

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

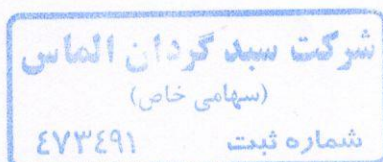
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی اصولیان	شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق
	احمد پویان فر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان	متولی صندوق



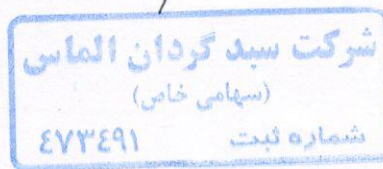
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۴.۵۶۶.۰۰۱.۱۳۷	۶۰.۰۶۳.۳۷۰.۸۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳۷.۷۷۸.۹۹۳	۷.۴۰۸.۷۴۳.۹۹۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۳,۱۸۹,۸۹۵,۸۶۱	۴,۳۱۹,۹۶۸,۹۱۲	۷	حسابهای دریافتنی
۳۷۶.۴۸۳.۵۰۲	(۴۱۸.۱۹۳.۹۲۵)	۸	جاری کارگزاران
۱۷۹.۴۶۵.۸۹۰	۱۰۹.۲۹۴.۳۲۱	۹	سایر دارایی ها
.	.	۱۰	موجودی نقد
۵۸.۵۴۹.۶۲۵.۳۸۳	۷۱.۴۸۳.۱۸۴.۱۲۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲.۵۴۳.۱۸۳.۸۱۱	۲.۸۵۹.۸۵۵.۰۵۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۶.۷۳۳.۸۲۸	۵۲.۷۵۸.۸۱۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲.۵۸۹.۹۱۷.۶۳۹	۲.۹۱۲.۶۱۳.۸۶۸		جمع بدهی ها
۵۵.۹۵۹.۴۸۱.۰۵۲	۶۸.۵۷۰.۵۷۰.۲۶۰	۱۳	خالص دارایی ها
۲.۴۹۰.۴۰۹	۳.۰۷۱.۰۵۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

5

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۱ تحت شماره ۱۱۴۶۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.armaghanalmasfund.com درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان الماس	۱۸۸۰	۹۴٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۲۷.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ به شماره ثبت ۳۹۷۹۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.

نشانی متولی عبارتست از گیشا، خیابان بلوچستان، کوچه البرز، پلاک ۹

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.

نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان نفت شمالی - شماره ۳۹ واحد ۲۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در

هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش

اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۰۰۰,۰۰۵ از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰ میلیون ریال خواهد بود. *
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۰۰۰,۰۰۱ ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. ***
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق. ****

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال
۳۶.۵۵٪	۲۱,۴۰۱,۷۶۶,۷۰۶	۲۰,۴۳۳,۸۴۴,۸۳۲	۱۴,۶۲۸,۹۵۰,۵۸۲
۳۹.۷۴٪	۱۷,۴۱۰,۵۶۹,۳۹۲	۱۲,۸۹۸,۲۱۱,۹۹۶	۱۱,۰۲۰,۵۹۴,۴۷۰
۰.۰۰٪	.	.	۸,۴۲۵,۴۰۰,۴۳۵
۰.۰۰٪	.	.	۶,۲۶۹,۸۱۰,۳۵۷
۰.۰۰٪	.	.	۵,۷۳۵,۰۳۲,۸۷۵
۲۶.۳۱٪	۱۵,۴۰۷,۳۶۷,۷۹۰	۱۴,۳۰۷,۹۱۰,۸۴۵	۵,۳۱۷,۷۰۷,۸۳۶
۰.۰۰٪	.	.	۵,۰۷۲,۵۵۵,۶۲۵
۰.۵۹٪	۳۴۶,۲۹۷,۳۴۹	۳۷۹,۳۵۵,۷۵۰	۲,۲۱۰,۳۲۸,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	۱,۷۳۰,۸۰۰,۶۵۰
۹۳.۱۹٪	۵۴,۵۶۶,۰۰۱,۱۳۷	۴۸,۰۱۹,۳۲۳,۴۲۳	۶۰,۰۶۳,۳۷۰,۸۲۹
			۵۵,۳۲۰,۶۹۳,۵۹۱

محصولات شیمیایی
فلزات اساسی
استخراج کانه های فلزی
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
سیمان، آهک و گچ
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
سرمایه گذاریها
بانکها و موسسات اعتباری
خدمات ارزش افزوده

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	درصد	ریال		ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۰٪	۲۴,۵۴۱,۳۲۶	۰.۰۴٪	۲۴,۲۹۹,۶۱۶	۰.۰۴٪
		۱۷.۷۹٪	۷,۳۸۴,۳۰۴,۶۶۵	۰.۳۸٪	۳۱۳,۴۷۹,۳۷۷	۰.۳۸٪
			۷,۴۰۸,۷۴۳,۹۹۱	۰.۴۲٪	۳۳۷,۷۷۸,۹۹۳	۰.۴۲٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۰

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳ ۱۳۹۶/۰۶/۱۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۲،۹۱۷	۲۰۸،۳۷۰	۵۶	۲۰۸،۳۲۶
۸،۶۱۳،۷۶۲	۸۶،۶۵۵،۱۰۵	۴۲،۱۴۰	۸۶،۶۹۷،۲۴۵
۳،۱۸۰،۱۶۲،۴۹۰	۴،۳۲۳،۱۰۵،۵۳۷	۲۱۶،۳۰۷،۱۰۳	۴،۴۴۹،۴۱۲،۶۴۰
۳،۱۸۹،۸۹۵،۸۶۱	۴،۳۱۹،۹۶۸،۹۱۲	۲۱۶،۳۴۹،۲۹۹	۴،۵۳۶،۳۱۸،۲۱۱

سود دریافتنی سیرده نزد بانک شهر
سود دریافتنی سیرده نزد بانک کشاورزی
سود دریافتنی سهام

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۱۸،۱۹۳،۹۲۵)	۶۲،۸۹۸،۴۲۱،۲۵۶	۶۲،۱۰۳،۷۴۳،۸۲۹	۳۷۶،۴۸۳،۵۰۲

کارگزاری مدیتراسیا

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و نرم افزار می باشد که به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج تاسیس صندوق نیز بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ ساله می باشد.

۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱.۷۱۹.۲۱۸	۰	۷۴۰.۱۸۷	۹۷۹.۰۳۱	مخارج تاسیس
۱۷۷.۷۴۶.۶۷۲	۰	۶۹.۴۳۱.۳۸۲	۱۰۸.۳۱۵.۲۹۰	مخارج نرم افزار
۱۷۹.۴۶۵.۸۹۰	۰	۷۰۰.۱۷۱.۵۶۹	۱۱۲.۱۳۷.۷۸۶	

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بانک شهر	ولنجک	۷۰۰۷۹۳۵۸۵۹۶۲	ریال	ریال
جاری			۰	۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲.۴۸۸.۹۴۸.۹۱۷	۲.۲۰۰.۹۵۵.۸۱۰	کارمزد مدیر
۲۷۷.۳۰۲.۰۲۰	۲۷۷.۳۰۲.۰۲۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۳.۸۶۴.۳۱۰	۳۷.۹۲۵.۸۷۵	کارمزد متولی
۳۹.۷۳۹.۸۰۴	۲۷.۰۰۰.۱۰۶	حق الزحمه حسابرس
۲.۸۵۹.۸۵۵.۰۵۱	۲.۵۴۳.۱۸۳.۸۱۱	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۱.۹۷۸.۴۱۴	۴۶.۰۷۴.۵۳۲	ذخیره تصفیه
۱.۷۳۲.۷۱۹	۱.۷۱۸.۱۳۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
(۹۵۲.۳۱۶)	(۱.۰۵۸.۸۴۲)	تتمه وجوه واریزی
۵۲.۷۵۸.۸۱۷	۴۶.۷۳۳.۸۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۰.۹۷۸.۶۶۳.۸۶۹	۲۰.۴۷۰	۶۲.۲۳۱.۰۴۴.۱۶۹	۲۰.۳۲۸
۴.۹۸۰.۸۱۷.۱۸۳	۲۰.۰۰۰	۶.۱۴۲.۳۶۹.۵۵۶	۲۰.۰۰۰
۵۵.۹۵۹.۴۸۱.۰۵۲	۲۲.۴۷۰	۶۸.۵۷۳.۴۱۳.۷۲۵	۲۲.۳۲۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵۰.۱۹.۹۷۷.۶۰۸	۳.۵۴۵.۲۴۶.۶۳۹	۷.۷۶۹.۴۶۴.۲۷۱	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام	
			۱۵-۲	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	
۳۵۰.۱۹.۹۷۷.۶۰۸	۳.۵۴۵.۲۴۶.۶۳۹	۷.۷۶۹.۴۶۴.۲۷۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۵-۱ سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲,۱۱۹,۵۵۸,۹۷۷	۳۳۲,۹۳۹,۹۱۵	۳,۰۸۴,۵۲۶,۸۱۱
.	.	۱۲,۸۹۴,۸۵۰
.	.	۱۷,۷۸۳,۴۰۰
۳,۳۱۳,۷۸۱,۳۰۶	۱,۰۳۲,۸۳۰,۷۶۸	۴۲,۳۵۸,۱۰۷
.	.	۳۷,۸۸۴,۶۳۱
.	.	۲,۶۴۱,۵۰۰
۴۰,۷۰۵,۷۵۳,۵۳۲	.	۳۳,۱۴۷,۹۴۰
(۳۰,۳۰۹,۲۰۴,۲۱۶)	.	۱۹,۸۱۹,۹۷۴
.	.	۱۰,۷۸۷,۸۷۴
.	.	۱۴,۹۰۰,۰۵۵
.	.	۱۵,۶۶۳,۰۶۴
.	.	۶۵,۱۲۸
۷۱,۹۵۸,۸۱۹	۷۱,۹۵۸,۸۱۹	.
۲۸۲,۸۰۳,۸۶۹	۲۸۲,۸۰۳,۸۶۹	.
۹۳۳,۴۳۳,۰۹۶	۶۱۵,۶۸۸,۹۳۳	.
۴,۳۱۱,۴۳۴	۱۶۱,۶۳۵,۶۱۱	.
۶۳۶,۵۵۸,۴۱۱	(۱۷۶,۶۳۲,۹۱۵)	.
۴۲۸,۵۰۱,۱۱۲	۴۲۸,۵۰۱,۱۱۲	.
۲,۱۶۳,۷۵۷,۷۸۷	۸۳۱,۸۱۰,۰۰۰	.
(۳۷,۲۸۹,۴۷۳)	(۳۷,۲۸۹,۴۷۳)	.
۱,۰۲۶,۹۰۸,۲۳۲	.	.
(۴۳۴,۰۰۰,۲,۷۶۸)	.	.
۲,۰۸۶,۴۵۳,۸۳۲	.	.
۱۳,۷۱۰,۲۰۹,۷۴۰	۳,۵۴۵,۲۴۶,۶۳۹	۲۳,۷۵۸,۳۷۵,۷۰۶

