



صندوق سرمایه گذاری کنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های همراه صورت های مالی	۴ الی ۲۴



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 خطر، 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 صندوق های سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر 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 این 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به عنوان مدیر سرمایه‌گذاری، 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 ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه‌گذاران 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 سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار**

- ۱۴) الزام بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ 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





شرکت سپدگردان الماس (سهام خاص)

شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱ شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۹۸۴۵۲۸

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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
۹-۲۵	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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۸/۰۱/۱۳۹۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

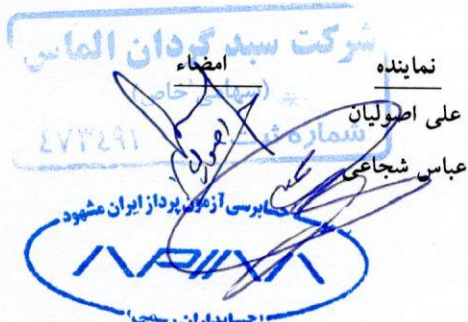
شرکت سپدگردان الماس

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

نماینده

علی اصولیان

عباس شجاعی



میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه ۲

کدپستی: ۱۹۹۱۷۱۶۳۴۷ فکس: ۸۸۳۱۷۵۸۶

تلفن: ۸۸۰۴۴۸۳۶ ۸۸۰۵۵۲۹۶

www.almasam.com info@almasam.com

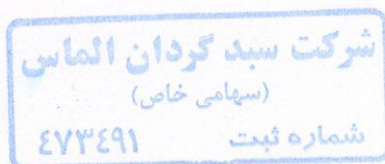
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷	۴۰,۳۲۵,۸۲۴,۱۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۳,۰۷۹,۸۱۰,۶۴۵	۲۹۶,۴۰۹,۴۵۹,۲۰۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۴۶۳,۱۲۵,۰۲۵,۴۱۷	۲۳۲,۲۵۵,۱۸۱,۹۳۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	۲,۶۴۴,۱۸۴,۷۷۰	۸	حسابهای دریافتی
۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵	۹	سایر دارایی ها
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 دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰	۲,۱۵۴,۰۴۵,۱۰۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴	۳۰,۶۸۲,۹۲۳,۵۱۲	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴	۴۴۰,۴۳۸,۷۷۵	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۲,۵۰۴,۶۵۳,۹۴۸	۳۳,۲۷۷,۴۰۷,۳۹۰		جمع بدهی ها
۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



موسسه حسابرسی و بازپرداخت ایران مشهود
 (حسابداران رسمی)
 پست گزارش
 شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

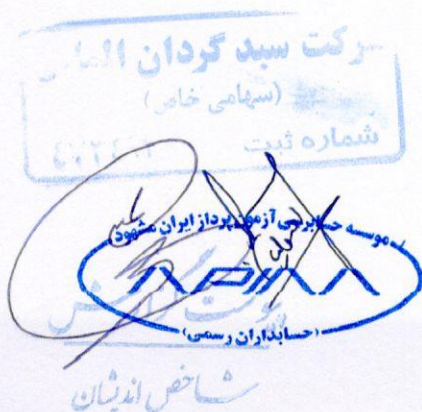
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۶,۷۸۶,۳۹۶,۲۱۲	۳۲,۹۴۳,۴۷۸,۲۱۴	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳,۹۸۶,۷۵۵,۸۱۰	(۵,۰۷۹,۳۹۳,۵۷۶)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۳,۵۴۹,۱۴۶,۳۲۶	۱۸	سود سهام
۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷	۷۳,۷۲۰,۷۳۸,۷۲۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۱,۵۹۲,۲۴۸	۱۳۴,۴۸۰,۹۴۲	۲۰	سایر درآمد ها
۱۰۴,۸۴۳,۵۰۱,۹۷۷	۱۰۵,۲۶۸,۴۵۰,۶۲۹		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲	۴,۲۹۷,۲۱۹,۹۵۶	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۴۴۹,۳۶۶,۵۹۵	۴۹۲,۵۳۱,۵۴۳	۲۲	سایر هزینه ها
۲۹,۲۷۴,۹۹۷	۹,۵۶۳,۷۲۴	۲۳	تسهیلات مالی
۵,۰۵۳,۵۶۷,۹۱۴	۴,۷۹۹,۳۱۵,۲۲۳		جمع هزینه ها
۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳	۱۰۰,۴۶۹,۱۳۵,۴۰۶		سود خالص
۱۹,۹۶	۲۱,۵۱		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ - درصد
۱۷,۰۳	۱۸,۸۶		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲ - درصد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴	۳۰۲,۶۴۷	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸		واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره
۶۲۸,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۱۳۲	۶۰۸,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۱۳		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۴۶,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۵۳۱)	(۶۵۳,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۳,۲۷۳)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰۲,۴۳۴,۲۰۱,۹۱۴)	-	(۱۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱)	.	۲۴	تقسیم سود
۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳	-	۱۰۰,۴۶۹,۱۳۵,۴۰۶	.		سود خالص دوره
۲,۶۴۴,۴۴۵,۵۳۵	-	۵۶۵,۰۹۲,۱۶۲	.	۲۵	تعدیلات
۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸	۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸		خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

