

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	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 ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 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. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار

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

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 وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترلهای 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 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 دوره مالی مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.
- ۵-۲- مفاد بند ۱۵ ماده ۴۰ اساسنامه، مبنی بر دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری که حق شرکت در مجمع سالیانه صندوق را دارند، حداکثر ۱۰ روز پس از انتشار اظهار نظر حسابرس، با تاخیر صورت پذیرفته است.

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

۵-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ماه ۱۳۸۹، مبنی بر تنزیل سود تقسیمی سهام متعلق به صندوق مطابق با زمانبندی اعلام شده از سوی هر شرکت صورت پذیرفته است (بعنوان نمونه شرکت گروه مینا و توسعه معادن روی ایران) مضافاً اینکه در خصوص سود سهام دریافتنی 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 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 بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۸ مورخ ۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲، مبنی بر ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس، علیرغم اقدامات انجام شده توسط مدیریت تاکنون تاییدات لازم از سازمان اخذ نگردیده است.

۵-۶- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرسان نسبت به صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسان نشده در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با تاخیر صورت پذیرفته است.

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

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، 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 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 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۲ آبان ماه ۱۴۰۳

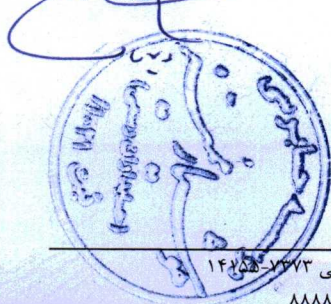
(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هشجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



Handwritten signature of Amir Hossein Nariymani Khamshe.

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 ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
- ۹-۲۴ 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 ارمغان الماس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

شرکت سبد گردان الماس
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱
نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

حدیث توکلی کوشا

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

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 و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۳,۹۰۴,۷۱۴,۸۵۹	۳۲۰,۴۴۵,۰۰۷,۲۸۹	۵
.	۱۲,۹۸۱,۴۰۳,۶۰۰	۶
۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰	۱,۵۴۶,۱۵۰,۷۳۴	۷
۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷	.	۸
۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶	۱۰,۹۹۳,۳۷۰,۴۶۷	۹
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۹۷۱,۲۳۵,۶۵۱	۱۰
.	۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴	۱۱
<u>۴۵۵,۹۸۰,۹۴۷,۸۳۳</u>	<u>۳۴۸,۲۸۹,۶۲۶,۷۹۵</u>	

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
حساب های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی ها
جمع دارایی ها

بدهی ها

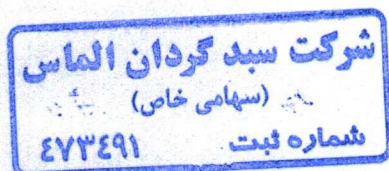
جاری کارگزاران
بدهی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
جمع بدهی ها

۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸	.	۱۰
۴,۱۲۷,۰۳۴,۴۸۰	۳,۳۶۷,۹۹۷,۲۹۴	۱۲
۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳
۱,۴۴۶,۲۷۴,۰۸۶	۳,۳۴۷,۹۵۵,۲۸۰	۱۴
<u>۱۱,۳۶۵,۳۷۹,۸۲۴</u>	<u>۶,۹۶۵,۹۵۲,۵۷۴</u>	
<u>۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹</u>	<u>۳۴۱,۳۲۳,۶۷۴,۲۲۱</u>	۱۵
<u>۲۸۷,۴۵۰</u>	<u>۲۶۱,۸۸۱</u>	

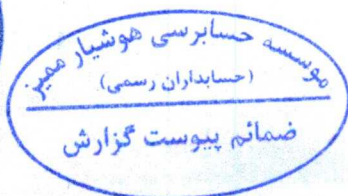
خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

موسسه مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود زبانی و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
۱۶	(۱۶۷۷۹۴۶۸۷۴۹)	۶۸۸۳۶۴۶۸۸۰۹		
۱۷	(۳۲۱۷۴۰۰۲۹۸۸)	(۵۹۵۸۸۰۳۵۳۳)		
۱۸	۷۵۱۱۶۵۱۸۰۶۷	۴۶۳۳۷۹۹۹۰۲۳۳		
۱۹	۳۰۱۰۲۴۹۷	۱۰۹۴۴۴۹۴۹۳۱		
۲۰	۱۸۱۴۶۸۵۶۹	۹۷۹۴۰۱۷۱۶		
	(۳۳۵۳۵۲۸۲۵۴۴)	۱۱۰۶۱۸۴۶۰۴۰۶		
۲۱	(۴۰۹۸۰۴۶۰۳۷)	(۵۳۶۸۷۷۵۷۳۳)		
۲۲	(۱۰۴۲۱۰۰۸۷۱۱)	(۱۰۴۷۷۲۵۶۹۶۹)		
	(۵۵۱۹۰۵۴۷۵۸)	(۷۵۴۶۰۳۳۷۰۱)		
	(۳۹۰۰۴۴۳۷۳۰۲)	۱۰۲۷۷۲۴۳۷۰۵		
	(۱۰۰۳۵)	۱۳/۳٪		
	(۱۱۰۴۳)	۱۶/۵٪		

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کاربرد ارکان
سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
	۱۰۵۴۶۷۵۸	۴۴۴۵۱۵۵۶۸۰۰۹	۲۶۰۶۷۱	۶۴۰۰۱۶۲۴۸۴۰۵۱
	۱۶۰۳۳۱	۱۶۲۴۱۰۰۰۰	۱۰۰۲۸۹	۱۰۰۲۸۹۰۰۰۰۰۰۰
	(۷۵۹۴۴۴)	(۲۵۹۶۴۰۰۰۰)	(۱۴۷۶۲)	(۱۴۷۶۴۰۰۰۰۰۰)
	.	(۳۹۰۰۴۴۳۷۳۰۲)	-	۱۰۲۷۷۲۴۳۷۰۵
	.	(۶۱۵۸۱۳۵۲۶۴۸۶)	-	(۱۰۵۵۵۳۰۹۹۷۸۶)
۲۳	۱۰۳۰۳۳۵۵	۳۴۱۰۳۳۳۰۶۷۲۰۲۲۱	۳۲۰۱۹۸	۶۳۲۰۶۰۸۷۱۲۴۷۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

تغییرات



مجلس حسابرسی عمومی (حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

توجه سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین مؤزن زمانی وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

خالص دارایی های پایان دوره

شماره ثبت
۱۵۴۸۸۴۳
(سهامی خاص)
شرکت سپید گردان الماس

موسسه تخصصی خدمات مدیریت
ارژنده کاران

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ 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 ارمان 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 ارمان 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
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	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.

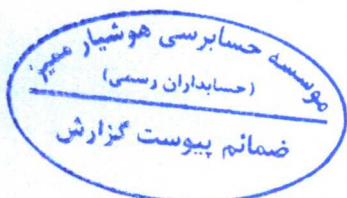
۳- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱- صورت های مالی میان دوره ای مشابه مبانی صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
 ۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس 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.

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

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	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 متولی	سالانه حداقل مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۲,۱۰۰ میلیون ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر تا مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ 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****	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 $(N \times 365) / 10001$ 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
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سیمان، آهک و گچ	۷,۳۷۵,۱۲۴,۶۲۵	۱۰,۸۲۰,۲۳۴,۲۵۰	۳.۱۱	۲۸,۸۷۱,۴۰۷,۴۲۶	۳۵,۱۱۳,۲۲۹,۲۷۹	۷.۷۰
مواد و محصولات دارویی	۴۹,۹۰۲,۵۰۷,۷۳۶	۳۲,۳۸۸,۵۳۴,۷۲۰	۹.۳۰	۴۸,۰۰۵,۸۰۲,۷۴۶	۵۰,۸۴۷,۲۱۲,۰۳۵	۱۱.۱۵
محصولات شیمیایی	۶۷,۲۲۸,۲۷۹,۲۸۶	۶۴,۱۶۵,۷۲۱,۲۶۵	۱۸.۴۲	۵۸,۲۴۴,۰۱۶,۹۸۲	۵۳,۷۷۵,۸۸۶,۶۱۴	۱۱.۷۹
بانکها و موسسات اعتباری	۵۹,۴۵۸,۴۸۲,۹۳۵	۵۳,۴۸۵,۵۷۳,۹۵۰	۱۵.۳۶	۷۷,۱۹۸,۶۶۲,۰۴۰	۸۰,۶۱۲,۷۹۱,۰۴۸	۱۷.۶۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۹,۶۹۸,۸۶۶,۳۳۴	۱۴,۷۳۹,۲۷۶,۳۷۵	۴.۲۳	۷۱,۳۱۶,۷۷۵,۳۹۷	۷۶,۶۶۴,۴۴۵,۱۴۱	۱۶.۸۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۹,۴۹۹,۶۶۷,۳۸۰	۲۰,۰۴۰,۴۴۵,۶۲۰	۵.۷۵	۲۷,۴۲۱,۱۵۱,۴۷۳	۳۰,۰۳۲,۶۸۳,۲۶۶	۶.۵۹
استخراج کانه های فلزی	۵۵۲,۰۵۳,۰۰۳	۳۶۰,۴۵۲,۴۷۰	۰.۱۰	۲۶,۳۷۰,۱۰۸,۲۷۷	۳۱,۷۸۵,۱۶۹,۴۳۲	۶.۹۷
ماشین آلات و تجهیزات	۲۴,۱۸۶,۲۶۰,۶۷۱	۲۲,۶۸۸,۲۹۶,۶۰۵	۶.۵۱	۸,۹۵۵,۵۴۸,۴۹۷	۶,۹۳۴,۰۲۴,۷۱۲	۱.۵۲
حمل و نقل آبی	۱۴,۵۹۵,۶۲۵,۹۴۹	۷,۲۵۵,۵۷۰,۹۵۰	۲.۰۸	۱۱,۴۴۱,۸۹۲,۶۱۶	۱۴,۰۰۴,۵۸۴,۹۵۵	۳.۰۷
خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۱۸۷,۷۹۷,۷۴۸	۱۲,۶۲۵,۴۳۳,۳۸۵	۳.۶۲	۱,۳۵۶,۰۴۵,۸۰۱	۱,۶۳۴,۸۳۳,۶۱۸	۰.۳۶
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۸۴۶,۵۹۷,۴۳۴	۲,۸۱۷,۰۷۸,۲۰۰	۰.۸۱	۶,۴۷۱,۶۵۷,۱۴۵	۴,۰۱۲,۰۴۷,۵۱۱	۰.۸۸
فلزات اساسی	۱۹,۶۹۹,۱۵۴,۴۵۸	۱۸,۸۰۵,۸۳۵,۵۲۰	۵.۴۰	۳۷,۶۱۶,۴۶۷,۲۹۵	۴۲,۰۱۷,۸۴۶,۹۳۶	۹.۲۱
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۸,۱۰۹,۶۲۵,۶۴۹	۴,۲۶۷,۴۵۶,۶۵۰	۱.۲۳	۱۰,۳۸۰,۱۴۰,۶۱۵	۶,۴۶۹,۹۵۰,۳۱۲	۱.۴۲
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴,۶۱۷,۵۹۹,۴۵۹	۴,۴۷۱,۲۱۸,۸۱۸	۱.۲۸	.	.	۰.۰۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴,۹۴۷,۳۰۹,۲۱۰	۵,۰۳۸,۶۴۰,۶۴۰	۱.۴۵	.	.	۰.۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۱,۱۱۴,۹۸۷,۸۵۲	۱۰,۸۶۸,۹۴۲,۷۰۰	۳.۱۲	.	.	۰.۰۰
سرمایه گذاریها	۴,۱۳۱,۸۳۰,۷۶۴	۴,۲۰۰,۴۵۷,۶۸۰	۱.۲۱	.	.	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۴,۰۵۷,۸۰۶,۶۱۴	۴,۱۴۶,۴۳۱,۰۶۲	۱.۱۹	.	.	۰.۰۰
هتل و رستوران	۵,۳۵۷,۳۵۸,۷۶۵	۵,۴۷۲,۵۲۵,۳۲۲	۱.۵۷	.	.	۰.۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۶,۴۳۳,۳۷۶,۶۲۷	۶,۷۶۶,۶۲۶,۷۰۲	۱.۹۴	.	.	۰.۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۶,۵۰۲,۵۷۰,۶۶۷	۶,۸۹۸,۸۰۶,۴۰۵	۱.۹۸	.	.	۰.۰۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۷,۸۷۳,۵۷۹,۸۷۶	۸,۱۱۱,۴۴۸,۰۰۰	۲.۲۳	.	.	۰.۰۰
	۳۵۷,۳۷۳,۴۶۳,۴۴۲	۳۲۰,۴۴۵,۰۰۷,۲۸۹	۹۲.۰۱	۴۱۴,۰۴۹,۶۷۶,۳۱۰	۴۳۳,۹۰۴,۷۱۴,۸۵۹	۹۵.۱۶

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۸۸۴,۰۸۱,۴۶۳	۱۲,۹۸۱,۴۰۳,۶۰۰	۳.۷۳%	.	.	۰%

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلاآسمان آلتون

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پایان سال
ریال	ریال	
۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰	۱,۵۴۶,۱۵۰,۷۳۴	۷-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۷- سپرده های بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۱.۷۰	۷,۷۳۱,۵۰۹,۹۹۶	۰.۴۴	۱,۵۴۴,۲۰۲,۳۱۴	۱۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۴۷۶۳ بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۹۵۵,۵۳۳	۰.۰۰	۹۷۹,۸۰۱	۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۶۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۴۸۶ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰	۱,۱۰۲,۴۳۰	۰.۰۰	۶۰۹,۵۱۸	۱۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان
۰.۰۰	۴۲۴,۹۰۱	۰.۰۰	۳۵۹,۱۰۱	۱۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۴۶۶۳۲۵۰۰۳ بانک آینده
۱.۷۰	۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰	۰.۴۴	۱,۵۴۶,۱۵۰,۷۳۴				

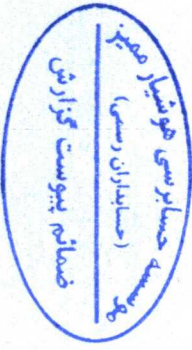
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷	۰	۸-۱

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	بهای تمام شده	ارزش بازار	نرخ سود	تعداد	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۷۹,۹۴۰,۶۶۸	۰.۰۱	۰	-	۰	۰	۰	-	۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۲
۳۳۸,۰۶۸,۷۱۳	۰.۰۰	۰	-	۰	۰	۰	-	۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
۲,۸۹۱,۲۶۵,۸۶۳	۱.۱۴	۰	-	۰	۰	۰	-	۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۶
۲,۷۶۲,۴۶۰,۵۹۳	۰.۰۱	۰	-	۰	۰	۰	-	۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷	۱.۱۵	۰	-	۰	۰	۰	-	۰	



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

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶	۱۰,۹۹۳,۳۷۰,۴۶۷	(۶۵۵,۷۹۷,۴۹۳)	۲۵	۱۱,۶۴۹,۱۶۷,۹۶۰	۹-۱

سود سهام دریافتنی

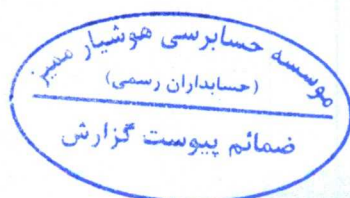
۹-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				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
.	۲,۲۷۵,۷۷۹,۳۷۶	(۳۲۴,۲۲۰,۶۲۴)	۲۵	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.	۲,۱۷۱,۰۶۳,۷۰۴	(۸۹,۲۲۱,۷۹۶)	۲۵	۲,۲۶۰,۲۸۵,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	پالایش نفت بندر عباس
.	۵۶۵,۵۳۳,۵۹۷	(۲۲,۴۶۶,۴۰۳)	۲۵	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	گروه بهمن
.	۳۶۰,۸۹۸,۸۷۶	(۱۳,۱۰۱,۱۲۴)	۲۵	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	ایران خودرو دیزل
.	۲۴۸,۹۰۷,۲۸۲	(۶,۸۱۹,۳۷۸)	۲۵	۲۵۵,۷۲۶,۶۶۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	اقتصادی و خود کفایی آزادگان
.	۲۲۰,۲۷۷,۶۱۰	(۲۹,۷۲۲,۳۹۰)	۲۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	گروه مپنا
.	۲۳۸,۳۲۴,۶۰۷	(۳,۵۹۱,۱۹۳)	۲۵	۲۴۱,۹۱۵,۸۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	سیم و کابل ابهر
.	۷۹,۰۱۵,۹۹۰	(۸,۹۸۴,۰۱۰)	۲۵	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	بورس کالای ایران
.	۳۴,۰۲۵,۴۲۴	(۴,۴۷۴,۵۷۶)	۲۵	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	۳۷۲,۳۴۸,۹۹۳	(۷,۶۵۱,۰۰۷)	۲۵	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کالسمین
.	۵۵,۲۴۳,۲۴۳	(۷,۷۵۶,۷۵۷)	۲۵	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	توسعه معادن روی ایران
.	۸۳۸,۲۱۱,۷۶۵	(۱۳۷,۷۸۸,۲۳۵)	۲۵	۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	الحاوی
۳۵۴,۳۸۸,۶۷۴	.	.	۲۵	.	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ملی شیمی کشاورز
۲,۳۷۵,۰۵۴,۰۳۱	.	.	۲۵	.	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	نیروکلر
۱,۹۹۵,۷۳۹,۲۵۱	.	.	۲۵	.	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	داروسازی کاسپین تامین
۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶	۱۰,۹۹۳,۳۷۰,۴۶۷	(۶۵۵,۷۹۷,۴۹۳)		۱۱,۶۴۹,۱۶۷,۹۶۰		

