

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۳۰-۴

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

دبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود، یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت های مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶- اصول و رویه های کنترل 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 بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش، عدم تطابق تعداد واحدهای سرمایه گذاری و تاییدیه سپرده گذاری، عدم تطابق تراز آزمایشی و گزارش های دریافتی از نرم افزار (گزارش دارایی ها به تفکیک صنعت) و همچنین استفاده از کدینگ مناسب، مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک بورس و اوراق بهادار به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی، مشاهده نگردیده است.

۷- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است.

۷-۱- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص تملک حداقل واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر.

۷-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع نقض رعایت حدنصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس صندوق.

۷-۳- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه بترتیب در خصوص انتشار فهرست اسامی حاضران بلافاصله پس از تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و ثبت هرگونه تغییرات اساسنامه و امیدنامه ظرف مهلت مقرر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۷-۴- مفاد بند ۱ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص بارگذاری متن کامل اساسنامه و امیدنامه و بروزرسانی آن بلافاصله پس از ثبت تغییرات.

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است:

۸-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت بر نظارت نهادهای مالی مبنی به ارائه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی ظرف مهلت مقرر.

۸-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶.

۸-۳- 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 و گواهی سپرده بانکی.

۸-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص رعایت حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان حداقل ۷۵ درصد از کل داراییهای صندوق، حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه تا میزان حداقل ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق، حدنصاب سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی تا میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق، حدنصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر تا میزان حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق، حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت تا میزان حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق.

۸-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری تا میزان حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۸-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر علیرغم پیگیری های صورت گرفته ظرف مهلت مقرر.

۸-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی هنگام سپرده گذاری.

۸-۸- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر.

۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مشروحه 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.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط از جمله آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۶ خرداد ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۲۰۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

شماره ثبت: ۳۷۹۶۸

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

باسلام

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 در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۳۰	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 آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ به تایید ارکان زنجیر در صندوق امضاء شده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان الماس	مهدی قلی پور خانقاه	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کارای پارس	مجید نیکبخت حسابداری	

(حسابداران رسمی)

گزارش

نشانی: تهران، ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹۹، طبقه ۱

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

شماره ثبت: ۳۷۹۶۸
شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶
شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۰۴۴	۵۵,۴۵۳,۱۹۸,۵۹۴
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۳,۱۷۱,۵۲۹,۱۶۵	۵۷,۹۶۴,۲۲۸,۶۱۱
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۹,۲۴۹,۱۹۳,۷۷۲	۱۶۸,۱۵۷,۵۵۹,۰۲۶
۸ حساب های دریافتی	۱۹۳,۴۷۷,۰۴۲	۱,۴۲۳,۸۵۹,۲۶۹
۹ جاری کارگزاران	۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹	۲۹۴,۲۸۶,۸۰۴
۱۰ سایر دارایی ها	۶,۱۵۴,۶۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۵۶۰
۱۱ موجودی نقد	۲۱,۱۰۱,۸۳۳	۱۰۸,۰۹۰,۵۵۵
جمع دارایی ها	۲۷۶,۱۰۹,۷۷۵,۰۳۳	۲۸۳,۵۰۱,۲۲۳,۴۱۹

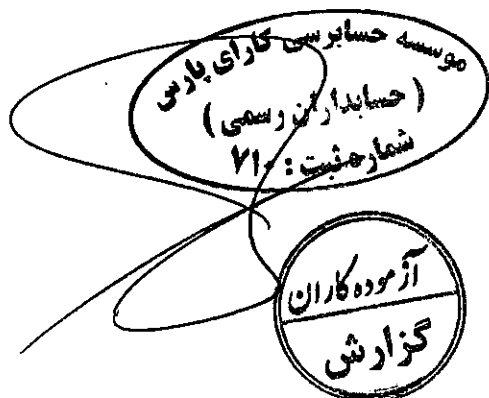
بدهی ها

۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶	۲,۵۸۳,۴۵۲,۸۶۸
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴	۵,۸۰۴,۴۱۷,۹۴۰
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۷۲	۱,۰۴۰,۴۵۶,۸۱۰
جمع بدهی ها	۱۳,۳۴۷,۷۷۴,۷۲۲	۹,۴۲۸,۳۲۷,۶۱۸
خالص دارایی ها	۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

شماره ثبت
(سهامی خاص)
شماره ثبت
۴۷۳۴۹۱



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بایدار

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	۱۶	۲۳,۲۰۵,۷۳۰,۵۸۵	۲۴,۷۳۲,۸۶۱,۵۵۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵,۸۱۱,۵۲۹,۹۵۹	(۴,۳۰۹,۴۴۰,۱۴۸)
سود سهام	۱۸	۷,۸۸۶,۱۹۰,۴۶۴	۵,۷۱۵,۸۴۰,۷۲۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۹,۷۲۹,۲۱۳,۶۷۵	۶۶,۹۷۴,۵۶۴,۵۷۷
سایر درآمدها	۲۰	۲۹,۵۵۵,۰۵۶	۱۹۷,۳۱۳,۲۱۹
جمع درآمدها		۸۶,۶۶۲,۲۱۹,۷۳۹	۹۳,۳۱۱,۱۳۹,۹۲۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۶,۳۷۹,۸۰۳,۶۹۴	۷,۱۱۲,۱۷۸,۸۳۴
سایر هزینه ها	۲۲	۲,۵۷۶,۷۷۸,۱۵۵	۹۱۶,۵۰۸,۳۳۸
سود (زیان) قبل		۸,۹۵۶,۵۸۱,۸۴۹	۸۰,۲۸۶,۸۷۲,۱۷۲
هزینه مالی	۲۳	.	۳,۹۱۱,۹۲۵
سود خالص		۷۷,۷۰۵,۶۳۷,۸۹۰	۸۵,۲۷۸,۵۴۰,۸۲۸
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۰,۴۱٪	۱۵,۲۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۲۹,۸۷٪	۲۱,۳۲٪

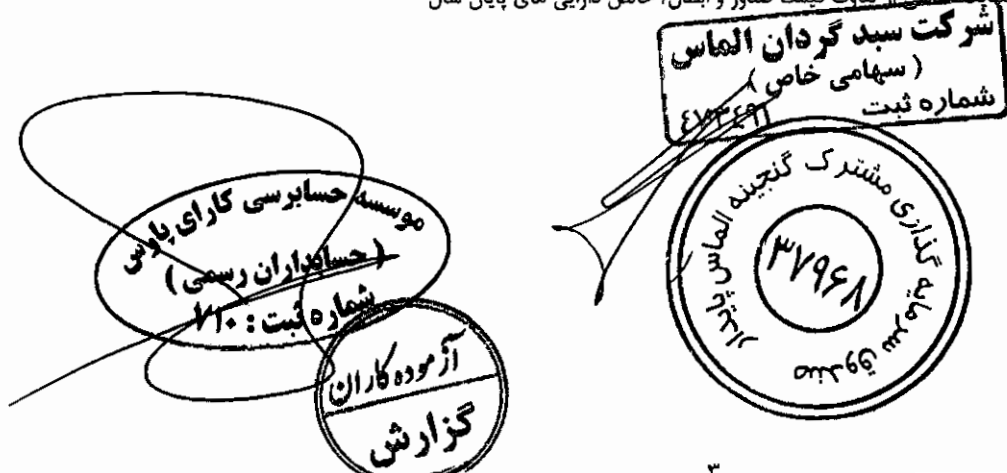
صورت گردش خالص دارایی ها

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 سال	۲۷۴,۰۷۳	۲۷۷,۸۶۱	۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۰۲,۴۱۴	۳۵۷,۳۷۵	۳۵۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۶۱۳,۷۲۵)	(۸۶۱,۱۶۳)	(۸۶۱,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	۸۵,۲۷۸,۵۴۰,۸۲۸
سود تقسیمی	۲۴	-	(۸۶,۶۰۰,۵۲۲,۷۱۱)
تعدیلات	۲۵	-	۱,۳۲۲,۲۱۰,۷۷۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۲۶۲,۷۶۲	۲۷۴,۰۷۳	۲۷۴,۰۷۳,۸۹۵,۷۹۸

