

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۴ الی ۳۰



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**بسمه مدیریتی****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار به شرح زیر می باشد:
- (۴-۱) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع دوره به شرح زیر رعایت نگردیده است:
- (۴-۱-۱) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به میزان حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع دوره.
- (۴-۱-۲) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، به میزان حداقل ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق، در برخی از مقاطع دوره.
- (۴-۱-۳) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران، بازار اول و دوم فرابورس ایران به میزان حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع دوره.
- (۴-۱-۴) سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۵۰ درصد از کل دارایی های صندوق، در برخی از مقاطع دوره.
- (۴-۱-۵) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق در خصوص سهام شرکت ایران خودرو در برخی از مقاطع دوره.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار**

۴-۱-۶) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت، به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق در خصوص صنعت خودرو و ساخت قطعات در برخی از مقاطع دوره .

۴-۱-۷) سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق در خصوص واحدهای صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر در برخی از مقاطع دوره .

۴-۱-۸) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران، بازار اول و دوم فرابورس ایران به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع دوره .

۴-۲) مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار اسامی حاضرین در مجمع بلافاصله توسط مدیر در تارنمای صندوق، در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ و ۱۳۹۹/۰۴/۲۱ و همچنین مفاد تبصره ۲ ماده مزبور در خصوص ثبت صورتجلسه مجامع صندوق توسط مدیر نزد سازمان، ظرف ۷ روز کاری، در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱.

۴-۳) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اعمال اصلاح نصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری بر اساس آخرین ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۰۲۰۱۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۷.

۵- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق به شرح زیر می باشد :

۵-۱) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری به صورت فایل (XML) توسط نرم افزار صندوق حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از مقاطع سال .

۵-۲) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال گزارش صورت های مالی و عملکرد حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ .

۵-۳) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق سرمایه گذاری و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در برخی از مقاطع دوره .

۵-۴) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص تهیه و افشای صورت وضعیت پرتفوی ماهیانه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ در سامانه کدال و تارنمای صندوق طی موعد مقرر .

۵-۵) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری صندوق حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری در برخی از مقاطع دوره .

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته، در این خصوص این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است .

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار**

- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه 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.
- ۸- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۷ آبان ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ 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
۴	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۰	ث. 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.

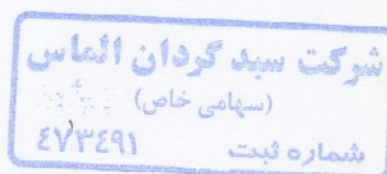
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
نماینده
علی اصولیان
امیرحسین نریمانی خمه

شخص حقوقی
شرکت سبدگردان الماس
موسسه حسابرسی هشیار ممیز

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

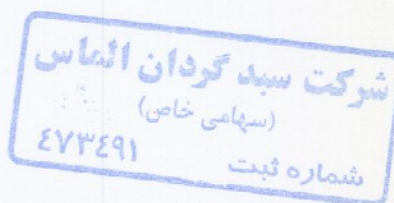
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۱۴,۱۶۰,۶۴۹,۲۹۴	۱۳۱,۴۲۵,۷۵۹,۱۳۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸۹,۷۳۳,۵۳۴,۵۶۵	۴۵۸,۲۸۵,۶۲۲,۰۷۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۱,۰۱۶,۵۶۲,۱۷۶	۴۱۹,۰۸۲,۲۲۸,۷۴۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۹۸۲,۲۱۸,۸۵۹	۴,۵۴۴,۸۷۸,۷۵۱	۸	حسابهای دریافتی
۴۱,۶۸۱,۴۸۰,۵۳۱	۲۸,۰۵۹,۴۷۲,۲۵۴	۹	جاری کارگزاران
۳۲۹,۴۴۳,۹۹۲	۲۳۷,۹۲۷,۰۴۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۴,۱۸۶,۶۴۶,۳۵۹	۸۷,۰۶۱,۳۵۹	۱۱	موجودی نقد
۱,۰۰۷۴,۰۹۰,۵۳۵,۷۷۶	۱,۰۴۱,۷۲۲,۹۴۹,۳۵۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵,۰۶۷,۴۱۴,۷۷۷	۳,۱۸۸,۴۴۳,۵۴۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۰,۳۵۸,۰۰۵,۴۲۰	۲۱,۱۵۵,۴۱۲,۴۲۵	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۶۳۵,۵۷۱,۶۸۰	۲,۳۳۱,۳۹۵,۵۳۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۳۸,۹۴۲,۲۸۳	۱۵	پیش دریافت‌ها
۷۴,۳۳۰,۹۹۱,۸۷۷	۴۱,۹۱۴,۱۹۳,۷۹۶		جمع بدهی‌ها
۹۹۹,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹	۹۹۹,۸۰۸,۷۵۵,۵۵۴	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(امضاء)



پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۷۹,۰۹۴,۵۸۱,۸۱۲	۳۰,۰۳۲,۱۰۲,۴۰۵	۳۷۹,۵۰۵,۹۵۶,۹۶۳	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۰,۰۳۸,۹۳۲,۵۶۸	(۱۴,۲۵۹,۷۴۱,۲۸۷)	۲,۸۸۵,۷۱۴,۰۶۵	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۰۵,۷۱۹,۳۳۶	۱,۱۷۹,۰۲۳,۱۹۲	۱,۷۱۳,۰۴۸,۵۶۴	۱۹	سود سهام
۹۴,۰۵۴,۶۲۴,۸۶۰	۳۴,۸۷۴,۳۵۴,۶۱۱	۷۴,۵۶۴,۲۸۹,۸۱۹	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰,۷۵۶,۱۱۴۰	۴۵,۹۶۴,۱۳۶	۵۶۹,۹۱۷,۳۴۸	۲۱	سایر درآمدها
۲۴۴,۹۰۱,۴۱۹,۷۱۶	۵۱,۸۷۱,۷۰۳,۰۵۷	۴۵۹,۲۳۸,۹۲۶,۷۵۹		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۵,۱۷۱,۶۱۸,۷۶۹	۱,۶۲۸,۷۴۹,۳۹۵	۵,۵۹۶,۶۵۴,۵۹۶	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۵۱۰,۴۹۵,۹۷۱	۱۹۷,۶۱۵,۷۰۶	۴۶۳,۸۶۷,۷۶۷	۲۳	سایر هزینه ها
۵,۶۸۲,۱۱۴,۷۴۰	۱,۸۲۶,۳۶۵,۱۰۱	۶,۰۶۰,۵۲۲,۳۶۳		جمع هزینه ها
۲۳۹,۲۱۹,۳۰۴,۹۷۶	۵۰,۰۴۵,۳۳۷,۹۵۶	۴۵۳,۲۱۲,۵۳۱,۴۵۷		سود خالص
۴۰,۲۳٪	۱۱,۵۹٪	۴۳,۸۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۴,۲۴٪	۱۱,۲۲٪	۴۵,۴۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸	۹۹۹,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱,۳۱۶,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۸۵۵,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۵,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)		سود خالص
۲۳۹,۲۱۹,۳۰۴,۹۷۶	۵۰,۰۴۵,۳۳۷,۹۵۶	۴۵۳,۲۱۲,۵۳۱,۴۵۷		سود تقسیمی
(۲۴۸,۸۰۰,۸۲۷,۵۵۸)	(۴۸,۹۳۰,۷۹۲,۴۷۰)	(۴۵۱,۷۵۱,۳۶۰,۰۶۶)	۲۴	تعدیلات
۹,۵۸۱,۱۲۲,۴۳۶	(۱,۱۱۴,۵۳۹,۸۸۸)	(۱,۴۶۰,۹۵۹,۷۳۶)	۲۵	خالص دارایی های پایان دوره
۹۹۹,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹	۹۹۹,۷۶۰	۹۹۹,۸۰۸,۷۵۵,۵۵۴		

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



^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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 و شماره ۳۷۹۶۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران 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، تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده 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:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۳٪	۱,۸۶۰	۹۳٪	۱,۸۶۰	کارگزاری دنیای خبره
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمدصادق افتتاحی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	سیدمهدی سیدمطهری
۵٪	۱۰۰	۵٪	۱۰۰	شرکت سیدگردان الماس
۱۰۰٪	۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰	

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان الماس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است.

نشانی مدیر عبارت است از: ونک، خیابان ملاصدرا، بین شیراز و شیخ بهایی، پلاک ۱۲۷، طبقه ۲، واحد ۱۲.

مدیر ثبت: شرکت سیدگردان الماس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است.

نشانی مدیر عبارت است از: ونک، خیابان ملاصدرا، بین شیراز و شیخ بهایی، پلاک ۱۲۷، طبقه ۲، واحد ۱۲.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی هشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، انتهای گاندی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان ظفر، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹، طبقه ۶، واحد ۲۳.

ضامن صندوق: شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش بن بست مهران، پلاک ۹۹.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- 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 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 دارایی های 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 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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 ۲ 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- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

پیوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایہ گذاری مشترک گنجینہ الماس پالیدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

ذوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

1-0- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۰۶/۲۱			
درصد به کل دارایی‌ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
۱.۵۷٪	۱۶,۸۹۸,۷۰۰.۹۷	۱۴,۵۶۱,۰۵۳,۷۱۲	۱.۰۶٪	۱۰,۹۴۴,۸۸۸,۸۳۵	۱۲,۴۴۳,۵۲۶,۸۳۶	۱.۰۶٪	۱۲,۴۴۳,۵۲۶,۸۳۶
۰.۰۰٪	-	-	۲۱.۴٪	۲۳,۳۶۶,۷۹۹,۳۰۲	۲۳,۵۰۳,۳۸۰,۵۵۳	۱.۰۶٪	۲۳,۵۰۳,۳۸۰,۵۵۳
۱.۰۰٪	۱۰.۷۰۸,۵۶۳,۵۰۰	۸,۴۰۶,۵۳۷,۲۷۶	۱.۱۰٪	۱۱,۴۱۵,۵۸۳,۴۵۶	۹,۹۵۹,۴۷۵,۸۷۶	۱.۰۶٪	۹,۹۵۹,۴۷۵,۸۷۶
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۱٪	۸۹,۸۸۷,۷۶۱	۳۳۰,۵۱,۹۸۶	۰.۰۱٪	۳۳۰,۵۱,۹۸۶
۲.۱۹٪	۲۴,۳۰۹,۳۸۴,۳۱۵	۲۵,۱۱۷,۲۵۱,۷۱۹	۱.۱۰٪	۱۱,۴۹۰,۰۲۳,۹۵۰	۱۰,۱۵۴,۶۱۴,۷۱۶	۱.۰۶٪	۱۰,۱۵۴,۶۱۴,۷۱۶
۴.۱۸٪	۴۴,۸۰۰,۸۳۰,۰۰۰	۳۶,۴۰۸,۸۲۵,۳۷۷	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	-	-	۲.۴۳٪	۲۵,۳۱۷,۰۶۸,۵۱۰	۲۲۰,۵۰۰,۲۳۴,۵۱۲	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۱٪	۱۵۰,۳۳۷,۱۳۸	۱۵۰,۷۰۴,۴۸۱	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	-	-	۰.۹۴٪	۹,۷۴۲,۱۸۷,۰۲۵	۱۰,۱۹۹,۹۸۱,۷۳۳	۰.۰۰٪	-
۱.۴۷٪	۱۵,۷۵۳,۸۵۷,۰۰۰	۱۴,۱۰۳,۱۳۸,۳۸۹	۱.۷۸٪	۱۸,۵۱۶,۴۶۷,۵۶۳	۲۰,۶۰۴,۱۶۸,۵۸۳	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	-	-	۰.۸۷٪	۹,۰۱۶,۲۸۲,۰۱۲	۹,۷۷۹,۳۷۶,۲۶۹	۰.۰۰٪	-
۱.۹۷٪	۲۰.۷۳۳,۹۷۴,۸۷۹	۲۰.۷۳۳,۹۷۴,۸۷۹	۱.۱۹٪	۱۲,۳۶۵,۹۸۲,۰۰۰	۱۴,۳۱۷,۰۸۶,۱۳۱	۰.۰۰٪	-
۱.۹۳٪	۱۳.۷۰۸,۵۰۴,۹۱۲	۹,۰۱۲,۵۱۴,۷۲۱	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۱.۳۳٪	۱۳,۴۴۱,۶۲۳,۰۰۰	۱۳,۳۹۰,۷۰۶,۷۶۶	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۱.۱۳٪	۱۲,۱۴۶,۶۵۴,۰۶۳	۹,۹۲۵,۲۶۶,۴۲۵	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۱.۱۱٪	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۲,۳۵۰,۳۷۹,۳۰۲	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۰.۸۳٪	۸,۸۶۹,۶۶۹,۳۵۰	۸,۹۳۱,۳۴۹,۶۰۰	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۰.۰۷٪	۷۶۶,۴۵۳,۵۰۰	۵۳۳,۳۶۲,۸۸۸	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۰.۹۵٪	۱۰,۳۰۹,۷۷۴,۵۵۸	۷,۸۵۶,۱۷۸,۷۷۷	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۲۱.۴۱٪	۲۱۴,۱۶۰,۵۴۹,۲۹۴	۱۸۱,۳۲۸,۳۴۷,۰۰۱	۱۲.۶٪	۱۳۱,۴۲۵,۷۵۹,۱۳۴	۱۴۲,۳۲۹,۹۲۰,۹۵۷	۱۲.۶٪	۱۴۲,۳۲۹,۹۲۰,۹۵۷

فازات اساسی

فراورده های ناشی، کک، و سوخت هسته ای

استخراج کانه های فلزی

لاستیک پلاستیک

معمولات شیمیایی

صندوق سرمایه گذاری

مواد و معمولات دارویی

سرمایه کاریها

معمولات چوبی

تیمچه و صندوق بازیستکی به جز تانین اجتماعی

عوضه یوق، کار، بخار آب گرم

خودرو و ساخت قطعات

رژانه و قیمت های وابسته به آن

زراعت و خدمات وابسته

معمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

استخراج سایر معادن

سیمان، آهک و گچ

تیرود سازی، املاک و مستغلات

پنکها و موسسات اعتباری

۱۲.۶٪

۱۳۱,۴۲۵,۷۵۹,۱۳۴

۱۴۲,۳۲۹,۹۲۰,۹۵۷

1-2 سهام شرکت هایی که ارزش آنها با توجه به مندرجات یادداشت 1-1 مهم رویه های حسابداری در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

خالصی ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر سهم	نام شرکت سرمایه پذیر
۴,۹۲۱,۱۳۲,۷۶۸	۴۰,۹۸۰	۱۹۰.۰٪	۳۴۰.۰	ح - تولید مواد اولیه پخش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱- سرمایه گذاری در سیره بانکی:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود
۰.۳۰٪	۳,۱۷۲,۰۹۰,۵۸۱	۰.۴۶٪	۴,۸۰۱,۹۳۷,۳۴۹	۱۰٪
۰.۰۰٪	۷,۴۷۰,۰۳۸	۰.۰۰٪	۷,۴۰۴,۰۸۵	۱۸٪
۰.۰۰٪	۳,۳۷۵,۷۷۹	۰.۰۰٪	۱,۷۵۷,۶۹۱	۱۰٪
۰.۰۰٪	۱,۷۸۳,۵۵۱	۰.۰۰٪	۱,۹۹۸,۵۸۳	۱۰٪
۲.۹۱٪	۳۱,۰۲۵,۷۵۴,۸۹۳	۴.۴۷٪	۴۶,۵۳۶,۰۸۳,۴۸	۱۸٪
۰.۰۳٪	۳۴۱,۶۷۷,۹۵۵	۰.۰۱٪	۱۳,۶۴۳,۵۴	۱۰٪
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۰.۴۶٪	۴,۹۲۱,۳۱۷,۴۵۹	۰.۱۶٪	۱,۷۰۹,۵۰۳,۱۸۵	۱۰٪
۹.۳۷٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۵٪	۲,۵۶۱,۸۱۴,۷۰۳	۱۹.۹٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۰.۰۰٪	۰	۱۴.۴۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪
۰.۰۰٪	۵۰,۸۵۱,۱۲۴	۰.۲۵٪	۲,۵۵۶,۵۳۹,۲۶۸	۲۰٪
۰.۰۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰٪
۱۳.۹۷٪	۹,۱۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۴,۷۱۰,۰۰۰	۱۰٪
۲۶.۹۷٪	۲۸۹,۷۳۳,۵۳۴,۵۵۵	۴۳.۹۸٪	۴۵۸,۲۸۵,۶۳۳,۰۷۱	۱۳۹۷/۱۰/۲۸

سیره های بانکی:

سیره کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۰۳۳۵۳۹۸۶۰۲ بانک پارسیان

سیره کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۴۵۱۳۳۴۱۱۸۱ بانک سرمایه

سیره کوتاه مدت ۸۳۸۴۲۰۳۳۳ بانک کشاورزی

سیره کوتاه مدت ۳۳۹۹۶۱۶۵ بانک رفاه

سیره کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۶۸۲۶۴۱۶۰۲ بانک پارسیان

سیره کوتاه مدت ۱۰۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده

سیره کوتاه مدت ۰۲۰۳۲۸۷۱۲۵۰۰۰ بانک آینده

سیره کوتاه مدت ۱-۳۷۸۲۸۱۲-۱ بانک توسعه تعاون

سیره بلند مدت ۳۵۰۱۵۱۹۴۷۸۲۸۱۲/۱ بانک توسعه تعاون

سیره کوتاه مدت ۱-۱۳۹۶۳۳۰۰۱ بانک ایران زمین

سیره بلند مدت ۱-۱۳۹۶۳۳۰۰۵ بانک آینده

سیره کوتاه مدت ۰۴۰۱۳۱۲۵۶۷۰۰۵ بانک آینده

سیره بلند مدت ۰۲۰۳۳۶۷۰۲۸۰۰۷ بانک آینده

سیره بلند مدت ۰۴۰۰۰۸۴۱۰۰۶ بانک آینده

سیره کوتاه مدت ۰۹-۱۹۶۶۲۸۰۰۹ بانک آینده

پوست کزانش
نرخ اندیشانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پادار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

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

۱۳۹۸/۷/۲۹	۱۳۹۹/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۶۲۶,۵۸۵,۲۲۴	۱۰,۶۳۳,۹۸۴,۱۱۵	۷-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر قابل بورسی
۳۰,۵۶۱,۵۵۲,۱۶۹	۲۳۶,۹۲۳,۳۶۰,۵۱۰	۷-۲ اوراق مشارکت بورسی و قابل بورسی
۸۰,۴۰۱,۸۰۰,۹۷	۱,۹۴۰,۸۶۹,۰۳۵	۷-۳ اوراق اجاره
۲۰,۳۰۹,۷۲۳,۳۲۲,۶۸۵	۱۶۵,۵۸۴,۰۱۵,۰۹۰	۷-۴ اوراق مرابحه
۵۲۱,۰۱۶,۵۶۲,۱۷۶	۴۱۹,۰۸۲,۳۲۸,۷۴۰	

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر قابل بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۷/۲۹			۱۳۹۹/۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۹۹٪	۱۰,۶۲۶,۵۸۵,۲۲۴	۱.۰۳٪	۹۲۲,۵۸۷,۵۷۶	۱۲,۳۳۸,۸۵۱,۹۴۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵
۰.۹۹٪	۱۰,۶۲۶,۵۸۵,۲۲۴	۱.۰۳٪	۹۲۲,۵۸۷,۵۷۶	۱۲,۳۳۸,۸۵۱,۹۴۲	وزارت تعاون و کار رفاه اجتماعی

پوست کرانیش
مختص انبوه سازان

صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه الماس پابدار

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۷-۲- سرمايه گذاري در اوراق مشاركت بورسي و فراپورسي به شرح زير است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

درصد از کل دارايي ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارايي ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهاي تمام شده	نرخ سود	تاريخ سررسيد	
درصد	ريال	درصد	ريال	ريال	ريال	درصد		
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۹٪	۴۰۱,۴۳۸,۶۵۵	۰	۴۰۹,۱۵۳,۱۳۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	استاد خزاندهم ۱۶ يوده چه ۹۸-۱۰۵۰۳
۰.۰۰٪	۰	۴۰.۹٪	۴۲,۶۳۲,۴۵۸,۸۷۶	۰	۴۱,۸۳۱,۸۴۶,۱۱۷	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	استاد خزاندهم ۱۶ يوده چه ۹۸-۰۰۸۱۷
۰.۰۰٪	۰	۶.۴۳٪	۶۶,۸۵۹,۴۴۶,۸۰۸	۰	۶۵,۸۳۹,۳۳۳,۸۳۳	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	استاد خزاندهم ۱۶ يوده چه ۹۸-۰۰۹۲۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۱٪	۱,۱۹۰,۴۵۷,۱۱۴	۰	۱,۱۸۱,۹۲۸,۹۷۳	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	استاد خزاندهم ۱۶ يوده چه ۹۸-۰۰۷۱۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۳۱۹,۵۵۳,۹۵۰	۰	۳۱۱,۸۷۰,۱۴۱	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	استاد خزاندهم ۱۶ يوده چه ۹۸-۰۰۷۲۸
۱۷.۷۶٪	۱۹۰,۱۷۹,۴۳۳,۳۹۴	۰.۰۰٪	۳۲۰,۷۵۰,۱۸۰	۱۷,۱۳۹,۳۳۰	۱۱,۹۶۶,۸۱۸	۱۵٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۸	مشارك دولتي ۱۶ يوده چه ۹۸-۰۰۷۲۸
۱۰.۳۹٪	۱۱۱,۶۰۶,۳۶۱,۶۱۱	۱۱.۶۷٪	۱۲۰,۵۶۴,۳۰۳,۶۹۷	۳۴,۸۵۷,۹۰۳,۳۲۲	۱۱۰,۵۹۹,۱۱۷,۸۴۳	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	مشارك دولتي ۱-تريپت خالص ۹۹۰۰۱۰۲۶
۰.۳۰٪	۲,۳۲۹,۱۳۱,۱۶۵	۰.۰۲٪	۲۲۰,۶۹۹,۰۳۰	۷,۸۶۷,۶۰۰	۱۹,۱۳۲,۵۳۷	۱۸٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	مشارك دولتي ۱-تريپت خالص ۹۹۰۰۱۰۲۶
۲۸.۴۵٪	۳۰۵,۶۱۵,۵۴۶,۱۶۹	۲۲.۷۴٪	۲۳۶,۹۱۲,۱۳۰,۵۱۰	۲۵۱۰۰۷۰۶,۶۵۲	۲۳۴,۱۳۸,۷۰۵,۴۴۲			مشارك دولتي ۱-تريپت خالص ۹۹۰۰۱۰۲۶

۷-۳- سرمايه گذاري در اوراق مشاركت اجاره به تفكيك ناشر به شرح زير است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

درصد از کل دارايي ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارايي ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهاي تمام شده	نرخ سود	تاريخ سررسيد	
درصد	ريال	درصد	ريال	ريال	ريال	درصد		
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۰٪	۱۰,۰۱۹,۷۴۰,۶۶۸	۱۱,۹۲۱,۹۱۸	۱۰,۰۰۰,۱۸۱,۳۵۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	اجاره تان سپهر ۲۰۲۰۶
۰.۰۷٪	۸۰,۳۲۱,۸۰۰,۹۷	۰.۰۹٪	۹۲۹,۱۷۸,۳۵۷	۷,۹۳۵,۳۵۶	۷۶۲,۵۶۲,۲۵۳	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ميكو ك اجاره مخازنات ۳- ماهه ۱۴٪
۰.۰۷٪	۸۰,۳۲۱,۸۰۰,۹۷	۰.۱۹٪	۱,۹۴۰,۸۶۹,۰۲۵	۱۹,۸۴۷,۲۷۴	۱,۱۶۲,۱۲۴,۵۰۳			

۷-۴- سرمايه گذاري در اوراق مشاركت موابحه به تفكيك ناشر به شرح زير است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

درصد از کل دارايي ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارايي ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهاي تمام شده	نرخ سود	تاريخ سررسيد	
درصد	ريال	درصد	ريال	ريال	ريال	درصد		
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۳۰,۸۰۰,۹۸,۱۱۲	۸,۱۵۳,۴۸۷	۲۹,۸۰۰,۴۰۰,۰۷	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	موابحه عام دولت ۴-شخ ۲۰۰۷
۰.۳۵٪	۳,۷۵۷,۶۳۶,۹۰۷	۰.۳۷٪	۳,۸۵۰,۳۳۳,۳۲۹	۶۵,۶۹۸,۳۷۸	۳,۷۴۴,۰۸۷,۵۹	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	ميكو ك موابحه ساليانه ۸-۳ ماهه ۱۸٪
۱۸.۶۴٪	۲۰۰,۳۱۴,۹۵۰,۷۷۸	۱۵.۸۸٪	۱۶۵,۴۱۵,۵۹۳,۷۴۹	۴۴,۵۰۰,۰۹۰,۶۳۵	۱۶۵,۰۰۰,۰۹۰,۶۳۵	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	موابحه عام دولت ۲-شخ سالي ۲۰۱۲
۱۸.۹۹٪	۲۰,۳۰۹,۷۳,۳۳۳,۶۸۵	۱۶.۳۸٪	۱۶۹,۸۵۴,۰۱۵,۰۹۰	۵۱,۹۳۵,۰۸۴	۱۶۸,۹۷۲,۶۴۹,۳۹۱			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تجزیل نشده ریال	تجزیل شده ریال
۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۴,۳۳۶,۱۱۱,۹۹۲	۱,۷۰۳,۶۹۹,۰۹۲
۸-۲ سود سهام دریافتنی	۲۵۵,۷۲۷,۲۲۵	۸۴۰,۰۰۳,۳۱۰
۸-۳ سایر حساب های دریافتنی	-	۴۳۸,۵۱۶,۴۵۷
	<u>۴,۵۹۲,۳۳۹,۲۱۷</u>	<u>۲,۹۸۲,۲۱۸,۸۵۹</u>

۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

تجزیل نشده ریال	نرخ تجزیل درصد	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال
۰	۰,۰۰٪	۰	۱,۵۲۱,۱۳۸
۰	۰,۰۰٪	۰	۸۹۵,۷۹۳
۰	۰,۰۰٪	۰	۱۷,۹۴۶
۰	۰,۰۰٪	۰	۴,۶۰۴
۰	۰,۰۰٪	۰	۶,۰۱۸,۰۹۷
۰	۰,۰۰٪	۰	۲۶,۵۲۳,۰۸۵
۰	۰,۰۰٪	۰	۴۵۴,۲۱۳
۰	۰,۰۰٪	۰	۳۱,۹۴۴
۰	۰,۰۰٪	۰	۷۷,۳۱۹,۲۶۶
۰	۳۰٪	۰	۱,۲۶۸,۰۱۴,۸۳۰
۴۳۴,۹۷۲,۶۶۴	۱۹,۹٪	۴۲۹,۳۶۹,۷۴۱	۳۳۲,۸۹۸,۱۷۶
۲,۳۷۷,۰۴۹,۱۷۷	۲۰٪	۲,۳۷۳,۱۵۸,۷۵۳	۰
۷۸۶,۸۸۵,۲۳۴	۰,۰۰٪	۷۸۶,۸۸۵,۲۳۴	۰
۷۳۷,۷۰۴,۹۱۷	۱۸٪	۷۲۸,۵۴۸,۲۹۹	۰
<u>۴,۳۳۶,۱۱۱,۹۹۲</u>		<u>۴,۳۱۷,۹۶۲,۰۲۷</u>	<u>۱,۷۰۳,۶۹۹,۰۹۲</u>

سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۱۰۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه

سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۴۵۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه

سپرده کوتاه مدت ۰۴۱۳۹۸۹۷۰۴۰۰۵ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۳۱۰۰۵۰۷۷۷۷۷۳ بانک مسکن

سپرده کوتاه مدت ۴۲۰۲۲۰۲۰۲۲۲۰ بانک مسکن

سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۷۹۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۲۸۷۱۲۵۰۰۰ بانک آینده

سپرده بلند مدت ۰۸۰۱۱۳۲۹۹۹۰۰۴ بانک آینده

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۶۷۰۲۸۰۰۷ بانک آینده

سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۰۸۴۱۰۶۴۰۰۲ بانک آینده

سپرده بلند مدت ۳۵۰۱۵۱۹۴۷۸۲۸۱۲/۱ بانک توسعه تعاون

سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۳۱۳۵۶۷۰۰۵ بانک آینده

سپرده کوتاه مدت ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۸۴۰-۱۱۴ بانک ایران زمین

سپرده بلند مدت ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۹۸۵-۱۱۴ بانک ایران زمین

۸-۲ سود سهام دریافتنی

تجزیل نشده ریال	نرخ تجزیل درصد	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۷,۳۶۷,۴۵۹	۰
۰	۲۵٪	۰	۳,۳۱۰
۱۱۳,۵۰۰,۲۲۵	۲۵٪	۹۹,۱۸۴,۹۸۱	۰
۱,۲۲۷,۰۰۰	۲۵٪	۱,۱۰۵,۸۱۵	۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۳,۵۳۰,۸۶۴	۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۶,۷۲۷,۶۰۵	۰
۰	۲۵٪	۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲۵۵,۷۲۷,۲۲۵</u>		<u>۲۲۶,۹۱۶,۷۲۴</u>	<u>۸۴۰,۰۰۳,۳۱۰</u>

پالایش نفت بندرعباس

فولاد آلیاژی ایران

فولاد مبارکه اصفهان

مجتمع صنایع لاستیک یزد

مخابرات ایران

ملی صنایع مس ایران

نفت سپاهان

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۸-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۴۳۸,۵۱۶,۴۵۷	۰	سایر حساب های دریافتنی
۴۳۸,۵۱۶,۴۵۷	۰	

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

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده اول دوره	گردش پدیده	گردش بستکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۸۳۱,۴۷۳	۰	۰	کارگزاری خبرگان سهام
۲۸۱,۱۶۰	۰	۲	کارگزاری بانک مسکن
۰	۳۱۴,۷۵۴,۶۰۳,۳۴۲	۲۴۶,۷۳۵,۶۵۵,۷۵۶	کارگزاری دنیای خیره
۴۱,۶۳۹,۷۰۴,۹۸۵	۱,۲۲۲,۳۹۱,۳۹۶,۸۲۸	۱,۳۰۴,۰۳۲,۳۵۵,۶۸۹	کارگزاری مدیر آسیا
۴,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	کارگزاری صبا تامین
۵۲,۹۱۳	۰	۰	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۴۱,۶۸۱,۴۸۰,۵۳۱	۱,۵۳۷,۱۴۶,۰۰۳,۱۷۰	۱,۵۵۰,۷۶۸,۰۱۱,۴۴۷	
			۲۸۰,۵۹۴,۷۲۰,۲۵۴

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۵,۲۴۱)	۲۲,۶۶۹,۷۷۰	۹,۸۱۶,۵۶۴	۱۲,۸۰۷,۹۶۵	(۴۵,۲۴۱)
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۲۰	۰
۳۲۹,۴۸۹,۲۳۳	۲۳۲,۰۲۰,۲۲۹	۴۰۵,۵۹۸,۵۹۱	۱۵۵,۹۱۰,۸۷۱	۳۲۹,۴۸۹,۲۳۳
۰	۹۶,۸۶۵,۳۰۰	۶۷,۶۵۷,۱۱۵	۲۹,۳۰۸,۱۸۵	۰
۳۲۹,۴۴۳,۹۹۲	۴۱۱,۵۵۵,۲۹۹	۵۰۳,۰۷۲,۲۵۰	۲۳۷,۹۲۷,۰۴۱	۳۲۹,۴۴۳,۹۹۲

پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹.۶۷۶.۰۰۳	۱۰.۰۹۱.۰۰۳	حساب جاری ۱۰۵۳۰۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
۴.۱۵۶.۹۷۰.۳۵۶	۵۶.۹۷۰.۳۵۶	سپرده بلند مدت ۰۸۰۱۱۳۲۹۹۹۰۰۴ بانک آینده
<u>۴.۱۸۶.۶۴۶.۳۵۹</u>	<u>۸۷.۰۶۱.۳۵۹</u>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳.۶۳۴.۵۴۴.۹۴۰	۱.۷۶۱.۳۹۰.۰۹۱	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان الماس
۱.۱۸۵.۳۳۹.۴۱۷	۱.۲۲۷.۰۲۲.۴۶۷	ضامن نقدشوندگی - شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۴.۶۶۸.۴۶۱	۴.۶۶۸.۴۶۱	متولی - مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۱۱۷.۸۶۲.۹۳۵	۵۰.۳۰۱.۳۹۶	متولی - آزمون پرداز ایران مشهود
.	۹۱.۰۲۷.۲۸۶	متولی - هوشیار ممیز
۱۲۴.۹۹۹.۲۲۴	۵۴.۰۳۳.۸۴۸	حسابرس - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
<u>۵۰.۶۷.۴۱۴.۷۷۷</u>	<u>۳.۱۸۸.۴۴۳.۵۴۹</u>	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۶۳۲.۸۴۰)	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲.۴۱۵.۲۵۴	۱۰۶.۷۵۱	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۳.۳۱۳.۰۳۶	۱۰.۳۳۰.۷۳.۳۴۰	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۰.۳۴۲.۹۰۹.۹۷۰	۱۹.۷۲۲.۲۳۲.۳۳۴	حساب پرداختی بابت سود صندوق
<u>۵۰.۳۵۸.۰۰۵.۴۲۰</u>	<u>۲۱.۱۵۵.۴۱۲.۴۲۵</u>	

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	(۴.۳۹۲.۵۰۰)	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۵۷۴.۲۵۷.۵۵۵	۷۶۷.۵۸۱.۰۸۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰.۴۵.۴۸۷.۹۵۸	۱.۳۲۶.۰۰۰.۰۰۰	سایر پرداختی برای واریز نامشخص
۱۵.۸۳۶.۱۶۷	۱۷.۳۹۴.۴۵۴	ذخیره آونمان نرم افزار
.	۲۲۴.۸۱۲.۵۰۰	بدهی بابت امور صندوق
<u>۱.۶۳۵.۵۷۱.۶۸۰</u>	<u>۲.۳۳۱.۳۹۵.۵۳۹</u>	

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷.۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۲۳۸.۹۴۲.۲۸۳	پیش دریافت سود اوراق
<u>۱۷.۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۱۵.۲۳۸.۹۴۲.۲۸۳</u>	

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۹۷۷۵۹۵۴۳۸۹۹	۹۹۷۷۶۰	۹۹۷۸۰۸۷۵۵۵۵۴	۹۹۷۸۰۰۹
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰
۹۹۹۷۵۹۵۴۳۸۹۹	۹۹۹۷۶۰	۹۹۹۸۰۸۷۵۵۵۵۴	۹۹۹۸۰۰۹
			واحدهای سرمایه گذاری عادی
			واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
			جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۷- 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۵۵۱۹۹۷۰۵۶۶۶	۱۳۸۵۵۸۶۷۹۸۹	۲۸۱۰۶۳۵۴۱۸۳۹	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس
۲۳۸۹۴۸۷۶۰۱۴۶	۱۷۰۱۷۶۲۳۴۰۴۱۶	(۲۰۱۳۹۰۴۴۸۷۶)	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	(۸۰۰۰)	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۷۸۰۹۴۵۸۱۸۱۲	۲۰۰۳۲۱۰۲۴۰۵	۲۷۹۰۵۰۵۹۵۶۹۶۳	

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۷۹,۶۳۲	۲۰,۷۹,۶۳۲	۹,۷۲,۰۱۶,۰۰۴	(۱۰۲,۹۰۱,۳۸۸)	(۴۸,۶۵۰,۵۳۴)	۲۰,۵۸۰,۳۷۶,۴۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق تامین
۶۴۴,۷۷۶,۳۲۸	۶۴۴,۷۷۶,۳۲۸	۱۲۰,۵۲۴,۴۹۰,۵۸۱	(۱۱,۵۸۱,۰۲۰,۰۰۳)	۹,۵۴۵,۲۷۸,۰۰۰	۲۳,۱۶۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	نفت پارس
۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۴,۳۶۵,۰۳۶,۲۱۷	(۴۶,۳۳۹,۰۶۳)	(۱۳۰,۸۷۰,۶۳۱)	۹,۲۶۵,۸۱۳,۰۷۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کوه جنوب کیش
۱,۴۷۰,۵۵۱,۸۶۲	۱,۴۷۰,۵۵۱,۸۶۲	۱۰,۸۵۹,۷۱۳,۰۰۲	(۳۷,۰۵۳,۱۵۳)	(۳۷,۰۵۳,۱۵۳)	۵,۸۸۴,۶۹۲,۱۹۴	۷۰,۰۰۰	فولاد الیازی ایران
۶۳۰,۷۳۷,۲۴۱	۲,۹۵۵,۲۶۹,۴۴۴	۴,۱۳۴,۶۶۸,۷۲۶	(۱۳۹,۸۸۲,۸۵۶)	(۳۹,۲۹۹,۷۲۷)	۲۵,۹۷۶,۵۷۰,۵۷۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
۴۱۸,۷۵۶,۵۳۵	۴۱۸,۷۵۶,۵۳۵	۱,۰۰۱,۹۸۱,۳۳۸,۴۴۶	(۳۸,۱۵۳,۴۹۹)	(۱۰,۷۷۷,۹۲۱)	۶,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانین
۱,۶۸۱,۴۳۰,۷۰۸	۱,۶۸۱,۴۳۰,۷۰۸	(۱۷۸,۶۴۱,۳۳۱)	(۳۳,۸۱۱,۹۸۳)	(۳۳,۶۲۱,۱۲۱)	۴,۷۶۲,۳۹۶,۵۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	فاسم ایران
۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۹,۴۴۰,۳۴۵,۶۰۴	(۱۳۳,۳۶۳,۴۹۷)	(۳۴,۸۲۱,۵۵۴)	۳۴,۶۵۲,۶۹۹,۱۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	(۴۳۵,۳۹۰,۰۷۰)	(۵۵۸,۰۸۰,۱۷۵)	(۵۳۰,۱۷۵,۹۹۹)	۱۱,۱۶۱,۶۳۳,۷۵۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۵,۸۹۰,۷۰۱,۹۵۵	(۳۳,۳۴۴,۹۹۹)	(۳۰,۵۱۳,۶۱۱)	۶,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فناصفهان
۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۱,۳۶۸,۶۴۲,۶۷۳	(۲۲,۵۹۱,۳۸۳)	(۲۲,۵۹۱,۳۸۳)	۱۵,۹۹۸,۳۳۲,۷۹۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دهلوند
۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۱,۴۳۰,۳۶۴,۲۶۴	۷۷۱,۰۳۰,۱۲۶,۳۰۰	(۲۹,۹۹۱,۶۱۴)	(۲۲,۵۹۱,۳۸۳)	۱۲۱,۹۹۲,۸۶۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لینیک ریلی سالیبا
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۱۴,۳۴۶,۷۲۵,۲۶۶	(۱۶۵,۰۱۸,۰۰۰,۰۵۵)	(۴۲,۵۵۲,۵۳۸)	۱۸,۴۴۹,۳۲۲,۰۸۲	۲۰,۰۱۹,۲۲۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۲,۸۹۲,۳۰۴,۶۶۴	(۷۹,۷۳۱,۶۳۶)	(۷۵,۷۳۵,۲۳۸)	۱۱,۸۴۶,۶۶۵,۴۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بین الشالی توسعه صنایع
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۷,۶۳۵,۹۶۳,۱۷۲	(۱۱۷,۲۴۰,۳۸۳)	(۸۱,۳۷۴,۶۷۸)	۱۵,۷۵۳,۸۹۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۲,۹۵۰,۳۵۴,۴۹۹	(۳۰,۴۳۰,۰۹۴)	(۲۲,۴۴۴,۵۵۳)	۱۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۳۵	پتروشیمی تندگوین
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۵,۰۳۷,۸۴۲,۵۹۳	(۸۴,۷۳۶,۵۹۴)	(۴۲,۴۴۴,۵۵۳)	۱۶,۹۹۲,۳۱۹,۴۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیزریک صنعتی و صنعت
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	(۱,۳۲۹,۴۳۳,۳۹۸)	(۶۰,۱۶۵,۳۲۳)	(۱۳,۳۷۸,۳۱۲)	۱۲,۰۳۲,۰۴۴,۷۷۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و زیارات
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	(۸,۰۵۹,۱۲۱,۷۱۷)	(۵۱,۹۷۴,۵۴۷)	(۱۴,۶۸۲,۷۸۹)	۱۱,۱۳۶,۹۴۳,۳۲۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۶,۵۶۴	(۱۱۱,۶۴۸)	(۵۸,۵۸۱)	۱۷,۲۵۳,۷۸۵	۸۳۴	پتروشیمی فلوران
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۱,۶۲۳,۳۱۰,۷۹۹	(۶۰,۳۱۸,۰۶۴)	(۵۷,۲۰۶,۶۱۰)	۱۱,۷۶۳,۶۶۶,۸۴۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی دود فام
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۱۸,۸۵۷,۴۵۰,۵۱۲۲	(۱۴۹,۶۷۰,۰۱۶)	(۳۹,۱۰۱,۵۹۲)	۱۰,۸۶۰,۷۲۵,۵۵۰	۱۲,۰۴۳,۶۱۳,۸۹۷	نفت سپهران
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۸,۴۷۲,۱۴۴,۳۸۸	(۳۱۴,۶۶۹,۳۱۱)	(۱۴۰,۸۵۸,۸۸۸)	۳۴,۱۰۶,۱۹۰,۵۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	داده گستر عمر توین جلی و آب
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۹۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۵	(۳۸,۵۵۵,۶۱۳)	(۳۷,۱۲۷,۷۲۷)	۵,۵۵۵,۸۶۰,۰۱۶	۴۳,۹۳۳,۶۳۳,۰۸۷	کشتی رانی جمهوری اسلامی ایران
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۲,۱۳۳,۵۴۲,۳۸۵	(۶۰,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۲)	(۵۷,۷۰۷,۷۶۸)	۸,۸۹۷,۰۰۰,۴۰۹۷۵	۵۷,۱۱۱,۱۳۳,۳۸۰	نیروکمر
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۱۸,۱۰۰,۳۶۳,۸۸۰,۴۹۹	(۱,۸۵۳,۵۴۵,۹۶۱)	(۴۳,۶۲۲,۸۶۶)	۳۰,۸۸۲,۵۴۱,۳۲۱	۱۲,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	لیزبات کامر
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۸,۸۹۷,۰۰۰,۴۰۹۷۵	(۵۷,۷۰۷,۷۶۸)	(۵۷,۷۰۷,۷۶۸)	۱۲,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عمران توسعه فارس
۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴,۹۰۹,۸۷۴,۰۹۸	۴۹,۲۲۷,۳۰۲,۴۸,۱۴۷	(۱,۸۵۳,۵۴۵,۹۶۱)	(۴۳,۶۲۲,۸۶۶)	۳۰,۸۸۲,۵۴۱,۳۲۱	۴۹,۲۲۷,۳۰۲,۴۸,۱۴۷	جمع و نقل به منطقه بند

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲,۷۴۲,۷۴۵,۹۸۸ (۳۴۱,۷۸۳,۷۸۹,۰۲) ۵۰,۳۰۰,۱۲۹,۰۰۲ ۵,۸۴۹,۳۶۳,۶۵۵ ۷۹,۲۰۵,۶۰۰,۸۸۸ ۱۷,۵۰۶,۶۶۷,۰۰۲ ۱,۴۵۸,۷۶۳,۲۱۰	۱۲,۳۶۷,۶۸۵,۵۵۸ ۰ ۵۰,۳۰۰,۱۲۹,۰۰۲ ۰ ۰ ۰ ۰	۲۵۹,۳۶۳,۵۱۶,۷۸۵ (۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰) (۵۰,۳۰۰,۰۰۰) ۰ ۰ ۰ ۰	(۴۰,۳۹۴,۹۱۶,۵۵) (۱,۷۳۷,۱۳۸,۶۹۲) (۹,۵۵۶,۸۴۸) ۰ ۰ ۰ ۰	۵۴۴,۷۵۵,۴۰۲,۳۱۷ ۱۰۰,۹۰۰,۱۸۹,۳۸۶ ۰ ۰ ۰ ۰	۱۳,۳۴۱,۶۴۳,۰۰۰ ۱۹,۹۶۵,۲۴۴,۹۹۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۹۳۷,۸۹۵,۵۵۷,۵۵۹ ۱۰۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۶۰۰,۰۰۰ ۶۰۰,۰۰۰ ۶۰۰,۰۰۰ ۶۰۰,۰۰۰ ۶۰۰,۰۰۰ ۶۰۰,۰۰۰	امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶ امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷ امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۷ امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۷ امتیاز تسهیلات مسکن خرداد ۹۸ امتیاز تسهیلات مسکن اردی ۹۶ امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶ امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۶ امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶	
۲,۹۳۳,۷۸۱,۶۷۰ (۷۳۱,۸۸۶) (۱,۳۶۰,۷۸۹) ۴۴۷,۵۹۷ (۱,۵۳۲,۸۷۹) ۴۵۸,۵۸۸ (۱۱,۴۳۲,۸۴۰) (۴۳۰,۰۰۰) ۴۳۲,۴۹۱ (۶۸۰,۶۶۳)	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	
۵۵,۱۹۹,۷۰۵,۶۶۶	۱۳,۸۵۵,۶۷۷,۹۸۹	۲۸۱,۶۳۵,۴۱۱,۸۳۹	(۴,۵۳۲,۵۱۲,۷۱۲)	(۱,۹۳۲,۵۷۰,۱۱۱)	۶۴۰,۵۹۶,۶۱۵,۶۱۷	۱۰۰,۳۸۶,۸۱۰,۰۲۷			

پوست کراچی
خاص انڈیشن

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	•	۴,۹۸۴,۱۶۵	۷۸۶,۶۶۱	۴,۳۳۴,۴۴۸,۱۷۴	۴,۳۳۴,۴۴۸,۱۷۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۷	۱	استاد خزانة س.م ۱۸ دجه ۹-۱۰۶۱۴
•	•	۲۷۵,۹۴۰	۱,۶۳۰	۸,۱۷۲,۴۳۰	۱,۶۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹	۹	صکوک مرابحه سالیانه ۹-۱۰۸ ماهه ۳-۱۸٪
•	•	۱۵,۷۳۳,۸۰۳	۲۹۵,۵۰۷	۲,۱۶۶,۰۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۰	۳,۱۸۲,۱۳۵,۳۶۱	۱۰,۴۰۷	۷	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
•	•	(۴۱,۱۳۵,۹۸۸)	۱,۴۵۲,۶۱۴	۸,۰۷۴,۳۳۷,۰۷۴	۸,۰۷۴,۳۳۷,۰۷۴	۸,۰۷۴,۳۳۷,۰۷۴	۳۵,۵۰۰	۱۲	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
•	•	(۵۵۰,۲۰۸,۹۴۵)	۵,۴۳۲,۳۵۵	۳۵,۴۳۲,۳۵۵	۳۵,۴۳۲,۳۵۵	۳۵,۴۳۲,۳۵۵	۳۵,۵۰۰	۱۲	مرابحه علم دولت ۳ ش.خ سایر ۲۱۲٪
•	•	۴۷,۳۶۳,۸۶۵	۵۴۳,۹۳۰	۲,۹۵۲,۰۹۲,۰۲۰	۲,۹۵۲,۰۹۲,۰۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱	مشارکت ران سالیانه ۲-۱۸ ماهه ۱۸٪
•	•	۳,۵۲۷,۵۶۹,۲۷۵	۳۳,۷۳۲,۵۵۷	۱۸,۳۵۴,۷۳۴,۰۲۸	۱۸,۳۵۴,۷۳۴,۰۲۸	۱۸,۳۵۴,۷۳۴,۰۲۸	۱۸,۸۰۹	۹۰	مشارکت دولتی ۱-مشارکت دولتی ۱۸٪
•	•	(۳۶۶,۳۵۹,۵۳۰)	۱۴۰,۱۴,۸۸۰	۷۷,۶۷۵,۸۷۴,۲۹۱	۷۷,۶۷۵,۸۷۴,۲۹۱	۷۷,۶۷۵,۸۷۴,۲۹۱	۹۸,۳۱۵	۱۵	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
(۲۹۸,۱۵۱)	•	•	•	•	•	•	•	•	مشارکت دولتی ۱-مشارکت دولتی ۱۸٪
(۱۹۴,۷۵۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	اجاره تأمین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶
•	•	۵,۳۰۱,۳۷۲	۳۱۳,۸۰۳	۱,۷۳۵,۷۱۲,۰۲۶	۱,۷۳۵,۷۱۲,۰۲۶	۱,۷۳۵,۷۱۲,۰۲۶	۳,۱۹۱	۱۱	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
•	•	۱۷۱,۶۱۷,۲۷۶	۳۳۱,۹۱۱	۱,۷۱۴,۴۶۵,۶۱۳	۱,۷۱۴,۴۶۵,۶۱۳	۱,۷۱۴,۴۶۵,۶۱۳	۱,۹۰۰	۰۰	مشارکت دولتی ۱-مشارکت دولتی ۱۸٪
۱۷,۱۷۶,۲۳۴,۴۱۶	۱۷,۱۷۶,۲۳۴,۴۱۶	•	•	•	•	•	•	•	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۲۵۴,۴۳۶,۹۹۹	•	•	•	•	•	•	•	•	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۱۳۷,۸۶۳,۸۱۶	•	•	•	•	•	•	•	•	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۱,۳۳۱,۹۷۹,۷۶۸	•	•	•	•	•	•	•	•	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۷۳۳,۳۱۱,۰۴۴	•	•	•	•	•	•	•	•	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۳۰,۴۳۵,۲۷۴	•	(۳۵,۳۶۰,۵۷۵)	۲۶۲,۸۰۵	۲,۰۲۶,۵۹۰,۷۷۰	۲,۰۲۶,۵۹۰,۷۷۰	۲,۰۰۰,۱۶۹,۳۰۰	۲,۵۳۷	۷	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۹۶,۵۶۲	•	•	•	•	•	•	•	•	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۲,۱۸۰,۶۷۲,۰۱۳	•	۵۶,۷۹۱,۵۵۴	۱,۴۰۰,۸۸۳	۷,۶۷۰,۶۶۸,۴۴۳	۷,۶۷۰,۶۶۸,۴۴۳	۷,۶۷۰,۶۶۸,۴۴۳	۹,۴۴۵	۵	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۱۲۱,۵۴۳,۰۵۶	•	(۳۸۱,۵۳۸۸)	۳۸۶,۵۶۱	۲,۱۳۶,۱۹۲,۹۰۵	۲,۱۳۶,۱۹۲,۹۰۵	۲,۱۳۶,۱۹۲,۹۰۵	۲,۵۳۹	۳	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۵۷۸,۲۴۰,۴۶۸	•	•	•	•	•	•	•	•	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۷۸۵,۲۱۰,۰۴۸۳	•	•	•	•	•	•	•	•	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸
۲۳,۸۹۴,۸۷۶,۱۴۶	۱۷,۱۷۶,۲۳۴,۴۱۶	(۳,۱۳۶,۴۶۵,۸۷۶)	۵۹,۱۶۷,۱۳۶	۳۳,۸۵۱,۰۱۹۷,۶۱۰	۳۳,۸۵۱,۰۱۹۷,۶۱۰	۳۳,۸۵۱,۰۱۹۷,۶۱۰	۳۳,۸۵۱,۰۱۹۷,۶۱۰	۳۳,۸۵۱,۰۱۹۷,۶۱۰	استاد خزانة س.م ۱۲ دجه ۹-۱۰۸ دجه ۹-۱۰۸

