

بسمه تعالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۳

• صورت خالص دارایی‌ها

۴

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۵

• یادداشت‌های توضیحی

۷

الف. اطلاعات کلی صندوق

۷

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری

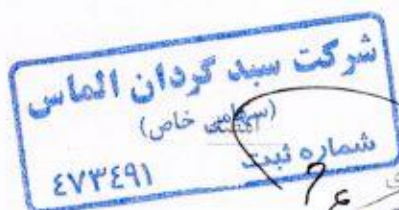
۱۰۰۲۱

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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نمایند

جواد حمادی

احمد پویان

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

ستولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۳,۸۰۱,۹۱۶,۸۵۰	۴۰,۷۱۳,۴۴۳,۵۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۵۰۱,۹۵۵	۴,۱۱۶,۷۱۳,۰۷۸	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	۱,۰۵۶,۶۴۳,۹۵۹	۸	حسابهای دریافتی
۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶	۹۴,۷۴۹,۶۴۸	۹	جاری کارگزاران
۱۳۵,۱۱۲,۹۶۸	۱۸۲,۳۰۹,۳۵۵	۱۰	سایر دارایی ها
۶۷,۹۸۰,۹۹۰	۱۱,۵۸۱,۳۱۸	۱۱	موجودی نقد
۴۶,۵۹۳,۷۲۸,۱۷۳	۴۶,۱۷۵,۴۴۰,۹۴۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴۶۹,۱۳۱,۳۲۵	۱,۳۹۹,۷۳۲,۶۶۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶,۵۲۳,۹۳۸	۲۴,۵۸۸,۸۹۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۷۵,۶۵۵,۲۶۳	۱,۴۲۴,۳۲۱,۵۵۹		جمع بدهی ها
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۲۳,۲۳۲	۱,۱۹۵,۸۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای 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 سال مالی منتهی ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۹۵۲,۵۲۵,۶۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳,۱۵۶,۹۹۱,۶۸۷)
سود سهام	۱۷	۲,۷۰۵,۱۱۷,۹۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰
سایر درآمدها	۱۹	۲۵۹,۰۹۰,۴۸۵
جمع درآمدها		۸,۳۹۶,۳۳۲,۰۱۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۸۸۷,۵۵۰,۷۳۲
سایر هزینه ها	۲۱	۳۳۸,۲۲۸,۴۱۵
جمع هزینه ها		۱,۲۲۵,۷۷۹,۱۴۷
سود خالص		۷,۱۷۰,۵۵۲,۸۷۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۶.۳۰٪	۲.۶۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۱۶.۰۳٪	۲.۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
خالص دارایی های اول دوره	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۵,۰۷۱	۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱,۴۸۵	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	-	۷,۱۷۰,۵۵۲,۸۷۲
تعدیلات	-	(۸۸۸,۵۰۶,۳۶۹)
تغییرات ناشی از عملکرد	-	-
خالص دارایی های پایان دوره	۳۷,۴۲۲	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۴۱۳

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

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شد

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱۳۹۵/۰۸/۲۳ 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.armaghanalmasfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۴۷۲۴۹۱ 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 ۳۹۷۹۳۲ 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.

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 شریعی - نبش خیابان هویزه - پلاک ۸۲۶ - طبقه دوم - واحد ۴ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ارمغان الساس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ارمغان الفاس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 تاسیس	معادل ۰,۰۰۵٪ از وجوه جذب‌شده در بدیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته یا تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبته یا تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰,۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۰٪ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان 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، نارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی نارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و یا 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 الناس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵-۴- 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.

۶-۴- 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.

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:

درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۵/۱۲/۲۹			درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	باز		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	باز
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰	۰.۷۵۰	۳۳,۵۶۰,۰۰۰.۰۰	۳۳,۵۵۵,۶۶۶	۳۳,۵۵۵,۶۶۶
شرکت های مالی	۱۸,۳۳۰	۱۸,۳۳۵,۳۳۵,۳۳۶	۱۸,۳۳۵,۳۳۵,۳۳۵	۳۱.۰۰۰	۱۹,۳۵۸,۳۷۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۲,۸۹۱,۹۵۶	۱۹,۳۷۲,۸۹۱,۹۵۶
کشور و شهر	۶۳.۰۰۰	۳,۸۸۶,۳۳۵,۳۳۵	۳,۸۸۵,۹۵۵,۳۳۵	۱۶.۳۶۰	۷,۵۵۶,۳۳۵,۳۳۵	۷,۵۶۶,۳۳۵,۳۳۵	۷,۵۶۶,۳۳۵,۳۳۵
مجموعه های صنعتی	۱۰.۰۰۰	۱,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۰۰۰	۱۱,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۱۱,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۱۱,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵
اثر از بودهای غیر نقد و موجودیت حسابداری	۰.۳۶۰	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۰.۳۶۰	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵
رایانه و تجهیزات و وسایل نقلیه	۰.۳۶۰	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۰.۳۶۰	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵
تجهیزات و وسایل نقلیه	۰.۳۶۰	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۰.۳۶۰	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵
تجهیزات و وسایل نقلیه	۰.۳۶۰	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۰.۳۶۰	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵
مجموعه های صنعتی و خدماتی به هر یک از شرکت ها	۱۱.۰۰۰	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۰.۳۶۰	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵
	۳۳.۵۶۰	۳۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۸۸.۷۵۰	۳۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵	۳۳,۵۵۵,۳۳۵,۳۳۵

۶. سرمایه گذاری در صندوق های بازرگانی

درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۵/۱۲/۲۹			درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	باز		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	باز
صندوق های بازرگانی	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰
بانک شهر تهران و بانک ملی	۱۰.۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰
بانک کشاورزی و شعبه ملایر	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰
	۱۰.۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰

۷. سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در اید ثابت یا علی الحساب

درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۵/۱۲/۲۹			درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	باز		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	باز
سایر اوراق بهادار یا در اید ثابت یا علی الحساب	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰
	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان العالی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	توخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۷,۰۷۳	۹۲,۹۸۲	(۲۵)	۱۰٪	۹۳,۰۰۷	سود دریافتنی سپرده نزد بانک شهر
۲۲۳	۱,۹۸۵,۰۳۷	(۹۶۵)	۱۰٪	۱,۹۸۶,۰۰۲	سود دریافتنی سپرده نزد بانک کشاورزی
۵۲۹,۸۶۲,۱۲۳	۱,۰۵۴,۵۶۵,۹۴۰	-	۲۵٪	۱,۰۵۴,۵۶۵,۹۴۰	سود دریافتنی سهام
۵۲۹,۹۴۹,۲۲۹	۱,۰۵۶,۶۴۳,۹۵۹	(۹۹۰)		۱,۰۵۶,۶۴۴,۹۴۹	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶	۲۳۸,۱۵۲,۱۲۷,۰۴۱	۲۴۲,۹۴۸,۲۱۰,۳۶۹	۹۴,۷۴۹,۶۴۸	کارگزاری مدیران
-	۱,۴۲۵,۸۷۸,۱۹۹	۱,۴۲۵,۸۷۸,۱۹۹	-	کارگزاری خبرگان سهام
۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶	۲۳۹,۵۷۸,۰۰۵,۲۴۰	۲۴۴,۳۷۴,۰۸۸,۵۶۸	۹۴,۷۴۹,۶۴۸	

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۵۲۹,۲۸۸	-	۲,۹۰۵,۰۳۵	۴,۶۲۴,۲۵۳	مخارج تاسیس
۱۲۷,۵۸۳,۶۸۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۹۸,۵۷۸	۱۷۷,۶۸۵,۱۰۲	مخارج نرم افزار
۱۳۵,۱۱۲,۹۶۸	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۰۳,۶۱۳	۱۸۲,۳۰۹,۳۵۵	

