

بسمه تعالی

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

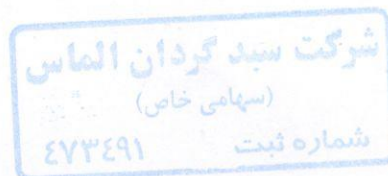
امضاء



نماینده
علی اصولیان
احمد پویان فر

شخص حقوقی
شرکت سبدگردان الماس
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۴,۵۶۶,۰۰۱,۱۳۷	۱۳۴,۸۸۲,۰۲۹,۱۶۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳۷,۷۷۸,۹۹۳	۳,۰۹۰,۲۱۷,۶۸۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۳,۱۸۹,۸۹۵,۸۶۱	۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۷	حسابهای دریافتنی
۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲	۸۸۳,۷۵۲,۴۳۶	۸	جاری کارگزاران
۱۷۹,۴۶۵,۸۹۰	۱۸۱,۲۰۶,۳۲۰	۹	سایر دارایی ها
.	.	۱۰	موجودی نقد
۵۸,۵۴۹,۶۲۵,۳۸۳	۱۳۹,۹۲۴,۳۲۴,۷۱۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۵۴۳,۱۸۳,۸۱۱	۱,۸۰۱,۰۴۲,۱۸۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۶,۷۳۳,۸۲۸	۲,۰۵۸,۲۴۱,۲۶۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۵۸۹,۹۱۷,۶۳۹	۳,۸۵۹,۲۸۳,۴۴۶		جمع بدهی ها
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۱۳	خالص دارایی ها
۲,۴۹۰,۴۰۹	۶,۰۷۵,۴۱۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مهر)

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۹۷۹۳۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۳۵۰۱۹۹۷۷,۶۰۸	۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۴۴	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۳۰۸,۲۹۶,۵۵۰	۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	۱۶	سود سهام
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲	۵۱۵,۸۴۳,۴۳۵	۱۸	سایر درآمدها
۴۵,۸۳۷,۰۱۷,۸۸۸	۹۶,۶۵۹,۸۲۳,۹۴۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱,۲۷۲,۰۸۶,۲۴۱	۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳	۱۹	هزینه کارمزد ارباب
۳۰۴,۷۱۲,۱۴۳	۳۲۲,۵۹۱,۹۶۱	۲۰	سایر هزینه ها
۵,۶۹۵,۰۱۴	-	۲۱	تسهیلات مالی
۱,۵۸۲,۴۹۳,۳۹۸	۲,۲۲۵,۶۰۶,۶۶۴		جمع هزینه ها
۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴		سود خالص
۷۰,۱۶٪	۵۸,۲۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۸۱,۰۰٪	۶۹,۴۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۲۲,۴۷۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۲	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۲۶)	سود خالص دوره
۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴	-	تعدیلات
(۱۸,۰۹۴,۱۶۲,۸۲۴)	(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)	۲۲	خالص دارایی های پایان دوره
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۲۲,۳۹۶	

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

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۹۷۹۳۳

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 ۰,۰۰۵٪ 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 به‌علاوه ۱۰,۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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	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.*****

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{[n \times 365]}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر 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، می‌باشد.

**** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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.

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
۳۶.۵۵٪	۲۱,۴۰۱,۷۶۶,۷۰۶	۲۰,۴۳۳,۸۴۴,۸۲۲	۲۰.۰۶٪	۲۸,۰۷۰,۶۷۸,۸۸۶	۲۴,۶۸۷,۹۸۴,۱۶۵
۲۹.۷۴٪	۱۷,۴۱۰,۵۶۹,۲۹۲	۱۳,۸۹۸,۳۱۱,۹۹۶	۰.۰۰٪	-	-
۰.۰۰٪	-	-	۶.۸۹٪	۹,۶۳۷,۷۰۷,۱۵۰	۶,۳۹۱,۴۹۵,۴۱۱
۰.۰۰٪	-	-	۹.۶۳٪	۱۳,۴۵۸,۱۹۰,۶۷۵	۹,۷۸۱,۵۲۳,۰۷۹
۰.۰۰٪	-	-	۷.۷۳٪	۱۰,۸۰۳,۸۷۵,۰۶۳	۹,۸۸۱,۸۹۰,۱۲۲
۲۶.۳۱٪	۱۵,۴۰۷,۳۶۷,۷۹۰	۱۴,۳۰۷,۹۱۰,۸۴۵	۰.۰۰٪	-	-
۰.۰۰٪	-	-	۸.۵۰٪	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۰,۸۴۰,۰۷۸,۵۲۳
۰.۰۰٪	-	-	۹.۳۸٪	۱۳,۱۲۹,۵۲۶,۷۰۰	۱۳,۲۲۳,۶۵۹,۱۲۸
۰.۰۰٪	-	-	۵.۸۸٪	۸,۲۲۳,۰۳۶,۰۰۰	۹,۶۶۸,۶۵۵,۲۴۳
۰.۵۹٪	۳۴۶,۲۹۷,۳۴۹	۳۷۹,۳۵۵,۷۵۰	۷.۶۵٪	۱۰,۷۰۹,۵۵۳,۷۵۰	۸,۴۰۴,۷۱۲,۶۳۱
۰.۰۰٪	-	-	۶.۳۳٪	۸,۸۵۴,۰۲۳,۳۰۰	۷,۷۷۱,۹۶۸,۶۱۱
۰.۰۰٪	-	-	۶.۳۴٪	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۵۰	۸,۹۲۷,۲۳۰,۹۴۸
۰.۰۰٪	-	-	۹.۵۳٪	۹,۵۳۲,۹۳۸,۷۰۰	۱۰,۰۰۰,۹۹۰,۰۱۹
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۱٪	۱,۶۹۶,۱۶۴,۲۴۵	۱,۴۹۵,۱۶۶,۸۸۰
۹۳.۱۹٪	۵۴,۵۶۶,۰۰۱,۱۳۷	۴۸,۰۱۹,۳۲۳,۴۲۳	۹۶.۴۰٪	۱۳۴,۸۸۳,۰۲۹,۱۶۹	۱۳۰,۹۷۵,۳۵۳,۷۶۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

