

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 میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان

۴

• یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶-۹

پ. مبنای تهیه صورت مالی

۱۰-۲۸

ت. خلاصه اهم رویه حسابداری

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 بهادان در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۵/۰۷/۱۴۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

مجید نیکبخت شیبانی

موسسه حسابرسی کارای پارس

متولی صندوق

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

شماره تماس: ۰۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

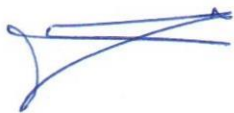
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۰۴۴	۷۱,۱۳۸,۹۷۵,۱۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۳,۱۷۱,۵۲۹,۱۶۵	۱۵۳,۳۳۹,۷۷۲,۴۹۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۹,۲۴۹,۱۹۳,۷۷۲	۱۸۴,۵۱۴,۴۳۴,۰۲۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۳,۴۷۷,۰۴۲	۲,۱۶۱,۴۳۲,۲۲۱	۸	حساب های دریافتنی
۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹	۳۰۸,۴۵۱,۶۷۲	۹	جاری کارگزاران
۶,۱۵۴,۶۷۸	۴۱,۲۵۲,۷۵۰	۱۰	سایر دارایی ها
۲۱,۱۰۱,۸۳۳	۲۰,۵۶۳,۱۴۳	۱۱	موجودی نقد
۲۷۶,۱۰۹,۷۷۵,۰۳۳	۴۱۱,۵۲۴,۸۸۱,۴۲۲		جمع دارایی ها

			بدهی ها
۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶	۳,۷۳۵,۰۸۷,۶۴۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴	۱۰,۶۷۸,۴۸۰,۰۳۲	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۷۲	۱,۵۲۶,۳۹۱,۹۳۱	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳,۳۴۷,۷۷۴,۷۲۲	۱۵,۹۳۹,۹۵۹,۶۱۲		جمع بدهی ها
۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۳۹۵,۵۸۴,۹۲۱,۸۱۰	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک 'ذخیره الماس' یابدار

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۱۰,۵۲۵,۵۳۳,۰۶۷	۱۴,۷۲۹,۲۰۱,۷۷۵
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴,۷۱۰,۶۵۹,۷۱۴	۱,۵۶۹,۵۰۳,۶۱۷
۱۸ سود سهام	۴,۴۸۳,۴۵۵,۸۵۸	۷,۶۰۶,۵۳۶,۳۸۳
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹,۵۳۹,۹۶۳,۹۹۷	۳۰,۲۲۳,۳۶۲,۳۷۵
۲۰ سایر درآمدها	۴,۸۶۷,۶۴۳	۲۲,۹۱۲,۹۷۸
جمع درآمدها	۴۹,۲۶۴,۴۸۰,۲۷۹	۵۴,۱۵۱,۵۱۷,۱۲۸
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	۳,۰۷۹,۶۱۴,۸۵۰	۳,۷۵۳,۴۴۶,۶۱۲
۲۲ سایر هزینه ها	۱,۱۸۶,۷۵۸,۸۲۸	۸۲۷,۹۲۶,۲۹۳
سود (زیان) قبل	۴,۳۶۶,۱۰۶,۶۰۱	۴,۵۸۱,۳۷۲,۹۰۵
۲۳ هزینه مالی	-	-
سود خالص	۴۴,۹۹۸,۱۰۶,۶۰۱	۴۹,۵۷۰,۱۴۴,۲۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۲.۵۹٪	۱۰.۷۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۱.۹۷٪	۱۰.۶۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

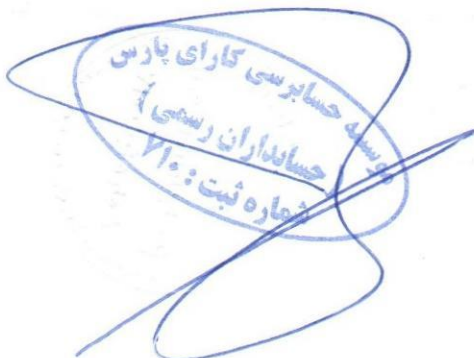
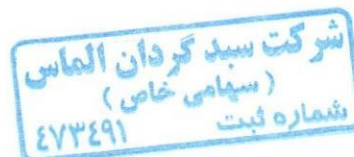
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۶۲,۷۶۲	۲۷۴,۰۷۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۶۳,۲۸۷	۵۴۶,۷۹۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳۰,۴۶۴)	(۳۳۸,۸۵۵)
سود خالص	-	۴۹,۵۷۰,۱۴۴,۲۲۳
سود تقسیمی	۲۴	(۵۲,۷۲۲,۶۳۲,۳۹۳)
تعدیلات	۲۵	۳,۱۵۲,۷۹۵,۴۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۹۵,۵۸۵	۴۷۲,۰۰۹

یادداشت توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

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

(Signature)



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 ۳۷۹۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۳٪	۱.۸۶۰	۹۳٪	۱.۸۶۰	کارگزاری دنیای خیره
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد صادق افتتاحی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	سید مهدی سید مطهری
۵٪	۱۰۰	۵٪	۱۰۰	سیدگردان الماس
۱۰۰٪	۲.۰۰۰	۱۰۰٪	۲.۰۰۰	

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا بین شیخ بهایی و شیراز پلاک ۱۲۷ طبقه دوم واحد ۱۳.

مدیر ثبت، شرکت سیدگردان الماس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: خیابان ملاصدرا شیخ بهایی، کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ به شماره ثبت ۷۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های فارس به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شیراز- خیابان معالی آباد- روبروی پارک ملت- ساختمان طوبی ۸- طبقه ۱- واحد ۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان شریعتی بالا تر از دوراهی قلعهک روبروی خیابان یخچال بن بست شریف پلاک ۵.