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				یادداشت
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۱,۰۱۵,۲۸۹	(۴۴۶,۴۶۰,۶۶۰,۷۱۹)	۴۵۲,۰۱۲,۵۴۳,۷۶۶	(۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸)	کارگزاری بانک کارافرین
۷۶۸,۶۳۸,۰۴۱	(۲۱,۵۶۷,۳۴۴,۱۴۳)	۲۲,۳۳۶,۲۷۲,۱۸۴	.	کارگزاری اندیشه پیشرو
.	(۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کارگزاری دنیای خیره
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	.	.	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	کارگزاری مدیر آسیا
۹۷۱,۲۳۵,۶۵۱	(۴۷۶,۰۷۸,۲۹۴,۸۶۲)	۴۸۲,۳۹۸,۸۱۵,۹۵۰	(۵,۳۴۹,۲۸۵,۴۳۷)	

۱۰-۱- مبلغ مذکور بابت تعدیلات 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶)	۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴
۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶)	۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴

نرم افزار

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۵۱۰,۷۴۶,۳۷۰	۲,۳۶۵,۰۷۵,۱۳۴
۱,۴۱۳,۶۱۸,۱۳۰	۱,۳۲۹,۵۳۹,۵۵۸
۴۴۳,۶۳۲,۷۹۴	۴۳۲,۴۱۹,۷۸۸
۳,۳۶۷,۹۹۷,۲۹۴	۴,۱۲۷,۰۳۴,۴۸۰

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



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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰	۰
۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
 بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸	۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸
۸۵۳,۷۷۷,۵۱۸	۲,۷۴۰,۶۷۲,۵۲۰
۰	۱۴,۷۸۶,۱۹۲
۵۰,۸۹۰,۲۵۰	۵۰,۸۹۰,۲۵۰
۱,۴۴۶,۲۷۴,۰۸۶	۳,۳۴۷,۹۵۵,۲۸۰

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

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۸۷,۱۲۵,۵۷۰,۴۷۸	۱,۳۴۶,۷۵۸	۲۸۱,۹۴۷,۴۷۴,۲۲۱	۱,۱۰۳,۳۵۵
۵۷,۴۸۹,۹۹۷,۵۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹	۱,۵۴۶,۷۵۸	۳۴۱,۳۲۳,۶۷۴,۲۲۱	۱,۳۰۳,۳۵۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



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

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۷,۴۵۰,۱۵۳,۴۸۵)	۶۷,۶۱۹,۸۴۹,۴۸۶
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	(۶۳,۳۲۲,۷۴۹)	.
۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۷۸,۳۸۳,۹۰۱	۶۴۴,۹۱۸,۶۲۳
۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	(۴۴,۳۷۶,۴۱۶)	.
	(۱۶,۷۷۹,۵۶۸,۷۴۹)	۶۸,۳۶۶,۷۸۸,۱۰۹

