

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
"گنجینه الماس پایدار"

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ 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.

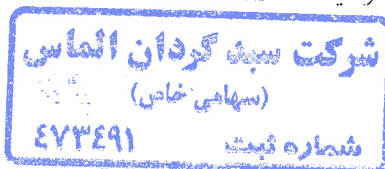
شماره صفحه

|       |                                                                          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|
| 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                                           |
| ۲۵-۱۰ | 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

جواد عبادی

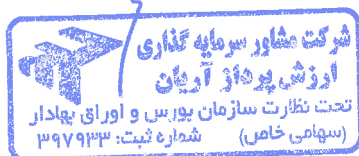
شرکت سبدگردان الماس

مدیر صندوق

احمد پویان‌فر

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

متولی صندوق



# صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

## صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۷

| یادداشت | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱             | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹             | دارایی ها:                                                    |
|---------|------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|
|         | ریال                   | ریال                   |                                                               |
| ۵       | ۲۴,۱۶۲,۳۱۸,۲۸۵         | ۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷         | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۶       | ۷۰۰,۴۹۷,۷۰۰,۱۰۹        | ۸۳,۰۷۹,۸۱۰,۶۴۵         | سرمایه گذاری در سپرده های بانکی                               |
| ۷       | ۳۵۷,۸۴۰,۳۳۳,۴۷۹        | ۴۶۳,۱۲۵,۰۲۵,۴۱۷        | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸       | ۱,۸۸۰,۶۹۳,۷۱۳          | ۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳            | حسابهای دریافتی                                               |
| ۹       | ۲۰۱,۲۹۵,۶۴۰            | ۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶            | سایر دارایی ها                                                |
| ۱۰      | ۱۳,۲۸۷,۲۲۴,۸۰۵         | ۱,۳۹۹,۱۷۱,۲۱۲          | جاری کارگزاران                                                |
| ۱۱      | ۳۰۰,۹۶,۷۷۲             | ۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶            | موجودی نقد                                                    |
|         | <b>۴۶۷,۴۵۱,۶۶۲,۸۰۳</b> | <b>۵۹۶,۷۵۲,۹۳۰,۸۹۶</b> | جمع دارایی ها                                                 |
|         |                        |                        | بدهی ها                                                       |
| ۱۲      | ۱,۵۹۹,۳۰۵,۸۵۹          | ۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰          | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| ۱۳      | ۸,۶۰۶,۲۷۴,۲۸۶          | ۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴         | بدهی به سرمایه گذاران                                         |
| ۱۴      | ۳۱۵,۱۷۹,۸۷۶            | ۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴            | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر                                  |
|         | <b>۱۰,۵۲۰,۷۶۰,۰۳۱</b>  | <b>۱۲,۵۰۴,۶۵۳,۹۴۸</b>  | جمع بدهی ها                                                   |
| ۱۵      | <b>۴۵۶,۹۳۰,۹۰۲,۷۸۲</b> | <b>۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸</b> | خالص دارایی ها                                                |
|         | <b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>       | <b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>       | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

| یادداشت                                      | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| درآمد ها:                                    | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۲۹,۵۵۰,۵۲۱,۲۱۸                        | ۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸                           | ۶,۷۸۶,۳۹۶,۲۱۲                |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | (۲,۶۴۰,۳۴۱,۹۲۲)                       | -                                     | ۱۳,۹۸۶,۷۵۵,۸۱۰               |
| سود سهام                                     | ۲,۴۶۸,۵۷۳,۳۰۹                         | -                                     | -                            |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۴,۸۲۶,۳۴۹,۴۰۷                        | ۱۸,۰۰۷,۴۱۵,۵۴۵                        | ۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷               |
| سایر درآمدها                                 | ۲۶۰,۱۶,۹۸۲                            | ۱۱,۸۰۲,۵۴۲                            | ۱۰۱,۵۹۲,۲۴۸                  |
| جمع درآمدها                                  | ۵۴,۲۳۱,۱۱۸,۹۹۴                        | ۱۸,۲۰۳,۳۴۶,۸۵۵                        | ۱۰۴,۸۴۳,۵۰۱,۹۷۷              |
| هزینه ها:                                    |                                       |                                       |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱,۳۱۰,۲۸۶,۱۹۰                         | ۸۸۸,۳۰۰,۰۴۲                           | ۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲                |
| سایر هزینه ها                                | ۱۳۵,۳۳۶,۵۵۲                           | ۹۶,۲۸۶,۸۷۳                            | ۴۷۸,۶۴۱,۵۹۲                  |
| جمع هزینه ها                                 | ۱,۴۴۵,۶۲۲,۸۴۲                         | ۹۸۴,۵۸۶,۹۱۵                           | ۵,۰۵۳,۵۶۷,۹۱۴                |
| سود خالص                                     | ۵۲,۷۸۵,۴۹۶,۱۵۲                        | ۱۷,۲۱۸,۷۵۹,۹۴۰                        | ۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳               |
| نارده میانگین سرمایه گذاری                   | ۵۴۳۰                                  | ۷۶۰۰                                  | ۲۹,۷۳۰                       |
| نارده سرمایه گذاری پایان سال                 | ۶۲۰٪                                  | ۵۵۳٪                                  | ۱۶۷۹٪                        |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                         | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره        | ۵۸۴,۲۴۸                               | ۳۰۲,۶۴۷                               | ۳۰۲,۶۴۷                      |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  | ۲۶,۰۱۵                                | ۴۴,۰۰۷                                | ۶۲۸,۱۳۲                      |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره | (۱۵۳,۳۳۲)                             | (۴۳,۶۴۷)                              | (۳۴۶,۵۳۱)                    |
| تقسیم سود                               | -                                     | -                                     | -                            |
| سود خالص دوره                           | ۵۲,۷۸۵,۴۹۶,۱۵۲                        | ۱۷,۲۱۸,۷۵۹,۹۴۰                        | ۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳               |
| تعدیلات                                 | (۸۱۲,۱۰۱,۹۵۵)                         | ۴۸,۶۸۵,۳۱۷,۰۸۲                        | ۲,۶۴۴,۴۴۵,۵۳۵                |
| خالص دارایی های پایان دوره              | ۴۵۶,۹۳۱                               | ۳۰۳,۰۰۷                               | ۵۸۴,۲۴۸                      |

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

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استناد شده

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### • اطلاعات کلی صندوق

#### • 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.

#### • 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- 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 گیشا-خیابان بلوچستان-کوچه البرز-پلاک ۹

ضامن صندوق، شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان 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-نیش 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

##### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از

ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"

مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به

میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش

قرار دهد.

##### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش

اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن،

تعیین می‌شود.

