



گنجینه یکم آوید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی سالیانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میاندوره ای 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 میاندوره ای 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت خالص دارایی ها

به 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
<u>۲,۲۸۰,۶۰۸,۶۶۸,۸۰۴</u>	<u>۳,۹۸۰,۸۵۶,۹۰۵,۴۲۹</u>		جمع دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی 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
<u>۲۴۵,۴۱۱,۴۳۰,۹۴۰</u>	<u>۴۰,۷۹۷,۰۸۴,۱۹۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۲,۰۳۵,۱۹۷,۲۳۷,۸۶۴</u>	<u>۳,۹۴۰,۰۵۹,۸۲۱,۲۳۹</u>	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.



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		یادداشت	درآمدها:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
(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
۵۰۱,۳۵۷,۸۲۰,۴۳۵	۵۶۳,۶۳۵,۴۷۶,۳۲۷	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۵۸,۹۸۶,۰۲۴	۱۵۲,۳۴۱,۸۴۲	۲۱	سایر درآمدها
۴۴۵,۷۴۰,۵۲۲,۲۴۹	۵۲۷,۸۵۷,۶۷۹,۷۸۵		جمع درآمدها
			هزینه:
(۱۵,۱۶۹,۳۴۹,۵۰۹)	(۱۵,۴۷۹,۰۸۵,۹۰۴)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۱۸۴,۴۸۳,۱۷۹)	(۷,۵۱۵,۹۴۹,۳۴۹)	۲۳	سایر هزینه ها
(۱۹,۳۵۳,۸۳۲,۶۸۸)	(۲۲,۹۹۵,۰۳۵,۲۵۳)		جمع هزینه ها
۴۲۶,۳۸۶,۶۹۹,۵۶۱	۵۰۴,۸۶۲,۶۴۴,۵۳۲		سود خالص
۱۸.۷۰٪	۲۲.۲۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۲۰.۹۵٪	۱۲.۸۳٪		بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
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)	-	۸۶۵,۲۷۲,۰۸۸,۸۴۲	-	تعدیلات
۲,۰۳۵,۱۹۷,۲۳۷,۸۶۴	۹۳,۸۲۵,۰۳۲	۳,۹۴۰,۰۵۹,۸۲۱,۲۲۹	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 =



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود. در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ تحت شماره ۴۰۸۱۲ نزد اداره ثبت شرکتها و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۴۰۴۲۴ و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۵ تحت شماره ۱۱۴۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است شروع فعالیت اصلی صندوق از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ طبق مجوز شماره ۱۲۱/۲۸۹۹۲ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. نوع صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید بر اساس مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۶۱۱۷۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱ از در اوراق بهادار با درآمد ثابت به در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله (ETF) و بدون تقسیم سود تغییر کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به 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 ماه 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 سوم، واحد جنوبی

بازارگردان صندوق

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه 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 ماه 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 مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل 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 ماه 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 یکم آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷۶,۳۴۱,۶۹۵,۹۸۸	۴۳,۸۷۵,۳۱۷,۵۳۱	۱۰۰۸	۷۱,۶۵۳,۱۹۰,۹۸۸	۴۷,۳۳۴,۸۷۲,۷۰۹	۲۰۰۸
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴,۷۹۱,۰۷۷,۷۵۲	۱۷,۱۷۹,۳۳۷,۶۵۴	۰۰۴۳	۱۴,۷۹۱,۰۷۷,۷۵۲	۱۳,۸۷۶,۴۶۳,۹۳۸	۰۰۶۱
محصولات شیمیایی	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	۸,۳۳۷,۰۲۹,۷۰۶	۰۰۲۱	۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴	۱۰,۷۴۸,۵۲۵,۴۵۲	۰۰۴۷
فعالیت های بیمارستانی	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۰۰۱۸	-	-	۰۰۰۰/
سرمایه گذاریها	۴,۶۹۲,۷۶۶,۶۷۳	۵,۵۳۲,۶۸۷,۵۴۰	۰۰۱۴	۴,۶۹۲,۷۶۶,۶۷۳	۴,۶۸۱,۴۵۶,۵۳۸	۰۰۲۱
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۶۳۱,۳۴۸,۰۲۰	۷۸۸,۷۷۸,۶۷۵	۰۰۰۲	۷۴۵,۳۶۴,۰۲۰	۸۵۰,۴۸۶,۳۱۷	۰۰۰۴
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۵۵,۷۹۴	۲۱۳,۷۷۰	۰۰۰۰	۱۵۵,۷۹۴	۴۱۰,۳۴۴	۰۰۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۶,۵۱۱	۷۲,۳۳۲	۰۰۰۰	۵۶,۵۱۱	۸۵,۴۳۹	۰۰۰۰
	۱۰۸,۵۹۶,۱۲۸,۲۶۲	۸۱,۸۵۴,۶۳۲,۸۹۸	۲۰۵۶	۹۸,۰۵۴,۰۳۰,۸۰۲	۷۷,۴۹۲,۳۰۰,۷۳۷	۳۰۴۰

