

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

بانضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس است و سایر مسئولیت های 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.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت های مالی صندوق برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۰ خرداد ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

در تهیه صورت های 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 صورت های مالی

(۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های 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 بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجاکه تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 بااهمیت 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 بااهمیت وجود دارد باید در

گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها 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 بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و مفاد ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب‌های تعیین شده ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اطلاع به متولی و حسابرس:

۶-۱-۱) سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ الی ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ و ۱۴۰۴/۰۷/۰۷)، همچنین سرمایه‌گذاری در صندوق واسطه‌گری مالی یکم و صندوق آرمان آتی کوثر خارج از موضوع فعالیت.

۶-۱-۲) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ الی ۱۴۰۴/۰۹/۲۱).

۶-۱-۳) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ الی ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ و ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ الی ۱۴۰۴/۰۹/۲۸).

۶-۲) مفاد ماده ۱۷ اساسنامه مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی‌ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ و ۱۴۰۴/۰۶/۰۳).

۶-۳) مفاد ماده ۳۷ اساسنامه مبنی بر انتشار اسامی حاضرین در مجمع بلافاصله بعد از مجمع در تارنما صندوق در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

۴-۶) مفاد ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر انتشار متن کامل امیدنامه و اساسنامه و بروزرسانی آن بلافاصله پس ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سبأ، صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در تارنما صندوق و سامانه کدال.

۵-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ در خصوص تشکیل کمیته‌های الزامی مندرج در ابلاغیه مذکور، تدوین و منشور کمیته و صورتجلسات، بارگذاری مدارک مصوب در تارنمای صندوق و ارسال فصلی صورتجلسات کمیته به سازمان.

۶-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت مقرر از سوی شرکت در خصوص سهام فروشگاه زنجیره ای رفا.

۷-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۱۱، ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ و ۱۴۰۴/۱۰/۰۸).

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل ذکر مشاهده نشده است.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند ۶ فوق، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار و تاییدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین یا توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

(۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، 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 استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۴ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

شماره ثبت: ۳۹۹۶۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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
- ۹-۲۵ 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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱
 (سهامی خاص)
 شرکت سبد گردان الماس

نماینده
 مهدي قلي پور خانقاه

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین

متولی صندوق

احسان احمدی ترکمانی

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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.armaghanalmasfund.com

ارقام نگر آریا
 مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۹۹,۶۹۳,۴۷۵,۷۳۳	۱۶۵,۱۳۵,۸۳۹,۰۴۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۸,۵۷۴,۵۴۷,۶۹۷	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۸,۳۳۴,۱۷۲,۲۸۵	.	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۹۶۳,۴۷۷,۴۳۳	۳,۰۱۴,۵۷۰,۸۷۴	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۹۳۶,۷۴۴,۳۶۹	۸,۲۰۳,۸۱۳,۳۸۲	۹	حساب های دریافتی
۹۳۹,۶۳۲,۶۹۲	۱,۰۳۹,۵۳۶,۸۸۲	۱۰	جاری کارگزاران
.	۲۸۸	۱۱	سایر دارایی ها
۲۲۵,۸۶۷,۵۰۲,۵۱۲	۱۸۵,۹۶۸,۳۰۸,۱۷۱		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۴,۲۳۲,۱۱۰,۰۵۴	۶,۱۳۵,۶۱۰,۰۱۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۲۵۹,۵۲۳,۶۱۸	۴,۲۴۶,۴۲۵,۲۰۰	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۴۹۱,۶۳۳,۶۷۲	۱۱,۲۸۷,۳۳۵,۲۱۹		جمع بدهی ها
۲۲۰,۳۷۵,۸۶۸,۸۴۰	۱۷۴,۶۸۰,۹۷۲,۹۵۲	۱۵	خالص دارایی ها
۱۱,۹۰۷	۱۲,۰۵۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



ارکان صندوق	شخص حقوقی	مهدی قلی پور خانقاه
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان الماس	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین	احسان احمدی ترکمانی



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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. سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه هر سال شروع و در پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می یابد.

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 ارمنان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
سبذگردان الماس	۱۸۸,۰۰۰	۹۴
محمد اصولیان	۲,۰۰۰	۱
مهدی قلی پور خاتقاه	۲,۰۰۰	۱
محمد کفاش پنجه شاهی	۲,۰۰۰	۱
ولی جاویدی قریچه	۲,۰۰۰	۱
رضا عیوض لو	۲,۰۰۰	۱
جواد عبادی	۲,۰۰۰	۱
	<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>

۲-۲-مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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: شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت

شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان یزدان پناه، پلاک ۴۰، طبقه ۵، واحد ۲۵.

۲-۴-حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵

نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

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 صورت خالص دارایی ها 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 قابل معامله (ETF)" مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۱- 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 قابل معامله (ETF)"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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 قابل معامله (ETF)"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص فروش گواهی سپرده کالایی عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی.

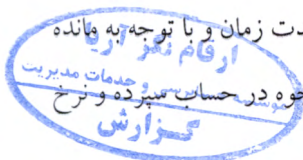
۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۱- 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 مهلت مقرر، 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.

۲-۲-۲- 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 وجود در حساب سپرده و نرخ



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

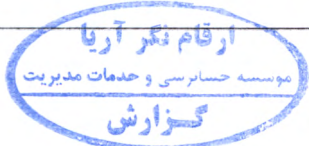
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

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	<p>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.</p> <p>۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۱,۲. در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>۲,۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد.</p> <p>۳,۲. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق، نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۴,۲. با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می گردد).*</p>
کارمزد متولی	سالانه (۰,۰۰۵) نیم در هزار از خالص دارایی که حداقل مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر مبلغ ۱,۲۷۳ میلیون ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر تا مبلغ ثابت ۱,۸۶۰ 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 ۲۵,۰۰۰ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	فلزات اساسی
۶/۷۰	۱۵,۱۴۱,۴۸۰,۴۸۶	۱۸,۴۵۶,۱۰۶,۷۳۱	۵/۰۰	۹,۳۰۵,۳۵۰,۲۸۹	۷,۲۹۶,۳۸۳,۸۱۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰/۰۰	.	.	۶/۳۹	۱۱,۸۸۰,۳۵۵,۶۲۴	۱۰,۴۸۲,۶۶۹,۳۳۷	بیمه صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰/۰۰	.	.	۳/۱۶	۵,۸۸۲,۱۷۶,۵۶۰	۷,۳۰۷,۱۳۱,۶۴۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰/۴۱	۹۳۵,۳۵۱,۳۴۸	۲,۰۰۲,۳۶۴,۳۰۰	۹/۴۶	۱۷,۵۹۴,۰۷۳,۶۲۷	۲۰,۸۴۲,۱۸۱,۲۶۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹/۶۲	۲۱,۷۳۶,۲۴۵,۲۱۸	۲۰,۵۹۴,۴۱۹,۲۷۸	۱/۲۶	۲,۳۳۸,۶۸۱,۱۶۳	۲,۱۳۹,۹۸۸,۹۸۶	استخراج کانه های فلزی
۹/۰۹	۲۰,۵۳۷,۹۳۵,۶۵۳	۲۶,۰۱۳,۵۴۶,۳۱۵	۷/۹۳	۱۴,۷۴۶,۸۷۷,۷۰۲	۱۸,۰۸۷,۳۵۱,۱۹۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰۰	.	.	۳/۶۷	۶,۸۱۶,۰۷۰,۳۲۴	۶,۴۵۰,۲۲۷,۱۱۱	خودرو و ساخت قطعات
۸/۹۳	۲۰,۱۷۳,۱۳۳,۸۴۲	۲۲,۰۴۸,۸۱۸,۷۷۰	۶/۳۱	۱۱,۷۴۲,۴۰۴,۴۰۳	۱۶,۶۹۰,۵۷۸,۴۷۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳/۸۹	۸,۹۷۱,۸۷۵,۲۲۵	۱۱,۳۷۵,۵۱۰,۱۴۲	۱۳/۵۹	۲۵,۲۷۴,۴۰۶,۸۵۱	۲۰,۱۷۰,۲۳۳,۸۹۴	زراعت و خدمات وابسته
۰/۰۰	.	.	۰/۸۷	۱,۶۰۹,۸۵۸,۸۴۸	۱,۱۶۹,۰۶۳,۴۹۶	قند و شکر
۰/۰۰	.	.	۴/۲۱	۷,۸۲۹,۰۱۰,۳۰۰	۹,۲۴۹,۷۹۱,۳۱۴	مخابرات
۰/۰۰	.	.	۲/۶۷	۴,۹۶۱,۷۷۴,۵۲۱	۵,۸۷۳,۱۶۷,۸۹۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۰/۰۰	.	.	۵/۴۴	۱۰,۶۶۸,۸۷۷,۰۴۰	۱۶,۹۴۹,۷۷۶,۳۶۰	سرمایه گذاری سایر
۴/۲۴	۹,۵۸۶,۱۲۶,۱۳۱	۱۰,۱۶۵,۷۶۷,۴۴۹	۰/۰۰	.	.	محصولات شیمیایی
۱/۵۵	۳,۵۰۹,۹۹۰,۵۵۰	۳,۸۶۶,۵۸۴,۸۵۹	۰/۰۰	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰/۰۰	.	.	۰/۰۰	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۲/۸۶	۶,۴۵۹,۳۳۶,۹۰۰	۸,۰۴۷,۵۳۳,۹۱۲	۳/۵۳	۶,۵۵۷,۷۱۶,۷۷۰	۹,۳۱۶,۵۸۵,۳۳۷	خدمات فنی و مهندسی
۴/۴۵	۱۰,۰۴۰,۶۰۰,۸۲۵	۱۳,۳۱۴,۶۴۴,۴۸۶	۱/۹۵	۳,۶۲۷,۹۷۲,۴۵۲	۴,۳۸۴,۷۲۸,۵۴۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶/۰۵	۱۳,۶۶۰,۱۳۵,۶۹۵	۱۵,۶۷۹,۲۲۳,۸۲۴	۰/۰۱	۱۲,۶۸۱,۲۱۱	۱۵,۳۷۶,۸۰۵	لاستیک و پلاستیک
۰/۰۰	.	.	۴/۷۲	۸,۷۸۶,۸۸۵,۲۲۵	۸,۷۵۳,۱۵۵,۵۹۷	کاشی و سرامیک
۰/۰۰	.	.	۳/۹۲	۷,۲۹۳,۱۸۴,۵۰۰	۱۰,۳۰۳,۳۳۸,۸۴۸	مواد و محصولات دارویی
۱۱/۷۱	۲۶,۴۵۶,۱۹۵,۴۱۵	۳۰,۷۶۵,۹۷۰,۱۲۸	۰/۰۰	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۱۲/۲۶	۲۷,۶۹۸,۲۵۳,۹۵۱	۲۳,۳۹۷,۷۹۶,۵۳۶	۴/۴۱	۸,۲۰۷,۴۷۱,۳۳۸	۸,۵۶۶,۰۹۳,۲۱۴	حمل و نقل آبی
۱/۱۶	۲,۶۲۲,۹۰۰,۳۳۰	۶,۴۸۶,۹۴۴,۸۶۷	۰/۰۰	.	.	سیمان، آهک و گچ
۵/۰۱	۱۱,۳۰۶,۱۲۵,۸۹۰	۹,۵۲۲,۰۷۵,۸۳۰	۰/۰۰	.	.	اطلاعات و ارتباطات
۰/۴۶	۱,۰۳۷,۷۸۸,۲۶۴	۱,۰۵۰,۹۵۳,۳۹۴	۰/۰۰	.	.	
۸۸/۴۱	۱۹۹,۶۹۳,۴۷۵,۷۳۳	۲۲۲,۷۸۸,۲۷۰,۸۲۱	۸۸/۸۰	۱۶۵,۱۳۵,۸۳۹,۰۴۸	۱۸۴,۰۴۷,۸۲۴,۲۴۵	

