

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه ارمغان الماس"

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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

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

۶-۹

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

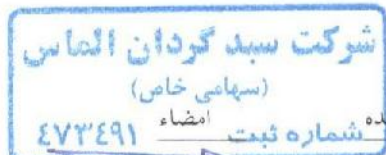
۱۰-۲۰

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 برگرفته 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 ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



رضا عبوض لو
احمد پویان فر

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. منای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	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 ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ امضاء

نماینده
رضا عیوض لو
احمد پویان فر

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۹۷۶۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۰.۷۱۳.۴۴۳.۵۸۷	۵۴.۵۶۶.۰۰۱.۱۳۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴.۱۲۸.۲۹۴.۳۹۶	۲۳۷.۷۷۸.۹۹۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱۰.۵۶.۶۴۳.۹۵۹	۳.۱۹۰.۷۲۸.۰۱۱	۷	حسابهای دریافتنی
۹۴.۷۴۹.۶۴۸	۳۷۶.۴۸۳.۵۰۲	۸	جاری کارگزاران
۱۸۲.۳۰۹.۳۵۵	۱۷۹.۴۶۵.۸۹۰	۹	سایر دارایی‌ها
.	.	۱۰	موجودی نقد
۴۶,۱۷۵,۴۴۰,۹۴۵	۵۸,۵۵۰,۴۵۷,۵۳۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱.۳۹۹.۷۳۲.۶۶۳	۲.۵۴۳.۱۸۳.۸۱۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴.۵۸۸.۸۹۶	۴۷.۷۹۲.۶۷۰	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۲۴,۳۲۱,۵۵۹	۲,۵۹۰,۹۷۶,۴۸۱		جمع بدهی‌ها
۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱.۱۹۵.۸۵۱	۲.۴۹۰.۴۰۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال
درآمدها:			
سود (ریان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۳,۹۵۲,۵۲۵,۶۳۵
سود (ریان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	۱,۲۳۸,۴۵۳,۳۲۲
سود سهام	۱۶	۳,۳۰۸,۲۹۶,۵۵۰	۲,۷۰۵,۱۱۷,۹۷۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰
سایر درآمدها	۱۸	۲۸۸,۷۶۷,۶۶۳	۲۵۹,۰۹۰,۴۸۵
جمع درآمدها		۴۵,۸۳۷,۰۱۷,۸۸۸	۸,۳۹۶,۳۳۲,۰۱۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱,۲۷۲,۰۸۶,۲۴۱	۸۸۷,۵۵۰,۷۳۲
سایر هزینه ها	۲۰	۳۱۰,۴۰۷,۱۵۷	۳۳۸,۲۲۸,۴۵۵
جمع هزینه ها		۱,۵۸۲,۴۹۳,۳۹۸	۱,۲۲۵,۷۷۹,۱۴۷
سود خالص		۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	۷,۱۷۰,۵۵۲,۸۷۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۷۰.۱۶٪	۱۵.۰۱٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۷۹.۰۸٪	۱۵.۴۸٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
خالص دارایی های اول دوره	۳۷,۴۲۲	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۴۵,۰۷۱	۴۶,۱۱۸,۰۷۲,۸۸۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۰۷۰	۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸,۰۲۴)	(۱۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۳۴)	(۹,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	-	۷,۱۷۰,۵۵۲,۸۷۲
تعدیلات	۲۱	(۱۸,۰۹۴,۱۶۲,۸۲۴)	-	(۸۸۸,۵۰۶,۳۶۹)
خالص دارایی های پایان دوره	۲۲,۴۷۰	۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۳۷,۴۲۲	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶

پادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص
۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین مورون ریالی وجوه استفاده شده

سود (ریان) خالص
۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 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 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ 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؛ با توجه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۰۰۵٪ از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰,۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۰ درصد از ماه‌انتهات 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 ۵۰ 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	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۲۹ اسفندماه 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			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
کل دارایی ها	ریال	ریال		ریال	ریال
۲۷.۲۸٪	۱۲,۵۹۶,۵۰۲,۸۵۲	۱۱,۲۲۲,۷۲۲,۶۵۳	۳۶.۵۵٪	۲۱,۴۰۱,۷۶۶,۷۰۶	۲۰,۴۳۳,۸۴۴,۸۳۲
۳۱.۱۰٪	۱۴,۳۵۸,۹۷۰,۰۶۸	۱۴,۳۷۲,۳۹۱,۴۵۳	۳۹.۷۴٪	۱۷,۴۱۰,۵۶۹,۲۹۲	۱۲,۸۹۸,۲۱۱,۹۹۶
۷.۳۴٪	۳,۳۹۱,۴۰۸,۲۰۰	۳,۷۷۴,۸۵۰,۶۶۱	۲۶.۳۱٪	۱۵,۴۰۷,۳۶۷,۷۹۰	۱۴,۳۰۷,۹۱۰,۸۴۵
۰.۷۵٪	۳۴۵,۲۰۱,۱۵۰	۳۷۹,۳۵۵,۶۷۴	۰.۵۹٪	۳۴۶,۳۹۷,۳۴۹	۳۷۹,۳۵۵,۷۵۰
۱۶.۳۴٪	۷,۵۵۶,۴۴۶,۶۵۷	۷,۳۶۷,۴۷۱,۷۷۰	۰.۰۰٪	-	-
۵.۳۴٪	۲,۴۶۴,۹۱۴,۶۶۰	۲,۵۰۶,۶۱۳,۸۰۶	۰.۰۰٪	-	-
۸۸.۱۷٪	۴۰,۷۱۳,۴۴۳,۵۸۷	۳۹,۶۲۳,۳۰۵,۰۴۶	۹۳.۱۹٪	۵۴,۵۶۶,۰۰۰,۱۳۷	۴۸,۰۱۹,۳۲۳,۴۲۳

محصولات شیمیایی

فلزات اساسی

فراآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

بانکها و موسسات اعتباری

قند و شکر

رایانه و فعالیتهای وابسته به آن

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی بشرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۹.۳۰٪	۴,۱۱۶,۵۷۸,۳۰۱	۰.۳۸٪	۳۱۳,۴۷۹,۳۷۷	۱۷.۷۹٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۰
۰.۰۳٪	۱۱,۷۱۶,۰۹۵	۰.۰۴٪	۲۴,۲۹۹,۶۱۶	۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۰
۹.۲۳٪	۴,۱۲۸,۲۹۴,۳۹۶	۰.۴۲٪	۲۳۷,۷۷۸,۹۹۳	-	-

سپرده های بانکی:

بانک کشاورزی شعبه ملاصدرا

بانک شهر شعبه ولنجک

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۰۵۴,۵۶۵,۹۴۰	۳,۱۸۰,۸۶۲,۴۹۰	۲۵٪	۳,۱۸۱,۰۸۴,۹۴۰
۱,۹۸۵,۰۳۷	۸,۶۱۳,۷۶۲	۱۰٪	۸,۶۱۷,۹۵۱
-	۲,۰۵۸,۸۴۲	۴٪	۱,۰۵۸,۸۴۲
۹۲,۹۸۲	۱۹۳,۹۱۷	۱۰٪	۱۹۳,۹۱۷
۱,۰۵۶,۶۴۳,۹۵۹	۳,۱۹۰,۷۷۸,۰۱۱	-	۳,۱۹۰,۹۵۴,۷۰۳

سود دریافتنی سهام

سود دریافتنی سپرده نزد بانک کشاورزی

تنمه وجود واریزی مشتریان

سود دریافتنی سپرده نزد بانک شهر

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴,۷۴۹,۶۴۸	۴۳۹,۳۲۴,۷۶۷,۰۷۰	۴۳۹,۰۴۳,۰۳۳,۲۱۶	۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲

کارگزاری مدیریت آسیا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و نرم‌افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج نرم‌افزار طی یک سال مستهلک می‌گردد. 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.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۶۸۵,۱۰۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۴۳۸,۴۳۰)	۱۷۷,۷۴۶,۶۷۲
۴,۶۲۴,۲۵۳	.	(۲,۹۰۵,۰۳۵)	۱,۷۱۹,۲۱۸
۱۸۲,۳۰۹,۳۵۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۳۴۳,۴۶۵)	۱۷۹,۴۶۵,۸۹۰

