

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه الماس پایدار"

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸ 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

• یادداشت‌های توضیحی؛

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۵

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 برگرفته 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 ۱۳۹۸/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

نماینده
علی اصولیان
عباس شجاعی

امضاء
(مهر)

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

گردان الماس
موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

حسابداران رسمی

شخص حقوقی
شرکت سیدگردان الماس
موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۰,۳۲۵,۸۲۴,۱۰۷	۳۹,۸۵۲,۵۶۷,۷۶۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۶,۴۰۹,۴۵۹,۲۰۹	۱۹۵,۶۸۹,۷۹۵,۷۵۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۲۳۲,۲۵۵,۱۸۱,۹۳۱	۱۵۸,۱۱۱,۳۳۶,۶۱۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲,۶۴۴,۱۸۴,۷۷۰	۲,۰۶۶,۶۶۸,۳۸۳	۸	حسابهای دریافتی
۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵	۱۹۴,۱۷۱,۹۴۳	۹	سایر دارایی‌ها
۱۱۳,۰۴۱,۵۷۰	۶,۲۲۵,۴۳۸,۶۸۷	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵۴,۰۶۶,۵۲۳	۱,۶۱۴,۴۲۹,۴۷۷	۱۱	موجودی نقد
۵۷۲,۲۶۵,۳۶۱,۴۳۵	۴۰۳,۷۵۴,۳۹۸,۶۱۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲,۱۵۴,۰۴۵,۱۰۳	۲,۹۳۸,۷۲۱,۰۴۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۰,۶۸۲,۹۲۳,۵۱۲	۳۹,۴۴۲,۲۸۶,۹۶۴	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴۴۰,۴۳۸,۷۷۵	۴۷۳,۴۲۱,۶۱۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۳,۲۷۷,۴۰۷,۳۹۰	۴۲,۸۵۴,۴۲۹,۶۲۸		جمع بدهی‌ها
۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۳۶۰,۸۹۹,۹۶۸,۹۸۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال	ریال		
۳۲,۹۴۳,۷۷۸,۳۱۴	۲۹,۵۵۰,۵۳۱,۳۱۸	۱۸,۴۷۰,۶۵۰,۹۷۳	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۰,۷۹,۳۹۳,۵۷۶)	(۲,۶۴۰,۳۴۱,۹۲۴)	(۸,۸۱۵,۸۰۹,۷۹۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۵۴۹,۱۴۶,۳۳۶	۳,۴۶۸,۵۷۳,۳۰۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سود سهام
۷۳,۷۲۰,۷۳۸,۷۲۳	۲۴,۸۲۶,۳۴۹,۴۰۷	۱۶,۹۸۷,۰۰۰,۳۰۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۴,۴۸۰,۹۲۲	۲۶,۰۱۶,۹۸۲	۲۵,۹۲۷,۲۸۸	۲۰	سایر درآمدها
۱۰۵,۳۶۸,۴۵۰,۶۲۹	۵۴,۲۳۱,۱۱۸,۹۹۴	۲۷,۰۶۷,۷۷۳,۷۶۵		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۴,۲۹۷,۲۱۹,۹۵۶	۱,۳۱۰,۳۸۶,۱۹۰	۷۸۲,۶۷۵,۹۴۵	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۴۹۲,۵۳۱,۵۴۳	۱۳۵,۳۳۶,۶۵۲	۱۰۸,۷۱۱,۴۵۳	۲۲	سایر هزینه ها
۹,۵۴۳,۷۲۴			۲۳	هزینه مالی
۴,۷۹۹,۳۱۵,۲۲۳	۱,۴۴۵,۶۲۲,۸۴۲	۸۹۳,۳۸۷,۳۹۸		جمع هزینه ها
۱۰۰,۴۶۹,۱۳۵,۴۰۶	۵۲,۷۸۵,۴۹۶,۱۵۲	۲۶,۱۷۴,۳۸۶,۳۶۷		سود خالص
۳۱,۵۱۰	۵,۴۳۰	۵,۷۶۰		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۸,۸۶۰	۶,۲۰۰	۷,۳۴۰		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸	۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸		واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره
۶۰۸,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۱۳	۲۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۱۵	۱۷۵,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۹۷۳		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۵۳,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۳,۲۷۳)	(۱۵۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۳۳۲)	(۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۰۰۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۱۰,۳۴۵,۵۵۰,۴۷۱)		(۳۸۰,۳۹,۳۳۸,۳۶۳)		(۲۳,۸۹۹,۰۴۷,۹۳۸)		۲۴	تقسیم سود
۱۰۰,۴۶۹,۱۳۵,۴۰۶		۵۲,۷۸۵,۴۹۶,۱۵۲		۲۶,۱۷۴,۳۸۶,۳۶۷			سود خالص دوره
۵۴۵,۰۹۲,۱۶۲		(۸۱۳,۱۰۱,۹۵۵)		(۲,۲۷۵,۴۲۳,۴۸۸)		۲۵	تعدیلات
۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸	۲۸۰,۸۶۵,۳۴۴,۷۸۲	۴۵۶,۹۳۱	۳۶۰,۸۹۹,۹۶۸,۹۸۶	۳۶۰,۹۰۰		خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه حسابرسی آزمون بازار ایران

سود خالص

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان الماس	۱۰۰	۵٪
۲	شرکت کارگزاری دنیای خیره	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، مؤسسه 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 لونوس 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 - نیش بن بست مهران - پلاک ۹۹

حسابرس صندوق، مؤسسه 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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

