

تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

باسلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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
۱۰-۲۳	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوا نوین بر این باور است که این صورت های مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سید گردان فراز	غلامعلی پورحیدری	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	
	۱		

نشانی: تهران، خ خالد اسلامبولی، کوچه ۳۷، شماره ۱۶۵، طبقه اول

شماره تماس: ۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵ کد پستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

www.avafund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۱۶۳,۷۳۴,۳۷۶,۲۶۴	۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۷۵,۵۸۰,۹۴۳,۰۹۶	۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۹۹,۹۵۰,۵۸۱,۳۷۹	۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲
۹ حساب های دریافتی	۱۹,۱۷۸,۶۲۹,۶۹۳	۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶
۱۰ جاری کارگزاران	۰	۵۲,۶۲۵,۹۵۵
۱۱ سایر دارایی ها	۱,۷۱۵,۱۰۰,۳۲۴	۰
۱۲ موجودی نقد	۶۰,۳۰۵,۹۵۲	۰
جمع دارایی ها	۲,۸۶۰,۲۱۹,۹۳۶,۷۰۸	۱۵۶,۷۵۱,۷۷۵,۲۷۰

۱۰ جاری کارگزاران	۲,۱۹۸,۸۴۹,۲۱۸	۰
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۳,۴۲۶,۳۷۱,۸۸۵	۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱
۱۴ پرداختی به سرمایه گذاران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶
۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۴,۷۶۵,۹۱۱,۹۹۶	۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹
۱۶ پیش دریافت	۳,۱۸۹,۲۴۶,۵۷۸	۰
جمع بدهی ها	۱۳,۵۸۱,۸۷۹,۶۹۷	۵,۱۹۵,۰۶۸,۶۲۶
خالص دارایی ها	۲,۸۴۶,۶۳۸,۰۵۷,۰۱۱	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۶۷,۰۲۱	۵۷,۸۷۸

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

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

شرکت سرمایه گذاری آوانوین
سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۲۱,۹۳۴,۲۹۲,۵۲۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱۸,۵۵۷,۰۲۵,۸۸۱
سود سهام	۲۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی	۲۱	۶۳,۱۱۷,۲۳۱,۱۶۷
سایر درآمدها	۲۲	۱۳,۰۱۱,۱۵۸
جمع درآمدها		۱۰۳,۶۲۱,۵۶۰,۷۲۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۳,۰۳۷,۲۵۵,۸۴۸)
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۱,۵۴۸,۸۰۲,۱۶۳)
جمع هزینه‌ها		(۴,۵۸۶,۰۵۸,۰۱۱)
هزینه‌های مالی	۲۵	(۱۱,۶۷۱,۳۸۲)
سود خالص		۹۹,۰۲۳,۸۳۱,۳۲۹
	۱۰۰٪	۱۴,۴۳٪
	۱۱,۶۰٪	۳,۴۹٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	۲,۶۱۸,۵۶۶	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴
	۴۲,۱۳۵,۰۹۳	۴۲۱,۳۵۰,۹۳۰,۰۰۰
	(۲,۲۷۹,۸۸۸)	(۲۲,۷۹۸,۸۸۰,۰۰۰)
	-	۹۹,۰۲۳,۸۳۱,۳۲۹
۲۶	-	۲,۱۹۷,۵۰۵,۴۶۹,۰۲۸
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۲,۴۷۳,۷۷۱	۲,۸۴۶,۶۳۸,۰۵۷,۰۱۱

خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

خالص دارایی‌های پایان دوره

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



امضاء مدیر عامل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۵۹۲۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ می‌باشد که مدیریت صندوق طی مکاتبه با سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تمدید مجوز اقدام نموده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در مرحله بررسی و صدور مجوز تمدید می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خلد اسلامبولی، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		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 سرمایه‌گذاری آوا نوین
۰	۰	۵	۵۰.۰۰۰	سیدگردان فراز
۵	۵۰.۰۰۰	۰	۰	سیدگردان الماس
۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	

مدیر صندوق، سیدگردان فراز که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۲ به شماره ثبت ۵۶۷۸۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان خالد اسلامبولی - کوچه ۳۷ - پ ۱۶۵ - طبقه اول

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد خ بهزاد خ شهید یعقوبی پ ۲۷ ط ۳ واحد ۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خ ستارخان، خ باقرخان، پلاک ۸۷

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 هیأت 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 دریافتنی تجاری لحاظ می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ($n \times 365$) / ۰.۰۰۱ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

لازم به ذکر است در طی سال هیچ گونه تعدیل قیمتی بر سهام‌های موجود در پرتفوی صندوق صورت نگرفته است.

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰.۰۰٪	۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳	۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰	۰.۳۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰.۰۰٪	۲,۴۸۶,۸۲۰,۰۳۸	۳,۲۳۰,۷۸۲,۸۴۱	۲.۰۶٪
	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۳۶۶,۸۱۸,۳۴۱	۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱	۲.۳۸٪

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تعداد	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۰.۰۰٪	۶,۵۷۷,۴۶۳	۰.۰۰٪	۰	۱	بانک پارسیان
۰.۰۰٪	۶,۴۵۲,۱۷۴	۰.۰۰٪	۵,۰۷۹,۴۸۲	۲	بانک ایران زمین
۰.۰۰٪	۳۰۱,۰۱۴	۰.۰۰٪	۱,۶۹۰,۳۸۳	۱	بانک آینده
۰.۳۶٪	۵۶۰,۹۱۸,۶۶۰	۰.۰۷٪	۱,۹۳۴,۴۴۷,۸۶۱	۱	بانک خاورمیانه
۱۱.۶۳٪	۱۸,۲۲۵,۷۲۷,۸۷۴	۱۲.۸۳٪	۳۶۷,۰۸۳,۴۳۸,۳۶۰	۱۰	بانک پاسارگاد
۱۱.۳۶٪	۱۷,۸۰۱,۴۵۵,۹۴۲	۰.۸۴٪	۲۴,۰۱۳,۵۱۲,۹۳۵	۳	موسسه اعتباری ملل
۱۱.۶۴٪	۱۸,۲۴۰,۳۶۰,۰۶۶	۲.۸۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۳۸.۴۶٪	۱,۱۰۰,۰۰۴,۵۴۲,۳۱۲	۳	بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۲۰.۶۵٪	۵۹۰,۶۹۱,۶۶۴,۹۳۱	۶	بانک صادرات
۳۴.۹۹٪	۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳	۵۵.۰۰٪	۲,۱۶۳,۷۳۴,۳۷۶,۲۶۴		

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

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۷۷,۹۱۲,۹۷۶	۱۸,۹۰۲,۷۸۴,۱۹۳	(۳۶۵,۸۶۲,۱۸۳)	مختلف	۱۹,۲۶۸,۶۴۶,۳۷۶	سود دریافتی سپرده های بانکی
۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	.	-	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۹-۱ سود دریافتی سهام
۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶	۱۹,۱۷۸,۶۲۹,۶۹۳	(۳۶۵,۸۶۲,۱۸۳)		۱۹,۵۴۴,۴۹۱,۸۷۶	

