

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شماره ثبت: ۳۹۹۶۲
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت های مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با احترام

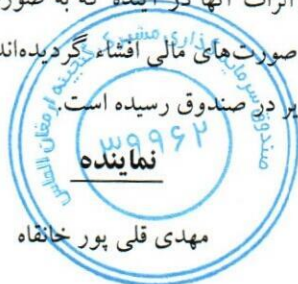
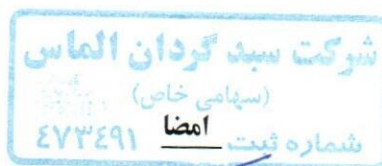
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
- ۹-۲۳ ت. یادداشت های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای برای ارائه 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 ۱۴۰۵/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

احسان احمدی ترکمانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین

متولی صندوق

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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.armaghanalmasfund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۵,۱۳۵,۸۳۹,۰۴۸	۳۱۶,۵۴۲,۶۰۸,۵۱۹	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۵۷۴,۵۴۷,۶۹۷	۲۲,۱۷۸,۹۷۲,۴۰۸	۶ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۳,۰۱۴,۵۷۰,۸۷۴	۲۰۴,۲۸۳,۰۰۰	۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۸۶,۲۲۹,۰۳۱,۷۶۳	۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۲۰۳,۸۱۳,۳۸۲	۷,۸۴۲,۷۴۶,۵۳۹	۹ حساب های دریافتی
۱,۰۳۹,۵۳۶,۸۸۲	۲,۵۰۲,۶۰۱,۴۸۴	۱۰ جاری کارگزاران
۲۸۸	۲۸۸	۱۱ سایر دارایی ها
۱۸۵,۹۶۸,۳۰۸,۱۷۱	۴۳۵,۵۰۰,۲۴۴,۰۰۱	جمع دارایی ها

بدهی ها

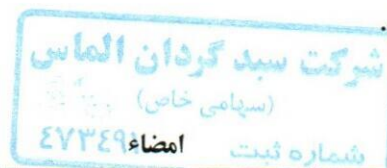
۶,۱۳۵,۶۱۰,۰۱۹	۶,۵۴۸,۵۲۰,۶۹۹	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران
۴,۲۴۶,۴۲۵,۲۰۰	۴,۹۷۳,۵۹۰,۹۸۰	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۲۸۷,۳۳۵,۲۱۹	۱۱,۵۲۲,۱۱۱,۶۷۹	جمع بدهی ها
۱۷۴,۶۸۰,۹۷۲,۹۵۲	۴۲۳,۹۷۸,۱۳۲,۳۲۲	۱۵ خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

۱۲,۰۵۹

۱۹,۸۵۸

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



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

مهدي قلي پور خانقاه

شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین

متولی صندوق

احسان احمدی ترکمانی



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۰۳۵۷,۲۵۴,۰۰۶
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳۹,۹۴۳,۰۶۸,۴۴۵)
سود سهام	۱۸	۱۵,۹۵۵,۸۲۱,۸۰۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۸۸۷۹,۵۹۳
سایر درآمدها	۲۰	۲۶۷,۷۷۹,۷۸۷
جمع درآمدها		(۱۹,۳۵۳,۳۳۳,۲۵۱)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴,۲۳۰,۵۵۲,۵۷۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۵۶۹,۰۹۶,۸۷۴)
جمع هزینه ها		(۵,۷۹۹,۶۴۹,۴۵۱)
سود خالص		(۲۴,۶۴۹,۹۶۱,۵۷۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)	۵۵,۱۰	(۱۰/۸۲)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد (۲)	۴۲/۶۱	(۱۰/۹۹)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴,۴۸۵,۹۲۵	۱,۵۴۶,۷۵۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۲۱۵,۰۰۰)	(۲۵۹,۶۴۴)
سود خالص	-	۰
تعدیلات	-	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۱,۳۵۰,۹۲۵	۱,۳۰۳,۳۵۵

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

سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	سود (زیان) خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
خالص دارایی های پایان دوره	شخص حقوقی	میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده	میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده
ارکان صندوق	نماینده	امضاء	شماره ثبت

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مهدی قلی پور خانقاه

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین

احسان احمدی ترکمانی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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:

- ۲-۱- مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
سیدگردان الماس	۱۸۸.۰۰۰	۹۴
محمد اصولیان	۲.۰۰۰	۱
مهدی قلی پور خانقاه	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 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 : شرکت مشاور سرمایه گذاری فریین 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 نگرآریا 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 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.

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری 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.

۱-۳-۴- 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.

۱-۴-۴- 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 چواهی سپرده کالایی.

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 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.

۲-۲-۴- 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 پذیرمنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	۱. سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت مدیریت صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها. ۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱.۲. در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲.۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳.۲. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق، نهایی و قابل پرداخت است. ۴.۲. با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد).*
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 ۱۸۶۰ 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 مثبته 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 ارمان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۱۶,۵۴۲,۶۰۸,۵۱۹	۱۶۵,۱۳۵,۸۳۹,۰۴۸
۳۱۶,۵۴۲,۶۰۸,۵۱۹	۱۶۵,۱۳۵,۸۳۹,۰۴۸

جمع

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۸,۳۸۰,۸۴۲,۴۱۹	۱۳,۶۶۸,۱۵۲,۸۲۵	۳/۱۴	۷,۲۹۶,۳۸۳,۸۱۴	۹,۳۰۵,۳۵۰,۲۸۹	۵/۰۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	.	.	۰/۰۰	۱۰,۴۸۲,۶۶۹,۴۳۷	۱۱,۸۸۰,۳۵۵,۶۲۴	۶/۳۹
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	.	.	۰/۰۰	۷,۳۰۷,۱۳۱,۶۴۸	۵,۸۸۲,۱۷۶,۵۶۰	۳/۱۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۹,۵۴۱,۹۷۶,۷۴۰	۴۲,۳۷۲,۸۲۷,۶۷۳	۹/۷۳	۲۰,۸۴۲,۱۸۱,۲۶۳	۱۷,۵۹۴,۰۷۳,۶۲۷	۹/۴۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۰/۰۰	۲,۱۳۹,۹۸۸,۹۸۶	۲,۳۳۸,۶۸۱,۱۶۳	۱/۲۶
استخراج کانه های فلزی	۱,۴۷۷,۳۸۱,۷۶۵	۲,۲۷۱,۹۰۶,۸۴۹	۰/۵۲	۱۸,۰۸۷,۳۵۱,۱۹۷	۱۴,۷۴۶,۸۷۷,۰۰۲	۷/۹۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	.	۰/۰۰	۶,۴۵۰,۲۲۷,۱۱۱	۶,۸۱۶,۰۷۰,۳۲۴	۳/۶۷
خودرو و ساخت قطعات	.	.	۰/۰۰	۱۶,۶۹۰,۵۷۸,۴۷۵	۱۱,۷۴۲,۴۰۴,۴۰۳	۶/۳۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸۱,۵۸۳,۷۱۲,۹۶۲	۸۱,۱۷۴,۵۰۲,۶۴۷	۱۸/۶۴	۲۰,۱۷۰,۲۳۴,۸۹۴	۲۵,۲۷۴,۴۰۶,۸۵۱	۱۳/۵۹
سیمان، آهک و گچ	۳۹,۴۳۵,۲۹۰,۸۲۳	۴۴,۱۱۸,۲۴۹,۲۰۴	۱۰/۱۳	.	.	۰/۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۴۲,۸۲۷,۵۰۲,۳۰۲	۴۰,۵۰۲,۲۱۰,۲۱۷	۹/۳۰	۱,۱۶۹,۰۶۳,۴۹۶	۱,۶۰۹,۵۵۸,۸۴۸	۰/۸۷
قند و شکر	.	.	۰/۰۰	۹,۲۴۹,۷۹۱,۳۱۴	۷,۸۲۹,۰۱۰,۳۰۰	۴/۲۱
مخابرات	.	.	۰/۰۰	۵,۸۷۳,۱۶۷,۸۹۰	۴,۹۶۱,۷۷۴,۵۲۱	۲/۶۷
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	.	.	۰/۰۰	۱۶,۹۴۹,۷۷۶,۳۶۰	۱۰,۶۶۸,۸۸۷,۰۴۰	۵/۷۴
محصولات شیمیایی	۲۷,۴۷۳,۳۴۸,۲۲۱	۴۳,۹۲۶,۸۵۰,۲۴۴	۱۰/۰۹	.	.	۰/۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۹,۵۷۹,۹۲۲,۲۱۴	۳۹,۹۴۳,۷۵۳,۴۳۷	۹/۱۷	.	.	۰/۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	.	.	۰/۰۰	۹,۳۱۶,۵۸۵,۳۴۷	۶,۵۵۷,۷۱۶,۷۷۰	۳/۵۳
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۰/۰۰	۴,۳۸۴,۷۲۸,۵۴۹	۳,۶۲۷,۹۷۲,۴۵۲	۱/۹۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰/۰۰	۱۵,۳۷۶,۸۰۵	۱۲,۶۸۱,۲۱۱	۰/۰۱
لاستیک و پلاستیک	.	.	۰/۰۰	۸,۷۵۳,۱۵۵,۵۹۷	۸,۷۸۶,۸۸۵,۲۲۵	۴/۷۲
کاشی و سرامیک	.	.	۰/۰۰	۱۰,۳۰۳,۳۳۸,۸۴۸	۷,۲۹۳,۱۸۴,۵۰۰	۳/۹۲
مواد و محصولات دارویی	۸,۰۰۰,۹۳۸,۰۰۷	۸,۵۶۴,۱۵۵,۴۲۳	۱/۹۷	.	.	۰/۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	.	.	۰/۰۰	۸,۵۶۶,۰۹۳,۲۱۴	۸,۲۰۷,۴۷۱,۶۳۸	۴/۴۱
	۲۶۸,۳۰۰,۹۱۵,۴۵۳	۳۱۶,۵۴۲,۶۰۸,۵۱۹	۷۲/۶۸	۱۸۴,۰۰۴۷,۸۲۴,۲۴۵	۱۶۵,۱۳۵,۸۳۹,۰۴۸	۸۸/۸۰

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
شمش طلا GoldBar	۲۰,۵۳۴,۷۶۹,۴۴۷	۲۲,۱۵۳,۹۳۲,۶۴۸	۵/۰۹	۷,۳۰۴,۴۸۸,۸۰۰	۸,۵۷۴,۵۴۷,۶۹۷	۴/۶۱
شمش نقره SilverBar	۲۳,۵۱۶,۳۰۴	۲۵,۰۳۹,۷۶۰	۰/۰۱	.	.	۰
جمع	۲۰,۵۵۸,۲۸۵,۷۵۱	۲۲,۱۷۸,۹۷۲,۴۰۸	۵/۰۹	۷,۳۰۴,۴۸۸,۸۰۰	۸,۵۷۴,۵۴۷,۶۹۷	۴/۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	ریال ۲۰۴,۲۸۳,۰۰۰	ریال ۳,۰۱۴,۵۷۰,۸۷۴

۷-۱- سپرده‌های بانکی

نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۹۹,۹۱۴,۶۵۷	۰/۰۲	۲,۹۱۰,۱۹۸,۶۵۷	۱/۵۶
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹,۸۱۰,۴۹۳,۷۱۵,۱ بانک سامان	۱۰۲,۹۰۳,۲۰۲	۰/۰۲	۱۰۱,۶۱۱,۰۰۲	۰/۰۵
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰,۰۹۵,۲۸۶,۰۶۹ بانک پارسیان	۱,۱۹۳,۴۵۸	۰/۰۰	۲,۴۷۸,۳۵۲	۰/۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲,۰۳۴,۶۶۳,۲۵۰,۰۳ بانک آینده	۲۷۱,۶۸۳	۰/۰۰	۲۸۲,۸۶۳	۰/۰۰
	۲۰۴,۲۸۳,۰۰۰	۰/۰۵	۳,۰۱۴,۵۷۰,۸۷۴	۱/۶۲

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

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۹,۵۴۵,۵۹۶,۳۹۰	۱۰,۰۵۶,۷۴۱,۳۷۱	۲/۳۱	۰	۰	۰
۲۲,۷۴۱,۵۸۹,۱۱۱	۲۳,۸۶۶,۸۶۱,۴۶۳	۵/۴۸	۰	۰	۰
۵,۴۰۴,۸۱۲,۹۵۵	۵,۶۹۰,۷۲۷,۴۱۳	۱/۳۱	۰	۰	۰
۳۷,۹۵۲,۹۹۷,۸۱۰	۳۸,۴۵۱,۱۱۷,۲۸۰	۸/۸۳	۰	۰	۰
۸,۲۷۷,۳۹۰,۰۶۹	۸,۱۶۳,۵۸۴,۳۳۶	۱/۸۷	۰	۰	۰
۸۳,۸۲۲,۳۸۶,۳۳۵	۸۶,۲۲۹,۰۳۱,۷۶۳	۲/۳۱	۰	۰	۰/۰۰

۹- حساب‌های دریافتی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتی	۸,۳۱۵,۹۱۰,۰۰۰	۲۵	(۴۷۳,۱۶۳,۴۶۱)	۷,۸۴۲,۷۴۶,۵۳۹	۸,۲۰۳,۸۱۳,۳۸۲
	۸,۳۱۵,۹۱۰,۰۰۰	۲۵	(۴۷۳,۱۶۳,۴۶۱)	۷,۸۴۲,۷۴۶,۵۳۹	۸,۲۰۳,۸۱۳,۳۸۲

۹-۱- سود سهام دریافتی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
توسعه ساختمان	۲۵	۰	۰	۴,۱۹۰,۰۰۷,۳۸۲
فروشگاه‌های زنجیره ای رفاه	۲۵	۰	۰	۳,۵۳۳,۷۴۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۲۵	(۵۱,۹۲۶)	۱,۶۴۸,۰۷۴	۰
راداتر ایران	۲۵	(۳۷,۲۵۶,۳۴۹)	۱,۰۴۶,۰۴۳,۶۵۱	۰
بالایش نفت بندر عباس	۲۵	(۲۸,۶۲۰,۵۹۳)	۷۲۰,۴۴۹,۴۰۷	۰
نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۵	(۴۰۷,۲۳۴,۵۹۳)	۲,۵۴۰,۸۶۵,۴۰۷	۰
کالسیمین	۲۵	۰	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		(۴۷۳,۱۶۳,۴۶۱)	۷,۸۴۲,۷۴۶,۵۳۹	۸,۲۰۳,۸۱۳,۳۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۲۱,۲۳۹,۰۲۳	۱,۲۶۷,۸۷۶,۴۲۷,۹۲۰	(۱,۲۶۶,۴۲۱,۷۷۴,۹۷۲)	۲,۴۷۵,۸۹۱,۹۷۱	کارگزاری بانک کارافرین
۵,۷۱۷,۰۲۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۷۱۷,۰۲۶	کارگزاری اندیشه پیشرو
۱۱,۵۸۲,۳۲۱	.	.	۱۱,۵۸۲,۳۲۱	کارگزاری مدبر آسیا
۹۹۸,۵۱۲	۱۵,۷۰۷,۰۶۶	(۷,۲۹۵,۴۱۲)	۹,۴۱۰,۱۶۶	اندیشه پیشرو- بورس کالا
۱,۰۳۹,۵۳۶,۸۸۲	۱,۲۷۰,۳۹۲,۱۳۴,۹۸۶	(۱,۲۶۸,۹۲۹,۰۷۰,۳۸۴)	۲,۵۰۲,۶۰۱,۴۸۴	جمع
				۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۸	.	.	۲۸۸	نرم افزار
۲۸۸	.	.	۲۸۸	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۹۲,۷۸۳,۹۱۲	۴,۲۶۴,۹۶۶,۹۶۷	مدیر صندوق- سیدگردان الماس
۱,۱۶۴,۱۴۱,۸۹۷	.	متولی قدیم-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۳۲۵,۹۹۲,۷۱۲	۲۹۴,۴۱۸,۱۱۵	متولی جدید-شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین
۲,۰۴۲,۴۱۹,۶۶۵	۱,۰۳۹,۰۳۸,۷۵۹	حسابرس -موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۳۱۰,۲۷۱,۸۳۳	۹۵۰,۰۹۶,۸۵۸	بازارگردان- اختصاصی بازارگردانی کارگزاری بانک کارآفرین
۶,۱۳۵,۶۱۰,۰۱۹	۶,۵۴۸,۵۲۰,۶۹۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بازارگردان

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸	۵۴۱,۶۰۶,۳۱۸
۳,۷۰۴,۸۱۸,۸۸۲	۴,۴۲۰,۶۷۱,۹۵۱
	۱۱,۳۱۲,۷۱۱
۴,۲۴۶,۴۲۵,۲۰۰	۴,۹۷۳,۵۹۰,۹۸۰

ذخیره کارمزد تصفیه

شرکت نرم افزار تدبیر پرداز

ذخیره انبارداری گواهی کالایی

جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷۲,۲۶۹,۲۳۹,۱۷۷	۱۴,۲۸۵,۹۲۵	۴۲۰,۰۰۶,۶۱۲,۲۸۴	۲۱,۱۵۰,۹۲۵
۲,۴۱۱,۷۳۳,۷۷۵	۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۱,۵۲۰,۰۳۸	۲۰۰,۰۰۰
۱۷۴,۶۸۰,۹۷۲,۹۵۲	۱۴,۴۸۵,۹۲۵	۴۲۳,۹۷۸,۱۳۲,۳۲۲	۲۱,۳۵۰,۹۲۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶-۱	۱۰۶,۹۶۸,۰۹۵,۰۰۶	۳,۷۶۸,۱۳۳,۲۵۲
۱۶-۲	۰	۵۸۹,۰۲۰,۷۵۴
۱۶-۳	(۱,۰۲۹,۹۸۱,۶۱۰)	۰
	۵۹۹,۶۶۲,۷۷۸	۰
	۱۰۶,۵۳۷,۷۷۶,۱۷۴	۴,۳۵۷,۳۵۴,۰۰۶

