



برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

**صندوق سرمایه گذاری 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 ۲۴	یادداشت های همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع عمومی****صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار****گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطرهای، کنترل‌های 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 کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمايه‌گذاري مشترك گنجينه الماس پايدار****اظهار نظر**

۴) به نظر اين موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمايه‌گذاري مشترك گنجينه الماس پايدار در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داريهای آن را برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد ساير مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۵) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط اين موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد ذیل به موارد دیگری برخورد نشده است.
- ۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمايه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به موردی برخورد نشده است.
- ۷) الزامات بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمايه‌گذاری 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 سرمايه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، در مواقعی از سال مالی رعایت نشده است.
- ۸) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی رعایت نگردیده است.
- ۹) مفاد ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص معرفی ۳ نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمايه‌گذاری در اوراق بهادار به عنوان مدیر سرمايه‌گذاری، رعایت نشده است.
- ۱۰) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و اساسنامه، در خصوص ارسال گزارش عملکرد منتهی به تاريخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ در تارنما و سامانه کدال با تاخیر قرار گرفته است.
- ۱۱) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمايه‌گذاران صندوق و همچنین حداقل میزان دارایی صندوق، رعایت نشده است.
- ۱۲) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تغییر کارمزد مدیر طبق ابلاغیه حداکثر ظرف ۳ ماه، رعایت نشده است.
- ۱۳) مفاد ماده ۶۱ اساسنامه در خصوص ارایه درخواست تمدید مهلت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، رعایت نشده است.

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

- ۱۴) الزام بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری رعایت نگردیده است.
- ۱۵) مفاد مواد ۱۷ و ۱۹ اساسنامه در خصوص ثبت درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر در ساعات هر روز، رعایت نشده است.
- ۱۶) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص ارسال موارد عدم رعایت چک لیست توسط متولی برای سه ماهه سوم سال ۱۳۹۷ و پاسخ ارسالی نامه چک لیست متولی از سوی مدیر حداکثر ظرف ده روز برای سه ماهه دوم سال ۱۳۹۷، با تاخیر صورت گرفته است.
- ۱۷) 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.
- ۱۸) مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت اوراق بهادار در خصوص تعدیل قیمت اوراق بهادار با درآمد ثابت حداکثر تا سقف ۱۰ درصد نسبت به قیمت پایانی تابلو و براساس دلایل مندرج در دستورالعمل، رعایت نشده است.
- ۱۹) مفاد تبصره های یک و دو ماده ۳۵ و ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص انتشار اسامی حاضران در جلسه مجمع عمومی و دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز در خصوص مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۴ رعایت نشده است.
- ۲۰) 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.
- ۲۱) 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: ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجری الهامی
جهانگیر رضایی
۸۰۰۳۳۷
۸۰۰۰۸۲



شرکت سبدگردان الماس (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱ شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۹۸۴۵۲۸

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

• یادداشت های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۸

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۹-۲۳

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان الماس

رضا عبوض لو

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهد

عباس شجاعی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷	۴۰,۳۲۵,۸۲۴,۱۰۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۳,۰۷۹,۸۱۰,۶۴۵	۲۹۶,۴۰۹,۴۵۹,۲۰۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۴۶۳,۱۲۵,۰۲۵,۴۱۷	۲۳۲,۲۵۵,۱۸۱,۹۳۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	۲,۶۴۴,۱۸۴,۷۷۰	۸	حسابهای دریافتی
۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۳۹۹,۱۷۱,۲۱۲	۱۱۳,۰۴۱,۵۷۰	۱۰	جاری کارگزاران
۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶	۲۵۴,۰۶۶,۵۲۳	۱۱	موجودی نقد
۵۹۶,۷۵۲,۹۳۰,۸۹۶	۵۷۲,۲۶۵,۳۶۱,۴۳۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰	۲,۱۵۴,۰۴۵,۱۰۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴	۳۰,۶۸۲,۹۲۳,۵۱۲	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴	۴۴۰,۴۳۸,۷۷۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲,۵۰۴,۶۵۳,۹۴۸	۳۳,۲۷۷,۴۰۷,۳۹۰		جمع بدهی‌ها
۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سپیدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل

پوست گزاش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		ریال
۶,۷۸۶,۳۹۶,۲۱۲	۳۲,۹۴۳,۴۷۸,۲۱۴	۱۶	سود خالص
۱۳,۹۸۶,۷۵۵,۸۱۰	(۵۰,۰۷۹,۳۹۳,۵۷۶)	۱۷	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
.	۳,۵۴۹,۱۴۶,۳۲۶	۱۸	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷	۷۳,۷۲۰,۷۳۸,۷۲۳	۱۹	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
۶۰۱,۵۹۲,۲۴۸	۱۳۴,۴۸۰,۹۴۲	۲۰	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
۱۰۴,۸۴۳,۵۰۱,۹۷۷	۱۰۵,۲۶۸,۴۵۰,۶۲۹		
۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲	۴,۲۹۷,۲۱۹,۹۵۶	۲۱	سود خالص
۴۷۸,۶۵۱,۵۹۲	۵۰۲,۰۹۵,۲۶۷	۲۲	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
۵۰,۵۳,۵۶۷,۹۱۴	۴,۷۹۹,۳۱۵,۲۲۳		
۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳	۱۰۰,۴۶۹,۱۳۵,۴۰۶		
۱۹,۹۶	۲۱,۵۱		
-۱۷,۰۳	۱۸,۵۹		

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		ریال
۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸	سود خالص
۶۲۸,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۱۳	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
(۳۴۶,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۳,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۳,۲۷۳)	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
(۶۰۲,۴۳۴,۳۰۱,۹۱۴)	(۶۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱)	۲۳	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳	۱۰۰,۴۶۹,۱۳۵,۴۰۶		
۶,۶۴۴,۴۴۵,۵۳۵	۵۶۵,۰۹۲,۱۶۲	۲۴	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸	سود خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
۴۷۳۴۹۱

پوست کز از شر
شخص اندیش

۸۲۱۱۵۱
(حسابداران رسمی)

سود خالص
میانگین موزون ریالی وجود استفاده شده
تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ 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 ۵۷ اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶ است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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.

۱-۳- 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سبدگردان الماس	۱۰۰	۵٪
۲	شرکت کارگزاری دیبای تجربه	۱۸۶۰	۹۳٪
	جمع	۱۹۶۰	۹۸٪

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان بخارست، خیابان ششم، پلاک ۳۶، طبقه سوم.

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 سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۴- 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	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 مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه مدیریت	سالانه دو درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۵,۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
هزینه حوالی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق. که حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال خواهد بود.
هزینه ضمانت نقد شوندگی	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.
هزینه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
هزینه و کارمزد تصفیه مدیر	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
هزینه و عضویت	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 دسترسی به	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
هزینه خدمات پشتیبانی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدھی به ارکان صندوق

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 کارکن به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

٤-٥- مخارج تأمين مالي

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.

۵-۶- 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.

۵- پرداختهای دوره ای به سرمایه گذاران

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

1597/15/99

کمزار مش
شخص انہیان

بازرسی‌های دوره صورت مالی مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
توضیح و کد	مبلغ (ریال)	توضیح و کد	مبلغ (ریال)	شرح سطر	تاریخ سرپایه گذاری
۰۰۰۰۰۰/	۰	۳۷۱	۲۱۱۲۹۸۳۲۵۹	۱۸٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۷
۰۰۰۰۰۰/	۰	۱۳۲	۹۲۴۴۱۶۵۷۹۶	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۰۰۸۶۵/	۵۱۱۱۱۹۵۴۳۲	۰۴۷	۱۷۰۳۷۹۳۵۹۱	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۰۳
۰۰۰۷۶/	۲۸۱۳۲۶۱۳۸	۰۰۹	۵۱۷۱۹۴۵۰۴	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۰۷
۰۰۱۹۳/	۱۱۵۲۵۲۵۹۸	۰۰۸	۴۳۵۴۳۱۱۵۰	۱۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۰
۰۰۰۰۰/	۰	۴۵۷۸	۲۶۱۹۶۱۵۵۶۸۸۰	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۴
۰۰۰۰۰/	۰	۰۰۳	۱۰۷۲۹۶۶۳۳	۱۸٪	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
۰۰۳۸۹/	۳۳۵۵۰۰۸۱۷	۰۰۳	۹۹۸۵۱۵۰۲	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۳
۰۰۰۱۶/	۵۵۸۰۱۹۹۲	۰۰۲	۲۶۹۷۳۱۳۲	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۵
۰۰۰۱۶/	۱۷۸۶۱۷۳۸	۰۰۰	۲۵۱۴۴۶۵۱	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۲۸
۰۰۰۲۹/	۱۵۱۱۴۱۲۹۸۷	۰۰۰	۲۳۰۶۸۴۰۵	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۵
۳۳۰۰۴/	۱۶۰۵۴۸۰۲۴۹۱	۰۰۰	۱۶۳۳۵۶۵	۸٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۰
۰۰۱۹۵/	۱۱۶۶۰۵۴۵۹۶	۰۰۰	۸۷۴۴۰۰۶	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۱۱
۰۰۰۲۵/	۱۵۳۰۳۰۲۰۴	۰۰۰	۳۶۹۱۶۸۱	۱۰٪	۱۳۹۲/۱۰/۱۹
۰۰۰۳۹/	۸۳۷۴۹۷۹۴	۰۰۰	۴۸۸۸۵۰۲	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۴/۱۹
۰۰۰۰۱/	۵۱۱۳۵۰	۰۰۰	۵۵۳۳۳۶	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۹/۰۱
۰۰۰۰۵/	۵۳۲۰۸	۰۰۰	۵۵۱۱۳۳	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۱۰
۵۰۱۱۶۵/	۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۰۰	۰	۱۵٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۹
۱۳۴۲/	۸۳۰۷۹۸۱۰۶۴۵	۵۱۷۹	۲۹۶۱۰۹۴۵۶۴۰۹		

