



صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمايه گذاري گنجينه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الى ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارايي ها
۳	صورت سود و زيان و گردش خالص دارايي ها
۴ الى ۲۱	يادداشت هاي همراه صورت هاي مالي



بسمه تعالی

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

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

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

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر (کیمیدارو و قند اصفهان) جمعاً به مبلغ ۱.۷۱۲ میلیون ریال علی‌رغم پی‌گیری‌های انجام شده توسط مدیر تائکون به حیطه وصول در نیامده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد ذیل به موارد دیگری برخورد نشده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۱۰ و ۱۱ این گزارش، به مورد دیگری برخورد نشده است.

۸) الزامات بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، در مواقعی از سال مالی رعایت نشده است.

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

۱۰) مبلغ ۱۱/۶ میلیون ریال از سود سپرده بانکی بانک شهر شعبه ولنجک به شماره حساب ۷۰۰۷۹۵۹۶۴۰۱۶۵ در حسابها اعمال نشده است.

۱۱) با توجه به تغییر حق الزحمه رکن حسابرس در مجمع عمومی و موافقت سبب، تعدیلات لازم از این بابت در نرم افزار صندوق صورت نگرفته است.

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

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

۱۳) 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.

۱۴) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و اساسنامه، در خصوص ارسال گزارش عملکرد منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ در تارنما و سامانه کدال با تاخیر قرار گرفته است.

۱۵) مفاد تبصره ۴ ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص اظهار نظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ ظرف ۲۰ روز کاری پس از دریافت صورتهای مالی، رعایت نشده است.

۱۶) تهیه و تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ برای سه ماهه دوم سال ۱۳۹۷ با چند روز تاخیر صورت گرفته، همچنین پاسخ ارسالی از سوی مدیر حداکثر ظرف ده روز، برای سه ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۷، رعایت نگردیده است.

۱۷) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص افشا پرتفوی ماهانه صندوق در سامانه کدال برای ماه های اسفند ۱۳۹۶ و فروردین ۱۳۹۷ با تاخیر بارگذاری شده است.

۱۸) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه 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.

۱۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین مسئول مبارزه با پولشویی و تدوین آئین نامه های مربوطه، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ آبان ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

احمد شله چی

مجتبی الهامی

۸۰۰۴۳۵

۸۰۰۰۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۲۱-۱۰	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 ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ولی جاویدی فریجه

شرکت سیدگردان الماس

مدیر صندوق

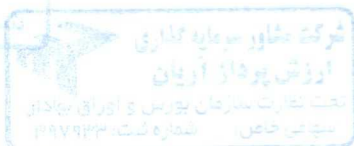
احمد پویان فر

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

متولی صندوق



پیوست گزارش
شاخص اندیشان



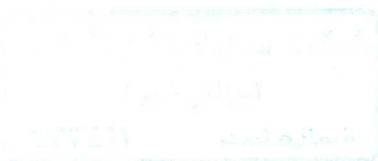
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۰.۷۱۳.۴۴۳.۵۸۷	۲۶.۰۴۰.۵۰۰.۸۰۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴.۱۲۸.۲۹۴.۳۹۶	۵۰.۳۶۵.۵۳۲.۲۸۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱.۰۵۶.۶۴۳.۹۵۹	۳.۱۶۴.۱۲۸.۴۹۵	۷	حسابهای دریافتی
۹۴.۷۴۹.۶۴۸	۲۲۹.۲۳۸.۳۵۵	۸	جاری کارگزاران
۱۸۲.۳۰۹.۳۵۵	۴۱.۹۶۶.۲۱۷	۹	سایر دارایی‌ها
.	.	۱۰	موجودی نقد
۴۶,۱۷۵,۴۴۰,۹۴۵	۷۹,۸۴۱,۳۶۶,۱۵۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱.۳۹۹.۷۳۲.۶۶۳	۱.۸۷۸.۰۳۸.۶۱۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴.۵۸۸.۸۹۶	۶۰.۷۸۶.۴۳۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۴۲۴,۳۲۱,۵۵۹	۱,۹۳۸,۸۲۵,۰۴۷		جمع بدهی‌ها
۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۷۷,۹۰۲,۵۴۱,۱۰۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۹۵,۸۵۱	۲,۲۰۲,۶۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

بادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درآمد ها:
	ریال	ریال	ریال	
۱۴	۳,۶۷۳,۱۸۹,۵۲۸	۳,۹۵۲,۵۲۵,۵۶۱	۲۸,۷۳۱,۲۴۷,۲۹۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	(۲,۱۸۷,۰۲۰,۶۹۴)	۱,۲۳۸,۴۵۳,۳۲۱	۴,۳۵۷,۸۰۶,۴۰۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۲,۵۸۸,۷۷۳,۴۷۴	۲,۷۰۵,۱۱۸,۰۲۵	۳,۱۰۳,۰۳۶,۰۶۰	سود سهام
۱۷	۴۴,۸۶۰,۱۰۵	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰	۴۲۳,۰۵۰,۰۰۱	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۱۸۶,۷۹۸,۱۶۱	۲۵۹,۰۹۰,۴۸۵	۱۳۴,۴۹۶,۰۶۶	سایر درآمدها
	۴,۲۰۶,۶۰۰,۵۷۴	۸,۳۹۶,۳۳۱,۹۹۲	۳۶,۷۴۹,۶۳۵,۸۲۹	جمع درآمدها
				هزینه ها:
۱۹	۴۷۰,۲۸۳,۵۵۴	۸۸۷,۵۵۰,۷۲۹	۵۰۸,۴۰۰,۴۴۸	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	۱۶۱,۷۲۰,۷۱۵	۳۳۸,۲۳۸,۴۱۵	۱۵۶,۸۰۷,۱۱۹	سایر هزینه ها
	۶۳۲,۰۰۴,۲۶۹	۱,۲۲۵,۷۷۹,۱۴۴	۶۶۵,۲۰۷,۵۶۷	جمع هزینه ها
	۳,۶۷۴,۵۹۶,۳۰۵	۷,۱۷۰,۵۵۲,۸۴۸	۳۶,۰۸۴,۴۲۸,۲۶۲	سود خالص
	۸.۱۶%	۱۵.۱۰%	۶۶.۱۹%	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
	۱۰.۰۰%	۱۵.۴۸%	۴۶.۳۳%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

باده است	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
	۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۰۴	۴۵,۰۷۱	۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۹۰۷	۴۵,۰۷۱	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۳۷,۴۲۲
	۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۹	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵	۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۵
	(۵,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۷۶)	(۹,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۳۴)	(۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۳۰)
	۲,۳۰۶,۸۳۴,۷۹۲	-	۷,۱۷۰,۵۵۲,۸۴۸	-	۳۶,۰۸۴,۴۲۸,۲۶۲	-
	(۵۲۳,۴۲۸,۲۵۱)	-	(۸۸۸,۵۰۶,۳۶۹)	-	(۸۷۸,۰۰۶,۵۶۶)	-
	۴۲,۵۹۴,۴۷۹,۴۴۵	۳۹,۷۶۴	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۳۷,۴۲۲	۷۷,۹۰۲,۵۴۱,۰۸۲	۳۵,۳۶۷

باده‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۱ تحت شماره ۱۱۴۶۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.armaghanalmasfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجموع 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 سبذگردان الماس	۱۸۸۰	۹۴٪

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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 گیشا، 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

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.

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۰۰۵ از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۰۰۵ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱۰ 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 صندوق	معادل ۰,۰۰۱ ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

پوست گزارش
شاخص اندشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال		ریال	ریال
۱۲,۵۹۶,۵۰۲,۸۵۲	۱۱,۲۲۲,۷۲۲,۶۵۳	۱۲.۰۰٪	۹,۳۴۹,۲۹۰,۶۸۰	۸,۶۰۸,۱۳۷,۷۸۳
۳,۳۹۱,۴۰۸,۲۰۰	۳,۷۷۴,۸۵۰,۶۶۱	۱۰.۸۰٪	۸,۴۱۴,۸۹۲,۸۴۶	۸,۱۵۶,۵۴۴,۱۵۳
۱۴,۳۵۸,۹۷۰,۰۶۸	۱۴,۳۷۲,۳۹۱,۴۵۲	۱۰.۱۸٪	۷,۹۳۰,۰۲۰,۰۰۲	۴,۷۰۲,۵۷۲,۸۳۱
۳۴۵,۲۰۱,۱۵۰	۳۷۹,۳۵۵,۶۷۴	۰.۴۴٪	۳۴۶,۲۹۷,۲۷۵	۳۷۹,۳۵۵,۶۷۴
۷,۵۵۶,۴۴۶,۶۵۷	۷,۳۶۷,۴۷۱,۷۷۰	۰.۰۰٪	.	.
۲,۴۴۴,۹۱۴,۶۶۰	۲,۵۰۶,۶۱۲,۸۰۶	۰.۰۰٪	.	.
۴۰,۷۱۳,۴۴۳,۵۸۷	۳۹,۶۲۳,۳۰۵,۰۱۶	۳۳.۴۳٪	۲۶,۰۴۰,۵۰۰,۸۰۳	۲۱,۸۴۶,۶۱۰,۴۴۱

محصولات شیمیایی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی
بانکها و موسسات اعتباری
قند و شکر
رایانه و فعالیت های وابسته به آن

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی بشرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	سپرده های بانکی:
۰.۰۳٪	۱۱,۷۱۶,۰۹۵	۰.۰۲٪	۱۱,۸۲۹,۹۲۶	کوتاه مدت
۹.۲۰٪	۴,۱۱۶,۵۷۸,۳۰۱	۶۴.۶۴٪	۵۰,۳۵۳,۷۰۲,۳۵۷	کوتاه مدت
۹.۲۳٪	۴,۱۲۸,۳۹۴,۳۹۶	۶۴.۶۵٪	۵۰,۳۶۵,۵۳۲,۲۸۳	

بانک شهر شعبه ولنجک
بانک کشاورزی شعبه ملاصدرا

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲,۹۸۲	۱۰۰,۴۱۳	۱۰۰,۳۸۶	۱۰۰,۴۱۳	سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر
۱,۹۸۵,۰۳۷	۲۴,۴۳۷,۹۸۷	۲۴,۴۲۶,۱۰۹	۲۴,۴۳۷,۹۸۷	سود دریافتی سپرده نزد بانک کشاورزی
۱,۰۵۴,۵۶۵,۹۴۰	۳,۳۴۵,۰۸۴,۹۴۰	۳,۱۳۹,۶۰۲,۰۰۰	۳,۳۴۵,۰۸۴,۹۴۰	سود دریافتی سهام
۱,۰۵۶,۶۴۳,۹۵۹	۳,۳۶۹,۶۲۳,۳۴۰	۳,۱۶۴,۱۲۸,۴۹۵	۳,۳۶۹,۶۲۳,۳۴۰	

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴,۷۴۹,۶۴۸	۲۳۶,۵۲۶,۵۶۳,۷۸۷	۲۳۶,۳۹۲,۰۷۵,۰۸۰	۲۲۹,۲۳۸,۳۵۵

کارگزاری مدبرآسیا

پوست گزارش
شخص اندشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۲۴,۲۵۳	۰	(۱,۴۸۰,۳۷۴)	۳,۱۴۳,۸۷۹
۱۷۷,۶۸۵,۱۰۲	۰	(۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴)	۳۸,۸۲۲,۳۳۸
۱۸۲,۳۰۹,۳۵۵	۰	(۱۴۰,۳۴۳,۱۳۸)	۴۱,۹۶۶,۲۱۷

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
جاری	ملاصدرا		ریال	ریال
		۸۰۷۷۱۸۵۶۱		

بانک کشاورزی

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۵۲۸,۵۷۲,۸۶۱	۱,۰۵۸,۰۸۵,۱۵۹
۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰	۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰
۵۹,۹۷۱,۷۲۲	۶۲,۳۴۵,۳۴۱
۱۲,۱۹۲,۰۱۳	۲,۰۰۰,۱۴۳
۱,۸۷۸,۰۳۸,۶۱۶	۱,۳۹۹,۷۳۲,۶۶۳

کارمزد مدیر

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۲,۹۷۸,۲۹۴	۲۲,۷۲۰,۸۵۵
۲,۵۶۸,۶۹۵	۹۲۳,۳۱۲
۲۵,۲۳۹,۴۴۲	۹۴۴,۷۲۹
۶۰,۷۸۶,۴۳۱	۲۴,۵۸۸,۸۹۶

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

تمه وجوه واریزی سرمایه گذاران

پست گزارش
شاخص نزدشان

صندوق سرمایه گذاری مستثمر گنجینه ارمان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳- خلاص دارایی ها
خلاص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۲,۳۵۹,۴۱۸,۲۸۰	۲۵,۴۲۲	۷۳,۴۹۷,۱۶۰,۸۸۷	۳۳,۳۶۷
۲,۳۹۱,۷۰۰,۱۰۶	۲۰,۰۰۰	۴,۴۰۵,۳۸۰,۰۲۱۹	۲۰,۰۰۰
۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۲۷,۴۲۲	۷۷,۹۰۲,۵۴۱,۱۰۶	۳۵,۳۶۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۴۴۹,۹۵۷,۳۵۶	۲۸,۷۳۱,۳۴۷,۳۹۶	۳,۷۲۹,۳۹۳,۳۸۹	۲۸,۷۳۱,۳۴۷,۳۹۶	۳,۹۵۲,۵۲۵,۵۶۱	۲۸,۷۳۱,۳۴۷,۳۹۶
۲۲۲,۲۳۲,۱۷۲	۱۴-۱	۲۲۲,۲۳۲,۱۷۲	۱۴-۲		
۳,۶۷۲,۱۸۹,۵۲۸					

