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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

Apt # 22 & 23, No. 39, Dr. Mosaddegh | Tel.: (+98 21) 22904199 - 200 | تلفن واحد ۲۳: ۲۰۰ - ۲۲۹۰۴۱۹۹ ، ۲۲۲۶۵۰۲۶ | خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، نبش

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 گـذاری مشترک گنجینـه ارمغان الماس

فهرست مندرجات

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

خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، نبش | تلفن واحد ۲۳: ۲۰۰ - ۲۲۹۰۴۱۹۹ ، ۲۲۲۶۵۰۲۶ | Tel.: (+98 21) 22904199 - 200 | Apt # 22 & 23, No. 39, Dr. Mosaddegh

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

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی‌های **صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس** در تاریخ **۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷** و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی 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، اظهارنظر 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود،و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی 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 اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

گزارش حسابرس مستقل(ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

اظهارنظر

۴) به نظر این موسسه،صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های 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 سرمایه-گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به مورد قابل ذکری برخورد نگردیده است.

۷) الزامات بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام دربازار اول فرابورس ایران حداکثر ۳۰ درصد و حد نصاب سهام از هر ناشر بورسی حداکثر تا ۵ درصد وسرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق، در مواقعی از سال مالی رعایت نشده است.

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 فیمابین صندوق و کارگزاری پس از ۳ روز کاری رعایت نگردیده است.

۱۰) 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.

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، همچنین‌پاسخ ارسالی از سوی مدیر حداکثر ظرف ده روز ،برای سه ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۷، رعایت نگردیده است.

خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، نبش | تلفن واحد ۲۳: ۲۰۰ - ۲۲۹۰۴۱۹۹ ، ۲۲۲۶۵۰۲۶ | Tel.: (+98 21) 22904199 - 200 | Apt # 22 & 23, No. 39, Dr. Mosaddegh
(North Naft) Ave., Tehran, Iran | 22265026 , 22902484 - 6 | تلفن واحد ۲۲: ۶ - ۲۲۹۰۲۴۸۵ ، ۲۲۹۰۲۴۸۴

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

گزارش حسابرس مستقل(ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

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

۱۴) علی رغم پیگیری های انجام شده توسط مدیر صندوق سود سهام شرکت های سرمایه پذیر 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 آیین نامه‌ها 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 آئین نامه های 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

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)

مجتبی الهامی	**جهانگیر رضایی**
۸۰۰۰۸۲	**۸۰۰۳۳۷**

خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، نبش | تلفن واحد ۲۳: ۲۰۰ - ۲۲۹۰۴۱۹۹ ، ۲۲۲۶۵۰۲۶ | Tel.: (+98 21) 22904199 - 200 | Apt # 22 & 23, No. 39, Dr. Mosaddegh
(North, Naft) Ave. Tehran, Iran | 22265026 ... 22902484 ... 6

تاریخ: .....
شماره: .....
پیوست: .....

شرکت سبدگردان الماس (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱ شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۹۸۴۵۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹اسفند 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 ٤٠ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
•یادداشت‌های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	٤
ب. مبنای تهیه صورت های مالی	٥
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	٦-٩
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	١٠-٢٠

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

با سپاس

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ٤٧٣٤٩١

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الماس	رضا عیوض لو	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	احمد پویان فر	

شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
اداره نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۹۷۹۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارایی ها:			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۴،۵۶۶،۰۰۱،۱۳۷	۴۰،۷۱۳،۴۴۳،۵۸۷
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی	۶	۲۳۷،۷۷۸،۹۹۳	۴،۱۲۸،۲۹۴،۳۹۶
حسابهای دریافتنی	۷	۳،۱۹۰،۷۲۸،۰۱۱	۱،۰۵۶،۶۴۳،۹۵۹
جاری کارگزاران	۸	۳۷۶،۴۸۳،۵۰۲	۹۴،۷۴۹،۶۴۸
سایر دارایی ها	۹	۱۷۹،۴۶۵،۸۹۰	۱۸۲،۳۰۹،۳۵۵
موجودی نقد	۱۰	۰	۰
جمع دارایی‌ها		۵۸،۵۵۰،۴۵۷،۵۳۳	۴۶،۱۷۵،۴۴۰،۹۴۵
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲،۵۴۳،۱۸۳،۸۱۱	۱،۳۹۹،۷۳۲،۶۶۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۴۷،۷۹۲،۶۷۰	۲۴،۵۸۸،۸۹۶
جمع بدهی‌ها		۲،۵۹۰،۹۷۶،۴۸۱	۱،۴۲۴،۳۲۱،۵۵۹
خالص دارایی‌ها	۱۳	۵۵،۹۵۹،۴۸۱،۰۵۲	۴۴،۷۵۱،۱۱۹،۳۸۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲،۴۹۰،۴۰۹	۱،۱۹۵،۸۵۱

