

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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
۱۰-۲۳	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

غلامعلی پورحیدری

شرکت سپد گردان فراز

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(دریافتی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۵

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 آوانوین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵	۰	۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱
۶	۱۳۰,۵۲۷,۳۷۴,۱۶۱	۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳
۷	۲۸۳,۲۹۶,۳۱۲,۲۵۱	۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳
۸	۶۵,۱۷۵,۳۱۷,۷۸۷	۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲
۹	۱,۲۰۳,۴۳۶,۱۰۳	۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶
۱۰	۵۴,۵۷۶,۷۵۹	۵۲,۶۲۵,۹۵۵
۱۱	۲,۰۴۹,۳۱۵,۱۲۲	۰
	<u>۴۸۲,۳۰۶,۳۳۲,۱۸۳</u>	<u>۱۵۶,۷۵۱,۷۷۵,۲۷۰</u>

دارایی‌ها

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

حساب‌های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۱۲	۴,۲۵۳,۹۹۹,۹۰۸	۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱
۱۳	۰	۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶
۱۴	۴,۶۹۳,۹۵۰,۷۳۹	۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹
	<u>۸,۹۴۷,۹۵۰,۶۴۷</u>	<u>۵,۱۹۵,۰۶۸,۶۲۶</u>
۱۵	<u>۴۷۳,۳۵۸,۳۸۱,۵۳۶</u>	<u>۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴</u>
	<u>۶۲,۴۹۰</u>	<u>۵۷,۸۷۸</u>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنه
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۳,۵۲۵,۷۰۳,۲۲۳	۴۵۰,۷۸۸,۳۷۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰,۰۵۹,۹۰۷,۰۸۰	(۱,۷۴۸,۵۱۲,۵۲۰)
سود سهام	.	۹۴۷,۴۳۴,۲۸۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی	۶,۳۰۷,۲۵۲,۳۷۳	۵,۹۳۰,۴۴۱,۳۶۴
سایر درآمدها	۶,۵۷۴,۷۶۱	۱۷,۲۲۹,۷۶۷
جمع درآمدها	۱۹,۸۹۹,۴۳۷,۴۳۷	۵,۵۹۷,۳۸۱,۲۶۵
هزینه‌ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۲۳,۷۲۳,۶۷۹)	(۷۷۷,۰۷۶,۱۸۲)
سایر هزینه‌ها	(۷۲۰,۴۱۵,۵۹۸)	(۷۲۰,۰۸۳,۰۴۶)
جمع هزینه‌ها	(۱,۸۴۴,۱۳۹,۲۷۷)	(۱,۴۹۷,۱۵۹,۲۲۸)
هزینه‌های مالی	(۴,۹۸۳,۶۴۸)	.
سود خالص	۱۸,۰۵۰,۳۱۴,۵۱۲	۴,۱۰۰,۲۲۲,۰۳۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۷,۳۷٪	۱,۹۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۳,۸۳٪	۲,۰۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲,۶۱۸,۵۶۶	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۴,۷۹۲,۴۷۲	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴,۹۸۸,۷۶۹	۴۹,۸۸۷,۶۹۰,۰۰۰	۱۰۸,۱۰۹	۱,۰۸۱,۰۹۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲,۴۲۶)	(۳۲۴,۲۶۰,۰۰۰)	(۸۴۳,۴۶۰)	(۸,۴۳۴,۶۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۱۸,۰۵۰,۳۱۲,۵۱۲	.	۴,۱۰۰,۲۲۲,۰۳۷
تعدیلات	۲۴	۲۵۴,۱۸۷,۹۳۰,۳۸۰	.	(۲۷,۸۱۶,۲۰۶,۳۸۰)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۷,۵۷۴,۹۰۹	۴۷۳,۳۵۸,۳۸۱,۵۳۶	۴,۰۵۷,۱۲۱	۱۹۶,۲۲۱,۸۷۳,۸۱۸

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

سود (زیان) خالص $\pm$ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
خالص دارایی‌های پایان دوره میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده بازده میانگین سرمایه‌گذاری

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سپهر آستان
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۳۷۵۶

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 اسلامبولی، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه اول 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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		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 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 ۱۳۹۰/۰۸/۱۲ 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 وانیا 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی 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 دریافتنی 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 می بایست 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. 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 می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار، عضویت در کانون ها و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به تفکیک سرمایه‌گذاران به شرح زیر است. لازم به ذکر است در طی سال هیچ گونه تعدیل قیمتی بر سهام‌های موجود در پرتفوی صندوق صورت نگرفته است.

