

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 مجمع صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی 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 ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های 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 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

۳) صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴) 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

۵) 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 تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها 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، روشهای 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 روشهای 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 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 مؤسسه 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. 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 مجمع صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۷-۱- بند ۲-۳ 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، در برخی از روزهای فعالیت صندوق در ۶ ماهه اول سال 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 ۰۷/۱۰، ۰۷/۱۷، ۰۷/۲۴ و ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ و حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق تا پایان ۶ ماهه اول سال و ۰۹/۱۳، ۰۹/۲۶، ۱۰/۱۰، ۱۰/۲۵، ۱۱/۰۸ و ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ و طبق مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۴۹ در خصوص سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری نزد یک صندوق سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۳ درصد از ارزش کل دارایی های صندوق برای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۱/۲۲.

۷-۲- 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.

۸) 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 ۷، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای مفاد اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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.

۱۰) 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.



(۱۱) 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 حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

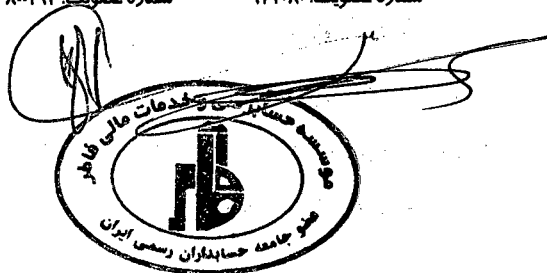
۵ خرداد ماه ۱۴۰۴

غلامرضا دریاری

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

با احترام

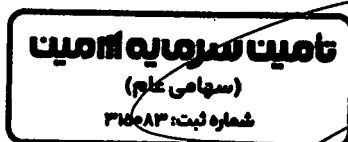
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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
۹-۲۶	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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------



آقای سلمان خادم المله

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

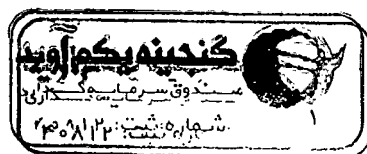


آقای بهنام شالچی شبستری

شرکت

مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

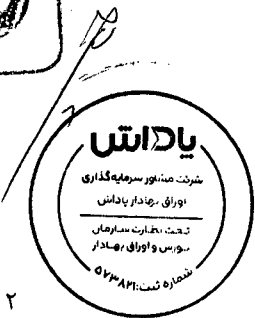
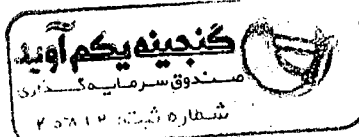
(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
۷۷,۴۹۲,۳۰۰,۷۳۷	۸۱,۸۵۴,۶۳۲,۸۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸۵,۳۸۷,۳۲۱,۷۶۰	۹۸,۷۸۹,۲۴۵,۱۲۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۴۶,۳۳۵,۸۷۹,۴۶۹	۱,۳۹۳,۵۲۱,۶۶۹,۰۷۴	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۸۶۴,۹۸۸,۶۴۸,۹۵۱	۲,۳۸۰,۹۵۸,۱۹۶,۶۳۴	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۳۴۴,۳۱۵,۶۰۰	۲۵,۷۳۲,۷۵۴,۷۰۳	۹	حساب های دریافتنی
-	-	۱۰	سایر دارایی ها
۴۰۷,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۵۹,۷۹۵,۲۸۷	-	۱۲	جاری کارگزاران
۲,۲۸۰,۶۰۸,۶۶۸,۸۰۴	۳,۹۸۰,۸۵۶,۹۰۵,۴۲۹		جمع دارایی ها

۴,۸۰۲,۵۲۱,۲۳۹	۱۴,۲۳۸,۰۲۰,۱۷۰	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۴۰,۶۰۸,۹۰۹,۷۰۱	۲۵,۶۴۹,۹۴۱,۷۰۶	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۴۵,۴۱۱,۴۳۰,۹۴۰	۴۰,۷۹۷,۰۸۴,۱۹۰		جمع بدهی ها
۲,۰۳۵,۱۹۷,۲۳۷,۸۶۴	۳,۹۴۰,۰۵۹,۸۲۱,۲۳۹	۱۶	خالص دارایی ها
۲۱,۶۹۱	۲۶,۷۴۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	درآمدها:
(۳۴,۵۴۴,۵۴۶,۰۵۵)	۸,۶۸۷,۶۲۱,۶۸۰	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۷,۵۲۰,۰۳۷,۲۶۷)	(۵۰,۹۲۲,۴۵۶,۷۱۰)	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵,۱۸۸,۳۰۹,۱۱۲	۶,۳۰۴,۶۹۶,۶۴۶	۱۹	سود سهام
۵۰۱,۳۵۷,۸۲۰,۳۳۵	۵۶۳,۶۳۵,۴۷۶,۳۲۷	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۵۸,۹۸۶,۰۲۴	۱۵۲,۳۴۱,۸۴۲	۲۱	سایر درآمدها
۴۴۵,۷۴۰,۵۳۲,۲۴۹	۵۲۷,۸۵۷,۶۷۹,۷۸۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۵,۱۶۹,۳۴۹,۵۰۹)	(۱۵,۴۷۹,۰۸۵,۹۰۴)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۱۸۴,۴۸۳,۱۷۹)	(۷,۵۱۵,۹۴۹,۳۴۹)	۲۳	سایر هزینه ها
(۱۹,۳۵۳,۸۲۲,۶۸۸)	(۲۲,۹۹۵,۰۳۵,۲۵۳)		جمع هزینه ها
۴۲۶,۳۸۶,۶۹۹,۵۶۱	۵۰۴,۸۶۲,۶۴۴,۵۳۲		سود خالص
۱۸.۷۰٪	۲۱.۳۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۲۰.۹۵٪	۱۲.۸۴٪		بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها				
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۹۵۷,۹۷۷,۷۰۳,۲۱۲	۱۶۴,۸۰۷,۸۸۴	۲,۰۳۵,۱۹۷,۲۳۷,۸۶۴	۹۳,۸۲۵,۰۳۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
-	-	۶۷۶,۸۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۶۷,۶۸۷,۴۵۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۷۰۹,۸۲۸,۵۲۰,۰۰۰)	(۷۰,۹۸۲,۸۵۲)	(۱۴۲,۱۴۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۱۴,۷۷۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۲۶,۳۸۶,۶۹۹,۵۶۱	-	۵۰۴,۸۶۲,۶۴۴,۵۳۲	-	سود خالص
(۶۳۹,۳۳۸,۶۴۴,۹۰۹)	-	۸۶۵,۲۷۳,۰۸۸,۸۴۳	-	تعدیلات
۲,۰۳۵,۱۹۷,۲۳۷,۸۶۴	۹۳,۸۲۵,۰۳۲	۳,۹۴۰,۰۵۹,۸۲۱,۲۳۹	۱۴۷,۲۹۷,۷۱۷	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 جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

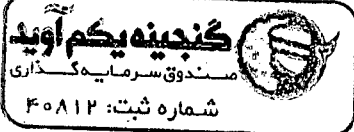
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تأمین سرمایه امنیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳



شماره ثبت: ۴۰۸۱۲



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۱۴۹۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است شروع فعالیت اصلی صندوق از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ طبق مجوز شماره ۱۲۱/۲۸۹۹۲ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۲۱، طبقه همکف.

