

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

۱ الی ۲۴

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه

گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل رعایت نشده است:

۵-۱ مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه و بند ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و 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.

۵-۲ مفاد تبصره ۲ ماده ۵۰ اساسنامه، مبنی بر شناسایی هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق به صورت روزانه در نرم افزار صندوق در خصوص هزینه های مجامع ۲۵ خرداد ماه ۱۴۰۱ و ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۱، به صورت روزانه شناسایی نگردیده است.

۵-۳ مفاد ماده ۵۹ اساسنامه، مبنی بر عدم فزونی تسهیلات دریافتی صندوق بیش از ۷ درصد ارزش خالص دارایی ها و کاهش آن ظرف ۵ روز کاری تا سقف ۵ درصد ارزش یاد شده در برخی از روز های مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

- ۵-۴ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۶ 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 ۱۳۹۸ و ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ مدیریت نظارت برکارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در برخی از روزهای سال مورد گزارش.
- ۵-۶ مفاد بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر ارائه توضیحات مدیر صندوق درخصوص نامه بررسی چک لیست متولی، حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت در خصوص دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ با ۸ روز تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۷ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۶، مبنی بر افشا ماهانه پرتفوی صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس پایان دوره در تارنمای صندوق در خصوص گزارش پرتفوی فروردین ماه با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۸ 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 در برخی از مقاطع سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل:
- ۵-۸-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق.
- ۵-۸-۲ 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.
- ۵-۸-۳ 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.
- ۵-۹ 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.
- ۵-۱۰ 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، با تأخیر ارسال شده است.
- ۵-۱۱ مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری، مبنی بر تسویه وجوه تنمہ صدور حداکثر ظرف ۲ روز کاری در برخی موارد با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، 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 سال 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 توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. براساس بررسی های این مؤسسه الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی در خصوص تدوین و اجرای برنامه های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک) و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول 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 ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیند های مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی

محمد صابر



۹۰۱۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شماره ثبت: ۳۹۹۶۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

با احترام

به پیوست صورت های مالی 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

۵-۸

ت. خلاصه اهم رویه حسابداری

ث. یادداشت های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۲۴

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 محاسبه منتهی می شود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

نماینده
مهدی علی پور خانقار

امضا



شخص حقوقی

شرکت سبد گردان الماس

ارکان صندوق

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

موسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

صورت خالص دارایی ها

به 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	۱۰,۶۲,۶۵۴,۰۶۹
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	۶۴۶,۶۴۹,۸۶۴,۸۶۱	۱۸۰,۸۸۹,۶۵۵,۵۸۸

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	۹۵,۰۶۴۴,۳۱۷	۱,۱۹۰,۲۹۵,۶۱۰
جمع بدهی ها	۶,۴۸۷,۴۸۰,۸۲۰	۲,۴۶۲,۳۰۷,۱۲۳
خالص دارایی ها	۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۴۱	۱۷۸,۴۲۷,۳۴۸,۴۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۴,۰۰۲,۱۸۹	۱۴,۲۴۵,۶۹۶

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرموده کاران

موسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

صورت سود زبان و گردش خالص دارانی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	ریال	سال ۱۴۰۱	ریال	تفاوت
۴۱,۴۳۵,۱۷۴,۴۱۹	۱۱۶,۶۳۳,۴۵۱,۲۵۵,۹	۱۶	مورد فروش اوراق بهادار	
(۹,۲۵۵,۹۷۹,۷۴۲)	۱۳۸,۳۸۹,۸۷۵,۶۴۹	۱۷	مورد (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	
۹,۰۱۵,۵۱۶,۴۸۸	۳۹,۱۳۵,۵۳۳,۷۸,۵	۱۸	مورد سهام	
۷۸,۵۶۸,۳۳۰	۹۵۸,۶۳۳,۴۸۸	۱۹	مورد اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	
۳۷,۵۹۴,۵۴۶	۸۳۳,۰۷۸,۵۰۴	۲۰	سایر درآمدها	
۴۱,۷۴۵,۴۳۰,۴۳۱	۳۹۶,۰۴۷,۴۳۴,۰۹۵		جمع درآمدها	
(۴,۳۳۳,۶۸۶,۵۶۸)	(۹,۸۳۳,۹۵۴,۰۰۵)	۲۱	هزینه کاربرد اوراق	
(۸,۰۱۰,۶۳۰,۰۰۹)	(۱,۸۹۱,۳۶۸,۱۵۶)	۲۲	سایر هزینه ها	
(۵,۱۴۳,۷۴۸,۵۷۷)	(۱۱,۹۱۵,۱۲۲,۸۱۴)		جمع هزینه	
۳۶,۶۰۰,۴۷۱,۸۶۴	۳۸۴,۱۳۳,۴۱۱,۸۸۱		مورد (زیان) خالص	
۱۸,۵۰۱٪	٪۸۱,۸۸۱		بازده میانگین سرمایه گذاری	
۳۰,۹۱٪	٪۴۵,۴۳۴		بازده سرمایه گذاری پایان دوره	

مکتبہ سنیہ پورہ دان (سہادی خاں)
۴۷۲۴۹) شماره ثبت

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	پادشاهی
ریال	ریال	
۱۷۵۶۹۱۰۶۲۵۱	۱۶۰۱۴۰	۱۷۸۶۳۷۲۳۸۲۶۵
۸۰۰۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۵	۶۳۸۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰
(۱۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۱۸۰۰)	(۳۸۸۳۲۰۰۰۰۰۰۰)
۳۶۵۰۰۰۳۷۱۰۶۶۴	-	۷۸۴۱۳۲۰۱۱۸۸۱
(۳۰۰۰۰۰۳۷۱۰۶۶۰)	-	۱۶۳۲۵۶۸۳۷۰۵
۱۷۸۴۳۷۲۳۸۴۱۵	۱۳۵۳۵	۱۶۰۱۱۲۳۷۲۳۸۰۵۱
		۳۱۰۱۷۱

۲۳

خلاصه دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحد های سرمایه گذاری انباشته شده طی دوره
 مورد خالص
 تعدیلات
 خلاصه دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

بازمه سرمایه گذاری:

میتابکین موزون ریاضی وجوه استفادہ شدہ

سید خاتمی

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود (زبان) خالص $\pm$ تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
خالص، درآمد، هائ، مالیات ۵۱۹۵

خاص، دارای های پایان دوره

موسسه حاجری و خضیات مدیریت
از موزه کلان

५

ضمائم پیوست گزارش

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۱- تاریخچه فعالیت

۲-۱-۱ اطلاع رسانی

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
محمد اصولیان	۲۰	۱٪
مهدی قلی پور خانقاه	۲۰	۱٪
محمد کفاش پنجه شاهی	۲۰	۱٪
ولی جاویدی قریچه	۲۰	۱٪
رضا عیوض لو	۲۰	۱٪
جواد عبادی	۲۰	۱٪
سیدگردان الماس	۱.۸۸۰	۹۴٪
	۲.۰۰۰	۱۰۰٪

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 قلهک 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

