

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:

شماره:

پیوست: دارد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

- | | |
|-------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۴-۵ | ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری |
| ۵ | پ. مبنای تهیه صورت مالی |
| ۶-۹ | ت. خلاصه اهم رویه حسابداری |
| ۱۰-۲۵ | ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ 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: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

موسسه حسابرسی کارای پارس
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه آوانوین

صورت خالص دارایی ها

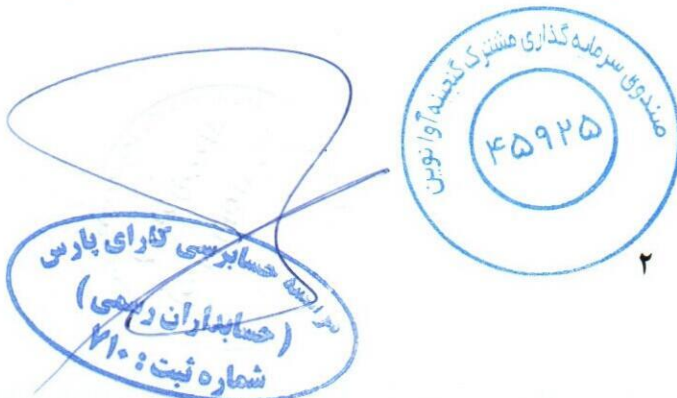
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵,۷۰۷,۵۲۰,۵۶۶	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۰,۰۹۸,۳۴۹,۸۱۷	۹۷,۸۸۳,۲۶۹,۲۷۱
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۶,۳۶۱,۶۱۰,۵۰۸	۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵
۸ حساب های دریافتی	۶۸۳,۷۵۴,۲۳۵	۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶
۹ جاری کارگزاران	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	۴۶,۵۹۲,۰۴۷
۱۰ سایر دارایی ها	۷۰۷,۸۰۸,۵۱۶	.
جمع دارایی ها	۱۶۳,۶۱۱,۶۶۹,۰۹۷	۲۳۶,۲۵۰,۷۰۲,۸۳۲

بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	.	۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۰۸۰,۴۰۵,۲۷۱	۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۶۰۵,۳۵۴,۲۹۷	۲,۲۱۰,۰۶۳,۹۳۹
جمع بدهی ها	۴,۶۸۵,۷۵۹,۰۶۸	۸,۹۵۹,۳۳۴,۷۷۱
خالص دارایی ها	۱۵۸,۹۲۵,۹۱۰,۰۲۹	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵۶,۳۷۶	۴۷,۴۲۷

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۵	۳,۷۱۴,۱۱۸,۱۴۸	۱۳,۶۷۲,۹۷۰,۷۳۵
۱۶	۱۲,۴۱۱,۸۰۶,۷۲۰	۱۲,۰۶۹,۰۱۴,۲۲۴
۱۷	۱,۳۳۷,۶۲۱,۹۷۰	۵,۱۱۴,۸۳۲,۹۶۰
۱۸	۱۶,۸۴۳,۶۵۹,۲۳۳	۱۹,۲۸۵,۱۴۶,۰۳۵
۱۹	۲۵,۱۵۶,۳۹۷	۱۷,۷۹۴,۹۹۱
	۳۴,۳۳۲,۳۶۲,۴۶۸	۵۰,۱۵۹,۷۵۸,۹۴۵
۲۰	(۲,۳۳۴,۴۹۵,۵۸۱)	(۲,۸۹۹,۲۳۱,۲۰۹)
۲۱	(۲,۱۴۶,۰۷۸,۳۶۶)	(۲,۰۹۶,۳۰۶,۰۹۷)
	(۴,۴۸۰,۵۷۳,۹۴۷)	(۴,۹۹۵,۵۳۷,۳۰۶)
	۲۹,۸۵۱,۷۸۸,۵۲۱	۴۵,۱۶۴,۲۲۱,۶۳۹

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

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

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۴,۷۹۲,۴۷۲	۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰
	۲۶۸,۰۴۳	۵۷,۲۸۲,۷۵۰,۰۰۰
	(۲,۲۴۱,۴۶۵)	(۴۶,۳۷۱,۷۶۰,۰۰۰)
	.	۴۵,۱۶۴,۲۲۱,۶۳۹
	.	۳۰,۸۲۲,۳۹۱,۹۷۵
۲۲	۲,۸۱۹,۰۵۰	۲۸۲,۴۳۹,۲۴۱,۰۹۴
	۱۵۸,۹۲۵,۹۱۰,۰۲۹	۶,۲۱۲,۵۱۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سودخالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود(زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری

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

موسسه حسابرسی کارای پارس
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۷۱۰۰۰

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۵۹۲۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ می‌باشد که مدیریت صندوق طی مکاتبه با سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تمدید مجوز اقدام نموده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در مرحله بررسی و صدور مجوز تمدید می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان 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 مشترک گنجینه آوانوین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۵	۹۵۰,۰۰۰	۹۵	۹۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین
۵	۵۰,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰	سبذگردان الماس
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق و مدیر ثبت شرکت سبذگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بلوار آفریقا (جردن) پایین تر از مدرس- خیابان گلدان- پلاک ۸- واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۱,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱,۴۲۲ میلیون ریال ثابت می باشد
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد**
حق پذیرش و عضویت کانون ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سود سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(N * 365) / 0,001$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر معادل تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد، می باشد.

