

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۲۶

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده ، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

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.

مسئوليت هاي حسابرسي در صورتهاي مالي

۴- اهداف حسابرسي شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي به عنوان يك مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرسي شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريفهاي با اهميت در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند زماني با اهميت تلقى مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهائي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زير پاگذاري كنترلهای داخلي باشد خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
 - از كنترلهای داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش های حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل های داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي شود.
 - مناسب بودن رويه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسي كسب شده در مورد مناسب بودن بكارگيري مبنای حسابداری تداوم فعاليت توسط صندوق وجود يا نبود ابهامی با اهميت در ارتباط با رویدادها یا شرايطی كه مي تواند تردیدی عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند نتیجه گيري مي شود. اگر چنین نتیجه گيري شود كه ابهامی با اهميت وجود دارد باید در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهای مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرسي تعديل مي گردد. نتیجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرسي است. با اين حال رویدادها یا شرايط آتی ممكن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت باز بماند.
 - كليت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالي، شامل موارد افشا و اينكه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهيه صورتهای مالي، به گونه اي در صورتهای مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی مي گردد.
- افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و ضعف های با اهميت كنترلهای داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی مي شود.
- همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمايه گذاري، مفاد اساسنامه و اميد نامه صندوق و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش كند.

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 ۱۷ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه، مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق.
- ۵-۳- مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر رعایت حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰.۱ درصد حداقل واحدهای صندوق در خصوص یکی از مدیران سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.
- ۵-۴- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و آخرین حد نصاب های تعیین شده توسط سبا مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق و سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره توسط یک ناشر به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال مورد گزارش رعایت نگردیده است.
- ۵-۵- مفاد بند ۲۹ ماده ۴۲ 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.
- ۵-۶- 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 مدیریت صندوق تاکنون منجر به وصول نگردیده است.
- ۵-۷- 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 سال مالی مورد گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۸- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده در خصوص صورتهای مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

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

- ۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۰ خرداد ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

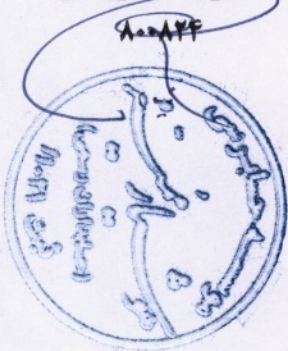
(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی

۸۸۸۸۲۴

محمد صابر هاشجین

۹۰۱۸۲۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

شماره ثبت: ۳۹۹۶۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت مالی

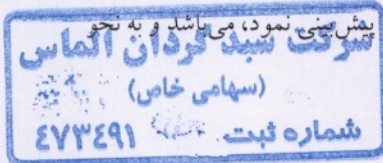
۵-۸

پ. خلاصه اهم رویه حسابداری

ت. یادداشت های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۲۶

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده 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 ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مهدی قلی پور خانقاه

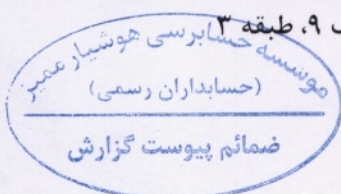
متولی صندوق

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حدیث توکلی کوشا

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹۹,۶۹۳,۴۷۵,۷۳۳	۴۳۳,۹۰۴,۷۱۴,۸۵۹
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۸,۳۳۴,۱۷۲,۲۸۵	.
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۶۳,۴۷۷,۴۳۳	۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷
۹ حساب های دریافتی	۵,۹۳۶,۷۴۴,۳۶۹	۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶
۱۰ جاری کارگزاران	۹۳۹,۶۳۲,۶۹۲	۱۱,۵۸۲,۳۲۱
۱۱ سایر دارایی ها	.	.
جمع دارایی ها	۲۲۵,۸۶۷,۵۰۲,۵۱۲	۴۵۵,۹۸۰,۹۴۷,۸۳۳

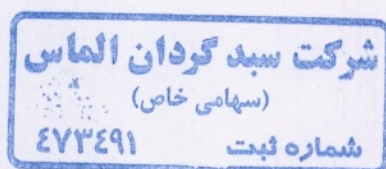
بدهی ها

۱۰ جاری کارگزاران	.	۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۴,۲۳۲,۱۱۰,۰۵۴	۴,۱۲۷,۰۳۴,۴۸۰
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	.	۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۲۵۹,۵۲۳,۶۱۸	۱,۴۴۶,۲۷۴,۰۸۶
جمع بدهی ها	۵,۴۹۱,۶۳۳,۶۷۲	۱۱,۳۶۵,۳۷۹,۸۲۴
خالص دارایی ها	۲۲۰,۳۷۵,۸۶۸,۸۴۰	۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹
	۱۱,۹۰۷	۲۸۷,۴۵۰

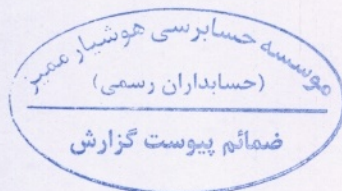
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال



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



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۵,۵۷۴,۱۴۶,۸۴۵
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۹,۲۳۹,۶۸۶,۳۷۳)
سود سهام	۱۸	۵۸,۷۵۱,۲۸۶,۵۶۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵,۶۳۵,۲۰۱,۸۰۳
سایر درآمدها	۲۰	۱,۲۲۰,۸۰۱,۴۰۷
جمع درآمدها	۱۸,۷۱۹,۹۱۸,۹۱۸	۱۱۱,۹۴۱,۷۵۰,۲۴۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۸,۳۶۹,۴۸۸,۲۴۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۰۵۹,۴۳۰,۷۷۵)
جمع هزینه ها	(۱۱,۴۲۸,۹۱۹,۰۱۵)	(۱۴,۴۱۵,۸۳۲,۴۹۹)
سود خالص	۷,۲۹۰,۹۹۹,۹۰۳	۹۷,۵۲۵,۹۱۷,۷۴۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲,۱۵٪	۱۴,۷۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۵,۳۸٪	۲۳,۰۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۵۴۶,۷۵۸	۶۴۰,۱۶۲,۳۸۴,۰۵۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۷,۵۰۹,۰۲۷	۱۰,۴۳۲,۱۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بابت تجزیه واحد	.	۱,۹۸۴,۲۵۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۰,۵۴۸,۴۶۰)	(۲۱,۶۳۵,۶۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۹۷,۵۲۵,۹۱۷,۷۴۵
تعدیلات	۲۳	(۲۸۱,۸۶۹,۳۱۳,۷۸۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۸,۵۰۷,۴۲۵	۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹

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

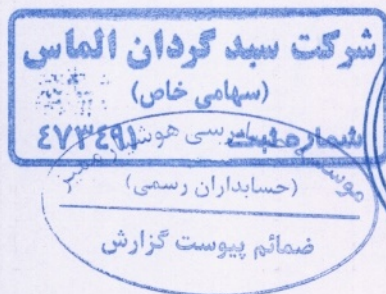
سود خالص

بازده سرمایه گذاری

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال



موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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. این صندوق از صندوق مبتنی بر صدور و ابطال به صندوق قابل معامله تغییر ساختار یافته و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود 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 ۵۶ 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:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	نام دارنده واحد ممتاز
۱٪	۲,۰۰۰	۱٪	۲,۰۰۰	محمد اصولیان
۱٪	۲,۰۰۰	۱٪	۲,۰۰۰	مهدی قلی پور خانقاه
۱٪	۲,۰۰۰	۱٪	۲,۰۰۰	محمد کفایش پنجه شاهی
۱٪	۲,۰۰۰	۱٪	۲,۰۰۰	ولی جاویدی قریچه
۱٪	۲,۰۰۰	۱٪	۲,۰۰۰	رضا عیوض لو
۱٪	۲,۰۰۰	۱٪	۲,۰۰۰	جواد عبادی
۹۴٪	۱۸۸,۰۰۰	۹۴٪	۱۸۸,۰۰۰	سیدگردان الماس
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	

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.

۲-۵-بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ به شماره ثبت ۵۳۶۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران- جردن- بلوار نلسون ماندلا- بلوار صبا غربی- پلاک ۸

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

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 آنها محاسبه 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 ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 با تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	۱. سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 (۰,۰۰۵) نیم در هزار از خالص دارایی که 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.**
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
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 سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
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.
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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* N) / 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 ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۷۰	۳۵,۱۱۳,۲۲۹,۲۷۹	۲۸,۸۷۱,۴۰۷,۴۲۶	۵,۰۱	۱۱,۳۰۶,۱۲۵,۸۹۰	۹,۵۲۲,۰۷۵,۸۳۰	سیمان، آهک و گچ
۱۱,۱۵	۵۰,۸۴۷,۲۱۲,۰۳۵	۴۸,۰۰۵,۸۰۲,۷۴۶	۱۱,۷۱	۲۶,۴۵۶,۱۹۵,۴۱۵	۳۰,۷۶۵,۹۷۰,۱۲۸	مواد و محصولات دارویی
۱۱,۷۹	۵۳,۷۷۵,۸۸۶,۶۱۴	۵۸,۲۴۴,۰۱۶,۹۸۲	۱,۵۵	۳,۵۰۹,۹۹۰,۵۵۰	۳,۸۶۶,۵۸۴,۸۵۹	محصولات شیمیایی
۱۷,۶۸	۸۰,۶۱۲,۷۹۱,۰۴۸	۷۷,۱۹۸,۶۶۲,۰۴۰	۱۲,۲۶	۲۷,۶۹۸,۲۵۳,۹۵۱	۲۳,۳۹۷,۷۹۶,۵۳۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۶,۸۱	۷۶,۶۶۴,۴۴۵,۱۴۱	۷۱,۳۱۶,۷۷۵,۳۹۷	۹,۶۲	۲۱,۷۳۶,۲۴۵,۲۱۸	۲۰,۵۹۴,۴۱۹,۲۷۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۵۹	۳۰,۰۳۲,۶۸۳,۲۶۶	۲۷,۴۲۱,۱۵۱,۴۷۳	۰,۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶,۹۷	۳۱,۷۸۵,۱۶۹,۴۳۲	۲۶,۳۷۰,۱۰۸,۲۷۷	۹,۰۹	۲۰,۵۳۷,۹۳۵,۶۵۳	۲۶,۰۱۳,۵۴۶,۳۱۵	استخراج کانه های فلزی
۱,۵۲	۶,۹۳۴,۰۲۴,۷۱۲	۸,۹۵۵,۵۴۸,۴۹۷	۲,۸۶	۶,۴۵۹,۳۳۶,۹۰۰	۸,۰۴۷,۵۴۳,۹۱۲	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۰۷	۱۴,۰۰۴,۵۸۴,۹۵۵	۱۱,۸۴۱,۸۹۲,۶۱۶	۱,۱۶	۲,۶۲۲,۹۰۰,۳۳۰	۶,۴۸۶,۹۴۴,۸۶۷	حمل و نقل آبی
۰,۳۶	۱,۶۳۴,۸۳۳,۶۱۸	۱,۳۵۶,۰۴۵,۸۰۱	۸,۹۳	۲۰,۱۷۳,۱۳۳,۸۴۲	۲۲,۰۴۸,۸۱۸,۷۷۰	خودرو و ساخت قطعات
۰,۸۸	۴,۰۱۲,۰۴۷,۵۱۱	۶,۴۷۱,۶۵۷,۱۴۵	۰,۰۰	.	.	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۹,۳۱	۴۲,۰۱۷,۸۴۶,۹۳۶	۳۷,۶۱۶,۴۶۷,۲۹۵	۶,۷۰	۱۵,۱۴۱,۴۸۰,۴۸۶	۱۸,۴۵۶,۱۰۶,۷۳۱	فلزات اساسی
۱,۴۲	۶,۴۶۹,۹۶۰,۳۱۲	۱۰,۳۸۰,۱۴۰,۶۱۵	۰,۰۰	.	.	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰,۰۰	.	.	۳,۸۹	۸,۷۹۱,۸۷۵,۲۲۵	۱۱,۳۷۵,۵۱۰,۱۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰,۰۰	.	.	۰,۴۱	۹۳۵,۳۵۱,۳۴۸	۲,۰۰۲,۳۶۴,۳۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰,۰۰	.	.	۴,۲۴	۹,۵۸۶,۱۲۶,۱۳۱	۱۰,۱۶۵,۱۶۷,۴۴۹	سرمایه گذاریها
۰,۰۰	.	.	۴,۴۵	۱۰,۰۴۰,۶۰۰,۸۳۵	۱۳,۳۱۴,۶۴۴,۴۸۶	خدمات فنی و مهندسی
۰,۰۰	.	.	۶,۰۵	۱۳,۶۶۰,۱۳۵,۶۹۵	۱۵,۶۷۹,۲۲۳,۸۲۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۰۰	.	.	۰,۴۶	۱,۰۳۷,۷۸۸,۲۶۴	۱,۰۵۰,۹۵۳,۳۹۴	اطلاعات و ارتباطات
۹۵,۱۶	۴۳۳,۹۰۴,۷۱۴,۸۵۹	۴۱۴,۰۰۴,۶۷۶,۳۱۰	۸۸,۴۱	۱۹۹,۶۹۳,۴۷۵,۷۳۳	۲۲۲,۷۸۸,۲۷۰,۸۲۱	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۴,۴۸	۱۰,۱۱۱,۹۸۷,۷۳۸	۱۱,۶۲۱,۴۲۰,۸۵۹	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
.	.	.	۳,۶۴	۸,۲۲۲,۱۸۴,۵۴۷	۹,۸۰۱,۸۷۷,۹۰۱	صندوق پالایشی یکم-سهام
۰,۰۰	.	.	۸,۱۲	۱۸,۳۳۴,۱۷۲,۲۸۵	۲۱,۴۲۳,۲۹۸,۷۶۰	

