

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

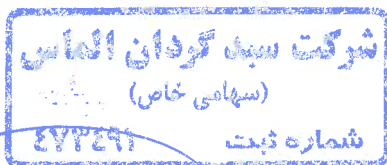
۱۰-۲۲

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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

جواد عبادی

احمد پویان فر

شخص حقوقی

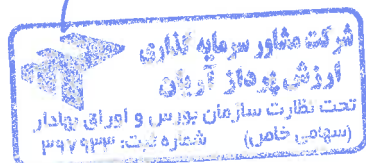
شرکت سبذگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

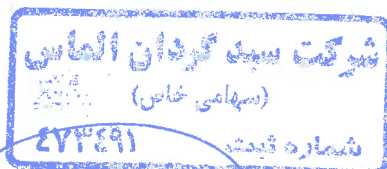
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	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.

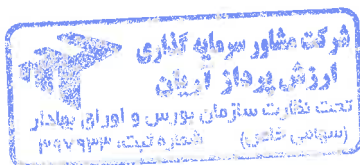
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء
۷۴
نماینده
جواد عبادی
احمد پویان فر

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سبذ گردان الماس
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

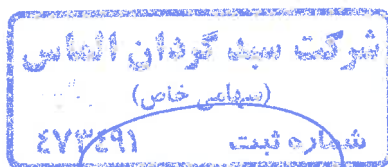
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



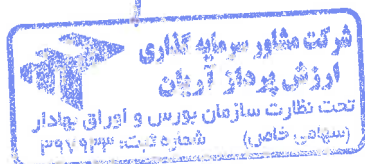
امضاء
نماینده
جواد عبادی
احمد پویان فر

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۰,۷۱۳,۴۴۳,۵۸۷	۳۳,۵۸۳,۳۹۹,۹۸۶ ✓	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۱۱۶,۷۱۳,۰۷۸	۸,۴۰۱,۶۳۹,۷۶۳ ✓	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
.	.	✓ ۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۵۶,۶۴۳,۹۵۹	۲,۷۷۳,۲۹۴,۵۴۵ ✓	۸	حسابهای دریافتی
۹۴,۷۴۹,۶۴۸	۱۱,۷۶۰,۷۵۸,۹۷۱ ✓	۹	جاری کارگزاران
۱۸۲,۳۰۹,۳۵۵	۱۱۲,۱۳۷,۷۸۶ ✓	۱۰	سایر دارایی ها
۱۱,۵۸۱,۳۱۸	۱۱,۷۷۲,۴۲۶ ✓	۱۱	موجودی نقد
۴۶,۱۷۵,۴۴۰,۹۴۵	۵۶,۶۴۳,۰۰۳,۴۷۷ ✓		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۱,۳۹۹,۷۳۲,۶۶۳	۱,۶۳۳,۴۰۰,۶۴۲ ✓	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۵۸۸,۸۹۶	۲۸,۷۸۵,۵۴۶ ✓	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۲۴,۳۲۱,۵۵۹	۱,۶۶۲,۱۸۶,۱۸۸ ✓		جمع بدهی ها
۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۵۴,۹۸۰,۸۱۷,۲۸۹ ✓	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۱۹۵,۸۵۱	۱,۴۸۵,۸۸۸ ✓		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 ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۵۴۵,۲۴۶,۶۳۹	۳,۷۹۸,۷۷۵,۳۵۵	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴,۶۳۸,۱۴۹,۳۰۲	۱,۲۳۸,۴۵۳,۳۰۰	(۳,۰۵۱,۷۸۰,۲۳۶)
سود سهام	۱۷	۲,۷۱۳,۴۸۴,۸۹۳	۲,۷۰۵,۱۱۷,۹۷۱	۱,۶۴۸,۲۴۰,۰۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۳۰,۹۱۱,۰۱۳	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰	۳۷,۲۵۱,۶۴۷
سایر درآمدها	۱۹	۱۷,۲۳۶,۴۲۸	۲۵۹,۰۹۰,۴۸۵	۱۶۴,۱۸۶,۴۷۶
جمع درآمدها		۱۱,۰۴۵,۰۲۸,۲۷۵	۸,۳۹۶,۳۳۱,۹۸۸	۲,۵۹۶,۶۷۳,۲۵۹
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۳۳,۶۶۷,۹۷۹	۸۸۷,۵۵۰,۷۲۹	۲۳۴,۶۴۳,۹۹۴
سایر هزینه ها	۲۱	۷۷,۵۲۳,۳۹۳	۳۳۸,۲۲۸,۴۱۵	۵۵,۱۹۴,۴۷۳
جمع هزینه ها		۳۱۱,۱۹۱,۳۷۲	۱,۲۲۵,۷۷۹,۱۴۴	۲۸۹,۸۳۸,۴۶۷
سود خالص		۱۰,۷۳۳,۸۳۶,۹۰۳	۷,۱۷۰,۵۵۲,۸۴۴	۲,۳۰۶,۸۳۴,۷۹۲
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۳.۰۰٪	۱۶.۳۰٪	۴.۶۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۹.۵۲٪	۱۶.۰۳٪	۴.۱۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
خالص دارایی های اول دوره	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۴۲۲	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۴۱۰	۴۵,۰۷۱	۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۰۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۲۰)	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۸۵)	(۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره		۱۰,۷۳۳,۸۳۶,۹۰۳		۲,۳۰۶,۸۳۴,۷۹۲
تعدیلات	۲۲	(۸۴,۱۳۹,۰۰۰)		(۵۲۳,۴۲۸,۲۵۱)
خالص دارایی های پایان دوره	۳۷,۰۰۲	۵۴,۹۸۰,۸۱۷,۳۱۳	۳۷,۴۲۲	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۴۱۰

