

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

به انضمام صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر است:

(۵-۱) روند قیمتی برخی اوراق مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق های سرمایه گذاری نمی باشد و دلایل تعدیل اوراق به متولی ارائه نگردیده است. لذا ارائه دلایل و سیاست های سرمایه گذاری از سوی رکن مدیر الزامی می باشد.

(۵-۲) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۱۶ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۷ و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مدیریت محترم نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر معرفی سه شخص مدیر سرمایه گذاری از کارمندان تمام وقت، تاکنون مدیر سرمایه گذاری جدید معرفی نشده است.

(۵-۳) مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق و بهادار مبنی بر مهلت انتشار اظهارنظر حسابرس درخصوص صورت های مالی حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت.

(۵-۴) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر نصاب سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تا میزان حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در "بانک های صادرات و پاسارگاد" در برخی از روزها.

(۵-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع بارگزاری فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) ظرف مهلت مقرر.

(۵-۶) مفاد بند ۲-۳ امید نامه و ۲۶ اساسنامه صندوق درخصوص نصاب سرمایه گذاری در اوراق حداقل ۲۵ و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

(۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از ایراد با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

(۷) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت وقایع در دوره مالی مورد گزارش بصورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی برخورد نکرده است.

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه 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 نگردیده 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 غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. شایان ذکر است که اجرای مفاد قانون و مقررات فوق به عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۷ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محسن اسدی
۹۱۸۲۸

اسفندیار کرشاسبی
۹۶۶۹



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 میان دوره ای 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
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۹-۲۲	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 ارایه 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.

امضا	نام نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	غلامعلی پورحیدری	شرکت سبد گردان فراز	مدیر صندوق
	خاطره بهلوان	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



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

شماره تماس: ۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵ کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

www.avafund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

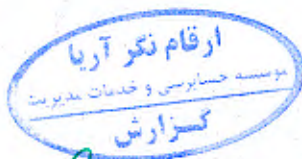
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱			۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳		۲,۱۶۳,۷۳۴,۳۷۶,۲۶۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳		۳۷۵,۵۸۰,۹۴۳,۰۹۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲		۲۹۹,۹۵۰,۵۸۱,۳۷۹	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶		۱۹,۱۷۸,۶۲۹,۶۹۳	۹	حساب های دریافتی
۵۲,۶۲۵,۹۵۵			۱۰	جاری کارگزاران
		۱,۷۱۵,۱۰۰,۳۲۴	۱۱	سایر دارایی ها
		۶۰,۳۰۵,۹۵۲	۱۲	موجودی نقد
۱۵۶,۷۵۱,۲۷۵,۲۷۰		۲,۸۶۰,۲۱۹,۹۳۶,۷۰۸		جمع دارایی ها