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 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 دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
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 اجاری 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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 ۰.۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج 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 می‌شوند؛ 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۳/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال		درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۳۹۰٪	۲۳,۳۹۹,۹۸۳,۵۸۰	۲۰,۵۷۱,۹۱۸,۳۰۰		۲۶۸٪	۱۰,۸۰۰,۸۸۴,۴۰۷	۷,۳۳۹,۹۱۵,۰۶۷	فازات لستری
۱۵۳٪	۸,۷۵۳,۴۹۶,۳۱۰	۹,۴۳۹,۵۷۹,۶۵۶		۲۵۴٪	۱۰,۳۷۳,۱۳۰,۳۷۰	۷,۴۱۳,۵۷۰,۶۵۶	فازاد هلی نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰۰۰٪	-	-		۱۵۶٪	۶,۳۸۵,۶۱۱,۸۷۵	۶,۵۳۰,۷۸۳,۹۳۱	استخراج کک های هلی
۰۰۰٪	-	-		۱۰۱٪	۴,۰۸۶,۵۴۲,۷۰۰	۴,۵۳۳,۸۹۵,۵۵۳	غرض برق، گاز، پخش آب گرم
۰۰۰٪	-	-		۰۸۴٪	۳,۳۸۱,۷۰۳,۷۵۰	۳,۳۵۱,۰۱۴,۹۸۹	سرمایه گذاری‌ها
۱۶۱٪	۹,۱۸۶,۸۷۰,۰۰۰	۸,۵۹۲,۱۹۳,۸۶۱		۰۶۱٪	۲,۹۷۶,۵۶۱,۴۴۵	۲,۳۳۳,۰۵۷,۶۸۳	محمولات شیمیایی
۰۰۰٪	-	-		۰۳۴٪	۱,۳۷۳,۰۸۰,۶۵۰	۱,۱۶۹,۱۷۶,۸۰۷	خدمات ارزش افزوده
۰۰۱٪	۸۵,۴۷۴,۳۱۷	۱۵۹		۰۳۹٪	۱,۱۷۵,۰۳۱,۱۶۵	۱,۱۷۳,۳۱۶,۳۳۰	بانکها و موسسات اعتباری
۷۰۵٪	۴۰,۳۳۵,۸۳۴,۱۰۷	۳۸,۵۹۵,۶۹۰,۸۷۶		۹,۸۷٪	۳۹,۸۵۳,۵۶۷,۷۶۳	۳۳,۸۳۳,۰۳۰,۶۲۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود معامله
	ریال	ریال	ریال
۱۱.۶٪	۶۶,۳۸۸,۶۹۷,۳۸۸	۱۴,۵۱۳,۷۰۵,۵۲۹	-
۰.۴٪	۲,۵۸۷,۰۳۹,۹۰۴	۲,۵۸۹,۵۶۶,۷۰۲	۴۲,۴۱۴,۷۳۷
۲۶.۱۳٪	۱۴۹,۵۱۵,۵۹۸,۸۱۹	۱۳۷,۹۳۰,۸۹۶,۴۹۲	۱,۵۹۴,۹۸۸,۳۶۱
۰.۵۵٪	۳,۱۴۶,۹۲۲,۳۶۹	۳,۱۴۸,۴۱۱,۴۴۳	۶۸,۱۱۰,۲۸۲
۱.۸۶٪	۱۰,۶۱۷,۵۵۱,۱۴۰	۹,۹۳۸,۷۴۶,۰۴۵	۳۳۷,۳۴۹,۵۱۳
۴۰.۵۹٪	۲۳۲,۲۵۵,۱۸۱,۹۲۱	۱۵۸,۱۱۱,۳۲۶,۶۱۱	۱,۹۲۲,۶۷۳,۳۴۲
			۲۳۵,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰

سهام خرد - ۳۳۰,۵۲۸ - ۹۹۰,۵۲۸
 مشارکت دولتی - شرایط خاص - ۹۸۱,۳۰۱
 مشارکت دولتی - ۹ - شرایط خاص - ۹۹۰,۹۰۹
 مشارکت رایان سلیمیا - ۳ - ۱۸
 اوراق مشارکت وزارت تعاون و کار و رفاه اجتماعی - ۱۳۹۸ - ۸۱,۲۵

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
منزول شده	منزول نشده	ذخیره منزول	منزول نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۷۶,۶۳۰,۳۲۶	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۷,۵۶۴,۴۴۴	۱,۱۲۶,۶۶۸,۳۸۳	(۱۰,۸۴۲,۱۸۱)	۱,۱۳۷,۵۱۰,۵۶۴
۲,۶۴۴,۱۹۴,۷۷۰	۲,۰۶۶,۶۶۸,۳۸۳	(۷۰,۸۴۲,۱۸۱)	۲,۱۳۷,۵۱۰,۵۶۴

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سرورده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۳,۶۰۳,۳۵۴	۱۹۴,۱۷۱,۹۷۲	۶۹,۴۳۱,۳۸۲	.	۲۶۳,۶۰۳,۳۵۴	مخارج تلفیس
(۲۹)	(۲۹)	.	.	(۲۹)	مخارج نرم افزار
۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵	۱۹۴,۱۷۱,۹۴۳	۶۹,۴۳۱,۳۸۲	۰	۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵	مخارج مجتمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
مانده اول دوره	گودش بدهکار	گودش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵	.	.	۱۵	کارگزاری خبرگان سهام
۴,۶۱۰,۰۰۰	.	.	۴,۶۱۰,۰۰۰	کارگزاری صبا نامین
۵۲,۹۱۳	.	.	۵۲,۹۱۳	کارگزاری لردیبهشت ایرانیان
۱۰۸,۳۷۸,۶۴۲	۱۱۰,۵۸۰,۳۹۲,۹۵۹	۱۰۴,۴۶۸,۰۰۰,۵۸۴۲	۶,۲۲۰,۷۴۵,۷۵۹	کارگزاری مدیر آسیا
۱۱۳,۰۴۱,۵۷۰	۱۱۰,۵۸۰,۳۹۲,۹۵۹	۱۰۴,۴۶۸,۰۰۰,۵۸۴۲	۶,۲۲۵,۴۲۸,۶۸۷	

