



گنجینه یکم آوید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱



باسلام و احترام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید مربوط به دوره شش ماهه مالی 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 می گردد:

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
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۶	ت) 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 مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای ولی اله ولی نیا

تأمین سرمایه اامیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق



آقای بهنام شالچی شبستری

شرکت مشاور سرمایه گذاری

پیشرو پاداش سرمایه

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور 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
۱,۳۹۳,۵۳۱,۶۶۹,۰۷۴	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.



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

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۷,۹۵۲,۰۲۰,۷۹۶	۸,۳۶۲,۵۶۳,۵۷۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۶۲,۸۱۵,۲۰۷,۳۸۶	(۵۰,۳۲۷,۶۹۶,۱۰۵)
سود سهام	۱۹	۲,۵۴۵,۰۲۵,۳۲۷	۵۵۷,۰۹۷,۸۴۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۷۷۲,۲۷۱,۴۲۵,۳۱۶	۲۶۸,۳۸۵,۷۰۵,۶۷۲
سایر درآمدها	۲۱	۵۳۶,۳۱۹,۶۶۰	۱۵۲,۳۴۱,۸۴۲
جمع درآمدها		۸۵۶,۱۱۹,۹۹۸,۴۸۵	۲۲۷,۲۳۰,۰۱۲,۸۲۳
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۸,۱۶۹,۳۲۳,۳۹۰)	(۶,۷۴۷,۱۷۷,۱۷۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۸۶۷,۶۷۶,۴۶۹)	(۳,۳۷۳,۴۷۲,۲۷۹)
جمع هزینه ها		(۲۲,۰۳۶,۹۹۹,۸۵۹)	(۱۰,۱۲۰,۶۴۹,۴۵۸)
سود خالص		۸۳۴,۰۸۲,۹۹۸,۶۲۶	۲۱۷,۱۰۹,۳۶۳,۳۶۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۵۵٪	۱۰۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۸۵٪	۹۸٪

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۴۷,۲۹۷,۷۱۷	۳,۹۴۰,۰۵۹,۸۲۱,۲۳۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۶۵,۷۹۲,۶۵۶	۱,۶۵۷,۹۲۶,۵۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-
سود خالص	-	۸۳۴,۰۸۲,۹۹۸,۶۲۶
تعدیلات	-	۳,۳۲۹,۰۷۲,۹۹۰,۱۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳۱۳,۰۹۰,۳۷۳	۹,۷۶۱,۱۴۲,۳۶۹,۹۹۴
		۲,۱۹۷,۳۰۶,۵۶۸,۴۴۹
		۹۱,۴۶۷,۶۵۲

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تأمین سرمایه اهمیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

مدیر صندوق

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

متولی صندوق

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

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی 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 ستان تهران - دانشگاه تهران-خیابان بزرگمهر-کوچه اسکو-پلاک ۱۴-طبقه سوم-واحد جنوبی

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 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 باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۵/۰ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۲ 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	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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

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	
۱.۰۸	۴۲,۸۷۵,۳۱۷,۵۲۱	۷۶,۲۴۱,۶۹۵,۹۸۸	۰.۳۶	۳۹,۸۱۲,۷۹۴,۸۴۰	۷۶,۲۴۱,۶۹۵,۹۸۸	فعالیت‌های 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 وصندوق بازنشستگی به جزتامین 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 فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۱۸	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	۰.۰۰	-	-	فعالیت های بیمارستانی
۲.۰۶	۸۱,۸۵۴,۶۳۲,۸۹۸	۱۰۸,۵۹۶,۱۲۸,۲۶۲	۰.۸۱	۸۹,۷۰۰,۶۵۵,۹۲۸	۱۱۴,۰۰۴,۹۸۱,۸۹۴	

(مبالغ به ریال)

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	۳۷,۰۹۲,۴۶۵,۶۸۴	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 زرقام آشنا
۰.۰۵	۹۸,۷۸۹,۲۴۵,۱۲۰	۶۱,۲۰۳,۹۷۲,۹۰۰	۰.۹۷	۹۴,۲۵۹,۸۷۷,۲۰۰	۶۱,۲۰۳,۹۷۲,۹۰۰	صندوق 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 صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
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

