

صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵
شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت های مالی

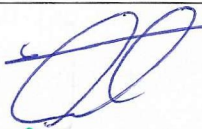
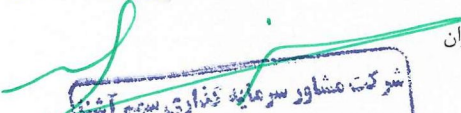
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

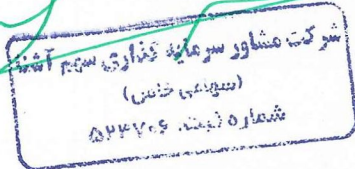
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای 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 مشترک گنجینه آوانوین بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

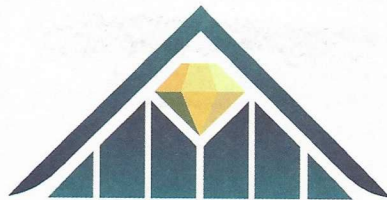
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فراز	سیدمرتضی نظاری	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



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:

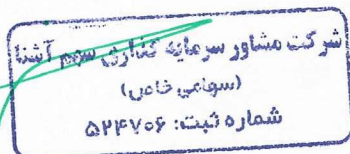
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۱,۷۳۷,۳۴۷,۴۹۹	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۱۱,۲۰۶,۱۳۰,۴۶۵	۸۶۳,۷۰۰,۷۰۰,۰۸۹
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۶۵,۸۳۴,۴۵۸,۴۰۷	۸۱۴,۱۶۳,۳۴۶,۶۲۶
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۰۲,۴۱۰,۷۲۸,۸۵۳	۴۰۶,۴۸۴,۶۷۸,۹۶۹
۹ حساب های دریافتنی	۱۰,۸۵۸,۰۲۶,۸۳۸	۱۳,۱۴۴,۸۲۰,۱۴۹
۱۰ جاری کارگزاران	۷۵,۷۹۵,۰۳۱	۹۱,۵۰۲,۸۶۰
۱۱ سایر دارایی ها	۱,۰۲۲,۶۴۸	.
جمع دارایی ها	۱,۳۰۲,۱۲۳,۵۰۹,۷۴۱	۲,۱۱۲,۲۵۱,۱۰۰,۹۴۳
بدهی ها		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۹,۰۶۸,۸۸۳,۶۰۷	۷,۲۴۹,۶۶۵,۸۴۲
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴,۰۴۸,۸۱۶,۱۱۰	۴,۴۵۴,۲۹۹,۰۴۹
جمع بدهی ها	۱۳,۱۱۷,۶۹۹,۷۱۷	۱۱,۷۰۳,۹۶۴,۸۹۱
خالص دارایی ها	۱,۲۸۹,۰۰۵,۸۱۰,۰۲۴	۲,۱۰۰,۵۴۷,۱۳۶,۰۵۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۸۴,۲۷۶	۷۷,۹۲۶

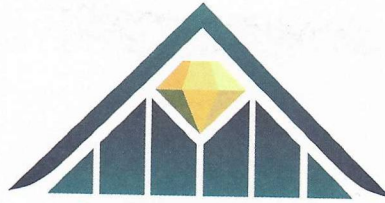
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



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 سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵	۱۲,۸۶۸,۴۴۷,۰۳۷	۳,۵۲۵,۷۰۳,۲۲۳
۱۶	۳۴,۴۴۷,۳۱۹,۸۷۶	۱۰۰,۵۹۰,۹۰۷,۰۸۰
۱۷	۹۹,۹۰۰,۳۸۵,۲۴۰	۶,۳۰۷,۲۵۲,۳۷۳
۱۸	۵۴,۱۵۰,۶۹۳	۶,۵۷۴,۷۶۱
	۱۴۷,۲۷۰,۳۰۲,۸۴۶	۱۹,۸۹۹,۴۳۷,۴۳۷
۱۹	(۳,۱۸۱,۶۹۷,۷۶۵)	(۱,۱۲۳,۷۲۳,۶۷۹)
۲۰	(۲,۲۰۵,۷۲۳,۹۳۶)	(۷۲۰,۴۱۵,۵۹۸)
	(۵,۳۸۷,۴۲۱,۷۰۱)	(۱,۸۴۴,۱۳۹,۲۷۷)
۲۱	.	(۴,۹۸۳,۶۴۸)
	۱۴۱,۸۸۲,۸۸۱,۱۴۵	۱۸,۰۵۰,۳۱۴,۵۱۲

