

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهار نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ 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 ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ 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.

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 اظهار نظر کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) 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

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر 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. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای 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 می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

● مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

● 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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

۵) 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 موارد مندرج در بند های ۲-۶ و ۳-۶ این گزارش، به موردی حاکمی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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

۱-۶-۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۶/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ و ۱۴۰۴/۰۶/۱۶ و ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۲ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۰، سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵٪ از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۱/۰۹، ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ الی ۱۴۰۴/۰۵/۳۱، ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱/۳ از نصاب مجاز نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری برای برخی از بانکها و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۶ مبنی بر عدم امکان سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار نوآفرین فرابورس ایران (سهام مهربام میهن)، رعایت نشده است.

۲-۶-۲-۸ ارائه مستندات در خصوص دلایل تعدیل قیمت تعدادی از اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح یادداشت توضیحی ۸-۲-۱ صورتهای مالی به ارزشی متفاوت از ارزش بازار مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری صورت پذیرفته است.

۳-۶-۲-۸ دستورالعمل نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پذیره نویس در اوراق بهادار با درآمد ثابت درخصوص شناسایی مبلغ ۶۹۳ میلیون ریال تحت عنوان درآمد حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مرباحه عام دولت ۲۲۳ (شرح یادداشتهای توضیحی ۴-۹ و ۱-۲۰ صورتهای مالی) رعایت نگردیده است. مبلغ مزبور می بایستی تا سر رسید اوراق به تدریج و روزانه به حساب درآمد منظور می گردید.

۷) 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 باستثنای موارد مندرج در بند ۶، این مؤسسه به موردی که حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸) 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 حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



۹) 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 استثنای حساب تضمین صندوق نزد کارگزاری امین آوید با موضوع قرارداد خرید اعتباری، به موردی حاکی از تضمین، توثیق و یا هرگونه محدودیت نسبت به داراییهای صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۰) 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

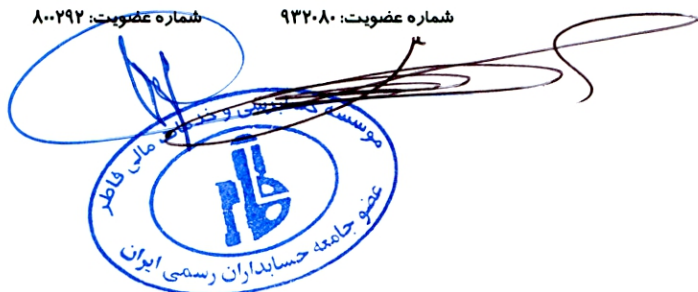
۲۵ آبان ماه ۱۴۰۴

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

باسلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میاندوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه یکم آوید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد: اجزای تشکیل دهنده صورت 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
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	ت) 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 صورت مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



آقای ولی اله ولی نیا

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق



آقای بهنام شالچی شبستری

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۸۱,۸۵۴,۶۳۲,۸۹۸	۸۹,۷۰۰,۶۵۵,۹۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۸,۷۸۹,۲۴۵,۱۲۰	۱۷۱,۸۹۸,۵۸۸,۴۶۲	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۳۹۳,۵۲۱,۶۶۹,۰۷۴	۴,۱۸۹,۶۶۱,۰۰۲,۹۰۱	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۳۸۰,۹۵۸,۱۹۶,۶۳۴	۶,۵۰۲,۸۶۳,۹۹۰,۲۳۶	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۷۳۲,۷۵۴,۷۰۳	۶۷,۹۵۹,۶۳۶,۴۰۶	۹	حساب های دریافتنی
-	۳,۲۰۱,۶۲۳,۶۰۲	۱۰	سایر دارایی ها
۴۰۷,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۳,۹۸۰,۸۵۶,۹۰۵,۴۲۹	۱۱,۰۲۵,۲۸۵,۹۰۴,۵۳۵		جمع دارایی ها
-	۱,۲۲۷,۷۲۵,۰۵۵,۸۱۷	۱۲	بدهی ها:
۱۴,۲۳۸,۰۲۰,۱۷۰	۲۸,۰۴۶,۶۴۵,۹۰۳	۱۳	جاری کارگزاران
۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴	۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴	۱۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۵,۶۴۹,۹۴۱,۷۰۶	۷,۴۶۲,۷۱۰,۵۰۷	۱۵	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۰,۷۹۷,۰۸۴,۱۹۰	۱,۲۶۴,۱۴۳,۵۳۴,۵۴۱		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۹۴۰,۰۵۹,۸۲۱,۲۳۹	۹,۷۶۱,۱۴۲,۳۶۹,۹۹۴	۱۶	جمع بدهی ها
۲۶,۷۴۹	۳۱,۱۷۷		خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان			درآمدها:
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸,۳۶۲,۵۶۳,۵۷۳	۱۷,۹۵۲,۰۲۰,۳۸۴	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
(۵۰,۳۲۷,۶۹۶,۱۰۵)	۶۲,۸۱۵,۲۰۷,۷۹۸	۱۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۵۷,۰۹۷,۸۴۱	۲,۵۴۵,۰۲۵,۳۲۷	۱۹	سود سهام
۳۶۸,۳۸۵,۷۰۵,۶۷۲	۷۷۲,۲۷۱,۴۲۵,۳۱۶	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۲,۳۴۱,۸۴۲	۵۳۶,۳۱۹,۶۶۰	۲۱	سایر درآمدها
۲۲۷,۲۳۰,۰۱۲,۸۲۳	۸۵۶,۱۱۹,۹۹۸,۴۸۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۶,۷۴۷,۱۷۷,۱۷۹)	(۱۸,۱۶۹,۳۲۳,۳۹۰)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۳۲۳,۴۷۲,۳۷۹)	(۳,۸۵۲,۴۷۰,۶۹۴)	۲۳	سایر هزینه ها
-	(۱۵,۲۰۵,۷۷۵)	۲۴	هزینه مالی
(۱۰,۱۲۰,۶۴۹,۴۵۸)	(۲۲,۰۳۶,۹۹۹,۸۵۹)		جمع هزینه ها
۲۱۷,۱۰۹,۳۶۳,۳۶۵	۸۳۴,۰۸۳,۹۹۸,۶۲۶		سود خالص
۱۰.۲۱٪	۱۵.۴۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۹.۸۸٪	۸.۵۷٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	
۳,۰۳۵,۱۹۷,۳۲۷,۸۶۴	۹۳,۸۲۵,۰۳۲	۳,۹۴۰,۰۵۹,۸۳۱,۳۲۹	۱۴۷,۲۹۷,۷۱۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	۱,۶۵۷,۹۲۶,۵۶۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۹۲,۶۵۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۳,۵۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۵۷,۲۸۰)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۱۷,۱۰۹,۳۶۳,۳۶۵	-	۸۳۴,۰۸۳,۹۹۸,۶۲۶	-	سود خالص
(۳۱,۴۲۶,۳۳۲,۷۸۰)	-	۳,۳۲۹,۰۸۸,۱۹۵,۹۰۴	-	تعدیلات
۲,۱۹۷,۳۰۶,۵۶۸,۴۴۹	۹۱,۴۶۷,۶۵۲	۹,۷۶۱,۱۴۲,۳۶۹,۹۹۴	۳۱۳,۰۹۰,۳۷۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

تأمین سرمایه ازمیت
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳



موسسه حسابرسی فاطمه گزاشی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود. در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ تحت شماره ۴۰۸۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۴۰۴۲۴ و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۵ تحت شماره ۱۱۴۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است شروع فعالیت اصلی صندوق از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ طبق مجوز شماره ۱۲۱/۲۸۹۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. نوع صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید بر اساس مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۶۱۱۷۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ 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 تارنمای <https://ganjinehavid.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان 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 صورت خالص دارایی ها 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱.

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری 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 فاطر در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - دانشگاه تهران - خیابان بزرگمهر - کوچه اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه سوم - واحد جنوبی

بازارگردان

شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان غربی، 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 در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق 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.

۴-۱-۳ - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

خالص ارزش فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری (قیمت ابطال) در هر روز، طبق بند ۱۱-۳ 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.

۴-۲ - 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 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 بلند مدت 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 میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 تاسیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 (طبق مجمع ۱۴۰۴/۰۶/۲۹)	سالانه ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۸۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس (طبق مجمع ۱۴۰۴/۰۶/۲۹)	سالانه مبلغ ثابت ۱۸۶۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	طبق فاکتور شرکت نرم افزاری.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود و در پایان سال مالی صندوق تسویه می گردد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
بادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۰۰۸	۴۲,۸۷۵,۳۱۷,۵۲۱	۷۶,۲۴۱,۶۹۵,۹۸۸	۰.۳۶	۳۹,۸۱۲,۷۹۴,۸۴۰	۷۶,۲۴۱,۶۹۵,۹۸۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۲۱	۸,۳۳۷,۰۲۹,۷۰۶	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	۰.۱۲	۱۳,۴۷۷,۵۸۴,۱۰۵	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	محصولات شیمیایی
۰.۱۴	۵,۵۲۲,۶۸۷,۵۴۰	۴,۶۹۲,۷۶۶,۶۷۳	۰.۰۶	۶,۴۷۹,۶۷۶,۶۵۰	۷,۰۶۲,۶۶۶,۵۸۶	سرمایه گذاریها
۰.۴۳	۱۷,۱۷۹,۳۳۷,۶۵۴	۱۴,۷۹۱,۰۷۷,۷۵۲	۰.۱۷	۱۹,۱۱۸,۱۹۵,۷۲۵	۱۴,۷۹۱,۰۷۷,۷۵۲	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۲	۷۸۸,۷۷۸,۶۷۵	۶۲۱,۳۴۸,۰۲۰	۰.۰۱	۷۰۱,۷۵۰,۰۹۲	۶۲۱,۳۴۸,۰۲۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۴	۴,۳۵۱,۹۵۰,۹۰۰	۳,۰۳۸,۸۰۴,۲۳۳	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۵	۵,۷۵۸,۶۳۱,۰۵۵	۶,۰۷۷,۹۱۳,۷۴۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	۷۲,۳۳۲	۵۶,۵۱۱	۰.۰۰	۷۲,۵۶۱	۵۶,۵۱۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰	۲۱۳,۷۷۰	۱۵۵,۷۹۴	۰.۰۰	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۱۸	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	۰.۰۰	-	-	فعالیت های بیمارستانی
۲۰.۵	۸۱,۸۵۴,۶۳۲,۸۹۸	۱۰۸,۵۹۶,۱۲۸,۲۶۲	۰.۸۱	۸۹,۷۰۰,۶۵۵,۹۲۸	۱۱۴,۰۰۴,۹۸۱,۸۹۴	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۰	.	.	۰.۳۸	۳۷,۰۹۲,۳۶۵,۶۸۴	۲۹,۸۰۵,۷۲۴,۰۰۰	صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر
۰.۰۰	.	.	۰.۴۲	۴۰,۵۴۶,۳۴۵,۵۷۸	۳۱,۹۰۱,۷۱۸,۱۷۷	صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا
۰.۰۵	۹۸,۷۸۹,۲۴۵,۱۲۰	۶۱,۲۰۳,۹۷۲,۹۰۰	۰.۹۷	۹۴,۲۵۹,۸۷۷,۲۰۰	۶۱,۲۰۳,۹۷۲,۹۰۰	صندوق مشترک امین آوید
۰.۰۵	۹۸,۷۸۹,۲۴۵,۱۲۰	۶۱,۲۰۳,۹۷۲,۹۰۰	۱.۵۶	۱۷۱,۸۹۸,۵۸۸,۴۶۲	۱۲۲,۹۱۱,۴۱۵,۰۷۷	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	سپرده های بانکی
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ		
۳۵.۰۱	۱,۳۹۳,۵۲۱,۶۶۹,۰۷۴	۳۸.۰	۴,۱۸۹,۶۶۱,۰۰۲,۹۰۱		

۷-۱- سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ			
۱۱.۴۸	۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۸۳	۱,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت	بانک دی
۱۱.۲۰	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۴۸	۱,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلند مدت	بانک ملت
۱۱.۱۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۴۶	۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت	بانک گردشگری
۰.۵۸	۲۳,۰۱۶,۲۰۸,۷۲۹	۰.۰۰	۲۳۸,۲۴۰,۷۹۴	متعدد	کوتاه مدت	بانک دی
۰.۵۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلند مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۴	۱,۵۴۹,۷۱۴,۹۵۷	۰.۰۱	۵۶۶,۵۸۲,۴۱۷	متعدد	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۱	۵۸۵,۳۹۲,۴۹۷	۰.۰۰	۴,۲۵۷,۴۴۸	متعدد	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۱	۳۱۸,۱۳۲,۳۸۱	۰.۰۰	۴,۲۹۳,۱۴۸	متعدد	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰۰	۳۲,۹۰۵,۸۷۵	۰.۰۱	۸۲۸,۹۶۰,۷۱۲	متعدد	کوتاه مدت	بانک ملت
۰.۰۰	۱۸,۶۱۷,۷۴۹	۰.۰۰	۱۸,۶۶۸,۳۸۲	متعدد	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	۱۲۲,۰۱۳	۰.۰۰	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک پارسیان
۰.۰۰	۵۷۴,۸۷۳	۰.۰۰	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک شهر
۳۵.۰۱	۱,۳۹۳,۵۲۱,۶۶۹,۰۷۴	۳۸.۰۰	۴,۱۸۹,۶۶۱,۰۰۲,۹۰۱			

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸-۱	۲,۶۴۳,۵۲۶,۷۰۶,۰۵۹	۱,۱۶۵,۹۰۳,۵۱۲,۰۸۱
۸-۲	۳,۸۵۹,۳۳۷,۲۸۴,۱۷۷	۱,۳۱۵,۰۵۴,۶۸۴,۵۵۳
	<u>۶,۵۰۲,۸۶۳,۹۹۰,۲۳۶</u>	<u>۲,۳۸۰,۹۵۸,۱۹۶,۶۳۴</u>

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی	نرخ سود موثر	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۰.۵٪	۰٪	۲۲۴,۸۶۴,۰۲۶,۰۰۶	۲۳,۰۸۹,۰۷۱,۱۵۵	۲۴۷,۹۵۳,۰۹۷,۱۶۱	۲.۳٪	۲۴۵,۱۱۵,۸۵۲,۶۹۸
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰٪	۰٪	۳۶۰,۸۵۸,۱۲۱,۸۰۸	-	۳۶۰,۸۵۸,۱۲۱,۸۰۸	۳.۳٪	۳۰۴,۹۲۶,۹۸۳,۲۱۳
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۰٪	۱۵۱,۰۶۶,۶۱۴,۴۱۲	۱۵,۵۴۴,۰۹۴,۹۹۲	۱۶۶,۶۱۰,۷۰۹,۲۰۴	۱.۵٪	۱۶۰,۴۶۳,۹۱۱,۸۶۱
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳٪	۰٪	۵۰۳,۸۵۲,۶۰۰,۱۵۰	۵۶,۱۵۹,۳۱۰,۹۴۰	۵۶۰,۰۱۱,۹۷۱,۰۹۰	۵.۱٪	-
۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۲۳٪	۰٪	۲۰۷,۲۲۲,۳۳۴,۱۲۷	۱۲,۱۵۰,۷۱۱,۵۶۳	۲۱۹,۳۷۳,۱۴۵,۶۹۰	۲.۰٪	-
۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۲۳٪	۰٪	۱۰۶,۸۰۰,۶۳۸,۸۷۵	۳,۹۳۳,۷۸۷,۱۵۶	۱۱۰,۷۳۴,۴۲۶,۰۳۱	۱.۰٪	-
۱۴۰۷/۰۹/۱۷	۲۳٪	۲۹٪	۹۶۹,۶۲۰,۲۲۴,۴۷۵	۸,۳۶۵,۰۱۰,۶۰۰	۹۷۷,۹۸۵,۲۳۵,۰۷۵	۸.۹٪	-
-	۰٪	۰٪	-	-	-	۰.۰٪	۴۵۵,۳۹۶,۷۶۴,۳۰۹
			<u>۲,۵۲۴,۲۸۴,۷۱۹,۶۵۳</u>	<u>۱۱۹,۲۴۱,۹۸۶,۴۰۶</u>	<u>۲,۶۴۳,۵۲۶,۷۰۶,۰۵۹</u>	<u>۱۴.۱۰٪</u>	<u>۱,۱۶۵,۹۰۳,۵۱۲,۰۸۱</u>

۸-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی	نرخ سود موثر	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹٪	۲۷٪	۲۴۹,۶۲۵,۷۴۵,۳۱۸	۹۴۳,۴۵۳,۲۹۶	۲۵۰,۵۷۹,۱۹۸,۶۱۴	۲.۳۷٪	۱۳۵,۴۷۰,۵۱۹,۳۶۸
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹٪	۳۷٪	۲,۹۵۱,۴۷۵,۶۸۸,۰۵۳	۷۷,۶۷۷,۶۱۴,۴۱۲	۳,۰۲۹,۱۵۳,۳۰۲,۴۶۵	۲۷.۴۷٪	۵۸۶,۷۸۳,۰۹۵,۴۴۴
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۳٪	۳۷٪	۴۶۸,۱۹۴,۴۸۴,۳۶۶	۳۵,۵۱۱,۱۴۷,۵۴۲	۴۹۳,۷۰۵,۶۳۱,۹۰۸	۴.۴۸٪	۴۹۳,۸۰۱,۰۶۹,۷۴۱
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹٪	۳۷٪	۷۹,۹۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۳,۶۵۱,۱۹۰	۸۵,۸۹۹,۱۵۱,۱۹۰	۰.۷۸٪	-
			<u>۳,۷۴۹,۲۹۱,۴۱۷,۷۳۷</u>	<u>۱۱۰,۰۴۵,۸۶۶,۴۴۰</u>	<u>۳,۸۵۹,۳۳۷,۲۸۴,۱۷۷</u>	<u>۳۴.۲۳٪</u>	<u>۱,۳۱۵,۰۵۴,۶۸۴,۵۵۳</u>

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

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	کارمزد	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۰.۱)	۹۹۸,۷۲۴	(۴۵,۲۵۴,۶۸۱)	۹۴۳,۴۵۳,۲۹۶	۲۵۰,۵۷۹,۱۹۸,۶۱۵	نگهداری تا سررسید
مراجعه علم دولت ۱۸۶ ش-خ ۵۱۱۲۴	۵۶۰,۰۰۰	۸۹۰,۲۰۰	۱.۱	۸۹۹,۹۰۰	(۹۱,۳۳۹,۸۵۰)	۵۶,۱۵۹,۳۱۰,۹۴۰	۵۶۰,۰۱۱,۹۷۱,۰۹۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه پارس میکاکیش ۶۰۷۰۸	۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲.۴)	۹۷۵,۵۸۲	(۸۴,۸۷۵,۶۳۴)	۲۵,۵۱۱,۱۴۷,۵۴۲	۴۹۳,۷۰۵,۶۳۱,۹۰۸	نگهداری تا سررسید
مراجعه داروسازی شهیدقاسمی ۷۰۹۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳.۰)	۹۶۹,۷۹۶	(۱۷۵,۷۷۵,۵۳۵)	۸,۳۶۵,۰۱۰,۶۰۰	۹۷۷,۹۸۵,۲۳۵,۰۷۵	نگهداری تا سررسید
اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۳,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲.۳)	۹۷۷,۴۸۷	(۵۳۵,۰۵۱,۹۴۷)	۷۷,۶۷۷,۶۱۴,۴۱۲	۳,۰۲۹,۱۵۳,۳۰۲,۴۶۵	نگهداری تا سررسید



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰	۲,۵۴۵,۰۰۲,۱۶۷	۱۱۲,۴۵۶,۷۳۳	۲,۶۵۷,۴۵۸,۹۰۰	۹-۱ سود سهام
۲۰,۶۷۶,۲۴۸,۰۶۱	۳۸,۵۷۷,۷۱۶,۱۴۰	۳۸۹,۹۲۳,۵۷۰	۳۸,۹۶۷,۶۳۹,۷۱۰	۹-۲ سود سپرده بانکی
-	۱۳,۱۴۳,۷۹۳,۰۹۹	-	۱۳,۱۴۳,۷۹۳,۰۹۹	۹-۳ دریافتنی از مدیر
۲,۸۷۶,۷۱۲	۱۳,۶۹۳,۱۲۵,۰۰۰	-	۱۳,۶۹۳,۱۲۵,۰۰۰	۹-۴ سایر حساب های دریافتنی
۲۵,۷۳۲,۷۵۴,۷۰۳	۶۷,۹۵۹,۶۳۶,۴۰۶	۵۰۲,۳۸۰,۳۰۳	۶۸,۴۶۲,۰۱۶,۷۰۹	

۹-۱ سود سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰	-	-	-	تامین سرمایه امین
.	۷۹۱,۴۷۴,۹۳۹	۳۱,۹۸۴,۲۶۱	۸۲۳,۴۵۹,۲۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	۶۲۵,۷۱۴,۰۰۱	۳۴,۲۸۵,۶۹۹	۶۵۹,۹۹۹,۷۰۰	گروه مالی صبا تامین
.	۱,۰۸۰,۵۹۲,۱۰۵	۴۴,۴۰۷,۸۹۵	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
-	۴۷,۲۲۱,۱۲۲	۱,۷۷۸,۸۷۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	مهرمام میهن
۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰	۲,۵۴۵,۰۰۲,۱۶۷	۱۱۲,۴۵۶,۷۳۳	۲,۶۵۷,۴۵۸,۹۰۰	

۹-۲ سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
۱۲,۹۹۱,۷۰۰,۳۶۸	۱۷,۳۸۶,۶۵۵,۳۶۲	۱۵۴,۷۳۱,۷۹۰	۱۷,۵۴۱,۳۷۷,۱۵۲	بانک دی
۲,۷۳۷,۷۰۳,۷۰۷	۹,۴۷۱,۰۱۲,۱۴۴	۱۰۸,۳۱۶,۳۶۷	۹,۵۷۹,۳۲۸,۵۱۱	بانک ملت
۴,۵۹۲,۱۳۶,۱۹۴	۱۱,۱۹۲,۱۷۱,۰۸۶	۱۲۱,۳۳۸,۳۳۳	۱۱,۳۱۳,۵۰۹,۴۱۹	بانک گردشگری
۳۵۴,۷۰۷,۷۹۲	۳۷۴,۳۸۹,۵۷۱	۳,۶۹۲,۶۰۹	۳۷۸,۰۸۲,۱۸۰	بانک پاسارگاد
-	۱۵۳,۴۸۷,۹۷۷	۱,۸۵۴,۴۷۱	۱۵۵,۳۴۲,۴۴۸	بانک اقتصادنویین
۲۰,۶۷۶,۲۴۸,۰۶۱	۳۸,۵۷۷,۷۱۶,۱۴۰	۳۸۹,۹۲۳,۵۷۰	۳۸,۹۶۷,۶۳۹,۷۱۰	

۹-۳ دریافتنی از مدیر

این عدد مربوط به نرخ ترجیحی اوراق می باشد که طبق قرارداد در موعد مقرر دریافت می شود.

۹-۴ سایر حساب های دریافتنی

این عدد مربوط به نرخ ترجیحی اوراق می باشد که طبق قرارداد در موعد مقرر دریافت می شود.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع ، مخارج تاسیس و نظارت بر صندوق ها ، مخارج نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری و مخارج نرم افزار نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۳,۰۸۲,۰۰۰	۹,۶۹۸,۱۰۴	۳۳,۳۸۳,۸۹۶
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۴۶۰,۲۱۶	۳۱۲,۵۳۹,۷۸۴
-	۱۸۰,۰۶۵,۰۰۰	۲۱,۶۲۵,۳۸۰	۱۵۸,۴۳۹,۶۲۰
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸	۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۰۲
-	۶,۲۷۳,۱۴۷,۰۰۰	۳,۰۷۱,۵۲۳,۳۹۸	۳,۲۰۱,۶۲۳,۶۰۲

مخارج برگزاری مجامع

مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۰۷,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰

بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۱۳۶۶۴۰۰۰۲

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
-	۳,۳۸۹,۹۷۳,۱۰۷,۱۰۱	۴,۶۱۷,۶۹۸,۱۶۲,۹۱۸	۱,۲۲۷,۷۲۵,۰۵۵,۸۱۷
-	۳۹,۰۶۹,۸۴۸	۳۹,۰۶۹,۸۴۸	-
-	۳,۳۹۰,۰۱۲,۱۷۶,۹۴۹	۴,۶۱۷,۷۳۷,۲۳۲,۷۶۶	۱,۲۲۷,۷۲۵,۰۵۵,۸۱۷

کارگزاری امین آوید

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۷۸۷,۳۲۱,۸۷۳	۱۹,۷۹۳,۶۲۸,۰۶۶	مدیر
۳۵۳,۴۴۲,۶۲۸	۳۲۸,۴۵۲,۹۸۹	متولی
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۳۰	۶۷۲,۶۵۷,۴۹۸	حسابرس
۱,۷۷۷,۲۵۵,۶۳۹	۷,۲۵۱,۹۰۷,۳۵۰	بازارگردان
<u>۱۴,۲۳۸,۰۲۰,۱۷۰</u>	<u>۲۸,۰۴۶,۶۴۵,۹۰۳</u>	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴	۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب
<u>۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴</u>	<u>۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴</u>	مسدود

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
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۲۰۹,۶۷۵,۱۷۰	۱,۲۰۹,۶۷۵,۱۷۰
۱,۳۵۴,۷۵۹,۱۲۸	۵,۵۰۲,۷۲۷,۰۷۵
۱۹۹,۴۴۱,۸۳۵	۷۵۰,۲۶۳,۸۵۰
۲۲,۸۸۶,۰۶۵,۵۷۳	-
-	۴۴,۴۱۲
۲۵,۶۴۹,۹۴۱,۷۰۶	۷,۴۶۲,۷۱۰,۵۰۷

ذخیره تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره آبونمان نرم افزار

پیش دریافت سوداوراق

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۶- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۳,۹۱۳,۳۱۰,۸۶۷,۴۷۷	۱۴۶,۲۹۷,۷۱۷	۹,۷۲۹,۹۶۵,۶۱۳,۳۳۹	۳۱۲,۰۹۰,۳۷۳
۲۶,۷۴۸,۹۵۳,۷۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۷۶,۷۵۶,۶۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۴۰,۰۵۹,۸۲۱,۲۳۹	۱۴۷,۲۹۷,۷۱۷	۹,۷۶۱,۱۴۲,۳۶۹,۹۹۴	۳۱۳,۰۹۰,۳۷۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷-۱ سود ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲,۰۲۳,۴۱۱,۴۳۹	۸,۳۸۳,۹۳۷,۴۶۸
۱۷-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۱۵,۹۲۸,۶۰۸,۹۴۵	(۲۱,۳۷۳,۸۹۵)
	<u>۱۷,۹۵۲,۰۲۰,۳۸۴</u>	<u>۸,۳۶۲,۵۶۳,۵۷۳</u>

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

(مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۵۰	(۲۱۳,۷۷۰)	(۲۰,۰۴۷)	(۱,۲۶۵)	۱۷,۸۸۰	-	-
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	(۲,۳۶۹,۸۹۹,۹۲۱)	(۲,۷۴۳,۵۵۳)	(۱۴,۳۸۱,۲۴۰)	۴۸۹,۲۲۵,۲۸۶	-	-
مهرمام میهن	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۵,۵۹۷,۸۴۲)	(۵,۱۹۰,۸۰۰)	(۲۷,۳۱۷,۸۰۰)	۱,۸۵۵,۴۷۱,۳۵۲	-	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۰۶۷,۳۱۸,۸۲۳)	(۷,۵۳۱,۵۰۹)	(۳۹,۶۴۲,۰۰۰)	(۱۸۶,۰۹۲,۳۳۱)	-	-
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۵۰,۰۰۰	(۵,۹۱۷,۹۶۸,۶۴۰)	(۵,۵۲۶,۷۵۰)	(۲۹,۰۸۶,۹۵۵)	(۱۳۵,۲۱۰,۷۴۸)	-	-
ح . تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	۸,۳۶۹,۱۳۹,۹۱۵	-
ح . بیمه اتکالی امین	-	-	-	-	-	۱۴,۷۹۷,۵۵۳	-
	<u>۲۲,۰۸۵,۸۵۲,۳۵۳</u>	<u>(۱۹,۹۳۰,۹۹۸,۹۹۵)</u>	<u>(۲۱,۰۱۲,۶۵۹)</u>	<u>(۱۱۰,۴۲۹,۲۶۰)</u>	<u>۲,۰۲۳,۴۱۱,۴۳۹</u>	<u>۸,۳۸۳,۹۳۷,۴۶۸</u>	<u>۱۴۰۳/۰۶/۳۱</u>

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
.	۱۵,۹۲۸,۶۰۸,۹۴۵	.	.	(۴۴۹,۰۷۱,۳۹۱,۰۵۵)	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۰-ش.خ.۰۴۰۴۰۱
۷,۴۹۹,۹۸۶	-	-	.	-	-	-	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
(۲۸,۸۷۳,۸۸۱)	-	-	.	-	-	-	صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
(۲۱,۳۷۳,۸۹۵)	۱۵,۹۲۸,۶۰۸,۹۴۵	-	-	(۴۴۹,۰۷۱,۳۹۱,۰۵۵)	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه گذاری گنجه بیکم آوید

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
۱۸-۱	۲,۹۷۴,۰۲۰,۹۸۹	(۱۵,۳۴۱,۵۱۲,۴۷۱)
۱۸-۲	۴۸,۴۳۹,۲۸۵,۶۴۴	(۲۹,۹۳۸,۷۸۸,۸۷۴)
۱۸-۳	۱۱,۴۰۱,۹۰۱,۱۶۵	(۴,۹۴۷,۳۹۴,۷۶۰)
	۶۲,۸۱۵,۲۰۷,۷۹۸	(۵۰,۲۲۷,۶۹۶,۱۰۵)

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

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

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۶,۶۳۳,۳۲۹	۱۹,۲۳۲,۶۲۹,۸۷۱	(۱۷,۱۷۹,۳۳۷,۶۵۹)	(۱۸,۲۷۰,۹۹۸)	(۹۶,۱۶۳,۱۴۹)	۱,۹۳۸,۸۵۸,۰۶۴	(۲۹۶,۷۴۹,۴۸۹)
۴,۱۱۷,۲۹۶	۱۳,۵۵۸,۲۵۵,۷۲۸	(۸,۳۳۷,۰۲۹,۷۰۰)	(۱۴,۸۸۰,۳۴۳)	(۶۷,۷۹۱,۲۷۹)	۵,۱۴۰,۵۵۴,۴۰۶	(۱,۴۳۱,۰۷۰,۲۰۰)
۱۶,۳۸۷,۵۲۰	۴۰,۰۵۱,۰۹۸,۸۸۰	(۴۲,۸۷۵,۳۱۷,۵۲۵)	(۳۸,۰۴۸,۵۵۰)	(۲۰۰,۲۵۵,۲۹۴)	(۳,۰۶۲,۵۲۲,۶۸۹)	(۱۳,۷۳۵,۶۵۴,۱۸۴)
۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۳۵۰,۰۰۰	(۳,۴۶۹,۸۹۹,۹۱۳)	(۲,۱۸۸,۰۸۸)	(۱۱,۵۱۶,۲۵۰)	(۸۰,۳۵۴,۲۵۱)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۵,۵۹۷,۸۵۰)	(۴,۱۵۹,۱۰۰)	(۲۱,۸۹۰,۰۰۰)	۷۷۶,۳۵۳,۰۵۰	-
۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۳,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۰۷۷,۹۱۳,۷۴۰)	(۵,۵۰۳,۴۴۵)	(۲۸,۹۶۵,۵۰۰)	(۳۱۹,۳۸۲,۶۸۵)	-
۱,۴۶۶,۶۶۶	۴,۰۲۳,۳۳۱,۵۰۰	(۵,۳۴۱,۸۸۹,۷۲۵)	(۳,۸۳۱,۶۶۵)	(۳,۱۶۶,۶۵۸)	(۱,۳۳۲,۵۵۶,۵۴۷)	۱۶۷,۶۶۳,۰۲۴
۲۶۴,۵۰۰	۷۰,۵۹۵,۰۵۰	(۵۸,۷۷۸,۶۷۵)	(۶۷۰,۶۵۳)	(۳,۵۲۹,۷۵۳)	(۸۷,۰۲۸,۵۸۰)	(۴۵,۴۸۶,۲۳۷)
۲۱	۷۲,۹۹۶	(۷۲,۲۴۰)	(۷۰)	(۳۶۵)	۲۴۱	(۲۴,۸۲۶)
۱۰,۰۰۰	۶,۰۲۰,۰۰۰	(۵,۹۸۴,۱۸۱)	(۵,۷۱۹)	(۳۰,۱۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۷,۹۴۶)	(۱۱,۵۰۵)	(۶۰,۵۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴۰,۹۵۰)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۲۱۴,۱۷۷)	(۴,۱۲۳)	(۲۱,۷۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۹۰,۵۵۹)
۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	(۱۲,۹۳۳,۵۹۱)	(۱۲,۳۶۰)	(۶۵,۰۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۰,۰۰۰	(۱۹,۷۷۱,۶۵۵)	(۱۸,۸۹۶)	(۹۹,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۴,۴۱۵)	(۴۰,۸۵۰)	(۲۱,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۳۴,۵۵۰)	(۱۰,۴۵۰)	(۵۵,۰۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۴۹,۰۰۵)	(۶,۵۴۶)	(۳۴,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰	(۵,۰۸۹,۵۳۶)	(۴,۸۶۴)	(۲۵,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۶۷۳)	(۱۲,۰۲۷)	(۶۳,۳۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۹,۷۳۵)	(۱۲,۸۱۶)	(۶۷,۴۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۷,۶۴۸)	(۱۱,۵۵۲)	(۶۰,۸۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۱۲۰)	(۴,۱۲۰)	(۲۱,۷۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۶,۹۳۰,۰۰۰	(۶,۸۸۸,۷۶۷)	(۶,۵۸۴)	(۳۴,۶۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	(۱۱,۷۰۹,۹۰۹)	(۱۱,۱۹۱)	(۵۸,۹۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۵,۸۷۰,۰۰۰	(۵,۸۳۵,۰۷۴)	(۵,۵۷۷)	(۲۹,۳۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۹,۷۹۰,۰۰۰	(۹,۷۳۱,۷۵۰)	(۹,۳۰۱)	(۴۸,۹۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۹,۴۲۰,۰۰۰	(۹,۱۶۵,۱۴۱)	(۸,۷۵۹)	(۴۶,۱۰۰)	-	-
	۹۰,۲۳۷,۵۶۹,۴۷۵	(۸۶,۷۲۶,۶۳۴,۹۴۳)	(۸۵,۷۲۵,۶۹۶)	(۴۵۱,۱۸۷,۸۲۷)	۲,۹۷۴,۰۲۰,۹۸۹	(۱۵,۳۴۱,۵۱۲,۴۷۱)



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۳۵,۰۱۰)
۱۵۵,۰۰۰	۱۵۱,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۵۰۳,۱۲۲,۷۷۵)	(۲۷,۳۸۵,۷۸۸)	۵,۵۶۳,۴۹۱,۴۲۷	-
۲۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۴,۹۹۱,۱۵۶,۲۵۳)	(۴۵,۲۵۴,۶۸۱)	۱۴,۶۴۴,۵۸۹,۰۶۶	(۹,۶۴۸,۶۵۰,۸۶۵)
۵۶۰,۰۰۰	۵۰۳,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۷,۳۴۶,۴۳۶,۴۳۲)	(۹۱,۳۳۹,۸۵۰)	۶,۵۰۶,۲۲۳,۷۱۸	-
۱۰۹,۰۰۰	۱۰۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۶۹۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۶۱,۱۲۵)	۶,۱۰۶,۳۳۸,۸۷۵	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۵,۷۷۵,۵۲۵)	(۳۰,۳۹۹,۷۷۵,۵۲۵)	-
-	-	-	-	-	۱۴
۲۱۵,۰۰۰	۲۰۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۰۶۱,۴۲۰,۰۸۶)	(۳۷,۵۶۵,۸۷۵)	۸,۱۶۱,۰۱۴,۰۳۹	-
۲۲۷,۰۰۰	۲۲۴,۹۰۴,۷۹۰,۰۰۰	(۲۲۲,۷۸۹,۶۲۲,۰۶۰)	(۴۰,۷۶۳,۹۹۳)	۲,۰۷۴,۴۰۳,۹۴۷	(۶,۶۴۲,۶۱۲,۸۸۹)
۵۳۴,۴۶۴	۳۶۰,۹۲۳,۵۳۹,۲۰۰	(۳۰۴,۹۲۶,۹۸۳,۲۱۳)	(۶۵,۴۱۷,۳۹۱)	۵۵,۹۳۱,۱۳۸,۵۹۶	-
۴۸۰,۰۰۰	۴۶۸,۲۷۹,۳۶۰,۰۰۰	(۴۶۸,۱۹۴,۴۸۴,۳۶۶)	(۸۴,۸۷۵,۶۳۴)	-	(۱۳۴,۱۸۷,۵۰۰)
۳,۰۲۰,۰۰۰	۲,۹۵۲,۰۱۰,۷۴۰,۰۰۰	(۲,۹۷۱,۵۹۴,۹۲۶,۵۶۲)	(۵۳۵,۰۵۱,۹۴۷)	(۳۰,۱۱۹,۲۳۸,۵۰۹)	(۱۳,۶۶۵,۸۰۲,۶۲۴)
۶,۳۷۴,۷۱۳,۴۲۹,۲۰۰	(۶,۲۲۵,۱۳۶,۸۵۱,۷۴۷)	(۱,۱۳۷,۲۹۱,۸۰۹)	۴۸,۴۳۹,۲۸۵,۶۴۴	(۲۹,۹۳۸,۷۸۸,۸۷۴)	

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
۵۷۱,۸۵۰	۴۰,۵۹۵,۰۵۹,۶۵۰	(۳۱,۹۰۱,۷۱۸,۲۰۳)	(۴۸,۷۱۴,۰۷۲)	۸,۶۴۴,۶۲۷,۴۰۱	۰
۱,۱۴۵,۰۰۰	۳۷,۱۳۶,۹۳۰,۰۰۰	(۲۹,۸۰۵,۷۲۴,۰۲۶)	(۴۴,۵۶۴,۳۱۶)	۷,۲۸۶,۶۴۱,۶۸۴	۰
۳,۲۲۰	۹۴,۲۵۹,۸۹۷,۲۰۰	(۹۸,۷۸۹,۳۶۳,۱۴۶)	(۲,۰۰۰)	(۴,۵۲۹,۳۶۷,۹۲۰)	(۴,۹۴۷,۳۹۴,۷۶۰)
۱۷۱,۹۹۱,۸۸۶,۸۵۰	(۱۶۰,۴۹۶,۷۰۵,۳۷۵)	(۹۳,۲۸۰,۳۸۸)	۱۱,۴۰۱,۹۰۱,۱۶۵	(۴,۹۴۷,۳۹۴,۷۶۰)	

صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا
 صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر
 صندوق مشترک امین آوید

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
بادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۴۶۶,۶۶۶	۴۵۰	۶۵۹,۹۹۹,۷۰۰	(۳۴,۲۸۵,۶۹۹)	۶۲۵,۷۱۴,۰۰۱	-
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۱	۳۶۰	۳,۹۶۰	-	۳,۹۶۰	۴,۸۸۰
۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۵۰	۴۰۰	۱۹,۲۰۰	-	۱۹,۲۰۰	۱۵,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۴,۱۱۷,۲۹۶	۲۰۰	۸۲۳,۴۵۹,۲۰۰	(۳۱,۹۸۴,۲۶۱)	۷۹۱,۴۷۴,۹۳۹	۱۹۲,۱۹۵,۳۷۷
۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۸,۸۷۸)	۴۷,۲۲۱,۱۲۲	-
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۴۰۷,۸۹۵)	۱,۰۸۰,۵۹۲,۱۰۵	-
-	-	-	-	-	-	۳۶۴,۸۸۲,۵۸۴
			۲,۶۵۷,۴۸۲,۰۶۰	(۱۱۲,۴۵۶,۷۳۳)	۲,۵۴۵,۰۲۵,۳۲۷	۵۵۷,۰۹۷,۸۴۱

سرمایه گذاری صبا تامین
 پالایش نفت اصفهان
 توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
 صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 مهرمام میهن
 صنایع غذایی رضوی
 بانک کارآفرین



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه	۴۵۵,۲۷۵,۳۹۲,۴۳۱	۲۴۳,۲۳۵,۵۴۳,۸۶۹
۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۱۶,۹۹۶,۰۳۲,۸۸۵	۲۵,۱۵۰,۱۶۱,۸۰۳
	۷۷۲,۲۷۱,۴۲۵,۳۱۶	۲۶۸,۳۸۵,۷۰۵,۶۷۲

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

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی	نرخ سود موثر	سود	خالص سود اوراق	
اوراق اجاره					
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹	۳۷	۳۷,۲۵۲,۸۳۱,۸۲۴	۲۰,۴۲۰,۷۱۸,۵۵۴	صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹	۳۷	۱۹۳,۵۸۱,۵۸۰,۰۸۴	۷۹,۰۷۶,۶۵۸,۵۳۲	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸	۰	-	۵۳,۵۱۶,۶۰۴,۰۷۷	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹	۳۷	۵,۶۱۵,۷۳۸,۵۱۳	۴۷,۹۸۶,۰۱۹,۳۸۳	صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
اوراق مرابحه					
۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۲۳	۰	۱۸,۰۴۲,۶۷۰,۹۲۶	-	مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۵۰۳۲۹
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳	۰	۱۸,۱۱۶,۰۹۲,۷۹۴	-	مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۴۱۰۲۴
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۳	۳۷	۷۷,۴۴۸,۳۰۹,۲۶۵	-	مرابحه پارس میکاکیش ۶۰۷۰۸
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸	۰	۲۱,۸۰۳,۳۱۵,۹۲۶	-	مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ ۴۰۴۰۱
۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۲۳	۰	۱۷,۱۹۹,۵۷۶,۱۳۹	-	مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۷۰۴۳۱
۱۴۰۷/۰۹/۱۷	۲۳	۳۹	۱۲,۷۰۵,۰۱۰,۶۰۰	-	مرابحه داروسازی شهید قاضی ۷۰۹۱۷
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳	۰	۲۹,۸۶۱,۳۶۰,۲۶۸	-	مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۵۱۱۲۴
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۰/۵	۰	۲۳,۶۴۸,۹۰۶,۰۹۲	۲۳,۰۸۸,۳۵۸,۹۳۹	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۴۰۸۰۴
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷	۰	۰	۱۹,۱۴۷,۱۸۴,۳۸۴	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷
			۴۵۵,۲۷۵,۳۹۲,۴۳۱	۲۴۳,۲۳۵,۵۴۳,۸۶۹	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود
۷۰,۵۳۳,۵۲۶	۱۷۰,۸۹۵,۵۰۴	-	۱۷۰,۸۹۵,۵۰۴	متعدد.
۵,۷۵۵,۳۳۹,۱۱۲	۱۰۹,۰۹۰,۲۶۷,۵۰۵	(۱۵۶,۶۳۵,۱۹۲)	۱۰۹,۲۴۶,۹۰۲,۶۹۷	متعدد.
۸,۰۱۱,۸۲۸	۵۵۴,۶۳۳	-	۵۵۴,۶۳۳	متعدد.
-	۳,۵۱۳,۴۵۳,۱۱۶	(۳,۶۹۲,۶۰۹)	۳,۵۱۷,۱۴۵,۷۲۵	متعدد.
۲,۵۵۳	۲,۹۸۹,۶۶۵	-	۲,۹۸۹,۶۶۵	متعدد.
-	۸۸,۸۵۸,۲۱۸,۳۱۱	(۱۱۲,۰۴۷,۸۵۴)	۸۸,۹۷۰,۲۶۶,۱۶۵	متعدد.
۳۳۹,۵۷۷	۴,۷۶۴,۶۷۲	-	۴,۷۶۴,۶۷۲	متعدد.
۱۳,۸۷۵	۴,۷۹۴	-	۴,۷۹۴	متعدد.
-	۳۵۹,۵۸۹	-	۳۵۹,۵۸۹	متعدد.
۱,۵۳۰	-	-	-	متعدد.
-	۱۱۵,۳۴۳,۴۴۹,۱۹۴	(۱۲۵,۷۱۷,۸۷۱)	۱۱۵,۴۶۹,۱۶۷,۰۶۵	متعدد.
۱۹,۲۹۶,۷۰۲,۰۳۱	۲,۶۷۶,۲۷۳	-	۲,۶۷۶,۲۷۳	متعدد.
۱۹,۲۱۷,۷۷۱	۸,۳۹۹,۶۲۹	-	۸,۳۹۹,۶۲۹	متعدد.
۲۵,۱۵۰,۱۶۱,۸۰۳	۳۱۶,۹۹۶,۰۳۲,۸۸۵	(۳۹۸,۰۹۳,۵۲۶)	۳۱۷,۳۹۴,۱۲۶,۴۱۱	

سپرده بانکی:

سود سپرده کوتاه مدت بانک دی
سود سپرده بلند مدت بانک دی
سود سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
سود سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
سود سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
سود سپرده بلند مدت بانک ملت
سود سپرده کوتاه مدت بانک ملت
سود سپرده کوتاه مدت بانک شهر
سود سپرده کوتاه مدت بانک کارآفرین
سود سپرده کوتاه مدت بانک آینده
سود سپرده بلند مدت بانک گردشگری
سود سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
سود سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری گنجه بکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳۱- 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 سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های 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)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۰,۸۲۰,۱۰۸	۳۴۵,۹۴۳,۱۹۰
۱۱۱,۵۲۱,۷۳۴	۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰
۱۵۲,۳۴۱,۸۴۲	۵۳۶,۳۱۹,۶۶۰

درآمد حاصل تنزیل سود سپرده بانکی

درآمد حاصل تنزیل سود سهام

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

طرف معامله	نوع وابستگی	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	اشخاص وابسته-مدیر صندوق	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۳,۰۴۰,۰۰۰	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۴,۵۱۶,۳۶۳	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹٪	۳۷٪
شرکت تامین سرمایه امین	اشخاص وابسته-مدیر صندوق	صندوق بازتوانی کشوری (صندوق ۱۱۲)	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۳۰,۴۰۴,۱۹۶	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹٪	۳۷٪
شرکت تامین سرمایه امین	اشخاص وابسته-مدیر صندوق	پارس میکا کیش	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۴۴,۷۴۷,۰۹۹	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳٪	۳۷٪
شرکت تامین سرمایه امین	اشخاص وابسته-مدیر صندوق	داروسازی شهید قاضی (دقاسی ۰۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳٪	۳۹٪
شرکت تامین سرمایه امین	اشخاص وابسته-مدیر صندوق	صندوق اجاره (صندوق ۵۰۲)	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۳,۴۱۸,۸۲۷	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹٪	۳۷٪
شرکت تامین سرمایه ملت	اشخاص وابسته-مدیر صندوق	مراجعه علم دولت ۲۲۳	۱۰۹,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۹۳,۱۲۵,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ الی ۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۲۳٪	۰٪
۱۵۷,۳۷۳,۱۱۱,۴۸۵								

۳۲- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱,۴۴۱,۳۱۴,۷۰۰	۳,۷۳۳,۰۱۲,۷۱۷
۵۸۰,۶۹۹,۵۱۱	۴۰۶,۵۵۷,۳۱۲
۶۷۲,۶۵۷,۴۶۸	۴۴۷,۲۱۳,۰۰۶
۵,۴۷۴,۶۵۱,۷۱۱	۲,۱۶۰,۳۹۴,۱۴۴
۱۸,۱۶۹,۳۲۳,۳۹۰	۶,۷۴۷,۱۷۷,۱۷۹

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

بازارگردان



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۲۳- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۰۹۲,۱۹۱,۹۲۵	۳,۵۵۳,۰۰۳,۵۴۸
۲۱۶,۶۶۶,۵۶۷	۲۳۷,۴۶۰,۲۱۶
۱۱,۳۰۹,۷۴۲	۳۰,۶۸۳,۴۴۶
۴,۳۶۷,۴۵۱	۹,۶۹۸,۱۰۴
۴۸,۹۳۶,۵۹۴	۲۱,۶۲۵,۳۸۰
۳,۳۷۳,۴۷۲,۲۷۹	۳,۸۵۲,۴۷۰,۶۹۴

هزینه نرم افزار
 هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
 هزینه خدمات بانکی
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه خدمات سپرده گذاری

۲۴- هزینه مالی

هزینه مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است :

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۵,۲۰۵,۷۷۵

۲۴-۱

هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری

۲۴-۱- اعتبار مذکور از کارگزاری امین آوید دریافت شده است و میانگین نرخ استفاده از تسهیلات ۲۷ درصد بوده است .

۲۵- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۳,۳۲۹,۰۷۲,۹۹۰,۱۲۹
(۳۱,۴۲۶,۲۳۲,۷۸۰)	-
(۳۱,۴۲۶,۲۳۲,۷۸۰)	۳,۳۲۹,۰۷۲,۹۹۰,۱۲۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			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	۰.۰٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۴,۰۰۰,۹۳۶	۱.۳٪	عادی	۴,۰۰۰,۹۳۶	۲.۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر سابق و کارگزار صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۳٪	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر سابق و کارگزار صندوق	عادی	۱,۱۳۱,۳۰۰	۰.۴٪	عادی	۱,۱۳۱,۳۰۰	۰.۸٪
مدیر سرمایه گذاری	عاطفه خدادادی شیرکوهی	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری	مجید جعفری جهانگیر	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری	اعظم بیک بشرویه	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۲۱۹,۰۰۹,۵۲۰	طی دوره	۱,۲۲۷,۷۲۵,۰۵۵,۸۱۷
		ارزش معامله	۴,۹۵۳,۳۶۷,۸۰۲,۶۵۴		
		هزینه مالی	۱۵,۳۰۵,۷۷۵		
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۱۱,۴۴۱,۳۱۴,۷۰۰	طی دوره	(۱۹,۷۹۳,۶۲۸,۰۶۶)
مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	متولی	کارمزد متولی	۵۸۰,۶۹۹,۵۱۱	طی دوره	(۳۲۸,۴۵۲,۹۸۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۶۷۲,۶۵۷,۴۶۸	طی دوره	(۶۷۲,۶۵۷,۴۹۸)
شرکت تامین سرمایه امین	بازارگردان و پذیرنده نویسن اوراق	کارمزد بازارگردان	۵,۴۷۴,۶۵۱,۷۱۱	طی دوره	(۷,۲۵۱,۹۰۷,۳۵۰)
		خرید و نگهداری اوراق بهادار	۱۴۳,۶۷۹,۹۸۶,۴۸۵	طی دوره	۱۳,۶۹۳,۱۲۵,۰۰۰

۲۸-۱- جزئیات خرید و نگهداری اوراق و مبالغ ترجیحی شناسایی شده اوراق بهادار شرکتی از اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۱-۲۱ می باشد.

۲۹- 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
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳۰- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

- ۳۰-۱- 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.
- ۳۰-۲- 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 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
- ۳۰-۳- 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.
- ۳۰-۴- 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 سود 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
- ۳۰-۵- 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 سرمایه گذاری کرده باشد و بازخورد 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..
- ۳۰-۶- 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