

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

Shakhes23@gmail.com

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری کنجینه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱	یادداشت های همراه صورت های مالی
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۳	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل بسمه مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

(۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه گذاری " را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش حسابرسی مستقیم (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

اظہار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد ذیل به مورد با اهمیت دیگری برخورد نشده است:

۵-۱) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال گزارشات عملکرد و صورتهای مالی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ در سامانه کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت ۲۰ روز کاری، با تاخیر انجام گرفته است.

۵-۲) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشا پرتفوی ماهانه صندوق در خصوص دوره های یک ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ در سامانه کدال، با تاخیر صورت گرفته است.

۵-۳) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها به منظور توافق نرخ سود سپرده های گشایش یافته در بانک ها رعایت نگردیده است.

۵-۴) بخشنامه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۳ روز کاری رعایت نگردیده است.

۵-۶) الزامات بند ۳ ماده ۲ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام در بازار اول فرابورس ایران حداکثر ۳۰ درصد و حد نصاب سهام از هر ناشر بورسی حداکثر تا ۵ درصد و سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق، در مواقعی از سال رعایت نگردیده است. شایان ذکر است مورد موضوع نصاب خرید و سرمایه گذاری در سهام هر ناشر بورسی حداکثر تا ۵ درصد از کل داراییهای صندوق در خصوص ۲ فقره از سرمایه گذاریها تا تاریخ ترازنامه مرتفع نگردیده است.

۵-۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم خرید و سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرابورسی که دارای زیان انباشته و سرمایه کمتر از ۵۰۰ میلیارد ریال می باشند، رعایت نگردیده است. (سرمایه گذاری در سهام شرکت قند نقش جهان به مبلغ ۹.۷۸۱ میلیون ریال علیرغم داشتن زیان انباشته و سرمایه کمتر از میزان مقرر).

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس**

- ۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.
- ۷) سود سهام سرمایه گذاری در شرکت زغال سنگ نگین طبس ظرف مهلت مقرر علی رغم پیگیری صندوق، وصول نگردیده است.
- ۸) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان 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 صورت های 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 ارمنان 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

علی اصولیان

نماینده

علی اصولیان

احمد پویان فر

شخص حقوقی

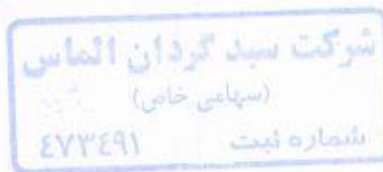
شرکت سبدگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



پست گزاریش
شخص آرییان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
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 سپرده‌های بانکی
۳.۱۸۹.۸۹۵.۸۶۱	۸۸۷.۱۱۹.۱۰۰	۷	حسابهای دریافتی
۳۷۶.۴۸۳.۵۰۲	۸۸۳.۷۵۲.۴۳۶	۸	جاری کارگزاران
۱۷۹.۴۶۵.۸۹۰	۱۸۱.۲۰۶.۳۲۰	۹	سایر دارایی‌ها
		۱۰	موجودی نقد
۵۸.۵۴۹.۶۲۵.۳۸۳	۱۳۹.۹۲۴.۳۲۴.۷۱۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲.۵۴۳.۱۸۳.۸۱۱	۱.۸۰۱.۰۴۲.۱۸۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۶.۷۳۳.۸۲۸	۲.۰۵۸.۲۴۱.۲۶۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲.۵۸۹.۹۱۷.۶۳۹	۳.۸۵۹.۲۸۳.۴۴۶		جمع بدهی‌ها
۵۵.۹۵۹.۴۸۱.۰۵۲	۱۳۶.۰۶۵.۰۴۱.۲۶۴	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲.۴۹۰.۴۰۹	۶.۰۷۵.۴۱۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سپیدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

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

پست گزارشش

شخص ایشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

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	
۳۵۰,۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱۴ درآمد‌ها:
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۴۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۳۰۸,۲۹۶,۵۵۰	۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	سود سهام
۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲	۵۱۵,۸۴۳,۴۳۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۸۳۷,۰۱۷,۸۸۸	۹۶,۶۵۹,۸۳۳,۹۴۸	سایر درآمد‌ها
		جمع درآمد‌ها
۱,۳۲۲,۰۸۶,۲۴۱	۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳	۱۹ هزینه‌ها:
۳۰۴,۷۱۳,۱۴۳	۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱	هزینه کارمزد اکران
۵,۶۹۵,۰۱۴	.	سایر هزینه‌ها
۱,۵۸۲,۴۹۳,۳۹۸	۲,۲۲۵,۶۰۶,۶۶۴	تسهیلات مالی
۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴	جمع هزینه‌ها
		سود خالص
۷۰,۱۶٪	۵۸,۲۰٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۸۱,۰۰٪	۶۹,۴۰٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۳۷,۴۲۲	۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۲۲,۴۷۰	خالص دارایی‌های اول دوره
۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۰	۱۳,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۲	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۲۲)	(۱۳,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۳۶)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	-	۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴	-	سود خالص دوره
(۱۸,۰۹۴,۱۶۳,۸۲۴)	-	(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)	-	تعدیلات
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۲۲,۴۷۰	۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۲۲,۴۹۶	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سپیدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

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

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های 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.

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.

کزارش
مجلس انبوهان

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.

