

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

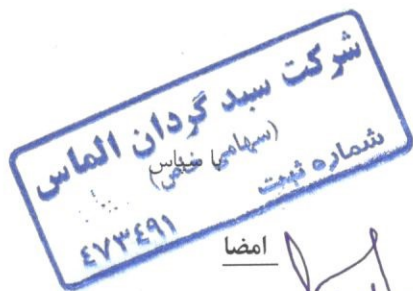
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۲۴	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این گزارش 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی اصولیان

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

امیر حسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
داراییها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۹,۲۰۲,۳۲۹,۴۲۴	۱۴۷,۸۲۵,۱۷۵,۴۹۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱۸,۰۷۶,۲۵۰,۷۷۹	۳۳۵,۰۳۷,۷۹۰,۱۴۳
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۰,۸۱۴,۷۰۵,۲۵۸	۱۳۴,۱۲۹,۱۴۹,۳۷۲
۸ حساب های دریافتنی	۴,۷۳۲,۴۶۰,۹۲۵	۳,۷۵۵,۲۲۳,۲۸۰
۹ جاری کارگزاران	۱۴,۶۳۸,۱۴۰,۲۶۵	.
۱۰ سایر دارایی ها	۵۷۸,۸۹۸,۷۱۱	۳۲۳,۱۱۹,۲۱۶
۱۱ موجودی نقد	۱۰۱,۸۰۲,۵۳۴	۲۸,۸۴۶,۰۰۳
جمع دارایی ها	۵۲۸,۱۴۴,۵۸۷,۸۹۶	۶۲۱,۰۹۹,۳۰۳,۵۰۴

بدهی ها

۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۳,۲۸۰,۰۱۰,۸۴۱	۲,۸۸۷,۹۳۲,۴۷۹
۹ جاری کارگزاران	.	۷,۵۷۵,۶۹۰
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۵۷,۸۷۸,۷۵۳,۰۱۰	۱۱,۴۲۰,۹۴۳,۷۰۲
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۳۹۱,۹۲۳,۸۱۴	۱,۴۶۷,۷۱۶,۱۶۷
جمع بدهی ها	۶۲,۵۵۰,۶۸۷,۶۶۵	۱۵,۷۸۴,۱۶۸,۰۳۸
۱۵ خالص دارایی ها	۴۶۵,۵۹۳,۹۰۰,۲۳۱	۶۰۵,۳۱۵,۱۳۵,۴۶۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

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



امری



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶	(۲,۶۴۹,۸۸۴,۷۸۸)	۱۳۱,۳۵۹,۹۱۸,۵۸۹	۳۱۹,۰۷۸,۸۶۷,۱۱۷
۱۷	(۵,۰۰۰,۰۶۰,۹۴۶)	۱۰۶,۹۳۶,۴۰۷,۲۷۷	۱۹,۰۲۸,۷۴۱,۳۳۲
۱۸	۳,۰۶۸,۹۷۱,۸۷۴	۱,۳۳۴,۳۷۹,۴۳۰	۱,۷۴۱,۸۵۹,۰۶۵
۱۹	۲۳,۰۶۶,۲۷۹,۷۵۴	۳۸,۰۰۹,۶۰۳,۴۳۵	۱۵۳,۷۳۴,۹۱۴,۹۸۸
۲۰	۴۵,۰۳۵,۶۴۸	۴۸۵,۶۱۱,۷۱۲	۳,۴۰۳,۲۹۳,۰۵۳
	۱۸,۵۳۰,۳۴۱,۵۴۲	۲۷۸,۱۲۵,۹۲۰,۴۴۳	۴۹۶,۹۸۷,۶۷۵,۵۵۵
۲۱	۱,۸۳۱,۹۱۶,۵۱۸	۳,۱۱۶,۲۵۷,۶۶۵	۹,۹۰۴,۱۵۸,۷۷۳
۲۲	۱۱۶,۱۶۶,۲۳۱	۲۲۰,۲۳۳,۰۶۸	۱,۲۶۶,۶۲۵,۱۰۰
	۱,۹۴۸,۰۸۲,۷۴۹	۳,۳۳۶,۴۸۰,۷۳۳	۱۱,۱۷۰,۷۸۳,۸۷۳
	۱۶,۵۸۲,۲۵۸,۷۹۳	۲۷۴,۷۸۹,۴۳۹,۷۱۰	۴۸۵,۸۱۶,۸۹۱,۶۸۲
	۲,۴۴٪	۴۰,۲۲٪	۴۸,۶۳٪
	۳,۶۸٪	۲۴,۲۴٪	۶۲,۶۷٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال

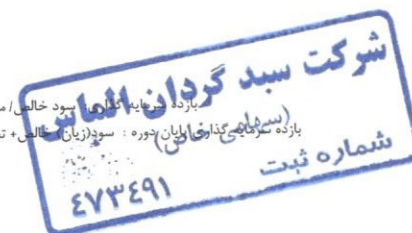
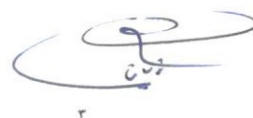
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	ریال	تعداد
	۷۷۷,۸۶۱	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰	ریال
	۸۳,۸۴۷	۸۳,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۷۵۹,۵۴۳,۸۹۹
	(۳۹۶,۱۱۴)	(۳۹۶,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۹۳۰,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
	.	۱۶,۵۸۲,۲۵۸,۷۹۳	(۱,۱۵۲,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳	.	(۱۶,۶۱۱,۱۳۱,۸۴۳)	۴۸۵,۸۱۶,۸۹۱,۶۸۲
۲۴	.	۲۹,۱۰۶,۳۷۱	(۴۸۸,۱۶۱,۱۱۴,۶۸۲)
	۴۶۵,۵۹۴	۴۶۵,۵۹۳,۹۰۰,۲۳۱	۲,۳۴۴,۳۴۶,۰۱۱
	۹۹۵,۱۵۵	۹۹۵,۱۵۵,۰۶۷,۳۶۸	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰
	۷۷۷,۸۶۱	۷۷۷,۸۶۱	۷۷۷,۸۶۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
سود تقسیمی
تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ تحت شماره ۱۱۴۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۷۹۶۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان الماس مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس almaspaidarfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۳٪	۱,۸۶۰	۹۳٪	۱,۸۶۰	کارگزاری دنیای خبره
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد صادق افتتاحی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	سید مهدی سید مطهری
۵٪	۱۰۰	۵٪	۱۰۰	سیدگردان الماس
۱۰۰٪	۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰	

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا بین شیخ بهایی و شیراز پلاک ۱۲۷ طبقه دوم واحد ۱۳.

مدیر ثبت، شرکت سیدگردان الماس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: خیابان ملاصدرا بین شیخ بهایی و شیراز پلاک ۱۲۷ طبقه دوم واحد ۱۳.

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع 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 از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.*
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال، است.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۱) درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که 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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سود سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۳۶۵ * N) / ۰,۰۰۱ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر معادل 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، می باشد.

**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰٪	۰	۰	۳٪	۲۷,۵۶۴,۳۹۰,۱۸۹	۳۰,۱۳۸,۶۰۵,۸۱۸	محصولات شیمیایی
۲.۶۶٪	۲۱,۱۲۸,۵۳۲,۷۴۰	۱۷,۸۹۱,۱۵۰,۹۴۸	۱.۵٪	۲۷,۲۸۴,۱۰۵,۰۶۸	۲۷,۳۱۸,۰۶۷,۵۲۵	فلزات اساسی
۰٪	۰	۰	۱٪	۸,۹۹۰,۷۵۵,۲۸۵	۱۱,۳۰۱,۸۶۲,۹۲۹	استخراج کانه های فلزی
۰٪	۰	۰	۵٪	۷,۹۱۸,۹۹۹,۹۲۰	۸,۳۶۱,۷۵۲,۴۴۴	بانکها و موسسات اعتباری
۸.۲۴٪	۶۵,۴۰۷,۴۹۵,۹۵۰	۵۶,۰۲۰,۱۸۱,۴۱۳	۰.۹۲٪	۷,۶۶۵,۵۵۶,۴۵۰	۸,۶۴۴,۱۱۰,۹۱۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰٪	۰	۰	۱٪	۴,۸۷۵,۳۹۷,۷۳۶	۵,۰۵۳,۷۴۵,۵۰۷	مواد و محصولات دارویی
۰٪	۰	۰	۵٪	۴,۸۱۱,۲۰۲,۰۰۰	۶,۱۶۳,۷۱۴,۵۴۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰٪	۰	۰	۰٪	۹۱,۹۲۲,۷۷۶	۸۱,۲۷۷,۷۷۳	سرمایه گذاریها
۷.۷۲٪	۶۱,۲۸۹,۱۴۶,۸۰۰	۶۴,۸۲۱,۶۲۱,۶۶۰	۰.۰۰٪	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۱۸.۶۲٪	۱۴۷,۸۲۵,۱۷۵,۴۹۰	۱۳۸,۷۳۲,۹۵۴,۰۲۱	۱۶.۸۹٪	۸۹,۲۰۲,۳۲۹,۴۲۴	۹۷,۰۶۳,۱۳۷,۴۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	سپرده های بانکی
۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۰۴ سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۲۳۵۳۹۸۶۰۲ بانک پارسیان
۰.۰۰٪	۸,۰۴۴,۷۶۷	۰.۰۰٪	۰	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۹ سپرده کوتاه مدت ۱۵۳۸۴۵۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه
۰.۰۰٪	۶۵۲,۵۶۶	۰.۰۰٪	۰	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۱ سپرده کوتاه مدت ۸۳۸۴۲۰۳۴۳ بانک کشاورزی
۰.۰۰٪	۸۴۵,۶۱۱	۰.۰۰٪	۸۷۴,۲۰۷	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۱ سپرده کوتاه مدت ۲۲۶۹۹۶۱۶۵ بانک رفاه
۸.۲۴٪	۶۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۸٪	۶۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۹ سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۳۷۷۵۹۰۰۰ موسسه مالی و اعتباری نور
۰.۰۰٪	۱۰,۳۵۳,۸۶۲	۰.۴۷٪	۶,۴۳۸,۷۳۷	۱۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۸ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۳۱۵۰۰۲ موسسه مالی و اعتباری نور
۲.۴۵٪	۱۹,۴۰۵,۶۲۲,۷۱۹	۰.۰۰٪	۲,۴۹۹,۵۹۶,۴۵۴	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۰۷ سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۶۸۲۶۴۱۶۰۲ بانک پارسیان
۰.۰۱٪	۱۱۲,۶۱۸	۰.۰۱٪	۱۱۵,۴۷۹	۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۳ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۲۸۷۱۲۵۰۰۰ بانک آینده
۰.۰۰٪	۴۲۴,۸۴۷	۰.۰۱٪	۱,۴۴۴,۰۴۸	۱۰٪	۱۳۸۷/۰۱/۲۹ سپرده کوتاه مدت ۱-۴۷۸۲۸۱۲-۳۱۱-۳۵۰۱ بانک توسعه تعاون
۰.۰۰٪	۱۷,۳۰۹,۷۶۴	۰.۰۱٪	۸,۲۴۶,۹۹۰	۱۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۰۳ سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۸۴۰-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین
۱۸.۹۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۸/۱۱/۰۳ سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین
۱۲.۶۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۳ سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۳۱۳۵۶۷۰۰۵ بانک آینده
۰.۰۰٪	۲۲,۵۱۳,۹۳۱	۰.۰۰٪	۶۷,۳۵۴,۵۰۸	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۸ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۶۷۰۲۸۰۰۷ بانک آینده
۰.۰۰٪	۱۳۶,۶۹۹,۴۵۸	۲۸.۴۰٪	۵۶,۹۷۰,۳۵۶	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۳ سپرده بلند مدت ۰۸۰۱۱۳۲۹۹۹۰۰۴ بانک آینده
۰.۰۰٪	۳۴,۷۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۴,۷۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۸ سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۱۹۶۶۸۲۸۰۰۹ بانک آینده
۴۲.۲۱٪	۳۳۵,۰۳۷,۷۹۰,۱۴۳	۴۱٪	۲۱۸,۰۷۶,۲۵۰,۷۷۹		

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۱۷,۵۳۴,۰۴۰,۹۷۸	۸۳,۲۳۴,۳۸۸,۵۸۶
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		
۷-۲	۰	۵۰,۸۹۴,۷۶۰,۷۸۶
اوراق مشارکت دولتی		
۷-۳	۱۸۳,۲۸۰,۶۶۴,۲۸۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه		
	۲۰۰,۸۱۴,۷۰۵,۲۵۸	۱۳۴,۱۲۹,۱۴۹,۳۷۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱						تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	درصد		
ریال	درصد	ریال	درصد						
۰	۰.۰۰٪	۵,۳۷۲,۷۶۹,۶۰۸	۱.۰۳٪	۰	۵,۱۷۸,۴۳۸,۴۲۱	۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	
۲۸,۵۳۳,۷۳۷,۳۲۲	۳.۶۰٪	۱۲,۱۶۱,۲۷۱,۳۷۰	۲.۳۰٪	۰	۱۱,۵۶۰,۷۹۷,۲۵۱	۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	
۱۷,۱۷۰,۵۷۵,۲۶۹	۲.۱۶٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰٪		اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	
۱۷,۴۱۲,۰۴۳,۴۹۵	۲.۱۹٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰٪		اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱	
۳,۲۲۱,۸۱۵,۵۴۰	۰.۴۱٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰٪		اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹	
۹,۸۰۸,۶۴۲,۲۶۱	۱.۲۴٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰٪		اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴	
۷,۰۸۷,۵۷۴,۶۹۹	۰.۸۹٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰٪		مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۶٪	
۸۳,۲۳۴,۳۸۸,۵۸۶	۱۰.۴۹٪	۱۷,۵۳۴,۰۴۰,۹۷۸	۳.۳۲٪	۰	۱۶,۷۳۹,۲۲۵,۶۷۲				

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱						تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	درصد		
ریال	درصد	ریال	درصد						
۵۰,۸۹۴,۷۶۰,۷۸۶	۶.۴۱٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰			مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۱۰۲۶-۰۰	
۵۰,۸۹۴,۷۶۰,۷۸۶	۶.۴۱٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰				