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰.۰۰٪	۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳	۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰	۰.۳۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰.۰۰٪	۲,۴۸۶,۸۲۰,۰۳۸	۳,۲۳۰,۷۸۲,۸۴۱	۲.۰۶٪
	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۳۶۶,۸۱۸,۳۴۱	۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱	۲.۳۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تعداد	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۰.۰۰٪	۶,۵۷۷,۴۶۳	۰.۰۰٪	۵,۶۴۳,۹۱۳	۱	بانک پارسیان
۰.۰۰٪	۶,۴۵۲,۱۷۴	۰.۰۰٪	۵,۵۱۷,۲۲۰	۲	بانک ایران زمین
۰.۰۰٪	۳۰۱,۰۱۴	۰.۰۰٪	۳۰۴,۸۲۳	۱	بانک آینده
۰.۳۶٪	۵۶۰,۹۱۸,۶۶۰	۴.۲۶٪	۲۰,۵۵۷,۳۴۹,۴۰۳	۱	بانک خاورمیانه
۱۱.۶۳٪	۱۸,۲۲۵,۷۲۷,۸۷۴	۳.۹۶٪	۱۹,۱۰۱,۰۹۲,۶۶۳	۲	بانک پاسارگاد
۱۱.۳۶٪	۱۷,۸۰۱,۴۵۵,۹۴۲	۰.۰۰٪	۷۲۹,۸۴۲	۲	موسسه اعتباری ملل
۱۱.۶۴٪	۱۸,۲۴۰,۳۶۰,۰۶۶	۹.۹۸٪	۴۸,۱۴۸,۲۶۶,۲۹۷	۴	بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۸.۸۶٪	۴۲,۷۰۸,۴۷۰,۰۰۰	۳	بانک دی
۳۴.۹۹٪	۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳	۲۷.۰۶٪	۱۳۰,۵۲۷,۳۷۴,۱۶۱		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷-۱	ریال ۲۰۳,۷۰۸,۸۶۳,۱۸۴	ریال ۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳
۷-۲	۷۹,۵۸۷,۴۴۹,۰۶۷	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰
	۲۸۳,۲۹۶,۳۱۲,۲۵۱	۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مباحثه

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰	۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۶۱,۵۳۳,۳۹۱	۴.۵۳٪	۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲	۱۲.۹٪
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰	۱۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۹,۵۵۵,۷۹۴	۱.۹۲٪	۸,۵۴۴,۳۹۰,۰۰۳	۵.۵٪
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۰	۱۶۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۳۱,۰۴۷,۴۷۵	۲۹.۰۱٪	۵,۱۴۷,۳۲۹,۳۷۷	۳.۳٪
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۴۷۰,۸۸۴	۰.۲۷٪	۱,۲۰۷,۴۵۶,۱۰۸	۰.۸٪
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰	۷,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰,۰۹۹,۹۷۱	۰.۹۷٪	۵,۰۴۱,۱۹۲,۱۱۸	۳.۲٪
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰	۱۳,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۹,۹۱۰,۷۰۷	۲.۴۳٪	۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۱	۷.۰٪
۱۴۰۴/۰۷/۱۳	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۲۷۷,۴۰۸	۰.۱۴٪	۶۳۸,۱۲۶,۸۱۸	۰.۴٪
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۱,۱۱۲,۶۳۷	۱.۸۰٪	۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۱	۵.۱٪
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۰,۸۱۴,۹۱۷	۱.۱۵٪	۵,۱۵۵,۴۹۷,۳۹۶	۳.۳٪
۰۵۱۱۱۲-۰۲	-	-	-	۰.۰۰٪	۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸	۲.۴٪
۰۴۰۳۲۶-۰۱	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۸,۵۸۹,۲۳۰,۰۹۱	۱۱.۹٪
		۲۴۸,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۷۰۸,۸۶۳,۱۸۴	۴۲.۲۴٪	۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳	۵۶٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۲۰.۵٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۹,۲۲۰,۵۰۸	۷۷,۱۶۵,۰۹۵,۷۸۸	۱۶.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸.۰٪	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۶۰,۲۱۵	۲,۴۲۳,۳۵۳,۳۷۹	۰.۵۰٪	۲,۳۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۱.۵٪
		۷۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۴۸۰,۷۲۳	۷۹,۵۸۷,۴۴۹,۰۶۷	۱۶.۵۰٪	۲,۳۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۰.۰۱٪

مباحثه عام دولت ۱۳۲-ش خ ۴۱۱۱۰

مباحثه عام دولت ۱۱۲-ش خ ۴۰۴۰۸

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		ریال	
۸۵۹,۵۵۹	۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۷	۱۵,۱۴۹,۴۳۶,۵۲۹	۳.۱۴٪	۰	۰.۰۰٪
۶۲۵,۴۹۲	۱۴,۹۹۹,۹۸۶,۳۰۱	۱۵,۰۷۴,۹۳۲,۶۵۲	۳.۱۳٪	۰	۰.۰۰٪
۹۴۴,۴۸۵	۱۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۸۹	۱۵,۱۴۹,۴۴۴,۹۵۱	۳.۱۴٪	۰	۰.۰۰٪
۱,۱۲۱,۷۸۶	۱۴,۹۹۹,۹۹۵,۱۵۲	۱۵,۰۱۲,۳۳۳,۵۸۰	۳.۱۱٪	۰	۰.۰۰٪
۳۳۸,۰۰	۴,۶۶۷,۵۰۵,۰۲۰	۴,۷۸۹,۱۹۰,۰۷۵	۰.۹۹٪	۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸	۲.۸۰٪
	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۵۶۲,۳۴۶,۴۰۴	۲.۲۷٪
	۶۴,۶۶۷,۴۷۷,۶۶۹	۶۵,۱۷۵,۳۱۷,۷۸۷	۱۳.۵۱٪	۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲	۵.۰۷٪

صندوق اهرمی جهش-واحد‌های عادی (صندوق اهرمی جهش-واحد‌های عادی)

صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی (اهرم - واحد عادی)

صندوق اهرمی موج-واحد‌های عادی (صندوق اهرمی موج-واحد‌های عادی)

صندوق س. سهامی پیدار-واحد‌های عادی (پیدار اهرم - واحد عادی)

صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س (آس ۱)

صندوق س. آرمان آتی - بخشی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۷۷,۹۱۲,۹۷۶	۹۲۷,۵۹۰,۶۰۳	(۱۹,۴۶۹,۶۲۲)	مختلف	۹۴۷,۰۶۰,۲۲۵	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۰	-	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۹-۱ سود دریافتنی سهام
۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶	۱,۲۰۳,۴۳۶,۱۰۳	(۱۹,۴۶۹,۶۲۲)		۱,۲۲۲,۹۰۵,۷۲۵	

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

۱۰-جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۰۳۳,۹۰۸	۲۲۳,۷۱۵,۴۰۵,۲۰۶	(۲۲۳,۷۱۳,۴۵۴,۴۰۲)	۷,۹۸۴,۷۱۲	کارگزاری بانک کارآفرین
۲,۳۷۳,۸۰۲	۰	۰	۲,۳۷۳,۸۰۲	کارگزاری بانک مسکن
۱,۸۰۱,۵۳۰	۰	۰	۱,۸۰۱,۵۳۰	کارگزاری دنیای خبره
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۰	۰	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	کارگزاری مدیر آسیا
۵۲,۶۲۵,۹۵۵	۲۲۳,۷۱۵,۴۰۵,۲۰۶	(۲۲۳,۷۱۳,۴۵۴,۴۰۲)	۵۴,۵۷۶,۷۵۹	