	۲,۱۹۸,۸۴۹,۲۳۸	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱	۳,۴۲۹,۸۷۱,۸۸۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۱	۴,۷۶۲,۲۱۱,۹۹۶	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۳,۱۸۹,۲۴۶,۵۷۸	۱۶	پیش دریافت ها
۵,۱۹۵,۰۶۸,۶۲۶	۱۳,۵۸۱,۸۷۹,۶۹۷		جمع بدهی ها
۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲,۸۴۶,۶۳۸,۰۵۷,۰۱۱	۱۷	خالص دارایی ها
۵۷,۸۷۸	۶۷,۰۲۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آواتوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۳۱,۹۳۴,۲۹۲,۵۲۶	۳۷۳,۳۷۹,۳۳۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱۸,۵۵۷,۰۲۵,۸۸۱	۸,۵۱۰,۲۰۱,۷۶۴
سود سهام	۲۰	-	۱,۳۳۸,۴۷۶,۶۲۲
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۲۱	۶۳,۱۱۷,۲۳۱,۱۶۷	۱۲,۱۸۶,۳۶۳,۵۸۱
سایر درآمدها	۲۲	۱۳,۰۱۱,۱۵۸	۲۵,۱۵۶,۳۹۰
جمع درآمدها		۱۰۳,۶۲۱,۵۶۰,۷۳۲	۲۲,۴۲۳,۵۷۷,۶۹۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۳,۰۳۷,۳۵۵,۸۴۸)	(۱,۴۷۵,۲۸۲,۹۴۴)
سایر هزینه ها	۲۴	(۱,۵۶۰,۴۷۳,۵۴۵)	(۱,۴۴۰,۵۶۴,۳۳۴)
جمع هزینه ها		(۴,۵۹۷,۷۲۹,۳۹۳)	(۲,۹۱۵,۸۴۷,۲۷۸)
سود خالص		۹۹,۰۲۳,۸۳۱,۳۳۹	۱۹,۵۰۷,۷۳۰,۴۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۴.۴۳٪	۱۰.۰۱٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳.۴۹٪	۱۱.۶۰٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۶۱۸,۵۶۶	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲,۷۹۲,۴۷۲	۲۳۷,۳۹۱,۳۶۸,۰۶۱		
بازده های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۲,۱۳۵,۰۹۳	۴۲۱,۳۵۰,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۷۴	۱,۷۱۵,۷۴۰,۰۰۰		
بازده های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۳۷۹,۸۸۸)	(۲۲,۷۹۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۹,۷۲۸)	(۱۶,۴۴۷,۳۸۰,۰۰۰)		
سود خالص	-	۹۹,۰۲۳,۸۳۱,۳۳۹	-	۱۹,۵۰۷,۷۳۰,۴۱۶		
تعدیلات	-	۳,۱۹۷,۵۰۵,۴۶۹,۰۲۸	-	(۵۷,۰۵۹,۹۸۸,۴۱۳)		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۲,۲۷۳,۷۷۱	۲,۸۴۶,۶۳۸,۵۷۰,۰۱۱	۳,۳۱۹,۳۱۸	۱۷۵,۰۰۷,۵۷۰,۰۶۴		

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 سرمایه گذاری پایان دوره
خالص دارایی های پایان دوره

سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین مؤزن ریائی وجوه استفاده شده



لو جیس سا

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۳۷۰۶

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

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تسلک	تعداد واحد ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای ممتاز تحت تسلک	تعداد واحد ممتاز تحت تسلک	
۹۵	۹۵۰.۰۰۰	۹۵	۹۵۰.۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین
۵	۵۰.۰۰۰	۵	۵۰.۰۰۰	سیدگردان فراز
۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	

مدیر صندوق، سیدگردان فراز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ به شماره ثبت ۵۶۷۸۸۳ نزد مرجع ثبت 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 شرکت‌ها 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.

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.

۴-۱-۱- 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.

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

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 منتهای 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

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

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

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

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

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 ۱ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰.۰۰٪	۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳	۵۰۱,۱۹۴,۰۶۰	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٪

۱-۵- گردش حساب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

نام شرکت	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
بانک ملت	۶۸۱,۶۹۰	۹۴۸,۷۲۱,۳۲۱	۰	۰	۶۸۱,۶۹۰	۹۴۸,۷۲۱,۳۲۱	۰	۰
بانک صادرات ایران	۳,۲۶۹,۵۸۷	۱,۵۶۴,۷۵۰,۷۲۶	۰	۰	۳,۲۶۹,۵۸۷	۱,۵۶۴,۷۵۰,۷۲۶	۰	۰
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳	۰	۰
		<u>۳,۳۹۳,۴۷۰,۳۵۰</u>		<u>۰</u>		<u>۳,۳۹۳,۴۷۰,۳۵۰</u>		<u>۰</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا لوبین

دادنشت های توضیحی صورت های مالی ماهی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مزایه به تنهیک فاشر به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود متعلقه	ارزش اسمی	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود متعلقه	ارزش اسمی	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۵۴٪	۲.۵۴٪	۷۲,۵۶۶,۶۲۲,۳۳۳	۷۲,۵۶۶,۶۲۲,۳۳۳	۲,۰۳۹,۱۵۵,۶۲۰	۲,۰۳۹,۱۵۵,۶۲۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۵٪	۱۴۰۴/۱۱/۱۰
۱.۵٪	۱.۵٪	۲,۳۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۲,۳۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸.۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۶
۰.۰۱	۰.۰۱	۲,۳۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۲,۳۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۲.۵۴٪	۲.۵۴٪	۷۲,۵۶۶,۶۲۲,۳۳۳	۷۲,۵۶۶,۶۲۲,۳۳۳	۲,۰۳۹,۱۵۵,۶۲۰	۲,۰۳۹,۱۵۵,۶۲۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۶

