

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۱۰-۳۳

گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت 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 دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع عمومی گزارش کند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بند های توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۲ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، ملاحظه نگردیده است.

۷- اصول و رویه کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ و ۹ این گزارش و همچنین به استثنای لزوم استفاده از کدینگ مناسب منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و عدم شناسایی مثبت هزینه های مالی به صورت روزانه و همچنین عدم تطبیق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با تاییدیه واصله از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۸- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

- ۸-۱- مفاد بند ب ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص تملک حداقل واحد های سرمایه گذاری مدیر صندوق حداقل به میزان یک درصد از تعداد واحد های سرمایه گذاری صندوق در طول زمان تصدی.
- ۸-۲- مفاد بند ۱ ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص بروزرسانی متن کامل اساسنامه و امیدنامه صندوق بلافاصله در تارنمای صندوق.

- ۸-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص ارائه صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و گزارش بررسی اجمالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ در سامانه کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

- ۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است:
- ۹-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سود سهام دریافتی ظرف مهلت مقرر.
- ۹-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین کارگزار و صندوق، ظرف مهلت مقرر.
- ۹-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۶ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی مبنی بر اصلاح فرم درخواست پذیره نویسی و صدور واحدهای سرمایه گذاری صندوق.
- ۹-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی مبنی بر ارائه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی، ظرف مهلت مقرر.
- ۹-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶.
- ۹-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری نزد بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی های سپرده بانکی.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و موارد مندرج در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۳۳	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضا
مهدی قلی‌پور خاتکاه
مجید نیکبخت شیبانی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی کارای پارس

متولی صندوق

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
صورت خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۴۷,۸۲۵,۱۷۵,۴۹۰	۵۵,۴۵۳,۱۹۸,۵۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۵,۰۳۷,۷۹۰,۱۴۳	۵۷,۹۶۴,۲۲۸,۶۱۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۰۶,۶۷۴,۶۸۰,۸۱۶	۱۶۸,۱۵۷,۵۵۹,۰۲۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۷۵۵,۲۲۳,۲۸۰	۱,۴۲۳,۸۵۹,۲۶۹	۸	حساب‌های دریافتنی
۱,۰۹۲,۸۶۰,۴۱۹	۲۹۴,۲۸۶,۸۰۴	۹	جاری کارگزاران
۳۲۳,۱۱۹,۲۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۵۶۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۸,۸۴۶,۰۰۳	۱۰۸,۰۹۰,۵۵۵	۱۱	موجودی نقد
۷۹۴,۷۳۷,۶۹۵,۳۶۷	۲۸۳,۵۰۱,۲۲۳,۴۱۹		جمع دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی‌ها
۲,۸۸۷,۹۳۲,۴۷۹	۲,۵۸۳,۴۵۲,۸۶۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۰۰,۴۳۶,۱۰۹	-	۹	جاری کارگزاران
۱۱,۴۲۰,۹۴۳,۷۰۲	۵,۸۰۴,۴۱۷,۹۴۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۴۶۷,۷۱۶,۱۶۷	۱,۰۴۰,۴۵۶,۸۱۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۶,۸۷۷,۰۲۸,۴۵۷	۹,۴۲۸,۳۲۷,۶۱۸		جمع بدهی‌ها
۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰	۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	

ریال	ریال	
۳۱۹,۷۸,۵۶۹,۱۱۲	۲۳,۳۳۳,۵۶۹,۵۵۵	۱۶
۱۹,۰۲۸,۷۳۱,۳۳۲	(۴۳۰,۹۴۰,۱۴۸)	۱۷
۱,۷۳۱,۸۵۹,۰۶۵	۵,۷۱۵,۸۴۰,۷۲۱	۱۸
۱۵۳,۳۳۴,۹۱۴,۹۸۸	۶۶,۹۷۴,۵۴۴,۵۷۲	۱۹
۳۴۰,۳۲۹,۲۰۵	۱۹۷,۳۱۳,۲۱۹	۲۰
۴۹۶,۹۸۷,۶۷۵,۵۵۵	۹۳,۳۱۱,۱۳۹,۹۲۵	
۹,۰۴۱,۵۵۸,۷۳۳	۷,۱۱۴,۱۷۸,۸۳۴	۲۱
۱,۳۶۶,۶۲۵,۱۰۰	۹۱۵,۵۰۸,۳۳۸	۲۲
۱۱,۱۷۰,۷۸۳,۸۳۳	۸,۰۲۸,۶۸۷,۱۷۲	
-	۳,۹۱۱,۱۲۵	۲۳
۴۸۵,۸۱۶,۸۹۱,۶۸۳	۸۵,۳۷۸,۵۴۰,۸۳۸	
۴۸,۶۳۷	۱۵,۴۲۷	
۶۲,۶۷۷	۲۱,۳۳۷	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت
۹۹۱,۷۵۹,۵۳۳,۸۹۹	۹۹۱,۷۵۰	۷۷۷,۸۵۰,۶۶۶,۹۱۰	۷۷۷,۸۹۱	
۹۳۰,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۳۳۴	۲۵۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۳۷۵	
(۱,۱۵۲,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۲,۱۳۳)	(۵۹۱,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۱,۱۳۳)	
۲۸۵,۸۱۶,۸۹۱,۶۸۳	-	۸۵,۳۷۸,۵۴۰,۸۳۸	-	
(۴۸۸,۱۶۱,۱۱۳,۶۸۳)	-	(۵۹,۶۰۰,۵۳۳,۲۱۱)	-	
۲,۳۳۴,۳۳۶,۰۱۱	-	۱,۳۳۳,۳۱۰,۳۷۴	-	
۷۷۷,۸۵۰,۶۶۶,۹۱۰	۷۷۷,۸۵۱	۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۲۷۴,۰۷۳	

یادداشت های توضیحی، پیش چنانچه تأیید صورت های مالی است.

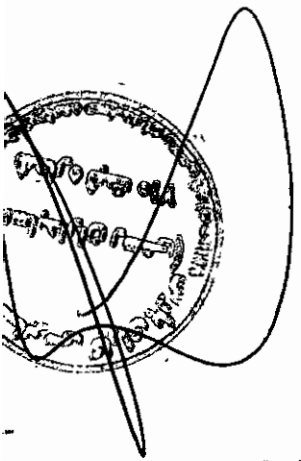
بازده سرمایه گذاری: سود خالص/سرمایه کل در ابتدای دوره/سال
بازده سرمایه گذاری: سود خالص/سرمایه کل در ابتدای دوره/سال
بازده سرمایه گذاری: سود خالص/سرمایه کل در ابتدای دوره/سال

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته سرمایه‌گذاری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها
هزینه کربود و کانی
سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل
هزینه مالی
سود خالص
بازده سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال



شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۱۵۶۲۸۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار به شماره ملی ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶ 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 ۱۴۰۳/۱۲/۰۲ 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها، 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		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	سبدرگان الماس
۱۰۰٪	۲.۰۰۰	۱۰۰٪	۲.۰۰۰	

مدیر صندوق، شرکت سبدرگان 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 سبدرگان 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 شیخ بهایی، کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۷۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های فارس به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شیراز- خیابان معالی آباد- روبروی پارک ملت- ساختمان طوبی ۸- طبقه ۱- واحد ۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان شریعتی بالا تر از دوراهی قلپک روبروی خیابان یخچال بن بست شریف پلاک ۵.

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 سال مالی تهیه شده است.

بند ۱- ماده ۴۶ اساسنامه در خصوص تامین وجه نقد برای پرداخت سود شهریور

بند ۲- امیدنامه در خصوص شناسایی جریمه عدم پرداخت در دفاتر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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 پذیره نویسی 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 پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۰۰۰ میلیون ریال، است*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) 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 (۰.۰۰۱ / ۳۶۵) 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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 دارائی 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 صورت خالص دارایی ها 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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
-	-	۰	۲.۴۵٪	۶,۹۵۸,۰۸۸,۳۲۰	۹,۸۸۸,۸۶۹,۵۵۴
۲.۶۶٪	۲۱,۱۲۸,۵۳۲,۷۴۰	۱۷,۸۹۱,۱۵۰,۹۴۸	۰.۴۹٪	۱,۳۸۹,۱۸۴,۸۷۵	۱,۲۰۵,۰۹۳,۲۳۲
-	-	-	۲.۵۷٪	۷,۲۷۲,۸۱۷,۷۱۸	۸,۵۱۶,۰۵۳,۰۴۳
-	-	-	۶.۰۶٪	۱۷,۱۶۹,۹۹۷,۰۱۸	۱۵,۹۴۵,۲۸۴,۶۳۶
۸.۲۴٪	۶۵,۴۰۷,۴۹۵,۹۵۰	۵۶,۰۲۰,۱۸۱,۴۱۳	۳.۹۴٪	۱۱,۱۶۰,۶۸۸,۶۸۱	۱۱,۹۰۴,۵۸۴,۳۴۰
-	-	-	۴.۰۶٪	۱۱,۵۰۲,۴۲۱,۹۸۲	۱۱,۱۵۹,۲۷۴,۲۹۲
-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۷.۷۲٪	۶۱,۲۸۹,۱۴۶,۸۰۰	۶۴,۸۲۱,۶۲۱,۶۶۰	۰.۰۰٪	-	-
۱۸.۶۳٪	۱۴۷,۸۲۵,۱۷۵,۴۹۰	۱۳۸,۷۳۳,۹۵۴,۰۲۱	۱۹.۵۶٪	۵۵,۴۵۳,۱۹۸,۵۹۴	۵۸,۶۱۹,۱۵۹,۰۹۷

صنعت

استخراج کانه‌های فلزی

مواد و محصولات دارویی

محصولات شیمیایی

سیمان، آهک و گچ

فلزات اساسی

قند و شکر

فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای

خودرو و ساخت قطعات

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۴۰,۷۱۶,۸۳۱,۳۵۹	۳۳۵,۰۳۷,۷۹۰,۱۴۳
۶-۲	۱۷,۲۴۷,۳۹۷,۲۵۲	۰
جمع	۵۷,۹۶۴,۲۲۸,۶۱۱	۳۳۵,۰۳۷,۷۹۰,۱۴۳

