

بسمه تعالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه الماس پایدار"

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سلام؛

بیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۴

• یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۲۱-۱۰

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در تطابق 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 نظر گرفته شده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در قیاس کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



احمد پویان فر

شخص حقوقی
شرکت سبدگردان الماس
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ان صندوق
بر صندوق
لی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	ها:
ریال	ریال		
۰	۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷	۵	گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷۱,۹۴۵,۷۰۳,۹۳۳	۸۳,۰۷۹,۸۱۰,۶۴۵	۶	گذاری در سپرده های بانکی
۱۳۸,۷۰۸,۳۲۹,۴۷۵	۴۶۳,۱۲۵,۰۲۵,۴۱۷	۷	گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	۸	ی دریافتی
۲۶۲,۵۲۵,۷۱۷	۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	۹	رای ها
۳۳۴	۱,۳۹۹,۱۷۱,۲۱۲	۱۰	کارگزاران
۱۷۰,۴۶۰,۰۰۳	۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶	۱۱	ی نقد
<u>۳۱۱,۷۷۳,۶۲۹,۷۱۰</u>	<u>۵۹۶,۷۵۲,۹۳۰,۸۹۶</u>		ارایی ها
			یا
۱,۴۰۲,۲۹۵,۴۱۱	۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰	۱۲	ه ارکان صندوق
۷,۶۴۵,۹۹۷,۷۱۶	۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴	۱۳	ه سرمایه گذاران
۷۸,۲۳۷,۳۱۹	۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴	۱۴	ساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۹,۱۲۶,۵۳۰,۴۴۶</u>	<u>۱۲,۵۰۴,۶۵۳,۹۴۸</u>		می ها
<u>۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴</u>	<u>۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸</u>	۱۵	ارایی ها
<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>		ارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶,۷۸۶,۳۹۶,۷۱۴	(۱۴۹,۳۳۰,۲۸۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۵,۰۹۲,۳۵۷,۶۰۷	۴۵۵,۱۱۲,۸۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۳,۹۱۱,۱۵۵,۹۱۰	۴۸,۴۱۱,۳۸۱,۷۱۶
سایر درآمدها	۱۰,۱۵۹۲,۳۴۸	۵۸۳,۰۳۳
جمع درآمدها	۱۰۴,۸۴۲,۵۰۱,۹۷۷	۴۸۵,۷۱۷,۶۴۷,۳۲۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کاران	(۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲)	(۳,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱)
سایر هزینه ها	(۴۷۸,۶۴۱,۵۹۳)	(۳۳۶,۴۰۰,۹۱۸)
جمع هزینه ها	(۵,۰۵۳,۵۶۷,۹۱۴)	(۳,۷۸۳,۱۱۶,۰۸۹)
سود خالص	۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳	۴۵,۹۳۴,۵۳۱,۲۵۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۹,۷۲٪	۲۱,۰۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۱۶,۷۹٪	۱۶,۰۰٪

صورت گردش دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره	۳۰,۲۶۷	۳۰۲,۶۴۷,۹۹,۲۶۹	۴۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۲۸,۱۳۲	۶۲۸,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۹۵۴	۴۰۶,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴۶,۵۳۱)	(۳۴۶,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۶۶۹)	(۱۳۵,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	-	(۱۰۰,۲۳۲,۲۰۱,۹۱۴)	-	(۲۹,۰۳۲,۲۹۲,۵۵۳)
سود خالص دوره	-	۹۹,۷۸۹,۹۳۴,۰۶۳	-	۴۵,۹۳۴,۵۳۱,۲۵۲
تعدیلات	-	۳,۶۴۴,۲۴۵,۵۳۵	-	۲,۰۹۷,۸۶۲,۳۰۵
خالص دارایی های پایان دوره	۵۸۲,۲۲۸	۵۸۲,۲۲۸,۲۷۶,۹۲۸	۳۰,۲۶۷	۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۹

پادداشتهای توضیحی همراه. جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

• اطلاعات کلی صندوق

• تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ تحت شماره ۱۱۴۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

• 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 تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

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

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

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ به شماره ثبت ۳۹۷۹۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از گیشا، خیابان بلوچستان، کوچه البرز، پلاک ۹

ضامن صندوق، شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان ملاصدرا- خیابان شیخ بهایی شمالی- نیش بن بست مهران- پلاک ۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان نفت شمالی - شماره ۳۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط

شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) وجوه جذب شده در یاد 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 تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانکی یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی. همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۴۰ میلیون حداکثر ۸۰ 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 درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۶ 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 کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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.

بهم و حق تقدم

و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با افرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۰.۰۰۰٪	۰	۰	۲۳۳٪	۲۳,۵۸۹,۸۷۵,۴۳۵	۲۳,۳۰۴,۱۸۶,۶۴۵		
۰.۰۰۰٪	۰	۰	۰.۳۱٪	۱,۳۲۹,۶۹۲,۴۵۰	۱,۵۳۳,۱۰۷,۹۷۶		
۰.۰۰۰٪	۰	۰	۱.۸۰٪	۱۰,۷۲۱,۱۳۹,۶۷۵	۱۱,۱۹۶,۶۹۵,۵۴۹		
۰.۰۰۰٪	۰	۰	۰.۴۳٪	۲,۴۷۶,۶۰۴,۹۹۵	۲,۶۴۱,۹۴۶,۶۲۷		
۰.۰۰۰٪	۰	۰	۷.۳۵٪	۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷	۴۶,۷۱۰,۱۰۹,۸۹۷		

سویخت هسته ای

۱۳۹۵/۱/۲۳

۱۳۹۶/۱/۲۹

شماره اولیای مجازات	مبلغ ارزش ماهی	درصد ارزش ماهی	مبلغ ارزش فروش	سود منطقه	ارزش اسمی	درصد	تاریخ سررسید
۰۰۰۰/۰/۰	ریال	۱۲۷۱٪	۷۵۸۵۶۰۰۰۰۰۰	۳۸۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۱
۰۰۰۰/۰/۰	-	۰۰۰۰٪	۵۳۱۰۰۲۲۶۴۳	۲۱۰۳۵۱۱۴۳	۵۰۰۰۳۶۷۰۰۳	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۴
۰۰۰۰/۰/۰	-	۱۷۸۷٪	۱۰۶۶۳۳۸۳۳۸۸۸	۲۳۳۸۱۹۶۶۷	۱۰۶۰۱۳۸۸۸۳۸۵۵	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۰۰۰۰/۰/۰	-	۱۷۰۹٪	۱۰۰۹۹۸۱۷۹۳۰۹۰	۲۰۰۷۱۰۳۹۳۰۹۰	۱۰۰۰۰۳۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۸
۰۰۰۰/۰/۰	-	۸۳۶٪	۴۹۳۰۱۰۳۶۹۸۲۵	۲۶۹۱۰۳۶۹۸۲۵	۴۰۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۰۰۸۴٪	۵۰۳۳۰۳۵۳۳۷۶	۲۸۱۰۴۵۳۳۷۶	۴۰۰۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۳۴۳٪	۲۰۳۹۰۴۱۰۸۹۳	۱۰۴۰۴۱۰۸۹۳	۱۸۴۳۵۳۵۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۱۳۵٪	۸۰۵۸۰۳۹۰۳۰۳	۴۵۰۶۹۰۳۰۳	۷۰۱۹۲۶۴۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۶۸۳٪	۴۰۷۸۰۸۳۱۸۹۵	۲۳۸۰۸۳۱۸۹۵	۳۷۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۱۰۰۴٪	۶۰۱۹۸۶۸۴۸۵۷	۳۴۶۶۸۴۸۵۷	۵۴۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۰۰۳۴٪	۲۰۳۹۰۴۱۰۶۷	۱۱۴۰۴۱۰۶۷	۱۷۱۳۵۵۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۰۰۴۱٪	۲۰۴۶۸۴۹۰۳۳۶	۱۳۶۸۴۹۰۳۳۶	۲۰۱۶۵۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۰۰۳۱٪	۱۰۳۳۳۴۳۴۶۱۸	۶۸۰۳۳۴۶۱۸	۱۰۰۶۵۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۱۰۱۳٪	۶۰۷۶۹۶۱۶۳۳۸	۳۷۸۶۱۶۳۳۸	۵۸۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۰۰۳۸٪	۲۳۵۸۶۹۳۳۴۹	۴۱۰۶۳۳۴۹	۲۰۳۱۷۶۳۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۱۰۶۲٪	۸۰۷۳۷۰۹۵۵۶۰	۴۸۸۰۹۵۵۶۰	۷۰۷۳۶۱۰۰۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۱۶۳٪	۹۶۹۶۷۹۴۱۱	۵۴۲۰۳۷۹۴۱۱	۸۰۶۴۹۰۹۷۵۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۰۰۸۹٪	۱۰۱۲۱۰۴۷۳۵۴۸	۶۲۰۷۳۳۵۴۸	۹۷۳۰۴۵۰۰۰۰	۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۰۰۰۰/۰/۰	-	۲۳۶٪	۱۴۰۷۹۵۷۳۳۳۱	۹۱۳۶۵۵۳۳۳	۱۳۳۳۸۸۵۱۰۹۴۲	۰٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۵
۴۱۸۶٪	۹۹۰۳۷۳۶۱۰۸۶۳	۰۰۰۰٪	-	-	-	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۳۰
۱۲۶۶٪	۳۹۰۴۳۵۷۱۸۶۱۷	۰۰۰۰٪	-	-	۱	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۴

شماره ۲
 ۹۳۳
 دولت ایران
 دولت ۱
 دولت ۲
 دولت ۳
 دولت ۴
 دولت ۵
 دولت ۶
 دولت ۷
 دولت ۸
 دولت ۹
 اجناسی
 ۱
 مکان ثبت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه‌های پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	(۵,۰۶۱,۲۹۴)	۱۰٪	۸۷۰,۱۱۲,۲۵۷
۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	(۵,۰۶۱,۲۹۴)		۸۷۰,۱۱۲,۲۵۷

سود دریافتی سپرده بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۶۷۳,۹۰۰	.	۱۰,۷۴۹,۳۵۰	۹,۹۲۴,۶۵۰
۲۴۱,۸۵۱,۸۳۳	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۸۱۰,۶۱۱	۲۶۳,۵۴۱,۲۲۲
(۱۶)	۱۱,۳۰۴,۰۵۶	۱۱,۳۰۴,۰۷۶	(۳۶)
۲۶۲,۵۲۵,۷۱۷	۲۸۳,۸۰۴,۰۵۶	۳۷۲,۸۶۳,۹۳۷	۲۷۲,۴۶۵,۸۳۶

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار

مخارج مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۸	۳۳۷,۰۱۹,۹۹۶,۳۵۶	۳۳۷,۰۱۷,۸۸۱,۸۵۷	۱۲,۱۱۴,۷۳۷
.	۱۰,۱۶۸,۴۱۶,۳۶۶	۱۰,۱۶۶,۳۶۶,۳۶۶	۲,۰۵۰,۰۰۰
(۴)	۹,۱۲۰,۹۹۸,۶۵۶	۹,۱۴۰,۹۹۸,۶۵۲	.
.	۱۸۱,۳۳۳,۸۹۶,۷۲۳	۱۸۱,۳۳۳,۸۴۳,۸۱۰	۵۲,۹۱۳
.	۵۶۲,۶۴۳,۸۲۶,۹۸۶	۵۶۲,۶۵۸,۸۷۳,۴۴۴	۱,۳۸۴,۹۵۳,۵۶۲
۳۳۴	۱,۰۹۱,۳۰۷,۱۳۴,۸۸۵	۱,۰۸۹,۹۰۷,۹۶۴,۰۰۷	۱,۳۹۹,۱۷۱,۳۱۲

تارگزاران خیرگان سهام

تارگزاران صفا تأمین

تارگزاران تأمین سرمایه نوین

تارگزاران اردیبهشت ایرانیان

تارگزاران مدیر آسیا

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شماره حساب	شعبه	نوع حساب
ریال	ریال			
۹,۹۷۶,۰۰۰	۹,۹۷۶,۰۰۰	۱۰۵۳۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱	جنت‌آباد شمالی	بانک سرمایه
۴۸۴,۰۰۳	۷,۷۱۴,۰۲۶	۰۱۱۰۹۵۹۴۳۲۰۰۱	شعبه‌های	بانک ملی
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶	ملاسدرا	بانک پارسیان
.	۵۰۰,۰۰۰	۰۳۰۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱	آرزانتین	موسسه مالی و اعتباری نور
.	۴,۵۴۸,۰۰۰	۱۰۰۸۰۴۱۸۸۸۱۰	ولنجک	بانک شهر
۱۷۰,۴۶۰,۰۰۳	۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه‌المااس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۹۵,۶۹۹,۰۹۰	۱,۶۱۷,۲۷۱,۲۲۸
۷۶,۲۲۸,۷۲۵	۳۷۹,۶۷۱,۴۶۸
۳۰,۳۶۷,۵۲۶	۲۵,۵۵۶,۱۵۴
۷۰	۱۷,۹۹۹,۳۵۰
<u>۱,۴۰۲,۲۹۵,۴۱۱</u>	<u>۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰</u>

مدیر صندوق

سامن نقد شوندگی

تولی

سایرس

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۴۸۱,۱۴۵,۱۱۱	۹,۹۹۷,۶۵۱,۷۷۶
۲,۱۶۰,۲۲۰,۰۹۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۳۲,۵۰۸	۴,۳۷۹,۸۵۸
<u>۷,۶۴۵,۹۹۷,۷۱۶</u>	<u>۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴</u>

بود پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بیت درخواست صدور

بیت تمهه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۸,۲۳۷,۳۱۹	۲۵۰,۸۵۸,۰۲۲
.	۲۶۱,۳۱۴
.	۹,۹۹۲,۰۰۰
.	۱,۱۱۲,۷۷۸
<u>۷۸,۲۳۷,۳۱۹</u>	<u>۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴</u>

خیره تصفیه

جوه واریزی نامشخص

بهای بابت اختیار معامله

خیره آبونمان نرم‌افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۰۰,۶۴۷,۰۹۸,۶۰۹	۳۰۰,۶۴۷	۵۸۲,۲۴۸,۲۷۶,۰۰۰	۵۸۲,۲۴۸
۲,۰۰۰,۰۰۰,۶۵۵	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۹۴۸	۲,۰۰۰
<u>۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴</u>	<u>۳۰۲,۶۴۷</u>	<u>۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸</u>	<u>۵۸۴,۲۴۸</u>

حدهای سرمایه‌گذاری عادی

حدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

مع واحدهای سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۱۳۳,۹۵۰,۵۸۳	۶,۳۹۲,۹۵۱,۲۰۸	۱۶۸,۱	۸,۳۹۲,۹۵۱,۲۰۸
۶,۵۹۴,۳۲۴	۳۰۳,۳۳۷,۰۰۴	۱۶۴,۳	۳۰۳,۳۳۷,۰۰۴
۱۳۸,۵۴۴,۹۰۷	۶,۷۹۶,۲۸۸,۲۱۲		

بازار فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱

نوع	مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	نوع	مبلغ	ریال
بازار	۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۲۰,۶۳۳	۳۳,۵۲۰,۶۳۳	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	بازار	۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۲۰,۶۳۳
بورس	۳۳۵,۱۰۰	۱۰,۵۳۳,۳۴۷,۴۰۴	۱۰,۵۳۳,۳۴۷,۴۰۴	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	بورس	۳۳۵,۱۰۰	۱۰,۵۳۳,۳۴۷,۴۰۴
سایر	۱۳۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۴۰۰,۷۱۴	۲,۴۴۴,۴۰۰,۷۱۴	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	سایر	۱۳۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۴۰۰,۷۱۴
تک	۵۰,۳۲۹	۹۲۵,۰۱۴,۰۴۳	۹۲۵,۰۱۴,۰۴۳	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	تک	۵۰,۳۲۹	۹۲۵,۰۱۴,۰۴۳
حقیقی	۳۸۲,۰۰۰	۵,۰۱۷,۶۵۱,۱۳۰	۵,۰۱۷,۶۵۱,۱۳۰	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	حقیقی	۳۸۲,۰۰۰	۵,۰۱۷,۶۵۱,۱۳۰
توسعه	۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه	۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۱۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۱۴۰,۰۰۰
توسعه	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
توسعه	۱۷۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۵۸۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۵۸۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۱۷۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۵۸۰,۰۰۰
توسعه	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۸۳۸,۳۷۷	۱,۹۵۷,۸۳۸,۳۷۷	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۸۳۸,۳۷۷
توسعه	۵۵۰,۰۰۰	۷,۰۷۹,۶۶۷,۵۷۷	۷,۰۷۹,۶۶۷,۵۷۷	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۵۵۰,۰۰۰	۷,۰۷۹,۶۶۷,۵۷۷
توسعه	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۸,۷۴۴,۵۸۵	۱,۱۳۸,۷۴۴,۵۸۵	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۸,۷۴۴,۵۸۵
توسعه	۴۰۰,۳۹۹	۱,۳۵۱,۱۶۳,۵۰۰	۱,۳۵۱,۱۶۳,۵۰۰	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۴۰۰,۳۹۹	۱,۳۵۱,۱۶۳,۵۰۰
توسعه	۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۰,۰۰۰	۵,۸۱۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۰,۰۰۰
توسعه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۵۷۷,۱۷۷	۲,۳۳۷,۵۷۷,۱۷۷	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۵۷۷,۱۷۷
توسعه	۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۷,۱۳۳,۰۰۰	۴,۰۳۷,۱۳۳,۰۰۰	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۷,۱۳۳,۰۰۰
توسعه	۴۵۷,۰۸۳	-	-	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۴۵۷,۰۸۳	-
توسعه	۳۳,۰۰۰	-	-	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۳۳,۰۰۰	-
توسعه	۲۴۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۲۴۰,۰۰۰	-
توسعه	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
توسعه	۴,۰۰۰	-	-	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۴,۰۰۰	-
توسعه	۲,۰۰۰	-	-	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۲,۰۰۰	-
توسعه	۱,۰۰۰	-	-	۱,۵۴۰,۷۵۲,۲۲۷	توسعه	۱,۰۰۰	-

بازار فروش اوراق بهادار
 حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا بازار بورس به شرح زیر می باشد:
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱
 بازار فروش سهام
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه‌العماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال		
.	ریال	۹۲۲,۵۵۸,۹۰۱	ریال	۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۵۵,۱۱۲,۸۷۳	ریال	۱۱۵,۳۹۱,۰۶۷	ریال	۱۷-۲	سود تحقق نیافته اوراق فرابورسی
.	ریال	۲۲,۰۰۶,۲۰۷,۲۳۹	ریال	۱۷-۳	سود تحقق نیافته اوراق استقراضی دولت
۲۵۵,۱۱۲,۸۷۳	ریال	۲۵۰,۴۴,۳۵۷,۶۰۷	ریال		