**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز داراییهای صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک سرمایه گذاران به شرح زیر است. لازم به ذکر است در طی سال هیچ گونه تبدیل قیمتی بر سهام های موجود در پرتفوی صندوق صورت نگرفته است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	
۱٪	۳,۳۴۲,۷۸۲,۳۸۴	۰,۳۹٪	۶۳۳,۰۱۱,۰۴۰	خودرو و ساخت قطعات
۲٪	۵,۴۹۵,۲۶۴,۰۴۸	۳,۱۰٪	۵,۰۷۴,۵۰۹,۵۲۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	۹۹۱,۲۴۷,۱۵۳	۰,۰۰٪	۰	فلزات اساسی
۲٪	۳,۹۴۱,۴۵۳,۶۱۹	۰,۰۰٪	۰	مواد و محصولات دارویی
۱٪	۲,۳۴۸,۷۵۴,۹۹۸	۰,۰۰٪	۰	کاشی و سرامیک
۵٪	۱۰,۶۴۲,۷۹۶,۰۸۰,۰۰	۰,۰۰٪	۰	محصولات شیمیایی
۱٪	۱,۵۱۹,۰۳۲,۶۵۱,۰۰	۰٪	۰	کاشی و سرامیک
۱٪	۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۲,۰۰	۰٪	۰	استخراج کانه های فلزی
۰,۱۳	۲۹,۷۵۵,۸۴۴,۲۷۳	۰,۰۳	۵,۸۰۷,۵۲۰,۵۶۶	۴,۸۹۳,۷۰۴,۰۹۷

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

6- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

13-5/15/59

13.3.1.31

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۹,۳۲٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰٪	۷,۰۰۱,۰۲۵۰	۵,۰۰٪	-	-	۱۳۹۷/۱/۰۲۷	کوتاه مدت
۳,۳۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰٪	۳۹۹,۱۶۷	۵,۰۰٪	-	-	۱۴۰۷/۱/۰۲۵	کوتاه مدت
۰٪	۰	۰,۰٪	۲۹۷,۳۴۲	۵,۰۰٪	-	-	۱۴۰۷/۱/۰۰۴	کوتاه مدت
۶,۹۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰٪	۰	۵,۰۰٪	-	-	۱۳۹۹/۱/۰۲۷	کوتاه مدت
۰٪	۰	۰,۰٪	۶,۳۷۸,۱۳۵	۵,۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۱/۰۱۳	کوتاه مدت
۵,۳۳٪	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰٪	۰	۵,۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۱/۰۱۹	کوتاه مدت
۰,۰۱٪	۱۰,۵۸۶,۹۸۶	۰,۳۹٪	۶۳۳,۱۷۸,۱۰۶	۵,۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۱/۰۱۹	کوتاه مدت
۰٪	۱,۳۵۲,۵۰۰	۰,۳۸٪	۴۶۶,۲۶۲,۰۰۰	۵,۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۱/۰۱۹	کوتاه مدت
۰,۳۱٪	۵,۱۷۶,۴۲۵,۵۱۷	۰,۰٪	۰	۲۲,۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۱/۰۲۰	بلند مدت
۰٪	۲۹۴,۸۳۲	۰,۰٪	۰	۲۲,۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۱/۰۲۳	بلند مدت
۰,۰۲٪	۹,۰۲۳,۵۸۹	۰,۰٪	۱,۴۵۵,۹۲۲	۵,۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۱/۰۲۸	کوتاه مدت
۰٪	۸,۳۱۰,۰۱۲۵	۰,۰٪	۰	۲۲,۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۱/۰۲۸	بلند مدت
۰٪	۲۰,۵۵۸۷	۰,۰٪	۰	۲۲,۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۱/۰۳۰	بلند مدت
۰٪	۰	۱۲,۹۲٪	۴۸۲,۲۷۷,۸۷۵	۵,۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۰۲۲	کوتاه مدت
۰٪	۸۳۲,۷۷۳	۱۱,۹۲٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۱/۱۰۷	بلند مدت
۰,۰۱٪	۶۶۸,۵۳۰,۰۰۵	۱۱,۹۲٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰٪	-	-	۱۴۰۵/۱/۰۱۵	بلند مدت
۰,۱۳٪	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۲٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰٪	-	-	۱۴۰۷/۱/۰۰۷	بلند مدت
۰٪	۷,۵۱۶,۵۵۷	۰,۰٪	۰	۵٪	-	-	مختلف	کوتاه مدت
۲۵,۲۱٪	۹۷,۵۸۳,۳۹,۰۲۷۱	۴۹,۳۷٪	۶۰۰,۹۸,۳۴۹,۸۱۷					

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوب
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۹۴,۰۲۶,۶۸۸,۷۸۶	۱۰۵,۶۸۴,۰۳۰,۵۹۰
۷-۲	۲,۳۳۴,۹۲۱,۷۲۲	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵
	۹۶,۳۶۱,۶۱۰,۵۰۸	۱۰۷,۹۶۰,۴۵۱,۲۷۵

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ریال		ریال	
استاد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	-	۲۰,۶۱۵,۵۵۷,۸۸۶	۲۲,۰۹۲,۵۰۳,۰۴۷	۱۳,۵%	۹,۵۷۴,۰۱۲,۳۹۳	۴,۰۵%
استاد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	-	۱۳,۶۸۸,۸۴۳,۰۰۱	۱۴,۵۳۳,۹۶۹,۴۵۳	۸,۹%	۲۶,۰۹۶,۰۲۱,۹۳۸	۱۱,۰۵%
استاد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳	-	۴,۹۸۹,۴۴۷,۱۷۰	۵,۰۰۰,۵۸۶,۹۷۹	۳,۱%	۴,۲۰۷,۹۸۲,۱۶۴	۱,۷۸%
استاد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵	-	۸,۳۹۶,۱۳۷,۴۴۹	۱۰,۴۴۹,۴۸۸,۱۶۶	۶,۴%	۵,۱۵۲,۰۴۱,۸۹۴	۲,۲۲%
استاد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴	-	۴۸۰,۲۸۳,۶۶۲	۶۰۳,۳۴۸,۱۲۳	۳,۹%	۹۰,۲۴۸,۷۲۲,۳۴۵	۳,۸۲%
استاد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	-	۵,۷۵۰,۹۶۷,۸۸۵	۷,۶۸۸,۶۰۴,۳۷۵	۴,۷%	۴,۳۵۹,۸۲۲,۰۳۷	۱,۸۵%
استاد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	-	۳,۳۳۷,۱۷۷,۲۵۶	۴,۸۷۱,۶۶۶,۸۴۴	۳,۰%	۶,۷۲۷,۹۴۲,۳۳۹	۲,۸۵%
استاد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	-	۱۴,۷۱۴,۶۴۰,۵۲۳	۲۱,۳۱۹,۵۱۳,۱۲۷	۱۳,۰%	۶,۵۷۰,۰۱۰,۹۵۲	۲,۷۸%
استاد خزانه-م ۲ بودجه ۰۱-۳۱۰۲۴	-	۴,۹۵۰,۸۴۳,۸۲۱	۷,۴۶۶,۹۷۸,۶۶۲	۴,۶%	۵,۴۴۳,۱۱۶,۰۵۶	۲,۳۰%
استاد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۳۰۶۲۶	-	-	-	۰,۰%	۹,۵۸۹,۷۲۰,۱۴۸	۴,۰۶%
استاد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴	-	-	-	۰,۰%	۱۸,۸۳۸,۳۸۱,۳۲۴	۷,۹۷%
		۷۶,۹۱۳,۸۹۸,۷۵۳	۹۴,۰۲۶,۶۸۸,۷۸۶	۸۶%	۱۰۵,۶۸۴,۰۳۰,۵۹۰	۴۵%

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ریال	ریال	ریال	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸	۲,۱۷۹,۲۴۹,۰۰۰	۱۲۵,۰۸۴,۳۲۸	۲,۳۳۴,۸۲۱,۷۲۲	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۰,۹۶%
		۲,۱۷۹,۲۴۹,۰۰۰	۱۲۵,۰۸۴,۳۲۸	۲,۳۳۴,۸۲۱,۷۲۲	۲,۲۷۶,۴۲۰,۶۸۵	۰,۹۶%

مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶	۴۱۴,۰۰۵,۷۸۹	(۲,۶۳۳,۵۴۳)	مختلف	۴۱۶,۶۳۹,۳۳۲		
۰	۲۶۹,۷۴۸,۴۴۶	(۶,۰۹۷,۰۵۴)	-	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۸-۱	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۶۰۴,۵۴۵,۹۶۶	۶۸۳,۷۵۴,۲۳۵	(۸,۷۳۰,۵۹۷)		۶۹۲,۴۸۴,۸۳۲		سود دریافتنی سهام

۸-۱- سود سهام دریافتنی مربوط به شرکت‌های ایران خودرو دیزل، توسعه صنایع بهشهر و داروسازی فارابی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۰,۱۵۳۰	.	.	۱۸۰,۱۵۳۰	کارگزاری دنیای خبره
(۵,۱۱۵,۸۰۷,۷۲۵)	۱۳۱,۳۳۳,۴۱۲,۶۰۴	۱۳۶,۴۵۵,۲۵۴,۲۳۷	۶,۰۳۳,۹۰۸	کارگزاری بانک کارآفرین
۲,۳۷۳,۸۰۲	.	.	۲,۳۷۳,۸۰۲	کارگزاری بانک مسکن
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	.	.	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	کارگزاری مدیر آسیا
(۵,۰۶۹,۲۱۵,۶۷۸)	۱۳۱,۳۳۳,۴۱۲,۶۰۴	۱۳۶,۴۵۵,۲۵۴,۲۳۷	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	

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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۱,۰۴۸	۳۱,۵۷۸,۹۵۲	مخارج برگزاری مجامع
.	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۷۷۰,۴۳۶	۶۷۶,۲۲۹,۵۶۴	آیونمان نرم افزار صندوق
.	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۲,۱۹۱,۴۸۴	۷۰۷,۸۰۸,۵۱۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴	۴۴۱,۷۷۰,۱۱۴	مدیر سابق صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۲۶,۹۹۶,۷۴۱	.	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان فراز)
۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۴۴۰,۵۷۳,۹۸۹	متولی سابق (حسابرسی سامان پندار)
۳۴۲,۵۳۲,۳۵۶	۲۲۴,۱۱۹,۱۱۶	متولی (حسابرسی کارای پارس)
۱,۲۹۸,۴۸۴,۰۰۷	۴۷۳,۰۵۹,۸۸۸	حسابرس (وانیا نیک تدبیر)
۵۳,۱۶۰,۰۰۰	۵۰,۹۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۲,۰۸۰,۴۰۵,۲۷۱	۱,۶۳۰,۴۶۳,۱۰۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۲-۱	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱ بابت صدور سرمایه گذاران در پایان دوره مالی می باشد که تایید صدور در دوره مالی بعد انجام گردیده است ..
 ۱۲-۲ حسابهای پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بوده که طی روز بعد تسویه گردیده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۳-۱	۱,۵۹۶,۵۲۴,۹۱۹	۱,۰۹۱,۹۷۰,۰۷۲	ذخیره کارمزد تصفیه
	۸۸۱۹,۳۴۳	۱۸,۰۸۳,۸۳۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۳۵	۳۵	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
			ذخیره تغییر ارزش سهام
	۲,۶۰۵,۳۵۴,۲۹۷	۲,۲۱۰,۰۶۳,۹۳۹	

۱۳-۱- بدهی به مدیر بابت هزینه نرم افزار و برگزاری مجامع طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۳۹۷ میلیون ریال از آن پرداخت شده است.

۱۴- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۸۱۹,۰۵۰	۱۰۲,۵۵۰,۲۱۲,۵۳۲	۳,۷۹۲,۴۷۲	۱۷۹,۸۶۴,۶۱۸,۷۶۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۷۵,۶۹۷,۴۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۲۶,۷۴۹,۲۹۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۸۱۹,۰۵۰	۱۵۸,۹۲۵,۹۱۰,۰۲۹	۴,۷۹۲,۴۷۲	۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲,۱۰۶,۶۶۶,۱۸۴)	۲,۳۰۰,۷۶۵,۳۸۷
۱۵-۲	۵,۸۲۰,۷۶۶,۳۳۲	۱۱,۳۷۲,۲۰۵,۳۴۸
	۳,۷۱۴,۱۱۸,۱۴۸	۱۳,۶۷۲,۹۷۰,۷۳۵

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	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
فولاد امیرکبیر کاشان	۴۵۶,۰۲۰	۱,۷۱۹,۸۰۵,۰۶۴	(۲,۳۴۹,۰۳۵,۲۲۰)	(۱,۶۳۳,۷۸۰)	(۸,۵۹۹,۰۲۶)	(۶۳۹,۴۶۲,۹۶۲)	۰
سیمان هرمزگان	۱۱۸,۱۱۷	۳,۶۳۷,۰۴۷,۱۸۰	(۳,۳۴۲,۷۸۲,۳۸۳)	(۳,۴۵۵,۱۰۲)	(۱۸,۰۱۸۵,۲۳۷)	۲۷۲,۶۲۴,۴۵۸	۴۱۸,۴۷۴,۱۵۲
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۸۱,۵۰۰	۱,۴۹۶,۲۴۱,۱۷۰	(۱,۵۱۹,۰۳۲,۶۵۶)	(۱,۴۲۱,۳۸۲)	(۷,۴۸۱,۲۰۶)	(۳۱,۶۹۴,۰۷۴)	۰
پویا زرکان آق دره	۳۲,۳۵۲	۱,۶۶۷,۷۷۹,۱۰۰	(۱,۴۷۴,۵۱۳,۳۳۱)	(۱,۵۸۴,۳۴۹)	(۸,۳۳۸,۸۹۷)	۱۸۳,۳۴۲,۵۲۳	۰
داروسازی فارابی	۷۸,۸۱۳	۱,۹۵۵,۱۲۹,۱۵۰	(۲,۳۴۸,۷۵۴,۹۹۸)	(۱,۸۵۷,۳۴۳)	(۹,۷۷۵,۶۴۶)	(۴۰۵,۲۵۸,۸۳۷)	(۱۵۲,۳۹۳,۵۶۵)
پالایش نفت اصفهان	۹۷۶,۶۵۳	۵,۰۴۶,۳۵۸,۸۵۰	(۵,۴۹۴,۹۶۵,۲۳۶)	(۴,۷۹۳,۹۵۹)	(۲۵,۲۳۱,۷۹۵)	(۴۷۸,۶۳۲,۱۴۰)	۰
نفت ایرانول	۴	۲۹۸,۰۰۰	(۲۹۸,۸۱۱)	(۲۸۰)	(۱,۴۹۰)	(۲,۵۸۱)	۱۹۰,۰۷۲,۵۳۵
بانک ملت	۴,۰۸۷,۲۱۷	۸,۸۴۹,۹۵۷,۱۶۳	(۹,۶۹۴,۰۷۴,۷۶۷)	(۸,۰۴۰,۷۳۵۳)	(۴۴,۲۴۹,۷۸۸)	(۸۹۶,۷۷۴,۷۴۵)	۰
بورس کالای ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۶,۸۸۷,۱۵۸)	(۹۳۸,۶۰۰)	(۴,۹۴۰,۰۰۰)	۲۵,۲۳۴,۲۴۲	۰
شیرپگاه آذربایجان شرقی	۱۵,۷۵۴	۲۶۷,۸۱۸,۰۰۰	(۳۱۷,۲۶۱,۲۸۲)	(۲۵۴,۴۲۲)	(۱,۲۳۹,۰۹۰)	(۵۱,۰۳۶,۷۹۴)	۰
ایران خودرو دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴۳۹,۹۹۹,۱۵۱)	(۲۹۷,۵۳۵)	(۱,۵۶۶,۰۰۰)	(۱۲۸,۶۶۲,۶۸۶)	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۶۶,۴۶۷	۵۶۳,۴۴۷,۲۰۲	(۶۷۳,۹۸۵,۸۷۱)	(۵۳۵,۲۲۷)	(۲,۸۱۷,۲۳۵)	(۱۱۳,۸۹۱,۱۳۱)	۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۹۹,۰۰۰	۱,۸۰۰,۵۷۰,۰۰۰	(۱,۵۹۲,۴۱۸,۳۹۷)	(۴۱,۵۸۰,۲۱۰)	(۹,۰۰۲,۸۵۰)	۱۵۷,۵۶۸,۵۴۳	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۴۸۵
سیمان صوفیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۳,۰۷۲,۰۱۴)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۸۰,۶۴۴
سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۳۳۳,۰۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۲,۲۸۶,۴۲۲)
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۶,۰۲۸,۷۴۰
صنعتی مینو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۹,۱۹۸,۸۷۴
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳۶,۲۵۳,۲۳۴)
سیمان بهبهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۶,۵۶۲,۶۰۱)
پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۸,۳۰۶,۷۱۶
	۲۸,۳۰۵,۶۵۰,۸۷۹	۲۸,۳۰۵,۶۵۰,۸۷۹	(۳۰,۲۰۴,۰۰۰,۹۳۶۱)	(۶۶,۷۵۹,۵۴۲)	(۱۴۱,۵۲۸,۲۶۰)	(۲,۱۰۶,۶۶۶,۱۸۴)	۲,۳۰۰,۷۶۵,۳۸۷

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

12

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۸۸۷,۱۶۴,۴۵۵	(۱,۸۴۵,۵۲۵,۷۲۰)
۱۶-۲ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مرابحه	۱۱,۵۲۴,۶۴۲,۲۶۵	۱۳,۹۱۴,۵۳۹,۹۴۴
	۱۲,۴۱۱,۸۰۶,۷۲۰	۱۲,۰۶۹,۰۱۴,۲۲۴

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۲۰۰,۰۰۰	(۹۴۸,۷۲۱,۳۲۱)	(۱,۲۱۹,۰۰۴)	(۶,۴۱۶,۰۰۰)	۳۲۶,۸۴۳,۶۳۹	۳۳۵,۹۴۰,۳۶۷
بانک صادرات ایران	۱,۷۲۰,۷۰۴	۳,۸۲۱,۶۸۳,۵۸۴	(۲,۹۹۱,۶۳۶,۴۸۲)	(۳,۶۳۰,۵۹۹)	(۱۹,۱۰۸,۴۱۸)	۸۰۷,۳۰۸,۰۸۵	.
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۸۰۰,۰۰۰	(۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳)	(۶۰۴,۹۶۶)	(۳,۱۸۴,۰۰۰)	(۲۴۶,۹۸۷,۲۶۹)	.
فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	.	۱۰۴,۷۶۷,۷۵۰
داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	.	(۳۰,۲۸۹,۸۶۵)
سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	.	۱۴۷,۵۹۷,۹۵۹
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۲۶۸,۵۱۳,۹۰۱)
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	(۱۴۶,۷۰۹,۱۰۲)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۶۱,۲۶۹,۵۹۶)
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.	۸۳,۷۹۰,۱۲۹
سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	.	۱۷,۲۲۶,۸۲۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	(۷۳۲,۴۱۶,۰۶۷)
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	.	(۲۰۱,۵۹۳,۳۴۱)
سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	۵,۹۴۳,۱۲۶
	۲,۵۲۰,۷۰۴	۵,۷۴۱,۶۸۳,۵۸۴	(۴,۸۲۰,۳۵۶,۱۰۶)	(۵,۴۵۴,۶۰۵)	(۲۸,۷۰۸,۴۱۸)	۸۸۷,۱۶۴,۴۵۵	(۱,۸۴۵,۵۲۵,۷۲۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵۹۰	۷,۴۶۸,۳۳۲,۳۰۰	(۶,۱۹۳,۳۷۹,۸۴۷)	(۱,۳۵۳,۶۳۵)	۱,۲۷۳,۵۸۸,۸۱۸	۲,۲۴۲,۸۶۰,۳۸۷	۲,۲۴۲,۸۶۰,۳۸۷
۲۴,۳۱۴	۲۱,۳۲۳,۳۷۸,۰۰۰	(۱۷,۵۳۱,۵۱۲,۸۲۳)	(۳,۸۶۴,۸۶۲)	۳,۷۸۸,۰۰۰,۳۱۵	۶,۴۵۲,۰۵۵,۰۵۲	۶,۴۵۲,۰۵۵,۰۵۲
۲,۳۳۰	۲,۲۱۰,۰۳۸,۰۰۰	(۲,۲۵۴,۲۲۵,۱۶۷)	(۴۰۰,۶۰۶)	(۴۴,۳۸۷,۷۷۳)	۲۵۶,۲۵۳,۵۴۶	۲۵۶,۲۵۳,۵۴۶
۵,۸۰۰	۴,۸۷۲,۵۸۰,۰۰۰	(۳,۹۶۶,۳۷۶,۵۶۵)	(۸۸۳,۱۵۵)	۹۰۵,۳۲۰,۱۸۰	۱,۷۷۶,۶۶۸,۳۲۶	۱,۷۷۶,۶۶۸,۳۲۶
۱۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۷,۲۴۵,۶۷۰)	(۱,۳۴۵,۶۲۵)	۱,۴۴۱,۳۵۸,۷۰۵	۵۳۰,۱۴۲,۹۲۵	۵۳۰,۱۴۲,۹۲۵
۱۳,۸۱۸	۱۰,۴۵۱,۳۸۲,۴۸۰	(۸,۷۲۳,۴۴۷,۹۵۶)	(۱,۸۹۴,۳۱۳)	۱,۷۲۶,۰۴۰,۳۱۱	۳۷۰,۷۳۰,۶۳۶	۳۷۰,۷۳۰,۶۳۶
۷۵۰	۶,۳۰۴,۵۷۵,۰۰۰	(۴,۹۱۰,۸۴۷,۸۳۷)	(۱۰۹,۶۷۷)	۱۱۱,۵۰۰,۰۱۸۶	۸۴,۳۵۹,۹۷۵	۸۴,۳۵۹,۹۷۵
۸,۵۵۰	۵,۰۰۱,۴۹۳,۵۰۰	(۴,۹۸۹,۴۴۷,۱۷۰)	(۹۰,۶۵۲۱)	۱۱,۱۳۹,۸۰۹	.	.
۲۳,۷۲۰	۱۴,۵۵۲,۶۰۰,۴۰۰	(۱۳,۶۸۸,۸۴۳,۰۰۱)	(۲,۶۳۲,۹۴۷)	۸۳۵,۱۲۶,۴۵۲	.	.
۲۸,۵۷۹	۲۲,۰۰۹,۵۰۸,۰۴۰	(۲,۵۱۵,۵۵۷,۸۸۶)	(۴,۰۰۴,۹۹۲)	۱,۴۷۶,۹۴۵,۱۶۲	*	*
.	.	.	.	.	۳۳۱,۰۱۰,۶۶۴	۳۳۱,۰۱۰,۶۶۴
.	.	.	.	.	۲۴۴,۸۷۸,۴۶۶	۲۴۴,۸۷۸,۴۶۶
.	.	.	.	.	۲۴۱,۶۵۹,۶۸۹	۲۴۱,۶۵۹,۶۸۹
.	.	.	.	.	۶۲۷,۸۳۶,۱۸۴	۶۲۷,۸۳۶,۱۸۴
.	.	.	.	.	۷۶۰,۳۲۱,۶۴۵	۷۶۰,۳۲۱,۶۴۵
.	.	.	.	.	۱۲۴,۴۷۷	۱۲۴,۴۷۷
.	.	.	.	.	(۴,۳۰۳,۰۳۸)	(۴,۳۰۳,۰۳۸)
۱۳۵,۴۵۱	۹۶,۳۵۳,۹۷۲,۲۲۰	(۸۴,۷۱۱,۸۸۳,۹۲۲)	(۱۷,۴۴۶,۰۳۳)	۱۱,۵۴۴,۹۴۲,۳۶۵	۱۳,۹۱۴,۵۳۹,۹۴۴	۱۳,۹۱۴,۵۳۹,۹۴۴

اسناد خزانه-م-پرونده ۳۱۰۲۴-۰۰
اسناد خزانه-م-پرونده ۴۰۳۲۶-۰۱
مراجعه عام دولت ۱۱۲ ش-خ ۴۰۴۰۸
اسناد خزانه-م-پرونده ۴۰۵۲-۰۱
اسناد خزانه-م-پرونده ۴۰۹۱۷-۰۱
اسناد خزانه-م-پرونده ۴۱۰۱۵-۰۱
اسناد خزانه-م-پرونده ۴۰۷۱۴-۰۱
اسناد خزانه-م-پرونده ۵۰۹۲۳-۰۲
اسناد خزانه-م-پرونده ۵۰۷۲۰-۰۲
اسناد خزانه-م-پرونده ۵۱۰۲۱-۰۲
اسناد خزانه-م-پرونده ۳۰۷۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-پرونده ۳۰۸۲۱-۰۰
اسناد خزانه-م-پرونده ۳۰۶۲۶-۰۰
اسناد خزانه-م-پرونده ۳۰۹۱۲-۰۰
اسناد خزانه-م-پرونده ۳۰۸۱۴-۰۱
مراجعه عام دولت ۱۱۱ ش-خ ۲۱۰۰۸
صکوک اجاره معادن ۴۱۲-م-ماه ۲/۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
								خالص درآمد سود سهام	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۴۵۶,۰۲۰	۸۵۰	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	۰	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	ریال	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۶۶,۴۶۷	۳۵۰	۵۸,۲۶۳,۴۵۰	۰	۵۸,۲۶۳,۴۵۰	ریال	۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۷۸,۸۱۳	۳,۵۰۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	(۶,۰۹۷,۰۵۴)	۲۶۹,۷۴۸,۴۴۶	ریال	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۹۹۶,۰۰۶,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۴,۴۸۷,۲۱۷	۸۲	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	۰	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	ریال	۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۵,۷۵۴	۳۲۰	۵,۰۴۱,۲۸۰	۰	۵,۰۴۱,۲۸۰	ریال	۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۶۲,۲۶۴,۰۰۰
سیمان صوفیان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷۹,۱۸۴,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ساوه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵۳,۹۶۰
					۱,۳۴۳,۷۱۹,۰۰۲۴	(۶,۰۹۷,۰۵۴)	۱,۳۳۷,۶۲۱,۹۷۰		۵,۱۱۴,۸۳۲,۹۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا فونین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی مالی سال دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۱,۵۵۷,۷۱۹	۰	۱۸-۱ سود اوراق اجاره
۳۰۶,۳۳۸,۶۵۶	۳۱۴,۳۱۲,۳۷۱	۱۸-۱ سود اوراق مرابحه
۱۸,۶۷۷,۲۴۹,۶۶۰	۱۶,۵۲۹,۳۴۶,۸۶۲	۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹,۲۸۵,۱۴۶,۰۳۵	۱۶,۸۴۳,۶۵۹,۲۳۳	

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

۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	اوراق اجاره
----------	----------	---------	-----------	--------------	----------------------	-------------