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

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در

نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق

سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۴-۲- 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                                        | نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره 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 به علاوه ۰,۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علیالحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علیالحساب دریافتی 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                                                                                                                                                                                                                               |

#### ۴-۳- 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

#### ۶-۴- 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.

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹           |                |                |       | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱     |                |                                     |      |
|----------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|-------------------------------------|------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | ریال  | درصد به کل     | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده                       | ریال |
| ۱۸۰٪                 | ۱۰,۷۲۱,۱۳۹,۶۷۵ | ۱۱,۱۹۶,۹۵۵,۵۴۹ | ۲,۷۶٪ | ۱۲,۸۸۴,۹۳۴,۹۵۰ | ۱۰,۹۴۳,۳۱۱,۲۵۴ | فلزات اساسی                         |      |
| ۰,۴۲٪                | ۲,۴۷۶,۶۰۴,۹۹۵  | ۲,۶۴۱,۹۴۶,۶۲۷  | ۰,۲۰٪ | ۹۲۶,۰۹۹,۰۰۳    | ۹۷۳,۵۵۵,۸۷۶    | قند و شکر                           |      |
| ۰,۰۰٪                | *              | *              | ۰,۰۳٪ | ۱۴۰,۵۱۶,۴۷۵    | ۱۴۴,۴۶۷,۲۳۲    | سرمایه گذاریها                      |      |
| ۰,۰۰٪                | *              | *              | ۰,۰۲٪ | ۱۰۹,۱۹۷,۵۲۰    | ۱۵۹            | بانکها و موسسات اعتباری             |      |
| ۳,۹۵٪                | ۲۳,۵۸۹,۸۷۵,۴۳۵ | ۲۳,۲۰۴,۱۸۶,۶۴۵ | ۰,۰۱٪ | ۳۵,۶۵۰,۳۳۷     | ۳۳,۸۹۶,۶۵۳     | محصولات شیمیایی                     |      |
| ۱,۶۱٪                | ۹,۶۱۵,۳۵۶,۲۴۲  | ۹,۱۳۴,۱۷۳,۱۰۰  | ۰,۰۰٪ | ۴,۹۸۰,۰۰۰      | ۵,۰۲۰,۰۰۰      | مواد و محصولات دارویی               |      |
| ۰,۲۱٪                | ۱,۲۲۹,۶۹۲,۴۵۰  | ۱,۵۳۳,۱۰۷,۹۷۶  | ۰,۰۰٪ | *              | *              | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |      |
| ۷,۹۸٪                | ۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷ | ۴۶,۷۱۰,۱۰۹,۸۹۷ | ۳,۰۳٪ | ۱۴,۱۰۱,۳۷۸,۲۸۵ | ۱۲,۱۰۰,۲۶۱,۱۷۴ |                                     |      |

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

| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱                                                      |                |            |                         |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|------------|-------------------------|
| دلیل تعدیل                                                      | خالص ارزش فروش | قیمت تعدیل | تعدیل ارزش تابلو هر سهم |
| ریال                                                            | ریال           | درصد       | ریال                    |
| شناسایی بازدهی سهام متناسب با اختیار تبعی فروش خریداری شده سهام | ۱۰,۰۶۰,۹۴۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۱۲     | ۳۰,۳٪                   |
|                                                                 | ۱۰,۰۶۰,۹۴۰,۰۰۰ |            | ۱,۵۴۶                   |
|                                                                 |                |            | گروه دارویی بروت        |

# صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹           |                |                      |                |         |               | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |                                        |                                   |                             |                       |                                    |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------|---------------|------------|----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ (ریال)    | درصد از کل دارایی ها | مبلغ (ریال)    | نرخ سود | تاریخ سر رسید | نوع سپرده  | سپرده های بانکی:                       | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی | بانک پارسیان - شعبه ملاصدرا | بانک ملت شعبه ملاصدرا | بانک تجارت - شعبه انقلاب نجات الهی |
| ۹.۲۱۶۵٪              | ۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۱.۷۷٪               | ۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۷۵٪     | ۱۳۹۵/۰۸/۱۹    | کوتاهمدت   | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی      |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۸۵۵۵٪              | ۵.۱۱۱.۹۷.۴۶۲   | ۲.۴۴٪                | ۱۱.۴۱۵.۲۹.۸۵۱۲ | ۱۰٪     | ۱۳۹۵/۰۷/۰۳    | کوتاهمدت   | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی      |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۰۰۰۰٪              | *              | ۰.۳۳٪                | ۱.۰۹۲.۴۳۴.۰۰۰  | ۱۰٪     |               | کوتاهمدت   | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی      |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۱۹۵۴٪              | ۱.۱۶۶.۰۵۹.۵۹۶  | ۰.۱۵٪                | ۷۲.۰۹۳.۷۷۲     | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۷/۱۱    | کوتاهمدت   | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی      |                                   |                             |                       |                                    |
| ۲.۶۹۰۴٪              | ۱۶.۰۵۴.۸۰۴.۲۹۱ | ۰.۱۳٪                | ۶۰۵.۲۶۲.۱۷۶    | ۱۰٪     | ۱۳۹۵/۰۸/۲۰    | کوتاهمدت   | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی      |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۰۰۰۰٪              | *              | ۰.۱۱٪                | ۵۰۹.۵۲۷.۶۷۰    | ۱۸٪     | ۱۳۹۷/۰۲/۲۰    | کوتاهمدت   | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد            |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۰۴۷۶٪              | ۷۸۴.۳۴۶.۲۶۸    | ۰.۰۶٪                | ۲۹۱.۲۹۹.۰۲۳    | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۶/۰۷    | کوتاهمدت   | بانک کشاورزی - شعبه ملاصدرا            |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۰۲۵۶٪              | ۱۵۳.۰۳۰.۳۰۴    | ۰.۰۴٪                | ۱۸۹.۳۷۲.۲۶۲    | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۴/۱۹    | کوتاهمدت   | بانک شهر - شعبه ولنجک                  |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۰۱۶۱٪              | ۹۵.۸۰۱.۸۹۲     | ۰.۰۲٪                | ۹۸.۸۴۸.۶۷۷     | ۱۰۰٪    | ۱۳۹۵/۰۵/۲۵    | کوتاهمدت   | بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی      |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۳۸۹۸٪              | ۲.۳۲۵.۹۰۰.۸۱۷  | ۰.۰۲٪                | ۹۵.۰۳۸.۱۱۴     | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۷/۲۳    | کوتاهمدت   | بانک مسکن - شعبه شیراز شمالی           |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۴۲۹۲٪              | ۲.۵۶۱.۴۸۴.۹۸۷  | ۰.۰۰٪                | ۱۸.۰۳۱.۷۱۵     | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۷/۰۵    | کوتاهمدت   | بانک صادرات - شعبه ملاصدرا             |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۰۱۹۳٪              | ۱۱۵.۲۵۲.۹۹۸    | ۰.۰۰٪                | ۶.۹۳۰.۰۸۲      | ۱۰٪     | ۱۳۹۵/۱۰/۲۰    | کوتاهمدت   | بانک ملی - شعبه شیخ بهایی              |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۰۱۳۹٪              | ۸۲.۷۴۹.۷۷۴     | ۰.۰۰٪                | ۴.۵۳۶.۹۶۸      | ۱۰۰٪    | ۱۳۹۴/۰۴/۱۹    | کوتاهمدت   | بانک شهر - شعبه ولنجک                  |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۰۲۱۶٪              | ۱۲۸.۶۱۷.۶۳۸    | ۰.۰۰٪                | ۱.۵۴۲.۷۲۱      | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۶/۲۸    | کوتاهمدت   | بانک رفاه - شعبه مرکزی پردیس           |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۰۰۰۰٪              | ۵۱۲.۲۹۰        | ۰.۰۰٪                | ۵۲۹.۶۲۷        | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۹/۰۱    | کوتاهمدت   | موسسه مالی اعتباری نور - شعبه آرژانتین |                                   |                             |                       |                                    |
| ۰.۰۰۰۰٪              | ۵۲.۴۲۸         | ۰.۰۰٪                | ۵۳.۷۹۰         | ۱۰٪     | ۱۳۹۶/۰۷/۱۰    | کوتاهمدت   | بانک مسکن - شعبه شیراز شمالی           |                                   |                             |                       |                                    |
| ۱۳.۹۲٪               | ۸۳.۰۷۹.۸۱۰.۶۴۵ | ۱۴.۹۹٪               | ۷۰.۰۴۹.۷۰۰.۱۰۹ |         |               |            |                                        |                                   |                             |                       |                                    |

