

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:

شماره:

پیوست: دارد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵

پ. مبنای تهیه صورت مالی

۶-۹

ت. خلاصه اهم رویه حسابداری

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۲۵

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 الماس بیمه دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
۴۷۳۴۹۱

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خاتقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

مجید نیکبخت شیبانی

موسسه حسابرسی کارای پارس

متولی صندوق

۱

نشانی: تهران، ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه ۲

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵
حساب های دریافتی	۸	۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶
جاری کارگزاران	۹	۴۶,۵۹۲,۰۴۷
سایر دارایی ها	۱۰	.
جمع دارایی ها		
	۱۸۱,۸۰۰,۸۰۴,۴۵۶	۲۳۶,۲۵۰,۷۰۲,۸۳۲

بدهی ها		
جاری کارگزاران	۹	۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۲۱۰,۰۶۳,۹۳۹
جمع بدهی ها		
	۶,۷۹۳,۲۳۴,۳۹۲	۸,۹۵۹,۳۳۴,۷۷۱
خالص دارایی ها		
	۱۷۵,۰۰۷,۵۷۰,۰۶۴	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵۲,۷۲۴	۴۷,۴۲۷

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حسابرسی کاران پارس
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه آوانوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵	۳۷۳,۳۷۹,۳۳۷	۱۱,۱۸۵,۰۵۹,۷۷۳
۱۶	۸,۵۱۰,۲۰۱,۷۶۴	۷,۸۶۴,۵۸۷,۴۱۰
۱۷	۱,۳۳۸,۴۷۶,۶۲۲	۵,۱۱۴,۸۳۱,۵۲۱
۱۸	۱۲,۱۸۶,۳۶۳,۵۸۱	۱۱,۹۳۷,۶۰۷,۱۰۷
۱۹	۲۵,۱۵۶,۳۹۰	۱۶,۵۹۷,۴۳۹
	۲۲,۴۲۳,۵۷۷,۶۹۴	۳۶,۱۱۸,۶۸۳,۲۵۰
۲۰	(۱,۴۷۵,۳۸۲,۹۴۴)	(۱,۸۵۱,۸۴۶,۳۳۲)
۲۱	(۱,۴۴۰,۵۶۴,۳۳۴)	(۱,۱۸۹,۷۷۸,۳۵۱)
	(۲,۹۱۵,۸۴۷,۲۷۸)	(۳,۰۴۱,۶۲۴,۵۸۳)
	۱۹,۵۰۷,۷۳۰,۴۱۶	۳۳,۰۷۷,۰۵۸,۶۶۷
	۱۰۰٪	۱۲,۳۸٪
	۱۱,۶۰٪	۱۱,۸۹٪

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۴,۷۹۲,۴۷۲	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱
	۱۷۱,۵۷۴	۱,۷۱۵,۷۴۰,۰۰۰
	(۱,۶۴۴,۷۲۸)	(۱۶,۴۴۷,۲۸۰,۰۰۰)
	.	۱۹,۵۰۷,۷۳۰,۴۱۶
	.	(۵۷۰,۵۹۹,۸۸,۴۱۳)
۲۲	۳,۳۱۹,۳۱۸	۱۷۵,۰۰۷,۵۷۰,۰۶۴
	۲۸۰,۶۴۰,۳۳۱,۳۶۸	۶,۴۴۳,۹۸۴

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

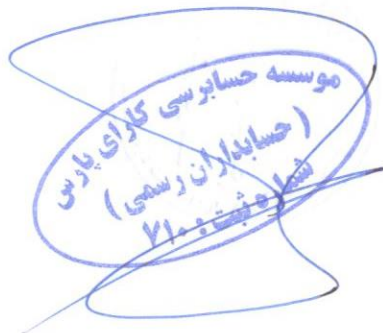
سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی های پایان دوره

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۵۹۲۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با مواد ۵۵ و ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس almasday.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از یک حق رای در مجمع برخوردارند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	
تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک	
۹۵	۹۵۰,۰۰۰	۹۵	۹۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین
۰	۰	۵	۵۰,۰۰۰	سبذگردان فراز
۵	۵۰,۰۰۰	۰	۰	سبذگردان الماس
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق و مدیر ثبت شرکت سبذگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا ، شیخ بهایی شمالی ، کوچه سلمان ، پلاک ۹. متولی صندوق ، موسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ به شماره ثبت ۷۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های فارس به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شیراز- خیابان معالی آباد- روبروی پارک ملت- ساختمان طوبی ۸- طبقه ۱ واحد ۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بلوار آفریقا (چردن) پایین تر از مدرس- خیابان گلدان- پلاک ۸- واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد. خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی عبارت است از ارزش بازار اوراق مشارکت بورسی در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش اوراق مشارکت بورسی با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

اصل سپرده به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آنها در حسابهای دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها امکان پذیر است.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، حداقل ۱,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال ثابت می‌باشد
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد**
حق پذیرش و عضویت کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سود سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(N * 365) / 0,001$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر معادل تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد، می‌باشد.

