

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۴-۲۷	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بزرسي اجمالي حسابرس مستقل

به مدير صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه الماس پايدار

مقدمه

۱- صورت خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه الماس پايدار در تاريخ ۳۱ شهريورماه ۱۴۰۲ 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 ۲۹ 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، اظهار نظر 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 با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل های اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمايه گذاري مشترك باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمايه گذاري 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای 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 رویه‌ها و ضعف کنترل‌های داخلی، برخورد نگردیده است.

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

۱-۶- مفاد ماده ۴-۸ امیدنامه در خصوص شناسایی هزینه حسابرس مطابق چهارچوب مصوب.

۲-۶- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص دریافت گزارش سالانه حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ حسابرس در سامانه کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.

۳-۶- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت نصاب های سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، سهام و حق تقدم سهام تا میزان حداقل ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت تا میزان حداقل ۵ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه تا میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی به میزان حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۴-۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع نقض رعایت حد نصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس صندوق.

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

۱-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶.

۲-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای 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.

۳-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص لزوم قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی هنگام سپرده گذاری.

۸- در رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و پیرو بررسی های انجام شده وفق استاندارد حسابرسی و تاییدیه های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی نظر این موسسه به موزدی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد جلب نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد جلب نگردیده است.

۲۹ آبان ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



مریم عالیوندی

۹۹۲۷۰۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

شماره ثبت: ۳۷۹۶۸

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
با احترام

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

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۲۷	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده های اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت فکری 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 ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

شماره ثبت: ۳۷۹۶۸
شماره ملی: ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی کارای پارس

متولی صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

مجید نیکبخت شهبانی

موسسه حسابرسی کارای پارس
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۱۰



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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بایدار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
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
۱۳۹,۳۴۹,۱۹۳,۷۷۲	۱۸۴,۵۱۴,۴۳۴,۰۲۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۳,۴۷۷,۰۴۲	۲,۱۷۳,۹۶۹,۰۹۴	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	۴۱۱,۵۳۷,۴۱۸,۲۹۵		جمع دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها
۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶	۳,۷۳۵,۰۸۷,۶۴۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴	۱۰,۶۹۱,۰۱۶,۹۰۵	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۷۲	۱,۵۲۶,۳۹۱,۹۳۱	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳,۳۴۷,۷۷۴,۷۲۲	۱۵,۹۵۲,۴۹۶,۴۸۵		جمع بدهی ها
۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۳۹۵,۵۸۴,۹۲۱,۸۱۰	۱۵	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		

خالص دارایی های تعداد واحد های سرمایه گذاری

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



یادداشت های توضیحی، بخش پذیر صحت پذیر صورت های مالی است.

حسابرسی کارای پارس
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۱۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بایدار

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
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۴,۷۲۹,۲۰۱,۷۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۰,۵۲۵,۵۳۳,۰۶۷
سود سهام	۱۸	۱۴,۷۱۰,۶۵۹,۷۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴,۴۸۳,۴۵۵,۸۵۸
سایر درآمدها	۲۰	۱۹,۵۳۹,۹۶۳,۹۹۷
جمع درآمدها		۴۸,۹۵۷,۶۱۳,۶۰۹
		۵۴,۱۵۱,۵۱۷,۱۲۸
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳,۷۵۳,۴۴۶,۶۱۲)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۰۷۹,۶۱۴,۸۵۰)
جمع هزینه ها		(۱,۱۸۶,۷۵۸,۸۲۸)
هزینه مالی	۲۳	(۴,۵۸۱,۳۷۲,۹۰۵)
سود خالص		(۴,۲۶۶,۳۷۳,۶۷۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری		-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		-
		۴۹,۵۷۰,۱۴۴,۲۲۳
		۴۴,۹۹۸,۱۰۶,۶۰۱
		۱۰.۷۰٪
		۱۲.۶۰٪
		۱۰.۶۴٪
		۱۱.۴۹٪

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	۲۷۴,۰۷۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳۰,۴۶۴)	(۳۲۸,۸۵۵)
سود خالص	-	-
سود تقسیمی	۲۴	(۴۷,۳۶۸,۵۸۷,۶۵۰)
تعدیلات	۲۵	۲,۳۷۰,۴۰۲,۵۴۸
خالص دارایی ها (واحدهای 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 محدود و ابطال خالص دارایی های پایان دوره

شماره ثبت: ۲۷۳۴۹۱
شماره ثبت: ۲۷۳۴۹۱
شماره ثبت: ۲۷۳۴۹۱



موسسه حسابرسی کارآزمایی
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۷۱۰



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار به شماره ملی ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶ 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، 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 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 خبره
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	محمد صادق افتتاحی
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	سید مهدی سید مطهری
۵٪	۱۰۰	۵٪	۱۰۰	سیدگردان الماس
۱۰۰٪	۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰	

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا 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 تهران 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 قلهک 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 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 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.

۴-۲-۳- مخارج انتقال به دوره های آتی

مخارج انتقال به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت یا ظرف ۵ سال 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 هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.



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

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 جدول محاسبه کارمزد	توضیحات
معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ 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 ۱۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۸۵۰ میلیون ریال، است.*	کارمزد متولی
سالانه حداکثر به میزان ۱,۲۳۲ میلیون ریال است.	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد**	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها***
هزینه دسترسی به نرم افزار، هزینه های پشتیبانی آن ها و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

* 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 (۳۹۵/۰۰۱) 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری صنعتی (مالی) پایدار
بازداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
دوره شش منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی ها	ریال		ریال		درصد به کل دارایی ها
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
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	۵,۰۰۹,۴۱۱	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٪	۱۰,۰۹۵,۰۸۲,۱۶۰	۹,۹۳۵,۵۵۲,۷۸۴	-	-	-
۲,۴۰٪	۶,۶۲۸,۳۴۷,۶۱۶	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸	۱,۶۸,۴۲٪	۶,۳۹۰,۶۴۵,۸۶۹	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸
-	-	-	۱۲۸,۹۰٪	۴,۸۱۴,۶۸۱,۱۷۵	۵,۳۴۸,۲۸۳,۱۵۷
۲,۳۳٪	۶,۴۳۵,۰۴۲,۱۷۵	۶,۵۱۵,۴۴۰,۶۸۹	۱۰۳,۲۴٪	۱۶,۴۶۸,۶۲۵,۱۶۰	۱۵,۱۱۰,۰۳۳۷,۷۱۹
۱,۳۲٪	۳,۶۵۳,۱۳۳,۷۵۰	۳,۵۹۵,۳۴۷,۱۰۵	-	-	-
۰.۰۱٪	۱۶,۷۵۳,۹۱۸	۱۴,۵۸۳,۵۱۹	-	-	-
۵,۸۵٪	۱۶,۱۴۶,۵۶۲,۴۲۲	۱۴,۴۱۳,۱۹۰,۰۳۰	۱,۸۲٪	۷,۴۷۵,۲۵۶,۰۰۰	۹,۱۲۳,۱۲۲,۴۵۲
-	-	-	۳,۱۸٪	۱۳,۰۸۴,۷۷۹,۵۵۵	۱۳,۸۰۳,۸۲۰,۳۲۱
-	-	-	-	-	-
۲۵,۹۱٪	۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۰۴۴	۶۳,۱۲۹,۳۸۸,۲۶۷	۴۱۱,۱۵٪	۷۱,۱۳۸,۹۷۵,۱۲۳	۷۰,۸۴۳,۹۳۲,۳۴۶

محصولات شیمیایی
 استخراج کانه های فلزی
 فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 خدمات فنی و مهندسی
 محصولات دارویی
 سیمان، آهک و گچ
 خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
 شرکت های چند رشته ای صنعتی
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 بانکها و موسسات اعتباری
 زراعت و خدمات وابسته

جمع



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

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۲۶,۳۰۷,۴۳۹,۱۷۹	۸۵,۳۷۹,۲۵۲,۴۰۲
۷-۲ اوراق مشارکت مرابحه	۵۸,۲۰۶,۹۹۴,۸۴۱	۵۳,۸۶۹,۹۴۱,۳۷۰
	۱۸۴,۵۱۴,۴۳۴,۰۲۰	۱۳۹,۲۴۹,۱۹۳,۷۷۲

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

اوراق	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۷۲۱,۰۹۹,۲۹۱	-	۸۳۰,۹۰۰,۴۷۱	۰,۳۰٪	۱,۰۷۶,۹۵۶,۷۶۶	۰,۳۹٪
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۲,۰۶۴,۷۹۸,۷۹۹	-	۲,۱۸۹,۸۲۳,۸۰۲	۰,۵۳٪	۶,۶۵۳,۷۳۶,۴۹۱	۲,۴۱٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۳۴-۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۵۸۸,۷۷۸,۶۹۴	-	۵۸۹,۹۲۵,۸۵۶	۰,۱۴٪	-	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۹,۰۲۹,۵۰۴,۶۷۸	-	۱۲,۰۱۵,۶۸۶,۲۶۵	۲,۹۳٪	۱۰,۶۷۰,۶۸۷,۰۸۷	۳,۸۶٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۹,۴۱۳,۵۰۵,۸۸۷	-	۹,۳۶۶,۸۴۰,۵۵۲	۲,۲۸٪	-	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱,۳۲۸,۸۴۲,۷۶۹	-	۱,۵۹۴,۳۴۹,۵۴۷	۰,۳۹٪	۲,۵۷۶,۳۷۲,۹۴۷	۰,۹۳٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۴۷,۵۷۴,۱۵۹,۶۸۶	-	۵۵,۴۵۰,۹۴۷,۶۹۲	۱,۳۴٪	۴۳,۷۱۷,۰۷۴,۸۴۳	۱۵,۸۳٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹	-	-	-	-	-	۲,۸۸۸,۹۸۰,۲۷۷	۱,۰۵٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۲,۲۰۷,۷۰۲,۲۶۳	-	۱۴,۷۴۲,۶۸۰,۲۰۵	۳,۵۸٪	۱۳,۵۶۸,۰۴۰,۳۴۶	۴,۹۱٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۳,۵۰۴,۴۳۶,۶۲۲	-	۱۴,۱۸۴,۷۱۵,۹۵۴	۳,۴۵٪	-	-
اوراق با درآمد ثابت گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	-	-	-	-	-	-	-
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۴,۴۰۳,۲۹۷,۹۵۲	-	۴,۷۸۴,۴۵۷,۶۵۹	۱,۱۶٪	-	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹	-	-	-	-	-	-	-
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۵,۶۹۲,۰۲۱,۴۹۳	-	۵,۶۷۵,۸۶۶,۰۶۲	۱,۳۸٪	-	-
اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴,۰۵۰,۷۲۴,۰۵۶	-	۴,۸۸۱,۲۴۵,۱۱۳	۱,۱۹٪	۴,۲۲۷,۴۰۳,۶۴۵	۱,۵۳٪
		۱۱۰,۵۷۸,۸۸۲,۶۹۰	-	۱۲۶,۳۰۷,۴۳۹,۱۷۹	۳۰,۶۹٪	۸۵,۳۷۹,۲۵۲,۴۰۲	۳۰,۹۳٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۳۹,۱۵۷,۴۸۴,۲۱۱	۲,۳۷۶,۵۰۰,۷۹۵	۴۲,۸۹۹,۹۶۰,۶۸۶	۱۰,۴۳٪	۳۸,۸۴۷,۱۰۳,۰۴۴	۱۴,۰۷٪
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۸,۰۰۳,۶۰۲,۲۸۳	۲۱,۵۹۹,۹۹۹	۷,۹۸۹,۰۵۹,۶۳۵	۱,۹۴٪	۷,۶۱۳,۰۰۶,۳۳۱	۲,۷۶٪
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۸٪	۶,۷۷۲,۸۷۲,۳۵۲	۳۲۲,۵۲۰,۳۷۶	۷,۳۱۷,۹۷۴,۵۲۰	۱,۷۸٪	۶,۷۸۴,۷۳۵,۵۱۷	۲,۴۶٪
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	-	-	-	-	۶۲۵,۰۹۶,۴۷۹	۰,۰۰٪
		۵۳,۹۳۳,۹۱۳,۸۴۶	۲,۷۲۰,۶۲۱,۰۷۰	۵۸,۲۰۶,۹۹۴,۸۴۱	۱۴,۱۳٪	۵۳,۸۶۹,۹۴۱,۳۷۰	۱۹,۲۸٪

۷-۳- اوراق پدیی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده اند به شرح زیر می باشند:

ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر ورق	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
ریال	درصد	ریال	ریال	

اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه‌ناله پاس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حساب جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۲,۴۷۲,۹۵۵	(۱۸۸,۴۲۹,۴۹۹,۲۴۸)	۱۸۶,۸۰۵,۴۶۲,۴۲۱	۱,۸۸۶,۵۰۹,۷۸۲
۴۲,۰۴۵,۶۰۰	(۶)	۶	۴۲,۰۴۵,۶۰۰
۳,۹۳۳,۱۱۷	.	.	۳,۹۳۳,۱۱۷
۳۰۸,۴۵۱,۶۷۲	(۱۸۸,۴۲۹,۴۹۹,۲۵۴)	۱۸۶,۸۰۵,۴۶۲,۴۲۷	۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹

دنیای خبره
بانک کارآفرین
مدیر آسیا
جمع

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۲۵۲,۷۵۰	(۱۴,۹۰۱,۹۲۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۴,۶۷۸
.	(۱,۰۹۸,۹۵۸,۹۰۸)	۱,۰۹۸,۹۵۸,۹۰۸	-
۴۱,۲۵۲,۷۵۰	(۱,۱۱۳,۸۶۰,۸۳۶)	۱,۱۴۸,۹۵۸,۹۰۸	۶,۱۵۴,۶۷۸

مخارج برگزاری مجامع
آبونمان نرم افزار صندوق



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

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
۷۱۱,۸۴۰	۳۱۳,۱۵۰	حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی
۳۸۹,۹۹۳	۲۴۹,۹۹۳	حساب جاری ۱۱۴-۱۳-۱۳۹۶۳۲۰ بانک ایران زمین
۲۱,۱۰۱,۸۳۳	۲۰,۵۶۳,۱۴۳	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷	۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۹۳	ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵	۸۰۳,۲۶۷,۴۱۹	مدیر صندوق- سبذگردان الماس
۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰	۸۴۰,۸۵۹,۹۶۰	حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴	۸۵۳,۲۵۵,۷۷۷	متولی موسسه حسابرسی کارای پارس
۸۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶	۳,۷۳۵,۰۸۷,۶۴۹	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۲,۲۴۴,۰۰۰	۱,۷۲۷,۹۹۴,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۹,۱۴۲,۲۱۵,۱۰۱	۸,۱۷۴,۲۱۵,۴۵۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۰,۸۸۱,۷۱۷	.	بدهی بابت رد درخواست صدور
۱۵,۹۷۰,۰۷۶	۷۸۸,۸۰۷,۴۵۵	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴	۱۰,۶۹۱,۰۱۶,۹۰۵	

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی بابت سود صندوق مربوط به شهریور ماه ۱۴۰۲ بوده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ پرداخت گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش‌ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۴۴,۷۹۵,۷۴۳	۶۱۳,۵۵۰,۲۴۸	بدهی بابت امور صندوق
۱۲,۲۰۶,۳۴۸	۲۴,۰۱۵,۳۱۲	ذخیره نرم افزار
۶	۶	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱۰	-	سایر
<u>۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۶۲</u>	<u>۱,۵۲۶,۳۹۱,۹۳۱</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۶۰,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۶۰,۷۶۲	۳۹۳,۵۸۴,۹۲۱,۸۱۰	۳۹۳,۵۸۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱</u>	<u>۲۶۲,۷۶۲</u>	<u>۳۹۵,۵۸۴,۹۲۱,۸۱۰</u>	<u>۳۹۵,۵۸۵</u>	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه انجمن باغداد

لاداشت های توضیحی صورت های مالی، سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	یادداشت	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
۹,۸۸۶,۳۳۳,۳۳۶	۶,۳۱۰,۵۱۵,۹۱۸	۱۶-۱	سود ناشی از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴,۹۹۸,۳۰۲,۱۹۵	۴,۳۰۶,۹۰۵,۸۴۹	۱۶-۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب
(۱,۵۵,۴۳۲,۷۵۶)	۸,۱۱۱,۳۰۰	۱۶-۳	سود (زیان) فروش اوراق مرابحه
۱۴,۷۲۹,۲۰۱,۷۷۵	۱۰,۵۲۵,۵۲۳,۰۶۷		

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

فر ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

فر ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۳۶۷,۵۶۳)	(۴۷۸,۱۲۰)	(۲۶,۷۵۱)	(۵۰,۸۱۱)	۵,۷۹۶,۵۵۸	۵,۳۵۰,۲۷۰	۹۳۷	توسعه معادن و فلزات
-	۲,۹۷۶,۶۳۰,۵۴۴	(۴۳,۶۵۲,۳۴۱)	(۸,۱۰۳,۸۷۸)	۵,۵۰۳,۰۸۱,۳۱۷	۸,۵۳۰,۴۶۸,۰۷۰	۵۷۴,۲۷۶	شیر پاستوریزه پگاه فارس
-	۳,۶۳۱,۱۳۵,۱۹۵	(۲۳,۸۰۹,۲۸۶)	(۴,۵۲۳,۵۶۱)	۴,۳۷۰,۳۸۸,۹۴۸	۴,۷۶۱,۸۵۶,۹۹۰	۴۸۲,۵۹۶	بین المللی محصولات پارس
-	(۳۴,۶۹۸,۷۷۷)	(۳,۶۸۰,۱,۹۴۸)	(۶,۹۹۲,۱۵۲)	۷,۶۵۹,۲۹۴,۴۱۷	۷,۳۶۰,۳۸۹,۷۴۰	۱۰۶,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کومانداه
۷۳۶,۹۶۷,۷۱۲	۹۱,۸۱۸	(۴,۲۷۵,۲۰۰)	(۸,۱۲۰,۲۹۵)	۸,۴۹۰,۶۶۶,۴۴۵	۸,۵۵۰,۴۵۰,۹۸۸	۶۰,۹۸۱	حق تقدم سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسمین
-	۱,۶۶۵,۰۳۲,۸۳۳	(۶,۱۹۱۰,۹۴۴)	(۱۱,۷۶۳,۰۳۳)	۱۰,۶۴۴,۴۸۲,۱۱۰	۱۲,۳۸۲,۱۸۸,۹۰۰	۸۵۷,۲۶۱	صنعتی مینو
۲۳۲,۷۹۲,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	تولید ژلاتین کیمول ایران
۱۰,۶۳۰,۹۹,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
-	۶,۲۹۵,۰۳۰,۹۴۳	(۱۷,۷۶۱,۳۵۹)	(۳,۳۷۴,۵۹۹)	۲,۹۰۱,۶۳۱,۹۴۹	۳,۵۵۲,۳۷۱,۸۵۰	۱۴۰,۰۰۰	سیمان مازندران
-	۳,۵۳۹,۹۳,۵۴	(۵,۶۸۵,۷۳۸)	(۱۰,۰۸۰,۳۸۸)	۱۰,۰۹۵,۰۸۲,۱۶۰	۱,۱۳۷,۱۴۷,۵۴۰	۸۰۰,۰۰۰	گروه میا (سهلی عام)
-	۸۳۳,۲۲۶,۲۹۱	(۳,۵۱۵,۷۶۸)	(۴,۳۷۷,۹۱۱)	۳,۶۵۲,۱۳۳,۷۵۰	۴,۵۰۳,۱۵۲,۷۲۰	۵۰۰,۰۰۰	قاسم ایران
۴,۱۴۳,۵۴۹,۲۱۲	-	-	-	-	-	-	قند اصفهان
۲,۹۳۱,۸۱۲,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
-	(۹,۷۰۰)	-	-	۹,۷۰۱	۱	۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۱,۹۶۶۲)	-	-	۱۹,۶۶۷	۵	۵	حق تقدم توسعه معادن و فلزات
۷۸۳,۳۷۷,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	سحق کلای ایران
-	۶,۷۶۰,۶۶۵,۵۸۱	(۳,۸۸۱,۵۳,۹۳۳)	(۵,۴۷۴,۸۳۷)	۵,۰۵۱,۹۲۱,۸۶۹	۵,۷۶۳,۰۷۸,۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان همرگان
-	(۶,۲۳,۲۱۴,۸۹۸)	(۹,۹۱۰,۳۷۵)	(۱,۸۸۴,۸۳۰)	۲,۵۹۵,۴۶۴,۵۵۳	۱,۹۸۴,۰۵۴,۷۵۰	۱۴۰,۰۰۰	پتروشیمی راکرس
-	۵۹۰,۹۸۶	(۷,۴۵۵)	(۱,۴۱۴)	۸۹۱,۱۱۴۵	۱,۴۹۱,۰۰۰	۷۱	کشاورزی و طیور فیر اصفهان
-	۶,۵۵۹,۵۴۰	(۱۱,۷,۲۶۵)	(۲۲,۲۷۸)	۱۶,۷۵۳,۹۱۷	۲۳,۴۵۳,۰۰۰	۹۴۰	بین المللی توسعه صن معادن غدیر
۹,۸۸۶,۳۳۳,۳۳۶	۶,۳۱۰,۵۱۵,۹۱۸	(۲,۵۴,۲۹۹,۷۵۳)	(۴,۸۰۳,۱۶۱,۳۷۷)	۴۴,۳۴۶,۸۱۸,۷۰۶	۵۰,۸۵۹,۹۵۰,۵۰۴	۳۰,۲۶,۷۷۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۷,۳۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۳,۹۲۱,۸۴۸	-	۱۱۶,۰۷۸,۱۵۲	-	-
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۰,۰۰۰	۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۵۳,۶۲۲,۵۴۷	(۱,۶۸۳,۸۱۱)	۳۳۴,۶۹۳,۶۴۲	-	-
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۲۰۰	۱۷۹,۵۹۴,۰۰۰	۱۷۲,۰۲۴,۱۶۸	(۳۲,۵۴۹)	۷,۵۳۷,۲۸۳	-	-
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۹-۴۰۵۲۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۶۸۲,۸۸۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۷۰۳,۶۵۵	(۳۰,۵۰۲۱)	۴۸,۸۷۱,۳۲۴	-	-
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۳۰۵۲۲۰۰	-	-	-	-	-	۱,۵۰۸,۵۸۰,۱۳۳	-
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹-۳۰۷۲۳۰۰	۹,۸۰۰	۷,۰۴۱,۱۰۴,۰۰۰	۶,۷۱۷,۲۴۳,۹۰۹	(۱,۲۷۶,۱۹۸)	۳۲۲,۵۸۳,۸۹۳	۱,۵۱۰,۲۰۳,۸۹۱	-
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۳۰۸۲۱۰۰	۳,۹۰۰	۲,۸۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۶,۸۱۵,۸۱۵	(۵۲۴,۳۰۷)	۹۵,۴۰۹,۸۷۸	۵۹۵,۸۲۳,۱۶۵	-
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹-۳۰۶۲۶۰۰	-	-	-	-	-	۴۹۹,۵۴۸,۵۱۰	-
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶۰۰	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۷,۶۱۳,۳۸۱	-	۶۳۲,۳۸۶,۶۱۹	-	-
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۳۰۴۱۸۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۱۵۷,۹۳۴	-
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۳۱۰۲۴۰۰	۶,۱۰۰	۴,۳۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۷۶۳,۳۵۵	(۷۹۲,۷۴۰)	۷۲,۱۹۳,۹۰۵	۳۵۰,۶۳۳,۴۷۴	-
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۳۰۹۱۹۰۰	-	-	-	-	-	۳۲,۸۰۰,۸۲۲	-
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶۰۰	۶,۶۰۰	۶,۴۷۲,۲۳۰,۰۰۰	۵,۹۹۶,۹۹۰,۴۹۴	(۸۱۰,۵۸۹)	۴۷۴,۴۲۸,۹۱۷	-	-
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۳۱۱۰۱۰۰	۵۰۰	۳۳۵,۵۵۰,۰۰۰	۳۲۶,۱۸۹,۱۰۹	(۶۰۸,۱۶)	۹,۳۰۰,۷۵	۱,۳۲۰,۹۱۶	-
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴۰۰	۱,۷۰۰	۱,۶۶۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۵,۴۲۲,۵۳۵	(۳۰۲,۲۶۸)	۶۱,۹۷۵,۱۹۷	-	-
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۳۱۱۱۵۰۰	۱,۸۰۴	۱,۲۷۷,۱۵۹,۰۸۰	۱,۱۶۱,۹۴۴,۱۹۹	(۲۳۱,۲۸۲)	۱۱۴,۹۸۳,۳۹۹	(۱۰,۲۲,۴۲۸)	-
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۳۱۰۲۴۰۰	۶۰۰	۴۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۹۸۲,۸۳۳	(۸۰,۳۱۰)	۳۹,۰۳۶,۸۵۷	۱۹۲,۴۵۸,۵۸۴	-
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶۰۰	-	-	-	-	-	۱۲۸,۴۲۳,۵۲۵	-
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸۰۰	-	-	-	-	-	۳۶۴,۴۳۳,۷۸۹	-
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲۰۰	-	-	-	-	-	۸,۱۰۷,۲۲۵	-
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱۰۰	-	-	-	-	-	۳,۴۸۹,۲۵۴	-
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶۰۰	-	-	-	-	-	۲۳۸,۳۶۱,۱۴۶	-
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۵۹۳,۴۲۹	-
اوراق گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۸۹۰,۳۸۳)	-
اوراق گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۱	-	-	-	-	-	(۶۹۰,۴۱۰,۸۴)	-
اوراق گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۹	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۷۳۹,۷۱۷)	-
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۴۰۳۲۶۰۰	۱۵,۱۰۰	۹,۷۶۴,۱۴۱,۰۰۰	۸,۱۱۴,۲۹۲,۳۴۷	(۱,۷۶۹,۷۴۳)	۱,۶۴۸,۰۷۸,۹۱۰	-	-
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۰,۳۵۳,۵۹۵	-	۲۸۹,۶۴۶,۴۰۵	-	-
اوراق گواهی سپرده خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰	-	-	-	-	۴۰,۷۰۱,۳۹۳	-	-
جمع	-	۷۳,۳۱۹,۹۵۸,۰۸۰	۶۹,۰۴۵,۸۸۳,۷۹۰	(۷,۸۶۹,۸۳۴)	۴,۳۰۶,۹۰۵,۸۴۹	۴,۹۹۸,۳۰۲,۱۹۵	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنعنه آلماس باندبار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، صان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۶- سود و زیان فروش اوراق مرابحه عام به شرح زیر می باشد:

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

مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲-۰
 مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰-۰
 مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳-۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس باندار
یادداشت های توضیحی صورت های 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	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۵,۳۷۶,۲۸۸,۱۱۷)	(۶,۸۱۰,۶۴۹,۴۷۸)
۱۷-۲	۱۵,۲۵۰,۳۹۲,۱۱۶	۳,۲۱۱,۸۲۵,۲۲۷
۱۷-۳	۴,۸۳۶,۵۵۵,۷۱۵	۵,۱۶۸,۳۲۷,۸۶۸
	۱۴,۷۱۰,۶۵۹,۷۱۴	۱,۵۶۹,۵۰۳,۶۱۷

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره

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

نام سهام	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	۴۴۵,۳۳۴,۳۹۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۳۲,۰۷۵	۶,۳۲۸,۲۹۹,۲۴۹	۶,۶۲۸,۳۴۷,۶۱۵	(۶,۰۱۱,۸۸۴)	(۳۱,۶۴۱,۴۹۶)	(۱,۸۹۶,۹۶۴,۵۸۲)
معادن بافق	-	-	-	-	-	(۷۵۹,۱۲۴,۱۷۵)
سیمان بهبهان	۴۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۵,۶۹۱,۶۲۰	(۴,۱۵۷,۹۶۰)	(۲۱,۸۸۴,۰۰۰)	۶۵۰,۶۶۴,۴۲۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	(۴۵,۹۱۱,۸۵۹)
نفت ایرانول	۳۶,۴۳۴	۳۰,۳۲۲,۲۰۰,۳۰۰	۲,۹۲۰,۹۱۸,۵۰۷	(۲,۸۷۱,۰۰۰)	(۱۵,۱۱۱,۰۰۲)	(۱۱۷,۷۱۴,۲۹۴)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۲۰۳,۰۶۱,۳۴۲)
سیمان مازندران	۱۷۰,۰۰۰	۴,۱۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۳,۴۱۰,۳۲۶	(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	-	۱,۸۲۵,۱۲۴	۱,۸۲۵,۱۲۴	-	-	۲۶۵,۰۸۷
سیمان هرمزگان	۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۱,۵۶۲,۴۹۴	(۷,۶۳۰,۹۰۰)	(۴۰,۱۱۰,۰۰۰)	۷۲۲,۷۰۶,۶۰۶
پالایش نفت بندر عباس	۵۲۰,۰۰۰	۶,۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۶,۹۸۰,۲۶۰	(۵,۸۶۸,۷۳۰)	(۳۰,۸۸۸,۰۰۰)	۴۲۳,۸۶۳,۹۲۰
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	۹,۱۲۳,۱۳۲,۴۵۲	(۷,۱۴۴,۰۰۰)	(۳۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۷,۸۷۶,۴۵۲)
پتروشیمی زاگرس	۲۷۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۶۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۵۳۸,۷۷۲	(۳,۴۸۷,۱۱۸)	(۱۸,۳۵۳,۳۵۰)	(۱,۳۵۶,۷۲۹,۱۴۰)
پتنگ ملت	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۳,۸۲۰,۲۲۱	(۱۲,۵۰۴,۹۴۵)	(۶۵,۸۱۵,۵۰۰)	(۷۱۹,۰۰۴,۶۶۶)
بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	۱۵۵,۴۹۳,۷۵۲
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	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۹۰,۲۳,۳۲۴)
جمع		۷۱,۵۶۴,۷۷۴,۶۷۳	۷۶,۵۱۵,۲۶۳,۲۴۰	(۶۷,۹۸۴,۸۰۳)	(۳۵۷,۸۱۴,۷۴۸)	(۵,۳۷۶,۲۸۸,۱۱۷)
						(۶,۸۱۰,۶۴۹,۴۷۸)



صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجینه الماس یاندار
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 - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام ریال -	دارایی ها
-	۳۳۷,۸۰۵,۸۷۸	(۶۹۴,۱۲۲)	۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۳								فانسم ایران
-	۳۷,۴۶۶,۴۰۰	۰	۳۷,۴۶۶,۴۰۰	۴۰۰	۹۳,۶۶۶	۱۴۰۲/۰۲/۰۸								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
۷۴۲,۷۶۶,۰۱۰	۴۰۵,۱۴۶,۰۸۰	۰	۴۰۵,۱۴۶,۰۸۰	۱۱,۱۲۰	۳۶,۴۳۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۰								نفت ایرانول
۲۰۸,۵۳۳,۰۸۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۲								تراکتورسازی ایران
۲۲۶,۹۲۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۲								توسعه معادن و فلزات
۲۶۰,۳۴۸,۵۵۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۹								معادن بافق
۱,۷۴۴,۶۷۴,۳۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۱								فولاد مبارکه اصفهان
۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۰								سیمان صوفیان
۴۷۴,۷۲۳,۹۲۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۳۰								قند اصفهان
۱,۸۵۰,۰۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۱۷								سیمان فارس نو
۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۵								صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵۲۰,۶۴۰,۴۷۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۰								سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۶۷۳,۳۵۴,۲۲۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۸								کشت و دامداری فکا
۲۱,۳۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۶								بورس کالای ایران
۵۹,۵۷۸,۸۸۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۰								صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۷,۶۰۶,۵۳۶,۳۸۳	۴,۴۸۳,۴۵۵,۸۵۸	(۶۹۴,۱۲۲)	۴,۴۸۴,۱۴۹,۹۸۰											جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

فر ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		فر ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
خالص سود	خالص سود	هزینه تثزیرل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال		ریال		
۲۵۰۲,۵۵۲,۰۳۰	۳,۷۷۰,۳۶۵,۰۶۸	-	۳,۷۷۰,۳۶۵,۰۶۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳
۱,۶۷۲,۹۱۷,۹۰۵	۲۰,۳۴۸,۳۸۵	-	۲۰,۳۴۸,۳۸۵	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳
۲۹۷,۳۳۷,۷۱۸	۶۲۳,۵۸۰,۱۲۲	-	۶۲۳,۵۸۰,۱۲۲	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵
۹,۱۰۷,۷۰۰,۲۰۸	۷۳۳,۱۳۳,۹۷۶	-	۷۳۳,۱۳۳,۹۷۶	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۱۳,۵۸۰,۵۱۸,۸۶۱	۵,۱۴۷,۴۲۷,۵۵۱	-	۵,۱۴۷,۴۲۷,۵۵۱				

مرابحه عام دولت ۰۵-ش.خ ۰۳-۳۰۵

مرابحه عام دولت ۰۴-ش.خ ۰۳-۲۰۳

مرابحه عام دولت ۰۲-ش.خ ۰۱-۲۱

مرابحه عام دولت ۰۲-ش.خ ۱۲-۲۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های 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
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲,۹۹۴,۳۰۴	۵,۲۲۴,۳۹۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱,۵۱۸,۹۸۷	۳,۹۰۰,۷۰۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۵۴,۳۵۲	۱۳,۷۸۷,۸۷۹
	۴,۸۶۷,۶۴۳	۲۲,۹۱۲,۹۷۸

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
	۳,۰۷۹,۶۱۴,۸۵۰	۳,۷۵۳,۴۴۶,۶۱۲

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
	۱,۱۸۶,۷۵۸,۸۲۸	۸۲۷,۹۲۶,۲۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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
	۱۰,۸۶۱,۳۶۹,۵۲۷	۱۲,۵۰۴,۳۱۵,۶۰۰
اردیبهشت	۷,۰۹۰,۸۳۸,۳۰۰	۱۰,۰۳۶,۹۲۵,۸۰۸
خرداد	۷,۰۰۴,۳۶۰,۲۰۸	۹,۹۰۸,۴۳۹,۸۶۸
تیر	۷,۶۳۶,۵۱۹,۹۹۵	۸,۷۴۴,۳۹۴,۳۳۰
مرداد	۶,۶۳۳,۵۶۹,۱۵۰	۷,۸۶۳,۴۰۶,۹۰۲
شهریور	۸,۱۴۱,۹۳۰,۴۷۰	۳,۶۶۵,۱۴۹,۸۸۵
	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 سرمایه‌گذاری	ریال	ریال
	۴,۰۹۲,۸۹۷,۲۸۰	۴,۳۶۲,۵۲۶,۳۰۹
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(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 دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنسپنه الماس پایدار

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
تملك	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	تملك	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری				
۰.۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت	
۰.۵۳٪	۱۸۶۰	ممتاز	۰.۵۳٪	۱۸۶۰	ممتاز	موسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته	
۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد صادق افتتاحتی	مدیر و اشخاص وابسته	
۱.۰۰٪	۲۰	ممتاز	۱.۰۰٪	۲۰	ممتاز	مدیر	سید مهدی سیدمطهری	مدیر و اشخاص وابسته	
۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت	
۱۸.۳۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۱۸.۳۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته	
۰.۰۴٪	۹۶	عادی	۰.۰۴٪	۱۰۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	ابراهیم جعفری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵٪	۱۱۷	عادی	۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	علی سبحانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵٪	۱۰۶	عادی	۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	نازلی محمدخاتلو عشایری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۱۹.۹۹٪	۵۲,۴۱۹		۱۹.۹۹٪	۵۲,۴۰۵					

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
ماتده طلب (بدهی)	ماتده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله			
ریال	ریال	ریال	ریال						
(۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵)	(۸۰۳,۲۶۷,۴۱۹)	طی دوره مالی	۱,۴۵۲,۳۶۸,۲۰۷	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس			
(۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷)	(۱,۱۳۵,۸۲۴,۴۹۳)	طی دوره مالی	۵۴۲,۵۳۰,۵۹۶	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان			
(۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴)	(۸۵۳,۲۵۵,۷۷۷)	طی دوره مالی	۸۵۳,۲۵۵,۷۷۷	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس			
(۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰)	(۸۴۰,۸۵۹,۹۶۰)	طی دوره مالی	۲۳۰,۴۶۰,۲۷۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
(۸۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۸۸۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۴,۱۴۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیریت ثبت	کارمزد سیدگردان			
(۳,۹۳۳,۱۱۷)	(۳,۹۳۳,۱۱۷)	طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیران آسیا			
(۴۲,۰۴۵,۶۰۰)	(۴۲,۰۴۵,۶۰۰)	طی دوره مالی	۱۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک کارآفرین			
(۱,۸۸۶,۵۰۹,۷۸۲)	(۳۶۲,۴۷۲,۹۵۵)	طی دوره مالی	۳۷۵,۲۳۴,۹۶۱,۶۶۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	دنیای خبره			
(۴,۷۷۳,۱۲۳,۸۵۵)	(۴,۰۴۳,۵۳۹,۳۲۱)		۳۷۸,۳۲۸,۷۱۶,۵۳۱						

