

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
گزارش حسابرس مستقل به انضمام صورت های مالی
منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیافیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۵	صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:
- ۵-۱- مفاد ماده ۵۶ اساسنامه و ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ در خصوص انتشار گزارش عملکرد دوره نه ماهه حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تار نمای صندوق و انتشار صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده شش ماهه در مهلت مقرر در سامانه کدال.
- ۵-۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی در هنگام سپرده‌گذاری.
- ۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق،...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق‌های سرمایه‌گذاری از قبیل سپرده‌های بانکی و گواهی‌های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده، جلب نگردیده است.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی 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 رسیدگی‌های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
- ۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

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

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

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

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری
۸۹۱۷۰۱

مرتضی سیدآبادی
۹۸۲۶۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:
شماره:
پیوست: دارد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آوا نوین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵

پ. مبنای تهیه صورت مالی

۶-۹

ت. خلاصه اهم رویه حسابداری

۱۰-۲۵

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

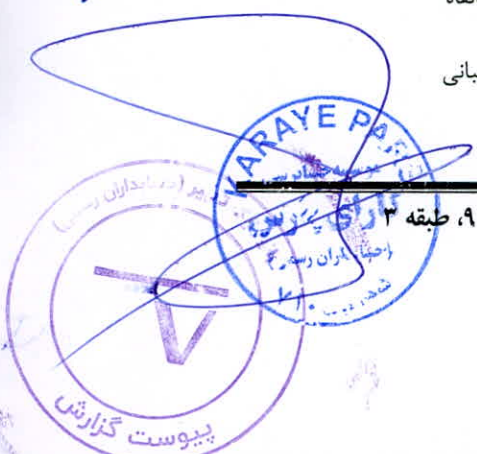
۱

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

شماره تماس: ۵۸۲۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۴۶,۰۱۸,۴۵۴,۹۵۱	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶۰,۰۹۳,۰۴۳,۴۸۱	۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۴,۶۳۹,۲۵۷,۵۳۰	۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۷۸۲	۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶	۸	حساب های دریافتی
۵۵۲,۹۰۱,۳۷۷	۴۶,۵۹۲,۰۴۷	۹	جاری کارگزاران
۱,۳۴۳	.	۱۰	سایر دارایی ها
<u>۲۰۱,۳۰۳,۶۸۱,۴۶۴</u>	<u>۲۳۶,۲۵۰,۷۰۲,۸۳۲</u>		جمع دارایی ها

			بدهی ها
-	۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵	۹	جاری کارگزاران
۱,۳۷۸,۸۷۰,۴۰۸	۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۸۰۶,۲۱۰,۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۵۷۶,۹۶۳,۴۷۶	۲,۲۱۰,۰۶۳,۹۳۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۵,۷۶۲,۰۴۳,۹۸۴</u>	<u>۸,۹۵۹,۳۳۴,۷۷۱</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰</u>	<u>۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۳۸.۱۸۱	۴۷.۴۲۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه آوانوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۱۵,۳۵۴,۳۵۱,۷۹۷	۱۱,۹۴۰,۶۷۲,۹۱۵
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵,۰۸۳,۸۵۴,۴۶۴	۱۰,۱۱۶,۴۷۲,۱۹۷
۱۷ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	-	(۲۰,۲۵۴)
۱۸ سود سهام	۵,۹۵۹,۰۴۷,۸۳۰	۴,۲۲۶,۶۱۳,۷۸۰
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۲۶,۳۲۰,۳۳۳,۳۴۵	۴۱,۰۴۰,۹۳۱,۸۰۳
۲۰ سایر درآمدها	۱۷,۳۰۰,۳۰۴	۴۱,۳۰۶,۳۲۷
جمع درآمدها	۶۲,۷۳۴,۸۸۷,۷۴۰	۶۷,۳۶۵,۹۷۶,۷۶۸
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۳,۸۰۹,۶۸۹,۶۶۰)	(۳,۷۱۴,۰۳۴,۵۴۸)
۲۲ سایر هزینه ها	(۳,۰۰۹,۲۹۴,۳۰۷)	(۲,۵۵۵,۸۲۲,۰۸۲)
جمع هزینه ها	(۶,۸۱۸,۹۸۳,۹۶۷)	(۶,۲۶۹,۸۵۶,۶۳۰)
سود خالص	۵۵,۹۱۵,۹۰۳,۷۷۳	۶۱,۰۹۶,۱۲۰,۱۳۸

بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

۲۰.۰۱٪ ۲۰.۹۱٪
۳۱.۴۳٪ ۲۴.۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	
	۵,۱۲۱,۴۱۹	۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰	۶,۹۴۲,۸۰۳	۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱
	۵,۸۶۲,۸۲۳	۵۸,۶۲۸,۲۳۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۶,۳۶۹	۱۷۹,۴۶۳,۶۹۰,۰۰۰
(۶,۱۹۱,۷۷۰)	(۶۱,۹۱۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۶۷,۷۵۳)	(۱۹۷,۶۷۷,۵۳۰,۰۰۰)	
.	۵۵,۹۱۵,۹۰۳,۷۷۳	-	۶۱,۰۹۶,۱۲۰,۱۳۸	
.	(۳۰,۸۷۶,۷۰۳,۱۹۲)	-	(۵۳,۶۹۸,۸۷۱,۰۳۹)	
۲۳	۴,۷۹۲,۴۷۲	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱	۵,۱۲۱,۴۱۹	۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰

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

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

سود(زیان) خالص
میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۵۹۲۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ 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- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از یک حق رای در مجمع برخوردارند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		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	سیدگردان الماس
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق و مدیر ثبت شرکت سیدگردان 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 راه‌اندازی 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 علی‌الحساب دریافتی 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 (۳۶۵/۱۰۰۰۱) 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 ذخیره‌سازی 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 تعدیالت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار، عضویت در کانون‌ها و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سال هیچ گونه تعدیل قیمتی بر سهام های موجود در پرتفوی صندوق صورت نگرفته است.

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			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	۰	۰	۰٪	۹,۹۲۰,۴۵۵,۰۱۰	۱۰,۹۳۸,۹۲۳,۸۲۰	۵,۴۳٪
سیمان، آهک و گچ	۲,۸۵۵,۳۲۸,۴۹۳	۳,۳۴۲,۷۸۲,۳۸۴	۱٪	۷,۱۰۱,۲۵۶,۶۶۷	۱۰,۸۲۸,۸۸۶,۲۱۳	۵,۳۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۴۱۱,۳۱۱,۳۰۶	۵,۴۹۵,۲۶۴,۰۴۸	۲٪	۶,۸۷۹,۳۵۴,۸۹۷	۹,۵۴۱,۸۸۵,۹۵۰	۴,۷۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۰۰۰,۱۱۸,۹۸۸	۹۹۱,۲۴۷,۱۵۳	۰٪	۵,۷۹۲,۸۵۲,۱۰۲	۶,۲۰۷,۸۴۲,۲۵۰	۳,۰۸٪
فلزات اساسی	۳,۶۸۹,۹۱۳,۴۳۳	۳,۹۴۱,۴۵۳,۶۱۹	۲٪	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	۲,۶۸۵,۰۲۲,۹۲۳	۲,۳۴۸,۷۵۴,۹۹۸	۱٪	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰,۳۴۳,۸۱۲,۷۲۹	۱۰,۶۴۲,۷۹۶,۰۸۸	۵٪	-	-	-
کاشی و سرامیک	۱,۵۷۳,۸۴۲,۱۱۱	۱,۵۱۹,۰۳۲,۶۵۱	۱٪	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۱,۴۱۳,۲۳۴,۸۵۶	۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۲	۱٪	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۰	۰	۰٪	-	-	-
	۲۸,۹۷۲,۵۸۴,۸۳۹	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳	۰,۱۳	۳۵,۰۹۲,۰۰۱,۸۱۹	۴۶,۰۱۸,۴۵۴,۹۵۱	۲۲,۸۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

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

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۸٪	۰
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۲۳٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۲۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۲۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۲۳٪	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۲۳٪	۱۰,۵۸۶,۹۸۶
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۱,۳۵۲,۹۰۰
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۵,۱۷۶,۴۲۵,۵۱۷
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۴۷۴,۷۴۲
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۰
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۹۰,۲۳۸,۷۷۹
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۸,۳۱۰,۱۳۵
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۲۰,۵۵۸۷
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۸۳۲,۷۷۳
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۶۶۸,۵۳۰,۰۹۵
بلند مدت	مختلف	۲۳٪	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۷,۵۲۶,۶۵۷
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۰
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۱۶,۹۳۳,۰۷۰
کوتاه مدت	مختلف	۵٪	۳,۵۶۴,۳۸۵,۹۶۵

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۰۹	۱۸٪	۰	۲۶,۹۰
۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۱۸٪	۰	۰,۹۹
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۸٪	۰	۱,۰۰
۰	۰	۰	۲۸,۰۸۰

گواهی سپرده بلند مدت سامان
گواهی سپرده بلند مدت خاورمیانه
گواهی سپرده بلند مدت آینده



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۰۵,۶۸۴,۰۳۰,۵۹۰	۹۲,۵۳۸,۹۳۰,۶۰۶
۷-۲	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۲,۱۰۰,۳۲۶,۹۲۴
	۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵	۹۴,۶۳۹,۲۵۷,۵۳۰

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	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	-	-	۴,۲۱٪	۸,۴۷۸,۴۶۳,۰۰۰	-	-	۴,۲۱٪
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	-	-	۳,۹۲٪	۷,۸۹۸,۵۹۸,۱۳۵	-	-	۳,۹۲٪
گام بانک صادرات ایران ۲۰۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	-	-	۲,۱۰٪	۴,۱۳۰,۷۸۵,۵۶۷	-	-	۲,۱۰٪
استاد خزانة-م-پودجه ۱-۴۰۵۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۰	۸,۰۳۱,۱۱۷,۵۱۴	۹,۵۷۴,۰۱۲,۳۹۳	۴,۱٪	۹,۶۱۰,۳۵۷,۳۵۰	۴,۲۷٪	-	-	۴,۲۷٪
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	-	-	۲,۲۱٪	۴,۴۴۴,۰۸۹,۶۳۲	-	-	۲,۲۱٪
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۳,۰۴٪	۶,۱۱۸,۹۰۰,۷۵۰	-	-	۳,۰۴٪
استاد خزانة-م-پودجه ۱-۴۰۳۲۶	۱۴۰۲/۰۵/۲۶	۲۱,۴۲۴,۳۶۲,۴۵۵	۲۶,۰۹۶,۰۲۱,۹۳۸	۱۱,۰٪	۲۱,۷۱۹,۱۶۲,۵۶۱	۱۰,۷۹٪	-	-	۱۰,۷۹٪
استاد خزانة-م-پودجه ۳۰۰۹۱۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۳,۲۴۴,۵۷۱,۹۶۹	۴,۲۰۷,۹۸۲,۱۶۴	۱,۸٪	۳,۳۶۵,۴۸۹,۸۹۴	۱,۶۷٪	-	-	۱,۶۷٪
استاد خزانة-م-پودجه ۳۰۰۷۳۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۴,۶۱۲,۱۳۲,۶۱۴	۵,۳۵۲,۰۴۱,۸۹۴	۲,۳٪	۲,۲۷۴,۵۸۷,۶۵۶	۱,۱۳٪	-	-	۱,۱۳٪
استاد خزانة-م-پودجه ۳۰۰۳۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	۷,۲۱۴,۲۷۳,۲۳۳	۹,۰۲۴,۸۷۲,۳۴۵	۳,۸٪	۸,۸۷۹,۸۴۹,۰۳۵	۴,۴۱٪	-	-	۴,۴۱٪
استاد خزانة-م-پودجه ۳۰۰۴۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	-	-	-	۰,۰۴٪	۲۳,۶۳۶,۷۵۰	-	-	۰,۰۴٪
استاد خزانة-م-پودجه ۳۰۰۳۸۱۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۳,۸۸۱,۸۰۲,۴۴۶	۴,۳۵۹,۸۳۲,۰۳۷	۱,۸٪	۶,۶۹۱,۷۸۰,۸۹۲	۳,۲۲٪	-	-	۳,۲۲٪
استاد خزانة-م-پودجه ۲۰۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	-	-	۲,۷۵٪	۷,۷۵۰,۵۸۳,۸۵۱	-	-	۲,۷۵٪
استاد خزانة-م-پودجه ۲۰۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	-	-	-	۰,۴۹٪	۹۹۳,۰۸۱,۹۲۰	-	-	۰,۴۹٪
مشارکت ش تهران ۱۲-۱۸ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	-	-	-	۰,۰۰٪	۸,۹۹۸,۳۶۸	-	-	۰,۰۰٪
استاد خزانة-م-پودجه ۴۰۰۴۱۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	۶,۴۰۰,۶۳۱,۸۳۳	۶,۷۲۷,۹۴۲,۳۳۹	۲,۸٪	-	-	-	-	۲,۸٪
استاد خزانة-م-پودجه ۴۰۰۹۱۶	۱۴۰۲/۰۹/۱۶	۶,۰۳۸,۵۱۶,۲۷۹	۶,۵۷۰,۱۰۷,۹۵۲	۲,۸٪	-	-	-	-	۲,۸٪
اوراق با درآمد ثابت استاد خزانة-م-پودجه ۴۰۰۷۱۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۵,۳۱۵,۱۳۹,۱۸۸	۵,۴۴۲,۱۱۶,۰۵۶	۲,۳٪	-	-	-	-	۲,۳٪
استاد خزانة-م-پودجه ۳۰۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۹,۰۷۲,۳۸۸,۵۰۱	۹,۵۸۹,۷۲۰,۱۴۸	۴,۱٪	-	-	-	-	۴,۱٪
استاد خزانة-م-پودجه ۳۰۰۸۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۷,۰۴۹,۷۰۰,۷۰۵	۱۸,۸۳۸,۴۸۱,۳۲۴	۸,۰٪	-	-	-	-	۸,۰٪
		۹۲,۲۸۴,۵۱۶,۷۱۶	۱۰۵,۶۸۴,۰۳۰,۵۹۰	۴۵٪	۹۲,۵۳۸,۹۳۰,۶۰۶	۴۶٪			

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	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش-سایر ۴۰۴۰۸	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰	۲۲,۱۹۵,۵۱۸	۲,۳۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۰,۹۶	۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰	۱۸	۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰	۲۲,۱۹۵,۵۱۸	۲,۳۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۰,۹۶
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش-سایر ۲۱۰۰۸	۱۴۰۲/۰۱/۰۸	-	-	-	۰,۰۰	-	۱۸	-	-	-	۰,۰۰
		۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰	۲۲,۱۹۵,۵۱۸	۲,۳۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۰,۹۶	۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰	۱۸	۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰	۲۲,۱۹۵,۵۱۸	۲,۳۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۰,۹۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۳۷۳	۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶	(۵,۵۶۳,۵۸۹)	مختلف	۶۱۰,۱۰۹,۵۵۵
۱۷,۴۰۹	-	.	.	-
۲۲,۷۸۲	۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶	(۵,۵۶۳,۵۸۹)		۶۱۰,۱۰۹,۵۵۵

سود دریافتنی سپرده های بانکی

بابت واریز مازاد تنمہ صدور



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۰,۱۵۳۰	۵,۶۸۹,۹۶۸,۵۰۷	۵,۶۸۹,۹۶۸,۵۰۷	۱۸۰,۱۵۳۰	کارگزاری دنیای خبره
۵۰۶,۳۰۹,۵۳۰	۳۲۵,۲۷۲,۴۶۲,۳۳۳	۳۳۰,۸۹۴,۵۷۹,۳۸۸	(۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵)	۹-۱ کارگزاری بانک کارآفرین
۲,۳۷۳,۸۰۲	.	.	۲,۳۷۳,۸۰۲	کارگزاری بانک مسکن
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	.	.	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	کارگزاری مدیر آسیا
۵۵۲,۹۰۱,۳۷۷	۳۳۰,۹۶۲,۴۳۰,۸۴۰	۳۳۶,۵۸۴,۵۴۷,۸۹۵	(۵,۰۶۹,۲۱۵,۶۷۸)	

۹-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ مانده پرداختی به کارگزاری بانک کارآفرین تسویه شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
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	۵۰,۰۰۱,۳۴۳	.	مخارج برگزاری مجامع
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۳	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۳	.	مخارج عضویت در کانون ها
۱,۳۴۳	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۳	۲,۸۷۵,۰۰۱,۳۴۶	.	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۵۸,۹۶۳,۲۳۳	۴۴۱,۷۷۰,۱۱۴	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۶۴۰,۹۸۷,۳۶۷	۴۴۰,۵۷۳,۹۸۹	متولی سابق (حسابرسی سامان پندار)
۰	۲۲۴,۱۱۹,۱۱۶	متولی (حسابرسی کارای پارس)
۳۳۷,۸۹۹,۸۰۸	۴۷۳,۰۵۹,۸۸۸	حسابرس (وانیا نیک تدبیر)
۴۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۰,۹۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۳۷۸,۸۷۰,۴۰۸	۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۸۰۶,۲۱۰,۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۲,۸۰۶,۲۱۰,۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱ بابت صدور سرمایه‌گذاران در پایان دوره مالی می‌باشد که تایید صدور در دوره مالی بعد انجام گردیده است.

۱۲-۲ حسابهای پرداختنی بابت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بوده که طی روز بعد تسویه گردیده است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۳۶,۳۲۱,۲۰۸	۹۷۰,۶۳۸,۷۶۹		مخارج نرم افزار
۰	۲۲۱,۳۳۱,۳۰۳		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۱۸,۰۸۳,۸۳۲		ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۴۰,۶۳۲,۲۳۳	۰		بدهی به مدیر بابت پیش پرداخت‌ها 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	۲,۲۱۰,۰۶۳,۹۳۹		

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال
۱۵۷,۳۶۰,۶۳۷,۴۸۰	۴,۱۲۱,۴۱۹	۱۷۹,۸۶۴,۶۱۸,۷۶۳
۳۸,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۲۶,۷۴۹,۲۹۸
۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰	۵,۱۲۱,۴۱۹	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱
		۴,۷۹۲,۴۷۲

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی

واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۹۹۳,۳۲۶,۶۵۶	۵,۱۱۳,۱۹۱,۴۵۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴,۳۶۱,۰۲۵,۱۴۱	۶,۸۲۷,۴۸۱,۴۶۳
	۱۵,۳۵۴,۳۵۱,۷۹۷	۱۱,۹۴۰,۶۷۲,۹۱۵

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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۵,۴۱۳,۱۰۰	(۶,۳۳۲,۱۵۸,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۴۶)	(۳,۰۵۲۷,۰۶۸)	(۲۵۳,۰۷۲,۰۱۴)	۱,۶۸۸,۶۴۴,۹۰۵
کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۶۳,۹۲۶,۵۲۳)
سیمان داراب	.	.	.	.	.	.	۱,۵۳۷,۶۸۵,۵۷۸
صنعتی مینو	۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۰۷,۸۴۲,۲۵۰)	(۶,۵۵۸,۸۷۴)	(۳۶,۱۰۰,۰۰۲)	۹۶۹,۱۹۸,۸۷۴	۲۰۶,۳۷۵,۴۹۱
تولید ژلاتین کپول ایران	.	.	.	.	.	.	۵۵۶,۷۱۷,۷۲۲
بانک ملت	۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۴,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۱	(۴,۶۲۴,۱۹۱,۵۵۱)	.	.	۲۰,۱۸۰,۸۱۴,۵۰	.
پتروشیمی خراسان	۴۰,۰۰۰	۵,۸۹۱,۶۸۶,۲۴۰	(۵,۱۵۸,۳۲۴,۲۶۰)	(۵,۵۹۶,۸۲۷)	(۲۹,۴۵۸,۴۳۷)	۶۹۸,۳۰۶,۷۱۶	۱,۰۱۴۵,۴۳۴
نفت ایرانول	۵۹,۹۹۶	۴,۸۰۵,۶۰۴,۲۶۴	(۴,۸۱۶,۴۲۷,۵۱۹)	(۲,۳۹۷,۹۸۰)	(۱۲,۶۲۱,۶۶۸)	(۲۵,۸۴۲,۹۰۳)	۱۰,۵۷۳۴,۶۷۹
سیمان هرمزگان	۱۷۹,۸۸۳	۴,۷۹۸,۸۹۰,۴۸۰	(۴,۳۵۱,۴۵۰,۷۸۰)	(۳,۵۶۱,۹۱۷)	(۱۸,۷۴۸,۷۸۹)	۴۲۵,۱۲۸,۹۹۴	.
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۷۱	۱,۱۷۵,۰۵۰	(۹۱۰,۴۶۸)	(۱,۱۱۵)	(۵,۸۷۵)	۲۵۷,۵۹۲	.
پالایش نفت لاوان	۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۱,۹۱۳,۶۰۰	(۴,۷۳۶,۷۷۰,۱۹۵)	(۲,۶۵۴,۱۳۲)	(۱۳,۹۶۹,۲۸۹)	(۱۶۱,۴۸۰,۰۱۶)	۱,۵۰۲,۱۱۹,۰۲۱
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۹۴۰	۲۵,۵۸۶,۸۰۰	(۱۶,۷۵۳,۹۱۷)	(۲۴,۳۰۵)	(۱۲۷,۹۳۴)	۸,۶۸۰,۶۴۴	.
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.	۲,۱۲۶,۵۸۵,۹۲۶
سیمان ساوه	۳۹,۴۷۵	۵,۸۷۷,۲۵۷,۳۷۰	(۴,۵۰۶,۸۰۳,۲۱۷)	(۵,۵۵۸,۳۰۴)	(۲۹,۲۵۵,۴۸۶)	۱,۳۳۵,۶۴۰,۳۶۳	.
داروسازی فارابی	۸۷,۶۴۱	۲,۷۳۵,۴۹۱,۴۱۰	(۲,۹۹۰,۰۶۶,۲۱۹)	(۱,۱۷۷,۵۶۶)	(۶,۱۹۷,۷۵۲)	(۲۶۱,۹۵۰,۱۲۷)	.
کیمیادارو	.	.	.	.	.	.	(۲۳۰,۲۲۹,۰۶۱)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۴۰,۰۰۰	۴,۲۶۹,۲۹۱,۵۲۰	(۵,۷۸۶,۶۲۶,۱۴۵)	(۲,۰۵۸,۳۰۸)	(۱۰,۸۳۴,۶۹۳)	(۱,۵۳۰,۲۲۷,۶۲۶)	(۳۷,۲۵۳,۵۱۴)
سیمان بهبهان	۳۹,۱۵۳	۳,۹۲۹,۲۹۵,۴۸۹	(۴,۱۸۰,۵۵۰,۵۱۲)	(۳,۰۶۱,۴۶۷)	(۱۶,۱۱۳,۷۱۰)	(۲۷۰,۴۳۰,۲۰۰)	.
پالایش نفت اصفهان	۱۷۵,۷۶۵	۱,۳۵۰,۱۵۸,۱۸۲	(۱,۵۹۵,۴۳۷,۶۴۴)	(۱۰,۹۹۰,۱۲۰)	.	(۲۴۶,۳۷۸,۵۸۲)	.
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۳۳,۰۰۱	۶,۵۵۸,۶۲۹,۰۰۱	(۶,۰۵۰,۴۵۳,۲۹۸)	(۲,۱۹۸,۲۴۰)	.	۵۰۵,۹۷۷,۴۶۳	.
فولاد امیر کبیر کاشان	۱	۱	(۴,۵۵۱)	.	.	(۴,۵۵۰)	.
داروسازی جابرین حیان	.	.	.	.	.	.	۳۵۷,۳۰۶,۲۶۴
معادن بافق	.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۰۵۰,۲۹۳
سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	۱۱۵,۵۵۵,۲۵۵
سیمرغ	.	.	.	.	.	.	۵۸,۱۵۱,۹۵۸
ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.	۱۴۰,۱۴,۱۹۹
توسعه معادن وفلزات	.	.	.	.	.	.	(۱۶۸۰۷۰۳۷)
قند اصفهان	.	.	.	.	.	.	۴۱۴,۲۲۲,۸۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۴۹,۰۵۷	۸,۱۳۰,۲۵۱,۱۴۱	(۸,۴۸۴,۱۶۲,۸۰۲)	(۷,۷۳۳,۵۰۷)	(۴۰,۶۵۱,۲۵۴)	(۴۰,۲۸۶,۴۲۲)	(۲,۲۹۹,۹۰۲,۰۲۰)
	۵,۳۴۴,۹۸۴	۷۱,۱۱۶,۶۴۳,۶۴۹	(۶۹,۸۲۸,۹۳۳,۳۲۸)	(۴۹,۷۷۱,۷۰۸)	(۲۴۴,۶۱۱,۹۵۷)	۹۹۳,۳۲۶,۶۵۶	۵,۱۱۳,۱۹۱,۴۵۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت ش تهران ۱۲-۳۳ ماهه ۱۸٪	۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۹۸,۳۶۸)	.	۱,۶۳۲	۱۱۴,۷۳۳,۸۱۴
مشارکت دولتی - شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه - ۲۰۹۰۶-۹۸ بودجه ۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۷,۵۰۳,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۳۵۶,۵۵۷,۱۳۳)	(۱,۲۸۷,۴۵۵)	۱۴۵,۳۵۵,۴۱۲	.
اسناد خزانه - ۲۰۲۱۸-۹۹ بودجه ۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۴,۸۹۴,۲۸۷)	.	۶۵,۱۰۵,۷۱۳	.
اسناد خزانه - ۲۰۳۱۶-۹۹ بودجه ۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۲۴,۹۱۵,۶۳۳)	.	۷۷۵,۰۸۴,۳۶۷	۲۶,۰۲۱,۷۰۳
اسناد خزانه - ۲۰۸۰۷-۹۹ بودجه ۱۹,۳۰۰	۱۹,۳۰۰	۱۸,۹۹۴,۴۶۰,۰۰۰	(۱۷,۵۸۸,۶۵۵,۷۶۶)	(۸۵۰,۸۶۹)	۱,۴۰۴,۹۵۳,۳۶۵	.
اسناد خزانه - ۲۰۹۰۶-۹۹ بودجه ۶۰۰	۶۰۰	۵۲۶,۸۶۰,۰۰۰	(۵۲۰,۸۹۴,۳۹۵)	(۹۵۰,۴۹۰)	۵,۸۷۰,۱۱۵	.
اسناد خزانه - ۳۰۷۳۳-۰۰ بودجه ۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۳,۲۹۷,۲۶۱,۰۰۰	(۳,۰۲۱,۱۷۵,۵۳۳)	(۵۹۷,۶۲۲)	۲۷۵,۴۸۷,۸۵۵	۸۱۲,۷۶۲,۲۹۶
اسناد خزانه - ۳۰۵۲۲-۰۰ بودجه ۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۴,۵۶۵,۹۵۰)	(۱,۰۳۱,۴۹۳)	(۴,۵۹۷,۴۴۳)	۲۰,۱۸۱,۵۹۶
اسناد خزانه - ۱۱۰۱۹-۹۹ بودجه ۱۸,۳۰۰	.	.	.	.	.	۲۵,۹۲۶,۶۵۷
اسناد خزانه - ۳۱۰۲۴-۰۰ بودجه ۱۰۰	۱۰۰	۱۳,۵۸۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۷۷,۰۲۰,۵۲۵)	(۱,۱۹۱,۳۴۳)	۱,۵۱۰,۶۵۸,۱۳۲	۷۷۰,۴۹۳,۳۲۶
اسناد خزانه - ۳۰۴۱۸-۰۰ بودجه ۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۷۷,۴۰۳,۰۰۰	(۷۳,۶۳۶,۶۵۰)	(۱۴,۰۲۸)	۳,۷۵۲,۳۲۲	۱۳,۴۶۶,۹۷۵
اسناد خزانه - ۳۰۶۲۶-۰۰ بودجه ۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۱,۴۵۹,۱۵۳,۰۰۰	(۱,۴۲۲,۲۴۵,۲۶۶)	(۲۶۴,۴۶۶)	۳۶,۶۴۳,۲۶۸	۱۴۸,۸۶۹,۸۱۵
اسناد خزانه - ۱۰۶۲۱-۹۹ بودجه ۱۸,۴۰۰	.	.	.	.	.	۶۴,۱۰۳,۶۴۸
اسناد خزانه - ۴۰۳۲۶-۰۰ بودجه ۹,۹۰۰	۹,۹۰۰	۱۲,۷۳۳,۱۸۰,۰۰۰	(۱۰,۲۸۵,۶۳۰,۱۰۲)	(۲,۳۰۹,۶۸۹)	۲,۴۵۵,۲۴۰,۲۰۹	.
اسناد خزانه - ۳۰۸۲۱-۰۰ بودجه ۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰	۷,۰۹۳,۵۴۸,۰۰۰	(۶,۶۹۱,۷۸۰,۸۹۴)	(۱,۲۸۵,۷۰۳)	۴۰۰,۴۸۱,۴۰۳	۶۸۶,۷۰۶,۷۲۶
اسناد خزانه - ۲۰۶۰۶-۹۹ بودجه ۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۵,۸۶۶,۵۶۰,۰۰۰	(۵,۸۴۲,۰۵۸,۶۸۰)	(۱,۰۶۳,۳۰۸)	۸۳۳,۴۳۵,۶۱۴	.
اسناد خزانه - ۳۱۱۰۱-۰۰ بودجه ۶,۸۰۰	۶,۸۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۶,۰۷۸)	(۱۲,۳۸۴)	۳,۲۶۲,۸۲۸	۲۶۰,۴۹۹
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳	۶,۸۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۱۸,۸۰۰,۷۵۰)	.	۶۸۱,۱۰۹,۲۵۰	۱۰۴,۲۰۷,۸۸۲
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۴۴,۰۸۹,۳۴۲)	.	۵۵۵,۹۱۰,۶۳۸	.
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۷۱۱,۷۵۹,۹۳۷)	.	۲۸۸,۲۴۰,۰۶۳	.
گام بانک تجارت ۲۰۶	۱۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۷۶,۳۳۴)	.	۱۲۳,۶۶۶	.
اسناد خزانه - ۱۱۱۱۱-۹۹ بودجه ۱۱,۵۰۰	.	.	.	.	.	۶۹,۱۶۸,۵۲۶
اسناد خزانه - ۴۰۵۲۰-۰۰ بودجه ۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۷,۱۱۰,۹۹۰,۰۰۰	(۶,۳۳۷,۸۱۴,۷۹۲)	(۱,۲۸۸,۸۶۳)	۷۷۱,۸۸۳,۴۵۵	.
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۱۰,۰۰۰	۹,۱۷۲,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۴۷۸,۴۶۳,۰۰۰)	(۱,۵۶۲,۵۳۳)	۶۹۲,۴۷۴,۴۶۷	.
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۹۸,۵۶۸,۱۲۵)	(۱,۵۳۱,۲۵۰)	۱,۰۹۹,۸۰۰,۶۲۵	.
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۸,۱۲۳	۱۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۸۶,۶۹۳,۸۴۳)	.	۱,۶۳۶,۶۰۰,۱۵۷	.
اسناد خزانه - ۴۱۰۱۵-۰۱ بودجه ۴۰۰	۴۰۰	۲۴۶,۶۸۰,۰۰۰	(۲۳۲,۷۵۰,۲۴۸)	(۴۴,۷۱۰)	۱۳,۸۸۵,۰۴۲	.
اسناد خزانه - ۲۰۸۰۶-۹۸ بودجه ۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۸۸,۱۷۳,۲۴۶)	.	۵۱۱,۷۲۶,۷۵۴	.
اسناد خزانه - ۲۱۰۲۵-۹۹ بودجه ۱۰۰	۱۰۰	۹۸,۲۰۰,۰۰۰	(۹۵,۲۱۶,۲۵۱)	(۱۷,۷۹۸)	۲,۹۶۵,۹۵۱	.
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک	.	.	.	.	.	۲۲,۹۳۱,۵۰۷
خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰	.	.	.	.	.	.
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ	.	.	.	.	.	(۴۷,۳۴۲,۴۶۲)
۱۴۰۲/۰۴/۱۹	.	.	.	.	.	.
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک ایران زمین	.	.	.	.	.	۱,۷۵۳,۲۴۴,۶۶۵
۱۴۰۲/۰۴/۲۳	.	.	.	.	.	.
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴	.	.	.	.	۲,۷۳۹,۷۳۱	۱۳۷,۳۱۵,۰۷۰
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۹	.	.	.	.	۴۲,۰۵۴,۸۰۲	۱۲۹,۲۰۵,۴۸۲
صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۳۱ ماهه ۲۱٪	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۷۲,۶۱۱,۵۱۷)	.	۱۲۷,۲۸۸,۴۸۳	.
مراجعه عام دولت ۳- ش خ ۱۰۳	.	.	.	.	.	(۱,۲۴۱,۲۰۹,۳۷۵)
مراجعه عام دولت ۱۱۱- ش خ ۲۱۰۰۸	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۵۹,۶۳۷)	.	۲۴۰,۳۶۳	۴۴۵,۲۱۲,۷۳۱
مراجعه عام دولت ۲- ش خ سایر ۲۱۲	.	.	.	.	.	۹۴۸,۳۹۱,۸۲۰
اسناد خزانه - ۰۰۳۱۱۱۵-۰۰ بودجه ۰۰۳۱۱۱۵	.	.	.	.	.	(۵۹,۹۸۳,۱۱۴)
اسناد خزانه - ۳۰۹۱۲-۰۰ بودجه ۳۰۹۱۲	.	.	.	.	.	۳۴۸,۵۰۱,۹۲۳
اسناد خزانه - ۳۰۹۱۹-۰۰ بودجه ۱۰۰	.	.	.	.	.	۱,۱۶۳,۲۳۵,۷۰۹
اسناد خزانه - ۱۰۴۰۶-۹۸ بودجه ۱۰۴۰۶	.	.	.	.	.	۱۸,۲۷۹,۰۰۵
اسناد خزانه - ۱۰۲۲۶-۹۹ بودجه ۱۰۲۲۶	.	.	.	.	.	۲۷۹,۳۷۸,۲۶۹
اسناد خزانه - ۱۰۵۰۳-۹۸ بودجه ۱۰۵۰۳	.	.	.	.	.	۱۳,۲۴۸,۷۷۰
	۲۲۱,۷۵۳	۱۹۷,۶۹۱,۳۰۱,۰۰۰	(۱۸۳,۳۶۰,۴۲۱,۳۸۸)	(۱۴,۶۴۹,۰۰۰۴)	۱۴,۳۶۱,۲۵۰,۱۴۱	۶,۸۲۷,۴۸۱,۴۶۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۷۸۳,۱۵۳,۸۹۵	۱۰,۳۱۶,۳۸۲,۱۷۵
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مباحه	۱۴,۳۰۰,۷۰۰,۵۶۹	(۱۹۹,۹۰۹,۹۷۸)
	۱۵۰,۸۳۸,۵۴,۴۶۴	۱۰,۱۱۶,۴۷۲,۱۹۷

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	۱۱۸,۱۱۷	۳,۳۶۲,۷۹۰,۹۹۰	(۲,۸۵۵,۳۲۸,۴۹۳)	(۳,۱۹۴,۶۵۱)	(۱۶,۸۱۳,۹۵۵)	۴۸۷,۴۵۳,۸۹۱	-
داروسازی فارابی	۷۸۸۱۳	۲,۳۶۲,۸۱۳,۷۴۰	(۲,۶۸۵,۰۲۲,۹۲۳)	(۲,۲۴۴,۶۷۳)	(۱۱,۸۱۴,۰۶۹)	(۳۳۶,۲۶۷,۹۲۵)	-
نفت ایرانول	۴	۳۰۰,۶۰۰	(۳۲۰,۶۸۲)	(۲۸۶)	(۱۵۰۳)	(۲۱,۸۷۱)	۱,۵۸۲,۹۹۵,۰۰۴
سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	(۹,۷۲۲,۷۰۰)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳,۱۰۰,۶۷۲,۱۰۶
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	.	۱۰,۷۹۵,۳۳۶,۰۴۹
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۵,۷۵۴	۳۱۹,۱۶۰,۲۸۶	(۲۹۵,۹۸۸,۹۱۸)	(۳۰۳,۲۰۲)	(۱,۵۹۵,۸۰۱)	۲۱,۲۷۲,۳۶۵	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	۴۷۵,۶۸۱,۱۷۰
پالایش نفت اصفهان	۹۷۶,۶۵۳	۵,۵۲۷,۸۵۵,۹۸۰	(۵,۴۱۱,۰۹۶,۱۵۸)	(۵,۲۵۱,۴۶۳)	(۲۷,۶۳۹,۲۸۰)	۸۳,۸۶۹,۰۷۹	.
بانک ملت	۴,۴۸۷,۲۱۷	۱۰,۷۰۶,۴۹۹,۷۶۲	(۱۰,۳۴۳,۸۱۲,۷۲۹)	(۱۰,۱۷۱,۱۷۵)	(۵۳,۵۳۲,۴۹۹)	۲۹۸,۹۸۳,۳۵۹	.
فولاد امیر کبیر کاشان	۴۵۶,۰۲۰	۲,۳۶۳,۰۹۵,۶۴۰	(۲,۰۷۵,۵۳۸,۷۴۷)	(۲,۲۴۴,۹۴۱)	(۱۱,۸۱۵,۴۷۸)	۲۷۳,۴۹۶,۴۷۴	.
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۸۱,۵۰۰	۱,۵۲۸,۱۲۵,۰۰۰	(۱,۵۷۳,۸۴۲,۱۱۱)	(۱,۴۵۱,۷۱۹)	(۷,۶۴۰,۶۲۵)	(۵۴۸,۰۹۴,۵۵۵)	.
صنعتی مینو	.	.	.	.	.	.	۴۱۴,۹۹۰,۱۴۸
سیمان صوفیان	.	.	.	.	.	.	۳,۱۲۷,۲۸۱,۲۹۶
توسعه صنایع بهشهر	۱۶۶,۴۶۷	۶۷۸,۰۲۰,۰۹۱	(۷۰۴,۱۳۰,۰۷۰)	(۶۴۴,۱۱۹)	(۳,۳۹۰,۱۰۰)	(۳۰,۱۴۴,۱۹۸)	.
فلزات اساسی	۱۹۹,۰۰۰	۱,۶۰۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۶۱۴,۳۷۴,۶۸۶)	(۱,۵۲۱,۵۵۳)	(۸۰,۰۰۹,۷۵۰)	(۲۱,۹۵۶,۲۸۹)	.
پویا زرکان آق دره	۳۲,۳۵۲	۱,۴۸۳,۳۳۹,۲۰۰	(۱,۴۱۳,۲۳۴,۸۵۶)	(۱,۴۰۹,۱۸۳)	(۷,۴۱۶,۶۹۶)	۶۱,۲۷۸,۴۶۵	.
بین المللی توسعه صنایع معدنی غدیر	.	.	.	.	.	.	۲,۱۶۱,۴۷۲
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۵۴۲,۷۸۷,۶۳۰
	۶,۶۱۱,۸۹۷	۲۹,۹۳۳,۹۵۱,۴۸۹	(۲۸,۹۷۲,۶۹۰,۳۷۳)	(۲۸,۴۳۷,۳۶۵)	(۱۴۹,۶۶۹,۷۵۶)	۷۸۳,۱۵۳,۸۹۵	۱۰,۳۱۶,۳۸۲,۱۷۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۳۰۰	۲۶,۱۰۰,۷۵۲,۷۰۰	(۲۰,۴۲۱,۰۴۹,۰۱۹)	(۴,۷۳۰,۷۶۱)	۵,۶۷۴,۹۷۲,۹۲۰	(۱,۵۲۷,۰۲۹,۷۸۱)
۱۱,۰۶۰	۹,۰۲۶,۵۰۸,۴۰۰	(۷,۳۶۰,۸۸۸,۸۰۶)	(۱,۶۳۶,۰۵۵)	۱,۶۶۳,۹۸۳,۵۳۹	۴۲۳,۴۷۲,۰۲۰
.	.	.	.	.	۱۷۶,۸۲۲,۴۳۶
.	.	.	.	.	۱,۶۳۳,۶۰۶
.	.	.	.	.	۵۳,۲۹۳,۶۸۳
۱۴,۰۰۰	۹,۵۷۵,۷۴۸,۰۰۰	(۸,۰۴۶,۵۱۲,۱۷۰)	(۱,۷۳۵,۶۰۴)	۱,۵۲۷,۵۰۰,۲۲۶	۳۴,۶۴۴,۵۷۴
.	.	.	.	.	۱۹۰,۳۲۲,۹۰۵
۲,۳۳۰	۲,۲۵۴,۶۳۳,۸۲۰	(۲,۰۷۳,۳۲۴,۱۴۱)	(۴۰۸,۶۵۲)	۱۸۰,۹۰۱,۰۲۷	(۱۰۵,۹۲۴,۸۵۸)
۶,۰۰۰	۵,۲۵۲,۹۹۴,۰۰۰	(۴,۶۱۲,۱۲۲,۲۱۴)	(۹۵۲,۱۰۵)	۶۳۹,۹۱۹,۶۸۱	(۷۳,۴۹۵,۸۵۲)
.	.	.	.	.	.
۱۰,۷۰۰	۹,۵۹۱,۴۵۸,۰۰۰	(۹,۰۷۲,۲۸۸,۵۰۱)	(۱,۷۳۸,۴۵۲)	۵۱۷,۴۳۱,۶۴۷	.
۱۱,۰۰۰	۶,۷۲۹,۱۶۲,۰۰۰	(۶,۴۰۰,۶۳۱,۸۳۲)	(۱,۲۱۹,۶۶۱)	۳۲۷,۳۱۰,۵۰۷	.
.	.	.	.	.	(۱۰۲,۴۶۳)
۲۱,۹۰۰	۱۸,۸۴۱,۷۹۶,۴۰۰	(۱۷,۰۴۹,۷۹۰,۷۰۵)	(۳,۴۱۵,۰۷۶)	۱,۷۸۸,۵۹۰,۶۱۹	.
۱۰,۵۰۰	۶,۵۷۱,۲۹۹,۰۰۰	(۶,۰۳۸,۵۱۶,۲۷۹)	(۱,۱۹۱,۰۴۸)	۵۳۱,۵۹۱,۶۷۳	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	۱۹,۹۷۱,۶۲۷
۵,۱۰۰	۴,۳۶۰,۶۲۲,۴۰۰	(۳,۸۸۱,۸۰۲,۴۴۶)	(۷۹۰,۳۶۳)	۴۷۸,۰۲۹,۵۹۱	۱۷۴,۶۸۵,۸۹۴
.	.	.	.	.	.
۵,۰۰۰	۴,۲۰۸,۸۷۵,۰۰۰	(۳,۳۶۵,۴۸۹,۸۹۴)	(۷۶۲,۸۳۵)	۸۴۲,۴۹۲,۲۷۱	۱۲۰,۹۱۷,۹۲۵
۸,۳۰۰	۵,۴۴۴,۱۰۲,۸۰۰	(۵,۳۱۵,۱۳۹,۱۸۸)	(۹۸۶,۷۴۴)	۱۲۷,۹۷۶,۸۶۸	.
.	.	.	.	.	(۲۷۰,۴۱۲,۲۳۲)
.	.	.	.	.	۱۷۶,۹۵۸,۶۲۵
.	.	.	.	.	۴۰۴,۱۵۵,۱۴۳
.	.	.	.	.	۱۷۶,۷۷۰
۱۴۲,۱۹۰	۱۰۷,۹۵۷,۸۲۳,۱۲۰	(۹۳,۶۳۷,۵۵۵,۱۹۵)	(۱۹,۵۶۷,۳۵۶)	۱۴,۳۰۰,۷۰۰,۵۶۹	(۱۹۹,۹۰۹,۹۷۸)