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره که 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 چهارم، واحدهای جنوبی و شمالی.

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.

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 همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 (قیمت ابطال) در هر روز طبق بند ۳-۱۱ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری محاسبه میشود. در صورتی که قیمت بازخرید واحدهای صندوق سرمایه گذاری قابل معامله به صورت روزانه توسط بازارگردان اعلام گردد، ارزش هر واحد سرمایه گذاری در پایان آن روز برابر قیمت پایانی واحدهای سرمایه گذاری در آن بازار یا قیمت بازخرید اعلام شده توسط بازارگردان هر کدام که بزرگتر باشد، خواهد بود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند با ارائه شواهد و مستندات قیمت پایانی اوراق مشارکت را تا ده درصد تعدیل کند

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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 به 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 به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 بکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۳.۰۸	۴۷,۳۳۴,۸۷۲.۰۹	۱.۰۸	۷۶,۲۴۱,۶۵۰.۹۸۸
۰.۶۱	۱۳,۸۷۶,۴۶۲.۹۳۸	۰.۴۳	۱۴,۷۹۱,۰۷۷.۷۵۲
۰.۴۷	۱۰,۷۲۸,۵۲۵.۴۵۲	۰.۲۱	۸,۳۳۷,۰۲۹.۷۰۶
۰.۰۰/	-	۰.۱۸	۷,۱۵۱,۱۹۵.۷۰۰
۰.۲۱	۴,۶۸۱,۴۵۶.۵۳۸	۰.۱۴	۵,۵۳۲,۶۷۸.۵۴۰
۰.۰۴	۸۵۰,۴۸۶.۳۱۷	۰.۰۲	۷۸۸,۷۷۸.۶۷۵
۰.۰۰	۴۱۰,۳۴۴	۰.۰۰	۲۱۳,۷۷۰
۰.۰۰	۸۵,۴۲۹	۰.۰۰	۷۲,۳۲۲
۳.۴۰	۷۷,۴۹۲,۳۰۰.۷۳۷	۲.۰۵۶	۸۱,۸۵۴,۶۳۲.۸۹۸
			۱۰۸,۵۹۶,۳۲۸.۲۶۲

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۳.۲۴	۸۵,۳۸۷,۳۱۱.۷۶۰	۰.۰۵	۹۸,۷۸۹,۳۴۵.۱۲۰
			۶۱,۲۰۳,۹۷۲.۹۰۰



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوند

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ
ها		ها		ها	
۱۰.۸	۲۴۶,۳۳۵,۸۷۹,۴۶۹	۳۵.۰۱	۱,۳۹۳,۵۲۱,۶۶۹,۰۷۴		سپرده‌های بانکی

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع سپرده	نرخ سود
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ		
ها		ها		ها			
۱.۹۷	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۴۸	۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بلندمدت	بانک دی	متعدد
۷.۶۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۲۰	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بلند مدت	بانک ملت	متعدد
۱.۰۹	۲۴,۷۹۵,۴۹۴,۳۷۶	۱۱.۱۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بلندمدت	بانک گردشگری	متعدد
۰.۰۲	۴۶۴,۷۹۰,۲۳۳	۰.۵۸	۳۳۰,۱۶۲,۰۸۱,۲۲۹		کوتاه مدت	بانک دی	متعدد
۰.۰۰	۷۱۸,۴۹۰	۰.۵۸	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بلند مدت	بانک پاسارگاد	متعدد
۰.۰۳	۶۶۸,۱۲۸,۴۰۰	۰.۰۴	۱,۵۴۹,۷۱۴,۹۵۷		کوتاه مدت	بانک خاورمیانه	متعدد
۰.۰۰	۱۳,۴۱۴,۹۸۵	۰.۰۱	۵۸۵,۳۹۲,۴۹۷		کوتاه مدت	بانک پاسارگاد	متعدد
۰.۰۲	۳۹۱,۳۶۹,۶۹۵	۰.۰۱	۳۱۸,۱۳۲,۳۸۱		کوتاه مدت	بانک گردشگری	متعدد
۰.۰۰	۵۴۷,۰۰۵	۰.۰۰	۳۲,۹۰۵,۸۷۵		کوتاه مدت	بانک ملت	متعدد
۰.۰۰	۳۳۰,۰۱۳	۰.۰۰	۱۸,۶۱۷,۷۴۹		کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین	متعدد
۰.۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۷۴,۸۷۳		کوتاه مدت	بانک شهر	متعدد
۰.۰۰	۷۰۶,۳۷۲	۰.۰۰	۱۲۲,۰۱۳		کوتاه مدت	بانک پارسیان	متعدد
۰.۰۰		۰.۰۰			قرض الحسنه	بانک آینده	متعدد
۰.۰۰		۰.۰۰			کوتاه مدت	بانک آینده	متعدد
۱۰.۸۰	۲۴۶,۳۳۵,۸۷۹,۴۶۹	۳۵.۰۱	۱,۳۹۳,۵۲۱,۶۶۹,۰۷۴				



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
۸-۱	۱,۱۶۵,۹۰۳,۵۱۲,۰۸۱	۲۲۳,۴۲۴,۲۱۸,۸۸۴
۸-۲	۱,۴۱۵,۰۵۴,۶۸۴,۵۵۳	۱,۶۴۱,۵۵۴,۴۳۰,۰۶۷
	<u>۲,۳۸۰,۹۵۸,۱۹۶,۶۳۴</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	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش یا قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۰٪	۲۱۴,۲۱۴,۸۱۱,۲۶۸	۲۲,۳۲۶,۳۲۰,۶۳۶	۲۳۵,۱۱۵,۸۵۲,۶۹۸	۲۰۰,۳۰۱,۸۴۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۸,۹۹۰,۹۹۰	۲۲۳,۴۲۴,۲۱۸,۸۸۴
۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۱۸٪	۴۴۶,۱۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۵,۳۷۳,۲۵۴	۴۵۵,۳۹۶,۷۶۲,۳۰۹	-	-	-
۱۴۰۵/۱۰/۳۱	۰٪	۳۰۴,۶۶۱,۶۵۲,۸۲۲	-	۳۰۴,۹۲۶,۹۸۲,۲۱۳	-	-	-
۱۴۰۴/۱۰/۳۴	۲۲٪	۱۲۷,۹۳۳,۶۲۲,۳۸۹	۱۴,۹۶۰,۷۸۹,۰۸۳	۱۴۲,۹۰۳,۵۱۲,۰۸۱	-	-	-
		<u>۱,۱۱۲,۹۸۸,۲۸۶,۴۸۹</u>	<u>۴۳,۶۱۲,۳۹۲,۹۷۳</u>	<u>۱,۱۶۵,۹۰۳,۵۱۲,۰۸۱</u>	<u>۲۰۰,۳۰۱,۸۴۰,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۷۸۸,۹۹۰,۹۹۰</u>	<u>۲۲۳,۴۲۴,۲۱۸,۸۸۴</u>

مراجعه عام دولت ۱۳۹۲-شخ ۰۴۰۸۴-مژاد ۱۳۹۹
اوراق با درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۱۱۰
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه سم ۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
اوراق با درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۱۸۰

۸-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	نرخ سود موثر	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش یا قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹	۳۱.۵	۱۵۰,۰۰۰,۵۱۷۰,۳۹۵	۴۹۴,۹۸۸,۱۱۸	۱۳۵,۴۷۰,۵۱۹,۳۶۸	۱۵۰,۰۰۰,۵۱۷۰,۳۹۷	۴۴۵,۲۰۲,۷۰۶	۱۳۱,۹۰۷,۸۶۷,۱۵۴
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹	۳۱.۵	۶۲۰,۰۰۰,۴۴۹,۰۸۴	۱۵,۳۸۱,۴۱۸,۹۰۱	۵۸۶,۷۸۳,۰۹۵,۴۴۴	۵۸۰,۰۰۰,۲۷۶,۴۶۰,۸۴	۱۴,۰۰۷,۸۸۸,۰۴۰	۵۹۳,۱۷۶,۱۷۶,۸۳۷
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹	۲۹	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۸,۳۰۱,۳۷۱,۷۸۷
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸	۲۹	۴۸۰,۰۱۵,۳۳۸,۰۹۵	۲۴,۶۰۶,۵۸۵,۳۷۵	۴۹۲,۸۰۱,۰۶۹,۷۴۱	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۵,۲۱۴,۳۸۹	۴۸۷,۳۶۸,۲۱۴,۳۸۹
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۲	۳۱.۵	۱,۲۵۰,۰۵۶,۱۴,۵۷۴	۴۰,۳۸۲,۹۹۲,۳۹۴	۱,۲۱۵,۰۵۴,۶۸۴,۵۵۳	-	۵۰,۴۴۰,۹۸۷,۹۱۵	۱,۶۴۱,۵۵۴,۴۳۰,۰۶۷

صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
صکوک اجاره شستا ۱۱-بدون ضامن
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸

۸-۲-۱- اوراق بهاداری که در تاریخ ترازنامه تعدیل قیمت شده اند به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر ورق	ارزش ناشی از تعدیل	دلیل تعدیل
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۷۰,۵۱۹,۳۶۸	نگهداری تا سررسید
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۶۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸)	۹۲۱,۹۴۴	۵۸۶,۷۸۳,۰۹۵,۴۴۴	نگهداری تا سررسید
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳)	۹۷۵,۵۵۲	۴۹۲,۸۰۱,۰۶۹,۷۴۱	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه سم ۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۵۳۴,۴۴۴	۵۹۹,۹۹۰	(۵)	۵۷۰,۶۳۲	۳۰۴,۹۲۶,۹۸۲,۲۱۳	نگهداری تا سررسید

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجزیه تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده			
۴,۲۱۲,۶۰۰,۷۴۱	۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰	۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰	۵,۲۴۴,۰۰۶,۴۰۰	۹-۱
۲,۱۳۱,۷۱۴,۸۵۹	۲۰,۶۷۶,۲۴۸,۰۶۱	۳۳۷,۷۷۳,۲۳۴	۲۱,۰۱۴,۰۲۱,۲۹۵	۹-۲
	۲,۸۷۶,۷۱۲		۲,۸۷۶,۷۱۲	
۶,۳۴۴,۳۱۵,۶۰۰	۲۵,۷۳۲,۷۵۴,۷۰۳	۵۲۸,۱۴۹,۷۰۴	۲۶,۲۶۰,۹۰۴,۴۰۷	

سود سهام

سود سپرده بانکی

دریافتنی از مدیر

۹-۱- سود سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجزیه تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده			
۳,۰۱۵,۲۱۷,۲۴۱	۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰	۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰	۵,۲۴۴,۰۰۶,۴۰۰	
۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	-	-	-	
۴,۲۱۲,۶۰۰,۷۴۱	۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰	۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰	۵,۲۴۴,۰۰۶,۴۰۰	

تامین سرمایه امین

ریل پرداز نو آفرین

۹-۲- سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجزیه تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده			
۱۱۲۳۸۶۷۰۶۹	۱۲,۹۹۱,۷۰۰,۳۶۸	۲۲۸,۳۹۳,۰۰۸	۱۳,۲۲۰,۰۹۳,۳۷۶	بانک دی
	۲,۷۳۷,۷۰۳,۷۰۷	۵۱,۳۲۹,۰۷۴	۲,۷۸۹,۰۳۲,۷۸۱	بانک ملت
۱۰۰۷۸۴۷۷۹۰	۴,۵۹۲,۱۳۶,۱۹۴	۵۴,۵۶۲,۲۲۳	۴,۶۴۶,۶۹۸,۴۱۷	بانک گردشگری
	۳۵۴,۷۰۷,۷۹۲	۳,۴۸۸,۹۲۹	۳۵۸,۱۹۶,۷۲۱	بانک پاسارگاد
۲,۱۳۱,۷۱۴,۸۵۹	۲۰,۶۷۶,۲۴۸,۰۶۱	۳۳۷,۷۷۳,۲۳۴	۲۱,۰۱۴,۰۲۱,۲۹۵	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خاص دارایی‌ها مستهلک شده است. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج مندرج در جدول زیر 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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
-	۲۸,۱۹۰,۰۰۰	۲۸,۱۹۰,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج تأسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
	۲۶۲,۷۶۷,۱۲۳	۲۶۲,۷۶۷,۱۲۳		خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد‌ها
-	۶,۸۴۰,۹۵۷,۱۲۳	۶,۸۴۰,۹۵۷,۱۲۳	-	

۱۱- موجودی نقد

بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۳۶۶۴۰۰۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۰۷,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰

۱۲- جاری کارگزاران

کارگزاری امین آوید
 تعدیل کارمزد کارگزار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
-	۲۰,۲۹,۳۶۸,۰۸۲,۵۲۵	۲۰,۲۹,۳۶۸,۰۸۲,۵۲۵	-
-	۶۸,۶۲۶,۷۶۴	۸,۸۳۱,۴۷۷	۵۹,۷۹۵,۲۸۷
-	۲۰,۲۹,۴۳۶,۷۰۹,۲۹۹	۲۰,۲۹,۳۷۶,۹۱۴,۰۱۲	۵۹,۷۹۵,۲۸۷

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲,۵۱۰,۴۸۲,۷۱۸	۱۰,۷۸۷,۳۲۱,۸۷۳	مدیر
۴۲۹,۵۹۳,۷۹۱	۳۵۳,۴۴۲,۶۲۸	متولی
۵۲۳,۲۰۰,۰۳۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۳۰	حسابرس
۱,۳۳۹,۲۴۴,۷۰۰	۱,۷۷۷,۲۵۵,۶۳۹	بازارگردان
۴,۸۰۲,۵۲۱,۲۳۹	۱۴,۲۳۸,۰۲۰,۱۷۰	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
-	۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴	۱۴-۱
-	۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴	

بدهی به سرمایه گذاران بابت
حساب مسدود

۱۴-۱ مبلغ ۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴ ریال مربوط به حساب های پرداختنی به برخی سرمایه گذاران صندوق می باشد که به علت مشکل در حساب بانکی آنان پس از پرداخت مجدداً به حساب صندوق عودت گردیده است. شایان ذکر است دسترسی به سرمایه گذاران مزبور و اصلاح حساب بانکی به علل مختلف از قبیل فوت و ... امکان پذیر نبوده است.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ذخیره تصفیه	۱,۲۰۹,۶۷۵,۱۷۰	۱,۲۰۹,۶۷۵,۱۷۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۳۵۴,۷۵۹,۱۲۸	۶۶۵,۹۵۲,۶۰۶
۱۵-۱ ذخیره تغییر ارزش سهام	-	۲۱۷,۲۸۶,۳۳۳,۶۳۳
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۹۹,۴۴۱,۸۳۵	۱۳۳,۶۸۸,۰۱۹
پیش دریافت سوداوراق	۲۲,۸۸۶,۰۶۵,۵۷۳	۲۱,۳۱۳,۲۶۰,۲۷۳
	۲۵,۶۴۹,۹۴۱,۷۰۶	۲۴۰,۶۰۸,۹۰۹,۷۰۱

۱۵-۱- در سنوات قبل بر اساس ابلاغیه شماره 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 مذکور به مبلغ ۲۱۷,۲۸۶ میلیون ریال نموده است.

۱۶- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۴۶,۲۹۷,۷۱۷	۳,۹۱۳,۳۱۰,۸۶۷,۴۷۷	۹۲,۸۲۵,۰۳۲	۲,۰۱۳,۵۰۵,۸۲۷,۸۵۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۴۸,۹۵۳,۷۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۹۱,۴۱۰,۰۰۵
۱۴۷,۲۹۷,۷۱۷	۳,۹۴۰,۰۵۹,۸۲۱,۲۳۹	۹۳,۸۲۵,۰۳۲	۲,۰۳۵,۱۹۷,۲۳۷,۸۶۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بھادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۸,۳۸۳,۹۳۷,۴۶۸	(۱,۷۹۰,۷۸۱,۷۶۵)
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۳۰۳,۶۸۴,۲۱۲	(۳۲,۷۵۳,۷۶۴,۲۹۰)
	۸,۶۸۷,۶۲۱,۶۸۰	(۳۴,۵۴۴,۵۴۶,۰۵۵)

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۰,۲۵,۲۷۹,۱۵۲	.	.	.	.	.	.
(۷,۱۵۲,۹۲۷,۸۳۸)	.	.	.	.	.	.
۲,۲۱۷,۶۶۶,۸۲۴	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۷۴,۲۲۵,۰۱۳)	.	.	.	.	.	.
۹۹۹,۰۶۳	.	.	.	.	.	.
۲۲۹,۶۰۴,۱۸۵	.	.	.	.	.	.
۱,۷۷۲,۴۴۷,۲۵۲	.	.	.	.	.	.
(۲۵۳,۵۱۴,۹۶۵)	.	.	.	.	.	.
(۱۸,۳۵۳)	.	.	.	.	.	.
۶۴,۹۹۵,۰۳۶	.	.	.	.	.	.
.	۸,۳۶۹,۱۳۹,۹۱۵	.	.	۸,۳۸۳,۴۹۱,۸۴۰	۱۶,۷۵۲,۶۳۱,۷۵۵	۴,۵۸۸,۵۰۵
۲۲۴,۲۵۲,۲۳۴	-	.	.	.	.	.
۲,۸۱۲,۷۷۲,۷۵۲	-	.	.	.	.	.
۳۱۹,۴۴۲,۸۶۶	-	.	.	.	.	.
(۲,۲۵۲,۸۰۹,۴۳۰)	-	.	.	.	.	.
.	-	.	.	.	.	.
۳۷۵,۲۵۴,۳۷۰	-	.	.	.	.	.
.	۱۴,۷۹۷,۵۵۳	۸۲۷,۱۱۱	۱۵۹,۰۵۰	۱۵۱,۶۲۸,۴۱۰	۱۶۷,۴۲۲,۱۲۴	۹۲,۰۰۰
(۱,۷۹۰,۷۸۱,۷۶۵)	۸,۳۸۳,۹۲۷,۴۶۸	۸۳۷,۱۱۱	۱۵۹,۰۵۰	۸,۳۸۳,۴۹۱,۸۴۰	۱۶,۷۵۲,۶۳۱,۷۵۵	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۲

۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۰	(۵۳,۹۰۸,۸۹۱)	۶۴,۹۹۹,۹۸۴	۳۹۹,۹۸۸,۶۸۸,۹۰۷	۳۹۹,۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۰	(۳۱,۹۴۹,۴۰۵)	۱۷,۱۸۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۴۷۶,۹۰۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	۳۷۳,۰۴۳,۵۰۸	۸,۱۳۸,۰۶۶	۴۴,۵۱۹,۵۰۹,۴۳۶	۴۴,۸۹۹,۶۹۰,۰۰۰	۷۸,۱۰۰
(۳۲,۸۳۹,۰۲۵,۹۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰,۹۷۸,۹۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵۳,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸,۷۸۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۲,۷۵۳,۷۶۴,۳۹۰)	۳۰,۶۸۴,۳۱۲	۱۶۹,۸۲۵,۵۵۰	۱,۰۷۴,۴۲۵,۹۶۰,۳۳۸	۱,۰۷۴,۸۹۹,۴۷۰,۰۰۰	

صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
اسناد خزانه-۴ بودجه ۲-۵۱۰۲۱-۰۲
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
مراجعه عام دولت-ش-خ ۲۰۷



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
(۳,۳۵۶,۴۵۱,۰۵۵)	(۱۴,۵۲۱,۲۷۵,۶۱۶)	۱۸-۱
(۳۸,۶۷۷,۸۷۰,۲۰۸)	(۴۹,۸۰۳,۱۰۴,۴۵۴)	۱۸-۲
۴,۵۱۴,۲۸۳,۹۹۶	۱۳,۴۰۱,۹۲۳,۳۶۰	۱۸-۳
(۳۷,۵۲۰,۳۷,۲۶۷)	(۵۰,۹۲۲,۴۵۶,۷۱۰)	

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱,۵۴۲,۵۹۱,۳۷۱	۱۷,۲۸۲,۱۶۶,۵۴۵	۶,۶۳۴,۳۲۹	بانک کارآفرین	۱۳,۸۷۶,۴۴۹,۴۵۵	۱۶,۴۱۸,۰۵۸	۸۶,۴۱۰,۸۳۳	۳,۳۰۲,۸۸۸,۲۰۹	۳,۳۰۲,۸۸۸,۲۰۹
۲۲,۰۶۴,۴۲۸	۷,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مهر مام مین	۶,۰۷۶,۰۸۴,۶۰۰	۶,۸۳۴,۳۰۰	۳۵,۹۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۵۸۷,۲۴۰	۱,۰۷۳,۵۸۷,۲۴۰
(۲۰۷,۸۰۲,۰۱۶)	۵,۳۷۳,۸۶۴,۲۲۴	۱,۴۶۶,۶۶۶	سرمایه گذاری صبا تامین	۴,۵۰۰,۶۵۸,۷۳۵	۵,۱۰۵,۱۷۱	۲۶,۸۶۹,۳۲۱	۸۴۱,۲۳۰,۹۹۷	۲۶,۸۶۹,۳۲۱
۱۱۶,۳۹۵,۵۰۰	۷۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۵۰۰	بیمه اتکالی امین	۶۹۸,۸۵۷,۹۰۶	۷۵۳,۸۲۵	۳,۹۶۷,۵۰۰	۸۹,۹۲۰,۷۶۹	۳,۹۶۷,۵۰۰
(۵۸۰,۵۵۰,۷,۵۷۵)	-	-	ح - بیمه اتکالی امین	-	-	-	-	-
۴۷۱	-	-	ح - تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-
(۳۴,۱۱۰)	۷۲,۷۶۵	۲۱	پالایش نفت اصفهان	۸۵,۴۲۸	۶۹	۲۶۴	(۱۳,۱۰۶)	(۱۳,۱۰۶)
۱۶۷,۷۷۷,۴۵۸	۲۱۵,۰۵۰	۵۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۴۱۰,۳۴۴	۲۰۴	۱۰,۰۷۵	(۱۹۶,۵۷۳)	(۱۹۶,۵۷۳)
۸۰۸۰,۶۲,۴۱۸	۸,۳۸۶,۳۲۱,۹۵۲	۴,۱۱۷,۲۹۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۰,۷۴۸,۵۲۵,۴۵۳	۷,۹۶۷,۵۸۵	۴۱,۹۲۴,۶۶۰	(۲,۴۱۱,۴۹۵,۷۴۶)	(۲,۴۱۱,۴۹۵,۷۴۶)
-	۲۳,۱۳۱,۹۵۲,۶۴۰	۱۶,۳۸۷,۵۲۰	تامین سرمایه امین	۶۰,۳۹۲,۵۱۴,۳۲۸	۴۰,۹۷۵,۳۵۵	۲۱۵,۶۵۹,۷۶۳	(۱۷,۴۱۷,۱۹۷,۴۰۶)	(۱۷,۴۱۷,۱۹۷,۴۰۶)
-	۶,۰۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان خوزستان	۵,۹۸۴,۱۸۱	۵,۷۱۹	۳۰,۱۰۰	-	-
-	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان یزد	۱۲,۰۳۷,۹۴۵	۱۱,۵۰۴	۶۰,۵۵۰	-	-
-	۴,۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان آذربایجان شرقی	۴,۲۸۴,۳۵۵	۴,۰۹۴	۲۱,۵۵۰	-	-
-	۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان کردستان	۴,۳۱۴,۱۷۷	۴,۱۲۳	۲۱,۷۰۰	-	-
-	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان خراسان شمالی	۱۲,۹۳۲,۵۹۰	۱۲,۳۶۰	۶۵,۰۵۰	-	-
-	۱۹,۸۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان خراسان جنوبی	۱۹,۷۷۱,۶۵۴	۱۸,۸۹۶	۹۹,۴۵۰	-	-
-	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	س.س. سهام عدالت استان کرمان	۴,۲۷۴,۴۱۵	۴,۰۸۵	۲۱,۵۰۰	-	-
-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	س.س. عدالت ا. کهگیلویه و بویراحمد	۱۰,۹۳۴,۵۵۰	۱۰,۴۵۰	۵۵,۰۰۰	-	-
-	۴,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	س.س. سهام عدالت استان کرمانشاه	۴,۲۹۴,۲۹۶	۴,۱۰۴	۲۱,۶۰۰	-	-
-	۶,۸۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	س.س. سهام عدالت استان خراسان رضوی	۶,۸۴۹,۰۰۴	۶,۵۴۴	۳۴,۴۵۰	-	-
-	۵,۱۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان همدان	۵,۰۸۹,۵۳۶	۴,۸۶۴	۲۵,۶۰۰	-	-
-	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان قم	۱۲,۵۸۴,۶۷۳	۱۲,۰۲۷	۶۳,۳۰۰	-	-
-	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان زنجان	۱۳,۴۰۹,۷۳۴	۱۲,۸۱۶	۶۷,۴۵۰	-	-
-	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان اردبیل	۱۲,۰۸۷,۶۴۸	۱۱,۵۵۲	۶۰,۸۰۰	-	-
-	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان آذربایجان غربی	۴,۳۲۴,۱۱۷	۴,۱۲۲	۲۱,۷۵۰	-	-
-	۴,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان گیلان	۴,۲۹۴,۲۹۶	۴,۱۰۴	۲۱,۶۰۰	-	-
-	۶,۹۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان اصفهان	۶,۸۸۸,۷۶۶	۶,۵۸۴	۳۴,۶۵۰	-	-
-	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان ایلام	۱۱,۷۰۹,۹۰۹	۱۱,۱۹۱	۵۸,۹۰۰	-	-
-	۵,۸۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان سیستان و بلوچستان	۵,۸۳۵,۰۷۳	۵,۵۷۶	۲۹,۳۵۰	-	-
-	۹,۷۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان فارس	۹,۷۳۱,۷۴۹	۹,۳۰۰	۲۸,۹۵۰	-	-
-	۹,۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	س.س. سهام عدالت استان مازندران	۹,۱۶۵,۱۴۱	۸,۷۵۹	۴۶,۱۰۰	-	-
(۳,۳۵۶,۴۵۱,۰۵۵)	۸۲,۳۴۴,۵۸۳,۱۷۶			۹۶,۳۷۵,۹۰۸,۵۱۸	۷۸,۲۲۷,۳۵۳	۴۱۱,۷۲۲,۹۱۶	(۱۴,۵۲۱,۲۷۵,۶۱۶)	(۱۴,۵۲۱,۲۷۵,۶۱۶)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

نکته‌های سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
۱۴۰۲	۱۴۰۳					
۲,۳۴۳,۳۸۷,۸۹۴	(۲,۴۳۰,۴۹۹,۶۱۱)	۰	۲۶,۳۷۷,۲۲۲	۱۴۷,۹۳۳,۶۲۲,۳۸۹	۱۴۵,۵۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
(۲۴,۶۶۹,۰۳۷,۹۳۰)	۶,۳۲۱,۴۲۲,۹۰۰	۰	۴۰,۳۸۷,۹۳۹	۲۱۶,۵۵۸,۱۹۹,۱۶۰	۲۲۲,۸۳۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰
(۹۸,۵۵۷,۲۸۷)	۳,۴۹۲,۸۶۶,۸۰۴	۰	۲۴,۴۶۸,۷۵۰	۱۳۱,۴۸۲,۶۶۴,۴۴۶	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
	(۴۸,۴۳۴,۶۶۲,۲۵۴)	۰	۱۰۳,۶۰۳,۴۵۷	۶۱۹,۹۳۶,۳۸۸,۷۹۷	۵۷۱,۶۰۵,۲۸۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
	۲۶۵,۳۳۰,۳۸۱	۰	۵۵,۲۷۸,۰۳۵	۳۰۴,۶۶۱,۶۵۲,۸۳۲	۳۰۴,۹۸۲,۲۶۱,۲۴۸	۵۳۴,۴۶۴
	(۱۱,۸۳۰,۷۵۳,۷۲۹)	۰	۸۴,۸۷۵,۶۳۴	۴۸۰,۰۱۵,۳۳۸,۰۹۵	۴۶۸,۳۷۹,۳۶۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
	۲,۸۹۳,۱۹۱,۰۵۵	۰	۸۱,۴۰۸,۹۴۵	۴۴۶,۱۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰
(۱۶,۱۴۶,۶۷۲,۸۸۵)		۰				
(۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)		۰				
(۳۸,۶۷۷,۸۷۰,۲۰۸)	(۴۹,۸۰۳,۱۰۴,۴۵۴)	-	۴۱۶,۳۹۹,۹۸۲	۲,۳۴۶,۷۶۵,۹۱۵,۷۱۹	۲,۲۹۷,۳۷۹,۳۱۱,۲۴۸	

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

نکته‌های سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
۱۴۰۲	۱۴۰۳					
۴,۵۱۴,۴۸۳,۹۹۶	۱۳,۴۰۱,۹۲۳,۳۶۰	-	(۲۰,۰۰۰)	(۸۵,۴۸۷,۳۲۱,۷۶۰)	۹۸,۷۸۹,۳۶۵,۱۲۰	۳,۲۲۰

صندوق امین آوید

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۹- سود سهام

۱۴۰۲

۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه توزیع	سود در آمد سود	جمع درآمد سود	سهم	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل
	سهام		سهام	سهام		مجموع	مجموع	مجموع
۸۲۹,۵۷۴,۴۴۶	۳۶۴,۸۸۲,۵۸۴	.	۳۶۴,۸۸۲,۵۸۴	۶۶	۶۶	۵,۵۲۸,۵۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	بانک کارآفرین
۴۰۰,۵۸۵,۵۰۰	۴,۸۸۰	.	۴,۸۸۰	۶۱۰	۶۱۰	۱۵	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	پالایش نفت اصفهان
۳,۱۵,۲۱۷,۲۴۱	۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰	(۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰)	۵,۲۴۴,۰۰۶,۴۰۰	۳۳۰	۳۳۰	۱۶,۳۸۷,۵۲۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	تامین سرمایه امین
	۱۴,۵۰۰	.	۱۴,۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲۶۹,۹۸۶,۶۰۰	۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷	.	۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷	۷۷	۷۷	۲,۵۹۸,۶۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۰۰,۰۰۰	.	۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۶۴,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	نیمه انکالی امین
	۶۱۵,۹۹۹,۷۳۰	.	۶۱۵,۹۹۹,۷۳۰	۴۲۰	۴۲۰	۱,۴۶۶,۶۶۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	گروه مالی صبا تامین
۳۰۳,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	داروسازی دانا
۱,۴۶۰,۴۵۳,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	فولاد شاهرود
۷,۶۷۹,۸۹۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	پالایش نفت بندرعباس
۴۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۴/۱۵	مخابرات ایران
۲۰,۳۰۰,۴۲۵	۱۷,۱۷۱,۳۱۵	.	۱۷,۱۷۱,۳۱۵	.	.	.	-	شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت
۱,۳۷۴,۸۱۰,۸۴۰	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۴/۲۵	آبیه داده پرداز
۱,۹۸۰	.	.	.	.	.	.	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۵,۱۸۸,۳۰۹,۱۱۲	۶,۳۰۴,۶۹۶,۶۶۶	(۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰)	۶,۴۹۵,۰۷۳,۱۱۶					



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوند
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ريال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴۷۷,۵۷۶,۳۰۴,۹۵۶	۴۷۰,۴۴۴,۲۲۴,۶۶۰	۲-۱
۲۳,۷۸۱,۵۱۵,۴۷۹	۹۳,۱۹۱,۲۴۱,۶۶۷	۲-۲
۵۰۱,۳۵۷,۸۲۰,۴۳۵	۵۶۳,۶۳۵,۴۶۶,۳۲۷	

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

(مبالغ به ريال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	نرخ سود موثر	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۹۲,۱۰۵,۲۵۸,۱۸۷	۱۵۹,۰۹۹,۰۹۷,۰۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۳۱.۵٪	۱۵۹,۰۹۹,۰۹۷,۰۰۴	.	۱۵۹,۰۹۹,۰۹۷,۰۰۴	۹۲,۱۰۵,۲۵۸,۱۸۷
۵۰,۸۱۰,۹۷۳,۱۲۴	۹۱,۵۳۱,۳۰۲,۵۱۰	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۳۱.۵٪	۹۱,۵۳۱,۳۰۲,۵۱۰	.	۹۱,۵۳۱,۳۰۲,۵۱۰	۵۰,۸۱۰,۹۷۳,۱۲۴
۹۵,۹۳۲,۷۹۸,۷۳۳	۵۶,۸۳۰,۱۰۱,۶۵۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۹٪	۵۶,۸۳۰,۱۰۱,۶۵۸	.	۵۶,۸۳۰,۱۰۱,۶۵۸	۹۵,۹۳۲,۷۹۸,۷۳۳
۱۰۴,۰۷۲,۱۲۲,۳۸۴	۵۶,۷۷۵,۲۵۳,۶۲۸	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۲۹٪	۵۶,۷۷۵,۲۵۳,۶۲۸	.	۵۶,۷۷۵,۲۵۳,۶۲۸	۱۰۴,۰۷۲,۱۲۲,۳۸۴
۷,۳۷۵,۲۵۳,۱۰۳	۴۰,۷۷۸,۲۱۰,۳۸۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۳۱.۵٪	۴۰,۷۷۸,۲۱۰,۳۸۵	.	۴۰,۷۷۸,۲۱۰,۳۸۵	۷,۳۷۵,۲۵۳,۱۰۳
۸۸,۳۲۷,۰۸۶,۲۲۴	.	اجاره تیرژی پالاسرگاد ۱۴۰۴/۰۳/۰۲	-	-	-	.	.	.	۸۸,۳۲۷,۰۸۶,۲۲۴
-	.	سکوک اجاره غیر ۴۰۸-بدون ضامن	-	-	-	.	.	.	-
-	.	اوراق مرابحه	-	-	-	.	.	.	-
-	۸,۳۱۳,۱۳۲,۳۱۳	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۱.۵٪	۸,۳۱۳,۱۳۲,۳۱۳	.	۸,۳۱۳,۱۳۲,۳۱۳	-
-	۱۱,۱۴۱,۰۴۹,۴۴۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۳۱.۵٪	۱۱,۱۴۱,۰۴۹,۴۴۳	.	۱۱,۱۴۱,۰۴۹,۴۴۳	-
-	۴۵,۹۷۵,۹۸۶,۷۱۹	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۲۰.۵٪	۴۵,۹۷۵,۹۸۶,۷۱۹	.	۴۵,۹۷۵,۹۸۶,۷۱۹	-
۲۱,۰۶۲,۹۶۲,۸۰۹	.	مرابحه عام دولت ۵-شخ ۲۰۷	-	-	-	.	.	.	۲۱,۰۶۲,۹۶۲,۸۰۹
۱,۸۵۱۶,۰۵۰,۲۸۲	.	مرابحه عام دولت ۱۳۹-شخ ۴۰۴	-	-	-	.	.	.	۱,۸۵۱۶,۰۵۰,۲۸۲
۴۷۷,۵۷۶,۳۰۴,۹۵۶	۴۷۰,۴۴۴,۲۲۴,۶۶۰	مرابحه عام دولت ۱۱۰-شخ ۴۰۴	-	-	-	۴۷۰,۴۴۴,۲۲۴,۶۶۰	-	۴۷۰,۴۴۴,۲۲۴,۶۶۰	۴۷۷,۵۷۶,۳۰۴,۹۵۶

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود
۲۸,۹۱۲	۲۷,۸۶۸	.	۲۷,۸۶۸
۴,۶۷۰,۰۶۵,۷۶۲	۲۳,۲۷۴,۴۴۶,۴۶۳	(۲۳۱,۲۰۲,۷۸۴)	۲۳,۵۰۵,۶۴۹,۲۴۷
۲۴,۳۸۰	۱,۵۳۰	.	۱,۵۳۰
۵۰,۲۶۰,۲۶۳	۳۱,۷۷۱,۷۹۴	.	۳۱,۷۷۱,۷۹۴
۱۶,۷۹۴,۰۱۷,۳۶۳	۵۴,۹۵۴,۰۹۴,۰۰۹	(۵۶,۸۹۰,۱۸۲)	۵۵,۰۱۰,۹۸۴,۱۹۱
۵,۱۵۴,۴۵۱	۱۲,۲۹۶,۵۸۲,۱۶۱	(۵۱,۳۲۹,۰۷۴)	۱۲,۳۴۷,۹۱۱,۲۳۵
۳,۲۸۷	.	.	.
۲,۲۶۱,۸۹۸,۲۱۰	۸,۴۶۶,۰۵۴	.	۸,۴۶۶,۰۵۴
۵۲,۸۵۲	۲,۶۲۵,۸۵۱,۷۸۸	(۳,۴۸۸,۹۲۹)	۲,۶۲۹,۳۴۰,۷۱۷
۲۳,۷۸۱,۵۱۵,۴۷۹	۹۳,۱۹۱,۲۴۱,۶۶۷	(۳۴۲,۹۱۰,۹۶۹)	۹۳,۵۳۴,۱۵۲,۶۳۶

سپرده بانکی:

بانک شهر
 بانک دی
 بانک آینده
 بانک خاورمیانه
 بانک گردشگری
 بانک ملت
 بانک پارسیان
 بانک اقتصاد نوین
 بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری گنجینه نگار آوند

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تئوریل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۰ 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)

درآمد حاصل توزیل سود سپرده بانکی	۱۴۰۳
درآمد حاصل توزیل سود سهام	۴۰.۸۲۰.۱۰۸
	۱۱۱.۵۲۱.۷۳۴
	۱۲۵۸.۸۸۶.۰۲۴
	۱۲۵۸.۸۸۶.۰۲۴

(مبالغ به ریال)

۳۱-۱- جزئیات قرارداد های خرید و نگه داری اوراق بهادار

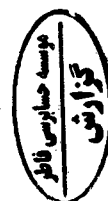
میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای متشکله	نرخ سود نامبر	دوره نگهداری	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع ارتباط با طرف قرارداد	طرف معامله
۳۱.۵٪	۱۹٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۱۰	۴۸.۰۰۰.۳۷۶.۶۶۷	۵۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۸.۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵.۵۰۹	دارنده واحد ممتاز وابسته	شرکت تامین سرمایه امین
۳۱.۵٪	۱۹٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۱۰	۲۸۷.۵۹۹.۹۹۲	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵.۵۱۰	دارنده واحد ممتاز وابسته	شرکت تامین سرمایه امین
۲۹.۰٪	۱۹٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۱۰	۱۲.۴۴۲.۵۴۶.۲۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	صندوق بازتسکی کشوری (صندوق ۵۰۲)	دارنده واحد ممتاز وابسته	شرکت تامین سرمایه امین
۲۹.۰٪	۱۹٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۱۰	۴.۳۳۴.۹۳۴.۲۰۰	۱۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۰۰۰	صندوق بازتسکی کشوری (صندوق ۵۰۲)	دارنده واحد ممتاز وابسته	شرکت تامین سرمایه امین
۳۱.۵٪	۱۹٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۱۰	۱۳.۲۰۸.۳۲۴.۹۷۴	۴۸.۹۱۶.۵۵۰.۱۲	۱۵.۰۰۰	صندوق بازتسکی کشوری (صندوق ۴۱۲)	دارنده واحد ممتاز وابسته	شرکت تامین سرمایه امین
۲۹.۰٪	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۱۰	۱۶.۴۴۵.۵۳۳.۸۷۱	۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۸.۰۰۰	صندوق اجاره شستا ۳۱۱-دینون شلمن	دارنده واحد ممتاز وابسته	شرکت تامین سرمایه امین
۲۹.۰٪	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۱۰	۱.۸۰۰.۹۳۳.۳۵۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	صندوق اجاره شستا ۳۱۱-دینون شلمن	دارنده واحد ممتاز وابسته	شرکت تامین سرمایه امین
۳۰.۰٪	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۱۰	۱.۸۴۶.۸۵۳.۵۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰	پارس میکا کیش	دارنده واحد ممتاز وابسته	شرکت تامین سرمایه امین
۳۱.۵٪	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۱۰	۱۳.۸۸۸.۹۶۰.۰۰۰	۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۸.۰۰۰	پارس میکا کیش	دارنده واحد ممتاز وابسته	شرکت تامین سرمایه امین
			۱۱۰.۱۶۴.۱۹۰.۷۵۴					

۳۲- هزینه های کارمزد از کان

هزینه های کارمزد از کان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

مدیر صندوق	۱۴۰۳
مدیر صندوق	۸.۴۶۸.۶۳۳.۴۴۲
مدیر صندوق	۷۶۶.۹۸۰.۳۳۳
حسابرس	۸۷۲.۰۰۰.۰۰۰
بازارگردان	۴.۷۲۲.۴۵۱.۴۶۶
	۱۵.۴۶۹.۰۸۵.۹۰۴



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۲۳- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۳۴۶,۹۷۷,۰۵۶	۶,۱۴۹,۴۹۷,۳۶۰	هزینه نرم افزار
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۲۴,۵۷۸,۷۹۸	۲۵,۴۹۴,۸۶۶	هزینه خدمات بانکی
۶۷,۹۰۷,۳۲۵	۲۸,۱۹۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
-	۲۶۲,۷۶۷,۱۲۳	هزینه خدمات سپرده گذاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۰,۰۰۰	-	سایر هزینه‌ها
۴,۱۸۴,۴۸۳,۱۷۹	۷,۵۱۵,۹۴۹,۳۴۹	

۲۴- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
-	۱,۰۷۳,۱۲۵,۴۲۷,۴۳۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۳۹,۳۳۸,۶۴۴,۹۰۹)	(۲۰۷,۸۵۲,۳۳۸,۵۹۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۶۳۹,۳۳۸,۶۴۴,۹۰۹)	۸۶۵,۲۷۳,۰۸۸,۸۴۳	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰۰٪	مدیر صندوق	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶۰٪	۸۹,۴۴۴,۳۹۵	عادی	۴,۰۰۰,۹۲۶	۲۰٪	مدیر صندوق	تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰٪	مدیر سابق و کار گزار صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱,۱۳۱,۳۰۰	عادی	۱,۱۳۱,۳۰۰	۰٪	مدیر صندوق	کارگزاری امین آوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰۰٪	وابسته به مدیر	عاطفه خدادادی شیر کوچی	مدیر سرمایه گذاری
۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰۰٪	وابسته به مدیر	مجید جعفری جهانگیر	مدیر سرمایه گذاری
۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰۰٪	وابسته به مدیر	اعظم بیک بشرویه	مدیر سرمایه گذاری

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مبالغ به ریال	شرح معامله	موضوع معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
-	-	طی دوره	۱۹۹,۶۳,۵۵۰	کار گزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید
۱۰,۷۸۷,۳۲۱,۸۷۲	-	طی دوره	۸,۳۳۶,۶۲۴,۴۲۲	مدیر	شرکت تامین سرمایه امین
۳۵۲,۴۴۲,۶۲۸	-	طی دوره	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر	مشار سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	طی دوره	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر	مؤسسه حسابرسی فاطر
۱,۷۷۷,۲۵۵,۶۲۹	-	طی دوره	۴,۷۲۲,۴۵۱,۴۶۲	بازار گردان	شرکت تامین سرمایه امین
-	-	طی دوره	۶۷۴,۷۸۹,۴۴۴,۴۵۰	تحت مدیریت شرکت	صندوق امین یکم فردا
-	-	طی دوره	۶۲۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش اوراق شرکتی بارس	صندوق امین یکم فردا
-	-	طی دوره	۹۸,۷۸۹,۲۶۵,۱۲۰	خرید و فروش واحدهای صندوق	صندوق مشترک امین آوید

۲۷-۱- جزئیات خرید و نگهداری اوراق و مصالح ترخیصی شناسایی شده اوراق بهادار شرکتی از اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۲۱-۱ می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:
۲۹-۱- هر چند تمهیدات الزام به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاریهای صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسکهای یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسکهای فراروی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۲۹-۲- 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۲۹-۳- ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق: با توجه به آن که واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آن‌ها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص داراییهای صندوق، ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۲۹-۴- ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق بهادار شرکتها بخش عمده‌ی داراییهای صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری میکند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، با برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشد. وقوع این اتفاقات میتواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متقابلاً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۹-۵- 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 سرمایه‌گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متقابلاً سرمایه‌گذاران گردد.

۲۹-۶- ریسک نقدشوندگی: پذیرش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت‌ها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است، خریدوفروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه‌گذاران فراهم میکند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به قیمت متصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت‌های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن واحدهای سرمایه‌گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خریدوفروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق، تابع مقررات بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تخلیق یا متوقف گردد که در این شرایط، سرمایه‌گذاران نمیتوانند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.