

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
شماره: ۱۴۰۲/الف/۲۱۹۰
پیوست: ندارد

شماره ثبت: ۳۹۹۶۲
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

با سلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ارمغان الماس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.armaghanalmasfund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۲۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵	۱۷۸,۱۳۷,۳۷۱,۲۲۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۶۵۴,۴۶۹,۸۱۴	-
۸ حساب های دریافتی	۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹	۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹
۹ جاری کارگزاران	۳۵۳,۹۵۲,۶۲۷	۷۰,۶۹۶,۶۸۴
۱۰ سایر دارایی ها	۱۶۰	۸۰۴,۰۷۸,۵۹۲
۱۱ موجودی نقد	-	۲۰,۷۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	<u>۶۴۶,۶۴۹,۸۶۴,۸۶۱</u>	<u>۱۸۰,۸۸۹,۶۵۵,۵۸۸</u>

بدهی ها

۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۴,۲۱۸,۳۸۷,۲۵۳	۱,۱۷۵,۰۴۶,۵۷۰
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۱,۳۱۸,۴۴۹,۲۵۰	۹۶,۹۶۴,۹۴۳
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹۵۰,۶۴۴,۳۰۷	۱,۱۹۰,۲۹۵,۶۱۰
جمع بدهی ها	<u>۶,۴۸۷,۴۸۰,۸۱۰</u>	<u>۲,۴۶۲,۳۰۷,۱۲۳</u>
۱۵ خالص دارایی ها	<u>۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱</u>	<u>۱۷۸,۴۲۷,۳۴۸,۴۶۵</u>
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۴,۰۰۲,۱۸۹	۱۴,۲۴۵,۶۹۶

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



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارفغان الماس

صورت سود زان و گردش خاص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۳۳۵,۵۱۷,۴۱۹	۱۱۶,۶۸۷,۳۸۵,۳۶۹	۱۶
(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)	۱۳۸,۳۸۹,۷۹۵,۶۴۹	۱۷
۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸	۳۹,۳۳۵,۵۲۳,۷۸۵	۱۸
۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۹۵۹,۶۳۳,۴۹۸	۱۹
۴۷۰,۵۹۴,۸۴۶	۸۳۳,۷۸۶,۶۱۴	۲۰
۴۱,۷۴۵,۲۳۰,۲۴۱	۲۹۶,۱۰۴,۰۶۱,۹۱۵	
(۴,۳۳۳,۶۸۶,۵۶۸)	(۹,۹۲۲,۹۵۴,۰۵۸)	۲۱
(۵۰۱,۶۲۰,۰۰۹)	(۱,۹۹۲,۲۶۸,۱۵۶)	۲۲
(۵,۱۳۲,۳۸۸,۵۷۷)	(۱۱,۹۱۵,۲۲۲,۲۱۴)	
۳۶,۶۰۰,۴۷۱,۲۶۴	۲۸۴,۱۸۹,۱۸۴,۷۰۱	
۱۸,۵۱٪	۴۷,۱۸٪	
۲۰,۹۱٪	۴۵,۳۹٪	

صورت گردش خاص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱	۱۷۸,۴۲۷,۳۳۸,۴۶۵	۱۲,۵۲۵
۸,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۷۰
(۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۷۲۴)
۳۶,۶۰۰,۴۷۱,۲۶۴	۲۸۴,۱۳۲,۲۱۱,۸۸۱	
(۴۰,۲۰۷,۳۲۹,۴۵۰)	۱۶۳,۲۵۶,۸۳۳,۷۰۵	
۱۷۸,۴۲۷,۳۳۸,۴۶۵	۲۶۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱	۲۳

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



سود خاص

میانگین موزون زمانی وجوه استفاده شده

سود(زیان) خاص ± تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

خاص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارجحان
سایر هزینه ها
جمع هزینه
سود (زیان) خاص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

موسسه حسابی و خدمات مدیریت
گنجینه ارفغان الماس



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره منتهی به ۲۹ اسفند 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:

- ۱-۲- 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

1401/09/3۰		
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 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.

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

۱-۴- 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- 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.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره منتهی به ۲۹ اسفند 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 به تصویب مجمع صندوق				هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 به علاوه 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 ۱۰۱ 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 ۲.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد بخش متغیر به شرح زیر: به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۵۰.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸۰۰۰ 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				
ضریب سالانه	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره منتهی به ۲۹ اسفند 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 (۳۶۵*۱/۰۰۰۱) 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 تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۸.۱۷٪	۱۴,۷۷۹,۷۸۶,۳۳۸	۱۲,۰۶۸,۲۴۲,۴۳۸	۲۶.۱۶٪	۱۶۹,۱۹۳,۳۲۵,۳۱۴	۱۳۳,۶۷۵,۴۱۰,۶۳۲	۲۶.۱۶٪	۱۳۳,۶۷۵,۴۱۰,۶۳۲
۱۴.۴۳٪	۲۶,۰۹۷,۹۵۴,۵۰۸	۲۵,۰۲۲,۳۶۲,۴۰۲	۲۵.۵۶٪	۱۶۵,۲۹۹,۳۱۸,۰۵۰	۱۳۰,۴۴۶,۲۹۷,۶۷۳	۲۵.۵۶٪	۱۳۰,۴۴۶,۲۹۷,۶۷۳
۲۲.۶۳٪	۴۰,۹۲۸,۹۶۰,۲۸۷	۴۴,۴۴۵,۰۶۵,۴۷۸	۱۷.۱۸٪	۱۱۱,۱۱۱,۷۵۹,۰۲۴	۷۷,۶۱۵,۸۵۴,۰۲۱	۱۷.۱۸٪	۷۷,۶۱۵,۸۵۴,۰۲۱
۴.۱۳٪	۷,۴۷۶,۸۱۹,۱۴۴	۶,۶۲۸,۶۶۲,۸۴۰	۱۰.۲۰٪	۶۵,۹۴۴,۷۱۴,۰۷۹	۴۳,۵۴۴,۴۷۴,۶۷۰	۱۰.۲۰٪	۴۳,۵۴۴,۴۷۴,۶۷۰
۱۰.۷۹٪	۱۹,۵۱۵,۵۹۰,۵۲۴	۲۱,۴۷۶,۱۲۶,۴۸۶	۶.۸۳٪	۴۴,۱۶۱,۸۳۱,۵۷۵	۴۱,۸۵۰,۲۶۶,۵۸۵	۶.۸۳٪	۴۱,۸۵۰,۲۶۶,۵۸۵
۵.۷۶٪	۱۰,۴۲۷,۳۱۸,۰۹۵	۱۰,۰۱۰,۶۷۷,۰۸۳	۶.۲۹٪	۳۰,۷۹۶,۴۶۷,۶۲۰	۲۶,۳۷۷,۴۵۱,۳۸۲	۶.۲۹٪	۲۶,۳۷۷,۴۵۱,۳۸۲
۷.۸۲٪	۱۴,۱۴۹,۰۸۷,۶۴۷	۱۹,۷۹۸,۱۸۸,۶۹۴	۰.۲٪	۴۰,۶۵۰,۳۲۹,۰۰۵	۳۵,۹۰۵,۵۶۶,۷۱۶	۰.۲٪	۳۵,۹۰۵,۵۶۶,۷۱۶
-	-	-	-	۱۱۶,۶۵۱,۷۶۸	۹۹,۸۱۱,۳۳۸	-	۹۹,۸۱۱,۳۳۸
۵.۸۹٪	۱۰,۶۴۷,۴۴۲,۵۲۶	۱۰,۰۵۳,۲۹۶,۳۹۴	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۵.۰۴٪	۹,۱۱۸,۰۹۴,۶۰۲	۱۳,۲۷۵,۴۸۸,۵۸۸	-	-	-	-	-
۴.۱۱٪	۷,۴۳۲,۱۱۴,۳۳۰	۶,۹۹۷,۲۹۹,۹۰۸	-	-	-	-	-
۷.۱۹٪	۱۳,۰۰۷,۵۹۵,۷۳۸	۱۳,۱۰۸,۵۱۱,۷۳۵	-	-	-	-	-
۲.۵۲٪	۴,۵۵۶,۰۷۵,۵۸۴	۴,۵۰۹,۴۲۵,۹۱۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۹۸.۴۸٪	۱۷۸,۱۳۷,۳۷۱,۲۲۳	۱۸۷,۳۹۳,۳۴۷,۹۶۵	۹۲.۲۴٪	۶۲۷,۲۶۴,۸۰۷,۳۳۵	۴۸۹,۵۱۵,۱۳۳,۰۱۷	۹۲.۲۴٪	۴۸۹,۵۱۵,۱۳۳,۰۱۷