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱- 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
سرمایه‌گذاری بوعلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۷۰۲,۱۲۶
گروه صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹۳,۶۶۴,۲۹۰)
ملی صنایع مس ایران	۳,۲۵۱,۰۰۱	۶۷,۲۴۹,۸۱۵,۳۰۱	(۵۱,۸۴۰,۹۴۱,۹۴۷)	(۱۸۳,۵۹۱,۳۸۴)	(۳۳۶,۲۴۹,۰۷۴)	۱۴,۸۸۹,۰۳۲,۸۹۶	(۲,۰۷۵,۹۶۱,۸۸۸)
حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	۴۲۴,۵۰۴	۴۱۰,۰۷۰,۸۶۴	(۶۵۷,۱۳۲,۱۹۲)	(۱,۱۱۹,۴۸۳)	(۲,۰۵۰,۳۵۵)	(۲۵۰,۲۳۱,۱۶۶)	(۲۶۷,۹۶۱,۲۱۸)
بانک اقتصاد نوین	۸۰,۴۷۱,۷۳۲	۲۹,۰۸۹,۴۱۱,۸۰۰	(۲۴,۰۵۱,۱۹۷,۰۷۰)	(۷۹,۴۱۳,۹۰۸)	(۱۴۵,۴۴۷,۰۵۹)	۴,۸۱۳,۳۵۳,۷۶۳	۲,۷۲۶,۱۴۵,۹۳۶
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۱۱۵,۰۰۰	۱۶,۹۶۰,۳۱۸,۶۶۰	(۱۵,۰۲۴,۶۵۴,۶۵۹)	(۴۶,۳۰۱,۴۹۳)	(۸۴,۸۰۱,۵۹۳)	۱,۸۰۴,۵۶۰,۹۱۵	۳۵,۷۷۰,۲۸۴
سیمان قائن	۱,۰۲۱,۹۱۰	۲۴,۷۹۳,۱۴۹,۲۴۰	(۱۷,۵۵۱,۶۴۹,۰۳۷)	(۶۷,۶۵۵,۲۸۱)	(۱۲۳,۹۶۵,۷۴۶)	۷,۰۴۹,۸۴۱,۱۷۶	۰
سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۷۷,۷۳۳,۶۸۸
داروپخش (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۷,۸۶۰,۲۴۰
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۹,۱۴۸,۴۳۲
بانک تجارت	۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۵۷,۹۲۵,۶۸۸	(۳۷,۱۳۰,۵۳۳,۱۲۸)	(۹۷,۶۱۸,۴۱۱)	(۱۷۸,۷۸۹,۶۲۹)	(۱,۶۴۹,۰۰۵,۴۸۰)	۰
بانک ملت	۲۶,۱۴۲,۲۹۲	۳۵,۶۸۸,۱۶۲,۰۱۲	(۲۶,۷۵۱,۷۳۶,۹۷۲)	(۹۷,۴۲۸,۱۶۷)	(۱۷۸,۴۴۰,۸۱۱)	۸,۶۶۰,۵۵۶,۰۶۲	۳,۲۶۶,۳۳۵,۲۳۹
تراکتورسازی ایران	۵,۹۰۰,۱۱۲	۱۲,۰۹۴,۳۶۳,۶۱۰	(۱۰,۶۷۷,۲۲۱,۹۳۰)	(۳۳۰,۱۷۳,۸۸۳)	(۶۰,۴۷۱,۸۱۸)	۱,۳۲۳,۶۵۲,۴۷۹	۰
رادپاتور ایران	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۹,۷۸۷,۶۲۲	(۴۲,۷۷۲,۱۴۹,۵۵۴)	(۱۰,۶۳۵,۹۷۵)	(۲۰۰,۷۹۸,۹۳۷)	(۲,۹۲۲,۷۹۹,۸۴۴)	۵۱۵,۶۶۶,۳۵۴
بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۲,۷۹۰,۵۴۲
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۶۱۲,۷۳۵
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۱۴۹,۳۳۸
کشتیرانی دریای خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۶۱,۹۹۱
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۸۴,۹۶۱,۶۲۰
توسعه معادن وفلزات	۱۳,۰۱۱,۶۶۰	۲۶,۵۰۴,۹۸۶,۵۲۱	(۲۵,۴۱۴,۲۱۳,۲۹۸)	(۷۲,۳۵۸,۳۰۹)	(۱۳۲,۵۲۴,۹۳۱)	۸۸۵,۸۸۹,۹۸۳	(۱,۷۵۳,۷۱۸,۷۱۰)
سرمایه‌گذاری سیحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۰,۵۳۸,۹۳۱
کاشی و سرامیک حافظ	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۰,۴۸۸,۸۲۴	(۷,۲۹۳,۱۸۴,۵۰۰)	(۲۷,۰۸۲,۷۱۶)	(۴۹,۶۰۲,۴۴۳)	۲,۵۵۰,۶۱۹,۱۶۵	(۵۳۸,۳۸۷,۰۲۲)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۳,۸۰۷,۶۷۶
حق تقدم توسعه معادن وفلزات	۲۲۲,۴۷۱	۲۳۵,۸۱۹,۲۶۰	(۱۶۱,۷۳۶,۴۱۷)	(۶۴۴,۷۷۶)	(۱,۱۷۹,۰۹۶)	۷۲,۲۵۹,۹۷۱	۳۳,۷۹۷,۷۱۳
فولاد امیرکبیر کاشان	۳,۱۹۳,۰۰۰	۸,۶۸۰,۵۸۰,۰۰۰	(۹,۳۰۵,۳۵۰,۲۸۹)	(۲۳,۶۹۷,۹۱۵)	(۴۳,۴۰۲,۹۰۰)	(۶۹۱,۸۷۱,۱۰۴)	۱۷۸,۸۷۷,۲۹۰
گروه مینا (سهامی عام)	۳۹۲,۲۶۵	۵,۸۸۹,۹۷۸,۲۱۰	(۵,۹۴۸,۱۳۶,۹۴۲)	(۱۶,۰۷۹,۵۹۵)	(۲۹,۴۴۹,۸۹۱)	(۱۰۳,۶۸۸,۲۱۸)	۹۱۳,۶۱۰,۲۷۱
سرمایه‌گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۷,۲۶۹,۱۱۵
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۸۰۰,۹۶۷	(۲,۴۷۲,۵۲۰,۰۹۶)	(۷,۳۱۸,۵۴۰)	(۱۳,۴۰۴,۰۰۵)	۱۸۷,۵۵۸,۲۲۶	۰
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۷,۳۳۳,۴۰۹
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۷,۳۱۱,۵۹۰
صنعتی زر ماکارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۷۶,۱۰۸,۳۷۷
مبین انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱۰,۶۲۳,۳۳۱)
صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۳,۷۱۳,۹۹۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۴۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۳,۰۸۰,۶۸۰	(۱۰,۰۵۳,۳۳۸,۷۸۴)	(۲۷,۳۰۸,۱۳۰)	(۵۰,۰۱۵,۴۰۴)	(۱۲۷,۵۸۱,۸۳۸)	۰
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۰,۷۷,۶۷۷
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۱۸۸,۶۹۰,۰۰۰	۳۹,۰۱۱,۵۲۱,۳۲۹	(۳۹,۸۵۴,۶۰۳,۱۷۹)	(۱۰,۶۵۰,۲۰۹۱)	(۱۹۵,۰۵۹,۱۰۶)	(۱,۱۴۴,۳۳۳,۰۴۷)	(۲۱۹,۴۳۷,۱۶۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۱۴,۲۴۳,۷۳۳)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۲,۶۰۴,۸۳۳)
نقل به صفحه بعد	۳۶۵,۱۳۰,۵۶۰,۵۸۸	(۳۲۶,۹۶۰,۳۸۹,۹۹۴)	(۹۹۶,۸۰۲,۳۵۷)	(۱,۸۲۵,۶۵۲,۷۹۸)	۳۵,۲۴۷,۸۱۵,۰۳۹	۹,۴۹۸,۴۴۴,۴۹۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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		۳۶۵,۱۳۰,۵۶۰,۵۸۸	(۳۲۶,۹۶۰,۲۸۹,۹۹۴)	(۹۹۶,۸۰۲,۷۵۷)	(۱,۸۲۵,۶۵۲,۷۹۸)	۳۵,۳۴۷,۸۱۵,۰۳۹	۹,۴۹۸,۴۴۴,۴۹۷
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۲۰,۵۲۷,۴۵۰)	(۱۷,۴۷۱,۹۸۶)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۰,۰۰۰,۵۶۴	۱۳۱,۳۰۳,۴۵۳
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	(۳۴,۹۰۴,۲۲۷)
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۱۱,۱۳۷,۴۹۳)
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۰۰۰	۱۱,۸۹۰,۰۰۰	(۱۲,۶۸۱,۲۱۰)	(۳۲,۴۵۳)	(۵۹,۴۵۰)	(۸۱۳,۰۱۳)	.
سیمرغ	۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۹,۸۵۸,۸۴۸)	(۷,۲۳۳,۳۹۶)	(۱۳,۲۴۸,۰۰۰)	۱,۰۱۹,۲۵۷,۷۵۶	(۲۰,۱۹۰,۸۲۲)
پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۵۷,۳۴۲,۰۰۱)
پویا زرکان آق دره	۳۳۷,۸۵۸	۶۰,۷۹۲,۸۵۲,۷۰۰	(۴۲,۵۸۴,۲۹۹,۰۳۳)	(۱۶۵,۹۶۳,۹۹۱)	(۳۰۳,۹۶۴,۲۶۳)	۱۷,۷۳۸,۶۲۵,۴۱۳	۲۲۴,۹۵۷,۶۸۳
زامیاد	۴,۱۳۴,۲۵۹	۴,۷۲۶,۴۱۳,۹۵۷	(۳,۷۸۲,۳۲۱,۶۸۶)	(۱۲,۹۰۲,۹۳۶)	(۲۳,۶۳۲,۰۷۰)	۹۰۷,۵۵۷,۲۶۵	(۲,۳۷۱,۸۰۲,۹۹۰)