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

سود خالص
۱ بازده میانگین سرمایه گذاری * بازده میانگین مورد 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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

• اطلاعات کلی صندوق

• 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.

• 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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٪

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 گیش — خیابان بلوچستان — کوچه البرز — پلاک ۹

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.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

• 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.

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

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از ماه تفاوت 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 حداکثر ۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰ میلیون ریال خواهد بود. *
حق‌الرحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق‌الرحمه 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	هزینه 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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
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
۰.۷۵	۳۴۵,۳۰۱,۱۵۰	۳۷۹,۳۵۵,۶۷۴	۰.۶۱۰	۳۴۵,۳۰۱,۱۵۰	۳۷۹,۳۵۵,۶۷۴
۳۱.۱۰	۱۴,۳۵۸,۹۷۰,۰۶۸	۱۴,۳۷۲,۲۹۱,۴۵۲	۲۴.۸۶۰	۱۴,۰۸۰,۶۹۴,۱۸۴	۱۰,۵۵۳,۰۶۹,۵۶۹
۱۶.۳۶۰	۷,۵۵۶,۴۴۶,۶۵۷	۷,۴۶۷,۴۷۱,۵۷۰	۶.۸۳۰	۳,۸۶۹,۷۸۷,۴۴۹	۳,۴۸۷,۵۶۷,۲۱۱
۲۷.۲۸	۱۳,۵۹۶,۵۰۳,۸۵۲	۱۱,۴۲۲,۷۲۴,۶۵۳	۹.۵۴۰	۳,۴۰۱,۵۶۶,۱۸۸	۳,۳۵۰,۳۳۶,۸۷۰
۰.۰۰	۰	۰	۹.۹۲۰	۲,۶۲۰,۶۵۹,۰۰۰	۵,۱۷۶,۴۰۷,۵۹۹
۰.۰۰	۰	۰	۱.۲۶۰	۷۱۲,۸۵۱,۵۷۲	۶۷۷,۵۰۵,۵۲۷
۷.۳۲۰	۳,۳۹۱,۴۰۸,۲۰۰	۳,۷۷۴,۸۵۰,۶۶۱	۶.۲۷۰	۳,۵۵۰,۶۴۰,۴۴۲	۳,۷۷۴,۸۵۰,۶۶۱
۵.۲۴۰	۲,۴۶۴,۹۱۴,۶۶۰	۲,۵۰۶,۶۱۳,۸۰۶	۰.۰۰	۰	۰
۸۸.۱۷٪	۴۰,۷۱۳,۴۴۳,۵۸۷	۳۹,۶۲۳,۳۰۵,۰۱۶	۵۹.۲۹٪	۲۳,۵۸۲,۳۹۹,۹۸۶	۲۷,۲۹۸,۰۸۳,۱۱۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نوع سود	نوع سپرده	سپرده های بانکی
	ریال	ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	
۰.۰۰	۱۳۴,۷۷۷	۱۳۷,۰۰۰	۱۰.۰۰		بانک شهر شعبه ولنجک
۰.۰۶۰	۲,۱۱۶,۵۷۸,۳۰۱	۸,۴۰۱,۵۰۲,۷۶۲	۱۷.۷۹		بانک کشاورزی شعبه ملاصدرا
۰.۰۶۰	۴,۱۱۶,۷۱۳,۰۷۸	۸,۴۰۱,۶۳۹,۷۶۳			

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	سود معوقه	ارزش اسمی	نرخ سود
	ریال				درصد
۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

توزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
				تنزیل شده	ریال
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۲,۳۱۸	۱۰٪	۵۶	۲۰۲,۱۶۲	۹۲,۹۸۲	۹۲,۹۸۲
۴,۰۴۳,۵۱۵	۱۰٪	۱,۹۶۵	۴,۰۴۱,۵۵۰	۱,۹۸۵,۰۳۷	۱,۹۸۵,۰۳۷
۳,۰۳۸,۶۸۴,۹۴۰	۲۵٪	۲۶۹,۶۳۲,۱۰۷	۲,۷۶۹,۰۵۰,۸۳۳	۱,۰۵۲,۵۶۵,۹۲۰	۱,۰۵۲,۵۶۵,۹۲۰
۳,۰۴۲,۹۳۰,۶۷۳		۲۶۹,۶۳۲,۱۲۸	۲,۷۷۳,۲۹۴,۵۴۵	۱,۰۵۶,۶۴۳,۹۵۹	۱,۰۵۶,۶۴۳,۹۵۹

سود دریافتنی سپرده نزد بانک شهر
سود دریافتنی سپرده نزد بانک کشاورزی
سود دریافتنی سهام

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱				۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
مانده اول دوره	کردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴,۷۴۹,۶۴۸	۴۴,۳۸۳,۲۴۶,۷۰۰	۳۲,۷۱۷,۲۳۷,۲۷۷	۱۱,۷۶۰,۷۵۸,۹۷۱	۱۱,۷۶۰,۷۵۸,۹۷۱	۱۱,۷۶۰,۷۵۸,۹۷۱

کارگزاری مدیران

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱				۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۲۴,۲۵۳	۰	۷۴۰,۱۸۷	۳,۸۸۴,۰۶۶	۳,۸۸۴,۰۶۶	۳,۸۸۴,۰۶۶
۱۷۷,۶۸۵,۱۰۲	۰	۶۹,۴۳۱,۳۸۲	۱۰۸,۲۵۳,۷۲۰	۱۰۸,۲۵۳,۷۲۰	۱۰۸,۲۵۳,۷۲۰
۱۸۲,۳۰۹,۳۵۵	۰	۷۰,۱۷۱,۵۶۹	۱۱۲,۱۳۷,۷۸۶	۱۱۲,۱۳۷,۷۸۶	۱۱۲,۱۳۷,۷۸۶

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک شهر	جاری	ولنجک	۱۱,۵۸۱,۳۱۸	۱۱,۷۷۲,۴۲۶	۷۰,۷۹۳,۵۸۵,۹۶۲	۷۰,۷۹۳,۵۸۵,۹۶۲
بانک کشاورزی	جاری	ملاصدرا	-	-	۸۰,۷۷۱,۵۶۱	۸۰,۷۷۱,۵۶۱
			۱۱,۵۸۱,۳۱۸	۱۱,۷۷۲,۴۲۶	۱۱,۷۷۲,۴۲۶	۱۱,۷۷۲,۴۲۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۵۸,۰۸۵,۱۵۹	۱,۲۷۴,۸۰۷,۵۴۱	کارمزد مدیر
۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰	۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۲,۳۴۵,۳۴۱	۷۴,۱۹۵,۰۰۳	کارمزد متولی
۲,۰۰۰,۱۴۳	۷,۰۹۶,۰۷۸	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۹۹,۷۳۲,۶۶۳	۱,۶۳۳,۴۰۰,۶۴۲	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۷۲۰,۸۵۵	۲۷,۱۰۹,۲۷۴	ذخیره تصفیه
۹۲۳,۳۱۳	۱,۶۲۴,۸۵۸	ذخیره آپونمن نرم افزار
۹۴۴,۷۲۹	۵۱,۴۱۴	تتمه وجود واریزی
۲۴,۵۸۸,۸۹۶	۲۸,۷۸۵,۵۴۶	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲,۴۳۴,۲۳۱,۴۵۲	۳۵,۴۲۲	۵۲,۰۰۹,۰۴۱,۸۵۶	۳۵,۰۰۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۳۹۵,۹۲۵,۲۱۳	۲,۰۰۰	۲,۹۷۱,۷۷۵,۴۳۳	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۴,۸۳۰,۱۵۶,۶۶۵	۳۷,۴۲۲	۵۴,۹۸۰,۸۱۷,۲۸۹	۳۷,۰۰۲	جمع واحدهای سرمایه گذاری

خرافی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

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

پاداش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۱	ریال	ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۱
سود حاصل از فروش سهام	۱۵-۱	۲,۵۴۵,۳۴۶,۶۳۹	۲,۷۲۹,۲۹۳,۴۶۳	۲,۵۷۵,۵۴۳,۱۸۳	۳,۵۷۵,۵۴۳,۱۸۳	۲,۵۷۵,۵۴۳,۱۸۳
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۲	-	۲۳۳,۳۳۲,۱۷۲	۲۳۳,۳۳۲,۱۷۲	۲۳۳,۳۳۲,۱۷۲	۲۳۳,۳۳۲,۱۷۲
		۳,۵۴۵,۳۴۶,۶۳۹	۲,۹۵۲,۵۲۵,۶۳۵	۲,۹۵۲,۵۲۵,۶۳۵	۲,۹۵۲,۵۲۵,۶۳۵	۲,۹۵۲,۵۲۵,۶۳۵