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام بر اساس قیمت های معاملاتی مورخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ در حسابها منظور شده است. مدیریت صندوق ارزش بازار نماد های معاملاتی بازگشایی شده را در تاریخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۵ مورد بررسی قرار داده است و نسبت به قیمت های معاملاتی مورخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که مبنای تهیه صورت های مالی بوده است، تفاوت با اهمیت ندارد.

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	شمش طلا GoldBar
۰/۰۰	.	.	۴/۶۱	۸,۵۷۴,۵۲۷,۶۹۷	۷,۳۰۴,۴۸۸,۸۰۰	

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	صندوق واسطه گری مالی یکم سهام
۴/۴۸	۱۰,۱۱۱,۹۸۷,۷۳۸	۱۱,۶۲۱,۴۲۰,۸۵۹	۰/۰۰	.	.	صندوق پالایشی یکم سهام
۳/۶۴	۸,۲۲۲,۱۸۴,۵۴۷	۹,۸۰۱,۸۷۷,۹۰۱	۰/۰۰	.	.	
۱/۱۲	۱۸,۳۳۵,۱۷۲,۴۸۵	۲۱,۴۲۳,۲۹۸,۷۶۰	۰/۰۰	.	.	

ارقام فکر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸-۱	ریال ۳,۰۱۴,۵۷۰,۸۷۴	ریال ۹۶۳,۴۷۷,۴۳۳

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۸-۱- سپرده های بانکی

نوع سپرده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۲,۹۱۰,۱۹۸,۶۵۷	۱/۵۶	۹۶۲,۴۴۵,۳۵۵	۰/۴۳
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	۱۰۱,۶۱۱,۰۰۲	۰/۰۵	۰	۰/۰۰
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۲,۴۷۸,۳۵۲	۰/۰۰	۷۴۴,۴۱۱	۰/۰۰
سپرده کوتاه مدت بانک آینده	۲۸۲,۸۶۳	۰/۰۰	۲۸۷,۶۶۷	۰/۰۰
	۳,۰۱۴,۵۷۰,۸۷۴	۱/۶۲	۹۶۳,۴۷۷,۴۳۳	۰/۴۳

۹- حساب های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۹-۱	تزیل نشده	نرخ تزیل	تزیل شده	تزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
	۸,۳۱۵,۷۴۰,۰۰۰	۲۵	۸,۲۰۳,۸۱۳,۳۸۲	۵,۹۳۶,۷۴۴,۳۶۹

سود سهام دریافتی

۹-۱- سود سهام دریافتی

تزیل نشده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	نرخ تزیل	هزینه تزیل	تزیل شده	تزیل شده
۰	درصد	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵	۰	۰	۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۵	۰	۰	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱
۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۱۱۱,۹۲۶,۶۱۸)	۴,۱۹۰,۰۷۳,۳۸۲	۰
۰	۲۵	۰	۰	۱۱۵,۹۵۳,۶۹۳
۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	۲۵	۰	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰	۰
۰	۲۵	۰	۰	۱,۰۵۹,۴۰۰,۷۰۵
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸,۳۱۵,۷۴۰,۰۰۰		(۱۱۱,۹۲۶,۶۱۸)	۸,۲۰۳,۸۱۳,۳۸۲	۵,۹۳۶,۷۴۴,۳۶۹

الحاوی

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

توسعه ساختمان

سرمایه گذاری رنا هلدینگ

فروشگاه های زنجیره ای رفاه

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

کالسیمین

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده بدهکار در پایان سال	گودش بستاتکار	گودش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۲۱,۲۳۹,۰۲۳	(۸۶۱,۳۰۷,۱۸۲,۱۶۶)	۸۶۱,۴۰۳,۶۵۶,۶۵۶	۹۲۴,۷۶۴,۵۲۳	کارگزاری بانک کارافرین
۵,۷۱۷,۰۲۶	(۱۰۰,۷۲۷,۳۶۰,۶۳۳)	۱۰۰,۷۲۹,۷۹۱,۸۲۱	۳,۲۸۵,۸۳۸	کارگزاری اندیشه پیشرو
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	.	.	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	کارگزاری مدبر آسیا
۹۹۸,۵۱۲	(۵۹,۳۳۷,۳۶۹,۴۴۲)	۵۹,۳۳۸,۳۶۷,۹۵۴	.	اندیشه پیشرو- بورس کالا
۱,۰۳۹,۵۳۶,۸۸۲	(۱,۰۲۱,۳۷۱,۹۱۲,۲۴۱)	۱,۰۲۱,۴۷۱,۸۱۶,۴۳۱	۹۳۹,۶۳۲,۶۹۲	جمع
				۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۸	(۴,۳۹۹,۹۹۹,۷۱۲)	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	نرم افزار
۲۸۸	(۴,۳۹۹,۹۹۹,۷۱۲)	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۶۵,۷۱۸,۳۹۹	۲,۲۹۲,۷۸۳,۹۱۲	مدیر صندوق- سیدگردان الماس
۱,۸۸۷,۶۸۸,۹۵۹	۱,۱۶۴,۱۴۱,۸۹۷	متولی قدیم- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزمون کاران
.	۳۲۵,۹۹۲,۷۱۲	متولی جدید- شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فرین
.	۲,۰۴۲,۴۱۹,۶۶۵	حسابرس موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۶۵۶,۴۱۹,۶۶۵	.	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۳۲۲,۲۸۳,۰۳۱	۳۱۰,۲۷۱,۸۳۳	بازارگردان- اختصاصی بازارگردانی کارگزاری بانک کارافرین
۴,۲۳۲,۱۱۰,۰۵۴	۶,۱۳۵,۶۱۰,۰۱۹	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال
۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بازارگردان

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸	۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸
۷۱۷,۹۱۷,۳۰۰	۳,۷۰۴,۸۱۸,۸۸۲
۱,۲۵۹,۵۲۳,۶۱۸	۴,۲۴۶,۴۲۵,۲۰۰

ذخیره کارمزد تصفیه
شرکت نرم افزار تدبیر پرداز
جمع

۱۵- خالص‌داری‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۱۷,۹۹۴,۳۸۲,۸۲۷	۱۸,۳۰۷,۴۲۵	۱۷۲,۲۶۹,۲۳۹,۱۷۷	۱۴,۲۸۵,۹۲۵
۲,۳۸۱,۴۸۶,۰۱۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۱,۷۳۳,۷۷۵	۲۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۳۷۵,۸۶۸,۸۴۰	۱۸,۵۰۷,۴۲۵	۱۷۴,۶۸۰,۹۷۲,۹۵۲	۱۴,۴۸۵,۹۲۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال ۱۵,۶۵۱,۷۲۲,۷۱۰	ریال ۵,۶۷۳,۶۴۴,۴۵۱	۱۶-۱
۷۲۸,۶۹۳,۹۹۹	۴,۳۵۸,۰۸۷,۴۹۳	۱۶-۲
.	۳,۱۷۴,۸۲۶,۰۷۰	۱۶-۳
۵۲۹,۸۱۵,۴۷۰	۱۴۱,۶۴۳,۰۰۰	
۹۷,۸۶۵,۵۱۰	.	
۱۷,۰۰۸,۰۹۷,۶۸۹	۱۳,۳۴۸,۲۰۱,۰۱۴	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۷۸,۷۰۲,۱۲۶	(۴۰,۱۱۱,۹۱۴)	(۷,۶۲۱,۱۰۸)	(۷,۶۹۵,۹۴۷,۵۰۰)	۸,۰۲۲,۳۸۲,۶۴۸	۴,۳۷۷,۳۳۳	سرمایه‌گذاری پویا
۹۲۱,۴۲۸,۳۰۴	(۷۹۳,۶۶۴,۲۹۰)	(۴۰,۵۰۴,۳۴۹)	(۷,۶۹۵,۶۳۹)	(۸,۸۴۶,۳۳۴,۲۰۳)	۸,۱۰۰,۸۶۹,۹۰۱	۲,۲۵۵,۸۷۷	گروه صنعتی سپاهان
(۷۹۱,۱۴۵,۴۷۱)	(۱,۴۵۴,۱۳۳,۷۸۸)	(۷۱,۷۹۹,۱۹۵)	(۲۳,۶۳۰,۵۵۱)	(۱۵,۷۱۸,۵۵۲,۸۸۳)	۱۴,۳۵۹,۸۳۸,۸۴۱	۱,۸۷۹,۵۸۷	ملی صنایع مس ایران
.	(۲۶۷,۹۶۱,۲۱۸)	(۳,۱۹,۰۵۶)	(۵۷۳,۵۸۱)	(۸۶۸,۱۷۹,۵۷۹)	۶۰۳,۸۱۰,۹۹۸	۶۶۹,۷۶۷	حق تقدم معدنی و صنعتی گل‌گهر
.	(۱,۶۸۶,۴۳۰,۶۵۳)	(۳۷,۴۵۲,۰۰۰)	(۷,۱۱۵,۸۱۹)	(۹,۱۳۲,۲۶۲,۳۴۴)	۷,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱۶۱,۸۴۶,۱۲۷	۳,۰۲۰,۴۷۶,۵۶۲	(۷۵,۸۰۹,۴۵۴)	(۱۹,۶۷۱,۰۵۵)	(۱۲,۰۴۵,۹۳۳,۷۲۰)	۱۵,۱۶۱,۸۹۰,۷۹۱	۴,۵۹۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۳۱۸,۶۶۴,۹۶۱	۳۳۱,۱۶۸,۴۰۳	(۵۵,۹۵۵,۰۰۰)	(۱۰,۶۳۱,۳۷۶)	(۱۰,۷۹۳,۲۴۵,۲۲۱)	۱۱,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری هلدینگ (هلدینگ)
۸۰۸,۱۶۹,۵۶۹	۲,۹۷۷,۷۳۳,۶۸۸	(۶۰,۶۸۰,۹۴۹)	(۱۱,۵۲۹,۳۰۹)	(۹,۰۸۶,۲۴۵,۶۷۹)	۱۲,۱۳۶,۱۸۹,۶۲۵	۲,۳۶۰,۰۹۱	سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)
.	۶۹۷,۸۶۰,۲۴۰	(۷۰,۳۷۱,۵۶۶)	(۱۳,۳۷۰,۵۱۳)	(۱۳,۲۹۲,۷۰۷,۴۷۱)	۱۴,۰۷۴,۳۰۹,۷۷۰	۱,۰۸۵,۰۲۳	داروپخش (هلدینگ)
(۵۲۴,۶۱۳,۵۸۰)	۲۰۹,۱۴۸,۴۳۲	(۴۹,۷۸۲,۰۰۰)	(۹,۴۵۸,۲۶۸)	(۹,۶۸۸,۰۱۱,۳۰۰)	۹,۹۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۳۰۲,۰۰۵,۳۲۵	۳,۲۶۶,۳۳۵,۲۳۹	(۱۲۵,۰۵۵,۷۸۰)	(۲۳,۷۶۰,۴۱۵)	(۲۱,۵۹۶,۰۰۴,۶۳۹)	۲۵,۰۱۱,۱۵۶,۰۷۳	۹,۶۳۹,۴۳۷	بانک ملت
۱,۷۹۹,۱۷۳,۱۲۸	۹,۷۵۴,۴۹۴	(۳,۵۸۲,۰۰۰)	(۶۸۰,۵۷۴)	(۷۰۲,۳۸۲,۹۳۲)	۷۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
.	(۱,۵۲۶,۱۳۳,۴۶۶)	(۵۹,۸۷۷,۱۸۰)	(۱۷,۵۲۲,۰۴۱)	(۱۳,۴۳۴,۱۷۰,۷۱۹)	۱۱,۹۷۵,۳۳۶,۳۷۴	۵,۷۴۰,۰۰۰	رادیاتور ایران
(۱,۲۸۵,۸۵۶,۹۹۱)	۲۵۲,۷۹۰,۵۴۲	(۶۰,۸۳۰,۷۴۳)	(۱۱,۵۵۷,۴۹۱)	(۱۱,۸۴۰,۹۶۹,۸۵۱)	۱۲,۱۶۶,۱۴۸,۶۲۷	۲۱,۲۱۷,۵۲۳	بانک صادرات ایران
۷۳۱,۴۹۹,۹۸۸	۴۹,۶۱۲,۷۳۵	(۱۵,۲۳۹,۰۴۸)	(۲,۸۹۵,۳۹۸)	(۲,۹۸۰,۰۶۲,۴۹۵)	۳,۰۶۷,۸۰۹,۶۷۶	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱,۹۸۴,۴۱۹,۹۴۹	۵۳,۱۴۹,۳۳۸	(۵۷,۱۳۶,۳۳۸)	(۱۰,۸۵۵,۸۲۴)	(۱۱,۳۰۶,۱۲۵,۸۹۰)	۱۱,۴۲۷,۲۶۷,۳۹۰	۳۷۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان
(۶,۳۳۰,۵۵۱,۴۰۶)	۳,۱۶۱,۹۹۱	(۵,۲۱۳,۹۰۹)	(۹۹۰,۲۱۵)	(۱,۰۲۳,۴۱۴,۳۸۰)	۱,۰۴۲,۷۸۰,۴۹۵	۴۰۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
۱,۳۰۷,۰۰۴,۱۳۳	۱,۴۸۴,۹۶۱,۶۲۰	(۳۱,۰۸۵,۵۰۱)	(۵,۹۰۶,۲۱۷)	(۴,۶۹۵,۱۴۶,۶۶۲)	۶,۲۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
(۳۴,۵۰۵,۱۰۱)	(۱,۷۷۴,۳۷۵,۸۷۹)	(۴۹,۶۵۸,۷۸۲)	(۹,۴۳۴,۹۹۵)	(۱۱,۶۲۷,۰۳۸,۱۸۵)	۹,۹۳۱,۷۵۶,۰۸۳	۴,۹۳۳,۳۳۳	توسعه معادن و فلزات
.	۷۱۰,۵۳۸,۹۳۱	(۳۷,۹۹۰,۶۳۰)	(۷,۲۱۸,۰۹۵)	(۶,۸۴۲,۳۵۸,۱۴۴)	۷,۵۹۸,۱۰۵,۷۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سبحان
.	(۸۴۴,۳۳۹,۳۹۶)	(۲۴,۲۴۵,۶۲۵)	(۸,۸۵۸,۱۴۰)	(۵,۶۵۹,۳۶۰,۶۳۱)	۴,۸۴۹,۱۲۵,۰۰۰	۳,۲۵۵,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
(۲۰۱,۳۹۱,۸۳۳)	۲۸۴,۶۷۸,۳۳۱	(۶۸,۲۵۹,۶۶۵)	(۲۶,۸۷۵,۶۱۷)	(۱۳,۱۷۲,۱۱۹,۵۸۷)	۱۳,۶۵۱,۹۳۳,۲۰۰	۵۵۴,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	۳۳,۷۹۷,۷۱۳	(۶,۲۴۵,۰۰۰)	(۱,۱۸۶,۵۳۷)	(۱,۲۰۷,۷۷۰,۷۵۰)	۱,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم توسعه معادن و فلزات
(۶,۰۹۳,۵۳۸,۴۵۵)	۲,۳۵۴,۵۹۶,۵۸۳	(۵۰,۳۷۸,۶۳۹)	(۱۵,۱۴۸,۹۴۷)	(۷,۶۵۵,۶۰۳,۹۴۵)	۱۰,۰۷۵,۷۲۸,۱۱۴	۴,۱۱۹,۸۱۸	فولاد امیرکبیر کاشان
۲۸۳,۸۷۸,۲۰۹	۱,۲۸۱,۷۲۹,۶۷۰	(۶۴,۱۲۳,۶۱۵)	(۱۹,۴۷۱,۹۸۳)	(۱۱,۴۵۹,۳۹۷,۷۳۲)	۱۲,۸۲۴,۷۲۳,۰۰۰	۹۲۸,۷۷۶	گروه مینا (سهامی عام)
۲۵۴,۸۶۴,۷۵۴	۱۴۲,۵۲۱,۱۱۲	(۳۳,۲۶۰,۲۶۲)	(۶,۷۶۸,۱۶۷)	(۶,۴۶۹,۵۰۳,۰۶۹)	۶,۶۵۲,۰۵۲,۶۱۰	۱,۹۷۹,۸۳۳	نوکارپل
۱,۷۲۵,۰۶۱,۱۱۳	۲,۰۰۷,۲۶۹,۱۱۵	(۵۸,۳۱۳,۹۴۴)	(۱۱,۰۷۹,۵۹۰)	(۹,۵۸۶,۱۲۶,۱۳۱)	۱۱,۶۶۲,۷۸۸,۷۸۰	۳,۰۲۰,۲۰۲	سرمایه‌گذاری ساینا
.	۷۹۷,۳۳۳,۴۰۹	(۳۸,۴۹۴,۹۹۸)	(۷,۳۱۳,۹۹۶)	(۶,۸۵۵,۸۶۷,۵۹۷)	۷,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	سیمان مازندران
۲,۲۴۰,۷۷۸,۷۴۸	۱,۲۹۷,۳۱۱,۵۹۰	(۶۰,۲۴۵,۳۸۶)	(۱۱,۴۴۶,۵۳۴)	(۱۰,۶۸۰,۰۷۳,۲۰۰)	۱۲,۰۴۹,۰۷۶,۷۱۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۶۷۲,۰۶۷,۸۰۸	۲,۳۷۶,۱۰۸,۳۷۷	(۴۸,۰۵۷,۴۹۷)	(۹,۱۳۰,۸۳۰)	(۷,۱۷۸,۲۰۳,۲۹۶)	۹,۶۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	صنعتی زر ماکارون
.	۳۹,۰۷۷,۶۷۷	(۶,۳۵۸,۹۰۳)	(۱,۲۰۸,۱۷۸)	(۱,۲۲۵,۱۳۵,۸۶۲)	۱,۳۷۱,۷۸۰,۶۲۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
(۹۰,۸۱۴,۰۶۲)	(۸۷,۲۰۸,۳۵۱)	(۵۰,۹۵۱,۰۰۰)	(۹,۶۸۰,۶۵۵)	(۱۱,۰۰۰,۸۹۵,۹۹۶)	۱۰,۱۹۰,۳۲۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۱۹۶,۹۶۰,۷۷۱	(۵۵۸,۱۲۲,۷۰۵)	(۸۶,۱۱۵,۶۶۸)	(۱۶,۳۶۱,۸۰۲)	(۲۱,۷۰۱,۹۲۸,۶۱۸)	۱۷,۲۲۳,۱۳۳,۳۸۳	۶,۲۰۰,۰۰۱	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۱۸۰,۹۳۵,۶۱۳	(۲,۸۵۲,۰۹۴,۴۸۴)	(۶۹,۰۱۳,۳۰۰)	(۱۳,۱۱۲,۲۹۰)	(۱۶,۵۷۲,۵۴۱,۲۱۸)	۱۳,۸۰۲,۶۶۰,۳۲۴	۱۲,۷۵۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۷۷۹,۷۵۵,۲۳۶	(۶۲۲,۳۲۹,۲۱۸)	(۵۶,۲۰۵,۷۷۳)	(۱۷,۲۰۷,۸۳۸)	(۱۱,۸۱۱,۰۷۰,۳۲۷)	۱۱,۲۴۱,۱۵۴,۷۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سین انرژی خلیج فارس
۳۴۶,۱۰۷,۵۵۰	۶,۷۵۵,۹۴۲,۵۷۰	(۱,۲۷۱,۴۲۵,۱۴۹)	(۳۷۶,۹۶۹,۵۸۸)	(۳۳۵,۴۸۰,۶۹۴,۲۴۶)	۳۳۴,۲۸۵,۰۲۹,۵۵۳		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						نام شرکت
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۶,۱۰۷,۵۵۰	۶,۷۵۵,۹۴۲,۵۷۰	(۱,۶۷۱,۴۲۵,۱۴۹)	(۳۷۶,۹۶۹,۵۸۸)	(۳۲۵,۴۸۰,۶۹۲,۲۴۶)	۳۳۴,۲۸۵,۰۲۹,۵۵۳		نقل از صفحه قبل
.	۱۳۱,۳۰۳,۴۵۳	(۲۳,۶۰۰,۴۴۵)	(۴,۴۸۲,۹۵۲)	(۴,۵۶۰,۷۰۱,۴۰۰)	۴,۷۲۰,۰۸۹,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۶۲۸,۸۶۶,۹۶۳	(۴۶,۹۴۲,۱۷۹)	(۲۱,۰۷۰,۱۱۱)	(۸,۶۹۱,۵۲۶,۳۵۷)	۹,۳۸۸,۳۳۵,۶۱۰	۴۵۱,۷۸۷	صنایع خاک‌چینی ایران
(۵۹۳,۹۱۷,۸۹۰)	(۳۴,۹۰۴,۲۲۷)	(۴,۵۲۹,۱۸۵)	(۸۶۰,۵۲۵)	(۹۳۵,۳۵۱,۳۴۷)	۹۰۵,۸۳۶,۸۳۰	۲۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۹۴۷,۰۱۲,۱۱۵	(۱,۹۱۱,۱۲۷,۴۹۳)	(۳۳,۴۱۳,۳۲۰)	(۶,۳۴۸,۱۴۶)	(۸,۵۵۴,۰۲۲,۰۸۰)	۶,۶۸۲,۶۴۵,۹۶۳	۲,۲۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
۱,۴۷۶,۰۰۵,۶۷۷	۲,۲۱۱,۵۰۶,۹۵۲	(۹۸,۶۲۳,۱۸۹)	(۲۶,۶۰۸,۷۰۴)	(۱۷,۳۸۷,۸۹۹,۱۵۰)	۱۹,۷۲۴,۶۳۷,۹۹۵	۱۱,۳۲۷,۹۰۷	سیم‌خ
۴۰,۷۸۱,۹۷۸	(۱۸۶,۰۲۸,۶۷۱)	(۲۴,۰۸۹,۶۱۰)	(۱۳,۱۵۲,۸۳۳)	(۴,۹۶۶,۷۰۸,۰۳۸)	۴,۸۱۷,۹۲۱,۸۴۰	۳۲۳,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
.	(۲,۴۵۷,۳۲۲,۰۰۱)	(۳۳,۷۰۴,۹۹۹)	(۶,۴۰۳,۹۰۷)	(۹,۱۵۸,۲۳۳,۰۹۵)	۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
۴,۳۸۹,۲۴۱,۷۰۴	۴,۳۸۱,۸۱۴,۷۸۴	(۱۱۷,۲۹۷,۶۲۴)	(۵۶,۳۱۲,۶۵۵)	(۱۸,۹۰۴,۰۹۹,۲۲۷)	۲۳,۴۵۹,۵۲۴,۲۰۰	۲۷۹,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
.	۹۳۳,۸۱۷,۸۴۲	(۲۹,۷۰۴,۹۳۱)	(۱۶,۲۱۸,۷۳۷)	(۴,۹۶۱,۲۲۴,۶۱۰)	۵,۹۴۰,۹۸۶,۱۲۰	۱۲,۹۰۰	پتروشیمی پردیس
(۵۵۹,۵۵۷,۷۳۹)	(۴,۶۳۶,۸۷۸,۹۸۷)	(۴۸,۴۷۰,۳۲۰)	(۱۵,۲۹۹,۹۵۶)	(۱۴,۲۶۷,۱۷۲,۷۳۹)	۹,۶۹۴,۰۶۴,۰۲۸	۶,۷۷۴,۰۰۰	زاسیاد
(۲,۹۲۳,۶۵۴,۹۲۲)	۴۲۰,۳۶۱,۶۲۰	(۱۳۲,۲۸۵,۸۴۰)	(۲۵,۱۳۴,۰۸۵)	(۲۵,۸۷۹,۳۸۶,۴۷۰)	۲۶,۴۵۷,۱۶۸,۰۱۵	۱۰,۶۳۰,۰۰۰	بالایش نفت تهران
.	(۳۶۲,۸۲۸,۲۲۷)	(۶,۱۷۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۲,۲۷۷)	(۱,۵۸۹,۳۸۵,۹۵۰)	۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم کشتیرانی دریای خزر
۲۹۲,۰۴۱,۶۳۱	۱۰۴,۳۷۵,۲۶۵	(۵,۷۴۵,۰۰۰)	(۱,۰۹۱,۵۳۵)	(۱,۰۳۷,۷۸۸,۲۰۰)	۱,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
(۷۳۶,۰۱۳,۴۲۲)	(۱,۸۱۶,۰۳۳,۱۲۱)	(۳۱,۶۸۷,۹۹۹)	(۶,۰۲۰,۶۱۶)	(۸,۱۱۵,۹۲۴,۵۰۶)	۶,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمن
۲۱۳,۶۹۶,۳۲۴	۷۵۰,۲۰۸,۵۲۴	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۲۷,۹۶۸)	(۲,۸۲۱,۹۶۳,۴۹۸)	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بالایش نفت تبریز
۴۹۵,۲۹۲,۵۵۱	۹۵,۱۱۰,۹۵۲	(۳۲,۶۲۸,۴۰۱)	(۶,۱۹۹,۳۵۷)	(۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰)	۶,۵۲۵,۶۸۰,۲۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باتری
.	(۱,۵۵۶,۱۹۰,۰۸۷)	(۸۱,۶۷۹,۱۷۴)	(۳۰,۴۵۴,۴۲۸)	(۱۸,۰۷۹,۸۹۱,۵۳۵)	۱۶,۳۳۵,۸۲۵,۰۵۰	۳,۲۹۹,۵۰۰	آلومینیوم ایران
۲۸۰,۶۲۸,۶۰۴	۲,۴۵۱,۲۶۶,۴۱۰	(۴۹,۲۰۶,۰۲۶)	(۹,۳۴۹,۰۷۶)	(۷,۳۳۱,۳۸۳,۶۵۶)	۹,۸۴۱,۲۰۵,۱۶۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	۸,۵۶۳,۹۵۸	(۲,۰۹۴,۲۶۴)	(۳۹۷,۹۰۱)	(۴۰۷,۷۹۶,۶۷۷)	۴۱۸,۵۵۲,۸۰۰	۶۰,۱۸۰	داروسازی اکسیر
