



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرسی مستقیم

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۳	یادداشت های همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**به مدیریت****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار****اظهار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داریهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

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

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به موردی برخورد نشده است.

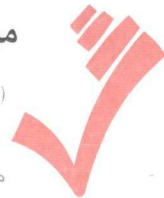
۷) الزامات بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام در بازار اول فرابورس ایران حداکثر ۳۰ درصد و حد نصاب سهام از هر ناشر بورسی حداکثر تا ۵ درصد و سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق، در مواقعی از سال مالی رعایت نشده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

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

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

۱۰) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و اساسنامه، در خصوص ارسال گزارش عملکرد منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ در تارنما و سامانه کدال با تاخیر قرار گرفته است.

۱۱) مفاد تبصره ۴ ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص اظهار نظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ ظرف ۲۰ روز کاری پس از دریافت صورتهای مالی، رعایت نشده است.

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

- (۱۲) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ برای سه ماهه دوم سال ۱۳۹۷ در خصوص پاسخ ارسالی نامه چک لیست متولی از سوی مدیر حداکثر ظرف ده روز برای سه ماهه دوم سال ۱۳۹۷، رعایت نشده است.
- (۱۳) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشا پرتفوی ماهانه صندوق در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۷ (به استثنای شهریور ماه) در تارنما و کدال رعایت شده است.
- (۱۴) علی رغم پیگیری های انجام شده توسط مدیر صندوق تاکنون سود سهام برخی از شرکتهای سرمایه پذیر از جمله فولاد خوزستان، فولاد مبارکه اصفهان و آهن و فولاد ارفع دریافت نشده است.
- (۱۵) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- (۱۶) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین مسئول مبارزه با پولشویی و تدوین آئین نامه های مربوطه، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۳ آبان ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجتبی الهامی
۸۰۰۰۸۲
احمد شله چی
۸۰۰۴۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی 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 سوبق 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

امضاء
نماینده
ولی جاویدی قریچه
احمد پویان‌فر

شخص حقوقی

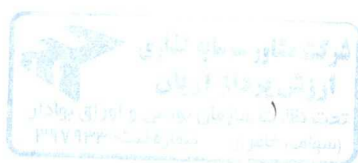
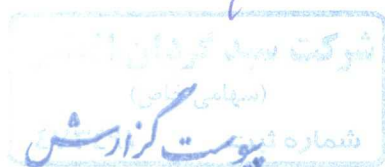
شرکت سیدگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



شخص اندیشان

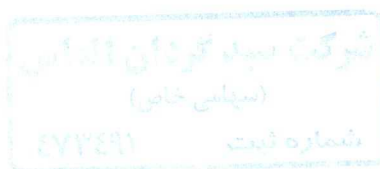
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به 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 با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	۱,۵۹۷,۷۷۰,۱۸۰	۸	حسابهای دریافتنی
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
۱۰,۳۰۱,۹۳۱,۶۳۴	۸,۳۰۰,۴۴۳,۲۶۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴	۳۵۹,۲۶۶,۷۹۴	۱۴	سایر حسابهای 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

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



Handwritten signature

پیوست گزارش
شاخص انباشته

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۷

نموداشت	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	(۱۴,۲۳۵,۲۲۱,۹۱۶)	۱,۳۸۹,۷۳۰,۴۶۹	۱۳,۹۸۶,۷۵۵,۸۱۰
سود سهام	۳,۳۹۸,۰۳۲,۹۱۶	.	.
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۴,۲۳۸,۵۴۷,۸۹۵	۳۵,۲۳۶,۰۸۶,۹۶۰	۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷
سایر درآمدها	۹۷,۳۹۴,۰۸۹	۳۰,۸۷۲,۴۸۰	۱۰۱,۵۹۳,۲۴۸
جمع درآمدها	۵۵,۵۸۹,۱۲۹,۲۰۰	۳۷,۴۰۷,۹۹۷,۸۰۵	۱۰۴,۸۴۳,۵۰۱,۹۷۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارباب	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 سرمایه گذاری ^۱	۱۰.۷۸٪	۱۱.۶۵٪	۲۹.۷۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۱۲.۵۰٪	۶.۵۳٪	۱۶.۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

نموداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره	تعداد	تعداد	تعداد
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۳۰۲,۶۴۷	۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱۸۳,۲۳۹	۱۷۵,۳۱۹	۶۲۸,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰
تقسیم سود	(۳۴۴,۰۹۵)	(۸۰,۱۴۰)	(۳۴۶,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	(۵۲,۴۷۴,۴۳۹,۹۳۱)	.	(۱۰۲,۴۳۴,۲۰۱,۹۱۴)
تعدیلات	۲۳	.	.
خالص دارایی های پایان دوره	۴۲۳,۳۹۲	۳۹۷,۸۲۶	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸

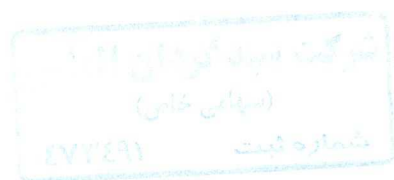
یادداشت های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره



پوست گزاریش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی 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 پارسین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان ملاصدرا-خیابان شیخ بهایی شمالی-نبش بن بست مهران-پلاک ۹۹

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان نفت شمالی، شماره ۳۹.

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری 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 ۵۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی 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 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 ارایه مدارک مثبته 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، یادگار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۱۸۰٪	۱۰,۷۲۱,۱۳۹,۶۷۵	۱۱,۱۹۶,۶۹۵,۵۴۹		۲,۳۳٪	۱۰,۱۱۶,۴۹۳,۷۵۰	۹,۶۷۴,۶۷۸,۵۰۶	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	۰	۰		۰.۰۲٪	۱۰۱,۴۷۳,۶۶۳	۱۵۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۴۲٪	۲,۴۷۶,۶۰۴,۹۹۵	۲,۶۴۱,۹۴۶,۶۲۷		۰.۰۰٪	۰	۰	قند و شکر
۳.۹۵٪	۲۳,۵۸۹,۸۷۵,۴۳۵	۲۲,۲۰۴,۱۸۶,۶۴۵		۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات شیمیایی
۱.۶۱٪	۹,۶۱۵,۲۵۶,۲۴۲	۹,۱۳۴,۱۷۳,۱۰۰		۰.۰۰٪	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۰.۲۱٪	۱,۳۲۹,۶۹۲,۴۵۰	۱,۵۳۳,۱۰۷,۹۷۶		۰.۰۰٪	۰	۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۷.۹۸٪	۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷	۴۶,۷۱۰,۱۰۹,۸۹۷		۲.۳۶٪	۱۰,۲۱۷,۹۶۷,۴۱۳	۹,۶۷۴,۶۷۸,۶۶۵	

پشت‌گزارش
 محض اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

→ سرمایه گذاری در سیرده بانکی:

