

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۲۴

گزارش حسابرس مستقل

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه ارمان الماس

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه ارمان الماس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه 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 مدیر صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه ارمان الماس در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل رعایت نشده است:
- ۵-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، مبنی بر ثبت تغییرات اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع نزد سازمان، درخصوص مجمع مورخ ۲۵ خرداد ماه ۱۴۰۱ با ۱۲ روز تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۲- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و بند ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس اوراق بهادار، مبنی بر تهیه و انتشار گزارش عملکرد صندوق، حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنما، در خصوص گزارش عملکرد سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۳- شناسایی و پرداخت مبلغ ۱۰,۴۵۸,۲۰۰ ریال در سایر هزینه ها موضوع یادداشت توضیحی ۲۲ خارج از مفاد ۵۰ اساسنامه.
- ۵-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ماه ۱۳۸۹، مبنی بر تنزیل سود تقسیمی سهام متعلق به صندوق مطابق با زمانبندی اعلام شده از سوی هر شرکت.
- ۵-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۸۹ و ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی ما بین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۶- مفاد بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر اعلام توضیحات مدیر صندوق به نامه بررسی چک لیست متولی حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت در خصوص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ با ۸ روز تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۷- مفاد بند ۸ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۱ مورخ ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۳، مبنی بر بازنگری و بروزرسانی بیانیه سیاست های سرمایه گذاری در ادوار مختلف (حداقل سالانه).
- ۵-۸- 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 روزهای دوره مالی مورد گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۶، مبنی بر افشا ماهانه پرتفوی صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص گزارش پرتفوی فروردین ماه با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۴۰۰ سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس به شرح ذیل:
- ۵-۱۰-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق.
- ۵-۱۰-۲- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرار داد اختیار معامله سهام مربوطه به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق.
- ۵-۱۰-۳- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بازار بورس، بازار پایه، اول و دوم فرابورس و حق تقدم سهام به میزان حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق.
- ۵-۱۱- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق حداکثر ۳۰ روز پس انتشار صورت های مالی حسابرسی نشده در خصوص صورت های مالی سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۱۲- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی در بازه های زمانی ۶ ماهه حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره.
- ۵-۱۳- مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری، مبنی بر تسویه وجوه تتمه صدور حداکثر ظرف ۲ روز کاری در برخی موارد با تاخیر صورت پذیرفته است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس - (ادامه)

۶- 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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه 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.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، با در نظر داشتن آثار بند های ۳-۵ و ۴-۵ این گزارش این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، 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.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن در خصوص دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

امیرحسین نریمانی

محسن رضایی

۸۰۰۸۲۴

۸۰۰۳۴۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۸/۲۰
شماره: ۱۴۰۱/الف/ص ۲۱۴۱
پیوست: ندارد

شماره ثبت: ۳۹۹۶۲
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ 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
۹-۲۴	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 ارمان 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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

مسعود بختیاری سوجلاهی

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

علی اصغر فرخ

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
موسسه کاران

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۷۳۴۹۱

نشانی: تهران، ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه ۳

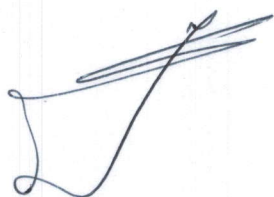
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

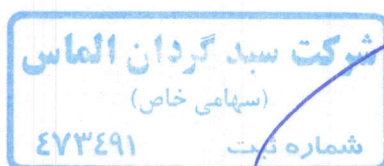
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۵۹,۷۹۷,۲۶۸,۶۴۴	۱۷۸,۱۳۷,۳۷۱,۲۲۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۱۵,۲۶۶,۸۸۶	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۹۲۰,۴۲۶,۳۶۸	-
۸ حساب های دریافتنی	۱۵,۹۶۶,۶۷۲,۳۲۷	۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹
۹ جاری کارگزاران	۸,۴۶۰,۲۴۸,۶۴۶	۷۰,۶۹۶,۶۸۴
۱۰ سایر دارایی ها	۲۶۴,۳۱۳,۴۷۵	۸۰۴,۰۷۸,۵۹۲
۱۱ موجودی نقد	-	۲۰,۷۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۶۹۲,۲۲۴,۱۹۶,۳۴۶	۱۸۰,۸۸۹,۶۵۵,۵۸۸

بدهی ها		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۹۱۱,۹۸۹,۶۰۴	۱,۱۷۵,۰۴۶,۵۷۰
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۳,۸۰۶,۳۴۵,۹۹۶	۹۶,۹۶۴,۹۴۳
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۰۰۴,۳۳۴,۸۶۱	۱,۱۹۰,۲۹۵,۶۱۰
جمع بدهی ها	۶,۷۲۲,۶۷۰,۴۶۱	۲,۴۶۲,۳۰۷,۱۲۳
خالص دارایی ها	۶۸۵,۵۰۱,۵۲۵,۸۸۵	۱۷۸,۴۲۷,۳۴۸,۴۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۵,۵۱۸,۵۶۴	۱۴,۲۴۵,۶۹۶



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



صندوق سرمایه گذاری مشترک نتیجه ارمغان الناس

صورت سود زبانی و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

یادداشت دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کلوزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱,۸۱۴,۵۵۶,۱۹۶	۱۷,۹۹۹,۳۲۰,۴۱۴	۱۶		
(۱,۹۰۰,۷۱۹,۵۸۰)	(۶۲,۱۹۷,۹۱۵,۱۶۸)	۱۷		
۷,۶۱۷,۳۳۵,۶۲۵	۲۹,۳۵۴,۳۳۲,۲۱۷	۱۸		
۴۲,۱۳۶,۱۱۶	۴۶۳,۲۵۴,۴۶۳	۱۹		
۲۴۴,۴۵۸,۴۱۲	۳۲۹,۵۸۹,۴۹	۲۰		
۱۷,۸۳۰,۷۲۶,۷۶۹	(۱۴,۱۷۱,۰۹۷,۰۴۵)			
(۲,۲۰۲,۹۸۲,۶۶۳)	(۳,۹۴۸,۴۱۰,۳۳۶)	۲۱		
(۲۸۰,۱۷۲,۷۵۷)	(۵۵۸,۲۶۵,۴۸۲)	۲۲		
(۲,۴۸۲,۱۵۵,۴۲۰)	(۴,۶۰۶,۶۷۵,۸۱۸)			
۱۵,۳۴۶,۹۲۱,۳۴۹	(۱۸,۷۷۷,۷۷۲,۸۴۲)			
۷/۹۳٪	-۳/۹۰٪			
۲/۲۴٪	-۲/۰۹٪			

صورت گردش خالص دارایی ها

ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد	یادداشت
۱۸۵,۴۴۹,۱۰۶,۲۵۱	۱۶,۱۴۰	۱۷۸,۴۲۷,۲۳۸,۴۶۵	۱۲,۵۲۵		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۶	۴۲,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۳۲		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۶)	(۱۵,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۸۵)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵,۳۳۶,۹۱۱,۳۲۹	-	(۱۸,۷۷۷,۷۷۲,۸۴۲)	-		سود خالص
۴۹,۷۱,۵۱۰,۷۵۳	-	۴۹۴,۲۰۳,۸۵۰,۲۶۳	-		تبدیل
۲۵۲,۷۷۷,۵۳۸,۲۵۳	۱۹,۸۵۰	۲۸۵,۵۰۱,۵۲۵,۸۸۵	۴۴,۱۷۳		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

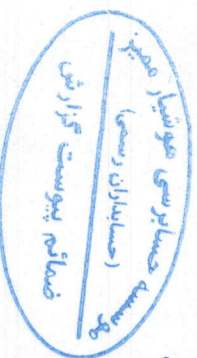
بازده سرمایه گذاری

میانگین وزن ریالی وجود استفاده شده

سود خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود (زیان) خالص و تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال



مهر هیئت مدیره
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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.ir 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:

۲-۱- 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 میان دوره ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
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٪

۲-۲-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.

۲-۳-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.

۲-۴-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.

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 میان دوره ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳-۴- 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه				عنوان هزینه
معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق				هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق				هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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 آنها. 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 ۱,۱ ضرب می گردد).*				کارمزد مدیر
سالانه حداقل مبلغ ۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال *				کارمزد متولی
سالانه حداکثر تا مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال				حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.*				حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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.				حق پذیرش و عضویت کانون ها***
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	از صفر تا ۳۰ هزار	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	بالاتر از ۵۰ هزار	
به میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱	
ضریب سالانه				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

*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 $(n \times 365) / 0,001$ 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.

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 تامین مالی

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

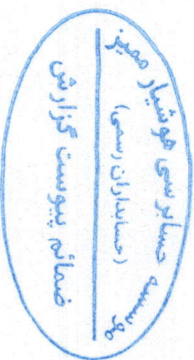
۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه 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 ارمان الماس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		صنعت
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
آهک و گچ	۲۲/۳۲٪	۴۰,۹۲۸,۹۶۰,۷۸۷	۱۰۰/۷۵٪	۷۰,۹۴۳,۶۲۴,۹۹۷	۷۵,۵۴۴,۵۲۲,۶۹۴
ت شیمیایی	۱۴/۴۳٪	۲۶,۰۹۷,۹۵۴,۵۰۸	۱۸/۲۴٪	۱۲۶,۲۲۹,۰۵۱,۴۹۰	۱۳۶,۶۲۲,۱۹۸,۴۸۲
سایر	۱۰۰/۸۹٪	۱۹,۵۱۵,۵۹۰,۵۲۴	۱۰۰/۸۱٪	۷۴,۱۲۶,۹۲۳,۹۲۷	۸۸,۹۷۸,۲۴۱,۱۵۷
کانه های فلزی	۷/۸۲٪	۱۴,۱۴۹,۰۸۷,۶۴۷	۷/۲۰٪	۴۹,۸۶۲,۶۴۹,۵۴۵	۶۲,۹۳۰,۷۶۵,۹۹۶
ت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸/۱۷٪	۱۴,۷۷۹,۷۸۶,۳۳۸	۱۰۰/۴۵٪	۷۲,۳۲۲,۷۸۴,۱۵۳	۷۳,۴۷۳,۱۰۳,۹۹۲
کر	۷/۱۹٪	۱۳,۰۰۷,۹۵۵,۷۳۸	۷/۰۳٪	۱۴,۰۸۰,۹۸۹,۶۰۶	۱۴,۰۰۳,۰۹۴,۳۷۱
خدمات وابسته	۵/۰۴٪	۹,۱۱۸,۰۹۴,۶۰۲	۷/۵۸٪	۱۷,۸۶۸,۱۴۴,۱۷۹	۲۸,۱۷۵,۸۷۷,۲۲۶
های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵/۸۹٪	۱۰,۶۴۷,۴۴۲,۵۲۶	۴/۰۲٪	۲۷,۸۰۱,۴۸۳,۶۹۸	۳۵,۲۸۲,۷۳۴,۸۱۰
نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵/۷۶٪	۱۰,۴۲۷,۳۱۸,۰۹۵	۶/۸۰٪	۴۷,۰۵۵,۹۰۱,۵۱۸	۵۴,۷۲۰,۱۲۱,۵۷۹
محصولات دارویی	۴/۱۱٪	۷,۴۴۲,۱۱۴,۲۳۰	۱/۸۵٪	۱۲,۸۳۲,۴۴۹,۹۰۳	۱۳,۹۲۸,۹۸۳,۵۱۱
موسسات اعتباری	۴/۱۳٪	۷,۴۷۶,۸۱۹,۱۴۴	۸/۹۷٪	۶۲,۰۷۱,۱۹۵,۷۶۶	۶۲,۶۱۴,۳۳۷,۳۰۳
لات و تجهیزات	۲/۵۲٪	۴,۵۵۶,۶۰۷,۵۸۴	-	-	-
صولات کانی غیر فلزی	-	-	۵/۵۲٪	۳۸,۱۹۱,۵۳۱,۹۸۶	۳۷,۱۰۱,۰۲۶,۸۱۴
سرامیک	-	-	۷/۸۷٪	۱۹,۸۹۰,۱۷۵,۰۸۲	۲۲,۰۰۸,۱۳۴,۴۹۸
کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	۷/۸۷٪	۱۹,۸۶۰,۶۱۵,۴۵۴	۲۰,۱۶۵,۴۴۴,۲۴۸
جمع	۹/۸۴٪	۱۷۸,۱۳۷,۲۷۱,۲۲۳	۹۵/۳۲٪	۶۰۹,۸۹۷,۳۶۸,۶۴۴	۷۳۱,۵۶۵,۶۱۵,۸۰۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۸۱۵,۲۶۶,۸۸۶	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰
	۸۱۵,۲۶۶,۸۸۶	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۶ سپرده های بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰/۳۰٪	۵۴۲,۶۰۷,۳۶۷	۰/۱۲٪	۸۱۴,۲۵۱,۸۶۲	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۰۷	کوتاه مدت
۰/۱۴٪	۲۵۱,۵۴۷,۶۵۳	۰/۰۰٪	۱,۰۱۵,۰۲۴	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	کوتاه مدت
۰/۴۴٪	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰	۰/۱۳٪	۸۱۵,۲۶۶,۸۸۶			

سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۴۶۶۳۲۵۰۰۳ بانک آینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دور د شمس د ۳۱ شریور ۱۴۰۱

راق مشاركت بورسى و فرا بورسى
راق مراحه

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۵۰۶۸۲۵.۱۸	۷-۱
-	۵,۴۱۳,۶۰۱,۲۵۰	۷-۲
-	۶,۹۳۰,۴۳۶,۳۶۸	

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

14-0112/59

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تعداد	تاریخ سر رسید
درصد	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد		
-	-	۰/۰٪	۶۱,۹۹۵,۰۴۱	-	۵۹,۱۴۹,۰۹۷	-	۹۷	۱۴۰۳/۰۹/۱۲
-	-	۰/۳۱٪	۱,۴۴۴,۸۳۰,۰۷۷	-	۱,۳۸۰,۶۷۱,۳۴۹	-	۲,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳
-	-	۰/۰٪	۱,۵۰۶,۸۲۵,۱۱۸	-	۱,۴۳۹,۸۴۰,۴۴۶	-		