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
جاری	جنت آباد شمالی	۱۰۵۳۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱	۹,۶۷۶,۰۰۳	۹,۶۷۶,۰۰۳	بانک سرمایه
جاری	شیخ بهایی	۰۱۱۰۹۵۹۴۳۲۰۰۱	۳۶۲,۳۱۵,۰۱۴	۲۱۳,۰۶۲,۴۱۴	بانک ملی
جاری	ملاصدرا	۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
جاری	ارژنتین	۰۳۰۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری نور
جاری	ولنجک	۱۰۰۸۰۴۱۸۸۸۱۰	۴,۵۴۸,۰۰۰	۴,۵۴۸,۰۰۰	بانک شهر
جاری	بهشتی	۸۰۱۱۳۲۹۹۹۰۰۴	۱,۷۶۷,۹۲۶	.	بانک ابنم
جاری	ملاصدرا	۲۷۰۰۰۹۲۵۴۱۸۶۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک پارسیان
جاری	ملاصدرا	۸۳۵۷۲۳۷۳۸۵	۱,۳۳۵,۳۳۲,۵۱۴	۲۱,۲۸۰,۳۰۶	بانک ملت
			۱,۶۱۴,۴۲۹,۴۷۷	۲۵۴,۰۶۶,۵۲۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۵۷۲,۴۶۷,۳۰۵	۲,۲۰۵,۵۸۸,۳۸۴	شماره نقد شوندگی
۵۰۱,۶۰۸,۸۰۱	۶۰۹,۸۴۸,۵۲۸	متولی
۵۴,۹۶۹,۸۵۷	۸۵,۵۴۵,۱۸۸	حسابرس
۲۴,۹۹۹,۲۴۰	۲۷,۷۳۸,۹۳۸	
<u>۲,۱۵۴,۰۴۵,۱۰۳</u>	<u>۲,۹۳۸,۷۲۱,۰۴۸</u>	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۰,۳۵۹,۳۴۴,۵۲۰	۲,۲۱۷,۹۹۵,۱۷۰	بابت درخواست ابطال
(۱۷,۳۴۶)	۱۹,۲۵۷,۸۱۵,۰۹۲	بابت تنه صدور واحدها
۳,۲۱۳,۱۸۰	۵۰,۷۲,۱۱۶	بابت درخواست صدور
۲۰,۳۲۰,۳۸۴,۱۵۸	۱۲,۹۶۱,۴۰۴,۵۸۶	
<u>۳۰,۶۸۲,۹۲۳,۵۱۲</u>	<u>۳۹,۴۴۲,۲۸۶,۹۶۴</u>	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۴۱۲,۰۵۷,۳۱۲	۴۳۸,۰۵۵,۳۶۳	وجوه واریزی ناشخص
۳,۰۲۷	۱۵۳,۰۲۷	ذخیره نرم افزار
۲۸,۳۷۸,۴۳۶	۳۵,۳۱۳,۲۲۶	
<u>۴۴۰,۴۳۸,۷۷۵</u>	<u>۴۷۳,۴۲۱,۶۱۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۷/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای نام‌شده	بهای فروش	معداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۹,۷۳۸,۶۱۷	۱,۳۴۹,۷۳۸,۶۱۷	۱,۳۴۹,۷۳۸,۶۱۷	(۶۵,۱۱۳۸)	(۶۱,۴۶۹)	۱۰,۸۱۸,۹۶۶	۱۳,۰۳۵,۵۹۵	۴,۸۹۵
۴,۳۶۸,۳۰۵,۷۶۳	۴,۳۶۸,۳۰۵,۷۶۳	۴,۳۶۸,۳۰۵,۷۶۳	(۱۲,۳۱۸-۸۳)	(۱۱,۷۰۲,۱۱۵)	۱,۷۹۴,۸۲۰,۰۹۵	۲,۴۶۳,۶۱۶,۶۳۰	۲۰۰,۰۰۰
۵۵۳,۷۹۱,۸۰۶	۵۵۳,۷۹۱,۸۰۶	۵۵۳,۷۹۱,۸۰۶	(۳۵,۵۳۲-۱۷)	(۳۳,۷۵۵,۱۸۳)	۵۶,۰۹۳,۰۶۸۰	۷,۱۰۰,۹۴۰,۲۳۷	۱,۴۷۸,۹۷۹
۳۵۷,۵۵۵,۹۳۱	۳۵۷,۵۵۵,۹۳۱	۳۵۷,۵۵۵,۹۳۱	(۳۶,۹۷۳,۸۷۳)	(۳۵,۱۳۴,۶۳۵)	۵۸,۵۳۱,۲۰۰,۹۳۲	۷,۳۹۴,۷۷۴,۳۶۳	۱,۹۷۹,۷۲۵
۳۲۹,۸۰۰,۸۸۴	۳۲۹,۸۰۰,۸۸۴	۳۲۹,۸۰۰,۸۸۴	(۲۲,۷۳۶,۶۵۰)	(۲۲,۵۴۹,۳۳۰)	۳۴۰,۳۲۴,۹۹۹	۴,۷۴۷,۲۸۹,۵۷۳	۸۰۰,۰۰۰
۳,۰۳۳,۵۴۸,۵۹۹	۳,۰۳۳,۵۴۸,۵۹۹	۳,۰۳۳,۵۴۸,۵۹۹	-	-	-	-	-
۱,۸۸۷,۲۵۹,۹۵۶	۱,۸۸۷,۲۵۹,۹۵۶	۱,۸۸۷,۲۵۹,۹۵۶	-	-	-	-	-
۶۱,۷۰۸,۶۴۱	۶۱,۷۰۸,۶۴۱	۶۱,۷۰۸,۶۴۱	-	-	-	-	-
۵۲۹,۵۵۰,۰۵۱	۵۲۹,۵۵۰,۰۵۱	۵۲۹,۵۵۰,۰۵۱	-	-	-	-	-
۲۶,۳۹۹,۵۴۳	۲۶,۳۹۹,۵۴۳	۲۶,۳۹۹,۵۴۳	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۳,۹۰۰,۱۳۲,۰۰۰	۲۳,۹۰۰,۱۳۲,۰۰۰	۲۳,۹۰۰,۱۳۲,۰۰۰	(۵۲,۵۵۰,۰۵۷)	(۴۹,۹۲۲,۵۷۳)	۹,۱۸۶,۸۶۹,۹۳۸	۱۰,۵۱۰,۰۹۰,۰۹۸	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۳۴۸,۱۹۰,۱۲۲	۱,۳۴۸,۱۹۰,۱۲۲	۱,۳۴۸,۱۹۰,۱۲۲	-	-	-	-	-
۱,۸۶۰,۲۶۱,۹۶۳	۱,۸۶۰,۲۶۱,۹۶۳	۱,۸۶۰,۲۶۱,۹۶۳	-	-	-	-	-
۲۶۰,۵۲۴,۷۵۵	۲۶۰,۵۲۴,۷۵۵	۲۶۰,۵۲۴,۷۵۵	-	-	-	-	-
۹۵۴,۵۲۳,۷۵۰	۹۵۴,۵۲۳,۷۵۰	۹۵۴,۵۲۳,۷۵۰	-	-	-	-	-
۸۲۴,۵۴۳,۷۶۱	۸۲۴,۵۴۳,۷۶۱	۸۲۴,۵۴۳,۷۶۱	-	-	-	-	-
۷۲۳,۵۱۳,۴۲۶	۷۲۳,۵۱۳,۴۲۶	۷۲۳,۵۱۳,۴۲۶	-	-	-	-	-
۸۶۰,۰۰۰,۳۳,۱۵۶	۸۶۰,۰۰۰,۳۳,۱۵۶	۸۶۰,۰۰۰,۳۳,۱۵۶	-	-	-	-	-
۷۰,۵۸۶,۱۳۳	۷۰,۵۸۶,۱۳۳	۷۰,۵۸۶,۱۳۳	-	-	-	-	-
۶۷,۸۳۳,۸۴۰	۶۷,۸۳۳,۸۴۰	۶۷,۸۳۳,۸۴۰	-	-	-	-	-
۵۲۲,۶۹۸	۵۲۲,۶۹۸	۵۲۲,۶۹۸	-	-	-	-	-
۳۲۲,۷۵۲	۳۲۲,۷۵۲	۳۲۲,۷۵۲	-	-	-	-	-
۶۲۲,۶۶۳,۶۸۳	۶۲۲,۶۶۳,۶۸۳	۶۲۲,۶۶۳,۶۸۳	-	-	-	-	-
۲۱,۳۶۷,۴۶۴,۲۷۲	۲۱,۳۶۷,۴۶۴,۲۷۲	۲۱,۳۶۷,۴۶۴,۲۷۲	(۱۶۱,۱۷۶,۰۰۷)	(۱۵۳,۱۱۵,۷۰۵)	۲۵,۸۵۱,۹۰۵,۶۰۰	۳۲,۲۲۵,۱۹۹,۵۶۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		تعداد
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
ریال					
۴,۴۱۱,۳۹۱,۰۸۴	-	-	-	-	لساندخیزده م ۲۴ بودجه ۹۵ ۹۹۰,۶۳۵
۳,۶۳۷,۳۰۶,۷۶۷	-	-	۵۱,۸۷۴,۳۶۳,۷۷۶	۶۴,۳۲۲,۶۴۶,۳۶۲	لساندخیزده م ۲۳ بودجه ۹۵ ۹۹۰,۵۲۸
۷,۹۹۳	-	-	-	-	اجاره دولتی آپارتمان لوئیس ۹۹۱۱۱۸ ۹۹۰,۰۰۰
۲,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵	۳,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵	-	-	-	مشارکت دولتی ۹ شرایط خاص ۵۴,۹۰۰
۵۷۱,۳۰۰,۶۶۱	-	-	-	-	مشارکت ملی نفت ایران ۴۱,۵۴۸
(۱,۹۹۸,۵۳۶)	-	-	-	-	مشارکت شهرداری قم ۹۵۰,۷۷۷
۱۱,۵۷۶,۰۱۵,۹۴۴	۲,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵	۱۲,۴۰۱,۶۴۸,۷۱۷	۵۱,۸۷۴,۳۶۳,۷۷۶	۶۴,۳۲۲,۶۴۶,۳۶۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
(۳,۳۵۵,۰۰۰,۵۵۷)	۱,۹۹۶,۶۲۷,۵۳۰	(۱۴,۹۰۵,۶۹۰,۳۷۲)
۱,۷۳۰,۱۳۳,۲۴۴	۳,۸۶۹,۷۹۹,۷۳۶	۶,۰۸۹,۶۸۵,۵۷۴
(۳,۳۵۴,۵۲۱,۲۴۹)	(۷,۴۰۶,۷۶۹,۱۷۸)	-
(۵,۰۷۹,۳۹۳,۵۷۶)	(۳,۶۴۰,۳۴۱,۹۲۲)	(۸,۸۱۵,۸۰۴,۷۹۸)

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی
سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتشاری دولت

۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

سودزاییان فروش	سودزاییان تحقق	مالیات	کارمزد	ا ارزش دفتری	ا ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۸۹۳,۱۵۰,۹۵۳)	(۱۴,۹۰۱,۹۴۹,۴۲۲)	-	۹۱,۶۵۳,۰۱۴	۱۴۱,۳۳۸,۳۴۷,۳۰۳	۱۲۶,۴۱۷,۹۵۰,۷۸۵	۱,۸۸,۹۱۵	اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص
۳۳۸,۰۸۹,۱۹۴	(۳۳۳,۶۷۶)	-	۱,۸۴۸,۰۲۵	۲,۵۴۷,۴۸۵,۶۵۱	۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۹	اوراق مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص
۲۲۳,۵۵۴,۴۹۳	(۳,۷۰۷,۲۴۱)	-	۲,۲۲۲,۵۳۹	۳,۰۸۳,۵۰۸,۴۰۲	۳,۰۸۳,۵۳۶,۰۰۰	۳,۲۱۶	اوراق مشارکت رایان سابقا ۹۱۱۱
۳,۹۸۷,۰۰۰,۶۹۶	(۳۳)	-	۱,۰۵۳,۰۰۷	۱۴,۵۱۳,۷۰۵,۵۵۳	۱۴,۵۲۶,۲۲۶,۰۰۰	۲۳,۵۰۲	لستاده ۲۳م ۹۶و ۵۲۸,۹۶
(۳,۳۵۵,۰۰۵,۵۷۱)	(۱۴,۹۰۵,۴۹۰,۳۷۲)	۰	۱,۰۶,۲۶۵,۹۴۹	۱۴۱,۳۷۲,۹۴۷,۳۰۸	۱۲۶,۵۷۳,۷۲۲,۷۸۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		ریال	ریال									
		۱,۵۴۳,۳۰۴,۳۲۵										
		۴۹۲,۹۷۸,۶۷۵										
		۴۵۰,۵۶۳,۷۵۰										
	۴۶۱,۳۸۸,۹۷۳	۱,۲۱۸,۲۶۷,۱۴	۲,۰۳۳,۰۱۱,۶۲۸	۳۸,۶۹۶,۳۵۶		۳۶,۷۶۱,۵۳۹		۵,۶۳۰,۸۰۱,۷۴۵	۷,۷۳۹,۲۷۱,۲۸۸		۱,۳۲۴,۷۶۶	
	۶۱,۹۱۷,۷۲۵	۷۸۷,۱۵۷,۲۲۳	(۱۱,۵۵۷,۸۱۰)					۶۱,۹۱۷,۸۴۰		۵۰,۶۶۰,۰۰۰		۱۱۵
		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰										
	۶۸۸۰,۸۱۸	۹,۱۲۷,۸۲۷	(۱,۱۷۹,۵۳۳)			۲۸,۰۱۱۳		۶,۸۸۰,۸۳۰		۵,۷۳۷,۴۲۰		
	۷,۰۰۹,۸۶۱	۸,۹۸۷,۳۷۹	(۱,۴۱۹,۳۰۰)			۳۷,۹۳۲		۷,۰۰۹,۸۷۳		۵,۷۰۰,۰۴۵		۱۳
	۴,۲۴۸,۷۱۱	۵,۴۸۷,۷۱۹	(۷۶۰,۳۰۰)			۱۷,۱۷۷		۲,۳۴۸,۷۱۸		۳,۵۰۰,۵۹۲		۱۳
	۳,۱۸۶,۴۲۳	۴,۱۲۳,۳۱۷	(۵۵۶,۸۰۶)			۱۲,۹۴۹		۳,۱۸۶,۳۳۷		۲,۶۴۲,۵۸۰		۸
	۲,۱۴۸,۵۱۲	۲,۷۵۵,۴۹۳	(۳۹۶,۳۲۶)			۸,۶۲۸		۲,۱۴۸,۵۱۶		۱,۷۶۰,۰۰۸		۶
		۱,۲۷۷,۷۵۵	۱۲۲,۷۲۳,۷۷۴	۱۲,۴۵۰,۰۰۰		۱۱,۸۲۷,۵۰۰		۲,۳۲۲,۹۹۸,۷۲۶		۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۴
		۵۹										۵۰,۰۰۰
		۳										
		۱										
		(۲۲)										
	۸۰,۸۵۵,۵۷۳		۲۷۲,۵۹۲	۷,۱۱۹	۶,۷۶۳			۱,۱۳۷,۲۲۴		۱,۴۲۳,۸۰۰		۳۰,۰۰۰
	۵۴۵,۱۵۳,۱۱۰		۱۵,۴۲۲	۱۶۸	۱۵۹			۱۷,۷۷۱		۳۳,۵۴۰		۶
	(۲۲,۷۸۸,۹۰۰)		(۵)					۵				
	(۳۳۳,۵۱۶,۵۰۶)		۲,۹۰۳,۸۲۸,۰۰۰	۴۴,۹۶۳,۰۰۰	۲۲,۷۱۴,۸۵۰			۶۰۰,۱۰۹,۴۱۵		۸,۹۹۲,۶۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰
	(۵۷,۳۸۲,۳۴۹)		۱,۳۲۶,۹۹۷,۷۶۷	۱۵,۸۳۳,۵۰۶	۱۵,۰۴۰,۸۸۱			۱,۸۰۸,۶۳۰,۱۳۷		۳,۱۶۶,۵۰۰,۱۳۹۲		۸۴,۵۲۰,۲
	(۱۳۱,۷۷۷,۹۴۰)		۴۱۰,۶۲۶,۵۶۰	۶۹۰,۸۴۰,۰۰۰	۶,۵۶۲,۹۸۰			۹۵۷,۵۸۲,۰۶۰		۱,۳۸۱,۵۸۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰
	۵۴۳,۶۷۷,۱۲۴		(۶۲)					۶۲				
			۷۷۹,۹۹۹	۵۴,۷۲۸	۵۱,۹۹۲			۱۰۰,۵۸,۹۵۶		۱۰۰,۹۴۵,۶۶۵		۲۴۵
			۱۳۰,۶۸۸,۷۶۱	۱۷۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۱,۲۵۰			۳,۲۵۱,۰۱۲,۹۸۹		۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰
			(۳۸,۳۳۱,۵۵۳)	۲۰,۶۳۴,۰۰۰	۱۹,۶۰۲,۳۰۰			۴,۵۲۸,۸۵۰,۲۵۲		۴,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰
			(۵۳,۱۷۲,۰۵۶)	۳۱,۷۳۷,۵۰۰	۳۰,۱۵۰,۶۲۵			۶,۸۲۰,۷۸۳,۹۳۱		۶,۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰
			(۶۹۰,۹۷۰,۷۳)	۵,۵۸۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰			۱,۱۷۴,۳۱۶,۰۷۳		۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰
			۲۰,۸۰۹,۰۳۸,۵	۶,۹۳۳,۰۰۰	۶,۵۸۶,۳۵۰			۱,۱۶۶,۱۷۶,۸۰۷		۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰
			۶۰,۸۹۶,۸۵۵,۵۷۴	۲۰۰,۸۷۱,۷۷۷	۱۹۰,۹۲۲,۹۸۸			۳۳,۷۶۲,۸۸۲,۴۰۲		۴۰,۲۴۴,۲۶۲,۵۵۰		
	۱,۷۲۰,۱۳۲,۲۴۴	۲,۷۶۹,۷۹۹,۷۲۶	۶۰,۸۹۶,۸۵۵,۵۷۴	۲۰۰,۸۷۱,۷۷۷	۱۹۰,۹۲۲,۹۸۸			۳۳,۷۶۲,۸۸۲,۴۰۲		۴۰,۲۴۴,۲۶۲,۵۵۰		