**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

***** در صندوق‌های سرمایه‌گذاری که سقف ذخیره تصفیه در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره تصفیه مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز داراییهای صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار، عضویت در کانون‌ها و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک سرمایه گذاران به شرح زیر است. لازم به ذکر است در طی سال هیچ گونه تعدیل قیمتی بر سهام های موجود در پرتفوی صندوق صورت نگرفته است.

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۰	۰	۰	۰	۰٪
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	۲,۸۵۵,۳۲۸,۴۹۳	۳,۳۴۲,۷۸۲,۳۸۴	۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۵,۴۱۱,۳۱۱,۳۰۶	۵,۴۹۵,۲۶۴,۰۴۸	۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۱,۰۰۰,۱۱۸,۹۸۸	۹۹۱,۲۴۷,۱۵۳	۰٪
فلزات اساسی	۰	۰	۳,۶۸۹,۹۱۳,۴۳۳	۳,۹۴۱,۴۵۳,۶۱۹	۲٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۰	۰	۰	۰	۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳	۶۲۸,۶۳۷,۲۲۰	۰	۰	۰٪
مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۲,۶۸۵,۰۲۲,۹۲۳	۲,۳۴۸,۷۵۴,۹۹۸	۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۹۲۲,۰۶۹,۳۱۲	۸۳۶,۵۹۲,۴۸۰	۱۰,۳۴۳,۸۱۲,۷۲۹	۱۰,۶۴۲,۷۹۶,۰۸۸,۰۰	۵٪
کاشی و سرامیک	۰	۰	۱,۵۷۳,۸۴۲,۱۱۱	۱,۵۱۹,۰۳۲,۶۵۱,۰۰	۱٪
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۱,۴۱۳,۲۳۴,۸۵۶	۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۲,۰۰	۱٪
	۱,۸۰۲,۰۶۷,۶۱۵	۱,۴۶۵,۲۲۹,۷۰۰	۲۸,۹۷۲,۵۸۴,۸۳۹	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳	۰,۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده بانکی		پادداشت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		ریال		ریال			
		۷۳,۸۸۸,۰۴۴,۰۹۰		۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱			
		۷۳,۸۸۸,۰۴۴,۰۹۰		۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱			
۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:							
۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:							
۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
				درصد	ریال		ریال
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	-	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۲۲٪	۰	۰,۰۰٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	-	۱۴۰۵/۰۲/۱۲	۲۲٪	۰	۰,۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	-	۱۴۰۶/۰۳/۰۵	۲۳٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳٪	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۲۲٪	۰	۰,۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	-	-	۰٪	۴۹۹,۰۴۹,۵۱۹	۰,۲۷٪	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	-	۱۴۰۶/۰۳/۱۲	۲۳٪	۰	۰,۰۰٪	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۲۲٪	۰	۰,۰۰٪	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	-	-	۲۲٪	۱۴۸,۱۱۳,۰۵۶	۰,۰۸٪	۱۰,۵۸۶,۹۸۶
سپرده کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۸۶۹,۱۵۴	۰,۰۰٪	۱,۳۵۲,۹۰۰
سپرده کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۲,۷۱۳,۵۸۰,۰۷۶	۱,۴۹٪	۵,۱۷۶,۴۲۵,۵۱۷
سپرده کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۴۷۶,۷۱۱	۰,۰۰٪	۴۷۴,۷۴۲
سپرده کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۷,۹۱۸,۶۸۸	۰,۰۰٪	۹,۰۲۳,۸۷۹
سپرده کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۷,۳۸۶,۱۳۵	۰,۰۰٪	۸,۳۱۰,۱۳۵
سپرده کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۴۰۹,۹۰۲	۰,۰۰٪	۲۰۵,۵۸۷
سپرده بلند مدت	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	-	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۲۳٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳٪	۰
سپرده کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۷۹۳,۶۷۵	۰,۰۰٪	۸۳۲,۷۷۳
سپرده کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۱,۹۵۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۶۶۸,۵۳۰,۰۹۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۲۷	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۷	۲۳٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳٪	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۷,۴۹۷,۱۷۴	۰,۰۰٪	۷,۵۲۶,۶۵۷
۲۵,۶۱٪	۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱	۴۰,۶۵٪	۷۳,۸۸۸,۰۴۴,۰۹۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۰۱,۸۰۹,۷۱۵,۳۹۹	۱۰۵,۶۸۴,۰۳۰,۵۹۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		
۷-۲	۲,۵۳۰,۵۵۵,۵۴۲	۲,۱۷۶,۴۲۰,۶۸۵
اوراق مربجه		
	۱۰۴,۱۴۰,۲۷۰,۹۴۱	۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال		ریال	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۱	-	۳,۳۲۷,۱۷۷,۲۵۶	۴,۵۵۴,۵۵۲,۳۳۷	۴,۱٪	۹,۵۷۴,۰۱۲,۳۹۲	۴,۰۵٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۱	-	۱۵,۴۴۱,۴۷۶,۳۲۵	۲۰,۹۲۹,۹۸۷,۵۰۲	۱۱,۰٪	۲۱,۰۹۶,۰۲۱,۹۳۸	۱۱,۰۵٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۱	-	۲,۵۹۵,۶۵۷,۵۷۵	۳,۷۸۱,۱۱۳,۸۴۲	۱,۸٪	۴,۲۰۷,۹۸۲,۱۶۴	۱,۷۸٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۱	-	-	-	۰,۰٪	۵,۲۵۲,۰۴۱,۸۹۴	۲,۲۲٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۱	-	۷,۰۸۳,۸۱۶,۳۰۳	۹,۹۷۷,۳۳۶,۱۷۹	۳,۸٪	۹,۰۲۴,۸۷۲,۳۴۵	۳,۸۲٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۱	-	۲,۷۴۰,۰۹۵,۸۴۴	۳,۴۱۷,۵۷۵,۳۸۸	۱,۸٪	۴,۳۵۹,۸۳۲,۰۳۷	۱,۸۵٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۱	-	۸,۳۹۶,۱۳۷,۴۴۹	۹,۸۱۴,۹۴۲,۴۵۹	۲,۸٪	۶,۷۷۷,۹۴۲,۳۳۹	۲,۸۵٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۱	-	۵,۷۵۰,۹۶۷,۸۸۵	۷,۲۲۰,۳۹۱,۰۶۶	۲,۸٪	۶,۵۷۰,۰۱۷,۹۵۲	۲,۷۸٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۱	-	۴۸۰,۲۸۳,۶۶۲	۵۶۹,۰۱۰,۹۱۳,۰	۲,۳٪	۵,۴۴۳,۱۱۶,۰۵۶	۲,۳۰٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه-۰۱	-	۷,۹۰۹,۶۳۵,۲۸۵	۷,۸۵۳,۵۱۶,۶۶۲	۴,۳٪	-	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه-۰۱	-	۱۷,۶۲۲,۷۲۰,۸۸۷	۱۷,۵۴۴,۸۹۹,۴۱۰	۹,۷٪	-	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۱	-	-	-	۴,۱٪	۹,۵۸۹,۷۲۰,۱۴۸	۴,۰۶٪
اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۱	-	۱۲,۹۵۴,۱۲۶,۸۱۹	۱۶,۰۹۱,۲۹۰,۹۲۴	۸,۰٪	۱۸,۸۳۸,۳۸۱,۳۴۴	۷,۹۷٪
		۸۴,۳۰۲,۶۹۵,۰۹۰	۱۰۱,۸۰۹,۷۱۵,۳۹۹	۵۶٪	۱۰۵,۶۸۴,۰۳۰,۵۹۰	۴۵٪

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مربجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲,۱۷۹,۲۴۹,۰۰۰	۲,۴۱۷,۲۷۲,۶۳۴	۲,۱۳۰,۵۵۵,۵۴۲	۰,۹۶٪	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵
مربجه غام دولت ۱۱۲-ش.خ.سایر ۴۰۸		۲,۱۷۹,۲۴۹,۰۰۰	۲,۴۱۷,۲۷۲,۶۳۴	۲,۱۳۰,۵۵۵,۵۴۲	۰,۹۶٪	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶	۵۱۷,۳۰۸,۱۶۸	(۳,۴۳۲,۲۶۱)	مختلف	۵۲۰,۷۴۰,۴۲۹
.	۳۸۴,۸۶۶,۵۴۸	(۱۵,۲۴۲,۴۰۲)	-	۴۰۰,۱۰۸,۹۵۰
۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶	۹۰۲,۱۷۴,۷۱۶	(۱۸,۶۷۴,۶۶۳)		۹۲۰,۸۴۹,۳۷۹

سود دریافتنی سپرده های بانکی
 سود دریافتنی سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۰۱,۵۳۰	.	.	۱۸۰۱,۵۳۰	کارگزاری دنیای خیره
(۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵)	۹۹,۵۶۷,۵۶۹,۵۹۹	۹۴,۴۴۵,۷۲۷,۹۶۶	۶۰,۳۳,۹۰۸	۹-۱ کارگزاری بانک کارآفرین
۲,۳۷۳,۸۰۲	.	.	۲,۳۷۳,۸۰۲	کارگزاری بانک مسکن
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	.	.	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	کارگزاری مدبر آسیا
(۵۰,۶۹,۲۱۵,۶۷۸)	۹۹,۵۶۷,۵۶۹,۵۹۹	۹۴,۴۴۵,۷۲۷,۹۶۶	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	