۱۶-۱ 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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
گروه مالی صبا تامین	۳,۶۵۰,۰۰۰	۹,۸۴۱,۳۱۳,۲۶۲	(۱۰,۵۰۵,۲۶۲,۰۱۶)	(۹,۳۴۹,۰۶۵)	(۴۹,۲۰۶,۵۶۹)	(۷۲۲,۵۰۴,۳۸۸)	.
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۴۰۰,۰۰۰	(۶۶۴,۶۱۶,۱۸۷)	(۶۳۹,۷۲۲)	(۳,۳۶۷,۰۰۰)	۴,۷۷۷,۰۹۱	.
داروسازی کاسپین تامین	۵۲۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۳,۹۱۸,۲۰۰	(۱۰,۲۶۷,۱۳۲,۲۳۳)	(۱۰,۵۷۷,۰۸۴)	(۵۵,۶۶۹,۵۹۲)	۸۰۰,۵۳۹,۲۸۱	۲,۱۸۱,۵۱۸,۶۸۷
بهمن دیزل	۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۵۹۷,۷۵۶,۶۰۰)	(۲,۴۷۸,۱۲۰)	(۱۳,۰۴۲,۹۹۹)	(۴,۶۷۷,۷۱۹)	.
صنعتی دوده فام	۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۹,۳۷۲,۴۰۰	(۳,۸۶۸,۹۱۸,۹۴۳)	(۴,۰۷۴,۷۱۵)	(۲۱,۴۴۶,۸۶۱)	۳۹۴,۹۳۱,۸۸۱	.
گروه مپنا	۱۱,۱۴۸	۱۰۳,۸۹۹,۳۶۰	(۱۲۲,۷۸۸,۳۶۳)	(۹۸,۷۰۱)	(۵۱۹,۴۹۷)	(۱۹,۵۰۷,۲۰۱)	.
توسعه معادن روی ایران	۷۶۰,۰۰۰	۴,۲۱۵,۸۳۰,۶۲۰	(۴,۶۶۱,۷۸۰,۸۸۳)	(۴,۰۰۴,۹۳۷)	(۲۱,۰۷۹,۱۵۵)	(۴۷۱,۰۳۴,۳۵۵)	.
ایران خودرو دیزل	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۷,۸۵۱,۶۷۲	(۷,۳۶۷,۶۷۷,۸۷۶)	(۴,۹۵۶,۸۳۹)	(۲۶,۰۸۹,۲۵۷)	(۲,۱۸۰,۹۶۲,۳۰۰)	.
کالسیمن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۴۳,۲۵۳,۶۶۸)	(۵,۵۴۴,۷۶۴)	(۲۹,۲۱۰,۰۰۰)	(۷۳۶,۰۱۳,۴۳۲)	.
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۳۲,۸۸۹	۵,۱۸۲,۹۱۷,۸۶۰	(۴,۹۲۴,۴۷۲,۰۸۲)	(۴,۹۲۳,۷۵۵)	(۲۵,۹۱۴,۵۸۹)	۲۲۷,۶۰۷,۳۴۴	.
سیم و کابل ابهر	۱۲۵,۹۹۰	۱,۲۹۷,۵۶۱,۲۲۰	(۱,۴۱۵,۲۱۶,۰۵۵)	(۱,۲۳۲,۶۴۸)	(۶,۴۸۷,۸۰۶)	(۱۲۵,۳۷۵,۲۸۹)	.
تامین سرمایه خلیج فارس	۱,۳۴۴,۵۱۲	۲,۶۰۵,۶۶۴,۲۵۶	(۲,۴۸۵,۲۰۱,۶۷۳)	(۲,۴۷۵,۳۴۱)	(۱۳,۰۲۸,۳۲۲)	۱۰۴,۹۵۸,۹۲۰	(۵,۳۱۶,۲۹۸,۹۷۵)
بورس کالای ایران	۱,۲۹۴,۱۱۸	۶,۶۲۳,۰۷۹,۱۱۸	(۶,۵۳۱,۷۴۰,۷۲۸)	(۶,۲۹۱,۸۶۵)	(۳۳,۱۱۵,۳۹۷)	۵۱,۹۳۱,۱۲۸	.
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۱۰,۰۰۰	۳,۴۲۳,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۰۴۲,۵۲۵,۱۶۹)	(۳,۲۵۱,۹۱۷)	(۱۷,۱۱۵,۵۰۰)	(۶۳۹,۷۹۲,۵۸۶)	.
توسعه فن افزار توسن	۵۰۶,۷۹۱	۶,۲۵۸,۹۶۳,۰۵۰	(۶,۶۰۱,۶۳۷,۵۷۶)	(۵,۹۴۵,۹۴۳)	(۳۱,۲۹۴,۸۱۳)	(۳۷۹,۹۱۵,۲۸۲)	.
بانک اقتصاد نوین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۰,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۶,۴۹۷,۳۲۶)	(۳,۵۵۳,۵۴۷)	(۱۸,۷۰۳,۰۰۰)	۱۶۱,۸۴۶,۱۲۷	.
پاکسان	۱,۱۳۰,۷۰۲	۱,۹۹۴,۳۴۱,۲۸۴	(۱,۸۴۰,۱۶۲,۷۱۴)	(۱,۸۴۴,۵۷۶)	(۹,۹۷۱,۷۰۷)	۱۴۲,۳۱۲,۲۸۷	.
بانک ملت	۹,۴۰۲,۴۹۱	۲۰,۸۳۳,۹۶۰,۶۱۷	(۲۲,۲۹۸,۲۹۵,۸۴۰)	(۱۹,۷۹۱,۹۹۳)	(۱۰۴,۱۶۹,۸۰۴)	(۱,۵۸۸,۲۹۶,۹۲۰)	.
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۴,۴۲۷,۰۹۰	(۱۱,۹۶۴,۳۰۳,۷۵۶)	(۱۰,۹۹۵,۶۱۲)	(۵۷,۸۷۲,۱۳۵)	(۴۴,۰۵۳,۴۱۳)	.
بانک صادرات ایران	۲,۵۷۰,۶۷۲	۳,۹۸۷,۶۹۶,۳۱۱	(۵,۱۸۲,۲۰۳,۴۵۵)	(۳,۷۸۸,۲۱۸)	(۱۹,۹۳۸,۴۸۰)	(۱,۲۱۸,۳۳۳,۹۳۲)	(۵,۳۷۱,۶۳۹,۷۶۱)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۸۸۱,۲۱۷,۵۹۱)	(۳,۰۹۹,۲۱۷)	(۱۶,۳۱۲,۰۰۰)	۳۶۱,۷۷۱,۱۹۲	.
پالایش نفت لاوان	۳۲۴,۰۰۰	۴,۹۱۱,۹۸۹,۹۳۰	(۵,۸۳۸,۱۳۱,۵۶۰)	(۴,۶۶۶,۲۹۳)	(۲۴,۵۵۹,۹۵۱)	(۹۵۵,۶۶۷,۸۷۴)	.
معدنی و صنعتی چادرنلو	۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۲,۲۰۸,۶۳۰)	(۲,۲۹۴,۴۰۲)	(۱۲,۰۷۵,۹۹۹)	۱۸,۶۲۰,۹۶۹	.
شیشه همدان	۱,۴۰۵,۱۱۵	۳,۲۶۳,۱۱۶,۳۴۶	(۳,۶۱۴,۸۶۰,۱۵۰)	(۳,۹۰۹,۸۶۲)	(۱۶,۳۱۵,۵۸۳)	(۳۷۱,۱۵۹,۲۴۴)	.
گروه بهمن	۵,۹۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۲,۸۸۰,۸۵۲	(۹,۷۷۷,۴۴۹,۶۷۵)	(۹,۱۷۹,۵۳۳)	(۴۸,۳۱۴,۰۰۶)	(۱۷۲,۰۶۲,۷۶۲)	(۲,۲۶۹,۲۴۳,۸۵۸)
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۸,۷۵۲,۲۴۰)	(۵۸۴,۲۴۵)	(۳,۰۷۵,۰۰۰)	۲,۵۸۸,۵۱۵	.
بانک تجارت	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۲,۸۳۳,۴۸۸)	(۱,۰۴۸,۴۰۷)	(۵,۵۱۸,۰۰۰)	۵۴,۲۰۰,۱۰۵	.
کرین ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۶,۳۳۱,۶۵۴)	(۱,۴۶۸,۶۹۲)	(۷,۷۳۰,۰۰۰)	۱۰۰,۴۶۹,۶۵۴	.
آهنگری تراکتور سازی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۸۰۰,۰۰۰	(۶۸۵,۸۳۵,۸۵۹)	(۶۶۱,۹۳۷)	(۳,۴۸۴,۰۰۰)	۶,۸۱۸,۲۰۴	.
کشیرانی دریای خزر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۸,۰۰۵,۴۵۵)	(۹۵۷,۵۷۹)	(۵,۰۴۰,۰۰۱)	(۸۳۶,۰۰۳,۰۳۵)	۶۷۵,۷۰۹,۴۴۹
سرمایه گذاری نیرو	۳,۱۱۹,۳۴۱	۱۶,۲۷۵,۴۷۳,۶۲۹	(۱۵,۲۳۷,۳۷۴,۳۶۶)	(۱۵,۴۶۱,۶۲۳)	(۸۱,۳۷۷,۳۶۷)	۹۴۱,۴۶۰,۲۷۳	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۴۸,۰۰۰	۵,۸۵۳,۷۱۲,۰۱۰	(۶,۰۲۰,۲۷۴,۶۰۳)	(۵,۵۶۰,۶۸۴)	(۲۹,۲۶۸,۵۵۶)	(۲۰۱,۳۹۱,۸۳۳)	۳,۲۴۵,۱۱۵,۲۷۵
پالایش نفت بندر عباس	۱,۰۰۶,۸۵۷	۸,۱۲۳,۷۰۰,۲۵۰	(۱۱,۱۲۹,۶۲۲,۱۵۸)	(۷,۷۱۶,۸۵۸)	(۴۰,۶۱۵,۳۵۲)	(۳,۰۵۴,۸۹۴,۱۱۸)	(۶,۱۴۸,۵۱۶,۷۴۰)
پویا زرکان آق دره	۶۹۷,۳۹۲	۳۶,۴۰۸,۸۸۲,۳۰۰	(۳۱,۷۸۵,۱۶۹,۴۳۱)	(۳۴,۵۸۸,۰۶۷)	(۱۸۲,۰۴۴,۴۱۲)	۴,۴۰۷,۸۰۳,۳۹۰	.
زامیاد	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۵,۶۰۴,۱۴۲)	(۱,۶۹۰,۹۸۳)	(۸,۹۰۰,۰۰۱)	۳,۸۰۴,۸۷۴	.
پالایش نفت تهران	۴,۲۲۷,۸۵۳	۹,۸۳۶,۹۹۱,۰۱۰	(۱۲,۲۲۵,۰۷۶,۰۲۶)	(۹,۳۴۴,۹۲۸)	(۴۹,۱۸۴,۹۵۴)	(۲,۴۴۶,۶۱۴,۹۰۸)	.
شیر پاستوریزه گلبلیگان	.	.	.	.	.	.	۳۱,۴۲۷,۱۶۲,۱۸۳
شیر پاستوریزه گلبلیگان فارس	.	.	.	.	.	.	۸۰,۵۲۸,۸۱۴,۸۶۱
اقتصادی و خود کفایی آزادگان	۴۰۸,۸۷۳	۱,۷۹۵,۴۱۵,۵۴۸	(۲,۵۹۷,۱۵۲,۹۱۴)	(۱,۷۰۵,۶۳۸)	(۸,۹۷۷,۰۷۷)	(۸۳۴,۴۲۰,۰۸۱)	۱۶,۰۸۳,۵۲۰,۳۱۵
سیمان اورومیه	۱۱۳,۹۰۷	۵,۶۲۵,۳۶۶,۱۴۰	(۶,۷۵۵,۳۴۵,۳۵۷)	(۵,۳۴۳,۸۵۶)	(۲۸,۱۲۶,۸۲۹)	(۱,۱۶۳,۴۴۹,۰۰۲)	۱۰,۱۶۳,۴۴۹,۰۰۲
نقل به صفحه بعد		۲۲۵,۱۲۲,۳۹۴,۳۳۵	(۲۳۵,۰۴۴,۶۷۸,۵۴۲)	(۲۱۴,۳۴۷,۰۷۶)	(۱,۱۲۸,۱۶۱,۹۷۱)	(۱۰,۷۵۴,۷۹۳,۲۵۴)	۱۰,۷۵۴,۷۹۳,۲۵۴

