

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants
Tehran Stock Exchange Approved Auditors
WWW.SHAKHESAF.IR
Shakhes23@gmail.com

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

Apt # 22 & 23, No. 39, Dr. Mosaddegh
(North Naft) Ave., Tehran, Iran
Zip Code: 1919733179
Tel.: (+98 21) 22904199 - 200
22265026, 22902484 - 6
Fax: (+98 21) 22272190

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۰	یادداشت های همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع عمومی****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس****گزارش نسبت به صورت های مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، 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 می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های 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 کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" 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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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

۵) 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد ذیل به موارد دیگری برخورد نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به مورد قابل ذکری برخورد نگردیده است.

۷) 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.

۸) 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.

۹) الزام بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری رعایت نگردیده است.

۱۰) مفاد ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص معرفی ۳ نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به عنوان مدیر سرمایه‌گذاری، رعایت نشده است.

۱۱) 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.

۱۲) تهیه و تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمان الماس**

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

۱۴) علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده توسط مدیر صندوق سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر از جمله قطعات اتومبیل ایران، حمل و نقل پتروشیمی و کیمدارو مورد وصول قرار نگرفته است.

۱۵) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۶) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین مسئول مبارزه با پولشویی و تدوین آئین‌نامه‌های مربوطه، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

مجربی الهامی

۸۰۰۳۳۷

۸۰۰۰۸۲



شرکت سبدگردان الماس (سهام خاص)

شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱ شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۹۸۴۵۲۸

تاریخ:
شماره:
پیوست:

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 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی امضایی)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱
نماینده
رضا عیوض لوی
احمد پویان فر

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰.۷۱۳.۴۲۳.۵۸۷	۵۲.۵۶۶.۰۰۱.۱۳۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۴.۱۲۸.۲۹۴.۳۹۶	۲۳۷.۷۷۸.۹۹۳	۷	حسابهای دریافتی
۱.۰۵۶.۶۴۳.۹۵۹	۳.۱۸۹.۸۹۵.۸۶۱	۸	حقوق کارگران
۹۴.۷۴۹.۶۲۸	۲۷۶.۲۸۳.۵۰۲	۹	سرمایه گذاری ها
۱۸۲.۳۰۹.۳۵۵	۱۷۹.۴۶۵.۸۹۰	۱۰	مواردی بابت
			جمع دارایی ها
۴۶.۱۷۵.۴۴۰.۹۴۵	۵۸.۵۴۹.۶۲۵.۳۸۲		بدهی ها
		۱۱	بدهی به کارکن صندوق
۱.۳۹۹.۷۳۳.۶۶۳	۲.۵۴۳.۱۸۳.۸۱۱	۱۲	سایر حساب های برداشتی و ذخایر
۲۴.۵۸۸.۸۹۶	۴۶.۷۳۳.۸۲۸		جمع بدهی ها
۱.۴۲۴.۳۲۱.۵۵۹	۲.۵۸۹.۹۱۷.۶۳۹	۱۳	خالص دارایی ها
۴۴.۷۵۱.۱۱۹.۳۸۶	۵۵.۹۵۹.۴۸۱.۰۵۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۱.۱۹۵.۸۵۱	۲.۴۹۰.۴۰۹		

یادداشتهای توضیحی همراه. جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سید گودان آرمغان
سهامی خاص
شماره ثبت ۱۹۲۳۲۳۲

۲۹

(Handwritten signature)

(Faint stamp)

پوست گزارش
شاهن آذینان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

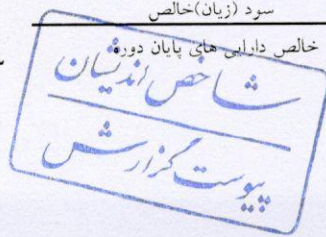
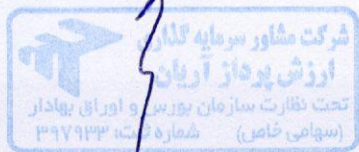
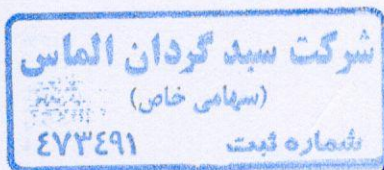
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمد‌ها:
ریال	ریال		
۳.۹۵۲.۵۲۵.۶۳۵	۳۵.۰۱۹.۹۷۷.۶۰۸	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱.۲۳۸.۴۵۳.۳۲۲	۶.۶۸۴.۱۰۷.۴۵۴	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲.۷۰۵.۱۱۷.۹۷۷	۳.۳۰۸.۲۹۶.۵۵۰	۱۶	سود سهام
۲۴۱.۱۴۴.۶۰۰	۵۳۵.۸۶۸.۶۱۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۹.۰۰۹۰.۴۸۵	۲۸۸.۷۶۷.۶۶۲	۱۸	سایر درآمد‌ها
۸.۳۹۶.۳۳۲.۰۱۹	۴۵.۸۳۷.۰۱۷.۸۸۸		جمع درآمد‌ها
			هزینه‌ها:
۸۸۷.۵۵۰.۷۳۲	۱.۲۷۲.۰۸۶.۲۴۱	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۵۸.۹۷۹.۹۰۲	۳۰۴.۷۱۲.۱۴۳	۲۰	سایر هزینه‌ها
۷۹.۲۴۸.۵۱۳	۵,۶۹۵,۰۱۴	۲۱	تسهیلات مالی
۱.۲۲۵.۷۷۹.۱۴۷	۱.۵۸۲.۴۹۳.۳۹۸		جمع هزینه‌ها
۷.۱۷۰.۵۵۲.۸۷۲	۴۴.۲۵۴.۵۲۴.۴۹۰		سود خالص
۱۵,۰۱٪	۷۰,۱۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۱۵,۴۸٪	۸۱,۰۰٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۴۶.۱۱۸.۰۷۲.۸۸۳	۴۵.۰۷۱	۴۴.۷۵۱.۱۱۹.۳۸۶	۳۷.۴۲۲		خالص دارایی‌های اول دوره
۱.۴۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۴۸۵	۳.۰۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۷۰		واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۹.۱۳۴.۰۰۰.۰۰۰)	(۹.۱۳۴)	(۱۸.۰۲۲.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۸.۰۲۲)		واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۷.۱۷۰.۵۵۲.۸۷۲	-	۴۴.۲۵۴.۵۲۴.۴۹۰	-		سود خالص دوره
(۸۸۸.۵۰۶.۳۶۹)	-	(۱۸.۰۹۴.۱۶۲.۸۲۴)	-	۲۲	تعدیلات
۴۴.۷۵۱.۱۱۹.۳۸۶	۳۷.۴۲۲	۵۵.۹۵۹.۴۸۱.۰۵۲	۲۲.۴۷۰		خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