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



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ تحت شماره ۱۱۴۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۷۹۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ 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 سرمایه‌گذاری به آدرس almaspaidarfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند 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		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		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 افتاحی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	سید مهدی سید مطهری
۵٪	۱۰۰	۵٪	۱۰۰	سیدگردان الماس
۱۰۰٪	۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰	

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ 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 پارسیان که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی بن بست مهران پلاک ۹۹

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
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 شرکتها 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 حسابها 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	میزان هزینه
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 تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 مدیر
سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۶۰۰ میلیون ریال، است.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۸۸۰ میلیون ریال است.	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون 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	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
بخش ثابت: ۲۰,۰۰۰ ریال برای صدور هر واحد سرمایه گذاری (در صورتی که صدور گواهی سرمایه گذاری برای باقی مانده واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده باشد، کارمزد صدور به سرمایه گذار تعلق نمی گیرد)	کارمزد صدور
بخش ثابت: مبلغ ۲۰,۰۰۰ ریال بابت ابطال هر گواهی سرمایه گذاری	کارمزد ابطال

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 (۳۹۵/۰۰۰۱) 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 سرمایه گذاری مشترک توسعه اساسی و بنابر
 اعلامیات مالی، توضیحات صورت های مالی،
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۱

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنف	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
محصولات شیمیایی	۲/۵۷٪	۷,۲۷۲,۸۱۷,۷۱۸	۸,۵۱۶,۰۵۳,۰۴۳	۱۰/۴۸٪	۲۸,۹۲۵,۴۶۶,۶۹۰	۲۶,۱۱۰,۷۲۹,۰۸۹	۲۶,۱۱۰,۷۲۹,۰۸۹	۲۶,۱۱۰,۷۲۹,۰۸۹
استخراج کانه های فلزی	۲/۴۵٪	۶,۹۵۸,۰۸۸,۳۲۰	۹,۸۸۸,۸۶۹,۵۵۴	-۱۰۰٪	۷,۶۴۱,۳۳۵	۶,۹۸۱,۸۳۸,۸۳۲	۶,۹۸۱,۸۳۸,۸۳۲	۶,۹۸۱,۸۳۸,۸۳۲
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	۳/۱۳٪	۸,۶۳۷,۸۹۸,۹۶۸,۰۰۰	۹,۴۱۱,۰۰۰	۹,۴۱۱,۰۰۰	۹,۴۱۱,۰۰۰
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	-۴۰٪	۱۰,۹۵۰,۸۲,۱۶۰	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴
فلزات اساسی	-	-	-	۷/۴۰٪	۶,۶۲۸,۲۴۷,۶۱۶	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸
محصولات دارویی	۳/۹۴٪	۱۱,۱۶۰,۶۸۸,۶۸۱,۰۰۰	۱۱,۹۰۴,۵۸۴,۳۴۰	-	-	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	-۴۹٪	۱,۳۸۹,۱۸۴,۸۷۵	۱,۲۰۵,۰۹۳,۳۳۲	-	-	-	-	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی و نوشیدنی و شیر	۶/۰۶٪	۱۷,۱۶۹,۹۹۷,۰۱۸	۱۵,۹۴۵,۲۸۲,۶۳۶	۷/۳۳٪	۶,۴۲۵,۰۴۲,۱۷۵	۶,۵۱۵,۴۴۰,۶۸۹	۶,۵۱۵,۴۴۰,۶۸۹	۶,۵۱۵,۴۴۰,۶۸۹
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۱/۳۳٪	۳,۶۵۲,۱۳۳,۷۵۰	۳,۵۹۵,۳۴۷,۱۰۵	۳,۵۹۵,۳۴۷,۱۰۵	۳,۵۹۵,۳۴۷,۱۰۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	-۱۰۱٪	۱۶,۷۵۳,۹۱۸	۱۴,۵۸۳,۵۱۹	۱۴,۵۸۳,۵۱۹	۱۴,۵۸۳,۵۱۹
قند و شکر	۴/۰۶٪	۱۱,۵۰۲,۴۲۱,۹۸۲	۱۱,۱۵۹,۲۷۴,۲۹۲	۵/۸۵٪	۱۶,۱۴۶,۵۶۳,۴۴۲	۱۴,۴۱۳,۱۹۰,۰۴۰	۱۴,۴۱۳,۱۹۰,۰۴۰	۱۴,۴۱۳,۱۹۰,۰۴۰
جمع	۱۹/۵۶٪	۵۵,۴۵۳,۱۹۸,۵۹۴	۵۸,۶۱۹,۱۵۷,۰۹۷	۲۵/۹۱٪	۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۰۴۴	۶۳,۱۲۹,۳۸۸,۲۶۷	۶۳,۱۲۹,۳۸۸,۲۶۷	۶۳,۱۲۹,۳۸۸,۲۶۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه انجمن آبادار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۶,۰۸٪	۱۷,۲۴۷,۳۹۷,۲۵۲	-	-	-	-	-	-
۶,۰۸٪	۱۷,۲۴۷,۳۹۷,۲۵۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۲۰
جمع							گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ

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

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مشارکت مرابحه



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

اوراق	تاریخ سررسید	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
		ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۳۰۹۱۲۰۰۰	-	۱,۰۴۶,۷۴۵,۶۹۰	-	۱,۰۷۶,۹۵۶,۷۶۶	-
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۳۰۹۱۹۰۰۰	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۳۰۷۲۳۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۶,۲۵۵,۹۰۸,۵۸۸	-	۶,۶۵۳,۷۳۶,۴۹۱	۲,۴۱٪
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۳۱۰۲۴۰۰۰	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۳۰۴۱۸۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۹,۰۲۹,۵۰۴,۶۷۸	-	۱۰,۶۷۰,۸۸۷,۰۸۷	۳,۸۶٪
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۳۰۶۲۶۰۰۰	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۳۰۸۲۱۰۰۰	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۳۰۵۲۲۰۰۰	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۳۱۱۱۵۰۰۰	-	۲,۴۲۰,۴۷۸,۶۳۲	-	۲,۵۷۶,۳۷۲,۹۴۷	-
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۴۰۳۲۶۰۰۰	-	۴۵,۷۳۷,۱۰۶,۷۰۴	-	۴۳,۷۱۷,۰۷۴,۸۴۳	-
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۲۰۶۰۶۰۹۹	-	۲,۸۵۵,۱۱۵,۳۹۳	-	۲,۸۸۸,۹۸۰,۲۷۷	-
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۴۰۵۲۳۰۰۰	-	۱۳,۳۰۱,۳۱۷,۴۰۰	-	۱۳,۵۶۸,۰۴۰,۳۴۶	-
اسناد خزانه - م ۱۹ بودجه ۳۰۲۲۶۰۰۰	-	-	-	-	-
اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۲۰۷۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۷۲۴,۰۵۶	-	۴,۲۲۷,۴۰۳,۶۴۵	-
		۸۴,۶۹۶,۹۲۱,۱۴۱	-	۸۵,۳۷۹,۲۵۲,۴۰۲	۶,۲۷٪
				۶۳,۳۳۰,۳۴۵,۴۸۱	۲۲,۳۴٪

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

	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
			ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد
			ریال	ریال	ریال	درصد
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش خ ۳۰۵۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۳۹,۱۵۷,۴۸۴,۲۱۱	۲,۲۷۴,۷۲۲,۹۸۷	۳۸,۸۴۷,۱۰۳,۰۴۴	۱۴,۰۷٪
مرابحه عام دولت ۲-ش خ ۲۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۸٪	۸,۰۰۳,۶۰۲,۲۸۳	۱۴,۳۸۳,۸۳۱	۷,۶۱۲,۰۰۶,۳۳۱	۲,۷۴٪
مرابحه عام دولت ۶-ش خ سایر ۲۱۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۵	۱۸٪	۶,۷۷۲,۸۲۷,۳۵۲	۳۰۵,۹۱۰,۰۰۱	۶,۷۸۴,۷۳۵,۵۱۷	۲,۴۴٪
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش خ ۲۰۲۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۱۸٪	۵۸۷,۵۴۴,۰۰۰	۳۳,۲۰۷,۷۷۹	۶۲۵,۰۰۹۶,۴۷۹	-
			۵۴,۵۲۱,۴۵۷,۸۴۶	۲,۶۲۸,۲۳۴,۶۱۴	۵۳,۸۶۹,۹۴۱,۳۷۰	۱۹,۲۸٪
					۱۰۴,۸۲۷,۲۱۲,۵۴۵	۲۶,۰۱٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵۲,۶۴۷,۱۴۸	۱۶۱,۵۱۶,۶۲۳	(۱,۵۱۸,۹۸۷)	۱۸٪	۱۶۳,۰۳۵,۶۱۰	۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۹۷۱,۲۱۲,۱۲۱	۱۸,۴۷۷,۰۴۶	(۳۵۴,۳۵۴)	۲۵٪	۱۸,۸۳۱,۴۰۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
-	۱۳,۴۸۳,۳۷۳	-	-	۱۳,۴۸۳,۳۷۳	۸-۳ بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۴۲۳,۸۵۹,۲۶۹	۱۹۳,۴۷۷,۰۴۲	(۱,۸۷۳,۳۴۱)	-	۱۹۵,۳۵۰,۳۸۳	

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱۴۶,۵۰۰,۲۶۶	(۱,۴۴۴,۹۳۴)	۱۸٪	۱۴۷,۹۴۵,۲۰۰	سپرده بلند مدت ۱-۱۱۱-۳۹۵۳۲۵۶-۸۲۹ بانک سامان
-	۱۵,۰۱۶,۳۵۷	(۷۴,۰۵۳)	۱۸٪	۱۵,۰۹۰,۴۱۰	سپرده بلند مدت ۱۰۱۳-۶۰-۹۲۵-۰۰۰۰۰۰۰۶۷۵ بانک خاورمیانه
۲۱۲,۱۵۴,۰۶۵	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۳۷۷۵۹۰۰۰ موسسه مالی و اعتباری نور
۹۹,۲۶۹,۴۲۷	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۹۸۵-۱۱۴ بانک ایران زمین
۱۴۱,۲۲۳,۶۵۶	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۶۶۶۱۹۵۰۰۹ بانک آینده
۴۵۲,۶۴۷,۱۴۸	۱۶۱,۵۱۶,۶۲۳	(۱,۵۱۸,۹۸۷)	-	۱۶۳,۰۳۵,۶۱۰	

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱۸,۴۷۷,۰۴۶	(۳۵۴,۳۵۴)	۲۵٪	۱۸,۸۳۱,۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹ گروه مهنا
۲۲۱,۲۱۲,۱۲۱	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	گروه صنعتی سپاهان
۹۷۱,۲۱۲,۱۲۱	۱۸,۴۷۷,۰۴۶	(۳۵۴,۳۵۴)	-	۱۸,۸۳۱,۴۰۰	جمع

۸-۳- مبلغ فوق بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور یکی از سرمایه‌گذاران مربوط به سال مالی قبل می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنعنه الماس یادگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	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
۴۲۰,۴۵۶,۰۰۰	(۴۱,۸۵۹,۸۳۹,۱۶۴)	۴۱,۸۵۹,۸۳۹,۲۴۸	۴۲۰,۴۵,۵۱۶
۳,۹۳۳,۱۱۷	-	-	۳,۹۳۳,۱۱۷
۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹	(۹۵۴,۷۵۵,۶۰۵,۵۷۵)	۹۵۶,۳۹۳,۸۰۷,۲۷۰	۲۹۴,۲۸۶,۸۰۴

دنیای خیره
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 دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۵۴,۶۷۸	۳۶,۵۹۱,۱۷۴	۴۲,۷۴۵,۴۴۶	۴۰۶
۰	۲۰۰,۰۰۰,۱۵۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۵۴
۰	۲,۱۷۷,۸۲۲,۶۶۵	۲,۱۷۷,۸۲۲,۶۶۵	-
۶,۱۵۴,۶۷۸	۲,۴۱۴,۴۱۳,۹۹۳	۲,۳۲۰,۵۶۸,۱۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۵۶۰

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	حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
۸۸,۰۹۰,۵۵۵	۷۱۱,۸۴۰	حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی
.	۳۸۹,۹۹۳	حساب جاری ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۱۳-۱۱۴ بانک ایران زمین
۱۰۸,۰۹۰,۵۵۵	۲۱,۱۰۱,۸۳۳	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۵۵,۳۶۴,۵۰۴	۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷	ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۹۲۹,۴۸۱,۵۵۳	۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵	مدیر صندوق- سیدگردان الماس
۲۰۳,۹۲۵,۷۵۰	۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰	حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
۳۴۶,۷۶۱,۰۶۱	۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴	متولی-موسسه حسابرسی کارای پارس
۴۷,۹۲۰,۰۰۰	۸۷,۷۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت - سیدگردان الماس
۲,۵۸۳,۴۵۲,۸۶۸	۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۶۹,۸۵۷,۸۱۴	۹۲,۲۴۴,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴,۸۵۶,۹۳۴,۱۶۶	۹,۱۴۲,۲۱۵,۱۰۱	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
.	۱۰,۸۸۱,۷۱۷	بدهی بابت رد درخواست صدور
(۱۲,۵۵۴,۶۲۱)	.	حسابهای پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
(۹,۸۱۹,۴۱۹)	۱۵,۹۷۰,۰۷۶	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵,۸۰۴,۴۱۷,۹۴۰	۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸۸۸,۵۵۳,۲۹۶	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۷,۰۲۵,۴۰۳	۳۴۴,۷۹۵,۷۴۳	بدهی بابت امور صندوق
۴,۸۷۸,۱۰۵	۱۲,۲۰۶,۳۴۸	ذخیره نرم افزار
۶	۶	ذخیره تغییر ارزش سهام
۰	۱۰	سایر
۱,۰۴۰,۴۵۶,۸۱۰	۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۷۲	

۱۵- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۷۲,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۲۷۲,۰۷۳	۲۶۰,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۶۰,۷۶۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۲۷۴,۰۷۳	۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۶۲,۷۶۲	



صفحه ۱۰ سر ماهی گذاری منتفی به شرکت تخصصی انالیز باغدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتفی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتفی به	سال مالی منتفی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۶۰۰۰۱۹۶۰۰۶۸	۱۷۰۸۰۰۸۸۲۰۶۶۸	۱۶-۱
۸۰۰۳۱۰۸۱۰۰۰۹۱۵	۶۰۸۵۹۰۰۶۸۸۷۵۵	۱۶-۲
(۴۰۴۰۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	۱۶-۳
(۴۰۴۰۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۴۰۴۰۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۶-۴
۲۴۰۷۲۲۰۸۶۱۰۵۵۶	۲۳۰۲۰۵۷۳۰۰۵۸۵	

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

سال مالی منتفی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتفی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

