

صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت های مالی سالیانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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 آوانوین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سیدمرتضی نظاری

شرکت سبد گردان فراز

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

۱

۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵

www.avafund.ir

تهران، خیابان سید حسن نصرالله، کوچه ۳۷، پلاک ۱۶، طبقه اول | کدپستی ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳



صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳	۸۶۳,۷۰۰,۷۰۰,۰۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳	۸۱۴,۱۶۳,۳۴۶,۶۲۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲	۴۰۶,۴۸۴,۶۷۸,۹۶۹	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶	۱۳,۱۴۴,۸۲۰,۱۴۹	۹	حساب های دریافتی
۵۲,۶۲۵,۹۵۵	۹۱,۵۰۲,۸۶۰	۱۰	جاری کارگزاران
۵۶,۷۵۱,۷۷۵,۲۷۰	۲,۱۱۲,۲۵۱,۱۰۰,۹۴۳		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱	۷,۲۴۹,۶۶۵,۸۴۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	.	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹	۴,۴۵۴,۲۹۹,۰۴۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۱۹۵,۰۶۸,۶۲۶	۱۱,۷۰۳,۹۶۴,۸۹۱		جمع بدهی ها
۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲,۱۰۰,۵۴۷,۱۳۶,۰۵۲	۱۴	خالص دارایی ها
۵۷,۸۷۸	۷۷,۹۲۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

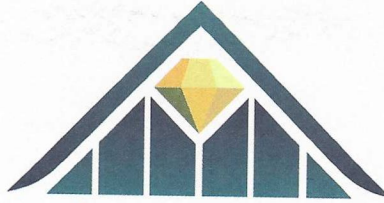
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۳۰۵۵

(سواهی خاص)

www.avafund.ir

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

تهران، خیابان سید حسن نصرالله، کوچه ۳۷، پلاک ۱۶، طبقه اول | کدپستی ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳



صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵
شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار
۶,۷۸۲,۸۸۷,۸۷۱	۴۶,۲۴۳,۶۷۸,۴۳۰	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۵۵۵,۸۳۱,۶۵۸	۱۰۹,۴۵۴,۱۱۲,۳۸۸	۱۶	سود سهام
۱,۳۴۳,۷۱۹,۰۲۴	.	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۲۱,۰۲۵,۶۵۷,۶۰۹	۳۴۱,۷۱۸,۰۴۷,۶۸۰	۱۸	سایر درآمدها
۶,۳۵۸,۴۰۵	۴۳,۵۰۰,۷۷۴	۱۹	جمع درآمدها
۴۰,۷۱۴,۴۵۴,۵۶۷	۴۹۷,۴۵۹,۳۳۹,۲۷۲		هزینه ها:
(۳,۶۴۴,۹۱۴,۰۴۰)	(۱۰,۹۴۶,۱۴۴,۱۷۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۱۸۶,۹۴۱,۷۸۹)	(۸,۶۶۸,۰۹۱,۵۲۵)	۲۱	سایر هزینه ها
(۶,۸۳۱,۸۵۵,۸۲۹)	(۱۹,۶۱۴,۲۳۵,۷۰۲)		جمع هزینه ها
۳۳,۸۸۲,۵۹۸,۷۳۸	۴۷۷,۸۴۵,۱۰۳,۵۷۰		سود خالص
۱۹.۳۷%	۳۰.۲۰%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۲.۳۶%	۲۲.۷۷%		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۲۲۷,۲۹۱,۳۶۸,۰۶۱	۴,۷۹۲,۴۷۲	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲,۶۱۸,۵۶۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲,۶۸۰,۴۳۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۴۳	۴۴۱,۹۸۳,۸۶۰,۰۰۰	۴۴,۱۹۸,۳۸۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲۴,۴۱۹,۴۹۰,۰۰۰)	(۲,۴۴۱,۹۴۹)	(۱۹۸,۶۱۱,۹۱۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۶۱,۱۹۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۳۳,۸۸۲,۵۹۸,۷۳۸	-	۴۷۷,۸۴۵,۱۰۳,۵۷۰	-	سودخالص
(۸۷,۸۷۸,۲۰۰,۱۵۵)	-	۱,۲۲۷,۷۷۳,۳۷۵,۸۳۸	-	تعدیلات
۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲,۶۱۸,۵۶۶	۲,۱۰۰,۵۴۷,۱۳۶,۰۵۲	۲۶,۹۵۵,۷۶۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

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

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود(زیان) خالص
میانگین موزون ریالی و جوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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



تهران، خیابان سید حسن نصرالله، کوچه ۳۷، پلاک ۱۶، طبقه اول | کدپستی ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵

www.avafund.ir

شرکت مشاور سرمایه گذاری سوم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۰۳۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۴۱۴۰/۱۲/۲۹		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۵	۹۵۰.۰۰۰	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 شرکت‌های اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از:

بلوار آفریقا (جردن) پایین تر از مدرس - خیابان گلدان - پلاک ۸ - واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم روبه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

اصل سپرده به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آنها در حسابهای دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۹ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲,۷۰۰ میلیون ریال؛ و حداکثر ۲,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود**
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۳۸۸ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق 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 های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها طبق آخرین قرارداد مورد تایید سازمان***