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجازه به تنهیک فاشر به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود متعلقه	ارزش اسمی	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود متعلقه	ارزش اسمی	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۳.۴۲٪	۳.۴۲٪	۹۷,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۳۲۰,۳۳۱	۲,۶۱۶,۳۲۰,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴۰۸/۰۲/۲۰
۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	۳.۴۲٪	۳.۴۲٪	۹۷,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۳۲۰,۳۳۱	۲,۶۱۶,۳۲۰,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴۰۸/۰۲/۲۰

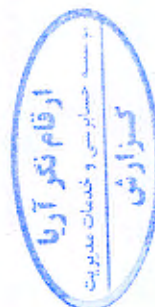
۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	پای تمام شده	پای تمام شده	تعداد	تعداد
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	پای تمام شده	پای تمام شده	تعداد	تعداد
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۵۲٪	۰.۵۲٪	۱۲,۳۸۳,۵۴۶,۴۸۸	۱۲,۳۸۳,۵۴۶,۴۸۸	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۸۵۹,۵۵۹	۸۵۹,۵۵۹
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۰۲٪	۲.۰۲٪	۵۷,۸۱۳,۳۳۶,۱۳۶	۵۷,۸۱۳,۳۳۶,۱۳۶	۵۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۵۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۰,۳۰۷,۸۸۲	۰,۳۰۷,۸۸۲
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۵۹٪	۱.۵۹٪	۱۷,۳۳۷,۸۳۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۷,۸۳۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۰,۳۰۷,۸۸۲	۰,۳۰۷,۸۸۲
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۳۳٪	۲.۳۳٪	۲۲,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۰,۳۰۷,۸۸۲	۰,۳۰۷,۸۸۲
۲.۸۰٪	۲.۸۰٪	۴,۳۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۰.۱۳٪	۲,۳۷۸,۱۳۹,۰۰۰	۲,۳۷۸,۱۳۹,۰۰۰	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۰,۳۰۷,۸۸۲	۰,۳۰۷,۸۸۲
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۴۲٪	۰.۴۲٪	۱۱,۹۸۵,۵۷۲,۳۳۳	۱۱,۹۸۵,۵۷۲,۳۳۳	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۰,۳۰۷,۸۸۲	۰,۳۰۷,۸۸۲
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۳.۳۳٪	۳.۳۳٪	۵۵,۳۷۸,۵۷۲,۳۳۳	۵۵,۳۷۸,۵۷۲,۳۳۳	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۰,۳۰۷,۸۸۲	۰,۳۰۷,۸۸۲
۲.۳۷٪	۲.۳۷٪	۲,۵۱۲,۴۸۶,۰۰۰	۲,۵۱۲,۴۸۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۰,۳۰۷,۸۸۲	۰,۳۰۷,۸۸۲
۵.۰۷٪	۵.۰۷٪	۷,۹۵۳,۱۴۸,۰۰۰	۷,۹۵۳,۱۴۸,۰۰۰	۱.۰۴٪	۱.۰۴٪	۲۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۱۴,۸۸۹,۸۱۲,۱۸۷	۰,۳۰۷,۸۸۲	۰,۳۰۷,۸۸۲

صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی (صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی)
صندوق س اهرمی کاریز ماسراحد عادی (اهرم - واحد عادی)
صندوق اهرمی موج واحدهای عادی (صندوق اهرمی موج واحدهای عادی)
صندوق س سهامی پیدار واحدهای عادی (پیدار اهرم - واحد عادی)
صندوق س گنجینه ارمان الناس س (آر.س)
صندوق علای عیار مفید
صندوق س زیتون نادر پایا- مختلط
صندوق س آرمان آتی- بخشی



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

۹- حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	تغییر نشده	لرغ تغییر	مبلغ تغییر	تغییر شده	تغییر شده
سود دریافتی سپرده های بانکی	۱۹,۲۶۸,۶۲۶,۳۷۶	مختلف	(۳۶۵,۸۶۲,۱۸۳)	۱۸,۹۰۲,۷۸۴,۱۹۳	۳۷,۹۱۲,۸۷۶
سود دریافتی سهام	۲۷۵,۸۲۵,۵۰۰	-	-	۲۷۵,۸۲۵,۵۰۰	۲۷۵,۸۲۵,۵۰۰
	۱۹,۵۴۴,۴۵۱,۸۷۶		(۳۶۵,۸۶۲,۱۸۳)	۱۹,۱۷۸,۶۰۹,۶۹۳	۴۰۴,۷۳۸,۳۷۶

