

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجینه ارمغان الماس****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۲۰	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**به مدیریت****صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه 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**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد ذیل به موارد دیگری برخورد نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.

۷) الزامات بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در بازار اول فرابورس ایران حداکثر ۲۰ درصد و حد نصاب سهام از هر ناشر بورسی حداکثر تا ۵ درصد و سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق، رعایت نشده است.

۸) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی رعایت نگردیده است.

۹) مفاد بند ۲ امیدنامه قسمت ۲-۲-۶ در خصوص خرید واحدهای سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت اعتماد آفرین پارسیان و پارتند پایدار سپهر و فروش آنان، رعایت نشده است.

۱۰) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و اساسنامه، در خصوص ارسال گزارش عملکرد و صورت های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ در تارنما و سامانه کدال قرار نگرفته است.

۱۱) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجامع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۱ ظرف یک هفته نزد سبا، رعایت نشده است.

۱۲) مفاد ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص معرفی ۳ نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمایه گذاری در اوراق بهادار به عنوان مدیر سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۱۳) الزام بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری پس از ۳ روز کاری رعایت نگردیده است.

۱۴) مفاد تبصره ۴ ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص اظهار نظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ ظرف ۲۰ روز کاری پس از دریافت صورتهای مالی، رعایت نشده است.

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

۱۵) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص پاسخ ارسالی از سوی مدیر حداکثر ظرف ده روز برای چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده توسط متولی صندوق، برای سه ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۶، رعایت نگردیده است.

۱۶) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر 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 از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، 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 بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۳ آبان ۱۳۹۶**مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان****(حسابداران رسمی)****مجتبی الماسی**

۸۰۰۴۴۵

۸۰۰۰۸۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ 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
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
	پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	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 ۱۳۹۶/۰۷/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)

۸۷۳۴۹۱

شماره ثبت

۴۱

نماینده

جواد عبادی

احمد پویان

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۹۷۹۳۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۳,۸۰۱,۹۱۶,۸۵۰	۳۹,۷۹۶,۰۵۴,۸۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۵۰۱,۹۵۵	۱۴۴,۵۸۶,۵۶۹	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	۱,۴۶۳,۷۴۸,۳۱۵	۸	حسابهای دریافتی
۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶	۲۶,۱۳۲,۵۶۰	۹	جاری کارگزاران
۱۳۵,۱۱۲,۹۶۸	۳۳,۹۲۴,۵۰۴	۱۰	سایر دارایی ها
۶۷,۹۸۰,۹۹۰	۱۱,۱۱۷,۰۱۳	۱۱	موجودی نقد
۴۶,۵۹۳,۷۲۸,۱۷۳	۴۱,۴۷۵,۵۶۳,۷۵۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴۶۹,۱۳۱,۳۲۵	۷۴۳,۲۶۳,۴۶۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶,۵۲۳,۹۳۸	۱۴,۹۷۸,۵۴۱	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۷۵,۶۵۵,۲۶۳	۷۵۸,۲۴۲,۰۰۶		جمع بدهی ها
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۴۰,۷۱۷,۳۲۱,۷۵۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۲۳,۲۳۲	۱,۱۰۱,۵۴۰		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 شش ماهه منتهی ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ریال
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۷۰,۳۴۳,۰۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳,۱۵۶,۹۹۱,۶۸۷)
سود سهام	۱۷	۶۰۷,۳۶۲,۱۲۳
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۸۳
سایر درآمدها	۱۹	-
جمع درآمدها	۴,۲۰۶,۶۰۰,۵۶۹	۱,۵۳۴,۷۴۶,۳۳۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد اربکان	۲۰	۲۷۲,۹۳۱,۳۲۵
سایر هزینه ها	۲۱	۷۶,۳۱۹,۰۱۰
جمع هزینه ها	۶۴۹,۰۰۴,۳۶۹	۳۴۹,۱۵۰,۳۳۵
سود خالص	۳,۶۷۴,۵۹۶,۲۰۰	۱,۱۸۵,۵۹۵,۹۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۸.۱۶٪	۲.۶۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۹.۰۰٪	۲.۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰
واحد های سرمایه گذاری اول دوره	۴۵,۰۷۱	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹۱۴	۵۲,۷۷۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۰۲۱)	(۷,۷۰۴)
سود خالص دوره	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی های پایان دوره	۴۰,۷۱۷,۳۲۱,۷۵۳	۴۵,۰۷۱

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

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری - سود خالص
میانگین موجود و وجوه استفاده شده

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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.

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- 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:

پوست کزانش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۲۷. متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ به شماره ثبت ۳۹۷۹۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهرک غرب، بلوار دامن، پلاک ۴۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان نفت شمالی - شماره ۳۹ واحد ۲۳.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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.

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

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 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 با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 ۰,۰۰۵٪ 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 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 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. ****

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 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.

پوست گزانش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
جمل و نظیر: ابزارداری و ارتباطات		ریال	ریال		ریال	ریال
	۰.۰۰٪	-	-	۱۹.۰۴٪	۶,۰۹۲,۶۶۹,۷۱۸	۷,۰۵۹,۵۵۲,۷۱۶
خودرو و ساخت قطعات		-	-	۵.۳۷٪	۲,۲۲۳,۸۶۵,۷۶۲	۲,۷۱۹,۹۰۹,۰۰۰
خدمات ارزش افزوده		-	-	۰.۰۳٪	۱۲,۵۲۹,۶۷۱	۱۰,۶۸۷,۲۱۹
بانکها و موسسات اعتباری		-	-	۰.۸۰٪	۳۴۵,۰۷۵,۶۵۴	۳۷۹,۳۵۵,۶۷۹
استخراج ذغال سنگ		-	-	۱۱.۱۸٪	۴,۹۱۰,۲۹۸,۳۲۴	۵,۲۴۶,۶۳۲,۵۴۸
بیمه و صندوق بازتسهیلی		-	-	۱.۷۸٪	۱,۳۷۷,۳۲۶,۸۸۰	۱,۶۲۸,۱۲۹,۳۲۷
ساخت محصولات فلزی		-	-	۰.۰۰٪	۱,۲۲۸,۱۹۱	۱,۰۸۳,۵۶۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم		-	-	۴.۹۷٪	۲,۱۳۷,۲۶۱,۴۰۲	۲,۱۵۸,۲۱۵,۰۵۴
ماشین آلات و تجهیزات		-	-	۳.۰۰٪	۱,۳۷۲,۴۲۲,۹۸۵	۱,۳۵۵,۴۰۸,۳۲۷
فلات آسفی	۱۸.۹۷٪	۸,۸۳۹,۱۲۵,۲۴۶	۹,۳۳۹,۹۸۹,۲۴۵	۲.۸۰٪	۱,۰۲۶,۱۱۵,۳۵۲	۱,۱۹۸,۴۰۱,۶۹۹
قند و شکر	۶.۹۰٪	۲,۸۸۷,۲۲۹,۴۵۱	۲,۶۸۵,۹۵۵,۵۹۹	۲۱.۷۹٪	۹,۲۷۵,۲۸۹,۹۲۵	۹,۱۰۱,۸۲۶,۶۷۷
لاستیک و پلاستیک	۳.۲۸٪	۱,۵۲۸,۶۰۷,۰۹۵	۱,۷۹۵,۸۱۸,۷۸۱	۸.۸۷٪	۳,۸۲۵,۹۲۰,۶۲۸	۴,۰۲۹,۷۹۰,۴۶۶
مواد و محصولات دارویی	۴.۶۷٪	۱,۲۴۶,۲۹۲,۳۱۸	۱,۳۵۱,۸۸۸,۴۰۱	۴.۲۰٪	۱,۷۱۵,۵۵۸,۵۶۱	۲,۳۲۰,۰۲۹,۳۶۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱.۰۳٪	۵,۱۴۰,۳۸۲,۶۲۴	۶,۴۰۵,۲۷۲,۵۴۰	۶.۱۱٪	۲,۶۲۲,۹۸۶,۰۸۰	۲,۰۶۰,۶۶۶,۹۰۸
محصولات شیمیایی	۱۹.۲۳٪	۸,۹۵۹,۵۹۰,۲۷۲	۹,۰۲۸,۶۸۲,۳۷۹	۰.۰۰٪	-	-
فرآورده های نفتی، گاز و سوخت هسته ای	۵.۷۶٪	۲,۶۸۲,۳۱۲,۰۲۲	۳,۱۴۲,۰۹۲,۶۵۶	۰.۰۰٪	-	-
رژیم و فعالیت های وابسته به آن	۵.۲۰٪	۲,۵۱۷,۴۷۷,۶۰۱	۲,۶۶۹,۳۲۹,۳۲۹	۰.۰۰٪	-	-
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۰.۰۰٪	-	-	۵.۸۴٪	۲,۵۲۹,۳۳۰,۳۲۰	۲,۵۲۲,۳۲۶,۰۰۲
	۷۲.۵۴٪	۳۳,۸۰۹,۹۷,۸۵۰	۳۷,۲۲۰,۲۳۵,۵۲۰	۹۰.۶۸٪	۴۹,۲۴۶,۰۵۲,۸۹۵	۴۲,۶۰۱,۹۱۲,۲۶۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