۱۱-سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۶۸۴,۸۷۸)	۲,۰۴۹,۳۱۵,۱۲۲	آیونمان نرم افزار صندوق
۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۶۸۴,۸۷۸)	۲,۰۴۹,۳۱۵,۱۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴	۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴	مدیر سابق صندوق (شرکت سید گردان الماس)
۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲	۵۱۳,۶۵۸,۷۸۰	مدیر صندوق (سید گردان فراز)
۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	متولی سابق (حسابرسی سامان پندار)
۹۸,۸۷۱,۱۹۳	۹۸,۸۷۱,۱۹۳	متولی سابق (موسسه حسابرسی کارای پارس)
۳۷۵,۹۵۶,۲۲۴	۷۹۲,۶۶۸,۵۰۶	متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)
۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵	۲,۴۳۵,۸۰۹,۲۶۲	حسابرس (موسسه وانیا نیک تدبیر)
۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت سابق (شرکت سید گردان الماس)
۴۴۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سید گردان فراز)
۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱	۴,۲۵۳,۹۹۹,۹۰۸	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۰	حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۳,۷۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت برگزاری مجامع
۶۰۳,۶۱۸,۶۶۶	۳,۱۱۵,۳۱۱,۲۲۷	ذخیره آئینمان نرم افزار با احتساب مالیات و عوارض
۲۷۷,۵۲۵,۷۵۸	۵۲۸,۰۲۵,۷۵۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهام
۰	۵۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های پرداختنی
۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹	۴,۶۹۳,۹۵۰,۷۳۹	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۳,۶۷۸,۹۵۷,۲۷۹	۱,۶۱۸,۵۶۶	۴۱۰,۸۶۸,۳۸۱,۵۳۶	۶,۵۷۴,۹۰۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۷,۸۷۷,۷۴۹,۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲,۶۱۸,۵۶۶	۴۷۳,۳۵۸,۳۸۱,۵۳۶	۷,۵۷۴,۹۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۱۸	۱,۶۸۰,۹۷,۹۷۸
۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۷۱۷,۷۴۶,۵۰۵	۲۸۲,۶۹۰,۳۹۲
	۳,۵۲۵,۷۰۳,۲۲۳	۴۵۰,۷۸۸,۳۷۰

۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۱۴۹,۲۶۷	۹,۰۷۰,۹۵۵,۵۹۰	(۸,۷۷۳,۶۱۸,۵۳۱)	(۱,۷۰۰,۸۰۲)	۰	۲۹۵,۶۳۶,۲۵۷	۰
بانک ملت	۶۸۱,۶۹۰	۱,۸۲۱,۴۷۵,۶۸۰	(۱,۴۲۳,۷۰۸,۹۱۷)	(۱,۷۳۰,۳۸۱)	(۹,۱۰۷,۳۷۷)	۳۸۶,۹۲۹,۰۰۵	۰
بانک صادرات ایران	۳,۲۶۹,۵۸۷	۲,۴۱۱,۲۸۵,۶۱۹	(۱,۸۰۷,۰۷۳,۹۲۴)	(۲,۲۹۰,۶۷۲)	(۱۲,۰۵۶,۴۲۸)	۵۸۹,۸۶۴,۵۹۵	۰
صندوق س آرمان آتی - بخشی	۳۹۹,۸۴۱	۴,۰۰۶,۴۰۶,۸۲۰	(۳,۵۶۲,۳۴۶,۴۰۴)	(۴,۷۵۷,۶۰۰)	۰	۴۳۹,۳۰۲,۸۱۶	۰
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰)	(۵۷۱,۸۹۵)	(۳,۰۱۰,۰۰۰)	۹۶,۲۲۴,۰۴۵	۰
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۰۱۳,۸۰۱)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۱۱۱,۷۷۹
		۱۷,۹۱۲,۱۲۳,۷۰۹	(۱۶,۰۶۸,۹۴۱,۸۳۶)	(۱۱,۰۵۱,۳۵۰)	(۲۴,۱۷۳,۸۰۵)	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۱۸	۱,۶۸۰,۹۷,۹۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۴,۰۸۷,۹۳۷	(۱۴۶,۴۰۴)	(۷۵۳,۵۲۵,۵۵۹)	۸۰۷,۷۵۹,۹۰۰	۱,۲۷۸	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۹۲۳
۱۰۸,۴۲۶,۰۶۱	۱,۴۱۰,۷۶۹,۹۰۹	۰	(۱۸,۵۸۹,۲۳۰,۰۹۱)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۰	۲۵۲,۸۸۸,۶۵۹	(۷۳۰,۲۶۳)	(۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸)	۴,۰۲۹,۰۵۱,۰۰۰	۶,۶۳۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲
۶۸,۹۹۳,۴۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
۱۷,۳۳۰,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۳,۳۲۵,۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
(۳۷۵,۶۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۳,۳۰۰,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۸۱,۹۸۴,۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲
(۲۹۴,۹۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
۲۸۲,۶۹۰,۳۹۲	۱,۷۱۷,۷۴۶,۵۰۵	(۸۷۶,۶۶۷)	(۲۳,۱۱۸,۱۸۷,۷۲۸)	۲۴,۸۳۶,۸۱۰,۹۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۷۸۴,۰۴۳,۰۲۰	(۳,۰۶۲,۴۹۸,۵۰۳)
۲-۱۷ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مباحه	۹,۲۷۵,۸۶۴,۰۶۰	۱,۳۱۳,۹۸۵,۹۸۳
	۱۰,۰۵۹,۹۰۷,۰۸۰	(۱,۷۴۸,۵۱۲,۵۲۰)

۱-۱۷- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۱,۱۲۱,۷۸۶	۱۵,۰۱۲,۳۲۳,۵۸۱	(۱۴,۹۹۹,۹۹۵,۱۵۲)	۰	۰	۱۲,۳۲۸,۴۲۹	۰
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۹۴۴,۴۸۵	۱۵,۱۴۹,۴۴۴,۹۵۲	(۱۴,۹۹۹,۹۹۹,۰۸۹)	۰	۰	۱۴۹,۴۴۵,۸۶۳	۰
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۸۵۹,۵۵۹	۱۵,۱۴۹,۴۲۶,۵۲۹	(۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۷)	۰	۰	۱۴۹,۴۳۴,۳۳۲	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۶۲۵,۴۹۲	۱۵,۰۷۴,۹۳۲,۶۵۳	(۱۴,۹۹۹,۹۸۶,۲۰۱)	۰	۰	۷۴,۹۴۶,۴۵۲	۰
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	۳۶۳,۸۰۰	۴,۷۹۴,۸۸۴,۰۰۰	(۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸)	(۵,۶۹۳,۹۲۸)	۰	۳۹۷,۸۸۷,۹۴۴	۰
بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۳۶,۷۰۸,۷۹۲)
صندوق س آرمان آتی - بخشی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۷,۱۳۷,۴۵۴)
فولاد امیرکبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۹,۷۲۴,۷۳۸)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۲,۵۹۵,۴۴۳)
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۸,۷۳۳,۳۶۷)
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۷۸۵,۸۰۱)
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲۷,۱۷۰,۴۴۱)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۲,۲۵۹,۴۹۶)
نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۵۵۴)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۳,۶۷۷,۸۵۴)
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۳۰۲,۴۳۷
	۶۵,۱۸۱,۰۱۱,۷۱۵	(۶۴,۳۹۱,۲۷۴,۷۶۷)	(۵,۶۹۳,۹۲۸)	۰	۷۸۴,۰۴۳,۰۲۰	(۳,۰۶۲,۴۹۸,۵۰۳)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	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
(۴,۴۸۴,۴۳۶)	۳۶,۹۹۳,۶۹۴	(۴۱۵,۳۳۶)	(۲,۲۵۴,۰۹۹,۳۷۰)	۲,۲۹۱,۵۰۸,۴۰۰	۲,۳۳۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴۰۴۰۸	
۸۷,۷۲۶,۴۹۶	۴۰۵,۳۱۷,۵۲۴	(۱,۰۰۸,۰۸۰)	(۵,۱۵۵,۴۹۷,۳۹۶)	۵,۵۶۱,۸۲۳,۰۰۰	۵,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۳بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	
۹۵,۲۲۲,۷۳۶	۶۴۷,۴۷۲,۶۲۴	(۱,۵۷۷,۳۶۳)	(۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۳)	۸,۷۰۲,۶۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	
۱۱۴,۱۹۲,۲۹۹	۸۴۴,۷۳۴,۶۵۶	(۲,۱۲۸,۲۴۵)	(۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۱)	۱۱,۷۴۲,۰۳۸,۹۵۲	۱۳,۸۱۸	اسناد خزانه-م ۵بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	
۱۰۳,۸۵۵,۶۷۳	۴۹,۱۵۰,۵۹۰	(۱۲۴,۵۹۲)	(۶۳۸,۱۲۶,۸۱۸)	۶۸۷,۴۰۲,۰۰۰	۷۵۰	اسناد خزانه-م ۷بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	
۰	۹۷۰,۶۳۱,۱۴۱	(۱۲,۹۲۴,۷۲۰)	(۷۰,۳۲۵,۲۴۴,۱۳۹)	۷۱,۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ. ۰۴۱۱۱۰	
۰	۹۵,۰۱۴,۷۷۶	(۲۳۶,۱۱۶)	(۱,۲۰۷,۴۵۶,۱۰۸)	۱,۳۰۲,۷۰۷,۰۰۰	۱,۷۵۰	اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	
۰	۳۷۲,۴۳۳,۴۱۳	(۸۴۴,۷۹۶)	(۴,۲۸۷,۶۶۶,۵۵۹)	۴,۶۶۰,۹۴۴,۷۶۸	۷,۲۷۲	اسناد خزانه-م ۲بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	
۰	۳,۴۶۸,۸۲۱,۶۴۴	(۲۵,۳۶۸,۰۰۷)	(۱۳۶,۴۶۷,۲۲۵,۸۳۱)	۱۳۹,۹۶۱,۴۱۵,۴۸۲	۱۶۰,۰۳۴	اسناد خزانه-م ۷بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	
۰	۷۱۴,۹۵۶,۷۹۱	(۱,۶۷۸,۶۰۶)	(۸,۵۴۴,۶۳۹,۰۰۳)	۹,۲۶۱,۲۷۴,۴۰۰	۱۳,۷۲۰	اسناد خزانه-م ۱۱بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	
۰	۱,۶۷۰,۳۳۷,۲۰۷	(۳,۹۶۳,۱۲۴)	(۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲)	۲۱,۸۶۵,۴۹۶,۵۱۳	۳۴,۹۰۹	اسناد خزانه-م ۱۳بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	
۲۲۸,۶۵۶,۴۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	
۵۱,۵۳۵,۴۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	
۱۲۱,۸۹۹,۸۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	
۱۲۵,۶۰۵,۷۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	
۶۴,۰۰۶,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	
۳۲۵,۷۶۹,۱۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	
۱,۳۱۳,۹۸۵,۹۸۳	۹,۲۷۵,۸۶۴,۰۶۰	(۵۰,۲۶۸,۹۸۵)	(۲۶۸,۰۱۹,۹۶۷,۴۷۰)	۲۷۷,۳۴۶,۱۰۰,۵۱۵			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			خالص درآمد سود سهام
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰
داروسازی فارابی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۹,۵۸۰,۲۶۸
بانک ملت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۵,۲۶۳,۸۶۱
شیر پگاه آذربایجان شرقی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۷۳,۱۵۵
								۹۴۷,۴۳۴,۲۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۷۶۰,۸۳۶,۹۸۰	۱۰۴,۲۸۵,۶۵۷
۱۹-۲	۴,۵۴۶,۴۱۵,۳۹۳	۵,۸۲۶,۱۵۵,۷۰۷
	<u>۶,۳۰۷,۲۵۲,۳۷۳</u>	<u>۵,۹۳۰,۴۴۱,۳۶۴</u>

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱,۶۵۳,۵۳۴,۳۷۵	۲۱٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۰۴۱۱۱۰
۱۰۴,۲۸۵,۶۵۷	۱۰۷,۳۰۲,۶۰۵	۱۸٪	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸
<u>۱۰۴,۲۸۵,۶۵۷</u>	<u>۱,۷۶۰,۸۳۶,۹۸۰</u>					

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
سود خالص		هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود		تعداد حساب	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۴,۹۳۵	۷۴,۴۵۰	۰	۷۴,۴۵۰	۱	بانک پارسیان
۱۰۳,۷۱۷	۷۳,۰۴۶	۰	۷۳,۰۴۶	۲	بانک ایران زمین
۱۰,۳۹۸	۳,۸۰۹	۰	۳,۸۰۹	۱	بانک آینده
۱۲۵,۰۲۲	۶۰۹,۱۶۴,۴۱۲	(۱۴,۰۱۹,۱۲۶)	۶۲۳,۱۸۳,۵۳۸	۳	بانک دی
۷,۹۶۴	۰	۰	۰	۱	بانک سامان
۳۱۰,۶۰۳	۷,۷۶۴,۷۸۲	۰	۷,۷۶۴,۷۸۲	۱	بانک خاورمیانه
۱,۴۰۸,۳۶۷,۲۲۱	۱,۲۷۹,۰۱۲,۵۰۳	(۱,۵۹۳,۶۱۳)	۱,۲۸۰,۶۰۶,۱۱۶	۴	بانک پاسارگاد
۲,۰۲۵,۹۹۲,۷۴۷	۱,۰۵۴,۱۲۰,۰۳۳	۰	۱,۰۵۴,۱۲۰,۰۳۳	۵	موسسه اعتباری ملل
۲,۰۴۲,۳۲۵,۶۶۶	۱,۵۹۶,۲۰۲,۳۵۸	(۶,۰۷۶,۸۳۷)	۱,۶۰۲,۲۷۹,۱۹۵	۴	بانک گردشگری
۳۴۸,۸۰۷,۴۳۴	۰	۰	۰	۱	بانک تجارت
۵,۸۲۶,۱۵۵,۷۰۷	۴,۵۴۶,۴۱۵,۳۹۳	(۲۱,۶۸۹,۵۷۶)	۴,۵۶۸,۱۰۴,۹۶۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۴,۶۲۳,۹۰۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۱,۹۵۰,۸۵۵
		۱۱,۴۱۲,۰۴۸
		۱۷,۲۲۹,۷۶۷
		۶,۵۷۴,۷۶۱

۲۰-۱- شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۳۰۸,۴۶۱,۸۵۰	۲۸۴,۴۴۲,۴۴۹
متولی	۴۱۶,۷۱۲,۲۸۲	۲۶۹,۵۸۶,۳۴۶
حسابرس	۳۹۸,۵۴۹,۵۴۷	۲۲۳,۰۴۷,۳۸۷
	۱,۱۲۳,۷۲۳,۶۷۹	۷۷۷,۰۷۶,۱۸۲

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۷۱۲,۸۷۷,۴۳۹	۷۰۹,۲۹۱,۲۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۷,۴۳۴,۴۴۰	۱۰,۷۹۱,۷۹۰
هزینه تصفیه	۱۰۳,۷۱۹	۰
	۷۳۰,۴۱۵,۵۹۸	۷۲۰,۰۸۳,۰۴۶

۲۳- هزینه های مالی

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات کارگزاری	۴,۹۸۳,۶۴۸	۰
	۴,۹۸۳,۶۴۸	۰

۲۴- تعدیلات

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۵۵,۸۳۲,۱۱۹,۵۳۷	۴,۰۹۹,۷۰۴,۳۵۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۶۴۴,۱۸۹,۱۵۷)	(۳۱,۹۱۵,۹۱۰,۶۳۴)
	۲۵۴,۱۸۷,۹۳۰,۳۸۰	(۲۷,۸۱۶,۲۰۶,۲۸۰)