^۳ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

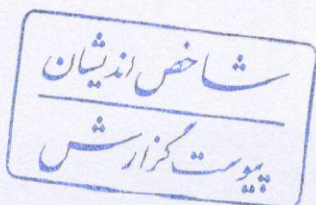
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۱ تحت شماره ۱۱۴۶۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه 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.

۲-۱- 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 مجمع برخوردارند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تهیه شده است.

شاخص‌اندیشان
پیوست گزارشش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- خلاصه 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.

شاخص اندیشان
پوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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 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 به‌علاوه ۰,۰۰۵٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۰۱٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰ میلیون ریال خواهد بود. *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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	هزینه‌های 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.

شخص انزلیان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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.

شاخص اندیشان
پوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۲۷,۲۸٪	ریال ۱۲,۵۹۶,۵۰۲,۵۵۲	ریال ۱۱,۲۲۲,۷۲۱,۶۵۳	ریال ۲۱,۴۰۱,۷۶۶,۷۰۶
۳۱,۱۰٪	۱۳,۳۵۸,۹۷۰,۰۶۸	۱۴,۳۷۲,۲۹۱,۴۵۲	۱۷,۴۱۰,۵۶۹,۲۹۲
۷,۳۴٪	۳,۳۹۱,۴۰۸,۲۰۰	۳,۷۷۴,۸۵۰,۶۶۱	۱۵,۴۰۷,۳۶۷,۷۹۰
۰,۷۵٪	۳۵۲,۰۱۱,۵۰۰	۳۷۹,۳۵۵,۶۷۴	۳۴۶,۲۹۷,۳۴۹
۱۶,۳۶٪	۷,۵۵۶,۴۴۶,۶۵۷	۷,۳۶۷,۴۷۱,۷۷۰	.
۵,۳۴٪	۲,۴۴۴,۹۱۴,۶۶۰	۲,۵۰۶,۶۱۲,۸۰۶	.
۸۸,۱۷٪	۴,۰۷۱,۳۴۳,۵۸۷	۳۹,۶۲۳,۳۰۵,۰۱۶	۵۲,۵۶۶,۰۰۱,۱۳۷
			۲۸۰,۱۹,۳۳۳,۴۳۳

محصولات شیمیایی
فلات اساسی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
پانکها 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		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
ریال ۹,۲۰٪	ریال ۴,۱۱۶,۵۷۸,۳۰۱	ریال ۲۱۳,۴۹۹,۳۷۷	ریال ۲۱,۴۰۱,۷۶۶,۷۰۶
۰,۰۳٪	۱۱,۷۱۶,۰۹۵	۰,۰۴٪	۳۴,۲۹۹,۶۱۶
۹,۱۳٪	۴,۱۲۸,۲۹۴,۳۹۶	۰,۴۳٪	۳۳۷,۷۷۸,۹۹۳

سپرده های بانکی:

بانک کشاورزی شعبه ملاصدرا
بانک شهر شعبه ولنجک

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال ۱,۰۵۳,۵۵۹,۹۴۰	ریال ۳,۱۸۰,۸۶۲,۴۹۰	ریال ۳,۱۸۱,۰۸۴,۹۴۰	ریال ۳,۱۸۱,۰۸۴,۹۴۰
۱,۹۸۵,۰۳۷	۸,۶۱۲,۷۶۲	۸,۶۱۷,۹۵۱	۸,۶۱۷,۹۵۱
۹۲,۹۸۲	۱۹۲,۹۱۷	۱۹۲,۹۷۰	۱۹۲,۹۷۰
۱,۰۵۶,۴۴۳,۹۵۹	۳,۱۸۹,۸۶۵,۸۶۱	۳,۱۸۹,۸۶۵,۸۶۱	۳,۱۸۹,۸۶۵,۸۶۱

سود دریافتی سهام
سود دریافتی سپرده نزد بانک کشاورزی
سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مانده پایان دوره	گردش	مانده اول دوره	گردش
ریال ۳۷۶,۴۳۴,۵۰۲	ریال ۴۳۹,۰۴۲,۰۳۳,۳۱۶	ریال ۴۳۹,۳۳۴,۷۶۷,۰۷۰	ریال ۹۴,۷۴۹,۶۴۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الناس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹ سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از معارج نامسند صندوق و نرم افزار می باشد که تا تاریخ بازنامه مستهنگ شده به عنوان دارایی به سال‌های این مستقل می شود. معارج نرم افزار طی یک سال مستهنگ می گردد. معارج نامسند صندوق نیز بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه طی دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ در این صندوق زمان استهلاک معارج نامسند ۲ ساله بر مبنای

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
سایر دارایی‌ها	معارج نامسند	معارج نرم افزار	معارج نامسند
۱۷۷,۶۸۵,۱۱۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۶,۶۲۸,۲۵۳	۲,۲۱۵,۰۲۵		
۱۸۴,۳۱۳,۳۶۶	۲۷۴,۷۱۵,۰۲۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰

۱۰ موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	توضیحات	توضیحات
۱۸۴,۳۱۳,۳۶۶	۱۸۴,۳۱۳,۳۶۶	موجودی نقد	موجودی نقد

۱۱ بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ بازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲,۵۲۳,۱۸۳,۸۱۱	۲,۵۲۳,۱۸۳,۸۱۱
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۱,۱۸۳,۸۱۱	۲,۵۰۱,۱۸۳,۸۱۱
۲,۵۲۳,۱۸۳,۸۱۱	۲,۵۲۳,۱۸۳,۸۱۱
۲,۵۲۳,۱۸۳,۸۱۱	۲,۵۲۳,۱۸۳,۸۱۱
۲,۵۲۳,۱۸۳,۸۱۱	۲,۵۲۳,۱۸۳,۸۱۱

۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۲,۵۸۸,۸۹۷	۲۲,۵۸۸,۸۹۷
۲۲,۵۸۸,۸۹۷	۲۲,۵۸۸,۸۹۷
۲۲,۵۸۸,۸۹۷	۲۲,۵۸۸,۸۹۷
۲۲,۵۸۸,۸۹۷	۲۲,۵۸۸,۸۹۷
۲۲,۵۸۸,۸۹۷	۲۲,۵۸۸,۸۹۷

پویا گزاشتر
شخص اندیش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۰,۴۷۰	۵۰,۹۷۸,۶۶۳,۸۶۹	۳۵,۴۲۲	۴۲,۳۵۹,۴۱۸,۲۸۰
۲,۰۰۰	۴,۹۸۰,۸۱۷,۱۸۳	۲,۰۰۰	۲,۳۹۱,۷۰۱,۱۰۶
۲۲,۴۷۰	۵۵,۹۵۹,۴۸۱,۰۵۲	۳۷,۴۲۲	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶

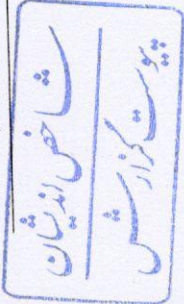
۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سهام شرکتی	۱۴-۱	۳,۷۲۹,۲۹۳,۴۶۳
پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۲	۲۲۳,۲۳۲,۱۷۲
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت		۳,۹۵۲,۵۲۵,۶۳۵

۱۴-۱ سود (زیان) فروش سهام

تعداد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال
۲۷۰,۰۰۰	(۱۱,۱۹۴,۳۲۸,۳۹۴)	(۲۴,۵۸۷,۳۳۹)	(۱۵,۷۰۲,۵۷۶,۴۳۳)	۱۵,۷۰۲,۵۷۶,۴۳۳	۱۵,۷۰۲,۵۷۶,۴۳۳
۱۵۰,۰۰۰	(۵,۱۵۳,۱۸۴,۳۱۶)	(۴,۰۸۱,۰۸۷۱)	۸,۵۹۱,۷۶۲,۷۵۴	۸,۵۹۱,۷۶۲,۷۵۴	۸,۵۹۱,۷۶۲,۷۵۴
۲,۴۴۳,۰۰۰	(۳,۹۸۹,۸۷۹,۱۴۰)	(۳۵,۰۰۰,۴۹۹)	۷,۳۶۸,۵۴۳,۱۵۸	۷,۳۶۸,۵۴۳,۱۵۸	۷,۳۶۸,۵۴۳,۱۵۸
۷۸۳,۶۰۲	(۳,۷۵۰,۲۲۳,۷۷۱)	(۳۳,۳۳۹,۰۳۴)	۷,۰۱۸,۷۴۳,۶۲۰	۷,۰۱۸,۷۴۳,۶۲۰	۷,۰۱۸,۷۴۳,۶۲۰
۴۰۰,۰۰۰	(۵,۱۷۶,۴۰۷,۶۰۰)	(۳۷,۳۴۷,۰۰۹)	۷,۸۶۲,۵۳۷,۴۶۱	۷,۸۶۲,۵۳۷,۴۶۱	۷,۸۶۲,۵۳۷,۴۶۱
۴۸۱,۵۲۱	(۱۳,۸۸۵,۶۷۰,۳۳۶)	(۷۷,۲۴۶,۰۵۳)	۱۶,۲۸۳,۳۸۰,۲۸۹	۱۶,۲۸۳,۳۸۰,۲۸۹	۱۶,۲۸۳,۳۸۰,۲۸۹
۳۰۰,۰۰۰	(۷,۹۰۱,۷۳۷,۳۶۳)	(۴۸,۲۸۱,۸۵۰)	۱۰,۱۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۴,۶۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰	(۵,۴۴۹,۱۶۷,۳۶۲)	(۳۶,۳۴۴,۸۷۱)	۷,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰
۹۰,۰۰۰	(۸,۹۲۰,۹۲۹,۹۳۲)	(۵۲,۸۱۲,۵۷۱)	۱۱,۱۱۸,۴۴۵,۸۶۰	۱۱,۱۱۸,۴۴۵,۸۶۰	۱۱,۱۱۸,۴۴۵,۸۶۰
جمع و نقل به صفحه بعد	(۶۵,۴۳۱,۵۲۸,۰۱۴)	(۴۳۵,۷۶۹,۹۹۷)	۹۱,۷۴۱,۰۶۹,۰۷۵	۹۱,۷۴۱,۰۶۹,۰۷۵	۹۱,۷۴۱,۰۶۹,۰۷۵



صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمنان الماس

یادداشت‌های 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 (زیان) فروش	مایدات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰۹۰۳۳۰۱۸۱	۲۵۰۶۷۳۰۹۵۱۰۸۳	(۲۰۹۰۸۱۹۰۸۸۱)	(۴۵۰۷۶۹۰۹۹۷)	(۶۵۰۴۲۱۰۵۲۸۰۰۱۴)	۹۱۰۷۴۱۰۶۹۰۰۷۵	۳۰۵۱۴۰۳۷۶
۴۱۸۰۶۱۱	۲۰۰۸۶۰۴۵۳۳۰۱۳۳	(۳۴۰۳۲۸۰۳۹۰)	(۷۴۰۲۶۱۳۴۵)	(۱۳۰۴۴۸۰۵۴۲۳۳۱)	۱۵۰۶۳۳۰۹۹۷۸۹۸	۷۰۱۰۰۰۰۰۰
	۱۰۹۱۰۷۸۰۰۹۲۷	(۳۳۰۳۴۲۸۰۹۹)	(۷۶۰۵۹۸۰۱۶)	(۱۴۰۰۲۴۰۳۴۰۶۳۳)	۱۶۰۱۲۶۰۴۷۰۱۷۵	۱۵۰۰۰۰۰۰۰
۳۳۲۰۴۸۰۴۹۰	۱۰۳۵۰۴۷۹۰۵۴۰	(۱۲۰۶۹۴۰۷۵۷)	(۲۹۰۹۰۲۰۱۳۶)	(۴۰۸۹۶۰۱۱۳۰۳۸)	۶۰۲۹۵۰۱۸۹۰۴۷۱	۱۵۰۰۰۰۰۰۰
	۱۰۳۳۰۸۱۳۰۵۰۰	(۶۰۵۱۰۰۰۰۰۰)	(۳۰۰۹۲۳۰۵۰)	(۵۰۲۴۱۰۷۵۴۰۰۰۰)	۶۰۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰
۴۴۰۱۸۴۰۰۹۳	۱۰۰۴۷۰۳۴۸۰۶۷۵	(۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۴۱۰۸۰۰۰۰۵۹)	(۷۰۰۲۰۲۱۱۰۵۶۲)	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۲۰۰۰۰۰۰۰
۱۱۶۰۸۵۲۰۱۳۶	۱۰۰۲۶۰۹۰۸۰۳۳۲	(۳۸۰۹۳۶۰۴۶)	(۴۱۰۳۴۰۶۵۷)	(۷۰۵۷۹۰۹۷۷۰۷۲)	۸۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۲۰۰۰۰۰۰۰
	۹۵۸۷۰۹۰۹۲۸	(۸۰۰۵۸۰۷۸۴)	(۳۷۰۱۷۵۰۲۲۹)	(۶۰۸۳۲۰۴۱۹۰۷۹۰)	۷۰۸۲۶۰۳۴۳۰۷۳۱	۳۰۲۰۰۰۰۰۰
	۹۳۳۰۴۴۳۰۰۹۶	(۲۷۰۸۷۱۰۸۷۴)	(۲۶۰۴۷۸۰۲۷۹)	(۴۰۸۳۲۰۴۱۹۰۷۹۰)	۵۰۷۲۰۳۷۵۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۲۲۰۵۴۵۰۱۸۲	۶۳۶۰۵۵۸۰۴۱۱	(۲۷۰۹۴۵۰۴۴۳)	(۵۰۰۲۷۴۰۶۰۵)	(۹۰۸۶۹۰۳۳۰۶۸۲)	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
	۴۲۸۵۰۱۰۱۱۲	(۲۴۰۶۰۰۰۹۵۵)	(۳۳۰۳۷۰۰۰۳۷)	(۴۰۴۴۳۰۷۳۳۰۶۴۸)	۴۰۹۲۰۰۱۹۹۰۶۸۲	۳۰۲۰۰۰۰۰۰
۱۰۱۸۸۰۱۸۵۰۹۳۴	۴۰۰۷۰۲۵۷۰۵۳۳	(۱۰۰۹۴۵۰۴۹۱)	(۳۵۰۲۷۹۰۲۰۸)	(۴۰۹۶۳۰۷۵۴۰۱۷۵)	۵۰۸۲۰۳۰۷۹۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۲۶۱۰۵۶۰۰۱۴۲	۲۸۲۰۰۰۳۸۶۹	(۲۰۰۴۱۰۵۱۷)	(۱۹۰۳۹۰۰۵۵۲)	(۳۰۷۵۹۰۶۹۷۰۴۵۷)	۴۰۰۸۲۰۳۰۷۹۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
(۱۶۰۸۲۳۰۸۱۳)	۲۵۹۰۳۱۸۰۱۴۱	(۸۷۰۲۵۳۴)	(۴۱۰۳۳۶۰۹۷۸)	(۸۰۳۳۳۰۲۶۰۸۸۶)	۸۰۷۰۲۵۳۲۰۵۲۹	۳۵۰۰۰۰۰۰۰
	۲۱۵۰۴۴۸۰۳۱۹	(۳۶۰۰۰۰۷۱۶)	(۱۲۰۲۵۳۰۳۱۰)	(۳۳۰۰۰۳۱۴۰۲۱۷)	۲۶۰۰۰۰۷۱۶۰۵۶۲	۴۰۰۰۰۰۰۰۰
	۱۴۰۷۰۰۶۶۷۹	(۶۰۱۸۰۱۴۱)	(۲۹۰۲۰۰۳۵۹)	(۵۰۹۷۲۰۸۲۰۴۷۰)	۶۰۱۴۸۰۱۴۰۰۹۴۹	۴۵۰۰۰۰۰۰۰
	۱۱۷۸۰۰۰۰۵۲۳	(۸۰۰۳۸۵۶۴)	(۳۸۰۱۳۵۶۷۰)	(۷۰۵۶۴۰۵۹۰۲۶۱)	۸۰۰۳۸۵۶۴۰۰۱۸	۹۸۹۰۰۰۳۳
۷۹۲۰۴۴۰۶۶۹	۷۱۰۹۵۸۸۱۹	(۱۲۰۱۶۸۰۷۹۲)	(۱۲۰۱۶۸۰۷۹۲)	(۲۰۴۶۴۰۹۱۴۶۰۹)	۲۵۰۶۱۰۸۵۱۰۴۷۷	۸۰۰۰۵۸۲۲
	۱۰۰۲۵۰۰۱۳۶	(۱۳۵۰۱۰۰۰)	(۶۴۱۰۷۳۵)	(۱۲۴۰۰۷۳۰۳۹۹)	۱۳۵۰۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۸۴۰۳۲۱۰۳۳۸	۴۰۳۱۱۰۴۳۴	(۳۲۰۳۶۹۰۶۶)	(۲۱۰۴۴۸۰۶۱۶)	(۴۰۴۲۵۰۴۶۶۰۲۸۴)	۴۰۴۷۳۰۳۳۳۰۳۹۸	۵۴۷۰۹۴۵
	۷۸۰۰۵۵۵	(۳۰۰۲۹)	(۱۴۰۳۸۵)	(۲۰۳۳۰۷۵۱)	۳۰۰۳۸۰۷۲۰	۱۳۱
	۵۰۰۰۶۲۵	(۴۰۹۴۵)	(۳۳۰۴۸۷)	(۴۰۴۱۵۰۹۹۳)	۴۰۴۲۵۰۴۵۰	۱۰۰۹۹۸
	۳۳۲۰۷۵۱	(۳۳۰۵)	(۱۵۰۶۹۴)	(۲۰۹۶۳۰۶۳۷)	۳۳۰۵۳۸۷	۱۰۴۳۹
(۳۶۰۶۷۲۰۱۳۳)						۴۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۸۱۰۹۵۰۰۵۳۵						۲۵۰۰۰۰۰۰۰
(۶۰۳۱۰۲۲۱)						۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۰۷۴۸۰۹۹۲						۷۳۹
(۴۱۶۰۳۵۹۰۷۳۰)						۸۰۰۰۰۰۰۰۰
(۱۹۸۰۴۵۵۰۷۷۳)						۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۶۵۴۰۲۶۳						۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۴۰۳۰۳۷۰۱						۳۰۰۱۸۷
(۳۷۰۶۸۰۹۹۲)						۱۳۰۰۰۰۰۰۰
۲۹۴۰۳۵۵۰۹						۱۰۰۰۰۰۰۰۰
(۱۲۵۰۴۱۹۶۲۱)						۴۰۰۰۰۰۰۰۰
۴۰۲۱۰۶۰۷۰۱۱۳						