نوع سپرده	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
بانک شهر شمع و پانچک	۰.۰۰٪	۱۲۱,۲۲۲	۰.۰۰٪	۱۲۹,۳۷۴	-	کوتاه مدت
بانک کشاورزی شعبه ملاصدرا	۰.۰۶٪	۲۷,۲۷۹,۹۸۲	۰.۰۰٪	۱۴۹,۴۵۷,۱۹۵	۱۷,۷۹٪	کوتاه مدت
	۰.۰۶٪	۲۷,۵۰۱,۹۵۵	۰.۳۵٪	۱۴۹,۵۸۶,۵۶۹	-	

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

نوع سپرده	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
استادان خراسانی	۱۵.۲۸٪	۷,۱۲۰,۲۲۲,۱۹۵	۰.۰۰٪	-	-	۱۳۹۵-۰۶-۱۳
	۱۵.۲۸٪	۷,۱۲۰,۲۲۲,۱۹۵	۰.۰۰٪	-	-	

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	توخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۸۷۰۰۷۳	۹,۴۱۳	(۲)	۱۰٪	۹,۴۱۵
۲۲۳	۲۱۰۰۳۳	(۱۰۴)	۱۰٪	۲۱۰۰۳۴
۵۲۹,۸۶۲,۱۴۳	۱,۴۶۳,۵۴۸,۹۷۰	(۱۱۶,۳۴۴,۲۷۰)	۲۵٪	۱,۵۷۹,۸۷۳,۴۴۰
۵۴۹,۹۴۹,۴۳۹	۱,۴۶۳,۷۴۸,۳۱۵	(۱۱۶,۳۴۴,۵۷۴)		۱,۵۸۰,۰۹۲,۷۸۹

سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر
 سود دریافتی سپرده نزد بانک کشاورزی
 سود دریافتی سهام

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مانده اول دوره	گردش به‌هنگار	گردش پست‌انکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری مدیریت آسپا
۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶	۱۰۱,۸۷۹,۴۰۶,۴۹۳	۱۰۶,۷۲۳,۹۰۶,۷۰۹	۲۶,۱۳۲,۵۶۰	
۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶	۱۰۱,۸۷۹,۴۰۶,۴۹۳	۱۰۶,۷۲۳,۹۰۶,۷۰۹	۲۶,۱۳۲,۵۶۰	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برافراز می‌باشد که به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج تاسیس صندوق نیز بر اساس ماده ۳۷ آییننامه طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ ساله می‌باشد.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تاسیس
۷,۵۲۹,۲۸۸	۰	۱,۴۸۰,۳۷۴	۶,۰۴۸,۹۱۴	
۱۲۷,۵۸۳,۶۸۰	۰	۹۹,۷۰۸,۰۹۰	۲۷,۸۷۵,۵۹۰	
۱۳۵,۱۱۲,۹۶۸	۰	۱۰۱,۱۸۸,۴۶۴	۳۳,۹۲۴,۵۰۴	

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
جاری	ولنجک	۷۰۰۷۹۳۵۸۵۹۶۲	۱۱,۱۱۷,۰۱۳	۱۰,۴۸۰,۹۹۰	بانک شهر
جاری	ملاصدرا	۸۰۷۷۱۸۵۶۱	-	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی
			۱۱,۱۱۷,۰۱۳	۶۷,۹۸۰,۹۹۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۴,۶۸۶,۵۲۴	۶۷۱,۷۷۴,۵۶۳	کارمزد مدیر
۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۸,۲۴۴,۸۳۳	۴۱,۱۹۷,۰۶۴	کارمزد متولی
۱۹,۹۹۹,۹۶۸	۳۰,۱۹۱,۸۳۸	حق الزحمه حسابرس
۴۶۹,۱۳۱,۳۲۵	۷۴۳,۲۶۳,۴۶۵	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۴۲۳,۹۳۸	۱۴,۹۲۷,۱۲۷	ذخیره تصفیه
۱۰۰,۰۰۰	.	وجوه واریزی نامشخص
.	۵۱,۴۱۴	تتمه وجوه واریزی
۶,۵۲۳,۹۳۸	۱۴,۹۷۸,۵۴۱	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۰۷۱,۶۰۹,۶۴۵	۳۸,۵۱۴,۲۴۱,۹۰۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۴۶,۴۶۳,۲۶۵	۲,۲۰۳,۰۷۹,۸۴۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۴۰,۷۱۷,۳۲۱,۷۵۰	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان انجمن

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

تاریخ دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱

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

پایان	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱	دوره مالی ۹ ماهه و یکم بهمن ماه ۱۳۹۰	ریال
۱۵-۱	۲,۴۴۹,۹۵۷,۳۵۶	۴۵۶,۳۹۴,۸۷۳	ریال
۱۵-۲	۲۲۳,۲۳۲,۱۷۲	۱۴,۰۴۸,۱۴۳	ریال
	۳,۶۷۳,۱۸۹,۵۲۸	۴۷۰,۳۴۳,۰۱۵	

سود حاصل از فروش سهام

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کل مورد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۳۷,۰۵۵	۳۶۲,۹۵۹,۶۷۸	۲۷۲,۹۰۳,۶۸۸	۱,۹۳۰,۰۵۶	۱,۸۱۲,۷۹۷	۸۲,۳۳۱,۳۳۷	۸۲,۳۳۱,۳۳۷	۸۲,۳۳۱,۳۳۷	۸۲,۳۳۱,۳۳۷
۸۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۸۸۶,۰۱۰	۱,۱۴۸,۰۴۱,۵۱۸	۴,۸۹۹,۹۱۹	۴,۷۹۲,۳۲۰	(۹۸,۸۴۹,۸۵۷)	(۹۸,۸۴۹,۸۵۷)	(۹۸,۸۴۹,۸۵۷)	(۹۸,۸۴۹,۸۵۷)
۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۹۶۰,۷۹۶	۱,۱۵۶,۴۶۱,۱۹۸	۵,۳۳۱,۵۳۰	۵,۰۳۹,۸۰۵	(۲۹,۸۵۱,۷۲۷)	(۲۹,۸۵۱,۷۲۷)	(۲۹,۸۵۱,۷۲۷)	(۲۹,۸۵۱,۷۲۷)
۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۹۳۶,۸۷۳	۶,۷۰۵,۰۶۸	۶,۳۳۷,۵۰۳	(۳۶۷,۵۵۶)	(۳۶۷,۵۵۶)	(۳۶۷,۵۵۶)	(۳۶۷,۵۵۶)
۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۶,۸۰۱,۴۰۰	۲,۷۸۷,۸۶۲,۱۳۶	۲۰,۷۲۹,۵۶۴	۱۳,۷۲۹,۵۶۴	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)
۴۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۴۲۸,۴۵۴	۸۴۴,۰۸۲,۴۰۰	۴,۶۰۰,۳۸۸	۴,۳۲۸,۱۹۳	(۲۷۲,۱۹۵)	(۲۷۲,۱۹۵)	(۲۷۲,۱۹۵)	(۲۷۲,۱۹۵)
۲۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۶۸۱,۷۸۳	۳,۶۳۸,۶۹۹	۳,۳۵۰,۰۰۰	(۲۸۸,۶۹۹)	(۲۸۸,۶۹۹)	(۲۸۸,۶۹۹)	(۲۸۸,۶۹۹)
۱۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۹۷,۱۵۶	۹۹۹,۸۰۶	۹۴۵,۰۰۰	(۵۴,۸۰۶)	(۵۴,۸۰۶)	(۵۴,۸۰۶)	(۵۴,۸۰۶)
۲۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۰۸,۸۸۷	۳۱۲,۱۱۰	۲۹۵,۰۰۰	(۱۷,۱۱۰)	(۱۷,۱۱۰)	(۱۷,۱۱۰)	(۱۷,۱۱۰)
۵۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۰۹,۹۸۸	۴۴۲,۳۴۶,۳۲۵	۲,۳۳۸,۰۴۶	۲,۱۰۵,۹۰۳	(۲۲۲,۱۴۳)	(۲۲۲,۱۴۳)	(۲۲۲,۱۴۳)	(۲۲۲,۱۴۳)
۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۹۸۷,۵۵۰	۱,۰۶۲,۳۹۰,۶۲۷	۵,۸۶۶,۵۴۱	۵,۵۴۴,۹۳۷	(۳۲۱,۶۰۴)	(۳۲۱,۶۰۴)	(۳۲۱,۶۰۴)	(۳۲۱,۶۰۴)
۴۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۰۳۹,۰۳۶	۸۱۶,۶۰۴,۳۳۱	۴,۱۶۸,۷۲۸	۴,۰۴۰,۱۹۵	(۱۲۸,۵۳۳)	(۱۲۸,۵۳۳)	(۱۲۸,۵۳۳)	(۱۲۸,۵۳۳)
۲۳۰,۰۰۰	۳۹,۰۹۹,۰۰۱	۴۰,۳۲۸,۶۷۳	۲,۰۶۸,۳۳۷	۱,۸۵۶,۹۵۰	(۲۱۱,۳۸۷)	(۲۱۱,۳۸۷)	(۲۱۱,۳۸۷)	(۲۱۱,۳۸۷)
۴۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۷۳۸,۸۸۹	۱,۰۰۸,۵۳۶,۵۲۲	۴,۸۶۲,۳۳۳	۴,۷۵۵,۶۴۴	(۹۶,۲۳۳)	(۹۶,۲۳۳)	(۹۶,۲۳۳)	(۹۶,۲۳۳)
۴۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۶۶۸,۸۶۳	۸۹۸,۹۰۱,۳۱۵	۶,۶۸۸,۹۸۸	۶,۵۴۵,۰۰۰	(۱۴۳,۰۸۸)	(۱۴۳,۰۸۸)	(۱۴۳,۰۸۸)	(۱۴۳,۰۸۸)
۱۴۰,۰۰۰	۱۳,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۲۲۶,۷۸۰	۵۸۷,۶۵۰	۵۸۷,۶۵۰	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۶۸,۵۷۱	۷۲۳,۶۹۹,۱۹۹	۷۲۳,۶۹۹,۱۹۹	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)
۳۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۱۷۱,۸۲۷	۱۲,۹۴۰,۳۰۹,۷۰۱	۷۷,۳۲۰,۸۴۶	۷۴,۰۰۳,۵۵۴	(۳,۳۱۷,۲۹۲)	(۳,۳۱۷,۲۹۲)	(۳,۳۱۷,۲۹۲)	(۳,۳۱۷,۲۹۲)

