

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

باسلام و احترام؛ به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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
۱۰-۲۴	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آوا نوین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان فراز	غلامعلی پورحیدری	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	
	۱		

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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳	۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳	۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵
۸ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲	.
۹ حساب‌های دریافتی	۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶	۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶
۱۰ جاری کارگزاران	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	۴۶,۵۹۲,۰۴۷
جمع دارایی‌ها	۱۵۶,۷۵۱,۷۷۵,۲۷۰	۳۶,۲۵۰,۷۰۲,۸۳۲

بدهی‌ها		
۱۰ جاری کارگزاران	.	۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱	۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷
۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹	۲,۲۱۰,۰۶۳,۹۳۹
جمع بدهی‌ها	۵,۱۹۵,۰۶۸,۶۲۶	۸,۹۵۹,۳۳۴,۷۷۱
خالص دارایی‌ها	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵۷,۸۷۸	۴۷,۴۲۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵,۳۵۴,۳۵۱,۷۹۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۱,۵۵۵,۸۳۱,۶۵۸
سود سهام	۱۷	۱,۳۴۳,۷۱۹,۰۲۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۸	۲۱,۰۲۵,۶۵۷,۶۰۹
سایر درآمدها	۱۹	۶,۳۵۸,۴۰۵
جمع درآمدها		۴۰,۷۱۴,۴۵۴,۵۶۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳,۶۴۴,۹۱۴,۰۴۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۱۸۶,۹۴۱,۷۸۹)
جمع هزینه ها		(۶,۸۳۱,۸۵۵,۸۲۹)
سود خالص		۵۵,۹۱۵,۹۰۳,۷۷۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۹.۳۷٪	۲۰.۹۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۲.۳۶٪	۲۴.۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۴,۷۹۲,۴۷۲	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱
	۲۶۸,۰۴۳	۵۸,۶۲۸,۲۳۰,۰۰۰
	(۲,۴۴۱,۹۴۹)	(۶,۱۹۱,۷۷۰)
	-	۵۵,۹۱۵,۹۰۳,۷۷۳
	-	(۲۰,۸۷۶,۷۰۳,۱۹۲)
	۲,۶۱۸,۵۶۶	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای 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 میانگین سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره



امضاء مدیر عامل

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 خلد اسلامی، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		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 سرمایه‌گذاری آوا نوین
۰	۰	۵	۵۰.۰۰۰	سیدگردان فراز
۵	۵۰.۰۰۰	۰	۰	سیدگردان الماس
۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	

مدیر صندوق، سیدگردان فراز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ به شماره ثبت ۵۶۷۸۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- خیابان خالد اسلامبولی- کوچه ۳۷- پ ۱۶۵- طبقه اول

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد خ بهزاد خ شهید یعقوبی پ ۲۷ ط ۳ واحد ۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های اداره ثبت شرکت‌ها 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 صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل 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 ($N \times 365$) / 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های 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 دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار، عضویت در کانون ها و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 سیاست های 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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 آن ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳	۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰	۰.۳۲٪	۰	۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۴۸۶,۸۲۰,۰۳۸	۳,۲۳۰,۷۸۲,۸۴۱	۲.۰۶٪	۱۰,۳۴۳,۸۱۲,۷۲۹	۱۰,۶۴۲,۷۹۶,۰۸۸	۵٪
فلزات اساسی	۰	۰	۰	۳,۶۸۹,۹۱۳,۴۳۳	۳,۹۴۱,۴۵۳,۶۱۹	۲٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰	۵,۴۱۱,۳۱۱,۳۰۶	۵,۴۹۵,۲۶۴,۰۴۸	۲٪
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰	۱,۴۱۳,۲۳۴,۸۵۶	۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۲	۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۱۱۸,۹۸۸	۹۹۱,۲۴۷,۱۵۳	۰٪
مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۰	۲,۶۸۵,۰۲۲,۹۲۳	۲,۳۴۸,۷۵۴,۹۹۸	۱٪
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	۰	۲,۸۵۵,۳۲۸,۴۹۳	۳,۳۴۲,۷۸۲,۳۸۴	۱٪
کاشی و سرامیک	۰	۰	۰	۱,۵۷۳,۸۴۲,۱۱۱	۱,۵۱۹,۰۳۲,۶۵۱	۱٪
	۳,۳۶۶,۸۱۸,۳۴۱	۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱	۲.۳۸٪	۲۸,۹۷۲,۵۸۴,۸۳۹	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳	۱۳٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تعداد	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها		
		ریال			
۶,۵۷۷,۴۶۳	۰.۰۰٪	۹,۰۲۳,۸۷۹	۰.۰۰٪	۱	بانک پارسیان
۶,۴۵۲,۱۷۴	۰.۰۰٪	۸,۵۱۵,۷۲۲	۰.۰۰٪	۲	بانک ایران زمین
۳۰۱,۰۱۴	۰.۰۰٪	۸۳۲,۷۷۳	۰.۰۰٪	۱	بانک آینده
۰	۰.۰۰٪	۷,۵۲۶,۶۵۷	۰.۰۰٪	۱	بانک دی
۰	۰.۰۰٪	۴۷۴,۷۴۲	۰.۰۰٪	۱	بانک سامان
۵۶۰,۹۱۸,۶۶۰	۰.۳۶٪	۵,۱۷۶,۴۲۵,۵۱۷	۲.۱۹٪	۱	بانک خاورمیانه
۱۸,۲۲۵,۷۲۷,۸۷۴	۱۱.۶۳٪	۲۹,۵۰۱,۳۵۲,۹۰۰	۱۲.۴۹٪	۴	بانک پاسارگاد
۱۷,۸۰۱,۴۵۵,۹۴۲	۱۱.۳۶٪	۳۱,۵۱۰,۵۸۶,۹۸۶	۱۳.۳۴٪	۴	موسسه اعتباری ملل
۱۸,۲۴۰,۳۶۰,۰۶۶	۱۱.۶۴٪	۳۱,۶۶۸,۵۳۰,۰۹۵	۱۳.۴۰٪	۲	بانک گردشگری
۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳	۳۴.۹۹٪	۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱	۴۱.۴۳٪		