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۲۳۵۳۹۸۶۰۲ بانک پارسیان	۱۳۹۷/۱۱/۰۴	۱۰٪	۱,۰۵۰,۹۲۶,۷۸۴	۰.۳۷٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۴۵۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۸,۰۴۴,۷۶۷	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۸۳۸۴۲۰۳۴۳ بانک کشاورزی	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۶۵۲,۵۶۶	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۲۶۹۹۶۱۶۵ بانک رفاه	۱۳۹۷/۱۰/۱۱	۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۸۴۵,۶۱۱	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۳۷۷۵۹۰۰۰ موسسه مالی و اعتباری نور	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۲۰٪	۰	۰.۰۰٪	۶۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۲۴٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۲۸۳۳۱۵۰۰۲ موسسه مالی و اعتباری نور	۱۳۹۸/۱۰/۲۸	۱۰٪	۱۰۶,۹۱۶	۰.۰۰٪	۱۰,۳۵۳,۸۶۲	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۶۸۲۶۴۱۶۰۲ بانک پارسیان	۱۳۹۷/۱۱/۰۷	۱۰٪	۹۵۴,۹۲۱,۱۸۵	۰.۳۴٪	۱۹,۴۰۵,۶۲۲,۷۱۹	۲.۴۵٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۲۸۷۱۲۵۰۰۰ بانک آینده	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰٪	۱۲۴,۴۴۳	۰.۰۰٪	۱۱۲,۶۱۸	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱-۴۷۸۲۸۱۲-۳۱۱-۳۵۰۱ بانک توسعه تعاون	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۰٪	۸۲۱,۷۷۳	۰.۰۰٪	۴۲۴,۸۴۷	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۸۴۰-۱۱۴ بانک ایران زمین	۱۳۹۸/۱۱/۰۳	۱۰٪	۳۹۹,۴۶۶	۰.۰۰٪	۱۷,۳۰۹,۷۶۴	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۹۸۵-۱۱۴ بانک ایران زمین	۱۳۹۸/۱۱/۰۳	۱۸٪	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۱۷٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۹۰٪
سپرده بلند مدت ۴۰۱۳۱۳۵۶۷۰۰۵ بانک آینده	۱۳۹۸/۱۰/۱۳	۲۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۶۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۳۶۷۰۲۸۰۰۷ بانک آینده	۱۳۹۷/۱۰/۲۸	۱۰٪	۳۲,۹۹۵,۱۳۳	۰.۰۱٪	۲۲,۵۱۳,۹۳۱	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۰۸۰۱۱۳۲۹۹۹۰۰۴ بانک آینده	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۲۰٪	۵۶,۹۷۰,۳۵۶	۰.۰۳٪	۱۳۶,۶۹۹,۴۵۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۳۰۱۹۶۶۸۲۸۰۰۹ بانک آینده	۱۳۹۷/۱۰/۲۸	۱۰٪	۷۰۶,۶۰۰	۰.۰۰٪	۳۴,۷۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۴۹۴۳۷۸۰۰۸ بانک دی	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۱۰٪	۱۱۸,۷۶۵,۷۸۸	۰.۰۴٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۴۰۳۶۶۶۱۹۵۰۰۹ بانک آینده	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	۱۸٪	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴۱٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱-۸۵۷۵۱۷۹-۱۰ بانک قرض الحسنه رسالت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	۱۰٪	۹۲,۹۱۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
			۴۰,۷۱۶,۸۳۱,۳۵۹	۱۴.۳۶٪	۳۳۵,۰۳۷,۷۹۰,۱۴۳	۴۲.۲۱٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید	گواهی سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰	۰	۶۰.۸٪	۱۷,۲۴۷,۳۹۷,۲۵۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۰	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۰	۰	۶۰.۸٪	۱۷,۲۴۷,۳۹۷,۲۵۲		گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ ذخیره برگشت سود گواهی سپرده بانکی
۰	۰	۶۰.۸٪	۱۷,۲۴۷,۳۹۷,۲۵۲		جمع

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۳۳۴,۳۸۸,۵۸۶	۶۳,۳۳۰,۳۴۵,۴۸۱	۷-۱
۵۰,۸۹۴,۷۶۰,۷۸۶	۰	۷-۲
۱۷۲,۵۴۵,۵۳۱,۴۴۴	۱۰۴,۸۲۷,۲۱۳,۵۴۵	۷-۳
۳۰۶,۶۷۴,۶۸۰,۸۱۶	۱۶۸,۱۵۷,۵۵۹,۰۲۶	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مشارکت دولتی

اوراق مشارکت مرابحه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
					خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰.۰٪	۳,۳۱۰,۳۲۴,۶۶۶	۰	۳,۵۱۳,۴۷۴,۲۴۷	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۳۰۹۱۹-۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰.۰٪	۵,۰۰۴,۴۳۱,۸۸۷	۰	۵,۴۷۷,۱۱۹,۰۹۲	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰.۰٪	۱۴,۰۹۶,۵۰۴,۲۲۴	۰	۱۵,۴۳۶,۹۶۵,۹۵۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۳۱۰۲۴-۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰.۰٪	۲,۷۸۴,۱۰۴,۵۲۳	۰	۲,۷۸۳,۳۴۵,۴۲۷	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰.۰٪	۲,۷۹۶,۵۵۰,۴۲۹	۰	۳,۰۹۴,۷۰۷,۴۵۲	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۳۰۶۳۶-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۲	۰.۰٪	۱,۱۸۰,۳۳۳,۸۷۶	۰	۱,۱۸۹,۴۳۴,۳۷۷	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۱	۰.۰٪	۷,۱۱۳,۹۳۷,۲۰۸	۰	۷,۸۶۹,۹۱۳,۴۹۹	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰.۰٪	۱۹,۴۴۹,۶۴۸,۰۱۳	۰	۲۱,۳۷۵,۷۰۶,۸۳۹	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۳۰۳۲۶-۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۶	۰.۰٪	۲,۶۹۱,۱۸۶,۴۸۷	۰	۲,۶۹۹,۶۸۸,۵۹۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۲۰۶۰۶-۹۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۰.۰٪	۰	۰	۰	۱۷,۱۷۰,۵۷۵,۲۶۹	۲.۱۶٪	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰۰۷۱۹-۹۸	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۰.۰٪	۰	۰	۰	۳,۲۲۱,۸۱۵,۵۴۰	۰.۴۱٪	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۰۰۷۲۸-۹۷	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۰.۰٪	۰	۰	۰	۲۸,۵۳۳,۷۲۷,۳۲۲	۳.۶۰٪	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۲۰۳۲۱-۹۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۰.۰٪	۰	۰	۰	۱۷,۴۱۲,۰۴۳,۴۹۵	۲.۱۹٪	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۰۰۳۲۴-۹۷	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۰.۰٪	۰	۰	۰	۹,۸۰۸,۶۴۲,۲۶۱	۱.۲۴٪	۰.۰۰٪
مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۷,۰۸۷,۵۷۴,۶۹۹	۰.۸۹٪	۰.۰۰٪
			۵۸,۴۲۶,۹۲۱,۳۲۳	۰	۶۳,۳۳۰,۳۴۵,۴۸۱	۰.۰۰٪	۸۳,۲۳۴,۳۸۸,۵۸۶	۱۰.۴۹٪

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

مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال		ریال	درصد
		۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۸۹۴,۷۶۰,۷۸۶	۶.۴۱٪
		۰	۰	۰	۰	۵۰,۸۹۴,۷۶۰,۷۸۶	۶.۴۱٪

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مبادجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

مبادجه عام دولت ۲- ش.خ سایر ۰۲۱۲	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال		ریال	درصد
	۱۸٪	۱۰۸,۰۴۸,۶۳۰,۸۳۷	۱۹۴,۱۸۱,۷۲۰	۱۰۴,۸۲۷,۲۱۳,۵۴۵	۲۶.۰۱٪	۱۷۲,۵۴۵,۵۳۱,۴۴۴	۲۱.۷۴٪
		۱۰۸,۰۴۸,۶۳۰,۸۳۷	۱۹۴,۱۸۱,۷۲۰	۱۰۴,۸۲۷,۲۱۳,۵۴۵	۲۶.۰۱٪	۱۷۲,۵۴۵,۵۳۱,۴۴۴	۲۱.۷۴٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۸- حساب‌های دریافتنی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۷۲۴,۰۷۶,۴۷۵	۴۵۲,۶۴۷,۱۴۸	۳,۹۰۰,۷۰۱	۴۵۶,۵۴۷,۸۴۹	۸-۱ سود سپرده‌های بانکی
۲۴,۹۹۳,۱۸۵	۹۷۱,۲۱۲,۱۲۱	۱۳,۷۸۷,۸۷۹	۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۶,۱۵۳,۶۲۰	.	.	.	۸-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۳,۷۵۵,۲۲۳,۲۸۰	۱,۴۲۳,۸۵۹,۲۶۹	۱۷,۶۸۸,۵۸۰	۱,۴۴۱,۵۴۷,۸۴۹	

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۹۵,۴۵۴,۵۳۳	۲۱۲,۱۵۴,۰۶۵	۲,۰۹۲,۴۷۸	۲۰٪	۲۱۴,۲۴۶,۵۴۳
۳۷۵,۶۹۸,۵۲۳	.	.	۲۰٪	.
۱,۴۱۸,۴۲۹,۶۹۷	.	.	۴۰٪	.
۷۸۶,۸۸۵,۲۳۴	.	.	۲۰٪	.
۶۴۷,۵۹۸,۴۸۸	۹۹,۳۶۹,۴۲۷	۱,۲۵۱,۰۶۷	۲۰٪	۱۰۰,۵۲۰,۴۹۴
	۱۴۱,۳۲۳,۶۵۶	۵۵۷,۱۵۶	۱۸٪	۱۴۱,۷۸۰,۸۱۲
۳,۷۲۴,۰۷۶,۴۷۵	۴۵۲,۶۴۷,۱۴۸	۳,۹۰۰,۷۰۱		۴۵۶,۵۴۷,۸۴۹

سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۳۷۷۵۹۰۰۰ موسسه مالی و اعتباری نور
سپرده بلند مدت ۲۵۰۱۵۱۹۴۷۸۲۸۱۲/۱ بانک توسعه تعاون
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
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۶۶۶۱۹۵۰۰۹ بانک آینده

۸-۲- سود سهام دریافتنی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
.	۲۲۱,۲۱۲,۱۲۱	۱۳,۷۸۷,۸۷۹	۲۵٪	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷ پمپ سازی ایران
(۶,۸۱۵)	.	.	۲۵٪	.	۱۴۰۰/۰۵/۱۱ فولاد مبارکه اصفهان
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶ گروه صنعتی سپاهان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵٪	.	مخابرات ایران
۲۴,۹۹۳,۱۸۵	۹۷۱,۲۱۲,۱۲۱	۱۳,۷۸۷,۸۷۹		۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۸-۲- سایر حساب‌های دریافتنی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۱۵۳,۶۲۰	.
۶,۱۵۳,۶۲۰	.