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(سهامی خاص) شماره ثبت : ۳۹۷۹۳۳

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۷

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۳,۹۵۲,۵۲۵,۶۳۵
سود (زیان) 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	۳۴۱,۱۴۴,۶۰۰
سایر درآمدها	۱۸	۲۸۸,۷۶۷,۶۶۲	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	۳۳۸,۲۲۸,۴۱۵
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[1]		۷۰.۱۶٪	۱۵.۰۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره[2]		۷۹.۰۸٪	۱۵.۴۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌های اول دوره		۳۷,۴۲۲	۴۴,۷۵۱,۱۱۹,۳۸۶	۴۵,۰۷۱	۴۶,۱۱۸,۰۷۳,۸۸۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲,۰۷۰	۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۸,۰۲۲)	(۱۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۳۴)	(۹,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره		-	۴۴,۲۵۴,۵۲۴,۴۹۰	-	۷,۱۷۰,۵۵۲,۸۷۳
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**

یادداشتهای 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 = سود (زیان)خالص / خالص دارایی های پایان دوره

شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(سهامی خاص) شماره ثبت : ۳۹۷۹۳۳

شرکت سبد گردان الماس (سهامی خاص)

پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشتهای همراه صورت‌های 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 ۱۱۲۶۳ 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 با 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 مربوط به 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، دارای ارکان 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 رای در

پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان آتیه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده به شرح شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آلماس است که در تاریخ ۱۳۹٤/۰۳/۱٦ با شماره ثبت ٤٢٣٤٩٠ 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 نوروس پردیس اریان 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 گلستان، خیابان بلوچستان، کوچه البرز، پلاک ۹.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰٤/۲۹ به شماره ثبت ۱٤٥٦٦ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران - خیابان نلسن ماندلا - 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.

پیوست گزارش

٤- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

٤-١-سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده سند و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸٦/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

٤-١-١- 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 سهام در پایان روز به قیمت تعدیل شده سهام منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مابه صندوق می‌باشد در صورت وجود نوسان و رالیه مستند به کاهش ارزش سهام در بازار روزانه بیش از حداکثر ۲۰ درصد، فرایش به کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهند.

٤-١-٢- 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.

پیوست گزارش

٤-١-٣- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی حاصل از فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سابقه‌ی خرید آنها توسط صندوق محاسبه می‌شود.

٤-٢- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

٤-٢-١- 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 برآورد زمانبندی سود تحقق یافته توسط شرکت سرمایه‌پذیر حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

٤-٢-٢- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی در زمان تحقق درآمد، به عنوان درآمد 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 در هر بهدار به درآمد تحقق یافته علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان روز و با در نظر گرفتن مانده کل مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

پیوست گزارش

۴-۳- محاسبهٔ کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس	[illegible]
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر با مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای هر برگزاری مجامع در طول سال مالی [illegible] مستند با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم ثبت شده مالکان صندوق محاسبه [illegible]
کارمزد متولی	[illegible]
هزینه‌های تسویه‌ی به	[illegible]

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

[illegible] درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به [illegible] می‌شود.

پیوست گزارش

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام صندوق 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. در این محاسبه قیمت صدور و 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 در قانون تجارت و ماده ۲۳ اساسنامه صندوق [illegible] قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ست، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شوند، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

سرمایه گذاری مشترک گنجینه ارمغان امین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ سپتامبر 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:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی های صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی های صندوق
	ریال			ریال		
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹					۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
				ریال		ریال	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]				[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال		ریال	ریال
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]	
[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]

۸- بدهی به ارکان

بدهی به ارکان به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	ریال			ریال
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹اسفند 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 می گردد. 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.