صنعت

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
محصولات شیمیایی
سیمان، آهک و گچ
مواد و محصولات دارویی
فلزات اساسی
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
استخراج کانه های فلزی
ماشین آلات و تجهیزات
زراعت و خدمات وابسته
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
کاشی و سرامیک
سایر محصولات کانی غیر فلزی
سرمایه گذاری ها
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
قند و شکر
بانکها و موسسات اعتباری
فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰
	۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱ سپرده های بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				نوع سپرده	
تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها		
	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۱۳۹۷/۱۱/۰۷	۱۰٪	۵۵۰,۹۷۵,۰۰۰	۰٪	۵۴۲,۶۰۷,۳۶۷	۰.۳۰٪	سپرده کوتاه مدت	۴۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان
۱۳۹۷/۱۰/۲۷	۱۰٪	۳۳۳,۷۸۷	۰٪	۲۵۱,۵۴۷,۶۵۳	۰.۱۴٪	سپرده کوتاه مدت	۰۲۰۳۴۶۶۳۲۵۰۰۳ بانک آینده
۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۱۰٪	۱,۶۸۹,۷۹۳,۰۷۹	۲۶.۱۳٪	-	-	سپرده کوتاه مدت	۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۳ بانک خاورمیانه
		۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶	۲۶.۲۲٪	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰	۰.۴۴٪		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	
۷-۱	۴,۲۴۵,۷۳۹,۴۷۸
۷-۲	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶
جمع	۹,۶۵۴,۴۶۹,۸۱۴

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مرابحه

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	تعداد	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد			ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۵۰۰۰	-	۴,۰۹۱,۰۹۶,۵۷۲	-	۴,۱۲۴,۳۵۲,۳۲۵	-	-	-
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۹۷	-	۵۹,۱۴۹,۰۹۷	-	۶۵,۲۹۰,۵۰۳	۱.۰۱٪	-	-
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۷۷	-	۵۱,۳۹۶,۴۲۹	-	۵۶,۰۹۶,۶۵۰	۰.۸۷٪	-	-
-	-	-	۱۱۰,۴۴۵,۵۲۶	-	۴,۲۴۵,۷۳۹,۴۷۸	۱.۸۸٪	-	-

گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸-
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۰۹/۱۲
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۰۵/۲۲

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

تاریخ سر رسید	تعداد	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد			ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۵,۴۰۰	۱۸	۵,۱۸۴,۹۳۹,۶۰۰	۹,۷۰۹,۰۸۶	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶	۸۳.۶۴٪	-	-
-	-	-	۵,۱۸۴,۹۳۹,۶۰۰	۹,۷۰۹,۰۸۶	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶	۸۳.۶۴٪	-	-

مرابحه عام دولت-ش-خ سایر ۲۱۲-۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				یادداشت
تزیل شده	تزیل شده	هزینه تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹	(۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱)	۲۵٪	۷,۶۲۴,۴۱۴,۰۰۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹	(۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱)		۷,۶۲۴,۴۱۴,۰۰۰	

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				تاریخ مجمع
تزیل شده	تزیل شده	هزینه تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
	۳,۰۳۴,۸۵۹,۰۵۹	(۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱)	۲۵٪	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	فروشگاه زنجیره ای رفاه
	۴,۰۹۰,۶۷۴,۰۰۰	-	۲۵٪	۴,۰۹۰,۶۷۴,۰۰۰	نیرو کلر
۲۶۵,۰۳۹,۵۲۴	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۳۲۹,۴۶۴,۸۶۱	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۴۵۷,۷۴۹,۶۸۴	-	-	-	-	سیمان شرق
۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت قند بیستون
۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹	(۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱)		۷,۶۲۴,۴۱۴,۰۰۰	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	-	-	-	۱۱,۵۸۲,۳۲۱
۳۴۲,۳۷۰,۳۰۶	(۲,۳۷۷,۲۲۰,۷۳۳,۲۳۴)	۲,۳۷۷,۵۰۳,۹۸۹,۱۷۷	۵۹,۱۱۴,۳۶۳	
۳۵۳,۹۵۲,۶۲۷	(۲,۳۷۷,۲۲۰,۷۳۳,۲۳۴)	۲,۳۷۷,۵۰۳,۹۸۹,۱۷۷	۷۰,۶۹۶,۶۸۴	

کارگزاری مدیر آسیا
کارگزاری بانک کارافرین
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۲,۵۱۶,۴۵۰	(۲۲,۵۱۶,۲۹۰)	۱۶۰
۱۰۰,۴۰۵,۰۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۴۰۵,۰۱۹)	۰
۷۰۳,۶۷۳,۵۷۳	۷۵۸,۵۲۰,۵۴۸	(۱,۴۶۲,۱۹۴,۱۲۱)	۰
۸۰۴,۰۷۸,۵۹۲	۸۸۱,۰۳۶,۹۹۸	(۱,۶۸۵,۱۱۵,۴۳۰)	۱۶۰
جمع			

