

# 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 گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار****فهرست مندرجات**

| عنوان                           | شماره صفحه |
|---------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل              | ۱ الی ۳    |
| صورت خالص دارایی ها             | ۲          |
| صورت سود و زیان                 | ۳          |
| یادداشت های همراه صورت های مالی | ۴ الی ۲۱   |



بسمه تعالی

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

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ 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 ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسي 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 صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسي شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسي به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي 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 صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های 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 سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار****اظہار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵) طی سال مالی مورد گزارش قیمت اوراق با درآمد ثابت مشارکت ملی نفت ایران و اوراق مشارکت بورسی سخاب مورد تعدیل قرار گرفته که در این خصوص مستندات لازم به این موسسه ارایه نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۶ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی****گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد ذیل به موارد دیگری برخورد نشده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای بند ۱۵ به موارد دیگری برخورد نشده است.

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

۱۰) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری حداقل ۵ درصد و حداکثر ۲۰ درصد از ارزش کل دارایی های صندوق در سهام، حق تقدم سهام و غیره ... در مواقعی از سال مالی رعایت نشده است. همچنین در مواقعی از سال مالی، ترکیب دارایی های صندوق، رعایت نشده است.

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

(۱۱) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص پاسخ ارسالی از سوی مدیر حداکثر ظرف ده روز برای چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده توسط متولی صندوق، برای سال ۱۳۹۶، رعایت نگردیده است.

(۱۲) مفاد تبصره های یک و دو ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجامع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ ظرف یک هفته نزد سبا و انتشار اسامی حاضران در جلسه مجمع مذکور، رعایت نشده است.

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

(۱۴) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص افشا پرتفوی ماهانه صندوق در قسمت خبرها در تارنما انتشار یافته است.

(۱۵) مفاد تبصره یک و دو ماده ۱۳ اساسنامه در خصوص ارزشیابی اوراق مشارکت طرح انتفاعی و عمرانی دولت (اشاد ۶ و ۹) در تاریخ صورت خالص دارایی ها مبلغ ۱۵.۸۰۸ میلیون ریال کمتر در دفاتر صندوق ارزشیابی شده است.

(۱۶) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی، رعایت نگردیده است.

(۱۷) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

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

تاریخ: ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان  
(حسابداران رسمی)  
مجتبی الهامی  
جهانگیر رضایی  
۸۰۰۳۳۷  
۸۰۰۰۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار  
صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

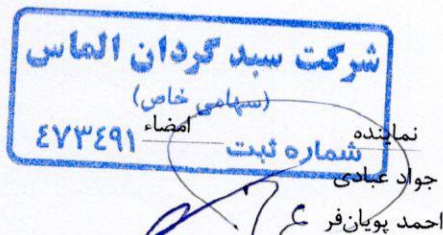
با سلام؛  
 به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | • صورت خالص دارایی‌ها                                                    |
| ۳          | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                  |
| ۴          | • یادداشت‌های توضیحی:                                                    |
| ۶          | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۶          | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۶          | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۲۱-۱۰      | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

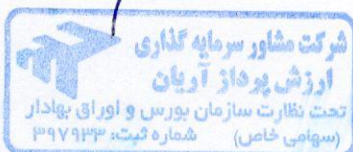
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



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



پیوست گزارش  
 شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹      | یادداشت | دارایی‌ها:                                                    |
|-----------------|-----------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                                                               |
| .               | ۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷  | ۵ ✓     | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۱۷۱,۹۴۵,۷۰۳,۹۳۳ | ۸۳,۰۷۹,۸۱۰,۶۴۵  | ۶ ✓     | سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی                               |
| ۱۳۸,۷۰۸,۳۲۹,۴۷۵ | ۴۶۳,۱۲۵,۰۲۵,۴۱۷ | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸     | ۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳     | ۸ ✓     | حسابهای دریافتی                                               |
| ۲۶۲,۵۲۵,۷۱۷     | ۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶     | ۹ ✓     | سایر دارایی ها                                                |
| ۳۳۴             | ۱,۳۹۹,۱۷۱,۲۱۲   | ۱۰ ✓    | جاری کارگزاران                                                |
| ۱۷۰,۴۶۰,۰۰۳     | ۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶     | ۱۱ ✓    | موجودی نقد                                                    |
| ۳۱۱,۷۷۳,۶۲۹,۷۱۰ | ۵۹۶,۷۵۲,۹۳۰,۸۹۶ |         | جمع دارایی‌ها                                                 |
|                 |                 |         | <b>بدهی ها</b>                                                |
| ۱,۴۰۲,۲۹۵,۴۱۱   | ۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰   | ۱۲      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| ۷,۶۴۵,۹۹۷,۷۱۶   | ۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴  | ۱۳      | بدهی به سرمایه‌گذاران                                         |
| ۷۸,۲۳۷,۳۱۹      | ۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴     | ۱۴      | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۹,۱۲۶,۵۳۰,۴۴۶   | ۱۲,۵۰۴,۶۵۳,۹۴۸  |         | جمع بدهی‌ها                                                   |
| ۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴ | ۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸ | ۱۵      | خالص دارایی‌ها                                                |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۰۰۰,۰۰۰       |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                          |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |
|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                              | ریال                         | ریال                         |
| درآمد ها:                                    |                              |                              |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۶                           | ۶,۷۸۶,۳۹۶,۲۱۲                |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۷                           | ۱۳,۹۸۶,۷۵۵,۸۱۰               |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸                           | ۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷               |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹                           | ۱۰۱,۵۹۲,۲۴۸                  |
| جمع درآمدها                                  |                              | ۱۰۴,۸۴۳,۵۰۱,۹۷۷              |
| هزینه ها:                                    |                              |                              |
| هزینه کارمندان                               | ۲۰                           | (۴,۵۷۴,۳۲۶,۳۲۲)              |
| هزینه های دیگر                               | ۲۱                           | (۲۷۸,۶۰۱,۵۹۰)                |
| جمع هزینه ها                                 |                              | (۵,۰۵۳,۵۶۷,۹۱۴)              |
| سود خالص                                     |                              | ۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳               |
| بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>      | ۲۹.۷۲٪                       | ۲۱.۰۰٪                       |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>    | ۱۶.۷۹٪                       | ۱۶.۰۰٪                       |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                        | تعداد                        | ریال                         |
| واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره       | ۲۰۲,۶۲۷,۰۹۹,۴۶۴              | ۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰               |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره | ۶۲۸,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰              | ۴۰۶,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰              |
| واحد های سرمایه گذاری لغو شده طی دوره  | (۳۴۶,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)            | (۱۳۵,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)            |
| تغییر سود                              | (۱۰۲,۳۴۴,۳۰۱,۹۱۴)            | (۴۹,۰۳۲,۲۹۳,۸۵۳)             |
| سود خالص دوره                          | ۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳               | ۲۵,۹۳۴,۵۳۱,۲۵۲               |
| تعدیلات                                | ۲,۶۴۴,۴۴۵,۵۳۵                | ۳,۰۹۷,۸۶۴,۳۰۵                |
| خالص دارایی های پایان دوره             | ۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸              | ۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴              |

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

|                                   |                                          |
|-----------------------------------|------------------------------------------|
| ۱ بازده میانگین سرمایه گذاری =    | سود خالص                                 |
|                                   | میانگین موزون وجوه استفاده شده           |
| ۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صندوق و ابطال |
|                                   | سود (زیان) خالص                          |
|                                   | خالص دارایی های پایان سال                |

پشت گزارش  
شخص اذیشان

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ تحت شماره ۱۱۴۱۱ 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 با درآمد ثابت 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 الماس پایدار مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.almaspaidarfund.com](http://www.almaspaidarfund.com) درج گردیده است.

### ۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل

شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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. 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        | ۱۰۰                          | ۵٪                    |
| ۲    | شرکت کارگزاری دنیای خبره   | ۱۸۶۰                         | ۹۳٪                   |
|      | جمع                        | ۱۹۶۰                         | ۹۸٪                   |

**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 شهرک غرب، بلوار دادمان، پلاک ۴۳.

**ضامن صندوق.** شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان ملاصدرا - خیابان شیخ بهایی شمالی - نبش بن بست مهران - پلاک ۹۹

**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.

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

#### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

**۴-۲-۱- سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                                            | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تاسیس                                        | معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| هزینه های برگزاری مجمع صندوق                           | حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| کارمزد مدیر                                            | سالانه دو درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. |
| کارمزد متولی                                           | سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| کارمزد ضامن نقدشوندگی                                  | سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم به علاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| حق الزحمه حسابرس                                       | سالانه مبلغ ثابت ۳۶ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق                    | معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                           | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                                              |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی | هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                    |

### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

پوست گزارش  
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**۵-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰           |                |               |                      | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹     |                |                             |  |
|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|----------------|-----------------------------|--|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |                             |  |
|                      | ریال           | ریال          |                      | ریال           | ریال           |                             |  |
| ۰.۰۰۰٪               | ۰              | ۰             | ۱.۶۱٪                | ۴,۹۸۰,۰۰۰      | ۵,۰۲۰,۰۰۰      | مواد و محصولات دارویی       |  |
| ۰.۰۰۰٪               | ۰              | ۰             | ۳.۳۱٪                | ۱۱,۶۲۷,۶۵۵,۴۳۵ | ۱۲,۰۴۵,۱۲۳,۴۵۴ | محصولات شیمیایی             |  |
| ۰.۰۰۰٪               | ۰              | ۰             | ۰.۲۱٪                | ۱,۲۲۹,۶۹۲,۴۵۰  | ۱,۵۳۳,۱۰۷,۹۷۶  | فراورده های نفتی، کک و سوخت |  |
| ۰.۰۰۰٪               | ۰              | ۰             | ۱.۸۰٪                | ۱۰,۷۲۱,۱۳۹,۶۷۵ | ۱۱,۱۹۶,۶۹۵,۵۴۹ | فلزات اساسی                 |  |
| ۰.۰۰۰٪               | ۰              | ۰             | ۰.۴۲٪                | ۲,۴۷۶,۶۰۴,۹۹۵  | ۲,۶۴۱,۹۴۶,۶۲۷  | قند و شکر                   |  |
| ۰.۰۰۰٪               | ۰              | ۰             | ۷.۳۵٪                | ۲۶,۰۶۰,۰۷۲,۵۵۵ | ۲۷,۴۲۱,۸۹۳,۶۰۶ |                             |  |

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹                                                    |                | ۱۳۹۵/۱۲/۲۹ |                |
|---------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|
| دلیل تعدیل                                                    | خالص ارزش فروش | دلیل تعدیل | خالص ارزش فروش |
| تعدیل شده                                                     | تعدیل          | تعدیل شده  | تعدیل          |
| شناسایی بازدهی سهم متناسب با اختیار تبیی فروش خریداری شده سهم | ۹,۶۱۰,۳۷۶,۲۵۰  | ۱,۹۳۲      | ۲۴,۳۲٪         |
| شناسایی بازدهی سهم متناسب با اختیار تبیی فروش خریداری شده سهم | ۱۱,۹۶۲,۲۲۰,۰۰۰ | ۲,۳۹۲      | -۲۹,۴۶٪        |
|                                                               | ۲۱,۵۷۲,۵۹۶,۲۵۰ |            | ۳,۳۹۱          |

گروه دارویی برکت  
پتروشیمی شازند

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰           |                 | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹           |                | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده | سپرده های بانکی:                      |
|----------------------|-----------------|----------------------|----------------|---------|-------------------|-----------|---------------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ (ریال)     | درصد از کل دارایی ها | مبلغ (ریال)    |         |                   |           |                                       |
| ۰۰۰۰۰۱٪              | ۴۰۶,۹۱۲         | ۰۰۰۰۳٪               | ۱۵۳,۰۳۰,۲۰۴    | ۱۰٪     | ۱۳۹۴/۰۴/۱۹        | کوتاه مدت | بانک شهر - شعبه ولنجک                 |
| ۰۰۰۰۰۳٪              | ۷۵۷,۰۷۳         | ۰۰۰۰۱٪               | ۸۳,۷۴۹,۷۷۴     | ۱۰٪     | ۱۳۹۴/۰۴/۱۹        | کوتاه مدت | بانک شهر - شعبه ولنجک                 |
| ۰۰۰۰۰۱٪              | ۲۱۵,۹۲۶         | ۰۰۰۰۳٪               | ۹۵,۸۰۱,۸۹۳     | ۱۰٪     | ۱۳۹۵/۰۵/۲۵        | کوتاه مدت | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی     |
| ۲۸,۳۸٪               | ۸۸,۱۰۷,۳۷۳,۶۴۵  | ۹,۳۳٪                | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵٪     | ۱۳۹۵/۰۸/۱۹        | کوتاه مدت | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی     |
| ۰۰۰۰۰٪               | *               | ۲,۶۹٪                | ۱۶,۰۵۴,۸۰۴,۳۹۱ | ۱۰٪     | ۱۳۹۵/۰۸/۲۰        | کوتاه مدت | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی     |
| ۰۰۰۰۰٪               | ۷۶۱,۷۶۷         | ۰,۸۶٪                | ۵,۱۱۱,۱۹۷,۴۶۲  | ۱۰٪     | ۱۳۹۵/۰۷/۰۳        | کوتاه مدت | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی     |
| ۰۰۰۰۰۰٪              | *               | ۰,۰۵٪                | ۲۸۴,۳۴۶,۳۶۸    | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۶/۰۷        | کوتاه مدت | بانک پارسبان - شعبه ملاصدرا           |
| ۰۰۰۰۰۰٪              | *               | ۰,۰۳٪                | ۱۲۸,۶۱۷,۶۳۸    | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۶/۲۸        | کوتاه مدت | بانک کشاورزی - شعبه ملاصدرا           |
| ۰۰۰۰۰۰٪              | ۶۵۴,۰۶۵         | ۰,۰۳٪                | ۱۱۵,۳۵۳,۹۹۸    | ۱۰٪     | ۱۳۹۵/۱۰/۲۰        | کوتاه مدت | بانک رفاه - شعبه مرکزی پردیس          |
| ۲۶,۹۰٪               | ۸۳,۸۳۵,۶۳۴,۵۴۶  | ۰,۰۰٪                | -              | ۲۰٪     | ۱۳۹۵/۱۲/۲۵        | کوتاه مدت | بانک ملی - شعبه شیخ بهایی             |
| ۰۰۰۰٪                | *               | ۰,۴۳٪                | ۲,۵۶۱,۴۸۴,۹۸۷  | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۷/۰۵        | کوتاه مدت | بانک ملی - شعبه شیخ بهایی             |
| ۰۰۰۰٪                | *               | ۰,۰۰٪                | ۵۲,۴۲۸         | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۷/۱۰        | کوتاه مدت | بانک صادرات - شعبه ملاصدرا            |
| ۰۰۰۰٪                | *               | ۰,۳۰٪                | ۲,۳۲۵,۹۰۰,۸۱۷  | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۷/۲۳        | کوتاه مدت | بانک مسکن - شعبه شیراز شمالی          |
| ۰۰۰۰٪                | *               | ۰,۰۰٪                | ۱,۱۶۶,۰۵۹,۵۹۶  | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۷/۱۱        | کوتاه مدت | بانک مسکن - شعبه شیراز شمالی          |
| ۰۰۰۰٪                | *               | ۰,۰۰٪                | ۵۱۲,۲۹۰        | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۹/۰۱        | کوتاه مدت | بانک تجارت - شعبه انقلاب نجف آباد     |
| ۵۵,۱۸٪               | ۱۷۱,۹۴۵,۷۰۳,۹۳۳ | ۱۳,۹۲٪               | ۸۳,۰۷۹,۸۱۰,۶۶۵ |         |                   |           | موسسه مالی اعتباری نور - شعبه آرازمین |

