

صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت خالص ارزش دارایی ها	۲
صورت تغییرات درخالص ارزش دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۴-۲۷

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس پایدار

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس پایدار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ 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 صندوق سرمایه گذاری مشترک الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن 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 محترم بورس و اوراق بهادار را به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای 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 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 اظهار نظر، 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 بااهمیت 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.

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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- 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.

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، 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 بند های ۷ و ۸ این گزارش، عدم تطابق سرمایه گذاری ثبت شده در نرم افزار صندوق و تاییدیه سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در خصوص سرمایه گذاری ها، ثبت اسناد خرید و فروش سهام به صورت دستی و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.
- ۷- مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" در خصوص موارد زیر رعایت نگردیده است:
- ۷-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه به ترتیب در خصوص رعایت نصاب های سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، سهام و حق تقدم سهام تا میزان حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت تا میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه تا میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی به میزان حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی موارد و اطلاع نقض حد نصاب به متولی و حسابرس.
- ۷-۲- مفاد ماده ۴-۸ امیدنامه در خصوص شناسایی هزینه حسابرس مطابق چهارچوب مصوب.
- ۷-۳- مفاد تبصره ۴ و بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه به ترتیب در خصوص دریافت گزارش سالانه حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱، تهیه و بارگذاری گزارش عملکرد منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ در سامانه کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.
- ۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است:
- ۸-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۴۱ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص بازنگری و افشای بیانییه سیاست سرمایه گذاری حداقل سالیانه در تارنمای صندوق.
- ۸-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص لزوم قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی هنگام سپرده گذاری.
- ۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶.
- ۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری نزد بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی های سپرده بانکی در برخی موارد.

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- در خصوص رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و بر اساس بررسی های انجام شده وفق استاندارد حسابرسی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق (شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص) باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- 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 و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۳ خرداد ماه ۱۴۰۳

آزموده کاران

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴

مریم عالیوندی

۹۹۲۷۰۲



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 ۱۴۰۲

مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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
۱۰-۲۷	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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ به تایید ارکان زیر هر صندوق رسیده است.

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۴۴۹۱

ارکان صندوق

مدیر صندوق	شرکت سبد گردان الماس	مهدی قلی پور خانقاه
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کارای پارس	مجید نیکبخت شیبانی

نشانی: تهران، ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه ۲

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

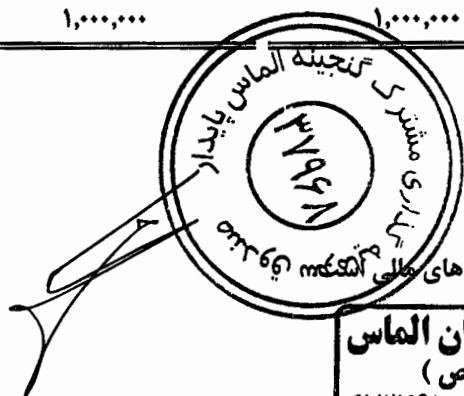
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

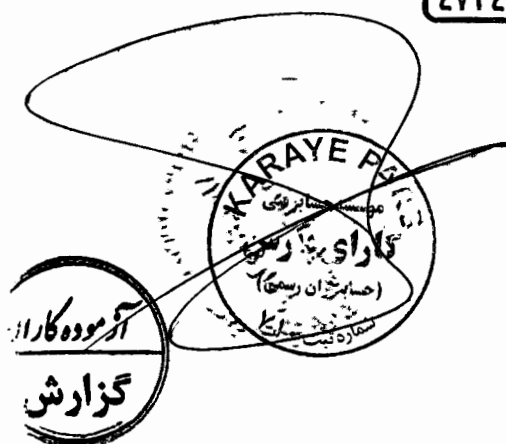
یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۵,۵۲۳,۴۱۸,۷۳۶	۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۰۴۴
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶	.
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰۵,۰۸۴,۶۶۰,۳۶۵	۶۳,۱۷۱,۵۲۹,۱۶۵
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۰,۶۶۲,۹۶۷,۱۲۵	۱۳۹,۲۴۹,۱۹۳,۷۷۲
۹ حساب های دریافتنی	۹۲۱,۶۹۹,۴۴۲	۱۹۳,۴۷۷,۰۴۲
۱۰ جاری کارگزاران	۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶	۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹
۱۱ سایر دارایی ها	.	۶,۱۵۴,۶۷۸
۱۲ موجودی نقد	۱۹,۱۱۵,۰۹۵	۲۱,۱۰۱,۸۳۳
جمع دارایی ها	۲۷۷,۷۸۴,۷۳۶,۱۸۵	۲۷۶,۱۰۹,۷۷۵,۰۳۳

۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۴,۴۸۲,۳۷۳,۷۹۷	۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۳,۹۱۰,۱۷۰,۴۷۵	۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۶۳۹,۲۹۲,۸۲۵	۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۷۲
جمع بدهی ها	۱۰,۰۳۱,۸۳۷,۰۹۷	۱۳,۳۴۷,۷۷۴,۷۲۲
۱۶ خالص دارایی های تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

خالص دارایی های تعداد واحد های سرمایه گذاری



شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۰,۰۶۶,۱۲۴,۵۴۴	۲۳,۲۰۵,۷۳۰,۵۸۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲۰,۴۵۲,۸۰۹,۱۴۳	۵,۸۱۱,۵۲۹,۹۵۹
سود سهام	۱۹	۵,۵۳۳,۰۶۲,۱۸۵	۷,۸۸۶,۱۹۰,۴۶۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۴۲,۷۶۳,۳۷۰,۷۴۳	۴۹,۷۲۹,۲۱۳,۶۷۵
سایر درآمدها	۲۱	۵,۴۴۹,۹۰۲	۲۹,۵۵۵,۰۵۶
جمع درآمدها		۸۸,۸۲۰,۸۱۶,۵۱۷	۸۶,۶۶۲,۲۱۹,۷۳۹
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۶,۸۲۵,۷۲۲,۰۷۷)	(۶,۳۷۹,۸۰۳,۶۹۴)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۰۵۱,۴۴۱,۱۰۵)	(۲,۵۷۶,۷۷۸,۱۵۵)
جمع هزینه ها		(۹,۸۷۷,۱۶۳,۱۸۲)	(۸,۹۵۶,۵۸۱,۸۴۹)
سود خالص		۷۸,۹۴۳,۶۵۳,۳۳۵	۷۷,۷۰۵,۶۳۷,۸۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۱.۴۵٪	۲۰.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۲۹.۶۹٪	۲۹.۸۷٪

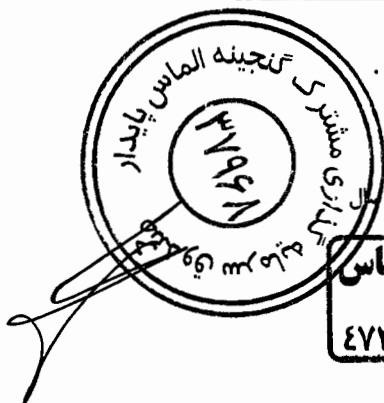
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۶۲,۷۶۲	۲۶۲,۷۶۲	۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۷۹۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۴۶,۵۸۶	۳۴۶,۵۸۶	۶۰۲,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۴۱,۵۹۵)	(۳۴۱,۵۹۵)	(۶۱۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	.	۷۷,۷۰۵,۶۳۷,۸۹۰
سود تقسیمی	۲۴	.	(۸۱,۸۰۲,۴۸۴,۲۵۳)
تعدیلات	۲۵	.	۴,۰۹۶,۹۵۰,۸۷۶
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۲۶۷,۷۵۳	۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱

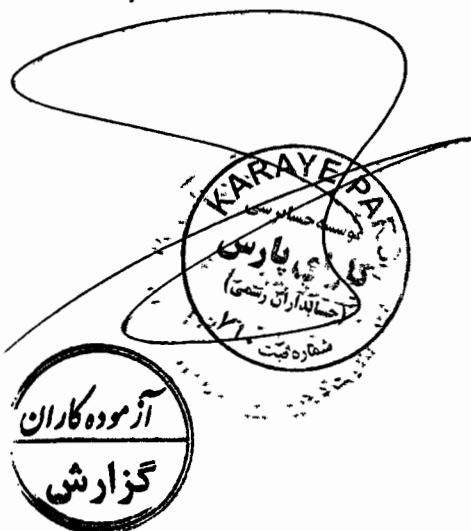
یادداشت توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

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



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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 با شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶ تحت شماره ۱۱۴۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۷۹۶۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان الماس مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس almaspaidarfund.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 ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۳٪	۱,۸۶۰	۹۳٪	۱,۸۶۰	کارگزاری دنیای خبره
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد صادق افتتاحی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	سید مهدی سید مطهری
۵٪	۱۰۰	۵٪	۱۰۰	سیدگردان الماس
۱۰۰٪	۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰	

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه ۳. 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 ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه 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 سال مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲

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 حساب	توضیحات
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 تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ 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 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 مدیر
سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۸۵۰ میلیون ریال، است.*	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۳۲ 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 ۲,۵۰۰ 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. بخش متغیر: در صورتی که تاریخ ابطال ۱۵ روز یا کمتر از آن، با تاریخ صدور گواهی سرمایه گذاری فاصله داشته باشد، هیچ گونه سودی به سرمایه گذار تعلق نخواهد گرفت و مبلغ سرمایه گذاری وی یا ارزش ابطال واحدها هر کدام که کمتر است به وی پرداخت می شود. تذکر: ابطال واحدهای سرمایه گذاری به ترتیب تاریخ از اولین واحدهای سرمایه گذاری صادره صورت می پذیرد. (روش اولین صادره از اولین وارده)	کارمزد ابطال

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی 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 (۳۹۵/۱۰۰۰۱) 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

***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.

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.