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
کل	ریال	ریال	کل	ریال	ریال	
دارایی ها			دارایی ها			
۰.۰۰	۰	۰	۰.۶۹	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰	۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸	فلزات اساسی
۰.۳۲	۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰	۸۷۹,۹۹۸,۳۰۳	۰.۰۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۲.۰۶	۳,۲۳۰,۷۸۲,۸۴۱	۲,۴۸۶,۸۲۰,۰۳۸	۰.۰۰	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۳۸	۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱	۳,۳۶۶,۸۱۸,۳۴۱	۰.۶۹	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰	۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تعداد	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۰.۳۶	۵۶۰,۹۱۸,۶۶۰	۰.۰۷	۱,۵۴۶,۶۰۰,۱۰۱	۱	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۰	۸.۶۷	۱۸۳,۱۶۸,۶۹۴,۲۹۲	۲	بانک دی
۱۱.۶۳	۱۸,۲۲۵,۷۲۷,۸۷۴	۵.۹۳	۱۲۵,۳۳۸,۸۲۵,۷۹۹	۳	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۰	۱۲.۶۲	۲۶۶,۶۰۲,۸۰۷,۹۹۳	۴	بانک صادرات
۱۱.۶۴	۱۸,۲۴۰,۳۶۰,۰۶۶	۱۳.۵۹	۲۸۷,۰۴۳,۷۷۱,۹۰۴	۴	بانک گردشگری
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
۱۱.۳۶	۱۷,۸۰۱,۴۵۵,۹۴۲	۰.۰۰	۰	-	موسسه اعتباری ملل
۳۴.۹۹	۵۴,۸۴۱,۷۹۳,۱۹۳	۴۰.۸۹	۸۶۳,۷۰۰,۷۰۰,۰۸۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
۷-۱	۲۴۳,۰۸۶,۰۱۲,۷۷۳	۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۷-۲	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	اوراق مرابحه
۷-۳	۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴	-	اوراق اجاره
	۸۱۴,۱۶۳,۳۴۶,۶۲۶	۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳	

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

تاریخ سررسید	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۲۷,۴۶۱,۳۸۵,۳۲۶	۱۵۳,۶۱۳,۳۷۸,۰۵۸	۰.۷	-	۰.۰
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۷۵,۳۵۰,۹۴۰,۷۰۴	۸۹,۴۶۳,۳۴۴,۷۱۵	۰.۴	-	۰.۰
-	-	-	۰.۰	۳,۷۵۵,۴۳۰,۰۷۸	۲.۴۱
-	-	-	۰.۰	۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲	۱۲.۸۸
-	-	-	۰.۰	۸,۵۴۴,۶۳۹,۰۰۳	۵.۴۵
-	-	-	۰.۰	۵,۱۴۷,۳۳۹,۳۷۷	۳.۲۸
-	-	-	۰.۰	۱,۳۰۷,۴۵۶,۱۰۸	۰.۷۷
-	-	-	۰.۰	۵,۰۴۱,۱۹۴,۱۱۸	۳.۲۲
-	-	-	۰.۰	۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۱	۶.۹۵
-	-	-	۰.۰	۶۳۸,۱۶۶,۸۱۸	۰.۴۱
-	-	-	۰.۰	۸,۰۵۲,۶۶۰,۰۱۱	۵.۱۴
-	-	-	۰.۰	۵,۱۵۵,۴۹۷,۳۶۶	۳.۲۹
-	-	-	۰.۰	۱۸,۵۸۹,۳۳۰,۰۹۱	۱۱.۸۶
۲۰۲,۸۵۷,۲۲۶,۰۳۰	۲۴۳,۰۸۶,۰۱۲,۷۷۳	۲۴۳,۰۸۶,۰۱۲,۷۷۳	۰.۱۲	۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳	۵۵.۶۵

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	
۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۲۳	۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۵۵,۵۳۹,۵۶۰	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۲۲.۲۴	مرابحه عام دولت ۲۵۰-شخ ۰۷۰۲۰۵
-	-	-	-	-	۰.۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲-شخ ۰۴۰۴۰۸
		۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۵۵,۵۳۹,۵۶۰	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۲۲.۲۴	

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	
۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۲۳	۹۴,۴۴۶,۳۰۸,۶۹۰	۲,۴۲۴,۰۹۱,۰۶۷	۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴	۴.۷۹	اجاره تایان فرادماوند ۱۴۰۸۰۲۲۰
-	-	-	-	-	۰.۰	
		۹۴,۴۴۶,۳۰۸,۶۹۰	۲,۴۲۴,۰۹۱,۰۶۷	۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴	۴.۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه آوا نوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۵۶,۷۰۸,۳۲۷,۰۶۵	۴۸,۹۰۰,۷۱۵,۴۰۵	۱,۵۸۶,۴۷۷
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۱۸,۹۱۶,۹۸۵,۳۶۹	۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۷	۸۵۹,۵۵۹
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۶۵,۷۲۳,۳۷۸,۳۶۵	۵۶,۰۱۷,۸۸۴,۳۶۰	۲,۱۹۰,۳۵۸
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۶۶,۲۷۶,۴۰۴,۳۹۴	۵۵,۴۳۹,۰۵۹,۸۸۴	۳,۲۷۵,۵۰۵
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۶۶,۴۲۶,۴۴۹,۲۰۹	۵۵,۳۳۶,۵۹۶,۷۷۱	۳,۹۰۲,۳۷۸
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۲۷,۸۸۷,۵۷۴,۷۰۴	۱۷,۷۵۴,۱۳۱,۸۶۹	۸۵۲,۵۰۰
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۶۸,۸۷۴,۳۱۱,۸۵۸	۶۳,۸۹۱,۹۵۱,۶۴۱	۴,۵۱۳,۲۰۰
۰.۰۰	۰	۰.۰۲	۳۵,۶۷۰,۹۲۸,۰۰۵	۳۴,۴۰۰,۱۳۸,۳۶۷	۸۰۱,۰۹۵
۰.۰۳	۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸	۰.۰۰	-	-	-
۰.۰۲	۳,۵۶۲,۳۴۶,۴۰۴	۰.۰۰	-	-	-
۰.۰۵	۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲	۰.۱۹	۴۰۶,۴۸۴,۶۷۸,۹۶۹	۳۴۶,۷۴۰,۴۷۰,۴۹۴	

