

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس  
به انضمام صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۲۴

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیریت 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه 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.

#### مبانی 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 اخلاق و 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.

#### مسئولیت های 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 و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها 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 خطرها 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 کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای 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 افزایشی 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.



**گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس - (ادامه)**

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. 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 مدیریت صندوق گزارش کند.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۵-۱- مفاد ماده ۸-۳ امبدنامه، مبنی بر شناسایی روزانه هزینه های مصوب صندوق، در خصوص شناسایی کارمزد حسابرس به نحو صحیح محاسبه نمی گردد.

۵-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و آخرین حدنصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق، طی دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۵-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۲۴ مردادماه ۱۳۸۹، مبنی بر تنزیل سود تقسیمی سهام متعلق به صندوق مطابق با زمان بندی اعلام شده از سوی هر شرکت صورت پذیرفته است. مضافا اینکه سود سهام دریافتی به مبلغ ۳.۵۳۳ میلیون ریال از شرکت "فروشگاه زنجیره ای رفاه" علیرغم منقضی شدن زمان بندی پرداخت سود نقدی سهام، پیگیری های انجام شده توسط مدیریت صندوق تاکنون منجر به وصول نگردیده است.

۵-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ و ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی ما بین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در برخی از روزهای دوره مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

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

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)", "ارزش آماری", "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، بادر نظر داشتن آثار بند ۱-۵ و ۳-۵ این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد نموده است.



گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس - (ادامه)

- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگریده است.
- ۹- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگریده است.
- ۱۰- 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. بر اساس 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 انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تایید صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیند های مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، رعایت نگریده است.

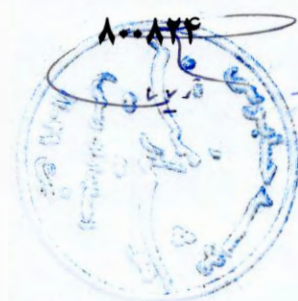
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین



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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

با سلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

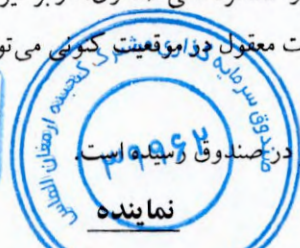
شماره صفحه

- 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
- ۹-۲۴ 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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سبد گردان الماس  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



امضا

*[Handwritten signature]*

نماینده

مهدی قلی پور خانقاه

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان الماس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

حدیث توکلی کوشا

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کایان

متولی صندوق

۱

حسابرسی هم شیار معین  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ : فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.armaghaanalmasfund.com

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**

**صورت خالص دارایی ها**

**به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۶۰,۴۱۳,۸۶۴,۲۶۶	۶۲۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۹,۲۶۸,۶۹۲,۷۶۴	۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰,۴۵۹,۰۵۸,۹۶۶	۹,۶۵۴,۴۶۹,۸۱۴
۸ حساب های دریافتی	۱۵,۴۶۷,۴۶۷,۶۲۵	۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹
۹ جاری کارگزاران	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۳۵۳,۹۵۲,۶۲۷
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۵۶۷,۱۳۸,۳۴۶	۱۶۰
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۶۴۷,۱۸۷,۸۰۴,۲۸۸</b>	<b>۶۴۶,۶۴۹,۸۶۴,۸۶۱</b>

**بدهی ها**

۹ جاری کارگزاران	۷,۳۹۷,۸۳۳,۴۹۸	-
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۴,۳۵۲,۲۳۳,۱۶۶	۴,۲۱۸,۳۸۷,۲۵۳
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۵۶,۹۹۹,۵۱۶	۱,۳۱۸,۴۴۹,۲۵۰
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲,۷۷۲,۰۲۵,۶۳۸	۹۵۰,۶۴۴,۳۱۷
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۱۴,۵۲۹,۰۹۱,۸۱۸</b>	<b>۶,۴۸۷,۴۸۰,۸۲۰</b>
<b>خالص دارایی ها</b>	<b>۶۳۲,۶۰۸,۷۱۲,۴۷۰</b>	<b>۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۴۱</b>
<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>	<b>۲۸,۴۹۸,۴۵۵</b>	<b>۲۴,۰۰۲,۱۸۹</b>

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



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

*محمد علی...*  
مدیر عامل



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال
سود سهام	۱۷	ریال
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	ریال
سایر درآمدها	۱۹	ریال
جمع درآمدها	۱۱۰,۶۱۸,۴۶۰,۴۰۶	(۱۴,۱۷۱,۰۹۷,۰۲۵)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	ریال
سایر هزینه‌ها	۳۱	ریال
جمع هزینه‌ها	۱۰۲,۷۷۲,۴۲۷,۷۰۵	(۱۸,۷۷۷,۷۷۲,۸۴۳)
سود خالص	۷,۸۴۶,۰۳۲,۷۰۱	(۳,۹۴۸,۴۱۰,۳۳۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۲,۸۲٪	-۳,۹۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۱۶,۵۴٪	-۲,۰۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۶,۶۷۱	۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱	۱۲,۵۲۵	۱۷۸,۴۲۷,۳۴۸,۴۶۵
	۱۰,۲۸۹	۱۰,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۳۳	۴۷,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۴,۷۶۲)	(۱۴,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۸۵)	(۱۵,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱۰۲,۷۷۲,۴۲۷,۷۰۵	-	(۱۸,۷۷۷,۷۷۲,۸۴۳)
	-	(۱۰۵,۸۵۳,۰۹۹,۲۸۶)	-	۴۹۴,۲۰۳,۹۵۰,۲۶۳
خالص دارایی‌ها ( واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۲	۳۲۲,۶۰۸,۲۲۴,۴۷۰	۴۴,۱۷۳	۶۸۵,۵۰۱,۵۲۵,۸۸۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

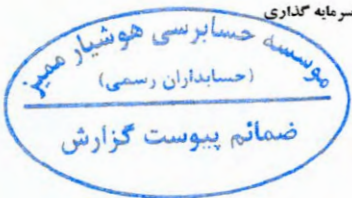
خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

سود خالص

میگن موزون ریالی وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری



شرکت سپید گردان الماس  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



Handwritten signature and date in blue ink.

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

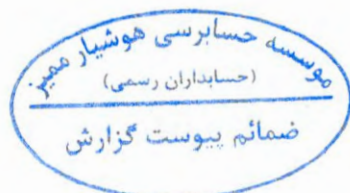
**۱-۲- اطلاع رسانی**

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:

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارنده واحد ممتاز
۲۰	۱٪	محمد اصولیان
۲۰	۱٪	مهدی قلی پور خانقاه
۲۰	۱٪	محمد کفایش پنجه شاهی
۲۰	۱٪	ولی جاویدی قریچه
۲۰	۱٪	رضا عیوض لو
۲۰	۱٪	جواد عبادی
۱,۸۸۰	۹۴٪	سبدگردان الماس
۲,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳.

۲-۳- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان شریعتی بالا تر از دوراهی قلعهک روبروی خیابان یخچال بن بست شریف پلاک ۵.

۲-۴- **حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران انتهای گاندی پلاک ۸ طبقه پنجم واحد ۱۹.

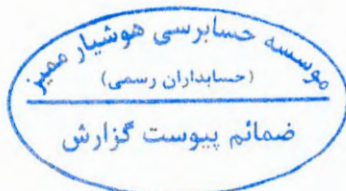
**۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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. با توجه 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.

**۱-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

**۱-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

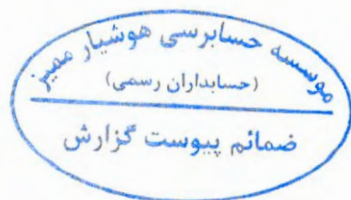
**۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

**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 ارمنان الماس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 ۱۵۰ 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 تسلک 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 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.</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 ستولی	سالانه حداقل مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال *		
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر تا مبلغ ثابت ۸۰۰ 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	<p>کل مبلغ ثابت ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد بخش متغیر به شرح زیر:</p> <p>به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال</p> <p>به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها (خالص ارزش دارایی ها):</p>		
خالص ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰ هزار	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	بالاتر از ۵۰ هزار
ضریب سالانه	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵



**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 (  $0.001 / (n \times 365)$  ) 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.

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

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

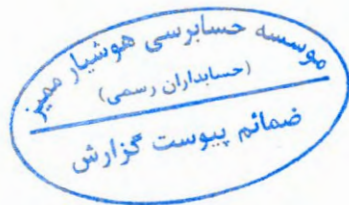
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۷,۱۸%	۱۱۱,۱۱۱,۷۵۹,۰۲۴	۷۷,۶۱۵,۸۵۴,۰۲۱	۱۵,۹۳%	۱۰۳,۱۰۱,۰۹۳,۵۰۰	۸۷,۹۴۲,۸۹۰,۹۷۵	سیمان، آهک و گچ
۱۰,۲۰%	۶۵,۹۴۴,۷۱۴,۰۷۹	۴۳,۵۴۴,۴۷۴,۶۷۰	۱۴,۶۸%	۹۵,۰۱۹,۱۸۵,۰۷۷	۶۸,۳۱۵,۴۱۳,۱۹۰	مواد و محصولات دارویی
۲۵,۵۶%	۱۶۵,۲۹۹,۳۱۸,۰۵۰	۱۳۰,۴۴۶,۲۹۷,۶۷۳	۱۴,۱۰%	۹۱,۲۳۰,۶۲۶,۰۷۱	۱۰۰,۵۷۵,۵۹۶,۸۲۳	محصولات شیمیایی
-	-	-	۱۲,۴۸%	۸۰,۷۷۹,۰۱۱,۷۵۸	۸۱,۵۶۰,۵۸۰,۴۷۰	بانکها و موسسات اعتباری
۶,۲۹%	۴۰,۶۵۰,۲۲۹,۹۰۵	۳۵,۹۰۵,۵۶۶,۷۱۶	۱۰,۷۶%	۶۹,۶۳۸,۲۱۸,۴۴۴	۶۶,۳۸۷,۴۵۰,۰۱۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۶,۱۶%	۱۶۹,۱۹۳,۸۲۵,۳۱۴	۱۳۳,۶۷۵,۴۱۰,۶۳۲	۷,۴۹%	۴۸,۴۶۴,۵۴۹,۶۶۳	۵۵,۳۳۴,۵۷۰,۳۳۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۰۲%	۱۱۶,۶۵۱,۷۶۸	۹۹,۸۱۱,۳۳۸	۴,۵۰%	۲۹,۱۵۰,۸۴۷,۸۶۵	۲۶,۳۷۰,۱۰۸,۲۷۷	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۲,۹۹%	۱۹,۳۳۸,۸۰۳,۳۰۰	۱۹,۸۸۶,۹۷۱,۸۱۷	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	-	۱,۱۴%	۷,۳۵۹,۳۰۰,۸۶۳	۷,۷۶۵,۵۵۶,۶۳۰	حمل و نقل آبی
-	-	-	۱,۲۰%	۷,۷۶۶,۹۹۳,۷۶۰	۷,۹۵۲,۴۰۷,۷۶۰	سرمایه گذاریها
-	-	-	۰,۷۶%	۴,۸۹۸,۰۰۳,۰۸۲	۶,۴۷۱,۶۵۷,۱۴۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۶,۸۳%	۴۴,۱۶۱,۸۳۱,۵۷۵	۴۱,۸۵۰,۲۶۶,۵۸۵	۰,۳۳%	۲,۱۰۲,۴۲۹,۱۷۰	۳,۱۷۵,۵۱۰,۵۲۴	فلزات اساسی
-	-	-	۰,۲۴%	۱,۵۶۴,۸۰۱,۷۱۳	۱,۹۴۵,۸۱۳,۳۹۷	خودرو و ساخت قطعات
۴,۷۶%	۳۰,۷۹۶,۴۶۷,۶۲۰	۲۶,۳۷۷,۴۵۱,۳۸۲	-	-	-	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
<b>۹۷,۰۰%</b>	<b>۲۲۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵</b>	<b>۴۸۹,۵۱۵,۱۳۳,۰۱۷</b>	<b>۸۶,۶۰%</b>	<b>۵۶۰,۴۱۳,۸۶۴,۲۶۶</b>	<b>۵۳۳,۶۸۴,۵۲۷,۳۵۴</b>	<b>جمع</b>







**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

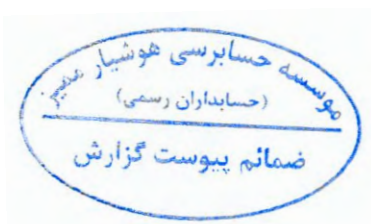
یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۵,۰۴۵,۴۵۷,۷۱۵	۴,۲۴۵,۷۳۹,۴۷۸
۷-۲ اوراق مرابحه	۵,۴۱۳,۶۰۱,۳۵۱	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶
<b>جمع</b>	<b>۲۰,۴۵۹,۰۵۸,۹۶۶</b>	<b>۹,۶۵۴,۴۶۹,۸۱۴</b>

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

تاریخ سر رسید	تعداد	نرخ سود درصد	ارزش اسمی ریال	بهای تمام شده ریال	سود متعلقه ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
						خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استادخرانه-م-بودجه ۰۰۰-۰۹۱۳	۴۰۹۷	-	۴,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۶,۸۰۶,۴۳۹	-	۳,۱۰۶,۸۰۶,۴۳۹	۰۰۰	۴,۱۲۴,۳۵۲,۳۳۵	۰۰۰
استادخرانه-م-بودجه ۰۰۰-۰۲۴	۶۱۰۰	-	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۵,۷۴۳,۲۷۳	-	۴,۵۱۵,۷۴۳,۲۷۳	۰۰۰	-	-
استادخرانه-م-بودجه ۰۰۰-۰۶۲۶	۹۲۰۰	-	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۰,۳۲۹,۷۱۶	-	۷,۳۶۰,۳۲۹,۷۱۶	۱۱۴	-	-
استادخرانه-م-بودجه ۰۰۰-۰۵۲۲	۷۷	-	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۸,۱۸۷	-	۶۲,۶۷۸,۱۸۷	۰۰۰	۵۶,۰۹۶,۶۵۰	۰۰۰
				۱۵,۰۴۵,۴۵۷,۷۱۵	-	۱۵,۰۴۵,۴۵۷,۷۱۵	۱,۸۵%	۴,۲۴۵,۷۳۹,۴۷۸	۰,۶۶%

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

تاریخ سر رسید	تعداد	نرخ سود درصد	بهای تمام شده ریال	سود متعلقه ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
					خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
مرابحه عام دولت-ش-خ سایر ۰۲۱۲	۵,۴۰۰	۱۸	۵,۳۹۹,۰۲۱,۳۵۰	۱۴,۵۸۰,۰۰۱	۵,۳۹۹,۰۲۱,۳۵۰	۵,۴۱۳,۶۰۱,۳۵۱	۰,۸۴%	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶	۰,۸۴%
			۵,۳۹۹,۰۲۱,۳۵۰	۱۴,۵۸۰,۰۰۱	۵,۴۱۳,۶۰۱,۳۵۱	۵,۴۱۳,۶۰۱,۳۵۱	۰,۸۴%	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶	۰,۸۴%





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

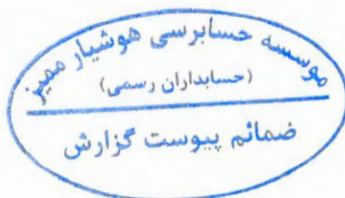
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۳,۷۵۰	۳۵,۲۳۶,۴۱۰	مخارج برگزاری مجامع
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۲	۱,۱۹۳,۰۹۸,۰۶۶	۱,۵۳۱,۹۰۱,۹۳۶	نرم افزار
۱۶۰	۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۲	۱,۲۰۷,۸۶۱,۸۱۶	۱,۵۶۷,۱۳۸,۳۴۶	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۴۳,۱۳۱,۰۰۱	۲,۹۷۲,۲۷۲,۶۹۹
۹۰۳,۴۶۷,۷۰۷	۱,۱۸۴,۶۴۰,۸۹۳
۲۷۱,۷۸۸,۵۴۵	۱۹۵,۳۱۹,۵۷۴
۴,۲۱۸,۳۸۷,۲۵۳	۴,۳۵۲,۲۳۳,۱۶۶

مدیر صندوق- سیدگردان الماس  
 متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران  
 حسابر س- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
 جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۰
۵۹,۱۴۹,۲۵۰	۵۶,۹۹۹,۵۱۶
<b>۱,۳۱۸,۴۴۹,۲۵۰</b>	<b>۵۶,۹۹۹,۵۱۶</b>

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری  
 حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
**جمع**

۱۲-۱- بدهی های فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی تصفیه شده است.

**۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر:**

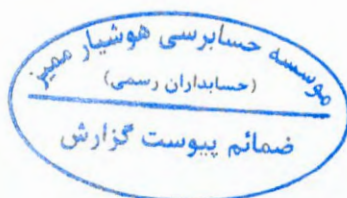
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۸۶,۶۶۹,۹۰۰	۴۹۷,۹۶۸,۳۳۴
۵۶۳,۳۸۴,۱۵۷	۲,۲۲۴,۰۵۷,۳۰۴
۵۹۰,۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۹۵۰,۶۴۴,۳۰۷</b>	<b>۲,۷۷۲,۰۲۵,۶۳۸</b>

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

**۱۴- خالص دارایی ها**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۹۲,۱۵۸,۰۰۶,۰۵۱	۲۴,۶۷۱	۵۷۵,۶۱۱,۸۰۲,۴۷۰	۲۰,۱۹۸
۴۸,۰۰۴,۳۷۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۶,۹۹۹,۹۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
<b>۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱</b>	<b>۲۶,۶۷۱</b>	<b>۶۳۲,۶۰۸,۷۱۲,۴۷۰</b>	<b>۲۲,۱۹۸</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
**جمع**



**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

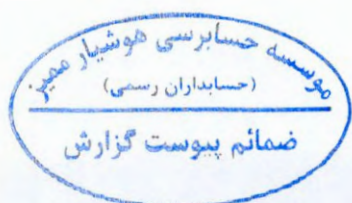
۱۵- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
۱۵-۱	۶۷,۶۱۹,۸۴۹,۴۸۶	۱۵,۵۶۱,۹۶۶,۰۱۷
۱۵-۲	۶۴۴,۹۱۸,۶۲۳	۲,۳۶۷,۶۲۱,۹۵۷
۱۵-۳	-	۳۹,۸۴۲,۴۴۰
	<b>۶۸,۳۶۴,۷۶۸,۱۰۹</b>	<b>۱۷,۹۶۹,۴۳۰,۴۱۴</b>

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

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱,۸۰۵,۸۹۳	۹۱,۹۹۳,۴۹۸,۸۵۱	۶۰,۰۱۸,۹۷۶,۱۱۳	(۸۷,۳۹۳,۰۶۷)	(۴۵۹,۹۶۷,۴۸۸)	-
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۵,۱۵۵,۸۲۰	۷۷,۹۳۲,۸۹۲,۵۸۰	۴۹,۴۰۶,۳۷۷,۳۷۶	(۷۴,۰۳۵,۹۷۸)	(۳۸۹,۶۶۴,۴۶۵)	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۳,۶۴۰,۰۰۰	۴۴,۲۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۹۷,۴۱۶,۸۲۰	(۴۲,۰۳۱,۸۶۵)	(۲۲۱,۲۲۱,۰۰۰)	-
صنعتی مینو	۲,۵۶۷,۰۰۰	۴۲,۸۵۵,۶۱۶,۸۸۰	۳۱,۸۷۱,۰۶۲,۱۱۱	(۴۰,۷۱۲,۶۰۷)	(۲۱۴,۲۷۸,۰۸۵)	-
صنایع گلدیران	۴,۲۳۶,۵۱۶	۳۶,۶۶۲,۰۲۴,۳۸۰	۲۸,۸۸۱,۵۰۵,۲۰۲	(۳۴,۸۲۸,۵۷۷)	(۱۸۳,۳۱۰,۱۱۷)	-
سیمان فارس	۱۷۰,۷۰۶	۲۴,۹۵۳,۳۸۳,۲۰۰	۱۸,۴۲۶,۶۶۹,۶۰۰	(۲۳,۷۰۵,۵۷۳)	(۱۲۴,۷۶۶,۹۱۶)	-
سیمان فارس و خوزستان	۱,۷۱۷,۳۰۳	۶۱,۴۱۴,۹۹۹,۲۲۰	۵۵,۳۳۶,۶۲۶,۳۷۸	(۵۸,۳۴۳,۱۵۶)	(۳۰۷,۰۷۵,۰۰۲)	(۵۸۶,۵۱۹,۳۳۷)
فروشگاه های زنجیره ای رفاه	۱۰۰,۹۶۴	۳۶,۳۵۰,۷۸۰,۶۰۰	۳۰,۷۹۶,۶۶۷,۶۱۹	(۳۴,۵۱۸,۷۸۶)	(۱۸۱,۶۷۸,۹۰۵)	-
سیمان ساوه	۱۱۸,۲۳۴	۱۷,۸۱۹,۸۴۹,۳۰۰	۱۳,۷۰۲,۶۷۵,۷۴۲	(۱۶,۹۲۸,۵۳۴)	(۸۹,۰۹۹,۲۴۷)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۴۳,۰۰۰	۵۰,۰۰۴,۲۰۷,۹۷۰	۴۶,۶۶۱,۵۶۸,۹۶۳	(۴۷,۵۰۲,۶۹۴)	(۲۵۰,۰۲۱,۰۳۸)	-
شیشه و گاز	۶۲۰,۰۰۰	۲۲,۷۴۰,۸۵۱,۶۴۰	۲۰,۱۵۹,۷۱۸,۳۱۲	(۲۱,۶۰۳,۲۶۶)	(۱۱۳,۷۰۴,۲۵۶)	-
داروسازی کاسپین تامین	۹۰۲,۶۴۱	۱۶,۰۱۴,۰۰۹,۷۱۰	۱۳,۷۳۷,۲۰۸,۰۷۹	(۱۵,۲۱۲,۹۰۰)	(۸۰,۰۷۰,۰۴۴)	-
بین المللی محصولات پارس	۱,۳۸۴,۰۰۰	۱۵,۰۳۱,۴۸۴,۸۵۰	۱۳,۴۱۵,۱۸۱,۰۲۴	(۱۴,۲۷۹,۶۲۲)	(۷۵,۱۵۷,۴۲۶)	-
سیمان مازندران	۶۷۹,۴۲۸	۱۵,۶۸۰,۴۴۰,۶۷۰	۱۴,۰۸۱,۷۸۵,۶۵۲	(۱۴,۸۹۵,۹۲۱)	(۷۸,۴۰۲,۲۰۴)	-
تولید نیروی برق دماوند	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۹,۲۵۷,۱۵۰	۱۴,۴۳۸,۰۹۷,۸۱۴	(۱۴,۸۴۷,۶۳۰)	(۷۸,۱۴۶,۲۸۶)	-
سیمان هرمزگان	۲۰۹,۲۰۸	۵,۶۷۸,۸۰۲,۲۱۰	۴,۸۸۰,۰۵۶,۲۲۸	(۵,۲۹۴,۶۸۶)	(۲۸,۳۹۴,۰۱۰)	-
کشتریانی دریای خزر	۱,۵۳۳,۲۵۵	۸۲,۴۶۵,۴۲۹,۲۵۰	۸۱,۲۹۹,۰۵۱,۱۳۷	(۷۸,۳۴۱,۵۱۴)	(۴۱۲,۳۲۷,۱۵۰)	-
بعب سازی ایران	۴۷۷,۶۳۶	۱۰,۵۷۹,۸۹۳,۱۵۰	۹,۸۹۱,۷۳۳,۵۲۱	(۱۰,۰۵۰,۶۴۹)	(۵۲,۸۹۹,۴۶۶)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۲۵۴,۲۸۸	۳۰,۳۰۱,۷۸۰,۵۳۰	۲۹,۷۶۹,۳۳۱,۶۱۱	(۲۸,۷۸۶,۲۹۵)	(۱۵۱,۵۰۸,۹۰۵)	(۶۰۸,۱۰۲)
توسعه معادن و فلزات	۱۸,۷۷۶	۱۱۸,۸۵۲,۰۸۰	۱۱۶,۶۵۱,۷۶۷	(۱۱۲,۹۰۷)	(۵۹۴,۲۶۰)	-
کشاورزی و دامپروری فجر	۷۱	۱,۵۱۷,۹۸۰	۸۹۱,۱۴۵	(۱,۴۴۰)	(۷,۵۹۰)	-
سیمان بهبهان	۱۳۰,۰۲۰	۱۴,۰۳۰,۴۵۸,۲۰۰	۱۴,۰۳۵,۶۷۰,۰۱۴	(۱۳,۳۲۸,۹۰۵)	(۷,۱۵۲,۲۹۱)	-
فرآوری مواد معدنی ایران	۷۰,۰۰۰	۲,۹۱۸,۰۹۳,۹۷۰	۳,۰۰۶,۶۶۳,۶۹۳	(۲,۷۷۲,۰۶۴)	(۱۴,۵۹۰,۴۷۱)	-
بهساز کاشانه تهران	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۶,۹۳۷,۳۶۲	۱۰,۰۴۷,۰۰۹,۳۵۶	(۱۰,۱۴۲,۸۵۳)	(۵۳,۳۸۴,۶۸۹)	-
سینتا	۲۴۱,۷۲۰	۱۲,۲۷۶,۸۸۸,۵۵۰	۱۲,۶۹۴,۰۷۹,۰۷۶	(۱۱,۶۶۲,۸۰۸)	(۶۱,۳۸۴,۴۴۱)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۵۴۲,۶۴۳	۴۳,۱۶۸,۲۴۰,۵۶۲	۴۴,۱۶۱,۸۳۱,۵۷۴	(۴۱,۰۰۹,۲۶۹)	(۲۱۵,۸۴۱,۲۰۲)	-
پتروشیمی شیراز	۴۵۱,۸۰۰	۱۲,۵۵۴,۵۷۹,۸۲۰	۱۴,۳۷۴,۸۷۲,۹۸۵	(۱۱,۹۲۶,۶۷۲)	(۶۲,۷۷۲,۹۰۰)	-
مخابرات ایران	۹۰۰,۰۰۰	۹,۲۹۱,۱۷۰,۳۱۰	۱۱,۳۷۷,۵۴۸,۵۱۱	(۸,۸۲۶,۴۵۸)	(۴۶,۴۵۵,۸۵۵)	-
گروه بهمن	۴,۲۴۰,۳۱۹	۸,۳۳۱,۲۹۷,۴۶۸	۱۰,۵۵۰,۹۷۰,۵۰۸	(۷,۹۱۴,۳۲۷)	(۴۱,۶۵۶,۴۹۱)	-
سایبا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۲,۴۲۶,۷۵۲	۳۱,۹۹۹,۶۶۸,۰۲۱	(۲۷,۷۳۲,۳۲۷)	(۱۴۵,۹۶۲,۱۳۵)	-
ملی صنایع مس ایران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۱۹,۸۳۶,۹۹۰	۱۹,۰۵۶,۳۳۸,۳۸۶	(۱۴,۸۳۸,۷۶۱)	(۷۸,۰۹۹,۱۸۵)	-
پتروشیمی زاگرس	۵۵۴,۵۶۰	۹۷,۷۴۹,۱۵۴,۱۵۰	۱۰۱,۸۷۶,۸۵۵,۱۲۶	(۹۲,۸۶۱,۰۴۲)	(۴۸۸,۷۴۵,۷۶۹)	-
بورس کالای ایران	۱,۵۷۲,۶۹۱	۱۶,۸۳۳,۸۴۸,۲۰۱	۲۲,۰۴۰,۰۴۶,۰۸۷	(۱۵,۹۸۱,۸۴۸)	(۸۴,۱۱۹,۲۴۱)	۳,۳۶۹,۶۵۴,۹۱۳
بانک صادرات ایران	۹,۳۵۵,۵۰۰	۲۰,۶۴۳,۱۴۹,۴۵۵	۲۵,۸۹۱,۹۶۲,۸۴۴	(۱۹,۶۱۰,۶۲۴)	(۱۰۳,۲۱۵,۷۴۸)	-
پالایش نفت بندرعباس	۲,۷۹۸,۴۶۷	۳۳,۴۴۲,۸۱۷,۳۲۰	۳۹,۳۹۲,۳۴۹,۷۸۰	(۳۱,۷۷۰,۱۹۸)	(۱۶۷,۲۱۴,۰۸۲)	-
پتروشیمی پردیس	۱۲۷,۰۰۰	۱۷,۴۹۳,۲۲۶,۴۴۰	۲۵,۰۶۱,۸۸۸,۰۱۳	(۱۶,۶۱۸,۱۰۵)	(۸۷,۴۶۶,۱۳۷)	-
صنایع فرآلیژ ایران	۸۳۷,۵۶۶	۳۶,۲۷۴,۸۵۳,۰۵۰	۵۳,۷۵۹,۵۴۳,۳۳۶	(۳۴,۴۶۰,۰۰۸)	(۱۸۱,۳۷۴,۲۶۴)	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	(۶۴۹,۰۴۴,۹۷۵)
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	۴۰۰,۵۲۹,۴۷۸
نقل به ضحبه بعد	۱,۰۷۸,۴۵۰,۷۵۰,۸۰۱	۱,۰۰۴,۹۰۶,۱۳۹,۶۲۴	(۱,۰۲۴,۹۸۴,۱۹۶)	(۵,۳۹۴,۷۲۸,۷۶۱)	۶۷,۶۱۹,۸۴۹,۴۸۶	۳,۰۳۴,۰۱۲,۰۷۷



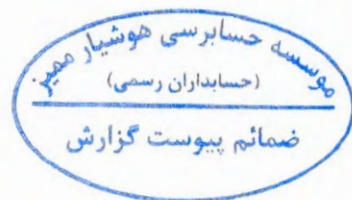
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به  
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت

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		۱,۰۷۸,۹۴۵,۷۵۰,۸۰۳	۱,۰۰۴,۹۰۶,۱۸۸,۳۷۲	(۱,۰۲۴,۹۸۴,۱۹۶)	(۵,۳۹۴,۷۲۸,۷۶۱)	۶۷,۶۱۹,۸۴۹,۴۸۶	۳,۵۳۴,۰۱۲,۰۷۷
قند بستون	۵۳,۰۳۳۰	-	-	-	-	-	۳,۷۸۷,۸۳۰,۱۱۴
سیرغ	۴۵۳,۴۷۹	-	-	-	-	-	۱۸۰,۳۱۲,۳۴۵
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱,۶۶۴,۴۴۴	-	-	-	-	-	۱۴۳,۶۱۸,۴۷۷
بانک سامان	۱,۸۱۴,۶۸۰	-	-	-	-	-	۱,۲۳۴,۲۵۳,۵۶۱
نفت سپاهان	۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۹,۴۸۱,۲۵۵
تولید زلاتین کبکول ایران	۲۳۱,۴۳۳	-	-	-	-	-	۱,۰۱۹,۰۵۲۲,۷۰۴
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۰۱۳۸,۶۰۶	-	-	-	-	-	۱,۳۸۳,۶۶۶,۸۲۳
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۳۲,۹۹۱	-	-	-	-	-	۹۷۶,۹۱۹,۸۹۹
شیشه قزوین	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۶۳۲,۶۱۵,۰۴۹)
نفت ایرانول	۴۰۱,۶۴۹	-	-	-	-	-	(۴,۶۹۷,۹۶۰,۵۵۶)
بیمه دانا	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۸۵,۶۲۳,۱۰۹
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	۲۷,۴۹۳	-	-	-	-	-	(۱۸,۶۰۶,۶۲۷)
پاکدیس	۳۳۲,۹۱۹	-	-	-	-	-	(۲۷۲,۹۳۰,۴۹۱)
روغن نباتی ناب	۷۰,۳۴۷	-	-	-	-	-	۸۰,۰۲۵,۹۹۶,۰۴۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲,۶۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳,۴۹۸,۳۳۹,۰۸۳)
تراکتورسازی ایران	۱۳۵,۶۹۴	-	-	-	-	-	۶۶,۴۵۱,۵۷۸
سیمان شاعروود	۴۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۴,۸۹۳,۱۲۹
سیمان فارس نو	۳۶۳,۴۷۸	-	-	-	-	-	۲,۷۵۴,۳۲۰,۸۲۹
سیمان سپاهان	۱,۴۲۷,۲۳۴	-	-	-	-	-	(۳۶۴,۲۵۸,۲۶۵)
سیمان شرق	۶۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۱,۷۰۵,۸۴۲
کشت و دامداری مکا	۱,۶۸۵,۷۷۶	-	-	-	-	-	(۳,۳۹۳,۰۰۴,۹۵۳)
سرمایه گذاری نفت و گاز	۱,۰۱۵۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۶۴۰,۰۰۷۳,۲۵۹
		۱,۰۷۸,۹۴۵,۷۵۰,۸۰۳	۱,۰۰۴,۹۰۶,۱۸۸,۳۷۲	(۱,۰۲۴,۹۸۴,۱۹۶)	(۵,۳۹۴,۷۲۸,۷۶۱)	۶۷,۶۱۹,۸۴۹,۴۸۶	۱۵,۵۶۱,۹۶۶,۰۱۷



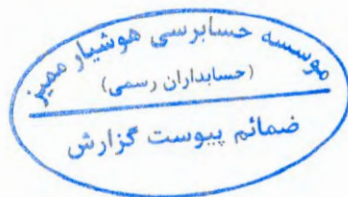
**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

۱۵-۲ - سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴۳۰,۸۲۱,۹۰۰	۸۲۵,۷۷۵	۴,۱۲۴,۳۵۲,۳۲۵	۴,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مرلد رفاه ۲۰۸
۷۴۹,۵۰۷,۳۳۵	۷۲,۳۲۰,۷۲۵	۵۵۶,۲۹۲	۲,۹۹۶,۳۲۲,۹۸۳	۳,۰۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۳ عبودجه ۰۱-۳۰۷۲۳
-	۶۳,۴۶۹,۳۹۶	۱,۸۶۶,۳۹۳	۱۰,۳۳۲,۰۱۴,۲۱۱	۱۰,۲۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	اسناد خزانه - م ۷ عبودجه ۰۱-۲۰۷۰۴
-	۲۲,۰۹۷,۹۲۰	-	۴,۹۷۷,۹۰۲,۰۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۷۷,۹۳۷,۱۶۸	۳۲,۱۰۶,۴۹۷	۶۴۹,۷۸۰	۳,۵۵۲,۲۴۳,۷۲۳	۳,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۲ عبودجه ۰۱-۳۱۰۲۴
-	۱۳,۵۵۸,۴۷۶	۱,۵۵۷,۲۷۷	۸,۵۷۶,۷۶۴,۲۴۷	۸,۵۹۱,۵۸۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	اسناد خزانه - م ۱ عبودجه ۰۱-۴۰۳۲۶
۱۶۱,۱۵۱,۰۸۲	۱۱,۹۸۳,۴۴۸	۲۶۹,۴۰۹	۱,۴۷۴,۱۶۷,۱۳۳	۱,۴۸۶,۴۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۱ عبودجه ۰۱-۳۰۸۲۱
-	۶,۹۵۱,۹۲۲	-	۱۰,۹۳۰,۴۸۰,۷۸	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	گام بانک سینا ۲۰۶
۶۷۵,۱۳۱,۲۲۵	(۸,۳۹۱,۶۶۱)	۲۱۵,۶۵۹	۱,۱۹۸,۰۳۲,۰۰۲	۱,۱۸۹,۵۵۶,۰۰۰	۱,۶۰۰	اسناد خزانه - م ۷ عبودجه ۰۱-۳۰۹۱۲
۶۲,۵۰۵,۰۷۷	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۱۸ عبودجه ۰۱-۱۰۳۳۳
۳۰۸,۹۵۱,۳۲۲	-	-	-	-	۲۲,۲۰۰	اسناد خزانه - م ۳ عبودجه ۰۱-۳۰۶۲۶
۲۴,۲۱۹,۴۷۹	-	-	-	-	۲,۵۴۹	اسناد خزانه - م ۳ عبودجه ۰۱-۳۰۴۱۸
۶۲,۷۶۲,۲۲۷	-	-	-	-	۸,۰۱۸	اسناد خزانه - م ۱۷ عبودجه ۰۱-۱۰۲۲۶
۵۴۵,۳۱۲	-	-	-	-	۱۰۰	اسناد خزانه - م ۸ عبودجه ۰۱-۳۰۹۱۹
۱۶۴,۰۸۶,۷۵۶	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۱۴ عبودجه ۰۱-۱۰۳۱۸
۸۰,۸۲۴,۹۷۴	-	-	-	-	۱۳,۵۰۰	اسناد خزانه - م ۴ عبودجه ۰۱-۳۰۵۲۲
۲,۳۳۷,۲۲۱,۹۵۷	۶۴۴,۹۱۸,۶۳۳	۵,۹۴۰,۵۸۵	۳۸,۲۳۴,۸۴۶,۷۹۲	۳۸,۸۷۵,۷۰۶,۰۰۰		جمع

۱۵-۳ - سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				تعداد	سندوق واسطه گری مالی یکم سهام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۹,۸۴۲,۴۴۰	-	-	-	-	-	۲,۶۱۷,۰۰۰	
۳۹,۸۴۲,۴۴۰	-	-	-	-	-		



**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۶-۱	ریال (۷,۱۳۴,۳۳۱,۴۴۲)	ریال (۶۲,۴۷۹,۰۰۱,۴۹۰)
۱۶-۲	ریال ۱۷۶,۰۲۷,۸۶۹	ریال ۲۸۱,۰۸۶,۳۲۲
	<b>(۶,۹۵۸,۳۰۳,۵۷۳)</b>	<b>(۶۲,۱۹۷,۹۱۵,۱۶۸)</b>

۱۶-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
الحاوی	۴۸۲۱,۹۸۰	۷۵,۶۵۶,۸۶۶,۲۰۰	۶۷,۰۷۳,۸۶۴,۹۴۳	(۷۱,۸۷۴,۰۲۲)	(۳۷۸,۲۸۴,۳۳۱)	۸,۱۳۲,۸۴۲,۹۰۳	
سیمان هرمزگان	۱,۸۷۷,۳۸۰	۵۰,۴۶۸,۵۴۱,۲۰۰	۴۳,۹۲۰,۶۹۶,۵۲۲	(۴۷,۹۴۵,۱۱۴)	(۲۵۲,۳۲۲,۷۰۷)	۶,۲۴۷,۵۵۶,۸۵۷	
سیمان ساوه	۱۵۷,۵۰۱	۲۳,۰۵۰,۲۷۱,۳۵۰	۱۸,۲۵۵,۲۰۵,۲۴۹	(۲۱,۸۹۷,۷۵۸)	(۱۱۵,۲۵۱,۳۵۷)	۴,۶۵۷,۹۱۶,۹۸۶	
بانک ملت	۱۴,۵۴۱,۹۹۸	۶۶,۰۰۶,۱۲۸,۹۲۲	۶۲,۶۱۷,۹۷۵,۵۳۵	(۶۲,۷۰۵,۸۲۲)	(۳۳۰,۰۳۰,۶۴۶)	۲,۹۹۵,۴۱۶,۹۱۹	
پویا زرکان آق دره	۶۹۷,۳۹۲	۲۹,۳۲۵,۳۳۳,۶۰۰	۲۶,۳۷۰,۱۰۸,۲۷۷	(۲۷,۸۵۹,۰۶۷)	(۱۴۶,۶۲۶,۶۶۸)	۲,۷۸۰,۷۳۹,۵۸۸	
پالایش نفت اصفهان	۴,۹۷۴,۸۸۴	۴۲,۹۸۲,۹۹۷,۷۶۰	۴۰,۶۵۰,۲۲۹,۸۷۸	(۴۰,۸۳۳,۸۴۸)	(۲۱۴,۹۱۴,۹۸۹)	۲۰,۷۷۰,۱۹۰,۴۵۰	
سیمان مازندران	۶۲۰,۵۷۲	۱۵,۲۱۶,۴۲۵,۴۴۰	۱۲,۸۶۱,۹۳۹,۵۹۸	(۱۴,۴۵۵,۶۰۴)	(۷۶,۰۸۲,۱۲۸)	۲,۴۲۳,۹۴۸,۱۱۰	
سیمان شاهرود	۳۰۲,۸۷۰	۱۴,۹۸۲,۹۷۸,۹۰۰	۱۴,۵۵۴,۱۳۵,۶۷۲	(۱۴,۲۳۳,۸۳۰)	(۷۴,۹۱۴,۸۹۵)	۳۳۹,۵۹۴,۵۰۳	
داروسازی فارابی	۶۱۷,۲۵۲	۱۹,۹۳۱,۰۶۷,۰۸۰	۲۰,۳۰۹,۶۱۰,۴۴۴	(۱۸,۹۳۴,۵۱۴)	(۹۹,۶۵۵,۳۳۶)	(۴۹۷,۱۳۳,۲۱۴)	
نیرو کلر	۷۴۷,۹۶۷	۲۹,۳۶۵,۱۸۴,۴۲۰	۲۸,۶۵۸,۷۴۴,۰۱۹	(۲۷,۸۹۶,۹۲۵)	(۱۴۶,۸۲۵,۹۲۳)	۵۳۱,۷۱۷,۵۵۳	
پالایش نفت تهران	۲۰۰,۳۶۲۴	۹,۱۷۰,۵۸۷,۰۴۸	۹,۲۷۰,۶۰۵,۰۴۴	(۸,۷۱۲,۰۵۸)	(۴۵,۸۵۲,۹۳۵)	(۱۵۴,۵۸۲,۹۸۹)	
سرمایه گذاری مالی سپهصادرات	۱,۳۹۷,۷۶۱	۷,۸۱۳,۴۸۳,۹۹۰	۷,۹۵۲,۴۰۷,۷۶۰	(۷,۴۲۲,۸۱۰)	(۳۹۰,۶۷,۴۲۰)	(۱۸۵,۴۱۴,۰۰۰)	
گروه بهمن	۷۸۲,۰۰۱	۱,۵۷۴,۱۶۸,۰۱۳	۱,۹۴۵,۸۱۳,۳۹۷	(۱,۴۹۵,۶۶۰)	(۷,۸۷۰,۸۴۰)	(۳۸۱,۰۱۱,۶۸۴)	
کشیرانی دریای خزر	۱۴۶,۴۵۶	۷,۴۰۳,۳۵۰,۸۰۰	۷,۷۶۵,۵۵۶,۶۳۰	(۷,۰۳۳,۱۸۳)	(۳۷,۰۱۶,۷۵۵)	(۴۰۶,۲۵۵,۷۶۸)	
پمپ سازی ایران	۱,۳۲۲,۳۶۶	۱۹,۴۵۴,۵۵۷,۹۲۰	۱۹,۸۸۶,۹۷۱,۸۱۷	(۱۸,۴۸۱,۸۳۰)	(۹۷,۲۷۲,۷۹۰)	(۵۴۸,۱۶۸,۵۱۷)	
بورس کالای ایران	۴۶۱,۷۹۲	۴,۹۲۷,۳۲۰,۶۴۰	۶,۴۷۱,۶۵۷,۱۴۵	(۴,۶۸۰,۹۵۵)	(۲۴,۶۳۶,۶۰۳)	(۱,۵۷۳,۶۵۴,۰۶۳)	
صنایع فروآلیاز ایران	۴۹,۴۷۴	۲,۱۱۵,۰۱۳,۵۰۰	۳,۱۷۵,۵۱۰,۵۲۴	(۲,۰۰۹,۱۶۳)	(۱۰,۵۷۵,۰۶۸)	(۱,۰۷۳,۰۸۱,۳۵۵)	
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱,۵۱۱,۷۸۷	۱۴,۶۷۹,۴۵۶,۰۹۶	۱۵,۷۳۳,۱۰۶,۰۵۳	(۱۳,۹۴۵,۴۷۹)	(۷۳,۳۹۷,۲۴۹)	(۱,۱۳۰,۹۸۸,۴۳۰)	
پالایش نفت بندرعباس	۱۵۰,۶۸۵۷	۱۷,۹۰۱,۴۶۱,۱۶۰	۲۱,۲۱۱,۲۷۸,۳۵۶	(۱۷,۰۰۶,۳۸۸)	(۸۹,۵۰۷,۳۰۶)	(۳,۴۱۶,۳۳۰,۷۹۰)	
بانک صادرات ایران	۶,۸۴۴,۵۰۰	۱۵,۲۵۶,۳۹۰,۵۰۰	۱۸,۹۴۲,۶۰۴,۵۵۳	(۱۴,۴۹۳,۵۷۱)	(۷۶,۲۸۱,۹۵۳)	(۳,۷۷۶,۹۸۹,۷۷۷)	
شیر پگاه آذربایجان شرفی	۹۰۶,۲۵۵	۳۴,۰۷۵,۱۸۸,۰۰۰	۳۹,۶۱۱,۴۶۸,۶۱۴	(۳۲,۳۷۱,۴۲۹)	(۱۷,۰۳۷,۹۴۰)	(۵,۷۳۹,۰۰۲۷,۹۸۳)	
پتروشیمی زاگرس	۱۶۵,۵۸۰	۲۲,۵۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۸۰,۱۹۳,۳۲۰	(۲۱,۳۸۵,۰۷۱)	(۱۱۴,۵۵۳,۰۰۵)	(۷,۷۳۱,۵۳۰,۳۹۶)	
پتروشیمی شیراز	۱,۵۶۷,۲۰۰	۳۹,۹۰۰,۹۱۲,۰۰۰	۵۰,۲۱۰,۳۱۶,۴۱۳	(۳۷,۹۰۵,۸۶۶)	(۱۹۹,۵۰۴,۶۶۱)	(۲,۷۹۹,۸۴۴,۸۲۶)	
کشت و دامداری فکا	۲۰,۹۳,۱۴۷	-	-	-	-	(۴,۳۲۹,۶۷۳,۲۱۷)	
نقل به صفحه بعد	۵۳۳,۷۶۸,۲۸۵,۵۳۹	۵۷۷,۵۴۸,۰۹۹,۹۶۳	(۵۳۵,۵۷۹,۸۶۸)	(۲۸,۱۸۸,۱,۵۰۵)	(۷,۱۳۴,۳۳۱,۴۴۲)	(۱۳,۸۸۲,۳۴۱,۸۴۴)	

ضمائم پیوست گزارش



**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

۱۶-۱- ادامه یادداشت (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

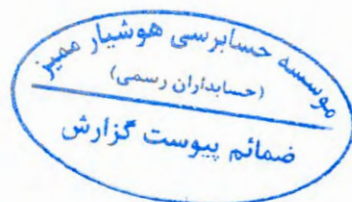
نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
نقل از صفحه قبل		۵۶۳,۷۶۸,۲۸۵,۵۳۹	۵۶۷,۵۴۸,۰۹۹,۹۶۳	(۵۳۵,۵۷۹,۸۶۸)	(۲,۸۱۸,۸۴۱,۴۰۵)	(۷,۱۳۴,۲۳۱,۴۴۲)	(۱۲,۸۸۲,۲۴۱,۸۴۴)
مس شهید باهنر	۸۰۸,۹۸۷	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۸,۸۲۲,۶۸۰)
گروه صنایع بهشهر ایران	۵,۴۹۶,۸۴۹	-	-	-	-	-	(۲,۳۱۶,۷۴۸,۴۳۰)
نراکتور سازی ایران	۲,۱۰۹,۸۳۷	-	-	-	-	-	۱۰۹,۰۵۰,۵۱۷۲
نوسعه معادن و فلزات	۱۸,۷۷۶	-	-	-	-	-	(۲۲,۰۹۹,۷۴۲)
کیمیدارو	۱,۱۶۵,۷۹۴	-	-	-	-	-	۱,۲۱۱,۵۶۶,۶۲۶
سیمان فارس و خوزستان	۱,۷۱۷,۳۰۳	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۹,۲۵۴,۳۵۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۱۸۵,۲۵۶	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۹۴,۸۳۱,۴۱۴)
سیمان صوفیان	۱,۳۵۸,۶۵۰	-	-	-	-	-	۵,۷۹۳,۲۴۹
فنداصفهان	۱۹۳,۵۹۴	-	-	-	-	-	۱۶۱,۳۷۹,۸۷۷
حفاری شمال	۳,۴۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱,۵۴۱,۳۴۷,۹۳۰)
سیمان فارس	۲۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۵۷,۰۱۶,۹۶۷
پالایش نفت بندرعباس	۱,۳۸۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۸۳۸,۰۰۴,۰۳۱)
صنایع پتروشیمی کومانشاه	۶۴۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳,۲۲۲,۳۷۴,۶۸۹)
پالایش نفت لاوان	۹۸۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳,۴۴۸,۳۰۷,۵۱۱)
داروسازی کاسپین تلمین	۹۰۲,۶۴۱	-	-	-	-	-	۱۰۱,۷۱۶,۱۳۲
پتروشیمی امیر کبیر	۲۲۲,۷۷۴	-	-	-	-	-	(۴۱۱,۱۷۹,۹۴۵)
شیشه قزوین	۱,۵۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۲,۱۱۷,۹۵۹,۴۱۷)
شرکت مسطح صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱,۳۰۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	(۶,۱۵۰,۳۳۹,۰۶۰)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۲,۲۸۶,۳۲۸	-	-	-	-	-	(۷۵,۲۵۸,۶۶۴)
داروسازی شهید قاضی	۶۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۶۷,۸۹۶,۰۳۸)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱,۳۸۱,۵۱۸	-	-	-	-	-	(۷۴۸,۶۶۲,۰۵۶)
کاشی الوند	۸۳۸,۰۶۶	-	-	-	-	-	(۳۰۴,۸۳۸,۷۹۴)
پارس مینو	۱۱,۴۸۹,۸۱۲	-	-	-	-	-	۱,۹۹۰,۳۴۹,۳۱۱
معادن بافق	۹۵۱,۸۲۷	-	-	-	-	-	(۴,۱۰۲,۷۶۸,۰۲۹)
بورس کالای ایران	۴۶۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۵۲,۶۸۵,۶۰۸
حق تقدم داروسازی شهید قاضی	۶۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۸۹۹,۳۳۳,۹۳۸)
حق تقدم داروسازی کاسپین تلمین	۹۰۲,۶۴۱	-	-	-	-	-	(۸۸۹,۱۰۴,۳۳۱)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۹۴۰,۴۵۶	-	-	-	-	-	(۳,۱۵۱,۵۷۷,۸۹۴)
پتروشیمی موهلی سینا	۱۳۸,۱۲۶	-	-	-	-	-	(۵۵۲,۰۲۸,۵۲۵)
پویا زر کان آق دره	۱,۳۱۴,۲۵۵	-	-	-	-	-	(۳,۲۸۲,۴۱۲,۱۰۴)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷۱۳,۹۲۸	-	-	-	-	-	(۳,۱۴۲,۷۳۲,۹۲۱)
		۵۶۳,۷۶۸,۲۸۵,۵۳۹	۵۶۷,۵۴۸,۰۹۹,۹۶۳	(۵۳۵,۵۷۹,۸۶۸)	(۲,۸۱۸,۸۴۱,۴۰۵)	(۷,۱۳۴,۲۳۱,۴۴۲)	(۱۲,۸۸۲,۲۴۱,۸۴۴)

**ضمائم پیوست گزارش**  
 حسابرسی علوی  
 حسابداران رسمی  
 علوی حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	
۲۱۴,۰۸۱,۶۵۰	۰	۰	(۹۷۸,۷۵۰)	(۵,۳۹۹,۰۲۱,۲۵۰)	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲-۰
۰	۶,۵۸۱,۵۳۷	۰	(۱۱,۳۶۳)	(۵۶,۰۹۶,۶۵۰)	۶۲,۶۸۹,۵۵۰	۷۷	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳-۵۲۲-۰
۰	۸۲,۴۴۶,۸۵۹	۰	(۱,۳۳۴,۲۸۴)	(۷,۲۷۷,۷۸۲,۸۵۷)	۷,۳۶۱,۵۶۴,۰۰۰	۹,۲۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳-۶۲۶-۰
۰	۴۷,۹۰۳,۷۲۶	۰	(۸۱۸,۶۲۷)	(۴,۴۶۷,۸۳۹,۶۴۷)	۴,۵۱۶,۵۶۲,۰۰۰	۶,۱۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳-۰۲۴-۰
۲,۸۴۵,۹۴۴	۳۹,۰۹۵,۷۴۷	۰	(۵۶۳,۲۱۱)	(۳,۰۶۷,۷۱۰,۶۹۲)	۳,۱۰۷,۳۶۹,۶۵۰	۴,۰۹۷	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳-۰۹۱۲-۰
۶۴,۱۵۸,۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳-۰۷۲۳-۰
۲۸۱,۰۰۸۶,۳۲۲	۱۷۶,۰۲۷,۸۶۹	۰	(۳,۷۰۶,۲۳۵)	(۲۰,۲۶۸,۴۵۱,۰۹۶)	۲۰,۴۴۸,۱۸۵,۲۰۰	جمع	



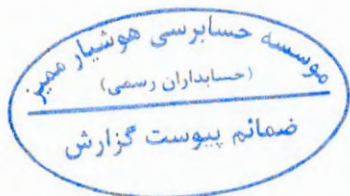
**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه ارمغان الماس**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

۱۷- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشتریانی دریای خزر	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۶۷۹,۷۳۱	۶,۳۰۰	۱۰,۵۸۲,۳۰۵,۳۰۰	۰	۱۰,۵۸۲,۳۰۵,۳۰۰	۰
سپنا	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۴۱,۷۲۰	۱,۷۶۰	۴۲۵,۳۲۷,۲۰۰	(۱۶,۷۹۳,۱۷۹)	۴۰۸,۶۳۴,۰۲۱	۰
صنعتی بهشهر	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱	۱۷۰	۱۷۰	۰	۱۷۰	۱۳۱,۷۴۲,۴۲۸
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۹۵۹,۰۰۰	۴,۵۰۰	۸,۸۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸,۸۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۴۰۲/۰۳/۰۶	۱	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۰	۲,۴۰۰	۰
سیمان ساره	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲۷۵,۷۲۴	۱۵,۰۰۰	۴,۱۳۵,۸۶۰,۰۰۰	۰	۴,۱۳۵,۸۶۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۴,۹۷۴,۸۸۴	۹۰۰	۴,۴۷۷,۳۹۵,۶۰۰	۰	۴,۴۷۷,۳۹۵,۶۰۰	۰
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۸۸۷,۰۴۰	۴,۳۲۷	۳,۸۳۸,۲۲۲,۰۸۰	(۲۲۰,۵۳۰,۵۱۳)	۳,۶۱۷,۶۹۱,۵۶۷	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
داروسازی کاسپین تامین	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۹۰۲,۶۴۱	۲,۲۱۱	۱,۹۹۵,۷۳۹,۲۵۱	(۱۶۸,۹۱۸,۳۶۹)	۱,۸۲۶,۸۲۰,۸۸۲	۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰,۶۷۹,۰۰۰	۱۳۰	۱,۳۸۸,۲۷۰,۰۰۰	۰	۱,۳۸۸,۲۷۰,۰۰۰	۰
الحاوی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴,۸۲۱,۹۸۰	۲۰۰	۹۶۴,۳۹۶,۰۰۰	(۲۰۰,۵۱۱,۱۵۸)	۷۶۳,۸۸۴,۸۴۲	۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۸۴۲,۲۲۶	۵۰۰	۴۲۱,۱۱۳,۰۰۰	(۹,۸۵۸,۸۳۳)	۴۱۱,۲۵۴,۱۶۷	۰
گروه بهمن	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۵۰,۲۲۲,۳۲۰	۴۰	۲۰۰,۸۹۲,۸۰۰	۰	۲۰۰,۸۹۲,۸۰۰	۰
پورس کالای ایران	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱,۲۴۱,۶۳۳	۱۰۰	۱۲۴,۱۶۳,۳۰۰	۰	۱۲۴,۱۶۳,۳۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۳	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۰
فرآوری مواد معدنی ایران	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۷۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
مخابرات ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۱	۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳,۰۱۳,۷۱۳	۲,۰۰۰	۶,۰۲۷,۴۲۶,۰۰۰	(۱۶,۰۶۱,۸۲۶)	۶,۰۱۱,۳۶۴,۱۷۴	۱,۸۲۵,۶۸۴,۹۸۷
سیمان شاهرود	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	-	-	-	-	-	۱,۳۰۴,۹۰۸,۹۰۵
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	-	-	-	-	-	۱,۶۷۶,۵۲۲,۴۱۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۱,۲۵۹,۲۷۷,۰۰۰
سیمان فارس نو	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	-	-	-	-	-	۱,۸۳۷,۳۸۱,۲۹۰
شیشه قزوین	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-	۳۵۷,۳۲۳,۴۳۱
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-	۲,۳۴۹,۵۴۱,۷۸۳
تراکتور سازی ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	-	-	-	-	-	۱,۲۴۳,۳۹۰,۱۲۴
معادن بافق	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	۷۵۳,۱۲۹,۷۱۴
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	-	-	-	-	-	۵,۶۸۱,۴۰۰,۰۰۰
فند اصفهان	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۹۱۳,۹۹۰,۴۶۵
حفاری شمال	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	-	-	-	-	-	۶۴۸,۵۱۶,۲۱۶
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	-	-	-	-	-	۲,۵۰۲,۳۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	-	-	-	-	-	۲,۷۶۲,۳۲۶,۱۵۸
یاکدیس	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	۲۱۶,۶۲۰,۹۲۲
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	-	-	-	-	-	۹۶۲,۰۲۰,۵۹۶
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	-	-	-	-	-	۱۸۲,۴۸۶,۷۸۸
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-	۱,۷۵۲,۳۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>				<b>۴۶,۷۹۰,۲۱۳,۱۰۱</b>	<b>(۴۵۲,۲۱۳,۸۷۸)</b>	<b>۴۶,۳۳۷,۹۹۹,۲۲۳</b>	<b>۲۹,۳۵۴,۳۷۳,۲۱۷</b>





صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۷,۷۸۵,۷۱۸	۵۶۵,۵۵۷,۲۹۹
۸۲,۲۰۳,۳۳۱	۴۱۳,۸۴۴,۴۱۷
۲۳۹,۹۸۹,۰۴۹	۹۷۹,۴۰۱,۷۱۶

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۳۵۰,۴۵۲,۷۴۶	۵,۶۷۱,۶۴۱,۳۳۲
۳۷۱,۹۸۱,۱۱۲	۵۰۱,۸۱۴,۸۲۶
۲۲۵,۹۷۶,۴۷۸	۱۹۵,۳۱۹,۵۷۴
۳,۹۴۸,۴۱۰,۳۳۶	۶,۳۶۸,۷۷۵,۷۳۲

مدیر  
 متولی  
 حسابرس  
 جمع

۲۱- سایر هزینه ها

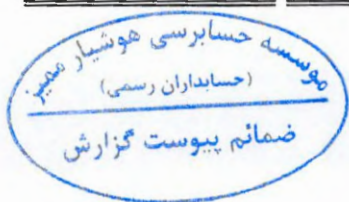
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۰,۷۷,۷۷۷	۱۴,۹۲۳,۷۵۰
۵۶۶,۴۸۶,۱۶۹	۱,۳۱۹,۷۳۵,۷۶۱
۹,۷۸۲,۲۱۱	۳۱,۲۹۹,۰۲۴
۶۳,۴۶۱,۱۲۵	۱۱۱,۲۹۸,۴۳۴
۱۰,۴۵۸,۲۰۰	.
۶۵۸,۳۶۵,۴۸۲	۱,۴۷۷,۲۵۶,۹۶۹

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

۲۲- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۲۹,۰۶۵,۰۰۵,۰۱۷	۲۹۸,۱۶۰,۷۵۵,۱۵۶
(۲۳۴,۸۶۱,۰۵۴,۷۵۴)	(۴۰۴,۰۱۳,۸۵۴,۴۴۲)
۴۹۴,۲۰۳,۹۵۰,۲۶۳	(۱۰۵,۸۵۳,۰۹۹,۲۸۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
 جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
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	۵.۸۴٪	۱,۸۸۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۶٪	۲۰	ممتاز	موسس	محمد اصولیان
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۶٪	۲۰	ممتاز	موسس	مهدی قلی پور خاتناه
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۶٪	۲۰	ممتاز	موسس	محمد کفایش پنجه شاهی
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۶٪	۲۰	ممتاز	موسس	ولی جاویدی قریچه
۰.۰۹٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	مریم قلی پور خاتناه
۰.۰۹٪	۲	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	فاطمه قلی پور خاتناه
۰.۰۹٪	۳	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	لیلا قلی پور خاتناه
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۶٪	۲۰	ممتاز	موسس	رضا فیوضلو
۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۶٪	۲۰	ممتاز	موسس	جواد عبادی
۰.۰۶٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	هستی اصولیان
۰.۰۶٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	حسین اصولیان
۰.۰۶٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	هانا اصولیان
۰.۰۶٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	موسس	محمد اصولیان
۰.۰۶٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	پارسی اصولیان
۰.۰۶٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	وابسته به مدیر	میثم اصولیان
۰.۰۹٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	صابر آقابلیگی
۰.۰۶٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	بهزاد عباسی مولان
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	فریبا حسین خانی
۰.۰۶٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	حسین غیانی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	نازیله محمدخانلو حشاییری
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	اشکان حسینی منجزی
۱۲.۴۹٪	۲,۰۱۰		۶.۲۵٪	۲,۰۱۳			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
ریال	ریال		ریال				
(۳,۰۴۳,۱۳۱,۰۰۱)	(۲,۹۷۲,۲۷۲,۶۹۹)	طی دوره	۵,۶۷۱,۶۴۱,۳۳۲	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس	
(۹۰۳,۶۶۷,۷۰۷)	(۱,۱۸۴,۶۴۰,۸۹۳)	طی دوره	۵۰۱,۸۱۴,۸۲۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران	
(۲۷۱,۷۸۸,۵۴۵)	(۱۹۵,۳۱۹,۵۷۴)	طی دوره	۱۹۵,۳۱۹,۵۷۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار سنیز	
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	-	-	کارمزد	کارگزاری	کارگزاری مدیر آسیا	
۳۴۲,۲۷۰,۳۰۶	(۷,۳۹۷,۸۱۳,۴۹۸)	طی دوره	۱,۵۴۹,۹۱۳,۳۸۱	کارمزد	کارگزاری	کارگزاری کارآفرین	

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشی

از تاریخ پایان دوره گزارشی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء بوده باشد، اتفاق نیفتاده است.

