

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۶	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

**بِسْمِ اللَّهِ****گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به مدیریت محترم****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های یا اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس به شرح زیر می باشد:
 (۴-۱) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ در خصوص ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع دوره بشرح ذیل رعایت نگردیده است:

۴-۱-۱) حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران به میزان حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق، از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ الی ۱۳۹۹/۰۱/۲۲.

۴-۲) مفاد ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق، حداکثر تا پایان دو روز کاری بعد از ارائه درخواست در برخی از مقاطع دوره مالی مورد گزارش.

۴-۳) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص دریافت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق تا ساعت ۱۶، در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش.

۴-۴) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مجامع صندوق توسط مدیر نزد سبا، ظرف یک هفته، در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲.

۴-۵) مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبیل از تاریخ تشکیل مجمع، در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷.

**گزارش بررسي اجمالي حسابرس مستقل****صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه ارمغان الماس**

۵- موارد عدم رعايت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و ساير قوانين و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق به شرح زير مي باشد:

۵-۱) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مندرج در نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص ارسال اطلاعات صندوق هاي سرمايه گذاري به صورت قابل (XML) به صورت روزانه حداكثر تا ساعت ۱۶ آن روز.

۵-۲) مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص تهيه و افشاي ماهانه صورت وضعيت پرتفوي صندوق و بازگذاري آن در سامانه كدال و تارنماي صندوق، در خصوص دوره يك ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱.

۵-۳) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ در خصوص تهيه و ارائه چك ليست هاي سه ماهه توسط متولي صندوق حداكثر تا ۲۰ روز پس از تاريخ پايان دوره ۳ ماهه، براي دوره هاي ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۹/۰۳/۳۱.

۶- اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظائف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و روش هاي مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوري مدارك و مستندات مربوط، به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و بررسي قرار گرفته و به استثناي موارد مندرج در بند ۴ فوق به موارد ديگري كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي بشرح فوق باشد، برخورد نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آمري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي مورد بررسي و كنترل اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، اين موسسه به مواردی كه حاكي از وجود ايراد و اشكال با اهميت در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش مدير صندوق در مورد عملکرد صندوق، براي دوره مالي شش ماهه منتهي به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به مواردی كه حاكي از مغايرت اطلاعات مذكور در انطباق با صورتهای مالي باشد، جلب نگردیده است.

۱۳۹۹ تان ۲۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

با سلام؛


به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ 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
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۶	ث. 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 ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ 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

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۹۷۵۳۳

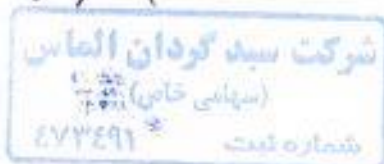
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال ۱۳۴,۸۸۲,۰۲۹,۱۶۹	ریال ۴۶۱,۳۹۹,۷۴۳,۶۳۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۰۷۰,۲۱۷,۶۸۵	۲,۶۵۶,۱۲۴,۲۰۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۱۴,۵۴۶,۳۰۱,۲۰۳	۷	حسابهای دریافتی
۸۸۳,۷۵۲,۴۳۶	۲۴,۳۰۱,۳۷۵,۸۴۱	۸	جاری کارگزاران
۱۸۱,۳۰۶,۳۳۰	۸۳,۰۹۷,۰۳۰	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰	موجودی نقد
۱۳۹,۹۲۴,۳۳۴,۷۱۰	۵۰۲,۸۸۶,۶۴۱,۹۰۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۶۶۴,۹۹۰,۱۶۵	۳,۳۵۵,۹۷۶,۵۲۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۴۸,۱۴۰,۱۲۱	۳۱۹,۶۵۵,۱۴۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۸۵۹,۲۸۳,۴۴۶	۳,۷۴۷,۶۳۱,۶۶۵		جمع بدهی‌ها
۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۴۹۹,۱۳۹,۰۱۰,۲۴۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۶,۰۷۵,۴۱۷	۱۶,۲۸۰,۳۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



پست گزارش
شخص ندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	پادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها
۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱۷,۲۵۶,۲۵۹,۲۵۹	۲۹۷,۵۲۸,۳۹۴,۰۹۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۲۴	۱۱,۵۷۲,۹۷۷,۲۲۰	(۲۰,۰۵۸,۱۱۶,۰۷۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۸۲۷,۱۰۳,۳۰۰	۴,۶۰۴,۰۴۲,۴۱۹	۱۶,۰۲۵,۹۲۸,۰۰۰	۱۷	سود سهام
۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۸۵۵,۶۰۸,۷۶۴	۱۵۷,۱۳۰,۷۱۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۱۵,۸۴۳,۲۳۵	۵۰۳,۰۵۷,۰۰۷	۱,۰۰۳,۵۸۲,۹۱۵	۱۹	سایر درآمدها
۹۶,۶۵۹,۸۲۳,۹۴۸	۲۴,۲۳۹,۱۹۲,۴۶۹	۲۹۲,۶۷۵,۹۲۱,۶۵۸		جمع درآمدها
ریال	ریال	ریال		هزینه ها
۱,۸۹۲,۰۱۴,۷۰۲	۷۲۲,۳۲۸,۰۱۵	۴,۸۹۲,۹۹۵,۰۸۶	۲۰	هزینه کارمزد آرکن
۲۳۲,۵۹۱,۹۶۱	۱۵۶,۲۹۳,۸۴۲	۲۶۸,۳۵۵,۴۲۵	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۱۲۴,۶۰۶,۶۶۴	۸۷۸,۶۲۱,۸۵۷	۵,۱۶۱,۳۵۰,۷۱۱		جمع هزینه ها
۹۴,۵۳۵,۲۱۷,۲۸۴	۲۳,۴۵۰,۳۷۰,۶۱۲	۲۸۷,۵۱۴,۵۹۰,۹۴۷		سود خالص
۵۸,۲۰٪	۲۶,۰۰٪	۶۰,۲۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ (درصد)
۶۹,۴۰٪	۲۷,۶۰٪	۵۸,۷۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲ (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		پادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۵,۹۵۹,۲۸۱,۰۵۴	۲۲,۲۷۰	۵۵,۹۵۹,۲۸۱,۰۵۴	۲۲,۲۷۰	۱۳۶,۰۶۵,۰۲۱,۲۶۲	۲۲,۲۹۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۴,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۲	۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹	۳۵,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۱۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۴,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۲۶)	(۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۷)	(۲۷,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۲۸)	واحد های سرمایه گذاری لغت شده طی دوره
۹۴,۵۳۵,۲۱۷,۲۸۴	-	۲۳,۴۵۰,۳۷۰,۶۱۲	-	۲۸۷,۵۱۴,۵۹۰,۹۴۷	-	سود خالص
(۱۴,۵۴۴,۶۵۷,۰۷۲)	-	(۳۵۴,۴۱۲,۸۲۱)	-	۶۵,۲۹۶,۳۷۸,۰۲۲	-	تعدیلات
۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۲۲,۲۹۶	۸۸,۹۶۷,۲۲۹,۸۲۳	۲۲,۲۸۲	۲۹۹,۱۳۹,۰۱۰,۲۴۴	۳۰,۶۵۹	۲۲

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



(Handwritten signature)



پوست گزارش
شخص اندیشان

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

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۱ تحت شماره ۱۱۴۶۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۹۹۶۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۲۶۴۷۰۰ در اداره ثبت شرکت‌ها نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

پوست‌گزارش
شخص ندرشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد اصولیان
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	مهدی قلی پور خاتکاه
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد کفایش پنجه شاهی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	ولی جاویدی قریچه
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	رضا عبیوض لو
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	جواد عیادی
۹۴٪	۱,۸۸۰	۹۴٪	۱,۸۸۰	شرکت سیدگردان الماس
۱۰۰٪	۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰	

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: خیابان ملاصدرا، بین شیخ بهایی و شیراز، پلاک ۱۲۷، طبقه دوم، واحد ۱۳.

مدیر ثبت، 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: خیابان ملاصدرا، بین شیخ بهایی و شیراز، پلاک ۱۲۷، طبقه دوم، واحد ۱۳.

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: شهرک غرب، بلوار دامن، روبروی بیمارستان آتیه، گلستان یکم، پلاک ۱۲.

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: خیابان ظفر، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹، طبقه ۶.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.

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 یا 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 ۰۰,۰۰۵ از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت یا تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰,۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد سود سپرده بانکی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۰۱٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود **
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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 $\frac{1000}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۱۱ 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 یا 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، ما 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 توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

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 ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸۳۰۳۹,۱۶۹	۶۶,۱۳۹,۶۳۳,۶۳۳	۵۰۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۸۸۳۰۳۹,۱۶۹	۶۶,۱۳۹,۶۳۳,۶۳۳		

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فراپورس به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد:

