



# موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴ واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

تلفن: ۳-۵۰-۴۳ ۸۸ ۹۳

[www.farivaranrahbord.com](http://www.farivaranrahbord.com)

[info@farivaranrahbord.com](mailto:info@farivaranrahbord.com)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

فهرست مطالب

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۵	۲- صورتهای مالی



## بسمه تعالی

### گزارش حسابرس مستقل

### به سرمایه گذاران صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

#### مقدمه

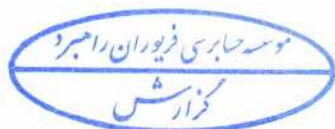
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

#### 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.





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

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.

**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 ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداران 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 دوره 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 رسیدگی های خود به استثنای موارد مندرج در جدول زیر، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.



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

مصادق	موضوع	مفاد
در بازه زمانی ۱۳۹۹/۰۵/۰۷ الی ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ و اوراق عهلی جم ۱ به تعداد ۱۹۵,۴۸۴ برگه	اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق.	بند ۲-۳ امید نامه
محصولات شیمیایی	حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام، و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
گروه بهمن - مخابرات ایران - سرمایه گذاری امید	حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
تاریخ ۹۹/۰۳/۱۳ الی ۹۹/۰۴/۲۷ - تاریخ ۹۹/۰۱/۱۱ الی ۹۹/۰۲/۰۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ لغایت ۱۳۹۹/۰۴/۳۰	سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
سپرده نزد بانک های رفاه، پارسیان و کشاورزی و شهر	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.	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹
متعدد	اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس بابت نقض نصاب های ترکیب دارایی های صندوق و همچنین تغییر ترکیب دارایی های صندوق طبق آخرین ابلاغیه سازمان بورس اوراق بهادار و تصویب آن در مجمع صندوق.	ماده ۲۸ اساسنامه
اوراق مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۶٪ و مشارکت شهرداری تهران ۱۴۱۲ - صکوک اجاره معادن	طبق مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، تنها در صورت احراز شرایط مندرج در این دستورالعمل صندوق می تواند اوراق مشارکت را به میزان ۱۰ درصد تعدیل نماید.	مفاد کنترلی دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار



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

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.

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.

۱۴ آبان ۱۳۹۹

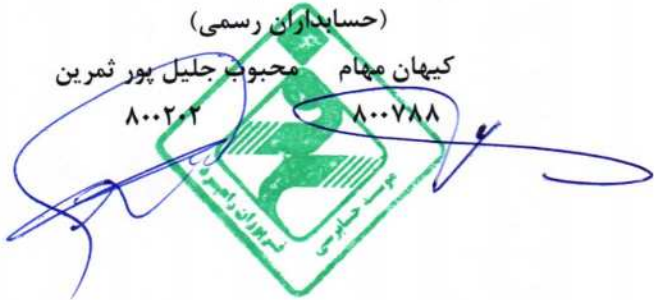
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

کیهان مهنام      محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۲۰۲

۸۰۰۷۸۸





## صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

### گزارش مالی میان دوره ای

### صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		<b>دارایی ها:</b>
۳۲,۲۲۵,۲۵۵,۹۲۸	۸۹,۷۸۳,۱۱۲,۸۳۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۱,۱۰۵,۶۱۵,۲۹۶	۶۰۸,۵۱۰,۳۷۳,۷۹۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۱,۵۰۷,۳۶۷,۶۸۱	۹۱۹,۸۲۲,۷۹۶,۵۶۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۷,۱۹۰,۲۸۰	۶,۲۷۰,۴۷۳,۲۰۵	۸	حساب های دریافتی
۲,۳۴۴,۰۱۷,۳۴۴	۲,۸۶۶,۸۷۰,۸۴۲	۹	جاری کارگزاران
۳۰,۸۰۶,۰۵۶	۶۵۳,۲۹۸,۳۱۵	۱۰	سایر دارایی ها
۳,۲۰۸,۷۶۷,۱۲۲	۲۱,۵۴۲,۳۰۱,۳۶۸	۱۱	موجودی نقد
<b>۱۵۰,۴۹۹,۰۱۹,۷۰۷</b>	<b>۱,۶۴۹,۴۴۹,۲۲۶,۹۲۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
۱,۰۷۶,۷۴۵,۶۹۹	۳,۸۱۳,۰۵۷,۱۷۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۷۶,۱۰۹,۷۱۱	۳,۴۹۷,۹۵۴	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۷,۴۰۶,۵۹۵,۱۴۱	۱۳۵,۴۱۸,۴۶۱,۷۳۳	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱۸,۶۵۹,۴۵۰,۵۵۱</b>	<b>۱۳۹,۲۳۵,۰۱۶,۸۵۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۵۶</b>	<b>۱,۵۱۰,۲۱۴,۲۱۰,۰۶۹</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
۱۰,۰۸۵	۱۱,۳۳۲		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

