

بسمه تعالی

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه الماس پایدار"

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۸	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۳	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

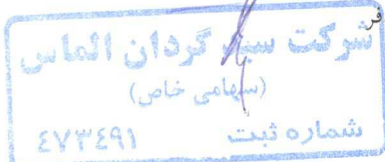
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

نماینده

رضا عیوض لو

احمد پویان‌فر

امضاء



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷	۱۰,۲۱۷,۹۶۷,۴۱۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۳,۰۷۹,۸۱۰,۶۴۵	۵۱,۴۹۵,۹۲۹,۵۶۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۴۶۳,۱۲۵,۰۲۵,۴۱۷	۳۷۰,۰۱۲,۳۹۷,۳۴۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	۱,۵۹۷,۷۷۰,۱۸۰	۸	حسابهای دریافتی
۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	۱۳۰,۴۵۴,۸۶۱	۹	سایر دارایی ها
۱,۳۹۹,۱۷۱,۲۱۲	۷۶,۰۳۶,۳۶۵	۱۰	جاری کارگزاران
۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶	۲۵,۱۰۵,۲۸۲	۱۱	موجودی نقد
۵۹۶,۷۵۲,۹۳۰,۸۹۶	۴۳۳,۵۵۵,۶۶۱,۰۰۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰	۱,۵۰۳,۹۷۱,۱۵۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴	۸,۳۰۰,۴۴۳,۲۶۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴	۳۵۹,۲۶۶,۷۹۴	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۲,۵۰۴,۶۵۳,۹۴۸	۱۰,۱۶۳,۶۸۱,۲۰۸		جمع بدهی ها
۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۴۲۳,۳۹۱,۹۷۹,۷۹۳	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۲,۰۹۰,۳۷۶,۳۱۶	۷۶۱,۳۰۷,۸۹۶	۶,۷۸۶,۳۹۶,۳۱۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۴,۳۳۵,۲۲۱,۹۱۶)	۱,۳۸۹,۷۳۰,۴۶۹	۱۳,۹۸۶,۷۵۵,۸۱۰
سود سهام	۳,۳۹۸,۰۳۲,۹۱۶	.	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۴,۲۳۸,۵۴۷,۸۹۵	۳۵,۲۳۶,۰۸۶,۹۶۰	۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷
سایر درآمدها	۹۷,۳۹۴,۰۰۸۹	۲۰,۸۷۲,۴۸۰	۱۰۱,۵۹۲,۲۴۸
جمع درآمدها	۵۵,۵۸۹,۱۲۹,۲۰۰	۳۷,۴۰۷,۹۹۷,۸۰۵	۱۰۴,۸۴۳,۵۰۱,۹۷۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲,۴۰۲,۱۱۴,۹۵۵	۱,۷۹۷,۰۰۵,۶۵۶	۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲
سایر هزینه ها	۲۶۱,۴۸۳,۳۰۷	۲۱۴,۲۱۵,۸۵۴	۴۷۸,۶۴۱,۵۹۲
جمع هزینه ها	۲,۶۶۳,۵۹۸,۲۶۲	۲,۰۱۱,۲۲۱,۵۱۰	۵,۰۵۳,۵۶۷,۹۱۴
سود خالص	۵۲,۹۲۵,۵۳۰,۹۳۸	۳۵,۳۹۶,۷۷۶,۲۹۵	۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۱۰.۷۸٪	۱۱.۶۵٪	۲۹.۷۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	۱۲.۵۰٪	۶.۵۳٪	۱۶.۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره	تعداد	تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	تعداد	تعداد	تعداد
تقسیم سود	ریال	ریال	ریال
سود خالص دوره	تعداد	تعداد	تعداد
تعدیلات	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های پایان دوره	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
	تعداد	تعداد	تعداد

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری : سود خالص / میانگین موجود استفاده شده

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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.

۱-۲- 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 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 شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 واحدها؛ 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-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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانکی یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ 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 برم 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 یا ارایه مدارک متبته 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.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۱۸.۰٪	۱۰,۷۳۱,۱۳۹,۶۷۵	۱۱,۱۹۶,۶۹۵,۵۴۹	۲,۳۳٪	۱۰,۱۱۶,۴۹۳,۷۵۰	۹,۶۷۴,۶۷۸,۵۰۶
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۱۰,۱۴۷۳,۶۶۳	۱۵۹
۰.۴۳٪	۲,۴۷۶,۶۰۴,۹۹۵	۲,۶۴۱,۹۴۶,۶۳۷	۰.۰۰٪	.	.
۳.۹۵٪	۲۳,۵۸۹,۸۷۵,۴۳۵	۲۲,۲۰۴,۱۸۶,۶۴۵	۰.۰۰٪	.	.
۱.۶۱٪	۹,۶۱۵,۳۵۶,۲۴۲	۹,۱۳۴,۱۷۳,۱۰۰	۰.۰۰٪	.	.
۰.۳۱٪	۱,۳۲۹,۶۹۳,۴۵۰	۱,۵۳۳,۱۰۷,۹۷۶	۰.۰۰٪	.	.
۷.۹۸٪	۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷	۴۶,۷۱۰,۱۰۹,۸۹۷	۲,۳۶٪	۱۰,۳۱۷,۹۶۷,۴۱۳	۹,۶۷۴,۶۷۸,۶۶۵

فلزات اساسی
بانکها و موسسات اعتباری
قند و شکر
محصولات شیمیایی
مواد و محصولات دارویی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سر رسید
۰.۰۰۰۰٪	۰	۱۱.۲۴٪	۴۸,۷۵۳,۳۰۰,۹۳۳	۱۸٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۷
۲.۶۹۰۴٪	۱۶,۰۵۴,۸۰۴,۳۹۱	۰.۳۱٪	۹۰۸,۵۵۷,۱۴۴	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۰
۰.۰۰۰۰٪	۰	۰.۱۹٪	۸۰۳,۷۱۳,۶۹۶	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۰.۰۰۰۰٪	۰	۰.۱۳٪	۵۳۳,۳۴۵,۶۶۹	۱۸٪	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
۰.۰۴۷۶٪	۲۸۴,۳۴۶,۳۶۸	۰.۰۷٪	۲۹۸,۷۸۴,۳۷۸	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۰۷
۰.۳۸۹۸٪	۲,۳۳۵,۹۰۰,۸۱۷	۰.۰۳٪	۹۶,۶۵۸,۸۷۵	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۳
۰.۱۹۵۴٪	۱,۱۶۶,۰۵۹,۵۹۶	۰.۰۷٪	۴۶,۳۲۴,۳۵۱	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۱۱
۰.۴۲۹۳٪	۲,۵۶۱,۴۸۴,۹۸۷	۰.۰۱٪	۲۲,۷۳۵,۰۷۳	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۵
۰.۰۱۹۳٪	۱۱۵,۳۵۳,۹۹۸	۰.۰۰٪	۱۲,۱۷۵,۶۸۱	۱۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۰
۰.۰۱۶۱٪	۹۵,۸۰۱,۸۹۲	۰.۰۰٪	۸,۲۱۸,۳۴۳	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۵
۰.۰۱۳۹٪	۸۳,۷۴۹,۷۷۴	۰.۰۰٪	۴,۶۵۳,۳۳۸	۱۰٪	۱۳۹۴/۰۴/۱۹
۰.۰۲۵۶٪	۱۵۳,۰۳۰,۲۰۴	۰.۰۰٪	۳,۵۴۵,۶۸۷	۱۰٪	۱۳۹۴/۰۴/۱۹
۰.۰۲۱۶٪	۱۳۸,۶۱۷,۶۳۸	۰.۰۰٪	۲,۹۲۸,۴۵۸	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۲۸
۰.۰۰۰۰٪	۵۱۲,۳۹۰	۰.۰۰٪	۵۴۳,۳۲۶	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۹/۰۱
۰.۸۵۶۵٪	۵,۱۱۱,۱۹۷,۴۶۲	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۰۳
۰.۰۰۰۰٪	۵۲,۴۲۸	۰.۰۰٪	۵۴,۷۰۸	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۱۰
۹.۲۱۶۵٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۵٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۹
۱۳.۹۲٪	۸۳,۰۷۹,۸۱۰,۶۴۵	۱۱.۸۸٪	۵۱,۴۹۵,۹۲۹,۵۶۰		

سپرده های بانکی:

بانک پارسیان - شعبه ملاصدرا

بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی

بانک ملت شعبه ملاصدرا

بانک سرمایه - شعبه جنت آباد

بانک کشاورزی - شعبه ملاصدرا

بانک مسکن - شعبه شیراز شمالی

بانک تجارت - شعبه انقلاب نجات الهی

بانک صادرات - شعبه ملاصدرا

بانک ملی - شعبه شیخ بهایی

بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی

بانک شهر - شعبه ولنچک

بانک شهر - شعبه ولنچک

بانک رفاه - شعبه مرکزی پردیس

موسسه مالی اعتباری نور - شعبه آرژانتین

بانک پارسیان - شعبه ملاصدرا

بانک مسکن - شعبه شیراز شمالی

بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
				ریال	ریال	ریال	درصد
۲۷.۱۱٪	۱۶۱,۷۸۷,۱۱۰,۳۲۶		۲۶.۷۹٪	۱۱۶,۱۳۵,۷۸۸,۱۸۵	۷,۰۷۲,۹۵۶,۴۳۱	۱۶۸,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪
۱۷.۸۷٪	۱۰۶,۶۳۳,۸۲۲,۸۸۸		۲۳.۳۸٪	۱۰۱,۳۷۱,۵۱۶,۵۸۲	۴۱۵,۹۷۳,۳۷۱	۱۰۷,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪
۰.۰۰٪	۰		۱۸.۴۸٪	۸۰,۱۱۶,۳۵۰,۷۲۸	۰	۱۳۰,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۷.۰۹٪	۱۰۱,۹۹۸,۷۹۳,۰۹۰		۹.۴۲٪	۴۰,۸۶۱,۸۵۵,۹۷۵	۸۹۰,۸۵۵,۹۷۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۰.۰۰٪	۰		۴.۱۷٪	۱۸,۰۸۸,۶۴۱,۷۸۷	۰	۲۹,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۲.۳۶٪	۱۴,۰۷۹,۵۷۳,۲۲۱		۲.۴۶٪	۱۰,۶۶۲,۵۵۵,۴۷۳	۹۵۱,۱۵۸,۹۳۸	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
۰.۳۸٪	۲,۲۵۸,۶۹۳,۳۴۹		۰.۵۲٪	۲,۲۵۸,۴۵۳,۱۲۲	۴۲,۴۳۰,۹۰۴	۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪
۰.۰۹٪	۵۲۱,۰۳۲,۶۴۳		۰.۱۲٪	۵۱۷,۳۳۵,۴۸۸	۲۲,۵۴۴,۴۷۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪
۱۲.۷۱٪	۷۵,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۱٪
۷۷.۶۱٪	۴۶۳,۱۲۵,۰۲۵,۴۱۷		۸۵.۳۴٪	۳۷۰,۰۱۲,۳۹۷,۳۴۰	۹,۳۹۵,۹۱۹,۹۹۱	۴۹۶,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	

۷-۱ در مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۳ اوراق انتفاعی طرح های عمرانی دولتی ۱ الی ۵ و اوراق طرح های عمرانی انتفاعی بانک مسکن ۱ الی ۷ به اوراق مشارکت دولتی ۹ شرایط خاص و اوراق طرح های عمرانی انتفاعی بانک مسکن ۶ تبدیل به اوراق مشارکت دولتی ۶ شرایط خاص شده اند (تبدیل مذکور تبعات مالی در پی نداشته است).

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	نرخ تزیل	تزیل نشده	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۰	۱,۴۷۵,۵۰۶,۹۱۶	(۱۵۱,۳۷۰,۰۸۴)	۲۵٪	۱,۶۲۶,۸۷۷,۰۰۰	۲۵٪	۱,۶۲۶,۸۷۷,۰۰۰	۲۵٪
۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	۱۲۲,۲۶۳,۲۶۴	(۱۵۷۲,۹۳۸)	۱۰٪	۱۳۳,۸۳۶,۳۰۲	۱۰٪	۱۳۳,۸۳۶,۳۰۲	۱۰٪
۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	۱,۵۹۷,۷۷۰,۱۸۰	(۱۵۲,۹۴۳,۰۲۲)	-	۱,۷۵۰,۷۱۳,۲۰۲	-	۱,۷۵۰,۷۱۳,۲۰۲	-

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۹۲۴,۶۵۰	۴,۴۴۶,۹۵۰	(۵,۴۷۷,۷۰۰)	.	۹,۹۲۴,۶۵۰	مخارج تاسیس
۲۶۳,۵۴۱,۲۲۲	۱۲۴,۶۷۸,۴۵۸	(۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴)	.	۲۶۳,۵۴۱,۲۲۲	مخارج نرم افزار
(۳۶)	۱,۳۲۹,۴۵۳	(۴۷۰,۵۴۷)	۱,۸۰۰,۰۳۶	(۳۶)	مخارج مجامع
۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	۱۳۰,۴۵۴,۸۶۱	(۱۴۴,۸۱۱,۰۱۱)	۱,۸۰۰,۰۳۶	۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۱۴,۷۳۷	۱۲,۱۱۴,۷۳۷	۲۴,۲۲۹,۴۷۴	.	کارگزاری خبرگان سهام
۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۷,۹۳۶,۷۷۴	۱۱,۹۳۵,۳۷۶,۷۷۴	۴,۶۱۰,۰۰۰	کارگزاری صبا تامین
۵۲,۹۱۳	۱۷۱	۱۷۱	۵۲,۹۱۳	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۱,۳۸۴,۹۵۳,۵۶۲	۵۱۳,۸۷۸,۰۱۴,۵۷۴	۵۱۵,۱۹۱,۵۹۴,۶۸۴	۷۱,۳۷۳,۴۵۲	کارگزاری مدر آسیا
۱,۳۹۹,۱۷۱,۲۱۲	۵۲۵,۸۲۸,۰۶۶,۲۵۶	۵۲۷,۱۵۱,۲۰۱,۱۰۳	۷۶,۰۳۶,۳۶۵	

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جاری	جنت آباد شمالی	۱۰۵۳۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱	۹,۶۷۶,۰۰۳	۹,۹۷۶,۰۰۰	بانک سرمایه
جاری	شیخ بهایی	۰۱۱۰۹۵۹۴۳۲۰۰۱	۱۰,۱۱۴,۷۷۹	۷,۷۱۴,۰۲۶	بانک ملی
جاری	ملاصدرا	۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶	.	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
جاری	آرژانتین	۰۳۰۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مؤسسه مالی و اعتباری نور
جاری	ولنجک	۱۰۰۸۰۴۱۸۸۸۱۰	۴,۵۴۸,۰۰۰	۴,۵۴۸,۰۰۰	بانک شهر
جاری	ملاصدرا	۸۳۵۷۲۳۷۳۸۵	۲۶۶,۵۰۰	.	بانک ملت
۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶	۲۵,۱۰۵,۲۸۲				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۱۷,۲۷۱,۲۲۸	۱,۱۵۳,۴۳۰,۸۳۰	مدیر صندوق
۳۷۹,۶۷۱,۴۶۸	۲۹۶,۷۲۱,۸۸۹	ضامن نقد شوندگی
۲۵,۵۵۶,۱۵۴	۲۸,۳۳۹,۶۸۵	متولی
۱۷,۹۹۹,۳۵۰	۲۵,۴۷۸,۷۴۶	حسابرس
۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰	۱,۵۰۳,۹۷۱,۱۵۰	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۹۹۷,۶۵۱,۷۷۶	۷,۶۴۹,۴۲۳,۲۶۴	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۰۲۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۴,۲۷۹,۸۵۸	.	بابت تتمه صدور واحدها
۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴	۸,۳۰۰,۴۴۳,۲۶۴	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۰,۸۵۸,۰۲۲	۳۴۳,۲۰۶,۷۰۷	ذخیره تصفیه
۲۶۱,۳۱۴	۳۴۵,۶۹۸	وجوه واریزی نامشخص
۹,۹۹۲,۰۰۰	.	بدهی بابت اختیار معامله
۱,۱۱۲,۷۷۸	۱۵,۷۱۴,۳۸۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴	۳۵۹,۲۶۶,۷۹۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۸۲,۲۴۸,۲۷۶,۰۰۰	۵۸۲,۲۴۸	۴۲۱,۳۹۱,۹۷۹,۸۸۸	۴۲۱,۳۹۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۹۴۸	۲,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۵	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸	۴۲۳,۳۹۱,۹۷۹,۷۹۳	۴۲۳,۳۹۲	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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۴,۷۶۲,۹۶۹,۲۰۸	۹۴,۶۰۳,۳۶۸	۱۹,۱۳۲,۴۹۸,۲۴۱	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۲,۰۲۳,۴۲۷,۰۰۴	۶۶۶,۷۰۴,۵۲۸	۲,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق د
۶,۷۸۶,۳۹۶,۲۱۲	۷۶۱,۳۰۷,۸۹۶	۲۲,۰۹۰,۳۷۶,۲۱۶		

۱۶-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت و صکوک

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	کارمزد فروش	ریال	ریال	ارزش دفتری	ریال	ریال	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	۲,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵	(۳۳,۵۱۵,۳۴۱)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	۵۴,۹۰۰	مشارکت دولتی-شرایط خاص
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰	اجاره دولتی-آپارتمان-۹۹۱۱۱۸
۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۲۱
۱۷۰,۹۶۳,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۶۷۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۴۸۱,۳۷۴,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۳۶۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲
(۱۳,۸۶۵,۲۳۸)	(۱۳,۸۶۵,۲۳۸)	(۱۳,۸۶۵,۲۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۶۰۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۳
۱,۴۴۶,۹۷۲,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۵۳۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
۱۹۰,۹۹۵,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۸۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۶
۲,۹۹۹,۷۵۲,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۳۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
(۳,۹۳۳,۳۳۵,۶۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۱,۴۵۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۸
۳۶۰,۸۸۰,۹۸۲	۳۶۰,۸۸۰,۹۷۷	۳۶۰,۸۸۰,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۵۴۸	مشارکت ملی نفت ایران
۵۳۷,۳۷۲,۴۵۴	۵۳۷,۳۷۲,۷۵۴	۵۳۷,۳۷۲,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۵,۰۷۷	مشارکت شهرداری قم
(۳۹۷,۹۳۳,۹۶۵)	(۳۹۷,۹۳۳,۹۶۵)	(۳۹۷,۹۳۳,۹۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۵۲۴	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
۲,۰۲۳,۴۲۷,۰۰۴	۶۶۶,۷۰۴,۵۲۸	۲,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵	(۷۷,۰۱۵,۳۴۱)	(۱۰,۳۰۳,۶۶۴,۴۸۰)	۱۰۶,۲۶۵,۵۵۷,۷۹۶										

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷					دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	
سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳۲,۵۰۳,۳۷۷)	-	۴۴۱,۸۱۵,۲۷۴	(۱۰,۱۷۵,۰۰۰)	(۴۸,۳۳۱,۲۵۰)	(۹,۶۷۴,۶۷۸,۵۰۶)	۱۰,۱۷۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	الومینیوم ایران
-	-	۷۳,۴۴۰,۲۶۵	-	-	(۱۱۵)	۷۳,۴۴۰,۳۸۰	۱۱۵	امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶
-	-	۸,۳۵۸,۳۳۴	-	(۴۱,۱۵۸)	(۱۳)	۸,۳۴۹,۴۹۵	۱۳	امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۷
-	-	۸,۳۷۰,۱۲۵	-	(۴۰,۷۲۳)	(۱۳)	۸,۳۱۰,۸۶۱	۱۳	امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷
-	-	۵,۰۸۸,۰۷۴	-	(۳۵,۰۵۴)	(۸)	۵,۱۱۳,۱۳۶	۸	امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶
-	-	۳,۷۷۰,۸۱۶	-	(۱۸,۵۶۸)	(۶)	۳,۷۸۹,۳۹۰	۶	امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶
-	-	۲,۵۴۵,۹۰۴	-	(۱۲,۵۳۶)	(۴)	۲,۵۵۸,۴۴۴	۴	امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶
(۲۱۶,۴۸۶,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴۸۱,۳۲۳,۱۵۰	(۷,۳۱۶,۷۵۰)	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
(۱۸۵,۱۴۸,۱۲۴)	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۹۵۱	قنداصفهان
۷۵,۵۶۱,۱۱۰	(۴۰,۸۴۰,۳۴۳)	-	-	-	-	-	۱۱۱,۹۹۰	پتروشیمی زاگرس
(۳۳۹,۰۳۹,۸۵۳)	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۰۳,۴۱۵,۵۲۶)	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
(۱۵۳,۹۴۹,۲۶۷)	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۴۴۷	پتروشیمی خارک
۱۹۸,۰۶۴,۴۸۴	-	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	قندهکمتان
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	اختیار ف.تبعی دارویی برکت ۹۷۵
۷۳,۴۳۴,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف.تبعی پتروشیمی شازند ۷۰۲
۱,۸۰۳,۱۵۶,۸۰۰	۱۱۱,۰۴۵,۵۵۱	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	(۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	به پرداخت ملت
-	(۱۳,۶۳۴,۱۹۸)	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	سایپا
-	(۳۰,۳۶۵,۵۳۷)	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۱۲,۹۵۱,۹۷۳	-	-	-	-	-	۳,۶۶۲	داده گستر عصر نوین - های وب
-	۲,۰۶۳,۴۵۷	-	-	-	-	-	۱۱۵,۳۶۰	صندوق س. اعتماد آفرین پاریس
-	۶,۹۱۴,۸۶۴	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۲۰,۳۷۹,۱۷۰)	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	(۹,۹۷۳,۱۹۹)	-	-	-	-	-	-	-
۹۳۲,۵۵۸,۹۰۱	۳۵,۵۶۱,۶۴۷	۵۴۳,۲۸۸,۷۸۲	(۱۰,۱۷۵,۰۰۰)	(۴۸,۴۶۹,۳۸۹)	(۹,۶۷۴,۶۷۸,۵۰۶)	۱۰,۳۷۶,۶۱۰,۷۰۶	-	-

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲	(۱۷,۸۶۳,۸۸۴)	(۳,۴۵۴,۵۲۱,۲۴۹)	۰	۰	۱۲,۳۲۸,۸۵۱,۹۴۲	۸,۸۷۴,۳۳۰,۶۹۳
۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲	(۱۷,۸۶۳,۸۸۴)	(۳,۴۵۴,۵۲۱,۲۴۹)	۰	۰	۱۲,۳۲۸,۸۵۱,۹۴۲	۸,۸۷۴,۳۳۰,۶۹۳

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱,۴۷۳,۵۲۶,۰۰۰	۰	۱,۴۷۳,۵۲۶,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱۹۸,۹۹۰
-	-	۴۹۸,۶۷۱,۷۲۷	(۴۱,۳۲۸,۲۷۳)	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۰۰,۰۰۰
-	-	۱۴۷,۶۲۰,۵۰۰	(۱۴,۲۵۶,۵۰۰)	۱۶۱,۸۷۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰۷,۹۱۸
-	-	۳۳۳,۸۴۱,۴۶۳	(۴۱,۱۵۸,۵۳۷)	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰
-	-	۴۹۵,۳۷۳,۲۲۶	(۵۴,۶۲۶,۷۷۴)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰
۰	۰	۳,۳۹۸,۰۳۲,۹۱۶	(۱۵۱,۲۷۰,۰۸۴)	۳,۵۴۹,۴۰۳,۰۰۰	۱۰,۵۵۰	

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۳۹,۱۰۱,۸۳۷,۰۷۸	۱۴,۱۰۳,۳۳۹,۰۲۴	۳۰,۰۸۷,۶۷۸,۰۱۷	۱۹-۱
۹,۰۸۵,۰۳۲,۲۷۰	۲۸۱,۹۳۹,۰۶۲	۷,۲۲۵,۶۳۱,۷۲۰	۱۹-۲
۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹	۲۰,۸۵۰,۸۰۸,۷۷۴	۶,۹۲۵,۲۳۸,۱۵۸	۱۹-۳
۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷	۳۵,۲۳۶,۰۸۶,۸۶۰	۴۴,۲۳۸,۵۴۷,۸۹۵	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرا بورسی

سال مالی منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۸,۸۶۳,۳۱۶,۷۱۴	۸,۵۳۰,۳۲۳,۵۹۷	۰	۱۱,۵۱۲,۸۸۳,۸۸۵	۱۰۷,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۱۴,۶۹۱,۱۳۷,۳۳۵	۱,۱۲۷,۱۰۸,۱۹۳	۰	۱۳,۰۳۳,۷۲۱,۳۰۵	۱۵۴,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪
۸۲۰,۳۵۲,۳۵۰	۰	۰	۵,۲۱۴,۵۸۹,۲۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۲۳۰,۳۴۸,۰۳۴	۰	۲۷۲,۹۷۸,۱۰۷	۰	۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱٪
۵۶,۳۲۵,۹۵۲	۴,۷۳۱,۴۴۱	۵۳,۵۰۵,۴۹۲	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱٪
۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵	۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵	۰	۰	-	۳۱٪
۱,۳۴۸,۸۸۱,۱۲۸	۱,۳۴۸,۸۸۱,۱۲۸	۰	۰	-	۳۱٪
۳۹,۱۰۱,۸۳۷,۰۷۸	۱۴,۱۰۳,۳۳۹,۰۲۴	۰	۳۰,۰۸۷,۶۷۸,۰۱۷	۳۰۴,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱٪

مشارکت ملی نفت ایران	مشارکت ملی نفت ایران	مشارکت ملی نفت ایران	مشارکت ملی نفت ایران	مشارکت ملی نفت ایران	مشارکت ملی نفت ایران
۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۷/۰	

دولت اور اق انتفاعی ۱۹-۲

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود خالص	ریال	ریال
۷,۷۳۴,۹۰۴,۱۱۰	۲۷۴,۴۳۸,۳۵۰	۵,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۵۰,۱۲۸,۱۶۰	۷۵۰,۰۷۱۲	۱,۳۸۷,۶۳۱,۷۲۰
۹,۰۸۵,۰۳۲,۲۷۰	۲۸۱,۹۳۹,۰۶۲	۷,۲۲۵,۶۳۱,۷۲۰
مبلغ اسمی	درصد	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲۱٪	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰٪	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۶/۰۶/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۲۲
۱۳۹۶/۰۶/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۹۰,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹-۳- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
۱۷,۹۸۸,۶۲۹,۴۸۹	۱۰,۶۵۷,۳۹۷,۳۳۹	۶,۰۴۹,۶۴۲,۳۵۲	(۲۴,۳۷۱)	۲۵٪- ۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
۴۱۳,۸۵۲,۴۹۹	۳۸,۶۱۱	۶۹۸,۶۴۹,۳۶۴	(۱,۵۴۷,۹۷۴)	۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
۲۰۸,۹۱۹,۳۸۰		۳۷,۸۶۸,۹۵۳	(۲۳۲)	۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
۶۸,۹۴۷,۵۸۹		۳۹,۰۷۳,۳۰۸	(۱۹)	۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
۶۱۷,۹۹۱,۴۲۶		۳۶,۰۱۳,۱۴۹	(۳)	۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
۱۶,۴۵۷,۰۴۸,۴۵۳	۱۰,۱۹۲,۰۵۴,۲۵۹	۱۴,۹۹۳,۰۵۹	(۲۷)	۲۰٪- ۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
۶,۸۳۴,۷۱۸	۱,۳۱۴,۸۰۳	۱۱,۳۳۰,۹۹۷	(۱۹)	۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
۱۰,۴۹۹,۳۱۱	۳,۲۱۶	۱۴,۷۹۱,۹۹۰	۰	۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
۹,۱۴۹,۰۰۶	۵۴۶	۳,۶۴۰,۳۲۰	(۷)	۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
		۱۹,۲۰۷,۷۷۲	(۲۸۶)	۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
۱۶,۴۸۸		۲۶,۸۹۴	۰	۱۰٪	ریال	درصد	نرخ سود
۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹	۲۰,۸۵۰,۸۰۸,۷۷۴	۶,۹۲۵,۳۲۸,۱۵۸	(۱,۵۷۲,۹۳۸)		ریال	درصد	نرخ سود

بانک سرمایه

بانک پارسیان

بانک مسکن

بانک صادرات

بانک تجارت

بانک ملی

بانک شهر

بانک کشاورزی

بانک رفاه

بانک ملت

بانک مؤسسه مالی و اعتباری نور

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۲,۶۸۵,۵۷۳	۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۹۲,۳۳۲,۷۵۹	۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری ها
۸,۹۰۶,۶۷۱	۸,۹۰۶,۶۷۱	۵,۰۶۱,۲۹۴	تعدیل درآمدهای تنزیل سود بانک
۴	۴	۳۶	تغییرات ناشی از عملکرد
۱۰۱,۵۹۲,۲۴۸	۲۰,۸۷۲,۴۸۰	۹۷,۳۹۴,۰۸۹	

