

بسمه تعالی

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

با سلام؛

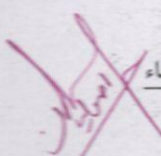
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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.

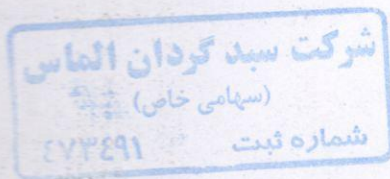
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس


امضاء

نماینده
علی اصولیان
احمد پویان فر

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الماس
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان



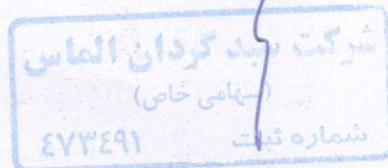
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۴.۵۶۶.۰۰۰.۱۱۳۷	۱۰۹.۸۶۰.۴۶۹.۹۰۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳۷.۷۷۸.۹۹۳	۲۲.۱۵۲.۶۱۷.۶۱۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۳.۱۸۹.۸۹۵.۸۶۱	۲.۵۴۱.۴۵۸.۹۳۰	۷	حسابهای دریافتنی
۳۷۶.۴۸۳.۵۰۲	۵۲۵.۴۶۵.۹۲۲	۸	جاری کارگزاران
۱۷۹.۴۶۵.۸۹۰	۲۵۵.۶۱۳.۳۶۹	۹	سایر دارایی‌ها
		۱۰	موجودی نقد
۵۸.۵۴۹.۶۲۵.۳۸۳	۱۳۵.۳۳۵.۶۲۵.۷۴۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲.۵۴۳.۱۸۳.۸۱۱	۱.۱۰۸.۷۷۲.۶۹۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۶.۷۳۳.۸۲۸	۴۵۷.۹۰۲.۱۴۰	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲.۵۸۹.۹۱۷.۶۳۹	۱.۵۶۶.۶۷۴.۸۳۶		جمع بدهی‌ها
۵۵.۹۵۹.۴۸۱.۰۵۲	۱۳۳.۷۶۸.۹۵۰.۹۱۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲.۴۹۰.۴۰۹	۴.۴۲۹.۱۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



اصول



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

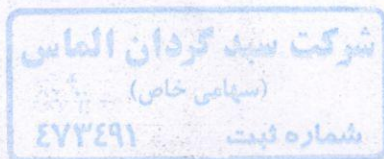
صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۸,۹۴۱,۳۷۰,۷۹۶	۳۴,۲۴۹,۵۴۵,۳۳۷	۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵۰,۸۳۰,۶۰۸	(۹,۸۶۲,۷۴۴,۵۱۹)	۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴
سود سهام	۴,۷۸۳,۷۸۰,۷۴۴	۳,۲۲۹,۱۶۲,۳۹۱	۳,۳۰۸,۲۹۶,۵۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۵۸,۸۲۲,۳۶۱	۴۹۷,۶۸۷,۶۸۵	۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴
سایر درآمدها	۱۵۸,۴۲۰,۴۰۲	۲۵۵,۴۵۳,۲۴۲	۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲
جمع درآمدها	۴۹۹,۹۲۶,۱۰۰,۳۸۷	۲۸۸,۳۶۹,۱۰۴,۱۳۶	۴۵۸,۳۷۰,۱۷۸,۸۸۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱,۲۰۰,۷۴۵,۲۱۴	۸۷۶,۱۱۳,۷۵۸	۱,۲۷۲,۰۸۶,۲۴۱
سایر هزینه ها	۲۳۸,۸۲۸,۱۵۷	۲۳۳,۲۰۱,۲۴۷	۳۰۴,۷۱۲,۱۴۳
تسهیلات مالی	-	-	۵,۶۹۵,۰۰۱
جمع هزینه ها	۱,۴۳۹,۵۷۳,۳۷۱	۱,۱۰۹,۳۱۵,۰۰۵	۱,۵۸۲,۰۹۳,۳۹۸
سود خالص	۴۸,۴۸۶,۵۲۷,۰۱۶	۲۷,۲۵۹,۷۸۹,۱۳۱	۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۴۷,۲۰٪	۴۴,۷۳٪	۷۰,۱۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۳۶,۲۵٪	۴۳,۵۱٪	۸۱,۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی های اول دوره	۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۴۸,۴۸۶,۵۲۷,۰۱۶	۲۷,۲۵۹,۷۸۹,۱۳۱	۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰
تعدیلات	۲۱,۵۹۰,۹۴۲,۸۴۲	(۴,۴۳۵,۳۹۲,۳۲۲)	(۱۸,۰۹۴,۱۶۲,۸۲۴)
خالص دارایی های پایان دوره	۱۳۳,۷۶۸,۹۵۰,۹۱۰	۶۲,۶۵۴,۵۱۶,۱۹۵	۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲

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



سود خالص
میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده
سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 ۳۰ آذرماه 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 در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 ۳۰ آذرماه 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 ۰,۰۰۰,۰۰۰ از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۲-۲-۳ و ۲ درصد سود سپرده بانکی 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 ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود. *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 ۳۰ آذرماه 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 ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۷- حساب های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ	توزیع شده	توزیع نشده	تاریخ	توزیع شده	توزیع نشده
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال	ریال
	۱۹۲,۹۱۷	۲۱,۵۲۸,۷۰۲		۰	۲۱,۵۲۸,۷۰۲
	۸,۶۳۷,۷۶۲	(۳۹,۸۶۴)		۱۰٪	(۳۹,۸۶۴)
	۳,۱۸۰,۸۶۵,۸۶۱	۲,۵۴۱,۴۸۸,۷۹۴		۱۰٪	۲,۵۴۱,۴۸۸,۷۹۴
		۲,۵۴۱,۴۵۸,۹۳۰		۲۵٪	۲,۵۴۱,۴۵۸,۹۳۰
		۲,۵۴۱,۴۵۸,۹۳۰			۲,۵۴۱,۴۵۸,۹۳۰

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

مانده پایان دوره	گردش بستاکار	ریال	گردش بهدکار	ریال	مکده اول دوره	ریال
۱۴۵۲۸۴۰۷	۵۲۶۰۳۰۹۷۶۵۳		۵۲۶۱۸۶۲۶۰۶۰		-	
۵۳۸۰۷۰۴۶۷	۶۳۰۹۰۴۸۳۵۹۶۴		۶۳۰۹۵۸۶۳۰۴۳۱		-	
۴۵۷۰۳۰۰۴۸	۱۸۱۰۳۹۰۰۱۶۸۷۲		۱۸۱۰۳۷۰۵۳۰۴۱۸		۳۷۶۰۴۸۳۵۰۲	
۵۲۵۰۴۵۰۹۲۲	۳۹۷۰۷۹۸۸۵۰۰۴۸۹		۳۹۷۰۹۴۷۰۸۳۲۰۹۰۹		۳۷۶۰۴۸۳۵۰۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ ساله می باشد.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۱۹,۲۲۸	.	۱,۷۱۱,۱۸۵	۸,۰۰۳۳
۵۸۶,۴۹۶,۶۷۲	.	۳۴۰,۸۱۱,۲۴۸	۲۴۵,۶۸۵,۴۲۴
۱۳,۲۰۵,۰۰۰	.	۳,۲۸۵,۰۸۸	۹,۹۱۹,۹۱۲
۶۰۱,۴۲۰,۸۹۰	.	۳۴۵,۸۰۷,۵۲۱	۲۵۵,۶۱۳,۳۶۹

۱۰- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بانک شهر	ولنجک	۷۰۰۷۹۳۵۸۵۹۶۲	ریال	ریال
جاری			.	.

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
کارمزد مدیر	۸۰۰,۱۵۴,۲۳۲	۲,۲۰۰,۹۵۵,۸۱۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۳۶,۰۵۲,۰۲۰	۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰
کارمزد متولی	۹۶,۴۵۳,۸۴۴	۳۷,۹۲۵,۸۷۵
حق الزحمه حسابرس	۷۶,۱۱۲,۶۰۰	۲۷,۰۰۰,۱۰۶
	۱,۱۰۸,۷۷۲,۶۹۶	۲,۵۴۳,۱۸۳,۸۱۱

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ذخیره تصفیه	۶۸,۵۳۹,۲۳۷	۴۶,۰۷۴,۵۳۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۹۹۰,۸۰۷	۱,۷۱۸,۱۳۸
تنمه وجوه واریزی	۱۴۲,۸۰۰	(۱,۰۵۸,۸۴۲)
درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۷۳,۵۰۰,۰۰۰	.
واریزی نامشخص	۱۱۳,۳۳۱,۶۷۹	.
واریزی های صدور	۳۹۷,۵۱۷	.
	۴۵۷,۹۰۲,۱۴۰	۴۶,۷۳۳,۸۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۴-۱ سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	ریال
۲,۱۱۹,۵۵۸,۹۷۷	
.	
.	
۳,۳۱۳,۷۸۱,۳۰۶	
۴,۰۷۲,۵۷۵,۵۲۲	
(۳,۳۰۷,۷۳۲,۴۱۶)	
.	
.	
.	
.	
۷۱,۹۵۸,۸۱۹	
۲۸۲۸,۰۳۸۶۹	
۹۳۳,۴۴۳,۰۹۶	
۴,۳۱۱,۴۴۴	
۶۲۶,۵۵۸,۴۱۱	
۴۲۸,۵۰۱,۱۱۲	
۲,۱۶۳,۷۵۷,۷۸۷	
(۳۷,۲۸۹,۴۷۳)	
۱,۰۳۶,۹۰۸,۳۳۲	
(۴۴۴,۰۰۲,۲۶۸)	
.	
.	
.	
۲,۰۸۶,۵۳۸,۳۲۲	
۱۲,۷۱۰,۲۰۹,۷۴۰	

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	نهای فروش	ریال	تعداد
۱,۱۱۲,۴۱۶,۳۱۷		۳,۰۸۴,۳۶۸		۲۹,۳۰۲,۹۴۵		۴,۹۹۶,۵۰۷,۸۸۱		۶,۱۶۹,۰۷۲,۴۱۱		۲۸۱,۰۰۰		پالایش نفت تبریز
۱,۷۱۲,۹۵۸,۶۹۲		۴۷,۳۳۸,۳۴۰		۴۴,۹۷۱,۲۲۳		۷,۶۶۲,۳۷۹,۷۸۰		۹,۴۶۷,۶۴۷,۳۲۵		۷۹۶,۱۴۶		کالسیمین
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		۶,۶۲۹,۲۷۶,۱۰۹		۹,۳۰۴,۹۳۴,۲۴۹		۱,۵۵۹,۶۷۶		آلومینیوم ایران
۶۲۲,۸۸۷,۲۵۶		۳۷,۸۸۴,۶۳۱		۳۶,۴۹۰,۲۶۷		۴,۸۹۹,۶۶۳,۹۷۳		۵,۵۷۶,۹۲۶,۲۲۷		۸۰۰,۰۰۰		پتروشیمی شازند
۱۷۶,۸۵۱,۸۵۱		۲,۶۴۱,۵۰۰		۲,۵۰۹,۳۸۳		۳۴۶,۲۹۷,۲۶۶		۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰		اعتباری ممل
۴۴۹,۴۶۴,۰۲۵		۳۳,۱۴۷,۹۴۰		۳۱,۹۹۰,۴۲۰		۴,۱۳۴,۹۸۶,۲۹۷		۴,۶۲۹,۵۸۸,۶۸۲		۴۵۰,۰۰۰		پالایش نفت اصفهان
۸۰۶,۴۳۱,۴۷۵		۱۹,۸۱۹,۹۷۴		۱۸,۸۲۸,۲۸۸		۳,۱۱۸,۹۱۳,۳۵۸		۳,۹۶۲,۹۹۳,۶۲۵		۱۰,۵۵۰,۹۹۹		فولاد آلیاژی ایران
۳۳۳,۹۶۳,۴۱۸		۱۰,۷۸۷,۸۷۴		۱۰,۲۴۸,۴۲۷		۱,۸۰۲,۵۷۵,۲۸۱		۲,۱۵۷,۵۷۵,۰۰۰		۲۸۰,۰۰۰		پتروشیمی شیراز
۵۳۹,۸۱۹,۷۶۴		۱۴,۹۰۰,۰۵۵		۱۴,۱۵۴,۹۹۹		۲,۴۱۱,۱۳۵,۹۸۲		۲,۹۸۰,۰۱۰,۸۰۰		۳۰۰,۰۰۰		س. صنایع شیمیایی ایران
۵۴۰,۳۴۱,۹۹۹		۱۵,۶۳۰,۶۴۴		۱۴,۸۷۹,۷۳۳		۲,۵۶۱,۷۷۷,۵۶۲		۳,۱۳۲,۶۱۲,۳۵۸		۵۰۰,۰۰۰		نفت پارسرگاد
۲,۰۷۹,۶۳۶		۶۵,۱۲۸		۶۱,۸۶۶		۱۰,۸۱۸,۹۶۵		۱۲,۰۲۵,۵۹۵		۴,۸۹۵		سرمایه گذاری صدرتاسین
.		.		.		.		.		.		داده پرداز ایران
.		.		.		.		.		.		قندهکمان
.		.		.		.		.		.		شرکت آهن و فولاد ارفع
۲,۰۶۸,۶۹۵,۵۷۲		۳۶,۴۷۳,۵۸۵		۳۴,۶۴۹,۸۱۱		۵,۱۵۴,۸۹۸,۰۶۶		۷,۲۹۴,۷۱۷,۰۳۴		۲۰۰,۰۰۰		قنداصفهان
۱,۵۳۳,۳۲۶		۳,۸۸۲,۳۴۳		۳,۶۸۸,۲۱۰		۷,۶۷۰,۵۴۴,۹۵۱		۷,۷۶۰,۴۶۸,۸۳۰		۱۰۰,۰۰۰		ملی صنایع مس ایران
.		.		.		.		.		.		توسعه معادن روی
.		.		.		.		.		.		پتروشیمی خارک
.		.		.		.		.		.		صنایع پتروشیمی فارس
.		.		.		.		.		.		توسعه معادن و فلزات
(۱۳۵,۴۸۶)		۲۰,۶۶۴,۷۷۲		۱۹,۶۳۱,۲۴۸		۴,۰۹۲,۷۹۳,۴۵۸		۴,۱۳۲,۹۵۳,۹۹۲		۲,۵۰۰,۰۰۰		سهامی ذوب آهن اصفهان
(۱۱۶,۳۷۴,۹۴۰)		۶۳,۸۶۴,۱۱۸		۶۰,۶۷۰,۳۴۴		۱۲,۷۶۴,۵۶۴,۳۳۱		۱۲,۷۷۲,۸۳۳,۸۵۲		۴۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری پردیس
۹۴۰,۷۱۸		۲,۵۲۴,۶۰۹		۲,۳۹۸,۳۷۹		۴۹۰,۵۸۱,۱۷۲		۵۰۰,۴۹۲,۱۷۸		۸۷۵,۸۲۵		بانک صادرات ایران
۹۶۵,۰۳۷,۱۳۳		۵۸,۱۴۶,۷۷۵		۵۵,۳۳۹,۳۴۳		۱۰,۵۵۰,۹۳۱,۷۸۹		۱۱,۶۲۹,۲۵۴,۹۴۰		۳۷۰,۰۰۰		عمران و توسعه شاهد
۱۵,۰۷۰,۴۰۲,۶۶۳		۴۷۸,۶۷۶,۵۸۹		۴۵۴,۷۳۹,۹۲۱		۷۹,۷۳۱,۴۹۶,۸۰۷		۹۵,۷۳۵,۳۱۵,۹۸۰		.		فولاد کاوه جنوب کیش
.		.		.		.		.		.		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	ریال
۱۲,۷۱۰,۲۰۹,۷۴۰	
۲,۳۰۴,۰۰۸,۰۶۱۸	
۱,۳۵۶,۴۷۹,۵۴۰	
(۱۹۹,۱۰۱,۵۹۲)	
۳,۲۰۰,۰۸۷,۰۹۷	
۱۹,۳۷۱,۷۵۵,۴۰۳	

سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۰۷۰,۴۰۲,۶۶۳	۴۷۸,۶۷۶,۵۸۹	۴۵۴,۷۳۹,۹۲۱	۷۹,۷۳۱,۴۹۶,۸۰۷	۹۵,۷۳۵,۳۱۵,۹۸۰		
۴۰۷,۲۰۸,۴۴۷	۵,۴۷۶,۳۷۵	۵,۲۰۲,۴۰۲	۶۷۷,۳۶۷,۷۲۲	۱,۰۹۵,۲۵۲,۸۴۶	۱۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
						گروه صنعتی بارز
						پالایش نفت شیراز
						پالایش نفت تهران
						مهر کامپارس
						نفت سپاهان
						سایپا دیزل
						فولاد خوزستان
						مارگارین
						توکا رنگ فولاد سپاهان
						صندوق س. پارس پایدار سپهر
۲,۰۰۷,۸۰۶,۹۲۲	۴۵,۰۵۴,۹۳۲	۴۲,۸۰۱,۸۷۱	۶,۹۱۵,۳۲۲,۷۸۷	۹,۰۱۰,۹۸۶,۵۱۲	۱,۰۱۷,۵۲۶	ایران یاساتایر و وایر
						صنایع کاغذسازی کاوه
۶۲,۰۰۵,۵۷۲۹	۹,۰۰۸,۹۹۸	۸,۵۵۸,۴۸۳	۱,۱۶۴,۱۷۶,۷۹۰	۱,۸۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ناده گسترعصرنوبین های وب
						حمل و نقل توکا
						کیمینارو
۱۸۷,۶۸۵,۸۳۲	۱۹,۰۹۱,۸۱۲	۱۸,۱۳۷,۱۲۸	۳,۵۹۳,۴۴۷,۲۸۶	۳,۸۱۸,۳۶۲,۱۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ج سیمان خوزستان
						ج بانک حکمت ایرانیان
۱۸,۲۹۳,۱۵۹,۵۹۳	۵۵۷,۳۰۸,۶۰۶	۵۲۹,۴۳۹,۸۰۵	۹۳۰,۸۱۸,۱۱۱,۴۹۲	۱۱۱,۶۶۱,۷۱۹,۴۹۶		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	ریال
۱۹,۳۷۱,۷۵۵,۴۰۳	
.	
۲,۱۳۷,۴۵۷,۲۶۶	
.	
.	
.	
.	
.	
.	
.	
.	
.	
.	
۲۵۹,۲۱۸,۱۴۱	
.	
.	
(۶۳۰,۱۵۲,۹۵۲)	
۴,۴۱۲,۱۲۸,۷۲۵	
.	
۲۵,۵۵۰,۴۰۶,۵۸۳	

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۳۹۳,۱۵۹,۵۹۳	۵۵۷,۳۰۸,۶۰۶	۵۲۹,۴۳۹,۸۰۵	۹۲۰,۸۱۸,۱۱۱,۴۹۲	۱۱۱,۲۶۱,۷۱۹,۴۹۶	نقل از صفحه قبل
.	.	.	.	.	زاسیاد
.	.	.	.	.	بما
.	.	.	.	.	پتروشیمی شازند
.	.	.	.	.	ریل پردازسیر
.	.	.	.	.	سایپا
۷۵۵,۷۱۹,۲۹۶	۷۵۰,۹۵۴,۶۶۴	۷۱,۳۳۹,۹۲۴	۱۴,۱۱۶,۹۳۷,۹۳۴	۱۵۰,۱۹۰,۹۲۶,۶۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	صنایع ریخته گری ایران
(۳۸۵,۰۴۴,۵۲۰)	۸,۶۶۲,۵۰۰	۸,۳۲۹,۳۷۰	۲,۰۰۰,۶۵۲,۶۵۰	۱,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰
.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی زنجان
.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
.	.	.	.	.	شکرشاهرود
.	.	.	.	.	لیبیات کالبر
.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	.	.	.	.	کوبیر تابر
(۶۹,۳۳۴,۶۳۲)	۷,۵۱۲,۷۸۹	۷,۱۳۷,۰۲۶	۱,۵۵۷,۲۲۲,۲۲۲	۱۵۰,۲۵۵,۷۴۰,۶	۲۶۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت نفت
.	.	.	.	.	ح . پتروشیمی شازند
.	.	.	.	.	بانک ملت
.	.	.	.	.	توکاریل
۱۱۲,۱۷۷,۶۲۶	۵,۶۱۲,۲۹۹	۵,۳۴۹,۷۱۱	۱,۰۰۳,۱۰۱,۳۶۴	۱,۱۲۶,۲۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	پتروشیمی اصفهان
.	.	.	.	.	ایران خودرو
.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۸۲۰,۳۰۰,۷۵۶	۴۸,۴۰۱,۳۲۸	۴۵,۹۸۰,۹۷۸	۸,۷۶۵,۵۸۲,۵۸۴	۹,۶۸۰,۲۶۵,۶۴۶	۴,۱۳۹,۵۲۹
۱۹,۶۳۶,۹۷۸,۱۱۹	۷۰,۲۶۱۱,۹۸۶	۶۶۷,۴۷۶,۸۱۴	۱۱۹,۵۲۵,۳۲۸,۲۴۷	۱۴۰,۵۲۲,۳۹۵,۱۶۶	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

دوره مالی منتهی به

1397/12/29

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۹۸۳,۷۳۲,۸۰۳	۳۷,۵۵۵,۰۹۷,۷۵۰	۸۷۶,۸۴۵,۸۱۷	۸۳۲,۹۹۸,۰۱۷	۱۴۶,۱۰۴,۳۱۹,۳۰۵	۱۷۵,۳۶۹,۱۶۰,۷۸۹	
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
۲,۶۳۸,۱۳۱,۷۶۲	.	.	.	.	.	.
۱,۹۹۱,۷۸۰,۹۲۷	.	.	.	.	.	.
۱,۳۳۰,۸۱۳,۵۰۰	.	.	.	.	.	.
۹۵۸,۷۰۹,۹۲۸	۴۱۴,۶۹۴,۴۹۹	۱۳۰,۰۰۰,۰۷۶	۱۲,۳۵۰,۰۶۴	۲,۱۵۹,۹۷۰,۹۶۷	۲۶,۰۰۰,۰۱۵,۶۰۶	۵۰,۰۰۰
۲۱۵,۴۴۸,۳۱۹	.	.	.	.	.	.
۱۴۰,۷۰۶,۶۷۹	.	.	.	.	.	.
۱۱۷,۸۰۰,۵۲۳	.	.	.	.	.	.
۱۰,۳۵۰,۱۳۶	.	.	.	.	.	.
۷۸۰,۵۵۵	.	.	.	.	.	.
۵۰۰,۶۳۵	.	.	.	.	.	.
۳۳۲,۷۵۱	.	.	.	.	.	.
(۹۳,۳۸۱,۱۲۸)	.	.	.	.	.	.
(۱۶۹,۲۸۴,۹۸۳)	.	.	.	.	.	.
(۱۴۷,۳۵۷,۰۲)	.	.	.	.	.	.
(۱۸۵,۹۰۲,۸۶۸)	۹۷۱,۵۷۸,۵۴۷	۲۱,۱۴۷,۳۷۵	۲۰,۷۵۴,۷۴۵	۲,۳۵۵,۷۳۲,۹۹۹	۴,۳۶۹,۴۷۶,۶۶۶	۵۳,۸۸۳
(۹۷۲,۹۶۴,۳۱۸)	.	.	.	.	.	.
۳۵۰,۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۲۸,۹۴۱,۳۷۰,۷۹۶	۹۱۱,۶۹۳,۲۶۸	۸۶۶,۱۰۲,۸۲۶	۱۵۱,۶۱۹,۴۸۴,۱۷۱	۱۸۲,۳۳۸,۶۵۱,۰۶۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰
		اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	
		۰	

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	دوره مالی منتهی به	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۵-۱	
ریال	ریال		
۶۶۸۴۱۰۷.۴۵۴	۱۵۰۸۳۰۷۰۶۰۸۴		
۶۶۸۴۱۰۷.۴۵۴	۱۵۰۸۳۰۷۰۶۰۸۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۲,۰۹۸,۸۴۵,۸۷۳	.
۱,۴۲۸,۶۸۴,۶۳۷	.
.	.
۱,۴۴۳,۷۳۷,۰۲۹	.
.	.
۱,۸۲۰,۵۹۵,۵۶۸	.
۴۲۹,۶۴۶,۴۱۳	.
.	.
.	.
۳۳۹,۴۵۵,۵۸۱	.
۸۴۲,۱۱۶,۱۱۵	.
.	.
(۱,۲۲۹,۸۶۷,۷۰۵)	.
(۴۰۵,۰۸۷,۰۵۶)	.
۶۴۰,۱۶۰,۰۰۸	.
۵۹۷,۲۰۷,۸۵۴	.
.	.
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	.

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال ۶۱	.	.	(۶۱)	.	.
(۳۸)	.	.	۳۸	.	.
۱,۳۹۸,۶۴۴,۶۳۴	۵۷,۴۸۴,۰۰۰	۵۴,۶۰۹,۸۰۰	۹,۹۸۶,۰۴۱,۵۶۶	۱۱,۴۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۱۶)	.	.	۱۶	.	.
۱,۷۷۱,۱۳۹,۹۳۳	۵۴,۶۸۱,۰۰۰	۵۲,۱۱۷,۸۵۰	۹,۰۹۴,۰۸۱,۱۳۷	۱۰,۹۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
(۹)	.	.	۹	.	.
(۱۳)	.	.	۱۳	.	.
(۱۶)	.	.	۱۶	.	.
(۶۲)	.	.	۶۲	.	.
۱,۳۵۴,۳۱۳,۵۸۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۴۳۶,۴۱۶	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲۵)	.	.	۲۵	.	.
(۳۷)	.	.	۳۷	.	.
.	.	.	.	.	.
(۱۳)	.	.	۱۳	.	.
(۳۳)	.	.	۳۳	.	.
(۲۷)	.	.	۲۷	.	.
(۱۰,۰۸۶,۰۳۰,۴۷۴)	۴۴,۹۰۰,۰۰۵	۴۲,۶۵۵,۰۵۲	۹,۹۷۸,۴۸۶,۳۶۷	۸,۹۸۰,۰۰۱,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰
۱,۷۸۹,۵۱۰,۸۴۲	۴۴,۹۳۷,۵۰۰	۴۲,۶۹۰,۶۲۵	۷,۱۱۰,۳۶۱,۰۳۳	۸,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۵۰)	.	.	۵۰	.	.
(۱۹)	.	.	۱۹	.	.
(۱۴)	.	.	۱۴	.	.
۳,۵۵۲,۹۸۳,۵۶۲	۴۸,۷۲۱,۵۰۰	۴۶,۲۸۵,۴۲۵	۶,۰۹۶,۳۰۹,۵۱۳	۹,۷۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
(۲۸)	.	.	۲۸	.	.
.	.	.	.	.	.
(۳۳)	.	.	۳۳	.	.
۳,۷۹۶,۶۳۹,۳۰۴	۶۹,۸۱۹,۰۰۰	۶۶,۳۲۸,۰۵۰	۱۰,۰۳۱,۰۱۳,۶۴۶	۱۳,۹۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱	.	.	(۱)	.	.
۳۴۷,۵۵۶,۲۹۳	۵۹,۷۶۶,۰۰۰	۵۶,۷۷۷,۷۰۰	۱۱,۵۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.
۱,۴۴۹,۳۰۶,۵۲۹	۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۶,۲۸۳,۴۷۱	۱۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۴,۲۵۴,۰۶۳,۸۴۶	۴۷۹,۲۸۹,۰۵۵	۴۵۵,۳۴۴,۶۰۲	۸۰,۶۹۹,۱۳۳,۴۹۷	۹۵,۸۵۷,۸۱۱,۰۰۰	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

[illegible]

سود (ریان) تحقق نیافته تکپاری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال ۱۴,۲۵۴,۶۳۸,۴۶۶	ریال ۴۷۹,۲۸۹,۰۵۵	ریال ۴۵۵,۳۲۴,۶۰۲	ریال ۸۰,۶۵۹,۱۳۳,۴۹۷	ریال ۹۵,۸۵۷,۸۱۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۶۱۰,۴۱۵,۲۰۰	۵۵۵,۶۹۸,۷۵۰	۵۲۹,۱۳۲,۸۱۳	۱۰,۴۲۱,۰۹۷,۹۱۸	۱۱,۱۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
(۳)	.	.	۳	.	.
(۹۵)	.	.	۹۵	.	.
(۳۰)	.	.	۳۰	.	.
۴	.	.	(۴)	.	.
۱۳۶,۰۷۴,۲۱۹	۲,۵۵۱,۸۰۱	۲,۴۴۲,۲۱۱	۳۶۹,۳۰۹,۹۸۲	۵۱۰,۳۶۰,۲۱۳	۳۳(۱۱)
۷۹,۴۳۶,۱۸۸	۱۴,۴۴۸,۰۰۰	۱۳,۷۲۵,۶۰۰	۲,۷۸۱,۹۹۰,۲۱۱	۲,۸۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
(۵)	.	.	۵	.	.
(۴)	.	.	۴	.	.
۴۰,۹۲۴,۷۸	.	۵,۳۱۰,۱۸۸	۵۳۵,۱۳۱,۹۷۴	۵۴۲,۶۳۴,۶۰۰	۱۲۰
(۲۶)	.	.	۲۲	.	.
۱۰	.	.	(۱۰)	.	.
(۲۱)	.	.	۲۱	.	.
(۱)	.	.	۱	.	.
۱۵۰۰,۸۳۷,۶۰۸,۴	۵۵۱,۹۸۷,۶۰۶	۵۲۹,۶۹۸,۴۱۴	۹۴,۷۷۶,۷۶۳,۷۴۹	۱۱۰,۹۲۲,۱۵۵,۸۵۳	

ارزش بازار	ارزش تعداد
۹۵.۸۵۷.۸۱۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰
۱۱.۱۳۹.۷۵۰.۰۰۰	.
.	.
.	.
.	.
۵۱۰.۳۶۰.۲۱۳	۳۳.۱۱۱
۲.۸۸۹.۶۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
.	.
.	.
۵۴۴.۶۳۴.۶۴۰	۱۲۰
.	.
.	.
.	.
.	.
۱۱۰.۹۴۲.۱۵۵.۸۵۳	

جمع
ایزینگ رایان سانیای
سرمایه گذاری پردیس
سرمایه گذاری صنعت نفت
ح. سیحان خوستان
سکه تمام بهار تحولی ۱، دوزه رها
توسعه معادن روی ایران
پتروشیمی پارس
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
محمد نقش جهان
عماد اویله دارونی البرز ملک
عمران و توسعه شاهد
سانیای
ایران یاساتاروورابر
پتروشیمی مارون
نقل از صفحه قبل

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				تاریخ تشکیل مجمع	
خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
۳۳۴,۷۷۷,۵۵۰	۶۷۳,۲۹۵,۷۲۲	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	(۱۶۶,۴۳۷۸)	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۵
۳۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۱۴۶,۰۰۰	۵۲۶,۱۴۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۵۲۶,۱۴۶,۰۰۰	۵۲۶,۱۴۶	۱۳۹۸/۰۳/۲۵
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	.	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵
۵۸۷,۷۰۱,۵۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۷,۰۰	.	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۵۳۸,۸۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۱
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	آهن و فولاد ارفع
۶۷۶,۴۱۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	قنداصفهان
.	.	.	.	.	.	.	ذغال سنگ نکین طبرس
.	۲۱۵,۷۱۰,۷۵۰	۲۱۵,۷۱۰,۷۵۰	۲۵۰	.	۲۱۵,۷۱۰,۷۵۰	۸۶۲,۸۴۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
.	۴۷۴,۰۲۱,۴۶۰	۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	۴,۲۰۰	(۳۷,۵۹۷,۱۴۰)	۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	۱۱۹,۴۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۲۴
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰
.	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	.	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶
.	۱,۳۸۵,۵۱۵	۱,۴۴۶,۲۵۰	۳,۲۵۰	(۶۰,۷۳۵)	۱,۴۴۶,۲۵۰	۴۴۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
.	۴۴۰,۹۳۹,۵۹۷	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	(۹۰,۶۰۴,۰۳)	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
.	.	.	.	.	.	.	پخش البرز
.	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
.	.	.	.	.	.	.	توکا رنگ فولاد سپاهان
.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
.	.	.	.	.	.	.	اعتباری ملل
.	.	.	.	.	.	.	توسعه‌مندان و فرات
.	.	.	.	.	.	.	قندگستان
۳,۳۰۸,۳۹۶,۵۵۰	۴,۷۸۳,۷۸۰,۷۴۴	۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	۵۳,۳۲۲,۵۵۶	.	۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۹۵۸,۸۲۲,۳۶۱	۱۷-۱ سود سپرده های بانکی
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۹۵۸,۸۲۲,۳۶۱	

۱۷-۱- گواهی و سپرده های بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
سود خالص	ریال	سپرده بانکی:	درصد		
۵۳۴,۲۹۵,۵۱۴	۸۰۸,۳۷۰,۶۴۵	بانک کشاورزی	بدون سررسید	۱۰٪	ریال
۱,۵۷۳,۱۰۰	۹۲۰,۸۸۰,۸۱۹	بانک شهر	بدون سررسید	۱۰٪	۸۰۸,۳۷۰,۶۴۵
	۵۸,۳۶۲,۸۹۷	بانک پارسیان	بدون سررسید	۲۰٪	۹۲۰,۸۸۰,۸۱۹
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۹۵۸,۸۲۲,۳۶۱	کوتاه مدت			۵۸,۳۶۲,۸۹۷
		کوتاه مدت			۹۵۸,۸۲۲,۳۶۱

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تجزیل سود سهام
۰	۴,۲۴۲	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۷۶,۸۳۰,۳۴۱	۱۵۸,۰۹۳,۷۱۰	سایر درآمدها
۱۱,۹۳۷,۳۲۱	۳۲۲,۴۵۰	
۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲	۱۵۸,۴۲۰,۴۰۲	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	کارمزد مدیر
۱,۱۴۲,۸۷۰,۶۵۱	۱,۰۷۶,۱۰۷,۵۹۱	کارمزد متولی
۷۹,۲۱۵,۶۲۷	۷۵,۵۲۵,۱۲۹	حق الزحمه حسابرس
۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۴۹,۱۱۲,۴۹۴	
۱,۲۷۲,۰۸۶,۲۴۱	۱,۲۰۰,۷۴۵,۲۱۴	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۳,۳۵۳,۶۷۷	۲۲,۴۶۴,۸۰۵	هزینه تاسیس
۲,۹۰۵,۰۳۵	۱,۷۱۱,۱۸۷	هزینه های نرم افزار
۲۷۶,۱۵۴,۴۳۱	۲۰۸,۱۰۲,۲۷۷	هزینه کارمزد بانکی
۲,۲۹۹,۰۰۰	۳,۱۲۲,۰۰۰	انباءداری اوراق
	۱۴۲,۸۰۰	مجموع
	۳,۲۸۵,۰۸۸	
۳۰۴,۷۱۲,۱۴۳	۲۳۸,۸۲۸,۱۵۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۲۱- تسهیلات مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	هزینه تسهیلات کارگزاری
ریال	ریال	
۵,۶۹۵,۰۱۴	.	
۵,۶۹۵,۰۱۴	.	

۲۲- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۳۱۳,۳۱۲,۴۸۲	۲۴,۸۰۹,۸۷۱,۴۲۳	تعديلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲۱,۴۰۷,۴۷۵,۳۰۷)	(۳,۲۱۸,۹۲۸,۵۸۱)	تعديلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۸,۰۹۴,۱۶۲,۸۲۵)	۲۱,۵۹۰,۹۴۲,۸۴۲	

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان الماس	مدیر صندوق	عادی	۰	۰,۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰٪
	محمد اصولیان	مدیر	ممتاز	۱۸۸۰	۸,۳۶۷٪	ممتاز	۱۸۸۰	۸,۳۶۷٪
	مهدی قلی‌پور خانقاه	مدیر	عادی	۰	۰,۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰٪
	محمد کفاش پنجه شاهی	مدیر	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪
	ولی جاویدی قریچه	مدیر	عادی	۰	۰,۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰٪
	رضا عیوض‌لو	مدیر	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪
	جواد عبادی	مدیر	عادی	۰	۰,۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰٪
	سینما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪
	حامد حامدی نیا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰,۰۰٪	عادی	۱	۰,۰۰٪
			ممتاز	۰	۰,۰۰٪	ممتاز	۰	۰,۰۰٪
			عادی	۱	۰,۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰٪
	جمع			۲,۰۰۱	۸,۹۰۵٪		۲,۰۰۱	۸,۹۰۵٪