پالایش نفت تهران	۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۸۰,۹۷۲,۳۷۰	(۳۷,۷۶۳,۶۵۴,۲۷۴)	(۹۷,۴۰۸,۷۴۰)	(۱۷۸,۴۰۴,۸۶۲)	(۲,۳۵۸,۴۹۵,۵۰۶)	(۱۸۰,۳۳۸,۳۱۴)
حق تقدم کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	(۳۶۲,۸۲۸,۲۲۷)
صنایع ارتباطی آوا	.	.	.	.	.	.	۱۰۴,۳۷۵,۲۶۵
کالسمین	.	.	.	.	.	.	(۲۹۳,۵۴۳,۶۱۴)
پالایش نفت تبریز	۹۱,۰۰۰	۳,۱۵۷,۷۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۸,۶۸۱,۱۶۳)	(۸,۶۲۰,۵۱۵)	(۱۵,۷۸۸,۵۰۰)	۷۹۴,۶۰۹,۸۲۲	.
تولیدی برنا باطری	.	.	.	.	.	.	۹۵,۱۱۰,۹۵۲
آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۹۲,۲۷۵,۸۱۴)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	۲,۴۵۱,۲۶۶,۴۱۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۸۸,۱۳۰,۱۸۰	۵۴,۵۵۲,۸۴۷,۳۶۰	(۳۹,۱۲۶,۰۱۰,۷۲۴)	(۱۴۸,۹۲۸,۷۷۴)	(۲۷۲,۷۶۴,۱۳۵)	۱۵۰,۰۵۰,۱۴۳,۶۲۷	(۱۹,۸۷۳,۶۰۳)
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.	(۵۳۵,۵۵۸,۲۷۳)
دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو	.	.	.	.	.	.	۲۵۰,۱۰۱,۵۷۳
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	۳۸۹,۹۱۶,۱۱۵
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۲,۲۴۴,۱۳۰	۹,۲۹۴,۴۲۳,۶۱۵	(۸,۷۸۶,۸۸۵,۲۲۵)	(۲۵,۳۷۳,۶۳۲)	(۴۶,۴۷۲,۱۱۹)	۴۳۵,۶۹۲,۶۳۹	(۲۸۹,۱۳۱,۰۱۲)
الحاوی	.	.	.	.	.	.	(۵۵۶,۱۵۵,۴۸۵)
ایران ترانسفو	۵,۱۸۵,۳۲۱	۱۱,۸۵۸,۸۱۶,۷۱۷	(۱۱,۸۸۰,۳۵۵,۶۲۴)	(۳۲,۳۷۴,۴۴۴)	(۵۹,۲۹۴,۰۸۱)	(۱۱۳,۲۰۷,۴۳۲)	۲۹۱,۸۲۷,۹۹۵
صنایع مادران	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۰,۱۷۸,۶۲۹	(۱۰,۶۶۸,۸۸۷,۰۴۰)	(۲۹,۰۷۴,۸۷۳)	(۵۳,۲۵۰,۸۹۳)	(۱۰۱,۰۳۴,۱۷۷)	.
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲,۵۰۴,۱۹۴	۱۳,۴۸۰,۶۲۶,۱۲۰	(۱۰,۹۷۲,۷۱۲,۳۳۵)	(۳۶,۸۰۱,۹۵۱)	(۶۷,۴۰۳,۱۳۲)	۲,۴۰۳,۷۰۸,۷۰۲	۵۹۰,۵۴۱,۹۷۸
بیمه کوثر	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۱,۱۰۳,۷۴۷	(۵,۸۸۲,۱۷۶,۵۶۰)	(۱۶,۸۷۴,۳۰۲)	(۳۰,۹۰۵,۵۲۱)	۲۵۱,۱۴۷,۳۶۴	۳۷۸,۷۸۷,۶۰۵
فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۷,۲۹۵,۵۰۰	(۷,۸۲۹,۰۱۰,۳۰۰)	(۳۰,۰۷۷,۰۸۸)	(۵۵,۰۸۶,۴۷۸)	۳,۱۰۳,۱۲۱,۶۳۴	.
پتروشیمی جم پیلن	.	.	.	.	.	.	(۲,۵۳۶,۷۹۱,۷۹۳)
گروه بهمن	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۸۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۳۴,۹۵۳,۴۰۷)	(۸۷,۳۲۴,۸۲۹)	(۱۵۹,۹۳۶,۰۰۱)	(۳۰,۹۵۰,۱۴,۳۳۷)	۱,۲۳۴,۴۵۸,۸۹۹
نقل به صفحه بعد		۶۲۷,۵۷۲,۴۸۱,۳۰۳	(۵۵۱,۲۵۳,۳۰۴,۸۷۳)	(۱,۷۱۳,۲۶۶,۶۶۷)	(۳,۱۳۷,۸۶۲,۴۰۳)	۷۱,۴۶۸,۰۴۷,۳۶۰	۳,۸۷۹,۲۱۷,۷۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۸۷۹,۲۱۷,۷۵۷	۷۱,۴۶۸,۰۴۷,۳۶۰	(۳,۱۳۷,۸۶۲,۴۰۳)	(۱,۷۱۳,۲۶۶,۶۶۷)	(۵۵۱,۲۵۳,۳۰۴,۸۷۳)	۶۲۷,۵۷۲,۴۸۱,۳۰۳		نقل از صفحه قبل
۰	۷۱۰,۱۶۴,۳۹۲	(۲۰,۶۱۸,۹۵۰)	(۱۱,۲۵۷,۶۷۸)	(۳,۳۸۱,۷۴۸,۹۳۷)	۴,۱۲۳,۷۸۹,۹۵۷	۲,۴۱۰,۲۵۰	موتورسازان تراکتورسازی ایران
۰	(۳,۱۶۱,۳۵۳,۰۴۶)	(۵۴,۶۱۲,۰۰۰)	(۲۹,۸۱۸,۱۰۸)	(۱۳,۹۹۹,۳۲۲,۹۳۸)	۱۰,۹۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	پتروشیمی اروند
۰	(۶۸۷,۱۵۳,۲۱۷)	(۴۸,۱۸۵,۴۶۹)	(۲۶,۳۰۹,۲۲۶)	(۱۰,۲۴۹,۷۵۲,۱۹۲)	۹,۶۳۷,۰۹۳,۶۷۰	۹۶۰,۰۰۰	گروه اقتصادی مالی نگین
۰	۹۱۳,۹۴۸,۲۴۹	(۶۵,۸۹۹,۲۹۲)	(۳۵,۹۸۰,۸۵۲)	(۱۲,۱۶۴,۰۲۹,۷۲۷)	۱۳,۱۷۹,۸۵۸,۱۲۰	۱,۰۰۵,۰۰۰	سیمان خاش
۰	(۲,۱۶۹,۴۳۶,۱۸۷)	(۱۷۹,۱۴۸,۸۸۵)	(۹۷,۸۱۵,۰۲۱)	(۳۷,۷۲۲,۲۴۹,۲۸۱)	۳۵,۸۲۹,۷۷۷,۰۰۰	۲۶,۳۰۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
۰	۲,۰۸۷,۵۵۱,۶۳۶	(۴۰,۶۰۹,۳۱۲)	(۲۲,۱۷۲,۶۱۹)	(۵,۹۷۱,۵۲۸,۸۸۳)	۸,۱۲۱,۸۶۲,۴۵۰	۱۳,۲۷۴,۲۸۵	بین المللی توسعه ساختمان
۰	(۸۵۹,۵۹۸,۱۴۴)	(۱۸۲,۵۳۶,۷۴۴)	(۹۹,۶۶۴,۷۴۴)	(۳۷,۰۸۴,۷۴۵,۲۹۶)	۳۶,۵۰۷,۳۴۸,۶۴۰	۳,۲۷۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۰	(۵۴۲,۱۰۰,۱۳۵)	(۴۷,۴۹۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۲۹,۵۰۰)	(۹,۹۶۶,۶۸۰,۶۳۵)	۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	لایرتوارداروسازی دکتر عبیدی
۰	۴,۸۶۲,۱۳۸,۴۱۰	(۱۷۰,۵۲۸,۲۸۸)	(۹۳,۱۰۸,۲۶۶)	(۲۸,۹۷۹,۸۸۲,۸۱۶)	۳۴,۱۰۵,۶۵۷,۷۸۰	۱,۳۵۲,۰۰۰	سیمان هرمزگان
(۱۱۰,۹۸۴,۵۰۵)	۶۸,۵۱۵,۸۹۶	(۳۴,۶۹۱,۰۹۱)	(۱۸,۹۴۱,۱۲۴)	(۶,۸۱۶,۰۷۰,۳۳۳)	۶,۹۳۸,۲۱۸,۴۳۴	۲,۵۲۵,۲۳۶	توکاریل
۰	۶,۹۵۱,۹۸۲,۲۹۵	(۱۸۲,۷۱۲,۱۷۰)	(۹۹,۷۶۰,۵۲۳)	(۲۹,۳۰۷,۹۷۸,۸۴۲)	۳۶,۵۴۲,۴۳۳,۸۳۰	۲,۵۱۱,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتامن
۰	۲۱,۶۰۸,۲۰۷,۵۲۵	(۲۷۵,۷۴۳,۵۲۰)	(۱۵۰,۵۵۵,۲۴۱)	(۳۳,۱۱۴,۱۹۸,۳۶۴)	۵۵,۱۴۸,۷۰۴,۶۵۰	۴,۶۶۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۳,۲۵۱,۴۹۰,۴۵۵	(۸۹,۸۴۴,۷۹۴)	(۴۹,۰۵۵,۰۳۲)	(۱۴,۵۷۸,۵۶۸,۴۸۴)	۱۷,۹۶۸,۹۵۸,۷۶۵	۹,۸۷۷,۰۰۰	بانک پارسیان
۰	(۲۵۹,۵۵۴,۷۴۰)	(۳۵,۱۴۵,۰۰۰)	(۱۹,۱۸۹,۰۹۷)	(۷,۲۳۴,۲۲۰,۶۴۳)	۷,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۰	۵۲۰,۰۳۹,۲۰۴	(۳۲,۷۶۷,۴۹۲)	(۱۷,۸۹۱,۰۳۷)	(۵,۹۸۲,۸۰۰,۷۰۷)	۶,۵۵۳,۴۹۸,۴۴۰	۳۵,۱۷۶	سیمان صوفیان
۰	(۱,۳۲۹,۹۸۰,۲۵۲)	(۱۸۸,۷۰۹,۹۹۷)	(۱۰۳,۰۳۵,۴۳۴)	(۳۸,۷۸۰,۲۳۴,۸۲۱)	۳۷,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۰	۲۷,۹۵۵,۵۷۵	(۵۰۴,۷۵۳)	(۲۷۵,۵۹۲)	(۷۲,۲۱۴,۶۸۰)	۱۰۰,۹۵۰,۶۰۰	۶,۲۲۰	تولیدی کوچین
۰	(۵,۴۷۶,۶۰۶,۱۷۰)	(۳۸۵,۸۸۶,۷۰۶)	(۲۱۰,۶۹۳,۴۹۱)	(۸۲,۰۵۷,۳۶۷,۶۷۳)	۷۷,۱۷۷,۳۴۱,۷۰۰	۲۹۳,۵۳۰	سیمان باقران
۰	۸,۹۸۳,۸۳۵,۹۰۰	(۱۷۹,۷۴۴,۷۱۵)	(۹۸,۱۴۰,۴۹۹)	(۲۶,۶۸۷,۲۲۱,۹۴۶)	۳۵,۹۴۸,۹۴۳,۰۶۰	۷,۸۵۹,۴۶۰	بانک خاورمیانه
۳,۷۶۸,۲۳۳,۲۵۲	۱۰۶,۹۶۸,۰۹۵,۰۰۶	(۵,۳۵۳,۴۴۱,۵۸۱)	(۲,۹۲۲,۸۵۹,۷۵۱)	(۹۵۵,۴۰۴,۱۲۲,۰۶۱)	۱۰,۷۰۶,۶۴۸,۳۱۸,۳۹۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۶-۲ - سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق واسطه گری مالی یکم - سهام	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
صندوق پالایشی یکم - سهام	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
جمع		۰	۰	۰	۰	ریال

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶-۳ - سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری (سپرده کالایی) به شرح ذیل می باشد:

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
شمش طلا GoldBar	۶۹۱	۱۶,۷۵۶,۴۲۷,۸۸۰	(۱۷,۰۶۶,۶۰۹,۹۰۱)	(۴۰,۲۱۵,۴۲۲)	(۳۵۰,۳۹۷,۴۴۳)	ریال
مس کاتند CopperCthd	۸۶۳	۲۰,۶۰۸,۶۶۸,۵۹۰	(۲۱,۱۵۱,۷۲۵,۳۷۳)	(۴۹,۴۶۰,۷۳۴)	(۵۹۲,۵۱۷,۵۱۷)	ریال
SilverBar شمش نقره	۲,۱۲۰	۸,۴۴۰,۷۰۸,۷۸۰	(۸,۵۰۷,۵۱۷,۷۵۲)	(۲۰,۲۵۷,۶۷۸)	(۸۷,۰۶۶,۶۵۰)	ریال
جمع		۴۵,۸۰۵,۸۰۵,۲۵۰	(۴۶,۷۲۵,۸۵۳,۰۲۶)	(۱۰۹,۹۳۳,۸۳۴)	(۱,۰۲۹,۹۸۱,۶۱۰)	ریال

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه - م ۱ - س. قوا ۰۶۰۶۱۵-۰۳	۲,۴۵۵	۱,۶۲۱,۳۶۹,۵۰۰	(۱,۶۰۸,۵۲۸,۱۴۲)	(۸۱,۶۱۶)	۱۱,۹۵۹,۷۴۲	ریال
اسناد خزانه - م ۲ - بودجه ۰۷۰۶۱۴-۰۴	۱۹,۲۱۹	۹,۰۲۶,۵۴۳,۰۰۰	(۸,۸۱۷,۸۸۵,۶۸۳)	(۴,۹۰۸,۱۷۴)	۱۳۳,۷۴۹,۱۴۳	ریال
اسناد خزانه - م ۶ - بودجه ۰۷۱۰۱۹-۰۴	۷۰,۷۲۵	۳۰,۵۷۱,۰۶۳,۲۵۰	(۳۰,۳۸۹,۶۱۰,۸۰۵)	(۱۶,۶۲۳,۰۰۶)	۱۶۴,۸۲۹,۴۳۹	ریال
اسناد خزانه - م ۴ - بودجه ۰۷۰۸۱۶-۰۴	۴۳,۶۶۰	۱۹,۹۵۱,۴۸۶,۲۴۰	(۱۹,۶۵۱,۱۳۱,۱۸۷)	(۱۰,۸۴۸,۵۹۹)	۲۸۹,۱۲۴,۴۵۴	ریال
جمع		۶۱,۱۷۰,۴۶۱,۹۹۰	(۶۰,۵۳۷,۵۳۷,۸۱۷)	(۳۳,۳۶۱,۳۹۵)	۵۹۹,۶۶۲,۷۷۸	ریال

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۵۰,۸۲۶,۰۶۸,۲۵۰	(۴۰,۱۶۶,۶۱۷,۱۴۵)
۱۷-۲	۱,۶۲۰,۶۸۶,۶۵۷	۲۲۳,۵۴۸,۷۰۰
۱۷-۳	۲,۳۰۶,۶۴۵,۴۳۱	۰
	۵۴,۷۵۳,۴۰۰,۳۳۸	(۳۹,۹۴۳,۰۶۸,۴۴۵)

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری (سپرده کالایی)
سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد		نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
	ریال		ریال														
	(۲,۶۶۴,۵۵۴,۶۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
	(۱,۲۱۶,۴۱۸,۲۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه کوثر	
	(۱,۶۹۹,۰۶۶,۸۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مبین انرژی خلیج فارس	
	۱۲۲,۵۶۰,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه اقتصادی مالی نگین	
	(۱۰,۲۳۱,۴۰۱,۱۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تهران	
	(۹۵۶,۱۱۵,۵۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجتمع صنایع لاستیک پزد	
	۵۲۴,۱۲۴,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمرغ	
	(۷۷۰,۰۲۷۳,۶۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توکارپل	
	(۱,۸۲۲,۹۳۷,۴۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
	(۶۵۱,۰۸۶,۹۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع خاک چینی ایران	
	(۷۶۷,۴۸۸,۹۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	
	(۳,۷۷۵,۳۸۲,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کاشی و سرامیک حافظ	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی اروند	
	(۲,۵۳۸,۵۴۸,۲۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی گل گهر	
	(۲,۲۱۸,۲۸۰,۳۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زامیاد	
	(۸۴۶,۰۴۰,۹۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
	(۶۵۷,۰۰۱,۴۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مینا (سهامی عام)	
	۰	(۲,۳۲۵,۲۹۲,۰۸۴)	(۲۰۴,۰۸۸,۵۵۶)	(۱۱۱,۴۳۲,۴۰۶)	(۴۲,۸۷۵,۰۲۳,۰۲۲)	۴۰,۸۱۷,۷۳۱,۲۸۰	۴,۱۷۷,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و دام گلشد نمونه اصفهان	
	۰	۱۶,۴۵۳,۵۰۲,۰۲۲	(۲۲۱,۳۴۵,۲۵۰)	(۱۲۰,۸۵۴,۵۰۷)	(۲۷,۴۷۳,۳۴۸,۲۲۱)	۴۴,۲۶۹,۰۵۰,۰۰۰	۹۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
	۰	۵۳۴,۲۱۷,۳۵۲	(۴۳,۱۵۴,۳۶۰)	(۲۳,۵۶۲,۲۸۱)	(۸,۰۰۰,۹۳۸,۰۰۷)	۸,۶۳۰,۸۷۲,۰۰۰	۲۴۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی کاسپین تأمین	
	(۱,۶۵۴,۰۷۵,۶۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
	۰	۱,۱۳۵,۹۵۴,۲۷۰	(۱۹۹,۸۲۰,۳۴۹)	(۱۰۹,۱۰۱,۹۱۰)	(۳۸,۵۱۹,۱۹۳,۲۲۱)	۳۹,۹۶۴,۰۶۹,۷۵۰	۶,۹۵۰,۲۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت بندرعباس	
	(۲,۵۴۱,۷۰۳,۳۹۳)	۱۵۴,۰۹۸,۷۴۰,۱۰۵	(۲۱۳,۵۱۴,۶۰۶)	(۱۱۶,۵۷۸,۹۷۵)	(۲۶,۹۶۲,۹۵۳,۵۶۸)	۴۲,۷۰۲,۹۲۱,۱۵۴	۵۷,۰۱۳,۲۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بین‌المللی توسعه ساختمان	
	(۴,۷۲۰,۳۲۷,۴۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رادپاتور ایران	
	(۱,۵۴۳,۶۲۴,۴۹۸)	۷۹۹,۸۷۷,۱۶۸	(۱۱,۴۴۸,۰۲۸)	(۶,۲۵۰,۶۲۳)	(۱,۴۷۲,۰۲۹,۶۸۱)	۲,۲۸۹,۰۶۰,۵۵۰	۷۰۴,۴۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه معادن و فلزات	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک اقتصاد نوین	
	۰	۵,۲۸۷,۳۱۰,۳۹۸	(۶۸,۸۷۳,۱۵۴)	(۳۷,۰۴۰,۴۷۴۲)	(۸,۳۸۰,۸۴۲,۴۱۹)	۱۳,۷۷۴,۶۳۰,۷۱۳	۵۷۰,۱۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران	
	۰	۴,۶۸۲,۹۵۸,۳۸۱	(۲۲۲,۳۰۹,۷۰۰)	(۱۲۱,۳۸۱,۰۹۶)	(۳۹,۴۳۵,۲۹۰,۸۲۳)	۴۴,۴۶۱,۹۴۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان شاهرود	
	۰	(۱,۵۴۵,۱۶۴,۵۸۵)	(۲۰۹,۲۱۴,۰۰۰)	(۱۱۴,۲۳۰,۸۴۴)	(۴۳,۰۶۴,۵۱۹,۷۴۱)	۴۱,۸۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	
	۰	۱۰,۳۳۲,۸۳۱,۲۲۳	(۲۰۱,۱۲۴,۶۲۰)	(۱۰۹,۸۹۵,۹۴۳)	(۲۹,۵۷۹,۹۲۲,۲۱۴)	۴۰,۲۵۴,۹۲۴,۰۰۰	۲,۵۴۷,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی کوچین	
	۶۰۶,۳۹۷,۷۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد امیر کبیر کاشان	
	(۳۰,۹۴۰,۴۵۹,۳۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آلومینیوم ایران	
	(۲,۱۳۹,۵۹۵,۸۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسیمن	
	(۳,۵۱۵,۸۸۰,۳۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان	
	(۷۴۳,۱۸۰,۳۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروپخش (هلدینگ)	
	۵۴۰,۵۴۷,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران ترانسفو	
	(۴۰,۱۶۶,۶۱۷,۱۴۵)	۵۰,۸۲۶,۰۶۸,۲۵۰	(۱,۵۹۵,۰۴۲,۷۲۳)	(۸۷۰,۸۹۳,۳۳۷)	(۳۵,۷۱۶,۵۴۰,۱۹۷)	۳۱۹,۰۰۸,۵۴۴,۴۹۷	جمع										

