

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

شماره ثبت: ۳۷۹۶۸

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۱/۲۷

شماره: ۳۲۳۶/ص.پ/۱۴۰۲

پیوست: دارد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 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
۱۰-۳۰	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 واقعیت های 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 طبق استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

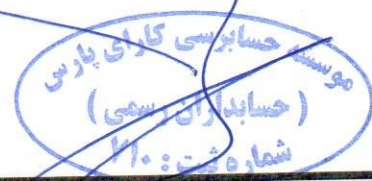
شرکت سبد گردان الماس

مهدی قلی پور خانقاه

متولی صندوق

موسسه حسابرسی کارای پارس

مجید تیکبخت شیبانی



نشانی: تهران، ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه ۳

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

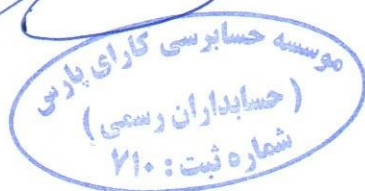
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵۵,۴۵۳,۱۹۸,۵۹۴	۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۰۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷,۹۶۴,۲۲۸,۶۱۱	۶۳,۱۷۱,۵۲۹,۱۶۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۸,۱۵۷,۵۵۹,۰۲۶	۱۳۹,۲۴۹,۱۹۳,۷۷۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۲۳,۸۵۹,۲۶۹	۱۹۳,۴۷۷,۰۴۲	۸	حساب های دریافتنی
۲۹۴,۲۸۶,۸۰۴	۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹	۹	جاری کارگزاران
۱۰۰,۰۰۰,۵۶۰	۶,۱۵۴,۶۷۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰۸,۰۹۰,۵۵۵	۲۱,۱۰۱,۸۳۳	۱۱	موجودی نقد
۲۸۳,۵۰۱,۲۲۳,۴۱۹	۲۷۶,۱۰۹,۷۷۵,۰۳۸		جمع دارایی‌ها

۲,۵۸۳,۴۵۲,۸۶۸	۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵,۸۰۴,۴۱۷,۹۴۰	۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۰۴۰,۴۵۶,۸۱۰	۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۶۲	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹,۴۲۸,۳۲۷,۶۱۸	۱۳,۳۴۷,۷۷۴,۷۱۲		جمع بدهی‌ها
۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۲۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	۲۳,۲۰۵,۷۳۰,۲۱۵	۲۴,۷۳۲,۸۶۱,۵۵۶	۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۸۱۱,۵۲۹,۹۶۶	(۴,۳۰۹,۴۴۰,۱۴۸)	۱۷
سود سهام	۷,۸۸۶,۱۹۰,۴۶۴	۵,۷۱۵,۸۴۰,۷۲۱	۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۹,۷۲۹,۲۱۳,۶۷۵	۶۶,۹۷۴,۵۶۴,۵۷۷	۱۹
سایر درآمدها	۲۹,۵۵۵,۴۲۶	۱۹۷,۳۱۳,۲۱۹	۲۰
جمع درآمدها	۸۶,۶۶۲,۲۱۹,۷۴۶	۹۳,۳۱۱,۱۳۹,۹۲۵	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۶,۳۷۹,۸۰۳,۶۹۴	۷,۱۱۲,۱۷۸,۸۳۴	۲۱
سایر هزینه ها	۲,۵۷۶,۷۷۸,۱۵۵	۹۱۶,۵۰۸,۳۳۸	۲۲
سود (زیان) قبل	۸,۹۵۶,۵۸۱,۸۴۹	۸,۰۲۸,۶۸۷,۱۷۲	
هزینه مالی	-	۳,۹۱۱,۹۲۵	۲۳
سود خالص	۷۷,۷۰۵,۶۳۷,۸۹۷	۸۵,۲۷۸,۵۴۰,۸۲۸	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۰/۴۳٪	۱۵/۲۹٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۹/۸۷٪	۲۱/۳۳٪	

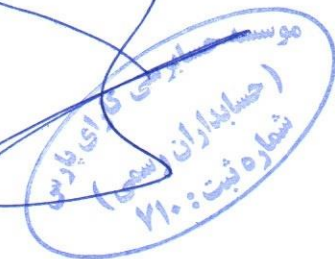
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۷۴,۰۷۳	۲۷۴,۰۷۳	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۰۲,۴۱۴	۳۴۷,۳۶۵	۳۵۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۱۳,۷۲۵)	(۶۱۶,۰۱۵)	(۸۶۱,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۷۷,۷۰۵,۶۳۷,۸۹۷	۸۵,۲۷۸,۵۴۰,۸۲۸
سود تقسیمی	-	(۸۱,۸۰۲,۴۸۴,۲۵۳)	(۸۶,۶۰۰,۵۲۲,۷۱۱)
تعدیلات	-	۴,۰۹۶,۹۵۰,۸۷۶	۱,۳۲۲,۲۱۰,۷۷۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۶۲,۷۶۲	۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۲۱	۲۷۴,۰۷۳,۸۹۵,۸۰۱

یادداشت توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

بازده سرمایه گذاری: سود خالص/ میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره : سود(زیان) خالص+ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال/ خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۳۷۹۹۸ 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.ir درج گردیده است.

۲- ارکان 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 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری دنیای خبره	۱.۸۶۰	۹۳٪	۱.۸۶۰	۹۳٪
محمد صادق افتتاحی	۲۰	۱٪	۲۰	۱٪
سید مهدی سید مطهری	۲۰	۱٪	۲۰	۱٪
سیدگردان الماس	۱۰۰	۵٪	۱۰۰	۵٪
	۲.۰۰۰	۱۰۰٪	۲.۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ 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 ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ 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 ۲.

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 قلعهک روبروی خیابان یخچال بن بست شریف پلاک ۵.

ضامن صندوق: شرکت تامین سرمایه لوتوس پاریسیان 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۳۸۹/۱۱/۳۰ 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- 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 پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال، است.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۱) 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 ($395 \times N$) / 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 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 کجینه الماس یادگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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
۲/۵۷٪	۷,۲۷۳,۸۱۷,۷۱۸	۸,۵۱۶,۰۵۳,۰۴۳	۱۰/۴۸٪	۲۸,۹۲۵,۴۶۶,۶۹۰	۲۶,۱۱۰,۷۲۹,۰۸۹
۲/۴۵٪	۶,۹۵۸,۰۸۸,۳۳۰	۹,۸۸۸,۸۶۹,۵۵۴	۰/۰۰٪	۷,۶۴۱,۳۴۵	۵,۰۰۹,۴۱۱
-	.	.	۳/۱۳٪	۸,۶۳۷,۸۹۸,۹۶۸	۶,۹۸۱,۸۶۳,۸۴۲
-	.	.	۰/۴۰٪	۱,۰۹۵,۰۸۲,۱۶۰	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴
۳/۹۴٪	۱۱,۱۶۰,۶۸۸,۶۸۱	۱۱,۹۰۴,۵۸۴,۳۴۰	۲/۴۰٪	۶,۶۲۸,۲۴۷,۶۱۶	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸
۰/۴۹٪	۱,۳۸۹,۱۸۴,۸۷۵	۱,۲۰۵,۰۹۳,۲۳۲	-	-	-
۶/۰۶٪	۱۷,۱۶۹,۹۹۷,۰۱۸	۱۵,۹۴۵,۲۸۲,۶۳۶	۲/۳۳٪	۶,۴۲۵,۰۴۲,۱۷۵	۶,۵۱۵,۴۴۰,۶۸۹
	.	.	۱/۳۲٪	۳,۶۵۳,۱۳۳,۷۵۰	۳,۵۹۵,۳۴۷,۱۰۵
	.	.	۰/۰۱٪	۱۶,۷۵۳,۹۱۸	۱۴,۵۸۳,۵۱۹
۴/۰۶٪	۱۱,۵۰۲,۴۲۱,۹۸۲	۱۱,۱۵۹,۲۷۴,۲۹۲	-	۱۶,۱۴۶,۵۶۳,۴۲۷	۱۴,۴۱۳,۱۹۰,۰۳۰
۱۹/۵۶٪	۵۵,۴۵۳,۱۹۸,۵۹۴	۵۸,۶۱۹,۱۵۷,۰۹۷	۲۰/۰۶٪	۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۴۰۹	۶۳,۱۲۹,۳۸۸,۲۶۷

صنعت

محصولات شیمیایی
استخراج کانه‌های فلزی
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
خدمات فنی و مهندسی
فلزات اساسی
محصولات دارویی
سیمان، آهک و گچ
خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
قند و شکر
جمع

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶۳,۱۷۱,۵۲۹,۱۶۵	۴۰,۷۱۶,۸۳۱,۳۵۹
سرمایه گذاری در گواهی بانکی	-	۱۷,۲۴۷,۳۹۷,۲۵۲
جمع	۶۳,۱۷۱,۵۲۹,۱۶۵	۵۷,۹۶۴,۲۲۸,۶۱۱

[illegible]

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۶/۰۸٪	۱۷,۳۴۷,۳۹۷,۲۵۲	-	-
۶/۰۸٪	۱۷,۳۴۷,۳۹۷,۲۵۲	-	-

گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۰
جمع

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۸۵,۳۷۹,۲۵۲,۴۰۲	۶۳,۳۳۰,۳۴۵,۴۸۱
۷-۲	۵۳,۸۶۹,۹۴۱,۳۷۰	۱۰۴,۸۲۷,۲۱۳,۵۴۵
	۱۳۹,۲۴۹,۱۹۳,۷۷۲	۱۶۸,۱۵۷,۵۵۹,۰۲۶

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مشارکت مرابحه

15

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یادار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۸۶,۵۰۹,۷۸۲	(۹۱۲,۸۹۵,۷۶۶,۴۱۱)	۹۱۴,۵۳۳,۹۶۸,۰۲۲	۲۴۸,۳۰۸,۱۷۱
۴۲,۰۴۵,۶۰۰	(۴۱,۸۵۹,۸۳۹,۱۶۴)	۴۱,۸۵۹,۸۳۹,۲۴۸	۴۲,۰۴۵,۵۱۶
۳,۹۳۳,۱۱۷	-	-	۳,۹۳۳,۱۱۷
۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹	(۹۵۴,۷۵۵,۶۰۵,۵۷۵)	۹۵۶,۳۹۳,۸۰۷,۲۷۰	۲۹۴,۲۸۶,۸۰۴

دنیای خبره
بانک کارآفرین
مدیر آسیا
جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۶	۴۲,۷۴۵,۴۴۶	۳۶,۵۹۱,۱۷۴	۶,۱۵۴,۶۷۸
۱۰۰,۰۰۰,۱۵۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۱۵۴	.
-	۲,۱۷۷,۸۲۲,۶۶۵	۲,۱۷۷,۸۲۲,۶۶۵	.
۱۰۰,۰۰۰,۵۶۰	۲,۳۲۰,۵۶۸,۱۱۱	۲,۴۱۴,۴۱۳,۹۹۳	۶,۱۵۴,۶۷۸

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸,۰۹۰,۵۵۵	۷۱۱,۸۴۰
.	۳۸۹,۹۹۳
۱۰۸,۰۹۰,۵۵۵	۲۱,۱۰۱,۸۳۳

حساب جاری ۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی
حساب جاری ۱۱۴-۱۳-۱۳۹۶۳۲۰ بانک ایران زمین

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۵۵,۳۶۴,۵۰۴	۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷
۹۲۹,۴۸۱,۵۵۳	۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵
۲۰۳,۹۲۵,۷۵۰	۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰
۳۴۶,۷۶۱,۰۶۱	۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴
۴۷,۹۲۰,۰۰۰	۸۷,۷۴۰,۰۰۰
۲,۵۸۳,۴۵۲,۸۶۸	۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶

ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
مدیر صندوق- سیدگردان الماس
حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
متولی-موسسه حسابرسی کارای پارس
مدیر ثبت - سیدگردان الماس

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۶۹,۸۵۷,۸۱۴	۹۲,۲۴۴,۰۰۰
۴,۸۵۶,۹۳۴,۱۶۶	۹,۱۴۲,۲۱۵,۱۰۱
.	۱۰,۸۸۱,۷۱۷
(۱۲,۵۵۴,۶۲۱)	.
(۹,۸۱۹,۴۱۹)	۱۵,۹۷۰,۰۷۶
۵,۸۰۴,۴۱۷,۹۴۰	۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۸۸,۵۵۳,۲۹۶	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵
۱۴۷,۰۲۵,۴۰۳	۳۴۴,۷۹۵,۷۴۳
۴,۸۷۸,۱۰۵	۱۲,۲۰۶,۳۴۸
۶	۶
۱,۰۴۰,۴۵۶,۸۱۰	۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۶۲

ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی بابت امور صندوق
 ذخیره آبونمان نرم افزار
 ذخیره تغییر ارزش سهام

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۷۲,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۲۷۲,۰۷۳	۲۶۰,۷۶۲,۰۰۰,۳۲۶	۲۶۰,۷۶۲
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۲۷۴,۰۷۳	۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۲۶	۲۶۲,۷۶۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه آلماس پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۶.۵۱۹۶.۶۸	۱۷.۱۸۰.۷۸۲۰.۹۸	۱۶-۱
۸۰.۳۱۸۱۰.۴۹۵	۶۸۵۹۰.۴۸۷۵۵	۱۶-۲
(۴۰۴.۹۶۰.۶۳۵)	-	۱۶-۳
(۴.۶۹۹.۱۸۴.۳۷۲)	(۸۳۴.۱۰۰.۶۳۸)	۱۶-۴
۲۴.۷۳۲.۸۶۱.۵۵۶	۲۲.۲۰۵.۷۳۰.۲۱۵	

سود حاصل از فروش سهام
سود حاصل از فروش اوراق بوری یا فرابورسی
زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی
زیان حاصل از اوراق مرابحه

