

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

دارندگان محترم واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس  
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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                                                      |
| ۹-۲۳ | ث. یادداشت های توضیحی 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.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

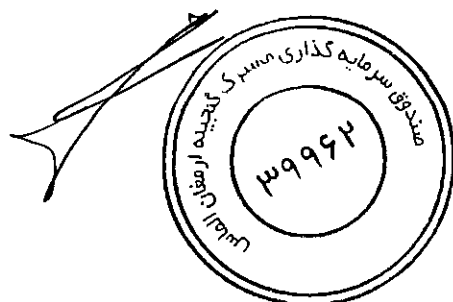
به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

| یادداشت                                                         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                 | ریال            | ریال            |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۹۰۰,۴۶۵,۵۷۵,۱۸۰ | ۶۲۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵ |
| ۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۲۰,۷۸۲,۴۳۱,۵۸۷  | ۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶   |
| ۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۰,۲۷۱,۱۵۰,۸۶۷  | ۹,۶۵۴,۴۶۹,۸۱۴   |
| ۸ حساب های دریافتنی                                             | ۲۰,۳۷۳,۳۳۶,۰۳۴  | ۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹   |
| ۹ جاری کارگزاران                                                | ۵۴۸,۹۵۱,۳۷۷     | ۳۵۳,۹۵۲,۶۲۷     |
| ۱۰ سایر دارایی ها                                               | ۱۶۰             | ۱۶۰             |
| ۱۱ موجودی نقد                                                   | -               | -               |
| جمع دارایی ها                                                   | ۹۵۲,۴۴۱,۴۴۵,۲۰۵ | ۶۴۶,۶۴۹,۸۶۴,۸۶۱ |

بدهی ها

|                                      |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ۱۲ بدهی به ارکان صندوق               | ۷,۲۷۴,۳۷۲,۲۴۵   | ۴,۲۱۸,۳۸۷,۲۵۳   |
| ۱۳ بدهی به سرمایه گذاران             | ۱۰,۴۰۹,۸۳۱,۰۰۰  | ۱,۳۱۸,۴۴۹,۲۵۰   |
| ۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر    | ۱,۰۴۹,۰۰۶,۷۸۸   | ۹۵۰,۶۴۴,۳۱۷     |
| جمع بدهی ها                          | ۱۸,۷۳۳,۲۱۰,۰۳۳  | ۶,۴۸۷,۴۸۰,۸۲۰   |
| ۱۵ خالص دارایی ها                    | ۹۳۳,۷۰۸,۲۳۵,۱۷۲ | ۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری | ۲۸,۹۸۰,۹۵۰      | ۲۴,۰۰۲,۱۸۹      |

شرکت سپید تودان الماس  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



موسسه حسابری و خدمات مدیریت  
آرموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه ارمغان الماس

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به |                 |
|---------|----------------------------|-----------------|
|         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                 | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |
|         | ریال                       | ریال            |
| ۱۶      | ۱۰۰,۱۹۰,۴۱۵,۵۵۷            | ۱۱۰,۸۲۹,۳۲۶,۰۱۱ |
| ۱۷      | (۵۲,۱۳۳,۵۵۵)               | ۸۳,۵۸۰,۹۲۴      |
| ۱۸      | ۹,۸۰۶,۶۰۱,۳۵۰              | ۱۳,۰۷۲,۱۷۰,۱۸۶  |
| ۱۹      | ۱۹,۹۱۸,۳۵۱,۶               | ۲۹,۸۷۲,۷۱۶      |
| ۲۰      | ۱۶۲,۶۶۶,۱۹۹                | ۵۹۳,۲۰۹,۰۳۴     |
|         | ۱۹,۳۳۵,۳۲۹,۳۶۷             | ۱۲۵,۲۳۱,۴۸۷,۲۴۱ |
| ۲۱      | (۱,۴۴۹,۴۵۳,۸۷۲)            | (۳,۲۲۷,۷۷۳,۵۳۷) |
| ۲۲      | (۳,۱۸۹,۹۶۵,۰۲)             | (۶۹۰,۸۳۱,۵۱۳)   |
| ۲۳      | ۱۷,۹۶۶,۸۷۸,۹۹۳             | ۱۲۱,۶۱۲,۵۸۲,۱۹۱ |
|         | ۸,۲۰۰٪                     | ۱۴,۵۴٪          |
|         | ۰,۴۷٪                      | ۱۳,۲۰٪          |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به |            |
|---------|----------------------------|------------|
|         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                 | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|         | ریال                       | تعداد      |
| ۲۴      | ۶۴,۰۱۶,۲۸۲,۰۵۱             | ۲۶,۶۷۱     |
|         | ۹,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰              | ۹,۱۳۹      |
|         | (۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰)            | (۳,۵۸۲)    |
|         | ۱۲۱,۵۹۶,۱۲۳,۳۲             | -          |
|         | ۱۶۶,۵۰۲,۳۸۳,۳۸۹            | -          |
|         | ۹۳۳,۷۰۸,۳۳۵,۱۷۲            | ۳۳,۲۱۸     |
|         | ۲۸,۶۰۳                     | ۲۸,۶۰۳     |
|         | ۴۷۳,۳۸۲,۹۲۴,۸۴۵            | ۱۲,۵۲۵     |
|         | ۱۷۸,۴۲۷,۳۳۸,۴۹۵            | ۱۲,۵۲۵     |
|         | ۲۱,۲۰۶                     | ۲۱,۲۰۶     |
|         | (۵,۱۲۸)                    | (۵,۱۲۸)    |
|         | ۱۷,۹۶۶,۸۷۸,۹۹۳             | -          |
|         | ۲۵۵,۰۰۰,۶۹۷,۳۸۷            | -          |
|         | ۴۷۳,۳۸۲,۹۲۴,۸۴۵            | ۲۸,۶۰۳     |

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

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



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص  
میانگین مؤزن ریالی وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### 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](http://armaghanalmasfund.ir) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

##### ۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص

دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹            |                              |                                |
|-----------------------|------------------------------|--------------------------------|
| نام دارنده واحد ممتاز | تعداد واحد ممتاز<br>تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز<br>تحت تملک |
| محمد اصولیان          | ۲۰                           | ۱٪                             |
| مهدی قلی پور خاتقاه   | 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

#### 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### **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 ارمغان الماس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### 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 تأسیس                                                   |  |  |  | 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 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                                                       |  |  |  | <p>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.</p> <p>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:</p> <p>۱,۲. در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>۲,۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفتر 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.</p> <p>۳,۲. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق، نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>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).</p> |                   |                       |                   |
| 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 با عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                       |                   |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها **** |  |  |  | <p>کل مبلغ ثابت ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد بخش متغیر به شرح زیر:</p> <p>به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۵۰,۰۰۰ ریال</p> <p>به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸۰۰۰ ریال</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها (خالص ارزش دارایی ها):</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                       |                   |
|                                                                   |  |  |  | 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

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

\* 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 (۰.۰۰۱۱ / ۰.۰۰۳۶۵) 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.