اسناد خزانه - م یودجه ۱ - ۴۰۳۲۶-۰۱
 اسناد خزانه - م یودجه ۲ - ۳۱۰۲۴-۰۰
 گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
 اسناد خزانه - م یودجه ۳ - ۳۰۴۱۸-۰۰
 گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
 اسناد خزانه - م یودجه ۳ - ۴۰۵۲۰-۰۱
 اسناد خزانه - م یودجه ۱۰ - ۲۰۸۰۷-۹۹
 مریجه عام دولت ۱۱۲ - ش خ ۴۰۴۰۸
 اسناد خزانه - م یودجه ۶ - ۳۰۷۳۳-۰۰
 اسناد خزانه - م یودجه ۲۰ - ۲۰۸۰۶-۹۸
 اسناد خزانه - م یودجه ۱۰ - ۳۰۶۲۶-۰۰
 اسناد خزانه - م یودجه ۱ - ۴۱۰۱۵-۰۱
 مریجه عام دولت ۱۱۱ - ش خ ۲۱۰۰۸
 اسناد خزانه - م یودجه ۶ - ۳۰۸۱۴-۰۱
 اسناد خزانه - م یودجه ۴ - ۴۰۹۱۷-۰۱
 اسناد خزانه - م یودجه ۴ - ۳۰۵۲۲-۰۰
 اسناد خزانه - م یودجه ۲۱ - ۲۰۹۰۶-۹۸
 مریجه عام دولت ۲ - ش خ سایر ۲۱۲
 اسناد خزانه - م یودجه ۸ - ۲۰۶۰۶-۹۹
 اسناد خزانه - م یودجه ۸ - ۳۰۹۱۹-۰۰
 اسناد خزانه - م یودجه ۱ - ۳۰۸۲۱-۰۰
 صکوک اجاره معادن ۴۱۲ - ۶ ماهه ۲۱٪
 اسناد خزانه - م یودجه ۷ - ۳۰۹۱۲-۰۰
 اسناد خزانه - م یودجه ۷ - ۴۰۷۱۴-۰۱
 گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸
 گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷
 گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳
 مشارکت ش تهران ۱۲ - سه ماهه ۱۸٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق به شرح ذیل می باشد:

