

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
صورت خالص ارزش دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۴-۲۸

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یادشده می باشد و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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 گنجینه الماس پایدار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه 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 صندوق 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 صندوق 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 با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب میشود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

* از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، شناخت کافی کسب میشود.

* مناسب بودن رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.

* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل میگردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

* کلیت ارائه ساختار و محتوای صورتهای مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی میگردد.

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

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، 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 محترم 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 نگرديده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش، ثبت اسناد دستی بابت خرید و فروش سهام، عدم تعیین تکلیف مانده حساب دریافتنی ناشی از صدور و ابطال و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترلهای داخلی، برخورد نگرديده است.

۷- مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگرديده است:

۱-۷- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه بترتیب در خصوص نصاب سرمایه گذاری در اوراق بادرآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۱ فروردین ماه لغایت ۹ تیر ماه ۱۴۰۳، تاریخ ۸ و ۹ مهر ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۲۸ مهر ماه لغایت ۱۳ آبان ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۲۱ آبان ماه لغایت ۲ آذر ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۲۴ آذر ماه لغایت ۱۴ اسفند ماه ۱۴۰۳)، نصاب سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۱ مهرماه لغایت ۲۵ دی ماه ۱۴۰۳)، نصاب سرمایه گذاری در در اوراق بهادار با در آمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۱ فروردین ماه لغایت ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳)، نصاب سرمایه گذاری در واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۱۶ لغایت ۲۳ دی ماه ۱۴۰۳)، نصاب سرمایه گذاری سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۳ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۱ فروردین ماه لغایت ۱۰ تیر ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۳ مهر ماه لغایت ۱۰ مهر ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۷ لغایت ۲۲ آبان ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۳ لغایت ۱۰ آذر ماه ۱۴۰۳)، نصاب سرمایه گذاری در واحد های سرمایه گذاری یک صندوق سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۳ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۷ لغایت ۱۴ شهریور ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۲۸ مهر لغایت ۱۵ آبان ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۲۴ آذر لغایت ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳)، نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۲۲ لغایت ۲۶ خرداد ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۳ لغایت ۶ مهر ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۱۹ لغایت ۲۲ آبان ماه ۱۴۰۳)، نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان محترم بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۴ لغایت ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳، تاریخ ۱۲ خرداد ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۶ لغایت ۹ تیر ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۲۹ مهر ماه لغایت ۵ آبان ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۱۸ دی ماه لغایت ۲۱ دی ماه ۱۴۰۳)، نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی

از بورسها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۱۰ لغایت ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳، تاریخ ۲ دی ماه ۱۴۰۳)، نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۳ مرداد ماه لغایت ۲۸ مهر ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۶ آبان ماه لغایت ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳)، نصاب سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۳ مرداد ماه لغایت ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳) و اطلاع نقص حدنصاب های مذکور به متولی و حسابرس.

۷-۲- مفاد بند ۳-۳- رویه پذیره نویسی و صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری و ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری پس از ساعت ۱۷ بر اساس قیمت صدور روز کاری بعد (۳۱ شهریور ماه و ۱ مهرماه ۱۴۰۳).

۷-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر بارگذاری صورت های مالی حسابرسی شده دوره مالی در تارنمای صندوق و سامانه کدال ظرف مهلت مقرر (سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳).

۷-۴- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه مبنی بر رعایت نصاب بدهی حداکثر به میزان ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (۳ مرداد ماه ۱۴۰۳ لغایت ۵ مرداد ماه ۱۴۰۳).

۷-۵- بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه در خصوص نظارت مدیر بر عملکرد مدیران سرمایه گذاری با توجه به زیان ده شدن سرمایه گذاری های مذکور (در مورد سرمایه گذاری در واحد های سرمایه گذاری ممتاز صندوق اهرمی).

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

۸-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر (داروسازی فارابی)

۸-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر (تاریخ ۹ خرداد ماه ۱۴۰۳، تاریخ ۱۱ تیر ماه ۱۴۰۳، تاریخ ۱۱ و ۱۲ آبان ماه ۱۴۰۳).

۸-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام تشکیل جلسات کمیته سیاست گذاری، سرمایه گذاری و مدیریت ریسک به صورت ماهانه، همچنین رعایت صرفه و صلاح در خصوص نوع سرمایه گذاری مدیران سرمایه گذاری که باعث عدم پرداخت سود در برخی از ماه ها گردیده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص مجاز بودن سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت، در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران می باشند (سرمایه گذاری در سهام بانک دی که در بازار پایه زرد فرابورس قرار دارد)

۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶ (۲ و ۳ تیر ماه ۱۴۰۳، ۷ فروردین ماه ۱۴۰۳ و ۱۲ خرداد ماه ۱۴۰۳).

۸-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص لزوم قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی هنگام سپرده گذاری.

۸-۷- 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 سپرده بانکی.

۸-۸- مفاد دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار بابت استفاده از ارزش کارشناسی طی سال.

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 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- در اجرای مفاد ماده ۴ رويه اجرائی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرائی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۷ تیر ماه ۱۴۰۴

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

شماره ثبت: ۳۷۹۶۸

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به 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 افشا گردیده اند.

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۴ به تایید ارکان صندوق در جلسه مجمع عمومی فوق العاده به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نمایند

امضا

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مهدی قلی پور خانقاه

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

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

شماره تماس: ۰۵۸۲۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

ازموده کاران
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۵۲۳,۴۱۸,۷۳۶	۸,۵۳۶,۴۰۹,۸۶۳	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۵,۰۸۴,۶۶۰,۳۶۵	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۰,۶۶۲,۹۶۷,۱۲۵	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶	۱۲,۴۲۶,۷۶۵,۱۴۱	۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۹۲۱,۶۹۹,۴۴۲	۹۱۲,۱۸۹,۲۶۸	۹ حساب های 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 دارایی ها
بدهی ها		
۴,۴۸۲,۳۷۳,۷۹۷	۴,۰۴۵,۷۸۸,۴۹۱	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۳,۹۱۰,۱۷۰,۴۷۵	-	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۱,۶۳۹,۲۹۲,۸۲۵	۱,۶۵۱,۴۲۴,۸۷۷	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰,۰۳۱,۸۳۷,۰۹۷	۵,۶۹۷,۲۱۳,۳۶۸	جمع بدهی ها
۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۱۵۹,۶۰۶,۱۵۵,۶۳۸	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۴۸۴	خالص دارایی های تعداد واحد های سرمایه گذاری

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

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



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آستان
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار

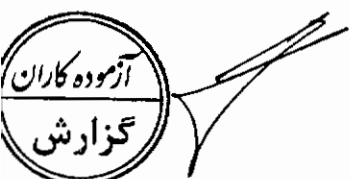
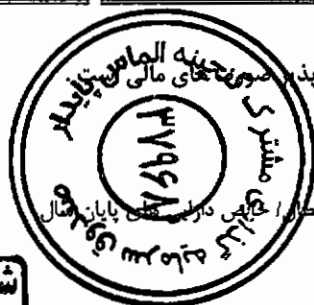
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۰,۲۹۶,۸۶۸,۸۹۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۷۳۵,۱۰۵,۹۸۵
سود سهام	۱۸	۱,۵۶۱,۷۶۴,۸۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۳,۰۹۱,۹۴۶,۷۴۴
سایر درآمدها	۲۰	۵۰,۳۴۱,۷۴۹
جمع درآمدها		۳۰,۴۶۸,۸۴۶,۱۶۸
		۸۸,۸۲۰,۸۱۶,۵۱۷
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵,۰۴۰,۴۴۲,۱۰۵)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۰۹۰,۷۲۰,۷۵۸)
جمع هزینه ها		(۸,۱۳۱,۱۶۲,۸۶۳)
سود خالص		۲۲,۳۳۷,۶۸۳,۳۰۵
		۷۸,۹۴۳,۶۵۳,۳۳۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۲,۱۲٪	۲۱,۴۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۴,۰۱٪	۲۹,۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۶۷,۷۵۳	۲۶۲,۷۶۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۴,۶۴۰	۳۴۶,۵۸۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی سال	۴۰	۳۹,۵۶۹,۱۲۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۳۱,۷۴۰)	(۳۴۱,۵۹۵)
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز ابطال شده طی سال	(۴۰)	۰
سود خالص	۰	۲۲,۳۳۷,۶۸۳,۳۰۵
سود تقسیمی	۲۳	۰
تعدیلات	۲۴	۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۱۶۰,۶۵۳	۲۶۷,۷۵۳
		۲۶۷,۷۵۳,۸۹۹,۰۸۸



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

یادداشت توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی

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

بازده بر سرمایه گذاری پایان سال: سود (زیان) خالص / میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

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

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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای 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 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 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: 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 قلهک 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 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ 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 ۲,۰۰۰ میلیون ریال، است.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱,۹۸۰ 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 ۳۰,۰۰۰ 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 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 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 $(\frac{0.001}{n \times 395})$ 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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	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	
استخراج کانه های فلزی	۱,۱۹۸,۱۱۰,۸۱۳	۹۵۹,۳۷۰,۰۶۷	۰,۵۸%	۱,۵۹۵,۲۰۱,۷۳۸	۱,۵۹۵,۲۰۱,۷۳۸	۰,۵۷%
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۰,۰۰%	۴۸۱-۲۰۷,۹۵۰	۴۸۱-۲۰۷,۹۵۰	۱,۷۳%
فلزات اساسی	۳,۸۶۵,۶۸۳,۷۴۲	۳,۲۲۵,۹۶۶,۶۶۰	۲,۰۱%	۴,۲۷۲,۶۰۰,۱۷۸	۵,۱۹۱,۴۳۱,۴۳۵	۱,۸۷%
سیمان، آهک و گچ	-	-	۰,۰۰%	۵,۹۶۱,۰۰۸,۳۰۴	۶,۹۲۸,۰۳۱,۴۷۵	۲,۴۹%
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰,۰۰%	۳,۲۰۸,۹۶۹,۸۹۵	۲,۶۸۳,۱۴۵,۷۱۰	۰,۹۷%
پالکها و موسسات اعتباری	۲,۵۱۵,۱۱۷,۹۸۶	۲,۲۷۰,۲۸۳,۰۷۴	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	۱,۶۶۷,۱۵۳,۸۸۶	۱,۰۱%	۵۵۵,۷۶۰,۲۶۴	۵۴۵,۱۳۷,۰۲۰	۰,۲۰%
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۰,۰۰%	۲۱۶,۰۴۴,۵۶۶	۲۵۴,۱۲۲,۱۴۷	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	۸,۵۳۶,۴۰۹,۸۶۳	۵,۱۶%	۲۲,۶۶۲,۸۹۶,۳۴۳	۲۵,۵۲۲,۴۱۸,۷۳۶	۱۴,۴۹%

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

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

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

سپرده های بانکی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد
سپرده بانک گردشگری	۱۸,۴۴۶,۱۸۳,۳۵۴	۱۱,۱۶%
بانک پاسارگاد	۱۸,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۹%
موسسه اعتباری ملل	۱۸,۰۰۰,۹۵۳,۸۹۳	۱۰,۸۹%
بانک خاورمیانه	۸۸,۵۳۴,۹۶۲	۰,۰۵%
بانک دی	.	۰,۰۰%
بانک آینده	۲,۱۸۸,۸۴۵	۰,۰۰%
بانک پارسیان	۱,۵۸۷,۹۹۲	۰,۰۰%
بانک سامان	.	۰,۰۰%
بانک توسعه تعاون	۵۴۱,۱۲۹	۰,۰۰%
بانک ایران زمین	.	۰,۰۰%
	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵	۳۲,۹۹%
		۳۷/۲۱%
		۱۰۵,۰۸۴,۶۶۰,۳۶۵

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

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

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

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

اوراق	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	دولت از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	دولت از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۳۲۶۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	-	-	-	۰,۰۰%	۳۱۰,۶۳۸,۸۷۸,۲۹۹	۱۱,۱۸%
اسناد خزانه-م بودجه ۲-۳۰۴۱۸۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	-	-	۰,۰۰%	۱۴۰,۱۹۶,۷۴۶,۶۲۲	۵,۰۵%
اسناد خزانه-م بودجه ۱۰-۵۱۱۱۲۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۲,۹۱۴,۴۱۰,۷۳۱	-	۱۴,۰۵۱,۰۹۹,۰۳۶	۱۹,۲۵%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م بودجه ۲-۵۰۹۲۳۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۷,۹۳۹,۷۷۳,۲۸۸	-	۱۸,۴۳۸,۹۷۰,۸۹۰	۴,۰۱%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م بودجه ۸-۴۱۲۱۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۰	۹,۰۳۵,۵۱۰,۴۶۹	-	۹,۸۱,۴۳۹,۰۰۸	۰,۵۹%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م بودجه ۵-۵۰۳۲۵۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	۵,۴۴۶,۲۸۲,۵۷۸	-	۵,۵۱۹,۷۹۹,۳۵۵	۳,۳۴%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م بودجه ۵-۴۱۰۱۵۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۶,۵۱۴,۰۶۲,۰۵۵	-	۷,۲۴۶,۱۰۴,۲۰۵	۱,۷۲%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م بودجه ۱۳-۵۱۰۲۱۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۱,۴۲۳,۹۷۸,۱۰۲	-	۱۱,۸۳۶,۳۴۰,۶۴۶	۲,۹۷%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م بودجه ۱۱-۵۰۷۲۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۴,۱۹۳,۵۹۳,۷۷۱	-	۱۵,۹۴۳,۹۷۲,۵۳۱	۹,۹۵%	-	۰,۰۰%
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۱-۳۰۸۱۴۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	-	-	-	۰,۰۰%	۱۰,۷۲۰,۳۰۷,۱۹۲	۳,۸۶%
اسناد خزانه-م بودجه ۱۲-۵۰۹۱۶۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۴,۱۵۷,۰۳۷,۰۲۶	-	۱۴,۴۲۰,۷۳۳,۵۶۹	۸,۷۲%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه-م بودجه ۳-۳۰۷۲۳۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	-	-	۰,۰۰%	۵,۱۹۵,۱۸۵,۲۲۱	۱,۸۷%
اسناد خزانه-م بودجه ۴-۳۰۵۲۲۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	-	-	-	۰,۰۰%	۶,۵۸۳,۳۳۰,۵۷۲	۲,۳۷%
اسناد خزانه-م بودجه ۵-۳۰۶۲۶۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	-	-	-	۰,۰۰%	۱۷,۳۰۲,۴۲۳,۰۸۶	۶,۳۳%
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۳۰۸۲۱۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	-	-	۰,۰۰%	۵,۲۳۹,۱۲۰,۱۴۸	۱,۸۹%
اسناد خزانه-م بودجه ۷-۴۰۷۱۴۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	-	-	-	۰,۰۰%	۱,۳۳۹,۵۲۳,۱۱۳	۰,۴۸%
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۷۲۸۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۰	-	-	-	۰,۰۰%	۳,۳۱۶,۱۳۸,۸۴۰	۱,۱۹%
اسناد خزانه-م بودجه ۴-۴۰۹۱۷۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۶	-	-	-	۰,۰۰%	۹۵۸,۷۸۸,۱۸۸	۰,۳۵%
اسناد خزانه-م بودجه ۱۰-۳۱۱۱۵۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	-	-	۰,۰۰%	۱۶۰,۳۱۰,۱۱۰	۰,۰۶%
اسناد خزانه-م بودجه ۷-۳۰۹۱۲۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	-	-	۰,۰۰%	۹۲۵,۶۸۱,۱۶۴	۰,۳۴%
اسناد خزانه-م بودجه ۲-۳۱۰۳۴۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	-	-	۰,۰۰%	۱,۰۸۳,۶۲۱,۳۵۹	۰,۳۹%
		۸۳,۴۹۱,۸۷۸,۵۳۱	-	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳	۵۰,۵۶%	۹۷,۹۲۹,۶۸۳,۴۶۶	۳۵,۲۶%

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	دولت از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	دولت از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
-	-	-	-	-	۰%	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۱۱,۷۸%
		-	-	-	۰%	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۱۱,۷۸%

مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۳۰۵۰۲

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	دولت از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	دولت از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق سهامی شتاب آگاه-اهرمی	۵,۵۶۶,۴۴۹,۵۹۵	۴,۹۳۴,۱۲۲,۷۵۰	۲/۹۹%	-	-	-
صندوق سهامی جهش فلزایی-اهرمی	۸,۳۱۹,۷۳۸,۶۵۸	۶,۷۱۷,۹۱۲,۹۹۴	۴/۰۶%	-	-	-
صندوق سهامی گنجینه لرمنا الماس-س	۸۲۰,۰۵۳,۴۹۵	۷۷۴,۷۱۸,۳۹۷	۰/۴۷%	-	-	-
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	-	-	۰,۰۰%	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	۱/۹۰%
	۱۴,۷۰۶,۲۴۱,۷۴۸	۱۲,۴۲۶,۷۴۵,۱۴۱	۷,۵۲%	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	۱/۹۰%



۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۸۸,۳۹۲,۱۲۵	۵۷۳,۷۲۵,۷۳۰	(۳,۱۵۹,۴۹۵)	متعدد	۵۷۶,۸۸۵,۲۲۵
۱۰۹,۹۱۹,۰۰۵	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۳۸۸,۳۱۲	۲۳,۴۶۳,۵۳۸	.		۲۳,۴۶۳,۵۳۸
۹۳۱,۶۹۹,۴۴۲	۹۱۲,۱۸۹,۲۶۸	(۳,۱۵۹,۴۹۵)		۹۱۵,۳۴۸,۷۶۳

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	ریال
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 ۲۱۱,۳۰۷,۱۶۴ تا ۲۹۷,۲۸۸,۲

سپرده بلند مدت ۲۱۱-۳۰۷-۱۶۴ تا ۲۹۷,۲۸۸,۲

سپرده بلند مدت ۲۹۷-۳۰۷-۲۶۶ تا ۲۹۷,۲۸۸,۲

سپرده بلند مدت ۲۹۷-۳۰۷-۲۶۶ تا ۲۹۷,۲۸۸,۲

سپرده بلند مدت ۲۹۷-۳۰۷-۲۶۶ تا ۲۹۷,۲۸۸,۲

سپرده بلند مدت ۲۹۷-۳۰۷-۲۶۶ تا ۲۹۷,۲۸۸,۲

سپرده بلند مدت ۲۹۷-۳۰۷-۲۶۶ تا ۲۹۷,۲۸۸,۲

سپرده بلند مدت ۲۹۷-۳۰۷-۲۶۶ تا ۲۹۷,۲۸۸,۲

۹-۲- سود سهام دریافتنی

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

سیمان‌مازندران

داروسازی فارابی

۹-۳- مبلغ فوق بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری و تفاوت مبلغ واریزی با صدور و ابطال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بانداز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

کارگزاری دنیای خیره
کارگزاری اندیشه پیشرو
کارگزاری بانک کارآفرین
کارگزاری مدبر آسیا

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار

یادداشت های توضیحی صورت های 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 ۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی
حساب جاری ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۱۳-۱۱۴ 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	۱۰۱۷,۴۷۳,۷۹۳
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- سیدگردان الماس
ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
متولی (سابق) - موسسه حسابرسی کارای پارس
متولی - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
مدیر ثبت

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۵۴,۰۰۰	۰
۳,۹۰۸,۱۱۶,۴۷۵	۰
۳,۹۱۰,۱۷۰,۴۷۵	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب پرداختنی 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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵
۷۲۸,۵۲۲,۸۵۲	۷۴۵,۳۰۰,۳۶۱
۲۱,۹۴۳,۶۰۲	۱۷,۲۹۸,۱۴۵
۶	۶
۱,۶۳۹,۲۹۲,۸۲۵	۱,۶۵۱,۴۲۴,۸۷۷

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت امور صندوق

ذخیره نرم افزار

سایر

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۶۵,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۵,۷۵۳	۱۵۷,۶۱۹,۱۸۷,۶۳۸	۱۵۸,۶۵۳
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۹۸۶,۹۶۸,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۷,۷۵۳	۱۵۹,۶۰۶,۱۵۵,۶۳۸	۱۶۰,۶۵۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه 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	(۲,۲۷۵,۱۹۰,۲۶۹)	۱۰,۷۴۵,۹۳۲,۹۶۰
۱۶-۲	۶,۵۹۵,۹۹۶,۱۱۶	۱۸,۹۵۰,۸۲۹,۱۹۱
۱۶-۳	(۲۹۱,۱۱۸,۹۵۷)	.
۱۶-۴	.	۴۰,۷۰۱,۳۹۳
	۴,۰۲۹,۶۸۶,۸۹۰	۲۰,۰۶۶,۱۲۴,۵۴۴

