

بسمه تعالی

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه الماس پایدار"

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان الماس	علی اصولیان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	عباس شجاعی	

شماره ثبت: ۲۷۳۴۹۱

شرکت سبذگردان الماس (سهامی خاص)

حسابداران رسمی

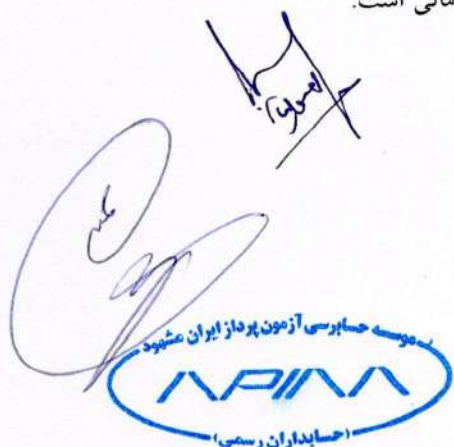
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۰.۳۲۵.۸۲۴.۱۰۷	۵۲.۵۲۹.۷۶۷.۲۳۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۶.۴۰۹.۴۵۹.۲۰۹	۲۳۷.۳۷۹.۰۰۴۵.۵۳۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۲۳۲.۲۵۵.۱۸۱.۹۳۱	۱۷۴.۹۴۵.۳۰۳.۶۹۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲.۶۴۴.۱۸۴.۷۷۰	۶.۱۳۶.۴۶۴.۶۳۱	۸	حسابهای دریافتی
۲۶۳.۶۰۳.۳۲۵	۱۲۴.۷۴۰.۵۶۱	۹	سایر دارایی‌ها
۲۵۴.۰۶۶.۵۲۳	۶۱۳.۶۰۲.۱۱۵	۱۰	موجودی نقد
۵۷۲.۱۵۲.۳۱۹.۸۶۵	۴۷۱.۷۲۸.۹۲۳.۷۷۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲.۱۵۴.۰۴۵.۱۰۳	۱.۶۹۰.۴۸۵.۵۷۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۰.۶۸۲.۹۲۳.۵۱۲	۱۶.۱۷۶.۹۵۸.۳۹۶	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
(۱۱۳.۰۴۱.۵۷۰)	۱.۳۲۳.۱۵۲.۲۶۴	۱۳	جاری کارگزاران
۴۴۰.۴۳۸.۷۷۵	۴۴۷.۳۶۷.۸۹۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۳.۱۶۴.۳۶۵.۸۲۰	۱۹.۶۳۷.۹۶۴.۱۲۷		جمع بدهی‌ها
۵۳۸.۹۸۷.۹۵۴.۰۴۵	۴۵۲.۰۹۰.۹۵۹.۶۴۳	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد‌ها:
ریال	ریال		
۳۲,۹۴۳,۴۷۸,۲۱۴	۳۰,۰۳۲,۱۰۲,۴۰۵	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵,۰۷۹,۳۹۳,۵۷۶)	(۱۴,۲۵۹,۷۴۱,۲۸۷)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۵۴۹,۱۴۶,۳۲۶	۱,۱۷۹,۰۲۳,۱۹۲	۱۸	سود سهام
۷۳,۷۲۰,۷۳۸,۷۲۳	۳۴,۸۷۴,۳۵۴,۶۱۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۴,۴۸۰,۹۴۲	۴۵,۹۶۴,۱۳۶	۲۰	سایر درآمد‌ها
۱۰۵,۲۶۸,۴۵۰,۶۲۹	۵۱,۸۷۱,۷۰۳,۰۵۷		جمع درآمد‌ها
			هزینه‌ها:
۴,۲۹۷,۲۱۹,۹۵۶	۱,۶۲۸,۷۴۹,۳۹۵	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۴۹۲,۵۳۱,۵۴۳	۱۹۷,۶۱۵,۷۰۶	۲۲	سایر هزینه‌ها
۹,۵۶۳,۷۲۴	.	۲۳	هزینه مالی
۴,۷۹۹,۳۱۵,۲۲۳	۱,۸۲۶,۳۶۵,۱۰۱		جمع هزینه‌ها
۱۰۰,۴۶۹,۱۳۵,۴۰۶	۵۰,۰۴۵,۳۳۷,۹۵۶		سود خالص
۲۱,۵۱٪	۱۱,۵۹٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۱۸,۸۶٪	۱۱,۲۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸	۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸		واحد‌های سرمایه‌گذاری ابتدای دوره
۶۰۸,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۱۳	۳۶۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۳۹۹		واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶۵۳,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۳,۲۷۳)	(۴۵۵,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۵,۳۹۶)		واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱)	.	(۴۸,۹۳۰,۷۹۲,۴۷۰)	.	۲۴	تقسیم سود
۱۰۰,۴۶۹,۱۳۵,۴۰۶	.	۵۰,۰۴۵,۳۳۷,۹۵۶	.		سود خالص دوره
۵۶۵,۰۹۲,۱۶۲	.	(۱,۱۱۴,۵۳۹,۸۸۸)	.	۲۵	تعدیلات
۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸	۴۵۲,۰۹۰,۹۵۹,۶۴۳	۴۵۲,۰۹۱		خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده}}$

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.almaspaidarfund.com درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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، 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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 صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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 باقی‌مانده 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 بعلاوه 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 سرمایه‌گذاری 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 صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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 ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام 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 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 سرمایه گذاران

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 سرمایه گذاران مربوطه واریز می‌گردد.

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

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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 فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	ریال		ریال
۳.۹۰٪	۲۲.۲۹۹.۹۸۳.۵۸۰	۲.۱۴٪	۱۰.۰۸۴.۷۵۴.۵۲۲
۱.۵۳٪	۸.۷۵۳.۴۹۶.۳۱۰	۲.۰۵٪	۹.۶۶۴.۳۳۸.۷۹۳
۰.۰۰٪	.	۰.۱۶٪	۷۷۵.۵۶۳.۸۰۰
۰.۰۰٪	.	۴.۳۰٪	۲۰.۲۶۴.۱۸۳.۸۷۶
۰.۰۰٪	.	۱.۴۱٪	۶.۶۴۴.۹۶۱.۵۸۹
۱.۶۱٪	۹.۱۸۶.۸۷۰.۰۰۰	۰.۰۰٪	.
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.
۰.۰۰٪	.	۱.۰۸٪	۵.۰۹۵.۲۶۴.۶۵۳
۰.۰۱٪	۸۵.۴۷۴.۲۱۷	۰.۰۰٪	.
	۱۵۹		۵۲.۵۲۹.۷۶۷.۲۳۴
۷.۰۵٪	۴۰.۳۲۵.۸۲۴.۱۰۷	۱۱.۱۴٪	۵۰.۶۳۳.۷۵۴.۸۴۵
	ریال		ریال
	۲۰.۵۷۱.۹۱۸.۲۰۰		۸.۱۸۸.۷۴۲.۱۳۶
	۹.۴۲۹.۵۷۹.۶۵۶		۹.۶۶۴.۳۳۸.۷۹۱
	.		۷۷۵.۵۶۳.۸۰۰
	.		۲۰.۲۶۴.۱۸۳.۸۷۶
	۸.۵۹۴.۱۹۲.۸۶۱		۶.۶۴۴.۹۶۱.۵۸۹
	.		.
	.		۵۰.۹۵۲.۶۴۶.۶۵۳
	۱۵۹		.
	۳۸.۵۹۵.۶۹۰.۸۷۶		۵۰.۶۳۳.۷۵۴.۸۴۵

فزارت اسلمی
فراوده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
استخراج کانه های فلزی
لاستیک و پلاستیک
سرمایه گذاریها
محصولات شیمیایی
خدمات ارزش افزوده
قند و شکر
بانکها و موسسات اعتباری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۱۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
۰.۴۷٪	۲,۷۰۲,۷۹۳,۵۶۱	۱۲.۵۸٪	۵۹,۳۳۵,۸۲۸,۲۰۰
۱.۶۳٪	۹,۳۴۴,۶۵۷,۷۴۶	۱.۰٪	۱۳,۹۷۰,۷۱۲,۷
۰.۰۰٪	۸,۷۴۲,۱۰۶	۱.۰٪	۱۳,۹۶۰,۷۱۱
۰.۰۰٪	۱۶,۳۳۳,۹۲۵	۱.۰٪	۱۳,۹۵۰,۸۱۲,۰
۰.۰۳٪	۱,۰۷۴,۷۶۶,۶۷۳	۱۸٪	۱۳,۹۷۰,۲۳۰,۰
۰.۰۹٪	۵۱۷,۱۹۲,۵۱۵	۱.۰٪	۱۳,۹۶۰,۶۱۰,۷
۰.۰۰٪	۴,۸۸۸,۵۴۴	۱.۰٪	۱۳,۹۴۰,۴۱۹
۰.۰۰٪	۲۶,۹۷۳,۱۲۴	۱۰.۰٪	۱۳,۹۵۰,۵۲۵
۰.۰۳٪	۹۹,۸۵۱,۵۲۴	۱.۰٪	۱۳,۹۶۰,۷۱۳,۳
۰.۰۰٪	۳۳,۰۶۸,۲۰۵	۱.۰٪	۱۳,۹۶۰,۷۱۰,۵
۰.۰۸٪	۴۲۵,۴۳۳,۱۵۰	۱.۰٪	۱۳,۹۵۱,۰۲۰,۰
۰.۰۰٪	۳,۲۹۱,۲۸۸	۱.۰٪	۱۳,۹۴۰,۴۱۹
۰.۰۰٪	۲۵,۶۴۴,۶۵۱	۱.۰٪	۱۳,۹۶۰,۶۲۸
۰.۰۰٪	۵۴۳,۳۳۶	۱.۰٪	۱۳,۹۶۰,۹۰۱
۳.۷۱٪	۲۱,۲۲۹,۸۷۳,۴۹۸	۱۸٪	۱۳,۹۷۰,۴۳۷
۴۵.۷۸٪	۲۶۱,۹۶۱,۵۹۶,۸۸۰	۱.۰٪	۱۳,۹۷۱,۱۱۴
۰.۰۰٪	۵۵,۱۷۳	۱.۰٪	۱۳,۹۶۰,۷۱۰
۰.۰۰٪	.	۳.۰٪	۱۳,۹۸۰,۳۱۴
۰.۰۰٪	.	۷۷.۸۶٪	۳۳۷,۳۷۹,۰۴۵,۵۲۵
۵۱.۷۹٪	۲۹۶,۴۰۹,۴۵۹,۳۰۹		

سپرده های بانکی:
 بانک پارسیان ۳۴۹۸۶۰۴ - شعبه ملاصدرا
 بانک ملت شعبه ملاصدرا
 بانک تجارت - شعبه انقلاب نجف‌اللهی
 بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی
 بانک سرمایه - شعبه جنت آباد
 بانک کشاورزی - شعبه ملاصدرا
 بانک شهر - شعبه ولنجک
 بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی
 بانک مسکن - شعبه شیراز شمالی
 بانک صادرات - شعبه ملاصدرا
 بانک ملی - شعبه شیخ بهایی
 بانک شهر - شعبه ولنجک
 بانک رفاه - شعبه مرکزی پردیس
 موسسه عالی اعتباری نور - شعبه آرژانتین
 بانک پارسیان ۶۱۶۰۴ - شعبه ملاصدرا
 بانک آینده ۳۳۸۱۲۵۰۰۰ - شعبه شهید بهشتی
 بانک مسکن ۷۷۷۷۷۳ - شعبه شیراز شمالی
 بانک آینده ۲۰۳۳۶۷۰۲۸۰۰۷ - شعبه بخارست
 بانک آینده ۳۰۱۹۶۶۲۸۰۰۹ - شعبه بخارست

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
۱۱.۶٪	۶۶,۳۸۸,۰۶۹,۷۲۸	۱,۴۶۳,۵۰۵,۲۰۹	۰
۰.۴۵٪	۲,۵۸۷,۰۳۹,۹۰۴	۲,۵۹۲,۶۹۳,۷۵۷	۴۵,۵۱۶,۳۱۰
۲۶.۱۳٪	۱۴۹,۵۱۵,۵۹۸,۸۹۰	۱۲۶,۹۰۱,۷۱۸,۵۸۵	۸,۶۷۵,۶۹۷,۵۸۸
۰.۵۵٪	۳,۱۴۶,۹۳۲,۲۶۹	۳,۱۳۷,۲۸۴,۹۶۶	۷۱,۴۳۹,۵۴۲
۰.۰۰٪	۰	۲,۳۹۲,۷۷۴,۰۲۸	۰
۰.۰۰٪	۰	۶,۰۱۶,۶۱۴,۴۳۴	۰
۰.۰۰٪	۰	۱۰,۱۳۰,۳۵۵,۱۶۴	۰
۰.۰۰٪	۰	۷۰,۷۴۷,۹	۰
۰.۰۰٪	۰	۱۶,۹۸۸,۱۸۰,۷۱۳	۰
۱.۸۶٪	۱۰,۶۱۷,۵۵۱,۱۴۰	۱۰,۶۳۶,۳۲۲,۲۵۹	۹۳۴,۹۱۵,۷۲۸
۴۰.۵۹٪	۳۳۲,۳۵۵,۱۸۱,۹۳۱	۱۷۴,۹۴۵,۳۰۳,۶۹۴	۹,۷۱۷,۵۶۹,۱۶۸
			۳۵۹,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۷۶,۶۳۰,۳۲۶	۱,۱۷۹,۰۳۳,۱۳۳	(۱۲۶,۶۹۶,۶۵۱)	۱,۳۰۵,۷۱۹,۷۸۴
۱,۵۶۷,۵۶۴,۴۴۴	۴,۶۰۸,۹۲۵,۰۴۱	(۵۳,۹۷۵,۳۲۸)	۴,۶۶۳,۹۰۰,۳۶۹
۰	۳۴۸,۵۱۶,۴۵۷	۰	۰
۲,۶۴۴,۱۹۴,۷۷۰	۶,۱۳۶,۴۶۴,۶۳۱	(۱۸۰,۶۷۱,۹۷۹)	۵,۹۶۸,۶۳۰,۱۵۳

۸- حساب های دریافتی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود سهام دریافتی
۱۴۰۰/۰۸/۳۴	۰٪	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۱۳۹۸/۱۲/۰۲	۲۱٪	۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	سود دریافتی سپرده بانکی
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۱۸۸,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب های دریافتی
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۸٪	۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰٪	۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰٪	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۰/۰۳/۳۴	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۰/۰۷/۳۸	۰٪	۲۶,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۶٪	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	
		۳۵۹,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	

سایر حساب های دریافتی بابت دریافت تدریجی سود بانک آینده شعبه بخارست در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۷ بوده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	مخارج تاسیس
۲۶۳,۶۰۳,۳۵۴	۱۲۴,۷۴۰,۵۹۰	۲۷۵,۱۱۲,۷۶۴	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۶۳,۶۰۳,۳۵۴	مخارج نرم افزار
(۲۹)	(۲۹)	۰	۰	(۲۹)	مخارج مجامع
<u>۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵</u>	<u>۱۲۴,۷۴۰,۵۶۱</u>	<u>۲۷۵,۱۱۲,۷۶۴</u>	<u>۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰</u>	<u>۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵</u>	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شماره حساب	شعبه	نوع حساب	
ریال	ریال				
۹,۶۷۶,۰۰۳	۹,۶۷۶,۰۰۳	۱۰۵۳۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱	جنت آباد شمالی	جاری	بانک سرمایه
۲۱۳,۰۶۲,۲۱۴	۳۶۲,۲۱۵,۰۱۴	۰۱۱۰۹۵۹۴۳۲۰۰۱	شیخ بهایی	جاری	بانک ملی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶	ملاصدرا	جاری	بانک پارسیان
۵۰۰,۰۰۰	۰	۰۳۰۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱	آرزانتین	جاری	موسسه مالی و اعتباری نور
۴,۵۴۸,۰۰۰	۴,۵۴۸,۰۰۰	۱۰۰۸۰۴۱۸۸۸۱۰	ولنجک	جاری	بانک شهر
۰	۱,۷۶۷,۹۴۶	۰۸۰۱۱۳۲۹۹۹۰۰۴	بهشتی	جاری	بانک آینده
۰	۵۱۲,۶۳۸	۴۷۰۰۰۹۲۵۴۱۸۶۰۸	ملاصدرا	جاری	بانک پارسیان
۲۱,۲۸۰,۳۰۶	۲۳۴,۸۸۲,۵۱۴	۸۳۵۷۲۳۷۳۸۵	ملاصدرا	جاری	بانک ملت
<u>۲۵۴,۰۶۶,۵۲۳</u>	<u>۶۱۳,۶۰۲,۱۱۵</u>				

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۷۲,۴۶۷,۲۰۵	۸۱۰,۷۳۴,۱۰۱	مدیر صندوق
۵۰۱,۶۰۸,۸۰۱	۷۱۳,۱۵۲,۳۱۶	ضامن نقد شوندگی
۵۴,۹۶۹,۸۵۷	۱۱۶,۱۲۰,۵۱۹	متولی
۲۴,۹۹۹,۲۴۰	۵۰,۴۷۸,۶۳۶	حسابرس
<u>۲,۱۵۴,۰۴۵,۱۰۳</u>	<u>۱,۶۹۰,۴۸۵,۵۷۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰.۳۵۹.۳۴۴.۵۲۰	۷.۳۵۹.۲۱۱.۰۱۸	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
(۱۷.۳۴۶)	(۳.۸۸۳.۲۴۷)	بابت درخواست ابطال
۳.۲۱۲.۱۸۰	(۸۶۱.۶۶۹)	بابت تتمه صدور واحدها
۲۰.۳۲۰.۳۸۴.۱۵۸	۸.۸۲۲.۴۹۲.۲۹۴	بابت درخواست صدور
<u>۳۰.۶۸۲.۹۲۳.۵۱۲</u>	<u>۱۶.۱۷۶.۹۵۸.۳۹۶</u>	

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴.۱۳۷.۲۱۵.۵۴۳)	۵۷.۰۸۹.۲۶۰.۱۸۳	۵۲.۹۵۲.۰۴۴.۶۲۵	۱۵	کارگزاری خبرگان سهام
۴.۶۱۰.۰۰۰	.	.	۴.۶۱۰.۰۰۰	کارگزاری صبا تامین
۵۲.۹۱۳	.	.	۵۲.۹۱۳	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۲۸۱.۱۶۰	۷۰.۳۶۲.۵۸۷	۷۰.۶۴۲.۷۴۷	.	کارگزاری بانک مسکن
۲.۸۰۹.۱۱۹.۳۰۶	۱۶۲.۰۷۴.۶۴۷.۸۷۴	۱۶۴.۷۷۵.۳۸۸.۴۳۸	۱۰.۸۳۷۸.۶۴۲	کارگزاری مدیر آسیا
<u>(۱.۳۲۳.۱۵۲.۲۶۴)</u>	<u>۲۱۹.۲۳۴.۲۷۰.۶۴۴</u>	<u>۲۱۷.۷۹۸.۰۷۶.۸۱۰</u>	<u>۱۱۳.۰۴۱.۵۷۰</u>	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۲.۰۵۷.۳۱۲	۴۴۶.۲۷۳.۲۲۳	ذخیره تصفیه
۳۰.۲۷	۱۵۳.۰۲۷	وجوه واریزی نامشخص
۲۸.۳۷۸.۴۳۶	۹۴۱.۵۴۵	ذخیره نرم افزار
<u>۴۴۰.۴۳۸.۷۷۵</u>	<u>۴۴۷.۳۶۷.۸۹۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۵- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۳۶.۹۸۷.۹۵۴.۲۱۶	۵۳۶.۹۸۸	۴۵۰.۰۹۰.۹۵۹.۸۲۲	۴۵۰.۰۹۱
۱.۹۹۹.۹۹۹.۸۲۹	۲.۰۰۰	۱.۹۹۹.۹۹۹.۸۲۱	۲.۰۰۰
۵۳۸.۹۸۷.۹۵۴.۰۴۵	۵۳۸.۹۸۸	۴۵۲.۰۹۰.۹۵۹.۶۴۳	۴۵۲.۰۹۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	مبلغ	دوره مالی منتهی به	مبلغ	یادداشت
۱۳۹۷/۱۳/۲۹	۲۱.۳۶۷.۴۶۲.۲۷۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۲.۸۵۵.۸۶۷.۹۸۹	۱۶-۱
	۱۱.۵۷۶.۰۱۵.۹۴۴		۱۷.۱۷۶.۳۳۴.۴۱۶	۱۶-۲
	۳۲.۹۴۳.۴۷۸.۲۱۴		۳۰.۰۳۲.۱۰۲.۴۰۵	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱-۱۶ - سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲.۰۰۹.۶۳۲	(۶۵.۱۲۸)	(۶۱.۸۶۹)	۱۰.۸۱۸.۹۶۶	۱۳۰.۲۵۵.۹۵	۴.۸۱۵	
۶۴۴.۷۷۶.۳۲۸	(۱۲.۳۱۸.۰۸۲)	(۱۱.۷۰۲.۱۱۵)	۱.۷۹۴.۸۲۰.۰۹۵	۲.۴۶۳.۶۱۶.۶۲۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	
۱.۴۲۰.۳۶۴.۳۶۴	(۳۵.۵۳۸.۶۱۷)	(۳۳.۷۶۱.۴۵۲)	۵۶.۸۰۵.۵۸۰.۰۰۴	۷.۰۱۰.۷۷۲.۴۳۷	۱.۴۷۹.۳۷۹	
۱.۴۷۰.۵۵۱.۸۶۲	(۳۶.۹۷۴.۰۴۸)	(۳۵.۱۲۴.۰۰۰)	۵۵.۵۳۲.۱۵۸.۶۶۳	۷.۳۹۴.۸۰۹.۴۰۳	۱.۹۷۹.۷۱۱	
۲.۸۵۵.۲۶۹.۴۴۴	(۶۰.۵۲۲.۱۲۴)	(۵۷.۴۹۵.۳۳۱)	۹.۰۳۱.۱۳۶.۶۸۰	۱۲.۱۰۰.۹۰۳۳.۵۷۹	۲.۱۲۴.۷۶۴	
۵۵۲.۷۹۱.۸۰۶	.	.	.	.	.
۳۵۷.۴۵۵.۹۲۱	.	.	.	.	.
۳۲۹.۸۰۸.۸۲۶	.	.	.	.	.
۲.۰۳۳.۵۴۶.۸۵۹	(۱۳.۸۴۳.۷۵۳)	(۱۳.۱۵۱.۵۳۰)	۲.۳۲۲.۹۹۸.۷۱۸	۲.۷۶۸.۱۵۰.۵۳۶	۲.۰۰۰.۰۰۰	
۱۲۸.۷۳۵.۹۵۶	.	.	.	.	.
۶۱.۷۰۸.۶۴۱	.	.	.	.	.
۵۲۹.۵۵۰.۴۵۱	.	.	.	.	.
۲۶.۲۹۹.۵۴۳	.	.	.	.	.
۱.۳۲۸.۱۹۰.۱۴۲	.	.	.	.	.
۱.۸۶۰.۴۶۱.۹۶۳	(۵۲.۵۵۰.۴۵۷)	(۴۹.۹۲۲.۵۷۳)	۹.۱۸۶.۸۶۹.۹۳۸	۱۰.۵۱۸.۰۹۰.۹۸۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	
۲۶۰.۵۲۴.۷۵۵	(۹۰.۰۰۹.۰۰۰)	(۸.۵۵۸.۵۳۲)	۱.۱۶۴.۱۷۶.۸۰۳	۱.۸۰۱.۸۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	
۹۵۶.۵۲۲.۷۵۰	.	.	.	.	.
۸۴۴.۴۳۳.۷۶۱	.	.	.	.	.
۷۴۳.۵۱۳.۴۲۶	.	.	.	.	.
۸۶۰.۰۳۲.۱۵۶	.	.	.	.	.
۷۰.۵۸۶۴.۱۳۳	.	.	.	.	.
۶۷.۸۲۳.۸۴۰	.	.	.	.	.
۵۲۲.۶۹۸	.	.	.	.	.
۳۲۲.۷۵۲	.	.	.	.	.
۶۲۲.۶۶۳.۴۸۳	.	.	.	.	.
.	(۳۶.۵۲۴.۷۵۰)	(۳۴.۵۳۴.۵۳۳)	۴.۵۳۴.۸۹۵.۲۲۴	۷.۲۶۸.۱۵۰.۲۸۲	۶۰۰.۰۰۰	
.	(۶.۲۴۴.۳۴۶)	(۶.۱۱۲.۶۲۹)	۹۵.۷۵۸۲۰.۶۰	۱.۲۸۰.۹۹۰.۳۸۸	۱۲۰.۰۰۰	
.	(۶۵.۵۲۶)	(۶۲.۲۴۶)	۱۰۰.۵۸۰.۹۵۶	۱۳.۱۰۵.۲۵۰	۴۴۵	
.	.	(۳.۱۶۸)	۴.۱۴۸.۷۱۸	۳.۵۲۰.۰۰۰	۸	
۲۱۱.۲۶۷.۴۶۲.۲۷۲	(۲۶۳.۶۶۳.۸۳۱)	(۲۵۰.۴۸۰.۷۶۸)	۴۰.۴۷۷.۸۲۳.۸۵۵	۵۲.۷۳۷.۴۰۵.۰۷۱		

سرمایه گذاری صدرتائین
نفت پارس
فولاد کاوه جنوب کیش
فولاد الیازی ایران
الومینیم ایران
شرکت آهن و فولاد ارفع
پتروشیمی خارک
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی زاگرس
قنداصغیان
بالایش نفت شیراز
ملی صنایع مس ایران
قندکحمتان
پتروشیمی شازند
داده گستر عصر نوین-حای وب
فولاد خوزستان
فولاد مبارکه اصفهان
گروه دارویی برکت
گروه مینا (سهامی عام)
نفت ایرانول
پتروشیمی پارس
س. نفت و گاز و پتروشیمی تائین
پتروشیمی غدیر
فروندگانهای زنجیره ای افق کوووش
تامین سرمایه لوئیس پارساان
سرمایه گذاری ملی ایران
تولید برق ماهتاب کهنوج
ج. نفت پارس
پلی پروپیلن جم - جم بیان
انتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶
جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۳۶۷,۷۳۸,۶۱۷	(۲۶۳,۶۶۲,۸۳۱)	(۲۵۰,۴۸۰,۷۶۸)	۴,۰۴۷,۸۲۲,۸۵۵	۵۲,۷۲۷,۴۰۵,۰۷۱	۱۳
۱,۳۴۴,۷۳۸,۶۱۷	(۱۰۰,۵۷۷)	(۴,۹۷۲)	۶,۸۸۰,۸۲۰	۵,۵۲۵,۰۱۳	۵۳۲
۴,۳۶۷,۲۰۵,۷۶۳	(۱۴,۳۲۴,۱۵۵)	(۴۰۲)	۱۶,۷۰۲,۱۳۹	۴۴۸,۰۰۰	۱
۵۵۲,۷۹۱,۸۰۶	(۳۷,۵۲۶,۳۶۳)	(۱۳,۶۰۷,۸۱۶)	۲,۸۳۰,۶۹۴,۵۱۱	۲,۸۶۴,۸۳۱,۳۲۰	۸۷۰,۷۱۱
۳۵۷,۴۵۵,۹۳۱	-	(۳۵,۶۵۹,۴۰۱)	۶,۸۳۰,۷۸۳,۸۹۰	۷,۵۰۷,۷۲۳,۶۸۰	۵۰۰,۰۰۰
۳۲۹,۸۰۸,۸۴۶	-	(۵۰,۰۰۶)	۷,۰۹۱,۸۷۳	۵,۵۵۴,۰۰۰	۱۳
۳۰۳۳,۵۴۶,۸۵۹	-	(۴۱۱)	۲	۴۵۹,۰۰۱	۲
۱۲۸,۷۲۵,۹۵۶	-	(۱,۵۴۸)	۶۱,۹۱۷,۸۴۰	۵۰,۴۸۵,۰۰۰	۱۱۵
۶۱۷,۰۸,۶۴۱	-	-	۲,۱۴۸,۵۱۶	۱,۷۳۰,۰۰۴	۴
۵۲۹,۵۵۰,۴۵۱	-	(۳۸۹)	۱	۴۳۲,۸۸۱	۱
۲۶,۲۹۹,۵۴۳	-	(۲,۲۵۶)	۳,۱۸۶,۴۳۷	۲,۳۰۸,۰۰۰	۶
۲۱,۳۶۷,۷۳۸,۶۱۷	(۳۲۴,۰۹۲,۶۴۱)	(۳۰۷,۹۰۳,۶۸۹)	۵۱,۴۰۱,۴۴۴,۹۵۴	۱,۶۹۱,۷۳۲,۸۵۱	۵۰۰,۰۰۰
				۶۴,۸۸۸,۳۰۹,۲۷۳	

نقل از صفحه قبل
 امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷
 پرتویسمی نوری
 امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۷
 سرمایه گذاری آتیه دماوند
 سنگ آهن گهرزمین
 امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۷
 امتیاز تسهیلات مسکن خرداد ۹۸
 امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶
 امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶
 امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۶
 امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶
 بانک پارسیان
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش		کاربرد فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۱۱,۳۹۱,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - ۲۴ پودرچه ۹۶-۹۶۲۵-۹۹۰۶۲۵
۳,۶۳۷,۳۰۶,۷۶۷	۱۷,۱۷۶,۲۳۴,۴۱۶	۶,۶۲۸,۰۳۱	۶۶,۳۸۸,۰۶۹,۷۲۷	۸۳,۶۲۴,۹۳۳,۱۶۴	۱۰۷,۵۰۲	اسناد خزانه - ۲۳ پودرچه ۹۶-۹۶۲۸-۹۹۰۵۲۸	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اجاره دولتی آپارتمان پلوتوس ۹۹۱۱۱۸
۷,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۹۰۰	مشارکت دولتی - ۹ - سرباط خاص
۲,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۵۲۸	مشارکت ملی نفت ایران
۵۷۱,۴۳۰,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۵,۰۷۷	مشارکت شهرداری قم
(۱,۹۹۸,۵۳۶)	۱۷,۱۷۶,۲۳۴,۴۱۶	۶,۶۲۸,۰۳۱	۶۶,۳۸۸,۰۶۹,۷۲۷	۸۳,۶۲۴,۹۳۳,۱۶۴						
۱۱,۵۷۶,۰۱۵,۹۴۴										

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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	مبلغ	دوره مالی منتهی به	مبلغ	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	
	ریال		ریال	
	(۳.۳۵۵.۰۰۵.۵۷۱)		(۳۱.۵۲۰.۱۷۲.۴۲۴)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی
	۱.۷۳۰.۱۳۳.۲۴۴		۷.۲۶۰.۴۳۱.۱۳۷	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
	(۳.۴۵۴.۵۲۱.۳۲۹)		.	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت
	(۵.۰۷۹.۳۸۳.۵۷۶)		(۱۴.۲۵۹.۷۴۱.۲۸۷)	

۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سودزبان فروش	سودزبان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷.۸۹۳.۱۵۰.۹۵۳)	(۳۳.۰۰۲.۲۲۶.۲۰۶)	-	۸۵.۷۷۶.۰۵۳	۱۴۱.۲۲۸.۲۴۷.۲۰۳	۱۱۸.۳۱۱.۷۹۷.۰۵۰	۱۸۸.۹۱۵
۳۲۸.۰۸۹.۱۹۴	(۳.۰۸۲.۰۰۴)	-	۱.۸۴۸.۰۴۳	۲.۵۴۷.۴۸۵.۶۵۱	۲.۵۴۹.۰۲۵.۴۹۰	۲.۵۴۹
۲۲۳.۰۵۵.۴۹۳	۸۳.۴۳۷.۰۲۲	-	۲.۲۹۶.۹۷۶	۳.۰۸۳.۵۰۸.۴۰۲	۳.۱۶۸.۲۴۲.۴۰۰	۳.۲۱۶
۳.۹۸۷.۰۰۰.۶۹۶	-	-	-	-	-	۳۳.۵۰۲
.	۱۰.۵۴۷۸.۱۴۹	-	۱.۷۳۶.۰۲۰	۲.۲۸۷.۲۹۵.۸۷۹	۲.۳۹۴.۵۱۰.۰۴۸	۱.۵۲۸
.	۲۶.۶۸۵.۹۳۳	-	۴۲۶.۵۲۱	۵۷۴.۹۷۵.۵۰۲	۶۰۲.۰۹۷.۹۵۵	۸۶۵
.	۳۶.۹۹۴	-	۵۱۳	۶۷۰.۴۸۵	۷۰۷.۹۹۳	۱
.	۴۴۲.۳۳۶.۴۵۸	-	۷.۳۴۹.۳۲۶	۹.۶۸۸.۰۱۸.۷۰۶	۱۰.۱۳۷.۰۵۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰
.	۷۵۹.۱۶۶.۴۱۳	-	۱۲.۳۲۹.۰۱۴.۳۰۰	۱۶.۳۲۹.۰۱۴.۳۰۰	۱۷.۰۰۰.۵۰۶.۰۸۰	۲۶.۰۸۸
.	۶۶.۲۲۱.۰۱۸	-	۱.۰۶۱.۸۱۱	۱.۳۹۷.۲۸۴.۲۹۱	۱.۴۶۶.۵۶۷.۱۲۰	۲.۲۶۰
(۳.۳۵۵.۰۰۵.۵۷۱)	(۳۱.۵۲۰.۱۷۲.۴۲۴)	.	۱۱۲.۸۳۱.۱۴۰	۱۷۷.۰۳۶.۵۰۰.۴۱۹	۱۵۵.۶۲۹.۱۵۹.۱۳۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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	
۴۶۱,۳۳۸,۹۷۳	(۳۳۶,۵۲۴,۱۵۶)	۳۷,۸۱۸,۰۶۴	۳۵,۹۲۷,۱۶۱	۷,۸۱۶,۲۶۱,۷۳۱	۷,۵۶۲,۶۱۲,۸۰۰	۱,۷۳۱,۲۰۰
۶۱,۹۱۷,۷۲۵	-	-	-	۶۴	-	-
-	۱,۱۹۴,۵۲۶,۴۰۰	۲۵,۷۲۸,۱۷۳	۲۴,۴۴۱,۷۶۴	۳,۹۰۰,۹۳۸,۲۵۴	۵,۱۴۵,۶۳۴,۵۹۱	۱۵۵,۰۰۰
۶۸۸,۰۸۱۸	-	-	-	-	-	۱۳
۷,۰۹۱,۸۶۱	-	-	-	-	-	۱۳
۴,۳۲۸,۷۱۱	-	-	-	-	-	۸
۳,۱۸۶,۴۳۲	-	-	-	-	-	۶
۲,۱۲۸,۵۱۲	-	-	-	-	-	۴
-	(۸)	-	-	۸	-	-
۸۰,۸۵۵,۵۷۳	-	-	-	-	-	۳۰۰
۵۴۵,۱۵۳,۱۱۰	-	-	-	-	-	۶
(۳۲۰,۷۸۸,۹۰۰)	(۵)	-	-	۵	-	-
-	(۱۱۸,۳۳۷,۱۵۰)	۳۱,۱۹۳,۷۰۸	۲۹,۶۳۴,۰۲۳	۶,۲۹۶,۳۴۱,۰۱۹	۶,۳۳۸,۷۴۱,۶۰۰	۲,۱۹۶,۷۴۰
-	۲,۰۱۶,۷۸,۷۲۹	۱۰,۲۳۱,۸۵۳	۹۷,۲۰۲,۵۹۹	۱۸,۳۴۸,۱۰۵,۱۴۷	۲۰,۴۶۳,۷۰۵,۰۰۰	۲,۶۳۲,۵۰۰
(۳۳۳,۵۱۶,۵۰۶)	۳,۶۶۲,۷۴۶,۶۲۲	۴۸,۷۹۹,۹۹۴	۴۶,۳۵۹,۹۹۴	۶,۰۰۱,۰۹۴,۱۵۰	۹,۷۵۹,۹۹۸,۷۸۰	۱,۱۴۲,۵۵۷
(۸۷,۳۲۲,۳۴۹)	۷۸۶,۳۵۶,۸۱۰	۱۳,۱۰۲,۲۸۱	۱۲,۴۴۷,۰۷۲	۱,۸۰۸,۶۳۰,۱۳۷	۲,۶۲۰,۴۴۶,۲۰۰	۸۴۵,۳۰۲
(۱۳۱,۷۷۷,۹۴۰)	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰
۵۹۲,۶۷۷,۱۲۴	(۶۲)	-	-	۶۲	-	-
-	۴۶,۷۲۷,۲۴۳	۲,۳۵۸,۳۳۱	۲,۲۴۰,۳۲۰	۴۲۰,۳۲۰,۴۷۸	۴۷۱,۶۴۶,۳۷۲	۱۲۹,۲۸۹
-	(۲۸)	-	-	۲۸	-	-
-	(۴۱)	-	-	۴۱	-	-
-	(۱۴)	-	-	۱۴	-	-
-	(۴)	-	-	۴	-	-
۱,۷۲۰,۱۳۳,۲۴۴	۸۰,۱۸,۸۴۵	۳,۹۱۶,۰۰۰	۳,۷۲۰,۲۰۰	۷۶۷,۵۴۴,۹۵۵	۷۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۷,۲۶۰,۴۳۱,۱۳۷	۲۶۵,۳۳۴,۸۷۶	۲۵۱,۹۷۲,۱۳۳	۴۵,۲۶۹,۳۳۶,۰۹۷	۵۳,۰۴۶,۹۷۵,۲۴۳	

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

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت

سود(زیان) فروش		سود(زیان) تحقق		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		ارزش بازاری یا ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳.۴۵۴.۵۲۱.۳۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۱۱
(۳.۴۵۴.۵۲۱.۳۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۸- سود سهام

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نفت پارس
				ریال	ریال			
۱,۴۷۲,۵۲۶,۰۰۰	۴۳۲,۴۵۵,۲۳۳	(۳۶,۵۴۴,۷۶۷)	-	۲,۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	پتروشیمی زاگرس	
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹۸,۹۹۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	شرکت آهن و فولاد ارفع	
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	گروه دارویی برکت	
۳۷۴,۷۴۳,۳۳۶	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۱	فولاد مبارکه اصفهان	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد خوزستان	
۱۶۱,۸۷۷,۰۰۰	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	قنداصفهان	
-	۱,۳۰۸,۲۵۶	(۱۳۷,۹۹۴)	۱,۴۴۶,۲۵۰	۳,۲۵۰	۴۴۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	بلی پروپین جم - جم پین	
-	۳,۹۱۹,۴۶۳	(۸,۰۵۳۷)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	فاده گستر عصر نوین - های وب	
-	۲۴۴,۸۴۵	(۲۵,۱۵۵)	۲۷۰,۰۰۰	۹۰۰	۳۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش	
-	۷۵۰,۰۹۱,۷۴۳	(۸۹,۹۰۸,۲۵۷)	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۸	نفت سپاهان	
-	۱,۹۱۳	۵۹	۱,۸۵۴	۵۰۹	۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۸	فولاد آلیاژی ایران	
-	۱,۷۳۹	۵۹	۱,۶۸۰	۲۸۵	۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۸	فولاد آلیاژی ایران	
۲,۵۴۹,۱۲۶,۳۳۶	۱,۱۷۹,۰۳۳,۱۹۳	(۱۲۶,۶۹۶,۵۹۲)	۱,۳۰۵,۷۱۹,۷۸۴					

۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	مبلغ	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	
۵۴,۹۷۸,۹۷۱,۲۲۶	۱۵۰,۱۴۵,۸۱۰,۹۶۷	۱۹-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۸,۵۶۸,۲۵۹,۱۶۸	۱,۲۹۵,۱۳۲,۴۳۲	۱۹-۲	اوراق انتقالی دولت
۱۰,۱۷۳,۵۰۸,۳۰۹	۱۸,۴۶۴,۶۴۰,۲۱۲	۱۹-۳	سود سپرده های بانکی
<u>۷۳,۷۲۰,۷۳۸,۷۲۳</u>	<u>۳۴,۸۷۴,۲۵۴,۶۱۱</u>		

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

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹-۱ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تاریخ سرماه گذاری	
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۹۸,۵۶۲,۳۴۴	۲۹۸,۲۵۸,۶۶۱	۱۸٪	۳,۱۶۸,۴۴۲,۴۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۷/۰۸/۲۳
۱۹,۸۷۶,۷۹۰,۵۹۲	۰	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵
۲۶,۱۳۹,۴۶۱,۹۹۱	۱۴,۴۴۰,۵۱۶,۴۴۸	۱۵٪	۱۱۸,۳۱۱,۷۹۷,۰۵۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۸,۱۲۳,۲۶۸,۷۱۱	۰	۲۰٪	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۱۳
۵۲,۵۵۴,۶۶۵,۴	۲۷,۵۸۰,۶۸۵,۸	۲۱٪	۲,۵۴۹,۰۲۵,۴۹۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۵۵,۳۴۰,۹۵۴	۰	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۵
۵۴,۹۷۸,۹۷۱,۴۴۶	۱۵,۰۱۴,۵۸۱,۹۶۷		۱۴,۰۸۶,۰۸۳,۵۴۰		

مشارکت لیزینگ رایان سابقا
مشارکت ملی نفت ایران
اوراق مشارکت دولتی ۹ - شرایط خاص
اجاره دولتی آپروش لوتوس
اوراق مشارکت دولتی ۶ - شرایط خاص
شهرداری قم - لوتوس

۱۹-۲ - اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تاریخ سرماه گذاری	
سود خالص	سود خالص	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۵,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۲
۲,۷۳۰,۲۵۹,۱۶۸	۱,۳۹۵,۱۳۲,۴۳۲	۱۶٪	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۸,۵۶۸,۲۵۹,۱۶۸	۱,۳۹۵,۱۳۲,۴۳۲		۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مشارکت قطار شهری شیراز ۲
اوراق مرابحه وزارت تعاون و رفاه اجتماعی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۹,۴۱۹,۶۱۲	۳۹,۹۳۶,۱۳۴	۲۰-۱
۵,۰۶۱,۲۹۴	۵,۷۷۱,۳۲۸	تعدیل درآمد‌های تنزیل سود بانکی
۳۶	۲۵۶,۶۷۴	تغییرات ناشی از عملکرد
۱۳۴,۴۸۰,۹۴۲	۴۵,۹۶۴,۱۳۶	

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۹۶,۲۳۳,۷۰۹	۱,۲۴۳,۳۵۷,۰۷۷	کارمزد مدیر
۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۴۷	۲۹۸,۷۶۲,۲۶۰	کارمزد ضامن نقد شونددگی
۹۶,۹۸۶,۳۱۰	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	حق الزحمه حسابرس
۴,۲۹۷,۲۱۹,۹۵۶	۱,۶۲۸,۷۴۹,۳۹۵	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۹,۷۰۳,۵۲۶	۱۵۲,۰۰۴,۲۲۷	هزینه های نرم افزار
۱۶۱,۱۹۹,۲۹۰	۳۴,۲۱۶,۰۱۱	هزینه تصفیه
۹,۹۲۴,۶۵۰	۰	هزینه های تاسیس
۱,۸۰۰,۰۲۹	۰	هزینه برگزاری مجمع
۱۹,۹۰۴,۰۴۵	۱۱,۳۹۵,۴۶۸	هزینه های کارمزد بانکی
۳	۰	سایر هزینه ها
۴۹۲,۵۳۱,۵۴۳	۱۹۷,۶۱۵,۷۰۶	

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۹,۵۶۳,۷۲۴	۰	هزینه تسهیلات
۹,۵۶۳,۷۲۴	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱	۴۸,۹۳۰,۷۹۲,۴۷۰
۱۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱	۴۸,۹۳۰,۷۹۲,۴۷۰

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۷۹۸,۸۶۱,۵۳۵	۳۲۱,۳۹۴,۵۰۸	۳,۰۸۴,۰۴۸,۲۰۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۵,۲۳۳,۷۶۹,۳۷۳)	(۱,۱۳۳,۴۹۶,۴۶۳)	(۴,۱۹۸,۵۸۸,۰۸۹)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۵۶۵,۰۹۲,۱۶۲	(۸۱۲,۱۰۱,۹۵۵)	(۱,۱۱۴,۵۳۹,۸۸۸)	

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۰,۰۲٪	۱۰,۷۷۰	عادی	۰,۰۸٪	۲۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱۰۰	ممتاز		۱۰۰	ممتاز			
۰,۳۵٪	۰	عادی	۰,۵۲٪	۰	عادی	موسس	کارگزاری دنیای خیره	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱,۸۶۰	ممتاز		۱,۸۶۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۱٪	۰	عادی	مدیر	محمدصادق افتتاحی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۱٪	۰	عادی	مدیر	سیدمهدی سیدمطهری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۱٪	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حامد حامدی نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۲۰	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۰,۰۰٪	۲۴۶	عادی	۰,۰۷٪	۲۴۶	عادی	مدیر	محمد اصولیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۰,۲۴٪	۱,۲۴۸	عادی	۰,۳۷٪	۱,۳۴۳	عادی	مدیر	سهدی قلی پور خانقاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
۳,۹۵٪	۲۱۳۱۱	عادی	۱,۵۹٪	۵۷۲۵	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			
۶,۶۳٪	۳۵,۶۱۵	-	۲,۶۴٪	۹,۵۳۴				جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۸۱۰,۷۳۴,۱۰۱	طی دوره	۱,۲۴۳,۳۵۷,۰۷۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارمزد مدیر
۷۱۳,۱۵۲,۳۱۶	طی دوره	۲۹۸,۷۶۲,۲۶۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارمزد ضامن
۱۱۶,۱۲۰,۵۱۹	طی دوره	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارمزد متولی
۵۰,۴۷۸,۶۳۶	طی دوره	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	حق الزحمه حسابرسی

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.