۷.۳۷%

۳.۸۳%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۲۶,۹۵۵,۷۶۱	۱۵۱,۵۵۶,۷۰۶,۶۴۴
	.	۴۹,۸۸۷,۶۹۰,۰۰۰
	(۱۱,۶۶۰,۷۸۹)	(۳۲۴,۲۶۰,۰۰۰)
	-	۱۸,۰۵۰,۳۱۴,۵۱۲
۲۲	-	۲۵۴,۱۸۷,۹۳۰,۳۸۰
	۱۵,۲۹۴,۹۷۲	۴۷۳,۳۵۸,۳۸۱,۵۳۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سودخالص

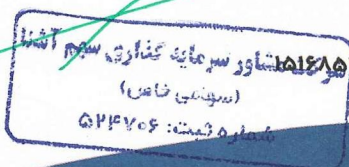
تعديلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود(زیان) خالص
میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۲۸/۰۸/۱۳۹۷ 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۲۸/۰۸/۱۴۰۴ می باشد 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 می باشد. 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 avafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز، از یک حق رای در مجمع برخوردارند.

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سرمایه گذاری آوانوین	۹۵۰,۰۰۰	۹۵٪
سیدگردان فراز	۵۰,۰۰۰	۵٪
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان فراز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ به شماره ثبت ۵۶۷۸۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان خالد اسلامبولی - کوچه ۳۷ - پ ۱۶۵ - طبقه اول.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد، خیابان بهزاد، خیابان شهید یعقوبی، پلاک ۲۷، طبقه ۳، واحد ۷

حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین - خیابان ۱۹ - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد. 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 سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

اصل سپرده به بهای تمام شده منعکس می شود و سود آنها در حسابهای دریافتنی تجاری لحاظ می شود .

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.®

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوبین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۲.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ۲.۳۸۸ میلیون ریال ثابت می باشد
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط براین که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق***

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

**به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰.۰۰۱ / (۳۶۵*۱) ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. ۱ 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".

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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار، عضویت در کانون ها و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوانوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۶۹	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰	۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸	۰.۹۰	۱۱,۷۳۷,۳۴۷,۴۹۹	۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸
۰.۶۹	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰	۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸	۰.۹۰	۱۱,۷۳۷,۳۴۷,۴۹۹	۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸

صنعت

فلزات اساسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰.۰۷	۱,۵۴۶,۶۰۰,۱۰۱	۰.۰۰	۱,۲۳۶,۰۳۶	خاورمیانه
۸.۶۷	۱۸۳,۱۶۸,۶۹۴,۲۹۲	۰.۰۰	۸۵,۳۱۶,۱۸۶	بانک دی
۵.۹۳	۱۲۵,۳۳۸,۸۲۵,۷۹۹	۰.۱۵	۱۹۰,۰۰۳,۷۴۶,۹۲۴	بانک پاسارگاد
۱۲.۶۲	۲۶۶,۶۰۲,۸۰۷,۹۹۳	۰.۲۴	۳۱۲,۴۹۵,۳۵۶,۰۹۶	بانک صادرات
۱۳.۵۹	۲۸۷,۰۴۳,۷۷۱,۹۰۴	۰.۰۸	۱۰۸,۶۲۰,۴۷۵,۲۲۳	بانک گردشگری
۴۰.۸۹	۸۶۳,۷۰۰,۷۰۰,۰۸۹	۰.۴۷	۶۱۱,۲۰۶,۱۳۰,۴۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۰	۲۴۳,۰۸۶,۰۱۲,۷۷۳
۷-۲	۴۶۵,۸۳۴,۴۵۸,۴۰۷	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹
۷-۳	۰	۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴
	۴۶۵,۸۳۴,۴۵۸,۴۰۷	۸۱۴,۱۶۳,۳۴۶,۶۲۶

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

اوراق مشارکت اجاره

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	
اسناد خزانه-م ۱-س.قوا-۰۳-۰۶۰۶۱۵	-	۰	۰.۰۷	۱۵۳,۶۲۳,۲۷۸,۰۵۸	۰.۰۷
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶	-	۰	۰.۰۴	۸۹,۴۶۲,۷۳۴,۷۱۵	۰.۰۴
		۰	۰.۱۲	۲۴۳,۰۸۶,۰۱۲,۷۷۳	۰.۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					تاریخ سر رسید	مرابحه عام دولت ۲۵۰-ش.خ-۰۷۰۲۰۵
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود		
ریال		ریال		ریال	ریال	درصد		
۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۲۲.۲۴	۴۶۵,۸۳۴,۴۵۸,۴۰۷	۳۵.۷۷	۷,۶۷۳,۵۵۸,۹۳۲	۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	
۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۲۲.۲۴	۴۶۵,۸۳۴,۴۵۸,۴۰۷	۳۵.۷۷	۷,۶۷۳,۵۵۸,۹۳۲	۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰			

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					تاریخ سر رسید	اجاره تابان فردادماوند ۱۴۰۸۰۲۲۰
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود		
ریال		ریال		ریال	ریال	درصد		
۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴	۴.۷۹	.	۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	-	
۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴	۴.۷۹	.	۰.۰۰	.	.			

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط (زیتون ۱)
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	تعداد	
ریال		ریال		ریال	ریال	
۵۶,۷۰۸,۳۲۷,۰۶۵	۰.۰۳	۶۲,۶۱۰,۴۹۲,۹۸۶	۴.۸۱	۴۸,۹۰۰,۷۱۵,۴۰۵	۱,۵۸۶,۴۷۷	صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی (صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی)
۱۸,۹۱۶,۹۸۵,۳۶۹	۰.۰۱	۱۳,۹۰۷,۷۳۰,۴۵۶	۱.۰۷	۱۰,۰۷۸,۸۶۶,۵۹۷	۵۷۷,۵۵۹	صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی (اهرم - واحد عادی)
۶۵,۷۲۳,۳۷۸,۳۶۵	۰.۰۳	۲۰,۷۸۳,۹۵۸,۷۸۹	۱.۶۰	۱۶,۰۷۰,۱۰۶,۳۴۸	۶۲۸,۳۵۸	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی (صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی)
۶۶,۲۷۶,۴۰۴,۳۹۴	۰.۰۳	۲۰,۱۰۱,۴۴۲,۷۱۹	۱.۵۴	۱۵,۵۲۹,۰۹۰,۸۲۴	۹۱۷,۵۰۵	صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی (بیدار اهرم - واحد عادی)
۶۶,۴۲۶,۴۴۹,۲۰۹	۰.۰۳	۲۰,۲۸۴,۲۵۲,۰۸۸	۱.۵۶	۱۵,۶۰۲,۵۸۹,۰۵۸	۱,۱۰۰,۲۷۸	صندوق س.پشتوانه طلادرخشان آبان (درخشان ۱)
۲۷,۸۸۷,۵۷۴,۷۰۴	۰.۰۱	۲۴,۱۹۳,۰۱۶,۰۰۱	۱.۸۶	۱۷,۷۵۴,۱۳۱,۸۶۹	۸۵۲,۵۰۰	صندوق س.آرمان سپهر آتی-م (آسام ۱)
۳۵,۶۷۰,۹۲۸,۰۰۵	۰.۰۲	۴۰,۵۲۹,۸۳۵,۸۱۴	۳.۱۱	۳۴,۴۰۰,۱۳۸,۳۶۷	۸۰۱,۰۹۵	صندوق س مشترک پارس-مختلط (شیلد ۱)
۶۸,۸۷۴,۶۳۱,۸۵۸	۰.۰۳	.	۰.۰۰	.	.	
۴۰۶,۴۸۴,۶۷۸,۹۶۹	۰.۱۹	۲۰۲,۴۱۰,۷۲۸,۸۵۳	۱۵.۵۴	۱۵۸,۳۳۵,۶۳۸,۳۶۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۲,۸۶۸,۹۷۴,۶۴۹	۱۰,۵۸۲,۱۸۱,۳۳۸	(۹۴,۱۸۰,۰۸۸)	مختلف	۱۰,۶۷۶,۳۶۱,۴۲۶	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	۰	۲۵	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۳,۱۴۴,۸۲۰,۱۴۹	۱۰,۸۵۸,۰۲۶,۸۳۸	(۹۴,۱۸۰,۰۸۸)		۱۰,۹۵۲,۲۰۶,۹۲۶	

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

۱۰-جاری کارگزاران

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۹۲۶,۰۵۰	۴۱۷,۹۳۰,۹۰۱,۵۰۸	(۴۱۷,۹۴۶,۶۰۹,۳۳۷)	۲۱,۲۱۸,۲۲۱	شرکت کارگزاری بانک دی
۲,۳۷۳,۸۰۲	۰	۰	۲,۳۷۳,۸۰۲	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
۱,۸۰۱,۵۳۰	۰	۰	۱,۸۰۱,۵۳۰	شرکت کارگزاری بانک مسکن
۷,۹۸۴,۷۶۳	۰	۰	۷,۹۸۴,۷۶۳	شرکت کارگزاری دنیای خبره
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۰	۰	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	کارگزاری هوشمند رابین
۹۱,۵۰۲,۸۶۰	۴۱۷,۹۳۰,۹۰۱,۵۰۸	(۴۱۷,۹۴۶,۶۰۹,۳۳۷)	۷۵,۷۹۵,۰۳۱	

۱۱-سایر دارایی‌ها

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷	۰	(۵۷)	۰	مخارج برگزاری مجامع
۲۸۲	۰	(۲۸۲)	۰	آیونمان نرم افزار صندوق
۰	۱,۱۸۸,۰۰۰	(۱۶۵,۳۵۲)	۱,۰۲۲,۶۴۸	خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۳۹	۱,۱۸۸,۰۰۰	(۱۶۵,۶۹۱)	۱,۰۲۲,۶۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۷۲,۳۵۸,۰۷۶	۴,۲۷۱,۳۳۷,۱۴۲	مدیر صندوق (سبدگردان فراز)
۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	متولی سابق (حسابرسی سامان پندار)
۹۸,۸۷۱,۱۹۳	۹۸,۸۷۱,۱۹۳	متولی سابق (موسسه حسابرسی کارای پارس)
۳,۱۵۳,۷۶۸,۴۵۷	۳,۸۶۷,۱۹۳,۰۳۳	متولی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۰	۶۸۳,۹۸۳,۰۸۶	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۱,۳۲۴,۲۶۸,۹۶۳	۰	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)
۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۰	مدیر ثبت سابق (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبدگردان فراز)
۷,۲۴۹,۶۶۵,۸۴۲	۹,۰۶۸,۸۸۳,۶۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۱۰۳,۷۱۹	۱,۰۰۰,۱۰۳,۷۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت برگزاری مجمع
۲,۹۶۳,۲۶۵,۴۳۴	۲,۹۵۵,۶۰۶,۸۶۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۳۶,۴۲۹,۸۶۱	۴۲,۰۲۵,۴۸۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهام
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	سایر حساب‌های پرداختنی
۴,۴۵۴,۲۹۹,۰۴۹	۴,۰۴۸,۸۱۶,۱۱۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۰۲۲,۶۲۱,۴۱۴,۱۲۴	۲۵,۹۵۵,۷۶۱	۱,۲۰۴,۷۲۹,۸۱۰,۰۲۴	۱۴,۲۹۴,۹۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۷,۹۲۵,۷۲۱,۹۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۱۰۰,۵۴۷,۱۳۶,۰۵۲	۲۶,۹۵۵,۷۶۱	۱,۲۸۹,۰۰۵,۸۱۰,۰۲۴	۱۵,۲۹۴,۹۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۱-۱۵ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳,۱۰۷,۸۱۹,۱۴۳	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۱۸
۲-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۲۳۹,۳۷۲,۱۰۶)	۱,۷۱۷,۷۴۶,۵۰۵
	۱۲,۸۶۸,۴۴۷,۰۳۷	۳,۵۲۵,۷۰۳,۲۲۳

