

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای دوره اجمالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی دوره اجمالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	۱ الی ۲۵

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه مطلوب صورت‌های مالی طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه مطلوب حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق، مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک به شرح ذیل می‌باشد:

- ۵-۱- مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه صندوق مبنی بر حدنصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد از دارایی‌های صندوق و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه‌گذاری نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی از بابت سپرده‌های بانکی نزد بانک‌های گردشگری، موسسه مالی و اعتباری ملل و بانک تجارت.
- ۵-۲- ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت نقض نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق.
- ۵-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ در خصوص انتشار صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده سالانه، ظرف یک روز کاری پس از دریافت، در سامانه کدال.
- ۵-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری در هنگام سپرده‌گذاری.
- ۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق،...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق‌های سرمایه‌گذاری از قبیل سپرده‌های بانکی و گواهی‌های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده، جلب نگردیده است.
- ۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
- ۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارائی ارسال شده است.

۲۶ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سید نور

۸۵۱۷۰۱

مرتضی سیدآبادی

۹۸۲۶۲۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

تاریخ:
شماره:
پیوست: دارد

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵
شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

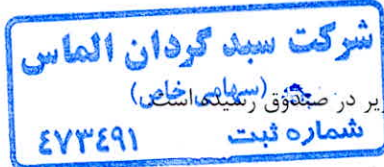
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 |
| ۴-۵ | ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری |
| ۵ | پ. مبنای تهیه صورت مالی |
| ۶-۹ | ت. خلاصه اهم رویه حسابداری |
| ۱۰-۲۵ | ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 مشترک گنجینه آوا نوین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

مجید نیکبخت شایان

موسسه حسابرسی کارای پارس

متولی صندوق

۱

نشانی: تهران، ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه ۳

شماره تماس: ۰۸۲۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

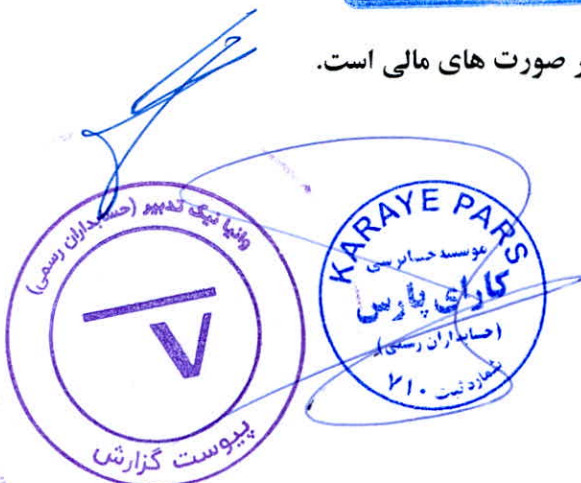
یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۴۶۵,۲۲۹,۷۰۰	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۳,۸۸۸,۰۴۴,۰۹۰	۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۴,۱۴۰,۲۷۰,۹۴۱	۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵
۸ حساب های دریافتی	۹۰۲,۱۷۴,۷۱۶	۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶
۹ جاری کارگزاران	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	۴۶,۵۹۲,۰۴۷
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴	.
جمع دارایی ها	۱۸۱,۸۰۰,۸۰۴,۴۵۶	۲۳۶,۲۵۰,۷۰۲,۸۳۲

بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	.	۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۹۱۳,۳۹۵,۶۹۳	۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۸۵۴,۱۱۳,۲۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴,۰۲۵,۷۲۵,۴۴۴	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
	۵۲,۷۲۴	۴۷,۴۲۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۳۷۳.۳۷۹.۳۳۷	۱۱.۱۸۵.۰۵۹.۷۷۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸.۵۱۰.۲۰۱.۷۶۴	۷.۸۶۴.۵۸۷.۴۱۰
سود سهام	۱.۳۲۸.۴۷۶.۶۲۲	۵.۱۱۴.۸۳۱.۵۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی	۱۲.۱۸۶.۳۶۳.۵۸۱	۱۱.۹۳۷.۶۰۷.۱۰۷
سایر درآمدها	۲۵.۱۵۶.۳۹۰	۱۶.۵۹۷.۴۳۹
جمع درآمدها	۲۲.۴۲۳.۵۷۷.۶۹۴	۳۶.۱۱۸.۶۸۳.۲۵۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱.۴۷۵.۲۸۲.۹۴۴)	(۱.۸۵۱.۸۴۶.۲۳۲)
سایر هزینه‌ها	(۱.۴۴۰.۵۶۴.۳۳۴)	(۱.۱۸۹.۷۷۸.۳۵۱)
جمع هزینه‌ها	(۲.۹۱۵.۸۴۷.۲۷۸)	(۳.۰۴۱.۶۲۴.۵۸۳)
سود خالص	۱۹.۵۰۷.۷۳۰.۴۱۶	۳۳.۰۷۷.۰۵۸.۶۶۷

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴.۷۹۲.۴۷۲	۲۲۷.۲۹۱.۳۶۸.۰۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۱.۵۷۴	۱.۷۱۵.۷۴۰.۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱.۶۴۴.۷۲۸)	(۱۶.۴۴۷.۲۸۰.۰۰۰)
سودخالص	۰	۱۹.۵۰۷.۷۳۰.۴۱۶
تعدیلات	۰	(۵۷۰.۵۹۹.۸۸۴.۱۳)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳.۳۱۹.۳۱۸	۱۷۵.۰۰۷.۵۷۰.۰۶۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

میانگین موزون ریالی وجوه استقانه 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 می‌باشد که مدیریت صندوق طی مکاتبه با سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تمدید مجوز اقدام نموده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در مرحله بررسی و صدور مجوز تمدید می‌باشد. 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 تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۵	۹۵۰,۰۰۰	۹۵	۹۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین
۵	۵۰,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰	سبدگردان الماس
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق و مدیر ثبت شرکت سبدگردان 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 (جردن) 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 دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های 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 دوره‌ای
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 سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳- 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 پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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 سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۱,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱,۴۲۲ میلیون ریال ثابت می باشد
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد**
حق پذیرش و عضویت کانون ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که 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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها 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 سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ($365 \times N$) / ۰,۰۰۱ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر معادل 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، می باشد.