پوست گزارش
شاخص‌اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴- خلاصه اهمیت 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

یادداشت های همراه صورت های 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 دریافتی 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.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 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 بعلاوه 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 ۰,۰۰۰۱٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود**
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۰۰۰۱٪ 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 مثبت 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 $\frac{۰,۰۰۱}{[n \times ۳۶۵]}$ ضربدر 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

یادداشت های همراه صورت های 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.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
۳۶.۵۵٪	۲۱۱,۴۰۱,۷۶۶,۷۰۶	۲۰,۴۳۳,۸۴۴,۸۳۳	۲۸,۰۰۷,۰۶۷,۸۸۶
۲۹.۷۴٪	۱۷,۹۱۰,۵۶۹,۳۹۲	۱۲,۸۹۸,۳۱۱,۹۰۶	۹,۶۳۷,۷۰۷,۱۵۰
۰.۰۰٪	-	-	۱۳,۴۵۸,۱۹۰,۶۷۵
۰.۰۰٪	-	-	۱۰,۸۰۳,۸۷۵,۰۶۳
۰.۰۰٪	-	-	-
۲۶.۳۱٪	۱۵,۴۰۷,۳۶۷,۷۹۰	۱۲,۳۰۷,۹۱۰,۸۲۵	-
۰.۰۰٪	-	-	۱۱,۸۱۶,۶۶۵,۴۵۰
۰.۰۰٪	-	-	۱۳,۱۲۹,۵۲۶,۷۰۰
۰.۰۰٪	-	-	۸,۳۳۳,۰۳۶,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	-	۱۰,۷۰۹,۵۵۳,۷۵۰
۰.۵۹٪	۳۴,۲۲۷,۳۴۹	۳۷۹,۳۵۵,۷۵۰	۸,۸۵۴,۰۳۳,۳۰۰
۰.۰۰٪	-	-	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۵۰
۰.۰۰٪	-	-	۹,۵۳۲,۹۲۸,۷۰۰
۰.۰۰٪	-	-	۱,۶۹۶,۱۶۴,۳۴۵
۹۳.۱۹٪	۵۴,۵۶۶,۰۰۱,۱۳۷	۴۸,۰۱۹,۳۳۳,۴۳۳	۱۳۴,۸۸۲,۰۳۹,۱۶۹
			۱۴,۰۹۷,۵۳۵,۳۵۲,۷۶۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	مبلغ ریال	نوع سپرده
۰.۰۴٪	۲۴,۳۹۹,۶۱۶	-	کوتاهمدت
۰.۳۸٪	۲۱۳,۴۷۹,۳۷۷	۸۴,۳۹۹,۵۶۹	کوتاهمدت
-	-	۳,۸۱۲,۴۱۲,۵۴۱	کوتاهمدت
-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاهمدت
-	-	۱۷۲,۴۰۵,۵۷۵	کوتاهمدت
۰.۴۲٪	۲۲۷,۷۷۸,۹۹۳	۳,۰۹۰,۳۱۷,۶۵۵	کوتاهمدت

سپرده‌های بانکی:

بانک شهر شبه وانچک
بانک کشاورزی شماره حساب ۷۹۵۱۷۶۶۳۷
بانک پارسیان شماره حساب ۶۰۹ ۶۵۲۸۶۰۰۰
بانک پارسیان شماره حساب ۲۰۱۰۰۳۷۸۲۹۶۰۳
بانک آینده شماره حساب ۰۲.۳۶۶۳۳۵۰۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۷- حساب های دریافتی
حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	نرخ توزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۹۲,۹۱۷	۰	۰	۱۰٪
۸,۶۱۳,۷۶۲	۰	۰	۱۰٪
۳,۱۱۰,۸۶۲,۴۹۰	۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۰	۲۵٪
۳,۱۸۹,۸۹۵,۸۶۱	۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۰	

سود دریافتی سبرده نزد بانک شهر
سود دریافتی سبرده نزد بانک کشاورزی
سود دریافتی سهام

۸- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مانده اول دوره	گردش مستحکم	گردش بندهکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۱۷,۲۰۸	۵۲,۶۰۳,۹۹۷,۶۵۳	۵۲,۶۳۳,۹۱۴,۸۶۱	۰
۴,۵۹۶,۰۱۷۷	۳۱۵,۰۷۳,۰۵۴,۶۳۹	۳۱۵,۴۷۹,۰۱۴,۸۱۶	۰
۴۵۷,۸۷۵,۰۵۱	۱۹۸,۱۵۴,۶۳۸,۱۱۱	۱۹۸,۳۳۶,۰۳۹,۶۶۰	۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲
۸۸۳,۷۵۲,۴۳۶	۵۶۵,۸۳۱,۶۹۰,۴۰۳	۵۶۶,۳۳۸,۹۵۹,۳۳۷	۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲

کارگزاری خیرگان سهام
کارگزاری کیان
کارگزاری مینوراسیا

شخصان اذیتان
گنجینه ارمغان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۱۹,۲۱۸	۰	۱,۷۱۱,۱۸۵	۸,۰۳۳
۵۸۸,۵۶۷,۰۵۶	۰	۴۰۷,۲۵۶,۲۳۵	۱۸۱,۳۱۰,۸۱۱
۱۳,۲۰۵,۰۰۰	۰	۱۳,۳۱۷,۵۲۴	(۱۱۲,۵۲۴)
۶۰۳,۴۹۱,۲۷۴	۰	۴۲۲,۲۸۴,۹۵۴	۱۸۱,۲۰۶,۳۲۰

۱۰- موجودی نقد

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۴۰۶,۸۵۴,۷۹۷	۲,۲۰۰,۹۵۵,۸۱۰
۱۳۶,۰۵۲,۰۲۰	۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰
۱۳۱,۱۳۵,۳۲۷	۲۷,۹۲۵,۸۷۵
۱۲۷,۰۰۰,۰۴۱	۲۷,۰۰۰,۱۰۶
۱,۸۰۱,۰۴۲,۱۸۵	۲,۵۴۳,۱۸۳,۸۱۱

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۱,۶۹۱,۰۳۵	۴۶,۰۷۴,۵۳۲
۴,۱۸۲,۱۷۵	۱,۷۱۸,۱۳۸
۰	(۱,۰۵۸,۸۴۳)
۷۶۰,۲۰۰	۰
۲۵,۴۵۴,۶۹۱	۰
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۰
۲,۰۵۸,۲۴۱,۲۶۱	۴۶,۷۳۳,۸۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳-خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۰۰۹۷۸,۶۶۳,۸۶۹	۲۰,۴۷۰	۱۲۲,۹۱۲,۹۷۳,۲۶۴	۲۰,۳۲۶
۴,۹۸۰,۸۱۷,۱۸۳	۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۰,۰۰۶,۸۰۰	۲۰,۰۰۰
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۲۲,۴۷۰	۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۲۲,۳۲۶