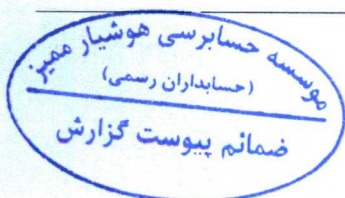
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶-۱ - ادامه یادداشت 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
نقل از صفحه قبل	۰	۲۲۵,۶۳۲,۳۹۴,۳۳۵	(۲۳۵,۰۴۴,۶۷۸,۵۴۲)	(۲۱۴,۳۴۷,۰۷۶)	(۱,۱۲۸,۱۶۱,۹۷۱)	(۱۰,۷۵۴,۷۹۳,۲۵۴)	۶۲,۵۷۰,۱۵۱,۴۳۶
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۵۹۹,۲۶۲	۱۰,۱۱۸,۹۸۵,۸۴۰	(۱۱,۹۲۷,۲۸۱,۵۲۸)	(۹,۶۱۲,۹۷۰)	(۵۰,۵۹۴,۹۲۷)	(۱,۸۶۸,۵۰۳,۵۸۵)	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۸۷,۹۵۷,۱۱۳)	(۷,۴۱۹,۳۸۶)	(۳۹,۰۵۰,۰۰۲)	۷۵,۵۷۳,۴۹۹	۳۵۲,۱۵۳,۷۱۹
نیرو کلر	۲,۳۹۹,۸۶۸	۲۰,۳۶۰,۲۰۶,۴۳۰	(۱۹,۹۸۴,۰۷۷,۲۹۲)	(۱۹,۳۴۱,۸۵۳)	(۱۰۱,۸۰۱,۰۳۰)	۲۵۴,۹۸۶,۲۵۵	۰
فولاد امیر کبیر کاشان	۱,۹۴۶,۷۵۸	۷,۹۳۹,۶۱۸,۴۵۲	(۹,۸۹۱,۹۷۵,۳۹۶)	(۷,۵۴۲,۵۲۴)	(۳۹,۶۹۸,۰۹۳)	(۱,۹۹۹,۵۹۷,۵۶۱)	۰
پمپ سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۵,۲۱۹,۵۱۴
سیمان هرمزگان	۷۵۲,۰۲۴	۲۲,۰۰۰,۹۴۵,۲۲۰	(۲۱,۲۸۲,۷۳۳,۰۳۶)	(۲۰,۹۰۰,۶۵۸)	(۱۱۰,۰۰۴,۷۲۹)	۵۸۷,۳۰۶,۷۹۷	۷۶۴,۹۵۶,۷۸۶
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۳,۱۴۶
سیمان بهبهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۸,۶۹۳,۰۱۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۵۰,۴۴۱,۴۸۳)
پالایش نفت اصفهان	۶,۸۳۰,۷۵۷	۳۴,۹۸۹,۱۷۵,۷۱۱	(۳۸,۴۳۲,۰۴۵,۱۰۹)	(۳۳,۲۳۸,۸۱۵)	(۱۷۴,۹۴۵,۸۷۹)	(۳,۶۵۱,۰۵۴,۰۹۲)	۰
پتروشیمی شیراز	۳۰۳,۹۳۸	۷,۵۵۸,۸۹۸,۱۵۰	(۷,۷۸۵,۴۰۰,۴۴۵)	(۷,۱۸۰,۸۷۷)	(۳۷,۷۹۴,۴۹۰)	(۲۷۱,۴۷۷,۶۸۲)	(۱,۹۹۴,۹۹۲,۷۳۷)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۰۱۳,۸۸۱	۸,۷۵۲,۹۴۵,۸۲۰	(۸,۱۱۳,۱۷۹,۶۸۴)	(۸,۳۱۵,۱۱۳)	(۴۳,۷۶۴,۷۲۷)	۵۸۷,۶۸۶,۲۹۶	۰
الحاوی	۴,۵۳۱,۸۸۰	۷,۱۳۴,۸۴۰,۲۹۱	(۷,۹۶۴,۶۹۰,۲۴۳)	(۶,۷۷۷,۹۵۱)	(۳۵,۶۷۴,۲۰۰)	(۸۷۲,۳۰۲,۱۰۳)	۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۰,۰۰۰	۳۶۴,۷۰۹,۲۵۰	(۳۷۸,۰۹۲,۹۹۶)	(۷,۴۲۳,۱۵۵)	(۱,۸۲۳,۵۴۶)	(۲۲,۶۳۰,۴۴۷)	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۷,۸۰۵
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۸,۱۰۱,۷۸۰	(۵,۷۳۸,۲۲۰,۲۱۹)	(۵,۹۴۵,۰۶۷)	(۳۱,۲۹۰,۵۱۰)	۴۸۲,۵۴۵,۹۸۴	۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۰۹,۳۰۷,۷۸۷)
ملی صنایع مس ایران	۵۲۰,۶۵۹	۳,۵۶۳,۴۲۶,۴۹۰	(۳,۵۴۰,۱۱۷,۷۶۶)	(۳,۳۸۵,۱۸۳)	(۱۷,۸۱۷,۱۳۳)	۲,۱۰۶,۴۰۸	(۳,۵۲۹,۴۳۹,۳۴۲)
شیشه و گاز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۵,۸۲۵,۵۴۶
صنایع گلدیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۶۲,۳۸۰,۴۸۴
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	۵,۳۲۳,۱۱۵,۲۹۰
سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۱۱,۱۴۵,۷۷۷
بین المللی محصولات پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۶,۸۶۶,۷۷۸
تولید نیروی برق دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۸,۱۶۵,۴۴۰
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 مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۵,۳۵۶,۸۹۳
فرآوری مواد معدنی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۵,۷۳۲,۰۵۸)
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۴۱,۶۶۰,۵۱۴)
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۸۰,۹۳۵,۷۳۱)
بهساز کاشانه تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۳,۵۹۹,۵۳۶)
صنایع فرو الیاز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۷۰۰,۵۷۳,۱۹۲)
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۶۷۲,۷۴۵,۸۱۵)
سپنتا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹۰,۲۳۷,۷۷۵)
		۳۶۲,۴۸۴,۲۴۷,۷۶۹	(۳۷۷,۷۷۰,۵۴۹,۳۸۹)	(۳۵۱,۴۳۰,۶۲۸)	(۱,۸۱۲,۴۲۱,۲۳۷)	(۱۷,۴۵۰,۱۵۳,۴۸۵)	۶۷,۶۱۹,۸۴۹,۴۸۶

۱۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری 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
صندوق سرمایه گذاری طلا آسمان آلتون	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۶,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۵,۳۶۵,۵۳۸)	(۲,۳۲۴,۲۰۷)	(۱۲,۲۳۳,۰۰۴)	(۶۳,۳۲۲,۷۴۹)	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
تأسیس شده در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۰۱
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶-۳ سود فانی از فروش اوراق بھادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ردیف	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کامرود دفتری	ارزش دفتری	بهای فروش	قیمت فروش	میان
۱	۳۳,۱۸۸,۱۷۳	(۵۳۱,۹۵۵)	(۳,۸۸۱,۳۵۵,۸۳۶)	۲,۹۴۳,۶۸۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	استخراج از سود	۳,۰۳۶-۰۰۰
۲	۳,۹۷۵,۵۵۵	(۱۵,۱۹۷)	(۸۹,۹۴۰,۳۶۸)	۸۳,۹۱۳,۴۲۰	۹۷	استخراج از سود	۳,۹۱۳-۰۰۰
۳	۷,۹۳۳,۵۵۹	(۶۲,۷۳۸)	(۳۳۸,۰۵۸,۷۱۲)	۳۳۹,۰۹۵,۰۰۰	۵۰۰	استخراج از سود	۴,۰۵۲-۰۰۰
۴	۲۸,۵۸۳,۵۳۰	(۵۰,۹۰۷)	(۲,۷۶۳,۴۶۰,۵۵۳)	۲,۸۱۱,۵۵۳,۳۳۰	۳,۰۷۷	استخراج از سود	۳,۰۳۳-۰۰۰
۵	۳۳۲,۱۱۳,۰۰۰	(۳,۹۳۰,۶۸۸)	(۲۱,۳۳۸,۵۷۳,۵۳۷)	۲۱,۳۵۵,۵۷۷,۰۰۰	۶۱,۱۳۱	استخراج از سود	۵,۱۱۳-۰۰۰
۶	۲۹۹,۳۷۸,۳۱۸	(۴,۵۵۴,۴۶۰)	(۲۴,۸۱۳,۱۲۴,۷۹۲)	۲۵,۱۲۸,۱۷۷,۵۷۰	۵۵,۷۸۴	استخراج از سود	۵,۱۶۰-۰۰۰
۷	۱۲۳,۹۷۸,۵۵۳	(۲,۳۲۷,۰۱۰)	(۱۲,۱۵۱,۸۳۳,۳۱۸)	۱۲,۲۷۸,۰۴۹,۰۹۰	۲۲,۵۰۰	استخراج از سود	۵,۹۱۳-۰۰۰
۸	۷۳,۳۰۰,۷۲۵	۰	۰	۰	۰	استخراج از سود	۳,۹۲۳-۰۰۰
۹	۳۳,۴۳۸,۳۴۶	۰	۰	۰	۰	استخراج از سود	۴,۰۷۰-۰۰۰
۱۰	(۵,۳۲۱,۳۶۱)	۰	۰	۰	۰	استخراج از سود	۳,۹۱۳-۰۰۰
۱۱	۱۳,۵۵۵,۳۷۶	۰	۰	۰	۰	استخراج از سود	۴,۰۳۶-۰۰۰
۱۲	۱۱,۹۵۳,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	استخراج از سود	۳,۸۱۳-۰۰۰
۱۳	۲۳,۱۰۵,۳۴۷	۰	۰	۰	۰	استخراج از سود	۳,۹۴۰-۰۰۰
۱۴	۲۲,۰۰۷,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	استخراج از سود	۳,۰۰۰
۱۵	۶,۹۵۱,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	استخراج از سود	۳,۰۰۰
۱۶	۳۳,۸۲۱,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	استخراج از سود	۳,۸۲۱-۰۰۰

۴-۱۶ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۲۰/۱۰/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ماهه منتهی به