سال مالی 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

سال مالی 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۱. سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت مدیریت صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱,۲. در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲,۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳,۲. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق، نهایی و قابل پرداخت است. ۴,۲. با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه حداقل مبلغ ۹۶۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر تا مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد **
حق پذیرش و عضویت کانون ها ***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها ****	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):
خالص ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰ هزار
ضریب سالانه	۰,۰۰۰۲۵
	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار
	۰,۰۰۰۱۵
	بالاتر از ۵۰ هزار
	۰,۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی 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 $(N \times 365) / 10,001$ 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 تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳۳,۶۷۵,۴۱۰,۶۳۳	۱۶۹,۱۹۳,۸۳۵,۳۱۴	۲۶.۱۶٪	۱۲,۰۶۸,۲۴۲,۴۳۸	۱۴,۷۷۹,۷۸۶,۳۷۸	۸.۱۷٪
محصولات شیمیایی	۱۳۰,۴۴۶,۲۹۷,۶۷۳	۱۶۵,۲۹۹,۳۱۸,۰۵۰	۲۵.۵۶٪	۲۵,۰۲۲,۳۶۲,۴۰۲	۲۶,۰۹۷,۹۵۴,۵۰۸	۱۴.۴۳٪
سیمان، آهک و گچ	۷۷,۶۱۵,۸۵۴,۰۲۱	۱۱۱,۱۱۱,۷۵۹,۰۲۴	۱۷.۱۸٪	۴۴,۴۴۵,۰۶۵,۴۷۸	۴۰,۹۲۸,۹۶۰,۲۸۷	۲۲.۶۳٪
مواد و محصولات دارویی	۴۳,۵۴۴,۴۷۲,۶۷۰	۶۵,۹۴۴,۷۱۴,۰۷۹	۱۰.۲۰٪	۶,۶۲۸,۶۶۲,۸۴۰	۷,۳۷۶,۸۱۹,۱۴۴	۴.۱۳٪
فلزات اساسی	۴۱,۸۵۰,۲۶۶,۵۸۵	۴۴,۱۶۱,۸۳۱,۵۷۵	۶.۸۳٪	۲۱,۴۷۶,۱۲۶,۴۸۶	۱۹,۵۱۵,۵۹۰,۵۲۴	۱۰.۷۹٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۲۶,۳۷۷,۴۵۱,۳۸۲	۳۰,۷۹۶,۴۶۷,۶۲۰	۴.۷۶٪	۱۰,۰۱۰,۶۷۷,۰۸۳	۱۰,۴۲۷,۳۱۸,۰۹۵	۵.۷۶٪
فراورده های نفتی، کک و سرخت هسته ای	۲۵,۹۰۵,۵۵۶,۷۱۶	۴۰,۶۵۰,۲۲۹,۹۰۵	۶.۲۹٪	۱۹,۷۹۸,۱۸۸,۶۹۴	۱۴,۱۳۹,۰۸۷,۶۴۷	۷.۸۲٪
استخراج کانه های فلزی	۹۹,۸۱۱,۳۲۸	۱۱۶,۶۵۱,۷۶۸	۰.۰۲٪	۱۰,۰۵۳,۲۹۶,۳۹۴	۱۰,۶۳۷,۴۴۲,۵۲۶	۵.۸۹٪
زراعت و خدمات وابسته	-	-	-	۱۳,۲۷۵,۴۸۸,۵۸۸	۹,۱۱۸,۰۹۴,۶۰۲	۵.۰۴٪
سرمایه گذاری ها	-	-	-	۶,۹۹۷,۲۹۹,۹۰۸	۷,۴۳۲,۱۱۴,۲۳۰	۴.۱۱٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	-	۱۳,۱۰۸,۵۱۱,۷۳۵	۱۳,۰۰۷,۵۹۵,۷۳۸	۷.۱۹٪
قند و شکر	-	-	-	۴,۵۰۹,۴۲۵,۹۱۹	۴,۵۵۶,۶۰۷,۵۸۴	۲.۵۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	-	-
جمع	۴۸۹,۵۱۵,۱۳۳,۰۱۷	۶۳۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵	۹۷.۰۰٪	۱۸۷,۲۹۹,۳۴۷,۹۶۵	۱۷۸,۱۳۷,۳۷۱,۲۲۳	۹۸.۴۸٪

۶- سرمایه‌گذاری 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

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱ سپرده‌های بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۱۳۹۷/۱۱/۰۷	۱۰٪	۵۵۰,۹۷۵,۰۰۰	۰.۰۹٪	۵۴۲,۶۰۷,۳۶۷	۰.۳۰٪	۰.۳۰٪
سپرده کوتاه مدت بانک آینده	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	۱۰٪	۳۳۳,۷۸۷	۰٪	۲۵۱,۵۴۷,۶۵۳	۰.۱۴٪	۰.۱۴٪
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۱۰٪	۱,۶۸۹,۷۹۳,۰۷۹	۰.۲۶٪	-	-	-
			۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶	۰.۳۵٪	۷۹۴,۱۵۵,۰۲۰	۰.۴۴٪	۰.۴۴٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس
داداشت 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

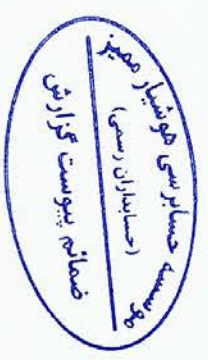
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داداشت
ریال	ریال	
-	۴,۳۴۵,۷۳۹,۴۷۸	۷-۱
-	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶	۷-۲
-	۹,۶۵۴,۴۶۹,۸۱۴	جمع

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوردی و فرابوردی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نرخ سود	تعداد	تاریخ سررسید	توضیحات
درصد	ریال	درصد			
۰.۶۴٪	۴,۱۳۴,۳۵۲,۳۳۵	۵۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰۳۰۸	گواهی اعتبار مولد رفاه
-	۶۵,۳۹۰,۵۰۳	۹۷	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۰۳۰۹۱۲	استاد خزانه-م/بوردی
-	۵۶,۰۹۶,۶۵۰	۷۷	۱۴۰۲/۰۵/۳۲	۰۳۰۵۳۲	استاد خزانه-م/بوردی
-	۴,۱۳۴,۷۳۹,۴۷۸	-		۴,۳۰۱,۵۴۲,۰۹۸	

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مریجه به تفکیک تاثیر به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نرخ سود	تعداد	تاریخ سررسید	توضیحات
درصد	ریال	درصد			
۰.۸۴٪	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶	۱۸	۵,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۳۵	۰۲۱۲
-	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶	-			۰۲۱۲



۸- حساب های دریافتنی

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

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل نشده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
	۳,۰۳۴,۸۵۹,۰۵۹	(۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱)	۲۵٪	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴
	۴,۰۹۰,۶۷۴,۰۰۰	-	۲۵٪	۴,۰۹۰,۶۷۴,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
۲۶۵,۰۳۹,۵۲۴	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۰۶
۳۲۹,۴۶۴,۸۶۱	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۷
۴۵۷,۷۴۹,۶۸۴	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۹
۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۳
۱,۰۶۲,۶۵۴,۰۶۹	۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹	(۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱)		۷,۶۲۴,۴۱۴,۰۰۰	جمع

۹- جاری کارگزاران

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

کارگزاری مدبر آسیا
کارگزاری بانک کارافرین
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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. 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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
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

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد

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

حساب جاری ۲۰۱۰۳۷۸۷۲۹۶۰۳ بانک پارسیان

حساب جاری ۱۰۸۵۷۲۶۴۰,۱ بانک قرض الحسنه رسالت

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق- سیدگردان الماس

متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حسابرس-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

بادداشت 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

۱۳-۱- بدهی های فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی تصفیه شده است.