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۰۰,۰۰۰	-
۳۰,۷۰۰,۰۰۰	-
جمع	

حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۷۸۷۲۹۶۰۳ بانک پارسیان

حساب جاری ۱۰۸۵۷۲۶۴۰,۱ بانک قرض الحسنه رسالت

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۴۴,۳۴۸,۹۸۱	۳,۰۴۳,۱۳۱,۰۰۱
۴۲۳,۲۶۹,۷۰۴	۹۰۳,۴۶۷,۷۰۷
۲۰۷,۴۲۷,۸۸۵	۲۷۱,۷۸۸,۵۴۵
۱,۱۷۵,۰۴۶,۵۷۰	۴,۲۱۸,۳۸۷,۲۵۳
جمع	

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰
۲۶,۹۶۴,۹۴۳	۵۹,۱۴۹,۲۵۰
۹۶,۹۶۴,۹۴۳	۱,۳۱۸,۴۴۹,۲۵۰

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

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۲۵,۸۶۱,۸۹۲	۳۸۶,۶۶۹,۹۰۰
۲,۸۴۵,۳۴۳	۵۶۳,۳۸۴,۱۵۷
۹۶۱,۵۸۸,۳۷۵	۵۹۰,۲۵۰
۱,۱۹۰,۲۹۵,۶۱۰	۹۵۰,۶۴۴,۳۰۷

ذخیره کارمزد تصفیه
نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۹,۹۳۵,۹۵۶,۴۶۵	۱۰,۵۲۵	۵۹۲,۱۵۸,۰۰۶,۰۵۱	۲۴,۶۷۱
۲۸,۴۹۱,۳۹۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۸,۰۰۴,۳۷۸,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱۷۸,۴۲۷,۳۴۸,۴۶۵	۱۲,۵۲۵	۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱	۲۶,۶۷۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۱۳,۶۶۷,۶۶۶,۴۰۳	۱۱۳,۶۶۷,۶۶۶,۴۰۳	۱۱۳,۶۶۷,۶۶۶,۴۰۳	۱۱۳,۶۶۷,۶۶۶,۴۰۳	۱۱۳,۶۶۷,۶۶۶,۴۰۳	۱۱۳,۶۶۷,۶۶۶,۴۰۳
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۴۴,۸۲۳,۷۷۴	۴۴,۸۲۳,۷۷۴	۴۴,۸۲۳,۷۷۴	۴۴,۸۲۳,۷۷۴	۴۴,۸۲۳,۷۷۴	۴۴,۸۲۳,۷۷۴
صندوق واسطه‌گری مالی یکم سهام	۱۶-۳	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹

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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه‌معدن‌و فلزات	۳۵,۸۴۶	۲۰,۲۸۸,۳۶۰	(۲۰,۲۸۸,۳۶۰)	(۱۹۲,۷۳۸)	۱,۰۱۴,۴۴۲	۱,۰۱۴,۴۴۲	(۱,۱۵۶,۹۷,۲۵۴)
داروسازی شهید قاضی	۱,۳۴۶,۰۰۰	۲۲,۰۹۸,۶۴۰,۰۰۰	(۱۸,۵۰۵,۶۱۰,۳۰۲)	(۲۰,۹۹۳,۶۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	-
حق تقدم داروسازی شهید قاضی	۶۷۳,۰۰۰	۸,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۶,۸۸۰,۰۰۰	۲۵,۴۹۱,۱۹۶,۴۶۷	(۲۴,۶۲۲,۵۸۲,۹۴۸)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۸۲۹,۱۳۳,۷۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۱۳۸,۶۰۶	۲۱,۲۴۲,۲۰۴,۶۰۰	(۱۹,۳۲۲,۱۴۶,۷۶۲)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱,۵۰۹,۳۰۶,۷۷۱
پاکدیس	۳۳۲,۹۱۹	۳,۱۹۱,۱۲۲,۵۸۰	(۳,۴۴۵,۶۵۵,۹۵۳)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	(۲۳۴,۶۱۹,۰۰۰)
شرکت نقد سیستون	۵۳۰,۳۳۰	۱۳۰,۱۹۶,۰۱,۵۰۰	(۹,۱۵۴,۳۰۴,۷۸۹)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۹,۱۲۳,۷۶۶,۲۶۱
شیشه قزوین	۲,۲۱۷,۰۰۰	۳۵,۵۸۱,۲۲۸,۰۷۰	(۳۲,۶۴۰,۳۸۹,۳۸۵)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	-
داروسازی فارابی	۱,۱۶۷,۰۰۰	۲۲,۰۸۹,۷۵۰,۱۴۰	(۲۴,۹۹۶,۹۷۵,۶۲۰)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	-
گروه توسعه مالی مهر آینده‌گان	۲,۴۵۵,۰۰۰	۱۱,۵۰۴,۶۷۲,۱۸۳	(۱۴,۹۳۴,۶۶۸,۲۹۶)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	(۳,۳۸۳,۲۹۱,۴۶۴)
نفت ایرفل	۴۰۱,۴۶۹	۱۷,۴۸۷,۲۱۹,۶۰۰	(۲۲,۰۸۱,۱۳۱,۲۵۳)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	(۴,۵۲۳,۰۸۸,۳۵۸)
الحارثی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۴۸,۸۶۰,۵۵۳)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	-
صنعتی سینر	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۵۰۰,۰۰۰	(۸۶۱,۷۹۴,۲۱۰)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	-
حق تقدم داروسازی کانسین تامین	۹۰۲,۴۶۱	۹,۵۰۲,۲۰۱,۸۰۷	(۹,۵۰۲,۲۰۱,۸۰۷)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	-
تراکتورسازی ایران	۲,۲۴۵,۵۳۱	۵۳,۷۳۶,۹۶۸,۱۲۰	(۳۹,۴۴۶,۶۶۲,۸۲۵)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۴,۴۹۰,۱۴۰,۳۴۵
پالایش نفت بندرعباس	۲,۶۹۲,۰۰۰	۲۴,۹۰۰,۱۹۹,۱۵۰	(۲۴,۳۰۳,۷۷۹,۴۷۲)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	(۳,۳۷۷,۰۰۰)
سیمان‌پارس	۱,۴۲۷,۱۳۴	۱۴,۳۳۱,۸۵۷,۵۹۰	(۱۴,۵۱۱,۴۳۶,۴۷۴)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۶۰۶,۰۰۴	۳۸,۰۲۰,۳۱۴,۱۳۰	(۳۶,۱۹۹,۰۷۵,۷۶۳)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۰۲,۹۱۸,۷۰۰
مس شهیدباهنر	۸۰۸,۹۸۷	۲۶,۰۰۴,۴۹۹,۱۱۰	(۱۹,۷۷۹,۸۵۳,۸۸۸)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۱۳۲,۹۳۲,۷۵۲
مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱,۳۰۱,۶۰۰	۱۹,۸۳۷,۷۸۴,۶۰۰	(۲۴,۰۱۸,۴۸۳,۳۳۹)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	(۴,۱۰۰,۳۵۵,۴۴۵)
بورس کالا ایران	۱,۶۱۷,۰۰۰	۲۷,۱۴۳,۴۲۷,۴۳۰	(۲۱,۷۰۷,۹۱۴,۱۳۹)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۵,۴۴۵,۴۴۴,۴۲۸
سیمرغ	۴۵۳,۴۷۹	۱۰,۸۸۲,۵۵۵,۵۸۰	(۱۰,۶۶۷,۴۴۴,۴۴۴)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۲۸۹,۳۳۸,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۳۶,۵۱۷	۲۸,۱۰۲,۹۱۸,۷۰۰	(۱۹,۹۶۱,۳۵۵,۶۵۵)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۸,۲۴۵,۵۰۰,۰۰۰
سیمان‌مزمگان	۱,۳۲۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۷,۸۱۶,۱۸۰	(۲۴,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰
قاسم ایران	۳,۲۱۰,۰۰۰	۳۳,۳۱۶,۰۸۰,۵۰۰	(۲۱,۹۵۲,۳۵۸,۰۱۹)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱,۴۵۸,۱۵۲,۸۱۵
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۳۳۱,۰۰۰	۳۳,۳۳۳,۴۶۶,۳۱۰	(۲۴,۳۲۳,۱۵۸,۷۸۶)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۸,۱۷۲,۹۴۸,۸۱۷
سیمان فارس و خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۴,۹۳۶,۹۸۰	(۵,۵۳۱,۸۵۵,۳۹۵)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	-
کیمیادارو	۱,۱۵۵,۷۹۴	۲۲,۲۸۶,۶۶۲,۲۱۰	(۲۲,۸۱۶,۳۱۶,۲۷۷)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	(۳,۳۷۷,۶۹۶,۸۶۷)
شیر پاستوریزه بگانه گلستان	۲,۳۴۴,۷۷۷	۴۱,۳۷۷,۴۳۱,۵۵۰	(۲۷,۹۵۳,۶۵۸,۰۸۹)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۳,۵۹۹,۰۰۰,۱۳۴
ذوب آهن اصفهان	۱,۶۶۴,۴۴۴	۴,۳۴۰,۵۴۱,۲۹۳	(۴,۱۷۱,۰۹۶,۷۴۷)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۳,۵۹۹,۰۰۰,۱۳۴
پتروشیمی امیرکبیر	۲۲۲,۷۷۴	۱۵,۱۷۰,۰۹۰,۴۰۰	(۱۴,۲۷۷,۲۶۸,۱۳۵)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	(۱,۴۴,۹۱۶,۶۰۰)
پویا زرکان آق دره	۲,۶۰۱,۲۵۵	۸۳,۴۷۶,۸۸۹,۱۰۰	(۵۸,۸۳۳,۷۱۳,۷۷۶)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۷,۹۷۱,۲۵۷,۲۸
ایران خودرو دیزل	۵,۱۳۷,۰۰۰	۱۷,۸۸۵,۵۷۲,۹۳۴	(۱۶,۸۸۰,۵۹۴,۵۹۲)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱,۰۷۷,۳۱۵,۱۱۱
بیمه دانا	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۱,۶۱۱,۵۸۴	(۱۴,۸۲۱,۹۱۶,۸۷۸)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱,۵۵۸,۷۶۹,۲۲۵
پالایش نفت اصفهان	۳,۸۵۵,۰۰۰	۲۸,۱۷۵,۲۱۹,۹۷۰	(۲۴,۸۰۹,۶۵۶,۴۰۰)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۳,۴۱۹,۸۱۳,۲۷
بانک سامان	۱,۸۱۴,۶۸۰	۵,۲۲۵,۵۲۲,۹۷۰	(۴,۵۵۶,۶۰۷,۵۸۴)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۳,۴۱۹,۸۱۳,۲۷
نفت سیاهان	۱۹۰,۰۰۰	۶۵,۱۷۰,۰۰۰	(۵۵,۲۰۰,۹۸۹)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۹۹,۲۱۷,۹۱۲
سیمان شرق	۶۲۰,۰۰۰	۴,۸۰۱,۲۱۵,۲۰۰	(۴,۷۲۰,۹۴۲,۲۶۰)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۹۹,۲۱۷,۹۱۲
صنعتی بهشهر	۷,۳۷۰,۷۷۴	۱۷,۶۸۷,۵۴۰,۵۵۴	(۱۶,۷۷۷,۵۷۶,۴۲۲)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱,۹۷۱,۳۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاران	۹۸۷,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۷,۲۸۰	(۱۹,۹۷۰,۹۲۲,۸۵۰)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	(۳,۰۴۳,۴۴۴,۴۴۴)
حقاری شمال	۴۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۲۲۰,۰۱۵	(۱۷,۰۱۰,۴۴۷,۹۵۰)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	(۱,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)
کشت و دامداری لکا	۳,۷۷۸,۹۳۳	۲۲,۰۸۱,۴۴۰,۱۴۰	(۳۶,۵۹۱,۰۱۷,۹۸۶)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۷۸۵,۱۰۱,۰۱۰
سیمان سرفیان	۱,۳۵۸,۶۵۰	۳۰,۲۷۰,۵۳۵,۸۰۰	(۲۴,۵۲۳,۷۰۰,۸۰۰)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۵,۶۶۰,۸۵۲,۳۸۴
نیروکتر	۱,۵۴۲,۸۵۶	۴۲,۵۸۸,۶۹۹,۵۱۰	(۴۱,۵۵۱,۸۳۳,۷۴۴)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۰,۲۰۹,۵۰۳,۳۳۳
داروسازی کانسین تامین	۹۰۲,۴۶۱	۱۵,۱۲۷,۱۷۸,۱۶۰	(۱۰,۴۰۵,۰۰۰,۸۵۷)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۶۵,۳۴۵,۳۴۴,۴۲۱
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۴۰۶,۴۵۶	۳۳,۲۶۸,۴۵۸,۱۷۰	(۲۹,۱۱۳,۲۶۶,۱۹۶)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۴۲,۰۶۱,۶۱۳
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی	۹۵۱,۸۷۲	۲۷,۷۴۸,۴۵۲,۸۱۰	(۲۸,۱۴۴,۷۵۵,۸۵۱)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
معدان بافق	۱۱,۱۸۵,۲۵۵	۶۲,۰۳۸,۸۱۸,۱۶۲	(۶۸,۸۰۱,۷۱۸,۰۰۰)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	(۳,۳۸۳,۲۹۱,۴۶۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۴۱۴,۰۰۰	۸,۸۸۴,۴۲۱,۳۸۰	(۸,۸۵۶,۲۹۹,۷۸۴)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۴۲,۰۶۱,۶۱۳
سیمان‌شاهرود	۲۷,۴۹۴	۱۰۰,۶۲۴,۳۸۰	(۱۱,۸۳۲,۲۹۵)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۴۲,۰۶۱,۶۱۳
حق تقدم توسعه‌معدن‌و فلزات	۱۹۳,۵۹۴	۱۳,۳۳۹,۵۰۳,۵۸۰	(۱۳,۳۲۲,۵۰۹,۷۲۹)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
فنداصفهان	۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۹,۲۴۹,۷۵۶	(۲۴,۷۵۰,۳۳۹,۴۴۴)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
بانک ملت	۵۰۱,۳۰۳	۱۰,۲۰۷,۱۵۳,۳۲۱	(۱۰,۸۴۹,۰۱۵,۸۴۰)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
گروهمصنای‌بهشهرایران	۷۰,۳۴۷	۲۱,۰۱۹,۱۳۴,۴۰۰	(۲۳,۹۵۱,۵۹۴,۳۲۵)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
روغن نباتی ناب	۲۳۱,۴۳۳	۸,۷۱۹,۲۲۱,۰۵۰	(۷,۶۶۶,۸۱۹,۱۴۳)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
تولید لآلین کپسول ایران	۳۳۳,۴۷۸	۱۲,۵۷۹,۲۵۲,۱۴۰	(۹,۷۶۹,۹۶۵,۸۷۱)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
سیمان فارس نو	۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۸,۵۷۲,۶۹۲	(۲۰,۰۷۶,۱۵۳,۸۷۳)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
گروه‌مهم	۸۳۸,۰۶۶	۲۷,۱۶۰,۵۵۴,۹۸۰	(۲۶,۷۵۲,۳۸۳,۲۸۸)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
کاشی‌الوند	۱۱,۴۸۹,۸۱۲	۳۲,۷۰۲,۸۹۸,۶۵۸	(۳۱,۰۸۴,۸۱۵,۶۰۲)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
پارس سینر	۲,۶۱۷,۰۰۰	۲۶,۶۰۲,۵۵۵,۰۰۰	(۲۶,۶۲۷,۷۲۱,۶۲۶)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰۴
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتیم	۲۲۹,۲۹۴	۲۱,۰۷۰,۱۱۵,۳۷۹	(۱۷,۰۵۶,۳۶۰,۰۲۵)	(۲,۰۹۹,۳۷۸)	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۱۱,۰۴۳,۱۹۷	۴,۲۸۹,۹۱۴,۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

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		۱,۳۰۴,۵۸۴,۳۲۹,۴۶۵	(۱,۱۹۲,۳۲۴,۷۹۵,۶۴۷)	(۱,۱۷۸,۳۲۰,۴۴۱)	۶,۳۴۳,۷۰۱,۸۰۱	۱۱۷,۴۲۴,۹۱۵,۱۷۸	۱۳,۱۰۳,۱۶۶,۳۰۹
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۹,۸۲۴,۲۵۴
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۹۵,۸۰۱,۰۴۷)
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۸۴۶,۸۱۴,۲۳۷
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۱,۲۵۰,۱۶۸
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۷۰,۱۲۹,۴۰۷
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۲,۷۴۸,۲۷۷,۶۷۵
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	(۵۲۷,۴۰۷,۲۸۸)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۴,۸۹۶,۶۱۵,۳۹۱
قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۳۲۸,۴۸۹
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۲,۴۲۱,۴۵۵,۰۵۲
تامین سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۸۷۳,۷۷۹
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۹۸,۸۲۴,۱۱۷)
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۱۸۲,۲۴۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۷۴۱,۶۹۷,۱۵۴)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۶,۷۶۷,۱۲۴
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۲۱۱,۰۰۷,۲۰۷)
زامیاد	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۳۱۶,۷۵۱
دیل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۴,۴۱۰,۶۷۸
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲۶۷,۷۱۰,۱۳۹
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۱۱,۷۴۵,۷۷۸)
باما	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۷۳,۷۹۹,۰۳۴)
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۹۹۹,۶۲۵,۰۷۶
قند نقش جهان	-	-	-	-	-	-	(۵۱,۲۴۹,۷۹۹)
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۸,۲۸۳,۰۸۵)
حق تقدم تامین سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۰۵,۵۳۹,۴۱۵)
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۶۷۸,۵۳۳)
صنعت غذایی کوثر	-	-	-	-	-	-	(۵۳۸,۵۳۸,۷۵۳)
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۴۴۰,۳۱۱
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۵۰۰,۳۶۷,۷۴۵)
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۳,۵۶۵,۲۱۰
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۵۷۸,۹۵۹,۰۰۰
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۲,۴۶۶,۵۱۲
فرآوری معدنی اکال پارس	-	-	-	-	-	-	۶۱۹,۲۰۰,۶۶۸
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۲,۰۵۴,۴۶۸,۳۱۳
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۵۸,۶۳۳
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۷,۵۲۶,۵۲۹,۵۳۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۵,۶۵۲,۷۰۱,۷۹۶
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۸,۶۹۸,۸۹۸
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۳۲,۵۳۳,۳۰۲)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۵۶۸,۲۶۲,۷۶۵)
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۳,۱۷۵,۸۳۵
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	۶۸۸,۷۵۱,۵۷۵
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۵۰,۶۷۸,۱۴۴
جمع		۱,۳۰۴,۵۸۴,۳۲۹,۴۶۵	(۱,۱۹۲,۳۲۴,۷۹۵,۶۴۷)	(۱,۱۷۸,۳۲۰,۴۴۱)	۶,۳۴۳,۷۰۱,۸۰۱	۱۱۷,۴۲۴,۹۱۵,۱۷۸	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
استادخانه م-۴ بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰۰	۲۸,۴۲۳	۱۸,۸۰۹,۶۸۹,۷۴۰	(۱۸,۶۸۷,۳۹۹,۳۳۶)	۰	۱۲۲,۲۹۰,۴۰۴
استادخانه م-۱ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۱۵,۸۴۲,۱۳۲,۰۰۰	(۱۵,۴۹۳,۹۲۲,۶۴۵)	۰	۳۴۸,۲۰۹,۳۵۵
استادخانه م-۱۸ بودجه ۱۰۳۳۳-۹۹	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۳۷,۴۹۴,۹۲۳)	۰	۶۲,۵۰۵,۰۷۷
استادخانه م-۲ بودجه ۳۰۱۰۲۴-۰۰۰	۱۲,۱۲۴	۷,۲۱۳,۳۷۶,۵۲۰	(۷,۱۳۴,۱۳۱,۹۳۲)	۰	۷۹,۲۴۴,۵۸۸
استادخانه م-۶ بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰۰	۴۸,۵۷۹	۳۰,۴۱۹,۷۲۲,۰۰۰	(۲۹,۶۲۶,۶۴۳,۸۸۴)	۰	۷۹۳,۰۷۸,۱۱۶
استادخانه م-۱۷ بودجه ۱۰۲۲۶-۹۹	۸,۰۱۸	۸,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۵۵,۱۳۷,۷۷۳)	۰	۶۲,۷۶۲,۲۲۷
استادخانه م-۸ بودجه ۳۰۹۱۹-۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۱۲۶,۰۰۰	(۵۹,۵۶۹,۷۹۲)	۰	۵۵۶,۲۰۸
استادخانه م-۳ بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰۰	۱۳,۳۴۹	۹,۳۸۴,۰۶۲,۸۷۰	(۹,۱۵۱,۳۶۳,۳۴۵)	۰	۲۳۲,۶۹۹,۵۲۵
استادخانه م-۳ بودجه ۰۱۱۱۱-۹۹	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۲۶۱,۷۴۵)	۰	۲,۷۳۸,۲۵۵
استادخانه م-۱۴ بودجه ۱۰۳۱۸-۹۸	۱۰,۰۰۰	۹,۸۰۴,۹۴۷,۴۰۰	(۹,۶۳۹,۷۴۶,۸۸۷)	۰	۱۶۵,۲۰۰,۵۱۳
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۸,۸۳۱	۷,۲۰۰,۹۸۵,۴۰۰	(۷,۱۵۳,۴۰۸,۴۱۵)	۰	۴۷,۵۷۶,۹۸۵
استادخانه م-۷ بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰۰	۳۴,۶۰۰	۲۱,۳۹۸,۱۷۲,۰۰۰	(۲۰,۷۱۹,۱۶۲,۳۷۴)	۰	۶۷۹,۰۰۹,۶۲۶
استادخانه م-۵ بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰۰	۲۲,۲۰۰	۱۴,۱۰۰,۷۳۲,۹۰۰	(۱۳,۷۸۹,۲۲۵,۸۳۲)	۰	۳۱۱,۵۰۷,۰۶۸
استادخانه م-۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۱۳,۱۰۰	۷,۳۷۲,۲۳۵,۰۰۰	(۷,۲۳۹,۸۶۳,۹۸۱)	۰	۱۳۲,۳۷۱,۰۱۹
جمع	۲۳۹,۷۲۴	۱۶۴,۸۲۴,۱۸۱,۸۳۰	۱۶۱,۷۸۴,۴۳۲,۸۶۳	۲۵,۰۰۲,۶۲۱	۳,۰۳۹,۷۴۸,۹۶۶

۱۶-۳- سود ناشی از فروش صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
صندوق واسطه‌گری مالی یکم سهام	۲,۶۱۷,۰۰۰	۲۶,۶۷۲,۵۸۵,۰۰۰	(۲۶,۶۲۷,۷۴۱,۶۲۶)	۰	۴۴,۸۴۳,۳۷۴
جمع	-	۲۶,۶۷۲,۵۸۵,۰۰۰	(۲۶,۶۲۷,۷۴۱,۶۲۶)	۰	۴۴,۸۴۳,۳۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۳۸,۱۳۱,۵۱۶,۶۱۹	(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)
۱۷-۲	۲۵۸,۲۷۹,۰۳۰	-
	۱۳۸,۳۸۹,۷۹۵,۶۴۹	(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق نیافته		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
توسعه معادن و فلزات	۱۸,۷۷۶	۱۱۷,۳۵۰,۰۰۰	(۱۰۵,۹۵۸,۳۶۴)	(۱۱۱,۴۸۲)	(۵۸۶,۷۵۰)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۴۳,۰۰۰	۴۶,۷۳۹,۶۷۰,۰۰۰	(۴۱,۸۲۸,۴۹۳,۳۴۹)	(۴۴,۴۰۲,۶۸۶)	(۲۳۳,۶۹۸,۳۵۰)
پتروشیمی بوعلی سینا	۱	۴۶,۰۳۰	(۲۳,۳۷۰)	(۴۴)	(۲۳۰)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۷۱۷,۳۰۳	۵۱,۹۰۳,۱۶۵,۱۴۲	(۳۰,۵۶۱,۴۹۷,۷۹۰)	(۵۲,۱۷۴,۹۰۱)	(۲۷۸,۲۸۸,۹۵۱)
پالایش نفت اصفهان	۴,۹۷۴,۸۸۴	۴۰,۸۹۳,۵۴۶,۴۸۰	(۳۵,۹۰۵,۵۶۶,۷۱۶)	(۳۸,۴۸۸,۸۶۹)	(۲۰۴,۴۶۷,۳۳۲)
پتروشیمی شیراز	۲,۰۱۹,۰۰۰	۶۵,۰۷۲,۳۷۰,۰۰۰	(۵۳,۸۶۱,۴۶۲,۱۵۹)	(۶۱,۸۱۸,۷۵۲)	(۲۲۵,۳۶۱,۸۵۰)
صنعتی بهشهر	۱	۳,۰۱۰	(۲,۶۷۹)	(۳)	(۱۵)
داروسازی کاسپین تامین	۹۰۲,۶۴۱	۱۳,۸۱۹,۴۳۳,۷۱۰	(۱۰,۴۰۵,۳۰۳,۸۶۷)	(۱۳,۲۸۸,۴۶۲)	(۶۹,۰۹۷,۱۶۹)
الحاوی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۳۹,۴۳۳,۸۰۳)	(۴۹,۸۹۴,۰۰۰)	(۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰)
صنعتی مینو	۲,۵۶۷,۰۰۰	۳۲,۰۶۱,۸۳۰,۰۰۰	(۲۷,۶۵۲,۸۲۱,۶۹۹)	(۳۰,۴۵۸,۷۳۸)	(۱۶,۳۰۹,۱۵۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۵۴۲,۶۴۳	۴۴,۴۲۶,۱۶۷,۲۷۰	(۴۱,۸۵۰,۲۶۶,۵۳۴)	(۴۲,۲۰۴,۸۵۹)	(۲۲۲,۱۳۰,۸۳۶)
اقتصادی و خود کفایی آزادگان	۳,۶۴۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۴,۴۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۶۸,۸۲۳,۸۷۳)	(۲۶,۶۶۱,۱۸۰)	(۱۴,۳۲۲,۰۰۰)
سیمان ساوه	۹۱,۲۲۴	۱۰,۴۷۷,۰۷۶,۴۰۰	(۱۰,۰۳۵,۹۶۰,۸۳۴)	(۹,۹۵۳,۲۲۳)	(۵۲,۳۸۵,۳۸۲)
پتروشیمی زاگرس	۲۹۲,۱۰۰	۵۴,۴۷۶,۶۵۰,۰۰۰	(۳۴,۷۵۶,۳۱۸,۷۹۵)	(۵۱,۷۵۲,۸۱۸)	(۲۷۲,۳۸۳,۲۵۰)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۵,۱۵۵,۸۲۰	۴۹,۷۰۲,۱۰۴,۸۰۰	(۳۴,۶۳۰,۷۳۹,۴۹۴)	(۴۷,۲۱۷,۰۰۰)	(۲۴۸,۵۱۰,۵۲۴)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱,۸۰۵,۸۹۳	۶۰,۳۷۸,۲۲۶,۵۶۲	(۴۱,۸۲۳,۰۲۲,۸۸۷)	(۵۷,۳۵۹,۳۱۵)	(۳۰۱,۸۹۱,۱۳۳)
سیمان مازندران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۴۲,۱۹۷,۶۹۶)	(۲۵,۷۴۹,۷۵۰)	(۱۳۵,۵۲۵,۰۰۰)
سیمان فارس	۱۷۰,۷۰۶	۱۸,۵۳۶,۹۶۴,۵۴۰	(۱۲,۶۹۸,۲۰۸,۳۹۱)	(۱۷,۶۱۰,۱۱۶)	(۹۲,۶۸۴,۸۱۳)
فروشگاه زنجیره ای رفاه	۱۰۰,۹۶۴	۳۰,۹۸۰,۸۰۳,۳۹۱	(۲۶,۳۷۷,۴۵۱,۳۸۲)	(۲۹,۴۳۱,۷۶۳)	(۱۵۴,۹۰۴,۰۱۷)
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-
پاکدیس	-	-	-	-	-
شرکت قند بیستون	-	-	-	-	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-
سیمان شرق	-	-	-	-	-
پانک سامان	-	-	-	-	-
حفاری شمال	-	-	-	-	-
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-
قند اصفهان	-	-	-	-	-
معادن بافق	-	-	-	-	-
جمع و نقل به صفحه بعد	۶۲۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵	(۴۸۹,۱۴۳,۲۹۰,۲۸۲)	(۵۹۹,۴۷۷,۹۶۱)	(۳,۱۵۵,۱۴۷,۱۶۲)	۱۳۸,۱۳۱,۵۱۶,۶۱۹
					(۹,۵۷۱,۰۴۹,۸۸۴)

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

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۲۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵	(۴۸۹,۱۴۳,۲۹۰,۶۸۲)	(۵۹۹,۳۷۷,۹۶۱)	(۳,۱۵۵,۱۴۷,۱۶۲)	۱۳۸,۱۳۱,۵۱۶,۶۱۹	(۹,۵۷۱,۰۴۹,۸۸۴)
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۱۵,۶۹۵,۶۵۸)
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۵۸,۴۷۴,۲۸۹)
روغن نباتی ناب	-	-	-	-	-	-	۳,۲۰۳,۷۸۸,۶۷۹
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۴۳۱,۸۴۴,۰۴۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۲,۸۹۱,۲۸۷,۷۶۲
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۲۵۶,۴۰۴,۰۴۱)
تولید و لاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	۸۴۸,۱۵۶,۳۰۴
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	(۳۶۶,۱۸۱,۸۱۴)
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۵۷,۳۹۳,۹۸۶)
سیرغ	-	-	-	-	-	-	۵۹۴,۱۴۶,۱۴۴
جمع		۶۲۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵	(۴۸۹,۱۴۳,۲۹۰,۶۸۲)	(۵۹۹,۴۷۷,۹۶۱)	(۳,۱۵۵,۱۴۷,۱۶۲)	۱۳۸,۱۳۱,۵۱۶,۶۱۹	(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

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	-	۱۳۵,۳۵۱,۸۱۰	-
تراکتور سازی ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۹۸۵,۳۳۱	۷۰۰	۱,۳۸۹,۸۷۱,۷۰۰	-	۱,۳۸۹,۸۷۱,۷۰۰	-
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	-	۱,۳۹۵,۱۸۰,۰۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۷۷۰,۸۰۳	۲,۴۰۰	۱,۸۴۹,۹۲۷,۲۰۰	-	۱,۸۴۹,۹۲۷,۲۰۰	-
نیرو کلر	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱,۳۶۳,۵۵۸	۳,۰۰۰	۴,۰۹۰,۶۷۴,۰۰۰	-	۴,۰۹۰,۶۷۴,۰۰۰	-
معادن بافق	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶۸۱,۸۲۷	۱,۲۴۰	۸۴۵,۴۶۵,۴۸۰	-	۸۴۵,۴۶۵,۴۸۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۳,۳۴۲,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵,۶۸۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	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	-	۱,۰۲۶,۰۴۸,۲۰۰	-
حفاری شمال	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۳,۴۶۰,۰۰۰	۱۹۰	۶۵۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۵۷,۴۰۰,۰۰۰	-
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	-	۱,۸۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۶۴۶,۸۰۴,۰۸۳
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	-	۳,۰۷۲,۶۱۴,۸۵۰	-
شرکت صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱,۳۰۱,۶۰۰	۱,۱۰۰	۱,۴۳۱,۷۶۰,۰۰۰	-	۱,۴۳۱,۷۶۰,۰۰۰	-
شیشه قزوین	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۱,۴۸۶,۰۰۰	۲۶۵	۳۹۳,۷۹۰,۰۰۰	-	۳۹۳,۷۹۰,۰۰۰	-
فروشگاه های زنجیره ای رفاه	۱۴۰۱/۱۲/۱۴	۱۰۰,۹۶۴	۳۵,۰۰۰	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	(۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱)	۳,۰۳۴,۸۵۹,۰۵۹	-
پاکدیس	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۳۳۲,۹۱۹	۷۳۰	۲۴۳,۰۳۰,۸۷۰	-	۲۴۳,۰۳۰,۸۷۰	-
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۳,۷۷۸,۹۲۳	۶۷۲	۲,۵۳۹,۴۳۶,۲۵۶	-	۲,۵۳۹,۴۳۶,۲۵۶	-
بورس کالای ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۷۰۰,۰۰۰	۸۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
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	-	۱,۰۳۴,۵۰۱,۶۰۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۴۵۲,۷۴۵	۴۵۰	۲۰۳,۷۳۵,۲۵۰	-	۲۰۳,۷۳۵,۲۵۰	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۹,۲۲۰	-	۱۹,۲۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۸,۵۶۸,۷۰۰
باما	-	-	-	-	-	-	۹۴,۵۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۵۸,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۴۹۴,۴۰۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۱۴,۹۶۵,۱۳۶
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰
شرکت قند بیستون	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۴۲۰,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۵,۹۲۰,۰۰۰
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	۴۵۷,۷۴۹,۶۸۴
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۶۵,۰۳۹,۵۲۴
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۲۹,۴۶۴,۸۶۱
صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۱۲۰,۰۰۰
جمع				۳۹,۷۳۴,۴۰۴,۷۳۶	(۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱)	۳۹,۲۳۵,۵۲۳,۷۸۵	۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۶۶,۲۸۹,۹۱۷	۱۹-۱	
-	۸۹۵,۳۳۳,۵۸۱	۱۹-۲	
۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۹۵۹,۶۲۳,۴۹۸		

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مرابحه

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۷,۱۱۲,۶۶۱	-	-	-	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۵/۰۵/۱۸
۷۲,۱۹۲,۵۲۴	۴۰,۵۳۳,۹۳۹	-	۴۰,۵۳۳,۹۳۹	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۲۶۳,۱۴۵	۴,۳۳۶,۴۴۱	-	۴,۳۳۶,۴۴۱	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۹/۱۷
-	۱۹,۴۱۹,۵۳۷	-	۱۹,۴۱۹,۵۳۷	۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۶۴,۲۸۹,۹۱۷		۶۴,۲۸۹,۹۱۷			

سپرده کوتاه مدت ۷۹,۵۱۷,۶۳۷ بانکی کشاورزی

سپرده کوتاه مدت ۶۷۰,۰۰۰,۹۵۲,۸۶۰ بانکی پارسیان

سپرده کوتاه مدت ۲,۰۳۴,۶۳۵,۰۰۳ بانکی آینده

سپرده کوتاه مدت ۱۰,۱۳۱,۰۸۱,۰۷۰ بانکی خاورمیانه

جمع

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بوردی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-	۸۹۵,۳۳۳,۵۸۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹/۱۲/۲۵
	۱۸		

مرابحه عام دولت ۲- سایر ۰,۲۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۸,۶۴۰,۳۱۴	۲۸۳,۲۶۱,۵۲۴	۲۰-۱
۸۷,۵۷۵,۰۵۲	۵۶,۹۷۲,۸۲۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۸۲,۲۰۳,۳۳۱	سایر درآمد- بازگشت از کارمزد کارگزاری
-	۴۰۹,۶۴۰,۹۳۹	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۶۶,۲۱۵,۳۶۶	۸۳۲,۰۷۸,۶۱۴	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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۵۴۷,۸۰۸,۸۵۴	۸,۵۳۲,۴۵۵,۰۶۷	مدیر
۴۶۹,۵۸۸,۸۳۱	۸۴۵,۴۹۹,۲۲۶	متولی
۳۲۶,۲۸۸,۸۸۳	۵۴۴,۹۹۹,۷۶۵	حسابرس
۴,۳۴۳,۶۸۶,۵۶۸	۹,۹۲۲,۹۵۴,۰۵۸	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۹۵۶,۳۸۳	۳۱,۵۲۳,۶۰۴	هزینه برگزاری مجامع
-	۲۰۰,۴۰۵,۰۱۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۶۳,۳۳۸,۶۹۱	۱,۵۵۲,۰۹۵,۷۶۴	هزینه نرم افزار
۱۳,۰۴۳,۴۱۱	۴۷,۴۳۵,۷۶۱	هزینه کارمزد بانکی
۱۶,۹۷۳,۵۲۴	۱۶۰,۸۰۸,۰۰۸	هزینه تصفیه
۱,۷۵۰,۰۰۰	-	سایر هزینه
۸۰۱,۰۶۳,۰۰۹	۱,۹۹۲,۳۶۸,۱۵۶	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۱,۱۹۸,۱۶۸,۶۲۷	۱,۰۱۲,۵۶۵,۴۶۵,۸۱۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۴۱,۴۰۵,۳۹۸,۰۷۷)	(۸۴۹,۱۰۸,۶۴۲,۱۱۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴۰,۲۰۷,۲۲۹,۴۵۰)	۱۶۳,۴۵۶,۸۲۳,۷۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات، پدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تفکک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تفکک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	نام	اشخاص وابسته	
۱۱.۶۵٪	۱,۶۸۰	ممتاز	۱۱.۶۵٪	۱,۶۸۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق/مدیر ثبت			
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	محمد اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	مهدی قلی پور خاتقاه	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	محمد کفایش پنجه شاهی	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	ولی جاویدی قریچه	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	مریم قلی پور خاتقاه	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	فاطمه قلی پور خاتقاه	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۰۱٪	۳	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	لیلا قلی پور خاتقاه	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	رضا عیوضلو	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	موسس	جواد عبادی	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	هستی اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	حسین اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	هانا اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	موسس	محمد اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	پارمیس اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	میثم اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	صابر آقاییگی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری			
۰.۰۱٪	۱	عادی	-	-	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	بهزاد عباسی مولان	گروه مدیران سرمایه‌گذاری			
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	فریبا حسین خانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری			
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	حسین غیائی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری			
۱۲.۴۹٪	۲,۰۱۵		۱۲.۴۹٪	۲,۰۱۲							

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال				
(۵۴۴,۳۴۸,۹۸۱)	(۳,۰۳۳,۱۳۱,۰۰۱)	طی دوره مالی	۸,۵۳۲,۴۵۵,۰۶۷	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس
(۴۲۳,۲۶۹,۷۰۴)	(۹۰۳,۴۶۷,۷۰۷)	طی دوره مالی	۸۴۵,۴۹۹,۲۲۶	کارمزد ارکان	متولی	سوسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۲۰۷,۴۲۷,۸۸۵)	(۲۷۱,۷۸۸,۵۴۵)	طی دوره مالی	۵۴۴,۹۹۹,۷۶۵	کارمزد ارکان	حسابرس	سوسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری مدیر آسیا
۵۹,۱۱۴,۳۶۳	۳۴۲,۳۷۰,۳۰۶	طی دوره مالی	۴,۷۵۴,۷۲۴,۷۲۲,۴۱۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری کارآفرین
(۱,۱۰۴,۳۴۹,۸۸۶)	(۳,۸۶۴,۴۳۴,۶۲۶)		۴,۷۶۴,۶۴۷,۶۷۶,۴۶۹			

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی

رویدادهای با اهمیت، که از تاریخ صورت خالص دارایی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.