نام شرکت

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۵۰۷۷۹۰۰۹۹	(۵۰۳۶۷۰۴۹۳)	(۱۰۱۷۸۰۰۰۰۰)	(۲۲۲۰۲۸۵)	۲۳۸۰۱۷۴۰۳۷۸	۲۲۴۰۲۰۰۰۰۳۲۰	۲۰۰۰۰۰	توسعه بین المللیات
-	۱۰۳۳۹۰۰۲۵۳۲۶	(۳۳۰۱۶۳۱۰۵۷)	(۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۷۰۳۳۲۰۳۲۰۰۰۰۰	۸۰۳۲۳۰۳۲۰۰۰۰۰	۴۵۹۰۰۰۰	سیدان سوغان
-	۴۰۱۲۳۰۵۴۹۰۲۱۲	(۳۸۰۶۹۸۱۱۱)	(۱۴۰۵۳۰۵۰۰۰۰)	۱۱۵۰۰۲۴۲۱۰۹۱۷	۱۵۰۳۹۰۳۹۰۱۰۵۰	۱۶۸۰۹۷۳	قد اصفهان
-	۲۰۹۳۱۰۸۱۲۰۰۰۰	(۳۴۰۳۳۰۰۰۰۰۰)	(۱۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۹۰۳۳۷۰۵۴۰۹۱۲	۱۲۰۸۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۶۰۰۰۰	سیدان توس نو
-	۵۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۰۷۸۳۰۶۸۶)	۶۰۵۷۵۰۱۰۵۰۰۰۰۰	۷۰۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۸۰۵۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسین
-	۷۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۳۰۱۷۰۵۹۳)	(۳۰۴۴۳۰۰۰۰۰۰)	۵۰۹۰۶۰۳۵۰۰۰۰۰۰	۶۰۷۸۳۰۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۳۰۳۲۰	بورس کلادی ایران
-	۲۳۳۰۷۹۲۰۰۰۰	(۸۰۱۵۸۰۴۳۱)	(۱۰۵۵۰۰۰۰۰۰۰)	۱۰۳۸۹۰۱۹۰۸۷۵	۱۰۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۰۰۰۰	توبیت زاکین کسپول ایران
-	(۳۰۱۸۸۰۷۱۸۰۰۰۰)	(۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۰۶۸۰۶۶۶)	۱۰۱۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۵۵۰۴۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۰۱۲۳۰۳۱۷)	(۵۰۹۲۳۰۳۳۳)	۵۰۹۹۹۰۲۸۵۰۴۹۲	۶۰۳۴۵۰۵۰۱۰۰۰	۲۳۳۰۰۰۰	ترانکتور سازی ایران
-	(۵۳۳۰۱۲۳۸۹)	(۳۳۰۷۱۵۰۰۰۰۰)	(۳۰۲۱۵۰۷۵۷)	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۵۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۷۰۳۶۶	کیمیلارو
-	(۳۴۱۰۸۶۱۰۲۸۹)	(۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۹۳۳۰۹۲۵۰۰۰۰	۳۰۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۱۰۵۶۶	نفت ایرانول
-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۶۰۴۴۷۰۳۰۰۰)	(۱۰۲۵۳۰۸۰۰۰۰)	۱۰۰۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۲۸۰۹۴۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	کت و همدلی رفا
-	۲۳۸۰۹۶۱۰۵۵۶	(۱۴۰۱۱۲۸۰۰۰۰)	(۳۰۶۸۰۰۰۰۰۰۰)	۲۵۵۶۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۸۳۰۵۵۰۰۰۰۰۰	۹۲۰۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۲۹۷۰۱۵۳۰۰۰۰	(۳۵۰۷۲۰۱۸۵)	(۳۰۷۹۰۰۰۰۰۰۰)	۶۰۷۱۲۰۶۲۵۰۱۰۰	۷۰۱۵۲۰۴۲۵۰۱۰۰	۲۳۵۰۷۰۰	میلان باقی
-	۲۳۸۱۷۰۱۶۶۰۰۰۰	(۸۵۰۶۶۰۰۰۰۰۰)	(۱۶۰۲۶۶۰۰۰۰۰۰)	۱۰۳۳۳۰۱۲۵۰۲۰۰	۱۷۲۳۲۰۸۱۲۰۵۰۰	۲۷۸۰۹۵۰	پویا زر کل ای دره
۱۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰							صنعت غذایی کوروش
۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰							سیدان خورستان
۹۵۴۰۲۸۸۰۳۳۹							سرمایه گذاری غیر مالی
۷۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰							فولاد خورستان
(۲۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)							پیش رویشان
۲۰۳۴۸۰۲۹۰۰۰۰۰							گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۲۵۰۹۴۰۰۰۰۰۰							جمع و نقل به صندوق بند
۵۰۱۷۴۰۵۵۶۰۰۰۰	۱۵۰۰۳۳۰۸۶۸۰۸۴۳	(۵۹۰۱۳۳۰۰۰۰۰)	(۱۱۳۰۳۶۲۰۵۵۶)	۱۰۳۰۸۶۹۰۷۶۸۰۳۳۳	۱۱۹۰۶۲۵۰۴۰۰۰۰۰۰	۶۰۵۳۶۰۵۸۴	



صفحه سر ماهه گذاری مشترک گنجینه انبار یادگار
یادداشت های توضیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶۵۳۶۶۸۴	۱۳۲,۳۳۱,۸۶۳,۱۵۹	۱۱۴,۰۴۸,۶۹۳,۳۷۷	(۱۲۵,۷۱۳,۷۷۳)	(۶۶۱,۵۵۵,۸۴۵)	۱۷,۴۹۵,۸۰۰,۱۶۴	۱۸,۴۵۶,۹۴۷,۴۴۱
زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۳۷,۵۲۷,۹۰۰)
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۴۹۷,۸۰۸,۰۹۱
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۶,۳۳۷,۹۴۶
باما	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۱۱,۲۰۸,۱۶۰)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	(۴۴۳,۰۱۹,۲۸۹)
حقاری شمال	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۳,۷۲۷,۰۶۷)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۴,۷۹۸,۸۵۲
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۳۲۹,۱۲۱)
تولید رلاتین کیمول ایران	-	-	-	-	-	-	۵۷۲,۳۲۶,۵۷۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۴۸,۸۸۸	۴,۵۷۶,۸۴۰,۸۱۰	۴,۹۶۴,۰۳۱,۳۸۵	(۴,۴۴۲,۹۱۷)	(۲۳۳,۴۳۰,۲۰۴)	(۳۱۵,۰۱۷,۵۹۶)	۶,۰۳۹,۹۱۳,۸۷۶
پارس فولاد سبزوآر	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۳۲۷,۸۴۰)
سهایی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۶۰,۷۵۰,۷۱۹)
پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۷,۲۷۵,۱۰۴
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۹۴۳,۰۷۵,۹۶۰)
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۲,۵۵۰,۵۰۷
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۷۹۴,۵۲۰)
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۳۳,۹۵۳,۴۳۰)
جمع	۶۵۳۶۶۸۴	۱۳۷,۰۰۸,۷۰۲,۹۶۹	۱۱۹,۰۱۲,۷۲۴,۷۶۲	(۱۳,۰۱۵۶,۵۹۰)	(۶۸۵,۰۴۰,۰۴۹)	۱۷,۸۱۰,۷۸۳,۴۶۸	۲۱,۵۰۵,۱۹۶,۰۶۸



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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت رایان سایپا- ۳ ماهه ۱۶ درصد	-	-	-	-	-	۷۰۰۹۵,۳۳۶
اسناد خزانه- ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۱۱۹,۱۴۶
اسناد خزانه- ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۰۲,۳۹۷,۳۴۵
اسناد خزانه- ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۳۱,۲۰۰	۳۱,۰۵۶,۰۱۱,۰۰۰	۳۰,۹۲۱,۹۵۸,۵۸۳	(۵,۶۳۸,۸۹۳)	۱۲۸,۴۲۳,۵۲۵	-
اسناد خزانه- ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۲۶,۵۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۳۵,۵۶۶,۲۱۱	-	۳۶۴,۴۳۳,۷۸۹	-
اسناد خزانه- ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۳,۰۰۰	۲,۸۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۲,۵۷۰,۵۵۸	(۵۳۲,۲۱۷)	۸,۱۰۷,۲۲۵	-
اسناد خزانه- ۱۹ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	۶۰۰	۵۷۳,۲۰۲,۰۰۰	۵۶۸,۶۰۹,۰۳۶	(۱۰۳,۷۱۰)	۳,۴۸۹,۲۵۴	-
اسناد خزانه- ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۳۰,۲۰۴	۳۰,۲۰۳,۹۹۴,۳۶۰	۲۹,۹۶۵,۶۳۳,۰۳۶	(۱۷۸)	۲۳۸,۳۶۱,۱۴۶	-
اسناد خزانه- ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	۸۰۰	۷۹۸,۳۲۰,۰۰۰	۷۸۷,۷۰۸,۷۴۲	(۱۷,۸۱۹)	۱۰۰۵۹۳,۴۳۹	-
اسناد خزانه- ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۳۲	۷۸,۹۴۹	۵۲,۰۳۱,۲۵۰,۳۱۰	۵۰,۰۳۶,۲۵۰,۱۷۷	(۹,۴۳۰,۶۴۰)	۱,۹۸۵,۵۶۹,۴۹۳	۴۵۴,۶۴۹,۲۶۱
اسناد خزانه- ۳ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۱۵۸,۸۶۷	۹۹,۸۰۹,۸۷۸,۹۷۰	۹۷,۸۹۰,۵۸۴,۹۷۸	۱۸,۹۰۰,۵۰۰	۱,۹۰۱,۲۰۳,۴۹۲	۴۶۱,۷۲۷,۱۴۵
اسناد خزانه- ۱۰ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۴۴,۱۰۷	۲۷,۲۰۹,۴۹۹,۳۸۰	۲۶,۶۰۸,۷۹۵,۲۵۹	(۴,۹۳۱,۶۹۹)	۵۹۵,۷۷۲,۴۲۲	۴۷۱,۸۴۵,۲۸۸
اسناد خزانه- ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۵۰,۱۰۰	۳۲,۰۴۳,۶۰۹,۷۵۰	۳۱,۴۴۵,۰۸۴,۷۸۶	(۵۸۰,۷۸۸۳)	۵۹۲,۷۱۷,۰۸۱	۱۴۶,۶۷۲,۲۸۱
اسناد خزانه- ۱۴ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۵	-	-	-	-	-	۳۰,۶۴۱,۲۰۳
اسناد خزانه- ۷ بودجه ۰۰-۳۰۷۰۴	-	-	-	-	-	۹۷,۲۸۲,۵۳۹
اسناد خزانه- ۲۰ بودجه ۰۰-۳۰۸۶۰	-	-	-	-	-	۱۲۶,۹۹۶,۱۰۴
اسناد خزانه- ۹ بودجه ۰۰-۳۰۳۱۶	-	-	-	-	-	۸۸,۷۱۹,۰۶۴
اسناد خزانه- ۱۰ بودجه ۰۰-۳۰۸۰۷	-	-	-	-	-	۲۹۲,۳۲۴,۳۶۴
اسناد خزانه- ۲۳ بودجه ۰۰-۰۰۸۲۴	-	-	-	-	-	۱۳۶,۶۳۷,۶۱۷
اسناد خزانه- ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱,۴۵۰	۹۵۷,۹۱۹,۰۰۰	۹۱۰,۸۹۸,۰۰۴۶	۱۷۳,۶۱۷	۴۶,۸۴۷,۳۳۷	۲۵۷,۶۵۲,۱۱۵
اسناد خزانه- ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۵۹,۵۱۳	۳۵۰,۷۹۱,۲۹۵,۵۷۰	۳۴,۶۹۳,۱۶۸,۴۹۲	۶,۳۵۸,۱۰۶	۳۷۹,۷۶۸,۹۷۲	-
اسناد خزانه- ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۱۶,۳۶۱	۹,۶۶۱,۳۳۴,۳۲۰	۹,۴۶۵,۴۸۲,۸۴۷	(۱,۷۵۱,۱۰۸)	۱۹۴,۱۰۰,۳۶۵	۶۴۸,۱۵۷,۶۰۶
اسناد خزانه- ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	۲۲,۶۵۰	۱۴,۱۶۳,۲۴۴,۵۰۰	۱۳,۳۰۹,۶۵۸,۴۷۷	(۲,۵۶۷,۰۷۵)	۸۵۱,۰۱۸,۹۴۸	-
اسناد خزانه- ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۶,۱۳۹,۳۲۲	(۵۳۹,۶۶۲)	۱,۳۲۰,۹۱۶	-
اسناد خزانه- ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۵۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۰۱۱,۲۱۴	(۵۱۱,۲۱۴)	(۱۰۰۲۲,۴۲۸)	(۲۰۰۲۰۰,۱۰۰)
اسناد خزانه- ۷ بودجه ۰۰-۰۰۷۱۹	-	-	-	-	-	۷۲۸,۸۹۹,۸۹۹
اسناد خزانه- ۸ بودجه ۰۰-۳۰۶۰۶	-	-	-	-	-	۸۲۹,۳۹۵,۳۸۸
اسناد خزانه- ۲۳ بودجه ۰۰-۰۰۴۲۸	-	-	-	-	-	۳۱۵,۲۶۴,۲۵۳
اسناد خزانه- ۲ بودجه ۰۰-۱۱۰۱۹	-	-	-	-	-	(۲۳۰,۹۶,۴۴۹)
اسناد خزانه- ۳ بودجه ۰۰-۳۰۳۲۱	-	-	-	-	-	۱,۲۰۹,۵۸۰,۷۲۵
اسناد خزانه- ۵ بودجه ۰۰-۰۰۴۲۲	-	-	-	-	-	۴۲۴,۹۱۷
اسناد خزانه- ۹ بودجه ۰۰-۰۰۹۲۳	-	-	-	-	-	۵۹۵,۷۶۴,۲۶۲
اسناد خزانه- ۸ بودجه ۰۰-۰۰۸۱۷	-	-	-	-	-	۱۶۰,۴۶۰,۷
اسناد خزانه- ۲۰ بودجه ۰۰-۰۰۳۲۴	-	-	-	-	-	۴۰۸,۲۶۲,۸۸۰
اسناد خزانه- ۲۱ بودجه ۰۰-۲۰۹۰۶	-	-	-	-	-	۳۷,۸۳۸,۴۴۲
اسناد خزانه- ۱ بودجه ۰۰-۴۰۳۲۶	۱,۴۰۰	۷۸۹,۰۸۰,۰۰۰	۷۷۴,۸۲۲,۰۰۲۱	۱۴۳,۰۱۶	۱۴۰,۱۴,۹۶۳	۹۸,۶۳۸,۷۹۰
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰	-	-	-	-	-	(۷۱۰,۱۳۶,۹۶)
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶	-	-	-	-	-	(۳۷۶,۱۶,۴۴۶)
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۵	-	-	-	-	-	۱۰,۹۶۹,۸۶۳۱
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۶۷,۱۲۲)
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۹	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۷۳۹,۷۱۷)
جمع	-	۳۶۹,۵۵۵,۳۳۹,۱۶۰	۳۶۲,۱۸۴,۰۴۱,۷۸۵	(۷,۰۴۶,۹۵۸)	۶,۸۵۹,۰۴۸,۷۵۵	۸۰۳,۱۸۱,۰۴۹۵



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					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)	-	-	-	-	-	

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					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۲)	(۵۳۷,۸۳۶,۹۰۱)	۱۱,۴۶۴,۰۲۱	۹۶,۸۸۲,۴۳۶,۸۸۰	۹۶,۳۵۶,۰۶۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲
-	(۲۱,۳۵۷,۰۶۲)	۴,۳۰۲,۳۷۵	۲۳,۷۵۴,۳۰۴,۶۸۷	۲۳,۷۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۰۳۱۰
-	(۸۲,۶۰۵,۹۹۱)	۱۰,۹۰۰,۲۰۲	۶۰,۹۷۵,۱۵۰,۷۸۹	۶۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵
-	(۱۹۲,۳۰۰,۶۸۴)	۵,۱۰۰,۶۸۴	۲۹,۳۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۲۰۳
(۴,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۲)	(۸۳۴,۱۰۰,۶۳۸)	۲۱,۹۵۷,۲۸۲	۱۵۶,۱۱۱,۴۵۷,۳۵۶	۱۵۵,۲۹۹,۳۱۴,۰۰۰		