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۲۵۳,۴۲۶,۰۴۸)	(۶۳۵,۱۵۷,۰۱۰,۸۱۹)	۶۳۲,۹۰۳,۵۸۴,۷۷۱	.	کارگزاری بانک دی
۷,۹۸۴,۷۶۳	(۲۲۳,۷۲۰,۱۴۲,۱۳۶)	۲۲۳,۷۲۲,۰۹۲,۹۹۱	۶۰,۳۳,۹۰۸	کارگزاری بانک کارآفرین
۲,۳۷۳,۸۰۲	.	.	۲,۳۷۳,۸۰۲	کارگزاری بانک مسکن
۱,۸۰۱,۵۳۰	.	.	۱,۸۰۱,۵۳۰	کارگزاری دنیای خبره
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	.	.	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	کارگزاری مدبر آسیا
(۲,۱۹۸,۸۴۹,۲۳۸)	(۸۵۸,۸۷۷,۱۵۲,۹۵۵)	۸۵۶,۶۲۵,۶۷۷,۷۶۲	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۵,۳۰۶,۱۲۸	(۳۴,۶۹۳,۸۷۲)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون ها
۱,۳۴۸,۶۳۰,۲۴۴	(۱,۴۰۱,۳۶۹,۷۵۶)	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آیونمان نرم افزار صندوق
۱,۱۶۳,۹۵۲	(۱۵۶,۰۴۸)	۱,۳۲۰,۰۰۰	.	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۷۱۵,۱۰۰,۳۲۴	(۱,۴۳۶,۴۱۹,۶۷۶)	۳,۱۵۱,۳۲۰,۰۰۰	.	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶۰,۳۰۵,۹۵۲	حساب جاری ۱۴۹,۷۱,۱۴۵,۲۷۲,۵۰۱ بانک گردشگری
.	۶۰,۳۰۵,۹۵۲	

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

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴	۰	مدیر سابق صندوق (شرکت سید گردان الماس)
۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲	۱,۰۹۳,۸۵۴,۲۶۱	مدیر صندوق (سید گردان فراز)
۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	متولی سابق (حسابرسی سامان پندار)
۹۸,۸۷۱,۱۹۳	۹۸,۸۷۱,۱۹۳	متولی سابق (موسسه حسابرسی کارای پارس)
۳۷۵,۹۵۶,۲۲۴	۱,۲۲۵,۸۱۹,۱۶۸	متولی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵	۸۰۷,۹۶۸,۱۱۰	حسابرس (ایران ارقام نگر آریا)
۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت سابق (شرکت سید گردان الماس)
۴۴۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سید گردان فراز)
۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱	۳,۴۲۶,۳۷۱,۸۸۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۳,۷۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت برگزاری مجامع
۶۰۳,۶۱۸,۶۶۶	۳,۵۳۵,۹۷۶,۹۳۹	ذخیره آئینمان نرم افزار با احتساب مالیات و عوارض
۲۷۷,۵۲۵,۷۵۸	۱۷۶,۳۳۱,۳۰۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهام
۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	سایر حساب های پرداختنی
۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹	۴,۷۶۵,۹۱۱,۹۹۶	

۱۶- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳,۱۸۹,۲۴۶,۵۷۸	پیش دریافت سود سپرده بانکی سپرده بانک صادرات شعبه شکوفه شماره حساب ۰۴۰۷۸۶۲۵۵۴۰۰۲
۰	۳,۱۸۹,۲۴۶,۵۷۸	

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۹۳,۶۷۸,۹۵۷,۲۷۹	۲,۷۷۹,۶۱۷,۰۵۷,۰۱۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۷,۸۷۷,۷۴۹,۳۶۵	۶۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲,۸۴۶,۶۳۸,۰۵۷,۰۱۱	

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

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۱۸	(۲,۱۰۶,۶۴۶,۱۸۴)
۱۸-۲	۲۰,۱۲۶,۳۳۵,۸۰۸	۲,۴۸۰,۰۲۵,۵۲۱
	۲۱,۹۳۴,۲۹۲,۵۲۶	۳۷۳,۳۷۹,۳۳۷

