

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

Shakhes23@gmail.com

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱	صورت های مالی
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۶	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**بسمه مجله عمومي****صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه الماس پايدار****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه الماس پايدار در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمايه گذاري" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرسی مستقیم (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار****اظہار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

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

۵-۱) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال گزارشات عملکرد و صورتهای مالی دوره های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ در سامانه کدال، ظرف مهلت ۲۰ روز کاری، با تاخیر انجام گرفته است.

۵-۲) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشا پرتفوی ماهانه صندوق در خصوص دوره یک ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ در سامانه کدال، با تاخیر صورت گرفته است.

۵-۳) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده های گشایش یافته در بانک ها رعایت نگردیده است.

۵-۴) بخشنامه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۳ روز کاری رعایت نگردیده است.

۵-۵) مفاد ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری درخواست شده حداکثر ظرف یک روز کاری و تا ساعت ۱۶ همان روز رعایت نگردیده است.

۵-۶) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص ابطال واحدهای سرمایه گذاری پس از دریافت درخواست ابطال و واریز وجه، ظرف ۷ روز کاری رعایت نگردیده است.

۵-۷) مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص رعایت حد نصاب واحدهای سرمایه گذاری توسط گروه مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰.۱ درصد از میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۵-۸) مفاد ماده ۶۶ اساسنامه در خصوص نسبت کل بدهی به خالص ارزش روز دارایی های صندوق حداکثر ۱۵ درصد، در تاریخ های ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ و ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ رعایت نگردیده است.

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

۹-۵) الزامات بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق و سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق، در مواقعی از سال رعایت نگردیده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۷) 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 باشد، جلب نگردیده است.

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، 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 نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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

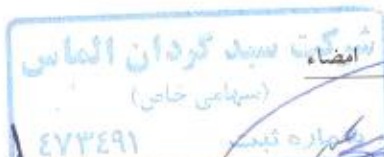
۹-۳۰

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 برگزیده 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 ۱۸/۰۱/۱۳۹۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

علی اصولیان

عباس شجاعی

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان الماس

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

پیوست گزارش

شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

پایان داشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دارایی ها
۵	۲۱۴,۱۶۰,۶۴۹,۲۹۴	۴۰,۳۲۵,۸۲۴,۱۰۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۸۹,۷۳۳,۵۳۴,۵۶۵	۲۹۶,۴۰۹,۴۵۹,۲۰۹	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۷	۵۳۱,۰۱۶,۵۶۲,۱۷۶	۲۳۲,۲۵۵,۱۸۱,۹۳۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۲,۹۸۲,۲۱۸,۸۵۹	۲,۶۴۴,۱۸۴,۷۷۰	حسابهای دریافتی
۹	۳۲۹,۴۴۳,۹۹۲	۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵	سایر دارایی ها
۱۰	۴۱,۶۸۱,۴۸۰,۵۳۱	۱۱۳,۰۴۱,۵۷۰	جاری کارگزاران
۱۱	۴,۱۸۶,۶۴۶,۳۵۹	۲۵۴,۰۶۶,۵۲۳	موجودی نقد
	۱۰,۷۴۰,۹۰,۵۳۵,۷۷۶	۵۷۲,۲۶۵,۳۶۱,۴۳۵	جمع دارایی ها
۱۲	۵۰,۰۴۷,۴۱۴,۷۷۷	۳,۱۵۴,۰۴۵,۱۰۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۵۰,۳۵۸,۰۰۵,۴۲۰	۳۰,۶۸۲,۹۲۳,۵۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۱,۶۳۵,۵۷۱,۶۸۰	۴۴۰,۴۳۸,۷۷۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵	۱۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش دریافت ها
	۷۴,۳۳۰,۹۹۱,۸۷۷	۳۳,۲۷۷,۴۰۷,۳۹۰	جمع بدهی ها
۱۶	۹۹۹,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹	۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	خالص دارایی ها
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پوست گزارش
شخص اندیشان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۶۸	۵۸۴,۲۴۸	۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره
۶۰۸,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۱۳	۱,۳۱۶,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۴۲۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۵۳,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۳,۲۷۲)	(۸۵۵,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵۵,۶۴۲)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰۰,۰۳۶,۵۵۰,۴۷۱)	-	(۲۴۸,۸۰۰,۸۳۷,۵۵۸)	-	تقسیم سود
۱۰۰,۴۶۹,۱۳۵,۹۰۶	-	۲۳۹,۲۱۹,۳۰۴,۹۷۶	-	سود خالص دوره
۵۴۵,۰۹۲,۱۶۲	-	۹,۵۸۱,۱۲۲,۴۳۶	-	تعديلات
۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸	۹۹۹,۷۵۹,۵۴۲,۸۹۹	۹۹۹,۷۶۰	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

[illegible]

مسود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صندوق و ابطال $\pm$ سود (زیان) اخلاقی

خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 نيل 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.

۲-۱- 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:

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 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 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 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 حسابرسان 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 حسابرسان 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 منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تهیه شده است.

دکتر کزارش
تخصص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری 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 ۱۵۰ 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 ۱۰۰ 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 اسفندماه 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. 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، 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 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.

پویش گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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:

فهرست اسامی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	کلی دارایی ها	درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
			ریال	ریال
فهرست اسامی				
فهرست های نقدی، کک و سوخت هسته ای	۳۰۰٪	۱۰۵٪	۱۶,۹۸۸,۷۰۱,۰۹۷	۱۶,۹۸۸,۷۰۱,۰۹۷
استخراج کک های فوری	۱۰۰٪	۰,۰۰٪	-	-
محصولات شیمیایی	۱۰۰٪	۱,۰۰٪	۱۰,۷۰۸,۵۶۳,۵۰۰	۸,۴۰۶,۸۲۷,۳۷۶
صندوق سرمایه گذاری	۱۰۰٪	۳,۱۹٪	۳۲,۳۰۹,۲۸۴,۳۱۵	۳۵,۱۱۷,۳۵۱,۷۱۹
بیمه و صندوق بازتسهیلی به جز تسهیل احتیاجی	۱۰۰٪	۴,۱۸٪	۴۴,۸۹۰,۸۳۰,۰۰۰	۳۶,۴۰۸,۸۳۵,۳۷۷
خودرو و ساخت قطعات	۱۰۰٪	۱,۴۷٪	۱۵,۷۵۳,۸۹۷,۰۰۰	۱۴,۱۰۳,۷۴۱,۳۸۹
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۰۰٪	۱,۹۳٪	۲۰,۷۶۰,۹۲۸,۶۴۹	۳۰,۳۳۲,۹۷۶,۸۷۹
زراعت و خدمات وابسته	۱۰۰٪	۱,۳۳٪	۱۳,۷۰۸,۶۰۴,۹۱۲	۹,۰۱۲,۵۱۴,۷۳۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰۰٪	۱,۱۳٪	۱۳,۲۴۱,۶۲۳,۰۰۰	۱۳,۳۹۰,۷۰۶,۷۶۶
استخراج سایر معادن	۱۰۰٪	۱,۱۱٪	۱۲,۱۴۶,۶۵۴,۰۶۳	۹,۹۲۵,۲۶۶,۹۳۵
سیمان، آهک و گچ	۱۰۰٪	۰,۸۳٪	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۲,۳۵۰,۳۷۹,۲۰۲
انود سازی، لولای و مستلزمات	۱۰۰٪	۰,۰۷٪	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۵۰	۸,۹۳۱,۳۴۹,۶۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۰٪	۰,۹۵٪	۷۶۶,۴۵۳,۵۰۰	۵۳۳,۲۶۲,۸۸۸
			۱۰,۲۰۹,۷۷۴,۵۵۸	۷,۸۵۶,۱۷۸,۷۳۷
	۷۰,۵٪	۱۹,۹۳٪	۳۱۴,۱۶۰,۶۴۹,۲۹۴	۱۸۱,۳۳۸,۴۳۲,۷۰۱

گزارش
شخصان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

پایانست	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۱۳,۸۵۶,۳۱۶,۳۸۹	۸۰,۱۵۲,۵۴۲,۱۳۷	ریال
۷-۲	اوراق مزاجه	۲۰,۳۹۷,۳۲۲,۶۸۵	۰	
۷-۴	اوراق اجاره	۸۰,۳۲۱,۸۰۹۷	۰	
۷-۵	اوراق مشارکت دولتی	۳۰,۳۲۸,۵۷۹,۰۰۵	۱۵۲,۱۰۰,۲۴۵,۷۹۴	
		<u>۵۲۱,۰۱۶,۵۶۲,۱۷۶</u>	<u>۲۲۲,۲۵۵,۱۸۱,۹۳۱</u>	

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه ۲۳ بهاد ۹۶ و ۵۲۸-۹۹	۰٪	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۶۶,۳۸۸,۰۶۹,۷۲۸	۱۱,۶۰٪
مشارکت رایان سایا-۳ بهاد ۱۸٪	۱۸٪	۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۷۱۳,۲۰۸	۳,۲۲۹,۷۱۳,۱۶۵	۰,۳۰٪	۳,۱۴۶,۹۲۳,۲۶۹	۰,۵۵٪
اوراق مشارکت وزارت تعاون و کار و رفاه اجتماعی	۱۶٪	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۰۸۶,۸۶۴	۱۰,۶۳۶,۵۸۵,۲۲۴	۰,۹۹٪	۱۰,۶۱۷,۵۵۱,۱۴۰	۱,۸۶٪
		<u>۲۰,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹۸۰,۱۵۸,۰۷۲</u>	<u>۱۳,۸۵۶,۳۱۶,۳۸۹</u>	<u>۱,۲۹٪</u>	<u>۸۰,۱۵۲,۵۴۲,۱۳۷</u>	<u>۱۴,۰۶٪</u>

۷-۱- قیمت اوراق مشارکت وزارت تعاون و کار و رفاه اجتماعی که در تاریخ سررسید ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ آزاد خواهد شد بر اساس دستورالعمل نحوه قیمت اوراق بهادار سازمان بورس تعدیل شده است.

نام اوراق	تعداد	قیمت اسمی	قیمت تعدیل شده
اوراق مشارکت وزارت تعاون و کار و رفاه اجتماعی	۱۷,۱۱۱	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۵۲۲
	۱۷,۱۱۱	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۵۲۲

پویست گزانش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۹ اسفندماه ۱۳۹۸

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتی
۱,۰۷۶,۶۲۰,۳۲۶	۸۴۰,۰۰۳,۳۱۰	(۲۲۴)	۲۵٪	۸۴۰,۰۰۳,۵۳۴	سود دریافتی سیرده بانکی
۱,۵۶۷,۵۶۴,۴۴۴	۱,۷۰۳,۶۹۹,۰۹۲	(۱۸,۳۹۹,۰۷۴)	مختلف	۱,۷۲۳,۰۹۸,۱۶۶	سایر حساب های دریافتی
.	۴۳۸,۵۱۶,۴۵۷	.		۴۳۸,۵۱۶,۴۵۷	
۲,۶۴۴,۱۸۴,۷۷۰	۲,۹۸۲,۳۱۸,۸۵۹	(۱۸,۳۹۹,۲۹۸)		۳,۰۰۰,۶۱۸,۱۵۷	

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

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج نرم افزار
۲۶۳,۶۰۳,۳۵۴	۴۱۶,۳۱۹,۲۷۴	۴۱۰,۹۸۹,۱۲۱	۴۷۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۶۳,۶۰۳,۳۵۴	
(۲۹)	(۴۵,۲۴۱)	۵,۳۳۰,۱۵۳	۵,۳۸۴,۹۴۱	(۲۹)	مخارج مجتمع
۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵	۳۲۹,۴۴۳,۹۹۲	۴۱۶,۳۱۹,۲۷۴	۴۸۲,۱۵۹,۹۴۱	۲۶۳,۶۰۳,۳۲۵	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری خبرگان سهام
۱۵	۱۱۹,۲۶۹,۳۴۶,۳۸۲	۱۱۹,۲۳۲,۵۱۴,۹۲۴	۳۶,۸۳۱,۴۷۳	کارگزاری صبا تامین
۴,۶۱۰,۰۰۰	.	.	۴,۶۱۰,۰۰۰	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۵۲,۹۱۳	.	.	۵۲,۹۱۳	کارگزاری بانک مسکن
.	۲,۶۷۴,۳۶۵,۰۱۶	۲,۶۷۳,۹۸۳,۸۵۶	۲۸۱,۱۶۰	کارگزاری مدیر آسیا
۱۰۸,۳۷۸,۶۴۲	۱,۳۱۰,۹۸۳,۸۰۵,۰۶۷	۱,۱۶۹,۴۵۲,۴۷۸,۷۲۴	۴۱,۶۳۹,۷۰۴,۹۸۵	
۱۱۳,۰۴۱,۵۷۰	۱,۳۳۲,۹۲۷,۴۱۶,۶۶۵	۱,۲۹۱,۳۵۸,۹۷۷,۵۰۴	۴۱,۶۸۱,۴۸۰,۵۳۱	

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
بانک سرمایه	جاری	جنت آباد شمالی	۹,۶۷۶,۰۰۳	۹,۶۷۶,۰۰۳	ریال
بانک ملی	جاری	شیخ بهایی	.	.	ریال
بانک پارسیان	جاری	ملاصدرا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
موسسه مالی و اعتباری نور	جاری	آرژانتین	.	.	ریال
بانک شهر	جاری	ولنجک	.	.	ریال
بانک آینده	جاری	بهشتی	۴,۱۵۶,۹۷۰,۳۵۶	.	ریال
بانک ملت	جاری	ملاصدرا	.	.	ریال
			۲۱,۳۸۰,۳۰۶	۲۱,۳۸۰,۳۰۶	ریال
			۴,۱۸۶,۶۴۶,۳۵۹	۲۵۴,۰۶۶,۵۳۳	ریال

پژوهشگران
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۷۲,۴۶۷,۳۰۵	۳,۶۳۴,۵۴۴,۹۴۰	مدیر صندوق
۵۰۱,۶۰۸,۸۰۱	۱,۱۸۵,۳۳۹,۲۱۷	ضامن نقد شوندگی
۵۴,۹۶۹,۸۵۷	۱۲۲,۵۳۱,۳۹۶	متولی
۲۴,۹۹۹,۳۴۰	۱۲۴,۹۹۹,۲۲۴	حسابرس
<u>۳,۱۵۴,۰۴۵,۱۰۳</u>	<u>۵,۰۶۷,۴۱۴,۷۷۷</u>	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۳۵۹,۳۴۴,۵۲۰	۵۰,۳۴۲,۹۰۹,۹۷۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران
(۱۷,۳۴۶)	۱۳,۳۱۳,۰۳۶	بابت درخواست ابطال
۳,۲۱۲,۱۸۰	۲,۴۱۵,۲۵۴	بابت تنمه صدور واحدها
۲۰,۳۲۰,۳۸۴,۱۵۸	(۶۳۲,۸۴۰)	بابت درخواست صدور
<u>۳۰,۶۸۲,۹۲۳,۵۱۲</u>	<u>۵۰,۳۵۸,۰۰۵,۴۲۰</u>	

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱۲,۵۷۳,۳۱۲	۵۷۴,۲۵۷,۵۵۵	ذخیره تصفیه
۳,۰۲۷	۱۰۴۵,۴۸۷,۹۵۸	وجوه واریزی نامشخص
۲۸,۳۷۸,۴۳۶	۱۵,۸۲۴,۱۶۷	ذخیره نرم افزار
<u>۴۴۰,۴۳۸,۷۷۵</u>	<u>۱,۶۳۵,۵۷۱,۶۸۰</u>	

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق
<u>۰</u>	<u>۱۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

پوست گزاریش
شخص ایشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۷,۱۷۶,۳۳۴,۴۱۶	۶,۰۶۲,۸۰۰,۲۹۱	۶۶,۳۸۸,۰۶۹,۷۳۷	۸۳,۶۲۴,۹۳۳,۱۶۴	۱,۰۷۵,۰۰۰
	۳۵۶,۳۳۶,۹۹۹	۶,۹۴۶,۴۷۱	۹,۲۱۷,۲۱۷,۳۴۰	۹,۵۷۸,۵۸۸,۸۱۰	۱۲,۳۳۵
	۱۳۷,۸۶۳,۸۱۶	۱,۱۱۳,۷۸۱	۱,۳۹۷,۲۸۴,۳۸۸	۱,۵۳۶,۲۶۱,۸۸۵	۲,۳۸۰
	۱,۳۲۱,۹۷۹,۷۶۸	۱۶,۳۷۱,۶۵۱	۱۸,۵۸۶,۶۵۵,۹۸۳	۱۹,۸۲۳,۰۰۷,۶۰۱	۳۷,۱۰۰
	۷۳۳,۲۱۱,۰۴۲	۱۶,۴۱۷,۹۶۵	۱۵,۰۰۰,۴۲۳,۶۳۱	۱۵,۷۲۹,۰۵۲,۶۳۸	۳۰,۸۳۶
	۳۰,۰۳۵,۵۷۴	۶,۳۳۵,۷۰۹	۸,۲۹۴,۳۲۹,۰۱۷	۸,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
	۹۶,۹۶۲	۵۵۴	۶۷۰,۴۸۵	۷۶۸,۰۰۱	۱
	۳,۱۸۰,۶۷۲,۰۱۳	۱۹,۳۳۴,۵۵۰	۳۳,۳۳۰,۵۵۳,۸۶۱	۳۶,۵۳۰,۴۶۰,۴۳۴	۳۶,۰۸۸
	۱۳۱,۵۴۰,۰۵۶	۲,۳۳۵,۵۱۲	۳,۰۹۷,۵۲۱,۹۳۲	۳,۳۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰
	۵۷۸,۳۴۰,۴۶۸	۸,۰۰۰,۲۷۲	۱۰,۵۵۸,۹۷۰,۰۴۸	۱۱,۱۴۵,۲۱۷,۷۸۸	۱۴,۳۷۲
	۲۸۵,۳۱۰,۴۸۳	۶,۷۳۶,۱۷۴	۶,۳۳۹,۹۵۵,۳۴۳	۶,۵۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
	۳۴,۰۸۹,۹۲۴,۳۲۷	۱۳۵,۰۹۶,۶۶۰	۱۶۲,۱۱۵,۵۷۸,۱۵۴	۱۸۶,۳۳۰,۶۰۰,۱۱۱	

۱۷-۳ سود (زیان) فروش اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۷,۸۷۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۹۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
	-	-	-	-	۶,۰۰۰
	۱۹۴,۷۵۰,۰۰۰	۹۷,۸۷۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۹۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۴ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت دولتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۹۵۷,۸۷۷,۹۷۵	۱,۸۱۲,۵۰۰	۲,۵۴۷,۴۸۵,۶۵۱	۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۹
	۵۷۱,۴۳۰,۶۶۱	-	-	-	۵۲,۹۰۰
	(۱,۹۹۸,۵۳۶)	-	-	-	۴۱,۵۴۸
	۳,۵۲۷,۳۷۱,۰۰۰	-	-	-	۹۵,۰۷۷

مشارکت دولتی غیر مرتبط خاص ۹۸۱۲۰۱
مشارکت دولتی غیر مرتبط خاص ۵۲,۹۰۰
مشارکت ملی نفت ایران ۴۱,۵۴۸
مشارکت شهرداری قم ۹۵,۰۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷-۵ - سود (زیان) فروش تسهیلات مسکن

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مبالغ	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	امتیاز تسهیلات مسکن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۷۳۱,۸۸۶)	۰	۳,۱۶۸	۶,۳۴۸,۷۱۸	۳,۵۲۰,۰۰۰	۸	امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶
۰	(۱,۳۶۰,۷۸۹)	۰	۴,۹۷۲	۶,۸۸۰,۸۳۰	۵,۵۳۵,۰۱۳	۱۳	امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷
۰	۴۲۷,۵۹۷	۰	۴۰۲	۱	۴۴۸,۰۰۰	۱	امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۷
۰	(۱,۵۳۳,۸۷۹)	۰	۵۰۰۶	۷,۰۹۱,۸۷۳	۵,۵۶۴,۰۰۰	۱۳	امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۷
۰	۲۵۸,۵۸۸	۰	۴۱۱	۳	۴۵۹,۰۰۱	۳	امتیاز تسهیلات مسکن خرداد ۹۸
۰	(۱۱,۴۳۲,۸۶۰)	۰	-	۶۱,۹۱۷,۸۴۰	۵۰,۴۸۵,۰۰۰	۱۱۵	امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶
۰	(۳۳۰,۰۶۰)	۰	۱,۵۴۸	۳,۱۴۸,۵۱۶	۱,۷۲۰,۰۰۴	۴	امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶
۰	۴۳۲,۴۹۱	۰	۳۸۹	۱	۴۳۳,۸۸۱	۱	امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۸
۰	(۶۸۰,۶۹۳)	۰	۲,۱۵۶	۳,۱۸۶,۴۳۷	۲,۵۰۸,۰۰۰	۶	امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶
۰	(۱۴,۸۳۰,۴۷۱)	۰	۱۸,۱۵۲	۸۵,۴۷۴,۳۱۸	۷۰,۶۶۱,۸۹۹		

مهر گزاریش

پوشت گزاریش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

بادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
(۷,۵۶۵,۰۶۱,۷۵۹)	۳۷,۱۳۷,۹۵۸,۱۳۳
۱,۶۴۴,۶۵۹,۱۸۵	۳۴,۴۴۰,۴۷۸,۱۱۱
۷۵۵,۵۳۴,۹۳۹	۸۱,۱۵۱,۵۵۵
۰	۲۸,۳۰۶,۹۵۶
۰	(۱۳۰,۸۵۶,۸۱۰)
۸۵,۴۷۴,۰۵۹	۸,۴۸۱,۹۹۴,۶۳۳
(۵,۰۷۹,۳۹۳,۵۷۶)	۷۰,۰۳۸,۳۳۲,۵۶۸

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی
سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بورسی یا فرابورسی
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مزاحمه
سود تحقق نیافته نگهداری تسهیلات مسکن
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق

۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	لرزش دفتری	لرزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۸۹۳,۱۵۰,۹۵۳)	۴۱,۳۳۵,۹۷۱,۵۶۸	-	۱۳۳,۴۵۵,۰۸۹	۱۲۱,۳۳۸,۳۴۷,۲۰۳	۱۸۲,۶۹۶,۶۷۳,۸۶۰	۱۸۸,۹۱۵
۳۳۸,۰۸۹,۱۹۴	۰	-	۷۸,۵۶۱,۴۳۵	۱۱۳,۴۸۰,۰۵۲,۰۰۰	۱۰,۸۳۶,۰۶۰,۰۰۰	-
(۷,۵۶۵,۰۶۱,۷۵۹)	۳۷,۱۳۷,۹۵۸,۱۳۳	۰	۳۱۱,۰۱۶,۵۲۴	۲۵۳,۷۰۸,۲۹۹,۲۰۳	۲۹۱,۰۵۷,۳۳۲,۸۶۰	۱۳۰,۰۰۰

اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص
اوراق مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص
مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۱۰۰۱۰۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تبدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۷۰۷,۴۹۴,۰۰۹	(۳,۵۱۰,۹۴۳۸)	(۳۳,۳۵۳,۹۵۷)	۴,۳۴۵,۶۲۸,۲۸۸	۷,۰۲۱,۸۸۵,۶۸۲	۱,۵۱۹,۱۳۱	فولاد مبارکه اصفهان
۴۶۱,۷۲۸,۹۷۳	(۷)	-	-	۷	-	-	الوبستوم ایران
-	(۲۲)	-	-	۲۲	-	-	فنداصفهان
-	(۸)	-	-	۸	-	-	پتروشیمی زاگرس
۸۰۸,۵۵۵,۵۷۳	(۷۷۷,۸۴۶,۶۳۴)	(۵۰,۲۱۶,۰۰۰)	(۴۷,۷۰۵,۲۰۰)	۱۰,۷۲۳,۱۵۵,۴۲۴	۱۰,۰۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۵۴۵,۱۵۲,۱۱۰	(۵)	-	-	۵	-	۶	فولاد آلیاژی ایران
(۲۲۰,۷۸۸,۹۰۰)	۳۶	-	-	(۳۶)	-	-	نفت پارس
-	(۸۲)	-	-	۸۲	-	-	سرمایه گذاری پردیس
-	-	-	-	-	-	-	ایران پالساترورابزر
(۲۲۳,۵۱۶,۵۰۶)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
(۸۷,۵۸۲,۳۴۹)	-	-	-	-	-	۸۲۵,۳۰۲	ج فولاد کاوه جنوب کیش
(۱۳۱,۷۷۷,۹۴۰)	-	-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰	ج نفت پارس
۵۹۳,۶۷۷,۱۳۴	(۶۲)	-	-	۶۲	-	-	پتروشیمی شازند
-	(۴)	-	-	۴	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۱۹	-	-	(۱۹)	-	-	سیمان تورود
-	(۲۴۱)	-	-	۲۴۱	-	-	پالایش نفت تبریز
-	۳	-	-	(۳)	-	-	سیمان شاهرود
-	(۱۷)	-	-	۱۷	-	-	تولیدات پتروشیمی قائم بهر
-	۲,۹۷۹,۵۲۷,۵۲۱	-	-	۱۹,۹۹۸,۵۱۰,۱۶۱	۲۲,۹۷۸,۰۳۷,۶۸۲	۴,۶۱۹	صندوق ثوب آهن نوپرا
-	(۳۲)	-	-	۳۲	-	-	عمران و توسعه شاهد
-	۲,۳۵۳,۵۹۵,۸۳۸	(۵۱,۵۵۱,۵۰۰)	(۴۸,۹۷۳,۹۲۵)	۷,۸۵۶,۱۷۸,۷۳۷	۱۰,۳۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۴,۶۹۶,۰۹۰,۱۹۱	(۶۹,۳۱۷,۸۹۹)	(۶۵,۷۵۷,۰۰۴)	۹,۰۱۲,۵۱۴,۷۲۱	۱۳,۸۴۳,۵۷۹,۸۱۵	۹,۵۱,۶۴۵	ایران راقم
-	(۶۱,۵۸۰,۳۵۰)	(۴۴,۷۸۵,۰۰۰)	(۴۲,۵۴۵,۷۵۰)	۸,۹۳۱,۳۴۹,۶۰۰	۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۸۸۲,۵۸۹,۳۲۰	(۵۲,۸۶۶,۷۰۴)	(۵۲,۹۷۳,۳۶۸)	۱۰,۵۷۵,۹۱۱,۴۲۹	۱۱,۵۷۳,۴۴۰,۷۲۱	۱۹,۷۱۶,۰۸۳	ایران خودرو
-	(۳۵)	-	-	۳۵	-	-	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	(۴۱)	-	-	۴۱	-	-	سنگ آهن گهرزمین
-	(۱۴)	-	-	۱۴	-	-	بانک پارسیان
۱,۶۴۴,۶۵۹,۱۸۵	۱۸,۲۸۲,۳۳۶,۳۹۴	(۳۰,۸۷۶,۵۳۱)	(۳۹۳,۳۰۹,۲۰۴)	۸۷,۷۵۳,۷۴۴,۰۸۹	۱۰,۶۶۴۰,۱۲۶,۳۱۸	-	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
۱,۶۴۴,۶۵۹,۱۸۵	ریال	۱۸,۳۸۲,۳۳۶,۳۹۴	ریال	ریال	ریال
-	-	۱,۶۴۹,۱۵۵,۶۱۱	(۳۰,۸۷۴,۵۳۱)	(۲۹۳,۳۰۹,۲۰۴)	۸۷,۷۵۳,۷۴۴,۰۸۹
-	-	۳۳۳,۱۹۰,۶۱۳	(۷,۵۴۰,۰۰۰)	(۷۵,۵۴۰,۰۰۰)	۱۴,۱۰۳,۷۹۱,۳۸۹
-	-	(۳۵۳,۷۱۳,۷۵۳)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	(۳,۶۷۴,۵۰۰)	۵۳۳,۱۶۲,۸۸۸
-	-	۲,۳۰۱,۷۳۶,۸۲۴	(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷۰,۶۵۵,۵۰۰)	۱۲,۳۵۰,۳۷۹,۲۰۲
-	-	۲,۳۲۱,۴۲۱,۰۴۳	(۶۱,۳۴۱,۲۵۰)	(۵۸,۲۶۶,۶۸۸)	۸,۴۰۶,۸۲۷,۳۷۶
-	-	۹,۱۵۹,۱۲۰,۸۱۰	(۱۷۲,۲۱۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۵۹۹,۵۰۰)	۹,۹۳۵,۲۶۶,۳۳۵
-	-	(۱,۱۹۰,۰۸۳,۷۶۶)	(۶۶,۸۶۰,۰۰۰)	(۶۳,۵۱۷,۰۰۰)	۲۹,۹۴۷,۰۶۹,۶۹۰
-	-	۳۳,۱۳۱,۰۴۳	(۹۲۸,۳۵۴)	(۸۹۱,۴۳۶)	۱۳,۳۹۰,۷۰۶,۷۶۶
-	-	۸۱۴,۱۵۶	(۱۱۳,۱۱۳)	(۸۲,۷۵۸)	۱۵,۳۷۰,۹۹۷
-	-	(۴۵۶,۶۳۵,۴۵۰)	(۴۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۶,۹۶۰,۰۰۰)	۱۶,۲۷۲,۰۴۳
-	-	(۱۸۵)	-	-	۹,۷۵۷,۰۶۳,۴۵۰
-	-	(۴)	-	-	۱۸۵
-	-	(۴)	-	-	۲
-	-	(۴)	-	-	۴
۱,۶۴۴,۶۵۹,۱۸۵	ریال	۲۴,۲۴۰,۴۷۸,۱۱۱	(۸۵۴,۶۸۲,۳۴۸)	(۸۱۱,۹۴۸,۱۳۶)	۱۴۴,۸۲۱,۴۰۸,۰۳۸
					۱۷۰,۹۳۵,۱۶۵,۲۴۴

