

بسمه تعالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ 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

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

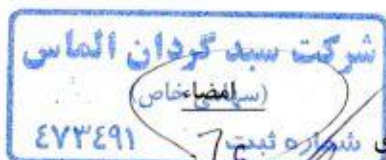
۱۰-۲۱

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 ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

جواد عبادی
احمد پویان فر

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان العاص

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۳,۸۰۱,۹۱۶,۸۵۰	۴۱,۸۷۹,۲۴۸,۵۸۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۵۰۱,۹۵۵	۷۲۴,۱۱۷,۰۶۸	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	۱,۱۷۸,۷۲۹,۹۶۶	۸	حسابهای دریافتنی
۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶	۱,۶۵۶,۷۶۲,۳۲۳	۹	جاری کارگزاران
۱۳۵,۱۱۲,۹۶۸	۲۵۲,۸۸۷,۳۵۴	۱۰	سایر دارایی ها
۶۷,۹۸۰,۹۹۰	۱۱,۳۰۰,۴۵۸	۱۱	موجودی نقد
۴۶,۵۹۳,۷۲۸,۱۷۳	۴۵,۷۰۳,۰۴۵,۷۵۳		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۴۶۹,۱۳۱,۳۲۵	۱,۱۸۲,۷۰۵,۳۹۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶,۵۲۳,۹۳۸	۱۸,۹۶۱,۲۱۱	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۷۵,۶۵۵,۲۶۳	۱,۲۰۱,۶۶۶,۶۰۳		جمع بدهی ها
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۴۴,۵۰۱,۳۷۹,۱۵۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۲۳,۲۳۲	۱,۱۸۹,۳۰۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان مالی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۵۹,۳۶۷,۹۳۸	۵۹۸,۹۶۹,۵۹۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳,۸۹۲,۰۷۴,۴۱۰	(۸۰۳,۱۰۰,۴۰۹)
سود سهام	۱۷	۲,۶۶۵,۶۵۱,۶۵۸	۶۰۷,۳۶۲,۱۲۳
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰۸,۱۴۹,۴۷۴	۲,۷۵۸,۳۸۶,۷۵۶
سایر درآمدها	۱۹	۲۳۳,۰۸۳,۱۵۸	-
جمع درآمدها		۷,۸۵۸,۳۴۶,۶۳۸	۲,۵۵۴,۲۵۵,۹۴۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۶۷۱,۸۰۰,۹۲۲	۶۳,۴۸۸,۰۳۰
سایر هزینه ها	۲۱	۲۵۶,۸۸۶,۵۶۶	۲۲,۴۵۳,۵۷۰
جمع هزینه ها		۹۲۸,۶۸۷,۴۸۸	۸۵,۹۴۱,۶۰۰
سود خالص		۶,۹۲۹,۶۳۹,۱۵۰	۲,۴۶۸,۳۱۴,۳۴۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۴.۹۳٪	۴.۵۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۱۵.۵۷٪	۴.۵۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره	۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	-	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود خالص دوره	۶,۹۲۹,۶۳۹,۱۵۰	۱,۱۸۵,۵۹۵,۹۷۴	۲,۴۶۸,۳۱۴,۳۴۵
تعدیلات	(۸۹۳,۳۳۲,۹۱۰)	(۱۳۸,۵۳۳,۰۶۴)	۲۳,۵۱۵,۳۵۲
خالص دارایی های پایان دوره	۴۴,۵۰۱,۳۷۹,۱۵۰	۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۵۵,۲۶۶,۸۴۹,۶۹۷

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

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین مورزن وجود استفاده شد

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره - خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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.

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.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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های 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 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 شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان نفت شمالی - شماره ۳۹ واحد ۲۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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 ارمان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۴-۳- 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 تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۰ درصد از ماه‌التفاوت 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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.

برنامه بودجه سرمایه گذاری مشتمل بر کلیه ارقام ارقام

بودجه های توسعه ای صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی ۳۰ آذرماه 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:

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۷۶٪	۲۲۵,۲۰۱,۱۵۰	۲۷۹,۳۵۵,۶۷۹
استخراج کانه های فلزی	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۵۲٪	۲,۵۷۹,۶۶۲,۳۵۰	۲,۹۷۵,۴۶۸,۷۶۰
بیمه و صندوق بازنشستگی	۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۶۴٪	۱,۶۶۵,۱۰۵,۳۷۵	۱,۷۲۶,۲۱۶,۵۳۲
فعالیت های کمکی به نهاد مالی واسطه	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰
قرضات بانسی	۱۸.۹۷٪	۸,۸۳۹,۳۱۵,۲۴۶	۹,۳۳۹,۸۸۹,۳۴۵	۲۸.۷۲٪	۱۳,۱۳۸,۹۹۹,۳۴۶	۱۲,۴۲۰,۲۷۲,۴۱۵
فقد و شکر	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰
محصولات شیمیایی	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰
فرآورده های نفتی، گاز و سوخت هسته ای	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰
لاستیک و پلاستیک	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰
مواد و محصولات دارویی	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱.۰۲٪	۵,۱۹۰,۳۸۲,۶۲۴	۵,۴۰۵,۲۷۲,۵۴۰	۰.۰۰٪	۰	۰
	۲۲.۵۴٪	۲۴,۰۲۹,۱۹۷,۸۵۰	۲۴,۷۴۰,۳۲۵,۵۳۰	۹۱.۶۴٪	۲۱,۸۷۹,۳۴۸,۵۸۶	۲۸,۰۳۵,۲۸۸,۹۴۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نوع سپرده	نوع سپرده	نوع سپرده
		ریال	ریال			
سپرده های بانکی	۰.۰۰٪	۰	۰	نوع سپرده	نوع سپرده	نوع سپرده
بانک شهر شعبه ولنجک	۰.۰۰٪	۰	۰	نوع سپرده	نوع سپرده	نوع سپرده
بانک کشاورزی شعبه ملاصدرا	۰.۰۰٪	۰	۰	نوع سپرده	نوع سپرده	نوع سپرده

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

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نوع سپرده	نوع سپرده	نوع سپرده
		ریال	ریال			
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰.۰۰٪	۰	۰	نوع سپرده	نوع سپرده	نوع سپرده

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان اجانس

بوداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی به ماهه منتهی ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	نوع تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	ریال
ریال	ریال			
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	(۲۶)	۹۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۳	۳۳۳,۲۷۳	۱۰۰٪	(۱۶۲)	۳۳۳,۲۷۳
۵۲۹,۸۶۲,۱۵۳	۱,۱۷۸,۲۹۹,۶۵۴	۲۵٪	(۳۹,۲۶۶,۴۷۴)	۱,۲۱۷,۷۶۵,۹۴۰
۵۴۹,۹۴۹,۴۳۹	۱,۱۷۸,۷۲۹,۹۶۶			۱,۲۱۸,۱۹۶,۴۴۰

بود دریافتنی سپرده نزد بانک شهر
بود دریافتنی سپرده نزد بانک کشاورزی
بود دریافتنی سهام

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	گردش به حساب	گردش به حساب	مابده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۵۶,۷۶۲,۳۲۲	۱,۷۸۰,۲۳۶,۲۷۹,۴۰۵	۱,۷۵۱,۰۲۳,۸۷۵,۲	۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶
-	۱,۴۲۵,۸۷۸,۱۹۹	۱,۴۲۵,۸۷۸,۱۹۹	-
۱,۶۵۶,۷۶۲,۳۲۲	۱,۷۹۰,۷۶۲,۴۷۷,۶۰۴	۱,۷۶۵,۵۴۸,۱۸۶,۹۵۱	۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶

کارگزاری مدیریت آسیا
کارگزاری خبرگان سهام

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل ان 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 ۲۷ اساسنامه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت دوره مستهنگ می شود. در این صندوق زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ ساله می باشد.

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مابده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۲۹,۲۸۸	۲,۱۹۶,۶۸۲	۲,۱۹۶,۶۸۲	۵,۳۲۲,۶۰۴
۱,۲۷,۵۸۲,۶۸۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۵۲,۴۹۲	۲۴۴,۱۳۰,۱۸۸
-	۳,۴۲۴,۵۶۲	-	۳,۴۲۴,۵۶۲
۱,۲۷,۵۸۲,۶۸۰	۲۷۵,۹۲۴,۵۶۲	۱۵۸,۱۵۰,۱۷۶	۲۵۲,۸۸۷,۳۵۴

مخارج تأسیس
مخارج نرم افزار
بیش پرداخت هزینه حسابرسی

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	شماره حساب	شعبه	نوع حساب
ریال	ریال			
۱۰,۴۸۰,۹۹۰	۱۱,۳۰۰,۴۵۸	۷۰۰۷۹۳۵۸۵۹۶۲	وینچک	جاری
۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۰۷۷۱۸۵۶۱	ملاصدرا	جاری
۶۷,۹۸۰,۹۹۰	۱۱,۳۰۰,۴۵۸			

بانک شهر
بانک کشاورزی

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۴,۶۸۶,۵۲۴	۸۵۸,۲۱۷,۴۱۹	کارمزد مدیر
۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۸,۲۴۴,۸۳۳	۵۱,۳۴۰,۰۲۳	کارمزد متولی
۱۹,۹۹۹,۹۶۸	۵۴۷,۹۵۰	حق الزحمه حسابرس
۴۶۹,۱۳۱,۳۲۵	۱,۱۸۲,۷۰۵,۳۹۲	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۴۲۳,۹۳۸	۱۸,۶۴۳,۹۹۸	ذخیره تصفیه
۰	۲۶۵,۷۹۹	ذخیره آوئتمان نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰	۰	وجوه واریزی نامشخص
۰	۵۱,۴۱۴	تنمه وجوه واریزی
۶,۵۲۳,۹۳۸	۱۸,۹۶۱,۳۱۱	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴,۰۷۱,۶۰۹,۶۴۵	۴۲,۱۲۲,۷۷۱,۰۳۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۴۶,۴۶۳,۲۶۵	۲,۳۷۸,۶۰۸,۱۱۱	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۴۴,۵۰۱,۳۷۹,۱۵۰	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه اربغان الماس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

رای دوره مالی نه ماهه منتهی ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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

پایانیت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	ریال	دوره مالی نه ماه و نسبت و نه روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	دوره مالی نه ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶
۱۵-۱	۷۳۶,۱۳۵,۷۶۶	۴۵۶,۲۹۴,۸۷۳	۵۹۸,۹۶۹,۵۹۸	
۱۵-۲	۲۲۳,۲۳۳,۱۷۲	۱۴۰,۴۸,۱۴۳		
	۹۵۹,۳۶۷,۹۳۸	۴۷۰,۳۴۳,۰۱۵	۵۹۸,۹۶۹,۵۹۸	

سود حاصل از فروش سهام

سود حاصل از فروش اوراق مشارک

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

نوع مالی (ماه و نسبت و نه روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶)	سود (زیان) فروش	مطلات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	نقد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۶۶,۱۳۵,۱۶۶	۳,۱۶۴,۵۰۰	۳,۳۴۵,۹۲۳	۵۵۹,۸۶۶,۴۱۱	۶۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
•	۵۶,۶۲۹,۷۳۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۴۸,۴۹۹	۵۸۶,۶۸۱,۷۸۱	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
•	۷۰,۶۴۶,۶۶۳	۸۸۳,۰۰۶	۹۳۴,۳۰۴	۱۶۷,۷۳۵,۲۵۱	۱۷۶,۶۱۷,۱۰۴	۲۳۰,۲۶۰
•	۱۸۱,۳۸۱,۸۹۵	۱۴,۴۱۵,۴۶۱	۱۴,۱۶۴,۳۹۸	۲,۶۷۲,۴۳۰,۷۹۵	۲,۸۸۳,۰۹۲,۴۴۹	۱,۴۰۰,۰۰۰
•	(۳۶,۶۹۷,۱۹۶)	۲,۱۰۵,۹۰۳	۲,۱۳۸,۰۶۶	۴۴۳,۳۴۴,۳۲۵	۴۲۱,۱۸۰,۹۸۸	۵۰۰,۰۰۰
•	۹,۱۵۶,۹۶۰	۱,۴۵۵,۰۰۰	۱,۵۳۹,۳۹۰	۲۷۸,۸۴۸,۶۵۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
•	(۳۳,۳۱۷,۹۵۶)	۱,۹۵۴,۹۵۰	۲,۰۶۸,۴۳۷	۴۰۹,۲۸۴,۶۷۰	۳۹۰,۹۹۰,۰۰۱	۲۳۰,۰۰۰
•	۴۱۸,۶۱۱	۲۳,۰۳۲	۲۱,۸۸۱	۴,۱۳۴,۸۱۴	۴,۶۰۶,۳۳۸	۲,۳۴۳
•	۷۰,۰۰۸,۷۸۰	۵,۶۰۱,۱۲۸	۵,۹۲۶,۰۹۱	۱,۰۳۸,۰۷۰,۶۷۴	۱,۱۳۰,۲۴۳,۷۶۳	۳,۶۲۵,۷
•	۱۶۷,۹۱۸,۵۲۰	۵,۳۷۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۱۴۰	۸۹۵,۲۴۴,۳۴۰	۱,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	(۱,۳۶۳,۳۶۷)	۵۳۹,۹۸۲	۵۵۱,۸۵۹	۱,۰۸۳,۶۸۰,۷۲	۱,۰۷۹,۹۶۶,۴۶۶	۳۲۰,۰۰۰
•	(۱۳,۷۰۷,۰۶۶)	۳,۵۵۵,۸۵۷	۳,۷۹۳,۸۳۶	۷۳۳,۹۹۹,۲۰۰	۷۱۷,۱۷۱,۸۳۷	۳۰۰,۰۰۰
•	(۳۰۰,۹۹۹)	۸,۱۴۰	۸,۶۱۱	۱,۹۱۲,۳۶۸	۱,۶۲۸,۰۰۰	۵۰۰
•	(۸۰,۸۴۴,۵۳۳)	۷,۶۶۸,۴۳۱	۷,۶۳۳,۵۳۹	۱,۵۵۹,۳۹۴,۰۰۵	۱,۴۹۳,۶۴۸,۲۵۳	۶۰۰,۰۰۰
•	(۱۵۰,۶۹۷,۳۹۰)	۱۰,۶۱۶,۴۰۵	۱۰,۸۴۹,۸۵۷	۲,۳۵۳,۳۱۲,۰۰۶	۲,۱۳۳,۳۸۰,۹۷۸	۸۰۰,۰۰۰
•	۱۱۹,۳۱۴,۸۵۰	۳,۸۷۵,۰۰۰	۳,۹۶۰,۲۵۰	۶۴۷,۸۴۹,۸۰۰	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
•	۳۸۲,۳۹۰,۴۵۹	۶۲,۳۱۴,۷۷۵	۶۵,۵۵۱,۹۶۱	۱۳,۲۵۰,۳۹۸,۹۵۳	۱۳,۸۶۴,۹۵۶,۱۴۷	

معادن بافق

سرمایه گذاری صنعت بیمه

شهید

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

سیمان خاش

توسازی و ساختمان تهران

گسترش نفت و گاز پارسین

فولاد کاوه جنوب کیش

صنایع لاستیکی سپند

تولید تجهیزات سنگین همکو

تاروسازی سبحان الگووژی

معنی و صنعتی گل کهر

حجازی شمال

فند شیراز قوچان و بجنورد

شیرکت کسون

زطل سر کوثر

جمع و نقل به صفحه بعد

سندوف سر مایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

برای دوره مالی به ماهه منتهی ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

ذکر شد که در سال ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ به واسطه مسئولین به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰

دوره مالی ابتدای و دوره منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ایست و نه روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۰	۰	۷۹۶,۴۶۱,۹۲۴	۶۱۲,۱۹۴,۱۷۶	۶۳۹,۶۹۵,۵۰۸	۱۲۱,۳۳۳,۸۵۷,۴۴۶	۱۳۳,۳۶۲,۳۰۹,۵۴	۱,۶۴۲,۰۳۴	۴,۱۷۵,۹۱۶,۶۸۸	۴,۱۷۵,۹۱۶,۶۸۸	۱,۶۴۲,۰۳۴	۴,۱۷۵,۹۱۶,۶۸۸	۱,۶۴۲,۰۳۴
۰	(۱۰۳,۶۶۹,۱۹۳)	۱۰۳,۶۶۹,۱۹۳	۳۰,۸۷۹,۵۵۲	۲۱,۶۱۳,۰۳۴	۴۰,۳۱۱,۸۴۰,۶۹	۴۰,۳۱۱,۸۴۰,۶۹	۲۱,۶۱۳,۰۳۴	۳,۲۹۴,۱۴۷,۷۸۲	۳,۲۹۴,۱۴۷,۷۸۲	۲۱,۶۱۳,۰۳۴	۳,۲۹۴,۱۴۷,۷۸۲	۲۵۰,۰۰۰
۴۳۱,۶۱۸,۴۶۸	۴۳۱,۶۱۸,۴۶۸	(۹۶,۳۶۶,۱۶۳)	۱۱,۱۰۳,۶۶۶	۱۱,۷۴۷,۶۷۵	۲,۳۹۴,۱۴۷,۷۸۲	۲,۳۹۴,۱۴۷,۷۸۲	۱۱,۷۴۷,۶۷۵	۲,۳۹۴,۱۴۷,۷۸۲	۲,۳۹۴,۱۴۷,۷۸۲	۱۱,۷۴۷,۶۷۵	۲,۳۹۴,۱۴۷,۷۸۲	۲۵۰,۰۰۰
۰	۱۱۹,۰۵۸,۹۹۱	(۶۶,۵۰۰,۰۰۸)	۱۱,۶۷۳,۳۸۹	۱۱,۰۸۹,۶۳۹	۲,۳۷۸,۳۹۵,۸۳۴	۲,۳۷۸,۳۹۵,۸۳۴	۱۱,۰۸۹,۶۳۹	۲,۳۷۸,۳۹۵,۸۳۴	۲,۳۷۸,۳۹۵,۸۳۴	۱۱,۰۸۹,۶۳۹	۲,۳۷۸,۳۹۵,۸۳۴	۴۰۰,۰۰۰
۰	۴۲۱,۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶۷,۳۵۱,۱۳۰	(۱۵۰,۶۸۶,۳۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۵۹,۵۵۱,۶۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۹۸,۹۶۹,۵۹۸	۴۵۶,۳۵۵,۱۵۹	۷۲۶,۱۲۵,۷۶۶	۶۵۵,۸۵۰,۷۱۳	۶۷۳,۹۴۵,۸۴۶	۱۴۰,۰۳۷,۵۸۵,۱۳۱	۱۴۲,۰۹۲,۵۱۷,۴۵۶						

نقل از صفحه قبل

صفحه پیشتر

فراوری یوان معدنی ایران

قند لرستان

پاکدیس

پروپتی شیراز

زرین معدن آسما

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

دوره مالی ابتدای و دوره منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ایست و نه روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۰	۰	۲۲۲,۳۳۲,۱۷۳	۵۶۸,۵۰۰	۶,۸۳۸,۹۰۶,۰۰۰	۷,۶۷۸,۸۲۶,۵۷۳	۷,۸۴۰						

استاد خواجه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

بالدولت

[illegible]

سید ارباب: تحقیق سلامت حاصل از ناگهانی بهرام

1-1. نمودار از پلان خلاق ترانه حاصل از نگه‌داری - ۱۹۸۵

[illegible]

Notes: 1. *in length* 2. *looked at* 3. *aimed at* 4. *to* 5. *to*

[illegible]

06-08-2007

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۱ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
		ریال		ریال		ریال	
سود سپرده های بانکی		۱۰۸,۱۴۹,۴۷۴		۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۸۳		۲,۷۵۸,۳۸۶,۷۵۶	
		۱۰۸,۱۴۹,۴۷۴		۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۸۳		۲,۷۵۸,۳۸۶,۷۵۶	

۱۸-۱- گواهی و سپرده های بانکی		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۱ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
		نرخ سود		سود خالص	
نوع سپرده		تاریخ سر رسید		سود خالص	
		درصد		ریال	
بانک کشاورزی		بدون سر رسید		۲,۷۴۸,۰۵۱,۷۱۸	
بانک شهر		بدون سر رسید		۱۰,۳۴۵,۸۱۸	
هزینه توزیع سود دریافتی سپرده های بانکی				(۱۰,۷۸۰)	
				۲,۷۵۸,۳۸۶,۷۵۶	

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
سود صندوق پارتد	۰	۱۵۰,۸۲۶,۵۶۰
تعدیل کارمزد کارگزار	۰	۶۹,۲۰۶,۷۸۱
سایر درآمدها	۰	۱۳,۰۴۹,۸۱۷
	۰	۲۳۳,۰۸۳,۱۵۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
کارمزد مدیر	۶۲۳,۵۸۲,۳۱۹	۲۳۴,۶۸۶,۵۲۷	۵۴,۰۹۲,۲۳۴
کارمزد متولی	۳۳,۰۹۵,۱۹۰	۱۸,۲۴۴,۸۳۳	۵,۵۴۸,۵۵۸
حق الرحمة حسابرس	۱۵,۱۲۳,۴۲۰	۱۹,۹۹۹,۹۶۸	۳,۸۲۷,۲۳۸
	۶۷۱,۸۰۰,۹۲۲	۲۷۲,۹۳۱,۳۲۸	۶۳,۴۶۸,۰۳۰

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۱ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه تسهیلات بانکی	۷۹,۲۴۸,۵۱۱	.
هزینه تسویه	۱۲,۲۲۰,۰۶۰	۶,۴۲۳,۹۳۸
هزینه تأسیس	۳,۱۹۶,۶۸۴	۱,۰۱۸,۷۵۲
هزینه برگزاری مجمع	۴,۷۰۳,۰۲۰	.
هزینه های نرم افزار	۱۵۸,۰۱۹,۳۹۱	۶۸,۶۱۶,۳۲۰
هزینه کارمزد بانکی	۵۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
	۲۵۶,۸۸۶,۵۶۶	۷۶,۳۱۹,۰۱۰
		۲۲,۴۵۳,۵۷۰

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۱۸۸,۷۴۴,۳۹۲
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۱,۰۸۲,۰۷۷,۳۰۲)
	(۸۹۳,۳۳۲,۹۱۰)

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴.۱۷۱٪	۱۸۸۰	ممتاز	۵.۰۲۴٪	۱۸۸۰	ممتاز			
۰.۰۰٪	۰	ممتاز	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۱	عادی	۰.۰۰۳٪	۱	عادی			
۴.۱۷۳٪	۱۸۸۱		۵.۰۲۷٪	۱۸۸۱		جمع		

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۰	طی سال مالی	۲۸۵۱۷۵۳۹۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری خیرگان سهام
۱۶۵۶۷۶۲۳۲۳	طی سال مالی	۳۵۲,۴۲۸,۶۸۸,۱۵۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مدیران

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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