

گزارش حسابرسی مستقل  
به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین  
به انضمام صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



## ارقام نگر آريا

عضو جامعه حسابداران رسمي ايران  
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاريخ:

پيوست:

### گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه آوا نوين

### گزارش حسابري صورت هاي مالي

#### اظهار نظر

۱) صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه آوا نوين شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي ها براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۲۶، توسط اين مؤسسه حسابري شده است.

به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه آوا نوين در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و نتايج عمليات و تغييرات دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق دستورالعمل اجرائي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهار نظر

۲) حسابري اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسؤليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسؤليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه آوا نوين است و ساير مسؤليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر، کافي و مناسب است.

#### تاکید بر مطلب خاص

#### تمدید مجوز فعالیت

۳) توجه مجمع عمومي را به قسمت اخير يادداشت ۱-۱ مبني بر در حال انجام بودن مراحل تمدید مجوز فعالیت صندوق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جلب می نماید. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

۴) صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۸ تیر ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

#### مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری سازمان بورس اوراق بهادار، همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده 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

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان 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 با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین**

- 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 شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
  - 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، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

(۷) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس اوراق و بهادار برای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

- (۷-۱) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی در بانک‌های صادرات، دی و گردشگری حداکثر تا میزان یک سوم حد نصاب مجاز سرمایه گذاری.
- (۷-۲) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی در هنگام سپرده گذاری و مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ و بند ۴ اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۲۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص انعقاد قرارداد رسمی بین بانک‌های گردشگری، صادرات و پاسارگاد و صندوق به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی شامل ذکر صریح نرخ‌های سود پلکانی دوره‌ای و نرخ‌های شکست احتمالی.
- (۷-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۰ و بند ۱ صورتجلسه شورای عالی بورس، در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور از حداقل ۲۵ درصد به حداقل ۲۰ درصد از ارزش کل دارایی‌ها صندوق.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین**

۷-۴) مفاد تبصره ب ماده ۲۲ اساسنامه درخصوص نصاب مالکیت مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰.۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق.

۷-۵) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص نصاب سرمایه گذاری در اوراق منتشر شده توسط دولت حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از روزهای سال مالی، اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق در تمام سال مالی مورد رسیدگی، واحدهای سرمایه گذاری یک صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۳ درصد از کل دارایی صندوق در تمام دوره مورد رسیدگی، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق در تمام دوره مورد رسیدگی. سهام، حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و واحد صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از روزهای سال، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی (حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی صندوق در برخی از روزهای سال و اطلاع به متولی).

۸) علی رغم تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت داروسازی فارابی براساس سررسید مندرج جدول زمان بندی پرداخت سود اعلامی توسط شرکت های سرمایه پذیر و همچنین پیگیری های صورت گرفته توسط صندوق، مطالبات سود سهام دریافتی از شرکت مزبور، تاکنون به حیثه وصول درنیامده است.

۹) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین توثیق،...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده، جلب نگردیده است.

۱۰) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای، مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده این مؤسسه، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۱۱) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و به بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش این مؤسسه به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین**

۱۲) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای بالا، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۳) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۳ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محسن اسدی

۹۰۱۸۲۸

اسفندیار گرشاسبی

۸۰۰۶۶۹





صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شماره ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

بسمه تعالی

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۳/۱۲  
شماره: ۵۷۴۳/۰۵/۱۴۰۳  
پیوست: دار

مدیر محترم موسسه ارقام نگر آریا

با سلام و احترام؛

به پیوست ۷ نسخه صورت‌های مالی سالیانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ این صندوق به همراه گزارش عملکرد مدیر و تاییدیه مدیران جهت دریافت گزارش حسابرسی به حضور ایفاد می‌شود.

  
باتشکر  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

گنجینه آوانوین



۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵

[www.avafund.ir](http://www.avafund.ir)

تهران، خیابان سید حسن نصر الله، کوچه ۳۷، پلاک ۱۶۵، 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 های مالی

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 رويه حسابداري

۱۰-۲۹

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 مشترک 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 برگرفته 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

سیدمرتضی نظاری

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان فراز

ارکان صندوق

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

ارژم نکر آریا  
تخصصه حسابداری و خدمات مدیریت  
کسزارش

۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵

www.avafund.ir

تهران، خیابان سید حسن نصرالله، کوچه ۳۷، پلاک ۱۶۵، 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 خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
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	۴۰۶,۴۱۴,۶۷۸,۹۶۹	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
<b>۱۵۶,۷۵۱,۷۷۵,۲۷۰</b>	<b>۲,۱۱۲,۲۵۱,۱۰۰,۹۴۳</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱	۷,۲۴۹,۶۶۵,۸۴۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹	۴,۴۵۴,۲۹۹,۰۴۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۵,۱۹۵,۰۶۸,۶۲۶</b>	<b>۱۱,۷۰۳,۹۶۴,۸۹۱</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴</b>	<b>۲,۱۰۰,۵۴۷,۱۳۶,۰۵۲</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۵۷,۸۷۸</b>	<b>۷۷,۹۲۶</b>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵۵

www.avafund.ir

تهران، خیابان سید حسن نصرالله، کوچه ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه اول | کدپستی ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

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

ارتقا نمک آریا

بوسه حساب و خدمات مدیریت

گزارش



### صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

### صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۶,۷۸۲,۸۸۷,۸۷۱	۴۶,۲۴۳,۶۷۸,۴۳۰	۱۵
۱۱,۵۵۵,۸۳۱,۶۵۸	۱۰۹,۴۵۴,۱۱۲,۳۸۸	۱۶
۱,۴۴۳,۷۱۹,۰۲۴	.	۱۷
۲۱,۰۲۵,۶۵۷,۶۰۹	۳۴۱,۷۱۸,۰۴۷,۶۸۰	۱۸
۶,۳۵۸,۴۰۵	۴۳,۵۰۰,۷۷۴	۱۹
۴۰,۷۱۴,۴۵۴,۵۶۷	۴۹۷,۴۵۹,۳۲۹,۲۷۲	
(۳,۶۴۴,۹۱۴,۰۴۰)	(۱۰,۹۴۶,۱۴۴,۱۷۷)	۲۰
(۳,۱۸۶,۹۴۱,۷۸۹)	(۸,۶۶۸,۰۹۱,۵۲۵)	۲۱
(۶,۸۳۱,۵۵۵,۸۲۹)	(۱۹,۶۱۴,۳۳۵,۷۰۲)	
۳۳,۸۸۲,۵۹۸,۷۳۸	۴۷۷,۸۴۵,۱۰۳,۵۷۰	

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

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

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان سال

### صورت گردش خالص دارایی ها

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		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	۲۶۸,۰۲۳	۴۴۱,۹۸۳,۸۶۰,۰۰۰	۴۴,۱۹۸,۳۸۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲۲,۴۱۹,۴۹۰,۰۰۰)	(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)	-	۱,۳۲۷,۷۷۳,۳۷۵,۸۳۸	-	۲۲ 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 وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

خالص دارایی های پایان دوره



www.avafund.ir

۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵

www.avafund.ir



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

تهران، خیابان سید حسن نصرالله، کوچه ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه اول | کدپستی ۱۵۱۴۸۵۳۱۱۳

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 خالد اسلامبولی، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه اول واقع شده است.

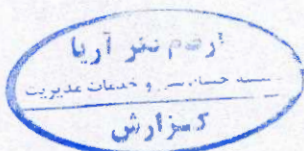
##### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیده اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با مواد ۵۵ و ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.avafund.ir](http://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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		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	سبذگردان فراز
۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	

مدیر صندوق، سبذگردان 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: خ ستارخان، خ باقرخان غربی، پ ۸۷

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

##### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

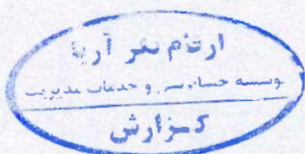
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری"، مدیر 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 ۲۹ اسفند 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۴-۳- 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 پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 سال مالی ۱۴۰۴
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها 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 علی‌الحساب دریافتی 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 (۰.۰۰۱ / ۰۰۰۱) 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 اثر افزایش قیمت دارایی‌های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

\*\*\* 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 ۱۰ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

#### ۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار، عضویت در کانون‌ها و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی 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 چهارم و چهارم 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 مبتنی بر سبد سهام آوانوین  
 داداشیت 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 نام/پورس و صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک سرمایه گذاران به شرح زیر است. لازم به ذکر است در طی سال هیچ گونه تبدیل تیزی بر سهام های موجود در پرتفوی صندوق صورت نگرفته است.

صنعت	۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
فلزات اساسی	۰.۰۰۰	۰	۰.۶۹	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰
خودرو و ساخت قطعات	۰.۰۳۳	۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰	۰.۰۰۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲۰.۰۶	۳,۲۳۰,۷۸۲,۸۴۱	۰.۰۰۰	۰
	۲.۳۸	۳,۲۳۲,۹۷۸,۹۰۱	۰.۶۹	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰
		۳,۳۱۶,۸۱۸,۳۴۱		۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸

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

نام شرکت	۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
بانک ملت	۶۸۱,۶۹۰	۱,۴۳۲,۷۰۸,۹۱۸	۶۸۱,۶۹۰	۱,۴۳۲,۷۰۸,۹۱۸
بانک صادرات ایران	۳,۲۶۹,۵۸۷	۱,۵۶۴,۷۵۰,۷۲۶	۳,۲۶۹,۵۸۷	۱,۵۶۴,۷۵۰,۷۲۶
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۱۹۴,۰۶۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸	۰	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰
		۳,۳۱۶,۸۱۸,۳۴۱		۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰
		۳,۳۱۶,۸۱۸,۳۴۱		۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸

۵-۱-۱- قیمت سهام شرکت فولاد مبارکه از تاریخ ۲۹/۰۲/۱۴۰۵ به بعد ۲۰ درصد تبدیل منفی در محاسبه NAV اصلاح می گردد.





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
	۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳	۲۴۳,۰۸۶,۰۱۲,۷۷۳	۷-۱
	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۷-۲
	.	۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴	۷-۳
	<u>۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۳</u>	<u>۸۱۴,۱۶۳,۳۴۶,۶۲۶</u>	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مریجه

اوراق اجاره

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

۱۴۰۳				۱۴۰۴				
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	یادداشت
۰.۰۰	.	۰.۰۰	-	۰.۰۷	۱۵۳,۶۲۳,۲۷۸,۰۵۸	۱۲۷,۴۶۱,۲۸۵,۳۲۶	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۷-۱-۱
۰.۰۰	.	۰.۰۰	-	۰.۰۴	۸۹,۴۶۲,۷۳۴,۷۱۵	۷۵,۳۹۵,۹۴۰,۷۰۴	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	استاد خزانه‌س-۱ اس. قوا ۰۳-۰۶۱۵-۰۶
۲.۴۱	۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸	۳,۷۱۹,۹۷۱,۵۱۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۲ اس. قوا ۰۲-۰۵۱۶-۰۲
۱۲.۸۸	۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲	۱۸,۶۵۴,۴۱۰,۶۹۶	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۱۰ اس. قوا ۰۲-۰۵۱۶-۰۲
۵.۴۵	۸,۵۴۴,۳۳۹,۰۰۲	۷,۹۱۷,۸۲۹,۹۳۱	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۱۳ اس. قوا ۰۲-۰۵۱۶-۰۲
۳.۲۸	۵,۱۴۷,۳۳۹,۳۷۷	۴,۹۸۸,۸۲۹,۰۵۹	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۱۱ اس. قوا ۰۲-۰۵۱۶-۰۲
۰.۷۷	۱,۲۰۷,۴۵۶,۱۰۸	۱,۱۷۵,۳۳۲,۹۶۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۱۲ اس. قوا ۰۲-۰۵۱۶-۰۲
۳.۲۲	۵,۰۴۱,۱۲۳,۱۱۸	۴,۹۸۹,۴۴۷,۱۲۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۱۴ اس. قوا ۰۲-۰۵۱۶-۰۲
۶.۹۵	۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۱	۸,۳۹۶,۱۳۷,۴۴۹	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۱۵ اس. قوا ۰۱-۰۴۱۰-۱۵
۰.۴۱	۳۳۸,۱۳۶,۸۱۸	۴۸۰,۳۸۳,۶۶۲	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۱۶ اس. قوا ۰۱-۰۴۱۰-۱۶
۵.۱۴	۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۱	۵,۲۵۰,۹۲۷,۸۸۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۱۷ اس. قوا ۰۱-۰۴۱۰-۱۷
۳.۲۹	۵,۱۵۵,۴۹۷,۳۹۶	۳,۳۲۷,۱۷۷,۲۵۶	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۱۸ اس. قوا ۰۱-۰۴۱۰-۱۸
۱۱.۸۶	۱۸,۵۸۹,۲۳۰,۰۹۱	۱۲,۱۰۳,۸۴۱,۸۳۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۰.۰۰	.	.	-	استاد خزانه‌س-۱۹ اس. قوا ۰۱-۰۴۱۰-۱۹
<u>۵۵.۶۵</u>	<u>۸۷,۲۳۸,۹۱۵,۲۳۳</u>	<u>۷۱,۵۰۴,۱۲۹,۴۲۸</u>		<u>۰.۱۲</u>	<u>۲۴۳,۰۸۶,۰۱۲,۷۷۳</u>	<u>۲۰۲,۸۵۷,۲۲۶,۰۳۰</u>		