ضامن صندوق: شرکت تامین سرمایه لوتوس پاریسیان 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 مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 ۱,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۸۵۰ میلیون ریال، است. *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۳۲ میلیون ریال است.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) 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 صدور	بخش ثابت: ۲۰,۰۰۰ ریال برای صدور هر واحد سرمایه گذاری (در صورتی که صدور گواهی سرمایه گذاری برای باقی مانده واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده باشد، کارمزد صدور به سرمایه گذار تعلق نمی گیرد)
کارمزد ابطال	بخش ثابت: مبلغ ۲۰,۰۰۰ ریال بابت ابطال هر گواهی سرمایه گذاری

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۳۹۵ * N) / 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 مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		صنعت	جمع
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۱۰.۴۸٪	۲۸,۹۲۵,۴۶۶,۶۹۰	۲۶,۱۱۰,۷۲۹,۰۸۹	۳.۳۷٪	۱۳,۸۵۸,۱۰۰,۷۵۲	۱۵,۹۷۵,۵۷۴,۳۰۹
۰.۰۰٪	۷,۶۴۱,۳۴۵	۵,۰۰۰,۹۴۱	۰.۰۰٪	۱,۸۲۵,۱۲۴	۱,۳۴۸,۸۴۸
۳.۱۳٪	۸,۶۳۷,۸۹۸,۹۶۸	۶,۹۸۱,۸۶۳,۸۴۲	۲.۳۲٪	۹,۱۴۵,۰۶۱,۴۸۸	۶,۹۸۱,۸۶۳,۸۴۲
۰.۴۰٪	۱,۰۹۵,۰۸۲,۱۶۰	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴	۰.۰۰٪	-	-
۲.۴۰٪	۶,۶۲۸,۲۴۷,۶۱۶	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸	۱.۵۳٪	۶,۲۹۰,۶۴۵,۸۶۹	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸
-	-	-	۱.۱۷٪	۴,۸۱۴,۶۸۱,۱۷۵	۵,۳۴۸,۲۸۳,۱۵۷
۲.۳۳٪	۶,۴۲۵,۰۴۲,۱۷۵	۶,۵۱۵,۴۴۰,۶۸۹	۴.۰۰٪	۱۶,۴۶۸,۶۲۵,۱۶۰	۱۵,۱۱۰,۲۳۷,۷۱۹
۱.۳۲٪	۳,۶۵۳,۱۳۳,۷۵۰	۳,۵۹۵,۳۴۷,۱۰۵	۰.۰۰٪	-	-
۰.۰۱٪	۱۶,۷۵۳,۹۱۸	۱۴,۵۸۳,۵۱۹	۰.۰۰٪	-	-
۵.۸۵٪	۱۶,۱۴۶,۵۶۳,۴۲۲	۱۴,۴۱۳,۱۹۰,۰۳۰	۱.۸۳٪	۷,۴۷۵,۲۵۶,۰۰۰	۹,۱۲۳,۱۳۲,۴۵۲
-	-	-	۳.۱۸٪	۱۳,۰۸۴,۷۷۹,۵۵۵	۱۳,۸۰۳,۸۲۰,۳۲۱
-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۲۵.۹۱٪	۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۰۴۴	۶۳,۱۲۹,۳۸۸,۲۶۷	۱۷.۲۹٪	۷۱,۱۳۸,۹۷۵,۱۲۳	۷۰,۸۴۳,۹۳۲,۳۴۶

"

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پورسی و فرابورسی	۱۲۶,۳۰۷,۴۳۹,۱۷۹	۸۵,۳۷۹,۲۵۲,۴۰۲
اوراق مشارکت مراهجه	۵۸,۲۰۶,۹۹۴,۸۴۱	۵۳,۸۶۹,۹۴۱,۳۷۰
	<u>۱۸۴,۵۱۴,۴۳۴,۰۲۰</u>	<u>۱۳۹,۲۴۹,۱۹۳,۷۷۲</u>

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پورسی و فرابورسی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

اوراق	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۹۱۲۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۷۲۱,۰۹۹,۷۹۱	-	۸۳۰,۹۰۰,۴۷۱	۰.۲۰٪	۱,۰۷۶,۹۵۶,۷۶۶	۰.۳۹٪
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۷۲۳۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۲,۰۶۴,۷۹۸,۷۹۹	-	۲,۱۸۹,۸۲۳,۸۰۲	۰.۵۳٪	۶,۶۵۳,۷۲۶,۴۹۱	۲.۴۱٪
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۱۰۲۴۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۵۸۸,۷۷۸,۶۹۴	-	۵۸۹,۹۲۵,۸۵۶	۰.۱۴٪	-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۴۱۸۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۹,۰۲۹,۵۰۴,۶۷۸	-	۱۲,۰۱۵,۶۸۶,۲۶۵	۲.۹۲٪	۱۰,۶۷۰,۶۸۷,۰۸۷	۳.۸۶٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۸۱۴۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۹,۴۱۳,۵۰۵,۸۸۷	-	۹,۳۶۶,۸۴۰,۵۵۲	۲.۲۸٪	-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۱۱۱۵۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱,۳۳۸,۸۴۲,۷۶۹	-	۱,۵۹۴,۳۳۹,۵۴۷	۰.۳۹٪	۲,۵۷۶,۳۷۲,۹۴۷	۰.۹۳٪
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۴۳۶۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۴۷۵,۷۴۱,۵۹,۶۸۶	-	۵۵,۴۵۰,۹۴۷,۶۹۳	۱۳.۴۷٪	۴۳,۷۱۷,۰۷۴,۸۴۳	۱۵.۸۳٪
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۶۰۶۰۹۹	-	-	-	-	-	۲,۸۸۸,۹۸۰,۲۷۷	۱.۰۵٪
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۵۲۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	۱۲,۳۰۷,۷۰۲,۲۶۳	-	۱۲,۷۴۲,۶۸۰,۳۰۵	۳.۵۸٪	۱۳,۵۶۸,۰۴۰,۳۴۶	۴.۹۱٪
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۷۰۴۰۹۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۳,۵۰۴,۲۳۶,۶۲۲	-	۱۴,۱۸۴,۷۱۵,۹۵۴	۳.۴۵٪	-	-
اوراق با درآمد ثابت گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	-	-	-	-	-	-	-
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۴,۴۰۳,۲۹۷,۹۵۲	-	۴,۷۸۴,۴۵۷,۶۵۹	۱.۱۶٪	-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۸۰۷۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۵۲۳۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۵,۶۹۳,۰۳۱,۴۹۳	-	۵,۶۷۵,۸۶۶,۰۶۲	۱.۳۸٪	-	-
اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴,۰۵۰,۷۲۴,۰۵۶	-	۴,۸۸۱,۲۴۵,۱۱۳	۱.۱۹٪	۴,۲۲۷,۴۰۳,۶۴۵	۱.۵۳٪
		<u>۱۱۰,۵۷۸,۸۸۲,۶۹۰</u>	<u>-</u>	<u>۱۲۶,۳۰۷,۴۳۹,۱۷۹</u>	<u>۳۰.۶۹٪</u>	<u>۸۵,۳۷۹,۲۵۲,۴۰۲</u>	<u>۳۰.۹۲٪</u>

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مراهجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

مراهجه	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		٪	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مراهجه عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰۵۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۳۹,۱۵۷,۴۸۴,۲۱۱	۲,۳۷۶,۵۰۰,۷۹۵	۴۲,۸۹۹,۹۶۰,۶۸۶	۱۰.۴۳٪	۳۸,۸۴۷,۱۰۳,۰۴۴	۱۴.۰۷٪
مراهجه عام دولت ۲-شخ ۲۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۸,۰۰۳,۶۰۲,۲۸۳	۲۱,۵۹۹,۹۹۹	۷,۹۸۹,۰۵۹,۶۳۵	۱.۹۴٪	۷,۶۱۳,۰۰۶,۳۳۱	۲.۷۶٪
مراهجه عام دولت ۶-شخ سایر ۲۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۸٪	۶,۷۷۲,۸۲۷,۳۵۲	۳۲۲,۵۲۰,۲۷۶	۷,۳۱۷,۹۷۴,۵۲۰	۱.۷۸٪	۶,۷۸۴,۷۳۵,۵۱۷	۲.۴۶٪
مراهجه عام دولت ۱۰۴-شخ ۲۰۳۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	-	-	-	-	۶۲۵,۰۹۶,۴۷۹	۰.۰۰٪
			<u>۵۳,۹۲۲,۹۱۲,۸۴۶</u>	<u>۲,۷۲۰,۶۲۱,۰۷۰</u>	<u>۵۸,۲۰۶,۹۹۴,۸۴۱</u>	<u>۱۴.۱۴٪</u>	<u>۵۳,۸۶۹,۹۴۱,۳۷۰</u>	<u>۱۹.۲۸٪</u>

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۸۶,۵۰۹,۷۸۲	۲۶۲,۴۷۲,۹۵۵	(۱۸۸,۴۲۹,۴۹۹,۲۴۸)	۱۸۶,۸۰۵,۴۶۲,۴۲۱	۱,۸۸۶,۵۰۹,۷۸۲
۴۲,۰۴۵,۶۰۰	۴۲,۰۴۵,۶۰۰	(۶)	۶	۴۲,۰۴۵,۶۰۰
۳,۹۳۳,۱۱۷	۳,۹۳۳,۱۱۷	۰	۰	۳,۹۳۳,۱۱۷
۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹	۳۰۸,۴۵۱,۶۷۲	(۱۸۸,۴۲۹,۴۹۹,۲۵۴)	۱۸۶,۸۰۵,۴۶۲,۴۲۷	۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹

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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۵۴,۶۷۸	۴۱,۲۵۲,۷۵۰	۱۴,۹۰۱,۹۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۴,۶۷۸
-	۰	۱,۰۹۸,۹۵۸,۹۰۸	۱,۰۹۸,۹۵۸,۹۰۸	-
۶,۱۵۴,۶۷۸	۴۱,۲۵۲,۷۵۰	۱,۱۱۳,۸۶۰,۸۳۶	۱,۱۴۸,۹۵۸,۹۰۸	۶,۱۵۴,۶۷۸

مخارج برگزاری مجامع
آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش‌ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۱,۸۴۰	۳۱۳,۱۵۰
۳۸۹,۹۹۳	۲۴۹,۹۹۳
۲۱,۱۰۱,۸۳۳	۲۰,۵۶۳,۱۴۳

حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
 حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی
 حساب جاری ۱۱۴-۱۳-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷	۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۹۳
۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵	۸۰۳,۲۶۷,۴۱۹
۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰	۸۴۰,۸۵۹,۹۶۰
۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴	۸۵۳,۲۵۵,۷۷۷
۸۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۸۰,۰۰۰
۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶	۳,۷۳۵,۰۸۷,۶۴۹

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

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۲,۲۴۴,۰۰۰	۱,۷۲۷,۹۹۴,۰۰۰
۹,۱۴۲,۲۱۵,۱۰۱	۸,۱۷۴,۲۱۵,۴۵۰
۱۰,۸۸۱,۷۱۷	.
.	(۱۲,۵۳۶,۸۷۳)
۱۵,۹۷۰,۰۷۶	۷۸۸,۸۰۷,۴۵۵
۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴	۱۰,۶۷۸,۴۸۰,۰۳۲

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
 حساب پرداختنی بابت سود صندوق
 بدهی بابت رد درخواست صدور
 حسابهای پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
 حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه‌الکاس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش‌ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵
۳۴۴,۷۹۵,۷۴۳	۶۱۳,۵۵۰,۲۴۸
۱۲,۲۰۶,۳۴۸	۲۴,۰۱۵,۳۱۲
۶	۶
۱۰	-
۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۷۲	۱,۵۲۶,۳۹۱,۹۳۱

ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی بابت امور صندوق
 ذخیره نرم افزار
 ذخیره تغییر ارزش سهام
 سایر

۱۵-خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۶۰,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۶۰,۷۶۲	۳۹۳,۵۸۴,۹۲۱,۸۱۰	۳۹۳,۵۸۵
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۶۲,۷۶۲	۳۹۵,۵۸۴,۹۲۱,۸۱۰	۳۹۵,۵۸۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه‌المناس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود 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 علی الحساب
 سود و زیان فروش اوراق مزایحه

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۸۸۶,۳۳۲,۳۳۶	۶,۲۱۰,۵۱۵,۹۱۸	۱۶-۱
۴,۹۹۸,۳۰۲,۱۹۵	۴,۳۰۶,۹۰۰,۵۸۴۹	۱۶-۲
(۱۵۵,۴۳۲,۷۵۶)	۸,۱۱۱,۳۰۰	۱۶-۳
۱۴,۷۲۹,۳۰۱,۷۷۵	۱۰,۵۲۵,۵۲۳,۶۷۷	

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۳۶۷,۸۶۳)	(۲۷۸,۱۲۰)	(۲۶,۷۵۱)	(۵۰,۵۸۱)	۵,۷۹۶,۵۵۸	۵,۳۵۰,۳۷۰	۹۳۷	توسعه معادن و فلزات
.	۲,۹۷۶,۶۳۰,۵۴۴	(۲۲,۶۵۲,۳۴۱)	(۸,۱۰۳,۸۷۸)	۵,۵۰۳,۰۸۱,۳۱۷	۸,۵۳۰,۴۶۸,۰۷۰	۵۷۴,۲۷۶	شیر پاستوریزه پگاه فارس
.	۳۶۳,۱۳۵,۱۹۵	(۲۳,۸۰۹,۲۸۶)	(۲,۵۳۳,۵۶۱)	۴,۳۷۰,۳۸۸,۹۴۸	۴,۷۶۱,۸۵۶,۹۹۰	۴۸۲,۵۹۶	بین‌المللی محصولات پارس
.	(۳۴۲,۶۹۸,۷۷۷)	(۳۶,۸۰۱,۹۴۸)	(۶,۹۲۱,۱۵۲)	۷,۶۵۹,۹۹۴,۴۱۷	۷,۳۶۰,۳۸۹,۷۴۰	۱۰۶,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۷۳۶,۹۶۷,۷۱۲	۹۱,۸۱۸	(۴,۳۷۵,۳۳۰)	(۸۱۲,۲۹۵)	۸۹۹,۸۶۶,۶۴۵	۸۵۵,۰۴۵,۹۸۸	۶,۰۹۸۱	ح سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین
.	۱,۶۶۵,۰۳۲,۸۲۳	(۶۱,۹۱۰,۹۴۴)	(۱۱,۷۶۳,۰۳۳)	۱۰,۶۴۳,۴۸۲,۱۱۰	۱۲,۳۸۲,۱۸۸,۹۰۰	۸۵۷,۲۶۱	صنعتی مینو
۳۳۲,۷۹۲,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	تولید رالاین کیسول ایران
۱,۰۶۳,۱۹۹,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
	۶۲۹,۵۰۳,۹۴۳	(۱۷,۷۶۱,۳۵۹)	(۳,۳۷۴,۵۹۹)	۲,۹۰۱,۶۳۱,۹۴۹	۳,۵۵۲,۲۷۱,۸۵۰	۱۴۰,۰۰۰	سیمان مازندران
	۳۵,۲۹۹,۳۵۴	(۵,۶۸۵,۷۳۸)	(۱۰,۸۰۰,۲۸۸)	۱,۰۹۵,۰۸۲,۱۶۰	۱,۱۳۷,۱۴۷,۵۴۰	۸۰,۷۰۶	گروه مینا (سهامی عام)
	۸۳۲,۳۲۶,۲۹۱	(۲۲,۵۱۵,۷۶۸)	(۴,۳۷۷,۹۱۱)	۳,۶۵۳,۱۳۳,۷۵۰	۴,۵۰۳,۱۵۳,۷۲۰	۵۰۰,۰۰۰	قاسم ایران
۴,۱۴۳,۵۴۹,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	قند اصفهان
۲,۹۳۱,۸۱۲,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
-	(۹,۷۰۰)	.	.	۹,۷۰۱	۱	۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۱۹,۶۶۲)	-	-	۱۹,۶۶۷	۵	۵	حق تقدم توسعه معادن و فلزات
۷۸۳,۳۷۷,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	بورس کلای ایران
	۶۷۶,۸۶۶,۵۸۱	(۲۸,۸۱۵,۳۹۳)	(۵,۴۷۴,۸۳۷)	۵,۰۵۱,۹۲۱,۸۶۹	۵,۷۶۳,۰۷۸,۶۸۰	۲۰۹,۰۰۰	سیمان هرمزگان
	(۶۳۳,۲۱۴,۸۹۸)	(۹,۹۲۰,۳۷۵)	(۱,۸۸۴,۸۲۰)	۲,۵۵۵,۴۶۴,۵۵۳	۱,۹۸۴,۰۵۴,۷۵۰	۱۴,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۵۹۰,۹۸۶	(۷,۴۵۵)	(۱,۴۱۴)	۸۹۱,۱۴۵	۱,۴۹۱,۰۰۰	۷۱	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
-	۶,۵۵۹,۵۴۰	(۱۱۷,۳۶۵)	(۳۲,۳۷۸)	۱۶,۷۵۲,۹۱۷	۳۲,۴۵۳,۰۰۰	۹۴۰	بین‌المللی توسعه صن. معادن غدیر
۹,۸۸۶,۳۳۲,۳۳۶	۶,۳۱۰,۵۱۵,۹۱۸	(۲۵۴,۲۹۹,۷۵۳)	(۴۸,۳۱۶,۱۳۷)	۴۴,۳۴۶,۸۱۸,۰۷۶	۵۰,۸۵۹,۹۵۰,۵۰۴	۳,۲۶۰,۷۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجینه الماس یادگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		عنوان	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد فروش	ریال
-	۱۱۶,۰۷۸,۱۵۲	-	۷,۱۸۳,۹۳۱,۸۴۸	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰
-	۳۳۴,۶۹۳,۶۴۲	(۱,۶۸۳,۸۱۱)	۸,۹۵۳,۶۲۲,۵۴۷	۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۷,۵۲۷,۲۸۳	(۳۲,۵۴۹)	۱۷۲,۰۲۴,۱۶۸	۱۷۹,۵۹۴,۰۰۰	۲۰۰
-	۴۷,۸۷۱,۳۲۴	(۳۰۵,۰۲۱)	۱,۶۳۴,۷۰۳,۶۵۵	۱,۶۸۲,۸۸۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
۱,۵۰۸,۵۸۰,۱۳۳	-	-	-	-	-
۱,۵۱۰,۲۰۳,۸۹۱	۳۲۲,۵۸۳,۸۹۳	(۱,۲۷۶,۱۹۸)	۶,۷۱۷,۲۴۳,۹۰۹	۷,۰۴۱,۱۰۴,۰۰۰	۹,۸۰۰
۵۹۵,۸۲۳,۱۶۵	۹۵,۴۰۹,۸۷۸	(۵۲۴,۳۰۷)	۲,۷۹۶,۸۱۵,۸۱۵	۲,۸۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۰۰
۴۹۹,۵۴۸,۵۱۰	-	-	-	-	-
-	۶۳۲,۳۸۶,۶۱۹	-	۱۴,۹۶۷,۶۱۳,۳۸۱	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰
۱۰,۱۵۷,۹۳۴	-	-	-	-	-
۳۵۰,۶۹۳,۴۷۴	۷۲,۱۹۳,۹۰۵	(۷۹۲,۷۴۰)	۴,۳۰۰,۷۶۳,۳۵۵	۴,۳۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۶,۱۰۰
۳۲,۸۰۰,۸۲۲	-	-	-	-	-
-	۴۷۴,۴۲۸,۹۱۷	(۸۱۰,۵۸۹)	۵,۹۹۶,۹۹۰,۴۹۴	۶,۴۷۲,۲۳۰,۰۰۰	۶,۶۰۰
۱,۳۲۰,۹۱۶	۹,۳۰۰,۰۷۵	(۶۰,۸۱۶)	۳۲۶,۱۸۹,۱۰۹	۳۳۵,۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰
-	۶۱,۹۷۵,۱۹۷	(۳۰۲,۲۶۸)	۱,۶۰۵,۴۲۲,۵۳۵	۱,۶۶۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰
(۱۰,۲۲,۴۲۸)	۱۱۴,۹۸۳,۳۹۹	(۲۳۱,۴۸۲)	۱,۱۶۱,۹۴۴,۱۹۹	۱,۲۷۷,۱۵۹,۰۸۰	۱,۸۰۴
۱۹۲,۴۵۸,۵۸۴	۳۹,۰۳۶,۸۵۷	(۸۰,۳۱۰)	۴۰۳,۹۸۲,۸۳۳	۴۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰
۱۲۸,۴۲۳,۵۲۵	-	-	-	-	-
۳۶۴,۴۳۳,۷۸۹	-	-	-	-	-
۸,۱۰۷,۳۲۵	-	-	-	-	-
۳,۴۸۹,۲۵۴	-	-	-	-	-
۲۳۸,۳۶۱,۱۴۶	-	-	-	-	-
۱۰,۵۹۳,۴۳۹	-	-	-	-	-
(۲۲۳,۸۹۰,۳۸۳)	-	-	-	-	-
(۶۹,۰۴۱,۰۸۴)	-	-	-	-	-
(۱۶۲,۷۳۹,۷۱۷)	-	-	-	-	-
-	۱,۶۴۸,۰۷۸,۹۱۰	(۱,۷۶۹,۷۴۳)	۸,۱۱۴,۲۹۲,۳۴۷	۹,۷۶۴,۱۴۱,۰۰۰	۱۵,۱۰۰
-	۲۸۹,۶۴۶,۴۰۵	-	۴,۷۱۰,۳۵۳,۵۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۴۰,۷۰۱,۳۹۳	-	-	-	-
۴,۹۹۸,۳۰۲,۱۹۵	۴,۳۰۶,۹۰۵,۸۴۹	(۷,۸۶۹,۸۳۴)	۶۹,۰۴۵,۸۸۳,۷۹۰	۷۳,۳۱۹,۹۵۸,۰۸۰	-

جمع

اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰
 اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱
 اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹
 اسناد خزانه-م بودجه ۴۰۳۲۶-۰۱
 گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
 اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳۴,۰۷۵,۶۹۴)	-	-	-	-	-
(۲۱,۳۵۷,۰۶۲)	-	-	-	-	-
-	۸,۱۱۱,۳۰۰	۰	۵۹۱,۸۸۸,۷۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰
(۱۵۵,۴۳۲,۷۵۶)	۸,۱۱۱,۳۰۰	۰	۵۹۱,۸۸۸,۷۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲۰

مراجعه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰

مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یابدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۶,۸۱۰,۶۴۹,۴۷۸)	(۵,۳۷۶,۲۸۸,۱۱۷)
۱۷-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی	۳,۲۱۱,۸۲۵,۲۲۷	۱۵,۲۵۰,۳۹۲,۱۱۶
۱۷-۳ (زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره	۵,۱۶۸,۳۲۷,۸۶۸	۴,۸۳۶,۵۵۵,۷۱۵
	<u>۱,۵۶۹,۵۰۳,۶۱۷</u>	<u>۱۴,۷۱۰,۶۵۹,۷۱۴</u>

نام سهام	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۴۴۵,۳۴۴,۳۹۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۲۲,۰۷۵	۶,۳۲۸,۲۹۹,۲۴۹	۶,۶۲۸,۲۴۷,۶۱۵	(۶,۰۱۱,۸۸۴)	(۳۱,۶۴۱,۴۹۶)	(۳۳۷,۶۰۱,۷۴۶)	(۱,۸۹۶,۹۶۴,۵۸۲)
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	(۷۵۹,۱۲۴,۱۷۵)
سیمان بهپان	۴۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۵,۶۹۱,۶۲۰	(۴,۱۵۷,۹۶۰)	(۲۱,۸۸۴,۰۰۰)	۶۵,۰۶۶,۴۲۰	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۴۵,۹۱۱,۸۵۹)
نفت ایرانول	۳۶,۴۳۴	۳,۰۲۲,۲۰۰,۳۰۰	۲,۹۲۰,۹۱۸,۶۰۷	(۲,۸۷۱,۰۹۰)	(۱۵,۱۱۱,۰۰۲)	۸۳,۲۹۹,۶۰۱	(۹۱۷,۷۱۴,۲۹۴)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۲۰۳,۰۶۱,۲۴۲)
سیمان مازندران	۱۷۰,۰۰۰	۴,۱۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۳,۴۱۰,۲۲۶	(۳,۹۵۹,۹۸۰)	(۲۰,۸۴۲,۰۰۰)	۶۲۰,۱۸۷,۷۹۴	-
بین المللی محصولات پارس	۱۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۵۹,۹۹۲	(۸۲,۰۸۰)	(۴۳۲,۰۰۰)	(۴,۶۷۴,۰۷۲)	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۵۷,۷۲۸)
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۲۶۵,۰۸۷
سیمان هرمزگان	۳۰۰,۰۰۰	۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۱,۵۶۲,۴۹۴	(۷,۶۲۰,۹۰۰)	(۴۰,۱۱۰,۰۰۰)	۷۲۲,۷۰۶,۶۰۶	-
پالایش نفت بندر عباس	۵۲۰,۰۰۰	۶,۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۶,۹۸۰,۳۶۰	(۵,۸۶۸,۷۲۰)	(۳۰,۸۸۸,۰۰۰)	۴۲۳,۸۶۴,۹۲۰	-
داروسازی فارابی	۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۸,۲۸۳,۱۵۷	(۴,۶۰۱,۳۲۵)	(۲۴,۲۱۷,۵۰۰)	(۵۳۳,۶۰۱,۹۸۲)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	(۶۹۱,۲۳۵,۷۳۸)
پتروشیمی شیراز	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۵,۲۹۲,۶۰۰	(۹,۶۷۴,۸۰۰)	(۵۰,۹۲۰,۰۰۰)	(۲,۶۹۱,۸۸۷,۴۰۰)	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۲۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۳,۱۲۲,۴۵۲	(۷,۱۴۴,۰۰۰)	(۳۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۷,۸۷۶,۴۵۲)	-
پتروشیمی زاگرس	۲۷۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۶۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۵۲۸,۷۷۲	(۳,۴۸۷,۱۱۸)	(۱۸,۳۵۳,۲۵۰)	(۱,۳۵۶,۷۲۹,۱۴۰)	-
بانک ملت	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۳,۸۲۰,۲۲۱	(۱۲,۵۰۴,۹۴۵)	(۶۵,۸۱۵,۵۰۰)	(۷۱۹,۰۴۰,۶۶۶)	-
بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵۵,۴۹۳,۷۵۳
حق تقدم سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۴۸۷,۸۹۶)
تراکتورسازی	-	-	-	-	-	-	۲۸,۵۶۴,۱۲۴
کشت و دامداری فکا صنایع	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۴۴,۷۹۲,۲۷۵)
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	۲۸۳,۷۷۶,۲۷۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۸۹,۰۳۳,۳۲۴)
جمع		<u>۷۱,۵۶۲,۹۴۹,۵۴۹</u>	<u>۷۶,۵۱۳,۴۳۸,۱۱۶</u>	<u>(۶۷,۹۸۴,۸۰۲)</u>	<u>(۳۵۷,۸۱۴,۷۴۸)</u>	<u>(۵,۳۷۶,۲۸۸,۱۱۷)</u>	<u>(۶,۸۱۰,۶۴۹,۴۷۸)</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۸۳,۴۰۰	۵۵,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۹۴,۳۴۷,۴۹۵	(۱۰,۰۵۲,۳۰۷)	۹,۵۵۶,۰۰۰,۱۹۸	۱,۳۹۵		
۲۲,۸۰۰	۱۴,۷۴۵,۳۵۲,۸۰۰	۱۲,۴۴۲,۲۸۹,۹۱۵	(۲,۶۷۲,۵۹۶)	۲,۳۰۰,۳۹۰,۲۸۹	-		
۲,۱۹۶	۱,۵۹۴,۶۳۸,۵۷۶	۱,۴۱۴,۴۲۸,۷۴۸	(۲۸۹,۰۲۹)	۱۷۹,۹۲۰,۷۹۹	-		
۱۴,۳۰۰	۱۴,۱۸۷,۲۸۷,۴۰۰	۱۳,۵۰۴,۴۳۶,۶۲۲	(۲,۵۷۱,۴۴۶)	۶۸۰,۲۷۹,۳۳۲	-		
۱,۱۰۰	۸۳۱,۰۵۱,۱۰۰	۷۴۰,۶۳۵,۱۹۳	(۱۵۰,۶۲۹)	۹۰,۲۶۵,۲۷۸	-		
۷,۰۰۰	۵,۶۷۶,۸۹۵,۰۰۰	۵,۶۹۲,۰۳۱,۴۹۳	(۱۰,۲۸,۹۳۸)	(۱۶,۱۶۵,۴۳۱)	۶۱۵,۹۹۵,۰۸۲		
۲,۸۱۰	۲,۱۹۰,۲۲۰,۷۸۰	۲,۰۶۵,۲۰۴,۳۳۲	(۳۹۶,۹۷۸)	۱۲۴,۶۱۹,۴۷۰	۶۱۸,۷۶۷,۹۰۶		
۱۴,۴۹۱	۱۲,۰۱۷,۸۶۴,۵۰۳	۱۰,۶۷۰,۶۸۷,۰۸۷	(۲,۱۷۸,۲۳۸)	۱,۳۴۴,۹۹۹,۱۷۸	۸۱۷,۶۷۲,۲۸۶		
-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	۹۱۴,۸۷۹,۰۹۶		
۱۲,۲۰۰	۹,۳۶۸,۵۳۸,۶۰۰	۹,۴۱۳,۰۵۰,۸۸۷	(۱,۶۹۸,۰۴۸)	(۴۶,۶۶۵,۳۳۵)	-		
-	-	-	-	-	۲,۱۳۷,۰۰۶		
-	-	-	-	-	۲۴۳,۹۵۷,۲۳۴		
۵,۰۰۰	۴,۷۸۵,۳۲۵,۰۰۰	۴,۴۰۳,۲۹۷,۹۵۲	(۸۶۷,۳۴۱)	۳۸۱,۱۵۹,۷۰۷	-		
۵,۰۰۰	۴,۸۸۲,۱۳۰,۰۰۰	۴,۲۲۷,۴۰۳,۶۴۴	(۸۸۴,۸۸۷)	۶۵۳,۸۱۴,۴۶۹	-		
-	-	-	-	-	-		
۸۰۰	۵۹۰,۰۳۲,۸۰۰	۵۸۸,۷۷۸,۶۹۴	(۱۰۶,۹۴۴)	۱,۱۴۷,۱۶۲	(۱,۵۸۴,۷۷۸)		
	۱۲۶,۳۳۰,۳۳۶,۵۵۹	۱۱۱,۰۵۷,۰۴۷,۰۶۲	(۲۲,۸۹۷,۳۸۱)	۱۵,۲۵۰,۳۹۲,۱۱۶	۳,۲۱۱,۸۲۵,۲۲۷		

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۷,۲۰۰	۶,۹۹۶,۷۲۲,۴۰۰	۶,۴۷۸,۸۲۵,۵۰۰	(۱,۲۶۸,۱۵۶)	۵۱۶,۶۲۸,۷۴۴	۳۱۷,۸۸۷,۲۲۳		
۴۱,۱۰۰	۴۰,۵۳۰,۸۰۶,۱۰۰	۳۶,۵۷۲,۳۷۰,۰۵۶	(۷,۳۴۶,۲۰۹)	۳,۹۵۱,۰۸۹,۸۳۵	۱,۷۶۱,۴۷۶,۷۱۹		
۸,۰۰۰	۷,۹۶۸,۹۰۴,۰۰۰	۷,۵۹۸,۶۲۲,۵۰۰	(۱,۴۴۴,۲۶۴)	۳۶۸,۸۳۷,۱۳۶	۳,۰۴۰,۵۴۸,۸۰۱		
-	-	-	-	-	۴۸,۴۱۵,۱۲۵		
	۵۵,۴۹۶,۴۳۲,۵۰۰	۵۰,۶۴۹,۸۱۸,۰۵۶	(۱۰,۰۵۸,۷۲۹)	۴,۸۳۶,۵۵۵,۷۱۵	۵,۱۶۸,۳۲۷,۸۶۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					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	دارایی ها
-	۳۳۷,۸۰۵,۸۷۸	(۶۹۴,۱۲۲)	۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	قاسم ایران							
-	۳۷,۴۶۶,۴۰۰	۰	۳۷,۴۶۶,۴۰۰	۴۰۰	۹۳,۶۶۶	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	شیر پاستوریزه پگاه فارس							
-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	پتروشیمی شیراز							
-	۵۶۶,۰۳۷,۵۰۰	۰	۵۶۶,۰۳۷,۵۰۰	۵۰۰	۱,۱۳۲,۰۷۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان							
-	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	پالایش نفت بندرعباس							
-	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	پتروشیمی زاگرس							
-	۴۰۵,۱۴۶,۰۸۰	۰	۴۰۵,۱۴۶,۰۸۰	۱۱,۱۲۰	۳۶,۴۳۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	تراکتورسازی ایران							
۲۰۸,۵۳۲,۰۸۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	توسعه معادن و فلزات							
۲۲۶,۹۲۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	معادن بافق							
۲۶۰,۳۴۸,۵۵۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان							
۱,۷۴۴,۶۷۴,۳۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	سیمان صوفیان							
۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	قند اصفهان							
۴۷۴,۷۲۲,۹۲۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	سیمان فارس نو							
۱,۸۵۰,۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه							
۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین							
۵۳۰,۶۴۰,۴۷۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	نفت ایرانول							
۷۴۲,۷۶۶,۰۱۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	کشت و دامداری فکا							
۶۷۲,۳۵۴,۲۲۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	بورس کالای ایران							
۲۱,۳۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز							
۵۹,۵۷۸,۸۸۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	جمع							
۷,۶۰۶,۵۳۶,۳۸۳	۴,۴۸۳,۴۵۵,۸۵۸	(۶۹۴,۱۲۲)	۴,۴۸۴,۱۴۹,۹۸۰											

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱	۲,۹۹۴,۳۰۴	۵,۲۲۴,۳۹۸
	۱,۵۱۸,۹۸۷	۳,۹۰۰,۷۰۱
	۳۵۴,۳۵۲	۱۳,۷۸۷,۸۷۹
	<u>۴,۸۶۷,۶۴۳</u>	<u>۲۲,۹۱۲,۹۷۸</u>

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۱,۴۵۲,۳۶۸,۲۰۷	۱,۶۴۱,۴۴۷,۸۹۹
متولی کارای پارس	۸۵۳,۲۵۵,۷۷۷	۱,۱۷۵,۸۱۸,۱۰۷
ضامن نقدشوندگی	۵۴۳,۵۳۰,۵۹۶	۵۹۵,۴۹۸,۲۳۲
حسابرس - آزموده کاران	۲۳۰,۴۶۰,۲۷۰	۳۴۰,۶۸۲,۳۷۴
	<u>۳,۰۷۹,۶۱۴,۸۵۰</u>	<u>۳,۷۵۳,۴۴۶,۶۱۲</u>

مدیر
 متولی کارای پارس
 ضامن نقدشوندگی
 حسابرس - آزموده کاران

۲۲- سایر هزینه ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۰۹۸,۹۵۸,۹۰۸	-
هزینه کارمزد بانکی	۴۸,۰۷۲,۱۵۴	۲۹,۶۶۲,۱۲۱
هزینه نرم افزار	۲۴,۸۲۵,۸۳۸	۷۸۵,۵۸۸,۹۳۸
هزینه برگزاری مجامع	۱۴,۹۰۱,۹۲۸	۱۰,۲۰۲,۱۶۵
هزینه تصفیه	-	۲۷۳,۰۶۹
سایر	-	۲,۲۰۰,۰۰۰
	<u>۱,۱۸۶,۷۵۸,۸۲۸</u>	<u>۸۲۷,۹۲۶,۲۹۳</u>

هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه نرم افزار
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه تصفیه
 سایر

۲۳- هزینه مالی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	.	.
	.	.

هزینه تسهیلات

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس باندار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سود تقسیمی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروردین	ریال	ریال
اردیبهشت	۱۰,۸۶۱,۳۶۹,۵۲۷	۱۲,۵۰۴,۳۱۵,۶۰۰
خرداد	۷,۰۹۰,۸۳۸,۳۰۰	۱۰,۰۳۶,۹۲۵,۸۰۸
تیر	۷,۰۰۴,۳۶۰,۲۰۸	۹,۹۰۸,۴۳۹,۸۶۸
مرداد	۷,۶۳۶,۵۱۹,۹۹۵	۸,۷۴۴,۳۹۴,۳۳۰
شهریور	۶,۶۳۳,۵۶۹,۱۵۰	۷,۸۶۳,۴۰۶,۹۰۲
	۸,۱۴۱,۹۳۰,۴۷۰	۳,۶۶۵,۱۴۹,۸۸۵
	۴۷,۳۶۸,۵۸۷,۶۵۰	۵۲,۷۲۲,۶۳۲,۳۹۳

۲۵- تعدیلات

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۴,۰۹۲,۸۹۷,۲۸۰	۴,۳۶۲,۵۲۶,۳۰۹
	(۱,۷۲۲,۴۹۴,۷۳۲)	(۱,۲۰۹,۷۳۰,۸۷۹)
	۲,۳۷۰,۴۰۲,۵۴۸	۳,۱۵۲,۷۹۵,۴۳۰

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

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

۲۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی 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 سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یابدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۰.۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۰۴٪	۱۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۰.۵۳٪	۱,۸۶۰	ممتاز	۰.۵۳٪	۱,۸۶۰	موسس	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۲۰	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته
۱.۰۰٪	۲۰	ممتاز	۱.۰۰٪	۲۰	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	۰.۰۴٪	۱۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۱۸.۲۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۱۸.۲۴٪	۵۰,۰۰۰	ضامن نقد شوندگی	ضامن و اشخاص وابسته
۰.۰۴٪	۹۶	عادی	۰.۰۴٪	۱۰۱	گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۱۱۷	عادی	۰.۰۵٪	۱۰۲	گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۱۰۶	عادی	۰.۰۵٪	۱۰۲	گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۹.۹۹٪	۵۲,۴۱۹		۱۹.۹۹٪	۵۲,۴۰۵		

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵)	(۸۰۳,۲۶۷,۴۱۹)	طی دوره مالی	۱,۴۵۲,۳۶۸,۲۰۷	کارمزد ارکان	سیدگردان الماس
(۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷)	(۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۹۳)	طی دوره مالی	۵۴۳,۵۳۰,۵۹۶	کارمزد ارکان	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴)	(۸۵۳,۲۵۵,۷۷۷)	طی دوره مالی	۸۵۳,۲۵۵,۷۷۷	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰)	(۸۴۰,۸۵۹,۹۶۰)	طی دوره مالی	۲۳۰,۴۶۰,۲۷۰	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۸۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۸۸۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۴,۱۴۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	کارمزد سیدگردان
(۳,۹۳۳,۱۱۷)	(۳,۹۳۳,۱۱۷)	طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر اسبا
(۴۲,۰۴۵,۶۰۰)	(۴۲,۰۴۵,۶۰۰)	طی دوره مالی	۱۲	خرید و فروش اوراق بهادار	بانک کارآفرین
(۱,۸۸۶,۵۰۹,۷۸۲)	(۲۶۲,۴۷۲,۹۵۵)	طی دوره مالی	۳۷۵,۲۳۴,۹۶۱,۶۶۹	خرید و فروش اوراق بهادار	دنیای خبره
(۴,۷۷۳,۱۲۳,۸۵۵)	(۴,۰۴۳,۵۳۹,۳۲۱)		۳۷۸,۳۲۸,۷۱۶,۵۳۱		