۱۸-۱ - 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۱۴۹,۲۶۷	۹,۰۷۰,۹۵۵,۵۹۰	(۸,۷۷۳,۶۱۸,۵۳۱)	(۱,۷۰۰,۸۰۲)	۰	۲۹۵,۶۳۶,۲۵۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بانک ملت	۶۸۱,۶۹۰	۱,۸۲۱,۴۷۵,۶۸۰	(۱,۴۲۳,۷۰۸,۹۱۷)	(۱,۳۳۰,۳۸۱)	(۹,۱۰۷,۳۷۷)	۳۸۶,۹۲۹,۰۰۵	
بانک صادرات ایران	۳,۲۶۹,۵۸۷	۲,۴۱۱,۲۸۵,۶۱۹	(۱,۸۰۷,۰۷۳,۹۲۴)	(۲,۲۹۰,۶۷۲)	(۱۲,۰۵۶,۴۲۸)	۵۸۹,۸۶۴,۵۹۵	
صندوق س آرمان آتی- بخشی	۳۹۹,۸۴۱	۴,۰۰۶,۴۰۶,۸۲۰	(۳,۵۶۲,۳۴۶,۴۰۴)	(۴,۷۵۷,۶۰۰)	۰	۴۳۹,۳۰۲,۸۱۶	
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰)	(۵۷۱,۸۹۵)	(۳,۰۱۰,۰۰۰)	۹۶,۲۲۴,۰۴۵	
فولاد امیرکبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پویا زرکان آتی دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بورس کالای ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۱۷,۹۱۲,۱۲۳,۷۰۹	(۱۶,۰۶۸,۹۴۱,۸۳۶)	(۱۱,۰۵۱,۳۵۰)	(۲۴,۱۷۳,۸۰۵)	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۱۸	(۲,۱۰۶,۶۴۶,۱۸۴)	

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

۱۸-۲ 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استاد خزانه-م-یودجه ۰۱-۰۳۳۶	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۸۹,۲۳۰,۰۹۱)	۰	۱,۴۱۰,۷۶۹,۹۰۹	ریال	ریال	۱۰۸,۴۲۶,۰۶۱
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۰۴۰۴۰۸	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۵۴,۰۹۹,۳۷۰)	۰	۷۵,۹۰۰,۶۳۰	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۶,۵۶۱	۶,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۱۱,۵۲۲,۷۸۰)	۰	۶۴۹,۴۷۷,۲۲۰	ریال	ریال	۹۱,۶۲۵,۰۹۸
استاد خزانه-م-یودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۰,۰۰۰	۹,۱۱۷,۷۵۵,۰۹۰	(۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۳)	(۱,۶۵۲,۵۸۲)	۱,۰۶۲,۴۶۲,۴۹۵	ریال	ریال	(۲۹۴,۹۴۳)
استاد خزانه-م-یودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	۱۳,۸۱۸	۱۲,۳۱۸,۳۲۰,۰۰۰	(۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۱)	(۲,۲۳۲,۶۸۵)	۱,۴۲۰,۹۱۱,۲۶۴	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۷۵۰	۷۲۲,۰۳۹,۵۰۰	(۶۳۸,۱۲۶,۸۱۸)	(۱۳۰,۸۶۱)	۸۳,۷۸۱,۸۲۱	ریال	ریال	۶۶۲,۱۱۵,۱۷۸
استاد خزانه-م-یودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۲,۷۵۰	۹,۹۶۹,۰۸۳,۵۴۰	(۹,۶۵۷,۴۸۷,۳۹۴)	(۱,۸۰۶,۸۸۷)	۳۰۹,۷۸۹,۲۵۹	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۸,۵۵۰	۵,۶۹۹,۹۹۷,۹۰۰	(۵,۰۴۱,۱۹۲,۱۱۸)	(۱,۰۳۳,۱۱۹)	۶۵۷,۷۷۲,۶۶۳	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۶۷۲	۴۴۲,۰۲۸,۱۶۰	(۴۳۴,۱۹۷,۴۰۱)	(۸۰,۱۱۶)	۷,۷۵۰,۶۴۳	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱,۴۶۲	۱,۰۰۱,۱۹۲,۲۲۰	(۹۹۱,۷۶۴,۹۶۴)	(۱۸۱,۴۶۲)	۹,۲۴۵,۷۹۴	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۳۴,۹۰۹	۲۲,۹۶۳,۲۴۲,۹۰۰	(۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲)	(۴,۱۶۲,۰۷۶)	۲,۷۵۷,۸۸۴,۶۴۲	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۳,۷۲۰	۹,۷۲۴,۸۷۳,۲۰۰	(۸,۵۴۴,۶۳۹,۰۰۳)	(۱,۷۶۲,۶۳۱)	۱,۱۷۸,۴۷۱,۵۶۶	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۶۱,۰۳۴	۱۴۷,۶۲۶,۵۸۳,۱۲۰	(۱۳۷,۳۷۲,۴۸۹,۸۷۹)	(۲۶,۷۵۷,۲۵۳)	۱۰,۲۲۷,۳۳۵,۹۸۸	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۱,۰۰۰	۸۵۲,۳۰۰,۰۰۰	(۸۴۰,۲۵۲,۲۶۷)	(۱۵۴,۳۷۸)	۱۱,۸۹۳,۲۵۵	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۶,۶۳۰	۴,۰۲۹,۰۵۱,۰۰۰	(۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸)	(۷۳۰,۲۶۳)	۲۵۲,۸۸۸,۶۵۹	ریال	ریال	۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	۶۸,۹۹۳,۴۸۶
استاد خزانه-م-یودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	(۳۷۵,۶۹۴)
استاد خزانه-م-یودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	۹۹۵,۲۵۹,۸۱۲
استاد خزانه-م-یودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	۱۷,۳۳۰,۸۷۰
استاد خزانه-م-یودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	۵۲,۳۵۶,۰۵۹
استاد خزانه-م-یودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	۴۸۴,۵۱۹,۵۹۴
		۲۵۳,۳۵۷,۴۶۶,۶۳۰	(۲۳۳,۱۹۰,۴۴۶,۴۰۹)	(۴۰,۲۸۴,۴۱۳)	۲۰,۱۲۶,۳۳۵,۸۰۸	ریال	ریال	۲,۴۸۰,۰۲۵,۵۲۱

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

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۰	(۳۶۳,۴۸۹,۹۲۴)
۱۹-۲ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مریحه	۸,۲۵۶,۱۷۶,۸۷۴	۸,۸۷۳,۶۹۱,۶۸۸
۱۹-۳ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۰,۳۰۰,۸۴۹,۰۰۷	۰
	<u>۱۸,۵۵۷,۰۲۵,۸۸۱</u>	<u>۸,۵۱۰,۲۰۱,۷۶۴</u>

۱۹-۱- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۲,۱۲۸,۸۴۱)
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۱,۳۶۱,۰۸۳)
		۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۳,۴۸۹,۹۲۴)

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

۲-۱۹ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۵,۰۰۰	۷۰,۵۵۰,۳۲۵,۰۰۰	(۷۰,۳۲۵,۲۴۴,۱۳۹)	(۱۲,۷۸۷,۲۴۷)	۲۱۲,۲۹۳,۶۱۴
۰	۱۰۳,۸۵۱	۷۲,۴۶۱,۳۰۸,۲۹۳	(۷۰,۴۴۸,۵۵۲,۲۱۸)	(۱۳,۱۳۳,۶۱۳)	۱,۹۹۹,۶۲۲,۴۶۲
۰	۲۳۸,۶۳۳	۱۳۲,۶۷۱,۱۱۸,۵۷۹	(۱۲۷,۴۶۱,۲۸۵,۳۲۶)	(۲۴,۰۴۶,۶۴۱)	۵,۱۸۵,۷۸۶,۶۱۲
۰	۱۰۲,۰۰۰	۹۵,۳۲۲,۰۶۰,۰۰۰	(۹۴,۴۴۶,۳۰۸,۶۹۰)	(۱۷,۲۷۷,۱۲۴)	۸۵۸,۴۷۴,۱۸۶
۲,۵۳۲,۴۹۸,۴۱۵	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲,۰۵۶,۷۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸۸,۱۷۵,۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
۹۶۳,۱۴۵,۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۹۱,۴۹۴,۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
۷۷,۲۶۱,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۷,۸۲۱,۴۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹۰,۰۴۶,۸۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۱۵,۶۶۲,۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱۹,۷۲۷,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۷۷,۵۶۱,۹۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۶,۱۱۸,۶۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۸۷۳,۶۹۱,۶۸۸	۳۷۱,۰۰۴۸۱۱,۸۷۲	(۳۶۲,۶۸۱,۳۹۰,۳۷۳)	(۶۲,۲۴۴,۶۲۵)	۸,۲۵۶,۱۷۶,۸۷۴	۰