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق امین آوید	۶۱,۲۰۳,۹۷۲,۹۰۰	۹۸,۷۸۹,۳۴۵,۱۲۰	۰۰۰۵	۶۱,۲۰۳,۹۷۲,۹۰۰	۸۵,۳۸۷,۳۲۱,۷۶۰	۳۰۷۴

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ
ها		ها	
۱۰.۸	۲۴۶,۳۳۵,۸۷۹,۴۶۹	۳۵.۰۱	۱,۳۹۳,۵۲۱,۶۶۹,۰۷۴

سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع سپرده
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	
ها		ها		
۱.۹۷	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۴۸	۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
-	-	۱۱.۲۰	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۷.۶۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۱۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
۱.۰۹	۲۴,۷۹۵,۴۹۴,۲۷۶	۰.۵۸	۲۳,۰۱۶,۲۰۸,۷۲۹	بانک دی
-	-	۰.۵۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۰.۰۲	۴۶۴,۷۹۰,۲۳۳	۰.۰۴	۱,۵۴۹,۷۱۴,۹۵۷	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۷۱۸,۴۹۰	۰.۰۱	۵۸۵,۳۹۲,۴۹۷	بانک پاسارگاد
۰.۰۳	۶۶۸,۱۲۸,۴۰۰	۰.۰۱	۳۱۸,۱۳۲,۳۸۱	بانک گردشگری
۰.۰۰	۱۳,۴۱۴,۹۸۵	۰.۰۰	۳۲,۹۰۵,۸۷۵	بانک ملت
۰.۰۲	۳۹۱,۳۶۹,۶۹۵	۰.۰۰	۱۸,۶۱۷,۷۴۹	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	۵۴۷,۰۰۵	۰.۰۰	۵۷۴,۸۷۳	بانک شهر
۰.۰۰	۲۳۰,۰۱۳	۰.۰۰	۱۲۲,۰۱۳	بانک پارسیان
۰.۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	بانک آینده
۰.۰۰	۷۰۶,۳۷۲	۰.۰۰	.	بانک آینده
۱۰.۸۰	۲۴۶,۳۳۵,۸۷۹,۴۶۹	۳۵.۰۱	۱,۳۹۳,۵۲۱,۶۶۹,۰۷۴	

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

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

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸-۱	۱,۱۶۵,۹۰۳,۵۱۲,۰۸۱	۲۲۳,۴۴۴,۲۱۸,۸۸۴
۸-۲	۱,۳۱۵,۰۵۴,۶۸۴,۵۵۳	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:

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۳/۵	۲۱۴,۳۱۴,۸۱۱,۲۶۸	۲۲,۳۲۶,۳۰۶,۳۲۶	۲۲۵,۱۱۵,۸۵۲,۶۹۸	۲۰۰,۳۰۱,۸۴۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۸,۹۹۰,۹۹۰	۲۲۳,۴۴۴,۲۱۸,۸۸۴
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	۴۴۶,۱۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۵,۳۷۳,۳۵۴	۴۵۵,۳۹۶,۷۶۴,۳۰۹	-	-	-
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰٪	۳۰۴,۶۶۱,۶۵۲,۸۳۲	-	۳۰۴,۹۲۶,۹۸۳,۲۱۳	-	-	-
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۱۴۷,۹۳۳,۲۲۳,۳۸۹	۱۴,۹۶۰,۷۸۹,۰۸۳	۱۶۰,۴۶۳,۹۱۱,۸۶۱	-	-	-
		<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>۲۲۳,۴۴۴,۲۱۸,۸۸۴</u>

مراجعه عام دولت-ش-خ ۵-۲۰۷-اراد۵۳۱
مراجعه عام دولت-۱۳۹-ش-خ ۴-۰۸۰۴-اراد۱۳۹
اوراق یا درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۱۱۰
اوراق یا درآمد ثابت استاذخانه-م-۴بودجه-۲۱-۵۱۰
اوراق یا درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۱۸۰

