



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

**صندوق سرمایه گذاری گنجینه 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 دارائی ها
۴ الی ۲۳	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**برای مجموعه 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهار نظر 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 رویه های مالی صندوق های 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 حساب ها 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 بانک ها 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 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 حسابرس 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 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

۱۰-۲۳

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

شرکت سبدگردان الماس

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(سهامی خاص) شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

پیوست گزارش
شانش اندیشان

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
۵۸.۵۴۹.۶۲۵.۳۸۳	۱۳۹.۹۲۴.۳۲۴.۷۱۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲.۵۴۳.۱۸۳.۸۱۱	۱.۸۰۱.۰۴۲.۱۸۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
.	۱.۹۴۶.۱۵۳.۱۶۰	۱۱	حسابهای پرداختی
۴۶.۷۳۳.۸۲۸	۱۱۲.۰۸۸.۱۰۱	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.

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

مهر و امضاء مدیر عامل

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

پست گزارش
شخص اندیشان

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	پادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
۳۵۰۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲	۵۱۵,۸۴۳,۴۳۵	۱۸	سایر درآمدها
۴۵۸,۳۷۰,۱۷۸,۸۸۸	۹۶,۶۵۹,۸۳۳,۹۴۸		جمع درآمدها
۱,۲۷۲,۰۸۶,۳۴۱	۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳	۱۹	هزینه ها:
۳۰۴,۷۱۲,۱۲۳	۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱	۲۰	هزینه کارمزد ارجاع
۵,۶۹۵,۰۱۴		۲۱	سایر هزینه ها
۱,۵۸۲,۴۹۳,۳۹۸	۲,۲۲۵,۶۰۶,۶۶۴		تسهیلات مالی
۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴		جمع هزینه ها
۷۰,۱۶٪	۵۸,۲۰٪		سود خالص
۸۱,۰۰٪	۶۹,۴۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
			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	پادداشت	
ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۴۲,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۲۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۲۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)		سود خالص دوره
۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴		تعدیلات
(۱۸,۰۹۴,۱۶۲,۸۲۴)	(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)		خالص دارایی های پایان دوره
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴		
۲۲,۴۷۰	۲۲,۳۹۶		

یادداشتهای توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

پوست گزاش
شخص اندیشان

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

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده
^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](http://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.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های 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 گمیشا، 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.

پیوست گزارش
شاخص‌اندیشان

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.

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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 علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

پیوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی یا ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰,۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ 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**
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه 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 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 ارمان 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 کز ارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یافته	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
ریال ۵۴,۵۶۰,۰۰۱,۱۳۷	ریال ۱۳۳,۱۸۵,۸۶۹,۹۲۴	۵-۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
	۱,۶۹۶,۱۶۹,۳۲۵	۵-۲	سرمایه گذاری در گواهی
۵۴,۵۶۰,۰۰۱,۱۳۷	۱۳۴,۸۸۲,۰۲۹,۱۴۹		

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۵۵۱	۲۰,۲۳۳,۸۲۹,۸۳۳	۲۸,۰۰۷,۶۷۸,۸۸۶	۳۶,۶۸۷,۹۸۹,۱۶۵	محمولات شیمیایی
۲۹,۷۲۱	۱۳,۸۹۸,۲۱۱,۹۹۶	۹,۶۳۷,۷۰۷,۱۵۰	۶,۲۹۱,۴۹۵,۴۱۱	بورسات لیبسی
۰	۰	۱۳,۲۵۸,۱۹۰,۶۷۵	۹,۷۸۱,۵۳۳,۰۷۹	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۹,۶۳۲	۰	قند و شکر
۰	۰	۷,۷۲۱	۹,۸۸۱,۸۹۰,۱۲۲	رشته ها و فعالیت های وابسته به آن
۲۶,۳۷۱	۱۴,۳۰۷,۹۱۰,۸۹۵	۱۰,۸۰۳,۸۷۵,۰۶۳	۰	رشته های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰	۰	۰	۰	فرارده های سایر معادن
۰	۰	۸,۵۰۱	۱۰,۸۴۰,۰۰۷,۸۵۳	استخراج سایر معادن
۰	۰	۹,۳۸۱	۱۳,۱۲۲,۵۲۹,۱۲۸	مواد و محصولات دارویی
۰	۰	۵,۸۸۱	۹,۶۶۸,۶۵۵,۲۲۳	نسود سازی، عملیات و مستملات
۰	۰	۱۰,۷۰۰	۸,۴۰۴,۷۱۲,۶۲۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۶,۳۳۲	۷,۷۷۱,۹۶۸,۶۱۱	حمل و رستوران
۰	۰	۶,۳۲۱	۸,۹۶۷,۳۲۰,۹۴۸	سینما، آهک و گچ
۰	۰	۶,۸۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۹۹,۰۱۹	خودرو و ساخت قطعات
۵۴,۵۶۰,۰۰۱,۱۳۷	۱۳۳,۱۸۵,۸۶۹,۹۲۴	۱۱۹,۴۸۰,۱۸۵,۵۸۰		

۵-۲- سرمایه گذاری در گواهی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱,۳۲۱	۱,۴۹۵,۱۶۶,۸۸۰	گواهی، سبده طلا
۰	۰	۱,۳۲۱	۱,۴۹۵,۱۶۶,۸۸۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سربرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
۰.۰۴٪	۳۴,۳۹۹,۵۱۶	۰.۰۰٪	۰	۱-٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	گواهی سپرد	بانک شهر شعبه بانک
۰.۳۸٪	۳۱۳,۴۷۹,۳۷۷	۰.۰۴٪	۸۴,۳۹۹,۵۴۹	۱-٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	گواهی سپرد	بانک کشاورزی شماره حساب ۷۹۵۱۷۶۶۳۷
۰	۰	۳۰.۱٪	۲,۸۱۲,۴۱۳,۵۴۱	۱-٪	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	گواهی سپرد	بانک پارسیان شماره حساب ۴۷۰۰۰۵۵۲۸۶۰۰۹
۰	۰	۰.۱٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-٪	۱۳۹۸/۱۰/۰۶	گواهی سپرد	بانک پارسیان شماره حساب ۲۰۱۰۰۳۷۸۷۲۹۶۰۳
۰.۲۳٪	۲۳۷,۷۷۸,۹۹۲	۰.۱٪	۱۷۳,۴۰۵,۵۷۵	۱-٪	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	گواهی سپرد	بانک آینده شماره حساب ۰۳۰۳۴۶۶۲۳۵۰۰۳
		۲.۳٪	۲,۰۹۰,۲۱۷,۶۸۵				

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	هزینه توزیل	نرخ توزیل درصد	توزیل نشده	ریال
۱۹۲,۹۱۷	۰	۰	۰	۱۰٪	۱۰٪	۰	۰
۸,۶۱۳,۷۶۲	۰	۰	۰	۱۰٪	۱۰٪	۰	۰
۳,۷۸۰,۸۶۲,۴۹۰	۰	۰	۰	۲۵٪	۲۵٪	۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰
۳,۱۸۹,۸۹۵,۸۶۱	۰	۰	۰			۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰

سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر
سود دریافتی سپرده نزد بانک کشاورزی
سود دریافتی سهام

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	ریال	مخارج بهمانگر	ریال
۱۹,۹۱۷,۳۰۸	۵۳۶,۳۹۷,۶۵۳	۵۲,۶۳۳,۹۱۲,۸۶۱	۰
۴,۰۵,۱۶۰,۱۷۷	۳۱۵,۰۷۳,۰۵۴,۶۳۹	۲۱۵,۴۷۹,۰۱۴,۸۱۶	۰
۴۵۷,۸۷۵,۰۵۱	۱۹۸,۱۵۴,۶۳۸,۱۱۱	۱۹۸,۳۳۶,۰۲۹,۶۶۰	۳۷۶,۴۸۳,۵۰۳
۸۸۲,۲۵۲,۴۳۶	۵۶۵,۸۳۱,۶۹۰,۴۰۳	۵۶۶,۳۳۸,۹۵۹,۳۲۷	۳۷۶,۴۸۳,۵۰۳

کارگزاری خیرگان سهام
کارگزاری کیان
کارگزاری مدیر آسیا

پوست کز ارش
ناقص اذیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده پایانی دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۰۳۳	۱,۷۱۱,۱۸۵	۰	۱,۷۱۹,۲۱۸
۱۸۱,۳۱۰,۸۱۱	۴۰۷,۲۵۶,۲۴۵	۰	۵۸۸,۵۶۷,۰۵۶
(۱۱۲,۵۲۴)	۱۲,۳۱۷,۵۲۴	۰	۱۲,۲۰۵,۰۰۰
<u>۱۸۱,۲۰۶,۳۲۰</u>	<u>۴۲۲,۲۸۴,۹۵۴</u>	<u>۰</u>	<u>۶۰۳,۴۹۱,۲۷۴</u>

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۲۰۰,۹۵۵,۸۱۰	۱,۴۰۶,۸۵۴,۷۹۷	کارمزد مدیر
۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰	۱۳۶,۰۵۲,۰۲۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۷,۹۳۵,۸۷۵	۱۳۱,۱۳۵,۳۲۷	کارمزد متولی
۲۷,۰۰۰,۱۰۶	۱۲۷,۰۰۰,۰۴۱	حق الزحمه حسابرس
<u>۲,۵۴۳,۱۸۳,۸۱۱</u>	<u>۱,۸۰۱,۰۴۲,۱۸۵</u>	

۱۱- حساب‌های پرداختی

حساب‌های پرداختی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	<u>۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۶,۰۷۴,۵۲۷	۸۱,۶۹۱,۰۳۵	ذخیره تصفیه
۱,۷۱۸,۱۳۸	۴,۱۸۲,۱۷۵	ذخیره آئینمان نرم‌افزار
(۱,۰۵۸,۸۴۲)	۰	تتمه وجوه واریزی
۰	۷۶۰,۲۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده طلا
۰	۲۵,۴۵۴,۶۹۱	واریزی نامشخص
<u>۴۶,۷۳۳,۸۲۸</u>	<u>۱۱۲,۰۸۸,۱۰۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های 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
۵۰.۹۷۸.۶۳۳.۸۶۹	۲۰.۴۷۰	۱۳۳.۹۱۴.۹۷۳.۳۶۴	۲۰.۳۹۶
۲.۹۸۰.۸۱۷.۱۸۳	۲۰.۰۰۰	۱۳.۱۵۰.۰۰۰.۶۸۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰
۵۵.۹۵۹.۴۵۱.۰۵۳	۲۲.۴۷۰	۱۳۶.۰۶۵.۰۹۱.۲۶۴	۲۲.۳۹۶
			جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	یافته‌است
۲۵۰.۱۹.۹۷۷.۶۰۸	۲۵۰.۱۹.۹۷۷.۶۰۸	۷۶.۳۱۴.۵۱۸.۰۱۰	۱۴۰.۱
۲۵۰.۱۹.۹۷۷.۶۰۸		۷۶.۳۱۴.۵۱۸.۰۱۰	سود حاصل از فروش سهام

پوست گزارش
نرخ انباشته

صندوق سرما به گذاری مشترک گنجینه ارمغان 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ری
-----------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	----

مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره
مهندس ابراهیم

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۱/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش منتهی	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۷۱۰,۳۰۰-۹,۷۴۰	۲۹,۸۵۲,۱۸۶,۳۳۳	۸۱۹,۰۲۱,۳۱۳	۷۷۸,۰۷۲,۶۱۴	۱۳,۳۳۵,۸۲۸,۵۲۳	۱۶,۳۸۰,۶۳۰,۶۹۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۲,۳۰۴,۰۰۸,۰۶۱۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱,۳۵۶,۴۷۹,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	نفت سیاهان
(۱۹۹,۱۰۰-۱,۵۹۳)	۴,۶۶۹,۵۷۱,۷۳۳	۵۷,۷۷۹,۵۹۶	۵۴۸۹۰,۱۹۶	۶,۷۷۳,۶۷۷,۳۳۵	۱۱,۵۵۵,۹۱۸,۷۵۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۳,۳۰۰,۰۸۷,۰۰۰-۹۷	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	۳,۹۳۴,۷۶۰,۱۳۶	۷۵,۵۴۰,۰۷۹۷	۷۱,۸۵۴,۰۷۰	۱۰,۰۰۳,۱۱۴,۹۹۷	۱۵,۱۰۶,۱۶۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
-	(۲۹۱,۴۹۷,۴۱۰-)	۱۳۰-۶۵,۶۱۲	۱۳,۸۱۲,۱۴۹	۲,۸۷۹,۱۴۳,۷۷۹	۲,۶۱۳,۱۳۳,۱۳۰	۷۰,۰۰۰	توکا رنگ فولاد سیاهان
-	(۲۳۰۰۰۰۳۴۱,۵۳۹)	۳۹,۹۶۹,۴۳۳	۳۷,۹۷۱,۰۹۱	۱۰,۰۲۱,۶۱۸,۵۶۸	۷,۹۹۳,۹۸۴,۰۵۳	۴۰۰,۰۰۰	ریخته گری ترانکو-ساز ایران
-	۲۰۰-۷۸۰-۶,۹۹۲	۴۵۰-۵۴,۹۳۳	۴۳۸۰-۱,۸۷۱	۶,۹۱۵,۳۳۳,۷۸۷	۹,۰۰۱۰-۹,۸۶,۵۱۲	۱۰۰۱۷,۵۲۶	ایران پالایش گاز و گاز
-	(۳۸۵۰۰۴۴,۵۳۰)	۸,۶۶۲,۵۰۰	۸,۳۲۹,۳۷۰	۲۰۰۰۰۵۵۲,۶۵۰	۱,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۶۳۰۰۰۵۵,۷۲۹	۹,۰۰۰-۹,۹۹۸	۸,۵۵۸,۴۸۳	۱۱,۶۴۱,۱۷۶,۷۹۰	۱۸,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	داده گستر-عمارتون های وب
-	(۶۹۱,۳۳۴,۶۳۳)	۷,۵۱۳,۷۸۹	۷,۱۳۷,۰۲۶	۱,۵۵۷,۱۴۳,۳۳۳	۱,۵۰۳,۵۵۷,۴۰۶	۲۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۷۵۵,۷۱۹,۳۹۶	۷۵۰-۹۵,۲۶۶	۷۱,۳۳۹,۹۳۴	۱۴,۱۱۶,۹۳۷,۹۳۴	۱۵,۰۰۱۹,۰۹۲,۶۱۸	۷۰۰,۰۰۰	سایپا
-	۱۸۷,۶۸۵,۸۳۳	۱۹۰-۹۱,۸۱۲	۱۸,۱۳۷,۱۳۸	۳,۵۹۳,۴۴۷,۳۸۶	۳,۸۱۸,۳۶۲,۵۸۰	۱۰۰,۰۰۰	چ سیمان خوزستان
۲,۱۳۷,۴۵۷,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۲۵۹,۲۱۸,۱۴۱	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	۸۲۰۰۳۰۰۰۷۵۶	۲۸,۴۰۱,۳۳۸	۴۵,۹۸۰-۹,۷۸۰	۸,۷۶۵,۵۸۲,۵۸۴	۹,۶۸۰۰۰۳,۶۵,۶۶۶	۴,۱۳۹,۵۳۹	لیندیک رانان سایپا
(۶۳۰۰۱۵۳,۹۵۳)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۴,۹۱۲,۱۲۸,۷۲۵	۷۰۰-۵۱۸,۱۷۳	۴۵,۹۲۳,۰۰۰	۴۳,۶۲۵,۷۱۷	۹,۰۰۳,۳۳۴,۱۱۰	۹,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان
۳,۳۸۴,۹۷۷,۵۴۵	۹۸۶,۶۷۵,۷۸۴	۲۸,۸۵۷,۲۰۰	۳۶,۹۱۴,۵۳۰	۶,۷۰۰-۹,۰۳۹,۰۰۴	۷,۷۷۱,۲۸۷,۶۴۸	۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	(۹۹,۶۰۰۲۵,۸۴)	۳,۳۶۲,۵۳۴	۳,۱۰۰-۳,۲۹۹	۷۴۵,۹۴۵,۷۰۱	۶۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۰۶	مباد اولیه دارویی البرز بانک
۱,۰۰۴۷,۳۴۸,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
-	۳,۷۴۶,۴۴۴,۹۴۴	۶۰-۹۷۰,۶۳۴	۵۷,۹۲۱,۶۸۱	۸,۳۳۸,۷۸۸,۱۷۳	۱۲,۱۹۱,۱۲۵,۴۳۳	۲۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
-	۸,۶۷۷,۶۱۸,۶۷۱	۱۳۴,۱۳۴,۳۸۳	۱۱۷,۹۲۶,۸۵۹	۱۵,۹۰۷,۱۷۷,۶۶۹	۳۴,۸۴۶,۸۵۷,۴۸۱	۱,۵۳۰,۵۵۰	تولید برق مازنداب کهوج
-	۱,۱۶۷,۹۴۷,۳۳۴	۱۷,۶۷۵,۰۰۰	۱۶,۷۷۱,۱۶۳	۲,۳۳۳,۵۶۵,۰۰۴	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۱,۰۶۲,۵۱۳,۳۰۳	۳۰۰-۴۰۸,۵۸۸	۲۸,۸۸۷,۷۵۶	۴,۹۵۹,۹۰۷,۵۱۵	۶,۰۸۱,۷۱۷,۱۶۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۳,۳۱۶,۶۶۳	۱۰۰-۵۷۵	۹۵,۵۳۳	۱۶,۷۰۲,۱۳۹	۲۰,۱۱۴,۹۲۰	۵۳۳	پتروشیمی توری
-	۲,۹۱۸,۵۳۳	۶۵,۵۳۳	۶۲,۱۳۶	۱۰۰۰۵۸,۹۵۶	۲۰,۱۱۴,۹۲۰	۴۴۵	بانی پروپیتل - جم پیلان
-	۶۶۳,۱۱۳,۰۰۳	۳۸,۵۵۱,۷۶۵	۳۱,۱۳۴,۰۰۱	۴,۹۹۱,۵۵۳,۶۹۷	۵,۷۱۰۰۳,۵۲,۴۶۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آبیه مازند
-	۱,۸۳۸,۰۳۰-۸۷۸	۴۳,۱۸۳,۱۸۷	۴۱,۰۳۳,۰۴۱	۶,۷۳۴,۲۰۱,۰۳۳	۸,۶۲۶,۴۳۷,۱۳۹	۱,۵۸,۱۱۱	قند نقش جهان
۲۹,۹۸۲,۷۳۳,۸۰۳	۵۸۰۰۰۳,۳۳۳,۳۳۵	۱,۶۱۱,۳۳۶,۲۹۵	۱,۵۳۰,۷۵۹,۷۷۵	۲۶۱,۱۲۱,۸۲۵,۸۶۶	۳۳۲,۲۶۷,۲۹۵,۴۷۱	-	جمع و نقل به صفحه بعد

مهر است کز ارزش
شخص از ایشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان 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	مالیات	کلوزده	ارزش نظری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۹۸۲,۳۳۲,۸۰۳	۵۸۰,۰۳۲,۳۲۳,۳۳۵	۱,۶۱۱,۳۳۶,۹۹۵	۱,۵۳۰,۷۵۹,۱۷۵	۲۶۱,۱۲۱,۸۲۵,۵۶۶	۳۳۲,۲۲۹,۲۹۵,۲۷۱	۰
۲,۶۳۸,۱۳۱,۷۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۹۹۱,۷۸۰,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۳۰,۸۱۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵۸,۷۰۹,۹۷۸	۴۱۴,۶۴۴,۳۹۹	۱۳,۰۰۰,۰۷۶	۱۲,۳۵۰,۰۶۴	۲,۱۵۹,۹۷۰,۹۶۷	۲,۶۰۰,۰۱۵,۵۰۶	۵۰,۰۰۰
۲۱۵,۴۴۸,۳۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۰,۷۰۶,۶۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۷,۸۰۰,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۳۵۰,۱۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۸۰,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۰,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۳,۷۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۲,۳۸۱,۱۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۶۹,۲۸۲,۹۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۴۷,۴۵۷,۰۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۸۵۹,۰۳۸,۶۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۷۲,۹۶۴,۳۱۸)	۹۷۱,۵۲۸,۵۴۷	۲۱,۸۴۷,۲۷۵	۲۰,۷۵۴,۷۴۵	۳,۳۵۵,۲۹۴,۹۹۹	۴,۳۶۹,۴۷۴,۶۶۶	۵۳۸,۸۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۷,۳۹۴,۸۳۶	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۴,۹۷۴	۲,۷۸۱,۹۹۰,۴۰۰	۳,۷۸۱,۹۹۰,۴۰۰	۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۷,۶۸۲,۵۶۱,۶۴۸	۷۳,۵۸۳,۰۰۰	۶۹,۹۹۸,۶۶۸	۷,۱۱۰,۳۶۱,۰۳۳	۱۲,۷۳۶,۶۰۴,۳۷۳	۱۲,۷۳۶,۶۰۴,۳۷۳	۵۰۰,۰۰۰
۶۹۴,۷۹۴,۴۸۱	۲۲,۵۶۲,۶۶۳	۲۱,۴۳۴,۴۹۶	۳,۷۳۳,۷۴۰,۸۳۰	۴,۵۱۲,۵۳۲,۲۶۰	۴,۵۱۲,۵۳۲,۲۶۰	۱۵۰,۰۰۰
۳۰۰,۲۱۳,۴۷۸	۴۴,۹۸۵,۵۰۱	۴۲,۳۳۷,۰۷۷	۸,۵۰۹,۳۶۲,۹۴۴	۸,۹۹۷,۳۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۷,۶۴۶,۵۷۷,۷۶۱	۱۳۱,۵۵۲,۶۵۶	۱۲۴,۹۷۲,۶۳۳	۱,۸۴۰,۷۳۳۷,۰۵۷	۱,۸۴۰,۷۳۳۷,۰۵۷	۲۶,۳۱۰,۵۳۴,۰۹۷	۱,۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۱,۳۳۱,۰۰۰	۱۰,۷۶۴,۳۵۶	۱,۸۷۰,۵۵۵,۴۰۹	۱,۸۷۰,۵۵۵,۴۰۹	۲,۳۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳۷۳,۲۴۹,۴۳۵	۱۱,۳۳۱,۰۰۰	۱۰,۷۶۴,۳۵۶	۱,۸۷۰,۵۵۵,۴۰۹	۱,۸۷۰,۵۵۵,۴۰۹	۲,۳۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳۵۰,۱۹,۷۷۲,۶۰۸	۷۶,۳۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱,۹۴۵,۹۹۹,۷۹۰	۱,۸۴۸,۶۸۸,۷۷۸	۳۰۹,۱۹۰,۷۴۸,۰۹۵	۳۸۹,۱۹۹,۹۵۴,۶۷۳	جمع

تخل از صفحه قبل
سرمایه گذاری ملی ایران
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
گروه مینا (سهامی عام)
پتروشیمی پارس
صنایع ماشینهای اداری ایران
پالک پارسرگاد
نفت ایران اول
سرمایه گذاری خوارزمی
گروهای زنجیره ای نفتی کوروش
تأمین سرمایه نوین
تأمین سرمایه پارسین
سرمایه گذاری صندوق دارشمسنگی
ت فولاد کوه جنوب کیش
ت نفت پارس
ت پتروشیمی غدیر
گروه کارخانجات صنعتی شیرک
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
سنگ آهن تهر زمین
شیرگل
غیر از توسعه فارس
من شهبانهاهر
پالک آینده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های 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	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
۶۶۸۴۱۰۷۰۴۵۴		۱۳۷۰۵۶۷۷۰۴۱۰		۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
-		۲۰۰۹۹۷۰۹۳۴		۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی
۶۶۸۴۱۰۷۰۴۵۴		۱۳۹۰۶۶۷۵۰۳۴۴		

پوست کز ارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۵- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد فروش	ارزش منتهی	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۰۸۹,۸۴۵,۸۷۳	(۶۱)	۰	۰	۰	(۶۱)	۰	۰	سهایی دیپ آهن اصفهان
۱,۴۲۸,۶۸۴,۶۳۷	(۳۸)	۰	۰	۰	۳۸	۰	۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱,۰۹۶,۱۱۷	(۳۶)	۰	۰	۰	۳۶	۰	۰	آلومنیوم ایران
۱,۴۴۳,۷۲۷,۰۴۹	(۹)	۰	۰	۰	۹	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
۰	(۱۳)	۰	۰	۰	۱۳	۰	۰	اعتباری ملل
۰	(۱۶)	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	کالسمینی
۰	(۵۷,۴۶۱,۴۹۸)	۴۹,۷۸۵,۰۰۰	۴۳,۴۴۵,۷۵۰	۸,۹۳۷,۳۳۰,۹۴۸	۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	فاده گستر همپتون جلی وب
۱,۸۲۰,۵۹۵,۶۸	(۲۵)	۴۸,۶۶۳,۰۰۰	۴۶,۳۳۹,۸۵۰	۶,۳۲۹,۲۹۵,۴۱۱	۹,۷۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	سیمان فارس و خوزستان
۴۲۹,۴۴۴,۴۱۳	(۳۷)	۰	۰	۰	۳۷	۰	۰	سرمایه گذاری صدر تامین
۰	(۳۷)	۰	۰	۰	۳۷	۰	۰	نولاد البرازی ایران
۳۳۹,۴۵۸,۵۸۱	(۳۷)	۰	۰	۰	۳۷	۰	۰	پتروشیمی غدیر
۸۴۳,۱۷۴,۱۲۵	(۱۳۰)	۰	۰	۰	۱۳۰	۰	۰	س- صنایع شیمیایی ایران
۰	(۵۰)	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	پالک پارسیان
(۱,۳۳۹,۸۶۷,۰۰۵)	(۱۹)	۰	۰	۰	۱۹	۰	۰	پتروشیمی سازند
(۳۰۵۰,۸۷,۰۵۶)	(۱۲)	۰	۰	۰	۱۲	۰	۰	پالایش نفت تبریز
۶۴,۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت پارس
۵۹۷,۳۰۷,۸۵۴	(۳۸)	۰	۰	۰	۳۸	۰	۰	نفت سیاهان
۰	(۳۳)	۰	۰	۰	۳۳	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۰	(۱۳)	۰	۰	۰	۱۳	۰	۰	فنا صنعتیان
۰	(۹۳,۱۳۳,۴۳۸)	۶۶,۲۹۴,۰۰۰	۶۲,۹۷۹,۳۰۰	۱۳,۳۳۳,۵۹,۱۲۸	۱۳,۳۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	پتروشیمی اصفهان
۰	۴,۴۷۳,۹۵۹,۱۸۶	۸۶,۱۰۵,۰۰۰	۸۱,۷۹۹,۷۵۰	۱۲,۵۷۹,۱۳۶,۰۶۴	۱۷,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری فارابی تامین
۰	(۱,۴۴۵,۶۱۹,۳۴۳)	۴۱,۵۳,۰۰۰	۳۹,۴۴۴,۰۰۰	۹,۶۶۸,۶۵۵,۳۴۳	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	نیرو کوک
۰	۲,۳۰۴,۸۴۱,۱۳۹	۵۴,۰۷۵,۰۰۰	۵۱,۳۷۱,۳۵۰	۸,۴۰۴,۹۱۲,۶۲۱	۱۰,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	بین المللی توسعه ساختمان
۰	۹۳۱,۹۸۴,۹۴۱	۵۴,۵۵۱,۳۵۰	۵۱,۸۳۳,۶۸۸	۹,۸۸۱,۸۹۰,۱۲۳	۱۰,۹۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۰	پالک صادرات ایران
۰	۳,۴۴۵,۹۸۱	۴۰,۶۸۱۱	۳۸,۴۳۰	۷۶,۹۳۳,۸۵۰	۸۱,۳۴۲,۱۱۲	۳,۸۴۸	۰	ایران راقم
۰	(۴۶۸,۰۵۱,۳۱۹)	۴۸,۱۳۴,۰۰۰	۴۵,۷۳۷,۳۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۹۰,۰۰۱۹	۹,۶۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	صنعتی توده قائم
۰	(۳)	۰	۰	۰	۳	۰	۰	پارس خودرو
۶,۶۸۴,۱۰۷,۳۵۴	۸,۸۸۵,۳۷۷,۸۱۸	۳۴۴,۵۳۰,۰۶۱	۴۲۳,۳۰۷,۳۵۸	۷۹۰,۵۴۶,۳۸,۷۶	۸۸,۹۰۶,۵۸۱,۲۱۲	۰	۰	ایران پارسا انرژی و انرژی

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) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مطالبات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	تفصیل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۸,۹۸۵,۲۷۷,۸۱۸	۴۲۴,۵۳۴,۰۶۱	۴۲۳,۳۰۷,۳۵۸	۷۹,۰۵۴,۹۲۸,۷۶۶	۸۸,۹۰۶,۸۱۲,۱۱۲	۰	تقل از منصفه قبل
-	(۹۵)	-	-	۹۵	-	۰	سایه
-	(۳۰)	-	-	۳۰	-	۰	عمران و توسعه شاهد
-	۴	-	-	(۴)	-	۰	مواد اولیه دارویی البرز پالک
-	۳,۶۷۶,۶۶۸,۵۹۶	۶۷,۹۵۳,۵۰۰	۶۴,۵۵۵,۸۳۵	۹,۷۸۱,۵۲۳,۰۷۹	۱۳,۵۹۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	قند نقش جهان
-	(۱,۳۶۷,۶۹۵,۷۸۳)	۳۶,۷۲۳,۳۳۵	۳۳,۸۸۶,۳۱۸	۸,۶۴۰,۵۵۴,۳۶۵	۷,۳۲۴,۴۶۷,۰۳۶	۲۱,۰۰۰	توکا رنگ فولاد سپاهان
-	۱۰,۸۲۰,۵۴,۶۸۹	۴۴,۲۰۶,۰۰۰	۴۳,۶۷۰,۷۰۰	۷,۷۷۱,۹۶۸,۶۱۱	۸,۹۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری صورت فرمگی
-	۲۷۲,۷۸۵,۳۳۷	۱۸,۵۰۱,۱۶۸	۱۷,۵۷۶,۱۱۰	۳,۳۹۱,۳۷۰,۹۸۶	۶,۷۰۰,۳۳۳,۶۰۰	۶۸,۸۰۰	پژوهشی تندگوپان
-	(۵)	-	-	۵	-	۰	پژوهشی پارس
-	(۴)	-	-	۴	-	۰	توسعه معادن روی ایران
-	(۳۲)	-	-	۳۲	-	۰	ج سپهان خوزستان
-	۱۰	-	-	(۱۰)	-	۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	(۳۱)	-	-	۳۱	-	۰	سرمایه گذاری بر دیس
-	(۱۱)	-	-	۱۱	-	۰	لیزینگ راقان سایه
-	۷۰,۵۶,۵۸۶,۹۱۷	۶۰۰,۰۶۹,۰۰۰	۵۷,۰۶۵,۵۵۰	۱۰,۸۴۰,۰۷۸,۵۳۳	۱۳,۰۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	تأمین مانده ریخته گری
۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۱۳,۷۰,۵۶۷,۴۱۰	۶۷۲,۹۸۶,۰۶۴	۶۳۸,۸۶۱,۷۶۱	۱۱۹,۴۸۰,۱۸۷,۵۱۴	۱۳۴,۴۹۷,۲۱۲,۷۴۸	۳۰۰,۰۰۰	جمع

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مطالبات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۰۰,۹۹۷,۹۳۴	-	۱۶,۷۰۰,۰۳۰	۱۶,۷۰۰,۰۳۰	۱,۲۹۵,۱۶۶,۳۳۶	۱,۷۱۲,۸۶۴,۶۱۰	۳۷۰
-	۲۰۰,۹۹۷,۹۳۴	-	۱۶,۷۰۰,۰۳۰	۱۶,۷۰۰,۰۳۰	۱,۲۹۵,۱۶۶,۳۳۶	۱,۷۱۲,۸۶۴,۶۱۰	سکه شام بهار تحویل ۱ روزه رفته
-	-	-	-	-	-	-	جمع

سپهر گسترش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان 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				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۵
۰	۵۳۶,۱۴۶,۰۰۰	۰	۵۳۶,۱۴۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۳۶,۱۴۶	۱۳۹۸/۰۳/۲۵
۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵
۰	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۰	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۷۰۰	۵۳۸,۸۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۱
۵۸۷,۷۰۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۶۷۶,۴۱۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۲۱۵,۷۱۰,۷۵۰	۰	۲۱۵,۷۱۰,۷۵۰	۴۵۰	۸۶۲,۸۴۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۰	۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	۰	۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	۴,۴۰۰	۱۱۹,۴۲۳	۱۳۹۸/۰۴/۲۴
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰
۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶
۰	۱,۰۴۶,۲۵۰	۰	۱,۰۴۶,۲۵۰	۳,۴۵۰	۴۴۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۴
۳۳۴,۷۷۷,۵۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۳۰,۸۱۶,۵۵۰	۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	۰	۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	۰	۰	

نفت اارس
کالسیسین
پتروشیمی زاگرس
پتروشیمی غدیر
فولاد خوزستان
آهن و فولاد ارفع
فصله‌فصلان
سیمان فارس و خوزستان
نفت سیاهان
فاده گستر عمر نوین های وب
پتروشیمی اارس
پلی پروپیلن - جم - پیلین
سرمایه گذاری سدر تاسیس
فولاد مبارکه اصفهان
اعتباری ملل
توسعه‌مکان و فلات

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده بانکی:
ریال	ریال	درصد			
۵۳۴,۲۹۵,۵۱۴	۸۰۹,۴۷۷,۵۴۰	۱۰٪	بدون سررسید	کوتاه مدت	بانک کشاورزی
۱,۵۷۳,۱۰۰	۹۴,۲۶۵,۷۲۷	۱۰٪	بدون سررسید	کوتاه مدت	بانک شهر
.	۲۶۲,۴۵۰,۰۳۶	۲۰٪	بدون سررسید	کوتاه مدت	بانک پارسیان
.	۲۱,۴۹۰,۵۵۶	۱۰٪	بدون سررسید	کوتاه مدت	بانک آینده
۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹				

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۴,۲۴۲	تنزیل سود سهام
۲۷۶,۸۳۰,۳۴۱	۵۱۵,۶۱۶,۷۴۳	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۱,۹۴۷,۳۲۱	۲۲۲,۴۵۰	سایر درآمدها
۲۸۸,۷۷۷,۶۶۲	۵۱۵,۸۴۳,۴۳۵	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۴۲,۸۷۰,۶۵۱	۱,۶۸۳,۸۰۸,۱۵۶	کارمزد مدیر
۷۹,۳۱۵,۶۲۷	۱۱۰,۴۰۶,۶۱۲	کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۹۹,۹۹۹,۹۳۵	حق الزحمه حسابرس
۱,۲۷۲,۰۸۶,۲۴۱	۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳,۳۵۳,۶۷۷	۳۵,۶۱۶,۵۰۵	هزینه تصفیه
۲,۹۰۵,۰۳۵	۱,۷۱۱,۱۸۵	هزینه تاسیس
۲۷۶,۱۵۴,۴۳۱	۲۷۶,۷۳۸,۶۴۲	هزینه های نرم افزار
۲,۲۹۹,۰۰۰	۴,۴۴۷,۹۰۵	هزینه کارمزد بانکی
.	۷۶۰,۲۰۰	هزینه اعتبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۱۳,۴۱۷,۵۳۴	هزینه برگزاری مجمع
۳۰۴,۷۱۲,۱۴۳	۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱	

پوست گزاری
شخص اندیش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های 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	.	
۵,۶۹۵,۰۱۴	.	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۳,۳۱۳,۳۱۲,۴۸۴	۴۲,۳۶۲,۵۹۶,۷۹۱	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۲۱,۴۰۷,۴۷۵,۳۰۷)	(۵۶,۶۱۷,۲۵۳,۸۶۳)	
(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 سپیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸.۴۶۷٪	۱۸۸۰	ممتاز	۸.۴۶۷٪	۱۸۸۰	ممتاز	مدیر	محمد اصولیان	
۰.۰۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	مهدی قلی پور خانقاه	
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد کفایش پنجه شاهی	
۰.۰۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	ولی جاویدی قریچه	
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر	رضا عبیوض لو	
۰.۰۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	جواد عبادی	
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر	سپه‌ما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر	حامد حامدی نیا	
۰.۰۰۰٪	۰	ممتاز	۰.۰۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر		
۸.۹۰۵٪	۲,۰۰۱		۸.۹۰۵٪	۲,۰۰۱		سرمایه‌گذاری		جمع

پوست گزارش
شخص اندیشان