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

تعداد

پتروشیمی زاگرس
فولاد خوزستان
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری ملی ایران
آلومینیوم ایران
پتروشیمی خارک
پتروشیمی شازند
پالایش نفت تبریز
پالایش نفت تهران
فولاد کوه جنوب کیش
گروه سینا (سهامی عام)
جمع و نقل به صفحه بعد

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

تعداد

پتروشیمی زاگرس
فولاد خوزستان
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری ملی ایران
آلومینیوم ایران
پتروشیمی خارک
پتروشیمی شازند
پالایش نفت تبریز
پالایش نفت تهران
فولاد کوه جنوب کیش
گروه سینا (سهامی عام)
جمع و نقل به صفحه بعد

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

تعداد

پتروشیمی زاگرس
فولاد خوزستان
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری ملی ایران
آلومینیوم ایران
پتروشیمی خارک
پتروشیمی شازند
پالایش نفت تبریز
پالایش نفت تهران
فولاد کوه جنوب کیش
گروه سینا (سهامی عام)
جمع و نقل به صفحه بعد

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

تعداد

پتروشیمی زاگرس
فولاد خوزستان
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری ملی ایران
آلومینیوم ایران
پتروشیمی خارک
پتروشیمی شازند
پالایش نفت تبریز
پالایش نفت تهران
فولاد کوه جنوب کیش
گروه سینا (سهامی عام)
جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مستحق گنجینه ارمان الماس

یادداشت های همراه صورتهای مالی

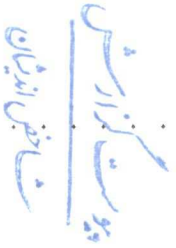
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش
۱۹۹,۴۸۷	۸۷,۰۱۹,۱۶۶,۵۷۹	(۶۱,۱۹۶,۱۴۷,۹۴۴)	(۴۱۳,۳۴۱,۰۷۰)	(۳۲۰,۵۹۲,۰۳۷)	۲۵,۱۸۹,۰۸۵,۵۲۸	۲۵,۱۸۹,۰۸۵,۵۲۸	۲۵,۱۸۹,۰۸۵,۵۲۸	۲۵,۱۸۹,۰۸۵,۵۲۸	۲۵,۱۸۹,۰۸۵,۵۲۸	۲۵,۱۸۹,۰۸۵,۵۲۸	۲۵,۱۸۹,۰۸۵,۵۲۸
۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۹,۴۶۶,۱۰۰	(۵,۷۳۹,۱۲۶,۱۴۲)	(۳۱,۹۱۷,۴۵۱)	(۶,۷۱۹,۴۶۶)	۹۵۱,۷۰۳,۰۳۰	۹۵۱,۷۰۳,۰۳۰	۹۵۱,۷۰۳,۰۳۰	۹۵۱,۷۰۳,۰۳۰	۹۵۱,۷۰۳,۰۳۰	۹۵۱,۷۰۳,۰۳۰	۹۵۱,۷۰۳,۰۳۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۳,۳۷۵,۰۰۰	(۴,۵۸۶,۵۸۱,۷۵۱)	(۲۶,۴۷۸,۸۷۴)	(۳۷,۸۸۷,۸۷۴)	۹۳۳,۴۴۳,۰۹۶	۹۳۳,۴۴۳,۰۹۶	۹۳۳,۴۴۳,۰۹۶	۹۳۳,۴۴۳,۰۹۶	۹۳۳,۴۴۳,۰۹۶	۹۳۳,۴۴۳,۰۹۶	۹۳۳,۴۴۳,۰۹۶
۳,۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۳,۳۴۰,۰۰۰	(۶,۶۵۵,۹۰۹,۳۰۱)	(۳۵,۹۲۰,۶۴۱)	(۳۷,۸۸۱,۳۰۱)	۸۳۳,۵۹۸,۹۵۷	۸۳۳,۵۹۸,۹۵۷	۸۳۳,۵۹۸,۹۵۷	۸۳۳,۵۹۸,۹۵۷	۸۳۳,۵۹۸,۹۵۷	۸۳۳,۵۹۸,۹۵۷	۸۳۳,۵۹۸,۹۵۷
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۴,۱۲۹,۱۴۱	(۹,۸۶۹,۳۳۰,۶۸۲)	(۵۰,۳۷۴,۶۰۵)	(۳۷,۹۶۵,۴۴۳)	۶۳۶,۵۵۸,۴۱۱	۶۳۶,۵۵۸,۴۱۱	۶۳۶,۵۵۸,۴۱۱	۶۳۶,۵۵۸,۴۱۱	۶۳۶,۵۵۸,۴۱۱	۶۳۶,۵۵۸,۴۱۱	۶۳۶,۵۵۸,۴۱۱
۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۰۱۹۶,۶۸۲	(۴,۴۴۳,۷۲۳,۶۴۸)	(۲۳,۳۷۰,۹۳۷)	(۳۴,۶۰۰,۹۸۵)	۴۳۸,۵۰۱,۱۱۲	۴۳۸,۵۰۱,۱۱۲	۴۳۸,۵۰۱,۱۱۲	۴۳۸,۵۰۱,۱۱۲	۴۳۸,۵۰۱,۱۱۲	۴۳۸,۵۰۱,۱۱۲	۴۳۸,۵۰۱,۱۱۲
۸۳۳,۵۱۹	۴۰,۸۴۳,۰۳۷,۹۵۵	(۳,۷۵۹,۶۹۷,۴۵۷)	(۱۹,۳۹۰,۹۵۲)	(۳,۴۱۱,۵۱۷)	۲۸۳,۸۰۳,۸۶۹	۲۸۳,۸۰۳,۸۶۹	۲۸۳,۸۰۳,۸۶۹	۲۸۳,۸۰۳,۸۶۹	۲۸۳,۸۰۳,۸۶۹	۲۸۳,۸۰۳,۸۶۹	۲۸۳,۸۰۳,۸۶۹
۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۳,۰۳۰,۰۰۰	(۳,۳۹۱,۱۴۰,۸۸۸)	(۱۷,۳۵۲,۹۶۲)	(۱,۸۰۱,۶۱۰,۰۰۴)	۲۰۵,۳۷۷,۸۴۶	۲۰۵,۳۷۷,۸۴۶	۲۰۵,۳۷۷,۸۴۶	۲۰۵,۳۷۷,۸۴۶	۲۰۵,۳۷۷,۸۴۶	۲۰۵,۳۷۷,۸۴۶	۲۰۵,۳۷۷,۸۴۶
۱,۸۹۷	۲,۵۶۱,۸۵۱,۴۷۷	(۲,۴۶۴,۹۱۴,۶۰۹)	(۱۲,۱۶۸,۷۹۲)	(۱,۳۸۰,۹۰۳,۵۷۵)	۷۱,۹۵۸,۸۱۹	۷۱,۹۵۸,۸۱۹	۷۱,۹۵۸,۸۱۹	۷۱,۹۵۸,۸۱۹	۷۱,۹۵۸,۸۱۹	۷۱,۹۵۸,۸۱۹	۷۱,۹۵۸,۸۱۹
۵۴۷,۹۴۵	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	(۴۵,۳۳۹,۳۴۹)	(۳۷۶,۰۰۰)	(۲۹,۰۵۲,۶)	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱۱,۷۹۹,۳۳۵
۸۰,۴۰۰	۴,۴۳۳,۳۹۳,۳۹۸	(۴,۴۳۵,۶۶۶,۳۸۴)	(۳۱,۳۴۸,۶۱۶)	(۲۲,۳۶۶,۹۶۴)	۴,۳۱۱,۴۳۴	۴,۳۱۱,۴۳۴	۴,۳۱۱,۴۳۴	۴,۳۱۱,۴۳۴	۴,۳۱۱,۴۳۴	۴,۳۱۱,۴۳۴	۴,۳۱۱,۴۳۴
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۵,۳۵۱,۳۷۵	(۴,۲۶۱,۰۵۳,۶۷۱)	(۲۰,۳۶۰,۴۲۰)	(۳۱,۳۳۶,۷۵۷)	(۳۷,۲۸۹,۵۲۹)	(۳۷,۲۸۹,۵۲۹)	(۳۷,۲۸۹,۵۲۹)	(۳۷,۲۸۹,۵۲۹)	(۳۷,۲۸۹,۵۲۹)	(۳۷,۲۸۹,۵۲۹)	(۳۷,۲۸۹,۵۲۹)
۴۲۰,۰۰۰	۹,۱۲۶,۸۷۵,۹۶۱	(۹,۲۷۳,۴۴۷,۱۳۷)	(۴۳,۳۵۲,۶۵۷)	(۱۹,۳۷۹,۱۹۵)	(۲۰,۹۳۰,۳۰۳۰۳۸)	(۲۰,۹۳۰,۳۰۳۰۳۸)	(۲۰,۹۳۰,۳۰۳۰۳۸)	(۲۰,۹۳۰,۳۰۳۰۳۸)	(۲۰,۹۳۰,۳۰۳۰۳۸)	(۲۰,۹۳۰,۳۰۳۰۳۸)	(۲۰,۹۳۰,۳۰۳۰۳۸)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۷,۸۴۲,۳۷۲)	(۱۱,۷۷۰,۴۹۶)	(۱۲,۳۹۰,۰۰۰)	(۴۲۴,۰۰۰,۲۷۶۸)	(۴۲۴,۰۰۰,۲۷۶۸)	(۴۲۴,۰۰۰,۲۷۶۸)	(۴۲۴,۰۰۰,۲۷۶۸)	(۴۲۴,۰۰۰,۲۷۶۸)	(۴۲۴,۰۰۰,۲۷۶۸)	(۴۲۴,۰۰۰,۲۷۶۸)
۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۹۵,۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۰,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۱,۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