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۵.۷۷۹.۰۹۹	(۵.۲۶۷.۸۶۳)	(۱.۱۷۱.۰۰۰)	(۳۲۲.۹۸۵)	۳۳۸.۱۷۴.۳۷۸	۳۳۴.۲۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	توسعه‌مندان پارنا
-	۱.۲۴۹.۰۲۵.۳۷۶	(۳۳.۱۶۳.۱۵۷)	(۸.۲۰۰.۹۰۱)	۷.۳۳۲.۲۴۲.۰۲۶	۸.۶۳۲.۶۳۱.۴۶۰	۴۵۹.۰۰۰	سیمان سولیان
-	۴.۱۴۳.۵۴۹.۲۱۲	(۷۸.۶۸۸.۱۱۱)	(۱۴.۹۵۲.۵۵۰)	۱۱.۵۰۰.۲۴۱.۹۷۷	۱۵.۷۳۹.۶۱۱.۸۵۰	۱۶۸.۹۷۳	قند اسفهان
-	۲.۳۳۱.۸۱۲.۸۰۲	(۶۴.۲۳۰.۰۰۵)	(۱۲.۲۰۲.۵۶۱)	۹.۸۳۷.۷۵۴.۹۹۲	۱۲.۸۴۶.۰۰۱.۳۶۰	۳۶۶.۰۰۰	سیمان فارس نو
-	۵۳۲.۸۱۲.۲۸۷	(۳۵.۷۰۳.۸۲۰)	(۶.۷۸۳.۳۶۶)	۶.۵۷۵.۱۵۰.۷۷	۷.۱۴۰.۷۶۳.۸۷۰	۵۵۸.۵۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین
-	۷۵۶.۸۰۶.۲۸۷	(۳۳.۹۱۷.۵۹۲)	(۶.۴۴۴.۲۱۵)	۵.۹۸۶.۳۵۰.۱۶۶	۶.۷۸۳.۵۱۸.۲۶۰	۴۴۳.۲۲۰	بورس کلاری ایران
-	۳۳۲.۷۹۲.۸۰۹	(۸.۱۵۸.۴۳۱)	(۱.۵۵۰.۰۸۵)	۱.۳۸۹.۱۸۴.۸۷۵	۱.۶۳۱.۶۸۶.۲۰۰	۴۳.۰۰۰	تولید زلاتین کیسول ایران
-	(۳.۱۸۸.۷۱۸.۹۰۲)	(۴۰.۹۸۴.۳۵۵)	(۷.۶۱۸.۶۶۶)	۱۱.۱۶۰.۶۸۸.۶۸۱	۸۰.۱۹۶.۸۸۰	۱.۸۵۶.۴۰۹	فولاد مبارکه اسفهان
-	۲۰.۹۴۰.۳۸۱۷	(۳۱.۲۲۹.۳۵۸)	(۵.۹۳۲.۳۳۳)	۵.۹۹۹.۲۸۵.۴۹۲	۶.۲۴۵.۵۵۱.۹۰۰	۳۳۳.۰۰۰	تراکتور سازی ایران
-	(۵۳۷.۳۱۲.۲۸۹)	(۳۲.۷۱۵.۰۳۷)	(۶.۲۱۵.۷۵۷)	۷.۰۴۱.۳۸۶.۷۸۵	۶.۵۴۲.۰۰۵.۲۸۰	۳۲۷.۳۶۶	کیسارو
-	(۷۴۱.۸۶۱.۲۸۹)	(۱۶.۰۵۵.۸۵۲)	(۳۰.۵۰۵۳۶)	۳.۹۳۳.۹۲۵.۲۰۱	۳.۲۱۱.۱۷۰.۳۰۰	۷۱.۵۶۶	نفت ایرانول
-	۵۰۰۰۷.۳۷۶.۱۹۰	(۷۶.۴۴۷.۳۰۳)	(۱۴.۵۲۲.۸۰۳)	۱۰.۱۹۱.۲۱۱.۳۸۴	۱۵.۲۸۹.۴۶۰.۶۸۰	۱۰.۸۳۰.۰۰۰	کشت و دامداری فکا
-	۲۴۸.۹۶۱.۹۵۶	(۱۴.۱۱۲.۸۰۰)	(۲.۶۸۱.۳۹۵)	۲.۵۵۶.۸۰۳.۸۴۹	۲.۸۲۲.۵۶۰.۰۰۰	۹۲.۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۳۹۷.۲۵۳.۰۷۰	(۳۵.۷۶۳.۱۸۵)	(۶.۷۹۴.۵۴۵)	۶.۷۱۲.۶۵۸.۱۰۰	۷.۱۵۲.۳۳۵.۶۱۰	۳۵۸.۷۰۰	معادن بافق
-	۳.۸۱۷.۱۶۶.۱۰۰	(۸.۶۶۴.۰۶۴)	(۱۶.۴۶۶.۰۳۶)	۱۳.۴۱۲.۵۱۴.۵۴۰	۱۷.۳۳۳.۸۱۲.۶۵۰	۴۷۸.۹۵۰	پویا زرگان آق تهر
۱۲۸.۰۸۸.۹۸۳	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کوروش
۲۱۰.۶۷۷.۱۶۴	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۹۵۴.۲۸۸.۴۲۹	-	-	-	-	-	-	سایپا
۷۱۷.۰۳۸.۵۵۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۲۴۶.۰۸۵.۱۰۶)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۳.۲۴۸.۸۹۰.۰۰۲	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلان
۳۵.۹۴۰.۲۸۰	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۵.۱۷۲.۵۵۶.۶۰۸	۱۵.۰۴۲.۸۶۸.۴۷۳	(۵۹۸.۱۲۷.۰۴۰)	(۱۱۳.۶۴۲.۵۵۴)	۱۰.۳۸۶.۷۶۸.۸۳۳	۱۱۹.۶۲۵.۴۰۶.۲۰۰	۶.۵۲۶.۶۸۴	جمع و نقل به صفحه بعد

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۵,۱۷۴,۵۵۶,۶۰۸	۱۵,۰۴۳,۸۶۸,۴۷۳	(۵۹۸,۱۳۷,۰۴۰)	(۱۱۳,۶۴۳,۵۵۴)	۱۰۳,۸۶۹,۷۶۸,۳۳۳	۱۱۹,۶۲۵,۴۰۶,۳۰۰	۶۵,۳۶۶,۸۴۴	نقل از صفحه قبل
۱,۳۵۲,۳۳۱,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۱,۱۶۸,۶۷۸,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
(۴۵۷,۹۷۷,۵۷۴)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۴۸۱,۱۲۰,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۴۳۲,۹۳۹,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی ابال کانی پارس
۱,۶۱۴,۳۵۸,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهر
۷۶۶,۲۹۱,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان
۱,۰۱۹,۸۷۴,۳۲۳	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۴۵۳,۱۲۷,۴۳۲)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۹۳,۹۴۱,۵۲۹	۲,۴۵۵,۷۱۳,۴۰۷	(۶۱,۸۶۶,۳۰۵)	(۱۱,۷۵۴,۵۲۸)	۹,۸۴۳,۹۷۶,۶۶۰	۱۲,۳۷۳,۲۶۰,۹۰۰	۴۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۱۱۴,۲۷۶,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه داروپخش
(۱,۶۹۳,۷۵۶,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۴۶۷,۳۵۰,۶۵۳)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
-	(۴۵۱)	-	(۸۲۱)	۶۹,۵۲۱۹	۶۹,۵۵۸۹	۶۹	صندوق س. ارزش پاداش-د
(۱,۷۰۳,۰۶۹,۷۵۹)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳,۶۰۲,۵۳۶,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۱,۶۶۶,۷۹۹,۱۸۳	(۳,۷۸۱,۶۳۵)	(۱,۶۶۲,۵۰۰)	(۳۱۵,۸۷۰)	۳۳۴,۳۰۳,۲۶۵	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سپید ماکیان
۴,۹۶۲,۱۰۰,۴۶۴	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایرانیان
(۸۰۳,۴۲۴,۹۶۹)	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری انگین
-	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۷۰۶,۹۵۷,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
(۱۱۷,۱۱۴,۱۵۸)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم توسعه معادن و فلزات
۱۸,۴۵۶,۹۴۷,۴۴۱	۱۷,۴۹۵,۷۹۹,۷۹۴	(۶۶۱,۶۵۵,۸۴۵)	(۱۲۵,۷۱۳,۷۷۳)	۱۱۴,۰۴۸,۶۹۳,۳۷۷	۱۳۲,۳۳۱,۸۶۳,۷۸۹	۶۵,۳۶۶,۸۴۴	جمع و نقل به صفحه بعد

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶,۵۳۶,۶۸۴	۱۳۲,۳۳۱,۸۶۲,۷۸۹	۱۱۴,۰۴۸,۶۹۳,۳۷۷	(۱۲۵,۷۱۳,۷۷۳)	(۶۶۱,۶۵۵,۸۴۵)	۱۷,۴۹۵,۷۹۹,۷۹۴	۱۸,۰۴۵,۹۴۷,۴۴۱				
زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۳۷,۶۲۷,۹۰۰)				
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۴۹۷,۸۰۸,۰۹۱				
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۶,۳۴۷,۹۴۶				
پاما	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۱۱,۳۰۸,۱۶۰)				
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	(۴۴۳,۰۱۹,۲۸۹)				
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-				
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۷۲۷,۰۶۷)				
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۴,۷۹۸,۸۵۲				
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۲۲۹,۱۲۱)				
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	۵۷۲,۳۲۶,۶۷۸				
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۴۸,۸۸۸	۴,۶۷۶,۸۴۰,۸۱۰	۴,۹۶۴,۰۳۱,۳۸۵	(۴,۴۴۲,۹۱۷)	(۳۳,۳۸۴,۲۰۴)	(۳۱۵,۰۱۷,۶۹۶)	۶,۰۳۹,۹۱۲,۸۷۶				
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۵۷۸,۱۶۸				
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	(۶۴۹,۵۸۸,۱۶۶)				
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۹۲۳,۱۴۷,۴۲۳)				
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۲۲۷,۸۴۰)				
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۶۰,۷۵۰,۷۱۹)				
پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۷,۲۷۵,۱۰۴				
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۹۴۳,۰۷۵,۹۶۰)				
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۲,۶۵۰,۵۰۷				
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۷۹۴,۵۲۰)				
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۳۳,۹۵۳,۴۳۰)				
جمع	۶,۵۳۶,۶۸۴	۱۳۷,۰۰۸,۷۰۳,۵۹۹	۱۱۹,۰۱۲,۷۲۴,۷۶۲	(۱۳۰,۱۵۶,۶۹۰)	(۶۸۵,۰۴۰,۰۴۹)	۱۷,۱۸۰,۷۸۲,۰۹۸	۲۱,۶۰۵,۱۹۶,۰۶۸				

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						عنوان
سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰۰,۹۵,۲۲۶	-	-	-	-	-	مشارکت رایان سایپا- ۳ ماهه ۱۶ درصد
۳,۱۱۹,۱۴۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰
۷۰۳,۳۹۷,۳۴۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰
-	۱۲۸,۴۲۳,۵۲۵	(۵,۶۲۸,۸۹۲)	۳۰,۹۲۱,۹۵۸,۵۸۳	۳۱,۰۵۶,۰۱۱,۰۰۰	۳۱,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶-۰۰۰
-	۳۶۴,۴۳۳,۷۸۹	-	۲۶,۱۳۵,۵۶۶,۲۱۱	۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸-۰۰۰
-	۸,۱۰۷,۲۳۵	(۵۲۲,۲۱۷)	۲,۸۷۲,۵۷۰,۵۵۸	۲,۸۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲-۰۰۰
-	۳,۴۸۹,۲۵۴	(۱۰۳,۷۱۰)	۵۶۸,۶۰۹,۰۳۶	۵۷۲,۲۰۲,۰۰۰	۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱-۰۰۰
-	۲۳۸,۳۶۱,۱۴۶	(۱۷۸)	۲۹,۹۶۵,۶۳۳,۰۳۶	۳۰,۲۰۳,۹۹۴,۳۶۰	۳۰,۲۰۴	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶-۰۰۰
-	۱۰,۵۹۳,۴۳۹	(۱۷۸,۱۹)	۷۸۷,۷۰۸,۷۴۲	۷۹۸,۳۲۰,۰۰۰	۸۰۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳-۰۰۰
۴۵۴,۶۴۹,۳۶۱	۱,۹۸۵,۵۶۹,۴۹۳	(۹,۴۳۰,۶۴۰)	۵۰,۰۳۶,۳۵۰,۱۷۷	۵۲,۰۳۱,۲۵۰,۳۱۰	۷۸,۹۴۹	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲-۰۰۰
۴۶۱,۷۲۷,۱۴۵	۱,۹۰۱,۲۰۳,۴۹۲	۱۸,۰۹۰,۵۰۰	۹۷,۸۹۰,۵۸۴,۹۷۸	۹۹,۸۰۹,۸۷۸,۹۷۰	۱۵۸,۸۶۷	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳-۰۰۰
۴۷۱,۸۴۵,۲۸۸	۵۹۵,۷۷۲,۴۲۲	(۴,۹۳۱,۶۹۹)	۲۶۶,۰۸۷,۹۵۵,۲۵۹	۲۷,۲۰۹,۴۹۹,۳۸۰	۴۴,۱۰۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱-۰۰۰
۱۴۶,۹۷۷,۲۸۱	۵۹۲,۷۱۷,۰۸۱	(۵۸۰۷,۸۸۳)	۳۱,۴۴۵,۰۸۴,۷۸۶	۳۲,۰۴۳,۶۰۹,۷۵۰	۵۰,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶-۰۰۰
۲۰,۶۴۱,۲۰۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵-۰۰۰
۹۷,۲۸۲,۵۳۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴-۰۰۰
۱۲۶,۹۹۶,۱۰۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۶-۰۰۰
۸۸,۷۱۹,۰۶۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶-۰۰۰
۲۹۳,۳۲۴,۳۶۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۰۰۰
۱۳۶,۳۳۷,۶۱۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴-۰۰۰
۳۵۷,۶۵۲,۱۱۵	۴۶,۸۴۷,۳۳۷	۱۷۳,۶۱۷	۹۱۰,۸۹۸,۰۴۶	۹۵۷,۹۱۹,۰۰۰	۱,۴۵۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸-۰۰۰
-	۳۷۹,۷۶۸,۹۷۲	۶,۳۵۸,۱۰۶	۳۴,۶۹۳,۱۶۸,۴۹۲	۳۵,۰۷۹,۲۹۵,۵۷۰	۵۹,۵۱۳	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴-۰۰۰
۶۴۸,۱۵۷,۶۰۶	۱۹۴,۱۰۰,۳۶۵	(۱,۷۵۱,۱۰۸)	۹,۴۶۵,۴۸۲,۸۴۷	۹,۶۶۱,۳۳۴,۳۲۰	۱۶,۳۶۱	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲-۰۰۰
-	۸۵۱,۰۱۸,۹۴۸	(۲,۵۶۷,۰۷۵)	۱۳,۳۰۹,۶۵۸,۴۷۷	۱۴,۱۶۳,۲۴۴,۵۰۰	۲۲,۶۵۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹-۰۰۰
-	۱,۳۲۰,۹۱۶	(۵۳۹,۷۶۲)	۲,۹۷۶,۱۳۹,۳۲۲	۲,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱-۰۰۰
-	(۱۰,۲۲۲,۴۴۸)	(۵۱۱,۲۱۴)	۲,۸۲۱,۰۱۱,۲۱۴	۲,۸۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵-۰۰۰
(۲۰,۰۲۰,۰۱۰)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹-۰۰۰
۷۲۸,۸۹۹,۸۹۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۰۶۰۶-۰۰۰
۸۲۹,۳۹۵,۳۸۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸-۰۰۰
۳۱۵,۲۶۴,۲۵۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹-۰۰۰
(۲۳,۰۹۶,۴۴۹)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱-۰۰۰
۱,۲۰۹,۵۸۰,۷۲۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲-۰۰۰
۴۳۴,۹۱۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳-۰۰۰
۵۹۵,۷۶۴,۳۶۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷-۰۰۰
۱,۶۰۴,۶۰۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴-۰۰۰
۴۰۸,۲۶۲,۸۸۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶-۰۰۰
۳۷,۸۳۸,۴۴۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۴۰۳۲۶-۰۰۰
۹۸,۶۳۸,۷۹۰	۱۴,۰۱۴,۹۶۳	۱۴۳,۰۱۶	۷۷۴,۹۲۲,۰۲۱	۷۸۹,۰۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	
(۷۱۰,۱۳۶,۹۹۶)	(۲۲۳,۸۹۰,۳۸۳)	-	-	-	-	
(۲۷,۶۱۶,۴۲۶)	-	-	-	-	-	
۱۰۹,۶۹۸,۶۳۱	(۶۹,۰۴۱,۰۸۴)	-	-	-	-	
(۱۰,۷۶۷,۱۲۲)	(۱۶۲,۷۳۹,۷۱۷)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
۸,۰۳۱,۸۱۰,۴۹۵	۶,۸۵۹,۰۴۸,۷۵۵	(۷,۰۴۶,۹۵۸)	۳۶۲,۱۸۴,۰۴۱,۷۸۵	۳۶۹,۵۵۵,۳۳۹,۱۶۰	-	جمع

اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰

اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶

اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۵

اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱

اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹

اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۵
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹

۱۶-۳ - زیان فروش اوراق مشارکت دولتی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)	-	-	-	-	-	-	(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)
(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)	-	-	-	-	-	-	(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)

مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶

۱۶-۴ - زیان فروش اوراق مرابحه به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۲)	(۵۳۷,۸۳۶,۹۰۱)	۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۵۶,۰۶۴,۰۰۰	۹۶,۸۸۲,۴۳۶,۸۸۰	۱۱,۴۶۴,۰۲۱	(۵۳۷,۸۳۶,۹۰۱)	(۴,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۲)
-	(۲۱,۳۵۷,۰۶۲)	۲۵,۰۰۰	۲۳,۷۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۵۴,۳۰۴,۶۸۷	۴,۳۰۲,۳۷۵	(۲۱,۳۵۷,۰۶۲)	-
-	(۸۲,۶۰۵,۹۹۱)	۶,۴۰۰	۶۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۷,۵۱۵,۷۸۹	۱,۰۹۰,۲۰۲	(۸۲,۶۰۵,۹۹۱)	-
-	(۱۹۲,۳۰۰,۶۸۴)	۳۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۶۸۴	(۱۹۲,۳۰۰,۶۸۴)	-
(۴,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۲)	(۸۳۴,۱۰۰,۶۳۸)		۱۵۵,۲۹۹,۳۱۴,۰۰۰	۱۵۶,۱۱۱,۴۵۷,۳۵۶	۲۱,۹۵۷,۲۸۲	(۸۳۴,۱۰۰,۶۳۸)	(۴,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۲)

مرابحه عام دولت ۲- ش.خ سایر ۰۲۱۲

مرابحه عام دولت ۶۹- ش.خ ۰۳۱۰

مرابحه عام دولت ۱۰۵- ش.خ ۰۳۰۵۰۳

مرابحه عام دولت ۱۰۴- ش.خ ۰۲۰۳۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۳,۱۶۵,۹۶۰,۵۰۸)	۸,۴۰۴,۱۶۳,۰۴۴	۱۷-۱
۴,۹۰۳,۴۲۴,۱۶۲	۴۳۴,۱۱۰,۶۷۳	۱۷-۲
(۶,۰۴۶,۹۰۳,۸۰۲)	(۳,۰۲۶,۷۴۳,۷۵۱)	۱۷-۳
(۴,۳۰۹,۴۴۰,۱۴۸)	۵,۸۱۱,۵۲۹,۹۶۶	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق مباحه و اجاره

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					نام سهام
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۸۳,۱۵۱,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
(۷۴۳,۸۹۵,۶۵۹)	۲,۱۲۸,۵۷۵,۸۱۷	(۳۳,۳۳۶,۰۹۹)	(۶,۳۳۴,۵۲۶)	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸	۶,۶۶۷,۹۲۱,۷۵۰	۱,۱۳۲,۰۷۵	فولاد مبارکه اصفهان
(۳,۰۰۷,۵۲۸,۰۹۷)	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
.	۲,۱۷۰,۳۹۹	(۸۴,۲۷۱)	(۱۶,۰۱۱)	۱۴,۵۸۳,۵۱۹	۱۶,۸۵۴,۲۰۰	۹۴۰	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
(۱,۲۴۳,۲۳۵,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۹۱۸,۱۷۱,۰۶۴	(۱۴,۶۹۲,۰۱۱)	(۲,۷۹۱,۴۸۲)	۲,۰۰۲,۷۴۷,۵۴۳	۲,۹۳۸,۴۰۲,۱۰۰	۳۶,۴۳۴	نفت ایرانول
.	۱۰۱,۵۲۹,۳۷۶	(۵,۵۰۸,۱۸۵)	(۱,۰۴۶,۵۵۵)	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴	۱,۰۱۰,۶۳۶,۹۰۰	۸۰,۷۰۶	گروه مپنا (سهامی عام)
.	۳۵۹,۹۸۴,۴۷۰	(۳۸,۲۳۲,۵۰۰)	(۷,۲۶۴,۱۷۵)	۷,۲۴۱,۰۱۸,۸۵۵	۷,۶۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
.	۲۰,۵۳	(۴۹)	(۹)	۷,۶۴۹	۹,۷۶۰	۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۷۶,۷۴۶,۸۶۹	(۱۲۸,۲۰۱)	(۲۹,۱۵۶)	(۵,۵۴۰)	۵,۹۲۴,۷۵۵	۵,۸۳۱,۲۵۰	۹۳۳	توسعه معادن و فلزات
.	۶۰۳,۷۵۲,۹۵۹	(۳۸,۵۲۵,۷۰۰)	(۷,۳۱۹,۸۸۳)	۷,۰۵۵,۵۴۱,۴۵۸	۷,۷۰۵,۱۴۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	۴۸۱,۴۰۸	(۹,۲۷۹)	(۱,۷۶۳)	۱,۳۶۳,۳۸۳	۱,۸۵۵,۸۳۳	۴۶۹	حق تقدم توسعه معادن و فلزات
.	(۹۰,۳۹۸,۵۱۳)	(۳۲,۳۱۷,۵۰۰)	(۶,۱۴۰,۳۳۵)	۶,۵۱۵,۴۴۰,۶۸۹	۶,۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	سیمان مازندران
.	۷۳۷,۸۶۴,۰۶۱	(۲۸,۷۵۶,۰۰۰)	(۵,۴۶۳,۶۴۰)	۴,۹۷۹,۱۱۶,۲۹۹	۵,۷۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
.	۵۲۳,۵۲۲,۲۰۸	(۲۷,۶۸۰,۱۰۳)	(۵,۲۵۹,۲۲۰)	۴,۹۲۹,۵۵۹,۱۰۹	۵,۵۳۶,۲۰۰,۶۴۰	۵۷۴,۲۷۶	شیر پاستوریزه پگاه فارس
.	۵۷,۷۸۶,۶۴۵	(۱۸,۳۷۵,۰۰۰)	(۳,۴۹۱,۲۵۰)	۳,۵۹۵,۳۴۷,۱۰۵	۳,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	قاسم ایران
.	۱,۱۵۹,۸۵۱,۱۹۰	(۵۳,۵۳۵,۹۴۹)	(۱۰,۱۷۱,۸۳۰)	۹,۴۸۳,۶۳۰,۹۲۱	۱۰,۷۰۷,۱۸۹,۸۹۰	۸۵۷,۳۶۱	صنعتی مینو
.	۱۵۲,۲۴۴,۰۰۶	(۴,۲۷۴,۷۶۸)	(۸۱۲,۲۰۶)	۶۹۷,۶۲۲,۶۴۰	۸۵۴,۹۵۳,۶۲۰	۶۰,۹۸۱	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۱,۶۹۸,۷۵۴,۱۰۲	(۶۴,۴۶۰,۰۱۱)	(۱۲,۲۴۷,۴۰۰)	۱۱,۱۱۶,۵۳۸,۴۸۷	۱۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۳۴۳,۱۴۷,۶۸۶	-	-	-	-	-	-	قند اصفهان
۱۸۴,۰۹۱,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	تولید ژلاتین کپسول ایران
.	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
.	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
.	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه نرم افزار نگین
.	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
.	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
.	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
.	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
.	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزوهر
(۱۵۸,۴۳۸,۹۳۹)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
(۳,۱۶۵,۹۶۰,۵۰۸)	۸,۴۰۴,۱۶۳,۰۴۴	(۳۵۹,۸۲۰,۰۹۱)	(۶۸,۳۶۵,۸۱۵)	۶۳,۱۳۱,۶۶۶,۹۹۴	۷۱,۹۶۴,۰۱۵,۹۴۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲,۰۲۰,۰۳۱,۸۶۰)	(۷,۹۲۵,۱۵۶)	۴۵,۷۳۷,۱۰۶,۷۰۴	۴۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶۰۰
-	۲۶۶,۷۲۲,۹۴۷	(۲,۴۵۹,۶۵۳)	۱۳,۳۰۱,۳۱۷,۴۰۰	۱۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰۰
-	۱۵۵,۸۹۴,۳۱۶	(۴۶۷,۰۵۲)	۲,۴۲۰,۴۷۸,۶۳۲	۲,۵۷۶,۸۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵۰۰
۲۰۳,۱۴۹,۵۸۱	۳۰,۱۹۱,۰۷۶	(۱۹۵,۲۳۴)	۱,۰۴۶,۷۶۵,۶۹۰	۱,۰۷۷,۱۵۲,۰۰۰	۱,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲۰۰
۱,۸۲۶,۰۵۸,۸۲۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲۰۰
۱,۳۳۰,۴۶۱,۷۲۲	۳۹۱,۷۳۲,۹۷۱	(۱,۲۰۶,۲۰۸)	۶,۲۶۲,۰۰۳,۵۲۱	۶,۶۵۴,۹۴۲,۷۰۰	۹,۷۱۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳۰۰
۲۹۸,۱۵۷,۰۲۴	۱,۳۹۹,۰۵۶,۷۵۱	(۱,۹۳۴,۴۱۳)	۹,۲۷۱,۶۳۰,۳۳۶	۱۰,۶۷۲,۶۲۱,۵۰۰	۱۴,۹۹۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸۰۰
۷۵۵,۹۷۶,۲۹۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱۰۰
۴۷۲,۶۸۷,۲۰۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹۰۰
-	۳۳,۸۶۴,۸۸۴	(۵۲۳,۷۲۳)	۲,۸۵۵,۱۱۵,۳۹۳	۲,۸۸۹,۵۰۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۲۰۶۰۶-۹۹
-	۱۷۶,۶۷۹,۵۸۸	(۷۶۶,۳۵۶)	۴,۰۵۰,۷۲۴,۰۵۶	۴,۲۲۸,۱۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
۸,۵۰۲,۱۰۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۰-۰۰۰۷۲۸-۹۷
۹,۱۹۰,۵۰۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶۰۰
(۷۵۹,۰۹۶)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹۰۰
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
۴,۹۰۳,۴۲۴,۱۶۲	۴۳۴,۱۱۰,۶۷۳	(۱۵,۴۷۷,۷۹۵)	۸۴,۹۴۵,۱۴۱,۷۳۲	۸۵,۳۹۴,۷۳۰,۲۰۰		

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲۹۴,۰۰۱,۸۵۲)	(۱,۱۷۴,۵۰۰)	۶,۷۷۲,۸۲۷,۳۵۲	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰	مرابحه عام دولتی ۶-ش-خ ۰۲۱۰
-	(۲,۵۸۵,۱۱۴,۱۵۵)	(۶,۶۲۹,۹۴۴)	۳۹,۱۵۷,۴۸۴,۲۱۱	۳۶,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش-خ ۰۳۰۵۰۳
(۶,۰۴۶,۹۰۳,۸۰۲)	(۱۵۱,۹۷۲,۴۴۵)	(۱,۳۷۷,۵۰۰)	۷,۷۵۰,۵۹۴,۹۴۵	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۰۲۱۲
-	۴,۳۴۴,۷۰۱	(۱۰۷,۲۹۹)	۵۸۷,۵۴۴,۰۰۰	۵۹۱,۹۹۶,۰۰۰	۶۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش-خ ۰۲۰۳۰۳
(۶,۰۴۶,۹۰۳,۸۰۲)	(۳۰,۲۶,۷۴۳,۷۵۱)	(۹,۲۸۹,۲۴۳)	۵۴,۲۶۸,۴۵۰,۵۰۸	۵۱,۲۵۰,۹۹۶,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱					دارایی ها
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	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			تراکتورسازی ایران
-	۲۳۳,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳۳۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	
۱۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۱۱۸	-	۲,۰۳۰,۱۱۸	۴۰۰	۶۱۲	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	توسعه معادن و فلزات
-	۲۹۲,۲۶۸,۰۰۰	-	۲۹۲,۲۶۸,۰۰۰	۱,۲۴۰	۲۳۵,۷۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	معادن بافق
۲۲۲,۹۱۱,۶۰۰	۱,۷۴۴,۶۷۴,۳۰۰	-	۱,۷۴۴,۶۷۴,۳۰۰	۱,۷۰۰	۱,۰۲۶,۲۷۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	سیمان صوفیان
-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	قند اصفهان
-	۱,۸۵۰,۱۳۰,۰۰۰	-	۱,۸۵۰,۱۳۰,۰۰۰	۵,۰۵۵	۳۶۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	سیمان فارس نو
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۱۰۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۵۳۴,۲۷۵,۰۰۰	-	۵۳۴,۲۷۵,۰۰۰	۲,۱۵۰	۲۴۸,۵۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	-	۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	نفت ایرانول
-	۷۲۷,۷۷۶,۰۰۰	-	۷۲۷,۷۷۶,۰۰۰	۶۷۲	۱,۰۸۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	کشت و دامداری فکا
۲۲۱,۲۱۲,۱۲۱	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
-	۲۱,۳۶۰,۰۰۰	-	۲۱,۳۶۰,۰۰۰	۸۰	۲۶۷,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	بورس کالای ایران
-	۶۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۴۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سپاهان
۵۹۹,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه دارو پخش
۴۵,۴۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	باما
۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۵۴,۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۹,۹۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلین جم
۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی اکال کانی پارس
۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۷۷,۰۴۶	(۳۵۴,۳۵۴)	۱۸,۸۳۱,۴۰۰	۳۵۰	۵۳,۸۰۴	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۵,۷۱۵,۸۴۰,۷۷۱	۷,۸۸۶,۱۹۰,۴۶۴	(۳۵۴,۳۵۴)	۷,۸۸۶,۵۴۴,۸۱۸				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۷,۲۲۰,۶۱۲,۷۱۴	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۱۹-۲	۲۳,۵۰۸,۶۰۰,۹۶۱	۲۸,۹۱۸,۱۲۷,۵۴۹
۱۹-۳	-	۱,۸۲۴,۱۱۲,۰۸۸
	۴۹,۷۲۹,۲۱۳,۶۷۵	۶۶,۹۷۴,۵۶۴,۵۷۷