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

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۸,۴۰۴,۱۶۳,۰۴۱	(۳,۱۶۵,۹۶۰,۵۰۸)
۱۷-۲	۴۳۴,۱۱۰,۶۷۰	۴,۹۰۳,۴۲۴,۱۶۲
۱۷-۳	(۳,۰۲۶,۷۴۳,۷۵۲)	(۳,۰۴۶,۹۰۳,۸۰۲)
	۵,۸۱۱,۵۲۹,۹۵۹	(۴,۳۰۹,۴۴۰,۱۴۸)

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

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعديل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۳,۱۵۱,۳۲۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۳۲,۰۰۷۵	۶,۶۶۷,۹۲۱,۷۵۰	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸	(۶,۳۲۴,۵۲۶)	(۳۲,۳۳۹,۶۰۹)	۲,۱۲۸,۵۷۵,۸۱۷	(۷۴۳,۸۹۵,۶۵۹)
معدن بافق	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۰۷,۵۲۸,۰۹۷)
بین المللی توسعه صنایع و معدن غدیر	۹۴۰	۱۶,۵۵۴,۲۰۰	۱۴,۵۸۳,۵۱۹	(۱۶,۰۱۱)	(۸۴,۳۷۱)	۲,۱۷۰,۳۹۹	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۴۳,۲۳۵,۳۳۳)
نفت ایرانول	۳۶,۴۲۴	۲,۹۳۸,۴۰۲,۱۰۰	۲,۰۰۲,۷۴۷,۵۴۳	(۲,۷۹۱,۴۸۲)	(۱۴,۶۹۲,۰۱۱)	۹۱۸,۱۷۱,۰۶۴	-
گروه مهنا (سهامی عام)	۸۰,۷۰۶	۱,۱۰۱,۶۳۶,۹۰۰	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴	(۱۰,۴۶۵,۵۵۵)	(۵۵۰,۸۱۸۵)	۱۰۱,۵۲۹,۳۷۶	-
پتروشیمی زاگرس	۴۱,۰۰۰	۷,۶۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۱,۰۱۸,۸۵۵	(۷,۲۶۴,۱۷۵)	(۳۸,۲۳۲,۵۰۰)	۳۵۹,۹۸۴,۴۷۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱	۹,۷۶۰	۷,۶۴۹	(۹)	(۴۹)	۲,۰۵۳	-
توسعه معدن و فلزات	۹۳۳	۵,۸۳۱,۲۵۰	۵,۹۲۴,۷۵۵	(۵,۵۴۰)	(۲۹,۱۵۶)	(۱۲۸,۲۰۱)	۷۶,۷۴۴,۸۶۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۶,۰۰۰	۷,۷۰۵,۱۴۰,۰۰۰	۷,۰۵۵,۵۴۱,۴۵۸	(۷,۳۱۹,۸۸۳)	(۳۸,۵۲۵,۷۰۰)	۶۰۳,۷۵۲,۹۵۹	-
حق تقدم توسعه معدن و فلزات	۴۶۹	۱,۸۵۵,۸۳۳	۱,۳۶۳,۳۸۳	(۱,۷۶۳)	(۹,۲۷۹)	۴۸۱,۴۰۸	-
سیمان مازندران	۳۱۰,۰۰۰	۶,۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۵,۴۴۰,۶۸۹	(۶,۱۴۰,۳۲۵)	(۳۲,۳۱۷,۵۰۰)	(۹۰,۳۹۸,۵۱۳)	-
پالایش نفت بندر عباس	۵۲۰,۰۰۰	۵,۷۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۹,۱۱۶,۲۹۹	(۵,۴۶۳,۶۴۰)	(۲۸,۷۵۶,۰۰۰)	۷۳۷,۸۶۴,۰۶۱	-
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۵۷۴,۲۷۶	۵,۵۳۶,۰۲۰,۶۴۰	۴,۹۲۹,۵۵۹,۱۰۹	(۵,۲۵۹,۲۲۰)	(۲۷,۶۸۰,۱۰۳)	۵۷۳,۵۲۲,۲۰۸	-
قاسم ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۵,۳۴۷,۱۰۵	(۳,۴۹۱,۲۵۰)	(۱۸,۳۷۵,۰۰۰)	۵۷,۷۸۶,۶۴۵	-
گروه صنعتی مینو	۸۵۷,۲۶۱	۱۰,۷۰۷,۱۸۹,۸۹۰	۹,۴۸۳,۶۳۰,۹۲۱	(۱۰,۱۷۱,۸۳۰)	(۵۳,۵۳۵,۹۴۹)	۱,۱۵۹,۸۵۱,۱۹۰	-
حق تقدم سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶۰,۹۸۱	۸۵۴,۸۵۳,۶۱۷	۶۹۷,۶۲۲,۶۴۰	(۸۱۲,۲۰۶)	(۴,۲۷۴,۷۶۸)	۱۵۲,۲۴۴,۰۰۳	-
پتروشیمی شیراز	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۶,۵۳۸,۴۹۷	(۱۲,۲۴۷,۳۹۰)	(۴۴,۴۶۰,۰۱۱)	۱,۶۹۸,۷۵۴,۱۰۲	-
قند اصفهان	-	-	-	-	-	-	۳۴۳,۱۴۷,۶۸۶
تولید و لاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	۱۸۴,۰۹۱,۶۴۳
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۴۳۸,۹۳۹)
جمع		۷۱,۹۶۴,۰۱۵,۹۴۰	۶۳,۱۳۱,۶۶۷,۰۰۴	(۶۸,۲۶۵,۸۰۵)	(۲۵۹,۸۲۰,۰۹۱)	۸,۴۰۴,۱۶۳,۰۴۱	(۳,۱۶۵,۹۶۰,۵۰۸)



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		
-	(۲۰۲۰۰۳۱,۸۶۰)	(۷,۹۲۵,۱۵۶)	۴۵,۷۳۷,۱۰۶,۷۰۴	۴۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
-	۲۶۶,۷۲۲,۹۴۷	(۲,۴۵۹,۶۵۳)	۱۳,۳۰۱,۳۱۷,۴۰۰	۱۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
-	۱۵۵,۸۹۴,۳۱۶	(۴۶۷,۰۵۲)	۲,۴۲۰,۴۷۸,۶۳۲	۲,۵۷۶,۸۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵
۲۰۳,۱۴۹,۵۸۱	۳۰,۱۹۱,۰۷۶	(۱۹۵,۲۳۴)	۱,۰۴۶,۷۶۵,۶۹۰	۱,۰۷۷,۱۵۲,۰۰۰	۱,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲
۱,۸۲۶,۰۵۸,۸۲۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
۱,۳۳۰,۴۶۱,۷۲۲	۳۹۱,۷۳۲,۹۷۱	(۱,۲۰۶,۲۰۸)	۶,۴۶۲,۰۰۳,۵۲۱	۶,۶۵۴,۹۴۲,۷۰۰	۹,۷۱۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
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 ۰۰-۰۳۰۴۱۸
۷۵۵,۹۷۶,۲۹۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
۴۷۲,۶۸۷,۲۰۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹
-	۳۳,۸۶۴,۸۸۴	(۵۲۳,۷۲۳)	۲,۸۵۵,۱۱۵,۳۹۳	۲,۸۸۹,۵۰۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۲۰۶۰۶
-	۱۷۶,۶۷۹,۵۸۵	(۷۶۶,۳۵۹)	۴۰,۵۰۰,۷۲۴,۰۵۶	۴۰,۲۲۸,۱۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
۸,۵۰۲,۱۰۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۰-۰۰۷۲۸-۹۷
۹,۱۹۰,۵۰۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
(۷۵۹,۰۹۶)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹
۴,۹۰۳,۴۲۴,۱۶۲	۴۳۴,۱۱۰,۶۷۰	(۱۵,۴۷۷,۷۹۸)	۸۴,۹۴۵,۱۴۱,۷۳۲	۸۵,۳۹۴,۷۳۰,۲۰۰		