۳-۱۹ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق طلای عیار مفید	۴۵,۳۷۴	۱۲۰,۱۲۰,۹۹۳,۳۷۰	(۱۱,۲۵۹,۷۱۹,۲۸۸)	(۱۴,۴۱۵,۵۹۳)	۷۳۸,۵۵۸,۴۷۹	۰
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۳,۱۰۱,۷۹۰	۹۵,۴۴۲,۰۷۸,۳۰۰	(۹۳,۹۹۸,۷۷۳,۴۲۱)	(۶۳,۱۱۱,۰۷۵)	۱,۳۸۰,۱۹۳,۸۰۴	۰
صندوق اهرمی جهش- واحدهای عادی	۸۵۹,۵۵۹	۱۶,۳۸۳,۶۸۴,۴۸۹	(۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۸)	۰	۱,۳۸۳,۶۹۲,۲۹۱	۰
صندوق س- اهرمی کاریزما- واحد عادی	۲,۲۰۷,۱۸۲	۵۷,۸۱۳,۳۳۶,۱۳۷	(۵۴,۹۹۹,۹۶۷,۴۱۸)	۰	۲,۸۱۳,۳۶۸,۷۱۹	۰
صندوق اهرمی موج- واحدهای عادی	۲,۷۴۷,۸۷۲	۴۷,۶۶۷,۸۳۰,۲۰۱	(۴۴,۹۹۹,۹۹۱,۰۵۴)	۰	۲,۶۶۷,۸۳۹,۱۴۷	۰
صندوق س سهامی بیدار- واحدهای عادی	۴,۵۸۳,۷۳۰	۶۶,۹۴۰,۰۵۹,۵۲۳	(۶۴,۹۹۹,۹۸۶,۸۵۸)	۰	۱,۹۴۰,۰۷۲,۶۶۵	۰
صندوق س- گنجینه ارمغان الماس-س	۳۶۳,۸۰۰	۳,۷۷۲,۶۰۶,۰۰۰	(۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸)	(۴,۴۷۹,۹۷۰)	(۶۲۳,۱۷۶,۰۹۸)	۰
۰	۳۰۰,۰۳۲,۵۸۸,۰۲۰	۰	(۲۸۹,۶۴۹,۷۳۲,۳۷۵)	(۸۲,۰۰۶,۶۳۸)	۱۰,۳۰۰,۸۴۹,۰۰۷	۰

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

۲۰- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان
۵۷,۰۹۰,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۲۶۴,۰۸۸,۱۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	داروسازی فارابی
۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پالایش نفت اصفهان
۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	بانک ملت
۵,۰۴۱,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۶۳,۶۸۸,۰۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	ایران خودرو دیزل
۱,۳۲۸,۴۷۶,۶۲۲	۰	۰	۰					

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپردہ بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷	۸,۶۸۰,۷۹۹,۴۲۶	۲۱-۱
۱۱,۹۷۲,۸۶۱,۹۰۴	۵۴,۴۳۶,۴۳۱,۷۴۱	۲۱-۲
۱۲,۱۸۶,۳۶۳,۵۸۱	۶۳,۱۱۷,۲۳۱,۱۶۷	

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱-۲۱- سود اوراق اجاره و اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳,۰۲۰,۸۳۳,۴۵۲	۲۳٪	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴
۰	۵,۵۴۲,۹۷۷,۶۸۳	۲۱٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۴
۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷	۱۱۶,۹۸۸,۲۹۱	۱۸٪	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸
۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷	۸,۶۸۰,۷۹۹,۴۲۶				

