

بسمه تعالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

با سلام

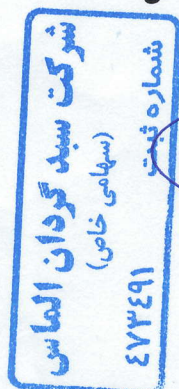
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۸-۱۰	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 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 ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

۷۴

نماینده

جواد عبادی
احمد پویان فر

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۳,۸۰۱,۹۱۶,۸۵۰	۴۱,۳۴۲,۶۴۰,۵۶۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۵۰۱,۹۵۵	۲۸,۲۲۶,۰۴۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۷,۱۲۰,۴۳۲,۹۹۵	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴۹,۹۴۹,۴۳۹	۱,۸۳۹,۶۵۱,۵۲۶	۸	حسابهای دریافتی
۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶	۳,۳۹۳,۳۴۶	۹	جاری کارگزاران
۱۳۵,۱۱۲,۹۶۸	۸۴,۵۱۸,۷۳۶	۱۰	سایر دارایی ها
۶۷,۹۸۰,۹۹۰	۱۰,۷۴۷,۳۲۲	۱۱	موجودی نقد
۴۶,۵۹۳,۷۲۸,۱۷۳	۴۳,۳۰۹,۱۷۷,۵۳۵		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۴۶۹,۱۳۱,۳۲۸	۷۰۳,۷۲۳,۹۰۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶,۵۲۳,۹۳۸	۱۰,۹۷۴,۱۷۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۷۵,۶۵۵,۲۶۶	۷۱۴,۶۹۸,۰۸۴		جمع بدهی ها
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۰۷	۴۲,۵۹۴,۴۷۹,۴۵۱	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۲۳,۲۳۲	۱۰,۷۱,۱۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

درآمد ها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۷۹۸,۷۷۵,۳۵۵	۴۷۰,۳۴۳,۰۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳,۰۵۱,۷۸۰,۲۳۶)	(۳,۱۵۶,۹۹۱,۶۸۷)
سود سهام	۱۷	۱,۶۴۸,۲۴۰,۰۱۷	۶۰۷,۳۶۲,۱۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۷,۲۵۱,۶۴۷	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۵۸
سایر درآمدها	۱۹	۱۶۴,۱۸۶,۴۷۶	.
جمع درآمدها		۲,۵۹۶,۶۷۳,۲۵۹	۱,۵۳۴,۷۴۶,۳۰۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۳۴,۶۴۳,۹۹۴	۲۷۲,۹۳۱,۳۲۵
سایر هزینه ها	۲۱	۵۵,۱۹۴,۴۷۳	۷۶,۲۱۹,۰۱۰
جمع هزینه ها		۲۸۹,۸۳۸,۴۶۷	۳۴۹,۱۵۰,۳۳۵
سود خالص		۲,۳۰۶,۸۳۴,۷۹۲	۱,۱۸۵,۵۹۵,۹۷۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۴,۶۰٪	۲,۶۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۴,۱۹٪	۲,۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
			ریال	تعداد
واحد های سرمایه گذاری صادر شده اول دوره	۴۵,۰۷۱	۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۰۷	.	.
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۶۹	۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۷۵	۵۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵,۹۷۶)	(۵,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۰۴)	(۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۲,۳۰۶,۸۳۴,۷۹۲	-	-
تعدیلات	-	(۵۲۳,۴۲۸,۲۵۱)	-	-
خالص دارایی های پایان دوره	۲۲	۴۲,۵۹۴,۴۷۹,۴۴۸	۴۵,۰۷۱	۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۰۷

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۵/۰۸/۱۱ 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 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.

۲-۱- 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

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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:

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 ۳۹۷۹۳۳ 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 مدیر 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 مدیر آسیا تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان شریعتی - نبش خیابان هویزه - پلاک ۸۲۶ - طبقه دوم - واحد ۴ می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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؛

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 ارمان 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 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

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 مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع 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 ۲-۳-۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۰۱ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل 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 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 الماس
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 کن گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