نقل از صفحه قبل
تیمه دی
عمران توسعه فارس
تالشین مسله رخنه گری
سرمایه گذاری صدر تالشین
صنعتی بهشهر
نیرو کلر
کشت و صنعت دشت خرم فیه
پژوهشهای تندگوین
صنعتی نوده قام
پارس خودرو
مس شهید باهنر
توسعه معادن روی ایران
داده گستر تصویربین حای وب
جمع

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
۲۳۳,۰۵۵,۴۹۳	ریال	۸۱,۱۵۱,۵۵۵	-	ریال	ریال	ریال	تعداد
۳,۹۸۷,۰۰۰,۶۹۶	-	-	-	۳,۰۸۳,۵۰۸,۴۰۲	۳,۱۶۶,۸۵۶,۰۰۰	-	۳,۳۱۶
(۳,۲۵۴,۵۲۱,۲۴۹)	-	-	-	۹,۷۱۱,۴۹۸,۳۶۰	۹,۷۱۸,۵۴۴,۳۰۵	-	۱۷,۱۱۱
۷۵۵,۵۲۴,۹۳۹	ریال	۸۱,۱۵۱,۵۵۵	-	۹,۳۴۱,۹۸۸	۱۲,۸۸۵,۵۰۰,۳۰۵	۱۲,۸۸۵,۵۰۰,۳۰۵	۲۰,۳۳۷

اوراق مشارکت رایان سایپا ۹۱۱۱
اسناد خزانه س ۲۳ د ۹۶ ۹۹۰۵۲۸۰۹۶
اوراق مراجعه وزارت تعاون، کار و رفاه (سلامت ۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸-۴- تحقیق نیافته نگهداری اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تحقق نیافته تکمیلاری	مالیات	کارمزد	لرزش مغفوری	لرزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	۰	ریال ۲۸۲.۰۶.۹۵۶	ریال ۰	ریال ۵۷۳.۷۳۳	ریال ۷۶۲.۵۶۲.۲۵۳	ریال ۷۹۱.۳۴۲.۹۳۲	۹۳۶
۰	۰	۲۸۲.۰۶.۹۵۶	۰	۵۷۳.۷۳۳	۷۶۲.۵۶۲.۲۵۳	۷۹۱.۳۴۲.۹۳۲	

44

١٨-٥ - سود تحقق نيافته نگهداري اوراق مراححه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
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	
.	۱۴,۱۴۳,۱۹۰	-	۲,۶۸۲,۵۱۷	۳,۶۸۳,۱۹۷,۸۳۳	۲,۷۰۰,۰۰۰,۳۳,۵۳۰	۲,۸۱۵
.	(۱۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱۳۰,۵۵۶,۸۱۰)	.	۱۴,۷۶۸,۲۵۱۷	۲۰,۳۶۳,۱۹۷,۸۳۳	۲۰,۳۶۷,۰۰۰,۳۳,۵۳۰	

شخص اندیش / سہ ماہی گزار

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸-۶- سود تحقق نیافته تسهیلات مسکن

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱,۹۱۷,۷۲۵	۰	*	۰	۰	۰	۰	امتیاز تسهیلات مسکن (در ۹۶
۶,۸۸۰,۸۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷
۷,۰۹۱,۸۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۷
۴,۳۴۸,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶
۳,۱۸۶,۴۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶
۲,۱۴۸,۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶
۸۵,۴۷۴,۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱۸-۷- سود تحقق نیافته صندوق ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸,۴۸۱,۹۹۴,۶۲۳	۰	۰	۰	۳۶,۴۰۸,۸۲۵,۳۷۷	۴۴,۸۹۰,۸۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰ صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر
۰	۸,۴۸۱,۹۹۴,۶۲۳	۰	۰	۰	۳۶,۴۰۸,۸۲۵,۳۷۷	۴۴,۸۹۰,۸۳۰,۰۰۰	

پوست گزارش
منضم اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	درصد	زمان مجمع	ریال	ریال		ریال
۱,۴۷۲,۵۳۶,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۹۸,۹۹۰	-	-	-	-
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۰	-	-	-	-
۳۷۲,۷۴۳,۳۲۶	-	۱۳۹۷/۰۶/۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۶۱,۸۷۷,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۰۷,۹۱۸	-	-	-	-
-	۱,۴۴۶,۳۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۳	۴۲۵	۳,۲۵۰	۱,۴۴۶,۳۵۰	-	۱,۴۴۶,۳۵۰
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	۳۰۰	۹۰۰	۳۷۰,۰۰۰	-	۳۷۰,۰۰۰
-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	۶	۳۰۹	۱,۴۳۰	(۲۲۴)	۱,۴۳۰
-	۱,۴۵۶	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	۶	۲۸۰	۱,۴۵۶	(۲۲۴)	۱,۴۵۶
۳,۵۴۹,۱۴۶,۳۲۶	۱,۳۰۵,۷۱۹,۳۳۶				۱,۳۰۵,۷۱۹,۳۳۶	(۴۴۸)	۱,۳۰۵,۷۱۹,۳۳۶

