



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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

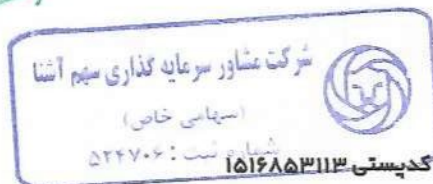
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۴۵ ماده ۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۴	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 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 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۶ 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 ۱۶۵، طبقه اول | گدپستی ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳ | شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۹۴,۷۰۶,۴۴۲,۲۴۰	۸۶۳,۷۰۰,۷۰۰,۰۸۹
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۸۵,۶۱۱,۱۱۸,۲۵۱	۸۱۴,۱۶۳,۳۴۶,۶۲۶
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۰۵,۶۶۷,۱۵۱,۱۱۸	۴۰۶,۴۸۴,۶۷۸,۹۶۹
۹ حساب های دریافتنی	۶,۸۰۴,۷۵۲,۵۵۵	۱۳,۱۴۴,۸۲۰,۱۴۹
۱۰ جاری کارگزاران	۶۲,۸۷۴,۲۸۴	۹۱,۵۰۲,۸۶۰
۱۱ سایر دارایی ها	۳۳,۶۶۳,۷۷۴	-
جمع دارایی ها	۱,۳۹۲,۸۸۶,۰۰۲,۲۲۲	۲,۱۱۲,۲۵۱,۱۰۰,۹۴۳
بدهی ها		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۴,۴۶۶,۸۳۵,۳۸۱	۷,۲۴۹,۶۶۵,۸۴۲
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۳۰۳,۳۵۴,۵۰۱	۴,۴۵۴,۲۹۹,۰۴۹
جمع بدهی ها	۹,۷۷۰,۱۸۹,۸۸۲	۱۱,۷۰۳,۹۶۴,۸۹۱
۱۴ خالص دارایی ها	۱,۳۸۳,۱۱۵,۸۱۲,۳۴۰	۲,۱۰۰,۵۴۷,۱۳۶,۰۵۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹۱,۱۴۴	۷۷,۹۲۶

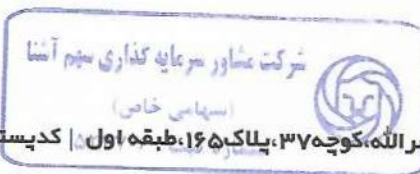
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۲



مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل



۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵

www.avafund.ir

تهران، خیابان سید حسن نصر الله، کوچه ۳۷، پلاک ۱۶، طبقه اول، کد پستی ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳



تاریخ:
شماره:
پوست:

صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوا نوین

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵
شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۱,۹۳۴,۲۹۲,۵۲۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۸,۵۵۷,۰۲۵,۸۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۷	۶۳,۱۱۷,۲۳۱,۱۶۷
سود سهام	۱۸	۳۱۲,۱۸۰,۰۰۰
سایر درآمدها	۱۹	۱۳,۰۱۱,۱۵۸
جمع درآمدها		۱۰۳,۶۲۱,۵۶۰,۷۳۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳,۰۲۷,۲۵۵,۸۴۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۵۶۰,۴۷۳,۵۴۵)
جمع هزینه ها		(۴,۵۹۷,۷۲۹,۳۹۳)
سود خالص		۹۹,۰۲۳,۸۳۱,۳۳۹
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۵۶۳٪	۱۴۴۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۷۸۱٪	۳۲۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۶,۹۵۵,۷۶۱	۲,۱۰۰,۵۴۷,۱۳۶,۰۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۶۲۰,۰۶۳	۴۶,۲۰۰,۶۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶,۴۰۰,۷۵۱)	(۱۶۴,۰۰۷,۵۱۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۲۴۶,۰۱۵,۸۲۸,۲۴۳
تعدیلات	-	(۸۴۵,۶۴۰,۲۷۲,۰۵۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۵,۱۷۵,۰۷۳	۱,۳۸۳,۱۱۵,۸۱۲,۲۴۰

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

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

کدپستی ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آوا
(سرمایه خالص)
تهران، خیابان سید حسن نصرالله، کوچه ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه اول
شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

۰۲۱۸۸۸۸۳۰۰۵

www.avafund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوانوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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 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، 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 ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خلد اسلامبولی، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه اول واقع شده است.

۲-۱- 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ 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 آوانوبین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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 مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۴.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ۴.۱۸۰ 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. ۱۱ 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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			۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
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	۰.۰۰	۰	۰
۰.۶۹	۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰	۱۵,۳۰۴,۳۲۹,۶۱۸	۰.۰۰	۰	۰

صنعت

فلزات اساسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰.۰۷	۱,۵۴۶,۶۰۰,۱۰۱	۰.۰۰	۲۵,۹۱۲,۷۳۵	خاورمیانه
۸.۶۷	۱۸۳,۱۶۸,۶۹۴,۲۹۲	۰.۰۳	۴۴۰,۰۵۲,۰۶۱	بانک دی
۵.۹۳	۱۲۵,۳۳۸,۸۲۵,۷۹۹	۱۰.۸۳	۱۵۰,۸۰۶,۶۰۷,۶۰۷	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۰	۲.۲۱۳	۳۰,۸۲۳,۷۴۵,۹۰۸	موسسه اعتباری ملل
۱۲.۶۲	۲۶۶,۶۰۲,۸۰۷,۹۹۳	۱۱.۱۷	۱۵۵,۵۵۶,۰۷۸,۷۰۸	بانک صادرات
۱۳.۵۹	۲۸۷,۰۴۳,۷۷۱,۹۰۴	۱۱.۲۸	۱۵۷,۰۵۴,۰۴۵,۲۲۱	بانک گردشگری
۴۰.۸۹	۸۶۳,۷۰۰,۷۰۰,۰۸۹	۳۵.۵۲	۴۹۴,۷۰۶,۴۴۲,۲۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۰	۲۴۳,۰۸۶,۰۱۲,۷۷۳
۷-۲	۵۳۰,۸۴۹,۹۰۹,۱۰۳	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹
۷-۳	۱۵۴,۷۶۱,۲۰۹,۱۴۸	۱۰۱,۲۵۲,۳۸۷,۹۴۴
	۶۸۵,۶۱۱,۱۱۸,۲۵۱	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	۰.۰۰	۱۵۳,۶۲۳,۲۷۸,۰۵۸	۰.۰۷
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶	-	۰	۰.۰۰	۸۹,۴۶۲,۷۳۴,۷۱۵	۰.۰۴
		۰	۰.۰۰	۲۴۳,۰۸۶,۰۱۲,۷۷۳	۰.۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱							
یادداشت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	مرايه عام دولت
۷-۲-۱	۱۴۰۸/۰۷/۰۳	۲۳.۰۰	۷,۴۵۴,۰۵۰,۹۳۷	۱۵۹,۱۹۱,۵۰۷	۷,۶۳۴,۸۲۴,۴۲۰	۰.۵۵	۰	درصد	۰۸۰۷۰۳-ش.خ
۷-۲-۱	۱۴۰۸/۰۲/۱۸	۲۳.۰۰	۳۸,۷۵۹,۵۶۴,۰۵۷	۳۶۵,۶۲۶,۴۸۵	۳۹,۴۵۶,۳۰۹,۳۶۲	۲.۸۳	۰	درصد	۰۸۰۲۱۸-ش.خ
۷-۲-۱	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۲۳.۰۰	۴۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۱۳۴,۸۷۶	۴۸۳,۷۵۸,۷۷۵,۳۲۱	۳۴.۷۳	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۲۲.۲۴	۰۷۰۲۰۵-ش.خ
			۴۷۴,۵۴۵,۶۱۴,۹۹۴	۳۷,۹۲۴,۹۵۲,۸۶۸	۵۳۰,۸۴۹,۹۰۹,۱۰۳	۳۸.۱۱	۴۶۹,۸۲۴,۹۴۵,۹۰۹	۲۲.۲۴	

۷-۲-۱- اوراق که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱									
ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	مرايه عام دولت	ش.خ	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی
ریال	درصد	ریال	ریال		۰۷۰۲۰۵-ش.خ	۰۸۰۲۱۸-ش.خ	۰۷۰۲۰۳-ش.خ	۰.۲۳	۱۵۰,۰۷۴,۰۶۲,۵۰۰
۸۳۸,۶۰۰	۲.۴۱	۸۵۸,۸۴۹	۴۸۳,۷۵۸,۷۷۵,۳۲۱	مطابق با ابلاغیه ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ مبنی بر اصلاحیه دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	۰۷۰۲۰۵-ش.خ	۰۸۰۲۱۸-ش.خ	۰۷۰۲۰۳-ش.خ	۰.۲۳	۱۵۰,۰۷۴,۰۶۲,۵۰۰
۷۶۵,۶۹۰	۲.۱۶	۷۸۲,۲۳۹	۳۹,۴۵۶,۳۰۹,۳۶۲	مطابق با ابلاغیه ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ مبنی بر اصلاحیه دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	۰۷۰۲۰۵-ش.خ	۰۸۰۲۱۸-ش.خ	۰۷۰۲۰۳-ش.خ	۰.۲۳	۱۵۰,۰۷۴,۰۶۲,۵۰۰
۷۶۳,۵۰۰	(۲.۰۳)	۷۴۷,۹۷۰	۷,۶۳۴,۸۲۴,۴۲۰	مطابق با ابلاغیه ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ مبنی بر اصلاحیه دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	۰۷۰۲۰۵-ش.خ	۰۸۰۲۱۸-ش.خ	۰۷۰۲۰۳-ش.خ	۰.۲۳	۱۵۰,۰۷۴,۰۶۲,۵۰۰
			۵۳۰,۸۴۹,۹۰۹,۱۰۳						