**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

***** در صندوق های سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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.

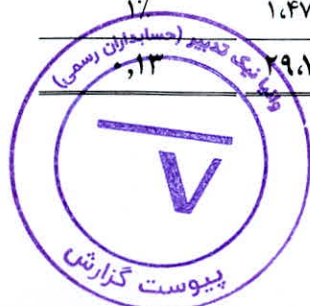


صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه آوانوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
سیمان، آهک و گچ	.	.	۰٪	۲,۸۵۵,۳۲۸,۴۹۳	۳,۳۴۲,۷۸۲,۳۸۴	۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۰٪	۵,۴۱۱,۳۱۱,۳۰۶	۵,۴۹۵,۲۶۴,۰۴۸	۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰٪	۱,۰۰۰,۱۱۸,۹۸۸	۹۹۱,۲۴۷,۱۵۳	۰٪
فلزات اساسی	.	.	۰٪	۳,۶۸۹,۹۱۳,۴۳۳	۳,۹۴۱,۴۵۳,۶۱۹	۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳	۶۲۸,۶۳۷,۲۲۰	۰٪	.	.	۰٪
مواد و محصولات دارویی	.	.	۰٪	۲,۶۸۵,۰۲۲,۹۲۳	۲,۳۴۸,۷۵۴,۹۹۸	۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۹۲۲,۰۶۹,۳۱۲	۸۳۶,۵۹۲,۴۸۰	۰٪	۱۰,۳۴۳,۸۱۲,۷۲۹	۱۰,۶۴۲,۷۹۶,۰۸۸,۰۰	۵٪
کاشی و سرامیک	.	.	۰٪	۱,۵۷۳,۸۴۲,۱۱۱	۱,۵۱۹,۰۳۲,۶۵۱,۰۰	۱٪
استخراج کانه های فلزی	.	.	۰٪	۱,۴۱۳,۲۳۴,۸۵۶	۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۲,۰۰	۱٪
	۱,۴۶۵,۲۲۹,۷۰۰	۲۸,۹۷۲,۵۸۴,۸۳۹	۰,۰۱	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳	۱۳



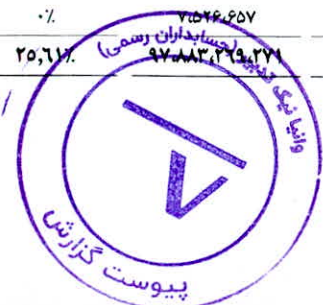
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال			
۹۷,۸۸۳,۳۶۹,۳۷۱		۷۳,۸۸۸,۰۴۴,۰۹۰			

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹,۴۲٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۲۲٪	۱۴۰۵/۰۲/۰۹
۳,۴۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۲۲٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۲
۰٪	۰	۱۲,۹۳٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۳/۰۵
۶,۹۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۲۲٪	۰
۰٪	۰	۰,۲۷٪	۴۹۹,۰۴۹,۵۱۹	۰٪	-
۵,۲۳٪	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۲۲٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۹
۰,۰۱٪	۱۰,۵۸۶,۹۸۶	۰,۰۸٪	۱۴۸,۱۱۳,۰۵۶	۲۲٪	-
۰٪	۱,۳۵۲,۹۰۰	۰,۰۰٪	۸۶۹,۱۵۴	۵٪	-
۰,۳۱٪	۵,۱۷۶,۴۲۵,۵۱۷	۱,۴۹٪	۲,۷۱۳,۵۸۰,۰۰۷۶	۵٪	-
۰٪	۴۷۴,۷۴۲	۰,۰۰٪	۴۷۶,۷۱۱	۵٪	-
۰,۰۲٪	۹,۰۰۳,۸۷۹	۰,۰۰٪	۷,۹۱۸,۶۸۸	۵٪	-
۰٪	۸,۳۱۰,۱۳۵	۰,۰۰٪	۷,۳۸۶,۱۳۵	۵٪	-
۰٪	۲۰۵,۵۸۷	۰,۰۰٪	۴۰۹,۹۰۲	۵٪	-
۰٪	۰	۱۲,۹۳٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۷
۰٪	۸۳۲,۷۷۳	۰,۰۰٪	۷۹۳,۶۷۵	۵٪	-
۰,۰۱٪	۶۶۸,۵۳۰,۰۹۵	۰,۰۰٪	۱,۹۵۰,۰۰۰	۵٪	-
۰,۱۳٪	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۷
۰٪	۲۵,۲۶,۶۵۷	۰,۰۰٪	۷,۴۹۷,۱۷۴	۵٪	-
۲۵,۲۶٪	۹۷,۸۸۳,۳۶۹,۳۷۱	۴۰,۶۵٪	۷۳,۸۸۸,۰۴۴,۰۹۰		