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مکلفات فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۰,۶۲۵,۶۰۲)	(۹,۴۴۰,۶۲۵)	(۹,۹۲۷,۵۰۰)	(۳۲۲,۵۰۲,۷۲۷)
۱۱۱,۹۹۰	۳,۹۳۸,۹۱۲,۳۸۰	(۳,۸۲۴,۹۴۶,۷۷۶)	(۱۸,۷۰۹,۸۳۳)	(۱۹,۶۹۴,۵۶۱)	۷۵,۵۶۱,۱۱۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۸۹,۹۱۰,۱۹۱)	(۲۰,۴۹۸,۶۲۵)	(۲۱,۵۷۷,۵۰۰)	(۲۱۶,۴۸۶,۳۱۶)
۲۰۰,۴۴۷	۹۰۲,۸۱۳,۳۸۷	(۸۷۴,۳۰۴,۳۲۴)	(۴,۲۸۸,۳۶۳)	(۴,۵۱۴,۰۶۶)	۱۹۸,۰۶,۴۸۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	(۴۰,۰۰۰)
۱۹۵,۹۵۱	۱,۵۹۸,۱۶۶,۳۵۶	(۱,۷۶۷,۷۴۲,۲۶۰)	(۷,۵۹۱,۳۳۸)	(۷,۹۹۰,۸۸۲)	(۱۸۵,۱۴۸,۱۲۴)
۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۳,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۴۰۴,۱۵۹,۷۵۶)	(۲۱,۴۸۷,۵۷۵)	(۲۲,۶۱۸,۵۰۰)	۷۳,۴۲۴,۱۶۹
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	(۴۰,۰۰۰)
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۳,۱۰۷,۹۷۶)	(۵,۸۹۸,۵۵۰)	(۶,۲۰۹,۰۰۰)	(۳۰۲,۴۱۵,۵۲۶)
۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۶,۲۹۸,۸۱۷)	(۱۱,۶۱۹,۴۵۰)	(۱۲,۲۳۱,۰۰۰)	(۱۵۲,۹۴۹,۲۶۷)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۵۹,۰۶۳,۲۰۰)	(۵۷,۳۸۰,۰۰۰)	(۶۰,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۳,۱۵۶,۸۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۳۸,۵۵۷,۵۵۲)	(۲۵,۲۲۲,۰۰۰)	(۲۶,۷۶۰,۰۰۰)	(۳۳۹,۰۳۹,۸۵۲)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۲۹,۱۵۳,۱۰۰)	(۴۰,۹۸,۷۵۰)	(۴۸,۵۲۵,۰۰۰)	۴۸۱,۲۲۳,۱۵۰
	۴۸,۱۰۱,۶۰۱,۹۲۳	(۴۶,۷۱۰,۱۰۹,۹۰۴)	(۲۸,۴۷۵,۱۰۹)	(۲۴,۰۴۵,۸۰۹)	۹۲۲,۵۵۸,۹۰۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۱,۱۲۰,۵۶۶	ریال	.	ریال	شمارکت ملی نفت ایران
.	ریال	.	ریال	نگهداری قم سپهر
(۷۲۹,۵۰۳)	ریال	(۸۸,۱۸۹,۵۹۸)	ریال	نگهداری قم-لوتوس
(۳)	ریال	۵۴۳,۳۰۲,۴۷۱	ریال	شمارکت کارکنان نفت
(۳)	ریال	.	ریال	سناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۲۳
۱۰	ریال	.	ریال	راپحه فولاد مبارکه
(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	.	ریال	چاره دولتی آپرورش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۵,۴۴۹,۲۲۶,۲۸۹	طرح‌های عمرانی دولت
.	۵۰۵,۲۶۴,۰۹۳	طرح‌های عمرانی دولت ۲
.	۱,۳۵۰,۱۲۸,۱۶۰	اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه
.	۱,۷۱۴,۹۳۳,۶۱۷	طرح‌های عمرانی دولت ۳
.	۶۷۸,۶۹۴,۶۰۱	طرح‌های عمرانی دولت ۴
.	۳,۳۱۳,۵۴۶,۹۲۷	طرح‌های عمرانی دولت ۵
.	۵۱۵,۷۸۸,۰۶۸	طرح‌های عمرانی بانک مسکن ۱
.	۱۶۷,۰۱۴,۱۳۳	طرح‌های عمرانی بانک مسکن ۲
.	۱۹۶,۴۵۲,۲۲۲	طرح‌های عمرانی بانک مسکن ۳
.	۱۰۰,۴۲۱,۲۲۸	طرح‌های عمرانی بانک مسکن ۴
.	۵۲۹,۶۷۱,۸۴۸	طرح‌های عمرانی بانک مسکن ۵
.	۲۳۰,۲۴۸,۰۳۴	طرح‌های عمرانی بانک مسکن ۶
.	۶۷۸,۶۷۰,۷۸۰	طرح‌های عمرانی بانک مسکن ۷
.	۷۵۱,۳۵۲,۹۵۳	طرح‌های عمرانی بانک مسکن ۸
.	۸۵,۱۹۰,۵۷۶	طرح‌های عمرانی بانک مسکن ۹
.	۷,۷۳۴,۹۰۴,۱۱۰	قطار شهری شیراز
.	۲۴,۰۰۶,۴۰۷,۶۳۹	

- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷	۲۴,۱۸۰,۳۶۱,۷۰۹	۱۸-۱	ق مشارکت
.	۱۲,۳۴۸,۵۰۸,۳۲۲	۱۸-۲	انتفاعی دولت
۳۹,۶۷۲,۳۴۰,۷۴۹	۲۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹	۱۸-۳	سپرده های بانکی
۴۸,۴۱۱,۳۸۱,۷۱۶	۷۲,۹۱۱,۱۵۵,۹۱۰		

۱۰- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال		درصد
.	۱۸,۸۴۲,۲۱۶,۷۱۴	۱۰۶,۱۳۸,۸۸۲,۸۵۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	.
۱۲,۳۵۲,۲۷۹,۶۶۰	۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵	۹۵,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	.
۵۵۵۲,۲۲۴,۱۲۹	۱,۲۴۸,۸۸۱,۱۲۸	۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	.
.	۵۶,۲۲۵,۹۵۲	۵۰۰,۳۶۷,۰۰۳	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	.
۸۳۳,۵۱۷,۱۷۸	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۹	.
.	۸۲۰,۳۵۲,۳۵۰	۱۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	.
۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷	۲۴,۱۸۰,۳۶۱,۷۰۹	۲۳۹,۲۴۰,۲۴۹,۸۵۸		

کت ملی نفت ایران

ناری قم سپهر

کت س.ص کارکنان نفت

ناری قم لوتوس

نه فولاد مبارکه

دولتی آپرورش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال		درصد
-	-	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱-۱۲/۱	-
-	۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۶۵۳,۸۵۰,۰۰۰	۴,۰۹۷,۰۰۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۸۰۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۴۱۴,۹۶۰,۰۰۰	۷,۱۹۲,۶۴۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۸۳۷,۰۶۵,۸۴۲	۱۲,۳۲۸,۸۵۱,۹۴۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	-
-	۳۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۲۱۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۱۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۵۰۵,۳۳۵,۰۰۰	۸,۶۴۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۸۵,۳۰۵,۰۰۰	۹۷۳,۴۴۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-
-	۱۲,۳۲۸,۰۵۸,۸۴۲	۲۲۶,۰۲۱,۶۶۱,۹۴۲		

۱- گواهی و سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
سود خالص	سود خالص	تجزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال		تاریخ سررسید
۱۲,۰۷۷,۱۹۲,۳۳۹	۱۷,۹۸۸,۶۲۹,۶۸۹	(۵,۰۱۵,۵۳۰)	حساب متعدد	۱۳۹۵/۱۱/۰۳
۲۹۷,۲۸۹	۴۱۳,۸۵۲,۴۹۹	(۳۴,۸۴۵)	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۳
۳,۸۳۵,۶۳۶,۶۹۳	۱۶,۳۵۷,۰۹۸,۳۵۳	(۸,۲۸۹)	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۵
۱,۷۵۹,۱۴۹,۶۴۸	۶,۸۲۲,۷۱۸	(۴۰۲)	-	۱۳۹۶/۱۰/۱۱
-	۱,۰۴۹,۳۱۱	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۷
-	۹,۱۲۹,۰۰۰	(۳۵۱)	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۸
-	۶۱۷,۹۹۱,۳۲۶	(۸۷)	-	۱۳۹۶/۰۷/۱۱
-	۲۸,۹۲۷,۵۸۹	(۱,۷۲۹)	-	۱۳۹۶/۰۷/۰۵
-	۲۰۸,۹۱۹,۳۸۰	(۱۷۲)	-	۱۳۹۶/۰۷/۲۳
-	۱۶,۶۸۸	(۱)	-	۱۳۹۶/۰۹/۰۱
۲۹,۶۷۲,۳۶۰,۷۴۹	۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۳۵۹	(۵,۰۶۱,۳۰۸)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه العاص پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۹۲,۶۸۵,۵۷۳	۱۹-۱
۰	۸,۹۰۶,۶۷۱	تعدیل کارمزد کارگزاری ها
۵۸۳,۰۳۳	۴	تعدیل درآمدهای تنزیل سود بانک
۵۸۳,۰۳۳	۱۰,۵۹۲,۲۴۸	تغییرات ناشی از عملکرد

۱- ۱۹- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختنی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۱۶۰,۷۵۰,۶۶۶	۳,۶۸۴,۷۸۴,۹۵۸	کارمزد مدیر
۱۸۴,۸۸۰,۵۶۶	۷۷۴,۱۴۲,۱۱۴	کارمزد ضامن نقد شوندگی
۸۰,۷۳۴,۷۶۲	۷۹,۹۹۹,۹۷۰	کارمزد متولی
۲۰,۳۴۹,۱۷۷	۳۵,۹۹۹,۲۸۰	حق الزحمه حسابرس
۲,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱	۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۲۹,۲۷۴,۹۹۷	هزینه تسهیلات
۷۸,۰۰۵,۰۵۹	۱۷۲,۶۲۰,۷۰۳	هزینه تصفیه
۶,۳۸۲,۰۴۶	۱۱,۳۰۴,۰۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۰,۷۷۸,۷۰۰	۱۰,۷۴۹,۲۵۰	هزینه های تاسیس
۲۴۰,۷۶۴,۳۳۵	۲۵۱,۹۲۳,۳۸۹	هزینه های نرم افزار
۴۶۲,۰۰۰	۲,۷۶۸,۸۵۵	هزینه های کارمزد بانکی
۸,۷۷۸	۰	برگشت NAV
۰	۳۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه‌العالم پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

بر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۰۲۹,۰۲۷,۸۳۱	۴,۵۵۲,۸۳۰,۶۲۹
(۹۳۱,۱۶۳,۵۲۶)	(۲,۳۱۰,۳۸۵,۱۱۲)
۳,۰۹۷,۸۶۲,۳۰۵	۲,۲۴۲,۴۴۵,۵۱۷

حتمالی

بی‌های احتمالی می‌باشد.

س وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	
۳,۲۵٪	۷,۹۵۷	عادی	۱,۸۷٪	۱۰,۸۰۶	عادی	مدیر صندوق
	۱,۸۸۰	ممتاز		۱۰۰	ممتاز	
۰,۰۰٪	-	عادی	۰,۳۲٪	-	عادی	موسس
	-	ممتاز		۱,۸۶۰	ممتاز	
۰,۰۰٪	-	عادی	۰,۰۰٪	-	عادی	مدیر
	-	ممتاز		۲۰	ممتاز	
۰,۰۰٪	-	عادی	۰,۰۰٪	-	عادی	مدیر
	-	ممتاز		۲۰	ممتاز	
۰,۱۶٪	۴۸۰	عادی	۰,۰۸٪	۴۸۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
	-	ممتاز		-	ممتاز	
۳,۲۱٪	۱۰,۳۱۷	۰,۰۲	۲,۲۷٪	۱۳,۲۸۱		

وابسته به آنها

مانده طلب-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
۱۲,۱۱۴,۷۳۷	طی سال مالی	۶۵۴,۰۲۷,۸۷۸,۱۱۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار
۲,۰۵۰,۰۰۰	طی سال مالی	۲۰,۳۲۲,۷۸۲,۵۲۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار
-	طی سال مالی	۱۸,۲۸۱,۹۹۷,۳۰۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار
۵۲,۹۱۳	طی سال مالی	۳۶۲,۶۶۷,۷۴۰,۵۳۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار
۱,۳۸۴,۹۵۳,۵۶۲	طی سال مالی	۱,۱۲۵,۹۰۲,۷۰۰,۴۱۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار