

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۵



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

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

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین 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. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری 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 افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان 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 مجمع 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 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 و سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره توسط یک ناشر به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۵-۲- مفاد ماده ۸-۳ امیدنامه، مبنی بر شناسایی روزانه هزینه های مصوب صندوق، در خصوص شناسایی هزینه کارمزد ارکان و نرم افزار، به نحو صحیح صورت پذیرفته است.

۵-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ماه ۱۳۸۹، مبنی بر توزیع سود تقسیمی سهام متعلق به صندوق مطابق با زمانبندی اعلام شده از سوی هر شرکت صورت پذیرفته است (بعضاً نمونه شرکت نیروکدر) مضافاً اینکه در خصوص سود سهام دریافتنی به مبلغ ۵.۹۸۳ میلیون ریال از شرکت های "فروشگاه زنجیره ای رفاه" و "نیروکدر" علیرغم منقضی شدن زمان بندی پرداخت سود نقدی سهام، پیگیری های انجام شده توسط مدیر 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.

۵-۵- مفاد بند ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲، مبنی بر تهیه و انتشار گزارش عملکرد صندوق، حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنما و کدال در خصوص گزارش عملکرد ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و همچنین مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

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

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

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، بادر نظر داشتن آثار مفاد بندهای ۲-۵ و ۳-۵ این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۹- در 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 نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲ خرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین



۹۰۱۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

شماره ثبت: ۳۹۹۶۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

۵

ب. مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ. خلاصه اهم رویه حسابداری

ت. یادداشت های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۲۵

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 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 پس 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مهدی قلی پور خانقاه

متولی صندوق

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حدیث توکلی کوشا

۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.armaghanalmasfund.com

موسسه حسابرسی هوشیار عزیز
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۴۳۳,۹۰۴,۷۱۴,۸۵۹	۶۲۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰	۲,۲۴۱,۱۰۱,۸۶۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷	۹,۶۵۴,۴۶۹,۸۱۴	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶	۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹	حساب های دریافتنی
۹	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۳۵۳,۹۵۲,۶۲۷	جاری کارگزاران
۱۰	.	۱۶۰	سایر دارایی ها
	۴۵۵,۹۸۰,۹۴۷,۸۳۳	۶۴۶,۶۴۹,۸۶۴,۸۶۱	جمع دارایی ها

بدهی ها

۹	۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸	.	جاری کارگزاران
۱۱	۴,۱۲۷,۰۳۴,۴۸۰	۴,۲۱۸,۳۸۷,۲۵۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰	۱,۳۱۸,۴۴۹,۲۵۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳	۱,۴۴۶,۲۷۴,۰۸۶	۹۵۰,۶۴۴,۳۱۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۱۱,۳۶۵,۳۷۹,۸۲۴	۶,۴۸۷,۴۸۰,۸۲۰	جمع بدهی ها
۱۴	۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹	۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱	خالص دارایی ها
	۲۸۷,۴۵۰	۲۴,۰۰۲,۱۸۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



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



Handwritten signature in green ink.

**موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران**



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارغوان آلماس

صورت سود زان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

پادداشت سال ۱۴۰۱ سال ۱۴۰۲

ریال	ریال	پادداشت
۱۱۶,۴۳۰,۴۱۲,۵۵۹	۵۵,۵۳۲,۱۲۶,۸۴۵	۱۵
۱۳۸,۳۸۸,۸۹۵,۵۴۹	(۹,۳۲۹,۶۸۶,۳۳۳)	۱۶
۳۹,۳۳۵,۵۳۳,۷۸۵	۵۸,۸۵۱,۲۸۵,۵۶۲	۱۷
۹۵,۶۳۳,۴۸۸	۵,۴۳۵,۲۰۱,۸۰۳	۱۸
۸۳۲,۷۸۶,۰۰۴	۱,۲۳۰,۸۰۱,۴۰۷	۱۹
۳۹۱,۰۴۷,۴۳۴,۰۹۵	۱۱۱,۸۴۱,۷۵۰,۲۴۴	

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

مزیه فا:

مزیه کارمزد اوراق

سایر مزیه ها

جمع مزیه ها

سود خالص

پایه میانگین سرمایه گذاری

پایه سرمایه گذاری پایان سال

شرکت سپید گردان آلماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



[Handwritten signature]

صورت گردش خالص دارایی ها

سال ۱۴۰۱ سال ۱۴۰۲

ریال	تعداد	ریال	تعداد	پادداشت
۱۷۸,۴۳۷,۳۳۸,۴۶۵	۱۳,۵۳۵	۶۲,۰۱۲,۵۳۸,۴۰۵	۲۶,۵۷۱	
۶۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۷۰	۱۰,۳۳۲,۱۸۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۲	
-	-	۱,۸۸۴,۲۵۷	۱,۸۸۴,۲۵۷	
(۴۸,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۷۳۴)	(۲۱,۵۳۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۳۳۲)	
۷۸۴,۱۳۲,۸۱۱,۸۸۱	-	۹۷,۵۵۵,۹۱۷,۸۴۵	-	
۱۶۲,۴۵۶,۸۳۷,۰۰۵	-	(۳۸۱,۵۸۹,۸۳۲,۷۸۷)	-	
۶۴,۰۱۲,۳۳۸,۴۰۵	۳۹,۶۷۱	۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹	۱,۵۴۱,۷۵۸	۲۲

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده بابت تجربه واحد

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تبدیلات

پایه سرمایه گذاری: *[Handwritten signature]*

میانگین مؤزن ریالی: *[Handwritten signature]*

پایه سرمایه گذاری پایان سال

سود (زیان) خالص: *[Handwritten signature]*

خالص دارایی های پایان سال

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
از گروه کارکن

ضمائم پیوست گزارش
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس armaghanalmasfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
محمد اصولیان	۲۰۰۰	۱٪
مهدی قلی پور خانقاه	۲۰۰۰	۱٪
محمد کفاش پنجه شاهی	۲۰۰۰	۱٪
ولی جاویدی قریچه	۲۰۰۰	۱٪
رضا عیوض لو	۲۰۰۰	۱٪
جواد عبادی	۲۰۰۰	۱٪
سیدگردان الماس	۱۸۸۰۰۰	۹۴٪
	<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰٪</u>

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

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

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

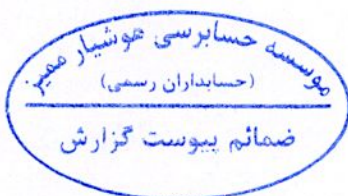
۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱-سرمایه گذاری ها

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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.

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.

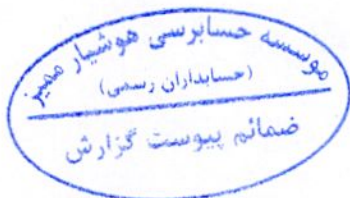
۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
۱. سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت مدیریت صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱,۲. در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲,۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳,۲. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق، نهایی و قابل پرداخت است. ۴,۲. با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می گردد).	کارمزد مدیر
سالانه حداقل مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال *	کارمزد متولی
سالانه حداکثر تا مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت کانون ها
کل مبلغ ثابت ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد بخش متغیر به شرح زیر: به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال ضرب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها (خالص ارزش دارایی ها):	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
خالص ارزش دارایی ها	به میلیارد ریال
از صفر تا ۳۰ هزار	
از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	ضرب سالانه
بالاتر از ۵۰ هزار	
۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵
۰,۰۰۰۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 $(N \times 365) / 0.001$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر معادل تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد، می باشد.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج 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.