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

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۰۱,۸۰۹,۷۱۵,۳۹۹	۱۰۵,۶۸۴,۰۳۰,۵۹۰
۷-۲	۲,۳۳۰,۵۵۵,۵۴۲	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵
	۱۰۴,۱۴۰,۲۷۰,۹۴۱	۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مرابحه

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
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ریال		ریال	
اسناد خزانه-م ۳ بوردجه ۰۰۰۱-۰۴۰۵۲۰۰۰	-	۳,۳۲۷,۱۷۷,۲۵۹	۴,۵۵۴,۵۵۲,۳۲۷	۴,۱٪	۹,۵۷۴,۰۱۲,۳۹۳	۴,۰۵٪
اسناد خزانه-م ۱ بوردجه ۰۰۰۱-۰۴۰۳۲۶۰۰	-	۱۵,۴۴۱,۴۷۶,۳۲۵	۲۰,۹۲۹,۹۸۷,۵۰۲	۱۱,۰٪	۲۶,۰۹۶,۰۲۱,۹۳۸	۱۱,۰۵٪
اسناد خزانه-م ۷ بوردجه ۰۰۰۰-۰۳۰۹۱۲۰۰	-	۲,۵۹۵,۶۵۷,۵۷۵	۳,۷۸۶,۱۱۳,۶۴۲	۱,۸٪	۴,۲۰۷,۹۸۲,۱۶۴	۱,۷۸٪
اسناد خزانه-م ۴ بوردجه ۰۰۰۰-۰۳۰۷۲۳۰۰	-	-	-	۰,۰٪	۵,۲۵۲,۰۴۱,۸۹۴	۲,۲۲٪
اسناد خزانه-م ۱ بوردجه ۰۰۰۰-۰۳۱۰۲۴۰۰	-	۷,۰۸۳,۸۱۶,۲۰۳	۹,۹۷۷,۳۳۶,۷۷۹	۳,۸٪	۹,۰۲۴,۸۷۲,۳۴۵	۳,۸۲٪
اسناد خزانه-م ۱ بوردجه ۰۰۰۰-۰۳۰۸۲۱۰۰	-	۲,۷۴۰,۰۹۵,۸۴۴	۳,۴۶۷,۵۷۵,۳۸۸	۱,۸٪	۴,۳۵۹,۸۳۲,۰۳۷	۱,۸۵٪
اسناد خزانه-م ۴ بوردجه ۰۰۰۰-۰۴۱۰۱۵۰۰	-	۸,۱۳۶,۱۳۷,۴۴۹	۹,۸۱۴,۹۴۲,۴۵۹	۲,۸٪	۹,۷۷۷,۹۴۲,۳۳۹	۲,۸۵٪
اسناد خزانه-م ۴ بوردجه ۰۰۰۱-۰۴۰۹۱۷۰۰	-	۵,۷۵۰,۹۶۷,۸۸۵	۷,۲۲۰,۳۹۱,۰۶۶	۲,۸٪	۶,۵۷۰,۰۱۰۷,۹۵۲	۲,۷۸٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۷ بوردجه ۰۰۰۱-۰۴۰۷۱۴۰۰	-	۴۸۰,۲۸۳,۶۶۲	۵۶۹,۱۰۹,۱۳۰	۲,۳٪	۵,۴۴۳,۱۱۶,۰۵۶	۲,۳۰٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بوردجه ۰۰۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۰	-	۷۸۰,۹۱۳,۵۰۲,۸۵۰	۷۸۵۳,۵۱۶,۶۶۲	۴,۳٪	-	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱۳ بوردجه ۰۰۰۲-۰۵۱۰۲۱۰۰	-	۱۷,۶۲۲,۷۲۰,۸۸۷	۱۷,۵۴۴,۸۹۹,۴۱۰	۹,۷٪	-	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۴ بوردجه ۰۰۰۰-۰۳۰۶۲۶۰۰	-	-	-	۰,۰٪	۹,۵۸۹,۷۲۰,۱۴۸	۴,۰۶٪
اسناد خزانه-م ۴ بوردجه ۰۰۰۱-۰۳۰۸۱۴۰۰	-	۱۲,۹۵۴,۷۳۶,۸۱۹	۱۶,۰۹۱,۳۹۰,۹۲۴	۸,۰٪	۱۸,۸۳۸,۳۸۱,۳۲۴	۷,۹۷٪
		۸۴,۳۰۲,۶۹۵,۰۹۰	۱۰۱,۸۰۹,۷۱۵,۳۹۹	۵۶٪	۱۰۵,۶۸۴,۰۳۰,۵۹۰	۴۵٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ریال	ریال	ریال	درصد از کل دارایی‌ها
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش-خ سایر ۰۴۰۴۰۸	۱۸	۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰	۲۴,۲۷۳,۶۳۴	۲,۳۳۰,۵۵۵,۵۴۲	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۰,۹۶٪
		۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰	۲۴,۲۷۳,۶۳۴	۲,۳۳۰,۵۵۵,۵۴۲	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۰,۹۶٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت	
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۶۰۴۵۴۵,۹۶۶	۵۱۷,۳۰۸,۱۶۸	(۳,۴۳۲,۲۶۱)	مختلف	۵۲۰,۷۴۰,۴۲۹		سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۰	۳۸۴,۸۶۶,۵۴۸	(۱۵,۲۴۲,۴۰۲)	-	۴۰۰,۱۰۸,۹۵۰	۸-۱	سود دریافتی سهام
۶۰۴۵۴۵,۹۶۶	۹۰۲,۱۷۴,۷۱۶	(۱۸,۶۷۴,۶۶۳)		۹۲۰,۸۴۹,۳۷۹		