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸		۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱۴-۱
۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸		۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	

سود حاصل از فروش سهام

یادداشت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آرمغان الماس
یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۴-۱ - سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مابیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۲,۱۱۹,۵۵۸,۹۷۷	۱,۹۷۳,۴۲۱,۹۱۱	۸۱,۲۹۹,۲۷۸	۸۵,۵۷۹,۰۸۹	۱۴,۹۷۴,۹۹۶,۱۱۸	۱۷,۱۱۵,۸۱۴,۵۹۶	۵۴۸,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
.	۱,۷۱۲,۵۸۸,۶۹۲	۴۴,۹۷۱,۲۳۳	۴۴,۹۷۱,۲۳۳	۷,۶۶۳,۳۷۹,۷۸۰	۹,۴۶۷,۶۴۷,۹۳۵	۷۹۶,۱۴۶	کالسیمین
.	۸۱۹,۷۷۱,۸۱۴	۱۶,۸۹۴,۰۸۷	۱۷,۷۸۳,۴۰۰	۲,۶۹۳,۳۳۰,۱۳۶	۳,۵۵۶,۶۷۹,۴۳۷	۳۰۰,۰۰۰	نفت پارس
۳,۳۱۳,۷۸۱,۳۰۶	۵,۳۲۰,۵۴۷,۵۸۸	۱۰,۴۷۹,۱,۲۵۷	۱۱,۰۳۵,۴۰۵	۱۶,۶۱۵,۳۳۷,۶۶۱	۲۳,۰۵۰,۸۸۰,۸۹۱	۲,۹۵۹,۶۷۶	الومینیم ایران
.	۶۲۲,۸۸۷,۳۵۶	۳۶۴۹۰,۳۶۷	۳۷,۸۸۴,۶۳۱	۴,۸۹۹,۶۶۳,۹۷۳	۵,۵۷۶,۹۲۶,۲۳۷	۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شانژند
۴,۰۷۰,۲۵۷,۵۳۳	۱۷,۶۵۵,۱۸۵,۱	۲,۵۰۹,۳۸۳	۲,۶۴۱,۵۰۰	۳۴۶,۲۹۷,۴۶۶	۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	امتحاری ملل
(۳,۰۳۰,۷۹۲,۶۱۶)	۴۴۹,۴۶۴,۰۳۵	۳۱,۹۹۰,۰۴۰	۳۳,۱۴۷,۹۴۰	۴,۱۳۳,۹۸۶,۲۹۷	۴,۶۴۹,۵۸۸,۶۸۲	۴۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	۸۰۶,۴۲۱,۶۷۵	۱۸,۸۲۸,۸۲۸	۱۹,۸۱۹,۹۷۴	۲,۱۱۸,۹۱۳,۳۵۸	۳,۹۶۲,۹۳۳,۶۲۵	۱,۰۵۵,۰۰۰	فولاد الیازی ایران
.	۲,۷۷۲,۸۲۸,۳۵۱	۴۴,۱۸۰,۸۲۵	۴۴,۵۰۶,۶۱۷	۶,۶۳۷,۷۶۸,۳۳۱	۹,۳۰۱,۳۸۴,۳۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
.	۵۳۹,۸۱۹,۷۶۴	۱۴,۵۲۰,۹۹۹	۱۴,۹۰۰,۰۵۵	۲,۴۱۱,۱۳۵,۹۸۲	۲,۹۸۰,۰۱۰,۸۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	س، صنایع شیمیایی ایران
.	۵۴۰,۳۲۱,۹۹۹	۱۴,۸۷۹,۷۳۳	۱۵,۶۶۳,۰۶۴	۲,۵۶۱,۷۲۷,۵۶۲	۳,۱۳۲,۶۱۲,۳۵۸	۵۰۰,۰۰۰	نفت پاسارگاد
.	۳,۸۳۷,۴۶۶,۳۵۳	۵۵,۳۴۹,۹۹۸	۵۸,۲۶۳,۵۳۳	۷,۷۰۱,۶۴۶,۶۶۶	۱۱,۶۵۲,۷۰۶,۴۶۸	۲,۳۰۴,۸۹۵	سرمایه گذاری صدراستین
۷۱,۵۵۸,۸۱۹	.	.	.	.	.	.	فادپروری ایران
۷۸۲,۸۰۳,۸۶۹	.	.	.	.	.	.	فدیکستان
۹۳۳,۴۴۳,۰۹۶	.	.	.	.	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
۴,۳۱۱,۴۲۴	۲,۰۶۸,۶۹۵,۵۷۳	۳۴,۶۴۹,۸۱۱	۳۶,۷۷۲,۵۸۵	۵,۱۵۴,۸۹۸,۰۶۶	۷,۲۹۴,۷۱۷,۰۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	فدانشان
۶۴۶,۵۵۸,۴۱۱	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
۴۲۸,۵۰۱,۱۱۳	۱,۳۵۲,۳۲۶	۳,۶۸۸,۳۱۰	۳,۸۸۲,۴۴۳	۷,۶۷,۵۴۴,۹۵۱	۷,۷۶,۴۶۸,۸۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی
۲,۱۶۲,۷۵۷,۸۸۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
(۳۷,۳۸۹,۴۷۳)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی فارس
۱,۰۲۶,۹۰۸,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن و فلزات
(۴۲۰,۰۰۰,۲,۷۶۸)	(۱۳۵,۴۸۶)	۱۹,۶۳۱,۲۶۸	۲۰,۶۶۹,۷۷۲	۴,۰۹۲,۷۹۳,۴۵۸	۴,۱۳۳,۹۵۳,۹۹۲	۲,۳۵۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
.	۱,۶۵۰,۸۸۰,۸۸۰	۴۶,۶۶۳,۳۵۱	۴۹,۱۱۹,۸۴۸	۸,۰۷۷,۳۰۵,۵۳۷	۹,۸۳۳,۹۶۹,۵۱۶	۶۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	(۱۱۶,۳۷۴,۹۴۰)	۶,۶۷۰,۳۴۴	۶۲,۸۶۴,۱۱۸	۱۲,۷۶۴,۵۶۴,۳۳۱	۱۲,۷۷۲,۸۳۳,۸۵۳	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پردیس
.	۴,۸۰۵,۴۵۷,۸۰۰	۷۳,۰۳۷,۹۹۸	۷۶,۸۸۳,۳۷۹	۱۰,۴۲۱,۰۹۷,۹۱۸	۱۵,۳۳۶,۴۷۶,۰۹۵	۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
.	۶۵۵,۳۴۳,۳۶۸	۱۸,۹۷۵,۷۷۹	۱۹,۹۷۴,۶۰۹	۳,۳۰۰,۶۲۹,۰۲۲	۳,۹۹۴,۹۱۱,۷۷۸	۵,۸۷۵,۸۲۵	بانک صادرات ایران
۲,۰۸۶,۴۵۳,۸۳۳	۹۶۵,۰۳۷,۱۳۳	۵۵,۳۳۹,۳۳۳	۵۸,۱۶۶,۷۷۵	۱۰,۵۵۰,۹۳۱,۷۸۹	۱۱,۶۲۹,۳۵۴,۹۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاند
.	۳۴,۰۵۴,۸۰۱	۱۹,۳۳۸,۳۳۳	۲۰,۳۴۰,۵۳۷	۲,۶۶۸,۱۰۹,۳۰۰	۴,۰۴۸,۱۰۹,۳۰۰	۱۰,۱۵۱۵	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۲,۷۷۱,۲۰۹,۷۴۰	۲۹,۸۵۴,۱۸۶,۳۳۳	۷۷۸,۰۷۴,۶۱۴	۸۱۹,۰۳۱,۴۱۳	۱۳۲,۳۵۴,۹۴۸,۵۳۳	۱۶۳,۸۰۶,۴۴۰,۶۹۱	.	تأمین ماسه ریخته‌گری
							جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری 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	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۷۱۰,۲۰۹,۹۴۰	۲۹,۸۵۴,۱۸۶,۳۳۲	۸۱۹,۰۳۱,۲۱۳	۷۷۸,۰۷۴,۶۱۴	۱۳۲,۳۵۴,۹۴۸,۵۳۲	۱۶۳,۸۰۶,۳۴۰,۶۹۱	نقل از صفحه قبل
۳,۲۰۴,۰۸۰,۶۱۸	-	-	-	-	-	پلايش نفت شیراز
۱,۲۵۶,۴۷۹,۵۴۰	-	-	-	-	-	پلايش نفت تهران
(۱۹۹,۱۰۱,۵۹۳)	۴,۶۶۹,۵۷۱,۷۳۲	۵۷,۷۷۹,۵۹۶	۵۴,۸۹۰,۱۹۶	۶,۷۷۳,۶۷۷,۳۳۵	۱۱,۵۵۵,۹۱۸,۷۵۹	نفت سپاهان
۳,۲۰۰,۰۸۷,۰۹۷	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	۳,۹۳۴,۷۶۰,۱۲۶	۷۵,۵۳۰,۷۹۷	۷۱,۷۵۴,۰۷۰	۱۱,۰۳۴,۱۱۴,۹۹۷	۱۵,۱۰۶,۱۶۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
-	(۳۹۱,۴۹۷,۹۱۰)	۱۳۰,۶۵۶,۹۱۲	۱۲,۴۱۳,۱۴۹	۳,۸۷۹,۱۴۲,۷۷۹	۲,۶۱۴,۱۳۲,۱۳۰	توکارک فولاد سپاهان
-	(۲,۴۰۰,۳۴۱,۵۳۹)	۳۹,۹۶۹,۹۳۳	۳۷,۹۷۱,۰۹۱	۱۰,۳۱۶,۳۸۴,۵۶۸	۷,۹۳۲,۹۸۴,۰۵۲	ریخته گری تراکتورسازی ایران
-	۲,۰۰۷,۸۰۰,۶۹۳	۲۵,۰۵۴,۹۳۲	۴۲,۸۰۰,۸۷۱	۶,۹۱۵,۳۲۲,۷۸۷	۹,۰۰۱,۰۸۶,۵۱۲	ایران پالسان پتروشیمی
-	(۳۸۵,۰۴۴,۵۲۰)	۸,۶۴۲,۵۰۰	۸,۲۲۹,۳۷۰	۲,۰۰۰,۶۵۲,۶۵۰	۱,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۶۲۰,۰۵۵,۷۲۹	۹,۰۰۰,۸۹۹۸	۸,۵۵۸,۶۸۳	۱,۱۶۴,۱۷۶,۷۹۰	۱,۸۰۰,۱۸۰,۰۰۰	شاه گستر صنوبرین - های وب
-	(۶۹,۳۳۴,۶۳۳)	۷,۵۱۲,۷۸۹	۷,۱۳۷,۰۳۶	۱,۵۵۷,۳۴۲,۲۳۲	۱,۵۰۰,۳۵۵,۴۰۶	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۷۵۵,۷۱۹,۳۹۶	۷۵۰,۹۵,۴۶۴	۷۱,۳۳۹,۳۲۹	۱۲,۱۱۶,۹۳۷,۳۳۴	۱۵,۰۰۹,۰۹۲,۶۱۸	سایپا
-	۱۸۷,۶۸۵,۸۴۲	۱۹,۰۰۹,۸۱۲	۱۸,۱۳۷,۱۲۸	۳,۵۹۳,۴۴۷,۳۸۶	۳,۸۱۸,۳۴۲,۱۵۸	ح.سیمان خوزستان
۲,۱۳۷,۵۷۷,۳۶۶	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۲۵۹,۲۱۸,۱۴۱	۸۲,۰۳۰,۷۵۶	۴,۸۴۰,۱۳۳۸	۴۵,۹۸۰,۹۷۸	۸,۷۶۵,۵۸۲,۵۸۴	۹,۶۸۰,۴۶۵,۶۴۶	بانک ملت
-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
(۶۳,۰۱۵۲,۹۵۲)	۷,۰۵۱۸,۱۷۳	۴۵,۹۳۲,۰۰۰	۴۲,۶۲۵,۷۱۷	۹,۰۰۴,۳۳۴,۱۱۰	۹,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۴,۴۱۳,۱۳۸,۷۳۵	۹۸۶,۶۷۵,۷۸۴	۳,۸۵۷,۴۴۰	۳۶,۹۱۲,۵۲۰	۶,۷۰۹,۰۳۹,۰۰۴	۷,۷۷۱,۴۸۷,۶۴۸	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۳۸۴,۹۷۷,۵۴۵	(۹۹,۶۰۳,۵۸۴)	۲,۳۴۳,۵۳۴	۳,۱۰۰,۳۴۹	۷۴۵,۹۴۵,۷۰۱	۶۵۲,۷۰۷,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	-	مواد اولیه دارویی البرز بانک
۱,۰۴۷,۳۴۸,۶۷۵	-	-	-	-	-	بانک تجارت
-	۳,۷۶۶,۴۴۴,۸۴۴	۶۰,۱۷۰,۶۳۲	۵۷,۹۲۱,۶۸۱	۸,۳۳۸,۷۸۸,۱۷۳	۱۲,۱۹۴,۱۲۵,۴۳۲	بنده البرز
-	۸,۶۷۷,۶۱۸,۶۷۱	۱۲۴,۱۳۴,۲۸۲	۱۱۷,۹۳۶,۸۵۹	۱۵,۹۰۷,۱۷۷,۶۶۹	۲۴,۸۲۶,۸۵۷,۷۸۱	تولید برق ماهتاب گهوج
-	۱,۱۶۷,۹۶۷,۳۳۴	۱۷,۶۷۵,۰۰۰	۱۶,۹۹۱,۱۶۲	۳,۳۳۲,۵۸۶,۵۰۴	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۱,۰۰۶,۵۱۳,۳۰۳	۳,۰۰۴,۸۵۸	۳,۸۸۸,۷۵۶	۲,۹۵۹,۹۰۷,۵۱۵	۶,۰۸۱,۲۱۷,۱۴۲	سیمان فارس و خوزستان
-	۳,۲۱۶,۶۶۳	۱,۰۰۰,۵۷۵	۹۵,۵۴۳	۱,۶۷۰,۲۰۱,۲۲۹	۲,۰۱۱,۹۲۰	پتروشیمی خوری
-	۲,۹۱۸,۵۲۲	۶۵,۵۲۶	۶۲,۳۴۶	۱,۰۰۰,۵۸۰,۹۵۶	۱۳,۱۰۰,۵۲۰	بنی برودیان جم - جم پیمان
-	۶۶۳,۱۳۳,۰۰۲	۲۸,۵۵۱,۷۶۵	۲۷,۱۲۴,۰۰۱	۴,۹۹۱,۵۵۳,۶۹۷	۵,۷۰۰,۳۵۲,۶۶۶	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۱,۸۲۸,۰۳۰,۸۷۸	۴۳,۱۸۲,۱۸۷	۴۱,۰۳۲,۰۴۱	۶,۷۳۴,۲۰۱,۰۳۳	۸,۴۶۶,۴۳۷,۱۳۹	فقد نقش جهان
۳۹,۹۸۲,۷۳۲,۸۰۴	۵۸,۰۰۲,۳۷۲,۳۳۵	۱,۶۱۱,۳۳۶,۴۹۵	۱,۵۲۰,۷۵۹,۷۷۵	۲,۶۱۰,۱۳۱,۸۲۵,۸۶۶	۳,۳۲,۴۶۷,۳۸۵,۶۷۱	جمع و نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری 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	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۹۸۲,۷۳۲,۸۰۳	۵۸,۰۰۰,۳۷۲,۳۳۵	۱,۶۱۱,۳۳۶,۴۹۵	۲۶,۱۱۲,۸۲۵,۸۶۶	۳۳۲,۲۶۷,۲۹۵,۴۷۱	نقل از صفحه قبل
۲,۶۳۸,۱۲۱,۷۶۲	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۹۹۱,۷۸۰,۹۳۷	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۳۳۰,۸۱۳,۵۰۰	-	-	-	-	گروه مینا (سهیمی عام)
۹۵۸,۷۰۹,۹۳۸	۴۱۶,۶۹۴,۴۹۹	۱۲,۳۵۰,۰۶۴	۲,۱۵۱,۹۷۰,۹۶۷	۲,۶۰۰,۰۱۵,۶۰۶	پتروشیمی پارس
۲۱۵,۴۴۸,۳۱۹	-	-	-	-	صنایع ماشینهای اداری ایران
۱۴۰,۷۰۶,۶۶۹	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۱۷,۸۰۰,۵۲۲	-	-	-	-	نفت ایرانول
۱۰,۳۵۰,۱۳۶	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۷۸۰,۵۵۵	-	-	-	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۵۰۰,۶۳۵	-	-	-	-	تضمین سرمایه نوین
۳۲۲,۷۵۱	-	-	-	-	تضمین سرمایه لوتوس پارسپان
(۹۲,۳۸۱,۱۲۸)	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۱۶۹,۳۸۴,۹۸۳)	-	-	-	-	ح. فولاد کاوه جنوب کیش
(۸۴۷,۴۵۷,۰۰۳)	-	-	-	-	ح. نفت پارس
(۱۸۵,۹۰۰,۸۶۸)	۳۱,۸۴۷,۳۷۵	۲۰,۷۵۴,۷۴۵	۲,۳۵۵,۲۹۲,۹۹۹	۴,۳۶۹,۷۷۴,۶۶۶	پتروشیمی غدیر
(۹۷۲,۹۶۴,۲۱۸)	-	-	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-	۳۲۷,۳۴۴,۸۳۶	۱۴,۹۱۴,۹۷۴	۲,۷۸۱,۹۹۰,۲۰۰	۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۷,۹۸۲,۵۶۱,۶۶۸	۶۹,۹۹۸,۶۶۸	۷,۱۱۰,۳۶۱,۰۳۳	۱۴,۷۳۶,۶۰۴,۳۷۲	سنگ آهن گهرزمین
-	۶۹۴,۷۹۴,۴۸۱	۲۱,۴۳۴,۴۹۶	۲,۷۷۲,۷۴۰,۸۲۰	۴,۵۱۲,۵۳۲,۴۶۰	نیروی کار
-	۳۰۰,۳۱۳,۳۷۸	۴۲,۸۳۷,۰۷۷	۸,۶۰۹,۳۶۲,۹۴۴	۸,۹۹۷,۳۰۰,۰۰۰	عمران توسعه فارس
-	۷,۶۴۶,۶۵۷,۷۶۱	۱۲۲,۹۷۴,۶۳۳	۱۸,۴۰۷,۳۳۷,۰۵۷	۲۶,۳۱۰,۵۳۲,۰۹۷	مس شهبادهانتر
-	۳۷۲,۳۴۹,۳۳۵	۱۰,۷۶۴,۳۵۶	۱,۸۷,۸۵۵,۲۰۹	۲,۳۶۶,۲۰۰,۰۰۰	بانگ آینده
۳۵۰,۱۹۰,۹۷۷,۶۰۸	۱,۹۴۵,۹۹۹,۷۹۰	۱,۸۴۸,۶۸۸,۷۷۸	۳۰,۱۱۰,۷۴۸,۰۹۵	۳۸۹,۱۹۹,۹۵۴,۶۷۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری 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 فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶.۶۸۲.۱۰۷.۲۵۴	۱۲.۹۰۶.۶۷۵.۳۴۴	۱۵-۱
۶.۶۸۴.۱۰۷.۴۵۴	۱۳.۹۰۶.۶۷۵.۳۴۴	

پوست گزانشان
شخص انزلیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱.۴۰۶.۸۵۴.۷۹۷)	طی دوره مالی	۱.۶۸۲.۸۰۸.۱۵۶	کارمزد مدیر	مدیر	سیدگردان الماس
(۱۳۱.۱۳۵.۳۲۷)	طی دوره مالی	۱۱۰.۲۰۶.۶۱۲	متولی‌گری	متولی	ارزش پرداز آریان
(۱۲۷.۰۰۰.۰۴۱)	طی دوره مالی	۹۹.۹۹۹.۹۳۵	حسابرس	حسابرس	حسابرسی شاخص اندیشان
۱۹.۹۱۷.۲۰۸	طی دوره مالی	۱۰۵.۲۳۷.۹۱۲.۵۱۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری خیرگن سهام
۴۰.۵۹۶.۰۱۷۷	طی دوره مالی	۶۳۰.۵۵۲.۰۶۹.۴۵۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری کیان
۲۵۷.۸۷۵.۰۵۱	طی دوره مالی	۳۹۶.۳۹۰.۶۶۷.۷۷۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مدیرانسیا

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.

پوینت گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری		ارزش بازر		تعداد	توضیحات
					ریال	(%)	ریال	ریال		
۲,۹۸۹,۸۵۰,۸۷۲	۶۱	(۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	سهامی نوب آهن اصفهان
۱,۴۲۸,۶۸۴,۶۳۷	(۳۸)	(۳۸)	-	-	۳۸	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱,۰۰۹,۹۶۱,۱۱۷	(۳۴)	(۳۴)	-	-	۳۴	-	-	-	-	آلبومینو ایران
۱,۴۴۳,۷۲۷,۰۲۹	(۹)	(۹)	-	-	۱۶	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
-	(۱۳)	(۱۳)	-	-	۹	-	-	-	-	اعتباری مال
-	(۱۶)	(۱۶)	-	-	۱۶	-	-	-	-	کالسیمن
-	(۵۷,۵۶۱,۶۹۸)	(۵۷,۵۶۱,۶۹۸)	۴۴,۷۸۵,۰۰۰	۴۲,۵۲۵,۷۵۰	۸,۹۲۷,۲۳۰,۹۲۸	-	۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	طاه گستر عنصریون خدای وب
-	۲,۳۳۵,۳۱۱,۷۳۹	(۲۵)	۲۸,۶۶۳,۰۰۰	۲۶,۲۲۹,۸۵۰	۶,۲۹۳,۹۹۵,۴۱۱	-	۹,۷۳۳,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۸۲,۰۵۹,۵۶۸	(۳۷)	(۳۷)	-	-	۳۷	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۴۳۹,۶۶۶,۴۱۳	(۳۷)	(۳۷)	-	-	۳۷	-	-	-	-	فولاد آلتزی ایران
-	(۱۲)	(۱۲)	-	-	۱۲	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
-	(۳۳)	(۳۳)	-	-	۳۳	-	-	-	-	سرمایه گذاری ایران
۳۳۹,۴۵۸,۵۸۱	(۳۷)	(۳۷)	-	-	۳۷	-	-	-	-	پالک پارسین
۸۴۲,۱۷۶,۱۳۵	(۱۳۰)	(۱۳۰)	-	-	۱۳۰	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
-	(۵۰)	(۵۰)	-	-	۵۰	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۱,۳۲۹,۸۶۷,۷۰۵)	(۱۹)	(۱۹)	-	-	۱۹	-	-	-	-	نفت پاسارگاد
(۴۰۵,۰۸۷,۰۵۶)	(۱۴)	(۱۴)	-	-	۱۴	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۶۴۱,۶۰۰,۰۰۸	(۳۸)	(۳۸)	-	-	۳۸	-	-	-	-	نفت پارس
۵۹۷,۲۰۷,۸۵۴	(۳۳)	(۳۳)	-	-	۳۳	-	-	-	-	نفت سپهران
-	(۱۲)	(۱۲)	-	-	۱۲	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
-	(۱۳)	(۱۳)	-	-	۱۳	-	-	-	-	قنداصفهان
-	(۱۲,۱۲۲,۴۳۸)	(۱۲,۱۲۲,۴۳۸)	۶۶,۳۲۴,۰۰۰	۶۲,۹۷۹,۳۰۰	۱۲,۳۳۲,۶۵۹,۱۲۸	-	۱۲,۲۵۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
-	۴,۶۳۲,۹۵۹,۱۸۶	(۳۷)	۸۶۱,۰۵۰,۰۰۰	۸۱,۷۹۹,۷۵۰	۱۲,۵۷۹,۱۲۶,۰۶۴	-	۱۷,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خارومی تامین
-	(۱,۴۴۵,۶۱۹,۴۴۳)	(۳۴)	۴۱,۵۲۰,۰۰۰	۳۹,۴۴۴,۰۰۰	۹,۶۶۸,۶۵۵,۲۴۳	-	۸,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	نیروکالر
-	۲,۳۰۴,۴۴۱,۱۲۹	(۳۷)	۵۴,۰۷۵,۰۰۰	۵۱,۳۷۱,۲۵۰	۸,۴۰۴,۷۱۲,۴۲۱	-	۱۰,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	بین المللی توسعه ساختمان
-	۹۲۱,۹۸۴,۴۴۱	(۳۷)	۵۴,۵۵۱,۲۵۰	۵۱,۸۱۳,۶۸۸	۹,۸۸۱,۸۹۰,۱۲۲	-	۱۰,۹۱۰,۰۲۵,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۳,۶۴۵,۹۸۱	(۳۷)	۲۰,۶۸۱۱	۳۸,۶۲۷,۰۰۰	۷۶,۹۲۲,۸۵۰	-	۸۱,۳۶۲,۱۱۲	-	۳,۸۴۸	ایران قلم
-	(۴۶۸,۰۵۱,۳۱۹)	(۳۷)	۲۸,۱۳۲,۰۰۰	۲۵,۷۷۷,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۹۹۰,۰۱۹	-	۹,۶۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۱۰,۰۰۰	صنعتی دوده فام
-	(۳)	(۳)	-	-	۳	-	-	-	-	پارس خودرو
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۸,۹۸۵,۳۷۷,۸۱۸	(۳)	۴۴,۵۳۴,۰۶۱	۴۲۲,۳۰۷,۳۵۸	۷۹,۰۵۴,۶۹۳,۸۷۶	-	۸۸,۹۰۶,۸۱۳,۱۱۲	-	-	ایران ساتراپورابنر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع و نقل به صفحه بعد

گزارش
توضیحات

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
فرزانه سنجیده	۲۳,۵۹۱,۹۶۱	۱۳,۳۱۷,۵۲۴
فرزانه سنجیده	۰	۷۶,۰۰۰
فرزانه سنجیده	۲,۲۹۹,۰۰۰	۲,۴۲۷,۹۰۵
فرزانه سنجیده	۲۷۶,۱۵۴,۴۳۱	۲۷۹,۷۳۸,۶۴۱
فرزانه سنجیده	۲۹,۰۵۰,۳۵۰	۱,۸۱۱,۱۸۵
فرزانه سنجیده	۲۳,۳۵۳,۵۷۷	۲۵,۶۱۶,۵۰۵
ریال		
سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۰- سایر هزینه ها

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر هزینه ها	۱,۲۷۲,۰۸۶,۳۴۱	۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳
سایر هزینه ها	۴۹,۹۹۹,۹۹۶,۶۳۲	۹۹,۹۹۹,۹۹۶,۹۳۵
سایر هزینه ها	۷۹,۲۱۵,۶۲۷	۱۱,۰۲۰,۶۶۱,۲
سایر هزینه ها	۱,۱۲۳,۸۷۰,۶۵۱	۱,۶۳۸,۰۸۰,۱۵۶
ریال		
سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۹- هزینه کارکرد اوراق

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر درآمدها	۴۸۸,۷۶۷,۶۶۲	۵۱۵,۸۴۳,۶۳۵
سایر درآمدها	۱۱,۹۳۷,۳۳۱	۲۲۲,۴۵۰
سایر درآمدها	۲۷۶,۸۰۰,۳۴۱	۵۱۵,۶۱۶,۷۴۲
سایر درآمدها	۰	۲,۲۲۲
ریال		
سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۸- سایر درآمدها

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر درآمدها	۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱,۱۸۵,۶۳۸,۸۵۹
سایر درآمدها	۰	۲,۱۲۹,۰۵۵,۶
سایر درآمدها	۰	۲,۶۲,۴۵۰,۰۰۰
سایر درآمدها	۱,۵۷۲,۱۰۰	۹۲,۲۶۵,۷۲۷
سایر درآمدها	۵۳۳,۳۹۵,۵۱۴	۸۰۹,۹۷۷,۵۲۰
ریال		
سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۷-۱- هزینه های جاری و مستمری و اجاره

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر درآمدها	۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱,۱۸۵,۶۳۸,۸۵۹
سایر درآمدها	۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱,۱۸۵,۶۳۸,۸۵۹
ریال		
سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۷-۲- سایر درآمدها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سایر درآمدها

شرح				۱۴۰۰/۱	٪ ۸۰/۹۰٪	۱۴۹۷/۱۲/۲۹		
مدیر سرمایه‌گذاری و انجام امور مالیاتی	مدیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی	عادی	۱	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
		سهم	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
	مدیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
		سهم	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
مدیر و رئیس و امور مالیاتی	مدیر	شخص حقیقی	عادی	۱	٪۰/۸۹	۱	٪۰/۸۹	۰
			سهم	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
	مدیر	شخص حقیقی	عادی	۱	٪۰/۸۹	۱	٪۰/۸۹	۰
			سهم	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
	مدیر	شخص حقیقی	عادی	۱	٪۰/۸۹	۱	٪۰/۸۹	۰
			سهم	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
	مدیر	شخص حقیقی	عادی	۱	٪۰/۸۹	۱	٪۰/۸۹	۰
			سهم	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
	مدیر	شخص حقیقی	عادی	۱	٪۰/۸۹	۱	٪۰/۸۹	۰
			سهم	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
	مدیر	شخص حقیقی	عادی	۱	٪۰/۸۹	۱	٪۰/۸۹	۰
			سهم	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰
	مدیر	شخص حقیقی	عادی	۱	٪۰/۸۹	۱	٪۰/۸۹	۰
سهم			عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
مدیر	شخص حقیقی	عادی	۱۸۸۰	٪۸۳/۷۷	۱۸۸۰	٪۸۳/۷۷	۰	
		سهم	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰
مدیر	شخص حقیقی	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰	
		سهم	عادی	۰	٪۰/۰۰	۰	٪۰/۰۰	۰