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۵,۶۸۴,۰۳۰,۵۹۰	۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳	۷-۱
۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۷-۲
۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵	۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳	

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نرخ سود		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	درصد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰٪	۰	۲.۴۱٪	۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸	۳,۷۱۹,۹۷۱,۵۱۶	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	استاذخانه-م-۱پودجه۰۰۲-۵۱۱۱۲
۰.۰٪	۰	۱۴.۸۸٪	۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲	۱۸,۶۵۴,۴۱۰,۹۹۶	-	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	استاذخانه-م-۱۳پودجه۰۰۲-۵۱۰۲۱
۰.۰٪	۰	۵.۴۵٪	۸,۵۴۴,۶۳۹,۰۰۳	۷,۹۱۷,۸۲۹,۹۳۱	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاذخانه-م-۱۱پودجه۰۰۲-۵۰۷۲۰
۰.۰٪	۰	۳.۲۸٪	۵,۱۴۷,۳۲۹,۳۷۷	۴,۹۸۸,۸۲۹,۰۵۹	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	استاذخانه-م-۱۷پودجه۰۰۲-۴۰۹۱۰
۰.۰٪	۰	۰.۷۷٪	۱,۲۰۷,۴۵۶,۱۰۸	۱,۱۷۵,۳۲۳,۹۶۵	-	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	استاذخانه-م-۱۲پودجه۰۰۲-۵۰۳۲۵
۰.۰٪	۰	۳.۲۲٪	۵,۰۴۱,۱۹۲,۱۱۸	۴,۹۸۹,۴۴۷,۱۷۰	-	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	استاذخانه-م-۱۲پودجه۰۰۲-۵۰۹۲۳
۲.۸٪	۶,۷۲۷,۹۴۲,۳۳۹	۶.۹۵٪	۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۱	۸,۳۹۶,۱۳۷,۴۴۹	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	استاذخانه-م-۱۷پودجه۰۰۱-۴۱۰۱۵
۲.۳٪	۵,۴۴۳,۱۱۶,۰۵۶	۰.۴۱٪	۶۳۸,۱۶۸,۱۸۸	۶۸۰,۰۲۸۳,۶۶۲	-	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	استاذخانه-م-۱۷پودجه۰۰۱-۴۰۷۱۴
۲.۸٪	۶,۵۷۰,۱۰۷,۹۵۲	۵.۱۴٪	۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۱	۵,۷۵۰,۹۶۷,۸۸۵	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	استاذخانه-م-۱۴پودجه۰۰۱-۴۰۹۱۷
۴.۱٪	۹,۵۷۴,۰۱۲,۳۹۳	۳.۲۹٪	۵,۱۵۵,۴۹۷,۳۹۶	۳,۳۲۷,۱۷۲,۲۵۶	-	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	استاذخانه-م-۱۳پودجه۰۰۱-۴۰۵۲۰
۱۱.۰٪	۲۶,۰۹۶,۰۲۱,۹۳۸	۱۱.۸۶٪	۱۸,۵۸۹,۳۳۰,۰۹۱	۱۲,۰۱۳,۸۴۱,۸۳۹	-	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	استاذخانه-م-۱۰پودجه۰۰۱-۴۰۳۲۶
۸.۰٪	۱۸,۸۳۸,۳۸۱,۳۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰	-	-	استاذخانه-م-۱۰پودجه۰۰۱-۳۰۸۱۴
۱.۸٪	۴,۲۰۷,۹۸۲,۱۶۴	۰.۰۰٪	۰	۰	-	-	استاذخانه-م-۱۷پودجه۰۰۰-۳۰۹۱۲
۲.۲٪	۵,۲۵۲,۰۴۱,۸۹۴	۰.۰۰٪	۰	۰	-	-	استاذخانه-م-۱۰پودجه۰۰۰-۳۰۷۲۳
۳.۸٪	۹,۰۲۴,۸۷۲,۳۴۵	۰.۰۰٪	۰	۰	-	-	استاذخانه-م-۱۲پودجه۰۰۰-۳۱۰۲۴
۴.۱٪	۹,۵۸۹,۷۲۰,۱۴۸	۰.۰۰٪	۰	۰	-	-	استاذخانه-م-۱۷پودجه۰۰۰-۳۰۶۲۶
۱.۸٪	۴,۳۵۹,۸۳۲,۰۳۷	۰.۰۰٪	۰	۰	-	-	استاذخانه-م-۱۰پودجه۰۰۰-۳۰۸۲۱
۴۵٪	۱۰۵,۶۸۴,۰۳۰,۵۹۰	۵۵.۶۵٪	۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳	۷۱,۵۰۴,۱۲۹,۴۲۸			

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۰.۹۶٪	۲,۳۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۱.۴۵٪	۲,۳۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۲۳,۹۵۷,۶۱۰	۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۰.۹۶٪	۲,۳۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۱.۴۵٪	۲,۳۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۲۳,۹۵۷,۶۱۰	۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰		