۱۷-۳ - (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه 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 دولت ۶-شخ ۰۲۱۰
-	(۲,۵۸۵,۱۱۴,۱۵۶)	(۶,۶۲۹,۹۴۵)	۳۹,۱۵۷,۴۸۴,۲۱۱	۳۶,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۵-شخ ۰۳-۰۳۰۵۰۳
(۶,۰۴۶,۹۰۳,۸۰۲)	(۱۵۱,۹۷۲,۴۴۵)	(۱,۳۷۷,۵۰۰)	۷,۷۵۰,۵۹۴,۹۴۵	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲-شخ سایر ۰۲۱۲
-	۴,۳۴۴,۷۰۱	(۱۰۷,۲۹۹)	۵۸۷,۵۴۴,۰۰۰	۵۹۱,۹۹۶,۰۰۰	۶۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۴-شخ ۰۳-۰۲۰۳۰۳
(۶,۰۴۶,۹۰۳,۸۰۲)	(۲,۰۲۶,۷۴۳,۷۵۲)	(۹,۲۸۹,۲۴۴)	۵۴,۲۶۸,۴۵۰,۵۰۸	۵۱,۲۵۰,۹۹۶,۰۰۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک کنسرنه الماس یادگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

دارایی ها	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۳۳۳,۰۰۰	۷۰۰	۲۳۳,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۳۳,۱۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۶۱۲	۴۰۰	۲۰۳,۰۱۱,۸	-	۲۰۳,۰۱۱,۸	۱۰۲,۶۰۰,۰۰۰
معادن بافق	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۳۵,۷۰۰	۱,۲۴۰	۲۹۲,۳۶۸,۰۰۰	-	۲۹۲,۳۶۸,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۰,۲۶,۲۷۹	۱,۷۰۰	۱,۷۴۴,۶۷۴,۳۰۰	-	۱,۷۴۴,۶۷۴,۳۰۰	۲۲۲,۹۱۱,۶۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-
قند اصفهان	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان فارس نو	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۳۶۶,۰۰۰	۵,۰۵۵	۱,۸۵۰,۱۳۰,۰۰۰	-	۱,۸۵۰,۱۳۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۰۶,۰۰۰	۵,۷۰۰	۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۲۴۸,۵۰۰	۲,۰۵۰	۵۳۴,۲۷۵,۰۰۰	-	۵۳۴,۲۷۵,۰۰۰	-
نفت ایرانول	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۰۸,۰۰۰	۷,۶۵۰	۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	-	۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	-
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۱۰,۸۳,۰۰۰	۶۷۲	۷۲۷,۷۷۶,۰۰۰	-	۷۲۷,۷۷۶,۰۰۰	-
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۳۱۲,۱۲۱
بورس کالای ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۲۶۷,۰۰۰	۸۰	۲۱,۳۶۰,۰۰۰	-	۲۱,۳۶۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۴۶,۰۰۰	۴۵۰	۶۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۷۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۴۲۳,۵۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۲۱۱,۵۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید مواد اولیه دارو پخش	-	-	-	-	-	-	۵۹۹,۸۵۰,۰۰۰
پاما	-	-	-	-	-	-	۴۵,۴۹۵,۰۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۵۴,۴۵۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۹,۹۲۲,۰۰۰
پلی پروپیلین جم	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فراوری معدنی اکال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۵۳,۸۰۴	۳۵۰	۱۸,۸۳۱,۴۰۰	(۳۵۴,۳۵۴)	۱۸,۴۷۷,۰۴۶	۱۵۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۷,۸۸۶,۵۴۴,۸۱۸	(۳۵۴,۳۵۴)	۷,۸۸۶,۱۹۰,۴۶۴	۵,۷۱۵,۸۴۰,۷۲۱



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 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۷,۲۲۰,۶۱۲,۷۱۴	۳۶,۳۲۲,۳۲۴,۹۴۰
۱۹-۲ سود اوراق اجاره و مرابحه	۲۲,۵۰۸,۶۰۰,۹۶۱	۲۸,۹۱۸,۱۲۷,۵۴۹
۱۹-۳ سود اوراق مشارکت	-	۱,۸۲۴,۱۱۲,۰۸۸
	۴۹,۷۲۹,۲۱۳,۶۷۵	۶۶,۹۷۴,۵۵۴,۵۷۷

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 سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۳۷۹,۸۸۲	۳۱۳,۴۸۱	۲۴٪	۲۱۳,۴۸۱	-	-	-	-
۱,۱۹۵,۴۱۹	-	۲۲٪	-	-	-	-	-
۵۰,۸۶۹	-	۱۰٪	-	-	-	-	-
۶,۲۵۵,۰۶۰,۰۰۰	-	۱۸٪	-	-	-	-	-
۲۶,۴۰۶,۸۵۳	۵۱,۳۴۲,۸۹۹	۱۰٪	۵۱,۳۴۲,۸۹۹	-	-	-	-
۱۱,۸۲۵	۶۱,۶۲۲	۱۰٪	۶۱,۶۲۲	-	-	-	-
۱۰,۲۸۱,۴۵۳	۲,۵۷۰,۶۶۴	۱۸٪	۲,۵۷۰,۶۶۴	-	-	-	-
۱۷,۸۵۰,۳۹۳	۱۷۱,۹۹۶	۱۰٪	۱۷۱,۹۹۶	-	-	-	-
۹۳,۲۵۷	۸۰,۱۸۵	۱۰٪	۸۰,۱۸۵	-	-	-	-
-	۱۰,۵۴۹	۰٪	۱۰,۵۴۹	-	-	-	-
۳,۶۷۱,۰۸۳,۱۸۴	-	۱۸٪	-	-	-	-	-
۶۹,۵۷۴	۱۸۸,۳۸۰	۱۰٪	۱۸۸,۳۸۰	-	-	-	-
۲۰,۸۳۹,۱۶۷,۰۳۲	۱,۱۵۲,۵۲۰,۶۰۲	۱۸٪	۱,۱۵۲,۵۲۰,۶۰۲	-	-	-	-
۳۶۴,۲۶۲	۵۱,۹۸۲	۱۰٪	۵۱,۹۸۲	-	-	-	-
۲۵۵,۷۹۲	۵۴۴,۷۲۹	۱۰٪	۵۴۴,۷۲۹	-	-	-	-
۱۰,۵۶۰,۱۸,۱۷۳	۷۳۶,۹۸۶,۳۰۷	۱۸٪	۷۳۶,۹۸۶,۳۰۷	-	-	-	-
-	۳۵۹,۴۵۲,۰۵۰	۱۸٪	۳۵۹,۴۵۲,۰۵۰	-	-	-	-
-	۱۱۶,۶۰۰	۰٪	۱۱۶,۶۰۰	-	-	-	-
-	۲۲۷,۳۹۱,۷۸۰	۱۸٪	۲۲۷,۳۹۱,۷۸۰	-	-	-	-
-	۶۵۶,۸۰۰,۸۲۵	۱۸٪	۶۵۶,۸۰۰,۸۲۵	-	-	-	-
-	۲,۷۵۷,۲۷۲,۰۱۷	۱۸٪	۲,۷۵۷,۲۷۲,۰۱۷	-	-	-	-
-	۱,۷۹۸,۹۰۴,۱۰۶	۱۸٪	۱,۷۹۸,۹۰۴,۱۰۶	-	-	-	-
-	۱,۷۲۵,۴۹۲,۰۳۹	۱۸٪	۱,۷۲۵,۴۹۲,۰۳۹	-	-	-	-
-	۱,۸۹۲,۹۱۷,۸۰۸	۱۸٪	۱,۸۹۲,۹۱۷,۸۰۸	-	-	-	-
-	۸۱۳,۳۱۵	۱۰٪	۸۱۳,۳۱۵	-	-	-	-
-	۸,۳۷۲,۲۲۲,۰۸۹	۱۸٪	۸,۳۷۲,۲۲۲,۰۸۹	(۱,۴۴۴,۹۳۴)	(۱,۴۴۴,۹۳۴)	(۱,۴۴۴,۹۳۴)	(۱,۴۴۴,۹۳۴)
-	۱۵۰,۳۳۸,۷۶۷	۰٪	۱۵۰,۳۳۸,۷۶۷	-	-	-	-
-	۵,۱۵۴,۶۸۲,۹۷۵	۱۸٪	۵,۱۵۴,۶۸۲,۹۷۵	(۷۴,۰۵۳)	(۷۴,۰۵۳)	(۷۴,۰۵۳)	(۷۴,۰۵۳)
-	۴۳۲,۲۷۳,۹۶۴	۱۸٪	۴۳۲,۲۷۳,۹۶۴	-	-	-	-
-	۴۲۵,۲۰۵,۴۶۷	۱۸٪	۴۲۵,۲۰۵,۴۶۷	-	-	-	-
۱,۳۴۴,۴۶۵,۷۴۴	۱,۳۲۰,۷۹۴,۵۰۶	۱۸٪	۱,۳۲۰,۷۹۴,۵۰۶	-	-	-	-
۵۲۸,۰۲۷,۲۸۴	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۵۱,۳۶۰,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۱۲,۳۸۳,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۲,۳۲۴,۹۴۰	۲۷,۲۲۰,۶۱۲,۷۱۴	(۱,۵۱۸,۹۸۷)	۲۷,۲۲۰,۶۱۲,۷۱۴	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه انجمن یادگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱			
خالص سود	خالص سود	هزینه توزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال		
-	۶,۴۷۱,۳۱۲,۸۰۷	-	۶,۴۷۱,۳۱۲,۸۰۷	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۵/۰۳
-	۳,۳۳۳,۸۸۷,۹۶۶	-	۳,۳۳۳,۸۸۷,۹۶۶	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۲/۰۳
-	۹۰,۱۳۹,۶۰۰,۴۴۹	-	۹۰,۱۳۹,۶۰۰,۴۴۹	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۲۸,۹۱۸,۱۲۷,۵۴۹	۱۱,۸۰۲,۰۰۰,۲۲۳۹	-	۱۱,۸۰۲,۰۰۰,۲۲۳۹	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۵
۳۸,۹۱۸,۱۲۷,۵۴۹	۲۲,۵۰۸,۶۰۰,۹۶۱	-	۲۲,۵۰۸,۶۰۰,۹۶۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۳۰-۵-۳ مرابحه عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰-۵-۳ ۳۰-۳-۳ مرابحه عام دولت ۱۰۴-شخ ۳۰-۳-۳ ۲۱۰- مرابحه عام دولت ۶-شخ ۲۱۰ ۲۱۲- مرابحه عام دولت ۲-شخ سایر ۲۱۲					