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	فولاد مبارکه اصفهان
فولاد خوزستان	فولاد خوزستان
تروه دارویی برکت	تروه دارویی برکت
الوسینوم ایران	الوسینوم ایران
انتیبار تسهیلات مسکن آذر ۹۶	انتیبار تسهیلات مسکن آذر ۹۶
قند اصفهان	قند اصفهان
انتیبار تسهیلات مسکن اردبیل-۹۷	انتیبار تسهیلات مسکن اردبیل-۹۷
انتیبار تسهیلات مسکن فردین ۹۷	انتیبار تسهیلات مسکن فردین ۹۷
انتیبار تسهیلات مسکن همین ۹۶	انتیبار تسهیلات مسکن همین ۹۶
انتیبار تسهیلات مسکن دی ۹۶	انتیبار تسهیلات مسکن دی ۹۶
انتیبار تسهیلات مسکن اقلند ۹۶	انتیبار تسهیلات مسکن اقلند ۹۶
پتروشیمی زاگرس	پتروشیمی زاگرس
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پالایش نفت شیراز	پالایش نفت شیراز
پتروشیمی خارک	پتروشیمی خارک
قند هکشان	قند هکشان
سرمایه گذاری ملی ایران	سرمایه گذاری ملی ایران
فولاد کلبه جنوب کیش	فولاد کلبه جنوب کیش
فولاد الیازی ایران	فولاد الیازی ایران
نفت پارس	نفت پارس
نفت سیاهان	نفت سیاهان
ج. فولاد کلبه جنوب کیش	ج. فولاد کلبه جنوب کیش
نفت پارس	نفت پارس
پتروشیمی شانزد	پتروشیمی شانزد
پای پروپیلن جم - جم پیلن	پای پروپیلن جم - جم پیلن
سرمایه گذاری آتیه معاونت تولید برق مهاباد گهرج	سرمایه گذاری آتیه معاونت تولید برق مهاباد گهرج
سنگ آهن گهر زمین	سنگ آهن گهر زمین
پلک پارسپان	پلک پارسپان
داده گستر عصر نوین خای وب	داده گستر عصر نوین خای وب

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
		سودزبان فروش	سودزبان تحقق	نیافته نگهداری	مالیات	کلوزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۲۵۴,۵۳۱,۳۴۹)	(۷,۴۰۶,۷۶۹,۱۷۸)	-	-	-	-	-
(۳,۲۵۴,۵۳۱,۳۴۹)	(۷,۴۰۶,۷۶۹,۱۷۸)	-	-	-	-	-

اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					تاریخ تسکین مجموع
		خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود منعلق به هر سهم	نقد سهام منعلقه در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱,۴۷۲,۵۲۶,۰۰۰	۱,۴۷۲,۵۲۶,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۵
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۹۶۷,۷۴۳	-	-	-	-	۱۹۸,۹۹۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۳۷۴,۷۴۳,۳۲۶	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۱
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۵۳۳,۳۸۰	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
۱۶۱,۸۷۷,۰۰۰	۱۳۹,۵۱۶,۱۸۷	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
۳,۵۴۹,۱۴۶,۳۲۶	۲,۴۶۸,۵۷۳,۳۰۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۷,۹۱۸	۱۳۹۷/۰۳/۲۰

نقد پارس
پتروشیمی زاگرس
شرکت آهن و فولاد ارفع
گروه دارویی برکت
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد خورستان
فنداسفهان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۹۷۸,۹۷۱,۳۴۶	۱۶,۳۸۰,۷۰۷,۰۹۳	۷,۶۴۳,۱۶۷,۸۴۷	۱۹-۱
۸,۵۶۸,۳۵۹,۱۶۸	۴,۶۰۳,۵۶۶,۳۱۶	۶۹۳,۴۹۲,۷۴۴	۱۹-۲
۱۰,۱۷۳,۵۰۸,۳۰۹	۳,۸۴۲,۰۷۶,۰۹۹	۸,۶۵۰,۳۸۹,۷۱۱	۱۹-۳
۷۳,۷۲۰,۷۳۸,۷۲۳	۲۴,۸۲۶,۳۴۹,۴۰۷	۱۶,۹۸۷,۰۰۰,۳۰۲	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
		ریال	ریال					
۱۹۸,۵۶۳,۳۴۴	۱۴۷,۴۳۳,۹۴۹	-	-	۱۸٪	۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	مشارکت لیزینگ رایان سانیپا
۱۹,۸۷۶,۷۹۰,۵۹۳	-	-	-	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۳۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	مشارکت ملی نفت ایران
۳۶,۱۳۹,۴۶۱,۹۹۱	۷,۳۵۹,۴۱۷,۵۸۱	-	-	۱۵٪	۱۶۸,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۹	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	اوراق مشارکت دولتی ۹- شریارت خاص
۸,۱۷۳,۳۶۸,۷۱۱	-	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۱۳	اجاره دولتی آپورش لوتوس
۵۳,۵۵۶,۶۵۴	۱۳۶,۳۱۶,۳۱۷	-	-	۲۱٪	۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	اوراق مشارکت دولتی ۶- شریارت خاص
۵۵,۳۴۰,۹۵۴	۳۶,۷۵۲,۰۶۷	-	-	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۰۱/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	شهرداری قم لوتوس
۵۴,۹۷۸,۹۷۱,۲۴۶	۷,۶۴۳,۱۶۷,۸۴۷	-	-		۱۷۰,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹-۲- اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
	ریال	ریال	ریال					
۵,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۳	اوراق مشارکت قطار شهری شیراز ۲
۲,۷۳۰,۳۵۹,۱۶۸	۶۹۷,۵۶۶,۲۱۶	-	-	۱۶٪	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	اوراق موجه وزارت تعاون و رفاه اجتماعی
۸,۵۶۸,۳۵۹,۱۶۸	۴,۶۰۳,۵۶۶,۲۱۶	-	-		۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۹-۳ - سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
سود خالص	ریال	ریال	ریال
۶۰.۰۶۷.۶۶۰.۱	۳.۶۹۱.۰۲۰.۸۹۱	۱۷.۵۸۲.۱۷۰	۱۳۹۵.۱۱۰.۳
۳.۲۶۸.۵۳۴.۸۸۴	۸۴.۲۴۰.۲۰۱	مختلف	بانک سرمایه
۴۲.۷۸۳.۳۰۴	۳۵.۳۲۵.۷۱۵	۱۰.۵۰۹.۶۶۰.۶۳	۱۳۹۵.۰۷۰.۳
۳۸.۵۳۶.۸۴	۲۲.۶۳۶.۸۱	۲.۵۴۴.۱۱۶	مختلف
۵۱.۳۷۵.۰۵۳	۲۲.۳۷۵.۰۳	۱.۶۸۵.۶۲۶	۱۳۹۶.۰۷.۳۳
۱۷.۶۳۳.۷۸۲	۱۶.۸۱۳.۶۸۰	۳۱۶.۱۴۲	مختلف
۱۱.۷۳۰.۱۱۵	۸.۴۰۰.۳۷۴	۴۳.۵۵۶.۴۳	مختلف
۲۵.۱۸۰.۸۸۴	۷۳۰.۴۶۰.۱	۳۰.۸.۲۴۵	۱۳۹۵.۱۳.۳۵
۱۹.۱۰۶.۲۷۸	۳.۵۶۶.۳۳۳	۳۰.۱۵۷.۹۵۶	مختلف
۷۴.۴۶۶.۳۰۰	۲.۶۹۸.۴۳۹	(۱۲۰.۷۶۳)	مختلف
۵۳.۳۷۹	۱۳.۲۸۱	۶۷.۳۲۵.۲۰۳	مختلف
۱.۵۱۷.۵۹۴.۱۴۵	-	۱۳.۷۵۳	۱۳۹۷.۰۱.۳۷
۱۰.۱۷۳.۵۸۰.۳۰۹	۳.۸۴۲.۰۷۶.۰۹۹	۸.۳۹۱.۳۴۴.۱۵۷	مختلف
		۸.۶۵۰.۳۸۹.۷۱۱	۱۳۹۶.۰۹.۰۱
		(۱.۸۴۲.۱۸۱)	مختلف
			۱۳۹۷.۱۱.۳۹۷
			بانک آینده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۲۹,۴۱۹,۶۱۲	۲۰,۹۵۵,۶۵۲	۱۹,۸۹۹,۳۸۶	۲۰-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری ها
۵,۰۶۱,۲۹۴	۵,۰۶۱,۲۹۴	۵,۷۷۱,۳۲۸		تعدیل درآمدهای تنزیل سود بانکی
۳۶	۳۶	۲۵۶,۶۷۴		تغییرات ناشی از عملکرد
۱۳۴,۴۸۰,۹۴۲	۲۶,۰۱۶,۹۸۲	۲۵,۹۲۷,۳۸۸		

