵,۵۰۱
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۵,۳۰۲,۳۱۹,۷۸۹
		<u>۵۷۹,۲۶۴,۱۲۱,۵۹۳</u>	<u>۵۹۶,۶۴۲,۹۵۹</u>	<u>۶۰۰,۰۲۵,۴۸۴,۷۸۲</u>	<u>۱۴.۷۳٪</u>	<u>۷۹,۸۸۷,۴۷۷,۷۳۲</u>

سلف پلی اتیلن سنگین تزریقی
مشارکت ش مشهد ۱۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مراجعه عام دولت-ش-خ ۲۰۷
مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۷-۷۲۱-۹۹
مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۶٪
اسناد خزانه-م-۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷-۰۰
اسناد خزانه-م-عبدوجه ۹۷-۴۲۳-۹۹

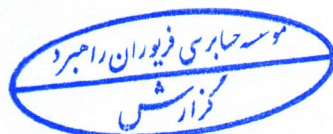
۷-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰٪	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۱,۳۰۱,۸۶۶	۱,۱۰۱,۲۴۳,۷۳۹,۳۶۶	۳۷.۰۱٪	-
۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۲۱٪	۱۵۰,۱۱۷,۲۰۵,۶۲۵	۵۶۴۶,۷۵۲,۸۷۷	۱۵۵,۶۰۱,۹۵۸,۵۰۲	۳.۸۳٪	-
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۲۶۵,۱۱۳,۹۶۸,۷۵۰	۲,۱۹۸,۱۶۸,۳۹۰	۲۶۷,۲۶۷,۷۲۵,۸۹۰	۶.۵۵٪	-
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۱,۶۱۹,۸۸۹,۹۶۶
		<u>۱,۵۰۵,۲۳۱,۱۷۴,۳۷۵</u>	<u>۱۹,۲۸۶,۲۲۳,۱۳۳</u>	<u>۱,۵۲۴,۱۱۳,۴۲۳,۷۵۸</u>	<u>۳۷.۳۸٪</u>	<u>۲۱,۶۱۹,۸۸۹,۹۶۶</u>

صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳۰ ماهه ۲۰٪
صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۳ ماهه ۲۱٪
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶

۷-۳- اوراق مشارکت که قیمت آن‌ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده است

نام شرکت	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
مشارکت ش مشهد ۱۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳٪-	۹۷۱,۰۳۹	۱۴۵,۶۲۹,۴۴۹,۸۷۷	نگهداری تا سررسید
سلف پلی اتیلن سنگین تزریقی	۱,۵۱۸,۱۳۷	۱٪	۱,۵۳۰,۳۱۷	۲۵۳,۹۸۶,۵۷۸,۵۸۷	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت-ش-خ ۲۰۷	۹۶,۰۰۰	۳٪-	۹۳۳,۸۷۴	۱۹۹,۸۱۲,۸۱۳,۳۶۲	نگهداری تا سررسید
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۰۴۵,۲۲۷	۴٪-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۷۲,۷۹۴,۳۷۵	نگهداری تا سررسید



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتنی

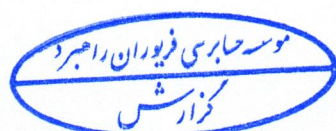
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
	۲,۸۱۹,۹۶۶,۸۸۸	۱۸۱,۵۵۹,۵۱۲	۳,۰۰۱,۵۲۶,۴۰۰
۷۷,۱۹۰,۲۸۰	-	-	-
-	۱۶,۴۳۸,۳۵۶	-	۱۶,۴۳۸,۳۵۶
-	۱,۱۷۷,۴۳۲,۵۲۲	۲,۸۹۵,۳۲۶	۱,۱۸۰,۳۲۷,۸۴۸
-	۷۸۹,۱۷۱,۴۳۷	۴,۹۱۶,۱۵۰	۷۹۴,۰۸۷,۵۸۷
	۱,۴۷۸,۱۹۹,۷۸۸	۱۶,۸۸۲,۱۷۲	۱,۴۹۵,۰۸۱,۹۶۰
۷۷,۱۹۰,۲۸۰	۶,۴۶۸,۷۰۸,۹۹۱	۲۰۶,۲۵۳,۱۶۰	۶,۶۷۴,۹۶۲,۱۵۱

سود سهام دریافتنی مخابرات ایران
سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین
سود سهام دریافتنی پتروشیمی پردیس
سوداوراق یادآمد ثابت فرابورسی ذتهران ۱۱۲
سپرده بلند مدت ۲۸۹۹۳۵۸۲۹ بانک رفاه
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۱۷۰۰۴۳۶۰۱ بانک کارآفرین
سپرده بلند مدت ۱۵۵۲۸۳۶۶۱۲۹۷۰۱ بانک اقتصاد نوین

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۲۰)	۷۱,۳۵۹,۹۰۱	۳,۸۵۰,۵۷۳,۹۴۷,۲۱۱	۳,۸۵۰,۶۴۵,۳۰۷,۴۳۲	(۳۲۰)
۲,۳۴۴,۰۱۷,۶۶۴	۵۹,۷۹۵,۲۸۷	۸,۹۸۸,۵۴۰,۴۵۵	۶,۷۰۴,۳۱۸,۰۷۸	۲,۳۴۴,۰۱۷,۶۶۴
۲,۳۴۴,۰۱۷,۳۴۴	۱۳۱,۱۵۵,۱۸۸	۳,۸۵۹,۵۶۲,۴۸۷,۶۶۶	۳,۸۵۷,۳۴۹,۶۲۵,۵۱۰	۲,۳۴۴,۰۱۷,۳۴۴

