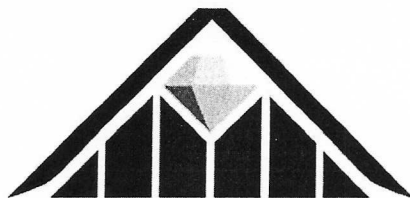


تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

باسلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۱۰-۲۶	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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان فراز	سیدمرتضی نظاری	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	
۱			
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶			

نشانی: تهران، خ خالد اسلامبولی، کوچه ۱۲، شماره ۱۶۵، طبقه اول

شماره تماس: ۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵ کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

www.avafund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	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	۱,۲۹۵,۷۹۳,۵۰۴,۴۹۲	۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۳۹,۸۰۹,۸۲۲,۴۳۰	۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۳۴,۵۴۸,۳۵۸,۰۳۱	۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲
۹ حساب های دریافتی	۱۷,۱۰۵,۶۴۸,۶۵۳	۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶
۱۰ جاری کارگزاران	۸۴,۱۴۰,۴۱۴	۵۲,۶۲۵,۹۵۵
۱۱ سایر دارایی ها	۹۴۹,۷۷۸,۰۴۴	۰
جمع دارایی ها	۲,۵۸۸,۲۹۱,۲۵۲,۰۶۴	۱۵۶,۷۵۱,۷۷۵,۲۷۰
بدهی ها		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۶,۲۱۸,۴۸۴,۷۶۳	۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	۰	۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴,۹۶۴,۸۲۰,۰۱۹	۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹
۱۵ پیش دریافت	۸,۰۴۹,۷۶۰,۴۴۶	۰
جمع بدهی ها	۱۹,۲۳۳,۰۶۵,۲۲۸	۵,۱۹۵,۰۶۸,۶۲۶
۱۶ خالص دارایی ها	۲,۵۶۹,۰۵۸,۱۸۶,۸۳۶	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷۲,۲۹۷	۵۷,۸۷۸

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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۰,۹۹۸,۸۰۱,۸۴۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۶۵,۴۸۲,۵۷۴,۳۹۹
سود سهام	۱۹	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۲۰	۲۱۸,۶۵۳,۵۹۳,۸۴۷
سایر درآمدها	۲۱	۳۶,۱۳۸,۳۶۹
جمع درآمدها		۳۱۵,۱۷۱,۱۰۸,۴۵۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۵,۸۲۹,۰۸۸,۷۲۶)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۶۵۷,۱۵۶,۷۶۸)
جمع هزینه ها		(۸,۴۸۶,۲۴۵,۴۹۴)
هزینه های مالی	۲۴	(۱۱,۶۷۱,۳۸۲)
سود خالص		۲۹,۸۵۱,۷۸۸,۵۲۱
	۲۲.۴۶٪	۱۵.۲۳٪
	۱۱.۹۵٪	۱۱.۶۰٪

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۶۱۸,۵۶۶	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۴,۱۹۸,۳۸۶	۴۴۱,۹۸۳,۸۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱,۲۸۱,۹۲۷)	(۱۱۲,۸۱۹,۲۷۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۳۰۶,۶۷۳,۱۹۱,۵۸۲
تعدیلات	۲۵	۱,۷۸۱,۶۶۳,۶۹۸,۶۱۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۵,۵۳۵,۰۲۵	۲,۵۶۹,۰۵۸,۱۸۶,۸۳۶

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

سود(زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بازده سرمایه گذاری پایان دوره
سود(زیان) خالص میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده بازده میانگین سرمایه گذاری

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

شرکت توسعه و عمران تهران
تهران ۱۳۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۵	۹۵۰.۰۰۰	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 شرکت های 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، خیابان بهزاد، خیابان شهید یعقوبی، پلاک ۲۷، طبقه ۳، واحد ۷

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

۳- مبنای تهیه صورت های 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 پذیره نویسی 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 (۳۶۵ * n) / 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می بایست 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های 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 دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار، عضویت در کانون ها و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

