

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

۱۰-۲۸

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

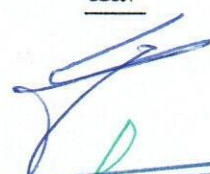
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۵۲۳,۴۱۸,۷۳۶	۸,۵۳۶,۴۰۹,۸۶۲	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۵,۰۸۴,۶۶۰,۳۶۵	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۰,۶۶۲,۹۶۷,۱۲۵	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶	۱۲,۴۲۶,۷۶۵,۱۴۲	۸ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹۲۱,۶۹۹,۴۴۲	۹۱۲,۱۸۹,۲۶۸	۹ حساب‌های دریافتنی
۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶	۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱	۱۰ جاری کارگزاران
۱۹,۱۱۵,۰۹۵	۸,۵۷۵,۰۱۵	۱۱ موجودی نقد
۲۷۷,۷۸۴,۷۳۶,۱۸۵	۱۶۵,۳۰۳,۳۶۹,۰۰۶	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

۴,۴۸۲,۳۷۳,۷۹۷	۴,۰۴۵,۷۸۸,۴۹۱	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۳,۹۱۰,۱۷۰,۴۷۵	.	۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۶۳۹,۲۹۲,۸۲۵	۱,۶۵۱,۴۲۴,۸۷۷	۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۰۰,۳۱۸,۳۷۰,۹۷	۵,۶۹۷,۲۱۳,۳۶۸	جمع بدهی‌ها
۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۱۵۹,۶۰۶,۱۵۵,۶۳۸	۱۵ خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۴۸۴	خالص دارایی‌های تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۶۶,۱۲۴,۵۴۴	۴۰,۲۹,۶۸۶,۸۹۰	۱۶ سود فروش اوراق بهادار
۲۰,۴۵۲,۸۰۹,۱۴۳	۱,۷۳۵,۱۰۵,۹۸۵	۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۵۳۳,۰۶۲,۱۸۵	۱,۵۶۱,۷۶۴,۸۰۰	۱۸ سود سهام
۴۲,۷۶۳,۳۷۰,۷۴۳	۲۳,۰۹۱,۶۶۳,۹۲۷	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۴۴۹,۹۰۲	۵۰,۶۲۴,۵۶۶	۲۰ سایر درآمدها
۸۸,۸۲۰,۸۱۶,۵۱۷	۳۰,۴۶۸,۸۴۶,۱۶۸	جمع درآمدها
(۶,۸۲۵,۷۲۲,۰۷۷)	(۵,۰۴۰,۴۴۲,۱۰۵)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۳,۰۵۱,۴۴۱,۱۰۵)	(۳,۰۹۰,۷۲۰,۷۵۸)	۲۲ سایر هزینه ها
(۹,۸۷۷,۱۶۳,۱۸۲)	(۸,۱۳۱,۱۶۲,۸۶۳)	جمع هزینه ها
۷۸,۹۴۳,۶۵۳,۳۳۵	۲۲,۳۳۷,۶۸۳,۳۰۵	سود خالص
۲۱,۴۵٪	۱۲,۱۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۹,۶۹٪	۱۴,۰۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال

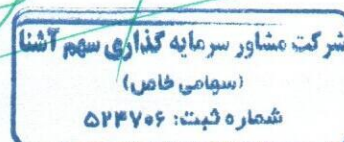
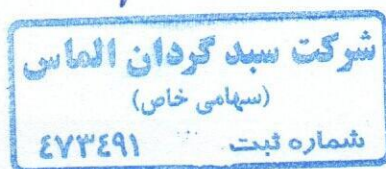
صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۶۷,۷۵۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۳۴۶,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۸۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۴۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۷۸۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۷۸,۹۴۳,۶۵۳,۳۳۵	۲۲,۳۳۷,۶۸۳,۳۰۵	سود خالص
(۸۰,۷۳۲,۴۰۴,۳۲۰)	(۲۳,۴۰۷,۹۷۸,۴۶۸)	۲۳ سود تقسیمی
۱,۷۸۸,۶۴۹,۷۶۲	۲۳,۵۵۱,۷۱۳	۲۴ تعدیلات
۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۱۶۰,۶۵۳	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۰۶/۰۲ 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		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	۹۴٪	۱,۸۸۰	کارگزاری دنیای خبره
۱٪	۲۰	۰٪	۰	محمد صادق افتتاحی
۱٪	۲۰	۰٪	۰	سید مهدی سید مطهری
۰٪	۰	۱٪	۲۰	علی وفای زنجانی
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 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 بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه ۳. متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷ 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 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 مدت 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.*
کارمزد متولی	* سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال، است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۹۸۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۱) درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	***معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	***هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد صدور	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 ابطال	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 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 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 $(N \times 395) / 0,001$ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز 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.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
استخراج کانه های فلزی	۱,۱۹۸,۱۱۰,۸۱۳	۹۵۹,۳۷۰,۰۶۷	۰,۵۸٪	۱,۵۹۵,۲۰۱,۷۳۸	۱,۵۹۵,۲۰۱,۷۳۸	۰,۵۷٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۰,۰۰٪	۴,۸۱۰,۲۰۷,۹۵۰	۴,۸۱۰,۲۰۷,۹۵۰	۱,۷۳٪
فلزات اساسی	۳,۸۶۵,۶۸۲,۷۴۲	۳,۳۲۵,۹۶۶,۶۶۰	۲,۰۱٪	۴,۲۷۲,۶۰۰,۱۷۸	۵,۱۹۱,۴۲۱,۴۳۵	۱,۸۷٪
سیمان، آهک و گچ	.	.	۰,۰۰٪	۵,۹۶۱,۰۸۸,۳۰۴	۶,۹۲۸,۰۳۱,۴۷۵	۲,۴۹٪
مواد و محصولات دارویی	.	.	۰,۰۰٪	۳,۲۰۸,۹۶۹,۸۹۵	۲,۶۸۲,۱۴۵,۷۱۰	۰,۹۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۵۱۵,۱۱۷,۹۸۶	۲,۳۷۰,۲۸۳,۰۷۴	۱,۴۳٪	۹,۸۴۷,۴۷۲,۹۲۴	۱۰,۰۸۰,۱۶۴,۰۲۵	۳,۶۳٪
حمل و نقل آبی	.	.	۰,۰۰٪	۸۲۲,۸۸۶,۳۲۵	۱,۰۰۶,۴۷۵,۶۲۵	۰,۳۶٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۲۷,۸۶۳,۲۲۰	۲۱۳,۶۳۶,۱۷۶	۰,۱۳٪	.	.	۰,۰۰٪
سرمایه گذاریها	۱,۷۶۱,۶۳۳,۲۸۰	۱,۶۶۷,۱۵۳,۸۸۵	۱,۰۱٪	۵۵۵,۷۶۰,۲۶۴	۵۴۵,۱۲۷,۰۲۰	۰,۲۰٪
خودرو و ساخت قطعات	.	.	۰,۰۰٪	۲۱۶,۰۴۴,۵۶۶	۲۵۴,۱۲۳,۱۴۷	۰,۰۹٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰,۰۰٪	۲,۲۸۰,۷۸۳,۱۱۲	۲,۴۳۰,۵۱۰,۶۱۱	۰,۸۷٪
جمع	۹,۵۶۸,۴۰۸,۰۴۱	۸,۵۳۶,۴۰۹,۸۶۲	۵,۱۶٪	۳۲,۶۶۳,۸۹۶,۳۴۳	۳۵,۵۲۳,۴۱۸,۷۳۶	۱۴,۴۹٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵	۱۰۵,۰۸۴,۶۶۰,۳۶۵
	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵	۱۰۵,۰۸۴,۶۶۰,۳۶۵

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

جمع

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

سپرده‌های بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	-	۱۸,۴۴۶,۱۸۳,۳۵۴	۱۱,۱۶%	۳۵,۳۴۰,۲۲۳,۲۶۹	۱۲/۷۳%
بانک پاسارگاد	-	-	۱۸,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۹%	۳۴,۰۲۶,۲۳۲,۰۴۷	۱۲/۶۱%
موسسه اعتباری ملل	-	-	۱۸,۰۰۰,۹۵۳,۸۹۳	۱۰,۸۹%	۳۴,۰۱۸,۲۶۵,۰۷۱	۱۲/۲۴%
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۶/۱۰	-	۸۸,۵۳۴,۹۶۲	۰,۰۵%	۱,۶۹۰,۰۰۶۷,۲۲۳	۰%
بانک دی	-	-	.	۰,۰۰%	۵,۴۰۳,۴۲۸	۰%
بانک آینده	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	-	۲,۱۸۸,۸۴۵	۰,۰۰%	۲,۲۴۷,۵۴۸	۰%
بانک پارسیان	۱۴۰۰/۱۱/۰۷	-	۱,۵۸۷,۹۹۲	۰,۰۰%	۱,۵۱۱,۰۱۳	۰%
بانک سامان	-	-	.	۰,۰۰%	۴۰۸,۰۰۶	۰%
بانک توسعه تعاون	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۵۴۱,۱۲۹	۰,۰۰%	۱۰۱,۴۰۵	۰%
بانک ایران زمین	-	-	.	۰,۰۰%	۱۹۱,۳۵۵	۰%
			۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵	۳۲,۹۹%	۱۰۵,۰۸۴,۶۶۰,۳۶۵	۳۷/۲۱%

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یابدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳	۹۷,۹۲۹,۶۸۳,۴۶۶
۷-۲ سرمایه گذاری در اوراق مرابحه	۰	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹
	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳	۱۳۰,۶۶۲,۹۶۷,۱۲۵

۷-۱- 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
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۳۱,۰۶۳,۸۸۷,۸۴۹	۱۱,۱۸%
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۱۴۰,۱۹۶,۷۴۶,۶۲۳	۵,۰۰%
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۵۱۱۱۲-۰۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۲,۹۱۴,۴۱۰,۷۲۱	۰	۱۴,۰۵۱,۰۹۹,۰۲۶	۱۹,۲۵%	۰	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۵۰۹۲۳-۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۷,۹۳۹,۷۷۳,۳۸۸	۰	۱۸,۴۳۸,۹۷۰,۸۹۰	۴,۰۱%	۰	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۱۲۱۱-۰۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۹,۳۵۵,۱۴۶۹	۰	۹,۸۱۴,۴۹۱,۰۸۱	۰,۵۹%	۰	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۵,۴۴۶,۴۸۳,۵۷۸	۰	۵,۵۱۹,۷۹۹,۳۵۵	۳,۳۴%	۰	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۶,۵۱۴,۰۶۲,۰۵۵	۰	۷,۲۴۶,۱۰۴,۳۰۵	۱,۷۲%	۰	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۵۱۰۲۱-۰۲	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۱,۴۲۳,۹۷۸,۱۰۳	۰	۱۱,۹۳۶,۳۴۰,۶۴۶	۲,۹۷%	۰	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰-۰۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۴,۱۹۲,۵۹۳,۲۷۱	۰	۱۵,۹۴۳,۹۷۲,۵۳۱	۹,۹۵%	۰	۰,۰۰%
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م عیووجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۱۰,۷۲۰,۳۰۷,۱۹۲	۳,۸۶%
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۵۰۹۱۶-۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۴,۱۵۷,۰۲۷,۰۴۶	۰	۱۴,۴۲۰,۷۳۳,۵۶۹	۸,۷۲%	۰	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م عیووجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۵,۱۹۵,۱۸۵,۲۲۱	۱,۸۷%
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۶,۵۸۳,۲۳۰,۵۷۳	۲,۳۷%
اسناد خزانه-م عیووجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۱۷,۳۰۳,۴۲۳,۰۸۶	۶,۲۳%
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۵,۲۳۹,۶۱۲,۱۴۸	۱,۸۹%
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۱,۳۳۹,۸۲۳,۱۱۳	۰,۴۸%
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۰	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۳,۳۱۶,۱۳۸,۸۴۰	۱,۱۹%
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۹۵۸,۷۸۸,۱۸۸	۰,۳۵%
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۱۶۰,۳۱۰,۱۱۰	۰,۰۶%
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۹۴۵,۶۸۱,۱۶۴	۰,۳۴%
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۰	۰	۰,۰۰%	۱۰,۸۳۶,۲۱۳,۳۵۹	۰,۳۹%
		۸۳,۴۹۱,۸۷۸,۵۳۱	۰	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳	۵۰,۵۶%	۹۷,۹۲۹,۶۸۳,۴۶۶	۳۵,۲۶%

۷-۲- 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
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
-	-	۰	۰	۰	۰%	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۱۱,۷۸%
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳	-	۰	۰	۰	۰%	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۱۱,۷۸%

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق س سهامی شتاب آگاه-اهرمی	۵,۵۶۶,۴۴۹,۵۹۵	۴,۹۳۴,۱۳۳,۷۵۰	۲/۹۹%	۰	۰	۰
صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی	۸,۳۱۹,۷۳۸,۶۵۸	۶,۷۱۷,۹۱۲,۹۹۴	۴/۰۶%	۰	۰	۰
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	۸۲۰,۰۵۳,۴۹۵	۷۷۴,۷۱۸,۳۹۸	۰/۴۷%	۰	۰	۰
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۰	۰	۰/۰۰%	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶	۱/۹۰%
	۱۴,۷۰۶,۲۴۱,۷۴۸	۱۲,۴۲۶,۷۶۵,۱۴۲	۷,۵۳%	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶	۱/۹۰%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۸۸,۳۹۲,۱۲۵	۵۷۳,۷۲۵,۷۳۰	(۳,۱۵۹,۴۹۵)	متعدد	۵۷۶,۸۸۵,۲۲۵	۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۱۰۹,۹۱۹,۰۰۵	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲ سود سهام دریافتنی
۲۳,۳۸۸,۳۱۲	۲۳,۴۶۳,۵۳۸	.		۲۳,۴۶۳,۵۳۸	۹-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۹۲۱,۶۹۹,۴۴۲	۹۱۲,۱۸۹,۲۶۸	(۳,۱۵۹,۴۹۵)		۹۱۵,۳۴۸,۷۶۳	

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۴۱,۷۲۲,۳۸۷	.	.	۲۲٪	.
۱۲۵,۰۷۴,۹۲۳	.	.	۲۲٪	.
۱۹۱,۹۰۲,۵۶۹	.	.	۲۲٪	.
.	۲۹۳,۱۷۷,۱۶۵	(۹۲۱,۱۸۵)	۲۳٪	۲۹۴,۰۹۸,۳۵۰
۱۴۳,۱۰۴,۹۳۷	.	.	۲۲٪	.
۶۴,۱۲۸,۱۲۱	۴۴,۴۹۱,۰۱۲	(۷۵۴,۸۸۸)	۲۳٪	۴۵,۲۴۵,۹۰۰
	۲۳۶,۰۵۷,۵۵۳	(۱,۴۸۳,۴۲۲)	۲۳٪	۲۳۷,۵۴۰,۹۷۵
۲۲,۴۵۹,۱۸۸	.	.	۲۳٪	.
۷۸۸,۳۹۲,۱۲۵	۵۷۳,۷۲۵,۷۳۰	(۳,۱۵۹,۴۹۵)		۵۷۶,۸۸۵,۲۲۵

سپرده بلند مدت ۲۱۱,۳۰۷,۱۶۴۲۹۷۲۸,۲ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۳۰۷-۲۱۱-۱۶۴۲۹۷۲۸-۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۷۷ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۷۰۵ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۷ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۱۴۱,۳۳۳,۱۴۵۲۷۲۲,۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۲۱۱,۳۰۳,۱۴۵۲۷۲۲,۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۸ موسسه اعتباری ملل

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰۹,۹۱۹,۰۰۵	.	.	۲۵٪	.	۱۴۰۲/۱۲/۱۷
.	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۷
۱۰۹,۹۱۹,۰۰۵	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.		۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	

سیمان‌مازندران
داروسازی فارابی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۴,۰۵۱,۵۲۴	(۵۲۹,۱۵۴,۵۰۹,۴۹۶)	۵۲۹,۱۸۵,۵۰۶,۰۷۱	۲۶۳,۰۵۴,۹۴۹
.	(۳۱,۲۰۴,۹۴۴,۴۷۹)	۳۱,۲۰۴,۹۴۴,۴۷۹	.
۴۲,۰۴۵,۶۰۰	(۷,۵۶۴,۶۷۵,۱۱۴)	۷,۵۶۴,۶۷۵,۱۱۴	۴۲,۰۴۵,۶۰۰
۳,۹۳۳,۱۱۷	.	.	۳,۹۳۳,۱۱۷
۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱	(۵۶۷,۹۲۴,۱۲۹,۰۸۹)	۵۶۷,۹۵۵,۱۲۵,۶۶۴	۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶

کارگزاری دنیای خبره
کارگزاری اندیشه پیشرو
کارگزاری بانک کارآفرین
کارگزاری مدیر آسیا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۸,۴۸۰,۸۰۰	۸,۴۰۰,۸۰۰
۳۹۱,۵۰۲	۱۷۴,۲۱۵
۲۴۲,۷۹۳	۰
۱۹,۱۱۵,۰۹۵	۸,۵۷۵,۰۱۵