سیرده 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 الهوی

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سیرده
۰.۰۰۰۰٪	*	۱۱.۲۴٪	۴۸,۷۵۳,۳۹۰,۹۲۳	۱۸٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	کوتاه مدت
۲.۶۹۰۴٪	۱۶۰,۵۴۸,۰۴۰,۲۹۱	۰.۳۱٪	۹۰۸,۵۵۷,۱۴۴	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۰	کوتاه مدت
۰.۰۰۰۰٪	*	۰.۱۹٪	۸۰۳,۷۱۳,۶۹۶	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	کوتاه مدت
۰.۰۰۰۰٪	*	۰.۱۲٪	۵۳۳,۳۴۵,۶۶۹	۱۸٪	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	کوتاه مدت
۰.۰۴۷۶٪	۲۸۴,۳۴۶,۲۶۸	۰.۰۷٪	۲۹۸,۷۸۴,۳۷۸	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	کوتاه مدت
۰.۳۸۹۸٪	۲,۳۲۵,۹۰۰,۸۱۷	۰.۰۲٪	۹۶۶,۵۸۸,۸۷۵	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	کوتاه مدت
۰.۱۹۵۴٪	۱,۱۶۶,۰۵۹,۵۹۶	۰.۰۱٪	۴۶,۳۲۴,۳۵۱	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۱۱	کوتاه مدت
۰.۴۲۹۳٪	۲,۵۶۱,۴۸۴,۹۸۷	۰.۰۱٪	۲۲,۷۳۵,۰۷۳	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	کوتاه مدت
۰.۰۱۹۳٪	۱۱۵,۲۵۲,۹۹۸	۰.۰۰٪	۱۲,۱۷۵,۶۸۱	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۱/۲۰	کوتاه مدت
۰.۰۱۶۱٪	۹۵,۸۰۱,۸۹۲	۰.۰۰٪	۸,۳۱۸,۳۴۳	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	کوتاه مدت
۰.۰۱۳۹٪	۸۲,۷۴۹,۷۷۴	۰.۰۰٪	۴۶,۵۳,۳۳۸	۱۰٪	۱۳۹۴/۰۴/۱۹	کوتاه مدت
۰.۰۲۵۶٪	۱۵۳,۰۳۰,۲۰۴	۰.۰۰٪	۳,۵۴۵,۶۸۷	۱۰٪	۱۳۹۴/۰۴/۱۹	کوتاه مدت
۰.۰۲۱۶٪	۱۲۸,۶۱۷,۶۳۸	۰.۰۰٪	۲,۹۲۸,۴۵۸	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	کوتاه مدت
۰.۰۰۰۰٪	۵۱۲,۳۹۰	۰.۰۰٪	۵۴۳,۳۳۶	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۹/۰۱	کوتاه مدت
۰.۸۵۶۵٪	۵,۱۱۱,۱۹۷,۴۶۲	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	کوتاه مدت
۰.۰۰۰۰٪	۵۲,۴۲۸	۰.۰۰٪	۵۴,۷۰۸	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۱۰	کوتاه مدت
۹,۳۱۴۵٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	*	۲۵٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	کوتاه مدت
۱۳.۹۳٪	۸۳,۰۷۹,۸۱۰,۶۴۵	۱۱.۸۸٪	۵۱,۴۹۵,۹۳۹,۵۶۰			

یوست گزارش
ناقص اندیش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یا مدار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه مالی 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	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۷.۱۱٪	۱۶۱,۷۸۷,۱۱۰,۳۲۶	۲۶.۷۹٪	۱۱۶,۱۳۵,۷۸۸,۱۸۵	۷۰,۰۷۲,۹۵۶,۴۳۱	۱۶۸,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص
۱۷.۸۷٪	۱۰۶,۶۲۳,۸۲۲,۸۸۸	۲۳.۳۸٪	۱۰۱,۳۷۱,۵۱۶,۵۸۲	۴۱۵,۹۷۳,۲۷۱	۱۰۷,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	بازارآمد ثابت مشارکت ملی نفت ایران
۰.۰۰٪	۰	۱۸.۴۸٪	۸۰,۱۱۶,۳۵۰,۷۲۸	۰	۱۳۰,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۵۲۸-۹۹
۱۷.۰۹٪	۱۰۱,۹۹۸,۷۹۳,۰۹۰	۹.۴۳٪	۴۰,۸۶۱,۸۵۵,۹۷۵	۸۹۰,۸۵۵,۹۷۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپارتمان لوئیس
۰.۰۰٪	۰	۴.۱۷٪	۱۸,۰۸۸,۶۴۱,۷۸۷	۰	۲۹,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۵۰۶۲۵-۹۹
۲.۳۶٪	۱۴,۰۷۹,۵۷۳,۲۲۱	۲.۴۶٪	۱۰,۶۶۲,۵۵۵,۴۷۳	۹۵۱,۱۵۸,۹۳۸	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	اوراق مرابحه وزارت تعاون و رفاه اجتماعی
۰.۳۸٪	۲,۳۵۸,۶۹۳,۳۴۹	۰.۵۲٪	۲,۳۵۸,۴۵۳,۱۳۲	۴۲,۴۳۰,۹۰۴	۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	اوراق مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص
۰.۰۹٪	۵۲۱,۰۳۲,۶۴۳	۰.۱۲٪	۵۱۷,۳۳۵,۴۸۸	۲۲,۵۴۴,۴۷۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	با درآمد ثابت شهرداری قم ۹۷۳
۱۲.۷۱٪	۷۵,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اوراق مشارکت قطار شهری شیراز ۲
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 طرحهای عمرانی دولتی ۱ الی ۵ و اوراق طرحهای عمرانی انتفاعی بانک مسکن ۱۱ الی ۱۷ به اوراق مشارکت دولتی ۹ تبدیل به اوراق مشارکت دولتی ۹ شرایط خاص و اوراق طرحهای 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	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۰	۱,۴۷۵,۵۰۶,۹۱۶	۱,۶۲۶,۸۷۷,۰۰۰
۸۶۵,۰۰۵,۰۹۶۳	۱۲۲,۲۶۳,۲۶۴	۱۳۳,۸۳۶,۳۰۲
۸۶۵,۰۰۵,۰۹۶۳	۱,۵۹۷,۷۷۰,۱۸۰	۱,۷۵۰,۷۱۲,۲۰۲
	(۱۵۲,۹۴۳,۰۲۲)	-

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

گنجینه الماس
یا مدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه مالی 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
۲۶۳,۵۴۱,۲۲۲	۱۲۴,۶۷۸,۴۵۸	(۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴)	.	۲۶۳,۵۴۱,۲۲۲
(۳۶)	۱,۳۲۹,۴۵۳	(۴۷۰,۵۴۷)	۱,۸۰۰,۰۳۶	(۳۶)
۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	۱۳۰,۴۵۴,۸۶۱	(۱۴۴,۸۱۱,۰۱۱)	۱,۸۰۰,۰۳۶	۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار
مخارج مجامع

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 مدبر 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	موسسه 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				

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۶۱۷,۲۷۱,۲۲۸	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

بدهی 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 تمه صدور واحدها
۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴	۸,۳۰۰,۴۴۳,۲۶۴	

۱۴- سایر حسابهای 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 یا پدار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه مالی 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		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
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		

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

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	بهای تمام شده	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۳,۵۴۵,۶۹۲,۰۷۶	(۶۵,۶۳۴,۹۷۹)	(۷۰,۳۳۶,۰۸۶)	(۱۱,۱۳۵,۹۳۴,۰۹۳)	۱۴,۸۰۷,۵۵۹,۳۳۴
۱,۸۵۴,۷۹۱,۴۱۹	-	۳۰,۳۳۲,۵۴۶,۹۷۹	(۸۸,۳۳۴,۳۸۷)	(۸۳,۸۲۴,۵۵۸)	(۱۴,۴۴۱,۶۶۸,۳۴۷)	۱۷,۶۴۷,۲۷۶,۲۶۶
۴۸,۱۳۹۲,۷۴۸	۴۸,۳۹۲,۷۴۸	۲,۶۰۵,۳۴۷,۷۵۵	(۳۴,۷۳۳,۵۰۱)	(۳۳,۹۵۵,۸۷۵)	(۴,۲۷۳,۴۳۳,۸۶۹)	۶,۹۴۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۵۴,۰۷۵,۲۴۷	-	۱,۸۶۰,۴۶۱,۹۶۳	(۲۵,۳۳۱,۷۳۶)	(۳۴,۰۵۵,۶۵۱)	(۳,۱۵۴,۵۰۸,۱۷۵)	۵۰,۶۴۱,۳۴۷,۵۲۵