مخارج نرم‌افزار

مخارج تأسیس

۱۰- موجودی نقد

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

بانک کشاورزی

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۳۰۰,۹۵۵,۸۱۰	۱,۰۵۸,۰۸۵,۱۵۹
۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰	۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰
۳۷,۹۲۵,۸۷۵	۶۲,۳۴۵,۳۴۱
۲۷,۰۰۰,۱۰۶	۲,۰۰۰,۱۴۳
۲,۵۴۳,۱۸۳,۸۱۱	۱,۳۹۹,۷۳۲,۶۶۳

کارمزد مدیر

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۶,۰۷۴,۵۳۲	۲۲,۷۲۰,۸۵۵
۱,۷۱۸,۱۳۸	۹۲۳,۳۱۲
.	۹۴۴,۷۲۹
۴۷,۷۹۲,۶۷۰	۲۴,۵۸۸,۸۹۶

ذخیره تصفیه

ذخیره آيونمان نرم‌افزار

تتمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷ اسفند 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		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۲,۳۵۹,۴۱۸,۲۸۰	۳۵,۴۲۲	۵۰,۹۷۸,۶۳۲,۸۶۹	۲۰,۴۷۰
۲,۳۹۱,۷۰۱,۱۰۶	۲,۰۰۰	۴,۹۸۰,۸۱۷,۱۸۳	۲,۰۰۰
۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۳۷,۴۲۲	۵۵,۹۵۹,۴۵۰,۵۲	۲۲,۴۷۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۲۹,۲۹۳,۴۶۳	۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۱۴-۱
۲۲۳,۲۳۲,۱۷۲		۱۴-۲
۳,۹۵۲,۵۲۵,۶۳۵	۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	

سود حاصل از فروش سهام شرکت های

پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱ سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش

ریال

(۲۶۲,۴۲۹,۶۳۲)

(۶۴۸,۶۱۰,۱۴۶)

-

۳۶۸,۷۸۴,۳۱۲

-

(۶,۹۷۱,۳۳۲)

-

۱۴۱,۰۱۰,۳۱۲

۱,۱۱۸,۱۴۹,۶۶۷

۶۰۹,۹۳۳,۱۸۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۱۲,۱۲۸,۷۲۵	(۳۱,۵۳۲,۱۷۵)	(۷۴,۵۸۷,۲۳۹)	(۱۱,۱۹۴,۳۲۸,۳۹۴)	۱۵,۷۰۲,۵۷۶,۴۳۳	۲,۷۰۰,۰۰۰
۳,۳۸۴,۹۷۷,۵۴۵	(۱۲,۷۸۹,۵۳۲)	(۴۰,۸۱۰,۸۷۱)	(۵۰,۱۵۳,۱۸۴,۳۱۶)	۸,۵۹۱,۷۶۲,۲۵۴	۱۵۰,۰۰۰
۳,۳۱۳,۷۸۱,۳۰۶	(۳۹,۸۸۲,۳۱۳)	(۳۵,۰۰۰,۴۹۹)	(۳,۹۸۹,۸۷۹,۱۴۰)	۷,۳۶۸,۵۴۳,۱۵۸	۲,۴۴۳,۰۰۰
۳,۲۰۰,۰۰۰,۸۷,۰۹۷	(۳۵,۰۹۳,۷۱۸)	(۳۳,۳۳۹,۰۳۴)	(۳,۷۵۰,۲۲۳,۷۷۱)	۷,۰۱۸,۷۴۳,۶۲۰	۷۸۳,۶۰۲
۲,۶۳۸,۱۲۱,۷۶۲	(۱۰,۶۵۱,۰۹۰)	(۳۷,۳۴۷,۰۰۹)	(۵,۱۷۶,۴۰۷,۶۰۰)	۷,۸۶۲,۵۳۷,۴۶۱	۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۰۴,۰۸۰,۶۱۸	(۱۶,۲۸۳,۳۸۲)	(۷۷,۳۴۶,۰۵۳)	(۱۳,۸۸۵,۶۷۰,۳۳۶)	۱۶,۲۸۳,۳۸۰,۳۸۹	۴۸۱,۵۲۱
۲,۱۶۳,۷۵۷,۷۸۷	(۵۰,۸۲۳,۰۰۰)	(۴۸,۲۸۱,۸۵۰)	(۷,۹۰۱,۷۳۷,۳۶۳)	۱۰,۱۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲,۱۳۷,۴۵۷,۳۶۶	(۷,۶۳۰,۵۰۱)	(۳۶,۲۴۴,۸۷۱)	(۵,۴۴۹,۱۶۷,۳۶۲)	۷,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲,۱۱۹,۵۵۸,۹۷۷	(۲۵,۱۳۴,۳۸۰)	(۵۲,۸۱۲,۵۷۱)	(۸,۹۲۰,۹۲۹,۹۳۲)	۱۱,۱۱۸,۴۳۵,۸۶۰	۹۰۰,۰۰۰
۲۵,۶۷۳,۹۵۱,۰۸۳	(۲۰۹,۸۱۹,۹۸۱)	(۴۳۵,۷۶۹,۹۹۷)	(۶۵,۴۲۱,۵۲۸,۰۱۴)	۹۱,۷۴۱,۰۶۹,۰۷۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (ریان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۱۰,۶۰۷,۱۱۳	۳۸,۸۸۲,۳۰۷,۷۰۸	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۳۶)	(۱۸۴,۳۸۴,۲۹۵,۳۰۱)	۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰	نقل از صفحه قبل
۷۵۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه امید
(۸۵,۸۳۳,۳۱۷)	-	-	-	-	-	تکتوتار
۴۳,۸۸۴,۳۹۳	-	-	-	-	-	توربینی ورفاهی آبادگران ایران
(۱۲۸,۳۰۴,۳۹۷)	-	-	-	-	-	توکا رنگ فولاد سپاهان
(۱۴۷,۸۹۰,۱۰۳)	-	-	-	-	-	توکا ریل
۱۵۶,۳۷۴,۶۸۰	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۱۶۷,۹۱۸,۵۳۰	-	-	-	-	-	تولید تجهیزات سنگین هیکو
۶۷۷,۴۴۶	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
(۷۸,۷۷۶,۱۲۰)	-	-	-	-	-	ج. پتروشیمی شازند
(۳,۹۱۳,۸۰۶)	-	-	-	-	-	ج. بانک حکمت ایرانیان
(۳۰۰,۹۹۹)	-	-	-	-	-	حفاری شمال
(۳۸۷,۳۰۹,۴۰۷)	-	-	-	-	-	حمل و نقل پتروشیمی (سپاهان عام
(۳۸۹,۰۴۵,۶۴۸)	-	-	-	-	-	حمل و نقل توکا
۷۷۴,۵۶۵,۹۴۰	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین های وب
۳,۵۷۲,۱۷۹	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
(۱,۳۶۳,۴۶۷)	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان انکولوژی
۳۳,۱۸۵,۴۴۷	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
(۲۴۶,۴۰۸,۹۸۷)	-	-	-	-	-	دارویی لقمان
(۶۹۳,۴۴۱,۵۸۷)	-	-	-	-	-	ذغال سنگ نگین طبس
(۴۶۹,۱۹۷,۷۳۱)	-	-	-	-	-	ریل پرواز سیر
۱۱۹,۳۱۴,۹۵۰	-	-	-	-	-	ریل سیر کوثر
۳۴,۴۲۰,۸۵۴	-	-	-	-	-	زاهادیاد
۱۲,۲۹۶,۵۰۲	-	-	-	-	-	سایپا
۱۶۰,۰۳۸,۹۳۵	-	-	-	-	-	سایپا دیزل
۳۷,۳۳۷,۳۹۹	-	-	-	-	-	سایپا شیشه
۵۶,۶۲۹,۷۳۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۱۸۱,۳۸۱,۸۹۵	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۵۵۸,۰۳۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۲۶,۴۹۷,۱۹۶)	-	-	-	-	-	سیمان خاش
۲۴۲,۰۳۴,۳۸۹	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲۸۳,۹۴۰,۵۳۳	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان - نماد قدیمی
(۱۵۰,۴۹۷,۳۹۰)	-	-	-	-	-	شرکت کیسون
۴۰۰,۰۵۷,۵۷	-	-	-	-	-	شکر شاهرود
۷,۶۴۴,۴۶۳	-	-	-	-	-	شهید
۳,۷۵۹,۷۹۹,۲۸۲	۳۸,۸۸۲,۳۰۷,۷۰۸	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۳۶)	(۱۸۴,۳۸۴,۲۹۵,۳۰۱)	۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سر ماهه گذاری مشتری گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	نقد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۷۵۹,۷۹۹,۳۸۲	۳۸,۸۸۲,۳۰۷,۷۰۸	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	(۱۸۴,۳۸۴,۳۹۵,۳۰۱)	۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰	نقل از صفحه قبل
۱۳,۳۷۵,۴۷۰	.	.	.	.	صنایع آذراب
(۱۹۸,۸۴۹,۸۵۷)	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی زنجان
(۱۲۶,۹۲۰,۸۲۷)	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۷۰,۰۰۸,۷۸۰	.	.	.	.	صنایع لاستیکی سهند
(۷۸۱,۱۱۶,۳)	.	.	.	.	صنایع ریخته گری ایران
۱۳,۳۲۶,۵۸۷	.	.	.	.	صنایع کاغذسازی کاوه
(۱۱۷,۲۹۶,۸۳۱)	.	.	.	.	صندوق س. بارند یابدار سپهر
۷۳,۰۰۳,۸۷۳	.	.	.	.	صندوق س. اعتماد افرین یارسیان د
۱۰۲,۴۴۰,۰۱۳	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
(۳۰۹,۸۶۵,۴۵۰)	.	.	.	.	فراوری زغال سنگ پروژه طیس
(۹۶,۲۶۶,۱۶۳)	.	.	.	.	فراوری مواد معدنی ایران
(۴۴۶,۱۸۲,۰۷۶)	.	.	.	.	قطعات اتومبیل ایران
۳۳۷,۸۴۶,۳۹۹	.	.	.	.	قند ثابت خراسان
(۸۰,۸۴۴,۵۳۲)	.	.	.	.	قند شیروان قوچان و بجنورد
(۶۶,۵۰۰,۰۰۸)	.	.	.	.	قند لرستان
(۱۸,۳۹۶,۴۲۸)	.	.	.	.	قند نیشابور
۳۶۱,۴۲۴	.	.	.	.	کارخانجات قند قزوین
۱,۱۲۷,۴۱۹,۹۸۳	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
۱۰۹,۵۳۰,۵۵۹	.	.	.	.	کمپاین سازی ایران
(۲۹۹,۴۱۹,۹۸۱)	.	.	.	.	کویر تایر
(۲۸۹,۲۷۴,۸۶۵)	.	.	.	.	کیمیدارو
۱۰۰,۵۲۰,۴۵۹	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۱۶۰,۸۵۱,۷۳۶)	.	.	.	.	گروه دارویی برکت
۱۵۶,۴۳۸,۶۴۹	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۳۲,۷۹۶,۹۲۰	.	.	.	.	گروه صنایع کاغذ پارس
(۱۷۹,۵۸۳,۴۵۲)	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز
(۲۲,۳۱۷,۹۵۶)	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۴۳۰,۳۷۸,۱۴)	.	.	.	.	لبنیات کالبر
(۲۶۴,۲۵۵,۱۲۳)	.	.	.	.	مار گارین
(۱۶,۸۱۱,۶۹۱)	.	.	.	.	ماشین سازی اراک
۳,۱۵۳,۳۹۳,۴۴۵	۳۸,۸۸۲,۳۰۷,۷۰۸	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	(۱۸۴,۳۸۴,۳۹۵,۳۰۱)	۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۵۲,۳۹۲,۴۴۵	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۳۶)	(۱۸۴,۳۸۴,۳۹۵,۳۰۱)	۲۳۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰	نقل از صفحه قبل
۷۹۷,۴۱۸	.	.	.	.	مبین وان کیش
۶۶,۱۲۵,۱۶۶	.	.	.	.	معادن بافق
(۱۳,۷۰۷,۰۶۶)	.	.	.	.	معذنی و صنعتی گل گهر
(۲۴۵,۴۸۸,۸۲۳)	.	.	.	.	ملی سرب و روی ایران
(۳۲۸,۸۳۳,۶۵۴)	.	.	.	.	مهر کام پارس
۹,۱۵۶,۹۶۰	.	.	.	.	نوسازی و ساختمان تهران
.	(۳۱,۳۲۶,۷۵۷)	(۲۰,۳۶۰,۴۳۰)	(۴,۳۶۱,۰۵۳,۶۷۱)	۴,۳۶۵,۳۵۱,۳۷۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	(۳,۷۰۳,۹۹۹)	(۱۲,۸۳۹,۳۵۱)	(۲,۷۷۹,۸۳۸,۸۷۸)	۲,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی
.	(۲,۰۴۱,۷۶۸)	(۹,۶۹۸,۲۷۴)	(۲,۱۹۹,۳۱۳,۰۱۳)	۲,۰۴۱,۷۶۸,۰۷۲	ج. فولاد کاه جنوب کیش
.	(۶,۰۷۷,۷۳۷)	(۲۸,۸۶۹,۳۴۲)	(۶,۳۲۸,۶۹۱,۸۲۲)	۶,۰۷۷,۷۳۵,۹۳۳	پتروشیمی غدیر
۹۵۸,۱۲۴,۷۲۵	(۳۲,۹۶۲,۹۰۰)	(۶۰,۳۷۵,۰۱۷)	(۱۲,۸۲۶,۳۴۷,۵۳۴)	۱۲,۷۱۰,۵۸۳,۸۵۹	نفت سپاهان
.	(۲,۹۱۲,۰۳۷)	(۱۳,۸۳۲,۱۷۱)	(۳,۱۹۹,۰۸۵,۴۵۲)	۲,۹۱۲,۰۳۷,۲۴۴	فولاد آلبازی ایران
۱۰۳,۵۱۹,۲۲۷	(۱۲,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۷۰,۴۹۶)	(۲,۸۷۷,۸۴۲,۲۷۲)	۲,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	سپاهمی ذوب آهن اصفهان
۲۷,۲۰۷,۰۶۵	(۴,۴۵۴,۴۲۱)	(۳۱,۱۵۸,۲۶۶)	(۵,۰۵۸,۹۵۹,۷۸۲)	۴,۴۵۴,۴۱۹,۵۱۷	ایران خودرو
.	(۸۳۵,۴۹۰)	(۳,۹۶۸,۴۱۳)	(۱,۶۷۸,۱۴۰,۰۳۱)	۸۳۵,۴۸۶,۳۳۲	ج. نفت پارس
.	(۷,۰۶۸,۸۴۱)	(۳۳,۵۷۷,۰۰۴)	(۸,۰۰۱,۱۶۱,۱۰۰)	۷,۰۶۸,۸۴۲,۷۲۷	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۳,۷۲۹,۲۹۳,۴۶۳	(۶۰۷,۳۶۱,۸۲۵)	(۱,۲۸۴,۴۲۹,۱۹۰)	(۲۳۳,۴۹۴,۷۲۸,۸۵۶)	۳۷۰,۴۰۶,۳۹۷,۴۷۹	جمع

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۳,۳۳۲,۱۷۲	.	.	.	.	۷,۸۴۰

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

بادداشت های همراه صورتبای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹۵۷۱۹۰۲۱۰	۲۹۸۹۰۸۴۵۸۷۳	(۶۶۶۷۶۱۵)	(۳۱۶۷۱۱۷۱)	(۳۶۲۹۰۴۳۰۲۴۱)	۶۶۶۷۶۱۴۹۰۰	۱۵۵۹۶۷۶
-	۱۴۴۳۰۷۲۷۰۳۹	(۷۷۰۶۶۹۳)	(۳۶۶۰۶۰۷۹۳)	(۶۰۲۱۸۶۵۲۰۷۶۵)	۷۷۰۶۶۹۳۰۲۸۰	۷۹۶۱۴۶
۱۰۹۰۲۸۵۷۴۴۲	۱۴۲۸۶۸۴۶۳۷	(۶۷۴۷۸۴۰)	(۳۲۰۵۲۰۲۴۰)	(۵۰۲۸۰۳۵۵۰۲۸۳)	۶۷۴۷۸۴۰۰۰۰	۱۱۰۰۰۰۰
-	۸۴۳۰۱۷۶۰۱۳۵	(۵۰۲۵۴۰۴)	(۳۲۸۷۰۶۶۹)	(۴۰۱۵۳۰۳۱۰۷۹۲)	۵۰۲۵۴۰۴۰۰۰۰	۲۸۱۰۰۰۰
(۳۸۳۰۲۲۳۰۴۶۱)	۵۹۷۰۳۰۷۸۵۴	(۴۰۱۵۸۹۰۰۰)	(۱۹۰۷۵۴۰۷۷۵)	(۳۰۵۳۷۷۸۰۴۷۱)	۴۰۱۵۸۹۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰
-	۲۲۹۶۴۶۴۱۳	(۳۰۳۷۴۶۹۹)	(۱۶۰۰۳۹۸۱۸)	(۲۰۹۲۵۶۴۷۶۳۳)	۳۰۳۷۴۶۹۸۵۵۳	۵۳۸۸۳۱
۲	۳۳۹۴۵۸۵۸۱	(۴۰۹۲۸۰۰۰۰)	(۳۳۴۰۸۰۰۰۰)	(۴۰۵۶۰۲۰۵۴۱۹)	۴۰۹۲۸۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰
-	۱۸۲۰۵۹۵۶۸	(۳۰۱۲۶۹۵۰)	(۱۴۹۰۰۰۵۱۷)	(۲۰۹۳۶۸۵۳۰۸۱۶)	۳۰۱۲۶۹۵۰۰۰۰	۹۵۷۲۶۳
-	۶۴۰۱۶۰۰۰۰۸	(۳۶۰۴۰۳۶۹)	(۱۷۰۱۲۰۷۵۰)	(۳۰۵۱۹۰۴۸۳۰۳۸۰)	۳۶۰۴۰۳۶۸۵۰۷	۱۱۹۰۴۳۳
(۳۴۰۱۵۴۰۵۲۴)	۱۰۰۹۶۰۱۱۷	(۳۲۸۰۳۰۰۰)	(۱۶۵۴۰۲۲۵)	(۳۴۵۰۲۰۱۰۱۵۰)	۳۲۸۰۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰
(۱۷۷۰۲۲۸۰۹۳۳)	-	-	-	-	-	۱۵۰۰۰۰۰
(۴۱۶۹۸۰۳۰۱)	-	-	-	-	-	۸۰۵۸۲۲
۲۱۸۰۷۷۲۰۷۱۹	-	-	-	-	-	۷۸۳۶۰۲
۲۶۰۰۸۵۰۲۸۱	-	-	-	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۳۶۰۲۴۰۷۵۰	-	-	-	-	-	۵۴۷۰۹۴۵
۱۰۲۶۴۰۹۰۲	-	-	-	-	-	۷۰۲۰۰۰۰
۱۳۷۰۵۳۹۰۸۶۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۰۰۰۰۰۰۰
(۳۵۱۰۶۲۸۰۳۳۱)	-	-	-	-	-	۸۰۴۰۰۰۰
-	(۴۰۵۰۸۷۰۵۶)	(۲۰۷۰۷۸۰۰۰)	(۱۲۸۶۲۰۵۰)	(۳۰۹۷۳۱۷۰۲۰۶)	۲۰۷۰۷۸۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰
-	(۱۰۲۲۹۰۸۶۷۰۵)	(۶۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۳۰۰۷۵۶۰۲۵۰)	(۷۰۶۶۷۰۳۶۰۴۵۵)	۶۰۴۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۲۳۸۰۴۵۲۰۲۲۲	۶۶۸۴۰۱۰۷۰۴۵۴	(۵۴۸۸۱۰۵۷۰)	(۳۶۰۶۸۷۰۴۵۸)	(۴۷۸۸۱۰۸۹۲۰۶۰۱)	۵۴۸۸۱۰۵۷۰۰۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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	زمان مجمع	مجمع
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵
۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۴۸۰,۹۹۷,۱۴۰	۶۷۶,۴۱۷,۵۰۰	۰	۶۷۶,۴۱۷,۵۰۰	۱,۵۰۰	۴۵۰,۹۴۵	۱۳۹۷/۰۳/۲۰
۰	۵۸۷,۷۰۱,۵۰۰	۰	۵۸۷,۷۰۱,۵۰۰	۷۵۰	۷۸۳,۶۰۲	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
۰	۳۲۴,۷۷۷,۵۵۰	(۲۲۲,۴۵۰)	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۳
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۷
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۶
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰
۷۱,۱۰۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۷,۰۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۷
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۹
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۷
۵,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷
۱۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۳
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰
۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۸
۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۶
۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱
۶,۸۴۰,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۴۰۳,۹۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۷۰۵,۱۱۷,۹۷۷	۳,۳۰۸,۳۹۶,۵۵۰	(۲۲۲,۴۵۰)	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سپرده های بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰
	۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰

سود سپرده های بانکی

۱۷-۱- گواهی و سیرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۳۹۵/۰۳/۱۰	بدون سررسید	۳۱۳,۴۷۹,۳۷۷	۱۷,۷۹۶	(۴,۱۸۹)	۵۳۴,۲۹۵,۵۱۴	۲۴۰,۰۲۵,۵۹۲
۱۳۹۵/۰۳/۱۰	بدون سررسید	۲۴,۲۹۹,۶۱۶	۱۰۷	(۵۳)	۱,۵۷۳,۱۰۰	۱,۱۱۹,۰۰۸
		۲۳۷,۷۷۸,۹۹۳		(۴,۲۴۲)	۵۳۵,۸۶۸,۶۱۴	۲۴۱,۱۴۴,۶۰۰

سپرده بانکی:

بانک کشاورزی

بانک شهر

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۷۶,۸۳۰,۳۴۱	۱۵۰,۸۲۶,۵۶۰
۱۱,۹۳۷,۳۲۱	۹۵,۲۱۴,۱۰۸
۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲	۱۳,۰۴۹,۸۱۷
	۲۵۹,۰۹۰,۴۸۵

سود صندوق پاران

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۱۴۲,۸۷۰,۶۵۱	۸۲۳,۴۵۰,۰۴۹
۷۹,۲۱۵,۶۲۷	۴۴,۱۰۰,۵۰۸
۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۳۰,۰۰۰,۱۷۵
۱,۲۷۲,۰۸۶,۲۴۱	۸۸۷,۵۵۰,۷۳۲

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۶۹۵,۰۱۴	۷۹,۲۴۸,۵۱۳
۲۲,۳۵۳,۶۷۷	۱۶,۲۹۶,۹۱۷
۲,۹۰۵,۰۳۵	۲,۹۰۵,۰۳۵
۰	۱۴,۱۰۶,۰۶۰
۲۷۶,۱۵۴,۶۳۱	۲۲۵,۱۳۱,۸۹۰
۲,۲۹۹,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۳۱۰,۴۰۷,۱۵۷	۳۳۸,۲۲۸,۴۱۵

هزینه تسهیلات کارگزاری

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

هزینه برگزاری مجمع

هزینه های نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۳۱۳,۳۱۲,۴۸۲	۲۱۲,۵۴۷,۵۷۴
(۲۱,۴۰۷,۴۷۵,۳۰۷)	(۱,۱۰۱,۰۵۳,۹۴۳)
(۱۸,۰۹۴,۱۶۳,۸۲۵)	(۸۸۸,۵۰۶,۳۶۹)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸.۳۷٪	۱۸۸۰	۸.۳۷٪	۱۸۸۰	مدیر	محمد اصولیان	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	مدیر	مهدی قلی پور	
۰.۰۹٪	۲۰	۰.۰۹٪	۲۰	مدیر	خانقاه	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	مدیر	محمد کفایش پناه	
۰.۰۹٪	۲۰	۰.۰۹٪	۲۰	مدیر	شاهی	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	مدیر	ولی جاویدی قریچه	
۰.۰۹٪	۲۰	۰.۰۹٪	۲۰	مدیر	رضا عیوض لو	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	مدیر	جواد عبادی	
۰.۰۹٪	۲۰	۰.۰۹٪	۲۰	مدیر سرمایه گذاری	سیمایزدانی	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰			
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱			
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰			
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰			
۸.۹۰۵٪	۲۰۰۱	۸.۹۰۵٪	۲۰۰۱			جمع

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	
(۲,۴۷۸,۲۵۷,۸۳۰)	۱,۱۴۲,۸۷۰,۶۵۱	طی دوره مالی	سیدگردان الماس
(۴۷,۹۲۵,۸۷۵)	۷۹,۳۱۵,۶۲۷	طی دوره مالی	ارزش پرداز آریان
(۳۷,۰۰۰,۱۰۶)	۴۹,۹۹۹,۹۶۳	طی دوره مالی	حسابرسی شاخص اندیشان
۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲	۸۷۸,۳۶۷,۸۰۰,۲۸۶	طی دوره مالی	کارگزاری مدبر آسیا

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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