۷-۱-۱ علی‌رغم اینکه سرمایه‌گذاری مذکور با سررسید بلندمدت می‌باشد، لیکن قصد صندوق از تحصیل آن، واگذاری در سال مالی آتی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۷- گردش سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳				۱۴۰۴				۱۴۰۴					
(مبالغ به ریال)		ارزایش		کاهش		درجالت سود		خالص ارزش فروش		ارزش اسمی		تعداد	
خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
.	.	.	۱۲۷,۴۶۱,۲۸۵,۳۴۶	۲۳۸,۶۳۲	.	.	.	.	۱۵۳,۶۳۲,۲۷۸,۰۵۸	۱۲۷,۴۶۱,۲۸۵,۳۴۶	۲۳۸,۶۳۲	.	اسناد خزانه-س ۱-س ۱-۲۳-۰۶-۲۰۱۵
.	.	.	۷۶,۳۸۷,۷۰۵,۶۶۸	۱۱۲,۳۱۳	۹۹۱,۷۶۴,۹۶۴	۱,۴۶۲	.	.	۸۹,۴۶۲,۷۳۴,۷۱۵	۷۵,۳۹۵,۹۴۰,۷۰۴	۱۱۰,۸۵۱	.	اسناد خزانه-س ۱-۲-برده ۰۲-۰۵-۰۹-۲۰۱۶
.	.	.	۸۴۰,۲۵۲,۲۶۷	۱,۰۰۰	۸۴۰,۲۵۲,۲۶۷	۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۴-۲۰۱۱
.	.	.	۳۴۴,۱۹۷,۴۰۱	۶۷۲	۳۴۴,۱۹۷,۴۰۱	۶۷۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
.	.	.	۷۰,۳۲۵,۱۴۴,۱۳۹	۷۵,۰۰۰	۷۰,۳۲۵,۱۴۴,۱۳۹	۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش-خ ۰۴-۱۱-۱۱
.	.	.	۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	مراجعه عام دولت ۲۵۰-ش-خ ۰۵-۲۰-۲۰۰۷
.	.	.	۹۴,۴۴۶,۳۰۸,۶۹۰	.	.	.	.	.	۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴	۹۴,۴۴۶,۳۰۸,۶۹۰	.	.	اجاره تایان فرادماند ۲۲-۰۸-۱۴۰۸
۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۲,۱۷۹,۳۴۹,۰۰۰	۲,۳۳۰	.	.	۲,۲۵۴,۰۹۹,۳۷۰	۲,۳۳۰	۲۳,۹۵۷,۶۱۰	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۰۸-۰۴-۲۰۰۴
۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸	۳,۷۱۹,۹۷۱,۵۱۶	۶,۶۳۰	.	.	۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸	۶,۶۳۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۰-برده ۰۲-۰۲-۱۱-۱۱-۰۵
۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲	۱۸,۵۵۴,۴۱۰,۶۹۶	۳۴,۹۰۹	.	.	۲۰,۱۹۱,۱۹۶,۱۸۲	۳۴,۹۰۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۲-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
۸,۵۴۴,۳۳۹,۰۰۳	۷,۹۱۷,۸۲۹,۹۳۱	۱۳,۷۲۰	.	.	۸,۵۴۴,۳۳۹,۰۰۳	۱۳,۷۲۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۱-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
۵,۱۴۷,۳۲۹,۳۷۷	۴,۹۸۸,۸۲۹,۰۵۹	۶,۳۵۰	۱۳۲,۲۲۵,۱۶۰,۵۰۲	۱۵۴,۶۸۴	۱۳۷,۳۷۱,۴۸۹,۸۷۹	۱۶۱,۰۳۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۰-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
۱,۲۰۷,۴۵۶,۱۰۸	۱,۱۷۵,۲۳۲,۹۶۵	۱,۷۵۰	۸,۴۵۰,۰۳۱,۲۸۶	۱۱,۰۰۰	۹,۶۵۷,۴۸۷,۳۹۴	۱۲,۷۵۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۰-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
۵,۰۴۱,۱۹۲,۱۱۸	۴,۹۸۹,۴۴۷,۱۷۰	۸,۵۵۰	.	.	۵,۰۴۱,۱۹۲,۱۱۸	۸,۵۵۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۰-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۳	۸,۳۴۶,۱۳۷,۴۴۹	۱۳,۸۱۸	.	.	۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۳	۱۳,۸۱۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۰-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
۶۲۸,۱۲۶,۸۱۸	۴۸۰,۲۸۳,۶۶۲	۷۵۰	.	.	۶۲۸,۱۲۶,۸۱۸	۷۵۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۰-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۱	۵,۷۵۰,۹۶۷,۸۸۵	۱۰,۰۰۰	.	.	۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۰-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
۵,۱۵۵,۴۷۷,۳۶۶	۳,۳۲۷,۱۷۷,۲۵۶	۵,۸۰۰	۷۵۶,۰۲۵,۳۴۴	۷۶۱	۵,۹۱۱,۵۲۲,۷۸۰	۶,۵۶۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۰-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
۱۸,۵۹۹,۲۳۰,۰۹۱	۱۲,۱۰۳,۸۴۱,۸۳۹	۲۰,۰۰۰	.	.	۱۸,۵۹۹,۲۳۰,۰۹۱	۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-س ۱۰-برده ۰۲-۰۲-۲۱-۰۵-۲۰۱۰
۸۹,۵۱۶,۹۷۲,۲۱۵	۷۳,۱۸۳,۳۷۸,۴۲۸		۹۳۹,۶۵۸,۲۱۰,۱۶۳		۳۰۳,۵۱۵,۶۹۰,۵۴۸		۲۳,۹۵۷,۶۱۰	۸۱۶,۱۲۳,۴۶۶,۱۶۶	۷۲۵,۳۵۴,۷۲۰				



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود مطلقه	ارزش اسمی	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید	یادداشت	
۰.۰۰	۰	۲۲.۲۴	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۳۵,۷۵۵,۵۳۹,۶۶۰	۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۷-۲-۱	مرابحه عام دولت ۲۵۰ ش-خ ۰۷۰۲۰۵
۱.۴۵	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	-	-		مرابحه عام دولت ۱۱۲ ش-خ ۰۴۰۴۰۸
۱.۴۵	۲,۲۷۸,۰۵۶,۹۸۰	۲۲.۲۴	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۳۵,۷۵۵,۵۳۹,۵۶۰	۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰				

۷-۲-۱ علی رغم اینکه سرمایه گذاری مذکور با سررسید بلندمدت می باشد، لیکن قصد صندوق از تحصیل آن، واگذاری در سال مالی آتی می باشد.

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود مطلقه	ارزش اسمی	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید	یادداشت	
۰.۰۰	۰	۴.۷۹	۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴	۲,۴۲۴,۰۹۱,۰۶۷	۹۴,۴۴۶,۳۰۸,۶۹۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۷-۲-۱	اجاره تابان فرادماوند ۱۴۰۸۰۲۲۰
۰.۰۰	۰	۴.۷۹	۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴	۲,۴۲۴,۰۹۱,۰۶۷	۹۴,۴۴۶,۳۰۸,۶۹۰				



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

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)							
۱۴۰۳				۱۴۰۴			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۳	۵۶,۷۰۸,۳۲۷,۰۶۵	۴۸,۹۰۰,۷۱۵,۴۰۵	۱,۵۸۶,۴۷۷
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۱	۱۸,۹۱۶,۹۸۵,۳۶۹	۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۷	۸۵۹,۵۵۹
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۳	۶۵,۷۲۳,۳۷۸,۳۶۵	۵۶,۰۱۷,۸۸۴,۳۶۰	۲,۱۹۰,۳۵۸
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۳	۶۶,۲۷۶,۴۰۴,۳۹۴	۵۵,۴۳۹,۰۵۹,۸۸۴	۳,۲۷۵,۵۰۵
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۳	۶۶,۴۲۶,۴۴۹,۲۰۹	۵۵,۳۳۶,۵۹۶,۷۷۱	۳,۹۰۲,۲۷۸
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۱	۲۷,۸۸۷,۵۷۴,۷۰۴	۱۷,۷۵۴,۱۳۱,۸۶۹	۸۵۲,۵۰۰
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۳	۶۸,۸۷۴,۶۳۱,۸۵۸	۶۳,۸۹۱,۹۵۱,۶۴۱	۴,۵۱۳,۲۰۰
۰.۰۰	.	.	.	۰.۰۲	۳۵,۶۷۰,۹۲۸,۰۰۵	۳۴,۴۰۰,۱۳۸,۳۶۷	۸۰۱,۰۹۵
۰.۰۳	۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸	۴,۶۶۷,۵۰۵,۰۳۰	۳۶۳,۸۰۰	۰.۰۰	.	.	.
۰.۰۲	۳,۵۶۲,۳۶۶,۴۰۴	۴,۰۰۳,۰۴۸,۱۵۴	۳۹۹,۸۴۱	۰.۰۰	.	.	.
۰.۰۵	۷,۹۵۳,۶۶۸,۵۳۲	۸,۶۷۰,۵۵۳,۱۸۴		۰.۱۹	۴۰۶,۴۸۴,۶۷۸,۹۶۹	۳۴۶,۷۴۰,۴۷۰,۴۹۴	

صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط (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 بیدار- واحدهای عادی (بیدار اهرم - واحد عادی)  
 صندوق س. پشتوانه طلا درخشان آبان (درخشان ۱)  
 صندوق س مشترک پارس- مختلط (شیلد ۱)  
 صندوق س. آرمان سپهر آتی-م (آسام ۱)  
 صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س  
 صندوق س آرمان آتی- بخشی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۱- گردش سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳			افزایش		کاهش		۱۴۰۴			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
.	.	.	۱۱۶,۶۳۲,۴۰۱,۵۳۸	۳,۸۰۳,۴۷۷	۶۷,۷۳۱,۶۸۶,۱۳۳	۲,۲۱۷,۰۰۰	۵۶,۷۰۸,۳۲۷,۰۶۵	۴۸,۹۰۰,۷۱۵,۴۰۵	۱,۵۸۶,۴۷۷	صندوق س زیتون نماد پایا-مختلط (زیتون ۱)
.	..	.	۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۷	۸۵۹,۵۵۹	.	.	۱۸,۹۱۶,۹۸۵,۳۶۹	۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۷	۸۵۹,۵۵۹	صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی (صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی)
.	.	.	۹۴,۹۹۹,۹۵۹,۴۶۳	۳,۷۱۴,۵۹۸	۳۸,۹۸۲,۰۷۵,۱۰۳	۱,۵۲۴,۲۴۰	۶۵,۷۲۳,۳۷۸,۳۶۵	۵۶,۰۱۷,۸۸۴,۳۶۰	۲,۱۹۰,۳۵۸	صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی (اهرم - واحد عادی)
.	.	.	۸۴,۹۹۹,۹۷۴,۵۲۸	۵,۰۲۲,۰۵۲	۲۹,۵۶۰,۹۱۴,۶۴۴	۱,۷۶۶,۵۶۷	۶۶,۲۷۶,۴۰۴,۳۹۴	۵۵,۴۳۹,۰۵۹,۸۸۴	۳,۲۷۵,۵۰۵	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی (صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی)
.	.	.	۶۴,۹۹۹,۹۸۶,۸۵۸	۴,۵۸۳,۷۳۰	۹,۶۶۳,۳۹۰,۰۸۷	۶۸۱,۴۵۲	۶۶,۴۲۶,۴۴۹,۲۰۹	۵۵,۳۳۶,۵۹۶,۷۷۱	۳,۹۰۲,۲۷۸	صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی (بیدار اهرم - واحد عادی)
.	.	.	۱۷,۷۵۴,۱۳۱,۸۶۹	۸۵۲,۵۰۰	.	.	۲۷,۸۸۷,۵۷۴,۷۰۴	۱۷,۷۵۴,۱۳۱,۸۶۹	۸۵۲,۵۰۰	صندوق س. پشتوانه طلا درخشان آبان (درخشان ۱)
.	.	.	۷۳,۶۱۴,۷۶۳,۰۳۵	۵,۲۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۲,۸۱۱,۳۹۴	۶۸۶,۸۰۰	۶۸,۸۷۴,۶۳۱,۸۵۸	۶۳,۸۹۱,۹۵۱,۶۶۱	۴,۵۱۳,۲۰۰	صندوق س مشترک پارس-مختلط (شیلد ۱)
.	..	.	۳۴,۴۰۰,۱۳۸,۳۶۷	۸۰۱,۰۹۵	.	.	۳۵,۶۷۰,۹۲۸,۰۰۵	۳۴,۴۰۰,۱۳۸,۳۶۷	۸۰۱,۰۹۵	صندوق س. آرمان سپهر آتی-سم (آسام ۱)
.	.	.	۸,۷۷۳,۶۱۸,۵۳۱	۱۴۹,۲۶۷	۸,۷۷۳,۶۱۸,۵۳۱	۱۴۹,۲۶۷	.	.	.	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
.	.	.	۱۴,۲۵۹,۶۲۷,۸۵۷	۵۵,۲۸۹	۱۴,۲۵۹,۶۲۷,۸۵۷	۵۵,۲۸۹	.	.	.	صندوق طلای عیار مفید
۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸	۴,۶۶۷,۵۰۵,۰۳۰	۳۶۳,۸۰۰	.	.	۴,۳۹۱,۳۰۲,۱۲۸	۳۶۳,۸۰۰	.	.	.	صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س
۳,۵۶۲,۳۴۶,۴۰۴	۴,۰۰۳,۰۴۸,۱۵۴	۳۹۹,۸۴۱	.	.	۳,۵۶۲,۳۴۶,۴۰۴	۳۹۹,۸۴۱	.	.	.	صندوق س آرمان آتی-بخشی
<u>۷,۹۵۳,۶۴۸,۵۳۲</u>	<u>۸,۶۷۰,۵۵۳,۱۸۴</u>		<u>۵۲۵,۴۳۴,۵۹۴,۲۴۳</u>		<u>۱۸۶,۲۴۷,۷۷۲,۲۸۱</u>		<u>۴۰۶,۴۸۴,۱۷۸,۹۶۹</u>	<u>۳۴۶,۷۴۰,۴۷۰,۴۹۴</u>		



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴		
۱۴۰۳	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده
۳۷۷,۹۱۲,۹۷۶	۱۲,۸۶۸,۹۷۴,۶۴۹	(۳۲,۹۳۲,۴۶۸)	مختلف	۱۲,۹۰۱,۹۰۷,۱۱۷
۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	.	۲۵	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰
۶۵۳,۷۵۸,۴۷۶	۱۳,۱۴۴,۸۲۰,۱۴۹	(۳۲,۹۳۲,۴۶۸)		۱۳,۱۷۷,۷۵۲,۶۱۷

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی شرکت داروسازی فارابی

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

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

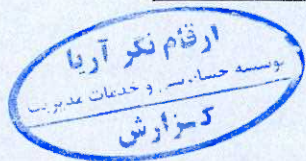
شرکت کارگزاری بانک دی

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

شرکت کارگزاری بانک مسکن

شرکت کارگزاری دنیای خیره

کارگزاری مدیر آسیا



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۱۳,۲۷۳,۰۱۴	۰	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر شرکت سیدگردان الماس
۲۰۵,۱۹۶,۹۳۲	۲,۷۷۲,۳۵۸,۰۷۶	مدیر صندوق سیدگردان 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 سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵	۰	حسابرس موسسه وانیا 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 سیدگردان الماس
۴۴۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد مدیر
<b>۳,۱۳۰,۰۷۶,۲۳۱</b>	<b>۷,۲۴۹,۶۶۵,۸۴۲</b>	

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۳۳,۸۳۷,۹۳۶	۰	حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
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 نرم‌افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۳,۷۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهم
۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های پرداختی
۰	۷۸۱,۴۵۴,۷۳۳	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۳۷۷,۵۲۵,۷۵۸	۴۳۶,۴۲۹,۸۶۱	بدهی بابت امور صندوق
<b>۱,۹۳۱,۱۵۴,۴۵۹</b>	<b>۴,۴۵۴,۳۹۹,۰۴۹</b>	<b>۱۳-۱</b>

۱۳-۱- بدهی به مدیر بابت بعضی از مطالبات ستوانی و مالیات بر ارزش افزوده هزینه نرم‌افزار می‌باشد.

۱۴- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۹۳,۶۷۸,۹۵۷,۲۷۹	۱,۶۱۸,۵۶۶	۲,۰۲۲,۶۲۱,۴۱۴,۱۳۴	۲۵,۹۵۵,۷۶۱
۵۷,۸۱۷,۷۴۹,۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۹۲۵,۷۲۱,۹۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
<b>۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴</b>	<b>۲,۶۱۸,۵۶۶</b>	<b>۲,۱۰۰,۵۴۷,۱۳۶,۰۵۲</b>	<b>۲۶,۹۵۵,۷۶۱</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوب  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	مبالغ به ریال	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۰,۷۲۰,۹۶۹,۸۷۶	(۱,۶۲۱,۹۶۵,۹۷۰)
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰,۳۷۰,۰۴۰,۰۲۰	۷۷,۸۴۹,۸۳۶
	۲۴,۸۰۰,۶۶۸,۵۳۰	۸,۳۲۷,۰۰۴,۰۰۵
	۵۶,۲۴۳,۶۷۸,۴۳۰	۶,۷۸۲,۸۸۲,۸۷۱

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

شرکت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد	بهای فروش	کارمزد	ارزش دفتری
بانک ملت	۶۸۱,۶۹۰	۱,۸۲۱,۴۷۵,۶۸۰	(۱,۴۳۳,۷۰۸,۹۱۷)	۸,۸۴۹,۱۵۷,۱۶۳
بانک صادرات ایران	۳,۱۶۹,۵۸۷	۲,۴۱۱,۲۸۵,۶۱۹	(۱,۸۰۷,۷۳,۹۲۴)	۱,۸۸۵,۲۲۹,۹۰۴
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۳,۱۹۴,۰۰۰)	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰
فولاد ابریکر کاشان	.	.	(۵۷۷,۸۴۴)	۱,۷۱۹,۸۰۵,۰۶۴
سیمان هرمزگان	.	.	.	۲,۳۲۷,۰۴۷,۱۸۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	۱,۴۹۶,۲۴۱,۱۷۰
پویا زرکان آق دوه	.	.	.	۱,۶۶۷,۷۷۹,۱۰۰
داروسازی فارابی	.	.	.	۱,۹۵۵,۱۲۹,۱۵۰
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	۵,۰۴۶,۳۵۸,۸۵۰
نفت ایرانول	.	.	.	۲۹۸,۰۰۰
بورس کالای ایران	.	.	.	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	.	.	.	۲۶۷,۸۱۸,۰۰۰
نوسه صنایع بهشهر (مهلدینگ)	.	.	.	۵۶۳,۴۴۷,۲۰۲
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	۱,۸۰۰,۵۷۰,۰۰۰
	۴,۸۳۴,۷۶۱,۲۹۹	(۳,۷۳۲,۹۷۶,۹۰۱)	(۶,۶۰۰,۷۱۷)	۳۰,۱۹۰,۸۹۰,۷۸۳

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

شرکت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد	بهای فروش	کارمزد	ارزش دفتری
صندوق س سهامی بیدار سواحدهای عادی	۶۸۱,۴۵۲	۱۱,۰۰۹,۱۳۶,۴۵۵	(۹,۶۳۳,۳۹۰,۰۸۷)	۱,۳۵۰,۷۴۶,۳۶۸
صندوق امری موج سواحدهای عادی	۱,۷۴۶,۵۷۷	۳۳,۱۲۱,۸۳۳,۸۷۹	(۲۹,۵۰۰,۹۱۴,۶۴۴)	۳,۵۶۰,۹۴۹,۳۳۵
صندوق ارمان قیروزه آسیا-ثابت	۱۴۹,۲۶۷	۹,۰۷۰,۹۵۵,۵۹۰	(۸,۷۷۳,۶۱۸,۵۳۱)	۲۹۵,۶۱۸,۵۶۸
صندوق س زیتون نماد پایا-مختلط	۲,۲۱۷,۰۰۰	۷۴,۵۶۸,۸۷۹,۶۱۰	(۶۷,۷۳۱,۶۸۶,۱۳۳)	۶,۷۴۲,۰۷۱,۱۷۷
صندوق طلای عیار مفید	۵۵,۳۸۹	۱۷,۷۷۵,۵۵۷,۳۵۰	(۱۴,۲۵۹,۶۲۷,۸۵۷)	۳,۴۹۴,۳۷۶,۹۸۲
صندوق س مشترک پارس-مختلط	۶۸۶,۸۰۰	۱۰,۱۱۶,۵۶۴,۰۰۰	(۹,۷۲۲,۸۱۱,۳۹۴)	۲۸۰,۸۴۷,۶۱۰
صندوق س امری کاربزم-سواحدهای عادی	۱,۵۲۴,۲۴۰	۴۳,۳۵۳,۱۱۱,۰۴۰	(۳۸,۹۸۲,۰۷۵,۱۰۳)	۴,۳۷۱,۰۳۵,۹۲۷
صندوق س آرمان آتی-بخشی	۳۹۹,۸۴۱	۴,۰۰۶,۴۰۶,۸۲۰	(۳,۵۶۲,۳۶۶,۴۰۴)	۲۴۹,۲۵۲,۳۳۵
صندوق س گنجینه ارمان الماس س	۲۳۳,۸۰۰	۴,۱۳۶,۴۰۶,۰۰۰	(۴,۳۹۱,۳۰۷,۱۲۸)	(۲۵۹,۸۵۹,۱۹۱)
	۲۰,۷۰۵,۸۸۰,۷۴۴	(۱۸۶,۶۵۷,۷۲۲,۳۸۱)	(۱۴۱,۰۶۸,۴۴۳)	۶,۳۹۲,۸۷۲,۵۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)							
۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
۹۲۹,۲۹۶,۰۴۰	۱,۴۱۰,۷۶۹,۹۰۹	.	(۱۸,۵۸۹,۲۳۰,۰۹۱)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	
.	۷۵,۹۰۰,۶۳۰	.	(۲,۲۵۴,۰۹۹,۳۷۰)	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۸-۴۰۴۰۸	
۹۱,۶۲۵,۰۹۸	۶۴۹,۴۷۷,۲۲۰	.	(۵,۹۱۱,۵۲۲,۷۸۰)	۶,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	
(۲۹۴,۹۴۳)	۱,۰۶۲,۴۴۵,۳۰۷	(۱,۶۶۹,۱۷۰)	(۸,۰۵۳,۶۴۰,۰۱۳)	۹,۱۱۷,۷۵۵,۰۹۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	
.	۱,۴۲۰,۸۸۸,۰۴۳	(۲,۲۵۵,۹۰۶)	(۱۰,۸۹۵,۱۷۶,۰۵۱)	۱۲,۳۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۸	اسناد خزانه-م هیودجه ۰۱-۴۱۰۱۵	
۶۶۲,۱۱۵,۱۷۸	۸۳,۷۸۰,۴۶۰	(۱۳۲,۲۲۲)	(۶۲۸,۱۲۶,۸۱۸)	۷۲۲,۰۳۹,۵۰۰	۷۵۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴	
.	۴,۶۷۴,۷۵۵,۸۶۱	.	(۷۰,۳۲۵,۲۴۴,۱۳۹)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۱-۴۱۱۱۰	
.	۳۰۹,۷۷۰,۴۶۷	(۱,۸۲۵,۶۷۹)	(۹,۶۵۷,۴۸۷,۳۹۴)	۹,۶۹۹,۰۸۳,۵۴۰	۱۲,۷۵۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	
.	۶۵۷,۷۶۱,۹۱۸	(۱,۰۴۳,۸۶۴)	(۵,۰۴۱,۱۹۲,۱۱۸)	۵,۶۹۹,۹۹۷,۹۰۰	۸,۵۵۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳	
.	۷,۷۴۹,۸۱۰	(۸۰,۹۴۹)	(۴۳۴,۱۹۷,۴۰۱)	۴۴۲,۰۲۸,۱۶۰	۶۷۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	
.	۹,۳۴۳,۹۰۷	(۱۸۳,۳۴۹)	(۹۹۱,۷۶۴,۹۶۴)	۱,۰۰۱,۱۹۲,۲۲۰	۱,۴۶۲	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	
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 ۰۲-۵۱۰۲۱	
۲۹۷,۱۸۱,۲۷۹	۱,۱۷۸,۴۵۳,۲۳۴	(۱,۷۸۰,۹۶۳)	(۸,۵۴۴,۶۳۹,۰۰۳)	۹,۷۲۴,۸۷۳,۲۰۰	۱۳,۷۲۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	
.	۱۰,۲۲۷,۰۵۷,۷۰۱	(۲۷,۰۳۵,۵۴۰)	(۱۳۷,۳۷۲,۴۸۹,۸۷۹)	۱۴۷,۶۲۶,۵۸۳,۱۲۰	۱۶۱,۰۳۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۴۰۹۱۰	
.	۱۱,۸۹۱,۶۴۸	(۱۵۶,۰۸۵)	(۸۴۰,۲۵۲,۲۶۷)	۸۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۲-۴۱۲۱۱	
.	۲۵۲,۸۸۱,۰۶۴	(۷۳۷,۸۵۸)	(۳,۷۷۵,۴۳۲,۰۷۸)	۴,۰۲۹,۰۵۱,۰۰۰	۶,۶۳۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	
۶۸,۹۹۳,۴۸۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	
۱,۷۳۳,۱۸۹,۵۷۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	
۹۹۵,۲۵۹,۸۱۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	
۴۱۱,۰۴۹,۰۹۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	
۴۷۵,۳۲۳,۳۸۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	
۲,۵۳۸,۹۴۶,۷۳۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۸۱۴	
۸,۳۲۷,۰۰۴,۰۰۰	۲۴,۸۰۰,۶۶۸,۵۳۳	(۴۱,۱۰۷,۵۴۹)	(۳۰۳,۵۱۵,۶۹۰,۵۴۸)	۳۲۸,۳۵۷,۴۶۶,۶۳۰			



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام  
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری  
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مرابحه

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴					نام سهام
۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۰	(۶۳۸,۲۷۷,۳۶۸)	(۷۳,۹۰۱,۵۲۰)	(۴۰,۳۵۰,۲۳۰)	(۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸)	۱۴,۷۸۰,۳۰۴,۰۰۰	۵,۶۷۶,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴۷۴,۹۸۷,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
۲۴۲,۳۲۳,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران
(۳۷۷,۸۰۴,۲۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو دیزل
<b>۳۳۹,۵۰۶,۵۵۰</b>	<b>(۶۳۸,۲۷۷,۳۶۸)</b>	<b>(۷۳,۹۰۱,۵۲۰)</b>	<b>(۴۰,۳۵۰,۲۳۰)</b>	<b>(۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸)</b>	<b>۱۴,۷۸۰,۳۰۴,۰۰۰</b>		

۱-۱۶- قیمت سهام شرکت فولاد مبارکه از تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به بعد با ۲۰ درصد تعدیل منفی در محاسبه NAV اعمال می گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴					
۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
.	۱,۲۷۰,۷۸۹,۶۳۸	.	(۴۵,۰۹۱,۴۷۵)	(۳۴,۴۰۰,۱۳۸,۳۶۷)	۳۵,۷۱۶,۰۱۹,۴۸۰	۸۰۱,۰۹۵	صندوق س. آرمان سپهر آتی-س
.	۷,۸۰۷,۶۱۱,۶۶۰	.	(۷۱,۶۸۴,۷۶۵)	(۴۸,۹۰۰,۷۱۵,۴۰۵)	۵۶,۷۸۰,۰۱۱,۸۳۰	۱,۵۸۶,۴۷۷	صندوق س. زیتون نماد پایا-مختلط
.	۳,۹۱۶,۹۹۳,۱۷۲	.	.	(۱۴,۹۹۹,۹۹۲,۱۹۷)	۱۸,۹۱۶,۹۸۵,۳۶۹	۸۵۹,۵۵۹	صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی
.	۹,۷۰۵,۴۹۴,۰۰۵	.	.	(۵۶,۰۱۷,۸۸۴,۳۶۰)	۶۵,۷۲۳,۳۷۸,۳۶۵	۲,۱۹۰,۳۵۸	صندوق س. اهرمی کاریز-ما-واحد عادی
.	۱۰,۸۳۷,۳۴۴,۵۱۰	.	.	(۵۵,۴۳۹,۰۵۹,۸۸۴)	۶۶,۲۷۶,۴۰۴,۳۹۴	۳,۲۷۵,۵۰۵	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
.	۱۱,۰۸۹,۸۵۲,۴۳۸	.	.	(۵۵,۳۳۶,۵۹۶,۷۷۱)	۶۶,۴۲۶,۴۴۹,۲۰۹	۳,۹۰۲,۲۷۸	صندوق س. سهامی پیدار-واحدهای عادی
.	۱۰,۱۳۳,۴۴۲,۸۳۵	.	(۳۳,۵۰۵,۲۹۶)	(۱۷,۷۵۴,۱۳۱,۸۶۹)	۲۷,۹۲۱,۰۸۰,۰۰۰	۸۵۲,۵۰۰	صندوق س. پشتوانه طلادرخشان آبان
.	۴,۹۸۲,۶۸۰,۲۱۷	.	(۸۷,۰۶۴,۱۴۲)	(۶۳,۸۹۱,۹۵۱,۶۴۱)	۶۸,۹۶۱,۶۹۶,۰۰۰	۴,۵۱۳,۲۰۰	صندوق س. مشترک پارس-مختلط
(۴۴۰,۷۰۱,۷۵۰)	.	.	.	.	.	.	صندوق س. آرمان آتی-بخشی
(۲۷۶,۲۰۲,۹۰۱)	.	.	.	.	.	.	صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س
(۷۱۶,۹۰۴,۶۵۱)	۵۹,۷۴۴,۲۰۸,۴۷۵	.	(۲۳۷,۳۴۵,۶۷۸)	(۳۴۶,۷۴۰,۴۷۰,۴۹۴)	۴۰۶,۷۲۲,۰۲۴,۶۴۷		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
.	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 فرادماوند ۱۴۰۸۰۲۲۰
.	۵,۷۳۷,۴۰۶,۳۵۱	(۲۳۶,۱۵۳,۶۴۹)	(۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴۳۴,۳۰۵,۵۶۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۰-ش.خ ۰۷۰۲۰۵
۴,۱۶۸,۳۰۹,۷۷۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
(۱۲۵,۷۹۷)	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ 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 ۱ 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 کنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۸۷,۶۱۷,۰۰۰	.	فولاد امیرکبیر کاشان
۵۸,۲۶۳,۴۵۰	.	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	.	داروسازی فارابی
۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.	پالایش نفت اصفهان
۳۶۷,۹۵۱,۷۹۴	.	بانک ملت
۵,۰۴۱,۲۸۰	.	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	ایران خودرو دیزل
<b>۱,۳۴۳,۷۱۹,۰۲۴</b>	<b>.</b>	

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
.	۱۴,۵۲۸,۵۶۷,۳۰۱	۱۸-۱ سود اوراق اجاره
۴۲۰,۵۹۳,۸۴۹	۴۵,۵۹۸,۶۵۶,۱۶۲	۱۸-۲ سود اوراق مرابحه
۲۰,۶۰۵,۰۶۳,۷۶۰	۲۸۱,۵۹۰,۸۲۴,۲۱۷	۱۸-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<b>۲۱,۰۲۵,۶۵۷,۶۰۹</b>	<b>۳۴۱,۷۱۸,۰۴۷,۶۸۰</b>	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

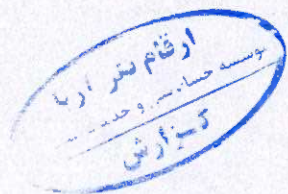
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴				اوراق اجاره
۱۴۰۳	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
	۱۴,۵۲۸,۵۶۷,۳۰۱	درصد ۲۳٪	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	اجاره تابان فردا ماند ۱۴۰۸۰۲۲۰
۰	۱۴,۵۲۸,۵۶۷,۳۰۱					

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴				اوراق مرابحه
۱۴۰۳	سود خالص	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۰	۳۴,۳۰۱,۴۰۷,۴۵۲	۲۳	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	مرابحه عام دولت ۲۵۰-ش.خ.۰۷۰۲۰۵
۰	۱۱,۱۸۰,۲۶۰,۴۱۹	۲۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۰۴۱۱۱۰
۴۲۰,۵۹۳,۸۴۹	۱۱۶,۹۸۸,۲۹۱	۱۸	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸
۴۲۰,۵۹۳,۸۴۹	۴۵,۵۹۸,۶۵۶,۱۶۲					



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

بازرسی حساب‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود	مبلغ سود	تعداد حساب	سپرده های بانکی:
۳۷۷,۵۸۴	۱۴۵,۹۱۸	.	۱۴۵,۹۱۸	۱	بانک پارسیان
۳۷۲,۴۵۲	۱۷۶,۳۲۷	.	۱۷۶,۳۲۷	۲	بانک ایران زمین
۲۸,۲۴۱	۲۱,۱۹۷	.	۲۱,۱۹۷	۱	بانک آینده
۲۵۰,۲۱۴	۱۲۸,۸۷۳,۶۳۹,۶۵۰	.	۱۲۸,۸۷۳,۶۳۹,۶۵۰	۱۱	بانک دی
۲۱,۶۴۳	.	.	.	۱	بانک سامان
۳۴,۵۱۲,۲۷۹	۱۵,۲۶۲,۶۳۱	.	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	.	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	.	.	.	۲	بانک تجارت
.	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 گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۷۳,۴۲۳,۰۹۹	۵,۵۴۱,۵۳۱,۹۹۷	مدیر
۱,۲۰۷,۲۹۱,۱۱۴	۲,۷۷۷,۸۱۲,۲۳۳	ستولی
۱,۵۶۴,۱۹۹,۸۲۷	۲,۶۲۶,۷۹۹,۹۴۷	حسابرس
۳,۶۴۴,۹۱۴,۰۴۰	۱۰,۹۴۶,۱۴۴,۱۷۷	

۲۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۵۱,۹۴۳	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	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
.	۱۱,۶۷۱,۳۸۲	هزینه اعتبار کارگزاری
۳۹,۸۴۴,۳۳۳	۸۳,۵۹۳,۸۹۲	هزینه کارمزد بانکی
.	۱۰۳,۷۱۹	هزینه تصفیه
۶۵,۰۷۸,۲۳۲	.	سایر هزینه های بابت اصلاح کارمزد معاملات
۳,۱۸۶,۹۴۱,۷۸۹	۸,۶۶۸,۰۹۱,۵۲۵	

۲۲- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
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
(۸۷,۸۷۸,۳۰۰,۱۵۵)	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 صورت‌های خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱.۹۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۷	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان فراز
۰.۰۰	.	عادی	۱.۵۷	۴۶۳,۶۰۶	عادی		
۳۶.۲۸	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۲۲	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین
۰.۰۰	.	عادی	۱۶.۶۳	۴,۹۰۰,۴۱۵	عادی		
۰.۰۰	.	عادی	۱۵.۶۱	۴,۵۹۸,۳۵۸	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت بیمه دی
۰.۰۰	.	عادی	۵۱.۴۴	۱۵,۱۵۲,۰۰۹	عادی	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
۰.۰۰	.	عادی	۱۱.۳۹	۳,۳۳۶,۸۸۹	عادی	وابسته به مدیر صندوق	توسعه مدیریت آوانوین
۰.۰۰	.	عادی	۰.۰۰	.	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری دستاورد دی
۰.۰۰	.	عادی	۰.۰۰	۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	زهره محمد رحیمی
۰.۰۰	.	عادی	۰.۰۰	۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	جواد عبادی
۰.۰۰	.	عادی	۰.۰۳	۱۰,۰۷۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	صابر آقابییگی
۰.۳۸	۱۰,۰۱۹	عادی	۰.۰۰	.	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سینما یزدانی
۰.۳۸	۱۰,۰۳۳	عادی	۰.۰۳	۱۰,۰۳۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ابراهیم جعفری
۰.۳۸	۱۰,۰۳۸	عادی	۰.۰۰	.	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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
بدهی	طلب	بدهی	طلب	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۱۲,۲۷۲,۰۱۴	.	.	.	طی دوره مالی	.	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	.	کارمزد ارکان	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی کارای پارس
۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	.	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	.	طی دوره مالی	.	کارمزد ارکان	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی سامان پندار
۲,۰۳۷,۲۵۹,۷۱۵	.	.	.	طی دوره مالی	.	کارمزد ارکان	حسابرس (سابق)	موسسه حسابرسی وینیا نیک تدبیر
.	.	۱,۳۲۴,۲۶۸,۹۶۳	.	طی دوره مالی	۲,۶۲۶,۷۹۹,۹۴۷	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۵۳,۱۲۰,۰۰۰	.	۵۳,۱۲۰,۰۰۰	.	طی دوره مالی	.	کارمزد ارکان	مدیر ثبت (سابق)	کارمزد سیدگردان الماس
۴۴۰,۰۰۰	.	۱,۳۲۰,۰۰۰	.	طی دوره مالی	.	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان فراز
.	.	.	۳۶,۹۲۶,۰۵۰	طی دوره مالی	۴۴۶,۲۳۵,۴۰۸	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک دی
.	۲,۳۷۳,۸۰۲	.	۲,۳۷۳,۸۰۲	طی دوره مالی	.	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن
.	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	.	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	طی دوره مالی	.	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری مدیر آسیا
.	۱,۸۰۱,۵۳۰	.	۱,۸۰۱,۵۳۰	طی دوره مالی	.	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری دنیای خبره
.	۶,۰۳۳,۹۰۸	.	۷,۹۸۴,۷۶۳	طی دوره مالی	۴۱,۱۲۳,۷۳۴	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک کارآفرین
۳,۱۴۰,۰۷۶,۳۳۱	۵۲,۶۲۵,۹۵۵	۷,۲۵۰,۹۸۵,۸۴۲	۹۱,۵۰۲,۸۶۰					

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشی مالی

رویدادهای از تاریخ پایان دوره گزارشی مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد لیکن افشا آن در یادداشت‌های توضیحی ضروری باشد وجود نداشته است.