-	-	۱,۳۶۸,۱۹۰,۱۴۳	(۹۴,۵۸۹,۹۹۹)	(۳۸,۸۴۰,۵۰۰)	(۱۷,۴۱۶,۳۵۹,۳۵۹)	۱۸,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۳۲۹,۳۳۶,۲۱۰	(۷,۷۳۳,۵۰۰)	(۳۶,۷۷۹,۳۷۵)	(۶,۳۵۸,۷۰۱,۹۱۵)	۷,۷۷۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۹۵۴,۵۳۳,۷۵۰	(۵۳,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۶۱۰,۳۷۶,۳۵۰)	۱۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۸۶۰,۰۳۳,۱۵۶	(۹,۸۱۲,۰۳۶)	(۴۵,۵۰۳,۱۳۵)	(۸,۶۶۴,۳۵۶,۸۰۳)	۹,۵۷۹,۶۰۵,۱۱۰
-	-	۸۴۴,۴۴۳,۷۶۱	(۴,۳۳۵,۳۸۱)	(۳,۵۹۳,۰۵۴)	(۳,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۳۳۵,۳۸۰,۱۹۶
-	-	۶۷۲,۴۶۳,۴۸۳	(۱۵,۲۹۳,۵۰۰)	(۱۴,۵۳۸,۸۳۵)	(۳,۴۰۶,۴۱۴,۱۹۲)	۳,۰۵۸,۷۰۰,۰۰۰
-	-	۶۱,۷۰۸,۶۴۱	(۶,۵۲۰,۵۸۴)	(۶,۱۹۴,۵۴۸)	(۱,۳۲۹,۶۹۲,۴۵۳)	۱,۳۰۴,۱۱۶,۳۲۴
-	-	۵۵۳,۷۹۱,۸۰۶	(۱۸,۴۷۸,۰۶۸)	(۱۷,۵۵۴,۱۶۹)	(۳,۱۰۶,۷۸۹,۵۹۷)	۳,۶۹۵,۶۱۳,۳۴۰
۱۵۱,۸۱۳,۸۶۹	۳۵,۷۲۹,۳۹۵	۵۳۹,۵۵۰,۴۵۱	(۳۷,۰۵۰,۳۱۶)	(۴۱,۸۸۳,۰۰۳)	(۸,۳۱۸,۵۶۴,۰۰۲)	۸,۸۱۷,۳۴۷,۰۷۲
-	-	۳۵۷,۴۵۵,۹۳۱	(۱۴,۰۳۵,۸۷۸)	(۱۳,۳۳۴,۰۸۶)	(۳,۴۳۲,۳۴۹,۵۵۱)	۲,۸۰۷,۱۷۵,۴۴۶
(۸,۳۷۵,۳۶۱)	-	۳۲۹,۸۰۸,۸۴۶	(۳۸,۴۲۵,۳۸۱)	(۳۷,۰۰۴,۰۱۲)	(۵,۲۹۹,۸۱۸,۰۶۱)	۵,۶۸۵,۰۵۶,۲۰۰
-	-	۱۳۸,۷۲۵,۹۵۶	(۸,۶۴۰,۸۴۸)	(۸,۳۰۸,۷۹۹)	(۱,۵۸۳,۵۴۴,۱۳۶)	۱,۷۷۸,۱۶۹,۷۲۹
-	-	۱۲۰,۰۱۷,۷۹۲	(۱۵,۷۳۴,۹۹۸)	(۱۴,۹۳۸,۷۵۱)	(۳,۹۹۴,۳۱۸,۴۵۹)	۳,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۶,۳۹۹,۵۴۳	(۴,۶۴۷,۳۶۵)	(۴,۴۱۴,۹۹۴)	(۸,۹۴۰,۱۰۰,۸۳۷)	۹۳۹,۴۷۲,۷۳۹
(۱,۶۳۵,۳۴۶۱۹)	۱,۳۴۸,۳۷۸	-	-	-	-	-
۱۸,۳۴۶,۹۰۸	۹,۳۳۳,۰۴۷	-	-	-	-	-
(۱۰,۳۲۴,۲۸۹)	-	-	-	-	-	-
۷۰,۵۷۵,۵۳۳	-	-	-	-	-	-
۴۳,۹۱۸,۵۶۶	-	-	-	-	-	-
۲۳۶,۴۳۵,۶۵۲	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۶۴,۳۶۵	-	-	-	-	-	-
۱۳۶,۵۸۶,۶۹۷	-	-	-	-	-	-
۸۷۶,۶۸۸,۳۳۹	-	-	-	-	-	-
۱۰۳,۸۴۶,۸۷۱	-	-	-	-	-	-
۴۹۷,۵۴۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	-
۷۵۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	-
۶۴۷,۳۰۷,۳۵۷	-	-	-	-	-	-
۴,۷۶۴,۹۶۹,۳۰۸	۹۴۶,۰۳۰,۳۸۸	۱۹,۱۳۲,۴۹۸,۳۴۱	(۵۲۲,۳۳۱,۳۴۰)	(۵۰,۹۵۸,۸۱۱)	(۱۰,۶۶۶,۰۷۸,۰۹۹)	۱۳۶,۸۳۱,۸۵۶,۳۹۱