نفت پارس
پتروشیمی زاگرس
شرکت آهن و فولاد ارفع
گروه دارویی برکت
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد خوزستان
فولاد اصفهان
پلی پروپیلن جم - جم پیلن
باده گستر صنوبرین خای وب
فولاد کاوه جنوب کیش
نفت سیاهان
فولاد الیازی ایران
فولاد الیازی ایران

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴,۹۷۸,۹۷۱,۳۴۶	۲۸,۵۶۱,۵۱۲,۱۷۵	۲۰-۱
۸,۵۶۸,۲۵۹,۱۶۸	۲,۷۷۲,۳۳۵,۳۴۹	۲۰-۲
۱۰,۱۷۳,۵۰۸,۳۰۹	۵۲,۶۲۰,۱۷۷,۳۳۶	۲۰-۳
۷۳,۷۲۰,۳۳۸,۷۲۳	۹۲,۰۵۴,۲۴۸,۸۶۰	

گسترش
سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۰۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
۱۹۸,۵۶۲,۲۴۴	۵۸۰,۵۳۷,۳۴۰	۲۸,۲۶۵,۱۱۲,۹۳۵	۲۴,۷۷۶,۸۵۹	۱۹۸,۵۶۲,۲۴۴	۵۸۰,۵۳۷,۳۴۰
۱۹,۸۷۶,۷۹۰,۵۹۲	-	-	-	۱۹,۸۷۶,۷۹۰,۵۹۲	-
۲۶,۱۳۹,۴۶۱,۹۹۱	-	-	-	۲۶,۱۳۹,۴۶۱,۹۹۱	-
۸,۱۷۳,۲۶۸,۷۱۱	-	-	-	۸,۱۷۳,۲۶۸,۷۱۱	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۵۳۵,۵۴۶,۶۵۴	۴۷۱,۸۱۹,۲۶۴	۲۸,۶۶۱,۵۱۲,۱۷۵	۲۸,۶۶۱,۵۱۲,۱۷۵	۵۳۵,۵۴۶,۶۵۴	۴۷۱,۸۱۹,۲۶۴
۵۵,۳۴۰,۹۵۴	-	-	-	۵۵,۳۴۰,۹۵۴	-
۵۴,۹۷۸,۹۷۱,۳۴۶	-	-	-	۵۴,۹۷۸,۹۷۱,۳۴۶	-

۲۰۲- اوراق بورسی یا غیر فرابورسی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص	ریال
۵,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۷۳۰,۲۵۹,۱۶۸	-
۸,۵۶۸,۲۵۹,۱۶۸	-

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	-	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۲
۲,۷۷۲,۹۲۵,۳۴۹	-	۱۶٪	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۲,۷۷۲,۹۲۵,۳۴۹	-		۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰		

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۰-۳- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سود خالص	ریال
۶,۱۰۶,۷۱۶,۶۰۱	
۳,۳۶۸,۶۳۶,۸۸۴	
۴۲,۷۸۳,۲۰۴	
۳۸,۵۳۳,۶۸۴	
۵۱,۳۷۵,۰۵۳	
۱۷,۶۵۳,۷۸۲	
۱۱,۷۳۰,۱۱۵	
۲۵,۱۸۰,۸۸۴	
۱۹,۱۰۶,۳۷۸	
۷۴,۴۴۶,۳۰۰	
۵۳,۳۷۹	
۱,۵۱۷,۵۹۴,۱۴۵	
۱۰,۱۷۳,۵۰۸,۳۰۹	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
سود خالص	هزینه تنزیل سود	درصد	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	
۳۹,۶۸۸,۷۳۵	.	مختلف	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
۷,۴۱۶,۹۲۸,۵۶۵	.	مختلف	۰
۹۵۳,۰۷۵,۹۴۳	.	مختلف	۱۳۹۶/۰۷/۱۰
۱,۶۸۵,۲۳۶	.	مختلف	۱۳۹۶/۰۷/۰۵
۱۴۱,۳۶۶	.	مختلف	۱۳۹۶/۰۷/۱۱
۷۳,۷۱۱,۱۷۹	.	مختلف	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
۳۸,۰۱۶,۹۵۷	.	مختلف	۱۳۹۶/۰۴/۱۹
۳۳,۹۰۵,۱۸۶	.	مختلف	۱۳۹۶/۰۶/۰۷
۹,۷۳۹,۳۰۵	.	مختلف	۱۳۹۶/۰۶/۲۸
۲۹۳,۷۳۶,۳۷۱	.	مختلف	۱۳۹۷/۰۱/۳۷
(۱۱,۹۵۳)	.	مختلف	۱۳۹۶/۰۹/۰۱
۵,۳۴۳,۲۱۵,۶۳۵	(۴,۳۳۵,۱۰۰)	۱۹,۹	۱۳۹۸/۱۱/۰۳
۳۹,۴۵۸,۳۵۴,۷۴۲	(۱۴,۱۷۳,۹۷۴)	۳۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۱
۵۲,۶۲۰,۱۷۷,۳۳۶	(۱۸,۳۹۹,۰۷۴)		