۸-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹	۱۵۰,۰۰۵,۹۷۰,۳۹۵	۴۹۴,۹۸۸,۱۱۸	۱۳۵,۴۷۰,۵۱۹,۳۶۸	۱۵۰,۰۰۵,۹۷۰,۳۹۷	۴۲۵,۲۰۲,۷۰۶	۱۳۱,۹۰۷,۸۶۷,۱۵۴
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹	۶۲۰,۰۳۴,۸۹۶,۰۸۴	۱۵,۲۸۱,۴۱۸,۹۰۱	۵۸۶,۷۸۳,۰۹۵,۴۴۴	۵۸۰,۰۲۷,۶۴۶,۰۸۴	۱۴,۰۲۷,۸۸۸,۰۴۰	۵۹۳,۹۷۶,۱۷۶,۸۳۷
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۳	۴۸۰,۰۱۵,۲۳۸,۰۹۵	۲۴,۶۰۶,۵۸۵,۳۷۵	۴۹۲,۸۰۱,۰۶۹,۷۴۱	۴۸۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۵,۲۱۴,۳۸۹	۴۸۷,۲۶۸,۲۱۴,۳۸۹
		<u>۱,۲۵۰,۰۵۶,۱۰۴,۵۷۴</u>	<u>۴۰,۳۸۲,۹۹۲,۳۹۴</u>	<u>۱,۳۱۵,۰۵۴,۶۸۴,۵۵۳</u>	<u>۱,۶۱۰,۰۵۳,۶۱۶,۴۸۱</u>	<u>۵۰,۲۴۰,۹۸۷,۹۱۵</u>	<u>۱,۶۴۱,۵۵۴,۴۳۰,۰۶۷</u>

صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
مراجعه پارس میکائیش ۰۶۰۷۰۸

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

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۷۰,۵۱۹,۳۶۸	نگهداری تا سررسید
اجاره تامین اجتماعی ۵۴۰۵۰۵۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸)	۹۲۱,۹۲۴	۵۸۶,۷۸۳,۰۹۵,۴۴۴	نگهداری تا سررسید
مراجعه پارس میکائیش ۰۶۰۷۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳)	۹۷۵,۵۸۲	۴۹۲,۸۰۱,۰۶۹,۷۴۱	نگهداری تا سررسید
استاذخانه-م-۴بودجه-۲۱-۵۱۰	۵۹۹,۹۹۰	(۵)	۵۷۰,۶۴۲	۳۰۴,۹۲۶,۹۸۳,۲۱۳	نگهداری تا سررسید

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

۹- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده		
۴,۲۱۲,۶۰۰,۷۴۱	۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰	۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰	۵,۲۴۴,۰۰۶,۴۰۰	۹-۱	سود سهام
۲,۱۳۱,۷۱۴,۸۵۹	۲۰,۶۷۶,۲۴۸,۰۶۱	۳۳۷,۷۷۳,۲۳۴	۲۱,۰۱۴,۰۲۱,۲۹۵	۹-۲	سود سپرده بانکی
.	۲,۸۷۶,۷۱۲	.	۲,۸۷۶,۷۱۲	۹-۳	دریافتنی از مدیر
۶,۳۴۴,۳۱۵,۶۰۰	۲۵,۷۳۲,۷۵۴,۷۰۳	۵۲۸,۱۴۹,۷۰۴	۲۶,۲۶۰,۹۰۴,۴۰۷		

۹-۱- سود سهام

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده		
۳,۰۱۵,۲۱۷,۲۴۱	۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰	۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰	۵,۲۴۴,۰۰۶,۴۰۰		تامین سرمایه امین
۱,۱۹۷,۳۸۳,۵۰۰	-	-	-		ریل پرداز نو آفرین
۴,۲۱۲,۶۰۰,۷۴۱	۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰	۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰	۵,۲۴۴,۰۰۶,۴۰۰		

۹-۲- سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده		
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		

۹-۳- دریافتنی از مدیر

این عدد مربوط به نرخ ترجیحی اوراق می‌باشد که طبق قرارداد در موعد مقرر دریافت می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی 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 خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و در سال ۱۴۰۱ پرداخت گردیده است. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
-	-	۲۸,۱۹۰,۰۰۰	۲۸,۱۹۰,۰۰۰	-
-	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۲۶۲,۷۶۷,۱۲۳	۲۶۲,۷۶۷,۱۲۳	
-	-	۶,۸۴۰,۹۵۷,۱۲۳	۶,۸۴۰,۹۵۷,۱۲۳	-

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج تأسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
 مخارج نرم افزار
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد‌ها

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۴۰۷,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰

بانک ملی شعبه بورس - ۰۱۱۱۱۳۶۶۴۰۰۰۲

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
-	-	۲,۰۲۹,۳۶۸,۰۸۲,۵۳۵	۲,۰۲۹,۳۶۸,۰۸۲,۵۳۵	-
۵۹,۷۹۵,۲۸۷	-	۶۸,۶۲۶,۷۶۴	۸,۸۳۱,۴۷۷	۵۹,۷۹۵,۲۸۷
۵۹,۷۹۵,۲۸۷	-	۲,۰۲۹,۴۳۶,۷۰۹,۲۹۹	۲,۰۲۹,۳۷۶,۹۱۴,۰۱۲	۵۹,۷۹۵,۲۸۷