سپرده های بانکی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰.۰۴٪	۲۴,۲۹۹,۶۱۶	۰.۰۰٪	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	کوتاهمدت
۰.۳۸٪	۲۱۳,۴۷۹,۳۷۷	۰.۰۶٪	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	کوتاهمدت
-	-	۲.۰۱٪	۲۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۰۱	کوتاهمدت
-	-	۰.۰۱٪	۱۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	کوتاهمدت
-	-	۰.۱۳٪	۱۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۰۱	کوتاهمدت
۰.۴۲٪	۲۳۷,۷۷۸,۹۹۳	۲.۲۱٪	۳.۰۹۰.۳۱۷.۶۸۵		

بانک شهر شعبه ولنجک

بانک کشاورزی شماره حساب ۷۹۵۱۷۶۶۳۷

بانک پارسیان شماره حساب ۲۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹

بانک پارسیان شماره حساب ۲۰۱۰۰۳۷۸۷۲۹۶۰۳

بانک آینده شماره حساب ۰۲۰۴۶۶۳۲۵۰۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
	تغزیل شده	هزینه تغزیل	نرخ تغزیل	تغزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۹۳,۹۱۷	۰	۰	۱۰٪	۰
۸,۶۱۳,۷۶۲	۰	۰	۱۰٪	۰
۳,۱۸۰,۸۶۳,۴۹۰	۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۰	۲۵٪	۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰
<u>۳,۱۸۹,۸۹۵,۸۶۱</u>	<u>۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰</u>	<u>۰</u>		<u>۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰</u>

سود دریافتنی سپرده نزد بانک شهر
سود دریافتنی سپرده نزد بانک کشاورزی
سود دریافتنی سهام

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده اول دوره	گردش پدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۲,۶۲۳,۹۱۴,۸۶۱	۵۳,۶۰۳,۹۹۷,۶۵۳	۱۹,۹۱۷,۲۰۸
۰	۳۱۵,۴۷۹,۰۱۴,۸۱۶	۳۱۵,۰۷۳,۰۵۴,۶۳۹	۴۰۵,۹۶۰,۱۷۷
۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲	۱۹۸,۲۳۶,۰۲۹,۶۶۰	۱۹۸,۱۵۴,۶۳۸,۱۱۵	۴۵۷,۸۷۵,۰۵۱
<u>۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲</u>	<u>۵۶۶,۳۳۸,۹۵۹,۳۳۷</u>	<u>۵۶۵,۸۳۱,۶۹۰,۴۰۳</u>	<u>۸۸۳,۷۵۲,۴۳۶</u>

کارگزاری خبرگان سهام
کارگزاری کیان
کارگزاری مدیران آسیا

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۷۱۹.۲۱۸	.	۱.۷۱۱.۱۸۵	۸۰.۳۳
۵۸۸.۵۶۷.۰۵۶	.	۴۰۷.۲۵۶.۲۴۵	۱۸۱.۳۱۰.۸۱۱
۱۳.۲۰۵.۰۰۰	.	۱۳.۳۱۷.۵۲۴	(۱۱۲.۵۲۴)
۶۰۳.۴۹۱.۲۷۴	.	۴۲۲.۲۸۴.۹۵۴	۱۸۱.۲۰۶.۳۲۰