صندوق س زیتون نماد پایا-مخروط (زیتون ۱)
 صندوق اهرمی جهش-واحد‌های عادی (صندوق اهرمی جهش-واحد‌های عادی)
 صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد 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. پشتوانه طلادرخشان آبان (درخشان ۱)
 صندوق س مشترک پارس-مخروط (شیلد ۱)
 صندوق س. آرمان سپهر آبی-آسام ۱)
 صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س
 صندوق س آرمان آبی-بخشی

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	توخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۷۷,۹۱۲,۹۷۶	۱۲,۸۶۸,۹۷۴,۶۴۹	(۳۲,۹۲۲,۴۶۸)	مخلف	۱۲,۹۰۱,۹۰۷,۱۱۷
۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	-	۲۵	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰
۶۵۳,۷۵۸,۳۷۶	۱۳,۱۴۴,۸۲۰,۱۴۹	(۳۲,۹۲۲,۴۶۸)		۱۳,۱۷۷,۷۵۲,۶۱۷

یادداشت

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۹-۱

سود دریافتی سهام

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	گودش بدهکار	گودش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۲۵۰,۸۷۹,۲۵۵,۴۸۰	(۱,۲۵۰,۸۴۲,۳۲۹,۴۳۰)	۳۶,۹۲۶,۰۵۰
۶,۰۳۳,۹۰۸	۲۲۳,۷۲۲,۰۹۲,۹۹۱	(۲۲۳,۷۲۰,۱۴۲,۱۳۶)	۷,۹۸۴,۷۶۳
۲,۳۷۳,۸۰۲	۰	۰	۲,۳۷۳,۸۰۲
۱,۸۰۱,۵۳۰	۰	۰	۱,۸۰۱,۵۳۰
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۰	۰	۴۲,۴۱۶,۷۱۵
۵۲,۶۲۵,۹۵۵	۱,۴۷۴,۶۰۱,۳۴۸,۴۷۱	(۱,۴۷۴,۵۶۲,۴۷۱,۵۶۶)	۹۱,۵۰۲,۸۶۰

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴	۰	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر شرکت سید گردان الماس
۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲	۲,۴۷۲,۳۵۸,۰۷۶	مدیر صندوق سید گردان فراز
۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	متولی حسابرسی سامان پندار
۹۸,۸۷۱,۱۹۳	۹۸,۸۷۱,۱۹۳	متولی موسسه حسابرسی کارای پارس
۳۷۵,۹۵۶,۲۲۴	۳,۱۵۳,۷۶۸,۴۵۷	متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵	۰	حسابرس موسسه وائیا نیک تدبیر
۰	۱,۳۲۴,۲۶۸,۹۶۳	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد شرکت سید گردان الماس
۴۴۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد مدیر
۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱	۷,۲۴۹,۶۶۵,۸۴۲	

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۰	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۶۰۳,۶۱۸,۶۶۶	۲,۱۸۱,۸۱۰,۷۰۱	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۳,۷۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهم
۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سایر حساب های پرداختی
۰	۷۸۱,۴۵۴,۷۳۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۷۷,۵۲۵,۷۵۸	۴۳۶,۴۲۹,۸۶۱	بدهی بابت امور صندوق
۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹	۴,۴۵۴,۲۹۹,۰۴۹	

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۳,۶۷۸,۹۵۷,۲۷۹	۱,۶۱۸,۵۶۶	۲,۰۲۲,۶۲۱,۴۱۴,۱۲۴	۲۵,۹۵۵,۷۶۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۷,۸۷۷,۲۴۹,۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۹۲۵,۷۲۱,۹۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴	۲,۶۱۸,۵۶۶	۲,۱۰۰,۵۴۷,۱۳۶,۰۵۲	۲۶,۹۵۵,۷۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه آوا نوب

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱,۰۷۲,۹۶۹,۸۷۶	(۱,۶۲۱,۹۶۵,۹۷۰)
۱۵-۲	۲۰,۳۷۰,۰۴۰,۰۲۰	۷۷,۸۴۹,۸۳۶
۱۵-۳	۲۴,۸۰۰,۶۶۸,۵۳۳	۸,۳۲۷,۰۴۰,۰۰۵
	۴۶,۲۴۳,۶۷۸,۴۳۰	۶,۷۸۲,۸۸۷,۸۷۱

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
بانک ملت	۶۸۱,۶۹۰	۱,۸۲۱,۴۷۵,۶۸۰	(۱,۴۲۳,۷۰۸,۹۱۷)	(۱,۴۴۸,۳۷۸)	(۹,۱۰۷,۳۷۷)	۳۸۶,۹۱۱,۰۰۸	(۸۹۶,۷۷۴,۷۴۵)	ریال
بانک صادرات ایران	۳,۲۶۹,۵۸۷	۲,۴۱۱,۲۸۵,۶۱۹	(۱,۸۰۷,۰۷۳,۹۲۴)	(۲,۳۱۴,۴۹۶)	(۱۲,۰۵۶,۴۲۸)	۵۸۹,۸۴۰,۷۷۱	۴۴۷,۱۳۶,۹۷۸	ریال
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰)	(۵۷۷,۸۴۳)	(۳,۰۱۰,۰۰۰)	۹۶,۲۱۸,۰۹۷	(۱۲۸,۶۶۲,۶۸۶)	ریال
فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	.	(۶۳۹,۴۶۲,۹۶۲)	ریال
سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	.	۲۷۲,۶۲۴,۴۵۸	ریال
صنایع کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۶۹۴,۰۷۴)	ریال
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.	۱۸۳,۳۴۲,۵۲۳	ریال
داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	.	(۴,۵۲۵۸,۸۳۷)	ریال
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۴۷۸,۶۳۲,۱۴۰)	ریال
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	(۲,۵۸۱)	ریال
بورس کالای ایران	.	.	.	.	.	.	۲۵,۲۳۴,۲۴۲	ریال
شیر پگاه آذربایجان شرقی	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۰۳۶,۷۹۴)	ریال
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۱۱۳,۸۹۱,۱۳۱)	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱۹۵,۱۱۱,۷۷۹	ریال
	۴,۸۳۴,۷۶۱,۲۹۹	(۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱)	(۴,۶۴۰,۷۱۷)	(۲۴,۱۷۳,۸۰۵)	۱,۰۷۲,۹۶۹,۸۷۶	(۱,۶۲۱,۹۶۵,۹۷۰)		

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۶۸۱,۴۵۲	۱۱,۰۰۹,۱۳۶,۴۵۵	(۹,۶۶۳,۳۹۰,۰۸۷)	.	۱,۳۴۵,۷۴۶,۳۶۸	.	ریال	
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۱,۷۴۶,۵۴۷	۳۳,۱۲۱,۸۶۳,۸۷۹	(۲۹,۵۶۰,۹۱۴,۶۴۴)	.	۳,۵۶۰,۹۴۹,۲۳۵	.	ریال	
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۱۴۹,۲۶۷	۹,۰۷۰,۹۵۵,۵۹۰	(۸,۷۳۶,۶۱۸,۵۳۱)	(۱,۷۱۸,۴۹۱)	۲۹۵,۶۱۸,۵۶۸	.	ریال	
صندوق سن زیتون نماد پایا-مختلط	۲,۲۱۷,۰۰۰	۷۴,۵۶۸,۸۷۹,۶۱۰	(۶۷,۷۳۱,۶۶۶,۱۳۳)	(۹۵,۱۲۲,۳۰۰)	۶,۷۴۲,۰۷۱,۱۷۷	.	ریال	
صندوق طلای عیار مفید	۵۵,۲۸۹	۱۷,۷۷۵,۵۵۷,۳۵۰	(۱۴,۲۵۹,۶۱۷,۸۵۷)	(۲۱,۵۵۲,۵۱۱)	۳,۴۹۴,۳۷۶,۹۸۲	.	ریال	
صندوق سن مشترک پارس-مختلط	۶۸۶,۸۰۰	۱۰,۱۱۶,۵۶۴,۰۰۰	(۹,۷۲۲,۸۱۱,۳۹۴)	(۱۲,۹۰۴,۹۹۶)	۳۸۰,۸۴۷,۶۱۰	.	ریال	
صندوق سن اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱,۵۲۴,۲۴۰	۴۳,۳۵۳,۱۱۱,۰۴۰	(۳۸,۹۸۲,۰۷۵,۱۰۳)	.	۴,۳۷۱,۰۳۵,۹۳۷	.	ریال	
صندوق سن آرمان آتی-بخشی	۳۹۹,۸۴۱	۴,۰۰۶,۴۰۶,۸۲۰	(۳,۵۶۲,۳۴۶,۴۰۴)	(۴,۸۰۷,۰۸۱)	۴۳۹,۲۵۳,۳۳۵	۸۸,۱۲۵,۴۹۷	ریال	
صندوق سن گنجه ارمغان الماس-سن	۳۶۳,۸۰۰	۴,۱۳۶,۴۰۶,۰۰۰	(۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸)	(۴,۹۶۳,۰۶۳)	(۲۵۹,۸۵۹,۱۹۱)	(۱۰,۲۷۵,۶۶۱)	ریال	
	۲۰,۷۱۵,۸۸۰,۷۴۴	(۱۸,۶۱۶,۷۷۲,۳۸۱)	(۱۸,۱۰۰,۶۸,۴۴۳)	(۲۴,۱۷۳,۸۰۵)	۱,۰۷۲,۹۶۹,۸۷۶	(۱,۶۲۱,۹۶۵,۹۷۰)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۲۹,۲۹۶,۰۴۰	۱,۴۱۰,۷۶۹,۹۰۹	۰	(۱۸,۵۸۹,۲۳۰,۰۹۱)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۱-۰۴۰۳۲۶
۰	۷۵,۹۰۰,۶۳۰	۰	(۲,۲۵۴,۰۹۹,۳۷۰)	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش خ ۰۴۰۴۰۸
۹۱,۶۲۵,۰۹۸	۶۴۹,۴۷۷,۲۲۰	۰	(۵,۹۱۱,۵۲۲,۷۸۰)	۶,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۱-۰۴۰۵۲۰
(۲۹۴,۹۴۳)	۱,۰۶۲,۴۴۵,۳۰۷	(۱,۶۶۹,۷۷۰)	(۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۳)	۹,۱۱۷,۷۵۵,۰۹۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۱-۰۴۰۹۱۷
۰	۱,۴۲۰,۸۸۸,۰۴۳	(۲,۲۵۵,۹۰۶)	(۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۱)	۱۲,۳۱۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۸	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۱-۰۴۰۱۵۰
۶۶۲,۱۱۵,۱۷۸	۸۳,۷۸۰,۴۶۰	(۱۳۲,۲۲۲)	(۶۳۸,۱۲۶,۸۱۸)	۷۲۲,۰۳۹,۵۰۰	۷۵۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۱-۰۴۰۷۱۴
۰	۴,۶۷۴,۷۵۵,۸۶۱	۰	(۷۰,۳۲۵,۲۴۴,۱۳۹)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰
۰	۳۰۹,۷۷۰,۴۶۷	(۱,۸۲۵,۶۷۹)	(۹,۶۵۷,۴۸۷,۳۹۴)	۹,۹۶۹,۰۸۳,۵۴۰	۱۲,۷۵۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۲-۰۵۰۳۲۵
۰	۶۵۷,۷۶۱,۹۱۸	(۱,۰۴۳,۸۶۴)	(۵,۰۴۱,۱۹۲,۱۱۸)	۵,۶۹۹,۹۹۷,۹۰۰	۸,۵۵۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۲-۰۵۰۹۲۳
۰	۷,۷۴۹,۸۱۰	(۸۰,۹۴۹)	(۴۳۴,۱۹۷,۴۰۱)	۴۴۲,۰۲۸,۱۶۰	۶۷۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱
۰	۹,۲۴۳,۹۰۷	(۱۸۳,۳۴۹)	(۹۹۱,۷۶۴,۹۶۴)	۱,۰۰۱,۱۹۲,۲۲۰	۱,۴۶۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶
۱۲۴,۳۱۹,۲۵۵	۲,۷۶۷,۸۴۱,۳۵۵	(۴,۲۰۵,۳۶۳)	(۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲)	۲۲,۹۶۳,۲۴۲,۹۰۰	۳۴,۹۰۹	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱
۲۹۷,۱۸۱,۲۷۹	۱,۱۷۸,۴۵۳,۲۳۴	(۱,۷۸۰,۹۶۳)	(۸,۵۴۴,۶۳۹,۰۰۳)	۹,۷۲۴,۸۷۳,۲۰۰	۱۳,۷۲۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰
۰	۱۰,۲۲۷,۰۵۷,۷۰۱	(۲۷,۰۳۵,۵۴۰)	(۱۳۷,۳۷۲,۴۸۹,۸۷۹)	۱۴۷,۶۲۶,۵۸۳,۱۲۰	۱۶۱,۰۳۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰
۰	۱۱,۸۹۱,۶۴۸	(۱۵۶,۰۸۵)	(۸۴۰,۲۵۲,۲۶۷)	۸۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه-۰۲-۰۴۱۲۱۱
۰	۲۵۲,۸۸۱,۰۶۴	(۷۳۷,۸۵۸)	(۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸)	۴,۰۲۹,۰۵۱,۰۰۰	۶,۶۳۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه-۰۲-۰۵۱۱۱۲
۶۸,۹۹۳,۴۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۰-۰۳۰۷۲۳۰
۱,۷۳۳,۱۸۹,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۰-۰۳۱۰۲۴
۹۹۵,۲۵۹,۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۰-۰۳۰۶۲۶
۴۱۱,۰۴۹,۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۰-۰۳۰۸۲۱
۴۷۵,۳۲۳,۳۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۰-۰۳۰۹۱۲
۲,۵۳۸,۹۴۶,۷۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۱-۰۳۰۸۱۴
۸,۳۲۷,۰۰۴,۰۰۵	۲۴,۸۰۰,۶۶۸,۵۳۳	(۴۱,۱۰۷,۵۴۹)	(۳۰۳,۵۱۵,۶۹۰,۵۴۸)	۳۲۸,۳۵۷,۴۶۶,۶۳۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۶-۱	ریال (۶۳۸,۲۷۷,۳۶۸)	ریال ۳۳۹,۵۰۶,۵۵۰
۱۶-۲	ریال ۵۹,۷۴۴,۲۰۸,۴۷۵	ریال (۷۱۶,۹۰۴,۶۵۱)
۱۶-۳	ریال ۵۰,۳۴۸,۱۸۱,۲۸۱	ریال ۱۱,۹۳۳,۲۲۹,۷۵۹
	۱۰۹,۴۵۴,۱۱۲,۳۸۸	۱۱,۵۵۵,۸۳۱,۶۵۸

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مابجه

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۶۷۶,۰۰۰	۱۴,۷۸۰,۳۰۴,۰۰۰	(۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸)	(۴۰,۳۵۰,۲۳۰)	(۷۳,۹۰۱,۵۲۰)	(۶۳۸,۲۷۷,۳۶۸)	.	.	.
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۴۷۴,۹۸۷,۵۹۷	.	.
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۲۴۲,۳۳۳,۱۹۶	.	.
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	(۳۷۷,۸۰۴,۲۴۳)	.	.
		۱۴,۷۸۰,۳۰۴,۰۰۰	(۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸)	(۴۰,۳۵۰,۲۳۰)	(۷۳,۹۰۱,۵۲۰)	(۶۳۸,۲۷۷,۳۶۸)	۳۳۹,۵۰۶,۵۵۰	۱۱,۵۵۵,۸۳۱,۶۵۸	۱۱,۵۵۵,۸۳۱,۶۵۸

۱۶-۱- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س.آرمان سپهر آتی-م	۸۰۱,۰۹۵	۳۵,۷۱۶,۰۱۹,۴۸۰	(۳۴,۴۰۰,۱۳۸,۳۶۷)	(۴۵,۰۹۱,۴۷۵)	.	۱,۳۲۰,۷۸۹,۶۳۸	.	.	.
صندوق س.زیتون نماد پایا-مختلط	۱,۵۸۶,۴۷۷	۵۶,۷۸۰,۰۱۱,۸۳۰	(۴۸,۹۰۰,۷۱۵,۴۰۵)	(۷۱,۶۸۴,۷۶۵)	.	۷,۸۰۷,۶۱۱,۶۶۰	.	.	.
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۸۵۹,۵۵۹	۱۸,۹۱۶,۹۸۵,۳۶۹	(۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۷)	.	.	۳,۹۱۶,۹۹۳,۱۷۲	.	.	.
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۲,۱۹۰,۳۵۸	۶۵,۷۳۳,۳۷۸,۳۶۵	(۵۶,۰۱۷,۸۸۴,۳۶۰)	.	.	۹,۷۰۵,۴۹۴,۰۰۵	.	.	.
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۳,۲۷۵,۵۰۵	۶۶,۲۷۶,۴۰۴,۳۹۴	(۵۵,۴۳۹,۰۵۹,۸۸۴)	.	.	۱۰,۸۳۷,۳۴۴,۵۱۰	.	.	.
صندوق س.سهامی بیدار-واحدهای عادی	۳,۹۰۲,۲۷۸	۶۶,۴۲۶,۴۴۹,۲۰۹	(۵۵,۳۳۶,۵۹۶,۷۷۱)	.	.	۱۱,۰۸۹,۸۵۲,۴۳۸	.	.	.
صندوق س.پشتوانه طلادرخشان آبان	۸۵۲,۵۰۰	۲۷,۹۲۱,۰۸۰,۰۰۰	(۱۷,۷۵۴,۱۳۱,۸۶۹)	(۳۳,۵۰۵,۲۹۶)	.	۱۰,۱۳۳,۴۴۲,۸۳۵	.	.	.
صندوق س.مشترک پارس-مختلط	۴,۵۱۳,۲۰۰	۶۸,۹۶۱,۶۹۶,۰۰۰	(۶۳,۸۹۱,۹۵۱,۶۴۱)	(۸۷,۰۶۴,۱۴۲)	.	۴,۹۸۲,۶۸۰,۲۱۷	.	.	.
صندوق س.آرمان آتی-بخشی	.	.	.	.	.	.	(۴۴۰,۷۰۱,۷۵۰)	.	.
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	.	.	.	.	.	.	(۲۷۶,۲۰۲,۹۰۱)	.	.
		۴۰۶,۷۲۲,۰۲۴,۶۴۷	(۳۴۶,۷۴۰,۴۷۰,۴۹۴)	(۲۳۷,۳۴۵,۶۷۸)	۰	۵۹,۷۴۴,۲۰۸,۴۷۵	۷۱۶,۹۰۴,۶۵۱	۱۱,۵۵۵,۸۳۱,۶۵۸	۱۱,۵۵۵,۸۳۱,۶۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۴,۰۶۶,۷۹۴,۰۱۱	(۴۸,۶۷۱,۸۲۸)	(۷۵,۳۹۵,۹۴۰,۷۰۴)	۸۹,۵۱۱,۴۰۶,۵۴۳	۱۱۰,۸۵۱	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
.	۲۶,۱۶۱,۹۹۲,۷۳۲	(۸۳,۵۷۸,۱۰۴)	(۱۲۷,۴۶۱,۲۸۵,۳۲۶)	۱۵۳,۷۰۶,۸۵۶,۱۶۲	۲۳۸,۶۳۳	اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵
.	۴,۳۸۱,۹۸۸,۱۸۷	(۵۳,۷۶۷,۱۲۳)	(۹۴,۴۴۶,۳۰۸,۶۹۰)	۹۸,۸۸۲,۰۶۴,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰	اجاره تابان فردا ماند ۲۲-۱۴۰۸
.	۵,۷۳۷,۴۰۶,۳۵۱	(۲۳۶,۱۵۳,۶۴۹)	(۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴۳۴,۳۰۵,۵۶۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۰-ش.خ ۲۰۲۰۷۰
۴,۱۶۸,۳۰۹,۷۷۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
(۱۲۵,۷۹۷)	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۸-۰۴۰۴۰۸
۱,۱۸۹,۱۲۰,۸۳۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
۱,۷۹۶,۳۹۴,۳۴۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
۲,۱۷۱,۷۲۸,۰۹۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵
۱۴۶,۲۷۸,۹۸۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
۵۱,۷۴۴,۹۴۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۶۲۶,۸۰۹,۰۷۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۱,۵۳۶,۷۸۵,۴۸۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۳۲,۲۲۳,۱۴۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۱۵۸,۵۰۰,۳۱۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۵۵,۴۶۰,۵۶۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۱۱,۹۳۳,۲۲۹,۷۵۹	۵۰,۳۴۸,۱۸۱,۲۸۱	(۴۲۲,۱۷۰,۷۰۴)	(۷۲۵,۶۳۵,۵۳۴,۷۲۰)	۷۷۶,۴۰۵,۸۸۶,۷۰۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۱۴,۵۲۸,۵۶۷,۳۰۱	۰
سود اوراق مرابحه	۴۵,۵۹۸,۶۵۶,۱۶۲	۴۲۰,۵۹۳,۸۴۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۸۱,۵۹۰,۸۲۴,۲۱۷	۲۰,۶۰۵,۰۶۳,۷۶۰
	۳۴۱,۷۱۸,۰۴۷,۶۸۰	۲۱,۰۲۵,۶۵۷,۶۰۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			اوراق اجاره
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۱۴,۵۲۸,۵۶۷,۳۰۱	۲۳٪	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴
					اجاره تابان فرداموند ۱۴۰۸۰۲۲۰

۱۸-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			اوراق مرابحه
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۳۴,۳۰۱,۴۰۷,۴۵۲	۲۳	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۰
۰	۱۱,۱۸۰,۲۶۰,۴۱۹	۲۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۴
۴۲۰,۵۹۳,۸۴۹	۱۱۶,۹۸۱,۲۹۱	۱۸	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۴۰۱/۰۶/۰۹
۴۲۰,۵۹۳,۸۴۹	۴۵,۵۹۸,۶۵۶,۱۶۲				مرابحه عام دولت ۲۵۰-ش.خ-۰۷۰۲۰۵ مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ-۰۴۱۱۱۰ مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ-۰۴۰۴۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۳- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود	مبلغ سود	تعداد حساب	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷۷,۵۸۴	۱۴۵,۹۱۸	۰	۱۴۵,۹۱۸	۱	سپرده های بانکی: بانک پارسیان
۳۷۲,۴۵۲	۱۷۶,۳۲۷	۰	۱۷۶,۳۲۷	۲	بانک ایران زمین
۲۸,۲۴۱	۲۱,۱۹۷	۰	۲۱,۱۹۷	۱	بانک آینده
۲۵۰,۲۱۴	۱۲۸,۸۷۳,۶۳۹,۶۵۰	۰	۱۲۸,۸۷۳,۶۳۹,۶۵۰	۱۱	بانک دی
۲۱,۶۴۳	۰	۰	۰	۱	بانک سامان
۳۴,۵۱۲,۲۷۹	۱۵,۲۶۲,۶۳۱	۰	۱۵,۲۶۲,۶۳۱	۱	بانک خاورمیانه
۴,۳۸۷,۰۳۸,۵۳۴	۳۸,۳۰۳,۰۹۹,۹۸۸	(۳,۲۳۲,۹۶۰)	۳۸,۳۰۶,۳۳۲,۹۴۸	۱۳	بانک پاسارگاد
۷,۰۴۰,۷۶۵,۴۴۹	۲,۸۶۸,۹۵۰,۷۳۷	۰	۲,۸۶۸,۹۵۰,۷۳۷	۶	موسسه اعتباری ملل
۷,۰۰۹,۰۰۷,۳۱۴	۳۰,۸۴۳,۲۹۹,۰۴۵	(۱۳,۷۳۷,۹۹۸)	۳۰,۸۵۷,۰۳۷,۰۴۳	۱۳	بانک گردشگری
۲,۱۳۲,۶۹۰,۰۵۰	۰	۰	۰	۲	بانک تجارت
۰	۸۰,۶۸۶,۲۲۸,۷۲۴	(۱۸,۱۸۱,۴۶۴)	۸۰,۷۰۴,۴۱۰,۱۸۸	۱۳	بانک صادرات
۲۰,۶۰۵,۰۶۳,۷۶۰	۲۸۱,۵۹۰,۸۲۴,۲۱۷	(۳۵,۱۵۲,۴۲۲)	۲۸۱,۶۲۵,۹۷۶,۶۳۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۸۱۷,۷۱۹	۴,۶۲۳,۹۰۶	۱۹-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام و سپرده بانکی
۵۴۰,۶۸۶	۳۸,۸۷۶,۸۶۸	۱۹-۲ تخفیف و تعدیل کارمزد کارگزاری
۶,۳۵۸,۴۰۵	۴۳,۵۰۰,۷۷۴	

۱۹-۱- 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.

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۷۳,۴۲۳,۰۹۹	۵,۵۴۱,۵۳۱,۹۹۷	مدیر
۱,۲۰۷,۲۹۱,۱۱۴	۲,۷۷۷,۸۱۲,۲۳۳	متولی
۱,۵۶۴,۱۹۹,۸۲۷	۲,۶۲۶,۷۹۹,۹۴۷	حسابرس
۳,۶۴۴,۹۱۴,۰۴۰	۱۰,۹۴۶,۱۴۴,۱۷۷	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۵۱,۹۴۳	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۷,۹۴۴,۸۵۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۲,۰۱۹,۲۲۴	۷۷۰,۶۰۵,۷۳۸	هزینه نرم افزار
۰	۱۱,۶۷۱,۳۸۲	هزینه تسهیلات بانکی
۳۹,۸۴۴,۳۳۳	۸۳,۵۹۳,۸۹۲	هزینه کارمزد بانکی
۰	۱۰۳,۷۱۹	هزینه تصفیه
۶۵,۰۷۸,۲۳۲	۰	سایر هزینه های بابت اصلاح کارمزد معاملات
۳,۱۸۶,۹۴۱,۷۸۹	۸,۶۶۸,۰۹۱,۵۲۵	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۸۷۰,۸۸۵,۲۳۸	۲,۴۴۰,۰۷۱,۴۹۷,۱۹۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹۸,۷۴۹,۰۸۵,۳۹۳)	(۱,۲۱۲,۲۹۸,۱۲۱,۳۶۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۲,۸۷۸,۲۰۰,۱۵۵)	۱,۲۲۷,۷۷۳,۳۷۵,۸۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱.۹۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۷	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سبذگردان فراز
۰.۰۰	۰	عادی	۱.۵۷	۴۶۲,۶۰۶	عادی		
۳۶.۲۸	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۲۲	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین
۰.۰۰	۰	عادی	۱۶.۶۳	۴,۹۰۰,۴۱۵	عادی		
۰.۰۰	۰	عادی	۱۵.۶۱	۴,۵۹۸,۲۵۸	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت بیمه دی
۰.۰۰	۰	عادی	۵۱.۴۴	۱۵,۱۵۷,۰۰۹	عادی	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
۰.۰۰	۰	عادی	۱۱.۲۹	۳,۳۲۶,۸۸۹	عادی	وابسته به مدیر صندوق	توسعه مدیریت آوانوین
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری دستاورد دی
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	زهره محمد رحیمی
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	جواد عبادی
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۳	۱۰,۰۷۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	صابر آفابیگی
۰.۳۸	۱۰,۰۱۹	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیما یزدانی
۰.۳۸	۱۰,۰۳۳	عادی	۰.۰۳	۱۰,۰۳۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ابراهیم جعفری
۰.۳۸	۱۰,۰۳۸	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی سبحانی
۳۹.۳۴	۱,۰۳۰,۰۹۰		۱۰۰.۰۰	۲۹,۴۶۵,۲۸۵			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال					
(۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴)	۰		طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	مدیر(سابق)	سیدگردان الماس
(۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲)	(۲,۴۷۳,۶۷۸,۰۷۶)		طی دوره مالی	۵,۵۴۱,۵۳۱,۹۹۷	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان فراز
(۳۷۵,۹۵۶,۲۲۴)	(۳,۱۵۳,۷۶۸,۴۵۷)		طی دوره مالی	۲,۷۷۷,۸۱۲,۲۳۳	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۹۸,۸۷۱,۱۹۳)	(۹۸,۸۷۱,۱۹۳)		طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی کارای پارس
	(۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳)		طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵)	۰		طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	حسابرس(سابق)	موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
۰	(۱,۳۲۴,۲۶۸,۹۶۳)		طی دوره مالی	۲,۶۲۶,۷۹۹,۹۴۷	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۳,۱۲۰,۰۰۰)	۰		طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت(سابق)	کارمزد سیدگردان الماس
(۴۴۰,۰۰۰)	(۵۳,۱۲۰,۰۰۰)		طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان فراز
۰	۳۶,۹۲۶,۰۵۰		طی دوره مالی	۴۴۶,۲۳۵,۴۰۸	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک دی
۲,۳۷۳,۸۰۲	۲,۳۷۳,۸۰۲		طی دوره مالی	۰	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۴۲,۴۱۶,۷۱۵		طی دوره مالی	۰	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری مدیر آسیا
۱,۸۰۱,۵۳۰	۱,۸۰۱,۵۳۰		طی دوره مالی	۰	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری دنیای خبره
۶,۰۳۳,۹۰۸	۷,۹۸۴,۷۶۳		طی دوره مالی	۴۱,۱۲۳,۷۳۴	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک کارآفرین
(۲,۹۳۱,۴۹۱,۱۲۳)	(۷,۱۵۸,۱۶۲,۹۸۲)						

۲۶-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

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