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 دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	
دارایی‌ها		دارایی‌ها		
	ریال		ریال	
۰.۰۰	۶,۵۷۷,۴۶۳	۰.۰۰	۰	بانک پارسیان
۰.۰۰	۶,۴۵۲,۱۷۴	۰.۰۰	۰	بانک ایران زمین
۰.۰۰	۳۰۱,۰۱۴	۰.۰۰	۰	بانک آینده
۰.۳۶	۵۶۰,۹۱۸,۶۶۰	۰.۰۵	۲,۸۴۶,۳۵۸,۲۵۴	بانک خاورمیانه
۱۱.۶۳	۱۸,۲۲۵,۷۲۷,۸۷۴	۲.۰۹	۱۱۳,۳۱۹,۰۰۷,۱۲۴	بانک پاسارگاد
۱۱.۳۶	۱۷,۸۰۱,۴۵۵,۹۴۲	۰.۰۰	۰	موسسه اعتباری ملل
۱۱.۶۴	۱۸,۲۴۰,۳۶۰,۰۶۶	۰.۰۰	۱۳۴,۴۰۰	بانک گردشگری
۰.۰۰	۰	۱۴.۳۰	۷۷۳,۸۰۶,۳۶۵,۷۷۷	بانک دی
۰.۰۰	۰	۷.۵۰	۴۰۵,۸۲۱,۶۳۸,۹۳۷	بانک صادرات
۳۵.۰۰	۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳	۲۳.۹۴	۱,۲۹۵,۷۹۳,۵۰۴,۴۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳
اوراق مرابحه	۷-۲	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰
اوراق مشارکت اجاره	۷-۳	۰
	۸۳۹,۸۰۹,۸۲۲,۴۳۰	۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	
اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳/۰۶/۱۵-۰۶۰۶۱۵	۱۲۷,۴۶۱,۲۸۵,۳۲۶	۱۴۲,۷۸۳,۰۶۷,۱۴۷	۵۵۲	۰	۰.۰۰
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۷۵,۳۹۵,۹۴۰,۷۰۴	۸۳,۱۹۵,۰۸۱,۸۳۴	۳۲۱	۰	۰.۰۰
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۰	۰	۰.۰۰	۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲	۱۲.۸۸
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰	۰	۰.۰۰	۸,۵۴۴,۶۳۹,۰۰۳	۵.۴۵
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۰	۰	۰.۰۰	۵,۱۴۷,۳۲۹,۳۷۷	۳.۲۸
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۰	۰	۰.۰۰	۱,۲۰۷,۴۵۶,۱۰۸	۰.۷۷
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۰	۰	۰.۰۰	۵,۰۴۱,۱۹۲,۱۱۸	۳.۲۲
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	۰	۰	۰.۰۰	۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۱	۶.۹۵
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۰	۰	۰.۰۰	۶۳۸,۱۲۶,۸۱۸	۰.۴۱
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۰	۰	۰.۰۰	۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۱	۵.۱۴
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۰	۰	۰.۰۰	۵,۱۵۵,۴۹۷,۳۹۶	۳.۲۹
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۰	۰	۰.۰۰	۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸	۲.۴۱
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۰	۰	۰.۰۰	۱۸,۵۸۹,۲۳۰,۰۹۱	۱۱.۸۶
	۲۰۲,۸۵۷,۲۲۶,۰۳۰	۲۲۵,۹۷۸,۱۴۸,۹۸۱	۸.۷۳	۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳	۵۵.۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
مرابحه عام دولت ۲۵۰-ش.خ-۰۷۰۲۰۵	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۵,۳۳۳,۳۱۶	۴۳۴,۵۹۰,۷۰۸,۵۷۲	۱۶.۷۹	۰	۰.۰۰
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ-۰۴۱۱۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۷۰,۳۲۵,۲۴۴,۱۳۹	۵,۸۴۶,۰۱۳,۸۷۶	۷۹,۷۵۹,۲۵۱,۶۸۷	۳.۰۸	۰	۰.۰۰
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ-۰۴۰۴۰۸		۰	۰	۰	۰.۰۰	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۰.۰۱
		۴۹۸,۶۵۷,۲۴۴,۱۳۹	۱۳,۲۲۱,۳۴۷,۱۹۲	۵۱۴,۳۴۹,۹۶۰,۲۵۹	۱۹.۸۷	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۰.۰۱

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
مرابحه عام دولت ۲۵۰-ش.خ-۰۷۰۲۰۵	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۹۴,۴۴۶,۳۰۸,۶۹۰	۲,۴۸۷,۹۰۸,۲۶۵	۹۹,۴۸۱,۷۱۳,۱۹۰	۳.۸۴	۰	۰.۰۰
		۹۴,۴۴۶,۳۰۸,۶۹۰	۲,۴۸۷,۹۰۸,۲۶۵	۹۹,۴۸۱,۷۱۳,۱۹۰	۳.۸۴	۰	۰.۰۰

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		ریال	
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط (زیتون ۱)	۲,۵۰۲,۴۲۷	۷۶,۴۵۱,۷۸۱,۷۴۶	۸۳,۸۵۰,۴۳۰,۸۶۲	۳.۲۴	۰
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی (صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی)	۸۵۹,۵۵۹	۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۷	۱۷,۷۰۷,۳۴۵,۱۷۹	۰.۶۸	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی (اهرم - واحد عادی)	۲,۹۱۴,۵۹۸	۷۴,۵۴۰,۱۴۹,۹۳۰	۸۲,۴۹۹,۴۱۶,۰۰۲	۳.۱۹	۰
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی (صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی)	۴,۴۲۲,۰۵۲	۷۴,۸۴۴,۷۶۶,۱۱۶	۸۲,۸۹۸,۱۷۴,۷۰۰	۳.۲۰	۰
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی (بیدار اهرم - واحد عادی)	۴,۵۸۳,۷۳۰	۶۴,۹۹۹,۹۸۶,۸۵۸	۷۲,۳۴۲,۲۶۰,۳۵۲	۲.۷۹	۰
صندوق س. پشتوانه طلادرخشان آبان (درخشان ۱)	۸۵۲,۵۰۰	۱۷,۷۵۴,۱۳۱,۸۶۹	۲۰,۶۲۱,۰۶۹,۹۸۶	۰.۸۰	۰
صندوق س مشترک پارس-مختلط (شیلد ۱)	۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۶۱۴,۷۶۳,۰۳۵	۷۴,۶۲۹,۶۶۰,۹۵۰	۲.۸۸	۰
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س (آس ۱)	۰	۰	۰	۰.۰۰	۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸
صندوق س آرمان آتی- بخشی	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳,۵۶۲,۳۴۶,۴۰۴
		۳۹۷,۲۰۵,۵۷۱,۷۵۱	۴۳۴,۵۴۸,۳۵۸,۰۳۱	۱۶.۷۹	۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	تجزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱۶,۸۳۴,۰۷۴,۲۶۷	مختلف	(۴,۲۷۱,۱۱۴)	۱۶,۸۲۹,۸۰۳,۱۵۳	۳۷۷,۹۱۲,۹۷۶
سود دریافتنی سهام	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	-	۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰
	۱۷,۱۰۹,۹۱۹,۷۶۷		(۴,۲۷۱,۱۱۴)	۱۷,۱۰۵,۶۴۸,۶۵۳	۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶

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

۱۰-جاری کارگزاران

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره
شرکت کارگزاری بانک دی	۰	۱,۱۸۸,۰۶۲,۴۴۳,۱۸۲	۲۹,۵۶۳,۶۰۴
شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	۶,۰۲۳,۹۰۸	۲۳۳,۷۲۲,۰۹۲,۹۹۱	۷,۹۸۴,۷۶۳
شرکت کارگزاری بانک مسکن	۲,۳۷۳,۸۰۲	۰	۲,۳۷۳,۸۰۲
شرکت کارگزاری دنیای خبره	۱,۸۰۱,۵۳۰	۰	۱,۸۰۱,۵۳۰
کارگزاری هوشمند رابین	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۰	۴۲,۴۱۶,۷۱۵
	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	۱,۴۱۱,۷۸۴,۵۳۶,۱۷۳	۸۴,۱۴۰,۴۱۴