اوراق اجارہ

اجاره تابان فر دادماوند ۱۴۰۸۰۲۲۰

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ. ۰۴۱۱۰

مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۸

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود خالص		سود خالص		تعداد حساب	مبلغ سود
		هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۶,۸۰۹	۱۴۵,۹۱۸	۰	۱۴۵,۹۱۸	بانک پارسیان	
۲۰۴,۳۱۵	۱۳۹,۳۰۸	۰	۱۳۹,۳۰۸	بانک ایران زمین	
۲۰,۹۰۲	۱۹,۳۶۹	۰	۱۹,۳۶۹	بانک آینده	
۲۲۰,۵۱۷	۱۹,۳۳۸,۴۲۴,۰۱۴	(۲۹۱,۵۲۶,۷۰۴)	۱۹,۶۲۹,۹۵۰,۷۱۸	بانک دی	
۱۳,۹۶۹	۰	۰	۰	بانک سامان	
۲۰,۸۵۴,۶۶۵	۱۰,۹۱۴,۷۷۴	۰	۱۰,۹۱۴,۷۷۴	بانک خاورمیانه	
۱,۴۶۶,۴۶۳,۷۸۲	۱۳,۲۰۴,۷۰۰,۰۶۸	(۲۶,۳۲۵,۰۴۸)	۱۳,۲۳۱,۰۲۵,۱۱۶	بانک پاسارگاد	
۴,۱۶۵,۴۳۵,۰۸۶	۲,۷۳۴,۹۶۴,۰۱۹	(۲,۴۵۸,۴۰۷)	۲,۷۳۷,۴۲۲,۴۲۶	موسسه اعتباری ملل	
۴,۱۸۶,۷۵۹,۶۱۳	۸,۰۲۱,۵۰۶,۰۶۱	(۱۱,۴۴۵,۶۴۵)	۸,۰۳۲,۹۵۱,۷۰۶	بانک گردشگری	
۲,۱۳۲,۶۸۲,۲۴۶	۰	۰	۰	بانک تجارت	
۰	۱۱,۱۲۵,۶۱۸,۲۱۰	(۳۶,۳۲۶,۳۳۳)	۱۱,۱۶۱,۹۴۴,۵۴۳	بانک صادرات	
۱۱,۹۷۲,۸۶۱,۹۰۴	۵۴,۴۳۶,۴۳۱,۷۴۱	(۳۶۸,۰۸۲,۱۳۷)	۵۴,۸۰۴,۵۱۳,۸۷۸		

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

۲۲- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۲-۱ ۴,۶۲۳,۹۰۶	۵,۸۱۷,۷۱۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۲-۲ ۸,۳۸۷,۲۵۲	۱۹,۳۳۸,۶۷۱
	۱۳,۰۱۱,۱۵۸	۲۵,۱۵۶,۳۹۰

۲۲-۱- شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۱,۳۹۰,۲۹۳,۸۱۰	۵۰۵,۵۰۳,۵۰۴
متولی	۸۴۹,۸۶۲,۹۴۴	۵۲۳,۶۸۴,۶۶۶
حسابرس	۷۹۷,۰۹۹,۰۹۴	۴۴۶,۰۹۴,۷۷۴
	۳,۰۳۷,۲۵۵,۸۴۸	۱,۴۷۵,۲۸۲,۹۴۴

۲۴- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۱,۴۸۲,۵۳۳,۵۷۴	۱,۴۱۷,۵۲۸,۴۹۲
هزینه کارمزد بانکی	۳۱,۳۱۴,۹۵۰	۲۳,۰۳۵,۸۴۲
هزینه تصفیه	۱۰۳,۷۱۹	۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۵۶,۰۴۸	۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۴,۶۹۳,۸۷۲	۰
	۱,۵۴۸,۸۰۲,۱۶۳	۱,۴۴۰,۵۶۴,۳۳۴

۲۵- هزینه های مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات کارگزاری	۱۱,۶۷۱,۳۸۲	۰
	۱۱,۶۷۱,۳۸۲	۰

۲۶- تعديلات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۳۲۰,۳۰۳,۳۲,۹۵۴	۶,۶۹۶,۱۹۰,۳۵۲
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۲۲,۷۹۷,۵۶۳,۹۲۶)	(۶۳,۷۵۶,۱۷۸,۷۶۵)
	۲,۱۹۷,۵۰۵,۴۶۹,۰۲۸	(۵۷,۰۵۹,۹۸۸,۴۱۳)