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	۱۷۷,۶۸۵,۱۰۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۴۳۸,۴۳۰)	۱۷۷,۷۴۶,۶۷۲
مخارج تاسیس	۴,۶۲۴,۲۵۳	۰	(۲,۹۰۵,۰۳۵)	۱,۷۱۹,۲۱۸
	۱۸۲,۳۰۹,۳۵۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۳۴۳,۴۶۵)	۱۷۹,۴۶۵,۱۹۰

۱۰- موجودی نقد

	نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
				ریال	ریال
بانک کشاورزی	جاری	ملاصدرا	۸۰۷۷۱۸۵۶۱	۰	۰
				۰	۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۲,۲۰۰,۹۵۵,۸۱۰	۱,۰۵۸,۰۸۵,۱۵۹
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰	۲۷۷,۳۰۲,۰۲۰
کارمزد متولی	۳۷,۹۲۵,۸۷۵	۶۲,۳۴۵,۳۴۱
حق الزحمه حسابرس	۲۷,۰۰۰,۱۰۶	۲,۰۰۰,۱۴۳
	۲,۵۴۳,۱۸۳,۸۱۱	۱,۳۹۹,۷۳۲,۶۶۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۴۶,۰۷۴,۵۳۲	۲۲,۷۲۰,۸۵۵
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۷۱۸,۱۳۸	۹۲۳,۳۱۲
تتمه وجوه واریزی سرمایه گذاران	۰	۹۴۴,۷۲۹
	۴۷,۷۹۲,۶۷۰	۲۴,۵۸۸,۸۹۶

پیوست گزارش

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۰,۴۷۰	۵۰,۹۷۸,۳۰۳,۸۶۹	۳۵,۴۲۲	۴۴,۳۵۹,۴۱۸,۲۸۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰	۴,۹۸۰,۸۱۷,۱۸۳	۲,۰۰۰	۳,۳۹۱,۷۰۰,۱۰۶
جمع واحدهای سرمایه گذاری	۲۲,۴۷۰	۵۵,۹۵۹,۱۲۰,۰۵۲	۳۷,۴۲۲	۴۴,۷۵۱,۱۱۸,۳۸۶

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام سرمایه‌های	۱۰-۱	۳۵,۰۱۸,۹۷۷,۶۰۸	۳,۲۲۹,۴۹۱,۴۶۲
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۰-۲	-	۲۲۳,۲۳۲,۱۷۳
		۳۵,۰۱۸,۹۷۷,۶۰۸	۳,۵۵۲,۷۲۳,۶۳۵

۱۰- سود (زیان) فروش سهام

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
[illegible] سرمایه‌گذاری استهان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۵۷۶,۴۲۳	(۱۰,۱۹۹,۳۳۸,۲۹۴)	(۷۴,۵۸۷,۳۳۹)	(۳۱,۵۳۲,۱۷۵)	۲,۴۰۰,۲۸۸,۷۲۵	(۲۶۲,۲۲۹,۰۳۳)
[illegible] آگاس	۱۵۰,۰۰۰	۸,۵۹۰,۷۶۳,۲۵۲	(۵,۱۵۲,۱۸۴,۳۱۶)	(۲۰,۸۱۰,۸۷۱)	(۱۲,۷۸۹,۵۲۲)	۳,۳۸۴,۶۷۷,۵۲۵	(۶۴۸,۶۰۰,۱۹۶)
[illegible] ایران	۲,۴۴۲,۰۰۰	۷,۳۶۸,۵۲۳,۱۵۸	(۳,۹۸۹,۸۷۹,۲۰۱)	(۳۵,۰۰۰,۴۹۹)	(۳۹,۸۸۲,۲۹۳)	۳,۳۰۳,۷۸۱,۳۰۶	-
[illegible] جهرسازی	۷۸۳,۶۰۳	۷,۰۰۸,۱۳۳,۶۲۰	(۳,۷۵۰,۲۴۳,۷۰۱)	(۳۳,۳۳۹,۰۳۲)	(۳۵,۰۹۳,۱۱۸)	۳,۱۰۰,۰۸۷,۰۹۷	۲۶۸,۷۸۱,۴۰۴
[illegible] سرمایه‌گذاری سپهر ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۱,۵۲۷,۱۲۰	(۵,۱۷۶,۲۰۷,۶۰۰)	(۳۷,۳۴۷,۰۰۹)	(۱,۶۵۱,۰۹۰)	۲,۵۳۸,۱۳۹,۷۲۳	-
[illegible] نفت [illegible]	۲۸۱,۵۳۱	۱۶,۲۸۲,۲۸۰,۲۸۹	(۱۳,۸۸۵,۶۷۰,۲۳۶)	(۷۷,۳۱۶,۰۵۳)	(۱۶,۲۸۲,۴۸۳)	۲,۳۰۴,۸۰۶,۶۱۸	(۶۹۷,۲۳۴)
[illegible] خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۰۱,۷۳۷,۳۶۳)	(۴۸,۲۸۱,۸۵۰)	(۵,۰۸۳,۰۰۰)	۲,۱۲۳,۷۵۷,۷۸۷	-
[illegible] سایپا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۲۴۹,۱۶۷,۶۶۳)	(۳۶,۲۴۲,۸۷۱)	(۹,۶۳۰,۵۰۱)	۲,۳۳۷,۴۵۷,۴۶۶	(۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰)
[illegible] نفت [illegible]	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰,۰۲۳,۸۶۰	(۸,۹۶۰,۶۱۹,۰۳۳)	(۵۲,۰۱۳,۵۲۱)	(۳۵,۱۳۲,۳۸۰)	۲,۰۱۹,۲۵۸,۹۷۷	(۱۸,۱۹۶,۰۱۷)
جمع و نقل به صفحه بعد		۹۱,۷۴۱,۰۶۹,۰۷۵	(۶۵,۴۲۱,۵۲۸,۰۱۲)	(۴۳۵,۷۶۹,۹۹۷)	(۳۰۹,۸۱۹,۹۸۱)	۲۵,۶۷۳,۹۵۱,۰۸۳	۲۰۹,۹۳۳,۱۸۱