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال		ریال	ریال
۰	۲۸۰٪	۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸	۴,۶۶۷,۵۰۵,۰۳۰
۰	۲,۲۷٪	۳,۵۶۲,۳۴۶,۴۰۴	۴,۰۰۳,۴۸۱,۱۵۴
۰	۵۰٪	۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲	۸,۶۷۰,۵۵۳,۱۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶	۳۷۷,۹۱۲,۹۷۶	(۲,۴۰۳,۹۵۲)	مختلف	۳۸۰,۳۱۶,۹۲۸
۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۰	-	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰
۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶	۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶	(۲,۴۰۳,۹۵۲)		۶۵۶,۱۶۲,۴۲۸

یادداشت

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹-۱

سود دریافتنی سهام

۹-۱- سود سهام دریافتنی مربوط به شرکت داروسازی فارابی می باشد.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵)	۱۷۱,۵۷۶,۷۵۰,۰۳۶	(۱۶۶,۴۵۴,۹۰۸,۴۰۳)	۶,۰۳۳,۹۰۸
۲,۳۷۳,۸۰۲	۰	۰	۲,۳۷۳,۸۰۲
۱,۸۰۱,۵۳۰	۰	۰	۱,۸۰۱,۵۳۰
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۰	۰	۴۲,۴۱۶,۷۱۵
(۵,۰۶۹,۲۱۵,۶۷۸)	۱۷۱,۵۷۶,۷۵۰,۰۳۶	(۱۶۶,۴۵۴,۹۰۸,۴۰۳)	۵۲,۶۲۵,۹۵۵

کارگزاری بانک کارآفرین

کارگزاری بانک مسکن

کارگزاری دنیای خبره

کارگزاری مدبر آسیا

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴	۴۴۱,۷۷۰,۱۱۴	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر شرکت سبد گردان الماس
۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲	۰	مدیر صندوق (سبد گردان فراز)
۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۴۴۰,۵۷۳,۹۸۹	متولی سابق (حسابرسی سامان پندار)
۹۸,۸۷۱,۱۹۳	۲۲۴,۱۱۹,۱۱۶	متولی سابق (موسسه حسابرسی کارای پارس)
۳۷۵,۹۵۶,۲۲۴	۰	متولی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵	۴۷۳,۰۵۹,۸۸۸	حسابرس (موسسه واتینیک تدبیر)
۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۰,۹۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت سابق (شرکت سبد گردان الماس)
۴۴۰,۰۰۰	۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان فراز)
۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱	۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۲-۱	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۲-۲	۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
	۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ بوده که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۷ تسویه گردیده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت برگزاری مجامع
۶۰۳,۶۱۸,۶۶۶	۸۷۰,۳۲۳,۴۲۲	ذخیره آپونمان نرم افزار با احتساب مالیات و عوارض
۲۷۷,۵۲۵,۷۵۸	۲۸۹,۷۳۰,۴۸۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹	۲,۲۱۰,۰۶۳,۹۳۹	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۳,۷۹۲,۴۷۲	۱۷۹,۸۶۴,۶۱۸,۷۶۳	۹۳,۶۷۸,۹۵۷,۲۷۹	۱,۶۱۸,۵۶۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۲۶,۷۴۹,۲۹۸	۵۷,۸۷۷,۷۴۹,۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۷۹۲,۴۷۲	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲,۶۱۸,۵۶۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۱ ۱۵-۲ ۱۵-۳	ریال ریال ریال
	(۱,۶۳۲,۲۴۱,۶۳۱)	۹۹۳,۳۲۶,۶۵۶
	۸,۳۲۷,۰۰۴,۰۰۵	۱۴,۳۶۱,۰۲۵,۱۴۱
	۸۸,۱۲۵,۴۹۷	۰
	۶,۷۸۲,۸۸۷,۸۷۱	۱۵,۳۵۴,۳۵۱,۷۹۷