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹۲,۳۹۴,۷۶۵	۷۹۲,۳۹۴,۷۶۹	۷۱,۹۵۵,۸۱۹	(۱۲,۱۶۸,۷۹۲)	(۳,۴۶۴,۹۱۴,۶۰۹)	۲,۵۶۱,۸۵۱,۴۷۷	۸۰۵,۸۳۳
۸۹۷,۵۴۳,۰۸۰	۱,۳۶۱,۵۶۰,۱۴۲	۲۸۳,۸۰۳,۸۶۹	(۳,۰۴۱,۵۱۷)	(۳,۷۵۹,۶۹۷,۴۵۷)	۴,۰۸۲,۳۰۳,۷۹۵	۸۳۳,۵۱۹
۵۵۴,۸۵۳	۲۴۲,۰۳۴,۳۸۹	۶۱۵,۶۸۸,۹۳۳	(۱۸,۳۶۰,۰۰۱)	(۳,۰۳۰,۵۰۹,۰۶۷)	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۱۷۰,۵۴۰,۳۳۷	۱,۱۱۸,۱۴۹,۵۶۷	۳۳۳,۹۳۹,۹۱۵	(۱۷,۵۱۹,۴۳۱)	(۱۶,۵۴۳,۹۳۹)	۳,۵۰۳,۹۸۵,۸۶۰	۴۵۰,۰۰۰
*	۸۴,۳۳۱,۳۳۸	۱۶۱,۶۳۵,۶۱۱	(۴,۷۷۱,۷۹۳)	(۴,۵۳۳,۳۰۲)	۹۵۳,۳۵۹,۰۷۳	۹۷۰,۰۰۰
*	۲۴۲,۵۴۵,۱۸۲	(۱۷۶,۶۳۳,۹۱۵)	(۲۱,۷۲۶,۶۴۲)	(۳,۰۶۴,۰۳۰۲)	۴,۳۴۵,۳۲۷,۹۵۴	۱۷۰,۰۰۰
*	*	۴۳۸,۵۰۱,۱۱۲	(۳۴,۶۰۰,۹۸۵)	(۳۳,۳۷۰,۹۳۷)	۴,۹۲۰,۱۹۶,۶۸۲	۱۲۰,۰۰۰
*	*	۸۳۱,۸۱۰,۰۰۰	(۳۲,۵۴۶,۵۰۰)	(۳۱,۴۱۹,۱۷۵)	۴,۵۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
*	*	(۳۷,۳۸۹,۴۷۳)	(۲۱,۳۲۶,۷۵۷)	(۳,۰۳۰,۴۳۰)	۴,۱۶۵,۳۵۱,۳۷۵	۸۰۴,۰۰۰
*	*	۱۰,۳۲۸,۸۲۰,۷۶۸	(۱۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۴۷,۹۹۹)	۲,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۱۸۸,۱۸۵,۹۳۴	*	*	*	*	*	*
۱۱۶,۸۵۳,۳۴۶	*	*	*	*	*	*
۱۰۳,۵۱۹,۳۳۷	*	*	*	*	*	*
۶۶,۱۲۵,۱۶۶	*	*	*	*	*	*
۵۶,۶۳۹,۷۲۰	*	*	*	*	*	*
۷۰,۶۴,۴۶۳	*	*	*	*	*	*
۹,۵۳۱,۵۵۸	۱۸۱,۲۸۱,۸۹۵	*	*	*	*	*
*	(۲۲,۰۴۹۷,۹۶۶)	*	*	*	*	*
۹,۱۵۶,۹۶۰	۹,۱۵۶,۹۶۰	*	*	*	*	*
*	(۲۴,۳۱۳,۸۵۶)	*	*	*	*	*
*	۴۱۸,۶۱۱	*	*	*	*	*
۷۰,۰۰۸,۷۷۹	۷۰,۰۰۸,۷۸۰	*	*	*	*	*
۲,۳۷۲,۹۲۲,۰۲۹	۵۵۳,۱۰۵۴,۳۵۳	۲,۵۴۵,۲۴۶,۶۳۹	(۱۷۵,۹۱۳,۳۸۳)	(۱۶۷,۱۱۷,۷۰۸)	۲,۵۱۸,۲۶۷,۳۱۶	*

دوره مالی ایران	۸۰۵,۸۳۳
فصل هکتم	۸۳۳,۵۱۹
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۴۵۰,۰۰۰
قنداصفهان	۹۷۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۷۰,۰۰۰
توسعه معادن روی	۱۲۰,۰۰۰
پتروشیمی خاراک	۱۵۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی فارس	۸۰۴,۰۰۰
آلومنیوم ایران	۱۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	*
توسعه معادن و فلزات	*
سهامی ذوب آهن اصفهان	*
معادن بافق	*
سرمایه گذاری صنعت بیمه	*
شهید	*
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	*
سیمان خاقلی	*
نوسازی و ساختمان تهران	*
گسترش نفت و گاز پارسیان	*
فولاد کاوه جنوب کیش	*
صنایع لاستیکی سپند	*
جمع و نقل به صفحه بعد	*

داده برداری ایران
قندهار
شرکت آهن و فولاد ارفع
پالایش نفت تبریز
قنداصفهان
ملی صنایع مس ایران
توسعه معادن روی
پتروشیمی خارک
صنایع پتروشیمی فارس
آلومینیوم ایران
پالایش نفت اصفهان
توسعه معادن و فلزات
سهامی ذوب آهن اصفهان
معادن بافق
سرمایه گذاری صنعت بیمه
شهید
سیمان کاش
نوسازی و ساختمان تهران
گسترش نفت و گاز پارسینان
فولاد کاوه جنوب کیش
صنایع لاستیکی سپهند
جنگ و نقل به صفحه بعد

