اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گنجینه یکم آوید	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: یکم آوید ثابت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430200	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گنجینه یکم آوید

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه‌گذاري گنجينه يكم آويد شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 29 اسفند 1400 و صورت سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي ۱ تا 28 پيوست، مورحد حسابرسي اين مؤسسه، قرار گرفته است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده در چارچوب استانداردهاي حسابداري و براساس دستورالعمل اجرايي ثبت وگزارش دهي رويه هاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنين اساسنامه و اميدنامه صندوق با مديريت صندوق است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسـئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صـورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسـي انجام شده طبق اسـتانداردهاي حسابرسـي اسـت. اسـتانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين مؤسـسه الزامـات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسـي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شـود. حسابرسـي شامل رسيدگي نمونه اي و اجراي روشـهايي براي كسب شـواهد حسابرسـي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشـهاي حسابرسـي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشـي از تقلب يا اشـتباه در صورتهاي مالي، بسـتگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها ،كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي بمنظور طراحي روشـهاي حسابرسـي مناسب شـرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشـي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسـي مي شود. حسابرسـي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري اسـتفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط مدير صندوق و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسـابرسـي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسـب است.

همچنين اين مؤسـسه مسئوليت دارد مـوارد عدم رعايت الزامات مقـرر در اساسـنامه و امـيد نامه صندوق و مقررات ناظـر بر فعاليتهاي صندوق هاي سـرمايه گذاري مشـترک را گزارش كنـد.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري گنجينه يكم آويد در تاريخ 29 اسفند 1400 و عملكرد مالي و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق اسـتانداردهاي حسابداري به نحو مطلوب نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. در اجراي مفاد بند 3-3 ماده 49 اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV)، ارزش آماري و قيمتهاي صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد بررسي و كنترل اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، اين موسسه به مواردي حاكي از وجود اشكال در محاسبات مذكور برخورد نكرده است.

6. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق كه به منظور تقديم به مجمع صندوق تنظيم گرديده، مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

7. اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به استثناي موارد مندرج در جدول زير، به موارد ديگري حاكي از عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و بخشنامه‌هاي مربوطه

سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف مفاد موضوع مصداق

1ابلاغیه 12020108 مورخ 29/05/1397سرمايه گذاري تا ميزان حداكثر يک سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در سپرده ها و گواهي سپرده بانكي نزد يک بانک يا موسسه مالي و اعتباري.سپرده نزد بانک هاي كارآفرين و دي

2ابلاغیه 12020183درخصوص اصلاح نصاب سرمايه گذاري هاي صندوق از بابت افزايش حداقل 3 درصدي در هر فصل در " سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام پذيرفته شده در بورس، گواهي سپرده كالايي"
تمام فصول سال 1400

ردیفمفادموضوعمصداق
3

بند 2-3 امید نامه
اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كل كشور حداقل به ميزان 25 درصد از كل دارايي هاي صندوق.

سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداكثر 40 درصد از دارايي هاي صندوق
سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباري قابل قبول حداكثر 15 درصد از دارايي هاي صندوق و يک ناشر حداكثر 5 درصدمتعدد

از تاریخ 18/06/1400

متعدد

4مفاد كنترلي دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهاداردلایل مکتوب تعدیل قیمت اوراق در دفاتر به سازمان بورس و متولي صندوق ارائه نشده است.اوراق مشاركت شهرداري مشهد –3 ماهه 16% و مشاركت شهرداري تهران 1412-مرابحه عام دولت -صكوک اجاره معادن-صكوک اجاره شستا 311

5ابلاغیه 12020192تعيين الزامات صاحبان امضاهاي مجاز صندوق سرمايه گذاري از ميان اعضاي هيات مديره مدير صندوقانتخاب صاحبان امضاي مجاز صندوق خارج از اعضاي هيات مديره مدير صندوق

6ابلاغیه 12020178الزام سرمايه گذاري حداقل 50 درصد از پرتفوي " سهام، حق تقدم سهام اختيار معامله سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرا بورس ايران و گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها" در سهام شركتهاي سرمايه پذير موضوع واگذاري سهام عدالتپرتفوي سرمايه گذاري در سهام،

7ابلاغیه 12020195درخصوص فرآهم نمودن زير ساخت هاي لازم به منظور پرداختهاي بانكي به صورت الكترونيكي رعايت نشده است.

8. در اجراي مواد 43 و 44 اساسنامه، اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است، در اين خصوص، رويه هاي مدون كه به تاييد اركان ذيربط رسيده باشد به اين موسسه ارائه نشده، ليكن در حدود رسيدگيهاي انجام شده توسط اين موسسه، به استثناي موارد مندرج در بند 7 اين گزارش به موارد ديگري حاكي از عدم كفايت كنترلهاي اعمال شده توسط مدير و متولي برخورد نشده است.

9. در اجراي مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، مورد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، مشاهده نگرديده است.

	21اردیبهشت1401

	موسسه حسابرسي فريوران راهبرد

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک فریوران	Mahboob Jalilpour Samarin [[Sign	800202	1401/02/25 11:53:41
شریک فریوران	[Keyhan Maham [Sign	800788	1401/02/25 11:59:27
مدیر موسسه فریوران	Mohammadsaeid Asgharian [[Sign		1401/02/25 12:42:22

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پايان سال مالي قبل ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۸۱۷,۶۳۱	۷۰۹,۰۳۵
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۳,۴۵۶,۸۵۶	۱,۲۳۱,۰۳۳
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۲,۸۴۱,۵۷۴	۲,۱۲۴,۱۳۹
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۳۷,۰۲۲	۶,۴۶۹
جاري كارگزاران	۰	۱۳۱
ساير دارايي‌ها	۱۶۷	۳۲

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پايان سال مالي قبل ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
موجودي نقد	۰	۶,۶۵۸
جمع دارايي‌ها	۷,۱۵۳,۲۵۰	۴,۰۷۷,۴۹۷
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۵۹۹,۸۵۴	۰
پرداختني به اركان صندوق	۲۴,۸۲۸	۱۰,۲۲۱
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۳	۳
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۶۸,۸۲۵	۱۱۱,۲۳۴
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۶۹۳,۵۱۰	۱۲۱,۴۵۸
خالص دارايي‌ها	۶,۴۵۹,۷۴۰	۳,۹۵۶,۰۳۹
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی سال مالي منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدها		
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۱۴۳,۶۲۷	۵۳,۱۱۰
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	(۱,۹۱۰)	۲۷,۷۴۳
سود سهام	۶۷,۵۶۷	۶,۰۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۷۹۴,۰۹۶	۳۷۳,۰۵۸
ساير درآمدها	۲۶۹	۷۲۵
جمع درآمدها	۱,۰۰۳,۶۴۹	۴۶۰,۶۶۰
هزينه‌ها		

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی سال مالي منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
هزينه كارمزد اركان	(۲۹,۸۵۹)	(۱۲,۲۷۹)
ساير هزينه‌ها	(۲,۵۴۱)	(۱,۹۳۳)
جمع هزينه ها	(۳۲,۴۰۰)	(۱۴,۲۱۲)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۹۷۱,۲۴۹	۴۴۶,۴۴۸
هزينه‌هاي مالي	۰	۰
سود (زيان) خالص	۹۷۱,۲۴۹	۴۴۶,۴۴۸
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۳۱۷,۲۷۲,۴۰۰	۳,۹۵۶,۰۳۹	۱۳,۰۷۲,۴۰۰	۱۳۱,۸۳۹
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۳۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۷,۰۰۰	۳۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۲,۰۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۸۲,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۹۷۱,۲۴۹	۰	۴۴۶,۴۴۸
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۴۰۷,۴۵۲	۰	۳۳۵,۷۵۲
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۴۲۹,۷۷۲,۴۰۰	۶,۴۵۹,۷۴۰	۳۱۷,۲۷۲,۴۰۰	۳,۹۵۶,۰۳۹