شرکت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
صندوق س. ارزش پاداش د	۰	۰
۱۸- سود سهام	۰	۰

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۴۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۰	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۵۶۶,۴۶۰
سیمان ساوه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۳۹,۴۷۵	۱۵,۰۰۰	۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰	۰	۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۸۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۷۱	۷۶۰	۵۳,۹۶۰	۰	۵۳,۹۶۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۷۷۳,۳۴۰	۹۰۰	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۷۲۴,۵۲۸	۵۰۰	۳۶۲,۲۶۴,۰۰۰	۰	۳۶۲,۲۶۴,۰۰۰	۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۶۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰	۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۷۵۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان	۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۰۴,۰۰۰	۳,۶۴۶	۳۷۹,۱۸۴,۰۰۰	۰	۳۷۹,۱۸۴,۰۰۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۳۲,۳۵۲	۷,۲۲۰	۲۳۳,۵۸۱,۴۴۰	۰	۲۳۳,۵۸۱,۴۴۰	۰
سیمان هرمزگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۶۱,۱۱۷	۳,۷۹۰	۶۱۰,۶۳۳,۴۳۰	۰	۶۱۰,۶۳۳,۴۳۰	۰
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۷,۰۱۷,۱۰۰
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۰,۴۵۶,۳۲۰
قند اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۵,۴۴۳,۹۰۰
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۲,۸۸۰,۰۰۰
					۵,۹۵۹,۰۰۴,۷۸۳	۰	۵,۹۵۹,۰۰۴,۷۸۳	۴,۲۳۶,۶۱۳,۷۸۰



صندوق سرماه گذاری مشترک گنجه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	.	۸۲۸,۹۶۲,۷۴۸
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۸۴۴,۳۵۰,۷۴۳	.
۱۹-۱ سود اوراق مرابحه	۴۱۱,۱۰۴,۴۲۵	۱۰,۳۰۴,۹۵۳,۸۴۱
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵,۰۶۴,۸۷۸,۱۷۷	۲۹,۹۰۷,۰۱۵,۲۱۴
	۲۶,۳۲۰,۳۳۳,۳۴۵	۴۱,۰۴۰,۹۳۱,۸۰۳

۱۹-۱- 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
مشارکت ش تهران ۱۲-۰۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	۸۲۸,۹۶۲,۷۴۸	.
اوراق مشارکت				۸۲۸,۹۶۲,۷۴۸	.
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	-	-	۶,۱۷۷,۵۴۲,۲۲۵	-
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ سایر ۴۰۴۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳,۳۱۶,۶۷۱,۴۰۷	۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ سایر ۲۱۰۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	.	۱۸٪	۸۱۰,۷۴۰,۲۰۹	۷۰۴,۴۲۵
				۱۰,۳۰۴,۹۵۳,۸۴۱	۴۱۱,۱۰۴,۴۲۵
اوراق اجاره				.	۸۴۴,۳۵۰,۷۴۳
صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ ماهه ۲۱٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	.	۲۱٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	



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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۰۹۲,۹۰۴,۱۱۴	۰	۲,۰۹۲,۹۰۴,۱۱۴	۸,۳۰۰,۰۸۲,۱۷۶
۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	-	۲۲٪	۵,۷۹۲,۳۵۹,۴۲۷	(۱,۴۰۸,۳۶۲)	۵,۷۹۰,۹۵۱,۰۶۵	۰
۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	-	۲۲٪	۴,۴۸۱,۳۷۸,۳۳۶	(۱,۵۵۲,۵۹۱)	۴,۴۷۹,۸۲۵,۷۴۵	۰
۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۵/۰۲/۰۸	-	۲۲٪	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۸	۰	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۸	۰
۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	-	۲۲٪	۳,۲۷۶,۶۸۷,۵۵۷	(۸۲۵,۶۲۶)	۳,۲۷۵,۸۶۱,۹۳۱	۰
۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۲	-	۲۲٪	۲,۱۹۱,۵۰۶,۸۳۴	(۷۹۶,۶۴۰)	۲,۱۹۰,۷۱۰,۱۹۴	۰
۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۷۴,۷۳۹,۷۲۶	۰	۷۴,۷۳۹,۷۲۶	۳,۳۲۴,۴۱۰,۹۶۰
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۷۴,۳۰۶,۰۲۵	۰	۷۴,۳۰۶,۰۲۵	۲,۹۶۶,۵۲۹,۱۶۲
۱۴۰۱/۰۵/۰۴	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۴۲,۴۱۱	۰	۴۲,۴۱۱	۲,۷۷۰,۹۱۸
۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۰	-	۵٪	۲۴,۴۴۱	۰	۲۴,۴۴۱	۱۲,۸۷۳
۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۰	-	۵٪	۱۷,۰۲۴,۶۸۴	۰	۱۷,۰۲۴,۶۸۴	۹,۸۳۲,۳۴۸
۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۰	-	۵٪	۲۶۷,۶۰۱	۰	۲۶۷,۶۰۱	۰
۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۰	-	۵٪	۶۷۲,۵۹۸	۰	۶۷۲,۵۹۸	۰
۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	-	۱۸٪	۸۰,۳۸۰	۰	۸۰,۳۸۰	۲۳۸,۳۵۵
۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۰	-	۵٪	۴۵۸,۸۵۰	۰	۴۵۸,۸۵۰	۲۴,۲۱۰,۲۰۱
۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۰	-	۱۸٪	۱۷,۳۱۸	۰	۱۷,۳۱۸	۱۱۹,۸۵۵
-	۰	-	۵٪	۱,۱۱۵,۸۶۳	۰	۱,۱۱۵,۸۶۳	۱۳,۷۱۸,۷۰۶
۱۴۰۰/۰۲/۰۶	۰	-	۵٪	۵۴,۲۱۳	۰	۵۴,۲۱۳	۲۵۶,۶۶۹
۱۴۰۰/۰۴/۱۶	۰	-	۵٪	۴۱۱,۶۷۴	۰	۴۱۱,۶۷۴	۶۱۴,۰۰۸
۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۰	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۱,۰۲۵,۱۵۶,۲۱۰
۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۰	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۸۰۶,۲۹۵,۸۹۳
۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۰	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۱۷۸,۸۹۸,۰۶۳
۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۰	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۲۹۱,۰۱۷,۹۲۸
۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	-	۲۳٪	۱,۹۱۳,۲۸۷,۶۷۰	۰	۱,۹۱۳,۲۸۷,۶۷۰	۰
۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	-	۲۳٪	۲۹۸,۴۷۲,۳۴۷	۰	۲۹۸,۴۷۲,۳۴۷	۰
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	-	-	-	۱۳۱,۶۸۹	۰	۱۳۱,۶۸۹	۰
۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۵/۰۷/۲۷	-	۲۳٪	۳۸۰,۵۶۶,۳۸۱	(۹۸,۰۳۷۰)	۳۸۰,۴۶۸,۳۴۴	۰
۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	-	۲۳٪	۲۸۵,۶۸۱,۹۰۳	۰	۲۸۵,۶۸۱,۹۰۳	۰
۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	-	۲۳٪	۹۵,۰۵۸,۰۷۶	۰	۹۵,۰۵۸,۰۷۶	۰
۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۱,۴۸۹,۷۵۷,۲۵۶
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۴,۰۰۹
۱۴۰۱/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۱۱,۹۹۱,۰۸۹,۴۲۴
۲۵۰,۰۷۰,۴۴۱,۷۶۶	۲۵۰,۰۷۰,۴۴۱,۷۶۶	(۵,۵۶۳,۵۸۹)	۲۵۰,۰۷۰,۴۴۱,۷۶۶	۲۵۰,۰۷۰,۴۴۱,۷۶۶	۲۵۰,۰۷۰,۴۴۱,۷۶۶	۲۵۰,۰۷۰,۴۴۱,۷۶۶	۲۹۹,۰۷۰,۱۵۰,۲۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۲	۲۰,۴۵۷,۱۱۰
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۲	۱۵,۸۴۳,۲۱۷
تخفیف و تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	۵,۰۰۶,۰۰۰
	۱۷,۳۰۰,۲۵۴	۴۱,۳۰۶,۳۲۷
	۱۷,۳۰۰,۳۰۴	

۲۰-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰-۲- شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر	۱,۴۴۸,۳۰۹,۷۷۲	۱,۳۲۷,۳۳۴,۷۴۰
متولی (سابق)	۸۵۴,۷۹۴,۳۹۵	-
متولی	۵۴۵,۲۰۵,۶۰۵	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی	۹۶۱,۳۷۹,۸۸۸	۶۸۶,۶۹۹,۸۰۸
	۳,۸۰۹,۶۸۹,۶۶۰	۳,۷۱۴,۰۳۴,۵۴۸

۲۲- سایر هزینه ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۵۰,۰۰۱,۳۴۳	۳۳,۸۱۹,۶۹۵
هزینه نرم افزار	۲,۷۷۴,۶۶۷,۰۸۶	۲,۲۵۴,۵۲۸,۳۴۵
تعدیل کارمزد کارگزار	-	۱۲۴,۲۷۳,۹۷۱
هزینه کارمزد بانکی	۸۴,۶۲۵,۸۷۸	۴۳,۱۹۰,۰۷۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۰۰۹,۲۹۴,۳۰۷	۲,۵۵۵,۸۲۲,۰۸۲

۲۲-۱- مبلغ فوق بابت هزینه نرم افزار صندوق شرکت تدبیر پرداز می باشد.

۲۳- تعدیلات

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۸۳,۲۴۴,۷۵۲,۳۲۴	۳۹۲,۸۲۵,۵۶۳,۷۰۸
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۰۴,۱۲۱,۴۵۵,۵۱۶)	(۴۴۶,۵۲۴,۴۳۴,۷۴۷)
	(۲۰,۸۷۶,۷۰۳,۱۹۲)	(۵۳,۶۹۸,۸۷۱,۰۳۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آر، نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع و وابستگی		اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع و وابستگی	
۰,۹۸	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۴	۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان الماس
۸,۷۹	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۹,۳۹	۴۵۰,۰۰۰	عادی	سیدگردان الماس
۱۸,۵۴	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۰	-	موسس سابق	آیة سازان امید نسل امروز
-	-	-	۱۹,۸۲	۹۵۰,۰۰۰	موسس	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین
-	۱	عادی	-	۱	مدیر اسبق صندوق	زهرا محمد رحیمی
۰,۲۰	۱۰۰,۴۲	عادی	۰,۰۰	۰	مدیر اسبق صندوق	شهاب الدین علیشاهی
-	۱	عادی	۰,۰۰	۱	مدیر اسبق صندوق	جواد عبادی
۰,۲۰	۱۰۰,۷۳	عادی	۰,۰۰	۰	مدیر اسبق صندوق	صابر آقا بیگی
-	۱	عادی	۰,۲۱	۱۰,۰۱۹	گروه مدیرسرمایه گذاری	سیما یزدانی
-	-	-	۰,۲۱	۱۰,۰۳۳	گروه مدیرسرمایه گذاری	ابراهیم جعفری
۰,۰۰	۰	عادی	۰,۲۱	۱۰,۰۳۸	گروه مدیرسرمایه گذاری	علی سبحانی
۲۸,۷۱	۱,۴۷۰,۱۱۸		۳۰,۸۸	۱,۴۸۰,۰۹۲		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	ریال	مانده طلب (بدهی)	ریال			
(۳۵۸,۹۶۳,۲۳۳)		(۴۴۱,۷۷۰,۱۱۴)	۱,۴۴۸,۳۰۹,۷۷۲	مدیر	کارمزد ارکان	سیدگردان الماس
(۶۴۰,۹۸۷,۳۶۷)		(۴۴۰,۵۷۳,۹۸۹)	۸۵۴,۷۹۴,۳۹۵	متولی (سابق)	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی سامان پندار
		(۲۲۴,۱۱۹,۱۱۶)	۵۴۵,۲۰۵,۶۰۵	متولی	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۳۳۷,۸۹۹,۸۰۸)		(۴۷۳,۰۰۵,۸۸۸)	۹۶۱,۳۷۹,۸۸۸	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی وایا نیک تدبیر
(۴۱۰,۲۰۰,۰۰۰)		(۵۰,۹۴۰,۰۰۰)	۵,۸۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	کارمزد سیدگردان الماس
۲,۳۷۳,۸۰۲		۱,۸۰۱,۵۳۰	۰	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری بانک مسکن
۴۲,۴۱۶,۷۱۵		۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۰	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری مدیر آسیا
۱,۸۰۱,۵۳۰		(۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵)	۱۱,۳۷۹,۹۳۷,۰۱۴	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری دنیای خیره
۵۰۶,۳۰۹,۳۳۰		۲,۳۷۳,۸۰۲	۶۵۶,۱۶۷,۰۴۱,۷۲۱	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری بانک کارآفرین
(۸۲۵,۹۶۹,۰۳۱)		(۶,۶۹۹,۶۷۸,۷۸۵)				

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- 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.

۱- ۲۸- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۲- ۲۸- 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 پوشش‌دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۳- ۲۸- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۴- ۲۸- 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.