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مبایات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مبایات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۲۷۹۸,۵۴۷,۱۳۳	۲۴,۴۲۰,۸۵۲	۵,۸۶۴,۱۹۸,۴۲۵	۲,۵۴۵,۲۴۶,۶۳۹	۱۷۵,۹۱۳,۳۸۳	۱۶۷,۱۱۷,۷۰۸	۳۱,۳۹۴,۳۹۸,۴۸۶	۲۵,۱۸۲,۶۷۶,۲۱۶									
۳۸,۴۰۰,۳۶۳	۱۸۱,۹۵۰,۵۳۵	۱۴۱,۰۱۰,۳۱۳														
۱۲,۳۹۶,۵۰۳	۱۲,۳۹۶,۵۰۳															
(۷۸۱,۱۱۶۳)	(۷۸۱,۱۱۶۳)															
	۱۵۶,۳۷۴,۶۸۰															
	(۱۹۸,۸۴۹,۸۵۷)															
	(۲۷,۰۶۸,۹۹۲)															
	۴۰,۰۰۵,۷۵۷															
(۴۳,۰۲۷,۸۱۲)	(۴۳,۰۲۷,۸۱۲)															
	(۱۱۶,۹۱۳,۰۸۲۷)															
	(۲۹۹,۴۱۹,۹۸۱)															
	۱,۵۵۸,۰۳۸															
	(۷۸,۷۷۶,۱۳۰)															
	(۱۶,۸۹۳,۸۱۳)															
(۱,۷۷۳,۳۹۲)	(۱۴۷,۸۹۰,۱۰۲)															
۱۰,۶۲۹,۷۹۹	۱۵۶,۴۳۸,۶۴۹															
۸۳,۵۴۱,۸۱۸	۱۰۰,۵۳۰,۴۵۹															
۲۷,۳۰۷,۰۶۷	۲۷,۳۰۷,۰۶۵															
(۳۶۲,۴۴۹,۶۳۳)	(۳۶۲,۴۴۹,۶۳۳)															
۱۴,۱۱۲,۲۳۳	۲۶۱,۴۲۴															
۲,۹۹۹,۴۳۳,۸۶۰	۵,۰۳۸,۰۵۶,۶۷۷	۳,۵۴۵,۲۴۶,۶۳۹	(۱۷۵,۹۱۳,۳۸۳)	(۱۶۷,۱۱۷,۷۰۸)	(۳۱,۳۹۴,۳۹۸,۴۸۶)	۲۵,۱۸۲,۶۷۶,۲۱۶										

تقل از صفحه قبل
 زامیاد
 یاما
 پتروشیمی شازند
 ریل برنازاسیر
 سالیبا
 صنایع ریخته گری ایران
 تولید برق عسلویه میما
 صنایع پتروشیمی زنجان
 پتروشیمی جم
 شکر شاهرود
 لبنیات کالبر
 صنایع پتروشیمی کرمانشاه
 کوپر تابر
 سوما به گذاری صنعت نفت
 پتروشیمی شازند
 ج - پتروشیمی شازند
 بانک ملت
 توکاریل
 گروه سوما به گذاری میراث فرهنگی
 گروه پتروشیمی س - ایرانیا
 ایران خودرو
 فولاد مبارکه اصفهان
 کارخانجات قند قزوین
 جمع و نقل به صفحه بعد

مصدوق بن، اعتماد آفرین و ارسلان
دارو بنی ققمان
خبر و شیمی آبادان
پیشرو شیمی زاگرس
پیش البرز
دارو سازی تولید دارو
تین وان کش
رئوز رستنی و فاضی آبادگران ایران
قلعات اومیل ایران
سیاشیمه
ماشین سازی اراک
تغال سنگ نگین طبرستان
به پرداخت ملت
تولیدی چند سازان
بانک تجارت
ملی سرب و روی ایران
گسارین سازی ایران
نکوتار
صنایع آذراب
پالایش نفت بندر عباس
بانک حکمت ایرانیان
فرآوری زغال سنگ پرود طبرستان
گروه صنایع کاغذ پارس
گسار و صنعت شهاب غالب ایران
صنایع و نقل به صفحه بعد

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹								
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲,۹۹۹,۴۳۳,۸۶۰	۵,۰۳۸,۰۵۶,۶۷۷	۳,۵۴۵,۳۴۶,۳۳۹	(۱۷۵,۹۱۳,۳۸۳)	(۱۶۷,۱۱۷,۷۰۸)	(۳۱,۲۹۴,۳۹۸,۴۸۶)	۳۵,۱۸۲,۶۷۶,۲۱۶	*	تقل از صفحه قبل	
۳۶,۹۲۱,۶۰۰	۷۳,۰۰۳,۸۷۳	*	*	*	*	*	*	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین	
*	(۳۴۶,۴۰۸,۹۸۷)	*	*	*	*	*	*	دارویی لقمان	
۴,۹۰۳,۷۰۱	۴,۹۰۳,۷۰۱	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی آبادان	
(۶۱۶,۱۳۷,۳۳۳)	(۶۴۸,۶۱۰,۱۴۶)	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی زاگرس	
*	(۱۴۵,۴۱۹,۶۲۱)	*	*	*	*	*	*	پخش البرز	
۳,۵۷۲,۱۷۹	۳,۵۷۲,۱۷۹	*	*	*	*	*	*	داروسازی تولید دارو	
*	۷۹۷,۴۱۸	*	*	*	*	*	*	مبین وان کیش	
۴۳,۸۸۴,۳۹۳	۴۳,۸۸۴,۳۹۳	*	*	*	*	*	*	توریستی و فاهی آبادگران ایران	
*	(۴۴۶,۱۸۳,۰۷۶)	*	*	*	*	*	*	قطعات اتومبیل ایران	
۳۷,۲۳۷,۴۰۲	۳۷,۲۳۷,۳۹۹	*	*	*	*	*	*	سایا شیشه	
(۱۶,۸۱۱,۶۹۲)	(۱۶,۸۱۱,۶۹۱)	*	*	*	*	*	*	ماشین سازی اراک	
(۱۵,۹۷۰,۸۹۹)	(۶۹۳,۴۴۱,۵۸۷)	*	*	*	*	*	*	ذغال سنگ نگین طبس	
*	۳,۷۴۸,۹۹۳	*	*	*	*	*	*	به پرداخت ملت	
*	۶۷۷,۴۴۶	*	*	*	*	*	*	تولیدی چدن سازان	
۴۴,۱۸۴,۱۰۵	۴۴,۱۸۴,۹۳	*	*	*	*	*	*	بانک تجارت	
*	(۳۴۵,۴۸۸,۸۲۳)	*	*	*	*	*	*	ملی سرب و روی ایران	
*	۱۰۹,۵۳۰,۵۵۹	*	*	*	*	*	*	کمیابین سازی ایران	
*	(۸۵,۸۲۳,۳۱۷)	*	*	*	*	*	*	تکنو تار	
۱۳,۳۷۵,۴۶۹	۱۳,۳۷۵,۴۷۰	*	*	*	*	*	*	صنایع آذرآب	
۶۵۴,۲۶۳	۶۵۴,۲۶۳	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت بندرعباس	
*	(۶,۹۳۱,۲۲۱)	*	*	*	*	*	*	بانک حکمت ایرانیان	
(۳۰۹,۸۶۵,۴۵۰)	(۳۰۹,۸۶۵,۴۵۰)	*	*	*	*	*	*	فرآوری زغال سنگ پروده طبس	
۳۳,۷۹۶,۹۱۹	۳۳,۷۹۶,۹۲۰	*	*	*	*	*	*	گروه صنایع کاغذ پارس	
۱,۱۹۵,۰۸۴,۵۱۸	۱,۱۲۷,۴۱۹,۹۸۳	*	*	*	*	*	*	کشت و صنعت شهباب ناب خراسان	
۳,۵۵۳,۲۷۳,۰۳۵	۳,۷۸۸,۸۶۰,۴۴۶	۳,۵۴۵,۲۴۶,۶۳۹	(۱۷۵,۹۱۳,۳۸۳)	(۱۶۷,۱۱۷,۷۰۸)	(۳۱,۲۹۴,۳۹۸,۴۸۶)	۳۵,۱۸۲,۶۷۶,۲۱۶	*	جمع و نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۱۸-۱	۱۳۰,۹۱۳,۰۲۴	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰
		۱۳۰,۹۱۳,۰۲۴	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰

۱۸-۱- گواهی و سپرده های بانکی

نوع سپرده	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
		درصد	ریال	سود خالص	سود خالص
بانک کشاورزی	بدون سر رسید	۱۷,۷۹٪	۱۳۰,۶۱۰,۴۹۱	۲۴۰,۰۲۶,۵۴۸	۳۶,۹۷۷,۰۵۲
بانک شهر	بدون سر رسید	۱۰٪	۳۰۲,۵۴۳	۱,۱۱۹,۰۴۲	۲۷۴,۶۲۶
هزینه تنزیل سود دریافتنی سپرده های بانکی			(۲۰,۲۱)	(۹۹۰)	(۳۱)
			۱۳۰,۹۱۱,۰۱۳	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰	۳۷,۲۵۱,۶۴۸

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
*	۱۵۰,۸۲۶,۵۶۰	۱۵۰,۸۲۶,۵۶۰
۱۷,۲۳۵,۴۳۸	۹۵,۲۱۴,۱۰۸	۱,۲۶۴,۹۹۳
۹۹۰	۱۳,۰۴۹,۸۱۷	۱۲,۰۹۴,۹۲۳
۱۷,۲۳۶,۴۲۸	۲۵۹,۰۹۰,۴۸۵	۱۶۴,۱۸۶,۴۷۶

سود صندوق پارانند

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۱۶,۷۲۲,۳۸۲	۸۲۳,۴۵۰,۰۴۹	۲۱۷,۵۳۶,۹۹۵
۱۱,۸۴۹,۶۶۲	۴۴,۱۰۰,۵۰۸	۱۲,۰۱۱,۰۶۴
۵,۰۹۵,۹۳۵	۲۰,۰۰۰,۱۷۵	۵,۰۹۵,۹۳۵
۲۳۳,۶۶۷,۹۷۹	۸۸۷,۵۵۰,۷۲۹	۲۳۴,۶۴۳,۹۹۴

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۹۶۸,۸۵۹	۷۹,۲۴۸,۵۱۳	*
۴,۳۸۸,۴۱۹	۱۶,۲۹۶,۹۱۷	۴,۴۵۰,۲۴۱
۷۴۰,۱۸۷	۲,۹۰۵,۰۳۵	۷۴۰,۱۸۷
*	۱۴,۱۰۶,۰۶۰	*
۷۰,۱۳۲,۹۲۸	۲۲۵,۱۲۱,۸۹۰	۴۹,۸۵۴,۰۴۵
۲۹۳,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۷۷,۵۲۳,۳۹۳	۳۳۸,۲۲۸,۴۱۵	۵۵,۱۹۴,۴۷۲

هزینه تسهیلات بانکی

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجمع

هزینه های نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
*	۲۱۲,۵۴۷,۵۷۴	۶۶,۷۹۸,۰۴۱
(۸۴,۱۳۹,۰۰۰)	(۱,۱۰۱,۵۳,۹۴۳)	(۵۹۰,۲۲۶,۲۹۲)
(۸۴,۱۳۹,۰۰۰)	(۸۸۸,۵۰۶,۳۶۹)	(۵۲۳,۴۲۸,۲۵۱)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

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			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۱۷۱٪	۱۸۸۰	ممتاز	۵,۰۸۱٪	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		۵,۰۸۴٪	۱,۸۸۱				جمع

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
ارزش پرداز آریان	متولی	متولی‌گری	۱۱,۸۴۹,۶۶۲	طی دوره مالی	۷۴۱۹۵,۰۰۳
حسابرسی شاخص‌اندیشان	حسابرس	حسابرس	۵,۰۹۵,۹۳۵	طی دوره مالی	۷۰۹۶۰,۷۸
کارگزاری مدیریت‌اسیا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۷,۱۰۰,۴۸۴,۰۷۷	طی دوره مالی	۱۱,۷۶۰,۷۵۸,۹۷۱

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.