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 (۵) 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.

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 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان الماس	۱۰۰	۵٪
۲	شرکت کارگزاری دنیای خبره	۱۸۶۰	۹۳٪
	جمع	۱۹۶۰	۹۸٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۲۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ازمون 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 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 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 هیات 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

۲-۲-۴- 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 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 مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
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 ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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.

۴-۷- پرداخت‌های دوره ای به سرمایه‌گذاران

بر اساس مفاد بند ۳ امیدنامه در مقاطع ماهیانه در پایان هر ماه تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه و به حساب سرمایه‌گذاران مربوطه واریز می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
	ریال	ریال	ریال	
۱.۸۰٪	۱۰,۷۳۱,۱۳۹,۶۷۵	۱۱,۱۹۶,۶۹۵,۵۴۹	۲۲,۲۹۹,۹۸۳,۵۸۰	فلزات اساسی
۰.۲۱٪	۱,۲۲۹,۶۹۲,۴۵۰	۱,۵۳۳,۱۰۷,۹۷۶	۸,۷۵۳,۴۹۶,۳۱۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۹۵٪	۳۳,۵۸۹,۸۷۵,۴۳۵	۳۲,۳۰۴,۱۸۶,۶۴۵	۹,۱۸۶,۸۷۰,۰۰۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۸۵,۴۷۴,۲۱۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۴۳٪	۲,۴۷۶,۶۰۴,۹۹۵	۲,۶۴۱,۹۴۶,۶۲۷	.	قند و شکر
۱.۶۱٪	۹,۶۱۵,۳۵۶,۲۴۲	۹,۱۳۴,۱۷۳,۱۰۰	.	مواد و محصولات دارویی
۷.۹۹٪	۴۷,۳۳۶,۳۲۸,۷۹۷	۴۶,۷۱۰,۱۰۹,۸۹۷	۴۰,۳۳۵,۸۲۴,۱۰۷	
			۲۸,۵۹۵,۶۹۰,۸۷۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود منفی
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
۲۷.۱۱٪	۱۶۱,۷۸۷,۱۱۰.۳۲۶	۱۴۹,۵۱۵,۵۹۸.۸۹۰	۸۲,۸۷۳,۵۱۶.۶۸۷
۰.۰۰٪	۰	۶۶,۳۸۸,۰۶۹.۷۲۸	۰
۲.۳۶٪	۱۴,۰۷۹,۵۷۳.۳۲۱	۱۰,۶۱۷,۵۵۱.۱۴۰	۹۰,۶۱۵,۲۶۰.۵
۰.۰۰٪	۰	۳,۱۴۶,۹۲۲.۲۶۹	۶۳,۴۱۳,۸۶۷
۰.۳۸٪	۲,۳۵۸,۶۹۳.۳۲۹	۲,۵۸۷,۰۳۹.۹۰۲	۳۹,۵۵۴,۷۷۳
۱۷.۸۷٪	۱۰,۶۲۳,۸۲۲.۸۸۸	۰	۰
۱۷.۰۹٪	۱۰,۱۹۹,۷۹۳.۰۹۰	۰	۰
۱۲.۷۷٪	۷۵,۸۵۶,۰۰۰.۰۰۰	۰	۰
۰.۰۹٪	۵۲۱,۳۳۰.۶۴۳	۰	۰
۷۷.۶۱٪	۴۶۳,۱۲۵,۰۲۵.۴۱۷	۲۳۲,۲۵۵,۱۸۱.۹۳۱	۹,۲۹۶,۹۷۴.۴۲۲

۷-۱- در مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۳ اوراق انتفاعی طرح‌های عمرانی دولتی ۱ الی ۵ و اوراق طرح‌های عمرانی انتفاعی بانک مسکن الی ۹ الی ۷ 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).