کارگزاری امین آوید
تعدیل کارمزد کارگزار



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس 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 مجمع 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.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۳۸,۸۴۰)	۱۹۹,۵۴۰	(۲۹,۵۲۸,۴۶۰)	۳۰,۲۶۶,۸۴۰
۲۸۸	-	-	-
۳۱,۳۴۴,۶۰۸	۳۱,۷۴۲,۴۵۷	(۶۰,۳,۲۳۹,۱۴۹)	۶۰,۳,۶۳۶,۹۹۸
۳۰,۸۰۶,۰۵۶	۳۱,۹۴۱,۹۹۷	(۶۳۲,۷۶۷,۶۰۹)	۶۳۳,۹۰۳,۸۳۸
			۳۱,۳۴۴,۶۰۸
			۳۰,۸۰۵,۷۶۸

مخارج برگزاری مجامع

مخارج تأسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها

مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳,۳۰۸,۷۶۷,۱۲۲	۶,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶

بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۱۳۶۶۴۰۰۰۲



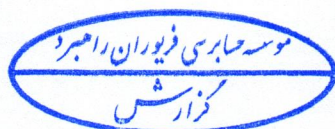
صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱۷,۷۹۵,۴۴۲	۶,۳۷۴,۱۵۳,۷۶۳	مدیر
۱۵۶,۹۰۴,۲۵۰	۲۲۹,۸۰۰,۳۳۸	متولی
۱۰۰,۶۰۲,۷۰۲	۱۳۷,۹۹۹,۸۶۰	حسابرس
۱,۴۴۳,۳۰۵	۳,۴۷۸,۴۷۸,۶۲۵	بازارگردان
<u>۱,۰۷۶,۷۴۵,۶۹۹</u>	<u>۱۰,۲۲۰,۴۳۲,۵۸۶</u>	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۲,۶۱۱,۷۵۷	-	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۴۹۷,۹۵۴	۳,۴۹۷,۹۵۴	واریزی نامشخص
<u>۱۷۶,۱۰۹,۷۱۱</u>	<u>۳,۴۹۷,۹۵۴</u>	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

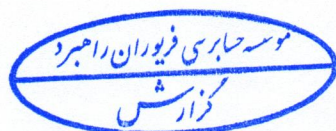
۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۴۶,۸۰۲,۳۴۲	۹۴۵,۳۸۶,۴۸۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۱۰,۳۲۰	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱۷,۰۸۸,۵۶۴,۶۳۹	۱۰۹,۸۳۸,۵۹۴,۶۸۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷,۲۲۸,۱۶۰	۷,۲۲۸,۱۶۰	سایر
-	۸۸,۶۱۷,۶۷۲	
۱۷,۴۰۶,۵۹۵,۱۴۱	۱۱۱,۲۳۳,۸۳۷,۳۱۹	

۱۴-۱- مطابق با مجامع مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۳ و ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ درخصوص تصویب ابلاغیه های شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ و اصلاحیه آن به شماره ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق اقدام به محاسبه ذخیره تغییر ارزش سهام به صورت روزانه نموده است و مطابق با ماده ۳ امیدنامه در صورتیکه در پایان هر مقطع تقسیم سود مانده حساب ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام عددی مثبت (مانده بستانکار) و به میزان بیش از ۴ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپری شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش، هر کدام کوچکتر باشد) از خالص ارزش دارایی های صندوق باشد، مدیر می تواند تا میزان ۲ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپری شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش، هر کدام کوچک تر باشد) از خالص ارزش دارایی های روز صندوق نسبت به زمان حضور سرمایه گذاران در صندوق و تعداد واحدهای سرمایه گذاری در آن دوره زمانی، بین دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در بازه فوق تقسیم نماید.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱۲۱,۷۵۴,۵۶۹,۱۵۶	۳,۹۴۶,۰۳۹,۵۶۳,۶۳۴	۳۱۶,۲۷۲,۴۰۰
۱۰,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۵۶	۳,۹۵۶,۰۳۹,۵۶۳,۶۳۴	۳۱۷,۲۷۲,۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴۲,۷۶۵,۳۷۷,۲۱۱	۱۹,۲۳۰,۳۹۳,۹۵۱
۱۶-۲ سود فروش اوراق مشارکت	۱۰,۳۴۴,۴۵۵,۲۸۲	۹,۱۸۸,۴۵۴,۷۴۱
جمع	۵۳,۱۰۹,۸۳۲,۴۹۴	۲۸,۴۱۸,۸۴۸,۶۹۲

۱۶-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۶,۰۴۶	۲۶,۶۱۸,۵۵۷,۴۸۴	۱۳,۹۴۹,۴۴۶,۳۷۰	۳۷,۵۹۸,۳۲۵	۱۳۳,۰۹۲,۷۸۷	۱۲,۴۹۸,۴۴۰,۰۹۲	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۰۷,۶۲۴,۹۹۰	۳۴,۱۹۵,۳۲۲,۵۱۰	۶۹,۵۱۳,۶۴۴	۲۱۶,۵۳۸,۱۲۴	۸,۸۲۶,۳۳۰,۷۲۲	۱۹۸,۱۴۶,۶۳۵
۷۶۰,۰۰۰	۲۴,۱۸۴,۰۶۷,۰۰۰	۱۷,۱۰۷,۲۹۶,۱۲۴	۳۴,۱۵۹,۲۳۶	۱۲۰,۹۲۰,۳۳۲	۶,۹۲۱,۶۹۰,۸۱۷	-
۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۰,۵۲۱,۸۷۵	۱۱,۱۹۷,۳۸۲,۳۲۹	۲۵,۴۲۹,۶۳۲	-	۶,۷۸۷,۶۹۹,۹۷۳	(۷۶,۷۹۲,۶۶۳)
۱۶۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۳,۳۴۴,۳۵۲	۱۹,۲۰۹,۹۸۶	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۵۵۵,۶۶۲	(۱۸۳,۲۴۷,۸۷۸)
۶۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۸,۳۲۲,۵۲۰	۱۴,۸۰۰,۰۴۴,۶۰۳	۲۴,۸۹۱,۱۵۲	۸۷,۸۹۱,۶۱۲	۲,۵۷۵,۵۵۷,۱۵۳	-
۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۰,۵۴۱,۵۰۰	۱۰,۲۳۲,۳۴۳,۴۲۴	۱۷,۸۱۲,۲۸۵	۶۳,۰۵۲,۷۰۸	۲,۲۹۷,۳۳۲,۰۸۳	-
۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۲,۳۲۵,۲۹۰	۱۹,۶۰۲,۰۳۵	۶۲,۶۹۳,۷۵۰	۱,۲۸۴,۲۱۸,۹۲۵	۳,۷۴۴,۱۵۴,۹۰۳
۱,۱۰۰,۰۰۰	۹,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۵,۸۱۶,۰۵۳	۱۳,۹۶۳,۵۰۷	۴۹,۴۲۹,۹۹۸	۶۲۶,۷۹۰,۴۴۲	-
۲۹,۱۰۰	۵۸,۰۸۶۲۰,۹۳۴	۵,۲۹۴,۰۱۹,۸۰۸	۸,۲۰۴,۵۷۰	۲۹,۰۴۳,۱۰۷	۴۷۷,۳۵۳,۴۴۹	-
۷۶,۱۸۵	۱,۴۵۸,۱۸۰,۹۰۰	۱,۱۸۸,۵۶۶,۱۸۸	۲۰,۵۹۶,۶۲۲	۷,۲۹۰,۹۰۴	۲۶۰,۲۶۴,۱۶۶	-
۱۸۰,۳۵	۵۰۶,۴۲۲,۸۰۰	۳۴۰,۳۵۵,۰۱۳	۷۱۵,۳۱۹	۲۵,۳۳۲,۱۱۴	۱۶۲,۸۲۰,۳۵۴	-
۱۴۵,۰۰۰	۱,۸۱۵,۵۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۶,۳۳۹,۶۰۹	۸,۶۳۲,۸۲۹	۹۰,۷۷۷,۷۲۵	۹۱۵,۰۳۸,۳۷۲	-
۲,۶۳۵	۴۵,۷۲۰,۴۲۵	۳۱,۵۴۲,۸۵۹	۶۴,۵۹۱	۲۲۸,۶۵۲	۱۳,۸۹۴,۳۳۲	-
۱۷,۸۵۹	۲۴۸,۴۱۸,۶۹۰	۲۳۵,۸۲۲,۱۳۸	۲۳۵,۹۹۱	۱,۲۴۲,۰۹۴	۱۲,۱۱۸,۴۶۷	-
۷,۹۳۵	۱۷۲,۳۴۸,۲۰۰	۱۶۲,۴۶۱,۶۸۶	۱۹۴,۷۵۰	۸۶۱,۷۴۱	۸۸۳,۰۰۰,۲۳۲	-
۹۳۰	۲۸,۶۹۷,۰۱۰	۲۰,۹۵۸,۹۲۴	۴۰,۵۳۲	۱۴۳,۴۸۵	۷,۵۵۴,۰۶۸	-
۷۹۶	۸۳,۴۰۲,۴۹۲	۷۵,۴۷۹,۵۵۹	۱۱۷,۸۰۴	۴۱۷,۰۱۲	۷,۲۸۸,۳۱۷	-
۱,۳۰۲	۲۹,۲۳۷,۷۱۰	۲۷,۹۶۶,۵۱۰	۲۷,۷۷۱	۱۴۶,۱۸۹	۱,۰۹۷,۲۴۰	-
۱۲۰	۶,۰۹۰,۶۰۰	۵,۴۰۶,۱۷۰	۲۲,۸۱۶	۳۰,۴۵۳	۶۳۱,۱۶۱	-
۶۶	۲,۳۲۷,۶۸۸	۱,۹۷۸,۰۶۱	۲۱۰,۷۵	۱۱,۶۳۸	۳۱۶,۹۱۴	-
۲۷۰	۳,۹۰۷,۹۸۰	۳,۵۹۹,۳۲۷	۲۱۸,۰۵	۱۹,۵۴۰	۲۶۶,۴۰۸	-
۱,۵۶۳	۵,۴۲۳,۶۱۰	۵,۱۴۲,۵۱۸	۲۰,۹۷۳	۲۷,۱۱۸	۲۳۲,۰۰۱	-
۳۳۵	۶,۸۸۴,۲۵۰	۶,۶۱۵,۴۸۸	۲۱,۳۰۶	۳۴,۴۲۱	۲۱۳,۰۳۵	-
۲۷,۷۰۲	۱۴۰,۹۴۰,۸۵۵	۱۴۰,۰۷۲,۳۵۵	۱۹۹,۰۷۱	۷۰,۴۶۷۵	(۳۵,۲۵۶)	-
۱۸۸,۰۲۳	۱۵,۷۸۸,۸۱۳,۹۲۰	۱۸,۶۰۴,۴۴۷,۴۹۹	۲۲,۳۰۱,۴۳۲	۷۸,۹۴۴,۰۷۴	(۲,۹۱۶,۶۷۹,۰۶۵)	(۱۹۵,۹۲۵,۴۸۰)
-	-	-	-	-	-	(۶۲,۰۲۰,۷۱۹)
-	-	-	-	-	-	۸۶۵,۰۲۳,۵۷
-	-	-	-	-	-	۹۷,۰۲۰,۹۲۰
-	-	-	-	-	-	۶,۹۱۷,۵۱۵
-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۷۸,۳۴۴,۴۲۹
-	-	-	-	-	-	۴۸۰,۱,۴۳۵,۹۱۳
-	-	-	-	-	-	۳۱,۱۸۱,۸۱۷
-	-	-	-	-	-	۹,۸۴۶,۸۳۹
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۴۳,۰۶۵)
-	-	-	-	-	-	(۵,۸۷۹,۹۶۹)
-	-	-	-	-	-	۴۰,۹۱۱,۳۳۲
-	-	-	-	-	-	(۲۰۶,۳۳۶,۹۴۳)
-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۰,۷۶۹,۱۹۸
-	-	-	-	-	-	۹۶۰,۴۲۹,۵۴۱
-	-	-	-	-	-	(۱۷۷,۵۷۸,۰۱۱)
-	-	-	-	-	-	۸۵۲,۳۳۹
-	-	-	-	-	-	۶۴۱,۷۸۳,۰۳۲
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۳۹,۲۵۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۵۱,۳۴۷)
-	-	-	-	-	-	(۲۲۸,۷۸۹,۵۰۲)
-	-	-	-	-	-	۷۸,۴۲۲,۷۴۱
-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۵,۱۶۰,۳۶۰
-	-	-	-	-	-	۹۳۷,۴۱۵,۸۹۶
-	-	-	-	-	-	۱۸۶,۹۶۷,۱۰۲
-	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۳۵۷)
-	-	-	-	-	-	۳۸۰,۶۷۷,۸۱۳
-	-	-	-	-	-	(۵۶۰,۰۸۱,۱۷۰)
-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۹,۲۶۱,۱۰۹
-	-	-	-	-	-	۵۶۲,۵۰۳,۳۲۷
-	-	-	-	-	-	۴۷,۵۳۶,۲۶۸
۲۰۴,۴۸۵,۲۷۸,۴۲۳	۱۶۰,۴۸۲,۶۰۵,۴۶۷	۲۰۵,۰۲۱,۵۰۱	۹۳۲,۳۷۴,۲۵۴	۴۲,۷۶۵,۳۷۷,۲۱۱	۱۹,۲۳۰,۳۹۳,۹۵۱	