۲۴- سرمایه‌گذاری در صندوق

فردان متاهل دارای درآمد از استیجاری و اجاره‌ای و درآمد حاصل از سایر منابع

۲۳- درآمد و هزینه‌های اجتنابی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مجموع هزینه‌های اجتنابی	۱۸۰,۹۴۱,۱۲۱,۸۲۵	۱۴۴,۴۵۷,۵۷۰,۹۲۱
مجموع درآمد اجتنابی	۲,۳۳۳,۳۱۲,۴۸۲	۲,۳۳۳,۳۱۲,۴۸۲
مجموع هزینه‌های اجتنابی و درآمد اجتنابی	۲,۱۵۲,۳۷۱,۳۶۰	۲,۴۷۷,۷۶۳,۴۰۳

۲۲- تسهیلات

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مجموع تسهیلات در گزارش	۵,۶۹۵,۰۱۴	۵,۶۹۵,۰۱۴
مجموع تسهیلات در گزارش	۰	۰
مجموع تسهیلات در گزارش	۰	۰

۲۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

بابت تسهیلات مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های 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	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	ملاحظات
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	ریال	ریال		
۳۳۴,۷۷۷,۵۵۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	نفت پارس
۳۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۱۴۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۲۶,۱۴۶	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	کالسیسین
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۵	پتروشیمی زاگرس
۵۸۷,۰۱۵,۰۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۷۰۰	۵۳۸,۸۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	پتروشیمی غدیر فولاد خوزستان آهن و فولاد ارفع قنداصفهان
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	سپهان فارس و خوزستان
۶۷۶,۹۷۷,۵۰۰	.	.	.	.	نفت سیاهان
.	۲۱۵,۷۱۰,۷۵۰	۲۵۰	۸۶۲,۸۴۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	داده گستر عسرنوبین های وب
.	۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	۶,۲۰۰	۱۱۹,۶۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	پتروشیمی پارس
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	پتروشیمی پارس
.	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	پتروشیمی پارس - جم پیل
.	۱,۴۴۶,۳۵۰	۳,۱۵۰	۴۴۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	سرمایه گذاری صدر تاسیس
.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	فولاد مبارکه اصفهان
۳۳۴,۷۷۷,۵۵۰	.	.	.	.	اعتباری سال
۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	توسعه صادرات و بازرگانی
۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
۳,۳۰۸,۲۹۶,۵۵۰	۴,۸۳۷,۱۰۳,۲۰۰	۰	۴,۸۳۷,۱۰۳,۲۰۰	۰	۰

شخصان ذی‌ربط
گزارش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۸,۹۸۵,۳۷۷,۸۱۸ (۹۵)	۴۴۴,۵۳۴,۰۶۱	۴۲۲,۳۰۷,۳۵۸	۷۹,۰۵۴,۶۹۲,۸۷۶ ۹۵	۸۸۹,۹۰۶,۸۱۲,۸۱۲	-
-	(۳۰)	-	-	۳۰	-	-
-	۴	-	-	(۳)	-	-
-	۲۰۰,۹۹۷,۹۲۴	-	۱۶۷,۰۰۰,۴۳۰	۱,۴۹۵,۱۶۶,۲۴۶	۱,۷۱۲,۶۶۴,۶۱۰	۲۷۰
-	۳,۶۷۶,۶۶۸,۵۹۶	۶۷,۹۵۳,۵۰۰	۶۴,۵۵۵,۸۲۵	۹,۷۸۱,۵۲۲,۰۷۹	۱۲,۵۹۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
-	(۱,۳۴۷,۶۹۵,۷۸۳)	۳۶,۷۲۲,۳۳۵	۳۴,۸۸۶,۲۱۸	۸,۶۲۰,۵۵۴,۲۶۵	۷,۳۴۹,۴۶۷,۰۳۶	۲۱۰,۰۷۶
-	۱,۰۸۲,۰۵۴,۶۸۹	-	۴۲,۴۷۰,۷۰۰	۷,۷۷۱,۹۶۸,۶۱۱	۸,۹۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۳۷۲,۷۸۵,۳۳۷	۱۸,۵۰۱,۱۶۸	۱۷,۵۶۶,۱۱۰	۳,۳۹۱,۳۷۰,۹۸۶	۲,۷۰۰,۳۳۳,۶۰۰	۶۸۸,۸۰۰
-	(۵)	-	-	۵	-	-
-	(۴)	-	-	۴	-	-
-	(۲۲)	-	-	۲۲	-	-
-	۱۰	-	-	(۱۰)	-	-
-	(۳۱)	-	-	۲۱	-	-
-	(۱)	-	-	۱	-	-
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۱۰,۵۶۵,۸۶,۹۱۷	۶۰۰,۶۹۰,۰۰۰	۵۷۰,۶۵۵,۵۵۰	۱۰,۰۶۴,۰۰۷,۸۵۳۳	۱۲۰,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۴۴	۶۷۲,۲۸۶,۰۶۴	۶۵۵,۵۶۲,۱۹۱	۱۲۰,۹۷۵,۲۵۳,۷۶۰	۱۳۶,۲۱۰,۰۷۷,۳۵۸	۳۰۰,۰۰۰

نقل از صفحه قبل
سایبیا
عمران و توسعه شاهد
مواد اولیه دارویی البرز پالک
سکه تمام بهار جمهوری ۱ روزه وفاد
قد نقش جهان
توکا رنگ فولاد سپاهان
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
پتروشیمی تندگیان
پتروشیمی پارس
توسعه معادن روی ایران
ح. سبحان خوزستان
سرمایه گذاری صنعت نفت
سرمایه گذاری پردیس
ایزینگ رایان سایبیا
تلفن ماسه ریخته گری

گزارش
نقض ادیان