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۹۶۳,۴۷۷,۴۳۳	۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سپرده های بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۳ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۱۰	۹۶۲,۴۴۵,۳۵۵	۰,۴۳	۷,۷۳۱,۵۰۹,۹۹۶	۱,۷۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۶۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۴۸۶ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۵	۰	۰,۰۰	۹۵۵,۵۳۳	۰,۰۰
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	۱۰	۷۴۴,۴۱۱	۰,۰۰	۱,۱۰۲,۴۳۰	۰,۰۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۴۶۶۳۲۵۰۰۳ بانک آینده	۱۳۹۸/۰۹/۱۷	۱۰	۲۸۷,۶۶۷	۰,۰۰	۴۲۴,۹۰۱	۰,۰۰
			۹۶۳,۴۷۷,۴۳۳	۰,۴۳	۷,۷۳۳,۹۹۲,۸۶۰	۱,۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱	۰	۶۰,۷۱,۷۳۵,۸۳۷

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
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	نرخ سود	تعداد
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سر رسید
۷۹,۹۴۰,۶۶۸	۰.۰۱	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲
۳۳۸,۰۶۸,۷۱۳	۰.۰۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	-	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
۲,۸۹۱,۲۶۵,۸۶۳	۱.۱۴	۰	۰	-	۰	۰	۰	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۶
۲,۷۶۲,۴۶۰,۵۹۳	۰.۰۱	۰	۰	-	۰	۰	۰	-	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
۶,۰۷۱,۷۳۵,۸۳۷	۱.۱۵	۰	۰	-	۰	۰	۰	-	۰۳۰۵۲۲-۰۰

اسناد خزانه م-۱ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱
اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۹-۱	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۶,۱۶۶,۵۳۶,۳۱۰	۲۵	(۲۲۹,۷۹۱,۹۴۱)	۵,۹۳۶,۷۴۴,۳۶۹	۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	۲۵	۰	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۱۷۵,۵۹۹,۲۹۵)	۱,۰۵۹,۴۰۰,۷۰۵	۰
۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۰	۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	(۴۰,۸۵۰,۰۰۰)	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	۰
۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۱۲۹,۲۹۶,۳۱۰	۲۵	(۱۳,۳۴۲,۶۱۷)	۱۱۵,۹۵۳,۶۹۳	۰
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۲۵	۰	۰	۳۵۴,۳۸۸,۶۷۴
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۰	۲۵	۰	۰	۲,۳۷۵,۰۵۴,۰۳۱
۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۰	۲۵	۰	۰	۱,۹۹۵,۷۳۹,۲۵۱
	۶,۱۶۶,۵۳۶,۳۱۰		(۲۲۹,۷۹۱,۹۴۱)	۵,۹۳۶,۷۴۴,۳۶۹	۸,۲۵۸,۹۲۱,۹۵۶

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۳۶۰,۸۶۷,۷۵۸)	۱,۷۱۵,۲۱۴,۱۳۸,۴۵۷	(۱,۷۰۸,۹۲۸,۵۰۶,۱۶۶)	۹۲۴,۷۶۴,۵۳۳	کارگزاری بانک کارافرین	
۰	۱۱۱,۲۱۸,۳۲۶,۱۷۸	(۱۱۱,۲۱۵,۰۴۰,۳۴۰)	۳,۲۸۵,۸۳۸	کارگزاری اندیشه پیشرو	
۰	۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	کارگزاری دنیای خبره	
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۰	۰	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	کارگزاری مدیر آسیا	
(۵,۳۴۹,۲۸۵,۴۳۷)	۱,۸۳۴,۴۸۲,۴۶۴,۶۳۵	(۱,۸۲۸,۱۹۳,۵۴۶,۵۰۶)	۹۳۹,۶۳۲,۶۹۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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	(۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۴۸۳,۰۰۰	(۴۸۳,۰۰۰)	۰
۰	۳,۰۰۴,۸۳۰,۰۰۰	(۳,۰۰۴,۸۳۰,۰۰۰)	۰

نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۳۶۵,۷۱۸,۳۹۹	۲,۳۶۵,۰۷۵,۱۳۴
۱,۸۸۷,۶۸۸,۹۵۹	۱,۳۲۹,۵۳۹,۵۵۸
۶۵۶,۴۱۹,۶۶۵	۴۳۲,۴۱۹,۷۸۸
۳۲۲,۲۸۳,۰۳۱	۰
۴,۲۳۲,۱۱۰,۰۵۴	۴,۱۲۷,۰۳۴,۴۸۰

مدیر صندوق- سبد گردان الماس

متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حسابرس- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

بازار گردان ذخیره کارمزد بازار گردان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰
۰	۴۳۱,۲۰۳,۵۰۰

بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸	۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸
	۷۱۵,۳۴۸,۷۱۲	۸۵۳,۷۷۷,۵۱۸
۱۴-۱	۲,۵۶۸,۵۸۸	۵۰,۸۹۰,۲۵۰
	۱,۲۵۹,۵۲۳,۶۱۸	۱,۴۴۶,۲۷۴,۰۸۶

ذخیره کارمزد تصفیه

شرکت نرم افزار تدبیر پرداز

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

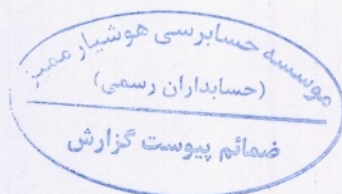
۱۴-۱- بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجامع و افتتاح حساب های بانکی صندوق می باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۸,۳۰۷,۴۲۵	۲۱۷,۹۹۴,۳۸۲,۸۲۷	۱,۳۴۶,۷۵۸	۳۸۷,۱۲۵,۵۷۰,۴۷۸
۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۴۸۶,۰۱۳	۲۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۸۹,۹۹۷,۵۳۱
۱۸,۵۰۷,۴۲۵	۲۲۰,۳۷۵,۸۶۸,۸۴۰	۱,۵۴۶,۷۵۸	۴۴۴,۶۱۵,۵۶۸,۰۰۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

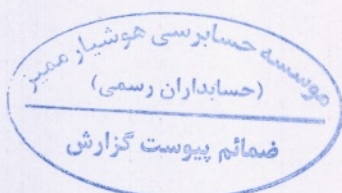
۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۵,۶۵۱,۷۲۲,۷۱۰	۵۲,۶۳۳,۸۵۸,۰۰۳
۱۶-۲	۷۲۸,۶۹۳,۹۹۹	۱,۳۷۴,۲۰۲,۹۳۲
۱۶-۳	۵۲۹,۸۱۵,۴۷۰	۱,۵۶۶,۰۸۵,۹۱۰
۱۶-۴	۹۷,۸۶۵,۵۱۰	-
	۱۷,۰۰۸,۰۹۷,۶۸۹	۵۵,۵۷۴,۱۴۶,۸۴۵