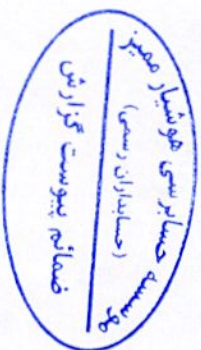
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
سیمان، آهک و گچ	۲۸,۸۷۱,۴۰۷,۴۲۶	۳۵,۱۱۳,۲۲۹,۲۷۹	۷۷.۰٪	۱۱۱,۱۱۱,۷۵۹,۰۲۴
مواد و محصولات دارویی	۴۸,۰۰۵,۸۰۲,۷۴۶	۵۰,۸۴۷,۲۱۲,۰۳۵	۱۱.۵٪	۶۵,۹۴۴,۷۱۴,۰۷۹
محصولات شیمیایی	۵۸,۲۴۴,۰۱۶,۹۸۲	۵۳,۷۷۵,۸۸۶,۶۱۴	۱۱.۷٪	۱۶۵,۲۹۹,۳۱۸,۰۵۰
بانکها و موسسات اعتباری	۷۷,۱۹۸,۶۶۲,۰۴۰	۸۰,۶۱۲,۷۹۱,۰۴۸	۱۷.۶٪	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۱,۳۱۶,۷۷۵,۳۹۷	۷۶,۶۶۴,۴۴۵,۱۴۱	۱۶.۸٪	۴۰,۶۵۰,۲۲۹,۹۰۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۷,۴۲۱,۱۵۱,۴۷۳	۳۰,۰۳۲,۶۸۳,۲۶۶	۶.۵٪	۱۶۹,۱۹۳,۸۳۵,۳۱۴
استخراج کانه های فلزی	۲۶,۳۷۰,۱۰۸,۲۷۷	۳۱,۷۸۵,۱۶۹,۴۳۲	۶.۹٪	۱۱۶,۶۵۱,۷۶۸
ماشین آلات و تجهیزات	۸,۹۵۵,۵۴۸,۴۹۷	۶,۹۳۴,۰۲۴,۷۱۲	۱.۵٪	-
حمل و نقل آبی	۱۱,۸۴۱,۸۹۲,۶۱۶	۱۴,۰۰۴,۵۸۴,۹۵۵	۳.۰٪	-
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۶,۴۷۱,۶۵۷,۱۴۵	۴,۰۱۲,۰۴۷,۵۱۱	۰.۸٪	-
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۰,۳۸۰,۱۴۰,۶۱۵	۶,۴۶۹,۹۶۰,۳۱۲	۱.۴٪	-
فلزات اساسی	۳۷,۶۱۶,۴۶۷,۲۹۵	۴۲,۰۱۷,۸۴۶,۹۳۶	۹.۲٪	۶۸۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۳۵۶,۰۴۵,۸۰۱	۱,۶۳۴,۸۳۳,۶۱۸	۰.۳٪	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی ، نوشیدنی و غیره	-	-	-	۴۷٪
جمع	۴۱۴,۰۴۹,۱۷۶,۳۱۰	۴۳۳,۹۰۴,۷۱۴,۸۵۹	۹۵.۱٪	۶۱۷,۲۷۴,۸۰۷,۳۳۵
				۹٪



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶-۱	ریال ۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰	ریال ۲,۴۴۱,۱۰۱,۸۶۶

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۱۰٪	۷,۷۳۱,۵۰۹,۹۹۶	۱,۷۰٪	۱,۶۸۹,۷۹۳,۰۷۹	۰,۲۶٪
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۵٪	۹۵۵,۵۳۳	۰,۰۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	۱۰٪	۱,۱۰۲,۴۳۰	۰,۰۰٪	۵۵۰,۹۷۵,۰۰۰	۰,۰۹٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۹/۱۷	۱۰٪	۴۲۴,۹۰۱	۰,۰۰٪	۳۳۳,۷۸۷	۰,۰۰٪
			۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰	۱,۷۰٪	۲,۴۴۱,۱۰۱,۸۶۶	۰,۳۵٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الفانس
 بلاذاشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷	۶,۲۳۵,۷۳۹,۴۷۸
۷-۲	۰	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶
جمع	۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷	۹,۵۴۴,۴۶۹,۸۱۴

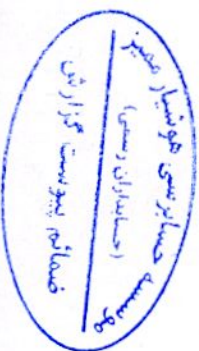
۷-۱- سرمایه گذاری در اسناد مشارکت بورسی و فوایدی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	تعداد	نرخ سود	ارزش بازار	بهای تمام شده	کاربرد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۹۷	-	۷۹,۹۵۵,۱۶۰	۷۳,۵۲۶,۱۲۴	(۱۴,۴۲۳)	-	۷۹,۹۴۰,۶۶۸	۰,۰۱٪	۶۵,۳۹۰,۵۰۳	۰,۰۴٪	۶۱,۳۴۳,۵۲۳,۳۳۵
۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۵۰۰	-	۳۳۸,۱۳۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۱۱,۲۸۸	(۱,۱۸۱)	-	۳۳۸,۰۶۸,۸۱۳	۰,۰۱٪	-	-	-
۱۴۰۲/۰۵/۲۶	۳۳۰۰	-	۳۸۹,۱۷۹,۰۰۰	۲۹۴,۳۳۱,۷۳۳	(۵۴,۸۴۷)	-	۳۸۹,۱۳۵,۸۴۳	۱,۱۴٪	-	-	-
۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۳۰۷۷	-	۲,۷۲۴,۴۶۱,۳۸۰	۲,۷۵۱,۰۵۵,۶۷۴	(۲۶,۵۹۴)	-	۲,۷۲۴,۴۶۰,۵۱۳	۰,۰۱٪	۵۶,۰۹۶,۶۵۰	۰,۰۱٪	۶,۱۴۵,۷۳۹,۴۷۸
۰۳/۰۵/۲۴	۳۰,۵۲۴	-	۷,۰۷۲,۸۳۶,۵۴۰	۶,۰۹۲,۱۵۵,۰۱۸	(۱,۰۰۰,۷۰۳)	-	۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷	۱,۵۵٪	-	-	-

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت موافق به تکلیف 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	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۵,۴۰۸,۷۳۰,۳۳۶	۰,۰۴٪	۰,۰۸٪

مربوطه علم دولت ۳۰۲۲۲۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹	۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶	(۸۶,۷۲۴,۳۳۵)	۲۵٪	۸,۳۴۵,۶۴۶,۲۹۱	۸-۱

سود سهام دریافتی

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تاریخ مجمع
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۰۳۴,۸۵۹,۰۵۹	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴
۴,۰۹۰,۶۷۴,۰۰۰	۲,۳۷۵,۰۵۴,۰۳۱	(۷۴,۸۳۰,۴۶۹)	۲۵٪	۲,۴۴۰,۸۸۴,۵۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
۰	۱,۹۹۵,۷۳۹,۲۵۱	۰	۲۵٪	۱,۹۹۵,۷۳۹,۲۵۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۹
۰	۳۵۴,۳۸۸,۶۷۴	(۱۱,۸۹۳,۸۶۶)	۲۵٪	۳۶۶,۲۸۲,۵۴۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۷,۱۲۵,۵۳۳,۰۵۹	۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶	(۸۶,۷۲۴,۳۳۵)		۸,۳۴۵,۶۴۶,۲۹۱	جمع

فروشگاه زنجیره ای رفاه

نیرو کتر

داروسازی کاسپین تامین

ملی شیمی کشاورز

۹- جاری کارگزاران

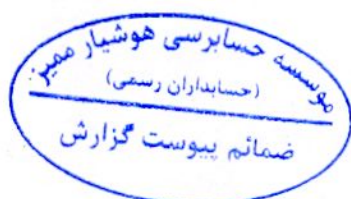
۱۴۰۲/۱۲/۲۹				یادداشت
مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸)	(۱,۷۹۳,۹۸۴,۳۷۷,۲۲۳)	۱,۷۸۸,۳۸۱,۱۳۹,۱۵۹	۳۴۲,۳۷۰,۳۰۶	۹-۱
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۰	۰	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	
(۵,۳۴۹,۴۸۵,۴۳۷)	(۱,۷۹۳,۹۸۴,۳۷۷,۲۲۳)	۱,۷۸۸,۳۸۱,۱۳۹,۱۵۹	۳۵۳,۹۵۲,۶۲۷	

