

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹ 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 برگزیده 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 ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ به تأیید 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 دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳۴,۸۸۲,۰۲۹,۱۶۹	۴۷۸,۶۷۹,۶۷۹,۲۴۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۰۷۰,۲۱۷,۶۸۵	۸,۹۸۷,۲۳۲,۳۱۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۲,۳۹۴,۶۶۳,۹۳۶	۷	حسابهای دریافتی
۸۸۳,۷۵۲,۴۳۶	.		جاری کارگزاران
۱۸۱,۲۰۶,۳۲۰	۱۰۹,۸۰۹,۱۳۸	۸	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۱۳۹,۹۲۴,۳۲۴,۷۱۰	۴۹۰,۱۹۱,۳۸۴,۶۳۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۸۰۱,۰۴۲,۱۸۵	۱,۷۸۳,۳۸۰,۰۲۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
.	۲,۳۴۳,۷۱۱,۲۲۷	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۱,۹۸۰,۲۳۴,۵۶۰	۱۲	حسابهای پرداختی
۱۱۲,۰۸۸,۱۰۱	۱۳۵,۰۸۷,۶۸۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۸۵۹,۲۸۳,۴۴۶	۶,۲۴۲,۴۱۳,۴۹۵		جمع بدهی‌ها
۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۴۸۳,۹۴۸,۹۷۱,۱۴۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۶,۰۷۵,۴۱۷	۱۴,۲۱۸,۷۳۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



امید

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۴۹,۶۳۴,۶۷۹,۲۳۰	۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۷۵,۳۹۰,۹۶۸,۳۸۹	۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۴۴
سود سهام	۱۷	۲,۰۱۷,۱۶۳,۴۳۶	۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۶,۸۹۸,۳۱۲	۱,۱۸۵,۶۸۳,۵۵۹
سایر درآمدها	۱۹	۴۲۱,۲۶۳,۳۰۲	۵۱۵,۸۴۳,۴۳۵
جمع درآمدها		۲۲۷,۴۱۰,۹۷۲,۶۵۹	۹۶,۶۵۹,۸۲۳,۹۴۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۵۲۸,۲۱۹,۶۲۶	۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳
سایر هزینه ها	۲۱	۱۰۵,۲۶۳,۳۸۶	۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱
تسهیلات مالی	۲۲	-	-
جمع هزینه ها		۱,۶۳۳,۴۸۲,۰۱۲	۲,۲۲۵,۶۰۶,۶۶۴
سود خالص		۲۲۵,۷۷۷,۴۹۰,۶۴۷	۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۵۸,۲۰٪	۵۸,۲۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۴۶,۶۵٪	۶۹,۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی های اول دوره	۲۲,۳۹۶	۲۲,۴۷۰	۲۲,۴۷۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۲,۱۷۲	۷۰	۱۳,۳۵۲
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۵۳۲)	(۲۱۲)	(۱۳,۳۲۶)
سود خالص دوره	-	-	-
تعدیلات	۲۳	-	-
خالص دارایی های پایان دوره	۳۴,۰۳۶	۲۲,۳۲۸	۲۲,۳۹۶

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



امضاء (مهر)

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین مؤزن ریالی وجوه استفاده شده
^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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 با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰ در اداره ثبت شرکت ها 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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

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

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

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

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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 ۰.۰۰۰۵٪ 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 ۲۰ 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 و ۳ 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 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 $\frac{0.001}{[n \times 365]}$ 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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 سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی‌ها

سایر داری‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و نرم‌افزار می‌باشد که به عنوان داری‌ها به مال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج تأسیس صندوق نیز بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک می‌شود. در این صندوق زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ ساله می‌باشد.

میانده پایان دوره	استهلاک دوره	مصارف اضافه شده طی دوره	میانده ابتدای دوره	مصارف تسلیس	مصارف نرم افزار	مصارف مجامع
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۰.۹۸۰.۹۱۳۸	۹۸۰.۳۳	۱۰.۸۲۱.۸۹۱۵	۸۰.۳۳		۱۸۱.۳۱۰.۸۱۱	
					(۱۱۲.۵۳۴)	
۱۰.۹۸۰.۹۱۳۸	۱۷۹.۶۱۶۰.۹۷	۱۰.۸۲۱.۸۹۱۵	۱۸۱.۳۰۶.۳۳۰			

