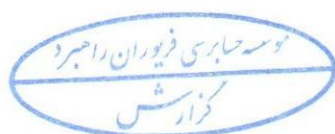


صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه یکم آوید
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه یکم آوید

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۵
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ تا ۲۵





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقلبه مجمعصندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

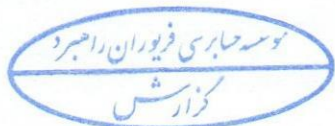
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا بیست و هشت پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

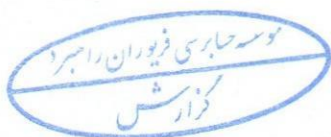
خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیریت صندوق اطلاع رسانی می شود.

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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زیر است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۲-۳ امید نامه	اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی های صندوق	تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۰۹ - ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
		اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق.	متعدد
		گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق	متعدد از جمله تاریخ های: ۱۴۰۱/۰۱/۰۳ الی ۱۴۰۱/۰۵/۰۵
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و رتبه اعتباری قابل قبول حداکثر ۲۰ درصد از دارایی های صندوق مشروط بر اینکه ۱۰ درصد آن از طرف یک ناشر باشد.	صکوک اجاره سند ۴۱۲، ۵۰۲ و صکوک اجاره غدیر ۴۰۸
		سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس حداقل ۱۵ درصد و از کل دارایی های صندوق	متعدد
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام و سرمایه گذاری طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر تا ۵ درصد از دارایی های صندوق	تامین سرمایه امین (اصلاح شده پس از سال مالی) - فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط



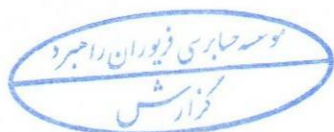
گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
		سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	(صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید)
۲	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت تعیین شده علی رغم پیگیری های صندوق	ریل پرداز نوآفرین - فولاد مبارکه اصفهان - مخابرات ایران
۳	مفاد کنترلی دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	ارائه دلایل مکتوب تعدیل قیمت اوراق در دفاتر به سازمان بورس و متولی صندوق	صکوک اجاره سند ۴۱۲ بدون ضامن - صکوک اجاره ۵۰۲ بدون ضامن - مراجعه عام دولت ۵ ش.خ.۲۰۷

۶. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق، "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مرتبط با ثبت حساب ها در طی سال مالی گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۷. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. طبق یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورتهای مالی، مانده حساب ذخیره تغییر ارزش سهام به مبلغ ۲۳۰,۴۸۹ میلیون ریال، وفق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷، مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری با تقسیم سود بوده در صورتی که به دلیل تبدیل صندوق به صندوق با درآمد ثابت بدون تقسیم سود، رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده موضوعیت ندارد. به استثنای این موضوع، این مؤسسه به موارد دیگری حاکی از وجود اشکال در محاسبات NAV برخورد نکرده است.

۸. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

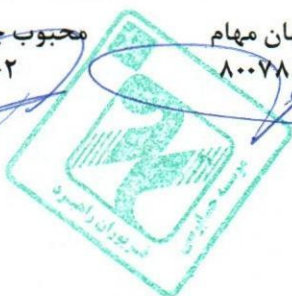
۳ خرداد ۱۴۰۲

محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۲۰۲

کیهان مهام

۸۰۰۷۸۸



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

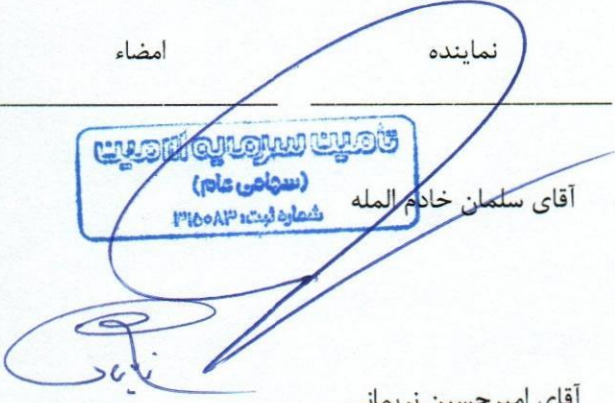
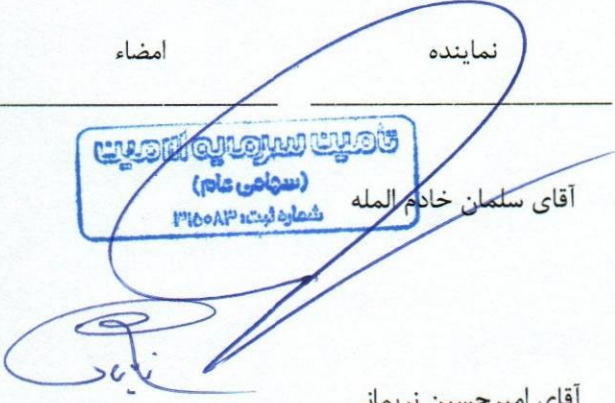
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

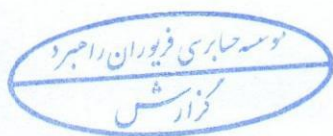
باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ 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

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
۶۵۰,۹۹۶,۵۵۴,۱۷۶	۶۱۹,۴۰۰,۱۸۷,۶۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۶۶,۶۳۴,۷۶۰,۰۰۰	۲۳۶,۱۳۸,۰۱۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳,۴۵۶,۸۵۵,۸۷۷,۰۷۱	۲۱,۴۵۶,۴۰۸,۷۱۷	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۸۴۱,۵۷۳,۸۲۰,۱۱۲	۲,۲۷۷,۲۵۵,۵۷۰,۱۹۰	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷,۰۲۱,۷۴۲,۴۵۸	۴۷,۹۱۶,۶۵۷,۳۴۶	۹	حساب های دریافتنی
۱۶۷,۱۵۷,۶۶۶	-	۱۰	سایر دارایی ها
۹۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
-	۵۹,۷۹۵,۲۸۷	۱۱	جاری کارگزاران
۷,۱۵۳,۲۵۰,۸۱۱,۴۸۳	۳,۲۰۲,۲۲۷,۱۰۹,۱۷۷		جمع دارایی ها
۵۹۹,۸۵۳,۸۶۲,۹۲۰	-	۱۲	بدهی ها:
۲۴,۸۲۷,۵۳۸,۳۶۴	۱۱,۷۹۵,۳۰۶,۵۲۸	۱۳	جاری کارگزاران
۳,۴۹۷,۹۵۴	۳,۴۹۷,۹۵۴	۱۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۸,۸۲۵,۴۳۹,۰۸۸	۲۳۲,۴۵۰,۶۰۱,۴۸۳	۱۵	پرداختنی به سرمایه گذاران
۶۹۳,۵۱۰,۳۳۸,۳۲۶	۲۴۴,۲۴۹,۴۰۵,۹۶۵		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶,۴۵۹,۷۴۰,۴۷۳,۱۵۷	۲,۹۵۷,۹۷۷,۷۰۳,۲۱۲	۱۶	جمع بدهی ها
۱۵,۰۳۱	۱۷,۹۴۸		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود و زیان فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۶,۷۳۱,۵۲۸,۷۰۹	۱۴۳,۶۲۷,۱۰۵,۴۳۲
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۵۱,۰۰۰,۰۰۶,۱۶۳	(۱,۹۱۰,۰۰۱,۸۳۲,۶)
سود سهام	۱۹	۶۴,۰۱۶,۳۰۷,۹۴۱	۶۷,۵۶۷,۲۵۸,۲۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۶۵۴,۳۷۸,۲۱۵,۳۳۱	۷۹۴,۰۹۵,۷۲۹,۴۶۲
سایر درآمدها	۲۱	۸۸۴,۰۹۴,۲۵۱	۲۶۹,۵۲۷,۵۶۲
جمع درآمدها		۸۱۷,۰۱۰,۱۵۲,۳۹۵	۱,۰۰۳,۶۴۹,۶۰۲,۴۲۵

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۹,۵۱۵,۱۳۱,۹۳۰)	(۲۹,۸۵۸,۸۲۱,۹۶۸)
سایر هزینه ها	۲۳	(۴,۰۱۸,۱۳۱,۶۹۳)	(۲,۵۴۱,۴۷۰,۹۳۴)
جمع هزینه ها		(۳۳,۵۳۳,۲۶۳,۶۲۳)	(۳۲,۴۰۰,۲۹۲,۹۰۲)
سود خالص		۷۸۳,۴۷۶,۸۸۸,۷۷۲	۹۷۱,۲۴۹,۳۰۹,۵۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۸/۰۲٪	۹/۹۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۲۶/۴۹٪	۱۰/۳۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴۲۹,۷۷۲,۴۰۰	۶,۴۵۹,۷۴۰,۴۷۳,۱۵۷	۳۱۷,۲۷۲,۴۰۰	۳,۹۵۶,۰۳۹,۵۶۳,۶۳۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	-	۳۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۶۴,۹۶۴,۵۱۶)	(۲,۶۴۹,۶۴۵,۱۶۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۷۸۳,۴۷۶,۸۸۸,۷۷۲	-	۹۷۱,۲۴۹,۳۰۹,۵۲۳
تعدیلات	-	(۱,۶۳۵,۵۹۴,۴۹۸,۷۱۷)	-	۴۰۷,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۶۴,۸۰۷,۸۸۴	۲,۹۵۷,۹۷۷,۷۰۳,۲۱۲	۴۲۹,۷۷۲,۴۰۰	۶,۴۵۹,۷۴۰,۴۷۳,۱۵۷

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



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 ۱۱۴۹۹۹ 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای <https://ganjinehavid.ir> درج گردیده است.

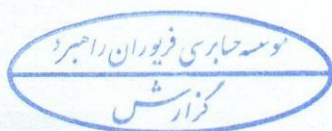
۲- ارکان صندوق

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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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

مؤسسه 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

مؤسسه 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.

۴-۲ - 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد بازارگردان	سالانه دو در هزار از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۹۷ 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	طبق فاکتور شرکت نرم افزاری.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 و در پایان سال مالی صندوق تسویه می گردد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در تراز نامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۲/۷۷	۱۹۷,۹۹۳,۶۸۲,۹۶۹	۱۷۱,۸۱۰,۶۳۱,۹۶۹	۸/۰۹	۲۵۹,۰۷۲,۶۸۲,۵۶۹	۱۸۴,۲۵۱,۰۶۶,۸۸۳
۱/۶۳	۱۱۶,۲۴۵,۳۷۵,۰۴۹	۲۰۲,۸۳۸,۴۰۶,۸۹۹	۳/۵۹	۱۱۴,۹۴۴,۱۵۵,۷۱۸	۲۰۲,۸۳۸,۴۰۶,۸۹۹
۰/۸۴	۶۰,۳۲۷,۳۱۴,۸۵۶	۲۵,۰۱۰,۲۰۸,۵۰۴	۲/۲۳	۷۱,۲۴۹,۵۷۲,۷۱۱	۲۳,۴۹۸,۸۷۳,۸۰۰
۰/۴۳	۳۰,۷۵۷,۷۳۷,۵۲۳	۱۳,۸۰۳,۵۴۶,۵۴۰	۱/۴۴	۴۶,۱۳۰,۹۰۷,۷۶۲	۱۳,۸۰۳,۵۴۶,۵۴۰
۰/۰۰	-	-	۱/۵۲	۴۸,۶۹۲,۸۴۳,۴۱۵	۴۰,۰۱۳,۷۳۷,۱۲۶
۰/۲۴	۱۷,۲۶۸,۵۱۷,۳۱۴	۲۳,۶۳۱,۳۶۳,۲۶۱	۰/۷۶	۲۴,۲۸۴,۷۲۱,۰۱۸	۲۵,۶۳۱,۳۶۳,۲۶۲
۲/۹۲	۲۰۹,۰۴۸,۷۱۵,۰۰۰	۲۱۶,۱۱۲,۵۹۳,۰۰۰	۰/۵۱	۱۶,۲۲۵,۵۹۷,۴۳۰	۱۸,۰۵۷,۳۷۹,۵۱۸
۰/۰۰	-	-	۰/۵۵	۱۷,۷۴۱,۴۲۹,۸۲۰	۱۴,۷۹۱,۰۷۷,۷۵۲
۰/۱۳	۹,۳۴۸,۲۹۴,۷۲۱	۷,۹۹۱,۴۰۰,۶۰۵	۰/۲۷	۸,۵۴۱,۴۱۳,۹۸۹	۷,۷۴۹,۶۰۳,۰۱۲
۰/۱۰	۷,۳۹۱,۱۷۲,۱۴۴	۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۲۲	۰/۲۴	۷,۸۳۴,۵۱۱,۲۰۷	۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۲۲
۰/۰۴	۲,۷۱۵,۷۴۴,۶۰۰	۱,۰۹۲,۵۰۹,۵۱۷	۰/۱۰	۲,۳۲۰,۱۲۷,۰۰۰	۱,۰۹۲,۵۰۹,۵۱۷
۰/۰۰	-	-	۰/۰۰	۲,۶۷۷,۵۷۳	۲,۰۸۲,۹۱۵
۰/۰۰	-	-	۰/۰۴	۱,۳۶۰,۳۵۷,۴۲۵	۷۴۵,۳۶۴,۰۲۰
۰/۰۰	-	-	۰/۰۰	-	-
۹/۱۰	۶۵۰,۹۹۶,۵۵۴,۱۷۶	۶۶۳,۷۷۵,۷۲۴,۳۱۷	۱۹/۳۴	۶۱۹,۴۰۰,۱۸۷,۶۳۷	۵۳۳,۹۵۹,۹۷۵,۲۶۶
۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۲/۳۳	۱۶۶,۵۳۴,۷۶۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۷۴,۴۵۰,۰۰۰	۷/۳۷	۲۳۶,۱۳۸,۰۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۷۴,۴۵۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۲/۳۳	۱۶۶,۵۳۴,۷۶۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۷۴,۴۵۰,۰۰۰	۷/۳۷	۲۳۶,۱۳۸,۰۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۷۴,۴۵۰,۰۰۰

ف- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

بیمه و صندوق بازنگشتگی به جز تأمین اجتماعی
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸-۱	۲۱۳,۹۶۱,۲۱۲,۵۰۰	۸۱۳,۸۶۴,۵۲۹,۷۷۱
۸-۲	۲,۰۱۴,۶۰۱,۵۱۴,۲۷۵	۲,۰۲۷,۷۰۹,۲۹۰,۳۴۱
۸-۳	۴۸,۶۹۲,۸۴۳,۴۱۵	-
	<u>۲,۴۷۷,۲۵۵,۵۷۰,۱۹۰</u>	<u>۲,۸۴۱,۵۷۳,۸۲۰,۱۱۲</u>

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 اوراق اجاره
 حصه غیر سهمی اوراق تبعی

۸-۱- اوراق مشارکت 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
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷	۱۹۹,۸۴۳,۲۷۷,۷۱۸	-	۲۱۳,۹۶۱,۲۱۲,۵۰۰	۶/۸	۲۱۴,۳۲۶,۵۶۴,۷۵۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۸	-	-	-	-	-	۵۹۹,۵۳۷,۹۶۵,۰۱۴
		۱۹۹,۸۴۳,۲۷۷,۷۱۸	-	۲۱۳,۹۶۱,۲۱۲,۵۰۰	۶/۷	۸۱۳,۸۶۴,۵۲۹,۷۷۱

مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۷
 سلف موازی برق آب و نیرو ۲۱

۸-۲- 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
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹	۹۵۰,۰۳۷,۸۱۳,۵۰۰	۱۱,۵۷۱,۳۴۸,۲۰۵	۱,۰۰۰,۵۳۱,۹۶۶,۵۸۰	۳۱/۳۴	۵۰۱,۳۲۶,۷۱۶,۱۱۸
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷	-	۳۶۵,۳۵۲,۲۵۹	۳۶۵,۳۵۲,۲۵۹	-	-
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸	۴۸۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۸۱,۱۸۵,۶۴۳	۵۰۸,۱۹۴,۱۸۵,۶۴۳	۱۵/۸۷	-
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۹۶,۶۸۴,۱۶۰	۴۴۸,۳۳۲,۰۴۵,۹۵۲	۱۴/۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۲۱	-	-	-	-	۲۶۷,۰۱۷,۱۹۲,۳۶۳
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰	-	-	-	-	۱,۱۰۳,۷۰۴,۳۱۹,۶۲۴
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۸	۵۰,۰۰۹,۰۶۲,۵۰۰	۷,۱۸۷,۰۲۶,۳۴۱	۵۷,۱۷۷,۹۶۳,۸۴۱	۱/۷۹	-
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸	-	-	-	-	۱۵۵,۶۶۱,۰۶۲,۲۳۶
		۱,۸۸۰,۰۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۷۹,۶۰۱,۴۹۶,۶۰۸	۲,۰۱۴,۶۰۱,۵۱۴,۲۷۵	۶۲/۹۱	۲,۰۲۷,۷۰۹,۲۹۰,۳۴۱

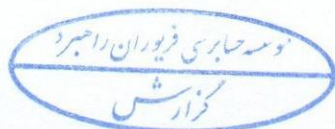
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
 مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۷
 صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
 صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
 صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۳ماهه ۲۱٪
 صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳ماهه ۲۰٪
 اجاره انرژی پاسارگاد ۳۰۲-۱۴ماهه ۱۴۰۴
 صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ماهه ۱۸٪

۸-۳- حصه اوراق تبعی:

تاریخ سررسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۴۰,۰۱۳,۷۳۷,۱۲۶	۴۸,۶۹۲,۸۴۳,۴۱۵	-	-	-

حصه غیر سهمی اوراق تبعی ایران خودرو

نام شرکت	تاریخ شروع تعدیل	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۹۹۰,۰۰۰	۵/۱	۱,۰۴۰,۵۲۷	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۹۹۲,۰۰۰	۵	۱,۰۴۱,۲۰۰	۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۹۷۱,۶۷۰	۲/۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۹۳۷,۳۸۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
۱۲,۲۳۷,۷۵۹,۸۱۱	۴۷,۹۱۶,۶۵۷,۳۴۶	۱,۲۵۸,۹۸۶,۰۲۴	۴۹,۱۷۵,۶۴۳,۳۷۰	۹-۱ سود سهام
۲۴,۷۸۳,۹۸۲,۶۴۷	.	-	.	۹-۲ سود سپرده بانکی
۳۷,۰۲۱,۷۴۲,۴۵۸	۴۷,۹۱۶,۶۵۷,۳۴۶	۱,۲۵۸,۹۸۶,۰۲۴	۴۹,۱۷۵,۶۴۳,۳۷۰	

(مبالغ به ریال)

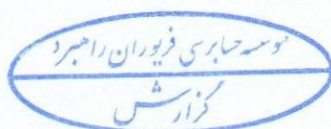
۹-۱ سود سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۱,۹۸۸,۸۷۲,۲۷۳	۱۲,۵۲۰,۲۳۱,۰۰۴	۱,۲۳۵,۰۱۶,۴۶۶	۱۳,۷۵۵,۲۴۷,۴۷۰	تامین سرمایه امین
-	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰		۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۱۲۸,۸۸۷,۵۳۸	۱۶۷,۴۴۲,۸۴۲	۲۳,۹۶۹,۵۵۸	۱۹۱,۴۱۲,۴۰۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰		۳۱,۶۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۲,۲۳۷,۷۵۹,۸۱۱	۴۷,۹۱۶,۶۵۷,۳۴۶	۱,۲۵۸,۹۸۶,۰۲۴	۴۹,۱۷۵,۶۴۳,۳۷۰	

(مبالغ به ریال)

۹-۲ سود سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۰۵۶,۲۶۸,۷۷۸	.	-	-	سپرده بلند مدت ۲۱۰-۲۸۳-۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳	.	-	-	سپرده بلند مدت ۷۰۰۶-۰۴۰۵۷۷۵۶۰ بانک دی
۴,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۰	.	-	-	سپرده بلند مدت ۱۰۷۱۰۰۱-۰۴۰۵۷۶۱۰ بانک دی
۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	-	سپرده بلند مدت ۵۵۰۰۰-۰۴۰۵۶۶۶۰ بانک دی
۴,۵۲۴,۱۶۴,۳۸۴	.	-	-	سپرده بلند مدت ۷۸۷۰۰۰-۰۴۰۵۷۳۰ بانک دی
۳,۰۴۶,۸۶۱,۱۴۲	.	-	-	سپرده بلند مدت ۲۱۰-۲۸۳-۶۶۱۲۹۷۰-۵ بانک اقتصاد نوین
۲۹۰,۲۴۶,۳۶۹	.	-	-	سپرده بلند مدت ۲,۱۴۷۱۵۲۵۳,۳-۲۲۶,۹۰۱۲ بانک پاسارگاد
۲۸۹,۷۴۱,۷۹۲	.	-	-	سپرده بلند مدت ۲۱۰-۲۸۳-۶۶۱۲۹۷۰-۷ بانک اقتصاد نوین
۲۷۸,۶۳۶,۵۱۵	.	-	-	سپرده بلند مدت ۲۱۰-۲۸۳-۶۶۱۲۹۷۰-۶ بانک اقتصاد نوین
۲,۷۳۷,۵۱۵,۷۲۴	.	-	-	سپرده بلند مدت ۳,۱۴۷۱۵۲۵۳,۳-۲۲۶,۹۰۱۲ بانک پاسارگاد
۲۴,۷۸۳,۹۸۲,۶۴۷	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تالیس 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 برداشت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
-	۷۸,۶۸۷,۲۴۰	(۲۸,۶۸۷,۲۴۰)	-
-	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۶۷,۱۵۷,۶۶۶	۲,۳۱۷,۳۹۹,۸۲۰	(۲,۴۸۴,۵۷۲,۴۸۶)	-
-	-	-	-
۱۶۷,۱۵۷,۶۶۶	۲,۹۵۱,۰۵۷,۰۶۰	(۳,۱۱۸,۳۱۴,۷۲۶)	-

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰

۱۱- موجودی نقد

بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۳۶۶۴۰۰۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۲- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گرفتن پدشکار	گرفتن بستکار	مانده پایان دوره
(۵۹۹,۹۷۲,۹۴۵,۴۰۰)	۵,۳۱۵,۱۳۶,۸۰۹,۹۷۰	(۴,۷۱۵,۱۶۳,۸۶۴,۵۷۰)	-
-	۶۸,۴۶۳,۳۱۳	(۱۲۷,۷۵۰,۵۰۶)	۵۹,۷۹۵,۳۸۷
۱۱۹,۰۸۲,۳۸۰	۵,۳۱۵,۱۳۶,۸۰۹,۹۷۰	(۴,۷۱۵,۱۶۳,۸۶۴,۵۷۰)	۵۹,۷۹۵,۳۸۷

کارگزاری اسین آوید
 کارگزاری آیان
 تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

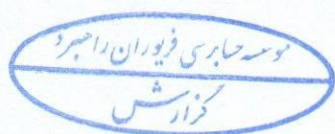
۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۵,۸۸۵,۶۵۳,۱۲۲	۴,۹۱۵,۰۸۳,۷۸۴	مدیر
۱۵۶,۹۱۰,۱۲۵	۲۸۹,۴۶۵,۰۵۱	متولی
۲۰۶,۰۱۰,۰۰۰	۳۲۳,۷۳۰,۰۳۰	حسابرس
۸,۵۷۸,۹۶۵,۱۱۷	۶,۲۶۷,۰۲۷,۶۶۳	بازارگردان
۲۴,۸۲۷,۵۳۸,۳۶۴	۱۱,۷۹۵,۳۰۶,۵۲۸	

(مبالغ به ریال)

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۴۹۷,۹۵۴	۳,۴۹۷,۹۵۴	واریزی نامشخص



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

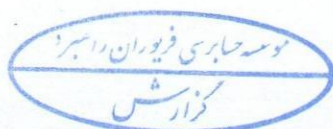
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۲۰۹,۶۷۵,۱۷۰	۱,۲۰۹,۶۷۵,۱۷۰	ذخیره تصفیه
۱,۴۶۸,۲۰۰,۵۶۲	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۶,۱۴۷,۵۶۳,۳۵۶	۲۳۰,۴۸۸,۹۱۰,۸۷۲	ذخیره تغییر ارزش سهام (۱۵-۱)
-	۷۵۲,۰۱۵,۴۴۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶۸,۸۲۵,۴۳۹,۰۸۸	۲۳۲,۴۵۰,۶۰۱,۴۸۳	

۱۵-۱- 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 .

(مبالغ به ریال)

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶,۴۴۹,۷۴۰,۴۷۳,۱۵۷	۲,۹۴۷,۹۷۷,۷۰۳,۲۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶,۴۵۹,۷۴۰,۴۷۳,۱۵۷	۲,۹۵۷,۹۷۷,۷۰۳,۲۱۲	
۴۲۸,۷۷۲,۴۰۰	۱۶۳,۸۰۷,۸۸۴	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۴۲۹,۷۷۲,۴۰۰	۱۶۴,۸۰۷,۸۸۴	



صندوق سرمایه گذاری گنجدین یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

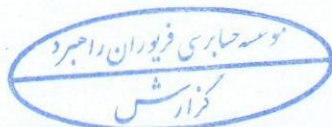
۱۷- سود و زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۷-۱ سود و زیان ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳۲,۷۰۳,۶۸۴,۴۳۶	۱۰۲,۷۱۰,۶۷۲,۴۴۰
۱۷-۲ سود و زیان فروش اوراق مشارکت	۱۴,۰۲۷,۸۴۴,۲۷۳	۴۰,۹۱۶,۴۳۲,۹۹۲
جمع	۴۶,۷۳۱,۵۲۸,۷۰۹	۱۴۳,۶۲۷,۱۰۵,۴۳۲

(مبالغ به ریال)

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود (زیان) فروش
ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۸,۱۵۷,۹۹۵,۹۲۲	۵,۴۴۶,۰۶۵,۵۳۵	-	-	۲,۷۱۱,۹۳۰,۳۸۷	-
آریان کیمیا تک	۱۱۷,۲۵۳,۹۴۵	۱۲۴,۸۱۷,۳۰۸	(۵۸,۶۲۷)	(۵۸۶,۲۷۰)	(۸,۲۰۸,۱۶۰)	-
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	۹۶,۵۴۵,۰۶۴,۰۴۳
ح. تامین سرمایه امین	۵۹,۸۴۴,۶۰۴,۰۸۰	۴۹,۱۳۴,۷۹۷,۳۶۶	-	-	۱۰,۷۰۹,۸۰۶,۷۱۴	۵,۳۸۳,۴۲۵,۹۹۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	۵۰۴,۳۷۹,۹۲۲
ریل پرداز نو آفرین	۲۵۶,۴۳۲,۴۰۱	۲۷۲,۳۶۳,۳۱۱	(۲۴۳,۵۹۷)	(۱,۲۸۲,۱۶۲)	(۱۷,۳۵۶,۶۶۹)	۲۳۶,۱۵۵,۹۵۱
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	۱۰۰,۶۷۷,۹۶۸
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	۳۶,۷۰۹,۴۵۵
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	۱۳,۹۰۲,۶۴۷
محصولات کاغذی لطیف	-	-	-	-	-	۸,۶۹۴,۴۱۵
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	۹۴,۵۲۵
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	۲۱۳,۶۱۰
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	(۱۰۱,۰۴۸,۰۰۲)
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	(۱۲,۶۴۸,۴۱۱)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	(۱۰۴,۸۹۲,۸۷۳)
گسترش نفت و گاز پارسین	۲۹۱,۵۹۹,۴۷۰	۲۸۶,۳۷۲,۸۹۱	(۲۷۷,۰۱۶)	(۱,۴۵۷,۹۹۷)	۳,۴۹۱,۵۶۶	۷,۹۳۹
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲۹,۵۰۹,۸۹۵,۰۵۶	۲۰۹,۰۴۸,۷۱۵,۰۰۰	(۱۱۴,۷۵۴,۹۴۷)	(۱,۱۴۷,۵۴۹,۴۷۵)	۱۹,۱۹۸,۸۷۵,۶۳۴	۳۶,۱۷۷,۴۷۴
پتروشیمی پردیس	۵,۲۸۷,۷۵۲,۳۴۰	۵,۱۵۱,۱۴۵,۳۴۴	(۵۰,۲۳۲,۲۷۰)	(۲۶,۴۳۸,۷۶۲)	۱۰۵,۱۴۴,۹۶۴	۲۷,۲۶۰
	۳۰۳,۴۶۵,۵۳۳,۲۱۴	۲۶۹,۴۶۴,۱۷۶,۶۵۵	(۱۲۰,۳۵۷,۴۵۷)	(۱,۱۷۷,۳۱۴,۶۶۶)	۳۲,۷۰۳,۶۸۴,۴۳۶	۱۰۲,۷۱۰,۶۷۲,۴۴۰



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷-۲ سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۱۶,۸۹۲,۰۵۶,۴۰۹	-	(۴۴۴,۰۹۵,۹۷۷)	۵۹۵,۲۱۰,۲۸,۷۱۴	۶۱۲,۵۴۶,۱۹۱,۱۰۰	۱,۳۳۲,۹۰۰	سلف موزای برق آب و نیرو ۰۳۱
-	(۷,۴۸۲,۵۰۰)	-	(۱۹,۰۶۳,۱۲۵)	۲۵۰,۰۰۸,۴۱۹,۳۷۵	۲۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۰۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪
-	(۲,۸۴۵,۶۰۴,۶۳۶)	-	(۳۵,۳۱۲,۵۰۰)	۱,۰۹۲,۸۱۰,۲۹۲,۱۳۶	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۰۳۹ - ۳ ماهه ۲۰٪
(۴۴,۳۷۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره انرژی پالسر گاد ۰۲۰ - ۴۰۴۰۱۴
۴,۳۵۳,۳۶۲,۶۲۳	-	-	-	-	-	-	مشارکت ش مشهد ۱۴۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪
(۷۵,۳۱۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	صکوک اجاره شستا ۳۱ بدون ضامن
(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره تامین اجتماعی همین ۰۰۱۲۲۰
۳۶,۷۵۹,۳۸۲,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	سلف پلی اتیلن سنگین تزریقی
(۶۲,۱۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	مشارکت ش تهران ۱۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪
-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۰۹ - ۱۴۰۵۰۵
-	۲۸,۸۷۵,۰۰۰	-	(۱۹,۱۵۶,۲۵۰)	۲۶۴,۹۵۱,۹۶۸,۷۵۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	صکوک اجاره معادن ۲۱۲ - ۶ ماهه ۲۱٪
۴۰,۹۱۶,۴۳۲,۹۹۲	۱۴,۰۲۷,۸۴۴,۳۷۳	-	(۵۳۷,۶۲۷,۸۵۲)	۲,۷۰۳,۰۸۰,۷۱۸,۹۷۵	۲,۷۱۷,۶۴۶,۱۹۱,۱۰۰		



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۸-۱	(۱۳,۴۳۰,۸۸۳,۰۳۰)	(۲۴,۷۷۱,۳۱۸,۷۰۳)
۱۸-۲	۵۵,۰۲۳,۷۶۷,۶۶۷	۱۶,۶۲۰,۶۴۸,۴۷۹
۱۸-۳	۹,۴۰۷,۱۲۱,۵۲۶	۶,۲۳۰,۶۵۱,۸۹۸
	۵۱,۰۰۰,۰۰۶,۱۶۳	(۱,۹۱۰,۰۱۸,۳۲۶)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۸-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۰۷,۴۹۷,۵۸۸	۹۳,۰۷۰,۱۷۰	۴۸۹,۸۴۳,۰۰۰	۱۷,۶۷۸,۱۸۹,۲۴۲	-
۳۰,۳۴۰,۳۲۵	۲۶,۰۶۲۳,۳۹۱,۷۵۰	۲۷۵,۵۹۸,۹۱۴,۰۷۰	۲۴۷,۵۹۲,۲۲۲	۱,۳۰۳,۱۱۶,۹۵۹	(۱۶,۵۲۶,۳۱۱,۵۰۱)	(۵,۸۷۸,۶۰۵,۱۸۹)
۱۲۲,۷۴۰	۲۰,۸۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۳۱,۳۳۵,۰۱۲	۱۹,۸۲۲,۵۱۰	۱۰۴,۳۲۹,۰۰۰	(۲,۳۸۹,۶۸۶,۵۲۲)	(۱,۴۴۲,۳۶۱,۳۰۹)
۹۹۲,۰۶۱	۳۷,۴۹۹,۹۰۵,۸۰۰	۴۱,۹۱۰,۰۶۷,۱۴۷	۳۵,۶۲۴,۹۱۱	۱۸۷,۴۹۹,۵۲۹	(۴,۶۲۳,۲۸۵,۷۸۷)	(۳,۲۲۳,۳۰۸,۱۷۵)
۷۴	۲,۶۹۳,۶۰۰	۲,۲۲۲,۵۷۱	۲,۵۵۹	۱۳,۴۶۸	۴۵۵,۰۰۲	-
۱۰,۰۰۰	۵,۸۷۰,۰۰۰	۵,۸۳۵,۰۷۳	۵,۵۷۷	۲۹,۳۵۰	-	(۶۵,۲۸۵)
۱۰,۰۰۰	۹,۷۹۰,۰۰۰	۹,۷۳۱,۷۴۹	۹,۳۰۱	۴۸,۹۵۰	-	(۷۹,۲۰۳)
۱۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۴,۱۱۷	۴,۱۳۳	۲۱,۷۵۰	-	(۸۰,۹۶۰)
۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۷,۱۴۵	۱۱,۵۰۵	۶۰,۵۵۰	-	(۱۰,۹۲۱)
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	۴,۲۸۴,۲۵۵	۴,۰۹۵	۲۱,۵۵۰	-	(۳۷,۱۶۱)
۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۲۵۱,۸۷۱	۳,۱۷۳,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۵,۱۲۹	(۱۶۲,۵۸۲,۰۷۷)
۴۷۸,۵۳۱	۷,۸۸۱,۴۰۵,۵۷۰	۷,۸۷۴,۵۹۷,۲۰۰	۷,۴۸۷,۳۳۵	۳۹,۰۷۰,۰۲۸	(۴۰۰,۵۵۹,۹۹۳)	۲۹,۲۸۸,۱۰۰
۵۰,۸۶۲,۴۴۲	۱۷,۸۴۷,۶۲۳,۱۷۸	۱۷,۶۶۷,۴۹۵,۵۳۲	۱۶,۹۵۵,۳۴۲	۸۹,۲۳۸,۱۱۶	۷۳,۹۳۴,۲۸۸	-
۴,۲۹۵,۴۵۲	۱۶,۳۲۲,۷۱۷,۶۰۰	۱۶,۳۲۴,۸۱۵,۵۳۹	۱۵,۵۰۶,۵۸۲	۸۱,۶۱۳,۵۸۸	(۱۰,۶۳۱,۸۰۹)	-
۱,۳۴۹,۹۳۳	۱۳,۳۱۴,۳۳۹,۳۸۰	۱۳,۳۱۴,۶۱۵,۸۳۹	۱۲,۶۴۴,۸۲۲	۶۶,۵۵۱,۶۹۷	۱۶,۵۲۷,۰۲۲	۱۱۰,۴۴۴,۱۲۳
۴۴۵,۰۹۹	۳,۶۶۷,۶۱۵,۷۶۰	۳,۸۵۶,۹۰۴,۵۲۲	۳,۴۸۴,۳۳۵	۱۸,۳۳۸,۰۷۹	(۲۱۱,۱۱۱,۱۰۳)	(۱۷۵,۸۰۶,۱۶۵)
۲,۳۲۲,۳۰۸	۸,۵۹۲,۵۳۹,۶۰۰	۹,۰۱۸,۶۰۰,۵۲۲	۸,۱۶۲,۹۱۳	۴۲,۱۶۲,۶۹۸	(۴۷۷,۱۸۶,۵۳۳)	۵۶۰,۸۲۹,۲۷۱
۲۱,۱۵۰,۴۳۶	۱۱۵,۶۳۲,۱۶۷,۱۱۲	۱۱۵,۲۶۱,۰۱۹,۶۳۲	۱۰۹,۸۵۰,۵۵۹	۵۷۸,۱۶۰,۸۳۶	(۳۱۶,۶۳۳,۹۱۵)	(۱,۹۶۰,۱۶۹,۵۴۴)
۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۶۴,۶۱۸,۱۵۵	۲۳,۰۳۵,۷۰۰	۱۲۱,۲۴۱,۰۰۰	(۱,۹۶۰,۶۹۴,۹۴۵)	(۵,۷۲۶,۶۹۹,۰۷۹)
۳,۸۳۹,۹۴۶	۴۲,۷۳۸,۵۹۸,۹۸۰	۴۶,۹۵۰,۳۶۳,۷۱۸	۴۰,۶۰۱,۶۶۹	۲۱۳,۶۹۲,۹۹۵	(۴,۴۶۶,۰۵۹,۴۰۲)	(۳۰,۷۷۳,۲۳۴,۱۹۹)
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۳۳,۸۷۸,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۷,۱۹۹
۱۰,۰۰۰	۹,۱۶۵,۱۴۱	۹,۱۶۵,۱۴۱	۸,۷۵۹	۴۶,۱۰۰	-	(۷۴,۲۷۶)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۴,۵۵۰	۱۰,۰۳۴,۵۵۰	۱۰,۴۵۰	۵۵,۰۰۰	-	(۸۱,۶۱۵)
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۱۷۷	۴,۳۱۴,۱۷۷	۴,۱۲۳	۲۱,۷۰۰	-	(۸۸,۴۴۶)
۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۴,۲۹۶	۴,۳۲۴,۲۹۶	۴,۱۰۴	۲۱,۶۰۰	-	(۸۸,۴۷۸)
۱۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۹,۹۰۹	۱۱,۱۹۱	۵۸,۹۰۰	-	(۹۷,۴۹۱)
۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۷,۶۴۸	۱۱,۵۵۲	۶۰,۸۰۰	-	(۱۰,۹۴۸)
۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۴,۴۱۵	۴,۰۸۵	۲۱,۵۰۰	-	(۱۱۸,۲۹۰)
۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۹,۷۳۴	۱۳,۴۰۹,۷۳۴	۱۳,۸۱۶	۶۷,۴۰۰	-	(۱۲۲,۹۵۲)
۱۰,۰۰۰	۶,۰۲۰,۰۰۰	۵,۹۸۴,۱۸۱	۵,۷۱۹	۳۰,۱۰۰	-	(۱۲۳,۲۳۴)
۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۲,۵۹۰	۱۲,۲۶۰	۶۵,۰۵۰	-	(۱۲۷,۵۲۷)
۱۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۰,۰۰۰	۱۹,۷۷۱,۶۵۴	۱۸,۸۹۶	۹۹,۴۵۰	-	(۱۶۷,۱۶۶)
۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	۶,۸۴۹,۰۰۴	۶,۵۴۶	۳۴,۴۵۰	-	(۱۶۸,۹۷۸)
۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	۴,۲۹۴,۲۹۶	۴,۱۰۴	۲۱,۶۰۰	-	(۱۹۰,۰۱۵)
۱۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۴,۶۷۳	۱۲,۵۸۴,۶۷۳	۱۲,۰۲۷	۶۳,۳۰۰	-	(۱۹۰,۷۴۶)
۱۰,۰۰۰	۵,۰۸۹,۳۳۶	۵,۰۸۹,۳۳۶	۴,۸۶۴	۲۵,۶۰۰	-	(۱۹۴,۱۶۱)
۱۰,۰۰۰	۶,۹۳۰,۰۰۰	۶,۸۸۸,۷۶۶	۶,۵۸۲	۳۴,۶۵۰	-	(۲۳۳,۸۶۶)
۲۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۷۱۲,۳۲۸	۱,۳۰۰,۰۷۵	۶,۸۴۲,۵۰۰	(۷۴,۳۵۹,۹۰۳)	-
۶۷۲,۰۹۱,۹۷۸,۳۳۰	۶۸۱,۵۲۳,۹۱۴,۰۸۲	۶۳۸,۴۸۷,۳۸۵	۶۳۸,۴۸۷,۳۸۵	۳,۲۶۰,۴۵۹,۸۹۳	(۱۲,۴۳۰,۸۸۳,۰۳۰)	(۲۴,۷۷۱,۳۱۸,۷۰۳)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه نیکم آوند
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد
۳۰۰۷۸۵۴۷۲۸	-	-	۷۵,۴۳۸,۲۰۸
-	۱۶,۱۲۵,۳۶۱,۷۹۲	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۱۴۸,۳۹۹,۱۳۶	-	-	۳۸,۷۸۷,۵۰۰
(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	۳۹,۰۱۳,۵۳۰,۸۷۵	-	۱۷۹,۲۸۱,۶۲۵
(۴۳۴,۹۸۰,۳۸۵)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	۹,۰۶۲,۵۰۰
۱۶,۶۳۰,۶۴۸,۴۷۹	۵۵,۰۲۳,۷۶۷,۶۶۷	-	۲۸۹,۵۶۹,۸۳۳
			۲,۰۹۳,۹۳۷,۴۶۲,۵۰۰
			۲,۱۴۹,۳۵۰,۸۰۰,۰۰۰

صکوک اجاره کل گهر ۳۹-۳۰ ماهه ۲٪
 صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
 صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
 مریجه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷
 صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
 اجاره انرژی پاسارگاد ۲-۳۰۴۰۴
 سلف موازی برق آب و نیرو ۲۱۰

۱۸-۳ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد
۶,۲۳۰,۶۵۱,۸۹۸	۹,۴۰۷,۱۲۱,۵۲۶	۱,۱۸۰,۶۹۰,۱۵۰	۲۲۴,۲۳۱,۱۲۹
			۲۲۵,۳۲۵,۸۸۷,۱۹۵
			۲۳۶,۱۳۸,۰۳۰,۰۰۰
			۱۰,۰۰۰

صندوق امین آوند



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید

بافته‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به خیال)

19-29-19

سال مالی منتهی به

140.0/115/29

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۵۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۳,۹۲۷,۱۰۰	.	۵,۱۸۳,۹۲۷,۱۰۰	۱,۲۵۰	۳,۸۳۹,۹۴۶	۱۴۰/۱۰/۴۳۹	پالایش نفت بندرعباس
۵,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۶۱۱۶	سرمایه گذاری سبا تامین
	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	.	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۵۰۰	۲,۳۹۴,۷۶۷	۱۴۰/۱۰/۴۳۰	ریل پرداز نو افرین
	۵۶۴,۰۲۴,۹۶۰	.	۵۶۴,۰۲۴,۹۶۰	۶۰	۹,۴۰۰,۴۱۶	۱۴۰/۱۰/۴۳۸	آبیه دانه پرداز
۱۷۸,۸۲۴,۰۰۰	۲۴۲,۱۵۷,۵۰۰	.	۲۴۲,۱۵۷,۵۰۰	۶۵۰	۳۷۲,۵۵۰	۱۴۰/۱۰/۴۳۹	پالایش نفت اصفهان
	۱۳۶,۶۸۰,۷۵۰	.	۱۳۶,۶۸۰,۷۵۰	۴۵۰	۳۰۳,۳۲۵	۱۴۰/۱۰/۴۳۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴۳۵	مخابرات ایران
-	۲۹,۴۷۶,۷۵۵	.	۲۹,۴۷۶,۷۵۵	.	.	.	شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت
	۴,۳۲۶,۰۰۰	.	۴,۳۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۳۲۶	۱۴۰/۱۰/۴۱۸	آریان کیمیا تک
۴۰,۶۲۱,۵۵۶,۸۰۰	.	.	.	.	.	.	نفت پاسارگاد
۱۱,۹۸۸,۸۷۲,۲۷۳	۱۱,۵۵۸,۴۸۷,۴۳۴	(۱,۲۳۵۰۱۶,۴۶۶)	۱۲,۷۹۳,۵۰۳,۹۰۰	۶۹۰	۱۸,۵۴۱,۳۱۰	۱۴۰/۱۱۰/۳۴	تائین سرمایه امین
۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۹,۵۱۱,۱۰۰	.	۵,۰۵۹,۵۱۱,۱۰۰	۵,۱۰۰	۹۹۲,۰۶۱	۱۴۰/۱۱۰/۳۸	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۴,۳۹۰,۰۰۰	.	۲,۸۸۴,۳۹۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۱۲۲,۷۴۰	۱۴۰/۱۱۰/۱۳	پتروشیمی پردیس
۱۲۸,۸۸۷,۵۳۸	۱۶۷,۴۴۲,۸۳۲	(۳۲,۹۶۹,۵۵۸)	۱۹۱,۴۱۲,۴۰۰	۴۰۰	۴۷۸,۵۳۱	۱۴۰/۱۱/۱۲۶	توسعه سامانه نرم افزاری تکین
۱۵,۳۶۵,۶۴۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	سیند هاکیان
۱,۸۱۰,۱۶۰	.	.	.	.	.	.	مدیریت سرمایه گذاری کوثر پهن
۹۳۵,۸۸۰	.	.	.	.	.	.	لیزر تک کار آفرین
	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۱۰/۲۷	بیمه انکائی امین
۶۷,۵۶۷,۳۵۸,۳۹۵	۶۴,۱۶۳,۳۰۷,۹۴۱	(۱,۲۵۸,۹۸۶,۰۲۴)	۶۵,۲۷۵,۲۹۳,۹۶۵				



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۴-۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳	۱۴,۶۸۸,۷۶۷,۱۲۳	-	۱۴,۶۸۸,۷۶۷,۱۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۷۷۵۶۰۷۰۰۶ بانک دی
۸,۹۳۸,۴۰۰,۵۵۹	۱۵,۰۱۱,۳۶۷,۳۷۷	-	۱۵,۰۱۱,۳۶۷,۳۷۷	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
۲,۷۲۷,۵۱۵,۷۲۴	۱۱,۹۷۶,۴۳۸,۳۶۱	-	۱۱,۹۷۶,۴۳۸,۳۶۱	۱۴۰۰/۱۲/۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۳	سپرده بلند مدت ۳۲۶,۹۰۱۲,۱۴۷۱۵۲۵۳,۳ بانک پاسارگاد
۲۸۹,۷۴۱,۷۹۲	۱۰,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۷	-	۱۰,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
۴,۳۱۹,۱۷۸,۰۸۰	۸,۸۸۴,۳۸۳,۵۶۴	-	۸,۸۸۴,۳۸۳,۵۶۴	۱۴۰۱/۱۲/۰۹	۱۴۰۰/۱۲/۰۹	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۷۶۱۰۷۱۰۰۱ بانک دی
-	۱۴,۵۵۶,۱۶۴,۳۸۴	-	۱۴,۵۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۰/۰۶/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
-	۳,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۱	-	۳,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۸۱۷۷۵۰۰۰۴ بانک دی
۳۷۸,۳۶۵,۵۱۵	۲,۹۷۰,۳۶۵,۹۶۸	-	۲,۹۷۰,۳۶۵,۹۶۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
۲۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۶۶۰۵۵۰۰۰۰۰ بانک دی
۳۰,۴۶۸,۸۶۱,۱۴۲	۲,۴۶۶,۷۰۲,۵۶۲	-	۲,۴۶۶,۷۰۲,۵۶۲	۱۴۰۱/۱۲/۰۹	۱۴۰۰/۱۲/۰۹	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
۸۳۷,۰۸۴,۱۲۰	۳,۴۶۴,۷۰۷,۵۳۲	-	۳,۴۶۴,۷۰۷,۵۳۲	ندارد	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۲۷۴۵۸۴۰۰۷ بانک دی
۷,۲۳۶,۴۹۳,۱۵۱	۲,۰۰۳,۵۰۶,۸۴۹	-	۲,۰۰۳,۵۰۶,۸۴۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۷۳۰۷۸۷۰۰۰ بانک دی
۲,۰۵۷,۳۶۹,۶۵۶	۹۴۲,۴۶۵,۷۵۷	-	۹۴۲,۴۶۵,۷۵۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	سپرده بلند مدت ۳۲۶,۹۰۱۲,۱۴۷۱۵۲۵۳,۳ بانک پاسارگاد
-	۵,۵۵۷,۸۰۸,۳۱۷	-	۵,۵۵۷,۸۰۸,۳۱۷	۱۴۰۲/۰۶/۱۵	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۸۹۵۷۸۱۰۰۴ بانک دی
-	۱,۷۵۸,۰۸۲,۱۹۲	-	۱,۷۵۸,۰۸۲,۱۹۲	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۹۰۲۸۸۵۰۰۴ بانک دی
۹۴,۲۷۷	۴۰۸۶۰,۸۳۶	-	۴۰۸۶۰,۸۳۶	ندارد	۱۳۹۹/۰۹/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱۵۵۸۵۰۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
۳,۹۲۷,۴۰۹	۱,۹۶۲,۸۷۶	-	۱,۹۶۲,۸۷۶	ندارد	۱۴۰۰/۰۲/۰۶	سپرده کوتاه مدت ۲۴۰,۸۱۰۰,۱۴۷۱۵۲۵۳,۳ بانک پاسارگاد
۶۹۵,۹۷۰,۱۵۳	۳,۸۵۷,۲۰۰	-	۳,۸۵۷,۲۰۰	ندارد	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۸۹۶۱۵۷۳۰۹۲ بانک ملت
۱۰,۳۱۶,۷۶۹	۹۵,۵۹۵	-	۹۵,۵۹۵	ندارد	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۶۷۶۹۷۶۰۰ بانک پارسیان
۱,۶۲۷,۳۷۲,۵۲۱	۱۰۲,۹۵۸	-	۱۰۲,۹۵۸	ندارد	۱۳۹۹/۰۵/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۴۴۷۱۷۲۵۹ شهر
۱۲,۷۳۳	۶۹,۳۱۳	-	۶۹,۳۱۳	ندارد	۱۴۰۰/۰۸/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۳۲۶,۸۱۰۰,۱۴۷۱۵۲۵۳,۳ بانک پاسارگاد
۸۱,۱۶۸	۵۸,۷۰۷	-	۵۸,۷۰۷	ندارد	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۵۹۶۱۴۴۰۰۱ بانک آینده
۲۳,۳۱۰,۰۳۹	۳۳,۱۱۵	-	۳۳,۱۱۵	ندارد	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۱۶۹۵۹۷۶۰۷ بانک کارآفرین
۶۹,۸۸۶,۲۵۵,۷۹۹	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۱۷۰۰۴۳۶۰۱ بانک کارآفرین
۵۶,۹۳۵,۸۸۹,۹۹۷	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۵۲۷۵۷۵۰۰۳ بانک آینده
۴۴,۵۵۸,۷۱۴,۳۵۲	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۵۵۲۸۳۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
۲۱,۵۰۰,۳۶۹,۸۵۹	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۲۴۰,۹۰۱۲,۱۴۷۱۵۲۵۳,۳ بانک پاسارگاد
۲۱,۳۶۰,۲۷۲,۹۷۲	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۳۰۸۳۹۱۶۰۱ بانک کارآفرین
۱۹,۳۳۱,۵۰۶,۸۴۹	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
۱۷,۰۷۳,۹۷۲,۶۰۲	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۵۵۵۱۱۷۰۰۲ بانک دی
۹,۹۴۱,۹۱۷,۸۰۸	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۳۲۶,۹۰۱۲,۱۴۷۱۵۲۵۳,۳ بانک پاسارگاد
۹,۷۲۰,۴۱۰,۹۵۷	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۶۵۸۲۵۹۰۰۶ بانک دی
۶,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۹	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۴۸۰۹۵۴۰۰۸ بانک دی
۶,۷۷۲,۶۰۲,۷۳۸	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۵۳۶۵۹۶۰۰۹ بانک آینده
۵,۷۸۸,۹۳۱,۵۰۷	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۶۶۳۰۱۱۰۰۶ بانک دی
۲,۴۶۱,۳۶۹,۸۶۳	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
۲,۴۲۵,۴۹۲,۹۴۷	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۲۸۹۹۳۵۸۲۹ بانک رفاه
۲,۱۲۶,۰۲۷,۳۹۸	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
۱۵,۲۶۸	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۲۸۹۷۷۰۴۶۴ بانک رفاه
-	۹,۲۱۲,۴۰۶	-	۹,۲۱۲,۴۰۶	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۴۷۸۲ بانک خاورمیانه
۳۵۷,۵۰۲,۰۶۸,۰۳۷	۱۰۰,۹۰۹,۶۴۴,۴۰۰	-	۱۰۰,۹۰۹,۶۴۴,۴۰۰			

نوسه جابری فیروزان راهبردی
کنار شش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- 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:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۴,۶۹۳,۶۴۸	۴۶,۴۸۳,۰۷۸	درآمد حاصل تنزیل سود سپرده بانکی
۱۸۱,۵۵۹,۵۱۲	۷۸۲,۹۲۱,۱۸۹	درآمد حاصل تنزیل سود سهام
۶۳,۲۷۴,۴۰۲	۵۴,۶۸۹,۹۸۴	درآمد حاصل تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۶۹,۵۲۷,۵۶۲	۸۸۴,۰۹۴,۲۵۱	

(مبالغ به ریال)

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۸,۵۷۹,۴۱۷,۴۸۱	۱۹,۷۴۲,۰۴۷,۴۶۴	مدیر صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۴۹۷,۸۱۹	متولی صندوق
۳۴۳,۳۵۰,۱۴۰	۵۴۱,۷۳۰,۰۳۰	حسابرس
۱۰,۴۳۶,۰۵۴,۳۴۷	۸,۷۱۲,۸۵۶,۶۱۷	بازارگردان
۲۹,۸۵۸,۸۲۱,۹۶۸	۲۹,۵۱۵,۱۳۱,۹۳۰	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۴۹۹,۵۸۴,۷۹۱	۳,۱۶۳,۴۰۰,۰۸۳	هزینه نرم افزار
۴۵۶,۳۸۲,۳۲۸	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۴۱,۰۱۵,۳۴۶	۲۱,۰۴۴,۳۷۰	هزینه خدمات بانکی
۲۶۴,۲۸۸,۶۸۹	-	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۰,۱۷۹,۷۸۰	۲۸,۶۸۷,۲۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۰,۰۰۰	-	کارمزد صدور واحد صندوق مشترک امین آوید
۲,۵۴۱,۴۷۰,۹۳۴	۴,۰۱۸,۱۳۱,۶۹۳	جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰۷,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۵,۵۹۴,۴۹۸,۷۱۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴۰۷,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۵,۵۹۴,۴۹۸,۷۱۷)	جمع

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است. در ضمن تعهدات قراردادی صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد اوراق تبعی	نام شرکت
۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۳,۰۱۰	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	اختیار فروش ایران خودرو - طخود ۲۰۲
۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۳۳,۰۴۸	۷۴	اختیار فروش ددانا- ددانا ۱

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

درصد تملک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۹	۴,۰۰۰,۹۳۶	عادی	۷۸/۴	۱۲۹,۳۳۴,۴۰۹	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۲	۹۹,۰۰۰	ممتاز	۰/۶	۹۹,۰۰۰	مدیر سابق و کارگزار صندوق	کارگزار امین آوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۳	۱,۱۳۱,۳۰۰	عادی	۰/۷	۱,۱۳۱,۳۰۰	مدیر سابق و کارگزار صندوق	کارگزار امین آوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰/۰	-	وابسته به مدیر	قاسم آلودری	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰/۰	-	وابسته به مدیر	فرزاد محسن پور	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰	-	عادی	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰	وابسته به مدیر	عاطفه خدادادی شیرکوهی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰	وابسته به مدیر	فرشته قاسمی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰	-	عادی	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰	وابسته به مدیر	اعظم بیک بشرویه	مدیر سرمایه گذاری

مبالغ به ریال

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۵۹,۷۹۵,۲۸۷	طی دوره	۴,۱۲۸,۶۵۴,۵۷۱	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوند
(۳,۹۱۵,۰۸۳,۷۸۴)	طی دوره	۱۹,۷۲۲,۰۴۷,۴۶۴	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تأمین سرمایه امین
(۲۸۹,۴۶۵,۰۵۱)	طی دوره	۵۱۸,۴۹۷,۸۱۹	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۳۳۳,۷۳۰,۰۳۰)	طی دوره	۵۴۱,۷۳۰,۰۳۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی فروزان راهبرد
(۶,۲۶۷,۰۲۷,۶۶۳)	طی دوره	۸,۷۱۲,۸۵۶,۶۱۷	کارمزد بازگردان	بازگردان	شرکت تأمین سرمایه امین

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

از تاریخ صورت‌خلاص دارائیا تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی رخ نداده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد.

