

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

Shakhes23@gmail.com

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرسی مستقیم

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

Apt # 22 & 23, No. 39, Dr. Mosaddegh
(North Naft) Ave., Tehran, Iran
Zip Code: 1919733179

Tel.: (+98 21) 22904199 - 200
22265026, 22902484 - 6
Fax: (+98 21) 22272190

تلفن واحد ۲۳: ۲۲۹۰۴۱۹۹ - ۲۰۰ ، ۲۲۲۶۵۰۲۶
تلفن واحد ۲۲: ۲۲۹۰۲۴۸۵ - ۶ ، ۲۲۹۰۲۴۸۴
۲۲۲۷۲۱۹۰

تهران، خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، نبش
خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه، پلاک ۳۹، طبقه ۶
واحد های ۲۲ و ۲۳ کد پستی: ۱۹۱۹۷۳۳۱۷۹ فکس:

**صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۱	یادداشت های همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

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

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی 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 بر اساس 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 خطرهای 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 حسابرسی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش خالص داریهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) سود سهام شرکت های سرمایه پذیر جمعا به مبلغ ۱۰۵۴ میلیون ریال علی رغم پی گیری های انجام شده توسط مدیر تاکنون به حیطة وصول در نیامده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۶ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۷) 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.

۸) 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.

۹) الزامات بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام در بازار اول فرابورس ایران حداکثر ۳۰ 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، در مواقعی از سال مالی رعایت نشده است.

۱۰) 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.

۱۱) مفاد تبصره های یک و دو ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجامع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ ظرف یک هفته نزد سبا و انتشار اسامی حاضران در جلسه مجمع مذکور، 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 ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری پس از ۳ روز کاری رعایت نگردیده است.

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

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

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

(۱۶) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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 نامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای 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: ۱۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجتبی الهامی
جهانگیر رضایی
۸۰۰۰۸۲
۸۰۰۳۳۷

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

• یادداشت‌های توضیحی

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۷

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

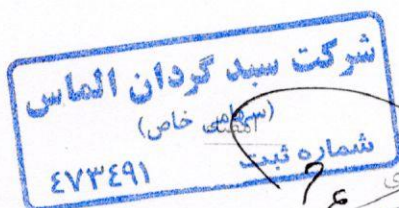
۱۰-۲۱

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 ۱۳۹۷/۰۱/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

جواد عمادی

احمد پویا

شخص حقوقی

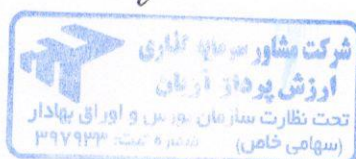
شرکت سبده گردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۳,۸۰۱,۹۱۶,۸۵۰	۴۰,۷۱۳,۴۴۳,۵۸۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۵۰۱,۹۵۵	۴,۱۱۶,۷۱۳,۰۷۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۷,۱۲۰,۴۳۲,۹۹۵	.	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا 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 دارایی‌ها
۶۷,۹۸۰,۹۹۰	۱۱,۵۸۱,۳۱۸	۱۱	موجودی نقد
۴۶,۵۹۳,۷۲۸,۱۷۳	۴۶,۱۷۵,۴۴۰,۹۴۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۶۹,۱۳۱,۳۲۵	۱,۳۹۹,۷۳۲,۶۶۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶,۵۲۳,۹۳۸	۲۴,۵۸۸,۸۹۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۷۵,۶۵۵,۲۶۳	۱,۴۲۴,۳۲۱,۵۵۹		جمع بدهی‌ها
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۳,۲۳۲	۱,۱۹۵,۸۵۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های 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	۴۷۰,۳۴۳,۰۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۲۳۸,۴۵۳,۳۰۱	(۳,۱۵۶,۹۹۱,۶۸۷)
سود سهام	۱۷	۲,۷۰۵,۱۱۷,۹۹۸	۶۰۷,۳۶۲,۱۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۵۹
سایر درآمدها	۱۹	۲۵۹,۰۹۰,۴۸۵	-
جمع درآمدها		۸,۳۹۶,۳۲۲,۰۱۹	۱,۵۳۴,۷۴۶,۳۱۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کان	۲۰	(۸۸۷,۵۵۰,۷۳۲)	(۲۷۲,۹۳۱,۳۲۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۳۸,۳۲۸,۴۱۵)	(۷۶,۳۱۹,۰۱۰)
جمع هزینه ها		(۱,۲۲۵,۷۷۹,۱۴۷)	(۳۴۹,۱۵۰,۳۳۵)
سود خالص		۷,۱۷۰,۵۵۲,۸۷۲	۱,۱۸۵,۵۹۵,۹۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۵.۰۱٪		۲.۶۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۱۵.۴۸٪		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	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۵,۰۷۱	۵۲,۷۷۵	۵۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۱۳۴)	(۷,۷۰۴)	(۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	-	۱,۱۸۵,۵۹۵,۹۷۴
تعدیلات	۲۲	-	(۱۳۸,۵۲۳,۰۶۴)
تغییرات ناشی از عملکرد	-	-	-
خالص دارایی های پایان دوره	۳۷,۴۲۲	۴۵,۰۷۱	۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰

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

سود خالص
۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین مورون وجوه استفاده شد

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

پست گزارش
شخص اندیشان

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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان 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 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان 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 شرکت های 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

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 الماس

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 پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد 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 مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای 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- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰٪	-	-	۰.۷۵٪	۳۴۵,۲۰۱,۱۵۰	۳۷۹,۳۵۵,۶۷۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۸.۹۷٪	۸,۸۳۹,۹۲۵,۴۴۶	۹,۳۳۹,۴۸۴,۲۴۵	۳۱.۱۰٪	۱۴,۳۵۸,۹۷۰,۰۶۸	۱۴,۳۷۲,۲۹۱,۴۵۲	فلات اساسی
۶.۲۰٪	۲,۸۸۷,۳۲۹,۴۵۱	۳,۶۸۵,۹۵۵,۵۹۹	۱۶.۳۶٪	۷,۵۵۶,۴۴۶,۶۵۷	۷,۳۶۷,۲۷۱,۷۷۰	قند و شکر
۱۹.۲۳٪	۸,۹۵۹,۵۹۰,۲۷۳	۹,۰۴۸,۶۸۳,۳۷۹	۲۷.۲۸٪	۱۲,۵۹۶,۵۰۳,۵۵۲	۱۱,۲۲۲,۷۲۲,۶۵۳	محصولات شیمیایی
۵.۷۶٪	۲,۶۸۲,۳۱۲,۰۴۲	۳,۱۴۴,۰۹۲,۶۵۶	۷.۳۴٪	۳,۳۹۱,۴۰۸,۲۰۰	۳,۷۷۲,۸۵۰,۶۶۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۵.۲۰٪	۲,۵۱۷,۲۷۷,۶۰۱	۲,۴۶۹,۳۳۹,۹۲۹	۵.۳۴٪	۲,۴۶۴,۹۱۴,۶۶۰	۲,۵۰۶,۶۱۲,۸۰۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳.۴۸٪	۱,۵۲۸,۶۰۷,۰۹۵	۱,۷۹۵,۸۱۸,۷۸۱	۰.۰۰٪	-	-	لاستیک و پلاستیک
۲.۶۷٪	۱,۲۴۶,۲۹۲,۳۱۸	۱,۳۵۱,۸۸۸,۴۰۱	۰.۰۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۱۱.۰۳٪	۵,۱۴۰,۳۸۲,۶۲۴	۶,۲۰۵,۲۷۲,۵۲۰	۰.۰۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۲.۵۲٪	۳۳,۸۰۱,۹۱۶,۸۵۰	۳۷,۲۴۰,۴۳۵,۵۳۰	۸۸.۱۷٪	۴۰,۷۱۲,۴۲۳,۵۸۷	۳۹,۶۲۳,۳۰۵,۰۱۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نوع سپرده	سپرده های بانکی:
	مبلغ	ریال		مبلغ	ریال		
۰.۰۰٪	۱۲۱,۹۷۳	-	۰.۰۰٪	۱۲۴,۷۷۷	-	کوتاهمدت	بانک شهر شعبه ولنجک
۰.۰۶٪	۲۷,۳۷۹,۹۸۲	-	۰.۰۸٪	۴,۱۱۶,۵۷۸,۳۰۱	-	کوتاهمدت	بانک کشاورزی شعبه ملاصدرا
۰.۰۶٪	۲۷,۵۰۱,۹۵۵	-	۸.۹۲٪	۴,۱۱۶,۷۱۳,۰۷۸	-		

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید	
	مبلغ	ریال		مبلغ	ریال						
۱۵.۳۸٪	۷,۱۲۰,۴۳۲,۹۹۵	-	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	استادخرانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۱۵.۳۸٪	۷,۱۲۰,۴۳۲,۹۹۵	-	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	

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	نرخ 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
۵۴۹,۸۶۲,۱۲۳	۱,۰۵۴,۵۶۵,۹۴۰	-	۲۵٪	۱,۰۵۴,۵۶۵,۹۴۰	سود دریافتنی سهام
۵۴۹,۹۴۹,۴۳۹	۱,۰۵۶,۶۲۳,۹۵۹	(۹۹۰)		۱,۰۵۶,۶۴۴,۹۴۹	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده اول دوره	گردش بدوکار	گردش بدوکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۸۹۰,۸۳۲,۹۷۶	۲۳۸,۱۵۳,۱۲۷,۰۴۱	۲۴۲,۹۴۸,۳۱۰,۳۶۹	۹۴,۷۴۹,۶۴۸	کارگزاری مدیریت آسیا
-	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 تأسیس صندوق و نرم افزار می باشد که به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس صندوق نیز بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت ریزانه مستهلک می شود. در این صندوق زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ ساله می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۵۲۹,۳۸۸	-	۲,۹۰۵,۰۳۵	۴,۶۲۴,۳۵۳	مخارج تأسیس
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	
جاری	ولنجک		ریال	ریال	
بانک شهر		۷۰۰۷۹۳۵۸۵۹۶۳	۱۱,۵۸۱,۳۱۸	۱۰,۴۸۰,۹۹۰	
بانک کشاورزی	ملاصدرا	۸۰۷۷۱۸۵۶۱	-	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	
			۱۱,۵۸۱,۳۱۸	۶۷,۹۸۰,۹۹۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۴,۶۸۶,۵۲۴	۱,۰۵۸,۰۸۵,۱۵۹	کارمزد مدیر
۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰	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 حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۴۲۳,۹۳۸	۲۲,۷۲۰,۸۵۵	ذخیره تصفیه
۰	۹۲۳,۳۱۲	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۱۰۰,۰۰۰	۰	وجوه واریزی نامشخص
۰	۹۴۴,۷۲۹	تثمنه وجوه واریزی
۶,۵۲۳,۹۳۸	۲۴,۵۸۸,۸۹۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴,۰۷۱,۶۰۹,۶۴۵	۴۲,۳۵۹,۴۱۸,۲۸۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۴۶,۴۶۳,۲۶۵	۲,۳۹۱,۷۰۱,۱۰۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۱۰	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

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

بازگشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود حاصل از فروش سهام	۲,۷۲۹,۲۹۳,۴۶۳	۴,۵۶,۳۹۴,۸۷۳	۲,۱۶۲,۵۰۰
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۲۲۳,۳۳۲,۱۷۲	۱۴۰,۴۸۰,۱۴۳	۳,۲۵۰,۰۰۰
	۲,۹۵۲,۵۲۵,۶۳۵	۴۷۰,۳۴۳,۰۱۵	۸۸۳,۰۸۶

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۵۰۰۰۰	۶۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۸۶۶,۴۱۱	۳,۳۴۵,۹۲۳	۳,۱۶۲,۵۰۰	۶۶,۱۳۵,۱۶۶	۰	۰	۰	۰
۲۰۰۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۶۸۱,۷۸۱	۳,۶۳۸,۴۹۹	۳,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۶۲۹,۷۳۰	۰	۰	۰	۰
۲۳,۰۲۴	۱۷۶,۶۱۷,۱۰۴	۱۶۷,۷۳۵,۲۵۱	۹۳۴,۳۰۴	۸۸۳,۰۸۶	۷,۰۶۴,۴۶۳	۰	۰	۰	۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۳,۹۲۳,۴۴۹	۲,۶۷۳,۳۲۰,۷۹۵	۱۴,۱۶۴,۲۹۸	۱۴,۴۱۵,۴۶۱	۱۸۱,۳۸۱,۸۹۵	۰	۰	۰	۰
۵۰,۰۰۰	۴۲۳,۳۴۴,۳۲۵	۴۲۳,۳۴۴,۳۲۵	۲,۳۲۸,۰۴۶	۲,۱۰۵,۹۰۳	(۲۶,۴۹۷,۱۹۶)	۰	۰	۰	۰
۱۵۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۸۴۸,۶۵۰	۱,۵۳۹,۳۹۰	۱,۴۵۵,۰۰۰	۹,۱۵۴,۹۶۰	۰	۰	۰	۰
۲۳۰,۰۰۰	۳۹۰,۹۹۰,۰۰۱	۴۰۹,۳۸۴,۶۷۰	۲,۰۶۸,۳۳۷	۱,۹۵۴,۹۵۰	(۳۳,۳۱۷,۹۵۶)	۰	۰	۰	۰
۲,۳۴۳	۴۶۰,۶۳۳,۸۱۴	۴۱۴,۴۲۸,۸۱۴	۲۱,۸۸۱	۲۳,۰۳۲	۴۱۸,۶۱۱	۰	۰	۰	۰
۳۰۶,۲۵۷	۱,۱۲۰,۳۴۳,۷۶۴	۱,۰۳۸,۷۰۷,۶۷۴	۵,۹۳۶,۰۹۱	۵,۶۰۱,۳۱۸	۷۰,۰۰۸,۷۸۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۵,۳۲۳,۲۴۰	۵,۴۸۸,۱۴۰	۵,۳۷۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۱۸,۵۳۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۹۶,۴۴۶	۱۰۸,۴۶۸,۰۷۲	۵۵۱,۸۵۹	۵۳۹,۹۸۲	(۱,۳۶۳,۴۶۷)	۰	۰	۰	۰
۳۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۱۷۱,۸۲۷	۷۲۳,۴۹۹,۳۰۰	۳,۷۹۳,۸۳۶	۳,۵۸۵,۸۵۷	(۱۳,۷۰۷,۰۶۶)	۰	۰	۰	۰
۵۰۰	۱,۶۲۸,۰۰۰	۱,۹۱۳,۳۴۸	۸,۱۴۰	۸,۱۴۰	(۳۰۰,۹۹۹)	۰	۰	۰	۰
۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۳,۶۴۸,۲۵۳	۱,۵۵۹,۳۹۲,۰۰۵	۷,۶۶۸,۳۴۱	۷,۴۶۸,۳۴۱	(۸۰,۸۴۴,۵۳۳)	۰	۰	۰	۰
۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۳,۳۸۰,۹۷۸	۲,۲۵۲,۳۱۲,۰۰۶	۱۰,۸۴۹,۹۵۷	۱۰,۶۱۶,۴۰۵	(۱۵۰,۴۹۷,۳۹۰)	۰	۰	۰	۰
۲۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۸۴۹,۸۰۰	۳,۸۶۰,۲۵۰	۳,۸۷۵,۰۰۰	۱۱۹,۳۱۴,۹۵۰	۰	۰	۰	۰
	۱۲,۸۶۲,۸۵۶,۱۷۷	۱۲,۳۵۰,۲۹۸,۹۵۳	۶۴,۳۱۴,۷۷۵	۶۴,۳۱۴,۷۷۵	۲۸۲,۳۹۰,۴۵۹	۰	۰	۰	۰
معدن نافق									
سرمایه گذاری صنعت بیمه									
شهید									
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی									
سیمان خاش									
نوسازی سیمان تهران									
گسترش نفت و گاز پارسین									
فولاد کاوه جنوب کیش									
صنایع لاستیکی سپند									
تولید تجهیزات استنکین هیکو									
داروسازی سبحان انکولوری									
معذنی و صنعتی گل گهر									
حقاری شمال									
قند شیروان قوجان و پشورود									
شرکت کیسوم									
رط سر کونر									
جنگ و نقل به صفحه بند									

معادن بافق
سرمایه گذاری صنعت بیمه
شهید
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سیمان خاش
نوساز و ساختمان تهران
گسترش نفت و گاز پارسان
فولاد کاوه جنوب کیش
صنایع لاستیکی سپهند
تولید پتروشیمی سنگین هیکو
داروسازی سبحان انکولوژی
معدنی و صنعتی گل گهر
حقارتی شمال
قند شیراز و قوچان و پجنورد
شرکت کیمین
ریل سیر کوثر
جمع و نقل به منطقه بعد