پوست گز اریش
شخص انذیشان

آلومینیوم ایران
پتروشیمی زاگرس
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد خورسگان
پتروشیمی شازند
فولاد کوره جنوب کیش
گروه دارویی برکت
پتروشیمی بارس
گروه مینا (سجانی عام)
سرمایه گذاری ملی ایران
پالایش نفت شیراز
شرکت آهن و فولاد رفیع
ملی صنایع مس ایران
پتروشیمی خارک
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
قنداصفهان
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
به پرداخت ملت
۵۰,۷۲۹
۷۸۴,۳۰۰
۶۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه ملی
توسعه معادن و فلزات
پالایش نفت تبریز
پتروشیمی قزوین
پتروشیمی خراسان
نفت سیاهان
پالایش نفت تهران
گاز گستر عصر نوین
تأمین سرمایه امید
پالایش نفت اصفهان

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربره فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵	(۳۳,۵۱۵,۳۴۱)	(۳۳,۳۳۶,۶۴۰)	۴۶,۳۲۸,۰۵۷,۷۹۶	۵۴,۹۰۰
-	-	-	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰,۰۰۸
۱۷۰,۹۶۳,۶۷۴	-	-	-	-	-	۳۹,۵۷۷
۴۸۱,۳۷۴,۰۴۵	-	-	-	-	-	۴۷,۳۶۳
(۱۳,۸۶۵,۳۳۸)	(۱۳,۸۶۵,۳۳۸)	-	-	-	-	۹,۶۰۳
۱,۴۴۶,۹۷۲,۵۰۹	-	-	-	-	-	۸۹,۵۳۴
۱۹۰,۹۹۵,۸۶۰	-	-	-	-	-	۲۱,۳۸۵
۲,۹۹۹,۷۵۲,۳۰۲	-	-	-	-	-	۱۵,۳۳۵
(۳,۹۳۳,۲۳۵,۶۱۴)	-	-	-	-	-	۱۴۱,۴۵۰
۳۶۰,۸۷۰,۹۸۳	۳۶۰,۸۷۰,۹۷۷	-	-	-	-	۴۱,۵۴۸
۵۳۷,۲۷۲,۴۵۴	۵۳۷,۲۷۲,۷۵۴	-	-	-	-	۹۵,۰۷۷
(۳۹۷,۹۳۳,۹۷۰)	(۳۹۷,۹۳۳,۹۶۵)	-	-	-	-	۳۷,۵۲۴
۲,۰۲۳,۴۲۷,۰۰۴	۶۶۶,۷۰۴,۵۲۸	۲,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵	(۷۷,۰۱۵,۳۴۱)	(۱۰۳,۳۳۰,۶۴۴,۴۸۰)	۱۰۶,۳۶۵,۵۵۷,۷۹۶	

مشارکت دولتی- شرایط خاص

اجاره دولتی- آبروش- لوتوس ۹۹۱۱۱۸

امساد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۲۱

امساد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴

امساد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲

امساد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲

امساد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰

امساد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۶

امساد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

امساد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۸

مشارکت ملی نفت ایران

مشارکت شهرداری قم

مشارکت س.ص. کارکنان نفت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بایدار
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷			
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	
۱۲,۳۲۷,۱۳۱,۰۶۷	۱,۳۷۲,۰۳۲,۷۰۶	(۱۱,۳۲۳,۹۸۹,۴۴۹)	۱۷-۱
۹۲۳,۵۵۸,۹۰۱	۳۵,۵۶۱,۶۴۷	۵۴۳,۳۸۸,۷۸۲	۱۷-۲
۸۳۷,۰۶۵,۸۴۳	(۱۷,۸۶۳,۸۸۴)	(۳,۴۵۴,۵۳۱,۳۴۹)	۱۷-۳
۱۳,۹۸۶,۷۵۵,۸۱۰	۱,۳۸۹,۷۳۰,۴۶۹	(۱۴,۲۳۵,۲۲۱,۹۱۶)	