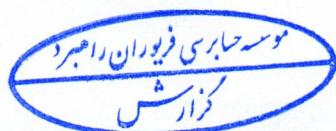
صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۶۷۹,۱۲۷,۵۵۳	-	۴۹,۴۶۱,۲۰۷	۲۷۰,۱۶۰,۸۴۲,۸۴۰	۲۷۲,۸۸۹,۴۳۱,۶۰۰	۱۹۵,۴۸۴		سلف پلی اتیلن سنگین تزریقی
-	۲,۵۲۳,۲۸۵,۰۰۲	-	-	۱۸,۱۷۶,۷۱۴,۹۹۸	۲۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۰		اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۲,۲۰۴,۲۶۳,۰۰۱	۲,۴۰۴,۷۸۵,۰۰۰	-	-	۵۱,۵۹۵,۲۱۵,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰		اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶
-	۱,۳۳۵,۱۷۵,۶۳۹	-	۲,۳۲۷,۹۶۰	۱۱,۵۰۶,۴۲۵,۵۰۱	۱۲,۸۴۳,۹۲۹,۱۰۰	۱۴,۶۵۷		اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
-	۸۴۵,۶۸۰,۲۱۱	-	-	۵,۲۰۲,۳۱۹,۷۸۹	۶,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۸		اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
-	۶۷۳,۲۵۶,۸۹۳	-	-	۳۲,۳۲۶,۷۴۳,۱۰۷	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰		مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
-	۴۶,۵۹۷,۲۳۹	-	-	۲۰,۹۵۳,۴۰۲,۷۶۱	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰		مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۶٪
-	۱,۰۷۷,۹۲۷	-	-	۲۰,۳۹۳,۴۴۲,۶۲۰	۲۰,۳۹۴,۵۲۰,۵۴۷	۲۰,۰۰۰		اوراق گواهی سپرده بانکی بانک پارسیان
-	(۲,۹۲۱,۳۰۶)	-	۱۶,۳۹۷	۹۳,۳۸۴,۷۰۹	۹۰,۴۷۹,۸۰۰	۱۰۰		مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۲۰۷
-	(۱۶۱,۶۰۸,۸۷۵)	-	۳۶,۴۳۱,۲۵۰	۲۰۱,۱۲۵,۱۷۷,۶۲۵	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰		مشارکت ش تهران ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۱,۸۰۳,۵۳۹,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
(۱۳۵,۴۵۹,۳۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
۴,۱۳۴,۲۸۳,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف سیمان شرکت سیمان شرق
(۱۹,۰۸۳,۴۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
۱۰۲,۶۹۱,۸۵۹	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱۰۲,۲۶۶,۵۸۲	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲
(۲,۰۷۹,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱,۱۰۸,۲۲۳,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳
(۱۱۰,۱۹۱,۷۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۹,۱۸۸,۴۵۴,۷۴۱	۱۰,۳۴۴,۴۵۵,۲۸۳	-	۸۸,۲۳۶,۸۱۴	۸۱۱,۵۳۳,۶۶۸,۹۵۰	۸۲۱,۹۶۶,۳۶۱,۰۴۷			