۹-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ مانده پرداختی به کارگزاری بانک کارآفرین تسویه شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶	۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴
.	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶	۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۴۴۱,۷۷۰,۱۱۴	۲۴۹,۵۰۵,۳۰۰	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۴۴۰,۵۷۳,۹۸۹	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	متولی سابق (حسابرسی سامان پندار)
۲۲۴,۱۱۹,۱۱۶	۵۴۶,۰۹۶,۵۷۸	متولی (حسابرسی کارای پارس)
۴۷۳,۰۵۹,۸۸۸	۹۱۹,۱۵۴,۶۶۲	حسابرس (وانیا نیک تدبیر)
۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۵۲,۶۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷	۱,۹۱۳,۳۹۵,۶۹۳	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	یادداشت
۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲-۱ بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۸۵۴,۱۱۳,۲۵۵	۱۲-۲ بدهی بابت در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری
۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۱۱۳,۲۵۵	

۱۲-۱ بابت صدور سرمایه گذاران در پایان دوره مالی می باشد که تایید صدور در دوره مالی بعد انجام گردیده است.
 ۱۲-۲- حسابهای پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بوده که طی روز بعد تسویه گردیده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

ریال	ریال	یادداشت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۷۰,۶۳۸,۷۶۹	.	مخارج نرم افزار
۲۲۱,۳۳۱,۳۰۳	۲,۹۹۴,۰۷۵,۸۶۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۸,۰۸۳,۸۳۲	۳۱,۶۴۹,۵۴۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۰,۰۰۰	.	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهام
۲,۲۱۰,۰۶۳,۹۳۹	۴,۰۲۵,۷۲۵,۴۴۴	

۱۴- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲,۳۱۹,۳۱۸	۱۲۲,۲۸۳,۵۷۰,۰۶۴	۳,۷۹۲,۴۷۲	۱۷۹,۸۶۴,۶۱۸,۷۶۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۲۶,۷۴۹,۲۹۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۳۱۹,۳۱۸	۱۷۵,۰۰۷,۵۷۰,۰۶۴	۴,۷۹۲,۴۷۲	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	(۲,۱۰۶,۶۶۶,۱۸۴)	۳,۸۲۰,۵۳۷,۰۷۲
۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۴۸۰,۰۲۵,۵۲۱	۷,۳۴۴,۵۲۲,۷۰۱
	۳,۳۷۳,۳۵۸,۳۳۷	۱۱,۱۸۵,۰۵۹,۷۷۳

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سیمان صوفیان	.	.	.	.	.	(۲۵۳,۰۰۷۲,۰۱۴)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
صنعتی مینو	.	.	.	.	.	۹۶۹,۱۹۸,۸۷۴	
فولاد امیر کبیر کاشان	۴۵۶,۰۲۰	۱,۷۱۹,۸۰۵,۰۶۴	(۲,۳۴۹,۰۳۵,۲۲۰)	(۱,۶۳۳,۷۸۰)	(۸,۵۹۹,۰۲۶)	(۶۳۹,۴۶۲,۹۶۲)	
داروسازی فارابی	۷۸,۸۱۳	۱,۹۵۵,۱۲۹,۱۵۰	(۲,۳۴۸,۷۵۴,۹۹۸)	(۱,۸۵۷,۳۴۳)	(۹,۷۷۵,۶۴۶)	(۴۰۵,۲۵۸,۸۳۷)	
ایران خودرو دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴۳۹,۹۹۹,۱۵۱)	(۲۹۷,۵۳۵)	(۱,۵۶۶,۰۰۰)	(۱۲۸,۶۶۲,۶۸۶)	
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۵,۷۵۴	۲۶۷,۸۱۸,۰۰۰	(۳۱۷,۲۶۱,۲۸۲)	(۲۵۴,۴۲۲)	(۱,۳۳۹,۰۹۰)	(۵۱,۰۳۶,۷۹۴)	
بانک ملت	۴۰,۸۷,۲۱۷	۸,۸۴۹,۹۵۷,۱۶۳	(۹,۶۹۴,۰۷۴,۷۶۷)	(۸,۴۰۷,۳۵۳)	(۴۴,۲۴۹,۷۸۱)	(۸۹۶,۷۷۴,۷۴۵)	
بورس کالای ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۶,۸۸۷,۱۵۸)	(۹۳۸,۶۰۰)	(۴,۹۴۰,۰۰۰)	۲۵,۲۳۴,۲۴۲	
نفت ایرانول	۴	۲۹۸,۰۰۰	(۲۹۸,۸۱۱)	(۲۸۰)	(۱,۴۹۰)	(۲,۵۸۱)	۱۹۰,۰۷۲,۵۳۵
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	.	۵۰۶,۰۲۸,۷۴۰
پالایش نفت اصفهان	۹۷۶,۶۵۳	۵,۰۴۶,۳۵۸,۸۵۰	(۵,۴۹۴,۹۶۵,۲۳۶)	(۴,۷۹۳,۹۵۹)	(۲۵,۲۳۱,۷۹۵)	(۴۷۸,۶۳۲,۱۴۰)	
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲۳۸,۴۸۵
پویا زرکان آق دره	۳۲,۳۵۲	۱,۶۶۷,۷۷۹,۱۰۰	(۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۱)	(۱,۵۸۴,۳۴۹)	(۸,۳۳۸,۸۹۷)	۱۸۳,۳۴۲,۵۲۳	
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	.	.	.	.	.	.	۸,۶۸۰,۶۴۴
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۸۱,۵۰۰	۱,۴۹۶,۲۴۱,۱۷۰	(۱,۵۱۹,۰۳۲,۶۵۶)	(۱,۴۲۱,۳۸۲)	(۷,۴۸۱,۲۰۶)	(۳۱,۶۹۴,۰۷۴)	
سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	۱,۲۸۴,۹۷۳,۲۶۳
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۶۹۸,۳۰۶,۷۱۶
سیمان هرمزگان	۱۱۸,۱۱۷	۳,۶۳۷,۰۴۷,۱۸۰	(۳,۳۴۲,۷۸۲,۳۸۳)	(۳,۴۵۵,۱۰۲)	(۱۸,۱۸۵,۲۳۷)	۲۷۲,۶۲۴,۴۵۸	
آهن و فولاد غدیر ایران	۱۹۹,۰۰۰	۱,۸۰۰,۵۷۰,۰۰۰	(۱,۵۹۲,۴۱۸,۳۹۷)	(۴۱,۵۸۰,۲۰۹)	(۹,۰۰۲,۸۵۰)	۱۵۷,۵۶۸,۵۴۴	
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۶۶,۴۶۷	۵۶۳,۴۴۷,۲۰۱	(۶۷۳,۹۸۵,۸۷۱)	(۵۳۵,۲۲۷)	(۲,۸۱۷,۲۳۵)	(۱۱۳,۸۹۱,۱۳۲)	
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۲,۳۶۴,۳۳۳)
	۲۸,۳۰۵,۶۵۰,۸۷۸	(۳۰,۲۰۴,۰۰۹,۲۶۱)	(۶۶,۷۵۹,۵۴۱)	(۱۴۱,۵۲۸,۲۶۰)	(۲,۱۰۶,۶۶۶,۱۸۴)	۳,۸۲۰,۵۳۷,۰۷۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش					
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
مشارکت ش تهران ۰۱۲-۳۸ ماهه ۱/۱۸	.	.	.	.	.	۱,۶۳۲					
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۱۲۴,۶۴۸,۱۴۵					
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	.	.	.	.	.	۶۵,۱۰۵,۷۱۳					
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	.	.	.	.	.	۷۷۵,۰۸۴,۳۶۷					
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	.	.	.	.	.	۲۳۰,۸۴۰,۷۹۰					