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						۱۴۰۲/۱۲/۲۹						صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۰.۴۸٪	۲۸,۹۲۵,۴۶۶,۶۹۰	۲۶,۱۱۰,۷۲۹,۰۸۹	۰٪	۰	۰	۱.۵۹۵.۲۰۱.۷۳۸	۱,۵۹۵,۲۰۱,۷۳۸	۱,۵۲۶,۳۳۹,۸۳۹	محصولات شیمیایی			
۰.۰۰٪	۷,۶۴۱,۳۴۵	۵,۰۰۹,۴۱۱	۰.۵۷٪	۱,۵۹۵,۲۰۱,۷۳۸	۱,۵۲۶,۳۳۹,۸۳۹	۱.۷٪	۴,۸۱۰,۲۰۷,۹۵۰	۳,۹۷۱,۹۵۰,۹۳۶	استخراج کانه های فلزی			
۳,۱۳٪	۸,۶۳۷,۸۹۸,۹۶۸	۶,۹۸۱,۸۶۳,۸۴۲	۱.۷٪	۴,۸۱۰,۲۰۷,۹۵۰	۳,۹۷۱,۹۵۰,۹۳۶	۰.۰۰٪	۰	۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			
۰.۴۰٪	۱,۰۹۵,۰۸۲,۱۶۰	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۵,۱۹۱,۴۲۱,۴۳۵	۵,۱۹۱,۴۲۱,۴۳۵	۴,۲۷۲,۶۰۰,۱۷۸	خدمات فنی و مهندسی			
۲,۴۰٪	۶,۶۲۸,۲۴۷,۶۱۶	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸	۱.۸۷٪	۵,۱۹۱,۴۲۱,۴۳۵	۴,۲۷۲,۶۰۰,۱۷۸	۶,۹۲۸,۰۳۱,۴۷۵	۶,۹۲۸,۰۳۱,۴۷۵	۵,۹۶۱,۰۸۸,۳۰۴	فلزات اساسی			
۲,۳۳٪	۶,۴۲۵,۰۴۲,۱۷۵	۶,۵۱۵,۴۰۶,۶۸۹	۲,۴۹٪	۶,۹۲۸,۰۳۱,۴۷۵	۵,۹۶۱,۰۸۸,۳۰۴	۲,۶۸۲,۱۴۵,۷۱۰	۲,۶۸۲,۱۴۵,۷۱۰	۳,۲۰۰,۸۰۶,۸۹۵	مواد و محصولات دارویی			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۹۷٪	۲,۶۸۲,۱۴۵,۷۱۰	۲,۲۰۰,۸۰۶,۸۹۵	۱۰,۰۰۸,۰۱۶۴,۰۲۵	۱۰,۰۰۸,۰۱۶۴,۰۲۵	۹,۸۴۷,۴۷۲,۹۲۴	سیمان، آهک و گچ			
۰.۰۰٪	۰	۰	۳,۶۳٪	۱۰,۰۰۸,۰۱۶۴,۰۲۵	۹,۸۴۷,۴۷۲,۹۲۴	۱,۰۰۰,۶۳۷,۵۶۲,۵	۱,۰۰۰,۶۳۷,۵۶۲,۵	۸۳۲,۸۸۶,۳۲۵	بانکها و موسسات اعتباری			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۶٪	۱,۰۰۰,۶۳۷,۵۶۲,۵	۸۳۲,۸۸۶,۳۲۵	۵۴۵,۱۳۷,۰۲۰	۵۴۵,۱۳۷,۰۲۰	۵۵۵,۷۶۰,۲۶۴	حمل و نقل آبی			
۱,۳۳٪	۳,۶۵۲,۱۳۳,۷۵۰	۳,۵۹۵,۳۴۷,۱۰۵	۱.۹۰٪	۵۴۵,۱۳۷,۰۲۰	۵۵۵,۷۶۰,۲۶۴	۰	۰	۰	سرمایه گذاریها			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۲۵۴,۱۲۳,۱۴۷	۲۵۴,۱۲۳,۱۴۷	۲۱۶,۰۴۴,۵۶۶	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره			
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۹٪	۲۵۴,۱۲۳,۱۴۷	۲۱۶,۰۴۴,۵۶۶	۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات			
۰.۰۱٪	۱۶,۷۵۳,۹۱۸	۱۴,۵۸۳,۵۱۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۲,۴۳۰,۵۱۰,۶۱۱	۲,۴۳۰,۵۱۰,۶۱۱	۲,۲۸۰,۷۸۳,۱۱۲	شرکت های چند رشته ای صنعتی			
۵,۸۵٪	۱۶,۱۴۶,۵۶۳,۴۲۲	۱۴,۴۱۲,۱۹۰,۰۳۰	۰.۸۸٪	۲,۴۳۰,۵۱۰,۶۱۱	۲,۲۸۰,۷۸۳,۱۱۲	۳۵,۵۲۳,۴۱۸,۷۳۶	۳۵,۵۲۳,۴۱۸,۷۳۶	۳۳,۶۶۳,۸۹۶,۳۴۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر			
۲۵,۹۱٪	۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۰۴۴	۶۳,۱۲۹,۳۸۸,۴۶۷	۱۴,۴۹٪	۳۵,۵۲۳,۴۱۸,۷۳۶	۳۳,۶۶۳,۸۹۶,۳۴۳	جمع						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹						۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت						
	ریال	ریال		ریال	ریال							
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۹۰٪	۵,۲۴۳,۸۴۱,۷۵۶	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام						

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

ف- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

جمع

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجهنہ العالی یادگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸-۱	۹۷,۹۲۹,۶۸۳,۴۶۶ ریال	۸۵,۳۷۹,۷۵۲,۴۰۲ ریال
۸-۲	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۵۳,۸۶۹,۹۴۱,۳۷۰
	۱۳۰,۶۶۲,۹۶۷,۱۲۵	۱۳۹,۲۴۹,۱۹۳,۷۷۲