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۱۶,۹۱۳,۶۱۸	۳۰۳,۴۳۱,۹۴۳
۱,۱۲۲,۱۹۹,۴۳۱	۱,۰۱۷,۴۷۳,۷۹۳
۵۸۹,۲۱۸,۸۱۸	۲,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱
۵۴۳,۳۴۱,۹۳۰	۶۸,۰۸۷,۴۲۳
-	۳۶۴,۵۳۵,۴۶۱
۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۲۶۰,۰۰۰
۴,۴۸۲,۳۷۳,۷۹۷	۴,۰۴۵,۷۸۸,۴۹۱

مدیر صندوق- سبذگردان الماس
ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
متولی (سابق)-موسسه حسابرسی کارای پارس
متولی-مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
مدیر ثبت

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۵۴۰,۰۰۰	۰
۳,۹۰۸,۱۱۶,۴۷۵	۰
۳,۹۱۰,۱۷۰,۴۷۵	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
حساب پرداختی بابت سود صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۲۸,۵۲۲,۸۵۲	۷۴۵,۳۰۰,۳۶۱	بدهی بابت امور صندوق
۲۱,۹۴۳,۶۰۲	۱۷,۲۹۸,۱۴۵	ذخیره نرم افزار
۶	۶	سایر
۱,۶۳۹,۲۹۲,۸۲۵	۱,۶۵۱,۴۲۴,۸۷۷	

۱۵- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۲۶۵,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۵,۷۵۳	۱۵۷,۶۱۹,۲۱۷,۰۵۲	۱۵۸,۶۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۹۸۶,۹۶۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۷,۷۵۳	۱۵۹,۶۰۶,۱۸۵,۰۵۲	۱۶۰,۶۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲,۲۷۵,۱۹۰,۲۶۹)	۱,۰۷۴,۵۹۳,۹۶۰
۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۶,۵۹۵,۹۹۶,۱۱۶	۱۸,۹۵۰,۸۲۹,۱۹۱
۱۶-۳ (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	(۲۹۱,۱۱۸,۹۵۷)	-
۱۶-۴ سود ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده بانکی	-	۴۰,۷۰۱,۳۹۳
	۴,۰۲۹,۶۸۶,۸۹۰	۲۰,۰۶۶,۱۲۴,۵۴۴

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صنعتی مینو	.	.	.	.	.	.	۱,۶۶۵,۰۳۲,۸۲۳
ایران خودرو دیزل	۸۳,۷۰۸	۲۰,۹۶۸,۸۵۴۰	(۲۵۴,۱۳۲,۱۴۸)	(۱۹۹,۱۹۹)	(۱۰,۴۸,۴۴۳)	(۴۵,۶۸۲,۲۵۰)	۵۸,۹۵۲,۱۴۵
حق تقدم سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	۹۱,۸۱۸
شیر پاستوریزه پگاه فارس	.	.	.	.	.	.	۲,۹۷۶,۶۳۰,۵۳۴
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	.	.	.	.	.	.	۵۹۰,۹۸۶
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۴۷۸,۱۲۰)
سیمان سپاهان	۱۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۶,۰۹۸,۳۴۰)	(۱,۶۲۱,۰۷۹)	(۸,۵۳۲,۰۰۰)	۸۰,۱۴۸,۵۸۱	۶۲۸,۸۹۱,۴۱۰
سیمان هرمزگان	۱۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۴۵,۰۹۰,۵۲۵)	(۳,۷۹۲,۳۹۰)	(۱۹,۹۶۰,۰۰۰)	(۲۷۶,۸۴۲,۹۱۵)	(۵۳۱,۳۰۸,۴۵۶)
سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۲۰,۰۳۱,۹۶۲)
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.
زامیاد	۱۵۵,۰۰۰	۶,۲۸۸,۳۵۰,۰۰۰	(۵,۸۶,۴۴۳,۷۱۴)	(۵۹۷,۳۹۲)	(۳,۱۴۴,۱۷۵)	۳۸,۶۴۹,۷۱۹	(۲۱۱,۸۷۴,۶۳۲)
داروسازی فارابی	۹۰,۰۰۰	۱,۹۶۶,۴۳۸,۹۶۰	(۲,۶۸۲,۱۴۵,۷۱۰)	(۱,۸۶۸,۱۰۹)	(۹,۸۳۲,۱۹۵)	(۷۲۷,۴۰۷,۰۵۴)	.
سایپا	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۲,۲۸۲,۸۷۰	(۷,۴۰۲,۲۲۲,۴۵۷)	(۷,۱۸۴,۱۱۴)	(۳۷,۸۱۱,۴۱۵)	۱۱۵,۰۶۴,۸۸۴	.
بانک تجارت	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۵,۹۹۲,۲۸۲)	(۱,۲۱۲,۱۹۰)	(۶,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۸۴,۴۷۲)	.
فرابورس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۱۵۹,۷۷۳,۶۰۸)	(۳,۰۶۸,۸۱۲)	(۱۶,۱۵۲,۰۰۱)	(۹۴۸,۵۹۴,۴۲۱)	.
تولید برق علویه مینا	۳۸۵,۰۰۰	۳,۱۱۴,۶۵۰,۰۰۰	(۲,۵۵۴,۸۵۷,۶۹۰)	(۲,۹۵۸,۹۰۶)	(۱۵,۵۷۳,۲۵۰)	۵۴۱,۲۶۰,۱۵۴	.
گروه مینا	۱۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۲۵,۷۵۰	(۱,۱۱۳,۰۳۱,۹۳۱)	(۹۲۸,۱۵۹)	(۴,۸۸۵,۱۲۸)	(۱۴۱,۸۱۹,۴۶۸)	۳۵,۲۹۹,۳۵۴
قاسم ایران	.	.	.	.	.	.	۸۲۳,۲۲۶,۲۹۱
گروه بهمن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۹,۲۹۹,۸۴۲)	(۲,۲۰۹,۴۲۳)	(۱۱,۶۲۸,۹۹۹)	۳۲,۶۶۱,۷۳۶	.
پاکسان	۱۲۹,۰۹۵	۲۴۰,۳۷۴,۸۹۰	(۲۴۱,۵۰۲,۴۴۲)	(۲۲۸,۳۵۳)	(۱,۲۰۱,۸۷۴)	(۲,۵۵۷,۷۷۹)	.
حفاری شمال	۵۶۵,۰۰۰	۲,۲۳۹,۸۳۱,۶۵۲	(۲,۲۸۳,۶۴۴,۴۲۳)	(۲,۱۲۷,۸۱۸)	(۱۱,۱۹۹,۱۵۸)	(۵۷,۱۳۹,۷۴۶)	.
سرمایه‌گذاری بهمن	۱,۱۹۹,۹۹۷	۳,۲۳۰,۳۹۱,۹۲۷	(۳,۱۴۳,۳۰۶,۴۱۵)	(۳,۰۶۸,۸۶۰)	(۱۶,۱۵۱,۹۶۰)	۶۷,۸۶۴,۶۹۲	.
فنر سازی زر	.	.	.	.	.	.	۲۴۵,۷۱۶,۵۴۲
بانک دی	۸۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۷,۶۴۱,۹۳۹)	(۶۳۴,۵۸۴)	(۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۴۳,۶۱۶,۵۲۳)	.
بانک سامان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۰۱,۷۲۵,۱۷۵)	(۱,۹۰۸,۵۲۵)	(۱۰,۰۴۵,۰۰۰)	۹۵,۳۲۱,۳۰۰	.
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۲,۲۸۴,۲۱۰	(۳,۲۸۷,۰۴۷,۵۴۲)	(۳,۰۹۹,۱۵۳)	(۱۶,۳۱۱,۴۲۱)	(۴۴,۱۷۳,۹۰۶)	.
گروه مالی صبا تأمین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۶۱۸,۲۷۲	(۴,۰۴۶,۹۵۲,۰۵۰)	(۳,۷۹۱,۰۵۵)	(۱۹,۹۵۳,۰۹۳)	(۸۰۰,۷۷۹,۹۲۶)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۸۹,۳۶۷,۵۳۶)	(۵,۹۷۹,۳۸۵)	(۳۱,۴۷۰,۰۰۰)	۴۶۷,۱۸۳,۱۷۹	.
صبا فولاد خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۹,۷۶۰,۵۳۱)	(۱,۴۰۲,۲۰۰)	(۷,۳۸۰,۰۰۰)	(۳۲,۵۴۲,۷۳۱)	.
پویا زرکان آق دره	۲۳۵,۰۰۰	۸,۳۳۴,۷۹۰,۴۵۰	(۸,۸۱۱,۷۴۸,۴۱۲)	(۷,۹۱۷,۹۶۷)	(۴۱,۶۷۳,۹۵۱)	(۵۲۶,۵۴۹,۸۸۰)	.
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۱۳۷,۰۲۰)	(۴۸۳,۳۵۹)	(۲,۵۴۴,۰۰۰)	(۳۹,۳۶۴,۳۷۹)	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۵۰,۰۰۰	۶,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۳,۵۹۳,۳۱۱)	(۵,۸۵۶,۷۳۶)	(۳۰,۸۲۵,۰۰۰)	۶۳۴,۷۲۴,۹۵۳	.
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۰,۸۹۰,۷۹۰	(۱۰,۷۴,۹۹۶,۶۶۷)	(۱۰,۴۱۰,۱۷۲)	(۵,۴۸۰,۴۴۹)	۱۴,۵۷۱,۵۰۲	.
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۷۸,۵۰۰	۷۴۸,۱۰۵,۰۰۰	(۸۰۱,۴۲۷,۰۳۱)	(۷۱۰,۶۹۷)	(۳,۷۴۰,۵۲۵)	(۵۷,۷۷۲,۲۵۳)	.
پگاه آذربایجان غربی	۱۵۰,۰۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۷,۳۰۱,۸۳۳)	(۷۸۶,۵۹۵)	(۴,۱۴۰,۰۰۰)	۵۸۷۱,۵۷۲	.
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۲۰,۶۹۰	۱,۹۲۰,۱۱۵,۹۰۱	(۲,۴۳۰,۵۱۰,۶۱۰)	(۱,۸۲۴,۰۸۸)	(۹,۶۰۰,۵۸۰)	(۵۲۱,۸۱۹,۳۷۷)	۳۰,۵۲۴,۵۰۸
سرمایه‌گذاری پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۰۵۵,۳۰۰	(۱,۵۹۴,۴۷۸,۲۹۴)	(۱,۷۱۷,۶۳۸)	(۹,۴۰۰,۲۷۶)	۲۰۲,۸۱۹,۰۹۲	.
نقل به صفحه بعد	۱۵,۵۷۱,۹۹۰	۷۱,۸۰۸,۹۷۸,۵۱۲	(۷۲,۶۴۹,۱۲۰,۴۷۷)	(۶۸,۲۱۷,۸۵۸)	(۳۵۹,۰۴۴,۸۹۳)	(۱,۲۶۷,۴۰۴,۷۱۶)	۳,۷۷۵,۹۶۳,۲۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۶- ادامه یادداشت سود (زبان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نقل از صفحه قبل	-	۷۱,۸۰۸,۹۷۸,۵۱۲	(۷۲,۶۴۹,۱۲۰,۴۷۷)	(۶۸,۲۱۷,۸۵۸)	(۳۵۹,۰۴۴,۸۹۳)	(۱,۲۶۷,۴۰۴,۷۱۶)	۳,۷۷۵,۹۶۳,۲۴۱
مخابرات ایران	۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۹,۶۳۰,۸۴۰	(۵,۵۵۵,۱۵۰,۳۹۵)	(۵,۱۰۱,۱۲۳)	(۲۶,۸۴۸,۱۵۴)	(۲۱۷,۴۶۸,۸۳۲)	.
تامین سرمایه کیمیا	۳,۰۰۴,۷۶۰	۵,۹۷۷,۷۶۶,۳۶۹	(۵,۷۹۹,۸۸۶,۳۰۲)	(۳,۵۵۳,۳۳۱)	(۱۸,۷۰۲,۶۲۵)	۱۵۵,۶۲۴,۱۱۱	.
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	.	.	.	.	.	.	(۹,۷۰۰)
بهار رز عالیس چناران	۵۴۰,۰۰۰	۳,۵۰۷,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۴۳۴,۲۶۹,۹۸۹)	(۳,۳۳۲,۳۰۴)	(۱۷,۵۳۹,۰۰۰)	۵۲,۶۵۸,۷۰۷	.
نفت ایرانول	۲۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۰۳۷,۰۰۰	(۱,۴۹۴,۰۵۷,۱۵۰)	(۱,۴۶۰,۱۶۹)	(۷,۶۸۵,۱۸۵)	۳۳,۸۳۴,۴۹۶	(۱۱۱,۹۰۳,۰۷۷)
پالایش نفت تهران	۱,۸۸۴,۵۵۹	۵,۷۸۹,۳۴۷,۵۸۴	(۵,۴۷۸,۷۹۹,۹۴۸)	(۵,۴۹۹,۷۳۶)	(۲۸,۹۴۶,۲۳۸)	۲۷۶,۰۰۱,۶۶۲	.
پالایش نفت اصفهان	۱,۴۷۱,۳۲۱	۵,۴۰۳,۱۵۱,۳۷۰	(۵,۰۶۲,۲۹۹,۱۲۶)	(۵,۱۳۲,۸۶۵)	(۲۷,۰۱۵,۷۵۹)	۳۰۸,۷۰۳,۶۲۰	(۱۱۳,۷۸۳,۰۳۲)
پالایش نفت تبریز	۱۳,۹۳۸	۱۵۸,۴۸۰,۰۶۰	(۱۶۲,۶۱۱,۳۶۶)	(۱۵۰,۵۵۱)	(۷۹۲,۴۰۰)	(۵۰,۷۴,۲۵۷)	.
پتروشیمی بو علی سینا	۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۶,۱۸۲,۳۴۰	(۵,۴۴۴,۰۴۷,۲۲۵)	(۶۰۰,۹۷۹۲)	(۳۱,۶۳۰,۹۱۰)	۸۴۴,۴۹۴,۴۱۳	.
بانک اقتصاد نوین	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۸,۱۴۵,۲۸۸)	(۵۶۹,۹۹۵)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۲۸۴,۷۱۷	.
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	(۳,۳۸۸,۴۵۸,۴۳۰)
سیمان مازندران	۳۰,۰۰۰	۶۳۶,۱۲۴,۴۰۰	۶۶۵,۰۱۹,۴۵۰	(۶۰۴,۳۰۴)	(۳,۱۸۰,۶۲۲)	(۳۲,۶۷۹,۹۷۶)	۱۰,۵۷,۴۵۴,۱۵۸
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۸۴,۷۳۹)
بانک ملت	۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۱,۹۲۹,۶۹۷	(۱۹,۳۳۵,۲۴۴,۷۳۳)	(۱۷,۵۱۰,۱۸۲)	(۹۲,۱۵۹,۶۵۰)	(۱۰,۱۲,۹۸۴,۸۶۸)	۱۶۶,۴۹۰,۳۴۱
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	.	.	.	.	.	.	۶,۵۵۹,۵۴۰
بین المللی محصولات پارس	.	.	.	.	.	.	۳۵۴,۰۹۷,۲۵۲
سیمان ارومیه	۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۷۶۰,۷۴۰	(۲,۰۱۷,۹۲۱,۵۰۰)	(۱,۵۶۱,۵۵۲)	(۸,۲۱۸,۸۰۴)	(۳۸۳,۹۴۱,۱۱۶)	.