سپرده مالی بانکی

بانک پارسیان ۱۶۰۸۱۶۱۰۶ - شعبه ملاصدرا

بانک ملت ۱۳۵۷۲۵۳۷۹ - شعبه ملاصدرا

بانک پاسارگاد ۱۳۵۷۸۱۰۲ - شعبه ملاصدرا

بانک کشاورزی ۸۳۸۱۰۲۴۲ - شعبه ملاصدرا

بانک ملی ۰۲۱۱۷۵۵۰۵۰۰ - شعبه شیخ بهایی

بانک آینده ۰۲۰۳۲۸۷۱۲۵۰۰ - شعبه شهید رجایی

بانک سرمایه ۱۳۳۶۱۱۸۱ - شعبه جنتی

بانک مسکن ۱۲۰۲۳۰۰۲۲۳ - شعبه شیراز شمالی

بانک سیزده بهمن ۱۳۳۶۱۱۸۱ - شعبه جنتی

بانک پارسیان ۲۳۶۹۶۱۱۵۸۵ - شعبه مرکزی پرشین

بانک تجارت ۰۱۱۳۹۵۳۶۶۱۰۰ - شعبه ملاصدرا

بانک سرمایه ۱۰۵۳۸۱۵۱۳۳۶۱۱۸۱ - شعبه جنتی

بانک تجارت ۲۵۵۴۲۰۱۸۹ - شعبه جنتی

بانک شهر ۷۰۰۸۰۳۸۸۹۴۹ - شعبه رشید

بانک شهر ۷۰۰۷۹۳۹۷۷۷۷ - شعبه رشید

موسسه مالی اعتباری نور ۰۲۰۱۱۳۷۹۳۰۰۴ - شعبه آرژانتین

بانک مسکن ۳۱۰۰۵۰۱۱۳۷۷۳ - شعبه شیراز شمالی

بانک سیزده بهمن ۱۱۸۸۰۱۱۳۳۶۱۱۸۱ - شعبه جنتی

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

۸- حساب های دریافتنی

کراچی / محض ایمان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۳,۵۱۱,۲۲۲	۲۶۳,۶۰۳,۳۵۴	۱۲۷۲,۲۳۷,۸۶۱	۲۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۵۱۱,۲۲۲
۹,۹۲۴,۶۵۰	-	۹,۹۲۴,۶۵۰	-	۹,۹۲۴,۶۵۰
۳۶۰	۲۹	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰
۲۷۳,۴۳۵,۱۲۶	۲۶۳,۶۰۳,۳۵۴	۱۲۸۱,۱۶۳,۵۴۱	۲۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۴۳۵,۱۲۶

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مانده پایان دوره	کردش بستکار	کردش بدهکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۸,۳۷۸,۶۴۲	۸۱,۴۳۱,۴۹۳,۳۲۶	۸۰۹,۱۵۴,۹۱۸,۴۰۶	۱۳۸,۹۵۳,۵۶۲
۲,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۵,۳۷۶,۷۷۴	۱۱,۹۳۷,۹۳۶,۷۷۴	۲,۰۵۰,۰۰۰
۵۲,۹۱۳	۱۷۱	۱۷۱	۵۲,۹۱۳
۱۵	۲۴,۲۲۹,۱۵۹	۱۲,۱۱۴,۱۳۷	۱۲,۱۱۴,۱۳۷
-	۱۰,۵۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۶,۹۰۰,۰۰۰	-
۱۱۳,۰۴۱,۵۷۰	۸۳۲,۹۵۷,۹۹۹,۷۳۰	۸۳۱,۶۷۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۴۱,۶۱۲

کارگزاری مدرن آسیا
کارگزاری صفا تامین
کارگزاری آیدینست ایران
کارگزاری خیرات سهام
کارگزاری تامین سرمایه ایران

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	سهم	شماره حساب	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
جاری	مراصد		ریال	ریال
جاری	شیخ بهایی	۸۳۵۷۳۳۷۸۵	۲۱,۳۸۰,۳۰۶	-
جاری	حسنت آباد نسیمی	۰۱۱۰۹۵۹۴۳۲۰۰۱	۲۱۳,۶۲۲,۲۱۴	۷۷۱,۴۰۰,۰۰۰
جاری	ولنجک	۱۰۵۳۱۱۱۳۲۴۱۸۸۱	۹,۶۷۶,۰۰۳	۹,۹۷۶,۰۰۰
جاری	آرژانتین	۱۰۰۸۰۴۱۸۸۸۱۰	۴,۵۴۸,۰۰۰	۴,۵۴۸,۰۰۰
جاری	مراصد	۰۳۰۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
جاری		۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۲۵۱,۰۶۶,۵۲۳	۳۷۷,۷۳۸,۰۰۰

پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

شعبه به ارکان صندوق در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۱۷,۲۷۱,۲۲۸	۱,۵۷۲,۴۶۷,۲۰۵	مدیر صندوق
۳۷۹,۶۷۱,۴۶۸	۵۰۱,۶۰۸,۸۰۱	ضامن نقد شوندگی
۲۵,۵۵۶,۱۵۴	۵۴,۹۶۹,۸۵۷	متفرقی
۱۷,۹۹۹,۳۵۰	۲۴,۹۹۹,۲۴۰	حسابرس
۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰	۲,۱۵۴,۰۴۵,۱۰۳	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

شعبه به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۹۹۷,۶۵۱,۷۷۶	۱۰,۳۵۹,۳۴۴,۵۲۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۰	(۱۷,۳۴۶)	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۲۰,۳۲۰,۳۸۴,۱۵۸	بابت درخواست صندوق
۴,۲۷۹,۸۵۸	۳,۳۱۲,۱۹۰	بابت شموله صندوق واحدها
۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴	۳۰,۳۸۲,۹۲۳,۵۱۲	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۰,۸۵۸,۰۳۲	۴۱۲,۰۵۷,۳۱۲	ذخیره تصفیه
۱,۱۱۲,۷۷۸	۲۸,۳۷۸,۴۳۶	ذخیره انبوهان نرم افزار
۹۹۹۳,۰۰۰	۰	بدهی بابت اختتام معامله
۲۶۱,۳۱۴	۳۰,۲۷۰	وجوه واریزی نامشخص
۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴	۴۴۰,۴۳۸,۷۷۵	

پوست گزارش
شخص اندیشان

پست گزاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲،۲۹

کراچی

well.

Ж.

一、
 二、
 三、
 四、
 五、
 六、
 七、
 八、
 九、
 十、

(0.49, 0.51)

۱-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت فرایبردسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

July 11, 1901

971447

97.311
Muller, J. H.

July 11th 1892

پوست کراچی

تحریر کرارہ
تخلص انہشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۷,۰۶۵,۸۱۲	(۳,۱۵۱,۵۲۱,۲۱۹)	۱۷,۱۱۱	۹,۷۱۱,۳۹۶,۵۳۵	۱۳,۱۶۵,۹۱۷,۷۸۱	۰	۰	۰	۰
۸۳۷,۰۶۵,۸۱۲	(۳,۱۵۱,۵۲۱,۲۱۹)		۹,۷۱۱,۳۹۶,۵۳۵	۱۳,۱۶۵,۹۱۷,۷۸۱	۰	۰	۰	۰