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

اوراق	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سررسید
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۱۴۰۳-۴۰۳۲۶	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۲۴,۷۳۴,۰۰۷,۹۷۵	۰	۳۱,۰۶۳,۸۸۷,۸۴۹	۱۱,۱۸٪	۴۲,۷۱۷,۰۷۴,۸۴۳	۱۱,۱۸٪	۱۴۰۲/۰۳/۲۶
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۲۰۰۱-۴۰۵۲۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۳۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۲۰۰۰-۳۰۴۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۹,۰۲۹,۵۰۴,۶۷۸	۰	۱۴,۰۱۹,۶۷۴,۶۲۳	۵,۰۵٪	۱۰,۶۷۰,۶۸۷,۰۸۷	۵,۰۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۸
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۱۴۰۱-۳۰۸۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۹,۴۱۳,۵۰۵,۸۸۷	۰	۱۰,۷۲۰,۳۰۷,۱۹۲	۳,۸۶٪	-	۳,۸۶٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۲۰۰۰-۳۰۷۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۴,۴۷۵,۰۵۰,۰۱۵	۰	۵,۱۹۵,۱۸۵,۳۲۱	۱,۸۷٪	۶,۶۵۳,۷۳۶,۴۹۱	۱,۸۷٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۳
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۲۰۰۰-۳۰۵۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۵,۶۲۲,۰۰۲,۱۴۹	۰	۶,۵۸۳,۳۳۰,۵۷۳	۲,۳۷٪	۰	۲,۳۷٪	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۲۰۰۰-۳۰۶۲۶	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۶,۰۰۰,۲۸۹,۵۱۵	۰	۱۷,۲۰۳,۴۲۳,۰۸۶	۶,۲۳٪	۰	۶,۲۳٪	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۲۰۰۰-۳۰۸۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۴,۶۵۰,۲۴۲,۷۰۳	۰	۵,۲۳۹,۶۱۲,۱۴۸	۱,۸۹٪	۰	۱,۸۹٪	۱۴۰۲/۰۸/۲۱
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۱۹۹۹-۲۰۳۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۶
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۲۰۰۱-۴۰۷۱۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱,۳۷۸,۸۳۱,۷۴۵	۰	۱,۳۳۹,۸۲۳,۱۱۳	۰,۴۸٪	۰	۰,۴۸٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۴
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۲۰۰۱-۴۰۷۲۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۳,۱۳۸,۰۶۶,۵۵۸	۰	۳,۳۱۶,۱۳۸,۸۴۰	۱,۱۹٪	۰	۱,۱۹٪	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۲۰۰۱-۴۰۹۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۱۶	۹۳۳,۱۶۹,۱۰۵	۰	۹۵۸,۷۸۸,۱۸۸	۰,۳۵٪	۰	۰,۳۵٪	۱۴۰۲/۰۹/۱۶
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۲۰۰۰-۳۱۱۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	۱۱۸۶,۰۳۴,۵۳۳	۰	۱۶۰,۳۱۰,۰۱۱	۰,۰۶٪	۲,۵۷۶,۳۷۲,۱۴۷	۰,۹۳٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۲۰۰۰-۳۰۹۱۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۷۲۱۰,۹۹,۷۹۱	۰	۹۴۵,۶۸۱,۱۶۴	۰,۳۴٪	۱,۰۷۶,۹۵۶,۷۶۶	۰,۳۹٪	۱۴۰۲/۰۹/۱۲
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۲۰۰۰-۳۱۰۴۴	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱,۰۰۹,۶۳۷,۲۳۰	۰	۱,۰۸۳,۶۲۱,۳۵۹	۰,۳۹٪	-	۰,۳۹٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۴
		۸۱,۱۷۴,۰۳۱,۱۳۸	۰	۹۷,۹۲۹,۶۸۳,۴۶۶	۳۵,۲۶٪	۸۵,۳۷۹,۷۵۲,۴۰۲	۳۰,۹۳٪	

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سررسید
۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۸٪	۲۹,۶۳۰,۱۱۵,۷۸۹	۱,۷۳۷,۹۸۷,۱۷۵	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۱۱,۷۸٪	۲۸,۸۴۷,۱۰۲,۰۴۴	۱۴,۰۷٪	۱۴۰۲/۰۵/۰۳
۱۴۰۲/۱۲/۳۵	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۷,۶۱۳,۰۰۶,۳۳۱	۲,۷۶٪	۱۴۰۲/۱۲/۳۵
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۶,۷۸۴,۷۳۵,۵۱۷	۲,۴۶٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۶,۲۵۰,۹۶,۴۷۹	۰,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۳
		۲۹,۶۳۰,۱۱۵,۷۸۹	۱,۷۳۷,۹۸۷,۱۷۵	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۱۱,۷۸٪	۵۳,۸۶۹,۹۴۱,۳۷۰	۱۹,۳۸٪	

مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۲۰۵۰۳
 مرابحه عام دولت ۲-ش.خ ۲۱۲
 مرابحه عام دولت ۶-ش.خ سایر ۳۱۰
 مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳





۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۳۰۵۴,۹۴۹	(۳۹۶۶۰۸,۶۰۰,۱۱۱)	۳۹۴,۹۸۵,۱۴۵,۲۷۸	۱,۸۸۶,۵۰۹,۷۸۲
۴۲۰,۴۵۶,۰۰۰	(۶)	۶	۴۲۰,۴۵۶,۰۰۰
۳,۹۳۳,۱۱۷	.	.	۳,۹۳۳,۱۱۷
۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶	(۳۹۶۶۰۸,۶۰۰,۱۱۷)	۳۹۴,۹۸۵,۱۴۵,۲۸۴	۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹

کارگزاری دنیای خیره
کارگزاری بانک کارآفرین
کارگزاری مدبر آسیا
جمع

۱۱- 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۵۴,۶۷۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۱۵۴,۶۷۸)	.
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
-	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۲	(۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۲)	.
۶,۱۵۴,۶۷۸	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۲	(۲,۹۰۱,۱۵۴,۶۸۰)	.

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۰,۸۰۰	حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
۷۱۱,۸۴۰	۳۹۱,۵۰۲	حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی
۳۸۹,۹۹۳	۲۴۲,۷۹۳	حساب جاری ۱۳-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین
۲۱,۱۰۱,۸۳۳	۱۹,۱۱۵,۰۹۵	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷	۱,۱۲۲,۱۹۹,۴۳۱	ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵	۲,۱۱۶,۹۱۳,۶۱۸	مدیر صندوق- سبذگردان الماس
۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰	۵۸۹,۲۱۸,۸۱۸	حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴	۵۴۳,۳۴۱,۹۳۰	متولی-موسسه حسابرسی کارای پارس
۸۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶	۴,۴۸۲,۳۷۳,۷۹۷	

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۲۴۴,۰۰۰	۲۰,۵۴۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۹,۱۴۲,۲۱۵,۱۰۱	۳,۹۰۸,۱۱۶,۴۷۵	حساب پرداختنی بابت سود صندوق ۱۴-۱
۱۰,۸۸۱,۷۱۷	-	بدهی بابت رد درخواست صدور
۱۵,۹۷۰,۰۷۶	-	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴	۳,۹۱۰,۱۷۰,۴۷۵	

۱۴-۱- حسابهای پرداختنی بابت سود صندوق مربوط به اسفند ماه ۱۴۰۲ بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ پرداخت گردیده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵
۳۴۴,۷۹۵,۷۴۳	۷۲۸,۵۲۲,۸۵۲
۱۲,۲۰۶,۳۴۸	۲۱,۹۴۳,۶۰۲
۱۶	۶
۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۷۲	۱,۶۳۹,۲۹۲,۸۲۵

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت امور صندوق

ذخیره نرم افزار

سایر

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۶۰,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۶۰,۷۶۲	۲۶۵,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۵,۷۵۳
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۶۲,۷۶۲	۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۷,۷۵۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۰۰۷۴,۵۹۳,۹۶۰	۱۷,۱۸۰,۷۸۲,۴۶۸
۱۷-۲	۱۷,۰۶۳,۴۶۲,۱۰۰	۶,۸۵۹,۰۴۸,۷۵۵
۱۷-۳	۱,۹۲۸,۰۶۸,۴۸۴	(۸۳۴,۱۰۰,۶۳۸)
	۲۰۰,۰۶۶,۱۲۴,۵۴۴	۲۳,۲۰۵,۷۳۰,۵۸۵

