

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۸	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۳۰	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

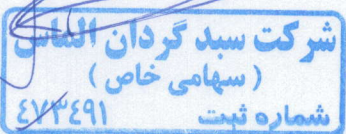
مدیر صندوق

مسعود بختیاری سوجیلاقی

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

علی اصغر فرخ



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۷۸,۱۳۷,۳۷۱,۲۲۳	۱۷۱,۲۶۰,۴۹۳,۵۲۸
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰	۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۴۹
۷ حساب های دریافتنی	۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	۳,۰۲۲,۵۴۱,۳۸۶
۸ سایر حساب های دریافتنی	.	۱,۷۶۱,۱۲۰
۹ جاری کارگزاران	۷۰,۶۹۶,۶۸۴	۵۹۶,۳۹۳,۸۱۵
۱۰ سایر دارایی ها	۸۰۴,۰۷۸,۵۹۲	۵۶۹,۹۵۱,۰۵۰
۱۱ موجودی نقد	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۱۸۰,۸۸۹,۶۵۵,۵۸۸	۲۰۱,۰۷۱,۷۰۸,۰۴۸

بدهی ها

۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۱۷۵,۰۴۶,۵۷۰	۱,۳۸۴,۵۶۶,۷۳۹
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۹۶,۹۶۴,۹۴۳	۶,۰۰۴,۳۰۲,۸۳۶
۹ جاری کارگزاران	.	۷,۴۱۲,۶۰۷,۲۳۱
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۱۹۰,۲۹۵,۶۱۰	۶۲۱,۱۲۴,۹۹۱
جمع بدهی ها	۲,۴۶۲,۳۰۷,۱۲۳	۱۵,۴۲۲,۶۰۱,۷۹۷
۱۵ خالص دارایی ها	۱۷۸,۴۲۷,۳۴۸,۴۶۵	۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴,۲۴۵,۶۹۶	۱۱,۵۰۲,۴۲۳



شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۲,۷۱۴,۷۸۸,۴۸۷	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	۱۶
(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۳)	(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)	۱۷
۱۹,۰۱۲,۷۲۴,۷۱۶	۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸	۱۸
۲۰,۹۳۵,۶۹۵	۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۱۹
۲,۰۵۲,۱۵۵,۲۴۱	۴۷۰,۵۹۴,۸۴۶	۲۰
۱۸۸,۳۳۲,۹۱۲,۵۳۶	۴۱,۷۵۶,۱۷۸,۷۰۳	
(۷,۸۰۱,۹۹۶,۸۲۲)	(۴,۳۳۳,۶۸۶,۵۶۸)	۲۱
(۵۹۷,۶۵۹,۴۷۲)	(۸۰۱,۶۶۲,۰۰۹)	۲۲
(۸,۳۹۹,۶۵۶,۲۹۴)	(۵,۱۴۴,۷۴۸,۵۷۷)	
۱۷۹,۹۳۳,۲۵۶,۲۴۲	۳۶,۶۰۹,۴۳۰,۱۲۶	
۴۶.۶۰٪	۱۸.۵۱٪	
۹۹.۱۰٪	۲۰.۹۱٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۲۲,۳۹۶	۱۶,۱۴۰
۳۷,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱	۸,۰۸۵
(۴۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۰۰)
۱۷۹,۹۳۳,۲۵۶,۲۴۲	(۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
(۱۲۴,۰۸۳,۱۹۱,۲۵۵)	۳۶,۶۰۹,۴۳۰,۱۲۶	.
۱۸۵,۲۴۹,۱۰۶,۲۵۱	(۴۰,۲۰۷,۲۲۹,۴۵۰)	۲۳
۱۶,۱۴۰	۱۷۸,۴۳۳,۰۶۹,۲۷	۱۲,۵۲۵

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



شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

سود خالص
میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال
خالص (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد اربکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۱ تحت شماره ۱۱۴۶۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ثبت ۳۹۹۶۲ در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۲ به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰ 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 ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان الماس مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس armaghanalmasfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس 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. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد اصولیان
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	مهدی قلی پور خانقاه
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد کفاش، پنجه شاهی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	ولی جاویدی قریچه
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	رضا عیوض لو
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	جواد عبادی
۹۴٪	۱.۸۸۰	۹۴٪	۱.۸۸۰	سبدگردان الماس
۱۰۰٪	۲.۰۰۰	۱۰۰٪	۲.۰۰۰	

مدیر ثبت و صندوق، شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان شریعتی بالا تر از دوراهی قلعهک روبروی خیابان یخچال بن بست شریف پلاک ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران انتهای گاندی پلاک ۸ طبقه پنجم واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد 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 ۸ 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.*
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۸۰ و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود**
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد***
حق پذیرش و عضویت کانون ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال***

* 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 $(n \times 365) / 0.001$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین 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 بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۱٪	۱۵,۹۲۴,۲۳۱,۶۸۹	۱۶,۰۳۹,۹۵۶,۵۷۹	۱۴.۴۳٪
۴.۷۳٪	۹,۴۷۰,۳۱۴,۳۵۰	۸,۹۸۲,۲۴۰,۹۸۳	۱۰.۷۹٪
۳.۹۴٪	۷,۸۹۸,۲۲۴,۲۷۵	۷,۷۷۶,۴۷۱,۳۶۰	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	.	.	۷.۸۲٪
۰.۰۴٪	۷۵,۴۶۵,۰۴۰	۴۵,۲۱۴,۰۱۵	۰.۰۰٪
۲۶.۰۹٪	۵۲,۳۰۶,۳۱۰,۹۶۲	۴۱,۹۱۶,۵۵۵,۳۷۳	۵.۷۶٪
۳.۸۴٪	۷,۷۰۰,۶۵۷,۷۳۲	۸,۶۰۴,۸۵۷,۰۳۶	۴.۱۳٪
۱۲.۴۸٪	۲۵,۰۲۳,۵۴۹,۴۲۶	۳۷,۶۶۹,۴۸۶,۰۹۳	۲.۵۲٪
۰٪	.	.	۲۲.۶۳٪
۱۷.۳۳٪	۳۴,۷۳۰,۱۱۸,۹۰۰	۳۷,۰۴۸,۷۹۴,۸۸۶	۰.۰۰٪
۹.۰۴٪	۱۸,۱۳۱,۶۲۱,۱۵۴	۱۸,۸۴۳,۹۶۹,۸۰۴	۰.۰۰٪
۰٪	.	.	۴.۱۱٪
۰٪	.	.	۵.۸۹٪
۰٪	.	.	۸.۱۷٪
۰٪	.	.	۵.۰۴٪
۸۵.۶۱٪	۱۷۱,۲۶۰,۶۹۳,۵۲۸	۱۷۶,۹۲۷,۵۶۷,۱۲۹	۷.۱۹٪
			۹۸.۶۸٪
			۱۷۸,۱۳۷,۳۷۱,۲۲۳
			۱۸۷,۳۹۳,۳۶۷,۹۶۵

صنعت

محصولات شیمیایی

فلزات اساسی

فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط

استخراج کانه های فلزی

رایانه ها و فعالیتهای وابسته به آن

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

مواد و محصولات دارویی

بانکها و موسسات اعتباری

سیمان، آهک و گچ

خودرو و ساخت قطعات

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف

زراعت و خدمات وابسته

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

سرمایه گذاری ها

قند و شکر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال		ریال		
۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۴۹		۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰		۶-۱
۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۴۹		۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال		ریال		
۹۱,۸۲۶,۲۱۵		۰		
۲۵,۵۰۴,۹۳۶,۴۲۶		۵۴۲,۶۰۷,۳۶۷		
۳۸,۰۴۵,۵۰۸		۲۵۱,۵۴۷,۶۵۳		
۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۴۹		۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰		

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰.۰۵٪	۹۱,۸۲۶,۲۱۵	۰.۰۰٪	۰	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
۱۲.۶۸٪	۲۵,۵۰۴,۹۳۶,۴۲۶	۰.۳۰٪	۵۴۲,۶۰۷,۳۶۷	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۰۷	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۳۸,۰۴۵,۵۰۸	۰.۱۴٪	۲۵۱,۵۴۷,۶۵۳	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	کوتاه مدت
۲.۷۳٪	۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۴۹	۰.۴۴٪	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰			

سپرده کوتاه مدت ۷۹۵۱۷۶۶۳۷ بانک کشاورزی
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۴۶۶۳۲۵۰۰۳ بانک آینده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۰۲۲,۵۴۱,۳۸۶	۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	(۸۲,۲۰۳,۳۳۱)	۲۵٪	۱,۱۴۴,۸۵۷,۴۰۰	۷-۱
۳,۰۲۲,۵۴۱,۳۸۶	۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	(۸۲,۲۰۳,۳۳۱)		۱,۱۴۴,۸۵۷,۴۰۰	

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	-
۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	.	.	.	.	-
.	۳۲۹,۴۶۴,۸۶۱	(۲۰,۵۳۵,۱۳۹)	۲۵٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷
.	.	.	۲۵٪	.	۱۴۰۰/۰۳/۲۶
.	۴۵۷,۷۴۹,۶۸۴	(۳۸,۲۵۰,۳۱۶)	۲۵٪	۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۹
.	۲۶۵,۰۳۹,۵۲۴	(۲۳,۴۱۷,۸۷۶)	۲۵٪	۲۸۸,۴۵۷,۴۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۶
.	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۳
۱,۲۷۹,۱۲۳,۸۸۸	.	.	-	.	-
.	.	.	۲۵٪	.	۱۴۰۰/۰۴/۲۶
۳,۰۲۲,۵۴۱,۳۸۶	۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	(۸۲,۲۰۳,۳۳۱)		۱,۱۴۴,۸۵۷,۴۰۰	

ایران ترانسفو

پتروشیمی غدیر

پمپ‌سازی ایران

تولید مواد اولیه داروپخش

سیمان شرق

سیمان سپاهان

شرکت قند بیستون

گروه بهمن

گروه صنعتی سپاهان

۸- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۷۶۱,۱۲۰	.
۱,۷۶۱,۱۲۰	.

طلب از مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵۸,۳۳۷,۷۰۰,۴۸۶	۱۶۵,۶۵۰,۳۰۷,۷۱۷	(۷,۴۱۲,۶۰۷,۲۳۱)
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۱۱۸,۳۵۴,۷۵۴,۳۱۴	۱۱۷,۷۸۹,۸۶۰,۰۲۸	۵۷۶,۴۷۶,۶۰۷
۵۹,۱۱۴,۳۶۳	۵۸۲,۴۸۹,۰۷۵,۶۸۴	۵۸۲,۵۴۸,۱۹۰,۳۴۵	۰
۰	۱۹,۹۱۷,۲۰۸	۰	۱۹,۹۱۷,۲۰۸
۷۰,۲۹۶,۶۸۴	۸۵۹,۱۰۱,۴۴۷,۲۹۲	۸۶۵,۹۸۸,۳۵۸,۰۹۰	(۶,۸۱۶,۲۱۳,۴۱۶)

کارگزاری کیان
کارگزاری مدیر آسیا
کارگزاری بانک کارافرین
کارگزاری خبرگان سهام

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۳,۶۱۷)	۶,۰۴۳,۶۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۹۵,۰۱۹	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۴۰۵,۰۱۹
۵۶۹,۵۹۹,۶۴۸	۱,۲۷۶,۹۹۷,۵۴۲	۱,۱۴۲,۹۲۳,۶۱۷	۷۰۳,۶۷۳,۵۷۳
۵۶۹,۹۵۱,۰۵۰	۱,۲۸۳,۰۴۱,۱۵۹	۱,۰۶۲,۵۶۲,۷۴۷	۸۰۴,۰۷۸,۵۹۲

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰	۰
۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۲۰۱۰۳۷۸۷۲۹۶۰۳ بانک پارسیان

حساب جاری ۱۰۸۵۷۲۶۴۰,۱ بانک قرض الحسنه رسالت

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۴۴,۳۴۸,۹۸۱	۱,۱۱۰,۹۷۰,۸۶۸
۴۲۳,۲۶۹,۷۰۴	۱۱۰,۰۹۵,۹۷۴
۰	۱۶۳,۴۹۹,۸۹۷
۲۰۷,۴۲۷,۸۸۵	۰
۱,۱۷۵,۰۴۶,۵۷۰	۱,۳۸۴,۵۶۶,۷۳۹

مدیر صندوق- سیدگردان الماس

متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حسابرس- موسسه حسابرسی شاخص اندیشان (قدیم)

حسابرس- موسسه حسابرسی هشیار ممیز (جدید)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۰۲,۸۳۶	۲۶,۹۶۴,۹۴۳
.	.
۶,۰۰۴,۳۰۲,۸۳۶	۹۶,۹۶۴,۹۴۳

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰۸,۸۸۸,۳۶۸	۲۲۵,۸۶۱,۸۹۲
۲۸۷,۲۳۵,۵۹۲	۲,۸۴۵,۳۴۳
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۱,۵۸۸,۳۷۵
۱,۰۳۱	
۶۲۱,۱۲۴,۹۹۱	۱,۱۹۰,۲۹۵,۶۱۰

ذخیره کارمزد تصفیه
نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶۲,۶۴۴,۲۶۰,۲۵۱	۱۴,۱۴۰	۱۴۹,۹۳۵,۹۵۶,۴۶۵	۱۰,۵۲۵
۲۳,۰۰۴,۸۴۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۸,۴۹۱,۳۹۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱	۱۶,۱۴۰	۱۷۸,۴۲۷,۳۴۸,۴۶۵	۱۲,۵۲۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۶- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۷۱,۷۰۴,۳۲۶,۴۷۱	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱		۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲,۷۸۶,۲۱۴	.		۱۶-۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۰۷,۶۱۵,۸۰۲	.		۱۶-۳	سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری و گواهی
۱۷۲,۷۱۴,۷۲۸,۴۸۷	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱			

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱,۵۰۹,۴۰۶,۷۷۱	۸۲,۶۶۶,۹۴۰	۱۵,۷۰۶,۶۲۷	۱۴,۹۲۵,۶۰۷,۵۰۲	۱۶,۵۳۳,۳۸۷,۸۴۰	۸۶۴,۴۹۲	گروه مینا (سهامی عام)
.	(۲۳۴,۶۱۹,۰۱۸)	۹,۷۵۹,۹۷۹	۱,۸۵۴,۳۳۸	۲,۱۷۵,۰۰۰,۵۳۹	۱,۹۵۱,۹۹۵,۸۳۸	۱۸۳,۹۰۷	پاکدیس
.	۷۶۶,۰۵۹,۱۰۷	۱۷,۴۰۷,۵۰۰	۳,۳۰۷,۳۲۴	۲,۶۹۴,۷۲۶,۶۹	۳,۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	روغن نباتی ناب
.	(۵۳۸,۵۳۸,۷۵۳)	۷۳,۴۲۲,۱۳۰	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۵,۵۹۲,۲۱۵	۱۴,۶۸۴,۴۲۵,۶۶۰	۳۱۰,۰۰۰	صنعت غذایی کوروش
(۳,۷۶۸,۳۳۲,۸۵۶)	۶۱۵,۱۸۲,۳۴۹	۷۴,۶۱۷,۳۹۲	۱۴,۱۷۷,۱۲۸	۱۴,۲۱۹,۵۰۱,۵۹۱	۱۴,۹۲۳,۴۷۸,۳۶۰	۳۰۲,۹۱۸	تولید مواد اولیه دارو و پخش
.	۹۷۵,۰۲۱,۰۴۰	۳۲,۲۸۴,۱۷۱	۶,۱۳۳,۸۶۲	۵,۴۴۳,۳۹۵,۸۰۹	۶,۴۵۶,۸۳۴,۸۸۲	۲۰۰,۰۰۰	تولید ژلاتین کپسول ایران
.	۱,۷۵۳,۱۷۵,۸۳۵	۷۳,۲۶۸,۶۳۳	۱۳,۹۲۱,۰۱۹	۱۲,۸۱۳,۳۶۱,۱۶۳	۱۴,۶۵۳,۷۲۶,۶۵۰	۳۱۷,۲۴۷	داروسازی اکسیر
.	(۳۶۷,۵۱۰,۱۹۴)	۲۰,۳۵۸,۰۲۱	۳,۸۶۷,۹۷۹	۴,۴۱۴,۸۸۸,۵۷۹	۴,۰۷۱,۶۰۴,۳۸۵	۱,۱۹۸,۵۵۳	نفت سپاهان
(۲,۳۰۶,۰۹۴,۰۸۲)	۱,۷۷۶,۷۶۷,۱۲۴	۵۸,۷۸۱,۲۵۰	۱۱,۱۶۸,۳۸۷	۹,۹۰۹,۵۳۳,۳۳۹	۱۱,۷۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۱۵,۹۴۵,۵۲۸,۲۸۰	۷۰,۱۲۹,۴۰۷	۷۱,۹۴۳,۱۹۱	۱۳,۶۶۹,۰۰۶	۱۴,۳۳۲,۸۹۶,۷۸۶	۱۴,۳۳۸,۶۳۸,۳۹۰	۱,۴۳۲,۵۶۹	پالایش نفت تهران
.	۱,۸۰۹,۸۱۲۴,۲۵۴	۱۰۵,۴۵۱,۸۹۵	۲۰,۳۵۵,۵۹۹	۱۹,۱۵۵,۰۶۶,۹۲۳	۲۱,۰۹۰,۳۳۸,۶۷۱	۱,۸۱۶,۶۳۱	نفت پارس
(۵,۲۹۴,۴۹۴,۴۳۹)	(۱۸۶,۱۱۲,۰۹۶)	۱۱۹,۹۵۲,۰۰۰	۲۲,۷۹۰,۷۴۹	۲۴,۰۳۳,۷۶۹,۳۴۷	۲۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۷۴۹,۹۲۰,۳۰۱)	(۳,۲۷۷,۰۰۲,۸۰۹)	۱۲۱,۷۵۵,۹۹۰	۲۳,۱۳۳,۴۲۴	۲۷,۴۸۳,۳۱۱,۰۵۳	۲۴,۳۵۱,۱۹۷,۶۵۸	۲,۰۷۰,۷۲۱	پالایش نفت بندرعباس
۳,۸۳۶,۲۸۱,۷۰۲	۴,۶۷۱,۷۸۳,۹۱۷	۸۶۱,۶۶۹,۰۹۲	۱۶۳,۸۱۵,۵۱۰	۱۶۶,۲۳۶,۶۵۰,۸۱۵	۱۷۲,۳۳۳,۸۱۸,۳۳۴		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مایدات	کارمزد فروش	ادزش دفتري	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۸۲۶,۸۶۰,۷۰۲	۴,۶۷۱,۷۸۲,۹۱۷	۸۶۱,۶۶۹,۰۹۲	۱۶۳,۷۱۵,۵۱۰	۱۶۶,۶۳۶,۵۰۸۱۵	۱۷۲,۳۳۳,۸۱۸,۳۳۴		نقل از صفحه قبل
.	۳,۵۷۸,۹۵۹,۰۰۰	۹۰,۰۸۱,۸۵۶	۱۷,۱۱۵,۲۹۰	۱۴,۳۳۰,۲۱۴,۳۰۴	۱۸,۰۱۶,۳۷۰,۴۵۰	۷۰۰,۰۰۰	بیم سازی ایران
.	۱,۲۰۳,۵۶۵,۲۱۰	۴۹,۶۱۲,۱۶۱	۹,۴۲۶,۱۷۷	۸,۶۵۹,۸۱۸,۷۹۲	۹,۹۲۲,۴۳۲,۳۴۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان داراب
۱۰,۵۱۰,۲۹۶,۱۲۷	(۵۶۸,۲۶۲,۷۶۵)	۴۷,۲۳۳,۵۷۷	۸,۹۷۴,۰۷۲	۹,۹۵۸,۷۷۰,۷۹۶	۹,۴۴۶,۷۱۵,۶۸۰	۴۱۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
.	۱,۶۹۴,۴۱۰,۴۷۸	۳۳,۶۹۲,۷۱۹	۶,۴۰۱,۱۳۲	۵,۰۰۴,۰۳۹,۵۶۶	۶,۱۳۸,۵۳۳,۸۷۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۹۹,۹۴۰,۷۴۰	۲۸۰,۹۳۳,۵۹۳	۷۶,۹۶۱,۰۸۹	۱۴,۶۲۲,۳۳۹	۱۵,۰۱۹,۷۰۰,۶۹۹	۱۵,۳۹۲,۲۱۶,۷۲۰	۸۵۵,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	(۱,۸۳۳,۸۰۷,۳۲۱)	۳۷,۱۵۳,۲۹۷	۷,۰۵۹,۰۱۶	۹,۲۲۰,۲۵۴,۲۸۸	۷,۴۳۰,۶۵۹,۲۸۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	خفاری شمال
۲۲,۸۶۸,۲۵۲	۲۵۸,۳۱۶,۷۵۱	۸۸,۹۸۹,۳۱۳	۱۶,۹۰۷,۶۹۶	۱۷,۴۳۳,۶۴۸,۹۰۰	۱۷,۷۹۷,۸۶۲,۶۶۰	۲,۲۲۰,۰۰۰	زامیاد
.	۲۱۷,۳۲۸,۴۸۹	۲۶,۸۳۰,۰۰۰	۵,۰۹۷,۶۷۹	۵,۱۱۶,۷۴۳,۸۳۲	۵,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	قطعات اتومبیل ایران
۱۱,۳۳۴,۷۸۷	۸۲۹,۱۳۳,۷۰۰	۹۱,۱۷۰,۴۷۹	۱۷,۳۲۲,۰۴۱	۱۷,۲۹۶,۴۷۰,۰۰۰	۱۸,۲۳۴,۰۹۶,۲۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
.	۴۱,۲۵۰,۱۶۸	۱۴,۷۵۰,۰۷۸	۲,۸۰۲,۴۵۶	۲,۸۹۱,۲۱۳,۰۲۸	۲,۹۵۰,۰۱۵,۷۳۰	۲۸۲,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۲,۰۲۳,۲۴۴,۵۴۹)	۵۰,۴۷۸,۱۴۴	۹۱,۴۵۴,۶۴۹	۱۷,۳۷۶,۱۰۰	۱۸,۱۳۱,۶۲۱,۱۰۷	۱۸,۲۹۰,۹۳۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
.	(۳,۴۰۵,۵۳۹,۴۱۵)	۳۹,۳۲۹,۷۱۵	۷,۴۷۲,۵۶۳	۱۱,۲۲۴,۶۸۰,۰۰۰	۷,۸۶۵,۹۴۲,۸۶۳	۲,۶۷۰,۰۰۰	حق تقدم تامین سرمایه دماوند
.	۱۰۳,۸۷۳,۷۷۹	۳۱,۶۳۰,۹۳۲	۶,۰۰۹,۷۴۰	۶,۱۸۴,۶۷۲,۲۸۴	۶,۳۲۶,۱۸۶,۳۳۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند
.	۴,۸۴۳,۱۹۸,۹۶۵	۷۴,۵۸۷,۱۶۱	۱۴,۱۷۱,۳۳۸	۹,۹۸۵,۶۷۴,۴۱۶	۱۴,۹۱۷,۴۳۱,۸۸۰	۴۷۰,۷۲۸	مس شهیدباهنر
.	۱۰۹,۴۴۰,۳۱۱	۴,۶۵۹,۰۴۲	۸۵,۲۰۳	۸۱۶,۸۱۳,۹۴۴	۹۳۱,۸۰۸,۵۰۰	۵۱,۰۵۸	کالسیمین
۳,۷۴۱,۰۲۳,۶۹۱	۲۶۷,۷۱۰,۱۳۹	۵۱,۳۶۳,۷۲۴	۹,۷۵۸,۹۴۶	۹,۹۴۳,۹۱۲,۰۱۱	۱۰,۲۷۲,۷۴۴,۸۲۰	۶۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱۲,۱۸۸,۸۹۵,۷۵۰	۱۲,۳۴۲,۷۷۱,۱۴۳	۱,۷۱۱,۱۶۸,۸۸۴	۳۳۵,۱۱۷,۲۹۸	۳۳۷,۸۵۴,۷۱۸,۷۱۲	۳۴۲,۳۳۳,۷۷۲,۰۸۷		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارفغان الماس

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	ریال	ریال	ریال	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۸۶۴,۸۱۶,۹۹۹	۲۰,۷۵۴,۸۴۱,۹۷۰	۲,۵۰۱,۷۰۲,۵۶۳	۴۷۵,۳۱۶,۷۶۳	۴۹۹,۷۶۰,۵۰۴,۰۷۳	۵۳۳,۴۹۲,۳۶۵,۳۶۹							نقل از صفحه قبل
۹,۲۶۶,۱۸۸,۸۶۴	۲,۴۲۱,۴۵۵,۰۵۲	۶۴,۵۴۶,۱۷۱	۱۲,۲۶۴,۵۸۴	۱۰,۴۱۰,۹۶۹,۸۰۳	۱۱۲,۹۰۲,۳۳۴,۶۱۰						۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۴,۰۶۷,۹۶۸,۱۱۲	۶,۸۸۰,۷۵۱,۵۷۵	۳۶,۳۵۸,۵۴۳	۶۹,۰۷۹,۸۰۰	۶,۵۳۹,۶۹۰,۵۷۴	۷,۳۷۱,۷۰۸,۶۷۲						۶۴۲,۲۱۵	پتروشیمی تندگوینان
۷,۰۳۹,۶۱۰,۱۳۰	۷,۵۲۶,۵۲۹,۵۳۰	۱۱۷,۱۶۰,۸۱۹	۳۲,۲۶۰,۳۳۵	۱۵,۷۶۶,۲۱۳,۰۴۳	۳۲,۴۳۲,۱۶۲,۷۷۷						۱۸۷,۲۰۱	تولیدات پتروشیمی قائم بصیر
.	۴,۲۰۶,۷۵۸,۴۵۸	۵۲,۲۰۱,۵۸۹	۹,۹۱۸,۱۰۳	۶,۱۷۱,۳۳۹,۳۷۸	۱۰,۳۴۰,۳۱۷,۵۷۸						۳۰۳,۷۳۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	(۱,۶۸۸,۷۸۳,۰۸۵)	۳۴,۹۸۹,۹۸۵	۶,۶۴۹,۹۷۸	۸,۶۴۴,۶۴۲,۰۸۶	۶,۹۹۷,۹۹۶,۹۶۴						۷۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
(۳۴۷,۹۹۵,۸۳۸)	(۱,۱۵۶,۸۹۷,۲۵۴)	۵۲,۰۴۸,۶۰۴	۹,۸۸۹,۱۴۷	۱۳,۵۲۰,۶۸۰,۵۴۴	۱۲,۴۵۵,۷۲۱,۰۴۱						۱,۱۸۵,۰۰۱	توسعه معادن و فلزات
۵۶۳,۷۸۷,۳۴۴	۶۱۹,۳۰۰,۶۶۸	۳۷,۰۱۱,۲۴۳	۵,۱۲۳,۰۱۵	۴,۷۵۰,۹۰۴,۶۷۴	۵,۴۰۲,۳۴۸,۶۰۰						۳۷۵,۰۰۰	فراوری معدنی ایال کانی پارس
.	(۵۶۶,۳۶۴,۰۸۵)	۴,۳۸۰,۹۷	۸۲۲,۳۱۲	۱,۴۲۶,۸۱۳,۲۲۶	۸۶۵,۶۱۹,۵۵۰						۱۷۶,۱۷۴	ح. توسعه معادن و فلزات
۸۵۷,۳۰۵,۵۱۳	(۴,۰۷۳,۷۹۹,۰۳۴)	۳۹,۷۰۹,۳۷۹	۵,۶۴۴,۶۶۴	۹,۹۸۰,۳۳۱,۰۷۱	۵,۹۴۱,۸۷۶,۸۰۰						۷۰۰,۰۰۰	پاما
.	۹,۱۲۳,۳۷۶,۲۶۱	۱۰۲,۱۶۲,۴۹۹	۱۹,۴۱۱,۰۱۲	۱۱,۱۸۷,۷۴۹,۲۲۸	۲۰,۳۳۲,۷۰۰,۰۰۰						۸۰۰,۰۰۰	شرکت قند نیستون
۱,۹۲۱,۵۹۰,۶۲۵	(۵۱,۲۴۹,۷۹۹)	۲,۸۹۰,۹۲۵	۵۴۹,۳۷۵	۶۲۵,۹۹۶,۵۸۹	۵۷۸,۱۸۷,۰۰۰						۹,۰۰۰	قند قش جهان
۱۴,۴۳۵,۰۰۸,۷۲۸	(۱,۰۶۶,۶۷۸,۴۳۹)	۳۷,۷۳۴,۹۳۳	۷,۱۶۹,۵۴۵	۸,۵۶۸,۷۱۱,۰۰۰	۷,۵۴۶,۹۸۷,۳۹						۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	(۴۴۵,۱۴۴,۷۵۱)	۴۳,۰۹۳,۱۳۰	۸,۱۸۷,۳۶۸	۹,۰۱۲,۴۹۰,۳۰۳	۸,۶۱۸,۶۲۶,۵۰۰						۱,۸۲۵,۰۰۰	بانک سامان
۳,۸۴۴,۰۲۱,۳۶۰	(۱,۳۱۱,۷۴۵,۷۷۸)	۳۶,۲۸۲,۰۱۱	۶,۸۹۳,۴۱۷	۸,۵۳۴,۹۷۲,۸۰۰	۷,۲۵۶,۴۰۲,۴۵۰						۳,۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۱,۸۵۱,۶۵۸,۶۹۰)	(۵۰۰,۳۶۷,۷۴۵)	۴۲,۰۱۲,۵۹۹	۷,۹۸۲,۴۳۲	۸,۸۵۳,۰۹۱,۳۵۹	۸,۴۰۲,۷۱۹,۶۸۶						۲,۸۲۸,۰۷۰	بانک پارسیان
۴,۴۸۱,۸۴۳,۲۲۷	۲,۰۵۴,۴۶۸,۳۱۳	۴۴,۹۹۹,۶۸۶	۸,۵۴۶,۶۹۹	۶,۸۷۸,۰۰۲,۵۷۲	۸,۹۵۵,۹۳۲,۰۰۰						۷,۴۸۸,۲۸۱	بانک دی
.	۴,۸۹۶,۶۱۵,۳۹۱	۳۹,۶۹۹,۰۱۱	۹,۴۲۹,۱۲۴	۴,۹۷۰,۱۲۸,۰۳۹	۹,۹۲۵,۸۰۱,۵۶۵						۶۵۰,۸۰۲	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
.	۱۲,۵۵۸,۶۳۳	۴۴۴,۷۶۵	۸۴۵۰۳	۷۵,۴۶۵,۰۴۰	۸۸,۹۵۲,۹۴۱						۳,۹۷۳	سینداز سیستم آسیا
۵۳,۱۴۲,۴۸۱,۳۸۴	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	۳,۳۷۹,۲۳۸,۵۶۲	۶۲۳,۰۴۶,۳۲۷	۶۳۵,۲۶۸,۸۰۵,۴۰۲	۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۷۲							جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲	۶۳۵,۶۶۸,۰۵۴,۰۲	۶۲۳,۰۴۶,۲۲۷	۳,۲۷۹,۲۳۸,۵۶۲	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	۵۳,۱۴۲,۴۸۶,۳۸۴
سرمایه گذاری یارس توشه							(۵,۸۶۸,۹۶۱,۳۹۰)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی							(۱۰,۴۷۶,۷۲۳,۱۳۸)
							۶۲۹,۰۴۷,۴۷۸
قاسم ایران							۴,۶۵۶,۵۹۶,۳۳۷
بیمه پاسارگاد							(۱۲,۲۵۵,۸۱۳,۸۲۴)
پالایش نفت لاوان							(۴۳۰,۳۷۷,۴۰۵)
بیمه تعاون							(۷,۴۶۵,۲۰۱,۲۲۶)
آسان پرداخت پرشین							۵۰۶,۱۵۵,۲۲۲
مجمع صنایع لاستیک بزد							(۳,۴۶۲,۸۵۵,۶۷۸)
سرمایه گذاری صبا تامین							۵,۸۹۳,۳۴۱
معذنی و صنعتی چادرملو							(۱۹,۳۲۳,۲۶۲,۰۱۲)
حق تقدم سرمایه گذاری صبا تامین							(۱۰,۳۷۱,۹۱۱,۶۵۵)
مخابرات ایران							۵,۸۰۰,۰۳۵,۹۷۹
آهنگری تراکتور سازی ایران							(۶۰۶,۶۹۹,۹۴۸)
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت							۱,۵۰۷,۲۱۲,۹۰۱
پتروشیمی فناوریان							(۱۰۷,۸۹۸,۸۹۹)
پالایش نفت شیراز							(۱۳,۶۹۰,۱۰۱,۱۱۵)
پتروشیمی زاگرس							(۱۷,۶۱۳,۳۷۸,۱۴۸)
جمع و نقل به صفحه بعد		۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲	۶۳۵,۶۶۸,۰۵۴,۰۲	۶۲۳,۰۴۶,۲۲۷	۳,۲۷۹,۲۳۸,۵۶۲	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	(۱۷,۶۱۳,۳۷۸,۱۴۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش			ارزش دفتری	بهای فروش		تعداد	نام شرکت
			ریال	ریال	ریال		ریال	ریال		
(۱۷,۶۱۲,۳۸۱,۱۴۸)	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	۳,۲۷۹,۳۳۸,۵۶۲	۶۲۳,۰۴۶,۲۲۷	۶۳۵,۶۶۸,۰۵۴,۰۲	۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲					نقل از صفحه قبل
۴,۵۹۶,۰۷۱,۲۳۴	.	.	.	.	.					افزادت
۱,۲۴۵,۵۸۱,۵۰۶	.	.	.	.	.					داروسازی سبحان انکولوژی
۷۴۸,۳۱۵,۶۳۷	.	.	.	.	.					توسعه مواد نیروگاهی چهارم
(۲,۰۴۲,۵۳۲,۰۳۹)	.	.	.	.	.					تامین سرمایه بانک ملت
(۳,۲۶۳,۹۵۰,۵۹۶)	.	.	.	.	.					لیرینگ رایان سایپا
۱۲,۰۲۹,۵۲۸,۳۷۴	.	.	.	.	.					ایران ترانسکو
۱۰,۱۱۹,۸۴۲,۴۴۳	.	.	.	.	.					پارس خودرو
۱,۳۴۵,۲۰۰,۰۶۱	.	.	.	.	.					فراورده های غذایی و قند پیرانشهر
(۷۰۸,۱۴۴,۴۶۷)	.	.	.	.	.					شیشه و گاز
۱۷۹,۳۳۰,۷۵۲	.	.	.	.	.					شیشه همدان
۱,۱۷۴,۰۵۸,۶۷۲	.	.	.	.	.					کارخانجات مخابراتی ایران
(۲,۴۵۴,۱۶۳,۰۳۶)	.	.	.	.	.					فولاد کوه جنوب کیش
۸۰,۱۲۷,۱۱۲	.	.	.	.	.					مدیریت انرژی تابان هور
۹,۵۹۳,۶۷۵,۱۹۷	.	.	.	.	.					سرمایه گذاری صدر تامین
۱۲,۳۳۳,۱۰۴	.	.	.	.	.					صنعتی دوده قام
(۳۶۶,۲۵۷,۸۳۸)	.	.	.	.	.					تولیدی فولاد سپید قراب کویر
۹۵۶,۸۴۴,۲۹۸	.	.	.	.	.					سرمایه گذاری سیمان تامین
۲,۳۶۰,۳۹۰,۰۸۵	.	.	.	.	.					عمران و توسعه فارس
۱۷,۸۸۳,۲۰۲,۳۵۱	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	۳,۲۷۹,۳۳۸,۵۶۲	۶۲۳,۰۴۶,۲۲۷	۶۳۵,۶۶۸,۰۵۴,۰۲	۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲					جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	.	.	۶۳۵,۶۶۸,۸۰۵,۴۰۲	۶۳۳,۴۶,۲۲۷	۳,۲۷۹,۳۳۸,۵۶۲	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	۱۷,۸۹۳,۲۰۲,۳۵۱
نیرو کلر	.	.	.	.	.	.	۵۶,۹۶۳,۲۲۹,۲۱۵
لبنیات کالبر	.	.	.	.	.	.	۵,۱۳۵,۸۶۲,۵۷۸
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۸۲۶,۷۰۳,۳۳۶
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	۸,۳۸۱,۳۸۵,۳۲۵
س نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	(۲۵۷,۰۲۷,۲۶۶)
بیمه نوین	.	.	.	.	.	.	(۷,۰۶۵,۰۲۸,۳۸۰)
سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه	.	.	.	.	.	.	(۴۰۵,۱۲۷,۸۴۱)
پهساز کاشانه تهران	.	.	.	.	.	.	۲۱۳,۹۰۸,۴۳۰
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	۴۹۷,۹۵۹,۵۲۳
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	.	.	.	.	.	.	۴,۵۵۹,۶۲۴,۹۲۵
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	.	.	.	.	.	.	(۳۴۵,۹۷۹,۹۱۴)
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	(۴,۹۳۳,۱۲۴,۸۶۴)
تامین ماسه ریخته گری	.	.	.	.	.	.	۱۰,۹۱۸,۰۵۱,۷۶۵
س توسعه و عمران استان کرمان	.	.	.	.	.	.	۴,۶۹۷,۳۸۸,۸۳۰
بیمه دی	.	.	.	.	.	.	۹۹۱,۰۶۳,۱۷۱
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.	۱۱,۰۹۲,۴۱۴,۹۸۵
فولاد کاویان	.	.	.	.	.	.	۲۴۲,۸۷۶,۷۴۰
جمع و نقل به صفحه بعد	.	.	۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲	۶۳۳,۴۶,۲۲۷	۳,۲۷۹,۳۳۸,۵۶۲	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	۱۰,۸۳۶,۵۹۴,۴۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۸,۳۷۶,۵۹۴,۴۳۷	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	.	۳,۲۷۹,۳۳۸,۵۶۲	۶۳۳,۰۴۶,۲۲۷	۶۳۵,۶۶۸,۰۵۴,۰۲	۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲	.	نقل از صفحه قبل
(۲,۲۲۲,۱۴۰,۷۴۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سبحان
۵,۵۹۸,۶۱۷,۸۰۰	.	.	.	.	.	.	.	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۹۳۵,۴۰۹,۳۷	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۲۹۲,۸۳۸,۶۳۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۱۰,۷۹۴,۷۱۳,۴۲۶	.	.	.	.	.	.	.	گروه من توسعه صنعتی ایران
۶,۲۴۲,۳۷۱,۱۵۰	.	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ساختمان
(۶,۹۵۶,۷۱۷,۷۷۷)	.	.	.	.	.	.	.	ح تولید مواد اولیه دارو پخش
(۱۸۶,۷۰۷,۳۰۵)	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی امین
(۷,۴۶۹,۲۶۰,۱۴۷)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز
۳,۴۳۹,۲۳۴,۱۱۶	.	.	.	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۲,۵۶۶,۷۱۹,۳۸۷	.	.	.	.	.	.	.	اعتباری ملل
۴۶۸,۲۵۰,۵۵۹	.	.	.	.	.	.	.	تولید نیروی برق دماوند
۴,۸۸۶,۲۷۶,۹۵۴	.	.	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی سن ایرانیان
۱۱,۸۸۸,۴۳۲,۶۷۶	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو
۵۰۳,۱۹۶,۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.	داده گستر عصر نوین های وب
(۲,۸۰۳,۳۵۳,۳۷۵)	.	.	.	.	.	.	.	شیمی داروئی دارو پخش
(۹,۵۴۲,۲۵۰,۶۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	ح شیمی داروئی پخش
(۱۶۹,۴۸۷,۰۸۸)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت بیمه
(۶,۴۹۲,۰۰۶,۵۵۹)	.	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی امین
۱۳۱,۱۵۰,۳۰,۴۱۵	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	۳,۲۷۹,۳۳۸,۵۶۲	۶۳۳,۰۴۶,۲۲۷	۶۳۵,۶۶۸,۰۵۴,۰۲	۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲	جمع و نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۱,۱۵۰,۶۳۰,۴۱۵	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	۳,۳۷۹,۳۳۸,۵۶۲	.	۶۳۳,۰۴۶,۲۲۷	۶۳۵,۶۶۸,۸۰۵,۴۰۲	۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲	.	نقل از صفحه قبل
۶۲۱,۷۴۶,۷۶۷	.	.	.	.	.	.	.	تأمین سرمایه امین
(۱۴,۹۲۴,۷۸۳,۹۹۰)	.	.	.	.	.	.	.	گروه صنایع کاغذ پارس
(۱,۸۷۰,۴۱۰,۴۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۱,۶۱۵,۹۷۸,۵۶۱	.	.	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شوینده ت. ص. بهشهر
۳۷۹,۵۸۸,۹۲۲	.	.	.	.	.	.	.	توکا رنگ فولاد سیاهان
(۸۴,۶۱۲,۳۹۳)	.	.	.	.	.	.	.	قد هگمتان
۳۲,۵۶۷,۰۳۱	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی کارون
۴,۳۵۴,۰۰۳,۳۷۴	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری دارویی تائین
۱۷,۶۴۵,۲۹۱,۰۷۳	.	.	.	.	.	.	.	شرکت انرژی‌های سیار
۳,۶۴۷,۰۵۶,۰۰۹	.	.	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک
۶,۲۱۰,۱۷۶,۴۹۵	.	.	.	.	.	.	.	ایران ارقام
۱۹,۰۶۶,۷۴۰,۳۵۳	.	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
۲۱,۸۰۸,۷۲۷,۷۴۳	.	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۲,۹۳۴,۵۹۱,۴۵۴)	.	.	.	.	.	.	.	نفت پهلوان
(۱۳,۵۶۷,۶۸۶,۲۱۱)	.	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی ملی
(۲,۹۲۵,۸۰۹,۰۳۵)	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۱,۷۹۲,۹۵۰,۵۲۷	.	.	.	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول
۹۹۲,۶۴۷,۲۴۵	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی آوه سینا
۱,۸۲۷,۴۰۳,۸۲۵	.	.	.	.	.	.	.	پدیده شیمی قرن
۱۷۱,۳۶۰,۴۹۳,۵۲۸	۴۱,۴۴۴,۴۷۵,۸۸۱	۳,۳۷۹,۳۳۸,۵۶۲	۶۳۳,۰۴۶,۲۲۷	۶۳۵,۶۶۸,۸۰۵,۴۰۲	۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲	جمع و نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۷-۱- (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۱۹,۰۰۰	۵۵,۶۳۲,۰۰۰	۷۰,۵۰۴,۰۱۹	(۵۲,۸۵۰)	(۲۷۸,۱۶۰)	(۱۵,۲۰۳,۰۲۹)	*
سیمان صوفیان	۵۷۷,۶۵۰	۹,۲۸۲,۸۳۵,۰۰۰	۱۰,۲۱۴,۰۶۶,۷۷۶	(۸۸۱۸,۶۹۴)	(۴۶,۴۱۴,۱۷۷)	(۹۸۶,۴۶۴,۱۴۷)	*
تولید ژلاتین کپسول ایران	۲۳۱,۴۳۳	۷,۵۲۱,۵۷۲,۵۰۰	۶,۶۲۸,۶۶۲,۸۴۰	(۷,۱۴۵,۴۹۴)	(۳۷,۶۰۷,۸۶۲)	۸۴۸,۱۵۶,۳۰۴	*
معادن بافق	۲۸۱,۸۲۷	۱۳۸۰۴,۳۴۳,۵۰۰	۱۹,۳۸۹,۱۹۱,۳۰۸	(۱۳,۱۱۴,۱۳۶)	(۶۹,۰۲۱,۷۱۸)	(۵,۶۶۶,۹۸۳,۶۰۲)	*
سیمان فارس نو	۳۶۳,۴۷۸	۹,۸۲۸,۴۴۵,۱۲۰	۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۶۸۶	(۹,۳۳۷,۰۲۳)	(۴۹,۱۴۲,۲۲۵)	(۳۶۶,۱۸۱,۸۱۴)	*
سیمان شرق	۶۲۰,۰۰۰	۴,۷۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۶۷۵,۵۸۲	(۴,۵۱۱,۷۴۰)	(۲۳,۷۴۶,۰۰۰)	(۲۲۹,۷۳۳,۳۲۲)	*
پالک سامان	۱,۸۱۴,۶۸۰	۴,۵۸۳,۸۸۱,۶۸۰	۴,۵۰۹,۴۲۵,۹۱۹	(۴,۳۵۴,۶۸۸)	(۲۲,۹۱۹,۴۰۸)	۴۷,۱۸۱,۶۶۵	*
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۱۱,۰۰۰	۱۵,۴۳۶,۳۴۰,۰۰۰	۱۵,۷۱۲,۱۵۶,۹۱۴	(۱۴,۶۶۴,۵۲۳)	(۷۷,۱۸۱,۷۰۰)	(۳۶۷,۶۶۳,۱۳۷)	*
شرکت قند پیستون	۲۰۰,۶۵۹	۳,۲۹۲,۸۱۴,۱۹۰	۳,۲۹۰,۵۵۳,۳۱۰	(۳,۱۲۸,۱۷۳)	(۱۶,۴۶۴,۰۷۱)	(۱۷,۳۳۱,۳۶۴)	*
سیمان سپاهان	۲۶۲,۲۳۴	۲,۱۰۳,۱۱۶,۶۸۰	۲,۳۴۷,۰۰۷,۱۷۷	(۱,۹۹۷,۹۶۱)	(۱۰,۵۱۵,۵۸۳)	(۲۵۶,۴۰۴,۰۴۱)	*
قند اصفهان	۱۴۳,۰۰۰	۹,۷۹۲,۶۴۰,۰۰۰	۹,۸۱۷,۹۵۸,۴۳۴	(۹,۳۰۳,۰۰۸)	(۴۸,۹۶۳,۲۰۰)	(۸۳,۵۸۴,۶۴۲)	*
سیرمغ	۴۵۳,۴۷۹	۱۰,۷۱۱,۱۷۳,۹۸۰	۱۰,۰۵۳,۲۹۶,۳۵۱	(۱۰,۱۷۵,۶۱۵)	(۵۳,۵۵۵,۸۷۰)	۵۹۴,۱۴۶,۱۴۴	*
پاکدیس	۳۳۲,۹۱۹	۳,۴۶۵,۶۸۶,۷۹۰	۳,۹۲۷,۳۱۰,۷۳۴	(۳,۲۹۲,۴۰۲)	(۱۷,۳۲۸,۴۳۴)	(۴۹۲,۲۴۴,۷۸۰)	*
پالایش نفت بندرعباس	۱,۳۸۲,۰۰۰	۱۰,۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۰,۱۷۳,۰۶۴	(۹,۹۱۲,۳۹۵)	(۵۲,۱۷۰,۵۰۰)	۴۳۱,۸۴۴,۰۴۱	*
ذوب آهن اصفهان	۱,۶۶۴,۴۴۴	۴,۱۹۶,۰۶۳,۳۲۴	۵,۷۲۳,۹۶۹,۵۷۲	(۳,۹۸۶,۶۶۰)	(۲۰,۹۸۰,۳۱۷)	(۱,۵۹۲,۸۷۲,۸۲۵)	*
حفاری شمال	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۷,۲۹۹,۹۰۸	(۷,۱۰۲,۷۷۰)	(۳۷,۳۸۳,۰۰۰)	۴۳۴,۸۱۴,۳۲۲	*
توسعه معادن و فلزات	۳۵,۸۴۶	۴۲۹,۴۳۵,۰۸۰	۴۰۸,۹۹۷,۳۸۶	(۴۰۷,۹۶۳)	(۲,۱۴۷,۱۷۶)	۱۷,۸۸۲,۵۵۵	*
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۶۹,۷۳۶	۱۱,۱۱۰,۵۶۶,۸۰۰	۸,۱۵۳,۱۷۱,۱۶۴	(۱۰,۵۵۵,۰۳۹)	(۵۵,۵۵۲,۸۳۵)	۲,۸۹۱,۲۸۷,۷۶۲	*
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۱۵۶,۰۰۰	۱۵,۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۶۹,۱۹۱,۳۳۸	(۱۴,۳۸۶,۴۲۰)	(۷۵,۷۱۸,۰۰۰)	(۱,۸۱۵,۶۹۵,۶۵۸)	*
سیمان فارس و خوزستان	۳۶۳,۸۰۳	۶,۳۰۱,۰۶۷,۹۶۰	۶,۸۸۲,۴۴۲,۱۸۴	(۵,۹۸۶,۰۱۵)	(۳۱,۵۰۵,۳۳۹)	(۶۱۸,۸۴۷,۵۷۸)	*
روغن نباتی ناب	۶۰,۳۴۷	۱۱,۴۰۲,۵۶۵,۶۵۰	۸,۱۳۰,۹۳۱,۷۰۴	(۱۰,۸۳۲,۴۳۸)	(۵۷,۰۱۲,۸۲۹)	۳,۲۰۳,۷۸۸,۶۷۹	*
م. صنایع و معادن احیاء سیمان	۵۴۹,۶۰۰	۹,۱۷۲,۶۷۲,۰۰۰	۱۳,۲۷۵,۴۸۸,۵۸۸	(۸,۷۱۴,۰۳۸)	(۴۵,۸۶۳,۳۶۰)	(۴,۱۵۷,۳۹۳,۹۸۶)	*
سیمان شاهرود	۴۱۴,۰۰۰	۸,۹۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۹,۹۱۴,۷۴۴,۰۷۳	(۸,۴۶۳,۸۱۶)	(۴۴,۵۴۶,۴۰۰)	(۱,۰۵۸,۴۷۴,۳۸۹)	*
نقل به صفحه بعد		۱۷۹,۲۰۳,۶۳۲,۸۰۴	۱۸۷,۳۹۳,۳۴۷,۹۳۱	(۱۷۰,۲۴۳,۴۵۱)	(۸۹۶,۰۱۸,۱۶۴)	(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)	*

۱۷-۱- تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)	(۱۷۰,۳۴۳,۴۵۱)	۱۸۷,۳۹۳,۳۴۷,۹۳۱	۱۷۹,۲۰۳,۶۳۲,۸۰۴		نقل از صفحه قبل
۴,۹۷۸,۸۴۰,۱۵۰	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
(۳۳,۴۶۱,۰۳۲)	.	.	.	.	.	سپیدار سیستم آسیا
۱۳۱,۷۵۲,۹۱۵	.	.	.	.	.	بانک دی
۳,۱۰۵,۲۹۰,۹۱۱	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
۳۰,۲۵۱,۰۲۸	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۴۸۸,۰۷۳,۳۶۷	.	.	.	.	.	زامیاد
(۹۰۴,۱۹۹,۳۰۴)	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۲,۳۰۵,۶۲۴,۵۲۳	.	.	.	.	.	تامین سرمایه دماوند
(۱,۳۶۶,۹۳۷,۳۳۴)	.	.	.	.	.	بانک ملت
(۱,۳۶۸,۸۸۴,۲۱۵)	.	.	.	.	.	تولید مواد اولیه داروپخش
(۹,۵۷۴,۶۱۴,۸۹۳)	.	.	.	.	.	بانک پارسیان
(۲,۰۲۳,۴۴۰,۵۴۹)	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱,۳۸۰,۸۴۶,۳۸۷)	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر
(۷۱۲,۳۴۸,۶۵۰)	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۸۲,۶۲۳,۸۶۸)	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر
(۶,۴۱۶,۹۵۷,۳۲۸)	(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)	(۱۷۰,۳۴۳,۴۵۱)	۱۸۷,۳۹۳,۳۴۷,۹۳۱	۱۷۹,۲۰۳,۶۳۲,۸۰۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی
 به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص درآمد	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	درآمد سود سهام	جمع درآمدها به هر سهم	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع		
۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱	فولاد امیرکبیر کاشان
۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱	گروه صنعتی سپاهان
۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۱	سیمان داراب
۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱	توسعه معادن وفازات
۰	۴,۴۰۸,۵۱۸,۰۰۰	۰	۴,۴۰۸,۵۱۸,۰۰۰	۴,۶۵۰	۳۰۳,۹۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱	تولید مواد اولیه داروپخش
۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۵	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۱	۱	باما
۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۳۳۳	۰	۴۴۳,۳۳۳	۴۰۰	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۰۱	۱	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۴۰۷,۷۵۳	۰	۴۰۷,۷۵۳	۷۰۰	۵۸۳,۵۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱	فولاد خوزستان
۰	۳,۳۶۳,۰۰۵	۰	۳,۳۶۳,۰۰۵	۵,۲۰۰	۴۸۱,۳۶۳	۱۴۰۰/۰۴/۰۳	۱	پتروشیمی خارک
۰	۶,۴۱۵,۶۴۱	۰	۶,۴۱۵,۶۴۱	۶۶	۶۹۱,۸۹۱	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱	باتک ملت
۰	۸	۰	۸	۱	۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۱	۱	عمران و توسعه شاهد
۰	۳۷,۳۰۳,۰۷۶,۶۳۶	۰	۳۷,۳۰۳,۰۷۶,۶۳۶	۳,۸۵۰	۶۸۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱	پالایش نفت بندرعباس
۰	۰	۰	۰	۳	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۱	۱	شرکت قند پیستون
۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱	پلی پروپیلن جم - جم پلین
۰	۰	۰	۰	۶۳۰	۳۳۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱	فرآوری معدنی ایال کانی پارس
۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۵۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱	سپیدار سیستم آسیا
۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۸۵۹,۵۹۱	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱	پتروشیمی غدیر
۰	۰	(۳۸,۲۵۰,۳۱۶)	۰	۸۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱	سیمان شرق
۰	۳۶,۴۱۷,۷۸۱	(۲۳,۴۱۷,۷۸۱)	۰	۱,۰۰۰	۳۶۲,۳۱۴	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	۱	سیمان سپاهان
۰	۱۶۱,۳۹۶,۶۴۸,۶۱۶	(۲۰,۵۳۵,۱۳۹)	۰	۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱	پمپ سازی ایران
۰	۱۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۶۰۰	۶۶,۳۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱	صنایع و معادن احیاء سپاهان
۷۴۴,۹۳۲,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت تهران
۱,۰۸۲,۴۳۲,۷۰۰	۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸	(۸۲,۲۰۳,۳۳۱)	۹,۰۹۷,۷۱۹,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص درآمدهای سود سهام	خالص درآمدهای سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۸۱,۴۳۲,۷۰۰	۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸	(۸۲,۲۰۳,۳۳۱)	۹,۰۹۷,۷۱۹,۷۱۹	.	.	نقل از صفحه قبل
۱۷,۸۵۹,۳۲۷	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۲۱۸,۹۳۶,۷۹۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	لینزیگ رایان سایما
۱,۰۶۸,۳۷۶,۴۷۱	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۷۱۵,۰۳۸,۵۰۰	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
۱,۳۷۹,۱۳۳,۸۸۸	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	پالایش نفت لاوان
۱,۲۰۴,۱۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۷,۱۳۷,۴۰۰	.	.	.	.	.	داروسازی سبحان اکولوژی
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۱۲,۶۷۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	مجمع صنایع لاستیک بزد
۲۹,۰۶۰,۵۰۰	.	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول
۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صبا تامین
۱۶۴,۷۷۷,۶۴۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۷,۹۳۰,۲۹۲,۰۱۶	۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۹-۱	ریال	ریال
	۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵
سود سپرده و گراهی سپرده بانکی	۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵

۱۹-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص سود	خالص سود
ریال	ریال
۸,۳۲۶,۶۴۶	۷,۱۱۲,۶۶۱
۱۵۹,۷۷۲,۶۱۱	۷۲,۱۹۲,۵۲۴
۴۱,۳۰۷,۴۲۸	۲۶۳,۱۴۵
۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵	۷۹,۵۶۸,۳۳۰
هزینه توزیع	هزینه توزیع
ریال	ریال
.	.
.	.
.	.
۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۷۹,۵۶۸,۳۳۰
نرخ سود	نرخ سود
درصد	درصد
۱۰	۱۰
۱۰	۱۰
۱۰	۱۰
۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۷۹,۵۶۸,۳۳۰
تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
بدون سررسید	بدون سررسید
بدون سررسید	بدون سررسید
بدون سررسید	بدون سررسید
۱۳۹۵/۰۵/۱۸	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۰۵/۲۷	۱۳۹۸/۰۹/۱۷
۱۳۹۸/۰۹/۱۷	۱۳۹۸/۰۹/۱۷
جمع	جمع
سپرده کوتاه مدت ۷۹,۵۱۷,۶۳۷ بانکی کشاورزی	سپرده کوتاه مدت ۷۹,۵۱۷,۶۳۷ بانکی کشاورزی
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰,۰۰۰,۹۵۱ بانکی پارسین	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰,۰۰۰,۹۵۱ بانکی پارسین
سپرده کوتاه مدت ۲۰,۳۴۶,۳۵۰ بانک آینده	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۳۴۶,۳۵۰ بانک آینده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۴۲,۹۳۶,۳۹۸	۱۷۸,۶۴۰,۳۱۴	۲۰-۱
۷۱۰,۲۱۸,۸۴۳	۸۹,۳۵۵,۰۹۶	درآمد ناشی از برگشت تنزیل سود سهام
.	۲۰۲,۵۹۹,۴۳۶	سایر درآمد- بازگشت از کارمزد کارگزاری
۲,۰۵۳,۱۵۵,۲۴۱	۴۷۰,۵۹۴,۸۴۶	تخفیف کارگزاری

۲۰-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۳۹۵,۳۹۸,۱۵۲	۳,۵۴۷,۸۰۸,۸۵۴	مدیر
۲۴۳,۰۹۸,۸۱۴	۴۶۹,۵۸۸,۸۳۱	متولی
۱۶۳,۴۹۹,۸۵۶	۳۲۶,۲۸۸,۸۸۳	حسابرس
۷,۸۰۱,۹۹۶,۸۲۲	۴,۳۴۳,۶۸۶,۵۶۸	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۰۳۳	.	هزینه تاسیس
۱۲,۰۶۱,۱۱۷	۵,۹۵۶,۳۸۳	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۳,۶۰۴,۹۸۱	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۲۸۱,۵۸۸	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۹۷,۴۵۹,۳۸۵	۷۶۳,۳۳۸,۶۹۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۸,۷۶۱,۵۵۰	۱۳,۰۴۳,۴۱۱	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۷,۱۹۷,۳۳۳	۱۶,۹۷۳,۵۲۴	هزینه تصفیه
۷,۲۸۵,۴۸۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	سایر هزینه
۵۹۷,۶۵۹,۴۷۲	۸۰۱,۰۶۲,۰۰۹	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴۸,۵۰۱,۶۷۷,۹۳۰	۱۰۱,۱۹۸,۱۶۸,۶۲۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۷۲,۵۸۴,۸۶۹,۱۸۵)	(۱۴۱,۴۰۵,۳۹۸,۰۷۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲۴,۰۸۳,۱۹۱,۲۵۵)	(۴۰,۲۰۷,۲۲۹,۴۵۰)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیتی است.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۱۱.۶۵٪	۱,۸۸۰	ممتاز	۱۱.۶۵٪	۱,۸۸۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق/مدیر ثبت	
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	محمد اصلولیان	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	مهدی قلی پور خانقاه	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	محمد کفاش پنجه شاهی	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	ولی جاویدی قریچه	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	مریم قلی پور خانقاه	اشخاص وابسته به مدیر	
۱۰۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	وابسته به مدیر	فاطمه قلی پور خانقاه	اشخاص وابسته به مدیر	
۲۰۰.۰۱٪	۳	عادی	۰.۰۱٪	۳	عادی	وابسته به مدیر	لیلا قلی پور خانقاه	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	رضا عیوضلو	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	جواد عبادی	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	هستی اصلولیان	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	حسین اصلولیان	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	هانا اصلولیان	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	موسس	محمد اصلولیان	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	پارمیس اصلولیان	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	میثم اصلولیان	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	صابر آفابیگی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	بهزاد عباسی مولان	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	حسین غیاثی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۳۱۲.۴۹٪	۲,۰۱۵		۱۲.۴۹٪	۲,۰۱۴					

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
عائده بدهکار (بستانکار)	عائده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله			
ریال	ریال		ریال						
(۱,۱۱۰,۹۷۰,۸۶۸)	(۵۴۴,۳۴۸,۹۸۱)	طی دوره مالی	۳,۵۴۷,۸۰۸,۸۵۴	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس			
(۱۱۰,۰۹۵,۹۷۴)	(۴۲۳,۲۶۹,۷۰۴)	طی دوره مالی	۴۶۹,۵۸۸,۸۳۱	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
(۱۶۳,۴۹۹,۸۹۷)	(۲۰۷,۲۲۷,۸۸۵)	طی دوره مالی	۳۲۶,۲۸۸,۸۸۳	کارمزد ارکان	حسابرس قدیم	موسسه حسابرسی هوشیار معیز			
۵۷۶,۴۷۶,۶۰۷	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	طی دوره مالی		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیر آسیا			
	۵۹,۱۱۴,۳۶۳	طی دوره مالی		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارآفرین			
۱۹,۹۱۷,۲۰۸		طی دوره مالی		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	خبرگان سهام			
(۷,۴۱۲,۶۰۷,۲۳۱)		طی دوره مالی		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کیان			
(۸,۲۰۰,۷۸۰,۱۵۵)	(۱,۱۰۴,۳۴۹,۸۸۶)		۴,۳۴۳,۱۸۶,۵۶۸						

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.