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
			ریال	ریال	
جاری	ولنجک	۷۰۰۷۹۳۵۸۵۹۶۲	۱۱,۵۸۱,۳۱۸	۱۰,۴۸۰,۹۹۰	بانک شهر
جاری	ملاصدرا	۸۰۷۷۱۸۵۶۱	-	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی
			۱۱,۵۸۱,۳۱۸	۶۷,۹۸۰,۹۹۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۴,۶۸۶,۵۲۴	۱,۰۵۸,۰۸۵,۱۵۹	کارمزد مدیریت
۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۳۰۲,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۸,۲۴۴,۸۳۳	۶۲,۳۴۵,۳۴۱	کارمزد متولی
۱۹,۹۹۹,۹۶۸	۲,۰۰۰,۱۴۳	حق الزحمه حسابرس
۴۶۹,۱۳۱,۳۲۵	۱,۳۹۹,۷۳۲,۶۶۳	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۴۲۳,۹۳۸	۲۲,۷۲۰,۸۵۵	ذخیره تقصیه
-	۹۲۳,۳۱۲	ذخیره ایمنیان برنامه ریز
۱۰۰,۰۰۰	-	وجود واریزی نامشخص
-	۹۴۴,۷۲۹	گنجه وجود واریزی
۶,۵۲۳,۹۳۸	۲۴,۵۸۸,۸۹۶	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴,۰۷۱,۶۰۹,۶۴۵	۴۲,۳۵۹,۴۱۸,۲۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۴۶,۴۶۳,۳۶۵	۲,۳۹۱,۷۰۱,۱۰۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	جمع واحدهای سرمایه گذاری

١٦ سمون (زبان) حاصل از پژوهش پراگماتیکه سلسله نشر پارس با اثر پارس به شرح زیر می باشد.

[illegible]

١٥-١- سموت (زبان) فروس سہام

[illegible]

دوره مالی به‌منتهی و نه زده
منتهی به ۳۰ آوریل ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶

سود ازیان فروش	سود ازیان فروش	ملاحظات	کلیه	ارزش دفتری	میان فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	۳۸۲,۳۹۰,۶۵۸	۶۸,۳۱۹,۷۷۵	۶,۵۵۵,۱۶۱	۱۲,۳۵۰,۳۹۸,۹۵۲	۱۲,۸۶۲,۹۵۶,۳۷۷	نقل از منطبق قبل
۲	۱۱۹,۵۸۳,۶۵۲	۲۰,۶۷۷,۳۱۲	۴۰,۵۷۸,۳۳۶	۲,۷۷۲,۷۷۶,۱۲۹	۹,۳۲۵,۶۲۸,۳۲۵	تفاوت منتهی بازار
۳	۲۲۹,۸۰۶,۳۹۹	۸,۳۳۶,۵۵۵	۸,۷۱۲,۷۱۰	۳,۲۹۲,۵۸۶,۹۶۸	۱,۵۶۷,۳۸۲,۰۰۰	تفاوت منتهی بازار
۴	۱۱۵,۳۵۵,۷۳۰	۶,۱۲۰,۷۲۷	۶,۸۵۵,۳۸۳	۱,۶۲۸,۳۹۹,۹۳۰	۱,۳۲۴,۳۱۶,۳۱۰	تفاوت منتهی بازار
۵	۱۸۲,۸۱۰,۵۳۳	۱۹,۱۹۰,۳۱۷	۱۵,۳۸۰,۹۰۰	۲,۸۲۲,۵۷۱,۸۹۸	۲,۳۲۸,۰۸۲,۷۴۸	بسته آسیا
۶	۲۸۲,۳۵۵,۹۰۹	۱۵,۲۷۲,۶۴۴	۱۲,۵۰۹,۹۶۱	۲,۸۲۰,۶۸۹,۵۷۱	۲,۰۵۴,۷۲۸,۵۵۵	پروپرتی خراسان
۷	۱۶,۹۷۱,۳۲۱	۷,۹۶۸,۳۶۸	۷,۰۸۶,۹۵۰	۱,۸۸۶,۰۸۱,۶۴۹	۲,۰۵۴,۷۲۸,۵۵۵	پروپرتی قباویان
۸	۳۸۷,۲۰۹,۴۰۷	۲,۹۱۹,۹۳۰	۲,۰۰۰,۵۵۳	۱,۳۶۲,۳۷۹,۵۷۵	۱,۹۹۳,۶۷۳,۷۳۵	مالیات نقل و متحرک
۹	۱۸,۳۹۰,۶۳۸	۲,۱۶۲,۰۳۷	۲,۰۰۳,۹۲۳	۶۸۴,۶۲۷,۹۵۸	۷۸۲,۸۸۵,۱۵۱	حاصل و نقل پروپرتی سهام عام
۱۰	۱۱۸,۶۵۵,۷۲۳	۷,۸۱۵,۰۰۰	۷,۹۲۶,۳۹۵	۱,۷۶۶,۶۱۶,۵۲۹	۶۳۲,۹۰۷,۵۰۰	تفاوت منتهی بازار
۱۱	۳۵۲,۳۹۸,۶۸۰	۹,۵۶۷,۳۶۹	۹,۶۹۹,۶۹۹	۱,۳۵۸,۳۹۰,۳۶۴	۱,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	لیسه دی
۱۲	۱۵۲,۳۲۹,۷۶۹	۱۶,۷۲۱,۲۲۵	۱۷,۶۹۱,۳۵۱	۱,۳۵۸,۳۹۰,۳۶۴	۱,۸۰۹,۴۰۵,۶۵۵	مالیات نقل و متحرک
۱۳	۲۳۰,۱۸۵,۴۹۷	۵,۵۲۴,۵۳۷	۵,۸۶۶,۵۶۱	۱,۳۶۶,۳۹۰,۳۶۴	۲,۳۹۶,۳۸۵,۰۰۰	مالیات نقل و متحرک
۱۴	۱۱۰,۸۵۱,۷۳۵	۵,۰۶۹,۸۰۵	۵,۳۲۱,۵۳۰	۱,۳۶۶,۳۹۰,۳۶۴	۱,۸۰۹,۴۰۵,۶۵۵	مالیات نقل و متحرک
۱۵	۲۲۸,۸۳۲,۳۵۶	۹,۳۲۰,۳۲۹	۹,۳۲۲,۳۹۱	۱,۳۶۶,۳۹۰,۳۶۴	۲,۳۹۶,۳۸۵,۰۰۰	مالیات نقل و متحرک