۲۰-۱ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختنی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۶۸۴,۷۸۴,۹۵۸	۱,۵۷۲,۲۱۰,۶۱۲	۱,۷۴۵,۲۳۴,۸۲۶	کارمزد مدیر
۷۷۴,۱۴۲,۱۱۴	۱۷۳,۸۳۶,۰۶۶	۵۸۴,۷۱۵,۸۱۹	کارمزد ضامن نقد شوندگی
۷۹,۹۹۹,۹۷۰	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	۴۶,۶۸۴,۹۱۴	کارمزد متولی
۳۵,۹۹۹,۳۸۰	۱۰,۱۹۱,۸۷۰	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	حق الرحمة حسابرس
۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲	۱,۷۹۷,۰۰۵,۶۵۶	۲,۴۰۲,۱۱۴,۹۵۵	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۱,۹۲۳,۳۸۹	۱۲۷,۴۰۴,۶۰۶	۱۵۳,۴۴۴,۳۷۵	هزینه های نرم افزار
۱۷۲,۶۲۰,۷۰۳	۶۰,۳۱۹,۴۹۸	۹۲,۳۴۸,۶۸۵	هزینه تصفیه
۲,۷۶۸,۸۵۵	۱۳۷,۰۰۰	۹,۷۲۲,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۰,۷۴۹,۲۵۰	۵,۴۷۷,۷۰۰	۵,۴۷۷,۷۰۰	هزینه های تاسیس
۲۹,۲۷۴,۹۹۷	۲۰,۸۷۶,۷۱۲	.	هزینه تسهیلات
۱۱,۳۰۴,۰۶۰	.	۴۷۰,۵۴۷	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۸	۳۳۸	.	سایر هزینه ها
۴۷۸,۶۴۱,۵۹۲	۲۱۴,۲۱۵,۸۵۴	۲۶۱,۴۸۳,۳۰۷	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۵۴,۸۳۰,۶۴۹	۱,۹۸۷,۳۲۱,۵۵۱	۲,۳۴۳,۰۲۳,۷۵۵	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲,۳۱۰,۳۸۵,۱۱۴)	(۷۵۸,۴۹۳,۶۰۵)	(۲,۷۹۴,۴۱۱,۹۱۵)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۲,۶۴۴,۴۴۵,۵۳۵	۱,۲۲۸,۸۲۷,۹۴۶	(۴۵۱,۳۸۸,۱۶۰)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک			
عادی	۳۲۷۲	۰.۸۰٪	عادی	۶,۳۶۵	۳.۷۳٪	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۱۰۰		ممتاز	۱,۸۸۰				
عادی	۰	۰.۴۴٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	موسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۱,۸۶۰		ممتاز	۰				
عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	مدیر	محمدصادق افتتاحی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۲۰		ممتاز	۰				
عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	مدیر	سیدمهدی سیدمظهری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۲۰		ممتاز	۰				
عادی	۳۰	۰.۰۰٪	عادی	۴۰	۰.۰۰٪	مدیر سرمایه‌گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۰		ممتاز	۰				
عادی	۲۴۶	۰.۰۶٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	مدیر	محمد اصولیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۰		ممتاز	۲۰				
عادی	۱۰,۱۴۳	۰.۲۷٪	عادی	۷,۲۶۲	۲.۴۰٪	مدیر	مهدی قلی پور خانقاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۰		ممتاز	۲۰				
عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۲۹۳	۰.۱۰٪	مدیر	محمد کفاش پنجه شاهی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۰		ممتاز	۲۰				
عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	مدیر	ولی جاویدی قریچه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۰		ممتاز	۲۰				
عادی	۱۹۷	۰.۰۵٪	عادی	۳۴۱۰	۱.۱۳٪	مدیر	رضا عیوض لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۰		ممتاز	۲۰				
عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۴۸۵	۰.۱۷٪	مدیر	جواد عبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۰		ممتاز	۲۰				
۶,۸۷۸	۱۹,۸۵۵	۱.۶۳٪	۶,۶۵٪	۱۹,۸۵۵	۱.۶۳٪			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری مدیر آسیا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۰۲۹,۰۰۶,۹۰۹,۲۵۸	طی دوره	۷۱,۳۷۳,۴۵۲
کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۴۲	طی دوره	۵۲,۹۱۳
کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱,۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰	طی دوره	-
کارگزاری صبا تامین	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۳,۸۷۳,۳۱۳,۵۴۸	طی دوره	۴,۶۱۰,۰۰۰
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۶,۳۴۴,۱۹۶	طی دوره	۱۵

۲۷- 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.