پوست گزارش

شاخص اندیشان

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
... از صفحه قبل		۹۱,۷۴۱,۰۶۹,۰۷۵	(۶۵,۲۲۱,۵۲۸,۰۱۲)	(۴۳۵,۷۶۹,۹۹۷)	(۳۰۹,۸۱۹,۹۸۱)	۲۵,۶۷۲,۹۵۱,۰۸۳	۲۰۹,۹۳۲,۱۸۱
... کاردم جنوب کیش	۳,۵۱۴,۲۷۶	۱۵,۶۳۳,۹۹۷,۱۸۸	(۱۳,۲۴۸,۵۵۴,۳۳۰)	(۷۴,۲۶۱,۳۴۵)	(۲۴,۷۲۸,۳۰۰)	۲,۰۸۶,۲۵۳,۸۱۲	۴۱۸,۶۱۲
... نعب و شرب و نوشابه‌سازی ...	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۶,۰۴۷,۱۷۵	(۱۲,۰۰۲,۳۲۴,۶۳۳)	(۷۶,۵۹۸,۲۱۶)	(۳۳,۳۴۲,۸۹۹)	۱,۶۹۱,۷۸۰,۹۲۲	۰
... بانک تجارت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۱۸۹,۴۷۱	(۲,۸۹۶,۱۱۳,۰۳۸)	(۲۹,۹۰۲,۱۳۶)	(۱۲,۶۹۴,۷۵۷)	۱,۳۵۶,۴۷۹,۵۲۰	۲۲۲,۴۹۸,۴۹۰
... سینما (سهامی عام)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۲۱,۷۵۴,۰۰۰)	(۳۰,۹۳۲,۵۰۰)	(۶,۵۱۰,۰۰۰)	۱,۲۳۰,۸۱۳,۵۰۰	۰
... بانک تجارت	۶,۲۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۱۶۱,۱۵۹	(۷,۷۰۲,۳۱۲,۵۶۲)	(۴۱,۸۰۰,۷۵۹)	(۸,۸۰۰,۱۶۳)	۱,۰۴۷,۳۴۸,۶۷۵	۲۲,۱۵۴,۰۹۳
... معادن و فلزات	۳,۲۰۰,۵۰۰	۵,۶۸۷,۰۸۵,۰۰۷	(۷,۵۷۹,۶۷۷,۰۹۲)	(۴۱,۲۶۳,۶۵۷)	(۳۸,۹۳۶,۰۴۶)	۱,۰۳۶,۹۰۸,۳۳۲	۱,۰۶۷,۵۳۳,۲۴۶
... پتروشیمی پارس	۲,۰۱۸,۸۶۷	۷,۸۲۶,۳۰۲,۷۳۱	(۶,۸۲۲,۴۱۹,۷۶۰)	(۳۷,۱۷۵,۳۲۹)	(۷,۰۵۸,۷۵۴)	۹۵۸,۷۰۹,۹۲۸	۰
... شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۴,۳۷۵,۰۰۰	(۴,۵۸۶,۵۸۱,۰۵۲)	(۱۶,۴۷۸,۲۷۹)	(۲۷,۸۷۱,۸۷۴)	۹۳۳,۴۴۳,۰۹۰	۰
... صنایع مس ایران	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۴,۱۲۹,۱۴۱	(۹,۸۲۹,۳۳۰,۶۸۲)	(۵۰,۲۷۴,۶۰۵)	(۲۷,۹۶۵,۴۲۲)	۶۳۶,۵۵۸,۴۱۱	۲۲۲,۵۴۵,۱۸۲
... معادن روی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۰,۱۹۶,۶۰۴	(۴,۴۴۲,۷۲۳,۶۴۰)	(۲۳,۳۷۰,۹۳۷)	(۳۶,۶۰۰,۹۸۵)	۴۲۸,۵۰۱,۱۱۲	۰
... مس نفت اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۶,۶۸۰,۳۶۰	(۴,۸۶۳,۷۵۲,۱۷۵)	(۲۵,۷۲۹,۲۰۸)	(۱۹,۹۴۵,۴۹۱)	۴۰۷,۳۵۷,۵۲۲	(۱۲۸,۱۸۵,۹۳۴)
... هگمتان	۸۳۳,۵۱۶	۲,۰۸۳,۳۰۳,۷۴۵	(۱,۷۵۹,۶۹۷,۶۵۷)	(۱۹,۳۹۰,۹۵۲)	(۳۰,۴۱۱,۵۱۷)	۲۸۳,۸۰۳,۸۶۹	(۱,۶۶۱,۵۶۰,۱۴۲)
... صنعت	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۲,۵۲۲,۵۲۹	(۸,۳۴۳,۳۶۴,۸۸۶)	(۲۱,۳۳۶,۹۷۸)	(۸,۷۰۲,۵۲۴)	۵۹,۲۱۸,۱۴۱	(۱۶,۶۹۳,۸۱۳)