۱۶	۱,۲۶۱,۵۰۰,۱۲۲	۲۵,۲۲۹,۳۲۴	۲۶,۷۷۹,۳۲۵	۲,۷۳۶,۶۰۳,۳۳۲	۵,۰۹۹,۸۲۷,۳۲۵	تفاوت منتهی بازار
۱۷	۹۵۸,۱۲۲,۷۲۵	۲,۸۲۰,۶۳۰	۲,۶۲۹,۶۸۵	۹,۵۰۸,۳۹۰,۳۶۴	۷,۶۴۰,۹۸۶,۱۱۰	تفاوت منتهی بازار
۱۸	۱۶۰,۲۸۸,۳۵۵	۵,۶۶۶,۷۶۹	۵,۸۹۵,۶۲۸	۹,۵۰۸,۳۹۰,۳۶۴	۱,۱۲۲,۳۲۲,۱۶۹	تفاوت منتهی بازار
۱۹	۲۲۸,۷۸۴,۳۳۲	۲,۰۱۱,۵۶۱	۱۹,۰۰۰,۹۸۳	۲,۳۹۶,۵۰۵,۵۱۱	۹,۰۰۰,۳۱۲,۲۶۶	تفاوت منتهی بازار
۲۰	۲۲۴,۳۵۵,۱۲۳	۲,۳۹۷,۷۰۶	۲,۳۲۰,۳۱۰	۷۲۹,۳۱۸,۰۹۱	۹,۵۰۸,۳۹۰,۳۶۴	تفاوت منتهی بازار
۲۱	۱۲۸,۳۰۶,۱۹۷	۱۵,۴۳۵,۰۰۵	۱۳,۷۲۹,۵۶۲	۲,۷۸۷,۸۲۲,۱۳۰	۲,۶۸۶,۸۰۱,۴۰۰	تفاوت منتهی بازار
۲۲	۱۱۷,۲۴۰,۸۲۱	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۷,۸۲۲,۱۳۰	۲,۶۸۷,۸۲۲,۱۳۰	تفاوت منتهی بازار
۲۳	۲۶۶,۷۲۳,۳۲۱	۲,۴۹۰,۱۹۵	۹,۳۶۸,۷۲۸	۸۱۶,۴۰۰,۳۳۲	۷۸۸,۳۹۰,۳۹۰	تفاوت منتهی بازار
۲۴	۱۲,۴۴۶,۵۸۷	۲,۳۸۲,۰۳۱	۲,۵۱۹,۳۸۵	۹,۵۰۸,۳۹۰,۳۶۴	۹,۵۰۸,۳۹۰,۳۶۴	تفاوت منتهی بازار
۲۵	۸۴,۳۲۱,۳۳۸	۱,۸۱۲,۷۹۷	۱,۸۲۰,۵۲۶	۲,۷۲۹,۳۰۲,۱۸۷	۲,۶۲۲,۹۵۹,۶۷۸	تفاوت منتهی بازار
۲۶	۷۷۲,۵۰۵,۵۴۰	۱۷,۵۸۸,۸۱۹	۱۶,۷۰۲,۷۲۷	۲,۷۰۷,۵۱۲,۰۵۴	۲,۶۲۲,۹۵۹,۶۷۸	تفاوت منتهی بازار
۲۷	۲۸۹,۰۵۵,۳۶۸	۵,۴۰۳,۶۵۱	۵,۵۸۰,۶۶۸	۳,۵۸۰,۷۹۰,۷۰۲	۳,۵۱۶,۶۴۳,۵۸۰	تفاوت منتهی بازار
۲۸	۲۸۳,۳۷۴,۸۶۵	۵,۷۵۴,۰۱۴	۵,۴۶۸,۳۲۹	۱,۲۶۲,۵۵۵,۳۶۸	۱,۰۰۰,۷۲۹,۲۷۳	تفاوت منتهی بازار
۲۹	۱۲,۸۱۲,۸۰۶	۳۷,۵۵۶	۳۸,۳۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	تفاوت منتهی بازار
۳۰	۱,۸۵۲,۸۱۰,۷۸۰	۲۳,۴۷۷,۶۹۸	۲۳,۸۶۵,۵۲۲	۶,۸۸۸,۵۱۹,۳۲۷	۷,۵۱۲,۱۲۲	تفاوت منتهی بازار
۳۱	-	-	-	-	۷,۵۱۲,۱۲۲	تفاوت منتهی بازار

جمع و نقل به منطبق بعد

حاصل و نقل به منطبق بعد

کسب و کار

دارد کسب و کار منتهی به پایان وب

تفاوت منتهی بازار

صاحبان سهام

ایران باسکال و تاور

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

صاحبان سهام

تور د سالی ۲۰۰۷

$$147 \pm 2, 147 \pm 1, 147 \pm 2, 147 \pm 2$$
[illegible][illegible]

عبدالرفیق سربراہی، محکمہ اعلیٰ تعلیم، حکومت پاکستان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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:

دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۳.۴۳۸.۵۱۸,۶۸۳)	۱,۲۳۸,۴۵۳,۲۹۷	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
۲۸۱,۵۲۶,۹۹۶	۴	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک
(۳,۱۵۶,۹۹۱,۶۸۷)	۱,۲۳۸,۴۵۳,۳۰۱	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۳۹۵,۷۱۹,۳۱۰)	۱۶,۵۶۲,۵۰۰	۱۵,۷۲۴,۳۷۵	۳,۶۷۵,۹۲۲,۳۳۵	۳,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
.	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۹	۲۲,۶۱۸,۵۰۰	۲۱,۴۸۷,۵۷۵	۴,۳۴۲,۰۵۴,۰۷۶	۴,۵۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
.	(۳۵۱,۶۲۸,۳۳۱)	۲۱,۵۱۵,۰۴۰	۲۰,۴۳۹,۳۸۸	۴,۶۱۳,۶۸۱,۹۹۳	۴,۳۰۳,۰۰۸,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	(۳۸۳,۴۴۲,۴۶۱)	۱۷,۱۲۴,۰۰۰	۱۶,۲۶۷,۸۰۰	۳,۷۷۴,۸۵۰,۶۶۱	۳,۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	۲۱۸,۷۷۲,۷۱۴	۱۸,۹۳۵,۷۴۲	۱۷,۹۸۸,۹۵۵	۳,۵۳۱,۴۵۱,۰۴۹	۳,۷۸۷,۱۴۸,۴۶۰	۷۸۳,۶۰۲	فولاد خوزستان
.	(۱۷۷,۴۴۸,۹۳۳)	۱۸,۳۴۶,۵۰۰	۱۷,۴۲۹,۱۷۵	۳,۸۱۰,۹۷۳,۳۴۸	۳,۶۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
.	(۳۴,۱۵۴,۵۳۴)	۱,۷۴۳,۰۰۰	۱,۶۵۵,۸۵۰	۳۷۹,۳۵۵,۶۷۴	۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل
(۳۶۷,۳۱۱,۶۸۶)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز
(۱۰۵,۵۹۶,۰۸۴)	.	.	.	.	.	.	کیسیدارو
(۷۵۵,۴۹۸,۸۲۵)	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
(۱۵۸,۴۹۸,۸۶۰)	۳۳۶,۰۲۴,۷۵۰	۲۲,۳۴۵,۱۹۷	۲۱,۳۲۷,۹۳۷	۴,۰۸۹,۴۴۱,۵۳۶	۴,۴۶۹,۰۳۹,۴۲۰	۵۴۷,۹۴۵	قند اصفهان
(۴۶۱,۷۸۰,۶۱۴)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
.	۱,۹۰۲,۸۵۷,۴۴۲	۲۳,۷۴۱,۱۰۰	۲۲,۵۵۴,۰۴۵	۲,۷۹۹,۰۶۷,۴۱۳	۴,۷۴۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۰۲,۱۰۱,۴۳۹	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شازند
۴۸,۳۳۷,۶۷۲	(۴۱,۶۹۸,۱۹۹)	۱۲,۴۴۵,۹۲۱	۱۱,۸۳۳,۶۲۵	۲,۵۰۶,۶۱۳,۸۱۳	۲,۴۸۹,۱۸۴,۱۶۰	۸۰۵,۸۲۲	داده پردازی ایران
(۶۵,۵۳۲,۴۵۳)	.	.	.	.	.	.	اهن و فولاد ارفع
(۳۶۲,۳۶۷,۲۷۴)	.	.	.	.	.	.	فراوری مواد معدنی ایران
(۱۷۱,۵۵۰,۰۷۰)	۲۶,۰۸۵,۲۸۱	۱۴,۳۸۵,۰۰۰	۱۳,۶۶۵,۷۵۰	۲,۸۲۲,۸۶۳,۹۶۹	۲,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۶۴۰,۱۲۷,۲۸۸)	۱,۲۶۴,۹۰۲	۱۵,۸۰۹,۰۴۰	۱۵,۰۱۸,۵۸۸	۳,۱۲۹,۷۱۵,۴۷۰	۳,۱۶۱,۸۰۸,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰	قند هگمتان
(۵۰۹,۳۹۱,۰۹۶)	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
(۹۷,۵۹۴,۸۷۶)	.	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س ایرانیا
(۸۲,۹۹۶,۲۴۱)	(۳)	.	.	۳	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳,۴۳۸,۵۱۸,۶۸۳)	۱,۲۳۸,۴۵۳,۲۹۷	۲۰۵,۵۷۱,۵۴۰	۱۹۵,۲۹۲,۹۶۳	۳۹,۴۷۴,۹۹۰,۲۴۰	۴۱,۱۱۴,۳۰۸,۰۴۰		

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

دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸۱,۵۲۶,۹۹۶	۴	-	-	-	-	استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	قطعات اتومبیل ایران
۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	فرآوری مواد معدنی ایران
۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۵	۲۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	حمل و نقل پتروشیمی
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	حمل و نقل توکا
۰	۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	کیمیدارو
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	دروسازی دوبر
۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	گروه صنعتی بارز
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	سیمان خاش
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	پتروشیمی شازند
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	ذغال سنگ نگین طهس
۰	۴۸۰,۹۹۷,۱۴۰	۰	۴۸۰,۹۹۷,۱۴۰	۸۶۰	۵۵۹,۲۹۹	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	فنداسفهان
۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	بیمه آسیا
۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	توکاریل
۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	پتروشیمی زاگرس
۰	۷۱,۱۰۷,۵۰۰	۰	۷۱,۱۰۷,۵۰۰	۳۰۰	۲۳۷,۰۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	بخش البرز
۰	۱۸,۸۰۰	۰	۱۸,۸۰۰	۹۴۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	ناروسازی تولید دارو
۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۷	تولید برق عسلویه مینا
۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت کیسون
۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	توکا رنگ فولاد سیاهان
۰	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	گروه دارویی برکت
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریل پردازسیر
۰	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
۳۶۰,۵۹۲,۸۱۹	۶,۸۴۰,۵۴۱	۶,۸۴۰,۵۱۴	۰	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱۸۹,۲۶۹,۳۰۴	۱۳,۴۰۳,۹۹۰	۱۳,۴۰۳,۹۹۰	۰	-	-	-	فندهمستان
۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسان
۶۰۷,۳۶۲,۱۲۳	۲,۷۰۵,۱۱۷,۹۷۱	۲۰,۲۴۴,۵۰۴	۲,۶۸۴,۸۷۳,۴۴۰				

۱۸- سود اوراق نهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

پاداشات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	پایه مالی ۱ خرداد و لیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۵۹
	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۵۹

سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- گواهی و سپرده های بانکی

پایه مالی ۱ خرداد و لیست و نه
روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال
کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۷.۷۹٪	۲۴۰,۰۲۹,۵۴۸	۳,۵۸۸,۳۴۳,۸۲۲
کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰٪	۱,۱۱۹,۰۴۲	۱,۵۶۹,۰۰۰
			(۲۹۰)	(۲۹۰)
			۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۵۹

سپرده بانکی:

بانک کشاورزی

بانک شهر

حزبه سربل سود دریافتی سپرده های بانکی

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	پایه مالی ۱ خرداد و لیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵۰,۸۲۶,۵۶۰	۰
۹۵,۳۱۴,۱۰۸	۰
۱۳,۰۴۹,۸۱۷	۰
۲۵۹,۰۹۰,۴۸۵	۰

سود صندوق یارند

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	پایه مالی ۱ خرداد و لیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۲۳,۴۵۰,۰۴۹	۲۳۲,۶۸۶,۵۲۷
۴۴,۱۰۰,۵۰۸	۱۸,۲۶۴,۸۳۳
۲۰,۰۰۰,۱۷۵	۱۹,۹۹۹,۹۶۸
۸۸۷,۵۵۰,۷۳۲	۲۷۰,۹۵۱,۳۲۵

کارمزد مدیر

کارمزد سوبلی

حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	پایه مالی ۱ خرداد و لیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۹,۳۴۸,۵۱۳	۰
۱۶,۲۹۶,۹۱۷	۶,۲۲۳,۹۳۸
۲,۹۰۵,۰۳۵	۱,۰۳۸,۷۵۲
۱۴,۱۰۶,۰۶۰	۰
۲۲۵,۱۲۱,۸۹۰	۶۸,۶۱۶,۳۲۰
۵۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۴۴۸,۲۲۸,۴۱۵	۷۶,۲۱۹,۰۰۰

هزینه تسهیلات بانکی

هزینه تعقیب

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجمع

هزینه های نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقدام زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	پایه مالی ۱ خرداد و لیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۱۴,۵۴۷,۵۷۴	۲۳,۵۱۵,۳۵۲
(۱,۰۰۱,۰۵۳,۳۴۳)	(۱۶۲,۰۳۸,۴۰۶)
(۸۸۸,۵۰۶,۴۶۹)	(۱۲۸,۵۲۳,۴۶۴)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری انتقال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان ابد

صورت سود و زیان و تگ‌دتر خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفندماه 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			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
بر صحت شرکت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	در صحت شرکت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان القاس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴.۱۷۱٪	۱۸۸۰	ممتاز	۵.۰۲۴٪	۱۸۸۰	ممتاز			
۰.۰۰۰٪	۰	ممتاز	۰.۰۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	سپما بردانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰۲٪	۱	عادی	۰.۰۰۰۳٪	۱	عادی			
۴.۱۷۳٪	۱,۸۸۱		۵.۰۲۶٪	۱,۸۸۱				جمع

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

نوع معامله	نوع وابستگی	نوع معامله		مابده طلب/ریال
		خرید معامله	فروش معامله	
کارگزاری خدمات سهام	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۸۵۱۷۵۴۳۹۸	ملی سال مالی
کارگزاری سیراندا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۸۱,۰۰۰,۳۳۷,۴۱۰	ملی سال مالی
			۹۴۷۲۹۶۲۸	

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.