شخص اندیشان
پوست گزاش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۱۰,۶۰۷,۱۱۳	۳۸,۸۸۲,۲۰۷,۰۷۸	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۲۶)	(۱۸۴,۳۸۴,۲۹۵,۳۰۱)	۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰	۳,۱۰۷
۷۵۹,۱۷۵						۴۷۰,۰۰۰
(۸۵,۸۳۳,۳۱۷)						۳۰۰,۰۰۰
۴۳,۸۸۴,۳۹۲						۴۰۰,۰۰۰
(۱۲۸,۲۰۴,۲۹۷)						۷۰۰,۰۰۰
(۱۴۷,۸۹۰,۱۰۲)						۲۱۵,۵۰۰
۱۵۶,۳۷۴,۶۸۰						۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۷,۹۱۸,۵۲۰						۵۵۳
۶۷۷,۴۴۶						۳۷۰,۰۰۰
(۷۸,۷۷۶,۱۲۰)						۵۰,۰۰۰
(۲,۹۱۲,۸۰۶)						۵۰۰
(۳۰۰,۹۹۹)						۲۳۰,۰۰۰
(۳۸۷,۲۰۹,۴۰۷)						۵۰۰,۰۰۰
(۳۸۹,۰۴۵,۶۴۸)						۶۰۳,۶۶۲
۷۷۴,۵۶۵,۹۴۰						۱۵,۶۸۸
۳,۵۷۲,۱۷۹						۳۲,۰۰۰
(۱,۴۳۳,۴۶۷)						۶۰۰,۰۰۰
۳۳,۱۵۵,۴۴۷						۱۵۰,۰۰۰
(۲۴۶,۴۰۸,۹۸۷)						۱,۸۰۰,۰۰۰
(۶۹۲,۴۴۱,۵۸۷)						۲,۰۵۰,۰۰۰
(۴۶۹,۱۹۷,۷۲۱)						۲۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۳۱۴,۹۵۰						۳۰۰,۰۰۰
۳۴,۴۲۰,۸۵۴						۳۰۰,۰۰۰
۱۲,۲۹۶,۵۰۲						۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۰,۰۳۸,۹۳۵						۴۰۰,۰۰۰
۳۷,۳۳۷,۳۹۹						۲۰۰,۰۰۰
۵۶,۶۲۹,۷۲۰						۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۸۱,۲۸۱,۸۹۵						۱۰۰,۰۰۰
۱,۵۵۸,۰۳۸						۵۰,۰۰۰
(۲۶,۶۹۷,۱۹۶)						۱,۴۰۰,۰۰۰
۴۴۲,۴۴۳,۴۸۹						۱,۴۰۰,۰۰۰
۲۸۲,۹۴۰,۵۳۳						۵۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۴۹۷,۳۹۰)						۸۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰,۵۷۷						۴۰۰,۰۰۰
۷۰,۴۲۶,۶۲۳						۲۳,۰۲۴
۳,۷۵۹,۷۹۹,۳۴۳						
	۳۸,۸۸۲,۲۰۷,۰۷۸	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۲۶)	(۱۸۴,۳۸۴,۲۹۵,۳۰۱)	۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰	

پوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمنان الماس

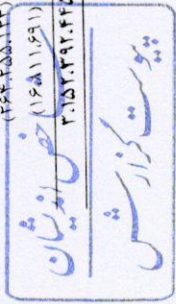
یادداشت‌های همراه صورت های مالی

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 (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۵۹,۷۹۹,۲۸۲	۳,۸۸۸,۳۰۷,۷۰۸	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۳۶)	۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰
۱۳,۳۷۵,۴۷۰			
(۱,۹۸۸,۴۹,۸۵۷)			
(۱,۲۶,۹۲۰,۸۲۷)			
۷,۰۰۰,۸۷۸			
(۷,۸۱۱,۱۶۳)			
۱۳,۳۲۶,۵۸۷			
(۱۱۷,۲۹۶,۸۳۱)			
۷۳۰,۳۸۷۳			
۱۰,۲۴۴,۰۰۱۳			
(۲,۹۸۶,۵۴۵,۰)			
(۹۶,۲۶۶,۱۶۳)			
(۴۴۶,۱۸۲,۰۷۶)			
۲۳۷,۸۲۶,۳۹۹			
(۸۰,۸۴۴,۵۲۲)			
(۶۶,۵۰۰,۰۰۸)			
(۱۸,۳۶۶,۴۲۸)			
۳۶۱,۴۲۴			
۱,۱۲۷,۴۱۹,۹۸۳			
۱۰,۹۵۳,۰۵۵۹			
(۲۹۹,۴۱۹,۹۸۱)			
(۲۸۹,۲۷۴,۸۶۵)			
۱۰۰,۵۲۰,۴۵۹			
(۱۶۰,۸۵۱,۷۳۶)			
۱۵۶,۴۳۸,۶۴۹			
۳۲,۷۹۶,۹۲۰			
(۱۷۹,۵۸۳,۴۵۲)			
(۲۲,۳۱۷,۵۵۶)			
(۴۳,۲۷۸,۸۱۴)			
(۴۶۶,۴۵۵,۱۲۲)			
(۱,۶۵۱,۱۶۹,۱۱)			
۳,۱۵۲,۳۹۲,۴۴۵	۳,۸۸۸,۳۰۷,۷۰۸	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۳۶)	۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰

تعداد	تعداد
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳۰۶,۲۵۷	۳۰۶,۲۵۷
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۵۲۶	۱۱۹,۵۲۶
۲۹۴,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰
۴۴۷,۵۱۰	۴۴۷,۵۱۰
۱,۶۴۲,۰۳۴	۱,۶۴۲,۰۳۴
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۵۰۱,۸۷۹	۵۰۱,۸۷۹
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰

نقل از صفحه قبل
 صنایع آذربایجان
 صنایع پتروشیمی زنگان
 صنایع پتروشیمی کرمانشاه
 صنایع لاستیکی سهند
 صنایع ریخته‌گری ایران
 صنایع کاغذسازی کاوه
 صندوق سن پارت پایداری سپهر
 صندوق سن اعتماد آفرین پارسین - ج
 صنعتی بهشهر
 فراوری زغال سنگ پروده طبس
 فراوری مواد معدنی ایران
 قطعات اتومبیل ایران
 قند ثابت خراسان
 قند شیروان قوچان و پشورود
 قند لرستان
 قند نیشابور
 کارخانجات قند قزوین
 کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
 کمپاین سازی ایران
 کوپر تابر
 کیمیاارو
 گروه پتروشیمی سن ایرانیان
 گروه دارویی برکت
 گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
 گروه صنایع کاغذ پارس
 گروه صنعتی باز
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 لیبیات کالابر
 مار گارین
 ماشین سازی اراک
 جمع و نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

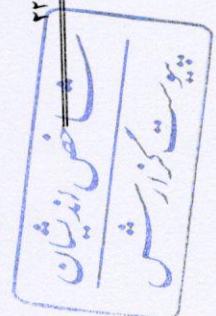
سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳.۱۵۲.۳۹۲.۴۴۵	۳۸.۸۸۲.۳۰۷.۷۰۸	(۵۲۴.۴۸۸.۸۷۵)	(۱.۰۶۸.۰۸۰.۶۳۶)	(۱۸۴.۳۸۴.۲۹۵.۳۰۱)	۲۲۴.۸۵۹.۱۷۲.۵۲۰	۱۲۲	نقل از صفحه قبل	
۷۹۷.۴۱۸	.	.	.	.	.	۵۰.۰۰۰	مبین وان کیش	
۶۶.۱۲۵.۱۶۶	.	.	.	.	.	۳۰۰.۰۰۰	معادن بافق	
(۱۳.۷۰۷.۰۶۶)	.	.	.	.	.	۴۰۰.۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر	
(۲۴۵.۴۸۸.۸۲۲)	.	.	.	.	.	۷۰۰.۰۰۰	ملی سرب و زروی ایران	
(۳۲۸.۸۳۳.۶۵۴)	.	.	.	.	.	۱۵۰.۰۰۰	مهر کامپارس	
۹.۱۵۶.۹۶۰	.	.	.	.	.	۸۰۴.۰۰۰	نوسازی و ساختمان تهران	
۹۵۸.۱۲۴.۷۲۵	(۳۷.۲۸۹.۴۷۳)	(۲۱.۳۲۶.۷۵۷)	(۲۰.۳۶۰.۴۲۰)	(۴.۲۶۱.۰۵۲.۶۷۱)	۴.۲۶۵.۳۵۱.۳۷۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
.	(۹۲.۳۸۱.۱۲۸)	(۳.۷۰۲.۹۹۹)	(۱۲.۸۳۹.۲۵۱)	(۲.۷۷۹.۸۲۸.۸۷۸)	۲.۷۰۳.۰۰۰.۰۰۰	۹۷۱.۴۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	
.	(۱۶۹.۲۸۴.۹۸۳)	(۲۰.۴۱۰.۷۶۸)	(۹.۶۹۸.۳۷۴)	(۲.۱۹۹.۳۱۳.۰۱۳)	۲.۰۴۱.۷۶۸.۰۷۲	۱.۱۴۷.۱۶۹	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	
.	(۱۸۵.۹۰۲.۸۶۸)	(۶۰.۷۷۰.۳۳۷)	(۲۸.۸۶۹.۳۴۲)	(۶.۲۲۸.۶۹۱.۸۲۲)	۶.۰۷۷.۳۳۵.۹۳۳	۵۴.۰۵۶۷	پتروشیمی غدیر	
۱.۳۵۱۹.۲۲۷	(۱۹۹.۱۰۱.۵۹۲)	(۳۲.۹۶۲.۹۰۰)	(۶۰.۳۷۵.۰۱۷)	(۱۲.۸۲۶.۳۴۷.۵۳۴)	۱۲.۷۱۰.۵۸۲.۸۵۹	۱.۰۴۲.۷۳۷	نفت سپاهان	
۲۷۲.۰۷۰.۶۵	(۳۰.۳۰۹۲.۴۱۶)	(۲.۹۱۲.۰۳۷)	(۱۳.۸۳۲.۱۷۱)	(۳.۱۹۹.۰۸۵.۴۵۲)	۲.۹۱۲.۰۳۷.۲۴۴	۲.۰۰۰.۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران	
.	(۴۲۴.۰۰۲.۷۶۸)	(۱۲.۳۹۰.۰۰۰)	(۱۱.۷۷۰.۴۹۶)	(۲.۸۷۷.۸۴۲.۲۷۲)	۲.۴۷۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۵۰.۰۰۰	سهایی ذوب آهن اصفهان	
.	(۶۳۰.۱۵۲.۹۵۲)	(۴.۴۵۴.۴۲۱)	(۳.۹۶۸.۴۱۳)	(۵.۰۵۸.۹۵۹.۷۸۲)	۴.۴۵۴.۴۱۹.۵۱۷	۱۸.۰۰۰.۰۰۰	ایران خودرو	
.	(۸۴۷.۴۵۷.۷۰۲)	(۸۳۵.۴۹۰)	(۳۳.۵۷۷.۰۰۴)	(۱.۶۷۸.۱۴۰.۰۳۱)	۸۳۵.۴۸۶.۳۳۳	۲.۹۵۰.۰۰۰	ح. نفت پارس	
۳.۷۲۹.۲۹۳.۴۶۳	(۹۷۳.۹۶۴.۲۱۸)	(۷.۰۶۸.۸۴۱)	(۳۳.۵۷۷.۰۰۴)	(۸.۰۰۱.۱۶۱.۱۰۰)	۷.۰۶۸.۸۴۲.۷۲۷	۲۰۹.۵۰۰.۰۰۰	گروه کارخانجات صنعتی تبرک	
	۲۵.۰۱۹.۹۷۷.۶۰۸	(۶۰۷.۲۶۱.۸۲۵)	(۱.۲۸۴.۴۲۹.۱۹۰)	(۳۳۳.۴۹۴.۷۲۸.۸۵۶)	۲۷۰.۴۰۶.۳۹۷.۴۷۹		جمع	

۱۴-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۲.۲۳۲.۱۷۲	۷.۸۴۰	۹۶.۰۶۱۳
۲۲۲.۲۳۲.۱۷۲	۷.۸۴۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶.۰۶۱۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹۵,۷۱۹,۲۱۰)	۲,۹۸۹,۸۴۵,۸۷۳	(۶,۶۶۷,۶۱۵)	(۳۱,۶۷۱,۱۷۱)	(۳,۶۳۹,۴۳۰,۲۴۱)	۶,۶۶۷,۶۱۴,۹۰۰	۱,۵۵۹,۶۷۶
.	۱,۴۴۳,۷۷۷,۰۲۹	(۷,۰۰۶,۶۹۳)	(۳۶,۶۰۶,۷۹۳)	(۶,۲۱۸,۶۵۲,۷۶۵)	۷,۷۰۶,۶۹۳,۲۸۰	۷۹۶,۱۴۶
۱,۹۰۲,۸۵۷,۴۴۲	۱,۴۲۸,۶۸۴,۶۳۷	(۶,۷۴۷,۸۴۰)	(۳۲,۰۵۲,۲۴۰)	(۵,۲۸۰,۳۵۵,۲۸۲)	۶,۷۴۷,۸۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
.	۸۴۲,۱۷۶,۱۳۵	(۵,۰۲۵,۴۰۴)	(۳۳,۸۷۰,۶۶۹)	(۴,۱۵۳,۳۳۱,۷۹۲)	۵,۰۲۵,۴۰۴,۰۰۰	۲۸۱,۰۰۰
(۳۸۳,۴۴۲,۴۶۱)	۵۹۷,۲۰۷,۸۵۴	(۴,۱۵۸,۹۰۰)	(۱۹,۷۵۴,۷۷۵)	(۳,۵۳۷,۷۷۸,۴۷۱)	۴,۱۵۸,۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
.	۴۲۹,۶۶۶,۴۱۳	(۳,۳۷۴,۶۹۹)	(۱۶,۰۲۹,۸۱۸)	(۲,۹۲۵,۶۴۷,۶۳۲)	۳,۳۷۴,۶۹۸,۵۵۳	۵۳۸,۸۳۱
۲	۳۳۹,۴۵۸,۵۸۱	(۴,۹۲۸,۰۰۰)	(۳۳,۴۰۸,۰۰۰)	(۴,۵۶۰,۲۰۵,۴۱۹)	۴,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
.	۱۸۲,۰۵۹,۵۶۸	(۳,۱۳۶,۹۵۰)	(۱۴,۹۰۰,۵۱۷)	(۲,۹۲۶,۸۵۳,۸۱۶)	۳,۱۳۶,۹۵۰,۸۵۱	۹۵۷,۲۶۳
.	۶۴,۱۶۰,۰۰۸	(۳,۶۰۴,۲۶۹)	(۱۷,۱۲۰,۷۵۰)	(۳,۵۱۹,۴۸۳,۳۸۰)	۳,۶۰۴,۲۶۸,۵۰۷	۱۱۹,۴۴۳
(۳۴,۱۵۴,۵۲۴)	۱,۰۹۶,۱۱۷	(۳۴۸,۳۰۰)	(۱,۶۵۴,۴۲۵)	(۳۴۵,۲۰۱,۱۵۰)	۳۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۱۷۷,۴۴۸,۹۳۳)	.	.	.	.	.	۱۵,۰۰۰
(۴۱,۶۹۸,۲۰۱)	.	.	.	.	.	۸۰,۵۸۲
۲۱۸,۷۷۲,۷۱۹	.	.	.	.	.	۷۸۳,۶۰۲
۲۶,۰۸۵,۳۸۱	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۶,۳۴,۷۵۰	.	.	.	.	.	۵۴۷,۹۴۵
۱,۲۶۴,۹۰۲	.	.	.	.	.	۷۰,۲۰۰
۱۳۷,۵۳۹,۸۶۶	.	.	.	.	.	۱,۷۰۰,۰۰۰
(۳۵۱,۶۲۸,۳۲۱)	.	.	.	.	.	۸۰,۴۰۰
.	(۴,۵۰۸,۷۰۵۶)	(۲,۷۰۷,۸۰۰)	(۱۲,۸۶۲,۰۵۰)	(۳,۰۹۷,۳۱۷,۲۰۶)	۲,۷۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
.	(۱,۳۱۹,۸۶۷,۰۰۵)	(۶,۴۷۵,۰۰۰)	(۳,۰۷۵۶,۲۵۰)	(۷,۶۶۷,۶۲۶,۴۵۵)	۶,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۸,۴۵۳,۳۲۲	۶,۶۸۴,۱۰۷,۴۵۴	(۵۴,۸۸۱,۵۷۰)	(۲۶,۰۶۸,۴۵۸)	(۴۷,۸۸۱,۸۹۳,۶۰۱)	۵۴,۸۸۱,۵۷۰,۰۹۱	جمع

شخص اندیشان
پوست کزانش

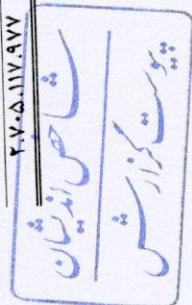
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵
۴۸,۰۹۷,۱۴۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۰	۶۷۶,۴۱۷,۵۰۰	۶۷۶,۴۱۷,۵۰۰	۰	۶۷۶,۴۱۷,۵۰۰	۱,۵۰۰	۴۵۰,۹۴۵	۱۳۹۷/۰۳/۲۰
۰	۵۸۷,۷۰۱,۵۰۰	۵۸۷,۷۰۱,۵۰۰	۰	۵۸۷,۷۰۱,۵۰۰	۷۵۰	۷۸۳,۶۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
۰	۳۲۴,۷۷۷,۵۵۰	۳۲۴,۷۷۷,۵۵۰	(۲۲۲,۴۵۰)	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۳
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۷/۰۴/۱۷
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۶
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰
۷۱,۱۰۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۷,۰۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۷
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۹
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۷
۵,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷
۱۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۱۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۳
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰
۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۸
۱۹۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۶
۱۳۷۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۶,۸۴۰,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۴۰۳,۹۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۷۰۵,۱۱۷,۹۷۷	۳,۳۰۸,۳۹۶,۵۵۰	(۳۲۲,۴۵۰)	۰	۳,۳۰۸,۵۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال ۲۴۱.۱۴۴.۶۰۰	ریال ۵۳۵.۸۶۸.۶۱۴	۱۷-۱
۲۴۱.۱۴۴.۶۰۰	۵۳۵.۸۶۸.۶۱۴	سود سپرده های بانکی

۱۷-۱- گواهی و سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					تاریخ	سرمایه گذاری	سپرده بانکی: بانک کشاورزی بانک شهر
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سر رسید			
ریال ۲۴۰۰۰۲۵.۵۹۲	ریال ۵۳۴.۲۹۵.۵۱۴	ریال (۴.۱۸۹)	درصد ۱۷.۷۹٪	۲۱۳.۴۷۹.۳۷۷	بدون سر رسید	۱۳۹۵/۰۳/۱۰		
۱.۱۱۹.۰۰۸	۱.۵۷۳.۱۰۰	(۵۳)	۱۰٪	۳۴.۳۹۹.۶۱۶	بدون سر رسید	۱۳۹۵/۰۳/۱۰		
۲۴۱.۱۴۴.۶۰۰	۵۳۵.۸۶۸.۶۱۴	(۴.۲۴۲)		۳۳۷.۷۷۸.۹۹۳				

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود صندوق پارتد
ریال ۱۵۰.۸۲۶.۵۶۰	ریال ۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۹۵.۲۱۴.۱۰۸	۲۷۶.۸۳۰.۳۴۱	سایر درآمدها
۱۳۰.۴۹۸.۱۱۷	۱۱.۹۳۷.۳۲۱	
۳۵۹.۰۹۰.۴۸۵	۲۸۸.۷۶۷.۶۶۲	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	کارمزد مدیر
ریال ۸۲۳.۴۵۰.۰۴۹	ریال ۱.۱۴۲.۸۷۰.۶۵۱	کارمزد متولی
۴۴.۱۰۰.۵۰۸	۷۹.۳۱۵.۶۲۷	حق الزحمه حسابرس
۳۰۰.۰۰۰.۱۷۵	۴۹.۹۹۹.۹۶۳	
۸۸۷.۵۵۰.۷۳۲	۱.۲۷۲.۰۸۶.۲۴۱	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	هزینه تصفیه
ریال ۱۶.۲۹۶.۹۱۷	ریال ۳۳.۳۵۳.۶۷۷	هزینه تاسیس
۲.۹۰۵.۰۳۵	۲.۹۰۵.۰۳۵	هزینه برگزاری مجمع
۱۴.۱۰۶.۰۶۰	۰	هزینه های نرم افزار
۲۳۵.۱۲۱.۸۹۰	۲۷۶.۱۵۴.۴۳۱	هزینه کارمزد بانکی
۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۲.۲۹۹.۰۰۰	
۳۵۸.۹۷۹.۹۰۲	۳۰۴.۷۱۲.۱۴۳	

۲۱- تسهیلات مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	هزینه تسهیلات کارگزاری
ریال ۷۹.۲۴۸.۵۱۳	ریال ۵.۶۹۵.۰۱۴	
۷۹.۲۴۸.۵۱۳	۵.۶۹۵.۰۱۴	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال ۲۱۲,۵۴۷,۵۷۴ (۱,۱۰۱,۰۵۳,۹۴۳)	ریال ۳,۳۱۳,۳۱۲,۴۸۲ (۲۱,۴۰۷,۴۷۵,۳۰۷)
(۸۸۸,۵۰۶,۳۶۹)	(۱۸,۰۹۴,۱۶۲,۸۲۵)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در پایان سال هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق	عادی	۰	۰,۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰٪
	محمد اصولیان	مدیر	ممتاز	۱۸۸۰	۸,۳۷٪	ممتاز	۱۸۸۰	۸,۳۷٪
	مهدی قلی پور خانقاه	مدیر	عادی	۰	۰,۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰٪
	محمد کفایش پنجه شاهی	مدیر	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪
	ولی جاویدی قریچه	مدیر	عادی	۰	۰,۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰٪
	رضا عیوض لو	مدیر	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪
	جواد عبادی	مدیر	عادی	۰	۰,۰۰٪	عادی	۰	۰,۰۰٪
	سیمای یزدانی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪
	جمع		عادی	۱	۰,۰۰٪	ممتاز	۱	۰,۰۰٪
				۲,۰۰۱	۸,۹۰۵٪		۲,۰۰۱	۸,۹۰۵٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سید گردان الماس	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۱۴۲,۸۷۰,۶۵۱	(۲,۴۷۸,۲۵۷,۸۳۰)	
ارزش پرداز آریان	متولی	کارمزد متولی گری	۷۹,۲۱۵,۶۲۷	(۳۷,۹۲۵,۸۷۵)	
حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حسابرس	۴۹,۹۹۹,۹۶۳	(۲۷,۰۰۰,۱۰۶)	
کارگزاری مدیر آسیا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۷۸,۳۶۷,۸۰۰,۲۸۶	۳۷۶,۴۸۳,۵۰۲	

۲۶- 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش