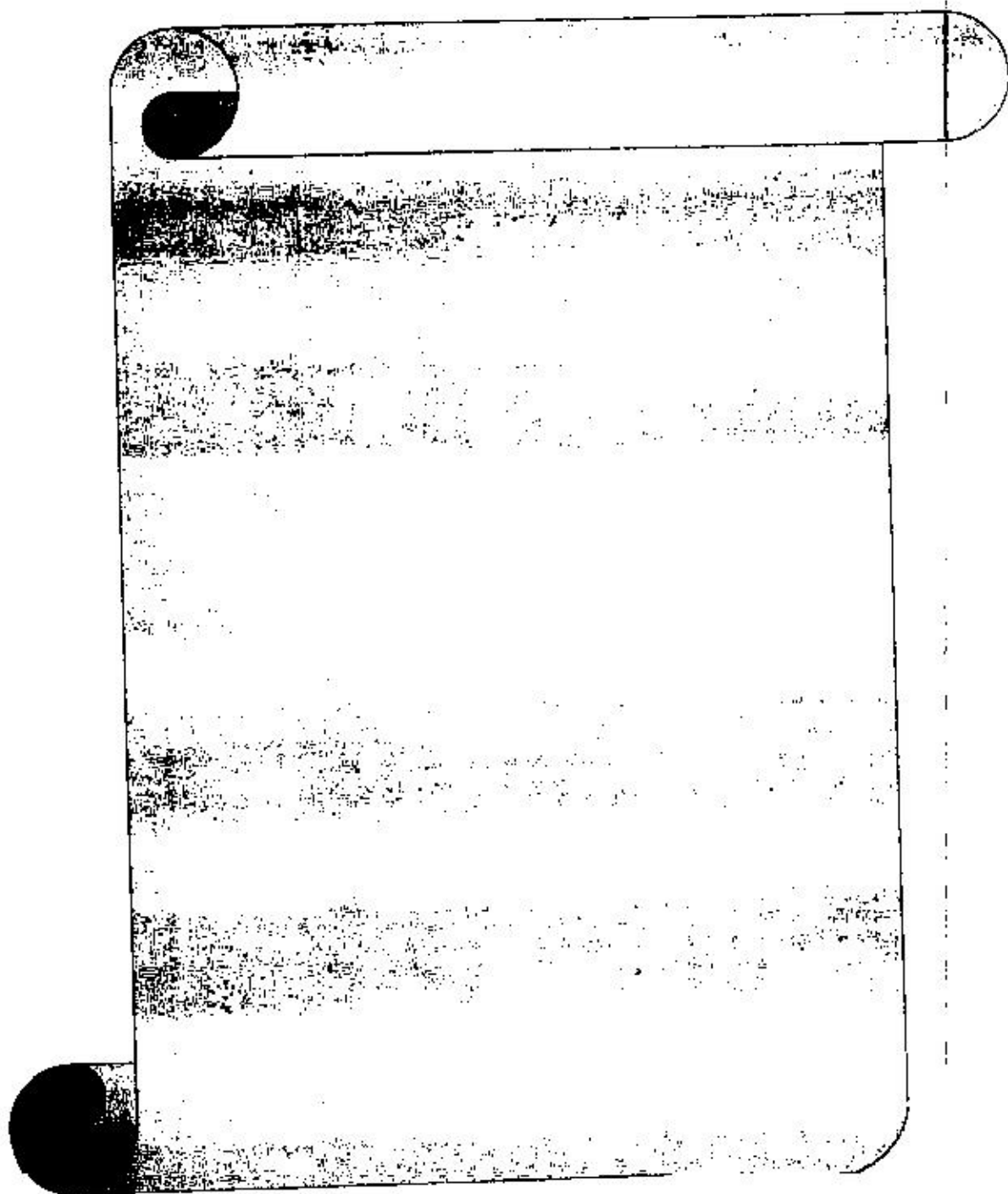


بسمه تعالی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجموع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ 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
۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۳۲-۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آیند 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 ۱۳۹۶/۰۲/۰۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده
جواد عبادی
احمد پویا

شخص حقوقی
شرکت سبدگردان الماس
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان العباس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفندماه سال ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پادداشت	توضیحات
ریالی		<u>دارایی ها:</u>
۳۳,۸۰۱,۹۱۶,۸۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام با حق تقدم
۲۲,۵۰۱,۹۵۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۷,۱۲۰,۴۳۲,۹۹۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴۹,۹۴۹,۲۳۹	۸	حسابهای دریافتی
۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶	۹	جاری کارگزاران
۱۳۵,۱۱۲,۹۶۸	۱۰	سایر دارایی ها
۶۷,۹۸۰,۹۹۰	۱۱	موجودی نقد
۴۶,۵۹۳,۲۲۸,۱۷۳		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
۴۶۹,۱۴۱,۴۳۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶,۵۳۳,۹۳۸	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۷۵,۶۷۵,۳۷۳		جمع بدهی ها
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۱۴	خالص دارایی ها
۹,۰۲۳,۲۲۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

پادداشتهای توضیحی همراه. جزء لاینفک صورت های مالی است.