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

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱,۹۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۹,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۴۸۵,۷۵۹,۱۱۵)	(۷,۲۱۰,۲۴۰)	(۳۷,۹۶۹,۰۰۰)	۱۰,۵۸۸,۱۶۴۵	-
کشت و صنعت شریف آباد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۹,۹۳۳,۹۲۰	(۶,۲۵۷,۵۹۱,۶۷۲)	(۷,۱۸۱,۷۹۲)	(۳۷,۷۹۹,۶۲۲)	۱,۲۵۷,۳۵۰,۸۳۴	-
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۳,۱۶۷,۳۱۷	(۳,۰۶۲,۸۳۹,۶۷۳)	(۲,۷۳۸,۸۶۰)	(۱۴,۴۱۵,۸۳۸)	(۱۹۶,۸۲۷,۰۵۴)	-
ایران خودرو دیزل	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۷,۶۸۰,۲۷۵	(۲۰,۶۳۳,۱۷۶,۶۹۳)	(۱۷,۵۰۵,۵۶۸)	(۹۲,۱۳۸,۴۰۰)	(۲,۳۱۵,۱۴۰,۶۸۶)	۸۹۰,۳۱۱,۸۸۸
الحاوی	۱۹,۶۵۷,۸۸۰	۲۸,۱۱۲,۷۳۰,۳۷۱	(۳۴,۵۴۸,۳۳۸,۸۰۴)	(۲۶,۷۰۶,۴۹۹)	(۱۴۰,۵۶۳,۶۵۰)	(۶,۶۰۲,۸۷۸,۵۸۲)	-
بیمه البرز	۳,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۴,۲۸۲,۳۱۲	(۵,۳۷۵,۳۰۱,۴۹۱)	(۵,۶۳۷,۵۰۳)	(۲۹,۶۷۱,۴۱۳)	۵۲۳,۶۷۱,۹۰۵	-
ایران ترانسفو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۵۸۲,۲۰۰	(۳,۳۷۶,۷۳۰,۶۸۶)	(۳,۰۷۸,۵۱۴)	(۱۶,۲۰۲,۹۱۱)	(۱۵۵,۴۲۹,۹۱۱)	-
سیمان سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۸,۱۷۵,۶۶۰	(۱,۶۹۷,۳۰۵,۲۲۶)	(۱,۸۰۳,۲۱۲)	(۹,۴۹۰,۸۷۸)	۱۸۹,۵۷۶,۳۴۴	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱,۳۹۹,۲۶۲	۲۳,۱۳۰,۳۵۵,۵۰۰	(۲۷,۴۷۴,۳۲۲,۰۸۲)	(۲۱,۹۷۳,۷۳۳)	(۱۱۵,۶۵۱,۷۷۴)	(۴,۴۸۱,۵۹۲,۰۸۹)	۷۵۱,۰۲۴,۳۴۸
سرمایه گذاری مسکن	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۴,۴۶۶,۲۲۶	(۱۰,۸۹۸,۵۷۴,۲۶۹)	(۱۰,۵۶۹,۹۹۵)	(۵۵,۶۳۲,۳۲۲)	۱۶۱,۶۸۹,۶۳۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۹۲۰,۶۵۹	۱۲,۳۴۱,۴۲۶,۴۹۰	(۱۳,۰۵۹,۱۴۰,۵۸۰)	(۱۱,۷۲۴,۲۴۸)	(۶۱,۷۰۷,۱۳۳)	(۷۹۱,۱۴۵,۴۷۱)	(۳,۵۱۵,۰۸۴,۰۳۱)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۲,۵۹۵,۸۵۰	(۱۵,۱۰۱,۶۳۱,۱۳۸)	(۱۴,۷۳۶,۷۷۵)	(۷۷,۵۶۲,۹۷۶)	۳۱۸,۶۶۴,۹۶۱	-
ذوب آهن اصفهان	۲۹,۴۲۵,۵۷۷	۱۵,۹۵۱,۵۳۰,۸۲۰	(۱۶,۳۸۱,۲۳۳,۳۸۴)	(۱۵,۱۵۳,۳۵۹)	(۷۹,۷۵۷,۶۵۷)	(۵۲۴,۶۱۳,۵۸۰)	-
برق و انرژی پیوند گستر پارس	۲۲۹,۸۱۸	۲,۸۲۹,۰۵۹,۵۸۰	(۲,۷۵۷,۱۵۳,۸۰۸)	(۲,۶۸۷,۵۹۴)	(۱۴,۱۴۵,۲۸۸)	۵۵۰,۷۲۸,۸۰۰	-
شیر پاستوریزه و پگاه اصفهان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۸۶۰,۸۲۹,۰۹۰	(۷,۸۳۹,۲۶۸,۰۴۱)	(۸,۴۱۷,۷۰۸)	(۴۴,۳۰۴,۱۴۵)	۹۶۸,۸۳۹,۱۹۶	-
صنعت غذایی کورش	۱,۴۵۱,۲۱۸	۱۲,۹۵۲,۱۶۹,۰۳۰	(۱۱,۹۹۳,۶۹۱,۷۲۳)	(۱۲,۳۰۴,۳۸۲)	(۶۴,۷۶۰,۸۴۲)	۸۸۱,۴۱۲,۰۸۳	-
سیمان ارومیه	۱۳۳,۹۰۷	۵,۶۲۵,۳۶۶,۱۴۰	(۶,۷۵۵,۳۴۵,۳۵۷)	(۵,۳۴۳,۸۵۶)	(۲۸,۱۲۶,۸۲۹)	(۱,۱۶۳,۴۴۹,۰۹۲)	-
بانک گردشگری	۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۴,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۴۳۲,۷۳۲,۴۲۰)	(۷,۳۱۹,۱۲۰)	(۳۸,۵۲۲,۰۰۰)	(۷۷۴,۱۷۳,۵۴۰)	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۳,۸۱۷,۶۷۰	(۱۴,۷۰۰,۰۹۱,۵۲۲)	(۱۱,۷۷۴,۰۰۹)	(۶۱,۹۶۹,۰۸۷)	(۲,۳۸۰,۰۱۶,۹۴۸)	-
توسعه فن افزار توسن	۵۰۶,۷۹۱	۶,۲۵۸,۹۶۳,۰۵۰	(۶,۶۰۱,۶۳۷,۵۷۶)	(۵,۹۴۵,۹۴۳)	(۳۱,۲۹۴,۸۱۳)	(۳۷۹,۹۱۵,۲۸۲)	-
دامداری تلیسه نمونه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۰,۴۵۶,۴۲۶	(۳,۶۸۷,۱۱۳,۵۳۶)	(۳,۳۶۳,۰۹۰)	(۱۷,۷۰۲,۲۷۹)	۳۲,۲۷۷,۵۲۱	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۸۷,۹۵۷,۱۱۳)	(۷,۴۱۹,۳۸۶)	(۳۹,۰۵۰,۰۰۲)	۷۵,۵۷۳,۴۹۹	۳۵۲,۱۵۳,۷۱۹
بانک اقتصاد نوین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۰,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۶,۴۹۷,۳۲۶)	(۳,۵۵۳,۵۴۷)	(۱۸,۷۰۳,۰۰۰)	۱۶۱,۸۴۶,۱۲۷	-
پاکسان	۵,۷۳۰,۷۰۲	۱۳,۱۲۵,۴۱۳,۱۱۹	(۹,۸۳۹,۵۳۵,۸۷۵)	(۱۲,۴۶۸,۹۲۷)	(۶۵,۶۲۷,۰۶۷)	۳,۲۰۷,۷۸۱,۲۵۰	-
پالایش نفت لاوان	۷۲۴,۰۰۰	۱۴,۲۰۳,۱۲۴,۸۸۰	(۱۵,۶۸۷,۰۶۶,۱۶۱)	(۱۳,۴۹۲,۷۹۵)	(۷۱,۰۱۵,۶۲۷)	(۱,۵۶۸,۴۴۹,۸۰۳)	-
پتروشیمی نوری	۵۰,۰۰۰	۹,۹۳۴,۶۳۳,۳۳۰	(۸,۶۸۴,۰۵۱,۳۲۱)	(۹,۴۳۷,۸۷۷)	(۴۹,۶۳۳,۱۶۷)	۱,۱۹۱,۴۷۰,۹۶۵	-
حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۰۴۴,۰۲۱	(۷۵۶,۷۰۱,۵۴۹)	(۷۹۰,۴۳۰)	(۴,۱۶۰,۲۲۱)	۷۰,۳۹۱,۸۲۱	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۱۵,۹۱۱,۶۳۵	(۲۵,۵۷۵,۳۰۳,۰۴۱)	(۳۳,۰۰۸,۴۶۲)	(۱۳۶,۵۷۹,۵۵۷)	۱,۵۷۱,۰۲۰,۵۷۵	-
بانک دی	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۹۱,۵۵۵,۲۴۵	(۱۴,۴۶۴,۶۹۶,۲۹۹)	(۱۳,۵۷۶,۴۹۰)	(۷۱,۴۵۷,۷۷۶)	(۲۵۸,۱۷۵,۳۲۰)	-
نقل به صفحه بعد		۳۰۵,۱۲۷,۰۶۰,۱۵۷	(۳۱۳,۱۷۰,۷۸۷,۵۸۱)	(۲۹۶,۹۲۴,۲۱۴)	(۱,۵۲۵,۶۳۵,۴۹۴)	(۹,۸۶۶,۲۸۶,۹۳۲)	(۱,۵۲۱,۵۸۴,۰۷۶)



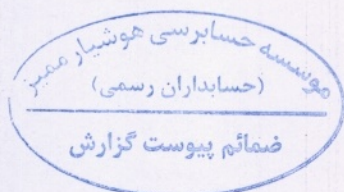
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۱۶ - ادامه یادداشت سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

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	۳۰,۵۱,۲۷۰,۶۰,۱۵۷	(۳۱۳,۱۷۰,۷۸۷,۵۸۱)	(۲۹۶,۹۲۴,۲۱۴)	(۱,۵۲۵,۶۳۵,۲۹۴)	(۹,۸۶۶,۲۸۶,۹۳۲)	(۱,۵۲۱,۵۸۴,۰۷۶)	
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۰۶,۸۱۰,۰۰۰)	(۷,۶۴۷,۴۴۹)	(۴,۰۲۵۰,۰۰۰)	۴۹۵,۲۹۲,۵۵۱	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰,۱۳۸,۸۱	۸,۷۵۲,۹۴۵,۸۲۰	(۸,۱۱۳,۱۷۹,۶۸۴)	(۸,۳۱۵,۱۱۳)	(۴۳,۷۶۷,۷۲۷)	۵۸۷,۶۸۶,۲۹۶	
شیشه همدان	۳,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۸,۱۸۲,۷۳۵	(۸,۲۳۲,۴۵۹,۶۰۹)	(۶,۸۸۵,۵۸۰)	(۳۶,۲۴۰,۹۱۳)	(۱,۰۲۷,۴۰۳,۳۶۷)	
تامین سرمایه کیمیا	۱,۳۱۲,۰۴۰	۲,۳۶۲,۴۱۳,۷۶۰	(۲,۳۶۰,۰۱۴,۶۸۹)	(۲,۲۸۵,۱)	(۱۲۰,۲۸۰)	۲,۲۵۵,۹۴۰	
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۷۵۳,۷۶۰	(۱,۱۷۴,۵۹۱,۱۷۵)	(۱,۰۹۴,۱۴۶)	(۵,۷۵۸,۷۶۹)	(۲۹,۶۹۰,۳۳۰)	
پالایش نفت بندرعباس	۳,۲۰۶,۸۵۷	۲۶,۶۷۲,۶۸۹,۹۵۰	(۳۱,۷۳۴,۵۲۹,۴۶۵)	(۲۵,۳۳۸,۷۸۷)	(۱۳۳,۶۳۳,۴۵۱)	(۵,۲۲۰,۵۴۱,۷۵۳)	
پویا زرکان آبی دره	۷۰۲,۰۶۱	۳۶,۵۵۶,۸۸۹,۶۰۰	(۳۱,۹۵۰,۱۳۴,۷۷۶)	(۳۴,۷۲۸,۶۷۲)	(۱۸۲,۷۸۴,۴۴۸)	۴,۳۸۹,۲۴۱,۷۰۴	
زامیاد	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۷,۶۱۱,۵۱۲	(۱۳,۴۸۹,۷۷۴,۰۸۴)	(۱۲,۳۵۷,۱۰۹)	(۶۵۰,۳۸۰,۵۸)	(۵۵۹,۵۵۷,۷۳۹)	
گروه اقتصادی مالی نگین	۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۳۹۷,۴۹۰	(۱۰,۱۹۷,۲۵۰,۶۸۶)	(۸,۸۳۵,۳۵۲)	(۴۶,۵۰۱,۹۸۸)	(۹۵۲,۱۹۰,۵۳۶)	
پالایش نفت تهران	۱۱,۶۲۷,۵۵۳	۳۱,۲۴۹,۹۱۷,۸۷۰	(۳۳,۹۸۷,۶۳۶,۲۶۸)	(۲۹,۶۸۶,۹۳۴)	(۱۵۶,۲۴۹,۵۹۰)	(۲,۹۲۳,۶۵۴,۹۲۲)	
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۶۰۸,۸۷۳	۲,۷۰۹,۸۷۴,۹۹۵	(۳,۸۶۷,۵۴۸,۸۱۴)	(۲,۵۷۴,۳۶۶)	(۱۳,۵۴۹,۳۷۵)	(۱,۱۷۳,۷۹۷,۵۶۰)	
فرابورس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۸۹,۸۹۵,۸۸۵)	(۱,۸۸۵,۰۳۹)	(۹,۹۲۲,۰۰۰)	(۱۱۷,۴۰۲,۹۲۴)	
صنایع ارتباطی آوا	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۳۳,۶۴۰	(۱,۰۵۰,۹۵۳,۳۹۶)	(۱,۲۸۳,۴۴۴)	(۶,۷۵۵,۱۶۹)	۲۹۲,۰۴۱,۶۳۱	
تولید برق عسلویه مینا	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۳۸,۹۳۸,۲۷۸)	(۲,۹۷۹,۱۹۰)	(۱۵,۶۸۰,۰۰۱)	(۱۲۱,۵۹۷,۶۶۹)	
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 پردیس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۹,۳۶۱,۶۰۶	(۳,۱۰۱,۹۳۹,۱۵۳)	(۳,۷۸۰,۳۳۰)	(۱۹,۸۹۶,۸۰۶)	۸۵۳,۷۴۵,۳۱۷	
نیروکلر	۲,۷۹۹,۸۶۸	۲۳,۲۴۹,۹۵۰,۰۰۰	(۲۳,۳۱۴,۹۳۹,۹۹۵)	(۲۲,۰۸۷,۰۶۸)	(۱۱۶,۲۴۹,۷۴۸)	(۲۰۳,۳۲۶,۷۳۱)	
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۳,۱۷۹,۱۵۸	۱۹,۶۳۸,۵۰۶,۸۷۰	(۱۸,۷۱۳,۴۸۱,۳۵۳)	(۱۸,۶۵۶,۴۱۷)	(۹۸,۱۹۲,۵۳۱)	۸۰۸,۱۶۹,۵۶۹	
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۷,۶۸۵,۲۴۲)	(۱,۸۰۲,۳۳۳)	(۹,۴۸۶,۰۰۰)	۶۸,۲۲۶,۴۲۵	
مخابرات ایران	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۹۹,۹۷۲,۴۵۰	(۲۰,۹۷۹,۴۵۰,۸۰۷)	(۲۱,۱۸۴,۸۱۶)	(۱۱۱,۴۹۹,۸۶۱)	۱,۱۸۷,۸۳۶,۹۶۶	
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۹,۷۰۰,۱۶۰	(۱,۹۹۳,۸۴۸,۵۶۱)	(۱,۹۷۵,۶۹۴)	(۱۰,۳۹۸,۵۰۱)	۷۳,۴۷۷,۴۰۴	
سالمین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۷,۰۱۷,۰۳۰	(۷,۰۲۷,۹۶۵,۴۹۳)	(۷,۰۶۵,۰۶۰)	(۳۷,۱۸۵,۰۸۷)	۳۶۴,۸۰۱,۳۹۰	
کالسیمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۴۳,۲۵۳,۶۶۸)	(۵,۵۴۹,۷۶۴)	(۲۹,۲۱۰,۰۰۰)	(۷۳۶,۰۱۳,۴۳۲)	
تراکتورسازی ایران	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۴,۸۳۱,۶۳۰	(۱۳,۰۱۶,۹۷۴,۷۳۳)	(۱۴,۱۵۹,۴۶۷)	(۷۴,۵۲۴,۱۵۸)	۱,۷۹۹,۱۷۳,۲۸۲	
مبین انرژی خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۳۰,۶۲۴,۳۷۴)	(۳,۴۵۰,۳۹۰)	(۱۸,۱۶۰,۰۰۰)	۷۷۹,۷۶۵,۱۳۶	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۷۶۲,۸۸۹	۲۰,۶۷۱,۶۱۵,۷۷۰	(۱۸,۵۶۴,۲۰۲,۲۶۰)	(۱۹,۶۳۵,۴۸۴)	(۱۰۳,۳۵۸,۰۷۷)	۱,۹۸۴,۴۱۹,۹۴۹	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۳۲۰,۰۰۰	۲,۴۶۸,۶۱۲,۳۱۰	(۳,۰۴۷,۹۱۲,۰۶۳)	(۲,۳۴۵,۰۷۶)	(۱۲,۳۴۳,۰۶۱)	(۵۹۳,۹۸۷,۸۹۰)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۱۷,۷۰۳,۰۵۴)	(۱۳,۵۴۴,۵۹۴)	(۷۱,۲۸۷,۵۰۰)	۱,۳۴۴,۹۶۴,۸۵۲	
نقل به صفحه بعد	۶۱۰,۸۶۰,۷۵۲,۴۵۷	(۶۱۶,۴۴۹,۷۵۴,۱۵۲)	(۵۸۵,۱۴۳,۸۰۴)	(۳۰,۴۲۱,۱۱۹,۹۶۳)	(۹,۴۱۶,۷۵۷,۴۶۱)	۶,۳۱۷,۰۴۴,۷۴۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل	.	۶۱۰,۸۶۰,۷۵۲,۴۵۷	(۶۱۶,۴۴۹,۷۵۴,۱۵۲)	(۵۸۵,۱۴۳,۸۰۴)	(۳۰,۴۲۱,۹۶۲)	(۹,۲۱۶,۷۵۷,۴۶۱)	۶,۳۱۷,۰۴۴,۷۴۲
سیمان فارس نو	۱۶۱,۲۱۵	۳,۳۹۱,۹۶۳,۶۰۰	(۳,۵۰۵,۹۳۰,۸۶۳)	(۳,۲۲۲,۳۴۰)	(۱۶,۹۵۹,۸۱۸)	(۱۳۴,۱۴۹,۴۲۱)	.
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۲۸۴,۶۱۰	۵۶,۳۱۸,۷۹۲,۸۳۹	(۶۰,۳۳۱,۶۹۱,۵۱۴)	(۵۳,۵۰۱,۷۱۴)	(۲۸۱,۵۹۳,۹۶۵)	(۴,۳۴۷,۹۹۴,۳۵۴)	(۴,۹۹۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۴,۰۲۷,۵۴۲	(۷,۸۲۸,۵۲۶,۸۰۱)	(۷,۳۹۴,۶۶۶)	(۳۸,۹۲۰,۱۳۷)	(۹,۰۸۱۴,۰۶۲)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۷,۹۹۸,۸۵۰	(۵,۱۹۵,۸۱۷,۲۲۷)	(۵,۰۵۲,۰۶۳)	(۲۶,۵۸۹,۹۹۵)	۹۰,۵۳۹,۵۶۵	.
سیمان تهران	۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۴۸,۳۲۵,۶۰۰	(۹,۷۰۴,۲۸۶,۳۷۳)	(۱۰,۶۸۵,۷۸۶)	(۵۶,۲۴۱,۶۲۷)	۱,۴۷۷,۱۱۱,۸۱۴	.
فولاد مبارکه اصفهان	۳۸۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۳,۶۰۹,۹۳۲	(۱۶,۰۰۹,۶۴۳,۰۹۸)	(۱۵,۴۸۸,۰۷۳)	(۸۱,۵۱۸,۰۵۰)	۱۹۶,۹۶۰,۷۱۱	(۱,۲۵۰,۴۴۱,۴۸۳)
تامین سرمایه نوین	۱۵۰,۰۰۰	۲,۶۲۹,۶۶۳,۸۹۷	(۲,۶۱۸,۳۳۷,۵۲۵)	(۲,۴۹۸,۱۲۶)	(۱۳,۱۴۸,۱۲۰)	(۴,۳۲۰,۰۷۴)	.
مدیریت انرژی امید تابان هور	۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۴,۹۲۳,۸۰۰	(۸,۳۵۱,۷۷۶,۳۷۶)	(۸,۷۹۱,۹۲۹)	(۴۶,۲۷۴,۶۲۰)	۸۴۸,۰۰۸,۸۷۵	.
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۷,۶۰۶,۷۷۰)	(۱۰,۱۹۵,۶۰۸)	(۵۳,۶۶۲,۰۰۰)	۱,۱۸۰,۹۳۵,۶۲۲	.
بانک سامان	۱۸۰,۰۰۰	۳,۵۸۲,۹۸۸,۵۰۷	(۳,۴۸۰,۳۵۷,۲۵۱)	(۳,۴۰۳,۷۷۸)	(۱۷,۹۱۴,۹۴۲)	۸۱,۳۱۲,۵۳۶	.
صبا فولاد خلیج فارس	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۸,۷۱۹,۹۲۱	(۱۰,۷۴۱,۷۳۳,۶۲۰)	(۱۱,۱۷۰,۵۸۹)	(۵۸,۷۹۳,۵۹۷)	۹۴۷,۰۱۲,۱۱۵	.
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۶۵۱,۵۰۲	۲۸,۱۴۸,۲۴۵,۹۵۰	(۲۸,۱۷۸,۰۹۸,۲۶۱)	(۲۶,۷۴۰,۵۸۹)	(۱۴,۰۷۴۱,۲۳۱)	(۱۹۷,۳۳۴,۱۳۱)	.
سیمرغ	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۲,۷۲۳,۷۷۵	(۸,۶۹۵,۸۳۳,۵۷۹)	(۹,۷۲۰,۹۰۱)	(۵۱,۱۶۳,۶۱۸)	۱,۴۷۶,۰۰۵,۶۷۷	.
پتروشیمی فنووران	۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۴۶,۲۷۳,۲۹۹)	(۴,۴۱۵,۵۹۰)	(۲۳,۲۴۰,۰۰۰)	۸۷۴,۰۷۱,۱۱۱	.
عمران و توسعه شاهد	۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۲,۲۶۲,۲۴۰	(۶,۵۵۷,۹۴۹,۱۹۹)	(۵,۴۸۳,۵۱۳)	(۲۸,۸۶۱,۳۱۱)	(۸۲,۰۰۳۱,۷۸۳)	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۸۵,۰۰۰	۱۴,۳۹۶,۰۰۳,۵۲۸	(۱۳,۹۱۶,۶۹۸,۴۷۲)	(۱۳,۶۷۵,۹۰۹)	(۷۱,۹۸۰,۰۱۹)	۳۹۳,۶۴۹,۱۲۸	.
کشتیرانی دریای خزر	۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۲۸,۰۳۲,۷۰۵)	(۴,۳۹۳,۷۰۰)	(۲۳,۱۲۵,۰۰۱)	(۶,۴۳۰,۵۵۱,۴۰۶)	۶۷۵,۷۰۹,۴۴۹
کشت و دام قیام اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۶,۲۲۳,۲۳۶)	(۲,۲۷۶,۶۴۳)	(۱۱,۹۸۲,۵۰۰)	۲۸۶,۰۱۷,۶۲۱	.
سیمان خاش	۲۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۰,۷۲۸,۶۵۸	(۶,۴۴۴,۷۲۳,۶۲۱)	(۷,۱۹۲,۱۳۶)	(۳۷,۵۵۳,۶۴۴)	۱۰,۸۰۹,۹۵۹,۲۵۷	.
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۶۸,۶۲۲,۳۹۲)	(۵,۳۲۸,۴۷۶)	(۲۸,۰۴۴,۹۹۹)	۱,۳۰۷,۰۰۴,۱۳۳	.
سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۴۵,۴۷۰,۶۸۰	(۱۲,۹۴۸,۰۰۴,۵۳۲)	(۱۲,۸۶۸,۱۰۶)	(۶۷,۷۷۲,۳۵۳)	۵۱۶,۸۷۰,۶۸۹	.
سرمایه گذاری نیرو	۳,۱۱۹,۳۴۱	۱۶,۲۷۵,۴۷۳,۶۲۹	(۱۵,۲۳۷,۳۷۴,۳۶۶)	(۱۵,۴۶۱,۶۲۳)	(۸۱,۳۷۷,۳۶۷)	۹۴۱,۲۶۰,۲۷۳	.
سایپا	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۶۸,۳۵۱,۹۲۵	(۴۳,۵۲۶,۵۰۵,۴۰۴)	(۴۳,۵۷۴,۵۲۵)	(۲۲,۹۳۱,۷۵۹)	۲,۰۶۸,۹۳۰,۲۳۷	(۲,۹۸۰,۹۳۵,۷۳۱)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۴۸,۰۰۰	۵,۸۵۳,۷۱۲,۰۱۰	(۶,۰۲۰,۲۷۴,۶۰۳)	(۵,۵۶۰,۶۸۴)	(۲۹,۲۶۸,۵۵۶)	(۲۰,۱۳۹۱,۸۳۳)	۳,۲۴۵,۱۱۵,۲۷۵
فجر انرژی خلیج فارس	۴۷,۳۶۱	۵۴۹,۳۸۷,۶۰۰	(۵۰۵,۳۳۶,۷۶۹)	(۵۲۱,۹۱۵)	(۲,۷۴۶,۹۳۸)	۴۰,۷۸۱,۹۷۸	.
داروسازی کاسپین تامین	۷۳۲,۰۳۰	۱۶,۵۸۲,۲۰۸,۵۰۰	(۱۴,۷۳۰,۴۷۱,۴۶۱)	(۱۵,۷۵۲,۹۱۵)	(۸۲,۹۱۱,۰۴۴)	۱,۷۵۳,۰۰۷۳,۰۸۰	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)	.
تامین سرمایه خلیج فارس	۱,۳۴۴,۵۱۲	۲,۶۰۵,۶۶۴,۲۵۶	(۲,۴۸۵,۲۰۱,۶۷۳)	(۲,۴۷۵,۳۴۱)	(۱۳,۰۲۸,۳۲۲)	۱۰۴,۹۵۸,۹۲۰	.
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۷,۲۰۵,۰۰۰	(۷,۸۷۳,۵۷۹,۸۷۶)	(۷,۴۸۳,۳۱۶)	(۳۹,۳۸۶,۰۲۵)	(۴۳,۲۴۴,۲۱۷)	.
بورس کالای ایران	۱,۶۹۴,۱۱۸	۸,۹۹۹,۰۷۹,۱۱۸	(۸,۶۰۳,۶۶۱,۶۶۴)	(۸,۵۴۹,۰۱۸)	(۴۴,۹۹۵,۳۹۷)	۳۴۱,۸۷۳,۰۳۹	(۵,۳۱۶,۲۹۸,۹۷۵)
توسعه معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۰۷۷,۰۲۰	(۵۵۷,۴۵۱,۹۷۰)	(۴۹۹,۷۶۶)	(۲,۶۳۰,۳۸۵)	(۳۴,۵۰۵,۱۰۱)	۱,۴۹۳,۱۴۶
گروه بهمن	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۱۹,۹۲۱,۵۵۳	(۱۷,۴۵۰,۱۳۴,۱۶۶)	(۱۶,۴۵۳,۶۰۴)	(۸۶,۵۹۹,۶۰۹)	(۲۳۳,۲۶۵,۸۲۶)	(۲,۹۰۳,۵۹۶,۵۶۴)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۱,۵۵۲,۳۱۵)	(۱,۹۰۳,۷۹۵)	(۱۰,۰۲۰,۰۰۰)	(۴۹,۷۷۶,۱۱۰)	۳۱,۴۲۷,۱۶۴,۵۸۳
فرآوری معدنی ابال کانی پارس	۱,۲۸۹,۴۸۳	۱۸,۹۲۱,۲۲۷,۰۰۰	(۲۰,۲۰۴,۱۵۶,۰۷۶)	(۱۷,۹۷۴,۶۸۵)	(۹۴,۶۰۶,۱۳۴)	(۳۹,۵۰۹,۸۹۵)	.
توسعه معدنی و صنعتی صابور	۱,۴۰۲,۶۰۰	۹,۶۶۲,۷۸۹,۴۸۰	(۹,۵۶۳,۳۴۷,۹۹۲)	(۹,۱۷۹,۵۴۳)	(۴۸,۳۱۳,۹۴۸)	(۴۱,۹۴۷,۸۸۷)	.
نقل به صفحه بعد	۱,۰۰۱,۷۸۱,۷۹۸,۷۶۷	(۱,۰۰۲,۹۸۳,۰۳۵,۸۰۱)	(۹۵۶,۵۱۲,۸۸۹)	(۶,۹۹۷,۲۱۷,۱۹۲)	(۷,۱۵۴,۹۶۷,۱۱۵)	۳۱,۳۹۶,۷۶۸,۱۳۰	۳۱,۳۹۶,۷۶۸,۱۳۰

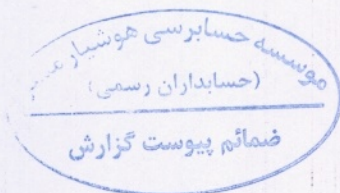
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل	۰	۱,۰۰۱,۷۸۱,۷۹۸,۷۶۷	(۱,۰۰۲,۹۸۳,۰۳۵,۸۰۱)	(۹۵۶,۵۱۲,۸۸۹)	(۴,۹۹۷,۲۱۷,۱۹۲)	(۷,۱۵۴,۹۶۷,۱۱۵)	۳۱,۳۹۶,۷۶۸,۱۳۰
کافی کرین پلیس	۲۰,۰۰۰	۳,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۷,۳۴۴,۸۳۶)	(۳,۷۳۵,۳۷۰)	(۱۹,۶۶۰,۰۰۰)	۲۲۱,۲۵۹,۷۹۴	۰
سیمان هرمزگان	۱,۰۰۲,۰۲۴	۳۱,۳۳۲,۹۴۵,۲۲۰	(۲۸,۳۵۷,۸۸۳,۹۲۱)	(۲۹,۷۶۶,۰۳۳)	(۱۵۶,۶۶۴,۷۲۹)	۲,۷۸۸,۶۳۰,۵۳۷	۹,۲۵۵,۵۳۴
توسعه معادن روی ایران	۸۵۰,۰۰۰	۴,۶۱۶,۴۲۰,۶۲۰	(۵,۲۱۳,۸۳۳,۸۸۶)	(۴,۳۸۵,۴۹۵)	(۲۳,۰۸۲,۱۰۵)	(۶۲۴,۸۸۰,۸۶۶)	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۴۸,۸۶۲,۷۸۰	(۲۲,۸۷۸,۷۹۰,۶۹۱)	(۲۳,۵۱۱,۰۵۶)	(۱۲۳,۷۴۴,۳۱۳)	۱,۷۲۲,۸۱۶,۷۲۰	(۴۵,۷۵۵)
ملی شیمی کشاورز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۱,۸۳۲,۱۷۰	(۸,۲۲۰,۹۲۲,۶۵۶)	(۷,۳۲۶,۱۶۵)	(۳۸,۵۵۹,۱۶۱)	(۵۵۴,۹۷۵,۸۱۲)	۱۶۸,۱۹۲,۶۵۱
تامین سرمایه کیمیا	۲,۴۷۳,۵۲۳	۴,۹۹۲,۲۴۸,۰۷۱	(۴,۹۳۲,۱۵۱,۷۰۹)	(۴,۷۴۲,۵۳۵)	(۲۴,۹۶۱,۲۴۳)	۳۰,۳۹۲,۵۸۴	۰
گروه صنعتی سپاهان	۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۹,۰۷۶,۹۹۲	(۱۸,۳۶۲,۲۲۴,۳۱۶)	(۱۸,۴۲۸,۹۸۸)	(۹۶,۹۹۵,۳۸۴)	۹۲۱,۴۲۸,۰۳۴	۰
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۲۰,۲۷۰,۰۰۸	(۱۶,۸۸۰,۹۲۸)	(۱۹,۲۵۰)	(۱۰۱,۳۵۱)	۳,۲۶۸,۵۵۱	۰
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۴۵۶,۱۵۰	(۲,۹۶۲,۷۴۶,۷۷۰)	(۳,۰۳۵,۶۷۵)	(۱۵,۹۷۷,۲۸۱)	۲۱۳,۶۹۶,۳۲۴	۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۴,۶۴۶,۷۵۸	۱۷,۰۷۳,۲۳۱,۳۵۲	(۲۳,۰۶۵,۱۸۴,۵۷۷)	(۱۶,۲۱۹,۰۵۰)	(۸۵,۳۶۶,۱۸۰)	(۶,۰۹۳,۵۲۸,۴۵۵)	۰
صنعتی دوده فام	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۵,۳۷۲,۴۰۰	(۱۴,۱۸۶,۰۳۶,۱۱۷)	(۱۴,۹۵۵,۹۵۵)	(۷۸,۹۲۶,۸۶۱)	۱,۵۰۵,۱۳۵,۵۲۷	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۷۴۱,۱۴۸	۹,۱۱۹,۸۷۱,۱۸۰	(۸,۶۸۱,۷۲۹,۷۹۶)	(۸,۶۶۳,۸۱۸)	(۴۵,۵۹۹,۳۵۷)	۲۸۳,۸۷۸,۲۰۹	۰
مدیریت نیروگاهی ایران مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۵,۰۳۱,۳۶۰	(۱۲,۴۵۷,۲۸۱,۸۹۷)	(۱۴,۰۴۵,۵۵۵)	(۷۳,۹۲۵,۱۶۰)	۲,۲۶۰,۷۷۸,۷۴۸	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۵۸۸,۰۰۰	۲۰,۷۰۰,۳۰۰,۷۷۰	(۱۷,۴۵۷,۴۴۴,۵۰۹)	(۱۹,۶۷۲,۷۶۶)	(۱۰۳,۵۴۵,۱۵۴)	۳,۱۲۸,۳۶۸,۳۴۱	۰
صنعتی زر ماکارون	۳,۸۷۳,۸۶۶	۷,۶۰۳,۶۲۵,۷۵۸	(۶,۸۸۶,۳۱۶,۴۷۲)	(۷,۲۲۳,۳۴۹)	(۳۸,۰۱۸,۱۲۹)	۶۷۲,۰۶۷,۸۰۸	۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۱۹۵,۹۶۴	۵,۸۹۸,۵۹۱,۸۵۳	(۵,۳۵۷,۳۵۸,۷۶۵)	(۵,۶۳۰,۳۵۸)	(۲۹,۴۹۲,۹۵۹)	۵۰۶,۱۳۶,۵۴۸	۰
صنعتی بهاک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۵,۷۱۶,۹۸۰	(۳,۶۸۴,۱۳۶,۲۶۶)	(۴,۱۴۷,۳۴۴)	(۲۱,۸۲۸,۵۸۳)	۶۵۵,۵۰۴,۷۱۷	۰
پارس فولاد سبزواری	۳۱۰,۰۰۰	۱۳,۹۱۰,۰۲۶,۵۸۰	(۱۲,۵۳۷,۷۱۰,۵۹۵)	(۱۳,۲۱۴,۴۱۱)	(۶۹,۵۵۰,۱۳۴)	۱,۲۸۹,۵۵۱,۴۴۰	۰
توکاربیل	۸۵۰,۰۰۰	۵,۰۹۷,۳۵۹,۴۴۰	(۴,۸۱۲,۱۶۵,۴۶۱)	(۴,۸۴۲,۴۲۹)	(۲۵,۴۸۶,۷۹۶)	۲۵۴,۸۴۴,۷۵۴	۰
نساجی پاکتان	۴۵۰,۰۰۰	۶,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۳,۴۸۶,۷۲۰)	(۵,۹۲۵,۱۲۰)	(۳۱,۱۸۵,۰۰۰)	۲,۳۵۶,۴۰۳,۱۶۰	۰
صنایع مادران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۴۷,۷۹۹,۸۹۵)	(۳,۸۶۴,۵۷۰)	(۲۰,۳۴۰,۰۰۰)	۲۹۵,۹۹۵,۵۳۵	۰
سرمایه گذاری سایبا	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۱,۳۳۳,۱۸۳	(۱۱,۰۴۹,۷۴۷,۱۳۰)	(۱۲,۲۱۸,۱۷۴)	(۶۴,۳۰۶,۶۶۶)	۱,۷۳۵,۰۶۱,۱۱۳	۰
سیم و کابل ابهر	۵۷۵,۹۹۰	۵,۶۰۳,۰۶۱,۲۲۰	(۶,۴۶۹,۹۶۰,۳۱۲)	(۵,۳۲۲,۸۱۲)	(۲۸,۰۱۵,۳۰۷)	(۹۰۰,۲۳۷,۲۲۱)	۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۹۶۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۳۱۹,۰۶۰	(۴,۴۹۸,۵۹۸,۲۲۴)	(۴,۷۵۴,۹۸۵)	(۲۵,۰۲۶,۵۹۴)	۴۷۶,۹۳۸,۸۵۷	۰
کشت و صنعت جوبین	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۰,۹۲۸,۳۶۰	(۹,۱۹۰,۱۳۳,۸۵۵)	(۹,۶۳۲,۲۲۰)	(۵۰,۶۹۰,۶۴۱)	۸۸,۶۶۱,۶۰۴	۰
بانک ملت	۲۵,۴۰۲,۴۹۱	۵۹,۵۶۶,۹۸۰,۱۲۱	(۵۸,۹۱۰,۵۵۱,۳۷۲)	(۵۶,۵۸۷,۹۱۴)	(۲۹۷,۸۳۴,۹۰۰)	۳۰۲,۰۰۵,۹۳۵	۱,۱۵۰,۴۱۷,۰۷۹
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهنهر	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۴,۲۸۴,۸۷۰	(۱۳,۸۸۹,۶۷۵,۵۳۵)	(۱۵,۶۷۸,۹۲۳)	(۸۲,۵۲۱,۴۲۶)	۲,۵۱۶,۴۰۸,۸۸۶	(۲,۸۲۱)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۴,۴۲۷,۰۹۰	(۱۱,۹۶۶,۰۹۳,۷۵۶)	(۱۰,۹۹۵,۶۱۲)	(۵۷,۸۷۲,۱۳۵)	(۴۴,۵۳۴,۴۱۳)	۰
بانک صادرات ایران	۱۹,۲۲۱,۵۰۱	۳۵,۳۴۷,۹۳۲,۴۷۰	(۳۶,۴۲۳,۴۶۹,۷۵۷)	(۳۳,۵۸۰,۰۴۴)	(۱۷۶,۷۳۹,۶۶۰)	(۱,۲۸۵,۸۵۶,۹۹۱)	(۵,۳۷۱,۶۴۱,۸۸۸)
سیمان شمال	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۴,۷۳۵,۱۴۰	(۱,۵۵۷,۴۴۳,۹۶۳)	(۱,۶۰۹,۹۸۸)	(۸,۴۷۳,۶۷۵)	۱۲۷,۲۰۷,۵۱۴	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۱۳۱,۱۳۵	(۳,۲۴۲,۹۴۱,۹۱۹)	(۳,۷۹۸,۱۷۲)	(۱۹,۹۹۱,۱۵۶)	۷۳۱,۴۹۹,۹۸۸	۰
ایران خودرو	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۷,۲۹۴,۳۵۵	(۶,۱۲۲,۴۷۶,۳۶۲)	(۶,۶۶۶,۳۳۵)	(۳۵,۰۸۶,۴۷۱)	۸۵۳,۰۶۵,۱۸۷	۰
سیمان ساوه	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۵۴۲,۳۶۰	(۱,۲۴۷,۱۳۱,۳۶۳)	(۱,۲۶۰,۱۸۷)	(۶,۶۳۲,۷۱۱)	۷۱,۵۱۸,۰۹۹	۶,۲۵۶,۵۹۳,۵۳۹
سیمان شرق	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۳,۱۶۸,۰۹۰	(۸,۵۸۹,۹۶۴,۰۳۲)	(۸,۵۲۴,۴۵۰)	(۴۴,۸۶۵,۸۴۱)	۳۲۹,۸۱۳,۷۶۷	۰
تولید نیروی برق دماوند	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۶,۷۱۸,۵۴۷)	(۳,۰۰۰,۰۴۹)	(۱۵,۷۹۰,۰۰۰)	۱۴۲,۴۹۱,۴۰۳	۱,۰۹۸,۱۶۵,۴۲۰
نقل به صفحه بعد	۱,۴۰۰,۰۲۹,۰۰۰,۶۰۷۷	(۱,۳۸۲,۱۷۵,۵۷۳,۳۸۱)	(۱,۳۳۴,۸۴۲,۳۵۹)	(۱,۹۸۸,۴۵۳,۲۵۶)	۹,۵۳۰,۱۳۷,۱۸۱	۳۴,۷۰۷,۷۰۱,۸۸۹	۰