بانک سرمایه - ۱۰۵۳۸۴۵۱۳۳۴۱۱۸۱
 بانک پارسیان - ۴۷۰۰۰۶۸۲۶۴۱۶۰۲
 بانک مسکن - ۳۱۰۰۵۰۷۷۷۷۷۳
 بانک صادرات - ۰۲۱۳۹۵۳۳۶۶۰۰۳
 بانک تجارت - ۲۴۵۹۳۰۱۸۶
 بانک ملی - ۰۲۲۱۷۵۵۴۵۹۰۰۸
 بانک شهر - ۷۰۰۷۹۳۹۷۳۷۷۳
 بانک کشاورزی - ۸۳۸۴۲۰۲۴۳
 بانک رفاه - ۲۲۶۹۹۶۱۶۵
 بانک ملت - ۸۳۵۷۲۴۵۲۷۹
 بانک توسعه مالی و اعتباری نور - ۲۰۱۰۱۳۷۹۳۰۰۴
 بانک توسعه تعاون - ۳۵۰۱۵۱۹۴۷۸۲۸۱۲/۱
 بانک آینده - ۰۴۰۰۰۸۴۱۰۶۴۰۰۲

پوست گزانش
 ش اخلاص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۹,۴۱۹,۶۱۳	۴۰۱,۵۳۰,۸۷۴	۲۱-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری ها
۵,۰۶۱,۳۹۴	۵,۷۷۱,۳۳۸	تعدیل درآمدهای تنزیل سود بانکی
۳۶	۳۵۸,۹۳۸	سایر
۱۳۴,۴۸۰,۹۴۲	۴۰۷,۵۶۱,۱۴۰	

۲۱-۱- 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 پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۰۹۶,۳۳۳,۷۰۹	۳,۷۳۷,۵۶۴,۶۸۷	کارمزد مدیر
۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۴۷	۱,۲۰۵,۳۴۱,۸۹۷	کارمزد ضامن نقد شوندگی
۹۶,۹۸۶,۳۱۰	۱۲۸,۷۱۲,۳۰۱	کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۴	حق الزحمه حسابرس
۴,۲۹۷,۳۱۹,۹۵۶	۵,۱۷۱,۶۱۸,۷۶۹	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۹,۷۰۳,۵۲۶	۳۱۰,۳۹۳,۹۳۸	هزینه های نرم افزار
۱۶۱,۱۹۹,۲۹۰	۱۶۲,۳۰۰,۲۴۳	هزینه تصفیه
۹,۹۲۴,۶۵۰	-	هزینه های تاسیس
۱,۸۰۰,۰۰۲۹	۵,۳۳۰,۲۱۳	هزینه برگزاری مجمع
۱۹,۹۰۴,۰۴۵	۳۲,۴۵۱,۵۷۸	هزینه های کارمزد بانکی
۳	۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۴۹۲,۵۳۱,۵۴۳	۵۱۰,۴۹۵,۹۷۱	

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۵۶۳,۷۲۴	-	هزینه تسهیلات
۹,۵۶۳,۷۲۴	-	

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۵- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱	۲۴۸,۸۰۰,۸۳۷,۵۵۸
۱۰۱,۰۳۴,۵۵۰,۴۷۱	۲۴۸,۸۰۰,۸۳۷,۵۵۸

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۷۹۸,۸۶۱,۵۳۵	۲۱,۱۸۶,۴۷۲,۹۶۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۵,۲۳۳,۷۶۹,۳۷۳)	(۱۱,۶۰۵,۳۵۰,۵۲۵)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۵۶۵,۰۹۲,۱۶۲	۹,۵۸۱,۱۲۲,۴۳۶	

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

پوست‌گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق	عادی	۱۰۰	۰.۰۶٪	عادی	۱۰,۷۷۰	۲.۰۳٪
			ممتاز	۱۰۰		ممتاز	۱۰۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری دنیای خبره	مؤسس	عادی	-	۰.۵۲٪	عادی	-	۰.۳۵٪
			ممتاز	۱۸۶۰		ممتاز	۱۸۶۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدصادق افتتاحی	مدیر	عادی	-	۰.۰۱٪	عادی	-	۰.۰۱٪
			ممتاز	۲۰		ممتاز	۲۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدمهدی سیدمظهری	مدیر	عادی	-	۰.۰۱٪	عادی	-	۰.۰۱٪
			ممتاز	۲۰		ممتاز	۲۰	
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سیما پردانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	۲۰	۰.۰۰٪
			ممتاز	-		ممتاز	-	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اصولیان	مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	۲۴۶	۰.۰۵٪
			ممتاز	-		ممتاز	-	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی قلی پور خانقاه	مدیر	عادی	۱,۵۶۷	۰.۴۳٪	عادی	۱,۲۶۸	۰.۲۴٪
			ممتاز	-		ممتاز	-	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	رضا عبوس لو	مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	۲۱,۴۱۱	۳.۹۵٪
			ممتاز	-		ممتاز	-	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	جواد عبادی	مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	-	۰.۰۰٪
			ممتاز	-		ممتاز	-	
جمع				۳,۶۶۷	۱.۰۳٪		۳۵,۶۱۵	۶.۶۱٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۷۳۷,۵۶۴,۶۸۷	طی دوره	۳,۶۳۴,۵۴۴,۹۴۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن	کارمزد ضامن	۱,۲۰۵,۳۴۱,۸۹۷	طی دوره	۱,۱۸۵,۳۳۹,۲۱۷
آزمون پردان ایران مشهود	متولی	متولی گری	۱۴۸,۷۱۲,۲۰۱	طی دوره	۱۲۲,۵۳۱,۳۹۶
شاخص اندیشان	حسابرس	حسابرسی	۹۹,۹۹۹,۹۸۴	طی دوره	۱۲۴,۹۹۹,۲۲۴
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۳۸,۵۰۱,۸۶۱,۳۰۶	طی دوره	۲۶۸,۳۱۱,۴۷۳
کارگزاری صبا تامین	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	-	طی دوره	۴,۶۱۰,۰۰۰
کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	-	طی دوره	۵۲,۹۱۳
کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۳۳۸,۲۳۸,۸۷۲	طی دوره	۲۸۱,۱۶۰
کارگزاری مدیر آسیا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۳۸۰,۴۳۶,۲۸۳,۷۹۱	طی دوره	۴۱,۶۳۹,۷۰۴,۹۸۵

۳۰- 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.

پوست گزاریش
شاخص اندیشان