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری و سپرده کالایی :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۷۱۴,۴۲۴	۱,۶۱۹,۱۶۳,۲۰۱	(۵۳,۲۹۷,۳۵۲)	(۲۰,۵۳۴,۷۶۹,۴۴۷)	۲۲,۲۰۷,۲۳۰,۰۰۰	۶۹۹		شمش طلا GoldBar
	۱,۵۲۳,۴۵۶	(۶۰,۲۴۰)	(۲۳,۵۱۶,۳۰۴)	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۵	۰	شمش نقره SilverBar
۲۰۶,۸۳۴,۲۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام
۲۲۳,۵۴۸,۷۰۰	۱,۶۲۰,۶۸۶,۶۵۷	(۵۳,۳۵۷,۵۹۲)	(۲۰,۵۵۸,۲۸۵,۷۵۱)	۲۲,۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۷۰۴		جمع

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۱۱,۱۴۴,۹۸۲	۰	(۵,۴۷۱,۳۲۸)	(۹,۵۴۵,۵۹۶,۳۹۰)	۱۰,۰۶۲,۲۱۲,۷۰۰	۱۳,۸۷۷	استاد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۶۰۶۱۵-۰۳۱
۰	۱,۱۲۵,۲۷۲,۳۵۳	۰	(۱۲,۹۸۴,۶۶۶)	(۲۲,۷۴۱,۵۸۹,۱۱۱)	۲۳,۸۷۹,۸۴۶,۱۳۰	۴۷,۲۹۹	استاد خزانه-م ۲-بودجه ۰۴-۰۶۱۴-۰۷۰۶
۰	۲۸۵,۹۱۴,۴۵۹	۰	(۳,۰۹۶,۰۱۶)	(۵,۴۰۴,۸۱۲,۹۵۵)	۵,۶۹۳,۸۲۳,۴۳۰	۱۱,۹۱۷	استاد خزانه-م ۴-بودجه ۰۴-۰۸۱۶-۰۷۰۸
۰	۴۹۸,۱۱۹,۴۷۰	۰	(۲۰,۹۱۹,۱۷۰)	(۳۷,۹۵۲,۹۹۷,۸۱۰)	۳۸,۴۷۲,۰۳۶,۴۵۰	۸۶,۵۶۱	استاد خزانه-م ۶-بودجه ۰۴-۰۷۱۰۱۹-۰۷۱۰
۰	(۱۱۳,۸۰۵,۸۳۳)	۰	(۴,۴۴۱,۳۶۴)	(۸,۲۷۷,۳۹۰,۰۶۹)	۸,۱۶۸,۰۲۵,۶۰۰	۱۸,۸۱۶	استاد خزانه-م ۷-بودجه ۰۴-۰۷۱۱۱۰-۰۷۱۱
۰	۲,۳۰۶,۶۴۵,۴۳۱	۰	(۴۶,۹۱۲,۵۴۴)	(۸۳,۹۲۲,۳۸۶,۳۳۵)	۸۶,۲۷۵,۹۴۴,۳۱۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال
خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۸۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۴۸۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۹۲۹,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۲	نو کاریل
۱,۰۱۹,۴۶۵,۸۹۱	۷۷۱,۴۳۴,۲۰۰	۰	۷۷۱,۴۳۴,۲۰۰	۱۹۰	۴,۰۶۰,۱۸۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۹۶۳,۸۲۲,۴۰۰	۰	۹۶۳,۸۲۲,۴۰۰	۲۷,۴۰۰	۳۵,۱۷۶	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	سیمان صوفیان
۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	پالایش نفت تهران
۷۰۵,۷۴۰,۱۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	فولاد خوزستان
۹۰۸,۹۱۰,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۱,۰۱۵,۰۰۰,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بیمه کوثر
۲,۵۴۰,۸۶۵,۴۰۷	(۴۰۷,۲۳۴,۵۹۳)	۲,۹۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۹۵۱,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
۲,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	مبین انرژی خلیج فارس
۴۴۵,۳۹۳,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۰	۱,۳۱۹,۳۹۸,۴۷۰	۰	۱,۳۱۹,۳۹۸,۴۷۰	۸۱۰	۱,۶۲۸,۸۸۷	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۷۷,۹۳۱,۰۷۸	۱,۰۴۶,۰۴۳,۶۵۱	(۳۷,۲۵۶,۳۴۹)	۱,۰۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۹	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	رادیاتور ایران
۷۴۱,۴۷۵,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	فولاد مبارکه اصفهان
۸۹۶,۸۱۹,۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	داروپخش (هلدینگ)
۱,۰۳۵,۹۷۳,۲۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	کاشی و سرامیک حافظ
۱,۹۵۳,۶۰۰	۶۹۰,۷۵۰,۰۰۰	۰	۶۹۰,۷۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۹۶۴,۸۵۷	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۰	۲,۰۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۰	۲,۰۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۷۴۰	۲,۷۷۱,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۷۲۰,۴۴۹,۴۰۷	(۲۸,۶۲۰,۵۹۳)	۷۴۹,۰۷۰,۰۰۰	۱,۱۸۹	۶۳۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	پالایش نفت بندرعباس
۰	۱,۶۴۸,۰۷۴	(۵۱,۹۲۶)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	فجر انرژی خلیج فارس
۵۳۵,۰۶۶,۰۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	توسعه معادن و فلزات
۵۸۵,۴۱۷,۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۴	آلومینیوم ایران
۰	۷۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰	۵۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	گروه اقتصادی مالی نگین
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	بانک اقتصاد نوین
۴۵۴,۰۵۶,۴۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	زامیاد
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سیمرغ
۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	پتروشیمی جم پیلان
۶۵۰,۱۱۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	پلیمر آریا ساسول
۳۳۹,۰۰۰,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	صبا فولاد خلیج فارس
۱۵,۹۵۵,۸۲۱,۸۰۸	۱۱,۳۰۹,۶۰۱,۶۰۹	(۴۷۳,۱۶۳,۴۶۱)	۱۱,۷۸۲,۷۶۵,۰۷۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۸,۳۲۱,۲۷۷	۸,۸۷۹,۵۹۳

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	هزینه تنزیل	مبلغ سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۱۷۷,۳۴۷	۱۵,۷۲۴,۱۵۱	۰	۱۵,۷۲۴,۱۵۱	۷,۱۷۷,۳۴۷
۱۸,۹۸۵	۳۸,۱۰۶	۰	۳۸,۱۰۶	۱۸,۹۸۵
۷,۲۸۲	۶,۸۲۰	۰	۶,۸۲۰	۷,۲۸۲
۱,۶۷۵,۹۷۹	۲,۵۵۲,۲۰۰	۰	۲,۵۵۲,۲۰۰	۱,۶۷۵,۹۷۹
۸,۸۷۹,۵۹۳	۱۸,۳۲۱,۲۷۷	۰	۱۸,۳۲۱,۲۷۷	۸,۸۷۹,۵۹۳

سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۴۷۶۳ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۴۶۶۳۲۵۰۰۳ بانک آینده

سپرده کوتاه مدت ۸۲۹,۸۱۰,۴۹۳۰۷۱۵,۱ بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲۷,۴۸۱,۶۷۷	۱,۴۴۳,۴۱۱,۷۸۹
۴۰,۲۹۸,۱۱۰	.
.	۱۱۱,۹۲۶,۶۱۸
۲۶۷,۷۷۹,۷۸۷	۱,۵۵۵,۳۳۸,۴۰۷

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۰۳,۲۱۰,۴۴۰	۱,۹۷۲,۱۸۳,۰۵۵
۹۱۷,۲۶۰,۱۱۶	۵۷۵,۹۲۵,۴۰۳
۵۳۴,۴۰۳,۴۲۵	۶۳۹,۸۲۵,۰۲۵
۶۷۲,۶۵۷,۴۶۸	۱,۰۴۲,۶۱۹,۰۹۴
۳,۷۲۷,۵۳۱,۴۴۹	۴,۲۳۰,۵۵۲,۵۷۷

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد بازارگردان
کارمزد حسابرسان

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۰۱,۳۶۹,۷۵۶	۳,۴۳۰,۶۲۱,۹۳۷
۱۴۸,۷۷۱,۸۴۸	.
.	۲۸,۵۵۹,۹۰۱
۱۸,۹۵۵,۲۷۰	۱۳,۱۵۹,۰۲۰
۱,۵۶۹,۰۹۶,۸۷۴	۳,۴۷۲,۳۴۰,۸۵۸

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

۲۳- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۳۷۱,۹۸۵,۰۰۰	۳۱,۷۹۲,۹۴۰,۰۰۰
(۲۱,۱۰۱,۲۶۵,۰۰۰)	(۱۷,۶۱۷,۳۲۵,۰۰۰)
۴,۲۷۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۴,۱۷۵,۶۱۵,۰۰۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۵/۰۷/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان الماس	مدیر صندوق	ممتاز	۱۸۸,۰۰۰	۱/۳۰	ممتاز	۱۸۸,۰۰۰	۱/۰۲
			عادی	۱,۴۰۳,۰۲۸	۹/۶۹	عادی	۱,۳۸۱,۵۸۷	۷/۴۷
	محمد اصولیان	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
			عادی	۰	-	عادی	۰	۰/۲۷
	مهدی قلی پور خانقاه	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
			عادی	۴۸۰,۰۰۰	۰/۳۳	عادی	۴۸۰,۰۰۰	۰/۲۶
	محمد کفایش پنجه شاهی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
			عادی	۴۸۰,۰۰۰	۰/۳۳	عادی	۴۸۰,۰۰۰	۰/۲۶
	ولی جاویدی قریچه	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
			عادی	۰	-	عادی	۴۸۰,۰۰۰	۰/۲۶
	مریم قلی پور خانقاه	وابسته به مدیر	عادی	۰	-	عادی	۰	۰/۰۰
	فاطمه قلی پور خانقاه	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۱
	رضا عیوضلو	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
			عادی	۴۸۰,۰۰۰	۰/۳۳	عادی	۴۸۰,۰۰۰	۰/۲۶
	جواد عبادی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۱
			عادی	۴۸۰,۰۰۰	۰/۳۳	عادی	۴۸۰,۰۰۰	۰/۲۶
	طوبی اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۱
	شاپان جاویدی قریچه	وابسته به مدیر	عادی	۰	-	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۳
	احسان جاویدی قریچه	وابسته به مدیر	عادی	۰	-	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۳
	هستی اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۱
	حسین اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
	فریدون یزدانی	وابسته به مدیر	عادی	۳,۰۰۰	۰/۰۲	عادی	۳,۰۰۰	۰/۰۲
	اسماعیل یزدانی	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۱
	پارمیس اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	-	عادی	۰	۰/۰۰
	حسین غیائی	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
	هانا اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	-	عادی	۰	۰/۰۰
	میثم اصولیان	وابسته به مدیر	عادی	۰	-	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
	صابر آقاییگی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	۰	-	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پایدار	وابسته به مدیر	عادی	۰	-	عادی	۱,۵۸۰,۰۶۰	۱/۰۹
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	مهران عزیزی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	-	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	علی سبحانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	علیرضا ابطی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	اشکان حسینی منجزی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	۰	-	عادی	۲,۵۰۰	۰/۰۲
							۲,۰۲۲,۶۴۷	۱۳/۹۶
				۱,۸۲۰,۵۲۸	۱۲/۵۷			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۵/۰۶/۳۱						
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
			ریال		ریال	ریال
سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۹۷۲,۱۸۳,۰۵۵	طی سال	(۴,۲۶۴,۹۶۶,۹۶۷)	(۲,۲۹۲,۷۸۳,۹۱۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی (سابق)	کارمزد ارکان	۰		۰	(۱,۱۶۴,۱۴۱,۸۹۷)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فرین	متولی	کارمزد ارکان	۵۷۵,۹۲۵,۴۰۳		(۲۹۴,۴۱۸,۱۱۵)	(۳۲۵,۹۹۲,۷۱۲)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۰۴۲,۶۱۹,۰۹۴		(۱,۰۳۹,۰۳۸,۷۵۹)	۰
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس (سابق)	کارمزد ارکان	۰		۰	(۲,۰۴۲,۴۱۹,۶۶۵)
صندوق بازارگردانی کارگزاری بانک کارآفرین	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶۳۹,۸۲۵,۰۲۵		(۹۵۰,۰۹۶,۸۵۸)	(۳۱۰,۲۷۱,۸۳۳)
کارگزاری مدیر آسیا	کارگزاری	کارمزد	۹۹۸,۵۱۲		۹۹۸,۵۱۲	۹۹۸,۵۱۲
کارگزاری اندیشه پیشرو	کارگزاری	کارمزد	۲,۴۳۱,۱۸۸		۵,۷۱۷,۰۲۶	۵,۷۱۷,۰۲۶
کارگزاری کارآفرین	کارگزاری	کارمزد	۹۶,۴۷۶,۴۹۰		۱,۰۲۱,۲۳۹,۰۲۳	۱,۰۲۱,۲۳۹,۰۲۳
						(۵,۱۰۷,۶۵۵,۴۵۸)

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 با افشاء باشد رخ نداده است.

۱-۲۶- جنگ تحمیلی رمضان در اسفند ۱۴۰۴ اتفاق افتاد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تداوم یا عدم تداوم آن مشخص نمی‌باشد.