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۳۹,۸۰۶	۱۳۸,۰۷۶,۴۰۲	(۱۳۸,۹۲۵,۷۶۱)	(۱۳۱,۱۶۶)	(۶۹۰,۳۸۲)	۸,۳۲۹,۰۹۳	.
رایان هم افزا	۶۰,۰۰۰	۶۵۵,۸۰۰,۰۰۰	(۷۳۹,۱۴۸,۵۶۵)	(۶۲۲,۹۳۴)	(۳,۲۷۹,۰۰۱)	(۸۷,۲۵۰,۵۰۰)	.
بانک صادرات ایران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۸,۲۶۰,۱۰۰	(۷,۰۵۱,۲۳۷,۴۱۵)	(۷,۱۶۱,۲۵۷)	(۳۷,۶۹۱,۲۹۹)	۴۴۲,۱۷۰,۱۲۹	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۵۸۱,۲۹۹	۴,۶۶۹,۳۵۷,۱۳۵	(۴,۸۹۱,۵۸۸,۰۴۵)	(۴,۴۳۵,۱۱۹)	(۲۳,۳۴۶,۷۸۶)	(۲۵,۰۰۱,۳۵۱۵)	.
کشتیرانی دریای خزر	۵۰,۰۰۰	۴۷۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۶,۴۷۵,۶۲۵)	(۴۴۹,۸۲۵)	(۲,۳۶۷,۵۰۰)	(۵۳۵,۷۹۲,۹۵۰)	.
ایران ترانسفو	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۰,۸۹۸,۲۶	(۱,۱۴۹,۴۶۵,۷۰۸)	(۱,۰۴۲,۱۹۶)	(۵,۴۸۵,۴۴۹)	(۵۸,۹۰۳,۵۲۷)	.
ذوب آهن اصفهان	۵۸۰,۰۰۰	۲۴۸,۲۶۰,۰۰۰	(۳۱۴,۶۳۸,۴۸۸)	(۲۳۵,۸۳۲)	(۱,۲۴۱,۳۰۰)	(۶۷,۸۵۵,۶۲۰)	.
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۶۵۹,۴۷۷	۱۱,۴۳۳,۴۵۹,۹۵۷	(۱۱,۶۷۸,۵۹۰,۱۱۳)	(۱۰,۸۶۱,۶۶۷)	(۵۷,۱۶۷,۲۹۸)	(۳۱۳,۱۵۹,۱۲۱)	(۲۹,۸۵۳,۱۲۸)
آهن و فولاد غدیر ایران	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۳۵۱,۰۶۰	(۲,۰۰۰,۵۲۵,۶۲۵)	(۲,۰۳۷,۱۰۴)	(۱۰,۷۲۱,۷۵۴)	۱۳۱,۰۶۶,۵۷۷	.
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۱,۲۱۵,۵۹۰	(۳,۴۰۵,۵۱۸,۱۶۳)	(۳,۱۹۳,۱۳۸)	(۱۶,۸۰۶,۰۷۸)	(۶۴,۳۰۱,۷۸۹)	.
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۲۵,۳۲۱	۲۳۰,۰۱۰,۹۰۷	(۲۲۸,۳۱۹,۴۸۹)	(۲۱۸,۴۸۳)	(۱,۱۵۰,۰۵۵)	۳۲۲,۸۸۰	.
سیمان فارس و خوزستان	۱۵۰,۰۰۰	۵,۳۸۱,۷۵۶,۱۳۰	(۵,۰۰۶,۹۳۴,۹۱۵)	(۵,۱۱۲,۴۷۰)	(۲۶,۹۰۸,۷۸۱)	۳۴۲,۷۹۹,۹۶۴	.
فولاد امیر کبیر کاشان	۲۳۰,۵۵۱	۹۹۹,۲۰۱,۸۳۲	(۱,۱۸۷,۶۰۶,۷۱۷)	(۹۴۹,۲۲۵)	(۴,۹۹۶,۰۱۰)	(۱۹۴,۳۵۰,۱۲۰)	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	(۳۴۲,۶۹۸,۷۶۷)
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۶,۱۵۰,۸۰۰)	۱,۵۵۶,۰۶۹	(۱۴,۷۰۵,۰۰۰)	(۳۸۸,۲۹۹,۷۳۱)	(۳۹۷,۴۱۹,۶۹۹)
	۲۶,۲۸۱,۰۳۲	۱۶۸,۵۰۱,۴۲۷,۸۵۱	(۱۶۹,۷۹۱,۶۹۸,۳۷۸)	(۱۵۳,۵۹۸,۸۰۹)	(۸۳۱,۳۲۰,۹۳۳)	(۲,۲۷۵,۱۹۰,۲۶۹)	۱۰,۷۴,۵۹۳,۹۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	.	.	.	.	.	۱۱۶,۰۷۸,۱۵۲
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۱-۴۱۰۱۵	۸	۵,۷۵۱,۸۴۰	(۵,۵۲۳,۶۳۶)	(۱,۰۴۰)	۲۲۷,۱۶۴	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	.	.	.	.	.	۶۳۲,۳۸۶,۶۱۹
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۲۰۸۰۷	.	.	.	.	.	۳۶۸,۳۹۹,۱۹۸
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۴۰۹۱۰	۶,۱۳۰	۴,۴۹۰,۲۹۶,۷۴۰	(۴,۳۹۱,۹۳۹,۵۹۲)	(۸۱۳,۸۶۱)	۹۷,۵۴۳,۲۸۷	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۳۱۱۱۵	۱۹۶	۱۷۳,۲۶۴,۰۰۰	(۱۶۰,۳۱۰,۱۱۰)	(۳۱,۴۰۲)	۱۲,۹۲۲,۴۸۸	۳۶۳,۹۱۸,۲۷۲
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۵۰۷۲۰	۱۰,۴۸۳	۶,۲۸۷,۷۵۳,۲۲۰	(۵,۸۱۰,۲۴۰,۴۱۵)	(۱,۱۵۷,۷۶۱)	۵۷۶,۳۵۵,۰۴۴	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۵۱۰۲۱	۸,۷۱۵	۴,۸۵۳,۷۳۸,۷۱۰	(۴,۶۲۷,۹۳۹,۳۴۰)	(۸۷۹,۷۲۸)	۲۲۴,۹۱۹,۶۴۲	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۷۵۳۷,۲۸۲
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۳۰۸۱۴	۱۲,۹۰۰	۱۲,۱۲۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱۱,۳۶۳,۰۲۳,۶۶۲)	(۲,۱۹۷,۹۷۰)	۷۶۱,۵۲۸,۳۶۸	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۳۰۷۲۳	۶,۲۶۰	۵,۸۳۲,۹۷۳,۸۳۰	(۵,۶۰۵,۰۶۵,۴۹۶)	(۱,۰۵۷,۲۱۳)	۲۲۶,۸۵۱,۱۲۱	۴۳۵,۷۱۵,۵۳۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۵۰۹۲۳	۵۵,۳۳۸	۳۰,۹۵۴,۳۶۸,۸۳۰	(۳۰,۵۲۴,۴۲۱,۰۶۷)	(۵۶۱۰,۴۴۷)	۴۲۴,۳۳۷,۳۱۶	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۳۱۰۲۴	۱,۳۰۰	۱,۰۶۸,۵۷۹,۰۰۰	(۱,۰۸۳,۶۲۱,۳۵۸)	(۱۹۳,۶۷۶)	(۱۵,۲۳۶,۰۳۴)	۱۴۲,۰۷۱,۱۹۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۳۰۸۲۱	۶,۰۰۰	۵,۱۷۴,۰۸۵,۰۰۰	(۵,۲۳۹,۱۲۲,۱۴۸)	(۹۳۷,۷۹۹)	(۶۶,۴۶۴,۹۴۷)	۹۵,۴۰۹,۸۷۸
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۳۱۱۰۱	.	.	.	.	.	۹,۳۰۰,۰۷۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	.	.	.	.	.	۸۵۷,۵۳۸,۵۷۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۳۰۹۱۲	۱,۱۰۰	۹۲۷,۴۳۳,۰۰۰	(۹۴۵,۶۸۱,۱۶۴)	(۱۶۸,۰۹۳)	(۱۸,۴۱۶,۲۵۷)	۳۹,۰۳۶,۸۵۷
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۴۰۳۲۶	۴۲,۳۰۰	۳۰,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۶۳,۸۸۷,۴۴۹)	(۵,۵۴۸,۷۷۰)	(۴۵۵,۴۳۵,۶۱۹)	۸,۴۴۰,۵۱۱,۷۵۱
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۳۰۴۱۸	۱۴,۴۹۱	۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۱۹,۶۷۴,۶۲۳)	.	۴۷۱,۳۲۵,۳۷۷	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۴۰۵۲۰	۳۲,۹۹۹	۲۶,۲۳۴,۳۰۹,۹۶۰	(۲۵,۰۳۸,۷۴۷,۴۵۹)	(۴,۷۵۴,۹۵۹)	۱,۱۹۰,۸۰۷,۵۴۲	۳۰,۳۵,۹۸۲,۳۰۶
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۴۰۹۱۷	۱,۵۰۰	۹۴۵,۷۵۰,۰۰۰	(۹۵۸,۷۸۸,۱۸۸)	(۱۷۱,۴۱۵)	(۱۳,۲۰۹,۶۰۳)	۱۲,۰۶۶,۷۸۶
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۳۰۹۱۹	۱,۱۰۰	۱۰,۳۹۴,۸۹۰,۰۰۰	(۹۸۱,۳۷۷,۸۴۲)	(۱۸۸,۴۰۳)	۵۷,۹۲۲,۷۵۵	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۴۱۲۱۱	۱۰,۱۴۰	۷,۲۱۸,۱۷۶,۴۴۰	(۷,۰۴۲,۳۱۷,۰۹۲)	(۱,۳۰۸,۳۷۹)	۱۷۴,۶۵۱,۰۶۹	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۴۰۷۱۴	۲,۰۰۰	۱,۳۲۲,۲۲۰,۰۰۰	(۱,۳۳۹,۸۲۳,۱۱۳)	(۲۳۹,۶۵۱)	(۱۷,۸۴۲,۷۶۴)	۴۲,۳۳۳,۳۸۶
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۳۰۵۲۲	۷,۵۰۰	۷,۰۶۱,۲۰۳,۵۹۰	(۷,۰۵۰,۴۱۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۹,۸۲۲)	۹۵۱۳,۵۳۶	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰-۵۱۱۱۲	۶۳,۷۴۷	۳۴,۸۴۱,۰۵۸,۳۷۰	(۳۳,۱۰۸,۱۳۳,۷۲۱)	(۶,۳۱۴,۸۸۲)	۱,۷۲۶,۶۰۹,۷۶۷	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	.	.	.	.	.	۴۷۴,۴۲۸,۹۱۷
صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ماهه ۲۱٪	.	.	.	.	.	۸۳,۴۷۵,۶۵۶
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	.	.	.	.	.	۸۱۴,۲۴۷,۸۲۴
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش-خ ۳۰۵۰۳	۳,۱۰۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۹۵,۲۹۶,۴۸۴)	.	۱۰۴,۷۰۳,۵۱۶	۷۹۸,۸۵۵,۱۸۴
مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش-خ ۲۰۳۰۳	.	.	.	.	.	۸,۱۱۱,۳۰۰
مراجعه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲	.	.	.	.	.	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰
مراجعه عام دولتی ۶-ش-خ ۲۱۰	.	.	.	.	.	۷۲۱,۱۷۴,۵۰۰
گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸	.	.	.	.	.	۷۶۲,۶۷۶,۰۴۲
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	.	.	.	.	.	۲۸۹,۶۴۶,۴۰۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۸-بودجه ۴۰۲۲۸-۱۰۱	۵,۰۰۰	۳,۳۰۵,۰۵۴,۰۰۰	(۳,۳۱۶,۱۳۸,۸۴۰)	(۵۹۹,۰۳۷)	(۱۱,۶۸۳,۸۷۷)	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۳۰۶۲۶-۱۰۰	۲۶,۰۴۶	۲۵,۲۳۳,۶۲۰,۹۵۰	(۲۴,۰۸۴,۹۸۱,۹۷۴)	(۴,۵۷۱,۷۵۱)	۱,۱۳۴,۰۶۷,۲۲۵	.
	۳۰۷,۸۷۰	۲۵۵,۳۹۰,۸۷۷,۴۸۰	(۲۴۸,۷۵۶,۸۵۵,۴۰۵)	(۳۸,۰۲۵,۹۵۹)	۶,۵۹۵,۹۹۶,۱۱۶	۱۸,۹۵۰,۸۲۹,۱۹۱