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



*نویسنده*





**صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**صورت سود و زیان**

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
	ریال	ریال	ریال		
	۲۸,۴۱۸,۸۴۸,۶۹۲	۲۶,۰۲۷,۵۱۸,۰۵۷	۴۷,۶۵۸,۵۴۶,۱۸۵	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
	(۱,۴۲۱,۹۹۹,۰۰۲)	(۸,۹۰۹,۸۹۴,۱۶۲)	(۱۲,۷۷۰,۹۵۵,۶۲۱)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۱,۷۷۳,۸۰۵,۳۸۰	۱,۶۶۰,۸۹۶,۰۶۰	۹۲۸,۸۰۸,۰۶۱	۱۸	سود سهام
	۱۷,۷۲۴,۴۰۲,۱۵۷	۸,۱۲۹,۹۵۸,۳۹۹	۸۰,۶۶۷,۳۲۰,۴۷۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱,۶۸۸,۷۱۵,۷۲۶	۱,۴۶۱,۷۷۷,۸۱۸	۶۶۶,۰۰۹,۰۶۸	۲۰	سایر درآمدها
	<b>۴۸,۱۸۳,۷۷۲,۸۵۳</b>	<b>۲۸,۳۷۰,۲۵۶,۱۷۲</b>	<b>۱۱۷,۱۴۹,۶۲۸,۱۶۵</b>		<b>جمع درآمدها</b>
					<b>هزینه:</b>
	۷۶۳,۴۸۹,۰۵۲	۳۹۲,۶۳۵,۳۸۷	۳,۱۰۶,۰۳۱,۶۴۰	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
	۴۸۱,۹۵۶,۷۳۰	۲۰۹,۱۵۶,۹۱۲	۵۹۱,۵۵۵,۶۲۹	۲۲	سایر هزینه ها
	۱,۳۴۵,۴۴۵,۷۸۲	۶۰۱,۷۹۳,۳۹۹	۳,۶۹۷,۵۸۷,۳۶۹		<b>جمع هزینه ها</b>
	<b>۴۶,۹۳۸,۳۲۷,۰۷۱</b>	<b>۲۷,۷۶۸,۴۶۳,۸۷۳</b>	<b>۱۱۳,۴۵۲,۰۴۰,۸۹۶</b>		<b>سود خالص</b>
	۳۱.۸۹٪	۱۸.۵۳٪	۱۱.۶۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۳۶.۱۹٪	۱۷.۶۶٪	۸٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)

**صورت گردش خالص دارایی ها**

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال	ریال		
	۱۰۱,۹۴۵,۸۵۳,۷۱۹	۱۰۱,۹۴۵,۸۵۳,۷۱۹	۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۷۳		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال
	۸۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
	(۵۲,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
	۴۶,۹۳۸,۳۲۷,۰۷۱	۲۷,۷۶۸,۴۶۳,۸۷۳	۱۱۳,۴۵۲,۰۴۰,۸۹۶		سود خالص
	(۴۶,۳۶۷,۹۲۳,۹۱۷)	(۲۷,۷۸۸,۵۷۳,۹۲۳)	-	۲۳	سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
	(۳۳۰,۶۸۷,۷۱۷)	۹,۱۹۴,۲۹۵	۶۲,۹۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۴	تعدیلات
	<b>۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۷۳</b>	<b>۱۵۸,۳۱۱,۹۳۸,۹۶۵</b>	<b>۱,۵۱۰,۳۱۴,۲۱۰,۰۶۹</b>		<b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال</b>

**سود خالص**

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

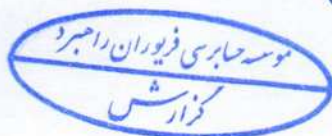
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

**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 براساس مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ و مجوز سازمان بورس اوراق بهادار تهران به شماره ۱۲۲/۶۱۱۷۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ از در اوراق بهادار با درآمد ثابت به در اوراق بهادار 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 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 بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای [www.ganjinehavid.com](http://www.ganjinehavid.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:

<u>ردیف</u>	<u>نام دارندگان واحد های ممتاز</u>	<u>تعداد واحد های ممتاز تحت تملک</u>	<u>درصد واحد های ممتاز تحت تملک</u>
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.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

### 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 کوچک 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.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی :

خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

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

ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۳- 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 پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۳ 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 ۰/۳ 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 ۰/۱ 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 ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### 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. نظریه 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 یکم آوند  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۸/۱۲/۳۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱.۴۳٪	۲,۱۵۱,۴۰۵,۴۸۹	۲,۰۵۱,۰۲۵,۹۸۰	۲.۷۳٪	۴۵,۰۵۱,۶۲۱,۱۷۲	۱۸,۷۴۳,۶۲۴,۵۸۵	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	-	-	۲.۲۳٪	۳۶,۶۷۳,۰۸۹,۰۳۰	۱۲,۸۰۳,۵۴۶,۵۴۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۵۲٪	۶,۷۹۹,۰۵۶,۵۰۰	۲,۷۳۱,۲۷۳,۸۱۹	۰.۴۸٪	۷,۸۴۱,۰۶۶,۴۰۰	۱,۰۰۹۲,۵۰۹,۵۱۷	مخازنات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۱٪	۱۵۳,۳۴۹,۵۰۹	۱۵۳,۸۲۶,۵۳۳	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	۳۴,۵۶۹,۵۶۰	۲۶,۴۸۲,۱۴۸	فناوری های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	۲۹,۴۱۷,۱۶۰	۱۸,۶۵۷,۴۷۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۷۳٪	۴,۱۱۴,۸۳۸,۰۷۲	۳,۱۱۶,۹۷۹,۶۵۶	۰.۰۰٪	-	-	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۲.۷۸٪	۴,۱۸۰,۶۳۷,۴۵۰	۲,۹۴۵,۹۶۰,۱۳۶	۰.۰۰٪	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۴.۹۰٪	۷,۳۷۳,۴۰۱,۵۰۰	۳,۷۰۲,۱۲۸,۴۴۱	۰.۰۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۳.۵۰٪	۵,۲۶۳,۲۲۸,۲۶۳	۴,۰۴۹,۹۸۳,۹۹۴	۰.۰۰٪	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۴۱٪	۶۱۳,۶۲۳,۰۳۳	۴۲۴,۵۰۹,۸۷۳	۰.۰۰٪	-	-	فزارات اساسی
۱.۱۵٪	۱,۷۲۹,۰۶۵,۶۲۲	۱,۰۱۰,۳۶۸,۷۹۲	۰.۰۰٪	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۱.۴۱٪	۲۲,۳۲۵,۳۵۵,۹۲۸	۲۰,۰۳۲,۲۳۰,۶۹۱	۵.۴۴٪	۸۹,۷۸۳,۱۱۲,۸۳۱	۳۲,۸۳۸,۶۶۶,۷۹۹	







**صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۷-۱	۶۲۴,۶۵۸,۴۸۷,۵۷۲	۷۹,۸۸۷,۴۷۷,۷۱۵
۷-۲	۲۹۵,۱۶۴,۳۰۸,۹۹۵	۲۱,۶۱۹,۸۸۹,۹۶۶
	۹۱۹,۸۲۲,۷۹۶,۵۶۸	۱۰۱,۵۰۷,۳۶۷,۶۸۱

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 دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۱/۰۶/۰۴	۰٪	۲۳۲,۵۸۲,۶۰۰,۷۶۲	-	۲۳۲,۵۸۲,۶۰۰,۷۶۲	۱۴.۱۰٪	۲۳۲,۵۸۲,۶۰۰,۷۶۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸٪	۲۰۰,۹۶۳,۵۶۸,۷۵۰	۴۵۴,۱۴۸,۶۰۱	۳۰۱,۴۱۷,۷۱۷,۳۵۱	۱۲.۲۱٪	۳۰۱,۴۱۷,۷۱۷,۳۵۱
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸٪	۱۳۹,۰۳۸,۴۴۴,۷۱۳	۲۱۲,۱۵۳,۴۲۴	۱۳۹,۲۵۰,۵۹۸,۱۳۷	۸.۴۴٪	۱۳۹,۲۵۰,۵۹۸,۱۳۷
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۲۹,۳۸۹,۷۲۴,۰۱۸	۱,۵۱۵,۴۸۵,۹۰۸	۳۱,۰۰۵,۲۰۹,۹۲۶	۱.۸۸٪	۳۱,۰۰۵,۲۰۹,۹۲۶
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰٪	۲۰,۴۰۲,۳۶۱,۳۹۷	-	۲۰,۴۰۲,۳۶۱,۳۹۷	۱.۲۴٪	۲۰,۴۰۲,۳۶۱,۳۹۷
۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۱۶٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
		۶۲۲,۶۷۶,۶۹۹,۶۴۰	۲,۱۸۱,۷۸۷,۹۳۲	۶۲۴,۶۵۸,۴۸۷,۵۷۲	۳۷.۸۷٪	۶۲۴,۶۵۸,۴۸۷,۵۷۲

اوراق با درآمد ثابت سلف پلی اتیلن سنگین توزیعی  
مشارکت ش تهران ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪  
مشارکت ش مشهد ۱۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪  
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹  
اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱  
مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۶٪  
اسناد خزانه ۶-بودجه ۹۷-۹۷۰۴۰۷  
اسناد خزانه ۶-بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳

۷-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۶٪	۲۳۸,۶۹۶,۶۵۹,۳۸۷	۲,۳۴۳,۹۵۷,۶۷۱	۲۴۱,۰۴۰,۶۱۷,۰۵۸	۱۴.۶۱٪	۲۴۱,۰۴۰,۶۱۷,۰۵۸
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۵۳,۹۹۰,۲۱۲,۵۰۰	۱۳۳,۴۷۹,۴۳۷	۵۴,۱۲۳,۶۹۱,۹۳۷	۳.۲۸٪	۵۴,۱۲۳,۶۹۱,۹۳۷
		۲۹۲,۶۸۶,۸۷۱,۸۸۷	۲,۴۷۷,۴۳۷,۱۰۸	۲۹۵,۱۶۴,۳۰۸,۹۹۵	۱۷.۸۹٪	۲۹۵,۱۶۴,۳۰۸,۹۹۵

سکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ ماهه ۲۱٪  
اجاره تأمین اجتماعی-لین ۹۹۱۲۲۶

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

نام شرکت	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
سلف پلی اتیلن سنگین توزیعی	۱,۳۹۶,۳۵۰	۰.۳۶٪	۱,۴۰۱,۳۵۴	۲۳۲,۶۲۴,۷۶۴,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۹۹۳,۱۰۰	۰.۱۰٪	۸۹۱,۰۰۱	۲۹,۴۹۵,۰۷۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اجاره تأمین اجتماعی-لین ۹۹۱۲۲۶	۱,۰۱۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۹۹۰,۰۰۰	۰.۴۲٪	۹۸۵,۸۰۰	۲۰,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مشارکت ش مشهد ۱۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۹۸۰,۰۰۰	۵٪	۹۲۷,۰۹۱	۱۳۹,۰۶۳,۶۵۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
سکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ ماهه ۲۱٪	۱,۰۰۱,۰۰۶	۱.۰٪	۹۰۰,۹۰۵	۲۳۸,۷۳۹,۹۳۱,۰۰۰	نگهداری تا سررسید



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۸۳,۸۴۸,۲۲۰	۳,۶۵۱,۷۸۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
-	۳۹,۹۷۲,۶۲۱	۲۷,۳۷۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۲,۰۹۹,۲۹۱	۲,۰۰۰,۷۰۹	۳۴,۱۰۰,۰۰۰
-	۱۷۹,۸۷۷	۱۲۳	۱۸۰,۰۰۰
-	۸۲,۶۴۲	۳,۴۵۳	۸۶,۰۹۵
-	۲,۲۸۱,۲۷۵,۵۲۷	۵,۶۰۹,۶۹۴	۲,۲۸۶,۸۸۵,۲۲۱
-	۱,۲۲۶,۴۹۲,۲۱۱	۳,۰۱۵,۹۶۴	۱,۲۲۹,۵۰۸,۱۷۵
-	۱۴۵,۸۶۷,۰۹۶	۱,۶۷۳,۸۸۵	۱۴۷,۵۴۰,۹۸۱
-	۲,۳۶۰,۶۵۵,۷۲۰	-	۲,۳۶۰,۶۵۵,۷۲۰
۷۷,۱۹۰,۲۸۰	-	-	-
۷۷,۱۹۰,۲۸۰	۶,۲۷۰,۴۷۳,۲۰۵	۱۵,۹۸۲,۹۸۷	۶,۲۸۶,۴۵۶,۱۹۲

سود سهام دریافتی مخابرات ایران  
 سود سهام دریافتی پالایش نفت اصفهان  
 سود سهام دریافتی لیزینگ رایان سایا  
 سود سهام دریافتی مجتمع صنایع لاستیک یزد  
 سود سهام دریافتی پتروشیمی ارومیه  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شعبه صادقیه شماره حساب ۷۰۰۸۴۴۷۱۸۳۹۸  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک رفاه شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۸۹۹۳۵۸۲۹  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت شعبه سعادت آباد شماره حساب ۸۹۶۳۷۳۹۱۱۲  
 سود دریافتی اوراق گواهی سپرده بانکی بانک پارسیان  
 سود سهام دریافتی پتروشیمی پردیس

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۲۰)	(۱۳۵,۰۶۶,۱۸۰)	۱,۷۳۸,۳۱۷,۲۰۲,۱۲۶	۱,۷۳۸,۱۸۲,۱۳۶,۲۶۶	(۳۲۰)
۲,۳۴۴,۰۱۷,۶۶۴	۳,۰۰۱,۹۳۷,۰۲۲	۲,۹۷۱,۹۱۹,۷۰۸	۳,۶۲۹,۸۳۹,۰۶۶	۲,۳۴۴,۰۱۷,۶۶۴
۲,۳۴۴,۰۱۷,۳۴۴	۲,۸۶۶,۸۷۰,۸۴۲	۱,۷۴۱,۲۸۹,۱۲۱,۸۳۴	۱,۷۴۱,۸۱۱,۹۷۵,۳۳۲	۲,۳۴۴,۰۱۷,۳۴۴

کارگزاری امین آوید  
 تعدیل کارمزد کارگزار



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه نغم آوند**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۱۰- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهک می شود.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مانده پایان سال	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال
(۵۳۸,۸۴۰)	(۵۳۸,۸۴۰)
۲۸۸	۲۸۸
-	-
۳۱,۳۴۴,۶۰۸	۳۱,۳۴۴,۶۰۸
-	-
-	-
۳۰,۸۰۶,۰۵۶	۳۰,۸۰۶,۰۵۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج تأسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج نرم افزار

مخارج افزایش سقف صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۳۰۸,۷۶۷,۱۲۲	۲۱,۵۴۲,۳۰۱,۳۶۸

**۱۱- موجودی نقد**

بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۱۳۶۶۴۰۰۰۲



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱۷,۷۹۵,۴۴۲	۲,۶۵۸,۳۸۲,۹۰۸	مدیر
۱۵۶,۹۰۴,۲۵۰	۶۱,۰۳۹,۷۵۴	متولی
۱۰۰,۶۰۲,۷۰۲	۶۰,۹۸۳,۴۴۸	حسابرس
۱,۴۴۳,۳۰۵	۱,۰۳۲,۶۵۱,۰۶۱	بازارگردان
<u>۱,۰۷۶,۷۴۵,۶۹۹</u>	<u>۳,۸۱۳,۰۵۷,۱۷۱</u>	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۲,۶۱۱,۷۵۷	-	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۳,۴۹۷,۹۵۴	۳,۴۹۷,۹۵۴	واریزی نامشخص
<u>۱۷۶,۱۰۹,۷۱۱</u>	<u>۳,۴۹۷,۹۵۴</u>	

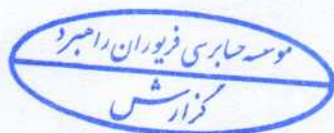
**صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوبد**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	
۱۴۶,۸۰۲,۳۴۲		۳۳۰,۳۸۹,۴۷۸		ذخیره تصفیه
۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰		۳۵۳,۵۱۰,۳۲۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۷,۰۸۸,۵۶۴,۶۳۹		۱۳۴,۷۲۷,۳۳۳,۷۷۵		ذخیره تغییر ارزش سهام
۷,۲۲۸,۱۶۰		۷,۲۲۸,۱۶۰		ذخیره آبونمان نرم افزار
<b>۱۷,۴۰۶,۵۹۵,۱۴۱</b>		<b>۱۳۵,۴۱۸,۴۶۱,۷۳۳</b>		

۱۴-۱- مطابق با مجامع مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۳ و ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ در خصوص 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.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	تعداد	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	تعداد	
۱۲۱,۷۵۴,۵۶۹,۱۵۶		۱۲,۰۷۲,۴۰۰	۱,۴۹۸,۸۸۲,۲۱۰,۰۶۹		۱۳۲,۲۷۲,۴۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۳۱,۸۳۹,۵۶۹,۱۵۶</b>		<b>۱۳,۰۷۲,۴۰۰</b>	<b>۱,۵۱۰,۲۱۴,۲۱۰,۰۶۹</b>		<b>۱۳۳,۲۷۲,۴۰۰</b>	





صندوق سرمایه گذاری گنجه‌نہ یکم آوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	توضیحات
-	-	-	۸۴۵۶۸۰.۲۱۱	-	-	-	-	۵۳۰۲۳۱۹.۷۸۹	۶.۰۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۴۸	استادخانه م‌گروه ۹۷-۳۳-۹۹۰۴۲۳
-	-	-	۴۶.۵۹۷.۲۳۹	-	-	-	-	۲۰.۹۵۳.۴۰۲.۷۶۱	۲۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۶٪
-	-	-	۲۶۷۹.۱۲۷.۵۵۳	-	-	-	(۴۹.۴۶۱.۲۰۷)	۲۷۰.۱۶۰.۸۴۲.۸۴۰	۲۷۲.۸۸۹.۴۳۱.۶۰۰	۱۹۵.۴۸۴	سلف پلی اتیلن سنگین تزریقی
-	-	-	۱.۳۳۵.۱۷۵.۶۳۹	-	-	-	(۲.۳۲۷.۹۶۰)	۱۱۵.۰۶۴.۴۲۵.۵۰۱	۱۲.۸۴۳.۹۲۹.۱۰۰	۱۴.۶۵۷	استادخانه م‌گروه ۹۷-۱۶-۴۰۰۴۰۷
۴.۱۳۴.۲۸۳.۵۷۲	۴.۱۳۴.۲۸۳.۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف سیمان شرکت سیمان شرق
۲.۳۰۴.۲۶۳.۰۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره تامین اجتماعی-۹۱۲۲۶
۱.۸۰۳.۵۳۹.۶۲۸	۱.۸۰۳.۵۳۹.۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م‌گروه ۹۷-۲۷-۹۸۰۶۲۷
۱.۱۰۸.۲۲۳.۷۱۸	۱.۱۰۸.۲۲۳.۷۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م‌گروه ۹۷-۲۳-۹۸۰۵۲۳
۱۰۲.۶۹۱.۸۵۹	۱۰۲.۶۹۱.۸۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م‌گروه ۹۶-۱۱-۹۸۰۴۱۱
۱۰۲.۳۶۶.۵۸۲	۱۰۲.۳۶۶.۵۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م‌گروه ۹۷-۲۲-۹۸۰۷۲۲
(۲.۰۷۹.۰۲۵)	(۲.۰۷۹.۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م‌گروه ۹۶-۱۱-۹۸۰۴۱۱
(۱۹.۰۸۳.۴۸۸)	(۱۹.۰۸۳.۴۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
(۱۱۰.۱۹۱.۷۶۵)	(۱۱۰.۱۹۱.۷۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
(۱۳۵.۴۵۹.۳۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۳
۹.۱۸۸.۴۵۴.۷۴۱	۷.۱۱۹.۶۵۱.۰۸۱	۴.۹۰۶.۵۸۰.۶۴۲	-	(۵۱.۷۸۹.۱۶۷)	۳۰۷.۸۲۲.۹۹۰.۸۹۱	۳۱۲.۷۸۱.۳۶۰.۷۰۰					