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
۱,۱۹۰,۳۹۵,۶۱۰	۹۵۰,۶۴۴,۳۰۷

ذخیره کارمزد تصفیه
شرکت نرم افزار تدبیر پرداز
بدهی بابت امور صندوق به مدیر
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 الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

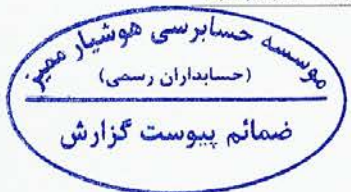
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۳۳۵,۱۷۴,۴۱۹	۱۱۳,۵۷۵,۸۲۳,۷۷۲	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۳,۰۱۴,۴۴۶,۳۲۷	۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار به درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	۳۹,۸۲۳,۴۴۰	۱۶-۳ سود ناشی از فروش صندوق سرمایه‌گذاری
۴۱,۳۳۵,۱۷۴,۴۱۹	۱۱۶,۶۳۰,۱۱۲,۵۵۹	

۱۶-۱ - 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	ماینات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بریا زرگان آق دره	۲,۶۰۱,۲۵۵	۸۳,۲۷۶,۸۸۹,۱۰۰	(۵۵,۸۳۲,۷۱۳,۷۷۶)	(۷۹,۳۰۲,۷۳۰)	(۴۱۷,۳۸۶,۴۴۴)	۱۷,۱۳۶,۲۸۸,۱۵۰	-
ترانکوسازی ایران	۲,۲۴۵,۵۲۱	۵۳,۲۷۶,۹۹۸,۲۲۰	(۳۹,۴۴۴,۴۴۲,۸۲۵)	(۵۱,۰۴۹,۸۱۲)	(۲۶۸,۶۸۲,۸۴۲)	۱۳,۴۵۲,۷۷۰,۴۶۱	-
شیر پاسوریزه بنگاه گلستان	۲,۳۴۴,۷۲۷	۴۱,۲۷۷,۲۳۱,۵۵۰	(۲۷,۹۵۴,۶۵۹,۰۸۹)	(۳۹,۴۵۰,۴۹۵)	(۲۰۸,۶۸۷,۱۵۸)	۱۳,۵۲۵,۴۳۲,۸۰۸	-
پارس سینا	۱۱,۲۸۹,۸۱۲	۳۲,۸۰۲,۸۹۸,۶۵۸	(۲۴,۸۴۱,۱۵۰,۶۰۲)	(۳۱,۱۶۲,۲۷۱)	(۱۶۴,۰۱۲,۴۹۴)	۸,۵۲۲,۹۰۶,۲۹۱	-
روغن نباتی ناب	۷۰,۳۴۷	۲۲,۱۰۹,۱۳۹,۴۰۰	(۱۳,۹۵۱,۵۹۴,۳۲۵)	(۲۱,۰۰۳,۳۴۴)	(۱۱۰,۵۵۵,۶۸۲)	۸۰,۲۵۰,۹۹۶,۰۴۰	۷۶۶,۰۵۹,۱۰۷
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۴۶,۵۱۷	۲۸,۱۰۲,۹۱۸,۷۰۰	(۱۹,۴۶۱,۲۳۵,۶۵۵)	(۲۶,۶۹۷,۴۰۷)	(۱۴۰,۵۱۴,۵۶۴)	۷,۹۷۴,۶۷۱,۰۴۲	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۳۳۱,۰۰۰	۳۲,۴۳۲,۴۶۶,۳۱۰	(۲۴,۳۲۱,۵۸۹,۷۸۶)	(۳۰,۷۴۵,۰۳۸)	(۱۶۱,۸۱۷,۳۳۱)	۷,۴۴۹,۳۱۴,۱۵۵	۲۸۱,۳۲۲,۵۹۳
کافی لند	۸۲۸,۰۶۶	۲۸,۱۶۰,۵۵۴,۹۸۰	(۲۰,۱۶۵,۴۴۴,۲۸۸)	(۲۶,۷۵۲,۳۸۳)	(۱۴۰,۸۰۲,۷۷۲)	۷,۴۱۷,۵۵۵,۵۷۷	-
مس شهید بهشتی	۸۰۸,۹۸۷	۲۶,۰۰۴,۳۹۹,۱۱۰	(۱۹,۷۹۹,۵۵۳,۸۹۸)	(۲۶,۷۰۳,۴۵۳)	(۱۳۰,۰۲۲,۴۹۳)	۶,۰۴۹,۹۱۸,۷۶۶	۴,۸۴۲,۱۹۸,۹۶۵
بورس کلاهی ایران	۱,۶۱۷,۰۰۰	۲۷,۱۳۳,۴۲۷,۳۳۰	(۲۱,۷۰۷,۹۱۴,۱۳۹)	(۲۵,۷۸۵,۹۹۸)	(۱۳۵,۷۱۷,۱۳۵)	۵,۲۷۴,۰۱۰,۱۵۸	-
شیشه قزوین	۲,۲۱۷,۰۰۰	۳۷,۵۸۱,۲۲۸,۰۷۰	(۲۴,۳۲۳,۳۸۹,۳۵۵)	(۳۵,۷۰۰,۸۷۲)	(۱۸۷,۹۰۶,۴۱۴)	۶,۷۱۷,۳۳۰,۵۷۲	-
شرکت نقد پیستون	۵۳۰,۳۳۰	۱۳,۰۱۹,۶۰۱,۵۰۰	(۹,۱۵۴,۳۰۴,۷۸۹)	(۱۲,۳۶۸,۵۸۹)	(۶۵,۰۹۸,۰۰۸)	۳,۷۸۷,۸۲۰,۱۱۴	۹,۱۲۳,۳۷۶,۲۶۱
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی	۲,۰۶۸,۰۰۱	۳۲,۲۶۸,۴۵۸,۱۷۰	(۲۹,۱۱۳,۲۶۶,۱۴۶)	(۳۱,۶۰۴,۴۶۱)	(۱۶۶,۳۴۲,۲۹۱)	۳,۹۵۷,۲۴۴,۸۲۲	-
الحادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۸۴,۸۰۰,۴۵۳)	(۱۱,۲۹۵,۲۷۳)	(۵۹,۴۵۰,۰۰۰)	۳,۳۴۲,۳۸۳,۵۷۴	-
سپاه فارس	۲۲۹,۲۹۴	۲۱,۰۷۰,۱۵۷,۶۴۰	(۱۷,۰۵۴,۳۶۰,۰۲۵)	(۲۰,۰۱۶,۴۴۱)	(۱۰,۵۳۵,۰۵۷۷)	۳,۸۸۸,۳۸۸,۷۰۷	-
داروسازی شهید قاضی	۱,۳۴۶,۰۰۰	۲۲,۰۹۸,۶۴۰,۰۰۰	(۱۸,۵۰۵,۶۱۰,۳۰۲)	(۲۰,۹۹۳,۶۷۸)	(۱۱۰,۴۹۳,۱۹۷)	۳,۴۶۱,۵۲۳,۰۲۳	-
پالایش نفت بندرعباس	۲,۶۹۲,۰۰۰	۲۴,۲۹۰,۱۲۹,۱۵۰	(۲۴,۳۲۳,۳۸۹,۳۵۵)	(۲۳,۰۷۵,۳۸۶)	(۱۲۱,۴۵۰,۴۴۴)	۱,۸۴۲,۸۱۳,۶۸۸	(۳,۲۷۷,۰۰۰,۲۸۰۹)
تولید زلاتین کیسول ایران	۲۲۱,۴۴۴	۸,۷۱۹,۲۲۱,۰۵۰	(۷,۲۷۶,۸۱۹,۱۳۳)	(۸,۲۸۳,۰۹۸)	(۲۳,۵۹۶,۱۰۵)	۱,۹۰۰,۵۲۲,۷۰۴	۹۵۵,۰۲۱,۰۴۰
مسیر	۴۵۳,۴۷۹	۱۰,۸۸۲,۵۵۵,۵۸۰	(۱۰,۴۶۲,۲۲۲,۲۴۴)	(۱۰,۳۷۷,۹۱۳)	(۵۴,۶۶۲,۸۱۸)	۱۸۰,۳۱۲,۳۵۵	۱,۵۹۹,۹۳۹,۵۱۴
سیمان هرمزگان	۱,۳۲۰,۰۰۰	۲۴,۹۷۶,۸۲۴,۱۸۰	(۲۴,۳۲۳,۳۸۹,۳۵۵)	(۲۳,۷۲۷,۲۴۶)	(۱۲۴,۸۸۴,۱۳۴)	۲۴۲,۲۷۷,۳۶۵	-
قاسم ایران	۳,۲۱۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۶,۰۸۰,۵۰۰	(۲۱,۵۵۲,۳۵۸,۰۱۹)	(۲۲,۱۵۰,۰۶۸)	(۱۱۶,۵۸۰,۳۰۲)	۱,۲۲۴,۹۹۲,۰۱۱	-