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲۸۱,۰۰۰	۶,۱۶۹,۰۷۲,۴۱۱	۴,۹۹۶,۵۰۷,۸۸۱	۲۹,۳۰۲,۹۴۵	۳,۰۸۴,۵۲۶,۸۱۱	۱,۱۱۲,۴۱۶,۳۱۷
۲۷۰,۰۰۰	۲,۵۷۸,۹۷۰,۰۰۰	۲,۵۹۸,۵۷۱,۷۹۴	۱۲,۲۵۰,۰۰۸	۱۲,۸۹۴,۸۵۰	(۴۴,۷۴۶,۷۳۳)
۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۶,۶۷۹,۴۳۷	۲,۶۹۲,۲۳۰,۱۳۶	۱۶,۸۹۴,۰۰۷	۱۷,۷۸۳,۴۰۰	۸۲۹,۷۷۱,۸۱۴
۱,۴۰۹,۰۰۰	۸,۴۷۱,۶۳۱,۵۶۱	۵,۹۸۸,۸۴۰,۰۰۸	۴۰,۳۳۹,۹۹۸	۴۲,۳۵۸,۱۰۷	۲,۴۰۰,۱۸۳,۴۴۸
۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۶,۹۳۶,۳۲۷	۴,۸۹۹,۶۶۳,۹۷۳	۲۶,۴۹۰,۲۶۷	۳۷,۸۸۴,۶۳۱	۶۲۲,۸۸۷,۳۵۶
۳۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۲۹۷,۲۶۶	۲,۵۰۹,۳۸۳	۲,۶۴۱,۵۰۰	۱۷۶,۸۵۱,۸۵۱
۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۲۹,۵۸۸,۶۸۲	۴,۱۳۴,۹۸۶,۲۹۷	۲۱,۹۹۰,۴۴۰	۳۳,۱۴۷,۹۴۰	۴۴۹,۲۶۴,۰۲۵
۱,۰۵۵,۰۰۰	۳,۹۶۳,۹۹۳,۶۳۵	۳,۱۱۸,۹۱۳,۳۵۸	۱۸,۸۲۸,۸۲۸	۱۹,۸۱۹,۹۷۴	۸۰,۶۳۳,۴۱۸
۲۸۰,۰۰۰	۳,۱۵۷,۵۷۵,۰۰۰	۱,۸۰۲,۵۷۵,۲۸۱	۱۰,۳۴۸,۴۲۷	۱۰,۷۸۷,۸۷۴	۳۳۲,۶۶۳,۴۱۸
۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۰,۰۰۱,۰۸۰	۲,۴۱۱,۱۳۵,۹۸۲	۱۴,۱۵۴,۹۹۹	۱۴,۹۰۰,۰۵۵	۵۳۹,۸۱۹,۷۶۴
۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۲,۶۱۲,۳۵۸	۲,۵۶۱,۷۲۷,۵۶۲	۱۴,۸۷۹,۷۳۳	۱۵,۶۶۳,۰۶۴	۵۴۰,۳۴۱,۹۹۹
۴,۸۹۵	۱۳,۰۲۵,۵۹۵	۱۰,۸۱۸,۹۶۵	۶۱,۸۶۶	۶۵,۱۲۸	۲,۰۷۹,۶۳۶
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۱۹,۳۷۱,۷۵۵,۴۰۳	۳,۵۲۵,۲۴۶,۶۳۹	۷,۷۶۹,۴۶۴,۳۷۱	۲۱۸,۷۹۱,۸۹۱	۲۰۷,۸۵۱,۰۴۱	۳۵,۵۶۲,۲۶۸,۵۰۳	۴۳,۷۵۸,۳۷۵,۷۰۶	نقل از صفحه قبل		
							زائیداد		
							یابدا		
							پتروشیمی شازند		
							ریل پردازسیر		
							سایپا		
							صنایع ریخته‌گری ایران		
							تولید برق عسلویه مینا		
							صنایع پتروشیمی زنجان		
							پتروشیمی جم		
							شکر شاهرود		
							لیبیات کالبر		
							صنایع پتروشیمی کرمانشاه		
							کوبر تاپر		
							سرمایه‌گذاری صنعت نفت		
							ح : پتروشیمی شازند		
							پالاک ملت		
							توکاریل		
							گروه سرمایه‌گذاری میراث		
							فهرنگی		
							گروه پتروشیمی س ایران		
							ایران خودرو		
							فولاد مبارکه اصفهان		
							کارخانجات قند قزوین		