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوند
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۸۹,۶۲۹,۶۷۹)	۷,۹۸۲,۲۰۱,۵۳۳	۱۷-۱
(۱,۰۳۲,۳۶۹,۵۳۳)	۱۹,۷۶۰,۷۲۶,۴۸۳	۱۷-۲
(۱,۴۲۱,۹۹۹,۰۰۲)	۲۷,۷۴۲,۹۴۸,۰۱۶	جمع

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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		
-	۹,۵۳۳,۱۶۸,۹۳۸	۱۱,۸۸۱,۸۰۰	۲۳,۵۷۵,۴۲۰	۱۴,۰۸۹,۰۳۷,۶۴۲	۲۳,۷۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۶,۰۳۷,۴۱۸,۲۷۶	۱۰,۸۴۵,۰۰۰	۲۰,۶۰۵,۵۰۰	۱۵,۵۳۳,۵۲۶,۲۲۴	۲۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۳,۶۷۷,۰۱۴,۹۶۱	۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۷,۵۰۰	۱۱,۶۸۱,۰۵۷,۵۳۹	۱۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۹۷۶,۸۷۱,۰۱۰	۱,۰۷۲,۱۲۴,۹۱۸	۲۰,۶۶۰,۰۰۰	۳,۹۱۵,۴۰۰	۳,۰۳۵,۷۸۹,۶۸۲	۴,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۴۷,۲۱۱,۹۱۰	۴۴۷,۳۳۳,۸۶۰	.	.	(۴۴۷,۳۳۳,۸۶۰)	.	.	ح. فرومگاه زنجیره ای افق کوروش
-	۱,۱۷۵,۴۱۶	۷۹۴,۸۵۹	۱۵۱,۰۲۳	۱۵۳,۸۵۰,۴۹۴	۱۵۸,۹۷۱,۷۹۲	۱۵,۲۲۴	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
-	(۵۴۴,۷۸۳)	۲۵۱,۷۷۷	۴۷,۸۳۸	۵۰,۶۰۰,۰۲۸	۵۰,۳۵۵,۳۶۰	۴,۱۱۴	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهمن
-	(۱۶,۱۳۵,۷۶۰)	۱۰,۸۷۱,۰۰۹	۲,۰۶۵,۶۹۲	۲,۱۷۷,۶۰۱,۰۵۹	۲,۱۷۴,۲۰۱,۸۰۰	۱۴۹,۰۲۰	پالایش نفت اصفهان
-	(۱,۶۸۸,۴۸۷,۶۱۴)	۸۵,۶۸۶,۴۱۵	۱۶,۶۲۸,۰۴۹	۱۸,۷۲۳,۸۰۳,۸۰۰	۱۷,۱۳۷,۲۸۲,۰۲۰	۲,۸۵۸,۵۹۶	امینج
-	(۱,۷۸۰,۰۰۳,۹۰۴)	۱۷۴,۹۶۳,۱۷۶	۳۳,۲۴۳,۱۵۶	۳۶,۵۶۴,۶۱۳,۰۵۲	۳۴,۹۹۲,۷۹۵,۲۸۰	۵۰۰,۲۵۴۴	تامین سرمایه امین
-	(۹,۳۰۰,۸۴۱,۲۷۵)	۲,۹۶۸,۶۴۹,۵۷۸	۵۶۴,۰۴۳,۲۲۰	۵۹۹,۴۹۸,۰۶۳,۱۵۷	۵۹۳,۷۲۹,۹۱۵,۶۸۰	۲۶,۲۰۷,۴۵۶	نفت پاسارگاد
۷۹,۸۳۷,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۳۳,۱۲۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
(۳۳,۸۳۰)	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده فام
(۱,۸۸۳,۱,۲۳۶)	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
(۱۳۳,۸۶۷,۷۸۹)	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۲۸۸,۷۶۵,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
(۲۰,۷۶۱۵,۹۸۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
(۳۰۵,۰۴۶,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	لژیونیک رایان ساینا
(۵۵۰,۳۵۶,۳۲۲)	-	-	-	-	-	-	پاک ملت
(۳۸۹,۶۲۹,۶۷۹)	۷,۹۸۲,۲۰۱,۵۳۳	۳,۵۶۶,۳۹۵,۶۱۴	۶۷۷,۶۱۵,۱۶۸	۷,۰۱۰,۵۲۹,۹۱۰,۶۱۷	۷۱۲,۲۷۹,۱۲۲,۹۳۳	جمع	

موسسه سرمایه گذاری آوند
گزارش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۴,۵۷۲,۹۱۸,۵۸۷	۴۶,۰۴۳,۴۱۳	۲۲۹,۴۱۳,۶۶۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۳۲,۶۲۲,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰
-	(۳۰,۴۶۴,۳۵۶)	۲۶,۲۲۲,۶۳۸	۱۹۹,۸۴۳,۲۷۷,۷۱۸	۱۹۹,۸۴۹,۰۳۶,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰
-	(۴۴,۴۱۱,۳۵۰)	۲۷,۲۰۵,۶۲۵	۱۵۰,۱۱۷,۲۰۵,۶۲۵	۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۰۰
-	(۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴۸,۰۳۱,۲۵۰	۲۶۵,۱۱۳,۹۶۸,۷۵۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰
-	(۱۹۷,۵۶۲,۵۰۰)	۱۹۷,۵۶۲,۵۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰
-	(۴,۳۷۷,۷۳۳,۹۹۸)	۲۶,۴۰۰,۱۲۳	۱۵۰,۰۰۷,۱۸۳,۸۷۵	۱۴۵,۶۵۵,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۱,۹۰۲,۲۴۶,۶۰۸)	-	-	-	-	-
۸۰۹,۹۰۹,۹۵۷	-	-	-	-	-
(۶۱,۸۲۲,۲۳۹)	-	-	-	-	-
(۵۴۸,۷۰۱,۵۱۴)	-	-	-	-	-
۵۱۳,۰۳۹,۵۷۲	-	-	-	-	-
۱۵۷,۴۴۷,۳۰۹	-	-	-	-	-
(۱,۰۳۲,۳۶۹,۵۲۳)	۱۹,۷۶۰,۷۴۶,۴۸۳	۲۸۱,۲۶۵,۵۴۹	۲,۰۸۴,۴۹۵,۲۹۵,۹۶۸	۲,۱۰۴,۶۳۷,۵۰۸,۰۰۰	جمع

سلف پلی اتیلن سنگین تزریقی
 مراحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷
 صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ ماهه ۲۱٪
 صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳ ماهه ۲۰٪
 مشارکت ش مشهد ۱۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
 اجاره تامین اجتماعی-تامین ۲۱۲۶-۹۹۱۲۲۶
 مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹۰۹
 مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۶٪
 اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
 اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
 اسناد خزانه م موجوده ۹۷-۹۹۰۴۲۳

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردی
 کزایش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰
۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۸
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹
۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۸۲۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۰
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵
۳۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۱۰۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۲۹,۱۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۲۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰
۸۸,۰۲۰	۸۸,۰۲۰	-	۸۸,۰۲۰	۳۲۶	۲۷۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰
۱,۰۸۰,۳۵۰	۱,۰۸۰,۳۵۰	-	۱,۰۸۰,۳۵۰	۴۱۰	۲,۶۳۵	۱۳۹۹/۰۳/۱۹
۶,۹۵۷,۰۴۰	۶,۹۵۷,۰۴۰	-	۶,۹۵۷,۰۴۰	۸,۷۴۰	۷۹۶	۱۳۹۹/۰۴/۰۹
۸۶,۰۹۵	۸۶,۰۹۵	-	۸۶,۰۹۵	۲۵۷	۳۳۵	۱۳۹۹/۰۶/۰۳
۲,۸۱۹,۹۶۶,۸۸۸	۲,۸۱۹,۹۶۶,۸۸۸	(۱۸۱,۵۵۹,۵۱۲)	۲,۰۰۱,۵۲۶,۴۰۰	۶۰۰	۵,۰۰۲,۵۴۴	۱۳۹۹/۰۱/۳۰
۱۴,۴۵۵	-	-	-	-	-	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۷۷۳,۸۰۵,۲۸۰	۶,۰۲۴,۴۵۸,۳۹۳	(۱۸۱,۵۵۹,۵۱۲)	۶,۲۰۶,۰۱۷,۹۰۵	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۴۱۳,۳۳۹,۳۳۶	۱۸,۶۰۸,۰۹۴,۴۳۴	۱۹-۱
۳۱۱,۰۶۲,۸۱۱	۱۸,۶۰۹,۷۶۰,۳۵	۱۹-۲
۱۷,۷۲۴,۴۰۲,۱۵۷	۳۷۳,۰۵۷,۹۶۱,۴۶۹	جمع

سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
-	۲۳,۵۸۱,۸۸۸,۴۷۹	-	۲۳,۵۸۱,۸۸۸,۴۷۹	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸
-	۲۰,۱۶۸,۸۲۵,۷۱۵	-	۲۰,۱۶۸,۸۲۵,۷۱۵	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸
۴۷۰,۲۳۹,۸۶۵	-	-	-	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۲
۱,۰۹۲,۱۳۰,۴۷۹	۲,۵۰۲,۳۵۱,۰۲۷	-	۳,۵۰۲,۳۵۱,۰۲۷	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۲,۴۸۵,۹۶۹,۳۲۱	۱,۳۶۱,۲۴۸,۳۷۸	-	۱,۳۶۱,۲۴۸,۳۷۸	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۳
۱,۳۷۶,۷۱۲,۶۱۴	-	-	-	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
-	۶۵,۰۴۷,۸۵۹,۲۴۳	-	۶۵,۰۴۷,۸۵۹,۲۴۳	۲۰٪	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۰
-	۳۰,۴۲۳,۶۵۸,۲	-	۳۰,۴۲۳,۶۵۸,۲	۱۸٪	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۳
-	۵۱,۰۰۱,۸۳۸,۱۷۴	-	۵۱,۰۰۱,۸۳۸,۱۷۴	۲۱٪	-	۱۴۰۲/۱۷/۱۴
۶,۸۶۲,۵۸۳,۸۰۳	۹,۹۴۳,۵۲۳,۳۱۷	-	۹,۹۴۳,۵۲۳,۳۱۷	۲۰٪	-	۱۳۹۹/۱۷/۲۶
۹۳۶,۹۸۶,۳۰۰	-	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۷/۱۷/۲۳
۹,۳۲۵,۳۵۴	-	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸
۴۶,۳۸۰,۳۰۰	-	-	-	۲۱٪	-	۱۳۹۹/۰۷/۱۲
-	۱۱,۱۶۹,۲۲۳,۴۱۹	-	۱۱,۱۶۹,۲۲۳,۴۱۹	۱۷٪	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۵
۱۷,۴۱۳,۳۳۹,۳۳۶	۱۸,۶۰۸,۰۹۴,۴۳۴	-	۱۸,۶۰۸,۰۹۴,۴۳۴			

اوراق مشارکت

مشارکت ش تهران ۱۲-۳ ماهه ۱٪
 مشارکت ش مشهد ۱۲-۳ ماهه ۱٪
 مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲٪
 مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹٪
 مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۶٪
اوراق اجاره

اوراق اجاره شرکت مشارکت ایران
 صکوک اجاره کل گهر ۳۹-۳۰ ماهه ۲۰٪
 صکوک اجاره فارس ۱۲۷-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره معادن ۱۲۷-۲۱ ماهه ۲۱٪
 اجاره تامین اجتماعی امین ۱۲۲۶-۹۹۱۲۲۲٪
 اجاره س، تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲٪
 اجاره دولتی آبرورش سپهر ۹۹۱۱۱۸٪
 اوراق اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۲٪
اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت شخ ۲۰۷



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۲,۹۲۰,۳۱۸,۹۷۶	(۴,۹۱۶,۱۵۰)	۵۲,۹۲۵,۲۳۵,۱۲۶
-	۴۳,۱۲۷,۳۹۷,۲۶۱	-	۴۳,۱۲۷,۳۹۷,۲۶۱
-	۲۵,۱۱۴,۷۵۴,۸۸۲	-	۲۵,۱۱۴,۷۵۴,۸۸۲
-	۱۹,۳۸۰,۷۱۱,۲۱۰	(۲,۸۹۵,۳۳۶)	۱۹,۳۸۳,۶۰۶,۵۳۶
-	۱۹,۳۳۱,۶۲۴,۴۴۵	(۱۶,۸۸۲,۱۷۲)	۱۹,۳۴۸,۵۰۶,۶۱۷
-	۸,۰۳۷,۳۲۹,۵۰۶	-	۸,۰۳۷,۳۲۹,۵۰۶
-	۵,۸۴۳,۸۳۵,۶۱۷	-	۵,۸۴۳,۸۳۵,۶۱۷
-	۱,۱۷۰,۴۱۱,۴۴۰	-	۱,۱۷۰,۴۱۱,۴۴۰
۲۵۶,۱۷۲,۶۶۹	۱۷,۲۶۳,۸۰۱	-	۱۷,۲۶۳,۸۰۱
	۱۲,۸۰۹,۱۷۲	-	۱۲,۸۰۹,۱۷۲
	۷۸,۲۸۲	-	۷۸,۲۸۲
۵۴,۸۹۰,۱۴۲	۲۹,۱۱۱	-	۲۹,۱۱۱
	۲۸,۸۴۶	-	۲۸,۸۴۶
	۱۹,۶۴۹	-	۱۹,۶۴۹
	۱۷,۶۹۷	-	۱۷,۶۹۷
	۸,۲۱۹	-	۸,۲۱۹
-	۹,۴۶۷,۴۱۵,۲۲۴	-	۹,۴۶۷,۴۱۵,۲۲۴
-	۲,۶۶۳,۰۱۳,۶۹۷	-	۲,۶۶۳,۰۱۳,۶۹۷
۳۱۱,۰۶۲,۸۱۱	۱۸۶,۹۷۶,۹۶۷,۰۳۵	(۲۴,۶۹۳,۶۴۸)	۱۸۷,۰۰۱,۶۶۰,۶۸۳

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی:

سپرده بلند مدت ۴۰۱۱۷۰۰۴۳۶۰۱ بانک کارآفرین
 سپرده بلند مدت ۴۰۵۲۷۴۷۲۸۰۰۶ بانک دی
 سپرده بلند مدت ۴۰۱۵۳۶۵۹۶۰۰۹ بانک آینده
 سپرده بلند مدت ۲۸۹۹۳۵۸۲۹ بانک رفاه
 سپرده بلند مدت ۱۵۵۲۸۳۶۶۱۲۹۷۰۱ بانک اقتصاد نوین
 سپرده بلند مدت ۸۹۶۲۷۳۹۱۱۲ بانک ملت
 سپرده بلند مدت ۷۰۰۸۴۴۷۱۸۳۹۸ بانک شهر
 سپرده کوتاه مدت ۰۹۶۷۶۹۷۶۰۰۰ بانک پارسیان
 سپرده کوتاه مدت ۲۸۹۷۷۰۴۶۴ بانک رفاه
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۴۴۷۱۷۲۵۹ بانک شهر
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۱۳۵۵۸۸۲ بانک شهر
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۵۹۶۱۴۴۰۰۱ بانک آینده
 سپرده کوتاه مدت ۸۹۶۱۵۷۳۰۹۲ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۱۶۹۵۹۷۶۰۷ بانک کارآفرین
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۲۷۴۵۸۴۰۰۷ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۱۵۵۸۵۰۶۶۱۲۹۷۰۱ بانک اقتصاد نوین