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۳

مؤسسه حسابداری هوشیار
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۶-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

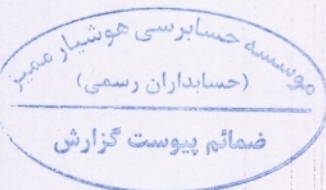
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری طلا آسمان آلتون	۱,۵۶۰,۰۰۰	۲۱,۱۵۶,۰۵۷,۵۸۰	(۲۰,۲۹۹,۹۰۰,۴۰۹)	(۲۴,۷۷۵,۴۳۷)	(۱۲,۲۳۳,۰۰۴)	۸۱۹,۱۲۸,۷۳۰	۱,۳۷۴,۲۰۲,۹۳۲
صندوق واسطه‌گری مالی یکم سهام	۸,۰۰۰	۲,۲۹۶,۲۰۷,۵۴۰	(۲,۳۸۳,۵۸۱,۲۰۳)	(۲,۷۲۶,۷۱۰)	.	(۹۰,۴۰۰,۳۷۳)	.
صندوق سرمایه‌گذاری پشته سکه طلا کهریا	۱۹۲	۷,۸۳۳,۶۰۰	(۷,۸۷۸,۵۶۰)	(۹,۳۹۸)	.	(۵۴,۳۵۸)	.
جمع		۲۳,۴۶۰,۰۹۸,۷۲۰	(۲۲,۶۹۱,۶۶۰,۱۷۲)	(۲۷,۵۱۱,۵۴۵)	(۱۲,۲۳۳,۰۰۴)	۷۲۸,۶۹۳,۹۹۹	۱,۳۷۴,۲۰۲,۹۳۲

۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه - س ۱۳ پودجه ۰۲-۰۱-۵۱	۹۴,۸۱۰	۵۰,۸۴۹,۳۱۶,۰۰۰	(۵۰,۷۷۰,۵۶۳,۴۸۱)	(۹,۲۱۶,۴۳۲)	۶۹,۵۳۶,۰۸۷	.
استاد خزانه - س ۱۰ پودجه ۰۲-۰۱-۵۱	۱۰۱,۷۳۷	۵۴,۵۹۸,۲۸۲,۵۹۰	(۵۴,۶۳۵,۴۹۷,۸۱۳)	(۹,۸۹۵,۹۱۱)	(۲۷,۱۱۱,۱۳۴)	.
استاد خزانه - س ۳ پودجه ۰۲-۰۱-۵۱	۳۰,۷۷	۲,۸۱۱,۶۵۳,۷۳۰	(۲,۷۶۲,۴۶۰,۵۹۳)	(۵۰,۹۰۶,۰۷)	۴۸,۶۸۳,۵۳۰	.
استاد خزانه - س ۳ پودجه ۰۲-۰۱-۵۰	۱۵,۳۰۱	۸,۵۵۵,۶۷۸,۹۹۰	(۸,۵۹۱,۵۸۰,۸۱۶)	(۱,۵۵۰,۷۰۹)	(۳۷,۴۵۲,۵۳۵)	.
استاد خزانه - س ۳ پودجه ۰۲-۰۱-۵۰	۹۷	۸۳,۹۲۳,۴۳۰	(۷۹,۹۲۰,۶۶۸)	(۱۵,۱۹۷)	۳,۹۶۷,۵۶۵	۱۳۱,۳۵۹,۰۵۲
استاد خزانه - س ۲ پودجه ۰۲-۰۱-۵۰	۸۵,۷۸۴	۴۸,۴۵۸,۱۷۷,۵۷۰	(۴۸,۱۴۱,۳۳۴,۰۷۵)	(۸,۷۸۳,۰۲۲)	۳۰۸,۰۶۰,۴۷۳	.
استاد خزانه - س ۳ پودجه ۰۲-۰۱-۴۰	۵۰۰	۳۴۶,۰۹۵,۰۰۰	(۳۳۸,۰۶۸,۷۱۳)	(۶۲,۷۲۸)	۷,۹۶۲,۵۵۹	.
استاد خزانه - س ۳ پودجه ۰۲-۰۱-۴۰	۳,۳۰۰	۲,۸۳۶,۹۸۷,۰۰۰	(۲,۸۹۱,۲۶۵,۸۶۳)	(۵۳۱,۹۶۵)	۲۳,۱۸۹,۱۷۲	۲۹۱,۹۲۷,۶۴۰
استاد خزانه - س ۲ پودجه ۰۲-۰۱-۴۰	۲۲,۵۰۰	۱۲,۲۸۷,۰۴۹,۰۹۰	(۱۲,۱۵۱,۸۴۳,۳۱۸)	(۲,۲۲۷,۰۱۹)	۱۳۲,۹۷۸,۷۵۳	.
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲-۰۵	.	.	.	.	.	۲۲,۰۹۷,۹۲۰
گام بانک سینا ۰۲-۰۶	.	.	.	.	.	۶,۹۵۱,۹۲۲
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲-۰۸	.	.	.	.	.	۴۳,۸۲۱,۹۰۰
استاد خزانه - س ۳ پودجه ۰۲-۰۱-۹۰	.	.	.	.	.	۶۳,۴۶۹,۳۹۶
استاد خزانه - س ۳ پودجه ۰۲-۰۱-۹۰	.	.	.	.	.	۷۲,۳۲۰,۷۲۵
استاد خزانه - س ۳ پودجه ۰۲-۰۱-۹۰	.	.	.	.	.	۳۲۱,۵۹۵,۴۳۱
استاد خزانه - س ۳ پودجه ۰۲-۰۱-۹۰	.	.	.	.	.	۱۱,۹۸۳,۴۴۸
استاد خزانه - س ۳ پودجه ۰۲-۰۱-۹۰	.	.	.	.	.	۱۳,۵۵۸,۴۷۶
جمع	۳۲۷,۱۰۶	۱۸۰,۹۲۵,۱۶۳,۴۰۰	(۱۸۰,۳۶۲,۵۵۵,۳۴۰)	(۳۲,۷۹۲,۵۹۰)	۵۲۹,۸۱۵,۴۷۰	۱,۵۶۶,۰۸۵,۹۱۰

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

نام سهم	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری	بهای تمام شده	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شپا ۱	۶۰۱۹۱	.	.	۴۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۳۰	.	.	۳,۹۹۸,۹۷۰	.
شپا ۱	۶۰۱۷۱	.	.	۱۰,۰۰۰	.	۲	.	.	۹,۹۹۸	.
ویسادر ۱	۷۰۲۳۱	.	.	۳۰۰,۰۰۰	.	۷۷۲	.	.	۲,۹۹۹,۲۲۸	.
ویملت ۱	۱,۴۲۹,۰۰۰	.	.	۲۹,۰۰۰	.	۳,۲۲۷	.	.	۲۹,۰۰۰,۵۷۳	.
ویملت ۱	۵۰۰۴۱	.	.	۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۴۶,۰۶۶	.	۲۱,۱۸۰	۲۱۱,۸۰۰	(۴,۷۰۹,۰۴۶)	.
ویملت ۱	۵۰۰۴۱	۷۱۶,۰۰۰	۲۲۸	۱۶۳,۲۲۸,۰۰۰	.	۵,۶۸۳	.	.	(۵۳,۶۹۱,۷۰۲)	.
ویملت ۱	۵۰۰۳۱	۱,۰۰۰	.	۱۶۷,۲۶۷	۲,۳۷۱,۸۰۲	.	۹۵۹	۹,۵۹۰	(۲۹۷,۰۸۴)	.
ویملت ۱	۵۰۰۳۱	۷۴۰۰۰	۲۸	۲۰,۷۲۰,۰۰۰	.	۷,۴۵۹	.	.	۱۰,۲۹۸,۲۷۴	.
وتجارت ۱	۷۰۶۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	۳۸,۷۰۱	۱۱۰,۲۵۱,۰۹۹	.
جمع				۱۱۰,۶۵۴,۲۰۰	۴۹,۸۰۷,۸۶۸	۱۸,۱۷۳	۲۲۱,۳۹۰	۶۰,۸۴۰	۹۷,۸۶۵,۵۱۰	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۱۷-۱	ریال (۲۴,۸۲۶,۷۰۵,۵۷۸)	ریال (۹,۲۰۹,۳۶۲,۴۰۵)
۱۷-۲	ریال (۳۰,۸۹۱,۱۲۶,۴۷۴)	ریال (۳۰,۳۲۳,۹۶۸)
۱۷-۳	ریال (۲۷,۹۱۵,۸۳۲,۰۵۲)	ریال (۹,۲۳۹,۶۸۶,۳۷۳)

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

(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

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

سال ۱۴۰۳							
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۲,۳۶۰,۰۹۱	۹,۱۴۰,۶۳۲,۴۴۳	(۱۰,۲۷۳,۳۸۶,۷۷۶)	(۸,۶۸۳,۶۰۱)	(۴۵,۷۰۳,۱۶۲)	(۱,۱۸۷,۱۴۰,۶۹۶)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۸۷۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۷۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۱۴,۶۴۴,۲۸۶)	(۹,۵۹۵,۶۶۵)	(۵۰,۵۰۳,۵۰۰)	(۳,۲۷۴,۰۴۳,۵۵۱)	-
الحاروی	۹,۲۷۴,۰۰۰	۱۳,۱۹۶,۹۰۲,۰۰۰	(۱۶,۲۹۸,۸۷۳,۳۳۱)	(۱۲,۵۳۷,۰۵۷)	(۶۵,۹۸۴,۵۱۰)	(۳,۱۸۰,۴۹۲,۷۹۸)	(۱۶,۲۲۶,۶۵۲,۹۰۸)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۳۷۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۳,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۵۲۲,۰۷۵,۸۳۰)	(۱۰,۸۰۵,۱۱۰)	(۵۶,۸۶۹,۰۰۰)	۱,۷۸۴,۰۵۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۲۵,۰۰۰	۹۴۰,۹۵۰,۰۰۰	(۲,۰۰۲,۳۶۴,۳۰۰)	(۸۹۳,۹۰۲)	(۴,۷۰۴,۷۵۰)	(۱,۰۶۷,۱۲۰,۹۵۲)	-
حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	۶۶۹,۷۶۷	۸۷۳,۳۷۶,۱۶۸	(۱,۳۵۴,۲۸۸,۸۷۴)	(۸۲۹,۷۰۷)	(۴,۳۶۶,۸۸۱)	(۲۸۶,۰۸۹,۲۹۴)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۹۵۰,۰۰۰	۸,۸۴۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۷۵,۵۱۰,۱۴۲)	(۸,۴۰۲,۲۷۵)	(۴۴,۲۲۲,۵۰۰)	(۲,۵۸۳,۳۴۴,۹۱۷)	-
ذوب آهن اصفهان	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۸۶,۳۸۶,۵۶۸)	(۹,۲۵۸,۷۰۰)	(۴۸,۷۳۰,۰۰۰)	(۲,۵۹۸,۳۷۵,۲۶۸)	-
سرمایه گذاری سایا	۳,۰۲۰,۲۰۲	۹,۶۳۳,۵۰۴,۹۸۶	(۱۰,۱۶۵,۷۶۷,۴۴۹)	(۹,۱۶۱,۳۳۰)	(۴۸,۲۱۷,۵۲۵)	(۵۷۹,۶۴۱,۳۱۸)	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیا مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۴۶,۲۸۱,۹۰۳)	(۱۰,۲۰۶,۸۰۰)	(۵۳,۷۲۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۶,۲۰۸,۷۰۳)	-
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۴,۲۵۰)	(۶۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۷۹,۲۲۹,۲۵۰)	-
بانک ملت	۷,۸۳۹,۴۳۷	۱۶,۹۵۶,۷۰۲,۳۳۱	(۱۳,۰۲۱,۳۷۳,۴۱۸)	(۱۶,۱۰۸,۸۶۷)	(۸۴,۷۸۳,۵۱۱)	۳,۸۳۴,۴۳۶,۴۳۵	۵۰,۲۸۰,۱۲۰,۴۶۱
بانک صادرات ایران	۱۹,۶۱۷,۵۲۳	۱۰,۹۰۷,۳۴۲,۷۸۸	(۱۰,۳۲۹,۶۲۴,۸۰۰)	(۱۰,۳۶۱,۹۷۶)	(۵۴,۵۳۶,۷۱۴)	۵۱۲,۸۱۹,۲۱۸	(۱,۶۱۳,۴۹۱,۲۵۳)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰	(۳,۲۴۲,۹۴۱,۹۲۱)	(۲,۸۶۸,۰۰۵)	(۱۴,۹۸۹,۵۰۰)	(۲۶۲,۸۷۹,۴۲۶)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۸۸,۸۸۹	۵,۴۸۶,۱۱۱,۵۵۰	(۶,۱۶۹,۷۲۰,۱۶۳)	(۵,۲۱۱,۸۰۶)	(۲۷,۴۳۰,۵۵۸)	(۷۱۶,۲۵۰,۹۷۷)	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۴,۷۵۰,۰۰۰	۶,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۴۷,۵۴۳,۹۱۲)	(۶,۱۷۳,۱۰۰)	(۳۲,۴۹۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۸,۲۰۷,۰۱۲)	-
تولیدی برنا باتری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۰۶,۸۱۰,۰۰۰)	(۶,۱۰۸,۵۰۰)	(۳۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۱۵,۰۶۸,۵۰۰)	-
توسعه معادن و فلزات	۴,۷۳۳,۳۳۳	۱۱,۱۹۴,۳۳۲,۵۴۵	(۱۳,۱۹۳,۰۲۹,۰۴۲)	(۱۰,۶۳۴,۶۱۶)	(۵۵,۹۷۱,۶۶۳)	(۲,۰۶۵,۳۰۲,۷۷۶)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۲۰۲,۳۲۶	۷,۳۷۸,۱۶۳,۴۲۹	(۹,۶۷۹,۱۵۲,۷۴۴)	(۷,۰۰۹,۲۵۱)	(۳۶,۸۹۰,۷۹۶)	(۲,۳۴۴,۹۸۹,۳۴۲)	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۳۲۲,۲۵۰	۸,۸۲۹,۶۵۰,۰۰۰	(۹,۶۷۸,۶۱۵,۴۲۱)	(۸,۳۸۸,۱۶۸)	(۴۴,۱۴۸,۲۵۰)	(۹۰۱,۵۰۱,۸۳۹)	-
پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۶,۵۸۴,۸۵۹)	(۳,۳۵۴,۲۵۰)	(۱۷,۶۵۵,۰۰۰)	(۳۵۶,۵۹۴,۳۰۹)	(۶,۰۹۵,۹۲۵,۳۸۵)
کشیرانی دریای خزر	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۵,۲۱۰,۷۹۹)	(۹۸۷,۶۲۰)	(۵,۱۹۸,۰۰۰)	(۱,۹۷۱,۶۰۷,۴۱۹)	۲,۱۶۲,۶۹۲,۳۳۸
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۳,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۲۶۸,۹۲۲,۳۴۴)	(۴,۴۸۷,۰۸۸)	(۱۳,۶۱۶,۲۵۰)	۴۲۶,۵۲۴,۲۶۸	-
پالایش نفت تهران	۹,۱۳۰,۰۰۰	۲۱,۸۶۶,۳۵۰,۰۰۰	(۲۰,۵۹۷,۲۴۴,۲۰۳)	(۲۰,۷۷۳,۰۳۲)	(۱۰,۹۳۳,۱۷۵)	۱,۱۳۹,۰۰۰,۱۰۱۵	۶۱,۹۹۵,۰۲۹
حق تقدم کشیرانی دریای خزر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۹,۰۵۰)	(۷,۹۹۵,۰۰۰)	(۲,۷۵۷,۵۱۴,۰۵۰)	-
صنایع ارتباطی آوا	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۹۵۳,۳۹۴)	(۹۹۱,۸۰۰)	(۵,۲۲۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۶۵,۱۹۴)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۹,۲۸۴,۰۲۲)	(۴,۳۵۸,۶۰۰)	(۲۲,۹۴۴,۲۶۱)	(۱,۱۲۸,۵۸۶,۸۸۳)	-
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۵,۴۱۵,۰۶۱,۱۵۴
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۰,۹۶۰,۰۴۰,۲۳۸
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۲۱,۵۲۳,۷۸۶)
بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۵۹,۶۰۹,۶۳۵)
نیروکالر	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۰۴,۶۵۹,۱۰۰)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۷۲۳,۸۶۲,۷۲۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۱۷۹,۸۳۶,۷۸۵)
سیمان اروپا	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۱,۷۶۰,۵۲۹
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۵۷۰,۶۹۵)
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	(۱۱۹,۲۱۷,۷۲۶)
زامیاد	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۷۸۳,۴۸۹,۰۰۰
سیم و کابل ابهر	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۱۰,۱۸۰,۳۰۳)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۵۴,۷۲۸,۰۱۳)
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۱,۸۳۷,۳۵۲,۷۰۲
شیر پگاه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	-	۲,۶۴۸,۱۰۲,۴۸۸
سیمان هرمزگان	-	-	-	-	-	-	۵۰,۴۰۰,۶۱۳,۴۴۳
	۲۰۰,۸۸۸,۷۶۸,۱۴۰	(۲۴,۵۲۰,۱۸۱,۳۱۱)	(۱۹۰,۸۴۴,۳۲۶)	(۱۰,۰۰۴,۴۸۰,۰۸۱)	(۲۴,۸۲۶,۷۰۵,۵۷۸)	(۹,۲۰۹,۳۶۲,۴۰۵)	

۲۷۸,۷۸۳,۴۸۹,۰۰۰

موسسه حسابرسی توسان

(حسابداران رسمی)

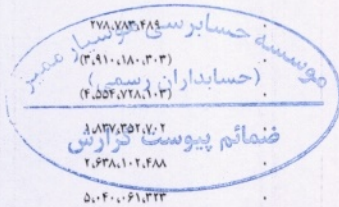
(۴,۵۵۴,۷۲۸,۰۱۳)

۱,۸۳۷,۳۵۲,۷۰۲

ضمائم پیوست گزارش

۲,۶۴۸,۱۰۲,۴۸۸

۵۰,۴۰۰,۶۱۳,۴۴۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام سهام	سال ۱۴۰۳					سال ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۷۴,۶۹۸
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۹۶۵,۸۶۹)
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۵۲۰-۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۴۲,۷۷۴)
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۰۹,۹۷۷
						(۳۰,۳۲۳,۹۶۸)

۱۷-۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

نام سهام	سال ۱۴۰۳					سال ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق پالایشی یکم-سهام	۵۳,۰۰۰	۸,۲۳۱,۹۶۰,۰۰۰	(۹,۸۰۱,۸۷۷,۹۰۱)	(۹,۷۷۵,۴۵۲)	۰	(۱,۵۷۹,۶۹۳,۳۵۳)
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۳۹,۰۰۰	۱۰,۱۲۴,۰۱۰,۰۰۰	(۱۱,۶۲۱,۴۲۰,۸۵۹)	(۱۲,۰۲۲,۲۶۲)	۰	(۱,۵۰۹,۴۳۳,۱۲۱)
		۱۸,۳۵۵,۹۷۰,۰۰۰	(۲۱,۴۲۳,۲۹۸,۷۶۰)	(۲۱,۷۹۷,۷۱۴)	۰	(۳,۰۸۹,۱۲۶,۴۷۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۲	۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۲,۳۵۰,۸۴۲	۵۵	۱۲۹,۳۰۰,۸۰۹	(۱۳,۳۴۲,۶۱۷)	۱۱۵,۹۵۸,۱۹۲	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۹۲۰,۶۵۹	۳۷۰	۷۱۰,۶۴۳,۸۳۰	-	۷۱۰,۶۴۳,۸۳۰	-
سرمایه‌گذاری نیرو	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳,۱۱۹,۳۴۱	۴۰	۱۲۴,۷۷۳,۶۴۰	-	۱۲۴,۷۷۳,۶۴۰	-
گروه بهمن	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۰	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۹۵۵,۶۸۱	۳,۲۸۶	۳,۱۴۰,۳۶۷,۷۶۶	-	۳,۱۴۰,۳۶۷,۷۶۶	-
سیمان ارومیه	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۳۳,۹۰۷	۷,۳۰۰	۹۷۷,۵۲۱,۰۰۰	-	۹۷۷,۵۲۱,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۹۰,۰۰۰	۷۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-
کالسیمن	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شیشه همدان	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱,۵۹۸,۹۲۱	۱۲۵	۱۹۹,۸۶۵,۱۲۵	-	۱۹۹,۸۶۵,۱۲۵	-
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴,۳۷۰,۶۷۲	۱۷	۲۴۴,۳۰۱,۴۲۴	-	۲۴۴,۳۰۱,۴۲۴	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱,۵۰۶,۸۵۷	۱,۵۰۰	۲,۲۶۰,۲۸۵,۵۰۰	-	۲,۲۶۰,۲۸۵,۵۰۰	-
پالایش نفت لاوان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۲۴,۰۰۰	۳,۲۳۰	۱,۰۴۶,۵۲۰,۰۰۰	-	۱,۰۴۶,۵۲۰,۰۰۰	-
کششیرانی دریای خزر	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۴۷۴	۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	-
الحاوی	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰	۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶۰۸,۸۷۳	۴۲۰	۲۵۵,۷۲۶,۶۶۰	-	۲۵۵,۷۲۶,۶۶۰	-
بهمن دیزل	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
شیرپگاه آذربایجان شرقی	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۹۷۹,۵۶۲	۳۲۰	۳۱۳,۴۵۹,۸۴۰	-	۳۱۳,۴۵۹,۸۴۰	-
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
بورس کالای ایران	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۸۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۰	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۵۹۹,۲۹۵)	۱,۰۵۹,۴۰۰,۷۰۵	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۷۷	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-
سیم و کابل ابهر	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۵۷۵,۹۹۰	۴۲۰	۲۴۱,۹۱۵,۸۰۰	-	۲۴۱,۹۱۵,۸۰۰	-
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰,۸۵۰,۰۲۹)	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	-
پمپ‌سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۹۸,۷۷۶,۹۵۰
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۵,۷۳۹,۲۵۱
شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۴,۱۳۵,۸۶۰,۰۰۰
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۵۰,۳۵۱,۱۷۰,۲۴۰
فرآوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سپتا	-	-	-	-	-	-	۴۲۵,۴۲۷,۲۰۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱۷۰
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۹,۹۰۰,۰۰۰
نیرو کلر	-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۵,۰۵۴,۰۳۱
سیمان هرمزگان	-	-	-	-	-	-	۳,۷۷۷,۶۷۰,۹۶۰
صنایع فروآلیاز ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۸۳۸,۲۲۲,۰۸۰
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۲۵۴,۳۸۸,۶۷۴
جمع	-	-	-	۲۹,۳۹۵,۲۸۱,۴۹۴	(۲۲۹,۷۹۱,۹۴۱)	۲۹,۱۶۵,۴۸۹,۵۵۳	۵۸,۷۵۱,۲۸۱,۵۶۲

(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹۔ سود اور اق بھادار با در آمد ثابت یا علی الحساب و سپردہ بانکی

ریال	ریال	
۴,۶۷۱,۱۳۳,۱۴۰	۳۵,۵۵۶,۰۰۷	۱۹-۱
۹۶۳,۳۹۹,۵۶۳	-	۱۹-۲
۵,۳۳۵,۴۰۱,۸۰۳	۳۵,۱۵۶,۰۰۷	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق مرابحه

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

[illegible]

۲-۱۹- سود اوراق مشارکت، اجارہ، مباحثہ و گواہی سپردہ پوری بہ شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۹۶۳,۱۲۴۹,۶۶۳	۰	۰	

۰۲۱۲. اوراق مرابحه عام دولت ۲۰۲۱-۲۰۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
۷۲۱,۹۲۰,۴۶۶	۳۳۹,۲۸۳,۳۸۶
۴۹۸,۸۸۰,۹۴۱	۸۶,۷۲۴,۳۳۵
.	۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۲۰,۸۰۱,۴۰۷	۴۲۶,۵۰۷,۷۲۱

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
۹,۱۲۸,۵۱۲,۳۸۳	۴,۸۶۵,۱۲۰,۸۸۴
۱,۱۸۸,۳۹۰,۰۹۰	۱,۸۶۲,۰۸۴,۴۴۸
.	۳۲۲,۲۸۳,۰۳۱
۸۶۹,۱۳۱,۲۴۳	۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۷۷
۱۱,۱۸۶,۰۳۳,۷۱۶	۸,۳۶۹,۴۸۸,۲۴۰

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۰,۱۶۰,۱۶۰	۴,۸۳۰,۰۰۰
۲,۸۷۱,۴۶۳,۳۴۹	۲,۷۶۹,۶۸۳,۵۹۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۲۳۸,۸۵۶	۳۴,۹۱۷,۱۸۳
۱۵۴,۹۳۶,۴۱۸	.
۳,۲۲۹,۷۹۸,۷۸۳	۳,۰۵۹,۴۳۰,۷۷۵

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

۲۳- تعديلات

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۱,۷۸۹,۱۱۳,۶۹۰	۱۱,۷۸۹,۱۱۳,۶۹۰
(۵۸۴,۷۲۳,۹۲۷,۹۴۶)	(۱۵۵,۸۵۸,۶۴۲,۷۶۲)
(۲۸۱,۸۶۹,۳۱۳,۷۸۷)	(۱۴۴,۰۶۹,۵۲۹,۰۷۲)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان الماس	مدیر صندوق	ممتاز	۱۸۸,۰۰۰	۱.۰۲	ممتاز	۱۸۸,۰۰۰	۱۲.۱۵۰
	محمد اصولیان	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	عادی	۱,۳۸۱,۵۸۷	۷.۴۷	-	-	-
	مهدی قلی پور خاتقاه	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۴
	محمد کفاش پنجه شاهی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	عادی	۵۰,۵۰۰	۰.۲۷	عادی	۱۰۰	۰.۱
	ولی جاویدی قریچه	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱
	مریم قلی پور خاتقاه	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	عادی	۴۸,۰۰۰	۰.۲۶	-	-	-
	فاطمه قلی پور خاتقاه	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱
	رضا عبوضلو	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	عادی	۴۸,۰۰۰	۰.۲۶	-	-	-
	جواد عادی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱
	طوبی اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰.۰۱	-	-	-
	شایان جاویدی قریچه	وابسته به مدیر	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۳	-	-	-
	احسان جاویدی قریچه	وابسته به مدیر	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۳	-	-	-
	هستی اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	حسین اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	فریدون یزدانی	وابسته به مدیر	عادی	۳,۰۰۰	۰.۰۲	-	-	-
	اسماعیل یزدانی	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰.۰۱	-	-	-
	هانا اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۰۰	۰.۰۰
	پارمیس اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۰۰	۰.۰۰
	حسین غیائی	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	میثم اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	صابر آقاییگی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	عادی	۲,۵۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	سیما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲,۵۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
	اشکان حسینی منجری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲,۵۰۰	۰.۰۱	عادی	۱۰۰	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری								
جمع								
				۱,۹۱۲,۷۳۷	۱۰.۳۳	۲۰۱,۳۰۰	۱۳.۰۱	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۸۶۵,۱۲۰,۸۸۴	ریال	ریال	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۱,۸۶۲,۰۸۴,۴۴۸	ریال	ریال	ریال
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۷۷	ریال	ریال	ریال
صندوق بازارگردانی کارگزاری بانک کارآفرین	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۲۲,۲۸۳,۰۳۱	ریال	ریال	ریال
کارگزاری مدیر آسیا	کارگزاری	کارمزد	۰	ریال	ریال	ریال
کارگزاری دنیای خبره	کارگزاری	کارمزد	۰	ریال	ریال	ریال
کارگزاری اندیشه پیشرو	کارگزاری	کارمزد	۱۰۰,۶۳۳,۴۹۷	ریال	ریال	ریال
کارگزاری کارآفرین	کارگزاری	کارمزد	۲,۱۲۲,۱۷۵,۴۰۶	ریال	ریال	ریال
جمع						
				۳,۲۹۵,۰۴۵,۹۵۰	۳,۲۹۵,۰۴۵,۹۵۰	۳,۲۹۵,۰۴۵,۹۵۰

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 یا افشاء باشد رخ نداده است.