۱۶-۳- زیان فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
*	۲۰۵,۵۹۴,۷۵۹	(۹,۵۵۵,۱۱۷)	(۷,۸۳۱,۲۷۳,۷۳۴)	۸,۰۴۶,۴۲۳,۶۱۰	۸۰۰,۰۰۰	صندوق س بهین خودرو-بخشی
*	(۲۲,۵۴۵,۵۲۹)	(۷۰۴,۴۷۰)	(۶۱۵,۰۸۶,۹۴۹)	۵۹۳,۲۴۵,۸۹۰	۶۷,۴۹۱	صندوق س صنایع مفید-بخشی
*	(۳۸۱,۰۳۸,۸۳۷)	(۵۸,۰۵۰,۲۱۱)	(۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶)	۴,۸۸۸,۶۰۸,۱۳۰	۳۰,۰۰۰	صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام
*	۱۷۶,۲۹۲,۹۳۱	(۹,۵۲۷,۳۱۴)	(۷,۸۳۷,۱۸۵,۷۱۵)	۸,۰۲۳,۰۰۵,۹۶۰	۹۱۳,۷۸۲	صندوق س صنایع آگاه-بخشی
*	۲۸۵,۵۰۵	(۱۵,۳۸۱)	(۱۲,۶۵۴,۷۷۴)	۱۲,۹۵۵,۶۶۰	۸۲۱	ص.س.صندوق در صندوق صنم
*	۴۱۱,۷۸۰,۱۵۰	(۸,۶۸۴,۳۷۲)	(۶,۸۹۲,۶۹۲,۸۶۸)	۷,۳۱۳,۱۵۷,۳۹۰	۲۶۷,۰۰۱	صندوق س. اهرمی توان مفید-س
*	(۸۷,۹۱۳,۸۶۰)	(۱۹,۰۹۹,۰۱۶)	(۱۶,۱۵۲,۲۱۴,۸۴۴)	۱۶,۰۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	صندوق س سهامی بیدار-اهرمی
*	(۱۲۶,۵۱۳,۰۵۰)	(۲,۰۷۶,۲۹۳)	(۱,۸۷۲,۸۹۶,۷۵۷)	۱,۷۴۸,۴۶۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰	صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی
*	۱۳۲,۵۲۶,۰۸۰	(۲,۸۵۲,۱۶۷)	(۲,۲۶۶,۴۵۲,۸۳۳)	۲,۴۰۱,۸۳۱,۰۸۰	۱۶۳,۷۲۴	صندوق س سهامی شتاب آگاه-اهرمی
*	(۹,۹۴۰,۹۱۴)	(۴,۸۲۳,۴۲۹)	(۴,۰۲۴,۶۷۱,۵۶۹)	۴,۰۱۹,۵۵۴,۰۸۴	۲۷۵,۰۸۰	صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون
*	۳۲۵,۳۰۸,۹۵۸	(۲۲,۸۴۷,۹۹۶)	(۱۸,۶۹۱,۹۱۲,۸۷۹)	۱۹,۰۴۰,۰۶۹,۸۳۳	۴۲۳,۷۲۸	صندوق س.پشتوانه سکه طلا کهریا
*	(۵۴۰,۳۰۸,۶۷۶)	(۱۸,۲۵۳,۱۰۳)	(۱۵,۸۹۳,۱۴۴,۵۴۳)	۱۵,۳۷۱,۰۸۸,۹۷۰	۷۰۸,۲۹۲	صندوق س سهامی کاریزما-اهرمی
*	(۳۷۴,۶۴۶,۴۷۴)	(۲۵,۸۴۳,۱۷۴)	(۲۱,۸۸۴,۸۶۰,۹۵۷)	۲۱,۵۳۶,۰۵۷,۶۵۷	۱,۰۸۸,۴۸۵	صندوق س.پشتوانه طلا تابان تمدن
*	(۲۹۱,۱۱۸,۹۵۷)	(۱۳۰,۰۸۷,۰۴۳)	(۱۰۹,۲۳۸,۸۹۰,۱۷۸)	۱۰۹,۰۷۷,۸۵۸,۲۶۴	۶,۶۷۵,۴۰۴	جمع