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

نام اوراق	تعداد اوراق	قیمت پایانی	قیمت تعدیل
مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹.۰۹۰۹	۷,۸۸,۹۱۵	۹۰۱,۲۶۰	۷۴۸,۱۱۸
اسناد خزانه م ۳۳- بودجه ۹۶- ۹۹.۵۲۸-۹۶	۱۰۷,۵۰۲	۷۵۳,۰۰۰	۶۱۸,۰۰۰
	۲۹۸,۹۶۶	۲,۶۵۴,۳۶۱	۱,۳۶۶,۵۵۶

۷-۲- قیمت اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص و اسناد خزانه م ۳۳- بودجه ۹۶ بر اساس دستورالعمل نحوه تعیین قیمت اوراق بهادار سازمان بورس تعدیل شده است.

پوست کرازشر
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی ها

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	
۲۶۳,۵۴۱,۲۲۲	۲۶۳,۶۰۳,۳۵۴	(۲۷۲,۴۳۷,۸۶۸)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۵۴۱,۲۲۲	مخارج نرم افزار
۹,۹۲۴,۶۵۰	۰	(۹,۹۲۴,۶۵۰)	۰	۹,۹۲۴,۶۵۰	مخارج تاسیس
(۳۶)	(۲۹)	(۱,۸۰۰,۰۲۹)	۱,۸۰۰,۰۳۶	(۳۶)	مخارج مجامع
۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵	(۲۸۴,۱۶۲,۵۴۷)	۲۷۴,۳۰۰,۰۳۶	۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۸۴,۹۵۳,۵۶۲	۸۰۹,۱۵۴,۹۱۸,۴۰۶	۸۱۰,۴۳۱,۴۹۳,۳۲۶	۱۰۸,۳۷۸,۶۴۲	کارگزاری مدیر اسیا
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
۱۲,۱۱۴,۷۳۷	۱۲,۱۱۴,۷۳۷	۲۴,۲۲۹,۴۵۹	۱۵	کارگزاری خبرگان سهام
۰	۱۰,۵۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۰	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱,۳۹۹,۱۷۱,۲۱۲	۸۳۱,۶۷۱,۸۷۰,۰۸۸	۸۳۲,۹۵۷,۹۹۹,۷۳۰	۱۱۳,۰۴۱,۵۷۰	

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
			ریال	ریال	
جاری	ملاصدرا	۸۳۵۷۲۳۷۳۸۵	۲۱,۲۸۰,۳۰۶	۰	بانک ملت
جاری	شیخ بهایی	۰۱۱۰۹۵۹۴۳۲۰۰۱	۲۱۳,۰۶۲,۲۱۴	۷,۷۱۴,۰۲۶	بانک ملی
جاری	جنت اباد شمالی	۱۰۵۳۱۱۳۲۴۱۱۸۱	۹,۶۷۶,۰۰۳	۹,۹۷۶,۰۰۰	بانک سرمایه
جاری	ولنجک	۱۰۰۸۰۴۱۸۸۸۱۰	۴,۵۴۸,۰۰۰	۴,۵۴۸,۰۰۰	بانک شهر
جاری	ارژانتین	۰۳۰۰۵۶۷۶۱۰۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری نور
جاری	ملاصدرا	۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
			۲۵۴,۰۶۶,۵۲۳	۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۹,۹۹۷,۶۵۱,۷۷۶	۱۰,۳۵۹,۳۴۴,۵۲۰	بابت واحدهای ابطال شده
.	(۱۷,۳۴۶)	بابت درخواست صدور
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۰,۳۸۴,۱۵۸	بابت تمه صدور واحدها
۴,۲۷۹,۸۵۸	۳,۲۱۲,۱۸۰	
۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴	۳۰,۶۸۲,۹۲۳,۵۱۲	

۱۴- 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	ذخیره تصفیه
۲۵۰,۸۵۸,۰۲۲	۴۱۲,۰۵۷,۳۱۲	ذخیره ایونمان نرم افزار
۱,۱۱۲,۷۷۸	۲۸,۳۷۸,۴۳۶	بدهی بابت اختیار معامله
۹,۹۹۲,۰۰۰	.	وجوه واریزی نامشخص
۲۶۱,۳۱۴	۳,۰۲۷	
۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴	۴۴۰,۴۳۸,۷۷۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۵۳۶,۹۸۷,۹۵۴,۲۱۶	۵۳۶,۹۸۸	۵۸۲,۲۴۸,۲۷۶,۰۰۰	۵۸۲,۲۴۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۹۹۹,۹۹۹,۸۲۹	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۹۴۸	۲,۰۰۰
جمع واحدهای سرمایه گذاری	۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸

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:

	یادداشت		سال مالی منتهی به	
	۱۶-۱	۱۶-۲	سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام			ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش مشارکت			۴,۷۱۲,۹۶۹,۲۰۸	۴,۷۱۲,۹۶۹,۲۰۸
			۲,۰۲۳,۳۷۰,۰۰۴	۲,۰۲۳,۳۷۰,۰۰۴
			۶,۷۸۶,۳۳۹,۲۱۲	۶,۷۸۶,۳۳۹,۲۱۲

۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴,۳۶۷,۲۰۵,۷۶۳	(۶۹,۹۲۸,۴۸۸)	(۳۸۸,۶۵۱,۵۸۸)	(۴,۵۷۴,۲۳۱,۳۳۷)	۱۹,۱۰۲,۱۰۵,۳۷۰	۶,۱۷۵,۳۳۶
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳,۰۳۳,۵۴۶,۸۵۹	(۹۴,۵۸۹,۹۹۹)	(۳۸۸,۶۵۱,۵۸۸)	(۴,۵۷۴,۲۳۱,۳۳۷)	۱۷,۶۴۷,۲۷۶,۳۶۶	۳۹۸,۹۹۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۶۰۵,۳۴۷,۷۵۵	(۳۴,۷۳۲,۵۰۱)	(۳۲,۹۹۵,۸۷۵)	(۴,۲۷۳,۴۳۸,۶۹۹)	۶,۹۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱,۸۲۰,۴۶۱,۹۶۳	(۲۵,۳۲۱,۳۶۳)	(۲۴,۰۵۵,۶۵۱)	(۳,۱۵۴,۵۰۸,۱۷۵)	۵,۰۶۴,۳۴۷,۵۲۵	۶۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۳۸۸,۱۹۰,۱۴۲	(۹۴,۵۸۹,۹۹۹)	(۳۸۸,۶۵۱,۵۸۸)	(۵۳,۸۶۰,۱۸۶,۱۰۷)	۱۸,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳,۳۳۴,۷۵۲,۴۸۲	(۳۱۲,۸۱۹,۱۰۶)	(۲۷۰,۴۷۱,۵۸۸)	(۵۳,۸۶۰,۱۸۶,۱۰۷)	۶۷,۶۷۸,۲۴۹,۱۶۱	

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴,۳۶۷,۲۰۵,۷۶۳	(۶۹,۹۲۸,۴۸۸)	(۳۸۸,۶۵۱,۵۸۸)	(۴,۵۷۴,۲۳۱,۳۳۷)	۱۹,۱۰۲,۱۰۵,۳۷۰	۶,۱۷۵,۳۳۶
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳,۰۳۳,۵۴۶,۸۵۹	(۹۴,۵۸۹,۹۹۹)	(۳۸۸,۶۵۱,۵۸۸)	(۴,۵۷۴,۲۳۱,۳۳۷)	۱۷,۶۴۷,۲۷۶,۳۶۶	۳۹۸,۹۹۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۶۰۵,۳۴۷,۷۵۵	(۳۴,۷۳۲,۵۰۱)	(۳۲,۹۹۵,۸۷۵)	(۴,۲۷۳,۴۳۸,۶۹۹)	۶,۹۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱,۸۲۰,۴۶۱,۹۶۳	(۲۵,۳۲۱,۳۶۳)	(۲۴,۰۵۵,۶۵۱)	(۳,۱۵۴,۵۰۸,۱۷۵)	۵,۰۶۴,۳۴۷,۵۲۵	۶۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۳۸۸,۱۹۰,۱۴۲	(۹۴,۵۸۹,۹۹۹)	(۳۸۸,۶۵۱,۵۸۸)	(۵۳,۸۶۰,۱۸۶,۱۰۷)	۱۸,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳,۳۳۴,۷۵۲,۴۸۲	(۳۱۲,۸۱۹,۱۰۶)	(۲۷۰,۴۷۱,۵۸۸)	(۵۳,۸۶۰,۱۸۶,۱۰۷)	۶۷,۶۷۸,۲۴۹,۱۶۱	

آلمیتوم ایران
پتروشیمی زاگرس
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد خوزستان
پتروشیمی شازند
جمع و نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	ریال	یادداشت
۱۲,۲۱۷,۱۳۱,۰۶۹	(۳,۳۵۰,۰۰۵,۵۷۱)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت فرابورسی
۹۲۳,۵۵۸,۸۹۹	۱,۳۳۰,۱۳۳,۲۴۴	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲	(۳,۴۵۴,۵۲۱,۲۴۹)	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق تنفاعی دولت
۱۳,۹۸۱,۷۵۵,۸۱۰	(۵,۰۷۹,۳۳۳,۵۷۱)		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۹۸۷,۰۰۰,۶۹۶	-	(۴۸,۱۶۶,۲۷۱)	(۶۲,۴۰۱,۰۶۹,۰۳۳)	۶۶,۴۳۶,۳۳۶,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۲
۰	۳۲۸,۸۹,۱۹۴	۰	(۱,۸۵۸,۳۶۷)	(۲,۲۱۹,۳۹۶,۴۵۸)	۲,۵۴۹,۳۳۳,۹۱۹	۲,۵۴۹
۰	۲۲۳,۰۵۵,۴۹۲	-	(۲,۳۳۷,۱۶۶)	(۲,۸۶۰,۴۵۲,۹۱۰)	۳,۰۸۵,۷۴۵,۵۶۸	۳,۲۱۶
(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	-	-	-	-	
(۷۲۹,۵۰۳)	۰	-	-	-	-	
۱۰	۰	-	-	-	-	
(۳)	۰	-	-	-	-	
(۳)	۰	-	-	-	-	
۲۵۱,۱۳۰,۵۶۸	۰	-	-	-	-	
۱۲,۱۱۱,۷۴۰,۰۰۰	(۷,۸۴۳,۱۵۰,۹۵۳)	۰	(۱۰۷,۴۶۴,۷۶۶)	(۱۴۹,۱۲۱,۳۹۸,۱۵۷)	۱۴۱,۳۳۰,۷۱۱,۹۷۰	۱۸۸,۹۱۵
۱۲,۲۱۷,۱۳۱,۰۶۹	(۳,۳۵۰,۰۰۵,۵۷۱)	۰	(۱۵۴,۷۱۶,۴۷۰)	(۳۱۶,۶۰۲,۳۱۶,۵۵۸)	۲۱۳,۴۰۲,۲۷۴,۵۵۷	

اسناد خزانه - ۲۳ به ۹۶ - ۹۹۰,۵۲۸
اوراق مشارکت دولتی - ۶ شرایط خاص
اوراق مشارکت رایان سایپا ۹۱۱۱
اجاره دولتی آپارتمان
شهرداری قم - طوقوس
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۷
مشارکت کارکنان نفت
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
مشارکت ملی نفت ایران
اوراق مشارکت دولتی - ۹ شرایط خاص

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۰,۳۰۱,۵۱۸,۰۰۰	۸۰,۸۵۵,۵۷۳	(۵,۶۴۰,۴۹۱)	(۳۶,۷۹۲,۳۳۱)	(۴,۷۹۹,۵۰۲,۳۳۲)	۵,۶۴۰,۴۹۰,۸۲۷	۱,۴۷۹,۲۷۹
.	۵۹۲,۶۷۷,۱۲۴	(۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۴۳,۷۹۰,۰۰۰)	(۸,۵۴۱,۹۲۸,۸۷۶)	۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	۵۴۵,۱۵۳,۱۱۰	(۵,۸۸۶,۰۰۳)	(۳۷,۶۵۸,۵۱۵)	(۵,۳۰۷,۰۰۵,۵۸۴)	۵,۸۸۶,۰۰۳,۶۱۲	۱,۷۹۶,۱۵۶
(۳۳۳,۵۰۳,۷۷۷)	۴۶۱,۷۳۸,۹۷۳	(۹,۰۸۳,۳۶۱)	(۴۳,۱۴۵,۹۸۹)	(۸,۵۶۹,۳۹۷,۷۷۲)	۹,۰۸۳,۳۶۱,۰۰۰	۲,۱۲۴,۷۶۴
.	۶۱,۹۱۷,۷۲۵	.	.	(۱۱۵)	۶۱,۹۱۷,۸۴۰	۱۱۵
.	۷۰۰,۹۱۸,۶۱۱	.	(۳۴,۹۲۱)	(۱۳)	۷,۱۳۶,۷۹۵	۱۳
.	۶,۸۸۰,۸۱۸	.	(۳۳,۸۸۲)	(۱۳)	۶,۹۱۴,۷۱۳	۱۳
.	۴,۲۴۸,۷۱۱	.	(۲۰,۹۲۱)	(۸)	۴,۲۶۹,۶۴۰	۸
.	۳,۱۸۶,۴۳۲	.	(۱۵,۶۹۰)	(۶)	۳,۲۰۲,۱۲۸	۶
.	۲,۱۴۸,۵۱۲	.	(۱۰,۵۸۰)	(۴)	۲,۱۵۹,۰۹۶	۴
(۴۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۴۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰۳,۴۱۵,۵۲۱)	.	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰
(۱۵۳,۹۴۹,۳۶۷)	.	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰
۷۵,۵۶۱,۱۰۹	.	.	.	.	.	۱۱۱,۹۹۹
(۳۳۹,۰۳۹,۸۵۲)	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱۶,۴۸۶,۳۶۶)	.	.	.	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱۸۵,۱۴۸,۱۳۳)	.	.	.	.	.	۱۹۵,۹۵۱
۱۹,۸۰۰,۶۴۸۴	.	.	.	.	.	۲۰۰,۴۴۷
۴۸۱,۳۲۳,۱۵۰	.	.	.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۳,۴۳۴,۱۶۷	.	.	.	.	.	۱,۷۰۰,۰۰۰
.	(۷۷,۳۸۲,۲۴۹)	(۱,۸۱۹,۰۹۰)	(۸,۶۴۰,۶۷۷)	(۱,۸۹۶,۰۱۲,۳۸۶)	۱,۸۱۹,۰۸۹,۹۰۴	۸۴۵,۳۰۲
.	(۱۳۱,۷۷۷,۴۴۰)	(۹,۶۳۱,۲۰۰)	(۴,۵۷۴,۸۲۰)	(۱,۰۸۹,۳۳۰,۰۰۰)	۹,۶۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
.	(۲۰,۷۸۸,۹۰۰)	(۱,۸۰۵,۲۰۰)	(۸,۵۷۴,۷۰۰)	(۲,۰۱۵,۶۰۹,۰۰۰)	۱,۸۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	(۳۳۳,۵۱۶,۵۰۶)	(۶,۰۳۵,۸۰۰)	(۲۸,۲۷۰,۰۵۰)	(۶,۳۲۶,۶۱۰,۶۵۱)	۶,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۹۲۲,۵۵۸,۸۹۹	۱,۷۳۰,۱۳۳,۲۴۴	(۴۰,۴۳۰,۷۰۰)	(۱۹۲,۳۳۰,۷۶۱)	(۳۸,۵۹۵,۶۹۰,۸۱۵)	۴۰,۵۵۸,۶۶۰,۲۵۵	

پشت گزاشش
نسخه انشایی

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	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲	(۳,۴۵۴,۵۲۱,۲۴۹)	۰	۰	۱۳,۱۶۵,۹۱۷,۷۸۴	۹,۷۱۱,۳۹۶,۵۳۵	۱۷,۱۱۱
۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲	(۳,۴۵۴,۵۲۱,۲۴۹)	۰	۰	۱۳,۱۶۵,۹۱۷,۷۸۴	۹,۷۱۱,۳۹۶,۵۳۵	

اوراق مربایحه وزارت تعاون، کار

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱,۴۷۲,۵۲۶,۰۰۰	۰	۱,۴۷۲,۵۲۶,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱۹۸,۹۹۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پنروشیمی زاگرس
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	گروه دارویی برکت
-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد خوزستان
-	۳۷۴,۷۴۳,۳۲۶	(۲۵۶,۶۷۴)	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۶۱,۸۷۷,۰۰۰	۰	۱۶۱,۸۷۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰۷,۹۱۸	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فنداصفهان
۰	۳,۵۴۹,۱۴۶,۳۲۶	(۲۵۶,۶۷۴)	۳,۵۴۹,۴۰۳,۰۰۰					

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	۵۴,۹۷۸,۹۷۱,۲۴۶	۱۹-۱
۹,۰۸۵,۰۳۲,۲۷۰	۸,۵۶۸,۲۵۹,۱۶۸	۱۹-۲
۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹	۱۰,۱۷۳,۵۰۸,۳۰۹	۱۹-۳
۸۳,۹۶۸,۷۵۷,۷۰۷	۷۳,۷۲۰,۷۳۸,۷۲۳	

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
اوراق انتفاعی دولت
سود سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مشارکت
ریال	ریال	درصد	ریال			مشارکت ملی نفت ایران
۱۸۸,۶۳۰,۲۱۶,۷۱۴	۱۹,۸۷۶,۷۹۰,۵۹۲	۲۱٪	۱۰۷,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص
۱۴,۶۹۱,۱۷۷,۳۳۵	۳۶,۱۳۹,۴۶۱,۹۹۱	۱۵٪	۲۴۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۹	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص
۱۷	۸,۱۳۳,۳۸۸,۷۱۸	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص
۲۳,۰۲۴۸,۰۳۴	۳۵۶,۳۶۳,۵۵۵	۲۱٪	۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص
۵۶,۲۲۵,۹۵۲	۵۵۳,۳۴۰,۹۵۴	۲۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص
۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵	۳۴۱,۵۶۲,۳۴۴	۱۸٪	۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۸	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	شهرداری قم- تلوتوس
۱,۲۴۸,۸۸۱,۱۲۸	۰	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱۳۹۷/۰۵/۱۹	مشارکت رایان سایپا ۹۱۱۱
۳۹,۱۰۱,۸۳۷,۰۷۸	۵۴,۹۷۸,۹۷۱,۲۴۴	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	شهرداری قم- سپهر
			۴۵۷,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰			مشارکت س.ص. کارکنان نفت

۱۹-۲- اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال			مراجعه وزارت تعاون و رفاه اجتماعی
۷,۷۳۴,۹۰۴,۱۱۰	۵,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۲	اوراق مشارکت قطار شهری شیراز ۲
۱,۳۵۰,۱۲۸,۱۶۰	۲,۷۳۰,۲۵۹,۱۶۸	۲۰٪	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۵	۱۳۹۷/۰۸/۲۵	اوراق مشارکت قطار شهری شیراز ۲
۹,۰۸۵,۰۳۲,۲۷۰	۸,۵۶۸,۲۵۹,۱۶۸		۹۰,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰			اوراق مشارکت قطار شهری شیراز ۲

شخص اندیش
پوست کزادرشیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹-۳- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص
ریال
۱۷,۹۸۸,۶۲۹,۴۸۹
۴۱۳,۸۵۲,۴۹۹
۲۰۸,۹۱۹,۳۸۰
۶۸,۹۴۷,۵۸۹
۶۱۷,۹۹۱,۴۲۶
۱۶,۴۵۷,۰۴۸,۴۵۳
۶,۸۳۴,۷۱۸
۱۰,۴۹۹,۳۱۱
۹,۱۴۹,۰۰۶
۰
۱۶,۴۸۸
۰
۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص	هزینه توزیع سود	درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال	
۶,۱۰۶,۷۱۶,۶۰۱	(۱,۸۳۳)	مختلف		۱۳۹۵/۱۱/۰۳
۲,۳۶۸,۳۴۴,۸۸۴	(۳۱۱,۱۷۲)	مختلف		۱۳۹۵/۰۷/۰۳
۴۲,۷۸۳,۲۰۴	(۶۹۱)	مختلف		۱۳۹۶/۰۷/۲۳
۳۸,۵۳۳,۶۸۴	۰	مختلف		۱۳۹۶/۰۷/۰۵
۵۱,۳۷۵,۰۵۳	(۲)	مختلف		۱۳۹۶/۰۷/۱۱
۱۷,۴۵۳,۷۸۲	(۵۳۳)	مختلف		۱۳۹۵/۱۲/۲۵
۱۱,۷۳۰,۱۱۵	(۱۸)	مختلف		۱۳۹۴/۱۰/۱۱
۲۵,۱۸۰,۸۸۴	۰	مختلف		۱۳۹۶/۰۶/۰۷
۱۹,۱۰۶,۳۷۸	(۱۱۱)	مختلف		۱۳۹۶/۰۶/۲۸
۷۴,۴۴۶,۳۰۰	(۱,۸۴۱)	مختلف		۱۳۹۷/۰۱/۲۷
۵۳,۳۷۹	(۷)	مختلف		۱۳۹۶/۰۹/۰۱
۱,۵۱۷,۵۹۴,۱۴۵	(۵,۴۰۵,۱۳۰)	مختلف		۱۳۹۷/۱۱/۱۴
۱۰,۱۷۳,۵۰۸,۳۰۹	(۵,۷۷۱,۳۲۸)			

بانک سرمایه
بانک پارسیان
بانک مسکن
بانک صادرات
بانک تجارت
بانک ملی
بانک شهر
بانک کشاورزی
بانک رفاه
بانک ملت
بانک موسسه مالی و اعتباری نور
بانک آینده