۲۵,۵۵۰,۴۰۶,۵۸۳	۳,۵۲۵,۲۴۶,۶۳۹	۷,۷۶۹,۴۶۴,۳۷۱	۲۱۸,۷۹۱,۸۹۱	۲۰۷,۸۵۱,۰۴۱	۳۵,۵۶۲,۲۶۸,۵۰۳	۴۳,۷۵۸,۳۷۵,۷۰۶	جمع و نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۲۵,۵۵۰,۴۰۶,۵۸۳	۳,۵۴۵,۳۴۶,۶۳۹	۷,۷۶۹,۴۶۴,۳۷۱	۳۱۸,۷۹۱,۸۹۱	۲۰۷,۸۵۱,۰۴۱	۳۵,۵۶۲,۲۶۸,۵۰۳	۴۳,۷۵۸,۳۷۵,۷۰۶	نقل از صفحه قبل
							صندوق س اعتماد آفرین
							پارسیان
							دارویی لقمان
							پتروشیمی آبادان
۳,۳۸۴,۹۷۷,۵۴۵							پتروشیمی زاگرس
							پخش البرز
							ماشین سازی اراک
							ذغال سنگ نگین طبس
							به پرداخت ملت
							تولیدی چدن سازان
۱,۰۴۷,۳۴۸,۶۷۵							بانک تجارت
							ملی سرب و روی ایران
							کمیابین سازی ایران
							تکسوتار
							صنایع افرا
							پالایش نفت بندرعباس
							بانک حکمت ایرانیان
							فراوری زغال سنگ پروده
							طبس
							گروه صنایع کاغذ پارس
							کشت و صنعت شهداد ناپ
۲۹,۹۸۲,۷۳۲,۸۰۳	۳,۵۴۵,۳۴۶,۶۳۹	۷,۷۶۹,۴۶۴,۳۷۱	۳۱۸,۷۹۱,۸۹۱	۲۰۷,۸۵۱,۰۴۱	۳۵,۵۶۲,۲۶۸,۵۰۳	۴۳,۷۵۸,۳۷۵,۷۰۶	خراسان
							جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		صنعتی بهشور
۳۹,۹۸۲,۷۳۲,۸۰۳	۳,۵۴۵,۳۴۶,۶۳۹	۷,۷۶۹,۴۶۴,۳۷۱	۲۱۸,۷۹۱,۸۹۱	۲۰۷,۸۵۱,۰۴۱	۳۵,۵۶۲,۲۶۸,۵۰۳	۴۳,۷۵۸,۳۷۵,۷۰۶					تولید تجهیزات سنگین هیکو
											سرمایه گذاری ملی ایران
۲,۶۳۸,۱۲۱,۷۶۳											س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۹۹۱,۷۸۰,۹۲۷											گروه مینا (سهامی عام)
۱,۳۳۰,۸۱۳,۵۰۰											پتروشیمی پارس
۹,۵۸۷,۰۹۰,۹۲۸											صنایع ماشینهای اداری ایران
۳۱۵,۴۴۸,۳۱۹											بانک پاسارگاد
۱۴۰,۷۰۶,۶۷۹											نفت ایرانول
۱۱۷,۸۰۰,۵۲۳											سرمایه گذاری خوارزمی
۱۰,۳۵۰,۱۳۶											فروشگاههای زنجیره ای افق
۷۸۰,۵۵۵											کروش
۵۰۰,۶۳۵											تأمین سرمایه نوین
۳۲۲,۷۵۱											تأمین سرمایه لوتوس پارس
(۹۳,۳۸۱,۱۳۸)											سرمایه گذاری صندوق بازتوانی
(۱۶۹,۳۸۴,۹۸۳)											ح. فولاد کاوه جنوب کیش
(۸۴۷,۴۵۷,۷۰۲)											ح. نفت پارس
(۱۸۵,۹۰۲,۸۶۸)											پتروشیمی غدیر
(۹۷۲,۹۶۴,۳۱۸)											گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۳,۵۴۵,۳۴۶,۶۳۹	۷,۷۶۹,۴۶۴,۳۷۱	۲۱۸,۷۹۱,۸۹۱	۲۰۷,۸۵۱,۰۴۱	۳۵,۵۶۲,۲۶۸,۵۰۳	۴۳,۷۵۸,۳۷۵,۷۰۶					