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی مینو	۸۵۷,۲۶۱	۱۲,۳۸۲,۱۸۸,۹۰۰	۱۰,۶۴۳,۴۸۲,۱۱۰	(۱۱,۷۶۳,۰۲۳)	(۶۱,۹۱۰,۹۴۴)	۱,۶۶۵,۰۳۲,۸۲۳	.
ایران خودرو دیزل	۳۳۵,۲۲۳	۱,۱۸۴,۰۳۴,۴۹۸	۱,۱۱۸,۰۳۷,۳۸۹	(۱,۱۲۴,۷۹۳)	(۵,۹۲۰,۱۷۱)	۵۸,۹۵۲,۱۴۵	.
حق تقدم سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶۰,۹۸۱	۸۵۵,۰۴۵,۹۸۸	۸۴۹,۸۶۶,۶۴۵	(۸۱۲,۲۹۵)	(۴,۲۷۵,۲۳۰)	۹۱,۸۱۸	.
گروه مینا (سهامی عام)	۸۰,۷۰۶	۱,۱۳۷,۱۴۷,۵۴۰	۱,۰۹۵,۰۸۲,۱۶۰	(۱,۰۸۰,۲۸۸)	(۵,۶۸۵,۷۳۸)	۳۵,۲۹۹,۳۵۴	.
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۵۷۴,۲۷۶	۸,۵۳۰,۴۶۸,۰۷۰	۵,۵۰۳,۰۸۱,۳۱۷	(۸,۱۰۳,۸۷۸)	(۴۲,۶۵۲,۳۴۱)	۲,۹۷۶,۶۳۰,۵۳۴	.
سیمان هرمزگان	۳۵۹,۰۰۰	۹,۳۶۲,۳۰۰,۰۸۰	۸,۶۷۷,۷۰۳,۱۱۵	(۸,۸۹۴,۰۵۵)	(۴۶,۸۱۱,۵۰۰)	۶۲۸,۸۹۱,۴۱۰	.
فترسازی زر	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۳۰۸,۵۰۰	۹۳۱,۵۴۵,۳۴۵	(۱,۱۲۵,۰۷۱)	(۵,۹۲۱,۵۴۲)	۲۴۵,۷۱۶,۵۴۲	.
داروسازی فارابی	۶۰,۰۰۰	۱,۹۳۸,۹۷۵,۵۳۰	۲,۱۳۹,۳۱۳,۲۶۲	(۱,۸۴۲,۰۲۲)	(۹,۶۹۴,۸۷۸)	(۲۱۱,۸۷۴,۶۳۲)	.
پالایش نفت اصفهان	۲۷۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۸,۷۲۳,۸۲۲	(۲,۰۲۱,۲۱۰)	(۱۰,۶۳۸,۰۰۰)	(۱۱۳,۷۸۳,۰۳۲)	.
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۵۰,۰۰۰	۷,۱۹۰,۳۵۶,۴۰۰	۶,۸۴۲,۳۴۹,۳۴۰	(۶,۸۳۰,۷۷۰)	(۳۵,۹۵۱,۷۸۲)	۳۰,۵۲۴,۵۰۸	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱	۱	۹,۷۰۱	.	.	(۹,۷۰۰)	(۳۱۵,۰۱۷,۶۹۶)
نفت ایرانول	۱۶,۴۳۴	۱,۲۱۲,۳۲۹,۲۰۰	۱,۳۱۷,۵۱۵,۹۵۲	(۱,۱۵۲,۱۷۹)	(۶,۰۶۴,۱۴۶)	(۱۱۱,۹۰۳,۰۷۷)	(۷۴۱,۸۶۱,۲۸۹)
سیمان مازندران	۲۸۰,۰۰۰	۶,۹۰۱,۷۸۳,۵۳۰	۵,۸۰۳,۲۶۳,۹۰۱	(۶,۵۵۶,۵۵۴)	(۳۴,۵۰۸,۹۱۷)	۱,۰۵۷,۴۵۴,۱۵۸	.
قاسم ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۳,۱۵۳,۷۲۰	۳,۶۵۳,۱۳۳,۷۵۰	(۴,۲۷۷,۹۱۱)	(۲۲,۱۵۵,۷۶۸)	۸۳۳,۲۲۶,۲۹۱	.
پتروشیمی زاگرس	۴۱۰,۰۰۰	۵,۴۱۳,۱۷۹,۷۵۰	۷,۶۰۱,۰۰۳,۳۲۵	(۵,۱۴۲,۴۸۷)	(۲۷,۰۶۵,۹۰۰)	(۲,۲۲۰,۰۳۱,۹۶۲)	.
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	۴۶۹	۵۱	۱,۸۴۴,۷۹۰	.	.	(۱,۸۴۴,۷۳۹)	.
بانک ملت	۳,۹۹۶,۴۵۹	۹,۴۸۲,۹۱۸,۶۵۳	۹,۲۶۰,۰۰۵,۱۳۴	(۹,۰۰۸,۵۸۳)	(۴۷,۴۱۴,۵۹۵)	۱۶۶,۴۹۰,۳۴۱	.
فولاد مبارکه اصفهان	۸۳۲,۰۷۵	۴,۸۷۰,۸۸۹,۸۰۰	۴,۸۷۱,۷۶۱,۲۶۳	(۴,۶۲۷,۲۱۷)	(۲۴,۳۵۴,۴۴۸)	(۲۹,۸۵۲,۱۲۸)	(۳,۱۸۸,۷۱۸,۹۰۲)
بین المللی محصولات پارس	۴۹۲,۵۹۶	۴,۸۴۳,۸۶۶,۹۹۰	۴,۴۶۰,۹۴۸,۹۴۰	(۴,۶۰۱,۴۶۲)	(۲۴,۲۱۹,۳۳۶)	۳۵۴,۰۹۷,۲۵۲	.
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۷۱	۱,۴۹۱,۰۰۰	۸۹۱,۱۴۵	(۱,۴۱۴)	(۷,۴۵۵)	۵۹۰,۹۸۶	.
توسعه معادن و فلزات	۹۳۷	۵,۳۵۰,۳۷۰	۵,۷۹۶,۵۵۸	(۵,۰۸۱)	(۲۶,۷۵۱)	(۴۷۸,۱۲۰)	(۵,۳۶۷,۴۹۳)
بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر	۹۴۰	۲۳,۴۵۳,۰۰۰	۱۶,۷۵۳,۹۱۷	(۲۲,۲۷۸)	(۱۱۷,۲۶۵)	۶۵۵۹,۵۴۰	.
پتروشیمی شیراز	۴۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۳,۲۵۹,۳۹۰	۱۲,۸۱۵,۲۹۲,۶۰۰	(۹,۰۰۸,۹۲۵)	(۴۷,۴۱۶,۲۹۵)	(۳,۳۸۸,۴۵۸,۴۳۰)	۲۴۸,۹۶۱,۹۵۶
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۶,۰۰۰	۷,۳۶۰,۳۸۹,۷۵۰	۷,۶۵۹,۲۹۴,۴۱۷	(۶,۹۹۲,۱۵۲)	(۳۶۸,۰۱۹,۴۸۸)	(۳۴۲,۶۹۸,۷۶۷)	.
پالایش نفت بندرعباس	۲۲۰,۰۰۰	۲,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۸,۷۲۲,۴۴۴	(۲,۰۲۷,۲۵۵)	(۱۰,۶۷۰,۰۰۰)	(۲۹۷,۴۱۹,۶۹۹)	.
سیمان بهبهان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۶,۸۵۵,۳۴۰	۴,۲۸۵,۶۹۱,۶۲۰	(۳,۵۸۷,۸۹۶)	(۱۸,۸۸۴,۲۸۰)	(۵۳۱,۳۰۸,۴۵۶)	.
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.	۳,۸۱۷,۱۶۶,۰۱۰
تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۰,۹۴۰,۳۸۱۷
سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	.	۲,۹۳۱,۸۱۲,۸۰۲
سیمان صوفیان	.	.	.	.	.	.	۱,۲۴۹,۰۰۲۵,۳۷۶
معادن بافق	.	.	.	.	.	.	۳۹۷,۲۵۳,۰۷۰
قنداصفهان	.	.	.	.	.	.	۴,۱۴۳,۵۴۹,۲۱۲
تولید ژلاتین کسپول ایران	.	.	.	.	.	.	۲۳۲,۷۹۲,۸۰۹
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	۲,۴۵۵,۷۱۳,۴۰۷
کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	(۵۳۷,۳۱۲,۲۸۹)
بیمه انکایی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۸۱,۶۳۵)
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	۵۳۳,۰۸۱,۲۸۷
صندوق سرمایه گذاری ارزش پادشاه	.	.	.	.	.	.	(۴۵۱)
کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	۵۰۰,۷۲۷,۱۹۰
بورس کالای ایران	.	.	.	.	.	.	۱۷,۱۸۰,۷۸۲,۴۶۸
جمع	۹,۸۷۴,۴۲۹	۱۰۵,۹۰۵,۸۴۵,۹۵۱	۱۰۴,۲۰۱,۱۱۳,۹۶۲	(۱۰۰,۶۰۸,۷۹۹)	(۵۲۹,۵۲۹,۲۳۰)	۱۰۰,۷۴۵,۹۳۰,۹۶۰	۱۷,۱۸۰,۷۸۲,۴۶۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲ 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
صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ماهه ۲۱٪	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۱۵,۰۷۴,۳۴۴	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	۸۳,۴۷۵,۶۵۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اسناد خزانه-م ۵بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۷,۳۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۳,۹۲۱,۸۴۸	.	۱۱۶,۰۷۸,۱۵۲	
اسناد خزانه-م ۸بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۶۶۰۰	۶,۴۷۲,۲۳۰,۰۰۰	۵,۹۹۶,۹۹۰,۴۹۴	(۸۱۰,۵۸۹)	۴۷۴,۴۲۸,۹۱۷	
اسناد خزانه-م ۷بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۶,۰۰۰	۱۵,۹۶۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۹,۸۵۹,۱۵۷	(۳۰۲,۲۶۸)	۸۵۷,۵۳۸,۵۷۵	
اسناد خزانه-م ۹بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۷,۶۱۳,۳۸۱	.	۶۳۲,۳۸۶,۶۱۹	
اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۲,۱۰۰	۱۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۹,۹۱۶,۹۹۱	(۱,۶۸۳,۸۱۱)	۳۶۸,۳۹۹,۱۹۸	
اسناد خزانه-م ۱۱بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۲۰۰	۱۷۹,۵۹۴,۰۰۰	۱۷۲,۰۲۴,۱۶۸	(۳۲,۵۴۹)	۷,۵۳۷,۲۸۳	
اسناد خزانه-م ۶بودجه ۰۰-۲۰۷۲۳	۱۱,۸۰۰	۸,۶۹۵,۱۰۴,۰۰۰	۸,۲۵۷,۸۱۲,۴۸۰	(۱,۵۷۵,۹۸۵)	۴۳۵,۷۱۵,۵۲۵	۱۴۰۱/۰۳/۲۹
اسناد خزانه-م ۲بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۱۴,۶۰۰	۱۱,۰۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۲,۱۷۶,۶۸۱	(۲,۰۰۲,۱۲۹)	۱۴۲,۰۷۱,۱۹۰	۳۷۹,۷۶۸,۹۷۲
اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۰-۲۰۸۲۱	۳,۹۰۰	۲,۸۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۶,۸۱۵,۸۱۵	(۵۲۴,۳۰۷)	۹۵,۴۰۹,۸۷۸	۵۹۵,۷۷۲,۴۲۲
اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۳,۸۰۴	۲,۸۱۴,۵۵۹,۰۰۰	۲,۴۵۰,۱۳۰,۶۷۳	(۵۱۰,۱۳۵)	۳۶۳,۹۱۸,۲۷۲	(۱۰۰۲۲,۴۲۸)
اسناد خزانه-م ۹بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	۵۰۰	۳۳۵,۵۵۰,۰۰۰	۳۲۶,۱۸۹,۱۰۹	(۶۰,۸۱۶)	۹,۳۰۰,۰۷۵	۱,۳۲۰,۹۱۶
اسناد خزانه-م ۷بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۶۰۰	۴۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۹۸۲,۸۳۳	(۸۰,۳۱۰)	۳۹,۰۳۶,۸۵۷	۱۹۴,۱۰۰,۳۶۵
اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۰-۴۰۳۲۶	۶۶,۰۰۰	۴۵,۲۶۵,۵۷۰,۰۰۰	۳۶,۸۱۶,۸۵۳,۹۰۰	(۸,۲۰۴,۳۴۹)	۸,۴۴۰,۵۱۱,۷۵۱	۱۴۰۱/۴/۹۶۳
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۰,۳۵۳,۵۹۵	.	۲۸۹,۶۴۶,۴۰۵	.
اسناد خزانه-م ۳بودجه ۰۰-۴۰۵۲۰	۳۰,۸۰۰	۲۰,۴۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۷,۶۰۴,۳۸۲	(۳,۷۱۳,۳۱۲)	۳,۰۳۵,۹۸۲,۳۰۶	.
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۵,۷۵۲,۱۷۶	.	۸۱۴,۲۴۷,۸۲۴	.
گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۷,۳۲۳,۹۵۸	.	۷۶۲,۶۷۶,۰۴۲	.
اسناد خزانه-م ۴بودجه ۰۰-۴۰۹۱۷	۲,۰۰۰	۱,۲۵۶,۵۲۰,۰۰۰	۱,۲۴۴,۲۲۵,۴۷۵	(۲۳۷,۷۳۹)	۱۲,۰۶۶,۷۸۶	.
اسناد خزانه-م ۷بودجه ۰۰-۴۰۷۱۴	۵۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۷,۰۷۹,۳۶۴	(۵۸۷,۲۵۰)	۴۲,۳۳۳,۳۸۶	.
اسناد خزانه-م ۱۵بودجه ۰۰-۱۰۴۰۶	.	.	.	.	.	۱۲۸,۴۲۳,۵۲۵
اسناد خزانه-م ۱۴بودجه ۰۰-۱۰۳۱۸	.	.	.	.	.	۳۶۴,۴۳۳,۷۸۹
اسناد خزانه-م ۱۷بودجه ۰۰-۱۰۵۱۲	.	.	.	.	.	۸,۱۰۷,۲۲۵
اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۰-۱۰۶۲۱	.	.	.	.	.	۳,۴۸۹,۲۵۴
اسناد خزانه-م ۱۷بودجه ۰۰-۱۰۲۲۶	.	.	.	.	.	۲۳۸,۳۶۱,۱۴۶
اسناد خزانه-م ۱۸بودجه ۰۰-۱۰۳۲۳	.	.	.	.	.	۱۰,۵۹۳,۴۳۹
اسناد خزانه-م ۴بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	.	.	.	.	.	۱,۹۸۵,۵۶۹,۴۹۳
اسناد خزانه-م ۲بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	.	.	.	.	.	۴۶,۸۴۷,۳۳۷
اسناد خزانه-م ۵بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	.	.	.	.	.	۵۹۲,۷۱۷,۰۸۱
اسناد خزانه-م ۸بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	.	.	.	.	.	۸۵۱,۰۱۸,۹۴۸
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰	.	.	.	.	.	(۲۳۳,۸۹۰,۳۸۳)
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱	.	.	.	.	.	(۶۹۰,۴۱۰,۸۴)
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹	.	.	.	.	.	(۱۶۲,۳۳۹,۷۱۷)
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰	.	.	.	.	.	.
جمع	۲۲۹,۸۰۴	۱۸۶,۳۸۶,۲۲۷,۰۸۰	۱۶۹,۳۴۱,۷۰۰,۸۲۴	(۲۱,۷۶۵,۵۴۹)	۱۷,۰۶۳,۴۶۲,۱۰۰	۶,۸۵۹,۰۴۸,۷۵۵