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۵۸۷۰,۱۱۵					
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۶,۰۰۰	۵,۳۲۱,۰۳۵,۳۸۰	(۵,۲۵۲,۰۴۱,۸۹۴)	.	۶۸,۹۹۳,۴۸۶	۲۶۹,۹۵۲,۴۹۶					
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴	۵,۲۶۰	۵۰,۱۰۱,۱۵۰,۰۰۰	(۴,۵۲۴,۶۵۲,۳۱۸)	(۹۰۸,۰۸۸)	۴۸۴,۵۸۹,۵۹۴	.					
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	.	.	.	.	.	(۴,۵۹۷,۴۴۳)					
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	۵۰۰	۳۱۲,۶۲۴,۰۰۰	(۳۱۲,۸۶۲,۲۸۲)	(۵۶,۶۶۱)	(۲۹۴,۹۴۳)	.					
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۲۰۰	۱۶۲,۸۳۷,۲۲۰	(۱۶۳,۱۹۸,۴۱۳)	(۱۴,۵۰۱)	(۳۷۵,۶۹۴)	۴۱۷,۷۸۶,۸۷۷					
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	.	.	.	.	.	۳,۷۵۲,۳۲۲					
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۱۰,۷۰۰	۱۰,۵۸۵,۴۳۰,۳۵۴	(۹,۵۸۹,۷۲۰,۱۴۸)	(۴۵۰,۳۹۴)	۹۹۵,۲۵۹,۸۱۲	۲۶,۹۸۰,۸۷۸					
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	۱۳,۳۳۵	۹,۶۹۶,۵۱۱,۹۰۲	(۹,۵۸۶,۵۸۸,۹۹۷)	(۱,۴۹۶,۸۴۴)	۱۰۸,۴۲۶,۰۶۱	۴۳۵,۷۰۶,۴۶۵					
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۲۰۶۰۶	.	.	.	.	.	۸۳۳,۴۳۵,۶۱۴					
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۳۰۸۲۱	۱,۵۰۰	۱,۲۹۹,۶۳۴,۴۱۰	(۱,۲۸۲,۳۰۳,۵۴۰)	.	۱۷,۳۳۰,۸۷۰	۴۰۰,۴۸۱,۴۰۳					
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۲۰۷۰۴	۷,۵۵۰	۵,۶۱۴,۴۰۱,۰۰۰	(۴,۹۵۱,۲۶۸,۲۱۹)	(۱۰,۱۷۶,۰۳۳)	۶۶۲,۱۱۵,۱۷۸	.					
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴	.	.	.	.	.	۳,۲۶۲,۸۲۸					
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۳۱۱۰۱	.	.	.	.	.	۶۸۱,۱۰۹,۲۵۰					
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۳	.	.	.	.	.	۵۵۵,۹۱۰,۶۳۸					
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	.	.	.	.	.	۲۸۸,۲۴۰,۰۶۳					
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴	.	.	.	.	.	۱۲۳,۶۶۶					
گام بانک تجارت ۰۲۰۶	.	.	.	.	.	۳۹۰,۳۱۹,۲۴۵					
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۲	.	.	.	.	.	۶۹۲,۴۷۴,۴۶۷					
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	.	.	.	.	.	۱۰,۹۹۸,۰۰۶,۲۵					
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	.	.	.	.	.	۲,۷۳۹,۷۳۱					
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴	.	.	.	.	.	۴۲۰,۵۴۸,۰۲					
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۹	.	.	.	.	.	.					
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۳۰۹۱۲	۱,۰۰۰	۸۹۴,۰۵۲,۹۱۶	(۸۴۱,۵۹۶,۴۳۲)	(۱۰۰,۴۲۵)	۵۲,۳۵۶,۰۵۹	.					
	۵۴,۲۴۵	۴۴,۵۹۶,۶۹۶,۰۸۹	(۴۲,۱۱۱,۸۶۸,۰۷۳)	(۴,۸۰۲,۴۹۵)	۲,۴۸۰,۰۲۵,۵۲۱	۷,۳۶۴,۵۲۲,۷۰۱					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱۶-۱	(۳۶۳,۴۸۹,۹۲۴)
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مرابحه	۱۶-۲	۸,۸۷۳,۶۹۱,۶۸۸
	۸,۵۱۰,۲۰۱,۷۶۴	۷,۵۰۸,۲۰۱,۷۶۴

۱۶-۱- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۷,۸۳۵,۴۸۹
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۷,۹۸۰,۹۷۲)
نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۰۳۸,۰۹۷
سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۳۴۸,۰۷۹
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳)	(۶۰۰,۷۸۰)	(۳,۱۶۲,۰۰۰)	(۲۵۱,۳۶۱,۰۸۳)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۶,۰۶۵,۱۱۷)
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۳۸,۱۲۱)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۱۲,۷۲۵,۷۱۱)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۳۲,۶۱۶,۲۸۰)
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۰,۷۶۲,۵۳۶)
پالک ملت	۴۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹۴۸,۷۲۱,۳۲۱)	(۷۹۹,۵۲۰)	(۴,۲۰۸,۰۰۰)	(۱۱۲,۱۲۸,۸۴۱)	(۴۶۰,۱۳۳,۹۵۹)
سیمان بهبهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۱۰۵,۹۰۳
	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۸,۷۱۹,۶۲۴)	(۱,۴۰۰,۳۰۰)	(۷,۳۷۰,۰۰۰)	(۳۶۳,۴۸۹,۹۲۴)	(۲,۷۰۱,۲۹۵,۱۲۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ریال
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۲۵,۵۱۵	۲۰,۹۳۳,۷۸۱,۷۵۰	(۱۸,۳۹۷,۴۸۹,۰۸۷)	(۳,۷۹۴,۲۴۸)	۵,۲۳۲,۳۶۳,۸۹۷
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۲-۰۳۱۰۲۴	۱۰,۸۶۰	۹,۹۷۹,۱۴۵,۴۰۰	(۸,۸۶۱,۶۷۳,۹۳۲)	(۱,۸۰۸,۷۲۰)	۱,۳۰۷,۱۴۵,۷۱۵
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	.	.	.	.	۱,۰۹۹,۴۵۷,۶۶۸
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۳-۰۴۰۵۲۰	۵,۸۰۰	۴,۵۵۵,۳۷۸,۰۰۰	(۳,۹۶۶,۳۷۶,۵۶۵)	(۸۲۵,۶۶۲)	۱,۱۳۸,۴۶۸,۹۲۱
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۴-۰۲۰۸۰۷-۹۹	.	.	.	.	۶۱۰,۶۹۰,۵۶۸
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴۰۴۰۸	۲,۳۳۰	۲,۳۰۶,۷۰۰,۰۰۰	(۲,۲۵۴,۲۲۵,۱۶۷)	(۴۱۸,۰۸۹)	۱۱۲,۵۳۴,۹۱۰
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۵-۰۳۰۷۲۳	.	.	.	.	۹۳,۸۸۷,۸۹۲
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۶-۰۵۰۷۲۰-۰۲	۱۳,۸۰۷	۷,۸۵۴,۹۴۰,۳۷۰	(۷,۹۰۹,۶۳۵,۲۸۵)	(۱,۴۲۳,۷۰۸)	.
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۷-۰۵۱۰۲۱-۰۲	۳۳,۰۰۰	۱۷,۵۴۸,۰۸۰,۰۰۰	(۱۷,۶۲۲,۷۲۰,۸۸۷)	(۳,۱۸۰,۵۹۰)	.
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۸-۰۲۰۸۰۶-۹۸	.	.	.	.	۱۹۴,۶۱۴,۱۲۱
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۹-۰۳۰۶۲۶	.	.	.	.	(۱۵,۷۱۳,۱۱۴)
اسناد خزانه-م‌بودجه ۱۰-۰۴۱۰۱۵	۱۳,۸۱۸	۹,۸۱۶,۷۲۱,۷۴۰	(۸,۷۲۳,۴۴۷,۹۵۶)	(۱,۷۷۹,۲۸۱)	۱۲۶,۸۸۳,۶۵۸
مراجعه عام دولت ۱۱۱-ش.خ. ۰۲۱۰۰۸	۱۶,۶۴۰	۱۶,۰۹۴,۲۰۸,۰۰۰	(۱۴,۳۱۳,۷۲۹,۰۰۶)	(۲,۹۱۷,۰۷۵)	۱۲۴,۴۷۷
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	۱۰,۰۰۰	۷,۴۲۱,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۷,۲۴۵,۶۷۰)	(۱,۳۰۸,۹۳۳)	۱۱۳,۴۵۰,۱۹۱
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۷	۳,۶۰۰	۳,۴۶۸,۲۰۴,۰۰۰	(۳,۰۷۷,۵۲۸,۴۹۷)	(۶۲۸,۶۱۲)	۱۸۱,۵۲۲,۱۳۴
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۳-۰۲۰۹۰۶-۹۸	۴,۰۰۰	۳,۷۸۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۶,۳۸۵,۷۳۲)	(۶۸۶,۳۵۸)	۲,۷۵۴,۰۰۸
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۴-۰۳۰۸۲۱	۷۵۰	۵۶۹,۲۱۲,۵۰۰	(۴۹۱,۸۴۷,۸۳۷)	(۱۰۳,۱۷۵)	۳۹۴,۰۷۸
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۵-۰۳۰۹۱۲	۱۴۰,۱۲۰	۱۰۴,۱۳۴,۸۷۱,۷۶۰	(۹۵,۳۴۲,۳۰۵,۶۳۱)	(۱۸,۸۷۴,۴۵۱)	۳۶۷,۳۰۳,۴۱۴
اسناد خزانه-م‌بودجه ۰۶-۰۴۰۷۱۴					.
					۷۷,۲۶۱,۴۸۸
					۸,۸۷۳,۶۹۱,۶۸۸
					۱۰,۵۶۵,۸۸۲,۵۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					سال مالی	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	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	۵,۰۴۱,۰۲۸۰	.	۵,۰۴۱,۰۲۸۰	۳۲۰	۱۵,۷۵۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			.	.	.	.	.	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۵۲,۵۲۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
.	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	.	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	۸۵۰	۴۵۶,۰۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			.	.	.	.	.	فولاد امیر کبیر کاشان
.	۶۳,۶۸۸,۰۳۷	(۲,۳۱۱,۹۶۳)	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
.	۵۷,۰۹۰,۳۶۰	(۱,۱۷۳,۰۹۰)	۵۸,۲۶۳,۴۵۰	۳۵۰	۱۶۶,۴۶۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر
.	۲۶۴,۰۸۸,۱۵۱	(۱۱,۷۵۷,۳۴۹)	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۳,۵۰۰	۷۸,۸۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			.	.	.	.	.	داروسازی فارابی
۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۳۶۲,۲۶۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	نفت ایرانول
۳۷۹,۱۸۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت لاوان
.	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	.	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	۸۲	۴,۴۸۷,۲۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			.	.	.	.	.	بانک ملت
۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			.	.	.	.	.	سیمان صوفیان
۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	۳۹,۴۷۵	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			.	.	.	.	.	سیمان ساوه
۵,۱۱۴,۸۳۱,۵۲۱	۱,۳۲۸,۴۷۶,۶۲۲	(۱۵,۲۴۲,۴۰۲)	۱,۳۴۳,۷۱۹,۰۰۲۴												

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مرابحه	۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷	۲۰۵,۰۲۸,۱۸۴
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۹۷۲,۸۶۱,۹۰۴	۱۱,۷۳۲,۵۷۸,۹۲۳
	<u>۱۲,۱۸۶,۳۶۳,۵۸۱</u>	<u>۱۱,۹۳۷,۶۰۷,۱۰۷</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
اوراق مرابحه	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	-	-	-	-	.
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ سایر ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷	۲۰۴,۵۶۸,۱۸۲
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ سایر ۰۲۱۰۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	.	۱۸٪	.	۴۶۰,۰۰۲
					<u>۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷</u>	<u>۲۰۵,۰۲۸,۱۸۴</u>

۲-۱۸- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۲ بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۵۸۱۷,۷۱۹	۵۰
۱۹-۱ تخفیف و تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹,۳۳۸,۶۷۱	۱۶,۵۹۷,۳۸۹
	۲۵,۱۵۶,۳۹۰	۱۶,۵۹۷,۴۳۹

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.
۱۹-۲- شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۵۰,۵۰۳,۵۰۴	۷۴۰,۹۹۶,۰۸۶
متولی	۵۲۳,۶۸۴,۶۶۶	۸۱۵,۳۴۲,۳۴۶
موسسه حسابرسی	۴۴۶,۰۹۴,۷۷۴	۲۹۵,۵۰۷,۸۰۰
	۱,۴۷۵,۲۸۲,۹۴۴	۱,۸۵۱,۸۴۶,۲۳۲

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۰	۱۴,۹۰۱,۹۲۸
۲۲-۱ هزینه نرم افزار	۱,۴۱۷,۵۲۸,۴۹۲	۱,۱۲۴,۶۴۶,۰۷۳
هزینه کارمزد بانکی	۲۳۰,۳۵۸,۴۲	۵۰,۲۳۰,۳۵۰
	۱,۴۴۰,۵۶۴,۳۳۴	۱,۱۸۹,۷۷۸,۳۵۱

۲۱-۱- مبلغ فوق بابت هزینه نرم افزار صندوق شرکت تدبیر پرداز می باشد.

۲۲- تعدیلات

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶,۶۹۶,۱۹۰,۳۵۲	۱۵۴,۵۵۰,۶۴۵,۰۴۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۶۳,۷۵۶,۱۷۸,۷۶۵)	(۱۱۵,۷۵۴,۶۵۹,۸۲۳)
	(۵۷,۰۵۹,۹۸۸,۴۱۳)	۳۸,۷۹۵,۹۸۵,۲۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱,۰۴٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۵۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان الماس
۹,۳۹٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۱۳,۵۶	۴۵۰,۰۰۰	عادی		سیدگردان الماس
۰,۰۰	۰	ممتاز	۰,۰۰	۰	ممتاز	موسس سابق	آئیه سازان امید نسل امروز
۱۹,۸۳٪	۹۵۰,۰۰۰	-	۲۸,۶۲	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین
۰,۰۰	۱	عادی	-	۱	عادی	مدیر اسبق صندوق	زهره محمد رحیمی
۰,۰۰	۰	عادی	۰,۰۰	۰	عادی	مدیر اسبق صندوق	شهاب‌الدین علیشاهی
۰,۰۰	۱	عادی	۰,۰۰	۱	عادی	مدیر اسبق صندوق	جواد عبادی
۰,۰۰	۰	عادی	۰,۰۰	۰	عادی	مدیر اسبق صندوق	صابر آقا بیگی
۰,۲۱٪	۱۰۰,۰۱۹	عادی	۰,۳۰	۱۰۰,۰۱۹	عادی	گروه مدیرسرمایه‌گذاری	سیما یزدانی
۰,۲۱٪	۱۰۰,۰۳۳		۰,۳۰	۱۰۰,۰۳۳	عادی	گروه مدیرسرمایه‌گذاری	ابراهیم جعفری
۰,۲۱٪	۱۰۰,۰۳۸	عادی	۰,۳۰	۱۰۰,۰۳۸	عادی	گروه مدیرسرمایه‌گذاری	علی سبحانی
۳۰,۸۸٪	۱,۴۸۰,۰۰۹۲		۴۴,۵۹	۱,۴۸۰,۰۰۹۲			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
ریال	ریال		ریال				
(۴۴۱,۷۷۰,۱۱۴)	(۲۴۹,۵۰۵,۳۰۰)	طی دوره مالی	۵۰۵,۵۰۳,۵۰۴	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس	
(۴۴۰,۵۷۳,۹۸۹)	(۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳)	طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی سامان پندار	
(۲۲۴,۱۱۹,۱۱۶)	(۵۴۶,۰۹۶,۵۷۸)	طی دوره مالی	۵۲۳,۶۸۴,۶۶۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس	
(۴۷۳,۰۵۹,۸۸۸)	(۹۱۹,۱۵۴,۶۶۲)	طی دوره مالی	۴۴۶,۰۹۴,۷۷۴	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی و اتیا نیک تدبیر	
(۵۰,۹۴۰,۰۰۰)	(۵۲,۶۸۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵۸۶۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان الماس	
۲,۳۷۳,۸۰۲	۲,۳۷۳,۸۰۲	طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن	
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری مدیر آسیا	
۱۸۰,۱۵۳۰	۱۸۰,۱۵۳۰	طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دنیای خبره	
(۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵)	۶,۰۳۳,۹۰۸	طی دوره مالی	۱۹۴۰,۱۳۲,۹۷۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک کارآفرین	
(۶,۶۹۹,۶۷۸,۷۸۵)	(۱,۸۶۰,۷۶۹,۷۳۸)						

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای از تاریخ پایان دوره گزارشگری که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک-های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

در سایر بندها برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۲۷-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۲۷-۲- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش-دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۷-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و 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 سرمایه‌گذاران گردد.

۲۷-۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق ماده ۲۰ اساسنامه اقدام می‌نماید.