۱۰- موجودی نقد

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۴۰۶.۸۵۴.۷۹۷	کارمزد مدیر	۲.۲۰۰.۹۵۵.۸۱۰	
۱۳۶.۰۵۲.۰۲۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۷۷.۳۰۳.۰۲۰	
۳۱.۱۳۵.۳۲۷	کارمزد متولی	۳۷.۹۲۵.۸۷۵	
۱۲۷.۰۰۰.۰۴۱	حق الزحمه حسابرس	۲۷.۰۰۰.۱۰۶	
۱.۸۰۱.۰۴۲.۱۸۵		۲.۵۴۳.۱۸۳.۸۱۱	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱.۶۹۱.۰۳۵	ذخیره تصفیه	۴۶.۰۷۴.۵۳۲	
۴.۱۸۲.۱۷۵	ذخیره آهونمان نرم افزار	۱.۷۱۸.۱۳۸	
.	تسمه وجوه واریزی	(۱۰۰.۵۸.۸۴۲)	
۷۶۰.۲۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده طلا	.	
۲۵.۴۵۴.۶۹۱	واریزی نامشخص	.	
۱.۹۴۶.۱۵۳.۱۶۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	
۲۰۵۸.۲۴۱.۲۶۱		۴۶.۷۳۳.۸۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۰,۹۷۸,۶۶۳,۸۶۹	۲۰,۴۷۰	۱۲۳,۹۱۴,۹۷۳,۲۶۴	۲۰,۳۹۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۹۸۰,۸۱۷,۱۸۳	۲,۰۰۰	۱۲,۱۵۰,۰۶۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۲۲,۴۷۰	۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۲۲,۳۹۶	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام
۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۱۹,۵۵۸,۹۷۷	۱,۹۷۳,۹۴۱,۹۱۱	۵۴۸,۰۰۰	۱۷,۱۱۵,۸۱۴,۵۹۶	۱۴,۹۷۴,۹۹۴,۱۱۸	۸۱,۲۹۹,۴۷۸	۸۵,۵۷۹,۰۸۹	۱,۹۷۳,۹۴۱,۹۱۱
.	۱,۷۱۲,۹۵۸,۶۹۲	۷۹۶,۱۴۶	۹,۴۶۷,۶۴۷,۹۳۵	۷,۶۶۲,۳۷۹,۷۸۰	۴۴,۹۷۱,۲۳۳	۴۷,۳۳۸,۲۴۰	۱,۷۱۲,۹۵۸,۶۹۲
.	۸۲۹,۷۷۱,۸۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۶,۶۷۹,۴۳۷	۲,۶۹۲,۲۳۰,۱۳۶	۱۶,۸۹۴,۰۸۷	۱۷,۷۸۳,۴۰۰	۸۲۹,۷۷۱,۸۱۴
۳,۳۱۳,۷۸۱,۳۰۶	۵,۳۴۰,۵۴۷,۵۸۸	۲,۹۵۹,۶۷۶	۲۲,۰۵۰,۸۸۰,۸۹۱	۱۶,۶۱۵,۳۳۷,۶۴۱	۱۰۴,۷۴۱,۲۵۷	۱۱۰,۲۵۴,۴۰۵	۵,۳۴۰,۵۴۷,۵۸۸
.	۶۲۳,۸۸۷,۳۵۶	۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۶,۹۲۶,۳۲۷	۴,۸۹۹,۶۶۳,۹۷۳	۲۶,۴۹۰,۲۶۷	۲۷,۸۸۴,۶۳۱	۶۲۳,۸۸۷,۳۵۶
.	۱۷۶,۸۵۱,۸۵۱	۳۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۲۹۷,۲۶۶	۳,۵۰۹,۳۸۳	۳,۶۴۱,۵۰۰	۱۷۶,۸۵۱,۸۵۱
۴۰۷,۲۵۷,۵۲۲	۴۴۹,۴۶۴,۰۳۵	۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۲۹,۵۸۸,۶۸۲	۴,۱۳۴,۹۸۶,۲۹۷	۳۱,۹۹۰,۴۲۰	۳۳,۱۴۷,۹۴۰	۴۴۹,۴۶۴,۰۳۵
(۳۰۳,۷۹۲,۴۱۶)	۸۰۶,۴۳۱,۴۷۵	۱۰,۵۵۰,۹۹	۳,۹۶۳,۹۹۳,۶۳۵	۳,۱۱۸,۹۱۳,۳۵۸	۱۸,۸۲۸,۸۲۸	۱۹,۸۱۹,۹۷۴	۸۰۶,۴۳۱,۴۷۵
