

صورت های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک
"گنجینه الماس پایدار"

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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
۹-۳۳	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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

موسسه حسابرسی هشیار ممیز

نماینده

علی اصولیان

امیرحسین تریمانی خمسه

امضاء





شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۱۴,۱۶۰,۶۴۹,۳۹۴	۱۴۷,۸۲۵,۱۷۵,۴۹۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸۹,۷۳۳,۵۳۴,۵۶۵	۳۳۴,۹۵۸,۰۶۱,۰۴۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۱,۰۱۶,۵۶۲,۱۷۶	۳۰۶,۶۷۴,۶۸۰,۸۱۶	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۹۸۲,۲۱۸,۸۵۹	۳,۷۴۹,۰۶۹,۶۶۰	۸	حسابهای دریافتی
۴۱,۶۸۱,۴۸۰,۵۳۱	-		جاری کارگزاران
۳۲۹,۴۴۳,۹۹۲	۳۲۳,۱۱۹,۲۱۶	۹	سایر دارایی‌ها
۴,۱۸۶,۶۴۶,۳۵۹	۱۰۸,۵۷۵,۱۰۵	۱۰	موجودی نقد
۱,۰۷۴,۰۹۰,۵۳۵,۷۷۶	۷۹۳,۶۳۸,۶۸۱,۳۲۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵۰,۶۷,۴۱۴,۷۷۷	۲,۸۸۷,۹۳۲,۴۷۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۷,۵۷۵,۶۹۰	۱۲	جاری کارگزاران
۵۰,۳۵۸,۰۰۵,۴۲۰	۱۱,۴۲۰,۹۴۳,۷۰۲	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۶۳۵,۵۷۱,۶۸۰	۱,۴۶۱,۵۶۲,۵۴۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵	پیش دریافت‌ها
۷۴,۳۳۰,۹۹۱,۸۷۷	۱۵,۷۷۸,۰۱۴,۴۱۸		جمع بدهی‌ها
۹۹۹,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.


 شرکت سبدگردان الماس
 (سهامی خاص)
 شناسه ثبت ۴۷۳۴۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۷۹,۰۹۴,۵۸۱,۸۱۲	۳۱۹,۰۰۸,۶۶۵,۶۶۷	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۰,۰۳۸,۹۳۲,۵۶۸	۳۱,۶۴۶,۱۹۶,۷۳۹	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۰۵,۷۱۹,۳۳۶	۱,۷۴۱,۸۵۹,۰۶۵	۱۹	سود سهام
۹۴,۰۵۴,۶۲۴,۸۶۰	۱۵۳,۷۳۴,۹۱۴,۹۸۸	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب
۴۰۷,۵۶۱,۱۲۰	۸۵۶,۰۳۹,۰۹۶	۲۱	سایر درآمدها
۲۴۴,۹۰۱,۴۱۹,۷۱۶	۴۹۶,۹۸۷,۶۷۵,۵۵۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۵,۱۷۱,۶۱۸,۷۶۹	۹,۹۰۴,۱۵۸,۷۷۳	۲۲	هزینه کارمزد ارباب
۵۱۰,۴۹۵,۹۷۱	۱,۲۶۶,۶۳۵,۱۰۰	۲۳	سایر هزینه ها
۵,۶۸۲,۱۱۴,۷۴۰	۱۱,۱۷۰,۷۹۳,۸۷۳		جمع هزینه ها
۲۳۹,۳۱۹,۳۰۴,۹۷۶	۴۸۵,۸۱۶,۸۹۱,۶۸۲		سود خالص
۴۰.۲۳٪	۴۸.۶۳٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۲۴.۲۴٪	۶۲.۶۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۵۳۸,۹۸۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۸,۹۸۸	۹۹۹,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹	۹۹۹,۷۶۰		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۳۱۶,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۴۱۴	۹۳۰,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۲۴۴		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸۵۵,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵۵,۶۴۲)	(۱,۱۵۲,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۲,۱۳۲)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۳۹,۳۱۹,۳۰۴,۹۷۶	-	۴۸۵,۸۱۶,۸۹۱,۶۸۲	-		سود خالص
(۳۴۸,۸۰۰,۸۳۷,۵۵۸)	-	(۴۸۸,۱۶۱,۱۱۴,۶۸۲)	-	۲۴	سود تقسیمی
۹,۵۸۱,۱۲۲,۳۳۶	-	۲,۵۴۴,۳۴۶,۰۱۱	-	۲۵	تعدیلات
۹۹۹,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹	۹۹۹,۷۶۰	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰	۷۷۷,۸۶۱		خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



مهر و امضاء مدیر عامل



سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون ریالی وجوه استقاده شده

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

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 سیدی 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		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 الفتاحی
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 شرکت‌های اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است.

نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳.

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

نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳.

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های اداره ثبت شرکت‌ها 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 شرکت‌های 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 صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تزیل 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 بعلاوه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 یا 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

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 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تسلم شده
۱.۵۷٪	۱۶,۹۸۸,۷۰۱.۰۷	۱۲,۹۶۹,۰۵۳,۷۱۳	۱۷,۸۹۱,۱۵۰,۹۳۸
۰.۰۰٪			۵۶,۰۲۰,۱۸۱,۳۱۳
۱.۹۳٪	۳,۰۳۰,۹۳۸,۶۴۹	۳,۰۳۰,۹۳۸,۶۴۹	۶۴,۸۱۱,۶۳۱,۶۶۰
۱.۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۵۵۳,۵۰۰		
۰.۰۰٪			
۳.۱۹٪	۳۹,۳۰۹,۲۸۶,۳۱۵		
۹.۱۸٪	۴۴,۸۹۰,۸۳۰,۰۰۰		
۱.۹۷٪	۱۵,۵۵۲,۸۷۷,۰۰۰		
۰.۰۰٪			
۱.۳۸٪	۱۳,۷۰۸,۶۰۳,۹۱۲		
۱.۳۳٪	۱۳,۳۴۱,۶۴۳,۰۰۰		
۱.۱۳٪	۱۳,۱۴۶,۶۵۲,۰۶۳		
۱.۱۱٪	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۶۵۰		
۰.۸۳٪	۸,۴۹۹,۶۶۹,۳۵۰		
۰.۰۷٪	۷۶۶,۶۵۳,۵۰۰		
۰.۹۵٪	۱۰,۰۳۰,۹۷۴,۵۵۸		
۱۹.۹۴٪	۲۱۴,۱۶۰,۶۴۹,۲۹۴	۱۸۱,۳۳۸,۴۳۲,۷۰۱	۱۳۸,۷۳۳,۹۵۴,۰۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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:

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۵۳,۱۶۲,۸۹	۸۳,۳۳۴,۳۸۸,۵۸۶	۷-۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پادشاهت	لورق مشارکت بورسی یا قرض بورسی
۳۰,۳۸۵,۷۹۵,۰۰۵	۵۰,۸۹۴,۷۶۰,۷۸۶	۷-۲			لورق مشارکت بورسی
۸۰,۲۰۱,۸۰,۲۷		۷-۳			لورق اجاره
۳۰,۳۰۷,۳۳۳,۶۸۵	۱۷۲,۵۴۵,۵۳۱,۴۴۴	۷-۴			لورق مزاحمه
۵۳۱,۰۱۶,۵۶۳,۷۶	۳۰,۶۷۴,۶۸۰,۸۱۶				

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۶٪	۱۷,۱۷۰,۵۷۵,۳۶۹
۰.۰۰٪	۰	۳.۱۹٪	۱۷,۶۱۲,۰۳۲,۶۹۵
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۶٪	۳,۳۲۱,۸۱۵,۵۲۰
۰.۰۰٪	۰	۳۶.۰٪	۲۸,۵۳۳,۷۳۹,۳۲۲
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۶٪	۹,۸۰۸,۶۴۳,۳۶۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۹٪	۷,۰۸۷,۵۷۳,۶۹۹
۰.۹۹٪	۱۰,۶۴۶,۵۸۵,۳۲۴	۰.۰۰٪	۰
۰.۳۰٪	۳,۳۲۹,۷۳۱,۱۶۵	۰.۰۰٪	۰
۱.۳۹٪	۱۳,۸۵۶,۳۱۶,۳۸۹	۱.۴۹٪	۸۳,۳۴۴,۳۸۸,۵۸۶
			۷۷,۸۰۳,۰۶۱
			۷۹,۹۴۵,۵۶۷,۹۲۵