نقل از صفحه قبل
 پالایش نفت شیراز
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 توسعه معادن و صنایع
 ملی صنایع مس ایران
 توسعه معادن روی ایران
 قنناکستان
 پالایش نفت اصفهان
 داده پردازای ایران
 پتروشیمی پارس
 قنناکستان
 پتروشیمی پارس
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 نفت و گاز و پتروشیمی فاسین
 نفت سیاهان
 سهلانی خوب آهن اصفهان
 ایران خودرو
 ایران یاسانایرورابزر
 بانما
 بانک تجارت
 بانک حکمت ایرانیان
 بانک ملت
 به پرداخت ملت
 بیمه آسیا
 بیمه دی
 پالایش نفت بندرعباس
 پتروشیمی آبادان
 پتروشیمی چمر
 پتروشیمی فناوران
 پخش البرز
 تامین سرمایه امید
 تکونتار
 توربستی و رفاهی آبادان ایران
 توکار رنگ فولاد سیاهان
 توکار پل
 تولید برق عسلویه مینا
 تولید تجهیزات سنگین همکو
 تولیدی جلد سازان
 جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی

به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
۳۷۰۰۰۰	۱۵۷,۳۶۱,۸۶۷,۶۳۸	(۱۳۷,۳۸۸,۹۳۴,۱۰۹)	(۷۴۷,۴۶۸,۸۸۵)	(۴۹۴,۳۱۷,۳۹۲)	۲۸,۷۳۱,۲۴۷,۳۹۶	۵,۵۴۹,۱۸۸,۹۴۱	۱,۸۲۰,۴۰۶,۱۲۸	۷۸,۷۷۶,۱۲۰)
۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۷۷۶,۱۲۰)	(۷۸,۷۷۶,۱۲۰)	(۷۸,۷۷۶,۱۲۰)
۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۱۳,۸۰۶)	(۳,۹۱۳,۸۰۶)	(۳,۹۱۳,۸۰۶)
۲۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۰,۹۹۹)	(۳۰۰,۹۹۹)	(۳۰۰,۹۹۹)
۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۷,۳۰۹,۴۰۷)	(۳۸۷,۳۰۹,۴۰۷)	(۳۸۷,۳۰۹,۴۰۷)
۶۰,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۹,۰۴۵,۶۴۸)	(۳۸۹,۰۴۵,۶۴۸)	(۳۸۹,۰۴۵,۶۴۸)
۱۵,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۴,۵۶۵,۹۴۰	۷۷۴,۵۶۵,۹۴۰	۷۷۴,۵۶۵,۹۴۰
۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۷۲,۱۷۹	۳,۵۷۲,۱۷۹	۳,۵۷۲,۱۷۹
۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۱۸۵,۴۴۷	۳۳,۱۸۵,۴۴۷	۳۳,۱۸۵,۴۴۷
۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۶۳,۴۶۷)	(۱,۳۶۳,۴۶۷)	(۱,۳۶۳,۴۶۷)
۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۶,۴۰۸,۹۸۷)	(۳۴۶,۴۰۸,۹۸۷)	(۳۴۶,۴۰۸,۹۸۷)
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۹۳,۴۴۱,۵۸۷)	(۶۹۳,۴۴۱,۵۸۷)	(۶۹۳,۴۴۱,۵۸۷)
۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۹,۱۹۷,۷۳۱)	(۴۶۹,۱۹۷,۷۳۱)	(۴۶۹,۱۹۷,۷۳۱)
۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۳۱۴,۹۵۰	۱۱۹,۳۱۴,۹۵۰	۱۱۹,۳۱۴,۹۵۰
۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۴۲۰,۸۵۴	۳۴,۴۲۰,۸۵۴	۳۴,۴۲۰,۸۵۴
۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۹۶,۵۰۲	۱۲,۳۹۶,۵۰۲	۱۲,۳۹۶,۵۰۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۳۸,۹۳۵	۱۶۰,۰۳۸,۹۳۵	۱۶۰,۰۳۸,۹۳۵
۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۳۳۷,۳۹۹	۳۷,۳۳۷,۳۹۹	۳۷,۳۳۷,۳۹۹
۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۶۲۹,۷۳۰	۵۶,۶۲۹,۷۳۰	۵۶,۶۲۹,۷۳۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۱,۳۸۱,۸۹۵	۱۸۱,۳۸۱,۸۹۵	۱۸۱,۳۸۱,۸۹۵
۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۸,۰۳۸	۱,۵۵۸,۰۳۸	۱,۵۵۸,۰۳۸
۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۴۹۷,۱۹۶)	(۲۶,۴۹۷,۱۹۶)	(۲۶,۴۹۷,۱۹۶)
۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۹۴۰,۵۳۳	۲۸۳,۹۴۰,۵۳۳	۲۸۳,۹۴۰,۵۳۳
۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۰,۴۹۷,۳۹۰)	(۱۵۰,۴۹۷,۳۹۰)	(۱۵۰,۴۹۷,۳۹۰)
۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۵۷۷	۴۰۰,۰۰۰,۵۷۷	۴۰۰,۰۰۰,۵۷۷
۲۳,۰۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۶۴,۴۶۳	۷,۰۶۴,۴۶۳	۷,۰۶۴,۴۶۳
۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۳۷۵,۴۷۰	۱۳,۳۷۵,۴۷۰	۱۳,۳۷۵,۴۷۰
۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۸,۸۴۹,۸۵۷)	(۱۹۸,۸۴۹,۸۵۷)	(۱۹۸,۸۴۹,۸۵۷)
۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۶,۹۲۰,۸۳۷)	(۱۲۶,۹۲۰,۸۳۷)	(۱۲۶,۹۲۰,۸۳۷)
۳۰,۶۰۳,۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۸۷۸۰	۷۰۰,۰۰۰,۸۷۸۰	۷۰۰,۰۰۰,۸۷۸۰
۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۸۱۱,۱۶۳)	(۷,۸۱۱,۱۶۳)	(۷,۸۱۱,۱۶۳)
۱۱۹,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۳۲۶,۵۸۷	۱۳,۳۲۶,۵۸۷	۱۳,۳۲۶,۵۸۷
۴۴۷,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۰۰۳,۸۷۳	۷۳,۰۰۳,۸۷۳	۷۳,۰۰۳,۸۷۳
۳۹۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۷,۳۹۶,۸۳۱)	(۱۱۷,۳۹۶,۸۳۱)	(۱۱۷,۳۹۶,۸۳۱)
۱,۶۴۲,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۴۴۰,۰۱۳	۱۰,۲۴۴۰,۰۱۳	۱۰,۲۴۴۰,۰۱۳
۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۹,۸۶۵,۴۵۰)	(۳۰۹,۸۶۵,۴۵۰)	(۳۰۹,۸۶۵,۴۵۰)
۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶,۳۶۶,۱۶۳)	(۹۶,۳۶۶,۱۶۳)	(۹۶,۳۶۶,۱۶۳)
جمع و نقل به صفحه بعد	۱۵۷,۳۶۱,۸۶۷,۶۳۸	(۱۳۷,۳۸۸,۹۳۴,۱۰۹)	(۷۴۷,۴۶۸,۸۸۵)	(۴۹۴,۳۱۷,۳۹۲)	۲۸,۷۳۱,۲۴۷,۳۹۶	۴,۳۶۳,۷۹۴,۶۵۷	۱,۷۷۷,۸۰۹,۵۹۷	۷۸,۷۷۶,۱۲۰)

سپهر گسترش
تخصص ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری هشتک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال سود (زیان) فروش ۱,۷۴۷,۸۰۹,۵۹۷	ریال سود (زیان) فروش ۴,۳۶۳,۷۹۴,۶۵۷	ریال سود (زیان) فروش ۲۸,۷۳۱,۳۴۷,۳۹۶	ریال سود (زیان) فروش ۲۸,۷۳۱,۳۴۷,۳۹۶	ریال سود (زیان) فروش (۴۹۴,۲۱۷,۳۹۲)	ریال کاربرد (۴۹۴,۲۱۷,۳۹۲)	ریال ارزش دفتری (۱۲۷,۳۸۸,۹۳۴,۱۰۹)	ریال ارزش دفتری (۱۲۷,۳۸۸,۹۳۴,۱۰۹)	ریال بهای فروش ۱۵۷,۳۶۱,۸۶۷,۶۳۸	۸۰۰,۰۰۰ ۹۰۰,۰۰۰ ۶۰۰,۰۰۰ ۴۰۰,۰۰۰ ۳۴۰,۰۰۰ ۵۰۱,۸۷۹ ۱۵۰,۰۰۰ ۳۰۰,۰۰۰ ۱۷۰,۰۰۰ ۲۱۰,۰۰۰ ۴۰۰,۰۰۰ ۶۰۰,۰۰۰ ۱۲۰,۰۰۰ ۳۰۰,۰۰۰ ۲۰۰,۰۰۰ ۳۰۰,۰۰۰ ۱۳۰,۰۰۰ ۲۳۰,۰۰۰ ۲۵۰,۰۰۰ ۲۰۰,۰۰۰ ۳۰۰,۰۰۰ ۱۲۳ ۵۰۰,۰۰۰ ۳۰۰,۰۰۰ ۴۰۰,۰۰۰ ۷۰۰,۰۰۰ ۱۵۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال سود (زیان) فروش ۳,۴۴۹,۹۵۷,۳۵۶	ریال سود (زیان) فروش ۳,۷۲۹,۳۸۹,۳۸۹	ریال سود (زیان) فروش ۲۸,۷۳۱,۳۴۷,۳۹۶	ریال سود (زیان) فروش ۲۸,۷۳۱,۳۴۷,۳۹۶	ریال سود (زیان) فروش (۴۹۴,۲۱۷,۳۹۲)	ریال کاربرد (۴۹۴,۲۱۷,۳۹۲)	ریال ارزش دفتری (۱۲۷,۳۸۸,۹۳۴,۱۰۹)	ریال ارزش دفتری (۱۲۷,۳۸۸,۹۳۴,۱۰۹)	ریال بهای فروش ۱۵۷,۳۶۱,۸۶۷,۶۳۸	۸۰۰,۰۰۰ ۹۰۰,۰۰۰ ۶۰۰,۰۰۰ ۴۰۰,۰۰۰ ۳۴۰,۰۰۰ ۵۰۱,۸۷۹ ۱۵۰,۰۰۰ ۳۰۰,۰۰۰ ۱۷۰,۰۰۰ ۲۱۰,۰۰۰ ۴۰۰,۰۰۰ ۶۰۰,۰۰۰ ۱۲۰,۰۰۰ ۳۰۰,۰۰۰ ۲۰۰,۰۰۰ ۳۰۰,۰۰۰ ۱۳۰,۰۰۰ ۲۳۰,۰۰۰ ۲۵۰,۰۰۰ ۲۰۰,۰۰۰ ۳۰۰,۰۰۰ ۱۲۳ ۵۰۰,۰۰۰ ۳۰۰,۰۰۰ ۴۰۰,۰۰۰ ۷۰۰,۰۰۰ ۱۵۰,۰۰۰

نقل از صفحه قبل
 قطعات اتومبیل ایران
 قند ثابت خراسان
 قند شیروان قوچان و بجنورد
 قند لرستان
 قند نیشابور
 کارخانجات قند قزوین
 کمپاین سازی ایران
 کویر تایلر
 کیمیاوارو
 کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
 گروه پروشمی سی ایرانیان
 گروه دارویی بوکت
 گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
 گروه صنایع کاغذ پارس
 گروه صنعتی پارس
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 لبنیات کالبر
 مارگارین
 ماشین سازی اراک
 مین وان کیش
 معادن بافق
 معدنی و صنعتی گل گهر
 ملی سرب و روی ایران
 مهر کامپارس
 نوسازی و ساختمان تهران
 جمع و نقل به صفحه بعد

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

صندوق سرمایه گذاری پرشتی گنجه ایستادگی

داداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- 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 شش ماهه منتهی	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	سال مالی منتهی به	داداشت	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
دوره شش ماهه منتهی	به	دوره شش ماهه منتهی	به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۱,۸۸۷,۰۳۰,۶۹۴)	۱,۳۳۸,۴۵۳,۳۲۱	۴,۳۵۷,۸۰۶,۴۰۶	۱۶-۱		
(۲۱,۸۸۷,۰۳۰,۶۹۴)	۱,۳۳۸,۴۵۳,۳۲۱	۴,۳۵۷,۸۰۶,۴۰۶			

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

دوره شش ماهه منتهی	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرح
دوره شش ماهه منتهی	به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرح
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۳۹,۵۷۱,۹۳۱۰)	۳,۳۵۷,۳۰۸,۶۵۸	(۷,۹۷۵,۸۸۱)	(۳۷,۸۸۵,۴۳۶)	(۴,۵۷۲,۸۱۱,۳۴۵)	۷,۹۷۵,۸۸۱,۳۳۰	۱,۹۵۹,۶۷۶			آلمینیوم ایران
۰	۰	۴۰,۳۱۹,۶۴۰,۷	(۷,۳۲۱,۴۰۰)	(۳۴,۳۰۱,۶۵۰)	(۶,۷۷۶,۶۸۰,۵۴۳)	۷,۳۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰			پتروشیمی پارس
۰	۰	۳۳۷,۹۵۶,۴۹۰	(۲,۱۸۱,۹۶۰)	(۱۰,۳۴۴,۳۱۰)	(۱,۸۳۱,۴۵۷,۲۴۰)	۲,۱۸۱,۹۶۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰			پتروشیمی غدیر
۰	۰	۲۵۸,۳۴۸,۷۴۳	(۸,۴۶۳,۵۵۸)	(۴۰,۳۰۱,۹۰۲)	(۸,۱۵۶,۵۴۴,۱۰۳)	۸,۴۶۳,۵۵۸,۳۰۶	۲۸۲,۰۳۴			پالایش نفت شیراز
(۳۴,۳۸۰,۰۲۰)	(۳۴,۱۵۴,۵۳۴)	۱,۰۹۶,۱۲۵	(۳۴,۸۳۰)	(۱,۶۵۴,۴۳۵)	(۳۴۵,۳۰۱,۱۵۰)	۳۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰			اعتباری ملل
۰	۱,۳۶۴,۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰			قندمکمان
۴	۱,۹۰۲,۸۵۷,۴۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰			پتروشیمی زاگرس
۰	۲۱۸,۷۷۲,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰			فولاد خوزستان
۲۰	۲۶,۰۸۵,۳۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰			فولاد مبارکه اصفهان
۰	(۳۵۱,۶۲۸,۳۲۱)	(۱)	۰	۰	۰	۰	۰			صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۸۶,۷۸۱,۸۹۶	۳۳۶,۰۳۴,۷۵۰	(۱)	۰	۰	۰	۰	۰			قنداصفهان
(۳)	(۴۱,۶۹۸,۳۰۱)	(۳)	۰	۰	۰	۰	۰			داده پرداز ایران
۰	(۳۸۳,۴۴۳,۴۶۱)	(۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰			پالایش نفت اصفهان
۰	۱۳۷,۵۳۹,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰			پالایش نفت تبریز
۱۷	۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰			پتروشیمی خارک
۷۵۲,۵۰۱,۹۱۴	۱,۴۱۵,۹۰۲,۳۴۳	۴,۳۵۷,۸۰۶,۴۰۶	(۲۶,۱۹۱,۰۹۹)	(۱۲۴,۴۰۷,۷۳۳)	(۳۱,۶۸۲,۶۹۴,۳۹۸)	۲۶,۱۹۱,۰۹۹,۶۲۶	۰			جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارغمان الماس

نادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۵۲,۵۰۱,۹۱۴	۱,۴۱۵,۹۰۲,۲۴۳	۴,۳۵۷,۸۰۶,۴۰۶	(۲۶,۱۹۱,۰۹۹)	(۱۲۴,۴۰۷,۷۲۳)	(۳۱,۶۸۲,۶۹۴,۳۹۸)	۲۶,۱۹۱,۰۹۹,۶۲۶	.	جمع نقل از صفحه قبل
۲	۲	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شانژند
(۳۷۸,۳۷۹,۵۵۶)	۱	.	.	.	.	.	.	تکوتار
(۲۲۳,۷۲۱,۳۰۸)	۱	.	.	.	.	.	.	توکاریل
.	(۱۷۷,۴۴۸,۹۲۳)	.	.	.	.	.	.	مهر کام پارس
(۳)	(۳)	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
(۲۵۰,۳۰۳,۰۴۷)	.	.	.	.	.	.	.	بیمه آسیا
۱۴	.	.	.	.	.	.	.	تولید برق عملیوبه مینا
۱۱۷,۰۳۴,۶۵۴	.	.	.	.	.	.	.	تولیدی جندن ساران
(۵۶,۱۴۰,۳۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل پتروشیمی (سهامی
(۳۰,۹۵۳,۶۵۲)	.	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل توکا
۳۴۴,۶۲۲	.	.	.	.	.	.	.	داده گستر عمر توین های وب
(۳۰,۹۰۳,۲۸۶)	.	.	.	.	.	.	.	۵۵۳
(۲۸۶,۳۲۲,۰۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۰,۰۰۰
۲۰,۶۲,۴۵۷	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۰,۰۰۰
(۱۳۰,۴۹۰,۳۶۸)	.	.	.	.	.	.	.	ریل پردار سیر
(۳۱۶,۱۸۴,۲۱۴)	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰
(۴۶۰,۳۷۴,۴۸۹)	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۰۰,۰۰۰
۲,۵۲۵,۵۷۷	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۳۱,۳۴۹)	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
۳۳۰,۵۴,۷۳۳	.	.	.	.	.	.	.	قطعات اتومبیل ایران
(۳۱۴,۳۱۱,۶۶۹)	.	.	.	.	.	.	.	۹۴,۰۰۰
(۱۱۱,۹۴۳,۶۸۵)	.	.	.	.	.	.	.	قند لرستان
(۱,۶۵۱,۰۸۴,۷۷۹)	۱,۲۳۸,۴۵۳,۳۲۱	۴,۳۵۷,۸۰۶,۴۰۶	(۲۶,۱۹۱,۰۹۹)	(۱۲۴,۴۰۷,۷۲۳)	(۳۱,۶۸۲,۶۹۴,۳۹۸)	۲۶,۱۹۱,۰۹۹,۶۲۶	.	قند نیشابور
								کارخانجات قند قزوین
								کویر تایر
								جمع و نقل به صفحه بعد

ساخت کز ارزش
ساخت ارزش

صندوق سرمایه‌گذاری پشتیبان گنجینه ارمان الماس
تادانست های همراه صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۵۱,۰۸۴,۷۷۹)	۱,۳۳۸,۴۵۳,۳۲۱	۴,۳۵۷,۸۰۶,۴۰۶	(۳۶,۱۹۱,۰۹۹)	(۱۲۴,۴۰۷,۷۲۳)	(۳۱,۶۸۲,۶۹۴,۳۹۸)	۳۶,۱۹۱,۰۹۹,۶۲۶	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	
(۱۰۰,۳۵۶,۸۳۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵۲,۵۰۳,۳۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹,۸۵۱,۵۸۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۸۳,۸۰۹,۸۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۵۲,۳۸۵,۹۴۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۷۶,۸۳۱,۵۷۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۳۱,۸۷۰,۳۰۶,۹۴)	۱,۳۳۸,۴۵۳,۳۲۱	۴,۳۵۷,۸۰۶,۴۰۶	(۳۶,۱۹۱,۰۹۹)	(۱۲۴,۴۰۷,۷۲۳)	(۳۱,۶۸۲,۶۹۴,۳۹۸)	۳۶,۱۹۱,۰۹۹,۶۲۶	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰
۴۳۵,۶۴۲,۵۷۱	۴۸۰,۹۹۷,۱۴۰	۶۶۴,۸۹۵,۵۳۶	(۵۵۱,۰۴۳۴)	۶۶۴,۸۹۵,۵۳۶	۹۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰
.	.	۶۱۶,۸۴۵,۴۴۰	(۵۹۵,۵۷۳,۰۶۰)	۶۱۶,۸۴۵,۴۴۰	۱,۵۰۰	۴۵۰,۹۴۵	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
.	.	۵۳۲,۶۱۵,۸۸۵	(۵۵۰,۸۵۶,۱۵)	۵۳۲,۶۱۵,۸۸۵	۷۵۰	۷۸۳,۶۰۲	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰
.	.	۲۸۹,۳۲۹,۲۶۸	(۳۵,۶۷۰,۷۳۳)	۲۸۹,۳۲۹,۲۶۸	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۰۲	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۲۶۰,۰۰۰,۹۵	(۳۹۰,۹۰۵)	۲۶۰,۰۰۰,۹۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۸۹,۷۳۶	(۱۰,۳۶۴)	۸۹,۷۳۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۸۵,۶۴۲,۵۷۱	۱,۳۳۰,۹۹۷,۱۴۰	۳,۱۰۳,۰۳۶,۰۶۰	(۲۰۵,۴۸۳,۹۴۰)	۳,۱۰۳,۰۳۶,۰۶۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۵۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰

جمع نقل از صفحه قبل
کیمیا رو
گروه پتروشیمی س. ایرانیان
گروه صنعتی بارز
گسترش نفت و گاز پارسین
مازگازین
ملی سربروی ایران
جمع

۱۶- سود سهام

توسعه‌مکان و قنات
اعتباری مال
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد خورستان
شیرکت آهن و فولاد ارفع
پتروشیمی زاگرس



صندوق سرمایه گذاری پیشتر که گویید از مفاد اساس
 نداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل	جمع نقل از صفحه قبل
۱۳۹۶/۰۶/۳۱ به	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان	مجموع	
۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۳۰/۰۹/۱۴	۵۳۷۱۴۳۷۸	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۱۰۳۰۳۶۰۶۰	(۲۰۵۰۴۸۲۹۴۰)	۳۳۰۸۵۱۹۰۰۰	۲۰	۸۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	بیمه آسیا
۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	پتروشیمی شازند
۷۱۰۵۸۸۳۰	۷۱۰۷۵۰۰۰	۷۱۰۵۸۸۳۰	۷۱۰۷۵۰۰۰	۷۱۰۵۸۸۳۰	۷۱۰۷۵۰۰۰	۷۱۰۵۸۸۳۰	۷۱۰۷۵۰۰۰	۲۳۷۰۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	پخش البرز
۷۸۳۳۶۶۸۷	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۳۳۶۶۸۷	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۳۳۶۶۸۷	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۳۳۶۶۸۷	۸۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	توکا رنگ فولاد سپاهان
۴۰۹۳۳۲۷۶	۴۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۹۳۳۲۷۶	۴۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۹۳۳۲۷۶	۴۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۹۳۳۲۷۶	۴۴۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	توکا رنگ فولاد سپاهان
۳۳۰۳۰۴۸۵۶	۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۳۰۴۸۵۶	۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۳۰۴۸۵۶	۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۳۰۴۸۵۶	۲۶۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۷	تولید برق عملیوه میما
۵۵۷۸۰۷۳	۵۷۵۰۰۰۰۰۰	۵۵۷۸۰۷۳	۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۷۸۰۷۳	۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۷۸۰۷۳	۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	حمل و نقل پتروشیمی (سهامی)
۱۹۵۸۴۱۷۳	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۵۸۴۱۷۳	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۵۸۴۱۷۳	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۵۸۴۱۷۳	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	حمل و نقل توکا
۱۷۵۹۵	۱۸۸۰۰۰	۱۷۵۹۵	۱۸۸۰۰۰	۱۷۵۹۵	۱۸۸۰۰۰	۱۷۵۹۵	۱۸۸۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	داروسازی تولید دارو
۳۵۸۷۲۳۴	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۸۷۲۳۴	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۸۷۲۳۴	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۸۷۲۳۴	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	داروسازی کوثر
۵۳۷۴۲۳۳۱	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۷۴۲۳۳۱	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۷۴۲۳۳۱	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۷۴۲۳۳۱	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۰	ذغال سنگ تگین طبسی
۹۳۳۴۶۶۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۳۳۴۶۶۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۳۳۴۶۶۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۳۳۴۶۶۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریل بردار سیر
۵۸۷۹۱۹۴۶	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۸۷۹۱۹۴۶	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۸۷۹۱۹۴۶	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۸۷۹۱۹۴۶	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	سیمان خاش
۸۸۱۲۸۷۷	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۸۱۲۸۷۷	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۸۱۲۸۷۷	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۸۱۲۸۷۷	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت کیسون
۱۴۷۳۲۴۳۱	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۷۳۲۴۳۱	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۷۳۲۴۳۱	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۷۳۲۴۳۱	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	فراوری مواد معدنی ایران
۲۹۵۶۹۶۲۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۵۶۹۶۲۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۵۶۹۶۲۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۵۶۹۶۲۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	قطعات اتومبیل ایران
۱۷۸۷۲۸۸۶۷	۱۹۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۸۷۲۸۸۶۷	۱۹۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۸۷۲۸۸۶۷	۱۹۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۸۷۲۸۸۶۷	۱۹۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	کیمیا دارو
۳۰۱۷۸۷۷۱	۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۱۷۸۷۷۱	۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۱۷۸۷۷۱	۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۱۷۸۷۷۱	۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	کشت و صنعت شهاب تاب خرا
۱۱۴۵۶۶۳۱۷	۱۳۷۰۳۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۵۶۶۳۱۷	۱۳۷۰۳۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۵۶۶۳۱۷	۱۳۷۰۳۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۵۶۶۳۱۷	۱۳۷۰۳۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	گروه دارویی برکت
۷۵۴۰۳۴۰۵	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۴۰۳۴۰۵	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۴۰۳۴۰۵	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۴۰۳۴۰۵	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگ
۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۷۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	گروه صنعتی بارز
۶۸۴۰۵۹۵	۶۸۴۰۵۹۵	۶۸۴۰۵۹۵	۶۸۴۰۵۹۵	۶۸۴۰۵۹۵	۶۸۴۰۵۹۵	۶۸۴۰۵۹۵	۶۸۴۰۵۹۵	۶۸۴۰۵۹۵	۶۸۴۰۵۹۵	صنعتی رهبر
۱۳۴۰۲۹۹۰	۱۳۴۰۲۹۹۰	۱۳۴۰۲۹۹۰	۱۳۴۰۲۹۹۰	۱۳۴۰۲۹۹۰	۱۳۴۰۲۹۹۰	۱۳۴۰۲۹۹۰	۱۳۴۰۲۹۹۰	۱۳۴۰۲۹۹۰	۱۳۴۰۲۹۹۰	فقد همگنان
۳۵۸۸۷۷۳۶۴	۲۰۷۰۵۱۱۸۰۲۵	۳۱۰۳۰۳۶۰۶۰	(۲۰۵۰۴۸۲۹۴۰)	۳۳۰۸۵۱۹۰۰۰	جمع					



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	۴۲۳.۰۵۰.۰۰۱	۲۴۱.۱۴۴.۶۰۰	۴۴.۸۶۰.۱۰۵
	۴۲۳.۰۵۰.۰۰۱	۲۴۱.۱۴۴.۶۰۰	۴۴.۸۶۰.۱۰۵

سود سپرده های بانکی

۱۷-۱ گواهی و سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
					سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۰۳/۱۰	بدون سر رسید	۵۰.۳۵۳.۷۰۲.۳۵۷	۱۷.۷۹٪	ریال (۱۱.۸۷۸)	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۳/۱۰	بدون سر رسید	۱۱.۸۲۹.۹۲۶	۱۰٪	ریال (۲۷)	ریال	ریال
		۵۰.۳۶۵.۵۳۲.۲۸۳		ریال (۱۱.۹۰۵)	ریال	ریال
					۴۲۳.۰۵۰.۰۰۱	۲۴۱.۱۴۴.۶۰۰

سپرده بانکی:

بانک کشاورزی

بانک شهر

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۴.۴۹۵.۰۷۶	۹۵.۲۱۴.۱۰۸	۱۵۰.۸۲۶.۵۶۰
۹۹۰	۱۳.۰۴۹.۸۱۷	۲۲.۹۲۱.۷۸۴
۱۳۴.۴۹۶.۰۶۶	۲۵۹.۰۹۰.۴۸۵	۱۸۶.۷۹۸.۱۶۱

سود صندوق پارند

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۷۰.۴۸۷.۷۰۲	۸۲۳.۴۵۰.۰۴۹	۴۳۷.۱۳۹.۴۵۳
۲۷.۷۲۰.۸۷۶	۴۴.۱۰۰.۵۰۸	۲۲.۹۵۲.۲۳۱
۱۰.۱۹۱.۸۷۰	۲۰.۰۰۰.۱۷۵	۱۰.۱۹۱.۸۷۰
۵۰۸.۴۰۰.۴۴۸	۸۸۷.۵۵۰.۷۲۹	۴۷۰.۲۸۳.۵۵۴

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳.۳۹۲.۱۵۹	۷۹.۲۴۸.۵۱۳	۵۱.۵۷۹.۰۶۲
۱۰.۲۵۷.۴۳۹	۱۶.۲۹۶.۹۱۷	۸.۵۰۳.۱۸۹
۱.۴۸۰.۳۷۴	۲.۹۰۵.۰۳۵	۱.۴۸۰.۳۷۴
۰	۱۴.۱۰۶.۰۶۰	۰
۱۴۰.۵۰۸.۱۴۷	۲۲۵.۱۲۱.۸۹۰	۹۹.۷۰۸.۰۹۰
۱.۱۶۹.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰
۱۵۶.۸۰۷.۱۱۹	۳۳۸.۲۲۸.۴۱۵	۱۶۱.۷۲۰.۷۱۵

هزینه تسهیلات کارگزاری

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجمع

هزینه های نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲.۷۷۳.۵۷۵.۳۷۴	۲۱۲.۵۴۷.۵۷۴	۱۱۱.۰۰۶.۵۴۲
(۳.۶۵۱.۵۸۱.۹۴۰)	(۱.۱۰۱.۰۵۳.۹۴۳)	(۱.۰۷۹.۳۵۳.۹۹۹)
(۸۷۸.۰۰۶.۵۶۶)	(۸۸۸.۵۰۶.۳۶۹)	(۹۶۸.۳۴۷.۴۵۷)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

پویا گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۶/۱۲/۳۰			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰,۰۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵,۰۲۴٪	۱۸۸۰	ممتاز	۵,۳۱۶٪	۱۸۸۰	ممتاز			
۰,۰۰۰٪	۰	ممتاز	۰,۰۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۲٪	۱	عادی	۰,۰۰۳٪	۱	عادی			
۵,۰۲۶٪	۱,۸۸۱		۵,۳۱۹٪	۱,۸۸۱				جمع

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱,۸۰۵,۸۷۴,۸۸۱)	طی دوره مالی	۴۷۰,۴۸۷,۷۰۲	کارمزد مدیر	مدیر	سیدگردان الماس
(۵۹,۹۷۱,۷۲۳)	طی دوره مالی	۲۷,۷۲۰,۸۷۶	متولی گری	متولی	پوش پرداز آریان
(۱۲,۱۹۲,۰۱۳)	طی دوره مالی	۱۰,۱۹۱,۸۷۰	حسابرس	حسابرس	حسابرسی شاخص اندیشان
۲۲۹,۲۳۸,۳۵۵	طی دوره مالی	۳۹۰,۲۰۴,۷۱۰,۳۱۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مدبرآسیا

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

پوش پرداز
شاخص اندیشان