مطالبات از مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

۹- جاری کارگزاران:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۳,۵۷۴,۲۲۲	۴۶,۷۴۲,۷۴۹	۱۶,۸۳۱,۴۷۳
.	۹,۲۲۰,۰۰۰	۴,۶۱۰,۰۰۰	۴,۶۱۰,۰۰۰
.	۲۸۱,۱۵۸	.	۲۸۱,۱۵۸
۲۴۸,۳۰۸,۱۷۱	۴۵۷,۰۶۵,۶۲۵,۹۶۵	۴۵۸,۴۱۴,۳۷۰,۲۴۵	(۱,۱۰۰,۴۳۶,۱۰۹)
.	۱۰۵,۸۲۶	۵۲,۹۱۳	۵۲,۹۱۳
۴۲,۰۴۵,۵۱۶	۵۷۰,۷۷۱,۰۴۰,۱۷۵	۵۷۰,۷۴۰,۹۵۶,۵۱۹	۷۲,۱۲۹,۱۷۲
۳,۹۳۳,۱۱۷	۷۰,۱۱۶,۴۱۲,۸۳۷	۶۹,۱۲۱,۳۹۰,۲۵۱	۹۹۸,۹۵۵,۷۰۳
۲۹۴,۳۸۶,۸۰۴	۱,۰۹۸,۰۲۶,۲۶۰,۱۸۳	۱,۰۹۸,۳۲۸,۱۳۲,۶۷۷	(۷,۵۷۵,۶۹۰)

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

۱۰- سایر دارایی‌ها:

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۶	۱۷,۹۹۹,۷۹۷	۲۲,۷۲۱,۳۲۲	(۴,۷۲۱,۱۱۹)
۱۰۰,۰۰۰,۱۵۴	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴
.	۵۳۳,۸۸۶,۷۸۹	۲۰۵,۳۶۰,۴۷۳	۳۲۸,۵۲۶,۳۱۶
.	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۱۸۶,۱۳۵	(۶۸۶,۱۳۵)
۱۰۰,۰۰۰,۵۶۰	۷۱۵,۳۸۶,۵۸۶	۴۹۲,۲۶۷,۹۳۰	۳۲۳,۱۱۹,۳۱۶

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۱- موجودی نقد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸,۸۴۶,۰۰۳	.
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸۸,۰۹۰,۵۵۵
۲۸,۸۴۶,۰۰۳	۱۰۸,۰۹۰,۵۵۵

حساب جاری ۱۰۵۳۰۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه
حساب جاری ۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۶۰۲,۶۶۷,۶۳۱	۹۲۹,۴۸۱,۵۵۳
۱,۱۵۱,۷۹۹,۲۸۵	۱,۰۵۵,۳۶۴,۵۰۴
۳۵,۸۶۹,۱۷۱	.
.	۳۴۶,۷۶۱,۰۶۱
۸۱,۸۷۶,۳۹۲	.
.	۲۰۳,۹۲۵,۷۵۰
۱۵,۷۲۰,۰۰۰	۴۷,۹۲۰,۰۰۰
۲,۸۸۷,۹۳۲,۴۷۹	۲,۵۸۳,۴۵۲,۸۶۸

مدیر صندوق- سیدگردان العباس
ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هوشیار ممیز
متولی- موسسه حسابرسی کارای پارس
حسابرس- موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
حسابرس جدید- موسسه حسابرسی آزموده کاران
مدیر ثبت

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۷۲۴,۴۴۹,۷۶۷	۹۶۹,۸۵۷,۸۱۴
۷۸۱,۲۸۸	(۱۲,۵۵۴,۶۲۱)
.	(۹,۸۱۹,۴۱۹)
۸,۶۹۵,۷۱۲,۶۴۷	۴,۸۵۶,۹۳۴,۱۶۶
۱۱,۴۲۰,۹۴۳,۷۰۲	۵,۸۰۴,۴۱۷,۹۴۰

بدهی بابت در خواست 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

۱۳-۱ سود تقسیمی هر ماه

مبلغ (ریال)
۸,۶۹۵,۷۱۲,۶۴۷
(۱,۰۳۱,۴۵۷,۸۰۱)
(۶,۵۷۳,۳۵۴,۵۵۷)
۶,۷۶۵,۰۶۷,۳۷۳
۵,۹۹۹,۲۸۲,۶۷۰
۶,۶۹۲,۴۱۶,۷۴۵
(۲۰,۵۴۷,۶۶۶,۹۷۷)
۷,۷۸۹,۵۹۵,۲۲۷
(۵,۲۷۷,۹۸۷,۸۹۴)
(۱,۹۱۳,۰۰۰,۶۷۲)
۳,۶۹۴,۷۲۹,۹۵۹
(۳۵۰,۴۳۹,۹۴۲)
۹۱۴,۰۲۷,۴۸۸
۴,۸۵۶,۹۳۴,۱۶۶

مانده از قبل
سود تقسیمی فروردین ماه
سود تقسیمی اردیبهشت ماه
سود تقسیمی خرداد ماه
سود تقسیمی تیر ماه
سود تقسیمی مرداد ماه
سود تقسیمی شهریور ماه
سود تقسیمی مهر ماه
سود تقسیمی آبان ماه
سود تقسیمی آذر ماه
سود تقسیمی دی ماه
سود تقسیمی بهمن ماه
سود تقسیمی اسفندماه
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
ذخیره کرمزد تصفیه	۸۸۸,۵۵۳,۳۹۶	۸۸۸,۵۵۳,۳۹۶
ذخیره نرم افزار	۴,۸۷۸,۱۰۵	۳۲۶,۳۲۵,۳۶۵
بدهی بابت امور صندوق	۱۴۷,۰۲۵,۴۰۳	۲۵۲,۹۳۷,۵۰۰
ذخیره تغییر ارزش سهم	۶	۶
	۱,۰۴۰,۴۵۶,۸۱۰	۱,۴۶۷,۷۱۶,۱۶۷

۱۴-۱ بابت هزینه نرم افزار و ابرنمان صندوق می باشد.
۱۵-خالص دارایی ها:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۷۲,۰۷۳	۲۷۲,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۷۷۵,۸۶۱	۷۷۵,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۴,۰۷۳	۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۷۷۷,۸۶۱	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
---------------------------	----------------------------

واحدهای سرمایه گذاری عالی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک "گنجینه انکاس" پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۶- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	ریال	ریال	سود حاصل از فروش سهام
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سود حاصل از فروش اوراق بوریسی یا فرابورسی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سود حاصل از فروش اوراق اجاره
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سود حاصل از تسهیلات مسکن
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سود حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				زیان حاصل از فروش اوراق مرابحه