نوع سود	نهایی تمام شده	تاریخ سررسید	استاذ خزانه
۰.۰۰٪	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	استاذ خزانه - مایود - ۹۹ - ۹۹ - ۶۰ - ۶۰ - ۲۰
۰.۰۰٪	۱۶,۸۳۳,۶۴۹,۵۳۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	استاذ خزانه - مایود - ۹۹ - ۹۹ - ۳۲ - ۱ - ۲۰
۰.۰۰٪	۱۵,۴۶۸,۵۶۹,۸۵۵	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	استاذ خزانه - مایود - ۹۸ - ۹۸ - ۷۱ - ۱ - ۰۰
۰.۰۰٪	۳,۳۱۱,۳۲۹,۳۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	استاذ خزانه - مایود - ۹۷ - ۹۷ - ۲۴ - ۸ - ۰۰
۰.۰۰٪	۳۷,۵۵۵,۸۱۵,۵۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	استاذ خزانه - مایود - ۹۷ - ۹۷ - ۲۴ - ۴ - ۰۰
۰.۰۰٪	۹,۷۷۳,۸۷۱,۵۰۶	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	مشارکت رایان سایپا - ۳ - ماه - ۱۶ - ۲۰
۱۶٪	۷,۰۱۳,۳۱۳,۱۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	وزارت تعاون و کار و رفاه اجتماعی
۰.۰۰٪	۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	مشارکت رایان سایپا - ۳ - ماه - ۱۶ - ۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت دولتی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۹۰.۳۹٪	۱۱۱,۶۰۶,۳۶۱,۶۱۱	۶.۴۱٪	۱۱۱,۶۰۶,۳۶۱,۶۱۱
۱۷.۹۶٪	۱۹,۰۷۹,۳۳۳,۳۹۲	۰.۰۰٪	۰
۲۸.۱۵٪	۳۰۲,۳۸۵,۷۹۵,۰۰۵	۶.۴۱٪	۳۰۲,۳۸۵,۷۹۵,۰۰۵

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۷٪	۸,۰۲,۳۱۸,۰۹۷	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۷٪	۸,۰۲,۳۱۸,۰۹۷	۰.۰۰٪	۰

۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مزایه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۱.۵۴٪	۲۰۰,۲۱۲,۵۹۵,۷۷۸	۳۱.۷۴٪	۱۷۲,۵۴۵,۵۳۱,۴۴۴
۰.۳۵٪	۳,۷۵۷,۴۴۹,۹۰۷	۳۱.۷۴٪	۱۷۲,۵۴۵,۵۳۱,۴۴۴
۱۸.۹۹٪	۲۰۲,۹۷۲,۳۳۲,۶۸۵	۳۷.۶۲٪	۳۷۶,۷۲۲,۶۹۴

مزایه نام دولت ۲-شماره ۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۲۵
مکوی مزایه شماره ۹۰-شماره ۲۱۸-۱۳۹۹/۰۸/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۱,۷۰۳,۶۹۹,۰۹۲	۳,۷۲۴,۰۷۶,۴۷۵	۳,۷۴۴,۳۱۶,۸۸۳
۸۴۰,۰۰۳,۳۱۰	۲۴,۹۹۳,۱۸۵	۲۴,۹۹۳,۱۸۵
۴۲۸,۵۱۶,۴۵۷	-	-
۲,۹۸۴,۳۱۸,۸۵۹	۳,۷۴۹,۰۶۹,۶۶۰	۳,۷۶۹,۳۱۰,۶۶۸

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۱,۵۲۱,۱۳۸	-	-
۸۹۵,۷۹۳	-	-
۱۷,۹۴۶	-	-
۴۶۰۴	-	-
۶,۰۱۸,۰۹۷	-	-
۲۶,۵۳۳,۰۸۵	-	-
۴۵۴,۲۱۲	-	-
۲۱,۹۴۴	-	-
۷۷,۳۱۹,۲۶۶	-	-
۱,۲۶۸,۰۱۴,۸۳۰	-	-
۳۲۲,۸۹۸,۱۷۶	۳۷۵,۶۹۸,۵۲۳	۲۸۰,۶۰۱,۰۸۱
-	۴۹۵,۴۵۴,۵۳۲	۵۰۰,۳۲۷,۸۵۶
-	۱,۶۱۸,۲۳۹,۶۹۷	۱,۲۲۰,۷۶۵,۰۰۸
-	۷۸۶,۸۸۵,۲۳۴	۷۸۶,۸۸۵,۲۳۴
-	۶۴۷,۵۹۸,۴۸۸	۶۵۵,۷۳۷,۷۰۴
۱,۷۰۳,۶۹۹,۰۹۲	۳,۷۲۴,۰۷۶,۴۷۵	۳,۷۴۴,۳۱۶,۸۸۳

سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۱۰۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه

سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۴۵۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه

سپرده کوتاه مدت ۰۴۱۳۹۸۹۷۰۴۰۰۵ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۳۱۰۰۵۰۷۷۷۷۷۲ بانک مسکن

سپرده کوتاه مدت ۲۲۰۲۲۰۲۰۲۲۲۰ بانک مسکن

سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۷۹۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۲۸۷۱۲۵۰۰۰ بانک آینده

سپرده بلند مدت ۰۸۰۱۱۳۲۹۹۹۰۰۴ بانک آینده

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۶۷۰۳۸۰۰۷ بانک آینده

سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۰۸۴۱۰۶۴۰۰۲ بانک آینده

سپرده بلند مدت ۳۵۰۱۵۱۹۴۷۸۲۸۱۳۱۱ بانک توسعه تعاون

سپرده بلند مدت ۰۳۰۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱ مؤسسه مالی و اعتباری نور

سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۳۱۳۵۶۷۰۰۵ بانک آینده

سپرده کوتاه مدت ۱-۱۳۹۶۳۲-۸۴۰-۱۱۴ بانک ایران زمین

سپرده بلند مدت ۱-۱۳۹۶۴۲-۹۸۵-۱۱۴ بانک ایران زمین

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۳,۳۱۰	-	-
-	(۶,۸۱۵)	(۶,۸۱۵)
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۸۴۰,۰۰۳,۳۱۰	۲۴,۹۹۳,۱۸۵	۲۴,۹۹۳,۱۸۵

فولاد آلبازی ایران

فولاد مبارکه اصفهان

مخابرات ایران

نفت سپاهان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۴۳۸,۵۱۶,۴۵۷	-	سایر حساب‌های دریافتنی
<u>۴۳۸,۵۱۶,۴۵۷</u>	<u>-</u>	