۳۰۱,۵۵۷,۷۱۹

۰

۲۱٪

-

۱۴۰۲/۱۲/۱۴

۱۴۰۲/۰۸/۱۰

صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ماهه ۲۱٪

۳۰۱,۵۵۷,۷۱۹

۰

۳۰۵,۵۵۵,۰۷۱

۳۱۴,۳۱۲,۳۷۱

۱۸٪

۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۰۴/۰۴/۰۷

۱۴۰۱/۰۶/۰۹

اوراق مرابحه
مرابحه عام دولت ۱۱۲-سایر ۴۰۴۰۸

۶۸۳,۵۸۵

۰

۱۸٪

۰

۱۴۰۲/۱۰/۰۸

۱۴۰۱/۰۶/۰۹

مرابحه عام دولت ۱۱۱-سایر ۲۱۰۰۸

۳۰,۶۳۸,۶۵۶

۳۱۴,۳۱۲,۳۷۱

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

ماهه منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ماهه منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ماهه منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ماهه منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سود خاص	سود خاص	هزینه تبلیغ / هزینه	سود	سود	نسبت سود	مبلغ سود	نسبت سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰۲/۰۷/۱۵	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۴۵۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۷/۰۳/۰۱
۰	۱۵۷۱۵۰	۰	۱۵۷۱۵۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۴
۱۶۰۱۸۸	۲۳۳۵۸۰	۰	۲۳۳۵۸۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۴۴۰۴۰	۲۴۵۶۹	۰	۲۴۵۶۹	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۳۴۹۱۷۳	۲۵۰۰۱۴	۰	۲۵۰۰۱۴	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۳۱۹۴۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۱۸۴۵۳	۲۱۶۳۳	۰	۲۱۶۳۳	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۱۶۲۵۶۰۷۶	۲۵۰۹۲۵۸۳۹	۰	۲۵۰۹۲۵۸۳۹	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۶۵۷۵۳۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۲۵۷۶۲۶	۳۳۰۸۹۰	۰	۳۳۰۸۹۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۲۳۱۵۲۸۸۰۴۵۹	۴۰۰۹۲۵۲۰۸۶	۰	۴۰۰۹۲۵۲۰۸۶	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۱۵۸۰۲۵۲۳۷۷	۳۹۸۹۰۴۰۱۲۵	۰	۳۹۸۹۰۴۰۱۲۵	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۶۵۸۳۹۹	۳۴۰۳۷	۰	۳۴۰۳۷	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۳۳۰۹۵۵۲۱۱۵	۱۶۸۸۳۰۰۳۷	۰	۱۶۸۸۳۰۰۳۷	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۲۳۰۸۰۴۹۱۲۶۵	۹۱۱۶۸۱۲۹	۰	۹۱۱۶۸۱۲۹	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۱۰۴۰۰۷	۴۰۰۹۵	۰	۴۰۰۹۵	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۱۸۳۳۸۸۷۶۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۲۶۷۰۳۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۲۷۵۲۵۵۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۸۳۴۹۱۱۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۱۶۴۵۶۷۸۰۱۹	۵۵۳۰۵۵۲۶۸۰	-۱۰۰۷۱۰۹۱۶	۵۵۳۰۵۵۲۶۸۰	-۱۰۰۷۱۰۹۱۶	-۱۰۰۷۱۰۹۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۰	۱۳۰۵۳۳۶۲۲	۰	۱۳۰۵۳۳۶۲۲	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۰	۴۰۱۰۲۵۳۸۰۱۷	-۴۹۷۰۴۵۱	۴۰۱۰۲۵۳۸۰۱۷	-۴۹۷۰۴۵۱	-۴۹۷۰۴۵۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۰	۱۰۳۰۵۳۳۶۲۲	۰	۱۰۳۰۵۳۳۶۲۲	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۰	۲۰۱۳۱۰۳۹۵۵۰۶	۰	۲۰۱۳۱۰۳۹۵۵۰۶	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۰	۱۶۵۱۰۳۳۸۳۱۸	-۸۱۷۸۶	۱۶۵۱۰۳۳۸۳۱۸	-۸۱۷۸۶	-۸۱۷۸۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۲۶۳۸۹۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۲۳۰۶۰۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۲۰۹۲۸۰۴۰۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۱۰۳۰۸۸۴	۱۳۰۱۲۱	۰	۱۳۰۱۲۱	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶
۱۸۶۷۱۲۹۴۶۰	۱۶۵۲۹۳۶۸۵۲	(۲۵۸۷۵۳۳)	۱۶۵۲۹۳۶۸۵۲	(۲۵۸۷۵۳۳)	(۲۵۸۷۵۳۳)	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۲ بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۵۸۱۷,۷۱۹	۵۰
۱۹-۱ تخفیف و تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹,۳۳۸,۶۷۸	۱۷,۷۹۴,۹۴۱
	۲۵,۱۵۶,۳۹۷	۱۷,۷۹۴,۹۹۱

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.
 ۱۹-۲- 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۶۹۵,۲۲۲,۹۰۸	۱,۱۱۸,۳۷۱,۲۹۳
متولی (سابق)	.	۸۵۴,۷۹۴,۳۹۵
متولی	۸۱۳,۸۴۸,۵۵۴	۳۲۱,۰۸۶,۴۸۹
موسسه حسابرسی	۸۲۵,۴۲۴,۱۱۹	۶۰۴,۹۷۹,۰۳۲
	۲,۳۳۴,۴۹۵,۵۸۱	۲,۸۹۹,۲۳۱,۲۰۹

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۸,۴۲۱,۰۴۸	۳۲,۵۴۸,۹۴۸
هزینه نرم افزار	۲,۱۰۳,۷۵۸,۹۹۵	۱,۹۶۶,۶۴۸,۸۷۶
هزینه کارمزد بانکی	۳۳,۸۹۸,۳۲۳	۶۷,۷۴۳,۲۲۳
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	.	۲۹,۳۶۵,۰۵۰
	۲,۱۴۶,۰۷۸,۳۶۶	۲,۰۹۶,۳۰۶,۰۹۷

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

۲۲- تعدیلات

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۰,۸۷۰,۸۸۵,۲۳۸	۱۷۸,۳۷۵,۵۱۵,۰۲۷
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۸۹,۳۵۳,۹۱۱,۷۹۱)	(۱۴۷,۵۵۳,۱۲۳,۰۵۲)
	(۷۸,۴۸۳,۰۲۶,۵۵۳)	۳۰,۸۲۲,۳۹۱,۹۷۵

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دورانی ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

15-2/12/29

13-5/15-31

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۲۶- رویه‌آدهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

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

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک

هر چند تمهیدات لازم به‌عمل 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 آینده، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراروی صندوق را می‌پذیرند.

در سایر بندها برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

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 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 نمایند 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 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- 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.