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
فولاد امیرکبیر کاشان	۴۵۶,۰۲۰	۱,۷۱۹,۸۰۵,۰۶۴	(۲,۳۴۹,۰۳۵,۲۲۰)	(۱,۶۳۳,۷۸۰)	(۸,۵۹۹,۰۲۶)	(۴,۵۵۰)		
سیمان هرمزگان	۱۱۸,۱۱۷	۳,۶۳۷,۰۴۷,۱۸۰	(۳,۳۴۲,۷۸۲,۳۸۳)	(۳,۴۵۵,۱۰۲)	(۱۸,۱۸۵,۲۳۷)	۴۲۵,۱۲۸,۹۹۴		
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۸۱,۵۰۰	۱,۴۹۶,۲۴۱,۱۷۰	(۱,۵۱۹,۰۳۲,۶۵۶)	(۱,۴۲۱,۳۸۲)	(۷,۴۸۱,۲۰۶)	۰		
پویا زرکان آق دره	۳۲,۳۵۲	۱,۶۶۷,۷۷۹,۱۰۰	(۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۱)	(۱,۵۸۴,۳۴۹)	(۸,۳۳۸,۸۹۷)	۰		
داروسازی فارابی	۷۸,۸۱۳	۱,۹۵۵,۱۲۹,۱۵۰	(۲,۳۴۸,۷۵۴,۹۹۸)	(۱,۸۵۷,۳۴۳)	(۹,۷۷۵,۶۴۶)	(۲۶۱,۹۵۰,۱۲۷)		
پالایش نفت اصفهان	۹۷۶,۶۵۳	۵,۰۴۶,۳۵۸,۸۵۰	(۵,۴۹۴,۹۶۵,۲۳۶)	(۴,۷۹۳,۹۵۹)	(۲۵,۲۳۱,۷۹۵)	(۲۴۶,۳۷۸,۵۸۲)		
نفت ایرانول	۴	۲۹۸,۰۰۰	(۲۹۸,۸۱۱)	(۲۸۰)	(۱,۴۹۰)	(۲۵,۸۴۲,۹۰۳)		
بانک ملت	۴,۰۸۷,۲۱۷	۸,۸۴۹,۹۵۷,۱۶۳	(۹,۶۹۴,۰۷۴,۷۶۷)	(۸,۴۰۷,۳۵۳)	(۴۴,۲۴۹,۷۸۸)	۲۰۱,۸۰۸,۴۵۰		
بانک صادرات ایران	۸۲۰,۷۰۴	۱,۸۸۵,۲۳۹,۹۰۴	(۱,۴۲۶,۸۸۵,۷۵۶)	(۱,۷۹۰,۹۷۰)	(۹,۴۲۶,۲۰۰)	۰		
بورس کالای ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۶,۸۸۷,۱۵۸)	(۹۳۸,۶۰۰)	(۴,۹۴۰,۰۰۰)	۰		
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۵,۷۵۴	۲۶۷,۸۱۸,۰۰۰	(۳۱۷,۲۶۱,۲۸۲)	(۲۵۴,۴۲۲)	(۱,۳۳۹,۰۹۰)	۵۰۵,۹۷۷,۴۶۳		
ایران خودرو دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴۳۹,۹۹۹,۱۵۱)	(۲۹۷,۵۳۵)	(۱,۵۶۶,۰۰۰)	۰		
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۶۶,۴۶۷	۵۶۳,۴۴۷,۲۰۲	(۶۷۳,۹۸۵,۸۷۱)	(۵۳۵,۲۲۷)	(۲,۸۱۷,۲۳۵)	۰		
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۹۹,۰۰۰	۱,۸۰۰,۵۷۰,۰۰۰	(۱,۵۹۲,۴۱۸,۳۹۷)	(۴,۰۳۶,۹۷۴)	(۹,۰۰۲,۸۵۰)	۱۹۵,۱۱۱,۷۷۹		
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	۲۴,۲۰۰	۳۰۰,۵۶۴,۰۰۰	(۳۱۰,۴۸۲,۷۴۳)	(۳۵۶,۹۱۸)	۰	۰		
سیمان بهبهان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۰,۴۳۰,۲۰۰)		
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۲,۲۸۶,۴۲۲)		
سیمان صوفیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۳,۰۷۲,۰۱۴)		
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۳۰,۲۲۷,۶۲۶)		
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۱,۴۸۰,۰۱۶)		
پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۸,۳۰۶,۷۱۶		
سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۵,۶۴۰,۳۶۳		
صنعتی مینو	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۹,۱۹۸,۸۷۴		
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۷,۵۹۲		
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۸۰,۶۴۴		
	۳۰,۴۹۱,۴۵۴,۷۸۳	(۳۱,۹۴۱,۳۷۷,۷۶۰)	(۳۱,۳۶۴,۱۹۴)	(۱۵۰,۹۵۴,۴۶۰)	(۱,۶۳۲,۲۴۱,۶۳۱)	۹۹۳,۳۲۶,۶۵۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۶,۰۰۰	۵,۳۲۱,۰۳۵,۳۸۰	(۵,۲۵۲,۰۴۱,۸۹۴)	۰	۶۸,۹۹۳,۴۸۶	۲۷۵,۴۸۷,۸۵۵
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۵,۱۰۰	۴,۷۷۱,۵۱۰,۴۱۰	(۴,۳۵۹,۸۳۲,۰۳۷)	(۶۲۹,۱۷۴)	۴۱۱,۰۴۹,۰۹۹	۴۰۰,۴۸۱,۴۰۳
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۱۰,۷۰۰	۱۰,۵۸۵,۴۳۰,۳۵۴	(۹,۵۸۹,۷۲۰,۱۴۸)	(۴۵۰,۳۹۴)	۹۹۵,۲۵۹,۸۱۲	۳۶,۶۴۳,۲۶۸
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۱۱,۰۶۰	۱۰,۷۵۸,۶۲۱,۲۲۰	(۹,۰۲۴,۸۷۲,۳۴۵)	(۵۵۹,۲۹۷)	۱,۷۳۳,۱۸۹,۵۷۸	۱,۵۱۰,۶۵۸,۱۳۲
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۵,۰۰۰	۴,۶۸۴,۹۲,۹۱۶	(۴,۲۰۷,۹۸۲,۱۶۴)	(۷۸۷,۳۶۵)	۴۷۵,۳۲۳,۳۸۷	۰
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	۱۸,۸۵۰	۱۴,۴۴۴,۸۲۰,۳۴۲	(۱۳,۵۶۳,۱۵۷,۷۷۱)	(۲,۳۶۶,۵۳۱)	۹۲۹,۲۹۶,۰۴۰	۲,۴۵۵,۲۴۰,۲۰۹
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	۸,۲۰۰	۵,۷۰۰,۰۱۸,۹۰۷	(۵,۶۰۷,۶۳۵,۸۳۰)	(۷۵۷,۹۷۹)	۹۱,۶۲۵,۰۹۸	۷۷۱,۸۸۶,۳۴۵
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	۵۰۰	۳۱۲,۶۲۴,۰۰۰	(۳۱۲,۸۶۲,۲۸۲)	(۵۶,۶۶۱)	(۲۹۴,۹۴۳)	۰
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴	۲۱,۹۰۰	۲۱,۳۷۹,۷۶۸,۰۰۰	(۱۸,۸۳۸,۳۸۱,۳۲۴)	(۲,۴۳۹,۹۴۰)	۲,۵۳۸,۹۴۶,۷۳۶	۰
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴	۷,۵۵۰	۵,۶۱۴,۴۰۱,۰۰۰	(۴,۹۵۱,۲۶۸,۲۱۹)	(۱,۰۱۷,۶۰۳)	۶۶۲,۱۱۵,۱۷۸	۰
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۰۱-۵۰۷۲۰	۱۲,۹۷۷	۷,۷۷۵,۰۴۱,۷۰۰	(۷,۴۷۶,۴۵۱,۱۹۹)	(۱,۴۰۹,۲۲۲)	۲۹۹,۱۸۱,۲۷۹	۰
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۰۱-۵۱۰۲۱	۳,۶۷۰	۲,۰۸۵,۸۴۴,۵۰۰	(۱,۹۶۱,۱۴۷,۱۹۰)	(۳۷۸,۰۵۵)	۱۲۴,۳۱۹,۲۵۵	۰
مشارکت ش تهران ۰۱۲-۳۰ ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۳۲
صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۳۰ ماهه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۳۸۸,۴۸۳
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۱,۷۲۶,۷۵۴
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۳۵۵,۴۱۲
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۳۸,۰۱۲
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۳,۴۳۵,۶۱۴
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۱۰۵,۷۱۳
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۵,۰۸۴,۳۶۷
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۴,۹۵۳,۳۶۵
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۷۰,۱۱۵
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۶۵,۹۵۱
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۹۷,۴۴۳)
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۵۲,۳۲۲
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۶۲,۸۲۸
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۱,۱۰۹,۲۵۰
مراجعه عام دولت ۱۱۱-ش خ ۲۱۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۳۶۳
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۵,۹۱۰,۶۳۸
گام بانک تجارت ۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۶۶۶
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۸,۲۴۰,۰۶۳
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۲,۶۷۴,۴۶۷
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۳۶,۳۰۶,۱۵۷
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۹,۸۰۰,۶۲۵
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۸۵,۰۴۲
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۹,۷۳۱
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۰,۵۴۸,۰۲
	۹۳,۴۸۳,۲۰۸,۷۲۹	(۸۵,۱۴۵,۳۵۲,۴۰۳)	(۱۰,۸۵۲,۳۲۱)	۸,۳۲۷,۰۰۴,۰۰۵	۱۴,۳۶۱,۰۲۵,۱۴۱	

