

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

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

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس****اظهاری نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های 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 حسابرس

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای ذیل، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است :

۵-۱) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ در خصوص ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع سال، همچنین عدم اطلاع رسانی در صورت نقض نصاب ترکیب دارایی ها ظرف مهلت مقرر به متولی و حسابرس صندوق سرمایه گذاری، بشرح زیر رعایت نگردیده است :

۵-۱-۱) نصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها، به میزان حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال .

۵-۱-۲) نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق، در برخی از مقاطع سال .

۵-۱-۳) نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال .

۵-۱-۴) نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال .

۵-۱-۵) سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم در برخی از مقاطع سال .

۵-۲) تایید درخواست سرمایه گذار توسط مدیر ثبت مبنی بر ابطال واحدهای سرمایه گذاری بعد از ساعت ۱۶ روز کاری در برخی از مقاطع سال .

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس**

۹- گزارش فعالیت مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه 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 نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و 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 ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان**۴ خرداد ۱۴۰۰****(حسابداران رسمی)****حمید رضا شایان****جهانگیر رضایی**

۸۳۱۱۸۰

۸۰۰۳۴۷

۱۳۸۲

۱۳۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ 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
۱۰-۲۶	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

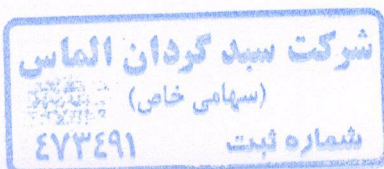
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد 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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الماس	علی اصولیان	
متولی صندوق	حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مسعود بختیاری سوجبلای	

موسسه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۳,۱۸۵,۸۶۴,۹۲۴	۱۷۱,۲۶۰,۴۹۳,۵۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۹۶,۱۶۴,۲۴۵	.	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۳,۰۷۰,۲۱۷,۶۸۵	۲۵,۶۰۰,۵۶۷,۱۴۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۸۷,۱۱۹,۱۰۰	۳۰,۲۲,۵۴۱,۳۸۶	۸	حساب های دریافتنی
.	۱,۷۶۱,۱۲۰	۹	سایر حساب های دریافتنی
۸۸۳,۷۵۲,۴۳۶	۵۹۶,۳۹۳,۸۱۵	۱۴	جاری کارگزاران
۱۸۱,۲۰۶,۳۲۰	۵۶۹,۹۵۱,۰۵۰	۱۰	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۳۹,۹۲۴,۳۲۴,۷۱۰	۲۰۱,۰۷۱,۷۰۸,۰۴۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۶۶۴,۹۹۰,۱۶۵	۱,۳۸۴,۵۶۶,۷۳۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۶,۰۰۴,۳۰۲,۸۳۶	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
.	۷,۴۱۲,۶۰۷,۲۳۱	۱۴	جاری کارگزاران
۲۴۸,۱۴۰,۱۲۱	۶۲۱,۱۲۴,۹۹۱	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۸۵۹,۲۸۳,۴۴۶	۱۵,۴۲۲,۶۰۱,۷۹۷		جمع بدهی ها
۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱	۱۶	خالص دارایی ها
۶,۰۷۵,۴۱۷	۱۱,۵۰۲,۴۲۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضای مدیر عامل

امضای مدیر عامل
از موده کاران

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

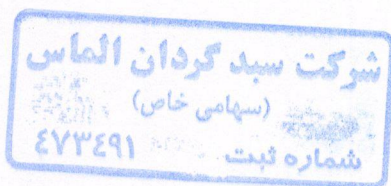
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱۷۲,۷۱۴,۷۲۸,۴۸۷	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۳۴۴	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۳)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۸۲۷,۱۰۳,۳۰۰	۱۹,۰۱۲,۷۲۴,۷۱۶	۱۹	سود سهام
۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۱۵,۸۴۳,۴۳۵	۲,۰۵۳,۱۵۵,۲۴۱	۲۱	سایر درآمدها
۹۶,۶۵۹,۸۲۳,۹۴۸	۱۸۸,۳۲۲,۹۱۲,۵۳۶		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳	۷,۸۰۱,۹۹۶,۸۲۲	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱	۵۹۷,۶۵۹,۴۷۲	۲۳	سایر هزینه ها
۲,۲۲۵,۶۰۶,۶۶۴	۸,۳۹۹,۶۵۶,۲۹۴		جمع هزینه ها
۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴	۱۷۹,۹۲۳,۲۵۶,۲۴۲		سود خالص
۵۸,۲۰٪	۴۶,۶۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۶۹,۴۰٪	۹۹,۱۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
ریال	ریال		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۲۲,۳۹۶	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۳,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۵۶	سود خالص
(۱۳,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۷۱۲)	تعدیلات
۹۴,۴۳۴,۲۱۷,۲۸۴	۱۷۹,۹۲۳,۲۵۶,۲۴۲	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال
(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)	(۱۲۴,۰۸۳,۱۹۱,۲۵۵)	-	
۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۲۶۴	۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱	۱۶,۱۴۰	

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

آموزه



مدیریت
آموزه کاران

پوست کز ارشتر
شخص اندیشان

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. 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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		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 خانقاه
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد کفاش پنجه شاهی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	ولی جاویدی قریچه
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	رضا عیوض لو
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	جواد عبادی
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، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳.

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، 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، قلهک، نرسیده 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 سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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.

۴-۲-۲- 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 باقی مانده 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۰۰۵ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۲ درصد سود سپرده بانکی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۰۱ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۰۰۱ ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.****

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰,۰۰۱}{[n \times ۳۶۵]}$ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۳ 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 گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰																
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ملاحظات شیمیایی	فلاتر اساسی	فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسطه	استخراج کانه های فلزی	قند و شکر	رایانه ها و فعالیت های وابسته به آن	قوارده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	استخراج سایر معادن	مواد و محصولات دارویی	انبوه سازی، املاک و مستعلات	بانکها و موسسات اعتباری	هتل و رستوران	سیمان، آهک و گچ	خودرو و ساخت قطعات	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال															
درصد			درصد																	
۲۰.۶٪	۲۸۰,۷۰۶,۷۸۸,۸۸۶	۲۴۶,۸۷۹,۸۴۱,۱۶۵	۷۹.۴٪	۱۵,۹۱۳,۳۳۱,۶۸۹	۱۶,۰۳۹,۹۵۶,۵۷۹															
۰.۰۰٪	.	.	۴.۷۲٪	۹,۴۷۰,۳۱۴,۳۵۰	۸,۹۸۲,۲۴۰,۹۸۳															
۰.۰۰٪	.	.	۳.۹۴٪	۷,۸۹۸,۳۳۴,۳۷۵	۷,۷۷۶,۴۷۱,۳۶۰															
۶.۸۹٪	۹,۳۷۷,۷۰۷,۱۵۰	۶,۱۹۱,۴۹۵,۴۱۱	۰.۰۰٪	.	.															
۹.۶۲٪	۱۳,۴۵۸,۱۹۰,۶۷۵	۹,۷۸۱,۵۳۳,۰۷۹	۰.۰۴٪	۷۵,۴۶۵,۰۴۰	۴۵,۲۱۴,۰۱۵															
۷.۷۲٪	۱۰,۸۰۳,۸۷۵,۰۶۳	۹,۸۸۱,۸۹۰,۱۲۲	۲۶.۰۹٪	۵۲,۳۰۶,۳۱۰,۹۶۲	۴۱,۹۱۶,۵۵۵,۳۲۳															
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.															
۸.۵۰٪	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۰,۸۴۰,۰۷۸,۵۳۳	۳.۸۴٪	۷,۷۰۰,۶۵۷,۷۲۲	۸,۶۰۴,۸۵۷,۰۳۶															
۹.۳۸٪	۱۳,۱۳۹,۵۲۶,۷۰۰	۱۳,۳۳۳,۶۵۹,۱۳۸																		
۵.۸۸٪	۸,۱۲۳,۰۳۶,۰۰۰	۹,۶۶۸,۶۵۵,۲۴۳																		
۷.۶۵٪	۱۰,۷۰۹,۵۵۳,۷۵۰	۸,۴۰۴,۷۱۲,۶۲۱	۱۳.۴۸٪	۲۵,۰۱۳,۵۴۹,۴۲۶	۳۷,۶۶۹,۴۸۶,۰۹۳															
۶.۳۳٪	۸,۸۵۴,۰۲۳,۳۰۰	۷,۷۷۱,۹۶۸,۶۱۱	۰.۰۰٪	.	.															
۶.۳۴٪	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۵۰	۸,۹۱۷,۲۳۰,۹۴۸	۰.۰۰٪	.	.															
۶.۸۷٪	۹,۵۳۲,۹۳۸,۷۰۰	۱۰,۰۰۰,۹۹۰,۰۱۹	۱۷.۳۳٪	۳۴,۳۳۰,۱۱۸,۹۰۰	۳۷,۰۴۸,۷۹۴,۸۸۶															
۰.۰۰٪	.	.	۹.۰۴٪	۱۸,۱۳۱,۶۲۱,۱۵۴	۱۸,۸۴۳,۹۶۹,۸۰۴															
۹.۵۱۹٪	۱۳۳,۱۸۵,۸۶۴,۹۲۴	۱۱۹,۴۸۰,۱۸۶,۸۸۰	۸۵.۴۱٪	۱۷۱,۲۶۰,۴۹۳,۵۲۸	۱۷۶,۹۳۷,۵۴۶,۱۲۹															

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال		
۱.۳۱٪	۱,۶۹۶,۱۶۴,۳۴۵	۱,۴۹۵,۱۶۶,۸۸۰	.	.	.		
۱.۳۱٪	۱,۶۹۶,۱۶۴,۳۴۵	۱,۴۹۵,۱۶۶,۸۸۰	.	.	.		

گواهی سپرده طلا

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال ۳۰.۷۰۳.۱۷۶.۸۵	ریال ۲۵.۶۰۰.۵۶۷.۱۲۹	۷-۱
۳۰.۷۰۳.۱۷۶.۸۵	۲۵.۶۰۰.۵۶۷.۱۲۹	سرمایه گذاری در سیرده بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سیرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تاریخ سیرده گذاری	سیرده های بانکی:
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰۰.۴٪	۸۳.۳۹۹.۵۶۹	۰۰.۵٪	۹۱.۸۲۶.۲۱۵	۱٪	سیرده کوتاه مدت ۷۹۵۱۷۶۶۲۷ بانک کشاورزی
۲۰.۱٪	۲۸۱۲.۴۱۲.۵۴۱	۱۲.۷۳٪	۲۵.۵۰۴.۹۳۶.۴۳۶	۱۰٪	سیرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۵۲۸۶۰۴۰۹ بانک پارسیان
۰.۱۲٪	۱۷۳.۴۰۵.۵۷۵	۰.۰۰٪	۳۸.۴۵۰.۸	۱۰٪	سیرده کوتاه مدت ۰۳۰۲۴۶۶۲۲۵۰۰۳ بانک آینده
۲.۱۹٪	۳۰.۷۰۳.۱۷۶.۸۵	۱۲.۷۷٪	۲۵.۶۰۰.۵۶۷.۱۲۹		

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
تزیل شده	تزیل شده	
ریال	ریال	
۸۸۷.۱۱۹.۱۰۰	۳۰.۲۲.۵۴۱.۳۸۶	۲۵٪
۸۸۷.۱۱۹.۱۰۰	۳۰.۲۲.۵۴۱.۳۸۶	۲۳.۰۱.۱۸۱.۷۰۰
		۳.۲۰.۱.۱۸۱.۷۰۰
		۸-۱
		سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تاریخ مجتمع	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده	نوع توزیل		
ریال	ریال	ریال	درصد		
.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	ایران ترانسفو
.	۱,۰۶۸,۳۷۶,۴۷۱	۱,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	۱,۲۷۹,۱۲۳,۸۸۸	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	گروه پهن
.	۱۷,۵۵۹,۳۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۳۷۷,۱۸۱,۷۰۰	۲۵٪	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	پتروشیمی غدیر
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۰۰۰٪	-	داده گستر عصر نوین- حلی وب
۱۸,۸۰۰	.	.	۰۰۰٪	-	داروسازی تولید دارو
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۰۰۰٪	-	داروسازی کوثر
۳۰۰,۰۰۰	.	.	۰۰۰٪	-	اعتباری ملل
۵۰۱,۶۱۸,۶۰۰	.	.	۰۰۰٪	-	نفت سپاهان
۸۸۷,۱۹,۱۰۰	۳۰,۲۲,۵۶۱,۳۸۶	۳,۲۰۱,۱۸۱,۷۰۰			

۹- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
.	۱,۷۶۱,۱۲۰
.	۱,۷۶۱,۱۲۰

طلب از مدیر بابت هزینه برگزاری مجتمع

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		مخارج تالیس
ملمه در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	ملمه در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۸۰,۳۳	.	۸۰,۳۳	مخارج تالیس
(۴۳,۶۱۷)	۱۲,۰۶۱,۱۱۷	۱۲,۱۳۰,۰۲۴	(۱۱۲,۵۲۴)	مخارج برگزاری مجتمع
۳۹۵,۰۱۹	۱۴۳,۶۰۴,۹۸۱	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون ها
۵۵۹,۵۹۹,۶۴۸	۳۸۴,۸۳۰,۰۷۸	۷۷۳,۱۸۹,۹۱۵	۱۸۱,۳۱۰,۸۱۱	آیونسل نرم افزار صندوق
۵۵۹,۹۵۱,۰۵۰	۵۴۰,۵۰۴,۳۰۹	۹۲۹,۲۴۸,۹۳۰	۱۸۱,۳۰۶,۳۳۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان

۱۱-۱- مربوط به حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۷۸۷۲۹۶۰۳ نزد بانک پارسیان می باشد.

۱۲- بدهی به ارباب صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۰۶,۸۵۴,۷۹۷	۱,۱۱۰,۹۷۰,۸۶۸	مدیر صندوق - سیدگرفان الماس
۱۳۱,۱۳۵,۳۲۷	.	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری ارش پر باز ایران
.	۱۱۰,۰۹۵,۹۷۴	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کران
۱۲۷,۰۰۰,۰۴۱	۱۶۳,۴۹۹,۸۹۷	حسابرس - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱,۶۶۴,۹۹۰,۱۶۵	۱,۳۸۴,۵۶۶,۷۳۹	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
.	۴,۳۰۲,۸۳۶	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	.	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۹۴۶,۱۵۳,۱۶۰	۶,۰۰۴,۳۰۲,۸۳۶	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳-۱- مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت بدهی درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس می باشد.

۱۴- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۴۱۲,۶۰۷,۳۳۱)	۳,۶۵۰,۰۲۸,۷۳۴,۱۳۱	۳,۶۴۲,۲۱۰,۱۶۶,۷۲۳	۴۰,۵۶۰,۱۷۷
۵۷۶,۴۷۶,۶۰۷	۳۰۰,۵۰۷,۰۷۶,۸۹۲	۳۰۰,۶۲۵,۶۷۸,۴۴۸	۴۵۷,۸۷۵,۰۵۱
.	۱۱,۹۵۱,۲۶۲,۹۷۱	۱۱,۹۵۱,۲۶۲,۹۷۱	.
۱۹,۹۱۷,۳۰۸	.	.	۱۹,۹۱۷,۳۰۸
(۶,۸۱۶,۲۱۳,۴۱۶)	۳,۹۶۲,۴۸۷,۰۷۳,۹۹۴	۳,۸۵۴,۷۸۷,۰۸۱,۱۴۲	۸۸۳,۷۵۲,۴۳۶

۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸۱,۶۹۱,۰۳۵	۲۰,۸۸۸,۳۶۸
۴,۱۸۲,۱۷۵	۳,۴۵۵,۹۱۲
۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۰,۰۰۰	.
.	۱,۰۳۱
.	۲۸۳,۷۵۰,۰۰۰
۲۵,۴۵۴,۶۹۱	.
۲۴۸,۱۴۰,۱۲۱	۶۲۱,۱۲۴,۹۹۱

ذخیره کاربرد تفصیله
 ذخیره آموختن نرم افزار
 بدهی بابت امور صندوق
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده طلا
 بدهی به کارگزاری کیان بابت معاملات خرید و فروش
 بدهی به مدیر بابت هزینه آموختن نرم افزار
 سایر پرداختنی برای واریز نامشخص

۱۶- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۱۳۳,۹۱۴,۹۷۳,۳۶۴	۱۶۲,۶۴۴,۲۶۰,۲۵۱
۱۲,۱۵۰,۰۶۸,۰۰۰	۲۳,۰۰۴,۸۴۶,۰۰۰
۱۳۶,۰۶۵,۰۴۱,۳۶۴	۱۸۵,۶۴۹,۱۰۶,۲۵۱
	۱۶,۱۴۰

واحد های سرمایه گذاری عالی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز
 جمع واحد های سرمایه گذاری

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱۷۱,۷۰۴,۳۳۶,۴۷۱	۱۷-۱
.	۲,۷۸۶,۳۱۴	۱۷-۲
.	۱,۰۰۷,۶۱۵,۸۰۲	۱۷-۳
۷۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۱۰	۱۷۲,۷۱۴,۷۲۸,۴۸۷	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فزونی
 سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
 سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۷- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری پارس نوشه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۲۰,۰۸۱,۹۲۰	۳۴,۲۱۶,۴۸۶,۴۹۹	۳۰,۱۵۵,۱۵۱	۱۴۲,۶۰۱,۴۰۱	۵,۸۶۸,۹۶۱,۳۹۰	۳,۸۱۶,۳۴۹,۲۵۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۴۰,۰۸۲,۵۴۰	۳۱,۵۸۰,۶۳۶,۵۶۱	۲۰,۱۷۷,۷۰۵	۱۰,۶۳۰,۱۴۱,۲	۱۰,۰۳۷,۷۳۳,۱۳۲	۷,۸۱۱,۷۴۴,۴۸۸
قاسم ایران	۷۰,۰۰۰	۵,۶۷۷,۴۴۶,۱۳۲	۴,۹۸۳,۱۴۱,۱۳۰	۲۶,۹۳۰,۳۸۳	۲۸,۳۳۷,۳۳۱	۶۳۹,۰۴۷,۴۷۸	-
ملی صنایع مس ایران	۵,۸۷۰,۱۵۴	۱۵۲۰,۰۹۷,۷۶۷,۴۷۰	۱۴۴,۳۴۵,۳۳۷,۱۴۴	۱۶۳,۸۹۹,۳۹۱	۷۶۰,۰۴۸,۳۷۸	۶,۸۴۰,۰۹۱,۵۵۷	-
پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۵۸,۸۷۵,۰۳۰	۸۱,۴۹۰,۷۱۲,۴۹۹	۷۹,۳۶۳,۵۹۵	۲۸۳,۳۹۴,۳۷۵	۵,۲۹۴,۴۹۴,۴۳۹	-
پالایش نفت بندرعباس	۲,۱۲۹,۵۰۰	۱۷,۵۸۳,۷۰۳,۹۱۷	۱۳,۵۸۱,۵۳۵,۸۸۸	۷۰,۳۳۸,۱۷۷	۸۷,۹۱۸,۵۳۲	۳,۸۴۴,۰۲۱,۳۶۰	۴۴۹,۴۶۴,۰۲۵
تیجعه پارس لادن	۴۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۱۴,۱۵۷,۴۸۰	۸۴,۰۵۴,۳۳۳,۳۸۷	۹۰,۵۷۴,۵۱۲	۴۱۹,۰۷۰,۷۸۲	۷۴۹,۹۳۰,۲۰۱	۶۵۵,۳۴۵,۳۶۸
تیجعه تعاون	۱۹۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۲,۳۶۳,۳۱۰	۵,۹۵۵,۳۱۴,۶۱۳	۱۷,۰۴۰,۰۴۰	۵۳,۴۱۱,۸۲۰	۴,۶۵۶,۵۹۶,۷۳۷	-
تولیمات نیروشیمی قلک بصیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۴,۴۵۶,۸۵۵	۳۴,۳۴۸,۰۳۵,۲۷۰	۲۱,۱۱۳,۱۵۵	۱۱۱,۱۲۳,۲۴۴	۱۲,۳۵۵,۸۱۲,۸۳۴	-
آسان پوداکن پرشین	۳۰۰,۸۵۹	۱۳,۳۴۰,۷۳۳,۸۴۰	۱۳,۶۵۵,۵۶۳,۳۶۱	۱۸,۸۴۳,۳۱۸	۶۶,۷۰۳,۶۶۶	۴۳۰,۳۷۷,۴۰۵	-
۱۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۱۴,۷۳۲,۳۶۱	۲۳,۷۷۶,۳۴۰,۴۵۶	۴۳,۸۰۰,۰۱۶	۱۵۵,۰۷۳,۶۵۹	۲۷۷,۱۰۸,۳۷۲	۷۰,۳۹,۶۱۰,۱۳۰	-
۸,۴۴۸	۵۵,۴۴۱,۶۷۵,۵۲۰	۶۲,۵۳۳,۱۴۵,۹۵۸	۷۸,۳۸۲,۴۱۶	۸۰,۹۸۷۶	۴,۶۲۲,۸۳۹	۷,۴۶۵,۳۰۱,۳۲۶	-
۲۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۵۶۸,۱۳۹	۴۴۱,۴۴۰,۳۰۲	۳۴۱,۴۴۰,۳۰۲	۸۰,۹۸۷۶	۴,۶۲۲,۸۳۹	۵۰۴,۱۵۵,۲۲۳	-
۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۸,۹۱۱,۸۳۵	۲۳,۰۳۳,۳۴۶	۱۱۵,۹۱۹,۹۹۷	۳,۴۶۲,۸۵۵,۶۷۸	۵,۹۳۳,۳۴۱	-
۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۲,۰۹۷۱,۵۰۰	۱۸,۰۸۸,۷۷۰,۶۸۰	۱۷,۲۹۲,۶۲۰	۱۷,۲۹۲,۶۲۰	۹۱,۰۱۴,۸۵۹	۵,۹۳۳,۳۴۱	-
۲,۱۸۴,۰۰۰	۵۲,۱۴۶,۴۳۳,۱۹۳	۷۲,۰۵۳,۴۶۵,۲۱۲	۷۲,۰۵۳,۴۶۵,۲۱۲	۵۰,۴۸۷,۸۷۱	۷۶۵,۷۳۳,۱۲۲	۵,۹۳۳,۳۴۱	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۳۳,۸۳۳,۷۸۰	۳۶,۱۵۰,۱۶۳,۴۱۲	۳۶,۱۵۰,۱۶۳,۴۱۲	۲۵,۴۱۲,۵۵۳	۱۲۰,۱۶۹,۱۷۰	۱۰,۳۷۱,۹۱۱,۶۵۵	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۳۲,۳۹۸,۳۲۰	۴۲,۳۸۱,۴۰۵,۸۷۹	۴۲,۳۸۱,۴۰۵,۸۷۹	۵۸,۴۹۴,۲۶۶	۲۴۲,۴۶۱,۹۹۶	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۳,۹۱۶,۲۵۷	۱۱,۲۶۱,۸۴۹,۳۵۳	۱۱,۲۶۱,۸۴۹,۳۵۳	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۹,۳۸۹,۰۹۰	۱۲,۳۲۹,۳۸۹,۰۹۰	۱۲,۳۲۹,۳۸۹,۰۹۰	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۱۲,۳۱۹,۹۳۲	۱۹,۵۱۲,۳۱۹,۹۳۲	۱۹,۵۱۲,۳۱۹,۹۳۲	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۰۹,۹۶۹,۸۳۶	۵۱,۴۰۹,۹۶۹,۸۳۶	۵۱,۴۰۹,۹۶۹,۸۳۶	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰,۷۰۷,۸۴۶	۱۴,۹۰۰,۷۰۷,۸۴۶	۱۴,۹۰۰,۷۰۷,۸۴۶	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۴۰,۶۱۴,۵۲۱	۴۸,۴۴۰,۶۱۴,۵۲۱	۴۸,۴۴۰,۶۱۴,۵۲۱	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۴۵,۸۲۰,۶۴۴	۱۸,۹۴۵,۸۲۰,۶۴۴	۱۸,۹۴۵,۸۲۰,۶۴۴	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۰,۶۴۰,۳۱۰	۵,۶۶۰,۶۴۰,۳۱۰	۵,۶۶۰,۶۴۰,۳۱۰	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۴۳,۶۶۳,۴۸۸	۴۳,۶۴۳,۶۶۳,۴۸۸	۴۳,۶۴۳,۶۶۳,۴۸۸	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۳,۳۱۷,۹۳۰	۱۹,۱۹۳,۳۱۷,۹۳۰	۱۹,۱۹۳,۳۱۷,۹۳۰	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۲۸,۵۰۲,۵۷۳	۴۹,۱۲۸,۵۰۲,۵۷۳	۴۹,۱۲۸,۵۰۲,۵۷۳	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۷۹,۶۴۴,۲۱۰	۵۰,۱۷۹,۶۴۴,۲۱۰	۵۰,۱۷۹,۶۴۴,۲۱۰	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۴۷۰,۰۰۰	۲۴,۴۶۱,۷۰۹,۱۰۴	۲۴,۴۶۱,۷۰۹,۱۰۴	۲۴,۴۶۱,۷۰۹,۱۰۴	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۸,۰۸۸,۰۰۰	۱۸,۸۸۸,۰۸۸,۰۰۰	۱۸,۸۸۸,۰۸۸,۰۰۰	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۶,۵۴۸,۷۱۶	۵,۴۱۶,۵۴۸,۷۱۶	۵,۴۱۶,۵۴۸,۷۱۶	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۲۴,۳۴۹,۹۸۰	۲۱,۳۲۴,۳۴۹,۹۸۰	۲۱,۳۲۴,۳۴۹,۹۸۰	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۲,۳۸۵,۰۰۰	۶۶,۲۹۹,۳۴۴,۱۳۰	۶۶,۲۹۹,۳۴۴,۱۳۰	۶۶,۲۹۹,۳۴۴,۱۳۰	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۲۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۶۶۳,۹۰۵	۸,۶۰۰,۶۶۳,۹۰۵	۸,۶۰۰,۶۶۳,۹۰۵	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۶,۳۳۶,۳۷۱	۲۵,۱۶۶,۳۳۶,۳۷۱	۲۵,۱۶۶,۳۳۶,۳۷۱	۱۵,۱۴۷,۲۶۸	۵۳,۶۱۹,۵۵۵	۵,۸۰۰,۰۰۰,۴۵۹	-
جمع و نقل به صفحه بعد	۱,۳۱۳,۱۵۱,۵۹۶,۵۰۰	۱,۳۱۳,۱۵۱,۵۹۶,۵۰۰	۱,۳۱۳,۱۵۱,۵۹۶,۵۰۰	۱,۳۱۳,۱۵۱,۵۹۶,۵۰۰	۱,۳۱۳,۱۵۱,۵۹۶,۵۰۰	۱,۳۱۳,۱۵۱,۵۹۶,۵۰۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۸۱۱,۷۴۳,۴۸۸	(۱۵,۳۷۰,۲۴۴,۹۸۶)	۶,۵۵۷,۹۷۸	۱,۵۸۸,۸۸۳	۱,۳۲۱,۸۶۷,۱۹۹	۱,۳۲۱,۱۵۱,۵۹۶,۵۰۰	۳,۸۴۸	نقل از صفحه قبل
.	۱۱,۳۳۳,۱۰۴	۴۶۹,۰۳۳	۴۳۵,۷۶۶	۸۰,۵۶۸,۸۳۱	۹۳۰,۸۵۴	۵۰۰,۰۰۰	صنعتی دوده قائم
.	(۳۶۳,۳۵۷,۸۳۸)	۱۲۱,۳۶۵,۰۰۰	۳۴,۲۵۷,۳۳۹	۲۴,۴۶۳,۸۱۵,۴۹۹	۲۴,۳۵۳,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولیدی فولاد سبیل قرب کوبیر
.	۱,۸۷۷,۴۰۳,۸۱۵	۲۰,۱۸۱,۰۸۱۹	۵۷,۰۱۱,۱۱۱	۳۸,۲۷۵,۹۳۸,۳۷۵	۴۰,۳۶۲,۱۶۴,۴۹۰	۵۰۰,۰۰۰	پدبند شیمی قرن
.	۴۰,۶۷۹,۹۶۸,۱۱۲	۳۸,۹۱۰,۰۱۳۳	۱۰,۰۹۱,۸۳۳	۳,۶۶۴,۱۵۵,۳۳۳	۷,۷۸۲,۰۲۶,۴۰۰	۶,۸۸۸,۰۰۰	پتروشیمی تندگوگان
.	۹۵۶,۲۸۴,۳۹۸	۱۷۴,۶۹۱,۹۳۳	۳۳,۱۹۰,۶۴۱	۳۳,۷۷۴,۳۱۸,۳۳۸	۳۴,۹۳۸,۸۵۳,۰۰۰	۲,۱۲۱,۹۳۳	سرمایه گذاری سیمان تامین
۳۰۰,۳۱۳,۴۷۸	۲,۳۶۰,۳۹۰,۰۸۵	۴۲,۵۲۱,۵۰۰	۴۰,۳۵۵,۳۳۰	۶۰,۶۰۰,۹۹۲,۰۸۵	۸۵۰,۴۳۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	عذر از پتروشیمی فارس
.	۵۵,۹۶۳,۲۲۹,۳۱۵	۴۸۳,۸۵۴,۰۰۰	۹۱,۷۴۱,۶۲۶	۴۹,۰۳۲,۹۸۵,۶۸۰	۹۶,۵۷۰,۸۱۰,۵۷۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی
.	(۳,۷۶۸,۳۳۳,۵۷۶)	۳۰,۸۶۵,۷۳۵	۵۸,۵۵۱,۶۴۱	۶۵,۱۴۰,۱۳۳,۵۹۰	۶۱,۷۳۹,۱۴۷,۱۱۰	۱,۳۲۲,۴۴۳	تولید مواد اولیه داروپخش
.	۵۱,۳۵۸,۶۳۳,۵۷۸	۱۱۱,۷۹۴,۶۲۴	۵۸,۱۷۲,۷۰۳	۱۷,۰۵۲,۰۹۵,۲۵۰	۲۲,۳۵۸,۹۱۵,۱۵۵	۵۰۰,۰۰۰	نیرو تک
.	۸۲۶,۷۰۲,۳۲۶	۳۱,۸۷۴,۹۹۹	۹,۰۰۴,۵۴۴	۵۵۰,۷۰۴,۱۷۱,۱۳۱	۶,۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	لبنیات کالر
.	۸۳,۸۱۰,۳۵۵,۳۲۵	۲۷۸,۳۳۹,۲۱۱	۷۲,۵۹۳,۸۶۷	۴۶,۹۳۵,۵۳۵,۷۸۰	۵۵,۶۶۷,۸۳۳,۶۸۳	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	(۳,۵۷۰,۰۷۲,۲۶۶)	۹۹,۳۲۴,۳۳۷	۲۲,۳۴۳,۱۹۸	۱۹,۹۸۰,۰۲۳۳,۵۵۱	۱۹,۸۴۴,۸۶۴,۸۴۰	۲۸۳,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	(۷,۰۶۵,۰۲۸,۳۸۰)	۳۹۷,۸۵۵,۶۱۵	۵۶,۵۹۸,۹۹۸	۵۶,۳۸۹,۵۵۸,۸۱۷	۵۵,۵۷۹,۱۲۵,۰۶۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	(۴۰,۵۰۱,۱۲۷,۸۴۱)	۶۰,۰۶۱,۶۲۷	۱۶,۹۶۷,۱۰۷	۱۲,۳۴۰,۴۲۳,۷۵۸	۱۲۰,۱۲۰,۳۲۴,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰	نیمه فولین
.	۲۱۳,۹۰۸,۴۳۰	۹,۶۱۲,۰۰۰	۱,۷۱۵,۳۹۰	۱,۶۹۶,۱۶۴,۱۸۰	۱,۹۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۰	نیمه تمام پلار تهرانی
.	۴۹۷,۹۵۹,۵۲۳	۶,۱۶۷,۵۹۱	۱,۱۷۱,۷۸۹	۷۷۸,۳۱۹,۵۵۷	۱,۳۳۲,۵۱۸,۴۶۰	۳۳۰,۷۰۲	پیشال کاشانه تهران
.	۴,۵۵۹,۶۲۴,۹۲۵	۴۷,۳۶۸,۸۵۴	۱۳,۳۵۳,۰۸۶	۴,۸۳۲,۵۱۲۳,۹۱۸	۹,۴۳۲,۷۷۰,۷۹۳	۸۰۰,۰۰۰	لیرینگ صنعت و معدن
.	(۳,۹۳۳,۱۲۴,۸۵۴)	۲۲,۲۸۳,۳۶۱	۲۱,۱۶۹,۰۰۶	۴,۷۵۹,۱۸۰,۵۹۰	۴,۴۵۵,۶۵۲,۹۴۳	۱۶۰,۰۰۰	کار خلیج تولیدی شیشه رازی
.	(۲,۳۰۶,۰۹۴,۰۸۲)	۷۷,۰۴۴,۱۶۳	۱۴,۶۳۸,۸۶۵	۲۰,۳۵۰,۳۷۷,۹۹۶	۱۵,۴۰۰,۸۸۳,۳۳۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه انرژی پارس
۱,۹۷۳,۹۴۱,۹۱۱	۱۰,۰۹۱۸۰,۵۰۱,۷۶۵	۲۵۱,۱۷۶,۳۰۹	۵۴,۰۰۰,۶۲۵	۵۲,۳۲۴,۱۵۸,۹۱۸	۵۰,۰۳۵,۲۴۱,۶۷۰	۱,۵۸۹,۵۷۶	پالایش نفت تبریز
۱,۳۵۳,۳۲۶	۲,۰۹۸,۷۷۷,۶۸۱	۲۰,۹۸۷,۶۸۱	۸۷,۵۲۳,۸۸۳	۸۷,۵۲۳,۸۸۳	۹۱,۹۷۵,۵۳۶,۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه ملین رازی ایران
۷۰,۵۱۸,۱۷۳	۲,۸۱۸,۰۳۰,۸۲۲	۳۳,۱۶۹,۵۰۵	۵۳,۳۵۵,۹۱۳	۴۳,۳۵۵,۷۳۰,۶۳۰	۴۶,۳۸۷,۰۰۰,۹۵۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۱۱,۳۲۴,۷۷۷	۶,۳۳۲,۰۰۰	۱,۳۰۰,۷۸۵	۱,۳۵۴,۱۵۴,۴۲۶	۱,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تامین ماسه ریخته گری
۳۴۰,۵۳۸,۷۰۱	۴,۶۹۷,۳۷۸,۸۳۰	۸۳,۶۸۰,۳۴۰	۵۸,۳۱۲,۴۸۰	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۶,۷۷۶,۰۰۰,۴۸۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
۹۷۱,۵۷۸,۵۴۷	۴,۹۳۱,۸۴۳,۲۱۷	۳۷۳,۲۹۳,۳۱۱	۳۷۳,۲۹۳,۳۱۱	۶۹,۸۶۳,۰۲۱,۹۸۴	۷۴,۷۸۸,۸۵۴,۵۷۳	۱,۴۴۰,۰۰۰	پتروشیمی و عمران کرمان
.	۲,۹۳۶,۳۰۶,۲۵۹	۱۵۵,۳۵۵,۹۴۹	۲۱,۴۳۳,۷۷۲	۲۹,۹۴۴,۰۷۴,۵۲۰	۶,۷۲۸,۰۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بیمه دی
.	۹۹۱,۶۲۰,۱۷۱	۲۳,۶۴۰,۷۵۰	۲۹,۳۲۹,۱۴۹	۵,۶۹۲,۸۴۳,۳۱۴	۴۱,۳۹۹,۶۱۳,۸۸۳	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
.	۱۱۰,۹۲۴,۴۱۴,۹۸۵	۲۰,۶۹۹,۱۲۳	۲۴,۰۳۹,۸۱۴	۳۰,۰۶۰,۸۸۱,۶۲۵	۴۱,۳۹۹,۶۱۳,۸۸۳	۶۰۰,۰۰۰	فولاد کوپن
.	۲۴۲,۸۷۶,۲۴۰	۲۴,۰۳۹,۸۱۴	۶,۷۸۸,۳۹۹	۴,۵۳۲,۳۶۸,۳۰۷	۴۱,۳۹۹,۶۱۳,۸۸۳	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان
.	(۱۰,۰۳۰,۷۸۷,۹۶۲)	۴۸,۸۹۹,۲۳۳	۹,۲۹۰,۷۳۳	۱۰,۷۵۲,۲۴۲,۱۰۷	۱۰,۷۵۲,۲۴۲,۱۰۷	۲۰۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی سیحان
.	(۳,۲۳۲,۱۴۰,۷۲۶)	۱۳۳,۶۸۸,۷۸۱	۳۷,۴۸۴,۰۴۱	۲۸,۵۸۹,۷۲۴,۰۸۵	۲۸,۵۸۹,۷۲۴,۰۸۵	۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
.	۵,۵۹۸,۶۱۷,۸۰۰	۱۷۲,۵۸۸,۰۳۰	۲۵,۶۱۲,۹۱۱	۲۸,۷۰۰,۰۷۸,۱۴۷	۲۸,۷۰۰,۰۷۸,۱۴۷	۱,۵۷۴,۲۴۹	فقد نقش جهان
.	۱۵,۹۴۵,۵۷۸,۳۸۰	۱۱۶,۶۶۸,۴۳۰	۲۲,۱۶۶,۳۰۸	۲۲,۱۶۶,۳۰۸	۲۲,۱۶۶,۳۰۸	۴۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۸۳۸,۰۳۰,۸۷۸	۱,۹۲۱,۵۴۰,۶۲۵	۱۶۶,۲۶۵,۲۹۱	۳۹,۱۷۸,۷۶۸	۲۱,۱۲۵,۹۱۷,۹۳۳	۲۱,۱۲۵,۹۱۷,۹۳۳	۴۱۴,۰۴۲	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
.	۹۳۵,۴۰۹,۰۳۷	۳۵۰,۹۷,۱۵۰	۸۳,۳۸۸,۳۸۰	۶۰,۴۰۵,۵۳۵,۴۷۷	۷۰,۰۱۹,۲۳۰,۰۴۴	۱۵۱,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۱,۳۹۲,۸۳۸,۶۳۰	۱۹,۲۱۷,۸۱۳	۳,۶۵۱,۳۵۱	۲,۵۵۷,۸۵۵,۳۰۶	۲,۵۵۷,۸۵۵,۳۰۶	۴۰۰,۰۰۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
.	۱۰,۷۹۴,۷۱۳,۴۳۶	۳۳۱,۱۹۹,۹۹۷	۹۰,۷۲۸,۲۳۲	۵,۳۳۳,۳۲۸,۳۴۵	۵,۳۳۳,۳۲۸,۳۴۵	۲۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه ساختمان
.	۶,۳۴۳,۲۷۱,۱۵۰	۷۳,۸۹۵,۰۰۲	۴۰,۷۹۷,۸۴۸	۴۰,۷۹۷,۸۴۸	۱۶,۷۷۷,۷۷۵,۷۶۹	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شارژ
۶۲۲,۸۸۷,۳۵۶	۲۰,۴۴۶,۹۵۶	۹۴,۵۰۶,۹۲۸	۲,۶۶۵,۸۱۰۷	۲۴,۶۸۵,۲۷۴,۶۷۲	۱۷,۸۳۴,۷۷۲,۶۱۰	۶۶۶,۷۰۴	ج. تولید مواد اولیه داروپخش
.	(۶,۹۵۶,۷۷۷,۷۷۷)	۸۹,۱۷۳,۸۶۸	۱۶,۹۴۳,۸۴۷	۲,۳۳۳,۵۹۰,۵۶۷	۲,۳۳۳,۵۹۰,۵۶۷	۲۰,۶۱۰,۰۰۰	داروسازی اسن
.	(۱,۸۶۷,۰۷۳,۰۵۰)	۵۵۷,۵۵۵,۷۳۳	۷۳,۷۵۸,۷۶۶	۲۶,۷۶۶,۰۰۰,۳۵۷	۵۱,۵۱۱,۳۴۳,۶۴۰	۲۱۰,۹۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	۱۴,۳۴۵,۰۰۰,۸۷۳۸	۱۱۷,۳۹۵,۰۱۴	۱۱۷,۳۹۵,۰۱۴	۲۰,۸۰۵,۵۳۵,۴۵۹	۲۳,۳۹۹,۰۰۰,۰۲۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البر (ملایک)
۱۴,۵۲۷,۸۵۵,۵۳۰	۱۲۹,۵۲۷,۸۵۵,۵۳۰	۱۱,۸۱۹,۷۵۱,۴۹۵	۲,۰۵۶,۳۱۴,۴۰۵	۲,۲۱۹,۵۴۶,۳۴۳,۹۰۴	۲,۳۶۲,۹۵۰,۲۴۳,۷۷۴		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۶۱۵,۵۹۹,۳۲۹	۱۱۹,۵۲۷,۸۵۵,۵۳۰	۱۱,۸۱۹,۷۵۱,۲۹۵	۳۰,۵۶۳,۳۲۴,۰۴۵	۲,۲۱۹,۵۴۶,۳۴۲,۹۰۴	۲,۲۳۶,۹۵۰,۲۴۶,۷۷۴
-	۳۲۶,۱۸۸,۸۶۴	۳۶۴,۰۰۱,۱۷۳	۷۷,۵۰۰,۴۰۵	۶۲,۱۹۱,۰۰۰,۵۵۲	۷۲,۹۰۰,۳۵۰,۴۰۰
۳۲۷,۳۹۴,۸۲۶	۲,۳۹۹,۱۲۳,۴۱۶	۶۱,۹۱۲,۴۹۸	۲۹,۳۱۹,۶۸۷	۸,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۴,۴۹۹,۶۰۱
۱۷۶,۸۵۱,۸۵۱	۲,۵۶۶,۲۱۹,۳۸۷	۱۹۴,۶۱۶,۳۱۸	۵۳,۵۸۳,۴۵۳	۳۶,۱۰۰,۳۳۵,۶۷۹	۳۸,۹۱۳,۲۴۴,۶۳۶
-	۴۶۸,۳۵۰,۵۵۹	۲۷,۴۵۱,۹۰۰	۷,۷۵۵,۱۲۶	۴,۹۰۶,۹۳۴,۳۵۵	۵,۴۹۰,۴۱۷,۸۳۰
-	۴,۸۸۵,۲۷۶,۹۵۴	۱۲,۵۳۹,۹۹۹	۱۳,۸۷۸,۶۲۳	۴,۸۲۱,۳۲۰,۱۶۳	۴,۹۰۶,۹۳۴,۳۵۵
-	۱۱,۸۸۸,۴۳۳,۶۷۶	۳۰,۱۵۵,۰۳۹	۲۴,۱۰۰,۴۹۴	۱۲,۴۷۴,۹۱۲,۳۸۵	۱۲,۴۷۴,۹۱۲,۳۸۵
-	۹۹۲,۶۲۷,۳۴۵	۳۹۹,۹۲۷,۲۸۲	۷۵,۹۸۹,۰۹۳	۴,۹۹۹,۵۶۵,۹۷۳	۴,۹۹۹,۵۶۵,۹۷۳
-	۱,۷۹۲,۱۵۰,۵۲۷	۶۰۰,۵۵۳,۱۷۵	۱۱۴,۱۰۰,۳۱۷	۷۷,۷۳۲,۵۶۹,۱۱۹	۷۷,۷۳۲,۵۶۹,۱۱۹
-	(۲,۹۲۵,۴۰۹,۰۳۵)	۸۱,۷۵۶,۰۸۸	۱۵,۵۳۳,۳۱۹	۱۲۲,۳۲۱,۷۸۸,۴۱۵	۱۲۲,۳۲۱,۷۸۸,۴۱۵
-	(۱۳,۵۶۷,۶۸۶,۳۱۱)	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	۴۰,۴۰۰,۷۵۰	۲۹,۸۲۱,۶۱۴,۰۹۴	۲۹,۸۲۱,۶۱۴,۰۹۴
-	۹۹,۹۴۰,۷۴۰	۳۴,۰۰۰,۷۲۴	۸۲,۷۵۲,۰۷۴	۲۰,۹۱۱,۹۳۹,۵۱۰	۲۰,۹۱۱,۹۳۹,۵۱۰
-	(۲,۹۲۴,۹۱۱,۴۵۴)	۳۴,۰۰۰,۷۲۴	۱۴,۰۱۴,۶۹۹	۷,۰۶۲,۶۷۶,۷۳۶	۷,۰۶۲,۶۷۶,۷۳۶
۷۵۵,۷۱۹,۳۹۶	۲۱,۸۰۰,۸۷۳,۷۳۴	۳۴,۰۰۰,۷۲۴	۱۴,۰۱۴,۶۹۹	۱۰,۳۰۴,۰۶۴,۸۸۳	۱۰,۳۰۴,۰۶۴,۸۸۳
-	۱۹,۰۶۶,۷۴۰,۲۵۳	۳۱۹,۶۷۵,۸۸۲	۷۸,۹۳۳,۳۲۷	۴۴,۴۷۶,۵۱۴,۵۴۰	۴۴,۴۷۶,۵۱۴,۵۴۰
-	(۲,۰۲۳,۲۴۴,۵۴۴)	۱۹۹,۳۳۸,۹۲۶	۵۲,۶۱۲,۳۵۰	۲۷,۷۴۲,۷۰۷,۱۶۶	۲۷,۷۴۲,۷۰۷,۱۶۶
-	۶,۲۱۰,۱۷۶,۴۹۵	۸۵,۷۶۲,۱۳۰	۵۵,۰۵۶,۳۹۶	۱۰,۸۰۰,۳۸۷,۵۰۳	۱۰,۸۰۰,۳۸۷,۵۰۳
-	۲,۶۴۷,۰۵۶,۰۰۰	۱۹۴,۸۹۰,۴۹۹	۷۸,۵۶۴,۱۱۷	۳۵,۰۸۱,۰۹۷,۱۹۶	۳۵,۰۸۱,۰۹۷,۱۹۶
-	۲,۷۴۱,۰۰۰,۳۳۹	۱۵۰,۳۳۲,۴۷۰	۸۲,۵۶۴,۱۱۷	۲۵,۰۴۸,۵۶۳,۳۰۰	۲۵,۰۴۸,۵۶۳,۳۰۰
-	۱۷,۶۴۵,۲۹۱,۰۷۳	۲۹۲,۳۳۰,۷۸۷	۸۲,۵۶۴,۱۱۷	۴,۰۶۴,۵۷۲,۰۳۹	۴,۰۶۴,۵۷۲,۰۳۹
۱,۶۵۰,۸۸۰,۸۸۰	۱۷,۶۴۵,۲۹۱,۰۷۳	۲۹۲,۳۳۰,۷۸۷	۸۲,۵۶۴,۱۱۷	۱۳,۱۲۹,۵۲۶,۷۰۰	۱۳,۱۲۹,۵۲۶,۷۰۰
(۲۸۵,۰۴۴,۵۲۰)	۴,۳۵۴,۰۰۰,۳۳۴	۸۸,۳۷۸,۳۵۴	۸۲,۵۶۴,۱۱۷	۱۳,۱۲۹,۵۲۶,۷۰۰	۱۳,۱۲۹,۵۲۶,۷۰۰
-	۳۲,۵۶۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۵۹	۴,۴۱۳,۵۴۹	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸
-	(۸۴,۶۱۷,۳۹۲)	۴۲,۳۲۶,۷۳۹	۴,۴۱۳,۵۴۹	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸
-	۲۷۹,۸۸۸,۹۱۲	۳۸,۱۳۴,۰۴۶	۳,۶۲۷,۰۰۰	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸
-	۱,۶۱۵,۹۷۸,۵۶۱	۷۱,۸۳۵,۴۱۷	۲۰,۰۴۵,۹۳۵	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸
-	(۱,۸۷۰,۴۱۰,۴۶۲)	۷۳,۲۰۸,۹۳۰	۱۸,۹۴۵,۰۴۵	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸
-	(۴,۹۳۴,۷۷۳,۹۹۰)	۹۸,۶۶۰,۹۵۹	۱۸,۹۴۵,۰۴۵	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸	۱۹,۸۱۱,۸۱۱,۸۳۸
-	۶۲۱,۲۴۹,۷۶۷	۹۱,۴۸۳,۵۲۳	۱۹,۸۱۱,۸۳۸	۱۹,۸۱۱,۸۳۸	۱۹,۸۱۱,۸۳۸
-	۲۲,۵۶۸,۲۵۲	۸,۴۴۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۱,۸۳۸	۱۹,۸۱۱,۸۳۸	۱۹,۸۱۱,۸۳۸
۸۲۹,۷۷۱,۸۱۴	-	-	-	-	-
۲۷۳,۲۴۹,۴۳۵	-	-	-	-	-
(۶۹,۳۳۴,۶۳۲)	-	-	-	-	-
۵,۲۳۰,۵۴۷,۵۸۸	-	-	-	-	-
-	(۲۱,۹۷۱,۰۵۴,۳۶۵)	۱۸۷,۱۶۶,۰۵۵	۲۵,۵۵۱,۰۱۶	۵۹,۱۸۱,۵۸۸,۴۵۴	۳۷,۴۳۳,۱۱۱,۱۶۰
-	۸۵۷,۳۰۵,۵۱۲	۲۶,۹۰۷,۴۵۰	۵,۱۱۲,۳۲۳	۴,۴۹۱,۱۶۴,۷۸۵	۵,۳۸۱,۴۹۰,۰۰۰
-	(۶,۴۹۲,۰۰۰,۵۵۹)	۱۶۵,۰۳۲,۱۷۵	۳۱,۳۵۵,۶۰۸	۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۳۸۲	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۴۵۰
-	(۱۶۹,۴۸۷,۰۰۰)	۶,۲۹۶,۶۱۸	۱,۱۹۶,۳۰۳	۱,۳۲۱,۳۱۷,۷۷۷	۱,۲۵۹,۳۳۵,۵۰۰
-	(۲۸۰,۴۳۵,۳۷۵)	۷۸,۳۶۹,۶۷۷	۱۴,۸۸۹,۷۵۱	۱۸,۳۸۴,۰۳۹,۷۷۷	۱۵,۶۲۷,۹۳۵,۸۳۰
-	(۲,۸۵۵,۳۳۸,۹۶۶)	۲۰,۰۹۸,۷۱۴	۲,۵۵۵,۷۱۶	۶,۵۸۱,۳۵۸,۰۰۰	۴۰,۱۹۷,۴۳۰,۰۰۰
-	۵۶۲,۷۸۷,۳۴۴	۱۳,۵۰۴,۸۱۳	-	۲,۱۲۱,۱۰۰,۴۳,۱۱۷	۲۷۰,۰۰۰,۹۶۲,۰۰۰
۷,۶۴۶,۵۵۷,۷۶۱	-	-	-	-	-
۳,۰۹۵,۰۷۹۶,۲۲۸	-	-	-	-	-
۱۷۳,۰۵۲,۷۸۸,۱۴۸	-	-	-	-	-
۱۶,۸۴۶,۳۴۹,۰۸۸	-	-	-	-	-
۴,۳۰۶,۳۴۲,۱۲۷	-	-	-	-	-
۳,۱۷۰,۶۸۶,۳۴۵,۸۴۱	-	-	-	-	-
۳,۲۳۴,۸۶۹,۸۲۶,۳۰۴	-	-	-	-	-

نام شرکت	تعداد
نقل از صفحه قبل	۷۱۰,۰۰۰
پیشروشنی پردیس	۶۰۰,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳۰,۰۰۰
اعتمادی ملل	۷۶,۰۰۰
تولید نیروی برق دماوند	۵,۴۹۰,۴۱۷,۸۳۰
گروه پیشروشنی سن ایران	۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری شتادارو	۳۰,۰۰۰
داروسازی آو سینا	۱۵۳,۰۰۰
پلیمز آریا سامول	۴۵۰,۳۵۰
ایران خودرو	۲۶,۱۵۰,۰۰۰
گروه صنعتی علی (هلدینگ)	۹۳۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰۰,۰۰۰
وقت تهران	۷۰,۰۰۰
سینا	۴۱,۷۷۰,۰۰۰
بانک سینا	۴۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ)	۲,۴۴۵,۰۰۰
ایران اقام	۷۵۰,۰۰۰
خدمات تلفناریک	۹۵۰,۰۰۰
فولاد خورستان	۵۷۰,۰۰۰
شرکت ازیاتلانت سبار ایران	۱,۳۲۵,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰,۰۰۰
پیشروشنی کارزون	۳۰,۰۰۰
پیشروشنی کمستان	۸۲,۰۰۰
ریکا رنگ فولاد سپاهان	۲۱,۰۰۰
گروه صنعتی نوین دت سن پتسهر	۱۱,۰۰۰
گروه اقتصادی کرمان خودرو	۲۰,۰۰۰
فرومایع کنگد پارس	۴۰,۰۰۰
تامین سرمایه امین	۱۱۴,۹۱۳
ارصاد	۲۰۰,۰۰۰
نفت پارس	-
ایلدن	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	-
لومینوم ایران	-
مینه اکتای ایران	-
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-
تیمی دارویی داروخین	-
شیمی دارویی داروخین	-
تاروادی معدنی ایال کلی پارس	-
پیشروشنی اصفهان	-
سینا پتسهر	-
صنوع و نقل به صفحه بعد	-

ساخت کازارنش
نقض انباشت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰.۵۵۰.۷۹۶.۲۲۸	۱۷۳.۰۵۲.۷۸۹.۱۲۸	۱۶.۸۲۴.۳۴۹.۰۸۸	۴.۳۰۶.۳۴۱.۱۲۷	۳.۱۷۰.۶۸۶.۳۴۵.۸۴۱	۲.۳۶۴.۸۶۹.۸۲۶.۲۰۴	.	نفل از صفحه قبل
۱.۷۱۲.۵۵۸.۶۹۲	.	.	.	.	.	.	کالسمین
۱.۱۶۷.۹۴۷.۳۳۴	.	.	.	.	.	.	بلاک پارسین
(۱۱۶.۳۷۴.۹۴۰)	(۱.۸۵۱.۶۵۸.۶۹۰)	۵۷.۴۸۹.۹۰۴	۱۰.۹۲۲.۹۵۲	۱۳.۲۸۱.۳۲۶.۴۷۴	۱۱.۴۹۷.۹۸۰.۶۴۰	۲.۳۹۱.۹۳۰	سرمایه گذاری پردیس
(۱۳۵.۴۸۶)	.	.	.	.	.	.	سهامی ذوب آهن اصفهان
۷.۴۸۲.۵۶۱.۶۴۸	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گهر زمین
۳.۲۱۶.۶۶۳	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری
۲.۷۷۲.۸۲۸.۲۵۱	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
۵۳۹.۸۱۹.۷۶۴	.	.	.	.	.	.	س. صنایع شیمیایی ایران
.	.	.	.	.	.	.	تفت سیاهان
۵۴۰.۳۴۱.۹۹۹	.	.	.	.	.	.	تفت باسار گاد
۱.۸۷۶.۵۸۵.۸۳۲	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۶۶۳.۱۲۳.۰۰۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آئینه دماوند
(۲.۳۰۰.۲۴۱.۵۲۹)	.	.	.	.	.	.	ریخته گری تراکتور سازی ایران
۸۰.۶۴۳۱.۴۷۵	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیزی ایران
(۹۹.۶۰۲.۵۸۴)	.	.	.	.	.	.	مواد اولیه دارویی البرز پالک
۳.۹۲۴.۷۶۰.۱۳۶	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی اصفهان
۸.۶۷۷.۶۱۸.۶۷۱	.	.	.	.	.	.	تولید برق مهاباد کهنوج
۴۱۴.۶۹۴.۴۹۹	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
۴.۸۰۵.۴۵۷.۸۰۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مازون
۴.۶۶۹.۵۷۱.۷۲۲	.	.	.	.	.	.	نفت سیاهان
۲۰۰.۷۸۰.۶.۹۲۲	.	.	.	.	.	.	ایران پالایش و پتروشیمی
۲.۷۶۶.۴۴۴.۹۴۴	.	.	.	.	.	.	قنات اصفهان
۹۶۵.۰۳۷.۱۳۳	.	.	.	.	.	.	بیمه البرز
۶۲۰.۰۵۵.۷۳۹	۵۰.۳.۱۹۶.۰۱۳	۵۹.۷۱۹.۰۱۲	۱۱.۳۴۶.۳۸۶	۱۱.۳۶۹.۵۴۰.۹۵۹	۱۱.۹۴۳.۸۰۲.۳۷۰	۴۰۰.۰۰۰	عمدان و توسعه شاهد
۲.۹۱۸.۵۲۲	.	.	.	.	.	.	خادگاه گستر تصویر نوی هادی وب
۷۶.۷۱۴.۵۱۸.۰۹۰	۱۷۱.۷۰۴.۳۲۶.۳۷۱	۱۶.۹۹۱.۵۵۸.۰۰۴	۴.۳۲۸.۶۱۱.۴۶۵	۲.۱۹۵.۳۳۷.۱۱۲.۲۷۴	۲.۳۸۸.۳۱۱.۶۰۹.۳۱۴	.	پلی پروپیلن جرم - جیم پیلین
							جمع

گزارش
مجلس انظران

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		عنوان	
سود فروش	سود فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲,۷۸۶,۱۱۴	۵۷۹,۷۸۲	۳,۱۹۵,۴۳۸,۰۰۴	۳,۱۹۸,۸۰۴,۰۰۰	۴۰,۴۴
.	۲,۷۸۶,۱۱۴	۵۷۹,۷۸۲	۳,۱۹۵,۴۳۸,۰۰۴	۳,۱۹۸,۸۰۴,۰۰۰	استاذ خزانه - ۹۸ - ۹۳ - ۰۰۰
					جمع

۱۲-۳ سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
.	۱۰۰,۷۶۱,۵۸۰,۰۲	۱۶۳,۱۷۰,۶۷۸	۳۱,۰۰۱,۹۹۲	۳۱,۴۳۲,۲۴۶,۵۱۸	۱۶۰,۰۰۰
.	۱۰۰,۷۶۱,۵۸۰,۰۲	۱۶۳,۱۷۰,۶۷۸	۳۱,۰۰۱,۹۹۲	۳۱,۴۳۲,۲۴۶,۵۱۸	صندوق واسطه گری مالی یکم - سهام
					جمع

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۷,۰۵۶۷۷,۴۱۰	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۳)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام		
۲۰۰,۹۹۷,۹۳۴	.	۱۸-۲	سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی		
۱۳,۹۰۶,۶۷۵,۲۴۴	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۳)				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بانک دی	۷,۴۸۸,۲۸۱	۶,۹۱۹,۱۷۱,۶۴۴	۱۶,۴۵۲,۶۱۷,۴۶۶	۶,۵۷۳,۲۱۳	۲۴,۵۵۵,۸۵۸	(۹,۵۷۴,۶۱۴,۹۳۳)	.	.
تولیموادولیدارویش	۱,۶۲,۹۱۸	۷,۷۲۶,۷۵۰,۹۰۰	۸,۶۰۴,۵۵۷,۰۳۶	۷,۳۵۹,۴۱۳	۳۸,۷۳۳,۷۵۵	(۹,۰۴۱,۹۹۹,۳۰۴)	.	.
پالایش نفت بندرعباس	۷۸۴,۰۰۰	۲۲,۸۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۳,۳۶۲,۴۰۹	۲۱,۶۷۳,۶۸۰	۱۱۴,۰۷۳,۰۰۰	۳,۱۰۵,۲۹۰,۹۱۱	.	.
پالایش نفت تهران	۹۸۲,۵۶۹	۹,۵۶۰,۳۹۶,۳۷۰	۴,۵۲۴,۶۷۱,۸۶۲	۹,۰۸۲,۳۷۷	۴۷۸,۰۱۰,۹۸۲	۴,۹۷۸,۸۴۰,۱۴۹	.	.
رامباد	۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۱,۴۷۸,۴۹۹	۱۶,۶۶۱,۱۰۰	۸۷,۶۹۰,۰۰۰	(۹,۳۷۸,۸۳۹,۵۹۹)	.	.
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۵۵۵,۰۰۰	۱۸,۴۴۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۳,۹۶۹,۷۵۷	۱۷,۳۳۸,۱۴۳	۹۱,۳۰۰,۷۵۰	(۷,۱۱۲,۳۶۹,۳۸۷)	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۷۷,۳۱۶,۳۸۷	۱۶,۵۳۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۰,۸۴۶,۳۸۷)	.	.
نامین سرمایه دماوند	۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۶,۴۹۱,۳۶۰	۷,۵۴۸,۳۲۵	۲۹,۷۲۷,۵۰۰	۱۲۱,۷۵۳,۹۱۵	.	.
بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۵,۶۳۸,۳۳۴	۸,۱۸۹,۰۰۰	۴۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۶,۹۱۷,۳۳۴)	.	.
سیحار سیستم آسیا	۱,۱۳۵	۷۵,۹۱۶,۷۴۵	۴۵,۲۱۴,۰۱۵	۷۲,۱۲۱	۳۷۹,۵۸۴	۳۰,۲۵۱,۰۲۵	.	.
ملی صنایع مس ایران	۷۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۲,۲۴۰,۹۸۳	۹,۰۵۰,۶۵۰	۴۷,۶۳۵,۰۰۰	۴۸۸,۰۷۳,۳۶۷	.	.
بانک صادرات ایران	۳۲۰,۰۰۰	۵,۷۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۵,۶۷۰,۶۵۷	۵,۵۰۶,۸۶۵	۴۲,۸۸۰,۰۰۰	(۱,۳۶۸,۸۸۴,۳۱۵)	۲,۳۰۴,۸۴۱,۱۳۹	.
بلو پروتین - جیم پیلن	۷۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۳,۸۴۸,۰۰۰	۱۰,۳۴۴,۳۸۵,۹۲۳	۹,۷۱۱,۷۰۶	۵۱,۱۱۴,۴۰۰	(۳۲,۴۶۱,۰۲۱)	.	.
پروشمی غدیر	۱۴۴,۰۰۰	۲,۰۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۸,۵۳۰,۱۰۲	۱۹,۳۳۳,۳۷۱	۱۰۱,۳۲۳,۰۰۰	۲,۳۰۵,۶۳۴,۵۲۷	(۳۷)	.
پالایش نفت اصفهان	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۱,۵۹۱,۰۰۰	۱۶,۸۸۷,۳۷۲,۳۷۸	۱۰,۰۰۵,۲۵۱	۵۱,۳۹۰,۷۹۶	(۳۳۵,۵۱۰,۳۲۵)	(۳۸)	.
بانک پارسیان	۳۳۸,۰۷۰	.	.	.	.	.	(۳۹)	.
داده گستر عمر نوین جلی وب	.	.	.	.	.	.	(۴۰)	.
سهایی دوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۴۱)	.
الومینیوم ایران	.	.	.	.	.	.	(۴۲)	.
لیزینگ رایان سایا	.	.	.	.	.	.	(۴۳)	.
سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	(۴۴)	.
سایا	.	.	.	.	.	.	(۴۵)	.
پروشمی اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۴۶)	.
پروشمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	(۴۷)	.
اعتباری ملل	.	.	.	.	.	.	(۴۸)	.
سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.	(۴۹)	.
کالسمین	.	.	.	.	.	.	(۵۰)	.
تأمین ماسه ریخته گری	.	.	.	.	.	.	(۵۱)	.
قنات اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۵۲)	.
ایران باستان و راور	.	.	.	.	.	.	(۵۳)	.
توکا رنگ فولاد سیاهان	.	.	.	.	.	.	(۵۴)	.
جمع و نقل به صفحه بعد	.	۱۷۲,۲۸۵,۵۹۲,۷۵۹	۱۷۶,۹۲۷,۵۴۶,۰۸۳	۱۶۳,۶۷۱,۳۱۵	۸۶۱,۴۲۷,۹۶۵	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۳)	(۱,۳۶۷,۶۹۵,۷۸۳)	۱,۹۹۳,۷۳۱,۹۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تصفیه نیافته	سود (زیان) تصفیه یافته	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۹۳,۷۳۳,۹۸۵	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۲)	۸۶۱,۴۳۷,۹۶۵	.	۱۶۳,۶۷۱,۳۱۵	۱۷۶,۹۳۷,۵۴۶,۰۸۲	۱۷۲,۳۸۵,۵۹۲,۷۵۹	.	نقل از صفحه قبل
۹۲۱,۹۸۴,۹۴۰	.	.	.	.	.	.	.	ایران ارقام
۳,۶۴۵,۹۸۱	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی دوده قام
(۵۷,۵۶۱,۶۹۸)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
(۳۰)	.	.	.	.	.	.	.	عمران و توسعه شاهد
۳,۳۴۵,۲۱۱,۷۳۹	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدر تامین
(۲۵)	.	.	.	.	.	.	.	فولاد آلبازی ایران
۴	.	.	.	.	.	.	.	مواد اولیه دارویی البرز پالک
۲۷۲,۷۸۵,۳۳۶	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگوهران
(۱,۴۴۵,۶۱۹,۳۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	بنین المالی توسعه ساختمان
(۲۱)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پردیس
(۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	س، صنایع شیمیایی ایران
(۲۲)	.	.	.	.	.	.	.	C - سیمان خوزستان
(۲۷)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شانژند
(۱۳۰)	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
(۹۳,۱۳۲,۴۱۸)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تالمین
۴,۴۷۳,۹۵۹,۱۸۶	.	.	.	.	.	.	.	نیرو کر
(۴)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن روی ایران
(۵۰)	.	.	.	.	.	.	.	نفت باسلرگاد
(۵)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
۱,۰۸۳,۰۵۴,۶۸۹	.	.	.	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۲,۶۷۶,۶۶۸,۵۹۶	.	.	.	.	.	.	.	قند نقش جهان
(۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
(۱۴)	.	.	.	.	.	.	.	نفت پارس
(۴۶۸,۰۵۱,۳۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
۱۳,۷۰۵,۶۷۷,۴۱۰	(۵,۶۶۷,۰۵۲,۶۰۳)	۸۶۱,۴۳۷,۹۶۵	۱۶۳,۶۷۱,۳۱۵	۱۷۶,۹۳۷,۵۴۶,۰۸۲	۱۷۲,۳۸۵,۵۹۲,۷۵۹	جمع		

۲-۱۸- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود تحقق یافته نگهداری	سود تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال
۲۰۰.۹۷۱.۹۳۳	۰
۲۰۰.۹۹۷.۹۳۴	۰

سکه تمام بهار تحولی ۱ دروه واه

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	۷۴۴.۹۳۲.۷۰۰	۷۴۴.۹۳۲.۷۰۰	۷۴۴.۹۳۲.۷۰۰	۲۷۰۰	۲۷۵.۹۰۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نفت تهران
.	۱۷.۵۵۹.۳۲۷	(۲.۱۴۰.۶۷۳)	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰	۴۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری صنعت بیمه
.	۲۱۸.۹۳۴.۷۹۰	.	۲۱۸.۹۳۴.۷۹۰	۲۷۰	۸۱۰.۸۷۷	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری پارس توشه
.	۱۶۱.۲۰۰.۰۰۰	.	۱۶۱.۲۰۰.۰۰۰	۳۱	۵۲۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	لیژینگ ریان سالیبا
.	۱.۰۶۸.۳۷۶.۴۷۱	(۱۷۵.۶۲۵.۵۲۹)	۱.۲۴۴.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰	۱.۵۵۵.۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر (ملی‌بگ)
.	۷۱۵.۰۲۸.۵۰۰	.	۷۱۵.۰۲۸.۵۰۰	۲۵۰	۲.۸۶۰.۱۵۴	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
.	۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵۰	۸۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ایران ترانسفو
.	۱.۳۷۹.۱۲۳.۸۸۸	(۸۷۶.۱۱۲)	۱.۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰	۳.۲۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه بهمن
.	۷۴۴.۵۰۰.۰۰۰	.	۷۴۴.۵۰۰.۰۰۰	۱۳۵۰	۵۵۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خدمات انفورماتیک
.	۳۳۷.۵۰۰.۰۰۰	.	۳۳۷.۵۰۰.۰۰۰	۲۲۵	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۹۴۵.۰۰۰.۰۰۰	.	۹۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۶۳۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۴۱۸.۰۰۰.۰۰۰	.	۴۱۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۲۰۰	۱۹۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت لاون
.	۱.۶۰۴.۱۲۵.۰۰۰	.	۱.۶۰۴.۱۲۵.۰۰۰	۱.۵۶۵	۱.۰۲۵.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرکت ارتباطات سیلر ایران
.	۷.۱۲۷.۴۰۰	.	۷.۱۲۷.۴۰۰	۱۴۰	۵۰.۹۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	داروسازی سبحان انکوئوری
.	۲۵۵.۰۰۰.۰۰۰	.	۲۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت تهران
.	۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری مشاوران
.	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه اقتصادی کومان خودرو
.	۱۲.۶۷۲.۰۰۰	.	۱۲.۶۷۲.۰۰۰	۱.۵۰۰	۸.۴۴۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مجموع صنایع لاستیک پزد
.	۲۹۰.۶۰۵.۰۰۰	.	۲۹۰.۶۰۵.۰۰۰	۸.۷۴۰	۳۳.۲۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پشمی ارا ساسول
.	۹.۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۹.۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۶۶۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	سرمایه گذاری صبا تأمین
.	۱۶۴.۷۲۷.۶۴۰	.	۱۶۴.۷۲۷.۶۴۰	۷۷۰	۲۱۳.۹۳۲	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری سبحان تأمین
.	.	.	.	.	.	-	-	سبحان فارس و خوزستان
۲۱۵.۷۱۰.۷۵۰	.	.	.	.	.	-	-	نفت پارس
۶۹۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	کالیمین
۵۲۶.۱۴۶.۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱.۶۰۶.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	پتروشیمی غدیر
۳۷۷.۱۸۱.۷۰۰	.	.	.	.	.	-	-	نفت سیاهان
۵۰.۱۶۱۸.۶۰۰	.	.	.	.	.	-	-	خانه گستر عمرنوبین‌های وب
۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	پتروشیمی پارس
۴۶۵.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	بلی پروپیلن - چم بیلن
۱.۲۴۶.۲۵۰	.	.	.	.	.	-	-	سرمایه گذاری صد تأمین
۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	
۴.۸۳۷.۱۰۳.۳۰۰	۱۹.۰۱۲.۷۲۴.۷۱۶	(۱۷۸.۶۴۰.۳۱۴)	۱۹.۱۹۱.۳۶۵.۰۲۰					

یوست گزارش
شخص ابریشیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	۲۰-۱
۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵	

۲۰-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمايه گذاری	نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تزیيل	مبلغ سود	درصد	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹۰,۳۳۰,۵۹۱	۸,۳۲۶,۶۴۶	۰	۰	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۷۷۳۴۳۷۴ بانک شهر
۸۰۹,۴۷۷,۵۴۰	۰	۰	۸,۳۲۶,۶۴۶	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۷۸۵۱۷۶۶۲۷ بانک کشاورزی
۸۳۶,۰۷۳	۰	۰	۰	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۷۲۳۵۸۵۹۶۲ بانک شهر
۱,۱۰۹,۰۶۳	۰	۰	۰	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۵۹۴۱۶۵ بانک شهر
۲۶۲,۴۵۰,۰۳۶	۱۵۹,۷۲۲,۶۱۱	۰	۱۵۹,۷۲۲,۶۱۱	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۹۵۷۲۸۶۰۶۰۹ بانک پارسیان
۲۱,۴۹۰,۵۵۶	۴۱,۳۰۷,۴۳۸	۰	۴۱,۳۰۷,۴۳۸	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۲۴۶۶۲۲۵۰۰۳ بانک آینده
۱,۱۸۵,۶۸۳,۸۵۹	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵	۰	۲۰۹,۳۵۶,۶۹۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۵,۶۱۶,۷۴۳	۱,۳۴۲,۹۳۶,۳۹۸	۲۱-۱
.	۷۱۰,۲۱۸,۸۴۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴,۲۴۲	.	سایر درآمد- برگشت از کارمزد کارگزاری
۲۲۲,۴۵۰	.	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۵۱۵,۸۴۳,۴۳۵	۲,۰۵۳,۱۵۵,۲۴۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

۲۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۸۲,۸۰۸,۱۵۶	۷,۳۹۵,۳۹۸,۱۵۲	مدیر
۱۱۰,۲۰۶,۶۱۲	۲۴۳,۰۹۸,۸۱۴	متولی
۹۹,۹۹۹,۹۳۵	۱۶۳,۴۹۹,۸۵۶	حسابرس
۱,۸۹۳,۰۱۴,۷۰۳	۷,۸۰۱,۹۹۶,۸۲۲	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۱۱,۱۸۵	۸,۰۳۳	هزینه تاسیس
۱۳,۳۱۷,۵۲۴	۱۲,۰۶۱,۱۱۷	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۴۳,۶۰۴,۹۸۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۶۰,۲۰۰	۱,۲۸۱,۵۸۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۷۶,۷۳۸,۶۴۲	۲۹۷,۴۵۹,۳۸۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۴,۴۴۷,۹۰۵	۸,۷۶۱,۵۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۵,۶۱۶,۵۰۵	۱۲۷,۱۹۷,۳۳۳	هزینه تصفیه
.	۷,۲۸۵,۴۸۵	سایر هزینه ها
۳۳۲,۵۹۱,۹۶۱	۵۹۷,۶۵۹,۴۷۲	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲,۳۶۲,۵۹۶,۷۹۱	۴۴۸,۵۰۱,۶۷۷,۹۳۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۶,۶۱۷,۲۵۳,۸۶۳)	(۵۷۲,۵۸۴,۸۶۹,۱۸۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۴,۲۵۴,۶۵۷,۰۷۲)	(۱۲۴,۰۸۳,۱۹۱,۲۵۵)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- 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.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۸.۳۶۷٪	۱,۸۸۰	ممتاز	۱۱.۶۵٪	۱,۸۸۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق/مدیر ثبت
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	مدیر	مهدی قلی پور خاتقاه	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد کفاش پتجه شاهی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	مدیر	ولی جاویدی قریچه	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	مدیر	رضا عیوض لو	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸۹٪	۲۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۲۰	ممتاز	مدیر	جواد عبادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	مدیر	پارمیس اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	مدیر	میثم اصولیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مهرزاد جهانی بهنمیری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	یاسمن سراج	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۱٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهرا سادات عبدالهی دمنه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	حامد حامدی نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۸.۹۰۵٪	۲,۰۰۱		۱۲.۴۲٪	۲,۰۰۵				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار	مانده بستانکار	مانده بدهکار	مانده بستانکار						
(بستانکار)	(بستانکار)	(بستانکار)	(بستانکار)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۰۶,۸۵۴,۷۹۷	۱,۱۱۰,۹۷۰,۸۶۸	۷,۳۹۵,۳۹۸,۱۵۲	۱۳۳,۰۰۲,۸۴۰	طی دوره مالی	کاربرد اراکان	مدیر	سندگدان الماس	متولی (سابق)	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آرپان
(۱۳۱,۱۳۵,۳۳۷)	(۱۱۰,۰۹۵,۹۷۴)	۱۱۰,۰۹۵,۹۷۴	۱۶۳,۴۹۹,۸۵۶	طی دوره مالی	کارمزد اراکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
(۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۴۹۹,۸۹۷)	۱۶۳,۴۹۹,۸۵۶	۶۰۱,۱۳۲,۷۵۵,۳۴۰	طی دوره مالی	کارمزد اراکان	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۴۵۷,۸۷۵,۰۵۱	۵۷۶,۳۷۶,۶۰۷	۱۹,۹۱۷,۲۰۸	۷,۲۹۲,۳۳۸,۹۰۰	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدر آسیا	کارگزاری	مدر آسیا
۱۹,۹۱۷,۲۰۸	۱۹,۹۱۷,۲۰۸	۲۳,۹۰۲,۵۲۵,۹۴۲	۷,۲۹۲,۳۳۸,۹۰۰	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	خیبرگان سهام	کارگزاری	خیبرگان سهام
۴۰۵,۹۶۰,۱۷۷	(۷,۴۱۲,۶۰۷,۲۳۱)	۷,۲۹۲,۳۳۸,۹۰۰	۷,۲۹۲,۳۳۸,۹۰۰	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کیان	کارگزاری	کیان
		۷,۲۹۲,۳۳۸,۹۰۰	۷,۲۹۲,۳۳۸,۹۰۰	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک مسکن	کارگزاری	بانک مسکن
(۷۸۱,۳۳۷,۷۲۹)	(۸,۳۰۰,۷۸۰,۱۵۵)	۷,۲۹۲,۳۳۸,۹۰۰	۷,۲۹۲,۳۳۸,۹۰۰						

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای بااهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.