ذوب آهن اصفهان	۱,۶۴۴,۴۴۴	۴,۳۴۰,۵۴۱,۲۴۳	(۴,۱۷۱,۰۹۶,۴۷۷)	(۴,۱۲۳,۳۶۴)	(۲۱,۷۰۲,۷۰۶)	۱۲۳,۶۱۸,۳۷۷	(۲,۳۱۵,۳۴۲,۴۹۶)
فنداسفهان	۱۹۳,۵۹۴	۱۴,۳۳۹,۵۷۰,۵۸۰	(۱۳,۹۱۹,۵۰۷,۷۱۹)	(۱۳,۶۲۲,۵۲۳)	(۷۱,۶۹۷,۵۲۸)	۲۳۴,۶۷۷,۷۰۰	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۶,۸۸۰,۰۰۰	۲۵,۴۹۱,۱۹۶,۴۶۷	(۲۴,۶۸۲,۵۸۲,۴۸۸)	(۲۴,۶۸۲,۶۱۱)	(۱۲۷,۴۵۰,۹۵۵)	۶۴۶,۴۶۱,۲۳۴	۸۲۹,۱۲۳,۷۰۰
صنعتی سینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۶۱۰,۹۴۴,۲۱۰)	(۸,۵۷۴,۶۱۹)	(۵۰,۰۰۰,۲۵۰)	۱۴۰,۲۵۷,۹۲۱	-
ایران خودرو دیزل	۵,۱۳۷,۰۰۰	۱۷,۸۸۵,۵۷۲,۴۴۴	(۱۶,۸۸۰,۹۴۴,۵۹۲)	(۱۶,۹۹۱,۰۹۵)	(۵۹,۶۲۲,۸۱۸)	۸۸۸,۴۵۹,۲۸۳	-
سیمان شاهرود	۶۱۴,۰۰۰	۸,۸۸۴,۶۲۱,۳۸۰	(۸,۵۵۶,۲۶۹,۷۸۴)	(۸,۵۵۶,۳۵۱)	(۴۴,۸۳۳,۱۰۶)	۷۴,۹۹۲,۱۲۹	-
پسه قاقا	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۴,۶۱۱,۵۸۴	(۱۶,۸۲۱,۹۱۶,۸۷۸)	(۱۶,۴۸۸,۵۴۹)	(۸۱,۵۷۳,۰۵۸)	۱,۳۸۵,۶۲۳,۱۰۹	-
پالایش نفت اصفهان	۳,۸۵۵,۰۰۰	۲۸,۱۷۵,۲۱۹,۷۰۰	(۲۴,۸۰۰,۴۵۶,۳۳۰)	(۲۴,۶۶۶,۱۲۶)	(۱۲۰,۸۷۶,۱۰۳)	۳,۱۹۸,۱۲۱,۰۴۱	(۱۸۶,۱۱۲,۰۹۶)
بانک سامان	۱,۸۱۲,۶۸۸	۵,۸۲۵,۵۲۲,۸۷۰	(۴,۵۵۶,۶۰۷,۵۸۴)	(۵,۵۳۲,۲۱۰)	(۲۹,۱۲۷,۶۱۵)	۱,۲۳۲,۲۵۳,۵۶۱	(۴۴۵,۱۴۴,۷۵۱)
نفت سیاهان	۱۹۰,۰۰۰	۶۵,۱۷۰,۰۰۰	(۵۵,۳۰۰,۰۹۹)	(۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۹۰۶)	۹,۸۸۱,۲۵۵	(۴۴۷,۵۱۰,۱۹۴)
سیمان شرق	۶۲۰,۰۰۰	۴,۸۰۱,۲۱۵,۲۰۰	(۴,۷۲۰,۹۴۲,۲۶۰)	(۴,۵۶۱,۰۲۳)	(۲۴,۰۰۰,۰۷۵)	۵۱,۷۰۵,۸۴۲	-
گروه سینا (سهامی عام)	۱,۱۲۸,۰۰۰	۲۱,۲۴۲,۲۰۴,۶۰۰	(۱۹,۷۲۲,۱۶۶,۷۴۲)	(۲۰,۱۷۹,۹۹۴)	(۱۰,۶۲۱,۰۲۱)	۱,۳۸۲,۴۶۶,۸۲۳	۱,۵۰۹,۴۰۶,۷۷۱
صنایع شیمیایی کبیراگران امروز	۳,۶۰۶,۰۰۰	۳۸,۰۲۰,۳۱۴,۲۳۰	(۳۶,۱۹۹,۷۵۰,۷۳۳)	(۳۶,۱۹۹,۷۵۰,۷۳۳)	(۱۹,۰۱۰,۱۵۹)	۱,۵۵۰,۰۱۸,۰۲۴	۲,۰۲۶,۷۵۸,۴۵۸
کشت و دامداری نکا	۳,۷۷۸,۹۲۳	۴۲,۰۸۱,۴۴۰,۱۲۰	(۴۲,۵۵۱,۰۱۷,۹۸۶)	(۴۲,۵۵۱,۰۱۷,۹۸۶)	(۲۰,۴۰۰,۰۷۵)	۵,۲۴۰,۰۲۷,۹۹۴	-
سیمان صوفیان	۱,۳۵۸,۶۵۰	۳۰,۰۲۷,۵۳۵,۲۲۰	(۲۴,۷۲۳,۷۰۰,۰۸۶)	(۲۴,۷۲۳,۷۰۰,۰۸۶)	(۱۵۰,۱۳۷,۶۷۷)	۵,۱۲۵,۸۰۱,۱۱۱	-
نیرو کفر	۱,۵۴۲,۸۵۶	۴۲,۵۸۸,۶۹۹,۵۱۰	(۴۱,۵۵۱,۸۱۳,۷۴۴)	(۴۱,۵۵۱,۸۱۳,۷۴۴)	(۲۱۲,۹۹۳,۴۹۶)	۷۸۳,۴۶۴,۷۴۱	-
داروسازی کاسپین تاسین	۹۰۲,۴۶۱	۱۳,۱۴۷,۱۸۹,۱۶۰	(۱۲,۴۰۵,۳۰۳,۴۵۷)	(۱۲,۴۰۵,۳۰۳,۴۵۷)	(۱۲,۴۰۵,۳۰۳,۴۵۷)	۲,۶۶۴,۹۲۱,۶۸۴	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۹۴۰,۳۵۶	۱۵,۱۱۵,۷۷۷,۲۳۰	(۱۵,۰۱۹,۱۴۴,۹۳۴)	(۱۵,۰۱۹,۱۴۴,۹۳۴)	(۷۵,۵۷۸,۹۸۸)	۱۰,۰۴۰,۳۲۷	-
حق تقدم داروسازی شهید قاضی	۶۷۳,۰۰۰	۸,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-
حق تقدم داروسازی کاسپین تاسین	۹۰۲,۴۶۱	۹,۵۰۲,۱۰۱,۸۰۷	(۹,۵۰۲,۱۰۱,۸۰۷)	(۹,۵۰۲,۱۰۱,۸۰۷)	-	-	-
پاک‌کس	۳۳۲,۹۱۹	۳,۱۹۱,۱۲۲,۵۸۰	(۳,۴۴۵,۰۶۵,۵۵۳)	(۳,۴۴۵,۰۶۵,۵۵۳)	(۱۵,۸۵۵,۶۱۲)	(۲۷۲,۳۲۰,۴۹۱)	(۲۲۳,۶۱۹,۰۱۸)
داروسازی فارابی	۱,۱۶۷,۰۰۰	۲۴,۱۸۹,۷۵۰,۱۴۰	(۲۴,۹۹۶,۹۷۵,۶۲۰)	(۲۴,۹۹۶,۹۷۵,۶۲۰)	(۱۲,۰۹۸,۷۴۹)	(۹۵۱,۱۵۴,۱۵۵)	-
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	۲,۶۵۵,۰۰۰	۱۱,۵۰۴,۷۶۲,۱۸۳	(۱۲,۹۲۳,۶۲۸,۲۹۶)	(۱۲,۹۲۳,۶۲۸,۲۹۶)	(۵۷,۵۲۳,۸۰۷)	(۳,۴۹۸,۳۳۹,۰۸۳)	-
نفت ایرانول	۴۰۱,۶۴۹	۱۷,۴۸۷,۲۱۹,۶۰۰	(۲۱,۰۸۱,۱۳۱,۲۵۳)	(۲۱,۰۸۱,۱۳۱,۲۵۳)	(۱۶,۶۱۲,۸۰۴)	(۴,۶۹۷,۹۶۰,۵۵۴)	-
توسعه معادن و فلزات	۳۵,۸۴۶	۲۰۲,۸۸۸,۳۶۰	(۲۰,۲۸۸,۲۸۲)	(۲۰,۲۸۸,۲۸۲)	(۱۰,۱۴,۴۴۲)	(۶۰۰,۸۰۱,۰۲۰)	(۱,۱۶۵,۸۱۷,۲۵۴)
سیمان سیاهان	۱,۴۲۷,۲۴۴	۱۴,۲۳۱,۸۵۷,۵۹۰	(۱۴,۵۱۱,۳۲۶,۲۷۴)	(۱۴,۵۱۱,۳۲۶,۲۷۴)	(۷۱,۱۵۹,۲۸۸)	(۲۴۴,۲۵۸,۲۶۵)	-
متنوع صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱,۳۰۱,۶۰۰	۱۹,۸۳۷,۷۸۴,۶۰۰	(۱۹,۰۸۸,۴۸۳,۲۹۹)	(۱۹,۰۸۸,۴۸۳,۲۹۹)	(۹۹,۱۸۸,۹۲۴)	(۴,۲۹۸,۷۳۳,۲۹۳)	-
سیمان فارس و خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۴,۱۳۶,۹۸۰	(۵,۵۳۱,۵۵۵,۳۹۵)	(۴,۷۲۶,۱۳۷)	(۴۳,۸۷۶,۶۸۵)	(۵۸۶,۵۱۹,۳۳۷)	-
کبیراگران	۱,۱۶۵,۷۹۴	۲۲,۱۸۶,۶۶۲,۲۱۰	(۲۲,۸۷۴,۳۱۶,۲۷۷)	(۲۲,۸۷۴,۳۱۶,۲۷۷)	(۱۱۱,۳۳۳,۳۱۲)	(۲,۷۲۰,۳۵۹,۲۷۴)	-
پتروشیمی امیرکبیر	۲۲۲,۷۷۴	۱۵,۱۷۰,۹۰۹,۳۰۰	(۱۶,۲۷۷,۲۶۸,۲۳۵)	(۱۶,۲۷۷,۲۶۸,۲۳۵)	(۷۵,۸۵۴,۵۴۷)	(۱,۹۹۶,۶۲۵,۷۰۳)	-
صنعتی بهشتی	۷,۲۷۰,۷۷۴	۱۹,۶۸۷,۵۴۰,۵۵۴	(۱۹,۷۱۴,۵۷۶,۲۶۲)	(۱۹,۷۱۴,۵۷۶,۲۶۲)	(۹۸,۴۳۷,۷۰۶)	(۱,۴۴۴,۱۷۶,۲۴۱)	-
پالایش نفت لاروان	۹۷۷,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۷۲۸	(۱۹,۹۰۰,۴۹۲,۰۸۵)	(۱۹,۹۰۰,۴۹۲,۰۸۵)	(۱۷,۸۵۹,۶۷۴)	(۱,۲۸۲,۳۴۴,۵۱۵)	-
حفاری شمال	۴۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۲۲۰,۰۱۵	(۱۷,۰۰۰,۴۴۷,۹۵۰)	(۱۷,۰۰۰,۴۴۷,۹۵۰)	(۷۸,۵۰۱,۱۰۱)	(۱,۴۰۰,۳۴۴,۰۴۷)	(۱,۸۳۳,۸۰۷,۳۲۱)
معادن بافق	۹۵۱,۸۱۷	۲۷,۷۴۸,۴۵۲,۸۱۰	(۲۸,۱۴۴,۷۸۵,۸۵۱)	(۲۸,۱۴۴,۷۸۵,۸۵۱)	(۱۳۸,۷۲۲,۲۹۹)	(۵۶۱,۴۵۵,۶۳۸)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۱۸۵,۲۵۵	۶۲,۰۳۸,۸۱۸,۹۸۸	(۶۸,۸۱۰,۷۱۸,۰۰۰)	(۶۸,۸۱۰,۷۱۸,۰۰۰)	(۵۸,۹۳۶,۰۶۱)	(۷,۱۴۱,۰۲۹,۱۷۳)	۴۱۸,۷۸۸,۲۶۳
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	۲۷,۴۴۲	۱۰۰,۰۴۴,۳۸۰	(۱۱۸,۶۲۳,۲۹۵)	(۱۱۸,۶۲۳,۲۹۵)	(۵۰,۳۰۰,۱۲۲)	(۵۶۶,۳۴۴,۰۸۵)	(۵۶۶,۳۴۴,۰۸۵)
بانک ملت	۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۶,۳۴۹,۷۵۶	(۲۴,۷۵۰,۵۹۳,۴۴۴)	(۲۴,۷۵۰,۵۹۳,۴۴۴)	(۱۰,۶۷۸,۱۲۸)	(۳,۵۲۱,۴۱۳,۲۶۶)	(۱,۰۶۶,۶۲۸,۴۳۹)
گروه صنایع بهشتی ایران	۵۰۱,۳۰۳	۱۰,۲۰۷,۱۵۳,۳۲۱	(۱۰,۸۹۰,۱۵۸,۸۰۰)	(۱۰,۸۹۰,۱۵۸,۸۰۰)	(۵,۲۵۵,۷۶۶)	(۴۴۰,۲۴۴,۸۷۵)	-
سیمان فارس نو	۳۳۴,۳۷۸	۱۲,۵۹۹,۲۵۲,۱۴۰	(۱۲,۵۹۹,۴۵۵,۸۷۱)	(۱۲,۵۹۹,۴۵۵,۸۷۱)	(۶۲,۹۹۶,۲۵۹)	۲,۷۵۴,۳۲۰,۸۲۹	-
گروه بهمن	۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۸,۶۲۳,۶۸۲	(۲۰,۳۰۸,۶۲۳,۶۸۲)	(۲۰,۳۰۸,۶۲۳,۶۸۲)	(۱۰,۰۰۰,۳۳۶,۶۶۱)	(۱۹,۹۸۰,۶۸۶,۰۶۰)	-
نقل به سلفه بند		۱,۲۸۶,۸۲۱,۸۶۹,۴۹۲	(۱,۱۶۵,۶۶۷,۵۵۰,۴۱۱)	(۱,۱۶۵,۶۶۷,۵۵۰,۴۱۱)	(۶,۴۴۳,۷۰۱,۸۰۱)	۱۱۳,۵۷۵,۸۲۳,۷۷۲	۱۲,۱۰۳,۱۶۶,۴۰۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آرمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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		۱,۲۸۶,۸۲۱,۸۶۹,۲۹۲	(۱,۱۶۵,۶۹۷,۰۵۴,۰۲۱)	(۱,۲۰۵,۲۸۹,۶۹۸)	(۶,۳۴۳,۷۰۱,۸۰۱)	۱۱۳,۵۷۵,۸۲۳,۷۷۲	۱۳,۱۰۳,۱۶۶,۲۰۹
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	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۶,۶۶۷,۱۲۴
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۲۱۱,۰۰۷,۲۰۷)
زامیاد	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۳۱۶,۷۵۱
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۴,۴۱۰,۴۷۸
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 کورش	-	-	-	-	-	-	(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 سینم آسیا	-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۵۸,۶۳۳
تولیدات پتروشیمی قاند بهیر	-	-	-	-	-	-	۷,۵۲۶,۵۲۹,۵۳۰
بلی پروپیلن جم - جم بیلن	-	-	-	-	-	-	۵,۶۵۲,۷۰۱,۷۹۶
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۸,۶۸۸,۸۹۸
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۳۲,۵۲۳,۳۰۲)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۵۶۸,۲۶۲,۷۶۵)
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۳,۱۷۵,۸۳۵
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	۶۸۸,۷۵۱,۵۷۵
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۵۰,۴۷۸,۱۴۴
جمع		۱,۲۸۶,۸۲۱,۸۶۹,۲۹۲	(۱,۱۶۵,۶۹۷,۰۵۴,۰۲۱)	(۱,۲۰۵,۲۸۹,۶۹۸)	(۶,۳۴۳,۷۰۱,۸۰۱)	۱۱۳,۵۷۵,۸۲۳,۷۷۲	۴۱,۴۳۵,۵۱۷,۴۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

عنوان	تعداد فروش	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰	۴۸,۵۷۹	۳۰,۴۱۹,۷۲۲,۰۰۰	(۲۹,۶۲۶,۶۴۳,۸۸۴)	(۵,۵۱۳,۵۵۵)	۷۸۷,۵۶۴,۵۶۱
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰	۳۴,۶۰۰	۲۱,۳۹۸,۱۷۲,۰۰۰	(۲۰,۷۱۹,۱۶۲,۳۷۴)	(۳,۸۷۸,۴۰۱)	۶۷۵,۱۳۱,۲۲۵
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰	۲۵,۲۰۰	۱۵,۸۴۲,۱۳۲,۰۰۰	(۱۵,۴۹۳,۹۲۲,۶۴۵)	(۲,۸۷۱,۳۷۷)	۳۴۵,۳۳۷,۹۷۸
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰	۲۲,۲۰۰	۱۴,۱۰۰,۷۳۲,۹۰۰	(۱۳,۷۸۹,۲۲۵,۸۳۲)	(۲,۵۵۵,۷۴۶)	۳۰۸,۹۵۱,۳۲۲
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰	۱۳,۳۴۹	۹,۳۸۴,۰۶۲,۸۷۰	(۹,۱۵۱,۳۶۳,۳۴۵)	(۱,۷۰۰,۸۵۹)	۲۳۰,۹۹۸,۶۶۶
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۱۰۳۱۸-۹۸	۱۰,۰۰۰	۹,۸۰۴,۹۴۷,۴۰۰	(۹,۶۳۹,۷۴۶,۸۸۷)	(۱,۱۱۳,۷۵۷)	۱۶۴,۰۸۶,۷۵۶
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۴۰۳۲۶-۰۱	۱۳,۱۰۰	۷,۳۷۲,۲۳۵,۰۰۰	(۷,۲۳۹,۸۶۲,۹۸۱)	(۱,۳۳۶,۲۱۳)	۱۳۱,۰۳۴,۸۰۶
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰	۲۸,۴۲۳	۱۸,۸۰۹,۶۸۹,۷۴۱	(۱۸,۶۸۷,۳۹۹,۳۳۵)	(۳,۴۰۰,۲۳۳)	۱۱۸,۸۸۱,۱۷۳
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۳۰۱۲۴-۰۰	۱۲,۱۲۴	۷,۲۱۳,۲۷۶,۵۲۰	(۷,۱۳۴,۱۳۱,۹۳۲)	(۱,۳۰۷,۴۲۰)	۷۷,۹۳۷,۱۶۸
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۱۰۳۲۳-۹۹	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۳۷,۴۹۴,۹۲۳)	۰	۶۲,۵۰۵,۰۷۷
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۱۰۲۲۶-۹۹	۸,۰۱۸	۸,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۵۵,۲۳۷,۷۷۳)	۰	۶۲,۷۶۲,۲۲۷
گام بانک صادرات ایران ۲۰۰۷	۸,۸۳۱	۷,۲۰۰,۹۸۵,۴۰۰	(۷,۱۵۳,۴۰۸,۴۱۵)	(۱,۳۰۵,۱۶۴)	۴۶,۲۷۱,۸۲۱
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۳۰۹۱۹-۰۰	۱۰۰	۶۰,۱۲۶,۰۰۰	(۵۹,۵۶۹,۷۹۲)	(۱۰,۸۹۶)	۵۴۵,۳۱۲
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۱۱۱۱۰-۹۹	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۲۶۱,۷۴۵)	۰	۲,۷۳۸,۲۵۵
جمع		۱۶۴,۸۲۴,۱۸۱,۸۳۰	(۱۶۱,۷۸۴,۴۳۲,۸۶۳)	(۲۵,۰۰۲,۶۲۱)	۳,۰۱۴,۷۴۶,۳۴۷

۱۶-۳ سود ناشی از فروش صندوق سرمایه‌گذاری

عنوان	تعداد	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	۲,۶۱۷,۰۰۰	۲۶,۶۷۲,۵۸۵,۰۰۰	(۲۶,۶۲۷,۷۴۱,۶۲۶)	(۵,۰۰۰,۹۳۴)	۰
		۲۶,۶۷۲,۵۸۵,۰۰۰	(۲۶,۶۲۷,۷۴۱,۶۲۶)	(۵,۰۰۰,۹۳۴)	۰



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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۱۷-۱	ریال ۱۳۸,۱۳۱,۵۱۶,۶۱۹	ریال (۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)
۱۷-۲	ریال ۲۵۸,۲۷۹,۰۳۰	-
	۱۳۸,۳۸۹,۷۹۵,۶۴۹	(۹,۲۵۵,۹۷۶,۷۴۲)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال ۱۴۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۷۱۷,۳۰۳	۵۱,۹۰۳,۱۶۵,۱۴۲	(۳۰,۵۶۱,۴۹۷,۷۹۰)	(۵۲,۸۷۴,۹۰۱)	(۲۷۸,۲۸۸,۹۵۱)	۲۴,۷۶۵,۱۲۸,۵۸۸	ریال (۶۱۸,۸۴۷,۵۷۸)
پتروشیمی زاگرس	۲۹۲,۱۰۰	۵۴,۴۷۶,۶۵۰,۰۰۰	(۳۴,۷۵۶,۳۱۸,۷۹۵)	(۵۱,۷۵۲,۸۱۸)	(۲۷۲,۳۸۳,۲۵۰)	۱۹,۳۹۶,۱۹۵,۱۳۷	-
الحوای	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۳۹,۴۴۳,۸۰۳)	(۴۹,۸۹۴,۰۰۰)	(۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰)	۱۹,۰۶۸,۰۶۲,۱۹۷	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱,۸۰۵,۸۹۳	۶۰,۳۷۸,۲۲۶,۵۶۲	(۴۱,۸۲۳,۰۲۲,۸۸۷)	(۵۷,۳۵۹,۳۱۵)	(۳۰۱,۸۹۱,۱۳۳)	۱۸,۱۹۵,۹۵۳,۲۲۷	-
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۵,۱۵۵,۸۲۰	۴۹,۷۰۲,۱۰۴,۸۰۰	(۳۴,۶۳۰,۳۲۹,۴۹۴)	(۴۷,۲۱۷,۰۰۰)	(۲۴۸,۵۱۰,۵۲۴)	۱۴,۷۷۵,۶۳۷,۷۸۲	-
پتروشیمی شیراز	۲,۰۱۹,۰۰۰	۶۵,۰۷۲,۳۷۰,۰۰۰	(۵۳,۸۶۱,۶۶۲,۱۵۹)	(۶۱,۸۱۸,۷۵۲)	(۳۲۵,۳۶۱,۸۵۰)	۱۰,۸۱۳,۷۱۷,۲۳۹	-
سیمان فارس	۱۷۰,۷۰۶	۱۸,۵۳۶,۹۶۴,۵۴۰	(۱۲,۶۹۸,۲۰۸,۳۹۱)	(۱۷,۶۱۰,۱۱۶)	(۹۲,۶۸۴,۲۳۳)	۵,۷۲۸,۴۶۱,۲۱۰	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۴۳,۰۰۰	۴۶,۷۳۹,۶۷۰,۰۰۰	(۴۱,۸۲۸,۴۹۳,۳۴۹)	(۴۴,۴۰۲,۶۸۶)	(۲۳۳,۶۸۸,۳۵۰)	۴,۶۳۳,۰۷۵,۶۱۵	-
پالایش نفت اصفهان	۴,۹۷۴,۸۸۴	۳۰,۸۹۳,۵۴۶,۴۸۰	(۳۵,۹۰۵,۵۶۶,۷۱۶)	(۳۸,۴۸۸,۸۶۹)	(۲۰۴,۴۶۷,۷۳۲)	۴,۷۴۴,۶۶۳,۱۶۳	-
فروشگاه زنجیره ای رفاه	۱۰۰,۹۶۴	۳۰,۹۸۰,۸۰۳,۳۹۱	(۲۶,۳۷۷,۴۵۱,۳۸۲)	(۲۹,۴۳۱,۷۶۳)	(۱۵۴,۹۰۴,۰۱۷)	۴,۴۱۹,۰۱۶,۲۲۹	-
صنعتی مینو	۲,۵۶۷,۰۰۰	۳۲,۰۶۱,۸۳۰,۰۰۰	(۲۷,۶۵۲,۸۲۱,۶۹۹)	(۳۰,۴۵۸,۷۳۸)	(۱۶۰,۳۰۹,۱۵۰)	۴,۲۱۸,۲۴۰,۴۱۳	-
داروسازی کاسپین نامین	۹۰۲,۶۴۱	۱۳,۸۱۹,۴۳۳,۷۱۰	(۱۰,۴۰۵,۲۰۳,۸۶۷)	(۱۳,۱۲۸,۴۶۲)	(۶۹,۰۹۷,۱۶۹)	۳,۳۳۲,۱۷۷,۲۱۲	-
سیمان مازندران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۴۲,۱۹۷,۶۹۶)	(۲۵,۷۴۹,۷۵۰)	(۱۳۵,۵۲۵,۰۰۰)	۳,۰۰۱,۵۲۷,۵۵۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۵۴۲,۶۴۳	۴۴,۴۲۶,۱۶۷,۲۷۰	(۴۱,۸۵۰,۲۶۶,۵۳۴)	(۴۲,۲۰۴,۸۵۹)	(۲۲۲,۱۳۰,۸۳۶)	۲,۳۱۱,۵۶۵,۰۴۱	(۳۶۷,۶۶۳,۱۳۷)
سیمان ساره	۹۱,۲۲۴	۱۰,۴۷۷,۰۷۶,۴۰۰	(۱۰,۰۳۵,۹۶۰,۸۳۴)	(۹,۹۵۳,۲۲۳)	(۵۲,۳۸۵,۳۸۲)	۳۷۸,۷۷۶,۹۶۱	-
توسعه معادن و فلزات	۱۸,۷۷۶	۱۱۷,۳۵۰,۰۰۰	(۱۰۵,۹۵۸,۳۶۴)	(۱۱۱,۴۸۲)	(۵۸۶,۷۵۰)	۱۰,۶۹۳,۴۰۴	۱۷,۸۱۲,۵۵۵
صنعتی بهشهر	۱	۳,۰۱۰	(۲,۶۷۹)	(۳)	(۱۵)	۳۱۳	-
پتروشیمی بوملی سینا	۱	۴۶,۰۳۰	(۲۳,۳۷۰)	(۴۴)	(۲۳۰)	۲۲,۳۸۶	-
اقتصادی و خود کفایی آزادگان	۳,۶۴۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۴,۴۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۶۸,۸۳۳,۸۷۳)	(۲۶,۶۶۱,۱۸۰)	(۱۴۰,۳۲۲,۰۰۰)	(۱,۶۷۱,۴۰۷,۰۵۳)	-
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۹۲,۸۷۲,۸۲۵)
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	(۴۹۲,۲۴۴,۷۸۰)
شرکت قند بیستون	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۳۳۱,۳۶۴)
نفت سیاهان	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۲۰۳,۰۲۹)
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	(۲۲۹,۷۳۳,۳۲۲)
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۴۷,۱۸۱,۶۶۵
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۸۱۴,۳۲۲
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	(۹۸۶,۴۶۴,۱۴۷)
قند اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۵۸۴,۶۴۲)
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۶۶,۹۸۳,۶۰۲)
جمع و نقل به صفحه بعد	۶۲۷,۳۷۴,۸۰۷,۳۳۵	(۴۸۹,۱۴۳,۴۹۰,۶۸۳)	(۵۹۹,۴۷۷,۹۶۱)	(۳,۱۵۵,۱۴۷,۱۶۳)	۱۳۸,۱۳۱,۵۱۶,۶۱۹	(۹,۵۷۱,۰۴۹,۸۸۴)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
						سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۲۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵	(۴۸۹,۱۴۳,۲۹۰,۶۸۲)	(۵۹۹,۴۷۷,۹۶۱)	(۳,۱۵۵,۱۴۷,۱۶۲)	۱۳۸,۱۳۱,۵۱۶,۶۱۹	ریال	(۹,۵۷۱,۰۴۹,۸۸۴)	ریال
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 ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۸,۱۵۶,۳۰۴	-
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶۶,۱۸۱,۸۱۴)	-
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۵۷,۳۹۳,۹۸۶)	-
میمرغ	-	-	-	-	-	-	-	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)		

افزایش

کاهش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال		
-	۲۱۴,۰۸۱,۶۵۰	-	(۹۷۸,۷۵۰)	۵,۴۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲-۰۰
-	۳۳,۲۵۵,۷۵۴	(۷۴۷,۶۷۴)	(۴,۰۹۱,۰۹۶,۵۷۲)	۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸-۰۰
-	۴,۸۰۰,۲۲۲	-	(۱۰,۱۶۹)	۷۷	اسناد خزانه-م ۳-بوردجه ۳۰۵۲۲-۰۰
-	۶,۱۴۱,۴۰۴	-	(۱۱,۸۳۶)	۹۷	اسناد خزانه-م ۷-بوردجه ۳۰۹۱۲-۰۰
-	۲۵۸,۲۷۹,۰۳۰	-	(۱,۷۴۸,۴۲۹)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

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
		زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۵۰۱,۳۰۳	۲۷۰	۱۳۵,۳۵۱,۸۱۰	-	-	-
تراکتور سازی ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۹۸۵,۵۳۱	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	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	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 باقی	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
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	-	-	۱,۰۲۶,۰۴۸,۲۰۰
حقاری 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
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 سیاهان	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	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۰۰,۹۶۴	۳۵,۰۰۰	۳,۵۳۳,۷۵۹,۲۲۰	(۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱)	-	۳,۰۳۴,۸۷۸,۲۷۹
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	۱,۰۲۴,۵۰۱,۶۰۰	-	-	۱,۰۲۴,۵۰۱,۶۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۴۵۲,۷۴۵	۴۵۰	۲۰۳,۷۳۵,۲۵۰	-	-	۲۰۳,۷۳۵,۲۵۰
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سیاهان	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	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 اقبال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۴۲۰,۰۰۰
سیلدان سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۵,۹۲۰,۰۰۰
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	۴۵۷,۷۴۹,۶۸۴
سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	-	۲۶۵,۰۳۹,۵۲۴
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۲۹,۴۶۴,۸۶۱
صنایع و معادن احیاء سیاهان	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۱۲۰,۰۰۰
جمع				۳۹,۷۳۴,۴۰۴,۷۲۶	(۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱)	۳۹,۲۳۵,۵۲۳,۷۸۵	۹,۰۱۵,۵۱۶,۳۸۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان انلاین

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰ سال	۱۴۰۱ سال	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۶۳,۲۸۸,۹۱۷	۱۹-۱
-	۸۹۵,۳۳۳,۵۸۱	۱۹-۲
۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۹۵۹,۶۲۳,۴۹۸	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق مرابحه

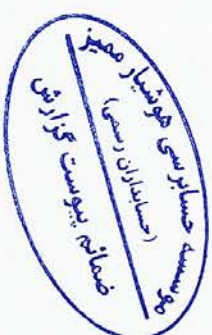
۱۹-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰ سال	۱۴۰۱ سال	
خالص سود	خالص سود	خرید تریل
ریال	ریال	ریال
۷,۱۱۲,۶۶۱	-	-
۷۲,۱۹۲,۵۲۴	۴۰,۵۳۳,۹۳۹	-
۷۲,۱۹۲,۵۲۴	۴۰,۵۳۳,۹۳۹	-
-	۱۹,۴۱۹,۵۳۷	-
۷۹,۵۶۸,۳۳۰	۶۳,۲۸۸,۹۱۷	

۱۹-۲- سود اوراق بهادار، مرابحه و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰ سال	۱۴۰۱ سال	
خالص سود	خرید سود	درصد
ریال	ریال	
-	-	۱۰
۸۹۵,۳۳۳,۵۸۱	۸۹۵,۳۳۳,۵۸۱	۱۰

مربحه عام دولت ۲- بخش سایر ۲۰۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۷۰,۵۹۴,۸۴۶	۷۴۹,۸۷۵,۲۷۳
.	۸۲,۲۰۳,۳۳۱
۴۷۰,۵۹۴,۸۴۶	۸۳۲,۰۷۸,۶۰۴

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۳,۵۴۷,۸۰۸,۸۵۴	۸,۵۳۲,۴۵۵,۰۶۷
۴۶۹,۵۸۸,۸۳۱	۸۴۵,۴۹۹,۲۲۶
۳۲۶,۲۸۸,۸۸۳	۵۴۴,۹۹۹,۷۶۵
۴,۳۴۳,۶۸۶,۵۶۸	۹,۹۲۲,۹۵۴,۰۵۸

مدیر
متولی
حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۵,۹۵۶,۳۸۳	۳۱,۵۲۳,۶۰۴
-	۲۰۰,۴۰۵,۰۱۹
۷۶۳,۳۳۸,۶۹۱	۱,۵۵۲,۰۹۵,۷۶۴
۱۳,۰۴۳,۴۱۱	۴۷,۴۳۵,۷۶۱
۱۶,۹۷۳,۵۲۴	۱۶۰,۸۰۸,۰۰۸
۱,۷۵۰,۰۰۰	-
۸۰۱,۰۶۲,۰۰۹	۱,۹۹۲,۲۶۸,۱۵۶

هزینه برگزاری مجامع
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه
سایر هزینه

جمع

۲۳- تعدیلات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۰۱,۱۹۸,۱۶۸,۶۲۷	۱,۰۱۲,۵۶۵,۴۶۵,۸۱۷
(۱۴۱,۴۰۵,۳۹۸,۰۷۷)	(۸۴۹,۱۰۸,۶۴۲,۱۱۲)
(۴۰,۲۰۷,۲۲۹,۴۵۰)	۱۶۳,۴۵۶,۸۲۳,۷۰۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات، پدیه‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۱۱.۶۵٪	۱,۸۸۰	ممتاز	۷.۰۵٪	۱,۸۸۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۷٪	۲۰	ممتاز	موسس	محمد اصولیان
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۷٪	۲۰	ممتاز	موسس	مهدی قلی پور خانقاه
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۷٪	۲۰	ممتاز	موسس	محمد کفاش پنجه‌شاهی
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۷٪	۲۰	ممتاز	موسس	ولی جاویدی قریچه
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	مریم قلی پور خانقاه
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	فاطمه قلی پور خانقاه
۰.۰۱٪	۳	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	لیلا قلی پور خانقاه
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۷٪	۲۰	ممتاز	موسس	رضا عیوضلو
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۷٪	۲۰	ممتاز	موسس	جواد عبادی
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	هستی اصولیان
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	حسین اصولیان
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	هانا اصولیان
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	موسس	محمد اصولیان
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	پارمیس اصولیان
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	میثم اصولیان
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	صابر آقاییگی
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	بهزاد عباسی مولان
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	فریبا حسین خانی
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	حسین غیائی
۱۲.۴۹٪	۲,۰۱۵		۷.۵۴٪	۲,۰۱۲			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	طرف معامله
طلب (پدیه)	طلب (پدیه)	ریال	ریال					
ریال	ریال			مدیر	کارمزد ارکان	۸,۵۳۲,۴۵۵,۰۶۷	طی سال	سیدگردان الماس
(۵۴۳,۳۴۸,۹۸۱)	(۳,۰۴۳,۱۳۱,۰۰۱)			متولی	کارمزد ارکان	۸۴۵,۴۹۹,۲۲۶	طی سال	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۴۲۳,۲۶۹,۷۰۴)	(۹۰۳,۴۶۷,۷۰۷)			حسابرس	کارمزد ارکان	۵۴۴,۹۹۹,۷۶۵	طی سال	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۲۰۷,۲۲۷,۸۸۵)	(۲۷۱,۷۸۸,۵۴۵)			کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	-	طی سال	کارگزاری مدیر آسیا
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۱۱,۵۸۲,۳۲۱			کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۷۵۴,۷۲۴,۷۲۲,۴۱۱	طی سال	کارگزاری کارآفرین
۵۹,۱۱۴,۳۶۳	۳۴۲,۳۷۰,۳۰۶							
(۱,۱۰۴,۳۴۹,۸۸۶)	(۳,۸۶۴,۴۳۴,۶۲۹)					۴,۷۶۴,۶۴۷,۷۲۶,۴۱۱		

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی بوده باشد، اتفاق نیفتاده است.