نام سهم	نام اختصار	تعداد	قیمت اسماعل	ارزش اسماعل	ارزش دولتی اختصار	بهای تمام شده سهم	کاربرد اسماعل	ماليات اسماعل	فروش اختصار	سود (زیان) اسماعل	سود (زیان) اسماعل
شپا	۹۰۱۷۱۲۰۰۰	۱۰,۰۰۰	*	*	۴,۰۰۰,۰۰۰	*	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شپا	۶۰۱۷۱۲۰۰۰	۱,۰۰۰	*	*	۱۰,۰۰۰	*	۱,۰۳۰	*	*	۴,۰۰۰,۰۰۰	*
ریشتا	۵۰۰۴۱۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲,۱۱۸	۴۲,۳۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۶۰,۰۶۶	*	*	۲	۱۰,۰۰۰	*
ریشتا	۵۰۰۴۱۰۰۰	۷۱۶,۰۰۰	۲۸	۱۳۳,۳۴۸,۰۰۰	۱۱,۱۸۰	*	*	*	۵,۶۸۳	(۳۷۰,۹۰۰,۴۶)	*
ریشتا	۵۰۰۴۱۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸,۰۰۰	۱۶۹,۱۶۷	۲,۳۷۸,۰۳۰	۴۸	*	۵,۶۸۳	(۳۷۰,۹۰۰,۱۹)	*
ریشتا	۵۰۰۴۱۰۰۰	۷۴,۰۰۰	۷۸	۲,۰۳۲,۰۰۰	۱۲,۳۸۳,۳۳۳	*	*	*	۲,۳۷۸	۱۰,۳۰۵,۳۳۳	*
جمع					۴۸,۳۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۰۷,۸۱۸	۲۲۱,۱۳۶	۱۸,۸۵۲	۲۲۱,۳۹۰	(۴۴,۳۷۱,۴۱۶)	*

7

14

محکمہ حسابگری و تحقیقات
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گواہی

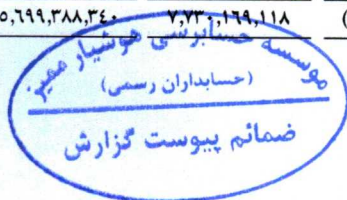
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال (۴۲,۲۷۱,۳۲۵,۱۲۵)	ریال (۷,۱۳۴,۲۳۱,۴۴۲)
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۱۷۶,۰۲۷,۸۶۹
۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۹۷,۳۲۲,۱۳۷	۰
	(۴۲,۱۷۴,۰۰۲,۹۸۸)	(۶,۹۵۸,۲۰۳,۵۷۳)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

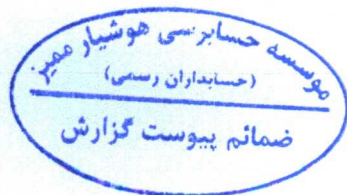
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
سیمان هرمزگان	۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۷۵,۱۵۰,۸۸۵)	(۸,۷۵۴,۲۵۰)	(۴۶,۰۷۵,۰۰۰)	۲,۰۸۵,۰۱۹,۸۶۵	۶,۲۴۷,۵۵۶,۸۵۷
صنعتی دوده فام	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۱۷,۱۱۷,۱۷۴)	(۱۱,۳۸۴,۸۰۰)	(۵۹,۹۲۰,۰۰۰)	۱,۵۹۵,۵۷۸,۰۲۶	۰
پاکسان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۶۸,۶۲۸,۸۵۴)	(۴,۴۰۰,۸۷۵)	(۲۳,۱۶۲,۵۰۰)	۵۳۶,۳۰۷,۷۷۱	۰
مدیریت صنعت شوبنده بهشهر	۴۸۰,۰۰۰	۶,۳۳۹,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۶,۱۷۲,۹۵۰)	(۶,۴۰۲,۲۴۰)	(۳۳,۶۹۶,۰۰۰)	۴۴۲,۹۲۸,۸۱۰	۰
دارو سازی کاسپین تامین	۱۲۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۶,۳۱۷,۸۷۰)	(۲,۴۵۰,۵۰۰)	(۱۳,۹۵۰,۰۰۰)	۳۵۷,۰۸۱,۶۳۰	۰
پمپ سازی ایران	۲,۴۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۱۴۷,۷۶۲,۱۶۲)	(۹,۰۸۳,۵۲۰)	(۴۷,۸۰۸,۰۰۰)	۳۵۶,۹۴۶,۳۱۸	(۵۴۸,۱۶۸,۵۱۷)
گروه مپنا	۵۸۸,۸۵۲	۶,۸۰۷,۱۲۹,۱۲۰	(۶,۴۳۳,۳۷۶,۶۲۷)	(۶,۴۶۶,۷۷۳)	(۳۴,۰۳۵,۶۴۶)	۳۳۲,۲۵۰,۰۷۴	۰
سرمایه گذاری مسکن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۷۹,۸۹۷,۴۰۳)	(۷,۵۵۴,۴۰۰)	(۳۹,۷۶۰,۰۰۰)	۳۲۴,۷۸۸,۱۹۷	۰
اختیار و تجارت-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۱۰,۲۰۰)	(۷۷,۲۵۰)	۰	۲۵۹,۹۱۲,۵۵۰	۰
کشت و دام قیام اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۲,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۶,۲۲۳,۲۳۶)	(۲,۲۶۲,۹۹۵)	(۱۱,۹۱۰,۵۰۰)	۲۷۱,۷۰۳,۲۶۹	۰
حفاری شمال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۷۳,۵۷۹,۸۷۶)	(۷,۷۵۲,۰۰۰)	(۴۰,۸۰۰,۰۰۰)	۲۳۷,۸۶۸,۱۲۴	۰
تراکتور سازی ایران	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۱۶,۹۷۴,۷۲۳)	(۱۲,۵۹۹,۳۷۵)	(۶۶,۳۱۲,۵۰۰)	۱۶۶,۶۱۳,۴۰۲	۰
صنعتی زر ماکارون	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۱,۱۹۹,۶۵۱)	(۳,۴۲۷,۶۰۰)	(۱۸,۰۴۰,۰۰۰)	۱۳۵,۳۳۲,۷۴۹	۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۱۹۵,۹۶۴	۵,۵۰۵,۲۸۶,۰۸۵	(۵,۳۵۷,۳۶۳,۱۰۲)	(۵,۲۳۰,۰۱۸)	(۲۷,۵۲۶,۴۰۹)	۱۱۵,۱۶۶,۵۵۶	۰
سیمان شمال	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۷,۴۴۳,۹۶۳)	(۱,۵۸۶,۵۰۰)	(۸,۳۵۰,۰۰۰)	۱۰۲,۶۱۹,۵۳۷	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۹۶۷,۳۰۹,۲۱۰)	(۴,۸۱۵,۳۶۰)	(۲۵,۳۴۴,۰۰۰)	۹۱,۳۳۱,۴۳۰	۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱,۲۵۰,۰۰۰	۴,۱۷۱,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۰۵۷,۸۰۶,۶۱۴)	(۳,۹۶۲,۶۸۸)	(۲۰,۸۵۶,۲۵۰)	۸۸,۶۲۴,۴۴۸	۰
دامداری تلیسه نمونه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۸۷,۱۱۳,۵۳۶)	(۳,۴۱۲,۴۰۰)	(۱۷,۹۶۰,۰۰۰)	۸۳,۵۱۴,۰۶۴	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۹,۲۳۲,۳۷۴)	(۱,۳۲۷,۷۲۰)	(۶,۹۸۸,۰۰۰)	۶۰,۰۵۱,۹۰۶	۰
کشت و صنعت جوین	۴۰۰,۰۰۰	۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۹,۲۳۳,۸۹۵)	(۹۱۷,۷۰۰)	(۴,۸۳۰,۰۰۰)	۴۱,۰۱۸,۴۰۵	۰
بانک تجارت	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۱,۱۲۶,۳۹۷)	(۱,۰۶۰,۲۰۰)	(۵,۵۸۰,۰۰۰)	۳۸,۲۳۳,۴۰۳	۰
اختیار و ویملت-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۲۲,۶۸۰	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۲,۵۹۸,۳۹۰)	(۲,۵۸۶,۶۰۰)	(۱۴,۱۴۰,۰۰۰)	۸,۵۷۵,۰۱۰	۰
فرابورس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۸۹,۸۹۵,۸۸۵)	(۲,۰۰۲,۶۰۰)	(۱۰,۵۴۰,۰۰۰)	۵,۵۶۱,۵۱۵	۰
اختیار و بصادر-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۱۲۸	۰
حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۶,۷۰۱,۵۴۹)	(۶۹۹,۲۰۰)	(۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۸۰,۷۴۹)	۰
نقل به صفحه بعد	۱۱۶,۵۵۲,۹۶۵,۲۰۵	(۱۰۸,۱۴۸,۳۳۶,۵۳۶)	(۱۱۰,۵۱۷,۵۶۴)	(۵۸۱,۳۶۴,۸۰۵)	۲,۲۳۲,۱۶۹,۱۱۸	۵,۲۹۹,۳۸۸,۳۴۰	