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س آرمان آتی - بخشی	۵۹۹,۰۰۰	۶,۰۹۲,۳۰۸,۵۰۰	(۵,۹۹۶,۹۴۸,۳۹۹)	(۷,۲۳۴,۶۰۴)	۸۸,۱۲۵,۴۹۷	۰
		۶,۰۹۲,۳۰۸,۵۰۰	(۵,۹۹۶,۹۴۸,۳۹۹)	(۷,۲۳۴,۶۰۴)	۸۸,۱۲۵,۴۹۷	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام	(۳۷۷,۳۹۸,۱۰۱)	۷۸۳,۱۵۳,۸۹۵
۲-۱۶ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مرابحه	۱۱,۹۳۳,۲۲۹,۷۵۹	۱۴,۳۰۰,۷۰۰,۵۶۹
	۱۱,۵۵۵,۸۳۱,۶۵۸	۱۵,۰۸۳,۸۵۴,۴۶۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۳,۲۶۹,۵۸۷	۱,۸۱۷,۸۹۰,۳۷۰	(۱,۵۶۴,۷۵۰,۷۲۶)	(۱,۷۲۶,۹۹۶)	(۹,۰۸۹,۴۵۲)	۰
بانک ملت	۶۸۱,۶۹۰	۱,۴۳۲,۲۳۰,۶۹۰	(۹۴۸,۷۲۱,۳۲۱)	(۱,۳۶۰,۶۱۹)	(۷,۱۶۱,۱۵۳)	۲۹۸,۹۸۳,۳۵۹
صندوق س آرمان آتی - بخشی	۳۹۹,۸۴۱	۳,۵۶۶,۵۸۱,۷۲۰	(۴,۰۰۳,۰۴۸,۱۵۴)	(۴,۲۳۵,۳۱۶)	۰	(۴۴۰,۷۰۱,۷۵۰)
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۲۰۰,۰۰۰	(۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳)	(۴۷۹,۹۴۰)	(۲,۵۲۶,۰۰۰)	(۳۷۷,۸۰۴,۲۴۳)
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	۳۶۳,۸۰۰	۴,۳۹۶,۵۲۳,۰۰۰	(۴,۶۶۷,۵۰۵,۰۳۰)	(۵,۲۲۰,۸۷۱)	۰	(۲۷۶,۲۰۲,۹۰۱)
فولاد امیرکبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۳,۴۹۶,۴۷۴
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۱۴۴,۱۹۸)
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۶,۲۶۷,۹۲۵)
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۷,۴۵۳,۸۹۱
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۸۶۹,۰۷۹
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۸۰۹,۴۵۵)
نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۸۷۱)
شیرپگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۷۲,۳۶۵
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۲۷۸,۴۶۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۹۵۶,۲۸۹)
		۱۱,۷۱۸,۴۲۵,۷۸۰	(۱۲,۰۶۴,۰۲۳,۵۳۴)	(۱۳,۰۲۳,۷۴۲)	(۱۸,۷۷۶,۶۰۵)	۲۸۳,۱۵۳,۸۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰	۱۸,۵۹۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۲۰,۹۲۰,۳۱۳)	(۳,۳۶۹,۹۰۹)	۴,۱۶۸,۳۰۹,۷۷۸	۵,۶۷۴,۹۷۲,۹۲۰
۲,۳۳۰	۲,۲۵۴,۵۰۸,۰۰۰	(۲,۲۵۴,۲۲۵,۱۶۷)	(۴۰۸,۶۳۰)	(۱۲۵,۷۹۷)	۱۸۰,۹۰۱,۰۲۷
۵,۸۰۰	۵,۱۵۶,۴۳۲,۰۰۰	(۳,۹۶۶,۳۷۶,۵۶۵)	(۹۳۴,۶۰۳)	۱,۱۸۹,۱۲۰,۸۳۲	۱,۵۲۷,۵۰۰,۲۲۶
۱۰,۰۰۰	۸,۰۵۵,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۷,۲۴۵,۶۷۰)	(۱,۴۵۹,۹۸۷)	۱,۷۹۶,۳۹۴,۳۴۳	۵۳۱,۵۹۱,۶۷۳
۱۳,۸۱۸	۱۰,۸۹۷,۱۵۱,۱۶۰	(۸,۷۲۳,۴۴۷,۹۵۶)	(۱,۹۷۵,۱۰۹)	۲,۱۷۱,۷۲۸,۰۹۵	۳۲۷,۳۱۰,۵۰۷
۷۵۰	۶۳۸,۲۴۲,۵۰۰	(۴۹۱,۸۴۷,۸۳۷)	(۱۱۵,۶۸۱)	۱۴۶,۲۷۸,۹۸۲	۱۲۷,۹۷۶,۸۶۸
۱,۷۵۰	۱,۲۰۷,۶۷۵,۰۰۰	(۱,۱۷۵,۲۳۲,۹۶۵)	(۲۱۸,۸۹۱)	۳۲,۲۲۳,۱۴۴	.
۸,۵۵۰	۵,۰۴۲,۱۰۶,۰۰۰	(۴,۹۸۹,۴۴۷,۱۷۵)	(۹۱۳,۸۸۲)	۵۱,۷۴۴,۹۴۳	.
۶,۳۵۰	۵,۱۴۸,۲۶۲,۵۰۰	(۴,۹۸۸,۸۲۹,۰۵۹)	(۹۳۳,۱۲۳)	۱۵۸,۵۰۰,۳۱۸	.
۱۳,۷۲۰	۸,۵۴۶,۱۸۸,۰۰۰	(۷,۹۱۷,۸۲۹,۹۳۱)	(۱,۵۴۸,۹۹۷)	۶۲۶,۸۰۹,۰۷۲	.
۳۴,۹۰۹	۲۰,۱۹۴,۸۵۶,۵۰۰	(۱۸,۶۵۴,۴۱۰,۶۹۶)	(۳,۶۶۰,۳۱۸)	۱,۵۳۶,۷۸۵,۴۸۶	.
۶,۶۳۰	۳,۷۷۶,۱۱۶,۵۰۰	(۳,۷۱۹,۹۷۱,۵۱۶)	(۶۸۴,۴۲۱)	۵۵,۴۶۰,۵۶۳	.
.	.	.	.	.	۶۳۹,۹۱۹,۶۸۱
.	.	.	.	.	۴۷۸,۰۲۹,۵۹۱
.	.	.	.	.	۵۱۷,۴۳۱,۶۴۷
.	.	.	.	.	۱,۶۶۳,۹۸۳,۵۳۹
.	.	.	.	.	۸۴۲,۴۹۲,۲۷۱
.	.	.	.	.	۱,۷۸۸,۵۹۰,۶۱۹
۸۹,۵۰۹,۲۳۸,۱۶۰	(۷۷,۵۵۹,۷۸۴,۸۵۰)	(۱۶,۲۲۳,۵۵۱)	۱۱,۹۳۳,۲۲۹,۷۵۹	۱۴,۳۰۰,۷۰۰,۵۶۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
								ریال	ریال
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۴۵۶,۰۲۰	۸۵۰	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	۰	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۶۶,۴۶۷	۳۵۰	۵۸,۲۶۳,۴۵۰	۰	۵۸,۲۶۳,۴۵۰	۰	۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۷۸,۸۱۳	۳,۵۰۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۰۰۶,۰۰۰	۶۹۶,۰۰۶,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۴,۴۸۷,۲۱۷	۸۲	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	۰	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	۰	۰
شیرپگاه آذربایجان شرقی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۵,۷۵۴	۳۲۰	۵,۰۴۱,۲۸۰	۰	۵,۰۴۱,۲۸۰	۰	۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سیمان هرمزگان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۰,۶۳۳,۴۳۰	۶۱۰,۶۳۳,۴۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۲,۲۶۴,۰۰۰	۳۶۲,۲۶۴,۰۰۰
سیمان صوفیان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۹,۱۸۴,۰۰۰	۳۷۹,۱۸۴,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ساوه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰	۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰
پویا زرکان آق دره	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۳,۵۸۱,۴۴۰	۲۳۳,۵۸۱,۴۴۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۹۶۰	۵۳,۹۶۰
					۱,۳۴۳,۷۱۹,۰۲۴	۰	۱,۳۴۳,۷۱۹,۰۲۴	۵,۹۵۹,۰۴۷,۸۳۰	۵,۹۵۹,۰۴۷,۸۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق اجاره	۰	۸۴۴,۳۵۰,۷۴۳
۱۸-۲ سود اوراق مرابحه	۴۲۰,۵۹۳,۸۴۹	۴۱۱,۱۰۴,۴۲۵
۱۸-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰,۶۰۵,۰۶۳,۷۶۰	۲۵,۰۶۴,۸۷۸,۱۷۷
	۲۱,۰۲۵,۶۵۷,۶۰۹	۲۶,۳۲۰,۳۳۳,۳۴۵

