

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شماره ثبت: ۳۹۹۶۲
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس
با احترام

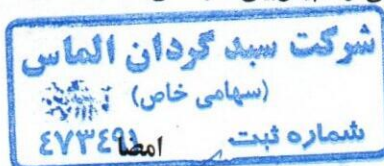
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 |
| ۹-۲۳ | ت. 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 ارمان الماس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر قرار صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

نماینده مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

نماینده 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

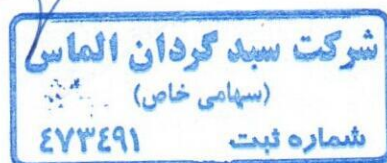
به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۶۷,۷۶۰,۶۱۴,۱۰۰	۴۳۳,۹۰۴,۷۱۴,۸۵۹
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۴۴۱,۷۴۹,۳۸۱	۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷
۸ حساب های دریافتنی	۸,۷۰۸,۱۲۸,۰۸۹	۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶
۹ جاری کارگزاران	۹۲,۱۸۶,۱۷۶	۱۱,۵۸۲,۳۲۱
۱۰ سایر دارایی ها	۲,۰۵۱,۲۲۹,۵۲۷	.
جمع دارایی ها	۳۸۲,۰۵۳,۹۰۷,۲۷۳	۴۵۵,۹۸۰,۹۴۷,۸۳۳

بدهی ها

۹ جاری کارگزاران	.	۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۴,۵۰۱,۱۲۳,۴۲۸	۴,۱۲۷,۰۳۴,۴۸۰
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	.	۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۵۳۱,۱۳۰,۱۷۹	۱,۴۴۶,۲۷۴,۰۸۶
جمع بدهی ها	۸,۰۳۲,۲۵۳,۶۰۷	۱۱,۳۶۵,۳۷۹,۸۲۴
۱۴ خالص دارایی ها	۳۷۴,۰۲۱,۶۵۳,۶۶۶	۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۲۵۵,۱۶۲	۲۸۷,۴۵۰

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



مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ یادداشت

ریال	ریال
۱۱۰,۸۲۹,۲۲۶,۰۱۱	(۲,۱۹۰,۹۸۲,۰۸۲)
۸۴۵,۸۰۹,۹۹۴	(۵۲,۷۳۷,۹۱۶,۳۳۳)
۱۳۰,۷۲۰,۱۷۰,۱۸۶	۹,۵۵۱,۹۰۹,۱۸۹
۲۹۰,۸۷۲,۷۱۶	۲,۵۶۹,۲۰۲
۵۹۳,۲۰۹,۰۳۴	۹۲۰,۳۷۳,۶۶۷
۱۲۵,۶۳۱,۴۸۷,۲۴۱	(۴۵,۲۸۲,۰۸۲,۵۵۷)

۲۰	(۲,۱۹۰,۹۸۲,۰۸۲)
۲۱	(۵۲,۷۳۷,۹۱۶,۳۳۳)
۲۲	۹,۵۵۱,۹۰۹,۱۸۹
	۲,۵۶۹,۲۰۲
	۹۲۰,۳۷۳,۶۶۷
	(۴۵,۲۸۲,۰۸۲,۵۵۷)

صورت گردش خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱	۲۶,۶۷۱	۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹	۱,۵۴۶,۷۵۸
۹,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۹	۱۲۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۴
(۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۲)	(۹۳۳,۳۹۰,۰۰۰)	(۹۳,۳۹۹)
۱۲۱,۵۹۶,۵۱۲,۷۳۳	-	(۴۸,۱۴۳,۲۴۶,۳۳۸)	-
۱۶۶,۴۰۲,۳۳۸,۳۸۹	-	(۲۱,۵۶۱,۳۱۸,۰۰۵)	-
۹۳۳,۷۰۸,۳۳۵,۱۷۲	۳۳,۲۱۸	۳۷۴,۰۲۱,۶۵۳,۲۶۶	۱,۴۶۵,۸۱۳

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

بازده سرمایه گذاری:

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از صدور و انقضا خالص دارایی های پایان سال

درآمدها:

سود (زیان) 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

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها

سود و زیان قبل هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

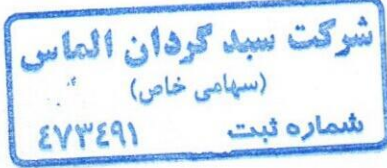
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره



بسمه تعالی
از موزه کاروان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ارمان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
محمد اصلیان	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	۱۸۸,۰۰۰	۹۴٪
	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

- ۲-۲-مدیر صندوق:** شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳.
- ۲-۳-متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان شریعتی بالا تر از دوراهی قلعهک روبروی خیابان یخچال بن بست شریف پلاک ۵.
- ۲-۴-حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران انتهای گاندی پلاک ۸ طبقه پنجم واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۱-۲-۴- 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.

۱-۳-۴- 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق				هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق				هزینه های برگزاری مجامع صندوق
۱. سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 آنها. ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱,۲. در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲,۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳,۲. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق، نهایی و قابل پرداخت است. ۴,۲. با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد 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 ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها (خالص ارزش دارایی ها):				هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها****
خالص ارزش دارایی ها 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 ارمان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سود سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص داراییهای روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۳۶۵*۸) / ۰,۰۰۱ 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 تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۷,۷۰٪	۳۵,۱۱۳,۲۲۹,۲۷۹	۲۸,۸۷۱,۴۰۷,۴۲۶	۴,۶۱٪	۱۷,۵۹۸,۲۶۳,۵۸۰	۱۴,۷۹۱,۹۰۲,۵۵۲	۱۴,۷۹۱,۹۰۲,۵۵۲	سیمان، آهک و گچ
۱۱,۱۵٪	۵۰,۸۴۷,۲۱۲,۰۳۵	۴۸,۰۰۵,۸۰۲,۷۴۶	۱۰,۱۷٪	۳۸,۸۵۱,۵۲۶,۴۳۶	۴۳,۲۰۵,۲۲۲,۴۶۸	۴۳,۲۰۵,۲۲۲,۴۶۸	مواد و محصولات دارویی
۱۱,۷۹٪	۵۳,۷۷۵,۸۸۶,۶۱۴	۵۸,۲۴۴,۰۱۶,۹۸۲	۹,۰۰٪	۳۴,۳۹۸,۳۰۸,۷۵۸	۴۳,۶۷۹,۹۳۲,۷۱۴	۴۳,۶۷۹,۹۳۲,۷۱۴	محصولات شیمیایی
۱۷,۶۸٪	۸۰,۶۱۲,۷۹۱,۰۴۸	۷۷,۱۹۸,۶۶۲,۰۴۰	۱۶,۷۱٪	۶۳,۸۵۲,۷۷۶,۰۸۰	۷۰,۵۳۵,۶۸۰,۰۴۴	۷۰,۵۳۵,۶۸۰,۰۴۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۶,۸۱٪	۷۶,۶۶۴,۴۴۵,۱۴۱	۷۱,۳۱۶,۸۷۵,۳۹۷	۱۴,۷۱٪	۵۶,۲۰۸,۴۶۹,۸۰۲	۶۱,۰۱۱۴,۶۲۳,۲۲۱	۶۱,۰۱۱۴,۶۲۳,۲۲۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۶۹٪	۳۰,۰۳۲,۶۸۳,۲۶۶	۲۷,۴۲۱,۱۵۱,۴۷۳	۴,۱۲٪	۱۵,۷۵۱,۳۶۵,۴۳۰	۲۱,۶۳۲,۰۲۴,۹۳۹	۲۱,۶۳۲,۰۲۴,۹۳۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۰۰٪	.	-	۳,۵۵٪	۱۳,۵۴۷,۳۱۱,۸۴۴	۱۵,۲۳۷,۳۷۴,۳۶۶	۱۵,۲۳۷,۳۷۴,۳۶۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶,۹۷٪	۳۱,۷۸۵,۱۶۹,۴۳۲	۲۶,۳۷۰,۱۰۸,۲۲۷	۱۰,۱۶٪	۳۸,۸۱۰,۴۰۳,۸۸۷	۳۱,۵۸۲,۹۴۲,۱۶۳	۳۱,۵۸۲,۹۴۲,۱۶۳	استخراج کانه های فلزی
۱,۵۲٪	۶,۹۳۴,۰۲۴,۷۱۲	۸,۹۵۵,۵۴۸,۴۹۷	۱,۶۳٪	۶,۳۳۸,۷۹۲,۶۸۳	۸,۹۵۵,۵۴۸,۴۹۷	۸,۹۵۵,۵۴۸,۴۹۷	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۰۷٪	۱۴,۰۰۴,۵۸۴,۹۵۵	۱۱,۵۴۱,۵۹۲,۶۱۶	۲,۶۲٪	۹,۹۹۳,۳۹۵,۱۹۰	۱۱,۵۴۱,۵۹۲,۶۱۶	۱۱,۵۴۱,۵۹۲,۶۱۶	حمل و نقل آبی
۰,۸۸٪	۴,۰۱۲,۰۴۷,۵۱۱	۶,۴۷۱,۶۵۷,۱۴۵	۰,۸۱٪	۳,۰۸۰,۱۸۷,۵۰۵	۶,۴۷۱,۶۵۷,۱۴۵	۶,۴۷۱,۶۵۷,۱۴۵	فناوریهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۴۲٪	۶,۴۶۹,۹۶۰,۳۱۲	۱۰,۳۸۰,۱۴۰,۶۱۵	۱,۳۸٪	۵,۲۷۳,۳۰۳,۹۳۶	۱۰,۳۸۰,۱۴۰,۶۱۵	۱۰,۳۸۰,۱۴۰,۶۱۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۹,۲۱٪	۴۲,۰۱۷,۸۴۶,۹۳۶	۳۷,۶۱۶,۴۶۷,۲۹۵	۹,۶۳٪	۳۶,۸۰۷,۴۰۵,۵۸۰	۳۸,۰۸۵,۴۷۲,۷۲۴	۳۸,۰۸۵,۴۷۲,۷۲۴	فلزات اساسی
۰,۰۰٪	.	-	۰,۶۵٪	۲,۴۶۸,۲۲۶,۱۵۰	۲,۶۲۱,۱۵۰,۱۵۲	۲,۶۲۱,۱۵۰,۱۵۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰,۰۰٪	.	-	۰,۶۴٪	۲,۴۵۴,۹۰۵,۵۸۰	۲,۴۴۸,۸۱۶,۷۰۰	۲,۴۴۸,۸۱۶,۷۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰,۰۰٪	.	-	۰,۶۴٪	۲,۴۲۹,۴۵۸,۲۰۰	۲,۴۴۶,۲۱۹,۱۴۷	۲,۴۴۶,۲۱۹,۱۴۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰,۰۰٪	.	-	۰,۴۵٪	۱,۷۰۴,۷۹۵,۷۵۰	۱,۸۹۰,۴۶۴,۹۷۷	۱,۸۹۰,۴۶۴,۹۷۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰,۳۶٪	۱,۶۳۴,۸۳۳,۶۱۸	۱,۳۵۶,۰۴۵,۸۰۱	۴,۷۹٪	۱۸,۲۹۱,۷۱۷,۱۸۷	۱۹,۲۷۱,۸۱۹,۵۸۳	۱۹,۲۷۱,۸۱۹,۵۸۳	خودرو و ساخت قطعات
۹۵,۱۶٪	۴۳۳,۹۰۴,۷۱۴,۸۵۹	۴۱۴,۰۴۹,۶۷۷,۳۶۰	۹۶,۳۶٪	۳۶۷,۷۶۰,۶۱۴,۱۰۰	۴۰۶,۱۹۳,۸۸۴,۲۲۳	۴۰۶,۱۹۳,۸۸۴,۲۲۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰	۳,۴۴۱,۷۴۹,۳۸۱	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سپرده های بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۱,۷۰٪	۷,۷۳۱,۵۰۹,۹۹۶	۰,۹۰٪	۳,۴۳۹,۷۶۵,۹۹۹	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۳ بانک خاورمیانه
-	۹۵۵,۵۳۳	۰,۰۰٪	۹۶۷,۴۵۹	۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۶۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۴۸۶ موسسه اعتباری ملل
۰,۰۰٪	۱,۰۱۰,۲۴۳۰	۰,۰۰٪	۶۰۱,۸۵۱	۱۰٪	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان
۰,۰۰٪	۴۲۴,۹۰۱	۰,۰۰٪	۴۱۴,۰۷۲	۱۰٪	۱۳۹۸/۰۹/۱۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۴۶۶۳۲۵۰۰۳ بانک آینده
۱,۷۰٪	۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰	۰,۹۰٪	۳,۴۴۱,۷۴۹,۳۸۱				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت		ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		ریال
۶۰۷۱۰۷۳۵۰۸۳۷	۰	۷-۱
۶۰۷۱۰۷۳۵۰۸۳۷	۰	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

جمع

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱							
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	کارمزد فروش	بهای تمام شده	ارزش بازار
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	-	۰	۰	۰
۷۹۰۴۰۰۰۰	۰٪	۷۹۰۴۰۰۰۰	۰٪	۰	۰٪	-	۰	۰	۰
۳۳۸۰۰۰۰۰	۰٪	۳۳۸۰۰۰۰۰	۰٪	۰	۰٪	-	۰	۰	۰
۲۸۹۱۰۰۰۰	۱٫۱۴٪	۲۸۹۱۰۰۰۰	۰٪	۰	۰٪	-	۰	۰	۰
۲۰۶۲۰۰۰۰	۰٪	۲۰۶۲۰۰۰۰	۰٪	۰	۰٪	-	۰	۰	۰
۶۰۷۱۰۷۳۵۰۸۳۷	۱٫۷۹٪	۶۰۷۱۰۷۳۵۰۸۳۷	۰٪	۰	۰٪	-	۰	۰	۰

گواهی اعتبار مولد رفاہ ۲۰۸ - ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
استاذ خزانه / بودجه ۳۰۹۱۲ - ۱۴۰۳/۰۹/۱۲
استاذ خزانه / بودجه ۴۰۵۲۰ - ۱۴۰۴/۰۵/۲۰
استاذ خزانه / بودجه ۳۰۶۲۶ - ۱۴۰۳/۰۶/۲۶
استاذ خزانه / بودجه ۳۰۵۲۲ - ۱۴۰۳/۰۵/۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶	۸,۷۰۸,۱۲۸,۰۸۹	(۸۰۱,۷۴۰,۹۴۱)	۲۵٪	۹,۵۰۹,۸۶۹,۰۳۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				تاریخ مجمع	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	فروشگاه زنجیره ای رفاه
.	۳۰۹,۲۳۳,۸۹۶	(۴,۲۳۵,۹۴۴)	۲۵٪	۳۱۳,۴۵۹,۸۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	شیر پگاه آذربایجان شرقی
.	۲۱۲,۴۸۸,۲۶۳	(۳۵,۵۱۱,۷۳۷)	۲۵٪	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بهمن دیزل
.	۵۴۷,۱۷۷,۳۷۲	(۸۸,۸۲۲,۶۲۸)	۲۵٪	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳۵۴,۳۸۸,۶۷۴	.	.	۲۵٪	.	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ملی شیمی کشاورز
.	۲,۷۰۱,۷۸۹,۵۹۲	(۴۳۸,۵۷۸,۱۷۴)	۲۵٪	۳,۱۴۰,۳۶۷,۷۶۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	پتروشیمی شیراز
۲,۳۷۵,۰۵۴,۰۳۱	.	.	۲۵٪	.	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	نیروکلر
.	۱,۱۹۴,۳۸۹,۶۷۱	(۱۹۹,۶۱۰,۳۲۹)	۲۵٪	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک ملت
.	۲۰۹,۳۱۹,۲۹۵	(۳۴,۹۸۲,۱۲۹)	۲۵٪	۲۴۴,۳۰۱,۴۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک صادرات ایران
۱,۹۹۵,۷۳۹,۲۵۱	.	.	۲۵٪	.	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	داروسازی کاسپین تامین
۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶	۸,۷۰۸,۱۲۸,۰۸۹	(۸۰۱,۷۴۰,۹۴۱)		۹,۵۰۹,۸۶۹,۰۳۰		جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				یادداشت
مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰,۶۰۳,۸۵۵	(۹۶,۶۷۴,۴۰۷,۹۶۲)	۱۰۲,۱۱۵,۸۷۹,۵۷۵	(۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸)	کارگزاری بانک کارافرین
.	(۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کارگزاری دنیای خبره
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	.	.	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	کارگزاری مدیر آسیا
۹۲,۱۸۶,۱۷۶	(۱۰۴,۷۲۴,۴۰۷,۹۶۲)	۱۱۰,۱۶۵,۸۷۹,۵۷۵	(۵,۳۴۹,۲۸۵,۴۳۷)	جمع

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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۸,۷۷۰,۴۷۳)	۲,۰۵۱,۲۲۹,۵۲۷
۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۸,۷۷۰,۴۷۳)	۲,۰۵۱,۲۲۹,۵۲۷

نرم افزار
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۶۵,۰۷۵,۱۳۴	۲,۴۶۷,۰۵۲,۷۷۲
۱,۳۲۹,۵۳۹,۵۵۸	۱,۳۷۸,۰۴۴,۳۶۵
۴۳۲,۴۱۹,۷۸۸	۶۵۶,۰۲۶,۲۹۱
۴,۱۲۷,۰۳۴,۴۸۰	۴,۵۰۱,۱۲۳,۴۲۸

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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰	۰
۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰	۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸	۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸
۸۵۳,۷۷۷,۵۱۸	۴۸۷۲,۶۵۳
۵۰,۸۹۰,۲۵۰	۲,۹۸۴,۶۵۱,۲۰۸
۱,۴۴۶,۲۷۴,۰۸۶	۳,۵۳۱,۱۳۰,۱۷۹

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

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۸۷,۱۲۵,۵۷۰,۴۷۸	۱,۳۴۶,۷۵۸	۳۲۲,۹۸۹,۳۴۵,۷۱۸	۱,۲۶۵,۸۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی واحدهای سرمایه گذاری ممتاز جمع
۵۷,۴۸۹,۹۹۷,۵۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۳۲,۳۰۷,۹۴۸	۲۰۰,۰۰۰	
۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹	۱,۵۴۶,۷۵۸	۳۷۴,۰۲۱,۶۵۳,۶۶۶	۱,۴۶۵,۸۲۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	ریال (۲,۲۹۴,۷۸۵,۹۰۸)	ریال ۱۱۰,۸۲۹,۴۲۶,۰۱۱
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۳,۸۰۳,۸۲۶	۰
	(۲,۱۹۰,۹۸۲,۰۸۲)	۱۱۰,۸۲۹,۴۲۶,۰۱۱

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۴۲۷,۱۶۲,۱۸۳
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۶۲,۸۱۴,۸۶۱
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۸۳,۵۳۰,۳۱۵
صنعتی مینو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۲۹,۵۶۴,۰۷۷
سیمان فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۷۸,۲۴۱,۱۱۱
سیمان اورومیه	۱۱۳,۹۰۷	۴,۵۳۲,۷۰۵,۰۱۰	(۵,۷۴۶,۲۸۴,۶۰۶)	(۴,۴۹۵,۸۳۷)	(۲۳,۶۶۲,۵۲۳)	(۱,۰۴۱,۸۳۸,۹۵۶)	۰
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۲۲,۹۵۴,۶۸۴
فروشگاه های زنجیره ای رفاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۳۳,۱۱۵,۲۹۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۴۵,۱۱۵,۲۷۵
بین المللی محصولات پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۶,۸۶۶,۷۷۸
تولید نیروی برق دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۸۱,۶۵۴,۴۲۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳۱۹,۷۰۰	۶,۰۵۸,۳۱۵,۰۰۰	(۶,۴۳۸,۲۶۵,۳۱۷)	(۵,۷۵۵,۳۷۸)	(۳۰,۲۹۱,۵۷۴)	(۴۱۵,۹۹۷,۲۶۹)	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۲,۱۵۳,۷۱۹
نیرو کتر	۱,۷۹۹,۸۶۸	۱۵,۳۶۱,۳۴۵,۴۲۰	(۱۴,۹۸۷,۷۸۳,۱۹۳)	(۱۴,۹۳۰,۱۲۲)	(۷۶۸,۰۶,۷۲۶)	۲۸۲,۱۶۲,۴۸۹	۰
فولاد امیر کبیر کاشان	۴۶,۷۵۸	۲۲۳,۰۳۵,۶۶۰	(۲۴,۰۵۸,۱۲۲)	(۲۱۱,۷۱۶)	(۱,۱۱۵,۱۷۸)	(۱۹,۱۴۹,۶۶۶)	۰
پمپ سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۱,۳۷۷,۸۸۱
سیمان هرمزگان	۴۰۲,۰۲۴	۱۰,۸۷۰,۳۴۶,۱۷۰	(۱۱,۳۷۷,۵۲۱,۷۹۲)	(۱۰,۳۳۶,۷۳۳)	(۵۴,۳۵۱,۷۳۳)	(۵۷۱,۸۵۴,۰۸۸)	۰
توسعه معادن وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۳,۱۴۶
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۵۰,۴۴۱,۴۸۳)
پالایش نفت اصفهان	۲,۳۱۰,۱۶۱	۱۲,۹۵۷,۶۴۴,۹۹۰	(۱۲,۹۹۸,۲۷۴,۵۸۳)	(۱۳,۶۰۸,۱۵۹)	(۶۴,۷۸۸,۲۳۰)	(۱۱۹,۰۲۵,۹۸۲)	۰
بانک ملت	۴,۷۷۳,۵۰۶	۱۰,۸۹۵,۳۲۶,۲۵۰	(۱۱,۳۲۱,۸۱۷,۲۷۹)	(۱۰,۳۵۰,۵۳۱)	(۵۴,۴۷۶,۶۳۲)	(۴۹۱,۳۱۸,۰۵۲)	۰
پتروشیمی شیراز	۲۳,۹۳۸	۵۸۲,۷۳۸,۱۵۰	(۶۱۷,۹۷۰,۹۲۲)	(۵۵۳,۵۸۷)	(۲,۹۱۳,۶۹۰)	(۳۸۱,۷۰۰,۴۴۹)	۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۱۳,۸۸۱	۳,۷۱۸,۵۸۳,۰۳۰	(۳,۳۱۱,۹۸۸,۱۸۰)	(۳,۵۳۲,۵۲۹)	(۱۸,۵۹۲,۹۱۳)	۳۸۴,۵۳۹,۴۰۸	۰
الحاوی	۲,۸۹۳,۱۸۸	۴,۸۶۵,۶۲۱,۵۱۱	(۵,۰۸۴,۷۲۱,۱۵۹)	(۴,۶۲۲,۲۳۴)	(۲۴,۳۲۸,۱۰۶)	(۲۴۸,۰۴۹,۹۸۸)	۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۰,۰۰۰	۳۶۴,۷۰۹,۲۵۰	(۳۷۸,۰۹۲,۹۹۶)	(۳۴۶,۴۶۳)	(۱,۸۲۳,۵۴۶)	(۱۵,۵۵۳,۷۵۵)	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۷,۸۰۵
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۹۱)
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵,۷۵۵)
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۰۴,۲۳۳,۶۴۰
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۵۶۸,۹۳۳
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۲۹,۴۳۹,۳۴۲)
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۸۴۶,۴۸۹
بهساز کاشانه تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۳,۵۹۹,۵۳۶)
سپنتا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۷,۸۶۶,۴۸۹)
جمع	۷۰,۶۳۰,۳۷۰,۴۴۱	(۷۲,۵۰۳,۶۰۸,۳۹۹)	(۶۸,۳۹۶,۱۹۹)	(۳۵۳,۱۵۱,۸۵۱)	(۲,۲۹۴,۷۸۵,۹۰۸)	۱۱۰,۸۲۹,۴۲۶,۰۱۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۳,۳۰۰	۲,۹۳۴,۹۸۷,۰۰۰	(۲,۸۹۱,۲۶۵,۸۶۳)	(۵۳۱,۹۶۵)	۴۳,۱۸۹,۱۷۲	۰
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۹۷	۸۳,۹۲۳,۴۳۰	(۷۹,۹۴۰,۶۶۸)	(۱۵,۱۹۷)	۳,۹۶۷,۵۶۵	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	۵۰۰	۳۴۶,۰۹۵,۰۰۰	(۳۳۸,۰۶۸,۷۱۳)	(۶۲,۷۲۸)	۷,۹۶۳,۵۵۹	۰
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۳,۰۷۷	۲,۸۱۱,۶۵۳,۷۳۰	(۲,۷۶۲,۴۶۰,۵۹۳)	(۵۰,۶۰۷)	۴۸,۶۸۳,۵۳۰	۰
جمع		۶,۱۷۶,۶۵۹,۱۶۰	(۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷)	(۱,۱۱۹,۴۹۷)	۱۰۳,۸۰۳,۸۲۶	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۴۶۶,۶۷۹,۱۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۳۷۹,۱۳۰,۱۹۲
		۸۴۵,۸۰۹,۲۹۴
		(۵۲,۷۳۷,۹۱۶,۲۳۳)

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 آق دره	۶۹۷,۳۹۲	۳۴,۱۷۲,۲۰۸,۰۰۰	(۳۱,۷۸۵,۱۶۹,۴۳۱)	(۳۲,۴۶۳,۵۹۸)	(۱۷۰,۸۶۱,۰۴۰)	۲,۱۸۳,۷۱۳,۹۳۱	۵۳۸,۰۴۶,۲۲۵
پالایش نفت اصفهان	۵۸۲,۰۴۹۶	۳۰,۳۸۲,۹۸۹,۱۲۰	(۳۲,۷۴۷,۹۹۰,۵۳۳)	(۲۸,۸۶۳,۸۴۰)	(۱۵۱,۹۱۴,۹۴۶)	(۲,۵۴۵,۷۸۰,۱۹۹)	۲,۹۱۷,۷۱۷,۲۳۰
سیمان هرمزگان	۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۸۰,۳۶۲,۱۲۹)	(۱۶,۰۲۲,۷۰۰)	(۸۴,۳۳۰,۰۰۰)	(۲۱۴,۷۱۴,۸۲۹)	-
بانک ملت	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۲۰,۶۵۶,۱۰۴)	(۳۵,۱۴۲,۴۰۰)	(۱۸۴,۹۶۰,۰۰۰)	(۳,۵۴۸,۷۵۸,۵۰۴)	۱۰,۸۵۵,۴۳۲,۲۹۱
ملی صنایع مس ایران	۱,۹۲۰,۶۵۹	۱۳,۱۷۵,۷۲۰,۷۴۰	(۱۳,۰۵۹,۱۴۰,۵۸۰)	(۱۲,۵۱۶,۹۳۵)	(۶۵,۸۷۸,۶۰۴)	۳۸,۱۸۴,۶۲۱	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۹۷۹,۵۶۲	۱۲,۷۳۴,۳۰۶,۰۰۰	(۱۹,۷۲۶,۸۶۹,۱۳۵)	(۱۲,۰۹۷,۵۹۱)	(۶۳,۶۷۱,۵۳۰)	(۷,۰۶۸,۳۳۲,۲۵۶)	۱,۱۲۸,۷۷۶,۷۵۰
کشتیرانی دریای خزر	۶۹۵,۷۲۴	۱۰,۰۵۳,۲۱۱,۸۰۰	(۱۴,۰۰۴,۵۸۴,۹۵۴)	(۹,۵۵۰,۵۵۱)	(۵۰,۲۶۶,۰۵۹)	(۴,۰۱۱,۱۸۹,۷۶۴)	(۷,۹۹۸,۸۹۵,۸۱۰)
کالسیمین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۷۳,۹۶۴,۳۰۸)	(۳,۵۰۹,۳۰۰)	(۱۸,۴۷۰,۰۰۰)	(۴۰,۱۹۴,۳۰۸)	*
فولاد امیرکبیر کاشان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۰۴,۶۶۸,۳۹۹)	(۱۴,۶۶۴,۲۰۰)	(۷۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۵,۲۶۰,۱۲۲,۵۹۹)	*
سیمان ارومیه	۲۰,۰۰۰	۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۸۹۶,۰۷۵۱)	(۷۹۵,۷۲۰)	(۴,۱۸۸,۰۰۰)	(۱۷۶,۳۴۴,۴۷۱)	*
زامیاد	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۵,۶۰۴,۱۴۲)	(۱,۵۱۳,۱۶۰)	(۷,۹۶۴,۰۰۰)	(۱۸۲,۲۸۱,۳۰۲)	*
پالایش نفت تهران	۴,۴۴۵,۵۴۶	۱۱,۶۳۵,۸۲۱,۴۲۸	(۱۴,۲۶۱,۶۲۹,۸۷۰)	(۱۱,۰۵۴,۰۳۰)	(۵۸,۱۷۹,۱۰۷)	(۲,۶۹۵,۰۴۱,۵۷۹)	*
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۰,۴۶۴,۹۷۷)	(۱,۶۲۹,۲۵۰)	(۸,۵۷۵,۰۰۰)	(۱۸۵,۶۶۹,۲۳۷)	*
ایران خودرو دیزل	۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۶۷,۷۶۷,۸۷۶)	(۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۸,۲۲۷,۸۷۶)	*
سیمان مازندران	*	*	*	*	*	*	۴,۹۷۵,۲۲۰,۲۵۰
بانک اقتصاد نوین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۶,۴۹۷,۳۲۶)	(۳,۲۴۵,۵۸۰)	(۱۷,۰۸۲,۰۰۰)	(۱۶,۰۴۴,۹۰۶)	*
توسعه فن افزار توسن	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۴۶,۲۱۹,۱۴۷)	(۲,۳۲۱,۸۰۰)	(۱۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۶۰,۹۴۷)	*
توسعه معادن روی ایران	۸۵۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۲۱۳,۸۳۰,۸۸۶)	(۴,۶۲۶,۹۷۵)	(۲۴,۳۵۲,۵۰۰)	(۳۷۲,۳۱۳,۳۶۱)	*
گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۱۹,۴۷۴,۴۵۴)	(۷,۱۹۱,۵۰۰)	(۳۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۹۴,۵۱۵,۹۵۴)	(۸۵۹,۴۱۲,۸۰۲)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۷۸,۰۹۴,۴۷۹)	(۱,۵۷۱,۷۵۰)	(۹,۳۲۵,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۱۲,۲۲۹)	*
کرین ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۶,۳۳۱,۶۵۴)	(۱,۴۱۳,۶۰۰)	(۷,۴۴۰,۰۰۰)	۴۲,۸۱۴,۷۴۶	*
شیشه همدان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۲۱,۱۵۰,۱۵۲)	(۲,۳۵۸,۸۵۰)	(۱۲,۴۱۵,۰۰۰)	(۱۵۲,۹۲۴,۰۰۲)	*
بهمن دیزل	۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۵۹۷,۷۵۶,۶۰۰)	(۲,۳۱۶,۴۸۰)	(۱۲,۱۹۲,۰۰۰)	(۱۷۳,۸۶۵,۰۸۰)	*
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۶۰۸,۸۷۳	۳,۱۱۱,۳۴۱,۰۳۰	(۳,۸۶۷,۵۴۸,۸۱۴)	(۲,۹۵۵,۷۷۴)	(۱۵,۵۵۶,۷۰۵)	(۷۷۴,۷۲۰,۲۶۳)	*
الحاوی	۲۶۰,۳۸۶,۹۲	۳۹۰,۸۴۰,۷۶,۶۸۵	(۴۵,۷۶۲,۴۹۰,۸۷۶)	(۳۷,۱۲۹,۸۷۳)	(۱۹۵,۴۲۰,۳۸۳)	(۶,۹۱۰,۹۶۴,۴۴۷)	۱۶,۳۸۱,۴۳۴,۵۷۵
نقل به صفحه بعد		۳۶۴,۸۵۸,۳۷۴,۸۰۳	(۲۹۶,۷۹۸,۰۴۰,۵۷۷)	(۲۵۱,۶۱۵,۴۵۷)	(۱,۳۴۴,۲۹۱,۸۷۴)	(۳۳,۵۱۵,۵۷۳,۱۰۵)	۲۷,۸۳۸,۳۱۸,۷۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
نقل از صفحه قبل		۲۶۴,۵۵۸,۳۷۴,۸۰۳	(۲۹۶,۷۹۸,۰۴۰,۵۷۷)	(۲۵۱,۶۱۵,۴۵۷)	(۱,۳۲۴,۲۹۱,۸۷۴)	(۳۳,۵۱۵,۵۷۳,۱۰۵)	۳۷,۸۳۸,۳۱۸,۷۰۹
پتروشیمی زاگرس	-	.	.	.	.	.	(۱۴,۰۹۳,۶۵۸,۸۴۶)
صنایع گلدبران	-	.	.	.	.	.	۲,۹۹۸,۱۰۱,۸۸۲
پتروشیمی پردیس	-	.	.	.	.	.	(۴,۶۶۳,۳۲۵,۹۴۵)
سیمان هرمزگان	-	.	.	.	.	.	۲,۱۸۸,۸۱۵,۳۳۴
سرمایه‌گذاری نیرو	۳,۱۱۹,۳۴۱	۱۳,۶۲۸,۴۰۰,۸۲۹	(۱۵,۲۳۷,۳۷۴,۳۶۶)	(۱۲,۹۴۶,۹۸۱)	(۶۸,۱۴۲,۰۰۴)	(۱,۶۹۰,۰۶۲,۵۲۲)	.
ملی شیمی کشاورز	۶۷۸,۳۰۱	۳,۸۲۵,۶۱۷,۶۴۰	(۵,۱۷۱,۶۱۳,۳۸۶)	(۳,۶۳۴,۳۳۷)	(۱۹,۱۲۸,۰۸۸)	(۱,۳۶۸,۷۵۸,۱۷۱)	.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۰۱,۲۶۱,۵۰۴)	(۴,۴۸۵,۹۰۰)	(۲۳,۶۱۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۳۵۷,۴۰۴)	.
بانک صادرات ایران	۱۴,۳۷۰,۶۷۲	۲۳,۸۲۶,۵۷۴,۱۷۶	(۲۸,۹۷۰,۳۱۷,۶۶۵)	(۲۲,۶۳۵,۲۴۵)	(۱۱۹,۱۲۲,۸۷۱)	(۵,۲۸۵,۵۱۱,۶۰۵)	(۵۰,۵۸۰,۹۹۷)
پمپ سازی ایران	۶۱۳,۵۰۳	۶,۳۷۶,۱۳۵,۶۹۰	(۶,۹۳۴,۰۲۴,۷۱۱)	(۵,۹۶۲,۳۲۹)	(۳۱,۳۸۰,۶۷۸)	(۶۹۵,۲۳۲,۰۲۸)	۲۶۹,۳۵۸,۳۳۲
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۴۴۸,۸۱۶,۷۰۰)	(۲,۳۴۶,۱۲۰)	(۱۲,۳۴۸,۰۰۰)	۶۰,۸۹,۱۸۰	.
بورس کالای ایران	۴۶۱,۷۹۲	۳,۰۹۸,۶۲۴,۳۲۰	(۴,۰۱۲,۰۴۷,۵۱۰)	(۲,۹۴۳,۶۹۳)	(۱۵,۴۹۳,۱۲۲)	(۹۳۱,۸۶۰,۰۰۵)	(۳۰۱,۱۲۱,۹۵۰,۶۷۲)
نیروکلی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۲۷,۱۵۶,۸۰۲)	(۸,۱۴۱,۵۰۰)	(۴۲,۸۵۰,۰۰۰)	۱۹۱,۸۵۱,۶۹۸	-
سیم و کابل ابهر	۵۷۵,۹۹۰	۵,۳۰۴,۸۶۷,۹۰۰	(۶,۴۶۹,۹۶۰,۳۱۲)	(۵,۰۳۹,۶۲۵)	(۲۶,۵۲۴,۳۴۰)	(۱,۱۹۶,۶۵۶,۳۷۷)	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۵۰,۶۸۵۷	۱۴,۵۲۶,۱۰۱,۴۸۰	(۱۶,۶۵۶,۵۵۰,۱۵۳)	(۱۳,۷۹۹,۷۹۶)	(۷۲,۶۳۰,۵۰۷)	(۲,۲۱۶,۸۷۸,۹۷۶)	(۲,۲۷۱,۴۸۸,۲۱۳)
پتروشیمی شیراز	۹۵۵,۶۸۱	۱۸,۸۵۵,۵۹۰,۴۶۷	(۲۴,۶۷۱,۳۶۶,۶۴۷)	(۱۷,۹۱۲,۸۰۷)	(۹۴,۲۷۷,۹۳۱)	(۵,۹۲۷,۹۶۶,۹۱۸)	(۴,۵۵۶,۷۸۴,۸۴۱)
فرآوری مواد معدنی ایران	-	.	.	.	.	.	(۱۵۲,۸۴۴,۱۵۸)
شیشه و گاز	-	.	.	.	.	.	۵,۵۵۲,۷۷۶,۶۰۸
سپنتا	-	.	.	.	.	.	۱۵,۳۴۲,۲۵۲
مخابرات ایران	-	.	.	.	.	.	(۷۴۰,۲۱۹,۴۶۱)
صنایع فرو آلایژ ایران	-	.	.	.	.	.	(۱۳,۸۶۰,۹۷۴,۵۸۹)
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۴۴,۹۰۹,۰۳۹)
دارو سازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	۴,۴۷۷,۳۷۸,۷۲۷
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۸,۱۸۱,۶۳۹,۱۱۹
جمع		۳۶۹,۹۶۱,۸۸۷,۳۰۵	(۴۲۰,۴۹۸,۵۳۰,۳۳۳)	(۳۵۱,۴۶۳,۷۹۰)	(۱,۸۴۹,۸۰۹,۴۱۵)	(۵۲,۷۳۷,۹۱۶,۲۳۳)	۴۶۶,۶۷۹,۱۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۹,۰۶۱,۶۸۰,۷۸۵	.	.	.	۶,۳۰۰	۱,۶۷۹,۷۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کشتیرانی دریای خزر
.	۲,۷۰۱,۵۷۹,۵۹۲	(۴۳۸,۵۷۸,۱۷۴)	۳,۱۴۰,۳۶۷,۷۶۶	۳,۲۸۶	۹۵۵,۶۸۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	پتروشیمی شیراز
.	۲۱۲,۴۸۱,۲۶۳	(۳۵,۵۱۱,۷۳۷)	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بهمن دیزل
.	۳۰۹,۲۲۳,۸۹۶	(۴,۲۳۵,۹۴۴)	۳۱۳,۴۵۹,۸۴۰	۳۲۰	۹۷۹,۵۶۲	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	شیر پگاه آذربایجان شرقی
.	۵۴۷,۱۷۷,۳۷۲	(۸۸,۸۲۲,۶۲۸)	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	فولاد امیرکبیر کاشان
.	۹۷۷,۵۲۱,۰۰۰	.	۹۷۷,۵۲۱,۰۰۰	۷,۳۰۰	۱۳۳,۹۰۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	سیمان ارومیه
۳,۶۰۹,۲۹۸,۰۲۷	.	.	.	۱۵,۰۰۰	۲۷۵,۷۲۴	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	سیمان ساوه
.	۱,۱۹۴,۳۸۹,۶۷۱	(۱۹۹,۶۱۰,۳۲۹)	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک ملت
۳۷۱,۰۴۱,۶۴۴	.	.	.	۱,۰۷۶	۲۴۱,۷۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سپنتا
.	۲۰۹,۳۱۹,۲۹۵	(۳۴,۹۸۲,۱۲۹)	۲۴۴,۳۰۱,۴۲۴	۱۷	۱۴,۳۷۰,۶۷۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک صادرات ایران
۳۰,۱۴۷,۴۹۳	.	.	.	۵۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	فرآوری مواد معدنی ایران
۲,۰۸۶	.	.	.	۲,۴۰۰	۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۶	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۵۱	.	.	.	۱۷۰	۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	صنعتی بهشهر
۱۳,۰۷۲,۱۷۰,۱۸۶	۹,۵۵۱,۹۰۹,۱۸۹	(۸۰۱,۷۴۰,۹۴۱)	۱۰,۳۵۳,۶۵۰,۱۳۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹۵,۰۰۱,۷۳۲	۴۸۱۳,۰۳۲
۳۹۸,۲۰۷,۳۰۲	۸۷,۲۲۴,۳۳۵
۵۹۳,۲۰۹,۰۳۴	۹۲,۰۳۷,۳۶۷

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۹۹۹,۲۹۸,۴۸۲	۱,۵۶۹,۹۰۱,۵۳۲
۲۴۵,۱۵۷,۳۷۸	۳۵۵,۷۳۷,۶۴۸
۸۳,۳۱۷,۶۷۷	۲۲۳,۶۰۶,۵۰۳
۳,۳۲۷,۷۷۳,۵۳۷	۲,۱۴۹,۲۴۵,۶۸۳

مدیر
 متولی
 حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶۰,۰۰۰	.
۶۱۶,۱۹۰,۵۱۲	۷۰۴,۱۵۲,۱۶۰
.	.
۱۶,۶۴۴,۷۴۰	۷,۷۶۵,۹۳۸
۵۷,۸۳۶,۲۶۱	.
۶۹۰,۸۳۱,۵۱۳	۷۱۱,۹۱۸,۰۹۸

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

جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۲۶۹,۴۵۹	.

هزینه کارمزد اعتباری کارگزاری

۲۳- تعديلات

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۶۶,۱۳۷,۹۰۱,۱۶۰	۳,۶۵۵,۳۸۴,۴۶۴
(۹۹,۷۳۵,۶۶۲,۷۷۱)	(۲۵,۲۹۶,۷۰۲,۴۶۹)
۱۶۶,۴۰۲,۲۳۸,۳۸۹	(۲۱,۶۴۱,۳۱۸,۰۰۵)

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
 تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- 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 اهمیتی می باشد.

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۷,۰۵٪	۱۸۸,۰۰۰	ممتاز	۹۳٪	۱۸۸,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس
۰,۰۷٪	۲,۰۰۰	ممتاز	۱٪	۲,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	محمد اصولیان
۰,۰۷٪	۲,۰۰۰	ممتاز	۱٪	۲,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	مهدی قلی پور خانقاه
۰,۰۷٪	۲,۰۰۰	ممتاز	۱٪	۲,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	محمد کفاح پنجه شاهی
۰,۰۷٪	۲,۰۰۰	ممتاز	۱٪	۲,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	ولی جاویدی قریچه
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	وابسته به مدیر	مریم قلی پور خانقاه
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	وابسته به مدیر	فاطمه قلی پور خانقاه
۰,۰۷٪	۲,۰۰۰	ممتاز	۱٪	۲,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	رضا عیوضلو
۰,۰۷٪	۲,۰۰۰	ممتاز	۱٪	۲,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	جواد عبادی
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	وابسته به مدیر	هستی اصولیان
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	وابسته به مدیر	حسین اصولیان
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی	وابسته به مدیر	هانا اصولیان
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	سهامدار ممتاز	محمد اصولیان
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	وابسته به مدیر	پارمیس اصولیان
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	وابسته به مدیر	حسین غیانی
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	وابسته به مدیر	میثم اصولیان
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	صابر آقاییگی
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	نازلی محمدخانیو عشایری
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	سیمایزدانی
۰,۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	اشکان حبیبی منجزی
۷,۵۴٪	۲۰۱,۳۰۰		۱۰۰٪	۲۰۱,۳۰۰			گروه مدیران سرمایه گذاری

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	ریال
سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۵۶۹,۹۰۱,۵۳۲	طی دوره	(۲,۴۶۷,۰۵۲,۷۷۲)	(۳,۰۴۳,۱۳۱,۰۰۱)	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۳۵۵,۷۳۷,۶۴۸	طی دوره	(۱,۳۷۸,۰۴۴,۳۶۵)	(۹۰۳,۴۶۷,۷۰۷)	ریال
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۲۳,۶۰۶,۵۰۳	طی دوره	(۶۵۶,۰۲۶,۲۹۱)	(۲۷۱,۷۸۱,۵۴۵)	ریال
کارگزاری مدیر آسیا	کارگزاری	کارمزد	۰	-	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	ریال
کارگزاری دنیای خیره	کارگزاری	کارمزد	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۰	۰	ریال
کارگزاری کارآفرین	کارگزاری	کارمزد	۱۹۸,۷۹۰,۲۸۷,۵۳۷	طی دوره	۸۰,۶۰۳,۸۵۵	(۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸)	ریال
					(۴,۴۰۸,۹۳۷,۲۵۲)	(۹,۵۶۷,۱۷۲,۶۹۰)	ریال

۲۷- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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