۸-۱- سود سهام دریافتی مربوط به شرکت‌های ایران خودرو دیزل، توسعه صنایع بهشهر و داروسازی فارابی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت 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 خبره
(۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵)	۹۴,۴۴۵,۷۲۷,۹۶۶	۹۹,۵۶۷,۵۶۹,۵۹۹	۶,۰۳۳,۹۰۸	کارگزاری بانک کارآفرین
۲,۳۷۳,۸۰۲	.	.	۲,۳۷۳,۸۰۲	کارگزاری بانک مسکن
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	.	.	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	کارگزاری مدیر آسیا
(۵,۰۶۹,۲۱۵,۶۷۸)	۹۴,۴۴۵,۷۲۷,۹۶۶	۹۹,۵۶۷,۵۶۹,۵۹۹	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	

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	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶	۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴	



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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴۹,۵۰۵,۳۰۰	۴۴۱,۷۷۰,۱۱۴	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۴۴۰,۵۷۳,۹۸۹	متولی سابق (حسابرسی سامان پندار)
۵۴۶,۰۹۶,۵۷۸	۲۲۴,۱۱۹,۱۱۶	متولی (حسابرسی کارای پارس)
۹۱۹,۱۵۴,۶۶۲	۴۷۳,۰۵۹,۸۸۸	حسابرس (وانیا نیک تدبیر)
۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۵۰,۹۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۹۱۳,۳۹۵,۶۹۳	۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۲-۱	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۲-۲	۸۵۴,۱۱۳,۲۵۵	۰	بدهی بابت در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری
	۸۵۴,۱۱۳,۲۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	

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.

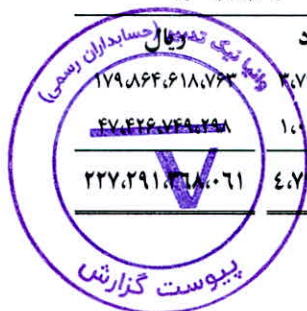
۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۰	۹۷۰,۶۳۸,۷۶۹	مخارج نرم افزار
۱۳-۱	۲,۹۹۴,۰۷۵,۸۶۵	۲۲۱,۳۳۱,۳۰۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۳۱,۶۴۹,۵۴۴	۱۸,۰۸۳,۸۳۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۰	۱۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
	۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهام
	۴,۰۲۵,۷۲۵,۴۴۴	۲,۲۱۰,۰۶۳,۹۳۹	

۱۳-۱ بدهی به مدیر بابت هزینه نرم افزار و برگزاری مجامع طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۳۹۷ میلیون ریال از آن پرداخت شده است.

۱۴- خالص دارایی ها

تعداد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال		ریال	
۲,۳۱۹,۳۱۸	۱۲۲,۲۸۳,۵۷۰,۰۶۴	۳,۷۹۲,۴۷۲	۱۷۹,۸۶۴,۶۱۸,۷۶۳	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۴۶,۷۶۹,۲۹۸	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۳,۳۱۹,۳۱۸	۱۷۵,۰۰۷,۵۷۰,۰۶۴	۴,۷۹۲,۴۷۲	۲۲۷,۳۱۱,۳۸۸,۰۶۱	



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	(۲,۱۰۶,۶۴۶,۱۸۴)	۳,۸۲۰,۵۳۷,۰۷۲
۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۴۱۱,۰۳۲,۰۳۵	۷,۳۶۴,۵۲۲,۷۰۱
	۳,۳۰۴,۳۸۵,۸۵۱	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	مالیات	سود (زیان) فروش ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سیمان صوفیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۳,۰۷۲,۰۱۴)	۰	۰
صنعتی مینو	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۹,۱۹۸,۸۷۴	۰	۰
فولاد امیر کبیر کاشان	۴۵۶,۰۲۰	۱,۷۱۹,۸۰۵,۰۶۴	(۲,۳۴۹,۰۳۵,۲۲۰)	(۱,۶۳۳,۷۸۰)	(۸,۵۹۹,۰۲۶)	(۶۳۹,۴۶۲,۹۶۲)	۰	۰
داروسازی فارابی	۷۸۸,۱۳	۱,۹۵۵,۱۲۹,۱۵۰	(۲,۳۴۸,۷۵۴,۹۹۸)	(۱,۵۵۷,۳۴۳)	(۹,۷۷۵,۶۴۶)	(۴۰۵,۲۵۸,۸۳۷)	۰	۰
ایران خودرو دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴۳۹,۹۹۹,۱۵۱)	(۲۹۷,۵۳۵)	(۱,۵۶۶,۰۰۰)	(۱۲۸,۶۶۲,۶۸۶)	۰	۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۵,۷۵۴	۲۶۷,۸۱۸,۰۰۰	(۳۱۷,۲۶۱,۲۸۲)	(۲۵۴,۴۲۲)	(۱,۳۳۹,۰۹۰)	(۵۱,۰۳۶,۷۹۴)	۰	۰
بانک ملت	۴۰,۸۷,۲۱۷	۸,۸۴۹,۹۵۷,۱۶۳	(۹,۶۹۴,۰۷۴,۷۶۷)	(۸,۴۰۷,۲۵۳)	(۴۴,۲۴۹,۷۸۸)	(۸۹۶,۷۷۴,۷۴۵)	۰	۰
بورس کالای ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۶,۸۸۷,۱۵۸)	(۹۳۸,۶۰۰)	(۴,۹۴۰,۰۰۰)	۲۵,۲۳۴,۲۴۲	۰	۰
نفت ایرانول	۴	۲۹۸,۰۰۰	(۲۹۸,۸۱۱)	(۲۸۰)	(۱,۴۹۰)	(۲,۵۸۱)	۱۹۰,۰۷۲,۵۳۵	۰
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۶,۰۲۸,۷۴۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۹۷۶,۶۵۳	۵,۰۴۶,۳۵۸,۸۵۰	(۵,۴۹۴,۹۶۵,۲۳۶)	(۴,۷۹۳,۹۵۹)	(۲۵,۲۳۱,۷۹۵)	(۴۷۸,۶۳۲,۱۴۰)	۰	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۴۸۵	۰	۰
پویا زرکان آق دره	۳۲,۳۵۲	۱,۶۶۷,۷۷۹,۱۰۰	(۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۱)	(۱,۵۸۴,۳۴۹)	(۸,۳۳۸,۸۹۷)	۱۸۳,۳۴۲,۵۲۳	۰	۰
بین المللی توسعه صنایع معدنی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۸۰,۶۴۴	۰	۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۸۱,۵۰۰	۱,۴۹۶,۲۴۱,۱۷۰	(۱,۵۱۹,۰۳۲,۶۵۶)	(۱,۴۲۱,۳۸۲)	(۷,۴۸۱,۲۰۶)	(۳۱,۶۹۴,۰۷۴)	۰	۰
سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۴,۹۷۳,۲۶۳	۰	۰
پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۸,۳۰۶,۷۱۶	۰	۰
سیمان هرمزگان	۱۱۸,۱۱۷	۳,۳۳۷,۰۴۷,۱۸۰	(۳,۳۴۲,۷۸۲,۳۸۳)	(۳,۴۵۵,۱۰۲)	(۱۸,۱۸۵,۲۳۷)	۲۷۲,۶۲۴,۴۵۸	۰	۰
آهن و فولاد غدیر ایران	۱۹۹,۰۰۰	۱,۸۰۰,۵۷۰,۰۰۰	(۱,۵۹۲,۴۱۸,۳۹۷)	(۴۱,۵۸۰,۲۰۹)	(۹,۰۰۲,۵۵۰)	۱۵۷,۵۶۸,۵۴۴	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۶۶,۴۶۷	۵۶۳,۴۴۷,۲۰۱	(۶۷۳,۹۸۵,۸۷۱)	(۵۳۵,۲۲۷)	(۲,۸۱۷,۲۳۵)	(۱۱۳,۸۹۱,۱۳۲)	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۶۴,۳۳۳)	۰	۰
	۲۸,۳۰۵,۶۵۰,۸۷۸	(۳۰,۲۰۴,۰۰۹,۲۶۱)	(۶۶,۷۵۹,۵۴۱)	(۱۴۱,۵۲۸,۲۶۰)	(۲,۱۰۶,۶۴۶,۱۸۴)	۳,۸۲۰,۵۳۷,۰۷۲	۲۸,۳۰۵,۶۵۰,۸۷۸	۲۸,۳۰۵,۶۵۰,۸۷۸



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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
مشارکت ش تهران ۱۲-۱۸ ماهه ٪	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۶۴۸,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۶۵,۱۰۵,۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۷۷۵,۸۴۰,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۸۴۰,۷۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۵,۸۷۰,۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۶,۰۰۰	۵,۳۲۱,۰۳۵,۳۸۰	(۵,۲۵۲,۰۴۱,۸۹۴)	۰	۲۶۹,۹۵۲,۴۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۵,۲۶۰	۵,۰۱۰,۱۵۰,۰۰۰	(۴,۵۲۴,۶۵۲,۳۱۸)	(۹,۸۰,۸۸)	۰	۴۸۴,۵۸۹,۵۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۹۷,۴۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۵۰۰	۳۱۲,۶۴۴,۰۰۰	(۳۱۲,۸۶۲,۲۸۲)	(۵۶,۶۶۱)	۰	(۲۹۴,۹۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۲۰۰	۱۶۲,۸۳۷,۲۲۰	(۱۶۳,۱۹۸,۴۱۳)	(۱۴,۵۰۱)	۴۱۷,۷۸۶,۸۷۷	(۳۷۵,۶۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۳,۷۵۲,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱۰,۷۰۰	۱۰,۵۸۵,۴۳۰,۳۵۴	(۹,۵۸۹,۷۲۰,۱۴۸)	(۴۵۰,۳۹۴)	۲۶,۹۸۰,۸۷۸	۹۹۵,۲۵۹,۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱۳,۳۳۵	۹,۹۹۶,۵۱۱,۹۰۲	(۹,۵۸۶,۵۸۸,۹۹۷)	(۱,۴۹۶,۸۴۴)	۴۳۵,۷۰۶,۴۶۵	۱۰۸,۴۲۶,۰۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۸۳۳,۴۳۵,۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱,۵۰۰	۱,۲۹۹,۶۳۴,۴۱۰	(۱,۲۸۲,۳۰۳,۵۴۰)	۰	۴۰۰,۴۸۱,۴۰۳	۱۷,۳۳۰,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۳۸,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۷,۵۵۰	۵,۶۱۴,۴۰۱,۰۰۰	(۴,۹۵۱,۲۶۸,۲۱۹)	(۱۰,۱۷۶,۰۳)	۰	۶۶۲,۱۱۵,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۳,۲۶۲,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۶۸۱,۱۰۹,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۵۵۵,۹۱۰,۶۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۲۸۸,۲۴۰,۰۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گام بانک تجارت ۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۸,۲۰۰	۵,۷۰۰,۰۱۸,۹۰۷	(۵,۶۰۷,۶۳۵,۸۳۰)	(۷۵۷,۹۷۹)	۳۹۰,۳۱۹,۲۴۵	۹۱,۶۲۵,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۶۹۲,۴۷۴,۴۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۹۸,۰۰۰,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۹,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۵۴,۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱,۰۰۰	۸۹۴,۵۲۰,۹۱۶	(۸۴۱,۵۹۶,۴۳۲)	(۱۰۰,۴۲۵)	۰	۵۲,۳۵۶,۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۰
	۵۴,۲۴۵	۴۴,۵۹۶,۶۹۶,۰۸۹	(۴۲,۱۱۱,۸۶۸,۰۷۳)	(۴۸۰۲,۴۹۵)	۷,۳۶۴,۵۲۲,۷۰۱	۲,۴۱۱,۰۳۲,۰۳۵	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های 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
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام	(۳۶۳,۴۸۹,۹۲۴)	(۲,۷۰۱,۲۹۵,۱۲۸)
۱۶-۲ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مباحه	۸,۹۲۹,۸۱۰,۳۱۱	۱۰,۵۶۵,۸۸۲,۵۳۸
	۸,۵۶۶,۳۲۰,۳۸۷	۷,۸۶۴,۵۸۷,۴۱۰

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

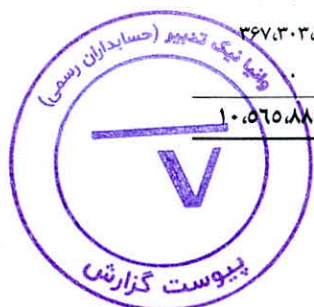
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان هرمزگان	*	*	*	*	*	*	۳۸۷,۸۳۵,۴۸۹
داروسازی فارابی	*	*	*	*	*	*	(۳۲۷,۹۸۰,۹۷۲)
نفت ایرانول	*	*	*	*	*	*	۷۱,۰۳۸,۰۹۷
سیمان ساوه	*	*	*	*	*	*	۸۰,۳۴۸,۰۷۹
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۸۶۷,۱۷۳,۰۸۸)	(۱۳,۹۲۶,۷۸۵)	(۳,۱۶۲,۰۰۰)	(۲۵۱,۸۶۱,۸۷۲)	*
فولاد مبارکه اصفهان	*	*	*	*	*	*	(۲۱۶,۰۶۵,۱۱۷)
پالایش نفت لاوان	*	*	*	*	*	*	(۱۰,۳۳۸,۱۲۱)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	*	*	*	*	*	*	(۱,۱۱۲,۷۲۵,۷۱۱)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	*	*	*	*	*	*	(۸۳۲,۶۱۶,۲۸۰)
پالایش نفت اصفهان	*	*	*	*	*	*	(۳۶۰,۷۶۲,۵۳۶)
پالک ملت	۴۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹۳۴,۸۹۴,۵۲۷)	(۱۴,۱۲۵,۵۲۵)	(۴,۲۰۸,۰۰۰)	(۱۱۱,۶۲۸,۰۵۲)	(۴۶۰,۱۳۳,۹۵۹)
سیمان بهبهان	*	*	*	*	*	*	۸۰,۱۰۵,۹۰۳
	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۲,۰۶۷,۶۱۵)	(۲۸,۰۵۲,۳۰۹)	(۷,۳۷۰,۰۰۰)	(۳۶۳,۴۸۹,۹۲۴)	(۲,۷۰۱,۲۹۵,۱۲۸)



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶۰۴۰	۲۵,۵۱۵	۲۰,۹۳۳,۷۸۱,۷۵۰	(۱۸,۳۹۷,۴۸۹,۰۸۷)	(۳,۷۹۴,۲۴۸)	۲,۵۳۲,۴۹۸,۴۱۵	۵,۲۳۲,۳۶۳,۸۹۷					
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴۰	۱۰,۸۶۰	۹,۹۷۹,۱۴۵,۴۰۰	(۸,۸۶۱,۶۷۳,۹۳۲)	(۱,۸۰۸,۷۲۰)	۱,۱۱۵,۶۶۲,۷۴۸	۱,۳۰۷,۱۴۵,۷۱۵					
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	.	.	.	.	.	۱,۰۹۹,۴۵۷,۶۶۸					
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۵۸۰۰	۴,۵۵۵,۳۷۸,۰۰۰	(۳,۹۶۶,۳۷۶,۵۶۵)	(۸۲۵,۶۶۲)	۵۸۸,۱۷۵,۷۷۳	۱,۰۱۳۸,۴۶۸,۹۲۱					
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷	.	.	.	.	.	۶۱۰,۶۹۰,۵۶۸					
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۲,۳۳۰	۲,۳۰۶,۷۰۰,۰۰۰	(۲,۲۵۴,۲۲۵,۱۶۷)	(۴۱۸,۰۸۹)	۵۲,۰۵۶,۷۴۴	۱۱۲,۵۳۴,۹۱۰					
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	.	.	.	.	.	۹۳,۸۸۷,۸۹۲					
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۳,۸۰۷	۷,۸۵۴,۹۴۰,۳۷۰	(۷,۹۰۹,۶۳۵,۲۸۵)	.	.	.					
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۳۳,۰۰۰	۱۷,۵۴۸,۰۸۰,۰۰۰	(۱۷,۶۲۲,۷۲۰,۸۸۷)	(۳,۰۱۸,۵۹۰)	(۷۷,۸۲۱,۴۷۷)	.					
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶	.	.	.	.	.	۱۹۴,۶۱۴,۱۲۱					
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	.	.	.	.	.	(۱۵,۷۱۳,۱۱۴)					
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	۱۳,۸۱۸	۹,۸۱۶,۷۲۱,۷۴۰	(۸,۷۲۳,۴۴۷,۹۵۶)	(۱,۷۷۹,۲۸۱)	۱,۰۹۱,۴۹۴,۵۰۳	۱۲۶,۸۸۳,۶۵۸					
مراجعه عام دولت ۱۱۱-ش.خ ۰۲۱۰۰۸	.	.	.	.	.	۱۲۴,۴۷۷					
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	۱۶,۶۴۰	۱۶,۰۹۴,۲۰۸,۰۰۰	(۱۴,۳۱۳,۷۲۹,۰۰۶)	(۲,۹۱۷,۰۷۵)	۱,۷۷۷,۵۶۱,۹۱۹	۱۱۳,۴۵۰,۱۹۱					
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۷,۲۴۵,۶۷۰)	(۱,۳۰۸,۹۳۳)	۹۶۳,۱۴۵,۳۹۷	۱۸۱,۵۲۲,۱۳۴					
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۲,۷۵۴,۰۰۸					
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۳,۶۰۰	۳,۴۶۸,۲۰۴,۰۰۰	(۳,۰۷۷,۵۲۸,۴۹۷)	(۶۲۸,۶۱۲)	۳۹۰,۰۴۶,۸۹۱	۳۹۴,۰۰۷۸					
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	۴,۰۰۰	۳,۷۸۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۶,۳۸۵,۷۳۲)	(۶۸۶,۳۵۸)	۴۱۹,۷۲۷,۹۱۰	۳۶۷,۳۰۳,۴۱۴					
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۷۵۰	۵۶۹,۲۱۲,۵۰۰	(۴۹۱,۸۴۷,۸۳۷)	(۱۰۳,۰۱۷۵)	۷۷,۲۶۱,۴۸۸	.					
	۱۴۰,۱۳۰	۱۰۴,۱۳۴,۸۷۱,۷۶۰	(۹۵,۳۴۲,۳۰۵,۶۲۱)	(۱۷,۴۵۰,۷۴۳)	۸,۹۲۹,۸۱۰,۳۱۱	۱۰,۵۶۵,۸۸۲,۵۳۸					



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

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			خالص درآمد سود سهام
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۵,۷۵۴	۳۲۰	۵,۰۴۱,۲۸۰	۰	۵,۰۴۱,۲۸۰	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۵۲۱
فولاد امیر کبیر کاشان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۴۵۶,۰۲۰	۸۵۰	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	۰	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۱۱,۹۶۳)	۶۳,۶۸۸,۰۳۷	۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۶۶,۴۶۷	۳۵۰	۵۸,۲۶۳,۴۵۰	(۱,۱۷۳,۰۹۰)	۵۷,۰۹۰,۳۶۰	۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۷۸,۸۱۳	۰	۰	(۱۱,۷۵۷,۳۴۹)	(۱۱,۷۵۷,۳۴۹)	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۲,۲۶۴,۰۰۰
نفت ایرانول	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۹,۱۸۴,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۴,۴۸۷,۲۱۷	۸۲	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	۰	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ساوه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۳۹,۴۷۵	۰	۰	۰	۰	۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰
					۱,۰۰۶۷,۸۷۳,۵۲۴	(۱۵,۲۴۲,۴۰۲)	۱,۰۰۵۲,۶۳۱,۱۲۲	۵,۱۱۴,۸۳۱,۵۲۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
بادداشت 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

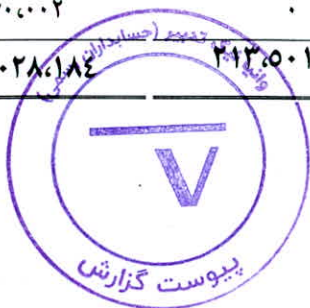
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷	۲۰۵,۰۲۸,۱۸۴
۱۸-۲	۱۱,۹۷۲,۸۶۱,۹۰۴	۱۱,۷۳۲,۵۷۸,۹۲۳
	۱۲,۱۸۶,۳۶۳,۵۸۱	۱۱,۹۳۷,۶۰۷,۱۰۷

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

اوراق مرابحه	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	-	-	۰٪	۰	۰	۰
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	۲۰۴,۵۶۸,۱۸۲
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ سایر ۰۲۱۰۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۰	۱۸٪	۰	۴۶۰,۰۰۲	۴۶۰,۰۰۲
					۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷	۲۰۵,۰۲۸,۱۸۴	۲۰۵,۰۲۸,۱۸۴



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

۱,۳۳۹,۳۱۱,۵۷۰
۷۷,۴۵۵,۴۳۳
۲۰۱۱-۹۵۰
۴۲,۴۷۷,۴۹۴
۱,۳۳۹,۵۷۸,۹۳۳

انجمن نیکه تدبیر (صاحبان رسمی)

گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های 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
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۵۰	۵۸۱۷,۷۱۹
تخفیف و تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۶,۵۹۷,۳۸۹	۱۹,۳۳۸,۶۷۱
	۱۶,۵۹۷,۴۳۹	۲۵,۱۵۶,۳۹۰

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	۵۰۵,۵۰۳,۵۰۴	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

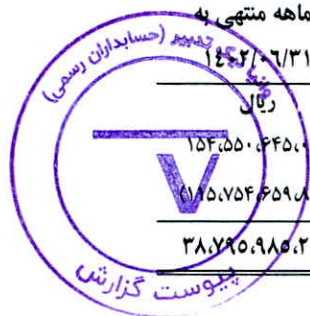
۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۰	۱۴,۹۰۱,۹۲۸
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- تعديلات

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶,۶۹۶,۱۹۰,۳۵۲	۱۵۴,۵۵۰,۶۴۵,۰۴۴
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۶۳,۷۵۶,۱۷۸,۷۶۵)	(۱۱۵,۷۵۴,۶۵۹,۸۲۳)
	(۵۷,۰۵۹,۹۸۸,۴۱۳)	۳۸,۷۹۰,۹۸۵,۲۲۱



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 سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

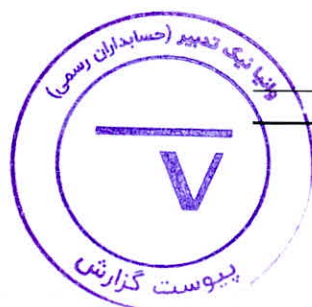
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۵۰,۰۰۰	۱,۰۴٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱,۵۱	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان الماس
۴۵۰,۰۰۰	۹,۳۹٪	عادی	۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۶	عادی		سیدگردان الماس
۰	۰,۰۰	ممتاز	۰	۰,۰۰	ممتاز	موسس-سابق	آتیه سازان امید نسل امروز
۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۳٪	-	۹۵۰,۰۰۰	۲۸,۶۲	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین
۱	۰,۰۰	عادی	۱	-	عادی	مدیر اسبق صندوق	زهره محمد رحیمی
۰	۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	عادی	مدیر اسبق صندوق	شهاب الدین علیشاهی
۱	۰,۰۰	عادی	۱	۰,۰۰	عادی	مدیر اسبق صندوق	جواد عبادی
۱۰۰,۰۷۳	۰,۳۱٪	عادی	۱۰۰,۰۷۳	۰,۳۰	عادی	مدیر اسبق صندوق	صابر آقا بیگی
۱۰۰,۰۱۹	۰,۳۱٪	عادی	۱۰۰,۰۱۹	۰,۳۰	عادی	گروه مدیرسرمایه‌گذاری	سیمایزدانی
۱۰۰,۰۳۳	۰,۳۱٪	عادی	۱۰۰,۰۳۳	۰,۳۰	عادی	گروه مدیرسرمایه‌گذاری	ابراهیم جمفری
۱۰۰,۰۳۸	۰,۳۱٪	عادی	۱۰۰,۰۳۸	۰,۳۰	عادی	گروه مدیرسرمایه‌گذاری	علی سبحانی
۱,۴۹۰,۱۶۵	۳۰,۸۸٪		۱,۴۹۰,۱۶۵	۴۴,۸۹			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)	ماتده طلب (بدهی)	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	ریال							
۵۰۵,۵۰۳,۵۰۴	۲۴۹,۵۰۵,۳۰۰	۴۴۱,۷۷۰,۱۱۴	۲۴۹,۵۰۵,۳۰۰	کارمزد ارکان	۵۰۵,۵۰۳,۵۰۴	۲۴۹,۵۰۵,۳۰۰	مدیر	سیدگردان الماس	مدیر	سیدگردان الماس
۰	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۴۴۰,۵۷۳,۹۸۹	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	کارمزد ارکان	۰	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی سامان پندار
۵۲۳,۶۸۴,۶۶۶	۵۶۶,۰۹۶,۵۷۸	۲۲۴,۱۱۹,۱۱۶	۵۶۶,۰۹۶,۵۷۸	کارمزد ارکان	۵۲۳,۶۸۴,۶۶۶	۵۶۶,۰۹۶,۵۷۸	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس
۴۴۶,۰۹۴,۷۷۴	۹۱۹,۱۵۴,۶۶۲	۴۷۳,۰۵۹,۸۸۸	۹۱۹,۱۵۴,۶۶۲	کارمزد ارکان	۴۴۶,۰۹۴,۷۷۴	۹۱۹,۱۵۴,۶۶۲	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
۵۸۶,۰۰۰	۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۵۲,۶۸۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	۵۸۶,۰۰۰	۵۲,۶۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان الماس	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان الماس
۰	۲,۳۷۳,۸۰۲	۲,۳۷۳,۸۰۲	۲,۳۷۳,۸۰۲	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	۲,۳۷۳,۸۰۲	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن
۰	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	کارگزاری	کارگزاری مدیر آسیا	کارگزاری	کارگزاری مدیر آسیا
۰	۱۸۰,۱۵۳۰	۱۸۰,۱۵۳۰	۱۸۰,۱۵۳۰	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	۱۸۰,۱۵۳۰	کارگزاری	کارگزاری دنیای خبره	کارگزاری	کارگزاری دنیای خبره
۱۹۴,۰۱۳,۲۹۷,۵۶۵	۶۰,۳۳۰,۹۰۸	۵۱,۱۵۸,۰۷۷۵	۶۰,۳۳۰,۹۰۸	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹۴,۰۱۳,۲۹۷,۵۶۵	۶۰,۳۳۰,۹۰۸	کارگزاری	کارگزاری بانک کارآفرین	کارگزاری	کارگزاری بانک کارآفرین
	(۱,۸۶۰,۷۶۹,۷۳۸)		(۱,۸۶۰,۷۶۹,۷۳۸)							

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی 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
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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 آینده، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های 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 یا درآمد ثابت: اوراق بهادار یا درآمد ثابت شرکت‌ها بخش 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 ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده‌ی 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.