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹           |                 |
|----------------------|----------------------|-----------------|
| ریال                 | ریال                 |                 |
| ۱,۲۹۵,۶۹۹,۰۹۰        | ۱,۶۱۷,۲۷۱,۲۲۸        | مدیر صندوق      |
| ۷۶,۲۲۸,۷۲۵           | ۳۷۹,۶۷۱,۴۶۸          | ضامن نقد شوندگی |
| ۳۰,۳۶۷,۵۲۶           | ۲۵,۵۵۶,۱۵۴           | متولی           |
| ۷۰                   | ۱۷,۹۹۹,۳۵۰           | حسابرس          |
| <u>۱,۴۰۲,۲۹۵,۴۱۱</u> | <u>۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰</u> |                 |

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹            |                                     |
|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| ریال                 | ریال                  |                                     |
| ۵,۴۸۱,۸۴۵,۱۱۱        | ۹,۹۹۷,۶۵۱,۷۷۶         | سود پرداختنی به سرمایه گذاران       |
| ۲,۱۶۰,۲۲۰,۰۹۷        | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | بابت درخواست صدور                   |
| ۳,۹۳۲,۵۰۸            | ۴,۲۷۹,۸۵۸             | بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری |
| <u>۷,۶۴۵,۹۹۷,۷۱۶</u> | <u>۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴</u> |                                     |

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰        | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹         |                         |
|-------------------|--------------------|-------------------------|
| ریال              | ریال               |                         |
| ۷۸,۲۳۷,۳۱۹        | ۲۵۰,۸۵۸,۰۲۲        | ذخیره تصفیه             |
| .                 | ۲۶۱,۳۱۴            | وجوه واریزی نامشخص      |
| .                 | ۹,۹۹۲,۰۰۰          | بدهی بابت اختیار معامله |
|                   | ۱,۱۱۲,۷۷۸          | ذخیره آبونمان نرم افزار |
| <u>۷۸,۲۳۷,۳۱۹</u> | <u>۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴</u> |                         |

**۱۵- خالص دارایی ها**

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

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰             | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹             |                            |
|------------------------|------------------------|----------------------------|
| ریال                   | ریال                   |                            |
| ۳۰۰,۶۴۷,۰۹۸,۶۰۹        | ۵۸۲,۲۴۸,۲۷۶,۰۰۰        | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۶۵۵          | ۲,۰۰۰                  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <u>۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴</u> | <u>۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸</u> | جمع واحدهای سرمایه گذاری   |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار  
 یادداشت‌های توضیحاتی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |      | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |      |
|------------------------------|------|------------------------------|------|
| مبلغ                         | ریال | مبلغ                         | ریال |
| (۱۲۳,۷۶۵,۹۸۷)                |      | ۴,۷۶۲,۹۶۹,۳۰۸                |      |
| (۶,۵۶۲,۱۹۶)                  |      | ۲,۰۳۲,۲۱۷,۰۰۴                |      |
| (۱۲۹,۳۳۰,۳۸۱)                |      | ۶,۷۹۵,۳۸۶,۳۱۲                |      |

۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |              | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |              |
|------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| سود (زیان) فروش              | ریال         | سود (زیان) فروش              | ریال         |
| ۱۵۴,۰۷۵,۳۴۷                  | (۱۶,۴۳۶,۴۵۶) | ۱۵۴,۰۷۵,۳۴۷                  | (۱۶,۴۳۶,۴۵۶) |
| ۱,۵۴۰,۷۱۱,۴۱۹                | (۵۳,۸۶۸,۷۳۶) | ۱,۵۴۰,۷۱۱,۴۱۹                | (۵۳,۸۶۸,۷۳۶) |
| ۹۸,۳۹۲,۷۳۸                   | (۵,۳۸۷,۰۰۰)  | ۹۸,۳۹۲,۷۳۸                   | (۵,۳۸۷,۰۰۰)  |
| ۱۵۱,۸۱۳,۸۵۹                  | (۱۴,۷۲۳,۰۰۰) | ۱۵۱,۸۱۳,۸۵۹                  | (۱۴,۷۲۳,۰۰۰) |
| (۱۶۳,۵۳۳,۶۱۹)                | (۴,۶۱۵,۰۰۰)  | (۱۶۳,۵۳۳,۶۱۹)                | (۴,۶۱۵,۰۰۰)  |
| ۱۸,۳۴۶,۹۰۸                   | -            | ۱۸,۳۴۶,۹۰۸                   | -            |
| (۱۰,۴۳۴,۳۸۹)                 | (۳,۰۶۰,۰۰۰)  | (۱۰,۴۳۴,۳۸۹)                 | (۳,۰۶۰,۰۰۰)  |
| ۷,۰۵۷,۵۵۳۳                   | (۵,۰۷۷,۰۶۶)  | ۷,۰۵۷,۵۵۳۳                   | (۵,۰۷۷,۰۶۶)  |
| ۴۲,۹۱۸,۵۵۶                   | (۸,۸۵۳,۸۱۱)  | ۴۲,۹۱۸,۵۵۶                   | (۸,۸۵۳,۸۱۱)  |
| ۲۱۶,۴۳۵,۵۵۳                  | (۵,۶۹۲,۵۰۰)  | ۲۱۶,۴۳۵,۵۵۳                  | (۵,۶۹۲,۵۰۰)  |
| ۲۳۰,۴۴۳,۳۶۵                  | (۱۹,۰۸۸,۴۰۰) | ۲۳۰,۴۴۳,۳۶۵                  | (۱۹,۰۸۸,۴۰۰) |
| ۱۱۶,۵۸۶,۶۹۷                  | (۹,۷۳۹,۱۴۱)  | ۱۱۶,۵۸۶,۶۹۷                  | (۹,۷۳۹,۱۴۱)  |
| ۸۱۶,۶۸۸,۳۳۹                  | (۳۵,۳۹۸,۳۳۹) | ۸۱۶,۶۸۸,۳۳۹                  | (۳۵,۳۹۸,۳۳۹) |
| ۱۰۲,۸۴۶,۸۷۱                  | (۵,۶۹۳,۹۱۶)  | ۱۰۲,۸۴۶,۸۷۱                  | (۵,۶۹۳,۹۱۶)  |
| ۴۹۷,۵۴۰,۸۳۳                  | (۱۱,۷۵۵,۸۱۸) | ۴۹۷,۵۴۰,۸۳۳                  | (۱۱,۷۵۵,۸۱۸) |
| ۷۵۵,۱۷۵                      | (۳۹,۰۰۰)     | ۷۵۵,۱۷۵                      | (۳۹,۰۰۰)     |
| ۶۴۷,۳۰۷,۳۵۷                  | (۳۰,۷۳۸,۳۵۵) | ۶۴۷,۳۰۷,۳۵۷                  | (۳۰,۷۳۸,۳۵۵) |
| (۸,۳۷۵,۳۶۱)                  | (۳۰,۳۳۵,۶۶۳) | (۸,۳۷۵,۳۶۱)                  | (۳۰,۳۳۵,۶۶۳) |