... ماشینهای اداری ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۷۱۶,۵۶۳	(۲,۳۷۰,۳۱۴,۲۱۷)	(۱۲,۳۵۳,۳۱۰)	(۲,۶۰۰,۷۱۶)	۲۱۵,۴۲۸,۳۱۹	۰
... بیمارستان	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۸,۱۲۰,۹۶۹	(۱,۵۷۲,۰۸۳,۴۷۰)	(۲۹,۲۰۳,۶۵۹)	(۲,۱۴۸,۱۴۱)	۱۴۰,۷۰۶,۶۷۹	۰
... آبراتوار	۹۸۹,۰۳۳	۸,۰۲۸,۵۶۴,۰۱۸	(۷,۸۶۲,۵۹۹,۶۶۳)	(۳۸,۱۳۵,۶۷۰)	(۸,۰۲۸,۵۶۴)	۱۱۷,۸۰۰,۵۲۳	۰
... پتروشیمی تبریز	۸۰۵,۸۶۴	۳,۵۶۱,۸۵۲,۴۷۷	(۳,۴۶۴,۹۱۴,۶۰۹)	(۱۲,۱۶۸,۷۹۲)	(۳,۵۶۱,۸۵۲)	۷۱,۹۵۸,۱۱۴	۱۷۲,۳۹۴,۷۶۹
... شبکه گذری خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۰۷۳,۰۳۹)	(۶۴۱,۷۲۵)	(۱۲۵,۱۰۰)	۱۰,۲۵۰,۱۳۶	۰
... سپاهان	۵۴۷,۶۴۵	۲,۲۷۳,۳۹۳,۲۹۸	(۲,۲۲۵,۰۶۶,۲۸۴)	(۳۱,۲۴۸,۶۱۶)	(۲۳,۳۶۶,۹۶۴)	۲,۳۱۱,۲۳۲	۰۲,۳۱۱,۲۳۸
... شرکتهای پتروشیمی ...	۱۳۰	۳,۰۲۸,۷۷۰	(۳,۲۲۰,۷۵۰)	(۱۲,۳۸۵)	(۳,۰۲۹)	۷۸۰,۵۵۵	۰
... سرمایه نوین	۱,۶۹۸	۴,۹۴۵,۰۲۰	(۴,۴۱۵,۹۹۳)	(۲۳,۴۸۷)	(۴,۹۴۵)	۵۰۰,۶۲۵	۰
... سرمایه لوبوس پارسیان	۱,۴۲۹	۳,۳۰۵,۳۸۷	(۲,۹۶۳,۶۲۷)	(۱۵,۶۹۴)	(۳,۳۰۵)	۳۳۲,۷۵۱	۰
... پاسداری	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۶۷۲,۱۲۳)
...	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۹۵۰,۵۳۵)
... حکمت ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۹۳۱,۲۲۱)
... ساخت ملت	۷۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۸,۹۹۲
...	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۶,۳۵۹,۷۳۰)
...	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۸,۴۵۵,۷۷۳)
... مس نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۴,۳۶۳
... شیمی ایران	۲۰,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۰۳,۷۰۱
... سیمی خزر	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۰۶۸,۹۹۲)
... شیمی کشاورزی	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۴,۳۱۱,۹۰۴
...	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۲۵۹,۶۲۱)
... و نقل به صفحه بعد		۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰	(۱۸۲,۳۸۲,۲۹۵,۳۰۱)	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۳۶)	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	۳۸,۸۸۲,۳۰۷,۷۰۸	۷,۱۱۳

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	مانده	بدهی خرید	برگشت خرید	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
از صفحه قبل	۲۲۲,۸۵۹,۱۷۳,۵۲۰	-	(۱۸۴,۳۸۴,۲۹۵,۳۰۱)	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۳۶)	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	۳۸,۸۸۳,۳۰۷,۷۰۸	۴,۲۱۰,۶۰۷,۱۱۳
[illegible]	۳,۱۰۷	-	-	-	-	-	۷۵۹,۱۷۵
[illegible]	۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۸۵,۸۲۳,۳۰۷)
[illegible]	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۳,۸۸۴,۳۶۰
[illegible]	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۳۰۴,۳۶۷)
[illegible]	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱۴۷,۸۹۰,۰۰۰)
[illegible]	۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۵۶,۳۷۴,۶۸۰
[illegible]	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۶۷,۹۱۸,۵۳۰
[illegible]	۵۵۳	-	-	-	-	-	۶۷۷,۴۲۲
[illegible]	۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۷۸,۷۷۶,۲۲۰)
[illegible]	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۴,۹۱۳,۸۰۶)
[illegible]	۵۰۰	-	-	-	-	-	(۳۰۰,۹۹۹)
[illegible]	۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳۸۷,۲۰۹,۴۰۷)
[illegible]	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳۸۹,۰۴۵,۳۴۸)
[illegible]	۴۰,۳۶۶	-	-	-	-	-	۷۷۲,۵۶۵,۹۲۰
[illegible]	۵,۶۸۸	-	-	-	-	-	۳,۵۷۲,۱۷۹
[illegible]	۳۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۳,۴۶۷)
[illegible]	۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۳,۱۸۵,۴۴۷
[illegible]	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۲۴۶,۴۰۸,۹۸۷)
[illegible]	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۲۹۳,۴۴۱,۵۸۷)
[illegible]	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۴۶۹,۱۹۷,۷۳۱)
[illegible]	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۱۹,۳۱۴,۹۵۰
[illegible]	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۴,۴۲۰,۸۵۴
[illegible]	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۹۶,۵۰۲)
[illegible]	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۶۰,۰۳۸,۹۳۵
[illegible]	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۷,۲۳۷,۳۹۹
[illegible]	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۶,۶۲۹,۷۲۰
[illegible]	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱۸۱,۲۸۱,۸۹۵)
[illegible]	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۵۵۸,۰۳۸
[illegible]	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۹۷,۱۹۶)
[illegible]	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۴۲,۰۳۲,۳۸۹
[illegible]	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۸۳,۹۲۰,۵۳۳
[illegible]	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۴۹۷,۳۹۰)
[illegible]	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۵۷۵۷
[illegible]	۳۳,۰۴۴	-	-	-	-	-	۷,۰۶۴,۲۴۳
جمع و نقل به صفحه بعد	۲۲۲,۸۵۹,۱۷۳,۵۲۰	-	(۱۸۴,۳۸۴,۲۹۵,۳۰۱)	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۳۶)	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	۳۸,۸۸۳,۳۰۷,۷۰۸	۴,۲۱۰,۶۰۹,۷۹۹,۲۸۲

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	کرایه تفکیکی	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰	(۱۸۴,۳۸۴,۲۹۵,۳۰۱)	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۳۶)	۳۸,۸۸۴,۳۰۷,۷۰۸	۳,۷۵۹,۷۹۹,۲۸۳
صنایع آجرآب	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
صنایع پتروشیمی [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	(۱۹۸,۵۶۹,۸۵۷)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	(۱۳۶,۲۲۰,۸۴۷)
صنایع لاستیکی سهند	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
صنایع ریخته‌گری ایران	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
صنایع گاز[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
صندوق س[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
صندوق س[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
صنعتی [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹/۱۲/۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷

	معامله	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶ سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲۲۴,۸۵۹,۱۷۲,۵۲۰	(۱۸۲,۳۸۴,۲۹۵,۳۰۱)	(۱,۰۶۸,۰۸۰,۶۳۶)	(۵۲۴,۴۸۸,۸۷۵)	۳۸,۸۸۲,۳۰۷,۷۰۸	۳,۱۵۲,۳۹۲,۴۲۵
[illegible]	[illegible]						۷۹۷,۴۱۸
[illegible]	[illegible]						۶۶,۱۲۵,۱۶۶
[illegible]	[illegible]						(۱۳,۷۰۷,۰۶۶)
[illegible]	[illegible]						(۲۴۵,۴۸۸,۸۲۲)
[illegible]	[illegible]						(۳۳۸,۸۳۳,۶۵۲)
[illegible]	[illegible]						۹,۱۵۶,۹۶۰
[illegible]	[illegible]	۹,۳۶۵,۳۵۰,۳۷۵	[illegible]	[illegible]	(۲۱,۳۲۶,۷۵۷)	[illegible]	۰
[illegible]	[illegible]	۳,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	[illegible]	[illegible]	(۳,۷۰۲,۸۹۹)	[illegible]	۰
[illegible]	[illegible]	۳,۰۴۱,۷۶۸,۰۷۳	[illegible]	[illegible]	(۳,۰۴۱,۷۶۸)	[illegible]	۰
[illegible]	[illegible]	۳,۰۷۷,۳۳۵,۹۳۳	[illegible]	[illegible]	(۳,۰۷۷,۳۳۷)	[illegible]	۰
[illegible]	[illegible]	۱۳,۷۱۰,۵۸۳,۸۵۹	[illegible]	[illegible]	(۱۳,۹۰۲,۸۰۰)	[illegible]	۹۵۸,۱۲۲,۷۳۵
[illegible]	[illegible]	۲,۹۱۲,۰۳۷,۲۲۲	[illegible]	[illegible]	(۲,۹۱۲,۰۳۷)	[illegible]	۰
[illegible]	[illegible]	۳,۴۷۸,[illegible]	[illegible]	[illegible]	(۳,۷۹۰,۰۰۰)	[illegible]	۱,۰۳۵,۱۲۴,۴۲۷
[illegible]	[illegible]	۴,۴۵۴,[illegible]	[illegible]	[illegible]	(۴,۴۵۴,۰۲۱)	[illegible]	۲۷,۳[illegible]
[illegible]	[illegible]	۸۳۵,۲۸۶,۳۳۳	[illegible]	[illegible]	(۸۳۵,۲۹۰)	[illegible]	۰
[illegible]	[illegible]	۷,۰۶۸,۲۲۲,۷۲۷	[illegible]	[illegible]	(۷,۰۶۸,۸۲۲)	[illegible]	۰
جمع		۲۷۰,۴۰۶,۳۹۷,۴۷۹	(۲۲۳,۴۹۲,۷۲۸,۸۵۶)	(۱,۳۸۲,۴۲۹,۱۹۰)	(۶۰۷,۲۶۱,۸۲۵)	۳۵,۰۱۹,۹۷۷,۶۰۸	۳,۷۲۹,۲۹۳,۴۶۳

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

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷

	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۰ سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	۲۲۳,۲۳۲,۱۷۲

پیوست گزارش

شاخص اندیشان

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
شرح	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	۲,۸۸۹,۸۶۵,۸۶۳	(۲۹۵,۷۱۴,۲۱۰)
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	۸۳۳,۱۷۶,۱۲۵	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	-	-	-	-	-	[illegible]
[illegible]	-	-	-	-	-	[illegible]
[illegible]	-	-	-	-	-	[illegible]
[illegible]	-	-	-	-	-	[illegible]
[illegible]	-	-	-	-	-	[illegible]
[illegible]	-	-	-	-	-	[illegible]
[illegible]	-	-	-	-	-	[illegible]
[illegible]	-	-	-	-	-	[illegible]
[illegible]	-	-	-	-	-	[illegible]
[illegible]	-	-	-	-	[illegible]	-
[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
جمع	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

پیوست گزارش

شاخص اندیشان

		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
[illegible]	[illegible]	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریالی	ریال	ریال	ریال
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	۰	[illegible]	[illegible]
شرکت آهن و فولاد ارفع	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	۰	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	۰	[illegible]	[illegible]
فولاد [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	۰	[illegible]	[illegible]
فولاد مبارکه اصفهان	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	۰	[illegible]	۰
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	۰	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	۰	۰	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۰

[illegible]

[illegible]

[illegible] ۲۹ [illegible] ۱۳۹۷

۱۷- سود سپرده های بانکی

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۱۷-۱	۵۳۵,۸۶۵,۵۱۲	۲۲۰,۰۴۴,۶۰۰
		۵۳۵,۸۶۵,۵۱۲	۲۲۰,۰۴۴,۶۰۰

۱۷-۱- گواهی و سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

	سرمایه گذاری	مربوط سپرده	مبلغ اصلی	نرخ سود	هزینه سپرده	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ سود خالص
سپرده بانکی:				درصد	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱۲۱۵۰۰۳۰۱	بدون سررسید	۲,۰۳۷,۷۷۹,۴۷۷	۱۷/۲۹	(۴۰۰,۹۹۱)	۵۳۲,۲۹۳,۵۱۲	[illegible]
بانک شهر	۱۳۹۰۰۳۰۱	بدون سررسید	[illegible]	[illegible]	(۱۳۱)	[illegible]	[illegible]
			[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]

۱۸- سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود [illegible]	-	[illegible]
تعدیل کارمزد کارگزار	[illegible]	[illegible]
سایر درآمدها	[illegible]	[illegible]
	[illegible]	[illegible]

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	[illegible]	[illegible]
کارمزد متولی	[illegible]	[illegible]
حق الزحمه حسابرس	[illegible]	[illegible]
	[illegible]	[illegible]

۲۰- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تصفیه [illegible]	[illegible]	[illegible]
هزینه نشریه	[illegible]	[illegible]
هزینه ماشین	[illegible]	[illegible]
هزینه برگزاری مجامع	-	[illegible]
هزینه های برگزاری	[illegible]	[illegible]
هزینه کارمزد بانکی	[illegible]	[illegible]
	[illegible]	[illegible]

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صندوق واحدهای عادی	[illegible]	[illegible]
تعدیلات ارزشگذاری تعدیل واحدهای عادی	[illegible]	[illegible]
	[illegible]	[illegible]

پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه ارمغان الماس

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲-تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳-سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			نوع‌واحدهای سرمایه‌گذاری	تعدادواحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعدادواحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک
	شرکت سبدگردان‌الماس	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
			ممتاز	۱۸۸۰	۸,۳۷٪	ممتاز	۱۸۸۰	۸,۳۷٪
	محمد اصولیان	مدیر	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
			ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪
	مهدی قلی پور خانقاه	مدیر	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰
			ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪
سایر اشخاص وابسته به وی	محمد کفاش پنجه شاهی	مدیر	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰
			ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪
	ولی جاویدی قریجه	مدیر	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰
			ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪
	رضا عیوض نو	مدیر	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰
			ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪
	جواد عبادی	مدیر	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
			ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪	ممتاز	۲۰	۰,۰۹٪
سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سیما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
			عادی	۱	۰.۰۰٪	ممتاز	۱	۰.۰۰٪
				۲,۰۰۱	۸.۹۰۵٪	–	۲.۰۰۱	۸.۹۰۵٪

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
		شرح معامله			مانده طلب(بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ریال
سبدگردان الماس	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۱٤۲,۸۷۰,٦٥۱	طی دوره مالی	(۲,٤۷۸,۲٥۷,۸۳۰)
بانک پاسارگاد	متولی	کارمزد متولی گرفتی	۷۹,۲۱٥,٦۲۷	طی دوره مالی	(۳۷,۹۲٥,۸۷٥)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حسابرسی	٤۹,۹۹۹,۹٦۳	طی دوره مالی	(۲۷,۰۰۰,۱۰٦)
کارگزاری سرمایه آسیا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۷۸,۳٦۷,۸۰۰,۲۸٦	طی دوره مالی	۳۷٦,٤۸۳,٥۰۲

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

پیوست گزارش