

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیازیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس اوراق بهادار، به نحو منصفانه 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 منصفانه 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 با اهمیت 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 با اهمیت، 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 با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

- کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:
- ۱-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۷۳ و ماده ۵۶ اساسنامه و در خصوص انتشار گزارش عملکرد دوره شش ماهه حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق و انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده در مهلت مقرر در سامانه کدال (برای دوره شش ماهه).
- ۲-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی در هنگام سپرده گذاری.
- ۳-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص سرمایه گذاری در سپرده های بانکی حداکثر تا میزان یک سوم حد نصاب مجاز سرمایه گذاری، در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسات مالی و اعتباری (بانک پاسارگاد، موسسه ملل و گردشگری)
- ۴-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ و بند ۴ اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۲۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص انعقاد قرارداد رسمی بین بانک و صندوق به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی شامل ذکر صریح نرخ های سود پلکانی دوره ای و نرخ های شکست احتمالی. (بانک گردشگری و موسسه مالی و اعتباری ملل)
- ۵-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۰ و بند ۱ صورت جلسه شورای عالی بورس، درخصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت باتضمین سازمان برنامه و بودجه کشور از حداقل ۲۵ درصد از ارزش کل دارایی های صندوق به حداقل ۲۰ درصد از ارزش کل دارایی ها صندوق.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

۵-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق،...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده، جلب نگردیده است.

۵-۷- اقدامات شرکت طی مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص فراهم کردن زیر ساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری به نتیجه نهایی نرسیده است

۵-۸- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص ارسال چک لیست های مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در بازه زمانی ۶ ماهه اول حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس اوراق بهادار

۵-۹- مطابق ماده ۲۶ اساسنامه، مبنی بر رعایت نصاب های سرمایه گذاری ضمن اطلاع به حسابرس و متولی ظرف ۱۰ روز.

۵-۱۰- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم اظهار نظر حسابرس بر روی صورت های مالی سالیانه حداکثر ظرف مهلت ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی و انتشار فوری آن در سامانه کدال و تارنمای شرکت.

۵-۱۱- علی رغم تنزیل سود سهام دریافتنی از شرکت داروسازی فارابی براساس سررسید مندرج جدول زمان بندی پرداخت سود اعلامی توسط شرکت های سرمایه پذیر و همچنین پیگیری های صورت گرفته توسط صندوق، مطالبات سود سهام دریافتنی از شرکت های مزبور، تاکنون به حیطه وصول در نیامده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

۹) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه 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.

۲۸ تیر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری

سید محمد میرعلی نیک

۸۹۱۷۰

۰۰۲۹۰۷



مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

www.vanianic.com

وانیا

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

باسلام و احترام؛ به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 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
۱۰-۲۴	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 گنجینه آوانوین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان فراز

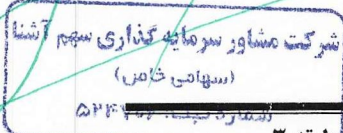
غلامعلی پورحیدری

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

۱



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

شماره تماس: ۵۸۲۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳	۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳	۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲	.
۹ حساب های دریافتی	۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶	۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶
۱۰ جاری کارگزاران	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	۴۶,۵۹۲,۰۴۷
جمع دارایی ها	۱۵۶,۷۵۱,۷۷۵,۲۷۰	۲۳۶,۲۵۰,۷۰۲,۸۳۲
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	.	۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱	۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹	۲,۲۱۰,۰۶۳,۹۳۹
جمع بدهی ها	۵,۱۹۵,۰۶۸,۶۲۶	۸,۹۵۹,۳۳۴,۷۷۱
خالص دارایی ها	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵۷,۸۷۸	۴۷,۴۲۷



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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



لوگو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵	۶,۷۸۲,۸۸۷,۸۷۱	۱۵,۳۵۴,۳۵۱,۷۹۷
۱۶	۱۱,۵۵۵,۸۳۱,۶۵۸	۱۵,۰۸۳,۸۵۴,۴۶۴
۱۷	۱,۳۴۳,۷۱۹,۰۲۴	۵,۹۵۹,۰۴۷,۸۳۰
۱۸	۲۱,۰۲۵,۶۵۷,۶۰۹	۲۶,۳۲۰,۳۳۳,۳۴۵
۱۹	۶,۳۵۸,۴۰۵	۱۷,۳۰۰,۳۰۴
	۴۰,۷۱۴,۴۵۴,۵۶۷	۶۲,۷۳۴,۸۸۷,۷۴۰
۲۰	(۳,۶۴۴,۹۱۴,۰۴۰)	(۳,۸۰۹,۶۸۹,۶۶۰)
۲۱	(۳,۱۸۶,۹۴۱,۷۸۹)	(۳,۰۰۹,۲۹۴,۳۰۷)
	(۶,۸۳۱,۸۵۵,۸۲۹)	(۶,۸۱۸,۹۸۳,۹۶۷)
	۳۳,۸۸۲,۵۹۸,۷۳۸	۵۵,۹۱۵,۹۰۳,۷۷۳

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱۹.۳۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ۲۴.۷۸٪

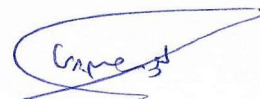
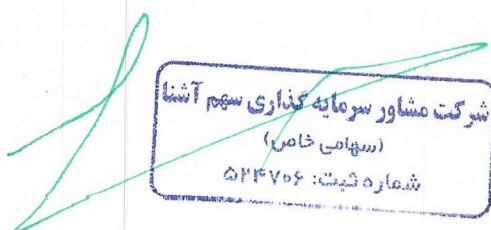
صورت گردش خالص دارایی‌ها

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
	۴,۷۹۲,۴۷۲	۵,۱۲۱,۴۱۹
	۲۶۸,۰۴۳	۵,۸۶۲,۸۲۳
	(۲,۴۴۱,۹۴۹)	(۶,۱۹۱,۷۷۰)
	-	-
۲۲	-	-
	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۴,۷۹۲,۴۷۲
	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱

خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سودخالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

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

سود(زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بازده سرمایه گذاری پایان دوره
سود(زیان) خالص میانگین سرمایه گذاری بازده میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده



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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت (نوع یکم) 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 سیردهای 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- 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 سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		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 سرمایه گذاری 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان خالد اسلامبولی - کوچه ۳۷ - پ ۱۶۵ - طبقه اول

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 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 سال مالی تهیه شده است .



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 هیات 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها امکان پذیر است.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، حداقل ۱.۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱.۴۲۲ میلیون ریال ثابت می‌باشد
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد**
حق پذیرش و عضویت کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{n}) \times 0.001$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

***** در صندوق‌های سرمایه‌گذاری که سقف ذخیره تصفیه در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه

ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره تصفیه مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واجدهای سرمایه

گذاری منتقل گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 تکنیک سرمایه گذاران به شرح زیر است. لازم به ذکر است در طی سال هیچ گونه تعدیل قیمتی بر سهام های موجود در پر تنوی صندوق صورت نگرفته است.

۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰.۳۲٪	۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰	۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳	خودرو و ساخت قطعات
۵٪	۱۰,۶۴۲,۷۹۶,۰۸۸	۱۰,۳۴۳,۸۱۲,۷۲۹	۰	۲.۰۶٪	۳,۲۳۰,۷۸۲,۸۴۱	۲,۴۸۶,۸۲۰,۳۲۸	بانکها و موسسات اعتباری
۲٪	۳,۹۴۱,۴۵۳,۶۱۹	۳,۶۸۹,۹۱۳,۴۳۳	۰	۰	۰	۰	فلزات اساسی
۳٪	۵,۴۹۵,۲۶۴,۰۴۸	۵,۴۱۱,۳۱۱,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱٪	۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۲	۱,۴۱۳,۲۳۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
۰٪	۹۹۱,۲۴۷,۱۵۳	۱,۰۰۰,۱۱۸,۹۸۸	۰	۰	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱٪	۲,۳۴۸,۷۵۴,۹۹۸	۲,۶۸۵,۰۲۲,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۱٪	۳,۳۴۲,۷۸۲,۳۸۴	۲,۸۵۵,۳۲۸,۴۹۳	۰	۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۱٪	۱,۵۱۹,۰۳۲,۶۵۱	۱,۵۷۳,۸۴۲,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	کاشی و سرامیک
۱۳٪	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۳۷۳	۲۸,۹۷۲,۵۸۴,۸۳۹	۲۳.۸٪	۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱	۳,۳۶۶,۸۱۸,۳۴۱		



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
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
۱	۶,۵۷۷,۴۶۳	۰.۰۰%	۹,۰۳۳,۸۷۹
۲	۶,۴۵۲,۱۷۴	۰.۰۰%	۸,۵۱۵,۷۲۲
۱	۳۰۱,۰۱۴	۰.۰۰%	۸۳۲,۷۷۳
۱	.	۰.۰۰%	۷,۵۲۶,۶۵۷
۱	.	۰.۰۰%	۴۷۴,۷۴۲
۱	۵۶۰,۹۱۸,۶۶۰	۰.۳۶%	۵,۱۷۶,۴۲۵,۵۱۷
۴	۱۸,۲۲۵,۷۲۷,۸۷۴	۱۱.۶۳%	۲۹,۵۰۱,۳۵۲,۹۰۰
۴	۱۷,۸۰۱,۴۵۵,۹۴۲	۱۱.۳۶%	۳۱,۵۱۰,۵۸۶,۹۸۶
۲	۱۸,۲۴۰,۳۶۰,۰۶۶	۱۱.۶۴%	۳۱,۶۶۸,۵۳۰,۰۹۵
	۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳	۳۴.۹۹%	۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱
		۴۱.۴۳%	