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

اوراق اجاره	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سود خالص
					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود خالص	
صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ماهه ۲۱٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	—	۲۱٪	۰	۸۴۴,۳۵۰,۷۴۳	۸۴۴,۳۵۰,۷۴۳
					۰	۸۴۴,۳۵۰,۷۴۳	۸۴۴,۳۵۰,۷۴۳
اوراق مرابحه							
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ سایر ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۲۰,۵۹۳,۸۴۹	۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ سایر ۰۲۱۰۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۰	۱۸٪	۰	۷۰۴,۴۲۵	۷۰۴,۴۲۵
					۴۲۰,۵۹۳,۸۴۹	۴۱۱,۱۰۴,۴۲۵	۴۱۱,۱۰۴,۴۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال				
۸۰,۳۸۰	۰	۰	۰	۱۸٪	۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ بانک آینده
۴۵۸,۸۵۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱ بانک آینده
۱,۱۱۵,۸۶۳	۳۷۷,۵۸۴	۰	۳۷۷,۵۸۴	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰ بانک پارسیان
۱۷,۳۱۸	۳۷۲,۴۵۲	۰	۳۷۲,۴۵۲	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۸۴۰-۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین
۵۴,۲۱۳	۲۸,۲۴۱	۰	۲۸,۲۴۱	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۵۳۷۸۵۰۰۴ بانک آینده
۴۱۱,۴۷۴	۲۵۰,۲۱۴	۰	۲۵۰,۲۱۴	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۸۹۱۹۰۰۴ بانک دی
۴۲۲,۴۱۱	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۸۴۰-۱۳۹۶۳۰۲ بانک ایران زمین
۲۴,۲۴۱	۲۱,۶۴۳	۰	۲۱,۶۴۳	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۳۸۰۳۸۰۳-۴۰ بانک سامان
۱۷,۲۰۴,۴۸۴	۳۴,۵۱۲,۲۷۹	۰	۳۴,۵۱۲,۲۷۹	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳-۱۰-۸۱۰۰۷۴۶۹۷-۷۰ بانک خاورمیانه
۶۵۷,۵۳۴,۲۴۸	۰	۰	۰	۲۲٪	۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۸	سپرده بلند مدت ۲۱۱۳۰۷۱۶۴۳۱۲۰۷۱ بانک پاسارگاد
۲۶۷,۶۰۱	۴۴,۵۶۷	۰	۴۴,۵۶۷	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۲۱۱۸۱۰۰۱۶۴۳۱۲۰۷۱ بانک پاسارگاد
۵,۷۹۰,۹۵۱,۰۶۵	۹۰۹,۴۵۲,۰۸۶	۰	۹۰۹,۴۵۲,۰۸۶	۲۲٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۲۱۱۳۰۷۱۶۴۳۱۲۰۷۲ بانک پاسارگاد
۲,۱۹۰,۷۱۰,۱۹۴	۴۹۸,۹۰۴,۱۲۵	۰	۴۹۸,۹۰۴,۱۲۵	۲۲٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۲۱۱۳۰۷۱۶۴۳۱۲۰۷۳ بانک پاسارگاد
۶۷۲,۵۹۸	۶۱,۸۶۳	۰	۶۱,۸۶۳	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۶۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۴۰۱ موسسه اعتباری ملل
۴,۴۷۹,۸۲۵,۷۴۵	۱۶۸,۴۳۰,۴۹۷	۰	۱۶۸,۴۳۰,۴۹۷	۲۲٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۸ موسسه اعتباری ملل
۳,۲۷۵,۸۶۱,۹۳۱	۹۱,۱۶۸,۱۴۹	۰	۹۱,۱۶۸,۱۴۹	۲۲٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۳ موسسه اعتباری ملل
۱۳۱,۶۸۹	۵۳,۸۲۷	۰	۵۳,۸۲۷	۰٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱.۹۹۶۷.۱۴۵۲۷۲۵.۱ بانک گردشگری
۱,۹۲۳,۲۸۷,۶۷۰	۰	۰	۰	۲۳٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۱۴۱.۱۴۰۵.۱۴۵۲۷۲۵.۱ بانک گردشگری
۲۸۵,۶۸۱,۹۰۳	۰	۰	۰	۲۳٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۱۴۱.۱۴۰۵.۱۴۵۲۷۲۵.۲ بانک گردشگری
۲۹۸,۴۷۲,۳۴۷	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۱۴۱.۱۴۰۵.۱۴۵۲۷۲۵.۳ بانک گردشگری
۹۵۰,۵۸۰,۷۶	۰	۰	۰	۲۳٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۱۴۱.۱۴۰۵.۱۴۵۲۷۲۵.۴ بانک گردشگری
۳,۸۰۴,۶۸۴,۰۱۱	۷,۰۰۸,۹۵۳,۴۸۷	(۱,۰۰۰,۶۳۱)	۷,۰۰۹,۹۵۴,۱۱۸	۲۳٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۱۴۱.۳۳۳.۱۴۵۲۷۲۵.۱ بانک گردشگری
۰	۱,۳۰۵,۴۴۲,۶۲۲	۰	۱,۳۰۵,۴۴۲,۶۲۲	۲۱٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۵۵۹ موسسه اعتباری ملل
۰	۵,۴۷۵,۶۶۲,۳۱۸	(۹۱۰,۹۵۰)	۵,۴۷۶,۵۷۳,۲۶۸	۲۳٪	۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۷۰۴ موسسه اعتباری ملل
۰	۱,۴۶۰,۵۴۴	۰	۱,۴۶۰,۵۴۴	۵٪	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۱۵۲۵۹۳۰ بانک تجارت
۰	۲,۱۳۱,۲۲۹,۵۰۶	۰	۲,۱۳۱,۲۲۹,۵۰۶	۲۳٪	۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۸۰۹۲۵۲ بانک تجارت
۰	۲,۹۷۸,۶۳۷,۷۵۶	(۷۴۶,۵۰۱)	۲,۹۷۹,۳۸۴,۲۵۷	۲۳٪	۰	۰	سپرده بلند مدت ۲۱۱.۳۰۳.۱۶۴۳۱۲۰۷.۱ بانک پاسارگاد
۷۴,۷۳۹,۷۲۶	۰	۰	۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	گواهی سپرده خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰
۷۴,۳۰۶,۰۲۵	۰	۰	۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	گواهی سپرده بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴
۲,۰۹۲,۹۰۴,۱۱۴	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	گواهی سپرده بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۹
۲۵,۰۶۴,۸۷۸,۱۷۷	۲۰,۶۰۵,۰۶۳,۷۶۰	(۲,۶۵۸,۰۸۲)	۲۰,۶۰۷,۷۲۱,۸۴۲				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰	۵,۸۱۷,۷۱۹	۱۹-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام و سپرده بانکی
۱۷,۳۰۰,۲۵۴	۵۴۰,۶۸۶	۱۹-۲ تخفیف و تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۷,۳۰۰,۳۰۴	۶,۳۵۸,۴۰۵	