۱۶-۴- سود فروش اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۴۰,۷۰۱,۳۹۳	.	.	.	.	.	اوراق گواهی سپرده بانک خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۰۳۱,۹۹۸,۱۸۴)	۱,۳۷۴,۴۸۸,۱۷۰
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی، اوراق مرابحه و اجاره	۵۰,۴۶,۵۸۰,۷۷۵	۱۹,۱۶۲,۰۳۶,۹۷۲
۱۷-۳ (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۲۷۹,۴۷۶,۶۰۶)	(۸۳,۷۱۵,۹۹۹)
	<u>۱,۷۳۵,۱۰۵,۹۸۵</u>	<u>۲۰,۴۵۲,۸۰۹,۱۴۳</u>

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سایپا	۵۲۵,۲۵۳	۱,۶۷۷,۱۳۲,۸۲۹	(۱,۷۶۱,۶۳۳,۲۸۰)	(۱,۵۹۳,۲۷۶)	(۸,۲۸۵,۶۶۴)	(۹۴,۴۷۹,۳۹۱)	۰
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۱۳,۳۸۲	۲۱۴,۹۱۴,۹۲۰	(۲۲۷,۸۶۳,۲۲۰)	(۲۰۴,۱۶۹)	(۱۰,۷۴,۵۷۵)	(۱۴,۲۲۷,۰۴۴)	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۳۲,۳۰۱	۸۸۴,۵۸۵,۲۶۲	(۱۰,۸۷,۹۷۹,۴۱۷)	(۸۴۰,۳۵۶)	(۴,۴۲۲,۹۲۶)	(۲۰,۸۶۵۷,۴۳۷)	۰
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۴۸,۴۵۲	۸۰,۵۲۷,۲۲۴	(۱۱۰,۱۳۱,۳۹۶)	(۷۶,۵۰۱)	(۴۰۲,۶۳۶)	(۳۰,۰۸۳,۳۰۹)	۰
ذوب آهن اصفهان	۲,۴۲۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۱,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۱۳۸۰۱,۹۶۸)	(۱۰,۲۵,۳۵۴)	(۵,۳۹۶,۶۰۰)	(۲۳۹,۹۰۳,۹۳۲)	۰
بانک تجارت	۱,۷۶۳,۶۴۹	۷۲۹,۷۳۶,۶۸۶	(۸۰۰,۳۴۲,۰۲۳)	(۶۹۳,۲۵۰)	(۳,۶۴۸,۶۸۳)	(۷۴,۹۴۷,۲۷۰)	۰
بانک اقتصاد نوین	۶۷۸,۷۲۶	۱,۶۵۴,۷۳۳,۹۸۸	(۱,۷۱۴,۷۷۵,۹۶۳)	(۱,۵۷۱,۹۹۷)	(۸,۲۷۳,۶۷۰)	(۶۹,۸۸۷,۶۴۲)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵۸۶,۲۷۹	۲,۲۶۶,۵۵۴,۶۱۰	(۲,۵۵۲,۸۸۰,۷۷۹)	(۲,۱۵۳,۲۲۷)	(۱۱,۳۳۲,۷۷۳)	(۲۹۹,۸۱۲,۱۶۹)	۲۴۶,۸۰۲,۷۳۲
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۶۲۳,۲۴۴)
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۹,۳۰۹,۲۷۷
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۶,۸۲۴,۱۸۵)
کشتیرانی دریای خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۵۸۹,۳۰۰
پویا زرگان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۸۶۱,۸۹۹
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۷۲۷,۴۹۸
نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۹,۳۴۵,۵۰۵)
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۳,۱۴۰,۹۶۱
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۰,۷۸۵,۸۱۱
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸,۶۲۴,۲۳۴)
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۲۴۱,۱۷۶
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۲,۶۹۱,۱۰۱
فولاد امیر کبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۵۶۹,۹۲۹
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۹۳,۸۸۴
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		<u>۸,۵۸۷,۵۰۵,۵۱۹</u>	<u>(۹,۵۶۸,۴۰۸,۰۴۶)</u>	<u>(۸,۱۵۸,۱۳۰)</u>	<u>(۴۲,۹۳۷,۵۲۷)</u>	<u>(۱۰,۳۱,۹۹۸,۱۸۴)</u>	<u>۱,۳۷۴,۴۸۸,۱۷۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۴۹۹,۱۹۷,۶۰۳	(۳,۳۴۲,۶۶۹)	(۱۷,۹۳۹,۷۷۳,۲۸۸)	۱۸,۴۴۲,۳۱۳,۵۶۰	۳۱,۲۷۳	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
.	۵۱۲,۳۶۲,۵۴۳	(۲,۱۶۳,۸۵۴)	(۱۱,۴۲۳,۹۷۸,۱۰۳)	۱۱,۹۳۸,۵۰۴,۵۰۰	۲۰,۶۳۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
.	۲۶۳,۷۰۶,۵۲۲	(۲,۶۱۴,۲۳۲)	(۱۴,۱۵۷,۰۲۷,۰۴۶)	۱۴,۴۲۳,۳۴۷,۸۰۰	۲۴,۲۹۴	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
.	۷۳۲,۰۴۲,۱۵۱	(۱,۳۱۳,۵۹۴)	(۶,۵۱۴,۰۶۲,۰۵۵)	۷,۲۴۷,۴۱۷,۸۰۰	۹,۱۹۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵
.	۱,۱۳۶,۸۸۸,۳۰۶	(۲,۵۴۷,۲۲۳)	(۱۲,۹۱۴,۴۱۰,۷۱۸)	۱۴,۰۵۳,۶۴۶,۲۴۷	۲۴,۶۷۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
.	۱,۷۵۱,۳۷۹,۲۶۰	(۲,۸۹۰,۳۶۹)	(۱۴,۱۹۲,۵۹۳,۲۷۱)	۱۵,۹۴۶,۸۶۲,۹۰۰	۲۵,۶۰۱	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
.	۷۳,۳۱۶,۷۷۷	(۱,۰۰۰,۶۴۵)	(۵,۴۴۶,۴۸۲,۵۷۸)	۵,۵۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
.	۷۷,۸۸۷,۶۱۳	(۱۷۷,۹۱۸)	(۹۰۳,۵۵۱,۴۶۹)	۹۸۱,۶۱۷,۰۰۰	۱,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
۳,۳۴۸,۹۸۷,۵۳۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸
۸۹۱,۱۹۹,۰۸۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
۲۵,۶۱۹,۰۸۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
۷۱۹,۸۳۳,۵۲۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
۳۴,۰۶۷,۸۳۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵
۱,۳۰۳,۱۳۳,۵۷۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
۵۸۹,۳۶۹,۴۴۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
۲۰۵,۰۴۵,۹۷۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲
۶۰,۹۹۱,۳۶۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
۷,۰۹۳,۶۰۹,۵۳۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۱۸۸,۰۷۱,۹۸۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸
۱,۳۰۶,۸۰۱,۳۰۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴
۳,۳۲۱,۳۱۳,۳۰۴	.	.	.	.	.	مراجعة عام دولت ۱۰۵-ش ۰۳-۰۳۰۵
۷۳,۹۹۳,۴۳۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
۱۹,۱۶۲,۰۳۶,۹۷۲	۵,۰۴۶,۵۸۰,۷۷۵	(۱۶,۰۵۰,۵۰۴)	(۸۳,۴۹۱,۸۷۸,۵۲۸)	۸۸,۵۵۴,۵۰۹,۸۰۷		

۱۷-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱,۶۰۱,۸۲۵,۶۶۴)	(۷,۹۸۷,۰۰۶)	(۸,۳۱۹,۷۳۸,۶۵۸)	۶,۷۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۰۰۰	صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی
.	(۶۳۲,۳۱۵,۸۴۵)	(۵,۸۶۶,۲۵۰)	(۵,۵۶۶,۴۴۹,۵۹۵)	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صندوق س سهامی شتاب آگاه-اهرمی
.	(۴۵,۳۳۵,۰۹۷)	(۹۲۱,۰۷۲)	(۸۲۰,۰۵۳,۴۹۵)	۷۷۵,۶۳۹,۴۷۰	۶۴,۱۸۲	صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س
(۸۳,۷۱۵,۹۹۹)	.	.	.	.	.	صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام
(۸۳,۷۱۵,۹۹۹)	(۲,۲۷۹,۴۷۶,۶۰۶)	(۱۴,۷۷۴,۳۲۸)	(۱۴,۷۰۶,۲۴۱,۷۴۸)	۱۲,۴۴۱,۵۳۹,۴۷۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	رایان هم افزا
۰	۳۸,۶۲۰,۸۰۰	۰	۳۸,۶۲۰,۸۰۰	۳۲۰	۱۲۰,۶۹۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۲	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	بانک اقتصاد نوین
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	گروه بهمن
۰	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کشتیرانی دریای خزر
۴۰۵,۱۴۶,۰۸۰	۸۵,۳۷۶,۵۰۰	۰	۸۵,۳۷۶,۵۰۰	۹,۵۰۰	۸,۹۸۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	نفت ایرانول
۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	آهن و فولاد غدیر
۰	۱۹۵,۹۶۷,۵۰۰	۰	۱۹۵,۹۶۷,۵۰۰	۸۵۰	۲۳۰,۵۵۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۶	فولاد امیر کبیر کاشان
۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	داروسازی فارابی
۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	سیمان ارومیه
۱۰۹,۹۱۹,۰۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	سیمان مازندران
۲۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	پویا زرکان آق دره
۶۸۶,۲۹۳,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	سیمان هرمزگان
۰	۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۲	۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	بانک ملت
۳۷,۴۶۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه فارس
۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	قاسم ایران
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۵۶۶,۰۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۵,۵۳۳,۰۶۲,۱۸۵	۱,۵۶۱,۷۶۴,۸۰۰	۰	۱,۵۶۱,۷۶۴,۸۰۰				

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۱,۱۰۲,۷۶۳,۴۳۲	۳۳,۰۹۷,۳۸۰,۸۹۱
۱۹-۲	۱,۹۸۸,۹۰۰,۴۹۵	۹,۵۳۷,۶۰۶,۳۹۰
۱۹-۳	۰	۱۲۸,۳۸۳,۵۶۲
	<u>۲۳,۰۹۱,۶۶۳,۹۲۷</u>	<u>۴۲,۷۶۳,۳۷۰,۷۴۳</u>