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق اجاره و مرابحه

سود اوراق مشارکت

۱۹-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۷۹,۸۸۲	۳۱۳,۴۸۱	۱۰٪	۳۱۳,۴۸۱	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۱,۱۹۵,۴۱۹	-	۱۰٪	-	-	-	-	۲۸,۹۱۸,۱۲۷,۵۴۹
۵۰,۸۶۹	-	۱۰٪	-	-	-	-	۱,۸۲۴,۱۱۲,۰۸۸
۶,۳۵۵,۰۶۰,۰۰۰	-	۱۸٪	-	-	-	-	۶۶,۹۷۴,۵۶۴,۵۷۷
۳۶,۴۰۶,۸۵۳	۵۱,۳۴۳,۸۹۹	۱۰٪	۵۱,۳۴۳,۸۹۹	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۱۱,۸۲۵	۶۱,۶۲۲	۱۰٪	۶۱,۶۲۲	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۱۰,۳۸۱,۴۵۳	۲,۵۷۰,۶۶۴	۱۸٪	۲,۵۷۰,۶۶۴	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۱۷,۸۵۰,۳۹۳	۱۷۱,۹۹۶	۱۰٪	۱۷۱,۹۹۶	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۹۳,۳۵۷	۸۰,۱۸۵	۱۰٪	۸۰,۱۸۵	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۱۰,۵۴۹	۰٪	۱۰,۵۴۹	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۳,۶۷۱,۰۸۳,۱۸۴	-	۱۸٪	-	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۶۹,۵۷۴	۱۸۸,۳۸۰	۱۰٪	۱۸۸,۳۸۰	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۳۰,۸۳۹,۱۶۷,۰۳۲	۱,۱۵۲,۵۲۰,۶۰۲	۱۸٪	۱,۱۵۲,۵۲۰,۶۰۲	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۳۶۴,۳۶۳	۵۱,۹۸۲	۱۰٪	۵۱,۹۸۲	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۲۵۵,۷۹۲	۵۴۴,۷۲۹	۱۰٪	۵۴۴,۷۲۹	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۱۰,۵۶۰,۱۸,۱۷۳	۷۲۶,۹۸۶,۳۰۷	۱۸٪	۷۲۶,۹۸۶,۳۰۷	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۳۵۹,۴۵۲,۰۵۰	۱۸٪	۳۵۹,۴۵۲,۰۵۰	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۱۱۶,۶۰۰	۰٪	۱۱۶,۶۰۰	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۲۲۷,۳۹۱,۷۸۰	۱۸٪	۲۲۷,۳۹۱,۷۸۰	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۶۵۶,۸۰۰,۸۳۵	۱۸٪	۶۵۶,۸۰۰,۸۳۵	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۲,۷۵۷,۲۷۲,۰۱۷	۱۸٪	۲,۷۵۷,۲۷۲,۰۱۷	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۱,۷۹۸,۹۰۴,۱۰۶	۱۸٪	۱,۷۹۸,۹۰۴,۱۰۶	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۱,۷۲۵,۴۹۲,۰۳۹	۱۸٪	۱,۷۲۵,۴۹۲,۰۳۹	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۱,۸۹۲,۹۱۷,۸۰۸	۱۸٪	۱,۸۹۲,۹۱۷,۸۰۸	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۸۱۲,۳۱۵	۱۰٪	۸۱۲,۳۱۵	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۸,۳۷۳,۲۲۲,۰۸۹	۱۸٪	۸,۳۷۳,۲۲۲,۰۸۹	(۱,۴۴۴,۹۳۴)	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۱۵۰,۳۲۸,۷۶۷	۰٪	۱۵۰,۳۲۸,۷۶۷	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۵,۱۵۴,۶۸۳,۹۷۵	۱۸٪	۵,۱۵۴,۶۸۳,۹۷۵	(۷۴,۰۵۳)	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۴۳۲,۲۷۳,۹۶۴	۱۸٪	۴۳۲,۲۷۳,۹۶۴	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
-	۴۲۵,۲۰۵,۴۶۷	۱۸٪	۴۲۵,۲۰۵,۴۶۷	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۱,۳۴۴,۴۶۵,۷۴۴	۱,۳۲۰,۷۹۴,۵۰۶	۱۸٪	۱,۳۲۰,۷۹۴,۵۰۶	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۵۲۸,۰۲۷,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۱,۱۵۱,۲۶۰,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۱,۴۱۲,۳۸۳,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰
۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰	۲۷,۲۲۰,۶۱۲,۷۱۴	-	۲۷,۲۲۲,۱۳۱,۷۰۱	(۱,۵۱۸,۹۸۷)	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۲۴,۹۴۰

سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۲۳۵۳۹۸۶۰۲ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۴۵۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه
سپرده کوتاه مدت ۲۲۶۹۹۶۱۶۵ بانک رفاه
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۳۷۷۵۹۰۰۰ موسسه مالی و اعتباری نور
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۶۸۲۶۴۱۶۰۲ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۲۸۷۱۲۵۰۰ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰۸۰۱۱۳۲۹۹۰۰۴ بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۶۷۰۲۸۰۰۷ بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۱-۴۷۸۲۸۱۲-۳۱۱-۳۵۰ بانک توسعه تعاون
سپرده بلند مدت ۳۵۰۱۵۱۹۴۷۸۱۲/۱ بانک توسعه تعاون
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۳۱۳۵۶۷۰۰۵ 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 و اعتباری نور
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۹۴۳۷۸۰۰۸ بانک دی
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۶۶۶۱۹۵۰۰۹ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۹۳۷۵۰۰۲ بانک آینده
حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۵۹۷۰۰۰ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۶۹۴۹۹۷۶۰۱ بانک پارسیان
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۴۲۵۰۷۴۰۰۸ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۶۹۴۴۴۰۳۶۰۱ بانک پارسیان
سپرده بلند مدت ۱۱۴۹۱۲۱۳۹۶۳۲۰۱ بانک ایران زمین
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹,۸۱۰,۳۹۵۳۲۵۶,۱ بانک سامان
سپرده بلند مدت ۸۲۹,۱۱۱,۳۹۵۳۲۵۶,۱ بانک سامان
حساب جاری ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۱۳-۱۱۴ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۶۷۵-۹۲۵-۶۰۰-۱۰۱۳ بانک خاورمیانه
گواهی سپرده بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹
گواهی سپرده بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۱
گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰
گواهی سپرده بلند مدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۵
گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۰
گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بادر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۲- سود اوراق اجاره، موابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مراجعه
خالص سود	هزینه تنزیل	سود	ریال	ریال	۳۰.۵۰۳
-	-	۶,۴۷۱,۳۱۳,۷۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ
-	-	۳,۳۳۳,۸۸۷,۹۶۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ
-	-	۹۰۱,۳۹۶,۰۴۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	مراجعه عام دولت ۶-ش.خ
۲۸,۹۱۸,۱۲۷,۵۴۹	-	۱۱,۸۰۲,۰۰۰,۳۲۳۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ
۲۸,۹۱۸,۱۲۷,۵۴۹	-	۲۲,۵۰۸,۶۰۰,۹۶۱			۲۱۰

۱۹-۳- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مشارکت
خالص سود	هزینه تنزیل	سود	ریال	ریال	۱۶-ش.خ
۱۶۰,۸۹۱,۶۶۱	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	مشارکت زینت سلیا-۳ ماهه
۱,۶۶۳,۲۲۰,۴۲۷	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	مشارکت دولتی-۱ شرایط خاص ۰۰۱-۰۲۶
۱,۸۲۴,۱۱۲,۰۸۸	-	-			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

دارایی‌ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام		ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	۱۳,۷۸۷,۸۷۹	۶,۸۱۵
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده		۱۱,۸۶۶,۴۷۶	۴۷,۲۴۶,۵۵۰
سایر درآمدها-فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری		۳,۹۰۰,۷۰۱	۲۰,۲۴۰,۴۰۸
سایر درآمدها	۲۰-۲	۳۷۰	.
تخفیف کارگزاری		.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۱۹,۸۱۹,۴۴۶	۱۹۷,۳۱۳,۲۱۹
		۲۹,۵۵۵,۴۲۶	

۲۰-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.
 ۲۰-۲- 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارگان

مدیر	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
متولی کارای پارس	ریال	ریال
ضامن نقدشوندگی	۲,۸۰۴,۷۶۵,۳۸۵	۴,۱۹۷,۴۵۸,۱۵۹
حسابرس - آزموده کاران	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۶۵۱,۶۵۲
	۱,۰۱۵,۸۳۸,۶۱۹	۱,۶۰۷,۵۶۹,۲۱۸
	۹۵۹,۱۹۹,۶۹۰	۳۲۲,۴۹۹,۸۰۵
	۶,۳۷۹,۸۰۳,۶۹۴	۷,۱۱۲,۱۷۸,۸۳۴

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه آبونمان نرم افزار	ریال	ریال
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲,۱۸۲,۸۸۵,۷۰۲	۵۷۹,۸۸۹,۰۲۰
هزینه کارمزد بانکی	۲۰۰,۰۰۰,۱۵۴	.
هزینه نرم افزار	۷۷,۲۵۸,۲۶۰	.
هزینه برگزاری مجامع	۷۰,۹۲۸,۶۰۲	.
سایر هزینه های حسابرسی	۴۳,۲۳۲,۳۶۸	۱۳,۲۷۸,۴۷۵
هزینه تصفیه	۲,۲۰۰,۰۰۰	.
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۷۳,۰۶۹	.
سایر	-	۱۶۲,۸۱۳,۸۶۵
	.	۱۶۰,۵۲۶,۹۷۸
	۲,۵۷۶,۷۷۸,۱۵۵	۹۱۶,۵۰۸,۳۳۸

۲۳- هزینه مالی

هزینه تسهیلات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	.	۳,۹۱۱,۹۲۵
	.	۳,۹۱۱,۹۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۶۶۴,۲۶۳,۹۹۲	۱۲,۵۰۴,۳۱۵,۶۰۰	فروردین
۱,۰۹۰,۹۰۰,۲۸۹	۱۰,۰۳۶,۹۲۵,۸۰۸	اردیبهشت
۷,۸۵۵,۹۶۷,۵۶۲	۹,۹۰۸,۴۳۹,۸۶۸	خرداد
۱۳,۸۵۵,۲۵۰,۲۳۲	۸,۷۴۴,۳۹۴,۳۳۰	تیر
۲۰,۵۴۷,۶۶۶,۹۷۷	۷,۸۶۳,۴۰۶,۹۰۲	مرداد
-	۳,۶۶۵,۱۴۹,۸۸۵	آذر
۱۲,۹۳۶,۷۹۴,۷۰۴	-	مهر ۲۳-۱
۴,۱۶۳,۸۶۵,۲۸۴	۲,۷۱۰,۰۵۰,۰۰۰	آبان
۸۴۳,۷۶۲,۶۲۷	۵,۱۰۵,۴۳۱,۰۲۰	آذر
۵,۹۶۹,۴۱۹,۲۷۲	۷,۶۴۹,۵۷۰,۷۹۰	دی
۵,۸۴۵,۸۳۹,۷۹۲	۴,۴۷۶,۲۰۰,۴۵۲	بهمن
۵,۸۲۶,۷۹۱,۹۸۰	۹,۱۳۸,۵۹۹,۵۹۸	اسفند
۸۶,۶۰۰,۵۲۲,۷۱۱	۸۱,۸۰۲,۴۸۴,۲۵۳	

۲۳-۱- صندوق در مهر ۱۴۰۱ به دلیل شرایط حاکم بر بازار تقسیم سود نداشت.

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۵۹۲,۷۴۹,۵۳۰	۵,۲۳۰,۲۶۰,۶۸۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲,۲۷۰,۵۳۸,۷۵۶)	(۱,۱۳۳,۳۰۹,۸۰۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۳۲۲,۲۱۰,۷۷۴	۴,۰۹۶,۹۵۰,۸۷۶	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی 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.

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی		نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰/۰۴٪	۱۰۰	۰/۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۰/۰۰٪	۰	۰/۵۳٪	۰	ممتاز	موسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۱٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد صادق افتتاحی	مدیر و اشخاص وابسته
۰/۰۰٪	۰	۱/۰۰٪	۲۰	ممتاز	مدیر	سید مهدی سیدمطهری	مدیر و اشخاص وابسته
۰/۰۴٪	۱۰۰	۰/۰۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۱۸/۲۴٪	۵۰,۰۰۰	۱۸/۲۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته
۰/۰۴٪	۱۰۰	۰/۰۴٪	۱۱۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	عباس منوچهرزاده	گروه گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰/۰۴٪	۱۰۰	۰/۰۴٪	۱۱۷	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	شهاب‌الدین علیشاهی	گروه گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۴٪	۱۰۶	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	فریبا حسین خانی	گروه گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱۸/۳۹٪	۵۰,۴۰۰	۱۹/۹۷٪	۵۰,۵۷۴				

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۹۲۹,۴۸۱,۵۵۳)	(۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵)	طی دوره مالی	۲,۸۰۷,۰۳۴,۸۷۵	مدیر	کارمزد ارکان	سیدگردان الماس
(۱,۰۵۵,۴۶۴,۵۰۴)	(۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷)	طی دوره مالی	۱,۰۱۵,۸۳۸,۶۱۹	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۳۴۶,۷۶۱,۰۶۱)	(۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴)	طی دوره مالی	۱,۶۷۹,۱۹۹,۷۷۲	متولی	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۱۹۰,۳۰۰,۸۰۷)	(۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰)	طی دوره مالی	۸۷۹,۹۹۹,۹۱۸	حسابرس	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۴۷,۹۳۰,۰۰۰)	(۸۷,۷۴۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۳۹,۸۲۰,۰۰۰	مدیریت ثبت	کارمزد ارکان	کارمزد سیدگردان
.	.	طی دوره مالی	.	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر آسیا
.	.	طی دوره مالی	۵۰,۶۹۰,۰۰۳,۲۸۰	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	کارآفرین
.	.	طی دوره مالی	۱,۱۶۹,۱۰۷,۳۰۵,۵۶۶	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	دنیای خبره
۲,۵۶۹,۹۲۷,۹۲۵-	۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶-		۱,۲۲۶,۲۱۹,۲۳۵,۰۳۰			