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
(زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود (زیان) 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی مینو	.	.	.	.	.	ریال	۱,۶۶۵,۰۳۲,۸۳۳
ایران خودرو دیزل	۸۳,۷۰۸	۲۰,۹۶۸۸,۵۴۰	(۲۵۴,۱۲۳,۱۴۸)	(۱۹۹,۱۹۹)	(۱۰,۴۸,۴۴۳)	(۴۵,۶۸۲,۳۵۰)	۵۸,۹۵۲,۱۴۵
حق تقدم سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	۹۱,۸۱۸
شیر پاستوریزه پگاه فارس	.	.	.	.	.	.	۲,۹۷۶,۳۰۵,۵۳۴
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	.	.	.	.	.	.	۵۹۰,۹۸۶
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۴۷۸,۱۲۰)
سیمان سپهران	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)	(۵۳۱,۲۰۸,۴۵۶)
سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۲۰,۰۳۱,۹۶۲)
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.
زامیاد	۱۵۵,۰۰۰	۶۲۸,۸۳۵,۰۰۰	(۵۸۶,۴۴۳,۷۱۴)	(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	۲۸۰,۰۰۰	۷,۵۶۲,۳۸۲,۸۷۰	(۷,۴۰۲,۲۲۲,۴۵۷)	(۷,۱۸۴,۱۱۴)	(۳۷,۸۱۱,۴۱۵)	۱۱۵,۰۶۴,۸۸۴	.
بانک تجارت	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۵,۹۹۲,۳۸۲)	(۱,۲۱۲,۱۹۰)	(۶,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۸۴,۴۷۲)	.
فرابورس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۱۵۹,۷۷۳,۶۰۸)	(۳,۰۶۸,۸۱۲)	(۱۶,۱۵۲,۰۰۱)	(۹۴۸,۵۴۴,۴۲۱)	.
تولید برق علویه مینا	۳۸۵,۰۰۰	۲,۱۱۴,۶۵۰,۰۰۰	(۲,۵۵۴,۸۵۷,۶۹۰)	(۲,۹۵۸,۹۰۶)	(۱۵,۵۷۳,۲۵۰)	۵۴۱,۳۶۰,۱۵۴	۳۵,۲۹۹,۳۵۴
گروه مینا	۱۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۲۵,۷۵۰	(۱,۱۱۳,۰۳۱,۹۳۱)	(۹۲۸,۱۵۹)	(۴,۸۸۵,۱۲۸)	(۱۴۱,۸۱۹,۴۶۸)	۸۳۳,۲۲۶,۳۹۱
قاسم ایران	.	.	.	.	.	.	.
گروه بهمن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۵,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۹,۲۹۹,۸۴۲)	(۲,۲۰۹,۴۲۳)	(۱۱,۶۲۸,۹۹۹)	۳۲,۶۶۱,۷۳۶	.
پاکان	۱۲۹,۰۹۵	۲۴۰,۳۷۴,۸۹۰	(۲۴۱,۵۰۲,۴۴۲)	(۲۳۸,۳۵۳)	(۱,۲۰۱,۸۷۴)	(۲,۵۵۷,۷۷۹)	.
حفاری شمال	۵۶۵,۰۰۰	۲,۳۲۹,۸۳۱,۶۵۲	(۲,۲۸۳,۶۴۴,۴۲۲)	(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	۲۴۵,۷۱۶,۵۴۲
فن‌سازی زر	.	.	.	.	.	.	.
بانک دی	۸۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۷,۶۴۱,۹۳۹)	(۶۳۴,۵۸۴)	(۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۴۳,۱۶۵,۵۲۳)	.
بانک سامان	۱۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۰۱,۷۲۵,۱۷۵)	(۱,۹۰۸,۵۳۵)	(۱۰,۰۴۵,۰۰۰)	۹۵,۳۲۱,۳۰۰	.
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۲,۲۸۴,۳۱۰	(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)	(۸۰۰,۷۷,۹۲۶)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۸۹,۳۶۷,۵۳۶)	(۵,۹۷۹,۲۸۵)	(۳۱,۴۷۰,۰۰۰)	۴۶۷,۱۸۳,۱۷۹	.
صبا فولاد خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۹,۷۶۰,۵۳۱)	(۱,۴۰۲,۲۰۰)	(۷,۲۸۰,۰۰۰)	(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)	(۴۸۳,۲۵۹)	(۲,۵۴۴,۰۰۰)	(۳۹,۲۶۴,۳۷۹)	.
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	۱,۰۹۶,۰۸۹,۷۹۰	(۱,۰۷۴,۹۹۶,۶۶۷)	(۱,۰۴۱,۱۷۳)	(۵,۴۸۰,۴۴۹)	۱۴,۵۷۱,۵۰۲	.
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۷۸۵,۰۰۰	۷۴۸,۱۰۵,۰۰۰	(۸۰۱,۴۲۷,۰۳۱)	(۷۱۰,۶۹۷)	(۳,۷۴۰,۵۲۵)	(۵۷,۷۷۳,۲۵۳)	.
پگاه آذربایجان غربی	۱۵۰,۰۰۰	۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۷,۲۰۱,۸۳۳)	(۷۸۶,۹۵۵)	(۴,۱۴۰,۰۰۰)	۵,۸۷۱,۵۷۲	.
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۲۰,۶۹۰	۱,۸۳۰,۱۱۵,۹۰۱	(۲,۴۳۰,۵۱۰,۶۱۰)	(۱,۸۲۴,۰۸۸)	(۹,۶۰۰,۵۸۰)	(۵۲۱,۸۱۹,۳۷۷)	۳,۵۰۲,۲۴۵,۵۰۸
سرمایه‌گذاری پردیس	۱۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۰۵۵,۳۰۰	(۱,۵۹۴,۴۷۸,۲۹۴)	(۱,۷۱۷,۶۳۸)	(۹,۰۴۰,۳۷۶)	۲۰,۸۱۹,۰۹۲	۳,۷۷۵,۹۶۳,۲۴۱
نقل به صفحه بعد	۱۵,۵۷۱,۹۹۰	۷۱,۸۰۸,۹۷۸,۵۱۲	(۷۲,۶۴۹,۱۲۰,۴۷۷)	(۶۸,۲۱۷,۸۵۸)	(۳۵۹,۰۴۴,۸۹۳)	(۱۱,۶۷۷,۴۰۴,۷۱۶)	۳,۷۷۵,۹۶۳,۲۴۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نام شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲.۷۷۵.۹۶۳.۲۴۱	(۱.۲۶۷.۴۰۴.۷۱۶)	(۶۸.۲۱۷.۸۵۸)	(۷۲.۶۴۹.۱۲۰.۴۷۷)	۷۱.۸۰۸.۹۷۸.۵۱۲	-	نقل از صفحه قبل
-	(۲۱۷.۴۶۸.۸۳۲)	(۵.۱۰۱.۱۲۳)	(۵.۵۵۵.۱۵۰.۳۹۵)	۵.۳۶۹.۳۰۰.۸۴۰	۶۰۰.۰۰۰	مخابرات ایران
-	۱۵۵.۶۲۴.۱۱۱	(۳.۵۵۳.۳۳۱)	(۵.۷۹۹.۸۸۶.۳۰۲)	۵.۹۷۷.۷۶۶.۳۶۹	۳۰۰.۴۷۶۰	تامین سرمایه کیمیا
(۹.۷۰۰)	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۵۲.۶۵۸.۷۰۷	(۳.۳۳۲.۳۰۴)	(۳.۴۳۴.۲۶۹.۹۸۹)	۳.۵۰۷.۸۰۰.۰۰۰	۵۴۰.۰۰۰	بهار دز عالیس چناران
(۱۱۱.۹۰۲.۰۷۷)	۳۳.۸۳۴.۴۹۶	(۱.۴۶۰.۱۶۹)	(۱.۴۹۴.۰۵۷.۱۵۰)	۱.۵۳۷.۰۳۷.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	نفت ایرانول
-	۲۷۶.۰۰۱.۶۶۲	(۵.۴۹۹.۷۳۶)	(۵.۴۷۸.۷۹۹.۹۴۸)	۵.۷۸۹.۲۴۷.۵۸۴	۱.۸۸۴.۵۵۹	پالایش نفت تهران
(۱۱۳.۷۸۳.۰۳۲)	۳۰.۸۷۰.۳۶۳	(۵.۱۳۲.۸۶۵)	(۵.۰۶۲.۲۹۹.۱۲۶)	۵.۴۰۳.۱۵۱.۳۷۰	۱.۴۷۱.۳۳۱	پالایش نفت اصفهان
-	(۵۰.۷۴۲.۲۵۷)	(۱۵۰.۵۵۱)	(۱.۶۲۶.۱۱.۳۶۶)	۱۵۸.۴۸۰.۰۶۰	۱۳.۹۳۸	پالایش نفت تبریز
-	۸۴۴.۴۹۴.۴۱۳	(۶۰۰.۹۷۳)	(۵.۴۴۴.۰۴۷.۲۲۵)	۶.۳۲۶.۱۸۲.۳۴۰	۱۰۰۰.۰۰۰	پتروشیمی بو علی سینا
-	۸.۲۸۴.۷۱۷	(۵۶۹.۹۹۵)	(۵۸۸.۱۴۵.۲۸۸)	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
(۳.۳۸۸.۴۵۸.۴۳۰)	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۱۰۰.۵۷۴.۴۵۴.۱۵۸	(۳۲.۶۷۹.۹۷۶)	(۶۰.۴۳۰.۴۰۴)	۶۶۵.۰۱۹.۴۵۰	۶۳۶.۱۳۴.۴۰۰	۳۰۰.۰۰۰	سیمان مازندران
(۱.۸۸۴.۷۳۹)	-	-	-	-	-	حق تقدم توسعه معادن و فلزات
۱۶۶.۴۹۰.۳۴۱	(۱۰۰.۱۲.۹۸۴.۸۶۸)	(۱۷.۵۱۰.۱۸۲)	(۱۹.۳۳۵.۲۴۴.۷۳۳)	۱۸.۴۳۱.۹۲۹.۶۹۷	۷.۷۵۰.۰۰۰	بانک ملت
۶.۵۵۹.۵۴۰	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۳۵۴.۰۹۷.۳۵۲	-	-	-	-	-	بین المللی محصولات پارس
-	(۳۸۳.۹۴۱.۱۱۶)	(۱.۵۶۱.۵۵۲)	(۲۰.۱۷.۹۲۱.۵۰۰)	۱.۶۴۳.۷۶۰.۷۴۰	۴۰۰.۰۰۰	سیمان ارومیه
-	۸.۳۲۹.۰۹۳	(۱۳۱.۱۶۶)	(۱۲۸.۹۲۵.۷۶۱)	۱۲۸.۰۷۶.۴۰۲	۳۹۸.۰۶	سرمایه گذاری توکال فولاد (هلدینگ)
-	(۸۷.۲۵۰.۵۰۰)	(۶۲۳.۹۳۴)	(۷۳۹.۱۴۸.۵۶۵)	۶۵۵.۸۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰	رایان هم افزا
-	۴۴۲.۱۷۰.۱۲۹	(۷.۱۶۱.۲۵۷)	(۷.۰۵۱.۲۳۷.۴۱۵)	۷.۵۳۸.۲۶۰.۱۰۰	۴۰۰.۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	(۲۵۰.۰۱۳.۵۱۵)	(۴.۴۳۵.۱۹۹)	(۴.۸۹۱.۵۸۸.۰۴۵)	۴.۶۶۹.۳۵۷.۱۳۵	۱.۵۸۱.۲۹۹	معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۵۲۵.۷۹۲.۹۵۰)	(۴۴۹.۸۲۵)	(۱۰۰.۰۶.۴۷۵.۶۲۵)	۴۷۳.۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	(۵۸.۹۰۳.۵۲۷)	(۱۰.۴۲.۱۹۶)	(۱.۱۴۹.۲۶۵.۷۰۸)	۱.۰۹۷.۰۸۹.۸۲۶	۴۰۰.۰۰۰	ایران ترانسفو
-	(۶۷.۸۵۵.۶۲۰)	(۲۴۵.۸۳۳)	(۳۱۴.۶۳۸.۴۸۸)	۳۴۸.۲۶۰.۰۰۰	۵۸۰.۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
(۲۹.۸۵۳.۱۲۸)	(۳۰.۸۸۰.۹۱۲۰)	(۶.۵۱۱.۶۶۶)	(۱۱.۶۷۸.۵۹۰.۱۱۳)	۱۱.۴۳۳.۴۵۹.۹۵۷	۲.۶۵۹.۴۷۷	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۳۱.۰۶۶.۵۷۷	(۳۰.۳۷.۱۰۴)	(۲۰.۰۰۰.۵۲۵.۶۲۵)	۲.۱۴۴.۳۵۱.۰۶۰	۲۵۰.۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایران
-	(۶۴.۳۰۱.۷۸۹)	(۳.۱۹۳.۱۳۸)	(۳.۴۰۵۵۱۸.۱۶۳)	۳.۳۶۱.۲۱۵.۵۹۰	۲۰۰.۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۳۲۲.۸۸۰	(۲۱۸.۴۸۳)	(۲۲۸.۳۱۹.۴۸۹)	۲۳۰.۰۱۰.۹۰۷	۱۲۵.۳۲۱	مدیریت انرژی امید تپان هور
-	۳۴۲.۷۹۹.۹۶۴	(۵.۱۱۲.۴۷۰)	(۵.۰۰۶.۹۳۴.۹۱۵)	۵.۳۸۱.۷۵۶.۱۳۰	۱۵۰.۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	(۱۹۴.۳۵۰.۱۲۰)	(۹۴۹.۲۲۵)	(۱.۱۸۷.۶۰۶.۷۱۷)	۹۹۹.۲۰۱.۸۳۲	۲۳۰.۵۵۱	فولاد امیر کبیر گلشان
(۳۴۲.۶۹۸.۷۶۷)	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۳۹۷.۴۱۹.۶۹۹)	(۳۹۲.۶۴۹.۷۳۲)	(۲.۷۹۳.۹۳۲)	(۳.۳۱۶.۱۵۰.۸۰۰)	۲.۹۴۱.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	پالایش نفت پندربعاس
۱۰۷۴.۵۹۳.۹۶۰	(۳.۲۷۵.۱۹۰.۲۶۹)	(۱۵۳.۵۹۸.۸۰۹)	(۱۶۹.۷۹۱.۶۹۸.۳۷۸)	۱۶۸.۵۰۱.۴۲۷.۸۵۱	۲۶.۳۸۱.۰۳۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کنسرنه الماس پاندار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
استاد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	.	.	.	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
استاد خزانه-م-بودجه ۱-۴۱۰۱۵	۸	۵,۷۵۱,۸۴۰	(۵,۵۲۳,۳۶)	(۱۰۰۴۰)	۲۲۷,۱۶۴	۱۱۶,۰۷۸,۱۵۲
استاد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	.	.	.	.	.	۶۳۲,۳۸۶,۶۱۹
استاد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	.	.	.	.	.	۳۶۸,۳۹۹,۱۹۸
استاد خزانه-م-بودجه ۲-۴۰۹۱۰	۶,۱۳۰	۴,۴۹۰,۳۹۶,۷۴۰	(۴,۳۹۱,۹۳۹,۵۹۲)	(۸۱۳,۸۶۱)	۹۷,۵۲۳,۲۸۷	.
استاد خزانه-م-بودجه ۱۰-۳۱۱۱۵	۱۹۶	۱۷۳,۲۶۴,۰۰۰	(۱۶۰,۳۱۰,۱۱۰)	(۳۱,۴۰۳)	۱۲,۹۲۳,۴۸۸	۳۶۳,۹۱۸,۳۷۳
استاد خزانه-م-بودجه ۱۱-۵۰۷۲۰	۱۰,۴۸۳	۶,۳۸۷,۷۵۳,۳۲۰	(۵,۸۱۰,۲۴۰,۴۱۵)	(۱,۱۵۷,۷۶۱)	۵۷۶,۳۵۵,۰۴۴	.
استاد خزانه-م-بودجه ۲۱-۵۱۰۲۱	۸,۷۱۵	۴,۸۵۳,۷۳۸,۷۱۰	(۴,۶۲۷,۹۳۹,۳۴۰)	(۸۷۹,۷۲۸)	۲۲۴,۹۱۹,۶۴۲	.
استاد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۷۵۳۷,۲۸۳
استاد خزانه-م-بودجه ۱۱-۳۰۸۱۴	۱۲,۹۰۰	۱۲,۱۲۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱۱,۳۶۲,۰۲۲,۶۶۲)	(۲,۱۹۷,۹۷۰)	۷۶۱,۵۲۸,۳۶۸	.
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۰-۳۰۷۲۳	۶,۳۶۰	۵,۸۳۲,۹۷۳,۸۳۰	(۵,۶۰۵,۰۶۵,۴۹۶)	(۱۰,۵۷۲,۲۱۳)	۲۲۶,۸۵۱,۱۲۱	۴۳۵,۷۱۵,۵۳۵
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۲-۵۰۹۲۳	۵۵,۳۳۸	۳۰,۹۵۳,۳۶۸,۸۳۰	(۳۰,۵۲۴,۲۲۱,۰۶۷)	(۵,۶۱۰,۴۴۷)	۴۲۴,۳۳۷,۳۱۶	.
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۳۱۰۳۴	۱,۳۰۰	۱۰,۶۸۵,۷۹۰,۰۰۰	(۱۰,۸۳۶,۳۱۰,۳۵۸)	(۱۹۳,۶۷۶)	(۱۵,۲۳۶,۰۳۴)	۱۴۲,۰۷۱,۱۹۰
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۳۰۸۲۱	۶,۰۰۰	۵,۱۷۴,۰۰۰,۸۵۰,۰۰۰	(۵,۲۳۹,۱۲۱,۱۴۸)	(۱۳۷,۷۹۹)	(۶۶,۴۶۴,۹۴۷)	۹۵,۴۰۹,۸۷۸
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۳۱۱۰۱	.	.	.	.	.	۹,۳۰۰,۰۷۵
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۳۰۷۰۴	.	.	.	.	.	۸۵۷,۵۳۸,۵۷۵
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۳۰۹۱۲	۱,۱۰۰	۹۲۷,۴۳۳,۰۰۰	(۹۲۵,۶۸۱,۱۶۴)	(۱,۶۸۰,۹۳۳)	(۱۸,۴۱۶,۲۵۷)	۳۹۰,۳۶۸,۵۷
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۳۰۳۳۶	۴۲,۳۰۰	۳۰,۶۱۴,۰۰۰,۱۰۰۰	(۳۱,۰۶۳,۸۸۷,۸۴۹)	(۵,۵۴۸,۷۷۰)	(۴۵۵,۴۳۵,۶۱۹)	۸,۴۴۰,۵۱۱,۷۵۱
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۳۰۴۱۸	۱۴,۴۹۱	۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۱۹,۷۴۶,۳۲۳)	.	۴۷۱,۳۳۵,۳۷۷	.
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۴۰۵۲۰	۳۲,۹۹۹	۲۶,۲۳۳,۳۰۹,۹۶۰	(۲۵,۰۳۸,۷۴۷,۴۵۹)	(۲,۷۵۴,۹۵۹)	۱,۱۹۰,۸۰۷,۵۴۲	۳۰,۳۵۰,۹۸۲,۰۶
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۴۰۹۱۷	۱۵۰۰	۹۴۵,۷۵۰,۰۰۰	(۹۵۸,۷۸۸,۱۸۸)	(۱۷۱,۴۱۵)	(۱۲,۲۰۹,۶۰۳)	۱۲,۰۶۶,۷۸۶
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۴۰۹۱۹	۱,۱۰۰	۱۰,۳۹۶,۸۸۹,۰۰۰	(۹۸۱,۳۷۷,۸۴۲)	(۱۸۸,۴۰۳)	۵۷۹,۲۲۳,۷۵۵	.
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۴۱۲۱۱	۱۰,۱۴۰	۷,۲۱۸,۱۷۶,۴۴۰	(۷,۰۴۲,۲۱۷,۰۹۲)	(۱,۳۰۸,۲۷۹)	۱۷۴,۶۵۱,۰۶۹	.
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۴۰۷۱۴	۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۲۲۰,۰۰۰	(۱,۳۲۹,۸۲۲,۱۱۳)	(۲۳۹,۶۵۱)	(۱۷,۸۴۲,۷۶۴)	۴۲,۳۳۳,۳۸۶
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۴۰۵۲۲	۷۵۰۰	۷,۰۶۱,۲۰۳,۵۹۰	(۷,۰۵۰,۴۱۰,۲۳۲)	(۱,۲۷۹,۸۲۲)	۹,۵۱۲,۵۳۶	.
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۵۱۱۱۲	۶۳,۷۴۷	۳۴,۸۴۱,۰۵۸,۳۷۰	(۳۲,۱۰۸,۱۳۳,۷۲۱)	(۶,۳۱۴,۸۸۲)	۱,۷۲۶,۰۹۷,۶۷	.
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۴۰۶۰۶	.	.	.	.	.	۴۷۴,۲۲۸,۹۱۷
صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴	.	.	.	.	.	۸۳,۴۷۵,۶۵۶
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	.	.	.	.	.	۸۱۴,۳۲۷,۸۲۴
مرحله عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰۵۰۳	۳,۱۰۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۹۵,۲۹۶,۴۸۲)	.	۱۰۴,۷۰۳,۵۱۶	۷۹۸,۸۵۵,۱۸۴
مرحله عام دولت ۱۰۴-شخ ۲۰۳۰۳	.	.	.	.	.	۸,۱۱۱,۳۰۰
مرحله عام دولت ۲-شخ سایر ۲۱۲	.	.	.	.	.	۳۹۹,۱۲۷,۵۰۰
مرحله عام دولتی ۶-شخ ۲۱۰	.	.	.	.	.	۷۲۱,۱۷۴,۵۰۰
گروهی اعتبارموند رله ۲۰۸	.	.	.	.	.	۷۶۳,۶۷۶,۰۴۲
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	.	.	.	.	.	۲۸۹,۶۴۶,۴۰۵
استاد خزانه-م-بودجه ۸-۴۰۷۲۸	۵,۰۰۰	۳,۳۰۵,۰۵۴,۰۰۰	(۳,۳۱۶,۱۳۸,۸۴۰)	(۵۹۹,۰۳۷)	(۱۱,۶۸۳,۸۷۷)	.
استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۴۰۶۲۶	۲۶,۰۴۶	۲۵,۲۲۳,۶۲۰,۹۵۰	(۲۴,۰۸۴,۹۸۱,۹۷۴)	(۴,۵۷۱,۷۵۱)	۱,۱۳۴,۰۶۷,۲۲۵	.
جمع	۳۰۷,۸۷۰	۲۵۵,۳۹۰,۸۷۷,۴۸۰	(۲۴۸,۷۵۶,۸۵۵,۴۰۵)	(۳۸,۰۲۵,۹۵۹)	۶,۵۹۵,۹۹۶,۱۱۶	۱۸,۹۵۰,۸۲۹,۱۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه انجمن پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۳- زیان فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