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

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده در	گردش به حسابکار	گردش به حسابکار	گردش به حسابکار	مانده در	مانده در
۶,۰۳۳,۹۰۸	۶۲۲,۹۰۳,۵۸۴,۷۷۱	(۶۲۵,۱۵۷,۰۱۰,۸۱۹)	(۲,۲۵۳,۴۲۶,۰۲۸)	۷,۹۸۴,۷۶۴	۲,۳۷۴,۸۰۲
۱,۸۰۱,۵۳۰	۲۲۲,۷۲۰,۹۲۹,۹۹۱	(۲۲۲,۷۲۰,۹۲۹,۹۹۱)	۲,۳۷۴,۸۰۲	۲۲,۲۱۶,۷۱۵	۲۲,۲۱۶,۷۱۵
۵۲,۶۲۵,۹۵۵	۸۵۶,۶۲۵,۶۷۷,۷۶۲	(۸۵۸,۸۷۷,۱۵۲,۹۵۵)	(۲,۱۹۸,۸۴۹,۲۳۸)		

کارگزاری بانک دی
 کارگزاری بانک کارآفرین
 کارگزاری بانک مسکن
 کارگزاری دنیای خیره
 کارگزاری مدیر آسیا

۱۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده در	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در	مانده در	مانده در
۲,۵۳۳,۴۰۲	۲,۵۳۳,۴۰۲	(۲,۵۳۳,۴۰۲)	۲,۵۳۳,۴۰۲	۲,۵۳۳,۴۰۲	۲,۵۳۳,۴۰۲
۱,۳۲۸,۴۴۰,۲۲۴	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۱,۳۶۹,۷۵۶)	۱,۳۲۸,۴۴۰,۲۲۴	۱,۳۲۸,۴۴۰,۲۲۴	۱,۳۲۸,۴۴۰,۲۲۴
۱,۱۶۳,۹۵۲	۱,۳۲۰,۰۰۰	(۱۵۶,۰۴۸)	۱,۱۶۳,۹۵۲	۱,۱۶۳,۹۵۲	۱,۱۶۳,۹۵۲
۳,۰۲۵,۷۹۴,۳۷۶	۳,۰۲۵,۷۹۴,۳۷۶	(۳,۰۲۵,۷۹۴,۳۷۶)	۳,۰۲۵,۷۹۴,۳۷۶	۳,۰۲۵,۷۹۴,۳۷۶	۳,۰۲۵,۷۹۴,۳۷۶

مخارج عضویت در کانون ها
 آبروندان نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۶۰,۴۰۵,۹۵۲	۶۰,۴۰۵,۹۵۲

حساب جاری ۱۴۹,۷۱,۱۴۵,۲۷۲,۵۰۱ بانک گردشگری

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۷۵,۹۵۶,۲۲۴	۱,۲۲۵,۸۱۹,۱۶۸	۱,۲۲۵,۸۱۹,۱۶۸
۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲	۱,۰۹۷,۳۵۴,۲۶۱	۱,۰۹۷,۳۵۴,۲۶۱
۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵	۸۰۷,۹۶۸,۱۱۰	۸۰۷,۹۶۸,۱۱۰
۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳
۹۸,۸۷۱,۱۹۳	۹۸,۸۷۱,۱۹۳	۹۸,۸۷۱,۱۹۳
۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۰,۰۰۰
۲۴,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴		
۳,۱۳۰,۰۰۷,۳۳۱	۳,۴۲۹,۸۷۱,۸۸۵	۳,۴۲۹,۸۷۱,۸۸۵

متولی (مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا)
 مدیر صندوق (سیدگردان فراز)
 حسابرس (ایران ارقام نگر آریا)
 متولی سابق (حسابرس سامان پندار)
 متولی سابق (موسسه حسابرسی کارآی پارس)
 مدیر ثبت سابق (شرکت سید گردان العباس)
 مدیر ثبت (شرکت سید گردان فراز)
 مدیر سابق صندوق (شرکت سید گردان العباس)