سود سپرده بانکی

سود اوراق اجاره و مرابحه

سود گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۳۹۵/۰۷/۰۳	۷۶,۹۷۹	۰	۷۶,۹۷۹	۸۲,۷۹۰
		۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۳۷۲,۰۱۰	۰	۳۷۲,۰۱۰	۳۶۷,۵۸۴
		۱۳۹۸/۰۹/۲۰	۴۷,۷۲۴	۰	۴۷,۷۲۴	۱۸,۲۲۰
		۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۳,۷۸۶	۰	۳,۷۸۶	۱۰,۴۳۱
		-	۰	۰	۰	۱۱,۲۳۷
		-	۱۷۸,۲۱۷	۰	۱۷۸,۲۱۷	۷۳۶,۴۶۶,۳۴۸
		۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۲۱,۵۲۵	۰	۲۱,۵۲۵	۱,۹۸۸,۳۷۰,۳۹۰
		۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۱۸۲,۴۶۷,۵۳۸	۰	۱۸۲,۴۶۷,۵۳۸	۹۵۹,۷۴۲,۵۸۶
		۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۴,۸۰۸,۴۹۷,۰۴۱	(۱,۴۸۳,۴۲۲)	۴,۸۰۷,۰۱۳,۶۱۹	۱۰,۴۴۶,۹۵۴,۱۶۳
		۱۴۰۳/۰۱/۱۱	۷,۳۲۳,۶۶۵,۶۱۵	(۹۲۱,۱۸۵)	۷,۳۲۲,۷۴۴,۴۳۰	۱۰,۳۸۹,۱۷۱,۹۳۴
		-	۶,۹۵۸,۱۳۲,۹۱۰	(۱۰,۳۷,۷۰۵)	۶,۹۵۷,۰۹۵,۲۰۵	۸,۵۷۶,۳۸۳,۳۰۸
		۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱,۸۳۲,۷۴۲,۳۹۹	۰	۱,۸۳۲,۷۴۲,۳۹۹	۰
			<u>۲۱,۱۰۶,۲۰۵,۷۴۴</u>	<u>(۳,۴۴۲,۳۱۲)</u>	<u>۲۱,۱۰۲,۷۶۳,۴۳۲</u>	<u>۳۳,۰۹۷,۳۸۰,۸۹۱</u>

سپرده بانک پارسیان

حساب بانک آینده

سپرده بانک توسعه تعاون

سپرده بانک ایران زمین

سپرده موسسه مالی و اعتباری نور

سپرده بانک دی

سپرده بانک سامان

سپرده بانک خاورمیانه

سپرده بانک پاسارگاد

سپرده موسسه اعتباری ملل

سپرده بانک گردشگری

سپرده بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری شرکت توسعه انبساط یادگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود اوراق اجاره و مبادعه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص سود	خالص سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۶,۵۴۲,۳۱۹,۳۱۰	۱,۹۸۸,۹۰۰,۴۹۵	۱,۹۸۸,۹۰۰,۴۹۵	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مبادعه علم دولت ۱۰۵ ش.خ ۳۰۵۰۳
۲۰,۳۴۸,۳۸۵	-	-	۱۸٪	-	-	-	مبادعه علم دولت ۱۰۴ ش.خ ۲۰۳۰۳
۵۳۴,۱۷۹,۷۰۶	-	-	۱۸٪	-	-	-	اوراق مشارکت صکوک اجاره معادن ۱۲۰ ماهه ۴۲۱٪
۱۰,۱۸,۶۹۲,۷۲۱	-	-	۱۸٪	-	-	-	مبادعه علم دولت ۶ ش.خ ۲۱۰
۱,۴۲۷,۰۶۶,۱۶۸	-	-	۱۸٪	-	-	-	مبادعه علم دولت ۲ ش.خ سایر ۲۱۲۰
۹,۵۳۷,۶۰۶,۲۹۰	۱,۹۸۸,۹۰۰,۴۹۵	۱,۹۸۸,۹۰۰,۴۹۵					

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	نوع سپرده
۱۲۸,۳۸۳,۵۶۲	-	-	-	-	گواهی سپرده
۱۲۸,۳۸۳,۵۶۲	-	-	-	-	گواهی سپرده خازینه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳,۵۷۶,۵۶۳	۳۱,۶۰۲,۲۲۰
۱,۵۱۸,۹۸۷	۶,۴۷۸,۴۹۷
۳۵۴,۳۵۲	۱۲,۵۴۳,۸۴۹
۵,۴۴۹,۹۰۲	۵۰,۶۲۴,۵۶۶

تعدیل کارمزد کارگزاری
 سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
 سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۷۶۶,۰۱۴,۴۰۶	۱,۱۱۴,۸۶۱,۷۵۶
۱,۷۲۱,۸۲۰,۰۶۲	۸۵۳,۰۰۵,۳۲۸
.	۵۴۶,۹۹۴,۴۴۸
۹۹۵,۰۰۸,۲۱۱	۳۴۷,۵۸۰,۷۰۲
۱,۳۴۲,۸۷۹,۳۹۸	۲,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱
۶,۸۲۵,۷۲۲,۰۷۷	۵,۰۴۰,۴۴۲,۱۰۵

مدیر- شرکت سیدگردان الماس
 متولی (سابق)- موسسه حسابرسی کارای پارس
 متولی- شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 ضامن نقدشوندگی- تامین سرمایه لوتوس پارسیان
 حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۷۷۰,۸۵۲,۱۱۹	۲,۷۷۵,۲۱۳,۵۳۷
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶,۱۵۴,۶۷۸	۴,۸۳۰,۰۰۰
۱۰۴,۴۳۴,۳۰۸	۶۰,۶۷۷,۲۲۱
۳,۰۵۱,۴۴۱,۱۰۵	۳,۰۹۰,۷۲۰,۷۵۸

هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سود تقسیمی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
فروردین	۲,۶۳۰,۳۷۹,۹۱۲	۱۰,۸۶۱,۳۶۹,۵۲۷
اردیبهشت	۰	۷,۰۹۰,۸۳۸,۳۰۰
۲۳-۱		
خرداد	۳۷۹,۲۱۱,۳۱۰	۷,۰۰۴,۳۶۰,۲۰۸
تیر	۳,۵۳۳,۳۷۳,۵۱۹	۷,۶۳۶,۵۱۹,۹۹۵
مرداد	۳,۸۷۰,۰۳۹,۶۰۰	۶,۶۳۳,۵۶۹,۱۵۰
شهریور	۲,۵۳۴,۹۸۷,۷۳۳	۸,۱۴۱,۹۳۰,۴۷۰
مهر	۳,۶۳۵,۹۹۸,۲۰۰	۴,۹۶۱,۰۶۴,۹۱۶
آبان	۳,۴۸۳,۹۸۶,۹۹۴	۷,۰۱۶,۱۹۷,۶۳۲
آذر	۳,۳۴۰,۰۰۱,۲۰۰	۶,۷۶۸,۶۷۹,۵۷۰
دی	۰	۶,۶۱۲,۴۷۵,۰۹۷
بهمن	۰	۴,۱۴۸,۴۱۷,۴۹۰
اسفند	۰	۳,۸۵۶,۹۸۱,۹۶۵
	۲۳,۴۰۷,۹۷۸,۴۶۸	۸۰,۷۳۲,۴۰۴,۳۲۰

۲۳-۱- عدم پرداخت سود در اردیبهشت و دی و بهمن ماه ۱۴۰۳ به دلیل نوسانات قیمت و کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام می باشد.

۲۴- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۸۳,۷۳۳,۴۳۴	۴,۶۱۷,۵۴۴,۶۷۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۶۰,۱۸۱,۷۲۱)	(۲,۸۲۸,۸۹۴,۹۱۲)
	۲۳,۵۵۱,۷۱۳	۱,۷۸۸,۶۴۹,۷۶۲

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

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

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۰.۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	۵٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۰.۵۳٪	۱۸۶۰	ممتاز	۹۴.۰۰٪	۱۸۸۰	ممتاز	موسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر (سابق)	محمد صادق افتتاحی	مدیر و اشخاص وابسته
۱.۰۰٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر (سابق)	سید مهدی سیدمطهری	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	ممتاز	۱.۰۰٪	۲۰	ممتاز	مدیر	علی وفای زنجانی	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۱۸.۲۴٪	۵۰.۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۵۰.۰۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته
۰.۰۴٪	۱۱۱	عادی	۰.۰۰٪	۱۲۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	ابراهیم جعفری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	حجت سرهنگی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	۰.۰۰٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	علی سیحانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	نازلی محمدخانلو عشایری	گروه مدیران سرمایه گذاری (سابق)
۵۲.۴۱۵			۵۲.۴۲۶					

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال		ریال			
(۲,۱۱۶,۹۱۳,۶۱۸)	(۳۰۳,۴۳۱,۹۴۳)	طی دوره مالی	۱,۱۱۴,۸۶۱,۷۵۶	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس
(۱,۱۲۲,۱۹۹,۴۳۱)	(۱,۰۱۷,۴۷۳,۷۹۳)	طی دوره مالی	۳۴۷,۵۸۰,۷۰۲	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۵۴۳,۳۴۱,۹۳۰)	(۶۸,۰۸۷,۴۲۳)	طی دوره مالی	۸۵۳,۰۰۵,۳۲۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۵۸۹,۳۱۸,۸۱۸)	(۲,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱)	طی دوره مالی	۲,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۲۶۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیریت ثبت	کارمزد سیدگردان
(۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶)	۳۴۰,۰۳۰,۳۴۱	طی دوره مالی	۴۴۹,۳۰۱,۲۰۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری
(۴,۷۹۱,۴۰۷,۴۶۳)	(۳,۴۴۱,۲۲۲,۷۸۹)		۴,۹۶۲,۰۴۸,۸۶۶			