پوست کزانش
نرخ اندیشان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زبان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زبان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۷۰۹۴۰۰۹	(۳۶۵۹۴۰۱۵۶)	(۱۸۹۹۰۷۱۵۳۳۲)	(۳۶۸۱۲۸۰۰)	(۴۵۱۶۳۶)	(۶۱۴۱۴۳۲)	۸۸۳۰۰۸۴۸۰۰۰	۶۰۶۲۰۵۶۰۰۰	۱۷۲۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان
-	-	۵۵۷۳۶۰۵۳	(۸۵۸۰۹)	-	(۸۵۸۰۹)	۳۳۰۵۱۰۱۶۸	۹۰۳۳۵۰۱۹۶	۸۱۸	تولیمو دولوپمنا و پخش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجمع صنایع لاستیک یزد
(۷)	(۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	آیوینیم ایران
(۳۳)	۱۰۹۴۵۳۶۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	قناتصفهان
(۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
-	-	۱۳۳۵۰۹۰۳۳۴	(۵۷۷۹۵۰۰۰)	-	(۱۰۹۸۱۰۵۰)	۱۰۱۵۴۶۱۴۷۱۶	۱۸۵۵۶۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	-	(۱۰۴۸۰۶۴۸۰۰۱)	(۵۵۳۰۳۵۰۰)	-	(۱۰۵۰۷۶۶۵)	۱۲۰۴۴۵۳۵۳۵۳۶	۱۰۰۶۰۷۰۰۰۰۰	۳۲۰۰۰۰	فولاد خورستان
-	-	(۳۸۳۳۰۹۵۰۶۹۰)	(۹۳۵۳۰۳۳۴)	-	(۱۷۵۸۰۷۴۴)	۲۳۲۲۹۸۵۵۵۱۲	۱۸۵۰۶۰۴۶۸۰۰	۴۵۶۳۷۶	تولیمو دولوپمنا و پخش
-	-	(۳۲۵۴۹۰۰۱۳۳)	(۳۹۰۲۵۲۱۹۵)	-	(۱۴۵۸۰۱۰۷)	۱۰۰۵۸۸۱۷۰۷۳۵	۷۵۵۰۳۸۹۱۴	۷۴۰۱۹۹	پالایش نفت لاول
-	-	۱۰۳۵۶۳۵۰۰۹۸	(۵۷۴۳۰۸۴۶)	-	(۱۰۹۰۹۹۵۷)	۹۰۵۹۴۷۵۸۷۶	۱۱۰۴۸۴۱۰۵۷۶۰	۵۷۸۸۲۹	معرفی صنعتی چادرملو
(۷۷۷۸۴۶۶۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کوه جنوب کیش
-	-	۲۰۷۷۸۹۰۴۰۴	(۳۰۷۳۰۰۰۰)	-	(۳۴۴۰۵۰۰)	۳۰۴۵۳۳۸۰۹۹۶	۴۰۱۴۸۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	-	(۳۶۷۰۳۴۳)	(۷۵۵۶۸۳)	-	(۱۴۳۵۸۰)	۱۵۰۷۰۴۴۸۱	۱۵۱۱۳۶۴۰۰	۱۴۰۳۶۴	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
-	-	۴۱۸۰۳۶۹	(۵۳۳۰۹۰۰۰)	-	(۹۹۳۸۰۷۱۰)	۱۰۳۹۹۰۱۳۳۸۴۱	۱۰۴۶۱۸۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	پالایش نفت شیراز
(۵)	(۵)	-	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
(۵)	(۵)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پردیس
۳۶	(۱۱۸۳۳۷۰۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	ایران پالایش و پتروشیمی
(۸۲)	۲۰۱۶۰۷۸۰۷۳۶	-	-	-	-	-	-	-	فیلیر ایران
-	-	(۴۵۷۷۹۴۷۱۸)	(۴۹۰۰۰۴۰۵۰۰)	-	(۹۳۱۰۴۷۵)	۱۰۰۱۹۹۸۱۰۷۴۳	۹۸۰۰۵۰۰۰۰۰	۸۵۰۰۰۰	صنایع انرژی خلیج فارس
-	-	(۷۶۳۰۹۴۰۳۵۶)	(۴۵۳۵۱۰۲۵۰)	-	(۸۶۱۶۰۷۳۸)	۹۰۷۷۹۰۳۷۶۳۶۹	۹۰۰۷۰۳۵۰۰۰۰	۲۵۵۰۰۰	گروه پهن
-	-	(۲۰۰۴۹۱۴۰۱۲۱)	(۶۲۰۳۰۰۰۰۰)	-	(۱۱۸۱۸۰۰۰)	۱۴۳۷۰۸۹۶۱۲۱	۱۲۰۴۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	پتروشیمی شازند
(۶۲)	(۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۴)	۴۶۰۷۲۷۰۲۴۳	-	-	-	-	-	-	-	سیمان دماوند
۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳۴۱)	(۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق مصائب گنجوج
۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شهرد
(۴۱)	(۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گچرامین
(۱۴)	(۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت ایران
(۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائم
(۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
۳۳۵۳۵۵۵۸۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	پلکان صادرات ایران
۴۰۶۵۰۰۰۰۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران راقم
(۶۱۵۸۰۰۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۸۹۱۷۷۵۷۵۵۱	۲۸۰۲۰۴۱۰۸۴۴	(۸۰۷۳۶۰۴۶۰۷۸۶)	(۵۶۷۰۹۱۵۶۱۶)	(۱۰۷۹۰۵۸۶۷)	۱۲۱۶۴۵۷۵۳۳۷۴	۱۱۳۵۸۵۱۳۲۰۷۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

[illegible]

پوست کراچی
ٹخنہ انیشیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال
-	-	-	۲۲,۵۳۰,۸۶۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰
-	-	-	۶۶,۷۲۷,۶۰۵	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰
-	-	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰
-	-	-	۹۹,۱۸۴,۹۸۱	۱۱۲,۵۰۰,۱۲۵	۲۲۵
-	-	-	۳۷,۳۶۷,۴۵۹	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰
-	-	۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۵
-	-	۱,۰۵۸,۸۱۵	(۱۲۱,۱۸۵)	۱,۲۳۷,۰۰۰	۱,۵۰۰
-	-	۷,۱۳۱,۸۴۰	-	۷,۱۳۱,۸۴۰	۸۷۴۰
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۴۵۵,۲۳۳	-	-	-	-
۱,۳۴۶,۲۵۰	۱,۳۰۸,۱۵۶	-	-	-	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۹,۴۶۳	-	-	-	-
۲۷۰,۰۰۰	۲۴۴,۸۴۵	-	-	-	-
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۹۱,۷۴۳	-	-	-	-
۱,۶۳۰	۱,۹۱۳	-	-	-	-
۱,۴۵۶	۱,۷۳۹	-	-	-	-
۱,۳۰۵,۲۱۹,۲۳۶	۱,۱۷۹,۰۲۳,۱۹۲	۱,۷۱۳,۰۴۸,۵۶۴	(۲۸۸,۱۰۵,۰۱۰)	۱,۷۴۱,۸۵۹,۰۶۵	

پوست کز ارزش
بخش اندیشان

صندوق سرمایہ گذاری مشترک گنجینہ الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۰- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپردہ های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به	مبلغ	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	مبلغ	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به	مبلغ	پایداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	
						سود اوراق مشارکت
۳۴,۷۳۵,۷۷۳,۶۱۴		۱۶,۴۰۹,۷۱۴,۱۹۹		۱۷,۷۹۷,۵۱۳,۲۳۰		۲۰-۱
۴,۳۲۲,۴۵۳,۵۰۶		.		۷۰,۵۵۶,۲۸۳		۲۰-۱
۴۷۴,۳۲۱,۴۰۴		.		۱۹,۱۵۴,۶۶۶,۵۳۶		۲۰-۱
۵۳,۵۲۰,۱۷۷,۳۳۶		۱,۸۰۶,۶۴۰,۲۱۲		۳۷,۵۴۱,۴۵۳,۷۷۱		۲۰-۲
۹۴,۰۵۴,۶۲۴,۸۶۰		۳۴,۸۷۴,۳۵۴,۵۱۱		۷۴,۵۶۴,۲۸۹,۸۱۹		سود اوراق عاریضه سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱-۲۰- سود اوراق مشاركت، اجاره، مراحه و گراهي سپرده پورسي به شرح زير مي باشد:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۶۴	-	-	سایر
۵,۷۷۱,۳۲۸	۵,۷۷۱,۳۲۸	۲۵,۳۰۲,۴۷۲	۲۱-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۵۶,۶۷۴	۲۵۶,۶۷۴	۲۲۴	۲۱-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴۰۱,۵۳۰,۸۷۴	۳۹,۹۳۶,۱۳۴	۵۴۴,۶۱۳,۶۵۲	۲۱-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۴۰۷,۵۶۱,۱۴۰</u>	<u>۴۵,۹۶۴,۱۳۶</u>	<u>۵۶۹,۹۱۷,۳۴۸</u>	

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۷۳۷,۵۶۴,۶۸۷	۱,۲۴۳,۳۵۷,۰۷۷	۳,۹۱۳,۸۲۹,۷۲۲	مدیر
۱۳۸,۷۱۲,۳۰۱	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱,۲۰۵,۳۴۱,۸۹۷	۳۹۸,۷۶۲,۲۶۰	۱,۴۷۸,۷۹۱,۰۱۰	ضامن نقدشوندگی
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۵۴۰,۳۳,۸۶۴	حسابرس
<u>۵,۱۷۱,۶۱۸,۷۶۹</u>	<u>۱,۶۲۸,۷۴۹,۳۹۵</u>	<u>۵,۵۹۶,۶۵۴,۵۹۶</u>	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۳۳۰,۲۱۲	-	۷,۳۷۹,۳۹۴	هزینه برگزاری مجامع
-	-	۱۹,۹۹۹,۹۸۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۰,۰۰۰	-	-	سایر هزینه ها
-	-	۳۵,۳۹۱,۸۱۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۱۰,۳۹۳,۹۳۸	۱۵۲,۰۰۴,۳۲۷	۲۰۴,۲۷۰,۱۱۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۲,۴۵۱,۵۷۸	۱۱,۳۹۵,۴۶۸	۱۳,۶۰۳,۰۳۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۶۲,۳۰۰,۲۴۳	۳۴,۲۱۶,۰۱۱	۱۹۳,۳۳۳,۵۳۰	هزینه تصفیه
<u>۵۱۰,۴۹۵,۹۷۱</u>	<u>۱۹۷,۶۱۵,۷۰۶</u>	<u>۴۶۳,۸۶۷,۷۶۷</u>	

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۴- تقسیم سود

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۵۱.۷۵۱.۳۶۰.۰۶۶	۴۸.۹۳۰.۷۹۲.۴۷۰	۲۴۸.۸۰۰.۸۳۷.۵۵۸
۴۵۱.۷۵۱.۳۶۰.۰۶۶	۴۸.۹۳۰.۷۹۲.۴۷۰	۲۴۸.۸۰۰.۸۳۷.۵۵۸

۲۵- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷,۰۰۴,۲۲۶,۱۸۵	۳,۰۸۴,۰۴۸,۲۰۱	۲۱,۱۸۶,۴۷۲,۹۶۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۸,۴۶۵,۱۸۵,۹۲۱)	(۴,۱۹۸,۵۸۸,۰۸۹)	(۱۱,۶۰۵,۳۵۰,۵۲۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۴۶۰,۹۵۹,۷۳۶)	(۱,۱۱۴,۵۳۹,۸۸۸)	۹,۵۸۱,۱۲۲,۴۳۶	

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته
۵.۰۰٪	۵۰.۰۰۰	۵.۰۰٪	۵۰.۰۰۰	عادی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	زهراسادات عبدالهی دمنه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۷٪	۶۶۷	۰.۰۳٪	۲۷۵	عادی	زهراسادات عبدالهی دمنه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	یاسمن سراج	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۰۳	عادی	یاسمن سراج	گروه مدیران سرمایه گذاری
۵.۰۹٪	۵۰.۸۶۷	۵.۰۶٪	۵۰.۵۷۸			

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		ارزش معامله	تاریخ معامله
سیدگردان الماس	مدیر	ریال	
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن نقدشوندگی	۳,۹۱۴,۱۹۹,۷۷۱	طی دوره مالی (۱,۷۶۱,۳۹۰,۰۹۱)
مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	متولی	۱,۴۷۸,۷۹۱,۰۱۰	طی دوره مالی (۱,۲۲۷,۰۲۲,۴۶۷)
آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	۲۱,۳۶۹,۸۱۶	طی دوره مالی (۴,۶۶۸,۴۶۱)
هوشیار ممیز	متولی	۱۲۸,۶۳۰,۱۸۴	طی دوره مالی (۵۰,۳۰۱,۳۹۶)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	حسابرس	۲,۱۴۲,۸۰۰	طی دوره مالی (۹۱,۰۲۷,۳۸۶)
عوارض برای حسابرس	حسابرس	۱,۰۷۱,۴۰۰	طی دوره مالی (۲,۱۴۲,۸۰۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	۵۰,۸۱۹,۶۶۴	طی دوره مالی (۱۰,۰۷۱,۴۰۰)
مدیر آسیا	کارگزاری	۱,۶۸۳,۰۹۰,۴۰۶,۹۲۲	طی دوره مالی (۵۰,۸۱۹,۶۴۸)
دنیای خبره	کارگزاری	۳۳۳,۰۵۸,۹۳۶,۳۰۸	طی دوره مالی
		۲,۰۲۱,۷۴۶,۴۶۷,۸۷۷	(۳,۱۸۸,۴۴۳,۵۴۹)

پوست گزارش
شاخص اندیشان