

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۳۰-۴	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقلبه مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدارمقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل های اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

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

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۶ و ۷ این گزارش و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های مشترک، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترل های داخلی، برخورد نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

۶- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار فهرست اسامی حاضران بلافاصله پس از تشکیل مجمع در تارنمای صندوق.

۶-۲- مفاد ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص شناسایی هزینه مطابق چهارچوب مصوب.

۶-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص دریافت گزارش سالانه حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ حسابرس در سامانه کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.

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

۷-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی مبنی بر ارائه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی، ظرف مهلت مقرر.

۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶.

۷-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری نزد بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی های سپرده بانکی.

۷-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص فراهم سازی زیر ساخت های لازم به منظور پرداخت های الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت

۷-۵- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۵۸ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص بارگذاری تصمیمات مجمع مورخ ۱۸ خرداد ماه ۱۴۰۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنما صندوق.

۲۸ آبان ماه ۱۴۰۱

آزموده کاران
حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا
۹۲۲۰۳۴

مسعود بختیاری
۸۰۰۱۱۹

آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

شماره ثبت: ۳۷۹۶۸

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۸/۲۰

شماره: ۱۴۰۱/ص/۳۱۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۳۰	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

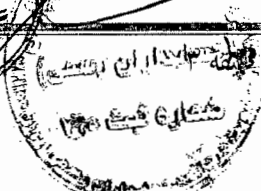
شرکت سید گردان الماس

مدیر صندوق

مجید نیکبخت شیبانی

موسسه حسابرسی کارای پارس

متولی صندوق



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

شماره تماس: ۰۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

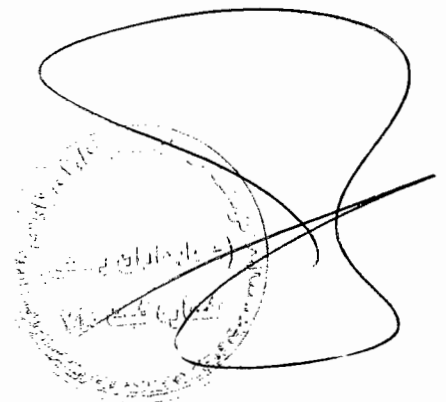
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵,۴۵۳,۱۹۸,۵۹۴	۶۲,۰۷۶,۱۲۲,۸۲۷	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷,۹۶۴,۲۲۸,۶۱۱	۱۵۹,۶۵۹,۳۸۲,۲۲۶	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۸,۱۵۷,۵۵۹,۰۲۶	۲۵۴,۴۸۹,۷۹۰,۱۳۲	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۴۶,۲۳۳,۳۰۹	۳,۵۳۷,۴۶۱,۰۰۷	۸ حساب‌های دریافتنی
۲۹۴,۲۸۶,۸۰۴	۲۹۹,۵۱۲,۱۷۹	۹ جاری کارگزاران
۱۰۰,۰۰۰,۵۶۰	۱,۵۵۹,۱۳۴,۹۱۸	۱۰ سایر دارایی‌ها
۱۰۸,۰۹۰,۵۵۵	۲۱,۹۵۱,۴۲۰	۱۱ موجودی نقد
۲۸۳,۵۲۳,۵۹۷,۴۵۹	۴۸۱,۶۴۳,۳۵۴,۷۰۹	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

۲,۵۸۳,۴۵۲,۸۶۸	۲,۴۶۵,۱۷۲,۷۸۷	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۵,۸۲۶,۷۹۱,۹۸۰	۴,۰۵۸,۱۳۳,۶۰۸	۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۰۴۰,۴۵۶,۸۱۰	۳,۱۱۰,۸۴۵,۲۶۳	۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۹,۴۵۰,۷۰۱,۶۵۸	۹,۶۳۴,۱۵۱,۶۵۸	جمع بدهی‌ها
۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۴۷۲,۰۰۹,۲۰۳,۰۵۱	۱۵ خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ماه منتهی به	ماه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	

ریال

ریال

۴,۲۱۳,۱۵۸,۶۹۰	۱۴,۷۲۹,۲۰۱,۷۷۵	۱۶
(۴,۵۶۰,۸۹۴,۶۱۲)	۱,۵۶۹,۵۰۳,۶۱۷	۱۷
۵,۱۳۳,۷۸۴,۹۹۸	۷,۶۰۶,۵۳۶,۳۸۳	۱۸
۳۹,۹۰۵,۰۵۰,۷۰۳	۳۰,۳۲۳,۳۶۲,۳۷۵	۱۹
۷۰,۸۶۶,۴۵۱	۲۲,۹۱۲,۹۷۸	۲۰
۴۴,۷۵۱,۹۶۶,۳۳۰	۵۴,۱۵۱,۵۱۷,۱۳۸	

سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

(Signature)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به

یادداشت

ریال

ریال

تعداد

تعداد

۷۷۷,۸۶۰,۶۶۶,۹۱۰	۷۷۷,۸۶۱	۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۷۹۱	۲۷۴,۰۷۲
۳۱۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۳۷۱	۵۳۶,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۷۹۱
(۴۵۳,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۳,۴۳۳)	(۳۳۸,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۸۵۵)
۴۰,۷۲۶,۳۲۴,۵۵۴	-	۴۹,۵۷۰,۱۴۴,۳۲۳	-
(۵۱,۰۱۴,۰۴۹,۰۵۲)	-	(۵۲,۷۲۲,۶۳۲,۳۹۳)	-
۲,۹۴۹,۳۹۵,۰۵۷	-	۳,۱۵۲,۷۹۵,۴۳۰	-
۶۳۱,۴۶۰,۳۳۷,۴۶۹	۶۳۸,۷۹۹	۴۷۲,۰۰۹,۲۰۳,۰۵۱	۴۷۲,۰۰۹

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

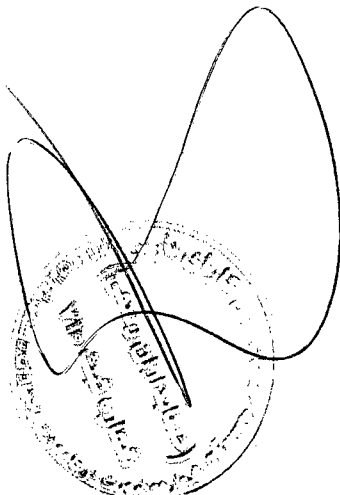
سود تقسیمی

تغیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

بازده سرمایه‌گذاری: سود خالص/ میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره: سود (زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ تحت شماره ۱۱۴۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۷۹۶۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری دنیای خبره	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۹۳٪
محمد صادق افتتاحی	۲۰	۲۰	۱٪
سید مهدی سید مطهری	۲۰	۲۰	۱٪
سیدگردان الماس	۱۰۰	۱۰۰	۵٪
	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا بین شیخ بهایی و شیراز پلاک ۱۲۷ طبقه دوم واحد ۱۳.

مدیر ثبت، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: خیابان ملاصدرا بین شیخ بهایی، کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۷۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های فارس به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شیراز- خیابان معالی آباد- روبروی پارک ملت- ساختمان طوبی ۸- طبقه ۱- واحد ۱.

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 دوره مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۶۰۰ میلیون ریال، است.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۱) درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سود سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۳۶۵*π) / ۰,۰۰۱ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر معادل تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد، می باشد.

**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها 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 دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت
۲/۵۷٪	۷,۲۷۲,۸۱۷,۷۱۸	۸,۵۱۶,۰۵۳,۰۴۳	-	۱۳,۲۵۴,۸۹۲,۳۵۵	۱۵,۸۰۸,۷۲۸,۵۳۴	۱۳/۵۲٪	۱۳,۲۵۴,۸۹۲,۳۵۵	۱۵,۸۰۸,۷۲۸,۵۳۴	محصولات شیمیایی
۳/۹۴٪	۱۱,۱۶۰,۶۸۸,۶۸۱	۱۱,۹۰۴,۵۸۴,۳۴۰	۱/۹۳٪	۹,۲۶۳,۷۲۴,۱۰۰	۱۱,۹۰۴,۵۸۴,۳۴۰	۱/۷۱٪	۸,۳۴۶,۴۲۰,۱۰۹	۱۰,۱۹۱,۲۱۲,۳۸۴	فلزات اساسی
-	-	-	۱/۷۱٪	۸,۳۴۶,۴۲۰,۱۰۹	۱۰,۱۹۱,۲۱۲,۳۸۴	۱/۵۲٪	۷,۳۲۵,۱۶۳,۰۵۸	۷,۰۴۱,۳۸۶,۷۸۵	زراعت و خدمات وابسته
۰/۴۹٪	۱,۳۸۹,۱۸۴,۸۷۵	۱,۲۰۵,۰۹۳,۲۳۲	۱/۲۵٪	۶,۰۲۷,۸۴۹,۶۱۶	۵,۹۹۹,۲۸۵,۴۹۲	۱/۲۵٪	۶,۰۲۷,۸۴۹,۶۱۶	۵,۹۹۹,۲۸۵,۴۹۲	محصولات دارویی
-	-	-	۱/۲۴٪	۵,۹۵۹,۲۹۷,۱۳۲	۹,۷۲۵,۱۶۳,۳۱۸	۱/۴٪	۵,۰۱۸,۹۵۸,۴۵۰	۵,۹۳۶,۶۷۲,۷۴۴	ماشین‌آلات و تجهیزات
۲/۴۵٪	۶,۹۵۸,۰۸۸,۳۲۰	۹,۸۸۸,۸۶۹,۵۵۴	۱/۲۴٪	۵,۹۵۹,۲۹۷,۱۳۲	۹,۷۲۵,۱۶۳,۳۱۸	۰/۷۶٪	۳,۶۴۰,۲۱۱,۱۰۰	۲,۵۹۲,۱۹۶,۳۸۶	استخراج کانه‌های فلزی
-	-	-	۰/۵۳٪	۲,۵۴۹,۱۱۵,۳۷۸	۲,۳۹۳,۶۲۱,۶۲۵	۰/۱۶٪	۷۹۰,۴۹۱,۵۲۹	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۶/۰۶٪	۱۷,۱۶۹,۹۹۷,۰۱۸	۱۵,۹۴۵,۲۸۴,۶۳۶	-	-	-	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	-	-	-	-	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۴/۰۶٪	۱۱,۵۰۲,۴۲۱,۹۸۲	۱۱,۱۵۹,۲۷۴,۲۹۲	-	-	-	-	-	-	قند و شکر
۱۹/۵۶٪	۵۵,۴۵۳,۱۹۸,۵۹۴	۵۸,۶۱۹,۱۵۹,۹۱۷	۱۰/۱۴٪	۶۲,۰۷۶,۱۲۲,۸۲۷	۷۲,۵۸۶,۴۰۴,۳۹۲	جمع			



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۶/۰۸٪	۱۷,۲۴۷,۳۹۷,۲۵۲	-	-
۶/۰۸٪	۱۷,۲۴۷,۳۹۷,۲۵۲	-	-
جمع			

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

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۶۳,۳۳۰,۳۴۵,۴۸۱	۶۷,۱۷۹,۸۶۰,۳۶۱	۷-۱	
۱۰۴,۸۳۷,۳۱۳,۵۴۵	۱۸۷,۳۰۹,۹۲۹,۷۷۱	۷-۲	
۱۶۸,۱۵۷,۵۵۹,۰۲۶	۲۵۴,۴۸۹,۷۹۰,۱۳۲		

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مشارکت مراجعه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

اوراق	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۳۶,۶۷۰,۳۵۴	-	۳۸,۹۸۶,۵۷۲	۰/۰۱٪	۳,۵۱۳,۴۷۴,۲۴۷
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۱۱,۲۳۵,۹۷۴,۸۲۲	-	۱۲,۵۱۱,۴۴۱,۳۹۰	۲/۶۰٪	۵,۴۷۷,۱۱۹,۰۹۲
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۲۲,۴۷۱,۵۰۶,۸۴۲	-	۲۳,۱۲۳,۸۴۸,۶۴۲	۴/۸۰٪	۱۵,۴۲۶,۹۶۵,۹۵۵
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۲,۴۹۶,۷۳۲,۴۵۰	-	۲,۴۹۵,۱۴۷,۶۷۲	۰/۵۲٪	۲,۷۸۳,۳۴۵,۴۲۷
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۹,۳۴۱,۰۶۰,۲۸۸	-	۱۰,۴۰۹,۲۱۲,۵۷۸	۲/۱۶٪	۳,۰۹۴,۷۰۷,۴۵۲
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۶,۱۶۷,۱۰۴,۵۵۰	-	۶,۴۱۱,۰۶۱,۷۸۴	۱/۳۳٪	۱,۱۸۹,۴۲۴,۳۷۷
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۴,۵۲۵,۳۱۳	-	۴,۵۲۶,۷۰۹	۰/۰۰٪	۷,۸۶۹,۹۱۳,۴۹۹
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۱,۳۱۸,۷۹۱,۶۲۶	-	۱۲,۱۸۵,۶۳۵,۰۱۴	۲/۵۳٪	۲۱,۲۷۵,۷۰۶,۸۳۹
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۲۲۶	۱۴۰۱/۰۱/۲۶	-	-	-	-	۲,۶۹۹,۶۸۸,۵۹۳
		۶۳,۰۷۲,۳۶۶,۲۴۵	-	۶۷,۱۷۹,۸۶۰,۳۶۱	۱۳/۹۵٪	۶۳,۳۳۰,۳۴۵,۴۸۱
					۲۲/۲۴٪	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹								
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۴۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۲۴۲,۶۲۸	۴۹,۷۷۰,۷۱۹,۳۴۶	۱۰/۳۳٪	-	-	-
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	۲۹,۹۶۴,۷۴۴,۰۰۰	۱,۷۶۹,۳۶۵,۵۲۶	۳۱,۷۸۲,۵۲۴,۶۵۴	-	-	-	-
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۸٪	۶,۷۷۲,۸۲۷,۳۵۲	۳۱۸,۸۸۱,۸۲۲	۷,۴۰۹,۵۹۶,۳۹۷	۱/۵۴٪	۱۰۴,۸۲۷,۲۱۳,۵۴۵	۲۶/۰۱٪	۲۶/۰۱٪
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۹۸,۱۴۴,۱۷۳,۰۱۰	۲۶۴,۸۶۹,۹۹۹	۹۸,۳۴۷,۰۸۹,۳۷۴	۲۰/۴۲٪	-	-	-
		۱۸۰,۱۳۶,۷۴۴,۳۶۲	۵,۱۰۷,۳۵۹,۹۷۵	۱۸۷,۳۰۹,۹۲۹,۷۷۱	۳۲/۲۹٪	۱۰۴,۸۲۷,۲۱۳,۵۴۵	۲۶/۰۱٪	۲۶/۰۱٪

۸- حساب های دریافتنی

۱-۸- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۲-۸- سود سهام دریافتنی

۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۵۳۳,۴۶۲	۵۸۲,۷۴۷,۱۸۲,۴۵۶	۵۸۲,۷۵۲,۴۰۷,۷۴۷	۲۴۸,۳۰۸,۱۷۱
۴۲,۰۴۵,۶۰۰	۱۹,۵۳۴,۳۷۴,۹۹۶	۱۹,۵۳۴,۳۷۵,۰۸۰	۴۲,۰۴۵,۵۱۶
۳,۹۳۳,۱۱۷	-	-	۳,۹۳۳,۱۱۷
۲۹۹,۵۱۲,۱۷۹	۶۰۲,۲۸۱,۵۵۷,۴۵۲	۶۰۲,۲۸۶,۷۸۲,۸۲۷	۲۹۴,۲۸۶,۸۰۴

دنیای خبره
بانک کارآفرین
مدیر آسیا
جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۶	۲۹,۹۵۰,۶۳۲	۱۰,۲۰۲,۱۶۵	۱۹,۷۴۸,۸۷۳
۱۰۰,۰۰۰,۱۵۴	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۱۵۴
-	۲,۱۷۷,۸۲۲,۶۶۵	۷۳۸,۴۳۶,۷۷۴	۱,۴۳۹,۳۸۵,۸۹۱
۱۰۰,۰۰۰,۵۶۰	۲,۲۰۷,۷۷۳,۲۹۷	۷۴۸,۶۳۸,۹۳۹	۱,۵۵۹,۱۳۴,۹۱۸

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸,۰۹۰,۵۵۵	۱,۹۵۱,۴۲۰
۱۰۸,۰۹۰,۵۵۵	۲۱,۹۵۱,۴۲۰

حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۲۹,۴۸۱,۵۵۳	۱۸۵,۷۴۹,۱۸۸
۱,۰۵۵,۳۶۴,۵۰۴	۱,۱۱۹,۶۲۳,۶۲۲
۳۴۶,۷۶۱,۰۶۱	۷۳۹,۵۱۷,۶۰۳
۲۰۳,۹۲۵,۷۵۰	۳۴۰,۶۸۲,۳۷۴
۴۷,۹۲۰,۰۰۰	۷۹,۶۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۳,۴۵۲,۸۶۸	۲,۴۶۵,۱۷۲,۷۸۷

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

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۶۹,۸۵۷,۸۱۴	۵۵۰,۸۵۹,۵۳۸
-	-
-	۳۹۳,۹۸۹,۷۲۳
۴,۸۵۶,۹۳۴,۱۶۶	۳,۱۱۳,۲۸۴,۳۴۷
۵,۸۲۶,۷۹۱,۹۸۰	۴,۰۵۸,۱۳۳,۶۰۸

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
حساب پرداختنی بابت سود صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۸۸,۵۵۳,۲۹۶	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۸۷۸,۱۰۵	۲,۰۴۳,۶۵۱,۳۵۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۴۷,۰۲۵,۴۰۳	۱۷۸,۳۶۷,۵۳۹	بدهی بابت امور صندوق
۶	۶	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱,۰۴۰,۴۵۶,۸۱۰	۳,۱۱۰,۸۴۵,۲۶۳	

۱۵- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۷۲,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۲۷۲,۰۷۳	۴۷۰,۰۰۹,۲۰۳,۰۵۱	۴۷۰,۰۰۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۷۴,۰۷۲,۸۹۵,۸۰۱	۲۷۴,۰۷۳	۴۷۲,۰۰۹,۲۰۳,۰۵۱	۴۷۲,۰۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۳۸,۵۶۰,۶۳۳	۹,۸۸۶,۳۳۲,۳۳۶	۱۶-۱
۳۰,۷۹,۵۵۸,۶۱۷	۴,۹۹۸,۳۰۲,۱۹۵	۱۶-۲
(۴۰,۴۹۶,۰۵۶۰)	-	۱۶-۳
-	(۱۵۵,۴۳۲,۷۵۶)	۱۶-۴
۴,۳۱۳,۱۵۸,۶۹۰	۱۴,۷۲۹,۲۰۱,۷۷۵	

سود حاصل از فروش سهام

سود حاصل از فروش اوراق بوری یا فراورسی

زبان حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی

زبان حاصل از اوراق مرابحه

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

فر ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

فر ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۹۴۴,۴۴۹)	(۵,۳۶۷,۸۶۳)	(۱,۱۷۱,۰۰۰)	(۳۲۲,۴۸۵)	۳۳۸,۱۷۴,۳۷۸	۳۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	توسعه‌معدن و فلزات
-	۱,۰۶۳,۱۹۹,۸۳۳	(۳۶,۱۵۸,۴۶۸)	(۴,۹۷۰,۰۰۳۷)	۴,۱۳۷,۳۶۵,۳۲۳	۵,۳۳۱,۶۹۳,۶۶۰	۲۵۹,۰۰۰	سیمان موفان
-	۴,۱۴۳,۵۴۹,۳۱۳	(۷۸,۶۹۸,۱۱۱)	(۱۴,۹۵۲,۵۵۰)	۱۱,۵۰۲,۴۲۱,۹۷۷	۱۵,۷۳۹,۶۲۱,۸۵۰	۱۶۸,۹۷۳	فند اصفهان
-	۲,۹۳۱,۸۱۲,۸۰۲	(۶۴,۳۳۰,۰۰۵)	(۱۲,۳۰۳,۵۶۱)	۹,۸۳۷,۷۵۴,۹۹۲	۱۲,۸۴۶,۰۰۱,۳۶۰	۳۶۶,۰۰۰	سیمان فارس نو
-	۷۳۶,۹۶۷,۷۱۲	(۳۴,۰۱۱,۸۹۵)	(۴,۵۶۲,۳۳۳)	۴,۰۳۶,۸۳۷,۰۴۰	۴,۸۰۲,۳۷۸,۸۷۰	۳۱۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین
-	۷۸۳,۳۷۷,۸۳۳	(۳۲,۰۱۱,۵۰۰)	(۴,۱۸۲,۱۳۷)	۳,۵۹۲,۷۲۸,۵۴۱	۴,۴۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۰۰	بورس کلای ایران
-	۲۳۲,۷۹۲,۸۰۹	(۸,۱۵۸,۴۳۱)	(۱,۵۵۰,۰۰۸۵)	۱,۳۸۹,۱۸۴,۸۷۵	۱,۶۳۱,۶۸۶,۳۰۰	۴۳,۰۰۰	تولید زلین کیمول ایران
۹۵۴,۳۸۸,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	سالیبا
۷۱۷,۰۳۸,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۳۸,۸۶۹,۴۰۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۱۷۴,۳۸۴,۰۵۳)	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۳۵,۹۴۰,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازتوسعه کتوری
۱,۴۸۹,۱۶۹,۵۶۰	۹,۸۸۶,۳۳۲,۳۳۶	(۲۲۴,۴۳۹,۴۱۰)	(۴۲,۶۴۳,۰۶۸)	۳۴,۷۳۴,۶۶۷,۱۲۶	۴۴,۸۸۷,۸۸۱,۹۴۰	-	جمع و نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

فرماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

فرماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۴۴,۸۸۷,۸۸۱,۹۴۰	۳۴,۷۳۴,۴۶۷,۱۲۶	(۴۲,۶۴۳,۰۶۸)	(۲۲۴,۴۳۹,۴۱۰)	۹,۸۸۶,۳۳۲,۳۳۶	۱,۴۸۹,۱۶۹,۵۶۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۷,۷۰۱,۵۲۶
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۱۶۲,۴۱۹
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۳۶۳,۶۷۸,۵۵۶)
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۴۸۱,۱۲۰,۷۰۳
فرآوری معدنی ایال کلی، پارس	-	-	-	-	-	-	۴۳۲,۹۳۹,۴۴۲
مس شهیدباهر	-	-	-	-	-	-	۱,۶۱۴,۳۵۸,۵۲۵
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۷۶۴,۲۹۱,۷۷۷
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۰,۵۷۰,۶۱۱
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۵۳,۱۲۷,۴۳۲)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۹۳,۹۴۱,۵۳۹
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۴,۲۷۶,۵۶۷
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۰,۸۱۲,۱۰۴)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۶۷,۳۵۰,۶۵۳)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۷۶,۸۹۶,۹۵۰)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۷۹۴,۵۲۰)
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	(۸۰۳,۴۲۴,۹۶۹)
پتروشیمی توری	-	-	-	-	-	-	۷۰۶,۹۵۷,۳۳۵
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۱۷,۱۱۴,۱۵۸)
جمع و تفهیم به صفحه بعد	-	۴۴,۸۸۷,۸۸۱,۹۴۰	۳۴,۷۳۴,۴۶۷,۱۲۶	(۴۲,۶۴۳,۰۶۸)	(۲۲۴,۴۳۹,۴۱۰)	۹,۸۸۶,۳۳۲,۳۳۶	۳,۹۱۴,۲۹۰,۶۶۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ماهه منتهی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ماهه منتهی

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۴۴,۸۸۷,۸۸۱,۹۴۰	۳۴,۷۳۴,۴۶۷,۱۲۶	(۴۲,۶۴۳,۰۶۸)	(۲۲۴,۴۳۹,۴۱۰)	۹,۸۸۶,۳۳۲,۳۳۶	۳,۹۱۴,۲۹۰,۶۶۲
زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۳۷,۶۲۷,۹۰۰)
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۴۹۷,۸۰۸,۰۹۱
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۶,۱۷۲,۵۹۸
باما	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۲,۳۷۱,۶۵۲)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	(۴۴۳,۰۱۹,۳۸۹)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۷۳۷,۰۶۷)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۴,۷۹۸,۸۵۲
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۲۲۹,۱۳۱)
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	۵۷۲,۳۲۶,۶۷۸
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۲۲۷,۸۴۰)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۶۰۴,۷۳۳,۳۷۹)
جمع		۴۴,۸۸۷,۸۸۱,۹۴۰	۳۴,۷۳۴,۴۶۷,۱۲۶	(۴۲,۶۴۳,۰۶۸)	(۲۲۴,۴۳۹,۴۱۰)	۹,۸۸۶,۳۳۲,۳۳۶	۱,۵۳۸,۵۶۰,۶۳۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		عنوان	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد فروش	ریال
۷۰.۰۹۵,۲۲۶	-	-	-	-	مشارکت رایان سایپا- ۳ ماهه ۱۶ درصد
۵۴۴,۲۷۴,۵۹۵	-	-	-	-	اسناد خزانه- ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
-	۱۲۸,۴۲۳,۵۲۵	(۵۶۲۸,۸۹۲)	۳۰,۹۲۱,۹۵۸,۵۸۳	۳۱,۰۵۶,۰۱۱,۰۰۰	۳۱,۲۰۰
-	۳۶۴,۴۳۳,۷۸۹	۰	۲۶,۱۳۵,۵۶۶,۳۱۱	۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰
-	۸,۱۰۷,۲۲۵	(۵۲۲,۲۱۷)	۲,۸۷۲,۵۷۰,۵۵۸	۲,۸۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
-	۳,۴۸۹,۲۵۴	(۱۰۳,۷۱۰)	۵۶۸,۶۰۹,۰۳۶	۵۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰
-	۲۳۸,۳۶۱,۱۴۶	(۱۷۸)	۲۹,۹۶۵,۶۳۳,۰۳۶	۳۰,۲۰۳,۹۹۴,۳۶۰	۳۰,۲۰۴
-	۱۰,۵۹۳,۴۳۹	(۱۷,۸۱۹)	۷۸۷,۷۰۸,۷۴۲	۷۹۸,۳۲۰,۰۰۰	۸۰۰
-	۱,۵۰۸,۵۸۰,۱۳۳	(۷,۲۴۶,۸۰۱)	۳۸,۴۶۶,۶۱۰,۲۴۶	۳۹,۹۸۲,۴۳۷,۱۸۰	۶۱,۰۶۲
-	۱,۵۱۰,۲۰۳,۸۹۱	(۱۴,۱۹۸,۳۲۱)	۷۸,۱۷۰,۹۶۷,۷۵۸	۷۹,۶۹۵,۳۶۹,۹۷۰	۱۲۸,۰۶۷
-	۵۹۵,۸۲۳,۱۶۵	(۴,۹۳۰,۸۹۰)	۲۶,۶۰۴,۲۶۹,۹۴۵	۲۷,۲۰۵,۰۲۴,۰۰۰	۴۴,۱۰۰
-	۴۹۹,۵۴۸,۵۱۰	(۴,۶۷۳,۰۰۴)	۲۵,۲۷۷,۹۸۰,۲۳۶	۲۵,۷۸۲,۲۰۱,۷۵۰	۴۰,۵۰۰
-	۱۰,۱۵۷,۹۳۴	(۱۰۸,۹۷۶)	۵۹۰,۹۸۸,۰۹۰	۶۰۱,۲۵۵,۰۰۰	۹۵۰
-	۳۵۰,۶۹۳,۴۷۴	(۵,۶۳۳,۰۸۹)	۳۰,۷۲۲,۸۵۷,۰۰۷	۳۱,۰۷۹,۱۸۳,۵۷۰	۵۳,۱۱۳
-	۱۹۲,۴۵۸,۵۸۴	(۱,۷۴۴,۱۳۵)	۹,۴۲۸,۶۳۳,۲۸۱	۹,۶۲۲,۸۳۶,۰۰۰	۱۶,۳۰۰
-	۳۲۸۰۰,۸۲۲	(۳۱۶,۴۹۵)	۱,۷۱۳,۰۹۶,۱۸۳	۱,۷۴۶,۲۱۳,۵۰۰	۳,۰۰۰
۳,۱۱۹,۱۴۶	۱,۳۲۰,۹۱۶	(۵۳۹,۷۶۲)	۲,۹۷۶,۱۳۹,۳۲۲	۳,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	(۱۰۰,۲۲,۴۲۸)	(۵۱۱,۲۱۴)	۲,۸۲۱,۰۱۱,۲۱۴	۲,۸۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱۱۴,۷۷۹,۵۹۳	-	-	-	-	اسناد خزانه- ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹
۳۹۹,۰۰۵,۲۸۹	-	-	-	-	اسناد خزانه- ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰
۳۱۵,۲۶۴,۲۵۳	-	-	-	-	اسناد خزانه- ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
(۲۳,۰۹۶,۴۴۹)	-	-	-	-	اسناد خزانه- ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹
۱,۳۰۹,۵۸۰,۷۲۵	-	-	-	-	اسناد خزانه- ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱
۴۳۴,۹۱۷	-	-	-	-	اسناد خزانه- ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
۴۰۸,۲۶۲,۸۸۰	-	-	-	-	اسناد خزانه- ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴
۳۷,۸۳۸,۴۴۲	-	-	-	-	اسناد خزانه- ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰
-	(۲۲۳,۸۹۰,۳۸۳)	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰
-	(۶۹,۰۴۱,۰۸۴)	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۱
-	(۱۶۲,۷۳۹,۷۱۷)	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹
۳,۰۷۹,۵۵۸,۶۱۷	۴,۹۹۸,۳۰۲,۱۹۵	(۴۶,۱۷۵,۵۰۳)	۳۰۸,۰۲۴,۵۹۹,۴۴۸	۳۱۳,۵۲۴,۷۴۸,۳۳۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)
-	-	-	-	-	(۴۰۴,۹۶۰,۶۳۵)

مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۰۰	۹,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۱,۳۶۱,۲۵۱	(۱,۷۱۴,۴۴۳)	(۱۳۴,۰۷۵,۶۹۴)	-
۲۵,۰۰۰	۲۳,۷۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۵۴,۳۰۴,۶۸۷	(۴,۳۰۲,۳۷۵)	(۲۱,۳۵۷,۰۶۲)	-
-	۳۳,۱۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۳,۳۴۵,۶۶۵,۹۳۸	(۶,۰۱۶,۸۱۸)	(۱۵۵,۴۳۲,۷۵۶)	-

مرابحه عام دولت ۲- ش.خ سایر ۰۲۱۲

مرابحه عام دولت ۶۹- ش.خ ۰۳۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۷-۱	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۶,۸۱۰,۶۴۹,۴۷۸)	۸۰۶,۸۵۳,۴۷۷
۱۷-۲	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی	۳,۲۱۱,۸۲۵,۲۲۷	(۱,۱۶۸,۵۰۹,۳۳۹)
۱۷-۳	ریال	ریال
سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره	۵,۱۶۸,۳۲۷,۸۶۸	(۴,۱۹۹,۲۳۸,۷۵۰)
	۱,۵۶۹,۵۰۳,۶۱۷	(۴,۵۶۰,۸۹۴,۶۱۳)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سیمان صوفیان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۴,۸۷۶,۷۰۳	(۳,۴۷۸,۹۰۰)	(۱۸,۳۱۰,۰۰۰)	۴۴۵,۳۳۴,۳۹۷	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۸۵۶,۴۰۹	۹,۳۱۹,۱۷۳,۱۸۰	۱۱,۱۶۰,۶۸۸,۶۸۱	(۸,۸۵۳,۲۱۵)	(۴۶,۵۹۵,۸۶۶)	(۱,۸۹۶,۹۶۴,۵۸۲)	(۱,۷۴۷,۴۶۶,۵۱۹)
معادن بافق	۲۳۵,۷۰۰	۵,۹۸۹,۱۳۷,۰۰۰	۶,۷۱۲,۶۲۵,۸۱۰	(۵,۶۸۹,۶۸۰)	(۲۹,۹۴۵,۶۸۵)	(۷۵۹,۱۳۴,۱۷۵)	-
کیمیدارو	۳۲۷,۳۶۶	۷,۳۶۹,۰۰۸,۶۶۰	۷,۰۴۱,۳۸۶,۷۸۵	(۷,۰۰۰,۵۵۸)	(۳۶,۸۴۵,۰۴۳)	۲۸۳,۷۷۶,۲۷۴	-
بورس کالای ایران	۱۷۷,۲۲۰	۲,۵۶۴,۳۷۳,۴۰۰	۲,۳۹۳,۶۲۱,۶۲۵	(۲,۴۳۶,۱۵۵)	(۱۲,۸۲۱,۸۶۷)	۱۵۵,۴۹۳,۷۵۳	-
تراکتورسازی ایران	۳۳۳,۰۰۰	۶,۰۶۳,۹۳۰,۰۰۰	۵,۹۹۹,۲۸۵,۴۹۲	(۵,۷۶۰,۷۳۴)	(۳۰,۳۱۹,۶۵۰)	۲۸,۵۶۴,۱۲۴	-
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۴۸,۵۰۰	۲,۵۰۷,۲۳۵,۰۰۰	۲,۵۳۸,۳۵۸,۰۳۷	(۲,۳۸۱,۹۹۷)	(۱۲,۵۳۶,۸۲۵)	(۴۵,۹۱۱,۸۵۹)	-
نفت ایرانول	۱۰۸,۰۰۰	۵,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۶,۶۷۲,۷۴۴	(۴,۷۹۶,۵۵۰)	(۲۵,۲۴۵,۰۰۰)	(۹۱۷,۷۱۴,۲۹۴)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۵۳,۸۰۴	۷۹۵,۲۲۳,۱۲۰	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴	(۷۵۵,۴۶۳)	(۳,۹۷۶,۱۱۶)	(۲۰۳,۰۶۱,۳۴۲)	(۲۲۹,۱۸۸)
کشت و دامداری فکا	۱۰,۸۳۰,۰۰۰	۸,۲۹۵,۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۱۹۱,۲۱۲,۳۸۴	(۷,۸۸۰,۹۹۱)	(۴۱,۴۷۸,۹۰۰)	(۱,۹۴۴,۷۹۲,۲۷۵)	-
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۱۴۶,۰۰۰	۳,۸۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۳۹۰,۰۳۴	(۳,۷۰۳,۳۹۰)	(۱۹,۴۹۱,۰۰۰)	(۱,۰۸۹,۰۳۳,۳۲۴)	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۶
توسعه‌معدن‌و فلزات	۹۳۳	۴,۱۹۱,۹۶۹	۵,۹۲۴,۷۵۵	(۳,۹۸۲)	(۲۰,۹۶۰)	(۱,۷۵۷,۷۲۸)	۳۱۵,۳۶۳,۱۹۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۶,۰۰۰	۶,۴۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۵,۵۴۱,۴۵۸	(۶,۰۸۲,۳۸۰)	(۳۲,۰۱۲,۰۰۰)	(۶۹۱,۳۳۵,۷۳۸)	-
حق تقدم توسعه‌معدن‌و فلزات	۴۶۹	۱,۶۳۸,۲۱۷	۱,۳۶۳,۳۸۳	(۱,۵۵۶)	(۸,۱۹۱)	۲۶۵,۰۸۷	-
حق تقدم سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶۰,۹۸۱	۵۲۶,۲۶۶,۰۱۷	۶۹۷,۶۲۲,۶۲۳	(۴۹۹,۹۵۳)	(۲,۶۳۱,۳۳۰)	(۱۷۴,۸۸۷,۸۹۶)	-
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	(۶۲۵,۷۲۱,۹۵۸)
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-
پلی پروپیلن	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۸,۷۴۵,۳۸۱
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-
فراوری معدنی ایال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-
گروه مدیریت ارزش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۹,۷۵۷,۷۰۱
فولاد امیر کبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس	-	-	-	-	-	-	-
تولید مواد اولیه دارو بخش	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
باما	-	-	-	-	-	-	(۶۴۴,۱۸۸,۴۹۲)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۵۸,۰۸۳,۳۳۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	(۹۵۰,۳۹۹,۴۰۰)
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۵۴۵,۲۸۰
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۸۴۰,۵۸۷,۶۶۷)
توسعه سامانه نرم افزار نگین	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۰,۳۴۲,۵۳۰
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۶۵,۴۲۲,۸۸۷
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۷۲۷,۳۵۴)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۲,۴۵۳,۲۲۴
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۴۰۶,۸۴۷,۴۹۳
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۹۳۶,۹۴۵,۳۹۸)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۷۷۳,۸۶۴,۰۶۶)
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	-	-	-	-	-	-	۴۳۹,۸۱۷,۶۲۳
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲۴۹,۸۲۹,۷۷۷)
قند اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۶۲,۴۴۷,۶۸۶,۵۶۳	۶۸,۸۸۶,۷۷۲,۲۹۸	(۵۹,۳۲۵,۳۰۳)	(۳۱۲,۲۳۸,۴۳۳)	(۶,۸۱۰,۶۴۹,۴۷۸)	۸۰۶,۸۵۳,۴۷۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷	۴,۵۲۷,۵۳۰	۴,۵۲۵,۳۱۴	(۸۲۱)	۱,۳۹۵	-	۷	۴,۵۲۷,۵۳۰	۴,۵۲۵,۳۱۴	(۸۲۱)	۱,۳۹۵	-
۴,۰۰۰	۲,۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۶,۷۲۲,۴۵۰	(۴۵۲,۳۲۸)	(۱,۵۸۴,۷۷۸)	-	۴,۰۰۰	۲,۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۶,۷۲۲,۴۵۰	(۴۵۲,۳۲۸)	(۱,۵۸۴,۷۷۸)	-
۶۱	۳۸,۹۹۳,۶۴۰	۳۶,۸۴۹,۵۶۶	(۷,۰۶۸)	۲,۱۳۷,۰۰۶	-	۶۱	۳۸,۹۹۳,۶۴۰	۳۶,۸۴۹,۵۶۶	(۷,۰۶۸)	۲,۱۳۷,۰۰۶	-
۱۷,۸۸۷	۱۲,۱۸۷,۸۴۴,۰۶۰	۱۱,۵۶۹,۶۳۹,۹۳۱	(۲,۳۰۹,۰۴۷)	۶۱۵,۹۹۵,۰۸۲	-	۱۷,۸۸۷	۱۲,۱۸۷,۸۴۴,۰۶۰	۱۱,۵۶۹,۶۳۹,۹۳۱	(۲,۳۰۹,۰۴۷)	۶۱۵,۹۹۵,۰۸۲	-
۳۵,۲۱۰	۲۳,۱۲۸,۰۴۰,۶۰۰	۲۲,۵۰۵,۰۸۰,۷۳۷	(۴,۱۹۱,۹۵۷)	۶۱۸,۷۶۷,۹۰۶	-	۳۵,۲۱۰	۲۳,۱۲۸,۰۴۰,۶۰۰	۲۲,۵۰۵,۰۸۰,۷۳۷	(۴,۱۹۱,۹۵۷)	۶۱۸,۷۶۷,۹۰۶	-
۱۴,۹۹۱	۱۰,۴۱۱,۰۹۹,۵۹۰	۹,۵۹۱,۵۴۰,۳۹۲	(۱,۸۸۷,۰۱۲)	۸۱۷,۶۷۲,۲۸۶	-	۱۴,۹۹۱	۱۰,۴۱۱,۰۹۹,۵۹۰	۹,۵۹۱,۵۴۰,۳۹۲	(۱,۸۸۷,۰۱۲)	۸۱۷,۶۷۲,۲۸۶	-
۹۶۰۰	۶,۴۱۲,۳۲۴,۰۰۰	۶,۱۶۷,۱۰۴,۵۵۰	(۱,۱۶۲,۲۱۶)	۲۴۳,۹۵۷,۲۳۴	-	۹۶۰۰	۶,۴۱۲,۳۲۴,۰۰۰	۶,۱۶۷,۱۰۴,۵۵۰	(۱,۱۶۲,۲۱۶)	۲۴۳,۹۵۷,۲۳۴	-
۱۹,۶۵۰	۱۲,۵۱۳,۷۰۹,۵۰۰	۱۱,۵۹۶,۵۶۲,۲۹۴	(۲,۳۶۸,۱۱۰)	۹۱۴,۸۷۹,۰۹۶	-	۱۹,۶۵۰	۱۲,۵۱۳,۷۰۹,۵۰۰	۱۱,۵۹۶,۵۶۲,۲۹۴	(۲,۳۶۸,۱۱۰)	۹۱۴,۸۷۹,۰۹۶	-
-	-	-	-	-	(۵۸۷,۴۵۸,۳۶۲)	-	-	-	-	-	(۵۸۷,۴۵۸,۳۶۲)
-	-	-	-	-	(۳۸۸,۸۹۱,۳۸۲)	-	-	-	-	-	(۳۸۸,۸۹۱,۳۸۲)
-	-	-	-	-	(۱۳۹,۹۵۳,۵۴۳)	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۹۵۳,۵۴۳)
-	-	-	-	-	(۱۴۶,۱۲۲,۶۶۵)	-	-	-	-	-	(۱۴۶,۱۲۲,۶۶۵)
-	-	-	-	-	۷۸,۹۴۰,۸۷۱	-	-	-	-	-	۷۸,۹۴۰,۸۷۱
-	-	-	-	-	۳۹۲,۱۱۰,۰۷۴	-	-	-	-	-	۳۹۲,۱۱۰,۰۷۴
-	-	-	-	-	(۱۰۵,۰۳۷,۲۹۲)	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۰۳۷,۲۹۲)
-	-	-	-	-	۷۸,۳۳۱,۹۶۴	-	-	-	-	-	۷۸,۳۳۱,۹۶۴
-	-	-	-	-	۲۵۴,۸۴۴,۳۱۵	-	-	-	-	-	۲۵۴,۸۴۴,۳۱۵
-	-	-	-	-	۵۸۵,۵۰۷	-	-	-	-	-	۵۸۵,۵۰۷
-	-	-	-	-	(۱۱۸,۴۰۴,۴۱۵)	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۴۰۴,۴۱۵)
-	-	-	-	-	(۸۴,۷۴۶,۹۶۳)	-	-	-	-	-	(۸۴,۷۴۶,۹۶۳)
-	-	-	-	-	(۳۴,۱۵۳,۶۶۲)	-	-	-	-	-	(۳۴,۱۵۳,۶۶۲)
-	-	-	-	-	(۲۲۴,۵۵۲,۵۲۴)	-	-	-	-	-	(۲۲۴,۵۵۲,۵۲۴)
-	-	-	-	-	(۷۶,۷۵۱,۴۱۷)	-	-	-	-	-	(۷۶,۷۵۱,۴۱۷)
-	-	-	-	-	(۶۷,۲۳۹,۸۴۴)	-	-	-	-	-	(۶۷,۲۳۹,۸۴۴)
۶۷,۱۹۲,۰۳۸,۹۲۰	۶۳,۹۶۸,۰۳۵,۱۳۴	(۱۲,۱۷۸,۵۵۹)	۳,۲۱۱,۸۲۵,۲۲۷	(۱,۱۶۸,۵۰۹,۳۳۹)		۶۷,۱۹۲,۰۳۸,۹۲۰	۶۳,۹۶۸,۰۳۵,۱۳۴	(۱۲,۱۷۸,۵۵۹)	۳,۲۱۱,۸۲۵,۲۲۷	(۱,۱۶۸,۵۰۹,۳۳۹)	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۲۰۰	۷,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۲,۸۲۷,۳۵۲	(۱,۲۸۵,۴۲۵)	۳۱۷,۸۸۷,۲۲۳	-	۷,۲۰۰	۷,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۲,۸۲۷,۳۵۲	(۱,۲۸۵,۴۲۵)	۳۱۷,۸۸۷,۲۲۳	-
۴۷,۵۰۰	۴۷,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۲۳,۲۸۱)	۱,۷۶۱,۴۷۶,۷۱۹	-	۴۷,۵۰۰	۴۷,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۲۳,۲۸۱)	۱,۷۶۱,۴۷۶,۷۱۹	-
۹۸,۱۰۰	۹۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۴۱,۶۷۰,۵۷۴	(۱۷,۷۸۰,۶۲۵)	۳,۰۴۰,۵۴۸,۸۰۱	(۴,۱۹۹,۳۳۸,۷۵۰)	۹۸,۱۰۰	۹۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۴۱,۶۷۰,۵۷۴	(۱۷,۷۸۰,۶۲۵)	۳,۰۴۰,۵۴۸,۸۰۱	(۴,۱۹۹,۳۳۸,۷۵۰)
۳۰,۶۰۰	۳۰,۰۱۸,۵۹۹,۹۹۸	۲۹,۹۶۴,۷۴۴,۰۰۲	(۵,۴۴۰,۸۷۱)	۴۸,۴۱۵,۱۲۵	-	۳۰,۶۰۰	۳۰,۰۱۸,۵۹۹,۹۹۸	۲۹,۹۶۴,۷۴۴,۰۰۲	(۵,۴۴۰,۸۷۱)	۴۸,۴۱۵,۱۲۵	-
	۱۸۲,۲۳۵,۵۹۹,۹۹۸	۱۷۷,۰۲۴,۲۴۱,۹۲۸	(۲۳,۰۳۰,۲۰۲)	۵,۱۶۸,۳۲۷,۸۶۸	(۴,۱۹۹,۳۳۸,۷۵۰)		۱۸۲,۲۳۵,۵۹۹,۹۹۸	۱۷۷,۰۲۴,۲۴۱,۹۲۸	(۲۳,۰۳۰,۲۰۲)	۵,۱۶۸,۳۲۷,۸۶۸	(۴,۱۹۹,۳۳۸,۷۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۳۳۳,۰۰۰	۷۰۰	۲۳۳,۱۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۶۶,۹۱۲)	۲۰۸,۵۳۳,۰۸۸	-
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۶۱۲	۴۰۰	۲۴۴,۸۰۰	(۱۷,۸۷۴)	۲۲۶,۹۲۶	۱۰۲,۵۲۹,۷۷۴
معادن بافق	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۳۵,۷۰۰	۱,۲۴۰	۲۹۲,۲۶۸,۰۰۰	(۳۱,۹۱۹,۴۴۶)	۲۶۰,۳۴۸,۵۵۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱,۰۲۶,۲۷۹	۱,۷۰۰	۱,۷۴۴,۶۷۴,۳۰۰	-	۱,۷۴۴,۶۷۴,۳۰۰	۲۱۶,۹۶۷,۲۹۱
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-
قنداصفهان	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۲۷۶,۰۷۴)	۴۷۴,۷۲۳,۹۲۶	-
سیمان فارس نو	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۳۶۶,۰۰۰	۵,۰۵۵	۱,۸۵۰,۱۳۰,۰۰۰	-	۱,۸۵۰,۱۳۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۰۶,۰۰۰	۵,۷۰۰	۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-
تأمین	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۲۴۸,۵۰۰	۲,۱۵۰	۵۳۴,۲۷۵,۰۰۰	(۳,۶۳۴,۵۲۴)	۵۳۰,۶۴۰,۴۷۶	-
نفت ایرانول	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۰۸,۰۰۰	۷,۶۵۰	۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	(۸۳,۴۳۳,۹۹۰)	۷۴۲,۷۶۶,۰۱۰	-
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۱,۰۸۳,۰۰۰	۶۷۲	۷۲۷,۷۷۶,۰۰۰	(۵۴,۴۲۱,۷۷۹)	۶۷۳,۳۵۴,۲۲۱	-
بورس کالای ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۲۶۷,۰۰۰	۸۰	۲۱,۳۶۰,۰۰۰	-	۲۱,۳۶۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۴۶,۰۰۰	۴۵۰	۶۵,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۱۲۱,۱۱۸)	۵۹,۵۷۸,۸۸۲	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۴۲۳,۲۱۰,۱۳۰
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۲۱۱,۵۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۷۳۴,۴۰۶,۴۳۹
تولید مواد اولیه دارو پخش	-	-	-	-	-	-	۵۵۹,۲۴۷,۱۲۶
باما	-	-	-	-	-	-	۴۵,۴۶۳,۸۶۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۶۲۶,۶۶۷
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۵۴,۴۵۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۹,۷۲۲,۳۲۸
پلی پروپیلین جم	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فراوری معدنی اکال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۶,۴۱۱,۴۸۳
جمع			۷,۸۶۵,۹۲۸,۱۰۰	(۲۵۹,۳۹۱,۷۱۷)	۷,۶۰۶,۵۳۶,۳۸۳	۵,۱۲۳,۷۸۴,۹۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه‌المناس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۸۲۴,۱۱۲,۰۸۸	-
۱۹-۱	۱۵,۳۴۰,۸۶۳,۸۶۲	۱۳۵۸,۵۱۸,۸۶۱
۱۹-۲	۲۲,۷۲۰,۰۷۴,۷۵۳	۱۶,۶۴۲,۸۴۳,۵۱۴
	۳۹,۹۰۵,۵۰۷,۰۳	۳۰,۲۲۳,۳۶۲,۳۷۵

سود اوراق مشارکت

سود مرابحه

سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سیرده بورسی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه توزیل	خالص سود	ریال
۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	-	-	-	۱۶۰,۸۹۱,۶۶۱
۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	-	-	-	۱,۶۶۳,۲۲۰,۴۲۷
				-	-	-	۱,۸۲۴,۱۱۲,۰۸۸

اوراق مشارکت

مشارکت رایان سایا-۳ ماهه ۱/۱۶

مشارکت دولتی-۱ شرایط خلی ۰۰۱۰۲۶

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۱۰۵ شخ ۳۰۵۰۳

مرابحه عام دولت ۱۰۴ شخ ۳۰۳۰۳

مرابحه عام دولت ۲-شخ ۲۱۰

مرابحه عام دولت ۲-شخ ۲۱۱۲

-	۲۵,۰۲,۵۵۳,۰۳۰	-	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳
-	۱,۶۷۲,۹۲۷,۹۰۵	-	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۲/۰۳
-	۲۹۷,۳۳۷,۷۱۸	-	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵
۱۵,۳۴۰,۸۶۳,۸۶۲	۹,۱۰۷,۷۰۰,۳۰۸	-	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۱۵,۳۴۰,۸۶۳,۸۶۲	۱۳,۵۸۰,۵۱۸,۸۶۱	-				



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
تاریخ سرمایه	نرخ	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	خالص سود	تاریخ سرمایه	نرخ	مبلغ سود
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۳۳۵۳۹۸۶۰۲ بانک پارسیان	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	۱۳۰,۰۰۷	-	۱۳۰,۰۰۷	۱۳۰,۰۰۷	۲۶,۸۴۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۸۴۵۱۳۲۴۱۱۸۱ بانک سرمایه	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	-
سپرده کوتاه مدت ۲۲۶۹۹۶۱۶۵ بانک رفاه	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	-	-	-	-	۴۳,۳۸۲	سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۳۷۷۵۹۰۰۰ موسسه مالی و اعتباری نور	۱۳۹۶/۰۹/۰۱	۱۸%
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۶۸۲۶۴۱۶۰۲ بانک پارسیان	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۲۹,۸۲۶,۳۶۸	-	۲۹,۸۲۶,۳۶۸	۲۹,۸۲۶,۳۶۸	۱۶,۲۲۷,۳۸۳	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۲۸۷۱۲۵۰۰۰ بانک آینده	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۰%
سپرده بلند مدت ۰۸۰۱۱۳۲۹۹۹۰۰۴ بانک آینده	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۲,۵۱۱,۳۹۲	-	۲,۵۱۱,۳۹۲	۲,۵۱۱,۳۹۲	۵,۸۲۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۲۶۷۰۲۸۰۰۷ بانک آینده	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۱۰%
سپرده کوتاه مدت ۱-۴۷۸۲۸۱۲-۳۱۱-۳۵۰۱ بانک توسعه تعاون	۱۳۹۸/۰۹/۲۰	۶۱,۷۷۸	-	۶۱,۷۷۸	۶۱,۷۷۸	۱۶,۱۳۵,۹۹۳	سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۳۱۳۵۶۷۰۰۵ بانک آینده	۱۳۹۹/۰۲/۰۴	۱۸%
سپرده کوتاه مدت ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۸۴۰-۱۱۴ بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۱۵۱,۳۱۹	-	۱۵۱,۳۱۹	۱۵۱,۳۱۹	۵۷,۸۹۰	سپرده بلند مدت ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۹۸۵-۱۱۴ بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۸%
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۱۵۰۰۲ موسسه مالی و اعتباری نور	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	۳۸,۴۶۶	-	۳۸,۴۶۶	۳۸,۴۶۶	۲۷۹,۴۷۲	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۹۴۳۷۸۰۰۸ بانک دی	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۰%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۶۶۶۱۹۵۰۰۹ بانک آینده	۱۴۰۰/۰۹/۰۸	۷۳۶,۹۸۶,۳۰۷	-	۷۳۶,۹۸۶,۳۰۷	۷۳۶,۹۸۶,۳۰۷	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۹۳۷۵۰۰۲ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۱۸%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۹۳۷۵۰۰۲ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۲۲۷,۳۹۱,۷۸۰	-	۲۲۷,۳۹۱,۷۸۰	۲۲۷,۳۹۱,۷۸۰	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۱۸%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۲,۳۶۷,۷۸۰,۱۶۴	(۴۶۳,۰۸۹)	۲,۳۶۸,۲۴۳,۲۵۳	۲,۳۶۸,۲۴۳,۲۵۳	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۸%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱,۵۴۵,۷۵۳,۴۰۱	-	۱,۵۴۵,۷۵۳,۴۰۱	۱,۵۴۵,۷۵۳,۴۰۱	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۳/۲۰	۱۰%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۳/۲۰	۲,۸۵۹,۳۲۴,۵۵۳	(۳,۷۰۸,۶۶۴)	۲,۸۵۹,۳۲۴,۵۵۳	۲,۸۵۹,۳۲۴,۵۵۳	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۸%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۵۰,۳۲۸,۷۶۷	-	۱۵۰,۳۲۸,۷۶۷	۱۵۰,۳۲۸,۷۶۷	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۸%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۶۸۶,۳۰۱,۳۷۰	(۱۲۱,۰۰۲)	۶۸۶,۳۰۱,۳۷۰	۶۸۶,۳۰۱,۳۷۰	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۸%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۴۳۲,۲۷۳,۹۶۴	-	۴۳۲,۲۷۳,۹۶۴	۴۳۲,۲۷۳,۹۶۴	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۸%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۴۲۵,۲۰۵,۴۶۷	-	۴۲۵,۲۰۵,۴۶۷	۴۲۵,۲۰۵,۴۶۷	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۸%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱,۳۲۰,۷۹۴,۵۰۶	-	۱,۳۲۰,۷۹۴,۵۰۶	۱,۳۲۰,۷۹۴,۵۰۶	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۸%
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	-	-	-	-	۲۴۲,۶۱۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	-
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	-	-	-	-	۷۸,۹۰۴,۰۹۶	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	-
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	-	-	-	-	۶۵۹,۸۳۵,۶۱۵	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	-
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۶,۶۴۷,۴۰۸,۱۱۴	(۴,۵۶۴,۶۰۰)	۱۶,۶۴۷,۴۰۸,۱۱۴	۱۶,۶۴۷,۴۰۸,۱۱۴	۲۲,۷۲۰,۰۷۴,۷۵۳	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۳۳۴۴۵۹۰۰۳ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

دارایی‌ها	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سایر درآمدها	۲۰-۱	ریال	ریال
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۳۷,۹۵۴,۵۴۳	۵,۲۲۴,۳۹۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام		۶,۸۱۵	۱۳,۷۸۷,۸۷۹
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده		۲۲,۹۰۵,۰۹۳	۳,۹۰۰,۷۰۱
		<u>۷۰,۸۶۶,۴۵۱</u>	<u>۲۲,۹۱۲,۹۷۸</u>

۲۰-۱- مانده حساب فوق در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مربوط به درآمد اوراق فرابورسی می باشد که به کسر خریداری شده و مستهلک گردیده است.

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
متولی قدیم - هوشیار ممیز	ریال	ریال
	۱,۶۴۱,۴۴۷,۸۹۹	۲,۲۱۴,۰۰۷,۴۹۴
متولی کارای پارس		۲۴۷,۸۰۴,۴۱۹
ضامن نقدشوندگی	۱,۱۷۵,۸۱۸,۱۰۷	۳۰۱,۶۴۸,۴۸۵
حسابرس - آزموده کاران	۵۹۵,۴۹۸,۲۳۲	۸۰۶,۹۳۱,۷۵۵
	۳۴۰,۶۸۲,۳۷۴	۱۱۸,۵۷۴,۰۵۵
	<u>۳,۷۵۳,۴۴۶,۶۱۲</u>	<u>۳,۶۸۸,۹۶۶,۲۰۸</u>

۲۲- سایر هزینه‌ها

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۹۷,۰۸۱	۱۰,۲۰۲,۱۶۵	هزینه برگزاری مجامع
۵۷,۵۳۸,۶۳۶	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۵۹,۰۷۳,۰۹۳	۷۸۵,۵۸۸,۹۳۸	هزینه نرم افزار
۱۸,۲۶۶,۶۵۸	۲۹,۶۶۲,۱۲۱	هزینه کارمزد بانکی
-	۲۷۳,۰۶۹	هزینه تصفیه
-	۲,۲۰۰,۰۰۰	سایر هزینه های حسابرسی
۳۳۶,۶۷۵,۴۶۸	۸۲۷,۹۲۶,۲۹۳	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- سود تقسیمی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
فروردین	ریال	ریال
	۱۲,۵۰۴,۳۱۵,۶۰۰	۷,۶۶۴,۲۶۳,۹۹۲
اردیبهشت	۱۰,۰۳۶,۹۲۵,۸۰۸	۱,۰۹۰,۹۰۰,۲۸۹
خرداد	۹,۹۰۸,۴۳۹,۸۶۸	۷,۸۵۵,۹۶۷,۵۶۲
تیر	۸,۷۴۴,۳۹۴,۳۳۰	۱۳,۸۵۵,۲۵۰,۲۳۲
مرداد	۷,۸۶۳,۴۰۶,۹۰۲	۲۰,۵۴۷,۶۶۶,۹۷۷
شهریور	۳,۶۶۵,۱۴۹,۸۸۵	-
مهر	-	-
آبان	-	-
آذر	-	-
دی	-	-
بهمن	-	-
اسفند	-	-
	۵۲,۷۲۲,۶۳۲,۳۹۳	۵۱,۰۱۴,۰۴۹,۰۵۲

۲۳-۱- صندوق در شهریور ۱۴۰۰ به دلیل شرایط حاکم بر بازار تقسیم سود نداشت.

۲۴- تعدیلات

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
	۴,۳۶۲,۵۲۶,۳۰۹	۳,۳۸۰,۹۹۰,۰۸۳
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۲۰۹,۷۳۰,۸۷۹)	(۴۳۱,۶۹۵,۰۲۶)
	۳,۱۵۲,۷۹۵,۴۳۰	۲,۹۴۹,۲۹۵,۰۵۷

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 و دارایی های احتمالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		
۰/۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	۰/۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس
-	-	ممتاز	۰/۵۲٪	۱,۸۶۰	ممتاز	موسس	کارگزاری دنیای خیره
-	-	ممتاز	۰/۰۱٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد صادق افتتاحی
-	-	ممتاز	۱/۰۰٪	۲۰	ممتاز	مدیر	سید مهدی سیدمظہری
۰/۰۴٪	۱۰۰	عادی	۰/۰۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان الماس
۱۸/۲۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۱۸/۲۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۰/۰۴٪	۱۰۰	عادی	۰/۰۴٪	۱۱۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عباس منوچهرزاده
۰/۰۴٪	۱۰۰	عادی	۰/۰۴٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	شهاب الدین علیشاهی
-	-	عادی	۰/۰۴٪	۱۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	فریبا حسین خانی
۱۸/۴۰٪	۵۰,۴۰۰		۱۹/۹۷٪	۵۲,۴۱۱			

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
ریال	ریال		ریال				
(۹۲۹,۴۸۱,۵۵۳)	(۱۸۵,۷۴۹,۱۸۸)	طی دوره مالی	۱,۶۴۱,۴۴۷,۸۹۹	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس	
(۱,۰۵۵,۴۶۴,۵۰۴)	(۱,۱۱۹,۶۲۳,۶۲۲)	طی دوره مالی	۵۹۵,۴۹۸,۲۳۲	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	
(۳۴۶,۷۶۱,۰۶۱)	(۷۳۹,۵۱۷,۶۰۳)	طی دوره مالی	۱,۱۷۵,۸۱۸,۱۰۷	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس	
(۲۰۳,۹۲۵,۷۵۰)	(۳۴۰,۶۸۲,۳۷۴)	طی دوره مالی	۳۴۰,۶۸۲,۳۷۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	
(۴۷,۹۲۰,۰۰۰)	(۷۹۶۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۳۱,۶۸۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیریت ثبت	کارمزد سیدگردان	
۶۹,۴۹۸,۶۳۲	۳,۹۳۳,۱۱۷	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیرآسیا	
(۶)	۴۲,۰۴۵,۶۰۰	طی دوره مالی	۳۹,۰۶۸,۵۱۴,۱۱۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارآفرین	
(۴,۹۲۱,۷۱۲,۳۱۶)	۲۵۳,۵۳۳,۴۶۲	طی دوره مالی	۱,۱۶۵,۴۸۴,۶۹۶,۱۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	دنیای خیره	