کارگزاری امین آوید
 تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی 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
۴۲۹,۵۹۳,۷۹۱	۳۵۳,۴۴۲,۶۲۸
۵۲۳,۲۰۰,۰۳۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۳۰
۱,۳۳۹,۲۴۴,۷۰۰	۱,۷۷۷,۲۵۵,۶۳۹
۴,۸۰۲,۵۲۱,۲۳۹	۱۴,۲۳۸,۰۲۰,۱۷۰

مدیر
متولی
حسابرس
بازارگردان

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴
-	۹۰۹,۱۲۲,۳۱۴

بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
واریزی نامشخص

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

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

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

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

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۸,۳۸۳,۹۳۷,۴۶۸	(۱,۷۹۰,۷۸۱,۷۶۵)
۱۷-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۳۰۳,۶۸۴,۲۱۲	(۳۲,۷۵۳,۷۶۴,۲۹۰)
	<u>۸,۶۸۷,۶۲۱,۶۸۰</u>	<u>(۳۴,۵۴۴,۵۴۶,۰۵۵)</u>

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
ج . سرمایه گذاری صبا تامین	.	.
پالایش نفت بندرعباس	.	.
صندوق امین آوید	.	.
گروه مالی صبا تامین	.	.
داروسازی دانا	.	.
مخابرات ایران	.	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.
پالایش نفت اصفهان	.	.
ریل پرداز نو آفرین	.	.
تامین سرمایه امین	.	.
ج . تامین سرمایه امین	۴,۵۸۸,۵۰۵	۱۶,۷۵۲,۶۳۱,۷۵۵
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.
آتیه داده پرداز	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.
فولاد شاهرود	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	.	.
ایران خودرو	.	.
ج . بیمه اتکایی امین	۹۲,۰۰۰	۱۶۷,۴۲۲,۱۲۴
	<u>۱۶,۷۵۲,۶۳۱,۷۵۵</u>	<u>۱۵۱,۶۲۸,۴۱۰</u>
		<u>۱۵۹,۰۵۰</u>
		<u>۸۳۷,۱۱۱</u>
		<u>۱۴,۷۹۷,۵۵۳</u>
		<u>(۱,۷۹۰,۷۸۱,۷۶۵)</u>
		<u>۸,۳۸۳,۹۳۷,۴۶۸</u>
		<u>۸۳۷,۱۱۱</u>
		<u>۱۵۹,۰۵۰</u>
		<u>۱۴,۷۹۷,۵۵۳</u>
		<u>(۱,۷۹۰,۷۸۱,۷۶۵)</u>

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سود (زیان) فروش	زیان فروش	تعداد
.	۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
.	(۵۳,۹۰۸,۸۹۱)	۴۰۰,۰۰۰
.	(۲۱,۹۴۹,۴۰۵)	۱۵۰,۰۰۰
.	۳۷۲,۰۴۲,۵۰۸	۷۸,۱۰۰
(۳۲,۸۲۹,۰۲۵,۹۹۹)	.	.
(۳۰,۹۷۸,۹۱۶)	.	.
۴۵۳,۱۲۵	.	.
۶۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۳۸,۷۸۷,۵۰۰	.	.
(۳۲,۷۵۳,۷۶۴,۲۹۰)	۳۰۳,۶۸۴,۲۱۲	۱,۰۷۴,۸۹۹,۴۷۰,۰۰۰

صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۲۰۷

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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	
(۳۷,۵۲۰,۰۳۷,۲۶۷)	(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