صندوق سرمایه گذاری کنجینه یکم آوید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۳۸۹,۶۲۹,۲۷۹)	۱,۳۶۵,۵۳۸,۳۹۵	۱۹,۸۱۲,۱۲۶,۲۰۰	۱۷-۱
(۱,۰۰۳,۳۹۹,۵۳۳)	(۱,۰۰۳,۳۹۹,۵۳۳)	(۳۳,۹۵۰,۹۱,۸۳۱)	۱۷-۲
(۱,۴۲۱,۹۹۹,۰۰۲)	(۸,۹۰۹,۸۶۱,۱۴۲)	(۱۲,۷۷۰,۹۵۵,۶۳۱)	جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی	مالیات	کارمزدها	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۷۶,۸۷۱,۰۱۰	۱,۴۰۴,۶۶۹,۲۵۷	۸۹۲,۶۳۷,۷۱۲	(۳۹,۳۴۰,۰۰۰)	(۷,۴۹۲,۶۰۰)	۶,۹۹۹,۰۰۰	۲,۶۸۸	۷,۸۸۸,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
-	-	۴,۳۵۰,۳۴۵,۰۰۰	(۸۷,۵۳۳,۵۰۰)	(۱۶,۶۳۱,۱۷۵)	۱۳,۰۶۷,۳۰۰	۱,۸۱۷	۱۷,۵۰۶,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
-	-	۶,۱۵۸,۴۵۹,۸۳۸	(۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۴۱۹,۵۰۰)	۲۱,۴۸۶,۰۰۰	۶۶۲	۲۷,۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	(۷۸۵,۶۷۷)	(۷۷۱,۳۳۷)	(۱۶,۵۵۶)	۱۵۴,۱۲۵,۱۸۶	۱۵۴,۱۲۵,۱۸۶	۱۵۴,۲۶۷,۴۰۰	۱۵,۲۷۴	
-	-	(۱,۰۰۴,۳۸۰)	(۱۷۳,۸۸۲)	(۳۲,۰۳۸)	۲۵,۶۳۲,۴۰۰	۲۵,۶۳۲,۴۰۰	۲۴,۷۷۶,۴۸۰	۲,۵۲۴	
-	-	(۱,۴۳۱,۲۵۸)	(۱۴۷,۹۶۶)	(۳۸,۱۱۲)	۳۰,۸۴۸,۵۱۸	۳۰,۸۴۸,۵۱۸	۲۹,۵۹۲,۴۴۰	۱,۳۰۲	
-	-	۸۰,۴۶۶,۳۳۵,۰۰۰	(۱۶۹,۳۲۸,۰۰۰)	(۳۲,۱۵۷,۱۲۰)	۲۵,۶۳۲,۱۳۹,۱۳۳	۲۵,۶۳۲,۱۳۹,۱۳۳	۲۳,۸۸۲,۰۲۷,۸۱۳	۸۲۰,۰۰۰	
-	-	۹۵,۸۸۷	(۳۲,۹۱۲)	(۴,۵۲۴)	۴,۶۵۸,۷۵۰	۴,۶۵۸,۷۵۰	۴,۷۸۲,۷۹۵	۳۳۵	
۴۷,۲۱۱,۹۱۰	-	۴۴۷,۳۳۳,۸۶۰	(۱۵,۳۱۵,۰۰۰)	(۳,۸۹۰,۸۵۰)	۳,۰۷۶,۹۲۷,۸۴۰	۳,۰۷۶,۹۲۷,۸۴۰	۳,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
-	(۳۶۳,۵۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	
۷۹,۸۱۷,۹۸۳	(۳۸,۱۷۹,۲۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۳,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۸,۸۳۱,۳۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۳۲,۵۶۷,۷۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۸۸,۳۵۹,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳,۰۷۶,۱۵,۹۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳,۰۰۴,۶۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۵۵۰,۳۵۶,۳۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳,۸۹,۶۲۹,۲۷۹	۱,۳۶۵,۵۳۸,۳۹۵	۱۹,۸۱۲,۱۲۶,۲۰۰	(۴,۵۱۶,۲۰۴,۹۹)	(۸,۵۸۰,۴۹۵)	۶۹,۹۹۹,۱۶۰,۶۳۴	۹۰,۳۵۳,۶۲۷,۷۲۸	جمع		

مخابرات ایران  
پتروشیمی پردیس  
گسترش نفت و گاز پارسیان  
سرمایه گذاری ملی سپهر صادرات  
تاسیس سرمایه امن  
تولید نیروی برق آبدان  
پالایش نفت بندرعباس  
پتروشیمی ارومیه  
ح - فروشگاهی زنجیره ای افق کوروش  
پالایش نفت اسفهان  
امتیار سپیدات مسکن شهرپور ۹۶  
گروه بهمن  
پتروشیمی تندگوگان  
صنعتی دوده قلم  
نولاد کوه جنوب کیش  
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش  
پتروشیمی زاگرس  
لژیونگ زان سانیان  
پانگ ملت



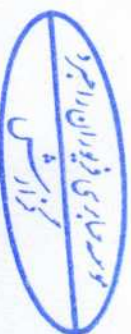


**صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوند**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	شرح
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	(۲۶,۴۱۷,۳۰۹,۳۶۲)	۴۲,۳۷۱,۶۱۲	۲۶۵,۱۱۳,۹۶۸,۷۵۰	۲۳۸,۷۳۹,۹۳۱,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	مکوک اجاره معادن ۲۱۲-۲۱ ماهه ۲۱٪
-	-	-	-	(۱۰,۹۶۸,۷۳۹,۱۶۲)	۲۵,۳۰۵,۳۸۷	۱۵۰,۰۰۰,۷۱۸,۳۸۷۵	۱۳۹,۰۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مشارکت ش مشهد ۱۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
-	-	-	-	۳,۱۶۸,۹۴۰,۷۶۲	۴۲,۱۶۳,۳۳۸	۲۲۹,۴۱۳,۶۶۰,۰۰۰	۲۳۲,۶۲۴,۷۶۴,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰	سلف پلی اتیلن سنگین تریقی
-	-	-	-	(۱۶۱,۶۰۸,۸۷۵)	۳۶,۴۳۱,۳۵۰	۲۰۱,۱۲۵,۱۷۷,۶۲۵	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰	مشارکت ش تهران ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
(۱,۹۰۲,۳۴۲,۶۰۸)	(۶۹۹,۴۹۲,۵۰۰)	-	-	۲,۳۹۴,۹۹۷,۵۰۰	۹,۷۸۷,۵۰۰	۵۱,۵۹۵,۳۱۵,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۲۲۶-۹۹۱
۸۰۹,۹۰۹,۹۵۷	-	-	-	(۲,۸۳۷,۰۱۹,۰۸۸)	۵,۳۴۵,۹۸۱	۳۲,۳۳۶,۷۴۳,۱۰۷	۲۹,۴۹۵,۰۷۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹۰۹
(۶۱,۸۳۲,۳۳۹)	(۲,۱۲۸,۹۲۷,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۶٪
(۵۴۸,۷۰۱,۵۱۴)	-	-	-	۲,۳۲۵,۶۴۶,۴۰۴	۲,۶۹۸,۵۹۸	۱۸,۱۷۶,۷۱۴,۹۹۸	۲۰,۴۰۶,۰۶۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۰	استاذخانه م-۳ بودجه ۹۷-۷۲۱-۹۹۰
۵۱۳,۰۳۹,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	استاذخانه م-۱۶ بودجه ۹۷-۷۰۷-۰۰۰
۱۵۷,۴۳۷,۳۰۹	(۳۵۶,۴۶۵,۴۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	استاذخانه م-۹ بودجه ۹۷-۴۲۳-۹۹۰
-	(۷۰۹,۰۵۳۷,۰۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۳
(۱,۰۳۲,۳۶۹,۵۲۳)	(۱۰,۲۷۵,۴۳۲,۵۵۷)	(۳۲,۵۹۵,۰۹۱,۸۲۱)	۱۶۵,۹۰۳,۴۶۶	۹۴۷,۷۵۸,۶۶۳,۳۵۵	۹۱۵,۳۲۹,۴۷۵,۰۰۰	-	-	-	جمع





**صندوق سرمایه گذاری گنجینه حکم آوند**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۴۱۳,۳۳۹,۳۳۶	۸,۰۹۶,۸۳۹,۶۸۱	۵۵,۰۹۱,۲۳۹,۰۸۸	۵۵,۰۹۱,۲۳۹,۰۸۸	۱۹-۱
۳۱۱,۰۶۲,۸۱۱	۳۳,۱۱۸,۷۱۸	۲۵,۵۷۵,۹۹۱,۳۸۴	۲۵,۵۷۵,۹۹۱,۳۸۴	۱۹-۲
۱۷,۷۲۴,۴۰۲,۱۵۷	۸,۱۲۹,۹۵۸,۳۹۹	۸۰,۶۶۷,۲۳۰,۴۷۲	۸۰,۶۶۷,۲۳۰,۴۷۲	جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	ریال	درصد	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶,۸۶۲,۵۸۴,۸۰۳	۳,۵۶۲,۴۳۷,۸۸۲	۴,۷۲۱,۳۸۶,۳۱۶	-	۴,۷۲۱,۳۸۶,۳۱۶	۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶
۱,۰۹۲,۱۲۰,۴۷۹	-	۲,۵۲۲,۲۹۴,۴۷۰	-	۲,۵۲۲,۲۹۴,۴۷۰	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۲,۴۸۵,۹۶۹,۶۲۱	۸۳۷,۸۶۷,۸۷۴	۱,۳۶۱,۳۴۸,۳۷۸	-	۱,۳۶۱,۳۴۸,۳۷۸	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۳
-	-	۶,۸۵۰,۹۶۳,۴۴۶	-	۶,۸۵۰,۹۶۳,۴۴۶	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸
-	-	۱۶,۰۸۳,۸۱۰,۳۹۲	-	۱۶,۰۸۳,۸۱۰,۳۹۲	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸
-	-	۲۳,۵۵۱,۳۲۶,۱۸۶	-	۲۳,۵۵۱,۳۲۶,۱۸۶	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۴
۴,۷۰۳,۳۳۹,۸۶۵	۱,۴۳۶,۳۲۹,۳۵۷	-	-	-	-	-	-
۱,۳۷۶,۷۱۲,۶۱۴	۱,۳۷۶,۷۱۲,۶۱۴	-	-	-	-	-	-
۹۳۶,۹۸۶,۳۰۰	۹۳۶,۹۸۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۶,۳۸۰,۳۰۰	۴۶,۳۸۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
۹,۳۲۵,۳۵۴	۹,۳۲۵,۳۵۴	-	-	-	-	-	-
۱۷,۴۱۳,۳۳۹,۳۳۶	۸,۰۹۶,۸۳۹,۶۸۱	۵۵,۰۹۱,۲۳۹,۰۸۸	-	۵۵,۰۹۱,۲۳۹,۰۸۸	-	-	-



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوند**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	هزینه توزیع سود سپرده	سود
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۴,۳۷۸,۵۳۵,۸۰۱	۵۶۰,۹۶۹۴	۴,۳۸۴,۱۴۵,۴۹۵
-	-	۳,۸۰۴,۸۸۳,۴۸۸	۱,۶۷۳,۸۸۵	۳,۸۰۶,۵۵۷,۳۷۳
-	-	۱۷,۳۲۶,۰۶۲	-	۱۷,۳۲۶,۰۶۲
۵۴,۸۹۰,۱۴۲	۳۳,۱۱۸,۷۱۸	۷۸,۲۸۲	-	۷۸,۲۸۲
-	-	۴,۱۲۱	-	۴,۱۲۱
-	-	۸,۷۴۷,۸۰۳,۶۸۷	۳,۰۱۵,۹۶۴	۸,۷۵۰,۸۱۹,۶۵۱
۲۵۶,۱۷۲,۶۶۹	-	۶۴۶,۲۵۶,۲۷۹	-	۶۴۶,۲۵۶,۲۷۹
-	-	۲,۶۶۳,۰۱۳,۶۹۷	-	۲,۶۶۳,۰۱۳,۶۹۷
-	-	۵,۴۱۸,۱۸۹,۹۶۷	-	۵,۴۱۸,۱۸۹,۹۶۷
۳۱۱,۰۶۲,۸۱۱	۳۳,۱۱۸,۷۱۸	۲۵,۵۷۵,۹۹۱,۳۸۴	۱۰,۲۹۹,۵۴۳	۲۵,۵۸۶,۲۹۰,۹۲۷

۱۹-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی:

- سود سپرده بانک شهر شعبه صادقیه - ۷۰۰۸۴۳۷۱۸۳۹۸
- سود سپرده بانک ملت شعبه سرو سعادت آباد - ۸۹۶۳۷۳۹۱۱۲
- سود سپرده بانک رفاه شعبه جهان کودک - ۲۸۹۷۷۰۴۶۴
- سود بانک شهر شعبه شهید بهشتی - ۷۰۰۸۱۳۵۵۸۸۸۲
- سود بانک ملت شعبه سرو سعادت آباد - ۸۹۶۱۵۷۳۰۹۳
- سود سپرده نزد بانک رفاه شعبه جهان کودک - ۲۸۹۹۳۵۸۲۹
- سود سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۴۷۰۰۰۹۶۷۶۹۷۶۰۰

گواهی سپرده بانکی:

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

جمع



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۰۰۸	۶,۰۰۸	-	درآمد حاصل تنزیل سود سپرده بانکی
۵,۶۱۲,۲۵۱	۵,۶۱۲,۲۵۱	۸,۰۸۹,۷۱۰	درآمد حاصل تنزیل سود سهام
۱,۶۸۳,۰۹۷,۴۶۷	۱,۴۵۶,۱۵۹,۵۵۹	۶۵۷,۹۱۹,۳۵۸	درآمد حاصل تعدیل کارمزد کارگزاری
<b>۱,۶۸۸,۷۱۵,۷۲۶</b>	<b>۱,۴۶۱,۷۷۷,۸۱۸</b>	<b>۶۶۶,۰۰۹,۰۶۸</b>	<b>جمع</b>

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۴۵,۳۳۳,۴۶۰	۱۷۸,۶۰۸,۱۶۳	۱,۹۵۱,۳۵۷,۳۷۷	مدیر صندوق
۲۹۶,۷۱۲,۳۳۲	۱۵۲,۸۷۶,۵۶۲	۶۱,۰۳۹,۷۵۴	متولی صندوق
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۶۰,۹۸۳,۴۴۸	حسابرس
۱,۴۴۳,۳۰۵	-	۱,۰۳۲,۶۵۱,۰۶۱	بازارگردان
<b>۷۶۳,۴۸۹,۰۵۲</b>	<b>۳۹۲,۶۳۵,۳۸۷</b>	<b>۳,۱۰۶,۰۳۱,۶۴۰</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۳۲۹,۵۱۱,۸۱۰	۱۶۵,۵۸۱,۲۹۶	۱۷۲,۷۰۶,۹۱۱	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۵۴,۴۹۹,۹۶۲	-	۲۱,۶۵۳,۱۱۸	هزینه خدمات بانکی
۲,۵۲۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۰۰۰	۹۰۱,۷۵۲	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۳۴,۳۲۴,۵۵۱	۲۲,۹۱۰,۹۷۶	۱۸۳,۵۸۷,۱۳۶	هزینه برگزاری مجامع
۵۰,۱۳۰,۱۹۰	۷,۸۸۰,۴۲۳	۲,۱۱۳,۷۵۸	هزینه افزایش سقف صندوق
-	-	۱۹۰,۸۴۲,۹۵۴	هزینه خدمات سپرده گذاری
-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	-	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱۰,۹۷۰,۲۱۷	۱۰,۹۷۰,۲۱۷	-	
<b>۴۸۱,۹۵۶,۷۳۰</b>	<b>۲۰۹,۱۵۶,۹۱۲</b>	<b>۵۹۱,۵۵۵,۶۲۹</b>	<b>جمع</b>

۲۳- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سود تقسیمی
۴۶,۳۶۷,۹۲۳,۹۱۷	۲۷,۷۸۸,۵۷۲,۹۲۲	-	

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۳۳۰,۶۸۷,۷۱۷)	۹,۱۹۴,۲۹۵	۶۲,۹۲۲,۶۰۰,۰۰۰	

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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



**صندوق سرمایه گذاری گنجه نیک آوید**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های همراه صورت مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق**

درصد تملک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد	نوع واحدهای سرمایه	تعداد	درصد			
۰.۱٪	۱۰۰۰۰۰	ممتاز	۱۰۰۰۰۰	۰.۱٪	مدیر صندوق	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۶٪	۷۸,۶۸۷	عادی	۴,۰۰۰,۹۳۶	۳.۰۶٪	مدیر صندوق	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷.۶٪	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۷.۶٪	مدیر سابق و کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۱۱,۳۱۳	عادی	۱,۱۳۱,۳۰۰	۸.۷٪	مدیر سابق و کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۴۹۰	۰.۱٪	وابسته به مدیر	علی تقوی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	وابسته به مدیر	بردا یا پختاری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	وابسته به مدیر	فریبا پویانفر	مدیر سرمایه گذاری

**۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	تاریخ معامله		
ریال				
(۱۳۵,۰۶۶,۱۸۰)	۳,۴۷۶,۴۹۹,۳۳۸,۳۹۲	طی دوره	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید
۲,۶۵۸,۳۸۲,۹۰۸	۱,۹۵۱,۳۵۷,۳۷۷	طی دوره	مدیر	شرکت تامین سرمایه امین
۶۱,۰۳۹,۷۵۴	۶۱,۰۳۹,۷۵۴	طی دوره	کارمزد متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
-	۲۶,۸۸۵,۱۷۶	طی دوره	حق الزحمه حسابرس	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
۶۰,۹۸۳,۴۴۸	۳۴,۰۹۸,۲۷۲	طی دوره	حق الزحمه حسابرس	مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۱,۰۳۲,۶۵۱,۰۶۱	۱,۰۳۲,۶۵۱,۰۶۱	طی دوره	کارمزد بازارگردان	بازارگردان

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ صورت خاص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی رخ نداده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد.