۱۱-سایر دارایی ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
مخارج برگزاری مجامع	۱۱۴,۴۶۰,۰۰۰	(۱۷,۴۴۱,۵۲۰)	۹۷,۰۱۸,۴۸۰
مخارج عضویت در کانون ها	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۳۶۷,۳۱۳)	۱۸۱,۶۳۲,۶۸۸
آیونمان نرم افزار صندوق	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۷۹,۴۵۱,۸۹۶)	۶۷۰,۵۴۸,۱۰۴
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱,۳۲۰,۰۰۰	(۷۴۱,۳۲۸)	۵۷۸,۷۷۲
	۳,۲۶۵,۷۸۰,۰۰۰	(۲,۳۱۶,۰۰۱,۹۵۶)	۹۴۹,۷۷۸,۰۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴	.	مدیر سابق صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲	۳,۰۸۰,۸۱۵,۹۶۹	مدیر صندوق (سبدگردان 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	۱,۶۴۴,۹۹۷,۲۲۸	متولی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵	۱,۱۹۳,۶۶۱,۲۲۰	حسابرس (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)
۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت سابق (شرکت سبد گردان الماس)
۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبدگردان فراز)
۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱	۶,۲۱۸,۴۸۴,۷۶۳	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	.	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	.	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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	۳,۷۳۳,۸۸۴,۹۶۲	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	۴,۵۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های پرداختنی
۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹	۴,۹۶۴,۸۲۰,۰۱۹	

۱۵- پیش دریافت

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۸,۰۴۹,۷۶۰,۴۴۶	۱۵-۱ پیش دریافت سود
۰	۸,۰۴۹,۷۶۰,۴۴۶	

۱۵-۱- سپرده بانک صادرات شعبه شکوفه شماره حساب
۰۴۰۷۹۱۳۲۸۰۰۰

۱۶- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۳,۶۷۸,۹۵۷,۲۷۹	۱,۶۱۸,۵۶۶	۳۴,۵۳۵,۰۲۵	۲,۴۹۶,۷۶۱,۱۸۶,۸۳۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۷,۸۷۷,۷۴۹,۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲,۶۱۸,۵۶۶	۳۵,۵۳۵,۰۲۵	۲,۵۶۹,۰۵۸,۱۸۶,۸۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰,۸۷۲,۴۶۶,۰۳۵	(۲,۱۰۶,۶۴۶,۱۸۴)
۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰,۱۲۶,۳۳۵,۸۰۸	۵,۸۲۰,۷۶۴,۳۳۲
	۳۰,۹۹۸,۸۰۱,۸۴۳	۳,۷۱۴,۱۱۸,۱۴۸

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
صندوق اهرمی موج-واحد های عادی	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۳,۱۷۴,۰۰۰	(۱۰,۱۵۵,۲۰۸,۴۱۲)	۰	۰	۹۴۷,۹۶۵,۵۸۸	۰
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۱۴۹,۲۶۷	۹,۰۷۰,۹۵۵,۵۹۰	(۸,۷۷۳,۶۱۸,۵۳۱)	(۱,۷۰۰,۸۰۲)	۰	۲۹۵,۶۳۶,۲۵۷	۰
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۱,۳۱۷,۰۰۰	۴۰,۳۲۱,۸۵۰,۰۰۰	(۳۷,۱۸۰,۶۳۲,۳۹۷)	(۵۰,۷۸۰,۰۸۰)	۰	۲,۹۹۰,۴۳۷,۵۲۳	۰
صندوق طلای عیار مفید	۵۵,۲۸۹	۱۷,۷۷۵,۵۵۷,۳۵۰	(۱۴,۲۵۹,۶۲۷,۸۵۷)	(۲۳,۲۵۳,۶۵۰)	۰	۳,۴۹۲,۶۷۵,۸۴۳	۰
بانک ملت	۶۸۱,۶۹۰	۱,۸۲۱,۴۷۵,۶۸۰	(۱,۴۲۳,۷۰۸,۹۱۷)	(۱,۷۳۰,۳۸۱)	(۹,۱۰۷,۳۷۷)	۳۸۶,۹۲۹,۰۰۵	(۸۹۶,۷۷۴,۷۴۵)
بانک صادرات ایران	۳,۲۶۹,۵۸۷	۲,۴۱۱,۲۸۵,۶۱۹	(۱,۸۰۷,۰۷۳,۹۲۴)	(۲,۳۹۰,۶۷۲)	(۱۲,۰۵۶,۴۲۸)	۵۸۹,۸۶۴,۵۹۵	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۳,۰۴۸,۰۰۰	(۲۰,۴۵۹,۸۰۹,۵۳۳)	۰	۰	۱,۸۹۳,۲۳۸,۴۶۷	۰
صندوق س آرمان آتی- بخشی	۳۹۹,۸۴۱	۴,۰۰۶,۴۰۶,۸۲۰	(۳,۵۶۲,۳۴۶,۴۰۴)	(۴,۷۵۷,۶۰۰)	۰	۴۳۹,۳۰۲,۸۱۶	۰
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰)	(۵۷۱,۸۹۵)	(۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	۹۶,۲۲۴,۰۴۵	(۱۲۸,۶۶۲,۶۸۶)
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	۳۶۳,۸۰۰	۴,۱۳۶,۴۰۶,۰۰۰	(۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸)	(۴,۹۱۱,۹۷۶)	۰	(۳۵۹,۸۰۸,۱۰۴)	۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۹,۴۶۲,۹۶۲)
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۲,۶۲۴,۴۵۸
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۶۹۴,۰۷۴)
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۳۴۲,۵۱۳
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۵,۲۵۸,۸۳۷)
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷۸,۶۳۲,۱۴۰)
نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۸۱)
بورس کالای ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۲۳۴,۲۴۲
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱,۰۳۶,۷۹۴)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۳,۸۹۱,۱۳۱)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۵۶۸,۵۴۳
	۱۱۳,۵۰۲,۱۵۹,۰۵۹	(۱۰۲,۵۱۵,۵۲۲,۱۶۳)	(۸۹,۹۹۷,۰۵۶)	(۲۴,۱۷۳,۸۰۵)	۱۰,۸۷۲,۴۶۶,۰۳۵	(۲,۱۰۶,۶۴۶,۱۸۴)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۳,۷۸۲,۱۷۵	۱,۴۱۰,۷۶۹,۹۰۹	.	(۱۸,۵۸۹,۲۳۰,۰۹۱)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶
.	۷۵,۹۰۰,۶۳۰	.	(۲,۲۵۴,۰۹۹,۳۷۰)	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
۹۱,۶۲۵,۰۹۸	۶۴۹,۴۷۷,۲۲۰	.	(۵,۹۱۱,۵۲۲,۷۸۰)	۶,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۱	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰
(۲۹۴,۹۴۳)	۱,۰۶۲,۴۶۲,۴۹۵	(۱,۶۵۲,۵۸۲)	(۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۳)	۹,۱۱۷,۷۵۵,۰۹۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷
.	۱,۴۲۰,۹۱۱,۳۶۴	(۲,۲۳۲,۶۸۵)	(۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۱)	۱۲,۳۱۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۸	اسناد خزانه-م۵ بودجه ۰۴۱۰۱۵
۶۶۲,۱۱۵,۱۷۸	۸۳,۷۸۱,۸۲۱	(۱۳۰,۸۶۱)	(۶۳۸,۱۲۶,۸۱۸)	۷۲۲,۰۳۹,۵۰۰	۷۵۰	اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴
.	۳۰۹,۷۸۹,۲۵۹	(۱,۸۰۶,۸۸۷)	(۹,۶۵۷,۴۸۷,۳۹۴)	۹,۹۶۹,۰۸۳,۵۴۰	۱۲,۷۵۰	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵
.	۶۵۷,۷۷۲,۶۶۳	(۱,۰۳۳,۱۱۹)	(۵,۰۴۱,۱۹۲,۱۱۸)	۵,۶۹۹,۹۹۷,۹۰۰	۸,۵۵۰	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۰۵۰۹۲۳
.	۷,۷۵۰,۶۴۳	(۸۰,۱۱۶)	(۴۳۴,۱۹۷,۴۰۱)	۴۴۲,۰۲۸,۱۶۰	۶۷۲	اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۵۱۰۲۱
.	۹,۲۴۵,۷۹۴	(۱۸۱,۴۶۲)	(۹۹۱,۷۶۴,۹۶۴)	۱,۰۰۱,۱۹۲,۲۲۰	۱,۴۶۲	اسناد خزانه-م۱۲ بودجه ۰۵۰۹۱۶
.	۲,۷۶۷,۸۸۴,۶۴۲	(۴,۱۶۲,۰۷۶)	(۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲)	۲۲,۹۶۳,۲۴۲,۹۰۰	۳۴,۹۰۹	اسناد خزانه-م۱۳ بودجه ۰۵۱۰۲۱
(۲,۶۰۵,۱۲۱)	۱,۱۷۸,۴۷۱,۵۶۶	(۱,۷۶۲,۶۳۱)	(۸,۵۴۴,۶۳۹,۰۰۳)	۹,۷۲۴,۸۷۳,۲۰۰	۱۳,۷۲۰	اسناد خزانه-م۱۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰
.	۱۰,۲۲۷,۳۳۵,۹۸۸	(۲۶,۷۵۷,۲۵۳)	(۱۳۷,۳۷۲,۴۸۹,۸۷۹)	۱۴۷,۶۲۶,۵۸۳,۱۲۰	۱۶۱,۰۳۴	اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰
.	۱۱,۸۹۳,۲۵۵	(۱۵۴,۴۷۸)	(۸۴۰,۲۵۲,۲۶۷)	۸۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م۸ بودجه ۰۴۱۲۱۱
.	۲۵۲,۸۸۸,۶۵۹	(۷۳۰,۲۶۳)	(۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸)	۴,۰۲۹,۰۵۱,۰۰۰	۶,۶۳۰	اسناد خزانه-م۱۰ بودجه ۰۵۱۱۱۲
۶۸,۹۹۳,۴۸۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۳۰۷۲۳
۳۳۶,۵۶۹,۴۲۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴
۹۹۵,۲۵۹,۸۱۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶
۴۱۱,۰۴۹,۰۹۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱
۴۷۵,۳۲۳,۳۸۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲
۲,۵۳۸,۹۴۶,۷۳۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۳۰۸۱۴
۵,۸۲۰,۷۶۴,۳۳۲	۲۰,۱۲۶,۳۳۵,۸۰۸	(۴۰,۶۸۴,۴۱۳)	(۲۳۳,۱۹۰,۴۴۶,۴۰۹)	۲۵۳,۳۵۷,۴۶۶,۶۳۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۸ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۳۷,۳۴۲,۷۸۶,۲۸۱	۰
۲-۱۸ سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۸,۱۳۹,۷۸۸,۱۱۸	۱۱,۵۲۴,۶۴۲,۲۶۵
۳-۱۸ سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام	۰	۸۸۷,۱۶۴,۴۵۵
	<u>۶۵,۴۸۲,۵۷۴,۳۹۹</u>	<u>۱۲,۴۱۱,۸۰۶,۷۲۰</u>

۱-۱۸- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۲,۵۰۲,۴۲۷	۸۳,۹۵۶,۴۲۵,۸۵۰	(۷۶,۴۵۱,۷۸۱,۷۴۶)	(۱۰۵,۹۹۴,۹۸۹)	۰	۷,۳۹۸,۶۴۹,۱۱۵	۰
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۸۵۹,۵۵۹	۱۷,۷۰۷,۳۴۵,۱۸۰	(۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۷)	۰	۰	۲,۷۰۷,۳۵۲,۹۸۳	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۲,۹۱۴,۵۹۸	۸۲,۴۹۹,۴۱۶,۰۰۳	(۷۴,۵۴۰,۱۴۹,۹۳۰)	۰	۰	۷,۹۵۹,۲۶۶,۰۷۳	۰
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۴,۴۲۲,۰۵۲	۸۲,۸۹۸,۱۷۴,۷۰۰	(۷۴,۸۴۴,۷۶۶,۱۱۶)	۰	۰	۸,۰۵۳,۴۰۸,۵۸۴	۰
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۴,۵۸۳,۷۳۰	۷۲,۳۴۲,۲۶۰,۳۵۲	(۶۴,۹۹۹,۹۸۶,۸۵۸)	۰	۰	۷,۳۴۲,۲۷۳,۴۹۴	۰
صندوق س.پشتوانه طلادرخشان آبان	۸۵۲,۵۰۰	۲۰,۶۴۵,۸۴۵,۰۰۰	(۱۷,۷۵۴,۱۳۱,۸۶۹)	(۲۴,۷۷۵,۰۱۴)	۰	۲,۸۶۶,۹۳۸,۱۱۷	۰
صندوق س مشترک پارس-مختلط	۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۶۱۴,۷۶۳,۰۳۵)	(۹۴,۳۳۹,۰۵۰)	۰	۱,۰۱۴,۸۹۷,۹۱۵	۰
	<u>۴۳۴,۷۷۳,۴۶۷,۰۸۵</u>	<u>(۳۹۷,۲۰۵,۵۷۱,۷۵۱)</u>	<u>(۲۲۵,۱۰۹,۰۵۳)</u>	۰	<u>۳۷,۳۴۲,۷۸۶,۲۸۱</u>		۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵،۰۰۰	۷۳،۹۵۳،۴۵۰،۰۰۰	(۷۰،۳۲۵،۲۴۴،۱۳۹)	(۴۰،۲۱۲،۱۸۸)	۳،۵۸۷،۹۹۳،۶۷۳	.
۱۱۰،۸۵۱	۸۳،۲۴۰،۳۴۳،۷۷۱	(۷۵،۳۹۵،۹۴۰،۷۰۴)	(۴۵،۲۶۱،۹۳۷)	۷،۷۹۹،۱۴۱،۱۳۰	.
۲۳۸،۶۳۳	۱۴۲،۸۶۰،۷۴۷،۶۷۹	(۱۲۷،۴۶۱،۲۸۵،۳۲۶)	(۷۷،۶۸۰،۵۳۲)	۱۵،۳۲۱،۷۸۱،۸۲۱	.
۱۰۲،۰۰۰	۹۷،۰۴۶،۵۷۴،۰۰۰	(۹۴،۴۴۶،۳۰۸،۶۹۰)	(۵۲،۷۶۹،۰۷۵)	۲،۵۴۷،۴۹۶،۳۳۵	.
۵۲۰،۰۰۰	۴۲۷،۴۴۷،۸۰۰،۰۰۰	(۴۲۸،۳۳۲،۰۰۰،۰۰۰)	(۲۳۲،۴۲۴،۷۴۱)	(۱،۱۱۶،۶۲۴،۷۴۱)	.
.	.	.	.	.	۳،۷۸۸،۰۰۰،۳۱۵
.	.	.	.	.	(۴۴،۳۸۷،۷۷۳)
.	.	.	.	.	۹۰۵،۳۳۰،۲۸۰
.	.	.	.	.	۱،۴۴۱،۳۵۸،۷۰۵
.	.	.	.	.	۱،۷۲۶،۰۴۰،۳۱۱
.	.	.	.	.	۱۱۱،۵۰۰،۳۸۶
.	.	.	.	.	۱۱،۱۳۹،۸۰۹
.	.	.	.	.	۸۳۵،۱۲۶،۴۵۲
.	.	.	.	.	۱،۴۷۶،۹۴۵،۱۶۲
.	.	.	.	.	۱،۲۷۳،۵۹۸،۸۱۸
۸۲۴،۵۴۸،۹۱۵،۴۵۰	(۷۹۵،۹۶۰،۷۷۸،۸۵۹)	(۴۴۸،۳۴۸،۴۷۳)	۲۸،۱۳۹،۷۸۸،۱۱۸	۱۱،۵۲۴،۶۴۲،۲۶۵	

۲-۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
•	•	•	•	•	•	۳۲۶,۸۴۳,۶۳۹
•	•	•	•	•	•	۸۰۷,۳۰۸,۰۸۵
•	•	•	•	•	•	(۲۴۶,۹۸۷,۲۶۹)
	•	•	•	•	•	۸۸۷,۱۶۴,۴۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نام شرکت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیرکاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۲۶۳,۴۵۰
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۹,۷۴۸,۴۴۶
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۴۱,۲۸۰
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰
			۰	۰	۰	۱,۳۳۷,۶۲۱,۹۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱-۲۰ سود اوراق اجاره	۸,۸۰۷,۷۲۶,۹۶۵	۰
۲-۲۰ سود اوراق مرابحه	۱۵,۳۹۸,۰۲۵,۴۳۸	۳۱۴,۳۱۲,۳۷۱
۳-۲۰ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹۴,۴۴۷,۸۴۱,۴۴۴	۱۶,۵۲۹,۳۴۶,۸۶۲
	۲۱۸,۶۵۳,۵۹۳,۸۴۷	۱۶,۸۴۳,۶۵۹,۲۳۳

۱-۲۰- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸,۸۰۷,۷۲۶,۹۶۵	۰
اجاره تابان فردادماوند ۱۴۰۸۰۲۲۰				۸,۸۰۷,۷۲۶,۹۶۵	۰

۲-۲۰- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵,۹۲۱,۲۰۱,۲۰۸	۰
۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹,۳۵۹,۸۳۵,۹۳۹	۰
۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۱۶,۹۸۸,۲۹۱	۳۱۴,۳۱۲,۳۷۱
مرابحه عام دولت ۲۵۰-ش.خ.۰۷۰۲۰۵				۱۵,۳۹۸,۰۲۵,۴۳۸	۳۱۴,۳۱۲,۳۷۱
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۰۴۱۱۱۰					
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲۰ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
سود خالص		سود خالص		هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۷,۳۷۱	۱۴۵,۹۱۸	۰	۱۴۵,۹۱۸		بانک پارسیان
۲۹۳,۵۸۰	۱۷۶,۳۲۷	۰	۱۷۶,۳۲۷		بانک ایران زمین
۲۴,۵۶۹	۲۱,۱۹۷	۰	۲۱,۱۹۷		بانک آینده
۲۵۰,۲۱۴	۹۸,۶۵۰,۱۰۱,۷۵۹	۰	۹۸,۶۵۰,۱۰۱,۷۵۹		بانک دی
۲۱,۶۴۳	۰	۰	۰		بانک سامان
۲۵,۹۲۵,۸۳۹	۱۳,۷۸۲,۹۳۹	۰	۱۳,۷۸۲,۹۳۹		بانک خاورمیانه
۳,۰۶۰,۳۲۷,۴۱۹	۲۶,۹۴۹,۰۵۲,۸۶۳	(۱,۱۰۹,۹۷۷)	۲۶,۹۵۰,۱۶۲,۸۴۰		بانک پاسارگاد
۵,۶۶۸,۹۲۳,۴۰۲	۲,۸۶۸,۹۵۰,۷۳۷	۰	۲,۸۶۸,۹۵۰,۷۳۷		مؤسسه اعتباری ملل
۵,۶۴۰,۵۹۲,۷۷۵	۸,۹۷۴,۳۰۷,۵۲۷	(۱,۱۰۹,۹۷۷)	۸,۹۷۵,۴۱۷,۵۰۴		بانک گردشگری
۲,۱۳۲,۶۹۰,۰۵۰	۰	۰	۰		بانک تجارت
۰	۵۶,۹۹۱,۳۰۲,۱۷۷	(۴,۲۷۱,۱۱۴)	۵۶,۹۹۵,۵۷۳,۲۹۱		بانک صادرات
۱۶,۵۲۹,۳۴۶,۸۶۲	۱۹۴,۴۴۷,۸۴۱,۴۴۴	(۶,۴۹۱,۰۶۸)	۱۹۴,۴۵۴,۳۳۲,۵۱۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۴,۶۲۳,۹۰۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۳۱,۵۱۴,۴۶۳
	۳۶,۱۳۸,۳۶۹	۲۵,۱۵۶,۳۹۷

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق - سیدگردان فراز	۳,۳۷۷,۲۵۵,۵۱۸	۶۹۵,۲۲۲,۹۰۸
متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۱,۲۶۹,۰۴۱,۰۰۴	۸۱۳,۸۴۸,۵۵۴
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۱,۱۸۲,۷۹۲,۲۰۴	۸۲۵,۴۲۴,۱۱۹
	۵,۸۲۹,۰۸۸,۷۲۶	۲,۳۳۴,۴۹۵,۵۸۱

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۱۷,۴۴۱,۵۲۰	۸,۴۲۱,۰۴۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۱۸,۳۶۷,۳۱۲	۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۷۴۱,۲۲۸	۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۰۷۹,۴۵۱,۸۹۶	۲,۰۷۳,۷۷۰,۴۳۶
هزینه نرم افزار	۲۷۹,۰۷۱,۸۴۱	۲۹,۹۸۸,۵۵۹
هزینه کارمزد بانکی	۶۱,۹۷۹,۲۵۲	۳۳,۸۹۸,۳۲۳
هزینه تصفیه	۱۰۳,۷۱۹	۰
	۲,۶۵۷,۱۵۶,۷۶۸	۲,۱۴۶,۰۷۸,۳۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۱,۶۷۱,۳۸۲
۰	۱۱,۶۷۱,۳۸۲

هزینه تسهیلات کارگزاری بانک کارآفرین

۲۵- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۸۷۰,۸۸۵,۲۳۸	۲,۴۴۰,۰۷۱,۴۹۷,۱۹۸
(۸۹,۳۵۳,۹۱۱,۷۹۱)	(۶۵۸,۴۰۷,۷۹۸,۵۸۸)
(۷۸,۴۸۳,۰۲۶,۵۵۳)	۱,۷۸۱,۶۶۳,۶۹۸,۶۱۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