گواهی سپرده بانکی:

سود اوراق گواهی سپرده بانکی بانک پارسیان
 سود اوراق گواهی سپرده بانکی بانک کشاورزی

جمع



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

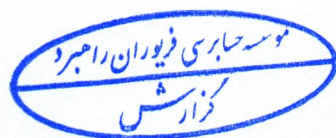
سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۰۰۸	-	درآمد حاصل تنزیل سود سپرده بانکی
۵,۶۱۲,۲۵۱	۸,۰۸۹,۷۲۰	درآمد حاصل تنزیل سود سهام
۱,۶۸۳,۰۹۷,۴۶۷	۷۱۷,۲۶۴,۷۹۲	درآمد حاصل تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۱,۶۸۸,۷۱۵,۷۲۶</u>	<u>۷۲۵,۳۵۴,۵۱۲</u>	

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۵,۳۳۳,۴۶۰	۷,۴۲۳,۳۲۸,۴۴۴	مدیر صندوق
۲۹۶,۷۱۲,۳۳۲	۲۲۹,۸۰۰,۳۳۸	متولی صندوق
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۲۱۷,۹۹۹,۸۶۰	حسابرس
۱,۴۴۳,۳۰۵	۴,۴۰۷,۸۶۴,۵۸۰	بازارگردان
<u>۷۶۳,۴۸۹,۰۵۲</u>	<u>۱۲,۲۷۸,۹۹۳,۲۲۲</u>	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲۹,۵۱۱,۸۱۰	۳۴۰,۲۲۷,۱۵۱	هزینه نرم افزار
۵۴,۴۹۹,۹۶۲	۶۳,۲۵۴,۴۸۸	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲,۵۲۰,۰۰۰	۷,۷۴۸,۳۳۱	هزینه خدمات بانکی
۳۴,۳۲۴,۵۵۱	۷۹۸,۵۸۴,۱۳۹	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۰,۱۳۰,۱۹۰	۲۸,۹۸۹,۶۲۰	هزینه برگزاری مجامع
-	۵۷۰,۳۶۳,۴۷۲	هزینه افزایش سقف صندوق
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰,۹۷۰,۲۰۰	-	سایر هزینه ها
۴۸۱,۹۵۶,۷۱۳	۱,۹۳۳,۱۶۷,۲۰۱	جمع

۲۳- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۶,۳۶۷,۹۲۳,۹۱۷	-	سود تقسیمی

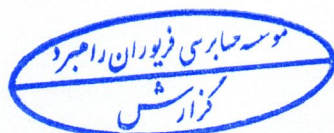
۲۳-۱ به دلیل تغییر نوع صندوق به صندوق ETF بدون تقسیم سود، تقسیم سودی در این دوره انجام نگرفته است.

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
(۳۳۰,۶۸۷,۷۱۷)	۳۳۵,۷۵۱,۶۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهد، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰ ممتاز	۰.۱٪ ممتاز	۱۰,۰۰۰ ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۶٪	۷۸,۶۸۷ عادی	۳۰.۶٪ عادی	۴,۰۰۰,۹۳۶ عادی	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷.۶٪	۹۹۰,۰۰۰ ممتاز	۷.۶٪ ممتاز	۹۹۰,۰۰۰ ممتاز	مدیر سابق و کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۱۱,۳۱۳ عادی	۸.۷٪ عادی	۱,۱۳۱,۳۰۰ عادی	مدیر سابق و کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰ عادی	۰.۱٪ عادی	۱۰,۰۰۰ عادی	وابسته به مدیر	بردیا پشتیباری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۱٪	- عادی	۰.۱٪ عادی	۱۰,۰۰۰ عادی	وابسته به مدیر	فرشته قاسمی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۱٪	- عادی	۰.۱٪ عادی	۱۰,۰۰۰ عادی	وابسته به مدیر	قاسم آلودری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰ عادی	۰.۰٪ عادی	- عادی	وابسته به مدیر	علی تقوی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰ عادی	۰.۰٪ عادی	- عادی	وابسته به مدیر	فریبا پویانفر	مدیر سرمایه گذاری

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال		ریال		
۷۱,۳۵۹,۹۰۱	طی دوره	۷۷۰,۱۲۱,۹۵۴,۶۴۳	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری امین آوید
۶,۳۷۴,۱۵۳,۷۶۳	طی دوره	۷,۴۲۳,۳۲۸,۴۴۴	کارمزد مدیر	شرکت تأمین سرمایه امین
۲۲۹,۸۰۰,۳۳۸	طی دوره	۲۲۹,۸۰۰,۳۳۸	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی هوشیار معین
۱۳۷,۹۹۹,۸۶۰	طی دوره	۲۱۷,۹۹۹,۸۶۰	حق الزحمه حسابرس	موسسه حسابرسی فیروزان راهبرد
۲,۴۷۸,۴۷۸,۶۲۵	طی دوره	۴,۴۰۷,۸۶۴,۵۸۰	کارمزد بازارگردان	شرکت تأمین سرمایه امین

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
 از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی رخ نداده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد.