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱       |              |                         |                   |
|------------------|------------------|--------------|-------------------------|-------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | استهلاک دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |
| ریال             | ریال             | ریال         | ریال                    | ریال              |
| ۹,۹۲۴,۶۵۰        | ۷,۱۸۵,۸۰۰        | ۲,۷۳۸,۸۵۰    | ۰                       | ۹,۹۲۴,۶۵۰         |
| ۲۶۳,۵۴۱,۲۲۲      | ۱۹۴,۱۰۹,۸۴۰      | ۶۹,۴۳۱,۳۸۲   | ۰                       | ۲۶۳,۵۴۱,۲۲۲       |
| (۳۶)             | ۰                | ۰            | ۳۶                      | (۳۶)              |
| ۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶      | ۲۰۱,۲۹۵,۶۴۰      | ۷۲,۱۷۰,۲۳۲   | ۳۶                      | ۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶       |

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

مخارج مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱     |                 |                |                  |                           |
|----------------|-----------------|----------------|------------------|---------------------------|
| مانده اول دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار  | مانده پایان دوره |                           |
| ریال           | ریال            | ریال           | ریال             |                           |
| ۱۲,۱۱۴,۷۳۷     | ۱۲,۱۱۴,۷۳۷      | ۲۴,۲۲۹,۴۵۹     | ۱۵               | کارگزاری خبرگان سهام      |
| ۲,۰۵۰,۰۰۰      | ۱۱,۹۳۵,۳۷۶,۷۷۴  | ۴,۶۱۰,۰۰۰      |                  | کارگزاری صبا تامین        |
| ۵۲,۹۱۳         | ۳۴۲             | ۵۲,۹۱۳         |                  | کارگزاری ارباب رجوع ایران |
| ۱,۳۸۴,۹۵۳,۵۶۲  | ۳۲۱,۵۳۳,۸۵۲,۰۲۳ | ۱۳,۲۸۲,۵۶۱,۸۷۷ |                  | کارگزاری مدیر آسیا        |
| ۱,۳۹۹,۱۷۱,۲۱۲  | ۳۳۳,۴۸۳,۹۰۳,۸۷۶ | ۱۳,۲۸۷,۲۲۴,۸۰۵ |                  |                           |

۱۱- موجودی نقد

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | شماره حساب     | شعبه           | نوع حساب |                          |
|-------------|------------|----------------|----------------|----------|--------------------------|
| ریال        | ریال       |                |                |          |                          |
| ۹,۹۷۶,۰۰۰   | ۹,۶۷۶,۰۰۰  | ۱۰۵۳۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱ | جنت آباد شمالی | جاری     | بانک سرمایه              |
| ۷,۷۱۴,۰۲۶   | ۱۰,۱۱۲,۷۷۲ | ۰۱۱۰۹۵۹۴۳۲۰۰۱  | شیخ بهایی      | جاری     | بانک ملی                 |
| ۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶  | ملاصدرا        | جاری     | بانک پارسیان             |
| ۵۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰    | ۰۳۰۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱  | آرژانتین       | جاری     | موسسه مالی و اعتباری نور |
| ۴,۵۴۸,۰۰۰   | ۴,۵۴۸,۰۰۰  | ۱۰۰۸۰۴۱۸۸۸۱۰   | ولنجک          | جاری     | بانک شهر                 |
| ۰           | ۲۶۰,۰۰۰    | ۸۳۵۷۲۳۷۳۸۵     | ملاصدرا        | جاری     | بانک ملت                 |
| ۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶ | ۳۰,۰۹۶,۷۷۲ |                |                |          |                          |

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱           |                 |
|----------------------|----------------------|-----------------|
| ریال                 | ریال                 |                 |
| ۱,۶۱۷,۲۷۱,۲۲۸        | ۱,۲۲۸,۱۹۰,۰۳۱        | مدیر صندوق      |
| ۳۷۹,۶۷۱,۴۶۸          | ۳۱۹,۹۹۳,۲۵۶          | ضامن نقد شوندگی |
| ۲۵,۵۵۶,۱۵۴           | ۲۰,۳۸۳,۵۲۴           | متولی           |
| ۱۷,۹۹۹,۳۵۰           | ۳۰,۷۳۹,۰۴۸           | حسابرس          |
| <b>۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰</b> | <b>۱,۵۹۹,۳۰۵,۸۵۹</b> |                 |

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱           |                               |
|-----------------------|----------------------|-------------------------------|
| ریال                  | ریال                 |                               |
| ۹,۹۹۷,۶۵۱,۷۷۶         | ۸,۳۸۴,۲۲۶,۹۱۹        | سود پرداختنی به سرمایه گذاران |
| .                     | ۲۲۱,۸۵۹,۹۰۸          | بابت درخواست ابطال            |
| ۴,۲۷۹,۸۵۸             | ۱۸۷,۴۵۹              | بابت تنه صدور واحدها          |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | .                    | بابت درخواست صدور             |
| <b>۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴</b> | <b>۸,۶۰۶,۲۷۴,۲۸۶</b> |                               |

**۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱         |                         |
|--------------------|--------------------|-------------------------|
| ریال               | ریال               |                         |
| ۲۵۰,۸۵۸,۰۲۲        | ۳۰۰,۸۶۵,۸۴۸        | ذخیره تصفیه             |
| ۲۶۱,۳۱۴            | ۳۳۸,۶۵۶            | وجوه واریزی نامشخص      |
| ۹,۹۹۲,۰۰۰          | ۴,۹۹۶,۰۰۰          | بدهی بابت اختیار معامله |
| ۱,۱۱۲,۷۷۸          | ۸,۹۷۹,۳۷۲          | ذخیره آبونمان نرم افزار |
| <b>۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴</b> | <b>۳۱۵,۱۷۹,۸۷۶</b> |                         |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۱۵- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹      |         | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱      |         |                            |
|-----------------|---------|-----------------|---------|----------------------------|
| ریال            | تعداد   | ریال            | تعداد   |                            |
| ۵۸۲,۲۴۸,۲۷۶,۰۰۰ | ۵۸۲,۲۴۸ | ۴۵۴,۹۳۰,۹۰۳,۲۰۸ | ۴۵۴,۹۳۱ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۹۴۸   | ۲,۰۰۰   | ۱,۹۹۹,۹۹۹,۵۷۴   | ۲,۰۰۰   | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸ | ۵۸۴,۲۴۸ | ۴۵۶,۹۳۰,۹۰۲,۷۸۲ | ۴۵۶,۹۳۱ | جمع واحدهای سرمایه گذاری   |

#### 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<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | یادداشت |                                     |
|---------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------|-------------------------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                                        | مبلغ                                     |         |                                     |
| ریال                            | ریال                                        | ریال                                     |         |                                     |
| ۴,۷۶۲,۹۶۹,۲۰۸                   | ۰                                           | ۲,۶۵۸,۲۰۳,۲۴۳                            | ۱۶-۱    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام        |
| ۲,۰۲۳,۴۲۷,۰۰۴                   | ۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸                                 | ۲,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵                            | ۱۶-۲    | سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارک |
| ۶,۷۸۶,۳۹۶,۲۱۲                   | ۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸                                 | ۵,۶۱۶,۰۸۱,۲۱۸                            |         |                                     |

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- سود (زیان) فروش سهام

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |               |               |                  |                |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش                       | مالیات        | کارمزد        | بهای تمام شده    | بهای فروش      |
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                                  | ریال          | ریال          | ریال             | ریال           |
| ۱۰۰۷۸,۴۳۸,۰۸۴                         | ۱۰۰۷۸,۴۳۸,۰۸۴                         | ۱۰۰۷۸,۴۳۸,۰۸۴                         | (۱۷,۶۶۷,۰۰۰)  | (۱۶,۷۸۱,۶۴۴)  | (۲,۴۲۰,۵۱۱,۱۳۷)  | ۲,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۰  |
| ۴۷۰,۴۴۸,۸۷۱                           | ۴۷۰,۴۴۸,۸۷۱                           | ۴۷۰,۴۴۸,۸۷۱                           | (۱۳,۳۷۰,۰۰۰)  | (۱۳,۰۸۱,۴۹۸)  | (۳,۲۵۶,۶۹۶,۳۲۰)  | ۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۳۵۷,۴۵۵,۹۳۱                           | ۳۵۷,۴۵۵,۹۳۱                           | ۳۵۷,۴۵۵,۹۳۱                           | (۱۴۰,۳۵۸,۷۸)  | (۱۳,۳۳۴,۰۸۶)  | (۲,۴۲۳,۳۴۹,۵۵۱)  | ۲,۸۰۷,۱۷۵,۴۴۶  |
| ۳۲۹,۸۰۸,۸۴۶                           | ۳۲۹,۸۰۸,۸۴۶                           | ۳۲۹,۸۰۸,۸۴۶                           | (۳۸,۴۲۵,۳۸۱)  | (۳۷۰,۰۴۰,۱۲)  | (۵,۳۹۹,۸۱۸,۰۶۱)  | ۵,۶۸۵,۰۵۶,۲۰۰  |
| ۱۷۷,۱۷۹,۰۵۴                           | ۱۷۷,۱۷۹,۰۵۴                           | ۱۷۷,۱۷۹,۰۵۴                           | (۳۵۵,۰۴۶۴۶)   | (۳۳,۷۳۹,۴۰۸)  | (۶,۸۵۴,۱۵۵,۷۸)   | ۷,۱۰۰,۹۳۸,۹۸۶  |
| ۱۵۰,۷۸۷,۰۱۶                           | ۱۵۰,۷۸۷,۰۱۶                           | ۱۵۰,۷۸۷,۰۱۶                           | (۴,۳۵۱,۳۴۴)   | (۴,۱۳۳,۷۷۴)   | (۷۱۰,۹۹۶,۶۸۳)    | ۸۷۰,۳۶۸,۸۱۷    |
| ۶۱,۷۰۸,۶۴۱                            | ۶۱,۷۰۸,۶۴۱                            | ۶۱,۷۰۸,۶۴۱                            | (۶,۵۲۰,۵۸۱)   | (۶,۱۹۴,۵۳۸)   | (۱,۳۲۹,۶۳۴,۵۳)   | ۱,۳۰۴,۱۱۶,۳۲۴  |
| ۳۴,۱۸۱,۱۲۵۷                           | ۳۴,۱۸۱,۱۲۵۷                           | ۳۴,۱۸۱,۱۲۵۷                           | (۳۲,۷۹۱,۰۸۵)  | (۳۱,۶۵۱,۵۳۴)  | (۴,۴۷۹,۵۶۳,۹۳۶)  | ۴,۵۵۸,۲۱۷,۸۰۵  |
| ۲۶,۳۹۹,۵۴۳                            | ۲۶,۳۹۹,۵۴۳                            | ۲۶,۳۹۹,۵۴۳                            | (۴,۶۴۷,۱۶۵)   | (۴,۴۱۴,۹۹۴)   | (۸۹۴,۱۰۰,۸۳۷)    | ۹۲۹,۴۷۲,۷۳۹    |
| ۲۰,۰۰۰                                | ۲۰,۰۰۰                                | ۲۰,۰۰۰                                |               |               | (۴,۹۸۰,۰۰۰)      | ۵,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۴,۹۹۶,۰۰۰                             | ۴,۹۹۶,۰۰۰                             | ۴,۹۹۶,۰۰۰                             |               |               |                  | ۴,۹۹۶,۰۰۰      |
| ۲۳,۹۰۱,۳۳۰,۰۰۰                        | ۲۳,۹۰۱,۳۳۰,۰۰۰                        | ۲۳,۹۰۱,۳۳۰,۰۰۰                        | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۱۱,۹۶۷,۲۲۰,۰۰۰) | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۵۴,۰۷۵,۲۴۷                           | ۱۵۴,۰۷۵,۲۴۷                           | ۱۵۴,۰۷۵,۲۴۷                           |               |               |                  | -              |
| ۴۸,۳۹۲,۷۴۸                            | ۴۸,۳۹۲,۷۴۸                            | ۴۸,۳۹۲,۷۴۸                            |               |               |                  | -              |
| (۱,۶۳,۵۳۴,۶۱۹)                        | (۱,۶۳,۵۳۴,۶۱۹)                        | (۱,۶۳,۵۳۴,۶۱۹)                        |               |               |                  | -              |
| ۱۸,۳۴۶,۹۰۸                            | ۱۸,۳۴۶,۹۰۸                            | ۱۸,۳۴۶,۹۰۸                            |               |               |                  | -              |
| (۱۰,۴,۱۶۴,۲۸۹)                        | (۱۰,۴,۱۶۴,۲۸۹)                        | (۱۰,۴,۱۶۴,۲۸۹)                        |               |               |                  | -              |
| ۷۰,۵۷۵,۵۳۲                            | ۷۰,۵۷۵,۵۳۲                            | ۷۰,۵۷۵,۵۳۲                            |               |               |                  | -              |
| ۴۲,۹۱۸,۵۶۶                            | ۴۲,۹۱۸,۵۶۶                            | ۴۲,۹۱۸,۵۶۶                            |               |               |                  | -              |
| ۲۲۶,۴۲۵,۶۵۲                           | ۲۲۶,۴۲۵,۶۵۲                           | ۲۲۶,۴۲۵,۶۵۲                           |               |               |                  | -              |
| ۲۳۰,۰۶۴,۳۶۵                           | ۲۳۰,۰۶۴,۳۶۵                           | ۲۳۰,۰۶۴,۳۶۵                           |               |               |                  | -              |
| ۱۳۶,۵۸۶,۶۹۷                           | ۱۳۶,۵۸۶,۶۹۷                           | ۱۳۶,۵۸۶,۶۹۷                           |               |               |                  | -              |
| ۸۷۶,۶۸۸,۲۳۹                           | ۸۷۶,۶۸۸,۲۳۹                           | ۸۷۶,۶۸۸,۲۳۹                           |               |               |                  | -              |
| ۱۰۲,۸۴۶,۸۷۱                           | ۱۰۲,۸۴۶,۸۷۱                           | ۱۰۲,۸۴۶,۸۷۱                           |               |               |                  | -              |
| ۴۹۷,۵۴۰,۸۳۲                           | ۴۹۷,۵۴۰,۸۳۲                           | ۴۹۷,۵۴۰,۸۳۲                           |               |               |                  | -              |
| ۷۵۹,۱۷۵                               | ۷۵۹,۱۷۵                               | ۷۵۹,۱۷۵                               |               |               |                  | -              |
| ۶۴۷,۳۰۷,۳۵۷                           | ۶۴۷,۳۰۷,۳۵۷                           | ۶۴۷,۳۰۷,۳۵۷                           |               |               |                  | -              |
| ۴,۷۳۲,۹۶۹,۴۰۸                         | ۴,۷۳۲,۹۶۹,۴۰۸                         | ۴,۷۳۲,۹۶۹,۴۰۸                         | (۲۰۷,۷۱۲,۱۸۵) | (۱۴۶,۳۲۷,۵۰۳) | (۳,۸۵۴۰,۳۸۸,۲۸۶) | ۴۱,۵۵۲,۶۳۲,۲۱۷ |

آلومینوم ایران  
شرکت آهن و فولاد رفیع  
پتروشیمی خاگ  
صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
پتروشیمی زاگرس  
فنداصفهان  
پالایش نفت شیراز  
ملی صنایع مس ایران  
فندکگلستان  
انتخاب قدیمی پتروشیمی شازند  
فروش انتخاب قدیمی پتروشیمی شازند  
پتروشیمی شازند  
فولاد خورستان  
فولاد مبارک اصفهان  
به پرباخت ملت  
صندوق مس اعتماد افرین پارسین  
سایما  
سرمایه گذاری توسعه ملی  
توسعه معادن و فلزات  
پالایش نفت تبریز  
پتروشیمی قزوین  
پتروشیمی خراسان  
نفت سیاهان  
پالایش نفت تهران  
داده گستر عمر نوین  
تأمین سرمایه امید  
پالایش نفت اصفهان





۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |                 |                                |                  |                              |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------|------------------|------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹          | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | ارزش دفتر        | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده |
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                                  | ریال            | ریال                           | ریال             | ریال                         |
| ۱۵۱,۳۳۳,۱۵۰                           | -                                     | ۱,۵۴۳,۳۰۴,۶۲۵                         | (۳۹,۳۷۰,۰۰۰)    | (۳۷,۹۰۱,۵۰۰)                   | (۴,۳۷۳,۴۳۳,۸۷۵)  | ۵,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰                |
| (۳۳۳,۵۰۳,۷۷۷)                         | -                                     | ۴۹۲,۹۷۸,۶۷۵                           | (۱۸,۴۱۷,۰۰۰)    | (۱۷,۴۹۶,۱۵۰)                   | (۳,۱۵۴,۵۰۸,۱۷۵)  | ۳,۶۸۳,۴۰۰,۰۰۰                |
| (۱۸۵,۱۴۸,۱۳۴)                         | -                                     | ۴۵۰,۵۶۳,۷۵۰                           | (۵۰,۸۰۰,۰۰۰)    | (۴۸,۳۶۰,۰۰۰)                   | (۹,۶۱۰,۳۷۶,۳۵۰)  | ۱۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰               |
| -                                     | -                                     | ۱۲۱,۸۲۶,۷۱۴                           | (۱۷,۳۷۲,۰۰۰)    | (۱۶,۴۰۸,۴۰۰)                   | (۳,۳۹۸,۸۹۲,۸۸۶)  | ۳,۴۵۴,۴۰۰,۰۰۰                |
| -                                     | -                                     | ۷۸,۷۱۵,۷۲۳                            | (۳۹۷,۴۵۴)       | (۳۷۷,۵۸۲)                      | (۱۱۵)            | ۷۹,۴۹۰,۸۷۵                   |
| -                                     | -                                     | ۵۴,۵۰۱,۵۶۵                            | (۴,۶۷۶,۰۸۷)     | (۴,۴۴۲,۲۸۳)                    | (۸۷۱,۵۹۷,۴۵۳)    | ۹۳۵,۲۱۷,۳۸۸                  |
| -                                     | -                                     | ۹,۱۲۷,۸۲۷                             | -               | (۴۴,۹۴۷)                       | (۱۳)             | ۹,۱۲۷,۷۸۷                    |
| -                                     | -                                     | ۸,۹۸۷,۳۷۹                             | (۴۵,۳۷۹)        | (۴۳,۱۱۰)                       | (۱۳)             | ۹,۰۷۵,۷۸۱                    |
| -                                     | -                                     | ۵,۴۸۷,۷۱۹                             | (۳۷,۷۰۹)        | (۳۶,۳۳۳)                       | (۸)              | ۵,۵۴۱,۷۶۰                    |
| -                                     | -                                     | ۴,۱۲۳,۳۱۷                             | (۲۰,۸۳۰)        | (۱۹,۷۷۹)                       | (۶)              | ۴,۱۶۲,۹۲۲                    |
| -                                     | -                                     | ۲,۷۵۵,۴۹۳                             | (۱۳,۹۱۳)        | (۱۳,۲۱۷)                       | (۴)              | ۲,۷۸۲,۶۲۸                    |
| -                                     | -                                     | ۱,۳۷۷,۷۵۵                             | (۱۸,۰۰۰)        | (۱۷۱,۰۰۰)                      | (۳۴,۱۷۲,۵۸۱)     | ۳۶,۰۰۱,۳۵۰                   |
| ۷۵,۵۶۱,۱۱۰                            | -                                     | ۵۹                                    | -               | -                              | (۶۱)             | ۹۹۰                          |
| (۳۳۹,۰۳۹,۸۵۳)                         | -                                     | ۳                                     | -               | -                              | (۳)              | -                            |
| (۳۰۳,۴۱۵,۵۲۶)                         | -                                     | ۱                                     | -               | -                              | (۱)              | -                            |
| (۱۵۳,۹۴۹,۲۶۷)                         | -                                     | (۳۲)                                  | -               | -                              | ۲۱               | -                            |
| ۱۹,۸۰۶,۴۸۴                            | -                                     | (۳۹۵۰۰,۷۵۷)                           | (۷۰,۹۵۰۰)       | (۶۷۴,۰۲۵)                      | (۱۴۴,۴۶۷,۲۳۲)    | ۱۴۱,۹۰۰,۰۰۰                  |
| -                                     | -                                     | -                                     | -               | -                              | -                | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| (۴۰,۰۰۰)                              | -                                     | -                                     | -               | -                              | -                | ۵,۰۰۰,۰۰۰                    |
| ۷۳,۴۳۴,۱۶۹                            | -                                     | -                                     | -               | -                              | -                | -                            |
| (۴۰,۰۰۰)                              | -                                     | -                                     | -               | -                              | -                | -                            |
| ۱۸,۰۳۱,۵۶۸۰                           | -                                     | -                                     | -               | -                              | -                | -                            |
| ۹۲۲,۵۵۸,۹۰۱                           | -                                     | ۲,۷۶۹,۷۹۹,۷۲۶                         | (۱۲۱,۹۴۹,۸۶۹)   | (۱۱۵,۸۷۸,۳۲۲)                  | (۳۱,۳۸۷,۵۳۸,۶۵۵) | ۲۴,۳۹۵,۱۴۶,۴۹۱               |
|                                       |                                       |                                       |                 |                                |                  | ۵,۰۰۰,۰۰۰                    |

۱۷-۲-۱ سهم شرکت گروه دارویی برکت دارای ۵,۰۰۰,۰۰۰ اوراق اختیار تبعی به سررسید ۱ و به مبلغ اعمال ۲۴۰۰ ریال میباشد.

فولاد مبارکه اصفهان  
 فولاد خوزستان  
 گروه دارویی برکت  
 آلودینوم ایران  
 امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶  
 قنداصفهان  
 امتیاز تسهیلات مسکن اردبیل ۹۷  
 امتیاز تسهیلات مسکن فرود ۹۷  
 امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶  
 امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶  
 امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶  
 پتروشیمی زاگرس  
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
 پالایش نفت شیراز  
 پتروشیمی خارک  
 قندکمان  
 سرمایه گذاری ملی ایران  
 اختیارات تبعی دارویی برکت ۹۷۵  
 ملی صنایع مس ایران  
 اختیارات تبعی پتروشیمی شازند ۷۰  
 پتروشیمی شازند

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |                              |                 |            |        |                               |                | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------|------------|--------|-------------------------------|----------------|---------------------------------------|------------------------------|
| تعداد                                 | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری      | کارمزد     | مالیات | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان) فروش | سود(زیان) فروش                        | ریال                         |
| ۱۷,۱۱۱                                | ۵,۷۶۳,۳۲۷,۰۱۸                | -۱۳,۱۶۵,۹۱۷,۷۸۴ | ۴,۱۷۸,۴۱۲  | ۰      | -۷,۴۰۶,۷۶۹,۱۷۸                | ۰              | ۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲                           | ۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲                  |
|                                       | ۵,۷۶۳,۳۲۷,۰۱۸                | -۱۳,۱۶۵,۹۱۷,۷۸۴ | -۴,۱۷۸,۴۱۲ | ۰      | -۷,۴۰۶,۷۶۹,۱۷۸                | ۰              | ۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲                           | ۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲                  |

۱۸- سود سهام

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |                     |                     |                    |               |                     |                     | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| تاریخ                                 | تعداد سهام          | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام                   | خالص درآمد سود سهام          |
| شکلی                                  | منعطفه در زمان مجمع | سهم                 | ریال               | ریال          | ریال                | ریال                | ریال                                  | ریال                         |
| ۱۳۹۷/۰۳/۲۵                            | ۱۹۸,۹۹۰             | ۷,۴۰۰               | ۱,۴۷۲,۵۲۶,۰۰۰      | ۰             | ۱,۴۷۲,۵۲۶,۰۰۰       | ۰                   | ۰                                     | ۰                            |
| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱                            | ۶۰۰,۰۰۰             | ۹۰۰                 | ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۶۹,۰۳۲,۲۵۸)  | ۴۷۰,۹۶۷,۷۴۲         | ۴۷۰,۹۶۷,۷۴۲         | ۰                                     | ۰                            |
| ۱۳۹۷/۰۳/۳۰                            | ۶۰۰,۰۰۰             | ۷۵۰                 | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۶۴,۴۳۶,۶۲۰)  | ۳۸۵,۵۶۳,۳۸۰         | ۳۸۵,۵۶۳,۳۸۰         | ۰                                     | ۰                            |
| ۱۳۹۷/۰۳/۳۰                            | ۱۰۷,۹۱۸             | ۱,۵۰۰               | ۱۶۱,۸۷۷,۰۰۰        | (۲۳,۳۶۰,۸۱۳)  | ۱۳۹,۵۱۶,۱۸۷         | ۱۳۹,۵۱۶,۱۸۷         | ۰                                     | ۰                            |
|                                       |                     | ۱۰,۵۵۰              | ۲,۶۲۴,۴۰۳,۰۰۰      | (۱۵۵,۸۲۹,۶۹۱) | ۲,۴۶۸,۵۷۳,۳۰۹       | ۲,۴۶۸,۵۷۳,۳۰۹       | ۰                                     | ۰                            |

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |                |                |                | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------|----------------|------------------------------|
| یادداشت                               | مبلغ           | ریال           | مبلغ           | مبلغ                                  | ریال           | مبلغ                         |
| ۱۹-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی   | ۱۶,۳۸۰,۷۰۷,۰۹۲ | ۱۶,۳۸۰,۷۰۷,۰۹۲ | ۶,۸۹۳,۶۷۴,۹۹۹  | ۶,۸۹۳,۶۷۴,۹۹۹                         | ۶,۸۹۳,۶۷۴,۹۹۹  | ۳۹,۱۰۱,۸۳۷,۰۷۸               |
| ۱۹-۲ اوراق انتفاعی دولت               | ۴,۶۰۳,۵۶۶,۲۱۶  | ۴,۶۰۳,۵۶۶,۲۱۶  | ۰              | ۰                                     | ۰              | ۹,۰۸۵,۰۳۲,۲۷۰                |
| ۱۹-۳ سود سپرده های بانکی              | ۳,۸۴۲,۰۷۶,۰۹۹  | ۳,۸۴۲,۰۷۶,۰۹۹  | ۱۱,۱۱۳,۷۴۰,۵۴۶ | ۱۱,۱۱۳,۷۴۰,۵۴۶                        | ۱۱,۱۱۳,۷۴۰,۵۴۶ | ۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹               |
|                                       | ۲۴,۸۲۶,۳۴۹,۴۰۷ | ۲۴,۸۲۶,۳۴۹,۴۰۷ | ۱۸,۰۰۷,۴۱۵,۵۴۵ | ۱۸,۰۰۷,۴۱۵,۵۴۵                        | ۱۸,۰۰۷,۴۱۵,۵۴۵ | ۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷               |

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یادار  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |             |                |      |                 |            |              |                                         |                                         |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|----------------|------|-----------------|------------|--------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| سود خالص                        | سود خالص                                 | سود خالص                              | سود خالص    | هزینه تزیل     | سود  | نرخ سود         | مبلغ اسمی  | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری                      | تاریخ                                   |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  | ریال        | ریال           | ریال | درصد            | ریال       |              |                                         |                                         |
| ۱۸,۸۶۳,۳۱۶,۷۱۴                  | ۲,۴۵۳,۰۰۸,۲۰۶                            | ۵,۷۸۵,۹۱۵,۳۶۲                         | ۰           | ۵,۷۸۵,۹۱۵,۳۶۲  | ۲۱٪  | ۱۰۷,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ | ۱۳۹۶/۰۶/۱۵   | مشارکت ملی نفت ایران                    | مشارکت ملی نفت ایران                    |
| ۱۴,۶۹۱,۱۲۷,۳۳۵                  | *                                        | ۷,۳۶۰,۷۷۸,۷۵۵                         | ۰           | ۷,۳۶۰,۷۷۸,۷۵۵  | ۱۵٪  | ۱۶۸,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ | ۱۳۹۷/۰۱/۲۰   | اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص         | اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص         |
| ۸۲۰,۳۵۲,۲۵۰                     | *                                        | ۲,۱۷۰,۶۸۷,۹۴۱                         | ۰           | ۲,۱۷۰,۶۸۷,۹۴۱  | ۲۰٪  | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ | ۱۳۹۶/۱۲/۱۳   | اجاره دولتی آپارنش-لوتوس                | اجاره دولتی آپارنش-لوتوس                |
| ۳۲۰,۳۴۸,۰۳۴                     | ۰                                        | ۱۳۶,۵۷۲,۹۶۷                           | ۱۳۶,۵۷۲,۹۶۷ | ۱۳۶,۵۷۲,۹۶۷    | ۲۱٪  | ۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ | ۱۳۹۷/۰۱/۲۰   | اوراق مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص         | اوراق مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص         |
| ۵۶,۳۲۵,۹۵۲                      | ۰                                        | ۲۶,۷۵۲,۰۶۷                            | ۲۶,۷۵۲,۰۶۷  | ۲۶,۷۵۲,۰۶۷     | ۲۱٪  | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۳۹۷/۱۰/۱۴ | ۱۳۹۶/۰۶/۱۵   | شهر داری قم-لوتوس                       | شهر داری قم-لوتوس                       |
| ۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵                   | ۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵                            | *                                     | *           | *              | ۲۱٪  | -               | ۱۳۹۷/۱۰/۱۴ | ۱۳۹۵/۰۵/۱۹   | شهر داری قم-سپهر                        | شهر داری قم-سپهر                        |
| ۱,۳۴۸,۸۸۱,۱۲۸                   | ۱,۳۴۸,۸۸۱,۱۲۸                            | ۰                                     | *           | *              | ۲۱٪  | -               | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۵/۰۴/۱۹   | مشارکت س.ص. کارکنان نفت                 | مشارکت س.ص. کارکنان نفت                 |
| ۳۹,۱۰۱,۸۳۷,۰۷۸                  | ۶,۸۹۳,۶۷۲,۹۹۹                            | ۱۶,۳۸۰,۷۰۷,۰۹۲                        | *           | ۱۶,۳۸۰,۷۰۷,۰۹۲ |      | ۳۱۸,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰ |            |              |                                         |                                         |
| سود خالص                        | سود خالص                                 | سود خالص                              | سود خالص    | هزینه تزیل     | سود  | نرخ             | مبلغ اسمی  | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری                      | تاریخ                                   |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  | ریال        | ریال           | ریال | درصد            | ریال       |              |                                         |                                         |
| ۷,۷۳۴,۹۰۴,۱۱۰                   | *                                        | ۳,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰                         | ۰           | ۳,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۱٪  | ۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۷/۱۰/۲۱ | ۱۳۹۶/۰۶/۲۲   | اوراق مشارکت قطار شهری شیراز ۲          | اوراق مشارکت قطار شهری شیراز ۲          |
| ۱,۳۵۰,۱۲۸,۱۶۰                   | *                                        | ۶۹۷,۵۶۶,۳۱۶                           | ۰           | ۶۹۷,۵۶۶,۳۱۶    | ۲۰٪  | ۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ | ۱۳۹۶/۰۶/۳۰   | اوراق مرابحه وزارت تعاون و رفاه اجتماعی | اوراق مرابحه وزارت تعاون و رفاه اجتماعی |
| ۹,۰۸۵,۰۳۲,۲۷۰                   | *                                        | ۴,۶۰۳,۵۶۶,۳۱۶                         | ۰           | ۴,۶۰۳,۵۶۶,۳۱۶  |      | ۹۰,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰  |            |              |                                         |                                         |

۱۹-۲- اوراق انتفاعی دولت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گزینه دانش بانکار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹-۳ سود سپرده های بانکی

| دوره مالی سه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |                | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |             | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |                               |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| سود خالص                                                | ریال           | سود خالص                              | ریال        | سود خالص                              | ریال                          |
| ۱۷,۹۸۸,۶۲۹,۴۸۹                                          | ۶,۰۱۷,۴۳۰,۰۸۰  | ۲,۶۴۱,۰۲۰,۸۹۱                         | (۵,۳۲۸,۰۴۲) | ۲۵/- ۱۰٪                              | بانک سرمایه                   |
| ۴۱۳,۸۵۲,۴۹۹                                             | ۱۹,۷۶۰         | ۸۴,۲۴۰,۳۰۱                            | (۶۱,۳۷۴)    | ۱۰٪                                   | بانک پارسین                   |
| ۲۰۸,۹۱۹,۳۸۰                                             |                | ۳۵,۴۲۵,۷۱۵                            | (۷)         | ۱۰٪                                   | بانک مسکن                     |
| ۶۸,۹۴۷,۵۸۹                                              |                | ۲۲,۶۳۶,۶۸۱                            | (۱۵)        | ۱۰٪                                   | بانک صادرات                   |
| ۶۱۷,۹۹۱,۴۲۶                                             |                | ۲۲,۳۱۵,۸۰۳                            | (۵۴)        | ۱۰٪                                   | بانک تجارت                    |
| ۱۶,۴۵۷,۰۴۸,۴۵۳                                          | ۵,۰۹۵,۹۱۱,۷۵۴  | ۱۴,۸۱۳,۶۸۰                            | (۱,۴۱۵)     | ۲۰٪- ۱۰٪                              | بانک ملی                      |
| ۶,۸۳۴,۷۱۸                                               | ۳۷۸,۹۵۲        | ۸,۰۴۰,۳۷۴                             | (۲۹۳)       | ۱۰٪                                   | بانک شهر                      |
| ۱۰,۴۹۹,۳۱۱                                              |                | ۷,۳۰۴,۶۰۱                             | *           | ۱۰٪                                   | بانک کشاورزی                  |
| ۹,۱۴۹,۰۰۶                                               |                | ۳,۵۶۶,۳۳۳                             | (۳۶۶)       | ۱۰٪                                   | بانک رفاه                     |
| *                                                       |                | ۲,۶۹۸,۴۳۹                             | (۷۲۹)       | ۱۰٪                                   | بانک ملت                      |
| ۱۶,۴۸۸                                                  |                | ۱۳,۲۸۱                                | *           | ۱۰٪                                   | بانک موسسه مالی و اعتباری نور |
| ۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹                                          | ۱۱,۱۱۲,۷۴۰,۵۴۶ | ۳,۸۴۴,۰۷۶,۰۹۹                         | (۵,۳۹۲,۳۰۵) |                                       |                               |

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

| یادداشت                       | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                               | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری ها | ۲۰,۹۵۵,۶۵۲                            | ۲,۸۹۵,۹۲۹                             | ۹۲,۶۸۵,۵۷۳                   |
| تعدیل درآمدهای تنزیل سود بانک | ۵,۰۶۱,۲۹۴                             | ۸,۹۰۶,۶۰۹                             | ۸,۹۰۶,۶۷۱                    |
| تغییرات ناشی از عملکرد        | ۳۶                                    | ۴                                     | ۴                            |
|                               | ۲۶,۰۱۶,۹۸۲                            | ۱۱,۸۰۲,۵۴۲                            | ۱۰۱,۵۹۲,۲۴۸                  |

۱- ۲۰- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

|                        | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                        | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| کارمزد مدیر            | ۹۵۷,۱۶۹,۶۸۲                           | ۷۹۲,۴۷۲,۲۵۹                           | ۳,۶۸۴,۷۸۴,۹۵۸                |
| کارمزد ضامن نقد شوندگی | ۳۱۹,۹۹۳,۲۵۶                           | ۷۰,۳۴۸,۲۹۴                            | ۷۷۴,۱۴۲,۱۱۴                  |
| کارمزد متولی           | ۲۰,۳۸۳,۵۵۴                            | ۲۰,۳۸۳,۵۵۴                            | ۷۹,۹۹۹,۹۷۰                   |
| حق الزحمه حسابرس       | ۱۲,۷۳۹,۶۹۸                            | ۵,۰۹۵,۹۳۵                             | ۳۵,۹۹۹,۲۸۰                   |
|                        | ۱,۳۱۰,۲۸۶,۱۹۰                         | ۸۸۸,۳۰۰,۰۴۲                           | ۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲                |

۲۲- سایر هزینه ها

|                        | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                        | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| هزینه های نرم افزار    | ۷۷,۲۹۷,۹۷۶                            | ۶۳,۷۰۲,۳۰۳                            | ۲۵۱,۹۲۳,۳۸۹                  |
| هزینه تصفیه            | ۵۰,۰۰۷,۸۲۶                            | ۲۹,۷۶۳,۳۸۲                            | ۱۷۲,۶۲۰,۷۰۳                  |
| هزینه های کارمزد بانکی | ۵,۲۹۲,۰۰۰                             | ۸۲,۰۰۰                                | ۲,۷۶۸,۸۵۵                    |
| هزینه های تاسیس        | ۲,۷۳۸,۸۵۰                             | ۲,۷۳۸,۸۵۰                             | ۱۰,۷۴۹,۲۵۰                   |
| هزینه تسهیلات          | .                                     | .                                     | ۲۹,۲۷۴,۹۹۷                   |
| هزینه برگزاری مجامع    | .                                     | .                                     | ۱۱,۳۰۴,۰۶۰                   |
| سایر هزینه ها          | .                                     | ۳۳۸                                   | ۳۳۸                          |
|                        | ۱۳۵,۳۳۶,۶۵۲                           | ۹۶,۲۸۶,۸۷۳                            | ۴۷۸,۶۴۱,۵۹۲                  |

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

|                                      | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱      | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹      |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                                      | ریال            | ریال          | ریال            |
| تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی  | ۳۲۱,۳۹۴,۵۰۸     | ۲۲۱,۶۲۵,۶۸۳   | ۴,۹۵۴,۸۳۰,۶۴۹   |
| تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی | (۱,۱۳۳,۴۹۶,۴۶۳) | (۵۲۴,۰۱۰,۹۹۸) | (۲,۳۱۰,۳۸۵,۱۱۴) |
|                                      | (۸۱۲,۱۰۱,۹۵۵)   | (۳۰۲,۳۸۵,۳۱۵) | ۲,۶۴۴,۴۴۵,۵۳۵   |

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یابانر

دوره نام، سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق فاقد تعهدات تعیناتی موضوع ماده ۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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

| انشخاص وابسته                          | نام                   | نوع وابستگی       | ۱۳۹۷/۲/۳۱                |            | ۱۳۹۶/۲/۳۱                |            |
|----------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
|                                        |                       |                   | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد متعلق | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد متعلق |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | شرکت سیدکردان الماس   | مدیر صندوق        | عادی                     | ۱۰۰٪       | سرمایه گذاری             | ۲۳۶٪       |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | کرکرزری دنیای خیره    | موسس              | عادی                     | ۰          | عادی                     | ۰          |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | محمدمصالح الفتاحی     | مدیر              | عادی                     | ۲۰         | عادی                     | ۰          |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | سیدمحمدی سیدمدائری    | مدیر              | عادی                     | ۰          | عادی                     | ۰          |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | سیدما پروانی          | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۰          | عادی                     | ۰          |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | محمد اصولیان          | مدیر              | عادی                     | ۰          | عادی                     | ۰          |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | محمدی قلی پور شانفاده | مدیر              | عادی                     | ۰          | عادی                     | ۰          |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | محمد کفایش پیچده شاهی | مدیر              | عادی                     | ۰          | عادی                     | ۰          |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | وفی جاویدی قریچید     | مدیر              | عادی                     | ۰          | عادی                     | ۰          |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | رضا عیوفی لو          | مدیر              | عادی                     | ۰          | عادی                     | ۰          |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | جواد عباسی            | مدیر              | عادی                     | ۰          | عادی                     | ۰          |
| جمع                                    |                       |                   |                          | ۲۸۲٪       |                          | ۱۲۸۶٪      |

۲۶- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته به آنها نداشته است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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