

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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.

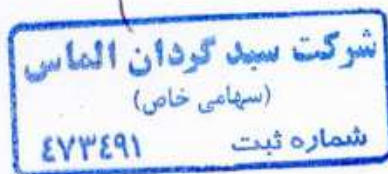
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ارمغان 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی اصولیان	شرکت سبدگردان 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 شهریورماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۴,۵۶۶,۰۰۱,۱۳۷	۶۷,۸۹۴,۹۲۲,۰۵۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲۳۷,۷۷۸,۹۹۳	۱۹,۵۴۲,۱۴۳,۴۸۵	۷	حسابهای دریافتی
۳,۱۸۹,۸۹۵,۸۶۱	۳,۰۴۸,۲۱۱,۲۱۹	۸	جاری کارگزاران
۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲	۴۳۴,۳۷۵,۷۹۰	۹	سایر دارایی ها
۱۷۹,۴۶۵,۸۹۰	۴۰,۶۳۱,۸۱۸	۱۰	موجودی نقد
			جمع دارایی ها
۵۸,۵۴۹,۶۲۵,۳۸۳	۹۰,۹۶۰,۲۸۴,۳۷۱		بدهی ها
		۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۵۴۳,۱۸۳,۸۱۱	۶۴۵,۳۵۵,۴۹۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۶,۷۳۳,۸۲۸	۱,۳۴۷,۴۸۹,۰۴۱		جمع بدهی ها
۲,۵۸۹,۹۱۷,۶۳۹	۱,۹۹۲,۸۴۴,۵۳۸		خالص دارایی ها
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۸۸,۹۶۷,۴۳۹,۸۳۳	۱۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۲,۴۹۰,۴۰۹	۳,۹۷۴,۹۵۵		

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

امضاء

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ارزش پرداز آریان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۳۵۰۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۱۷,۲۵۶,۲۵۹,۳۵۹	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۶۸۲,۱۰۷,۴۵۴	۱۱,۵۷۲,۹۷۷,۲۲۰	۱۵	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۳۰۸,۲۹۶,۵۵۰	۴,۶۰۴,۰۴۲,۴۱۹	۱۶	سود سهام
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۸۵۵,۶۰۸,۷۶۴	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب
۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲	۵۰,۳۰۵,۷۰۷	۱۸	سایر درآمدها
۴۵,۸۳۷,۰۱۷,۸۸۸	۳۴,۳۳۹,۱۹۳,۴۶۹		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱,۲۷۲,۰۰۸,۳۴۱	۷۳۲,۳۲۸,۰۱۵	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۳,۰۴۷,۱۲۰,۱۴۳	۱۵۶,۴۹۳,۸۲۲	۲۰	سایر هزینه ها
۵,۶۹۵,۰۰۱,۴		۲۱	تسهیلات مالی
۱,۵۸۴,۴۹۳,۳۹۸	۸۸۸,۸۲۱,۸۵۷		جمع هزینه ها
۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	۳۳,۴۵۰,۳۷۱,۶۱۲		سود خالص
۷۰,۱۶٪	۷۴,۶۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۸۱,۰۰٪	۳۷,۶۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	خالص دارایی های اول دوره
ریال	ریال		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۲۲,۴۷۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹	سود خالص دوره
(۱۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۷)	تعدیلات
۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	۳۳,۴۵۰,۳۷۱,۶۱۲	-	
(۱۸,۰۹۴,۱۶۲,۸۲۴)	(۳۵۴,۴۱۲,۸۳۱)	۲۲	خالص دارایی های پایان دوره
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۸۸,۹۶۷,۴۳۹,۸۳۳	۲۲,۳۸۲	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین مولزون ریالی وجوه استفاده شده

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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 شهریورماه 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 سبدگردان الماس	۱۸۸۰	۹۴٪

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲-۴- 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 ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۳-۴- 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 ۰,۰۰۰۵ 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 به‌علاوه 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 ۰,۰۰۱٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰ میلیون ریال خواهد بود. *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۰۰۱٪ 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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 سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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:

نوع سپرده	تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال			ریال	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۴۵۳۹,۲۶۷,۱۲۵	۲۰,۵۱۱,۷۹۹,۸۱۴	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۴۵۳۹,۲۶۷,۱۲۵	۲۰,۵۱۱,۷۹۹,۸۱۴
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۹,۹۱۶,۶۱۰,۳۹۷	۱۱,۱۶۶,۸۸۰,۲۷۴	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۹,۹۱۶,۶۱۰,۳۹۷	۱۱,۱۶۶,۸۸۰,۲۷۴
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۴,۳۳۱,۲۹۰,۳۲۳	۵,۷۶۰,۵۳۳,۵۹۸	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۴,۳۳۱,۲۹۰,۳۲۳	۵,۷۶۰,۵۳۳,۵۹۸
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۶,۵۹۶,۲۸۳,۳۲۷	۷,۶۰۰,۵۴۶,۰۲۵	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۶,۵۹۶,۲۸۳,۳۲۷	۷,۶۰۰,۵۴۶,۰۲۵
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۶,۲۵۹,۲۹۳,۲۱۸	۶,۵۰۹,۰۶۵,۳۱۳	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۶,۲۵۹,۲۹۳,۲۱۸	۶,۵۰۹,۰۶۵,۳۱۳
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۹,۳۱۹,۸۷۶,۱۴۴	۹,۵۲۰,۲۱۳,۷۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۹,۳۱۹,۸۷۶,۱۴۴	۹,۵۲۰,۲۱۳,۷۱۰
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۳,۵۹۳,۲۷۴,۴۰۸	۳,۷۹۵,۶۲۸,۳۲۵	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۳,۵۹۳,۲۷۴,۴۰۸	۳,۷۹۵,۶۲۸,۳۲۵
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۳,۰۳۸,۳۲۲,۱۸۶	۳,۰۳۰,۱۶۵,۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۳,۰۳۸,۳۲۲,۱۸۶	۳,۰۳۰,۱۶۵,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۵۵,۴۸۴,۳۰۰,۱۳۸	۶۷,۸۹۴,۹۲۲,۰۵۹	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۵۵,۴۸۴,۳۰۰,۱۳۸	۶۷,۸۹۴,۹۲۲,۰۵۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

نوع سپرده	تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال			ریال	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۴,۰۱۵,۵۸۰,۴۸۱	۷,۱۹%	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۴,۰۱۵,۵۸۰,۴۸۱	۷,۱۹%
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶%	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶%
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۵,۴۹۳,۵۶۳,۰۰۴	۲۷,۷۳%	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۵,۴۹۳,۵۶۳,۰۰۴	۲۷,۷۳%
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۹,۵۴۲,۱۴۳,۴۸۵	۳۴,۹۸%	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۹,۵۴۲,۱۴۳,۴۸۵	۳۴,۹۸%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۷- حساب های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
تغزیل شده	تغزیل نشده	نرخ تغزیل	هزینه تغزیل
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۹۲,۹۱۷	۳۱,۵۲۸,۷۰۲	۱-٪	۰
۸,۶۱۳,۷۶۳	۴۰,۲۵۶,۳۷۸	۱-٪	۰
۳,۱۸۰,۸۶۲,۴۹۰	۳,۲۸۱,۲۷۲,۱۰۰	۲۵٪	۳۳۳,۶۰۰,۸۸۱
۳,۱۸۹,۸۹۵,۸۶۱	۳۷,۰۵۰,۳۷۷,۱۸۰		۳۳۳,۶۰۰,۸۸۱

سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر

سود دریافتی سپرده نزد بانک کشاورزی

سود دریافتی سهام

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
مانده اول دوره	گردش پدهنگر	گردش مستانکر	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۶,۲۵۳,۶۰۹,۹۷۰	۱۸,۴۳۲,۰۷۴,۸۸۲	۲۰,۷۸,۴۶۴,۹۱۳
۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲	۱۰,۶۹۳,۵۹۹,۸۰۱	۱۰,۶۷۸,۹۶۳,۶۰۰	۲,۵۱۲,۸۹۰,۷۰۳
۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲	۱۳۳,۲۷۹,۶۰۹,۷۷۱	۱۳۳,۳۲۱,۷۱۷,۴۸۳	۴۲۴,۳۷۵,۷۹۰

کارگزاری خبرگان سهام

کارگزاری مدراسیا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و نرم‌افزار می‌باشد که به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 می‌شود. در این صندوق زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ ساله می‌باشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۱۹,۳۱۸	۰	۱,۲۶۴,۴۵۶	۲۵۴,۷۶۲	مخارج تاسیس
۳۱۳,۹۹۶,۶۷۲	۰	۲۷۳,۶۱۹,۶۱۶	۴۰,۳۷۷,۰۵۶	مخارج نرم‌افزار
۳۱۵,۷۱۵,۸۹۰	۰	۲۷۵,۰۸۴,۰۷۲	۴۰,۶۳۱,۸۱۸	

۱۰- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بانک شهر	جاری	ولنجک	۷۰۰۷۹۳۵۸۵۹۶۲	۰
			۰	۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۳۷۸,۳۰۲,۳۱۴	۳,۲۰۰,۹۵۵,۸۱۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۴۱,۰۵۲,۰۲۰	۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰
کارمزد متولی	۷۳,۵۲۱,۶۶۱	۳۷,۹۲۵,۸۷۵
حق الرحمة حسابرس	۵۲,۲۷۹,۵۰۲	۲۷,۰۰۰,۱۰۶
	۶۴۵,۳۵۵,۴۹۷	۲,۵۴۳,۱۸۳,۸۱۱

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۹,۵۱۴,۴۴۲	۴۶,۰۷۴,۵۳۲
ذخیره آیینمان نرم‌افزار	۵۵۲,۶۳۷	۱,۷۱۸,۱۳۸
تنه وجوه واریزی	۱,۲۸۷,۲۲۱,۹۶۱	(۱,۰۵۸,۸۴۲)
	۱,۳۴۷,۴۸۹,۰۴۱	۴۶,۷۳۳,۸۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۰.۹۷۸.۶۶۳.۸۶۹	۲۰.۶۷۰	۸۰.۹۹۸.۳۰۳.۳۲۸	۲۰.۳۲۸
۴.۹۸۰.۸۱۷.۱۸۳	۲۰.۰۰۰	۷.۹۶۹.۱۳۶.۴۹۵	۲۰.۰۰۰
۵۵.۹۵۹.۴۸۱.۰۵۲	۲۲.۶۷۰	۸۸.۹۶۷.۴۳۹.۸۲۳	۲۲.۳۲۸

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

۱۴- 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۰.۱۹.۹۷۷.۶۰۸	۱۷.۲۵۶.۲۵۹.۳۵۹	۱-۱۴
		۲-۱۴
۲۵۰.۱۹.۹۷۷.۶۰۸	۱۷.۲۵۶.۲۵۹.۳۵۹	

سود حاصل از فروش سهام
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الساس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	ریال
۲,۱۱۹,۵۵۸,۹۷۷	
.	
.	
۳,۳۱۳,۷۸۱,۳۰۶	
۴۰,۷۲۵,۷۵۳,۲۲۲	
(۳۰,۳۷۹,۲۴۱,۶۶)	
.	
.	
.	
۷۱,۹۵۸,۸۱۹	
۲۸,۸۰۳,۸۶۹	
۹۳۲,۴۴۳,۰۹۶	
۹,۳۱۱,۴۴۴	
۶۳۶,۵۵۸,۴۱۱	
۴۲۸,۵۰۱,۱۱۲	
۲,۱۶۲,۷۵۷,۷۸۷	
(۳۷,۲۸۹,۴۷۳)	
۱,۰۲۶,۹۰۸,۱۳۳	
(۴۳۴,۰۰۲,۷۶۸)	
۲,۰۸۶,۴۵۳,۸۳۳	
۱۲,۷۱۰,۲۰۹,۷۶۰	

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
۱,۱۱۲,۴۱۶,۲۱۷		۳۰,۸۴۵,۳۶۸	۳۹,۳۰۲,۴۴۵	۴,۹۹۶,۵۰۷,۸۸۱	۶,۱۶۹,۰۷۲,۴۱۱	۲۸۱,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۱,۷۱۲,۹۵۸,۶۹۳		۴۷,۳۳۸,۳۴۰	۴۴,۹۷۱,۳۳۳	۷,۶۶۲,۳۷۹,۷۸۰	۹,۴۶۷,۶۴۷,۹۳۵	۷۹۶,۱۴۶	کالسیمن
۸۲۹,۷۷۱,۸۱۴		۱۷,۷۸۳,۴۰۰	۱۶,۸۹۴,۰۸۷	۲,۶۹۲,۳۳۰,۱۳۶	۳,۵۵۶,۶۷۹,۴۳۷	۳۰۰,۰۰۰	نفت پارس
۲,۵۸۴,۹۳۵,۲۶۰		۴۶,۵۲۴,۶۷۰	۴۴,۱۹۸,۲۱۰	۶,۶۳۹,۳۷۶,۱۰۹	۹,۳۰۰,۹۳۲,۱۴۹	۱,۵۵۹,۶۷۶	الومینیوم ایران
۶۲۲,۸۸۷,۳۵۶		۲۷,۸۸۴,۶۳۱	۲۶,۴۹۰,۲۶۷	۴,۸۹۹,۶۶۲,۹۷۳	۵,۵۷۶,۹۲۶,۲۳۷	۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۱۷۶,۵۵۱,۵۵۱		۲,۶۴۱,۵۰۰	۲,۵۰۹,۳۸۳	۳۴۶,۲۹۷,۲۶۶	۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل
۴۴۹,۴۶۴,۰۲۵		۳۳,۱۴۷,۹۴۰	۳۱,۹۹۰,۴۲۰	۴,۱۳۴,۹۸۶,۲۹۷	۴,۶۲۹,۵۸۸,۶۸۲	۴۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۸۰۶,۳۲۱,۴۷۵		۱۹,۸۱۹,۹۷۴	۱۸,۸۲۸,۸۲۸	۳,۱۱۸,۹۱۳,۳۵۸	۳,۹۶۲,۹۹۳,۶۳۵	۱۰۰,۵۵۰,۹۹	فولاد الیازی ایران
۳۳۳,۹۶۳,۴۱۸		۱۰,۷۸۷,۸۷۴	۱۰,۲۴۸,۴۲۷	۱,۸۰۲,۵۷۵,۳۸۱	۳,۱۵۷,۵۷۵,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۵۳۹,۸۱۹,۷۶۴		۱۴,۹۰۰,۰۵۵	۱۴,۱۵۴,۹۹۹	۲,۴۴۱,۱۳۵,۹۸۳	۳,۹۸۰,۰۰۱,۰۸۰	۳۰۰,۰۰۰	من صنایع شیمیایی ایران
۵۴۰,۳۴۱,۹۹۹		۱۵,۶۶۳,۰۶۴	۱۴,۸۷۹,۷۳۳	۲,۵۶۱,۷۲۷,۵۶۳	۳,۱۳۲,۶۱۲,۳۵۸	۵۰۰,۰۰۰	نفت پارس گاد
۲,۰۷۹,۶۳۶		۶۵,۱۲۸	۶۱,۸۶۶	۱۰,۸۱۸,۹۶۵	۱۳,۰۲۵,۵۹۵	۴,۸۹۵	سرمایه گذاری صدرا تلمین
.		.	.	.	.	.	تامه برداری ایران
.		.	.	.	.	.	قندمکشان
.		.	.	.	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
.		.	.	.	.	.	قندآهن
.		.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
.		.	.	.	.	.	نوسه معادن روی
.		.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
.		.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی فارس
.		.	.	.	.	.	نوسه معادن و فلزات
.		.	.	.	.	.	سهامی نوب آهن اصفهان
.		.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
.		.	.	.	.	.	جمع و نقل به صفحه بعد
۹,۷۱۱,۷۸۶,۰۲۱		۲۷۸,۰۶۶,۶۱۶	۲۶۴,۱۶۱,۶۴۶	۴۵,۳۵۹,۳۰۶,۴۸	۵۵,۶۱۳,۲۲۰,۳۳۱	۲,۲۵۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۷۱۰,۴۰۹,۷۴۰	۹,۷۱۱,۷۸۶,۰۳۱	۳۷۸,۰۶۶,۶۱۶	۲۶۴,۱۶۱,۶۳۶	۴۵,۳۵۹,۳۰۶,۰۴۸	۵۵,۶۱۳,۳۲۰,۳۳۱	نقل از صفحه قبل
.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز
۲,۳۰۴,۰۸۰,۶۱۸	.	.	.	.	.	پالایش نفت شیراز
۱,۳۵۶,۴۷۹,۵۴۰	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
.	.	.	.	.	.	مهر کام‌پارس
(۱۹۹,۱۰۱,۵۹۳)	.	.	.	.	.	نفت سیاهان
۳,۲۰۰,۰۰۰,۸۷۰,۰۹۷	.	.	.	.	.	سایپا دیزل
.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
.	.	.	.	.	.	مار گارین
.	.	.	.	.	.	توکارنگ فولاد سیاهان
.	.	.	.	.	.	صندوق س. پارس پامیر سپهر
.	.	.	.	.	.	ایران یاسا تایر و رولر
.	.	.	.	.	.	صنایع کاشف‌سازی کبوه
.	۶۲۰,۰۰۵,۷۲۹	۹,۰۰۸,۹۹۸	۸,۵۵۸,۴۸۳	۱,۰۱۶۴,۱۷۶,۷۹۰	۱,۸۰۱,۸۰۰,۰۰۰	داده گستر عصر توین جای وب
.	.	.	.	.	.	جسل و نقل توکا
.	.	.	.	.	.	کی‌میدارو
.	.	.	.	.	.	ج. بانک حکمت ایرانیان
۱۹,۳۷۱,۷۵۵,۴۰۳	۱۰,۳۳۱,۸۴۱,۷۵۰	۲۸۷,۰۷۵,۶۱۴	۳۷۲,۷۲۰,۱۱۹	۴۶,۵۲۳,۴۸۲,۸۳۸	۵۷,۴۱۵,۱۲۰,۳۳۱	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 شهریورماه ۱۳۹۸

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۹۸۲,۷۳۲,۸۰۳	۱۶,۷۱۹,۳۷۰,۱۸۲	۳۹۴,۸۱۲,۶۰۹	۳۷۵,۰۶۹,۴۹۶	۶۱,۴۷۳,۲۶۶,۸۶۹	۷۸,۹۶۲,۵۱۹,۱۵۶	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	-	-	صنعتی به‌شهر
-	-	-	-	-	-	تولید تجهیزات استکس-سین-هیکو
۳,۶۳۸,۱۳۱,۷۶۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۹۹۱,۷۸۰,۹۳۷	-	-	-	-	-	نس. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۳۳۰,۸۱۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	گروه مهیا (سهایی عام)
۹,۵۸۷,۰۹۹,۳۲۸	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۲۱,۵۴۴,۴۸۳,۱۹	-	-	-	-	-	صنایع ماشینهای اداری ایران
۱۴۰,۷۰۶,۶۷۹	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۱۷,۸۰۰,۵۲۳	-	-	-	-	-	نفت ایران‌نیل
۱۰,۳۵۰,۱۳۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۷۸۰,۵۵۵	-	-	-	-	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۵۰۰,۶۲۵	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه نوین
۳۳۲,۷۵۱	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه لونوس پارسین
(۹۲,۳۸۱,۱۳۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق باز استیسی
(۱,۶۹,۳۸۴,۹۸۳)	-	-	-	-	-	ح. فولاد کازم جنوب کیش
(۸۲۷,۴۵۷,۷۰۲)	-	-	-	-	-	ح. نفت پارس
(۱۸,۵۹۰,۲۰۸,۶۸۱)	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۹۷۲,۹۶۶,۳۱۸)	-	-	-	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۱۷,۳۵۶,۳۵۹,۳۵۹	۴۰۵,۳۸۳,۸۶۲	۳۸۵,۱۱۳,۱۳۳	۶۲۰,۳۰۰,۰۱۳,۸۱۳	۸۱,۰۷۶,۷۶۹,۱۵۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳			

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال
.	.

۱۵- 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:

دوره مالی منتهی به	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
دوره مالی منتهی به	ریال	۱-۱۵
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۱,۵۷۲,۹۷۷,۲۲۰	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱,۵۷۲,۹۷۷,۲۲۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته
نگهداری

ریال
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴
.
.
.
.
.
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته
نگهداری

ریال
۱۱,۳۶۳,۲۸۰,۳۹۰
۱۳۶,۵۶۷,۳۱۶
۸,۰۱۸,۸۴۵
۳۰,۲۱۸,۰۸۴۳
(۳,۳۴۶,۲۸۸)
(۱۳۶,۷۵۶,۶۹۹)
(۸,۰۶۷,۱۸۶)
۱۱,۵۷۲,۹۷۷,۳۳۰

کاربرد فروش

ریال
۲۵۴,۹۸۶,۱۲۸
۱۱,۰۱۵,۹۶۳
۳,۷۲۰,۳۰۰
۱۸,۳۰۶,۷۵۰
۳,۵۳۷,۹۳۳
۱۹,۶۷۴,۳۶۰
۱۴,۵۳۵,۰۰۰
۳۳۵,۶۷۶,۲۲۳

مالیات

ریال
۳۶۸,۴۰۶,۴۵۰
۱۱,۵۹۵,۷۵۰
۳,۹۱۶,۰۰۰
۱۹,۱۶۵,۰۰۰
۳,۷۳۴,۱۲۸
۳۰,۷۰۹,۷۴۸
۱۵,۳۰۰,۰۰۰
۳۴۲,۸۱۷,۰۷۶

ارزش دفتری

ریال
۴۱,۷۹۴,۶۱۶,۹۹۶
۲,۱۵۹,۱۷۰,۹۷۳
۷۶۷,۵۴۲,۹۵۵
۳,۵۹۳,۴۴۷,۴۰۸
۷۳۹,۸۰۰,۹۸۳۸
۴,۳۲۸,۳۳۲,۴۰۹
۳,۰۳۸,۳۳۲,۱۸۶
۵۶,۳۳۱,۹۴۴,۷۶۴

ارزش بازار

ریال
۵۳,۶۸۱,۲۸۹,۹۶۳
۲,۳۱۹,۱۵۰,۰۰۰
۷۸۳,۳۰۰,۰۰۰
۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۴۴,۸۲۵,۶۰۰
۴,۱۴۱,۹۴۹,۷۲۰
۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸,۵۶۳,۴۱۵,۲۸۳

نقل از صفحه قبل
پتروشیمی پارس
توسعه معادن روی ایران
ح سیمان خوزستان
سرمایه گذاری صنعت نفت
سرمایه گذاری پرنیس
لیزینگ رایان سایپا
جمع

۵۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۳,۵۲۰
۱,۴۵۸,۴۳۳
۱,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۸۵۵,۶۰۸,۷۶۴	سود سپرده های بانکی ۱-۱۷
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۸۵۵,۶۰۸,۷۶۴	

۱۷-۱- گواهی و سپرده های بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
				درصد	ریال	ریال
۵۳۴,۲۹۵,۵۱۴	۲۴,۵۲۶,۸۹۹	سپرده بانکی:	بدون سررسید	۱۷,۷۹٪	۲۴,۵۲۶,۸۹۹	۲۴,۵۲۶,۸۹۹
۱,۵۷۳,۱۰۰	۸۰۸,۰۰۸,۹۷۹	بانک کشاورزی	بدون سررسید	۱۰٪	۸۰۸,۰۰۸,۹۷۹	۸۰۸,۰۰۸,۹۷۹
.	۲۳,۰۷۲,۸۸۶	بانک شهر	بدون سررسید	۳۰٪	۲۳,۰۷۲,۸۸۶	۲۳,۰۷۲,۸۸۶
.	.	بانک پارسیان	بدون سررسید		.	.
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۸۵۵,۶۰۸,۷۶۴	هزینه تنزیل سود دریافتی سپرده های بانکی				

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲۲۲,۴۵۰	تنزیل سود سهام
۲۷۶,۸۳۰,۳۴۱	۵۰,۰۷۹,۰۱۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۱,۹۳۷,۳۲۱	۴,۲۴۲	سایر درآمدها
۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲	۵۰,۳۰۵,۷۱۱	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۴۲,۸۷۰,۶۵۱	۶۵۴,۲۵۵,۶۷۳	کارمزد مدیر
۷۹,۲۱۵,۶۲۷	۵۲,۵۹۲,۹۴۶	کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	حق الزحمه حسابرس
۱,۲۷۲,۰۸۶,۲۴۱	۷۳۲,۳۲۸,۰۱۵	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۳۵۳,۶۷۷	۱۳,۴۳۹,۹۱۱	هزینه تصفیه
۲,۹۰۵,۰۳۵	۱,۴۶۴,۴۵۶	هزینه تاسیس
۲۷۶,۱۵۴,۴۳۱	۱۳۹,۴۷۱,۷۷۵	هزینه های نرم افزار
۲,۲۹۹,۰۰۰	۲,۱۱۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۰۴,۷۱۲,۱۴۳	۱۵۶,۴۹۳,۱۴۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۱- تسهیلات مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۶۹۵,۰۱۴	۰	هزینه تسهیلات کارگزاری
۵,۶۹۵,۰۱۴	۰	

۲۲- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۱۳,۳۱۳,۴۸۲	۱,۸۸۰,۳۸۸,۲۷۹	تعديلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۳۱,۴۰۷,۴۷۵,۳۰۷)	(۲,۳۳۴,۷۰۱,۱۱۰)	تعديلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۸,۰۹۴,۱۶۲,۸۲۵)	(۳۵۴,۴۱۲,۸۳۱)	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگرم 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 قلی‌پور 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 عیوض‌لو	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	جواد عبادی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	سیمایزدانی	
۰,۰۰۰٪	۱	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	حامد حامدی‌نیا	
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۱	عادی	مدیر		
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 شهریورماه ۱۳۹۸

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد مدیر	۶۵۴,۲۵۵,۶۷۳	طی دوره مالی	(۳۷۸,۳۰۲,۳۱۴)
ارزش پرداز آرین	متولی	متولی‌گری	۵۲,۵۹۲,۹۴۶	طی دوره مالی	(۷۳,۵۲۱,۶۶۱)
حسابرسی شاخص‌اندیشان	حسابرس	حسابرس	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	طی دوره مالی	(۵۲,۴۷۹,۵۰۲)

۲۶- 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.