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)	(۷,۸۳۱,۲۷۳,۷۲۴)	۸,۰۴۶,۴۲۳,۶۱۰	۸۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بهین خودرو-بخشی
•	(۲۲,۵۴۵,۵۲۹)	(۷۰۴,۴۷۰)	(۶۱۵,۰۸۶,۹۴۹)	۵۹۳,۲۴۵,۸۹۰	۶۷,۴۹۱	صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید-۲-بخشی
•	(۳۸۱,۰۳۸,۸۳۷)	(۵,۸۰۵,۲۱۱)	(۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶)	۴,۸۸۸,۶۰۸,۱۳۰	۳۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
•	۱۷۶,۲۹۲,۹۳۱	(۹,۵۲۷,۳۱۴)	(۷,۸۳۷,۱۸۵,۷۱۵)	۸,۰۲۳,۰۰۵,۹۶۰	۹۱۳,۷۸۲	صندوق سرمایه گذاری صنایع آگاه-۲-بخشی
•	۲۸۵,۵۰۵	(۱۵,۳۸۱)	(۱۲,۶۵۴,۷۷۴)	۱۲,۹۵۵,۶۶۰	۸۲۱	صندوق سرمایه گذاری صندوق در صندوق صنم
•	۴۱۱,۷۸۰,۱۵۰	(۸,۶۸۴,۳۷۲)	(۶,۸۹۲,۶۹۲,۸۶۸)	۷,۳۱۳,۱۵۷,۳۹۰	۲۶۷,۰۰۱	صندوق سرمایه گذاری اهرمی توان مفید-س
•	(۸۷,۹۱۳,۸۶۰)	(۱۹,۰۹۹,۰۱۶)	(۱۶,۱۵۲,۲۱۴,۸۴۴)	۱۶,۰۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی بینار-اهرمی
•	(۱۲۶,۵۱۳,۰۵۰)	(۲,۰۷۶,۲۹۳)	(۱,۸۷۲,۸۹۶,۷۵۷)	۱,۷۴۸,۴۶۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰	صندوق سهلی جهش فزاینی-اهرمی
•	۱۳۲,۵۲۶,۰۸۰	(۲,۸۵۲,۱۶۷)	(۲,۲۶۶,۴۵۲,۸۲۳)	۲,۴۰۱,۸۳۱,۰۸۰	۱۶۳,۷۲۴	صندوق سرمایه گذاری سهامی شتاب آگاه-اهرمی
•	(۹,۹۴۰,۹۱۴)	(۴,۸۲۳,۴۲۹)	(۴,۰۲۴,۶۷۱,۵۶۹)	۴,۰۱۹,۵۵۴,۰۸۴	۲۷۵,۰۸۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلاآسمان آلتون
•	۳۲۵,۳۰۸,۹۵۸	(۲۲,۸۴۷,۹۹۶)	(۱۸,۶۹۱,۹۱۲,۸۷۹)	۱۹,۰۴۰,۰۰۶,۸۳۳	۴۲۳,۷۲۸	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه سکه طلا کهربا
•	(۵۴۰,۳۰۸,۶۷۶)	(۱۸,۲۵۳,۱۰۳)	(۱۵,۸۹۳,۱۴۴,۵۴۳)	۱۵,۳۷۱,۰۰۸,۹۷۰	۷۰۸,۲۹۲	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما-اهرمی
•	(۳۷۴,۶۴۶,۴۷۴)	(۲۵,۸۴۳,۱۷۴)	(۲۱,۸۸۴,۸۶۰,۹۵۷)	۲۱,۵۳۶,۰۵۷,۶۵۷	۱۰,۸۸,۴۸۵	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا نابان تمین
•	(۲۹۱,۱۱۸,۹۵۷)	(۱۳,۰۰۸,۷۰۴۳)	(۱۰,۹۲۳,۸۹۰,۱۷۸)	۱۰,۹۰۷,۷۷۸,۵۸۸,۲۶۴	۶,۶۷۵,۴۰۴	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴۰,۷۰۱,۳۹۳	•	•	•	•	•	•	•

اوراق گواهی سپرده بانک خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه 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	(۱۰,۳۱۹,۹۸۱,۱۸۴)	۱,۳۷۴,۴۸۸,۱۷۰
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی، اوراق مرابحه و اجاره	۵۰,۴۶۵۸۰,۷۷۵	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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ارزش دلفتری	آرزش بازار یا تعدیل شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۹۴,۴۷۹,۳۹۱)	(۸,۳۸۵,۶۶۴)	(۱,۵۹۳,۲۷۴)	(۱,۷۶۱,۶۳۳,۲۸۰)	۱,۶۷۷,۱۳۲,۸۷۹	۵۲۵,۲۵۳	سرمایه‌گذاری ساپا
•	(۱۴,۲۲۷,۰۴۴)	(۱,۰۷۴,۵۷۵)	(۲۰۴,۱۶۹)	(۲۲۷,۸۶۳,۲۲۰)	۲۱۴,۹۱۴,۹۲۰	۱۳,۳۸۲	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
•	(۲۰,۸۶۵۷,۴۳۷)	(۴,۴۳۲,۹۳۶)	(۸۴۰,۳۵۶)	(۱,۰۸۷,۹۷۹,۴۱۷)	۸۸۴,۵۸۵,۲۶۲	۳۳۲,۳۰۱	معذنی و صنعتی چادرملو
•	(۳۰۰,۸۳۳,۳۰۹)	(۴۰,۲۶۳۶)	(۷۶۵,۰۱۱)	(۱۱۰,۱۳۱,۳۹۶)	۸۰,۵۲۷,۲۲۴	۴۸,۴۵۲	حق تقدم معذنی و صنعتی چادرملو
•	(۲۳۹,۹۰۳,۹۲۲)	(۵,۳۹۶,۶۰۰)	(۱۰,۲۵۳,۳۵۴)	(۱,۳۱۲,۸۰۱,۹۶۸)	۱,۰۷۹,۳۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
•	(۷۴,۹۴۷,۳۷۰)	(۳,۶۴۸,۶۸۳)	(۶۹۳,۲۵۰)	(۸۰۰,۳۴۲,۰۲۳)	۷۲۹,۷۳۶,۶۸۶	۱,۷۶۲,۶۴۹	بانک تجارت
•	(۶۹,۸۸۷,۶۴۲)	(۸,۲۷۳,۶۷۰)	(۱,۵۷۱,۹۹۷)	(۱,۷۱۴,۷۷۵,۹۶۳)	۱,۶۵۴,۷۳۳,۹۸۸	۶۷۸,۷۳۶	بانک اقتصاد نوین
۲۴۶,۸۰۲,۷۳۲	(۲۹۹,۸۱۲,۱۶۹)	(۱۱,۳۳۲,۷۷۳)	(۲,۱۵۳,۲۲۷)	(۲,۵۵۲,۸۸۰,۷۸۰)	۲,۲۶۶,۵۵۴,۶۱۱	۵۸۶,۲۷۹	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۰,۶۲۳,۲۴۴)	•	•	•	•	•	•	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۶۱۹,۳۰۹,۳۷۷	•	•	•	•	•	•	سیمان هرمزگان
(۵۲۶,۸۲۴,۱۸۵)	•	•	•	•	•	•	داروسازی فارابی
۱۸۳,۵۸۹,۳۰۰	•	•	•	•	•	•	کشتیرانی دریای خزر
۶۸,۸۶۱,۸۹۹	•	•	•	•	•	•	پویا زرکن آق دره
۱۴۹,۷۲۷,۴۹۸	•	•	•	•	•	•	شیر پگاه آذربایجان شرقی
(۱۰۹,۳۴۵,۵۰۵)	•	•	•	•	•	•	نفت ایرانول
۳۱۳,۱۴۰,۹۶۱	•	•	•	•	•	•	سیمان ارومیه
۳۸,۰۷۸,۵۸۱	•	•	•	•	•	•	ایران خودرو دیزل
(۳۸,۶۲۴,۲۳۴)	•	•	•	•	•	•	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴۳,۲۴۱,۱۷۶	•	•	•	•	•	•	سیمان‌مازندران
۲۳۲,۶۹۱,۱۰۱	•	•	•	•	•	•	بانک ملت
۱۴۶,۵۶۹,۹۲۹	•	•	•	•	•	•	فولاد امیرکبیر گلستان
۱۷,۸۹۲,۸۸۴	•	•	•	•	•	•	پالایش نفت بندرعباس
•	•	•	•	•	•	•	پتروشیمی شیراز
<u>۱,۳۷۴,۴۸۸,۱۷۰</u>	<u>(۱۰,۳۱۹,۹۸۱,۱۸۴)</u>	<u>(۲,۲۷۹,۴۷۶,۶۰۶)</u>	<u>(۸,۱۵۸,۱۳۰)</u>	<u>(۹,۵۶۸,۴۰۸,۰۴۲)</u>	<u>۸,۵۸۷,۵۰۵,۵۲۰</u>		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار

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	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
.	۴۹۹,۱۹۷,۶۰۳	۳۱,۲۷۳	۱۸,۴۴۲,۳۱۳,۵۶۰	(۱۷,۹۳۹,۷۷۳,۲۸۸)	(۳,۳۴۲,۶۶۹)	.	ریال
.	۵۱۲,۳۶۲,۵۴۳	۲۰,۶۳۷	۱۱,۹۳۸,۵۰۴,۵۰۰	(۱۱,۴۲۳,۹۷۸,۱۰۳)	(۲,۱۶۳,۵۲۶)	.	ریال
.	۲۶۳,۷۰۶,۵۲۲	۲۴,۲۹۴	۱۴,۴۲۳,۳۴۷,۸۰۰	(۱۴,۱۵۷,۰۲۷,۰۴۶)	(۲,۶۱۴,۳۲۲)	.	ریال
.	۷۳۲,۰۴۲,۱۵۱	۹,۱۹۰	۷,۲۴۷,۴۱۷,۸۰۰	(۶,۵۱۴,۰۶۲,۰۵۵)	(۱,۳۱۳,۵۹۴)	.	ریال
.	۱,۱۳۶,۶۸۸,۳۰۶	۲۴,۶۷۵	۱۴,۰۵۳,۶۴۶,۲۴۷	(۱۲,۹۱۴,۴۱۰,۷۱۸)	(۲,۵۴۷,۲۲۳)	.	ریال
.	۱,۷۵۱,۳۷۹,۲۶۰	۲۵,۶۰۱	۱۵,۹۴۶,۸۶۲,۹۰۰	(۱۴,۱۹۲,۵۹۳,۲۷۱)	(۲,۸۹۰,۳۶۹)	.	ریال
.	۷۳,۳۱۶,۷۷۷	۸,۰۰۰	۵,۵۲۰,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۴۴۶,۴۸۲,۵۷۸)	(۱۰,۰۰۶,۴۴۵)	.	ریال
.	۷۷,۸۸۷,۶۱۳	۱,۳۰۰	۹۸۱,۶۱۷,۰۰۰	(۹۰۳,۵۵۱,۴۶۹)	(۱۷۷,۹۱۸)	.	ریال
۳,۳۴۸,۹۸۷,۵۳۶	.	.	.	.	.	.	ریال
۸۹۱,۱۹۹,۰۸۰	.	.	.	.	.	.	ریال
۲۵۶,۱۹۰,۸۲	.	.	.	.	.	.	ریال
۷۱۹,۸۳۳,۵۲۴	.	.	.	.	.	.	ریال
۳۴,۰۶۷,۸۳۳	.	.	.	.	.	.	ریال
۱,۳۰۳,۱۳۳,۵۷۱	.	.	.	.	.	.	ریال
۵۸۹,۳۶۹,۴۴۵	.	.	.	.	.	.	ریال
۲۰۵,۰۴۵,۹۷۱	.	.	.	.	.	.	ریال
۶۰,۹۹۱,۳۶۸	.	.	.	.	.	.	ریال
۷,۰۹۳,۶۰۹,۵۳۱	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۸۸,۰۷۱,۹۸۳	.	.	.	.	.	.	ریال
۱,۳۰۶,۸۰۱,۳۰۵	.	.	.	.	.	.	ریال
۳,۳۲۱,۳۱۳,۳۰۴	.	.	.	.	.	.	ریال
۷۳,۹۹۳,۴۳۸	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۹,۱۶۲,۰۳۶,۹۷۲	۵,۰۴۶,۵۸۰,۷۷۵	۸۸,۵۵۴,۵۰۹,۸۰۷	(۸۳,۴۹۱,۸۷۸,۵۲۸)	(۱۶,۰۰۵,۵۰۴)	.	۱۹,۱۶۲,۰۳۶,۹۷۲	ریال

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	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
.	(۱۶۰,۱۸۲,۵۶۴)	۶۵۳,۰۰۰	۶,۷۲۵,۹۰۰,۰۰۰	(۸,۳۱۹,۷۳۸,۶۵۸)	(۷,۹۸۷,۰۰۶)	.	ریال
.	(۶۳۲,۳۱۵,۸۴۵)	۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۶۶,۴۴۹,۵۹۵)	(۵,۸۶۶,۲۵۰)	.	ریال
.	(۴۵,۳۳۵,۰۹۷)	۶۴,۱۸۲	۷۷۵,۶۳۹,۴۷۰	(۸۲,۰۰۵۳,۴۹۵)	(۹۲۱,۰۷۲)	.	ریال
(۸۳,۷۱۵,۹۹۹)	.	.	.	.	.	.	ریال
(۸۳,۷۱۵,۹۹۹)	(۲,۲۷۹,۴۷۶,۶۰۶)	۱۲,۴۴۱,۵۳۹,۴۷۰	(۱۴,۷۰۶,۲۴۱,۷۴۸)	(۱۴,۷۷۴,۳۳۸)	.	(۲,۲۷۹,۴۷۶,۶۰۶)	ریال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پاندار

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	۰	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	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	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	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر
۰	۱۹۵,۹۶۷,۵۰۰	۰	۱۹۵,۹۶۷,۵۰۰	۸۵۰	۲۳۰,۵۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	فولاد امیر کبیر کاشان
۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	داروسازی فارابی
۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	سیمان ارومیه
۱۰۹,۹۱۹,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۲۵۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
۶۸۶,۲۹۳,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان هرمزگان
۰	۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۲	۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	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 سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۱,۱۰۳,۰۴۶,۲۴۹	۳۳,۰۹۷,۳۸۰,۸۹۱
۱۹-۲ سود اوراق اجاره و مراحه	۱,۹۸۸,۹۰۰,۴۹۵	۹,۵۳۷,۶۰۶,۲۹۰
۱۹-۳ سود گواهی سپرده بانکی	.	۱۲۸,۳۸۳,۵۶۲
	۲۳,۰۹۱,۹۴۶,۷۴۴	۴۲,۷۶۳,۳۷۰,۷۴۳

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

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانک پارسیان	متعدد	.	۷۶,۹۷۹	۸۲,۷۹۰
حساب بانک آینده	متعدد	.	۳۷۲,۰۱۰	۳۶۷,۵۸۴
سپرده بانک توسعه تعاون	متعدد	.	۴۷,۷۲۴	۱۸,۲۲۰
سپرده بانک ایران زمین	متعدد	.	۳,۷۸۶	۱۰,۴۳۱
سپرده موسسه مالی و اعتباری نور	-	.	.	۱۱,۲۳۷
سپرده بانک دی	متعدد	.	۱۷۸,۲۱۷	۷۳۶,۴۶۶,۳۴۸
سپرده بانک سامان	متعدد	.	۲۱,۵۲۵	۱,۹۸۸,۳۷۰,۲۹۰
سپرده بانک خاورمیانه	متعدد	.	۱۸۲,۴۶۷,۵۳۸	۹۵۹,۷۴۲,۵۸۶
سپرده بانک پاسارگاد	متعدد	(۱,۴۸۳,۴۲۲)	۴,۸۰۸,۴۹۷,۰۴۱	۱۰,۴۴۶,۹۵۴,۱۶۳
سپرده موسسه اعتباری ملل	متعدد	(۹۲۱,۱۸۵)	۷,۳۲۳,۶۶۵,۶۱۵	۱۰,۳۸۹,۱۷۳,۹۳۴
سپرده بانک گردشگری	متعدد	(۷۵۴,۸۸۸)	۶,۹۵۸,۱۳۲,۹۱۰	۸,۵۷۶,۲۸۳,۳۰۸
سپرده بانک تجارت	متعدد	.	۱,۸۳۲,۷۴۲,۳۹۹	.
جمع		(۳,۱۵۹,۴۹۵)	۲۱,۱۰۶,۴۰۵,۷۴۴	۳۳,۰۹۷,۳۸۰,۸۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کبینه اساسی پایدار

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود لوری اجاره و مباحه 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 سرماه کلاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۶۵۳۲۳۱۹۳۱۰	۱۹۸۸۹۰۰۰۴۹۵	۱۹۸۸۹۰۰۰۴۹۵	۱۸٪	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۰۲/۰۳
۲۰۳۸۱۳۸۵	-	-	۱۸٪	-	-	-
۵۳۹۱۲۸۷۰۶	-	-	۱۸٪	-	-	-
۱۰۰۱۸۵۹۱۲۲۲۱	-	-	۱۸٪	-	-	-
۱۴۲۲۰۰۶۶۱۴۸	-	-	۱۸٪	-	-	-
۹۵۳۲۷۰۶۳۹۰	۱۹۸۸۹۰۰۰۴۹۵	۱۹۸۸۹۰۰۰۴۹۵				

۱۹-۲- 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 تزیین
ریال	ریال	ریال
۱۲۸۳۸۳۵۶۳	-	-
۱۲۸۳۸۳۵۶۳	-	-
۱۲۸۳۸۳۵۶۳	-	-

گواهی سپرده ۱۴۰۱/۰۶/۱۰

گواهی سپرده

تاریخ سرماه

نرخ سود

مبلغ سود

هزینه تزیین

خالص سود

سال مالی منتهی به

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بابت دار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	۶,۱۹۵,۶۸۰
۳۵۴,۳۵۲	۱۲,۵۴۳,۸۴۹
۵,۴۴۹,۹۰۲	۵۰,۳۴۱,۷۴۹

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

۲۲- سایر هزینه‌ها

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	۴۸۳۰,۰۰۰
۱۰۴,۴۳۴,۳۰۸	۶۰,۶۷۷,۲۲۱
۳,۰۵۱,۴۴۱,۱۰۵	۳,۰۹۰,۷۲۰,۷۵۸

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سود تقسیمی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
فروردین	۲,۶۲۰,۳۷۹,۹۱۲	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
۲۳-۱ بهمن	۰	۴,۱۴۸,۴۱۷,۴۹۰
۲۳-۱ 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 و اسفند ماه ۱۴۰۳ به دلیل نوسانات قیمت و کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در سهام می‌باشد.

۲۴- تعدیلات

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس باادار

نادداشت 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
۰.۵۲٪	۱۸۶۰	ممتاز	۹۴.۰۰٪	۱.۸۸۰	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 سیدمظفری	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	ممتاز	۱.۰۰٪	۲۰	ممتاز	مدیر	علی ولای 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 سبحانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	نازلی محمدخاتلو 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
ماتده طلب (پدھی)	ماتده طلب (پدھی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۱۱۶,۹۱۳,۶۱۸)	(۳,۰۳,۴۳۱,۹۴۳)	طی دوره مالی	۱,۱۱۴,۸۶۱,۷۵۶	مدیر	سیدگردان الماس
(۱,۱۲۲,۱۹۹,۴۳۱)	(۱,۰۱۷,۴۷۳,۷۹۳)	طی دوره مالی	۳۴۷,۵۸۰,۷۰۲	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۵۲۳,۳۴۱,۹۳۰)	(۶۸,۰۸۷,۴۲۳)	طی دوره مالی	۸۵۳,۰۰۵,۳۲۸	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی کارای پارس
۰	(۳۶۴,۵۳۵,۴۶۱)	طی دوره مالی	۵۴۶,۹۹۴,۴۴۸	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۵۸۹,۲۱۸,۸۱۸)	(۳,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱)	طی دوره مالی	۲,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۲۶۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۰	مدیریت ثبت	سیدگردان الماس
۰	(۸۲۰,۰۵۳,۴۹۵)	طی دوره مالی	۸۲۰,۰۵۳,۴۹۵	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس
(۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶)	۳۴,۰۰۳,۰۳۴	طی دوره مالی	۴۴۹,۳۰۱,۲۰۹	کارگزاری	شرکت کارگزاری
(۴,۷۹۱,۴۰۷,۴۶۳)	(۴,۵۲۵,۸۱۱,۷۴۵)		۶,۳۰۹,۷۹۶,۸۰۹		