درصد به کل دارایی ها	حاصل ارزش فروش	ریال	ریال	درصد	حاصل ارزش فروش	ریال	ریال
۳۰۰٪	۳۸۰۷۰,۶۷۸,۸۸۶	۳۳,۶۸۷,۸۸۸,۱۶۵	۳۶,۹۰۱	۳۳,۶۸۷,۸۸۸,۱۶۵	۲۰,۷۸۸,۵۳۳,۰۱۳	۲۰,۷۸۸,۵۳۳,۰۱۳	معصولات شیمیایی
۰۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۹۲,۰۴۳,۳۲۶,۸۷۳	۱۱۸,۳۵۳,۶۹۹,۲۰۳	وزارت راهی
۶,۸۹٪	۹,۳۷۷,۰۷۰,۱۵۰	۶,۳۹۱,۳۹۵,۶۱۱	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	استخراج کله های نقره
۹,۶۴٪	۱۳,۴۵۸,۱۴۰,۶۷۵	۹,۷۸۱,۵۳۳,۰۷۹	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	قند و شکر
۷,۷۳٪	۱۰,۸۰۳,۳۸۷,۶۳۳	۹,۵۸۱,۵۶۰,۱۳۳	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	ریانه ها و قطعات های وابسته به آن
۰,۰۰٪	۰	۰	۰,۱۸٪	۹۳۷,۳۹۳,۶۸۳	۳۶۱,۳۳۰,۳۰۳	۳۶۱,۳۳۰,۳۰۳	لاستیک و پلاستیک
۰,۰۰٪	۰	۰	۱۳,۸۴٪	۶۴,۵۷۷,۸۰۳,۱۷۷	۴۶,۱۳۳,۰۳۰,۳۳۳	۴۶,۱۳۳,۰۳۰,۳۳۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸,۵۰٪	۱۱,۸۸۶,۶۶۵,۳۵۰	۱۰,۸۳۰,۰۷۸,۵۳۳	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	استخراج سایر معادن
۹,۳۸٪	۱۳,۱۲۹,۵۷۶,۷۰۰	۱۳,۲۳۳,۶۵۹,۱۷۸	۱۱,۸۴٪	۵۹,۵۳۳,۳۸۰-۸۰۳	۸۳,۱۸۰,۰۱۳۳,۶۵۰	۸۳,۱۸۰,۰۱۳۳,۶۵۰	مواد و محصولات دارویی
۵,۸۸٪	۸,۳۳۳,۰۳۹,۰۰۰	۹,۶۶۸,۵۵۵,۳۳۳	۰,۳۸٪	۱,۳۱۶,۸۳۲,۹۳۳	۷۲۸,۲۱۹,۵۵۷	۷۲۸,۲۱۹,۵۵۷	آب و سردی، انرژی، مواد و مستحقات
۷,۶۵٪	۱۰,۰۰۹,۵۵۳,۷۵۰	۸,۴۰۰,۳۱۳,۶۶۱	۹,۶۰٪	۶۸,۳۶۹,۹۸۳,۰۰۰	۳۷,۱۵۳,۷۶۵,۳۷۸	۳۷,۱۵۳,۷۶۵,۳۷۸	پایکامپوزیت استرالی
۶,۳۳٪	۸,۸۵۳,۰۳۳,۳۰۰	۷,۷۷۱,۴۶۸,۶۱۱	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	محل و رستوران
۶,۳۴٪	۸,۸۶۹,۶۶۹,۱۵۰	۸,۹۱۷,۷۳۰,۹۳۸	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۰,۰۰٪	۰	۰	۱۳,۰۳٪	۶۵,۵۷۶,۵۸۳,۸۵۵	۷۸,۰۲۲,۷۶۷,۰۳۱	۷۸,۰۲۲,۷۶۷,۰۳۱	سرمایه گذاریها
۱,۳۱٪	۱,۶۴۶,۱۶۴,۳۳۵	۱,۴۹۵,۱۶۶,۸۸۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	گواهی سپرده بانکی
۶,۸۱٪	۸,۵۳۳,۳۳۸,۷۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵٪	۱۰,۳۴۰,۵۰۰,۵۷۳,۰۰۰	۸۶,۶۶۶,۳۳۰,۸۳۰	۸۶,۶۶۶,۳۳۰,۸۳۰	گواهی سپرده بانکی
۹,۶۰٪	۱۳,۳۸۳,۰۳۹,۱۶۹	۱۳,۰۹۸,۵۳۳,۳۰۰	۹۱,۷۳٪	۶۶۱,۳۹۹,۳۳۳,۶۳۳	۶۸۱,۳۵۷,۸۵۹,۶۳۷	۶۸۱,۳۵۷,۸۵۹,۶۳۷	خودرو و ساخت قطعات

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
پاداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تاریخ	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۰
ریال	۲,۰۹۰,۶۱۷,۶۵۵	۲,۰۹۰,۶۱۷,۶۵۵
دلاری ها	۲,۰۹۰,۶۱۷,۶۵۵	۲,۰۹۰,۶۱۷,۶۵۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۰
سرمایه گذاری	۲,۵۵۶,۱۳۶,۰۰۰	۲,۵۵۶,۱۳۶,۰۰۰
درصد	۶۰٪	۶۰٪
نوع سپرده	سپرده های بانکی	سپرده های بانکی
مبلغ ریال	۸۷,۹۳۳,۵۵۳	۸۷,۹۳۳,۵۵۳
درصد	۳٪	۳٪
نوع سپرده	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت
مبلغ ریال	۱,۵۷۲,۴۰۰,۵۹۲	۱,۵۷۲,۴۰۰,۵۹۲
درصد	۶۰٪	۶۰٪
نوع سپرده	سپرده های بانکی	سپرده های بانکی
مبلغ ریال	۲,۵۵۶,۱۳۶,۰۰۰	۲,۵۵۶,۱۳۶,۰۰۰
درصد	۱۰۰٪	۱۰۰٪
نوع سپرده	سپرده های بانکی	سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۷۹,۵۱۷,۴۴۳ ریال - گنجینه ارمغان الماس
 سپرده کوتاه مدت ۸۵,۹۱۶,۰۰۰ ریال - بانک پارسیان
 سپرده کوتاه مدت ۳,۰۳۳,۶۹۳ ریال - بانک آینده

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۰
تاریخ	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۰
مبلغ ریال	۱۵,۹۱۳,۳۱۶,۹۳۰	۱۵,۹۱۳,۳۱۶,۹۳۰
درصد	۶۰٪	۶۰٪
نوع سپرده	سپرده های دریافتی	سپرده های دریافتی
مبلغ ریال	۱۲,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰
درصد	۷۸٪	۷۸٪
نوع سپرده	سپرده های دریافتی	سپرده های دریافتی
مبلغ ریال	۳,۳۴۹,۳۱۶,۹۳۰	۳,۳۴۹,۳۱۶,۹۳۰
درصد	۲۲٪	۲۲٪
نوع سپرده	سپرده های دریافتی	سپرده های دریافتی

سپرده سهام دریافتی
 سایر حساب های دریافتی



صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- جاری کارمزدها

۱۳۹۹۰۶۳۱

مبلغ به همکار (استاکل) ابتدای دوره	ریال	گرفتن به همکار	ریال	گرفتن به همکار	ریال	مبلغ به همکار (استاکل) انتهای دوره
ریال						
۳۳۷۰۳۹۸۳۰۳۹	۳۱۷۳۸۷۹۳۱۵۳۹	۲۱۹۲۳۷۸۸۷۳۷۸	۲۰۵۹۶۰۱۷۷	۴۰۵۹۶۰۱۷۷	کارمزدی کل	
۵۷۶۳۷۶۶۰۷	۲۰۵۰۷۰۷۶۸۹۲	۲۰۰۳۲۵۶۷۸۳۲۸	۴۵۷۸۷۵۰۵۱	۴۵۷۸۷۵۰۵۱	کارمزدی مدیریت	
۱۹۹۱۷۲۰۸			۱۹۹۱۷۲۰۸	۱۹۹۱۷۲۰۸	کارمزدی خدمات سهام	
۲۳۲۰۱۳۷۵۸۴۱	۲۲۹۳۳۶۸۶۸۱۸۳۲۱	۲۰۹۶۹۰۲۳۳۱۸۷۶	۸۸۲۷۵۲۳۶۶	۸۸۲۷۵۲۳۶۶		

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهکم نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شوند.

۱۳۹۹۰۶۳۱

مبلغ در ابتدای دوره	ریال	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال	مبلغ در پایان دوره	ریال
ریال					
۰	۸۰۳۴	۰	۸۰۳۴	۰	مخارج ناشی از
۲۳۱۹۱۶۱	۹۸۰۸۳۹	۳۸۱۲۵۳۴	۱۱۲۵۳۴	۲۳۱۹۱۶۱	مخارج توزیع مجدد
۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۹۱۷۲۰۸	۰	۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	مخارج عضویت در کانون ها
۴۰۳۳۷۸۶۹	۲۳۹۱۵۱۸۷۷	۱۰۸۳۱۸۹۱۵	۱۸۱۳۱۰۸۱۱	۴۰۳۳۷۸۶۹	اوپنن برافوراز صندوق
۸۳۰۱۷۰۳۰	۲۷۰۱۴۰۳۲۹	۱۷۳۰۳۱۸۳۹	۱۸۱۳۰۶۳۲۰	۸۳۰۱۷۰۳۰	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹۱۲۳۹

۱۳۹۹۰۶۳۱

ریال	ریال
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰
۰	۰
۰	۰

حساب جاری ۳۰۱۰۳۷۸۷۳۶۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۰۶,۸۵۲,۷۹۷	۳,۱۵۹,۴۹۹,۱۸۴
۱۳۱,۱۳۵,۳۲۷	۱۴۲,۴۴۳,۴۳۵
۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۳۳,۹۰۵
۱,۶۶۴,۹۹۰,۱۶۵	۳,۳۵۵,۹۷۶,۵۲۴

مدیر صندوق - سندگردان الماس
متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آرمان
حسابرس - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۲۴,۱۵۳,۱۶۰	.
۱,۹۲۴,۱۵۳,۱۶۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه‌گذاری
حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۱,۶۹۱,۰۰۰	۱۷۰,۰۸۳,۱۳۱
۴,۱۸۲,۱۷۵	۱۳,۳۳۲,۰۰۰
۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰
۷۶,۰۰۰	.
۲۵,۴۵۲,۶۹۱	.
۲۴۸,۱۴۰,۱۳۱	۳۱۹,۶۵۵,۱۴۱

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره انبساط نرم‌افزار
بدهی بابت امور صندوق
ذخیره تسهیل‌داری اوراق گواهی سپرده طلا
سایر پرداختی برای واریز نامشخص

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

	۱۳۹۸/۱۳۹۹	۱۳۹۷/۱۳۹۸		
ریال	ریال	ریال	تعداد	مقدار
۱۳۳,۹۱۴,۹۷۳,۴۴۴	۲۶۶,۵۷۸,۳۳۶,۳۳۳	۲۸,۶۵۹	۲۰,۳۹۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۲,۱۵۰,۰۶۸,۰۰۰	۳۲,۵۶۰,۶۸۹,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۴۴۴</u>	<u>۳۲۶,۱۳۹,۰۲۵,۳۳۳</u>	<u>۳۰,۶۵۹</u>	<u>۲۷,۳۹۶</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۳۹۸	ریال	پایداخت
۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۰۰	۱۷,۲۵۶,۳۵۹,۳۵۹	۳۹۷,۵۴۵,۶۰۷,۸۸۲	۱۵-۱	سودزبان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
<u>۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۰۰</u>	<u>۱۷,۲۵۶,۳۵۹,۳۵۹</u>	<u>۳۹۷,۵۴۵,۶۰۷,۸۸۲</u>	<u>۱۵-۲</u>	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الساس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نوع شرکت	سهای فروش	ارزش نظری	کاربرد فروش	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری پارس تپه	۲۸۵۳۰۰۰۰۰	۲۳۲۱۶۶۸۶۶۹۹	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۴۳۰۰۰۰۰	۵۵۸۶۸۶۶۱۳۹۰۰	۵۵۸۶۸۶۶۱۳۹۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۲۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۵۹۰۶۳۶۵۶۱	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۰۰۰۰۰۰۰
فانسه ایران	۷۰۰۰۰۰۰	۶۰۸۸۳۰۱۹۰۱۳۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۹۳۰۰۰۰۰	۲۶۹۳۰۰۰۰۰	۲۶۹۳۰۰۰۰۰
میلی صنایع من ایران	۲۰۸۳۰۰۰۰۰	۸۷۸۸۳۸۵۳۶۵۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۷۰۱۹۸۷۶۳	۱۳۳۱۵۵۳۳۸۱۳	۱۳۳۱۵۵۳۳۸۱۳
پالایش نفت اصفهان	۸۰۰۰۰۰۰	۹۷۷۴۶۳۳۶۵۵	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۰۶۶۶۸۵۳	۴۳۳۰۰۰۰۰۰	۴۳۳۰۰۰۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۶۳۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۵۸۱۰۵۳۸۸۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۳۶۸۱۹۷	۳۸۳۴۰۰۰۰۰۰	۳۸۳۴۰۰۰۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۷۱۱۵۵۸۶۶۸۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۸۵۲۰۳۷	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰
بنیاد پارس گاز	۴۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۵۵۳۰۳۶۶۱۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۵۶۰۵۶۳۳۷	۴۳۵۶۰۵۶۳۳۷
بنیاد تعاون	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۶۶۵۵۵۶۳۶۶۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۸۴۲۳۰۸	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
بنیاد توسعه پژوهشی ماندنی	۴۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۷۶۳۳۳۰۳۵۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
اسکن پارس پارس	۱۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
مخابرات ایران	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
آهنگر ترانسپورت ایران	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
توسعه صادرات و بازرگانی	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
پژوهشی فناوری	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
پژوهشی انرژی	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
داروسازی سیمان انکورتی	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
توسعه بوبک نیروگاهی جهرم	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
طین سرمایه یکک تک	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
کوبک ران سانی	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
انران ترانسکو	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
پارس خودرو	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
فراردهی امداد راهی نقدی پارس	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
شیشه و کار	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
شیشه همکار	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
کارخانجات صنایع ایران	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
فران تازه جنوب کبک	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
سرمایه گذاری سدر نیس	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰
جمع و نقل به صفحه بعد	۴۳۰۰۰۰۰۰	۲۵۱۹۳۳۳۳۳۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۱۹۳۳۳۳۳۳۳	۲۵۱۹۳۳۳۳۳۳۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

ردیف	سود زيان فروش	سود زيان فروش	سود زيان فروش	مبالغ	تغير فروش	ارزش منفي	سود فروش	صافه
۱۲۵۲۲۰۰۰۰۹۲۲	۶۳۲۹۰۳۶۰۵۳۷	۱۸۹۹۱۹۱۲۳۹۰۵۶	۷۲۳۲۰۰۲۶۵۵۳	۶۳۱۰۰۵۰۲۱۱	۱۳۷۵۳۰۵۵۱۵۹۱۷	۱۳۹۷۸۰۹۰۳۳۲۳۱۷	۱۳۳۹۸۰۹۰۳۳۲۳۱۷	۵۰۵۳۳۳۳
۳۳۷۰۳۹۸۳۶	-	۷۵۳۰۱۵۰۳۸۳	۷۵۳۰۱۵۰۳۸۳	۵۵۹۵۷۹۵۳	۴۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۹۰۵۱۰۵۱	۱۳۹۰۵۱۰۵۱	۲۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۲۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۲۹۰۳۱۵۵۸۷	۸۸۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۷۸۲۰۲۱۹۰۳۸۱	۱۳۷۸۲۰۲۱۹۰۳۸۱	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۵۲۰۵۲۲۵۳	۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	-	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۵۹۷۷۹۹۰۳۸۷	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰

نام شرکت

بهره از منصفه قبل

بهره منفي بر دوش

تغییر سرمایه گذاری در حین دوره

اصلاحی مالی

تغییر سود برگ حساب

گروه پژوهشی هم ایران

سرمایه گذاری شکافدار

دوره مالی اول حساب

پیش از سال

تغییر مکان

سایر

تغییر حساب

برای سرمایه گذاری در حین دوره

کارهای

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان

تغییر مکان



صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمنان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کلبرود فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار با اعمال تنه	ارزش بازار	نقد	تیم سهام
سود (زیان) تحقق یافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نقد از صفت قبل
۱,۹۹۳,۷۳۲,۰۲۳	۳,۹۹۶,۷۵۳,۲۵۳	۳,۰۰۰,۵۸۱,۱۶۰,۰۷۱	۲,۳۳۰,۳۰۴,۵۳۹	۲۴۰,۸۵۷,۸۶۱	۲۸۱,۳۵۷,۸۵۹,۶۲۷	۲۶۳,۰۶۰,۰۵۹,۹۶۶					ارزش بازار
۴۳۱,۵۸۴,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهمی بوده تمام
۳,۴۶۲,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهمین طرحی و خودساخت
(۵۷,۵۶۹,۶۸۸)	(۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه ساخت
(۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سود حاصلی
۳,۳۴۵,۳۱۱,۳۳۹	۳,۰۶۹,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد الکتریکی ایران
(۳۵)	(۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مبادله پولیه فارسی البرز باکی
*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پدریمنی تند کوهان
۳۷۳,۷۸۵,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سنگ ساختمانی چارچوبی ایران راه
۲,۰۰۰,۹۹۷,۹۴۴	۶۱۶,۵۶۳,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پدریمنی خاور
(۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پس از نقل و توسعه ساختمان
(۳۱)	(۱۳۶,۷۵۶,۶۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پدریمنی
(۳۳)	(۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پدریمنی ایران
(۳۳)	۲,۰۰۱,۸۰۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خاورساز
(۳۷)	(۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سنگ ساختمانی
(۱۳۰)	(۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پدریمنی خاورساز
(۱۳۱,۳۳۳,۳۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پدریمنی خاورساز
۴,۳۷۳,۸۵۹,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پدریمنی خاورساز
(۳)	۸۰,۱۸,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سهامی دولتی ایران
(۵۰)	(۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نقد باطله
(۵)	۱۳۶,۵۶۷,۳۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پدریمنی پدریمنی
(۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری خاورساز سرمایه گذاری
۱,۰۸۳,۰۵۳,۵۸۸	۳,۳۰۰,۸۴۲,۶۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فقدان ناشی از جهل
(۱۵)	(۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پدریمنی خاورساز
(۱۴)	(۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نقد باطله
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه برق مازندران کوهان
(۳۸۰,۵۱۳,۳۱۹)	۲,۱۸۷,۸۵۸,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نقد سهامین
(۳۸)	(۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پاس خاورساز
-	۱,۳۳۱,۵۵۳,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن کوهان زمین
-	(۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پول نقد از صفت قبل
۱۳۸,۶۶۷,۵۳۴	۱۱,۵۷۳,۹۷۷,۳۳۰	۳,۰۰۰,۵۸۱,۱۶۰,۰۷۱	۲,۳۳۰,۳۰۴,۵۳۹	۲۴۰,۸۵۷,۸۶۱	۲۸۱,۳۵۷,۸۵۹,۶۲۷	۲۶۳,۰۶۰,۰۵۹,۹۶۶					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارفغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷ - سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اقدام زیر است:

دوره مالی م	دوره مالی م	دوره مالی م	دوره مالی م	دوره مالی م	دوره مالی م	دوره مالی م	دوره مالی م
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۹۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۹۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۹۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۹۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۹۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۹۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۹۳۹۱
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴۲,۳۶۷,۶۶۷	۶۴۲,۳۶۷,۶۶۷	۶۴۲,۳۶۷,۶۶۷	۶۴۲,۳۶۷,۶۶۷	۶۴۲,۳۶۷,۶۶۷	۶۴۲,۳۶۷,۶۶۷	۶۴۲,۳۶۷,۶۶۷	۶۴۲,۳۶۷,۶۶۷
۱۹,۳۳۸,۳۵۸	۱۹,۳۳۸,۳۵۸	۱۹,۳۳۸,۳۵۸	۱۹,۳۳۸,۳۵۸	۱۹,۳۳۸,۳۵۸	۱۹,۳۳۸,۳۵۸	۱۹,۳۳۸,۳۵۸	۱۹,۳۳۸,۳۵۸
۱۳۹,۵۴۸,۹۳۱	۱۳۹,۵۴۸,۹۳۱	۱۳۹,۵۴۸,۹۳۱	۱۳۹,۵۴۸,۹۳۱	۱۳۹,۵۴۸,۹۳۱	۱۳۹,۵۴۸,۹۳۱	۱۳۹,۵۴۸,۹۳۱	۱۳۹,۵۴۸,۹۳۱
۶۶۶,۱۷۰,۷۵۵	۶۶۶,۱۷۰,۷۵۵	۶۶۶,۱۷۰,۷۵۵	۶۶۶,۱۷۰,۷۵۵	۶۶۶,۱۷۰,۷۵۵	۶۶۶,۱۷۰,۷۵۵	۶۶۶,۱۷۰,۷۵۵	۶۶۶,۱۷۰,۷۵۵
۲۵,۰۴۹,۱۹۶	۲۵,۰۴۹,۱۹۶	۲۵,۰۴۹,۱۹۶	۲۵,۰۴۹,۱۹۶	۲۵,۰۴۹,۱۹۶	۲۵,۰۴۹,۱۹۶	۲۵,۰۴۹,۱۹۶	۲۵,۰۴۹,۱۹۶
۱,۳۳۸,۸۱۷,۲۹۴	۱,۳۳۸,۸۱۷,۲۹۴	۱,۳۳۸,۸۱۷,۲۹۴	۱,۳۳۸,۸۱۷,۲۹۴	۱,۳۳۸,۸۱۷,۲۹۴	۱,۳۳۸,۸۱۷,۲۹۴	۱,۳۳۸,۸۱۷,۲۹۴	۱,۳۳۸,۸۱۷,۲۹۴
۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۱۸,۵۵۴,۳۶۸	۳۱۸,۵۵۴,۳۶۸	۳۱۸,۵۵۴,۳۶۸	۳۱۸,۵۵۴,۳۶۸	۳۱۸,۵۵۴,۳۶۸	۳۱۸,۵۵۴,۳۶۸	۳۱۸,۵۵۴,۳۶۸	۳۱۸,۵۵۴,۳۶۸
۸۳۲,۷۱۹,۱۲۱	۸۳۲,۷۱۹,۱۲۱	۸۳۲,۷۱۹,۱۲۱	۸۳۲,۷۱۹,۱۲۱	۸۳۲,۷۱۹,۱۲۱	۸۳۲,۷۱۹,۱۲۱	۸۳۲,۷۱۹,۱۲۱	۸۳۲,۷۱۹,۱۲۱
۳۳۸,۸۵۵,۵۴۶	۳۳۸,۸۵۵,۵۴۶	۳۳۸,۸۵۵,۵۴۶	۳۳۸,۸۵۵,۵۴۶	۳۳۸,۸۵۵,۵۴۶	۳۳۸,۸۵۵,۵۴۶	۳۳۸,۸۵۵,۵۴۶	۳۳۸,۸۵۵,۵۴۶
۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰
۶,۳۳۳,۶۵۶	۶,۳۳۳,۶۵۶	۶,۳۳۳,۶۵۶	۶,۳۳۳,۶۵۶	۶,۳۳۳,۶۵۶	۶,۳۳۳,۶۵۶	۶,۳۳۳,۶۵۶	۶,۳۳۳,۶۵۶
۳۳۱,۳۶۷,۴۹۱	۳۳۱,۳۶۷,۴۹۱	۳۳۱,۳۶۷,۴۹۱	۳۳۱,۳۶۷,۴۹۱	۳۳۱,۳۶۷,۴۹۱	۳۳۱,۳۶۷,۴۹۱	۳۳۱,۳۶۷,۴۹۱	۳۳۱,۳۶۷,۴۹۱
۶۳۳,۳۶۷,۴۹۱	۶۳۳,۳۶۷,۴۹۱	۶۳۳,۳۶۷,۴۹۱	۶۳۳,۳۶۷,۴۹۱	۶۳۳,۳۶۷,۴۹۱	۶۳۳,۳۶۷,۴۹۱	۶۳۳,۳۶۷,۴۹۱	۶۳۳,۳۶۷,۴۹۱
۱,۱۳۳,۰۳۴	۱,۱۳۳,۰۳۴	۱,۱۳۳,۰۳۴	۱,۱۳۳,۰۳۴	۱,۱۳۳,۰۳۴	۱,۱۳۳,۰۳۴	۱,۱۳۳,۰۳۴	۱,۱۳۳,۰۳۴
۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۵۰,۰۰۰
۸,۰۶۵,۱۱۵,۵۱۷	۸,۰۶۵,۱۱۵,۵۱۷	۸,۰۶۵,۱۱۵,۵۱۷	۸,۰۶۵,۱۱۵,۵۱۷	۸,۰۶۵,۱۱۵,۵۱۷	۸,۰۶۵,۱۱۵,۵۱۷	۸,۰۶۵,۱۱۵,۵۱۷	۸,۰۶۵,۱۱۵,۵۱۷
۱۲۵,۸۲۷,۶۱۵	۱۲۵,۸۲۷,۶۱۵	۱۲۵,۸۲۷,۶۱۵	۱۲۵,۸۲۷,۶۱۵	۱۲۵,۸۲۷,۶۱۵	۱۲۵,۸۲۷,۶۱۵	۱۲۵,۸۲۷,۶۱۵	۱۲۵,۸۲۷,۶۱۵
۲,۰۶۲,۸۱۱,۱۸۹	۲,۰۶۲,۸۱۱,۱۸۹	۲,۰۶۲,۸۱۱,۱۸۹	۲,۰۶۲,۸۱۱,۱۸۹	۲,۰۶۲,۸۱۱,۱۸۹	۲,۰۶۲,۸۱۱,۱۸۹	۲,۰۶۲,۸۱۱,۱۸۹	۲,۰۶۲,۸۱۱,۱۸۹
۶۳۵,۱۸۳,۴۸۵	۶۳۵,۱۸۳,۴۸۵	۶۳۵,۱۸۳,۴۸۵	۶۳۵,۱۸۳,۴۸۵	۶۳۵,۱۸۳,۴۸۵	۶۳۵,۱۸۳,۴۸۵	۶۳۵,۱۸۳,۴۸۵	۶۳۵,۱۸۳,۴۸۵
۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰
۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۱۲۵,۰۰۰
۳۷۷,۱۸۱,۸۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۸۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۸۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۸۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۸۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۸۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۸۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۸۰۰
۵۰۱,۶۱۸,۵۰۰	۵۰۱,۶۱۸,۵۰۰	۵۰۱,۶۱۸,۵۰۰	۵۰۱,۶۱۸,۵۰۰	۵۰۱,۶۱۸,۵۰۰	۵۰۱,۶۱۸,۵۰۰	۵۰۱,۶۱۸,۵۰۰	۵۰۱,۶۱۸,۵۰۰
۳,۹۱۵,۳۶۳	۳,۹۱۵,۳۶۳	۳,۹۱۵,۳۶۳	۳,۹۱۵,۳۶۳	۳,۹۱۵,۳۶۳	۳,۹۱۵,۳۶۳	۳,۹۱۵,۳۶۳	۳,۹۱۵,۳۶۳
۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵
۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰
۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰
۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵
۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰
۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۵
۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰
۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰
۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰
۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰
۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰
۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰	۶۸۳,۸۱۱,۲۴۰

- بخت تهران
- سرمایه گذاری پارس چوبه
- لژیونگ رانان مانییا
- علی صنایع سن ایران
- ایران تراست
- گرینچین
- خدمات نظار و ماسک
- فولاد مبارکه اصفهان
- سی نفت و گاز و پتروشیمی، پارس
- پالایش نفت گون
- سی نفت و گاز و پتروشیمی، پارس
- سیرکت ارتباطات سیمار ایران
- پالایش نفت گون
- پالایش نفت گون
- پالایش نفت گون
- سرمایه گذاری شکفا و
- گروه اقتصادی گومل خودرو
- مجموع صنایع لاستیک پد
- پلیم آریا ساهول
- سرمایه گذاری مها نشین
- سرمایه گذاری سیمان المین
- سیمان فارس و خوارسپان
- نفت فارس
- کامسین
- پتروشیمی زاگرس
- پتروشیمی پارس
- نفت سباهان
- فاده گستر همپولین، های وب
- پتروشیمی پارس
- پاک بردیش جوم - جم پکن
- سرمایه گذاری سیمار المین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۱۲,۵۲۴	
۴,۲۴۲	۴,۲۴۲	.	سایر
۲۲۲,۴۵۰	۲۲۲,۴۵۰	.	سایر درآمد- بازگشت هزینه توزیع سود سپرده
۵۱۵,۶۱۶,۷۲۳	۵۰,۰۷۹,۰۱۹	۱,۰۰۲,۴۷۲,۳۹۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه توزیع سود سهام
۵۱۵,۸۴۲,۴۲۵	۵۰,۳۰۵,۷۱۱	۱,۰۰۲,۵۸۴,۹۱۵	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۸۲,۸۰۸,۱۵۶	۶۵۲,۳۵۵,۶۷۳	۴,۷۰۵,۹۵۸,۳۸۲	مدیر
۱۱۰,۳۰۶,۶۱۳	۵۲,۵۹۲,۹۴۶	۱۳۳,۰۰۲,۸۴۰	متولی
۹۹,۹۹۹,۹۳۵	۳۵,۴۷۹,۳۹۶	۵۴۰,۳۳,۸۶۴	حسابرس
۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۴	۷۳۲,۴۲۸,۰۱۵	۴,۸۹۲,۹۹۵,۰۸۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تاسیس
۱,۷۱۱,۱۸۵	۱,۴۶۴,۹۵۶	۸,۰۳۳	هزینه برگزاری مجمع
۱۳,۳۱۷,۵۲۴	.	۹۸۰,۸۳۹	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	.	۱۹,۹۹۹,۹۸۰	هزینه بازرگاری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷۶۰,۲۰۰	.	۱,۲۸۱,۵۸۸	هزینه آونمان نرم افزار
۲۷۶,۷۳۸,۶۴۲	۱۳۹,۴۷۱,۷۷۵	۱۵۳,۱۱۳,۰۹۵	هزینه کارمزد بانکی
۴,۴۲۷,۹۰۵	۲,۱۱۷,۰۰۰	۴,۵۸۱,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳۵,۶۱۶,۵۰۵	۱۳,۳۳۹,۹۱۱	۸۸,۳۹۲,۰۹۰	
۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱	۱۵۶,۴۹۳,۱۴۲	۲۶۸,۳۵۵,۶۲۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- تعديلات

خالص تعديلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۳۶۲,۵۹۶,۷۹۱	۱,۸۸۰,۳۸۸,۳۷۹	۴۱۷,۶۰۴,۲۶۵,۴۸۵	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۶,۶۱۷,۲۵۳,۸۶۳)	(۲,۲۲۴,۷۰۱,۱۱۰)	(۳۵۲,۳۰۷,۸۸۷,۲۵۳)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)	(۳۵۴,۴۱۲,۸۳۱)	۶۵,۲۹۶,۳۷۸,۰۲۲	

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۶.۱۳٪	۱,۸۸۰	مستأجر	۶.۱۳٪	۱,۸۸۰	مستأجر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق مدیریت نت
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	پاسن سراج	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	رهاسادات عدالهی دسه	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۶.۱۳٪	۱,۸۸۲		۶.۱۳٪	۱,۸۸۲				

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	نوع و وابستگی	طرف معامله	
			موضوع معامله	ارزش معامله
ریال				ریال
(۳,۱۵۹,۴۹۹,۱۸۴)	طی دوره مالی	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۷۰۵,۹۵۸,۳۸۳
(۱۴۲,۴۹۳,۳۳۵)	طی دوره مالی	متولی	کارمزد ارکان	۱۳۳,۰۰۲,۸۴۰
(۵۴,۰۳۳,۹۰۵)	طی دوره مالی	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۴,۰۳۳,۹۶۲
۵۷۶,۴۷۶,۶۰۷	طی دوره مالی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۰۱,۱۳۲,۷۵۵,۳۴۰
۱۹,۹۱۷,۲۰۸	طی دوره مالی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	-
۲۲,۷۰۴,۹۸۲,۰۳۶	طی دوره مالی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۳۶۹,۲۵۸,۵۰۴,۹۰۷
۲۰,۹۴۵,۳۹۹,۴۱۷				۴,۹۷۵,۲۸۴,۲۵۵,۳۳۳

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 پادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.