۳-۱۷- سود و زیان فروش اوراق مرابحه عام به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۳۷,۸۳۶,۹۰۱)	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	۷,۵۹۸,۶۲۲,۵۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰
(۲۱,۳۵۷,۰۶۲)	-	-	-	-	-
	۷۲۱,۱۷۴,۵۰۰	۰	۶,۴۷۸,۸۲۵,۵۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰
(۸۲,۶۰۵,۹۹۱)	۷۹۸,۸۵۵,۱۸۴	(۱,۷۵۷,۹۴۰)	۸,۸۹۸,۳۸۶,۸۷۶	۹,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۱۹۲,۳۰۰,۶۸۴)	۸,۱۱۱,۳۰۰	۰	۵۹۱,۸۸۸,۷۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰
(۸۳۲,۱۰۰,۶۳۸)	۱,۹۲۸,۰۶۸,۴۸۴	(۳,۲۰۷,۹۴۰)	۲۳,۵۶۷,۷۲۳,۵۷۶	۲۵,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	

مرابحه عام دولت ۲-ش.خ.سایر ۲۱۲۰

مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۳۱۰۰

مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ. ۲۱۰۰

مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۳۰۵۰۳

مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ. ۲۰۳۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس)	۱,۳۷۴,۴۸۸,۱۷۰	۸,۴۰۴,۱۶۳,۰۴۱
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	(۸۳,۷۱۵,۹۹۹)	-
۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی	۱۵,۸۴۰,۷۲۳,۶۸۸	۴۳۴,۱۱۰,۶۷۰
۱۸-۴ سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره	۳,۳۳۱,۳۱۳,۳۰۴	(۳۰,۲۶,۷۴۳,۷۵۲)
	۲۰,۴۵۲,۸۰۹,۱۴۳	۵,۸۱۱,۵۲۹,۹۵۹