شخص اذینان
شخص گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۶۸۵,۵۷۳	۱۲۹,۴۱۹,۶۱۲	۲۰-۱
۸,۹۰۶,۶۷۱	۵,۰۶۱,۲۹۴	تعدیل کارمزد کارگزاری ها
۴	۳۶	ذخیره تنزیل سود سهام و سپرده تحقق یافته
۱۰۱,۵۹۲,۲۴۸	۱۳۴,۴۸۰,۹۴۲	سایر

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۶۸۴,۷۸۴,۹۵۸	۳,۰۹۶,۲۳۳,۷۰۹	کارمزد مدیر
۷۷۴,۱۴۲,۱۱۴	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۴۷	کارمزد ضامن نقد شوندگی
۷۹,۹۹۹,۹۷۰	۹۶,۹۸۶,۳۱۰	کارمزد متولی
۳۵,۹۹۹,۲۸۰	۴۹,۹۹۹,۸۹۰	حق الزحمه حسابرس
۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲	۴,۲۹۷,۲۱۹,۹۵۶	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۱,۹۲۳,۳۸۹	۲۹۹,۷۰۳,۵۲۶	هزینه های نرم افزار
۱۷۲,۶۲۰,۷۰۳	۱۶۱,۱۹۹,۲۹۰	هزینه تصفیه
۲,۷۶۸,۸۵۵	۱۹,۹۰۴,۰۴۵	هزینه های کارمزد بانکی
۱۰,۷۴۹,۲۵۰	۹,۹۲۴,۶۵۰	هزینه های تاسیس
۱۱,۳۰۴,۰۶۰	۱,۸۰۰,۰۲۹	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۸	۳	سایر هزینه ها
۴۴۹,۳۶۶,۵۹۵	۴۹۲,۵۳۱,۵۴۳	

۲۳- تسهیلات مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	هزینه تسهیلات
۲۹,۲۷۴,۹۹۷	۹,۵۶۳,۷۲۴	
۲۹,۲۷۴,۹۹۷	۹,۵۶۳,۷۲۴	

۲۴- تقسیم سود

همانگونه که در یادداشت ۵-۶ نیز توضیح داده شده است مبلغ ۱۰۱۰۳۴ میلیون ریال طی سال بین سرمایه گذاران تقسیم شده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

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	۵۶۵,۰۹۲,۱۶۲

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱,۸۷٪	۱۰,۸۰۱	عادی	۲,۰۲٪	۱۰,۷۷۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱۰۰	ممتاز		۱۰۰	ممتاز			
۰,۳۲٪	۰	عادی	۰,۳۵٪	۰	عادی	موسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱,۸۶۰	ممتاز		۱,۸۶۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	محمدصادق افتتاحی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	سید مهدی سید مطهری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰,۱۲٪	۷۲۳	عادی	۰,۰۰٪	۲۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۰,۰۴٪	۲۴۶	عادی	۰,۰۵٪	۲۴۶	عادی	مدیر	محمد اصولیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۰,۱۷٪	۱,۰۰۰	عادی	۰,۲۴٪	۱,۳۶۸	عادی	مدیر	مهدی قلی پور خانقاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۰,۸۶٪	۵,۰۰۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	محمد کفاش پنجه شاهی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۰,۱۷٪	۱,۰۰۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	ولی جاویدی قریچه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۱,۱۳٪	۶,۵۸۸	عادی	۳,۹۵٪	۲۱,۳۱۱	عادی	مدیر	رضا عیوض لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	جواد عبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۴,۶۸٪	۲۷,۳۵۸	-	۶,۶۱٪	۳۵,۶۱۵	-			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ممانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله		
۱۰۸,۳۷۸,۶۴۲	طی دوره	۱,۶۱۹,۵۸۶,۴۱۱,۷۳۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مدبر اسیا
۵۲,۹۱۳	طی دوره	۳۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۰	طی دوره	۲۱,۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۴,۶۱۰,۰۰۰	طی دوره	۲۳,۸۷۳,۳۱۳,۵۴۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری صبا تامین
۱۵	طی دوره	۳۶,۳۴۴,۱۹۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری خبرگان سهام
۱,۵۷۲,۴۶۷,۲۰۵	طی دوره	۳,۰۹۶,۲۳۳,۷۰۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارمزد مدیر
۵۰۱,۶۰۸,۸۰۱	طی دوره	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۴۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارمزد ضامن
۵۴,۹۶۹,۸۵۷	طی دوره	۹۶,۹۸۶,۳۱۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارمزد متولی
۲۴,۹۹۹,۲۴۰	طی دوره	۴۹,۹۹۹,۸۹۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	حق الزحمه حسابرسی

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ما

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