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱							
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	صکوک اجاره فارس	صکوک اجاره
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۰.۲۳	۱۵۰,۰۷۴,۰۶۲,۵۰۰	۴,۸۴۲,۷۷۱,۶۴۸	۱۵۴,۷۶۱,۲۰۹,۱۴۸	۱۱.۱۱	۰	۰.۰۰	۷۰۳-بدون ضامن	۱۴۰۸۰۲۲۰
-	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۷۰۳-بدون ضامن	۱۴۰۸۰۲۲۰
		۱۵۰,۰۷۴,۰۶۲,۵۰۰	۴,۸۴۲,۷۷۱,۶۴۸	۱۵۴,۷۶۱,۲۰۹,۱۴۸	۱۱.۱۱	۰	۰.۰۰	۷۰۳-بدون ضامن	۱۴۰۸۰۲۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعداد	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد از کل دارایی ها
۱,۰۰۶,۴۰۹	۳۱,۰۲۱,۰۱۰,۷۶۱	۴۴,۰۴۹,۱۸۵,۶۲۰	۳,۱۶	۵۶,۷۰۸,۳۲۷,۰۶۵
۵۷۷,۵۵۹	۱۰,۰۷۸,۸۶۶,۵۹۷	۱۵,۰۷۰,۵۱۸,۴۳۹	۱,۰۸	۱۸,۹۱۶,۹۸۵,۳۶۹
۶۲۸,۳۵۸	۱۶,۰۷۰,۱۰۶,۲۴۸	۲۲,۵۶۳,۵۷۵,۴۶۶	۱,۶۲	۶۵,۷۲۳,۳۷۸,۳۶۵
۹۱۷,۵۰۵	۱۵,۵۲۹,۰۹۰,۸۲۴	۲۱,۸۲۲,۰۲۱,۴۹۵	۱,۵۷	۶۶,۲۷۶,۴۰۴,۳۹۴
۱,۱۰۰,۲۷۸	۱۵,۶۰۲,۵۸۹,۰۵۸	۲۲,۰۲۱,۶۷۹,۰۷۲	۱,۵۸	۶۶,۴۲۶,۴۴۹,۲۰۹
۸۵۲,۵۰۰	۱۷,۷۵۴,۱۳۱,۸۶۹	۳۶,۵۰۵,۳۷۳,۴۲۱	۲,۶۲	۲۷,۸۸۷,۵۷۴,۷۰۴
۶۸۷,۸۲۵	۲۹,۵۳۶,۱۶۶,۳۳۸	۴۳,۶۳۴,۷۹۷,۶۰۵	۳,۱۳	۳۵,۶۷۰,۹۲۸,۰۰۵
.	.	.	۰,۰۰	۶۸,۸۷۴,۶۳۱,۸۵۸
	۱۳۵,۵۹۱,۹۶۱,۶۹۵	۲۰۵,۶۶۷,۱۵۱,۱۱۸	۱۴,۷۷	۴۰۶,۴۸۴,۶۷۸,۹۶۹

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 طلادرخشان آبان (درخشان ۱)

صندوق س.آرمان سپهر آتی-م (آسم ۱)

صندوق س مشترک پارس-مختلط (شیلد۱)

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۶,۸۶۴,۳۴۰,۱۲۶	مختلف	(۵۹,۵۸۷,۵۷۱)	۶,۸۰۴,۷۵۲,۵۵۵	۱۲,۸۶۸,۹۷۴,۶۴۹
سود سهام دریافتنی	.	۲۵	.	.	۲۷۵,۸۴۵,۵۰۰
۹-۱	۶,۸۶۴,۳۴۰,۱۲۶		(۵۹,۵۸۷,۵۷۱)	۶,۸۰۴,۷۵۲,۵۵۵	۱۳,۱۴۴,۸۲۰,۱۴۹

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

۱۰-جاری کارگزاران

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۹۲۶,۰۵۰	۶۴۰,۷۰۲,۷۸۹,۴۸۱	(۶۴۰,۷۳۱,۵۰۳,۶۸۴)	۹,۲۱۱,۸۴۷
.	۲۷,۲۷۳,۹۵۷,۹۴۰	(۲۷,۲۷۳,۰۷۰,۷۸۲)	۸۸۷,۱۵۷
۷,۹۸۴,۷۶۳	.	.	۷,۹۸۴,۷۶۳
۲,۳۷۳,۸۰۲	.	.	۲,۳۷۳,۸۰۲
۱,۸۰۱,۵۳۰	.	(۱,۸۰۱,۵۳۰)	.
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	.	.	۴۲,۴۱۶,۷۱۵
۹۱,۵۰۲,۸۶۰	۶۶۷,۹۷۷,۷۴۷,۴۲۱	(۶۶۸,۰۰۶,۳۷۵,۹۹۷)	۶۲,۸۷۴,۲۸۴

شرکت کارگزاری بانک دی

شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

شرکت کارگزاری بانک مسکن

شرکت کارگزاری دنیای خبره

کارگزاری هوشمند رایین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوبن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۱- سایر دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۳,۳۱۱,۷۰۰	(۱۰,۳۲۱,۰۸۰)	۳۲,۹۹۰,۶۲۰
۰	۱,۱۸۸,۰۰۰	(۵۱۴,۸۴۶)	۶۷۳,۱۵۴
۰	۴۴,۴۹۹,۷۰۰	(۱۰,۸۳۵,۹۲۶)	۳۳,۶۶۳,۷۷۴

مخارج برگزاری مجامع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۷۲,۳۵۸,۰۷۶	۱,۶۸۴,۹۲۹,۰۲۰
۱۴۵,۹۵۹,۱۵۳	۰
۹۸,۸۷۱,۱۹۳	۰
۳,۱۵۳,۷۶۸,۴۵۷	۱,۴۲۶,۸۴۹,۱۵۲
۰	۱,۳۵۳,۲۷۷,۲۰۹
۱,۳۲۴,۲۶۸,۹۶۳	۰
۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۰
۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰
۷,۲۴۹,۶۶۵,۸۴۲	۴,۴۶۶,۸۳۵,۳۸۱

مدیر صندوق (سبذگردان فراز)

متولی سابق (حسابرسی سامان پندار)

متولی سابق (موسسه حسابرسی کارای پارس)

متولی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)

حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)

حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)

مدیر ثبت سابق (شرکت سید گردان الماس)

مدیر ثبت (شرکت سبذگردان فراز)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
۱,۰۰۰,۱۰۳,۷۱۹	۱,۰۰۰,۱۰۳,۷۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت برگزاری مجمع
۲,۹۶۳,۲۶۵,۴۳۴	۴,۳۰۱,۵۶۲,۷۴۷	ذخیره آونمان نرم افزار
۴۳۶,۴۲۹,۸۶۱	۱,۱۸۸,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهام
۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های پرداختنی
۴,۴۵۴,۲۹۹,۰۴۹	۵,۳۰۳,۳۵۴,۵۰۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
۱۴,۱۷۵,۰۷۳	۱,۲۹۱,۹۷۱,۸۸۰,۹۵۱	۲۵,۹۵۵,۷۶۱	۲,۰۲۲,۶۲۱,۴۱۴,۱۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۱۴۳,۹۳۱,۳۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۹۲۵,۷۲۱,۹۲۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵,۱۷۵,۰۷۳	۱,۳۸۳,۱۱۵,۸۱۲,۳۴۰	۲۶,۹۵۵,۷۶۱	۲,۱۰۰,۵۴۷,۱۳۶,۰۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴ شهریور
۱۵-۱	۱۸,۰۲۰,۴۲۱,۹۰۷	۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۱۸
۱۵-۲	(۲۳۹,۳۷۲,۱۰۶)	۲۰,۱۲۶,۳۳۵,۸۰۸
	۱۷,۷۸۱,۰۴۹,۸۰۱	۲۱,۹۳۴,۲۹۲,۵۲۶

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴ شهریور		سود (زیان) فروش	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۲,۸۰۲,۰۰۰	۵۱,۰۰۷,۷۲۲,۵۴۰	(۴۷,۶۹۶,۹۸۸,۹۶۰)	۰	۰	۳,۳۱۰,۷۳۳,۵۸۰
صندوق س.آرمان سپهر آتی-م	۱۱۳,۲۷۰	۷,۱۹۳,۹۱۶,۰۸۰	(۵,۰۴۳,۶۵۴,۰۲۰)	(۹,۰۸۲,۲۹۷)	۰	۲,۱۴۱,۱۷۹,۷۶۳
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۲,۳۵۸,۰۰۰	۵۱,۰۱۲,۱۰۹,۲۶۰	(۴۷,۷۱۱,۶۵۴,۰۹۹)	۰	۰	۳,۳۰۰,۴۵۵,۱۶۱
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۵۸۰,۰۶۸	۲۳,۹۸۰,۰۰۴,۸۶۸	(۲۰,۷۳۴,۴۲۳,۴۱۹)	(۳۰,۲۷۴,۷۴۰)	۰	۳,۲۱۵,۳۰۶,۷۰۹
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۲۸۲,۰۰۰	۶,۶۶۲,۴۱۰,۷۴۰	(۶,۲۰۶,۱۹۳,۹۶۰)	۰	۰	۴۵۶,۲۱۶,۷۸۰
صندوق س مشترک پارس-مختلط	۴,۵۱۳,۲۰۰	۷۰,۸۵۷,۲۵۹,۳۷۵	(۶۸,۸۷۴,۶۳۱,۸۵۸)	(۸۹,۴۵۲,۱۴۵)	۰	۱,۸۹۳,۱۷۰,۳۷۲
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۶۷۶,۰۰۰	۱۴,۳۳۲,۹۶۲,۲۱۵	(۱۴,۶۶۶,۰۵۲,۲۵۰)	(۳۹,۱۲۸,۸۶۲)	(۷۱,۶۶۴,۸۱۱)	(۴۴۳,۸۸۳,۷۰۸)
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱,۵۶۲,۰۰۰	۵۱,۰۱۶,۲۵۵,۹۹۰	(۴۶,۸۶۹,۰۱۲,۷۴۰)	۰	۰	۴,۱۴۷,۲۴۳,۲۵۰
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
	۲۷۶,۰۶۲,۶۴۱,۰۶۸	(۲۵۷,۸۰۲,۶۱۱,۳۰۶)	(۱۶۷,۹۴۳,۰۴۴)	(۱۶۷,۹۴۳,۰۴۴)	(۷۱,۶۶۴,۸۱۱)	۱۸,۰۲۰,۴۲۱,۹۰۷
						۱,۸۰۷,۹۵۶,۷۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۶۹,۰۰۳,۲۱۹	(۴۷,۶۷۹,۹۰۴)	(۹۸,۸۲۸,۲۹۶,۸۷۷)	۹۹,۲۴۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰	اجاره تابان فردادماند ۱۴۰۸۰۲۲۰
۹,۲۴۵,۷۹۴	۷۸۸,۸۱۲,۴۷۲	(۴۹,۱۰۰,۹۶۳)	(۸۹,۴۶۲,۷۳۴,۷۱۵)	۹۰,۳۰۰,۶۴۸,۱۵۰	۱۱۰,۸۵۱	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۰	(۱,۳۹۷,۱۸۷,۷۹۷)	(۸۲,۸۱۷,۹۳۹)	(۱۵۳,۶۲۳,۲۷۸,۰۵۸)	۱۵۲,۳۰۸,۹۰۸,۲۰۰	۲۳۸,۶۳۳	اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵
۱,۴۱۰,۷۶۹,۹۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۶۵۷,۷۷۲,۶۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۲۵۲,۸۸۸,۶۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۷۵,۹۰۰,۶۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
۶۴۹,۴۷۷,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
۱,۰۶۲,۴۶۲,۴۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
۱,۴۲۰,۹۱۱,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵
۸۳,۷۸۱,۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
۳۰۹,۷۸۹,۲۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۷,۷۵۰,۶۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۲,۷۶۷,۸۸۴,۶۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۱,۱۷۸,۴۷۱,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۱۰,۲۲۷,۳۳۵,۹۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۱۱,۸۹۳,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
۲۰,۱۲۶,۳۳۵,۸۰۸	(۲۳۹,۳۷۲,۱۰۶)	(۱۷۹,۵۹۸,۸۰۶)	(۳۴۱,۹۱۴,۳۰۹,۶۵۰)	۳۴۱,۸۵۴,۵۳۶,۳۵۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۲۵۶,۱۷۶,۸۷۴	۱۲,۴۸۶,۳۰۹,۸۹۲	۱۶-۱
۱۰,۳۰۰,۸۴۹,۰۰۷	۴۲,۳۱۹,۰۳۱,۲۰۵	۱۶-۲
۱۸,۵۵۷,۰۲۵,۸۸۱	۵۴,۸۰۵,۳۴۱,۰۹۷	

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
.	۱۲,۲۸۹,۲۳۴,۰۹۶	۵۲۰,۰۰۰	۴۴۶,۶۰۱,۴۸۰,۰۰۰	(۴۳۴,۰۶۹,۴۰۶,۳۵۱)	(۲۴۲,۸۳۹,۵۵۳)	.	.
.	(۱۵۵,۶۲۵,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۷۴,۰۶۲,۵۰۰)	(۸۱,۵۶۲,۵۰۰)	.	.
.	۳۳۱,۱۱۸,۸۲۰	۵۰,۰۰۰	۳۹,۱۱۱,۹۵۰,۰۰۰	(۳۸,۷۵۹,۵۶۴,۰۵۷)	(۲۱,۲۶۷,۱۲۳)	.	.
.	۲۱,۵۸۱,۹۷۶	۱۰,۰۰۰	۷,۴۷۹,۷۰۰,۰۰۰	(۷,۴۵۴,۰۵۰,۹۳۷)	(۴,۰۶۷,۰۸۷)	.	.
۱,۹۹۹,۶۲۲,۴۶۲	.	.	.	.	.	۱,۹۹۹,۶۲۲,۴۶۲	.
۵,۱۸۵,۷۸۶,۶۱۲	.	.	.	.	.	۵,۱۸۵,۷۸۶,۶۱۲	.
۸۵۸,۴۷۴,۱۸۶	.	.	.	.	.	۸۵۸,۴۷۴,۱۸۶	.
۲۱۲,۲۹۳,۶۱۴	.	.	.	.	.	۲۱۲,۲۹۳,۶۱۴	.
۸,۲۵۶,۱۷۶,۸۷۴	۱۲,۴۸۶,۳۰۹,۸۹۲	۶۴۳,۱۹۳,۱۳۰,۰۰۰	(۶۳۰,۳۵۷,۰۸۳,۸۴۵)	(۳۴۹,۷۳۶,۲۶۳)	۱۲,۴۸۶,۳۰۹,۸۹۲	۸,۲۵۶,۱۷۶,۸۷۴	۱۲,۴۸۶,۳۰۹,۸۹۲

مراجعه عام دولت ۲۵۰-ش.خ.۰۷۰۲۰۵
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن
مراجعه عام دولت ۲۷۹-ش.خ.۰۸۰۲۰۱۸
مراجعه عام دولت ۳۰۳-ش.خ.۰۸۰۷۰۳
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵
اجاره تابان فردادماوند ۲۰۲۰-۱۴۰۸۰۲۲
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۰۴۱۱۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲-۱۶- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.آرمان سپهر آتی-م	۶۸۷,۸۲۵	۴۳,۶۸۹,۹۵۶,۱۷۵	(۳۰,۶۲۷,۲۷۳,۹۸۵)	(۵۵,۱۵۸,۵۷۰)	۱۳,۰۰۷,۵۲۳,۶۲۰	.	.	.	.	.	.
صندوق س.زیتون نماد پایا-مختلط	۱,۰۰۶,۴۰۹	۴۴,۱۰۴,۸۶۸,۰۱۶	(۳۵,۹۷۳,۹۰۳,۶۴۶)	(۵۵,۶۸۲,۳۹۶)	۸,۰۷۵,۲۸۱,۹۷۴	۱,۳۸۰,۱۹۳,۸۰۴	۴۴,۱۰۴,۸۶۸,۰۱۶	(۳۵,۹۷۳,۹۰۳,۶۴۶)	(۵۵,۶۸۲,۳۹۶)	۸,۰۷۵,۲۸۱,۹۷۴	۱,۳۸۰,۱۹۳,۸۰۴
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۵۷۷,۵۵۹	۱۵,۰۷۰,۵۱۸,۴۴۰	(۱۲,۷۱۰,۷۹۱,۴۱۰)	.	۲,۳۵۹,۷۲۷,۰۳۰	۱,۳۸۳,۶۹۲,۲۹۱	۱۵,۰۷۰,۵۱۸,۴۴۰	(۱۲,۷۱۰,۷۹۱,۴۱۰)	.	۲,۳۵۹,۷۲۷,۰۳۰	۱,۳۸۳,۶۹۲,۲۹۱
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۶۲۸,۳۵۸	۲۲,۵۶۳,۵۷۵,۴۶۷	(۱۸,۸۵۴,۳۶۵,۶۲۶)	.	۳,۷۰۹,۲۰۹,۸۴۱	۲,۸۱۳,۳۶۸,۷۱۹	۲۲,۵۶۳,۵۷۵,۴۶۷	(۱۸,۸۵۴,۳۶۵,۶۲۶)	.	۳,۷۰۹,۲۰۹,۸۴۱	۲,۸۱۳,۳۶۸,۷۱۹
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۹۱۷,۵۰۵	۲۱,۸۲۲,۰۲۱,۴۹۵	(۱۸,۵۶۴,۷۵۰,۲۹۵)	.	۳,۲۵۷,۲۷۱,۲۰۰	۲,۶۶۷,۸۳۹,۱۴۷	۲۱,۸۲۲,۰۲۱,۴۹۵	(۱۸,۵۶۴,۷۵۰,۲۹۵)	.	۳,۲۵۷,۲۷۱,۲۰۰	۲,۶۶۷,۸۳۹,۱۴۷
صندوق س.سهامی بیدار-واحدهای عادی	۱,۱۰۰,۲۷۸	۲۲,۰۲۱,۶۷۹,۰۷۳	(۱۸,۷۲۹,۴۶۰,۲۵۰)	.	۳,۲۹۲,۲۱۸,۸۲۳	۱,۹۴۰,۰۷۲,۶۶۵	۲۲,۰۲۱,۶۷۹,۰۷۳	(۱۸,۷۲۹,۴۶۰,۲۵۰)	.	۳,۲۹۲,۲۱۸,۸۲۳	۱,۹۴۰,۰۷۲,۶۶۵
صندوق س.پشتوانه طلادرخشان آبان	۸۵۲,۵۰۰	۳۶,۵۴۹,۲۳۲,۵۰۰	(۲۷,۸۸۷,۵۷۴,۷۰۴)	(۴۳,۸۵۹,۰۷۹)	۸,۶۱۷,۷۹۸,۷۱۷	.	۳۶,۵۴۹,۲۳۲,۵۰۰	(۲۷,۸۸۷,۵۷۴,۷۰۴)	(۴۳,۸۵۹,۰۷۹)	۸,۶۱۷,۷۹۸,۷۱۷	.
صندوق طلای عیار مفید	.	.	.	.	.	۷۳۸,۸۵۸,۴۷۹	.	.	.	.	۷۳۸,۸۵۸,۴۷۹
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	.	.	.	.	.	(۶۲۳,۱۷۶,۰۹۸)	.	.	.	.	(۶۲۳,۱۷۶,۰۹۸)
	۲۰۵,۸۲۱,۸۵۱,۱۶۶	(۱۶۳,۳۴۸,۱۱۹,۹۱۶)	(۱۵۴,۷۰۰,۰۴۵)	۴۲,۳۱۹,۰۳۱,۲۰۵	۱۰,۳۰۰,۸۴۹,۰۰۷						

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۰۲۸,۳۳,۴۵۲	۱۱,۰۰۴,۲۹۲,۶۰۲	۱۷-۱
۵,۶۵۹,۹۵۵,۹۷۴	۶۲,۹۰۷,۹۰۵,۵۰۸	۱۷-۲
۵۴,۴۳۶,۴۳۱,۷۴۱	۱۰۹,۵۵۸,۲۸۱,۲۹۲	۱۷-۳
۶۳,۱۱۷,۲۳۱,۱۶۷	۱۸۳,۴۷۰,۴۷۹,۴۰۲	

اجاره تابان فردادماوند ۱۴۰۸۰۲۲۰

دوره مالی شش ماهه					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
یادداشت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص
			ریال	درصد	ریال
۱۷-۱-۱	۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۷,۹۸۲,۷۴۴,۲۵۶
	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳,۰۲۱,۵۴۸,۳۴۶
					۳,۰۲۰,۸۳۳,۴۵۲
					۱۱,۰۰۴,۲۹۲,۶۰۲

مرابحه عام دولت ۲۷۹-ش.خ ۸۰۲۱۸.

دوره مالی شش‌ماهه					
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰	۶۰,۹۵۳,۰۸۸,۴۶۶	.
-	-	-	-	.	۵,۵۴۲,۹۷۷,۶۸۳
-	-	-	-	.	۱۱۶,۹۸۸,۳۹۱
۱۴۰۵/۰۶/۱۱	۱۴۰۸/۰۷/۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰	۱۱۴,۳۵۲,۳۵۹	.
۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۱۴۰۸/۰۲/۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰	۱,۸۴۰,۴۶۴,۶۸۳	.
				۶۲,۹۰۷,۹۰۵,۵۰۸	۵,۶۵۹,۹۶۵,۹۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲-۱۷- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
		هزینه تنزیل / هزینه برگشت		مبلغ سود
سود خالص	سود خالص	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۱۲۵,۷۶۴,۱۲۸	۴۲,۳۲۵,۱۳۳,۹۱۳	(۱۶,۸۶۱,۵۷۲)	۴۲,۳۴۱,۹۹۵,۴۸۵	بانک صادرات
۸,۰۲۱,۵۰۶,۰۶۱	۳۱,۴۳۶,۸۸۹,۵۳۹	(۲۱,۲۹۲,۴۹۱)	۳۱,۴۵۸,۱۸۲,۰۳۰	بانک گردشگری
۱۳,۲۰۴,۷۰۰,۰۶۸	۲۷,۵۱۷,۶۴۰,۲۵۵	(۱۸,۶۵۵,۴۵۴)	۲۷,۵۳۶,۲۹۵,۷۰۹	بانک پاسارگاد
۱۹,۳۳۸,۴۲۴,۰۱۴	۷,۰۶۴,۵۱۲,۰۰۹	.	۷,۰۶۴,۵۱۲,۰۰۹	بانک دی
۱۰,۹۱۴,۷۷۴	۱,۶۹۹,۲۹۷	.	۱,۶۹۹,۲۹۷	بانک خاورمیانه
۲,۷۳۴,۹۶۴,۰۱۹	۱,۲۱۲,۴۰۶,۲۷۹	(۲,۷۷۸,۰۵۴)	۱,۲۱۵,۱۸۴,۳۳۳	موسسه اعتباری ملل
۱۴۵,۹۱۸	.	.	.	بانک پارسیان
۱۳۹,۳۰۸	.	.	.	بانک ایران زمین
۱۹,۳۶۹	.	.	.	بانک آینده
۵۴,۴۳۶,۵۷۷,۶۵۹	۱۰۹,۵۵۸,۲۸۱,۲۹۲	(۵۹,۵۸۷,۵۷۱)	۱۰۹,۶۱۷,۸۶۸,۸۶۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۱۲,۱۸۰,۰۰۰	۰	۳۱۲,۱۸۰,۰۰۰	۵۵	۵,۶۷۶,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۳۱۲,۱۸۰,۰۰۰	۰	۳۱۲,۱۸۰,۰۰۰			

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۳۲,۹۳۲,۴۶۸ ریال	۴,۶۲۳,۹۰۶ ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۱,۳۱۷,۰۹۶	۸,۳۸۷,۲۵۲
	۶۴,۲۴۹,۵۶۴	۱۳,۰۱۱,۱۵۸

۱-۱۹- 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 ۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۳-۱۷- جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	سررسید	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهم تمام شده اوراق	بهای تمام شده بازخرید	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	نرخ بازده موثر تا سررسید	نرخ سود اسمی
				ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۷۴,۰۶۲,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۴۵۹,۷۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹.۵	۲۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳,۲۸۴,۹۲۹,۰۲۰	۱,۳۹۰,۲۹۳,۸۱۰
۱,۴۲۶,۸۴۹,۱۵۲	۸۴۹,۸۶۲,۹۴۴
۱,۳۳۸,۵۸۸,۲۴۶	۷۹۷,۰۹۹,۰۹۴
۶,۰۵۰,۳۶۶,۴۱۸	۳,۰۳۷,۲۵۵,۸۴۸

مدیر صندوق - سبذگردان فراز

متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۰	۱۰,۳۲۱,۰۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۴,۶۹۳,۸۷۲	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۵۶,۰۴۸	۵۱۴,۸۴۶	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۴۰۱,۳۶۹,۷۵۶	۰	هزینه آبونمان نرم‌افزار
۸۱,۱۶۳,۸۱۸	۴,۳۰۱,۵۶۳,۰۸۶	هزینه نرم‌افزار
۱۱,۶۷۱,۳۸۲	۰	هزینه تسهیلات بانکی
۳۱,۳۱۴,۹۵۰	۵۴,۷۰۶,۰۹۱	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۳,۷۱۹	۰	هزینه تصفیه
۱,۵۶۰,۴۷۳,۵۴۵	۴,۳۶۷,۱۰۵,۱۰۳	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۲,۳۲۰,۳۰۳,۰۳۲,۹۵۴	۳۷۴,۶۰۵,۲۰۲,۱۳۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۲۲,۷۹۷,۵۶۳,۹۲۶)	(۱,۲۲۰,۲۴۵,۴۷۴,۱۸۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۱۹۷,۵۰۵,۴۶۹,۰۲۸	(۸۴۵,۶۴۰,۲۷۲,۰۵۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۱۷	۵۰.۰۰۰	ممتاز	۰.۳۸	۵۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان فراز
۱.۵۷	۴۶۲,۶۰۶	عادی	۳.۴۴	۴۵۰,۰۰۰	عادی		سیدگردان فراز
۳.۳۲	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۷.۳۵	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین
۱۶.۶۳	۴,۹۰۰,۴۱۵	عادی	۲۸.۱۹	۳,۶۹۲,۱۹۵	عادی		
۱۵.۶۱	۴,۵۹۸,۳۵۸	عادی	۳۵.۰۴	۴,۵۹۸,۵۷۴	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت بیمه دی
۵۱.۴۴	۱۵,۱۵۷,۰۰۹	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
۱۱.۲۹	۳,۳۲۶,۸۸۹	عادی	۲۵.۴۰	۳,۳۲۶,۸۸۹	عادی	وابسته به مدیر صندوق	توسعه مدیریت آوانوین
۰.۰۰	۱	عادی	۰.۰۰	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری(سابق)	زهره محمد رحیمی
۰.۰۰	۱	عادی	۰.۰۰	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری(سابق)	جواد عبادی
۰.۰۳	۱۰۰.۷۳	عادی	۰.۰۸	۱۰۰.۷۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری(سابق)	صابر آقا بیگی
۰.۰۳	۱۰۰.۳۳	عادی	۰.۰۸	۱۰۰.۳۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری(سابق)	ابراهیم جعفری
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۸	۱۰,۱۶۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امید ارجمندنیا
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حامد خاکی
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۸	۱۰,۱۶۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا پورجمشیدمیانده
۱۰۰.۰۰	۲۹,۴۶۵,۲۸۵		۱۰۰.۰۰	۱۳,۰۹۹,۰۹۲			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۵/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۲,۶۸۶,۷۲۰,۷۳۹)	طی دوره مالی	۳,۲۸۴,۹۲۹,۰۲۰	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان فراز
(۱,۴۲۶,۸۴۹,۱۵۲)	طی دوره مالی	۱,۴۲۶,۸۴۹,۱۵۲	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۱,۳۵۳,۲۷۷,۲۰۹)	طی دوره مالی	۱,۳۳۸,۵۸۸,۲۴۶	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۱,۷۸۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان فراز
۹,۲۱۱,۸۴۷	طی دوره مالی	۳۱۹,۸۱۹,۵۴۳	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک دی
۲,۳۷۳,۸۰۲	طی دوره مالی	۰	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	طی دوره مالی	۰	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری هوشمند رابین
۰	طی دوره مالی	۰	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری دنیای خبره
۷,۹۸۴,۷۶۳	طی دوره مالی	۰	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک کارآفرین
۸۸۷,۱۵۷	طی دوره مالی	۴۳,۲۲۵,۵۴۶	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
(۵,۴۰۵,۷۵۲,۸۱۶)					

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

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