.	۲,۷۷۲,۸۲۸,۲۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۱,۲۸۴,۲۲۴	۶,۴۲۷,۷۶۸,۷۳۱	۲۴,۱۸۰,۸۲۵	۲۴,۵۰۶,۴۱۷	۲,۷۷۲,۸۲۸,۲۵۱
.	۵۳۹,۸۱۹,۷۶۴	۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۱۰,۸۰۰	۲,۴۱۱,۱۳۵,۹۸۲	۱۴,۱۵۴,۹۹۹	۱۴,۹۰۰,۰۰۵	۵۳۹,۸۱۹,۷۶۴
.	۵۴۰,۳۴۱,۹۹۹	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۲,۶۱۲,۳۵۸	۲,۵۶۱,۷۲۷,۵۶۲	۱۴,۸۷۹,۷۳۳	۱۵,۶۶۳,۰۶۴	۵۴۰,۳۴۱,۹۹۹
.	۲,۸۲۷,۴۴۶,۲۵۲	۲,۲۰۴,۸۹۵	۱۱,۶۵۲,۷۰۶,۴۶۸	۷,۷۰۱,۶۴۶,۶۸۶	۵۵,۳۴۹,۹۹۸	۵۸,۲۶۳,۵۳۲	۲,۸۲۷,۴۴۶,۲۵۲
۷۱,۹۵۸,۸۱۹	.	.	.	.	.	.	.
۲۸۲,۸۰۳,۸۶۹	.	.	.	.	.	.	.
۹۳۳,۴۴۳,۰۹۶	.	.	.	.	.	.	.
۴,۳۱۱,۴۴۴	۲۰,۶۸۹,۵۵۷۲	۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۴,۷۱۷,۰۳۴	۵,۱۵۴,۸۹۸,۰۶۶	۳۴,۶۴۹,۸۱۱	۳۶,۴۷۳,۵۸۵	۲۰,۶۸۹,۵۵۷۲
۶۴۶,۵۵۸,۴۱۱	.	.	.	.	.	.	.
۴۲۸,۵۰۱,۱۱۲	۱,۳۵۳,۳۳۶	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۴۶۸,۸۳۰	۷۶۷,۵۴۴,۹۵۱	۳,۶۸۸,۳۱۰	۳,۸۸۲,۳۳۳	۱,۳۵۳,۳۳۶
۲,۱۶۳,۷۵۷,۷۸۷	.	.	.	.	.	.	.
(۳۷,۲۸۹,۴۷۳)	.	.	.	.	.	.	.
۱,۰۲۶,۰۹۸,۲۳۲	.	.	.	.	.	.	.
(۴۴۴,۰۰۰,۲,۷۴۸)	(۱۳۵,۴۸۶)	۲,۲۵۰,۰۰۰	۴,۱۳۲,۹۵۳,۹۹۲	۴,۰۹۲,۷۹۳,۴۵۸	۱۹,۶۳۱,۲۴۸	۲۰,۶۶۴,۷۷۲	(۱۳۵,۴۸۶)
.	۱,۶۵۰,۸۸۰,۸۸۰	۶۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۳,۹۶۹,۵۱۶	۸,۰۷۷,۳۰۵,۵۴۷	۴۶,۶۶۳,۲۵۱	۴۹,۱۱۹,۸۴۸	۱,۶۵۰,۸۸۰,۸۸۰
.	(۱۱۶,۲۷۴,۹۴۰)	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۲,۸۲۳,۵۵۳	۱۲,۷۶۴,۵۶۴,۳۳۱	۶۰,۶۷۰,۳۴۴	۶۳,۸۶۴,۱۱۸	(۱۱۶,۲۷۴,۹۴۰)
.	۴,۸۰۵,۴۵۷,۸۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۶,۲۷۶,۰۹۵	۱۰,۴۲۱,۰۹۷,۹۱۸	۷۳,۰۳۷,۹۹۸	۷۶,۸۸۲,۳۷۹	۴,۸۰۵,۴۵۷,۸۰۰
.	۶۵۵,۳۴۴,۳۴۸	۵,۸۷۵,۸۲۵	۳,۹۹۴,۹۲۱,۷۷۸	۳,۳۰۰,۶۲۹,۰۲۲	۱۸,۹۷۵,۷۷۹	۱۹,۹۷۴,۶۰۹	۶۵۵,۳۴۴,۳۴۸
.	۹۶۵,۰۳۷,۱۲۳	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۹,۳۵۴,۹۴۰	۱۰,۵۵۰,۹۳۱,۷۸۹	۵۵,۳۲۹,۲۴۳	۵۸,۱۴۶,۷۷۵	۹۶۵,۰۳۷,۱۲۳
۲۰,۸۶,۴۵۳,۸۳۲	.	.	.	.	.	.	.
.	۳۴۰,۵۳۸,۷۰۱	۱۰۱,۵۱۵	۴۰,۴۸۱,۰۹,۴۰۰	۳,۶۶۸,۱۰۱,۹۳۰	۱۹,۲۲۸,۲۳۲	۲۰,۲۴۰,۵۳۷	۳۴۰,۵۳۸,۷۰۱
۱۲,۷۱۰,۲۰۹,۷۴۰	۳۹,۸۵۴,۱۸۶,۳۳۲	۱۶۳,۸۰۶,۲۴۰,۶۹۱	۱۳۲,۳۵۴,۹۴۸,۵۳۲	۷۷۸,۰۷۴,۶۱۴	۸۱۹,۰۳۱,۲۱۳	۸۱۹,۰۳۱,۲۱۳	۳۹,۸۵۴,۱۸۶,۳۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

نقل از صفحه قبل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
	نقد	بهای فروش	ا ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت شیراز	۱۶۳,۸۰۶,۳۴۰,۶۹۱	۱۳۲,۳۵۴,۹۴۸,۵۳۲	۷۷۸,۰۷۴,۶۱۴	۸۱۹,۰۳۱,۲۱۳	۲۹,۸۵۴,۱۸۶,۳۳۲	۱۲,۷۱۰,۲۰۹,۷۴۰
پالایش نفت تهران	۱۱,۵۵۵,۹۱۸,۷۵۹	۶,۷۷۳,۶۷۷,۳۳۵	۵۴,۸۹۰,۱۹۶	۵۷,۷۷۹,۵۹۶	۴,۶۶۹,۵۷۱,۷۳۲	۲,۳۰۴,۰۸۰,۶۱۸
نفت سپاهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۶,۴۷۹,۵۲۰
فولاد خوزستان	۳۳۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۰۶,۱۶۰,۰۰۰	۷۱,۷۵۴,۰۷۰	۷۵,۵۳۰,۷۹۷	۳,۹۲۴,۷۶۰,۱۳۶	۳,۲۰۰,۰۸۷,۰۹۷
پتروشیمی اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۱۲۳,۱۳۰	۱۲,۴۱۲,۱۴۹	۱۳,۰۶۵,۶۱۲	۲۹,۹۶۹,۹۲۳	۰
توکا رنگ فولاد سپاهان	۴۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۳,۹۸۴,۰۵۳	۳۷,۹۷۱,۰۹۱	۳۹,۹۶۹,۹۲۳	۲۹,۹۶۹,۹۲۳	۰
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۱,۰۱۷,۵۳۶	۹,۰۱۰,۹۸۶,۵۱۲	۴۴,۸۰۱,۸۷۱	۴۵,۰۵۴,۹۲۳	۲۰,۰۷۸,۰۶۹,۲۲۲	۰
ایران یاساتایروبر	۸۷۵,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۹,۲۷۰	۸,۶۶۲,۵۰۰	۲۸,۵۰۰,۴۴,۵۲۰	۰
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۱۷۶,۷۹۰	۹,۰۰۸,۹۹۸	۶۲۰,۰۵۵,۷۲۹	۰
داده گستر عصر نوین‌های وب	۲۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۵۵۷,۴۰۶	۷,۱۳۷,۰۲۶	۷,۵۱۲,۷۸۹	۶۹,۳۳۴,۶۳۲	۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۹,۰۹۳,۶۱۸	۷۱,۳۳۹,۹۲۴	۷۵,۰۹۵,۴۶۴	۷۵۵,۷۱۹,۳۹۶	۰
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۳۶۲,۱۵۸	۱۸,۱۳۷,۱۲۸	۱۹,۰۹۱,۸۱۲	۱۸۷,۶۸۵,۸۳۲	۰
ج.سهمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۳۷,۴۵۷,۴۶۶
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۹,۲۱۸,۱۴۱
بانک ملت	۴,۱۳۹,۵۳۹	۹,۶۸۰,۳۶۵,۶۴۶	۴۵,۹۸۰,۹۷۸	۴۸,۴۰۱,۳۲۸	۸۲۰,۳۰۰,۷۵۶	۰
لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۴,۳۳۴,۱۱۰	۴۴,۶۲۵,۷۱۷	۷۰,۵۱۸,۱۷۳	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۰,۰۰۰	۷,۷۷۱,۴۸۷,۶۴۸	۶,۷۰۹,۰۳۹,۹۰۴	۳۸,۸۵۷,۴۴۰	۹۸۶,۶۷۵,۷۸۴	۰
پتروشیمی زاگرس	۶۸,۷۰۶	۶۵۳,۷۰۷,۰۰۰	۷۴۵,۹۴۵,۷۰۱	۳,۱۰۰,۳۴۹	۲,۲۶۳,۵۳۴	۰
مواد اولیه دارویی البرز بالک	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۷,۳۴۸,۶۷۵
بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۴,۱۲۵,۴۳۲	۸,۳۲۸,۷۸۸,۱۷۳	۵۷,۹۶۱,۶۸۱	۳,۷۴۶,۴۴۴,۹۴۴	۰
بیمه البرز	۱,۵۲۰,۵۵۰	۲۴,۸۲۶,۸۵۷,۴۸۱	۱۵,۹۰۷,۱۷۷,۶۶۹	۱۱۷,۹۳۶,۸۵۹	۸,۶۷۷,۶۱۸,۶۷۱	۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۵۸۶,۵۰۴	۱۶,۷۹۱,۱۶۲	۱۷,۶۷۵,۰۰۰	۰
بانک پارسیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۱,۷۱۷,۱۶۲	۴,۹۵۹,۹۰۷,۵۱۵	۳۸,۸۸۷,۷۵۶	۳۰,۴۰۸,۵۸۸	۰
سیمان فارس و خوزستان	۵۲۲	۳۰,۱۱۴,۹۲۰	۱۶,۷۰۲,۱۳۹	۹۵,۵۴۳	۱۰۰,۵۷۵	۰
پتروشیمی نوری	۴۴۵	۱۳,۱۰۵,۲۵۰	۱۰,۰۵۸,۹۵۶	۶۲,۳۴۶	۶۵,۵۲۶	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۰,۳۵۲,۴۶۶	۴,۹۹۱,۵۵۳,۶۹۷	۲۷,۱۲۴,۰۰۱	۲۸,۵۵۱,۷۶۵	۰
سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	۱۵۸,۱۱۱	۸,۶۳۶,۴۳۷,۱۳۹	۶,۷۲۴,۲۰۱,۰۳۳	۴۱,۰۲۳,۰۴۱	۲۲,۱۸۲,۱۸۷	۰
قند نقش جهان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۸,۰۳۰,۸۷۸
جمع و نقل به صفحه بعد	۳۲۲,۲۶۷,۲۹۵,۴۷۱	۲۶۱,۱۲۱,۸۲۵,۸۶۶	۱,۵۳۰,۷۵۹,۷۷۵	۱,۶۱۱,۳۳۶,۴۹۵	۵۸,۰۰۲,۲۷۳,۳۳۵	۲۹,۹۸۲,۷۳۲,۸۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۹۸۲,۷۳۲,۸۰۳	۵۸,۰۰۳,۳۷۳,۳۳۵	۱,۶۱۱,۳۳۶,۴۹۵	۱,۵۳۰,۷۵۹,۷۷۵	۲۶۱,۱۳۱,۸۲۵,۸۶۶	۳۲۲,۳۶۷,۳۹۵,۴۷۱		نفل از صفحه قبل
۳,۶۳۸,۱۲۱,۷۶۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۱,۹۹۱,۷۸۰,۹۳۷	.	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۲۳۰,۸۱۳,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)
۹۵۸,۷۰۹,۹۲۸	۴۱۴,۶۹۴,۴۹۹	۱۳,۰۰۰,۰۷۶	۱۲,۳۵۰,۰۶۴	۲,۱۵۹,۹۷۰,۹۶۷	۳,۶۰۰,۰۱۵,۶۰۶	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۲۱۵,۴۴۸,۳۱۹	.	.	.	.	.	.	صنایع ماشینهای اداری ایران
۱۴۰,۷۰۶,۶۷۹	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۱۱۷,۸۰۰,۵۲۲	.	.	.	.	.	.	نفت ایرانول
۱۰,۲۵۰,۱۳۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۷۸۰,۵۵۵	.	.	.	.	.	.	فروشگاههای زنجیره ای افق گوروش
۵۰۰,۶۲۵	.	.	.	.	.	.	تأمین سرمایه نوین
۳۲۲,۷۵۱	.	.	.	.	.	.	تأمین سرمایه لوئیس پارسیان
(۹۲,۳۸۱,۱۲۸)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
(۱۶۹,۲۸۴,۹۸۳)	.	.	.	.	.	.	ح. فولاد کاوه جنوب کیش
(۸۴۷,۴۵۷,۷۰۲)	.	.	.	.	.	.	ح. نفت پارس
(۱۸۵,۵۰۲,۸۶۸)	۹۷۱,۵۷۸,۵۴۷	۲۱,۸۴۷,۳۷۵	۲۰,۷۵۴,۷۴۵	۳,۳۵۵,۳۹۳,۹۹۹	۴,۳۶۹,۴۷۴,۶۶۶	۵۳۸,۸۳۱	پتروشیمی غدیر
(۹۷۲,۱۶۴,۲۱۸)	.	.	.	.	.	.	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
.	۳۲۷,۳۹۴,۸۲۶	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۱۴,۹۷۴	۲,۷۸۱,۹۹۰,۲۰۰	۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی
.	۷,۴۸۲,۵۶۱,۶۴۸	۷۳,۶۸۳,۰۲۴	۶۹,۹۹۸,۶۶۸	۷,۱۱۰,۳۶۱,۰۳۳	۱۴,۷۳۶,۶۰۴,۳۷۳	۵۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
.	۶۹۴,۷۹۴,۴۸۱	۲۲,۵۶۱,۶۶۳	۲۴,۳۲۴,۴۹۶	۳,۷۷۲,۷۴۰,۸۲۰	۴,۵۱۲,۵۳۲,۴۶۰	۱۵۰,۰۰۰	نیروکلر
.	۳۰۰,۲۱۳,۴۷۸	۴۴,۹۸۶,۵۰۱	۴۲,۷۳۷,۰۷۷	۸,۶۰۹,۳۶۲,۹۴۴	۸,۹۹۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	عمران وتوسعه‌فارس
.	۷,۶۴۶,۶۵۷,۷۶۱	۱۳۱,۵۵۲,۶۵۶	۱۲۴,۹۷۴,۶۲۳	۱۸,۴۰۷,۳۴۷,۰۵۷	۲۶,۳۱۰,۵۳۲,۰۹۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	مس شهیدباهر
.	۳۷۲,۲۴۹,۴۳۵	۱۱,۳۳۱,۰۰۰	۱۰,۷۶۴,۳۵۶	۱,۸۷۰,۸۵۵,۲۰۹	۲,۲۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک آینده
۳۵۰,۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱,۹۴۵,۹۹۹,۷۹۰	۱,۸۴۸,۶۸۸,۷۷۸	۳۰,۹۱۹,۰۷۴۸,۰۹۵	۳۸۹,۱۹۹,۹۵۴,۶۷۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۴۴	۱۵-۱
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۴۴	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱	۰	۰	۰	۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
۰	۰	(۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲,۹۸۹,۸۴۵,۸۷۳	۰	(۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴	۰	۰	۰	۰	آلومینیوم ایران
۱,۴۲۸,۶۸۴,۶۳۷	۰	(۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
۱,۰۹۶,۱۱۷	۰	(۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۹	۰	۰	۰	۰	اعتباری ملل
۱,۴۴۳,۷۲۷,۰۲۹	۰	(۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳	۰	۰	۰	۰	کالیمین
۰	۰	(۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	۰	۰	داده گستر عسرونین های وب
۰	۰	(۵۷,۵۶۱,۶۹۸)	۴۴,۷۸۵,۰۰۰	۰	۴۲,۵۴۵,۷۵۰	۸,۹۲۷,۲۳۰,۹۴۸	۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	سیمان فارس و خوزستان
۱,۸۲۰,۵۹,۵۶۸	۰	۲,۳۴۵,۲۱۱,۷۳۹	۴۸,۶۶۳,۰۰۰	۰	۴۶,۲۲۹,۸۵۰	۶,۴۲۲,۴۹۵,۴۱۱	۹,۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۹,۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری صبرنامین
۴۲۹,۶۴۶,۴۱۳	۰	(۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵	۰	۰	۰	۰	فولاد الیازی ایران
۰	۰	(۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی غدیر
۰	۰	(۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳	۰	۰	۰	۰	س. صنایع شیمیایی ایران
۳۳۹,۴۵۸,۵۸۱	۰	(۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
۸۴۳,۱۷۶,۱۲۵	۰	(۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شازند
۰	۰	(۱۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تبریز
(۱,۳۲۹,۸۶۷,۷۰۵)	۰	(۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	۰	نفت پاسارگاد
(۴۰۵۰,۸۷۰,۵۶)	۰	(۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز
۶۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۸	۰	(۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴	۰	۰	۰	۰	نفت پارس
۵۹۷,۲۰۷,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت سپاهان
۰	۰	(۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۰	(۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳	۰	۰	۰	۰	قند اصفهان
۰	۰	(۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی اصفهان
۰	۰	(۹۳,۱۳۳,۴۲۸)	۶۶,۲۹۴,۰۰۰	۰	۶۲,۹۷۹,۳۰۰	۱۳,۲۲۲,۶۵۹,۱۲۸	۱۳,۲۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۲۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری دارویی نامین
۰	۰	۴,۴۷۳,۹۵۹,۱۸۶	۸۶,۱۰۵,۰۰۰	۰	۸۱,۷۹۹,۷۵۰	۱۲,۵۷۹,۱۳۶,۰۰۴	۱۲,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	نیروکلی