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

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرا بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۴,۱۱۴,۹۰۴,۰۴۸	-	(۵۸,۱۲۶,۴۳۳)	(۷۶,۰۰۱,۳۴۶,۶۸۱)	۸۰,۱۷۴,۳۷۷,۱۵۲	۱۳۰,۹۳۲	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۶۰۵۲۸-۹۶
-	-	۱,۰۲۱,۵۴۵,۶۰۶	-	(۱۳,۱۲۳,۷۸۰)	(۱۷,۰۶۷,۰۹۶,۱۸۳)	۱۸,۱۰۱,۷۶۵,۵۶۸	۲۹,۸۷۸	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۶۰۲۳۵-۹۶
۱۹۰,۹۹۵,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۱۲۳۶
۱۰	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی ابرورش
(۳)	(۳)	-	-	-	-	-	-	مراجعه فولاد مبارکه
(۳)	(۳)	-	-	-	-	-	-	شهرداری قم-سپهر
۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت کارکن نفت
(۷۲۹,۵۰۳)	(۷۲۴,۰۰۷)	(۳,۳۷۴,۳۳۹)	-	(۱,۶۰۷,۷۸۳)	(۲,۳۱۹,۳۹۶,۴۵۷)	۲,۳۱۷,۶۳۰,۰۰۰	۲,۵۴۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
۲۵۱,۱۲۰,۵۶۶	۳۳۹,۷۰۶,۵۵۹	(۴,۸۴۶,۴۸۴)	-	(۳۵۸,۹۸۴)	(۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰)	۴۹۵,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	اوراق مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص
۱۱,۵۳۰,۷۴۰,۰۰۰	۸۴۳,۰۵۴,۳۰۰	(۵,۴۳۴,۴۶۰,۱۱۳)	-	(۷۳,۲۴۵,۸۷۳)	(۱۰,۶۳۹,۰۰۰,۳۴۲)	۱۰۱,۰۲۸,۷۸۹,۱۸۴	۱۰۷,۰۳۲	شهرداری قم-لوئیس
۱۳,۳۲۷,۱۳۱,۰۶۷	۱,۳۷۲,۰۳۲,۷۰۶	(۱۱,۰۱۷,۷۵۸,۳۶۸)	-	(۷۹,۱۲۷,۹۲۱)	(۱۳,۰۰۸,۵۹۰,۰۲۳)	۱۰۹,۱۴۱,۹۵۹,۶۷۵	۱۵۴,۰۱۵	مشارکت ملی نفت ایران
		(۱۱,۳۲۳,۹۸۹,۴۴۹)	-	(۳۳۵,۵۹۰,۷۶۳)	(۳۳۲,۳۵۸,۰۷۰,۲۶۳)	۳۱۱,۱۵۹,۶۷۱,۵۷۹		اوراق مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص

یوست گزارش
شخص انبیاخان

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش

سود (زیان) فروش

سود (زیان) تحقق

نیافته نگهداری

مالیات

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

آلومینیوم ایران
 امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶
 امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۷
 امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷
 امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶
 امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶
 امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶
 فولاد مبارکه اصفهان
 گروه دارویی برکت
 قنداصفهان
 پتروشیمی زاگرس
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 پالایش نفت شیراز
 پتروشیمی خارک
 قندکتمان
 اختیاف تبغی دارویی برکت ۹۷۵
 ملی صنایع مس ایران
 اختیاف تبغی پتروشیمی شازند ۷۰۲
 پتروشیمی شازند
 به پرداخت ملت
 سیپا
 پالایش نفت تبریز
 داده گسترعمرنوبین-های وب
 صندوق سن اعتماد آفرین پارسیان
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 پالایش نفت اصفهان

شخصان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		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	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲	(۱۷,۸۶۳,۸۸۴)	(۳,۴۵۴,۵۲۱,۲۴۹)	*	*	۱۲,۳۲۸,۸۵۱,۹۴۲	۸,۸۷۴,۳۳۰,۶۹۳	۱۷,۱۱۱
۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲	(۱۷,۸۶۳,۸۸۴)	(۳,۴۵۴,۵۲۱,۲۴۹)	*	*	۱۲,۳۲۸,۸۵۱,۹۴۲	۸,۸۷۴,۳۳۰,۶۹۳	

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		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	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
-	-	۱,۴۷۲,۵۲۶,۰۰۰	*	۱,۴۷۲,۵۲۶,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱۹۸,۹۹۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵
-	-	۴۹۸,۶۷۱,۷۲۷	(۴۱,۳۲۸,۲۷۳)	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
-	-	۱۴۷,۶۲۰,۵۰۰	(۱۴,۲۵۶,۵۰۰)	۱۶۱,۸۷۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰۷,۹۱۸	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
		۳۳۳,۸۴۱,۴۶۳	(۴۱,۱۵۸,۵۳۷)	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
		۴۹۵,۳۷۳,۲۲۶	(۵۴,۶۲۶,۷۷۴)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۱
*	*	۳,۳۹۸,۰۳۲,۹۱۶	(۱۵۱,۳۷۰,۰۸۴)	۳,۵۴۹,۴۰۳,۰۰۰	۱۰,۵۵۰		

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹-۳- سود سپرده های بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه توزیع سود	درصد	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرمایه گذاری
۱۷,۹۸۸,۶۲۹,۴۸۹	۱۰,۶۵۷,۳۹۷,۳۳۹	۶,۰۴۹,۶۴۲,۳۵۲	(۲۴,۳۷۱)	۲۵٪- ۱۰٪		۱۳۹۵/۱۱/۰۳
۴۱۳,۸۵۲,۴۹۹	۳۸,۶۱۱	۶۹۸,۶۴۹,۳۶۴	(۱,۵۴۷,۹۷۴)	۱۰٪		۱۳۹۵/۰۷/۰۳
۲۰۸,۹۱۹,۳۸۰		۳۷,۸۶۸,۹۵۳	(۲۳۲)	۱۰٪		۱۳۹۶/۰۷/۲۳
۶۸,۹۴۷,۵۸۹		۳۹,۰۷۳,۳۰۸	(۱۹)	۱۰٪		۱۳۹۶/۰۷/۰۵
۶۱۷,۹۹۱,۴۲۶		۳۶,۰۱۳,۱۴۹	(۳)	۱۰٪		۱۳۹۶/۰۷/۱۱
۱۶,۴۵۷,۰۴۸,۴۵۳	۱۰,۱۹۳,۰۵۴,۲۵۹	۱۴,۹۹۳,۰۵۹	(۳۷)	۲۰٪- ۱۰٪		۱۳۹۵/۱۲/۲۵
۶,۸۳۴,۷۱۸	۱,۳۱۴,۸۰۳	۱۱,۳۳۰,۹۹۷	(۱۹)	۱۰٪		۱۳۹۴/۱۰/۱۱
۱۰,۴۹۹,۳۱۱	۳,۳۱۶	۱۴,۷۹۱,۹۹۰	-	۱۰٪		۱۳۹۶/۰۶/۰۷
۹,۱۴۹,۰۰۶	۵۴۶	۳,۶۴۰,۳۲۰	(۷)	۱۰٪		۱۳۹۶/۰۶/۲۸
-		۱۹,۳۰۷,۷۷۲	(۲۸۶)	۱۰٪		۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۱۶,۴۸۸		۲۶,۸۹۴	-	۱۰٪		۱۳۹۶/۰۹/۰۱
۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹	۲۰,۸۵۰,۸۰۸,۷۷۴	۶,۹۲۵,۲۳۸,۱۵۸	(۱,۵۷۲,۹۳۸)			

بانک موسسه مالی اعتباری نور

بانک ملت

بانک رفاه

بانک کشاورزی

بانک شهر

بانک ملی

بانک تجارت

بانک صادرات

بانک مسکن

بانک پارسیان

بانک سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یابدار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

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

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	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
۳۵,۹۹۹,۲۸۰	۱۰,۱۹۱,۸۷۰	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	حق الزحمه حسابرس
۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲	۱,۷۹۷,۰۰۵,۶۵۶	۲,۴۰۲,۱۱۴,۹۵۵	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۱,۹۲۳,۳۸۹	۱۲۷,۴۰۴,۶۰۶	۱۵۳,۴۶۴,۳۷۵	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 سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
عادی	۳۲۷۲	۰.۸۰٪	عادی	۶,۳۶۵	۲.۷۲٪	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 سیدمطهری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۳۰		ممتاز	۰				
عادی	۳۰	۰.۰۰٪	عادی	۴۰	۰.۰۱٪	مدیر سرمایه گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۰		ممتاز	۰				
عادی	۲۴۶	۰.۰۶٪	عادی	۰	۰.۱۰٪	مدیر	محمد اصولیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۰		ممتاز	۲۰				
عادی	۱,۱۴۳	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	۰.۰۱٪	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٪	۶,۸۷۸	۱۹,۸۵۵	۶.۶۵٪	جمع		

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	۱,۰۲۹,۰۶۹,۶۰۹,۲۵۸	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	۳۱,۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰	طی دوره	۰
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 دارایی ها

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

پیوست گزارش
شاخص اندیشان