توسط هیئت مدیره وزارت تعاون، کار

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	خریشتن ریال	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۱۷۲,۵۲۶,۰۰۰	۰	۷,۱۰۰	۱,۱۷۲,۵۲۶,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۳۷۱,۷۱۳,۳۲۶	۰	۲۵۰	۳۷۱,۷۱۳,۳۲۶	۰	۰	۰
۰	۱,۶۱,۸۱۷,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰	۱,۶۱,۸۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۳,۵۱۹,۱۴۶,۳۲۶	۰	۳,۵۱۹,۱۴۶,۳۲۶	۳,۵۱۹,۱۴۶,۳۲۶	۰	۰	۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹,۱۰۱,۸۳۷,۰۷۸	۵۱,۹۷۸,۹۷۱,۲۱۶	۱۹-۱
۹,۰۸۵,۰۳۲,۲۷۰	۸,۵۶۸,۲۵۹,۱۶۸	۱۹-۲
۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹	۱۰,۱۹۳,۵۰۸,۳۰۹	۱۹-۳
۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷	۷۳,۷۴۰,۷۳۸,۱۲۳	

توسط هیئت مدیره وزارت تعاون، کار

توسط هیئت مدیره وزارت تعاون، کار

توسط هیئت مدیره وزارت تعاون، کار

پست گزارش
شخص اندیش

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	فرصت تبدیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید قطعی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۸,۸۱۳,۳۱۶,۵۱۲	۹,۸۷۱,۷۹۰,۵۹۳	*	۱۸,۸۷۱,۷۹۰,۵۹۳	۳۷	۱۰,۸۷۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۷
۱۲,۱۶۱,۱۱۷,۳۳۵	۲۱,۱۳۹,۲۱۰,۳۹۱	*	۲۱,۱۳۹,۲۱۰,۳۹۱	۱۵	۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۸/۰۱/۲۰
۸۷,۲۵۳,۲۵۰	۸,۱۷۳,۲۱۸,۷۱۷	*	۸,۱۷۳,۲۱۸,۷۱۷	۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۱۷
۳۰,۲۱۸,۰۳۲	۵۳,۵۴۱,۱۵۴	*	۵۳,۵۴۱,۱۵۴	۱۱	۱۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۰۸
۵۱,۱۲۵,۹۵۳	۵۵,۳۰۰,۵۵۳	*	۵۵,۳۰۰,۵۵۳	۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۵
*	۱۱۵,۲۷۳,۳۲۴		۱۵۸,۵۱۳,۲۴۴	۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	۱۳۹۶/۰۸/۰۸
۳,۱۹۱,۷۸۵,۱۶۵	*	*	*	۲۱	*	۱۳۹۷/۱۰/۱۲	۱۳۹۶/۰۵/۱۵
۸,۲۲۰,۸۸۸,۱۲۸	*	*	*	۲۱	*	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۱۵
۳۹,۱۰۱,۸۳۷,۰۸۸	۲۱,۵۸۱,۹۷۱,۲۹۶	*	۵۱,۵۸۱,۹۷۱,۲۹۶		۲,۵۵۲,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۶/۰۵/۱۵

درآمد مالی نقد ایران
اوراق مشارکت دولتی و دولتی به صورت نقدی
امداد دولتی اوراق مشارکت دولتی
اوراق مشارکت دولتی اوراق مشارکت دولتی
اوراق مشارکت دولتی اوراق مشارکت دولتی
اوراق مشارکت دولتی اوراق مشارکت دولتی
اوراق مشارکت دولتی اوراق مشارکت دولتی

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	فرصت تبدیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید قطعی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۵,۳۳۲,۹۰۴,۱۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۱۲
۰,۳۲۰,۱۲۹,۱۶۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۷۳,۰۳۹,۱۶۸	۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۲۰
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۸,۵۶۸,۰۳۹,۱۶۸		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مشارکت دولتی اوراق مشارکت دولتی
اوراق مشارکت دولتی اوراق مشارکت دولتی
اوراق مشارکت دولتی اوراق مشارکت دولتی
اوراق مشارکت دولتی اوراق مشارکت دولتی

پوست گز از سرشتر
شاهنشین اندیشانه

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

پوست کرازش
شخص اندیشانه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۲۰-۱	ریال ۱۲۹,۴۱۹,۶۱۲ ۲,۰۶۱,۳۹۴ ۳۶ ۱۳۴,۴۸۰,۹۴۲	ریال ۹۲,۶۱۵,۵۷۳ ۸,۹۰۶,۶۱۱ ۲ ۱۰۱,۵۲۲,۲۴۸

تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمولی و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

کارمزد ارکان

ارکان به شرح زیر می باشد:

کارمزد مدیر	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
کارمزد حساب نقد شوندگی	ریال ۳,۰۹۶,۲۳۳,۷۰۹ ۱,۰۵۱,۰۰۰,۰۴۷	ریال ۳,۶۸۴,۷۸۴,۹۵۸ ۷۷۴,۱۴۲,۱۱۴
کارمزد متولی	۹۶,۹۸۶,۳۱۰	۷۹,۹۹۹,۹۷۰
حق التوجه حسابرس	۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۳۵,۹۹۹,۲۸۰
	۴,۲۹۷,۲۱۹,۹۵۶	۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲

زینته‌ها

زینته‌های نرم افزار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
زینته تعقیب	ریال ۲۹۹,۷۰۳,۵۲۶ ۱۶۱,۱۹۹,۲۹۰	ریال ۲۵۱,۹۲۳,۳۸۹ ۱۷۲,۶۲۰,۷۰۳
زینته‌های کارمزد بانک	۱۹,۹۰۴,۰۴۵	۲,۷۶۱,۸۵۵
زینته‌های مالی	۳,۹۳۴,۶۵۰	۱۰,۷۴۹,۲۵۰
زینته سپهسال	۹,۵۶۳,۱۲۵	۲۹,۲۷۴,۹۹۷
زینته برقراری مجامع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۴,۰۶۰
زینته‌های	۳	۳۳۸
	۵۰۲,۰۹۵,۲۶۷	۴۷۸,۶۴۱,۵۹۲

یادداشت ۵-۶ نیز توضیح داده شده است مبلغ ۱۰۱۰۳۴ میلیون ریال طی سال بین سرمایه‌گذاران تقسیم شده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال ۱۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱	ریال ۱۵۱,۴۶۶,۴۹۵,۷۶۷
۱۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱	۱۵۱,۴۶۶,۴۹۵,۷۶۷

پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۹۵۴,۸۳۰,۶۴۹	۵,۷۹۸,۸۶۱,۵۳۵
(۲,۳۱۰,۳۸۵,۱۱۴)	(۵,۲۳۳,۷۶۹,۳۷۳)
۲,۶۴۴,۴۴۵,۵۳۵	۵,۵۶۵,۰۹۲,۱۶۲

تغییرات ارزشگذاری صادر و احوالهای عادی
تغییرات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

ت و بدهی های احتمالی

تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات تضمینی و بدهی های احتمالی می باشد.

گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت ساندرا الماس	مدیر صندوق	عادی	۱۰,۷۷۰	عادی	۲,۰۲۰
کارگزاری ذیاب حسه	مدیر	عادی	۱,۸۶۰	عادی	۰
محمدصادق افشاری	مدیر	عادی	۲۰	عادی	۰
سید مهدی سید مظفری	مدیر	عادی	۳۰	عادی	۰
سید پیرزایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	عادی	۰
محمد اصولیان	مدیر	عادی	۲۴۶	عادی	۰
مهدی قلی پور خاتقاه	مدیر	عادی	۱,۳۶۸	عادی	۰
محمد علی محمدی	مدیر	عادی	۰	عادی	۰
فریاد جابری فریخته	مدیر	عادی	۰	عادی	۰
رضا محمودی	مدیر	عادی	۰	عادی	۰
حماد عبادی	مدیر	عادی	۰	عادی	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ت با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدفعی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
سپاس	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۱۹,۵۸۶,۱۱۱,۷۳۲	طی دوره	۱۰۸,۳۷۱,۶۴۲
جست‌نیرویان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۴۲	طی دوره	۵۲,۴۱۳
سرمایه‌نویس	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱,۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰	طی دوره	۰
توسعه	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۳,۸۱۳,۳۱۳,۵۱۸	طی دوره	۱,۶۱۰,۰۰۰
کل سهام	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۶,۳۴۱,۱۹۶	طی دوره	۱۵
	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۰۹۶,۱۳۳,۷۰۹	طی دوره	۱,۵۷۲,۱۶۷,۲۰۵
	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۰۵۱,۰۰۰,۰۴۷	طی دوره	۵۰۱,۶۰۸,۸۰۱
	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۶,۹۸۶,۳۱۰	طی دوره	۵۱,۹۶۹,۸۵۷
سپاس	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹,۹۹۹,۸۹۰	طی دوره	۲۱,۹۹۹,۲۴۰

ادعای بعد از تاریخ صورت‌های خالص دارایی‌ها

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

پوست‌گزارش
شخص اندیشان