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

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵						دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۲,۸۰۲,۰۰۰	۵۱,۰۰۷,۷۲۲,۵۴۰	(۴۷,۶۹۶,۹۸۸,۹۶۰)	۰	۳,۳۱۰,۷۳۳,۵۸۰	۰
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۲,۳۵۸,۰۰۰	۵۱,۰۱۲,۱۰۹,۲۶۰	(۴۷,۷۱۱,۶۵۴,۰۹۹)	۰	۳,۳۰۰,۴۵۵,۱۶۱	۰
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۲۸۲,۰۰۰	۶,۶۶۲,۴۱۰,۷۴۰	(۶,۲۰۶,۱۹۳,۹۶۰)	۰	۴۵۶,۲۱۶,۷۸۰	۰
صندوق س مشترک پارس-مختلط	۴,۵۱۳,۲۰۰	۷۰,۸۵۷,۲۵۹,۳۷۵	(۶۸,۸۷۴,۶۳۱,۸۵۸)	(۸۹,۴۵۷,۱۴۵)	۱,۸۹۳,۱۷۰,۳۷۲	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱,۵۶۲,۰۰۰	۵۱,۰۱۶,۲۵۵,۹۹۰	(۴۶,۸۶۹,۰۱۲,۷۴۰)	۰	۴,۱۴۷,۲۴۳,۲۵۰	۰
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۵,۶۳۶,۲۵۷
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۶,۹۲۹,۰۰۵
بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۹,۸۶۴,۵۹۵
صندوق س آرمان آتی-بخشی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۳۰۲,۸۱۶
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶,۲۲۴,۰۴۵
	۲۳۰,۵۵۵,۷۵۷,۹۰۵	(۲۱۷,۳۵۸,۴۸۱,۶۱۷)	(۸۹,۴۵۷,۱۴۵)	۱۳,۱۰۷,۸۱۹,۱۴۳	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۱۵ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره مالی سه‌ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۲,۰۰۰	۹۹,۲۴۴,۹۸۰,۰۰۰	(۹۸,۸۲۸,۲۹۶,۸۷۷)	(۴۷,۶۷۹,۹۰۴)	۳۶۹,۰۰۳,۲۱۹	۰
۱۱۰,۸۵۱	۹۰,۳۰۰,۶۴۸,۱۵۰	(۸۹,۴۶۲,۷۳۴,۷۱۵)	(۴۹,۱۰۰,۹۶۳)	۷۸۸,۸۱۲,۴۷۲	۰
۲۳۸,۶۳۳	۱۵۲,۳۰۸,۹۰۸,۲۰۰	(۱۵۳,۶۲۳,۲۷۸,۰۵۸)	(۸۲,۸۱۷,۹۳۹)	(۱,۳۹۷,۱۸۷,۷۹۷)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۱۰,۷۶۹,۹۰۹
۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۰۸۷,۹۳۷
۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۲,۸۸۸,۶۵۹
	۳۴۱,۸۵۴,۵۳۶,۳۵۰	(۳۴۱,۹۱۴,۳۰۹,۶۵۰)	(۱۷۹,۵۹۸,۸۰۶)	(۲۳۹,۳۷۲,۱۰۶)	۱,۷۱۷,۷۴۶,۵۰۵

اجاره تابان فردادماوند ۱۴۰۸۰۲۲۰
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱ زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام	(۲,۹۲۸,۷۰۴,۷۵۱)	۰
۱۶-۲ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۴,۰۹۱,۴۹۳,۱۲۶	۹,۲۷۵,۸۶۴,۰۶۰
۱۶-۳ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۳,۲۸۴,۵۳۱,۵۰۱	۷۸۴,۰۴۳,۰۲۰
	۳۴,۴۴۷,۳۱۹,۸۷۶	۱۰,۰۵۹,۹۰۷,۰۸۰

۱۶-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۰	(۲,۹۲۸,۷۰۴,۷۵۱)	۵,۶۷۶,۰۰۰	۱۱,۸۲۸,۷۸۴,۰۰۰	(۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰)	(۳۲,۲۹۲,۵۸۱)	(۵۹,۱۴۳,۹۲۰)	(۲,۹۲۸,۷۰۴,۷۵۱)	۰
۰	(۲,۹۲۸,۷۰۴,۷۵۱)		۱۱,۸۲۸,۷۸۴,۰۰۰	(۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰)	(۳۲,۲۹۲,۵۸۱)	(۵۹,۱۴۳,۹۲۰)	(۲,۹۲۸,۷۰۴,۷۵۱)	۰

فولاد مبارکه اصفهان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۴,۰۹۱,۴۹۳,۱۲۶	۵۲۰,۰۰۰	۴۵۸,۴۱۰,۱۶۰,۰۰۰	(۴۳۴,۰۶۹,۴۰۶,۳۵۱)	(۲۴۹,۲۶۰,۵۲۳)	۰	۰
۳۶,۹۹۳,۶۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۵,۳۱۷,۵۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴۷,۴۷۲,۶۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۴۴,۷۳۴,۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹,۱۵۰,۵۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۷۰,۶۳۱,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵,۰۱۴,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷۲,۴۳۳,۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۴۶۸,۸۲۱,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱۴,۹۵۶,۷۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۷۰,۳۳۷,۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۲۷۵,۸۶۴,۰۶۰	۲۴,۰۹۱,۴۹۳,۱۲۶	۴۵۸,۴۱۰,۱۶۰,۰۰۰	(۴۳۴,۰۶۹,۴۰۶,۳۵۱)	(۲۴۹,۲۶۰,۵۲۳)	۰	۰	۰

مراجعه عام دولت ۲۵۰-ش.خ.۰۷۰۲۰۵
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸
اسناد خزانه-م۳بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
اسناد خزانه-م۴بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
اسناد خزانه-م۵بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵
اسناد خزانه-م۷بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۰۴۱۱۱۰
اسناد خزانه-م۱بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
اسناد خزانه-م۲بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
اسناد خزانه-م۷بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
اسناد خزانه-م۱۱بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
اسناد خزانه-م۱۳بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۶- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.آرمان سپهر آتی-م	۸۰۱,۰۹۵	۴۰,۵۸۱,۰۶۹,۴۱۵	(۳۵,۶۷۰,۹۲۸,۰۰۵)	(۵۱,۲۳۳,۶۰۱)	۴,۸۵۸,۹۰۷,۸۰۹
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۱,۵۸۶,۴۷۷	۶۲,۶۸۹,۶۳۸,۶۵۵	(۵۶,۷۰۸,۳۲۷,۰۶۵)	(۷۹,۱۴۵,۶۷۰)	۵,۹۰۲,۱۶۵,۹۲۰
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۵۷۷,۵۵۹	۱۳,۹۰۷,۷۳۰,۴۵۶	(۱۲,۷۱۰,۷۹۱,۴۰۹)	۰	۱,۱۹۶,۹۳۹,۰۴۷
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۶۲۸,۳۵۸	۲۰,۷۸۳,۹۵۸,۷۹۰	(۱۸,۸۵۴,۳۶۵,۶۲۵)	۰	۱,۹۲۹,۵۹۳,۱۶۵
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۹۱۷,۵۰۵	۲۰,۱۰۱,۴۴۲,۷۱۹	(۱۸,۵۶۴,۷۵۰,۲۹۵)	۰	۱,۵۳۶,۶۹۲,۴۲۴
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۱,۱۰۰,۲۷۸	۲۰,۲۸۴,۲۵۲,۰۸۸	(۱۸,۷۲۹,۴۶۰,۲۴۹)	۰	۱,۵۵۴,۷۹۱,۸۳۹
صندوق س.پشتوانه طلادرخشان آبان	۸۵۲,۵۰۰	۲۴,۲۲۲,۰۸۲,۵۰۰	(۲۷,۸۸۷,۵۷۴,۷۰۴)	(۲۹,۰۶۶,۴۹۹)	(۳,۶۹۴,۵۵۸,۷۰۳)
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	۰	۰	۰	۰	۰
	۲۰۲,۵۷۰,۱۷۴,۶۲۳	(۱۸۹,۱۲۶,۱۹۷,۳۵۲)	(۱۵۹,۴۴۵,۷۷۰)	۱۳,۲۸۴,۵۳۱,۵۰۱	۷۸۴,۰۴۳,۰۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوب

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۱۷-۱	ریال ۳۰,۲۱,۵۴۸,۳۴۶	ریال ۰
۱۷-۲	۳۱,۲۳۶,۵۱۲,۵۲۲	۱,۷۶۰,۸۳۶,۹۸۰
۱۷-۳	۶۵,۶۵۲,۳۲۴,۳۷۲	۴,۵۴۶,۴۱۵,۳۹۳
	<u>۹۹,۹۰۰,۳۸۵,۲۴۰</u>	<u>۶,۳۰۷,۲۵۲,۳۷۳</u>

سود اوراق اجاره

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	ریال ۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۲۳	ریال ۳۰,۲۱,۵۴۸,۳۴۶	ریال ۰
۱۷-۱-۱					<u>۳۰,۲۱,۵۴۸,۳۴۶</u>	<u>۰</u>

اجاره تایان فردادماوند ۱۴۰۸۰۲۲۰

۱-۱-۱۷- جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
طرف معامله	نوع وابستگی	نرخ اسمی(درصد)	تعداد اوراق	میانگین نرخ بازده تا سررسید	بهای تمام شده اوراق(ریال)
تامین سرمایه دماوند	-	۲۳	۱۰۲۰۰۰	۳۵	۹۴,۴۳۰,۵۸۰,۰۰۰

۱۷-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵						دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰	۳۱,۲۳۶,۵۱۲,۵۲۲	۰	۱,۶۵۳,۵۳۴,۳۷۵
۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰	۰	۰	۱۰۷,۳۰۲,۶۰۵
۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰	۰	۰	۰
				<u>۳۱,۲۳۶,۵۱۲,۵۲۲</u>	<u>۱,۷۶۰,۸۳۶,۹۸۰</u>	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۷- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			
سود خالص		سود خالص		هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۳,۹۱۰,۳۳۱,۱۵۴	(۵۶,۳۸۸,۹۷۳)	۲۳,۹۶۶,۷۲۰,۱۲۷		بانک صادرات
۱,۵۹۶,۲۰۲,۳۵۸	۲۱,۰۸۵,۹۷۳,۷۳۹	(۱۴,۶۰۹,۱۹۴)	۲۱,۱۰۰,۵۸۲,۹۳۳		بانک گردشگری
۱,۲۷۹,۰۱۲,۵۰۳	۱۳,۶۵۱,۸۹۴,۶۷۵	(۲۳,۱۸۱,۹۲۱)	۱۳,۶۷۵,۰۷۶,۵۹۶		بانک پاسارگاد
۶۰۹,۱۶۴,۴۱۲	۷,۰۰۴,۰۸۲,۴۵۵	۰	۷,۰۰۴,۰۸۲,۴۵۵		بانک دی
۷,۷۶۴,۷۸۲	۴۲,۳۴۹	۰	۴۲,۳۴۹		بانک خاورمیانه
۱,۰۵۴,۱۲۰,۰۳۳	۰	۰	۰		موسسه اعتباری ملل
۷۴,۴۵۰	۰	۰	۰		بانک پارسیان
۷۳,۰۴۶	۰	۰	۰		بانک ایران زمین
۳,۸۰۹	۰	۰	۰		بانک آینده
۴,۵۴۶,۴۱۵,۳۹۳	۶۵,۶۵۲,۳۲۴,۳۷۲	(۹۴,۱۸۰,۰۸۸)	۶۵,۷۴۶,۵۰۴,۴۶۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۶۲۳,۹۰۶	۳۲,۹۳۲,۴۶۸	۱۸-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۹۵۰,۸۵۵	۲۱,۲۱۸,۲۲۵	۱۸-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۶,۵۷۴,۷۶۱	۵۴,۱۵۰,۶۹۳		

۱۸-۱- 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

۱۸-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		
ریال	ریال		
۳۰۸,۴۶۱,۸۵۰	۱,۷۹۸,۹۷۹,۰۶۶		مدیر صندوق - سبذگردان فراز
۴۱۶,۷۱۲,۲۸۲	۷۱۳,۴۲۴,۵۷۶		متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۳۹۸,۵۴۹,۵۴۷	۶۶۹,۲۹۴,۱۲۳		حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی رازدار
۱,۱۲۳,۷۲۳,۶۷۹	۳,۱۸۱,۶۹۷,۷۶۵		

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		
ریال	ریال		
۰	۱۶۵,۳۵۲		هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷۱۲,۸۷۷,۴۳۹	۲,۱۷۴,۱۵۲,۴۷۴		هزینه نرم افزار
۷,۴۳۴,۴۴۰	۳۱,۴۰۶,۱۱۰		هزینه کارمزد بانکی
۱۰۳,۷۱۹	۰		هزینه تصفیه
۷۳۰,۴۱۵,۵۹۸	۲,۲۰۵,۷۲۳,۹۴۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- هزینه های مالی

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

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۴,۹۸۳,۶۴۸	۰
۴,۹۸۳,۶۴۸	۰

هزینه تسهیلات کارگزاری

۲۲- تعدیلات

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۲۵۵,۸۳۲,۱۱۹,۵۳۷	۰
(۱,۶۴۴,۱۸۹,۱۵۷)	(۸۳۶,۸۱۶,۳۱۷,۱۷۳)
۲۵۴,۱۸۷,۹۳۰,۳۸۰	(۸۳۶,۸۱۶,۳۱۷,۱۷۳)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