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	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۹۶,۲۳۳,۷۰۹	۹۵۷,۱۶۹,۶۸۲	۶۳۳,۱۲۱,۱۷۹	کارمزد مدیر
۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۴۷	۳۱۹,۹۹۳,۲۵۶	۱۰۸,۲۳۹,۷۳۷	کارمزد ضامن نقد شوندگی
۹۶,۹۸۶,۳۱۰	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	حق الزحمه حسابرس
۴,۲۹۷,۲۱۹,۹۵۶	۱,۳۱۰,۲۸۶,۱۹۰	۷۸۴,۶۷۵,۹۴۵	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۹۹,۷۰۳,۵۲۶	۷۷,۲۹۷,۹۷۶	۷۶,۳۶۶,۱۷۵	هزینه های نرم افزار
۱۶۱,۱۹۹,۲۹۰	۵۰,۰۰۷,۸۲۶	۲۵,۹۹۸,۰۵۱	هزینه تصفیه
۹,۹۲۴,۶۵۰	۲,۷۳۸,۸۵۰	.	هزینه های تاسیسی
۱,۸۰۰,۰۰۲۹	.	.	هزینه برگزاری مجامع
۱۹,۸۰۴,۰۰۵	۵,۳۹۲,۰۰۰	۶,۳۴۷,۲۲۷	هزینه های کارمزد بانکی
۳	.	.	سایر هزینه ها
۴۹۲,۵۳۱,۵۴۳	۱۳۵,۴۳۶,۶۵۲	۱۰۸,۷۱۱,۴۵۳	

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	هزینه تسهیلات
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
۹,۵۶۳,۷۲۴	.	.	
۹,۵۶۳,۷۲۴	.	.	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۴- تقسیم سود

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۳,۸۹۹,۰۴۷,۹۳۸	۲۸,۰۳۹,۳۲۸,۳۶۳	۱۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱
۲۳,۸۹۹,۰۴۷,۹۳۸	۲۸,۰۳۹,۳۲۸,۳۶۳	۱۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۶۴,۴۴۱,۱۳۵	۳۳۱,۳۹۴,۵۰۸	۵,۷۹۸,۸۶۱,۵۳۵	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۳,۶۳۹,۷۶۴,۶۲۳)	(۱,۱۳۳,۴۹۶,۴۶۳)	(۵,۲۴۳,۷۶۹,۳۷۳)	تعدیلات ارزشگذاری لغتال واحدهای عادی
(۲,۲۷۵,۳۲۳,۴۸۸)	(۸۱۲,۱۰۱,۹۵۵)	۵۶۵,۰۹۲,۱۶۲	

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۰.۲٪	۱۰,۷۷۰	عادی	۰.۰۸٪	۲۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱۰۰	ممتاز		۱۰۰	ممتاز			
۰.۳۵٪	-	عادی	۰.۵۲٪	-	عادی	موسس	کارگزاری دنیای خیره	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱,۸۶۰	ممتاز		۱,۸۶۰	ممتاز			
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۱٪	-	عادی	مدیر	محمدصادق افقناهی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۱٪	-	عادی	مدیر	سینمهدی سینمطهری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰.۰۰٪	۲۰	عادی	۰.۰۱٪	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیمه یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
	-	ممتاز		-	ممتاز			
۰.۰۵٪	۲۴۶	عادی	۰.۰۷٪	۲۴۶	عادی	مدیر	محمد اصولیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	-	ممتاز		-	ممتاز			
۰.۲۴٪	۱,۳۶۸	عادی	۰.۳۷٪	۱,۳۴۳	عادی	مدیر	مهدی قلی‌پور خانقاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	-	ممتاز		-	ممتاز			
۳.۹۵٪	۲۱۳۱۱	عادی	۱.۵۹٪	۵۷۲۵	عادی	مدیر	رضا بیوض لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	-	ممتاز		-	ممتاز			
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر	جواد عبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	-	ممتاز		-	ممتاز			
۶.۶۳٪	۳۵,۶۱۵	-	۲.۶۴٪	۹,۵۳۶	-			جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری مدیر آسیا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۱۵,۰۳۳,۳۸۳,۳۶۱	طی دوره	۶,۲۲۰,۷۶۵,۷۵۹
کارمزد مدیر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۳۳,۱۳۱,۱۷۹	طی دوره	۲,۲۰۵,۵۸۸,۳۸۴
کارمزد ضامن	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۸,۳۳۹,۷۳۷	طی دوره	۶۰۹,۸۴۸,۵۳۸
کارمزد متولی	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	طی دوره	۸۵,۵۴۵,۱۸۸
حق الزحمه حسابرسی	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	طی دوره	۳۷,۷۳۸,۹۳۸

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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