۰	۰	(۱,۴۴۵,۶۱۹,۲۴۳)	۴۱,۵۳۰,۰۰۰	۰	۳۹,۴۴۴,۰۰۰	۹,۶۶۸,۶۵۵,۲۴۳	۸,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	بین المللی توسعه ساختمان
۰	۰	۲,۳۰۴,۸۴۱,۱۲۹	۵۴,۰۷۵,۰۰۰	۰	۵۱,۳۷۱,۲۵۰	۸,۴۰۴,۷۱۲,۶۲۱	۱۰,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	بانک صادرات ایران
۰	۰	۹۳۱,۹۸۴,۹۴۱	۵۴,۵۵۱,۲۵۰	۰	۵۱,۸۳۳,۶۸۸	۹,۸۸۱,۸۹۰,۱۲۲	۱۰,۹۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۰	۱۰,۹۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	ایران ارقام
۰	۰	۳,۶۴۵,۹۸۱	۴۰,۶۸۱۱	۰	۳۸,۶۴۷۰	۷۶,۹۳۳,۸۵۰	۸۱,۳۶۲,۱۱۲	۰	۸۱,۳۶۲,۱۱۲	۳,۸۴۸	۰	۰	صنعتی دوده فام
۰	۰	(۲۶۸,۰۵۱,۳۱۹)	۴۸,۱۳۴,۰۰۰	۰	۴۵,۷۲۷,۳۰۰	۱۰,۰۰۰,۹۹۰,۰۱۹	۹,۶۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۰	۹,۶۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	پارس خودرو
۰	۰	(۳)	۰	۰	۰	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران یاساتایرو و ایر
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۰	۸,۹۸۵,۲۷۷,۸۱۸	۴۴۴,۵۳۴,۰۶۱	۰	۴۲۳,۳۰۷,۳۵۸	۷۹,۰۵۴,۶۹۳,۸۷۶	۸۸,۹۰۶,۸۱۳,۱۱۲	۰	۸۸,۹۰۶,۸۱۳,۱۱۲	۰	۰	۰	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۸,۹۸۵,۲۷۷,۸۱۸	۴۴۴,۵۲۴,۰۰۶	۴۲۲,۳۰۷,۳۵۸	۷۹,۰۵۴,۶۹۲,۸۷۶	۸۸,۹۰۶,۸۱۲,۱۱۲		نقل از صفحه قبل
.	(۹۵)	.	.	۹۵	.	.	سایپا
.	(۳۰)	.	.	۳۰	.	.	عمران و توسعه شاهد
.	۴	.	.	(۴)	.	.	مواد اولیه دارویی البرز پالک
.	۳,۰۰۹,۹۷۷,۹۳۴	.	۱۶,۷۰۰,۴۳۰	۱,۴۹۵,۱۶۶,۳۴۶	۱,۷۱۲,۸۶۴,۶۱۰	۲۷۰	سکه تمام بهار تحولی ۱ روزد رفاد
.	۳,۶۷۶,۶۶۸,۵۹۶	۶۷,۹۵۳,۵۰۰	۶۴,۵۵۵,۸۲۵	۹,۷۸۱,۵۲۲,۰۷۹	۱۳,۵۹۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	قند نقش جهان
.	(۱,۳۶۷,۶۹۵,۷۸۳)	۳۶,۷۲۲,۳۳۵	۳۴,۸۸۶,۲۱۸	۸,۶۴۰,۵۵۴,۲۶۵	۷,۳۴۴,۴۶۷,۰۳۶	۲۱۰,۰۷۶	توکارنگ فولاد سیاهان
.	۱,۰۸۲,۰۵۴,۶۸۹	۴۴,۷۰۶,۰۰۰	۴۲,۴۷۰,۷۰۰	۷,۷۷۱,۹۶۸,۶۱۱	۸,۹۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی
.	۲۷۲,۷۸۵,۳۳۷	۱۸,۵۰۱,۱۶۸	۱۷,۵۷۶,۱۱۰	۳,۳۹۱,۳۷۰,۹۸۶	۳,۷۰۰,۳۳۳,۶۰۰	۶۸۸,۸۰۰	پتروشیمی تندگوینان
.	(۵)	.	.	۵	.	.	پتروشیمی پارس
.	(۴)	.	.	۴	.	.	توسعه معادن روی ایران
.	(۲۳)	.	.	۲۳	.	.	ج. سیمان خورستان
.	۱۰	.	.	(۱۰)	.	.	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
.	(۲۱)	.	.	۲۱	.	.	سرمایه‌گذاری پردیس
.	(۱)	.	.	۱	.	.	لیزینگ رایان سایپا
.	۱,۰۵۶,۵۸۶,۹۱۷	۶۰,۰۶۹,۳۰۰	۵۷,۶۵۵,۵۰۰	۲۰,۸۴۰,۰۷۸,۵۲۳	۱۲,۰۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تامین ماسه ریخته‌گری
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۴۴	۶۷۲,۴۸۶,۰۶۴	۶۵۵,۵۶۲,۱۹۱	۱۲۰,۹۷۵,۳۵۳,۷۶۰	۱۳۶,۳۱۰,۰۷۷,۳۵۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۵
۰	۵۲۶,۱۴۶,۰۰۰	۰	۵۲۶,۱۴۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۲۶,۱۴۶	۱۳۹۸/۰۳/۲۵
۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۵
۰	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۰	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۷۰۰	۵۳۸,۸۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۱
۵۸۷,۷۰۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی غدیر
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۶۷۶,۴۱۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	آهن و فولاد ارفع
۰	۲۱۵,۷۱۰,۷۵۰	۰	۲۱۵,۷۱۰,۷۵۰	۲۵۰	۸۶۲,۸۴۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۰	۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	۰	۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	۴,۳۰۰	۱۱۹,۴۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۲۴
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰
۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶
۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	۳,۲۵۰	۴۴۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۲
۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۲۲۴,۷۷۷,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صدرتأمین
۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۳۰۸,۲۹۶,۵۵۰	۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	۰	۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	۰	۰	اعتباری ملل
						توسعه‌مادن و فلزات

خالص در آمد سود سهام

خالص در آمد سود

هزینه

جمع در آمد سود

سود متعلق به

تعداد سهام متعلقه در

تاریخ تشکیل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۱۷-۱ سود سپرده های بانکی
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	

۱۷-۱- گواهی و سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
					درصد	ریال
۵۳۴,۲۹۵,۵۱۴		۸۰۹,۴۷۷,۵۴۰	سپرده بانکی:	بدون سررسید	۱۰٪	
۱,۵۷۳,۱۰۰		۹۲,۲۶۵,۷۲۷	بانک کشاورزی	بدون سررسید	۱۰٪	
		۲۶۲,۴۵۰,۰۳۶	بانک شهر	بدون سررسید	۲۰٪	
		۲۱,۴۹۰,۵۵۶	بانک پارسیان	بدون سررسید	۱۰٪	
		۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	بانک آینده	بدون سررسید		
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴						

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	تجزیه سود سهام
۲۷۶,۸۳۰,۳۴۱		۴,۲۴۲		تعدیل کارمزد کارگزار
۱۱,۹۳۷,۳۲۱		۵۱۵,۶۱۶,۷۴۳		سایر درآمدها
۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲		۲۲۲,۴۵۰		
		۵۱۵,۸۴۳,۴۴۵		

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	کارمزد مدیر
۱,۱۴۲,۸۷۰,۶۵۱		۱,۶۸۲,۸۰۸,۱۵۶		کارمزد متولی
۷۹,۳۱۵,۶۲۷		۱۱۰,۲۰۶,۶۱۲		حق الزحمه حسابرس
۴۹,۹۹۹,۹۶۳		۹۹,۹۹۹,۹۳۵		
۱,۲۷۲,۰۸۶,۲۴۱		۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳		

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	هزینه تصفیه
۲۳,۳۵۳,۶۷۷		۳۵,۶۱۶,۵۰۵		هزینه تأسیس
۲,۹۰۵,۰۳۵		۱,۷۱۱,۱۸۵		هزینه های نرم افزار
۲۷۶,۱۵۴,۴۳۱		۲۷۶,۷۳۸,۶۴۲		هزینه کارمزد بانکی
۲,۲۹۹,۰۰۰		۴,۴۴۷,۹۰۵		هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
		۷۶۰,۲۰۰		هزینه برگزاری مجامع
		۱۳,۳۱۷,۵۲۴		
۳۰۴,۷۱۲,۱۴۳		۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۱- تسهیلات مالی

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

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۳۱۳,۳۱۲,۴۸۲	۴۲,۳۶۲,۵۹۶,۷۹۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲۱,۴۰۷,۴۷۵,۳۰۷)	(۵۶,۶۱۷,۲۵۳,۸۶۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۸,۰۹۴,۱۶۲,۸۲۵)	(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)	

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			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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 سپرداران الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸,۳۶۷٪	۱۸۸۰	ممتاز	۸,۳۶۷٪	۱۸۸۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	محمد اصولیان	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	مهدی قلی پور خانقاه	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	محمد کفایش پنجه شاهی	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	ولی جاویدی قریچه	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	رضا عیوض لو	
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	جواد عبادی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	ممتاز	۰,۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	سپینا یزدانی	
۰,۰۰٪	۰	ممتاز	۰,۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	حامد حامدی نیا	
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۱	عادی			
۸,۹۰۵٪	۲,۰۰۱		۸,۹۰۵٪	۲,۰۰۱				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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	۱,۶۸۳,۸۰۸,۱۵۶	طی دوره مالی	(۱,۴۰۶,۸۵۴,۷۹۷)
ارزش پرداز آرمان	متولی	متولی گری	۱۱۰,۲۰۶,۶۱۲	طی دوره مالی	(۱۳۱,۱۳۵,۳۳۷)
حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حسابرس	۹۹,۹۹۹,۹۳۵	طی دوره مالی	(۱۲۷,۰۰۰,۰۴۱)
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۵,۲۳۷,۹۱۲,۵۱۴	طی دوره مالی	۱۹,۹۱۷,۲۰۸
کارگزاری کیان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۳۰,۵۵۲,۰۶۹,۴۵۵	طی دوره مالی	۴۰۵,۹۶۰,۱۷۷
کارگزاری مدبرآسیا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۹۶,۳۹۰,۶۶۷,۷۷۱	طی دوره مالی	۴۵۷,۸۷۵,۰۵۱

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.

سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۶۸۳,۸۰۸,۱۵۶	طی دوره مالی	(۱,۴۰۶,۸۵۴,۷۹۷)
----------------	------	-------------	---------------	--------------	-----------------