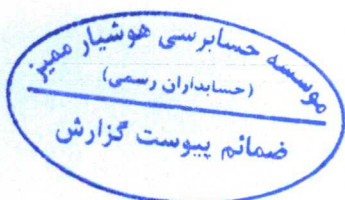


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه‌اندازان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱-۱۷- ادامه یادداشت (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
نقل از صفحه قبل		۱۱۶,۵۵۲,۹۶۵,۲۰۵	(۱۰۸,۱۴۸,۲۳۶,۵۲۶)	(۱۱۰,۵۱۷,۵۶۴)	(۵۸۱,۲۶۴,۸۰۵)	۷,۳۰۰,۱۶۹,۱۱۸	۵,۶۹۹,۳۸۸,۳۴۰
ملی شیمی کشاورز	۶۷۸,۳۰۱	۳,۵۴۸,۱۹۲,۵۳۱	(۵,۱۷۱,۶۱۳,۳۸۶)	(۳,۳۷۰,۷۸۳)	(۱۷,۷۴۰,۹۶۳)	(۱,۶۴۴,۵۳۲,۶۰۱)	-
بانک صادرات ایران	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۲۸۹,۲۶۰,۲۳۷)	(۲۱,۷۸۵,۴۰۰)	(۱۱۴,۶۶۰,۰۰۰)	(۴,۴۹۳,۷۰۵,۶۳۷)	(۳,۷۷۶,۹۸۹,۱۷۷)
بانک ملت	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۵۸۶,۳۵۱,۲۷۲)	(۲۷,۹۸۳,۲۰۰)	(۱۴۷,۲۸۰,۰۰۰)	(۳,۳۰۵,۶۱۴,۷۷۲)	۲,۹۹۵,۴۱۶,۹۱۹
ملی صنایع مس ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۱۹,۰۲۲,۸۱۴)	(۸,۲۴۶,۰۰۰)	(۴۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۸۹۰,۶۶۸,۸۱۴)	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۴۷,۰۴۰,۵۵۴)	(۱۱,۳۰۸,۸۰۰)	(۵۹,۵۲۰,۰۰۰)	(۳,۷۱۳,۸۶۹,۳۵۴)	(۵,۷۳۹,۰۲۷,۹۸۳)
کشتری دریای خزر	۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۴۲,۰۴۹,۰۴۹)	(۶,۹۳۴,۰۵۰)	(۳۶,۴۹۵,۰۰۰)	(۹,۲۸۶,۴۷۸,۰۹۹)	(۴۰۶,۲۵۵,۷۶۸)
فولاد امیرکبیر کاشان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۷۳,۲۰۹,۱۸۱)	(۹,۷۲۶,۴۸۰)	(۵۱,۱۹۲,۰۰۰)	(۲,۹۹۵,۷۲۷,۶۶۱)	-
پالایش نفت تهران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۹۴۰,۳۴۵,۷۸۰)	(۵,۳۴۶,۱۲۵)	(۲۸,۱۳۷,۵۰۰)	(۱,۳۴۶,۳۲۹,۴۰۵)	(۱۵۴,۵۸۲,۹۸۹)
پالایش نفت اصفهان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۱۴,۲۲۰,۰۰۷)	(۵,۰۰۱,۷۵۰)	(۲۶,۳۲۵,۰۰۰)	(۲,۰۸۰,۵۴۶,۷۵۷)	۲,۰۷۷,۰۱۹,۰۴۵
الحاوی	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۹۲,۴۰۰,۰۰۰	(۴۲,۸۸۲,۵۲۱,۷۹۲)	(۲۸,۳۰۲,۷۸۰)	(۱۴۸,۹۶۲,۰۰۰)	(۱۳,۲۶۷,۳۸۶,۵۷۲)	۸,۱۳۲,۸۴۲,۹۰۳
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۵,۰۹۰,۴۴۹)	(۲,۸۳۲,۹۰۰)	(۱۴,۹۱۰,۰۰۰)	(۵۷۰,۸۳۳,۳۴۹)	-
توسعه معادن روی ایران	۹۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۶۱۰,۰۰۰	(۵۵۲,۰۵۳,۰۰۳)	(۳۴۴,۴۸۰)	(۱,۸۱۳,۰۵۰)	(۱۹۱,۶۰۰,۵۳۳)	-
گروه بهمن	۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۷۲,۶۸۴,۴۹۱)	(۶,۸۳۱,۴۵۰)	(۳۵,۹۵۵,۰۰۰)	(۵۲۴,۴۷۰,۹۴۱)	(۳۸۱,۰۱۱,۶۸۴)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۸۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۴۹۱,۹۸۹,۳۳۷)	(۶,۱۲۸,۶۴۰)	(۳۲,۲۵۶,۰۰۰)	(۷۹,۱۳۲,۸۷۷)	-
شیشه همدان	۱,۷۹۴,۸۸۵	۴,۴۹۷,۹۸۱,۸۱۰	(۴,۶۱۷,۵۹۹,۴۵۹)	(۴,۲۷۳,۰۸۳)	(۲۴,۴۸۹,۹۰۹)	(۱۴۶,۳۸۰,۶۴۱)	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۰,۳۹۵,۹۰۰)	(۹۶۱,۷۸۰)	(۵۰,۶۲۰,۰۰۰)	(۲۶۴,۰۱۹,۶۸۰)	(۱,۱۳۰,۹۸۸,۴۳۰)
صنایع فرو آلیاز ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۷۳,۰۸۱,۳۵۵)
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	۲,۲۶۳,۹۴۸,۱۱۰
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۲,۷۸۰,۷۳۹,۵۸۸
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۳۳۹,۵۹۴,۵۰۳
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	(۴۹۷,۱۳۳,۲۱۴)
بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۷۳,۶۵۴,۰۶۳)
سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	(۱۸۵,۴۱۴,۰۰۰)
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۷,۷۳۱,۵۳۰,۳۹۶)
نیروکمر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۸۶۲,۷۰۳)	(۲,۶۶۷,۶۰۰)	(۱۴,۰۴۰,۰۰۰)	(۵۳۹,۵۷۰,۳۰۳)	۵۳۱,۷۱۷,۵۵۳
سیم و کابل ابهر	۴۵۰,۰۰۰	۴,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۵۴,۷۴۴,۲۵۷)	(۴,۰۷۸,۳۵۰)	(۲۱,۴۶۵,۰۰۰)	(۷۸۷,۲۸۷,۶۰۷)	-
پالایش نفت بندرعباس	۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۲۶,۹۱۷,۹۹۵)	(۳,۷۳۸,۲۵۰)	(۱۹,۶۷۵,۰۰۰)	(۱,۶۱۵,۳۳۱,۲۴۵)	(۳,۴۱۶,۳۳۰,۷۹۰)
پتروشیمی شیراز	۷۷۰,۰۰۰	۱۹,۳۰۳,۹۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۱۰,۴۳۱,۲۲۴)	(۱۸,۳۳۸,۷۰۵)	(۹۶,۵۱۹,۵۰۰)	(۵۲۱,۳۸۹,۴۲۹)	(۱۰,۵۴۶,۸۱۴,۴۰۰)
سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۱۵,۱۱۳,۲۵۷)	(۵,۲۳۴,۵۰۰)	(۲۷,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۷,۸۹۷,۷۵۷)	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۲۹۰,۰۰۰	۹,۰۸۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۵۷,۵۶۶,۳۵۳)	(۸,۶۲۸,۶۶۰)	(۴۵,۴۱۴,۰۰۰)	(۱,۶۲۸,۸۰۹,۰۱۳)	-
صنعتی بهکاک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۴,۲۳۶,۲۹۶)	(۳,۴۵۴,۲۰۰)	(۱۸,۱۸۰,۰۰۰)	(۶۹,۸۷۰,۴۹۶)	-
سیمان ساهو	-	-	-	-	-	-	۴,۶۵۷,۹۱۶,۹۸۶
		۳۲۲,۳۶۱,۳۴۹,۵۴۶	(۳۲۲,۷۳۳,۵۵۵,۴۲۲)	(۳۰۶,۰۳۵,۵۳۰)	(۱,۶۱۰,۳۰۶,۷۲۷)	(۴۲,۲۷۱,۳۲۵,۱۲۵)	(۷,۱۳۴,۳۱۴,۴۴۲)

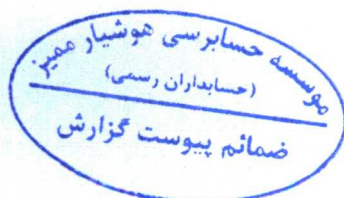




صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نام شرکت
۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	فولاد امیرکبیر کاشان
۸,۸۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۳۶۷,۷۶۶	۰	۳,۱۴۰,۳۶۷,۷۶۶	۳,۲۸۶	۹۵۵,۶۸۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	پتروشیمی شیراز
۰	۲,۲۷۵,۷۷۹,۳۷۶	(۳۲۴,۲۲۰,۶۲۴)	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۶,۰۱۱,۳۶۴,۱۷۴	۲,۱۷۱,۰۶۳,۷۰۴	(۸۹,۲۲۱,۷۹۶)	۲,۲۶۰,۲۸۵,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۶,۸۵۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	پالایش نفت بندر عباس
۱۰,۵۸۲,۳۰۵,۳۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کشتیرانی دریای خزر
۴,۴۷۷,۳۹۵,۶۰۰	۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	پالایش نفت اصفهان
۱,۳۸۸,۲۷۰,۰۰۰	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک ملت
۰	۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پالایش نفت تهران
۰	۱,۰۴۶,۵۲۰,۰۰۰	۰	۱,۰۴۶,۵۲۰,۰۰۰	۳,۲۳۰	۳۲۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پالایش نفت لاوان
۰	۹۷۷,۵۲۱,۱۰۰	۰	۹۷۷,۵۲۱,۱۰۰	۷,۳۰۰	۱۳۳,۹۰۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	سیمان ارومیه
۹۴۴,۳۴۴,۸۴۲	۸۳۸,۲۱۱,۷۶۵	(۱۳۷,۷۸۱,۲۳۵)	۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	الحاوی
۰	۷۱۰,۶۴۳,۸۳۰	۰	۷۱۰,۶۴۳,۸۳۰	۳۷۰	۱,۹۲۰,۶۵۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۰۰,۸۹۲,۸۰۰	۵۶۵,۵۳۳,۵۹۷	(۲۲,۴۶۶,۴۰۳)	۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	گروه بهمن
۰	۳۷۲,۳۴۸,۹۹۳	(۷,۶۵۱,۰۰۷)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کالسمین
۰	۳۶۰,۸۹۸,۸۷۶	(۱۳,۱۰۱,۱۲۴)	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	ایران خودرو دیزل
۰	۳۱۳,۴۵۹,۸۴۰	۰	۳۱۳,۴۵۹,۸۴۰	۳۲۰	۹۷۹,۵۶۲	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۰	۲۳۸,۳۲۴,۶۰۷	(۳,۵۹۱,۱۹۳)	۲۴۱,۹۱۵,۸۰۰	۴۲۰	۵۷۵,۹۹۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	سیم و کابل ابهر
۰	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بهمن دیزل
۴۱۱,۲۵۴,۱۶۷	۲۴۸,۹۰۷,۲۸۲	(۶,۸۱۹,۳۷۸)	۲۵۵,۷۲۶,۶۶۰	۴۲۰	۶۰۸,۸۷۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	اقتصادی و خود کفایی آزادگان
۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۰۱,۴۲۴	۰	۲۴۴,۳۰۱,۴۲۴	۱۷	۱۴,۳۷۰,۶۷۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک صادرات ایران
۰	۲۲۰,۲۷۷,۶۱۰	(۲۹,۷۲۲,۳۹۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	گروه مپنا (سهامی عام)
۰	۱۲۴,۷۷۳,۶۴۰	۰	۱۲۴,۷۷۳,۶۴۰	۴۰	۳,۱۱۹,۳۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری نیرو
۰	۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	بانک اقتصاد نوین
۱۲۴,۱۶۳,۳۰۰	۷۹,۰۱۵,۹۹۰	(۸,۹۸۴,۰۱۰)	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	بورس کالای ایران
۰	۵۵,۲۴۳,۲۴۳	(۷,۷۵۶,۷۵۷)	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	توسعه معادن روی ایران
۰	۳۴,۰۲۵,۴۲۴	(۴,۴۷۴,۵۷۶)	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴,۱۳۵,۸۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۴۰۸,۶۳۴,۰۲۱	-	-	-	-	-	-	-	سپنتا
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فرآوری مواد معدنی ایران
۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۷۰	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱,۸۲۶,۸۲۰,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۳,۶۱۷,۶۹۱,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-	صنایع فرو آلیاژ ایران
۴۶,۳۳۷,۹۹۹,۴۲۳	۲۵,۲۱۶,۶۱۸,۰۶۷	(۶۵۵,۷۹۷,۴۹۳)	۲۵,۸۷۲,۴۱۵,۵۶۰					



۱۹- سود اوراق بھادار با در آمد ثابت یا علی الحساب و سپردہ بانکی

سود سپردہ و گواہی سپردہ بانکی
سود اوراق مرابحہ

٦ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۷/۳۱

[illegible]

٦ ماهه منتهی به
١٤٠٢/٠٦/٣١

اوراق مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۶۵,۵۵۷,۲۹۹	۹۴,۲۴۴,۲۹۴
۴۱۳,۸۴۴,۴۱۷	۸۶,۷۲۴,۳۳۵
.	۵۰۰,۰۰۰
<u>۹۷۹,۴۰۱,۷۱۶</u>	<u>۱۸۱,۴۶۸,۶۲۹</u>

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۶۷۱,۶۴۱,۳۳۲	۲,۸۱۹,۵۷۲,۷۲۰
.	۱۱۹,۷۸۵,۰۲۵
۵۰۱,۸۱۴,۸۲۶	۷۱۱,۴۷۵,۲۹۶
۱۹۵,۳۱۹,۵۷۴	۴۴۷,۲۱۳,۰۰۶
<u>۶,۳۶۸,۷۷۵,۷۳۲</u>	<u>۴,۰۹۸,۰۴۶,۰۴۷</u>

مدیر
 کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر
 متولی
 حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۹۲۳,۷۵۰	.
۱,۳۱۹,۷۳۵,۷۶۱	۱,۴۰۷,۷۷۴,۷۰۸
۳۱,۲۹۹,۰۲۴	۱۳,۲۳۴,۰۰۳
۱۱۱,۲۹۸,۴۳۴	.
<u>۱,۴۷۷,۲۵۶,۹۶۹</u>	<u>۱,۴۲۱,۰۰۸,۷۱۱</u>

هزینه برگزاری مجامع
 هزینه نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تصفیه

۲۳- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۹۸,۱۶۰,۷۵۵,۱۵۶	۴,۶۲۰,۱۴۵,۰۹۳
(۴۰۴,۰۱۳,۸۵۴,۴۴۲)	(۶۶,۴۳۳,۶۷۱,۵۷۹)
<u>(۱۰۵,۸۵۳,۰۹۹,۲۸۶)</u>	<u>(۶۱,۸۱۳,۵۲۶,۴۸۶)</u>

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان الماس	مدیر صندوق	ممتاز	۱۸۸,۰۰۰	۱۴.۴۲	ممتاز	۱۸۸,۰۰۰	۱۲.۱۵۰
	محمد اصولیان	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۵	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۴
	مهدی قلی پور خاتناه	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۵	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱
	محمد کفایش پنجه شاهی	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۵	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱
	ولی جاویدی قریچه	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۵	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱
	مریم قلی پور خاتناه	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	فاطمه قلی پور خاتناه	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	رضا عیوضلو	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۵	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱
	جواد عبادی	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۵	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱
	هستی اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	حسین اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	هانا اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۰۰	۰.۰۰
	محمد اصولیان	سهامدار ممتاز	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	پارمیس اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	حسین غیائی	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	میثم اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	صابر آقاییگی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	نازلی محمدخانلو عشایری	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۰۰	۰.۰۰
	حجت سرهنگی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۶	۰.۰۱	عادی	۰	۰.۰۱
	سیما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	اشکان حسینی منجری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
				۲۰۱,۲۰۶	۱۵.۴۴		۲۰۱,۳۰۰	۱۳.۰۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۹۳۹,۳۵۷,۷۴۵ ریال	طی دوره	۱,۵۱۰,۷۴۶,۳۷۰ ریال	۲,۳۶۵,۰۷۵,۱۳۴ ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۷۱۱,۴۷۵,۲۹۶ ریال	طی دوره	۱,۴۱۳,۶۱۸,۱۳۰ ریال	۱,۳۲۹,۵۳۹,۵۵۸ ریال
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۴۷,۲۱۳,۰۰۶ ریال	طی دوره	۴۴۳,۶۳۲,۷۹۴ ریال	۴۴۳,۴۱۹,۷۸۸ ریال
کارگزاری مدبر آسیا	کارگزاری	ارزش معامله	۰	-	۱۱,۵۸۲,۳۲۱ ریال	۱۱,۵۸۲,۳۲۱ ریال
کارگزاری دنیای خبره	کارگزاری	ارزش معامله	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	طی دوره	۰ ریال	۰ ریال
کارگزاری اندیشه پیشرو	کارگزاری	ارزش معامله	۴۳,۹۰۳,۹۰۶,۳۲۷ ریال	طی دوره	۷۶۸,۶۳۸,۰۴۱ ریال	۰ ریال
کارگزاری کارآفرین	کارگزاری	ارزش معامله	۸۹۸,۴۷۳,۲۰۴,۴۸۵ ریال	طی دوره	۱۹۱,۰۱۵,۲۸۹ ریال	۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸ ریال
					(۲,۳۹۶,۲۶۱,۶۴۳)	(۹,۴۷۶,۳۱۹,۹۱۷)

۲۷- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