۱۹-۱- 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.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۴۸,۳۰۹,۷۷۲	۸۷۳,۴۲۳,۰۹۹	مدیر
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۲۹۱,۱۱۴	متولی
۹۶۱,۳۷۹,۸۸۸	۱,۵۶۴,۱۹۹,۸۲۷	موسسه حسابرسی
۳,۸۰۹,۶۸۹,۶۶۰	۳,۶۴۴,۹۱۴,۰۴۰	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۱,۳۴۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲,۷۷۴,۶۶۷,۰۸۶	۲,۷۹۲,۰۱۹,۲۲۴	۲۱-۱ هزینه نرم افزار
۸۴,۶۲۵,۸۷۸	۳۹,۸۴۴,۳۳۳	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۶۵,۰۷۸,۲۳۲	سایر هزینه ها بابت اصلاح کارمزد معاملات
۳,۰۰۹,۲۹۴,۳۰۷	۳,۱۸۶,۹۴۱,۷۸۹	

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

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۳,۲۴۴,۷۵۲,۳۲۴	۱۰,۸۷۰,۸۸۵,۲۳۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰۴,۱۲۱,۴۵۵,۵۱۶)	(۹۸,۷۴۹,۰۸۵,۳۹۳)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰,۸۷۶,۷۰۳,۱۹۲)	(۸۲,۸۷۸,۲۰۰,۱۵۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
سیدگردان فراز	مدیر صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱.۹۱	ممتاز	۰	۰.۰۰
سیدگردان الماس	مدیر صندوق و موسس (سابق)	ممتاز	۰	۰.۰۰	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱.۰۴%
		عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۴۵۰,۰۰۰	۹.۳۹%
شرکت سرمایه گذاری آوا نوین	موسس	ممتاز	۹۵۰,۰۰۰	۳۶.۲۸	-	۹۵۰,۰۰۰	۱۹.۸۳%
زهره محمد رحیمی	مدیر اسبق صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱	۰.۰۰
جواد عبادی	مدیر اسبق صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱	۰.۰۰
صابر آقا بیگی	مدیر اسبق صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۰
سیما یزدانی	گروه مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۱۹	۰.۳۸	عادی	۱۰,۰۱۹	۰.۲۱%
ابراهیم جعفری	گروه مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۳۳	۰.۳۸	عادی	۱۰,۰۳۳	۰.۲۱%
علی سبحانی	گروه مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۳۸	۰.۳۸	عادی	۱۰,۰۳۸	۰.۲۱%
			۱,۰۳۰,۰۹۰	۳۹.۳۴		۱,۴۸۰,۰۹۲	۳۰.۸۸%

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
			ریال		ریال	
سید گردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۶۶۸,۲۲۶,۱۶۷	طی دوره مالی	(۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴)	(۴۴۱,۷۷۰,۱۱۴)
سید گردان فراز	مدیر	کارمزد ارکان	۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲	طی دوره مالی	(۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲)	۰
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۳۷۵,۹۵۶,۲۲۴	طی دوره مالی	(۳۷۵,۹۵۶,۲۲۴)	۰
موسسه حسابرسی کارای پارس	متولی (سابق)	کارمزد ارکان	۸۳۱,۳۳۴,۸۹۰	طی دوره مالی	(۹۸,۸۷۱,۱۹۳)	(۲۲۴,۱۱۹,۱۱۶)
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی (سابق)	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰	(۴۴۰,۵۷۳,۹۸۹)
موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۱,۵۶۴,۱۹۹,۸۲۷	طی دوره مالی	(۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵)	(۴۷۳,۰۵۹,۸۸۸)
کارمزد سید گردان الماس	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۵۳,۱۲۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۵۳,۱۲۰,۰۰۰)	(۵۰,۹۴۰,۰۰۰)
کارمزد سید گردان فراز	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۴۴۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۴۰,۰۰۰)	۰
کارگزاری بانک مسکن	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	۲,۳۷۳,۸۰۲	۲,۳۷۳,۸۰۲
کارگزاری مدیر آسیا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۴۲,۴۱۶,۷۱۵
کارگزاری دنیای خیره	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	۱,۸۰۱,۵۳۰	۱,۸۰۱,۵۳۰
کارگزاری بانک کارآفرین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۶,۲۸۷,۱۴۳	طی دوره مالی	۶,۰۳۳,۹۰۸	(۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵)
					(۲,۹۳۱,۴۹۱,۱۲۳)	(۶,۶۹۹,۶۷۸,۷۸۵)

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

در سایر بندها برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

۱- ۲۷- 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.

۲- ۲۷- ریسک تکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با 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 پوشش‌دهنده ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۳- ۲۷- 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 مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۴- ۲۷- 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.