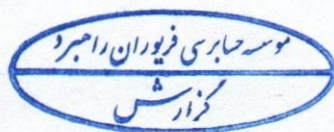


صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه یکم آوید
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه یکم آوید

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ تا ۲۵





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

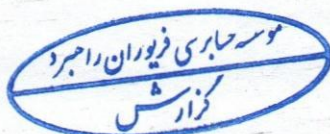
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید است و سایر مسئولیت های 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، بر عهده 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 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 صندوق، 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 ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

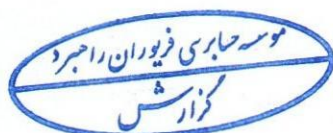
همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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 امیدنامه	اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق سهام حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق 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. سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد از دارایی های صندوق	تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ اوراق صندوق ۴۱۲ - اوراق صندوق ۵۰۲ - صندوق ۴۰۸ تأمین سرمایه امین فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت تعیین شده علی رغم پیگیری های صندوق	ریل پرداز نوآفرین - توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۴	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	ارائه دلایل مکتوب تعدیل قیمت اوراق در دفاتر به سازمان بورس و متولی صندوق	اوراق صندوق ۴۱۲ - اوراق صندوق ۵۰۲ - صندوق ۴۰۸





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

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 دوره مالی گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه 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. در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

۸. 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 که طبق یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورتهای مالی مانده حساب ذخیره تغییر ارزش سهام به مبلغ ۲۳۹ میلیارد ریال، وفق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷، مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری با تقسیم سود بوده در صورتی که به دلیل تبدیل این صندوق به نوع با درآمد ثابت بدون تقسیم سود رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده موضوعیت ندارد. به استثنای این موضوع، این موسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات (NAV) برخورد نکرده است.

۹. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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.

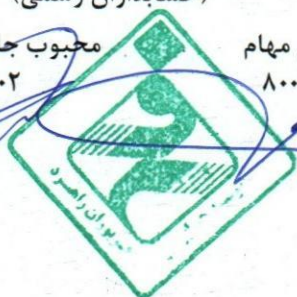
۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت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

۲۰ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲

کیهان مهام
۸۰۰۷۸۸



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	ث) 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 های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سلمان خادم المله	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	آقای بهنام شالچی شریستی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	متولی صندوق

تأیید سرمایه ازمیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۵۸۳

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

موسسه جابری فریوران را جبرد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

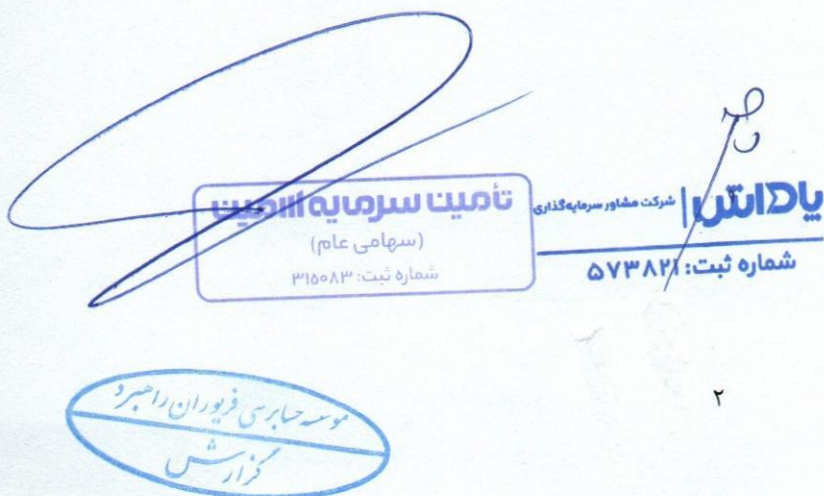
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۶۱۹,۴۰۰,۱۸۷,۶۳۷	۹۸,۷۰۱,۰۸۶,۶۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۳۶,۱۳۸,۰۱۰,۰۰۰	۸۶,۳۱۵,۵۰۶,۰۸۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۱,۴۵۶,۴۰۸,۷۱۷	۱۰۰,۱۰۴,۱۴۱,۲۷۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۷۷,۲۵۵,۵۷۰,۱۹۰	۲,۰۰۷,۶۷۳,۷۸۸,۰۳۳	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۷,۹۱۶,۶۵۷,۳۴۶	۳,۶۴۹,۶۰۷,۶۷۷	۹	حساب های دریافتنی
-	۱,۷۶۹,۷۱۲,۸۷۴	۱۰	سایر دارایی ها
۴۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۵۹,۷۹۵,۲۸۷	۵۹,۸۱۱,۶۶۳	۱۲	جاری کارگزاران
۳,۲۰۲,۲۲۷,۱۰۹,۱۷۷	۲,۲۹۸,۲۷۳,۷۱۴,۲۴۶		جمع دارایی ها
۱۱,۷۹۵,۳۰۶,۵۲۸	۱۹,۷۹۳,۸۸۷,۱۹۹	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۴۹۷,۹۵۴	۳,۴۹۷,۹۵۴	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۳۲,۴۵۰,۶۰۱,۴۸۳	۲۴۲,۴۸۹,۲۲۸,۴۷۶	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۴۴,۲۴۹,۴۰۵,۹۶۵	۲۶۲,۲۸۶,۶۱۳,۶۲۹		جمع بدهی ها
۲,۹۵۷,۹۷۷,۷۰۳,۲۱۲	۲,۰۳۵,۹۸۷,۱۰۰,۶۱۷	۱۶	خالص دارایی ها
۱۷,۹۴۸	۱۹,۶۶۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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 دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان		یادداشت	درآمدها:
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۶,۹۹۰,۰۴۶,۳۸۶	(۳۳,۸۴۰,۳۴۶,۴۵۷)	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۱,۸۶۶,۱۲۹,۷۶۴	۱۷,۴۱۲,۹۳۱,۸۵۱	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۲,۶۸۶,۶۳۹,۶۸۸	۱۱,۹۵۴,۵۴۶,۵۱۲	۱۹	سود سهام
۳۹۱,۷۸۳,۸۹۵,۴۸۵	۲۴۱,۷۷۰,۳۴۷,۹۵۱	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۸۴,۰۹۴,۲۵۱	۱,۲۵۶,۰۱۷,۳۸۹	۲۱	سایر درآمدها
۵۱۴,۲۱۰,۸۰۵,۵۷۴	۲۳۸,۵۵۳,۵۹۷,۲۴۶		جمع درآمدها
			هزینه:
(۱۸,۰۹۷,۰۹۰,۶۵۷)	(۸,۶۱۱,۷۷۵,۷۲۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۷۴۲,۱۳۴,۷۹۱)	(۱,۹۳۰,۶۰۲,۹۷۷)	۲۳	سایر هزینه ها
(۱۹,۸۳۹,۹۲۵,۴۴۸)	(۱۰,۵۴۲,۳۷۸,۶۹۹)		جمع هزینه ها
۴۹۴,۳۷۰,۸۸۰,۱۲۶	۲۲۸,۰۱۱,۲۱۸,۵۴۷		سود خالص
۹/۹۱٪	۹/۰۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱۰/۳۴٪	۱۱/۲۰٪		بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
مبلغ	مبلغ	
۶,۴۵۹,۷۴۰,۴۷۳,۱۵۷	۲,۹۵۷,۹۷۷,۷۰۳,۲۱۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۲,۵۰۴,۵۱۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۹۴,۳۷۰,۸۸۰,۱۲۶	۲۲۸,۰۱۱,۲۱۸,۵۴۷	سود خالص
(۷۵۵,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۷,۴۹۷,۳۱۱,۱۴۲)	تعدیلات
۴,۷۷۹,۹۲۸,۳۵۳,۲۸۳	۲,۰۳۵,۹۸۷,۱۰۰,۶۱۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه بخش پذیر صورت های مالی می باشد.

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تأیید سرمایه ازمیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

موسسه جابری فروران راجبرد

گزارش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ تحت شماره ۴۰۸۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۴۰۴۲۴ و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۵ تحت شماره ۱۱۴۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است شروع فعالیت اصلی صندوق از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ طبق مجوز شماره ۱۲۱/۲۸۹۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. نوع صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید بر اساس مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۶۱۱۷۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱ از در اوراق بهادار با درآمد ثابت به در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله (ETF) و بدون تقسیم سود تغییر کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از 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 ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای <https://ganjinehavid.ir> درج گردیده است.

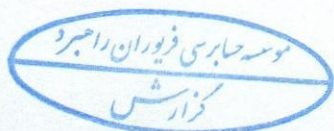
۲- ارکان صندوق

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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری امین آوید	۹۹۰,۰۰۰	۹۹ درصد
۲	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۱ درصد



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، طبقه چهارم واحد ۱۹.

حسابرس صندوق

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 با توجه 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مشته با 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 متولی	سالانه ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
کارمزد بازارگردان	سالانه ۲ در هزار از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
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.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوند
یادداشت‌های صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
۰/۶۷٪	۲۱,۴۵۶,۴۰۸,۷۱۷	۴/۳۶٪	۱۰۰,۱۰۴,۱۴۱,۲۷۰
		۷-۱	

سپرده‌های بانکی

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۷-۱- سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشند:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				تاریخ سررسید		تاریخ سپرده‌گذاری		نوع سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نوع سپرده
۰/۶۶٪	۲۱,۳۱۱,۹۴۸,۹۸۲	۰/۱۵٪	۳,۵۵۱,۳۷۵,۶۳۱	۸	ناراد	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	کوتاه مدت	۲۰/۰۵/۲۷۵۸۴۰۰۷	بانک دی
۰/۰۰٪	۱,۰۰۹,۴۸۵	۰/۰۱٪	۱۳۰,۵۷۶,۵۷۶	۸	ناراد	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	کوتاه مدت	۱۵۵۸۵۰۶۶۱۲۹۱۷۰۱	بانک اقتصاد نوین
۰/۰۰٪	۹,۱۵۰,۵۳۴	۰/۰۰٪	۹,۰۵۲,۰۹۶	۸	ناراد	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	کوتاه مدت	۸۹۶۱۵۲۰۹۲	بانک ملت
۰/۰۰٪	۸۳۰,۷۲۶	۰/۰۰٪	۳۳۴,۰۱۳	۸	ناراد	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	کوتاه مدت	۹۶۷۶۹۷۶۰۰	بانک پارسیان
۰/۰۰٪	۹۳۸,۰۹۳	۰/۰۰٪	۵۳۳,۶۸۹	۸	ناراد	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	کوتاه مدت	۷۰۰۸۴۴۷۱۷۲۵۹	بانک شهر
۰/۰۰٪	۶۷۲,۹۷۹	۰/۰۰٪	۶۳۹,۸۰۳	۸	ناراد	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	کوتاه مدت	۳۳۶۸۱۰۰۱۳۷۱۵۲۵۳۰۱	بانک پاسارگاد
۰/۰۰٪	۱,۰۳۶,۶۵۹	۰/۰۰٪	۶۴۴,۲۵۶	۸	ناراد	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	کوتاه مدت	۲۴۰۸۱۰۰۱۴۷۱۵۲۵۳۰۱	بانک پاسارگاد
۰/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸	ناراد	متعدد	قرض الحسنه	۰۳/۰۳/۱۴۳۱۸۰۰۰	بانک آینده	۰۳/۰۳/۱۴۳۱۸۰۰۰	بانک آینده
۰/۰۰٪	۱۸۳,۹۴۷	۰/۰۰٪	۱۷۳,۹۴۷	۸	ناراد	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	کوتاه مدت	۰۳/۰۳/۱۴۳۱۸۰۰۰	بانک کارآفرین
۰/۰۰٪	۶۷۱,۹۹۲	۰/۰۰٪	۶۸۹,۱۰۹	۸	ناراد	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	کوتاه مدت	۰۳/۰۳/۱۴۳۱۸۰۰۰	بانک آینده
۰/۰۰٪	-	۲/۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بلندمدت	۱۴۹,۱۴۰,۵۳۹,۰۵۰,۱	بانک گردشگری
۰/۰۰٪	-	۱/۷۴٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	بلندمدت	۱۴۹,۱۴۰,۵۳۹,۰۵۰,۲	بانک گردشگری
۰/۰۰٪	-	۰/۰۸٪	۱,۸۵۴,۵۴۵,۸۰۴	۸	ناراد	۱۴۰۷/۱۰/۱۸	کوتاه مدت	۱۴۰۷/۱۰/۱۸	کوتاه مدت	۱۴۹,۹۶۷,۳۹۰,۰۵۰,۱	بانک گردشگری
۰/۰۱٪	۲۳۸,۹۴۵,۳۳۰	۰/۰۰٪	۴,۵۴۴,۴۸۶,۳۵۷	۸	ناراد	۱۴۰۷/۱۰/۲۳	کوتاه مدت	۱۴۰۷/۱۰/۲۳	کوتاه مدت	۱۰۰۱۰۸۱۰۷۰۷۷۷۸۲	بانک خاورمیانه
۰/۶۷٪	۲۱,۴۵۶,۴۰۸,۷۱۷	۴/۱۶٪	۱۰۰,۱۰۴,۱۴۱,۲۷۰								



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت های صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸-۱	۲۱۴,۵۵۲,۱۸۱,۱۵۷	۲۱۴,۳۲۶,۵۶۴,۷۵۹
۸-۲	۱,۷۹۳,۱۲۱,۶۰۶,۸۷۶	۳,۰۱۴,۳۳۶,۱۶۲,۰۱۶
۸-۳	-	۴۸,۶۹۳,۸۴۳,۴۱۵
	۲,۰۰۷,۶۷۳,۷۸۸,۰۳۳	۲,۲۷۷,۲۵۵,۵۷۰,۱۹۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

حصة غیر سهمی اوراق تبعی

۸-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

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	۵۹۰,۹۶۸,۶۵۷	۲۱۴,۵۵۲,۱۸۱,۱۵۷	۹/۳۴٪	۲۱۴,۳۲۶,۵۶۴,۷۵۹
		۱۹۹,۸۴۳,۲۷۷,۷۱۸	۵۹۰,۹۶۸,۶۵۷	۲۱۴,۵۵۲,۱۸۱,۱۵۷	۹/۳۴٪	۲۱۴,۳۲۶,۵۶۴,۷۵۹

مراجعه عام دولت-ش-خ ۰۲۰۷-۰۳۱۵۳۱

۸-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹٪	۱۵۰,۰۰۵,۹۷۰,۳۹۷	۳,۳۹۸,۸۷۲,۹۵۲	۱۵۶,۳۵۰,۱۴۵,۵۱۰	۶/۸۰٪	۱,۰۰۰,۵۳۱,۹۶۶,۵۸۰
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹٪	۵۸۰,۰۲۷,۶۴۶,۰۸۴	۱۹,۶۳۵,۹۳۷,۳۶۰	۶۲۰,۸۶۷,۴۶۴,۳۹۰	۲۷/۰۱٪	-
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	۴۸۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۹۹,۴۷۳,۵۸۵	۵۰۹,۶۱۲,۴۷۳,۵۸۵	۲۲/۱۷٪	۵۰۸,۱۹۴,۱۸۵,۶۴۳
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۹۲,۲۵۵,۸۴۴	۴۵۱,۹۵۲,۶۴۸,۷۶۶	۱۹/۶۶٪	۴۴۸,۳۳۲,۰۴۵,۹۵۲
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۶۲,۵۰۰	۴,۳۴۷,۹۳۷,۱۲۵	۵۴,۳۴۸,۸۷۴,۶۲۵	۲/۳۶٪	۵۷,۱۷۷,۹۶۳,۸۴۱
		۱,۶۶۰,۰۶۲,۶۷۸,۹۸۱	۹۴,۱۷۴,۴۷۶,۸۶۶	۱,۷۹۳,۱۲۱,۶۰۶,۸۷۶	۷۸٪	۳,۰۱۴,۳۳۶,۱۶۲,۰۱۶

صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن

اجاره تامین اجتماعی-۱۴۰۵۰۹

صکوک اجاره غدیر-۴۰۸-بدون ضامن

صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن

اجاره انرژی پاسارگاد-۱۴۰۴۰۳۰۲

۸-۳- حصة اوراق تبعی:

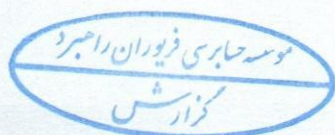
(مبالغ به ریال)

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	۴۸,۶۹۳,۸۴۳,۴۱۵
	-	-	-	۴۰,۰۱۳,۷۳۷,۱۲۶	۴۸,۶۹۳,۸۴۳,۴۱۵

حصة غیر سهمی اوراق تبعی-ایران خودرو

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳/۷٪	۱,۰۳۷,۳۳۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰٪	۱,۰۱۹,۸۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت-ش-خ ۰۲۰۷	۹۹۳,۱۳۰	۰/۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۳۱۵,۸۲۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اجاره انرژی پاسارگاد-۱۴۰۴۰۳۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
صکوک اجاره غدیر-۴۰۸-بدون ضامن	۹۸۱,۵۶۰	۱/۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اجاره تامین اجتماعی-۱۴۰۵۰۹	۹۷۰,۰۰۰	۶/۹٪	۱,۰۳۶,۷۹۴	۵۶۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
۴۷,۹۱۶,۶۵۷,۳۴۶	۲,۹۹۷,۵۸۳,۱۷۱	۶۷,۹۱۳,۵۶۹	۳,۰۶۵,۴۹۶,۷۴۰	۹-۱
-	۶۵۲,۰۲۴,۵۰۶	۹,۸۹۳,۲۸۲	۶۶۱,۹۱۷,۷۸۸	۹-۲
۴۷,۹۱۶,۶۵۷,۳۴۶	۳,۶۴۹,۶۰۷,۶۷۷	۷۷,۸۰۶,۸۵۱	۳,۷۲۷,۴۱۴,۵۲۸	

سود سهام

سود سپرده بانکی

۹-۱- سود سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲,۵۲۰,۲۳۱,۰۰۴	-	-	-	تامین سرمایه امین
۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	-	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۱۶۷,۴۴۲,۸۴۲	۱۸۸,۴۴۳,۷۶۵	۲,۹۶۸,۶۳۵	۱۹۱,۴۱۲,۴۰۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۲۸۴,۶۸۱	۱۸,۷۱۹	۳۰۳,۴۰۰	داروسازی دانا
-	۱,۳۲۰,۵۴۱,۹۹۱	۵۴,۲۶۸,۸۴۹	۱,۳۷۴,۸۱۰,۸۴۰	آتیه داده پرداز
-	۲۵۹,۳۲۹,۲۳۴	۱۰,۶۵۷,۳۶۶	۲۶۹,۹۸۶,۶۰۰	صنایع شیمیایی کیمیگران امروز
۴۷,۹۱۶,۶۵۷,۳۴۶	۲,۹۹۷,۵۸۳,۱۷۱	۶۷,۹۱۳,۵۶۹	۳,۰۶۵,۴۹۶,۷۴۰	

فولاد مبارکه اصفهان

تامین سرمایه امین

ریل پرداز نو آفرین

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

مخابرات ایران

داروسازی دانا

آتیه داده پرداز

صنایع شیمیایی کیمیگران امروز

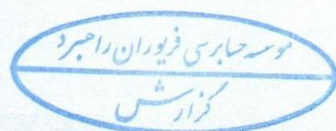
۹-۲- سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	نرخ سود
-	۵۲۹,۶۷۲,۴۵۱	۷,۳۱۳,۸۳۳	۵۳۶,۹۸۶,۲۸۴	۲۸/۵
-	۱۲۲,۳۵۲,۰۵۵	۲,۵۷۹,۴۴۹	۱۲۴,۹۳۱,۵۰۴	۲۸
-	۶۵۲,۰۲۴,۵۰۶	۹,۸۹۳,۲۸۲	۶۶۱,۹۱۷,۷۸۸	

سپرده بلند مدت ۱۴۹.۱۴۰.۵.۳۹۰.۰۵۰.۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۴۹.۱۴۰.۵.۳۹۰.۰۵۰.۲ بانک گردشگری



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و در سال ۱۴۰۱ پرداخت گردیده است. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
-	۶۷,۹۰۷,۳۲۵	۲۰,۱۵۷,۵۵۳	۴۷,۷۴۹,۷۷۲
-	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۴۰۷,۰۲۶	۳۸۵,۵۹۲,۹۷۴
-	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸
-	۳,۳۳۷,۹۰۷,۳۲۵	۱,۵۶۸,۱۹۴,۴۵۱	۱,۷۶۹,۷۱۲,۸۷۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها

مخارج نرم افزار

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰

۱۱- موجودی نقد

بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۳۶۴۰۰۰۲

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
-	۲,۳۴۲,۰۴۰,۱۷۲,۲۵۷	۲,۳۴۲,۰۴۰,۱۵۵,۸۸۱	۱۶,۳۲۶
۵۹,۷۹۵,۲۸۷	-	-	۵۹,۷۹۵,۲۸۷
۵۹,۸۱۱,۶۶۳	۲,۳۴۲,۰۴۰,۱۷۲,۲۵۷	۲,۳۴۲,۰۴۰,۱۵۵,۸۸۱	۵۹,۸۱۱,۶۶۳

کارگزاری امین آوید

تبدیل کارمزد کارگزار



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۹۱۵,۰۸۳,۷۸۴	۱۰,۲۴۳,۵۳۸,۵۴۲
۲۸۹,۴۶۵,۰۵۱	۳۷۲,۶۵۱,۷۰۳
۳۲۳,۷۳۰,۰۳۰	۳۲۷,۴۶۹,۳۴۴
۶,۲۶۷,۰۲۷,۶۶۳	۸,۸۵۰,۲۲۷,۶۱۰
۱۱,۷۹۵,۳۰۶,۵۲۸	۱۹,۷۹۳,۸۸۷,۱۹۹

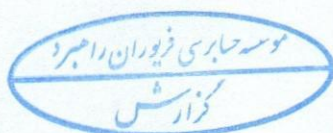
مدیر
 متولی
 حسابرس
 بازارگردان

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۴۹۷,۹۵۴	۳,۴۹۷,۹۵۴
۳,۴۹۷,۹۵۴	۳,۴۹۷,۹۵۴

واریزی نامشخص



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۲۰۹,۶۷۵,۱۷۰	۱,۲۰۹,۶۷۵,۱۷۰		ذخیره تصفیه
-	۲,۰۳۱,۶۸۵,۲۲۲		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۳۰,۴۸۸,۹۱۰,۸۷۲	۲۳۹,۰۸۶,۲۷۲,۱۶۹	۱۵-۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
۷۵۲,۰۱۵,۴۴۱	۱۶۱,۵۹۵,۹۱۵		ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۲۳۲,۴۵۰,۶۰۱,۴۸۳</u>	<u>۲۴۲,۴۸۹,۲۲۸,۴۷۶</u>		

۱۵-۱- مطابق با مجامع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۳ و ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ درخصوص تصویب ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ و اصلاحیه شماره ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق اقدام به محاسبه ذخیره تغییر ارزش سهام به صورت روزانه نموده است.

۱۶- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲,۹۴۷,۹۷۷,۷۰۳,۲۱۲	۱۶۳,۸۰۷,۸۸۴	۲,۰۱۶,۳۲۶,۶۳۷,۴۱۷	۱۰۲,۵۵۷,۴۳۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۶۰,۴۶۳,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲,۹۵۷,۹۷۷,۷۰۳,۲۱۲</u>	<u>۱۶۴,۸۰۷,۸۸۴</u>	<u>۲,۰۳۵,۹۸۷,۱۰۰,۶۱۷</u>	<u>۱۰۳,۵۵۷,۴۳۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	(۹۸۰,۳۴۱,۵۴۲)	۲,۷۰۳,۷۲۲,۲۲۷
۱۷-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	(۳۲,۸۶۰,۰۰۴,۹۱۵)	۱۴,۲۸۶,۳۲۴,۱۵۹
جمع	(۳۴,۸۴۰,۳۴۶,۴۵۷)	۱۶,۹۹۰,۰۴۶,۳۸۶

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

(مبالغ به ریال)

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۴۶۶,۶۶۶	۳,۶۷۱,۰۶۴,۹۹۸	۲,۶۴۵,۷۸۵,۸۴۶-	-	-	۲,۷۱۱,۹۳۰,۳۸۷	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	(۸,۲۰۸,۱۶۰)		
۳,۸۳۹,۹۴۶	۴۱,۴۶۹,۸۳۶,۱۰۰	(۴۸,۳۷۶,۰۱۸,۷۰۷)	(۳۹,۳۹۶,۰۴۷)	(۲۰۷,۳۴۹,۱۸۴)	(۷,۱۵۲,۹۴۷,۸۳۸)		
۶,۷۸۰	۱۹۱,۶۴۶,۰۹۰,۳۰۰	(۱۸۹,۴۲۸,۴۲۳,۴۷۶)	-	-	۲,۲۱۷,۶۶۶,۸۲۴		
۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۴۱,۴۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۶۵,۱۱۴,۰۴۹)	(۲۲,۳۶۴,۱۴۰)	(۱۱۷,۷۰۷,۰۰۱)	(۲۶۳,۷۸۵,۱۹۰)		
۷۴	۳,۵۰۷,۶۰۰	(۲,۴۸۷,۶۷۰)	(۳,۳۲۹)	(۱۷,۵۳۸)	۹۹۹,۰۶۳		
۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۲۴,۹۲۹,۸۲۵)	(۴,۰۶۵,۹۹۰)	(۲۱,۴۰۰,۰۰۰)	۲۲۹,۶۰۴,۱۸۵		
۹۹۲,۰۶۱	۳۵,۳۱۵,۶۷۴,۲۱۰	(۳۲,۳۲۳,۰۹۸,۷۶۷)	(۳۳,۵۴۹,۷۱۸)	(۱۷۶,۵۷۸,۳۷۳)	۱,۷۷۲,۴۴۷,۳۵۲		
۴۴۵,۰۹۰	۲,۷۱۹,۴۹۹,۹۰۰	(۳,۰۵۶,۸۳۳,۸۷۵)	(۲,۵۸۳,۴۹۰)	(۱۳,۵۹۷,۵۰۰)	(۳۵۳,۵۱۴,۹۶۵)		
۲,۳۲۲,۳۰۸	۷,۳۲۰,۱۰۸,۹۳۰	(۷,۲۷۶,۵۷۲,۸۰۷)	(۶,۹۵۳,۹۳۳)	(۳۶,۶۰۰,۵۴۳)	(۱۸,۳۵۳)		
۱۸,۵۴۱,۳۱۰	۱۵۹,۰۸۴,۴۳۹,۸۰۰	(۱۵۸,۱۰۷,۴۴۱,۹۷۴)	(۱۱۶,۵۸۰,۵۹۱)	(۷۹۵,۴۲۲,۱۹۹)	۶۴,۹۹۵,۰۳۶		
۴۷۸,۵۰۱	۱۰,۰۷۲,۱۸۲,۰۵۰	(۹,۷۸۸,۰۰۰,۱۴۴)	(۹,۵۶۸,۳۶۲)	(۵۰,۳۶۰,۹۱۰)	۲۲۴,۲۵۲,۶۳۴		
۲۱,۱۵۰,۹۳۶	۱۱۵,۵۵۶,۴۲۸,۵۳۰	(۱۱۲,۰۵۶,۰۹۶,۵۸۴)	(۱۰۹,۷۷۷,۰۴۷)	(۵۷۷,۷۸۲,۱۴۷)	۲,۸۱۲,۷۷۲,۷۵۲		
۱۲۲,۷۴۰	۱۶,۹۳۸,۲۷۱,۴۳۰	(۱۶,۵۱۸,۰۴۶,۱۴۷)	(۱۶,۰۹۱,۰۶۰)	(۸۴,۶۹۱,۳۵۷)	۳۱۹,۴۴۲,۸۶۶		
۶,۹۱۲,۳۲۷	۲۵,۸۷۰,۵۶۱,۰۵۴	(۲۷,۹۶۹,۴۴۰,۹۲۲)	(۲۴,۵۷۶,۷۵۷)	(۱۲۹,۳۵۲,۸۰۵)	(۲,۲۵۲,۸۰۹,۴۳۰)		
۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹۷,۳۸۵,۶۸۶,۸۳۰)	(۴۹,۱۵۰,۸۰۰)	(۴۹۱,۵۰۸,۰۰۰)	۳۷۵,۲۵۴,۳۷۰		
۷۳۵,۷۹۰,۶۶۴,۹۰۲	۷۳۵,۶۳۳,۹۷۷,۶۲۳	(۷۳۲,۶۳۳,۹۷۷,۶۲۳)	(۴۳۴,۶۶۱,۲۶۴)	(۲,۷۰۲,۳۶۷,۵۵۷)	(۹۸۰,۳۴۱,۵۴۲)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					۲,۷۰۳,۷۲۲,۲۲۷		

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۶,۸۹۲,۰۵۶,۴۰۹	-	-	-	-	-	-
-	(۳۲,۸۲۹,۰۲۵,۹۹۹)	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳۲,۸۰۹,۰۲۵,۹۹۹)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
(۷,۴۸۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۹۸,۲۴۹,۷۵۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۳۰,۹۷۸,۹۱۶)	-	(۱۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۲۵۰,۰۱۱,۹۱۶,۴۱۶)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۴,۲۸۶,۳۲۴,۱۵۹	(۳۲,۸۶۰,۰۰۴,۹۱۵)	-	(۳۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۱,۰۸۲,۸۲۰,۹۴۲,۴۱۵)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سلف موازی برق آب و نیرو ۰۳۱

صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن

صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره گل گهر ۰۳۹-۳ ماهه ۲۰٪

اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹



صندوق سرمایه گذاری گنجدینه یکم آوید

یادداشت‌های صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

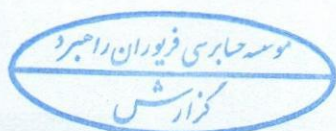
یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸-۱	(۱,۹۳۱,۵۱۰,۴۵۹)	(۴,۸۹۵,۸۹۴,۳۱۳)
۱۸-۲	۱۶,۷۲۸,۴۹۲,۲۵۶	۶۲,۲۴۶,۳۲۵,۸۴۵
	۲,۶۱۵,۹۵۰,۰۵۴	۴,۵۱۵,۶۹۸,۲۳۲
	۱۷,۴۱۲,۹۳۱,۸۵۱	۶۱,۸۶۶,۱۲۹,۷۶۴

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

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

(مبالغ به ریال)

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	(۸,۲۶۵,۶۷۱)
بانک کارآفرین	۱۲,۰۷۹,۸۲۴,۷۵۰	(۱۲,۷۶۹,۹۶۸,۹۶۴)	(۱۱,۴۷۵,۸۳۴)	(۶۰,۳۹۹,۱۲۴)	(۷۶۲,۰۱۹,۱۷۲)	(۷۶,۲۱۴,۰۹۲)
شرکت س استان خوزستان	۶,۰۳۰,۰۰۰	(۵,۹۸۴,۱۸۱)	(۵,۷۱۹)	(۳۰,۱۰۰)	-	-
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	(۵۷۲,۲۸۵,۸۷۰)
شرکت س استان یزد	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۷,۹۴۵)	(۱۱,۵۰۵)	(۶۰,۵۵۰)	-	-
شرکت س استان آذربایجان شرقی	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س استان کردستان	۴,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۳۱۴,۱۷۷)	(۴,۱۲۳)	(۲۱,۷۰۰)	-	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۳۷,۵۰۰	(۶۲۷,۵۸۴)	(۶۰۶)	(۳,۱۸۸)	۶,۱۲۲	(۴۸,۰۸۳,۵۶۵)
شرکت س استان خراسان شمالی	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	(۱۳,۹۳۲,۵۹۰)	(۱۳,۳۶۰)	(۶۵,۰۵۰)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۳۱۷,۴۵۵,۷۲۹
پالایش نفت اصفهان	۷۸,۳۱۰	(۸۵,۵۳۶)	(۷۵)	(۳۹۱)	(۷,۷۹۲)	(۲۳۹,۷۷۲,۷۵۷)
شرکت س استان خراسان جنوبی	۱۹,۸۹۰,۰۰۰	(۱۹,۷۷۱,۶۵۴)	(۱۸,۸۹۶)	(۹۹,۴۵۰)	-	-
س.سهم عدالت استان کرمان	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۴,۴۱۵)	(۴,۰۸۵)	(۲۱,۵۰۰)	-	-
س.عدالت ا. کهگیلویه و بویراحمد	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۳۴,۵۵۰)	(۱۰,۴۵۰)	(۵۵,۰۰۰)	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۳,۰۵۲,۸۵۲,۱۱۰	(۱۳,۰۵۸,۸۷۱,۰۵۰)	(۱۲,۴۰۱,۱۶۰)	(۶۵,۳۶۹,۳۶۱)	(۸۲,۶۸۹,۳۶۱)	(۱۷۹,۴۳۰,۶۶۴)
بیمه اتکالی امین	۱,۳۲۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۶,۱۲۴,۴۸۱)	(۱,۳۶۲,۹۳۰)	(۶,۶۴۷,۰۰۰)	(۴,۶۳۲,۴۱۱)	-
س.سهم عدالت استان کرمانشاه	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۴۸۰,۱۸۶۴,۴۸۴	(۵۶۰,۳۶۰,۰۱۵)	(۴,۵۶۱,۷۷۲)	(۲۴,۰۰۹,۳۲۲)	(۸۲۹,۶۶۶,۶۲۵)	(۲,۱۲۴,۹۲۳,۶۸۴)
س.سهم عدالت استان خراسان رضوی	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۴۹,۰۰۵)	(۶,۵۴۵)	(۳۴,۴۵۰)	-	-
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	۵۱,۴۵۳
شرکت س استان همدان	۵,۱۲۰,۰۰۰	(۵,۰۸۹,۵۳۶)	(۴,۸۶۴)	(۲۵,۶۰۰)	-	-
شرکت س استان قم	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۶۷۳)	(۱۲,۰۲۷)	(۶۳,۳۰۰)	-	-
شرکت س استان زنجان	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۹,۷۳۵)	(۱۲,۸۱۵)	(۶۷,۴۵۰)	-	-
شرکت س استان اردبیل	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۷,۶۴۸)	(۱۱,۵۵۲)	(۶۰,۸۰۰)	-	-
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	(۸۳۰,۶۲۸,۵۵۹)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۴۷۵,۴۳۰,۷۲۹
شرکت س استان آذربایجان غربی	۴,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۱۱۸)	(۴,۱۲۲)	(۲۱,۷۵۰)	-	-
شرکت س استان گیلان	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۲۱۸,۱۰۹)
تامین سرمایه امین	۶۷,۸۴۴,۳۳۶,۳۵۰	(۶۷,۶۹۳,۱۶۳,۶۷۰)	(۶۴,۴۵۲,۱۱۹)	(۳۳۹,۲۲۱,۶۸۱)	(۲۵۲,۵۰۱,۲۲۰)	-
شرکت س استان اصفهان	۶,۹۳۰,۰۰۰	(۶,۸۸۸,۷۶۷)	(۶,۵۸۳)	(۳۴,۶۵۰)	-	-
شرکت س استان ایلام	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	(۱۱,۷۰۹,۹۰۹)	(۱۱,۱۹۱)	(۵۸,۹۰۰)	-	-
شرکت س استان سیستان و بلوچستان	۵,۸۷۰,۰۰۰	(۵,۸۳۵,۰۷۴)	(۵,۵۷۶)	(۲۹,۳۵۰)	-	-
شرکت س استان فارس	۹,۷۹۰,۰۰۰	(۹,۷۳۱,۷۵۰)	(۹,۳۰۰)	(۴۸,۹۵۰)	-	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	(۵,۰۰۷,۵۷۵,۸۱۳)
س.سهم عدالت استان مازندران	۹,۲۲۰,۰۰۰	(۹,۱۶۵,۱۴۱)	(۸,۷۵۹)	(۴۶,۱۰۰)	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۲۰,۶۹۳,۳۱۴,۸۹۵
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	۱,۳۳۷,۷۲۱,۶۶۵
	۹۹,۲۹۱,۸۷۳,۳۰۴	(۱۰۰,۶۳۲,۵۱۷,۱۱۵)	(۹۴,۳۲۷,۲۸۱)	(۴۹۶,۴۵۹,۳۶۷)	(۱,۹۳۱,۵۱۰,۴۵۹)	(۴,۸۹۵,۸۹۴,۳۱۳)



صندوق سرمایه گذاری گنجینه نکم آوید
یادداشت‌های صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
۳,۳۵۸,۴۶۱,۱۶۹	-	-	-	-	-	۲۵۰,۱۰۰	صکوک اجاره کل گهر ۳۹-۰۳ ماهه ۲۰٪
-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۴,۹۶۸,۸۷۰)	-	(۷۵,۳۰۷,۰۷۸)	(۴۱۶,۱۳۵,۳۶۱,۷۹۲)	۴۱۴,۹۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن
(۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن
-	-	-	(۳۸,۷۸۷,۵۰۰)	(۳۱۳,۹۶۱,۲۱۲,۵۰۰)	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷
۲۲,۰۶۱,۰۰۴,۰۷۸	(۳,۳۰۰,۴۱۹,۸۲۰)	-	(۳۷,۷۷۷,۴۴۴)	(۱۵۶,۱۵۱,۶۹۲,۳۷۶)	۱۵۳,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۱۲ بدون ضامن
-	-	-	-	-	-	-	سلف موزایی برق آب و نیرو ۲۱۰
(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	-	(۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۴۹,۹۹۰,۹۳۷,۵۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اجاره انرژی پلاسرا گاز ۳۰۳-۴۰۳
-	-	-	-	-	-	-	مشارکت ش مشهد ۱۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
(۱۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	۲۱,۳۰۳,۸۸۰,۹۴۶	-	(۱۰۸,۹۹۲,۹۶۹)	(۵۸۰,۰۲۷,۶۴۶,۰۸۵)	۶۰۱,۳۴۰,۵۲۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۱۴۰۵
۳,۰۹۲۷,۱۶۵,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	حمه غیر سهمی اوراق تبعی فولاد
۶,۳۰۷,۹۴۴,۶۸۶	-	-	-	-	-	-	حمه غیر سهمی اوراق تبعی خودرو
۶۲,۲۴۶,۳۲۵,۸۴۵	۱۶,۷۲۸,۴۹۲,۲۵۶	-	(۳۴۶,۷۷۷,۴۹۱)	(۱,۸۹۶,۱۷۹,۸۵۰,۲۵۳)	۱,۹۱۳,۳۵۵,۱۲۰,۰۰۰	-	

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
۴,۵۱۵,۶۹۸,۳۳۲	۲,۶۱۵,۹۵۰,۰۵۴	-	(۲۰,۰۰۰)	(۸۳,۶۹۹,۵۵۶,۰۲۶)	۸۶,۳۱۵,۵۲۶,۰۸۰	۳,۳۲۰

صندوق امین آوید



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوند
یادداشت‌های صورت مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت	-	-	-	-	-	۹,۶۲۵,۳۷۱
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۷۴	۴,۱۰۰	(۱۸,۷۱۹)	۲۸۴,۶۸۱	-
فولاد شاهرود	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴,۳۹۵,۴۵۲	۳۴۰	-	۱,۴۶۰,۴۵۲,۶۸۰	-
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	۲,۶۶۹,۳۶۸,۲۲۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۳,۸۳۹,۹۴۶	۲,۰۰۰	-	۷,۶۷۹,۸۹۲,۰۰۰	۵,۰۷۲,۷۴۳,۶۷۷
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
توسعه سامانه های نرم افزاری گتین	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۴۴۵,۰۹۹	۹۰۰	-	۴۰۰,۵۸۵,۵۰۰	۲۴۲,۱۵۷,۵۰۰
مخابرات ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۱۱	-	۴,۴۰۰,۰۰۰	-
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	۲۹,۶۸۸,۵۴۶
صنایع شیمیایی کیمیاگون امروز	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱,۳۴۹,۹۳۳	۲۰۰	(۱۰,۶۵۷,۳۶۶)	۲۵۹,۳۲۹,۲۳۴	۴,۱۸۳,۰۳۴
ریل پردار نو آفرین	-	-	-	-	-	۱۳۸,۶۶۱,۴۴۱
آتیه دانه پردار	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۲۱,۱۵۰,۹۳۶	۶۵	-	۱,۳۲۰,۵۴۱,۹۹۱	۱,۱۳۵,۱۸۱,۷۶۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	۱,۹۸۰	۵۲۰,۸۵۷,۹۶۴
بانک کارآفرین	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۵,۰۸۶,۳۴۲	۱۶۳	-	۸۲۹,۰۵۷,۴۴۶	۲۳,۸۷۴,۱۷۲,۱۸۵
						-
						۴۳,۶۸۶,۶۳۹,۶۸۸
						۱۱,۹۵۴,۵۴۶,۵۱۲
						(۶۴,۹۴۴,۹۳۴)
						۱۲,۰۱۹,۴۹۱,۴۴۶



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

(مبلغ به ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(مبلغ به ریال)
سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه سود سپرده و گواهی سپرده بانکی جمع	۲۰-۱	۲۳۷,۸۳۲,۴۶۴,۹۳۷	۳۰۸,۵۹۴,۴۹۱,۵۸۷	
	۲۰-۲	۳,۹۳۷,۹۸۳,۰۱۴	۸۳,۱۸۹,۴۰۳,۸۹۸	
		۲۴۱,۷۷۰,۴۴۷,۹۵۱	۳۹۱,۷۸۳,۸۹۵,۴۸۵	

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه

(مبلغ به ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود
اوراق اجاره				
	۶۴,۱۸۹,۶۵۰,۷۳۶	۸۵,۴۳۷,۳۱۵,۹۲۵	-	۱۹٪
	۱,۴۵۵,۳۲۲,۸۹۵	۶,۱۶۰,۹۱۰,۷۸۴	-	۱۸٪
	۶,۳۹۰,۳۷۶,۴۱۷	۱۹,۸۲۶,۱۴۶,۴۲۸	-	۱۹٪
	۹۹,۴۲۱,۸۵۳,۰۱۳	-	-	۲۰٪
	۱۷,۳۳۶,۲۱۴,۳۶۰	-	-	۱۸٪
	۲۸,۳۳۲,۳۳۲,۶۸۹	-	-	۲۱٪
	۴۰,۳۳۱,۲۱۵,۰۳۸	۶۱,۵۸۳,۹۴۴,۸۱۹	-	۱۸٪
	۳۲,۷۱۴,۶۵۲,۸۶۹	۴۶,۲۵۹,۰۲۳,۷۳۴	-	۱۹٪
	-	-	-	-
اوراق مرابحه	۱۸,۵۲۴,۷۶۱,۶۷۰	۱۸,۵۶۵,۱۲۳,۳۴۷	-	۱۷٪
	۳۰۸,۵۹۴,۴۹۱,۵۸۷	۲۳۷,۸۳۲,۴۶۴,۹۳۷	-	۱۰۰٪
مرابحه عام دولت شش‌خ ۰.۲۰۷				

اوراق اجاره

صکوک اجاره سند ۴۱۲ بدون ضامن
 اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴-۳۰۳-۲۱
 اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۹-۲۹
 صکوک اجاره گل گهر ۱۴۰۳-۰۹-۱۰
 صکوک اجاره فارس ۱۴۰۳-۰۷-۱۳
 صکوک اجاره معادن ۱۴۰۲-۱۲-۱۴
 صکوک اجاره غدیر ۱۴۰۴-۰۸-۲۶
 صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت شش‌خ ۰.۲۰۷



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت های صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

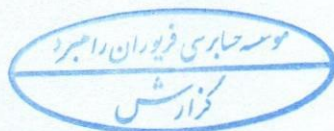
۲۰-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	نرخ سود
سود خالص	سود خالص				
۱۴,۶۸۸,۷۶۷,۱۲۳	-	-	-	-	۲۲
۱۰,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۷	-	-	-	-	۲۱/۵
۱۱,۹۷۶,۴۳۸,۳۶۱	-	-	-	-	۲۲
۸,۸۸۴,۳۸۳,۵۶۴	-	-	-	-	۵-۸
۱۲,۸۳۹,۱۵۷,۲۶۵	-	-	-	-	۲۲
۲,۹۷۰,۲۶۵,۹۶۸	-	-	-	-	۲۱/۵
۶,۵۳۵,۵۱۲,۲۸۲	-	-	-	-	۲۳
۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵-۸
۲,۴۶۶,۷۰۲,۵۶۲	-	-	-	-	۲۱/۵
۲,۲۷۴,۸۶۴,۲۷۳	۱,۹۲۳,۸۴۱,۶۴۰	-	-	۱,۹۲۳,۸۴۱,۶۴۰	۸-۱۸
۲,۰۰۳,۵۰۶,۸۴۹	-	-	-	-	۲۱/۹
۳,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۱	-	-	-	-	۲۲/۵
۵۹۳,۷۰۷,۹۸۳	-	-	-	-	۲۳
۴۴۵,۲۸۰,۹۸۳	-	-	-	-	۲۳
۹۴۲,۴۶۵,۷۵۷	-	-	-	-	۲۱/۵
۳۶۱,۰۰۷,۴۲۱	۱۳۹,۹۸۷,۰۹۱	-	-	۱۳۹,۹۸۷,۰۹۱	۵-۸
۱,۹۲۴,۶۰۷	۱۷,۵۹۷	-	-	۱۷,۵۹۷	۵-۸
۲۷۹,۷۵۳	۳۲۱,۵۶۲	-	-	۳۲۱,۵۶۲	۵-۸
۵۲,۲۴۲	۱۵,۵۹۶	-	-	۱۵,۵۹۶	۵-۸
۵۵,۲۶۷	۳,۲۸۷	-	-	۳,۲۸۷	۵-۸
۳۹,۹۲۲	۱۶,۸۲۳	-	-	۱۶,۸۲۳	۵-۸
۳۱,۵۷۴	۱۷,۱۱۷	-	-	۱۷,۱۱۷	۵-۸
۲۸,۶۳۴	-	-	-	-	۵-۸
-	۱,۷۱۸,۷۱۳,۵۴۷	(۷,۳۱۳,۸۳۳)	-	۱,۷۲۶,۰۲۷,۳۸۰	۲۸
-	۱۲۲,۳۵۲,۰۵۵	(۲,۵۷۹,۴۴۹)	-	۱۲۴,۹۳۱,۵۰۴	۲۸/۵
-	۴,۲۵۰,۷۳۶	-	-	۴,۲۵۰,۷۳۶	۵-۸
-	۲۸,۴۴۵,۹۶۳	-	-	۲۸,۴۴۵,۹۶۳	۵-۸
۸۳,۱۸۹,۴۰۳,۸۹۸	۳,۹۳۷,۹۸۳,۰۱۴	(۹,۸۹۳,۲۸۲)		۳,۹۴۷,۸۷۶,۲۹۶	

سپرده بانکی:

سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۷۷۵۶۰۷۰۰۶ بانک دی
سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۷ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۳۲۶.۹۰۱۲.۱۴۷۱۵۲۵۳.۳ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۷۶۱۰۷۱۰۰۱ بانک دی
سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۴ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۶ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۸ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۶۶۶۰۵۵۰۰۰ بانک دی
سپرده بلند مدت ۲۸۳-۲۱۰-۶۶۱۲۹۷۰-۵ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۲۷۴۵۸۴۰۰۷ بانک دی
سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۷۳۰۷۸۷۰۰۰ بانک دی
سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۸۱۷۷۵۰۰۰۴ بانک دی
سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۸۹۵۷۸۱۰۰۴ بانک دی
سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۹۰۲۸۸۵۰۰۴ بانک دی
سپرده بلند مدت ۳۲۶.۹۰۱۲.۱۴۷۱۵۲۵۳.۲ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵۸۵۰۶۶۱۲۹۷۰۱ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۲۴۰.۸۱۰۰.۱۴۷۱۵۲۵۳.۱ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۸۹۶۱۵۷۳۰۹۲ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۴۴۷۱۷۲۵۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۹۶۷۶۹۷۶۰۰ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۳۲۶.۸۱۰۰.۱۴۷۱۵۲۵۳.۱ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۹۶۱۴۴۰۰۱ بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۱۶۹۵۹۷۶۰۷ بانک کارآفرین
سپرده بلند مدت ۱۴۹.۱۴۰۵.۳۹۰۰۵۰۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۴۹.۱۴۰۵.۳۹۰۰۵۰۲ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۴۹.۹۹۶۷.۳۹۰۰۵۰۱ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۸۲ بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوند
یادداشت‌های صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سیردهی 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۶,۲۸۳,۰۷۸	-
۷۸۲,۹۲۱,۱۸۹	۱,۲۵۶,۰۱۷,۳۸۹
۵۲,۶۸۹,۹۸۴	
۸۸۴,۰۹۴,۲۵۱	۱,۲۵۶,۰۱۷,۳۸۹

درآمد حاصل تزیل سود سپرده بانکی

درآمد حاصل تزیل سود سهام

درآمد حاصل تبدیل کارمزد کارگزاری

۲۱- جزئیات قرارداد های خرید و رنکه داری اوراق بهادار

میانگین نرخ بازده تا سررسید	نرخ اسمی	دوره نگهداری	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	طرف معامله
قراردادهای منعقد							
۲۶٪	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۷۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰۰	اجاره قرضه پاسارگاد ۱۴۰۴/۰۳/۰۱	شرکت تامین سرمایه اسین
۲۷٪	۱۹٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۷۱۷,۷۲۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹	شرکت تامین سرمایه اسین
۲۷٪	۱۹٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۸ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۸	۵۱۹,۹۱۱,۳۸۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹	شرکت تامین سرمایه اسین
۲۴٪	۱۹٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۴-بیتون ضامن	شرکت تامین سرمایه اسین
۲۴٪	۱۹٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۸۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۱۱۴-بیتون ضامن	شرکت تامین سرمایه اسین
۲۴٪	۱۹٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱,۳۰۳,۲۳۵,۸۰۶	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۱۱۴-بیتون ضامن	شرکت تامین سرمایه اسین
۲۲/۵٪	۱۸٪	از ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ الی ۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۱۷,۵۵۷,۲۳۷,۹۹۹	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰۰۰۰	اوراق مشارکت صکوک اجاره غیر ۴۰۸-بیتون ضامن	تامین سرمایه دولمند
			۲۶,۰۵۴,۰۳۲,۹۹۴				

۲۲- هزینه‌های کارمزد اراکان

هزینه‌های کارمزد اراکان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	۵,۲۳۸,۴۵۴,۷۵۸	۱۳,۵۷۸,۰۳۳,۷۳۱
مؤلف صندوق	۳۷۲,۶۵۱,۷۰۳	۲۵۴,۴۸۰,۸۵۴
حسابرس	۳۷۷,۴۶۹,۳۱۴	۱۷۴,۹۶۷,۰۳۸
بازرگاران	۲,۵۸۳,۱۹۹,۹۴۷	۵۰,۸۹۶,۹۰۲۴
	۸,۶۱۱,۷۷۵,۷۲۳	۱۸,۰۹۷,۰۹۰,۶۵۷



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۴۸۴,۰۳۷,۸۲۶	۱,۷۴۰,۶۹۳,۱۸۸
۲۳۰,۳۰۶,۳۸۴	۱۵۹,۴۰۷,۰۲۶
۱۲,۵۶۵,۱۲۰	۱۰,۳۲۵,۲۱۰
۲,۶۲۱,۱۴۲	۲۰,۱۵۷,۵۵۳
۱۳,۳۰۴,۳۱۹	-
-	۲۰,۰۰۰
۱,۷۴۲,۸۳۴,۷۹۱	۱,۹۳۰,۶۰۲,۹۷۷

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها

هزینه خدمات بانکی

هزینه برگزاری مجامع

هزینه خدمات سپرده گذاری

سایر هزینه ها

جمع

۲۴- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۷۵۵,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۷,۴۹۷,۳۱۱,۱۴۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری گنجینه نکم آوید
یادداشت‌های صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۰٪	۱۰,۰۰۰ ممتاز	۰/۰٪	۱۰,۰۰۰ ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷۸/۴٪	۱۳۹,۳۳۴,۴۰۹ عادی	۸۹/۹٪	۹۳,۱۲۷,۷۰۹ عادی	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۴٪	۹۹۰,۰۰۰ ممتاز	۱/۰٪	۹۹۰,۰۰۰ ممتاز	مدیر سابق و کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۷٪	۱,۱۳۱,۳۰۰ عادی	۱/۱٪	۱,۱۳۱,۳۰۰ عادی	مدیر سابق و کارگزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱٪	۱۰,۰۰۰ عادی	۰/۰٪	۱۰,۰۰۰ عادی	وابسته به مدیر	عاطفه خدادادی شیرکوهی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۱٪	۱۰,۰۰۰ عادی	۰/۰٪	۱۰,۰۰۰ عادی	وابسته به مدیر	فرشته قاسمی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۱٪	۱۰,۰۰۰ عادی	۰/۰٪	۱۰,۰۰۰ عادی	وابسته به مدیر	انگرم بیک بشرویه	مدیر سرمایه گذاری

مبالغ به ریال

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۵۹,۸۱۱,۶۶۳	طی دوره	۳۵۱,۵۰۰,۴۵۷	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید
(۱۰,۲۳۳,۵۳۸,۵۴۲)	طی دوره	۵,۲۳۸,۴۵۴,۷۵۸	مدیر	شرکت تأمین سرمایه امین
(۳۷۲,۶۵۱,۷۰۲)	طی دوره	۳۷۲,۶۵۱,۷۰۲	کارمزد متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۳۷۲,۴۶۹,۳۴۴)	طی دوره	۳۷۲,۴۶۹,۳۱۴	حق الزحمه حسابرس	مؤسسه حسابرسی قریونان راهبرد
(۸,۸۵۰,۳۲۷,۶۱۰)	طی دوره	۲,۵۸۳,۱۹۹,۹۴۷	کارمزد بازارگردان	شرکت تأمین سرمایه امین
۱۶,۷۷۴,۱۶۹,۹۹۰	طی دوره	۴۶,۰۵۴۰,۲۴,۹۹۴	بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق	شرکت تأمین سرمایه امین

تاریخ	ارزش معامله	تعداد	نام اوراق	نام صندوق فروشنده	نام صندوق خریدار
۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۱۹۱,۶۴۶,۰۹۰,۳۰۰	۶,۷۸۰	صندوق مشترک امین آوید	صندوق گنجینه یکم آوید	صندوق مشترک امین آوید

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