بانک پارسیان

بانک ایران زمین

بانک آینده

بانک دی

بانک سامان

بانک خاورمیانه

بانک پاسارگاد

موسسه اعتباری ملل

بانک گردشگری



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳	۱۰۵,۶۸۴,۳۰۰,۵۹۰
۷-۲	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵
	۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳	۱۰۷,۹۶۰,۷۲۱,۲۷۵

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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ریال	ریال	%	ریال	%
استادخانه س-۱ بوجه ۱۰۰۲-۵۱۱۱۲	-	۳,۲۱۹,۹۷۱,۵۱۶	۳,۲۷۵,۴۳۲,۰۷۸	۳.۴۱٪	۰	۰.۰٪
استادخانه س-۱۳ بوجه ۱۰۰۲-۵۱۰۲۱	-	۱۸,۶۵۴,۴۱۰,۲۶۶	۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲	۱۳.۸۸٪	۰	۰.۰٪
اساد خانه س-۱۱ بوجه ۱۰۰۲-۵۰۷۲۰	-	۷,۹۱۷,۸۲۹,۹۳۱	۸,۵۴۴,۶۳۹,۰۰۳	۵.۴۵٪	۰	۰.۰٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۲-۴۰۹۱۰	-	۴,۹۸۸,۸۳۹,۰۵۹	۵,۱۴۷,۳۲۹,۳۷۷	۳.۲۸٪	۰	۰.۰٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۲-۵۰۳۲۵	-	۱,۱۷۵,۲۳۳,۹۶۵	۱,۲۰۷,۴۵۶,۱۰۸	۰.۷۷٪	۰	۰.۰٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۲-۵۰۹۲۳	-	۳,۹۸۹,۴۴۷,۱۷۰	۵,۰۴۱,۱۹۳,۱۱۸	۳.۳۳٪	۰	۰.۰٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۴۰۱۰۱۵	-	۸,۳۹۶,۱۳۷,۴۴۹	۱۰,۸۵۵,۱۷۶,۰۵۱	۶.۹۵٪	۶,۷۲۷,۹۴۲,۳۳۹	۲.۸٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۴۰۹۱۴	-	۴۸۰,۷۸۳,۶۶۲	۶۳۸,۱۳۶,۸۱۸	۰.۴۱٪	۵,۴۴۳,۱۱۶,۰۵۶	۲.۳٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۴۰۹۱۷	-	۵,۷۵۰,۹۶۷,۸۸۵	۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۱	۵.۱۴٪	۶,۵۷۰,۱۰۷,۹۵۲	۲.۸٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۴۰۵۲۰	-	۳,۳۲۷,۱۷۷,۲۵۶	۵,۱۵۵,۴۹۷,۳۹۶	۳.۴۹٪	۹,۵۷۴,۰۱۲,۳۹۳	۴.۱٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۴۰۳۴۶	-	۱۲,۱۰۳,۸۴۱,۸۳۹	۱۸,۵۸۹,۳۳۰,۰۹۱	۱۱.۸۶٪	۲۶,۰۹۶,۰۲۱,۹۳۸	۱۱.۰٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۳۰۸۱۴	-	۰	۰	۰.۰٪	۱۸,۸۳۸,۳۸۱,۳۴۴	۸.۰٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۳۰۹۱۲	-	۰	۰	۰.۰٪	۴,۲۰۷,۹۸۲,۱۶۴	۱.۸٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۳۰۷۲۳	-	۰	۰	۰.۰٪	۵,۲۵۲,۴۱۸,۸۹۴	۲.۳٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۳۰۱۰۲۴	-	۰	۰	۰.۰٪	۹,۰۲۴,۸۷۲,۳۴۵	۳.۸٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۳۰۶۲۶	-	۰	۰	۰.۰٪	۹,۵۸۹,۷۲۰,۱۴۸	۴.۱٪
استادخانه س-۱۰ بوجه ۱۰۰۱-۳۰۸۲۱	-	۰	۰	۰.۰٪	۴,۳۵۹,۸۳۲,۰۳۷	۱.۸٪
		۷۱,۵۰۴,۱۲۹,۴۲۸	۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳	۵۵.۶۵٪	۱۰۵,۶۸۴,۳۰۰,۵۹۰	۴۵٪

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه 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
تاریخ سررسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	%	ریال	%
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸	۲,۱۷۹,۴۹۹,۰۰۰	۲۳,۸۵۷,۶۱۰	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۱.۴۵٪	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۰.۹۶٪
		۲,۱۷۹,۴۹۹,۰۰۰	۲۳,۸۵۷,۶۱۰	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۱.۴۵٪	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۰.۹۶٪

مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۴۰۴۰۸

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

نوع	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
نوع	ریال	ریال	%	ریال	%
صندوق س. گنجینه ارمان الماس س	۳۳۳,۸۰۰	۴,۶۶۷,۵۰۰,۰۳۰	۲.۸۰٪	۴,۳۹۱,۳۰۳,۱۲۸	۲.۸۰٪
صندوق س. ارمان آبی - پیشی	۳۹۹,۸۴۱	۴,۰۰۳,۰۴۸,۱۵۴	۲.۲۷٪	۳,۵۶۳,۴۶۶,۰۰۴	۲.۲۷٪
	۷۳۳,۶۴۱	۸,۶۷۰,۵۴۸,۱۸۴	۵.۰۷٪	۷,۹۵۴,۷۶۹,۰۳۲	۵.۰۷٪

صندوق س. گنجینه ارمان الماس س
صندوق س. ارمان آبی - پیشی



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

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل 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 سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵)	۱۷۱,۵۷۶,۷۵۰,۰۳۶	(۱۶۶,۴۵۴,۹۰۸,۴۰۳)	۶,۰۳۳,۹۰۸	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
(۵,۰۶۹,۲۱۵,۶۷۸)	۱۷۱,۵۷۶,۷۵۰,۰۳۶	(۱۶۶,۴۵۴,۹۰۸,۴۰۳)	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
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 وائیا نیک 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 آبونمان 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	۲,۳۱۰,۰۶۳,۹۳۹	

۱۴- خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱,۶۳۲,۲۴۱,۶۳۱)	۹۹۳,۳۲۶,۶۵۶
۱۵-۲	۸,۳۲۷,۰۰۴,۰۰۵	۱۴,۳۶۱,۰۲۵,۱۴۱
۱۵-۳	۸۸,۱۲۵,۴۹۷	.
	۶,۷۸۲,۸۸۷,۸۷۱	۱۵,۳۵۴,۳۵۱,۷۹۷

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
فولاد امیرکبیرکاشان	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	(۳,۴۴۲,۷۸۲,۳۸۳)	(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)	.		
پویا زرکان آق دره	۳۲,۳۵۲	۱,۶۶۷,۷۷۹,۱۰۰	(۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۱)	(۱,۵۸۴,۳۴۹)	(۸,۳۳۸,۸۹۷)	.		
داروسازی فارابی	۷۸,۸۱۳	۱,۹۵۵,۱۲۹,۱۵۰	(۲,۴۴۸,۷۵۴,۹۹۸)	(۱,۸۵۷,۳۴۳)	(۹,۷۷۵,۶۴۶)	(۲۶۱,۹۵۰,۱۲۷)		
پالایش نفت اصفهان	۹۷۶,۶۵۳	۵,۰۴۶,۳۵۸,۸۵۰	(۵,۴۹۴,۹۶۵,۲۳۶)	(۴,۷۸۳,۹۵۹)	(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)	.		
بورس کالای ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۶,۸۸۷,۱۵۸)	(۹۳۸,۶۰۰)	(۴,۹۴۰,۰۰۰)	.		
شیرپگاه 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)	.		
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۶۶,۴۶۷	۵۶۳,۴۴۷,۲۰۲	(۶۷۳,۹۸۵,۸۷۱)	(۵۳۵,۲۲۷)	(۲,۸۱۷,۲۳۵)	.		
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)	.	(۱۰,۲۷۵,۶۶۱)		
سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	(۲۷۰,۴۳۰,۲۰۰)		
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	(۴۰۲,۲۸۶,۴۲۲)		
سیمان صوفیان	.	.	.	.	.	(۲۵۳,۰۷۲,۰۱۴)		
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	(۱,۵۳۰,۲۲۷,۶۲۶)		
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	(۱۶۱,۴۸۰,۰۱۶)		
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۶۹۸,۳۰۶,۷۱۶		
سیمان ساوه	.	.	.	.	.	۱,۳۳۵,۶۴۰,۳۶۳		
صنعتی مینو	.	.	.	.	.	۹۶۹,۱۹۸,۸۷۴		
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	.	.	.	.	.	۲۵۷,۵۹۲		
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	.	.	.	.	.	۸,۶۸۰,۶۴۴		
	۳۰,۴۹۱,۴۵۴,۷۸۳	(۳۱,۹۴۱,۳۷۷,۷۶۰)	(۳۱,۳۶۴,۱۹۴)	(۱۵۰,۹۵۴,۴۶۰)	(۱,۶۳۲,۲۴۱,۶۳۱)	۹۹۳,۳۲۶,۶۵۶		



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۷۲۳۰۰	۶,۰۰۰	۵,۳۲۱,۰۳۵,۳۸۰	(۵,۲۵۲,۰۴۱,۸۹۴)	۰	۶۸,۹۹۳,۴۸۶	۷۲۵,۶۸۷,۸۵۵
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۸۲۱۰۰	۵,۱۰۰	۴,۷۷۱,۵۱۰,۰۴۱۰	(۴,۳۵۹,۸۳۲,۰۳۷)	(۶۲۹,۲۷۴)	۲۱۱,۰۴۹,۰۹۹	۴۰۰,۴۸۱,۴۰۳
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۶۲۶۰۰	۱۰,۷۰۰	۱۰,۵۸۵,۳۳۰,۳۵۴	(۹,۵۸۹,۷۲۰,۱۴۸)	(۴۵۰,۳۹۴)	۹۹۵,۲۵۹,۸۱۲	۳۶,۶۴۳,۲۶۸
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۲۴۰۰۰	۱۱,۰۶۰	۱۰,۷۵۸,۲۳۱,۲۲۰	(۹,۰۲۴,۸۷۲,۳۴۵)	(۵۵۹,۲۹۷)	۱,۷۳۳,۱۸۹,۵۷۸	۱,۵۱۰,۶۵۸,۱۳۲
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۹۱۲۰۰	۵,۰۰۰	۴,۶۸۴,۰۹۲,۹۱۶	(۴,۲۰۷,۹۸۲,۱۶۰)	(۷۸۷,۳۶۵)	۴۷۵,۳۳۳,۳۸۷	۰
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۲۲۶۰۰	۱۸,۸۵۰	۱۴,۴۹۴,۸۲۰,۳۳۲	(۱۳,۵۶۳,۱۵۷,۷۷۱)	(۲,۳۶۶,۵۳۱)	۲۲۹,۲۹۶,۰۴۰	۲,۴۵۵,۱۴۰,۲۰۹
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۱۰۰۰۰	۸,۲۰۰	۵,۷۰۰,۰۱۸,۹۰۷	(۵,۶۰۷,۶۳۵,۸۳۰)	(۷۵۷,۹۷۹)	۹۱,۶۲۵,۰۹۸	۷۷۱,۸۶۳,۳۴۵
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۱۱۷۰۰	۵۰۰	۴۱۲,۶۲۴,۰۰۰	(۳۱۲,۸۶۲,۲۸۲)	(۵۶,۶۶۱)	(۲۹۴,۹۳۳)	۰
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۱۰۸۱۴۰۰	۲۱,۹۰۰	۲۱,۳۷۹,۷۶۸,۰۰۰	(۱۸,۸۳۸,۳۸۱,۳۲۴)	(۲,۴۳۹,۹۴۰)	۲,۵۳۸,۹۶۶,۷۳۶	۰
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۱۰۷۱۴۰۰	۷,۵۵۰	۵,۶۱۴,۴۰۱,۰۰۰	(۴,۹۵۱,۲۶۸,۲۱۹)	(۱,۰۱۷,۶۰۳)	۶۶۲,۱۱۵,۱۷۸	۰
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۲۰۷۲۰۰	۱۲,۹۷۷	۷,۷۷۵,۰۴۱,۷۰۰	(۷,۴۷۶,۴۵۱,۱۹۹)	(۱,۴۰۹,۲۲۲)	۲۹۷,۱۸۱,۲۷۹	۰
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۲۰۱۰۰	۳,۶۷۰	۲,۰۸۵,۸۴۴,۵۰۰	(۱,۹۶۱,۱۴۷,۱۹۰)	(۳۷۸,۰۵۵)	۱۴۴,۳۱۹,۲۵۵	۰
مشارکت شری تهران ۰۰۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۳۲
صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ ماهه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۳۸۸,۴۸۳
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۱,۷۲۶,۷۵۴
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۳۵۵,۴۱۲
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۴۳۸,۰۱۲
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۳,۴۳۵,۶۱۴
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۵,۰۱۵,۷۱۳
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۵,۰۸۴,۳۶۷
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۴,۹۵۳,۳۶۵
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۷۰,۰۱۵
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۶۵,۹۵۱
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۹۷,۴۴۳)
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۵۲,۳۲۲
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۶۲,۲۸۸
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۱,۰۱۹,۲۵۰
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۳۶۳
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۵,۹۱۰,۶۳۸
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۶۶۶
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۲۴۰,۰۶۳
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۲,۴۷۴,۴۶۷
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۶,۳۰۶,۱۵۷
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۹,۸۰۰,۶۲۵
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۵۵,۰۴۲
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۹,۷۳۱
اسناد خزانه-م-میدوجه ۰۰۰۰۶-۹۸۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۵۴,۸۰۲
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۹۳,۴۸۳,۲۰۸,۷۲۹	(۸۵,۱۴۵,۳۵۲,۴۰۳)	(۱۰,۸۵۲,۳۲۱)	۸,۳۲۷,۰۰۴,۰۰۵	۱۴,۳۶۱,۰۲۵,۱۴۱	
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۹						

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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۹,۰۰۰	۶,۰۹۳,۳۰۸,۵۰۰	(۵,۹۹۶,۹۴۸,۳۹۹)	(۷,۲۳۶,۶۰۴)	۸۸,۱۲۵,۴۹۷	۸۸,۱۲۵,۴۹۷
	۶,۰۹۳,۳۰۸,۵۰۰	(۵,۹۹۶,۹۴۸,۳۹۹)	(۷,۲۳۶,۶۰۴)	۸۸,۱۲۵,۴۹۷	۸۸,۱۲۵,۴۹۷

شوح

صندوق سے آرمان آتی۔ بخشی



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
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
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۳۹,۵۰۶,۵۵۰	۷۸۳,۱۵۳,۸۹۵
۱۶-۲	(۷۱۶,۹۰۴,۶۵۱)	۰
۱۶-۳	۱۱,۹۳۳,۲۲۹,۷۵۹	۱۴,۳۰۰,۷۰۰,۵۶۹
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مرابحه	۱۱,۰۵۵,۸۳۱,۶۵۸	۱۵,۰۸۳,۸۵۴,۴۶۴

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
بانک صادرات ایران	۳,۲۶۹,۵۸۷	۱,۸۱۷,۸۹۰,۳۷۰	(۱,۵۶۴,۷۵۰,۷۲۶)	(۱,۷۲۶,۹۹۶)	(۹,۰۸۹,۴۵۲)	۲۴۲,۳۲۳,۱۹۶	۰
بانک ملت	۶۸۱,۶۹۰	۱,۴۳۲,۲۳۰,۶۹۰	(۹۴۸,۷۲۱,۳۲۱)	(۱,۳۶۰,۶۱۹)	(۷,۱۶۱,۱۵۳)	۴۷۴,۹۸۷,۵۹۷	۲۹۸,۹۸۳,۳۵۹
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۲۰۰,۰۰۰	(۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳)	(۴۷۹,۹۴۰)	(۲,۵۲۶,۰۰۰)	(۳۷۷,۸۰۴,۲۴۳)	۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۳,۴۹۶,۴۷۴
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۱۴۴,۱۹۸)
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۶,۲۶۷,۹۲۵)
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۷,۴۵۳,۸۹۱
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۸۶۹,۰۷۹
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۸۰۹,۴۵۵)
نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۸۷۱)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۷۲,۳۶۵
پویا زرکان آق دوده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۲۷۸,۴۶۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۹۵۶,۲۸۹)
		۳,۷۵۵,۳۲۱,۰۶۰	(۳,۳۹۳,۴۷۰,۳۵۰)	(۳,۵۶۷,۵۵۵)	(۱۸,۷۷۶,۶۰۵)	۳۳۹,۵۰۶,۵۵۰	۷۸۳,۱۵۳,۸۹۵

۱۶-۲- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س آرمان آتی- بخشی	۳۹۹,۸۴۱	۳,۵۶۶,۵۸۱,۷۲۰	(۴,۰۰۳,۰۴۸,۱۵۴)	(۴,۲۳۵,۳۱۶)	۰	(۴۴۰,۷۰۱,۷۵۰)	۰
صندوق س. گنجینه ارمغان العاس س	۳۶۳,۸۰۰	۴,۳۹۶,۵۲۳,۰۰۰	(۴,۶۶۷,۵۰۵,۰۳۰)	(۵,۲۲۰,۸۷۱)	۰	(۲۷۶,۲۰۲,۹۰۱)	۰
		۷,۹۶۳,۱۰۴,۷۲۰	(۸,۶۷۰,۵۵۳,۱۸۴)	(۹,۴۵۶,۱۸۷)	۰	(۷۱۶,۹۰۴,۶۵۱)	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