۱-۱۹- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱			
خالص سود	خالص سود	هزینه توزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال		
۱۶۰,۸۹۱,۵۶۱	-	-	-	۱۴٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۵
۱,۶۲۳,۳۲۰,۴۲۷	-	-	-	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۱/۲۶
۱,۸۲۴,۱۱۲,۰۸۸	-	-	-		۱۳۹۹/۰۴/۳۰
مشارکت، زبان، سلیبا-۳ ماهه ۱۴٪ مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۱۰-۱۰۰					



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنهنه الماسی بایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۳,۷۸۷,۸۷۹	۶۸۱۵
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱,۸۶۶,۴۷۶	۴۷,۲۴۶,۵۵۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۳,۹۰۰,۷۰۱	۲۰,۲۴۰,۴۰۸
سایر درآمدها	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تخفیف کارگزاری	۰	۱۱۹,۸۱۹,۴۴۶
	۲۹,۵۵۵,۰۵۶	۱۹۷,۳۱۳,۲۱۹

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 فرابورسی می باشد که به کسر خریداری شده و مستهلک گردیده است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۲- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۱۸۲,۸۸۵,۷۰۲	۵۷۹,۸۸۹,۰۲۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۰۰,۰۰۰,۱۵۴	۰
هزینه کارمزد بانکی	۷۷,۲۵۸,۲۶۰	۰
هزینه نرم افزار	۷۰,۹۲۸,۶۰۲	۰
هزینه برگزاری مجامع	۴۳,۲۳۲,۳۶۸	۱۳,۲۷۸,۴۷۵
سایر هزینه های حسابرسی	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰
هزینه تصفیه	۲۷۳,۰۶۹	۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	-	۱۶۲,۸۱۳,۸۶۵
سایر	۰	۱۶۰,۵۲۶,۹۷۸
	۲,۵۷۶,۷۷۸,۱۵۵	۹۱۶,۵۰۸,۳۳۸

۲۳- هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	۰	۳,۹۱۱,۹۲۵
	۰	۳,۹۱۱,۹۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سود تقسیمی

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

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

۲۵- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۵,۲۳۰,۲۶۰,۶۸۵	۳,۵۹۲,۷۴۹,۵۳۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱,۱۳۲,۳۰۹,۸۰۹)	(۲,۲۷۰,۵۳۸,۷۵۶)
	۴,۰۹۶,۹۵۰,۸۷۶	۱,۳۲۲,۲۱۰,۷۷۴

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 گنجینه 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	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۹۳.۰۰٪	۱,۸۶۰	ممتاز	۰.۵۲٪	۱,۸۶۰	ممتاز	موسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته
۱.۰۰٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد صادق افتتاحی	مدیر و اشخاص وابسته
۱.۰۰٪	۲۰	ممتاز	۱.۰۰٪	۲۰	ممتاز	مدیر	سید مهدی سیدمظهری	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۱۸.۲۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۱۸.۲۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته
۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	عباس منوچهرزاده	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۴٪	۹۶	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	ابراهیم جعفری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	۰.۵۰٪	۱۱۷	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	شهاب الدین علیشاهی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۵٪	۱۰۶	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	فریبا حسین خانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱۸.۳۹٪	۵۲,۲۰۰		۲۰.۴۴٪	۵۲,۴۱۹				

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۲۹,۴۸۱,۵۵۳)	(۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵)	طی دوره مالی	۲,۸۰۴,۷۶۵,۳۸۵	کارمزد ارکان	سیدگردان الماس
(۱,۰۵۵,۴۶۴,۵۰۴)	(۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷)	طی دوره مالی	۱,۰۱۵,۸۳۸,۶۱۹	کارمزد ارکان	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۳۴۶,۷۶۱,۰۶۱)	(۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴)	طی دوره مالی	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۲۰۳,۹۲۵,۷۵۰)	(۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰)	طی دوره مالی	۹۵۹,۱۹۹,۶۹۰	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۴۲,۹۳۰,۰۰۰)	(۸۷,۷۴۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۳۹,۸۲۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	کارمزد سیدگردان
-	(۳,۹۳۲,۱۱۷)	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیران آسیا
-	(۴۲,۰۴۵,۶۰۰)	طی دوره مالی	۸۳,۷۱۹,۶۷۸,۴۱۲	خرید و فروش اوراق بهادار	بانک کارآفرین
-	(۱,۸۸۶,۵۰۹,۷۸۲)	طی دوره مالی	۱,۸۲۷,۴۲۹,۷۲۴,۴۲۳	خرید و فروش اوراق بهادار	دنیای خبره
۲,۵۸۳,۵۵۲,۸۶۸-	۴,۷۷۲,۱۲۳,۸۵۵-		۱,۹۱۷,۵۶۹,۰۰۳۶,۵۳۹		