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

سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸۲,۳۹۰,۴۵۹	۶۴,۳۱۴,۷۷۵	۶۵,۹۵۱,۹۶۱	۱۲,۳۵۰,۳۹۸,۹۵۲	۱۳,۸۶۲,۹۵۵,۱۴۷	نقل از صفحه قبل
۱۷۹,۵۸۳,۴۵۳	۲۰,۶۷۷,۳۴۲	۲۰,۵۷۸,۳۳۶	۴,۱۷۳,۷۷۶,۳۲۹	۴,۱۳۵,۴۴۸,۳۴۵	گروه صنعتی بارز
۲۳۷,۸۴۶,۳۹۹	۸,۳۳۶,۹۶۵	۸,۷۱۴,۷۱۰	۱,۳۹۲,۵۹۴,۹۶۸	۱,۶۴۷,۳۹۳,۴۳۲	فقد تابل خراسان
(۴)۶,۳۵۹,۷۳۰	۶,۱۳۰,۲۲۷	۶,۳۵۵,۳۸۳	۱,۶۳۸,۱۱۴,۹۳۰	۱,۱۲۴,۱۴۶,۳۱۰	بیمه آسیا
۷۸۳,۹۴۰,۵۳۳	۱۶,۱۹۰,۴۱۷	۱۵,۳۸۰,۹۰۰	۲,۹۲۳,۵۷۱,۸۹۸	۳,۳۳۸,۰۸۳,۷۴۸	پتروشیمی خراسان
۲۹۴,۳۵۵,۹۰۹	۱۵,۲۷۳,۶۴۴	۱۴,۵۰۹,۹۶۱	۲,۷۳۰,۶۸۹,۴۷۱	۳,۰۵۴,۷۲۸,۹۸۵	پتروشیمی فائولان
(۶,۹۷۱,۳۳۲)	۷,۴۶۸,۳۶۸	۷,۰۴۴,۹۵۰	۱,۴۸۶,۰۸۱,۶۴۹	۱,۴۹۲,۶۷۳,۷۳۵	پالایش نفت شیراز
(۳۸۷,۲۰۹,۴۰۷)	۳,۹۱۴,۴۲۰	۴,۰۰۰,۵۵۳	۱,۱۶۲,۱۷۹,۵۷۵	۷۸۲,۸۸۵,۱۵۱	حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام
(۱۸,۳۹۶,۴۲۸)	۳,۱۶۲,۰۳۷	۳,۰۰۳,۹۳۳	۶۴۴,۶۳۷,۹۵۸	۶۳۲,۴۰۷,۵۰۰	قند نیشابور
(۱۹۸,۴۵۵,۷۷۲)	۷,۸۱۵,۰۰۰	۷,۴۴۴,۳۴۴	۱,۷۴۶,۳۱۶,۵۲۹	۱,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	بیمه دی
۲۳۳,۴۹۸,۴۹۰	۹,۵۴۷,۰۳۶	۹,۰۶۹,۶۷۹	۱,۶۵۸,۳۹۰,۳۶۴	۱,۹۰۹,۴۰۵,۵۶۹	پالایش نفت تهران
۷۹۲,۳۹۴,۷۶۹	۱۶,۷۲۱,۴۲۵	۱۷,۶۹۱,۳۵۱	۲,۵۱۷,۴۷۷,۵۹۸	۳,۳۴۴,۲۸۵,۴۳۳	داده پردازای ایران
۳۳,۱۸۵,۴۴۷	۵,۵۴۴,۹۳۷	۵,۸۶۶,۵۴۱	۱,۰۶۴,۳۹۰,۶۳۵	۱,۱۰۸,۹۸۷,۵۵۰	داروسازی کوثر
(۱۶۰,۸۵۱,۷۳۶)	۵,۰۳۹,۸۰۵	۵,۳۳۱,۵۳۰	۱,۱۵۶,۶۶۱,۱۹۷	۱,۰۰۵,۹۶۰,۷۹۶	گروه دارویی بروتک
(۳۲۸,۸۳۳,۵۵۳)	۴,۳۳۰,۳۲۹	۴,۳۳۳,۲۹۱	۱,۱۶۶,۳۲۵,۶۱۴	۸۶۶,۰۴۵,۴۸۰	مهر کام پارس
۱,۲۶۱,۵۶۰,۱۳۲	۲۵,۲۴۹,۶۳۶	۲۶,۷۱۴,۱۲۵	۲,۷۳۶,۴۰۳,۳۳۳	۵,۰۴۹,۹۲۷,۳۲۵	قندگهستان
۹۵۸,۱۲۴,۷۲۵	۳۸,۳۰۴,۹۳۰	۳۶,۳۹۴,۶۸۵	۶,۶۰۸,۳۶۱,۷۷۰	۷,۶۴۰,۹۸۶,۱۱۰	نفت سپاهان
۱۶۰,۰۳۸,۹۳۵	۵,۶۶۶,۷۶۰	۵,۹۹۵,۴۲۸	۹,۶۱۶,۵۱۰,۴۱۱	۱,۱۳۲,۳۵۲,۱۴۴	سایپا دیزل
۲۶۸,۷۸۴,۳۱۲	۲۰,۰۱۱,۵۶۱	۱۹,۰۱۰,۹۸۲	۳,۶۹۴,۵۰۵,۵۱۱	۴,۰۰۲,۳۱۲,۳۶۶	فولاد خوزستان
(۳۴۴,۳۵۵,۱۳۳)	۲,۳۲۷,۷۰۶	۲,۳۳۰,۳۱۰	۷۲۹,۳۱۸,۰۹۱	۴۶۹,۵۴۰,۹۸۴	مارکازین
(۱۲۸,۲۰۴,۳۹۷)	۱۳,۴۲۴,۰۰۵	۱۳,۷۲۹,۵۶۲	۲,۷۸۷,۸۴۲,۱۳۰	۲,۶۸۶,۸۰۱,۴۰۰	توکار رنگ فولاد سپاهان
(۱۱۷,۳۹۶,۸۳۱)	-	۳,۰۴۰,۰۴۲	۲,۳۶۴,۶۱۶,۸۷۹	۳,۱۵۰,۳۶۰,۰۹۰	صندوق سن پابلو سپاهان
(۳۶,۶۷۲,۱۳۳)	۳,۹۴۰,۱۹۵	۴,۱۶۸,۷۲۸	۸۱۶,۶۰۲,۳۳۴	۷۸۸,۰۳۹,۰۳۴	ایران باستان و وراثت
۱۳,۳۳۶,۵۸۷	۲,۳۸۲,۰۳۱	۲,۴۱۴,۳۸۵	۴۳۸,۳۸۳,۳۱۱	۴۵۶,۴۰۶,۳۱۴	صنایع کاغذسازی کاوه
۸۴,۳۳۱,۳۳۸	۱,۸۱۴,۷۹۷	۱,۹۲۰,۰۰۵	۳۷۴,۹۰۳,۴۸۷	۳۶۲,۹۵۹,۶۷۸	قنداصفهان
۷۷۴,۵۶۵,۹۴۰	۱۷,۵۸۱,۸۱۹	۱۶,۷۰۲,۷۲۷	۲,۷۰۷,۵۱۳,۰۵۴	۳,۵۱۶,۳۶۳,۵۴۰	داده گسترعمرنوبین -های وب
(۳۸۹,۰۴۵,۶۴۸)	۵,۴۰۲,۶۵۱	۵,۵۸۰,۶۶۸	۱,۴۵۸,۷۹۰,۷۰۲	۱,۰۸۰,۷۲۹,۳۷۳	حاصل و نقل توکا
(۳۸۹,۳۷۴,۸۶۵)	۵,۷۵۶,۰۱۴	۵,۴۶۸,۳۲۹	۱,۴۱۹,۳۵۵,۳۶۸	۱,۵۱۲,۰۴۰,۷۴۶	کشمیارو
(۳,۹۱۳,۸۰۶)	۲۷,۵۶۶	۲۸,۳۹۲	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۷,۵۳۲,۱۵۲	ج بانک حکمت ابرامیان
۳,۸۵۲,۹۱۰,۷۸۰	۳۳۵,۹۷۷,۶۹۸	۳۳۸,۴۹۵,۵۲۲	۶۶,۸۱۸,۵۱۹,۳۴۷	۷۰,۳۳۵,۹۰۳,۳۵۷	جمع و نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹

دوره عالی ۴ ماه و بیست و نه روز
منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰

تقل از صفحه قبل

زایشاد

یاما

پتروشیمی سازند

زبل پرو دازسور

سایما

صنایع ریخته‌گری ایران

تولید برق عسلویه مینا

صنایع پتروشیمی زنگان

پتروشیمی چم

شکر شاه‌رود

لبیات کایر

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

شرکت آهن و فولاد ارفع

کویر تائر

سرمایه‌گذاری صنعت نفت

پتروشیمی سازند

بانک ملت

توکاریل

گروه سرمایه‌گذاری عمران فرهنگی

گروه پتروشیمی سی ایرانین

ایران خودرو

پالایش نفت تبریز

فولاد مبارکه اصفهان

کارخانجات قند قزوین

حصص و نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۳,۶۶۹,۱۹۳)	۳,۷۸۸,۸۶۰,۴۴۶	۷۸۲,۳۱,۳۴۳	۷۹۱,۴۰,۷۹۸	۱۶۱,۹۶۷,۷۱۰,۵۴۸	۱۶۷,۳۲۹,۶۴۳,۱۳۴	۱,۶۴۲,۰۳۴
۴۳۱,۶۱۸,۴۶۸	۱۰۳,۴۴۰,۰۱۳	۲۰,۸۷۹,۵۸۲	۴۱,۶۱۳,۰۳۴	۴,۳۳۱,۱۸۴,۰۶۹	۴,۱۷۵,۹۱۶,۶۸۸	صنعتی بهشتی
۱۱۹,۰۵۸,۹۹۱	(۹۶,۳۶۶,۱۶۳)	۱۱,۱۰۳,۶۶۶	۱۱,۷۴۷,۶۷۵	۲,۲۹۴,۱۴۷,۷۸۳	۲,۳۲۰,۷۳۲,۹۶۰	فرآوری مواد معدنی ایران
*	(۶۶,۵۰۰,۰۰۸)	۱۱,۶۷۳,۳۸۹	۱۱,۰۸۹,۶۳۹	۲,۳۷۸,۳۹۵,۸۳۴	۲,۳۳۴,۶۵۸,۷۵۴	۴۵۰,۰۰۰
۴۳۱,۵۰۳	۷۵۹,۱۷۵	۴۹,۰۵۰	۲۷,۵۹۸	۴,۹۹۴,۳۶۷	۵,۸۱۰,۰۹۰	۴۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۶۸۶,۲۵۳)	*	*	*	*	*	۳,۱۰۷
۱۵۹,۵۵۱,۶۴۳	*	*	*	*	*	*
۴۵۶,۳۹۴,۸۷۳	۳,۷۲۹,۲۹۳,۴۶۲	۸۳۵,۷۱۶,۹۲۹	۸۳۵,۲۱۸,۷۳۴	۱۷۰,۶۷۶,۴۴۲,۵۰۰	۱۷۶,۰۶۶,۷۶۱,۶۲۶	*

۵,۳۹۰,۳۳۹,۱۲۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۰۴۸,۱۴۲	۲۲۳,۲۲۳,۱۷۲	۵,۶۸۸,۴۰۰	۶,۸۳۸,۹۰۶,۰۰۰	۷,۰۶۷,۸۲۶,۵۷۲	۷,۸۴۰

استان خزانة اسلامی ۹۶۰۶۱۳

1960-1-1-1960-1-1

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

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و صکوک

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۵,۹۲۲,۳۵	۱۵,۷۲۴,۳۷۵	۱۶,۵۶۲,۰۰۰	(۳۹۵,۷۱۹,۲۱۰)
۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۲,۰۵۴,۰۷۶	۲۱,۲۸۷,۵۷۵	۲۲,۶۱۸,۵۰۰	۱۲۷,۵۲۹,۸۴۹
۸۰۴,۰۰۰	۴,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۲,۶۸۱,۹۹۳	۲۰,۴۳۹,۲۸۸	۲۱,۵۱۵,۰۴۰	(۳۵۱,۶۲۸,۳۲۱)
۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۴,۸۵۰,۶۶۱	۱۶,۲۶۷,۸۰۰	۱۷,۱۲۴,۰۰۰	(۳۸۳,۴۴۲,۴۶۱)
۷۸۳,۶۰۲	۳,۷۸۷,۱۴۸,۴۶۰	۳,۵۲۱,۴۵۱,۰۴۹	۱۷,۹۸۸,۹۵۵	۱۸,۹۲۵,۷۲۲	۲۱۸,۷۷۲,۷۱۴
۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۰,۹۷۳,۴۴۸	۱۷,۴۲۹,۱۷۵	۱۸,۳۴۶,۵۰۰	(۱۷۷,۴۴۸,۹۲۳)
۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۹,۳۵۵,۶۷۴	۱,۶۵۵,۸۵۰	۱,۷۲۳,۰۰۰	(۳۴,۱۵۴,۵۲۴)
					(۳۷۷,۲۱۱,۲۸۶)
					(۱۰۵,۵۹۶,۰۸۴)
					(۷۵۵,۴۹۸,۸۲۵)
۵۴۷,۹۴۵	۴,۴۶۹,۰۳۹,۴۲۰	۴,۰۸۹,۴۴۱,۵۳۶	۲۱,۲۲۷,۹۲۷	۲۲,۳۴۵,۱۹۷	۳۳۶,۰۲۴,۷۵۰
۱۳۵,۰۰۰	۴,۷۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۴,۷۹۹,۰۶۷,۴۱۳	۲۲,۵۵۴,۰۴۵	۲۳,۷۶۱,۱۰۰	۱,۹۰۲,۵۵۷,۴۴۲
۸۰۵,۸۲۲	۲,۴۸۹,۱۸۴,۱۶۰	۲,۵۰۶,۶۱۲,۸۱۳	۱۱,۸۲۳,۶۲۵	۱۲,۴۴۵,۹۲۱	(۴۱,۶۶۸,۱۹۹)
					(۴۵,۵۲۲,۴۵۳)
					(۱۶۲,۴۶۷,۲۷۶)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۲,۸۶۳,۹۶۹	۱۳,۶۶۵,۷۵۰	۱۴,۳۸۵,۰۰۰	۲۶,۰۵۵,۲۸۱
۷۰۲,۰۰۰	۳,۱۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۹,۷۱۵,۴۷۰	۱۵,۰۱۸,۵۸۸	۱۵,۸۰۹,۰۴۰	۱,۲۴۴,۹۰۲
					(۵۰۹,۳۹۱,۰۹۶)
					(۳۷,۵۹۴,۷۷۶)
					(۸۲,۹۹۶,۴۶۱)
		۳			(۳)
	۴۹,۴۷۴,۹۹۰,۲۲۰		۱۹۵,۲۹۲,۹۶۳	۲۰۵,۵۷۱,۵۴۰	۱,۲۲۸,۴۵۳,۴۹۷
	۴۱,۱۱۴,۳۰۸,۰۶۰				