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سایا	۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۱,۱۹۶,۸۰۰	۲۲,۴۳۴,۷۶۹	۱۱۸,۰۸۰,۰۰۲	۹۵۴,۲۸۸,۴۲۹	۷۲۳,۵۸۹,۲۱۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۳۰,۰۰۰	۵,۳۷۳,۲۶۹,۵۸۰	۴,۶۲۴,۳۶۰,۱۲۳	۵,۱۰۴,۵۵۳	۲۶,۸۶۶,۳۴۷	۷۱۷,۰۳۸,۵۵۷	(۸۶۹,۴۵۸,۱۸۶)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توسعه مادن و فلزات	۲۳۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۴۳۲,۳۰۰	۱,۸۸۲,۶۲۱,۷۳۰	۱,۹۱۹,۳۵۹	۱۰,۱۰۴,۱۱۲	۱۲۵,۷۷۹,۰۹۹	(۱,۳۳۹,۴۳۳,۳۹۸)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد خوزستان	۵۸۹,۰۰۰	۵,۹۹۱,۳۱۲,۹۶۰	۶,۲۰۱,۷۴۹,۸۳۳	۵,۶۹۱,۶۶۸	۲۹,۹۵۶,۵۶۵	(۲۴۶,۰۸۵,۱۰۶)	(۴۹۹,۶۸۶,۵۷۵)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سیمان خوزستان	۴۳۳,۰۸۸	۱۰,۳۹۳,۹۷۱,۱۵۰	۱۰,۱۲۱,۴۴۹,۹۰۷	۹,۸۷۴,۳۲۳	۵۱,۹۶۹,۸۵۶	۲۱۰,۶۷۷,۱۶۴	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صنعت غذایی کورش	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۹,۸۴۳,۱۵۰	۱۱,۹۰۹,۷۰۰,۶۵۰	۱۱,۵۰۴,۳۰۲	۶۰,۵۴۹,۲۱۵	۱۲۸,۰۸۸,۹۸۳	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۲۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۴,۰۰۰,۲۶۰	۱۱,۰۱۹,۷۶۴,۹۹۱	۱۳,۶۳۶,۳۶۷	۷۱,۷۷۰,۰۰۰	۲,۲۴۸,۸۲۹,۰۰۲	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گروه سیریت لورین سرمایه صندوق بازتوسعه کتوری	۲۷,۱۵۸	۱۱۷,۹۴۷,۱۹۴	۸۱,۳۰۴,۹۳۱	۱۱۲,۰۴۷	۵۸۹,۷۳۶	۲۵,۹۴۰,۴۸۰	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع و نقل به صفحه بعد		۷۳,۹۷۶,۷۶۶,۵۹۴	۶۸,۳۶۲,۰۴۸,۹۶۵	۷۰,۳۷۷,۱۸۸	۲۶۹,۸۸۳,۸۳۳	۵,۱۷۴,۵۵۶,۶۰۸	(۱,۹۷۴,۹۸۸,۹۴۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
نقل از صفحه قبل		۷۳,۹۷۶,۶۶۶,۵۹۴	۶۸,۳۶۲,۰۴۸,۹۶۵	۷۰,۲۷۷,۱۸۸	۳۶۹,۸۸۳,۸۳۳	۵,۱۷۴,۵۵۶,۶۰۸	۱,۹۷۴,۹۸۸,۹۴۰	ریال
پالایش نفت تبریز	۶۱۱,۷۵۰	۲۲,۷۸۹,۶۸۷,۴۵۰	۲۱,۳۰۱,۷۵۷,۳۳۴	۲۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۴۸,۴۳۷	۱,۳۵۲,۳۳۱,۷۳۴	۰	ریال
نفت پارس	۶۰۲,۲۸۸	۷,۶۸۱,۹۱۱,۷۸۰	۶,۴۶۷,۵۲۶,۴۶۲	۷,۳۹۷,۵۸۹	۳۸,۴۰۹,۵۶۱	۱,۱۶۸,۶۷۸,۱۶۸	۰	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۹۴,۰۰۰	۲۱,۸۹۱,۱۸۴,۴۲۰	۲۲,۳۱۸,۹۰۹,۶۶۲	۲۰,۷۹۶,۴۰۹	۱۰۹,۴۵۵,۹۲۳	(۴۵۷,۹۷۷,۵۷۴)	۱۲,۱۸۸,۱۲۶,۴۵۷	ریال
گسترش سرمایه‌گذاری ایرانی خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۱,۹۶۰,۰۰۰	۲۲,۴۹۹,۳۹۹	۱۱۸,۴۱۹,۹۹۸	۴۸۱,۱۳۰,۷۰۳	(۵۵۸,۱۱۰,۳۰۳)	ریال
فراوری مدنی ابل کانی پارس	۱۷۵,۰۰۰	۳,۴۸۲,۳۱۶,۳۰۰	۳,۰۳۸,۵۵۷,۵۹۸	۳,۰۳۰,۸۰۰,۷۹	۱۷,۴۱۱,۰۸۱	۴۳۲,۹۳۹,۴۴۲	۰	ریال
مس شهیدباهر	۲۱۱,۳۸۹	۶,۳۵۱,۳۴۷,۳۴۰	۴,۶۹۹,۱۹۸,۳۲۴	۶,۰۳۳,۷۵۴	۳۱,۷۵۶,۷۳۷	۱,۶۱۴,۳۵۸,۵۲۵	۰	ریال
فولاد اسیر کبیر گلستان	۱۳۴,۶۴۶	۳,۸۴۵,۹۵۱,۰۷۱	۳,۰۵۸,۷۷۵,۹۱۰	۳,۵۳۳,۶۲۸	۱۹,۳۲۹,۷۵۶	۷,۶۴۳,۳۹۱,۷۷۷	۰	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۵۵۹,۰۱۳	۱۱,۱۷۷,۹۶۸,۰۸۰	۱۰,۰۹۱,۵۸۵,۰۵۱	۱۰,۶۱۸,۹۶۴	۵۵,۸۸۹,۸۴۲	۱۰,۱۹۸,۷۴۴,۲۲۳	۰	ریال
ملی صنایع مس ایران	۴۶۰,۰۰۰	۵,۶۷۵,۰۸۹,۵۶۰	۶,۰۹۴,۴۵۰,۳۴۲	۵,۳۹۱,۳۰۳	۷۸,۳۷۵,۴۴۶	(۴۵۲,۱۲۷,۴۳۲)	۱۷,۹۲۴,۸۴۹,۳۹۱	ریال
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۵۲,۰۰۰	۶,۳۳۸,۹۶۰,۰۰۰	۶,۱۹۷,۳۶۱,۱۹۵	۶,۰۱۲,۴۶۶	۳۱,۶۴۴,۸۰۰	۹۳,۹۴۱,۵۳۹	۱۸,۸۵۷,۵۰۵,۱۲۲	ریال
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۲۹,۰۰۰	۶,۳۰۴,۹۴۱,۳۷۰	۵,۰۵۳,۷۴۵,۵۰۷	۵,۸۹۴,۵۹۲	۳۱,۰۲۴,۷۰۴	۱,۱۱۴,۳۷۶,۵۶۷	۴۴۵,۸۰۷,۱۴۸	ریال
پالایش نفت اصفهان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۰۵,۱۰۵,۰۰۰	۳۹,۳۷۳,۳۲۶,۴۵۰	۳۶,۰۰۹,۴۲۸	۱۸۹,۵۲۵,۵۲۱	(۱,۶۹۳,۷۵۶,۳۹۹)	(۱۰,۶۳۰,۹۸۳,۷۵۲)	ریال
بانک صادرات ایران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۵,۱۹۹,۶۴۶	۴,۱۰۰,۸۰۱,۹۷۱	۳,۴۷۲,۳۲۹	۱۸,۳۷۵,۹۹۹	(۴۶۷,۳۵۰,۶۵۲)	۱,۳۲۱,۳۶۱,۵۱۴	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۲,۶۸۵,۱۱۵	۲۴,۴۸۲,۷۵۱,۳۰۱	۲۵,۹۸۰,۶۴۸,۹۹۸	۲۳,۷۵۸,۳۰۷	۱۷۲,۴۱۳,۷۵۵	(۱,۷۰۳,۰۶۹,۷۵۹)	۲,۱۳۵,۳۸۶,۷۷۴	ریال
پتروشیمی غدیر	۱۷۵,۰۰۰	۱۵,۷۹۲,۸۵۲,۴۸۰	۱۲,۰۹۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۳,۰۹۹	۷۸,۹۶۴,۳۶۴	۳,۶۰۲,۵۳۶,۱۱۷	۰	ریال
سیند ماکیان	۳۱۷,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۴۰۴,۶۸۰	۱۷,۰۰۳,۷۴۳,۳۱۴	۱۷,۸۵۰,۱۵۸	۹۴,۰۰۲,۰۲۵	۱,۶۶۴,۷۹۹,۱۸۳	۰	ریال
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری تکین	۶۵۰,۸۰۲	۹,۹۹۱,۶۸۴,۷۴۶	۴,۹۷۰,۱۳۸,۰۳۹	۹,۴۹۱,۸۱۵	۴۹,۹۵۸,۴۲۸	۴,۹۶۲,۱۰۶,۴۶۴	۰	ریال
حقاری شمال	۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۲,۳۷۴,۱۶۰	۶,۱۶۳,۷۱۴,۵۴۳	۵,۱۲۲,۷۱۶	۲۶,۹۶۱,۸۷۰	(۸۰۳,۴۲۴,۹۶۹)	۰	ریال
پتروشیمی نوری	۹۷,۵۰۰	۱۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۴,۳۳۸,۹۵۲	۱۰,۱۸۸,۷۱۳	۵۳,۴۲۵,۰۰۰	۷۰۶,۹۵۷,۳۳۵	۰	ریال
حق تقدم توسعه‌مندان و فزولات	۱۰۱,۳۰۰	۶۱۴,۳۸۰,۰۰۰	۷۲۷,۷۳۹,۳۰۰	۵۸۳,۵۵۸	۲۰,۷۱,۴۰۰	(۱۱۷,۱۱۴,۱۵۸)	۰	ریال
جمع و نقل به صفحه بعد		۳۳۰,۴۴۹,۶۷۶,۷۷۸	۳۱۰,۰۲۶,۵۵۷,۷۱۸	۳۱۳,۹۲۳,۳۲۹	۱,۶۵۲,۳۴۸,۳۸۰	۱۸,۴۵۶,۹۴۷,۴۴۱	۳۹,۶۸۸,۹۵۳,۵۱۱	ریال

حق تقدم توسعه‌مندان و فزولات
جمع و نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آلماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۴۴۹,۶۷۶,۷۷۸	۳۱۰,۲۶,۵۵۷,۷۱۸	۲۱۳,۹۱۳,۳۳۹	۱,۶۵۲,۳۴۸,۳۸۰	۱۸,۴۵۶,۹۴۷,۴۴۱	۳۹,۶۱۸,۹۵۳,۵۱۱
زاسیاد	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۵,۴۸۵,۵۲۰	۱۵,۷۰۵,۹۹۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۷,۹۰۱	۶۰,۱۹۹,۹۹۹	(۳,۳۷۶,۶۷۹,۹۰۰)	(۱۶,۳۳۹,۳۸۳,۷۶۳)
گروه صنعتی سپاهان	۴۸۰,۰۰۰	۹,۸۳۲,۳۷۶,۰۸۰	۸,۳۹۷,۵۵۵,۶۷۵	۹,۳۳۱,۰۷۶	۶۲,۶۷۷,۴۳۸	۴۹۷,۸۰۸,۰۹۱	-
سیمان طراب	۴۴۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۵۷۶,۵۷۰	۶,۳۲۱,۳۶۷,۹۵۴	۳,۱۶۳,۸۹۴	۱۶,۶۵۳,۸۸۲	۱,۳۶۶,۳۴۷,۹۴۶	-
بلم	۱۳۰,۰۰۰	۵,۶۲۵,۱۴۵,۳۳۰	۶,۰۳۴,۶۹۴,۹۱۳	۵,۳۳۳,۷۹۵	۳۸,۱۲۵,۷۳۱	(۳,۹۱۱,۳۰۸,۱۶۰)	-
پتروشیمی خارک	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۲,۱۰۶,۸۷۶	۴,۳۶۰,۹۵۰,۴۷۳	۳,۹۷۲,۹۳۵	۲۰,۹۱۰,۵۳۵	(۴۴۳,۰۱۹,۳۸۹)	-
پالک ملت	۵۸۰,۰۰۰	۷,۵۵۲,۱۲۳,۳۹۰	۵,۹۴۳,۳۸۹,۴۱۷	۷,۱۷۴,۴۰۴	۳۷,۷۶۰,۶۱۷	۱,۵۶۴,۷۹۸,۸۵۲	۷,۵۷۳,۵۶۹,۳۸۹
پتروشیمی پردیس	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۷,۹۱۸,۵۲۱	۲,۸۹۱,۶۰۰	۱۵,۳۱۹,۰۰۰	(۱۲۳,۳۲۹,۱۲۱)	-
پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۶,۹۶۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۹۵۶,۹۲۷	۱۴,۳۴۹,۹۶۹	۱۶,۵۳۴,۸۰۰	۵۷۲,۳۲۶,۶۷۸	۲۱۶,۰۱۸,۸۱۳
تولید و تامین کیمول ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۳,۹۷۷,۸۷۱	۱۰,۰۶۷,۳۷۳	۵۲,۹۸۶,۶۳۳	(۱۱۳,۳۳۷,۸۴۰)	(۲,۶۴۲,۳۰۴,۱۳۸)
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	۱۸,۳۰۰,۳۱۴,۷۳۸	۲۳,۳۶۱,۱۷۴	۱۲۳,۴۳۹,۰۹۰	۶۰,۳۹,۹۱۳,۸۷۶	-
پارس فولاد سیراز	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-
فولاد کوره جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-
سهایی خروب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	-
کنت و دلم گلشن تبریز اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
کنت و صنعت دشت خرم دره	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی دره فام	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	-
نیرو کر	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۳۵,۵۰۰	۶,۰۲۶,۸۱۰,۳۳۰	۶,۶۶۰,۵۳۹,۱۱۹	۵,۷۳۵,۲۲۵	۲۰,۱۳۴,۰۵۲	(۵۴۹,۵۸۸,۱۶۶)	(۳۲۵,۹۵۱,۹۸۸)
تولیات پتروشیمی قائم پتیر	۱۰۳,۷۲۸	۱۲,۸۱۵,۹۵۰,۷۶۰	۹,۳۳۲,۴۳۰,۹۲۸	۱۲,۱۷۴,۹۷۵	۶۴,۰۷۹,۷۵۳	۲,۵۰۰,۲۷۵,۱۰۴	۲,۲۶۷,۹۰۵,۹۶۴
جمع و نقل به صفحه بعد	-	۴۷۰,۷۶۲,۵۶۱,۱۳۳	۴۶۵,۹۸۵,۲۰۷,۰۴۹	۴۳۷,۷۶۷,۹۱۷	۴۳۰,۴۰۷,۰۳۷۳	۲۳,۰۳۵,۵۱۶,۸۹۴	۶۱,۸۳۴,۸۷۱,۸۳۳

