

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

تاریخ:
شماره:
پیوست: دارد

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵
شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۲۵

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 الماس بیمه دی 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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

مجید نیکبخت شیبانی

موسسه حسابرسی کارای پارس

متولی صندوق

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 آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶,۰۱۸,۴۵۴,۹۵۱	۴۶,۶۶۹,۷۴۷,۰۱۰	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶۰,۰۹۳,۰۴۳,۴۸۱	۱۱۰,۳۷۱,۴۱۰,۵۶۱	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۴,۶۳۹,۲۵۷,۵۳۰	۱۲۹,۱۱۰,۰۷۳,۲۳۱	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۷۸۲	۸۳۰,۰۲۶,۰۱۳	۸ حساب های دریافتی
۵۵۲,۹۰۱,۳۷۷	۲۱۷,۲۶۳,۶۲۹	۹ جاری کارگزاران
۱,۳۴۳	۸۸۴,۵۴۹,۸۴۰	۱۰ سایر دارایی ها
۲۰۱,۳۰۳,۶۸۱,۴۶۴	۲۸۸,۰۸۳,۰۷۰,۲۸۴	جمع دارایی ها

-	-	۹ جاری کارگزاران
۱,۳۷۸,۸۷۰,۴۰۸	۱,۷۲۴,۲۵۶,۶۲۱	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۲,۸۰۶,۲۱۰,۱۰۰	۱,۰۳۵,۸۵۴,۹۹۸	۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۵۷۶,۹۶۳,۴۷۶	۲,۸۸۳,۷۱۷,۵۷۱	۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۷۶۲,۰۴۳,۹۸۴	۵,۶۴۳,۸۲۹,۱۹۰	جمع بدهی ها
۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰	۲۸۲,۴۳۹,۲۴۱,۰۹۴	خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۳۸.۱۸۱
شرکت سید گردان الماس
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



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

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
 (حسابداران رسمی)
 شماره ثبت ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آواتون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵,۱۶۱,۶۶۰,۱۴۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۷۴۴,۶۵۳,۷۸۱
سود سهام	۱۷	۴,۲۰۷,۹۹۷,۷۵۵
سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۸	۳۸,۲۶۵,۳۷۷,۴۲۴
سایر درآمدها	۱۹	۳۹,۸۴۴,۰۱۴
جمع درآمدها		۴۹,۵۱۹,۵۳۳,۶۲۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳,۹۶۸,۵۶۰,۴۹۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۸۱۶,۴۵۳,۳۸۹)
جمع هزینه ها		(۵,۷۸۵,۰۱۳,۸۸۷)
سود خالص		۴۳,۷۳۴,۵۱۹,۷۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۳.۹۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۲۶.۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال
۵,۱۶۱,۴۱۹	۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۲۸۰	۶,۹۲۲,۸۰۳
۵,۷۸۵,۳۷۵	۵۷,۲۸۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۲۵۴,۴۰۰
(۴,۶۳۷,۱۷۶)	(۳۶,۳۷۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۹۱,۱۳۲,۳۷۰,۰۰۰)
-	۴۵,۱۶۴,۳۲۱,۶۳۹	-
۳۲	۳۰,۸۳۳,۳۹۱,۹۷۵	-
۶,۳۱۲,۵۱۸	۲۸۲,۴۳۹,۳۴۱,۰۹۴	۴,۸۵۴,۸۰۶

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

سود(زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان دوره

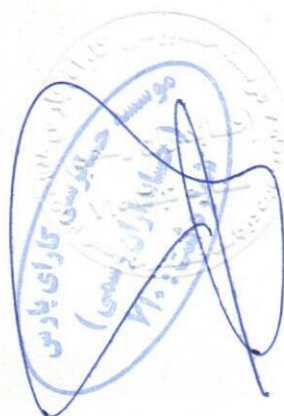
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود(زیان) خالص
میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری



شماره ثبت
شرکت سبیل گردان الماس
(سهامی خاص)
۴۷۳۴۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		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	شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین
۹۵	۹۵۰.۰۰۰	-	-	آتیه سازان امید نسل امروز
۵	۵۰.۰۰۰	۵	۵۰.۰۰۰	سبدگردان الماس
۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 ۶۳۰ میلیون ریال ثابت می‌باشد
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد**
حق پذیرش و عضویت کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب 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 ($365 \times N$) / ۰.۰۰۱ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 دوره هیچ گونه تعدیل قیمتی بر سهام های موجود در پرتفوی صندوق صورت نگرفته است.

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	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	
محصولات شیمیایی	۲,۶۵۲,۴۵۹,۲۰۸	۲,۱۵۷,۸۸۳,۷۴۰	۱٪	۹,۹۲۰,۴۵۵,۰۱۰	۱۰,۹۳۸,۹۲۳,۸۲۰	۵.۴۳٪
سیمان، آهک و گچ	۴,۶۱۴,۰۱۷,۲۳۳	۴,۷۸۴,۷۴۰,۳۰۸	۲٪	۷,۱۰۱,۲۵۶,۶۶۷	۱۰,۸۲۸,۸۸۶,۲۱۳	۵.۳۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰,۵۷۲,۹۹۰,۳۰۹	۱۱,۳۳۷,۲۸۶,۶۷۳	۴٪	۶,۸۷۹,۳۵۴,۸۹۷	۹,۵۴۱,۸۸۵,۹۵۰	۴.۷۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶,۳۲۷,۷۲۵,۹۳۰	۵,۱۶۶,۴۵۶,۳۳۴	۲٪	۵,۷۹۲,۸۵۲,۱۰۲	۶,۲۰۷,۸۴۲,۲۵۰	۳.۰۸٪
فلزات اساسی	۲,۰۷۵,۵۴۳,۲۹۸	۲,۱۸۰,۳۱۱,۰۴۸	۱٪	۵,۳۸۳,۴۹۰,۶۹۷	۸,۴۸۴,۱۶۲,۸۰۰	۴.۲۱٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۰	۰	۰٪	۱۴,۵۹۲,۴۴۶	۱۶,۷۵۳,۹۱۸	۰.۰۱٪
مواد و محصولات دارویی	۴,۲۸۶,۲۳۱,۸۲۷	۴,۲۵۵,۹۴۱,۹۶۲	۱٪	—	—	—
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴,۹۵۴,۱۶۱,۵۹۳	۱۵,۲۹۰,۱۰۱,۹۶۰	۵٪	—	—	—
استخراج کانه های فلزی	۱,۴۱۳,۲۳۴,۸۵۶	۱,۴۹۷,۰۲۴,۹۸۵	۱٪	—	—	—
زراعت و خدمات وابسته	۰	۰	۰٪	—	—	—
	۴۶,۸۹۶,۳۶۴,۲۵۴	۴۶,۶۶۹,۷۴۷,۰۱۰	۰.۱۶	۳۵,۰۹۲,۰۰۱,۸۱۹	۴۶,۰۱۸,۴۵۴,۹۵۱	۲۲.۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در گواهی های سپرده بانکی

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
					ریال	ریال		
بلندمدت	۱۴۰۰/۰۱/۱۶	-	۱۴۰۳/۰۱/۱۶	۱۸٪	۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	-	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۲۲٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۴۲	-	-
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	-	۱۴۰۵/۰۲/۱۲	۲۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۹	-	-
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۲۲٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۹۸	-	-
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۲۲٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۲۳	-	-
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۲۲٪	۱۳,۷۹۸,۷۶۷	۰.۰۱	-	-
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۱,۳۲۸,۰۸۰	۰.۰۰	-	-
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۸۲۶,۶۷۱,۷۶۷	۰.۳۱	۶۴۰,۸۳۰,۰۱۲	۰.۳۲
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۴۶۸,۹۵۳	۰.۰۰	۸۰۳,۴۳۶	-
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۰	۰.۰۱	۴۳,۲۷۰,۸۶۹	۰.۰۲
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۹,۷۸۱,۹۰۰	۰.۰۲	۲,۸۴۰,۹۶۰,۱۰۰	۱.۴۱
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۸,۳۱۰,۱۳۵	۰.۰۰	۹,۱۵۰,۱۳۵	-
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۶۰۶,۰۱۴	۰.۰۰	۳۲۰,۲۵۸	-
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۱,۳۲۶,۵۹۰	۰.۰۰	۲,۴۶۵,۳۰۲	-
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۹۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	-	-
بلندمدت	مختلف	-	-	۲۳٪	۰	۰.۰۷	-	-
بلندمدت	مختلف	-	-	۲۳٪	۰	۱.۴۰	-	-
بلندمدت	مختلف	-	-	۲۳٪	۰	۱.۷۴	-	-
بلندمدت	مختلف	-	-	۲۳٪	۰	۰.۸۷	-	-
بلند مدت	مختلف	-	-	۲۳٪	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	-	-
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۸,۱۶۸,۳۵۵	۰.۰۰۰	۸,۶۵۲,۷۸۳	-
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵٪	۰	۰.۰۰۰	۱۶,۹۳۳,۰۷۰	۰.۰۱
					۱۱۰,۳۷۱,۴۱۰,۵۶۱	۳۸.۶۹	۳,۵۶۴,۳۸۵,۹۶۵	۱.۷۶

۲-۶- سرمایه گذاری در گواهی های سپرده بانکی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۰۹	۱۸٪	-	-	-	-	۵۲,۵۱۲,۸۷۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۶.۹۰
۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۱۸٪	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۹
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۸٪	-	-	-	-	۲,۰۱۵,۷۸۰,۸۱۶,۰۰۰	۱.۰۰
		۰	-	-	-	۵۶,۵۲۸,۶۵۷,۵۱۶	۲۸.۰۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۱۴,۰۷۴,۷۴۷,۵۹۷	۹۲,۵۳۸,۹۳۰,۶۰۶
۷-۲	۲,۴۶۰,۱۶۶,۳۴۴	۲,۱۰۰,۳۲۶,۹۲۴
۷-۳	۱۲,۵۷۵,۱۵۹,۲۹۰	
	۱۲۹,۱۱۰,۰۷۳,۲۳۱	۹۴,۶۳۹,۲۵۷,۵۳۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

اوراق مشارکت اجاره

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال		ریال	
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	-	-	۸,۴۷۸,۴۶۳,۰۰۰	۴.۲۱٪
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	-	-	۷,۸۹۸,۵۶۸,۱۲۵	۳.۹۲٪
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	-	-	۴,۲۳۰,۷۸۵,۵۶۷	۲.۱۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۵۲۰۴	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۰,۱۵۳,۶۲۷,۱۴۳	۱۱,۹۴۹,۷۵۸,۷۱۳	۴.۱٪	۹,۶۱۰,۳۵۷,۸۲۵	۴.۷۷٪
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	-	-	۴,۴۴۴,۰۸۹,۳۶۲	۲.۲۱٪
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-	۶,۱۱۸,۸۹۰,۷۵۰	۳.۰۴٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶۰۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۲۷,۵۶۲,۳۴۳,۶۶۰	۳۳,۷۲۳,۷۶۲,۷۴۲	۱۱.۵٪	۲۱,۷۱۹,۸۱۲,۵۶۱	۱۰.۷۹٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۹۱۲۰۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۳۲۴۴۵۷۱۹۶۹	۳,۹۹۳,۳۶۶,۰۷۸	۱.۴٪	۳,۳۶۵,۴۸۹,۸۹۴	۱.۶۷٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۷۲۳۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۴,۶۱۲,۱۲۲,۲۱۴	۴,۹۴۳,۲۳۳,۸۷۸	۱.۷٪	۲,۲۷۴,۵۸۷,۶۵۶	۱.۱۳٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۳,۰۸۴,۸۳۹,۱۳۶	۱۵,۵۹۳,۶۲۲,۵۴۳	۵.۴٪	۸,۸۷۹,۸۴۹,۰۳۵	۴.۴۱٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	-	-	۷۳,۶۳۶,۶۵۰	۰.۰۴٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۳۸۸۱۸۰۲۴۴۶	۴,۱۲۶,۶۳۰,۹۱۲	۱.۴٪	۶,۶۹۱,۷۸۰,۸۹۲	۳.۳۳٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۲۰۸۰۷۰۹۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	-	-	۷,۲۵۰,۵۸۳,۹۵۱	۳.۸۵٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۲۰۶۰۶۰۹۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	-	-	-	۹۹۳,۰۸۶,۹۷۰	۰.۴۹٪
مشارکت ش تهران ۰۱۲-۰۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	-	-	-	۸,۹۹۸,۳۶۸	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۴۱۰۱۵۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۶,۴۰۰,۶۳۱,۸۳۲	۶,۷۷۱,۳۶۲,۴۶۸	۲.۴٪	-	-
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۴۰۹۱۷۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۶۰۳۸۵۱۶۲۷۹	۶,۵۶۸,۶۵۹,۲۱۴	۲.۳٪	-	-
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	۵,۳۱۵,۱۳۹,۱۸۸	۵,۳۹۹,۴۹۹,۱۶۳	۱.۹٪	-	-
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۳,۹۵۳,۲۲۹,۸۴۹	۴,۱۹۴,۸۸۹,۵۶۶	۱.۵٪	-	-
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۰-۰۲۰۹۰۶۰۹۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۰-۰۲۰۸۰۶۰۹۸	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۷,۰۴۹,۷۹۰,۷۰۵	۱۷,۸۱۰,۰۱۲,۳۵۰	۶.۳٪	-	-
		۱۰۱,۳۹۶,۶۱۴,۴۳۱	۱۱۴,۰۷۴,۷۴۷,۵۹۷	۴۰٪	۹۲,۵۳۸,۹۳۰,۶۰۶	۴۶٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ سایر ۰۴۰۴۰۸	۱۸	۲,۱۷۹,۲۴۹,۰۰۰	۱۲۵۴۲۷۰۲۷۰۰	۲,۴۵۵,۰۰۴,۷۱۴	۲,۰۹۵,۵۱۹,۶۵۸	۱۰.۴
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ سایر ۰۲۱۰۰۸	۱۸	۴,۸۶۲,۱۰۰	۲۷۷۵۱۶۰۰	۵,۱۶۱,۶۳۰	۴,۸۰۷,۲۶۶	۰.۰۰
		۳,۱۸۴,۱۱۱,۱۰۰	۱۳۵,۷۰۴,۵۴۳	۲,۴۶۰,۱۶۶,۳۴۴	۲,۱۰۰,۳۲۶,۹۲۴	۱۰.۴

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ ماهه ۲۱٪	۲۱	۱۱,۸۷۲,۶۱۱,۵۱۷	۷۰,۶۸۵۰,۸۱۱	۱۲,۵۷۵,۱۵۹,۲۹۰	۴,۸۰۷,۲۶۶	۰.۰۰
		۱۱,۸۷۲,۶۱۱,۵۱۷	۷۰,۶۸۵۰,۸۱۱	۱۲,۵۷۵,۱۵۹,۲۹۰	۴,۸۰۷,۲۶۶	۰.۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۳۷۳	۸۳۰,۰۲۶,۰۱۳	(۷,۶۰۳,۹۴۵)	مختلف	۸۳۷,۶۲۹,۹۵۸
-	۰	۰	۲۵	۰
۱۷,۴۰۹	-	۰	۰	-
۲۲,۷۸۲	۸۳۰,۰۲۶,۰۱۳	(۷,۶۰۳,۹۴۵)		۸۳۷,۶۲۹,۹۵۸

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

بابت واریز مازاد تنمہ صدور

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹-جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۰۱,۵۳۰	۵,۶۸۹,۹۶۸,۵۰۷	۵,۶۸۹,۹۶۸,۵۰۷	۱,۸۰۱,۵۳۰	کارگزاری دنیای خبره
۵۰۶,۳۰۹,۳۳۰	۲۸۲,۳۲۷,۲۲۹,۸۳۳	۲۸۲,۶۶۲,۸۶۷,۵۸۱	۱۷۰,۶۷۱,۵۸۲	کارگزاری بانک کارآفرین
۲,۳۷۳,۸۰۲	۰	۰	۲,۳۷۳,۸۰۲	کارگزاری بانک مسکن
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۰	۰	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	کارگزاری مدبر آسیا
۵۵۲,۹۰۱,۳۷۷	۲۸۸,۰۱۷,۱۹۸,۳۴۰	۲۸۸,۳۵۲,۸۳۶,۰۸۸	۲۱۷,۲۶۳,۶۲۹	

۱۰-سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۴۸,۹۴۸	۱۷,۴۵۲,۳۹۵	مخارج برگزاری مجامع
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۳	۱,۹۲۸,۵۳۷,۵۰۸	۷۹۶,۴۶۲,۴۹۵	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۶۵,۰۵۰	۷۰,۶۳۴,۹۵۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۳۴۳	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۳	۱,۹۹۰,۴۵۱,۵۰۶	۸۸۴,۵۴۹,۸۴۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵۸,۹۶۳,۲۳۳	۷۹۶,۹۳۷,۱۱۱	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۶۴۰,۹۸۷,۳۶۷	۷۶۱,۶۶۰,۴۷۸	متولی (حسابرسی کارای پارس)
۳۳۷,۸۹۹,۸۰۸	۱۱۶,۶۵۹,۰۳۲	حسابرس (وانیا نیک تدبیر)
۴۱,۰۲۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۳۷۸,۸۷۰,۴۰۸	۱,۷۲۴,۲۵۶,۶۲۱	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۸۰۶,۲۱۰,۱۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۱,۰۱۷,۸۵۴,۹۹۸	۱۲-۲	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۸۰۶,۲۱۰,۱۰۰	۱,۰۳۵,۸۵۴,۹۹۸		

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بوده که طی روز بعد تسویه گردیده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۳۶,۳۲۱,۲۰۸	۰		مخارج نرم افزار
	۱,۸۶۳,۸۸۷,۸۸۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۱۹,۸۱۹,۶۵۶		ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۴۰,۶۳۲,۲۳۳	۰		بدهی به مدیر بابت پیش پرداخت ها از طرف صندوق
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
۳۵	۳۵		ذخیره تغییر ارزش سهام
۱,۵۷۶,۹۶۳,۴۷۶	۲,۸۸۳,۷۱۷,۵۷۱		

۱۴-خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۷,۳۶۰,۶۳۷,۴۸۰	۲۳۶,۹۷۶,۲۴۱,۰۹۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۸,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰	۲۸۲,۴۳۹,۲۴۱,۰۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱-۱۵	ریال ۲,۳۰۰,۷۶۵,۳۸۷	ریال (۴۲۱,۵۷۸,۴۱۹)
۲-۱۵	ریال ۱۱,۳۷۲,۲۰۵,۳۴۸	ریال ۵,۵۸۳,۲۳۸,۵۶۶
	۱۳,۶۷۲,۹۷۰,۷۳۵	۵,۱۶۱,۶۶۰,۱۴۷

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۵,۴۱۳,۱۰۰	(۶,۳۲۲,۱۵۸,۰۰۰)	(۵,۸۰۰,۰۰۴۶)	(۳۰,۵۲۷,۰۶۸)	(۲۵۳,۰۷۲,۰۱۴)	۲۰,۱۳۹,۹۱۷
کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۶۳,۹۲۶,۲۵۸)
سیمان داراب	.	.	.	.	.	.	۱,۵۳۷,۶۸۵,۵۷۸
صنعتی مینو	۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۰۷,۴۴۲,۲۵۰)	(۶,۸۵۸,۸۷۴)	(۳۶,۱۰۰,۰۰۲)	۹۶۹,۱۹۸,۸۷۴	.
تولید ژلاتین کپسول ایران	.	.	.	.	.	.	۵۵۶,۷۱۷,۷۲۲
پتروشیمی خراسان	۴۰,۰۰۰	۵,۸۹۱,۶۸۶,۲۴۰	(۵,۱۵۸,۳۲۴,۲۶۰)	(۵,۵۹۶,۸۲۷)	(۲۹,۴۵۸,۴۳۷)	۶۹۸,۳۰۶,۷۱۶	.
نفت ایرانول	۲۸,۹۲۹	۲,۵۲۴,۳۳۳,۹۵۰	(۲,۳۱۹,۲۴۱,۷۶۷)	(۲,۳۹۷,۹۸۰)	(۱۲,۶۲۱,۶۶۸)	۱۹۰,۰۷۲,۵۳۵	.
سیمان هرمزگان	۱۳۶,۸۸۳	۳,۷۴۹,۷۵۷,۵۶۰	(۳,۳۰۸,۹۷۲,۷۰۲)	(۳,۵۶۱,۹۱۷)	(۱۸,۷۴۸,۷۸۹)	۴۱۸,۴۷۴,۱۵۲	.
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۷۱	۱,۱۷۵,۰۵۰	(۹۱۰,۴۶۸)	(۲۰,۲۲۲)	(۵,۸۷۵)	۲۳۸,۴۸۵	.
پالایش نفت لاوان	۹۶,۰۰۰	۲,۷۹۳,۸۵۷,۶۰۰	(۲,۲۷۱,۲۰۵,۴۳۹)	(۲,۶۵۴,۱۳۲)	(۱۳,۹۶۹,۲۸۹)	۵۰۶,۰۲۸,۷۴۰	۹۳۲,۵۱۸,۸۰۲
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۹۴۰	۲۵,۵۸۶,۸۰۰	(۱۶,۷۵۳,۹۱۷)	(۲۴,۳۰۵)	(۱۲۷,۹۳۴)	۸,۶۸۰,۶۴۴	.
سیمان ساوه	۳۹,۲۹۳	۵,۸۵۱,۰۹۶,۷۵۰	(۴,۴۸۵,۹۴۹,۸۸۳)	(۵,۵۵۸,۳۰۴)	(۲۹,۲۵۵,۴۸۶)	۱,۳۳۰,۳۳۳,۰۷۷	.
داروسازی فارابی	۴۰,۶۴۱	۱,۲۳۹,۵۵۰,۵۰۰	(۱,۳۸۴,۵۶۸,۷۴۷)	(۱,۱۷۷,۵۶۶)	(۶,۱۹۷,۷۵۲)	(۱۵۲,۳۹۳,۵۶۵)	.
کیمیادارو	.	.	.	.	.	.	(۲۳۰,۲۲۷,۰۶۱)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۹۳۹,۵۲۰	(۲,۸۹۰,۲۹۹,۷۵۳)	(۲,۰۵۸,۳۰۸)	(۱۰,۸۳۴,۶۹۳)	(۷۳۶,۲۵۳,۲۳۴)	.
سیمان بهبهان	۳۲,۶۰۹	۳,۲۲۲,۷۴۲,۲۳۰	(۳,۴۸۰,۱۲۹,۶۵۴)	(۳,۰۶۱,۴۶۷)	(۱۶,۱۱۳,۷۱۰)	(۲۷۶,۵۶۲,۶۰۱)	.
داروسازی جابرین حیان	.	.	.	.	.	.	(۱۳۴,۰۹۰,۴۸۷)
معادن بافق	.	.	.	.	.	.	(۱۱۶,۹۰۲,۱۹۵)
سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	۱۱۵,۵۵۵,۲۵۵
سیمرغ	.	.	.	.	.	.	۵۸,۱۵۱,۹۵۸
ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.	۱۴,۰۱۴,۱۹۹
توسعه معادن وفلزات	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۷۸۷,۹۲۵)
قند اصفهان	.	.	.	.	.	.	۴۱۴,۲۲۲,۸۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۴۹,۰۵۷	۸,۱۳۰,۲۵۱,۱۴۱	(۸,۴۸۴,۱۶۲,۸۰۲)	(۷,۷۲۳,۵۰۷)	(۴۰,۶۵۱,۲۵۴)	(۴۰۲,۲۸۶,۴۲۲)	(۲,۴۰۸,۶۴۸,۸۰۶)
	۲,۶۸۴,۴۲۳	۴۸,۹۲۲,۳۹۰,۴۴۱	(۴۶,۳۳۰,۵۱۹,۶۴۲)	(۴۶,۴۹۳,۴۵۵)	(۲۴۴,۶۱۱,۹۵۷)	۲,۳۰۰,۷۶۵,۳۸۷	(۴۲۱,۵۷۸,۴۱۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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
مشارکت ش تهران ۱۲-۳۰ ماهه ۱۸٪	۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۸,۳۶۸	۰	۱,۶۳۲	ریال
اسناد خزانه م-۲۱ یودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۸,۴۰۰	۷,۵۰۳,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۳۵۶,۵۵۷,۱۳۳)	(۱,۲۸۷,۴۵۵)	۱۴۵,۳۵۵,۴۱۲	ریال
اسناد خزانه م-هیودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۴,۸۹۴,۲۸۷)	۰	۶۵,۱۰۵,۷۱۳	ریال
اسناد خزانه م-یودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۲۴,۹۱۵,۶۳۳)	۰	۷۷۵,۰۸۴,۳۶۷	ریال
اسناد خزانه م-۱۰ یودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۹,۳۰۰	۱۸,۹۹۴,۴۶۰,۰۰۰	(۱۷,۵۸۸,۶۵۵,۷۶۶)	(۸۵۰,۸۶۹)	۱,۴۰۴,۹۵۳,۳۶۵	ریال
اسناد خزانه م-۱۱ یودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۶۰۰	۵۲۶,۸۶۰,۰۰۰	(۵۲۰,۸۹۴,۳۹۵)	(۹۵,۴۹۰)	۵,۸۷۰,۱۱۵	ریال
اسناد خزانه م-۲ یودجه ۱۰-۳۰۷۳۳	۴,۵۰۰	۳,۲۹۷,۲۶۱,۰۰۰	(۳,۰۲۱,۱۷۵,۵۳۳)	(۵۹۷,۶۲۲)	۲۷۵,۴۸۷,۸۵۵	ریال
اسناد خزانه م-۴ یودجه ۱۰-۳۰۵۲۲	۷,۰۰۰	۵,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۴,۵۶۵,۹۵۰)	(۱,۰۳۱,۴۹۳)	۴۵۹,۴۴۳	ریال
اسناد خزانه م-۲ یودجه ۱۰-۳۱۰۲۴	۹,۳۰۰	۶,۵۷۲,۹۷۴,۰۰۰	(۶,۰۸۷,۱۴۷,۱۷۵)	(۱,۱۹۱,۳۴۳)	۴۸۴,۶۳۵,۴۸۲	ریال
اسناد خزانه م-۳ یودجه ۱۰-۳۰۴۱۸	۱۰۰	۷۷,۴۰۳,۰۰۰	(۷۳,۶۳۶,۶۵۰)	(۱۴,۰۲۸)	۳,۷۵۲,۳۲۲	ریال
اسناد خزانه م-هیودجه ۱۰-۳۰۶۲۶	۱,۹۰۰	۱,۴۵۹,۱۵۳,۰۰۰	(۱,۴۲۲,۲۴۵,۲۶۶)	(۲۶۴,۴۶۶)	۳۶,۶۴۳,۲۶۸	ریال
اسناد خزانه م-۱ یودجه ۱۰-۴۰۳۲۶	۸,۰۰۰	۵,۴۳۷,۵۹۶,۰۰۰	(۴,۴۳۴,۹۷۱,۴۳۱)	(۹۸۵,۵۵۷)	۱,۰۰۱,۶۳۹,۰۱۲	ریال
اسناد خزانه م-۱ یودجه ۱۰-۳۰۸۲۱	۹,۹۰۰	۷,۰۹۳,۵۴۸,۰۰۰	(۶,۶۹۱,۷۸۰,۸۹۴)	(۱,۲۸۵,۷۰۳)	۴۰۰,۴۸۱,۴۰۳	ریال
اسناد خزانه م-۸ یودجه ۱۰-۲۰۶۰۶	۱۰,۲۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۶۶,۵۶۴,۳۸۶)	۰	۸۳۳,۴۳۵,۶۱۴	ریال
اسناد خزانه م-۲ یودجه ۱۰-۲۰۷۰۴	۶,۰۰۰	۵,۸۶۶,۵۶۰,۰۰۰	(۵,۸۴۲,۵۸۸,۶۸۰)	(۱,۰۶۳,۳۰۸)	۲۳,۴۲۸,۰۱۲	ریال
اسناد خزانه م-۹ یودجه ۱۰-۳۱۱۰۱	۱۰۰	۶۸,۳۳۶,۰۰۰	(۶۵,۰۶۰,۷۸۸)	(۱۲,۳۸۴)	۳,۲۶۲,۸۲۸	ریال
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳	۶,۸۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۱۸,۸۹۰,۷۵۰)	۰	۶۸۱,۱۰۹,۲۵۰	ریال
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۴۴,۰۸۹,۳۶۲)	۰	۵۵۵,۹۱۰,۶۳۸	ریال
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۷۱۱,۷۵۹,۹۳۷)	۰	۲۸۸,۲۴۰,۰۶۳	ریال
گام بانک تجارت ۲۰۶	۱۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۷۶,۳۳۴)	۰	۱۲۳,۶۶۶	ریال
اسناد خزانه م-۳ یودجه ۱۰-۴۰۵۲۰	۷,۸۰۰	۴,۶۰۲,۳۹۰,۰۰۰	(۴,۲۱۱,۲۳۶,۵۷۵)	(۸۳۴,۱۸۰)	۳۹۰,۳۱۹,۲۴۵	ریال
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۱۰,۰۰۰	۹,۱۷۲,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۴۷۸,۶۶۳,۰۰۰)	(۱,۶۶۲,۵۳۳)	۶۹۲,۴۷۴,۴۶۷	ریال
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۹۸,۵۶۸,۱۲۵)	(۱,۶۳۱,۲۵۰)	۱,۰۹۹,۸۰۰,۶۲۵	ریال
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۸,۱۲۳	۱۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۸۶,۶۹۳,۸۴۳)	۰	۱,۶۳۶,۳۰۶,۱۵۷	ریال
اسناد خزانه م-هیودجه ۱۰-۴۱۰۱۵	۴۰۰	۲۴۶,۶۸۰,۰۰۰	(۲۳۲,۷۵۰,۲۴۸)	(۴۴,۷۱۰)	۱۳,۸۸۵,۰۴۲	ریال
اسناد خزانه م-۲۰ یودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۸,۲۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۸۸,۱۷۳,۲۴۶)	۰	۵۱۱,۷۲۶,۷۵۴	ریال
اسناد خزانه م-۱۴ یودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۱۰۰	۹۸,۲۰۰,۰۰۰	(۹۵,۲۱۶,۲۵۱)	(۱۷,۷۹۸)	۲,۹۶۵,۹۵۱	ریال
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۰	-	-	۰	۲,۷۳۹,۷۳۱	ریال
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۰	-	-	۰	۴۲,۰۵۴,۸۰۲	ریال
مراجعه عام دولت ۱۱۱-ش خ ۲۱۰۰۸					۴۴۵,۲۱۲,۷۳۱	ریال
مراجعه عام دولت ۲-ش خ سایر ۲۱۲					۹۴۸,۳۹۱,۸۲۰	ریال
اسناد خزانه م-۱۰ یودجه ۱۰-۳۱۱۱۵	0	0	0	۰	0	ریال
اسناد خزانه م-۷ یودجه ۱۰-۳۰۹۱۲	0	0	0	۰	0	ریال
اسناد خزانه م-۸ یودجه ۱۰-۳۰۹۱۹	0	0	0	۰	0	ریال
اسناد خزانه م-۱۵ یودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	0	0	0	۰	0	ریال
اسناد خزانه م-۱۷ یودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	-	-	-	۰	-	ریال
اسناد خزانه م-۱۶ یودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	-	-	-	۰	-	ریال
	۱۸۶,۵۴۸	۱۶۸,۸۵۶,۲۲۱,۰۰۰	(۱۵۷,۵۱۵,۹۳۹,۹۹۶)	(۱۲,۸۷۰,۱۸۹)	۱۱,۳۷۲,۲۰۵,۳۴۸	ریال
					۵,۵۸۳,۲۳۸,۵۶۶	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱۶-۱	۱,۸۰۱,۹۳۷,۵۹۸
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مریجه	۱۶-۲	(۵۷,۲۸۴,۳۱۷)
	<u>۱۲,۰۶۹,۰۱۴,۲۲۴</u>	<u>۱,۷۴۴,۶۵۳,۲۸۱</u>

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان هرمزگان	۱۶۱,۱۱۷	۴,۰۶۶,۵۹۳,۰۸۰	(۳,۸۹۴,۷۹۸,۸۹۳)	(۳,۸۶۳,۲۶۳)	(۲۰,۳۳۲,۹۶۵)	۱۴۷,۵۹۷,۹۵۹	-
داروسازی فارابی	۱۲۵,۸۱۳	۴,۲۸۱,۴۱۶,۳۹۰	(۴,۲۸۶,۲۳۱,۸۲۷)	(۴,۰۶۷,۳۴۶)	(۲۱,۴۰۷,۰۸۲)	(۳۰,۲۸۹,۸۶۵)	-
نفت ایرانول	۳۱,۰۷۱	۲,۳۵۸,۲۸۸,۹۰۰	(۲,۴۹۰,۹۶۶,۱۸۳)	(۲,۲۴۰,۳۷۴)	(۱۱,۷۹۱,۴۴۵)	(۱۴۶,۷۰۹,۱۰۲)	۱۹۳,۱۸۱,۴۴۲
سیمان ساوه	۱۸۲	۲۶,۸۸۱,۳۹۹	(۲۰,۷۷۸,۳۲۹)	(۲۵,۵۳۷)	(۱۳۴,۴۰۷)	۵,۹۴۳,۱۲۶	-
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۴,۹۸۸,۸۳۵)
پالایش نفت لاوان	۱۰۴,۰۰۰	۲,۲۷۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۴۶۰,۴۷۲,۵۶۱)	(۲,۱۵۸,۷۸۰)	(۱۱,۳۶۲,۰۰۰)	(۲۰۱,۵۹۳,۳۴۱)	۳۲۶,۷۵۸,۸۵۵
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۳۹,۵۲۷	۵,۱۹۷,۳۸۰,۷۵۰	(۶,۳۲۷,۷۲۵,۹۳۰)	(۴,۹۳۷,۵۱۲)	(۲۵,۹۸۶,۹۰۴)	(۱,۱۶۱,۲۶۹,۵۹۶)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۰,۲۹۹,۸۰۷)	(۲,۰۶۲,۲۶۰)	(۱۰,۸۵۴,۰۰۰)	(۷۳۲,۴۱۶,۰۶۷)	(۶۲۵,۲۱۳,۲۵۰)
پالایش نفت اصفهان	۷۷۳,۳۴۰	۶,۷۷۴,۴۵۸,۳۹۹	(۷,۰۰۲,۶۶۴,۲۷۳)	(۶,۴۳۵,۷۳۵)	(۳۳,۸۷۲,۲۹۲)	(۲۶۸,۵۱۳,۹۰۱)	-
بانک ملت	۳,۲۲۵,۳۳۵	۱۵,۳۸۱,۶۲۲,۶۱۵	(۱۴,۹۵۴,۱۶۱,۵۹۴)	(۱۴,۶۱۲,۵۴۱)	(۷۶,۹۰۸,۱۱۳)	۳۳۵,۹۴۰,۳۶۷	-
سیمان بهبهان	۶,۵۴۴	۷۱۹,۹۰۵,۴۳۹	(۶۹۸,۳۹۵,۱۸۱)	(۶۸۳,۹۱۰)	(۳,۵۹۹,۵۲۷)	۱۷,۲۲۶,۸۲۱	-
فولاد امیر کبیر کاشان	۲۵۷,۱۳۵	۲,۱۹۳,۳۶۱,۵۴۹	(۲,۰۷۵,۵۴۳,۲۹۸)	(۲,۰۸۳,۶۹۳)	(۱۰,۹۶۶,۸۰۸)	۱۰۴,۷۶۷,۷۵۰	-
استخراج کانه های فلزی	۳۲,۳۵۲	۱,۵۰۵,۹۸۵,۵۹۹	(۱,۴۱۳,۲۳۴,۸۵۶)	(۱,۴۳۰,۶۸۶)	(۷,۵۲۹,۹۲۸)	۸۳,۷۹۰,۱۲۹	-
سیمان صوفیان	۰	-	-	-	-	-	۱,۴۶۴,۷۳۲,۶۷۵
کشت و دامداری فکا	۰	-	-	-	-	-	-
داروسازی جابر ابن حیان	۰	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۱۹۴,۶۷۴)
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۹۱۸,۶۳۳,۲۲۴
صندوق س ارزش پاداش - د	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۱۳۷)
سیمان شاهرود	۰	-	-	-	-	-	-
معادن بافق	۰	-	-	-	-	-	(۱۹۸,۳۱۲,۹۷۶)
پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۳۶۲,۲۷۴
کیمیدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
قند اصفهان	۰	-	-	-	-	-	-
	<u>۴,۹۷۶,۴۱۶</u>	<u>۴۶,۹۴۹,۰۹۴,۱۲۰</u>	<u>(۴۸,۵۱۵,۲۷۲,۷۳۲)</u>	<u>(۴۴,۶۰۱,۶۳۷)</u>	<u>(۲۳۴,۷۴۵,۴۷۱)</u>	<u>(۱,۸۴۵,۵۳۵,۷۳۰)</u>	<u>۱,۸۰۱,۹۳۷,۵۹۸</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۶,۴۵۲,۰۵۵,۰۵۲	(۵,۹۳۲,۲۵۷)	(۲۶,۲۷۱,۷۰۷,۶۹۰)	۳۲,۷۲۹,۶۹۴,۹۹۹	۴۶,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۱-۴۰۳۲۶
۶,۱۷۰,۹۹۴	۲,۲۴۲,۸۶۰,۳۸۷	(۲,۸۲۶,۸۵۶)	(۱۳,۳۵۰,۷۶۲,۱۵۶)	۱۵,۵۹۶,۴۴۹,۳۹۹	۲۰,۰۶۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۰-۳۱۰۲۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
۰	۱,۷۷۶,۶۶۸,۳۲۶	(۲,۱۶۶,۲۸۶)	(۱۰,۱۷۳,۰۹۰,۳۸۷)	۱۱,۹۵۱,۹۲۴,۹۹۹	۱۷,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۱-۴۰۵۲۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه-۹۹-۲۰۸۰۷
(۲۶۳,۴۸۵,۳۸۱)	۲۵۶,۲۵۳,۵۴۶	(۴۲۲,۳۱۳)	(۲,۰۷۳,۳۲۴,۱۴۱)	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰
۰	۳۳۱,۱۰۱,۶۶۴	(۸۹۶,۱۲۲)	(۴,۶۱۲,۱۲۲,۲۱۴)	۴,۹۴۴,۱۲۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۰-۳۰۷۲۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه-۹۸-۲۰۸۰۶
۰	۲۴۱,۶۵۹,۶۸۹	(۷۶۰,۴۶۲)	(۳,۹۵۳,۲۲۹,۸۴۹)	۴,۱۹۵,۶۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۰-۳۰۶۲۶
۰	۳۷۰,۷۳۰,۶۳۶	(۱,۲۲۷,۵۳۲)	(۶,۴۰۰,۶۳۱,۸۳۲)	۶,۷۷۲,۵۹۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۱-۴۱۰۱۵
۶۲,۰۰۷	۱۲۴,۴۷۷	(۸۸۵)	(۴,۷۵۹,۶۳۸)	۴,۸۸۵,۰۰۰	۵	مراجعه عام دولت ۱۱۱-ش.خ ۰۲۱۰۰۸
۰	۷۶۰,۲۲۱,۶۴۵	(۳,۲۲۸,۶۵۰)	(۱۷,۰۴۹,۷۹۰,۷۰۵)	۱۷,۸۱۳,۲۴۱,۰۰۰	۲۱,۹۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۱-۳۰۸۱۴
۰	۵۳۰,۱۴۲,۹۳۵	(۱,۱۹۰,۷۸۵)	(۶,۰۳۸,۵۱۶,۲۸۰)	۶,۵۶۹,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۱-۴۰۹۱۷
۱۲,۷۳۵,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه -۰۰-۳۰۵۲۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه-۹۸-۲۰۹۰۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه-۰۰-۳۰۹۱۹
(۴,۷۸۰)	۲۴۴,۸۲۸,۴۶۶	(۷۴۸,۰۸۷)	(۳,۸۸۱,۸۰۲,۴۴۷)	۴,۱۲۷,۳۷۹,۰۰۰	۵,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۰-۳۰۸۲۱
۰	(۴,۳۰۳,۰۳۸)	(۲,۱۵۱,۵۲۱)	(۱۱,۸۷۲,۶۱۱,۵۱۷)	۱۱,۸۷۰,۴۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ ماهه ۲۱٪
۰	۶۲۷,۸۳۶,۱۸۴	(۷۲۳,۹۲۲)	(۳,۳۶۵,۴۸۹,۸۹۴)	۳,۹۹۴,۰۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۰-۳۰۹۱۲
۰	۸۴,۳۵۹,۹۷۵	(۹۷۸,۸۳۷)	(۵,۳۱۵,۱۳۹,۱۸۸)	۵,۴۰۰,۴۷۸,۰۰۰	۸,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۱-۴۰۷۱۴
(۷۸,۸۶۴,۵۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه -۰۰-۳۱۱۱۵
۲۶۸,۱۷۹,۷۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۳
(۲,۰۷۸,۲۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت ش تهران ۰۱۲-سه ماهه ۱۸٪
(۵۷,۲۸۴,۳۱۷)	۱۳,۹۱۴,۵۳۹,۹۴۴	(۲۳,۲۵۴,۵۱۵)	(۱۱۴,۳۶۲,۹۷۷,۹۳۸)	۱۲۸,۳۰۰,۷۷۲,۳۹۷	۱۷۱,۵۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- سود سهام

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی خراسان
۷۷۳,۵۶۶,۴۶۰	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان صوفیان
۰	۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰	۰	۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۳۹,۴۷۵	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان ساوه
۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰	۵۳,۹۶۰	۰	۵۳,۹۶۰	۷۶۰	۷۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۰	۶۹۶,۰۰۶,۰۰۰	۰	۶۹۶,۰۰۶,۰۰۰	۹۰۰	۷۷۳,۳۴۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۲۶۴,۰۰۰	۰	۳۶۲,۲۶۴,۰۰۰	۵۰۰	۷۲۴,۵۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۵۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت ایرانول
۰	۳۷۹,۱۸۴,۰۰۰	۰	۳۷۹,۱۸۴,۰۰۰	۳,۶۴۶	۱۰۴,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت لاوان
۶۹۷,۰۱۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۳۱۰,۴۵۶,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
۱۹۳,۶۳۹,۸۲۸	-	-	-	-	-	-	-	قند اصفهان
۳۵۶,۰۵۱,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۱۶,۴۳۴	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۰	-	-	-	-	-	-	-	تولید موارد اولیه داروپخش
۰	-	-	-	-	-	-	-	باما
۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۰	-	-	-	-	-	-	-	بلی پروپیل جم
۰	-	-	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی اپال کانی پارس
۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۴,۲۰۷,۹۹۷,۷۵۰	۵,۱۱۴,۸۳۲,۹۶۰	۰	۵,۱۱۴,۸۳۲,۹۶۰					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۰
سود اوراق مرابحه	۱۸-۱	۳۰۱,۵۵۷,۷۱۹
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۳۰۶,۳۳۸,۶۵۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۸,۶۷۷,۲۴۹,۶۶۰
	<u>۳۸,۳۶۵,۳۷۷,۴۲۴</u>	<u>۱۹,۲۸۵,۱۴۶,۰۳۵</u>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت					
مشارکت ش تهران ۰۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	۰	۶۳۱,۳۸۱,۷۱۶
				۰	<u>۶۳۱,۳۸۱,۷۱۶</u>
اوراق مرابحه					
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	-	-	-	۶,۱۷۷,۵۴۲,۲۲۵
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ سایر ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۰۵,۶۵۵,۰۷۱	۲,۰۰۹,۵۲۴,۰۱۴
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ سایر ۰۲۱۰۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۶۸۳,۵۸۵	۸۱۰,۵۱۵,۴۳۷
				<u>۳۰۶,۳۳۸,۶۵۶</u>	<u>۸,۹۹۷,۵۸۱,۶۷۶</u>
اوراق اجاره					
صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ ماهه ۲۱٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۰۱,۵۵۷,۷۱۹	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۲ بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۵۰	۲۰,۴۵۷,۱۱۰
۱۹-۲ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	-	۱۵,۸۲۶,۷۸۳
۱۹-۱ تخفیف و تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۷,۷۹۴,۹۴۱	۳,۵۶۰,۱۲۱
	<u>۱۷,۷۹۴,۹۹۱</u>	<u>۳۹,۸۴۴,۰۱۴</u>