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۳,۸۵۹,۲۳۷,۲۸۴,۱۷۷	۱,۲۱۵,۰۵۴,۶۸۴,۵۵۳
	۶,۵۰۲,۸۶۳,۹۹۰,۲۳۶	۲,۳۸۰,۹۵۸,۱۹۶,۶۳۴

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	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	متعدد	۲۴۴,۸۶۴,۰۲۶,۰۰۶	۲۳,۰۸۹,۰۷۱,۱۵۵	۲۴۷,۹۵۳,۰۹۷,۱۶۱	۳.۲٪	۲۴۵,۱۱۵,۸۵۲,۶۹۸
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	متعدد	۳۶۰,۸۵۸,۱۲۱,۸۰۸	-	۳۶۰,۸۵۸,۱۲۱,۸۰۸	۳.۲٪	۳۰۴,۹۲۶,۹۸۳,۲۱۳
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	متعدد	۱۵۱,۰۶۶,۶۱۴,۲۱۲	۱۵,۵۲۴,۰۹۴,۹۹۲	۱۶۶,۶۱۰,۷۰۹,۲۰۴	۱.۵٪	۱۶۰,۴۶۳,۹۱۱,۸۶۱
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	متعدد	۵۰۳,۸۵۲,۶۶۰,۱۵۰	۵۶,۱۵۹,۳۱۰,۹۴۰	۵۶۰,۰۱۱,۹۷۱,۰۹۰	۵.۱٪	-
۱۴۰۵/۰۲/۲۹	متعدد	۲۰۷,۲۲۲,۴۴۲,۱۲۷	۱۳,۱۵۰,۷۱۱,۵۶۳	۲۱۹,۳۷۳,۱۴۵,۶۹۰	۲.۰٪	-
۱۴۰۷/۰۴/۳۱	متعدد	۱۰۶,۸۰۰,۶۳۸,۸۷۵	۳,۹۳۳,۷۸۷,۱۵۶	۱۱۰,۷۳۴,۴۲۶,۰۳۱	۱.۰٪	-
۱۴۰۷/۰۹/۱۷	متعدد	۹۶۹,۶۲۰,۲۲۴,۴۷۵	۸,۴۵۵,۰۱۰,۶۰۰	۹۷۷,۹۸۵,۲۳۵,۰۷۵	۸.۹٪	-
-	متعدد	-	-	-	۰.۰٪	۴۵۵,۳۹۶,۷۶۴,۳۰۹
		۲,۵۲۴,۲۸۴,۷۱۹,۶۵۳	۱۱۹,۲۴۱,۹۸۶,۴۰۶	۲,۶۴۳,۵۲۶,۷۰۶,۰۵۹	۱۴.۱٪	۱,۱۶۵,۹۰۳,۵۱۲,۰۸۱

مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴-ترازاد ۱۳۹
اوراق با درآمد ثابت استاندارد-م-۴، دوره ۲-۰۵۱۰۲۱-۰۵۱۰۲۱
اوراق با درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۱۸۰
مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴
مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۰۵۰۳۲۹
مراجعه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۰۷۰۴۳۱
مراجعه داروسازی شهید قاضی ۰۷۰۹۱۷
اوراق با درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۱۱۰

۸-۲- اوراق اجاره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	متعدد	۲۴۹,۶۳۵,۷۴۵,۳۱۸	۹۴۳,۴۵۳,۲۹۶	۲۵۰,۵۷۹,۱۹۸,۶۱۴	۲.۲۷٪	۱۳۵,۴۷۰,۵۱۹,۳۶۸
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	متعدد	۲,۹۵۱,۴۷۵,۶۸۸,۰۵۳	۷۷,۶۷۷,۶۱۴,۴۱۲	۳,۰۲۹,۱۵۳,۲۰۲,۴۶۵	۲۷.۴۷٪	۵۸۶,۷۸۳,۰۹۵,۴۴۴
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	متعدد	۴۶۸,۱۹۴,۴۸۴,۳۶۶	۲۵,۵۱۱,۱۴۷,۵۴۲	۴۹۳,۷۰۵,۶۳۱,۹۰۸	۴.۴۸٪	۴۹۲,۸۰۱,۰۶۹,۷۴۱
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	متعدد	۷۹,۹۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۳,۶۵۱,۱۹۰	۸۵,۸۹۹,۱۵۱,۱۹۰	۰.۷۸٪	-
		۳,۷۴۹,۲۹۱,۴۱۷,۷۳۷	۱۱۰,۰۴۵,۸۶۶,۴۴۰	۳,۸۵۹,۲۳۷,۲۸۴,۱۷۷	۳۴.۲۳٪	۱,۲۱۵,۰۵۴,۶۸۴,۵۵۳

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

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
	ریال		ریال	ریال	
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۰.۱)	۹۹۸,۷۲۴	۲۴۹,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴	۸۹۰,۳۰۰	۱.۱	۸۹۹,۹۰۰	۵۰۳,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲.۴)	۹۷۵,۵۸۲	۴۶۸,۲۷۹,۳۶۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه داروسازی شهید قاضی ۰۷۰۹۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳)	۹۹۹,۷۹۶	۹۶۹,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲.۳)	۹۷۷,۴۸۷	۲,۹۵۲,۰۱۰,۷۴۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- حساب‌های 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 حساب‌های 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	۱۵۴,۷۲۱,۷۹۰	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 اقتصاد نوین
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 می‌باشد که طبق قرارداد در موعد مقرر دریافت می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

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
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸	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 صندوق‌ها

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 صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(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

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ذخیره تصفیه
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 ذخیره آبونمان نرم افزار
 پیش دریافت سوداواراق
 حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۶- خالص دارایی‌ها

(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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۷-۱	۸,۳۸۳,۹۳۷,۴۶۸
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۱۷-۲	(۲۱,۳۷۳,۸۹۵)
		۸,۳۶۲,۵۶۳,۵۷۳
		۱۷,۹۵۲,۰۲۰,۷۹۶

۱۷-۱- سود (زیان) 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	سود (زیان) فروش
۵۰	۲۵۲,۹۶۲	(۲۱۳,۷۷۰)	(۲۰,۰۴۷)	(۱,۲۶۵)	۱۷,۸۸۰	-
۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۶۹,۸۹۹,۹۲۱)	(۲,۷۴۳,۵۵۳)	(۱۴,۳۸۱,۲۵۰)	۴۸۹,۲۲۵,۲۷۶	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۳,۵۷۷,۷۹۴	(۳,۵۷۵,۵۹۷,۸۴۲)	(۵,۱۹۰,۳۰۸)	(۲۷,۳۱۷,۸۸۹)	۱,۸۵۵,۴۷۱,۷۵۵	-
۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۸,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۰۶۷,۳۱۸,۸۲۲)	(۷,۵۳۱,۸۶۶)	(۳۹,۶۴۲,۰۰۰)	(۱۸۶,۰۹۲,۶۸۸)	-
۱,۸۵۰,۰۰۰	۵,۸۱۷,۳۷۱,۵۹۷	(۵,۹۱۷,۹۶۸,۶۴۰)	(۵,۵۲۶,۴۷۳)	(۲۹,۰۸۶,۸۵۶)	(۱۳۵,۲۱۰,۳۷۲)	-
-	-	-	-	-	-	۸,۳۶۹,۱۳۹,۹۱۵
-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۹۷,۵۵۳
	۲۲,۰۸۵,۸۵۲,۳۵۳	(۱۹,۹۳۰,۹۹۸,۹۹۵)	(۲۱,۰۱۲,۲۴۷)	(۱۱۰,۴۲۹,۲۶۰)	۲,۰۲۳,۴۱۱,۸۵۱	۸,۳۸۳,۹۳۷,۴۶۸

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
سرمایه گذاری مهر
مهرمام میهن
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
صنایع غذایی رضوی
ح . تامین سرمایه امین
ح . بیمه اتکایی امین

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							مراجعه عام دولت ۱۱۰-ش.خ ۰۴۰۱ صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان فروش	سود (زیان) فروش	
۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۹,۰۷۱,۳۹۱,۰۵۵)	۰	۰	۱۵,۹۲۸,۶۰۸,۹۴۵	۰	
-	-	-	۰	-	-	۷,۴۹۹,۹۸۶	
-	-	-	۰	-	-	(۲۸,۸۷۳,۸۸۱)	
۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۹,۰۷۱,۳۹۱,۰۵۵)	-	-	-	۱۵,۹۲۸,۶۰۸,۹۴۵	(۲۱,۳۷۳,۸۹۵)	

مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ.۰۴۰۴۰۱
 صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
 صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبلغ به ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۲,۱۷۴,۰۲۰,۹۹۸	(۱۵,۳۴۱,۵۱۲,۴۷۱)
۱۸-۲	۲۸,۲۳۹,۲۸۵,۶۴۴	(۳۹,۹۳۸,۷۸۸,۸۷۴)
۱۸-۳	۱۱,۴۰۱,۹۰۰,۷۴۴	(۴,۹۴۷,۳۹۴,۷۶۰)
	۶۲,۸۱۵,۳۰۷,۳۸۶	(۵۰,۲۲۷,۶۹۶,۱۰۵)