صندوق سرمایه گذاری گنجینه العباس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
پتروشیمی شازند	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱,۹۴۹,۸۳۳,۰۱۰	۱۲,۸۰۱,۸۵۹,۰۶۶	۱۱,۳۵۲,۳۵۲	۵۹,۷۴۹,۱۱۵	(۹۲۳,۱۴۷,۴۲۳)	۲۲,۰۳۵,۵۱۶,۸۹۴	۶۱,۸۳۴,۸۷۱,۸۳۳
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۸,۶۴۲,۶۷۳
پدیده شیمی قرن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۶۵,۰۳۶,۲۱۷
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۶,۵۴۹,۰۰۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۹۶۲,۳۳۱
پتروشیمی فناوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۷۹,۹۸۷,۲۷۳
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۸۶۹۱,۲۱۷)
حق تقدم کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۵۱,۷۳۰,۳۰۳
بین المللی توسعه ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۷۱,۵۲۲,۷۸۴
عمران توسعه فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۹,۴۰۷,۱۵۵
تأمین ماسه ریختگری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۳۳,۵۴۲,۳۸۵
غیر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۹۲,۲۰۴,۶۶۴
پالایش نفت لوان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۱۶,۱۷۱,۴۶۴)
نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۱۴۶۰,۶,۴۵۷)
پالایش نفت شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۳۸,۱۶۹,۲۴۷)
مجتمع صنایع لاستیک یرد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۹۲,۷۶۸,۶۹۹)
تولید برق ماهتاب گهنج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۳۸۰,۲۱۲
مبین انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۳۱۹,۳۱۵)
تولید نیروی برق دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۳,۷۸۷,۶۹۲)
لبنیات گلبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۹۸,۱۱۳,۸۴۶
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۵۸۰,۰۲۵
حق تقدم تولید مواد اولیه دارویی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۶۲,۲۵۲,۵۸۹
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۹۵,۸۶۳,۸۰۳)
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۵,۳۱۰,۰۷۰)
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۰,۳۸۶,۲۴۰
جمع و نقل به صفحه بعد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۵۴۴,۳۲۵
		۴۸۲,۷۱۲,۳۸۵,۱۴۳	۴۵۸,۷۸۷,۰۷۶,۱۱۵	۴۴۹,۱۲۰,۱۶۹	۲,۳۶۳,۸۱۹,۳۸۷	۲۱,۱۱۲,۳۶۹,۴۷۱	۸۲,۹۲۰,۵۴۷,۱۳۸	

نقل از صفحه قبل

پتروشیمی شازند
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
پدیده شیمی قرن
پلیمر آریا ساسول
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی فناوران
سیمان فارس و خوزستان
حق تقدم کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
بین المللی توسعه ساختمان
عمران توسعه فارس
تأمین ماسه ریختگری
غیر ایران
پالایش نفت لوان
نفت بهران
پالایش نفت شیراز
مجتمع صنایع لاستیک یرد
تولید برق ماهتاب گهنج
مبین انرژی خلیج فارس
تولید نیروی برق دماوند
لبنیات گلبر
صنعتی بهشهر
حق تقدم تولید مواد اولیه دارویی
سرمایه گذاری دارویی تامین
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات

جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک، گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کامرد فروش	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	.	۶۸۲,۷۱۳,۳۸۵,۱۴۳	۶۵۸,۷۸۷,۷۶۶,۱۱۵	۴۴۹,۱۳۰,۱۶۹	۲,۳۶۳,۸۱۹,۳۸۷	۲۱,۱۱۳,۳۶۹,۴۷۱	۸۲,۹۴۰,۵۴۷,۱۳۸
لیرینگ راولن سابیا	.	.	.	.	.	.	(۳,۵۵۴,۴۰۰,۴۰۶)
لیرینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	(۱۷۸,۶۴۲,۳۳۱)
معنی و صنعتی چاکو رلو	.	.	.	.	.	.	۵۰,۳۷۸,۷۴۵,۹۳
سرمایه گذاری سدر تائین	.	.	.	.	.	.	۱,۱۶۲,۱۳۷,۱۹۰
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۹,۷۳۰,۱۶۱,۰۳۴
آهنکری تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰۷,۶۸۵,۳۸۱,۳۷۷
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۲۵۹,۶۳۳,۶۷۰
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۴,۳۱۰,۸۵۳,۶۸۹)
فراورده های غذایی و قند و شیرینی	.	.	.	.	.	.	۷,۹۱۵,۱۸۵,۰۷۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	۶۰۱,۵۵۵,۳۳۷
شیخه و گاز	.	.	.	.	.	.	(۶,۵۷۷,۷۳۱,۵۴۷)
اعتباری ملل	.	.	.	.	.	.	(۳۰,۵۶۵,۹۰۵)
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	(۸۴۱,۷۹۳)
بانک دی	.	.	.	.	.	.	۹۵۵,۳۳۹,۱۹۶
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۳۳۲,۷۱۹,۳۰۵)
تامین سرمایه لوئیس پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۳۶۲,۷۳۰,۹۶۰)
خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	(۶,۷۱۶,۴۶۶,۶۲۷)
ایران راقم	.	.	.	.	.	.	۴,۴۰۳,۸۰۷,۸۳۶
شرکت ارتباطات سراسر ایران	.	.	.	.	.	.	۸,۵۳۳,۶۹۹,۶۴۶
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۹,۳۲۵,۵۵۲,۷۰۳
بیمه پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱,۳۹۲,۱۲۹,۹۴۳
بیمه انکس ایرانین	.	.	.	.	.	.	۲۳۷,۳۹۷,۱۶۵
بیمه دی	.	.	.	.	.	.	(۴,۴۷۳,۸۵۴,۳۳۸)
سپهان شاهرود	.	.	.	.	.	.	۱۰۹۰,۷۴۰,۳۵۶
پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	.
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۷,۸۷۳,۸۰۰	۸,۷۶۶,۷۱۰,۳۲۶	۹,۹۴۸,۵۰۶,۴۰۰	۸,۳۳۸,۱۰۹	۲۳,۸۳۳,۵۵۳	(۱,۳۳۳,۹۵۳,۴۳۰)	۲۱,۶۰۵,۱۹۶,۰۶۸
							۲۱,۶۰۵,۱۹۶,۰۶۸
							۲۱,۶۰۵,۱۹۶,۰۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

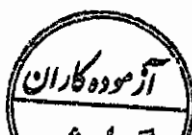
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بوری یا فرابورسی با درآمد ثابت شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۶٪	۷,۳۳۵	۷,۰۸۱,۱۵۰,۳۳۰	۷,۰۰۹,۷۷۱,۶۳۸	۱,۳۸۳,۴۵۶	۷۰,۰۹۵,۲۴۶	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۷-۲۰۰۳۲۴	۱۰,۳۰۰	۱۰,۲۱۷,۶۳۹,۳۰۹	۹,۸۰۸,۶۴۲,۲۶۱	۷۳۴,۱۶۸	۴۰۸,۲۶۲,۸۸۰	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	۲۰,۵۴۱	۲۰,۲۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۸,۶۹۵,۲۳۴	۶۰۴,۸۶۷	۷۳۸,۸۹۹,۸۹۹	۷۲,۷۷۴,۲۲۹
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۹۰۶	۷,۸۰۰	۵,۰۳۱,۶۵۵,۲۰۰	۴,۹۹۲,۹۰۲,۸۰۰	۹۱۱,۹۵۸	۳۷,۸۳۸,۴۴۲	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	۲۳,۵۴۹	۲۸,۳۲۲,۷۱۹,۰۰۰	۲۷,۳۸۸,۲۰۸,۲۸۱	۵,۱۱۵,۳۳۱	۸۲۹,۳۹۵,۳۸۸	۱۱,۱۹۸,۰۸۹
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	۱۰,۵۰۰	۱۰,۲۹۲,۹۵۰,۰۰۰	۹,۹۷۶,۸۰۷,۹۶۶	۸۷۷,۷۸۱	۳۱۵,۲۶۴,۲۵۳	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲	۱۰۰	۹۵,۳۶۹,۴۰۰	۹۴,۹۱۷,۱۹۹	۱۷,۲۸۴	۴۳۴,۹۱۷	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۲۲۱	۲۵,۰۰۰	۱۸,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۱۲,۰۴۳,۴۹۵	۳,۳۷۵,۷۸۰	۱,۲۰۹,۵۸۰,۷۲۵	۷,۵۲۰,۱۱۵,۸۷۴
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸	۶۲۱	۵۸۶,۲۲۴,۰۰۰	۵۸۲,۹۹۸,۶۰۳	۱۰۶,۲۵۱	۳,۱۱۹,۱۴۶	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	۳۶,۸۲۳	۳۴,۸۲۷,۵۴۵,۰۰۰	۳۴,۱۱۸,۷۴۱,۴۱۷	۵,۴۰۶,۲۳۸	۷۰۳,۳۹۷,۳۴۵	۸۰,۰۹۲,۶۵۴
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	۲۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۰,۵۷۷,۶۰۰	۱۴,۱۸۱,۱۰۷,۴۴۹	۲,۵۶۶,۶۰۰	(۲۳,۰۹۶,۴۴۹)	-
مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	۲۸,۶۰۷,۵۳۷
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	-	-	-	-	-	(۲۲۸,۶۵۵,۴۱۶)
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷	۳۸	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۹۵,۳۹۳	-	۱,۶۰۴,۶۰۷	۱,۶۷۲,۳۶۰,۵۹۸
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶	-	-	-	-	-	۵,۳۰۱,۳۷۲
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۴	۷,۰۸۷	۷,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۱,۲۵۵,۷۳۸	-	۵۹۵,۷۴۴,۲۶۲	۲,۵۳۸,۶۰۶,۰۲۰
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	-	-	-	-	-	۱,۰۵۸,۹۳۱,۶۱۷
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۲۱۰۲۵	۴,۲۲۵	۲,۷۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۶۱۴,۹۳۹	۴۹۳,۸۵۸	۲۰,۶۴۱,۲۰۲	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	۷,۵۰۰	۵,۰۶۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۹۶۵,۰۴۹,۷۴۸	۹۱۷,۷۱۳	۹۷,۲۸۲,۵۳۹	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۲۰۸۰۶	۷,۵۰۰	۵,۰۳۳,۷۹۷,۵۰۰	۴,۹۰۵,۸۸۹,۰۲۶	۹۱۲,۳۷۰	۱۲۶,۹۹۶,۱۰۴	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶	۵,۰۰۰	۴,۶۲۰,۰۱۵,۰۰۰	۳,۵۲۰,۶۳۹,۸۰۹	۶۵۶,۱۲۷	۸۸,۷۱۹,۰۶۴	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۲۰۸۰۷	۱۵,۰۹۰	۱۰,۱۵۸,۱۸۰,۵۷۰	۹,۸۶۳,۰۱۵,۰۳۷	۱,۸۴۱,۱۶۹	۲۹۳,۳۲۴,۴۶۴	۲۵,۳۶۹,۷۳۳
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۵۰۳	-	-	-	-	-	۲۱۵,۸۲۲,۱۰۸
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹	-	-	-	-	-	۷۸,۳۱۳,۸۲۶
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۶۱۴	-	-	-	-	-	۴,۹۸۴,۱۶۵
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	۱,۸۵۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۲۶۲,۲۸۳	-	۱۳۶,۶۳۷,۶۱۷	۲۱۷,۴۸۷,۹۸۴
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	-	-	-	-	-	۳,۴۰۴,۹۱۱,۸۱۱
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۰۰۳۰۳۱۸	-	-	-	-	-	۳۰,۳۲۶,۲۳۵
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۳۰۷۲۳	۱۰,۰۰۰	۵,۷۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۳,۳۲۴,۱۲۶	۱۰۴۸,۷۲۹	۴۴۱,۷۲۷,۱۴۵	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۳۰۴۱۸	۵,۰۰۰	۳,۰۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۱,۵۹۳,۳۹۷	۵۵۴,۵۸۸	۲۵۷,۶۵۲,۱۱۵	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۴۰۹۰۶	۷,۸۰۰	۵,۰۷۴,۲۹۷,۸۰۰	۴,۹۷۴,۷۳۹,۲۹۶	۹۱۹,۷۱۴	۹۸,۶۳۸,۷۹۰	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۳۰۵۲۲	۱۰,۰۰۰	۵,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۳,۲۶۳,۳۲۱	۱,۰۸۷,۳۱۸	۴۵۴,۶۴۹,۳۶۱	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۳۰۸۲۱	۱۰,۰۰۰	۵,۶۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۳,۹۲۲,۱۶۷	۱,۰۳۲,۵۴۵	۴۷۱,۸۴۵,۳۸۸	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۳۰۶۳۶	۲,۳۸۴	۱,۴۲۱,۷۹۳,۷۶۰	۱,۴۰۶,۳۴۸,۷۸۱	۲۵۷,۶۹۸	۱۴,۶۹۷,۲۸۱	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۳۰۹۱۲	۱۳,۴۰۰	۷,۵۲۹,۳۲۶,۰۰۰	۶,۸۷۹,۸۰۳,۷۰۶	۱,۳۶۴,۶۸۸	۶۴۸,۱۵۷,۶۰۶	-
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۵	-	-	-	-	-	(۷۱۰,۱۳۶,۹۶۶)
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۵	-	-	-	-	-	(۲۷۶,۱۶,۴۲۶)
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۵	-	-	-	-	-	۱۰۹,۶۹۸,۶۳۱
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۶۷,۱۲۳)
جمع	۲۸۹,۵۴۳	۲۱۹,۵۶۱,۱۴۰,۴۵۹	۲۱۱,۴۹۷,۵۴۵,۱۱۰	۳۲,۰۸۶,۳۳۱	۸,۰۳۱,۸۱۰,۴۹۵	۱۶,۶۵۶,۵۵۸,۵۳۶

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۳۶	-	-	-	-	(۱۳,۶۸۷,۴۸۶)
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	-	-	-	-	(۷۲۵,۰۰۰)
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	۹۰,۷۳۸,۹۹۲
جمع	-	-	-	-	۷۷,۳۲۶,۵۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۶-۴ - سود حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۱۳,۰۷۳,۶۴۷	.	.	.	.	.	.
۸,۲۳۲,۳۱۹,۰۷۸	(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)	۵۰,۱۰۰	۴۹,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۹۱,۰۴۴,۰۴۶	۸,۹۱۶,۵۸۹	(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)
۱۱,۷۴۵,۲۹۲,۷۲۵	(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)	.	۴۹,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۹۱,۰۴۴,۰۴۶	۸,۹۱۶,۵۸۹	(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)

۱۶-۵ - سود (زیان) حاصل از تسهیلات مسکن به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.

امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۸

۱۶-۶ - سود (زیان) حاصل از فروش صندوق سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری همیان سپهر

۱۶-۷ - زیان حاصل از فروش اوراق مرابحه به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
(۴,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۲)	(۱۰,۳۳۱,۲۴۹)	۶۱,۴۸۸,۸۵۳,۱۲۳	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۸۸,۸۵۳,۱۲۳	(۱۰,۳۳۱,۲۴۹)	(۴,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۲)
.	.	.	.	.	.	.
(۴,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۲)	(۱۰,۳۳۱,۲۴۹)	۶۱,۴۸۸,۸۵۳,۱۲۳	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۸۸,۸۵۳,۱۲۳	(۱۰,۳۳۱,۲۴۹)	(۴,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۲)

اوراق مشارکت وزارت تعاون و کار رفاه اجتماعی

صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-۳ ماهه ۱۸٪

مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲

مرابحه عام دولت ۴-ش-خ ۲۰۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	ریال	ریال	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	۰	۱۷-۱			
۹,۰۹۲,۲۲۱,۴۷۹	(۳,۱۶۵,۹۶۰,۵۰۸)	۱۷-۲			
۳,۲۱۱,۰۱۷,۶۰۲	۴,۹۰۳,۴۲۴,۱۶۲	۱۷-۳			
۴,۲۱۲,۴۰۳,۲۸۲	(۶,۰۴۶,۹۰۳,۸۰۲)	۱۷-۴			
۱۹,۰۲۸,۷۴۱,۳۳۲	(۴,۳۰۹,۴۴۰,۱۴۸)				

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال	
۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	۰			
۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	۰			
۲,۵۱۳,۰۹۸,۹۶۹	۰			

مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۱۶۷,۹۹۱,۶۳۶	.	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۳,۲۳۷,۳۸۱,۸۰۲	(۷۴۳,۸۹۵,۶۵۹)	۵۶,۱۳۷,۴۶۱	۱۰,۶۶۶,۱۱۸	۱۱,۹۰۴,۵۸۴,۳۴۰	۱۱,۲۲۷,۴۹۲,۲۶۰	۱۰,۲۶۰,۲۷۹			فولاد مبارکه اصفهان
۹۶۱,۱۴۱,۶۷۱	.	.	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۳,۱۴۷,۱۸۷,۵۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	زامیاد
۶,۳۱۹,۳۲۲,۹۰۱	.	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
(۳,۳۴۶,۴۲۸,۹۸۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
.	۳۴۳,۱۴۷,۶۸۵	۵۷,۸۵۶,۳۵۵	۱۰,۹۹۲,۷۰۸	۱۱,۱۵۹,۳۲۴,۲۹۲	۱۱,۵۷۱,۳۷۱,۰۴۰	۱۶۸,۹۷۳			فند اصفهان
.	۱۸۴,۰۹۱,۶۴۳	۶,۹۸۷,۵۰۰	۱,۳۲۷,۶۲۵	۱,۲۰۵,۰۹۳,۲۳۲	۱,۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰			تولید و لاتین کپسول ایران
.	۷۶,۷۴۶,۸۶۹	۱,۲۳۴,۶۵۹	۲۳۴,۵۸۵	۱,۶۸,۷۱۵,۶۴۷	۲۴۶,۹۳۱,۷۶۰	۲۰,۶۱۲			توسعه‌مملکت و قنرات
.	(۳,۰۰۷,۵۲۸,۰۹۷)	۳۳,۷۶۴,۰۲۵	۶,۴۱۵,۱۶۵	۹,۷۲۰,۱۵۳,۹۰۷	۶,۷۵۲,۸۰۵,۰۰۰	۲۳۵,۷۰۰			مملکت باقی
.	۱,۳۸۳,۱۵۱,۳۲۲	۳۶,۸۸۰,۶۵۰	۷,۰۰۷,۳۲۳	۵,۹۴۹,۰۰۰,۷۰۵	۷,۳۷۶,۱۳۰,۰۰۰	۴۵۹,۰۰۰			سیمان صوفیان
.	(۱۵۸,۴۳۸,۹۳۹)	۴۹,۴۸۳,۲۰۰	۹,۴۰۱,۸۰۸	۹,۹۹۶,۱۹۳,۹۳۱	۹,۸۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۰۰۰			سیمان فارس نو
.	(۱,۲۴۳,۲۳۵,۳۳۳)	۳۶,۵۸۱,۷۵۰	۶,۹۵۰,۵۳۳	۸,۵۱۶,۰۵۲,۰۴۳	۷,۳۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۵۵۸,۵۰۰			س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسین
۹,۰۹۲,۲۲۱,۴۷۹	(۳,۱۶۵,۹۶۰,۵۰۸)	(۲۷۸,۹۲۵,۶۰۰)	(۵۲,۹۹۵,۸۶۶)	۵۸,۶۱۹,۱۵۹,۰۹۷	۵۵,۷۸۵,۱۲۰,۰۶۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	.	
۹۷۷,۹۲۱,۷۸۸	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۲۸-۰۰۰
۱۰,۵۸۶,۲۱۴	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۹۸۷۱۹-۰۰۰
۲۴۶,۹۰۵,۷۳۶	.	.	.	.	۶,۹۶۵,۲۵۲,۲۱۳	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶-۰۰۰
۱,۹۴۳,۴۷۴,۳۱۰	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱-۰۰۰
۳۴,۶۷۱,۰۵۵	۸,۵۰۲,۱۰۶	۴۸۹,۴۰۷	۲,۶۹۱,۱۸۶,۴۸۷	۲,۷۰۰,۱۷۸,۰۰۰	۲,۷۸۸	۲,۷۸۸	۲,۷۸۸	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶-۰۰۰
(۲,۵۴۱,۵۰۱)	.	.	.	.	.	.	-	مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۶٪
.	۹,۱۹۰,۵۰۲	۲۱۵,۶۲۲	۱,۱۸۰,۲۳۳,۸۷۶	۱,۱۸۹,۶۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶-۰۰۰
.	(۷۵۹,۰۹۶)	۵۰۴,۵۷۳	۲,۷۸۴,۱۰۴,۵۲۳	۲,۷۸۳,۸۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴-۰۰۰
.	۲۹۸,۱۵۷,۰۲۴	۵۶۱,۰۱۷	۲,۷۹۶,۵۵۰,۴۲۹	۳,۰۹۵,۲۶۸,۴۷۰	۴,۹۹۱	۴,۹۹۱	۴,۹۹۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸-۰۰۰
.	۲۰۳,۱۴۹,۵۸۱	۶۳۶,۹۳۳	۳,۳۱۰,۳۲۴,۶۶۶	۳,۵۱۴,۱۱۱,۱۸۰	۶,۱۶۱	۶,۱۶۱	۶,۱۶۱	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲-۰۰۰
.	۱,۸۲۶,۰۵۸,۸۲۶	۳,۸۵۶,۹۲۱	۱۹,۴۴۹,۶۴۸,۰۱۳	۲۱,۲۷۹,۵۶۳,۷۶۰	۳۵,۰۸۷	۳۵,۰۸۷	۳۵,۰۸۷	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲-۰۰۰
.	۱,۳۳۰,۴۶۱,۷۲۲	۲,۷۹۶,۶۴۴	۱۴,۰۹۶,۵۰۴,۲۳۴	۱۵,۴۲۹,۷۶۲,۶۰۰	۲۶,۳۱۰	۲۶,۳۱۰	۲۶,۳۱۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳-۰۰۰
.	۷۵۵,۹۷۶,۲۹۲	۱,۴۲۶,۶۸۰	۷,۱۱۳,۹۳۷,۲۰۸	۷,۸۷۱,۳۴۰,۱۸۰	۱۳,۶۱۸	۱۳,۶۱۸	۱۳,۶۱۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱-۰۰۰
.	۴۷۲,۶۸۷,۲۰۵	۹۹۲,۹۰۸	۵,۰۰۴,۴۳۱,۸۸۷	۵,۴۷۸,۱۱۲,۰۰۰	۹,۶۵۰	۹,۶۵۰	۹,۶۵۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹-۰۰۰
۳,۲۱۱,۰۱۷,۶۰۲	۴,۹۰۳,۴۲۴,۱۶۲	۱۱,۴۸۰,۷۰۵	۶۵,۳۹۲,۱۷۳,۵۳۶	۶۳,۳۴۱,۸۲۶,۱۹۰				

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۲۱۲,۴۰۳,۲۸۲	(۶,۰۴۶,۹۰۳,۸۰۲)	۱۸,۹۶۸,۱۷۵	۱۱۰,۶۷۹,۹۳۵,۶۲۷	۱۰۴,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲۰۰
۴,۲۱۲,۴۰۳,۲۸۲	(۶,۰۴۶,۹۰۳,۸۰۲)	۱۸,۹۶۸,۱۷۵	۱۱۰,۶۷۹,۹۳۵,۶۲۷	۱۰۴,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰				



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۸- سود سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۲۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴۷,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	فولاد امیرکبیر کاشان
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	گروه صنعتی سپاهان
۰	۱۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	توسعه معادن و فلزات
۰	۵۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۰	۵۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۴,۶۵۰	۱۲۹,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	تولید مواد اولیه داروپخش
۰	۴۵,۴۹۵,۰۰۰	۰	۴۵,۴۹۵,۰۰۰	۱۳۵	۳۳۷,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	باما
۰	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	فولاد خوزستان
۰	۵۴,۴۵۰,۰۰۰	۰	۵۴,۴۵۰,۰۰۰	۶۶	۸۲۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	بانک ملت
۰	۹,۹۲۲,۰۰۰	۰	۹,۹۲۲,۰۰۰	۱۱	۹۰۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	بانک صادرات ایران
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۰	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	فرآوری معدنی اپال کانی پارس
۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	پتروشیمی غدیر
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	مخابرات ایران
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	ملی صنایع مس ایران
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	خدمات انفورماتیک
۱۱۲,۵۰۰,۳۲۵	۲۲۲,۹۱۱,۶۰۰	۰	۲۲۲,۹۱۱,۶۰۰	۴۰۰	۵۵۷,۲۷۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	پالایش نفت بندرعباس
۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	گروه مپنا (سهامی عام)
۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰	۲۳۱,۲۱۳,۱۲۱	(۱۳,۷۸۷,۸۷۹)	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	پمپ سازی ایران
۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۲۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۷,۱۳۱,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	پلیمر آریا ساسول
۱,۷۴۱,۸۵۹,۰۶۵	۵,۷۱۵,۸۴۰,۷۲۱	(۱۳,۷۸۷,۸۷۹)	۵,۷۲۹,۶۳۸,۶۰۰				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه‌های پایداری
پاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۹- سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۵۹۷,۱۳۱,۵۳۳	۱,۸۷۳,۱۱۲,۰۸۸	۱۹-۱
۴۰,۸۰۹,۹۹,۵۵۳	-	۱۹-۱ جزئی
۵۱,۳۰۶,۳۳۵,۹۹۹	۲۸,۶۱۸,۱۲۷,۵۹۹	۱۹-۱
۷۷,۹۳۳,۳۵۸,۰۰۹	۳۶,۳۳۳,۳۳۴,۹۳۰	۱۹-۳
۱۵۳,۷۳۳,۹۱۲,۹۸۸	۶۴,۹۷۴,۵۶۴,۵۷۷	

سود فروش مشارکت
سود فروش اجاره
سود مرابحه
سود سید و گواهی سید باکی

۱-۱۹- سود اورلق مشاركت، اجاره، سیراده بورسې به شرح زیر می باشد:

[illegible]

اوراق اجاره
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲-۱۴
محکوک اجاره مغایرات- ۳ ماهه ۱۴۰۲
اجاره تلفین اجتماعی سپهر ۹۹۱۳۳۴

وزارت تعاون و کار و رفاه اجتماعی
 - ۲۰۷ - مباحثه علم دولت ۴ - خرداد ۱۳۸۷
 - ۲۱۱ - مباحثه علم دولت ۲ - خرداد ۱۳۸۷
 - ۲۱۸ - مباحثه سایه ۸ - ۹ - خرداد ۱۳۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الصالح پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳-۱۹- سود سیرده بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص سود	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه گذاری
۶۱,۲۶۱	۸,۳۷۹,۸۸۲	-	۸,۳۷۹,۸۸۲	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۰۳
۷۳,۰۳۶	۱,۱۹۵,۴۱۹	-	۱,۱۹۵,۴۱۹	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۹
۱۳۳,۳۱۳	-	-	-	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۰۷
۳۰,۰۰۰	۵۰,۸۶۹	-	۵۰,۸۶۹	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۲۸
۶,۳۷۴,۵۳۳,۰۶۲	۶,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۹۲,۳۷۸)	۶,۳۵۷,۱۵۲,۳۷۸	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۹/۰۱
۲۱۳,۱۰۴,۵۱۵	۳۶,۴۰۶,۸۵۳	-	۳۶,۴۰۶,۸۵۳	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۷
۱۰,۱۳۳	۱۱,۸۳۵	-	۱۱,۸۳۵	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۴
۸۹,۳۳۱,۱۴۷	۱۰,۳۸۱,۴۵۳	-	۱۰,۳۸۱,۴۵۳	۱۰٪	۱۳۹۸/۰۱/۱۹
۲۰,۴۶,۹۷۹	۱۷,۸۵۰,۳۹۳	-	۱۷,۸۵۰,۳۹۳	۱۰٪	۱۳۹۸/۰۲/۱۹
۲,۸۱۷,۱۳۳,۸۸۰	-	-	-	۲۰٪	۱۳۹۸/۰۸/۱۱
۲۶,۹۰۶,۷۰۶	۹۳,۳۵۷	-	۹۳,۳۵۷	۱۰٪	۱۳۹۸/۰۹/۲۰
۱۵,۰۳۸,۳۳۲,۰۹۳	-	-	-	۲۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۰۲
۲۶,۳۷۸,۳۱۳,۱۰۱	۳,۶۷۱,۰۸۲,۱۸۴	-	۳,۶۷۱,۰۸۲,۱۸۴	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۲/۰۴
۷۸۷,۸۸۱,۸۴۸	۶۹,۵۷۴	-	۶۹,۵۷۴	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۵
۲۵,۷۱۴,۴۶۶,۳۴۳	۲۰,۸۳۹,۱۶۷,۰۳۲	(۱,۲۵۱,۰۶۷)	۲۰,۸۴۰,۴۱۸,۰۹۹	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۲/۳۰
-	۱,۰۵۶,۱۸,۱۷۳	(۵۵۲,۱۵۶)	۱,۰۵۵,۵۷۵,۳۲۹	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۰۸
۱۲۱,۳۳۳	۲۶۴,۲۶۳	-	۲۶۴,۲۶۳	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۸/۱۸
-	۲۵۵,۷۹۲	-	۲۵۵,۷۹۲	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۹
-	۵۲۸,۰۲۷,۳۸۴	-	۵۲۸,۰۲۷,۳۸۴	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۶/۱۵
-	۱,۱۵۱,۲۶۰,۳۸۶	(۳۱۴,۳۳۶,۵۴۳)	۱,۳۶۵,۵۰۶,۸۲۹	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۶/۱۰
-	۱,۴۱۲,۳۸۲,۵۵۷	-	۱,۴۱۲,۳۸۲,۵۵۷	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۴/۲۴
-	۱,۲۴۴,۴۶۵,۷۴۴	-	۱,۲۴۴,۴۶۵,۷۴۴	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۰
۷۷,۴۳۳,۳۵۸,۰۰۹	۳۶,۳۳۳,۳۳۴,۹۴۰	(۳۱۸,۱۴۷,۳۴۳)	۳۶,۴۵۰,۴۷۲,۱۸۴		

سیرده کوتاه مدت ۲۲۵۳۳۸۶۰۲ بانک پارسیان
سیرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۴۵۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه
سیرده کوتاه مدت ۸۳۸۴۲۰۳۳۴ بانک کشاورزی
سیرده کوتاه مدت ۲۲۶۹۹۶۱۵۶ بانک رفاه
سیرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۳۷۷۵۹۰۰۰ موزه ملی و اعتباری نور
سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۶۸۲۶۱۶۰۲ بانک پارسیان
سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۸۷۱۲۵۰۰۰ بانک آینده
سیرده بلند مدت ۰۸۰۱۱۳۳۹۹۹۰۰۴ بانک آینده
سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۳۶۷۰۷۸۰۰۲ بانک آینده
سیرده بلند مدت ۰۴۰۰۰۸۴۱۰۶۴۰۰۲ بانک آینده
سیرده کوتاه مدت ۱-۴۷۸۷۸۱۳-۳۱۱-۳۵۰۱ بانک توسعه تعاون
سیرده بلند مدت ۱۵۱۹۴۷۸۲۸۱۲۱ بانک توسعه تعاون
سیرده بلند مدت ۰۴۰۱۳۱۳۵۶۷۰۰۵ بانک آینده
سیرده کوتاه مدت ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۸۴۰-۱۴ بانک ایران زمین
سیرده بلند مدت ۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین
سیرده بلند مدت ۰۴۰۲۶۶۶۱۹۵۰۰۰۹ بانک آینده
سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۳۱۵۰۰۲ موزه ملی و اعتباری نور
سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۱۴۳۷۷۰۰۸ بانک دی
سیرده بلند مدت ۱۵۰۶۰۶۰۱۵۰۶۰۱۵ بانک دی
سیرده بلند مدت ۱۰۰۶۱۱۰۶۱۱۰۶۱۱۰ بانک دی
سیرده بلند مدت ۱۰۰۶۱۱۰۶۱۱۰۶۱۱۰ بانک دی
سیرده بلند مدت ۱۰۰۶۱۱۰۶۱۱۰۶۱۱۰ بانک دی
سیرده بلند مدت ۱۰۰۶۱۱۰۶۱۱۰۶۱۱۰ بانک دی

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۰- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۴۷,۲۵۳,۷۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۱ سایر درآمدها
۸۲۶,۹۲۱,۲۹۶	۴۷,۲۴۶,۵۵۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۴۸	۶,۸۱۵	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۹,۱۱۷,۵۷۶	۲۰,۲۴۰,۴۰۸	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
.	۱۱۹,۸۱۹,۴۴۶	تخفیف کارگزاری
۳,۴۰۳,۲۹۳,۰۵۳	۱۹۷,۳۱۳,۲۱۹	

۲۰-۱- مانده حساب فوق در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مربوط به درآمد اوراق فراپورسی 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۰۴۱,۴۶۰,۹۱۹	۴,۱۹۷,۴۵۸,۱۵۹	مدیر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	متولی قدیم- هوشیار ممیز
.	۹۸۴,۶۵۱,۶۵۲	متولی جدید- کارای پارس
۲,۵۴۹,۰۷۱,۴۴۶	۱,۶۰۷,۵۶۹,۲۱۸	ضامن نقدشوندگی
۱۶۳,۶۲۶,۴۰۸	.	حسابرس - شاخص اندیشان
.	۳۲۲,۴۹۹,۸۰۵	حسابرس - آزموده کاران
۹,۹۰۴,۱۵۸,۷۷۳	۷,۱۱۲,۱۷۸,۸۳۴	

۲۲- هزینه مالی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
.	۳,۹۱۱,۹۲۵	هزینه مالی
.	۳,۹۱۱,۹۲۵	

۲۳- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	.	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳۷,۹۰۸,۳۷۸	۱۳,۳۷۸,۴۷۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۳,۹۹۹,۸۴۶	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰۹,۶۸۶,۱۳۵	۱۶۲,۸۱۳,۸۶۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۰۲,۸۰۳,۶۶۴	۵۷۹,۸۸۹,۰۲۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۱۴,۲۹۵,۷۴۱	.	هزینه تصفیه
۱۰۴,۴۳۱,۳۳۶	۱۶۰,۵۲۶,۹۷۸	سایر هزینه
۱,۳۶۶,۶۳۵,۱۰۰	۹۱۶,۵۰۸,۳۳۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۳- سود تقسیمی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۵۴۲,۲۴۷,۱۷۵	۷,۶۶۴,۲۶۳,۹۹۲	فروردین
۸۱,۴۲۸,۸۲۱,۴۰۱	۱,۰۹۰,۹۰۰,۲۸۹	اردیبهشت
۹۹,۱۳۷,۳۴۱,۱۰۰	۷,۸۵۵,۹۶۷,۵۶۲	خرداد
۱۲۸,۴۵۶,۲۸۳,۴۸۰	۱۳,۸۵۵,۲۵۰,۲۳۲	تیر
۳۰,۴۶۴,۴۳۴,۵۷۶	۲۰,۵۴۷,۶۶۶,۹۷۷	مرداد
۱۹,۷۲۲,۲۳۲,۳۳۴	.	شهریور ۲۳-۱
۱۷,۴۶۴,۶۲۶,۲۸۶	۱۳,۹۴۶,۷۹۴,۷۰۴	مهر
.	۴,۱۶۳,۸۶۵,۲۸۴	آبان
۸,۳۳۰,۸۷۰,۹۱۶	۸۴۳,۷۶۲,۶۲۷	آذر
.	۵,۹۶۹,۴۱۹,۲۷۲	دی
.	۵,۸۴۵,۸۳۹,۷۹۲	بهمن
۱۰,۷۱۴,۲۵۷,۴۱۴	۵,۸۲۶,۷۹۱,۹۸۰	اسفند
۴۸۸,۱۶۱,۱۱۴,۶۸۲	۸۶,۶۰۰,۵۲۲,۷۱۱	

۲۳-۱ صندوق به دلیل شرایط بازار در شهریور ماه ۱۴۰۰ تقسیم سود نداشته است.

۲۴- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۰۷۲,۳۳۴,۶۹۹	۳,۵۹۲,۷۴۹,۵۳۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳,۷۳۲,۹۸۸,۶۸۸)	(۲,۲۷۰,۵۳۸,۷۵۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۳۴۴,۳۴۶,۰۱۱	۱,۳۲۲,۲۱۰,۷۷۴	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

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

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق مدیریت ثبت	سیدگردان الماس	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	ممتاز	۱۰۰
مدیر صندوق مدیریت ثبت	سیدگردان الماس	مدیر صندوق	عادی	۱۰۰	عادی	۱۰۰
شامن و اشخاص وابسته	شرکت تامین سرمایه لوتوس	شامن نقدشوندگی	ممتاز	۰	ممتاز	۰
شامن و اشخاص وابسته	شرکت تامین سرمایه لوتوس	شامن نقدشوندگی	عادی	۵۰,۰۰۰	عادی	۵۰,۰۰۰
شامن و اشخاص وابسته		شامن سودآوری	ممتاز	۰	ممتاز	۰
شامن و اشخاص وابسته		شامن سودآوری	عادی	۰	عادی	۰
اشخاص وابسته به متولی	موسسه حسابرسی کزازی پارس	متولی	ممتاز	۰	ممتاز	۰
اشخاص وابسته به متولی	موسسه حسابرسی کزازی پارس	متولی	عادی	۰	عادی	۰
گروه گروه مدیران سرمایه‌گذاری	عبدل منوچهرزاده	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۰	ممتاز	۰
گروه گروه مدیران سرمایه‌گذاری	عبدل منوچهرزاده	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	عادی	۰
گروه گروه مدیران سرمایه‌گذاری	شهاب‌الدین علیشاهی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۰	ممتاز	۰
گروه گروه مدیران سرمایه‌گذاری	شهاب‌الدین علیشاهی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	عادی	۰
				۱۸,۳۹٪		۵۰,۴۰۰
				۱۸,۳۳٪		۵۰,۴۰۰

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	
					مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۳۳۷,۶۲۷,۴۰۷	طی دوره مالی	ریال	(۱,۶۰۲,۶۶۷,۶۳۱)
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین	شامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱,۶۰۷,۵۶۹,۲۱۸	طی دوره مالی	ریال	(۱۵,۲۲۰,۰۰۰)
هوشیار ممیز	متولی	کارمزد ارکان	۳۰۹,۸۸۸,۱۳۹	طی دوره مالی	ریال	(۱,۱۵۱,۷۹۹,۳۸۵)
موسسه حسابرسی کزازی پارس	متولی	کارمزد ارکان	۶۱۰,۱۱۱,۰۶۱	طی دوره مالی	ریال	(۳,۵۸۶,۱۷۱)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۷,۹۹۹,۹۳۵	طی دوره مالی	ریال	(۱۱,۴۱۸,۰۵۲)
عوارض برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۸,۹۹۹,۹۵۰	طی دوره مالی	ریال	(۸۱,۸۷۹,۳۹۲)
موسسه حسابرسی شامن اندیش	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۵,۴۷۹,۳۲۰	طی دوره مالی	ریال	(۲۲,۰۶۸,۹۱۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۰,۱۱۶,۰۵۱	طی دوره مالی	ریال	(۱۶,۸۳۱,۴۷۳)
کارمزد سیدگردان الماس	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	ریال	(۴۷,۹۲۰,۰۰۰)
آرد بهشت ایرانیان	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۲۸,۱۵۸
خبرگان سهام	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	(۱,۰۰۰,۴۴۶,۱۰۹)
مدیر آسیا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱۰,۴۳۰,۴۸۴,۰۳۱	طی دوره مالی	ریال	۵۲,۹۱۳
کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
صبا تامین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
بانک ملی ایران	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
بانک ملت	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
کارگزاری دارا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
کارگزاری بانک سامان	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
بانک مسکن	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
بهگزین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
آبان	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
آتی‌ساز بازار	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
بازار سهام	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
ایراز	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
کیان	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
آپادانا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
آینه	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	ریال	۰
دنیای خبره	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۸۵,۲۶۹,۱۸۲,۲۱۲	طی دوره مالی	ریال	۷۲,۱۳۹,۱۷۳