فقد اصلها

صنایع نیرویشیمی زنجاران

گروه دارویی برکت

کسپین سازی ایران

توکارنگ فولاد سپاهان

سرمایه گذاری توسعه ملی

سرمایه گذاری صنعت بیمه

سرمایه گذاری صنعت نفت

تنگوکار

سیمان خاش

داروسازی کوثر

ایران باسکالابوژوژو

تسترش نفت و گاز پارسین

پخش البرز

شکر شاهرود

سپاهان دواهای اسپهان

بانک حکمت ایرانیان

معدنی و صنعتی گل گهر

جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری متنی گنجینه ارمغان دانش
فاندانش های نوین تحقی صورتی های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ردیف	نوع	بهای فروش	دریافت	کلیه	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
۱	تقل از صفحه قبل	۱۴,۸۰۰,۵۱۳,۴۹۰	۱۴,۹۴۰,۳۰۹,۷۰۱	۷۷,۲۱۰,۸۴۶	۷۴,۰۰۳,۵۶۴	(۳۹۱,۰۰۹,۶۱۱)	ریال
۲	معادن بافق	۶۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۸۶۶,۹۱۰	۳,۳۵۵,۹۱۳	۳,۱۶۳,۵۰۰	۶۶,۱۲۵,۱۶۷	ریال
۳	پاما	۱,۸۴۱,۴۸۶,۱۶۰	۱,۶۴۰,۵۸۶,۷۳۵	۹,۷۲۱,۴۵۹	۹,۲۰۷,۶۲۱	۱۸۱,۹۵۰,۵۳۵	ریال
۴	ایران خودرو	۴۵۳,۹۱۹,۰۹۸	۴۳۲,۴۱۳,۰۰۰	۲,۴۰۱,۳۳۴	۲,۳۶۹,۵۹۵	۳۷,۲۰۷,۰۶۷	ریال
۵	بانک ملت	۱,۰۱۸,۰۸۴,۱۳۵	۱,۰۰۳,۵۰۱,۸۶۹	۵,۳۸۵,۶۵۷	۵,۰۹۰,۴۲۳	(۱۶,۸۹۳,۸۱۳)	ریال
۶	بانک تجارت	۶۰۹,۰۱۸,۸۸۰	۵۵۸,۵۶۷,۹۶۵	۳,۳۳۱,۷۱۵	۳,۰۴۵,۰۹۵	۴۳,۱۸۴,۱۰۵	ریال
۷	پالایش نفت بندر عباس	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۸۴۰,۰۰۸	۲,۸۴۰,۷۲۰	۲,۶۸۲,۹۹۹	۶۵۲,۲۶۳	ریال
۸	پالایش نفت تبریز	۲,۸۸۲,۵۱۳,۳۱۳	۲,۶۸۲,۳۱۳,۰۰۰	۱۵,۲۲۸,۴۸۹	۱۴,۴۱۲,۵۶۶	۱۷۰,۵۴۰,۲۳۷	ریال
۹	پتروشیمی آبادان	۶۲,۳۶۱,۷۱۹	۵۶,۷۹۶,۵۱۳	۳۳۹,۷۸۶	۳۳۹,۷۸۶	۴۹,۰۳۰,۷۰۰	ریال
۱۰	پتروشیمی زاگرس	۲,۵۸۰,۳۳۳,۸۰۰	۲,۳۷۰,۵۶۲,۳۳۳	۱۸,۲۹۵,۵۰۸	۱۷,۹۰۱,۶۷۲	(۸۲۶,۴۳۲,۷۰۵)	ریال
۱۱	پتروشیمی شازند	۴,۸۱۳,۴۰۰,۱۲۲	۴,۶۲۲,۸۶۵,۸۶۶	۲۵,۴۶۲,۹۱۳	۲۴,۰۶۷,۰۳۱	۱۴۱,۰۰۰,۳۱۳	ریال
۱۲	توربینی و راهی آبادگران ایران	۷۸۹,۳۰۰,۰۰۰	۷۳۷,۲۹۳,۷۱۰	۴,۱۷۵,۴۹۸	۴,۱۷۵,۴۹۸	۲۳,۸۸۶,۳۹۳	ریال
۱۳	تولید تجهیزات تسکین همکو	۶,۵۴۹,۰۷۰,۰۰۰	۶,۸۸۸,۸۷۹,۸۱۴	۳,۳۳۶,۳۳۹	۳,۳۳۶,۵۲۴	(۳۳,۵۷۵,۹۷۷)	ریال
۱۴	مقاری شمال	۱,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۵,۲۲۳,۳۲۰	۵,۶۸۸,۱۶۰	۵,۳۷۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۱۸,۵۳۰	ریال
۱۵	محل و نقل توک	۱,۶۲۸,۰۰۰	۱,۹۱۳,۳۲۸	۸,۶۱۱	۸,۱۴۰	(۳۰۰,۹۹۹)	ریال
۱۶	داروپارای ایران	۳,۳۴۳,۴۸۵,۰۳۳	۳,۰۹۶,۸۶۸,۶۵۸	۱۷,۶۹۱,۲۵۱	۱۶,۳۸۱,۳۲۵	۷۹۲,۳۹۲,۷۶۵	ریال
۱۷	داروسازی تولید دارو	۱۰,۳۰۷,۸۵۷	۹۷۷,۰۱۳۴۳	۵۲۳,۷۹۵	۵۱۱,۵۴۰	۲,۵۷۲,۱۷۹	ریال
۱۸	داروسازی سپهران الکو فوری	۱۰۷,۹۹۶,۴۶۶	۱۰۸,۳۶۸,۰۰۷	۵۵۱,۸۵۹	۵۳۹,۹۸۳	(۱,۳۶۳,۴۶۶)	ریال
۱۹	ذغال سنگ نگین طایس	۳۲۹,۰۰۹,۱۷۸	۳۲۱,۵۹۴,۵۷۵	۱,۷۲۰,۴۵۷	۱,۶۴۵,۰۰۴	(۵,۹۱۷,۸۹۹)	ریال
۲۰	زامیاد	۲۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۴۴,۶۴۶	۱,۵۶۰,۰۲۱	۱,۴۷۴,۵۰۰	۳۳,۴۳۰,۸۵۳	ریال
۲۱	سایا	۲۸۲,۵۶۹,۴۱۷	۲۶۷,۳۳۵,۹۸۳	۲,۰۳۹,۰۸۴	۱,۹۱۷,۸۴۷	۱۲,۳۹۶,۵۰۳	ریال
۲۲	سایا	۷۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۳۳۵,۶۵۴	۲,۹۲۰,۹۴۴	۲,۷۰۶,۰۰۰	۳۷,۱۳۷,۴۰۳	ریال
۲۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۴,۳۳۱,۹۹۵,۴۹۶	۴,۰۴۶,۱۶۴,۶۱۷	۲۲,۱۳۶,۴۸۷	۲۱,۶۵۹,۹۷۹	۴۴۳,۰۳۴,۴۱۳	ریال
۲۴	شرکت کسبون	۲,۱۳۳,۳۸۰,۹۷۸	۲,۳۵۴,۳۱۳,۰۰۵	۱۰,۸۴۹,۹۵۷	۱۰,۶۱۶,۴۰۵	(۵۵,۰۶۹۷,۳۸۹)	ریال
۲۵	جمع و نقل به صفحه بعد	۴۵,۸۳۰,۹۹۴,۸۳۱	۴۲,۷۲۶,۱۳۲,۸۶۷	۲۲۹,۲۰۴,۲۷۲	۲۲۹,۱۵۲,۴۷۲	۶۶۶,۰۰۵,۲۱۹	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الناس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۴ ماهه ۴ بهمن و ۱۰ دی ۱۳۹۵

منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰

سود (زیان) فروش

ریال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ریال

سود (زیان) فروش

ریال

کل ورود

ریال

ارزش دفتری

ریال

مانی فروش

تعداد

تعداد	مانی فروش	ارزش دفتری	کل ورود	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳-۲۴	۲۵,۸۳۰,۴۹۹,۸۳۱	۴۲,۷۲۶,۱۳۳,۸۶۷	۲۳۹,۲۰۴,۲۷۳	۲۳۹,۱۵۴,۴۷۲	۶۳۶,۰۰۵,۲۹۹	۶۳۶,۰۰۵,۲۹۹	۶۳۶,۰۰۵,۲۹۹	۶۳۶,۰۰۵,۲۹۹
۱۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۶۱۷,۱۰۹	۱۶۷,۷۳۵,۲۵۱	۹۳۴,۳۰۴	۹۳۴,۳۰۴	۷۰,۶۴۰,۴۶۳	۷۰,۶۴۰,۴۶۳	۷۰,۶۴۰,۴۶۳	۷۰,۶۴۰,۴۶۳
۳۰۶,۲۵۷	۴۱۰,۴۹۸,۸۹۷	۳۹۳,۸۹۹,۵۴۵	۲,۱۷۱,۵۳۹	۲,۱۷۱,۵۳۹	۱۳,۳۷۵,۳۱۷	۱۳,۳۷۵,۳۱۷	۱۳,۳۷۵,۳۱۷	۱۳,۳۷۵,۳۱۷
۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۳۴۳,۷۶۳	۱,۰۳۸,۷۰۷,۶۷۵	۵,۹۳۶,۰۹۱	۵,۹۳۶,۰۹۱	۷۰,۰۰۸,۷۷۹	۷۰,۰۰۸,۷۷۹	۷۰,۰۰۸,۷۷۹	۷۰,۰۰۸,۷۷۹
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۵۰,۶۷۵	۱۴۰,۶۸۰,۶۰۳	۷۱۰,۱۸۲	۷۱۰,۱۸۲	(۷,۸۱۱,۱۶۴)	(۷,۸۱۱,۱۶۴)	(۷,۸۱۱,۱۶۴)	(۷,۸۱۱,۱۶۴)
۱۱۹,۵۳۶	۴۵۶,۹۰۶,۳۱۴	۴۳۸,۳۸۳,۳۰۹	۲,۶۱۴,۳۸۵	۲,۶۱۴,۳۸۵	۱۳,۳۳۶,۵۸۹	۱۳,۳۳۶,۵۸۹	۱۳,۳۳۶,۵۸۹	۱۳,۳۳۶,۵۸۹
۷۲۹	۱۶,۷۲۰,۷۵۶	۱۳,۸۱۹,۵۰۱	۸۸,۵۵۹	۸۸,۵۵۹	۸۳,۷۰۹	۸۳,۷۰۹	۸۳,۷۰۹	۸۳,۷۰۹
۵۸,۸۵۰	۸۵,۰۶۸,۶۴۰	۸۲۹,۰۲۶,۶۹۹	۴,۳۴۶,۹۱۷	۴,۳۴۶,۹۱۷	۲۶,۹۲۱,۶۰۰	۲۶,۹۲۱,۶۰۰	۲۶,۹۲۱,۶۰۰	۲۶,۹۲۱,۶۰۰
۱۴۵,۰۰۰	۲,۳۱۹,۶۹۶,۱۶۰	۲,۳۸۰,۳۳۰,۳۳۳	۲,۶۵۴,۳۳۸	۲,۶۵۴,۳۳۸	(۱۱۹,۴۳۴,۶۰۳)	(۱۱۹,۴۳۴,۶۰۳)	(۱۱۹,۴۳۴,۶۰۳)	(۱۱۹,۴۳۴,۶۰۳)
۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۸,۹۴۱,۰۹۰	۲,۳۱۶,۰۴۹,۰۱۶	۲,۳۳۶,۱۷۷	۲,۳۳۶,۱۷۷	(۳۰۹,۸۶۵,۶۵۳)	(۳۰۹,۸۶۵,۶۵۳)	(۳۰۹,۸۶۵,۶۵۳)	(۳۰۹,۸۶۵,۶۵۳)
۳۵۰,۰۰۰	۳,۴۶۱,۸۸۱,۹۱۷	۴,۱۸۳,۵۰۰,۱۷۰	۲۰,۹۵۸,۱۴۹	۲۰,۹۵۸,۱۴۹	۲۰,۷۷۰,۷۰۰	۲۰,۷۷۰,۷۰۰	۲۰,۷۷۰,۷۰۰	۲۰,۷۷۰,۷۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۵۴,۸۸۸	۹۴,۷۷۸,۳۹۴	۵۰,۵۱۴۸	۵۰,۵۱۴۸	۳۳,۷۹۶,۹۱۹	۳۳,۷۹۶,۹۱۹	۳۳,۷۹۶,۹۱۹	۳۳,۷۹۶,۹۱۹
۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۷۰۳,۰۱۴	۵,۲۰۶,۰۶۷	۵,۲۰۶,۰۶۷	۷۹۷,۶۱۷	۷۹۷,۶۱۷	۷۹۷,۶۱۷	۷۹۷,۶۱۷
۱۲۲	۱,۲۳۵,۳۵۰	۲۳۵,۳۴۶	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۱۱۹,۳۱۴,۹۴۸	۱۱۹,۳۱۴,۹۴۸	۱۱۹,۳۱۴,۹۴۸	۱۱۹,۳۱۴,۹۴۸
۳۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۸۴۹,۸۰۲	۳,۹۶۰,۲۵۰	۳,۹۶۰,۲۵۰	۲۳۷,۸۴۶,۳۹۴	۲۳۷,۸۴۶,۳۹۴	۲۳۷,۸۴۶,۳۹۴	۲۳۷,۸۴۶,۳۹۴
۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۷,۲۹۴,۰۴۲	۱,۳۹۲,۵۹۴,۹۷۳	۸,۷۱۴,۷۱۰	۸,۷۱۴,۷۱۰	(۸۰,۸۴۴,۵۳۱)	(۸۰,۸۴۴,۵۳۱)	(۸۰,۸۴۴,۵۳۱)	(۸۰,۸۴۴,۵۳۱)
۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۶۹۸,۲۵۳	۱,۵۵۹,۳۹۲,۰۰۴	۷,۶۲۲,۵۳۹	۷,۶۲۲,۵۳۹	۱,۳۶۱,۵۶۰,۱۳۰	۱,۳۶۱,۵۶۰,۱۳۰	۱,۳۶۱,۵۶۰,۱۳۰	۱,۳۶۱,۵۶۰,۱۳۰
۱,۱۳۹,۱۱۷	۵,۰۴۹,۹۳۷,۱۳۵	۳,۷۲۶,۶۰۳,۳۴۴	۲۶,۷۱۴,۱۲۵	۲۶,۷۱۴,۱۲۵	۱,۱۳۷,۶۱۹,۹۸۴	۱,۱۳۷,۶۱۹,۹۸۴	۱,۱۳۷,۶۱۹,۹۸۴	۱,۱۳۷,۶۱۹,۹۸۴
۲۱۰,۰۰۰	۴,۶۲۸,۷۸۷,۵۰۹	۳,۴۵۴,۵۷۰,۴۹۷	۲۳,۵۵۳,۰۹۱	۲۳,۵۵۳,۰۹۱	۱۴,۱۱۲,۲۲۳	۱۴,۱۱۲,۲۲۳	۱۴,۱۱۲,۲۲۳	۱۴,۱۱۲,۲۲۳
۱۰,۱۸۷۹	۳۰۵,۵۸۴,۵۰۰	۲۸۸,۳۱۹,۷۹۳	۱,۶۱۶,۵۵۳	۱,۶۱۶,۵۵۳	۱۰۰,۵۳۰,۴۷۶	۱۰۰,۵۳۰,۴۷۶	۱۰۰,۵۳۰,۴۷۶	۱۰۰,۵۳۰,۴۷۶
۲۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۲۶۵,۵۸۳	۴۰۰,۶۳۴,۶۰۸	۲,۶۷۸,۶۷۰	۲,۶۷۸,۶۷۰	۱۵۶,۴۳۸,۶۴۴	۱۵۶,۴۳۸,۶۴۴	۱۵۶,۴۳۸,۶۴۴	۱۵۶,۴۳۸,۶۴۴
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۷,۲۵۱,۹۳۴	۲,۷۲۱,۵۱۹,۹۵۸	۱۴,۸۵۶,۵۷۳	۱۴,۸۵۶,۵۷۳	۱۸۴,۶۶۳,۸۳۸	۱۸۴,۶۶۳,۸۳۸	۱۸۴,۶۶۳,۸۳۸	۱۸۴,۶۶۳,۸۳۸
۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۳۸۶,۹۰۰	۱,۵۴۸,۶۰۷,۰۹۲	۹,۱۵۹,۰۲۵	۹,۱۵۹,۰۲۵	-	-	-	-
	۷۹,۳۳۶,۲۹۷,۳۳۵	۷۵,۲۱۵,۵۴۹,۱۰۶	۳۹۴,۹۰۳,۲۱۳	۳۹۴,۹۰۳,۲۱۳	۲,۳۵۱,۹۵۵,۵۳۰	۲,۳۵۱,۹۵۵,۵۳۰	۲,۳۵۱,۹۵۵,۵۳۰	۲,۳۵۱,۹۵۵,۵۳۰

نقل از صفحه قبل

شهید

صنایع آبر آب

صنایع لاستیکی سپند

صنایع پخته گری آبر آب

صنایع کاغذسازی کوه

به پراخت ملت

تولید برق عسویه میتا

صندوق س، اعتماد اقربین پارسا

صندوق س، پارس پارسا سپهر

فرآوری زغال سنگ پرونده طیس

فولاد مبارکه اصفهان

رمل پارسا

گروه صنایع کاغذ پارس

صنعت وان کیش

رمل سیر کوثر

فند ثابت خراسان

فند شروان فوجان و پختورد

فندکستان

گفت و صنعت شهیداب ناب خراسان

کارخانجات قند قزوین

گروه پتروشیمی س، آبر آب

گروه سرمایه گذاری سیرات فرهنگی

گروه صنعتی پارس

جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق في سر عماره كذا اريدك مشورتك كنهجه ان يغفل الناس

لادانست های نو پستی، صورت های مالی

براک دورہ مالیاتی بنی ماحولہ منقشی بہ ۳۱ ستمبر ۲۰۱۹ء

دوره مطالعاتی زبان و ادبیات فارسی
پایه دوازدهم

ردیف	سوره (آیات) مورد بررسی
۱	(۱۰۳، ۵۴، ۱۹۳)
۲	(۳۱، ۵۱، ۳۴، ۸)
۳	(۳۱، ۵۳)
۴	(۱۵، ۳۸، ۳۵، ۳)
۵	(۱۵، ۵۵)، ۳۴، ۳
۶	(۱۹، ۵۸، ۹۹)
۷	(۳۵، ۳۹، ۱۵۹)

ریخت	ریخت	ریخت	ریخت	ریخت	ریخت
۳۰۵۱.۹۵۵.۵۳۰	۳۷۲.۰۸۹.۱۸۸	۳۹۴.۹۰۳.۴۱۳	۷۵.۳۱۵.۵۳۹.۱۰۴	۷۹.۳۳۶.۳۷۷.۳۳۵	
(۱۶.۸۱۱.۶۹۳)	۳.۰۱۳.۵۵۰	۳.۸۸۱.۴۳۷	۶۱۳.۵۳۳.۱۸۷	۶۰.۳.۹۱۶.۱۳۳	
۹.۱۵۶.۹۶۰	۱.۴۵۵.۰۰۰	۱.۵۳۴.۳۹۰	۳۷۸.۸۶۸.۶۵۰	۳۹۱.۰۰۰.۰۰۰	
(۳۳.۰۳۷.۸۱۳)	۳.۱۵۳.۵۹۰	۳.۳۵۵.۳۴۵	۶۶۷.۰۵۷.۷۹۷	۶۴.۳.۵۱۸.۰۰۰	
(۳.۹۱۳.۸۰۶)	۳۷.۵۶۶	۳.۸۳۹۳	۱.۰۳۵.۰۰۰	۷.۵۱۳.۱۵۳	
(۷.۸۷۷۶.۱۳۰)	۱.۶۸۳.۹۹۱	۱.۷۸۱.۶۶۳	۴۱۳.۱.۸۰۶.۶۴	۳۳۶.۷۹۸.۳۹۶	
۱۶.۰.۳.۸.۸۳۵	۵.۶۶۶.۷۶۰	۵.۹۹۵.۴۳۸	۴۶۱.۶۵۱.۰۳۱	۱.۱۳۳.۳۵۳.۱۶۴	
۱۶۶.۶۰.۵۳۶	۱۱.۳۷۳.۳۹۹	۱۱.۹۱۶.۱۰۳	۳.۰۶۶.۶۶۰.۹۸۳	۳.۳۵۳.۵۹۹.۰۰۰	
(۹.۳۶۶.۱۶۵)	۱۱.۱۰۳.۶۶۶	۱۱.۷۳۷.۶۷۵	۳.۳۶۶.۱۶۷.۷۸۴	۳.۳۳۰.۷۳۳.۱۶۰	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
۳.۴۴۹.۵۵۷.۳.۵۶	۲۱۱.۴۷۵.۶۵۰	۴۳۳.۳۵۶.۸۳۵	۸۳.۵۱۷.۸۱۷.۹۹۸	۸۶.۸۱۳.۷۶۶.۹۳۹	

مقدار
۳۰۰.۰۰۰
۱۵۰.۰۰۰
۲۵۰.۰۰۰
۵۰.۰۰۰
۳۹.۰۰۰
۱.۰۰۰.۰۰۰
۸۹۲.۰۳۴
۲۵۰.۰۰۰
.
.
.
.

Journal of Management Education 36(8)

تعداد	میانگین فروش	لرزش مشتری	کل مراد فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
۷.۸۴۰	۷.۵۹۸.۸۱۶.۵۷۲	۶.۸۳۸.۸۱۶.۰۰۰	۵.۶۸۸.۴۰۰	۲۳۲.۳۳۲.۱۷۲	۱۴۰.۴۸.۱۳۲

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۱۳

۲-۱۵- سود (زبان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صندوق

اسناد خزانه اسلامی ۱۳۰۶-۱۳۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه اربابان عباس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

ماددالکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و یکسوم و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۶-۱	(۲,۱۸۷,۰۲۰,۷۰۳)	(۳,۲۳۸,۵۱۸,۶۸۳)
۱۶-۲	۴	۲۸۱,۵۲۶,۹۹۶
	(۲,۱۸۷,۰۲۰,۶۹۹)	(۳,۱۵۶,۹۹۱,۶۸۷)

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

دوره مالی ۲ ماه و یکسوم و نه
روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

نوع دارایی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتضای مالی	۴۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۳۵۵,۶۷۶	۱,۷۸۱,۳۴۶	۱,۷۷۳,۰۰۰	(۳۲,۲۸۰,۰۱۹)	-
بیمه آسبا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۱۲۹,۹۲۷	۷,۱۳۱,۱۲۰	۶,۹۶۰,۰۰۰	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
تکسپاز	۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۴۰۸,۳۳۷	۷,۰۸۴,۷۵۹	۶,۹۲۲,۲۵۰	۱۱۷,۰۲۴,۵۵۴	-
نوکلیرال	۴۰۰,۰۰۰	۸۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۲۸۷,۷۳۸	۲,۵۷۴,۶۷۲	۲,۴۷۶,۰۰۰	(۵۶,۱۲۰,۰۰۰)	-
تولید برق صنوبریه مینا	۱۵۳,۶۵۰	۲,۱۵۹,۰۸۹,۸۰۰	۲,۱۵۸,۲۱۵,۰۵۲	۱۱,۰۲۲,۲۴۹	۱۰,۷۹۵,۳۴۹	(۲۰,۹۵۳,۶۵۱)	-
تولیدی چمن سازان	۵۵۳	۱,۲۲۲,۷۷۷	۱,۰۸۲,۵۶۹	۷,۳۷۲	۷,۲۱۴	۲۴۶,۶۲۲	-
حمل و نقل پتروشیمی	۲۳۰,۰۰۰	۹۶۲,۷۸۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۱۷۹,۵۸۰	۶,۹۱۹,۸۰۶	۶,۸۱۴,۹۰۰	(۲۰,۹۱۳,۲۸۵)	-
حمل و نقل نوکا	۴۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۸۲۲,۰۹۹	۲,۲۵۷,۹۶۴	۲,۲۴۲,۰۰۰	(۲۸۶,۲۴۲,۰۱۲)	-
داده گستر صمصامی های وب	۳,۶۶۲	۱۲,۶۷۷,۴۴۴	۱۰,۲۸۷,۲۱۴	۴۴,۷۸۴	۴۳,۳۸۹	۲۰,۶۲۴,۴۵۷	-
دارویی لقمان	۱۵۰,۰۰۰	۵۷۰,۴۵۰,۰۰۰	۶۹۵,۱۷۲,۰۱۸	۲,۹۱۲,۹۹۹	۲,۸۵۲,۲۵۰	(۲۰,۴۹۰,۲۴۷)	-
ذغال سنگ تگین عباس	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۳۴,۶۲۲,۵۴۸	۲۵,۴۴۸,۶۶۶	۲۴,۸۰۳,۰۰۰	(۳۱۶,۱۸۴,۶۶۳)	-
ریل پردیس سیر	۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۲۴۳,۳۴۹	۱۷,۲۴۱,۱۶۰	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	(۴۶۰,۳۷۴,۴۸۸)	-
صندوق س اعتماد آفرین پارسبان	۹۰,۵۱۰	۱,۵۹۷,۵۹۲,۰۱۰	۱,۵۹۴,۸۵۸,۳۴۰	۶,۷۸۹,۷۶۶	۶,۹۸۷,۹۶۰	۲,۵۳۵,۵۷۶	-
صندوق س سازند پایدار سیر	۹۲,۰۰۰	۹۴۸,۶۴۸,۰۰۰	۹۴۸,۵۶۷,۸۶۳	۴,۴۱۰,۷۵۴	۴,۲۴۲,۴۴۰	(۱۶۸,۳۰۸)	-
قطعات اتومبیل ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۵۸۳,۳۸۹	۶,۸۸۸,۳۸۰	۶,۷۶۰,۰۰۰	(۳۱۲,۳۱۱,۶۶۸)	-
قند بیشمار	۲۴۰,۰۰۰	۵۲۹,۸۴۰,۰۰۰	۶۲۲,۶۳۷,۹۵۷	۲,۸۰۹,۶۸۲	۲,۷۴۹,۴۰۰	(۱۰۰,۳۵۶,۶۸۹)	-
قند لوتیان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۸,۳۹۵,۸۳۵	۱۱,۶۹۹,۸۵۶	۱۱,۶۴۸,۰۰۰	(۵۱,۸۴۴,۶۹۰)	-
کارخانجات قند قزوین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۰۳۶,۵۵۵	۹,۲۲۲,۷۴۸	۹,۰۲۲,۰۰۰	(۲۰,۵۰۳,۲۲۲)	-
کوبیر نایر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۳۲۱,۲۳۲	۶,۸۳۷,۱۸۰	۶,۶۹۰,۰۰۰	(۲۹,۸۵۱,۵۸۸)	-
مارگارین	۴۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۳۱۸,۰۹۲	۳,۳۳۱,۷۲۰	۳,۲۴۰,۰۰۰	(۹۱,۸۰۹,۸۱۱)	-
ملی سرب و روی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۴۰۱,۶۹۹	۵,۴۰۱,۲۴۸	۵,۲۸۴,۰۰۰	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)	-
مهر کامپارس	۷۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۳۲۵,۶۱۵	۵,۱۰۷,۹۵۶	۴,۹۹۸,۰۰۰	(۱۷۶,۸۲۱,۵۷۰)	-
گروه صنعتی بازار	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۵,۱۶۹,۱۳۶	۱۳,۰۱۶,۱۹۲	۱۲,۷۲۶,۰۰۰	(۲۲۲,۷۲۱,۲۲۷)	(۳۴۸,۳۱۱,۶۸۴)
کیمیاپارو	۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۱۵۵,۳۴۷	۵,۹۴۱,۰۳۹	۵,۸۱۴,۱۵۰	(۱۲۸,۳۲۷,۴۵۸)	(۱۰۰,۳۵۶,۶۸۹)
صنعتی بهشهر	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۵۲۳,۱۱۷	۱۰,۳۲۲,۴۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۰,۵۴۶,۴۸۳)	(۱۵۲,۵۰۳,۲۲۲)
فیدامشاهان	۵۲۷,۹۴۵	۴,۹۲۶,۰۲۵,۵۵۰	۴,۰۸۹,۴۴۱,۵۳۵	۲۵,۱۷۱,۹۹۱	۲۴,۶۴۰,۱۲۸	۷۸۶,۷۸۱,۸۹۷	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
داده‌های ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
فراوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
فید همگنان	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
کشور صنعت شهداد خراسان	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
گروه پتروشیمی س ایلیان	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
گسترش نفت و گاز پارسبان	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۸۵,۹۶۶)
	۴,۰۱۷۸,۴۲۵,۹۸۱	۴۱,۹۸۲,۰۷۵,۷۲۰	۱۸۱,۶۷۸,۹۵۰	۲۰۰,۸۹۲,۱۳۰	(۲,۱۸۷,۰۲۰,۷۰۳)	(۳,۲۳۸,۵۱۸,۶۸۳)	

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

دوره مالی ۲ ماه و یکسوم و نه
روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

نوع دارایی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳	-	-	-	-	۴	۲۸۱,۵۲۶,۹۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
فصلیات توسعه ایران	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۸۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۴۰,۳۸۰)	۲۹,۵۵۹,۶۲۰	۲۹,۵۵۹,۶۲۰	۲۹,۵۵۹,۶۲۰
فرآوری مواد معدنی ایران	۱۳۹۶/۰۳/۲۳	۷۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۶۷,۵۶۹)	۱۶۴,۶۳۲,۴۳۱	۱۶۴,۶۳۲,۴۳۱	۱۶۴,۶۳۲,۴۳۱
حمل و نقل پتروشیمی	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۲۴۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	(۱۷۱,۸۲۷)	۵,۵۷۸,۰۷۳	۵,۵۷۸,۰۷۳	۵,۵۷۸,۰۷۳
حمل و نقل نوکا	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۵,۸۲۸)	۳,۵۸۴,۱۷۲	۳,۵۸۴,۱۷۲	۳,۵۸۴,۱۷۲
کیمیدارو	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۱۷۰	۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۷۱,۳۳۳)	۱۷۸,۱۲۸,۶۶۷	۱۷۸,۱۲۸,۶۶۷	۱۷۸,۱۲۸,۶۶۷
پتروشیمی موم	۱۳۹۶/۰۳/۱۸	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۲,۲۷۴)	۱,۷۸۷,۷۲۶	۱,۷۸۷,۷۲۶	۱,۷۸۷,۷۲۶
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۳/۲۴	۲۴۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خاش	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۵۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	۵۸,۷۹۱,۸۹۶	۵۸,۷۹۱,۸۹۶	۵۸,۷۹۱,۸۹۶
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۲۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
ذغال سنگ تگین طیس	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۲۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۴,۶۶۹)	۵۴,۷۴۲,۳۳۱	۵۴,۷۴۲,۳۳۱	۵۴,۷۴۲,۳۳۱
فنداسفهان	۱۳۹۶/۰۳/۲۴	۵۵۹,۲۹۹	۲۸۰,۸۹۲,۱۴۰	(۲۵,۲۵۴,۵۶۹)	۲۴۵,۶۳۲,۵۷۱	۲۴۵,۶۳۲,۵۷۱	۲۴۵,۶۳۲,۵۷۱
بیمه آسیا	۱۳۹۶/۰۳/۲۶	۷۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۸۵,۶۲۳)	۵۲,۵۱۴,۳۷۸	۵۲,۵۱۴,۳۷۸	۵۲,۵۱۴,۳۷۸
نوکا، بیل	۱۳۹۶/۰۳/۱۸	۲۴۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۴,۷۲۴)	۲۵,۷۴۵,۲۷۶	۲۵,۷۴۵,۲۷۶	۲۵,۷۴۵,۲۷۶
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۲۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پخش البرز	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۲۳۷,۰۴۵	۷۱,۳۰۷,۵۰۰	(۴۸,۶۷۰)	۷۱,۵۸۸,۸۳۰	۷۱,۵۸۸,۸۳۰	۷۱,۵۸۸,۸۳۰
داروسازی تولید دارو	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۴۰۰	۱۸,۸۰۰	(۱,۲۰۵)	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۹۶,۵۱۴)	۶۵,۴۰۳,۴۸۶	۶۵,۴۰۳,۴۸۶	۶۵,۴۰۳,۴۸۶
نوکا رنگ فولاد سیاهان	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۹۶,۵۱۴)	۶۵,۴۰۳,۴۸۶	۶۵,۴۰۳,۴۸۶	۶۵,۴۰۳,۴۸۶
تولید برق مسکو، صفا	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۴۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۹۵,۱۲۴)	۲۲,۵۰۴,۸۷۶	۲۲,۵۰۴,۸۷۶	۲۲,۵۰۴,۸۷۶
شرکت کیسون	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۳۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۷,۱۲۳)	۸,۸۱۲,۸۷۷	۸,۸۱۲,۸۷۷	۸,۸۱۲,۸۷۷
گروه دارویی برکت	۱۳۹۶/۰۳/۱۱	۲۱۴	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۲۴,۶۸۳)	۱۱۴,۵۷۵,۳۱۷	۱۱۴,۵۷۵,۳۱۷	۱۱۴,۵۷۵,۳۱۷
زین پردیس	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۹۵,۱۲۴)	۹,۵۰۴,۸۷۶	۹,۵۰۴,۸۷۶	۹,۵۰۴,۸۷۶
گشت و صنعت شهداد باب خراسان	۱۳۹۶/۰۳/۰۸	۱۵۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۹۵,۱۲۴)	۲۰,۷۰۴,۸۷۶	۲۰,۷۰۴,۸۷۶	۲۰,۷۰۴,۸۷۶
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	۶,۸۴۰,۵۱۴	۶,۸۴۰,۵۱۴	۶,۸۴۰,۵۱۴
فند هکستان	-	-	-	-	۱۳,۳۰۴,۹۹۰	۱۳,۳۰۴,۹۹۰	۱۳,۳۰۴,۹۹۰
گسترش نفت و گاز پارس	-	-	-	-	-	-	-
			۲,۶۸۲,۸۷۲,۲۲۰	(۶,۰۹۹,۸۶۶)	۲,۵۸۸,۷۷۳,۳۵۴	۲,۵۸۸,۷۷۳,۳۵۴	۲,۵۸۸,۷۷۳,۳۵۴
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۴۴,۸۶۰,۱۰۵	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۸۳
	۴۴,۸۶۰,۱۰۵	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٪	۴۴,۲۹۴,۶۶۷	۳,۵۶۸,۳۴۲,۸۲۲
بانک شهر	بدون سر رسید	۱۰٪	۵۶۵,۵۴۲	۴۵,۶۹۰,۰۶۰
هزینه تنزیل سود دریافتی سپرده های بانکی			(۱۰۴)	(۲۴)
			۴۴,۸۶۰,۱۰۵	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۵۸

۱۹- سایر درآمدها

سود صندوق پاریس	سود صندوق پاریس
۱۵۰,۸۲۶,۵۶۰	۲۲,۹۲۱,۷۸۴
۱۳,۰۴۹,۸۱۷	۱۸۶,۷۹۸,۱۶۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

کارمزد مدیر	کارمزد متولی	حق الزحمه حسابرس
۴۳۷,۱۳۹,۴۵۳	۲۲,۹۵۲,۳۳۱	۱۰,۱۹۱,۸۷۰
۲۲,۹۵۲,۳۳۱	۴۷۰,۲۸۳,۵۵۴	۲۷۲,۹۳۱,۳۲۸

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه تسهیلات بانکی	هزینه تسفیه	هزینه های تاسیس	هزینه های نرم افزار	هزینه کارمزد بانکی
۵۱,۵۷۹,۰۶۲	۸,۵۰۳,۱۸۹	۱,۴۸۰,۳۷۴	۹۹,۷۰۸,۰۹۰	۴۵۰,۰۰۰
۶,۴۲۳,۹۳۸	۱۰,۱۸,۷۵۲	۶۸,۶۱۶,۳۲۰	۱۶۰,۰۰۰	۷۶,۳۱۹,۰۱۰

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۱۱,۰۰۶,۵۴۲	(۱۰,۷۹,۳۵۳,۹۹۹)
۲۳,۵۱۵,۳۵۲	(۱۳۸,۵۲۳,۰۶۴)
۱۱۱,۰۰۶,۵۴۲	(۹۶۸,۳۴۷,۴۵۷)

پوست گزارش

شخص، انوشا

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

۲۴- سرمایه‌گذاری از تان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			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	۵.۰۸۶٪	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٪	۱۸۸۱		۵.۰۸۹٪	۱۸۸۱		جمع		

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مابده طلب-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۶,۱۳۴,۵۶۰	پنجم سال مالی	۲۰,۸۶۲۳,۱۱۳,۰۰۲	خرید و فروش لورالی بهادار	کارگزار	بازارگزاری مدیران

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.