۹- موجودی نقد

شماره حساب	نوع حساب
۱۳۹۸/۰۳۳۱	شعبه
ریال	
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	جاری
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ملاصدا
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۰۶,۸۵۴,۷۹۷	۱,۴۶۴,۳۵۳,۸۲۹
۲۷۷,۳۰۴,۰۳۰	۱۳۳,۳۵۰,۰۰۰
۱۳۱,۱۳۵,۴۲۷	۱۶۰,۰۴۱,۳۳۰
۱۲۷,۰۰۰,۰۴۱	۲۵,۶۳۴,۸۶۷
۱,۸۰۱,۰۴۲,۱۸۵	۱,۷۸۳,۳۸۰,۰۲۶

کارمزد مدیر
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	گردش بدوکار	گردش بستکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۱۷,۲۰۸	-	-	۱۹,۹۱۷,۲۰۸
(۵۶۰,۱۴۵,۵۳۳)	۷۴۴,۲۱۳,۰۸۸,۹۴۹	۷۴۲,۲۴۶,۹۸۳,۲۳۹	۴۰۵,۹۶۰,۱۷۷
(۱,۸۰۳,۴۸۲,۹۰۲)	۴۰,۲۷۷,۶۴۵,۷۲۴	۳۸,۰۱۶,۲۸۷,۷۷۱	۴۵۷,۸۷۵,۰۵۱
(۳,۳۴۳,۷۱۱,۲۲۷)	۷۸۴,۴۹۰,۷۳۴,۶۷۳	۷۸۱,۲۶۳,۲۷۱,۰۱۰	۸۸۳,۷۵۲,۴۳۶

کارگزاری خبرگان سهام
کارگزاری کیان
کارگزاری مدبرآسیا

۱۲- حساب های پرداختنی

حساب های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۱,۹۸۰,۲۳۴,۵۶۰
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۱,۹۸۰,۲۳۴,۵۶۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸۱,۶۹۱,۰۳۵	۱۰۹,۱۶۹,۸۹۴
۴,۱۸۲,۱۷۵	۳,۵۷۴,۱۲۰
-	۲۲,۳۴۳,۶۶۸
۷۶۰,۲۰۰	-
۲۵,۴۵۴,۶۹۱	-
۱۱۲,۰۰۸,۱۰۱	۱۳۵,۰۸۷,۶۸۲

ذخیره تصفیه
ذخیره آئینمان نرم افزار
تنمه وجوه واریزی
ذخیره اعتبارداری اوراق گواهی سپرده طلا
واریزی نامشخص

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۳۳,۹۱۴,۹۷۳,۲۶۴	۳۰,۳۹۶	۲۵۵,۵۱۱,۴۹۵,۱۴۳	۳۲,۰۳۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۲,۱۵۰,۰۶۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۸,۴۳۷,۴۷۶,۰۰۰	۳,۰۰۰
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۳۳,۳۹۶	۲۸۳,۹۴۸,۹۷۱,۱۴۳	۳۵,۰۳۶

۱۵- 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		پادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۶,۳۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۷,۷۶۹,۴۶۴,۳۷۱	۱۴۹,۴۳۰,۷۷۰,۷۹۰	۱۴۹,۴۳۰,۷۷۰,۷۹۰	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام
			۳۱۳,۹۰۸,۴۳۰	۱۵-۲	سود حاصل از فروش گواهی
۷۶,۳۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۷,۷۶۹,۴۶۴,۳۷۱		۱۴۹,۴۳۰,۷۷۰,۷۹۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

١٥-١ سود (زيان) فروش سهام

سال مالی منتهی به	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش ففتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۹۳,۹۴۱,۹۱۱	۱,۱۱۲,۴۱۶,۲۱۷	۳۷۹,۱۵۶,۰۰۹	۶۷,۸۶۹,۱۳۷	۱۹,۱۷۲,۶۲۰	۱۳,۱۰۰,۷۶۲,۹۰۴	۱۳,۵۷۳,۸۲۷,۳۷۰	۵۰۰,۰۰۰		پالایش نفت تبریز
۱,۷۱۲,۹۵۸,۶۹۲	(۴۹,۷۴۶,۷۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	کالسیه
۸۳۹,۷۷۱,۸۱۴	۸۳۹,۷۷۱,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۵,۳۳۰,۵۴۷,۵۸۸	۲,۴۰۰,۱۸۳,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۶۲۲,۸۸۷,۳۵۶	۶۲۲,۸۸۷,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۱۷۶,۸۵۱,۸۵۱	۱۷۶,۸۵۱,۸۵۱	-	-	-	-	-	-	-	نیساری ملل
۴۴۹,۴۶۴,۰۳۵	۴۴۹,۴۶۴,۰۳۵	۴,۲۶۰,۹۲۰,۰۹۴	۷۰,۶۷۹,۹۹۹	۱۹,۹۶۶,۸۵۲	۹,۷۸۴,۴۳۲,۶۵۵	۱۴,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		پالایش نفت اصفهان
۸۰۶,۴۳۱,۴۷۵	۸۰۶,۴۳۱,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	-	فولاد الیازی ایران
۲,۷۷۲,۸۲۸,۳۵۱	۳۳۲,۹۶۳,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۵۳۹,۸۱۹,۷۶۴	۵۳۹,۸۱۹,۷۶۴	-	-	-	-	-	-	-	س. صنایع شیمیایی ایران
۵۴۰,۳۴۱,۹۹۹	۵۴۰,۳۴۱,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	-	نفت پارس گاد
۳,۸۳۷,۴۴۶,۳۵۳	۲۰,۷۹,۶۴۶	۹,۵۹۳,۶۵۵,۱۹۷	۱۲,۵۸۳,۱۶۸	۵۱,۳۵۸,۹۱۱	۱۵,۳۹۵,۴۷۰,۵۸۳	۲۵,۱۶۶,۳۳۶,۳۷۱	۲,۳۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری صندوق تامین
-	-	۶۲۹,۰۴۷,۴۷۸	۲۸,۳۳۷,۳۳۱	۲۶,۹۲۰,۲۸۳	۴,۹۸۳,۴۴۱,۱۳۰	۵,۶۶۷,۶۴۶,۱۳۲	۷۰۰,۰۰۰		قلمس ایران
-	-	۱,۶۲۹,۷۸۲,۹۹۰	۱۸,۵۹۴,۶۵۱	۵,۵۲۲,۹۷۳	۲۰,۶۵۲,۹۹۰,۹۳۰	۲,۷۱۸,۹۳۰,۰۴۴	۳۳۹,۰۴۲		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	۱۲,۳۳۲,۱۰۴	۴۶۹,۰۳۳	۴۴۵,۵۷۶	۸۰,۵۶۸,۸۳۱	۹۳۸,۰۶۵,۶۴۴	۳,۴۴۸		صنعتی نو ده فام
۲,۰۶۸,۶۹۵,۵۷۳	-	۶,۶۸۰,۴۰۳,۱۲۸	۸۴,۹۶۷,۷۵۱	۲۴,۰۰۰,۲۸۷۷	۱۰,۰۳۰,۴۱۷۶,۲۴۴	۱۶,۹۹۳,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰		فندالستان
۱,۳۵۳,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	-	۶,۳۴۲,۳۷۱,۱۵۰	۷۳,۸۹۵,۰۰۲	۴۰,۷۹۷,۸۴۸	۸,۲۳۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		توسعه معادن روی
-	-	(۶۵۰,۵۳۰,۱۵۰)	۷۱۰,۵۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۷۳,۸۵۷	۱۴,۷۷۰,۹۸۸,۳۹۳	۱۴,۳۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		بین المللی توسعه ساختمان
-	-	(۳۴۷,۹۹۵,۸۳۸)	۶۱,۱۹۶,۴۴۸	۱۷,۲۸۷,۸۲۶	۱۲,۵۰۸,۰۰۰,۶۶۴	۱۲,۳۳۹,۳۸۹,۰۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خدمات الفورتیک
(۱۳۵,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۱,۶۵۰,۸۸۰,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
(۱۱۶,۳۷۹,۹۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۴۸۰,۵۵۷,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پردیس
۶۵۵,۳۴۲,۲۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
۹۶۵۰,۳۷۰,۱۳۳	-	۲,۷۶۱,۵۱۵,۱۵۹	۶۸۰,۱۸۵۱۹	۶۴,۶۱۶,۵۱۹	۱۰,۷۰۹,۵۵۳,۷۵۰	۱۲,۶۰۳,۷۰۳,۹۴۷	۱۵۰,۰۰۰		بانک صادرات ایران
-	-	۶,۳۱۰,۱۷۶,۴۹۵	۸۵,۷۶۲,۱۳۰	۵۲,۶۱۲,۴۵۰	۱۰,۸۰۳,۸۷۵,۰۶۲	۱۷,۱۵۲,۴۴۶,۱۳۷	۷۵۰,۰۰۰		عمران و توسعه شاهد
-	-	۳,۰۲۰,۹۵۸۳	۷,۳۶۱,۳۵۰	۲۰,۷۹,۵۳۹	۱,۱۵۶,۵۹۹,۶۲۸	۱,۴۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		ایران افام