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱						تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	درصد		
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال				
۰	۰.۰۰٪	۱۸۳,۳۸۰,۶۶۴,۲۸۰	۳۴.۷۰٪	۷,۷۵۲,۴۸۴,۵۳۰	۱۶۸,۰۷۵,۶۴۷,۹۶۸	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲-۰۰	
۰	۰.۰۰٪	۱۸۳,۳۸۰,۶۶۴,۲۸۰	۳۴.۷۰٪	۷,۷۵۲,۴۸۴,۵۳۰	۱۶۸,۰۷۵,۶۴۷,۹۶۸				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تجزیل نشده	هزینه تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۵۷,۸۶۱,۳۴۱	۱۹,۳۷۲,۲۹۰	۱,۶۳۸,۴۸۹,۰۵۱	۳,۷۲۴,۰۷۶,۴۷۵
۳,۴۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۶۲۸,۱۲۶	۳,۰۹۳,۹۷۱,۸۷۴	۲۴,۹۹۳,۱۸۵
		۰	۶,۱۵۳,۶۲۰
۵,۱۰۴,۴۶۱,۳۴۱	۳۷۲,۰۰۰,۴۱۶	۴,۷۳۲,۴۶۰,۹۲۵	۳,۷۵۵,۲۲۳,۲۸۰

سود سپرده های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی
سایر حساب های دریافتنی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۵۳۷,۵۲۴,۲۴۰	۲۰٪	۵۳۲,۸۸۴,۳۱۳	۴۹۵,۴۵۴,۵۳۳
۳۸۰,۶۰۱,۰۸۱	۱۹.۹۰٪	۳۷۵,۶۸۵,۲۶۵	۳۷۵,۶۸۵,۵۳۳
۰	۲۰٪	۰	۱,۴۱۸,۴۳۹,۶۹۷
۰		۰	۷۸۶,۸۸۵,۲۳۴
۷۳۹,۷۲۶,۰۲۰		۷۳۰,۵۱۹,۴۷۳	۶۴۷,۵۹۸,۴۸۸
۱,۶۵۷,۸۶۱,۳۴۱		۱,۶۳۸,۴۸۹,۰۵۱	۳,۷۲۴,۰۷۶,۴۷۵

سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۳۷۷۵۹۰۰۰ موسسه مالی و اعتباری نور
سپرده بلند مدت ۳۵۰۱۵۱۹۴۷۸۲۸۱۲/۱ بانک توسعه تعاون
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۳۱۳۵۶۷۰۰۵ بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۸۴-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۵۱۰,۰۴۷,۲۸۱	۰
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۷۴۹,۴۸۶,۶۵۳	۰
۵۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۵۱۵,۱۶۵,۲۹۴	۰
۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۰
۲۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۸۴,۰۲۲,۶۴۶	۰
۰	۲۵٪	۰	(۶,۸۱۵)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۴۶,۶۰۰,۰۰۰		۳,۰۹۳,۹۷۱,۸۷۴	۲۴,۹۹۳,۱۸۵

پتروشیمی غدیر
پلی پروپیلن جم - جم پیلن
تولید مواد اولیه دارویش
فراوری معدنی اپال کانی پارس
فولاد امیرکبیر کاشان
فولاد مبارکه اصفهان
مخابرات ایران

۸-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۶,۱۵۳,۶۲۰
۰	۶,۱۵۳,۶۲۰

مطالبات از مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۸۲۱,۴۷۳	۱۴,۹۵۵,۶۳۸	۰	۳۱,۷۸۷,۱۱۱
۲۸۱,۱۵۸	۰	۲۸۱,۱۵۸	۰
(۱,۱۰۰,۴۴۶,۱۰۹)	۱۶۳,۷۸۹,۵۶۳,۳۴۰	۱۵۳,۰۸۳,۷۸۸,۵۲۱	۹۶۰,۵۳۸,۷۱۰
۷۲,۱۲۹,۱۷۲	۱۹۴,۱۲۴,۱۲۲,۴۲۳	۱۹۰,۱۸۱,۵۱۰,۸۸۵	۴۰,۱۴۷,۴۰۷,۷۱۰
۹۹۸,۹۵۵,۷۰۳	۱۹۵,۵۴۸	۱۷,۵۴۰,۴۳۰	۹۸۱,۶۱۰,۸۲۱
۴,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۶۱۰,۰۰۰
۵۲,۹۱۳	۰	۰	۵۲,۹۱۳
(۷,۵۷۵,۶۹۰)	۳۵۷,۹۲۸,۸۳۶,۹۴۹	۳۴۳,۲۸۳,۱۲۰,۹۹۴	۱۴,۶۳۸,۱۴۰,۲۶۵

خبرگان سهام
بانک مسکن
دنیای خبره
بانک کارآفرین
مدیر آسیا
صبا تامین
اردیبهشت ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۰- سایر دارایی ها

بایر 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.

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۷۲۱,۱۱۹)	۱۶,۷۲۱,۱۱۹	۹۷۸,۰۹۷	۱۱,۰۲۱,۹۰۳
۱۵۴	۰	۰	۱۵۴
۳۲۸,۵۲۶,۳۱۶	۱۷۱,۶۷۵,۰۰۰	۹۲,۲۹۵,۸۸۸	۴۰۷,۹۰۵,۴۲۸
(۶۸۶,۱۳۵)	۱۶۴,۱۸۶,۱۳۵	۳,۵۲۸,۷۷۴	۱۵۹,۹۷۱,۲۲۶
۳۲۳,۱۱۹,۳۱۶	۳۵۲,۵۸۲,۲۵۴	۹۶,۸۰۲,۷۵۹	۵۷۸,۸۹۸,۷۱۱

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۸,۸۴۶,۰۰۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱,۸۰۲,۵۳۴	۰
۱۰۱,۸۰۲,۵۳۴	۲۸,۸۴۶,۰۰۳

حساب جاری ۱۰۵۳۰۱۱۱۳۳۴۱۱۸۱ بانک سرمایه
حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسین
حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۸۲,۹۴۳,۸۱۴	۱,۶۰۲,۶۶۷,۶۳۱
۱,۵۷۷,۵۵۴,۰۴۲	۱,۱۵۱,۷۹۹,۲۸۵
۱۵۷,۱۰۷,۸۹۴	۳۵,۸۶۹,۱۷۱
۴۱,۷۸۵,۰۹۱	۸۱,۸۷۶,۳۹۲
۲۰,۶۲۰,۰۰۰	۱۵,۷۲۰,۰۰۰
۳,۲۸۰,۰۱۰,۸۴۱	۲,۸۸۷,۹۳۲,۴۷۹

مدیر صندوق- سیدگردان الماس
ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پاریسیان
متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هوشیار ممیز
حسابرس-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
مدیر ثبت

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۲,۷۲۴,۴۴۹,۷۶۷
(۱۸,۵۹۰,۴۴۸)	۷۸۱,۲۸۸
۵۰,۰۴۱,۳۷۵,۸۹۶	۰
۷,۸۵۵,۹۶۷,۵۶۲	۸,۶۹۵,۷۱۲,۶۴۷
۵۷,۸۷۸,۷۵۳,۰۱۰	۱۱,۴۲۰,۹۴۳,۷۰۲

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
حساب پرداختنی بابت سود صندوق

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸۸۸,۵۵۳,۲۹۶	۸۸۸,۵۵۳,۲۹۶
۹,۳۲۲,۸۳۲	۱۳,۷۲۵,۳۶۵
۴۱,۳۰۱,۰۲۵	۲۵۲,۹۳۷,۵۰۰
۴۵۲,۷۴۶,۶۵۵	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۶	۶
۱,۳۹۱,۹۲۳,۸۱۴	۱,۴۶۷,۷۱۶,۱۶۷

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره تغییر ارزش سهم

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۶۳,۵۹۴	۴۶۳,۵۹۳,۹۰۰,۳۳۱	۷۷۵,۸۶۱	۷۷۵,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۵,۵۹۴	۴۶۵,۵۹۳,۹۰۰,۳۳۱	۷۷۷,۸۶۱	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به			سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	ریال	ریال	ریال	
۱-۱۶	(۴,۶۲۶,۹۷۵,۶۱۸)	۱۰۸,۸۹۳,۷۶۹,۸۵۳	۲۱۴,۱۱۰,۱۱۱,۸۵۶	
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بوری یا فرابورسی	۲,۳۸۲,۰۵۱,۴۶۵	.	۱۶,۶۵۶,۵۵۸,۵۳۶	
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره	.	.	۷۷,۳۲۶,۵۰۶	
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی	(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)	۲,۵۵۳,۳۹۵,۵۴۸	۱۱,۷۴۵,۲۹۲,۷۲۵	
سود (زیان) حاصل از تسهیلات مسکن	.	۱,۶۰۶,۶۵۲	۱,۶۰۶,۶۵۲	
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری	.	۲۰,۵۶۹,۱۸۳,۰۰۰	۷۷,۱۰۳,۱۲۶,۳۰۰	
سود (زیان) حاصل از اوراق مرابحه	.	(۶۵۸,۰۳۶,۴۶۴)	(۶۱۵,۱۵۵,۴۵۸)	
	<u>(۲,۶۴۹,۸۸۴,۷۸۸)</u>	<u>۱۳۱,۳۵۹,۹۱۸,۵۸۹</u>	<u>۳۱۹,۰۷۸,۸۶۷,۱۱۷</u>	

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱							سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۲,۴۸۰,۰۰۰	۳۴,۹۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۶۵,۱۲۹,۳۳۰	۳۳,۱۶۶,۵۵۱	۱۷۴,۵۶۲,۹۹۶	(۱,۴۶۰,۲۵۸,۸۷۷)	(۳۱۷,۲۹۴,۲۰۵)	(۱۰,۶۲۰,۹۸۳,۷۵۲)	
پالایش نفت بندرعباس	۷۹۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۲,۲۱۵,۴۰۳	۲۰,۷۲۲,۳۱۴	۱۰۹,۰۶۵,۹۹۷	(۱,۱۶۸,۸۰۳,۷۱۴)	.	۲,۱۳۵,۳۸۶,۷۷۴	
سیمان داراب	۱۸۰,۰۰۰	۴,۰۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۲,۵۷۴,۴۹۲	۳,۸۱۶,۶۹۲	۲۰,۰۸۸,۰۰۱	۱,۰۰۱,۱۲۰,۸۱۵	.	.	
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۳,۹۷۷,۸۷۱	۱۴,۲۴۹,۹۶۹	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۲۲۷,۸۴۰)	.	.	
سایپا	۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۱,۱۹۶,۸۰۰	۲۲,۴۳۴,۷۶۹	۱۱۸,۰۸۰,۰۰۲	۹۵۴,۲۸۸,۴۲۹	.	۷۲۳,۵۸۹,۲۱۹	
حتوسعه معادن وفلزات	۱۰۱,۳۰۰	۶۱۴,۲۸۰,۰۰۰	۷۲۷,۷۳۹,۲۰۰	۵۸۳,۵۵۸	۳,۰۷۱,۴۰۰	(۱۱۷,۱۱۴,۱۵۸)	.	.	
زامیاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۵,۹۹۰,۰۰۰	۱۱,۴۳۷,۹۰۱	۶۰,۱۹۹,۹۹۹	(۳,۷۳۷,۶۲۷,۹۰۰)	.	(۱۶,۲۳۹,۳۸۲,۷۶۳)	
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۸۹,۱۴۴,۴۲۰	۲۱,۱۲۸,۵۳۲,۷۵۰	۱۹,۸۴۴,۵۰۳	۱۰۴,۴۴۵,۷۲۳	(۳۶۳,۶۷۸,۵۵۶)	۳,۶۱۶,۹۹۰,۶۲۶	۱۲,۲۸۸,۱۲۶,۴۵۷	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۱,۹۶۰,۰۰۰	۲۲,۴۹۹,۲۹۹	۱۱۸,۴۱۹,۹۹۸	۴۸۱,۱۲۰,۷۰۳	.	(۷۵۸,۱۱۰,۲۰۳)	
پتروشیمی غدیر	۱۷۵,۰۰۰	۱۲,۰۹۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۹,۱۴۴,۵۲۰	.	.	(۱۰۲,۷۹۴,۵۲۰)	.	.	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس							۴,۷۵۵,۲۵۱,۹۵۸	۳,۷۷۹,۹۸۷,۲۷۳	
قاسم ایران							۱,۰۸۵,۹۷۱,۲۰۲	۱,۰۸۵,۹۷۱,۲۰۲	
جمع و نقل به صفحه بعد	۱۶۸,۶۸۳,۱۷۴,۴۲۰	۱۷۲,۳۷۸,۴۶۰,۳۶۶	۱۴۸,۷۵۵,۵۵۶	۷۸۲,۹۳۴,۱۱۶	(۴,۶۲۶,۹۷۵,۶۱۸)	۹,۱۴۰,۹۱۹,۵۸۱	(۷,۶۰۵,۴۱۵,۷۹۳)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۶۸,۶۸۳,۱۷۴,۴۲۰	۱۷۲,۳۷۸,۴۶۰,۳۶۶	۱۴۸,۷۵۵,۵۵۶	۷۸۲,۹۳۴,۱۱۶	(۴,۶۲۶,۹۷۵,۶۱۸)	۹,۱۴۰,۹۱۹,۵۸۱	(۷,۶۰۵,۴۱۵,۷۹۳)
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۳,۵۴۲,۳۸۵	۳,۱۳۳,۵۴۲,۳۸۵
نیروکلر	-	-	-	-	-	-	۵,۹۷۶,۴۴۴,۳۴۲	۵,۹۷۶,۴۴۴,۳۴۲
لبنیات کالبر	-	-	-	-	-	-	۹۹,۵۸۰,۰۲۵	۹۹,۵۸۰,۰۲۵
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۸,۴۷۱,۷۴۳,۷۱۶	۸,۴۷۱,۷۴۳,۷۱۶
لیزینگ صنعت ومعدن	-	-	-	-	-	-	۵,۰۲۷,۸۷۴,۵۹۳	۵,۰۲۷,۸۷۴,۵۹۳
تامین ماسه ریخته گری	-	-	-	-	-	-	۳,۸۹۲,۲۰۴,۶۶۴	۳,۸۹۲,۲۰۴,۶۶۴
بیمه دی	-	-	-	-	-	-	۷,۶۳۵,۹۶۳,۱۷۲	۷,۶۳۵,۹۶۳,۱۷۲
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۵۸۹,۴۰۷,۱۹۵	۵۸۹,۴۰۷,۱۹۵
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۲۴۷,۳۶۲)	(۱۴,۲۴۷,۳۶۲)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۴,۲۵۸,۳۸۷,۸۷۰	۴,۲۵۸,۳۸۷,۸۷۰
تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۹,۸۱۳,۸۴۶	۱,۰۱۹,۸۱۳,۸۴۶
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	-	-	-	-	-	-	۴,۳۶۵,۰۳۶,۲۱۷	۴,۳۶۵,۰۳۶,۲۱۷
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۵,۵۶۲,۲۵۲,۵۸۹	۵,۵۶۲,۲۵۲,۵۸۹
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۷,۸۴۵,۶۷۲	۲,۵۶۷,۸۴۵,۶۷۲
بیمه پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۳۹۷,۱۶۵	۲۲۷,۳۹۷,۱۶۵
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۴,۲۶۷,۹۰۵,۹۶۴	۴,۲۶۷,۹۰۵,۹۶۴
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۱۷۸,۶۴۲,۳۳۱)	(۱۷۸,۶۴۲,۳۳۱)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۷,۹۱۵,۱۸۵,۰۷۴	۷,۹۱۵,۱۸۵,۰۷۴
فرآورده های غذایی وقندپیرانشهر	-	-	-	-	-	-	۶۰۱,۵۵۵,۳۳۷	۶۰۱,۵۵۵,۳۳۷
شینسه و گاز	-	-	-	-	-	-	(۳۰۵,۶۵۹,۹۰۵)	(۳۰۵,۶۵۹,۹۰۵)
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۶۵۱,۴۲۶,۱۰۷	۶۵۱,۴۲۶,۱۰۷
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۲۲۱,۰۷۹	۱۶۲,۲۲۱,۰۷۹
سرمایه گذاری توسعه صنعت وتجارت	-	-	-	-	-	-	۳۹۰,۳۸۶,۲۴۰	۳۹۰,۳۸۶,۲۴۰
توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	۵۸۱,۲۰۶,۸۹۴	۵۸۱,۲۰۶,۸۹۴
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۷,۷۵۱,۷۳۰,۳۰۳	۷,۷۵۱,۷۳۰,۳۰۳
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	(۸۰۸,۶۹۱,۲۱۷)	(۸۰۸,۶۹۱,۲۱۷)
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	۴,۹۰۶,۵۶۴	۴,۹۰۶,۵۶۴
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	۲۹۵,۰۳۵,۴۲۹	۲۹۵,۰۳۵,۴۲۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۱,۱۸۶,۶۶۵	(۶,۵۷۷,۷۳۱,۵۴۷)
سرمایه گذاری غدیرهلدینگ	-	-	-	-	-	-	(۱۳۳,۷۳۸,۰۳۶)	(۸۶۹,۴۵۸,۱۸۶)
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	۸,۵۳۳,۶۹۹,۶۴۶	۸,۵۳۳,۶۹۹,۶۴۶
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	(۱۷۳,۸۴۱,۶۲۲)	۴,۴۰۳,۸۰۷,۸۳۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۴۲۵,۳۹۰,۰۷۰)	(۴۲۵,۳۹۰,۰۷۰)
کشت و صنعت دشت خرم دره	-	-	-	-	-	-	۶,۵۲۸,۹۶۱,۰۲۸	۶,۵۲۸,۹۶۱,۰۲۸
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	۹,۷۲۰,۱۶۱,۰۳۴	۹,۷۲۰,۱۶۱,۰۳۴
جمع و نقل به صفحه بعد		۱۶۸,۶۸۳,۱۷۴,۴۲۰	۱۷۲,۳۷۸,۴۶۰,۳۶۶	۱۴۸,۷۵۵,۵۵۶	۷۸۲,۹۳۴,۱۱۶	(۴,۶۲۶,۹۷۵,۶۱۸)	۱۰۸,۸۹۳,۷۶۹,۸۵۳	۸۷,۴۱۳,۰۸۳,۶۵۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۶۸,۶۸۳,۱۷۴,۴۲۰	۱۷۲,۳۷۸,۴۶۰,۳۶۶	۱۴۸,۷۵۵,۵۵۶	۷۸۲,۹۳۴,۱۱۶	(۴,۶۲۶,۹۷۵,۶۱۸)	۱۰۸,۸۹۳,۷۶۹,۸۵۳	۸۷,۴۱۳,۰۸۳,۶۵۶
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۱۷,۹۲۴,۸۴۹,۳۹۱
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱۷۲,۴۶۵,۹۵۹
نفت بهران	.	.	.	.	.	.	(۳,۲۲۸,۱۶۹,۹۴۷)
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۴۹۹,۶۸۶,۵۷۵)
مجمع صنایع لاستیک یزد	.	.	.	.	.	.	۵۳,۳۸۰,۲۱۲
گروه س توسعه صنعتی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳,۸۵۴,۴۰۰,۴۰۶)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۸,۸۵۷,۵۰۵,۱۲۲
ح . کشتیرانی ج.ا.ا	.	.	.	.	.	.	۳,۷۷۱,۵۲۲,۷۸۴
معدنی وصنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	۱,۱۶۲,۱۳۷,۱۹۰
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	.	.	.	.	.	.	۲۲,۵۴۴,۲۳۵
آهنگری تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۵۹,۶۳۲,۶۷۰
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۴,۳۱۰,۸۵۲,۶۸۹)
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۳۶۲,۷۳۰,۴۶۰)
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۱۰۷,۶۸۵,۳۸۱,۳۷۷
بانک دی	.	.	.	.	.	.	(۳۳۲,۷۱۹,۳۰۵)
اعتباری ملل	.	.	.	.	.	.	(۸۴۱,۷۹۳)
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۱۴۶,۹۹۱,۱۱۷)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	(۴۲۵,۹۵۱,۹۸۸)
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۶,۷۱۶,۴۹۶,۶۲۷)
پالایش نفت شیراز	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۹۲,۷۶۸,۶۹۹)
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۲۱۶,۰۱۸,۸۱۳
پدیده شیمی قرن	.	.	.	.	.	.	(۸۶,۵۴۹,۰۰۲)
پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	۳۴,۹۶۲,۳۳۱
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۱۴,۶۰۶,۴۵۷)
تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	(۸۷,۳۱۹,۳۱۵)
مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۸۳,۷۸۷,۶۹۲)
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۹,۲۲۵,۵۵۲,۷۰۳
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۲۹۴,۱۳۹,۹۴۲
بیمه اتکایی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۴,۴۷۲,۸۵۴,۲۳۸)
فیبر ایران	.	.	.	.	.	.	(۳,۵۱۶,۱۷۱,۴۶۴)
ح تولیدمواداولیه داروپخش	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۹۵,۸۶۳,۸۰۳)
تولیدمواداولیه داروپخش	.	.	.	.	.	.	۴۴۵,۸۰۷,۱۴۸
جمع	۱۶۸,۶۸۳,۱۷۴,۴۲۰	۱۷۲,۳۷۸,۴۶۰,۳۶۶	۱۴۸,۷۵۵,۵۵۶	۷۸۲,۹۳۴,۱۱۶	(۴,۶۲۶,۹۷۵,۶۱۸)	۱۰۸,۸۹۳,۷۶۹,۸۵۳	۲۱۴,۱۱۰,۱۱۱,۸۵۶

۲-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۳-۱۶- سود (زیان) فروش اوراق اجاره به شرح ذیل می باشد:

۴-۱۶- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت دولتی به شرح ذیل می باشد:

۵-۱۶- سود (زیان) فروش تسهیلات مسکن به شرح ذیل می باشد:

۶-۱۶- سود (زیان) فروش صندوق سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر

اوراق مشارکت وزارت تعاون و کار رفاه
صکوک مرباحه سپا۹۰۸-۳ماهه ۱۸٪
مرباحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲۰
مرباحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگه داری سهام

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۷	۰	۱۰,۱۸۶,۳۶۸,۲۶۷	۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹
۲-۱۷	(۸,۷۵۴,۷۶۶,۸۳۹)	۹۰,۴۷۲,۳۵۲,۶۸۱	۹,۰۹۲,۲۲۱,۴۷۹
۳-۱۷	۳۹۵,۳۱۴,۸۹۸	۵۰,۷۵۷,۱۴۴	۳,۲۱۱,۰۱۷,۶۰۲
۴-۱۷	۳,۲۵۹,۳۹۰,۹۹۵	(۲۵,۳۷۵,۷۷۰,۹۴۰)	۴,۲۱۲,۴۰۳,۲۸۲
		۳۱,۶۰۲,۷۰۰,۱۲۵	۰
	(۵,۰۰۰,۰۶۰,۹۴۶)	۱۰۶,۹۳۶,۴۰۷,۲۷۷	۱۹,۰۲۸,۷۴۱,۳۳۲

۱-۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰۰۱۰۲۶ مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	۹,۲۹۶,۶۴۶,۸۳۵
۰۰۱۰۲۶ مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۹,۷۲۱,۴۳۲
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	۱۰,۱۸۶,۳۶۸,۲۶۷

۲-۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت تهران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۷,۹۱۸,۵۲۱	۲,۴۷۰,۹۵۰	۱۳,۰۰۵,۰۰۰	(۵۶۲,۳۹۴,۴۷۱)	۰	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۷۵,۰۰۰	۵,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۵,۱۷۱,۴۰۸	۵,۰۳۵,۹۵۰	۲۶,۵۰۵,۰۰۰	(۷۹۵,۷۱۲,۳۵۸)	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۵۱۵,۱۱۵	۲,۳۴۹,۴۳۹,۵۱۵	۳,۱۸۱,۹۵۴,۰۹۷	۲,۳۲۱,۹۶۸	۱۱,۷۴۷,۱۹۸	(۸۴۶,۴۹۳,۷۴۷)	۵۲۹,۹۴۹,۸۰۴	۳,۱۶۷,۹۹۱,۶۳۶
فرآوری معدنی ایال کانی پارس	۱۷۵,۰۰۰	۳,۳۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۰۲۸,۵۵۷,۵۹۸	۳,۱۸۲,۶۸۸	۱۶,۷۵۶,۲۵۰	۳۰۲,۷۵۲,۴۶۵	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۵۸,۰۰۰	۶,۲۹۰,۶۸۰,۰۰۰	۵,۹۴۲,۳۸۹,۴۱۷	۵,۹۷۶,۱۴۶	۳۱,۴۵۳,۴۰۰	۳۱,۰۸۶۱,۰۳۷	۰	۰
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۲۷,۱۵۸	۹۲,۴۷۲,۹۹۰	۸۱,۲۷۷,۷۷۳	۸۷,۸۴۹	۴۶۲,۳۶۵	۱۰۰۶۴۵,۰۰۳	۰	۰
پتروشیمی غدیر	۱۷۵,۰۰۰	۱۰,۵۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۶,۳۵۰,۰۰۰	۹,۹۷۸,۳۲۵	۵۲,۵۱۷,۵۰۰	(۱,۶۵۵,۳۴۵,۸۲۵)	۰	۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۳۴,۶۴۶	۳,۷۹۷,۰۱۷,۲۰۰	۳,۰۵۸,۷۷۵,۹۱۰	۳,۶۰۷,۱۶۶	۱۸,۹۸۵,۰۸۶	۷۱۵,۶۴۹,۰۳۸	۰	۰
گروه صنعتی سپاهان	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۳,۰۹۱,۴۳۹	۱۱,۶۲۲,۳۰۰	۶۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۱۶,۲۶۱	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۴۶۰,۰۰۰	۵,۳۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۴,۴۵۰,۳۴۳	۵,۰۴۲,۹۸۰	۲۶,۵۴۲,۰۰۰	(۸۱۷,۶۳۵,۳۲۳)	۷,۲۰۲,۸۸۹,۴۷۶	۰
توسعه معادن وفلزات	۲۵۰,۶۱۲	۲,۰۱۴,۹۲۰,۴۸۰	۲,۰۰۱,۳۳۷,۳۷۷	۱,۹۱۴,۱۷۴	۱۰,۰۷۴,۶۰۲	(۴۸,۴۰۵,۶۷۴)	۰	۰
تولیدمواداولیه داروپخش	۱۲۹,۰۰۰	۴,۹۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۵,۰۵۳,۷۴۵,۵۰۷	۴,۶۵۹,۳۵۱	۲۴,۵۲۲,۹۰۰	(۱۷۸,۳۴۷,۷۵۸)	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۲۲۰,۰۰۰	۲,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۸,۱۹۷,۱۲۰	۲,۶۲۲,۹۵۰	۱۳,۸۰۵,۰۰۰	(۴۶۳,۶۲۵,۰۷۰)	۰	۰
باما	۴۴۰,۰۰۰	۳,۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۱,۹۶۷,۹۵۴	۳,۴۹۴,۴۸۰	۱۸,۳۹۲,۰۰۰	(۲,۵۶۵,۴۵۴,۴۳۴)	۰	۰
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۱,۷۴۹,۸۳۳	۵,۸۰۲,۶۰۰	۳۰,۵۴۰,۰۰۰	(۱۳۰,۰۹۲,۴۳۳)	۰	۰
پتروشیمی خارک	۱۳۰,۰۰۰	۵,۶۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۳,۶۹۴,۹۹۳	۵,۳۵۲,۴۹۰	۲۸,۱۷۱,۰۰۰	(۲۴۴,۰۱۸,۴۸۳)	۰	۰
بانک ملت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۰,۹۵۰,۴۷۳	۴,۰۷۹,۶۸۰	۲۱,۴۷۲,۰۰۰	۷,۸۹۷,۸۴۷	۴,۱۲۷,۵۳۲,۹۳۱	۰
بانک صادرات ایران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۸۰۱,۹۷۱	۳,۴۸۸,۴۰۰	۱۸,۳۶۰,۰۰۰	(۴۵۰,۶۵۰,۳۷۱)	۰	۰
حقاری شمال	۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۳,۷۱۴,۵۴۳	۴,۵۹۸,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۲,۵۱۲,۵۴۳)	۰	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۵۴۵,۳۹۱,۳۸۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۵۰,۸۲۷,۷۴۴	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۰۴,۴۴۷,۲۴۸	۳,۳۳۷,۳۸۱,۸۰۲
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۷,۹۵۵,۲۷۸	۰
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۵۴,۱۸۱	۰
خدمات انفورماتیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۲,۲۴۲,۷۹۲	۰
کشتریانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۲۸,۶۳۱,۰۱۳	۰
نیروکدر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۳,۶۲۴,۱۶۸	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۵,۸۰۰,۰۰۳۶	۰
ح . کشتریانی ج.ا.ا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۷,۵۵۷,۴۹۰	۰
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۳,۲۷۸,۳۷۵	۰
مجمع صنایع لاستیک یزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۳,۹۷۹	۰
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۱,۱۴۱,۶۷۱	۰
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۴۷,۱۸۷,۵۴۸)	۰
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۱۹,۳۲۲,۹۰۱	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۴۶,۴۸۸,۹۸۳)	۰
جمع	۸۹,۷۳۶,۲۶۰,۱۸۵	۹۷,۹۵۷,۰۹۶,۲۷۷	۸۵,۲۴۹,۴۴۷	۴۴۸,۶۸۱,۳۰۱	(۸,۷۵۴,۷۶۶,۸۳۹)	۹۰,۴۷۲,۳۵۲,۶۸۱	۹۰,۹۲۳,۲۲۱,۴۷۹	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت دولتی- فرابورس بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷۷,۹۲۱,۷۸۸		۲۰۰,۹۸۳,۷۱۱	۲,۲۰۴,۶۳۰	۱۱,۹۶۰,۲۸۷,۶۵۹	۱۲,۱۶۳,۴۷۶,۰۰۰
۱۰,۵۸۶,۳۱۴		.	.	.	.
۳۴۶,۹۰۵,۷۳۶		.	.	.	.
۱,۹۴۳,۴۷۴,۳۱۰		.	.	.	.
۳۴,۶۷۱,۰۵۵		.	.	.	.
.		۱۹۴,۳۳۱,۱۸۷	۹۷۳,۹۹۲	۵,۱۷۸,۴۳۸,۴۲۱	۵,۳۷۳,۷۴۳,۶۰۰
(۳,۵۴۱,۵۰۱)	۵۰,۷۵۷,۱۴۴	.	.	.	.
۳,۲۱۱,۰۱۷,۶۰۲	۵۰,۷۵۷,۱۴۴	۳۹۵,۳۱۴,۸۹۸	۳,۱۷۸,۶۲۲	۱۷,۱۳۸,۷۴۶,۰۸۰	۱۷,۵۳۷,۲۱۹,۶۰۰

اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۶٪

۴-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۲۱۲,۴۰۳,۲۸۲	(۲۵,۶۶۳,۴۲۲,۱۹۰)	۳,۳۵۹,۳۹۰,۹۹۵	۳۱,۸۲۰,۲۵۵	۱۷۲,۱۶۸,۷۸۸,۷۵۰	۱۷۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲۰
.	۱۵۷,۵۱۵,۵۷۴	.	.	.	.	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
	۱۳۰,۱۳۵,۶۷۶					
۴,۲۱۲,۴۰۳,۲۸۲	(۲۵,۳۲۵,۷۷۰,۹۴۰)	۳,۳۵۹,۳۹۰,۹۹۵	۳۱,۸۲۰,۲۵۵	۱۷۲,۱۶۸,۷۸۸,۷۵۰	۱۷۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.		۱۸۴,۰۲۲,۶۴۶	(۲۷,۴۷۷,۳۵۴)	۲۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴۷,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	فولاد امیرکبیرکاشان
.		۵۱۵,۱۶۵,۲۹۴	(۸۴,۶۸۴,۷۰۶)	۵۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۴,۶۵۰	۱۲۹,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	تولیدمواداولیه داروپخش
.		۷۴۹,۴۸۶,۶۵۳	(۵۱۳,۳۴۷)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
.		۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	.	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	فرآوری معدنی اپال کانی پارس
.		۱,۵۱۰,۰۴۷,۲۸۱	(۲۳۹,۹۵۲,۷۱۹)	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	پتروشیمی غدیر
۲۵,۰۰۰,۰۰۰		.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
۷۵,۰۰۰,۰۰۰		.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۴۱۸,۳۳۱	.	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک
۱۱۳,۵۰۰,۲۳۵		.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۴۲,۰۰۰,۰۰۰		.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۹۶۱,۱۹۹	.	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۲۲۷,۰۰۰		.	.	.	.	.	.	مجمع صنایع لاستیک یزد
۷,۱۳۱,۸۴۰		.	.	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول
۱,۷۴۱,۸۵۹,۰۶۵	۱,۳۳۴,۳۷۹,۴۳۰	۳,۰۶۸,۹۷۱,۸۷۴	(۲۵۲,۶۲۸,۱۲۶)	۳,۴۲۱,۶۰۰,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۸۲۴,۱۱۲,۰۸۸	۲۰,۱۸۱,۹۱۳,۶۶۲	۲۴,۶۹۷,۱۳۱,۵۲۳
۱۹-۱	۷,۳۷۵,۷۴۱,۸۳۶	۶۶۰,۰۶۲,۷۱۵	۵۱,۶۱۴,۴۲۵,۴۵۶
۱۹-۲	۱۳,۸۶۶,۴۲۵,۸۳۰	۱۷,۱۶۷,۶۲۷,۰۵۸	۷۷,۴۲۳,۳۵۸,۰۰۹
	۲۳,۰۶۶,۲۷۹,۷۵۴	۳۸,۰۰۹,۶۰۳,۴۳۵	۱۵۳,۷۲۴,۹۱۴,۹۸۸

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۶٪	۱۶۰,۸۹۱,۶۶۱
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۰
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷٪	۱,۶۶۳,۲۲۰,۴۲۷
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۸٪	۰
		۱,۸۲۴,۱۱۲,۰۸۸
		۲۴,۶۹۷,۱۳۱,۵۲۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۸٪	۰
۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶٪	۳۷,۶۹۴,۰۳۴
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۰
		۳۷,۶۹۴,۰۳۴
		۴۰۸,۰۹۹,۹۵۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۶٪	۰
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷٪	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۷,۳۷۵,۷۴۱,۸۳۶
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۸٪	۰
		۷,۳۷۵,۷۴۱,۸۳۶
		۴۸,۹۲۱,۲۹۶,۵۹۰
		۵۱,۲۰۶,۳۲۵,۴۹۹

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود
درصد	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۷/۰۳	۰٪	۱۲,۶۰۲
۱۳۹۵/۰۸/۱۹	۰٪	۱,۱۹۵,۴۱۹
۱۳۹۶/۰۶/۰۷	۰٪	۰
۱۳۹۶/۰۶/۲۸	۰٪	۲۸,۵۹۶
۱۳۹۶/۰۹/۰۱	۲۰٪	۳,۲۳۴,۰۸۳,۰۹۲
۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۰٪	۳,۴۵۹,۸۷۳
۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۰٪	۲,۸۶۱
۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۰٪	۲,۵۸۳,۴۳۲
۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۰٪	۱۴,۴۱۲,۳۸۵
۱۳۹۸/۰۸/۱۱	۲۰٪	۰
۱۳۹۸/۰۹/۲۰	۰٪	۱۹,۲۰۱
۱۳۹۸/۱۱/۰۲	۲۰٪	۰
۱۳۹۹/۰۲/۰۴	۲۰٪	۳,۶۷۱,۰۸۳,۱۸۴
۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۰٪	۴۴,۳۹۱
۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۲۰٪	۶,۸۵۸,۷۴۶,۹۱۷
۱۳۹۹/۰۸/۱۸	۰٪	۱۲۷,۱۶۷
		۱۳,۸۸۵,۷۹۸,۱۲۰
		۷۷,۴۲۳,۳۵۸,۰۰۹

سپرده کوتاه مدت ۲۳۵۳۹۸۶۰۲ بانک پارسیان

سپرده کوتاه مدت ۱۵۳۳۴۱۱۸۱ بانک سرمایه

سپرده کوتاه مدت ۸۳۸۴۲۰۳۴۳ بانک کشاورزی

سپرده کوتاه مدت ۲۲۶۹۹۶۱۶۵ بانک رفاه

سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۳۷۷۵۹۰۰۰ موسسه مالی اعتباری نور

سپرده کوتاه مدت ۰۶۸۲۶۴۱۶۰۲ بانک پارسیان

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 کوتاه مدت ۱-۴۷۸۲۸۱۲-۳۱۱-۳۵۰۱ بانک توسعه تعاون

سپرده بلند مدت ۱۵۱۹۴۷۸۲۸۱۲/۱ بانک توسعه تعاون

سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۳۱۲۵۶۷۰۰۵ بانک آینده

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

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

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۳۱۵۰۰۲ موسسه مالی اعتباری نور

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سایر درآمدها	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۳,۷۴۳,۰۲۲	۰	۲,۵۴۷,۲۵۳,۷۳۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱,۰۴۵,۴۰۳	۴۶۰,۳۰۸,۰۱۶	۸۲۶,۹۲۱,۳۹۶
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۶,۸۱۵	۲۲۴	۴۴۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰,۲۴۰,۴۰۸	۲۵,۳۰۳,۴۷۲	۲۹,۱۱۷,۵۷۶
	۴۵,۰۳۵,۶۴۸	۴۸۵,۶۱۱,۷۱۲	۲,۴۰۳,۲۹۳,۰۵۳

۲۰-۱- مانده حساب فوق در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مربوط به درآمد اوراق قرضه می باشد که به کسر خریداری شده و مستهلک گردیده است.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر متولی ضامن نقدشوندگی حسابرس	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
	۱,۲۱۴,۵۰۳,۰۶۲	۲,۱۶۵,۸۵۴,۹۴۴	۷,۰۴۱,۴۶۰,۹۱۹
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۵۰,۸۱۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۲۵,۷۵۴,۷۵۷	۸۶۱,۶۱۷,۰۸۱	۲,۵۴۹,۰۷۱,۴۴۶
	۴۱,۶۵۸,۶۹۹	۲۵,۶۳۴,۸۲۶	۱۶۳,۶۲۶,۴۰۸
	۱,۸۳۱,۹۱۶,۵۱۸	۳,۱۱۶,۲۵۷,۶۶۵	۹,۹۰۴,۱۵۸,۷۷۳

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق هزینه برگزاری مجامع حق پذیرش و عضویت در کانون ها هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار هزینه آیونمان نرم افزار هزینه کارمزد بانکی هزینه تصفیه سایر هزینه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
	۰	۶۱۳,۹۷۰	۲۷,۹۰۸,۳۷۸
	۰	۰	۱۴۳,۹۹۹,۸۴۶
	۲,۸۴۳,۶۳۹	۱۰,۱۱۶,۷۲۶	۱۰,۹۶۸,۱۳۵
	۱۰۳,۲۶۵,۲۶۵	۱۰۳,۱۹۴,۴۷۶	۴۰۲,۸۰۳,۶۶۴
	۰	۱۰,۱۳۰,۳۷۳	۲۹,۴۳۱,۳۳۶
	۱۰,۰۵۸,۳۲۷	۹۷,۱۶۷,۵۲۳	۳۱۴,۲۹۵,۷۴۱
	۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۶,۱۶۶,۳۳۱	۲۲۰,۲۲۳,۰۶۸	۱,۲۶۶,۶۲۵,۱۰۰

۲۳- تقسیم سود

فروردین اردیبهشت خرداد تیر مرداد شهریور مهر آبان آذر دی اسفند	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
	۷,۶۶۴,۳۶۳,۹۹۲	۹۲,۵۴۲,۲۴۷,۱۷۵	۹۲,۵۴۲,۲۴۷,۱۷۵
	۱,۰۹۰,۹۰۰,۳۹۹	۸۱,۴۲۸,۸۲۱,۴۰۱	۸۱,۴۲۸,۸۲۱,۴۰۱
	۷,۸۵۵,۹۶۷,۵۵۲	۹۹,۱۳۷,۳۴۱,۱۰۰	۹۹,۱۳۷,۳۴۱,۱۰۰
	۰	۰	۱۲۸,۴۵۶,۲۸۳,۴۸۰
	۰	۰	۳۰,۴۶۴,۴۳۴,۵۷۶
	۰	۰	۱۹,۷۲۲,۲۳۲,۳۳۴
	۰	۰	۱۷,۳۶۴,۶۲۶,۲۸۶
	۰	۰	۰
	۰	۰	۸,۳۳۰,۸۷۰,۹۱۶
	۰	۰	۰
	۰	۰	۱۰,۷۱۴,۲۵۷,۴۱۴
	۱۶,۶۱۱,۱۳۱,۸۴۳	۲۷۳,۱۰۸,۴۰۹,۶۷۶	۴۸۸,۱۶۱,۱۱۴,۶۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۴-تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۰۷۷,۳۳۴,۶۹۹	۳,۸۷۶,۷۵۵,۵۸۱	(۱۵۳,۰۲۹,۱۴۳)
(۳,۷۳۲,۹۸۸,۶۸۸)	(۵,۵۵۷,۲۶۲,۱۴۶)	۱۸۲,۱۳۵,۵۱۴
<u>۲,۳۴۴,۳۴۶,۰۱۱</u>	<u>(۱,۶۸۰,۵۰۶,۵۶۵)</u>	<u>۲۹,۱۰۶,۳۷۱</u>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری			
۰.۰۱٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۵۳٪	۱,۸۶۰	ممتاز	۰.۵۳٪	۱,۸۶۰	ممتاز	مؤسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد صادق افتتاحی	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	مدیر	سید مهدی مطهری	مدیر و اشخاص وابسته
۶.۴۳٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۶.۴۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	یاسمن سراج	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مهرداد جهانی بهنمیری	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۱۰۶	عادی	۰.۰۱٪	۱۰۶	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهرا سادات عبداللهی دمنه	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۷.۰۳٪	۵۲,۴۰۶		۷.۰۳٪	۵۲,۴۰۶				

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار)	ریال	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۶۰۲,۶۶۷,۶۳۱)		۱,۴۸۲,۹۴۳,۸۱۴	طی دوره مالی	۱,۲۱۴,۵۰۳,۰۶۲	مدیر	سیدگردان الماس
(۱,۱۵۱,۷۹۹,۲۸۵)		۱,۵۷۷,۵۴۴,۰۴۲	طی دوره مالی	۴۲۵,۷۵۴,۷۵۷	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۳۵,۸۶۹,۱۷۱)		۴۱,۷۸۵,۰۹۱	طی دوره مالی	(۴۱,۷۸۵,۰۹۱)	متولی	هوشیار ممیز
(۸۱,۸۷۶,۳۹۲)		۰	طی دوره مالی		حسابرس	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۱۵,۷۲۰,۰۰۰)		۲۰,۶۲۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۴۱,۶۵۸,۶۹۹	مدیر ثبت	کارمزد سبد گردان الماس
۵۲,۹۱۳		۵۲,۹۱۳	طی دوره مالی	۰	کارگزاری	اردیبهشت ایرانیان
۱۶,۸۳۱,۴۷۳		۳۱,۷۸۷,۱۱۱	طی دوره مالی	۱۴,۹۵۵,۶۳۸	کارگزاری	خبرگان سهام
۴,۶۱۰,۰۰۰		۴,۶۱۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۰	کارگزاری	صبا تامین
۹۹۸,۹۵۵,۷۰۳		۹۸۱,۶۱۰,۸۲۱	طی دوره مالی	۱۷,۷۳۵,۹۷۸	کارگزاری	مدیر آسیا
(۱,۱۰۰,۴۳۶,۱۰۹)		۹۶۰,۵۳۳,۸۷۱	طی دوره مالی	۳۱۶,۸۷۳,۳۵۱,۸۶۱	کارگزاری	دنیای خبره
۲۸,۱۵۸		۰	طی دوره مالی	۲۸۱,۱۵۸	کارگزاری	بانک مسکن
۷۲,۱۲۹,۱۷۲		۴,۰۱۴,۷۴۰,۷۱۰	طی دوره مالی	۳۸۴,۳۰۵,۶۳۳,۳۰۸	کارگزاری	بانک کارآفرین
(۲,۸۹۵,۷۶۱,۱۶۹)		۱۷,۷۶۱,۰۳۳,۲۱۲		۷۰۲,۸۵۲,۰۸۹,۳۷۰		