

صورت های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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 صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۷	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

علی اصولیان

مسمود بختیاری سوجیلاقی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

شرکت سبدگردان الماس

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

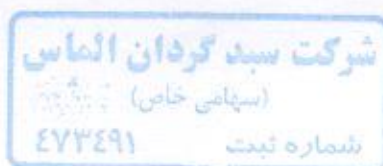
صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۴,۸۸۲,۰۲۹,۱۶۹	۲۷۳,۱۹۳,۷۵۸,۳۱۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۰۷۰,۲۱۷,۶۸۵	۳,۲۳۵,۵۷۲,۲۹۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۱۱,۴۰۱,۱۹۳,۴۰۱	۷	حسابهای دریافتنی
۸۸۳,۷۵۲,۴۳۶	۲۶,۸۶۳,۹۵۶,۲۳۴	۸	جاری کارگزاران
۱۸۱,۲۰۶,۳۲۰	۷۱۵,۷۴۱,۰۲۰	۹	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۳۹,۹۲۴,۳۲۴,۷۱۰	۳۱۵,۴۳۰,۲۲۱,۲۶۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۶۶۴,۹۹۰,۱۶۵	۱,۹۲۴,۱۶۰,۸۶۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۴۸,۱۴۰,۱۲۱	۶۱۱,۳۳۶,۵۶۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳,۸۵۹,۲۸۳,۴۴۶	۳,۲۲۵,۴۹۷,۴۲۵		جمع بدهی ها
۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۳۱۲,۲۰۴,۷۲۳,۸۳۸	۱۴	خالص دارایی ها
۶,۰۷۵,۴۱۷	۱۵,۴۷۳,۲۹۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



موسس حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

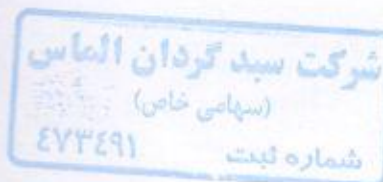
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمد ها
ریال	ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۲۸,۹۴۱,۳۷۰,۷۹۶	۲۵۱,۶۶۳,۵۷۹,۳۳۱	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۴۴	۱۵,۰۸۳,۷۰۶,۰۸۴	(۷,۰۶۶,۹۷۳,۱۸۷)	۱۶	سود سهام
۴,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	۴,۷۸۳,۷۸۰,۷۴۴	۱۶,۹۷۳,۹۴۰,۵۴۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۹۵۸,۸۲۲,۳۶۱	۱۹۹,۹۲۸,۹۳۶	۱۸	سایر درآمدها
۵۱۵,۸۴۳,۴۳۵	۱۵۸,۴۲۰,۴۰۲	۱,۲۵۶,۷۸۸,۲۳۲	۱۹	جمع درآمدها
۹۶,۶۵۹,۸۱۳,۹۴۸	۴۹,۹۲۶,۱۰۰,۲۸۷	۲۶۳,۰۲۷,۲۶۳,۸۵۳		هزینه ها
۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳	۱,۳۰۰,۷۴۵,۲۱۴	۶,۵۹۹,۱۱۳,۰۳۹	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱	۲۳۸,۸۲۸,۱۵۷	۴۲۲,۱۲۶,۶۷۹	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۲۲۵,۶۰۶,۶۶۴	۱,۴۳۹,۵۷۳,۳۷۱	۷,۰۲۱,۲۳۹,۷۱۸		جمع هزینه ها
۹۶,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴	۴۸,۴۸۶,۵۲۷,۰۱۶	۲۵۶,۰۰۶,۰۲۴,۱۳۵		سود خالص
۵۸,۲۰٪	۴۷,۲۰٪	۵۸,۵۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ (درصد)
۶۹,۴۰٪	۳۶,۲۵٪	۸۳,۲۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲ (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال	ریال		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰		سود خالص
(۱۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰)		تعدیلات
۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴	۴۸,۴۸۶,۵۲۷,۰۱۶	۲۵۶,۰۰۶,۰۲۴,۱۳۵		
(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۳)	۲۱,۵۹۰,۹۴۲,۸۴۲	(۷۷,۶۴۷,۳۴۱,۵۶۱)	۲۲	
۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۱۳۳,۷۶۸,۹۵۰,۹۱۰	۳۱۲,۲۰۴,۷۲۳,۸۳۸		
۲۲,۳۹۶	۳۰,۳۰۲	۲۰,۱۷۷		

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مهر

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکت ها 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 ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.armaghanalmasfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		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 خاتقاه
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد کفایش پنجه شاهی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	ولی جاویدی قریچه
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	رضا عیوض لو
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	جواد عبادی
۹۴٪	۱۸۸۰	۹۴٪	۱۸۸۰	شرکت سبدگردان الماس
۱۰۰٪	۲۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰۰	

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳.

مدیر ثبت، شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان شریعتی، قلعهک، نورسیده به یخچال، کوچه شریف، پلاک ۵

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰,۰۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد سود سپرده بانکی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۰۰۱٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.*
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 ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 روزه 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 روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشتري گنجينه ارمغان الماس

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

گزارش مالي ميان دوره اي

براي دوره مالي نه ماهه منتهي به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم
 سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم شركت هاي پذيرفته شده در بورس يا فرا بورس به تفكيك به شرح زير است:

پايانگشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ريال	۵-۱	ريال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۳۲,۱۳۷,۵۸۳,۳۱۵	۳۳۲,۱۳۷,۵۸۳,۳۱۵	۳۳۲,۱۳۷,۵۸۳,۳۱۵	۳۳۲,۱۳۷,۵۸۳,۳۱۵
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۳۲,۱۳۷,۵۸۳,۳۱۵	۳۳۲,۱۳۷,۵۸۳,۳۱۵	۳۳۲,۱۳۷,۵۸۳,۳۱۵	۳۳۲,۱۳۷,۵۸۳,۳۱۵

۵-۱ سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم شركتهاي بورسي با فراپورسي به تفكيك صنعت شرح جدول زير مي باشد:
 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

درصد به كل دارايي ها	خالص ارزش فروش	پايان تمام شده	درصد به كل دارايي ها	خالص ارزش فروش	پايان تمام شده
درصد	ريال	ريال	درصد	ريال	ريال
۳۰.۰۶٪	۲۸,۰۷۰,۶۷۸,۸۸۶	۳۴,۶۸۷,۹۸۲,۱۶۵	۱۰.۳۴٪	۳۳,۳۰۹,۰۷۱,۱۵۰	۳۳,۶۸۶,۳۰۴,۷۴۸
۰.۰۰٪	.	.	۳.۰۳٪	۹,۵۴۹,۱۶۲,۱۱۰	۱۰,۷۵۲,۴۴۲,۱۰۷
۶.۸۹٪	۹,۶۳۷,۰۷۱,۱۵۰	۶,۲۹۱,۴۹۵,۴۱۱	۲.۹۶٪	۹,۳۴۲,۱۱۵,۷۶۲	۹,۰۰۴,۱۸۸,۰۷۳
۹.۶۲٪	۱۳,۴۵۸,۱۹۰,۶۷۵	۹,۷۸۱,۵۲۲,۰۷۹	۰.۰۰٪	.	.
۷.۷۲٪	۱۰,۸۰۳,۸۷۵,۰۶۳	۹,۸۸۱,۸۹۰,۱۲۲	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	.	.	.	.	.
۰.۰۰٪	.	.	۲۲.۳۷٪	۷۰,۵۷۵,۲۱۶,۳۶۸	۶۹,۰۶۴,۷۸۸,۷۵۴
۸.۵۰٪	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۲۵۰	۱۰,۸۴۰,۰۰۷,۸۵۳	۰.۰۰٪	.	.
۹.۳۸٪	۱۳,۱۳۹,۳۲۶,۷۰۰	۱۳,۲۲۲,۶۵۹,۱۲۸	۱۳.۵۰٪	۴۲,۵۹۶,۷۶۵,۵۴۷	۴۵,۰۱۹,۰۱۱,۱۴۵
۵.۸۸٪	۸,۳۲۳,۰۳۶,۰۰۰	۹,۶۶۸,۶۵۵,۲۴۳	.	.	.
۷.۶۵٪	۱۰,۷۰۹,۵۵۳,۷۵۰	۸,۴۰۴,۷۱۲,۶۳۱	۸.۸۳٪	۲۷,۸۴۹,۶۲۷,۸۶۶	۲۹,۰۷۸,۹۸۹,۲۶۲
۶.۳۳٪	۸,۸۵۴,۰۲۲,۳۰۰	۷,۷۷۱,۹۶۸,۶۱۱	۰.۰۰٪	.	.
۶.۳۴٪	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۵۰	۸,۹۲۷,۳۳۰,۹۴۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	.	.	.	.	.
۱.۳۱٪	۱,۶۹۶,۱۶۶,۲۴۵	۱,۴۹۵,۱۶۶,۸۸۰	۰.۰۰٪	.	.
۶.۸۱٪	۹,۵۳۲,۰۳۸,۷۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۹۰,۰۱۹	۲۰.۵۶٪	۳۰,۹۰۸,۳۷۶,۹۸۴	۳۳,۹۹۳,۵۶۳,۷۸۴
۰.۰۰٪	.	.	۹.۸۰٪	۸,۵۱۵,۳۳۱,۱۱۰	۸,۴۷۵,۲۸۸,۲۷۶
۰.۰۰٪	.	.	۲.۷۰٪	۱۲,۰۸۳,۶۷۱,۸۰۰	۱۱,۳۶۹,۵۴۰,۹۵۹
۰.۰۰٪	.	.	۳.۸۳٪	۲۹,۴۸۳,۰۸۵,۶۱۸	۲۹,۸۳۱,۶۱۴,۰۹۴
۰.۰۰٪	.	.	۹.۳۵٪	۲۷۳,۱۹۲,۷۵۸,۳۱۵	۲۸۰,۲۶۰,۷۳۱,۵۰۲
۹۹.۹۰٪	۱۳۴,۸۸۲,۰۲۹,۱۶۹	۱۲۰,۹۷۵,۳۵۲,۵۶۰	۸۶.۶۱٪	۲۷۳,۱۹۲,۷۵۸,۳۱۵	۲۸۰,۲۶۰,۷۳۱,۵۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

پایانست	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	ریال ۳,۳۳۵,۷۲۲,۲۹۳	ریال ۳,۰۷۰,۳۱۷,۶۸۵
	۳,۳۳۵,۷۲۲,۲۹۳	۳,۰۷۰,۳۱۷,۶۸۵

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

سپرده های بانکی:	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۷۹۵۱۷۶۶۳۷ بانک کشاورزی	۱۳۹۷/۱۰/۱۱	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۶۰۰-۹۵۲۸۶-۶۰۹ بانک پارسیان	۱۳۹۷/۱۱/۰۷	۱۰٪	۹,۰۱۴۲,۳۲۹	۰,۰۳٪	۸۴,۳۹۹,۵۶۹	۰,۰۶٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳-۲۴۶۶۳۲۵-۰۲ بانک آینده	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	۱۰٪	۲,۸۹۱,۶۶۵,۹۹۳	۰,۹۳٪	۲,۸۱۲,۴۱۲,۵۴۱	۲,۰۱٪
			۲۵۳,۷۶۲,۰۶۱	۰,۰۸٪	۱۷۳,۴۰۵,۵۷۵	۰,۱۳٪
			۳,۳۳۵,۷۲۲,۲۹۳	۱,۰۳٪	۳,۰۷۰,۳۱۷,۶۸۵	۲,۱۹٪

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

پایانست	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سود سهام دریافتی	۷۰-۱	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
			۱۳,۲۵۴,۶۱۷,۸۹۰	۲۵٪	۱۱,۴۰۱,۱۲۳,۴۰۱	۸,۸۷,۱۱۹,۱۰۰
			۱۳,۲۵۴,۶۱۷,۸۹۰		۱۱,۴۰۱,۱۲۳,۴۰۱	۸,۸۷,۱۱۹,۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸-جاری کارگزاران

مانده به‌هنگار (پشتکار) ابتدای دوره	مردش به‌هنگار	مردش به‌هنگار	مانده به‌هنگار (پشتکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۳۱۶,۳۹۸,۴۴۸	۳,۱۵۹,۹۴۳,۸۴۵,۹۴۷	۳,۱۸۱,۵۵۳,۳۰۵,۲۱۸	۴۰,۵۹۶۰,۱۷۷
۵۷۶,۴۷۶,۶۰۷	۳۰۰,۵۰۷۰,۷۶,۸۹۳	۳۰۰,۶۲۵,۶۷۸,۴۴۸	۴۵۷,۸۷۵,۰۵۱
۳,۹۵۱,۳۶۳,۹۷۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۱,۳۶۳,۹۷۱	.
۱۹,۹۱۷,۲۰۸	.	.	۱۹,۹۱۷,۲۰۸
۲۶,۸۴۳,۹۵۶,۲۳۴	۳,۴۶۰,۴۴۹,۹۲۲,۸۳۹	۳,۴۹۰,۴۳۰,۱۴۶,۶۳۷	۸۸۲,۷۵۲,۴۲۶

کارگزاری کیان
کارگزاری معیار آسیا
بلک مسکن
کارگزاری خیرگان سهام

۹-سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۴۹,۸۷۳	۴,۱۶۲,۶۲۷	۸,۶۲۵,۰۲۴	۸,۰۳۳
۷۴,۷۸۳,۴۳۹	۶۹,۳۱۶,۵۶۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۵۲۴)
۶۳۶۰,۷۷۰,۸	۳۱۷,۸۳۲,۰۱۸	۷۷۳,۱۱۸,۹۱۵	.
۷۱۵,۷۴۱,۰۲۰	۳۹۱,۳۰۹,۲۳۹	۹۲۵,۷۴۳,۸۳۹	۱۸۱,۳۱۰,۸۱۱
			۱۸۱,۳۰۶,۳۳۰

مخارج تبلیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آیونمان نرم افزار صندوق

۱۰-سودجوی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۷۸۷۲۹۶۰۳ بانک پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق - سیدگردان الماس
۱,۴۰۶,۸۵۴,۷۹۷	۱,۶۳۳,۹۲۷,۱۹۱	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۱۳۱,۱۳۵,۳۲۷	۱۴۲,۴۴۳,۴۳۵	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۰	۴۵,۸۳۵,۸۴۹	حسابرس - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱۲۷,۰۰۰,۰۴۱	۱۰۱,۹۵۴,۳۸۷	
۱,۶۶۴,۹۹۰,۱۶۵	۱,۹۲۴,۱۶۰,۸۶۲	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۰	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱,۶۹۱,۰۳۵	۱۹۷,۳۹۵,۶۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۱۸۳,۱۷۵	۵,۱۹۰,۸۸۵	ذخیره آونمان نرم افزار
۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۷۵۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۷۶۰,۲۰۰	۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده طلا
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار
۲۵,۴۵۴,۶۹۱	۰	سایر پرداختی برای واریز نامشخص
۲۴۸,۱۴۰,۱۲۱	۶۱۱,۳۳۶,۵۶۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۳۰

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:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره عالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	تغیلات					تغیلات	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تغیلات	تغیلات	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تغیلات
۳۰.۹۵۰.۷۹۶.۳۲۸	۱۰.۱۵۲.۲۸۵.۳۶۲	۲۵۱.۲۵۴.۰۶۴.۴۸۷	۱۴.۸۳۷.۳۶۸.۵۸۵	۳.۹۲۸.۸۲۱.۵۳۰	۲.۶۹۷.۵۲۴.۴۷۳.۸۲۹	۲.۹۶۷.۴۷۳.۲۳۸.۵۵۶	۲.۹۶۷.۴۷۳.۲۳۸.۵۵۶	۲.۹۶۷.۴۷۳.۲۳۸.۵۵۶	تقل از منتهی قبل
۱.۷۱۲.۹۵۸.۶۹۲	۱.۷۱۲.۹۵۸.۶۹۲	-	-	-	-	-	-	-	کلیسین
۱.۱۵۷.۹۴۷.۳۳۲	۱.۱۵۷.۹۴۷.۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	پانک پارسین
(۱۱۶.۳۷۴.۹۲۰)	(۱۱۶.۳۷۴.۹۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پردیس
(۱۳۵.۴۸۶)	(۱۳۵.۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
۷.۴۸۲.۵۶۱.۶۹۸	۷.۴۸۲.۵۶۱.۶۹۸	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمین
۳.۲۱۶.۶۶۳	۳.۲۱۶.۶۶۳	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۲.۷۷۲.۸۲۸.۲۵۱	۲.۷۷۲.۸۲۸.۲۵۱	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۵۳۹.۸۱۹.۷۶۴	۵۳۹.۸۱۹.۷۶۴	-	-	-	-	-	-	-	من منابع شیمیایی ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپهران
۵۴۰.۳۴۱.۹۹۹	۵۴۰.۳۴۱.۹۹۹	-	-	-	-	-	-	-	نفت پارسرگاد
۱۸۷.۶۸۵.۸۳۳	۱۸۷.۶۸۵.۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	ج. سیمان خوزستان
۶۶۲.۱۳۳.۰۰۳	۶۶۲.۱۳۳.۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آینه دار
(۳.۳۰۰.۳۴۱.۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	روخته کوه پتروشیمی ایران
۸۰.۶۲۳.۱.۷۵۵	۸۰.۶۲۳.۱.۷۵۵	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آبرازی ایران
(۹۹.۶۰۲.۵۸۲)	(۹۹.۶۰۲.۵۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	مواند ایردادهای آبرازی
۳.۹۲۴.۷۶۰.۱۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
۸.۶۷۷.۶۱۸.۶۷۱	۲.۱۴۱.۳۳۷.۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق ماعتاب کپلوج
۴۱۴.۶۹۴.۴۹۹	۴۱۴.۶۹۴.۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۴.۸۰۵.۴۵۷.۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
۴.۶۶۹.۵۷۱.۷۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپهران
۲.۰۰۰.۷۸۰.۶۹۲۲	۲.۰۰۰.۷۸۰.۶۹۲۲	-	-	-	-	-	-	-	ایران پالایش و پتروشیمی
۲.۰۶۸.۶۹۵.۵۷۲	۲.۰۶۸.۶۹۵.۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	فولاد اصفهان
۳.۷۴۶.۴۴۴.۹۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی البرز
۹۶۵۰.۳۷۱.۳۳	۹۶۵۰.۳۷۱.۳۳	-	-	-	-	-	-	-	عمروان و توسعه شاهد
۶۲۰۰.۵۵۷.۲۲۹	۶۲۰۰.۵۵۷.۲۲۹	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعتی های وب
۲.۹۱۸.۵۲۲	۲.۹۱۸.۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	ایران پالایش و پتروشیمی
۷۶.۲۱۴.۵۱۸.۰۱۰	۲۸.۹۲۱.۳۷۰.۷۹۶	۲۵۱.۶۶۰.۷۹۲.۱۱۷	۱۴.۶۶۲.۵۳۳.۷۴۱	۳.۹۲۳.۶۰۲.۹۳۷	۲.۷۰۲.۰۴۰.۸۲۸.۰۰۶	۲.۹۷۲.۵۰۶.۷۵۲.۸۰۱	۲.۹۷۲.۵۰۶.۷۵۲.۸۰۱	۲.۹۷۲.۵۰۶.۷۵۲.۸۰۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

م گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		عنوان
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
ریال	.	.	.	.	استاذ خزانه س-۹ بودجه ۹۸-۹۱۳۳-۰۰۰
.	.	.	.	.	جمع
.	.	.	.	.	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۸/۰۶/۶۷۵,۳۴۴	۱۵۰,۸۳۷,۰۶۰,۰۸۴	۱۵۰,۸۳۷,۰۶۰,۰۸۴	۱۵۰,۸۳۷,۰۶۰,۰۸۴	۱۵۰,۸۳۷,۰۶۰,۰۸۴	۱۶-۱
۱۳۹۸/۰۶/۶۷۵,۳۴۴	۱۵۰,۸۳۷,۰۶۰,۰۸۴	۱۵۰,۸۳۷,۰۶۰,۰۸۴	۱۵۰,۸۳۷,۰۶۰,۰۸۴	۱۵۰,۸۳۷,۰۶۰,۰۸۴	۱۶-۱

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

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کلیمه فروش	ارزش دفتری	ارزش بازر یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۱,۳۳۸,۳۶۱,۴۹۶)	۱۴,۰۰۸,۶۲۵	۳۶,۶۱۵,۵۰۹	۳۸,۰۷۸,۹۸۳,۳۶۲	۲۸,۰۰۱,۳۲۵,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰	بانک دی
-	-	(۳,۴۱۷,۲۴۵,۵۴۸)	۲۱۴,۳۵۸,۶۶۷	۴۰,۷۰۹,۱۲۷	۴۵,۰۱۲,۰۱۱,۱۲۵	۴۲,۸۵۱,۷۳۳,۴۱۱	۸۵۲,۲۶۲	تولید و بازرگانی دارو پارس
-	-	(۳,۷۶۹,۶۹۵,۵۹۱)	۱۶۲,۵۱۵,۰۰۰	۳۰,۸۷۷,۸۵۰	۳۳,۶۸۳,۰۴۷,۹۸۰	۳۲,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فابوران
-	-	(۱,۳۱۵,۲۴۵,۶۰۶)	۱۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۶۸,۰۰۰	۳۰,۴۸۰,۰۵۷,۶۰۶	۳۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	(۴,۵۰۰,۳۰۱,۵۸۹۲)	۱۴۵,۴۲۶,۰۰۰	۳۷,۶۳۳,۸۴۰	۳۳,۷۱۸,۱۴۷,۰۵۲	۳۹,۰۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	-	(۳,۳۸,۵۲۸,۳۷۶)	۱۴۸,۳۷۸,۰۰۰	۳۸,۱۷۶,۵۸۲	۳۹,۸۲۱,۶۱۴,۰۹۲	۳۹,۵۵۹,۵۶۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
-	-	۷,۵۳۲,۶۶۹,۱۱۲	۶۲,۳۵۲,۲۶۲	۱۱,۸۴۶,۸۲۰	۴,۸۶۶,۵۸۴,۰۰۶	۱۲,۳۷۰,۴۵۲,۰۰۰	۱,۰۵۶,۸۱۸	پالایش نفت تهران
-	-	(۱,۳۳۳,۳۷۹,۹۱۷)	۲۷,۸۳۱,۰۰۰	۹,۱۰۶,۸۹۰	۱۰,۷۵۲,۴۲۲,۱۰۷	۹,۵۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	فولاد کاویان
-	-	۳۹,۹۴۲,۶۴۴	۹۲,۸۳۱,۰۰۰	۸,۱۳۷,۸۹۰	۸,۴۷۵,۲۸۸,۴۷۶	۸,۵۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تاران هور
-	-	(۴,۰۸۵,۲۸۸,۸۰۰)	۱۵۵,۴۶۶,۰۰۰	۳۹,۵۳۳,۶۱۶	۳۴,۹۳۲,۵۶۳,۷۸۲	۳۱,۰۹۳,۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۸۲,۰۰۰	مخابرات ایران
-	-	۳۳۸,۹۷۷,۶۲۹	۳۶,۹۱۵,۰۰۰	۸,۸۳۹,۰۰۰	۹,۰۰۴,۱۸۸,۰۷۳	۹,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	مدیریت صنعتی چادرسلو
-	-	۷۱۴,۱۳۰,۸۴۱	۶۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۸,۲۰۰	۱۱,۳۶۹,۵۴۰,۹۵۹	۱۲,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	داده گسترش نوین های وب
(۱۶)	(۱۶)	-	-	-	-	-	-	سهامی شوب امن اصفهان
۶۱	۶۱	-	-	-	-	-	-	الوت پتروشیمی ایران
(۳۲)	(۳۲)	۱,۳۸۸,۶۴۴,۶۲۴	-	-	-	-	-	کیریتک رایان سایپا
(۱)	(۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه نمودند
(۳۸)	(۳۸)	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۹۵)	(۹۵)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
(۱۲)	(۱۲)	۳,۷۹۶,۶۳۳,۳۰۴	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
(۱۶)	(۱۶)	-	-	-	-	-	-	اعتباری ملل
(۹)	(۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۱۰	۱۰	-	-	-	-	-	-	کالسیچین
(۱۲)	(۱۲)	-	-	-	-	-	-	تأمین ماسه ریخته گری
۱,۰۵۵,۵۸۶,۹۱۷	(۳۳)	-	-	-	-	-	-	فیدلسفهان
(۳۳)	(۳۳)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲,۳۰۴,۸۲۱,۱۲۹	(۳)	۱,۴۲۹,۳۰۶,۵۲۹	-	-	-	-	-	ایران کاشی و سرامیک
(۳)	(۳)	-	-	-	-	-	-	توکار رنگ فولاد سیاهان
(۱,۳۶۶,۹۵۸,۷۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	جمع و نقل به منطقه بند
۱,۹۹۲,۷۳۲,۰۷۳	-	۶,۶۲۴,۵۹۰,۳۲۴	۱,۳۲۴,۱۴۶,۹۵۴	۳۶۱,۰۸۷,۵۶۲	۲۸,۰۳۶,۷۳۱,۵۰۲	۳۷۴,۸۲۸,۹۹۰,۸۱۱	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به
۱۳۹۸/۹/۳۰

نوع سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مغایات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سهام عادی	۱۱۱.۸۱۱	۲۷۴.۸۲۸	۲۸۰.۳۶۰	۲۶۱.۰۸۷	۱.۳۷۴.۱۴۴	(۶۰.۶۶۰)	۶.۶۲۴	۱.۹۱۳
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۳۱.۸۸۶
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۳.۶۴۵
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷.۵۶۱)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۰)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۳.۳۵۲
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۴
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۷.۸۵۳
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰.۹۹۷
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۱.۴۴۵)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۰)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳.۱۲۲)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۴.۴۷۳
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۴)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰۰)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۵)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۷۸.۳۳۶
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۶.۷۴۲
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴)
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۱.۷۷۱
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۳.۵۵۲
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۱.۷۸۹
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۰.۰۳۹
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۷.۵۵۶
سهام ممتاز	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸)
جمع	۱۱۱.۸۱۱	۲۷۴.۸۲۸	۲۸۰.۳۶۰	۲۶۱.۰۸۷	۱.۳۷۴.۱۴۴	(۶۰.۶۶۰)	۱۵.۸۷۰	۱۳۰.۶۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۳۰

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۲,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	۲,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	۲,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	-	۲,۸۳۷,۱۰۳,۳۰۰	-	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نفت تهران
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۷۸,۸۹۰)	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	سرمایه گذاری پارس نوشه
۵۲۶,۱۴۶,۰۰۰	۵۲۶,۱۴۶,۰۰۰	(۸,۱۷۵,۳۹۳)	۵۲۶,۱۴۶,۰۰۰	۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۱۸	لیزینگ رایان سانیپا	
۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	ملی صنایع مس ایران	
۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	(۱۴,۵۸۹,۷۵۴)	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۳۵۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	ایران ترانسکو	
۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	(۷۵۰,۰۹۹,۹۳۶)	۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	۴۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۱	گروه پارس	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۹	خدمات افورماتیک	
۱,۳۸۵,۵۱۵	۱,۳۸۵,۵۱۵	(۳۲,۸۴۶,۸۲۸)	۱,۳۸۵,۵۱۵	۲۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	فولاد مبارکه اصفهان	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	س نفت و گاز و پتروشیمی تأسیس	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۱	پالایش نفت لاریان	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۷	شرکت ارتباطات مخابرات ایران	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۶,۰۹۰)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	داروسازی سبحان لکونوزی	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۰	پالایش نفت تهران	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۰۵,۸۲۵)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	سرمایه گذاری شنگارو	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۹,۷۶۵)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	گروه اقتصادی کرمان خودرو	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۸	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	مجمع صنایع لاستیک بزد	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۵۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	پارس آریا ساسول	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۹,۵۲۴,۱۰۸)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	سرمایه گذاری سبا تالین	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سرمایه گذاری سپهران تالین	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سپهران فارس و خوزستان	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	نفت پارس	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کالسیجمن	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی زاگرس	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی غدیر	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	نفت سپهران	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	فادو گستر عصاره‌نوین حامی وب	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی پارس	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پاس پرویلان جم - چهار بیان	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری صدر تالین	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱.۱۸۵.۶۸۳.۸۵۹	۹۵۸.۸۳۲.۳۶۱	۱۹۹.۹۲۸.۹۳۶	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی ۱۸-۱
۱.۱۸۵.۶۸۳.۸۵۹	۹۵۸.۸۳۲.۳۶۱	۱۹۹.۹۲۸.۹۳۶	

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	خالص سود	خالص سود	هزینه تزیین	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۹.۰۳۳.۰۵۹۱	۹۲۰.۸۸۸.۸۱۹	-	-	-	-	۱۰٪	بدون سررسید	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۷۷۳۴۳۷۴ بانک شهر
۸۰۹.۴۷۷.۵۴۰	۸۰۸.۳۷۰.۶۴۵	۶۰.۹۴۶.۷۰	۶۰.۹۴۶.۷۰	۰	۶۰.۹۴۶.۷۰	۱۰٪	بدون سررسید	۱۳۹۵/۰۵/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۷۸۵۱۷۶۶۳۷ بانک کشاورزی
۸۳۶.۰۷۳	-	-	-	-	-	۱۰٪	بدون سررسید	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۵۸۵۹۶۲ بانک شهر
۱.۱۰۹.۰۶۳	-	-	-	-	-	۱۰٪	بدون سررسید	۱۳۹۷/۰۹/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۵۹۶۱۶۵ بانک شهر
۲۶۲.۴۵۰.۰۲۶	۵۸.۳۶۳.۸۹۷	۱۵۳.۰۹۱.۳۷۵	۱۵۳.۰۹۱.۳۷۵	۰	۱۵۳.۰۹۱.۳۷۵	۳۰٪	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان
۲۱.۴۹۰.۵۵۶	-	۴۱.۳۱۴.۹۹۱	۴۱.۳۱۴.۹۹۱	۰	۴۱.۳۱۴.۹۹۱	۱۰٪	بدون سررسید	۱۳۹۸/۰۹/۱۷	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۶۶۳۲۵۰۰۳ [ایده]
۱.۱۸۵.۶۸۳.۸۵۹	۹۵۸.۸۳۲.۳۶۱	۱۹۹.۹۲۸.۹۳۶	۱۹۹.۹۲۸.۹۳۶	۰	۱۹۹.۹۲۸.۹۳۶				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر	ریال	ریال
	۱۱۲,۵۲۴	۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۰	۴,۲۴۲
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۰	۲۲۲,۴۵۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۱	۵۱۵,۶۱۶,۷۴۳
	۱,۲۵۶,۶۷۵,۷۰۸	۱۵۸,۰۹۳,۷۱۰
	۱,۲۵۶,۷۸۸,۲۳۲	۱۵۸,۴۲۰,۴۰۲

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:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
مدیر	۶,۳۱۸,۳۲۰,۰۰۴	۱,۶۸۳,۸۰۸,۱۵۶
متولی	۱۷۸,۸۳۸,۶۸۹	۱۱۰,۲۰۶,۶۱۲
حسابرس	۱۰۱,۹۵۴,۳۴۶	۹۹,۹۹۹,۹۳۵
	۶,۵۹۹,۱۱۳,۰۳۹	۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۸۰,۳۳	۱,۷۱۱,۱۸۵
هزینه برگزاری مجامع	۴,۱۶۲,۶۲۷	۱۳,۳۱۷,۵۲۴
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۹,۲۱۶,۵۶۱	۰
هزینه اعتبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱,۲۸۱,۵۸۸	۷۶۰,۲۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۲۶,۹۶۹,۹۲۶	۲۷۶,۷۳۸,۶۴۲
هزینه کارمزد بانکی	۴,۷۸۳,۲۵۰	۴,۴۴۷,۹۰۵
هزینه تصفیه	۱۱۵,۷۰۴,۶۹۴	۳۵,۶۱۶,۵۰۵
	۴۲۲,۱۲۶,۶۷۹	۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۳۶۲,۵۹۶,۷۹۱	۲۴,۸۰۹,۸۷۱,۴۲۳	۴۴۶,۲۸۶,۵۰۹,۹۳۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۶,۶۱۷,۲۵۳,۸۶۳)	(۳,۲۱۸,۹۲۸,۵۸۱)	(۵۲۳,۹۳۳,۸۵۱,۴۹۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)	۲۱,۵۹۰,۹۴۲,۸۴۲	(۷۷,۶۴۷,۳۴۱,۵۶۱)	

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

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

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۸,۳۶۷٪	۱,۸۸۰	ممتاز	۹,۳۲٪	۱,۸۸۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق/مدیر ثبت
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر صندوق	مهدی قلی پور خاتقاه	اشخاص وابسته به مدیر
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد کفایت پنجه شاهی	اشخاص وابسته به مدیر
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر صندوق	ولی جاویدی قریچه	اشخاص وابسته به مدیر
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر صندوق	رضا عیوض لو	اشخاص وابسته به مدیر
۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰,۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	مدیر صندوق	جواد عبادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مهرداد جهانی بهنمیری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۰٪	۱	عادی	۰,۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	باسمن سراج	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۰٪	۱	عادی	۰,۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهرا سادات عبدالهی دمنه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۸,۹۰۱٪	۲,۰۰۲		۹,۸۵۴٪	۲,۰۰۳				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان العباس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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:

[illegible]

۲۶- روینده‌های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
روینده‌هایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.