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۵,۲۴۱)	(۴,۷۲۱,۱۱۹)	۳۰,۳۴۵,۶۴۸	۲۵,۶۶۹,۷۷۰	(۴۵,۲۴۱)	مخارج برگزاری مجمع
-	۱۵۴	۱۴۳,۹۹۹,۸۴۶	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
۳۲۹,۴۸۹,۲۲۲	۳۲۸,۵۲۶,۳۱۶	۵۷۳,۶۰۸,۱۴۶	۵۷۳,۶۴۵,۲۲۹	۳۲۹,۴۸۹,۲۲۲	آیونمان نرم‌افزار صندوق
-	-	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	-	افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
-	(۶۸۶,۱۲۵)	۱۵۲,۰۵۱,۴۲۵	۱۵۱,۳۶۵,۳۰۰	-	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
<u>۳۲۹,۴۴۳,۹۹۲</u>	<u>۳۲۳,۱۱۹,۳۱۶</u>	<u>۱,۰۶۳,۵۰۵,۰۷۵</u>	<u>۱,۰۵۷,۱۸۰,۲۹۹</u>	<u>۳۲۹,۴۴۳,۹۹۲</u>	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۶۷۶,۰۰۳	۸,۸۴۶,۰۰۳	حساب جاری ۱۰۵۳۰۱۱۱۳۳۴۱۱۸۱ بانک سرمایه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۳۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
۴,۱۵۶,۹۷۰,۳۵۶	۷۹,۷۲۹,۱۰۲	سپرده بلند مدت ۰۸۰۱۱۳۳۹۹۹۰۰۴ بانک آینده
<u>۴,۱۸۶,۶۴۶,۳۵۹</u>	<u>۱۰۸,۵۷۵,۱۰۵</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۶۳۴,۵۴۴,۹۴۰	۱,۶۰۲,۶۶۷,۶۳۱	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان الماس
۱,۱۸۵,۳۳۹,۲۱۷	۱,۱۵۱,۷۹۹,۳۸۵	ضامن نقدشوندگی - شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۴,۶۶۸,۴۶۱	-	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان
۱۱۷,۸۶۲,۹۳۵	-	متولی - آزمون پرداز ایران مشهود
-	۲۵,۸۶۹,۱۷۱	متولی - هوشیار صمیر
-	۱۵,۷۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد سیدگردان الماس
۱۲۴,۹۹۹,۳۲۴	۸۱,۸۷۶,۳۹۲	حسابرس - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
<u>۵,۰۶۷,۴۱۴,۷۷۷</u>	<u>۲,۸۸۷,۹۳۲,۴۷۹</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۸۳۱,۴۷۳	-	-	کارگزاری غیر کان سهام
۲۸۱,۱۶۰	-	-	کارگزاری بانک مسکن
-	-	-	کارگزاری دنیای خبره
۴۱,۶۵۹,۷۰۴,۹۸۵	۱,۶۰۰,۷۱۲,۶۱۴,۷۴۰	۱,۶۰۱,۸۱۳,۰۵۰,۸۴۹	کارگزاری مدیر آسیا
۴,۶۱۰,۰۰۰	-	-	کارگزاری صبا تامین
-	-	-	بانک کارآفرین
۵۲,۹۱۳	-	-	کارگزاری اربابپشت ایرانیان
۴۱,۶۸۱,۴۸۰,۵۳۱	۳,۷۴۵,۷۴۳,۹۱۱,۸۸۹	۳,۷۸۷,۴۳۲,۹۶۸,۱۱۰	
			(۷,۵۷۵,۶۹۰)

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
(۶۳۲,۸۴۰)	۲,۷۲۴,۴۴۹,۷۶۷	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲,۴۱۵,۲۵۴	۷۸۱,۲۸۸	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۲,۲۱۳,۰۳۶	-	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۰,۳۴۲,۹۰۹,۹۷۰	۸,۶۹۵,۷۱۲,۶۴۷	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۵۰,۳۵۸,۰۰۵,۴۲۰	۱۱,۴۲۰,۹۴۳,۷۰۲	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	(۶,۱۵۳,۶۲۰)	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
-	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار
۵۷۴,۳۵۷,۵۵۵	۸۸۸,۵۵۳,۲۹۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰,۴۵,۴۸۷,۹۵۸	-	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱۵,۸۲۶,۱۶۷	۱۲,۷۲۵,۳۶۵	ذخیره آونمان نرم افزار
-	۲۵۲,۹۳۷,۵۰۰	بدهی بابت امور صندوق
-	۶	ذخیره تغییر ارزش سهم
۱,۶۳۵,۵۷۱,۶۸۰	۱,۴۶۱,۵۶۲,۵۴۷	

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافت سود اوراق
۱۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۹۹۷,۷۵۹,۵۲۳,۸۹۹	۷۷۵,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰	۷۷۵,۸۶۱
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۹۹۹,۷۵۹,۵۲۳,۸۹۹	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰	۷۷۷,۸۶۱
		تعداد
		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
		جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵,۲۱۴,۵۲۶,۱۳۷	۳۹۱,۳۱۳,۳۳۸,۱۵۶	۱۷-۱
۳۴,۰۸۹,۹۲۴,۲۹۷	۳۱,۳۶۸,۵۱۳,۱۴۴	۱۷-۲
(۱۹۴,۷۵۰,۰۰۰)	۷۷,۳۲۶,۵۰۶	۱۷-۳
(۳۹۸,۱۵۱)	۱۱,۷۴۵,۳۹۲,۷۲۵	۱۷-۴
(۱۳,۸۳۰,۴۷۱)	۱,۶۰۶,۶۵۳	۱۷-۵
-	(۵,۳۹۷,۳۰۳,۵۱۶)	۱۷-۶
-	(۸۰,۰۰۰)	۱۷-۷
۷۹,۰۹۴,۵۸۱,۸۱۳	۳۱۹,۰۰۰,۸۶۵,۶۶۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	ریال
۴۲,۷۲۲,۷۴۵,۶۹۸	
(۳۹۱,۷۸۳,۷۸۹)	
۵۰,۳۰۰,۱۲,۹۰۲	
۵,۸۱۹,۳۶۳,۶۵۵	
۷۹۲,۹۸۶,۰۸۸	
۱۷۵,۶۶۶,۷۰۳	
۱,۳۵۸,۷۶۳,۲۱۰	
۲,۹۱۲,۷۸۱,۶۷۰	
۵۵,۲۱۴,۵۳۶,۱۳۷	

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۳۰,۵۳۴,۸۲۰,۵۸۸	(۱۶,۹۷۳,۱۵۹,۴۸۸)		(۲,۳۲۷,۳۲۶,۹۰۱)	۱,۱۳۲,۲۵۱,۵۰۲,۳۵۳	۱,۲۵۶,۳۲۵,۸۱۹,۱۶۸			نقل از صفحه قبل
(۳۶۲,۷۳۰,۴۶۰)	(۱۰۰,۷۰۰,۰۰۰)		(۱۹,۱۳۳,۷۷۱)	۲۰,۳۸۲,۸۹۷,۶۸۸	۳۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بردنی
								بانک پارسیان
								مس شهیدشهر
								ج. فولاد کوه جنوب گنیش
								کتک و صنعت نفت خرم نود
۶,۵۲۸,۹۶۱,۰۲۸	(۹۹,۸۲۶,۲۳۳)		(۹۲,۸۳۶,۷۳۹)	۱۳,۳۲۱,۶۲۳,۰۰۰	۱۹,۹۶۵,۲۴۴,۹۹۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
								صندوق خوب آهن نویر
								خدمات نظریاتیک
۴,۴۰۳,۰۸۰,۷۸۶	(۱۲۳,۵۸۰,۵۵۵)		(۳۷,۷۳۶,۳۲۲)	۲۲,۱۴۰,۹۹۵,۳۳۷	۲۶,۷۱۶,۱۲۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰	فولاد خورستان
(۴۹۹,۶۸۶,۵۷۵)	(۱۵۵,۱۶۵,۲۲۴)		(۲۹,۶۳۳,۰۰۰)	۳۱,۵۰۷,۱۳۳,۳۳۱	۳۱,۱۹۳,۰۴۴,۹۸۰		۷۴۰,۰۰۰	شرکت ارتباط سیر ایران
۹,۳۲۵,۵۵۳,۰۰۲	(۱۹۲,۲۸۰,۹۳۰)		(۴۰,۷۵۵,۹۷۰)	۱۹,۴۹۵,۵۹۶,۸۳۷	۲۸,۸۵۶,۱۸۷,۴۴۰		۶۰۰,۰۰۰	صنایع و صنایع پارس
۱,۱۲۲,۱۳۷,۱۹۰	(۵۳,۱۳۹,۴۷۳)		(۱۰۰,۹۶۴,۲۱۱)	۹,۴۰۰,۲۸۱,۸۲۶	۱۰,۶۲۷,۸۵۲,۷۳۰		۵۷۸,۸۳۹	نفت تهران
(۲,۳۲۸,۱۶۹,۹۲۷)	(۵۷,۳۸۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۹۰۰,۳۰۰)	۱۳,۶۳۵,۸۸۷,۰۰۰	۱۱,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰	سایا
۷۳۲,۵۸۹,۳۱۹	(۵۵,۹۸۹,۳۴۷)		(۱۰۶,۳۷۹,۳۹۵)	۱۱۰,۵۸۹,۰۰۰,۱۰۹	۱۱۱,۹۷۹,۶۶۹,۰۷۰		۴۷,۱۹۰,۰۰۰	پالایش نفت لاون
(۳۰,۱۲۶,۰۶,۵۵۷)	(۳۴,۶۵۳,۸۰۷)		(۶,۵۸۹,۲۰۵)	۹,۹۰۰,۰۰۰,۱۳۱,۸۲۹	۹,۹۳۰,۰۰۰,۳۸۴		۶۲,۱۹۹	پالایش نفت بندر عباس
۲,۱۳۵,۲۸۶,۷۷۴	(۳۶۳,۸۲۸,۵۲۸)		(۵۰,۱۴۹,۹۰۲)	۵۰,۳۲۰,۲۱۹,۷۱۶	۵۲,۷۸۹,۷۰۰,۵۳۰		۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۳۲,۵۴۹,۳۲۵	(۸۷۱,۴۲۸)		(۱۶۵,۵۶۴)	۱۵۰,۷۰۰,۰۰۰,۴۸۱	۱۷۲,۳۸۵,۷۰۰,۰۰۰		۱۹,۹۶۴	گروه مس توسعه صنعتی ایران
(۳,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۸۱۲,۳۱۱)		(۱۱,۵۵۴,۳۲۳)	۱۵,۹۴۲,۳۹۶,۱۱۳	۱۲,۱۶۲,۳۹۶,۳۳۰		۱,۹۰۰,۰۰۰	زالیاد
(۱۶,۳۳۹,۳۸۲,۷۶۲)	(۳۸۶,۱۳۲,۴۹۶)		(۹۲,۳۶۵,۳۹۲)	۱۱۲,۸۸۹,۳۷۳,۸۱۳	۹۷,۳۲۸,۴۹۹,۲۹۰		۱۰,۴۵۵,۳۴۹	تولید و توزیع و فروش
۶۴۵,۸۰۰,۷۱۲۸	(۶۱۲,۳۸۰,۷۸۱)		(۱۱۶,۳۳۲,۷۴۳)	۱۲۱,۳۸۱,۷۲۳,۵۸۸	۱۲۲,۳۵۶,۱۵۵,۵۶۰		۲,۶۹۳,۱۱۸	گروه پارس
(۲,۳۱۰,۸۵۲,۶۸۹)	(۵۳,۷۸۹,۳۰۸)		(۱۰,۲۱۹,۸۲۳)	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۴۸۸	۱۰,۷۵۷,۸۹۲,۳۸۰		۵۰۰,۰۰۰	ج. تولید و توزیع و فروش
(۲,۳۹۵,۸۶۳,۸۰۳)	(۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)		(۶,۱۹۹,۴۲۱)	۸,۹۷۷,۵۳۱,۴۰۰	۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷۳,۰۰۰	تولید و توزیع و فروش
(۸۶۱,۷۹۳)	(۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۹,۳۱۹,۳۴۹)	۳۰,۳۲۰,۳۶۰,۸۳۷	۲۰,۳۹۱,۳۲۵,۳۲۰		۱,۳۰۰,۰۰۰	منبت
(۲۴۵,۹۵۱,۷۸۵)	(۴۷,۱۶۳,۶۴۶)		(۱۴,۶۶۰,۷۸۵)	۱۵,۷۶۶,۶۵۷,۶۵۷	۱۵,۴۳۲,۵۲۹,۱۰۰		۹۷۱,۰۰۰	سین انرژی خلیج فارس
(۸۲,۳۸۷,۶۹۳)	(۴۷,۳۱۸,۵۷۷)		(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۵۵۰,۸۳۷,۰۰۰	۹,۵۳۳,۷۱۵,۹۱۰		۳۵۵,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
(۱,۹۹۲,۷۶۸,۶۹۹)	(۴۶,۳۳۹,۸۱۶)		(۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۳۲۸,۵۲۶,۳۱۳	۱۵,۳۲۶,۹۶۲,۹۹۰		۱۵۸,۱۳۴	سپاس نفت آهن
۱۷۲,۳۶۵,۹۵۹	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۸,۵۴۹,۵۴۲)	۲۹,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۷۰,۰۰۰	مجموع صنایع لاستیک بزرگ
۵۳,۳۸۰,۰۰۰	(۴۵۱,۳۳۳)		(۶۶,۳۴۳)	۱۶,۳۴۷,۹۶۴	۷۰,۳۶۶,۲۵۰		۸۱۸	فیر ایران
(۳,۵۱۶,۱۷۱,۳۶۲)	(۶۷,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰)		(۱۲,۸۱۲,۵۹۵)	۱۷۰,۳۲۰,۷۶۶,۳۶۹	۱۳,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰		۱,۸۵۰,۰۰۰	
۲۹۱,۳۱۳,۳۳۸,۱۵۶	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲,۹۷۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۲۶,۶۰۰,۵۷۸,۳۱۶	۲,۱۳۰,۸۴۲,۸۶۶,۰۱۱			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲ سود (زیان) فروش اوراق بوریسی یا فرابورسی شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۲,۹۸۲,۱۶۵	۷۸۶,۶۶۱	۴,۳۳۴,۶۸۸,۱۷۳	۴,۳۴۰,۳۱۹,۰۰۰	۶,۳۳۷	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۱۰-۶۱۴
۳۰,۳۲۶,۳۴۵	۶۱۹,۶۹۳	۳,۳۸۸,۰۵۳,۹۷۳	۳,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۰	استاد خزانه شهرداری ۹۸-۹۹	۰-۴-۲۱۸
۲۱۵,۸۳۲,۱۰۸	۱,۳۵۸,۱۸۳	۶,۷۲۴,۶۴۷,۶۶۰	۶,۸۲۱,۷۳۷,۹۵۱	۹,۱۳۵	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۱۰-۵۰۳
۷۵۳,۰۱۱,۵۸۷	۱۱,۷۹۵,۶۱۹	۵۷,۵۴۷,۹۸۰,۳۰۹	۶۵,۰۷۹,۹۱۱,۹۰۲	۹۴,۰۰۰	استاد خزانه شهرداری ۹۸-۹۹	۰-۲-۳۲۱
۷۲,۷۷۴,۳۲۹	۶۲۰,۱۰۸	۳,۳۲۷,۹۳۵,۳۲۳	۳,۳۲۱,۳۲۹,۳۶۱	۴,۱۱۶	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۷۱۹
۱۰,۵۸۳,۳۳۱,۶۱۷	۹,۳۴۴,۰۰۷	۵۰,۵۹۵,۳۳۷,۹۸۳	۵۱,۶۴۳,۳۳۳,۶۰۸	۶۳,۳۱۵	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۱۱۱-۱
۴۸,۶۰۷,۵۳۷	۵۸۲,۵۰۷	۲,۱۶۴,۶۵۹,۹۵۶	۲,۲۱۲,۸۵۰,۰۰۰	۳,۲۱۶	مشارکت رایان سانیبا - اسفند ۱۳۹۸	۰-۱۰-۱۳۰
(۳۲۸,۶۵۵,۶۱۶)	۱۷,۷۳۵,۱۶۵	۹۸,۰۰۹,۵۵۹,۳۰۳	۹۷,۷۸۸,۶۳۹,۷۵۱	۱۳۳,۳۱۵	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۱۰-۱۳۰
۳,۴۰۴,۹۱۱,۸۱۱	۱۷,۶۹۱,۱۱۸	۹۲,۱۸۳,۷۳۲,۶۰۱	۹۷,۶۰۶,۳۳۵,۵۴۰	۱۴۳,۳۴۱	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۱۱۱-۱
۱,۳۷۳,۳۶۰,۵۹۸	۷,۸۴۸,۹۵۵	۶۱,۸۲۱,۸۲۶,۱۱۷	۶۳,۳۰۲,۳۵۳,۲۰۰	۵۱,۷۹۴	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۸۱۷
۱۱,۱۹۸,۰۸۹	۸۱۶,۸۳۵	۴,۹۸۳,۷۳۳,۵۶۶	۴,۹۹۵,۷۹۵,۵۰۰	۷,۴۳۱	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۲۰۶-۹
۳۵,۳۶۹,۷۳۳	۱,۳۷۳,۶۶۹	۷,۰۰۰,۵۱۶,۰۹۸	۷,۰۳۷,۱۵۹,۵۰۰	۹,۵۰۰	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۱۰-۶۲۱
۵۳۰,۱,۳۷۳	۳۱۳,۸۰۲	۱,۷۲۵,۷۱۳,۰۲۶	۱,۳۳۱,۳۳۸,۳۰۰	۲,۱۹۱	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۱۰۰-۹
۴,۷۱۱,۹۵۴,۶۰۸	-	-	۴,۷۱۱,۹۵۴,۶۰۸	۱۷,۱۱۷	گورانی مشارکت وزارت تعاون و کار رفاه اجتماعی	۰۰۰-۵۲۸-۹۶
۱۷,۱۷۶,۳۳۲,۴۱۶	-	-	-	-	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۴۰۷-۹۷
۳۵۲,۳۳۶,۹۹۹	۳,۹۲۹,۸۰۵	۱۵,۸۳۴,۰۳۳,۳۱۱	۱۶,۱۶۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۹,۰۱۷	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۸۲۴-۹۷
۱۳۷,۸۶۳,۸۱۶	-	-	-	-	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۵۲۵-۹۷
۱,۳۲۱,۹۷۹,۷۶۸	-	-	-	-	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۵۱۸-۹۷
۷۳۲,۳۱۱,۰۲۲	-	-	-	-	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۹۲۳-۹۸
۴۰۰,۳۳۵,۳۷۴	۱۸,۹۶۴,۸۲۸	۱۰,۲۰۶,۵۱۷,۱۳۳	۱۰,۴۳۳,۷۴۳,۰۰۰	۱۳۶,۵۱۷	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۳۲۴-۹۷
۹۶,۹۶۲	-	-	-	-	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۷۲۸-۹۷
۳,۱۸۰,۶۷۳,۰۱۲	۱,۳۶۱,۶۴۲	۷,۹۸۲,۷۳۸,۵۸۳	۸,۰۶۴,۳۹۲,۸۸۰	۹,۸۳۹	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۵۱۹-۹۸
۱۲۱,۵۴۳,۰۵۶	۱,۳۶۰,۳۷۹	۶,۶۰۰,۶۶۳,۳۰۹	۶,۶۸۰,۱۸۷,۹۱۴	۷,۳۹۸	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰۰۰-۴۲۲-۹۸
۵۷۸,۳۴۰,۳۶۸	-	-	-	-	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۱۰-۹-۹۸
۲۸۵,۳۱۰,۴۸۳	-	-	-	-	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۱۰-۹-۹۸
۲۴,۰۸۹,۹۲۴,۳۹۷	۹۵,۳۵۹,۷۳۶	۵۰,۸۸۰,۶۵۱,۰۲۵	۵۳,۰۲۸۲,۴۳۳,۹۰۵	-	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸-۹۹	۰-۱۰-۹-۹۸

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۳ - سود (زبان) فروش اوراق اجاره به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مردود فروش	کارمزد فروش	ارزش بازاری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۴,۷۵۰,۰۰۰)	۶,۳۴۳,۷۵۰	۳۵,۰۰۰,۶۳۴,۷۳۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
	(۷۳۵,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۶۳۲,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
	۹,۰۷۸,۹۹۲	۷۹,۷۶۹,۲۰۸	۸۸۱,۶۶۸,۰۰۰	۹۷۶
(۱۲۴,۷۵۰,۰۰۰)	۶,۸۶۶,۵۰۰	۳۷,۷۹۷,۳۷۵,۳۴۴	۳۷,۸۸۱,۶۶۸,۰۰۰	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مردود فروش	کارمزد فروش	ارزش بازاری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۴,۷۵۰,۰۰۰)	۶,۳۴۳,۷۵۰	۳۵,۰۰۰,۶۳۴,۷۳۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
	(۷۳۵,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۶۳۲,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
	۹,۰۷۸,۹۹۲	۷۹,۷۶۹,۲۰۸	۸۸۱,۶۶۸,۰۰۰	۹۷۶
(۱۲۴,۷۵۰,۰۰۰)	۶,۸۶۶,۵۰۰	۳۷,۷۹۷,۳۷۵,۳۴۴	۳۷,۸۸۱,۶۶۸,۰۰۰	

۱۷-۴- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت دولتی به شرح ذیل می باشد:

[illegible]

سود (زیان) فروش تسهیلات مسکن به شرح ذیل می باشد: ۱۷-۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	حالیات	کلزمن	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۰۶۶۵۲	۰	(۱,۳۴۶)	۲	۱,۳۰۸,۱۰۰	۲
(۳۱,۸۸۶)	۰	۰	۰	۰	-
(۱,۳۶۰,۳۸۹)	۰	۰	۰	۰	-
۴۴۷,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	-
(۱,۵۳۲,۸۷۹)	۰	۰	۰	۰	-
۴۵۸,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	-
(۱۱,۳۳۳,۸۳۰)	۰	۰	۰	۰	-
(۴۴۰,۰۶۰)	۰	۰	۰	۰	-
۴۳۲,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	-
(۶۸۰,۶۹۳)	۰	۰	۰	۰	-
(۱۴,۸۳۰,۵۷۱)	۰	(۱,۳۴۶)	۲	۱,۳۰۸,۱۰۰	-

امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۸	-
امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶	-
امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷	-
امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۷	-
امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۷	-
امتیاز تسهیلات مسکن مرداد ۹۸	-
امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶	-
امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶	-
امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۸	-
امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۶ سود (زیان) فروش اوراق مربحه به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) فروش	۱۱۶,۹۳۷,۵۴۱	۳,۶۹۷,۳۴۹,۰۱۳	۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۵	صکوک مرابحه سایپا ۹۰ ماهه ۱/۸
	(۵۵۰,۳۰۳,۹۵۵)	۳۵,۳۷۴,۶۶۲,۵۰۰	۲۹,۹۷۷,۲۰۵,۹۰۰	۳۵,۵۰۰	مرابحه عام دولت آرش ۳ سابر ۲۱۳
	(۱۱,۷۸۱,۰۸۳)	۱,۰۹۵,۷۸۴,۵۷۳	۱,۰۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	مرابحه عام دولت آرش ۴ سابر ۲۰۷
	(۵,۳۹۷,۳۰۳,۵۱۶)	۲۰,۳۶۷,۳۸۸,۸۴۳	۲۴,۸۷۶,۴۰۵,۹۰۰		

۱۷-۷- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۳۷,۱۳۷,۹۵۸,۱۳۳	۳۷,۱۳۷,۹۵۸,۱۳۳
۳۹,۳۴۰,۳۷۸,۱۱۱	۳۹,۳۴۰,۳۷۸,۱۱۱
۸۱,۱۵۱,۵۵۵	۸۱,۱۵۱,۵۵۵
۳۸,۳۰۶,۹۵۶	۳۸,۳۰۶,۹۵۶
(۱۳۰,۸۵۶,۸۱۰)	(۱۳۰,۸۵۶,۸۱۰)
۸,۲۸۱,۹۹۴,۶۲۳	۸,۲۸۱,۹۹۴,۶۲۳
۷۰,۳۳۸,۹۳۲,۵۶۸	۷۰,۳۳۸,۹۳۲,۵۶۸

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی
سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بوریس یا فرابورسی
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق سراجحه
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سودزبان) فروش	سودزبان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۱۹۸,۰۱۳,۴۳۵)	۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	-	۸,۹۷۱,۸۷۵	۲۶,۹۷۷,۹۲۹,۱۵۶	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳۱,۳۳۵,۹۷۱,۵۶۸	-	-	-	-	-	-
۳۷,۱۳۷,۹۵۸,۱۳۳	۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	-	۸,۹۷۱,۸۷۵	۲۶,۹۷۷,۹۲۹,۱۵۶	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۱۰-۲۶
اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص
اوراق مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۳۷,۳۸۱,۸۰۳	(۳,۱۴۷,۱۸۷,۵۴۸)	(۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۰,۱۹۲,۳۵۰)	۱۷,۸۹۱,۱۵۰,۹۲۸	۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	(۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۸۵۳,۱۷۷,۵۴۸	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	زایند
(۳۱)	-	-	-	-	-	-	الومنیوم ایران
(۳۲)	-	-	-	-	-	-	فداسفهان
(۳۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
(۳۴)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
-	-	-	-	-	-	-	سایپا
-	۲,۱۶۷,۱۹۱,۶۳۶	(۱۳۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۳۴,۸۸۰,۵۰۰)	۲۲,۸۶۶,۱۷۷,۸۶۴	۲۶,۱۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۹۶۱,۱۹۱,۶۷۱	(۱۱۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۳۳,۶۰۰)	۲۱,۵۶۰,۰۵۵,۱۲۹	۲۲,۶۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۶,۳۱۹,۳۳۲,۹۰۱	(۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۳۸,۵۵۰)	۳۳,۱۵۴,۰۰۳,۵۲۹	۳۹,۶۰۹,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری برای خودرو
-	(۳,۳۴۶,۳۲۸,۹۸۳)	(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۰۰۰,۳۲۸,۹۸۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	فولاد کدو جنوب کیش
(۳۷۷,۸۴۶,۶۲۴)	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
(۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پردیس
۲۶	-	-	-	-	-	-	ایران پخش گاز
(۸۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۶۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آینه دملوند
(۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
۱۹	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	تولید برق ماهتاب گهنوج
(۳۵)	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۳	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهرزمین
(۴۱)	-	-	-	-	-	-	پتک پارس
(۱۴)	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی فاک
(۱۷)	-	-	-	-	-	-	عمول و توسعه شاهر
(۳۳)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲,۳۵۳,۵۹۵,۸۲۸	-	-	-	-	-	-	ایران قلم
۴,۹۹۶,۰۹۰,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۶۱,۵۸۰,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	
۸,۹۱۷,۷۵۴,۵۵۱	۹,۰۹۲,۳۳۱,۴۷۹	(۷۴۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۴۱,۳۷۴,۵۰۰)	۱۳۸,۷۳۲,۹۵۴,۰۲۱	۱۴۸,۷۱۰,۰۰۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به

سود (ایران) تحقق
نیافته

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۹۱۷,۷۵۳,۵۵۱	۹,۰۹۲,۳۲۱,۴۷۹	(۷۴۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۳۷۲,۵۰۰)	۱۳۸,۷۳۲,۹۵۴,۰۳۱	۱۴۸,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۸۴,۵۸۹,۳۲۰	-	-	-	-	-	-
۱,۶۴۹,۱۵۵,۶۱۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۳۳۳,۱۹۰,۶۱۲	-	-	-	-	-	-
(۳۵۲,۷۱۲,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۰۱,۷۳۶,۳۲۴	-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۱,۳۲۱,۰۴۳	-	-	-	-	-	-
۹,۱۵۹,۱۳۰,۸۱۰	-	-	-	-	-	-
(۱۴۹,۰۸۳,۷۶۶)	-	-	-	-	-	-
۳۲,۱۳۱,۰۲۳	-	-	-	-	-	-
۸۱۴,۱۵۶	-	-	-	-	-	-
(۴۵۶,۳۲۵,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۴)	-	-	-	-	-	-
(۴)	-	-	-	-	-	-
۳۶,۴۴۰,۶۷۸,۱۱۱	۹,۰۹۲,۳۲۱,۴۷۹	(۷۴۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۳۷۲,۵۰۰)	۱۳۸,۷۳۲,۹۵۴,۰۳۱	۱۴۸,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-

نقل از صفحه قبل

ایران خودرو
پیمه دی
نفت سپاهان
ج. خ. فولاد کابو جنوب کیش
عمارت توسعه تالارهای
گروه مدیریت سرمایه گذاری ایران
تأمین ماسه ریختگری
مستأق ذوب آهن توپور
سرمایه گذاری صنایع
صنعتی پخش
لیرو گل
کشت و صنعت دشت خرم دره
پژوهشی تلگراف
صنعتی نبوده فام
پارس خودرو
مس شهرداریها
توسعه معادن روی ایران
زاده گشت عدم توبین - معانی و

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بوریس یا فرابورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۱,۱۵۱,۵۵۵	۲,۶۱۷,۲۵۵,۲۰۷	۲,۶۱۷,۲۵۵,۲۰۷	۵,۱۷۲,۶۷۷	۳۷,۵۵۵,۸۱۵,۵۲۵	۲,۶۱۷,۲۵۵,۲۰۷	۱۷,۱۱۱	اوراق وزارت تعاون و کار رفاه اجتماعی
۸۱,۱۵۱,۵۵۵	۹۷۷,۹۲۱,۷۸۸	۹۷۷,۹۲۱,۷۸۸	۵,۱۷۲,۶۷۷	۳۷,۵۵۵,۸۱۵,۵۲۵	۲,۶۱۷,۲۵۵,۲۰۷	۳۱,۰۰۰	سهاد خزانه س ۱ بودجه ۹۷-۹۶-۳۲۸-۰۰۰
.	۱۰,۵۸۶,۳۱۴	۱۰,۵۸۶,۳۱۴	۵,۸۴۰,۶۰۰	۲,۲۱۱,۲۲۹,۳۲۶	۲,۲۱۱,۲۲۹,۳۲۶	۲,۶۰۰	سهاد خزانه س ۱ بودجه ۹۸-۹۷-۷۱۹-۰۰۰
.	۳۴۶,۹۰۵,۷۳۶	۳۴۶,۹۰۵,۷۳۶	۳,۱۱۲,۷۳۱	۱۶,۱۲۳,۶۶۹,۵۳۲	۱۶,۱۲۳,۶۶۹,۵۳۲	۲,۶۰۰	سهاد خزانه س ۱ بودجه ۹۹-۹۸-۲۰۶-۰۰۰
.	۱,۹۲۴,۳۷۹,۳۱۰	۱,۹۲۴,۳۷۹,۳۱۰	۳,۱۵۶,۵۰۵	۱۵,۲۶۸,۵۶۹,۱۸۵	۱۷,۳۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	سهاد خزانه س ۱ بودجه ۹۹-۹۸-۲۰۶-۰۰۰
.	۳۴۶,۷۱۰,۰۵۵	۳۴۶,۷۱۰,۰۵۵	۱,۷۷۸,۱۳۹	۹,۷۲۴,۸۷۱,۳۰۶	۹,۸۱۰,۴۲۰,۴۰۰	۱۰,۳۰۰	سهاد خزانه س ۱ بودجه ۹۷-۹۶-۳۲۶-۰۰۰
.	(۳,۵۴۱,۵۰۱)	(۳,۵۴۱,۵۰۱)	۱,۳۷۰,۷۵۱	۷,۰۱۳,۱۳۳,۳۴۰	۹,۰۱۱,۰۴۳,۲۹۰	۷,۳۳۵	مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۷/۱۶
							اوراق مشارکت رایان سایپا ۹/۱۱
	۵,۸۲۸,۲۷۳,۰۰۹	۵,۸۲۸,۲۷۳,۰۰۹	۱۵,۰۷۴,۸۶۳	۷۹,۹۴۵,۵۶۹,۹۲۵	۸۵,۷۸۹,۱۱۵,۷۹۷		

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۳۰۶,۹۵۶	۲۸,۳۰۶,۹۵۶	.	.	.	.	۹۲۶
۲۸,۳۰۶,۹۵۶	۲۸,۳۰۶,۹۵۶	.	.	.	.	

مسکوک اجاره مخبرات ۳ ماهه ۷/۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نام سهام			
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال (۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	ریال ۴,۳۱۲,۵۰۳,۲۸۲	ریال ۳۱,۳۱۱,۲۵۰	ریال ۱۶۷,۸۵۶,۳۸۵,۴۶۸	ریال ۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰
ریال (۱۳۰,۸۵۶,۸۱۰)	ریال ۴,۳۱۲,۵۰۳,۲۸۲	ریال ۳۱,۳۱۱,۲۵۰	ریال ۱۶۷,۹۵۶,۳۸۵,۴۶۸	ریال ۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

مرابحه عام دولت ۲-ش ۳-م ۲۱۲-۰
صکوک مرابحه سایپا ۸۰۰-۳-ش ۱۸-۰

۱۸-۶ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال ۸,۴۸۱,۹۹۲,۶۲۳	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	-
ریال ۸,۴۸۱,۹۹۲,۶۲۳	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود					تاریخ تشکیل مجموع	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزیین	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	مخابرات ایران	
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران	
-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	خدمات فناوریاتیک	
-	۱۱۲,۵۰۰,۲۲۵	-	۱۱۲,۵۰۰,۲۲۵	۳۲۵	۵۰۰,۰۰۱	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	فولاد مبارکه اصفهان	
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	پالایش نفت بندر عباس	
-	۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	شرکت ارتباطات سیار ایران	
-	۱,۳۲۷,۰۰۰	-	۱,۳۲۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۸۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	مجموع صنایع لاستیک بزرگ	
-	۷,۱۳۱,۸۴۰	-	۷,۱۳۱,۸۴۰	۸,۷۴۰	۸۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	پلیمر آریا ساسول	
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت پارس	
۱,۵۲۶,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پتاس	
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	دانه گستر هسرون - حای وب	
۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش	
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان	
۱,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	فولاد الیزای ایران	
۱,۲۵۶	-	-	-	-	-	-	فولاد الیزای ایران	
۱,۳۰۵,۷۱۹,۳۳۶	۱,۷۴۱,۸۵۹,۰۶۵	۰	۱,۷۴۱,۸۵۹,۰۶۵	-	-	-		

۲۰- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرپایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۷,۶۸۰,۳۸۷	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۲/۱۰/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰,۸۰۳,۴۸۱,۱۹۴ بانک شهر
۳۳۶,۵۷۰	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۷۰,۰۷۳,۹۷۷,۷۷۲ بانک شهر
۳,۱۱۳,۷۴۳	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۰۵/۳۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰,۵۳۸,۱۰۰,۱۳۳,۹۱۱,۱۸۱ بانک شهر
(۴,۳۶۱,۱۴۹)	۶۱,۳۶۱	-	-	۰.۰۰٪	۶۱,۳۶۱	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰,۰۰۰,۲۳۵,۳۸۶,۰۰۳ بانک پارسیان
۱,۴۹۱,۰۰۰	۷۳۰,۳۳۶	-	-	۰.۰۰٪	۷۳۰,۳۳۶	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰,۵۳۸,۴۵۱,۳۳۴,۱۱۸,۱ بانک سرمایه
۷۳,۶۱۱,۱۷۹	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۲۲۱,۷۵۵,۴۵۹,۰۰۸ بانک ملی
۳۳,۹۰۵,۱۸۶	۱۳۳,۳۱۳	-	-	۰.۰۰٪	۱۳۳,۳۱۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۷	سپرده کوتاه مدت ۸۳,۸۴۲,۰۳۳ بانک کشاورزی
۹,۷۲۹,۳۰۵	۳۰۲,۰۶۰	-	-	۰.۰۰٪	۳۰۲,۰۶۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۲۱,۷۵۵,۴۵۹,۰۰۸ بانک ملی
۱,۴۸۵,۳۳۶	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۲۲۶,۹۹۶,۱۶۵ بانک رفاه
۱,۹۲۰	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۷/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۲۱۱,۴۱۵,۳۴۶,۰۰۳ بانک صادرات
۱۴۱,۳۶۶	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۷/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۳۶۰,۰۰۵,۷۷۷,۷۷۳ بانک مسکن
۱۱۰,۷۲۰,۰۲۲	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۷/۳۳	سپرده کوتاه مدت ۳۶۰,۰۰۵,۷۷۷,۷۷۳ بانک مسکن
(۱۱,۹۵۳)	۶,۲۷۹,۵۲۳,۰۶۲	(۴,۸۷۲,۳۳۳)	۶,۲۷۹,۳۹۶,۳۸۵	۲۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۹/۰۱	سپرده بلند مدت ۲۰۰,۵۶۸,۶۱۰,۰۰۱ موسسه مالی و اعتباری نور
۲۹۳,۷۳۶,۳۷۱	۱۲۱,۳۳۳	-	-	۰.۰۰٪	۱۲۱,۳۳۳	۱۳۹۶/۰۸/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۱۰۰,۱۳۷,۹۲۰,۰۰۴ موسسه مالی و اعتباری نور
۳۹,۸۱۳,۹۹۱	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۱۲۸,۳۳۱,۵۰۰,۰۰۲ موسسه مالی و اعتباری نور
۳۷۱,۱۱۹,۴۷۱	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۷/۰۲/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲,۵۷۲,۹۵۷,۲۷۹ بانک ملت
(۱,۵۳۳,۳۸۸,۱۰۷)	۲۱۳,۱۰۰,۲۵۱۵	-	-	۰.۰۰٪	۲۱۳,۱۰۰,۲۵۱۵	۱۳۹۷/۰۲/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰,۵۳۸,۷۹۱,۳۳۴,۱۱۸,۱ بانک سرمایه
۱۲,۰۰۰,۳۶۲,۷۸۵	۱۰,۱۳۳	-	-	۰.۰۰٪	۱۰,۱۳۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰,۰۰۰,۶۸۲,۴۹۱,۶۰۲ بانک پارسیان
۱۲,۹۱۲,۳۷۹,۷۸۴	۸۹,۳۳۱,۱۴۷	-	-	۰.۰۰٪	۸۹,۳۳۱,۱۴۷	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۳۲۸,۷۱۲,۵۰۰ بانک آینده
۵,۷۸۶,۶۷۹	۲۰,۳۶,۹۷۹	-	-	۰.۰۰٪	۲۰,۳۶,۹۷۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	سپرده بلند مدت ۸۰,۱۱۳,۲۹۹,۹۰۰ بانک آینده
۱۶,۶۳۰,۸۲۰,۱۷۰	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۳۳۶,۰۲۸۰,۰۰۷ بانک آینده
۱,۳۹۰,۹۵۸,۸۸۶	۲,۸۹۷,۱۳۳,۸۸۰	-	-	۰.۰۰٪	۲,۸۹۷,۱۳۳,۸۸۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۲۷۰,۰۰۰,۹۵۴,۱۸۶,۰۰۸ بانک پارسیان
۵,۷۵۳,۳۳۳,۶۵۸	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۸/۱۱	سپرده بلند مدت ۴۰۰,۰۸۲,۰۶۴۰,۰۰۳ بانک آینده
۱۲,۴۶۸,۱۴۵	۲۶,۹۰۶,۷۰۶	-	-	۰.۰۰٪	۲۶,۹۰۶,۷۰۶	۱۳۹۸/۰۸/۳۹	سپرده بلند مدت ۴۰۰,۰۸۲,۰۶۴۰,۰۰۳ بانک آینده
۵,۳۲۱,۲۷۷,۶۹۰	۱۵۰,۳۸,۴۲۳,۰۹۳	-	-	۰.۰۰٪	۱۵۰,۳۸,۴۲۳,۰۹۳	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	سپرده بلند مدت ۴۰۰,۰۸۲,۰۶۴۰,۰۰۳ بانک پارسیان
-	۲۶,۳۷۸,۴۱۳,۱۰۱	(۸,۲۰۶,۳۹۴)	-	۱۹.۲٪	۲۶,۳۷۸,۴۱۳,۱۰۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۳۵۰,۱۵۱,۲۳۷,۸۴۸,۱۲۱ بانک توسعه تعاون
-	۷۸۷,۸۸۱,۸۲۸	(۴,۳۰۰,۵۷۸)	-	۲۰.۹٪	۲۶,۳۷۸,۴۱۳,۶۷۹	۱۳۹۹/۰۸/۰۴	سپرده بلند مدت ۴۰,۱۰۴,۱۳۷,۵۶۷,۰۰۵ بانک توسعه تعاون
-	۲۵,۷۱۲,۴۶۶,۳۳۳	(۹,۷۶۴,۵۱۱)	-	۰.۰۰٪	۷۸۷,۸۸۱,۸۲۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	سپرده بلند مدت ۱۱۲,۰۸۴۰۰,۱۳۷,۵۶۷,۰۰۵ بانک ایران زمین
-	۷۷,۴۲۳,۳۵۸,۰۰۹	(۳۷,۱۲۴,۸۰۶)	-	۱۸.۲٪	۲۵,۷۱۲,۴۶۶,۳۳۳	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	سپرده بلند مدت ۱۱۲,۰۸۴۰۰,۱۳۷,۵۶۷,۰۰۵ بانک ایران زمین
۵۲,۶۲۰,۱۷۷,۳۳۶	۷۷,۴۲۳,۳۵۸,۰۰۹	(۳۷,۱۲۴,۸۰۶)	۷۷,۴۲۳,۳۵۸,۰۰۹		۷۷,۴۲۳,۳۵۸,۰۰۹		سپرده بلند مدت ۱۱۲,۰۸۴۰۰,۱۳۷,۵۶۷,۰۰۵ بانک ایران زمین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۶۴	(۲۲۴)	سایر
۵,۷۷۱,۳۲۸	۲۹,۱۱۷,۵۷۶	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۵۶,۶۷۴	۴۴۸	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴۰۱,۵۳۰,۸۷۴	۸۲۶,۹۲۱,۲۹۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۰۷,۵۶۱,۱۴۰	۸۵۶,۰۳۹,۰۹۶	

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۳۷,۵۶۴,۶۸۷	۷,۰۴۱,۴۶۰,۹۱۹	مدیر
۱۳۸,۷۱۲,۲۰۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱,۳۰۵,۳۴۱,۸۹۷	۲,۵۴۹,۰۷۱,۴۴۶	ضامن نقدشوندگی
۹۹,۹۹۹,۹۸۲	۱۶۳,۶۲۶,۴۰۸	حسابرس
۵,۱۷۱,۶۱۸,۷۶۹	۹,۹۰۴,۱۵۸,۷۷۳	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۳۳۰,۴۱۲	۲۷,۹۰۸,۳۷۸	هزینه برگزاری مجامع
-	۱۴۳,۹۹۹,۸۲۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
-	۱۰۹,۶۸۶,۱۳۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
۳۱۰,۳۹۳,۹۳۸	۴۰۲,۸۰۳,۶۶۴	هزینه آئین‌نامه نرم افزار
۳۲,۴۵۱,۵۷۸	۲۹,۴۳۱,۳۳۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۶۳,۳۰۰,۲۴۳	۳۱۴,۲۹۵,۷۴۱	هزینه تسلیه
۵۱۰,۴۹۵,۹۷۱	۱,۴۶۶,۶۲۵,۱۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۴۸,۸۰۰,۸۳۷,۵۵۸	۴۸۸,۱۶۱,۱۱۴,۶۸۲
۲۴۸,۸۰۰,۸۳۷,۵۵۸	۴۸۸,۱۶۱,۱۱۴,۶۸۲

۲۵- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۱۸۶,۴۷۲,۹۶۱	۶۰,۷۷,۳۳۴,۶۹۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۱,۶۰۵,۳۵۰,۵۲۵)	(۳,۷۳۲,۹۸۸,۶۸۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۵۸۱,۱۲۲,۴۳۶	۲,۳۴۴,۳۴۶,۰۱۱	

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه العاص پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰.۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۱٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان العاص	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان العاص	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته
۴.۴۸٪	۵۰,۰۰۰	۶.۴۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	گروه مدیر سرمایه گذاری	مهرزاد جهانی بهمنی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مهرزاد جهانی بهمنی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهراسادات عبدالهی دمنه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۶٪	۶۶۷	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهراسادات عبدالهی دمنه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	گروه مدیر سرمایه گذاری	یاسمن سراج	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	یاسمن سراج	گروه مدیران سرمایه گذاری
۴.۵۶٪	۵۰,۸۶۷	۶.۴۹٪	۵۰,۵۰۶				

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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده پدهکار (بستانکار)	مانده پدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال	ریال		ریال			
۳,۶۳۴,۵۴۹,۹۲۰	(۱,۶۰۲,۶۶۷,۶۴۱)	طی دوره مالی	۷,۰۲۱,۲۱۰,۹۱۹	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان العاص
۱,۱۸۵,۳۳۹,۳۱۷	(۱,۱۵۱,۷۹۹,۳۸۵)	طی دوره مالی	۲,۵۲۹,۰۷۱,۴۴۶	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۴,۶۶۸,۴۶۱	۰	طی دوره مالی	۵,۰۳۰,۱۲۳	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ارزش پودنا ایران
۱۱۷,۸۶۲,۹۳۵	۰	طی دوره مالی	۳۱,۰۶۸,۴۲۰	کارمزد ارکان	متولی	آزمون پرداز ایران مشهود
۰	(۳۵,۸۶۹,۱۷۱)	طی دوره مالی	۱۲۸,۶۳۰,۱۸۴	کارمزد ارکان	متولی	هوشیار ممیز
۱۲۴,۹۹۹,۴۲۲	(۸۱,۸۷۶,۳۹۲)	طی دوره مالی	۱۶۳,۶۲۶,۹۰۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیش
۰	(۱۵,۷۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۶,۰۲۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان العاص
۵۲,۹۱۳	۵۲,۹۱۳	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	ار دیبشت ایرانیان
۳۶,۸۳۱,۳۷۳	۱۶,۸۳۱,۳۷۳	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	خبرگان سهام
۴,۶۱۰,۰۰۰	۴,۶۱۰,۰۰۰	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	صبا تامین
۲۱,۶۳۹,۷۰۴,۹۸۵	۹۹۸,۹۵۵,۷۰۳	طی دوره مالی	۲,۷۵۰,۳۱۳,۱۵۵,۳۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیر آسیا
۰	(۱,۱۰۰,۴۲۶,۱۰۹)	طی دوره مالی	۳,۲۰۲,۵۲۵,۶۶۵,۵۸۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	دنایا خبره
۲۸۱,۱۶۰	۲۸۱,۱۵۸	طی دوره مالی	۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک مسکن
۰	۷۲,۱۲۹,۱۷۲	طی دوره مالی	۱,۵۸۰,۳۳۸,۰۵۹,۱۲۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک کلافرین
۳۶,۷۲۸,۸۹۵,۳۰۸	(۲,۸۹۵,۵۰۸,۱۶۹)		۷,۵۴۴,۱۱۱,۷۸۷,۵۱۹			