#### **۴-۴-۴- 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 سرمایه‌گذاری گنجینه ارمغان الماس  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۱/۱۳/۲۹           |                 |                |               | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱           |                 |                 |                                             |
|----------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها |                 | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | صنعت                                        |
| درصد                 | ریال            | ریال           | ریال          | درصد                 | ریال            | ریال            |                                             |
| ۲۶,۱۶٪               | ۱۶۹,۱۹۳,۸۳۵,۳۱۴ | -              | -             | ۳,۱۲٪                | ۲۹,۶۶۴,۵۴۲,۹۸۴  | ۲۸,۵۳۵,۷۶۶,۲۳۴  | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    |
| ۲۵,۵۶٪               | ۱۶۵,۲۹۹,۳۱۸,۰۵۰ | -              | -             | ۱۴,۹۵٪               | ۱۴۲,۳۳۳,۵۴۸,۴۰۷ | ۱۵۵,۱۵۵,۲۴۶,۸۸۰ | محصولات شیمیایی                             |
| ۱۷,۱۸٪               | ۱۱۱,۱۱۱,۷۵۹,۰۲۴ | -              | -             | ۱۲,۹۲٪               | ۱۲۳,۰۴۸,۰۳۴,۱۹۴ | ۱۰۴,۳۲۲,۰۵۴,۹۷۶ | سیمان، آهک و گچ                             |
| ۱۰,۲۰٪               | ۶۵,۹۴۴,۷۱۴,۰۷۹  | -              | -             | ۱۰,۶۶٪               | ۱۰۱,۵۶۹,۸۸۶,۳۲۵ | ۵۸,۴۱۰,۸۳۳,۶۱۳  | مواد و محصولات دارویی                       |
| ۶,۸۳٪                | ۴۴,۱۶۱,۸۳۱,۵۷۵  | -              | -             | ۴,۹۵٪                | ۴۷,۱۷۱,۰۶۶,۳۴۶  | ۶۱,۱۶۹,۵۴۲,۸۴۰  | فلزات اساسی                                 |
| ۴,۷۶٪                | ۳۰,۷۹۶,۴۶۷,۶۲۰  | -              | -             | -                    | -               | -               | خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره |
| ۶,۲۹٪                | ۴۰,۶۵۰,۲۲۹,۹۰۵  | -              | -             | ۱۰,۷۰٪               | ۱۰۱,۹۰۰,۰۸۶,۹۳۲ | ۹۶,۵۰۹,۱۹۴,۷۵۲  | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
| ۰,۰۲٪                | ۱۱۶,۶۵۱,۷۶۸     | -              | -             | ۲,۷۵٪                | ۲۶,۱۹۹,۲۲۶,۵۳۲  | ۲۵,۶۶۱,۱۸۰,۳۰۷  | استخراج کانه های فلزی                       |
| -                    | -               | -              | -             | ۲,۶۸٪                | ۲۵,۴۹۹,۵۰۷,۵۶۰  | ۲۸,۵۱۱,۷۰۳,۲۳۲  | فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط          |
| -                    | -               | -              | -             | ۵,۸۹٪                | ۵۶,۰۸۸,۷۰۰,۷۸۵  | ۵۲,۸۲۱,۲۴۰,۶۷۰  | ماشین آلات و تجهیزات                        |
| -                    | -               | -              | -             | ۳,۵۷٪                | ۳۳,۹۵۲,۲۰۳,۱۲۴  | ۳۷,۴۵۶,۵۲۴,۹۶۴  | خودرو و ساخت قطعات                          |
| -                    | -               | -              | -             | ۸,۵۱٪                | ۸۱,۰۶۵,۷۱۱,۹۵۷  | ۸۹,۰۶۴,۶۰۷,۷۶۷  | حمل و نقل آبی                               |
| -                    | -               | -              | -             | ۱,۱۲٪                | ۱۰,۶۳۷,۳۲۹,۰۵۰  | ۱۱,۳۷۷,۵۴۸,۵۱۱  | مخابرات                                     |
| -                    | -               | -              | -             | ۲,۷۰٪                | ۲۵,۷۱۲,۴۹۴,۹۲۰  | ۲۰,۱۵۹,۷۱۸,۳۱۲  | سایر محصولات کانی غیر فلزی                  |
| -                    | -               | -              | -             | ۱۰,۰۴٪               | ۹۵,۶۱۳,۲۳۶,۰۶۴  | ۸۹,۸۱۶,۴۵۴,۷۴۳  | بانکها و موسسات اعتباری                     |
| ۹۷,۰۰٪               | ۶۲۷,۳۲۴,۸۰۷,۳۳۵ | ۰              | ۰             | ۹۴,۵۴٪               | ۹۰۰,۶۵۵,۷۵۰,۱۸۰ | ۸۵۸,۹۷۱,۶۱۷,۸۰۱ | جمع                                         |

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     | یادداشت |
|---------------|----------------|---------|
| ریال          | ریال           |         |
| ۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶ | ۲۰,۷۸۲,۴۳۱,۵۸۷ | ۶-۱     |
| ۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶ | ۲۰,۷۸۲,۴۳۱,۵۸۷ |         |

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۱- سپرده های بانکی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |               | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱           |                | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده                                       |
|----------------------|---------------|----------------------|----------------|---------|-------------------|-------------------------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | درصد از کل دارایی ها | مبلغ           |         |                   |                                                 |
| درصد                 | ریال          | درصد                 | ریال           | درصد    |                   |                                                 |
| ۰,۰۹%                | ۵۵۰,۹۷۵,۰۰۰   | ۰,۰۰%                | ۷۵۳,۱۸۵        | ۱۰%     | ۱۳۹۷/۱۱/۰۷        | سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان     |
| ۰,۰۰%                | ۳۳۳,۷۸۷       | ۰%                   | ۹۷۹,۱۴۰        | ۱۰%     | ۱۳۹۷/۱۰/۲۷        | سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۴۶۶۳۲۵۰۰۳ بانک آینده        |
| ۰,۲۴%                | ۱,۶۸۹,۷۹۳,۰۷۹ | ۲,۱۸%                | ۲۰,۷۸۰,۶۹۹,۴۶۲ | ۱۰%     | ۱۴۰۱/۰۷/۰۲        | سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۴۷۶۳ بانک خاورمیانه |
| ۰,۳۵%                | ۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶ | ۲,۱۸%                | ۲۰,۷۸۲,۴۳۱,۵۸۷ |         |                   |                                                 |

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارغوان آلماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

| یادداشت                       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ریال           |
|-------------------------------|------------|----------------|
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی | ۷-۱        | ۴,۶۲۴,۵۷۳,۹۶۹  |
| اوراق مرابحه                  | ۷-۲        | ۵,۶۶۶,۲۸۱,۱۹۸  |
| جمع                           |            | ۱۰,۲۹۰,۸۵۵,۱۶۷ |

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

| تاریخ سررسید               | تعداد | نرخ سود | بهای تمام شده | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها |
|----------------------------|-------|---------|---------------|------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸ | ۵۰۰۰  | درصد    | ریال          | ریال       | ریال           | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰                 |       |         | ۴,۰۹۱,۰۹۶,۵۷۲ | -          | ۴,۰۹۱,۰۹۶,۵۷۲  | ۰.۴۲٪                | ۴,۱۳۴,۵۵۲,۳۲۵  | ۰.۶۴٪                |
| استاد خزانم آ بودجه ۰۰-۹۱۳ | ۹۷    | -       | ۵,۹۱,۴۹۰,۹۷   | -          | ۷,۰۰,۲۱۰,۰۰۰   | ۰.۰۱٪                | ۶۵,۲۹۰,۵۰۳     | ۰.۰۱٪                |
| استاد خزانم آ بودجه ۰۰-۵۲۲ | ۷۷    | -       | ۵,۱۲,۹۶۰,۴۲۹  | -          | ۵,۹۵,۱۳۰,۲۹۱   | ۰.۰۱٪                | ۵۶۰,۹۶۶,۵۰۰    | ۰.۰۱٪                |
|                            |       | -       | ۴,۲۰۱,۵۴۲,۰۹۸ | -          | ۴,۶۲۴,۵۷۳,۹۶۹  | ۰.۴۹٪                | ۴,۲۴۵,۷۲۹,۴۷۸  | ۰.۶۶٪                |

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

| تاریخ سررسید                   | تعداد | نرخ سود | بهای تمام شده | سود متعلقه  | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها |
|--------------------------------|-------|---------|---------------|-------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| مرابحه عام دولت ۲-ش ۳-سایر ۲۱۲ | ۵۴۰۰  | درصد    | ریال          | ریال        | ریال           | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۵                     |       | ۱۸      | ۵,۱۸۴,۹۳۹,۶۰۰ | ۲۴۷,۲۵۹,۹۴۸ | ۵,۶۴۶,۲۸۱,۱۹۸  | ۰.۵۹٪                | ۵,۴۰۸,۷۲۰,۳۳۶  | ۰.۸۴٪                |
|                                |       |         | ۵,۱۸۴,۹۳۹,۶۰۰ | ۲۴۷,۲۵۹,۹۴۸ | ۵,۶۴۶,۲۸۱,۱۹۸  | ۰.۵۹٪                | ۵,۴۰۸,۷۲۰,۳۳۶  | ۰.۸۴٪                |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی به ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |                 |          |                | یادداشت               |
|---------------|----------------|-----------------|----------|----------------|-----------------------|
| تزیل شده      | تزیل شده       | هزینه تزیل      | نرخ تزیل | تزیل نشده      |                       |
| ریال          | ریال           | ریال            | درصد     | ریال           |                       |
| ۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹ | ۲۰,۵۷۳,۵۳۶,۰۳۴ | (۲,۴۲۹,۶۷۳,۰۳۶) | ۲۵٪      | ۲۲,۸۰۳,۰۰۹,۰۷۰ | ۸-۱ سود سهام دریافتنی |
| ۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹ | ۲۰,۵۷۳,۵۳۶,۰۳۴ | (۲,۴۲۹,۶۷۳,۰۳۶) |          | ۲۲,۸۰۳,۰۰۹,۰۷۰ |                       |

۸-۱- سود سهام دریافتنی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |                 |          |                | تاریخ مجمع |                             |
|---------------|----------------|-----------------|----------|----------------|------------|-----------------------------|
| تزیل شده      | تزیل شده       | هزینه تزیل      | نرخ تزیل | تزیل نشده      |            |                             |
| ریال          | ریال           | ریال            | درصد     | ریال           |            |                             |
| ۳,۰۲۴,۵۵۹,۰۵۹ | ۳,۴۱۰,۴۹۱,۸۲۸  | (۳۲۳,۲۴۸,۱۵۲)   | ۲۵٪      | ۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ | فروشگاه زنجیره ای رفاه      |
| ۴,۰۹۰,۶۷۴,۰۰۰ | ۴,۰۹۰,۶۷۴,۰۰۰  | -               | ۲۵٪      | ۴,۰۹۰,۶۷۴,۰۰۰  | ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ | نیرد کلر                    |
| -             | ۹,۰۶۱,۵۸۰,۷۸۵  | (۱,۵۲۰,۶۲۴,۵۱۵) |          | ۱۰,۵۸۲,۳۰۵,۳۰۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ | کشتیرانی دریای خزر          |
| -             | ۳۷۱,۰۴۱,۵۴۴    | (۵۴,۳۸۵,۵۵۶)    |          | ۴۲۵,۴۲۷,۰۰۰    | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | گروه صنعتی سینا             |
| -             | ۳۰,۱۴۷,۴۹۳     | (۴,۵۵۲,۵۰۷)     |          | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ | فرآوری مواد معدنی ایران     |
| -             | ۱۵۱            | (۱۹)            |          | ۱۷۰            | ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ | صنعتی بهشهر                 |
| -             | ۲۰,۸۶          | (۳۱۴)           |          | ۲,۴۰۰          | ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ | شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان |
| -             | ۳۵۰۹,۲۹۸,۰۲۷   | (۵۲۶,۵۶۱,۹۷۳)   |          | ۴,۱۳۵,۸۶۰,۰۰۰  | ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ | سیمان ساوه                  |
| ۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹ | ۲۰,۵۷۳,۵۳۶,۰۳۴ | (۲,۴۲۹,۶۷۳,۰۳۶) |          | ۲۲,۸۰۳,۰۰۹,۰۷۰ |            | جمع                         |

۹- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱          |                   |                 |             | مانده ابتدای دوره      |
|---------------------|-------------------|-----------------|-------------|------------------------|
| مانده در پایان دوره | گردش بستانکار     | گردش بدهکار     | ریال        | ریال                   |
| ۱۱,۵۸۲,۳۲۱          | -                 | -               | ۱۱,۵۸۲,۳۲۱  |                        |
| ۵۲۷,۳۶۹,۰۵۶         | (۸۹۴,۲۲۸,۰۶۷,۵۲۲) | ۸۹۴,۴۲۳,۰۶۶,۳۷۲ | ۳۴۲,۳۷۰,۵۰۰ | کارگزاری ملبر آسیا     |
| ۵۴۸,۹۵۱,۳۷۷         | (۸۹۴,۲۲۸,۰۶۷,۵۲۲) | ۸۹۴,۴۲۳,۰۶۶,۳۷۲ | ۳۵۳,۹۵۲,۶۲۷ | کارگزاری بانک کارافرین |
|                     |                   |                 |             | جمع                    |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### 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.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال            | ریال                |
| ۱۶۰                  | ۰                       | ۰               | ۱۶۰                 |
| ۰                    | ۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴             | (۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴)   | ۰                   |
| ۰                    | ۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴             | (۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴)   | ۱۶۰                 |

مخارج برگزاری مجامع

نرم افزار

جمع

#### ۱۱- موجودی نقد

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| -          | -          |
| -          | -          |
| -          | -          |

حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۷۸۷۲۹۶۰۳ بانک پارسیان

حساب جاری ۱۰۸۵۷۲۶۴۰,۱ بانک قرض الحسنه رسالت

جمع

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۳,۰۴۳,۱۳۱,۰۰۱ | ۶,۰۴۲,۴۲۹,۴۸۳ |
| ۹۰۳,۴۶۷,۷۰۷   | ۱,۱۴۸,۶۲۵,۰۸۵ |
| ۲۷۱,۷۸۸,۵۴۵   | ۸۳,۳۱۷,۶۷۷    |
| ۴,۲۱۸,۳۸۷,۲۵۳ | ۷,۲۷۴,۳۷۲,۲۴۵ |

مدیر صندوق- سیدگردان الماس

متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حسابرس- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### ۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱,۲۵۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۴۰,۹۸۳,۰۰۰ |
| ۵۹,۱۴۹,۲۵۰    | ۰             |
| ۱,۳۱۸,۶۴۹,۲۵۰ | ۱,۰۴۰,۹۸۳,۰۰۰ |

بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری  
حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
جمع

۱۳-۱- بدهی‌های فوق تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تصفیه شده است.

#### ۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    |
|-------------|---------------|
| ریال        | ریال          |
| ۳۸۶,۶۶۹,۹۰۰ | ۴۴۴,۵۰۶,۱۶۱   |
| ۵۶۳,۳۸۴,۱۵۷ | ۶۰۳,۹۱۰,۳۷۷   |
| ۵۹۰,۲۵۰     | ۵۹۰,۲۵۰       |
| ۹۵۰,۶۴۴,۳۱۷ | ۱,۰۴۹,۰۰۶,۷۸۸ |

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

#### ۱۵- خالص دارایی‌ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |        | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |        |
|-----------------|--------|-----------------|--------|
| ریال            | تعداد  | ریال            | تعداد  |
| ۵۹۲,۱۵۸,۰۰۶,۰۵۱ | ۲۴,۶۷۱ | ۸۷۵,۷۴۶,۳۳۵,۱۷۲ | ۳۰,۲۱۸ |
| ۴۸,۰۰۴,۳۷۸,۰۰۰  | ۲,۰۰۰  | ۵۷,۹۶۱,۹۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰  |
| ۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱ | ۲۶,۶۷۱ | ۹۳۳,۷۰۸,۲۳۵,۱۷۲ | ۳۲,۲۱۸ |

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی  
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز  
جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

۱۶- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ۱۶-۱    | ۱۱۰,۸۲۹,۴۲۶,۰۱۱                       | ۸۹,۰۶۶,۰۵۰,۱۷۸                        |
| ۱۶-۲    | -                                     | ۱۰,۷۲,۵۹۴,۳۳۹                         |
| ۱۶-۳    | -                                     | ۳۹,۸۴۲,۴۴۰                            |
|         | ۱۱۰,۸۲۹,۴۲۶,۰۱۱                       | ۱۰۰,۱۹۰,۴۸۷,۹۵۷                       |

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام شرکت

| دوره مالی سه ماهه متتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                   |                  |                 |                 |                 |                 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| دوره مالی سه ماهه متتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                   |                  |                 |                 |                 |                 |
| نام شرکت                              |                   |                  |                 |                 |                 |                 |
| تعداد                                 | بهای فروش         | ارزش دفتری       | کارمزد فروش     | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| ریال                                  | ریال              | ریال             | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۱۷۰,۷۰۶                               | ۲۴,۹۵۳,۳۸۳,۲۰۰    | (۱۸,۴۲۶,۶۶۹,۶۰۰) | (۲۳,۷۰۵,۵۷۳)    | (۱۲۴,۷۶۶,۹۱۶)   | ۶,۳۷۸,۲۴۱,۱۱۱   | -               |
| ۱۰۰,۹۶۴                               | ۳۶,۱۳۵,۷۸۰,۶۰۰    | (۳۰,۷۹۶,۴۶۷,۶۱۹) | (۳۴,۵۱۸,۷۸۶)    | (۱۸۱,۶۷۸,۹۰۵)   | ۵,۳۲۳,۱۱۵,۲۹۰   | -               |
| ۶۰,۰۰۰                                | ۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰     | (۱,۹۲۲,۲۹۳,۸۹۱)  | (۲,۲۵۷,۱۷۶)     | (۱۱۸۸,۰۰۰)      | ۳۳۹,۵۶۸,۹۳۳     | -               |
| ۲,۲۵۴,۲۸۸                             | ۳۰,۳۰۱,۷۸۰,۵۳۰    | (۲۹,۷۶۹,۳۳۱,۶۱۱) | (۲۸,۷۸۶,۲۹۵)    | (۱۵۱,۵۰۸,۹۰۵)   | ۳۵۲,۱۵۲,۷۱۹     | -               |
| ۱۸,۷۷۶                                | ۱۱۸,۸۵۲,۰۸۰       | (۱۱۶,۵۵۱,۷۶۷)    | (۱۱۲,۹۰۷)       | (۵۹۴,۲۶۰)       | ۱,۴۹۳,۱۴۶       | -               |
| ۲۸۰,۰۰۰                               | ۱۰,۵۷۶,۹۳۷,۳۶۲    | (۱۰,۹۴۷,۰۰۹,۳۵۶) | (۱۰,۱۴۲,۸۵۳)    | (۵۳,۳۸۴,۶۸۹)    | (۳۳۳,۵۹۹,۵۳۶)   | -               |
| ۱                                     | ۱                 | (۴۵,۷۵۶)         | .               | .               | (۴۵,۷۵۵)        | -               |
| ۶۴۳,۰۰۰                               | ۵۰,۰۰۴,۲۰۷,۹۷۰    | (۴۶,۴۶۱,۵۶۸,۹۶۳) | (۴۷,۵۰۲,۶۹۴)    | (۲۵۰,۰۲۱,۰۳۸)   | ۳,۲۴۵,۱۱۵,۲۷۵   | -               |
| ۱,۳۸۶,۰۰۰                             | ۱۵۰,۳۱۰,۴۸۴,۸۵۰   | (۱۳,۴۱۵,۱۸۱,۰۲۴) | (۱۴,۲۷۹,۶۲۲)    | (۷۵,۱۵۷,۴۲۶)    | ۱,۵۲۶,۸۶۶,۷۷۸   | -               |
| ۲,۲۰۰,۰۰۰                             | ۱۵۵,۱۹۸,۳۶,۹۹۰    | (۱۹,۰۵۶,۳۳۸,۳۸۶) | (۱۴,۸۳۸,۷۶۱)    | (۷۸,۰۹۹,۱۸۵)    | (۳,۵۲۹,۴۳۹,۳۴۲) | -               |
| ۱,۷۱۷,۳۰۳                             | ۶۱,۴۱۴,۹۹۹,۲۲۰    | (۵۵,۳۲۶,۶۲۶,۳۷۸) | (۵۸,۴۴۳,۱۵۶)    | (۳۰۷,۰۷۵,۰۰۲)   | ۵,۷۲۲,۹۵۴,۶۸۴   | -               |
| ۱                                     | ۱                 | (۲,۹۹۲)          | .               | .               | (۲,۹۹۱)         | -               |
| ۲۰۰,۰۰۰                               | ۶,۳۱۷,۹۲۹,۳۸۰     | (۵,۸۳۸,۹۵۹,۸۷۰)  | (۶,۰۰۱,۹۸۲)     | (۳۱,۵۸۹,۶۴۷)    | ۴۴۱,۳۷۷,۸۸۱     | -               |
| ۲,۵۶۷,۰۰۰                             | ۴۲,۸۵۵,۶۱۶,۸۸۰    | (۳۱,۸۷۱,۰۶۲,۱۱۱) | (۴۰,۷۱۲,۶۰۷)    | (۲۱۴,۲۷۸,۰۸۵)   | ۱۰,۷۲۹,۵۶۴,۰۷۷  | -               |
| ۷,۵۴۲,۶۴۳                             | ۴۳,۱۶۸,۴۴۰,۵۶۲    | (۴۴,۱۶۱,۸۳۱,۵۷۴) | (۴۱,۰۰۹,۲۶۹)    | (۲۱۵,۸۴۱,۲۰۲)   | (۱,۲۵۰,۴۴۱,۴۸۳) | -               |
| ۲۱۸,۳۳۶                               | ۱۰,۹۲۳,۱۷۹,۸۳۰    | (۱۱,۴۶۶,۰۵۳,۴۸۹) | (۱۰,۳۷۶,۹۳۱)    | (۵۴,۶۱۵,۸۹۹)    | (۶۰۷,۸۶۶,۴۸۹)   | -               |
| ۳,۶۴۰,۰۰۰                             | ۴۴,۲۴۴,۲۰۰,۰۰۰    | (۲۷,۸۹۷,۴۱۶,۸۲۰) | (۴۲,۰۳۱,۸۶۵)    | (۲۲۱,۲۲۱,۰۰۰)   | ۱۶,۰۸۳,۵۳۰,۳۱۵  | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰                               | ۱۵۵,۲۹,۲۵۷,۱۵۰    | (۱۴,۴۲۸,۰۹۷,۸۱۴) | (۱۴,۸۳۷,۶۳۰)    | (۷۸,۱۴۶,۲۸۶)    | ۱,۰۹۸,۱۶۵,۴۲۰   | -               |
| ۲۹۲,۱۰۰                               | ۶۰,۱۱۴,۴۲۸,۲۵۰    | (۵۴,۱۵۲,۵۱۳,۹۳۲) | (۵۷,۱۰۸,۵۳۸)    | (۳۰۰,۵۷۲,۱۴۰)   | ۵,۶۰۶,۱۲۳,۶۴۰   | -               |
| ۷۱                                    | ۱,۵۱۷,۹۸۰         | (۸۹۱,۱۴۵)        | (۱,۴۴۰)         | (۷۵۹۰)          | ۶۱۷,۸۰۵         | -               |
| ۵,۱۵۵,۸۲۰                             | ۷۷,۹۳۲,۸۹۲,۵۸۰    | (۴۹,۴۰۶,۳۷۷,۲۷۶) | (۷۴,۰۳۵,۹۷۸)    | (۳۸۹,۶۶۴,۴۶۵)   | ۲۸,۰۶۲,۸۱۴,۸۶۱  | -               |
| ۲,۴۰۰,۰۰۰                             | ۷,۱۹۶,۵۹۳,۰۸۰     | (۷,۰۳۹,۹۲۶,۹۶۲)  | (۶,۸۳۶,۶۶۳)     | (۳۵,۹۸۲,۹۶۶)    | ۱۱۳,۸۴۶,۴۸۹     | -               |
| ۱,۸۰۵,۸۹۳                             | ۹۱,۹۹۳,۴۹۸,۸۵۱    | (۶۰,۰۱۸,۹۷۶,۱۱۳) | (۸۷,۳۹۳,۰۶۷)    | (۴۵۹,۹۶۷,۴۸۸)   | ۳۱,۴۲۷,۱۶۲,۱۸۳  | -               |
| ۵,۳۰۳,۱۳۰                             | -                 | -                | -               | -               | -               | ۳,۷۸۷,۸۳۰,۱۱۴   |
| ۴۵۳,۴۷۹                               | -                 | -                | -               | -               | -               | ۱۸۰,۳۱۲,۳۴۵     |
| ۳,۸۵۵,۰۰۰                             | -                 | -                | -               | -               | -               | ۱۴۳,۶۱۸,۴۷۷     |
| ۱,۸۱۴,۶۸۰                             | -                 | -                | -               | -               | -               | ۱,۲۳۴,۲۵۳,۵۶۱   |
| ۱۹,۰۰۰                                | -                 | -                | -               | -               | -               | ۹,۴۸۱,۲۵۵       |
| ۲۳۱,۴۳۳                               | -                 | -                | -               | -               | -               | ۱,۱۹۰,۵۲۲,۷۰۴   |
| ۱,۱۲۸,۶۰۶                             | -                 | -                | -               | -               | -               | ۱,۳۸۳,۶۶۶,۸۲۳   |
| ۴۳۲,۹۹۱                               | -                 | -                | -               | -               | -               | ۹۷۶,۹۱۹,۸۹۹     |
| ۶۴۷,۲۱۰,۶۱۷,۳۴۷                       | (۵۳۲,۵۳۰,۲۹۴,۴۴۹) | (۱۱۴,۵۴۳,۷۹۳)    | (۳,۳۳۱,۰۵۳,۰۹۴) | ۱۱۰,۸۲۹,۴۲۶,۰۱۱ | ۸۹,۰۶۶,۰۵۰,۱۷۸  |                 |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العاين

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |            | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                    |                  |                      |                      |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| عنوان                                 | تعداد فروش | بهای فروش ریال                        | بهای تمام شده ریال | کارمزد فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال |
| استادخانه-سم ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸        | ۱۰,۰۰۰     | -                                     | -                  | -                | -                    | ۱۶۴,۰۸۶,۷۵۶          |
| استادخانه-سم ۲ بودجه ۱۰۰-۳۰۴۱۸        | ۱,۱۴۹      | -                                     | -                  | -                | -                    | ۱,۵۸۶,۳۱۵            |
| استادخانه-سم ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳        | ۱۵,۰۰۰     | -                                     | -                  | -                | -                    | ۶۲,۵۰۵,۰۷۷           |
| استادخانه-سم ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶        | ۸,۰۱۸      | -                                     | -                  | -                | -                    | ۶۲,۷۶۲,۱۲۷           |
| استادخانه-سم ۸ بودجه ۱۰۰-۳۰۹۱۹        | ۱۰۰        | -                                     | -                  | -                | -                    | ۵۴۵,۳۱۲              |
| استادخانه-سم ۶ بودجه ۱۰۰-۳۰۷۲۳        | ۲۸,۲۷۹     | -                                     | -                  | -                | -                    | ۲۹۹,۶۵۸,۶۶۸          |
| استادخانه-سم ۲ بودجه ۱۰۰-۳۱۰۲۴        | ۲۲۴        | -                                     | -                  | -                | -                    | ۳۲,۶۲۴               |
| استادخانه-سم ۱ بودجه ۱۰۰-۳۰۸۲۱        | ۱۵,۲۰۰     | -                                     | -                  | -                | -                    | ۱۶۱,۱۵۱,۰۸۲          |
| استادخانه-سم ۵ بودجه ۱۰۰-۳۰۶۲۶        | ۱۱,۰۱۰     | -                                     | -                  | -                | -                    | ۳۶,۶۷۳,۱۴۳           |
| استادخانه-سم ۷ بودجه ۱۰۰-۳۰۹۱۲        | ۱۴,۶۰۰     | -                                     | -                  | -                | -                    | ۲۸۳,۵۹۳,۰۳۵          |
| جمع                                   | -          | -                                     | -                  | -                | -                    | ۱,۰۷۲,۵۹۶,۲۳۹        |

۱۶-۳ - سود ناشی از فروش صندوق سرمایه‌گذاری

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |           | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                 |                  |             |                      |
|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------------|------------------|-------------|----------------------|
| عنوان                                 | تعداد     | بهای فروش ریال                        | ارزش دفتری ریال | کارمزد فروش ریال | مالیات ریال | سود (زیان) فروش ریال |
| صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام         | ۲,۶۱۷,۰۰۰ | -                                     | -               | -                | -           | ۳۹,۸۴۲,۴۴۰           |
|                                       | -         | -                                     | -               | -                | -           | ۳۹,۸۴۲,۴۴۰           |



# صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ۱۷-۱    | ۴۶۶,۶۷۹,۱۰۲ ریال                      | (۶۶۷,۸۱۱,۹۲۶) ریال                    |
| ۱۷-۲    | ۳۷۹,۱۳۰,۱۹۲ ریال                      | ۲۱۵,۶۴۸,۳۷۱ ریال                      |
|         | ۸۴۵,۸۰۹,۲۹۴                           | (۴۵۲,۱۶۳,۵۵۵)                         |

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

| نام سهام                | تعداد           | ارزش بازار          | ارزش دفتری            | کارمزد             | مالیات             | سود (زیان) تحقق نیافته | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|-------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|------------------------|---------------------------------------|
| بانک صادرات ایران       | ۱,۷۱۷,۳۰۲       | ۴۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال | (۴۴,۸۳۴,۵۶۷,۶۹۷) ریال | (۳۸۰,۱۳۰,۳۰۰) ریال | (۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال | (۵۰,۵۸۰,۶۵۰,۹۹۷) ریال  |                                       |
| سیمان هرمزگان           | ۲۹۲,۱۰۰         | ۵۱,۲۹۴,۷۷۲,۴۸۰      | (۴۸,۸۰۰,۰۷۵۳,۲۵۰)     | (۴۸,۸۰۰,۰۷۵۳,۲۵۰)  | (۲۵۶,۴۷۳,۸۶۲)      | ۲,۱۸۸,۸۱۵,۱۳۳          |                                       |
| کشتیرانی دریای خزر      | ۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۸۱,۵۵۰,۹۴۰,۰۵۰      | (۸۹,۰۶۴,۶۰۷,۷۶۷)      | (۷۷,۴۷۳,۳۹۳)       | (۴۰۷,۷۵۴,۷۰۰)      | (۷,۹۹۸,۸۹۵,۸۱۰)        |                                       |
| صنایع فروآلیاژ ایران    | ۱,۸۰۵,۸۹۳       | ۴۳,۳۳۱,۹۰۴,۰۰۰      | (۵۶,۹۳۵,۰۵۳,۷۶۰)      | (۴۱,۱۶۵,۳۰۹)       | (۲۱۶,۶۵۹,۵۲۰)      | (۱۳,۸۶۰,۹۷۴,۵۸۹)       |                                       |
| فرآوری مواد معدنی ایران | ۵,۱۵۵,۸۲۰       | ۲۸,۷۰۰,۷۰۰,۰۰۰      | (۳۰,۰۶۴,۴۳,۴۹۳)       | (۲,۷۲۷,۱۶۵)        | (۱۴,۳۵۳,۵۰۰)       | (۱۵۲,۸۴۴,۱۵۸)          |                                       |
| پالایش نفت اصفهان       | ۲,۰۱۹,۰۰۰       | ۴۳,۸۲۸,۷۲۸,۰۴۰      | (۴۰,۶۵۰,۲۲۹,۸۷۸)      | (۴۱,۶۳۷,۲۹۲)       | (۲۱۹,۱۴۳,۶۴۰)      | ۲,۹۱۷,۷۱۷,۱۳۰          |                                       |
| پویا زرکان آق دره       | ۱۷۰,۷۰۶         | ۲۶,۳۵۶,۰۴۵,۰۰۰      | (۲۵,۶۶۱,۱۸۰,۳۰۷)      | (۲۵,۰۳۸,۲۴۳)       | (۱۳۱,۷۸۰,۲۲۵)      | ۵۳۸,۰۴۶,۲۲۵            |                                       |
| صنایع گلگیران           | ۶۴۳,۰۰۰         | ۳۲,۰۷۰,۴۲۶,۱۲۰      | (۲۸,۸۸۱,۵۰۵,۲۰۲)      | (۳۰,۴۶۶,۹۰۵)       | (۱۶۰,۳۵۲,۱۳۱)      | ۲,۹۹۸,۱۰۱,۸۸۲          |                                       |
| پتروشیمی شیراز          | ۴,۹۷۴,۸۸۴       | ۵۸,۵۵۴,۵۱۰,۰۰۰      | (۶۲,۷۶۲,۸۵۵,۰۰۷)      | (۵۵,۴۲۶,۷۸۴)       | (۲۹۲,۷۷۲,۵۵۰)      | (۴,۵۵۶,۷۸۴,۸۴۱)        | (۶۶۷,۸۱۱,۹۲۶)                         |
| مخابرات ایران           | ۱۰۰,۹۶۴         | ۱۰,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۱,۳۷۷,۵۴۸,۵۱۱)      | (۱۰,۱۶۵,۹۵۰)       | (۵۳,۵۰۵,۰۰۰)       | (۷۴۰,۲۱۹,۴۶۱)          |                                       |
| پمپ سازی ایران          | ۲,۵۶۷,۰۰۰       | ۲۴,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۳,۹۳۹,۷۳۵,۴۶۸)      | (۲۳,۱۳۶,۳۰۰)       | (۱۲۱,۷۷۰,۰۰۰)      | ۲۶۹,۳۵۸,۲۳۲            |                                       |
| داروسازی کاسپین تامین   | ۹۰۲,۴۴۱         | ۱۸,۳۳۲,۶۱۲,۳۰۰      | (۱۳,۷۳۷,۰۸۰,۰۷۹)      | (۱۷,۴۰۷,۴۳۲)       | (۹۱,۶۱۸,۰۶۲)       | ۴,۴۷۷,۳۷۸,۷۲۷          |                                       |
| الحاوی                  | ۱,۳۰۰,۰۰۰       | ۸۳,۸۵۴,۲۳۲,۴۰۰      | (۶۷,۰۷۳,۸۶۴,۹۴۳)      | (۷۹,۶۶۱,۵۲۱)       | (۴۱۹,۲۷۱,۱۶۱)      | ۱۶,۲۸۱,۳۳۴,۵۷۵         |                                       |
| بانک ملت                | ۷,۵۴۲,۶۴۳       | ۵۶,۱۷۱,۵۴۰,۰۰۰      | (۴۴,۹۸۱,۸۸۷,۰۴۶)      | (۵۳,۳۶۲,۹۶۳)       | (۲۸۰,۸۵۷,۷۰۰)      | ۱۰,۸۵۵,۴۳۲,۲۹۱         |                                       |
| شیشه و گاز              | ۹۱,۲۲۴          | ۲۵,۸۶۶,۴۰۰,۰۰۰      | (۲۰,۱۵۹,۷۱۸,۳۱۲)      | (۲۴,۵۷۳,۰۸۰)       | (۱۲۹,۳۳۲,۰۰۰)      | ۵,۵۵۲,۷۷۶,۶۰۸          |                                       |
| سپنتا                   | ۱۸,۷۷۶          | ۱,۲۵۰,۸۱۰,۱۶۰       | (۱,۲۲۸,۰۲۵,۵۸۷)       | (۱,۱۸۸,۲۷۰)        | (۶,۲۵۴,۰۵۱)        | ۱۵,۳۴۲,۲۵۲             |                                       |
| شیر پگاه آذربایجان شرقی | ۱               | ۲۹,۸۴۲,۱۰۳,۵۰۰      | (۲۸,۵۳۵,۷۶۶,۲۳۴)      | (۲۸,۳۴۹,۹۹۸)       | (۱۴۹,۲۱۰,۵۱۸)      | ۱,۱۲۸,۷۷۶,۷۵۰          |                                       |
| پالایش نفت بندرعباس     | ۱               | ۵۸,۶۸۱,۲۹۳,۵۲۰      | (۶۰,۶۰۳,۶۲۸,۰۳۶)      | (۵۵,۷۴۷,۲۲۹)       | (۲۹۳,۴۰۶,۴۶۸)      | (۲,۲۷۱,۴۸۸,۲۱۳)        |                                       |
| سیمان ساوه              | ۳,۶۴۰,۰۰۰       | ۴۰,۳۷۹,۷۷۹,۸۰۰      | (۳۱,۹۵۷,۸۸۰,۹۹۱)      | (۳۸,۳۶۰,۷۹۱)       | (۲۰۱,۸۹۸,۸۹۹)      | ۸,۱۸۱,۶۳۹,۱۱۹          |                                       |
| گروه بهمن               | -               | ۱۱,۷۰۷,۰۲۷,۹۲۰      | (۱۲,۴۹۶,۷۸۳,۹۰۵)      | (۱۱,۱۲۱,۶۷۷)       | (۵۸,۵۳۵,۱۴۰)       | (۸۵۹,۴۱۲,۸۰۲)          |                                       |
| پتروشیمی زاگرس          | -               | ۶۴,۱۲۰,۳۹۲,۰۰۰      | (۷۷,۸۳۲,۵۳۴,۵۱۴)      | (۶۰,۹۱۴,۳۷۲)       | (۳۲۰,۶۰۱,۹۶۰)      | (۱۴۰,۹۳۰,۶۵۸,۸۴۶)      |                                       |
| بورس کالای ایران        | -               | ۲۵,۶۵۲,۱۳۷,۷۸۰      | (۲۸,۵۱۱,۷۰۳,۲۳۲)      | (۲۴,۳۶۹,۵۳۱)       | (۱۲۸,۲۶۰,۶۸۹)      | (۳۰,۱۲۰,۱۹۵,۶۷۲)       |                                       |
| سایپا                   | -               | ۲۲,۴۴۸,۴۰۰,۰۰۰      | (۲۴,۹۵۹,۷۴۱,۰۵۹)      | (۲۱,۳۲۵,۹۸۰)       | (۱۱۲,۲۴۲,۰۰۰)      | (۲,۶۴۴,۹۰۰,۳۹)         |                                       |
| سیمان مازندران          | -               | ۳۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۶,۹۴۳,۷۲۵,۲۵۰)      | (۳۰,۵۰۴,۵۰۰)       | (۱۶۰,۵۵۰,۰۰۰)      | ۴,۹۷۵,۲۲۰,۲۵۰          |                                       |
| پتروشیمی پردیس          | -               | ۲۰,۵۲۰,۶۶۰,۰۰۰      | (۲۵,۰۶۱,۸۸۸,۰۱۳)      | (۱۹,۴۹۴,۶۳۲)       | (۱۰۲,۶۰۳,۳۰۰)      | (۴,۶۶۳,۳۲۵,۹۴۵)        |                                       |
| نقل به صفحه بعد         | ۹۰۵,۸۵۵,۴۱۴,۹۰۷ | (۸۹۹,۹۹۸,۹۶۱,۰۴۱)   | (۸۶۰,۵۶۲,۶۵۱)         | (۴۵۲,۹۲۷,۰۷۶)      | ۴۶۶,۷۷۹,۱۰۲        | (۶۶۷,۸۱۱,۹۲۶)          |                                       |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**

**نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

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 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------|----------------|------------------|--------------|----------------|-------------|------------------------|---------------------------------------|
| ریال                          | ریال           | ریال             | ریال         | ریال           | ریال        | ریال                   | ریال                                  |
| نقل از صفحه قبل               | ۹۰۵۸۵۵۰۴۱۴۰۹۰۷ | (۸۹۹۰۹۹۸۸۹۶۰۰۴۱) | (۸۶۰۵۶۲۰۶۵۱) | (۴۵۲۹۰۲۷۷۰۰۷۶) | ۴۶۶۰۶۷۹۰۱۰۲ | (۶۶۷۸۱۱۰۹۲۶)           |                                       |
| ح توسعه معادن و فلزات         | ۲۷۰۴۹۳         | -                | -            | -              | -           | (۱۵۰۰۵۳۸۰۶)            |                                       |
| گروه صنایع بهشهر ایران        | ۵۰۱۰۳۰۳        | -                | -            | -              | -           | (۳۲۸۰۱۴۲۰۴۳۱)          |                                       |
| تراکتور سازی ایران            | ۱۵۸۵۰۰۱۸       | -                | -            | -              | -           | ۶۲۳۰۱۳۱۰۰۶۱            |                                       |
| توسعه معادن و فلزات           | ۵۴۰۶۲۲         | -                | -            | -              | -           | ۱۶۰۹۹۱۰۳۷۹             |                                       |
| کیمیدارو                      | ۹۳۴۷۹۴         | -                | -            | -              | -           | (۸۵۸۰۶۱۹۰۹۶۳)          |                                       |
| سیمان شرق                     | ۶۲۰۰۰۰         | -                | -            | -              | -           | ۷۳۳۰۴۱۰۰۰۹۰            |                                       |
| سیمان شاهرود                  | ۴۱۴۰۰۰         | -                | -            | -              | -           | ۷۴۴۸۸۱۰۴۲۷             |                                       |
| سیمان فارس و خوزستان          | ۷۷۰۸۰۳         | -                | -            | -              | -           | ۵۵۱۰۷۶۰۰۴۴۹            |                                       |
| فولاد مبارکه اصفهان           | ۳۳۴۲۰۰۰        | -                | -            | -              | -           | (۸۱۸۸۷۹۰۵۱۷)           |                                       |
| سیمان صوفیان                  | ۸۳۸۶۵۰         | -                | -            | -              | -           | ۳۰۷۳۹۰۹۳۷۰۴۰۰          |                                       |
| قنداصفهان                     | ۱۹۳۵۹۴         | -                | -            | -              | -           | ۲۰۰۹۱۰۶۷۴۰۲۹۷          |                                       |
| حفاری شمال                    | ۲۳۰۰۰۰۰        | -                | -            | -              | -           | (۱۰۷۳۹۵۸۴۰۱۸۵)         |                                       |
| سیمان فارس نو                 | ۳۶۳۴۷۸         | -                | -            | -              | -           | ۳۰۵۶۲۰۵۶۸۰۹۱۷          |                                       |
| پالایش نفت بندرعباس           | ۱۳۸۲۰۰۰        | -                | -            | -              | -           | ۲۰۲۳۹۰۲۵۶۰۶۷۳          |                                       |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه       | ۴۳۹۰۰۰         | -                | -            | -              | -           | (۱۰۸۸۲۰۵۹۳۰۳۲۴)        |                                       |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | ۱۱۵۶۰۰۰        | -                | -            | -              | -           | ۴۰۱۹۴۰۲۹۴۰۵۷۰          |                                       |
| نفت ایرانول                   | ۴۰۱۶۴۹         | -                | -            | -              | -           | ۲۱۷۰۴۹۴۰۴۴۲            |                                       |
| م. صنایع و معادن احیاء سپاهان | ۱۰۲۵۶۰۰        | -                | -            | -              | -           | ۲۰۳۱۲۰۵۰۴۰۰۸۴          |                                       |
| شیشه قزوین                    | ۱۴۸۶۰۰۰        | -                | -            | -              | -           | ۹۱۳۰۴۴۳۰۵۰۰            |                                       |
| روغن نباتی ناب                | ۶۰۳۴۷          | -                | -            | -              | -           | ۷۸۸۸۴۱۰۳۵۰             |                                       |
| پاکدیس                        | ۳۳۲۹۱۹         | -                | -            | -              | -           | ۲۹۷۸۴۴۰۳۱۹             |                                       |
| داروسازی شهید قاضی            | ۳۷۳۰۰۰         | -                | -            | -              | -           | ۱۰۱۰۷۹۹۰۲۹۹            |                                       |
| کشت و دامداری فکا             | ۳۷۷۸۹۲۳        | -                | -            | -              | -           | (۶۰۳۱۴۰۱۲۴۰۴۱۶)        |                                       |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان   | ۲۶۵۵۰۰۰        | -                | -            | -              | -           | (۱۰۹۲۳۰۳۷۸۰۷۳۹)        |                                       |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر     | ۹۴۰۴۵۶         | -                | -            | -              | -           | (۱۰۷۳۰۵۹۰۰۲۵۹)         |                                       |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۴۵۲۷۴۵         | -                | -            | -              | -           | ۹۷۷۰۶۶۷۰۶۹۰            |                                       |
| سیمان سپاهان                  | ۱۴۲۷۲۳۴        | -                | -            | -              | -           | ۲۰۴۹۹۰۲۷۹۰۵۹۹          |                                       |
| معادن بافق                    | ۶۸۱۸۳۷         | -                | -            | -              | -           | (۱۵۴۰۸۴۱۰۲۲۲)          |                                       |
|                               | ۹۰۵۸۵۵۰۴۱۴۰۹۰۷ | (۸۹۹۰۹۹۸۸۹۶۰۰۴۱) | (۸۶۰۵۶۲۰۶۵۱) | (۴۵۲۹۰۲۷۷۰۰۷۶) | ۴۶۶۰۶۷۹۰۱۰۲ | ۱۰۰۱۷۲۰۷۶۰۰۷۵۸         |                                       |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| نام شرکت                    | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | سود متعلق به<br>هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه توزیع     | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| فرآوری مواد معدنی ایران     | ۱۴۰۲/۰۳/۲۱          | ۷۰,۰۰۰                            | ۵۰۰                    | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰         | (۴,۸۵۲,۵۰۷)     | ۳۰,۱۴۷,۴۹۳          | ریال                |
| سپتا                        | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱          | ۲۴۱,۷۲۰                           | ۱,۷۶۰                  | ۴۲۵,۴۲۷,۲۰۰        | (۵۴,۳۸۵,۵۵۶)    | ۳۷۱,۰۴۱,۶۴۴         | ریال                |
| صنعتی بهشهر                 | ۱۴۰۲/۰۱/۳۰          | ۱                                 | ۱۷۰                    | ۱۷۰                | (۱۹)            | ۱۵۱                 | ریال                |
| کشتیرانی دریای خزر          | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱          | ۱,۶۷۹,۷۳۱                         | ۶,۳۰۰                  | ۱۰,۵۸۲,۳۰۵,۳۰۰     | (۱,۵۲۰,۶۲۴,۵۱۵) | ۹,۰۶۱,۶۸۰,۷۸۵       | ریال                |
| شیر پاسوریزه پگاه گلپایگان  | ۱۴۰۲/۰۳/۰۶          | ۱                                 | ۲,۴۰۰                  | ۲,۴۰۰              | (۳۱۴)           | ۲,۰۸۶               | ریال                |
| سیمان ساوه                  | ۱۴۰۲/۰۲/۳۰          | ۲۷۵,۷۲۴                           | ۱۵,۰۰۰                 | ۴,۱۳۵,۸۶۰,۰۰۰      | (۵۲۶,۵۶۱,۹۷۳)   | ۳,۶۰۹,۲۹۸,۰۲۷       | ریال                |
| سیمان شاهرود                | ۱۴۰۱/۰۲/۱۱          | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                |
| سیمان فارس و خوزستان        | ۱۴۰۱/۰۳/۳۰          | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                |
| سیمان صوفیان                | ۱۴۰۱/۰۲/۲۰          | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                |
| سیمان فارس نو               | ۱۴۰۱/۰۲/۱۷          | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                |
| شیشه قزوین                  | ۱۴۰۱/۰۳/۲۸          | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                |
| کشت و دامداری فکا           | ۱۴۰۱/۰۳/۲۸          | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان | ۱۴۰۱/۰۳/۲۸          | -                                 | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                |
| جمع                         |                     |                                   |                        | ۱۵,۱۷۸,۵۹۵,۰۷۰     | (۲,۱۰۶,۴۳۴,۸۸۴) | ۱۳,۰۷۲,۱۶۰,۱۸۶      | ریال                |
|                             |                     |                                   |                        |                    |                 |                     | ۹,۸۰۶,۶۰۱,۳۵۰       |

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

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال    | ریال                                  | ریال                                  |
| ۱۹-۱    | ۵۳,۳۲۱,۸۵۴                            | ۳۸,۲۹۹,۰۷۲                            |
| ۱۹-۲    | ۳۳,۵۵۰,۸۶۲                            | ۱۶,۰۸۱,۴۴۴                            |
|         | ۲۹۰,۸۷۳,۷۱۶                           | ۱۹۹,۱۸۳,۵۱۶                           |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مرابحه

۱۱-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| تاریخ سرمایه گذاری         | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ سود   | هزینه تنزیل | خالص سود   | خالص سود   |
|----------------------------|--------------|---------|------------|-------------|------------|------------|
| ریال                       | ریال         | درصد    | ریال       | ریال        | ریال       | ریال       |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ | بدون سررسید  | ۱۰      | ۹,۸۰۷      | -           | ۹,۸۰۷      | ۳۴,۰۷۱,۳۹۰ |
| سپرده کوتاه مدت ۱۳۹۹/۰۹/۱۷ | بدون سررسید  | ۱۰      | ۶,۸۸۹      | -           | ۶,۸۸۹      | ۴,۲۲۷,۶۸۲  |
| سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ | بدون سررسید  | ۱۰      | ۵۳,۳۰۵,۱۵۸ | -           | ۵۳,۳۰۵,۱۵۸ | -          |
| جمع                        |              |         | ۵۳,۳۲۱,۸۵۴ |             | ۵۳,۳۲۱,۸۵۴ | ۳۸,۲۹۹,۰۷۲ |

۱۱-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره مرابحه و گواهی سپرده بورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | خالص سود   | خالص سود   |
|--------------------|--------------|---------|------------|------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۲۵         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵   | ۱۸      | ۳۳,۵۵۰,۸۶۲ | ۱۶,۰۸۱,۴۴۴ |

مرابحه عام دولت ۲-شش سابر ۰۲۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                                          |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                                          |
| ۱۲۸,۸۳۴,۱۳۷                              | ۱۹۵,۰۰۱,۷۳۲                              | تخفیف و تعدیل کارمزد کارگزاری            |
| ۳۳,۸۳۲,۰۶۲                               | -                                        | بازگشت از کارمزد کارگزاری                |
| -                                        | ۳۹۸,۲۰۷,۳۰۲                              | سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام |
| ۱۶۲,۶۶۶,۱۹۹                              | ۵۹۳,۲۰۹,۰۳۴                              | جمع                                      |

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |        |
|------------------------------------------|------------------------------------------|--------|
| ریال                                     | ریال                                     |        |
| ۱,۲۱۳,۲۵۹,۵۴۰                            | ۲,۹۹۹,۲۹۸,۴۸۲                            | مدیر   |
| ۱۵۲,۸۷۶,۶۵۵                              | ۲۴۵,۱۵۷,۳۷۸                              | متولی  |
| ۸۳,۳۱۷,۶۷۷                               | ۸۳,۳۱۷,۶۷۷                               | حسابرس |
| ۱,۴۴۹,۴۵۳,۸۷۲                            | ۳,۳۲۷,۷۷۳,۵۳۷                            | جمع    |

۲۲- سایر هزینه‌ها

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                                    |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                                    |
| ۴۳۱,۲۱۰                                  | ۱۶۰,۰۰۰                                  | هزینه برگزاری مجامع                |
| -                                        | -                                        | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها |
| ۲۸۱,۵۹۸,۶۸۹                              | ۶۱۶,۱۹۰,۵۱۲                              | هزینه نرم افزار                    |
| ۵,۲۹۴,۷۶۱                                | ۱۶,۶۴۴,۷۴۰                               | هزینه کارمزد بانکی                 |
| ۲۱,۲۱۳,۶۴۲                               | ۵۷,۸۳۶,۱۲۶                               | هزینه تصفیه                        |
| ۱۰,۴۵۸,۲۰۰                               | -                                        | سایر هزینه                         |
| ۳۱۸,۹۹۶,۵۰۲                              | ۶۹۰,۸۳۱,۵۱۳                              | جمع                                |

۲۳- هزینه‌های مالی

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                               |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                               |
| -                                        | ۱۶,۲۶۹,۴۵۹                               | هزینه کارمزد اعتباری کارگزاری |
| -                                        | ۱۶,۲۶۹,۴۵۹                               |                               |

۲۳- تعدیلات

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                                            |
|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                                            |
| ۳۳۴,۳۲۷,۴۰۴,۹۳۴                          | ۲۶۶,۱۳۷,۹۰۱,۱۶۰                          | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری  |
| (۷۹,۳۲۶,۷۰۷,۵۴۷)                         | (۹۹,۷۳۵,۶۶۲,۷۷۱)                         | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| ۲۵۵,۰۰۰,۶۹۷,۳۸۷                          | ۱۶۶,۴۰۲,۲۳۸,۳۸۹                          | جمع                                        |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |                      |                        |                          | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                 |           |                          |                            |
|--------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|
| اشخاص وابسته             | نام                  | نوع وابستگی            | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |
| مدیر صندوق/مدیر ثبت      | سیدگردان الماس       | مدیر صندوق             | ممتاز                    | ۱۸۸۰                       | ۵.۸۴٪     | ممتاز                    | ۱۸۸۰                       |
| اشخاص وابسته به مدیر     | محمد اصلولیان        | موسس                   | ممتاز                    | ۲۰                         | ۰.۰۶٪     | ممتاز                    | ۲۰                         |
| اشخاص وابسته به مدیر     | مهدی قلی پور خاتقاه  | موسس                   | ممتاز                    | ۲۰                         | ۰.۰۶٪     | ممتاز                    | ۲۰                         |
| اشخاص وابسته به مدیر     | محمد کفایش پنجه شاهی | موسس                   | ممتاز                    | ۲۰                         | ۰.۰۶٪     | ممتاز                    | ۲۰                         |
| اشخاص وابسته به مدیر     | ولی جاویدی قریچه     | موسس                   | ممتاز                    | ۲۰                         | ۰.۰۶٪     | ممتاز                    | ۲۰                         |
| اشخاص وابسته به مدیر     | مریم قلی پور خاتقاه  | وابسته به مدیر         | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
| اشخاص وابسته به مدیر     | فاطمه قلی پور خاتقاه | وابسته به مدیر         | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۲                          |
| اشخاص وابسته به مدیر     | لیلا قلی پور خاتقاه  | وابسته به مدیر         | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۳                          |
| اشخاص وابسته به مدیر     | رضا عیوضلو           | موسس                   | ممتاز                    | ۲۰                         | ۰.۰۶٪     | ممتاز                    | ۲۰                         |
| اشخاص وابسته به مدیر     | جواد عبادی           | موسس                   | ممتاز                    | ۲۰                         | ۰.۰۶٪     | ممتاز                    | ۲۰                         |
| اشخاص وابسته به مدیر     | هستی اصلولیان        | وابسته به مدیر         | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
| اشخاص وابسته به مدیر     | حسین اصلولیان        | وابسته به مدیر         | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
| اشخاص وابسته به مدیر     | هانای اصلولیان       | وابسته به مدیر         | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
| اشخاص وابسته به مدیر     | محمد اصلولیان        | موسس                   | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
| اشخاص وابسته به مدیر     | پارمیس اصلولیان      | وابسته به مدیر         | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
| اشخاص وابسته به مدیر     | میثم اصلولیان        | وابسته به مدیر         | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
| گروه مدیران سرمایه‌گذاری | صابر آقابگی          | گروه مدیر سرمایه‌گذاری | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
| گروه مدیران سرمایه‌گذاری | بهزاد عباسی مولان    | گروه مدیر سرمایه‌گذاری | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
| گروه مدیران سرمایه‌گذاری | فریا حسین خانی       | گروه مدیر سرمایه‌گذاری | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
| گروه مدیران سرمایه‌گذاری | حسین غیالی           | گروه مدیر سرمایه‌گذاری | عادی                     | ۱                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱                          |
|                          |                      |                        |                          | ۲۰.۱۳                      | ۶.۲۵٪     |                          | ۲۰.۱۶                      |
|                          |                      |                        |                          |                            |           |                          | ۱۲.۵۹٪                     |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                                |             | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               |                   |              |                      |
|-------------------------------------------|-------------|--------------------------|-------------------|--------------|----------------------|
| طرف معامله                                | نوع وابستگی | موضوع معامله             | ارزش معامله       | تاریخ معامله | طلب (بدهی)           |
| سیدگردان الماس                            | مدیر        | کارمزد ارکان             | ۲,۹۹۹,۲۹۸,۴۸۲     | پس دوره      | ریال (۵۴۴,۳۴۸,۹۸۱)   |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران | متولی       | کارمزد ارکان             | ۲۴۵,۱۵۷,۳۷۸       | پس دوره      | ریال (۴۲۳,۲۶۹,۷۰۴)   |
| موسسه حسابرسی هوشیار ممیز                 | حسابرس      | کارمزد ارکان             | ۸۳,۳۱۷,۶۷۷        | پس دوره      | ریال (۲۰۷,۴۲۷,۸۸۵)   |
| کارگزاری مدیر آسیا                        | کارگزاری    | خرید و فروش اوراق بهادار | -                 | پس دوره      | ریال ۱۱,۵۸۲,۳۳۱      |
| کارگزاری کارآفرین                         | کارگزاری    | خرید و فروش اوراق بهادار | ۱,۷۸۸,۶۵۱,۱۳۳,۷۹۴ | پس دوره      | ریال ۵۹,۱۱۴,۳۶۲      |
|                                           |             |                          | ۱,۷۹۱,۹۷۸,۹۰۷,۸۳۱ |              | ریال (۱,۱۰۴,۳۴۹,۵۸۶) |
|                                           |             |                          |                   |              | ریال (۶,۷۲۵,۴۲۰,۸۶۸) |

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، اتفاق نیفتاده است.