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
-	-	۰.۷۸٪	۵,۴۱۳,۶۰۱,۲۵۰	۱۴,۵۵۸۰,۰۰۰	۵,۱۸۴,۹۳۹,۰۰۰
-	-	۰.۱۷۸٪	۵,۴۱۳,۶۰۱,۲۵۰	۱۴,۵۸۰,۰۰۰	۵,۱۸۴,۹۳۹,۰۰۰

تاریخ سر رسید تعداد نرخ سود بهای تمام شده سود متعلقه خالص ارزش فروش درصد از کل دارایی ها خالص ارزش فروش

۱۴۰۲/۱۲/۲۵ ۵,۴۰۰ ۱۸ ۵,۱۸۴,۹۳۹,۰۰۰ ۱۴,۵۵۸۰,۰۰۰ ۵,۴۱۳,۶۰۱,۲۵۰ ۰.۷۸٪ ۰.۱۷۸٪

پایه عام دولت ۲ شش ساله ۲۰۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	۱۵,۹۶۶,۶۷۲,۳۲۷	(۱,۳۲۳,۸۳۸,۲۸۹)	۲۵٪	۱۷,۲۹۰,۵۱۰,۶۱۶	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	۱۵,۹۶۶,۶۷۲,۳۲۷	(۱,۳۲۳,۸۳۸,۲۸۹)		۱۷,۲۹۰,۵۱۰,۶۱۶	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲,۷۶۲,۳۲۶,۱۵۸	(۳۱۰,۲۸۸,۶۹۲)	۲۵٪	۳,۰۷۲,۶۱۴,۸۵۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴ نفت ایرانول
-	۲,۳۴۹,۵۴۱,۷۸۳	(۱۸۹,۸۹۴,۴۷۳)	۲۵٪	۲,۵۳۹,۴۳۶,۲۵۶	۱۴۰۱/۰۳/۲۸ کشت و دامداری فکا
-	۱,۶۷۶,۵۳۲,۴۱۰	(۱۷۳,۳۹۴,۷۹۰)	۲۵٪	۱,۸۴۹,۹۲۷,۲۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰ سیمان فارس و خوزستان
-	۱,۸۲۵,۶۸۴,۹۸۷	(۴۰,۰۱۵,۰۱۳)	۲۵٪	۱,۸۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹ پالایش نفت بندرعباس
-	۱,۳۰۴,۹۰۸,۹۰۵	(۹۰,۲۷۱,۰۹۵)	۲۵٪	۱,۳۹۵,۱۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۱ سیمان شاهرود
-	۱,۲۴۳,۳۹۰,۱۲۴	(۱۴۶,۴۸۱,۵۷۶)	۲۵٪	۱,۳۸۹,۸۷۱,۷۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۲ تراکتور سازی ایران
-	۹۶۲,۰۲۰,۵۹۶	(۷۲,۴۸۱,۰۰۴)	۲۵٪	۱,۰۳۴,۵۰۱,۶۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۰۸ سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۹۱۳,۹۹۰,۴۶۵	(۱۱۲,۰۵۷,۷۳۵)	۲۵٪	۱,۰۲۶,۰۴۸,۲۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰ قند اصفهان
-	۷۵۳,۱۲۹,۷۱۴	(۹۲,۳۳۵,۷۶۶)	۲۵٪	۸۴۵,۴۶۵,۴۸۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹ معادن بافق
-	۶۴۸,۵۱۶,۲۱۶	(۸,۸۸۳,۷۸۴)	۲۵٪	۶۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۲۵ حفاری شمال
-	۳۵۷,۴۲۳,۴۳۱	(۳۶,۴۶۶,۵۶۹)	۲۵٪	۳۹۳,۷۹۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۸ شیشه قزوین
۳۲۹,۴۶۴,۸۶۱	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۷ پمپ سازی ایران
۲۶۵,۰۳۹,۵۲۴	۲۸۸,۴۵۷,۴۰۰	-	-	۲۸۸,۴۵۷,۴۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۶ سیمان سپاهان
-	۲۱۶,۶۲۰,۹۲۲	(۲۶,۴۰۹,۹۴۸)	۲۵٪	۲۴۳,۰۳۰,۸۷۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸ پاکدیس
-	۱۸۲,۴۸۶,۷۸۸	(۲۱,۲۴۸,۴۶۲)	۲۵٪	۲۰۳,۷۳۵,۲۵۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۰ صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۱۳۱,۷۴۲,۴۲۸	(۳,۶۰۹,۳۸۲)	۲۵٪	۱۳۵,۳۵۱,۸۱۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴ گروه صنایع بهشهر ایران
۴۵۷,۷۴۹,۶۸۴	-	-	-	-	- سیمان شرق
۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	- شرکت قند بیستون
۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	۱۵,۹۶۶,۶۷۲,۳۲۷	(۱,۳۲۳,۸۳۸,۲۸۹)		۱۷,۲۹۰,۵۱۰,۶۱۶	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	-	-	۱۱,۵۸۲,۳۲۱
۵۹,۱۱۴,۳۶۳	۱,۰۹۷,۴۲۴,۹۹۰,۲۸۳	(۱,۰۸۹,۰۳۵,۴۳۸,۳۲۱)	۸,۴۴۸,۶۶۶,۳۲۵
۷۰,۶۹۶,۶۸۴	۱,۰۹۷,۴۲۴,۹۹۰,۲۸۳	(۱,۰۸۹,۰۳۵,۴۳۸,۳۲۱)	۸,۴۶۰,۲۴۸,۶۴۶

کارگزاری مدیر آسیا
 کارگزاری بانک کارافرین
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.
 براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس صندوق طی دوره فعالیت یا ظرف سه سال یا هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در	مخارج اضافه شده	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ابتدای دوره	طی دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۵,۸۷۵,۲۵۶	(۵,۷۱۱,۶۵۷)	۱۰,۱۶۳,۵۹۹
۱۰۰,۴۰۵,۰۱۹	-	-	۱۰۰,۴۰۵,۰۱۹
۷۰۳,۶۷۳,۵۷۳	-	(۵۴۹,۹۲۸,۷۱۶)	۱۵۳,۷۴۴,۸۵۷
۸۰۴,۰۷۸,۵۹۲	۱۵,۸۷۵,۲۵۶	(۵۵۵,۶۴۰,۳۷۳)	۲۶۴,۳۱۳,۴۷۵

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون ها
 نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۰۰,۰۰۰	-
۲۰,۷۰۰,۰۰۰	-

حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۷۸۷۲۹۶۰۳ بانک پارسیان
 حساب جاری ۱۰۸۵۷۲۶۴۰۱ بانک قرض الحسنه رسالت

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۴۴,۳۴۸,۹۸۱	۱,۲۱۲,۱۳۵,۶۴۸
۴۲۳,۲۶۹,۷۰۴	۴۲۹,۹۴۹,۵۹۳
۲۰۷,۴۲۷,۸۸۵	۲۶۹,۹۰۴,۳۶۳
۱,۱۷۵,۰۴۶,۵۷۰	۱,۹۱۱,۹۸۹,۶۰۴

مدیر صندوق- سیدگردان الماس
 متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
 حسابرس- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- بدهی بد سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰
۲۶,۹۶۴,۹۴۳	۴,۴۴۵,۲۰۸
-	۳,۷۸۵,۴۰۰,۷۸۸
۹۶,۹۶۴,۹۴۳	۳,۸۰۶,۳۴۵,۹۹۶

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲۵,۸۶۱,۸۹۲	۲۸۹,۳۲۳,۰۱۷
۲,۸۴۵,۳۴۳	۱۶,۵۶۱,۶۳۹
۹۶۱,۵۸۸,۳۷۵	۶۹۸,۴۵۰,۲۰۵
۱,۱۹۰,۲۹۵,۶۱۰	۱,۰۰۴,۳۳۴,۸۶۱

ذخیره کارمزد تصفیه
 نرم افزار
 بدهی بابت امور صندوق
 جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۹,۹۳۵,۹۵۶,۴۶۵	۱۰,۵۲۵	۶۵۴,۴۶۴,۳۹۷,۸۸۵	۴۲,۱۷۳
۲۸,۴۹۱,۳۹۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۱,۰۳۷,۱۲۸,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱۷۸,۴۲۷,۳۴۸,۴۶۵	۱۲,۵۲۵	۶۸۵,۵۰۱,۵۲۵,۸۸۵	۴۴,۱۷۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پایان داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۵,۵۶۱,۹۶۶,۰۱۷	۱۱,۸۱۴,۸۵۶,۱۹۶
۱۶-۲	۲,۳۶۷,۶۲۱,۹۵۷	-
۱۶-۳	۳۹,۸۴۲,۴۴۰	-
	۱۷,۹۹۹,۴۳۰,۴۱۴	۱۱,۸۱۴,۸۵۶,۱۹۶

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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ذوب آهن اصفهان	۱,۶۶۴,۴۴۴	۴,۳۴۰,۵۴۱,۲۹۳	(۴,۱۷۱,۰۹۶,۷۴۷)	(۴,۱۲۳,۳۶۳)	(۲۱,۷۰۲,۷۰۶)	۱۴۳,۶۱۸,۴۷۷	ریال	ریال
شیشه قزوین	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۹,۴۹۳,۷۹۰	(۱۰,۶۳۲,۲۵۴,۹۸۷)	(۹,۵۵۶,۳۸۳)	(۵۰,۲۹۷,۴۶۹)	(۶۳۲,۶۱۵,۰۴۹)	-	-
بورس کالای ایران	۱,۱۵۴,۰۰۰	۲۰,۱۹۰,۶۴۱,۵۳۰	(۱۵,۷۰۰,۸۵۲,۴۲۷)	(۱۹,۱۸۰,۹۸۳)	(۱۰۰,۹۵۳,۲۰۷)	۴,۳۶۹,۶۵۴,۹۱۳	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۳۸۸,۶۰۶	۲۱,۲۴۲,۲۰۴,۶۰۰	(۱۹,۳۳۲,۱۴۶,۷۶۲)	(۲۰,۱۷۹,۹۹۴)	(۱۰۶,۲۱۱,۰۲۱)	۱,۳۸۳,۶۶۶,۸۲۳	۸۴۶,۸۸۴,۳۳۷	-
نفت ایرانول	۴۰۱,۶۴۹	۱۷,۴۸۷,۲۱۹,۶۰۰	(۲۲,۰۸۱,۱۳۱,۲۵۳)	(۱۶,۶۱۲,۸۰۴)	(۸۷,۴۳۶,۰۹۹)	(۴,۶۹۷,۹۶۰,۵۵۶)	-	-
نفت سپاهان	۱۹۰,۰۰۰	۶۵,۱۷۰,۰۰۰	(۵۵,۳۰۰,۹۸۹)	(۶۱,۹۰۶)	(۳۲۵,۸۵۰)	۹,۴۸۱,۲۵۵	-	-
بیمه دانا	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۴,۶۱۱,۵۸۴	(۱۴,۸۳۱,۹۱۶,۸۷۸)	(۱۵,۴۹۸,۵۳۹)	(۸۱,۵۷۳,۰۵۸)	۱,۳۸۵,۶۲۳,۱۰۹	-	-
توسعه معادن فلزات	۳۵,۸۴۶	۲۰۲,۸۸۸,۳۶۰	(۲۰۲,۲۸۹,۲۸۲)	(۱۹۲,۷۳۸)	(۱,۰۱۴,۴۴۲)	(۶۰۸,۱۰۲)	-	-
حق تقدم توسعه معادن فلزات	۲۷,۴۹۳	۱۰۰,۶۲۴,۳۸۰	(۱۱۸,۶۳۲,۲۵۵)	(۹۵,۵۹۰)	(۵۰,۳۲۲)	(۱۸,۶۰۶,۶۲۷)	۲۵۸,۳۱۶,۷۵۱	-
شرکت نقد بیستون	۵۳,۰۳۰	۱۳,۰۱۹,۶۰۱,۵۰۰	(۹,۱۵۴,۳۰۴,۷۸۹)	(۱۲,۳۶۸,۵۸۹)	(۶۵,۰۹۸,۰۰۸)	۳,۷۸۷,۸۳۰,۱۱۴	-	-
بانک سامان	۱,۸۱۴,۶۸۰	۵,۸۲۵,۵۲۲,۹۷۰	(۴,۵۵۶,۶۰۷,۵۸۴)	(۵,۵۳۴,۲۱۰)	(۲۹,۱۲۷,۶۱۵)	۱,۳۴۲,۲۵۳,۵۶۱	-	-
پاکدیس	۳۳۲,۱۹۹	۳,۱۹۱,۱۲۲,۵۸۰	(۳,۴۴۵,۰۶۵,۹۵۳)	(۳,۰۳۱,۵۰۶)	(۱۵,۹۵۵,۶۱۲)	(۲۷۲,۹۳۰,۴۹۱)	-	-
روغن نباتی ناب	۷۰,۳۴۷	۲۲,۱۰۹,۱۳۹,۴۰۰	(۱۳,۹۵۱,۵۹۴,۳۲۵)	(۲۱,۰۰۳,۳۴۳)	(۱۱۰,۵۴۵,۶۹۲)	۸,۰۲۵,۹۹۶,۰۴۰	۶۱۵,۱۸۲,۲۴۹	-
تولید زلاتین کیسول ایران	۲۳۱,۴۳۳	۸,۷۱۹,۲۲۱,۰۵۰	(۷,۴۷۶,۸۱۹,۱۳۳)	(۸,۲۸۳,۰۹۸)	(۴۳,۵۹۶,۱۰۵)	۱,۱۹۰,۵۲۲,۷۰۴	-	-
گروه صنایع بهشهر ایران	۵۰,۱۰۳	۱,۲۰۷,۱۵۳,۳۲۱	(۱,۸۴۹,۱۵۸,۴۰۰)	(۱,۱۴۶,۶۹۰)	(۶,۰۳۵,۷۶۶)	(۴۴۹,۰۴۴,۹۷۵)	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲,۶۵۵,۰۰۰	۱۱,۵۰۴,۷۶۲,۱۸۳	(۱۴,۹۲۴,۶۴۸,۲۹۶)	(۱۰,۹۲۹,۱۶۳)	(۵۷,۵۲۳,۸۰۷)	(۳,۴۹۸,۳۳۹,۰۸۳)	-	-
تراکتور سازی ایران	۱۳۵,۶۹۴	۲,۴۴۴,۴۳۱,۹۲۰	(۲,۳۶۳,۳۳۶,۰۱۱)	(۲,۳۲۲,۱۷۲)	(۱۲,۲۲۲,۱۵۹)	۶۶,۴۵۱,۵۷۸	-	-
سیدان شاهرود	۴۱۴,۰۰۰	۸,۹۸۴,۶۲۱,۳۸۰	(۸,۸۵۶,۲۹۹,۷۸۴)	(۸,۵۲۵,۳۶۱)	(۴۴,۹۲۳,۱۰۶)	۷۴,۸۹۳,۱۲۹	-	-
سیدان فارس نو	۳۶۳,۴۷۸	۱۲,۵۹۹,۲۵۲,۱۴۰	(۹,۷۶۹,۹۶۵,۸۷۱)	(۱۱,۹۶۹,۱۸۱)	(۶۲,۹۹۶,۲۵۹)	۲,۷۵۴,۳۲۰,۸۲۹	-	-
سیدان سپاهان	۱,۴۲۷,۳۲۴	۱۴,۳۳۱,۸۵۷,۵۹۰	(۱۴,۵۱۱,۴۳۶,۴۷۴)	(۱۳,۵۲۰,۰۹۳)	(۷۱,۱۵۹,۲۸۸)	(۳۶۴,۲۵۸,۲۶۵)	-	-
سیدان فارس و خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۴,۹۳۶,۹۸۰	(۵,۵۳۱,۸۵۵,۳۹۵)	(۴,۷۲۶,۱۳۷)	(۲۴,۸۷۴,۶۸۵)	(۵۸۶,۵۱۹,۲۳۷)	-	-
سیدان شرق	۶۲۰,۰۰۰	۴,۸۰۱,۲۱۵,۲۰۰	(۴,۷۲۰,۹۴۲,۲۶۰)	(۴,۵۶۱,۰۳۳)	(۲۴,۰۰۶,۷۵)	۵۱,۷۰۵,۸۴۲	-	-
کشت و دامداری فکا	۱,۶۸۵,۷۷۶	۱۳,۰۰۷,۶۲۸,۳۱۰	(۱۶,۳۳۳,۲۳۸,۱۱۰)	(۱۲,۳۵۷,۰۱۶)	(۶۵,۰۳۸,۱۳۷)	(۳,۳۹۳,۰۰۴,۹۵۳)	-	-
سیمرغ	۴۵۳,۴۷۹	۱۰,۸۹۲,۵۶۵,۵۸۰	(۱۰,۶۴۷,۴۴۲,۴۹۴)	(۱۰,۳۴۹,۹۱۳)	(۵۴,۶۶۲,۸۲۸)	۱۸,۰۳۱,۳۴۵	۷۹۵,۳۰۹,۵۷۳	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴۳۲,۹۹۱	۱۵,۱۷۵,۱۹۵,۶۵۰	(۱۴,۱۰۷,۹۸۳,۴۲۴)	(۱۴,۴۱۶,۳۵۰)	(۷۵,۸۷۵,۹۷۷)	۹۷۶,۹۱۹,۸۹۹	-	-
پتروشیمی بوملی سینا	۷۰,۲۰۱	۷,۱۶۹,۶۳۴,۸۴۰	(۶,۷۲۶,۴۴۶,۱۳۷)	(۶,۸۱۱,۰۵۰)	(۳۵,۸۴۸,۱۷۵)	۴۰۰,۵۲۹,۴۷۸	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز	۱,۱۵۶,۰۰۰	۱۸,۷۴۸,۱۴۷,۳۷۰	(۱۴,۹۹۶,۵۲۲,۷۶۱)	(۱۷,۸۱۰,۶۱۲)	(۹۳,۷۴۰,۷۳۸)	۳,۶۴۰,۰۷۳,۲۵۹	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۸۴۳,۱۹۸,۹۶۵	-
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۲۱,۴۵۵,۰۵۲	-
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۲,۰۵۴,۴۶۸,۳۱۳	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۶,۷۶۷,۱۲۴	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۳,۱۷۵,۸۳۵	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۱,۷۳۵,۶۷۴	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۹,۴۰۶,۷۷۱	-
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۳,۰۶۱,۵۰۵	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۹۹۹,۶۲۵,۰۷۶	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۹۷۵,۰۲۱,۰۴۰	-
حق تقدم تامین سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	-	۸۲۹,۱۳۳,۷۰۰	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودر	-	-	-	-	-	-	۶۸۱,۷۵۱,۵۷۵	-
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۹۳۲,۵۹۳	-
جمع و نقل به صفحه بعد	۳۸,۶۰۹,۴۰۵,۱۰۱	(۲۵۱,۴۴۹,۲۱۶,۲۷۱)	(۲۵۵,۱۷۵,۸۰۷)	(۱,۴۳۳,۰۴۷,۰۰۶)	۱۵,۵۶۱,۹۶۶,۰۱۷	۱۹,۹۸۶,۸۶۶,۲۱۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۹۸۶,۸۸۶,۶۱۸	۱۵,۵۶۱,۹۶۶,۰۱۷	(۱,۳۴۳,۰۴۷,۰۰۶)	(۲۵۵,۱۷۵,۸۰۷)	(۲۵۱,۴۴۹,۲۱۶,۲۷۱)	۳۶۸,۶۰۹,۴۰۵,۱۰۱		نقل از صفحه قبل
۶۱۹,۲۰۰,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی اپال کانی پارس
۶۳۴,۵۵۸,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۵۴۲,۰۳۳,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۴۸۶,۹۰۷,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۴۱۸,۷۸۸,۲۶۳	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳۴۴,۰۵۱,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۷۰,۱۲۹,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۵۰,۴۷۸,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۴۱,۲۵۰,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۱۲,۹۷۷,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
(۲,۴۶۶,۵۱۴,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
۱۶۴,۶۱۹,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۰۳,۸۷۳,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه دماوند
(۱,۸۳۳,۸۰۷,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
(۱,۳۱۱,۷۴۵,۷۷۸)	-	-	-	-	-	-	زامیاد
(۱,۲۸۲,۹۴۴,۸۶۵)	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه دارویی
(۱,۰۶۶,۶۲۸,۴۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۸۹۵,۸۰۱,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۷۷۳,۷۱۷,۷۵۳)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۵۲۷,۴۰۷,۲۸۸)	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۵۶۶,۳۴۴,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۴۴۷,۲۴۶,۱۶۲)	-	-	-	-	-	-	قند نقش جهان
(۲۱۱,۰۰۷,۲۰۷)	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان
(۱۸۶,۱۱۲,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۵۱,۲۴۹,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
(۲۶,۸۸۴,۶۷۰)	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۱۳,۴۶۸,۶۰۸)	-	-	-	-	-	-	باما
۱۱,۸۱۴,۸۵۶,۱۹۶	۱۵,۵۶۱,۹۶۶,۰۱۷	(۱,۳۴۳,۰۴۷,۰۰۶)	(۲۵۵,۱۷۵,۸۰۷)	(۲۵۱,۴۴۹,۲۱۶,۲۷۱)	۳۶۸,۶۰۹,۴۰۵,۱۰۱		جمع

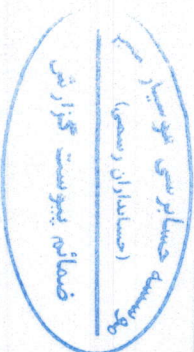
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نشی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
عنوان	تعداد	مبلغ فروش	مبلغ تمام شده	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه ۱۸ روزه ۹۹-۱۰۳۳۳۳	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۳۷,۳۹۴,۹۳۳)	-	۶۲,۵۰۰,۰۷۷	-	-
اسناد خزانه ۱۰ روزه ۱۰-۳۰۸۲۱۰۰	۱۵,۲۰۰	۹,۲۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۱۱۶,۷۶۶,۹۹۵)	(۱,۶۸۱,۹۳۳)	۱۶۱,۱۵۱,۰۸۲	-	-
اسناد خزانه ۳ روزه ۱۰-۳۰۶۲۶۰۰	۲۲,۲۰۰	۱۴,۱۰۰,۳۳۲,۹۰۰	(۱۳,۷۸۹,۳۱۵,۸۳۲)	(۳۱۱,۰۱۷,۰۶۸)	۳۰۸,۵۵۱,۳۳۲	-	-
اسناد خزانه ۳ روزه ۱۰-۳۰۹۱۱۲۰۰	۳۴,۶۰۰	۲۱,۳۹۸,۱۷۲,۹۰۰	(۲۰,۷۱۹,۱۶۲,۳۴۶)	(۶۷۹,۰۱۰,۵۵۴)	۶۷۵,۱۳۱,۲۲۵	-	-
اسناد خزانه ۳ روزه ۱۰-۳۰۴۱۸۰۰	۲,۵۴۹	۱,۶۷۹,۷۷۴,۸۷۰	(۱,۵۵۵,۲۵۰,۹۳۳)	(۱۲۴,۵۲۳,۹۳۷)	۲۴,۲۱۹,۴۷۹	-	-
اسناد خزانه ۱۷ روزه ۱۰-۳۰۹۱۲۶۰۰	۸,۰۱۸	۸,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۵۵,۳۳۷,۷۷۳)	-	۶۲,۷۶۲,۲۲۷	-	-
اسناد خزانه ۳ روزه ۱۰-۳۰۹۱۹۰۰	۱۰۰	۶۰,۱۲۶,۰۰۰	(۵۹,۵۵۹,۷۸۲)	(۵۶,۲۱۶,۲۱۷)	۵۵۵,۳۱۲	-	-
اسناد خزانه ۳ روزه ۱۰-۳۰۷۲۳۰۰	۴۶,۲۷۹	۲۸,۹۳۶,۶۱۲,۰۰۰	(۲۸,۱۸۱,۵۵۹,۹۱۸)	(۷۴۵,۰۷۳,۳۳۵)	۷۴۵,۰۷۳,۳۳۵	-	-
اسناد خزانه ۳ روزه ۱۰-۳۰۱۲۴۰۰	۱۶,۱۲۴	۷,۲۱۲,۳۷۶,۵۲۰	(۷,۱۳۲,۱۳۱,۹۳۳)	(۸۰,۲۴۴,۵۸۷)	۷۷,۹۳۷,۱۶۸	-	-
اسناد خزانه ۴ روزه ۱۰-۳۰۱۲۴۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۸۰۴,۹۴۷,۴۰۰	(۹,۳۳۹,۷۴۶,۸۸۷)	(۴۶۵,۱۹۰,۵۵۳)	۱۶۴,۰۸۶,۷۵۶	-	-
اسناد خزانه ۴ روزه ۱۰-۳۰۵۲۲۰۰	۱۳,۵۰۰	۸,۸۱۸,۳۱۱,۰۰۰	(۸,۷۴۵,۸۸۴,۶۹۸)	(۹۲۰,۰۱۲,۸۰۰)	۸۰,۸۲۴,۹۷۴	-	-
جمع	-	۱۲۴,۳۱۹,۲۵۱,۲۹۰	(۱۲۱,۹۳۴,۳۳۲,۲۵۷)	(۱۷,۲۹۷,۴۷۶)	۲,۳۳۷,۲۲۱,۹۵۷	-	-

۱۶-۳ سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تعداد	مبلغ فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم سهام	۲,۶۱۷,۰۰۰	۲۶,۶۱۷,۵۵۰,۰۰۰	(۲۶,۶۱۷,۷۶۱,۶۲۶)	(۵۰,۰۰۰,۹۳۴)	۳۹,۸۲۲,۴۲۰	-	-
جمع	-	۲۶,۶۱۷,۵۵۰,۰۰۰	(۲۶,۶۱۷,۷۶۱,۶۲۶)	(۵۰,۰۰۰,۹۳۴)	۳۹,۸۲۲,۴۲۰	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارفغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۶۲,۴۷۹,۰۰۱,۴۹۰)	(۱,۹۰۰,۷۱۹,۵۸۰)
۱۷-۲	۲۸۱,۰۸۶,۳۲۲	-
	(۶۲,۱۹۷,۹۱۵,۱۶۸)	(۱,۹۰۰,۷۱۹,۵۸۰)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهید باهنر	۸۰۸,۹۸۷	۱۸,۴۲۰,۶۳۳,۹۹۰	(۱۹,۷۹۹,۸۵۳,۸۹۸)
تراکتور سازی ایران	۲,۱۰۹,۸۳۷	۳۸,۴۲۰,۱۳۱,۷۷۰	(۳۷,۱۰۱,۰۲۶,۸۱۴)
توسعه مبادان و فلزات	۱۸,۷۷۶	۸۴,۳۶۰,۵۵۸	(۱۰۵,۹۵۸,۳۶۴)
کیمیادرو	۱,۱۶۵,۷۹۴	۲۶,۲۴۲,۰۲۲,۹۴۰	(۲۴,۸۷۴,۳۱۶,۲۷۷)
پتروشیمی شیراز	۳۲۲,۰۰۰	۲۲,۱۸۲,۵۸۰,۰۰۰	(۲۴,۸۵۰,۴۳۸,۴۷۵)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۷۱۷,۳۰۳	۲۶,۷۲۱,۲۳۴,۶۸۰	(۳۰,۵۶۱,۴۹۷,۷۹۰)
صنعتی بهشهر	۵,۴۹۶,۸۴۹	۱۷,۵۰۱,۹۶۷,۲۱۶	(۱۹,۷۱۴,۵۷۸,۹۴۱)
پالایش نفت اصفهان	۳,۸۵۵,۰۰۰	۲۱,۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۰۹,۴۵۶,۴۳۰)
مبادان باقی	۹۵۱,۸۲۷	۲۴,۱۸۵,۹۲۴,۷۰۰	(۲۸,۱۴۴,۷۸۵,۸۵۱)
پارس مینو	۱۱,۴۸۹,۸۱۲	۲۶,۲۳۱,۲۴۰,۷۹۶	(۲۴,۸۴۸,۱۵۶,۰۰۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۱۸۵,۲۵۶	۵۶,۱۴۹,۹۸۵,۱۲۰	(۶۸,۸۱۰,۷۲۴,۱۲۲)
سیمان فارس	۲۵۵,۰۰۰	۱۹,۷۷۰,۱۵۰,۰۰۰	(۱۸,۸۹۵,۵۰۰,۶۴۰)
سیمان صوفیان	۱,۳۵۸,۶۵۰	۲۴,۸۷۶,۸۸۱,۵۰۰	(۲۴,۷۲۳,۷۰۸,۰۰۶)
قنداصفهان	۱۹۳,۵۹۴	۱۴,۱۶۵,۲۷۲,۹۸۰	(۱۳,۹۱۹,۵۰۹,۷۲۹)
کاشی الوند	۸۳۸,۰۶۶	۱۹,۹۷۹,۴۹۳,۴۴۰	(۲۰,۱۶۵,۴۴۴,۲۴۸)
حفاری شمال	۳,۴۶۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۹,۲۶۰,۰۰۰	(۱۴,۳۷۳,۷۹۷,۸۳۳)
پالایش نفت بندرعباس	۱,۳۸۲,۰۰۰	۹,۵۹۱,۰۸۰,۰۰۰	(۱۰,۳۷۲,۱۷۰,۱۰۵)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۴۳,۰۰۰	۳۸,۸۱۷,۳۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۲۸,۴۹۳,۳۴۹)
پتروشیمی زاگرس	۱۸۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۱۷,۹۷۸,۳۴۱)
پالایش نفت لاوان	۹۸۷,۰۰۰	۱۶,۶۲۱,۰۸۰,۰۰۰	(۱۹,۹۷۰,۴۹۲,۰۸۵)
پتروشیمی امیرکبیر	۲۲۲,۷۷۴	۱۶,۱۶۲,۲۵۳,۷۰۰	(۱۶,۲۷۷,۲۶۸,۳۳۵)
داروسازی کاسپین تامین	۹۰۲,۴۴۱	۱۰,۵۶۹,۹۲۶,۱۱۰	(۱۰,۴۰۵,۳۱۸,۹۱۷)
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱,۳۰۱,۶۰۰	۱۷,۹۷۵,۰۹۶,۰۰۰	(۲۴,۰۰۸,۱۳۴,۴۹۸)
شیشه قزوین	۱,۵۱۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۹,۲۳۰,۰۰۰	(۲۲,۰۰۸,۱۳۴,۴۹۸)
شیر پاستوریزه نگاه فارس	۲,۲۷۶,۳۲۸	۱۴,۶۸۲,۳۱۵,۶۰۰	(۱۴,۶۷۰,۲۱۴,۴۸۶)
داروسازی شهید قاضی	۶۷۳,۰۰۰	۹,۲۴۰,۲۹۰,۰۰۰	(۹,۲۵۳,۲۰۶,۳۰۲)
شیر پاستوریزه نگاه گلستان	۱,۳۸۱,۵۱۸	۱۴,۳۴۰,۱۵۶,۸۴۰	(۱۵,۰۰۳,۴۹۴,۹۶۳)
جمع و نقل به صفحه بعد		۵۵۴,۹۷۷,۱۶۷,۳۲۰	(۵۹۸,۵۵۹,۸۷۷,۴۶۰)
			(۵۲۷,۲۲۸,۳۱۱)
			(۲,۷۷۴,۸۸۵,۸۳۸)
			(۴۶,۸۸۴,۸۲۴,۱۶۸)
			(۸,۲۹۵,۰۱۷,۰۱۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الناس
فادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره اول
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زبان) تحقق نیافته	سود (زبان) تحقق نیافته
----------	-------	-------------------------	------------	--------	--------	------------------------	------------------------

ریال ریال ریال ریال ریال ریال ریال

(۸,۱۹۵,۰۱۷,۰۱۵)

(۴۶,۸۸۴,۱۲۴,۱۶۸)

(۲,۹۳۴,۸۸۵,۸۲۸)

(۵۲۷,۲۱۸,۳۱۱)

(۵۹۸,۵۵۹,۸۷۷,۳۴۰)

۵۵۴,۹۷۷,۱۶۷,۳۲۰

فصل از صفحه قبل

کنت و دلماری نکا

بورس کلای ایران

حق تقدم داروسازی شهید قاضی

حق تقدم داروسازی کاسپین تامین

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

پژوهشی بوم طبی سینا

پویا زرگان آق دود

صنایع شیمیایی کیسگران امروز

سیمان شامرود

سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

ذوب آهن اصفهان

فولاد خوزستان

شرکت نقد یستون

نفت سیاهان

پلی پروپیلن جیم جیم پتین

پاما

ملی صنایع مس ایران

سیمان داراب

پتروشیمی غدیر

سیمان سیستم آسیا

صنعت غذایی کوروش

ماکان

ریل پردل نو آفرین

سامانه نرم افزار نگین

پسپ سازای ایران

عمران توسعه شامد

پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی قائد بعیر

سیمان خوزستان

جمع

(۱,۹۰۰,۷۱۹,۵۸۰)

(۱۲,۵۱۹,۰۰۱,۵۹۰)

(۳,۳۱۸,۷۳۲,۷۸۰)

(۱۳۰,۵۵۹,۲۳۵)

(۷۲۲,۲۷۶,۳۷۰,۱۳۵)

۲۲۲,۷۴۱,۵۶۰,۲۵۹

ضمائم پیوسته گزارش

حسابداری عمومی
حسابداری (رسمی)
حسابداری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته ریال	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال		
-	۲۱۴,۰۸۱,۶۵۰	-	(۹۷۸,۷۵۰)	(۵,۱۸۴,۹۳۹,۶۰۰)	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲
-	۶۴,۱۵۸,۷۲۸	-	(۲۶۱,۹۳۳)	(۱,۳۸۰,۶۷۱,۳۴۹)	۱,۴۴۵,۰۹۲,۰۰۰	۲,۲۰۰	استاذخانه-م-موجوده ۳۰۷۳۳-۰۰۰
-	۲,۸۴۵,۹۴۴	-	(۱۱,۲۳۹)	(۵۹,۱۴۹,۰۹۷)	۶۲,۰۰۶,۲۸۰	۹۷	استاذخانه-م-بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰۰
-	۲۸۱,۰۸۶,۳۲۲	-	(۱,۲۵۱,۹۱۲)	(۶,۶۲۴,۷۶۰,۰۴۶)	۶,۹۰۷,۰۹۸,۷۸۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۵۰۱,۳۰۳	۲۷۰	۱۳۵,۳۵۱,۸۱۰	(۳,۶۰۹,۳۸۲)	۱۳۱,۷۴۲,۴۲۸	-
تراکتور سازی ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۹۸۵,۵۳۱	۷۰۰	۱,۳۸۹,۸۷۱,۷۰۰	(۱۴۶,۴۸۱,۵۷۶)	۱,۲۴۳,۳۹۰,۱۲۴	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
سیمان شاهرود	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۴۱۴,۰۰۰	۳,۳۷۰	۱,۳۹۵,۱۸۰,۰۰۰	(۹۰,۲۷۱,۰۹۵)	۱,۳۰۴,۹۰۸,۹۰۵	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۷۷۰,۸۰۳	۲,۴۰۰	۱,۸۴۹,۹۲۷,۲۰۰	(۱۷۳,۳۹۴,۷۹۰)	۱,۶۷۶,۵۳۲,۴۱۰	-
معادن بافق	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶۸۱,۸۲۷	۱,۲۴۰	۸۴۵,۴۶۵,۴۸۰	(۹۲,۳۳۵,۷۶۶)	۷۵۳,۱۲۹,۷۱۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۳,۳۴۲,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵,۶۸۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۸۲۱,۵۶۶
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۵۷۷,۶۵۰	۲,۱۸۰	۱,۲۵۹,۲۷۷,۰۰۰	-	۱,۲۵۹,۲۷۷,۰۰۰	-
قند اصفهان	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۹۳,۵۹۴	۵,۳۰۰	۱,۰۲۶,۰۴۸,۲۰۰	(۱۱۲,۰۵۷,۷۳۵)	۹۱۳,۹۹۰,۴۶۵	-
حفاری شمال	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۳,۴۶۰,۰۰۰	۱۹۰	۶۵۷,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۸۸۳,۷۸۴)	۶۴۸,۵۱۶,۲۱۶	-
سیمان فارس نو	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۳۶۳,۴۷۸	۵,۰۵۵	۱,۸۳۷,۳۸۱,۲۹۰	-	۱,۸۳۷,۳۸۱,۲۹۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۳۸۲,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۸۶۵,۷۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۱۵,۰۱۳)	۱,۸۲۵,۶۸۴,۹۸۷	۶۴۶,۳۵۷,۲۹۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۴۳۹,۰۰۰	۵,۷۰۰	۲,۵۰۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۲,۳۰۰,۰۰۰	-
نفت ایرانول	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۴۰۱,۶۴۹	۷,۶۵۰	۳,۰۷۲,۶۱۴,۸۵۰	(۳۱۰,۲۸۸,۶۹۲)	۲,۷۶۲,۳۲۶,۱۵۸	-
شیشه قزوین	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۱,۴۸۶,۰۰۰	۲۶۵	۳۹۳,۷۹۰,۰۰۰	(۳۶,۴۶۶,۵۶۹)	۳۵۷,۳۲۳,۴۳۱	-
پاکدیس	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۳۳۲,۹۱۹	۷۳۰	۲۴۳,۰۳۰,۸۷۰	(۲۶,۴۰۹,۹۴۸)	۲۱۶,۶۲۰,۹۲۲	-
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۳,۷۷۸,۹۲۳	۶۷۲	۲,۵۳۹,۴۳۶,۲۵۶	(۱۸۹,۸۹۴,۴۷۳)	۲,۳۴۹,۵۴۱,۷۸۳	-
بورس کالای ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۲,۶۵۵,۰۰۰	۶۶۰	۱,۷۵۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۵۲,۳۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۹۴۰,۴۵۶	۱,۱۰۰	۱,۰۳۴,۵۰۱,۶۰۰	(۷۲,۴۸۱,۰۰۴)	۹۶۲,۰۲۰,۵۹۶	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۴۵۲,۷۴۵	۴۵۰	۲۰۳,۳۳۵,۲۵۰	(۲۱,۲۴۸,۴۶۲)	۱۸۲,۰۸۶,۷۸۸	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۸۸۱,۲۸۷,۷۲۶
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۲۳۳,۰۵۱,۶۴۳
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۸۳۵,۷۲۹
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۳,۲۲۴,۹۶۹
باما	-	-	-	-	-	-	۹۴,۴۳۵,۳۱۸
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۴۶,۵۶۵,۳۳۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۴۹۴,۴۰۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۱۴,۹۶۵,۱۳۶
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	۶۸۵,۴۴۶
شرکت قند بیستون	-	-	-	-	-	-	۸,۹۶۳,۴۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فرآوری معدنی ابال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۴۲۰,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۳,۴۶۷,۶۶۹
جمع				۳۰,۶۷۸,۲۱۱,۵۰۶	(۱,۳۲۳,۸۳۸,۲۸۹)	۲۹,۳۵۴,۳۷۳,۲۱۷	۲,۶۲۷,۳۴۵,۶۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغانی الماس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره اول
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

اق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سیرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
یادداشت		ریال	
		ریال	ریال
		۱۹-۱	۱۹-۲
		۴۴,۱۳۹,۱۱۶	۴۱۸,۱۹۹,۰۱۶
		-	-
		۴۴,۱۳۹,۱۱۶	۴۱۸,۱۹۹,۰۱۶

گواهی سیرده بانکی
 برآیند

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع	منفی سود	فرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۴,۷۲۱,۰۷۳	-	-	-	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۵/۰۵/۱۸
۳۹,۲۴۷,۰۷۲	۴۰,۴۹۷,۷۸۳	-	۴۰,۴۹۷,۷۸۳	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۵/۱۷
۱۶۷,۹۷۱	۴,۳۲۸,۶۶۴	-	۴,۳۲۸,۶۶۴	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۹/۱۷
۴۴,۱۳۹,۱۱۶	۴۴,۸۲۶,۴۴۷	-	۴۴,۸۲۶,۴۴۷	-	-	-

جمع

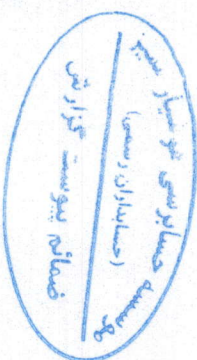
برای اوراق مشارکت، اوراق بهادار، سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

خالص سود	خالص سود	فرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-	۴۱۸,۱۹۹,۰۱۶	۱۸	۱۴۰۲/۱۷/۲۵	۱۳۹۸/۱۷/۲۵

برگشت ۲ شش ساله ۰.۲۱۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵,۸۱۸,۰۹۸	۹۷,۷۵۵,۶۱۵	۲۰-۱
۱۷۸,۶۴۰,۳۱۴	-	
-	۸۲,۲۰۳,۳۳۱	
-	۶۰,۰۳۰,۱۰۳	
۲۴۴,۴۵۸,۴۱۲	۲۳۹,۹۸۹,۰۴۹	

تعدیل کارمزد کارگزاری
 سایر درآمد- بازگشت از کارمزد کارگزاری
 سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
 سایر درآمد- تخفیف کارگزاری
 جمع

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۰۸,۷۷۹,۲۹۹	۳,۳۵۰,۴۵۲,۷۴۶	
۱۷۵,۳۴۲,۳۶۶	۳۷۱,۹۸۱,۱۱۲	
۱۱۸,۸۶۰,۹۹۸	۲۲۵,۹۷۶,۴۷۸	
۲,۲۰۲,۹۸۲,۶۶۳	۳,۹۴۸,۴۱۰,۳۳۶	

مدیر
 متولی
 حسابرس
 جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۳۴,۲۸۷	۸,۰۷۷,۷۷۷	
۲۶۳,۴۳۷,۹۲۸	۵۵۴,۳۰۰,۸۵۸	
-	۱۲,۱۸۵,۳۱۱	
۵,۶۳۱,۹۱۰	۹,۷۸۲,۲۱۱	
۷,۲۱۸,۶۳۲	۶۳,۴۶۱,۱۲۵	
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۸,۲۰۰	
۲۸۰,۱۷۲,۷۵۷	۶۵۸,۲۶۵,۴۸۲	

هزینه برگزاری مجامع
 هزینه آبرنمان نرم افزار
 هزینه نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تصفیه
 سایر هزینه
 جمع

۲۳- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰,۷۹۸,۶۲۶,۱۳۲	۷۲۹,۰۶۵,۰۰۵,۰۱۷	
(۲۱,۷۲۷,۱۱۵,۳۷۹)	(۲۳۴,۸۶۱,۰۵۴,۷۵۴)	
۴۹,۰۷۱,۵۱۰,۷۵۳	۴۹۴,۲۰۳,۹۵۰,۲۶۳	

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

31