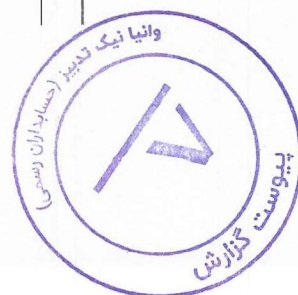
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تبدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۶۷۴,۹۷۲,۹۲۰	۴,۱۶۸,۳۰۹,۷۸۸	(۳,۳۶۹,۹۰۹)	(۱۴,۴۲۰,۹۲۰,۳۱۳)	۱۸,۵۹۲,۶۰۰,۰۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۱-۰۴,۳۲۶-۰۱
۱۸۰,۹۰۱,۰۲۷	(۱۲۵,۷۹۷)	(۴۰۸,۶۳۰)	(۲,۲۵۴,۲۲۵,۱۶۷)	۲,۲۵۴,۵۰۸,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۲-شخ ۰۴,۴۰۸
۱,۵۲۷,۵۰۰,۲۲۶	۱,۱۸۹,۱۲۰,۸۳۲	(۹۳۴,۶۰۳)	(۳,۹۶۶,۳۷۶,۵۶۵)	۵,۱۵۶,۴۳۲,۰۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۱-۰۴,۵۲۰-۰۱
۵۳۱,۵۹۱,۶۷۳	۱,۷۹۶,۳۹۴,۳۴۳	(۱,۴۵۹,۹۸۷)	(۶,۳۵۷,۲۴۵,۶۷۰)	۸,۰۵۵,۱۰۰,۰۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۱-۰۴,۹۱۷-۰۱
۳۲۷,۳۱۰,۵۰۷	۲,۱۷۱,۷۲۸,۰۹۵	(۱,۹۷۵,۱۰۹)	(۸,۱۲۳,۴۴۷,۹۵۶)	۱۰,۸۹۷,۱۵۱,۱۶۰	استاد خزانه-م ابودجه ۱-۰۴,۱۰۱۵-۰۱
۱۲۷,۹۷۶,۶۶۸	۱۴۶,۲۷۸,۹۸۲	(۱۱۵,۶۸۱)	(۴۹۱,۸۴۷,۸۳۷)	۶۳۸,۲۴۲,۵۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۱-۰۴,۷۱۴-۰۱
.	۳۲,۲۲۳,۱۴۴	(۲۱۸,۸۹۱)	(۱,۱۷۵,۳۳۲,۹۶۵)	۱,۲۰۷,۶۷۵,۰۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۰۵,۳۲۵-۰۲
.	۵۱,۷۴۴,۹۴۳	(۹۱۳,۸۸۲)	(۴,۹۸۹,۴۴۷,۱۷۵)	۵,۰۴۲,۱۰۶,۰۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۰۵,۹۲۳-۰۲
.	۱۵۸,۵۰۰,۳۱۸	(۹۳۳,۱۲۳)	(۴,۹۸۸,۸۲۹,۰۵۹)	۵,۱۴۸,۲۶۲,۵۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۰۴,۹۱۰-۰۲
.	۶۲۶,۸۰۹,۰۷۲	(۱,۵۴۸,۹۹۷)	(۷,۹۱۷,۸۲۹,۹۳۱)	۸,۵۴۶,۱۸۸,۰۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۲-۰۵,۰۷۲-۰۲
.	۱,۵۳۶,۷۸۵,۴۸۶	(۳,۶۶۰,۳۱۸)	(۱۸,۶۵۴,۴۱۰,۶۹۶)	۲۰,۱۹۴,۸۵۶,۵۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۱۳-۰۵,۱۰۲۱-۰۲
.	۵۵,۴۶۰,۵۶۳	(۶۸۴,۴۲۱)	(۳,۷۱۹,۹۷۱,۵۱۶)	۳,۷۷۶,۱۱۶,۵۰۰	استاد خزانه-م ابودجه ۱۰-۰۵,۱۱۲-۰۲
۶۳۹,۹۱۹,۶۸۱	.	.	.	.	استاد خزانه-م ابودجه ۰۰-۰۳,۰۷۲۳-۰۰
۴۷۸,۰۲۹,۵۹۱	.	.	.	.	استاد خزانه-م ابودجه ۰۰-۰۳,۰۸۲۱-۰۰
۵۱۷,۴۳۱,۶۴۷	.	.	.	.	استاد خزانه-م ابودجه ۰۰-۰۳,۰۶۲۶-۰۰
۱,۶۶۳,۹۸۳,۵۳۹	.	.	.	.	استاد خزانه-م ابودجه ۰۰-۰۳,۱۰۲۴-۰۰
۸۴۲,۴۹۲,۲۷۱	.	.	.	.	استاد خزانه-م ابودجه ۰۰-۰۳,۰۹۱۲-۰۰
۱,۷۸۸,۵۹۰,۶۱۹	.	.	.	.	استاد خزانه-م ابودجه ۰۰-۰۳,۰۸۱۴-۰۰
۱۴,۳۰۰,۷۰۰,۵۶۹	۱۱,۹۳۳,۲۲۹,۷۵۹	(۱۶,۲۲۳,۵۵۱)	(۷۷,۵۵۹,۷۸۴,۸۵۰)	۸۹,۵۰۹,۲۳۸,۱۶۰	



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

۱۷- سود سهام

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	خالص درآمد 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	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۴۵۶,۰۲۰	۸۵۰	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	۰	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	ریال	فولاد امیرکبیر کاشان
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۶۶,۴۶۷	۳۵۰	۵۸,۲۶۳,۴۵۰	۰	۵۸,۲۶۳,۴۵۰	ریال	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۷۸,۸۱۳	۳,۵۰۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	ریال	داروسازی فارابی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال	پالایش نفت اصفهان
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۴,۴۸۷,۲۱۷	۸۲	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	۰	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	ریال	بانک ملت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۵,۷۵۴	۳۲۰	۵,۰۴۱,۲۸۰	۰	۵,۰۴۱,۲۸۰	ریال	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ایران خودرو دیزل
-	-	-	-	-	-	-	ریال	سیمان هرمزگان
-	-	-	-	-	-	-	ریال	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	ریال	سیمان صوفیان
-	-	-	-	-	-	-	ریال	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	-	-	-	-	ریال	نفت ایرانول
-	-	-	-	-	-	-	ریال	پالایش نفت لاوان
-	-	-	-	-	-	-	ریال	پتروشیمی خراسان
-	-	-	-	-	-	-	ریال	سیمان ساوه
-	-	-	-	-	-	-	ریال	پویا زرکان آق دره
-	-	-	-	-	-	-	ریال	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۵,۹۵۹,۰۴۷,۸۳۰	۱,۳۴۳,۷۱۹,۰۲۴	۱,۳۴۳,۷۱۹,۰۲۴	۰	۰	۰	۰	ریال	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نیون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

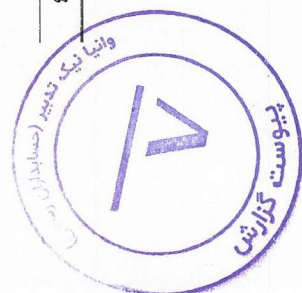
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق اجاره
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی		
۸۴۴,۳۵۰,۷۴۳	۲۱٪	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	صکوک اجاره معادن ۴۱۲-عمرامه ۲۱٪
۸۴۴,۳۵۰,۷۴۳				
۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش-خ سایر ۴۰۰۸
۷۰۴,۴۲۵	۱۸٪	۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش-خ سایر ۰۱۱۰۰۸
۴۱۱,۱۰۴,۴۲۵				



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

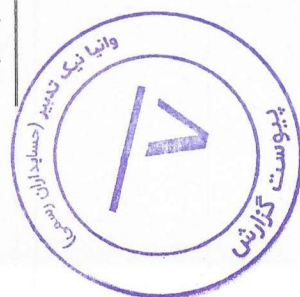
سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تزییل / هزینه پرگشت سود	مبلغ سود	تعداد حساب
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹۳,۴۴۳	۲۸,۲۴۱	۰	۲۸,۲۴۱	۳
۱,۱۱۵,۸۶۳	۳۷۷,۵۸۴	۰	۳۷۷,۵۸۴	۱
۴۳۹,۷۲۹	۳۷۲,۴۵۲	۰	۳۷۲,۴۵۲	۲
۴۱۱,۴۷۴	۲۵۰,۲۱۴	۰	۲۵۰,۲۱۴	۱
۲۴,۲۴۱	۲۱,۶۴۳	۰	۲۱,۶۴۳	۱
۱۷,۲۰۴,۴۸۴	۳۴,۵۱۲,۲۷۹	۰	۳۴,۵۱۲,۲۷۹	۱
۸,۶۳۹,۴۶۳,۱۰۸	۴,۳۸۷,۳۸,۵۳۴	(۷۴۶,۵۰۱)	۴,۳۸۷,۷۸۵,۳۵	۵
۷,۵۵۶,۳۶,۲۷۴	۷,۰۴۰,۷۶۵,۴۴۹	(۹۱۰,۹۵۰)	۷,۰۴۱,۶۷۶,۳۹۹	۵
۶,۴۰۷,۳۱۵,۶۹۶	۷,۰۰۹,۰۰۷,۳۱۴	(۱,۰۰۰,۶۳۱)	۷,۰۱۰,۰۰۷,۹۴۵	۶
۰	۲,۱۳۲,۶۹۰,۰۵۰	۰	۲,۱۳۲,۶۹۰,۰۵۰	۲
۷۴,۷۳۹,۷۲۶	۰	۰	۰	۱
۷۴,۳۰۶,۰۲۵	۰	۰	۰	۱
۲,۰۹۲,۹۰۴,۱۱۴	۰	۰	۰	۱
۲۵,۰۶۴,۸۷۸,۱۷۷	۲۰,۶۰۵,۶۳۷,۷۶۰	(۲,۶۵۸,۰۸۲)	۲۰,۶۰۷,۷۲۱,۸۴۲	

سپرده های بانکی:

سپرده های بانکی نزد بانک آینده
سپرده های بانکی نزد بانک پارسیان
سپرده های بانکی نزد بانک ایران زمین
سپرده های بانکی نزد بانک دی
سپرده های بانکی نزد بانک سامان
سپرده های بانکی نزد بانک خاورمیانه
سپرده های بانکی نزد بانک پاسارگاد
سپرده های بانکی نزد موسسه اعتباری ملل
سپرده های بانکی نزد بانک گردشگری
سپرده های بانکی نزد بانک تجارت
گواهی سپرده خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰
گواهی سپرده بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴
گواهی سپرده بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

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

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر متولی- شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۸۷۳,۴۲۳,۰۹۹	۱,۴۴۸,۳۰۹,۷۷۲
حسابرس- موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر	۱,۲۰۷,۲۹۱,۱۱۴	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۶۴,۱۹۹,۸۱۷	۹۶۱,۳۷۹,۸۸۸
	۳,۶۴۴,۹۱۴,۰۴۰	۳,۸۰۹,۶۸۹,۶۶۰

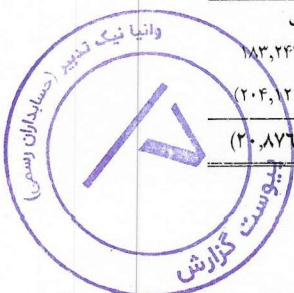
۲۱- سایر هزینه ها

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

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

۲۲- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۰,۸۷۰,۸۸۵,۲۳۸	۱۸۳,۲۴۴,۷۵۲,۳۲۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۹۸,۷۴۹,۰۸۵,۳۹۳)	(۲۰۴,۱۲۱,۴۵۵,۵۱۶)
	(۸۷,۸۷۸,۲۰۰,۱۵۵)	(۲۰,۸۷۶,۷۰۳,۱۹۲)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 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 آنجاکه قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۲۷-۲- **ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت:** اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها 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 پوشش-دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۷-۳- **ریسک نوسان بازده بدون ریسک:** در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل با ثباتی 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 وجه 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.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالی دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ صورت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