-	-	۴,۰۶۹,۹۶۸,۱۱۲	۳۸,۹۱۰,۱۳۳	۱۰,۹۹۱,۸۳۳	۳,۶۶۴,۱۵۶,۳۳۲	۷,۷۸۲,۰۳۶,۴۰۰	۶۸۸,۸۰۰		مخابرات ایران
-	-	۴,۶۹۷,۳۸۸,۸۳۰	۸۳,۶۸۰,۳۴۰	۵۸,۴۱۳,۴۸۰	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۶,۷۳۶,۰۴۸,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		پتروشیمی تندگوگان
۳۴۰,۵۳۸,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین ماسه ریختهگری
۳۹,۸۵۴,۱۸۶,۳۳۳	۷,۷۶۹,۶۴۶,۳۷۱	۲۶,۹۷۲,۳۳۱,۸۴۱	۸۸,۵۶۳,۱۰۴	۴۱۳,۸۹۴,۵۵۴	۱۲,۳۵۴,۲۹۳,۴۴۶	۱۷۷,۱۲۶,۳۳۹,۱۲۵			جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الساس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹-۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کلیدون	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۵۴۱,۱۸۶,۳۳۲	۷,۷۶۹,۴۶۴,۳۷۱	۴۶,۴۲۳,۳۲۱,۴۴۱	۸۸,۵۳۱,۲۰۴	۴۱۳,۸۹۲,۵۵۴	۱۲۸,۳۵۴,۴۹۳,۴۲۶	۱۷۷,۱۲۶,۳۳۹,۸۲۵	نقل از صفحه قبل
۴,۶۶۹,۵۷۱,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	نقد سپاهان
۳,۹۲۴,۷۶۰,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
(۳۹۱,۴۹۷,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-	توکارنگ فولاد سپاهان
(۳,۳۰۰,۳۴۱,۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	ریخته گری تراکتورسازی ایران
۲,۰۰۰,۷۸۰,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	ایران پالایش و پتروشیمی
(۳۸۵,۰۴۴,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۶۳۰,۰۵۵,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	داده گستر عمرنوبین های وب
(۶۹,۳۳۶,۶۲۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۷۵۵,۷۱۹,۲۹۶	-	-	-	-	-	-	سایپا
۱۸۷,۶۸۵,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	ح سیمان خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
-	-	-	-	-	-	-	پالک ملت
-	-	-	-	-	-	-	لیرینگ رایان سایپا
-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	-	-	مواد اولیه دارویی البرز پالک
-	-	-	-	-	-	-	پالک تجارت
-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
-	-	-	-	-	-	-	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	-	-	-	-	-	-	پالک پارسین
-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
-	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	-	-	-	-	-	-	قند نقش جهان
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی تجارت
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوران
-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانین
-	-	-	-	-	-	-	داروسازی آوه سینا
-	-	-	-	-	-	-	جمع و نقل به صفحه بعد
۵۸,۰۰۳,۳۳۲,۳۲۵	۷,۷۶۹,۴۶۴,۳۷۱	۱۰,۵۳۲,۱۷۸,۰۵۲	۱,۹۴۷,۶۶۱,۴۱۴	۸۲,۸۶۵,۶۵۵	۲۸۶,۰۹۱,۷۳۴,۴۴۷	۳۸۹,۴۹۲,۴۴۰,۳۶۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۵-۲- سود حاصل از فروش گواهی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش مخفزی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سکه شام بهار تحویلی ۱ دوره نقد ۳۷۰
۳۰۰.۹۹۷.۹۳۴	۰	۳۱۳.۹۰۸.۴۳۰	۳۱۳.۹۰۸.۴۳۰	۹.۶۸۲.۰۰۰	۳.۷۱۵.۳۹۰	۱.۶۹۶.۱۶۴.۱۸۰	۱.۹۳۲.۴۰۰.۰۰۰	
۳۰۰.۹۹۷.۹۳۴	۰	۳۱۳.۹۰۸.۴۳۰	۳۱۳.۹۰۸.۴۳۰	۹.۶۸۲.۰۰۰	۳.۷۱۵.۳۹۰	۱.۶۹۶.۱۶۴.۱۸۰	۱.۹۳۲.۴۰۰.۰۰۰	جمع

۸-۳-۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	۱۶-۱
۱۳۷۰.۵۶۷۷.۴۱۰	۷۵.۳۹۰.۹۶۸.۳۸۹	۷۵.۳۹۰.۹۶۸.۳۸۹	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
۳۰۰.۹۹۷.۹۳۴	۰	۰	۱۶-۲
۱۳۷۰.۵۶۷۷.۴۱۰	۷۵.۳۹۰.۹۶۸.۳۸۹	۷۵.۳۹۰.۹۶۸.۳۸۹	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نوع مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱	(۳۶۷,۴۷۲,۸۹۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۸)	۸۱,۰۰۰,۱۸۹,۰	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶)	۳۲۱,۳۳۰,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶)	(۱,۲۸۴,۴۵۰,۴۲۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	(۵۴۳,۳۸۶,۲۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۴,۹۸۶,۵۲۳,۶۷۱	۱۳,۳۱۵,۰۰۰	۳۷,۳۲۲,۳۷۵	۱۱,۷۷۳,۹۹۴,۹۵۴	۲۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۹)	-	(۲۴۸,۶۹۹,۶۸۸)	۱۶۱,۵۴۶,۰۰۰	۴۵,۶۴۶,۷۴۵	۳۲,۲۵۰,۷۱۶,۹۴۳	۳۲,۳۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۱۲)	۱,۳۵۹,۷۹۹,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶)	۲۰۸,۹۰۳,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-
(۵۷,۵۶۱,۶۹۸)	۷۷۵,۱۳۵,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۳,۲۲۵,۲۱۱,۷۳۹	(۳۶,۷۵۶,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵)	(۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷)	(۷۸۰,۶۱۶,۵۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۷۹,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۲۸۰۰۰,۷۵۳	۲۷۳,۷۷۰	۷۷,۳۴۰	۴۱,۶۰۲,۱۵۷	۵۴,۷۵۴,۰۰۰	۶۶۲	-
(۱۲)	(۱۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲)	(۱۲۳,۳۴۸,۵۲۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷)	(۳۷)	۵۹۰,۳۴۲,۶۶۶	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۹,۲۵۰	۸,۳۳۳,۸۶۷,۸۸۴	۹,۰۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-
(۱۳۰)	(۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
-	(۶۸۸,۹۰۸,۶۴۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۲۲,۶۹۴,۱۸۰	۱,۹۳۳,۵۶۴	۵۴۵,۹۶۹	۳۴۱,۳۴۰,۲۰۲	۳۸۶,۵۱۲,۸۹۶	۸,۴۴۸	-
(۵۰)	(۵۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹)	۱,۲۹۱,۰۹۶,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴)	(۱۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	۱,۷۳۴,۰۶۴,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱,۸۴۴,۵۳۴,۷۱۰	۳۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۵۸۵۰,۷۵۰	۲۶,۴۷۶,۵۱۴,۵۴۰	۴۶,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۲۸)	(۲۸)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱,۹۶۰,۷۸۶)	۶۸,۷۷۰,۰۰۰	۱۹,۴۳۷,۵۲۵	۱۳,۶۸۵,۵۶۳,۲۶۱	۱۳,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۳۳)	-	۵,۹۳۲,۷۹۶,۰۴۹	۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۱۷,۲۵۰	۶,۳۴۸,۵۵۶,۷۱۱	۱۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۸۷۲,۵۶۸,۳۵۵	۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰	۳۳,۴۹۳,۲۰۰	۲۲,۶۸۷,۳۷۸,۵۱۵	۲۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۲۸۷,۴۴۱,۵۸۷	۲,۵۶۲,۷۱۶,۵۸۸	۳,۵۱۲,۷۹۸,۸۳۰	۸۲۳,۶۹۱,۳۳۴	۳۳۲,۴۱۰,۵۸۴	۱۳۹,۹۶۱,۴۶۵,۱۶۷	۱۶۴,۵۳۸,۴۶۶,۹۱۶	جمع و نقل به صفحه بند	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۳-۳۱	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۲۸۷,۶۴۹,۵۸۷	۲,۵۶۲,۷۱۶,۶۸۸	۳۳,۵۱۲,۷۹۸,۸۳۰	۸۲۲,۶۹۲,۳۳۴	۳۳۲,۴۱۰,۵۸۴	۱۳۹,۹۶۹,۵۶۵,۱۶۷	۱۶۴,۵۳۸,۴۶۶,۹۱۶	۱۶۴,۵۳۸,۴۶۶,۹۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاپو، جنوب کیش
(۱۲)	-	۴,۱۵۵,۶۸۱,۱۸۲	۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۷۳,۰۰۰	۱۳,۴۱۰,۹۴۵,۸۱۸	۱۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی اصفهان
(۹۲,۱۳۲,۳۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴,۴۷۳,۹۵۹,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	نیوکالر
-	-	۱۱,۴۶۶,۳۸۸,۵۰۳	۹۸,۳۳۵,۰۰۰	۳۷,۷۷۶,۹۵۴	۸,۰۷۴,۶۰۹,۰۴۳	۱۹,۶۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۱,۴۴۵,۶۱۹,۳۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
۲,۳۰۰,۴۸۴,۱۳۹	-	(۳۲,۳۶۲,۱۸۴)	۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۴,۰۵۱,۰۵۰	۲,۸۷۱,۹۷۲,۱۳۸	۲,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۹۳۱,۹۸۴,۹۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران راقم
۲,۶۴۵,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده قلم
-	-	۱,۰۳۶,۰۱۴,۰۳۵	۵۴,۳۱۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۲,۵۷۵	۹,۷۶۶,۳۳۳,۳۹۰	۱۰,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات مخابراتی ایران
-	-	۷,۸۴۵,۷۴۰,۳۶۲	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۵۲,۳۸۰	۲۱,۶۶۴,۶۰۳,۲۵۸	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارس توسعه حمل و نقل ریلی پارس</td
-	-	۸۳۷,۵۳۲,۴۲۰	۱۵,۱۲۴,۵۹۴	۴,۳۷۲,۶۹۸	۳,۱۶۷,۹۸۹,۰۳۹	۳,۰۴۴,۹۱۸,۷۵۰	۳,۰۴۴,۹۱۸,۷۵۰	۳۳,۲۵۰	پلستر آریا ساسول
-	-	۲,۴۴۱,۳۳۰,۶۸۱	۲۰,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۶۹,۶۰۰	۳۷,۸۲۸,۳۱۹,۷۱۹	۴۱,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ایران ترانسکو
(۴۶۸,۰۵۱,۳۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران یاساتایر و ایر
-	-	(۳,۵۶,۷۶۴,۸۲۱)	۶۰,۳۰۵,۰۰۰	۱۷,۰۳۶,۱۶۳	۱۲,۳۴۰,۴۳۳,۷۵۸	۱۲,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پسته نوین
(۹۵)	-	۱,۱۲۶,۶۵۶,۴۲۴	۱۲,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۳۲,۹۰۰	۲۲,۶۳۲,۲۸۹,۶۷۶	۲۴,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	سایپا
(۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	عصران و توسعه شاهد
-	-	۵,۴۹۰,۰۸۵,۴۹۰	۹۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۵,۵۵۲,۱۲۵	۱۲,۶۷۶,۹۱۲,۳۸۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
۳,۶۷۶,۶۶۸,۵۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	سواد اولیه دارویی البرز پاک
(۱,۳۶۷,۶۹۵,۷۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	قند نقش جهان
-	-	۴۸۴,۰۶۳,۴۶۳	۸,۰۴۵,۵۶۲	۲,۲۷۲,۸۷۰	۱,۱۱۴,۷۳۰,۴۷۵	۱,۶۰۹,۱۱۲,۳۷۰	۱,۶۰۹,۱۱۲,۳۷۰	۵۰,۹۱۰	توکا رنگ فولاد سپاهان
-	-	۳,۸۱۷,۷۴۴,۱۳۹	۱۸,۰۶۳,۶۲۵	۵۱,۰۲۸,۱۵۲	۳۲,۰۷۶,۷۲۲,۰۸۴	۳۶,۱۲۶,۱۲۵,۰۰۰	۳۶,۱۲۶,۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	داروسازی سپهان لکوپلری
-	-	۳۷۹,۶۶۳,۹۰۱	۷۳,۵۱۰,۰۰۰	۲۰,۷۶۶,۵۷۵	۱۴,۲۲۸,۲۵۹,۵۳۴	۱۴,۷۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	۳۶۲,۵۵۵,۴۰۰	۸۴,۴۸۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۵,۶۰۰	۱۶,۴۲۵,۰۷۹,۱۰۰	۱۶,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	افزانت
۱,۰۸۲,۰۵۴,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۱۲,۳۶۳,۰۰۵,۱۹۹	۲,۵۶۲,۷۱۶,۶۸۸	۶۳,۶۹۴,۴۶۶,۶۲۱	۲,۰۶۶,۹۱۷,۶۱۵	۵۸۲,۹۰۴,۱۲۶	۳۴۷,۰۳۷,۵۶۲,۵۷۴	۴۱۳,۲۸۳,۵۳۳,۰۳۶	۴۱۳,۲۸۳,۵۳۳,۰۳۶	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
									جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۳/۳۱	دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته بکهداری	سود (زیان) تحقق نیافته بکهداری	سود (زیان) تحقق نیافته بکهداری
ریال	ریال	ریال
۱۳,۳۶۳,۳۰۵,۱۹۹	۲,۵۲۲,۷۱۶,۶۸۸	۶۳,۶۹۹,۹۲۶,۶۲۱
۰	۰	۲۰,۶۶۹,۹۱۷,۶۱۵
۰	۰	۱۲۹,۸۱۷,۵۰۰
۰	۰	۳۶,۶۷۶,۲۶۹
۰	۰	۵۹,۹۱۸,۳۵۰
۳۷۲,۷۸۵,۳۳۷	۰	۰
(۵)	۰	۰
(۴)	۰	۰
(۳۲)	۰	۰
۱۰	۰	۰
(۳۱)	۰	۰
(۱)	۰	۰
۱,۰۵۶,۵۸۶,۹۱۷	۰	۰
۱۳,۷۰۵,۷۷۷,۴۱۰	۲,۵۲۲,۷۱۶,۶۸۸	۶۸۰,۴۸۸,۷۴۵
		۴۸۱,۷۶۹,۰۳۳,۰۳۶

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته تکهداری	سود (زیان) تحقق نیافته تکهداری
ریال ۲۰۰,۹۹۷,۹۳۴	ریال ۲۰۰,۹۹۷,۹۳۴
ارزش بازر	ارزش بازر
ریال -	ریال -
کارمزد فروش	کارمزد فروش
ریال -	ریال -
ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال -	ریال -
مالیات	مالیات
ریال -	ریال -
تعداد	تعداد
-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۳۰۰	۰	*	نفت پارس
۵۲۶,۱۲۶,۰۰۰	۴۵۲,۱۳۲,۵۲۵	*	*	۰	۰	*	کالینس
۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۰	۰	*	پتروشیمی زاگرس
۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۳۳۴,۸۸۸,۰۷۲	*	*	۰	۰	*	پتروشیمی غدیر
۰	۰	۶۴۰,۳۱۳,۰۵۴	(۱۰,۲۰۱,۸۶,۹۴۶)	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۵۰,۰۰۰	خدمات افور ماتیک
۰	۰	۱,۳۷۶,۸۵۰,۹۹۲	(۳۲۷,۳۷۴,۶۱۸)	۱,۰۴۹,۴۷۶,۰۰۰	۱,۵۶۵	۱,۰۰۲,۵۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳۱۵,۷۱۰,۷۵۰	*	*	*	*	۰	*	سیمان فارس و خوزستان
۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	*	*	*	*	۰	*	نفت سپاهان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۰	*	باده گستر عمر نوین - های وب
۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۰	*	پتروشیمی پارس
۱,۴۴۶,۲۵۰	*	*	*	*	۰	*	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۰	*	سرمایه گذاری صدر تاسین
۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	۲,۹۸۳,۰۲۰,۵۹۷	۲۰,۱۷,۱۶۳,۴۳۶	(۳۳۹,۴۶۱,۵۶۴)	۲,۳۴۶,۶۲۵,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
	۴۶,۸۹۸,۳۱۲	۸۰,۶۲۱,۴۱۱	۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹
سود سپرده های بانکی ۱۸-۱	۴۶,۸۹۸,۳۱۲	۸۰,۶۲۱,۴۱۱	۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹

۱۸-۱- گواهی و سپرده های بانکی

نوع سپرده	تاریخ سر رسید	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
			سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سپرده بانکی:					
بانک کشاورزی	بدون سررسید	۱۰٪	۴۶,۸۹۸,۳۱۲	۸۰,۳۵۳,۷۵۰	۸۰۹,۴۷۷,۵۴۰
بانک شهر	بدون سررسید	۱۰٪	-	۳۰۹,۸۵۷	۹۳,۳۶۵,۷۲۷
بانک پارسیان	بدون سررسید	۳۰٪	-	-	۳۶۲,۴۵۰,۰۳۶
بانک آینده	بدون سررسید	۱۰٪	-	-	۳۱,۴۹۰,۵۵۶
هزینه تنزیل سود دریافتنی سپرده های بانکی			-	(۴۲,۱۹۶)	-
			۴۶,۸۹۸,۳۱۲	۸۰,۶۲۱,۴۱۱	۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹

۱۹- سایر درآمدها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
تنزیل سود سهام	-	۲۲۲,۴۵۰	۴,۳۴۲
تعدیل کارمزد کارگزار	۴۲۱,۱۵۰,۷۷۸	۳۴,۷۸۵,۲۳۷	۵۱۵,۶۱۶,۷۴۳
سایر درآمدها	۱۱۳,۵۲۴	۴,۳۴۲	۲۲۲,۴۵۰
	۴۲۱,۲۶۳,۳۰۲	۳۵,۰۱۱,۹۲۹	۵۱۵,۸۴۳,۴۳۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۱,۴۷۳,۶۷۸,۷۹۷	۳۸۷,۹۹۳,۱۰۷	۱,۶۸۳,۸۰۸,۱۵۶
کارمزد متولی	۳۸,۹۰۶,۰۰۳	۳۲,۹۳۵,۵۹۵	۱۱۰,۲۰۶,۶۱۲
حق الزحمه حسابرس	۳۵,۶۳۴,۸۲۶	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۳۵
	۱,۵۴۸,۲۱۹,۶۲۶	۴۳۲,۶۶۸,۴۰۰	۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۵,۶۱۶,۵۰۵	۵,۹۰۳,۸۸۲	۲۷,۴۷۸,۸۵۹	هزینه تأسیس
۱,۷۱۱,۱۸۵	۷۴۰,۱۸۷	۸,۰۳۳	هزینه‌های نرم افزار
۲۷۶,۷۳۸,۶۴۲	۷۰,۳۵۸,۵۹۹	۷۳,۹۳۳,۹۰۶	هزینه کارمزد بانکی
۴,۴۲۷,۹۰۵	۷۳۷,۰۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷۶۰,۲۰۰	-	۱,۲۸۱,۵۸۸	هزینه برگزاری مجمع
۱۳,۳۱۷,۵۲۴	-	-	
۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱	۷۷,۷۳۹,۶۶۸	۱۰۵,۲۶۲,۳۸۶	

۲۲- تسهیلات مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تسهیلات کارگزاری
-	۸,۰۶۵,۰۷۲	-	
-	۸,۰۶۵,۰۷۲	-	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۴۲,۳۶۲,۵۹۶,۷۹۱	۱۳۵,۳۴۸,۸۸۱	۱۸۷,۰۲۱,۵۳۸,۲۸۰	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۵۶,۶۱۷,۳۵۳,۸۶۳)	(۳۸۳,۴۰۷,۳۵۳)	(۷۶,۵۵۵,۰۹۹,۰۴۸)	
(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)	(۲۵۸,۲۷۲,۴۷۲)	۱۱۰,۴۶۶,۴۳۹,۲۳۲	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد: تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد: تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق	عادی	۰	۰,۰۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰۰٪
	محمد اصولیان	مدیر	ممتاز	۱۸۸۰	۸,۳۶۷٪	ممتاز	۱۸۸۰	۸,۳۶۷٪
	مهدي قلي پور خانقاه	مدیر	عادی	۰	۰,۰۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰۰٪
	محمد کفاش پنجه شاهی	مدیر	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪
	ولی جاویدی قریچه	مدیر	عادی	۰	۰,۰۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰۰٪
	رضا عیوض لو	مدیر	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪
	جواد عبادی	مدیر	عادی	۰	۰,۰۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰۰٪
	سپما یزدانی	مدیر	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۸۹٪
	حامد حامدی نیا	مدیر	عادی	۰	۰,۰۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰۰٪
		مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۰	۰,۰۰۰٪	ممتاز	۰	۰,۰۰۰٪
		مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰,۰۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰۰٪
		مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۱	۰,۰۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰۰٪
جمع				۲,۰۰۱	۸,۹۰۵٪		۲,۰۰۱	۸,۹۰۵٪

۲۶- 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	۱,۳۷۳,۶۷۸,۷۹۷	طی دوره مالی	(۱,۳۶۴,۲۵۳,۸۲۹)
ارزش پرداز آریان	متولی	متولی‌گری	۲۸,۹۰۶,۰۰۳	طی دوره مالی	(۱۶,۰۰۴,۱۳۳۰)
حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حسابرس	۲۵,۶۳۴,۸۲۶	طی دوره مالی	(۲۵,۶۳۴,۸۶۷)
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	۱۹,۹۱۷,۳۰۸
کارگزاری کیان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۴۸۷,۴۶۰,۰۷۲,۱۸۸	طی دوره مالی	(۵۶۰,۱۲۵,۵۳۳)
کارگزاری مدبراسما	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۸,۲۹۴,۹۳۲,۴۹۵	طی دوره مالی	(۱۸۰,۴۲۸,۲۹۰۲)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌خالی دارایی‌ها

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