(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

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	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۶,۲۲۴,۲۱۹	۱۹,۳۳۲,۶۲۹,۸۷۱	(۱۷,۱۷۹,۳۳۷,۶۵۹)	(۱۸,۳۷۰,۹۹۸)	(۱۶,۱۴۳,۱۴۹)	۱,۱۳۸,۸۵۸,۰۶۴	(۳۹,۷۴۹,۴۸۹)
۴,۱۱۷,۲۴۶	۱۳,۵۵۸,۲۵۵,۷۴۸	(۸,۳۳۷,۰۲۹,۲۰۰)	(۱۲,۸۸۰,۳۴۴)	(۶۷,۷۹۱,۲۷۹)	۵,۱۴۰,۵۵۴,۴۰۶	(۱,۳۳۱,۰۷۰,۲۰۰)
۱۹,۳۸۷,۵۲۰	۴۰,۰۵۱,۰۹۸,۸۸۰	(۴۲,۸۷۵,۳۱۷,۵۲۵)	(۳۸,۰۲۸,۵۵۰)	(۲۰۰,۳۵۵,۴۹۴)	(۳۰,۶۲۵,۵۲۲,۶۸۹)	(۱۳,۷۳۵,۶۵۴,۱۸۴)
۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۴,۳۵۰,۰۰۰	(۳,۴۹۹,۹۹۹,۹۱۳)	(۲,۱۸۸,۰۸۸)	(۱۱,۵۱۶,۲۵۰)	(۸۰,۳۵۴,۳۵۱)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۵,۵۱۷,۸۵۰)	(۴,۱۵۹,۱۰۰)	(۲۱,۸۹۰,۰۰۰)	۷۷۶,۳۵۳,۰۵۰	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۳,۱۰۰,۰۰۰	(۵,۰۷۷,۹۱۳,۲۰۰)	(۵,۵۰۳,۴۲۵)	(۲۸,۹۶۵,۵۰۰)	(۳۱۹,۲۸۳,۶۸۵)	-
۱,۴۶۶,۶۶۶	۴,۰۳۳,۳۳۱,۵۰۰	(۵,۳۴۱,۸۸۹,۲۵۵)	(۳,۸۳۱,۶۶۵)	(۲,۱۶۶,۶۵۸)	(۱,۳۳۲,۵۵۶,۵۲۷)	۱۶۷,۶۶۲,۰۲۲
۲۶۴,۵۰۰	۷۰,۵۰۵,۰۰۰	(۷۸۸,۷۷۸,۶۷۵)	(۵۷۰,۶۵۳)	(۳,۵۲۹,۷۵۳)	(۸۷۰,۲۸,۵۸۰)	(۳۵,۴۸۶,۳۳۷)
۲۱	۷۲,۹۹۶	(۷۲,۳۳۱)	(۷۰)	(۴۵)	۲۳۰	(۳۴,۸۲۶)
۱۰,۰۰۰	۶,۰۲۰,۰۰۰	(۵,۹۸۳,۱۸۱)	(۵,۷۱۹)	(۳۰,۱۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	(۱۲,۰۲۷,۴۴۶)	(۱۱,۵۰۵)	(۵۰,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۳۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۳۱,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۳۱۴,۱۷۷)	(۴,۱۲۴)	(۲۱,۲۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۹۰,۵۵۹)
۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	(۱۲,۹۲۲,۵۹۱)	(۱۲,۳۶۰)	(۵۰,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۰,۰۰۰	(۱۹,۷۷۱,۶۵۵)	(۱۸,۸۹۶)	(۹۹,۲۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۲۱۵)	(۴,۰۸۵)	(۲۱,۵۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۳۴,۵۰۰)	(۱۰,۳۵۰)	(۵۵,۰۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۹۲,۰۰۵)	(۶,۵۴۶)	(۳۴,۳۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰	(۵,۰۸۹,۵۳۶)	(۴,۸۶۴)	(۲۵,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۶۷۳)	(۱۲,۰۲۷)	(۵۳,۳۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۹,۷۳۵)	(۱۲,۸۱۶)	(۵۷,۳۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۷,۶۴۸)	(۱۱,۵۵۴)	(۵۰,۸۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۱۲۰)	(۴,۱۲۰)	(۲۱,۷۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۶,۹۳۰,۰۰۰	(۶,۸۸۸,۷۶۷)	(۶,۵۸۴)	(۳۴,۳۵۰)	-	-
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	۹,۲۹۰,۰۰۰	(۹,۳۳۱,۷۵۰)	(۹,۳۰۱)	(۴۸,۹۵۰)	-	-
۱۰,۰۰۰	۹,۲۲۰,۰۰۰	(۹,۱۶۵,۱۴۱)	(۸,۷۵۹)	(۴۶,۱۰۰)	-	-
۹۰,۳۳۲,۵۶۹,۲۷۵	(۸۶,۷۶۶,۶۳۴,۹۳۴)	(۸۵,۷۲۵,۶۹۶)	(۸۵,۱۸۷,۸۴۷)	(۸۵,۱۸۷,۸۴۷)	۲,۹۷۴,۰۲۰,۹۹۸	(۱۵,۳۴۱,۵۱۲,۴۷۱)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه بکم آوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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					
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)	۵,۵۶۳,۴۹۱,۴۳۷	-
۰	-	-	-	-	-
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	(۱۰۰,۶۹۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۶۱,۱۲۵)	۶,۱۰۶,۴۳۸,۸۷۵	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(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	(۶,۴۶۲,۶۱۲,۸۸۹)
۵۳۴,۴۶۴	۳۶۰,۹۲۳,۵۳۹,۳۰۰	(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)
۳۰۳۰,۰۰۰	۲,۹۵۲,۰۱۰,۷۴۰,۰۰۰	(۲,۹۷۱,۵۹۴,۹۲۶,۵۶۲)	(۵۳۵,۰۵۱,۹۴۷)	(۳۰,۱۱۹,۲۳۸,۵۰۹)	(۱۳,۶۶۵,۸۰۲,۶۲۴)
۶,۳۷۴,۷۱۳,۴۲۹,۳۰۰		(۶,۲۲۵,۱۳۶,۸۵۱,۷۴۷)	(۱,۱۳۷,۲۹۱,۸۰۹)	۴۸,۴۳۹,۲۸۵,۶۴۴	(۲۹,۹۳۸,۷۸۸,۸۷۴)

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
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
۳,۳۲۰	۹۴,۲۵۹,۸۹۷,۳۰۰	(۹۸,۷۸۹,۲۶۳,۵۶۷)	(۲,۰۰۰)	(۴,۵۲۹,۳۶۸,۳۴۱)	(۴,۹۴۷,۳۹۴,۷۶۰)
۱۷۱,۹۹۱,۸۸۶,۸۵۰		(۱۶۰,۴۹۶,۷۰۵,۷۹۶)	(۹۳,۲۸۰,۳۸۸)	۱۱,۴۰۱,۹۰۰,۷۴۴	(۴,۹۴۷,۳۹۴,۷۶۰)

صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا

صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر

صندوق امین آوید

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	
مجمع	مجمع	سهام	سهام	ریال	سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۴۶۶,۶۶۶	۴۵۰	۶۵۹,۹۹۹,۷۰۰	(۳۴,۲۸۵,۶۹۹)	۶۲۵,۷۱۴,۰۰۱	ریال
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۱	۳۶۰	۳,۹۶۰	-	۳,۹۶۰	-
۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۵۰	۴۰۰	۱۹,۲۰۰	-	۱۹,۲۰۰	۴,۸۸۰
۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۴,۱۱۷,۲۹۶	۲۰۰	۸۲۳,۴۵۹,۲۰۰	(۳۱,۹۸۴,۲۶۱)	۷۹۱,۴۷۴,۹۳۹	۱۵,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۸,۸۷۸)	۴۷,۲۲۱,۱۲۲	۱۹۲,۱۹۵,۳۷۷
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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

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

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

(مبالغ به ریال)

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

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.
۸۰,۱۱,۸۲۸	(۱,۲۹۹,۸۳۸)	(۱,۸۵۴,۴۷۱)	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.
-	۱۱۵,۳۴۵,۳۰۳,۶۶۵	(۱۲۳,۸۶۳,۴۰۰)	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 گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۷ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	(مبالغ به ریال)	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد حاصل تنزیل سود سپرده بانکی	۴۰,۸۲۰,۱۰۸	۳۴۵,۹۴۳,۱۹۰
درآمد حاصل تنزیل سود سهام	۱۱۱,۵۲۱,۷۳۴	۱۹۰,۳۷۶,۴۷۰
	۱۵۲,۳۴۱,۸۴۲	۵۳۶,۳۱۹,۶۶۰

۲۱-۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگه داری اوراق بهادار

طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	دوره نگهداری	نرخ سود ناشر	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۳,۰۲۰,۰۰۰	۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۸۴,۵۱۶,۳۶۳	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹٪	۳۷٪
شرکت تامین سرمایه امین	صندوق بازنشستگی کشوری (صندوق ۳۱۲)	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۸,۳۰۴,۱۹۶	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹٪	۳۶٪
شرکت تامین سرمایه امین	پارس میکا کیش	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۴۳,۷۴۷,۰۹۹	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳٪	۳۶٪
شرکت تامین سرمایه امین	داروسازی شهید قاضی (دقاضی 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	صکوک اجاره (صندوق ۵۰۲)	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۳,۴۱۸,۸۲۷	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹٪	۳۷٪
				۱۴۳,۶۷۹,۹۸۶,۴۸۵			

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

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

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۰۹۲,۱۹۱,۹۲۵	۳,۵۵۳,۰۰۳,۵۴۸	هزینه نرم افزار
۲۱۶,۶۶۶,۵۶۷	۲۳۷,۴۶۰,۲۱۶	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۱,۳۰۹,۷۴۲	۳۰,۶۸۳,۴۴۶	هزینه خدمات بانکی
۴,۳۶۷,۴۵۱	۹,۶۹۸,۱۰۴	هزینه برگزاری مجامع
۴۸,۹۳۶,۵۹۴	۲۱,۶۲۵,۳۸۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
-	۱۵,۲۰۵,۷۷۵	هزینه تسهیلات بانکی
۳,۳۷۳,۴۷۲,۲۷۹	۳,۸۶۷,۶۷۶,۴۶۹	

۲۳- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	-	سود تقسیمی
-	-	

۲۳-۱- به دلیل تغییر نوع صندوق به صندوق ETF بدون تقسیم سود، تقسیم سودی در این دوره انجام نگرفته است.

۲۴- 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	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۱,۴۲۶,۲۳۲,۷۸۰)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۱,۴۲۶,۲۳۲,۷۸۰)	۳,۳۲۹,۰۷۲,۹۹۰,۱۲۹	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها 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	۸۹,۴۴۴,۲۹۵	۶۰.۷٪
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 پشویه	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	-	طی دوره	۱,۲۲۷,۷۲۵,۰۵۵,۸۱۷
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 پذیره نویس 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

۲۶-۱- جزئیات خرید و نگهداری اوراق و مبالغ ترجیحی شناسایی شده اوراق بهادار شرکتی از اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۲۱-۱ می باشد.

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 گنجینه یکم آوید
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

۱-۲۸- هر چند تعهدات 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