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۷۶۰,۲۶۴	(۵۲۰,۹۸۰)	(۲,۷۴۲,۰۰۰)	(۱۰,۶۲۳,۲۴۴)	-
ایران خودرو دیزل	۸۳,۷۰۸	۲۵۵,۶۴۴,۲۳۰	۲۱۶,۰۴۴,۵۶۶	(۲۴۲,۸۶۲)	(۱,۲۷۸,۲۲۱)	۳۸,۰۷۸,۵۸۱	-
پوپا زرکان آق حره	۳۵,۰۰۰	۱,۶۰۴,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۶,۳۳۹,۸۳۹	(۱,۵۲۴,۵۱۲)	(۸۰,۲۳,۷۵۰)	۶۸,۸۶۱,۸۹۹	-
فولاد امیرکبیر کاشان	۲۳۰,۵۵۰	۱,۱۹۴,۷۱۵,۲۸۲	۱,۰۴۱,۰۳۶,۷۹۷	(۱,۱۳۴,۹۸۰)	(۵,۹۷۳,۵۷۴)	۱۴۶,۵۶۹,۹۲۹	-
سیمان هرمزگان	۱۵۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۵,۷۸۱,۲۴۸	(۴۰,۵۶,۹۷۵)	(۲۱,۳۵۲,۵۰۰)	۶۱۹,۳۰۹,۲۷۷	-
داروسازی فارابی	۹۰,۰۰۰	۲,۶۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۸,۹۶۹,۸۹۵	(۲,۵۶۳,۲۹۰)	(۱۳,۴۹۱,۰۰۰)	(۵۲۶,۸۲۴,۱۸۵)	-
شهر پگاه آذربایجان شرقی	۱۲۰,۶۸۹	۲,۴۴۵,۰۵۸,۷۱۰	۲,۲۸۰,۷۸۳,۱۱۲	(۲,۳۲۲,۸۰۶)	(۱۲,۲۲۵,۲۹۴)	۱۴۹,۷۲۷,۴۹۸	-
نفت ابرقوئل	۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۳,۴۰۲,۶۵۵	(۱,۴۲۷,۸۵۰)	(۷,۵۱۵,۰۰۰)	(۱۰,۹۳۴,۵۰۵)	۹۱۸,۱۷۱,۰۶۴
سیمان مازندران	۳۰,۰۰۰	۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۷۷۸,۲۷۴	(۶۳۵,۵۵۰)	(۳,۳۴۵,۰۰۰)	۴۳,۲۴۱,۱۷۶	(۹۰,۳۹۸,۵۱۳)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۹,۱۴۹,۸۵۹	(۱,۹۱۱,۸۷۵)	(۱۰,۰۶۲,۵۰۰)	(۳۸,۶۲۲,۲۳۴)	-
سیمان ارومیه	۴۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۴,۷۸۰,۵۳۹	(۱,۹۲۸,۵۰۰)	(۱۰,۰۱۵,۰۰۰)	۳۱۳,۱۴۰,۸۶۱	-
بانک ملت	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۷,۲۷۲,۹۲۴	(۹,۶۳۳,۴۷۵)	(۵۰,۷۰۲,۵۰۰)	۲۳۲,۶۹۱,۱۰۱	-
فولاد مبارک اصفهان	۴۰۵,۰۰۰	۲,۰۱۵,۲۸۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۴۸۶,۳۵۲	(۱,۹۱۴,۵۱۶)	(۱۰۰,۷۶,۴۰۰)	۲۴۶,۸۰۲,۷۳۲	۲,۱۲۸,۵۷۵,۸۱۷
کشتیرانی دریای خزر	۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۸۸۶,۳۳۶	(۹۶۱,۸۷۴)	(۵۰,۶۲,۵۰۰)	۱۸۳,۵۸۹,۳۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۸,۲۵۲,۹۱۶	(۳,۱۶۹,۲۰۰)	(۱۶,۶۸۰,۰۰۰)	۱۷,۸۹۲,۸۸۴	۷۳۷,۸۶۴,۰۶۱
صنعتی مینو	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۹,۸۵۱,۱۹۰
حق تقدم سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۴۴,۰۰۳
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۵۲۹,۳۷۶
شهر پاستوریزه پگاه فارس	-	-	-	-	-	-	۵۷۳,۵۲۲,۲۰۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۳
قلم ایران	-	-	-	-	-	-	۵۷,۷۸۶,۶۴۵
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۳۵۹,۹۸۴,۴۷۰
حق تقدم توسعه مغان و فلزات	-	-	-	-	-	-	۴۸۱,۴۰۸
توسعه مغان و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۲۸,۲۰۱)
بین المللی توسعه ص. مغان غدیر	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۰,۳۹۹
پتروشیمی شهرآز	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۸,۷۵۴,۱۰۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۶۰۳,۷۵۲,۹۵۹
جمع		۳۵,۷۳۶,۰۴۸,۲۲۲	۳۴,۱۴۸,۹۳۰,۵۶۶	(۳۳,۹۴۹,۲۴۵)	(۱۷۸,۶۸۰,۲۴۱)	۱,۳۷۴,۴۸۸,۱۷۰	۸,۴۰۴,۱۶۳,۰۴۱

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۳۰,۰۰۰	۵,۳۷۰,۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	(۶,۲۵۸,۲۴۴)	-	(۸۳,۷۱۵,۹۹۹)	-
		۵,۳۷۰,۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	(۶,۲۵۸,۲۴۴)	-	(۸۳,۷۱۵,۹۹۹)	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰	۷,۰۰۰	۶,۵۸۴,۴۲۴,۰۰۰	۵۶۹۲,۰۳۱,۴۹۳	(۱,۱۹۳,۴۲۷)	۸۹۱,۱۹۹,۰۸۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰	۵,۸۱۰	۵,۱۹۶,۱۲۷,۰۲۰	۴,۴۷۵,۳۵۱,۶۹۸	(۹۴۱,۷۹۸)	۷۱۹,۸۳۳,۵۲۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۳۱۰۲۴-۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۸۳,۸۱۷,۸۰۰	۱,۰۰۹,۶۲۷,۹۲۰	(۱۹۶,۴۴۲)	۷۳,۹۹۳,۴۳۸
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴,۴۹۱	۱۴,۰۲۲,۲۱۶,۱۵۰	۱۰,۶۷۰,۶۸۷,۰۸۷	(۲,۵۴۱,۵۲۷)	۳,۳۴۸,۹۸۷,۵۳۶
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰	۱۸,۹۰۰	۱۷,۳۰۶,۵۵۹,۹۰۰	۱۶,۰۰۰,۲۸۹,۵۱۵	(۳,۱۳۶,۸۱۴)	۱,۳۰۳,۱۳۳,۵۷۱
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰	۶,۰۰۰	۵,۲۴۰,۵۶۲,۰۰۰	۴,۶۵۰,۲۴۲,۷۰۳	(۹۴۹,۸۵۲)	۵۸۹,۳۶۹,۴۴۵
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۱۱۱۵-۰۰	۱۹۶	۱۶۰,۳۳۹,۱۶۸	۱۲۶,۲۴۲,۲۷۴	(۲۹,۰۶۱)	۳۴,۰۶۷,۸۳۳
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰	۱,۱۰۰	۹۴۵,۸۵۲,۶۰۰	۷۴۰,۶۳۵,۱۹۳	(۱۷۱,۴۳۶)	۲۰۵,۰۴۵,۹۷۱
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۴۰۳۲۶-۰۱	۴۲,۳۰۰	۳۱۰,۶۹۵,۱۹۲,۰۰	۲۳,۹۷۰,۲۷۸,۳۱۹	(۵,۶۳۱,۳۵۰)	۷,۰۹۳,۶۰۹,۵۳۱
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰۸۱۴-۰۱	۱۲,۲۰۰	۱۰,۷۲۲,۲۵۰,۶۰۰	۹,۴۱۳,۵۰۵,۸۸۷	(۱,۹۴۳,۴۰۸)	۱,۳۰۶,۸۰۱,۳۰۵
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۴۰۵۲۰-۰۱	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰۲۰۶۰۶-۹۹	.	.	.	.	.
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۴۰۹۱۷-۰۱	۱,۵۰۰	۹۵۸,۹۶۲,۰۰۰	۹۳۳,۱۶۹,۱۰۵	(۱۷۳,۸۱۲)	۲۵۶,۱۹۰,۸۳
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۴۰۷۱۴-۰۱	۲,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۶۶,۰۰۰	۱,۲۷۸,۸۳۱,۷۴۵	(۲۴۲,۸۸۷)	۶۰,۹۹۱,۳۶۸
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۴۰۷۲۸-۰۱	۵,۰۰۰	۳,۳۱۶,۷۴۰,۰۰۰	۳,۱۲۸,۰۶۶,۸۵۹	(۶۰۱,۱۵۸)	۱۸۸,۰۷۱,۹۸۳
	۴۳۴,۱۱۰,۶۷۰	۹۷,۹۴۷,۴۳۶,۴۳۸	۸۲,۰۸۸,۹۵۹,۷۹۸	(۱۷,۷۵۲,۹۷۲)	۱۵,۸۴۰,۷۲۳,۶۶۸

۴-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳	۳۱,۱۰۰	۳۱,۰۰۰,۹۱۵,۴۰۰	۲۷,۶۷۳,۹۸۳,۱۸۰	(۵,۶۱۸,۹۱۶)	۳,۳۲۱,۳۱۳,۳۰۴
مرابحه عام دولت ۶-ش.خ سایر ۰۲۱۰	۷,۲۰۰	.	.	.	.
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳	۶۰۰	.	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۸,۰۰۰	.	.	.	.
	۳۱,۰۰۰,۹۱۵,۴۰۰	۳۱,۰۰۰,۹۱۵,۴۰۰	۲۷,۶۷۳,۹۸۳,۱۸۰	(۵,۶۱۸,۹۱۶)	۳,۳۲۱,۳۱۳,۳۰۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه الماس یادگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دارایی ها	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
						خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام ریال -	خالص درآمد سود سهام ریال -
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
سیمان مازندران	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۳۰,۰۰۰	۳,۹۳۵	۱۱۸,۰۵۰,۰۰۰	(۸,۱۳۰,۹۹۵)	.	۱۰۹,۹۱۹,۰۰۵	.	.
سیمان هرمزگان	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۸۱,۰۰۸	۳,۷۹۰	۶۸۶,۲۹۳,۲۰۰	.	.	۶۸۶,۲۹۳,۲۰۰	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱,۱۳۲,۰۷۵	۵۰۰	۵۶۶,۰۳۷,۵۰۰	.	.	۵۶۶,۰۳۷,۵۰۰	۱,۷۴۴,۶۷۴,۳۰۰	.
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۲۷,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.
نفت ایرانول	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۳۶,۴۳۴	۱۱,۱۲۰	۴۰۵,۱۴۶,۰۸۰	.	.	۴۰۵,۱۴۶,۰۸۰	۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	.
قاسم ایران	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۶۷۷	۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	.	.
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۹۳,۶۶۶	۴۰۰	۳۷,۴۶۶,۴۰۰	.	.	۳۷,۴۶۶,۴۰۰	.	.
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۳۵۰,۰۰۰	۷,۲۲۰	۲۵۲,۷۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۲,۷۰۰,۰۰۰	.	.
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	.	.	.	.	.	.	۱۸,۴۷۷,۰۴۶	.
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	.	.	.	.	.	.	۲۳۳,۱۰۰,۰۰۰	.
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	.	.	.	.	.	.	۲,۰۳۰,۱۱۸	.
معادن بافق	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	.	.	.	.	.	.	۲۹۲,۲۶۸,۰۰۰	.
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	.	.	.	.	.	.	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.
قنداصفهان	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	.	.	.	.	.	.	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سیمان فارس نو	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	.	.	.	.	.	.	۱,۸۵۰,۱۳۰,۰۰۰	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	.	.	.	.	.	.	۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	.	.	.	.	.	.	۵۳۴,۲۷۵,۰۰۰	.
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	.	.	.	.	.	.	۷۲۷,۷۷۶,۰۰۰	.
بورس کالای ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	.	.	.	.	.	.	۲۱,۳۶۰,۰۰۰	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	.	.	.	.	.	.	۶۵,۷۰۰,۰۰۰	.
جمع				۵,۵۴۱,۱۹۳,۱۸۰	(۸,۱۳۰,۹۹۵)	۵,۵۳۳,۰۶۲,۱۸۵	۷,۸۸۶,۱۹۰,۴۶۴		

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۰-۱	۳۳.۲۲۵.۷۶۴.۴۵۲	۲۷.۲۲۰.۶۱۲.۷۱۴
۲۰-۲	۹.۵۳۷.۶۰۶.۲۹۰	۲۲.۵۰۸.۶۰۰.۹۶۱
	۴۲.۷۶۳.۳۷۰.۷۴۲	۴۹.۷۲۹.۲۱۳.۶۷۵

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق اجاره و مرلهحه

۲۰-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	۰٪	۳۲.۱۵۸	۰	۳۲.۱۵۸	۳۱۳.۴۸۱
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۰٪	۵.۶۳۲	۰	۵.۶۳۲	۵۱.۳۴۲.۸۹۹
حساب کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۰٪	۳۲۴.۵۳۸	۰	۳۲۴.۵۳۸	۱۱۶.۶۰۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۰٪	۷.۹۲۲	۰	۷.۹۲۲	۶۱.۶۲۲
سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۰٪	۳۰.۱۲۲	۰	۳۰.۱۲۲	۲.۵۷۰.۶۶۴
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۰٪	۵.۰۰۲	۰	۵.۰۰۲	۱۷۱.۹۹۶
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰٪	۱۸.۲۲۰	۰	۱۸.۲۲۰	۸۰.۱۸۵
سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۰۲	۱۸٪	۰	۰	۰	۱۰.۵۴۹
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۰٪	۱۰.۴۳۱	۰	۱۰.۴۳۱	۱۸۸.۲۸۰
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۱.۱۵۲.۵۲۰.۶۰۲
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	۰٪	۱۱.۲۳۷	۰	۱۱.۲۳۷	۵۱.۹۸۲
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۰٪	۴۷.۵۸۲	۰	۴۷.۵۸۲	۵۴۴.۷۲۹
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۸	۱۸٪	۰	۰	۰	۷۳۶.۹۸۶.۲۰۷
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۱۸٪	۰	۰	۰	۳۵۹.۴۵۲.۰۵۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۱۸٪	۰	۰	۰	۲۲۷.۳۹۱.۷۸۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۱۸٪	۰	۰	۰	۶۵۶.۸۰۰.۸۳۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۸٪	۰	۰	۰	۲.۷۵۷.۳۷۲.۰۱۷
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۸٪	۰	۰	۰	۱.۷۹۸.۹۰۴.۱۰۶
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۸٪	۰	۰	۰	۱.۷۲۵.۴۹۲.۰۳۹
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۱.۸۹۲.۹۱۷.۸۰۸
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۰٪	۵۱.۱۰۷	۰	۵۱.۱۰۷	۸۱۲.۳۱۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۸٪	۱.۹۸۸.۲۱۹.۱۸۳	۰	۱.۹۸۸.۲۱۹.۱۸۳	۸.۳۷۳.۲۲۲.۰۸۹
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۰٪	۰	۰	۰	۱۵۰.۳۲۸.۷۶۷
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۱۸٪	۹۵۹.۷۴۲.۵۸۶	۰	۹۵۹.۷۴۲.۵۸۶	۵.۱۵۴.۶۸۳.۹۷۵
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۰٪	۶۳۸.۲۰۱	۰	۶۳۸.۲۰۱	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۲۳٪	۴.۲۳۶.۷۷۸.۹۲۲	(۶۷۸.۶۸۹)	۴.۲۳۶.۷۷۸.۹۲۲	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۲۳٪	۶.۱۱۲.۱۰۹.۵۷۳	(۱.۸۹۴.۰۴۴)	۶.۱۱۲.۱۰۹.۵۷۳	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۰٪	۷۶۹.۵۷۵	۰	۷۶۹.۵۷۵	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۲۳٪	۴.۴۸۹.۸۷۱.۵۰۳	(۱.۵۵۲.۵۹۱)	۴.۴۸۹.۸۷۱.۵۰۳	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۲۳٪	۳.۵۴۷.۶۶۶.۵۹۹	(۸۰۹.۶۷۱)	۳.۵۴۷.۶۶۶.۵۹۹	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۰٪	۱۲۷.۸۷۸	۰	۱۲۷.۸۷۸	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۳٪	۱.۷۱۶.۰۶۰.۵۶۶	(۱.۶۹۱.۸۲۸)	۱.۷۱۶.۰۶۰.۵۶۶	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۳٪	۲.۲۱۹.۱۷۸.۰۰۱	۰	۲.۲۱۹.۱۷۸.۰۰۱	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۲۳٪	۶۷۴.۸۴۳.۴۳۳	۰	۶۷۴.۸۴۳.۴۳۳	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۲۳٪	۳۳۴.۵۴۹.۹۳۲	۰	۳۳۴.۵۴۹.۹۳۲	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۲۳٪	۶۳۷.۵۳۷.۷۸۱	۰	۶۳۷.۵۳۷.۷۸۱	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۲۳٪	۲۱۴.۵۴۴.۹۸۸	۰	۲۱۴.۵۴۴.۹۸۸	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۲۳٪	۷۳۶.۴۱۸.۷۶۶	۰	۷۳۶.۴۱۸.۷۶۶	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۲۳٪	۵.۱۳۴.۱۳۰.۱۳۳	(۱.۰۹۱.۰۵۷)	۵.۱۳۴.۱۳۰.۱۳۳	۰
گواهی سپرده	-	۱۸٪	۱۲۸.۳۸۳.۵۶۲	۰	۱۲۸.۳۸۳.۵۶۲	۰
گواهی سپرده	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۰
گواهی سپرده	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۰
گواهی سپرده	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۰
گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ	۱۴۰۲/۰۸/۲۰	-	۳۳.۲۳۱.۹۶۰.۱۳۳	(۶.۱۹۵.۶۸۰)	۳۳.۲۳۱.۹۶۰.۱۳۳	۲۷.۲۲۰.۶۱۲.۷۱۴

صفه ورق سرمایه گذاری مشترک کنسولنه الماس بالدار

یادداشت های توضیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال		ریال		
۶,۴۷۱,۳۱۳,۷۰۷	۶,۵۴۷,۳۱۹,۳۱۰	-	۶,۵۴۷,۳۱۹,۳۱۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳
۳,۳۳۳,۸۸۷,۹۶۶	۲۰,۳۴۸,۳۸۵	-	۲۰,۳۴۸,۳۸۵	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳
۹۰۱,۳۹۶,۰۴۹	۱,۰۱۸,۵۹۲,۷۲۱	-	۱,۰۱۸,۵۹۲,۷۲۱	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵
۰	۵۲۴,۱۷۹,۷۰۶		۵۲۴,۱۷۹,۷۰۶	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	٪۲۱ مرابحه عام دولت-۴۱۲-مجلسه ۲۱
۱۱,۸۰۲,۰۰۰,۳۲۳۹	۱,۴۲۷,۰۶۶,۱۶۸	-	۱,۴۲۷,۰۶۶,۱۶۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۲۲,۵۰۸,۶۰۰,۹۶۱	۹,۵۳۷,۶۰۶,۲۹۰	-	۹,۵۳۷,۶۰۶,۲۹۰				مرابحه عام دولت-۲-شخ سائر ۲۱۲-۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۸۶۶,۴۷۶	۳,۵۷۶,۵۶۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳,۹۰۰,۷۰۱	۱,۵۱۸,۹۸۷	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۳,۷۸۷,۸۷۹	۳۵۴,۳۵۲	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۹,۵۵۵,۰۵۶	۵,۴۴۹,۹۰۲	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۰۴۰,۷۶۵,۳۸۵	۲,۷۶۶,۰۱۴,۴۰۶	مدیر
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۸۲۰,۰۶۲	متولی
۱۰,۱۵۸,۳۸۸,۶۱۹	۹۹۵,۰۰۸,۲۱۱	ضامن نقدشوندگی
۹۵۹,۱۹۹,۶۹۰	۱,۳۴۲,۸۷۹,۳۹۸	حسابرس
۶,۳۷۹,۸۰۳,۶۹۴	۶,۸۲۵,۷۲۲,۰۷۷	

۲۳- سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۲۵۳,۸۱۴,۳۰۴	۲,۷۷۰,۸۵۲,۱۱۹	هزینه نرم افزار
۴۳,۲۳۲,۳۶۸	۵۶,۱۵۴,۶۷۸	هزینه برگزاری مجامع
۷۷,۲۵۸,۲۶۰	۱۰۴,۴۳۴,۳۰۸	هزینه کارمزد بانکی
۲۰۰,۰۰۰,۱۵۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷۳,۰۶۹	.	هزینه تصفیه
۲,۲۰۰,۰۰۰	.	سایر
۲,۵۷۶,۷۷۸,۱۵۵	۳,۰۵۱,۴۴۱,۱۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سود تقسیمی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
فروردین	۱۰.۸۶۱.۳۶۹.۵۲۷	۱۲.۵۰۴.۳۱۵.۶۰۰
اردیبهشت	۷.۰۹۰.۸۳۸.۳۰۰	۱۰.۰۳۶.۹۲۵.۸۰۸
خرداد	۷.۰۰۴.۳۶۰.۲۰۸	۹.۹۰۸.۴۳۹.۸۶۸
تیر	۷.۶۳۶.۵۱۹.۹۹۵	۸.۷۴۴.۳۹۴.۳۳۰
مرداد	۶.۶۳۳.۵۶۹.۱۵۰	۷.۸۶۳.۴۰۶.۹۰۲
شهریور	۸.۱۴۱.۹۳۰.۴۷۰	۳.۶۶۵.۱۴۹.۸۸۵
مهر	۴.۹۶۱.۰۶۴.۹۱۶	-
آبان	۷.۰۱۶.۱۹۷.۶۳۲	۲.۷۱۰.۰۵۰.۰۰۰
آذر	۶.۷۶۸.۶۷۹.۵۷۰	۵.۱۰۵.۴۳۱.۰۲۰
دی	۶.۶۱۲.۴۷۵.۰۹۷	۷.۶۴۹.۵۷۰.۷۹۰
بهمن	۴.۱۴۸.۴۱۷.۴۹۰	۴.۴۷۶.۲۰۰.۴۵۲
اسفند	۳.۸۵۶.۹۸۱.۹۶۵	۹.۱۳۸.۵۹۹.۵۹۸
	۸۰.۷۳۲.۴۰۴.۳۲۰	۸۱.۸۰۲.۴۸۴.۲۵۳

۲۵- تعدیلات

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴.۶۱۷.۵۴۴.۶۷۴	۵.۲۳۰.۲۶۰.۶۸۵
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲.۸۲۸.۸۹۴.۹۱۲)	(۱.۱۳۳.۳۰۹.۸۰۹)
	۱.۷۸۸.۶۴۹.۷۶۲	۴.۰۹۶.۹۵۰.۸۷۶

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

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

۲۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی با اهمیتی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس یادگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۴٪	۱۰۰	۰.۰۴٪	۱۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۰.۵۲٪	۱۸۶۰	۰.۵۲٪	۱۸۶۰	موسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۲۰	۰.۰۱٪	۲۰	مدیر	محمد صادق افتتاحی	مدیر و اشخاص وابسته
۱.۰۰٪	۲۰	۱.۰۰٪	۲۰	مدیر	سید مهدی سیدمطهری	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۴٪	۱۰۰	۰.۰۴٪	۱۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۱۸.۲۴٪	۵۰.۰۰۰	۱۸.۲۴٪	۵۰.۰۰۰	ضامن نقد شوندگی	تامین سرمایه لوتوس پارسین	ضامن و اشخاص وابسته
۰.۰۵٪	۱۰۶	۰.۰۰٪	۰	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	فریبا حسین خانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری (سابق)
۰.۰۵٪	۱۱۷	۰.۰۰٪	۰	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	شهاب الدین علیشاهی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری (سابق)
۰.۰۴٪	۹۶	۰.۰۴٪	۱۱۱	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	ابراهیم جعفری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۵٪	۱۰۲	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	علی سبحانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۵٪	۱۰۲	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	نازلی محمدخانلو عشایری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۲۰.۴۴٪	۵۲.۴۱۹	۱۹.۹۹٪	۵۲.۴۱۵			

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله		
(۶۲۴.۰۱۶۵۵۵)	(۲.۱۱۶.۹۱۳۶۱۸)	۲.۷۶۶.۰۱۴.۴۰۶	طی دوره مالی	مدیر	سیدگردان الماس
(۹۷۶.۷۱۵.۴۰۷)	(۱.۱۲۲.۱۹۹.۴۳۱)	۹۹۵.۰۰۸.۲۱۱	طی دوره مالی	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین
(۵۴۱.۷۶۳.۷۰۴)	(۵۴۳.۳۴۱.۹۳۰)	۱.۷۲۱.۸۲۰.۰۶۲	طی دوره مالی	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۶۱۰.۳۹۹.۹۰۰)	(۵۸۹.۲۱۸.۸۱۸)	۱.۳۴۲.۸۷۹.۳۹۸	طی دوره مالی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۸۷.۷۴۰.۰۰۰)	(۱۱۰.۷۰۰.۰۰۰)	۱۹.۳۰۰.۰۰۰	طی دوره مالی	مدیریت ثبت	کارمزد سیدگردان
(۳.۹۳۳.۱۱۷)	(۳.۹۳۳.۱۱۷)	۰	طی دوره مالی	کارگزاری	مدیر آسیا
(۴۲۰.۴۵۶.۰۰)	(۴۲۰.۴۵۶.۰۰)	۱۲	طی دوره مالی	کارگزاری	بانک کارآفرین
(۱.۸۸۶.۵۰۹.۷۸۲)	(۲۶۳.۰۵۴.۹۴۹)	۷۹۱.۵۹۳.۷۴۵.۳۸۹	طی دوره مالی	کارگزاری	دنیای خبره
(۴.۷۷۳.۱۲۳.۸۵۵)	(۴.۷۹۱.۴۰۷.۴۶۳)	۷۹۸.۴۳۸.۷۶۷.۴۷۸			