حامل و نقل و انبارداری و ارتباطات	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات	۶,۵۸۳,۵۵۱,۹۶۰	۶,۰۵۸,۰۴۲,۴۴۷	۱۳,۹۹%	.	۰,۰۰%
خودرو و ساخت قطعات	۱,۷۵۵,۶۴۶,۶۹۲	۱,۳۲۴,۶۲۷,۸۶۴	۳,۰۶%	.	۰,۰۰%
هتل و رستوران	۱,۳۵۰,۳۹۱,۵۲۰	۱,۲۷۵,۱۷۶,۲۸۶	۲,۹۴%	.	۰,۰۰%
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۲۹۴,۲۷۴,۵۶۰	۱,۲۱۹,۳۲۰,۷۴۶	۲,۸۳%	.	۰,۰۰%
استخراج ذغال سنگ	۱,۳۶۶,۳۷۸,۲۹۲	۱,۱۲۷,۴۷۷,۶۳۲	۲,۶۰%	.	۰,۰۰%
بیمه و صندوق بازنشستگی	۸۳۴,۰۳۳,۸۰۳	۷۷۱,۵۷۷,۹۱۶	۱,۷۸%	.	۰,۰۰%
انبوه سازی املاک و مستغلات	۸۱۱,۱۸۰,۴۶۹	۵۷۳,۱۴۶,۳۱۰	۱,۳۳%	.	۰,۰۰%
استخراج کانه های فلزی	۵۵۹,۸۶۶,۴۱۰	۵۲۴,۴۹۶,۸۱۵	۱,۲۱%	.	۰,۰۰%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۶۴,۳۰۲,۰۸۷	۵۲۱,۳۹۴,۸۶۱	۱,۲۰%	.	۰,۰۰%
ماشین آلات و تجهیزات	۵۵۸,۷۰۲,۱۶۰	۴۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۱,۱۳%	.	۰,۰۰%
سیمان آهک و گچ	۴۴۳,۳۴۴,۲۳۵	۴۱۱,۰۷۶,۰۴۹	۰,۹۵%	.	۰,۰۰%
شرکت های چندرشته ای صنعتی	۳۶۹,۲۸۶,۰۵۱	۳۷۹,۴۷۹,۵۵۷	۰,۸۸%	.	۰,۰۰%
فلزات اساسی	۳,۷۴۸,۸۶۱,۸۳۶	۲,۸۰۰,۰۱۸,۵۲۱	۶,۴۷%	۸,۸۳۹,۹۲۵,۴۴۶	۱۸,۹۷%
قند و شکر	۱۰,۹۷۴,۱۴۶,۶۸۰	۱۱,۲۵۳,۱۰۲,۶۹۷	۲۵,۹۸%	۳,۶۸۵,۹۵۵,۵۹۹	۶,۲۰%
لاستیک و پلاستیک	۲,۷۰۷,۷۱۶,۵۰۱	۲,۴۶۹,۲۰۷,۶۸۵	۵,۷۰%	۱,۵۲۸,۶۰۷,۰۹۵	۳,۲۸%
مواد و محصولات دارویی	۳,۹۲۸,۸۷۶,۴۴۹	۳,۳۴۵,۰۹۱,۴۹۵	۷,۷۲%	۱,۲۴۶,۲۹۲,۳۱۸	۲,۶۷%
محصولات شیمیایی	۴,۱۷۳,۳۶۱,۴۹۲	۳,۳۲۵,۹۸۰,۹۳۱	۷,۶۸%	۸,۹۵۹,۵۹۰,۳۷۳	۱۹,۲۳%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۸۸۱,۲۶۳,۳۱۱	۳,۴۷۴,۹۰۱,۸۹۳	۸,۰۲%	۵,۱۴۰,۲۸۲,۶۲۴	۱۱,۰۳%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۰,۰۰%	۲,۶۸۲,۳۱۲,۰۴۲	۵,۷۶%
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴۵,۹۰۵,۱۷۴,۵۰۸	۴۱,۳۴۲,۶۴۰,۵۶۱	۹۵,۴۵%	۲,۴۶۹,۲۳۹,۹۲۹	۵,۴۰%
				۳۷,۲۴۰,۴۳۵,۵۳۰	۷۲,۵۴%

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	کوتاه مدت		درصد	ریال		ریال	
بانک شهر شعبه ولنجک	کوتاه مدت		۱۰%	۱۲۵,۰۷۲	۰,۰۰۰۰۰۰۲۹	۱۲۱,۹۷۳	۰,۰۰%
بانک کشاورزی شعبه ملاصدرا	کوتاه مدت		۱۷,۷۹%	۲۸,۱۰۰,۹۷۲	۰,۰۰۰۰۶۴۸۸۵	۲۷,۳۷۹,۹۸۲	۰,۰۶%
				۲۸,۳۲۶,۰۴۴	۰,۰۷%	۲۷,۵۰۱,۹۵۵	۰,۰۶%