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱,۵۴۴,۵۹۱,۳۷۱	۱۳,۸۷۶,۴۴۹,۴۴۵	۶,۶۳۴,۳۲۹	۱۷,۲۸۲,۱۶۶,۵۴۵	۱۳,۸۷۶,۴۴۹,۴۴۵	۱۶,۴۱۸,۰۵۸	۸۶,۴۱۰,۸۳۳	۳,۳۰۲,۸۸۸,۲۰۹	۳,۳۰۲,۸۸۸,۲۰۹
۲۲,۰۶۴,۴۲۸	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	۶,۸۴۴,۳۰۰	۳۵,۹۷۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۵,۸۷,۲۴۰	۱۰,۷۳۵,۸۷,۲۴۰
(۳۰۷,۸۰۲,۰۱۶)	۴,۵۰۰,۶۵۸,۷۳۵	۱,۴۶۶,۶۶۶	۵,۳۷۳,۸۶۴,۲۲۴	۴,۵۰۰,۶۵۸,۷۳۵	۵,۱۰۵,۱۷۱	۲۶,۸۶۹,۳۲۱	۸۴۱,۳۳۰,۹۹۷	۸۴۱,۳۳۰,۹۹۷
۱۱۶,۳۹۵,۵۰۰	۶۹۸,۸۵۷,۹۰۶	۲۶۴,۵۰۰	۷۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۸۵۷,۹۰۶	۷۵۳,۸۲۵	۳,۹۶۷,۵۰۰	۸۹,۹۲۰,۷۶۹	۸۹,۹۲۰,۷۶۹
(۵۸,۵۵۰,۷,۵۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۱۱۰)	۸۵,۴۳۸	۲۱	۷۲,۷۶۵	۸۵,۴۳۸	۶۹	۳۶۴	(۱۳,۱۰۶)	(۱۳,۱۰۶)
۱۶۷,۷۷۷,۴۵۸	۴۱۰,۳۴۴	۵۰	۲۱۵,۰۵۰	۴۱۰,۳۴۴	۲۰۴	۱۰,۷۵	(۱۹۶,۵۷۳)	(۱۹۶,۵۷۳)
۸۰۸,۰۶۳,۴۱۸	۸,۳۸۶,۹۳۱,۹۵۲	۴,۱۱۷,۲۹۶	۸,۳۸۶,۹۳۱,۹۵۲	۱۰,۷۴۸,۵۲۵,۴۵۳	۷,۹۶۷,۵۸۵	۴۱,۹۳۴,۶۶۰	(۳,۴۱۱,۴۹۵,۷۴۶)	(۳,۴۱۱,۴۹۵,۷۴۶)
-	۴۳,۱۳۱,۹۵۲,۶۴۰	۱۶,۳۸۷,۵۲۰	۴۳,۱۳۱,۹۵۲,۶۴۰	۶۰,۲۹۲,۵۱۴,۹۲۸	۴۰,۹۷۵,۳۵۵	۲۱۵,۶۵۹,۷۶۳	(۱۷,۴۱۷,۱۹۷,۴۰۶)	(۱۷,۴۱۷,۱۹۷,۴۰۶)
-	۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۴,۱۸۱	۵,۷۱۹	۳۰,۱۰۰	-	-
-	۱۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۷,۹۴۵	۱۱,۵۰۴	۶۰,۵۵۰	-	-
-	۴,۲۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۲۱۰,۰۰۰	۴,۲۸۴,۳۵۵	۴,۰۹۴	۲۱,۵۵۰	-	-
-	۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۲۴۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۱۷۷	۴,۱۲۳	۲۱,۷۰۰	-	-
-	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۲,۵۹۰	۱۲,۳۶۰	۶۵,۰۵۰	-	-
-	۱۹,۸۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۰,۰۰۰	۱۹,۷۷۱,۶۵۴	۱۸,۸۹۶	۹۹,۴۵۰	-	-
-	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۴,۴۱۵	۴,۰۸۵	۲۱,۵۰۰	-	-
-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۴,۵۵۰	۱۰,۴۵۰	۵۵,۰۰۰	-	-
-	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۴,۲۹۶	۴,۱۰۴	۲۱,۶۰۰	-	-
-	۶,۸۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	۶,۸۴۹,۰۰۴	۶,۵۴۶	۳۴,۴۵۰	-	-
-	۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰	۵,۰۸۹,۵۳۶	۴,۸۶۴	۲۵,۶۰۰	-	-
-	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۴,۶۷۳	۱۲,۰۲۷	۶۳,۳۰۰	-	-
-	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۹,۷۳۴	۱۲,۸۱۶	۶۷,۴۵۰	-	-
-	۱۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۷,۶۴۸	۱۱,۵۵۲	۶۰,۸۰۰	-	-
-	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۴,۱۱۷	۴,۱۲۲	۲۱,۷۵۰	-	-
-	۴,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	۴,۲۹۴,۲۹۶	۴,۱۰۴	۲۱,۶۰۰	-	-
-	۶,۹۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶,۹۳۰,۰۰۰	۶,۸۸۸,۷۶۶	۶,۵۸۴	۳۴,۶۵۰	-	-
-	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۹,۹۰۹	۱۱,۱۹۱	۵۸,۹۰۰	-	-
-	۵,۸۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۸۷۰,۰۰۰	۵,۸۳۵,۰۷۳	۵,۵۷۶	۲۹,۳۵۰	-	-
-	۹,۷۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۷۹۰,۰۰۰	۹,۷۳۱,۷۴۹	۹,۳۰۰	۴۸,۹۵۰	-	-
-	۹,۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۲۲۰,۰۰۰	۹,۱۶۵,۱۴۱	۸,۷۵۹	۴۶,۱۰۰	-	-
(۳,۳۵۶,۴۵۱,۰۵۵)	۹۶,۳۷۵,۹۰۸,۵۱۸	۸۲,۳۴۴,۵۸۳,۱۷۶	۸۲,۳۴۴,۵۸۳,۱۷۶	۹۶,۳۷۵,۹۰۸,۵۱۸	۷۸,۲۲۷,۴۵۳	۴۱۱,۲۲۲,۹۱۶	(۱۴,۵۲۱,۲۷۵,۶۱۶)	(۱۴,۵۲۱,۲۷۵,۶۱۶)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی 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)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
.	(۲,۴۳۰,۴۹۹,۶۱۱)	.	۲۶,۳۷۷,۲۲۲	۱۴۷,۹۳۳,۶۲۲,۳۸۹	۱۴۵,۵۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۴۱۰۲۴
۲,۳۴۳,۳۸۷,۸۹۴	۶,۲۳۱,۴۲۲,۹۰۰	.	۴۰,۳۸۷,۹۳۹	۲۱۶,۵۵۸,۱۹۹,۱۶۰	۲۲۲,۸۳۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.۴۰۸۰۴
(۲۴,۶۶۹,۰۲۷,۹۳۰)	۳,۴۹۲,۸۶۶,۸۰۴	.	۲۴,۴۶۸,۷۵۰	۱۳۱,۴۸۲,۶۶۴,۴۴۶	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
(۹۸,۵۵۷,۲۸۷)	(۴۸,۴۳۴,۶۶۲,۲۵۴)	.	۱۰۳,۶۰۳,۴۵۷	۶۱۹,۹۳۶,۳۳۸,۷۹۷	۵۷۱,۶۰۵,۲۸۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
.	۲۶۵,۳۳۰,۳۸۱	.	۵۵,۲۷۸,۰۳۵	۳۰۴,۶۶۱,۶۵۲,۸۳۲	۳۰۴,۹۸۲,۲۶۱,۲۴۸	۵۳۴,۴۶۴	اسناد خزانه-م.۴ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱
.	(۱۱,۸۲۰,۷۵۳,۷۲۹)	.	۸۴,۸۷۵,۶۳۴	۴۸۰,۰۱۵,۲۳۸,۰۹۵	۴۶۸,۲۷۹,۳۶۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
.	۲,۸۹۳,۱۹۱,۰۵۵	.	۸۱,۴۰۸,۹۴۵	۴۴۶,۱۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ.۴۰۴۰۱
(۱۶,۱۴۶,۶۷۲,۸۸۵)	.	.	-	-	-	-	صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
(۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
(۳۸,۶۷۷,۸۷۰,۲۰۸)	(۴۹,۸۰۳,۱۰۴,۴۵۴)	-	۴۱۶,۳۹۹,۹۸۲	۲,۳۴۶,۷۶۵,۹۱۵,۷۱۹	۲,۲۹۷,۳۷۹,۲۱۱,۲۴۸		

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
۴,۵۱۴,۲۸۳,۹۹۶	۱۳,۴۰۱,۹۲۳,۳۶۰	-	(۲۰,۰۰۰)	(۸۵,۳۸۷,۳۲۱,۷۶۰)	۹۸,۷۸۹,۲۶۵,۱۲۰	۳,۲۲۰	صندوق امین آوید

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

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود
مجمع	مجمع	سهام	سهام	سهام	سهام
بانک کارآفرین	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۶۶	۳۶۴,۸۸۲,۵۸۴	.	۳۶۴,۸۸۲,۵۸۴
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶۱۰	۴,۸۸۰	.	۴,۸۸۰
تامین سرمایه امین	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۳۲۰	۵,۲۴۴,۰۰۶,۴۰۰	(۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰)	۵,۰۵۳,۶۲۹,۹۳۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۵۰۰	۱۴,۵۰۰	.	۱۴,۵۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۷۷	۳۰۰,۰۹۳,۸۱۷	.	۳۰۰,۰۹۳,۸۱۷
بیمه اتکایی امین	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۲۰۰	۵۲,۹۰۰,۰۰۰	.	۵۲,۹۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۴۲۰	۶۱۵,۹۹۹,۷۲۰	.	۶۱۵,۹۹۹,۷۲۰
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	.	.	.	.
فولاد شاهرود	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	.	.	.	.
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	.	.	.	.
مخابرات ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	.	.	.	.
شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت	-	.	۱۷,۱۷۱,۲۱۵	.	۱۷,۱۷۱,۲۱۵
آتیه داده پرداز	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	.	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	-	.	.	.	.
			۶,۴۹۵,۰۷۳,۱۱۶	(۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰)	۶,۳۰۴,۶۹۶,۶۴۶
			۱۵,۱۸۸,۳۰۹,۱۱۲		۱۵,۱۸۸,۳۰۹,۱۱۲

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

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰-۱	۴۷۰,۴۴۴,۲۳۴,۶۶۰	۴۷۷,۵۷۶,۳۰۴,۹۵۶
۲۰-۲	۹۳,۱۹۱,۲۴۱,۶۶۷	۲۳,۷۸۱,۵۱۵,۴۷۹
	<u>۵۶۳,۶۳۵,۴۷۶,۳۲۷</u>	<u>۵۰۱,۳۵۷,۸۲۰,۴۳۵</u>

سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹۱,۵۳۱,۳۰۲,۵۱۰	.	۹۱,۵۳۱,۳۰۲,۵۱۰	.
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴۰,۷۷۸,۲۱۰,۳۸۵	.	۴۰,۷۷۸,۲۱۰,۳۸۵	۱۰۴,۰۷۲,۸۲۲,۳۸۴
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	.	.	.	۷,۴۷۵,۳۵۳,۱۰۳
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۵۹,۰۹۹,۰۹۷,۰۰۴	.	۱۵۹,۰۹۹,۰۹۷,۰۰۴	۹۳,۱۰۵,۲۵۸,۱۸۷
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۶,۸۳۰,۱۰۱,۶۵۸	.	۵۶,۸۳۰,۱۰۱,۶۵۸	۵۰,۰۸۲,۹۷۳,۱۲۴
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	.	.	.	۸۸,۳۲۷,۰۸۶,۲۳۴
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۵۶,۷۷۵,۳۵۳,۶۲۸	.	۵۶,۷۷۵,۳۵۳,۶۲۸	۹۵,۹۳۲,۷۹۸,۷۳۳
						-
۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸,۳۱۳,۱۳۳,۳۱۳	.	۸,۳۱۳,۱۳۳,۳۱۳	-
۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۱,۱۴۱,۰۴۹,۴۴۳	.	۱۱,۱۴۱,۰۴۹,۴۴۳	-
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۴۵,۹۷۵,۹۸۶,۷۱۹	.	۴۵,۹۷۵,۹۸۶,۷۱۹	-
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	.	.	.	۲۱,۰۶۳,۹۶۲,۸۰۹
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	.	.	.	۱۸,۵۱۶,۰۵۰,۳۸۲
			<u>۴۷۰,۴۴۴,۲۳۴,۶۶۰</u>	<u>-</u>	<u>۴۷۰,۴۴۴,۲۳۴,۶۶۰</u>	<u>۴۷۷,۵۷۶,۳۰۴,۹۵۶</u>

اوراق اجاره

مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸

صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن

اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲

اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹

صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن

صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ ۰۴۰۴۰۱

مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴

مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴

مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷

مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴

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

۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۲۷,۸۶۸	.	۲۸,۹۱۲	۲۷,۸۶۸
۲۳,۵۰۵,۶۴۹,۲۴۷	(۳۳۱,۲۰۲,۷۸۴)	۲۳,۲۷۴,۴۴۶,۲۶۳	۴,۶۷۰,۰۶۵,۷۶۲
۱,۵۳۰	.	۱,۵۳۰	۳۴,۳۸۰
۳۱,۷۷۱,۷۹۴	.	۳۱,۷۷۱,۷۹۴	۵۰,۳۶۰,۳۶۳
۵۵,۰۱۰,۹۸۴,۱۹۱	(۵۶,۸۹۰,۱۸۲)	۵۴,۹۵۴,۰۹۴,۰۰۹	۱۶,۷۹۴,۰۱۷,۳۶۲
۱۲,۳۴۷,۹۱۱,۲۳۵	(۵۱,۳۲۹,۰۷۴)	۱۲,۲۹۶,۵۸۲,۱۶۱	۵,۱۵۴,۴۵۱
.	.	.	۳,۲۸۷
۸,۴۶۶,۰۵۴	.	۸,۴۶۶,۰۵۴	۲,۲۶۱,۸۹۸,۲۱۰
۲,۶۲۹,۳۴۰,۷۱۷	(۳,۴۸۸,۹۲۹)	۲,۶۲۵,۸۵۱,۷۸۸	۵۲,۸۵۲
۹۳,۵۳۴,۱۵۲,۶۳۶	(۳۴۲,۹۱۰,۹۶۹)	۹۳,۱۹۱,۲۴۱,۶۶۷	۲۳,۷۸۱,۵۱۵,۴۷۹

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 یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد حاصل تنزیل سود سپرده بانکی	۴۰,۸۲۰,۱۰۸	-
درآمد حاصل تنزیل سود سهام	۱۱۱,۵۳۱,۷۳۴	۱,۳۵۸,۹۸۶,۰۲۴
	۱۵۲,۳۴۱,۸۴۲	۱,۳۵۸,۹۸۶,۰۲۴

۲۱-۱- جزییات قرارداد های خرید و نگه داری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	دوره نگهداری	نرخ سود ناشر	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۴,۳۷۶,۶۶۷	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹٪	۳۱.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۱۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۵۹۹,۹۹۲	از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ الی ۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۱۹٪	۳۱.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	صندوق بازنشستگی کشوری (سند ۵۰۲)	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۶,۵۴۶,۲۰۰	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۹٪	۲۹.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	صندوق بازنشستگی کشوری (سند ۵۰۲)	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۴,۹۳۴,۲۰۰	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ الی ۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۹٪	۲۹.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	صندوق بازنشستگی کشوری (سند ۴۱۲)	۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۹۱,۶۵۵,۰۱۲	۱۲,۳۰۸,۴۲۴,۹۷۴	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹٪	۳۱.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۵,۵۳۲,۸۷۱	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۸٪	۲۹.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۹۶۳,۳۵۰	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ الی ۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۸٪	۲۹.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	پارس میکا کیش	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۶,۸۵۲,۵۰۰	از ۱۴۰۳/۱۰/۰۷ الی ۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۲۳٪	۳۰.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	پارس میکا کیش	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۸,۹۶۰,۰۰۰	از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۲۳٪	۳۱.۵٪
				۱۱۰,۱۶۴,۱۹۰,۷۵۴			

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	۸,۳۳۶,۶۳۴,۴۴۲	۸,۹۶۸,۶۳۳,۴۱۶
متولی صندوق	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۹۸۰,۳۲۳
حسابرس	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۴,۷۲۲,۴۵۱,۴۶۲	۴,۵۶۳,۷۳۵,۷۷۰
	۱۵,۴۷۹,۰۸۵,۹۰۴	۱۵,۱۶۹,۳۴۹,۵۰۹

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

۲۳- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
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
<u>۴,۱۸۴,۴۸۳,۱۷۹</u>	<u>۷,۵۱۵,۹۴۹,۳۴۹</u>	

۲۴- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	۸۶۵,۲۷۳,۰۸۸,۸۴۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۳۹,۳۳۸,۶۴۴,۹۰۹)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<u>(۶۳۹,۳۳۸,۶۴۴,۹۰۹)</u>	<u>۸۶۵,۲۷۳,۰۸۸,۸۴۳</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۴,۰۰۰,۹۳۶	۲.۷٪	عادی	۸۹,۴۴۴,۲۹۵	۶۰.۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر سابق و کارگزار صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۷٪	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری امین آوید	مدیر سابق و کارگزار صندوق	عادی	۱,۱۳۱,۳۰۰	۰.۸٪	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 جمفری جهانگیر	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری	اعظم بیک پشرویه	وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	کارمزد	۱۹۹,۰۶۳,۵۵۰	طی دوره	-
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۸,۳۳۶,۶۳۴,۴۴۲	طی دوره	۱۰,۷۸۷,۲۲۱,۸۷۳
مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	متولی	کارمزد متولی	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۳۵۳,۴۴۲,۶۲۸
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۲۳۶,۰۶۵,۵۳۶	طی دوره	-
موسسه حسابرسی فاطر			۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۳۰	طی دوره	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۳۰
شرکت تامین سرمایه امین	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۴,۷۲۲,۴۵۱,۴۶۲	طی دوره	۱,۷۷۷,۲۵۵,۶۳۹
شرکت تامین سرمایه امین	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۱۱۰,۱۶۴,۱۹۰,۷۵۴	طی دوره	-

نام صندوق خریدار	نام صندوق فروشنده	نام اوراق	تعداد	ارزش معامله	تاریخ
گنجینه یکم آوید	امین یکم فردا	پارس میکا ۰۶	۶۳۰,۰۰۰	۶۲۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
امین یکم فردا	گنجینه یکم آوید	صند ۵۰۲	۲۳۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۶۴,۹۰۵,۰۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
امین یکم فردا	گنجینه یکم آوید	صشستا ۳۱۱	۴۱۰,۰۰۰	۴۰۹,۹۳۳,۱۸۷,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
امین یکم فردا	گنجینه یکم آوید	اخزا ۲۰۴	۷۸,۱۰۰	۴۴,۸۹۱,۵۵۱,۹۳۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۲۷- 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 گنجه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

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

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

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

۴-۲۸- ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق بهادار شرکتها بخش عمده ی داراییهای صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری میکند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت 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

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

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