دورد عالی ۴ عاد و بیست و نه روز

سود (زبان) تحقق یافتہ

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۴	۲۸۱,۵۲۶,۹۹۶

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۳۹۵/۱۲/۳۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۴ ماه و بسیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		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			
-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	قطعات اتومبیل ایران
-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	فراوری مواد معدنی ایران
-	۵,۷۵۰,۰۰۰	.	۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۵	۲۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	حمل و نقل پتروشیمی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	حمل و نقل توکا
-	۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	کیمیدارو
-	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	داروسازی دوبر
-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	گروه صنعتی بارز
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	سیمان خاس
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	پتروشیمی سازند
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	ذغال سنگ نگین طیس
-	۴۸,۹۹۷,۱۴۰	.	۴۸,۹۹۷,۱۴۰	۸۶۰	۵۵۹,۲۹۹	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	قنداصفهان
-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	بیمه آسیا
-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	توکاریل
-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	پتروشیمی زاگرس
-	۷۱,۱۰۷,۵۰۰	.	۷۱,۱۰۷,۵۰۰	۳۰۰	۲۳۷,۰۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	پختی البرز
-	۱۸,۸۰۰	.	۱۸,۸۰۰	۹۴۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	داروسازی تولید دارو
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی
-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۷	تولید برق عملویه مینا
-	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت کیسون
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	توکار رنگ فولاد سپاهان
-	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	.	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	گروه دارویی برکت
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریل پردازسیر
-	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	.	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
۳۶۰,۵۹۲,۸۱۹	۶,۸۴۰,۵۹۵	۶,۸۴۰,۵۶۸	.	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱۸۹,۲۶۹,۳۰۴	۱۳,۴۰۳,۹۹۰	۱۳,۴۰۳,۹۹۰	.	-	-	-	قنداصفهان
۵۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسان
۶۰۷,۳۶۲,۱۲۳	۲,۷۰۵,۱۱۸,۰۲۵	۲۰,۲۴۴,۵۵۸	۲,۶۸۴,۸۷۳,۴۴۰	-	-	-	

پوست گزانش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۵۹
سود سپرده های بانکی	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۵۹

۱۸-۱ گواهی و سپرده های بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال
کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۷.۷۹٪	۲۴۰,۰۲۶,۵۴۸	۳,۵۶۸,۳۴۲,۸۲۲
کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰٪	۱,۱۱۹,۰۴۲	۴۵,۶۹۰,۰۶۰
			(۹۹۰)	(۲۴)
			۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰	۳,۶۱۴,۰۳۲,۸۵۹

سپرده بانکی:

بانک کشاورزی

بانک شهر

هزینه تنزیل سود دریافتنی سپرده های بانکی

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۵۰,۸۲۶,۵۶۰	۰
۹۵,۲۱۴,۱۰۸	۰
۱۳,۰۴۹,۸۱۷	۰
۲۵۹,۰۹۰,۴۸۵	۰

سود صندوق پارتد

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸۲۳,۴۵۰,۰۴۹	۲۳۴,۶۸۶,۵۲۷
۴۴,۱۰۰,۵۰۸	۱۸,۲۴۴,۸۳۳
۲۰,۰۰۰,۱۷۵	۱۹,۹۹۹,۹۶۸
۸۸۷,۵۵۰,۷۳۲	۲۷۲,۹۳۱,۳۲۵

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷۹,۲۴۸,۵۱۳	۰
۱۶,۲۹۶,۹۱۷	۶,۴۲۳,۹۳۸
۲,۹۰۵,۰۳۵	۱,۰۱۸,۷۵۲
۱۴,۱۰۶,۰۶۰	۰
۲۲۵,۱۲۱,۸۹۰	۶۸,۶۱۶,۳۲۰
۵۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۲۳۸,۲۲۸,۴۱۵	۷۶,۲۱۹,۰۱۰

هزینه تسهیلات بانکی

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

هزینه برگزاری مجمع

هزینه های نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۱۲,۵۴۷,۵۷۴	۲۳,۵۱۵,۳۵۲
(۱,۱۰۱,۰۵۳,۹۴۳)	(۱۶۲,۰۳۸,۴۱۶)
(۸۸۸,۵۰۶,۳۶۹)	(۱۳۸,۵۲۳,۰۶۴)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش 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
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	۵.۰۲۴٪	۱۸۸۰	ممتاز			
۰.۰۰٪	۰	ممتاز	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۱	عادی	۰.۰۰۳٪	۱	عادی			
۴.۱۷۳٪	۱,۸۸۱		۵.۰۲۶٪	۱,۸۸۱		جمع		

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۰	طی سال مالی	۲۸۵۱۷۵۶۳۹۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری خیرگان سهام
۹۴۷۴۹۶۴۸	طی سال مالی	۴۸۱,۱۰۰,۳۳۷,۴۱۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مدیریت آسیا

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.