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

اسناد خزانه اسلامی ۹۶,۰۶۱۳	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
					خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
					ریال		ریال	
					.	۰,۰۰%	۷,۱۲۰,۴۳۲,۹۹۵	۱۵,۳۸%
					.	۰,۰۰%	۷,۱۲۰,۴۳۲,۹۹۵	۱۵,۳۸%

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱				سود دریافتنی سپرده نزد بانک شهر سود دریافتنی سپرده نزد بانک کشاورزی سود دریافتنی سهام
	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۷۰۰۷۳	۹۲۰۲۶۷	(۲۵)	۱۰٪	۹۲۰۲۹۲	
۲۲۳	۱۲۰۲۲۴	(۶)	۱۰٪	۱۲۰۲۳۰	
۵۲۹۸۶۳۰۱۲۳	۱۸۳۹۵۴۷۰۳۵	(۲۳۲۰۷۷۵۶۸۵)	۲۵٪	۲۰۰۷۴۰۲۲۲۰۷۲۰	
۵۴۹۰۹۴۹۰۴۳۹	۱۰۸۳۹۶۵۱۵۲۶	(۲۳۴۰۷۷۵۰۷۱۶)		۲۰۰۷۴۰۴۲۷۰۲۴۲	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			کارگزاری مدبر آسیا
	مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۳۹۳۰۳۴۶	۷۰۰۳۴۶۰۲۵۸۰۲۲۹	۶۵۰۴۵۸۰۸۱۸۰۵۹۹	۴۰۸۹۰۰۸۳۲۰۹۷۶	
۳۰۳۹۳۰۳۴۶	۷۰۰۳۴۶۰۲۵۸۰۲۲۹	۶۵۰۴۵۸۰۸۱۸۰۵۹۹	۴۰۸۹۰۰۸۳۲۰۹۷۶	

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و نرم افزار می باشد که به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس صندوق نیز بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ ساله می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			مخارج تأسیس مخارج نرم افزار
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰۷۸۹۰۱۰۱	۷۴۰۰۱۸۷	۰	۷۴۰۰۱۸۷	
۷۷۰۷۲۹۶۳۵	۴۹۸۵۴۰۰۴۵	۰	۴۹۸۵۴۰۰۴۵	
۸۴۰۵۱۸۰۷۳۶	۵۰۵۹۴۰۲۳۲	۰	۵۰۵۹۴۰۲۳۲	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		شماره حساب	شعبه	نوع حساب	بانک شهر بانک کشاورزی
	ریال	ریال				
۱۰۰۴۸۰۰۹۹۰	۱۰۰۷۴۷۰۳۲۲	۷۰۰۷۹۳۵۸۵۹۶۲		ولنجک	جاری	
۵۷۵۰۰۰۰۰۰	۰	۸۰۷۷۱۸۵۶۱		ملاصدرا	جاری	
۶۷۰۹۸۰۰۹۹۰	۱۰۰۷۴۷۰۳۲۲					

صندوق سرمایه گذاری مشترک کن گنجینه ارمغان المعاصر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	ریال	
۲۳۴,۶۸۶,۵۲۷		۴۵۲,۱۷۲,۱۰۵		کارمزد مدیر
۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰		۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۸,۲۴۴,۸۳۳		۳۰,۲۵۵,۸۹۷		کارمزد متولی
۱۹,۹۹۹,۹۶۸		۲۵۰,۹۵۰,۹۰۳		حق الزحمه حسابرس
۴۶۹,۱۳۱,۳۲۸		۷۰۳,۷۲۳,۹۰۵		

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	ریال	
۶,۴۲۳,۹۳۸		۱۰,۸۷۴,۱۷۹		ذخیره تصفیه
۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰		وجوه واریزی نامشخص
۶,۵۲۳,۹۳۸		۱۰,۹۷۴,۱۷۹		

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۴۰,۷۱۶,۰۹۶,۴۵	۴۳,۰۷۱	۴۰,۴۵۲,۱۱۵,۵۳۱	۳۷,۷۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۴۶,۴۶۳,۲۶۵	۲,۰۰۰	۲,۱۴۲,۳۶۳,۹۲۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۴۵,۰۷۱	۴۲,۵۹۴,۴۷۹,۴۵۱	۳۹,۷۶۴	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام		
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۳۵۷۵۵۴۳۰۱۷۹	۴۵۶۰۲۹۴۸۷۳
	۲۲۳۰۲۳۲۰۱۷۶	۱۴۰۴۸۰۱۴۲
	<u>۳۰۷۹۸۰۷۷۵۰۳۵۵</u>	<u>۴۷۰۳۴۳۰۱۵</u>

۱۵-۱ سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
ایران خودرو	۱۵۰۰۰۰
بانک تجارت	۸۹۵۰۲۱۸
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۶۰۰۰۰۰
پتروشیمی آبادان	۲۰۰۱۸۷
پتروشیمی زاگرس	۱۵۰۰۰۰
پتروشیمی شازند	۱۳۰۰۰۰۰
توربینتی وفاهی آبادگران ایران	۳۰۰۰۰۰
توکاریل	۱۰۰۰۰۰
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۱۰۰۰۰۰۰
حفری شمال	۵۰۰
حمل و نقل توکا	۱۰۰۰۰۰
دامه پزایی ایران	۹۳۲۰۸۲
داروسازی تولید دارو	۱۵۶۸۸
داروسازی سیحان انکولوژی	۳۲۰۰۰
ذغال سنگ تگین طبرس	۱۰۰۰۰۰
زاسیاد	۳۰۰۰۰۰
سایپا	۳۰۰۰۰۰
جمع و نقل به صفحه بند	۳۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارغوان الماس

دادداشت های توضیحی صورتهای مالی

نمای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه

منتہی بہ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

[illegible]

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۱۵,۵۴۸,۶۳۳	۹۳۰,۸۸۵,۵۴۴	۹۷,۷۳۱,۱۵۶	۱۶,۲۸۰,۹۶۶,۶۶۰	۱۸,۶۱۷,۷۰۸,۸۶۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۰,۰۳۸,۹۳۵	۵,۶۶۶,۷۶۰	۵,۹۹۵,۴۲۸	۹۶۱,۶۵۱,۰۲۱	۱,۱۲۳,۳۵۲,۱۴۴	۴۰۰,۰۰۰
۳۷,۳۳۷,۴۰۲	۳,۷۶,۰۰۰	۳,۹۲۰,۹۴۴	۶۹۶,۳۳۵,۶۵۴	۷۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۵۶,۶۲۹,۷۱۹	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۳۸,۴۹۹	۵۸۶,۶۸۱,۷۸۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۹,۵۳۱,۵۵۴	۲,۴۶۶,۸۱۸	۲,۵۸۸,۷۳۳	۴۷۴,۷۹۶,۴۶۹	۴۸۹,۶۶۳,۴۵۳	۸۰۰,۰۰۰
۵۵۴,۸۵۳	۱۱,۹۳۴,۸۰۴	۱۲,۱۹۷,۲۶۶	۲,۳۶۲,۲۷۳,۶۷۳	۲,۳۸۶,۹۶۰,۴۹۶	۵۰۰,۰۰۰
۱۸۵,۱۱۸,۳۶۴	۸,۲۱۴,۲۹۶	۸,۳۹۵,۰۰۵	۱,۴۴۱,۱۳۱,۵۲۶	۱,۶۴۳,۸۵۹,۲۰۱	۲۳,۰۲۴
۷,۰۶۴,۶۶۳	۸۸۳,۰۸۶	۹۲۴,۳۰۴	۱۶۷,۷۳۵,۲۵۱	۱۷۶,۶۱۷,۱۰۴	۱۰,۰۰۰
۱۳,۳۷۵,۴۶۹	۲,۰۵۲,۴۹۶	۲,۱۷۱,۵۳۹	۳۹۲,۸۹۹,۵۴۵	۴۱۰,۴۹۹,۰۴۹	۳۰,۶۲۵۷
۷,۰۰۰,۸۷۹	۵۶۰,۱۲۱۸	۵,۹۲۶,۰۹۱	۱,۰۳۸,۷۰۷,۶۷۵	۱,۱۲۰,۲۴۲,۷۶۳	۱۰۰,۰۰۰
(۷,۸۱۱,۱۶۴)	۶۷۱,۲۵۴	۷۱۰,۱۸۲	۱۴,۰۶۸,۰۴۰۳	۱۳۴,۲۵۰,۶۷۵	۱۱۹,۵۲۶
۱۳,۳۲۶,۵۸۹	۲,۲۸۲,۰۳۱	۲,۴۱۴,۳۸۵	۴۳۸,۳۸۲,۳۰۹	۴۵۶,۶۰۶,۳۱۴	۱۴۵,۰۰۰
۳۶,۹۲۱,۶۰۰	.	۲,۶۵۴,۴۳۸	۲,۲۸۰,۰۳۲۰,۳۲۲	۲,۳۱۹,۶۹۶,۱۶۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱۱۹,۳۴۴,۴۰۳)	.	۲,۳۲۶,۶۷۷	۲,۳۱۶,۰۴۹,۰۱۶	۲,۱۹۸,۹۴۱,۰۹۰	۲۵۰,۰۰۰
(۲۰,۹۶۵,۴۵۳)	۸,۶۷۸,۷۰۰	۸,۶۶۵,۲۲۷	۱,۸۸۸,۴۶۱,۵۲۱	۱,۶۹۵,۷۲۹,۹۹۵	۳۰۰,۰۰۰
(۱۶۲,۴۲۹,۶۱۲)	۱۹,۸۰۹,۲۱۰	۲۰,۹۵۸,۱۴۹	۴,۱۸۳,۵۰۴,۱۷۰	۳,۹۶۱,۸۴۱,۹۱۷	۹۰۰,۰۰۰
۳۳۷,۸۴۶,۳۹۴	۸,۳۲۶,۹۶۵	۸,۷۱۴,۷۱۰	۱,۳۹۲,۵۹۴,۹۷۳	۱,۶۲۷,۳۹۳,۰۴۲	۱۵۰,۰۰۰
۹,۱۲۵,۱۹۶	۱,۸۷۶,۶۶۶	۱,۹۱۵,۷۰۲	۳۶۱,۹۷۸,۰۱۹	۳۷۴,۸۹۳,۳۸۳	۸۳۴,۲۱۱
۸۹۷,۵۴۴,۰۸۰	۱۵,۳۱۲,۴۵۸	۱۶,۲۰۰,۵۸۶	۲,۱۳۳,۴۳۵,۴۳۴	۲,۰۶۴,۴۹۱,۵۵۸	۱,۹۵۰,۰۰۰
۱,۱۹۵,۰۸۴,۵۰۶	۲۱,۶۷۳,۹۳۷	۲۲,۱۵۰,۷۶۹	۳,۰۹۵,۸۷۸,۳۱۷	۴,۳۳۴,۷۸۷,۵۰۹	۱۰۱,۸۷۰
۱۴,۱۱۲,۳۲۳	۱,۵۲۷,۹۳۲	۱,۶۱۶,۵۵۲	۲۸۸,۳۲۹,۷۹۳	۳۰۵,۵۸۶,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۳۲,۷۹۶,۹۱۹	۵,۰۹۴,۰۰۰	۵,۲۰۶,۰۶۷	۹۷۵,۷۰۳,۰۱۴	۱,۰۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۸۲,۵۴۱,۸۱۸	۱,۹۳۵,۰۰۰	۲,۰۴۷,۳۲۹	۳,۰۰۴,۶۷۵,۹۵۳	۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱۰۶,۹۴۹,۷۹۹	۷,۶۶۵,۸۷۰	۷,۶۳۰,۱۲۰	۱,۳۷۱,۱۲۸,۴۳۸	۱,۴۹۳,۱۷۴,۲۲۷	۲۳۰,۰۰۰
۱۲۲,۱۳۹,۹۱۲	۴,۱۶۹,۳۹۹	۴,۴۱۱,۲۲۴	۷۰۳,۱۵۹,۲۶۵	۸۳۳,۸۷۹,۸۰۰	
۲۰۳,۲۹۵۵,۵۷۵	۲۲۵,۳۷۵,۲۴۴	۲۵۰,۷۲۰,۶۶۲	۴۶,۷۷۳,۲۶۰,۸۹۳	۵۱,۵۸۲,۶۸۶,۲۴۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام	(۳,۰۵۱,۷۸۰,۲۳۶)	(۳,۴۳۸,۵۱۸,۶۸۳)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک	-	۲۸۱,۵۲۶,۹۹۶
	(۳,۰۵۱,۷۸۰,۲۳۶)	(۳,۱۵۶,۹۹۱,۶۸۷)

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

دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران یاساتابروار	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۳۵۱,۱۲۸	۱,۹۹۴,۳۳۰	۱,۸۸۵,۰۰۰	(۷۰,۲۳۲,۴۵۸)
بانک حکمت ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۶۸,۵۷۱	۶۱۰,۶۴۵	۵۹۷,۵۰۰	(۲,۴۷۶,۷۱۶)
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۵۰۱,۸۶۹	۵,۱۲۰,۷۲۰	۴,۸۴۰,۰۰۰	(۶۶,۴۶۲,۵۸۹)
بیمه اسبا	۴۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۰۳۳,۸۰۳	۴,۱۲۴,۰۸۴	۳,۸۹۸,۰۰۰	(۶۲,۴۵۵,۸۸۷)
پخش البرز	۲۳۷,۰۲۵	۵۱۹,۷۹۵,۸۲۵	۶۸۸,۶۹۳,۱۲۶	۲,۶۵۶,۱۵۷	۲,۵۹۸,۹۷۹	(۱۷۴,۱۵۲,۴۳۷)
تکنوتار	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۷۰۲,۱۶۰	۲,۶۱۱,۱۴۴	۲,۴۶۸,۰۰۰	(۷۰,۱۸۱,۳۰۴)
توکا رنگ فولاد سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۶۳۱,۷۰۴	۶,۱۱۴,۶۲۶	۵,۹۸۳,۰۰۰	(۳۴۶,۱۲۹,۳۳۰)
توکاریل	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۹۶۹,۹۷۲	۱,۹۹۲,۹۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	(۷۳,۹۱۲,۸۷۲)
تولید برق عسلویه مهنا	۴۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۵۶۴,۳۰۲,۰۸۷	۲,۶۹۱,۵۳۹	۲,۶۳۳,۶۰۰	(۴۲,۹۰۷,۲۲۶)
ح. پتروشیمی شازند	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۶۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۹۲۰	۵۵۳,۸۰۰	(۷۱,۵۷۹,۷۲۰)
ح. بانک حکمت ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۲۲	۴۸,۷۵۰	(۶۹۸,۵۷۳)
حمل و نقل پتروشیمی	۲۳۰,۰۰۰	۹۶۲,۳۲۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۱۷۹,۵۸۰	۵۰۹۰,۶۷۳	۴,۸۱۱,۶۰۰	(۲۰۹,۷۶۱,۸۵۳)
حمل و نقل توکا	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۱۰۶,۶۳۳	۲,۶۲۴,۹۸۸	۲,۴۸۱,۰۰۰	(۱۶۴,۰۱۲,۵۳۱)
داروسازی کوثر	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۸۷۰,۶۷۴	۲,۶۵۵,۰۵۱	۲,۵۰۹,۵۰۰	(۵۲,۱۳۵,۲۲۵)
ذغال سنگ نگین طلسم	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۳۷۸,۲۹۲	۶,۰۲۶,۳۶۸	۵,۶۹۶,۰۰۰	(۲۳۸,۹۰۰,۶۶۰)
ریل پردازسیر	۱,۹۳۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۸۶۰,۰۰۰	۳,۶۵۸,۴۴۵,۹۷۳	۱۸,۷۵۸,۰۹۵	۱۸,۳۵۴,۳۰۰	(۲۴,۶۹۸,۳۶۸)
ریل سیر کوثر	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۸۴۹,۸۰۲	۳,۰۷۰,۰۸۸	۳,۰۰۴,۰۰۰	(۵۳,۱۲۳,۸۹۰)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۷۵,۰۰۰	۳۸۳,۴۲۵,۰۰۰	۳۶۹,۲۸۶,۰۵۱	۲,۰۲۸,۳۱۸	۱,۹۱۷,۱۲۵	۱۰,۱۹۳,۵۰۶
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۳۶۶,۷۸۰	۵,۰۶۵,۰۳۲	۴,۹۵۶,۰۰۰	(۲۱۱,۰۶۷,۸۱۲)
سیمان خاش	۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۵۰,۰۰۰	۴۴۳,۳۴۴,۳۲۵	۲,۱۹۷,۳۰۲	۲,۰۷۶,۵۵۰	(۳۲,۲۶۸,۱۸۷)
شرکت کیسون	۳۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۱۸۰,۴۶۹	۳,۹۵۸,۶۹۰	۳,۸۹۵,۰۰۰	(۲۳۸,۰۳۴,۱۵۹)
شکرشاهورد	۴۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۸۹۸,۹۰۱,۳۱۵	۳,۸۹۱,۳۲۴	۳,۶۷۸,۰۰۰	(۱۷۰,۸۷۰,۶۳۹)
صنایع پتروشیمی زنجان	۱۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۹۵,۲۶۷	۱,۱۱۴,۲۹۱	۱,۰۹۰,۵۰۰	(۳۱,۴۰۰,۲۵۸)
قطعات اتومبیل ایران	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۹۷۹,۸۵۷	۳,۱۸۶,۶۹۶	۳,۰۱۲,۰۰۰	(۲۸۹,۷۷۸,۵۵۳)
قند نیشابور	۲۴۰,۰۰۰	۵۵۴,۱۶۰,۰۰۰	۶۴۴,۶۳۷,۹۵۷	۲,۹۳۱,۵۰۶	۲,۷۷۰,۸۰۰	(۹۶,۱۸۰,۲۶۳)
قند شیروان قوچان و ججنورد	۴۵۰,۰۰۰	۹۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۴۱۳,۹۸۵	۵۰۹۱۰,۰۹۳	۴,۹۸۱,۵۰۰	(۲۱۱,۱۸۶,۵۷۸)
قند لرستان	۳۹۴,۸۳۱	۲,۸۱۹,۸۸۳,۰۰۲	۲,۳۳۹,۵۵۰,۰۷۶	۱۴,۹۱۷,۱۸۱	۱۴,۰۹۹,۴۱۵	۴۵۱,۳۱۶,۳۳۰
کوبر تابر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۴,۶۲۱,۲۳۳	۶,۴۷۰,۱۹۹	۶,۱۱۵,۵۰۰	(۸۴,۱۰۶,۹۳۲)
گروه دارویی برکت	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۴۶۱,۱۹۸	۵,۹۴۱,۷۲۸	۵,۶۱۶,۰۰۰	(۴۴,۸۱۸,۹۲۶)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۳۹۱,۵۲۰	۶,۵۸۲,۷۰۲	۶,۴۴۱,۰۰۰	(۷۵,۲۱۵,۲۲۲)
معادن بافق	۵۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۹۵۰,۰۰۰	۵۵۹,۸۶۶,۴۱۰	۲,۸۰۳,۴۴۶	۲,۶۴۹,۷۵۰	(۳۵,۳۶۹,۵۹۶)
مهرکامپارس	۵۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۶۵۶,۸۳۵	۳,۸۹۳,۴۴۰	۳,۶۸۰,۰۰۰	(۱۴۱,۲۳۰,۲۷۵)
موسسه مالی و اعتباری عسکریه	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۵۴,۱۲۰	۶۸۸,۳۱۷	۶۷۳,۵۰۰	(۵,۳۱۵,۹۳۷)
پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۶۴۰,۵۸۰	۴,۶۰۲,۵۷۷	۴,۵۰۳,۵۰۰	(۲۰۱,۰۴۶,۷۰۶)
پتروشیمی شازند	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۱۰۴,۷۹۸	۲,۱۶۶,۷۸۴	۲,۰۴۸,۰۰۰	(۹۶,۷۱۹,۵۸۲)
صنعتی بهشهر	۱,۱۹۶,۱۶۶	۳,۲۰۵,۷۲۴,۸۸۰	۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۲۸	۱۶,۹۵۸,۲۸۵	۱۶,۰۲۸,۶۲۴	(۳۸۰,۰۱۸,۲۴۳)
قنداصفهان	۵۵۹,۲۹۹	۴,۶۷۷,۹۷۶,۸۳۶	۴,۱۳۲,۱۷۶,۵۸۲	۲۴,۷۴۶,۴۹۷	۲۳,۳۸۹,۸۸۴	۴۹۷,۶۶۳,۸۷۲
قندجکمتان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۹۶۷,۹۰۵	۸,۳۸۹,۹۴۰	۷,۹۳۰,۰۰۰	(۳۳,۲۸۷,۸۴۵)
کشت و صنعت شهداد خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۵,۲۵۰,۰۰۰	۳۵۸,۶۹۲,۱۷۳	۱,۵۵۹,۸۱۷	۱,۵۲۶,۲۵۰	(۵۰,۹۳۹,۱۰۹۶)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۵۸,۶۵۵	۶۷۳,۹۶۶	۶۳۷,۰۰۰	(۹۷,۵۹۴,۸۷۶)
گروه صنعتی بارز	۲۷۰,۰۰۰	۸۹۴,۷۸۰,۰۰۰	۸۲۵,۴۴۷,۸۳۰	۴,۷۳۳,۳۸۶	۴,۴۷۳,۹۰۰	(۲۶۷,۲۱۱,۶۸۶)
فراوری مواد معدنی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۹۴,۱۴۷,۷۸۵	۹,۷۲۱,۶۸۸	۹,۱۸۸,۷۵۰	(۴۷۵,۳۰۸,۲۳۲)
کیمیدارو	۱۷۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۸۸۰,۰۰۰	۱,۲۲۹,۲۵۵,۳۶۷	۶,۵۳۲,۵۱۵	۶,۱۷۴,۴۰۰	(۲۰۷,۰۸۲,۲۸۲)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳۰,۰۰۰	۳۹۶,۹۸۰,۰۰۰	۴۰۹,۲۸۴,۶۷۳	۲,۱۰۰,۰۲۴	۱,۹۸۴,۹۰۰	(۱۶,۳۸۹,۵۹۷)
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.
داده پردازی ایران	.	.	.	.	.	.
آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.
	۴۱,۷۷۰,۲۱۵,۵۴۳	۴۴,۳۹۴,۴۲۰,۷۵۸	۲۱۸,۷۲۳,۸۹۵	۲۰۸,۸۵۱,۰۷۸	(۳,۰۵۱,۷۸۰,۲۳۶)	(۳,۴۳۸,۵۱۸,۶۸۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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

[illegible]

اسناد خزانه اسلام، ۹۶۰۶۱۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی ماه ۴ ماه و یکمست و له	
روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
زمان مجمع	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۳/۲۸	۲۷۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۲/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۳/۱۱	۲۳۷۰,۲۵	۳۰۰	۷۱,۰۰۷,۵۰۰
۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۲۰	۹۴۰	۱۸,۸۰۰
۱۳۹۶/۰۱/۱۳	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۲/۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۵۹۲,۸۱۹	-	-	-
۱۸۹,۲۶۹,۳۰۴	-	-	-
۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۶۰۷,۳۶۲,۱۲۳	۱,۶۴۸,۲۴۰,۰۱۷	۳۱۴,۳۸۶,۳۸۳	۱,۸۶۲,۵۲۶,۳۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۳۷,۲۵۱,۶۴۷	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۸۳
	۳۷,۲۵۱,۶۴۷	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۸۳

۱۸-۱- گواهی و سپرده های بانکی

دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی
به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال
بانک کشاورزی	بدون سر رسید	۱۷,۷۹٪	۳۶,۹۷۷,۰۵۲	۳,۵۶۸,۳۴۲,۸۲۲
بانک شهر	بدون سر رسید	۱۰٪	۲۷۴,۶۲۶	۴۵,۶۹۰,۰۶۰
هزینه تنزیل سود دریافتی سپرده های بانکی			(۳۱)	(۲۴)
			۳۷,۲۵۱,۶۴۷	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۵۸

۱۹- سایر درآمدها

سود صندوق پازند	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۵۰,۸۲۶,۵۶۰	۰
سایر درآمدها	۲۵۲,۰۶۲	۰
	۱۲,۹۰۴,۹۲۳	۰
	۱۶۴,۱۸۶,۴۷۶	۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

کارمزد مدیر	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد متولی	۲۱۷,۵۳۶,۹۹۵	۲۳۴,۶۸۶,۵۲۷
حق الزحمه حسابرس	۱۲,۰۱۱,۰۶۴	۱۸,۲۴۴,۸۳۳
	۵۰,۹۵,۹۳۵	۱۹,۹۹۹,۹۶۸
	۲۳۴,۶۴۲,۹۹۴	۲۷۲,۹۳۱,۳۲۸

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه تصفیه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه های تاسیس	۴,۴۵۰,۲۴۱	۶,۴۲۲,۹۳۸
هزینه های نرم افزار	۷۴۰,۱۸۷	۱۰,۱۸,۷۵۲
هزینه کارمزد بانکی	۴۹,۸۵۴,۰۴۵	۶۸,۶۱۶,۳۲۰
	۱۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
	۵۵,۱۹۴,۴۷۳	۷۶,۲۱۹,۰۱۰

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عاد	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عاد:	۶۶,۷۹۸,۰۴۱	۲۳,۵۱۵,۳۵۲
	(۵۹۰,۲۲۶,۲۹۲)	(۱۶۲,۰۳۸,۴۱۶)
	(۵۲۳,۴۲۸,۲۵۱)	(۱۳۸,۵۲۳,۰۶۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۱۷۱٪	۱۸۸۰	ممتاز	۴,۷۲۸٪	۱۸۸۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	ممتاز	۰,۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۲٪	۱	عادی	۰,۰۰۳٪	۱	عادی			
۴,۱۷۳٪	۱,۸۸۱		۴,۷۳۰٪	۱,۸۸۱		جمع		

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچ‌گونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته به آنها نداشته است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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