

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۶

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهارنظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۲) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی آمده است، در سنوات قبل بر اساس ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار بخشی از سود حاصل از تغییر ارزش سهام به حساب ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام منظور گردیده و طی دوره مورد گزارش، صندوق اقدام به عدم تخصیص تغییرات ارزش سهام به حساب ذخیره و تسویه با سرمایه گذاران (به نسبت زمان حضور و تعداد واحدهای سرمایه گذاری آنها) از محل ذخیره مزبور به مبلغ ۲۸۶ ۲۱۷ میلیون ریال نموده است. لذا بررسی اقلام مقایسه ای صورت سود و زیان و نرخ های بازدهی صندوق می بایست با در نظر گرفتن موارد مزبور صورت پذیرد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۳) 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 رفتار حرفه ای، 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 اظهارنظر کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۴) صورتهای مالی صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش های مورخ ۲۰ آبان ماه ۱۴۰۲ و ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری 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 صندوق، 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۶) 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 که 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 بطور 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، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 موسسه 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 بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های صندوق، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۸ این گزارش، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۸-۲ بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و رتبه اعتباری قابل قبول حداکثر ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق مشروط بر اینکه ۱۰ درصد آن از طرف یک ناشر باشد و سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ و حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق تا پایان دوره مالی.

۲-۸-۲ ارائه مستندات در خصوص دلایل تعدیل قیمت تعدادی از اوراق بهادار با درآمد ثابت به ارزشی متفاوت از ارزش بازار مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری.

۳-۸-۳ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به مبلغ ۱۹۷ میلیون ریال ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیریهای صورت گرفته، تا تاریخ این گزارش به حیطة ی وصول درنیامده است.

۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۸، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای مفاد اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با



اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

(۱۱) در راستای رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تأییدیه های دریافتی و رسیدگیهای صورت گرفته، این مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق و یا هرگونه محدودیت نسبت به داراییهای صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

(۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

۱۳ آبان ماه ۱۴۰۳

مهدی رضائی
شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰

غلامرضا دریاری
شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

مؤسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

عضو جامعه حسابداران رسمي ايران

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه یکم آوید

صورت‌های مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میاندوره ای صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه یکم آوید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میاندوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه یکم آوید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق شخص حقوقی نماینده امضاء

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه امین

آقای سلمان خادم المله

متولی صندوق

شرکت
مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

آقای بهنام شالچی شبستری

تأمین سرمایه‌گذاری
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

موسسه حسابرسی فاطمه گزاش

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری گنچینه یکم آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۷۷,۴۹۲,۳۰۰,۷۳۷	۷۴,۹۵۶,۷۸۷,۵۸۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸۵,۳۸۷,۳۲۱,۷۶۰	۸۰,۴۳۹,۹۲۷,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۴۶,۳۳۵,۸۷۹,۴۶۹	۱۵۸,۵۳۷,۷۱۴,۸۳۷	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۸۶۴,۹۸۸,۶۴۸,۹۵۱	۱,۸۶۴,۶۶۰,۴۴۱,۸۷۴	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۳۴۴,۳۱۵,۶۰۰	۳۹,۶۱۷,۳۷۲,۶۴۴	۹	حساب های دریافتنی
-	۳,۱۲۵,۹۰۴,۶۱۹	۱۰	سایر دارایی ها
۴۰۷,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۵۹,۷۹۵,۲۸۷	۵۹,۷۹۵,۶۱۴	۱۲	جاری کارگزاران
۲,۲۸۰,۶۰۸,۶۶۸,۸۰۴	۲,۲۲۱,۳۹۸,۳۵۱,۱۷۱		جمع دارایی ها

۴,۸۰۲,۵۲۱,۲۳۹	۱۰,۴۱۳,۹۵۳,۸۳۷	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۴۰,۶۰۸,۹۰۹,۷۰۱	۱۳,۶۷۷,۸۲۸,۸۸۵	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۴۵,۴۱۱,۴۳۰,۹۴۰	۲۴,۰۹۱,۷۸۲,۷۲۲		جمع بدهی ها
۲,۰۳۵,۱۹۷,۲۳۷,۸۶۴	۲,۱۹۷,۳۰۶,۵۶۸,۴۴۹	۱۵	خالص دارایی ها
۲۱,۶۹۱	۲۴,۰۲۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

مهر حسابرسی
گزارشی

تأمین سرمایه گذاری
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۶۱

یادداشت
ثبت رفتار سازمان
بروزن و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان		یادداشت	درآمدها:
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
(۳۳,۸۴۰,۳۴۶,۴۵۷)	۸,۳۴۲,۵۶۳,۵۷۳	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷,۴۱۲,۹۳۱,۸۵۱	(۵۰,۳۲۷,۶۹۶,۱۰۵)	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۹۵۴,۵۴۶,۵۱۲	۵۵۷,۰۹۷,۸۴۱	۱۸	سود سهام
۲۴۱,۷۷۰,۴۴۷,۹۵۱	۲۶۸,۳۸۵,۷۰۵,۶۷۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۵۶,۰۱۷,۳۸۹	۱۵۲,۳۴۱,۸۴۲	۲۰	سایر درآمدها
۲۳۸,۵۵۳,۵۹۷,۳۴۶	۲۲۷,۲۳۰,۱۲,۸۲۳		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۸,۶۱۱,۷۷۵,۷۲۲)	(۶,۷۲۷,۱۷۷,۱۷۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۹۳۰,۶۰۲,۹۷۷)	(۳,۳۷۳,۴۷۲,۲۷۹)	۲۲	سایر هزینه ها
(۱۰,۵۴۲,۳۷۸,۶۹۹)	(۱۰,۱۲۰,۶۴۹,۴۵۸)		جمع هزینه ها
۲۲۸,۰۱۱,۲۱۸,۵۴۷	۲۱۷,۱۰۹,۳۶۳,۳۶۵		سود خالص
۹۰/۱٪	۱۰/۲۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱۱/۲۰٪	۹/۸۸٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
مبلغ	مبلغ		
۲,۹۵۷,۹۷۷,۷۰۳,۴۱۲	۲,۰۳۵,۱۹۷,۳۲۷,۸۶۴	۹۳,۸۲۵,۰۳۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۱۲,۵۰۴,۴۱۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۵۷,۳۸۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۲۸,۰۱۱,۲۱۸,۵۴۷	۲۱۷,۱۰۹,۳۶۳,۳۶۵	-	سود خالص
(۵۳۷,۴۹۷,۳۱۱,۱۴۲)	(۳۱,۴۲۶,۳۳۲,۷۸۰)	-	تعدیلات
۲,۰۳۵,۹۸۷,۱۰۰,۶۱۷	۲,۱۹۷,۳۰۶,۵۶۸,۴۴۹	۹۱,۴۶۷,۶۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

دوسه حسابرسی ناظر
گزارشی

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تأمین سرمایه

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری
 اوراق بهادار پاداش
 شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

یادداشت
 جهت نظارت سازمان
 بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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 و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۶۱۱۷۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ 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 نشانی <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 حداقل نصف به علاوه یک از کل 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 همراه صورت های مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش 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 و خدمات مالی فاطمه در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده در مجمع ساعت ۱۴:۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ صندوق گنجینه یکم آوید به عنوان حسابرس صندوق انتخاب گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران، دانشگاه تهران، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه سوم، واحد جنوبی

بازارگردان 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 بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱.

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.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

خالص ارزش فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در هر روز (nav ابطال)

۴-۱-۳- 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 ۴ 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 ماهانه 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 همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های صندوق

کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های 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 تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت 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 ۰.۲٪ 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	هزینه کارمزد ثابت: ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۰۵
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه سپرده گذاری واحد سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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 بکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱: سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲/۰۸	۴۷,۳۳۴,۸۷۲,۷۰۹	۷۱,۶۵۳,۱۹۰,۹۸۸	۲/۱۰	۴۶,۵۵۶,۸۶۰,۷۴۳	۷۶,۲۴۱,۶۹۵,۹۸۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰/۰۰	-	-	۰/۰۰	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۰/۴۷	۱۰,۷۴۸,۵۲۵,۴۵۲	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	۰/۴۲	۹,۳۱۷,۴۵۵,۲۵۲	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	محصولات شیمیایی
۰/۰۰	۸۵,۴۳۹	۵۶,۵۱۱	۰/۰۰	۶۰,۶۱۲	۵۶,۵۱۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۰۰	-	-	۰/۰۰	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰/۲۱	۴,۶۸۱,۴۵۶,۵۳۸	۴,۶۹۲,۷۶۶,۶۷۳	۰/۲۲	۴,۸۴۹,۱۱۹,۵۶۷	۴,۶۹۲,۷۶۶,۶۷۳	سرمایه گذاریها
۰/۰۰	-	-	۰/۰۰	-	-	فلزات اساسی
۰/۶۱	۱۳,۸۷۶,۴۶۳,۹۳۸	۱۴,۷۹۱,۰۷۷,۷۵۲	۰/۶۱	۱۳,۵۷۹,۶۹۹,۹۵۶	۱۴,۷۹۱,۰۷۷,۷۵۲	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۰۰	-	-	۰/۰۰	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰۰	۴۱۰,۳۴۴	۱۵۵,۷۹۴	۰/۰۰	۲۱۹,۷۸۴	۱۵۵,۷۹۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰/۰۴	۸۵۰,۴۸۶,۳۱۷	۷۴۵,۳۶۴,۰۲۰	۰/۰۳	۶۵۳,۳۷۱,۶۶۹	۶۲۱,۳۴۸,۰۲۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۳/۴۰	۷۷,۴۹۲,۳۰۰,۷۳۷	۹۸,۰۵۴,۰۳۰,۸۰۲	۳/۳۷	۷۴,۹۵۶,۷۸۷,۵۸۳	۱۰۲,۵۱۸,۵۱۹,۸۰۲	جمع

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۳/۷۴	۸۵,۳۸۷,۳۲۱,۷۶۰	۶۱,۲۰۳,۹۷۲,۹۰۰	۳/۶۲	۸۰,۴۳۹,۹۲۷,۰۰۰	۶۱,۲۰۳,۹۷۲,۹۰۰	صندوق امین آوید

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	
۷-۱				
۱۵۸,۵۳۷,۷۱۴,۸۳۷	۷/۱۴	۲۴۶,۳۳۵,۸۷۹,۴۶۹	۱۰/۸	سپرده‌های بانکی

۷-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه‌مدت و بلندمدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نرخ سود	نوع سپرده	
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها			
۵۷۵,۶۷۰,۲۴۷	۰/۰۳	۲۴,۷۹۵,۴۹۴,۲۷۶	۱/۰۹	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۴۴	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۹۷	متعدد	بلندمدت	سپرده بلند مدت بانک دی
۱۸,۷۲۷,۵۲۳	۰/۰۰	۳۹۱,۲۶۹,۶۹۵	۰/۰۲	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۱۳,۷۵۴,۵۶۲	۰/۰۰	۱۳,۴۱۴,۹۸۵	۰/۰۰	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
۱۲۶,۰۱۳	۰/۰۰	۳۳۰,۰۱۳	۰/۰۰	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
۵۶۰,۸۸۰	۰/۰۰	۵۴۷,۰۰۵	۰/۰۰	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت بانک شهر
۲۱۷,۰۴۳	۰/۰۰	۷۱۸,۴۹۰	۰/۰۰	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
-	۰/۰۰	۱,۱۸۶,۳۷۲	۰/۰۰	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت بانک آینده
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۶۳	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۶۷	متعدد	بلندمدت	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۹۰۴,۰۲۷,۳۴۴	۰/۰۴	۶۶۸,۱۲۸,۴۰۰	۰/۰۳	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۲۴,۶۳۱,۲۲۵	۰/۰۰	۴۶۴,۷۹۰,۲۳۳	۰/۰۲	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۱۵۸,۵۳۷,۷۱۴,۸۳۷	۷/۱۴	۲۴۶,۳۳۵,۸۷۹,۴۶۹	۱۰/۸		جمع	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸-۱	۸۹۶,۷۰۸,۸۴۴,۰۹۳	۲۲۳,۴۲۲,۲۱۸,۸۸۴
۸-۲	۹۶۷,۹۵۱,۵۹۷,۷۸۱	۱,۶۴۱,۵۵۴,۲۳۰,۰۶۷
	<u>۱,۸۶۴,۶۶۰,۴۴۱,۸۷۴</u>	<u>۱,۸۶۴,۹۸۸,۶۴۸,۹۵۱</u>

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره

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

تاریخ سررسید	نرخ سود ناشر	نرخ سود موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش یا قیمت تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۳۰/۵	-	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۵۲,۳۲۸,۸۸۳	۲۲۳,۴۲۲,۲۱۸,۸۸۴	۱/۱۱	۲۲۳,۴۲۲,۲۱۸,۸۸۴
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۳	۳۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۵,۱۱۶,۴۳۹	۶۶۳,۴۶۰,۹۲۸,۹۳۹	۰/۳۰	-
			<u>۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۶,۷۲۷,۴۴۵,۳۲۲</u>	<u>۸۹۶,۷۰۸,۸۴۴,۰۹۳</u>	<u>۰/۴۰</u>	<u>۲۲۳,۴۲۲,۲۱۸,۸۸۴</u>

مراجعه عام دولت ۱۳۹۹-ش خ ۰۴-۰۴-۱۳۹۹
مراجعه پارس میکاش ۰۶-۰۷-۰۸-۰۶-۰۶

۸-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود ناشر	نرخ سود موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش یا قیمت تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۹	۲۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۶۲۲,۹۵۹	۱۲۲,۴۰۱,۶۲۶,۵۲۰	۵/۵۱	۱۳۱,۹۰۷,۸۶۷,۱۵۴
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹	۲۹	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۷۷,۴۵۷,۶۲۷	۵۸۱,۱۴۰,۷۲۳,۸۲۰	۳۶/۱۶	۵۹۳,۹۷۶,۱۷۶,۸۲۷
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹	۲۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۶۹,۳۶۰,۵۱۳	۱۹۳,۳۳۶,۷۳۵,۵۱۳	۸/۷۰	۴۲۸,۳۰۱,۳۷۱,۷۸۷
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸	۲۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۱۶۹,۴۰۷	۷۱,۱۷۲,۳۸۱,۹۰۹	۳/۲۰	۴۸۷,۳۶۸,۲۱۴,۳۸۹
			<u>۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۹,۸۹۹,۶۱۰,۵۲۵</u>	<u>۹۶۷,۹۵۱,۵۹۷,۷۸۱</u>	<u>۴۲/۵۷</u>	<u>۱,۶۴۱,۵۵۴,۲۳۰,۰۶۷</u>

صکوک اجاره صندوق ۱۳۹۹-بدون ضامن
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵-۰۹
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
صکوک اجاره شستا ۱۳۹۹-بدون ضامن

۹-۲-۱- اوراق بهاداری که در تاریخ ترانزانه تعدیل قیمت شده اند به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر ورق	ارزش ناشی از تعدیل	دلیل تعدیل
صکوک اجاره شستا ۱۳۹۹-بدون ضامن	۷۰,۰۰۰	۹۵۵,۸۲۰	۴/۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
صکوک اجاره صندوق ۴۱۶-بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۹۰۲,۴۲۱	(۱۰)	۸۱۲,۳۷۴	۱۲۱,۸۵۶,۱۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
صکوک اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵-۰۹	۵۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲/۴)	۹۷۶,۴۹۳	۵۶۶,۳۶۵,۹۴۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
ترانزانه عام دولت ۱۳۹۹-ش خ ۰۴-۰۴-۰۴	۲۲۷,۰۰۰	۹۳۳,۶۰۰	(۷)	۹۲۵,۶۹۹	۲۱۰,۱۳۳,۶۷۳,۰۰۰	نگهداری تا سررسید



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
۴,۲۱۲,۶۰۰,۷۴۱	۱,۳۸۹,۵۹۳,۸۷۷	۷,۸۹۸,۴۴۰	۱,۳۹۷,۴۹۲,۳۱۷	۹-۱ سود سهام
۲,۱۳۱,۷۱۴,۸۵۹	۱,۵۱۲,۲۴۸,۷۵۶	۲۳,۷۱۵,۲۸۳	۱,۵۳۵,۹۶۴,۰۳۹	۹-۲ سود سپرده بانکی
	۳۶,۷۱۵,۵۳۰,۰۱۱	-	۳۶,۷۱۵,۵۳۰,۰۱۱	۹-۳ دریافتنی از مدیر
۶,۳۴۴,۳۱۵,۶۰۰	۳۹,۶۱۷,۳۷۲,۶۴۴	۳۱,۶۱۳,۷۲۳	۳۹,۶۴۸,۹۸۶,۳۶۷	جمع

۹-۱ سود سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۱۵,۲۱۷,۲۴۱	-	-	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	تامین سرمایه امین
۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	-	۱۵,۰۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۰	۱۵,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
-	۱۹۲,۱۹۵,۳۷۷	۷,۸۹۸,۴۴۰	۱,۳۹۷,۴۹۲,۳۱۷	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴,۲۱۲,۶۰۰,۷۴۱	۱,۳۸۹,۵۹۳,۸۷۷	۷,۸۹۸,۴۴۰		

۹-۲ سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
۱,۰۰۷,۸۴۷,۷۹۰	۱,۲۱۰,۰۱۸,۹۱۲	۱۷,۵۲۲,۰۴۸	۱,۲۲۷,۵۴۰,۹۶۰	سپرده بلند مدت بانک گردشگری
۱,۱۲۳,۸۶۷,۰۶۹	۳۰۲,۲۲۹,۸۴۴	۶,۱۹۳,۲۳۵	۳۰۸,۴۲۳,۰۷۹	سپرده بلند مدت بانک دی
۲,۱۳۱,۷۱۴,۸۵۹	۱,۵۱۲,۲۴۸,۷۵۶	۲۳,۷۱۵,۲۸۳	۱,۵۳۵,۹۶۴,۰۳۹	

۹-۳ دریافتنی از مدیر

این عدد مربوط به نرخ ترجیحی اوراق بین صندوق و تامین سرمایه امین می‌باشد که طبق قرارداد در موعد مقرر دریافت می‌شود (این مبلغ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ بطور کامل دریافت گردید)



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است. مخارج برگزاری مجامع، مخارج تاسیس و نظارت بر صندوق‌ها، مخارج نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و مخارج نرم افزار 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)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۸,۱۹۰,۰۰۰	۴,۳۶۷,۴۵۱	۲۳,۸۲۲,۵۴۹
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۶۶۶,۵۶۷	۳۳۳,۳۳۳,۴۳۳
-	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	۴۸,۹۳۶,۵۹۴	۶۳,۸۳۰,۵۲۹
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۲	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸
-	۶,۱۹۰,۹۵۷,۱۲۳	۳,۰۶۵,۰۵۲,۵۰۴	۳,۱۲۵,۹۰۴,۶۱۹

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
 مخارج خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۰۷,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰

بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۱۳۶۶۴۰۰۰۲

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
-	۶۹۲,۲۳۶,۳۲۱,۶۸۱	۶۹۲,۲۳۶,۳۲۱,۳۵۴	۳۲۷
۵۹,۷۹۵,۲۸۷	-	-	۵۹,۷۹۵,۲۸۷
۵۹,۷۹۵,۲۸۷	۶۹۲,۲۳۶,۳۲۱,۶۸۱	۶۹۲,۲۳۶,۳۲۱,۳۵۴	۵۹,۷۹۵,۶۱۴

کارگزاری امین آوید
 تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۵۱۰,۴۸۲,۷۱۸	۶,۲۴۳,۴۹۵,۴۳۵	مدیر
۴۲۹,۵۹۳,۷۹۱	۲۲۳,۶۰۶,۵۲۲	متولی
۵۲۳,۲۰۰,۰۳۰	۴۴۷,۲۱۳,۰۳۶	حسابرس
۱,۳۳۹,۲۴۴,۷۰۰	۳,۴۹۹,۶۳۸,۸۴۴	بازارگردان
۴,۸۰۲,۵۲۱,۲۳۹	۱۰,۴۱۳,۹۵۳,۸۳۷	

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۲۰۹,۶۷۵,۱۷۰	۱,۲۰۹,۶۷۵,۱۷۰		ذخیره تصفیه
۶۶۵,۹۵۲,۶۰۶	۱,۸۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۱۷,۲۸۶,۳۳۳,۶۳۳	-	۱۴-۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱۳۳,۶۸۸,۰۱۹	۴,۲۵۳,۷۸۸,۳۲۹		ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۱,۳۱۳,۲۶۰,۲۷۳	-		پیش دریافت سوداوراق
-	۸,۲۱۲,۵۶۵,۳۸۶	۱۴-۲	حساب های مسدود
۲۴۰,۶۰۸,۹۰۹,۷۰۱	۱۳,۶۷۷,۸۲۸,۸۸۵		جمع

۱-۱۴- در سنوات قبل براساس ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار بخشی از سود حاصل از تغییر ارزش سهام به حساب ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام منظور گردیده و طی دوره مورد گزارش، صندوق اقدام به تسویه با سرمایه گذاران (به نسبت زمان حضور و تعداد واحدهای سرمایه گذاری آنها) از محل ذخیره مزبور به مبلغ ۲۱۷,۲۸۶ میلیون ریال نموده است.

۲-۱۴ مبلغ ۸,۲۱۲,۵۶۵,۳۸۶ ریال مربوط به حسابهای پرداختنی به برخی سرمایه‌گذاران صندوق می‌باشد که به علت مشکل در حساب بانکی آنان پس از پرداخت، مجدداً به حساب صندوق عودت گردیده است. شایان ذکر است دسترسی به سرمایه‌گذاران مزبور و اصلاح حساب بانکی به علل مختلف از قبیل فوت و ... امکان‌پذیر نبوده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۹۰,۴۶۷,۶۵۲	۲,۱۷۳,۲۸۳,۷۹۶,۲۴۰	۹۲,۸۲۵,۰۳۲	۲,۰۱۳,۵۰۵,۸۲۷,۸۵۹		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۲۲,۷۷۲,۲۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۹۱,۴۱۰,۰۰۵		
۹۱,۴۶۷,۶۵۲	۲,۱۹۷,۳۰۶,۵۶۸,۴۴۹	۹۳,۸۲۵,۰۳۲	۲۰,۳۵,۱۹۷,۲۳۷,۸۶۴		

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری گنجینه نکم آوید

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۸,۳۸۳,۹۳۷,۴۶۸	(۹۸۰,۳۴۱,۵۴۲)
۱۶-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	(۲۱,۳۷۳,۸۹۵)	(۳۲,۸۶۰,۰۰۴,۹۱۵)
	۸,۳۶۲,۵۶۳,۵۷۳	(۳۳,۸۴۰,۳۴۶,۴۵۷)

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

(مبالغ به ریال)

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	۱۰,۲۵۵,۳۷۹,۱۵۲
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	(۷,۱۵۲,۹۲۷,۸۳۸)
صندوق امین آوید	-	-	-	-	-	۲,۲۱۷,۶۶۶,۸۲۴
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	(۳۶۳,۷۸۵,۱۹۰)
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	۹۹۹,۰۶۳
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۲۳۹,۶۰۴,۱۸۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۱,۷۷۲,۴۴۷,۳۵۲
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۳۵۳,۵۱۴,۹۶۵)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	(۱۸,۳۵۳)
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	۶۴,۹۹۵,۰۳۶
ح . تامین سرمایه امین	۴,۵۸۸,۵۰۵	۱۶,۷۵۲,۶۳۱,۷۵۵	(۸,۳۸۳,۴۹۱,۸۴۰)	-	۸,۳۶۹,۱۳۹,۹۱۵	-
ح . بیمه اتکایی امین	۹۲,۰۰۰	۱۶۷,۴۲۲,۱۲۴	(۱۵۱,۶۲۸,۴۱۰)	(۱۵۹,۰۵۰)	۱۴,۷۹۷,۵۵۳	-
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگ	-	-	-	-	-	۲۲۴,۲۵۲,۶۳۴
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	۲,۸۱۲,۷۷۲,۷۵۲
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۳۱۹,۴۴۲,۸۶۶
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	(۲,۲۵۲,۸۰۹,۴۲۰)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۳۷۵,۲۵۴,۳۷۰
جمع	۱۶,۹۲۰,۰۵۳,۸۷۹	(۸,۵۳۵,۱۲۰,۳۵۰)	(۱۵۹,۰۵۰)	(۸۳۷,۱۱۱)	۸,۳۸۳,۹۳۷,۴۶۸	(۹۸۰,۳۴۱,۵۴۲)



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۹,۹۲۵,۶۸۷,۵۱۴)	(۶۶,۸۱۲,۵۰۰)	-	۷,۴۹۹,۹۸۶	-
۲۲۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	(۲۱۹,۹۹۳,۷۷۸,۸۹۷)	(۳۴,۸۷۴,۹۸۴)	-	(۲۸,۸۷۳,۸۸۱)	-
-	-	-	-	-	-	(۳۲,۸۲۹,۰۲۵,۹۹۹)
-	-	-	-	-	-	(۳۰,۹۷۸,۹۱۶)
	۶۲۹,۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	(۶۲۹,۹۱۹,۴۶۶,۴۱۱)	(۱۰۱,۶۸۷,۴۸۴)	-	(۲۱,۳۷۳,۸۹۵)	(۳۲,۸۶۰,۰۰۴,۹۱۵)

صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن

صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن

صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن

اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۵۰۹

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
۱۷-۱	(۱۵,۳۴۱,۵۱۲,۴۷۱)	(۱,۹۳۱,۵۱۰,۴۵۹)
۱۷-۲	(۲۹,۹۳۸,۷۸۸,۸۷۴)	۱۶,۷۲۸,۴۹۲,۲۵۶
۱۷-۳	(۴,۹۴۷,۳۹۴,۷۶۰)	۲,۶۱۵,۹۵۰,۰۵۴
	(۵۰,۳۲۷,۶۹۶,۱۰۵)	۱۷,۴۱۲,۹۳۱,۸۵۱

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

۱۷-۱- 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
بانک کارآفرین	۱۳,۶۶۰,۹۹۷,۳۶۲	(۱۳,۸۷۶,۴۶۴,۰۰۳)	(۱۲,۹۷۷,۹۳۴)	(۶۸,۳۰۴,۹۱۴)	(۲۹۶,۷۴۹,۴۸۹)	(۷۶۲,۰۱۹,۱۷۲)
شرکت س استان خوزستان	۶,۰۲۰,۰۰۰	(۵,۹۸۴,۱۸۱)	(۵,۷۱۹)	(۳۰,۱۰۰)	-	-
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	۲۲۱,۱۰۰	(۴۱۰,۳۴۳)	(۳۱۰)	(۱,۱۰۶)	(۱۹۰,۵۵۹)	۶,۱۲۲
شرکت س استان خراسان شمالی	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	(۱۲,۹۲۳,۵۹۰)	(۱۲,۳۶۰)	(۶۵,۰۵۰)	-	-
پالایش نفت اصفهان	۶۰,۹۷۵	(۸۵,۴۲۸)	(۵۸)	(۳۰۵)	(۲۴,۸۲۶)	(۷,۷۷۳)
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 کجیاگران امروز	۹,۲۷۲,۲۵۵,۹۴۷	(۱۰,۷۴۸,۵۲۵,۴۵۲)	(۸,۹۰۴,۵۶۵)	(۴۶,۸۶۶,۱۳۰)	(۱,۴۳۱,۰۷۰,۲۰۰)	(۸۲,۶۸۹,۳۶۱)
بیمه انکایی امین	۶۵۷,۲۸۲,۵۰۰	(۶۹۸,۸۵۷,۹۰۶)	(۶۲۴,۴۱۸)	(۳,۲۸۶,۴۱۳)	(۴۵,۴۸۶,۲۳۷)	(۴,۶۳۲,۴۱۱)
س.سهم عدالت استان کرمانشاه	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۴,۶۹۶,۲۶۴,۵۳۲	(۴,۵۰۰,۶۵۸,۷۳۴)	(۴,۴۶۱,۴۵۱)	(۲۳,۴۸۱,۳۲۳)	۱۶۷,۶۶۲,۰۲۴	(۸۲۹,۶۶۶,۶۲۵)
س.سهم عدالت استان خراسان رضوی	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۴۹,۰۰۴)	(۶,۵۴۶)	(۳۴,۴۵۰)	-	-
شرکت س استان همدان	۵,۱۲۰,۰۰۰	(۵,۰۸۹,۵۳۶)	(۴,۸۶۴)	(۲۵,۶۰۰)	-	-
شرکت س استان قم	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۶۷۲)	(۱۲,۰۲۷)	(۶۳,۳۰۰)	-	-
شرکت س استان زنجان	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۹,۷۳۴)	(۱۲,۸۱۶)	(۶۷,۴۵۰)	-	-
شرکت س استان اردبیل	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۷,۶۴۸)	(۱۱,۵۵۲)	(۶۰,۸۰۰)	-	-
شرکت س استان آذربایجان غربی	۴,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۱۱۷)	(۴,۱۳۳)	(۲۱,۷۵۰)	-	-
شرکت س استان گیلان	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
تامین سرمایه امین	۴۶,۸۲۵,۵۳۴,۸۵۶	(۵۰,۲۹۲,۵۱۷,۶۲۳)	(۴۴,۴۹۳,۷۵۶)	(۲۳۴,۱۷۷,۶۶۱)	(۱۳,۳۳۵,۶۵۴,۱۸۴)	(۲۵۲,۵۰۱,۲۲۰)
شرکت س استان اصفهان	۶,۹۳۰,۰۰۰	(۶,۸۸۸,۷۶۶)	(۶,۵۸۴)	(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	(۵,۸۳۵,۰۷۳)	(۵,۵۷۷)	(۲۹,۳۵۰)	-	-
شرکت س استان فارس	۹,۷۹۰,۰۰۰	(۹,۷۳۱,۷۴۹)	(۹,۳۰۱)	(۴۸,۹۵۰)	-	-
س.سهم عدالت استان مازندران	۹,۲۲۰,۰۰۰	(۹,۱۶۵,۱۴۱)	(۸,۷۵۹)	(۴۶,۱۰۰)	-	-
	۷۵,۴۰۵,۴۶۷,۲۷۲	(۹۰,۲۹۸,۳۱۷,۳۰۸)	(۷۱,۶۳۵,۱۸۳)	(۳۷۷,۰۲۷,۲۵۲)	(۱۵,۳۴۱,۵۱۲,۴۷۱)	(۱,۹۳۱,۵۱۰,۴۵۹)



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی مناندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۹۹۴,۹۱۰,۰۱۰)	(۳۲,۶۲۵,۰۰۰)	-	(۲۷,۵۳۵,۰۱۰)
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۶۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۱۸۷,۵۰۰)	-	(۱۳۴,۱۸۷,۵۰۰)
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۵۶,۱۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۴۸۲,۶۶۴,۴۴۷)	(۲۲,۰۸۶,۴۱۸)	-	(۹,۶۴۸,۶۵۰,۸۶۵)
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.۰۴۰۸۰۴	۲۲۷,۰۰۰	۲۱۰,۱۳۳,۶۷۳,۰۰۰	(۲۱۶,۵۵۸,۱۹۹,۱۶۱)	(۳۸,۰۸۶,۷۲۸)	-	(۶,۴۶۲,۶۱۲,۸۸۹)
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۹۸۷,۳۱۲,۴۸۶)	(۱۲,۶۸۷,۵۰۰)	-	۱۴
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵۸۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۶۵,۹۴۰,۰۰۰	(۵۷۹,۹۲۹,۰۸۸,۷۹۷)	(۱۰۲,۶۵۳,۸۲۷)	-	(۱۳,۶۶۵,۸۰۲,۶۲۴)
		۱,۷۷۸,۳۵۵,۷۱۳,۰۰۰	(۱,۸۰۷,۹۷۲,۱۷۴,۹۰۱)	(۳۲۲,۳۲۶,۹۷۳)	-	(۲۹,۹۳۸,۷۸۸,۸۷۴)
						۲۱,۲۰۳,۸۸۰,۹۴۶
						۱۶,۷۲۸,۴۹۲,۲۵۶

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق امین آوید	۳,۲۲۰	۸۰,۴۳۹,۹۴۷,۰۰۰	(۸۵,۳۸۷,۳۲۱,۷۸۶)	(۲۰,۰۰۰)	-	(۴,۹۴۷,۳۹۴,۷۶۰)
						۲,۶۱۵,۹۵۰,۰۵۴

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۲۸۴,۶۸۱
-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۰,۴۵۳,۶۸۰
-	-	-	-	-	-	۷,۶۷۹,۸۹۲,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۵	۶۱۰	۴,۸۸۰	-	۴,۸۸۰	۴۰۰,۵۸۵,۵۰۰
۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۳۰	۵۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	۴,۴۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۲,۵۹۸,۶۲۱	۷۷	۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷	(۷,۸۹۸,۴۴۰)	۱۹۲,۱۹۵,۳۷۷	۲۵۹,۳۲۹,۳۳۴
-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۰,۵۴۱,۹۹۱
-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۰
۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۵,۵۲۸,۵۲۴	۶۶	۳۶۴,۸۸۲,۵۸۴	-	۳۶۴,۸۸۲,۵۸۴	۸۲۹,۰۵۷,۴۴۶
			۵۶۴,۹۹۶,۲۸۱	(۷,۸۹۸,۴۴۰)	۵۵۷,۰۹۷,۸۴۱	۱۱,۹۵۴,۵۴۶,۵۱۲

داروسازی دانا

فولاد شاهرود

پالایش نفت بندرعباس

پالایش نفت اصفهان

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

مخابرات ایران

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

آتیه داده پرداز

فولاد مبارکه اصفهان

بانک کارآفرین



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره و مباحه	۲۴۳,۲۳۵,۵۴۳,۸۶۹	۲۳۷,۸۳۲,۴۴۴,۹۳۷
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵,۱۵۰,۱۶۱,۸۰۳	۳,۹۳۷,۹۸۳,۰۱۴
	<u>۲۶۸,۳۸۵,۷۰۵,۶۷۲</u>	<u>۲۴۱,۷۷۰,۴۲۷,۹۵۱</u>

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مباحه.

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید		مبلغ اسمی	نرخ سود	نرخ سود موثر	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
						ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره												
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۹	۲۰,۴۲۰,۷۱۸,۵۵۴	-	۲۰,۴۲۰,۷۱۸,۵۵۴	-	۸۵,۴۳۷,۳۱۵,۹۲۵	۲۰,۴۲۰,۷۱۸,۵۵۴	-	-	۶,۱۶۰,۹۱۰,۷۸۴
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۹	۷۹,۰۷۶,۶۵۸,۵۳۲	-	۷۹,۰۷۶,۶۵۸,۵۳۲	-	۱۹,۸۲۶,۱۴۶,۴۲۸	۷۹,۰۷۶,۶۵۸,۵۳۲	-	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۹	۵۳,۵۱۶,۶۰۴,۰۷۷	-	۵۳,۵۱۶,۶۰۴,۰۷۷	-	-	۵۳,۵۱۶,۶۰۴,۰۷۷	-	-	-
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۹	۴۷,۹۸۶,۰۱۹,۳۸۳	-	۴۷,۹۸۶,۰۱۹,۳۸۳	-	۴۶,۳۵۹,۰۲۳,۷۳۴	۴۷,۹۸۶,۰۱۹,۳۸۳	-	-	-
اوراق مرابحه												
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	-	۲۳,۰۸۸,۳۵۸,۹۳۹	-	۲۳,۰۸۸,۳۵۸,۹۳۹	-	-	۲۳,۰۸۸,۳۵۸,۹۳۹	-	-	-
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۰	۱۹,۱۴۷,۱۸۴,۳۸۴	-	۱۹,۱۴۷,۱۸۴,۳۸۴	-	-	۱۹,۱۴۷,۱۸۴,۳۸۴	-	-	-
				۲۴۳,۲۳۵,۵۴۳,۸۶۹	-	۲۴۳,۲۳۵,۵۴۳,۸۶۹	-	۲۳۷,۸۳۲,۴۴۴,۹۳۷	۲۴۳,۲۳۵,۵۴۳,۸۶۹	-	-	۲۳۷,۸۳۲,۴۴۴,۹۳۷

صندوق سرمایه گذاری گنچینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	سپرده بانکی:
۱,۹۲۳,۸۴۱,۶۴۰	۷۰,۵۲۳,۵۲۶	-	۷۰,۵۲۳,۵۲۶	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک دی
-	۵,۷۵۵,۳۳۹,۱۱۲	(۹,۰۰۳,۰۱۱)	۵,۷۶۴,۳۴۲,۱۲۳	متعدد	سپرده بلندمدت بانک دی
۱۳۹,۹۸۷,۰۹۱	۸,۰۱۱,۸۲۸	-	۸,۰۱۱,۸۲۸	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۳۴,۴۲۰	۲,۵۵۳	-	۲,۵۵۳	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۳۲۱,۵۶۲	۳۳۹,۵۷۷	-	۳۳۹,۵۷۷	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
۱۵,۵۹۶	۱۳,۸۷۵	-	۱۳,۸۷۵	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک شهر
۳,۲۸۷	-	-	-	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
۱۷,۱۱۷	۱,۵۳۰	-	۱,۵۳۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک آینده
۱,۸۴۵,۳۱۶,۳۳۸	۱۹,۲۹۶,۷۰۲,۰۳۱	(۱۹,۸۵۰,۰۰۷)	۱۹,۳۱۶,۵۵۲,۰۳۸	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۲۸,۴۴۵,۹۶۳	۱۹,۲۱۷,۷۷۱	-	۱۹,۲۱۷,۷۷۱	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۳,۹۳۷,۹۸۳,۰۱۴	۲۵,۱۵۰,۱۶۱,۸۰۳	(۲۸,۸۵۳,۰۱۸)	۲۵,۱۷۹,۰۱۴,۸۲۱		



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	(مبالغ به ریال)	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد حاصل تنزیل سود سپرده بانکی	۴۰,۸۲۰,۱۰۸	۱۱۱,۵۲۱,۷۳۴
درآمد حاصل تنزیل سود سهام	۱۵۲,۳۴۱,۸۴۲	۱,۲۵۶,۰۱۷,۳۸۹

۲۰-۱- جزئیات قرارداد های خرید و نگه داری اوراق بهادار

طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	دوره نگهداری	نرخ سود ناشر	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۹۶,۱۳۰,۰۲۱	از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۹٪	۲۹٪
شرکت تامین سرمایه امین	صندوق بازنشستگی کشوری (صندوق ۵۰۲)	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۶,۵۴۶,۲۰۰	از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۵/۳۲	۱۹٪	۲۹٪
شرکت تامین سرمایه امین	صندوق بازنشستگی کشوری (صندوق ۴۱۲)	۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۹۱,۶۵۵,۰۱۲	۵,۹۱۱,۱۷۵,۰۱۴	از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۹٪	۲۹٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۵,۵۳۲,۸۷۱	از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۵/۳۲	۱۸٪	۲۹٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۳۲۶,۴۴۰	از ۱۴۰۲/۰۵/۳۲ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۸٪	۲۹٪
شرکت تامین سرمایه امین	پارس میکا کیش	۶۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۵۲۰,۰۰۰	از ۱۴۰۲/۰۵/۳۲ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۳٪	۳۰٪
				۶۲,۹۹۰,۰۸۴,۷۴۶			

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	(مبالغ به ریال)	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	۳,۷۳۳,۰۱۲,۷۱۷	۵,۳۲۸,۴۵۴,۷۵۸
متولی صندوق	۴۰۶,۵۵۷,۳۱۲	۳۷۲,۶۵۱,۷۰۳
حسابرس	۴۴۷,۲۱۳,۰۰۶	۳۲۷,۴۶۹,۳۱۴
بازارگردان	۲,۱۶۰,۳۹۴,۱۴۴	۲,۵۸۳,۱۹۹,۹۴۷
	۶,۷۴۷,۱۷۷,۱۷۹	۸,۶۱۱,۷۷۵,۷۲۲



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		۲۲- سایر هزینه‌ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۷۴۰,۶۹۳,۱۸۸	۳,۰۹۲,۱۹۱,۹۲۵	هزینه نرم افزار
۱۵۹,۴۰۷,۰۲۶	۲۱۶,۶۶۶,۵۶۷	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۱۰,۳۲۵,۲۱۰	۱۱,۳۰۹,۷۴۲	هزینه خدمات بانکی
۲۰,۱۵۷,۵۵۳	۴,۳۶۷,۴۵۱	هزینه برگزاری مجامع
-	۴۸,۹۳۶,۵۹۴	هزینه خدمات سپرده گذاری
۲۰,۰۰۰	-	سایر هزینه‌ها
<u>۱,۹۳۰,۶۰۲,۹۷۷</u>	<u>۳,۳۷۳,۴۷۲,۲۷۹</u>	

(مبالغ به ریال)		۲۳- تعدیلات
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۵۳۷,۴۹۷,۳۱۱,۱۴۲)	(۳۱,۴۲۶,۲۳۲,۷۸۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ صورت های مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد.



صندوق سرمایه گذاری گنجه بکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۸۷,۷۰۹,۰۴۸	۰/۹۵۸۹	عادی	۸۹,۴۴۴,۲۹۵	۰/۹۵۳۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر سابق و کارگزار صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۰۱۰۸	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۰۱۰۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر سابق و کارگزار صندوق	عادی	۱,۱۳۱,۳۰۰	۰/۰۱۲۴	عادی	۱,۱۳۱,۳۰۰	۰/۰۱۲۱
مدیر سرمایه گذاری	عاطفه خدادادی شیرکوهی	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱
مدیر سرمایه گذاری	فرشته قاسمی	وابسته به مدیر	عادی	-	۰/۰۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱
مدیر سرمایه گذاری	مجید جعفری جهانگیر	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	عادی	-	۰/۰۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری	اعظم بیک بشرویه	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱
جمع				۸۹,۸۷۰,۳۴۸	۰/۹۸		۹۱,۶۰۵,۵۹۵	۰/۹۸

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مبالغ به ریال

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	کارمزد	۹۶,۷۱۳,۸۰۵	طی دوره	-
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۷۳۳,۰۱۲,۷۱۷	طی دوره	(۶,۲۴۳,۴۹۵,۴۳۵)
مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	متولی	کارمزد متولی	۴۰۶,۵۵۷,۳۱۳	طی دوره	(۲۲۳,۶۰۶,۵۲۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۴۷,۲۱۳,۰۰۶	طی دوره	(۴۴۷,۲۱۳,۰۳۶)
شرکت تامین سرمایه امین	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۲,۱۶۰,۳۹۴,۱۴۴	طی دوره	(۳,۴۹۹,۶۳۸,۸۴۴)
شرکت تامین سرمایه امین	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۶۲,۹۹۰,۰۸۴,۷۴۶	طی دوره	۳۶,۷۱۵,۵۳۰,۰۱۱

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر بوم‌ماه ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

۱-۲۸- هر چند تمهیدات الزام به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاریهای صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسکهای یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسکهای فراروی صندوق را میپذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

۲-۲۸- ریسک کاهش ارزش داراییهای صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از داراییهای صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق میتواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود

۳-۲۸- ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق: با توجه به آن که واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد داد و ستد قرار میگیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آن ها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص داراییهای صندوق، ممکن است سرمایه گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۴-۲۸- ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق بهادار شرکتها بخش عمده ی داراییهای صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری میکند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت شود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهندهی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات میتواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند

۵-۲۸- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش مییابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسهی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۶-۲۸- ریسک نقدشوندگی: پذیرش واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت ها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است، خریدوفروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه گذاران فراهم میکند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیتهای بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به نقدکردن واحدهای سرمایه گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خریدوفروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق، تابع مقررات بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد که در این شرایط، سرمایه گذاران نمیتوانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند