

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۹	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

۲. مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵. صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۶- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه، مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل در تارنمای صندوق، در خصوص مجمع مورخ ۱۰ آبان ماه ۱۴۰۰ صورت پذیرفته است.

۲-۶- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۲ اساسنامه، مبنی بر ارائه اظهارنظر حسابرس در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ صندوق، با تاخیر صورت پذیرفته است.

۳-۶- مفاد ماده ۶۰ اساسنامه، مبنی بر عدم فزونی کل بدهی های صندوق نسبت به ۱۵ درصد از ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران.

۴-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ماه ۱۳۸۹، مبنی بر تنزیل سود تقسیمی سهم متعلق به صندوق مطابق با زمانبندی اعلام شده از سوی هر شرکت در برخی موارد.

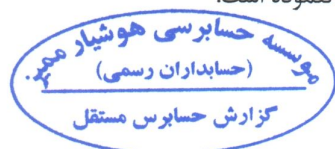
۵-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۸ و ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در برخی از روزها طی سال مالی مورد گزارش.

۶-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزها با تاخیر صورت پذیرفته است.

۷-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۴ مورخ ۴ مرداد ماه ۱۳۹۷، مبنی بر اخذ مجوز از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه در خصوص صدور و ابطال الکترونیکی واحدهای سرمایه گذاری.

۷. اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۸. محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.



۹. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۱۰. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

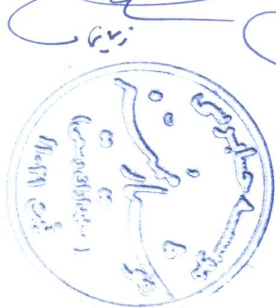
(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی

محسن رضایی

۸۰۰۸۴۶

۸۰۰۳۴۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۳/۰۳
شماره: ۱۹۲۵/ص. الف/۱۴۰۱
پیوست: دارد

شماره ثبت: ۳۹۹۶۲
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

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:

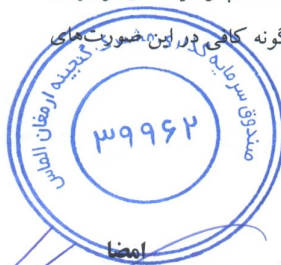
شماره صفحه

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
۵-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۲۹	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

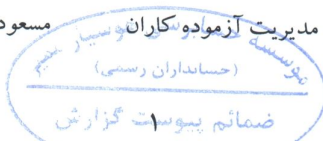
مدیر صندوق

مسعود بختیاری سوجلاعی،

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران و مشاوران

متولی صندوق

علی اصغر فرخ



مهر محاسبی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

نشانی: تهران، ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه ۳
شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۵۸۲۱۷۵۸۶
www.armaghanalmasfund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها
ریال	ریال		
۷,۴۱۲,۶۰۷,۲۳۱	.	۹	جاری کارگزاران
۱,۳۸۴,۵۶۶,۷۳۹	۱,۱۷۵,۰۴۶,۵۷۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶,۰۰۴,۳۰۲,۸۳۶	۹۶,۹۶۴,۹۴۳	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۶۲۱,۱۲۴,۹۹۱	۱,۱۹۰,۲۹۵,۶۱۰	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵,۴۲۲,۶۰۱,۷۹۷	۲,۴۶۲,۳۰۷,۱۲۳		جمع بدهی ها
۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱	۱۷۸,۴۲۷,۳۴۸,۴۶۵	۱۵	خالص دارایی ها
۱۱,۵۰۲,۴۲۳	۱۴,۲۴۵,۶۹۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
 (امضاء داران رسمی)
 ضمایم پیوست گزارش



آزموده کارکن
 مدیر مالی و دفتری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود زانو و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۶	۴۱,۳۳۵,۵۱۷,۴۱۹	۱۷۲,۷۱۴,۷۲۸,۴۸۷
۱۷	(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۳)
۱۸	۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸	۱۹,۰۱۲,۷۲۴,۷۱۶
۱۹	۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۲۰,۹۳۵,۶۹۵
۲۰	۴۷,۵۹۴,۸۴۶	۲,۰۵۳,۱۵۵,۲۴۱
	۴۱,۷۴۵,۳۲۰,۲۴۱	۱۸۸,۳۲۲,۹۱۲,۵۳۱
۲۱	(۴,۳۳۳,۶۸۶,۵۶۸)	(۷,۸۰۱,۹۹۶,۸۱۲)
۲۲	(۸,۰۱۰,۶۲۰,۰۰۹)	(۵۹۷,۶۵۹,۳۷۲)
	(۵,۱۴۴,۷۲۸,۵۷۷)	(۸,۳۹۹,۶۵۶,۲۹۴)
	۳۱,۶۰۰,۴۷۱,۶۶۴	۱۷۹,۹۲۳,۲۵۶,۲۴۲
	۱۸,۵۱٪	۴۶,۶۰٪
	۲۰,۹۱٪	۹۹,۱۰٪

در آمده ها:
سود فروش اوراق بهادار
(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کاربرد اوراق
سایر هزینه ها
جمع هزینه
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	تعداد	تعداد
	۱۶,۱۲۰	۲۲,۳۹۶
	۸,۰۸۵	۳۷,۴۵۶
	(۱۱,۷۰۰)	(۴۳,۷۱۲)
	.	.
	.	.
	(۴۰,۲۰۷,۲۲۹,۴۵۰)	(۱۲۴,۰۸۳,۱۹۱,۲۵۵)
۲۳	۱۲,۵۲۵	۱۶,۱۴۰
	۱۷۸,۴۳۷,۲۴۸,۴۶۵	۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱
	۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱	۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱

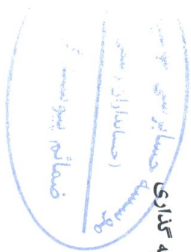
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص
تغییرات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

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

سود خالص
میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود (زیان) خالص ± تغییرات فنی از صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان 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 سهام 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.

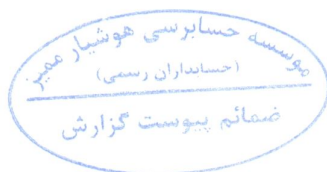
۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان 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 ممتاز شامل اشخاص زیر است:



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

مدیر ثبت و صندوق: شرکت سیدگردان 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.

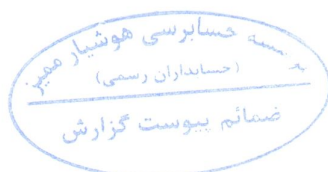
۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 ارمنان الماس

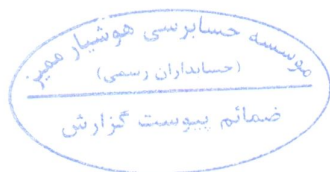
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۱. سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت مدیریت صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱.۲. در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲.۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳.۲. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق، نهایی و قابل پرداخت است. ۴.۲. با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد).*
کارمزد متولی	سالانه حداقل مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر تا مبلغ ثابت ۳۰۰ 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

کل مبلغ ثابت ۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بعنوان ثمن فروش و ۴۲,۳۰۰,۰۰۰ ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد. بخش متغیر به شرح زیر: به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۹۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۰۰۰ ریال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها (خالص ارزش دارایی ها):				هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها***
خالص ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰ هزار	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	بالتر از ۵۰ هزار	
میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱	
ضریب سالانه				

*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 داراییهای 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 (۳۶۵*۰.۰۰۱ / N) ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

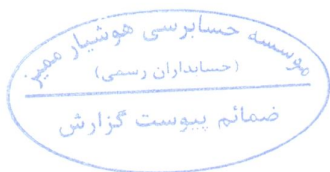
***هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

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 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶-۴- 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 دارائی 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.

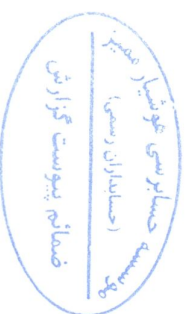
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
داداش های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰					۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال
درصد					درصد				
۰٪	-	-	-	-	۲۲.۶۳٪	۴۰,۹۲۸,۹۶۰,۷۸۷	۴۴,۴۴۵,۰۶۵,۴۷۸	۴۴,۴۴۵,۰۶۵,۴۷۸	۴۴,۴۴۵,۰۶۵,۴۷۸
۷.۹۴٪	۱۵,۹۲۴,۲۳۱,۶۸۹	۱۶,۰۳۹,۹۵۶,۵۷۹	۱۴,۴۳۳٪	۲۶,۰۹۷,۹۵۴,۵۰۸	۲۶.۰۹۷,۹۵۴,۵۰۸	۲۶,۰۹۷,۹۵۴,۵۰۸	۲۶,۰۹۷,۹۵۴,۵۰۸	۲۶,۰۹۷,۹۵۴,۵۰۸	۲۶,۰۹۷,۹۵۴,۵۰۸
۴.۷۲٪	۹,۴۷۰,۳۱۴,۳۵۰	۸,۹۸۲,۲۴۰,۹۸۳	۱۰.۷۹٪	۱۹,۵۱۵,۵۹۰,۵۲۴	۱۹.۵۱۵,۵۹۰,۵۲۴	۲۱,۴۷۶,۱۲۶,۴۸۶	۱۹,۵۱۵,۵۹۰,۵۲۴	۲۱,۴۷۶,۱۲۶,۴۸۶	۲۱,۴۷۶,۱۲۶,۴۸۶
۰.۰۰٪	-	-	-	۷.۸۲٪	۱۴,۱۴۹,۰۸۷,۶۴۷	۱۹,۹۸۸,۱۸۸,۶۹۴	۱۴,۱۴۹,۰۸۷,۶۴۷	۱۹,۹۸۸,۱۸۸,۶۹۴	۱۹,۹۸۸,۱۸۸,۶۹۴
۰٪	-	-	-	۸.۱۷٪	۱۴,۷۷۹,۷۸۶,۳۳۸	۱۲,۰۶۸,۲۴۲,۴۳۸	۱۴,۷۷۹,۷۸۶,۳۳۸	۱۲,۰۶۸,۲۴۲,۴۳۸	۱۲,۰۶۸,۲۴۲,۴۳۸
۰٪	-	-	-	۷.۱۹٪	۱۳,۰۰۷,۹۵۵,۷۳۸	۱۳,۱۰۸,۵۱۱,۷۳۵	۱۳,۰۰۷,۹۵۵,۷۳۸	۱۳,۱۰۸,۵۱۱,۷۳۵	۱۳,۱۰۸,۵۱۱,۷۳۵
۰٪	-	-	-	۵.۰۴٪	۹,۱۱۸,۰۹۴,۶۰۲	۱۳,۲۷۵,۴۸۸,۵۸۸	۹,۱۱۸,۰۹۴,۶۰۲	۱۳,۲۷۵,۴۸۸,۵۸۸	۱۳,۲۷۵,۴۸۸,۵۸۸
۰٪	-	-	-	۵.۸۹٪	۱۰,۴۴۷,۴۴۲,۵۲۶	۱۰,۰۵۳,۲۹۶,۳۹۴	۱۰,۴۴۷,۴۴۲,۵۲۶	۱۰,۰۵۳,۲۹۶,۳۹۴	۱۰,۰۵۳,۲۹۶,۳۹۴
۲۶.۰۹٪	۵۲,۳۰۶,۳۱۰,۹۶۲	۴۱,۹۱۶,۵۵۵,۳۳۳	۵.۷۶٪	۱۰,۴۴۷,۳۷۸,۰۹۵	۱۰,۰۱۰,۶۷۷,۰۸۳	۱۰,۰۱۰,۶۷۷,۰۸۳	۱۰,۴۴۷,۳۷۸,۰۹۵	۱۰,۰۱۰,۶۷۷,۰۸۳	۱۰,۰۱۰,۶۷۷,۰۸۳
۰٪	-	-	-	۴.۱۱٪	۷,۴۳۲,۱۱۴,۳۳۰	۶,۹۹۷,۲۹۹,۹۰۸	۷,۴۳۲,۱۱۴,۳۳۰	۶,۹۹۷,۲۹۹,۹۰۸	۶,۹۹۷,۲۹۹,۹۰۸
۳.۸۴٪	۷,۷۰۰,۶۵۷,۷۳۲	۸,۶۰۴,۸۵۷,۰۳۶	۴.۱۳٪	۷,۴۷۶,۸۱۹,۱۴۴	۶,۶۲۸,۶۶۲,۸۴۰	۶,۶۲۸,۶۶۲,۸۴۰	۷,۴۷۶,۸۱۹,۱۴۴	۶,۶۲۸,۶۶۲,۸۴۰	۶,۶۲۸,۶۶۲,۸۴۰
۱۲.۴۸٪	۲۵,۰۲۳,۵۴۹,۴۲۶	۳۷,۶۶۹,۴۸۶,۰۹۳	۲.۵۲٪	۴,۵۵۶,۶۰۷,۵۸۴	۴,۵۰۹,۴۲۵,۹۱۹	۴,۵۰۹,۴۲۵,۹۱۹	۴,۵۵۶,۶۰۷,۵۸۴	۴,۵۰۹,۴۲۵,۹۱۹	۴,۵۰۹,۴۲۵,۹۱۹
۰.۰۴٪	۷۵,۴۶۵,۰۴۰	۴۵,۲۱۴,۰۱۵	۰.۰۰٪	-	-	-	۷۵,۴۶۵,۰۴۰	۴۵,۲۱۴,۰۱۵	۴۵,۲۱۴,۰۱۵
۱۷.۳۲٪	۳۴,۷۳۰,۱۱۸,۹۰۰	۳۷,۰۴۸,۷۹۴,۸۸۶	۰.۰۰٪	-	-	-	۳۴,۷۳۰,۱۱۸,۹۰۰	۳۷,۰۴۸,۷۹۴,۸۸۶	۳۷,۰۴۸,۷۹۴,۸۸۶
۹.۰۴٪	۱۸,۱۳۱,۶۲۱,۱۵۴	۱۸,۸۴۳,۹۶۹,۸۰۴	۰.۰۰٪	-	-	-	۱۸,۱۳۱,۶۲۱,۱۵۴	۱۸,۸۴۳,۹۶۹,۸۰۴	۱۸,۸۴۳,۹۶۹,۸۰۴
۳.۹۴٪	۷,۸۹۸,۲۲۴,۲۷۵	۷,۷۷۶,۴۷۱,۳۶۰	۰.۰۰٪	-	-	-	۷,۸۹۸,۲۲۴,۲۷۵	۷,۷۷۶,۴۷۱,۳۶۰	۷,۷۷۶,۴۷۱,۳۶۰
۸۵.۴۱٪	۱۷۱,۴۲۰,۴۹۳,۵۲۸	۱۷۶,۹۲۷,۵۴۱,۱۲۹	۹۸.۴۸٪	۱۷۸,۱۳۷,۳۷۱,۲۳۳	۱۸۷,۳۹۳,۳۴۷,۹۹۵	۱۸۷,۳۹۳,۳۴۷,۹۹۵	۱۷۱,۴۲۰,۴۹۳,۵۲۸	۱۷۶,۹۲۷,۵۴۱,۱۲۹	۱۸۷,۳۹۳,۳۴۷,۹۹۵

صنعت

سیمان، آهک و گچ
محصولات شیمیایی
فلزات اساسی
استخراج کانه های فلزی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
قند و شکر
سرمایه گذاری ها
زراعت و خدمات وابسته
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف مواد و محصولات دارویی
بانکها و موسسات اعتباری
رایانه ها و فعالیت های وابسته به آن
خودرو و ساخت قطعات
شرکهای چند رشته ای صنعتی
فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسطه



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

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۴۹	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰	۶-۱
۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۴۹	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰	

سرمایه گذاری در سبده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

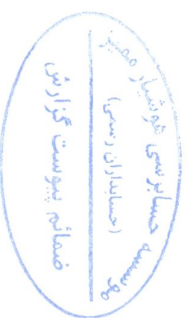
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال			
۱۲,۶٪	۲۵,۵۰۴,۹۳۶,۴۲۶	۰,۳۰٪	۵۴۶,۶۰۷,۳۶۷	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۰۷	کوتاه مدت
۰,۰۰٪	۳۸,۰۴۵,۰۸	۰,۱۴٪	۷۵۱,۵۴۷,۶۵۳	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	کوتاه مدت
۰,۰۵٪	۹۱,۸۲۶,۳۱۵	۰,۰۰٪		۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
۱۲,۷۳٪	۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۴۹	۰,۴۴٪	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰			

۶-۱- سرمایه گذاری در سبده بانکی

سپرده کوتاه مدت ۳۷۰۰۰۹۵۷۶۶۰۶۰۹ بانک پارسیان

سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۳۶۶۳۲۵۰۰۳ بانک آینده

سپرده کوتاه مدت ۷۹۵۱۷۶۶۳۷ بانک کشاورزی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
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

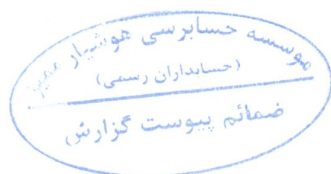
۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				تاریخ مجمع
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-
۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۱
۰	۳۲۹,۴۶۴,۸۶۱	(۲۰,۵۳۵,۱۳۹)	۲۵٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷
۰	۴۵۷,۷۴۹,۶۸۴	(۳۸,۲۵۰,۳۱۶)	۲۵٪	۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۹
۰	۲۶۵,۰۳۹,۵۲۴	(۲۲,۴۱۷,۸۷۶)	۲۵٪	۲۸۸,۴۵۷,۴۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۶
۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۳
۱,۰۶۸,۳۷۶,۴۷۱	۰	۰	۲۵٪	۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵
۱,۳۷۹,۱۲۳,۸۸۸	۰	۰	۲۵٪	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱۷,۸۵۹,۳۲۷	۰	۰	۲۵٪	۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲
۳,۰۲۲,۵۴۱,۳۸۶	۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	(۸۲,۲۰۳,۳۳۱)		۱,۱۴۴,۸۵۷,۴۰۰	

۸- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۷۶۱,۱۲۰	۰
۱,۷۶۱,۱۲۰	۰

طلب از مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۴۱۲,۶۰۷,۲۳۱)	۱۶۵,۶۵۰,۳۰۷,۷۱۷	۱۵۸,۲۳۷,۷۰۰,۴۸۶	۰
۵۷۶,۴۷۶,۶۰۷	۱۱۷,۷۸۹,۸۶۰,۰۲۸	۱۱۸,۳۵۴,۷۵۴,۳۱۴	۱۱,۵۸۲,۳۲۱
۰	۵۸۲,۵۴۸,۱۹۰,۳۴۵	۵۸۲,۴۸۹,۰۷۵,۶۸۴	۵۹,۱۱۴,۳۶۳
۱۹,۹۱۷,۲۰۸	۰	۱۹,۹۱۷,۲۰۸	۰
(۶,۸۱۶,۲۱۳,۴۱۶)	۸۶۵,۹۸۸,۳۵۸,۰۹۰	۸۵۹,۱۰۱,۴۴۷,۶۹۲	۷۰,۶۹۶,۶۸۴

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 مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
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	۱,۳۸۳,۰۵۱,۱۵۹	۱,۱۴۸,۹۲۳,۶۱۷	۸۰۴,۰۷۸,۵۹۲

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

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

حساب جاری ۲۰۱۰۳۷۸۷۲۹۶۰۳ بانک پارسیان

حساب جاری ۱۰۸۵۷۲۶۴۰,۱ بانک قرض الحسنه رسالت

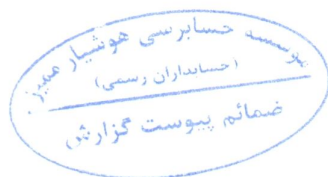
۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق- سیدگردان الماس

متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حسابرس- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز



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
۲,۰۰۴,۳۰۲,۸۳۶	۹۶,۹۶۴,۹۴۳

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

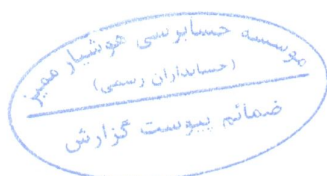
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۸,۸۸۸,۳۶۸	۲۲۵,۸۶۱,۸۹۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۷,۲۳۵,۵۹۲	۲,۸۴۵,۳۴۳	نرم افزار
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۱,۵۸۸,۳۷۵	بدهی بابت امور صندوق
۱,۰۳۱	۰	سایر
۶۲۱,۱۲۴,۹۹۱	۱,۱۹۰,۲۹۵,۶۱۰	۱۴-۱

۱۴-۱ بابت هزینه نرم افزار می باشد .

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



۱۶- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۱,۷۰۴,۳۳۱,۴۷۱	۴۱,۳۲۵,۵۱۷,۴۱۹	۱۶-۱
۲,۷۸۶,۲۱۴	-	۱۶-۲
۱,۰۰۷,۶۱۵,۸۰۲	-	۱۶-۳
۱۷۲,۷۱۴,۷۴۳,۴۸۷	۴۱,۴۴۵,۵۱۷,۴۱۹	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری و گواهی

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	سال مالی منتهی به	نام شرکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۰۹,۴۰۶,۷۷۱	۸۲,۶۶۹,۹۴۰	۸۶۴,۴۹۲
۰	۱,۵۵۴,۳۳۸	۱۸۳,۹۰۷
۰	۹,۷۵۴,۹۱۷	۲۰,۰۰۰
۰	۱۷,۴۰۷,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰
۰	۷۶۴,۴۲۲,۱۳۰	۳۰۲,۹۱۸
۰	۵۳۸,۵۳۸,۷۵۳	۲۰۰,۰۰۰
۰	۶۱۵,۱۸۲,۳۴۴	۳۱۷,۳۶۷
۰	۹۷۵,۰۲۱,۰۴۰	۱,۱۹۸,۵۵۳
۰	۱,۷۵۳,۱۷۵,۸۳۵	۷۸۵,۰۰۰
۰	۳۶۷,۵۱۰,۱۹۴	۱,۴۳۲,۵۶۹
۰	۱,۷۷۶,۷۶۷,۱۲۴	۱,۸۱۶,۳۲۱
۰	۷۰,۱۲۹,۴۰۷	۱,۶۲۸,۳۸۷
۰	۱۵,۹۳۵,۵۲۸,۷۸۰	۱۳,۶۶۹,۰۰۶
۰	۱,۸۰۹,۸۱۴,۲۵۴	۱۹,۱۵۵,۰۶۶
۰	۵,۲۹۴,۴۹۴,۴۳۹	۲۴,۰۳۳,۷۶۹
۰	۳۲۹,۹۲۲,۲۰۱	۲۲,۷۹۰,۷۴۹
۰	۳,۵۷۸,۹۵۹,۰۰۰	۲۳,۱۳۳,۴۲۴
۰	۱,۴۰۳,۵۴۵,۲۱۰	۱۷,۱۱۵,۲۹۰
۰	۵۶۸,۲۶۲,۷۶۵	۹,۴۲۶,۱۷۷
۰	۴۷,۲۲۳,۵۲۷	۸,۹۵۸,۷۷۰
۰	۱,۰۴۸,۵۹۶,۱۸۶	۹,۴۴۶,۷۱۵
۰	۸,۸۸۶,۰۴۴,۳۳۲	۱۹۹,۵۸۵,۵۶۳
۰	۱,۰۴۸,۵۹۶,۱۸۶	۲۰۹,۷۱۹,۳۳۸

گروه سینا (سهامی عام)

پاکدیس

روغن نباتی ناب

صنعت غذایی کوروش

تولیمواداولیادرویدخش

تولید ژلاتین کسول ایران

داروسازی اکسیر

نفت سپاهان

پلاش نفت تبریز

پلاش نفت تهران

نفت پارس

پلاش نفت اصفهان

پلاش نفت بندر عباس

پمپ سازی ایران

سیمان داراب

سیمان خوزستان

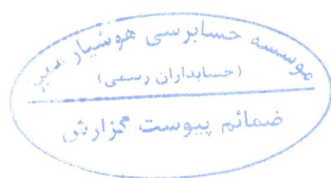
جمع و نقل به منضم بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 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		۲۰۹,۷۱۹,۳۳۶,۸۰۴	۱۹۹,۵۸۵,۴۶۴,۷۰۷	۱۹۹,۲۳۱,۰۴۹	۱,۰۴۸,۵۹۶,۶۸۶	۸,۸۸۶,۰۴۴,۳۶۲	۱۴,۳۳۶,۹۸۲,۸۲۹
ریل پرداز نو آفرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۸,۵۴۳,۸۷۵	۵,۰۰۴,۰۳۹,۵۴۶	۶,۴۰۱,۱۳۲	۳۳,۶۹۲,۷۱۹	۱,۶۹۴,۴۱۰,۴۷۸	.
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۸۵۵,۰۰۰	۱۵,۳۹۲,۲۱۶,۷۲۰	۱۵,۰۱۹,۷۰۰,۶۹۹	۱۴,۶۲۲,۳۳۹	۷۶,۹۶۱,۰۸۹	۲۸۰,۹۳۲,۵۹۳	۹۹,۹۴۰,۷۴۰
حفاظی شمال	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۰,۶۵۹,۲۸۰	۹,۲۲۰,۲۵۴,۲۸۸	۷,۰۵۹,۰۱۶	۳۷,۱۵۳,۲۹۷	(۱,۸۳۳,۸۰۷,۳۲۱)	.
زاسپاد	۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۷,۷۹۷,۸۶۲,۶۶۰	۱۷,۴۳۳,۶۴۸,۹۰۰	۱۶,۹۰۷,۶۹۶	۸۸,۹۸۹,۳۱۳	۲۵۸,۳۱۶,۷۵۱	۲۲,۸۶۸,۲۵۲
قطعات اتومبیل ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۶,۷۴۳,۸۳۲	۵,۰۹۷,۶۷۹	۲۶,۸۳۰,۰۰۰	۲۱۷,۳۲۸,۴۸۹	.
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۳۴,۰۹۶,۲۲۰	۱۷,۲۹۶,۴۷۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۲,۰۴۱	۹۱,۱۷۰,۴۷۹	۸۲۹,۱۳۳,۷۰۰	۱۱,۳۲۴,۷۸۷
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۲۸۲,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۱۵,۷۳۰	۲,۸۹۱,۲۱۳,۰۲۸	۲,۸۰۲,۴۵۶	۱۴,۷۵۰,۰۷۸	۴۱,۲۵۰,۱۶۸	.
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۵۵۵,۰۰۰	۱۸,۲۹۰,۹۳۰,۰۰۰	۱۸,۱۳۱,۶۲۱,۱۰۷	۱۷,۳۷۶,۱۰۰	۹۱,۴۵۴,۶۴۹	۵۰,۴۷۸,۱۴۴	(۲,۰۲۳,۲۴۴,۵۴۹)
ج . تامین سرمایه دماوند	۲,۶۷۰,۰۰۰	۷,۸۶۵,۹۴۲,۸۶۳	۱۱,۲۲۴,۶۸۰,۰۰۰	۷,۴۷۲,۵۶۳	۳۹,۳۲۹,۷۱۵	(۳,۴۰۵,۵۳۹,۴۱۵)	-
تامین سرمایه دماوند	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۶,۱۸۶,۷۳۵	۶,۱۸۴,۶۷۲,۲۸۴	۶,۰۰۹,۷۴۰	۳۱,۶۳۰,۹۳۲	۱۰۳,۸۷۳,۷۷۹	-
مس شهید باهنر	۴۷۰,۷۲۸	۱۴,۹۱۷,۴۳۱,۸۸۰	۹,۹۸۵,۴۷۴,۴۱۶	۱۴,۱۷۱,۳۳۸	۷۴,۵۸۷,۱۶۱	۴,۸۴۳,۱۹۸,۹۶۵	-
کالسیمین	۵۱,۰۵۸	۹۳۱,۸۰۸,۵۰۰	۸۱۶,۸۲۳,۹۴۴	۸۸۵,۲۰۳	۴,۶۵۹,۰۴۲	۱۰۹,۴۴۰,۳۱۱	-
فولاد خوزستان	۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۲,۷۴۴,۸۲۰	۹,۹۴۳,۹۱۲,۰۱۱	۹,۷۵۸,۹۴۶	۵۱,۳۶۳,۷۲۴	۲۶۷,۷۱۰,۱۳۹	۳,۷۴۱,۰۲۳,۶۹۱
سهامی ذوب آهن اصفهان	۵,۰۶۳,۴۴۴	۱۹,۱۴۱,۳۴۹,۷۱۹	۲۱,۲۳۷,۹۴۹,۴۸۸	۵,۷۳۷,۱۱۵	۳۰,۱۹۶,۴۱۸	(۲,۱۳۲,۵۳۳,۳۰۲)	-
ذوب آهن اصفهان	۲,۱۱۹,۰۰۰	۵,۰۵۲,۷۹۸,۴۸۹	۷,۳۳۸,۰۹۷,۰۰۰	۴,۷۹۹,۹۹۱	۲۵,۲۶۳,۹۹۴	(۲,۳۱۵,۳۶۲,۴۹۶)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۵۶۱,۰۰۰	۶,۷۰۵,۶۸۹,۰۹۰	۶,۲۴۷,۰۰۲,۱۴۶	۶,۳۷۰,۲۳۸	۳۳,۵۲۸,۴۴۳	۴۱۸,۷۸۸,۲۶۳	۲,۸۱۸,۰۳۰,۸۴۲
گروه صنعتی سپاهان	۴۵۰,۰۰۰	۱۹,۰۸۸,۶۸۶,۲۸۰	۱۷,۹۷۵,۴۸۳,۶۱۸	۱۸,۱۳۴,۱۵۶	۹۵,۴۴۳,۴۳۰	۹۹۹,۶۲۵,۰۷۶	.
آلومینیوم ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۷,۳۶۹,۷۱۰	۳,۸۸۵,۳۲۵,۰۵۸	۳,۳۳۱,۹۲۱	۱۷,۵۳۶,۸۴۸	(۳۹۸,۸۲۴,۱۱۷)	(۲۱,۹۷۱,۰۵۴,۳۶۵)
پارس فولاد سبزواری	۱۶۱,۰۰۰	۵,۹۲۷,۰۵۷,۸۷۰	۵,۹۵۴,۴۷۰,۴۶۴	۵,۶۳۰,۶۵۰	۲۹,۶۳۵,۲۸۹	(۶۲,۶۷۸,۵۳۳)	.
فولاد امیرکبیر کاشان	۲۱۴,۸۶۰	۶,۳۹۱,۶۹۳,۵۳۰	۴,۸۱۴,۹۶۴,۱۳۶	۶,۰۷۲,۰۲۹	۳۱,۹۵۸,۴۶۷	۱,۵۳۸,۶۹۸,۸۹۸	.
جمع و نقل به صفحه بعد		۴۰۸,۰۴۸,۴۲۰,۷۷۵	۳۹۵,۳۰۸,۰۱۰,۲۷۲	۳۷۵,۱۹۳,۳۹۸	۱,۹۷۴,۷۳۱,۷۷۳	۱۰,۳۹۰,۴۸۴,۹۳۲	(۲,۹۶۴,۱۲۷,۷۷۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
مادداشت 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	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۷۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۵,۸۳۶,۸۰۰	۹,۴۷۰,۳۱۴,۳۵۰	۳۷۵,۱۹۳,۳۹۸	۱,۹۷۴,۷۲۱,۷۲۳	۱۰,۳۹۰,۴۸۴,۹۳۲	(۹,۹۶۴,۱۷۷,۷۲۳)	
۳۷۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۱,۹۷۳,۹۵۰	۱۹,۶۲۰,۷۳۷,۹۰۵	۱۰,۹۴۳,۳۱۱	۴۳۳,۱۹۱,۱۸۶	(۸۹۵,۸۰۱,۰۴۷)	۶,۸۴۰,۱۹۱,۵۵۷	
۵۰۱,۴۰۴	۱۱,۳۱۷,۹۸۰,۸۴۰	۹,۶۵۰,۶۹۹,۴۱۴	۲۰,۵۵۹,۶۶۳	۱۰,۸۰۲,۰۹۸,۸۷۰	۱,۵۹۹,۹۳۹,۵۱۴	*	
۱۳۵,۳۹۲	۱۰,۴۹۱,۷۸۵,۸۱۴	۱۰,۲۶۰,۷۹۳,۰۳۱	۱۰,۷۵۲,۰۰۹	۵۶,۵۸۹,۹۰۳	(۲۱۱,۰۰۷,۲۰۷)	*	
۱۷۱,۸۱۳	۲۱,۳۲۵,۲۳۰,۱۸۰	۱۵,۵۴۵,۶۳۳,۷۷۵	۲۰,۲۵۸,۹۵۸	۱۰,۶۰۲,۶۱۵,۱	۵,۶۵۲,۷۰۱,۷۹۶	*	
۱۴۵,۳۹۲	۱۲,۸۷۴,۶۶۷,۶۶۰	۱۰,۰۴۹,۷۸۵,۸۱۴	۱۲,۲۳۰,۸۲۱	۶۴,۳۳۳,۳۴۰	۲,۷۲۸,۱۷۷,۶۷۵	۲,۹۳۶,۳۰۶,۲۵۹	
۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۲,۰۹۷,۱۴۰	۱۲,۱۸۵,۱۹۷,۴۲۵	۱۰,۹۳۶,۳۸۴	۵۷,۵۶۰,۴۸۵	(۷۴۱,۶۹۷,۱۵۴)	*	
۲۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۲,۹۵۹,۶۵۰	۹,۲۷۸,۲۸۷,۰۲۱	۸,۳۱۵,۱۲۵	۴۳,۷۶۴,۷۹۲	(۵۲۷,۴۰۷,۷۸۸)	*	
۲۴۸,۰۹۵	۹,۳۴۳,۴۱۲,۵۵۰	۸,۴۴۰,۹۳۵,۱۵۶	۸,۸۷۶,۰۹۴	۴۶,۷۱۷,۰۶۳	۸۴۶,۸۸۴,۲۳۷	۲,۰۵۲,۴۴۶,۹۵۶	
۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۹,۲۳۴,۶۱۰	۱۰,۴۱۰,۹۶۹,۸۰۳	۱۲,۲۶۳,۵۸۴	۶۴,۵۴۶,۱۷۱	۲,۴۲۱,۴۵۵,۰۵۲	۹,۲۶۶,۱۸۸,۸۶۴	
۶۴۲,۲۱۵	۷,۲۷۱,۷۰۸,۶۷۲	۶,۵۳۹,۶۹۰,۵۷۴	۶,۹۰۷,۹۸۰	۲۶,۲۵۸,۵۴۳	۶,۸۸۰,۷۵۱,۵۷۵	۴,۰۶۷,۹۶۸,۱۱۲	
۱۸۷,۲۰۱	۲۳,۴۳۲,۱۶۳,۷۲۷	۱۵,۷۶۶,۲۱۳,۰۴۳	۲۲,۲۶۰,۳۳۵	۱۱۷,۱۶۰,۸۱۹	۷,۵۲۶,۵۲۹,۵۳۰	۷,۰۳۹,۶۱۰,۱۳۰	
۳۰۳,۷۳۶	۱۰,۴۴۰,۳۱۷,۵۲۸	۶,۱۷۱,۴۲۹,۳۷۸	۹,۹۱۸,۱۰۳	۵۲,۲۰۱,۵۸۹	۴,۲۰۶,۷۵۸,۴۵۸	*	
۷۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۷,۹۹۶,۹۶۴	۸,۶۴۴,۶۴۲,۰۸۶	۶,۶۴۷,۹۷۸	۳۴,۹۸۹,۹۸۵	(۱,۱۶۵,۲۸۳,۰۸۵)	(۳۴۷,۹۹۵,۸۲۸)	
۱,۱۸۵,۰۰۱	۱۲,۴۱۵,۷۲۱,۰۴۱	۱۳,۵۲۰,۶۸۰,۵۴۴	۹,۸۸۹,۱۴۷	۶۱,۰۰۷,۰۶۶	(۱,۱۶۵,۸۵۵,۷۱۶)	۵۶۳,۷۸۷,۳۴۴	
۲۷۵,۰۰۰	۵,۴۰۲,۲۴۸,۶۰۰	۴,۷۵۰,۹۰۴,۶۷۴	۵,۱۳۲,۰۱۵	۷۷,۰۱۱,۲۴۳	۶۱۹,۲۰۰,۶۶۸	*	
۱۷۶,۱۷۴	۸۶۰,۶۱۹,۵۵۰	۱,۴۲۶,۸۳۳,۲۲۶	۸۲۲,۳۱۲	۴,۳۲۸,۰۹۷	(۵۶۶,۳۶۴,۰۸۵)	*	
۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۱,۸۷۶,۰۸۰	۹,۹۸۰,۳۲۱,۰۷۱	۵۶۴,۶۶۴	۲۹,۷۰۹,۳۷۹	(۴,۰۷۲,۷۹۹,۰۳۴)	۸۵۷,۳۰۵,۵۱۳	
			۵۵۴,۸۰۲,۳۸۱	۲,۹۱۹,۰۱۵,۴۵۵	۲۸,۷۲۳,۲۳۵,۳۳۳	۳۰,۳۱۱,۶۸۱,۱۲۴	

جمع و نقل به صفحه بعد

بالم

فرآوری منقذ ایل کانی پارس

ج. توسعه منابع و فنانات

عمران و توسعه شاهد

صناعات شیمیایی کیمیاگران سروژ

توليدات پتروشیمی قلند بصیر

پتروشیمی تندگوین

پتروشیمی پارس

پتروشیمی سازند

پتروشیمی خازک

صناعات پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی غدیر

بلی پروپیلن جم - جم پیلن

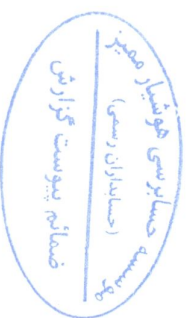
پتروشیمی غدیر

سیمرغ

سیند ماکیان

ملی صناعات مس ایران

نقل از صفحه قبل



سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲	۶۳۵,۶۸۸,۰۵۴,۰۲	۶۳۳,۰۴۶,۳۱۷	۳,۲۸۸,۱۹۷,۰۲۴	۴۱,۳۲۵,۱۷۰,۴۱۹	۴,۱۶۹,۳۶۸,۱۵۷
منفی و منفی چادر ملو							۵۸۹,۳۳۴۱
حق تقدم سرمایه‌گذاری صبا تامین							(۱۹,۲۲۳,۳۶۲,۰۱۲)
مخابرات ایران							(۱۰,۲۷۱,۹۱۱,۶۵۵)
آهن‌گری تراکتور سازی ایران							۵۸۰,۰۳۵,۹۷۹
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت							(۶,۶۰۶,۹۹۹,۹۴۸)
پتروشیمی فناوری							۱,۵۰۷,۲۱۲,۹۰۱
پالایش نفت شیراز							(۱۰۷,۸۹۸,۸۹۹)
پتروشیمی زاگرس							(۱۳,۶۹۰,۱۰۱,۱۱۵)
اقلیت							۴,۵۹۶,۰۷۱,۳۳۴
داروسازی سبحان انکولوژی							۱,۲۴۵,۵۵۱,۵۰۶
توسعه مواد نیروگاهی چهارم							۷۴۸,۳۱۵,۶۳۷
تامین سرمایه بانک ملت							(۲,۰۴۲,۵۳۲,۰۳۹)
لیرینگ رایان سالیبا							(۳,۲۶۳,۹۵۰,۵۹۶)
ایران ترانسفو							۱۲,۰۲۹,۵۲۸,۳۷۴
پارس خودرو							۱۰,۱۱۹,۴۲۲,۴۴۳
فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر							۱,۳۴۵,۲۰۰,۰۶۱
شیشه و گاز							(۷۰۸,۱۴۴,۴۶۷)
شیشه همدان							۱۷۹,۳۳۰,۷۵۲
کارخانجات مجاورانی ایران							۱,۱۷۴,۰۵۸,۶۷۲
فولاد کوه جنوب کیش							(۲,۴۵۴,۱۶۳,۰۳۶)
خدمات انقور، لیریک							۳,۶۳۷,۰۵۶,۰۰۹
ایران ارقام							۶,۲۱۰,۱۷۶,۴۹۵
بانک سینا							۱۹,۰۶۹,۷۴,۰۲۵۳
سالیبا							۲۱,۸۰۸,۷۲۷,۷۴۳
جمع و نقل به صفحه بعد		۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲	۶۳۵,۶۸۸,۰۵۴,۰۲	۶۳۳,۰۴۶,۳۱۷	۳,۲۸۸,۱۹۷,۰۲۴	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹	۴۱,۱۸۴,۳۷۵,۷۹۰

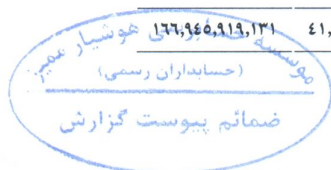
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آرمان الفابی
 (اصحابداران رسمی)
 ضمیمه پنجمین گزارش

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	۶۳۵,۶۶۸,۸۰۵,۴۰۲	۶۲۳,۰۴۶,۲۲۷	۳,۲۸۸,۱۹۷,۰۲۴	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹	۴۱,۱۸۴,۳۷۵,۷۹۰
مدیریت انرژی تابان هور	.	.	.	.	.	.	۸۰,۱۲۷,۱۱۲
سرمایه گذاری صدر تامین	.	.	.	.	.	.	۹,۵۹۳,۶۷۵,۱۹۷
صنعتی دوده قام	.	.	.	.	.	.	۱۲,۳۲۳,۱۰۴
تولیدی فولاد سپید قراب کویر	.	.	.	.	.	.	(۳۶۶,۳۵۷,۸۳۸)
سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	۹۵۶,۲۸۴,۲۹۸
عمران و توسعه فارس	.	.	.	.	.	.	۲,۳۶۰,۳۹۰,۰۸۵
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۵۶,۹۶۳,۲۲۹,۲۱۵
نیرو کلر	.	.	.	.	.	.	۵,۱۳۵,۸۶۲,۵۷۸
لبنیات کالبر	.	.	.	.	.	.	۸۲۶,۷۰۳,۳۲۶
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۸,۳۸۱,۳۸۵,۳۲۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	(۲۵۷,۰۲۷,۲۶۶)
س نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	(۷,۰۶۵,۰۲۸,۳۸۰)
بیمه نوین	.	.	.	.	.	.	(۴۰۵,۱۲۷,۸۴۱)
سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه	.	.	.	.	.	.	۲۱۳,۹۰۸,۴۳۰
بهساز کاشانه تهران	.	.	.	.	.	.	۴۹۷,۹۵۹,۵۲۳
لیزینگ صنعت ومعدن	.	.	.	.	.	.	۴,۵۵۹,۶۲۴,۹۲۵
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	.	.	.	.	.	.	(۳۴۵,۹۷۹,۹۱۴)
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	.	.	.	.	.	.	(۴,۹۳۳,۱۲۴,۸۶۴)
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰,۹۱۸,۰۵۱,۷۶۵
تامین ماسه ریخته گری	.	.	.	.	.	.	۴,۶۹۷,۳۸۸,۸۳۰
س توسعه و عمران استان کرمان	.	.	.	.	.	.	۹۹۱,۰۶۳,۱۷۱
بیمه دی	.	.	.	.	.	.	۱۱,۰۹۲,۴۱۴,۹۸۵
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.	۲۴۲,۸۷۶,۲۴۰
فولاد کاویان	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۳۰,۷۸۷,۹۶۲)
سرمایه گذاری سیحان	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۲۲,۱۴۰,۷۴۶)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	.	.	.	.	.	.	۵,۵۹۸,۶۱۷,۸۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	۹۳۵,۴۰۹,۰۳۷
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	.	.	.	.	.	.	۱,۲۹۲,۸۳۸,۶۳۰
گروه س توسعه صنعتی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰,۷۹۴,۷۱۳,۴۲۶
بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	۶,۲۴۲,۲۷۱,۱۵۰
جمع و نقل به صفحه بعد		۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲	۶۳۵,۶۶۸,۸۰۵,۴۰۲	۶۲۳,۰۴۶,۲۲۷	۳,۲۸۸,۱۹۷,۰۲۴	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹	۴۱,۱۸۴,۳۷۵,۷۹۰



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 ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۱۶۶,۹۴۵,۹۱۹,۱۳۱	۴۱,۳۳۵,۱۷۴,۴۱۹	۳,۷۸۸,۱۷۰,۰۲۴	۶۲۳,۰۴۶,۲۲۷	۶۳۵,۶۶۸,۰۵۴,۰۲	۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲			
(۶,۹۵۶,۷۱۷,۷۷۷)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۸۶,۷۰۷,۳۰۵)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۷,۴۶۹,۲۶۰,۱۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۴۳۹,۲۳۴,۱۱۶	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۵۶۶,۷۱۹,۷۸۷	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۶۸,۲۵۰,۵۵۹	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۸۸۶,۲۷۶,۹۵۴	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱,۸۸۸,۴۳۲,۶۷۶	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۰۳,۱۹۶,۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲,۸۰۳,۳۵۳,۳۷۵)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲,۵۸۵,۵۳۲,۸۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۶۹,۴۸۷,۰۸۸)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۶,۴۹۲,۰۰۶,۵۵۹)	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۲۱,۷۴۶,۷۶۷	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۴,۹۲۴,۷۷۳,۹۹۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۸۷۰,۴۱۰,۴۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۶۱۵,۹۷۸,۵۶۱	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۷۹,۵۸۸,۹۲۲	.	.	.	.	.	.	.	.
(۸۴,۶۱۲,۳۹۳)	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲,۵۶۷,۰۳۱	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۳۵۴,۰۰۲,۳۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷,۶۴۵,۲۹۱,۰۷۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷۱,۹۰۴,۳۴۱,۴۷۱	۴۱,۴۳۵,۱۷۴,۴۱۹	۳,۷۸۸,۱۷۰,۰۲۴	۶۲۳,۰۴۶,۲۲۷	۶۳۵,۶۶۸,۰۵۴,۰۲	۶۸۱,۰۱۵,۵۶۶,۰۷۲			

نام شرکت

نقل از صفحه قبل

ح تولید مواد اولیه دارو پخش

داروسازی امین

سرمایه گذاری البرز

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

اعتباری مل

تولید نیروی برق مولودند

گروه پتروشیمی س ایرانلیان

سرمایه گذاری نفا دارو

داده گستر عصر نوین های وب

شیمی دارویی دارو پخش

ح شیمی دارویی پخش

سرمایه گذاری صنعت بیمه

بیمه اکتایی امین

تأمین سرمایه امین

گروه صنایع کاغذ پارس

گروه اقتصادی کرمان خودرو

مدیریت صنعت شوبند ت، ص، پشهر

توکا رنگ فولاد سیاهان

قند هکمان

پتروشیمی گازرون

سرمایه گذاری دارویی تائین

شرکت ارتباطات سیار

۲۱

ضمائم پیوست گزارش

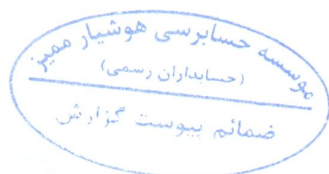
حسابداری عمومی

اصولداران (رسی)

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

۱۷-۱ (زیان) 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
						ریال	ریال			
روغن نباتی ناب	۶۰,۳۴۷	۱۱,۴۰۳,۵۶۵,۶۵۰	۸,۱۳۰,۹۳۱,۷۰۴	(۱۰,۸۳۲,۴۳۸)	(۵۷,۰۱۲,۸۲۹)	۳,۲۰۳,۷۸۸,۶۷۹	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی کبیاگران امروز	۳۶۹,۷۳۶	۱۱,۱۱۰,۵۶۶,۸۰۰	۸,۱۵۳,۱۷۱,۱۶۴	(۱۰,۵۵۵,۰۳۹)	(۵۵,۵۵۲,۸۳۵)	۲,۸۹۱,۲۸۷,۷۶۲	۰	۰	۰	۰
تولید زلاتین کپسول ایران	۲۳۱,۴۳۳	۷,۵۲۱,۵۷۲,۵۰۰	۶,۶۲۸,۶۶۲,۸۴۰	(۷,۱۴۵,۴۹۴)	(۳۷,۶۰۷,۸۶۲)	۸۴۸,۱۵۶,۳۰۴	۰	۰	۰	۰
سیمرغ	۴۵۳,۴۷۹	۱۰,۷۱۱,۱۷۳,۹۸۰	۱۰,۰۵۳,۲۹۶,۳۵۱	(۱۰,۱۷۵,۶۱۵)	(۵۳,۵۵۵,۸۷۰)	۵۹۴,۱۴۶,۱۴۴	۰	۰	۰	۰
حفاری شمال	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۷,۴۹۹,۹۰۸	(۷,۱۰۲,۷۷۰)	(۳۷,۳۸۳,۰۰۰)	۴۳۴,۸۱۴,۳۲۲	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱,۳۸۲,۰۰۰	۱۰,۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۰,۱۷۳,۰۶۴	(۹,۹۱۲,۳۹۵)	(۵۲,۱۷۰,۵۰۰)	۴۳۱,۸۴۴,۰۴۱	۳,۱۰۵,۲۹۰,۹۱۱	۰	۰	۰
بانک سامان	۱,۸۱۴,۶۸۰	۴,۵۸۳,۸۸۱,۶۸۰	۴,۵۰۹,۴۲۵,۹۱۹	(۴,۳۵۴,۶۸۸)	(۲۲,۹۱۹,۴۰۸)	۴۷,۱۸۱,۶۶۵	۰	۰	۰	۰
توسعه معادن و فلزات	۳۵,۸۴۶	۴۲۹,۴۳۵,۰۸۰	۴۰۸,۹۹۷,۳۸۶	(۴۰۷,۹۶۳)	(۲,۱۴۷,۱۷۶)	۱۷,۸۸۲,۵۵۵	۰	۰	۰	۰
نفت سپاهان	۱۹,۰۰۰	۵۵,۶۳۲,۰۰۰	۷۰,۵۰۴,۰۱۹	(۵۲,۸۵۰)	(۲۷۸,۱۶۰)	(۱۵,۲۰۳,۰۲۹)	۰	۰	۰	۰
شرکت قند یستون	۲۰۰,۶۵۹	۳,۲۹۲,۸۱۴,۱۹۰	۳,۲۹۰,۵۵۳,۳۱۰	(۳,۱۲۸,۱۷۳)	(۱۶,۴۶۴,۰۷۱)	(۱۷,۳۳۱,۳۶۴)	۰	۰	۰	۰
قنداصفهان	۱۴۳,۰۰۰	۹,۷۹۲,۶۴۰,۰۰۰	۹,۸۱۲,۹۵۸,۴۳۴	(۹,۳۰۳,۰۰۸)	(۴۸,۹۶۳,۲۰۰)	(۸۳,۵۸۴,۶۴۲)	۰	۰	۰	۰
سیمان شرق	۶۲۰,۰۰۰	۴,۷۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۶۷۵,۵۸۲	(۴,۵۱۱,۷۴۰)	(۲۳,۷۴۶,۰۰۰)	(۲۲۹,۷۳۳,۳۲۲)	۰	۰	۰	۰
سیمان سپاهان	۲۶۲,۲۳۴	۲,۱۰۳,۱۱۶,۶۸۰	۲,۳۴۷,۰۰۷,۱۷۷	(۱,۹۹۷,۹۶۱)	(۱۰,۵۱۵,۵۸۳)	(۲۵۶,۴۰۴,۰۴۱)	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس نو	۳۶۳,۴۷۸	۹,۸۲۸,۴۴۵,۱۲۰	۱۰,۱۳۶,۱۴۷,۶۸۶	(۹,۳۳۷,۰۲۳)	(۴۹,۱۴۲,۲۲۵)	(۳۶۶,۱۸۱,۸۱۴)	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۱۱,۰۰۰	۱۵,۴۳۶,۳۴۰,۰۰۰	۱۵,۷۱۲,۱۵۶,۹۱۴	(۱۴,۶۶۴,۵۲۳)	(۷۷,۱۸۱,۷۰۰)	(۳۶۷,۶۶۳,۱۳۷)	۰	۰	۰	۰
پاکدیس	۳۳۲,۹۱۹	۳,۴۶۵,۶۸۶,۷۹۰	۳,۹۳۷,۳۱۰,۷۳۴	(۳,۲۹۲,۴۰۲)	(۱۷,۳۲۸,۴۳۴)	(۴۹۲,۲۴۴,۷۸۰)	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۳۶۳,۸۰۳	۶,۳۰۱,۰۶۷,۹۶۰	۶,۸۸۲,۴۲۴,۱۸۴	(۵,۹۸۶,۱۵۵)	(۳۱,۵۰۵,۳۳۹)	(۶۱۸,۸۴۷,۵۷۸)	۰	۰	۰	۰
سیمان صوفیان	۵۷۷,۶۵۰	۹,۲۸۲,۸۳۵,۵۰۰	۱۰,۳۱۴,۰۶۶,۷۷۶	(۸,۸۱۸,۶۹۴)	(۴۶,۴۱۴,۱۷۷)	(۹۸۶,۴۶۴,۱۴۷)	۰	۰	۰	۰
سیمان شاهرود	۴۱۴,۰۰۰	۸,۹۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۹,۹۱۴,۷۴۴,۰۷۳	(۸,۴۶۳,۸۱۶)	(۴۴,۵۴۶,۴۰۰)	(۱,۰۵۸,۴۷۴,۲۸۹)	۰	۰	۰	۰
ذوب آهن اصفهان	۱,۶۶۴,۴۴۴	۴,۱۹۶,۰۶۳,۳۲۴	۵,۷۶۳,۹۶۹,۵۷۲	(۳,۹۸۶,۲۶۰)	(۲۰,۹۸۰,۳۱۷)	(۱,۵۹۲,۸۷۲,۸۲۵)	۰	۰	۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۱۵۶,۰۰۰	۱۵,۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۶۹,۱۹۱,۲۳۸	(۱۴,۳۸۶,۴۲۰)	(۷۵,۷۱۸,۰۰۰)	(۱,۸۱۵,۶۹۵,۶۵۸)	۰	۰	۰	۰
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵۲۹,۶۰۰	۹,۱۷۲,۶۷۲,۰۰۰	۱۳,۲۷۵,۴۸۸,۵۸۸	(۸,۷۱۴,۰۳۸)	(۴۵,۸۶۳,۳۶۰)	(۴,۱۵۷,۳۹۳,۹۸۶)	۰	۰	۰	۰
معادن بافق	۳۸۱,۸۲۷	۱۳,۸۰۴,۳۴۳,۵۵۰	۱۹,۳۸۹,۱۹۱,۳۰۸	(۱۳,۱۱۴,۱۲۶)	(۶۹,۰۲۱,۷۱۸)	(۵,۶۶۶,۹۸۳,۶۰۲)	۰	۰	۰	۰
نقل به صفحه بعد		۱۷۹,۲۰۳,۶۳۲,۸۰۴	۱۸۷,۳۹۳,۳۴۷,۹۳۱	(۱۷۰,۲۴۳,۴۵۱)	(۸۹۶,۰۱۸,۱۶۴)	(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)	۳,۱۰۵,۲۹۰,۹۱۱			

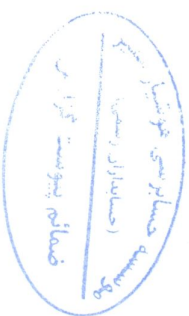


سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) تحقق یافته	سود (زبان) تحقق یافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل							
بانک صادرات ایران	*	۱۷۹,۳۰۳,۶۳۲,۸۰۴	۱۸۷,۳۹۳,۳۴۷,۹۳۱	(۱۷۰,۲۴۳,۴۵۱)	(۸۹۶,۰۱۸,۱۶۴)	(۹,۳۵۵,۹۷۶,۷۴۲)	۳,۱۰۵,۳۹۰,۹۱۱
سیدمار سیستم آسیا	*			*	*	*	(۱,۳۱۸,۸۸۴,۳۱۵)
بانک دی	*			*	*	*	۳۰,۲۵۱,۰۲۵
ملی صنایع مس ایران	*			*	*	*	(۹,۵۷۴,۶۱۴,۸۹۳)
بالایش نفت تهران	*			*	*	*	۴۸۸,۰۷۳,۳۱۷
زایباد	*			*	*	*	۴,۹۷۸,۸۴۰,۱۴۹
گسترش سرمایه‌گذاری ایران‌خودرو	*			*	*	*	(۹۳۷,۸۲۹,۵۹۹)
تأمین سرمایه دماوند	*			*	*	*	(۱,۳۸۰,۸۴۶,۳۸۷)
بانک ملت	*			*	*	*	۱۲۱,۷۵۲,۹۱۵
تولید مواد اولیه داروپخش	*			*	*	*	(۱,۳۶۶,۹۲۷,۳۳۴)
بانک پارسیان	*			*	*	*	(۹۰۴,۱۹۹,۳۰۴)
پروشمی غدیر	*			*	*	*	(۳۳۵,۵۱۰,۲۲۵)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	*			*	*	*	(۸۲,۳۶۳,۸۶۸)
بلی پرو بلین - جم پلین	*			*	*	*	(۷۱۲,۳۴۸,۶۵۰)
بالایش نفت اصفهان	*			*	*	*	(۳۳,۴۶۱,۰۲۲)
جمع		۱۷۹,۳۰۳,۶۳۲,۸۰۴	۱۸۷,۳۹۳,۳۴۷,۹۳۱	(۱۷۰,۲۴۳,۴۵۱)	(۸۹۶,۰۱۸,۱۶۴)	(۹,۳۵۵,۹۷۶,۷۴۲)	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۳)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک «تجربه از معان الماس»
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۸- سود سهام

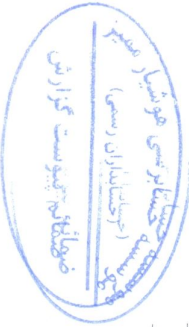
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سهم	در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال			
۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	فولاد امیرکبیر کاشان
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	گروه صنعتی سپاهان
۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۳	سیمان داراب
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	توسعه معادن و فلزات
۱,۴۰۸,۵۶۸,۷۰۰	۱,۴۰۸,۵۶۸,۷۰۰	۴,۶۵۰	۳۰,۲۹۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	تولید مواد اولیه داروپخش
۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	باما
۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۱۱۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
۴۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۲۳,۵۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	فولاد خوزستان
۲۵۰,۴۹۴,۴۰۰	۲۵۰,۴۹۴,۴۰۰	۵,۲۰۰	۴۸,۱۷۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	پتروشیمی خارک
۱۱۴,۹۶۵,۱۳۶	۱۱۴,۹۶۵,۱۳۶	۶۶	۱,۷۴۱,۸۹۶	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	پالک ملت
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۱۳	عمران و توسعه شاهد
۶۴۶,۸۰۴,۰۸۳	۶۴۶,۸۰۴,۰۸۳	۳,۸۵۰	۱۶۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	پالایش نفت بندرعباس
۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	شرکت قند یستون
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	بلی پروپیلن جیم - جیم پیلن
۱۴۷,۴۲۰,۰۰۰	۱۴۷,۴۲۰,۰۰۰	۶۳۰	۳۳۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	فرآوری معدنی آبال کانی پارس
۲,۳۷۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۱۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	سینا دار سیستم آسیا
۱,۱۹۵,۹۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۹۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۹۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	پتروشیمی غدیر
۴۵۷,۷۴۹,۶۸۴	۴۵۷,۷۴۹,۶۸۴	۸۰۰	۶۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	سیمان شرق
۳۶۵,۰۳۹,۵۲۴	۳۶۵,۰۳۹,۵۲۴	۱,۱۰۰	۳۶۲,۳۳۴	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	سیمان سپاهان
۳۳۹,۴۶۴,۸۶۱	۳۳۹,۴۶۴,۸۶۱	۵۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	پمپ سازی ایران
۱۷۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۷۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۶۶,۳۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	صنایع و معادن احیاء سپاهان
۷۴۴,۹۳۲,۷۰۰	۷۴۴,۹۳۲,۷۰۰	۰	۰	۰	نفت تهران
۱۰,۰۸۲,۴۳۲,۷۰۰	۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸	(۸۲,۲۰۳,۳۳۱)	۹,۰۹۷,۹۱۹,۷۱۹	۰	جمع و نقل به صفحه بعد

مهر هیئت مدیره
 (حسابدار رسمی)
 ضوابط پیوسته گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک تجزیه ارفان اندیس
 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					نام شرکت
	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	تعداد سهام معلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۸۴,۴۳۲,۰۰۰	۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸	(۸۲,۲۰۳,۳۳۱)	۹,۰۰۷,۲۱۹,۷۱۹	•	•	فصل از صفحه قبل
۱۷,۵۹۶,۳۲۷	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۲۱۸,۹۴۱,۷۹۰	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری پارس توبه
۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	نیرینگ رایان سایا
۱,۰۶۸,۳۶۹,۴۷۱	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۷۱۵,۰۳۸,۵۰۰	•	•	•	•	•	ملی صنایع مس ایران
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	ایران ترانسفو
۱,۳۲۹,۱۲۳,۸۸۸	•	•	•	•	•	گروه پیمان
۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	خدمات انفورماتیک
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	فست و گاز و پتروشیمی قائم
۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	پالایش نفت لاوان
۱,۶۰۴,۱۴۵,۰۰۰	•	•	•	•	•	شرکت ارتباطات سیار ایران
۷,۱۳۹,۴۰۰	•	•	•	•	•	داروسازی سبحان اکوپوژری
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	پالایش نفت تهران
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری شادادرو
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	گروه اقتصادی کوهان خودرو
۱۲,۶۷۳,۰۰۰	•	•	•	•	•	مجمع صنایع لاستیک بزد
۲۹,۶۰۵,۰۰۰	•	•	•	•	•	پنیر آریا ساسول
۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری صبا قائم
۱۶۴,۳۲۲,۶۰۰	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری سیمان قائم
۱۹,۰۱۲,۲۳۴,۷۱۶	۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸	(۸۲,۲۰۳,۳۳۱)	۹,۰۰۷,۲۱۹,۷۱۹	•	•	جمع



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

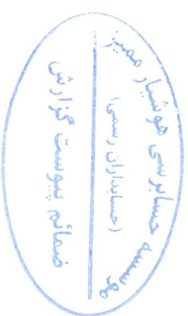
۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سپرده بانکی

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

۱۹-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۸,۳۲۶,۶۴۶	۷,۱۱۲,۶۶۱	۰	۷,۱۱۲,۶۶۱	۱۰	بدون سررسید
۱۵۹,۷۲۲,۶۱۱	۷۲,۱۹۲,۵۲۴	۰	۷۲,۱۹۲,۵۲۴	۱۰	بدون سررسید
۴۱,۳۰۷,۴۳۸	۲۶۳,۱۴۵	۰	۲۶۳,۱۴۵	۱۰	بدون سررسید
۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵	۷۹,۵۶۸,۳۳۰		۷۹,۵۶۸,۳۳۰		
					تاریخ سررسید
					۱۳۹۵/۰۵/۱۸
					۱۳۹۸/۰۵/۲۷
					۱۳۹۸/۰۹/۱۷
					جمع

سپرده کوتاه مدت ۷۹۵۱۷۶۶۳۷ بانکی کشاورزی
سپرده کوتاه مدت ۳۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانکی پارسین
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۴۶۳۲۵۰۰۳ بانکی آینده



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	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۲۰۲,۵۹۹,۴۳۶	سایر درآمد- بازگشت از کارمزد کارگزاری
۲,۰۵۳,۱۵۵,۲۴۱	۴۷۰,۵۹۴,۸۴۶	تخفیف کارگزاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

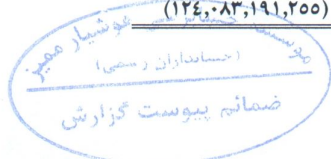
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۳۹۵,۳۹۸,۱۵۲	۳,۵۴۷,۸۰۸,۸۵۴	مدیر
۲۴۳,۰۹۸,۸۱۴	۴۶۹,۵۸۸,۸۳۱	متولی
۱۶۳,۴۹۹,۸۵۶	۳۲۶,۲۸۸,۸۸۳	حسابرس
۷,۸۰۱,۹۹۶,۸۲۲	۴,۳۴۳,۶۸۶,۵۶۸	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۷,۴۵۹,۳۸۵	۷۶۳,۳۳۸,۶۹۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۲۷,۱۹۷,۳۳۳	۱۶,۹۷۳,۵۲۴	هزینه تصفیه
۸,۷۶۱,۵۵۰	۱۳,۰۴۳,۴۱۱	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۰۶۱,۱۱۷	۵,۹۵۶,۳۸۳	هزینه برگزاری مجامع
۷,۲۸۵,۴۸۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	سایر هزینه
۸,۰۳۳	.	هزینه تاسیس
۱۴۳,۶۰۴,۹۸۱	.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۲۸۱,۵۸۸	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
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 سرمایه‌گذاری
(۵۷۲,۵۸۴,۸۶۹,۱۸۵)	(۱۴۱,۴۰۵,۳۹۸,۰۷۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۲۴,۰۸۳,۱۹۱,۲۵۵)	(۴۰,۲۰۷,۲۲۹,۴۵۰)	



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

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیتی است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۱/۶۵٪	۱,۸۸۰	ممتاز	۱۱/۶۵٪	۱,۸۸۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق/مدیر ثبت
۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰٪	۰	عادی	۰/۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰٪	۰	عادی	۰/۰۰٪	۲	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰٪	۰	عادی	۰/۰۰٪	۳	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰/۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰٪	۱	عادی	۰/۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰٪	۱	عادی	۰/۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰٪	۱	عادی	۰/۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰٪	۱	عادی	۰/۰۰٪	۱	عادی	موسس	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰٪	۱	عادی	۰/۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰٪	۱	عادی	۰/۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰٪	۰	عادی	۰/۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۰٪	۰	عادی	۰/۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۰٪	۰	عادی	۰/۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۲/۴۳٪	۳,۰۰۶		۱۲/۴۹٪	۳,۰۱۵			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
مطرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال
سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۳,۵۴۷,۸۰۸,۸۵۴	طی سال مالی	(۵۴۴,۳۴۸,۹۸۱)		
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	حق الزحمه ارکان	۴۶۹,۵۸۸,۸۳۱	طی سال مالی	(۴۲۳,۲۶۹,۷۰۴)		
موسسه حسابرسی هوشیار معین	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۲۶,۲۸۸,۸۸۳	طی سال مالی	(۲۰۷,۴۲۷,۸۸۵)		
مدیر آسیا	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		طی سال مالی	۱۱,۵۸۲,۳۲۱		
کارآفرین	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		طی سال مالی	۵۹,۱۱۴,۳۶۳		
			۴,۳۴۳,۶۸۶,۵۶۸		(۱,۱۰۴,۳۴۹,۸۸۶)		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