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |               | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |               |
|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|
| سود (زیان) فروش              | ریال          | سود (زیان) فروش              | ریال          |
| ۱۵۴,۰۷۵,۳۴۷                  | (۱۶,۴۳۶,۴۵۶)  | ۱۵۴,۰۷۵,۳۴۷                  | (۱۶,۴۳۶,۴۵۶)  |
| ۱,۵۴۰,۷۱۱,۴۱۹                | (۵۳,۸۶۸,۷۳۶)  | ۱,۵۴۰,۷۱۱,۴۱۹                | (۵۳,۸۶۸,۷۳۶)  |
| ۹۸,۳۹۲,۷۳۸                   | (۵,۳۸۷,۰۰۰)   | ۹۸,۳۹۲,۷۳۸                   | (۵,۳۸۷,۰۰۰)   |
| ۱۵۱,۸۱۳,۸۵۹                  | (۱۴,۷۲۳,۰۰۰)  | ۱۵۱,۸۱۳,۸۵۹                  | (۱۴,۷۲۳,۰۰۰)  |
| (۱۶۳,۵۳۳,۶۱۹)                | (۴,۶۱۵,۰۰۰)   | (۱۶۳,۵۳۳,۶۱۹)                | (۴,۶۱۵,۰۰۰)   |
| ۱۸,۳۴۶,۹۰۸                   | -             | ۱۸,۳۴۶,۹۰۸                   | -             |
| (۱۰,۴۳۴,۳۸۹)                 | (۳,۰۶۰,۰۰۰)   | (۱۰,۴۳۴,۳۸۹)                 | (۳,۰۶۰,۰۰۰)   |
| ۷,۰۵۷,۵۵۳۳                   | (۵,۰۷۷,۰۶۶)   | ۷,۰۵۷,۵۵۳۳                   | (۵,۰۷۷,۰۶۶)   |
| ۴۲,۹۱۸,۵۵۶                   | (۸,۸۵۳,۸۱۱)   | ۴۲,۹۱۸,۵۵۶                   | (۸,۸۵۳,۸۱۱)   |
| ۲۱۶,۴۳۵,۵۵۳                  | (۵,۶۹۲,۵۰۰)   | ۲۱۶,۴۳۵,۵۵۳                  | (۵,۶۹۲,۵۰۰)   |
| ۲۳۰,۴۴۳,۳۶۵                  | (۱۹,۰۸۸,۴۰۰)  | ۲۳۰,۴۴۳,۳۶۵                  | (۱۹,۰۸۸,۴۰۰)  |
| ۱۱۶,۵۸۶,۶۹۷                  | (۹,۷۳۹,۱۴۱)   | ۱۱۶,۵۸۶,۶۹۷                  | (۹,۷۳۹,۱۴۱)   |
| ۸۱۶,۶۸۸,۳۳۹                  | (۳۵,۳۹۸,۳۳۹)  | ۸۱۶,۶۸۸,۳۳۹                  | (۳۵,۳۹۸,۳۳۹)  |
| ۱۰۲,۸۴۶,۸۷۱                  | (۵,۶۹۳,۹۱۶)   | ۱۰۲,۸۴۶,۸۷۱                  | (۵,۶۹۳,۹۱۶)   |
| ۴۹۷,۵۴۰,۸۳۳                  | (۱۱,۷۵۵,۸۱۸)  | ۴۹۷,۵۴۰,۸۳۳                  | (۱۱,۷۵۵,۸۱۸)  |
| ۷۵۵,۱۷۵                      | (۳۹,۰۰۰)      | ۷۵۵,۱۷۵                      | (۳۹,۰۰۰)      |
| ۶۴۷,۳۰۷,۳۵۷                  | (۳۰,۷۳۸,۳۵۵)  | ۶۴۷,۳۰۷,۳۵۷                  | (۳۰,۷۳۸,۳۵۵)  |
| (۸,۳۷۵,۳۶۱)                  | (۳۰,۳۳۵,۶۶۳)  | (۸,۳۷۵,۳۶۱)                  | (۳۰,۳۳۵,۶۶۳)  |
| (۹۳,۳۴۰,۳۸۶)                 | (۱۵,۶۰۵,۱۳۹)  | (۹۳,۳۴۰,۳۸۶)                 | (۱۵,۶۰۵,۱۳۹)  |
| ۳۱,۷۹۵,۰۰۰                   | -             | ۳۱,۷۹۵,۰۰۰                   | -             |
| (۱,۴۳۳,۳۸۴)                  | -             | (۱,۴۳۳,۳۸۴)                  | -             |
| (۹۸,۳۳۹,۳۳۹)                 | -             | (۹۸,۳۳۹,۳۳۹)                 | -             |
| ۸۹۲,۷۲۱                      | -             | ۸۹۲,۷۲۱                      | -             |
| ۵۰۰,۹۳۳                      | -             | ۵۰۰,۹۳۳                      | -             |
| ۱۱,۱۹۰,۴۷۲                   | -             | ۱۱,۱۹۰,۴۷۲                   | -             |
| ۲۸۷,۵۴۹                      | -             | ۲۸۷,۵۴۹                      | -             |
| (۱۲۳,۷۶۵,۹۸۷)                | (۲۳۹,۳۹۱,۲۵۴) | (۱۲۳,۷۶۵,۹۸۷)                | (۲۳۹,۳۹۱,۲۵۴) |

| نوع دارایی                    | ریال    | ریال           | ریال             | ریال             |
|-------------------------------|---------|----------------|------------------|------------------|
| فولاد خورسان                  | ۷۰۰,۰۰۰ | ۳,۳۸۵,۳۹۰,۶۲۳  | (۳,۰۹۹,۱۸۳,۷۹۷)  | (۳۲۲,۱۱۹,۸۰۱)    |
| پتروشیمی زاگرس                | ۳۳۴,۰۰۰ | ۱۰,۵۷۳,۷۳۷,۴۰۴ | (۸,۶۱۵,۸۶۱,۹۴۹)  | (۴۹,۴۶۱,۴۶۰,۹۵۵) |
| فولاد مبارک اصفهان            | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۷۷۷,۴۰۰,۳۹۴ | (۱۰,۱۷۰,۹۳۳,۱۸۰) | ۵۳,۸۶۸,۷۳۶       |
| ملی صنایع مس ایران            | ۱۳۰,۰۰۰ | ۲,۹۲۴,۴۰۰,۷۱۴  | (۳,۷۶۳,۳۶۱,۸۰۰)  | -                |
| به پرداخت ملت                 | ۵۰,۷۳۹  | ۹۳۵,۰۱۴,۰۴۳    | (۱۰,۷۹۰,۱۴۴,۳۱۰) | -                |
| صندوق سرمایه‌گذاری آفرین پارس | ۲۸۴,۳۰۰ | ۵۰,۱۷۶,۵۱۳,۳۷۰ | (۴,۹۹۵,۶۴۱,۱۳۲)  | -                |
| سایر                          | ۶۰۰,۰۰۰ | ۶۱۲,۰۲۱,۷۰۳    | (۷۱,۰۳۱,۷۸۳)     | -                |
| سرمایه گذاری توسعه‌های        | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۱۵۴,۳۳۰,۲۴۰ | (۴۴۴,۹۳۱,۴۳۰)    | -                |
| توسعه مناطق و وزارت           | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۷۰,۷۶۲,۹۵۷  | (۱,۷۰۰,۵۸۰,۴۳۴)  | -                |
| پالایش نفت تبریز              | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰  | (۹۰۰,۹۶۳,۹۷۲)    | -                |
| پتروشیمی قزوین                | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳,۸۱۷,۶۸۰,۰۰۰  | (۳,۵۶۰,۳۹۳,۲۵۶)  | -                |
| پتروشیمی خراسان               | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۴۷,۸۲۸,۳۴۷  | (۱,۸۰۰,۲۰۵,۰۳۰)  | -                |
| نفت سپهران                    | ۴۵۰,۰۰۰ | ۷,۰۷۹,۶۴۷,۷۹۷  | (۶,۱۳۳,۹۳۳,۸۵۵)  | -                |
| پالایش نفت تهران              | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۸,۷۹۶,۹۸۵  | (۱۰,۳۰۸,۴۶۸,۸۴۶) | -                |
| داده کمتر عضو بیمه            | ۶۰۳,۶۶۲ | ۲,۳۵۱,۱۶۳,۵۴۰  | (۱,۸۳۰,۶۹۸,۸۶۳)  | -                |
| تأمین سرمایه انید             | ۳۰۰,۰۰۰ | ۵,۸۱۰,۰۰۰      | (۴,۹۹۴,۳۶۷)      | -                |
| پالایش نفت اصفهان             | ۱۳۰,۰۰۰ | ۶,۱۴۷,۶۷۷,۱۹۷  | (۵,۴۴۰,۴۳۹,۹۹۶)  | -                |
| صنایع پتروشیمی سیران          | ۷۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۴۷,۱۳۲,۰۰۰  | (۴,۰۱۵,۹۴۷,۹۳۶)  | -                |
| گروه پتروشیمی سیران           | ۱۵۷,۰۸۴ | -              | -                | -                |
| مس مسکن تهران                 | ۷۳,۰۰۰  | -              | -                | -                |
| مس توسعه کوهر لید             | ۲۴,۰۰۰  | -              | -                | -                |
| بانک صادرات ایران             | ۱۵۰,۰۰۰ | -              | -                | -                |
| وسلاری ملت                    | ۲۰,۰۰۰  | -              | -                | -                |
| آبیه داده پردار               | ۲۰,۰۰۰  | -              | -                | -                |
| آبیه پرداخت برکت              | ۱۰,۰۰۰  | -              | -                | -                |
| تولید برق مطابق طرح           | ۱۰,۰۰۰  | -              | -                | -                |

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت و صکوک

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سود (زیان) فروش | ریال          | کابرد فروش        | ریال              | ارزش نظری         | ریال            | مقدار                 |
|---------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| •                               | ریال            | ریال          | ریال              | ریال              | ریال              | ریال            | مقدار                 |
| •                               | ۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰     | ✓             | (۳,۸۱۷,۶۴۰,۰۰۰)   | ✓                 | ۴۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۰,۰۸۰          | استاد خزانه اسلامی    |
| •                               | ۱۷۰,۹۶۳,۶۷۴     | •             | (۳,۵۰۶,۰۳۰,۳۳۶)   | ✓                 | ۳۹,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۹,۶۷۷          | استاد خزانه اسلامی    |
| •                               | ۴۸۱,۳۷۴,۰۴۵     | •             | (۴,۸۸۰,۷۳۵,۹۵۵)   | ✓                 | ۴۷,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۷,۳۶۲          | استاد خزانه اسلامی    |
| •                               | (۱۳,۸۶۵,۳۳۸)    | (۶,۶۹۰,۶۴۵)   | ✓                 | (۹,۳۳۵,۶۴۷,۹۹۰)   | ✓                 | ۹,۳۳۸,۴۷۳,۳۹۷   | استاد خزانه اسلامی    |
| •                               | ۱,۳۴۶,۹۷۲,۵۰۹   | (۳۲,۰۱۰,۵۰۱)  | ✓                 | (۸۷,۷۳۵,۳۹۵,۹۸۶)  | ✓                 | ۸۹,۱۹۵,۳۷۹,۵۴۶  | استاد خزانه اسلامی    |
| •                               | ۱۹۰,۹۵۵,۸۶۰     | ✓             | (۱۸,۳۵۶,۴۷۵,۰۰۰)  | ✓                 | ۱۸,۴۲۷,۴۷۰,۸۵۰    | ۲۱,۳۸۵          | استاد خزانه اسلامی    |
| •                               | ۲,۹۹۹,۷۵۳,۳۰۲   | ✓             | (۸۰,۴۷۷,۷۸۴)      | ✓                 | (۱۰۷,۹۳۳,۶۰۶,۸۸۶) | ۱۱۱,۰۰۰         | استاد خزانه اسلامی    |
| •                               | (۳,۹۳۳,۳۳۵,۶۱۴) | (۸,۴۰۳,۰۳۹۲)  | ✓                 | (۱۳۰,۳۸۸,۶۰۰,۵۳۲) | ✓                 | ۱۱۶,۱۷۹,۸۵۵,۳۰۰ | استاد خزانه اسلامی    |
| •                               | ۳۶,۸۷۰,۹۸۳      | (۳۰,۱۹۸,۱۱۶)  | ✓                 | (۴۱,۱۵۴,۸۷۷,۸۳۳)  | ✓                 | ۴۱,۵۴۷,۹۴۶,۹۳۲  | مشارکت ملی نفت ایران  |
| •                               | ۵۳۷,۲۷۳,۲۵۴     | (۱۵,۶۰۰,۰۰۰)  | ✓                 | (۹۵,۰۹۱,۶۰۰,۰۰۰)  | ✓                 | ۹۵,۶۴۴,۲۷۲,۲۵۴  | مشارکت شهر داری قم    |
| •                               | (۳۹۷,۹۳۳,۹۷۰)   | (۳۹,۱۸۹,۹۸۴)  | ✓                 | (۳۷,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰)  | ✓                 | ۳۷,۱۵۵,۲۵۶,۰۱۴  | مشارکت س.ص. کارکن نفت |
| (۶,۵۴۴,۲۹۴)                     |                 |               |                   |                   |                   |                 | مراجعه فولاد مبارکه   |
| (۶,۵۴۴,۲۹۴)                     | ۲,۰۳۳,۴۳۷,۰۰۴   | (۳۶۹,۳۹۷,۹۷۳) | (۶۰۷,۱۵۴,۸۶۶,۴۸۷) | ۶۰۹,۴۴۹,۶۹۱,۴۶۳   |                   |                 |                       |

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |                                    |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| مبلغ                         | مبلغ                         | یادداشت                            |
| ریال                         | ریال                         |                                    |
| ۱۷-۱                         | ۹۲۷,۵۵۸,۹۰۱                  | سود تحقق نیافته نگهداری سهام       |
| ۱۷-۲                         | ۱۱۵,۳۹۱,۰۶۲                  | سود تحقق نیافته اوراق فرابورسی     |
| ۱۷-۳                         | ۱۲,۹۴۸,۸۰۵,۸۴۲               | سود تحقق نیافته اوراق ائتفاعی دولت |
|                              | ۱۳,۹۹۱,۷۵۵,۸۰۵               |                                    |
|                              | ۴۵۵,۱۱۲,۸۷۳                  |                                    |

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۵/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

| تعداد          | ارزش بازار     | بهای تمام شده    | کارمزد فروش   | مالیات فروش   | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته |
|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|--------------------------------|------------------------|
|                | ریال           | ریال             | ریال          | ریال          | ریال                           | ریال                   |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰      | ۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰  | (۲,۳۰۰,۶۲۵,۶۰۲)  | (۹,۴۴۰,۶۲۵)   | (۹,۳۳۷,۵۰۰)   | (۳۳۲,۵۰۳,۷۲۷)                  | ۰                      |
| ۱۱۱,۹۹۰        | ۳,۹۳۸,۹۱۲,۲۸۰  | (۳,۸۲۴,۹۴۶,۷۷۶)  | (۱۸,۷۰۹,۸۳۳)  | (۱۹,۶۹۴,۵۶۱)  | ۷۵,۵۶۱,۱۱۰                     | ۰                      |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰      | ۴,۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰  | (۴,۴۸۹,۹۱۰,۱۹۱)  | (۲۰,۴۹۸,۶۲۵)  | (۲۱,۵۷۷,۵۰۰)  | (۲۱۶,۴۸۶,۳۱۶)                  | ۰                      |
| ۲۰۰,۴۴۷        | ۹۰۲,۸۱۳,۲۸۷    | (۸۷۴,۲۰۴,۳۷۴)    | (۴,۲۸۸,۲۶۳)   | (۴,۵۱۴,۰۶۶)   | ۱۹,۸۰۶,۴۸۴                     | ۰                      |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۵,۰۰۰,۰۰۰      | (۵,۰۲۰,۰۰۰)      | (۲۰,۰۰۰)      | ۰             | (۴۰,۰۰۰)                       | ۰                      |
| ۱۹۵,۹۵۱        | ۱,۵۹۸,۱۷۶,۳۵۶  | (۱,۷۶۷,۷۴۲,۲۶۰)  | (۷,۵۹۱,۳۳۸)   | (۷,۹۹۰,۸۸۲)   | (۱۸۵,۱۴۸,۱۲۴)                  | ۰                      |
| ۱,۷۰۰,۰۰۰      | ۴,۵۲۳,۷۰۰,۰۰۰  | (۴,۴۰۶,۱۵۹,۷۵۶)  | (۲۱,۴۸۷,۵۷۵)  | (۲۲,۶۱۸,۵۰۰)  | ۷۳,۴۳۴,۱۶۹                     | ۰                      |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۵,۰۰۰,۰۰۰      | (۵,۰۲۰,۰۰۰)      | (۲۰,۰۰۰)      | ۰             | (۴۰,۰۰۰)                       | ۰                      |
| ۱۰۰,۰۰۰        | ۱,۲۴۱,۸۰۰,۰۰۰  | (۱,۵۳۳,۱۰۷,۹۷۶)  | (۵,۸۹۸,۵۵۰)   | (۶,۲۰۹,۰۰۰)   | (۳۰۳,۴۱۵,۵۲۶)                  | ۰                      |
| ۱۰۰,۰۰۰        | ۲,۴۴۶,۲۰۰,۰۰۰  | (۲,۵۷۶,۲۹۸,۸۱۷)  | (۱۱,۶۱۹,۴۵۰)  | (۱۲,۲۳۱,۰۰۰)  | (۱۵۳,۹۴۹,۲۶۷)                  | ۰                      |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۲,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۰,۱۵۹,۰۶۳,۲۰۰) | (۵۷,۳۸۰,۰۰۰)  | (۶۰,۴۰۰,۰۰۰)  | ۱,۸۰۸,۱۵۶,۸۰۰                  | ۰                      |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۵,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰  | (۵,۶۳۸,۸۵۷,۸۵۲)  | (۲۵,۴۲۲,۰۰۰)  | (۲۶,۷۶۰,۰۰۰)  | (۳۳۹,۰۳۹,۸۵۲)                  | ۰                      |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۹,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰  | (۹,۱۲۹,۱۵۳,۱۰۰)  | (۴۶,۰۹۸,۷۵۰)  | (۴۸,۵۲۵,۰۰۰)  | ۴۸۱,۲۲۳,۱۵۰                    | ۰                      |
| ۴۸,۱۰۶,۶۰۱,۹۲۳ | ۴۸,۱۰۶,۶۰۱,۹۲۳ | (۴۶,۷۱۰,۱۰۹,۹۰۴) | (۲۲۸,۴۷۵,۱۰۹) | (۲۴۰,۴۵۸,۰۰۹) | ۹۲۷,۵۵۸,۹۰۱                    | ۰                      |

۱۷-۱-۱- سهم فوق دارای ۵,۰۰۰,۰۰۰ اوراق اختیار تبعی به سررسید ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ و به مبلغ اعمال ۲۴۰۰ ریال می باشد

۱۷-۱-۲- سهم فوق دارای ۵,۰۰۰,۰۰۰ اوراق اختیار تبعی به سررسید ۱۳۹۷/۰۸/۲۱ و به مبلغ اعمال ۲۴۰۰ ریال می باشد.

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

| تعداد           | ارزش بازار      | بهای تمام شده     | کارمزد فروش   | مالیات فروش | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته |
|-----------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------|--------------------------------|------------------------|
|                 | ریال            | ریال              | ریال          | ریال        | ریال                           | ریال                   |
| ۱۰۷,۰۳۲         | ۱۰۶,۴۶۷,۱۹۲,۱۳۶ | (۱۰۶,۱۳۸,۸۸۲,۸۵۵) | (۷۷,۱۸۸,۷۱۴)  | ۰           | ۲۵۱,۱۲۰,۵۶۷                    | ۰                      |
| ۵۰۰             | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۵۰۰,۳۶۷,۰۰۳)     | (۳۶۲,۵۰۰)     | ۰           | (۷۲۹,۵۰۳)                      | -۸۸,۱۸۹,۵۹۸            |
| ۰               | ۰               | (۲)               | ۰             | ۰           | (۲)                            | ۵۴۳,۳۰۲,۴۷۱            |
| ۱۰۰,۰۰۰         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰) | (۷۲,۵۰۰,۰۰۰)  | ۰           | (۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)                  | ۰                      |
| ۲۰۶,۹۶۷,۱۹۲,۱۳۶ | ۲۰۶,۹۶۷,۱۹۲,۱۳۶ | (۲۰۶,۷۰۱,۷۴۹,۸۶۰) | (۱۵۰,۰۵۱,۲۱۴) | ۰           | ۱۱۵,۳۹۱,۰۶۲                    | ۴۵۵,۱۱۲,۸۷۳            |

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | تعداد             | ارزش بازار  | بهای تمام شده | کارمزد فروش | مالیات فروش | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ریال                            | ریال                            | ریال              | ریال        | ریال          | ریال        | ریال        | ریال                           | ریال                           |
| ۵۹,۰۰۰                          | ۴۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰                  | (۴۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)  | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰                              |
| ۶,۱۷۰                           | ۴,۷۵۰,۹۰۰,۰۰۰                   | (۴,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰)   | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۶۵۳,۸۵۰,۰۰۰                    | ۰                              |
| ۱۷,۱۱۱                          | ۱۳,۱۷۵,۴۷۰,۰۰۰                  | (۱۲,۳۲۸,۸۵۱,۹۴۲)  | (۹,۵۵۲,۲۱۶) | ۰             | ۰           | ۰           | ۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲                    | ۰                              |
| ۲۵,۰۰۰                          | ۱۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  | (۱۸,۴۴۵,۲۵۰,۰۰۰)  | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۸۰۴,۷۵۰,۰۰۰                    | ۰                              |
| ۹,۸۸۰                           | ۷,۶۰۷,۶۰۰,۰۰۰                   | (۷,۱۹۳,۶۴۰,۰۰۰)   | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۴۱۴,۹۶۰,۰۰۰                    | ۰                              |
| ۵۰,۰۰۰                          | ۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | (۳۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)  | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰                              |
| ۷,۶۰۰                           | ۵,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰                   | (۵,۴۹۴,۸۰۰,۰۰۰)   | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۳۵۷,۲۰۰,۰۰۰                    | ۰                              |
| ۲,۵۰۰                           | ۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰                   | (۱,۷۱۳,۵۵۰,۰۰۰)   | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۲۱۱,۴۵۰,۰۰۰                    | ۰                              |
| ۳,۰۰۰                           | ۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰                   | (۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)   | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰                    | ۰                              |
| ۱,۵۰۰                           | ۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰                   | (۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰)   | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۰                              |
| ۸,۳۰۰                           | ۶,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰                   | (۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰)   | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰                    | ۰                              |
| ۱۰,۷۰۰                          | ۸,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰                   | (۷,۷۳۶,۱۰۰,۰۰۰)   | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰                    | ۰                              |
| ۱۱,۸۹۰                          | ۹,۱۵۵,۳۰۰,۰۰۰                   | (۸,۶۴۹,۹۷۵,۰۰۰)   | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۵۰۵,۳۲۵,۰۰۰                    | ۰                              |
| ۱,۳۷۵                           | ۱۰,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰                  | (۹,۷۳۲,۴۴۵,۰۰۰)   | ۰           | ۰             | ۰           | ۰           | ۸۵,۳۰۵,۰۰۰                     | ۰                              |
|                                 | ۱۶۵,۹۸۰,۰۲۰,۰۰۰                 | (۱۵۳,۰۲۱,۶۶۱,۹۴۲) | (۹,۵۵۲,۲۱۶) | ۰             | ۰           | ۰           | ۱۲,۹۴۸,۸۰۵,۸۴۲                 | ۰                              |

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت                  | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                     | ریال                            | ریال                            |
| ۱۸-۱ اوراق مشارکت        | ۲۴,۱۸۰,۴۶۱,۷۰۹                  | ۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷                  |
| ۱۸-۲ اوراق انتفاعی دولت  | ۲۴,۰۰۶,۴۰۷,۶۳۹                  | ۰                               |
| ۱۸-۳ سود سپرده های بانکی | ۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹                  | ۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹                  |
|                          | ۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷                  | ۵۴,۵۲۰,۹۰۹,۳۲۶                  |

۱۸-۱- اوراق مشارکت بوری یا فرابوری

| نرخ درصد | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | ارزش اسمی       | سود خالص       | سود خالص       |
|----------|--------------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|
| درصد     | ریال               | ریال         | ریال            | ریال           | ریال           |
| ۲۱٪      | ۱۳۹۶/۰۵/۰۷         | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵   | ۱۰۶,۱۲۸,۸۸۲,۸۵۵ | ۱۸,۸۶۳,۲۱۶,۷۱۴ | ۰              |
| ۲۱٪      | ۱۳۹۵/۰۵/۱۹         | ۱۳۹۷/۱۰/۱۴   | ۹۵,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵  | ۱۲,۳۵۲,۲۷۹,۶۶۰ |
| ۲۱٪      | ۱۳۹۵/۰۴/۱۹         | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰   | ۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۴۸,۸۸۱,۱۲۸  | ۵,۵۵۳,۲۲۴,۱۲۹  |
| ۲۱٪      | ۱۳۹۶/۰۶/۱۵         | ۱۳۹۷/۱۰/۱۴   | ۵۰۰,۳۶۷,۰۰۳     | ۵۶,۲۲۵,۹۵۲     | ۰              |
| ۲۰٪      | ۱۳۹۵/۰۵/۰۲         | ۱۳۹۷/۰۴/۲۹   | ۰               | ۰              | ۸۳۳,۵۱۷,۱۷۸    |
| ۲۰٪      | ۱۳۹۶/۱۲/۱۳         | ۱۳۹۹/۱۱/۱۸   | ۱۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۸۲,۰۳۵,۲۵۰     | ۰              |
|          |                    |              | ۲۳۹,۲۴۰,۲۴۹,۸۵۸ | ۲۴,۱۸۰,۴۶۱,۷۰۹ | ۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس باند  
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸-۲- اوراق انتفاعی دولت

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |                    |              |                 |                |          |
|------------------------------|--------------------|--------------|-----------------|----------------|----------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |                    |              |                 |                |          |
| نرخ                          | تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | ارزش اسمی       | سود خالص       | سود خالص |
| درصد                         |                    |              | ریال            | ریال           | ریال     |
| ۲۱٪                          | ۱۳۹۶/۰۶/۲۲         | ۱۳۹۷/۱۰/۲۱   | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷,۷۳۴,۹۰۴,۱۱۰  | *        |
| -                            | ۱۳۹۶/۰۵/۱۲         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۴۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۴۴۴,۴۲۶,۲۸۹  | *        |
| -                            | ۱۳۹۶/۰۶/۱۳         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۴۰,۹۷,۰۵۰,۰۰۰   | ۵,۰۵۴,۴۶۴,۰۹۳  | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۱۳         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۱۸,۴۴۵,۲۵۰,۰۰۰  | ۱,۷۱۴,۴۳۳,۶۱۷  | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۱۵         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۷,۱۹۳,۶۴۰,۰۰۰   | ۶۷۸,۶۹۴,۶۰۱    | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۱۸         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۳۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۳۱۳,۵۴۶,۹۳۷  | *        |
| -                            | ۱۳۹۶/۰۶/۳۰         | ۱۳۹۹/۰۸/۲۵   | ۱۲,۳۲۸,۸۵۱,۹۴۲  | ۱,۲۵۰,۱۲۸,۱۶۰  | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۱۵         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۵,۴۹۴,۸۰۰,۰۰۰   | ۵۱۵,۷۸۸,۰۶۸    | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۲۰         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۱,۷۱۳,۵۵۰,۰۰۰   | ۱۶۷,۰۱۴,۱۲۳    | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۲۳         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۳,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۹۶,۴۵۲,۲۲۲    | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۲۳         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۴۴۱,۲۲۸    | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۲۳         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۲۹,۶۷۱,۸۴۸    | *        |
| ۲۱٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۲۴         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۲,۴۱۷,۶۶۰,۰۰۰   | ۲۳۰,۲۴۸,۰۳۴    | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۲۶         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۷,۷۳۶,۱۰۰,۰۰۰   | ۶۷۸,۶۷۰,۷۸۰    | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۷/۲۶         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۸,۶۴۹,۹۷۵,۰۰۰   | ۷۵۱,۳۵۲,۹۵۳    | *        |
| ۱۵٪                          | ۱۳۹۶/۰۸/۰۲         | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹   | ۹۷۳,۴۴۵,۰۰۰     | ۸۵,۱۹۰,۵۷۶     | *        |
|                              |                    |              | ۲۲۸,۲۳۹,۳۲۱,۹۴۲ | ۲۴,۰۰۶,۲۰۷,۶۳۹ | *        |

۱۸-۳- گواهی و سپرده های بانکی

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |            |              |            |                |                |
|------------------------------|------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |            |              |            |                |                |
| تاریخ                        | نرخ سود    | تاریخ سررسید | تجزیل      | سود خالص       | سود خالص       |
| سرمایه گذاری                 |            |              | ریال       | ریال           | ریال           |
| سپرده بانکی:                 |            |              |            |                |                |
| بانک سرمایه                  | ۱۳۹۵/۱۱/۰۳ | حساب متعدد   | ۱۳۹۶/۰۶/۰۹ | ۱۷,۹۸۸,۶۲۹,۴۸۹ | ۲۴,۰۷۷,۱۹۲,۳۲۹ |
| بانک پارسیان                 | ۱۳۹۵/۰۷/۰۳ | ۱۰٪          | -          | ۴۱۳,۸۵۲,۴۹۹    | ۲۹۷,۲۸۹        |
| بانک ملی                     | ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ | ۱۰٪          | -          | ۱۶,۴۵۷,۰۴۸,۴۵۳ | ۳,۸۳۵,۶۳۶,۶۹۳  |
| بانک شهر                     | ۱۳۹۴/۱۰/۱۱ | ۱۰٪          | -          | ۶,۸۳۴,۷۱۸      | ۱,۷۵۹,۱۳۴,۴۳۸  |
| بانک کشاورزی                 | ۱۳۹۶/۰۶/۰۷ | ۱۰٪          | -          | ۱۰,۴۹۹,۳۱۱     | *              |
| بانک رفاه                    | ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ | ۱۰٪          | -          | ۹,۱۴۹,۰۰۶      | *              |
| بانک تجارت                   | ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ | ۱۰٪          | -          | ۶۱۷,۹۹۱,۴۲۶    | *              |
| بانک صادرات                  | ۱۳۹۶/۰۷/۰۵ | ۱۰٪          | -          | ۶۸,۹۴۷,۵۸۹     | *              |
| بانک مسکن                    | ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ | ۱۰٪          | -          | ۲۰۸,۹۱۹,۳۸۰    | *              |
| موسسه مالی و اعتباری نور     | ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ | ۱۰٪          | -          | ۱۶,۴۸۸         | *              |
|                              |            |              | -          | ۲۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹ | ۲۹,۶۷۲,۲۶۰,۷۴۹ |

پوینت گزارش  
 شایسته اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | یادداشت                      |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                              |
| .                               | ۹۴,۶۸۵,۵۷۳                      | ۱۹ ۱                         |
| .                               | ۸,۹۰۶,۶۷۱                       | تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها     |
| ۵۸۳,۰۳۳                         | ۴                               | تعدیل درآمدهای سربل سود بانک |
| ۵۸۳,۰۳۳                         | ۱۰۱,۵۹۲,۲۴۸                     | تغییرات ناشی از عملکرد       |

۱- ۱۹- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختنی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |                        |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                        |
| ۲,۱۶۰,۷۵۰,۶۶۶                   | ۳,۶۸۴,۷۸۴,۹۵۸                   | کارمزد مدیر            |
| ۱۸۴,۸۸۰,۵۶۶                     | ۷۷۴,۱۴۲,۱۱۴                     | کارمزد ضامن نقد شوندگی |
| ۸۰,۷۳۴,۷۶۲                      | ۷۹,۹۹۹,۹۷۰                      | کارمزد مولی            |
| ۲۰,۳۴۹,۱۷۷                      | ۳۵,۹۹۹,۲۸۰                      | حق الترحیم حسابرس      |
| ۲,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱                   | ۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲                   |                        |

۲۱- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |                        |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                        |
| .                               | ۲۹,۲۷۴,۹۹۷                      | هزینه تسهیلات          |
| ۷۸,۰۰۵,۰۵۹                      | ۱۷۲,۶۲۰,۷۰۳                     | هزینه تصفیه            |
| ۶,۳۸۲,۰۴۶                       | ۱۱,۳۰۴,۰۶۰                      | هزینه برگزاری مجامع    |
| ۱۰,۷۷۸,۷۰۰                      | ۱۰,۷۴۹,۳۵۰                      | هزینه های تاسیسی       |
| ۲۴۰,۷۶۴,۳۳۵                     | ۲۵۱,۹۲۳,۳۸۹                     | هزینه های نرم افزار    |
| ۴۶۲,۰۰۰                         | ۲,۷۶۸,۸۵۵                       | هزینه های کارمزد بانکی |
| ۸,۷۷۸                           | .                               | برگشت NAV              |
| .                               | ۳۳۸                             | سایر هزینه ها          |
| ۳۳۶,۴۰۰,۹۱۸                     | ۴۷۸,۶۴۱,۵۹۲                     |                        |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰        | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹        |                                      |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                      |
| ۴,۰۲۹,۰۲۷,۸۳۱     | ۴,۹۵۴,۸۳۰,۶۴۹     | تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی  |
| (۹۳۱,۱۶۳,۵۲۶)     | (۲,۳۱۰,۳۸۵,۱۱۴)   | تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی |
| ۳,۰۹۷,۸۶۴,۳۰۵,۰۰۰ | ۲,۶۴۴,۴۴۵,۵۳۵,۰۰۰ |                                      |

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق برای سهام پتروشیمی سازند تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰ اختیار خرید به تاریخ اعمال ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ و همچنین برای سهام گروه دارویی برکت تعداد ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ اختیار خرید به تاریخ اعمال ۱۳۹۷/۰۸/۲۱ صادر نموده است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |                            |                          | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |                            |                          | نوع وابستگی       | اشخاص وابسته        |
|------------|----------------------------|--------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری |                   |                     |
| ۳,۲۵٪      | ۷,۹۵۷                      | عادی                     | ۱,۸۷٪      | ۱۰,۸۰۱                     | عادی                     | مدیر صندوق        | شرکت سیدگردان الماس |
|            | ۱,۸۸۰                      | ممتاز                    |            | ۱۰۰                        | ممتاز                    |                   |                     |
| ۰,۰۰٪      | -                          | عادی                     | ۰,۳۳٪      | -                          | عادی                     | مؤسس              | کارگزاری دنیای خیره |
|            | -                          | ممتاز                    |            | ۱,۸۶۰                      | ممتاز                    |                   |                     |
| ۰,۰۰٪      | -                          | عادی                     | ۰,۰۰٪      | -                          | عادی                     | مدیر              | محمد صادق افتتاحی   |
|            | -                          | ممتاز                    |            | ۲۰                         | ممتاز                    |                   |                     |
| ۰,۰۰٪      | -                          | عادی                     | ۰,۰۰٪      | -                          | عادی                     | مدیر              | سیدمهدی سید مطهری   |
|            | -                          | ممتاز                    |            | ۲۰                         | ممتاز                    |                   |                     |
| ۰,۱۶٪      | ۴۸۰                        | عادی                     | ۰,۰۸٪      | ۴۸۰                        | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری | سیمای یزدانی        |
|            | -                          | ممتاز                    |            | -                          | ممتاز                    |                   |                     |
| ۳,۴۱٪      | ۱۰,۳۱۷                     | ۰,۰۲                     | ۳,۲۷٪      | ۱۳,۳۸۱                     |                          | جمع               |                     |

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                        | نوع وابستگی    | شرح معامله               |                   |              | مانده طلب-ریال |
|-----------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|--------------|----------------|
|                                   |                | موضوع معامله             | ارزش معامله       | تاریخ معامله |                |
| کارگزاری خبرگان سهام              | کارگزار        | خرید و فروش اوراق بهادار | ۶۵۴,۰۲۷,۸۷۸,۱۱۳   | طی سال مالی  | ۱۲,۱۱۴,۷۳۷     |
| کارگزاری صبا تامین                | کارگزار        | خرید و فروش اوراق بهادار | ۲۰,۳۳۴,۷۸۲,۵۲۸    | طی سال مالی  | ۲,۰۵۰,۰۰۰      |
| کارگزاری تامین سرمایه نوین        | کارگزار        | خرید و فروش اوراق بهادار | ۱۸,۲۸۱,۹۹۷,۳۰۸    | طی سال مالی  | -              |
| کارگزاری اردیبهشت ایرانیان        | کارگزار        | خرید و فروش اوراق بهادار | ۳۶۲,۶۶۷,۷۴۰,۵۳۳   | طی سال مالی  | ۵۲,۹۱۳         |
| کارگزاری مدیر آسیا                | کارگزار        | خرید و فروش اوراق بهادار | ۱,۱۲۵,۹۰۲,۷۰۰,۴۱۰ | طی سال مالی  | ۱,۳۸۴,۹۵۳,۵۶۲  |
| سیدگردان الماس                    | مدیر صندوق     | کارمزد مدیر              | ۳,۶۸۴,۷۸۴,۹۵۸     | طی سال مالی  | ۱,۶۱۷,۲۷۱,۲۲۸  |
| مشاور سرمایه‌گذاری ارزش‌پرداز آرد | متولی صندوق    | کارمزد متولی             | ۷۹,۹۹۹,۹۷۰        | طی سال مالی  | ۳۷۹,۶۷۱,۴۶۸    |
| تامین سرمایه لوتوس پارسیان        | ضامن نقدشوندگی | کارمزد ضامن              | ۷۷۴,۱۴۲,۱۱۴       | طی سال مالی  | ۲۵,۵۵۶,۱۵۴     |
| حسابرسی شاخص‌اندیشان              | حسابرس صندوق   | کارمزد حسابرس            | ۳۵,۹۹۹,۲۸۰        | طی سال مالی  | ۱۷,۹۹۹,۳۵۰     |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

**پوست گزارش**  
**شاخص‌اندیشان**