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۱۰۳,۷۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت برگزاری مجامع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آئینمان نرم افزار با احتساب مالیات و عوارض	۳,۵۳۵,۹۷۶,۹۳۹	۶۰۳,۶۱۸,۶۶۶
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۷۶,۳۳۱,۳۰۳	۲۷۷,۵۲۵,۷۵۸
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون	۰	۱۰,۰۰۰
ذخیره تغییر ارزش سهام	۳۵	۳۵
	<u>۴,۷۶۲,۴۱۱,۹۹۶</u>	<u>۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹</u>

۱۶- پیش دریافت ها

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

۱۷- خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۱,۴۷۳,۷۷۱	۲,۷۷۹,۶۱۶,۹۷۵,۷۶۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۲۱,۰۸۱,۲۴۶
	۴۲,۴۷۳,۷۷۱	۲,۸۴۶,۶۳۸,۰۵۷,۰۱۱

۱۷-۱- مطابق ماده ۹ امین نامه صندوق، یک میلیون واحد ممتاز در صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین وجود دارد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آواگون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره آوا
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

بابت به ریال	بابت به ریال	بابت به ریال
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴۸۰,۰۲۵,۵۲۱	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۸۸	۱۸-۱
۳۳۳,۳۲۹,۳۳۷	۲۰,۱۲۶,۳۳۵,۸۰۸	۱۸-۲
	۲۱,۹۳۶,۲۹۲,۵۲۶	

۱۹- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

بابت به ریال	بابت به ریال	بابت به ریال
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۸۵,۹۴۶,۴۶۵	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۸۸	۱۹-۱
۵۸۹,۸۴۶,۴۶۵	۲۰,۱۲۶,۳۳۵,۸۰۸	۱۹-۲
۴۴۹,۳۰۶,۸۱۶	۲۱,۹۳۶,۲۹۲,۵۲۶	

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مستوفی ارشدین لیزرز آسیا-تیت	۱۶۹,۲۶۷	۹,۰۷۰,۹۵۳,۴۹۰	(۸,۹۳۳,۶۱۶,۳۳۱)	(۱,۷۰۰,۸۰۲)	۰	۲۳۷,۳۳۷,۱۵۷	۲۳۷,۳۳۷,۱۵۷
بانک ملت	۹۸۱,۴۸۰	۱,۸۲۱,۳۷۵,۴۸۰	(۱,۲۳۳,۴۰۸,۹۱۷)	(۵۳۷,۹۶۶,۵۶۳)	(۸,۱۰۷,۳۲۷)	۳۸۵,۹۴۶,۴۶۵	(۸,۱۰۷,۳۲۷)
بانک صادرات ایران	۳,۲۶۹,۵۸۷	۲,۴۱۱,۱۶۵,۵۶۱	(۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۸۸)	(۲,۴۱۱,۱۶۵,۵۶۱)	(۱۲,۰۵۹,۲۸۸)	۵۸۹,۸۴۶,۴۶۵	۵۸۹,۸۴۶,۴۶۵
مستوفی س آرمان آتی-بشتی	۳۹۹,۸۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۹,۵۸۷)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۴۴۹,۳۰۶,۸۱۶	۴۴۹,۳۰۶,۸۱۶
ایران خودرو دیزل	۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
فولاد امیرکبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپان مهرگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایج کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پویا زوکان آتی دود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آرودازی طارلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس کلاهی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شیرینک آذریا-پشتان شرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وسه صنایع بهمن (مادرینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آمن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۱۷,۹۱۲,۱۳۳,۷۰۹	(۱۶,۰۸۹,۹۶۱,۸۳۱)	(۱۱,۰۵۱,۳۵۰)	(۲۶,۱۷۳,۸۰۵)	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۸۸	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۸۸
						۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰



دوره شش ماهه منتهی به ۱۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲-۱: (زمان بخشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل ارقام زیر است:

علاجہ منجھو بہ

14-00000-2/21

١٤٠٤ هـ

[illegible]

۱۹ = مجموع تحقق تبالله شهرداری مورانی بهادار

سر و (زیبان) لطفی نیلکه - حاصل از نگهداری - بهام و عش - تقدم - بهام -

...میں نے اس کے لئے دعا کی ہے کہ وہ جلد صحت یاب ہو۔

۱-۹- سود داخلی نهاده حاصل از تکنولوژی سهام و عملی اقدام به شروع زیر است:

[illegible]

۱۹-۲ - سود (زبان) تحقق نیافته سهامداری اوراق با درآمد ثابت به علی الحنفی به شرح زیر است:

11-11-71 by [illegible] 44267

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نیون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۲- سود واقعی یافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	کودش پانز	کودش قطری	کاروبار	سود و زیان (صورت های مالی)	سود از زیان (صورت های مالی)
صندوق فناوری خاور میانه	۲۵,۳۷۲	۱۲,۱۲,۹۹۲,۳۷۰	(۱۱,۲۵۹,۳۷۹,۲۹۸)	(۱۲,۲۱۵,۲۵۳)	۷۳۸,۵۵۸,۴۷۹	۰
صندوق صنایع زینت و لوازم - مختلط	۳,۱۰۱,۷۹۰	۹۵,۳۴۲,۰۷۸,۳۰۰	(۹۳,۹۹۸,۷۳۳,۳۲۱)	(۵۲,۱۱۱,۰۷۵)	۱,۳۸۰,۱۳۲,۸۰۴	۰
صندوق انرژی خورشید خاور میانه	۱۵۶,۵۵۹	۱۶,۳۵۳,۶۸۶,۲۸۹	(۱۲,۹۱۹,۹۹۱,۱۹۸)	۰	۱,۳۵۳,۶۹۵,۰۹۱	۰
صندوق صنایع خورشید خاور میانه	۲,۲۰۰,۱۸۲	۵۷,۸۱۳,۳۳۶,۱۳۷	(۵۴,۲۵۹,۹۵۷,۲۱۸)	۰	۲,۵۵۳,۳۷۸,۹۱۹	۰
صندوق صنایع خورشید خاور میانه	۲,۷۴۷,۵۸۲	۶۷,۶۶۷,۳۳۰,۲۰۰	(۶۴,۹۹۹,۹۹۱,۰۲۲)	۰	۲,۶۶۷,۳۳۹,۱۹۷	۰
صندوق صنایع خورشید خاور میانه	۹,۵۵۳,۷۳۰	۹۹,۸۲۰,۵۹۹,۵۱۳	(۹۶,۹۹۹,۹۹۹,۵۵۸)	۰	۲,۸۲۰,۰۷۹,۶۵۵	۰
صندوق صنایع خورشید خاور میانه	۳۳۳,۸۰۰	۳,۷۷۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۹۱,۳۰۰,۱۲۸)	(۲,۲۷۹,۹۷۰)	(۵۳۳,۱۵۶,۰۹۸)	۰
					۱۰,۳۰۰,۸۴۹,۰۰۰	۰
					(۲۸۹,۲۵۹,۷۳۳,۳۷۵)	

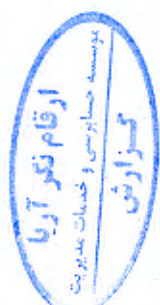
۲- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	جزیه تقییر	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۲۵۹,۷۳۳
وسه صنایع بهمنر (هلدینگ)	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۰۹۰,۳۶۰
اوسازی فارابی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۴,۰۸۸,۱۵۱
پالایش نفت اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰
پالیک ملت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۹,۵۵۱,۷۹۲
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۴۱,۲۸۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳,۶۸۸,۰۳۷
ایران خودرو دیزل	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۸,۵۷۶,۲۲۲

(مبالغ به ریال)

۱۴-۳- سود منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۴- سود منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
۲۱-۱	۸,۶۸۰,۷۹۹,۴۲۶	۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷	سود اوراق مرابحه
۲۱-۲	۵۴,۴۳۶,۴۳۱,۷۴۱	۱۱,۹۷۲,۸۶۱,۹۰۴	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۶۳,۱۱۷,۲۳۱,۱۶۷	۱۲,۱۸۶,۳۶۳,۵۸۱	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	(مبالغ به ریال)
						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اوراق اجاره						
اجاره تابان فردادماوند ۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۰۲۰,۸۳۳,۴۵۲		
اوراق مرابحه						
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ. ۰۴/۱۱/۱۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵,۵۴۲,۹۷۷,۶۸۳		
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴/۰۶/۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۱۶,۹۸۸,۲۹۱	۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷	
				۸,۶۸۰,۷۹۹,۴۲۶	۲۱۳,۵۰۱,۶۷۷	

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

۲-۲۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تعداد حساب	مبلغ سود	هزینه تنزیل / هزینه برگشت	سود خالص	سود خالص
		سود		
بانک پارسیان	۱۴۵,۹۱۸	.	۱۴۵,۹۱۸	۲۰۶,۸۰۹
بانک ایران زمین	۱۳۹,۳۰۸	.	۱۳۹,۳۰۸	۲۰۴,۳۱۵
بانک آینده	۱۹,۳۶۹	.	۱۹,۳۶۹	۲۰,۹۰۲
بانک دی	۱۹,۶۲۹,۹۵۰,۷۱۸	(۲۹۱,۵۲۶,۷۰۴)	۱۹,۳۳۸,۴۲۴,۰۱۴	۲۲۰,۵۱۷
بانک سامان	.	.	.	۱۳,۹۶۹
بانک خاورمیانه	۱۰,۹۱۴,۷۷۴	.	۱۰,۹۱۴,۷۷۴	۲۰,۸۵۴,۶۶۵
بانک پاسارگاد	۱۳,۳۳۱,۰۲۵,۱۱۶	(۲۶,۳۲۵,۰۴۸)	۱۳,۲۰۴,۷۰۰,۰۶۸	۱,۴۶۶,۴۶۳,۷۸۲
موسسه اعتباری ملل	۲,۷۳۷,۴۲۲,۴۲۶	(۲,۴۵۸,۴۰۷)	۲,۷۳۴,۹۶۴,۰۱۹	۴,۱۶۵,۴۳۵,۰۸۶
بانک گردشگری	۸,۰۳۲,۹۵۱,۷۰۶	(۱۱,۴۴۵,۶۴۵)	۸,۰۲۱,۵۰۶,۰۶۱	۴,۱۸۶,۷۵۹,۶۱۳
بانک تجارت	.	.	.	۲,۱۳۲,۶۸۲,۲۴۶
بانک صادرات	۱۱,۱۶۱,۹۴۴,۵۴۳	(۳۶,۳۲۶,۳۳۳)	۱۱,۱۲۵,۶۱۸,۲۱۰	.
	۵۴,۸۰۴,۵۱۳,۸۷۸	(۳۶۸,۰۸۲,۱۳۷)	۵۴,۴۳۶,۴۳۱,۷۴۱	۱۱,۹۷۲,۸۶۱,۹۰۴

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

۲۲- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
۲۲-۱	۴,۶۲۳,۹۰۶	۵,۸۱۷,۷۱۹	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۲-۲	۸,۳۸۷,۲۵۲	۱۹,۳۳۸,۶۷۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
	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 اوت کان

مدیر	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
متولی	۱,۳۹۰,۲۹۳,۸۱۰	۵۰۵,۵۰۳,۵۰۴	
حسابرس	۸۴۹,۸۶۲,۹۴۴	۵۲۳,۵۸۴,۶۶۶	
	۷۹۷,۰۹۹,۰۹۲	۲۴۶,۰۹۴,۷۷۴	
	۳,۰۳۷,۲۵۵,۸۴۸	۱,۲۷۵,۲۸۲,۹۴۴	

۲۴- سایر هزینه ها

هزینه نرم افزار	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
هزینه کارمزد بانکی	۱,۴۸۲,۵۳۳,۵۷۴	۱,۴۱۷,۵۲۸,۴۹۲	
هزینه تصفیه	۳۱,۳۱۴,۹۵۰	۲۳,۰۳۵,۸۴۲	
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۴,۷۱۹		
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۵۶,۰۴۸		
هزینه تسهیلات کارگزاری	۲۴,۶۹۳,۸۷۲		
	۱۱,۶۷۱,۳۸۲		
	۱,۵۶۰,۴۷۳,۵۴۵	۱,۴۴۰,۵۶۴,۳۳۴	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲,۳۲۰,۳۰۳,۰۳۲,۹۵۴	۶,۶۹۶,۱۹۰,۳۵۲	
	(۱۲۲,۷۹۷,۵۶۳,۹۲۶)	(۶۳,۷۵۶,۱۷۸,۷۴۵)	
	۲,۱۹۷,۵۰۵,۴۶۹,۰۲۸	(۵۷,۰۵۹,۹۸۸,۴۱۳)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای

دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی ها، صندوق فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱.۸۷٪	۵۰,۰۰۰	مشترک	۰.۱۳٪	۵۰,۰۰۰	مشترک	مدیر صندوق	سید کرمان نواز
۰.۰۰٪	۰	عادی	۱.۰۹٪	۴۴۲,۰۰۶	عادی		
۳۶.۳۸٪	۹۵۰,۰۰۰	مشترک	۲.۱۳٪	۹۵۰,۰۰۰	مشترک	موسس	شرکت سرمایه گذاری آوانوین
۰.۰۰٪	۰	عادی	۱۱.۵۴٪	۲,۹۰۰,۴۱۵	عادی		
۰.۰۰٪	۰	عادی	۱۰.۸۳٪	۲,۵۹۸,۲۵۸	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت پسته دی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۳۵.۵۹٪	۱۵,۱۵۷,۰۰۹	عادی	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۷.۸۳٪	۳,۳۲۶,۸۸۹	عادی	وابسته به مدیر صندوق	توسعه مدیریت آوانوین
۰.۰۰٪	۰	عادی	۳.۸۰٪	۱,۶۱۳,۱۳۷	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر اسبق صندوق	زفر احمد رحیمی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر اسبق صندوق	چراغ عبادی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۳٪	۱۰,۰۷۳	عادی	مدیر اسبق صندوق	صابر آذینگی
۰.۳۸٪	۱۰,۰۱۹	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر اسبق صندوق	سید پزدانی
۰.۳۸٪	۱۰,۰۲۳	عادی	۰.۰۳٪	۱۰,۰۲۳	عادی	مدیر اسبق صندوق	ابراهیم جعفری
۰.۳۸٪	۱۰,۰۲۸	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر اسبق صندوق	علی سیاحی
۳۹.۳۴٪	۱,۰۳۰,۰۹۰		۷۳.۱۷٪	۳۱,۰۷۸,۴۴۲			

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

۲۸- عملیات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال		ریال			
۱۴,۰۳۱/۱۲/۳۰		۱۴/۰۳/۱۴۰۳				
(۲۱۳,۱۷۳,۰۱۴)	۱,۰۹۷,۳۵۴,۲۶۱	مطی دوره مالی		کارمزد اربکان	مدیر	سید گردان الحاس
(۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲)	۱,۰۹۷,۳۵۴,۲۶۱	مطی دوره مالی	۱,۳۹۰,۳۹۳,۸۱۰	کارمزد اربکان	مدیر	سید گردان فراز
(۳۷۵,۹۵۶,۲۲۲)	۱,۳۲۵,۸۱۹,۱۶۸	مطی دوره مالی	۸۴۹,۸۶۶,۹۴۴	کارمزد اربکان	مشتری	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۹۸,۸۷۱,۱۹۳)	۹۸,۸۷۱,۱۹۳	مطی دوره مالی		کارمزد اربکان	مشتری (سابق)	موسسه حسابرسی کارای پارس
	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	مطی دوره مالی		کارمزد اربکان	مشتری (سابق)	موسسه حسابرسی سلمان پندار
(۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵)	۸۰۷,۹۶۸,۱۱۰	مطی دوره مالی	۷۷۷,۰۹۹,۰۹۴	کارمزد اربکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی ارقام بنگر آریا
(۵۳,۱۲۰,۰۰۰)	۵۳,۱۲۰,۰۰۰	مطی دوره مالی		کارمزد اربکان	مدیر ثبت	کارمزد سید گردان الحاس
(۳۴۰,۰۰۰)	۷۸۰,۰۰۰	مطی دوره مالی		کارمزد اربکان	مدیر ثبت	کارمزد سید گردان فراز
	(۲,۵۳۳,۴۲۶,۰۴۸)	مطی دوره مالی	۱۳۶,۷۵۶,۷۶۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک دی
۲,۳۷۳,۸۰۲	۲,۳۷۳,۸۰۲	مطی دوره مالی		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن
۳۲,۴۱۶,۷۱۵	۳۲,۴۱۶,۷۱۵	مطی دوره مالی		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری مدیر آسیا
۱,۸۰۱,۵۳۰	۱,۸۰۱,۵۳۰	مطی دوره مالی		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دنیای خیره
۶,۰۳۳,۹۰۸	۷,۹۸۴,۷۶۳	مطی دوره مالی	۴۱,۱۳۳,۷۳۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک کار آفرین
(۲,۹۳۱,۴۹۱,۱۳۳)	۱,۳۳۱,۰۲۲,۴۴۷					

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

رویدادهای از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی 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.

