

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۳۳	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

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

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۵-۱) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ در خصوص ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع سال، همچنین عدم اطلاع رسانی در صورت نقض نصاب ترکیب دارایی ها ظرف مهلت مقرر به متولی و حسابرس صندوق سرمایه گذاری، بشرح زیر رعایت نگردیده است :

۵-۱-۱) نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال .

۵-۱-۲) نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری، به میزان حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال .

۵-۱-۳) نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۵۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال .

۵-۱-۴) نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال.

۵-۱-۵) نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور، به میزان حداقل ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال .

۵-۱-۶) نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام درخصوص سهام شرکت ایران خودرو، به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال .

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمايه گذاري گنجينه الماس پايدار**

۷-۱-۵) نصاب سرمايه گذاري در سهام و قرارداد اختيار معامله سهام طبقه بندي شده در يك صنعت در خصوص صنعت فرآورده هاي نفتي، كك و سوخت هسته اي، به ميزان حداكثر ۵ درصد از كل دارايي هاي صندوق در برخي از مقاطع سال .

۸-۱-۵) نصاب سرمايه گذاري در واحدهاي صندوق هاي سرمايه گذاري در خصوص صندوق هميان سپهر، به ميزان حداكثر ۵ درصد از كل دارايي هاي صندوق در برخي از مقاطع سال .

۲-۵) مفاد ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص دريافت درخواست صدور واحدهاي سرمايه گذاري حداكثر تا ساعت ۱۶ همان روز در برخي از مقاطع سال .

۳-۵) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار صورت جلسه مجامع در سامانه كدال و تارنماي صندوق . در خصوص انتشار صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ در سامانه كدال . همچنين مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت صورت جلسه مجامع صندوق توسط مدير ظرف يك هفته نزد سبا، در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ .

۶- موارد عدم رعايت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و ساير قوانين و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زير مي باشد:

۱-۶) مفاد ابلاغيه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ ، در خصوص سرمايه گذاري صندوق حداكثر به ميزان يك سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در سپرده ها و گواهي هاي سپرده بانكي نزد يك بانك يا موسسه مالي و اعتباري، در خصوص سپرده بانك پارسيان و بانك ايران زمين .

۲-۶) مفاد ابلاغيه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ ، در خصوص تهيه و افشاي صورت وضعيت پرتفوي مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ و بارگذاري آن در تارنماي صندوق و سامانه كدال در موعد مقرر.

۳-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴، در خصوص ارسال اطلاعات صندوق هاي سرمايه گذاري به صورت فايل (XML) به صورت روزانه حداكثر تا ساعت ۱۶ همان روز در برخي از مقاطع سال .

۴-۶) مفاد ابلاغيه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸، در خصوص تسويه حساب في مابين صندوق و شركت كارگزاري ظرف ۲ روز كاري بعد از انجام معامله، از تاريخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ لغايت ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ .

۷- مانده حساب سپرده بلند مدت بانك توسعه تعاون به شماره حساب ۸۱۲۱ صفر بوده وليكن حساب مذكور در سرفصل سود سپرده دريافتي داراي مبلغ ۳۸۰ ميليون ريال مانده مي باشد .

۸- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مبني بر وصول سود سهام مصوب شركت سرمايه پذير مخابرات ظرف مهلت مقرر، علي رغم پيگيري هاي مديريت .

۹- هزينه تنزيل سود سهام دريافتي، مطابق دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و با توجه به زمان پرداخت سود، محاسبه و منظور نگردیده است .

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

۱۰- مفاد بند ۳-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در خصوص واریز تتمه وجوه واریزی سرمایه گذار ظرف ۲ روز کاری، در برخی از مقاطع سال.

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

۱۲- گزارش فعالیت مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان**۲ خرداد ۱۴۰۰**

(حسابداران رسمی)
جهانگیر رضایی
حسابداران رسمی
۱۳۸۶
۸۳۱۸۴
۸۰۰۳۳۷

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 تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

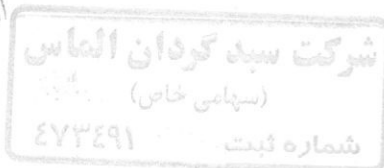
با سپاس



امضاء
نماینده
علی اصولیان
امیرحسین نریمانی خمسه

شخص حقوقی
شرکت سیدگردان الماس
موسسه حسابرسی هشیار ممیز

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

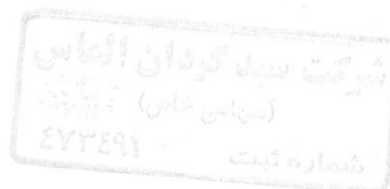
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۱۴,۱۶۰,۶۴۹,۲۹۴	۱۴۷,۸۲۵,۱۷۵,۴۹۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸۹,۷۳۳,۵۳۴,۵۶۵	۳۳۵,۰۳۷,۷۹۰,۱۴۳	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	۳,۷۵۵,۲۲۳,۲۸۰	۸	حسابهای دریافتی
۴۱,۶۸۱,۴۸۰,۵۳۱	.		جاری کارگزاران
۳۲۹,۴۴۳,۹۹۲	۳۲۳,۱۱۹,۲۱۶	۹	سایر دارایی‌ها
۲۹,۶۷۶,۰۰۳	۲۸,۸۴۶,۰۰۳	۱۰	موجودی نقد
۱,۰۷۴,۰۹۰,۵۳۵,۷۷۶	۷۹۳,۶۴۴,۸۳۴,۹۴۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵,۰۶۷,۴۱۴,۷۷۷	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	۱,۴۶۷,۷۱۶,۱۶۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵	پیش دریافت‌ها
۷۴,۳۳۰,۹۹۱,۸۷۷	۱۵,۷۸۴,۱۶۸,۰۳۸		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 جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



امروزه



پوست گزارش

شخصی اندیشه

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	۳۱۹,۰۷۸,۸۶۷,۱۱۷	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۰,۰۳۸,۹۳۲,۵۶۸	۱۹,۰۲۸,۷۴۱,۳۳۲	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 یا علی الحساب
۴۰۷,۵۶۱,۱۴۰	۳,۴۰۳,۲۹۳,۰۵۳	۲۱	سایر درآمد ها
۲۴۴,۹۰۱,۴۱۹,۷۱۶	۴۹۶,۹۸۷,۶۷۵,۵۵۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۵,۱۷۱,۶۱۸,۷۶۹	۹,۹۰۴,۱۵۸,۷۷۳	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۵۱۰,۴۹۵,۹۷۱	۱,۲۶۶,۶۲۵,۱۰۰	۲۳	سایر هزینه ها
۵,۶۸۲,۱۱۴,۷۴۰	۱۱,۱۷۰,۷۸۳,۸۷۳		جمع هزینه ها
۲۳۹,۲۱۹,۳۰۴,۹۷۶	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	۹۳۰,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۳۴۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸۵۵,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵۵,۶۴۲)	(۱,۱۵۲,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۲,۱۴۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۳۹,۲۱۹,۳۰۴,۹۷۶	.	۴۸۵,۸۱۶,۸۹۱,۶۸۲	.	سود خالص
(۲۴۸,۸۰۰,۸۳۷,۵۵۸)	.	(۴۸۸,۱۶۱,۱۱۴,۶۸۲)	.	سود تقسیمی
۹,۵۸۱,۱۲۲,۴۳۶	.	۲,۳۴۴,۳۴۶,۰۱۱	.	تعدیلات
۹۹۹,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹	۹۹۹,۷۶۰	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰	۷۷۷,۸۶۱	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



حسابدار

سود خالص

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

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- 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 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 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 پارسین 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۷/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های 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 صندوق های 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 سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم به علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده ریال
فلزات اساسی	۱۵۷٪	۱۶,۸۹۸,۷۰۱,۰۹۷	۱۴,۹۶۹,۰۵۳,۷۱۲	۱۷,۸۹۱,۱۵۰,۹۴۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۰۰٪	-	-	۵۶,۰۲۰,۱۸۱,۴۱۳
خودرو و ساخت قطعات	۱۹۳٪	۲۰,۷۶۰,۹۲۸,۶۴۹	۲۰,۳۳۳,۹۷۴,۸۷۹	۶۴,۸۱۱,۶۲۱,۶۶۰
استخراج کانه های فلزی	۱۰۰٪	۱۰,۷۰۸,۵۶۳,۵۰۰	۸,۴۰۶,۸۲۷,۲۷۶	-
لاستیک پلاستیک	۰.۰۰٪	-	-	-
محصولات شیمیایی	۰.۰۰٪	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری	۳۱۹٪	۳۴,۳۰۹,۲۸۴,۳۱۵	۲۵,۱۱۷,۳۵۱,۷۱۹	-
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۴۱۸٪	۴۴,۸۹۰,۸۳۰,۰۰۰	۳۶,۴۰۸,۸۲۵,۳۷۷	-
عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۱۴۷٪	۱۵,۷۵۲,۸۹۷,۰۰۰	۱۴,۱۰۳,۷۴۱,۳۸۹	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰.۰۰٪	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۱۲۸٪	۱۳,۷۰۸,۶۰۴,۹۱۲	۹,۰۱۲,۵۱۴,۷۲۱	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳۳٪	۱۳,۳۴۱,۶۳۳,۰۰۰	۱۳,۳۹۰,۷۰۶,۷۶۶	-
استخراج سایر معادن	۱۱۳٪	۱۲,۱۴۶,۶۵۴,۰۶۳	۹,۹۲۵,۲۶۶,۴۳۵	-
سیمان، آهک و گچ	۱۱۱٪	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۲,۲۵۰,۳۷۹,۲۰۲	-
انبود سازی، املاک و مستغلات	۰.۸۳٪	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۵۰	۸,۹۳۱,۳۴۹,۶۰۰	-
بانکها و موسسات اعتباری	۰.۰۷٪	۷۶۶,۴۵۳,۵۰۰	۵۳۳,۲۶۲,۸۸۸	-
	۰.۹۵٪	۱۰,۳۰۹,۷۷۳,۵۵۸	۷,۸۵۶,۱۷۸,۷۳۷	-
	۱۹.۹۴٪	۲۱۴,۱۶۰,۶۴۹,۲۹۴	۱۸۱,۲۳۸,۲۴۲,۷۰۱	۱۳۸,۷۳۲,۹۵۴,۰۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
۰.۳۰٪	۳,۱۷۲,۰۹۰,۵۸۱	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۷,۴۷۰,۰۷۳۸	۰.۰۰٪	۸,۰۴۴,۷۶۷
۰.۰۰٪	۳,۳۷۵,۷۷۹	۰.۰۰٪	۶۵۲,۵۶۶
۰.۰۰٪	۱,۷۸۳,۵۵۱	۰.۰۰٪	۸۴۵,۶۱۱
۰.۰۰٪	-	۸.۳۴٪	۶۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰,۳۴۳,۸۶۲
۲.۹۱٪	۳۱,۳۱۵,۷۵۳,۸۹۲	۲.۴۵٪	۱۹,۴۰۵,۶۲۳,۷۱۹
۰.۰۳٪	۳۴۱,۶۷۷,۹۵۵	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	۱۰۳,۴۸۶	۰.۰۰٪	۱۱۲,۶۱۸
۰.۴۶٪	۴,۹۲۱,۳۱۷,۴۵۹	۰.۰۰٪	۴۲۴,۸۲۷
۹.۳۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	-	۱۷.۳۰٪	۹,۷۶۴
۰.۰۰٪	-	۱۸.۹٪	-
۰.۰۰٪	-	۱۲.۶۰٪	-
۰.۰۰٪	۵۰,۸۵۱,۱۲۴	۱۰۰.۰۰٪	-
۱۳.۹۷٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	۴,۱۵۶,۹۷۰,۳۵۶	۰.۰۱٪	-
۰.۰۰٪	۹,۱۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۲۶.۹۷٪	۲۸۹,۷۳۳,۵۳۴,۵۶۵	۴۲.۲۱٪	۲۳۵,۰۳۷,۷۹۰,۱۴۳

درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
۰.۳۰٪	۳,۱۷۲,۰۹۰,۵۸۱	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۱/۰۴
۰.۰۰٪	۷,۴۷۰,۰۷۳۸	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۹
۰.۰۰٪	۳,۳۷۵,۷۷۹	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۱/۱۱
۰.۰۰٪	۱,۷۸۳,۵۵۱	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۱۱
۰.۰۰٪	-	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۱۰/۲۸
۰.۰۰٪	-	۱۰٪	-	۱۳۹۸/۱۰/۲۸
۲.۹۱٪	۳۱,۳۱۵,۷۵۳,۸۹۲	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۱/۰۷
۰.۰۳٪	۳۴۱,۶۷۷,۹۵۵	۱۰٪	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۰.۰۰٪	۱۰۳,۴۸۶	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۳
۰.۴۶٪	۴,۹۲۱,۳۱۷,۴۵۹	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۹
۹.۳۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۹٪	-	۱۳۹۷/۱۱/۰۴
۰.۰۰٪	-	۱۰٪	-	۱۳۹۸/۱۱/۰۳
۰.۰۰٪	-	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۷/۲۳
۰.۰۰٪	-	۲۰٪	۱۴۰۹/۰۲/۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۲۳
۰.۰۰٪	۵۰,۸۵۱,۱۲۴	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۸
۱۳.۹۷٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۱۳۹۸/۱۰/۲۷
۰.۰۰٪	۴,۱۵۶,۹۷۰,۳۵۶	۲۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۱۰/۲۳
۰.۰۰٪	۹,۱۱۰,۰۰۰	۱۰٪	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۸

سپرده های بانکی:	
سپرده کوتاه مدت ۰۲-۱۳۵۳۹۸۵۰۰	بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۰۲-۱۵۵۸۴۵۱۳۴۱۱۸۱	بانک سرمایه
سپرده کوتاه مدت ۰۲-۱۳۴۳۰۰۳۳۲	بانک کلاودرز
سپرده کوتاه مدت ۰۲-۱۳۶۹۹۶۱۶۵	بانک رفاه
سپرده بلند مدت ۰۰۱-۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱	موسسه مالی واقتصادی نور
سپرده کوتاه مدت ۰۲-۱۱۸۲۳۱۵۰۰۲	موسسه مالی واقتصادی نور
سپرده کوتاه مدت ۰۰۶-۰۶۸۳۶۴۱۶۰۲	بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۰۰۳-۰۶۷۵۴۰۰۶	بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۰۰۳-۰۲۳۸۷۱۷۵۰۰۰	بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۰۰۱-۰۳۱۰۳۱۰۳۱۰۳۱۰۳۱	بانک توسعه تعاون
سپرده بلند مدت ۰۱-۱۵۱۴۷۸۸۱۲۱	بانک توسعه تعاون
سپرده کوتاه مدت ۰۰۱-۱۳۹۶۳۲۰۰۱	بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۰۰۵-۱۳۹۶۳۲۰۰۱	بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۰۰۵-۱۳۱۲۳۵۶۷۰۰۵	بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۰۰۷-۰۲۳۳۶۷۰۲۸۰۰۷	بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰۰۲-۰۴۰۰۸۴۱۰۰۴۰۰۲	بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰۰۴-۱۳۲۹۹۹۰۰۴	بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۰۰۹-۱۹۶۶۸۲۸۰۰۹	بانک آینده

سپرده های بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۲۳۵۲۹۸۶۰۲ بانک پارسیان	سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۲۸۴۵۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه
سپرده کوتاه مدت ۸۳۸۴۲۰۳۴۳ بانک کشاورزی	سپرده کوتاه مدت ۲۲۹۹۱۶۵ بانک رفاه
سپرده بلند مدت ۲۲۹۹۱۶۵ بانک رفاه	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱ موسسه مالی و اعتباری نور
سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۱۲۸۳۱۵۰۰۲ موسسه مالی و اعتباری نور	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۶۸۲۶۱۶۰۲ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۳۲۸۷۱۲۵۰۰۰ بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۲۵۰۱۵۱۹۱۴۷۸۱۸۱۷/۱ بانک توسعه تعاون	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۸۴-۱۳۹۶۳۲-۱ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۳۹۸/۱۰/۲۳	سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۳۲۵۶۷۰۰۵ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰۲۰۱۳۲۶۷۰۲۸۰۰۷ بانک آینده	سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۸۴۱۰۶۴۰۰۲ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰۸۰۱۱۳۲۹۹۹۰۰۴ بانک آینده	سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۱۹۶۶۸۷۸۰۰۹ بانک آینده

شخص انبساط

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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۸۵۶,۳۱۶,۳۸۹	۸۳,۳۳۴,۳۸۸,۵۸۶	۷-۱ اوراق مشارکت بوری با فرابورسی
۳۰,۲۳۸,۷۹۵,۰۰۵	۵۰,۸۹۴,۷۶۰,۷۸۶	۷-۲ اوراق مشارکت دولتی
۸۰,۲۳۱,۸۰۰,۹۷۰		۷-۳ اوراق اجاره
۲۰,۳۹۷,۳۳۲,۶۸۵	۱۷۲,۵۴۵,۵۳۱,۴۴۴	۷-۴ اوراق مرابحه
۵۳۱,۰۱۶,۵۶۲,۱۷۶	۳۰۶,۶۷۴,۶۸۰,۸۱۶	

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوری با فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۶٪	۱۷,۱۷۰,۵۷۵,۲۶۹	۰	۱۶,۹۲۳,۶۶۹,۵۳۳	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۶/۰۶	اسناد خزانه ۸۹ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۹٪	۱۷,۴۱۲,۰۴۲,۴۹۵	۰	۱۵,۴۶۸,۵۶۹,۱۸۵	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۳/۳۱	اسناد خزانه ۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۱٪	۳,۳۲۱,۸۱۵,۵۴۰	۰	۳,۳۱۱,۳۲۹,۳۲۶	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	اسناد خزانه ۹۸ بودجه ۹۹-۰۷۱۹
۰.۰۰٪	۰	۳.۶۰٪	۲۸,۵۳۳,۷۳۷,۳۲۲	۰	۲۷,۵۵۵,۸۱۵,۵۳۵	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه ۹۸ بودجه ۹۹-۰۷۲۸
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۴٪	۹,۸۰۵,۴۲۲,۲۶۱	۰	۹,۷۷۲,۹۷۱,۳۰۶	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	اسناد خزانه ۹۸ بودجه ۹۹-۰۳۲۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۹٪	۷,۰۸۷,۵۷۴,۶۹۹	۷۷,۸۰۳,۰۶۱	۷۰,۱۲۳,۱۲۱,۴۰۰	۱۶٪	۱۴۰۰/۰۶/۰۵	مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۹۹٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	وزارت تعاون و کار رفاه اجتماعی
۰.۳۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۹۹٪
۱.۳۹٪	۸۳,۳۳۴,۳۸۸,۵۸۶	۱۰.۴۹٪	۰	۷۷,۸۰۳,۰۶۱	۷۹,۹۴۵,۵۶۷,۹۲۵			

مهر و امضاء
شخص اذیشان

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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سر رسید
۱۰۳۹٪	۱۱۱,۶۰۶,۳۶۱,۶۱۱	۶,۴۱٪	۵۰,۸۴۴,۷۶۰,۷۸۶	۱,۴۰۳,۷۲۲,۶۶۱	۴۷,۹۲۵,۳۴۶,۹۵۸	۱۷٪	۱۴۰/۱۰/۲۶
۱۷۷۶٪	۱۹۰,۷۷۹,۴۳۳,۳۹۴	۰,۰۰٪	*	*	*	۱۵٪	۱۳۹۹/۹/۰۹
۲۸۱۵٪	۳۰۳,۳۸۵,۷۹۵,۰۰۵	۶,۴۱٪	۵۰,۸۴۴,۷۶۰,۷۸۶	۱,۴۰۳,۷۲۲,۶۶۱	۴۷,۹۲۵,۳۴۶,۹۵۸		مشارکت دولتی احزاب خاص ۰۰۱۰۲۶ مشارکت دولتی احزاب خاص ۹۹۰۹۰۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سر رسید
۰,۰۷٪	۸۰۲,۳۱۸,۰۹۷	۰,۰۰٪	*	*	*	۱۶٪	۱۴۰/۱۰/۲۳۰
۰,۰۷٪	۸۰۲,۳۱۸,۰۹۷	۰,۰۰٪	*	*	*		صکوک اجاره مختلرات-۳ ماهه ۱۶٪

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سر رسید
۱۸,۶۴٪	۲۰۰,۳۱۴,۵۹۵,۷۷۸	۲۱,۷۴٪	۱۷۲,۵۴۵,۵۳۱,۴۴۴	۳۷۶,۷۴۲,۶۹۴	۱۶۸,۰۷۵,۶۴۷,۹۶۸	۱۸٪	۱۴۰/۷/۱۲/۲۵
۰,۳۵٪	۲,۷۵۷,۶۳۶,۹۰۷	*	*	*	*	*	۰۰۱۲ مرابحه عام دولت ۲-شخ سانی ۲۰۱۲
۱۸,۹۹٪	۲۰۳,۹۷۲,۳۳۲,۶۸۵	۲۱,۷۴٪	۱۷۲,۵۴۵,۵۳۱,۴۴۴	۳۷۶,۷۴۲,۶۹۴	۱۶۸,۰۷۵,۶۴۷,۹۶۸		صکوک مرابحه سانی ۸۰-۳ ماهه ۱۸٪

گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال
۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۳,۷۴۴,۳۱۶,۸۸۳	۱,۷۰۳,۶۹۹,۰۹۲
۸-۲ سود سهام دریافتنی	۲۴,۹۹۳,۱۸۵	۸۴۰,۰۰۳,۳۱۰
۸-۳ سایر حساب های دریافتنی	۶,۱۵۳,۶۲۰	۴۳۸,۵۱۶,۴۵۷
	<u>۳,۷۷۵,۴۶۳,۶۸۸</u>	<u>۲,۹۸۲,۲۱۸,۸۵۹</u>

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال
۰	۱,۵۲۱,۱۳۸
۰	۸۹۵,۷۹۳
۰	۱۷,۹۴۶
۰	۴۶۰۴
۰	۶,۰۱۸,۰۹۷
۰	۲۶,۵۲۳,۰۸۵
۰	۴۵۴,۲۱۳
۰	۳۱,۹۴۴
۰	۷۷,۳۱۹,۲۶۶
۰	۱,۲۶۸,۰۱۴,۸۳۰
۳۸۰,۶۰۱,۰۸۱	۳۲۲,۸۹۸,۱۷۶
۵۰۰,۳۲۷,۸۵۶	۳۷۵,۶۹۸,۵۲۳
۱,۴۲۰,۷۶۵,۰۰۸	۴۹۵,۴۵۴,۵۳۳
۷۸۶,۸۸۵,۲۳۴	۱,۴۱۸,۴۳۹,۶۹۷
۶۵۵,۷۳۷,۷۰۴	۷۸۶,۸۸۵,۲۳۴
۳,۷۴۴,۳۱۶,۸۸۳	۶۴۷,۵۹۸,۴۸۸
	<u>۲,۷۲۴,۰۷۶,۴۷۵</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 ۰۳۰۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱ موسسه مالی و اعتباری نور
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۳۱۳۵۶۷۰۰۵ بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۸۴۰-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین

۸-۲ سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال
۰	۳,۳۱۰
۰	۰
۰	۰
۰	۸۴۰,۰۰۳,۳۱۰
۲۴,۹۹۳,۱۸۵	۲۴,۹۹۳,۱۸۵

فولاد آلیاژی ایران
فولاد مبارکه اصفهان
مخابرات ایران
نفت سپاهان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
.	۶,۱۵۳,۶۲۰	مطالبات از مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۴۳۸,۵۱۶,۴۵۷	.	سایر حساب های دریافتنی
۴۳۸,۵۱۶,۴۵۷	۶,۱۵۳,۶۲۰	

۹- 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.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۷۲۱,۱۱۹)	۳۰,۳۴۵,۶۴۸	۲۵,۶۶۹,۷۷۰	(۴۵,۲۴۱)	مخارج برگزاری مجمع
۱۵۴	۱۴۳,۹۹۹,۸۴۶	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون ها
۳۲۸,۵۲۶,۳۱۶	۵۷۳,۶۰۸,۱۴۶	۵۷۳,۶۴۵,۲۲۹	۳۲۹,۴۸۹,۲۳۳	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	.	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
(۶۸۶,۱۳۵)	۱۵۲,۰۵۱,۴۳۵	۱۵۱,۳۶۵,۳۰۰	.	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۲۳,۱۱۹,۲۱۶	۱,۰۶۳,۵۰۵,۰۷۵	۱,۰۵۷,۱۸۰,۲۹۹	۳۲۹,۴۴۳,۹۹۲	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۶۷۶,۰۰۳	۸,۸۴۶,۰۰۳	حساب جاری ۱۰۵۳۰۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
۲۹,۶۷۶,۰۰۳	۲۸,۸۴۶,۰۰۳	

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	۱,۱۵۱,۷۹۹,۲۸۵	ضامن نقدشوندگی - شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۴,۶۶۸,۴۶۱	.	متولی - مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۱۱۷,۸۶۲,۹۳۵	.	متولی - آزمون پرداز ایران مشهود
.	۳۵,۸۶۹,۱۷۱	متولی - هوشیار ممیز
.	۱۵,۷۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد سیدگردان الماس
۱۲۴,۹۹۹,۲۲۴	۸۱,۸۷۶,۳۹۲	حسابرس - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۵,۰۶۷,۴۱۴,۷۷۷	۲,۸۸۷,۹۳۲,۴۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری 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	۰	۰	۱۶,۸۳۱,۴۷۳
۲۸۱,۱۶۰	۰	۲	۲۸۱,۱۵۸
۰	۱,۶۰۰,۷۱۲,۶۱۴,۷۴۰	۱,۶۰۱,۸۱۳,۰۵۰,۸۴۹	(۱,۱۰۰,۴۳۶,۱۰۹)
۴۱,۶۵۹,۷۰۴,۹۸۵	۱,۳۵۴,۸۲۶,۲۰۲,۹۹۰	۱,۳۹۵,۴۸۶,۹۵۲,۲۷۲	۹۹۸,۹۵۵,۷۰۳
۴,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۶۱۰,۰۰۰
۰	۷۹۰,۲۰۵,۰۹۴,۱۵۹	۷۹۰,۱۳۲,۹۶۴,۹۸۷	۷۲,۱۲۹,۱۷۲
۵۲,۹۱۳	۰	۰	۵۲,۹۱۳
۴۱,۶۸۱,۴۸۰,۵۳۱	۳,۷۴۵,۷۴۳,۹۱۱,۸۸۹	۳,۷۸۷,۴۳۲,۹۶۸,۱۱۰	(۷,۵۷۵,۶۹۰)

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۳-۱ بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۷۲۴,۴۴۹,۷۶۷	(۶۳۲,۸۴۰)
۱۳-۲ حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۷۸۱,۲۸۸	۲,۴۱۵,۲۵۴
۱۳-۳ حساب پرداختنی بابت سود صندوق	۸,۶۹۵,۷۱۲,۶۴۷	۱۳,۳۱۳,۰۳۶
	۱۱,۴۲۰,۹۴۳,۷۰۲	۵۰,۳۴۲,۹۰۹,۹۷۰
	۵۰,۳۵۸,۰۰۵,۴۲۰	

- ۱۳-۱- مبلغ ۲,۷۲۴ میلیون ریال بابت بدهی درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار می باشد.
- ۱۳-۲- مبلغ ۷۸۱ هزار ریال بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار می باشد.
- ۱۳-۳- مبلغ ۸,۶۹۵ میلیون ریال بابت سودهای تقسیمی به سرمایه گذاران صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار می باشد.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۸۸,۵۵۳,۲۹۶	۵۷۴,۲۵۷,۵۵۵
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۰	۱,۰۴۵,۴۸۷,۹۵۸
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۳,۷۲۵,۳۶۵	۱۵,۸۲۶,۱۶۷
بدهی بابت امور صندوق	۲۵۲,۹۳۷,۵۰۰	۰
ذخیره تغییر ارزش سهم	۶	۰
	۱,۴۶۷,۷۱۶,۱۶۷	۱,۶۳۵,۵۷۱,۶۸۰

۱۵- پیش دریافت ها

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش دریافت سود اوراق	۰	۱۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۱۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

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 سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۹۷,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹	۹۹۷,۷۶۰	۷۷۵,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰	۷۷۵,۸۶۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۹۹۹,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹	۹۹۹,۷۶۰	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰	۷۷۷,۸۶۱
		۷۷۷,۸۶۱	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۵۵,۲۱۴,۵۳۶,۱۳۷	۲۱۴,۱۱۰,۰۱۱,۸۵۶	۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۲۴,۰۸۹,۹۲۴,۳۹۷	۱۶,۶۵۶,۵۵۸,۵۳۶	۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بورسی یا فراورسی
(۱۹۴,۷۵۰,۰۰۰)	۷۷,۳۲۶,۵۰۶	۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره
(۲۹,۸۱۵۱)	۱۱,۷۴۵,۲۹۲,۷۲۵	۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی
(۱۴,۸۳۰,۴۷۱)	۱۶۰,۶۶۵۲	۱۷-۵ سود (زیان) حاصل از تسهیلات مسکن
*	۷۷,۱۰۳,۱۲۶,۳۰۰	۱۷-۶ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری
	(۶۱۵,۱۵۵,۴۵۸)	۱۷-۷ سود (زیان) حاصل از اوراق مرابحه
۷۹,۰۹۴,۵۸۱,۸۱۲	۳۱۹,۰۷۸,۸۶۷,۱۱۷	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱- سود (زیان) فروش سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰.۷۹.۶۳۲	۹.۷۲۰.۱۶۱.۰۳۴	(۱۰.۲۰۹.۱.۳۸۱)	(۴۸.۶۵۰.۵۳۴)	۱۰.۷۰۸.۵۵۳.۵۰۰	۲۰.۵۵۸۰.۳۷۶.۴۴۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتامن
۶۴۴.۷۷۶.۳۷۸	۱۳۰.۵۳۰.۶۶۹.۵۸۱	(۱۱.۵۸۱.۰.۳۰۳)	(۴۷.۴۸۱.۴۱۶)	۹.۹۴۵.۳۷۸.۸۰۰	۲۳.۱۶۲.۰۴۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	نفت پارس
۱.۳۴۰.۳۶۴.۳۶۴							فولاد کاوه چنوب کیش
۱.۴۷۰.۵۵۱.۸۶۲							فولاد الپازی ایران
۶.۳۰۷.۳۲۷.۲۴۱							آلومینیوم ایران
	۴۳.۵۰۰.۳۶۳.۲۱۷	(۴۶.۳۲۹.۰.۶۳۱)	(۱۳۰.۸۷.۶۳۱)	۴.۸۴۱.۳۶۰.۱۶۰	۹.۳۶۵.۸۱۳.۰۷۱	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
	۱۰.۸۵۰.۹۷۱.۲۰۲	(۳۹.۴۲۳.۴۶۶)	(۳۷.۹۵۳.۱۵۳)	۴.۷۴۱.۳۵۳.۳۷۴	۵۵۸.۴۹۲.۱۹۴	۷۰.۰۰۰	قاسم ایران
	۳.۷۷۹.۹۸۷.۳۷۳	(۲۵.۳۶۰.۳۰۷)	(۵۲.۸۱۷.۱۹۹)	۴.۶۶۵.۶۱۴.۱۸۱	۵۰.۷۲۳.۰۷۹.۰۵۰	۳.۷۰۰.۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
							پتروشیمی زاگرس
							فصلصهان
۴۱۸.۷۵۶.۵۳۵							
۱.۶۸۱.۴۳۰.۷۰۸							
	۱۰.۱۹۸.۱۳۰.۸۶۶	(۳۸.۱۵۳.۴۹۹)	(۱۰.۷۷۷.۹۲۱)	۶.۵۶۱.۷۵۵.۷۳۴	۷.۶۳۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
	(۱۷۸.۶۴۲.۳۳۱)	(۳۳.۸۱۱.۹۸۳)	(۳۳.۶۲۱.۱۲۱)	۴.۸۹۴.۶۰۶.۰۸۰	۴.۷۶۲.۳۹۶.۸۵۳	۱۰۰.۰۰۰	لیزرینگ رایان سایا
	۷.۵۷۳.۵۶۹.۳۸۹	(۱.۶۵۰.۴۶۲.۴۹۷)	(۴۲.۸۳۹.۴۰۶)	۷.۵۳۰.۸۲۶.۸۸۸	۳۳.۰۹۲.۶۹۹.۱۸۰	۲۸۰.۰۰۰	بانک ملت
	(۴۴۵.۳۹۰.۰۷۰)	(۵۵۸.۰۸.۱۷۵)	(۵۳.۰۱۷.۵۹۹)	۱۱.۴۸۸.۱۹۹.۰۵۲	۱۱.۱۶۱.۶۲۴.۷۵۶	۲۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
	۵۸۹.۴۰۷.۱.۹۵	(۳۲.۳۲۴.۹۹۹)	(۳۰.۳۱۳.۶۱۱)	۵.۷۹۲.۷۵۴.۱۹۵	۶.۴۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	بنین المالی توسعه ساختمان
۱.۳۶۸.۶۴۲.۶۷۳		(۹.۹۹۱.۶۱۴)	(۳۲.۵۹۷.۳۸۳)	۱۴.۵۳۷.۰۹۲.۱۳۰	۱۵.۹۹۸.۳۳۳.۷۹۰	۴۰.۰۰۰	پتروشیمی شانژند
۱.۳۲۰.۷۴۸.۰۱۲	۱۳.۳۶۸.۱۷۶.۴۵۷	(۳۹.۸۴۵.۷۹۸)	(۶۷.۲۱۹.۴۸۷)	۴.۶۳۱.۹۵۶.۸۵۹	۵۸.۳۶۹.۱۴۸.۵۵۱	۴۱.۳۴.۳۲۱	فولاد مبارکه اصفهان
۴.۹۰۹.۸۷۴.۰۹۸	۳.۸۹۳.۳۰۴.۶۶۴	(۹.۷۲۱.۶۳۶)	(۷۵.۷۳۵.۳۳۸)	۱۱.۸۶۶.۶۶۵.۴۵۰	۱۵.۹۴۴.۳۷۷.۰۷۸	۳۰۰.۰۰۰	تامین مسله رختخانه گری
	۱.۰۹۰.۷۴۰.۳۵۶	(۲.۴۲۰.۰.۹۴)	(۱۰.۸.۲۵۹.۶۶۲)	۵۰.۵۳۴.۰۹.۹۷۵	۵۱.۹۹۴.۴۷۷.۳۳۲	۲۳۰.۰۰۰	بیمه دی
	۷۹۵.۰۳۵.۴۲۹	(۴.۴۲۰.۰.۹۴)	(۸۴.۷۳۶.۸۵۴)	۱۸۵.۸۴۱.۰۲۹	۴۴۴.۰۱۹.۰۴۵	۳۴.۹۳۵	پتروشیمی بندکویان
	۵.۰۷۷.۸۷۴.۵۹۳	(۸۴.۷۳۶.۸۵۴)	(۴۲.۴۴۴.۸۵۳)	۱۱.۷۹۲.۳۶۳.۱۸۱	۱۶.۹۲۷.۳۱۹.۳۲۱	۱۸۰.۰۰۰	پتروشیمی بندکویان
	(۱.۳۲۹.۴۳۳.۳۸۸)	(۶۰.۱.۶۵.۳۲۳)	(۱۳.۳۷۸.۳۱۲)	۱۳.۳۸۹.۰۳۴.۶۳۳	۱۲.۰۳۳.۰۴۴.۷۷۰	۸۲۰.۰۰۰	توسعه ملان و فازلات
(۹.۶۷۵.۳۰۱)		(۵.۱.۹۷۴.۵۴۷)	(۱۴.۶۸۳.۷۸۹)	۱۱.۱۳۶.۹۴۳.۳۲۵	۱۰.۳۴۴.۹.۰۴۴۴	۶۰.۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
	۴.۹۰۶.۵۶۴	(۱۱.۶۴۸)	(۵۸.۵۸۱)	۱۷.۲۵۳.۷۸۵	۲۲.۳۳۹.۷۸۸	۸۲۴	پتروشیمی قازان
۱۰.۳۰۰.۴۹۱.۰۵۱	(۲.۶۴۲.۳۰۴.۱۷۸)	(۹.۶.۱۷۶.۵۱۵)	(۶۴.۰۳۸.۸۸۳)	۲۱.۷۱۷.۳۹۱.۶۲۸	۱۹.۳۳۵.۳۰۲.۸۹۷	۲.۱۱۷.۰۰۰	پتروشیمی قازان
							الایش نفت تهران
۶۲۰.۰۵۵.۶۶۵							نفت پارس
	۱۸.۸۵۷.۵.۵.۱۲۲	(۱۴۹.۶۷۰.۰.۱۶)	(۳۶.۱۰۱.۵۹۲)	۱۰.۸۹۰.۷۳۶.۵۵۰	۲۹.۹۳۴.۰۰.۳.۲۸۰	۵۰.۰۰۰	کنسرسی جمهوری اسلامی ایران
	۸.۴۷۲.۱۴۴.۳۸۸	(۳۱۴.۶۶۹.۳۱۱)	(۱۴۰.۵۵۸.۸۸۸)	۳۴.۱۰۶.۱۹۰.۵۰۰	۴۲.۱۳۳.۸۶۳.۰۸۷	۱۰۰.۰۰۰	پتروشیمی قازان
	۹.۹۵۸.۰.۲۵	(۲۸.۵۵۵.۶۱۲)	(۳۷.۱۱۷.۷۷۲)	۵.۵۵۵.۸۶۰.۰.۱۶	۵۷۱.۱۱۳.۳۸۰	۳۰.۰۰۰	پتروشیمی قازان
	۲.۱۳۳.۵۴۲.۳۸۵	(۶۰.۷۴۵.۰۰.۲)	(۵۷.۷۰۷.۶۳۸)	۸.۸۹۷.۰۰.۴.۹۷۵	۱۲.۱۴۹.۰۰.۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	پتروشیمی قازان
۲۸.۰۳۸.۶۹۰.۱۹۵	۹.۰۳۳.۳۵۷.۲۴۹	(۲.۳۲۷.۳۳۶.۶۳۳)	(۱۰.۲۰۴.۹۹۲.۱۹۵)	۳۷۱.۷۹۵.۹۳۶.۹۴۰	۴۶۵.۴۶۷.۳۲۲.۹۹۷		پتروشیمی قازان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نقل از صفحه قبل
۷۸۰,۳۸۵,۹۰۰,۱۹۵	۹۰,۳۳۲,۳۵۷,۲۴۹	(۲,۳۳۷,۳۳۶,۶۱۳)	(۱۰,۲۰۰,۶۹۲,۱۹۵)	۳۷۱,۷۹۵,۹۳۶,۴۰۰	۴۶۵,۴۶۵,۳۲۲,۹۹۷	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
.	۳۹۰,۳۸۵,۳۴۰	(۴۱,۱۰۷,۴۹۸)	(۱۱,۶۱۲,۷۳۲)	۷,۷۷۸,۴۹۳,۵۲۰	۸,۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۲,۱۹۳	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
.	(۵۷۷,۷۳۱,۵۴۷)	(۳۵۵,۴۱۴,۵۸۳)	(۷۱,۰۹۳,۰۹۴)	۷۹,۲۳۴,۱۶۰,۱۲۷	۷۳۰,۸۲۰,۹۳۶,۳۵۶	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	(۳۰,۵۵۹,۹۰۵)	(۳۳,۳۱۶,۶۳۱)	(۳۵,۹۵۰,۶۲۰)	۵,۷۱۵,۷۸۱,۳۶۹	۵,۴۶۳,۳۲۵,۷۱۵	۹۵۱,۶۴۵	شیشه و گاز
.	۸,۵۳۳,۶۹۶,۶۴۶	(۱۱۳,۰۷۱,۰۳۹)	(۵۹,۸۳۲,۶۰۰)	۱۳,۷۰۰,۸۶۰,۴۹۱	۲۲,۴۱۴,۲۰۰,۸۲۸	۱۵۰,۰۰۰	ایران پام
.	(۸۶۹,۴۵۸,۱۸۶)	(۸۰,۵۳۴,۰۰۵)	(۱۷۷,۰۰۰,۶۶۶)	۱۶,۸۷۸,۰۳۴,۱۱۵	۱۶,۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیررهبری (گاز)
.	۶۰۱,۵۵۵,۳۳۷	(۴۷,۶۴۴,۸۹۲)	(۱۳,۴۵۸,۷۳۱)	۸,۵۵۵,۹۱۲,۳۰۰	۹,۵۵۵,۹۱۲,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فراورد صنعتی و خدماتی (تولید)
.	۷,۹۱۵,۱۸۵,۰۷۴	(۸۶,۷۶۰,۳۴۵)	(۴۹,۷۷۵,۴۸۳)	۹,۳۰۰,۴۲۸,۰۰۰	۱۷,۳۵۲,۱۹۹,۳۰۲	۴۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
.	۷,۷۵۱,۷۳۰,۳۰۳	(۱۳۸,۶۹۵,۰۰۵)	(۵۹,۳۰۰,۳۰۲)	۱۹,۷۸۹,۳۷۱,۸۸۹	۲۷,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
.	(۸۷,۳۱۹,۳۱۵)	(۶,۳۳۷,۷۳۸)	(۱,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۳۹,۴۳۴,۷۰۳	۱,۳۳۹,۴۳۴,۷۰۳	۷۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۵۳۲,۴۱۲,۲۵۷	.	.	.	.	.	.	تولید برق مطابق طرح
۴۷۰,۰۰۰,۹۷,۳۳۴	.	.	.	.	.	.	ج. نفت پارس
۳۱۶,۸۶۱,۲۵۳	.	.	.	.	.	.	بلی پروپیلن - جم پیل
۲,۹۱۸,۵۳۳	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوین
۲,۲۱۷,۱۹۱	.	.	.	.	.	.	بیمه پاساژ گل
۶۹,۲۵۹,۵۶۸	۲۲۷,۲۹۷,۱۶۵	(۵۴,۱۵۳,۷۰۷)	(۵۱,۲۴۵,۰۰۰)	۱۰,۴۹۷,۷۴۴,۳۲۲	۱۰,۸۳۰,۷۳۰,۹۱۸	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آریه دماوند
.	۹۵۵,۳۳۹,۱۴۶	(۳۱۷,۸۸۴,۹۸۵)	(۶۸,۳۱۴,۲۵۲)	۶۲,۳۳۵,۴۵۹,۶۱۶	۶۳,۵۷۶,۹۸۸,۰۵۱	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	۱,۳۲۱,۳۶۱,۵۱۴	(۳۰,۰۰۰,۱۲,۳۸۴)	(۸۷,۷۱۹,۴۰۰)	۳۸,۷۹۱,۳۶۴,۵۸۱	۴۰,۴۰۰,۲۴۵,۷۸۱	۲۳,۶۶۷,۰۵۷	بانک صادرات ایران
.	(۶,۷۱۶,۲۹۶,۶۳۷)	(۱۰,۴۲۵,۱۱۷)	(۳۰,۸۲۸,۴۲۵)	۲۸,۵۱۱,۰۰۰,۶۶۵,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۲۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین پارس
.	(۱۰,۶۳۰,۹۸۳,۷۵۳)	(۷۸۱,۱۴۱,۱۷۴)	(۱,۵۵۶,۱۱۵,۱۱۵)	۱۶۵,۹۱۲,۴۶۹,۰۷۳	۱۵۵,۳۷۸,۳۳۷,۶۱۰	۱۲,۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۶۱۳,۳۹۳,۰۳۶	۵,۵۶۲,۲۵۲,۵۸۹	(۸۴,۴۱۶,۳۲۵)	(۸۴,۴۱۶,۳۲۵)	۱۲,۱۲۶,۵۵۴,۰۶۲	۱۷,۸۸۲,۳۶۸,۳۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سنگ آهن گهر زمین
(۲۲۳,۶۷۷,۰۶۵)	.	.	.	.	.	.	صنعتی پتروشیمی
۱۰۰,۰۷۱,۰۹,۲۳۳	.	.	.	.	.	.	سیمان دورود
۲۸,۵۸۱,۳۶۵	.	.	.	.	.	.	عمران و توسعه شاهد
(۳۶,۸۶۰,۴۲۳)	.	.	.	.	.	.	توسعه مناطق روستای ایران
۶,۲۸۷,۳۳۲,۸۸۷	.	.	.	.	.	.	سیمان شاهورد
.	.	.	.	.	.	.	ایران پالایش و پتروشیمی
.	۱,۳۹۴,۱۲۹,۴۴۲	(۱۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۳۰,۹۸۳)	۸۱۲,۳۵۶,۰۷۵	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
.	۲۵۹,۶۳۲,۶۷۰	(۵۰,۸۷۸,۵۷۷)	(۹,۶۶۶,۷۷۹)	۹,۸۵۵,۵۳۷,۴۲۴	۱۰,۱۷۵,۷۱۵,۴۶۰	۳۳۰,۰۰۰	آهنکری راکتورسازی ایران
.	۱۰,۷۶۸,۲۸۱,۳۷۷	(۶۷۶,۰۳۵,۰۶۴)	(۱,۸۴۶,۰۴۱)	۲۶,۶۶۱,۰۳۴,۴۷۲	۱۳,۵۳۰,۷۰۰,۱۱,۳۳۱	۲۴,۱۱۶,۰۰۰	ایران خودرو
.	(۳۳۲,۷۱۹,۳۰۵)	(۱۹۷,۱۹۳,۱۹۸)	(۳۷,۴۶۵,۸۷۷)	۳۹,۴۳۶,۵۰۰,۹۸۲	۳۹,۴۳۶,۴۳۶,۷۵۲	۸۱۰,۰۰۰	بانک دی
.	۱۷,۹۱۴,۸۴۹,۳۹۱	(۳۳۴,۸۸۸,۳۳۱)	(۹۱,۱۱۱,۳۰۵)	۶۸,۵۲۶,۷۹۷,۲۵۳	۸۶,۹۱۷,۶۶۴,۱۸۰	۴,۳۷۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۴۱۱,۵۲۰,۳۶۵	۴,۳۶۷,۹۰۵,۵۶۴	(۱۲۶,۹۱۷,۹۰۵)	(۳۵,۵۵۴,۱۵۹)	۲۰,۹۵۲,۹۰۰,۸۵۶	۲۵,۳۸۳,۵۸۰,۸۸۴	۴۰۰,۰۰۰	تولیات پتروشیمی قائم پتروشیمی
.	.	(۲۶,۱۲۴,۹۹۹)	(۶,۵۶۳,۶۴۶)	۷,۹۴۰,۱۲۱,۵۵۸	۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
.	.	(۱۴۶,۹۹۱,۱۱۷)	(۸,۸۸۶,۰۰۰)	۱,۹۱۳,۷۳۶,۰۷۹	۱,۷۷۷,۳۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	کنت و نام گشت نیوبه اصفهان
.	.	(۱۰,۶۳۵,۱۳۲)	(۱,۶۳۵,۱۳۲)	۲۰,۹۱۷,۴۳۴,۸۶۷	۲۱,۳۲۱,۴۳۴,۴۸۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	۲۱۶,۰۱۸,۸۱۳	(۴۳۷,۸۵۴,۳۳۸)	(۹۱,۳۰۰,۸۱۳)	۴۳,۴۳۶,۹۴۴,۰۷۳	۲۸,۴۳۶,۹۴۴,۰۷۳	۲۰۰,۰۰۰	بیمه اتکالی ایرانیان
.	.	(۹۸,۰۶۰,۹۹۹)	(۳,۶۳۲,۰۰۰)	۲۰,۳۶۲,۷۸۶,۹۸۸	۱,۳۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
.	۳۴,۹۶۲,۳۳۱	(۱۳۳,۳۳۸)	(۱۲۵,۳۳۸)	۵۳۳,۰۵۳,۸۳۸	۸۸,۷۶۶,۷۶۶	۸۱۶	پلیمر آریا سامول
.	۳,۷۷۱,۵۳۲,۷۸۴	(۳۵,۴۵۹,۳۲۵)	(۱۰,۰۰۰,۱۷,۳۳۱)	۳,۳۳۴,۸۶۵,۶۶۰	۷,۰۰۰,۹۱۶,۶۶۰	۱۵۷,۵۸۷	کشتی سازی ج. ا. ح
۴۲,۷۳۴,۷۳۵,۶۹۸	۳۳۸,۱۶۱,۶۴۴,۳۸۸	(۶,۶۶۲,۱۵۹,۳۳۸)	(۳,۳۳۷,۳۳۶,۹۰۹)	۱۰,۹۱۷,۳۶۰,۶۷۲,۳۵۳	۱,۳۳۴,۳۳۱,۸۶۲,۸۸۸		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام شرکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲,۷۴۲,۷۴۵,۶۹۸ (۳۴۱,۷۸۳,۷۸۹) ۵۰۳,۱۳۰,۰۰۰ ۵,۸۴۹,۲۳۳,۶۵۵ ۷۹۱,۹۸۶,۰۸۸ ۱۷۵,۶۶۶,۷۰۳ ۱,۳۵۸,۷۶۳,۳۱۰ ۳,۹۲۳,۷۸۱,۶۷۰	۲۲۸,۱۶۱,۹۴۶,۷۸۸ (۳۶۲,۷۳۰,۴۶۰)	۲۲۸,۱۶۱,۹۴۶,۷۸۸ (۱۰۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۳۷,۲۳۶,۹۰۹) (۱۹,۱۳۲,۷۷۱)	۲,۲۳۷,۲۳۶,۹۰۹ (۳,۷۳۶,۳۲۲) (۳,۹۳۳,۰۰۰) (۳,۷۵۸,۱۷۰) (۴,۰۹۶,۴۲۱) (۱,۰۰۰,۴۱۴) (۱,۰۰				

سخت گزارش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۹۸۴,۱۶۵	۷۸,۶۹۱	۴,۳۳۴,۴۴۸,۱۷۴	۴,۳۳۰,۳۱۹,۰۰۰	۶,۳۲۷	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۱۰۶۱۴
-	۳۰,۳۲۶,۳۳۵	۶۱۹,۶۹۳	۳,۳۸۸,۰۵۳,۹۷۲	۳,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۰	اسناد خزانه ۹۹ بوجه ۹۹-۲۰۲۱۰
-	۲۱۵,۸۳۴,۱۰۸	۱,۲۵۸,۱۸۳	۶,۷۲۴,۶۳۷,۹۵۰	۶,۹۴۱,۷۳۷,۹۵۱	۹,۱۳۵	اسناد خزانه ۱۶ بوجه ۹۸-۱۰۵۰۳
-	۷۵۳۰,۱۱۵,۸۷۴	۱۱,۷۹۵,۶۱۹	۵۷,۵۴۷,۹۸۰,۴۰۹	۶۵۰,۷۹۸,۹۱۱,۹۰۲	۹۴,۰۰۰	اسناد خزانه ۹۸ بوجه ۹۸-۲۰۲۲۱
-	۷۲,۷۷۴,۳۲۹	۶۲۰,۱۰۸	۳,۳۴۷,۹۳۵,۰۲۴	۳,۴۴۱,۳۲۹,۳۶۱	۴,۱۱۶	اسناد خزانه ۱۷ بوجه ۹۸-۰۰۰۷۱
-	۱۰۰,۵۸۰,۹۳۱,۶۱۷	۹,۳۶۴,۰۰۷	۵۰,۵۹۵,۳۳۷,۹۸۴	۵۱,۶۳۲,۵۳۲,۶۰۸	۶۳,۳۱۵	اسناد خزانه ۱۲ بوجه ۹۸-۰۰۱۱۱
-	۴۸,۶۰۷,۵۳۷	۵۸۲,۵۰۷	۳,۱۶۴,۵۵۹,۹۵۶	۳,۱۱۳,۵۵۰,۰۰۰	۳,۲۱۶	مشارکت زیان سایر-۱۳ بوجه ۹۸-۱۱۱
-	(۳۲۸,۶۵۵,۴۱۶)	۱۷,۷۲۵,۹۶۵	۹۸,۰۰۰,۹۵۵,۹۰۲	۹۷,۷۹۵,۶۳۹,۷۵۱	۱۳۳,۳۱۵	اسناد خزانه ۱۱ بوجه ۹۸-۱۱۱
-	۳,۴۰۴,۹۱۱,۸۱۱	۱۷,۶۹۱,۱۱۸	۹۴,۱۸۲,۷۳۲,۶۰۱	۹۷,۶۰۶,۳۳۵,۵۳۰	۱۴۳,۴۳۱	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
-	۱,۳۷۲,۳۶۰,۵۹۸	۷,۸۴۸,۴۸۵	۴۱,۸۲۱,۸۲۶,۱۱۷	۴۳,۳۰۲,۳۵۵,۲۰۰	۵۱,۷۹۴	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
-	۱۱,۱۹۸,۰۸۹	۸۱۴,۸۴۵	۴,۴۸۳,۷۳۲,۵۶۶	۴,۴۹۵,۷۴۵,۵۰۰	۷,۴۲۱	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
-	۲۵,۳۶۹,۷۳۳	۱,۳۷۳,۶۶۹	۷,۰۰۰,۵۱۶,۰۹۸	۷,۰۰۰,۲۷۱,۵۹۵,۰۰۰	۹,۵۰۰	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
-	۵,۳۰۱,۳۷۲	۳۱۳,۸۰۲	۱,۷۲۵,۷۱۳,۰۲۶	۱,۷۳۱,۳۳۸,۲۰۰	۲,۱۹۱	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۱۷,۱۷۶,۲۳۴,۴۱۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۳ بوجه ۹۸-۰۰۵۱۸
۲۵۴,۳۲۶,۹۹۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۶ بوجه ۹۸-۰۰۴۰۷
۱۳۷,۸۶۳,۸۱۶	۳۱۷,۴۸۷,۹۸۴	۲,۹۲۹,۸۰۵	۱۵,۸۴۴,۰۳۳,۳۱۱	۱۶,۱۶۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۹,۰۱۷	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۱,۳۲۱,۹۷۹,۷۶۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۷۳۳,۳۱۱,۰۴۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۳۰۰,۴۲۵,۳۷۴	۲,۵۳۸,۶۰۶,۰۲۰	۱۸,۹۶۲,۸۴۸	۱۰۰,۲۰۶,۵۵۱,۱۷۴,۱۳۲	۱۰۰,۴۶۲,۷۴۳,۰۰۰	۱۳۶,۵۱۷	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۹۶,۹۶۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۳,۱۸۰,۶۷۲,۰۱۳	۸۰,۰۹۲,۶۵۴	۱,۴۶۱,۶۴۴	۷,۹۸۲,۷۳۸,۵۸۴	۸۰,۰۶۴,۲۴۲,۸۸۰	۹,۸۲۹	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۱۲۱,۵۴۲,۰۵۶	۷۸,۳۱۳,۸۲۶	۱,۳۱۰,۷۷۹	۶,۶۰۰,۶۶۳,۳۰۹	۶,۶۸۰,۱۸۷,۹۱۴	۷,۴۹۸	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۵۷۸,۲۳۰,۴۶۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۷۸۵,۳۱۰,۴۸۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۲۴۰,۸۹,۹۲۴,۲۹۷	۱۶,۶۵۶,۵۵۸,۵۳۶	۹۵,۲۵۹,۷۳۶	۵۰۸,۸۲۰,۶۵۱,۰۲۵	۵۲۵,۵۷۲,۱۶۹,۲۹۷	-	اسناد خزانه ۱۸ بوجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷

شخص انفرادی
سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲,۶۸۷,۴۸۶)	۶,۳۴۳,۷۵۰	۲۵,۰۰۶,۳۳۳,۷۳۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۲۲۶	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶
(۷۲۵,۰۰۰)	۳۶۲,۵۰۰	۲,۰۰۰,۳۶۲,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۱۲	اجاره تانیا سپهر ۱۴۰۲۱۲
۹۰,۷۳۸,۹۹۲	۱۵۹,۸۰۰	۷۹۰,۷۶۹,۳۰۸	۸۸۱,۶۶۸,۰۰۰	۹۲۶	صکوک اجاره مختارات ۳ ماهه ۳/۱۶
۷۷,۳۲۶,۵۰۶	۶,۸۶۶,۰۵۰	۳۷,۷۹۷,۴۷۵,۴۴۴	۳۷,۸۸۱,۶۶۸,۰۰۰		
(۱۹۴,۷۵۰,۰۰۰)					

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۹۸,۱۵۱)	۳۳,۷۳۳,۵۹۷	۱۸۲,۵۶۴,۳۱۸,۷۷۱	۱۸۶,۱۱۰,۲۵۰,۱۵	۹۸۱۳۰۱	مشارکت دولتی - شرایط خاص ۹۸۱۳۰۱
-	۸,۲۳۲,۲۱۹,۰۷۸	۹۱,۳۴۷,۵۵۳,۸۰۸	۹۹,۵۹۷,۹۲۵,۰۰۰	۹۹۰۹۰۹	مشارکت دولتی - شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
(۳۹۸,۱۵۱)	۱۱,۷۲۵,۲۹۲,۷۲۵	۲۷۳,۹۱۱,۸۷۲,۵۷۹	۲۸۵,۷۰۸,۹۵۰,۰۱۵	۰۰۱۰۲۶	مشارکت دولتی - شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۳۱,۸۸۶)	.	.	.	۱,۶۰۸,۱۰۰	۲
(۱,۳۶۰,۷۸۹)	.	(۱,۴۴۶)	۲	.	-
۴۴۷,۵۹۷	.	.	.	.	-
(۱,۵۳۳,۸۷۹)	.	.	.	.	-
۴۵۸,۵۸۸	.	.	.	.	-
(۱,۴۳۲,۸۴۰)	.	.	.	.	-
(۴۳۰,۰۶۰)	.	.	.	.	-
۴۳۲,۴۹۱	.	.	.	.	-
(۶۸۰,۶۹۳)	.	.	.	.	-
(۱۴,۸۳۰,۴۷۱)	۱,۶۰۶,۶۵۳	(۱,۴۴۶)	۲	۱,۶۰۸,۱۰۰	-

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 خرداد ۹۸
امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶
امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶
امتیاز تسهیلات مسکن فروردین ۹۸
امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶

ساخت کراش
ساخت انبارشان

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۶ سود (زیان) فروش صندوق سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۷,۱۰۳,۱۲۶,۳۰۰	۰	۴۴,۸۹۰,۸۳۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۹۳,۹۵۶,۳۰۰	۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری همپل سپهر
۷۷,۱۰۳,۱۲۶,۳۰۰	۰	۴۴,۸۹۰,۸۳۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۹۳,۹۵۶,۳۰۰		

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۷۸۲,۱۴۸,۰۵۸	۰	۱۲,۳۳۸,۸۵۱,۹۴۳	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۱	اوراق وزارت تعاون و کار رفاه اجتماعی
۱۱۶,۹۶۷,۵۲۱	۶۹۱,۴۶۷	۳,۶۹۷,۳۴۱,۰۱۲	۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۵	صکوک مزایحه سالیانه ۹۰-۳ ماهه ۱/۱۸
(۵۵۰,۲۰۴,۸۹,۹۵۵)	۵,۴۳۳,۳۵۵	۳۵,۴۷۴,۲۶۲,۵۰۰	۲۹,۹۷۷,۲۰۵,۹۰۰	۳۵,۵۰۰	مزایحه عام دولت ۲-شخص سالتو ۲۱۲
(۱۱,۷۸۱,۰۸۲)	۱۹۶,۵۱۰	۱,۰۹۵,۷۸۴,۵۷۲	۱,۰۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	مزایحه عام دولت ۴-شخص ۲۰۷
(۶۱۵,۱۵۵,۴۵۸)	۶,۳۲۱,۳۳۲	۵۲,۵۹۶,۲۴۰,۰۲۶	۵۱,۹۸۷,۴۰۵,۹۰۰		

شخصان اندر شانس

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
مبلغ	ریال	
ریال		
۳۷,۱۳۷,۹۵۸,۱۳۳	۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت دولتی - قرضه بوریسی
۲۴,۴۴۰,۴۷۸,۱۱۱	۹,۰۹۲,۳۲۱,۴۷۹	۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۸۱,۱۵۱,۵۵۵	۳,۳۱۱,۰۱۷,۶۰۲	۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بوریسی یا قرضه بوریسی
۷۸,۳۰۶,۹۵۶	-	۱۸-۴ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره
(۱۳۰,۸۵۶,۸۱۰)	۴,۲۱۲,۴۰۳,۲۸۲	۱۸-۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه
۸,۴۸۱,۹۴۴,۶۲۳	-	۱۸-۶ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری
۷۰,۰۳۸,۹۳۲,۵۶۸	۱۹,۰۲۸,۷۴۱,۳۳۲	

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود(زیان) فروش	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۱۹۸,۰۱۳,۴۳۵)	۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	-	۸,۹۷۱,۸۷۵	۴۶,۹۷۷,۹۲۹,۱۵۶	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۴۱,۳۳۵,۹۷۱,۵۶۸	-	-	-	-	-	-
۳۷,۱۳۷,۹۵۸,۱۳۳	۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	-	۸,۹۷۱,۸۷۵	۴۶,۹۷۷,۹۲۹,۱۵۶	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۱,۰۲۶

مشارکت دولتی - شرایط خاص ۰۰۱,۰۲۶
اوراق مشارکت دولتی ۹ - شرایط خاص
اوراق مشارکت دولتی ۶ - شرایط خاص

صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۹۱,۱۵۰,۹۴۸	(۳۰,۱۹۳,۳۵۰)	(۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰)	۳,۳۲۷,۳۸۱,۸۰۳	۳,۳۲۷,۳۸۱,۸۰۳	۲۷,۰۷۹,۴۰۰,۰۰۹	۲۷,۰۷۹,۴۰۰,۰۰۹
راماد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۳,۱۷۷,۵۴۸	(۱۵,۰۱۰,۰۰۰)	(۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۴۷,۱۸۷,۵۴۸)	(۳,۱۴۷,۱۸۷,۵۴۸)	.	.
اومینوم ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۷)	(۷)
گنداسفهان	.	.	.	.	.	.	.	(۲۲)	(۲۲)
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	(۸)	(۸)
پالایش نفت بندرعباس	۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۶,۱۷۷,۸۶۴	(۳۳,۸۸۰,۵۰۰)	(۱۳,۰۹۵,۰۰۰)	۳,۱۶۷,۹۹۱,۶۳۶	۳,۱۶۷,۹۹۱,۶۳۶	.	.
سایا	۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۶۰,۰۰۰,۵۵,۱۳۹	(۲۱,۵۲۳,۳۰۰)	(۱۱۳,۳۸۰,۰۰۰)	۹۶۱,۱۴۱,۶۷۱	۹۶۱,۱۴۱,۶۷۱	.	.
پالایش نفت اصفهان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۵۴,۰۰۳,۵۴۹	(۳۷,۶۳۸,۵۵۰)	(۱۹۸,۰۰۴,۵۰۰)	۶,۲۱۹,۳۳۲,۹۰۱	۶,۲۱۹,۳۳۲,۹۰۱	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۸,۳۸۸,۹۸۳	(۲۲,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۴۶,۳۳۸,۹۸۳)	(۳,۳۴۶,۳۳۸,۹۸۳)	.	.
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	.	(۷۷۷,۸۴۶,۶۳۴)	(۷۷۷,۸۴۶,۶۳۴)
نفت پارس	.	.	.	.	.	.	.	(۵)	(۵)
سرمایه گذاری پردیس	.	.	.	.	.	.	.	۳۶	۳۶
ایران پاساژپرواز	.	.	.	.	.	.	.	(۸۲)	(۸۲)
پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	.	.	(۶۲)	(۶۲)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	.	(۴)	(۴)
سیمان دورود	.	.	.	.	.	.	.	۱۹	۱۹
سیمان تبریز	.	.	.	.	.	.	.	(۳۴۱)	(۳۴۱)
تولید برق ماهاب کجورج	.	.	.	.	.	.	.	(۳۵)	(۳۵)
سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	.	۳	۳
سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	.	(۴۱)	(۴۱)
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴)	(۱۴)
تولیات پتروشیمی قائد بسیر	.	.	.	.	.	.	.	(۱۷)	(۱۷)
عمان و توسعه شاهد	.	.	.	.	.	.	.	(۳۳)	(۳۳)
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲,۳۵۳,۵۹۵,۸۳۸	۲,۳۵۳,۵۹۵,۸۳۸
ایران ارقام	.	.	.	.	.	.	.	۴,۶۴۶,۰۹۰,۱۹۱	۴,۶۴۶,۰۹۰,۱۹۱
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	(۶۱,۵۸۰,۳۵۰)	(۶۱,۵۸۰,۳۵۰)
		۱۴۸,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۳۲,۹۵۴,۰۳۱	(۱۴۱,۳۷۴,۵۰۰)	(۷۴۳,۵۵۰,۰۰۰)	۹,۰۹۲,۳۲۱,۴۷۹	۹,۰۹۲,۳۲۱,۴۷۹	۸,۹۱۷,۷۵۲,۵۵۱	۸,۹۱۷,۷۵۲,۵۵۱

سخت گزاشتر
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۹۱۷,۷۵۲,۵۵۱	۹,۰۹۲,۲۳۱,۴۷۹	(۷۴۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۴۱,۳۷۴,۵۰۰)	۱۳۸,۷۳۲,۹۵۴,۰۲۱	۱۴۸,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*	نقل از صفحه قبل
۸۸۴,۵۸۹,۳۳۰	*	*	*	*	*	*	ایران خودرو
۱,۶۴۹,۱۵۵,۶۱۱	*	*	*	*	*	*	بیمه دی
*	*	*	*	*	*	*	نفت سپاهان
۲۳۳,۱۹۰,۶۱۲	*	*	*	*	*	*	عمران توسعه فارس
(۳۵۳,۷۱۳,۷۵۲)	*	*	*	*	*	*	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
*	*	*	*	*	*	*	تامین ماسه ریخته گری
۲,۳۰۱,۷۳۶,۲۲۴	*	*	*	*	*	*	صندوق ذوب آهن نووربا
۲,۳۳۱,۴۲۱,۰۴۳	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صدرتأمین
۹,۱۵۹,۱۲۰,۸۱۰	*	*	*	*	*	*	صنعتی بهشهر
(۱۴۹,۰۸۳,۷۶۶)	*	*	*	*	*	*	نیروکلر
۳۲,۱۳۱,۰۴۳	*	*	*	*	*	*	کشت و صنعت دشت خرم دره
۸۱۴,۱۵۶	*	*	*	*	*	*	پژوهشی تکنوگیدان
(۴۵۶,۶۳۵,۴۵۰)	*	*	*	*	*	*	صنعتی دوده فام
(۱۸۵)	*	*	*	*	*	*	پارس خودرو
(۲)	*	*	*	*	*	*	مس شهیدباهنر
(۴)	*	*	*	*	*	*	توسعه معادن روی ایران
۲۴,۴۴۰,۴۷۸,۱۱۱	۹,۰۹۲,۲۳۱,۴۷۹	(۷۴۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۴۱,۳۷۴,۵۰۰)	۱۳۸,۷۳۲,۹۵۴,۰۲۱	۱۴۸,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*	داده گستر عصر نوین - های وب

مهرت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال					
۰	۹۷۷,۹۳۱,۷۸۸	۵,۱۷۲,۶۷۷	۲۷,۵۵۵,۸۱۵,۵۳۵	۲۸,۵۳۸,۹۱۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	استاد خزانة س ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۲۸-۰۰۰
۰	۱۰,۵۸۶,۳۱۴	۵۸۴,۰۶۰	۳,۳۱۱,۳۲۹,۳۲۶	۳,۳۲۳,۳۹۹,۰۰۰	۳,۶۰۰	استاد خزانة س ۷ بودجه ۹۸-۹۸۷۱-۰۰۰
۰	۲۴۶,۹۰۵,۷۳۶	۲,۱۱۲,۷۳۱	۱۶,۹۳۳,۶۶۹,۵۳۳	۱۷,۱۷۳,۶۸۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	استاد خزانة س ۷ بودجه ۹۹-۹۹۲۰-۰۰۰
۰	۱,۹۴۳,۴۲۴,۳۱۰	۳,۱۵۶,۵۰۵	۱۵,۴۶۸,۵۶۹,۱۸۵	۱۷,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	استاد خزانة س ۷ بودجه ۹۹-۹۹۲۰-۰۰۰
۰	۳۴,۶۷۱,۰۵۵	۱,۷۷۸,۱۳۹	۹,۷۷۳,۹۷۱,۲۰۶	۹,۸۱۰,۴۲۰,۴۰۰	۱۰,۳۰۰	استاد خزانة س ۲ بودجه ۹۷-۹۷۲۲-۰۰۰
۰	(۳,۵۴۱,۵۰۱)	۱,۳۷۰,۷۵۱	۷۰,۱۲۳,۱۲,۱۴۰	۷۰,۱۱۰,۴۲۳,۳۹۰	۷,۳۳۵	مشارکت رایان سایا-۳ ماهه ۹۷/۱۶٪ اوراق مشارکت رایان سایا ۹۱۱۱
۸۱,۱۵۱,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۱,۱۵۱,۵۵۵	۳,۳۱۱,۰۱۷,۶۰۳	۱۵,۰۷۴,۸۶۳	۷۹,۹۴۵,۵۶۷,۹۲۵	۸۳,۱۷۱,۶۶۰,۳۹۰	۰	۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال					
۲۸,۲۰۶,۹۵۶	۰	۰	۰	۰	۹۲۶	صکوک اجاره مضاربات-۳ ماهه ۹۷/۱۶٪
۲۸,۲۰۶,۹۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شخص انبیا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۲۱۲,۴۰۳,۳۸۲	۳۱,۳۱۱,۲۵۰	۱۶۷,۹۵۶,۳۸۵,۴۶۸	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲ شش‌ماهه ۲۰۱۲
۱۴,۱۴۳,۱۹۰	.	.	.	.	.	صکوک مرابحه سایپا ۹۰-۳۰ ماهه ۱۸٪
(۱۳۰,۸۵۶,۸۱۰)	۴,۲۱۲,۴۰۳,۳۸۲	۳۱,۳۱۱,۲۵۰	۱۶۷,۹۵۶,۳۸۵,۴۶۸	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۴۸۱,۹۹۴,۶۲۳	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری همیان سپهر
۸,۴۸۱,۹۹۴,۶۲۳	.	.	.	.	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تزیین	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰ مخابرات ایران
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۱ ملی صنایع مس ایران
-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۹ خدمات انفورماتیک
-	۱۱۲,۵۰۰,۲۲۵	-	۱۱۲,۵۰۰,۲۲۵	۲۲۵	۵۰۰,۰۰۱	۱۳۹۹/۰۵/۱۵ فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ پالایش نفت بندر عباس
-	۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۷ شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۱,۲۲۷,۰۰۰	-	۱,۲۲۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۸۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۰ مجمع صنایع لاستیک یزد
-	۷,۱۳۱,۸۴۰	-	۷,۱۳۱,۸۴۰	۸,۷۴۰	۸۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۰۹ پلیمو آریا ساسول
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	- نفت پارس
۱,۴۴۶,۲۵۰	-	-	-	-	-	- پلی پروپین جم - جم پیلن
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	- داده گستر عمر نوین های وب
۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	- فولاد کاوه جنوب کیش
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	- نفت سپهان
۱,۶۳۰	-	-	-	-	-	- فولاد آلیازی ایران
۱,۴۵۶	-	-	-	-	-	- فولاد آلیازی ایران
۱,۳۰۵,۷۱۹,۳۳۶	۱,۷۴۱,۸۵۹,۰۶۵	۰	۱,۷۴۱,۸۵۹,۰۶۵			

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مبلغ		مبلغ	
ریال		ریال	
۳۳,۹۶۳,۸۳۷,۲۶۵		۲۴,۹۹۷,۱۳۱,۵۲۳	
۴,۲۲۳,۴۵۳,۵۰۶		۴۰۸,۰۹۹,۹۵۷	
۳,۲۴۷,۱۵۶,۷۵۳		۵۱,۳۰۶,۳۲۵,۴۹۹	
۵۲,۶۳۰,۱۷۷,۳۲۶		۷۷,۴۳۳,۳۵۸,۰۰۹	
۹۴,۵۴۶,۲۲۲,۸۶۰		۱۵۴,۷۳۴,۹۱۴,۹۸۸	
پایداری		پایداری	
۲۰-۱		۲۰-۱	
سود اوراق مشارکت		سود اوراق مشارکت	
۲۰-۱		۲۰-۱	
سود اوراق اجاره		سود اوراق اجاره	
۲۰-۱		۲۰-۱	
سود اوراق مرابحه		سود اوراق مرابحه	
۲۰-۳		۲۰-۳	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد			
۴۷۱,۸۱۹,۲۶۴	۵۸۰,۰۴۱,۱۲۱	۲۱٪	۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۷۸,۲۶۵,۱۱۲,۹۳۵	۱۸۶,۰۹۹,۹۵۷	۱۵٪	۱,۸۸۹,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۱۰
۲,۶۴۶,۲۶۷,۷۲۶	۳۱,۳۲۳,۶۴۵	۱۷٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۱/۲۶
۵۸۰,۵۳۷,۳۴۰	۷۵۵,۴۰۰,۷۵۳	۱۶٪	۷,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۵
۳۳,۹۶۳,۸۳۷,۲۶۵	۲۴,۹۹۷,۱۳۱,۵۲۳	۱۸٪	۳,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸
۲۴,۷۷۶,۸۵۹	۱۲۰,۰۹۹,۶۰۷	۱۶٪	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
۴,۱۸۸,۶۷۶,۶۲۷	۱۴۴,۹۵۳,۱۶۶	۱۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
۴,۲۲۳,۴۵۳,۵۰۶	۱۴۳,۰۴۷,۱۸۴	۲۰٪	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۵
۲,۷۷۲,۹۳۵,۳۴۹	۱,۸۱۲,۶۲۳,۱۳۶	۱۶٪	۱۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۲۵۹,۹۵۱,۷۷۸	۴۲,۵۳۳,۳۲۱	۱۷٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۱۵
۱۱۴,۶۲۵,۶۲۶	۴۸,۹۲۱,۳۶۵,۵۹۰	۱۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۳,۲۴۷,۱۵۶,۷۵۳	۴۱۹,۸۲۲,۰۴۲	۱۸٪	۲,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۶
	۵۱,۳۰۶,۳۲۵,۴۹۹				

اوراق مشارکت

مشارکت دولتی دولتی-محرط خاص ۹۸۱۲۰۱
مشارکت دولتی دولتی-محرط خاص ۹۹۰۹۰۹
مشارکت دولتی دولتی-محرط خاص ۰۰۱-۲۶
مشارکت رانان سایپا-ماه ۳۱/۱۶
مشارکت رانان سایپا-ماه ۳۱/۱۸

اوراق اجاره

صکوک اجاره مخازنات ۳-ماهه ۱/۱۶
اجاره تانکر سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۱۲۶

اوراق مرابحه

وزارت تعاون و کار رفاه اجتماعی
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۰۷
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۱۲۱
صکوک مرابحه سایپا ۹۰-ماهه ۱/۱۸

پویست گزانش
شخص انباشتن

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- 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	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	نام
خالص سود	خالص سود	درصد سود	ریال		
ریال	ریال				
۳۷,۶۸۰,۳۸۷	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۷۰,۰۰۰,۲۸۴,۸۱۹,۴۰۰ بانکی شهر
۳۳۶,۵۷۰	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۷۰,۰۹۹,۲۹۷,۷۷۲ بانکی شهر
۳,۱۸۳,۷۲۳	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰,۵۳۸,۱۰۰,۱۳۲,۴۱۱,۱۸۱ بانکی سرمایه
(۴,۳۶۱,۱۴۹)	۶۱,۳۶۱	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۴۷۰,۰۰۰,۲۲۵,۳۹۸,۶۰۲ بانکی پارسین
۱,۶۹۱,۰۰۱	۷۳,۰۳۶	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰,۵۳۸,۴۵۱,۲۳۴,۱۱۸,۱ بانکی سرمایه
۷۳,۷۱۱,۱۷۹	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۰,۲۲۱,۷۵۵,۵۹۰,۰۰۸ بانکی ملی
۳۳,۹۰۵,۱۸۶	۱۳۳,۳۱۳	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲,۸۴۲,۰۳۴,۰۳۴ بانکی کشاورزی
۹,۷۲۹,۳۰۵	۳۰,۶۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۲۶,۹۹۹,۱۶۵ بانکی رفاه
۱,۶۸۵,۳۳۶	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۰,۲۱۳,۵۳۲,۶۶۶,۰۰۳ بانکی صادرات
۱,۹۲۰	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۷/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۲۱۰,۰۵۰,۷۷۷,۷۷۲ بانکی مسکن
۱۴۱,۳۶۶	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۷/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۲۴,۵۹۲,۰۱۸۶ بانکی تجارت
۱۱,۰۷۴,۰۲۲	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۴۲,۰۲۲,۰۲۰ بانکی مسکن
(۱۱,۹۵۳)	۶,۲۷۴,۵۲۳,۰۶۳	۲۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۱	سپرده بلند مدت ۲۰,۰۵۶,۸۷۶,۱۰۱ موسسه مالی اعتباری نور
۰	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۰۱۰,۱۳۹,۹۳۰,۰۰۴ موسسه مالی اعتباری نور
۲۹۲,۷۳۶,۳۷۱	۱۲۱,۳۳۳	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۶/۰۸/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰,۵۳۸,۷۲۹,۱۲۴,۱۱۸,۱ بانکی سرمایه
۳۴,۸۱۳,۹۹۱	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰,۵۳۸,۷۲۹,۱۲۴,۱۱۸,۱ بانکی سرمایه
۳۷۱,۱۱۹,۴۷۱	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۳۲۸,۷۱۲,۵۰۰ بانکی آینده
(۱,۵۲۳,۳۸۸,۰۰۷)	۲۱۳,۱۰۴,۵۱۵	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	سپرده بلند مدت ۰,۸۰۱,۱۳۲,۹۹۹,۰۰۴ بانکی آینده
۱۲,۰۰۳,۶۲۷,۸۹۵	۸۹,۳۳۱,۱۴۷	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۳۲۸,۷۱۲,۵۰۰ بانکی آینده
۱۲,۹۱۳,۲۷۲,۷۸۴	۲,۰۲۶,۹۷۹	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۳۲۸,۷۱۲,۵۰۰ بانکی آینده
۵,۷۷۶,۶۷۹	۰	۰.۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۳۲۸,۷۱۲,۵۰۰ بانکی پارسین
۱۶,۰۶۳,۸۴۰,۱۷۰	۲,۸۹۷,۱۲۳,۸۸۰	۲۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۱	سپرده بلند مدت ۲۰,۳۲۸,۷۱۲,۵۰۰ بانکی پارسین
۱,۲۹۰,۹۵۸,۸۸۶	۰	۱۹٪	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	سپرده بلند مدت ۲۰,۳۲۸,۷۱۲,۵۰۰ بانکی پارسین
۵,۷۵۳,۴۴۴,۶۵۸	۰	۲۰٪	-	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	سپرده بلند مدت ۲۰,۳۲۸,۷۱۲,۵۰۰ بانکی پارسین
۱۳,۴۶۸,۱۴۵	۲۶,۹۰۰,۶۰۷,۰۶	۷۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۹/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ بانکی توسعه تعاون
۵,۳۲۹,۷۲۷,۴۹۰	۱۵,۰۳۸,۴۳۲,۰۹۳	۱۹,۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۲	سپرده بلند مدت ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ بانکی توسعه تعاون
۰	۲۶,۳۷۸,۲۱۳,۱۰۱	۲۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۲۰,۳۲۸,۷۱۲,۵۰۰ بانکی آینده
۰	۷۸۷,۸۸۱,۸۴۸	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ بانکی ایران زمین
۰	۲۵,۷۱۴,۴۶۶,۳۴۳	۱۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سپرده بلند مدت ۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ بانکی ایران زمین
۵۲,۶۲۰,۱۷۷,۳۳۶	۷۷,۴۲۳,۳۵۸,۰۰۹	(۹,۷۶۴,۵۱۱)	۷۷,۴۲۳,۳۵۸,۰۰۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های 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		سایر
۲,۲۶۴	۲,۵۴۷,۲۵۳,۷۳۳		سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۵,۷۷۱,۳۲۸	۲۹,۱۱۷,۵۷۶	۲۱-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۵۶,۶۷۴	۴۴۸	۲۱-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۰۱,۵۳۰,۸۷۴	۸۲۶,۹۲۱,۲۹۶	۲۱-۲	
<u>۴۰۷,۵۶۱,۱۴۰</u>	<u>۳,۴۰۳,۲۹۳,۰۵۳</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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۳,۷۳۷,۵۶۴,۶۸۷	۷,۰۴۱,۴۶۰,۹۱۹	متولی
۱۲۸,۷۱۲,۲۰۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ضامن نقدشوندگی
۱,۲۰۵,۳۴۱,۸۹۷	۲,۵۴۹,۰۷۱,۴۴۶	حسابرس
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۱۶۳,۶۲۶,۴۰۸	
<u>۵,۱۷۱,۶۱۸,۷۶۹</u>	<u>۹,۹۰۴,۱۵۸,۷۷۳</u>	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۵,۳۳۰,۲۱۲	۲۷,۹۰۸,۳۷۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۱۴۳,۹۹۹,۸۴۶	سایر هزینه ها
۲۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۱۰۹,۶۸۶,۱۳۵	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
.	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۱۰,۳۹۳,۹۳۸	۴۰۲,۸۰۳,۶۶۴	هزینه کارمزد بانکی
۳۲,۴۵۱,۵۷۸	۲۹,۴۳۱,۳۳۶	هزینه تصفیه
۱۶۲,۳۰۰,۲۴۳	۳۱۴,۲۹۵,۷۴۱	
<u>۵۱۰,۴۹۵,۹۷۱</u>	<u>۱,۲۶۶,۶۲۵,۱۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس 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 و ابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۰۰	۰.۰۱٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته
۱۰۰	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته
۱,۸۶۰	۰.۵۲٪	۱,۸۶۰	ممتاز	موسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته
۲۰	۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمدصادق افتتاحی	مدیر و اشخاص وابسته
۲۰	۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	مدیر	سیدمهدی سیدمطهری	مدیر و اشخاص وابسته
۵۰,۰۰۰	۶.۴۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته
.	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مهرداد جهانی بهنمیری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۶۶۷	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهراسادات عبدالمی دمنه	گروه مدیران سرمایه گذاری
.	۰.۰۱٪	۱۰۶	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	یاسمن سراج	گروه مدیران سرمایه گذاری
۵۲,۷۶۷	۷.۰۳٪	۵۲,۴۰۶				

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		نوع و ابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال	تاریخ معامله	ریال		
۳,۶۳۴,۵۴۴,۹۴۰	(۱,۶۰۲,۶۶۷,۶۳۱)	طی دوره مالی	۷,۰۴۱,۴۶۰,۹۱۹	مدیر	سیدگردان الماس
۱,۱۸۵,۳۳۹,۳۱۷	(۱,۱۵۱,۷۹۹,۳۸۵)	طی دوره مالی	۲,۵۴۹,۰۷۱,۴۴۶	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۱۱۷,۸۶۲,۹۳۵	.	طی دوره مالی	۲۱,۳۶۹,۸۱۶	متولی	آزمون پرداز ایران مشهود
.	(۳۵,۸۶۹,۱۷۱)	طی دوره مالی	۱۲۸,۶۳۰,۱۸۴	متولی	هوشیار ممیز
۱۲۴,۹۹۹,۲۲۴	(۸۱,۸۷۶,۳۹۲)	طی دوره مالی	۱۶۳,۶۳۶,۴۰۸	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
.	(۱۵,۷۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۶,۰۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان الماس
۵۲,۹۱۳	۵۲,۹۱۳	طی دوره مالی	.	کارگزاری	اردیبهشت ایرانیان
۳۶,۸۳۱,۴۷۳	۱۶,۸۳۱,۴۷۳	طی دوره مالی	.	کارگزاری	خبرگان سهام
۴,۶۱۰,۰۰۰	۴,۶۱۰,۰۰۰	طی دوره مالی	.	کارگزاری	صبا تامین
۴۱,۶۳۹,۷۰۴,۹۸۵	۹۹۸,۹۵۵,۷۰۳	طی دوره مالی	۲,۷۵۰,۳۱۳,۱۵۵,۲۶۲	کارگزاری	مدیر آسیا
.	(۱,۱۰۰,۴۳۶,۱۰۹)	طی دوره مالی	۳,۳۰۲,۵۲۵,۶۶۵,۵۸۹	کارگزاری	دنیای خبره
۲۸۱,۱۶۰	۲۸۱,۱۵۸	طی دوره مالی	۲	کارگزاری	بانک مسکن
.	۷۲,۱۲۹,۱۷۲	طی دوره مالی	۱,۵۸۰,۳۳۸,۰۵۹,۱۴۶	کارگزاری	بانک کارآفرین
۴۶,۷۴۴,۲۲۶,۸۴۷	(۲,۸۹۵,۵۰۸,۱۶۹)		۷,۵۴۳,۰۹۷,۰۵۸,۷۷۲		