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳					

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
	۲.۵۶۳.۷۱۶.۶۸۸	۴.۶۳۸.۱۴۹.۳۰۳	۶.۶۸۴.۱۰۷.۴۵۴
	۲.۵۶۳.۷۱۶.۶۸۸	۴.۶۳۸.۱۴۹.۳۰۳	۶.۶۸۴.۱۰۷.۴۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۸۹,۸۲۵,۸۷۳	۱,۳۱۹,۷۵۲,۴۸۱	۱۸,۸۱۰,۰۰۰	(۳۶۷,۶۷۳,۸۹۷)	۲۵,۶۱۲,۵۰۰	۱۷,۸۶۹,۵۰۰	۴,۰۹۲,۷۳۳,۳۹۷	۳,۷۶۲,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
۱,۴۲۸,۶۸۴,۶۳۷	۲۴۸,۳۸۱,۸۷۴	۲۵,۶۱۲,۵۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۲۵,۶۱۲,۵۰۰	۳۴,۳۳۱,۸۷۵	۴,۹۹۱,۵۵۳,۷۳۵	۵,۱۲۲,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
			۳۳۱,۱۳۰,۶۵۶	۴,۴۰۱,۱۲۶	۴,۱۸۱,۱۸۴	۶۴,۴۳۶,۱۰۶	۸۸۰,۳۴۹,۱۹۳	۱۵۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
			(۱,۲۸۴,۴۵۰,۴۲۰)	۲۷,۴۹۰,۰۰۰	۲۶,۰۳۰,۵۰۰	۶۷,۰۹۰,۳۹۹,۲۰۰	۵,۴۷۸,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
			(۵۴۳,۲۸۶,۳۱۳)	۳۱,۶۸۷,۷۱۵	۳۰,۰۷۴,۸۲۹	۶۸,۱۳۰,۹۶۵,۷۰۰	۶,۳۳۱,۵۴۲,۹۰۰	۹۲۰,۵۵۰	تولید برق ماهتاب گهنوج
			(۹)			۹			اعتباری ملل
۱,۴۴۳,۷۲۷,۰۳۹			۱,۳۵۹,۷۹۹,۳۰۸	۳۲,۴۴۴,۳۷۰	۳۰,۸۱۲,۵۵۷	۵۰,۶۳۸,۰۷۰,۹۹۹	۶,۴۸۶,۸۵۴,۳۴۰	۵۴۶,۱۴۶	کالسیمن
			۳۰,۸۰۰,۳۸۴	۶,۹۳۳,۰۰۰	۶,۵۸۶,۳۵۰	۱,۱۶۴,۱۷۶,۸۰۶	۱,۳۸۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حاده گستر عصر نوین-حای رب
			۷۷۵,۱۲۵,۳۹۸	۲۸,۹۵۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰,۹۶۵	۴,۹۵۹,۰۷۰,۵۷۷	۵,۷۹۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
			(۳۴۷,۵۶۳,۳۴۴)	۱۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۶,۰۰۰	۲,۶۶۲,۸۶۰,۳۳۴	۲,۶۵۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
۱,۸۲۰,۵۹۵,۶۸۱			(۳۵)			۲۵			فولاد آلیاری ایران
۴۲۹,۶۴۶,۴۱۳			(۷۸۰,۶۱۶,۵۵۹)	۱۶,۵۴۷,۵۰۰	۱۵,۷۲۰,۱۲۵	۳,۳۵۳,۲۹۴,۰۳۶	۳,۳۰۹,۵۰۰	۵۳۸,۸۳۱	پتروشیمی غدیر
			۷۷۹,۹۸۹	۵۴,۷۲۸	۵۱,۹۹۲	۱۰۰,۵۸۰,۹۵۶	۱۰۰,۹۶۵,۶۶۵	۴۴۵	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
			(۱۳)			۱۳			س صنایع شیمیایی ایران
			(۱۲۳,۳۴۸,۵۲۷)	۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۵۸۶,۵۲۷	۲,۳۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۳۳۹,۴۵۸,۵۸۱			(۳۷)			۲۷			پتروشیمی شازند
۸۴۳,۱۷۶,۱۳۵			(۴۶)			۴۶			پالایش نفت تبریز
			(۶۸۸,۹۰۰,۶۷۴)	۲۹,۲۶۱,۷۸۵	۲۷,۷۹۸,۶۹۵	۶,۴۸۴,۲۰۰,۵۱۰,۹۰۰	۵,۸۵۳,۳۵۶,۹۱۵	۴۶۰,۹۹۷	سنگ آهن گهرزمین
			(۵۰)			۵۰			نفت باسلرگاد
(۱,۳۳۹,۸۶۷,۰۰۵)			۱,۲۹۱,۰۰۰,۹۶۳,۲۹۱	۲۹,۹۳۳,۲۰۰	۲۸,۴۳۷,۰۴۰	۴,۶۳۵,۱۹۳,۴۶۹	۵,۹۸۴,۶۴۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	نفت پارس
(۴۰۵,۰۸۷,۰۰۵۶)			(۱۴)			۱۴			پتروشیمی شیراز
۶۴,۱۶۰,۰۰۰			۱,۷۳۴,۰۶۴,۴۴۸	۲۶,۸۵۰,۳۳۰	۲۵,۵۰۰,۷۸۱۳	۳,۵۸۳,۶۴۳,۳۸۸	۵,۳۷۰,۰۶۵,۹۷۹	۱۱۹,۴۳۳	نفت سیاحان
۵۹۷,۳۰۷,۸۵۴			(۴۸)			۲۸			پالایش نفت اصفهان
			۱۵۹,۳۳۲,۳۰۰						فولاد خوزستان
			۱۰۰,۱۳۴,۰۰۰						فولاد مبارکه اصفهان
			۳۳۷,۷۳۹,۶۲۹						فولاد اصفهان
			۱,۳۸۸,۰۰۰						سرمایه گذاری ملی ایران
			۲۴۴,۳۵۱,۴۰۱						توسعه معادن و فلزات
			۳۷,۳۴۶,۰۴۰						اعتباری ملل
۱,۰۹۶,۱۱۷									جمع
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۴,۶۳۸,۱۴۹,۳۰۲	۲,۵۶۲,۷۱۶,۶۸۸	۳,۰۳۲,۷۲۳,۷۷۴	۲۸۸,۱۱۰,۰۸۵	۵۷,۵۰۰,۶۵۴,۱۴۱	۶۰,۶۵۴,۷۵۴,۶۸۷			

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				تاریخ تشکیل مجمع
		خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	نفت پارس
۰	۰	۴۵۲,۱۳۲,۵۲۵	(۷۶,۰۱۳,۴۷۵)	۵۲۶,۱۴۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	کالسیپین
۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۳۲۴,۸۸۸,۰۷۲	(۵۲,۲۹۳,۶۲۸)	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۷۰۰	پتروشیمی غدیر
۵۸۷۷,۰۱۵۰۰	۵۰۳,۵۴۷,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۹۵۶,۹۸۹	۰	۰	۰	۰	آهن و فولاد ارفع
۶۷۶,۴۱۷,۵۰۰	۵۸۲,۹۸۰,۸۴۴	۰	۰	۰	۰	قنداصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ذغال سنگ نگین طبرس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	حمل و نقل توکا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	کینیدارو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بارز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان خاش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی سازند
۰	۰	۰	۰	۰	۰	توکاریل
۰	۰	۰	۰	۰	۰	بخش البرز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی تولید دارو
۳۲۴,۷۷۷,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	توکار رنگ فولاد سیاهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی بهشهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اعتباری ملل
۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه‌مندان و فلزات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	قندهارستان
۳,۳۰۸,۳۹۶,۵۵۰	۲,۷۱۳,۴۸۴,۸۹۳	۲,۹۸۳,۳۰۴,۵۹۷	(۳۱۶,۳۰۷,۱۰۳)	۳,۱۹۹,۳۲۷,۷۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱۳۰,۹۱۳,۰۲۴	۸۰,۶۲۱,۴۱۱	سود سپرده های بانکی ۱-۱۷
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱۳۰,۹۱۳,۰۲۴	۸۰,۶۲۱,۴۱۱	

۱۷-۱- گواهی و سپرده های بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع سپرده	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سر رسید		
		ریال	درصد			سپرده بانکی:
۵۳۴,۲۹۵,۵۱۴	۱۳۰,۶۱۰,۴۹۱	۸۰,۳۵۳,۷۵۰	۱۷,۷۹٪	بدون سررسید	کوتاه مدت	بانک کشاورزی
۱,۵۷۳,۱۰۰	۳۰,۲۵۴۳	۳۰,۹۸۵۷	۱۰٪	بدون سررسید	کوتاه مدت	بانک شهر
	(۲,۰۳۱)	(۴۲,۱۹۶)				هزینه تنزیل سود دریافتی سپرده های بانکی
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱۳۰,۹۱۱,۰۱۳	۸۰,۶۲۱,۴۱۱				

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۶,۸۳۰,۳۴۱	۱۷,۲۳۵,۴۳۸	۳۴,۷۸۵,۲۲۷	تنزیل سود سهام
۱۱,۹۳۷,۳۲۱	۹۹۰	۴,۲۴۲	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲	۱۷,۲۳۶,۴۲۸	۳۵,۰۱۱,۹۲۹	سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۴۲,۸۷۰,۶۵۱	۲۱۶,۷۲۲,۳۸۲	۳۸۷,۹۹۳,۱۰۷	کارمزد مدیر
۷۹,۲۱۵,۶۲۷	۱۱,۸۴۹,۶۶۲	۳۲,۹۳۵,۵۹۵	کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۵,۰۹۵,۹۳۵	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	حق الزحمه حسابرس
۱,۲۷۲,۰۸۶,۲۴۱	۲۳۳,۶۶۷,۹۷۹	۴۳۳,۶۶۸,۴۰۰	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۳۵۳,۶۷۷	۴,۳۸۸,۴۱۹	۵,۹۰۳,۸۸۲	هزینه تصفیه
۲,۹۰۵,۰۳۵	۷۴۰,۱۸۷	۷۴۰,۱۸۷	هزینه تأسیس
۲۷۶,۱۵۴,۴۳۱	۷۰,۱۳۲,۹۲۸	۷۰,۳۵۸,۵۹۹	هزینه های نرم افزار
۲,۲۹۹,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰	۷۳۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۰۴,۷۱۲,۱۴۳	۷۵,۵۵۴,۵۳۴	۷۷,۷۳۹,۶۶۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۲- تسهیلات مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تسهیلات کارگزاری
۵,۶۹۵,۰۱۴	۱,۹۶۸,۸۵۹	۸,۰۶۵,۰۷۲	
۵,۶۹۵,۰۱۴	۱,۹۶۸,۸۵۹	۸,۰۶۵,۰۷۲	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۳۱۳,۳۱۲,۴۸۲	.	۱۲۵,۱۳۴,۸۸۱	
(۲۱,۴۰۷,۴۷۵,۳۰۷)	(۸۴,۱۳۹,۰۰۰)	(۳۸۳,۴۰۷,۳۵۳)	
(۱۸,۰۹۴,۱۶۲,۸۲۵)	(۸۴,۱۳۹,۰۰۰)	(۲۵۸,۲۷۲,۴۷۲)	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان سال هیچ گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸,۳۶۷٪	۱۸۸۰	ممتاز	۸,۳۶۷٪	۱۸۸۰	ممتاز			
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	محمد اصولیان	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	مهدی قلی پور خانقاه	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	محمد کفاش پنجه شاهی	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	ولی جاویدی قریچه	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	رضا عیوض لو	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	جواد عبادی	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰۰٪	۰	ممتاز	۰,۰۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	سیمایزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۱	عادی	۰,۰۰٪	۱	عادی			
۸,۹۰۵٪	۲,۰۰۱		۸,۹۰۵٪	۲,۰۰۱				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۵۲۶,۲۵۰,۹۳۷)	طی دوره مالی	۲۸۷,۹۹۳,۱۰۷	کارمزد مدیر	مدیر	سیدگردان الماس
(۵۳,۸۶۴,۳۱۰)	طی دوره مالی	۳۲,۹۳۵,۵۹۵	متولی‌گری	متولی	ارزش پرداز آریان
(۳۹,۷۳۹,۸۰۴)	طی دوره مالی	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	حساب‌برس	حساب‌برس	حساب‌رسی شاخص اندیشان
(۴۱۸,۱۹۳,۹۲۵)	طی دوره مالی	۱۲۵,۳۷۸,۶۴۸,۵۸۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مدیر آسیا

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.