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۱,۱۱۸,۳۷۱,۲۹۳	۱,۰۸۲,۰۹۶,۱۲۰
متولی (سابق)	۸۵۴,۷۹۴,۳۹۵	۱۹۳,۲۱۸,۹۳۲
متولی	۳۲۱,۰۸۶,۴۸۹	۱,۲۳۰,۹۱۲,۵۰۲
موسسه حسابرسی (سابق)	-	۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰
موسسه حسابرسی	۶۰۴,۹۷۹,۰۳۲	۳۰۶,۷۱۶,۵۶۴
	<u>۲,۸۹۹,۲۳۱,۲۰۹</u>	<u>۲,۹۶۸,۵۶۰,۴۹۸</u>

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۳۲,۵۴۸,۹۴۸	۱۶,۰۹۵,۴۲۴
۲۱-۱ هزینه نرم افزار	۱,۹۶۶,۶۴۸,۸۷۶	۱,۵۷۴,۴۶۰,۷۶۳
هزینه کارمزد بانکی	۶۷,۷۴۳,۲۲۳	۳۰,۶۹۷,۹۹۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۹,۳۶۵,۰۵۰	۶۵,۹۰۶,۹۶۰
سایر هزینه ها	۰	۱۲۹,۲۹۱,۲۴۴
	<u>۲,۰۹۶,۳۰۶,۰۹۷</u>	<u>۱,۸۱۶,۴۵۲,۳۸۹</u>

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

۲۲- تعدیلات

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۷۸,۳۷۵,۵۱۵,۰۲۷	۳۶۸,۵۸۰,۲۱۹,۵۵۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۴۷,۵۵۳,۱۲۳,۰۵۲)	(۴۲۹,۳۷۹,۷۵۴,۶۵۹)
	<u>۳۰,۸۲۲,۳۹۱,۹۷۵</u>	<u>(۶۰,۷۹۹,۵۳۵,۱۰۹)</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۷۲	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۸۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان الماس
۶.۴۸	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۷.۲۴	۴۵۰,۰۰۰	عادی		سیدگردان الماس
۱۳.۶۸	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱۵.۲۹	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آیه سازان امید نسل امروز
-	۱	عادی	-	۱	عادی	مدیر مالی اسبق	سیما یزدانی
-	۱	عادی	-	۱	عادی	گروه مدیرسرمایه گذاری/سابق	زهره محمد رحیمی
-	۱	عادی	-	۱	عادی	مدیر اسبق صندوق	جواد عبادی
۰.۱۵	۱۰,۰۷۳	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	گروه مدیرسرمایه گذاری	صابر آقا بیگی
۰.۱۴	۱۰,۰۴۲	عادی	۰.۱۶	۱۰,۰۴۲	عادی	گروه مدیرسرمایه گذاری / سابق	شهاب الدین علیشاهی
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۱۵	۱۰,۰۳۸	عادی	گروه مدیرسرمایه گذاری	علی سبحانی
۲۱.۱۷	۱,۴۷۰,۱۱۸		۲۳.۶۶	۱,۴۷۰,۰۸۳			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال		ریال			
(۳۵۸,۹۶۳,۲۳۳)	(۷۹۶,۹۳۷,۱۱۱)	طی دوره مالی	۱,۱۱۸,۳۷۱,۲۹۳	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس
(۶۴۰,۹۸۷,۳۶۷)	(۷۶۱,۶۶۰,۴۷۸)	طی دوره مالی	۳۲۱,۰۸۶,۴۸۹	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۳۳۷,۸۹۹,۸۰۸)	(۱۱۶,۶۵۹,۰۳۲)	طی دوره مالی	۶۰۴,۹۷۹,۰۳۲	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر
(۴۱,۰۲۰,۰۰۰)	(۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵,۸۶۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان الماس
۲,۳۷۳,۸۰۲	۱,۸۰۱,۵۳۰	طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری مدبر آسیا
۱,۸۰۱,۵۳۰	۱۷۰,۶۷۱,۵۸۲	طی دوره مالی	۱۱,۳۷۹,۹۳۷,۰۱۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دنیای خبره
۵۰۶,۳۰۹,۳۳۰	۲,۳۷۳,۸۰۲	طی دوره مالی	۵۶۴,۹۹۰,۰۹۷,۴۱۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک کارآفرین
(۸۲۵,۹۶۹,۰۳۱)	(۱,۵۰۶,۹۹۲,۹۹۲)					

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 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.

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 میکند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

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 بازخريد 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.

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.