جمع

کارگزاری بانک کارافرین

کارگزاری مدبر آسیا

۹-۱ مبلغ مذکور بابت تعديلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری می باشد که تا تاریخ گزارشگری وصول نشده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۱۶۰)	۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۲	(۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۲)	۰
۱۶۰	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۲	(۲,۸۷۵,۰۰۰,۱۶۲)	۰

مخارج برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

نرم افزار

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۳۶۵,۰۷۵,۱۳۴	۳,۰۴۳,۱۳۱,۰۰۱
۱,۳۲۹,۵۳۹,۵۵۸	۹۰۳,۴۶۷,۷۰۷
۴۳۲,۴۱۹,۷۸۸	۲۷۱,۷۸۸,۵۴۵
۴,۱۲۷,۰۳۴,۴۸۰	۴,۲۱۸,۳۸۷,۲۵۳

مدیر صندوق- سیدگردان الماس

متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حسابرس-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۰
-	۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰
۵۹,۱۴۹,۲۵۰	۰
۱,۳۱۸,۴۴۹,۲۵۰	۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

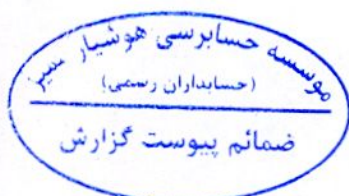
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۸۶,۶۶۹,۹۰۰	۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸
۵۶۳,۳۸۴,۱۵۷	۸۵۳,۷۷۷,۵۱۸
۵۹۰,۲۵۰	۵۰۸۹۰,۲۵۰
۹۵۰,۶۴۴,۳۰۷	۱,۴۴۶,۳۷۴,۰۸۶

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

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۹۲,۱۵۸,۰۰۶,۰۵۱	۲۴,۶۷۱	۳۸۷,۱۲۵,۵۷۰,۴۷۸	۱,۳۴۶,۷۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۸,۰۰۴,۳۷۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۷,۴۸۹,۹۹۷,۵۳۱	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱	۲۶,۶۷۱	۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹	۱,۵۴۶,۷۵۸	جمع

۱-افزایش تعداد واحدها ناشی از تجزیه واحدها از ۲۰,۰۴۳ به ۲,۰۰۴,۳۰۰ واحد (تجزیه ۱ واحد به ۱۰۰ واحد) به استناد مجوز ۱۲۲/۱۴۲۴۷۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و طبق مقررات اساسنامه و امیدنامه صندوق بوده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

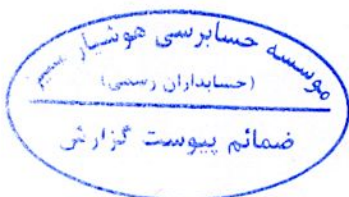
۱۵- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	بازداشت
ریال	ریال	
۱۱۳,۵۷۵,۸۲۳,۷۷۲	۵۲,۶۳۳,۸۵۸,۰۰۳	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۰,۱۴۰,۷۴۶,۳۴۷	۱,۵۶۶,۰۸۵,۹۱۰	۱۵-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹,۸۴۲,۴۴۰	۱,۳۷۴,۲۰۲,۹۳۲	۱۵-۳ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۱۶,۶۳۰,۴۱۲,۵۵۹	۵۵,۵۷۴,۱۴۶,۸۴۵	

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال
۰	۳۱,۴۲۷,۱۶۴,۵۸۳	۱۸۰,۵۸۹۳ شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۰	۲۸,۰۶۲,۸۱۴,۸۶۱	۵,۱۵۵,۸۲۰ شیر پاستوریزه پگاه فارس
۰	۱۴,۶۵۱,۹۷۹,۳۲۴	۵,۱۵۱,۷۸۷ اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۱۴۰,۲۵۷,۹۲۱	۱۰,۷۲۹,۵۶۴,۰۷۷	۲,۵۶۷,۰۰۰ صنعتی مینو
۰	۷,۵۶۲,۳۸۰,۴۸۴	۴,۲۳۶,۵۱۶ صنایع گلذیران
۳۸۸,۳۸۸,۷۰۷	۶,۳۷۸,۲۴۱,۱۱۱	۱۷۰,۷۰۶ سیمان فارس
۰	۶,۲۵۶,۵۹۳,۵۳۹	۲۷۵,۷۲۴ سیمان ساوه
(۵۸۶,۵۱۹,۲۳۷)	۵,۷۲۲,۹۵۴,۶۸۴	۱,۷۱۷,۳۰۳ سیمان فارس و خوزستان
۰	۵,۲۳۳,۱۱۵,۲۹۰	۱۰۰,۹۶۴ فروشگاه های زنجیره ای رفاه
۰	۳,۴۵۵,۱۱۵,۲۷۵	۶۴۳,۰۰۰ صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰	۲,۸۶۴,۸۱۱,۹۷۲	۱,۳۰۰,۰۰۰ سیمان مازندران
۰	۲,۴۴۵,۸۲۵,۵۴۶	۶۲۰,۰۰۰ شیشه و گاز
۲,۶۶۳,۹۲۱,۶۸۶	۲,۰۸۱,۵۱۸,۶۸۷	۹۰۲,۶۴۱ داروسازی کاسپین تامین
۰	۱,۵۲۶,۸۶۶,۷۷۸	۱,۳۸۴,۰۰۰ بین المللی محصولات پارس
۰	۱,۳۴۲,۴۵۹,۷۶۶	۱,۹۰۱,۳۶۹ زامیاد
۰	۱,۰۹۸,۱۶۵,۴۲۰	۵۰۰,۰۰۰ تولید نیروی برق دماوند
۰	۹۴۷,۱۹۷,۶۰۸	۱,۸۶۷,۵۳۹ فرساز زر
۸۹۸,۴۵۹,۳۸۳	۸۹۰,۳۱۱,۸۸۸	۳,۱۱۳,۹۰۹ ایران خودرو دیزل
۰	۷۵۱,۰۳۴,۳۴۸	۳۶۷,۹۹۰ شیر پگاه آذربایجان شرقی
۰	۶۷۵,۷۰۹,۴۴۹	۱,۵۳۳,۲۷۵ کشتریانی دریای خزر
۰	۳۵۲,۱۵۳,۷۱۹	۲,۲۵۴,۲۸۸ صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۶۴۹,۰۴۴,۹۷۵)	۲۴۴,۳۷۷,۳۴۷	۱۰,۱۴۰,۸۸ توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۷۸۳,۴۶۳,۷۴۱	۱۳۴,۳۶۶,۹۸۲	۴۸,۰۰۰ نیرو کلر
۰	۱۶۸,۱۹۲,۶۵۱	۱۷۰,۷۶۷ ملی شیمی کشاورز
۰	۴۶,۱۱۹,۶۰۶	۱,۲۲۶,۴۹۷ پمپ سازی ایران
۴۳۴,۲۷۷,۳۶۵	۹,۲۵۵,۵۳۴	۱,۰۹۵,۰۶۴ سیمان هرمزگان
(۶۰۸,۱۰۲)	۱,۴۹۳,۱۴۶	۱۸,۷۷۶ توسعه معادن و فلزات
۱,۲۲۴,۹۹۲,۰۱۱	۰	۰ قاسم ایران
۱۰,۹۰۳,۶۳۷	۰	۰ سرمایه گذاری کشاورزی کوهر
۱۷,۱۳۶,۴۸۸,۱۵۰	۰	۰ پویا زرکان آق دره
۳,۱۹۸,۱۲۱,۰۴۱	(۴,۹۹۹)	۱ پالایش نفت اصفهان
۰	۶۱۷,۸۰۵	۷۱ کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
(۱۴۴,۱۷۶,۲۴۱)	(۲,۸۲۱)	۱ صنعتی بهشهر
۷,۹۷۴,۴۷۱,۰۴۲	(۴۵,۷۵۵)	۱ پتروشیمی بوعلی سینا
۰	(۸۸,۶۹۳,۰۱۰)	۱۳۰,۰۲۰ سیمان بهبهان
۰	(۹۷۱,۷۱۹,۰۳۰)	۱,۲۳۳,۵۲۹ فولاد خراسان
۰	(۱۰۵,۷۳۲,۰۵۸)	۷۰,۰۰۰ فرآوری مواد معدنی ایران
۰	(۳۳۳,۵۹۹,۵۳۶)	۲۸۰,۰۰۰ بهساز کاشانه تهران
۰	(۴۹۰,۲۳۷,۷۷۵)	۲۴۱,۷۲۰ سپنتا
۰	(۵۵۹,۵۵۲,۰۵۵)	۹۳۶,۷۸۵ زرین معدن آسیا
۳۹,۹۷۳,۳۹۶,۱۲۹	۱۳۲,۵۴۰,۵۱۳,۶۹۱	۸۹۷,۸۰۰,۲۰۰,۳۷۶
(۴,۴۸۹,۰۰۰,۹۸۹)	(۸۵۲,۸۹۷,۲۶۹)	(۷۵۹,۹۱۷,۷۸۸,۰۴۷)

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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		۸۹۷,۸۰۰,۳۰۰,۳۷۶	(۷۵۹,۹۱۷,۷۸۸,۰۴۷)	(۸۵۲,۸۹۷,۶۴۹)	(۴,۴۸۹,۰۰۰,۹۸۹)	۱۳۲,۵۴۰,۵۱۳,۶۹۱	۳۶,۹۷۳,۳۹۶,۱۲۹
داروسازی فارابی	۶۱۷,۲۵۲	۱۹,۸۰۱,۶۷۴,۵۲۰	(۲۰,۳۰۹,۶۱۰,۴۴۴)	(۱۸,۸۱۱,۰۵۶)	(۹۹,۰۰۸,۳۷۱)	(۶۲۵,۷۵۵,۳۵۱)	(۹۵۱,۱۵۳,۱۵۵)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱,۰۱۷,۶۶۸	۹,۸۷۶,۱۴۵,۸۵۰	(۱۰,۵۷۰,۰۵۹,۲۷۳)	(۹,۳۸۲,۱۹۷)	(۹۹,۳۸۰,۷۳۰)	(۷۵۲,۶۷۶,۳۵۰)	.
بانک ملت	۷,۴۷۵,۲۷۲	۱۷,۲۵۶,۷۱۶,۵۶۴	(۱۶,۰۰۳,۶۲۲,۴۱۳)	(۱۶,۳۹۳,۳۸۱)	(۸۶,۲۸۳,۵۹۱)	۱,۱۵۰,۴۱۷,۰۷۹	(۳,۵۲۱,۴۱۳,۲۶۶)
سیمان شاهرود	۳۰۲,۸۷۰	۱۳,۷۱۲,۳۰۱,۳۷۰	(۱۴,۵۵۴,۲۳۵,۶۷۲)	(۱۳,۰۲۶,۲۰۲)	(۶۸,۵۶۱,۵۰۴)	(۹۲۳,۵۲۲,۰۰۸)	۷۴,۸۹۳,۱۲۹
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۵۴۲,۶۴۳	۴۳,۱۶۸,۲۴۰,۵۶۲	(۴۴,۱۶۱,۸۳۱,۵۷۴)	(۴۱,۰۰۹,۲۶۹)	(۲۱۵,۸۴۱,۲۰۲)	(۱,۲۵۰,۴۴۱,۴۸۳)	(۷,۱۴۱,۰۲۹,۱۷۳)
مخابرات ایران	۹۰۰,۰۰۰	۹,۲۹۱,۱۷۰,۳۱۰	(۱۱,۳۷۷,۵۴۸,۵۱۱)	(۸,۸۲۶,۴۵۸)	(۴۶,۴۵۵,۸۵۵)	(۲,۱۴۱,۶۶۰,۵۱۴)	.
پتروشیمی پردیس	۱۲۷,۰۰۰	۱۷,۴۹۳,۲۲۶,۴۴۰	(۲۵,۰۶۱,۸۸۸,۰۱۳)	(۱۶,۶۱۸,۱۰۵)	(۸۷,۴۶۶,۱۳۷)	(۷,۶۷۲,۷۴۵,۸۱۵)	.
پتروشیمی زاگرس	۷۲۰,۱۴۰	۱۱۸,۸۰۶,۴۵۶,۲۵۰	(۱۳۱,۸۵۵,۰۴۸,۴۴۶)	(۱۱۲,۸۶۴,۶۶۷)	(۵۹۴,۰۳۲,۲۷۹)	(۱۳,۸۸۵,۴۸۹,۳۴۲)	.
صنایع فروآلیاژ ایران	۸۸۷,۰۴۰	۳۸,۴۱۰,۲۴۱,۵۹۲	(۵۶,۹۳۵,۰۵۳,۷۶۰)	(۳۶,۴۸۸,۵۶۲)	(۱۹۲,۰۵۱,۲۱۸)	(۱۸,۷۵۳,۳۵۱,۹۴۸)	.
گروه بهمن	۵,۰۲۲,۳۲۰	۹,۶۵۰,۶۰۸,۰۰۲	(۱۲,۴۹۶,۷۸۳,۹۰۵)	(۹,۱۶۷,۶۱۸)	(۴۸,۲۵۳,۰۴۳)	(۲,۹۰۳,۵۹۶,۵۶۴)	(۴,۹۸۷,۶۸۴,۷۰۶)
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱,۳۹۷,۷۶۱	۶,۵۳۷,۷۰۸,۲۵۷	(۷,۹۵۲,۴۰۷,۷۶۰)	(۶,۲۱۰,۶۶۶)	(۲۲,۶۸۸,۵۳۹)	(۱,۴۵۳,۵۹۸,۷۰۸)	.
سایا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۲,۲۲۶,۷۵۲	(۳۱,۹۹۹,۶۶۸,۰۲۱)	(۲۷,۷۳۲,۳۲۷)	(۱۴۵,۹۶۲,۱۳۵)	(۲,۹۸۰,۹۳۵,۷۳۱)	.
ملی صنایع مس ایران	۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۵,۸۳۶,۹۹۰	(۱۹,۵۴۵,۰۷۱,۷۸۱)	(۱۵,۳۱۹,۵۵۵)	(۸۰,۶۲۹,۶۸۵)	(۳,۵۱۵,۰۸۴,۰۳۱)	.
پتروشیمی شیراز	۱,۰۳۹,۳۸۱	۲۶,۰۹۳,۲۲۷,۲۲۰	(۳۳,۲۹۹,۹۲۹,۰۹۷)	(۲۴,۷۸۸,۳۰۵)	(۱۳۰,۴۶۶,۱۳۷)	(۷,۳۶۱,۷۵۷,۳۱۹)	.
بورس کالای ایران	۱,۵۷۲,۶۹۱	۱۶,۸۱۳,۴۸۸,۲۰۱	(۲۲,۰۴۰,۰۴۶,۰۸۷)	(۱۵,۹۸۱,۸۴۸)	(۸۴,۱۱۹,۲۴۱)	(۵,۳۱۶,۲۹۸,۹۷۵)	۵,۲۷۴,۱۰۰,۱۵۸
بانک صادرات ایران	۹,۳۵۵,۵۰۱	۲۰,۶۴۳,۱۴۹,۴۵۶	(۲۵,۸۸۱,۹۶۴,۹۷۲)	(۱۹,۶۱۰,۶۲۴)	(۱۰۳,۲۱۵,۷۴۸)	(۵,۳۷۱,۶۴۱,۸۸۸)	.
پالایش نفت بندرعباس	۲,۷۹۸,۴۴۷	۳۳,۴۴۲,۸۱۷,۳۲۰	(۳۹,۳۴۲,۳۴۹,۷۸۰)	(۳۱,۷۷۰,۱۹۸)	(۱۶۷,۲۱۴,۰۸۲)	(۶,۱۴۸,۵۱۶,۷۴۰)	۱,۸۴۱,۸۲۳,۶۴۸
کاشی الوند	.	.	.	.	.	.	۷,۸۲۷,۵۵۵,۵۷۷
قند بیستون	.	.	.	.	.	.	۳,۷۸۷,۸۳۰,۱۱۴
مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان	.	.	.	.	.	.	(۴,۲۹۸,۷۳۳,۲۹۳)
سیمرغ	.	.	.	.	.	.	۱۸۰,۳۱۲,۳۴۵
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱۴۳,۶۱۸,۴۷۷
الحاوی	.	.	.	.	.	.	۳,۵۳۴,۳۹۳,۵۷۴
حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۰۳,۶۴۴,۰۴۷)
بانک سامان	.	.	.	.	.	.	۱,۲۳۴,۲۵۳,۵۶۱
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۹,۴۸۱,۲۵۵
تولید ژلاتین کپسول ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۱۹۰,۵۲۲,۷۰۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	۷,۸۴۹,۳۱۴,۱۵۵
گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۳,۶۶۶,۸۲۳
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	۱,۵۹۵,۰۱۸,۰۳۴
شیشه قزوین	.	.	.	.	.	.	۴,۷۱۷,۲۳۰,۵۷۲
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	(۴,۶۹۷,۹۶۰,۵۵۶)
جمع	۱,۳۴۹,۴۵۹,۳۳۴,۴۱۲	(۱,۲۸۸,۸۲۷,۹۴۵,۹۳۶)	(۱,۲۷۶,۸۹۸,۹۸۷)	(۶,۷۲۰,۶۳۱,۴۸۶)	۵۲,۶۲۳,۸۵۸,۰۰۳	۵۰,۶۱۵,۷۰۱,۰۵۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه ارمغان الماس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

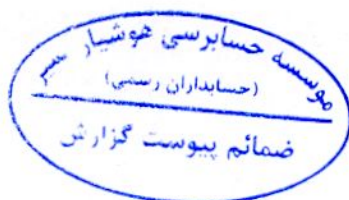
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۳۴۹,۴۵۹,۳۳۴,۴۱۲	(۱,۲۸۸,۸۲۷,۹۴۵,۹۳۶)	(۱,۲۷۶,۸۹۸,۹۸۷)	(۶,۷۲۰,۶۳۱,۴۸۶)	۵۲,۶۳۳,۸۵۸,۰۰۳	۵۰,۶۱۵,۷۰۱,۰۵۹
مس شهید با هنر	.	-	-	-	-	-	۶,۰۴۹,۹۱۸,۷۶۶
سیمان صوفیان	.	-	-	-	-	-	۵,۱۲۵,۸۰۱,۱۱۱
کیمیدارو	.	-	-	-	-	-	(۲,۷۲۰,۲۵۹,۲۷۴)
سیمان سپاهان	.	-	-	-	-	-	(۳۶۴,۲۵۸,۲۶۵)
بیمه دانا	.	-	-	-	-	-	۱,۳۸۵,۶۲۳,۱۰۹
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	.	-	-	-	-	-	(۱۸,۶۰۶,۶۲۷)
پاکدیس	.	-	-	-	-	-	(۲۷۲,۹۳۰,۴۹۱)
روغن نباتی ناب	.	-	-	-	-	-	۸,۰۲۵,۹۹۶,۰۴۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	.	-	-	-	-	-	(۳,۴۹۸,۳۳۹,۰۸۳)
پالایش نفت لاوان	.	-	-	-	-	-	(۱,۲۸۲,۳۴۴,۵۱۵)
تراکتورسازی ایران	.	-	-	-	-	-	۱۳,۹۵۲,۷۷۰,۶۶۱
سیمان فارس نو	.	-	-	-	-	-	۰,۷۵۴,۳۲۰,۸۲۹
معادن بافق	.	-	-	-	-	-	(۵۶۱,۴۳۵,۶۳۸)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	.	-	-	-	-	-	۱۳,۵۳۵,۴۳۴,۸۰۸
پتروشیمی امیر کبیر	.	-	-	-	-	-	(۱,۱۹۶,۶۲۵,۷۰۳)
داروسازی شهید قاضی	.	-	-	-	-	-	۳,۴۶۱,۵۴۳,۰۲۳
گسترش سرمایه گذاری ایران خودر	.	-	-	-	-	-	۴۷۶,۹۴۱,۲۲۳
پارس مینو	.	-	-	-	-	-	۸,۵۲۲,۹۰۶,۲۹۱
قند اصفهان	.	-	-	-	-	-	۳۳۴,۶۷۷,۷۹۰
سیمان شرق	.	-	-	-	-	-	۵۱,۷۰۵,۸۴۲
کشت و دامداری فکا	.	-	-	-	-	-	۵,۲۴۰,۰۳۷,۹۹۴
سرمایه گذاری نفت و گاز	.	-	-	-	-	-	۳,۹۵۷,۲۴۴,۸۲۲
جمع		۱,۳۴۹,۴۵۹,۳۳۴,۴۱۲	(۱,۲۸۸,۸۲۷,۹۴۵,۹۳۶)	(۱,۲۷۶,۸۹۸,۹۸۷)	(۶,۷۲۰,۶۳۱,۴۸۶)	۵۲,۶۳۳,۸۵۸,۰۰۳	۱۱۳,۵۷۵,۸۲۳,۷۷۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه از مقان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲				عنوان
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد فروش
۰	۳۲۰,۸۲۱,۹۰۰	(۸۲۵,۷۷۵)	(۴,۱۲۴,۳۵۲,۳۲۵)	۴,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
۷۸۷,۵۶۴,۵۶۱	۷۲,۳۲۰,۷۲۵	(۵۵۶,۲۹۲)	(۲,۹۹۶,۳۲۲,۹۸۳)	۳,۰۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۷۳۳-۰۰
۰	۶۳,۴۶۹,۳۹۶	(۱,۸۶۶,۳۹۳)	(۱۰,۳۳۲,۰۱۴,۲۱۱)	۱۰,۲۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۲۰۷۰۴-۹۹
۰	۲۲,۰۹۷,۹۲۰	۰	(۴,۹۷۷,۹۰۲,۰۸۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۷۷,۹۳۷,۱۶۸	۳۲۱,۵۹۵,۳۳۱	(۱,۵۱۲,۰۱۹۹)	(۸,۰۴۰,۰۸۳,۳۷۰)	۸,۳۳۳,۱۹۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۱۰۲۴-۰۰
۱۳۱,۰۳۴,۸۰۶	۱۳,۵۵۸,۴۷۶	(۱,۵۵۷,۲۷۷)	(۸,۵۷۶,۷۶۴,۳۴۷)	۸,۵۹۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۴۰۳۲۶-۰۰
۳۳۵,۳۳۷,۹۷۸	۱۱,۹۸۳,۴۴۸	(۲۶۹,۴۰۹)	(۱,۴۷۴,۱۶۷,۱۳۳)	۱,۴۸۶,۴۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰
۰	۶,۹۵۱,۹۲۲	۰	(۱,۰۹۳,۰۴۸,۰۷۸)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	گام بانک سپا ۲۰۶
۳۰۸,۹۵۱,۳۲۲	۳۹۱,۹۲۷,۶۴۰	(۱,۴۰۸,۵۰۳)	(۷,۲۷۷,۷۸۲,۸۵۷)	۷,۷۷۱,۱۱۹,۰۰۰	۹,۲۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰
۶۷۵,۱۳۱,۲۲۵	۱۳۱,۳۵۹,۰۵۲	(۷۸۳,۹۴۵)	(۴,۱۹۳,۱۱۲,۰۰۳)	۴,۳۲۵,۲۵۵,۰۰۰	۵,۶۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰
۰	۰	(۹۷۸,۷۵۰)	(۵,۳۹۹,۰۲۱,۲۵۰)	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰	مراجعه عام دولت - سایر ۲۱۲
۶۲,۵۰۵,۰۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م بودجه ۱۰۳۳۳-۹۹
۲,۷۳۸,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م بودجه ۱۱۱۱۰-۹۹
۲۳۰,۹۹۸,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰
۶۲,۷۶۲,۲۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م بودجه ۱۰۲۲۶-۹۹
۵۴۵,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۹۱۹-۰۰
۴۶,۲۷۱,۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
۱۶۴,۰۸۶,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م بودجه ۱۰۳۱۸-۰۰
۱۱۸,۸۸۱,۱۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰
۳,۰۱۴,۷۴۶,۳۴۷	۱,۵۶۶,۰۸۵,۹۱۰	(۹,۷۵۸,۵۴۳)	(۵۸,۳۴۴,۵۷۰,۵۴۷)	۵۹,۹۴۰,۴۱۵,۰۰۰	جمع	

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲									
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	
۰	۳۹,۸۴۲,۴۴۰	۱,۳۷۴,۲۰۲,۹۳۲	۰	(۲۰,۳۴۱,۵۹۹)	۰	(۱۵,۵۵۷,۰۹۸,۹۳۹)	۰	۱۶,۹۵۱,۶۲۳,۴۷۰	۰	۶۱۶,۹۰۷	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه سکه طلا کهریا
۰	۳۹,۸۴۲,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق واسطه گری مالی یکم سهام
۰	۳۹,۸۴۲,۴۴۰	۱,۳۷۴,۲۰۲,۹۳۲	۰	(۲۰,۳۴۱,۵۹۹)	۰	(۱۵,۵۵۷,۰۹۸,۹۳۹)	۰	۱۶,۹۵۱,۶۲۳,۴۷۰	۰	۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۹,۲۰۹,۳۶۲,۴۰۵)	۱۳۸,۱۳۱,۵۱۶,۶۱۹
۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۳۰,۳۲۳,۹۶۸)	۲۵۸,۲۷۹,۰۳۰
	(۹,۲۳۹,۶۸۶,۳۷۳)	۱۳۸,۳۸۹,۷۹۵,۶۴۹

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

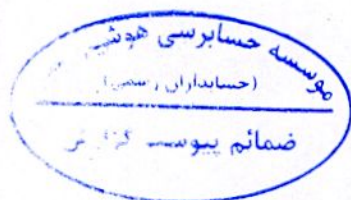
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پویا زرکان آی دره	۶۹۷,۳۹۲	۳۱,۹۷۵,۴۲۳,۲۰۰	(۲۶,۳۷۰,۱۰۸,۲۷۷)	(۳۰,۳۷۶,۶۵۲)	(۱۵۹,۸۷۷,۱۱۷)	۵,۴۱۵,۰۶۱,۱۵۴	-
پالایش نفت اصفهان	۸,۱۳۰,۷۵۷	۴۶,۰۲۰,۰۸۴,۶۲۰	(۴۰,۶۵۰,۲۲۴,۸۷۸)	(۴۳,۷۱۹,۰۸۰)	(۲۳۰,۱۰۰,۴۲۴)	۵۰,۹۶۰,۴۰,۲۳۸	۴,۷۴۴,۶۶۳,۱۶۳
سیمان هرمزگان	۱۰۰,۲۰۲۴	۲۸,۵۲۷,۶۲۳,۲۷۹	(۲۳,۳۱۷,۸۲۲,۵۹۸)	(۲۷,۱۰۱,۲۴۲)	(۱۴۲,۶۳۸,۱۱۶)	۵۰,۴۰۰,۶۱,۲۲۳	-
بانک ملت	۲۱,۷۷۳,۵۰۶	۵۱,۹۵۱,۵۸۵,۳۱۶	(۴۶,۶۱۴,۳۵۳,۱۲۲)	(۴۹,۲۵۴,۰۰۶)	(۲۵۹,۷۵۷,۹۲۷)	۵۰,۲۸۱,۲۰۲,۶۹۱	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۹۲۰,۶۵۹	۱۳,۱۳۷,۳۰۷,۵۶۰	(۱۰,۳۱۵,۲۷۶,۵۵۷)	(۱۲,۴۸۰,۴۴۲)	(۶۵,۶۸۶,۵۳۸)	۲,۷۴۳,۸۶۳,۷۲۳	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱,۲۹۹,۲۶۲	۲۶,۳۲۱,۷۴۸,۸۵۷	(۲۳,۵۲۷,۰۳۱,۹۶۴)	(۲۵,۰۰۵,۶۶۱)	(۱۳۱,۶۰۸,۷۴۴)	۲,۶۳۸,۱۰۲,۴۸۸	-
کشتری دریای خزر	۶۹۵,۷۲۴	۱۴,۰۸۸,۴۱۱,۰۰۰	(۱۱,۵۴۱,۸۹۲,۶۱۶)	(۱۳,۳۸۳,۹۹۰)	(۷۰,۴۴۲,۰۵۶)	۲,۱۶۲,۶۹۲,۳۳۸	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۴,۰۴۶,۷۵۸	۲۰,۹۷۰,۲۹۹,۹۵۶	(۱۹,۰۰۸,۱۷۳,۹۶۹)	(۱۹,۹۲۱,۷۸۵)	(۱۰۴,۸۵۱,۵۰۰)	۱,۸۳۷,۳۵۲,۷۰۲	-
سیمان ارومیه	۱۳۳,۹۰۷	۶,۷۹۵,۷۸۰,۲۵۰	(۵,۵۵۳,۵۸۴,۸۲۸)	(۶,۴۵۵,۹۹۱)	(۳۳,۹۷۸,۹۰۲)	۱,۲۰۱,۷۶۰,۵۲۹	-
زامیاد	۳۶۷,۶۷۶	۱,۶۴۴,۶۱۴,۷۴۸	(۱,۳۵۶,۰۴۵,۸۰۱)	(۱,۵۶۲,۳۸۴)	(۸,۲۲۳,۰۷۴)	۲۷۸,۷۸۳,۴۸۹	-
پالایش نفت تهران	۴,۴۴۴,۵۴۶	۱۴,۳۴۶,۹۹۴,۴۸۸	(۱۴,۱۹۹,۹۳۴,۸۴۱)	(۱۳,۶۲۹,۶۵۵)	(۷۱,۷۳۴,۹۷۳)	۶۱,۶۹۵,۰۲۹	-
فروشگاه‌های زنجیره ای رفاه	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۹,۰۱۶,۲۲۹
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۱۵۲۷,۵۵۴
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۹۶,۱۹۵,۱۳۷
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۶۰۸,۸۷۳	۳,۸۹۰,۶۹۸,۴۷۰	(۳,۸۹۴,۱۱۹,۵۰۹)	(۳,۶۹۶,۱۶۴)	(۱۹,۴۵۳,۴۹۲)	(۲۶,۵۷۰,۶۹۵)	(۱,۶۷۱,۴۰۷,۰۵۳)
ملی شیمی کشاورز	۶۷۸,۳۰۱	۵,۲۰۲,۵۶۸,۶۶۹	(۵,۲۹۰,۸۳۱,۱۱۲)	(۴,۹۴۲,۴۴۰)	(۲۶,۰۱۲,۸۴۳)	(۱۱۹,۲۱۷,۷۲۶)	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰,۱۳۸۸۱	۸,۱۶۱,۷۴۲,۰۵۰	(۸,۲۹۳,۰۱۶,۴۶۹)	(۷,۷۵۳,۶۵۵)	(۴۰,۸۰۸,۷۱۱)	(۱۷۹,۸۳۶,۷۸۵)	-
بانک صادرات ایران	۱۴,۳۷۰,۶۷۲	۲۹,۱۴۳,۷۲۲,۸۱۶	(۳۰,۵۸۴,۳۰۸,۹۱۸)	(۲۷,۶۸۶,۵۳۷)	(۱۴۵,۷۱۸,۶۱۴)	(۱,۶۱۳,۹۹۱,۲۵۳)	-
پمپ سازی ایران	۶۱۳,۵۰۳	۶,۹۷۵,۵۲۹,۱۱۱	(۸,۹۵۵,۵۴۸,۴۹۷)	(۶,۶۲۶,۷۵۳)	(۳۴,۸۷۷,۶۴۷)	(۲۰,۲۱۵,۵۲۳,۷۸۶)	-
بورس کالای ایران	۴۶۱,۷۹۲	۴,۰۳۶,۰۶۲,۰۸۰	(۶,۴۷۱,۶۵۷,۱۴۵)	(۳,۸۳۴,۲۵۹)	(۲۰,۱۸۰,۳۱۱)	(۲,۴۵۹,۶۰۹,۳۵۵)	-
نیروکفر	۲,۷۹۹,۸۶۸	۲۳,۴۵۴,۴۹۴,۲۳۶	(۲۶,۸۱۹,۵۹۹,۰۹۵)	(۲۲,۲۸۱,۷۷۰)	(۱۱۷,۷۷۲,۷۷۱)	(۳۵۰,۴۵۹,۱۰۰)	-
سیم و کابل ابهر	۵۷۵,۹۹۰	۶۵۰,۸۶۸۷,۰۰۰	(۱۰,۳۸۰,۱۴۰,۶۱۵)	(۶,۱۸۳,۲۵۳)	(۳۲,۵۴۳,۴۳۵)	(۳,۹۱۰,۱۸۰,۳۰۳)	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۵۰,۶۸۵۷	۱۶,۷۵۶,۲۴۹,۸۳۹	(۲۱,۲۱۱,۲۷۸,۲۵۶)	(۱۵,۹۱۸,۱۳۷)	(۸۳,۷۸۱,۲۴۹)	(۴,۵۵۴,۷۲۸,۱۰۳)	-
پتروشیمی شیراز	۹۷۹,۶۱۹	۲۵,۴۴۰,۷۰۵,۴۳۰	(۳۱,۳۸۵,۲۶۲,۹۵۴)	(۲۴,۱۶۶,۰۱۷)	(۱۲۷,۲۰۱,۸۴۴)	(۶۰,۹۵۰,۹۲۵,۳۸۵)	۱۰,۸۲۳,۷۲۷,۲۳۹
الحاوی	۲۸,۹۳۱,۸۸۰	۵۱,۱۵۱,۵۶۳,۸۴۰	(۶۷,۰۷۳,۸۶۴,۹۲۳)	(۴۸,۵۹۳,۹۸۶)	(۲۵۵,۷۵۷,۸۱۹)	(۱۶,۲۲۶,۶۵۲,۰۰۸)	۱۹,۶۸۰,۶۲۰,۱۹۷
نقل به صفحه بعد	۴۳۶,۵۰۱,۸۹۶,۸۱۵	(۴۴۳,۱۱۴,۰۷۷,۳۶۴)	(۴۱۴,۷۷۴,۱۴۹)	(۲,۱۸۲,۵۰۷,۸۰۷)	(۲۵۵,۷۵۷,۸۱۹)	(۱۶,۲۲۶,۶۵۲,۰۰۸)	۵۹,۷۸۱,۷۸۴,۴۶۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

२०



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲					تعداد	نام سهام
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۴,۰۸۱,۵۵۰	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۲-شخ سایر ۲۱۶
۴۸۰,۰۱۲۲	۶,۵۷۴,۶۹۸	(۵۰۰,۸۸۷)	(۳,۷۵۵,۸۵۸,۹۵)	۲,۷۶۲,۹۶۱,۳۸۰	۳,۰۷۷	۳۰,۵۳۲-۰۰	اسناد خزانه سهم ۳-بودجه
.	(۴۲,۹۶۵,۸۶۹)	(۵۲۴,۱۳۷)	(۲,۹۳۴,۳۳۱,۷۳۳)	۲,۸۹۱,۷۸۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۳۰,۶۲۶-۰۰	اسناد خزانه سهم ۳-بودجه
۳۳,۲۵۵,۷۵۴	.	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸۵
.	(۱,۳۴۲,۷۷۴)	(۶۱,۲۸۶)	(۳۳۹,۳۱۱,۴۸۸)	۳۳۸,۱۳۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰,۵۲۰-۰۰	اسناد خزانه سهم ۳-بودجه
۶,۱۴۱,۴۰۴	۷,۳۰۹,۹۱۷	(۱۴,۴۹۳)	(۷۲,۶۳۰,۶۹۰)	۷۸,۹۵۵,۱۶۰	۹۷	۳۰,۹۱۲-۰۰	اسناد خزانه سهم ۳-بودجه
۲۵۸,۳۷۹,۰۳۰	(۳۰,۳۳۴,۹۶۸)	(۱,۰۱۰,۷۰۳)	(۶۱۰,۲۰۵,۸۰۵)	۶,۰۷۲,۸۳۶,۵۴۰		جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشیرانی دریای خزر	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۶۷۹,۷۳۱	۶,۳۰۰	۱۰,۵۸۲,۳۰۵,۳۰۰	*	۱۰,۵۸۲,۳۰۵,۳۰۰	*
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۹۵۹,۰۰۰	۴,۵۰۰	۸,۸۱۵,۵۰۰,۰۰۰	*	۸,۸۱۵,۵۰۰,۰۰۰	*
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳,۰۱۳,۷۱۳	۲,۰۰۰	۶,۰۲۷,۴۲۶,۰۰۰	*	۶,۰۲۷,۴۲۶,۰۰۰	*
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۶۹۷,۳۹۲	۷,۲۲۰	۵,۰۳۵,۱۷۰,۲۴۰	*	۵,۰۳۵,۱۷۰,۲۴۰	*
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۴,۹۷۴,۸۸۴	۹,۰۰۰	۴,۴۷۷,۳۹۵,۰۰۰	*	۴,۴۷۷,۳۹۵,۰۰۰	*
سیمان ساوه	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲۷۵,۷۲۴	۱۵,۰۰۰	۴,۱۳۵,۸۶۰,۰۰۰	*	۴,۱۳۵,۸۶۰,۰۰۰	*
صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۸۸۷,۰۴۰	۴,۳۲۷	۳,۸۳۸,۲۲۲,۰۰۰	*	۳,۸۳۸,۲۲۲,۰۰۰	*
سیمان هرمزگان	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱,۰۰۲,۰۲۴	۳,۷۹۰	۳,۷۹۷,۶۷۰,۹۶۰	*	۳,۷۹۷,۶۷۰,۹۶۰	*
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
نیروکتر	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۶۹۹,۹۶۷	۳,۵۰۰	۲,۴۴۹,۸۸۴,۵۰۰	(۷۴,۸۳۰,۴۶۹)	۲,۳۷۵,۰۵۴,۰۳۱	۲,۳۷۵,۰۵۴,۰۳۱
داروسازی کاسپین تامین	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۹۰۲,۶۴۱	۲,۲۱۱	۱,۹۹۵,۷۳۹,۲۵۱	*	۱,۹۹۵,۷۳۹,۲۵۱	*
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰,۶۷۹,۰۰۰	۱۳۰	۱,۳۸۸,۲۷۰,۰۰۰	*	۱,۳۸۸,۲۷۰,۰۰۰	*
الحاوی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴,۸۲۱,۹۸۰	۲۰۰	۹۶۴,۳۹۶,۰۰۰	*	۹۶۴,۳۹۶,۰۰۰	*
سپنتا	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۴۱,۷۲۰	۱,۷۶۰	۴۲۵,۴۲۷,۲۰۰	*	۴۲۵,۴۲۷,۲۰۰	*
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۸۴۲,۲۲۶	۵۰۰	۴۲۱,۱۱۳,۰۰۰	*	۴۲۱,۱۱۳,۰۰۰	*
پمپ سازی ایران	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۶۱۳,۵۰۳	۶۵۰	۳۹۸,۷۷۶,۹۵۰	*	۳۹۸,۷۷۶,۹۵۰	*
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶۷۸,۳۰۱	۵۴۰	۳۶۶,۲۸۲,۵۴۰	(۱۱,۸۹۳,۸۶۶)	۳۵۴,۳۸۸,۶۷۴	۳۵۴,۳۸۸,۶۷۴
گروه بهمن	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۵۰,۲۲۲,۳۲۰	۴۰	۲۰۰,۸۹۲,۸۰۰	*	۲۰۰,۸۹۲,۸۰۰	*
بورس کالای ایران	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱,۲۴۱,۶۳۳	۱۰۰	۱۲۴,۱۷۵,۹۰۶	*	۱۲۴,۱۷۵,۹۰۶	*
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۳	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	*	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	*
فرآوری مواد معدنی ایران	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۷۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	*
مخابرات ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۱	۹,۹۰۰,۰۰۰	*	۹,۹۰۰,۰۰۰	*
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۴۰۲/۰۳/۰۶	۱	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	*	۲,۴۰۰	*
صنعتی بهشهر	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱	۱۷۰	۱۷۰	*	۱۷۰	*
سیمان شاهرود	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	*	*	*	*	*	*
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	*	*	*	*	*	*
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	*	*	*	*	*	*
سیمان فارس نو	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	*	*	*	*	*	*
شیشه قزوین	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	*	*	*	*	*	*
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	*	*	*	*	*	*
تراکتور سازی ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	*	*	*	*	*	*
معادن بافق	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	*	*	*	*	*	*
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	*	*	*	*	*	*
قند اصفهان	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	*	*	*	*	*	*
حفاری شمال	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	*	*	*	*	*	*
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	*	*	*	*	*	*
نفت ایرانول	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	*	*	*	*	*	*
پاکدیس	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	*	*	*	*	*	*
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	*	*	*	*	*	*
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	*	*	*	*	*	*
شرکت صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	*	*	*	*	*	*
فروشگاه های زنجیره ای رفاه	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	*	*	*	*	*	*
جمع				۵۸,۸۳۸,۰۱۰,۸۹۲	(۸۶,۷۲۴,۵۳۵)	۵۸,۷۵۱,۲۸۶,۵۶۲	۳۹,۲۳۵,۵۲۳,۷۸۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه رفاهان الماس
 داداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با حلی الحساب و سپرده بانکی

۱۴۰۱ سال	۱۴۰۲ سال	داداشت
ریال	ریال	
۶۴,۸۸۸,۹۱۷	۴,۵۹۱,۹۳۳,۱۴۰	۱۸-۱
۸۵,۳۳۳,۵۸۱	۹,۳۱۲,۹۶۳	۱۸-۲
	۵,۳۳۵,۲۰۱,۸۰۳	
۹۵۹,۱۳۳,۴۹۸		

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سود اوراق مرابحه

۱۸-۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

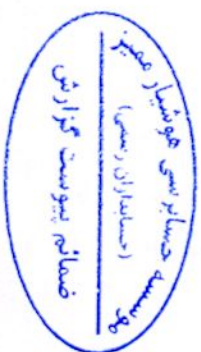
۱۴۰۱ سال	۱۴۰۲ سال	
خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع
ریال	ریال	ریال
۰	۴,۵۷۰,۱۵۰,۹۱۳	۰
۱۹,۴۱۹,۵۷۷	۷۶,۴۳۵,۵۷۳	۰
۰	۲۵,۱۷۹,۴۰۶	۵٪
۴۰,۵۳۳,۹۳۹	۳۹,۳۰۸	۱٪
۴,۳۳۶,۴۴۱	۷۷۰,۵۰۰	۱۰٪
۶۴,۴۸۹,۹۱۷	۴,۷۷۱,۹۳۳,۱۴۰	۰

جمع

۱۸-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با حلی الحساب و سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱ سال	۱۴۰۲ سال	
خالص سود	خالص سود	نرخ سود
ریال	ریال	
۸۵,۳۳۳,۵۸۱	۹,۳۱۲,۹۶۳	۱۸
	۱۴۰,۲۱۷,۷۲۵	
	۱۳۹,۷۱۷,۷۲۵	

مرابحه عام دولت ۲- سایر ۲۱۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

تأسیسات های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
۷۴۹,۸۷۵,۲۷۳	۷۲۱,۹۲۰,۴۶۶
۸۲,۲۰۳,۳۳۱	۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱
۸۳۲,۰۷۸,۶۰۴	۱,۲۲۰,۸۰۱,۴۰۷

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
۸,۵۳۲,۴۵۵,۰۶۷	۹,۱۲۸,۵۱۲,۳۸۳
۸۴۵,۴۹۹,۲۲۶	۱,۱۸۸,۳۹۰,۰۹۰
۵۴۴,۹۹۹,۷۶۵	۸۶۹,۱۳۱,۲۴۳
۹,۹۲۲,۹۵۴,۰۵۸	۱۱,۱۸۶,۰۳۳,۷۱۶

مدیر
متولی
حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۱,۵۲۳,۶۰۴	۵۰,۱۶۰,۱۶۰
۱,۵۵۲,۰۹۵,۷۶۴	۲,۸۷۱,۴۶۳,۳۴۹
۲۰۰,۴۰۵,۰۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۴۳۵,۷۶۱	۵۳,۲۳۸,۸۵۶
۱۶۰,۸۰۸,۰۰۸	۱۵۴,۹۳۶,۴۱۸
۱,۹۹۲,۲۶۸,۱۵۶	۳,۲۲۹,۷۹۸,۷۸۳

هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

جمع

۲۲- تعديلات

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۰۱۲,۵۶۵,۴۶۵,۸۱۷	۳,۱۸۵,۶۲۴,۱۵۹
(۸۴۹,۱۰۸,۶۴۲,۱۱۲)	(۵۸۳,۷۲۳,۹۳۷,۹۴۶)
۱۶۳,۴۵۶,۸۲۳,۷۰۵	(۲۸۱,۸۶۹,۳۱۳,۷۸۷)

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد.
 ۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹							اشخاص وابسته
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
سیدگردان الماس	مدیر صندوق	ممتاز	۱۸۸,۰۰۰	۱۲.۱۵٪	ممتاز	۱,۸۸۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی
محمد اصولیان	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۳٪	ممتاز	۲۰	
مهدی قلی پور خاتقاه	سهامدار و مدیر عامل مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۳٪	ممتاز	۲۰	
محمد کفایش پنجه شاهی	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۳٪	ممتاز	۲۰	
ولی جاویدی قریچه	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۳٪	ممتاز	۲۰	
مریم قلی پور خاتقاه	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱	
فاطمه قلی پور خاتقاه	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱	
لیلا قلی پور خاتقاه	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۱	
رضا عبوضلو	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۳٪	ممتاز	۲۰	
جواد عبادی	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۳٪	ممتاز	۲۰	
هستی اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱	
حسین اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱	
هانا اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱	
محمد اصولیان	سهامدار ممتاز	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱	
پارمیس اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱	
حسین غیائی	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱	
میثم اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱	
صابر آقاییگی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
بهزاد عباسی مولان	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	
فریبا حسین خانی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	
نازلی محمدخانلو عشایری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۰	
سیما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۰	
اشکان حسینی منجزی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۰	
جمع			۳۰۱,۳۰۰	۱۳.۰۱٪		۲,۰۱۲	
۷.۵۴٪							

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۹,۱۲۸,۵۱۲,۳۸۳ ریال	طی دوره	ریال	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۱,۱۸۸,۳۹۰,۰۹۰	طی دوره	(۲,۳۶۵,۰۷۵,۱۳۴)	(۳,۰۴۳,۱۳۱,۰۰۱)
موسسه حسابرسی هوشیار معین	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۶۹,۱۳۱,۲۴۳	طی دوره	(۱,۳۲۹,۵۳۹,۵۵۸)	(۹,۰۳۴,۶۶۷,۰۰۷)
کارگزاری مدیر آسیا	کارگزاری	کارمزد	-	-	(۴۳۲,۴۱۹,۷۸۸)	(۲۷۱,۷۸۸,۵۴۵)
کارگزاری کارآفرین	کارگزاری	کارمزد	۱,۸۹۵,۵۵۲,۱۱۸	طی دوره	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۱۱,۵۸۲,۳۲۱
					(۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸)	۳۴۲,۳۷۰,۳۰۶
					(۹,۴۷۶,۳۱۹,۹۱۷)	(۳,۸۶۴,۴۳۴,۶۳۶)

۲۶- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

