

صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای دوره مالی اتمام و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آفریه ۱۳۹۵

یا سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۹-۱۱	تد یادداشت‌های مربوط به افلام 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 متصفانه 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 ۱۳۹۵/۱۰/۱۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سپد گردان الماس
سهامی خاص با مسئولیت محدود
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

امضاء
Jf

نماینده
چولابعلادی
احمد پویان فر

شخص حقوقی

شرکت سپد گردان الماس
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

شرکت مشاوران سپد گردان الماس
تأیید صورت‌های مالی
تاریخ: ۱۳۹۵/۱۰/۱۵
محل مهر و امضاء مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العالی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

با سلام و

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العالی مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. جنبای تهیه صورت های مالی
۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۱۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العالی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منعطفانه 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 ۱۳۹۵/۱۰/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سبد گردان آریا
(سهمنی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

امضاء

Je

نماینده

جواد میهنی
احمد پوربنی فر

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان العالی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق

تأیید شورای سرمایه‌گذاری
روز شنبه ۱۳۹۵/۰۹/۲۳
مقرات سازمان بورس
(خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان العالی

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		دارایی‌ها
۱۰,۷۴۵,۹۳۸,۱۹۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۵,۶۴۳,۹۴۹,۷۶۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲,۲۶۵,۹۲۹	۷	حسابهای دریافتی
۱۸۴,۰۷۵,۱۲۸	۸	سایر دارایی‌ها
۱۱۹,۰۱۵	۹	موجودی نقد
۵۶,۶۱۶,۳۴۸,۰۳۳		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱,۰۸۸,۱۰۹,۶۴۹	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵۹,۶۶۸,۰۳۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۷۲۰,۶۵۸	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۳۴۹,۴۹۸,۳۳۷		جمع بدهی‌ها
۵۵,۳۶۶,۸۴۹,۶۹۷	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۷,۲۱۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداولی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العاص

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

دوره مالی آمده و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۰	پایه داشت	ترازها:
ریال		
۵۹۸,۹۶۹,۵۹۸	۱۴	سود (زیان) فروش لوراق بهادار
(۸۰۲,۱۰۰,۴۰۹)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری لوراق بهادار
۲,۷۵۸,۲۸۶,۷۵۶	۱۶	سود لوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲,۵۵۴,۲۵۵,۹۴۵		جمع درآمدها:
		هزینه‌ها:
(۵۲,۲۶۸,۰۲۰)	۱۷	هزینه کارمزد لراکان
(۲۲,۴۵۳,۵۷۰)	۱۸	تجایر هزینه‌ها
۸۵,۹۲۱,۶۰۰		سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۲,۴۶۸,۲۳۴,۳۴۵		سود (زیان) خالص
٪۴۵۱		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
٪۴۵۱		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۰	پایه داشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
-	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۷۵	بواحقهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	بواحقهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۴۶۸,۲۳۴,۳۴۵	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۳,۵۱۵,۳۵۲	-	تعدیلات
۵۵,۲۶۶,۸۴۹,۶۹۷	۵۲,۷۷۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص
میانگین بازده (ریال) واحد سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال^۱
خالص دارایی‌های پایان سال^۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یافته‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۱ تحت شماره ۱۱۴۶۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال 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.armaghantalmasfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العباس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آفریماه ۱۳۹۵

توضیحات			
۱	شرکت سیدگودن العباس	۱۸۸۰	۷۹۴
	جمع		

معیر صندوق، شرکت سیدگودن العباس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۴ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۳۷. 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، پلاک ۴۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان قائم مقام فراهانی - شماره ۱۴.

۳-حسابنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- 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.

۳-۱-۱- 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 لایحه 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.

۳-۱-۲- 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.

۳-۱-۳- 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.

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 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.

۴-۲-۲- 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 یا 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 العاص

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۴-۳- مخایسته 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 ۰.۰۰۵ از وجهه جذب‌شده در پذیرش اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته یا تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مثبته یا تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق به‌علاوه ۰.۰۰۵٪ از ارزش روزانه لوریج به‌عبارت پانزدهم ثبت تحت تسلط صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مبالغ تفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان نجات سپرده. ■
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۰۶٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰ میلیون ریال خواهد بود. ■
حق الزحمه مشاور	سالانه مبلغ ثبت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه 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، تالیفات و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تلفظی آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته و یا تصویب مجمع صندوق. ■■■■

۴-۴- پدیی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات 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 خرد دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در تراکنش به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان مالی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۸۶۷,۹۴۷,۳۰۷	۳,۶۸۶,۱۷۴,۸۹۵	۷۶,۵۱٪
قند و شکر	۲,۷۱۵,۱۵۶,۳۳۹	۲,۴۴۴,۹۹۰,۶۳۸	۷۴,۱۴٪
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳,۱۱۴,۸۸۹,۷۶۸	۱,۹۶۲,۲۹۶,۹۸۸	۷۳,۴۷٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۳۵۱,۸۸۸,۴۰۱	۱,۲۷۷,۳۱۹,۷۲۶	۷۲,۲۶٪
محصولات شیمیایی	۹۹۰,۵۱۰,۳۹۸	۹۷۸,۲۷۸,۸۵۰	۷۱,۷۳٪
لاستیک و پلاستیک	۵۲۸,۶۴۶,۴۹۵	۵۱۶,۷۷۷,۰۷۷	۷۰,۹۱٪
جمع	۱۱,۵۶۹,۰۳۸,۶۰۸	۱۰,۷۶۵,۹۴۸,۱۹۹	۷۱۹,۰۲٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (ریال)

۴۵,۶۴۳,۹۴۹,۷۶۳

یادداشت

۶-۱

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده‌های بانکی:					
سپرده‌گذاری نزد بانک شهر	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	-	۱۰	۱۰,۲۲۶,۸۱۳	۰,۰۱۹٪
سپرده‌گذاری نزد بانک کشاورزی	۱۳۹۵/۰۹/۱۶	-	۱۷,۷۵	۴۵,۶۳۳,۷۲۳,۹۵۰	۸۰,۶۰٪
				۴۵,۶۴۳,۹۴۹,۷۶۳	۸۰,۶۱۹٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان احساس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰			حساب‌های دریافتنی:
توزیل شده	ترج توزیل	توزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۸۴,۹۴۵	۱۰	۸۴,۹۴۸	سود دریافتنی سپرده بانک شهر
۲۲,۱۸۰,۹۸۴	۱۰	۲۲,۱۹۱,۷۴۱	سود دریافتنی سپرده بانک کشاورزی
<u>۲۲,۲۶۵,۹۲۹</u>		<u>۲۲,۲۷۶,۷۰۹</u>	جمع

۸- 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 با 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 ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع تا پایان سال می‌باشد.

۱۳۹۵/۰۹/۳۰				مخارج تأسیس آپونمان نرم افزار صندوق جمع
مانده سر ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده سر پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۵۴۸,۰۴۰	(۳۰۲,۴۴۲)	۸,۲۴۵,۵۹۸	
-	۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۷۰,۴۷۰)	۱۷۵,۸۲۹,۵۳۰	
-	۲۰۴,۷۴۸,۰۴۰	(۲۰,۶۷۲,۹۱۲)	۱۸۴,۰۷۵,۱۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الهامی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (ریال)	
۱۱۹,۰۱۵	حساب جاری بانک شهر

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گرفتن بستانکار	گرفتن بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰-۸۸,۱۰۹,۶۴۹)	۸,۲۲۸,۶۱۴,۳۸۴	۲,۷۸۹,۵۲۰,۶۰۴	۰	شرکت کارگزاری مدیر آسیا

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	مدیر صندوق
۲۵۰,۳۹۲,۲۳۴	متولی
۵,۵۴۸,۵۵۸	حائزین
۳,۸۲۷,۳۲۸	جمع
۲۵۹,۶۶۸,۰۲۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ذخیره تعقیبه
۱,۷۲۰,۶۵۸	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۵۳,۱۷۲,۴۱۶,۷۲۸	۵۰,۷۷۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۹۴,۴۳۲,۹۵۹	۳,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۵,۲۶۶,۸۴۹,۶۹۷	۵۳,۷۷۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العالی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه

منتهی به

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

ریال

۵۹۸,۹۶۹,۵۹۸

سود (زیان) فروش سهام

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروشی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلوزد	مالیات
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۸,۹۶۹,۵۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۹۰,۰۰۰,۵۹,۵۱۰)	(۱,۲۶۶۱,۳۰۰)	(۱۲,۳۰۰,۰۰۰)
۵۹۸,۹۶۹,۵۹۸	۲۰۰,۶۷۰	۶,۰۰۸,۵۲۸,۵۲۶	(۵,۶۱۸,۲۰۱,۲۲۸)	(۲,۵۰۰,۱۶۸)	(۱۵,۲۰۰,۲۶۵)
۵۹۸,۹۶۹,۵۹۸	-	۵,۴۴۵,۵۲۸,۸۲۶	(۵,۰۰۰,۸,۲۶۰,۸۵۸)	(۲,۵۰۰,۲۶۵)	(۱۴,۳۰۰,۲۶۵)

پیش‌بینی خیر

قرارداد می‌تواند منقضی ایران

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۲۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۲۰

نوع دارایی	ارزش بازر	ارزش دفتری	کترمه	مالیات	سود (زیان) مستحق لیکنه نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت پیریز	۶۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۲,۸۸۹,۷۶۸)	(۱۰,۶۸۹,۰۱۳)	(۹,۹۱۲,۰۰۰)	(۱,۵۲,۳۹۲,۷۸۰)
صنعتی بهشهر	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۷,۳۲۷,۲۰۷)	(۹,۳۰,۳۳۰,۵۱)	(۱۸,۶۲۳,۵۰۰)	(۱,۸۱,۲۷۲,۲۱۳)
فند حکمتان	۸۱۹,۲۹۷	(۲,۳۳۹,۵۷۱,۲۶۰)	(۱۲,۵۳۹,۹۷۵)	(۱۱,۸۴۲,۸۵۲)	(۲۲۰,۱۳۵,۲۰۱)
کیمیدارو	۱۵۰,۰۰۰	(۱,۳۹۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۲,۲۲۹)	(۲,۶۵۲,۰۰۰)	(۳۲,۵۸۸,۲۷۵)
گروه پتروشیمی س.ایران	۲۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۹,۵۷۶)	(۲,۲۷۲,۰۰۰)	(۲۸,۳۱۱,۰۰۰)
گروه صنعتی پارس	۱۵۰,۰۰۰	(۵۲۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۲,۱۷۲)	(۲,۳۱۰,۷۵۰)	(۱۱,۳۴۹,۲۱۹)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۴۰,۰۰۰	(۵۱۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۷۱۹,۳۳۵)	(۲,۵۲۰,۳۵۰)	(۲۳,۲۷۹,۵۱۲)
جمع	-	(۶۰,۳۷۸,۵۷۱,۲۶۰)	(۳۷,۵۳۹,۲۸۰)	(۵۲,۵۸۱,۲۵۲)	(۵۸۰,۳۰۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید گواهی	تاریخ سررسید	مبلغ ابعای سپرده	نرخ سود	هزینه تنخواه سود سپرده	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۹/۱۹	-	۱۰,۲۹۵,۸۱۸	۷۱۰	(۷۲)	۴۵,۳۳۰,۷۲۳
۱۳۹۵/۰۹/۱۶	-	۴۵,۶۳۲,۷۲۳,۹۵۰	۷۱۷,۷۵	(۱۰,۷۵۷)	۲,۷۱۲,۹۵۵,۹۸۴
		۴۵,۶۴۴,۰۴۸,۷۶۸		(۱۰,۷۸۰)	۲,۷۵۸,۳۸۶,۷۵۴

صیغه بانکی

سود مالی نزد بانک شهر

صیغه گواهی نزد بانک کشاورزی

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	ریال
مدیر صندوق	۵۴,۰۹۲,۴۳۴
متولی	۵۵۴۸,۵۵۸
حسابرس	۲,۸۲۷,۶۳۸
جمع	۶۳,۴۶۸,۰۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العالی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱ ماه و	
۲۹ روزه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	
۳۰۲,۴۴۲	هزینه تاسیس
۲۰,۳۷۰,۴۷۰	هزینه آهونمان نرم افزار صندوق
۱,۷۲۰,۶۵۸	هزینه تسفیه
۶۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۲,۴۵۲,۵۷۰	جمع

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اخلام زیر است:

دوره مالی ۱ ماه و	
۲۹ روزه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۳,۵۱۵,۳۵۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مدور و ابطال

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.