صورت‌های گزافی مشتمل بر:

صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹

دوره مالی ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	داده‌هاست	در آهه‌ها
ریال		
۶۷۰,۳۶۳,۰۱۵	۱۵	سود (زیان)، فروش گزافی بهادار
۱۳,۱۵۶,۹۹۱,۶۸۷	۱۶	سود (زیان)، تحقق می‌گفته نگهداری اوراق بهادار
۶۰۷,۳۶۲,۱۲۳	۱۷	سود سهام
۳,۶۱۴,۰۴۳,۵۵۹	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۳۳,۷۴۶,۳۱۰		جمع هر آنها
		هزینه‌ها:
۲۷۰,۹۴۱,۳۲۵	۱۹	هزینه کارمزد اوراق
۷۰,۴۱۹,۰۰۰	۲۰	سایر هزینه‌ها
۳۴۹,۱۵۰,۳۴۵		جمع هزینه‌ها
۱,۱۸۵,۵۹۵,۹۷۵		سود خالص
۲,۶۳۱		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷,۲۷۷		بازده سرمایه گذاری پان سال ^۲

صورت گردش دارایی‌ها

دوره مالی ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	تعداد	پایه‌هاست
ریال		
۵۲,۷۷۵		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۷,۷۰۴		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-		سود خالص دوره
۴۱۴,۵۲۳,۰۶۴	۲۱	تعدیلات
۴۴,۱۱۸,۰۷۷,۹۱۰	۶۰,۴۷۹	خالص دارایی های پایانی دوره

پایه‌هاستهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشند.

سود خالص	۱ بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موجود پدیده استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تعدیلات قیمت صدور و ابطال	۲ بازده سرمایه گذاری پان سال دوره =
خالص دارایی های پایانی سال	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۲ تحت شماره ۲۹۹۶۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های 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 اکثر وجوه خود را صرف سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام 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 ۵۲ 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

مجموع 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان الماس	۱۸۸۰	۹۴٪
	جمع	۱۸۸۰	۹۴٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۲۷.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ به شماره ثبت ۴۹۷۹۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهرک غرب، بلوار دادمان، 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 ۱۱۴.

کارگزار شرکت کارگزاری مدبر آسیا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۳/۱۱ تحت عنوان کارگزاری بورس کالای دهقانان خاور تاسیس و طی شماره ۲۲۲۹۶۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت به موجب مصوبه عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۱/۲۹ به شرکت کارگزاری مدبر آسیا تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان شریعتی - نبش خیابان هویزه - پلاک ۸۲۶ - طبقه دوم - واحد ۴ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

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؛ با توجه 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 همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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 حد اکثر 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 ارغوان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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 تاسیس	معادل ۰.۰۰۵٪ از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع 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 ۰.۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۰٪ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتنی 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 ۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰ میلیون ریال خواهد بود. *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱٪ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان العباس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه اوراق بلند مدت

پادشاهت های ششمین و نهمین ساله

برای دوره منتهی به ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵. سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

نوع سرمایه گذاری	۱۳۹۵/۱۳۹۶	
	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
سهام شرکت های پذیرفته شده	۹,۵۳۱,۶۲۵,۳۶۶	۱۸,۹۷۰
حق تقدم شرکت های پذیرفته شده	۳,۶۸۵,۹۵۵,۵۶۹	۶,۳۰۰
سهام شرکت های پذیرفته شده	۲,۴۶۹,۳۲۹,۹۶۹	۵,۰۰۰
سهام شرکت های پذیرفته شده	۱,۷۶۵,۸۱۹,۷۸۹	۳,۳۸۰
سهام شرکت های پذیرفته شده	۱,۲۵۱,۵۸۸,۸۰۰	۲,۴۶۰
سهام شرکت های پذیرفته شده	۹,۰۶۱,۶۸۳,۳۷۹	۱۷,۳۳۰
سهام شرکت های پذیرفته شده	۳,۱۴۴,۰۰۲,۶۵۶	۵,۲۶۰
سهام شرکت های پذیرفته شده	۶,۴۰۵,۳۶۲,۵۹۰	۱۲,۰۰۰
سهام شرکت های پذیرفته شده	۴۷,۲۶۰,۴۴۵,۵۴۰	۹۲,۵۴۰

۶. سرمایه گذاری در صندوق های بازنشستگی

نوع سرمایه گذاری	۱۳۹۵/۱۳۹۶	
	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
صندوق های بازنشستگی	۱۳۱,۹۷۲	۰,۲۵۰
صندوق های بازنشستگی	۲۸,۴۷۹,۸۸۲	۰,۰۵۰
صندوق های بازنشستگی	۲۷,۵۰۰,۹۵۵	۰,۰۴۰

۷. سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در اموال ثابت یا اموال جاری

نوع سرمایه گذاری	۱۳۹۵/۱۳۹۶	
	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاری در اموال ثابت	۲,۴۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰
سرمایه گذاری در اموال جاری	۲,۴۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارفغان فارس

بازداشت های توافقی صورت های مالی

برای دوره مالی یکماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است

۱۳۹۵/۱۳۷۳-

توبیل شده	توبیل	توبیل	توبیل
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷.۹۷	۲۸	۶۷.۹۷	۲۸
۲۴۲	-	۲۴۲	-
۵۸۲,۰۲۹,۶۹۰	۲۳,۲۹۹,۲۹۲	۵۸۲,۰۲۹,۶۹۰	۲۳,۲۹۹,۲۹۲
۵۸۳,۷۴۲,۷۶۰	۲۳,۲۹۹,۲۹۲	۵۸۳,۷۴۲,۷۶۰	۲۳,۲۹۹,۲۹۲

سود هر یکصد سهم به ازای یک سهم
سود هر یکصد سهم به ازای یک سهم
سود هر یکصد سهم به ازای یک سهم

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۵/۱۳۱۲-

مقدار پای دوره	گرفتن بهنگار	گرفتن بهنگار	مقدار پای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰

کارگزاری مدیریت

۱۰- سایر جریان ها

سایر جریان ها شامل آن بخش از مبالغ تسعیر صندوق و دریافت های که به عنوان درآمدی از دسترس می شود به خارج از تأسیس صندوق می رسد
سایر جریان ها شامل آن بخش از مبالغ تسعیر صندوق و دریافت های که به عنوان درآمدی از دسترس می شود به خارج از تأسیس صندوق می رسد
سایر جریان ها شامل آن بخش از مبالغ تسعیر صندوق و دریافت های که به عنوان درآمدی از دسترس می شود به خارج از تأسیس صندوق می رسد

۱۳۹۵/۱۳۱۲-

مقدار ابتدای دوره	مشتق از فعالیت های جاری	مشتق از فعالیت های جاری	مقدار پای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۵۲۸,۰۰۰	۸,۵۲۸,۰۰۰	۸,۵۲۸,۰۰۰
-	۸,۵۲۸,۰۰۰	۸,۵۲۸,۰۰۰	۸,۵۲۸,۰۰۰

مشتق از تأسیس
مشتق از تأسیس

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	شماره حساب	نوع حساب	شماره حساب
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک شهر
بانک کشاورزی

۱۲- مدعی به ازای کان صندوق

مدعی به ازای کان صندوق به شرح زیر است

۱۳۹۵/۱۳۱۲-

ریال	ریال
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰

تاریخ تسویه
بهره به حساب جاری
کل در دسترس
حق فرجه حساب

۱۳- سایر حساب های پرداختی و دریافتی

سایر حساب های پرداختی و دریافتی به شرح زیر می باشد

۱۳۹۵/۱۳۱۲-

ریال	ریال
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰

دریافتی
دریافتی

چندوی سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان آمار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- خالص مالیه ها

خالص مالیه ها به تنگین واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
مبلغ	ریال
۶۳۰۰۰۰	۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۵۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۵۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع واحدهای سرمایه گذاری

نقد (ریال) حاصل از فروش برای بهاء پذیرفته شده در بورس - ۴۰ بورس به شرح زیر می باشد

دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵	
مبلغ	ریال
۱۵۰۰۰۰	۶۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۵۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱ سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۸۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

بانکدیس
پنشنی شریک
زمین معنی آسپا
معنی معشور
فروری موک معنی اوز
عدا ترسلی

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و جنگل

دوره مالی ۴ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

تعداد	بهای فروش	ارزش معنای	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

استاد عزتیه اسلامی ۹۶-۶۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان انرژی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۳۹۵ و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۰۰ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد

دوره مالی ۱۳۹۵ و ۲۹ روزه منتهی به

۱۳۹۵/۱۲/۲۰	یادداشت
جلب	ریال
۱۶-۱	۲,۳۲۸,۵۱۰,۶۰۳
۱۶-۲	۳۵۱,۵۲۹,۹۹۶
	۲,۶۷۹,۹۹۰,۵۹۹

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و سکه گنج

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

دوره مالی ۱۳۹۵ و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۰۹۲,۵۵۶	۱۹,۳۳۶,۹۵۸	۱۳,۵۵۱,۰۰۰	(۳۲۱,۷۸۰,۶۱۴)
۲۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۱,۱۴۵,۷۵۶	۲۲,۵۶۱,۶۷۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۶۰۰,۲۷۱)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۷,۰۰۲,۴۲۵	۲۰,۱۹۹,۳۳۶	۱۹,۰۹۲,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۹۳۳,۰۸۲	۲,۵۳۳,۵۵۱,۷۷۸	۲,۴۶۹,۲۲۹,۹۲۹	۱۳,۳۵۵,۹۱۸	۱۲,۷۱۸,۴۵۹	(۶۸,۲۳۳,۵۷۲)
۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۲,۸۰۵,۹۴۹	۱۲,۱۹۵,۰۰۰	۱۱,۳۴۲,۰۰۰	(۸۵۵,۵۳۰,۹۵۱)
۱,۳۳۸,۲۰۰	۲,۹۳۰,۹۱۳,۵۰۰	۲,۹۴۶,۳۵۶,۹۲۲	۱۵,۴۵۱,۵۷۲	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	(۸۵۰,۵۳۰,۹۵۱)
۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۶,۶۱۵,۰۵۶	۱۲,۲۸۲,۲۰۰	۱۱,۵۹۰,۰۰۰	(۱۶۲,۴۰۰,۲۷۱)
۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۰۰۲,۴۰۰	۲۴,۵۳۰,۰۰۰	۲۴,۱۲۵,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵۰,۳۳۲	۷۶۱,۳۳۲,۲۴۶	۹۱۲,۳۹۳,۸۷۹	۹,۰۲۸,۵۶۴	۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۲۹۸,۵۶۴)
۸۳۶,۲۱۷	۵,۱۵۵,۶۱۶,۷۲۸	۴,۷۷۳,۵۵۲,۴۲۰	۱۱,۴۰۰,۲۱۰	۱۰,۷۷۸,۰۰۰	(۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۸,۹۱۶,۱۲۱	۱۱,۶۱۲,۴۷۵	۱۱,۳۳۶,۵۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۸۸۸,۴۰۱	۶,۶۶۱,۳۳۴	۶,۲۱۶,۲۵۰	(۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۸,۲۲۹,۹۸۶	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۰,۰۰۰	(۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۵,۸۱۸,۷۸۱	۸,۱۷۰,۳۰۰	۷,۷۲۲,۵۰۰	(۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳۰,۰۰۰	۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۳۸۰,۹۱۲	۳,۱۸۷,۳۳۷	۳,۰۶۷,۲۰۰	(۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
-	۳۶,۱۵۱,۷۰۴,۵۵۷	۳۷,۲۴۰,۴۲۵,۵۲۳	۱۷۹,۰۲۹,۱۷۹	۱۷۰,۷۵۸,۵۲۴	(۱۲,۲۳۸,۵۱۸,۶۸۲)

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱۳۹۵ و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۸۹۰	۷,۱۲۵,۹۴۸,۴۸۰	۶,۸۲۸,۹۰۶,۰۰۰	۵,۵۴۵,۹۸۶	۲۸۱,۵۲۹,۹۹۶

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۱۳۹۵ و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰

تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر سهام	مجموع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالصی درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۴۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱,۲۳۸,۲۰۰	۳۰۰	۲۷۱,۳۶۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰
۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۸۱۹,۲۱۷	۲۵۰	۲۰۴,۸۰۴,۵۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۸۰۴,۵۰۰
			۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰

گسورس خنوم گاز پارسین
صنعتی بهمن
فندگستان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی تمامه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۲- بدهی های احتمالی

مستوفی در بابال دوره مالی هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

۲۳- سرمایه گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۳/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد بسیک	مبلغ واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۰۰	-	حالی	مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاران الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۱۷۹.۰	۱,۸۸۰	مشترک			
۰.۰۰۰	-	مشترک	مدیر سرمایه‌گذاری	حمدا پرتوی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰	-	حالی			
۴,۱۷۹.۰	۱,۸۸۰		جمع		

۲۴- معاملات ارگان و اشخاص وابسته به آنها

مستوفی هیچگونه معامله ای با ارگان و اشخاص وابسته به آنها نداشته است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص جاری ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص جاری ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستقیم تبدیل اعلام صورت های مالی و یا احداث در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.