.	(۵۶,۲۸۶,۹۷۵)	(۶,۸۵۸,۷۹۵)	(۱,۳۰۳,۱۲۵)	(۱,۴۱۹,۸۸۴,۳۲۶)	۱,۳۷۱,۷۵۹,۲۰۱	۶۰۵,۳۲۶	معذنی و صنعتی گل گهر
(۹۵۲,۱۹۰,۵۳۶)	(۵۳۵,۵۵۸,۲۳۳)	(۵۹,۵۰۸,۴۸۸)	(۱۱,۳۰۶,۴۰۹)	(۱۲,۳۶۶,۴۴۱,۴۹۶)	۱۱,۹۰۱,۶۹۸,۱۲۰	۲,۴۴۷,۵۱۷	توسعه سامانه‌های نرم افزاری نگین
۹۱,۶۴۷,۰۵۴	۲۵۰,۱۰۱,۵۷۳	(۴۵,۴۰۶,۲۳۳)	(۸,۶۲۷,۱۰۲)	(۸,۷۷۷,۱۱۳,۵۸۲)	۹,۰۸۱,۲۴۸,۵۰۰	۳۲۲,۲۵۰	دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو
.	۹۹,۳۱۰,۲۵۱	(۳۵,۲۹۰,۳۲۲)	(۱۰,۳۰۲,۵۳۶)	(۶,۹۱۳,۱۶۱,۹۷۸)	۷,۰۵۸,۰۶۵,۰۸۷	۱۴,۳۳۱,۱۵۷	بین‌المللی توسعه‌ساختمان
۲,۸۲۹,۶۷۹,۷۸۱	۳۸۹,۹۱۶,۱۱۵	(۱۹,۶۱۶,۲۵۰)	(۳,۷۲۷,۰۸۵)	(۳,۵۰۹,۹۹۰,۵۵۰)	۳,۹۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
.	(۵۶,۷۷۰,۷۰۵)	(۲۵,۱۹۱,۲۱۸)	(۱۴,۳۵۸,۷۸۸)	(۵,۰۵۵,۴۶۴,۱۷۹)	۵,۰۳۸,۲۴۴,۴۸۰	۴۲۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی فاند بصیر
۱,۰۵۸,۸۸۱,۶۴۵	(۳۷۶,۵۸۷,۱۴۹)	(۲۵,۲۲۷,۳۲۷)	(۷,۰۴۰,۰۴۴)	(۵,۳۸۹,۷۸۵,۴۶۶)	۵,۰۴۵,۴۶۵,۶۸۸	۱,۳۶۸,۸۱۱	مجتمع صنایع لاستیک یزد
(۶۶۰,۲۸۷,۵۸۲)	(۵۵۶,۱۵۵,۴۸۵)	(۶۳,۱۸۷,۰۸۷)	(۱۲,۰۰۵,۲۸۲)	(۱۳,۱۱۸,۳۸۰,۴۳۳)	۱۲,۶۳۷,۴۱۷,۳۱۷	۹,۱۷۴,۰۰۰	الحاوی
(۱۵۵,۴۲۹,۹۱۱)	۶۰۷,۹۴۰,۷۴۷	(۳۸,۱۷۸,۱۷۲)	(۷,۲۵۳,۷۹۲)	(۶,۹۸۲,۲۶۱,۶۶۴)	۷,۶۳۵,۶۳۴,۳۷۵	۲,۳۹۵,۰۰۰	ایران ترانسفو
.	۲۱۴,۱۰۲,۹۶۱	(۴,۹۸۶,۹۹۱)	(۲,۷۲۲,۸۸۴)	(۷۷۵,۵۵۵,۲۹۳)	۹۹۷,۳۹۸,۱۲۹	۷۵۹,۶۳۳	حق تقدم ایران ترانسفو
.	۶۷۷,۴۲۳,۹۳۳	(۵۵,۶۹۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۸۵,۰۴۹)	(۱۰,۳۸۲,۲۰۱,۰۰۸)	۱۱,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ایران یاساتایرورابر
.	۲۴,۰۴۲	(۶,۵۴۸)	(۳,۷۲۹)	(۱,۲۷۵,۱۹۵)	۱,۳۰۹,۵۱۵	۳۳۵	آترا زیست آری
۲۹۵,۹۹۵,۵۳۵	(۴۳۵,۵۲۶,۹۸۶)	(۳,۹۰۶,۰۰۰)	(۲,۱۳۲,۶۷۵)	(۱,۲۱۰,۶۹۸,۳۱۱)	۷۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صنایع مادیران
.	۶۹۲,۹۲۲,۰۰۵	(۴۰,۹۱۴,۷۱۴)	(۸,۲۱۹,۸۲۶)	(۷,۴۴۰,۸۸۵,۴۸۸)	۸,۱۸۲,۹۴۲,۴۹۳	۱,۷۰۰,۳۸۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	۳۰,۸۵۰,۵۶۶	(۱۵,۸۴۳,۵۷۷)	(۳۰,۱۰۲,۲۱۱)	(۲,۷۵۹,۰۱۱,۱۷۸)	۳,۱۶۸,۷۱۵,۵۴۲	۱,۴۱۶,۸۶۶	بیمه کوثر
.	۵۸,۳۵۹,۲۲۵	(۹,۳۵۹,۰۰۱)	(۵,۱۰۹,۹۵۵)	(۱,۷۹۸,۸۷۶,۸۱۹)	۱,۸۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال
.	(۲,۵۴۱,۷۷۵,۳۱۷)	(۴۸,۱۰۱,۸۸۷)	(۱۴,۱۲۲,۷۸۰)	(۱۲,۰۹۹,۹۲۸,۲۹۰)	۹,۶۲۰,۳۷۷,۶۴۰	۷۰,۹۰۰	پتروشیمی جم پیلن
(۲۳۳,۲۶۵,۸۲۶)	۱,۳۲۹,۴۴۲,۴۲۳	(۲۳,۵۶۵,۳۸۸)	(۴,۴۷۷,۳۷۸)	(۳,۴۴۵,۵۹۴,۴۹۶)	۴,۷۱۳,۰۷۹,۶۹۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	گروهبمن
۴۳,۴۱۱	۵,۶۷۳,۶۴۴,۴۵۱	(۳۰,۱۲,۱۳۵,۵۸۳)	(۷۷۱,۷۸۴,۹۷۷)	(۵۹۲,۹۶۹,۵۵۲,۴۰۳)	۶۰۲,۴۲۷,۱۱۷,۴۱۴		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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		۶۰۲,۴۲۷,۱۱۷,۴۱۴	(۵۹۲,۹۶۹,۵۵۲,۴۰۳)	(۷۷۱,۷۸۴,۹۷۷)	(۳,۰۱۲,۱۳۵,۵۸۳)	۴۳,۳۱۱	۵,۶۷۳,۶۴۴,۴۵۱
کشت و صنعت شریف آباد	۱,۲۵۷,۲۵۰,۸۳۴	.
تولیدی فولاد سفید فراب کویر	(۱۹۶,۸۱۷,۰۵۴)	.
ایران خودرو دیزل	(۲,۳۱۵,۱۴۰,۶۸۶)	.
بیمه البرز	۵۲۳,۶۷۱,۹۰۵	.
سیمان سپاهان	۱۸۹,۵۷۶,۳۴۴	.
شیر پگاه آذربایجان شرقی	(۴,۴۸۱,۵۹۲,۰۸۹)	.
سرمایه گذاری مسکن	۱۶۱,۶۸۹,۶۳۰	.
برق و انرژی پیوند گستر پارس	۵۵,۰۷۲,۸۸۰	.
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۹۶۸,۸۳۹,۱۹۶	.
صنعت غذایی کورش	۸۸۱,۴۱۲,۰۸۳	.
سیمان ارومیه	(۱,۱۶۳,۴۴۹,۹۰۲)	.
بانک گردشگری	(۷۷۴,۱۷۳,۵۴۰)	.
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	(۲,۳۸۰,۰۱۶,۹۴۸)	.
توسعه فن افزار توسن	(۳۷۹,۹۱۵,۲۸۲)	.
دامداری تلیسه نمونه	۳۲,۲۷۷,۵۲۱	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۵,۵۷۳,۴۹۹	.
پاکسان	۳,۲۰۷,۷۸۱,۲۵۰	.
پالایش نفت لاوان	(۱,۵۶۸,۴۴۹,۸۰۳)	.
پتروشیمی نوری	۱,۱۹۱,۴۷۰,۹۶۵	.
حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسینان	۷۰,۳۹۱,۸۲۱	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۵۷۱,۰۲۰,۵۷۵	.
بانک دی	(۲۵۸,۱۷۵,۳۲۰)	.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۵۸۷,۶۸۶,۲۹۶	.
شیشه همدان	(۱,۰۲۷,۴۰۳,۳۶۷)	.
تامین سرمایه کیمیا	۲,۲۵۵,۹۴۰	.
شهرسازی و خانه سازی باهمیشه	(۲۹,۶۹۰,۳۳۰)	.
پایش نفت بندرعباس	(۵,۲۲۰,۵۴۱,۷۵۳)	.
پتروشیمی فناوران	۸۷۴,۰۷۱,۱۱۱	.
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	(۱,۱۷۳,۷۹۷,۵۶۰)	.
فرابورس ایران	(۱۱۷,۳۰۲,۹۲۴)	.
تولید برق حسلویه مینا	(۱۲۱,۵۹۷,۴۶۹)	.
گروه مالی صبا تامین	(۷۲۲,۵۰۴,۳۸۸)	.
سرمایه گذاری پردیس	۸۵۲,۷۵۳,۳۱۷	.
جمع		۶۰۲,۴۲۷,۱۱۷,۴۱۴	(۵۹۲,۹۶۹,۵۵۲,۴۰۳)	(۷۷۱,۷۸۴,۹۷۷)	(۳,۰۱۲,۱۳۵,۵۸۳)	۴۳,۳۱۱	۵,۶۷۳,۶۴۴,۴۵۱

ارقام نگار آریا

گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۰۲,۴۲۷,۱۱۷,۴۱۴	(۵۹۲,۹۶۹,۵۵۲,۴۰۳)	(۳,۰۱۲,۱۳۵,۵۸۳)	(۲۷۱,۷۸۴,۹۷۷)	۵,۶۷۳,۶۴۴,۴۵۱	(۹,۴۲۶,۶۴۷,۹۳۷)
نیرو کلر	(۲۰۳,۳۲۶,۷۳۱)
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۶۸,۲۲۶,۴۲۵
مخابرات ایران	۱,۱۸۷,۸۳۶,۹۶۶
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۷۳,۴۷۷,۴۰۴
سالمین	۳۶۴,۸۰۱,۳۹۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۳۴۴,۹۶۴,۸۵۲
سیمان فارس نو	(۱۳۴,۱۴۹,۴۲۱)
پالایش نفت اصفهان	(۴,۳۴۷,۹۹۴,۳۵۴)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹۰,۵۳۹,۵۶۵
سیمان تهران	۱,۴۷۷,۱۱۱,۸۱۴
تامین سرمایه نوین	(۴,۳۲۰,۰۷۴)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۸۴۸,۰۸۰,۸۷۵
بانک سامان	۸۱,۳۱۲,۵۳۶
عمران و توسعه شاعد	(۸۲۰,۰۳۱,۷۸۳)
آهن‌گری تراکتورسازی ایران	۶,۸۱۸,۲۰۴
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۳۹۳,۶۴۹,۱۲۸
گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات	۱,۳۷۹,۸۰۰,۲۰۵
کشت و دام قیام اصفهان	۲۸۶,۰۱۷,۶۲۱
سیمان خاش	۱,۰۸۰,۹۵۹,۲۵۷
کرین ایران	۱۰۰,۴۶۹,۶۵۴
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵۱۶,۸۷۰,۶۸۹
پسپ سازی ایران	۴۸۳,۵۹۶,۹۸۴
سرمایه‌گذاری نیرو	۹۴۱,۲۶۰,۲۷۳
سایپا	۲,۰۶۸,۹۳۰,۲۳۷
داروسازی کاسپین تامین	۱,۷۵۳,۰۷۳,۰۸۰
بهمن دیزل	(۴,۶۷۷,۷۱۹)
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۰۴,۹۵۸,۹۲۰
جمع		۶۰۲,۴۲۷,۱۱۷,۴۱۴	(۵۹۲,۹۶۹,۵۵۲,۴۰۳)	(۳,۰۱۲,۱۳۵,۵۸۳)	(۲۷۱,۷۸۴,۹۷۷)	۵,۶۷۳,۶۴۴,۴۵۱	(۲۸۸,۳۹۱,۹۴۰)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل		۶۰۲,۴۲۷,۱۱۷,۴۱۴	(۵۹۲,۹۶۹,۵۵۲,۴۰۳)	(۷۷۱,۷۸۴,۹۷۷)	(۳,۰۱۲,۱۳۵,۵۸۳)	۵,۶۷۳,۶۴۴,۴۵۱	
سایر	
بورس کالای ایران	
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	
کانی کربن طیس	
سیمان هرمزگان	
توسعه معادن روی ایران	
پتروشیمی بوعلی سینا	
ملی شیمی کشاورز	
تامین سرمایه کیمیا	
فولاد سیرجان ایرانیان	
صنعتی دوده فام	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	
صنعتی بهپاک	
بانک تجارت	
پارس فولاد سبزواری	
نساجی بابکان	
سیم و کابل ابهر	
مولد نیروگاهی تجارت فارس	
معدنی و صنعتی گل گهر	
کشت و صنعت جوبین	
مدیریت صنعت شوینده صنایع بهشهر	
سرمایه گذاری سیمان تامین	
سیمان شمال	
ایران خودرو	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
سیمان ساوه	
پگاه آذربایجان غربی	
سیمان شرق	
تولید نیروی برق دماوند	
جمع		۶۰۲,۴۲۷,۱۱۷,۴۱۴	(۵۹۲,۹۶۹,۵۵۲,۴۰۳)	(۷۷۱,۷۸۴,۹۷۷)	(۳,۰۱۲,۱۳۵,۵۸۳)	۵,۶۷۳,۶۴۴,۴۵۱	۱۵,۶۵۱,۷۲۲,۷۱۰

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الهاس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام صندوق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۰,۴۰۰,۳۷۳)	۴,۴۸۴,۶۸۹,۱۳۳	(۴۱,۱۳۲,۶۳۰)	(۳۰,۱۱۲,۳۳۴,۹۴۷)	۳۴,۶۳۸,۱۵۶,۷۱۰	۱۲۰,۱۵۲	صندوق واسطه‌گری مالی یکم سهام
.	(۱۳۲,۷۶۲,۴۷۲)	(۲۰,۱۸۵,۲۲۲)	(۱۷,۱۱۰,۶۸۷,۲۵۰)	۱۶,۹۹۸,۱۱۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	صندوق بالایش یکم سهام
(۵۴,۳۵۸)	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌پشتوانه سکه طلا کهریا
۸۱۹,۱۴۸,۷۳۰	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری طلا آسمان آلتون
.	۶,۱۶۰,۸۳۲	(۴,۴۸۴,۸۷۱)	(۱۲,۱۵۱,۷۲۹,۲۹۷)	۱۲,۱۶۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	صندوق س. آرمان آبی کوثر-د
۷۲۸,۶۹۳,۹۹۹	۲,۳۵۸,۰۸۷,۴۹۳	(۶۵,۸۰۲,۷۲۳)	(۵۹,۳۷۴,۷۵۱,۳۹۴)	۶۳,۷۹۸,۶۴۱,۷۱۰		جمع

۱۶-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام صندوق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳,۱۷۴,۸۲۶,۰۷۰	(۴۵,۹۸۳,۴۳۰)	(۱۵,۹۳۸,۹۵۷,۵۸۰)	۱۹,۱۵۹,۷۶۷,۰۸۰	۱,۰۷۹	ششس طلا GoldBar

۱۶-۴ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۷,۴۵۲,۵۳۵)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۳ برده ۰۲-۵۰۸۱۸
۳,۹۶۷,۵۶۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۷ برده ۰۰-۳۰۹۱۲
۳۰۸,۰۶۰,۴۷۳	۲۸۰,۶,۱۷۱	(۴۸۹,۵۸۹)	(۷۱۳,۲۹۵,۶۴۰)	۷۱۶,۴۹۱,۴۰۰	۹۴۳	اسناد خزانه ۱۲ برده ۰۲-۵۰۹۱۶
۷,۹۶۳,۵۵۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۳ برده ۰۱-۰۵۰۵۲
۴۳,۱۸۹,۱۷۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۵ برده ۰۰-۳۰۶۲۶
۱۳۲,۹۷۸,۷۵۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۲ برده ۰۲-۵۰۹۲۳
(۴۷,۱۱۱,۱۳۴)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۱۰ برده ۰۲-۵۱۱۱۲
۴۸,۶۸۳,۵۳۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۶ برده ۰۰-۳۰۵۲۲
۶۹,۵۳۶,۰۸۷	۱۳۸,۸۳۶,۸۲۹	(۲,۹۶۹,۷۹۵)	(۵,۳۱۹,۹۱۶,۰۵۶)	۵,۴۶۱,۷۲۲,۶۸۰	۷,۳۹۲	اسناد خزانه ۱۳ برده ۰۲-۵۱۰۲۱
۵۲۹,۸۱۵,۴۷۰	۱۴۱,۶۴۳,۰۰۰	(۳,۳۵۹,۳۸۴)	(۶,۰۳۳,۲۱۱,۶۹۶)	۶,۱۷۸,۲۱۴,۰۸۰		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۷-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال (۱۵,۱۴۳,۸۹۹,۸۷۰)	ریال (۲۴,۸۲۴,۷۰۵,۵۷۸)
۱۷-۲ (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱,۲۷۰,۰۵۸,۸۹۴	.
۱۷-۳ (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	(۳,۰۸۹,۱۲۶,۴۷۴)
	<u>(۱۳,۸۷۳,۸۴۰,۹۷۶)</u>	<u>(۲۷,۹۱۵,۸۳۲,۰۵۲)</u>

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	.	.	.	.	.	۱۲,۵۸۸,۲۰۷,۰۱۲	.
بیمه کوثر	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۰۷,۱۳۱,۶۴۸)	(۱۶,۱۸۳,۴۴۰)	(۲۹,۶۴۰,۰۰۰)	.	(۱۱,۴۲۴,۹۵۵,۰۸۸)
گروه اقتصادی مالی نگین	۹۶۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۴۸۵,۸۸۳,۸۴۰)	(۲۸,۱۹۹,۸۰۸)	(۵۱,۶۶۸,۰۰۰)	.	۳,۷۶۳,۸۶۸,۳۵۲
سپهر	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۹,۰۶۲,۸۷۸)	(۴,۴۲۹,۱۵۲)	(۸,۱۱۲,۰۰۰)	.	۴۴۰,۷۹۵,۹۷۰
مجتمع صنایع لاستیک بزد	۲,۲۴۴,۱۳۰	۸,۸۵۵,۳۳۶,۹۸۰	(۸,۷۵۳,۱۵۵,۵۹۷)	(۲۴,۱۷۵,۰۷۰)	(۴۴,۲۷۶,۶۸۵)	.	۳۳,۷۲۹,۶۲۸
توکاربیل	۱,۹۲۹,۰۰۰	۶,۸۶۹,۱۶۹,۰۰۰	(۶,۴۵۰,۲۲۷,۱۱۱)	(۱۸,۷۵۲,۸۳۱)	(۳۴,۳۴۵,۸۴۵)	.	۳۶۵,۸۴۲,۲۱۳
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۳۲۹,۱۹۴	۵,۰۰۰,۴۲۷,۸۲۸	(۵,۸۳۳,۱۶۷,۸۹۰)	(۱۳,۶۵۱,۱۶۸)	(۲۵,۰۰۲,۱۳۹)	.	(۹۱۱,۳۹۳,۳۶۹)
کاشی و سرامیک حافظ	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۰۳,۳۳۸,۸۴۸)	(۲۰,۰۶۵,۵۰۰)	(۳۶,۷۵۰,۰۰۰)	.	(۳,۰۱۰,۱۵۴,۳۴۸)
معدنی و صنعتی گل گهر	۴,۰۶۰,۱۸۰	۸,۱۰۰,۰۵۹,۱۰۰	(۹,۰۱۹,۲۰۹,۴۰۳)	(۲۲,۱۱۳,۱۶۱)	(۴۰,۵۰۰,۲۹۶)	.	(۹۸۱,۷۶۳,۷۶۰)
فولاد امیرکبیر کاشان	۳,۱۹۳,۰۰۰	۹,۳۷۷,۸۴۱,۰۰۰	(۷,۲۹۶,۳۸۳,۸۱۴)	(۲۵,۶۰۱,۵۰۶)	(۴۶,۸۱۹,۲۰۵)	.	۲,۰۰۸,۹۶۶,۴۷۵
زامیاد	۴,۱۳۴,۳۵۹	۳,۸۱۱,۷۸۶,۷۹۸	(۵,۰۷۲,۳۳۷,۵۱۴)	(۱۰,۴۰۶,۱۷۸)	(۱۹,۰۵۸,۹۳۴)	.	(۱,۲۹۰,۰۱۵,۸۲۸)
ح کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	(۲,۷۵۷,۵۱۴,۰۰۰)
صنایع ارتباطی آوا	.	.	.	.	.	.	(۳,۱۶۵,۱۹۲)
ح توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۵۷۹,۲۲۹,۲۵۰)
گروه مینا (سهامی عام)	۲۹۲,۲۶۵	۳,۶۵۶,۲۳۵,۱۵۰	(۳,۷۱۵,۵۶۷,۶۲۷)	(۹,۹۸۱,۵۲۲)	(۱۸,۲۸۱,۱۷۶)	.	(۳,۲۲۴,۰۲۳,۶۵۱)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۱۱۵,۰۰۰	۱۵,۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۹۱,۱۲۹,۷۹۹)	(۴۱,۳۳۶,۸۴۱)	(۷۵,۷۰۸,۵۰۰)	.	(۲,۵۸۳,۶۳۴,۹۱۷)
بین‌المللی توسعه ساختمان	۴۲,۹۲۲,۵۳۱	۱۷,۷۳۱,۱۳۵,۳۰۳	(۲۰,۸۴۲,۱۸۱,۲۶۳)	(۴۸,۴۰۵,۹۹۹)	(۸۸,۶۵۵,۶۷۷)	.	(۳,۲۴۸,۱۰۷,۶۳۶)
رادبانور ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۶۷,۴۷۵,۷۴۵)	(۱۲,۵۹۶,۲۲۰)	(۲۳,۰۷۰,۰۰۰)	.	(۲,۰۸۹,۱۴۱,۹۶۵)
ایران ترانسفو	۵,۱۸۵,۳۲۱	۱۱,۹۷۲,۹۰۶,۱۸۹	(۱۰,۴۸۲,۶۶۹,۴۳۷)	(۳۲,۶۸۶,۰۲۴)	(۵۹,۸۶۴,۵۳۱)	.	۱,۳۹۷,۶۸۶,۱۸۷
توسعه معادن و فلزات	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۱,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۷۶۲,۴۳۹,۱۹۶)	(۱۸,۴۵۹,۴۴۱)	(۳۳,۸۰۸,۵۰۰)	.	(۲,۰۶۵,۳۰۲,۷۷۶)
بانک اقتصاد نوین	۱,۷۴۷,۷۳۲	۳,۵۳۷,۴۰۹,۵۶۸	(۳,۵۷۹,۴۴۴,۱۱۲)	(۹,۶۵۷,۱۲۸)	(۱۷,۶۸۷,۰۴۸)	.	(۶۹,۳۷۸,۷۲۰)
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۲,۴۱۰,۲۵۰	۳,۴۰۸,۰۹۳,۵۰۰	(۴,۹۵۰,۷۶۵,۲۱۶)	(۹,۳۰۴,۰۹۵)	(۱۷,۰۴۰,۴۶۸)	.	(۱۱,۵۶۹,۰۱۶,۲۷۹)
پالایش نفت تبریز	۹۱,۰۰۰	۲,۳۵۶,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۱۳۹,۹۸۸,۹۸۶)	(۶,۴۳۴,۳۳۷)	(۱۱,۷۸۴,۵۰۰)	.	۱۹۸,۶۹۲,۱۷۷
دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو	.	.	.	.	.	.	۱۹,۰۱۵,۰۱۳۲
فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۴۹,۷۹۱,۳۱۴)	(۲۱,۵۳۹,۷۰۰)	(۳۹,۴۵۰,۰۰۰)	.	(۱,۴۲۰,۷۸۱,۰۱۴)
تراکتورسازی ایران	۳,۹۶۲,۱۱۲	۶,۶۰۸,۸۰۲,۸۸۲	(۹,۳۱۶,۵۸۵,۴۱۳)	(۱۸,۰۴۲,۰۲۲)	(۳۳,۰۴۴,۰۱۴)	.	(۲,۷۵۸,۸۶۸,۵۷۷)
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۰۰۰	۱۲,۷۸۰,۰۰۰	(۱۵,۳۷۶,۸۰۵)	(۳۴,۸۸۹)	(۶۳,۹۰۰)	.	(۲,۶۹۵,۵۹۴)
صنایع مادران	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۴۹,۷۶۶,۳۶۰)	(۲۹,۳۵۲,۹۶۰)	(۵۳,۷۶۰,۰۰۰)	.	(۶,۳۸۰,۸۸۹,۳۲۰)
بانک خاورمیانه	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۸۶,۶۴۹,۱۰۲)	(۱۲,۹۲۳,۸۲۰)	(۲۳,۶۷۰,۰۰۰)	.	(۲۸۹,۲۴۲,۹۲۲)
ادامه صفحه بعد		<u>۱۶۶,۴۲۳,۲۸۳,۲۹۸</u>	<u>(۱۸۰,۳۲۹,۷۳۸,۹۱۸)</u>	<u>(۴۵۴,۳۲۲,۸۳۲)</u>	<u>(۸۳۴,۱۱۱,۴۱۸)</u>	<u>(۱۵,۱۴۳,۸۹۹,۸۷۰)</u>	<u>(۱۶,۱۰۷,۵۸۸,۰۳۱)</u>



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶,۱۰۷,۵۸۸,۰۳۱)	(۱۵,۱۴۳,۸۹۹,۸۷۰)	(۸۳۲,۱۱۱,۴۱۸)	(۴۵۴,۳۳۲,۸۳۲)	(۱۸۰,۲۷۹,۷۳۸,۹۱۸)	۱۶۶,۴۲۲,۲۸۳,۲۹۸	
(۱,۱۱۵,۰۶۸,۵۰۰)	تولیدی برنا باتری
(۱,۱۳۸,۵۸۶,۸۸۳)	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۱,۷۸۴,۰۵۰,۰۶۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان
(۳۵۶,۵۹۴,۳۰۹)	پتروشیمی شیراز
۵۱۲,۸۱۹,۲۱۸	بانک صادرات ایران
۳,۸۳۴,۴۳۶,۴۳۵	بانک ملت
(۱,۹۷۱,۶۰۷,۴۱۹)	کشتیرانی دریای خزر
(۱,۰۶۷,۰۱۲,۹۵۲)	سرمایه‌گذاری مسکن پردیس
(۲۶۲,۸۷۹,۴۲۶)	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۳,۱۸۰,۴۹۲,۷۹۸)	الحوای
(۴۸۶,۰۸۹,۲۹۴)	ح معدنی و صنعتی گل‌گهر
۱,۱۳۹,۰۰۱,۰۱۵	پالایش نفت تهران
(۵۷۹,۶۴۱,۳۱۸)	سرمایه‌گذاری سایبا
(۱,۷۵۶,۲۰۸,۷۰۳)	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۴۲۶,۵۲۴,۲۶۸	ایمن خودرو شرق
(۷۱۶,۲۵۰,۹۷۷)	فولاد مبارکه اصفهان
(۲,۵۹۸,۳۷۵,۲۶۸)	ذوب آهن اصفهان
(۱,۱۸۷,۱۴۰,۶۹۶)	سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)
(۲۴,۸۲۶,۷۰۵,۵۷۸)	(۱۵,۱۴۳,۸۹۹,۸۷۰)	(۸۳۲,۱۱۱,۴۱۸)	(۴۵۴,۳۳۲,۸۳۲)	(۱۸۰,۲۷۹,۷۳۸,۹۱۸)	۱۶۶,۴۲۲,۲۸۳,۲۹۸	جمع

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱,۲۷۰,۰۵۸,۸۹۴	.	(۲۰,۶۲۸,۴۳۳)	(۷,۳۰۴,۴۸۸,۸۰۳)	۸,۵۹۵,۱۷۶,۱۴۰	۳۴۷
						GoldBar شمش طلا

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۷۹,۶۹۳,۳۵۳)	صندوق پالایشی یکم-سهام
(۱,۵۰۹,۴۳۳,۱۲۱)	صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام
(۳,۰۸۹,۱۴۶,۴۷۴)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۱۰,۳۶,۰۰۰	۰	۵۱۰,۳۶,۰۰۰	۱۱۴	۴,۴۷۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	زامیاد
۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	بانک اقتصادنوین
۰	۶۶۳,۶۰,۶۴۰	۰	۶۶۳,۶۰,۶۴۰	۳۲۰	۲,۰۷۳,۷۷۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	آکومیتور ایران
۰	۸۷,۱۱۲,۰۰۰	۰	۸۷,۱۱۲,۰۰۰	۴۰	۲,۱۷۷,۸۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	رادیا تور ایران
۷۱۰,۶۲۳,۸۳۰	۱,۹۵۳,۶۰۰	۰	۱,۹۵۳,۶۰۰	۳۷۰	۵,۲۸۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۰	۶۰۰,۶۶۶,۶۱۰	۰	۶۰۰,۶۶۶,۶۱۰	۱۷۰	۳,۵۳۳,۳۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	توسعه‌معدن و فلزات
۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	داروپخش (هلدینگ)
۰	۱,۱۷۳,۳۰,۰۰۰	۰	۱,۱۷۳,۳۰,۰۰۰	۱۴۲	۸,۲۶۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	کاشی و سرامیک حافظ
۰	۱,۲۴۰,۹۳,۰۰۰	۰	۱,۲۴۰,۹۳,۰۰۰	۳۱۰	۴,۰۰۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	مدنی و صنعتی گل گهر
۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	فولاد خوزستان
۰	۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۷۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰	۲,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	مبین انرژی خلیج فارس
۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۳۵۰	۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۳۵۰	۳۵۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بیمه کوثر
۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	پالایش نفت تهران
۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سیرخ
۰	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	پتروشیمی جم پیلن
۰	۱,۰۳۰,۳۰۵,۸۱۰	۰	۱,۰۳۰,۳۰۵,۸۱۰	۴۱۰	۲,۵۱۲,۹۴۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	مجمع صنایع لاستیک یزد
۰	۶۵۰,۱۱۳,۰۰۰	۰	۶۵۰,۱۱۳,۰۰۰	۱۰,۳۲۸	۶۳,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	پلیمر آریا ساسول
۰	۳۳۹,۰۰۶,۸۰۰	۰	۳۳۹,۰۰۶,۸۰۰	۴۰۰	۸۴۷,۵۱۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین
۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	کالسیمن
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	گروه هپنا (سهامی عام)
۰	۴,۱۹۰,۰۷۳,۳۸۲	(۱۱۱,۹۲۶,۶۱۸)	۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	بین‌المللی توسعه‌ساخت‌ها
۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	صبا فولاد خلیج فارس
۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد امیرکبیر کاشان
۱۱۵,۹۵۸,۱۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری رنا
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۲۴,۷۷۳,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری نیرو
۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۳,۱۴۰,۳۶۷,۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز
۹۷۷,۵۲۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان ارومیه
۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه معدن روی ایران
۱۹۹,۸۶۵,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیشه همدان
۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
۲۴۴,۳۰۱,۴۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران
۲,۲۶۰,۲۸۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت بندرعباس
۱,۰۴۶,۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت لاوان
۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشتیرانی دریای خزر
۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری مسکن پردیس
۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	الحواری
۲۵۵,۷۲۶,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بهمن دیزل
۳۱۳,۴۵۹,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بورس کالای ایران
۱,۰۵۹,۴۰۰,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو دیزل
۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۴۱,۹۱۵,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیم و کابل ابهر
	۲۳,۶۰۱,۶۳۳,۹۵۲	(۱۱۱,۹۲۶,۶۱۸)	۲۳,۸۰۲,۳۰,۵۷۰				جمع

مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریتی
گزارشی
۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال ۳۵,۶۵۶,۰۰۷	ریال ۴۷,۲۷۰,۸۸۲	۱۹-۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۵۶۷,۵۸۱	۴۳,۰۵۷,۹۱۲	۰	۴۳,۰۵۷,۹۱۲
۳۳,۶۷۹	۰	۰	۰
۳۷,۱۸۱	۴۷,۷۷۲	۰	۴۷,۷۷۲
۱۷,۵۶۶	۱۴,۱۹۶	۰	۱۴,۱۹۶
۰	۴,۱۵۱,۰۰۲	۰	۴,۱۵۱,۰۰۲
۳۵,۶۵۶,۰۰۷	۴۷,۲۷۰,۸۸۲	۰	۴۷,۲۷۰,۸۸۲

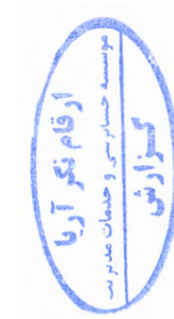
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۳ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۶۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۴۸۶ موسسه اعتباری ملل

سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۴۶۶۳۲۵۰۰۳ بانک آینده

سپرده کوتاه مدت ۸۲۹,۸۱۰,۴۹۳,۷۱۵,۱ بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۳۹,۲۸۳,۳۸۶	۱۰۲,۹۵۷,۹۲۳
۸۶,۷۲۴,۳۳۵	.
۵۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۴۸۱,۶۷۷
۴۲۶,۵۰۷,۷۲۱	۳۳۰,۴۳۹,۶۰۰

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۸۶۵,۱۲۰,۸۸۴	۳,۰۲۶,۶۲۱,۸۵۷
۱,۸۶۲,۰۸۴,۴۴۸	۷۴۴,۶۵۷,۴۰۶
.	۵۲۸,۴۹۲,۷۱۲
۳۲۲,۲۸۳,۰۳۱	۱,۰۰۸,۴۲۶,۱۵۰
۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۷۷	۲,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۶۹,۴۸۸,۲۴۰	۷,۳۵۴,۱۹۸,۱۲۵

کارمزد مدیر
کارمزد متولی (سابق)
کارمزد متولی
کارمزد بازارگردان
کارمزد حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۷۶۹,۶۸۳,۵۹۲	۴,۴۱۱,۸۱۵,۶۸۰
۴,۸۳۰,۰۰۰	.
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸,۸۰۹,۰۶۵
۳۴,۹۱۷,۱۸۳	۳۶,۱۲۷,۴۹۰
۳,۰۵۹,۴۳۰,۷۷۵	۴,۸۵۶,۷۵۲,۲۳۵

هزینه نرم افزار
هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷۱,۷۱۹,۱۱۳,۶۹۰	۲۹,۲۴۳,۴۸۵,۰۰۰
(۱۵۵,۸۵۸,۶۴۲,۷۶۲)	(۴۶,۰۵۴,۹۳۵,۰۰۰)
۱۴۴,۰۶۹,۵۲۹,۰۷۲	(۱۶,۸۱۱,۴۵۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

۲۴-۲- هیچ‌کدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی‌باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری از کف و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
	سیدگردان الماس	مدیر صندوق	ممتاز	۱۸۸,۰۰۰	۱/۳۰	ممتاز	۱۸۸,۰۰۰	۱/۰۲
			عادی	۱,۳۸۱,۵۸۷	۹/۵۴	عادی	۱,۳۸۱,۵۸۷	۷/۶۷
	محمد اصولیان	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
			عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۰	۰/۳۷
	مهدی قلی پور خاتقاه	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
			عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۳۳	عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۲۶
	محمد کفایش پنجه شاهی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
			عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۳۳	عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۲۶
	ولی جاویدی قریبه	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
			عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۳۳	عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۲۶
	مریم قلی پور خاتقاه	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۰	۰
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۱
	فاطمه قلی پور خاتقاه	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۰	۰/۰۱
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
	رضا عیوضلو	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۲۶
			عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۳۳	عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۲۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	جواد عیادی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۲۶
			عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۳۳	عادی	۴۸,۰۰۰	۰/۲۶
	طوبی اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۱
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۳
	شایان جاویدی قریبه	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۳
			عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۳	عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۳
	احسان جاویدی قریبه	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۱
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
	هستی اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
	حسین اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۳,۰۰۰	۰/۰۲
			عادی	۳,۰۰۰	۰/۰۲	عادی	۳,۰۰۰	۰/۰۲
	فریدون یزدانی	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۱
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۱
	اسماعیل یزدانی	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۰	۰/۰۰
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
	پارمیس اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۰	۰/۰۰
	حسین خیانی	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۰	۰/۰۰
	ماتا اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
	میثم اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
	صابر آقاییگی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۰	۰/۰۰
	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پاپنار	وابسته به مدیر	عادی	۱۵۸,۰۶۰	۱/۰۹	عادی	۰	۰/۰۰
			عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۰	۰/۰۰
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	مهران عزیزی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۰	۰/۰۰
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۰	۰/۰۰
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	علی سبحانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۰	۰/۰۰
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	اشکان حسینی منجزی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۰	۰/۰۰
				۲,۰۲۲,۶۴۷	۱۳/۹۶		۱,۸۱۲,۷۳۷	۱۰/۳۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
ریال	ریال		ریال				
(۱,۳۶۸,۳۸۶,۹۸۷)	(۲,۲۹۲,۷۸۳,۹۱۲)	طی سال	۳,۰۲۶,۶۲۱,۸۵۷	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس	
(۱,۸۸۷,۶۸۸,۹۵۹)	(۱,۱۶۴,۱۴۱,۸۹۷)		۷۴۴,۶۵۷,۶۰۶	کارمزد ارکان	متولی (سابز)	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آژوده کاران	
۰	(۳۳۵,۹۹۲,۷۱۲)		۵۲۸,۴۹۲,۷۱۲	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فرین	
(۶۵۶,۴۱۹,۶۶۵)	(۲,۰۴۲,۴۱۹,۶۶۵)		۲,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	
(۳۲۲,۲۸۳,۰۳۱)	(۳۱۰,۳۷۱,۸۳۳)		۱,۰۰۸,۴۲۶,۱۵۰	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق بازارگردانی کارگزاری بانک کارآفرین	
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	۹۹۸,۵۱۲		۹۹۸,۵۱۲	کارمزد	کارگزاری	کارگزاری مدیر آسیا	
۳,۲۸۵,۸۳۸	۵,۷۱۷,۰۲۶		۲,۴۳۱,۱۸۸	کارمزد	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو	
۹۴,۷۶۴,۵۳۳	۱,۰۲۱,۳۳۹,۰۳۳		۹۶,۳۷۶,۴۹۰	کارمزد	کارگزاری	کارگزاری کارآفرین	
(۳,۲۹۵,۰۴۵,۹۵۰)							

۲۷- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء باشد رخ نداده است.
۲۷-۱- جنگ تعمیلی رمضان در اسفند ۱۴۰۲ اتفاق افتاد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تداوم با عدم تداوم آن مشخص نمی‌باشد.

