

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شماره ثبت: ۳۷۹۶۸
شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

نماینده
(سهامی خاص)
امضا
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱
مهدی قلی پور خانقاه

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان الماس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی کارای پارس

متولی صندوق

مجید نیکبخت شیبانی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس باادار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۰۴۴	۶۵,۹۸۸,۳۴۹,۸۷۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۳,۱۷۱,۵۲۹,۱۶۵	۱۶۴,۷۹۳,۶۰۵,۶۷۸	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۹,۲۴۹,۱۹۳,۷۷۲	۱۸۶,۲۴۶,۴۷۱,۶۱۱	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۳,۴۷۷,۰۴۲	۱,۳۸۴,۵۶۳,۸۵۸	۸ حساب های دریافتنی
۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹	۳۰۸,۴۵۱,۶۷۲	۹ جاری کارگزاران
۶,۱۵۴,۶۷۸	۹۱۶,۸۴۶,۲۴۴	۱۰ سایر دارایی ها
۲۱,۱۰۱,۸۳۳	۲۰,۵۵۲,۸۱۲	۱۱ موجودی نقد
۲۷۶,۱۰۹,۷۷۵,۰۳۳	۴۱۹,۶۵۸,۸۴۱,۷۵۲	جمع دارایی ها
۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶	۴,۶۶۰,۵۱۱,۶۲۴	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۹,۳۶۱,۳۱۰,۸۹۴	۶,۸۴۲,۹۴۲,۱۳۰	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۷۲	۲,۶۰۲,۴۳۳,۶۵۱	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳,۳۴۷,۷۷۴,۷۲۲	۱۴,۱۰۵,۸۸۷,۴۰۵	۱۵ جمع بدهی ها
۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۴۰۵,۵۵۲,۹۵۴,۳۴۷	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

خالص دارایی های تعداد واحد های سرمایه گذاری

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بایدار

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۱۳,۳۵۷,۲۸۴,۶۲۴	۱۱,۱۸۲,۴۷۲,۵۷۹
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱,۱۲۶,۵۸۶,۳۹۶	۱,۳۰۸,۵۷۹,۲۵۰
۱۸ سود سهام	۴,۴۸۴,۱۴۹,۹۸۰	۷,۸۳۸,۸۵۷,۷۰۳
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۱,۸۴۸,۴۵۵,۲۳۸	۴۳,۱۰۳,۹۴۴,۶۳۹
۲۰ سایر درآمدها	۴,۸۶۷,۷۹۹	۲۵,۲۹۶,۴۱۶
جمع درآمدها	۷۰,۸۲۱,۳۴۴,۰۳۷	۶۳,۴۵۹,۱۵۰,۵۸۷
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۵,۰۷۷,۳۹۹,۲۳۲)	(۵,۳۰۶,۷۶۷,۶۴۸)
۲۲ سایر هزینه ها	(۲,۰۹۵,۵۱۰,۶۷۶)	(۱,۶۲۱,۶۳۶,۶۰۰)
جمع هزینه ها	(۷,۱۷۲,۹۰۹,۹۰۸)	(۶,۹۲۸,۴۰۴,۲۴۸)
سود خالص	۶۳,۶۴۸,۴۳۴,۱۲۹	۵۶,۵۳۰,۷۴۶,۳۳۹
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۶.۹۴٪	۱۳.۴۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۵.۶۹٪	۲۳.۵۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

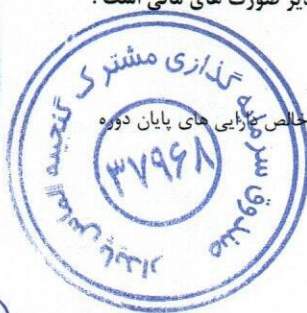
یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۶۲,۷۶۲	۲۷۴,۰۷۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۳۲,۶۵۷	۵۴۲,۸۰۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸۹,۸۶۶)	(۵۷۳,۶۶۱)
سود خالص	.	۵۶,۵۳۰,۷۴۶,۳۳۹
سود تقسیمی	۲۳	(۶۰,۵۳۸,۱۱۳,۴۱۳)
تعدیلات	۲۴	۴,۰۰۷,۵۵۲,۷۷۷
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۰۵,۵۵۳	۴۰۵,۵۵۲,۹۵۴,۳۴۷

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 دوره

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



موسسه حسابداری کارای پارس
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		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 قلپک 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴- خلاصه اهم روبه 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 هیأت 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۸۵۰ میلیون ریال، است.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر به میزان ۱.۲۳۲ 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 ۲.۵۰۰ 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*۰/۱) 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 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 یاددار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			صنعت
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	۱.۹۳٪	۸,۱۰۲,۹۹۸,۵۷۵	۹,۷۲۶,۹۷۱,۱۷۵	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۷,۶۴۱,۳۴۵	۵,۰۰۹,۴۱۱	۰.۳۹٪	۱,۶۲۱,۳۸۱,۰۸۵	۱,۵۲۷,۶۸۸,۶۸۷	استخراج کانه های فلزی
۳.۱۳٪	۸,۶۳۷,۸۹۸,۹۶۸	۶,۹۸۱,۸۶۳,۸۴۲	۱.۹۵٪	۸,۱۶۵,۶۶۴,۰۸۳	۷,۱۰۴,۰۳۸,۴۵۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۴۰٪	۱,۰۹۵,۰۸۲,۱۶۰	۹۹۳,۵۵۲,۷۸۴	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۲.۴۰٪	۶,۶۲۸,۲۴۷,۶۱۶	۴,۴۹۹,۶۷۱,۷۹۸	۱.۶۲٪	۶,۸۰۱,۱۹۰,۶۹۵	۴,۶۱۸,۲۷۷,۳۶۶	فلزات اساسی
-	-	-	۱.۱۹٪	۴,۹۹۱,۳۵۲,۲۷۹	۵,۲۶۱,۰۳۴,۸۳۱	محصولات دارویی
۲.۳۳٪	۶,۴۲۵,۰۴۲,۱۷۵	۶,۵۱۵,۴۴۰,۶۸۹	۱.۹۷٪	۸,۲۶۹,۱۴۰,۳۵۳	۷,۵۳۹,۶۲۱,۹۹۰	سیمان، آهک و گچ
۱.۳۲٪	۳,۶۵۳,۱۳۳,۷۵۰	۳,۵۹۵,۳۴۷,۱۰۵	-	-	-	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰۱٪	۱۶,۷۵۳,۹۱۸	۱۴,۵۸۳,۵۱۹	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۸۵٪	۱۶,۱۴۶,۵۶۳,۴۲۲	۱۴,۴۱۳,۱۹۰,۰۳۰	۱.۷۶٪	۷,۴۰۵,۶۷۲,۵۰۰	۹,۱۲۳,۱۳۲,۴۵۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰	۱۹,۴۳۶,۵۶۰,۲۴۵	۱۹,۱۰۷,۴۷۸,۰۵۸	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۰.۰۶٪	۲۴۸,۵۵۱,۴۸۷	۲۱۶,۰۴۴,۵۶۶	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۰.۲۳٪	۹۴۵,۸۳۸,۵۷۵	۸۲۲,۸۸۶,۳۲۵	حمل و نقل آبی
۲۵.۹۱٪	۷۱,۵۳۵,۸۳۰,۰۴۴	۶۳,۱۲۹,۳۸۸,۲۶۷	۱۵.۷۲٪	۶۵,۹۸۸,۳۴۹,۸۷۷	۶۵,۰۴۷,۱۷۳,۹۰۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۳۱,۰۳۰,۲۱۸,۹۷۱	۸۵,۳۷۹,۲۵۲,۴۰۲
اوراق مشارکت مربایحه	۵۵,۲۱۶,۳۵۲,۶۴۰	۵۳,۸۶۹,۹۴۱,۳۷۰
	۱۸۶,۲۴۶,۴۷۱,۶۱۱	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 ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	-	-	-	-	-	۲,۸۸۸,۹۸۰,۲۷۷	۱.۰۵٪
اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	-	-	-	۴,۲۲۷,۴۰۳,۶۴۵	۱.۵۳٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۴۵,۳۴۷,۰۰۶,۹۰۴	-	۵۶,۰۳۱,۵۵۹,۶۳۸	۱۳.۳۵٪	۴۳,۷۱۷,۰۷۴,۸۴۳	۱۵.۸۳٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۲,۷۷۶,۴۵۸,۲۰۵	-	۱۵,۷۳۹,۸۳۹,۸۳۶	۳.۷۵٪	۱۳,۵۶۸,۰۴۰,۳۴۶	۴.۹۱٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۹,۰۲۹,۵۰۴,۶۷۸	-	۱۲,۹۰۹,۶۱۸,۹۱۰	۳.۰۸٪	۱۰,۶۷۰,۶۸۷,۰۸۷	۳.۸۶٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۹,۴۱۳,۵۰۵,۸۸۷	-	۱۰,۱۴۵,۱۸۱,۴۵۲	۲.۴۳٪	-	-
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۶۰,۱۵,۵۱۴,۷۳۶	-	۶,۵۷۹,۴۵۰,۷۷۸	۱.۵۷٪	۶,۶۵۳,۷۳۶,۴۹۱	۲.۴۱٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۵,۶۹۲,۰۳۱,۴۹۳	-	۶,۱۳۷,۲۵۰,۴۲۱	۱.۴۶٪	-	-
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۳۶	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۴,۸۰۴,۸۲۰,۷۱۰	-	۵,۰۶۱,۵۳۶,۱۳۰	۱.۲۱٪	-	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۴,۶۵۰,۳۴۲,۷۰۳	-	۴,۹۶۴,۲۸۰,۰۶۱	۱.۱۸٪	-	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۴,۴۷۵,۹۱۱,۱۰۹	-	۴,۶۵۶,۴۳۰,۸۶۸	۱.۱۱٪	-	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۴۰۷۲۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۳,۱۲۸,۰۶۶,۸۵۸	-	۳,۳۰۹,۸۶۹,۹۷۷	۰.۷۹٪	-	-
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۲,۱۷۷,۳۹۴,۵۸۰	-	۲,۲۳۸,۹۰۱,۱۲۵	۰.۵۳٪	-	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱,۳۲۸,۸۴۲,۷۶۹	-	۱,۷۲۲,۰۷۲,۱۰۵	۰.۴۱٪	۲,۵۷۶,۳۷۲,۹۴۷	۰.۹۳٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۷۲۱,۰۹۹,۷۹۱	-	۸۹۸,۳۳۲,۵۴۷	۰.۲۱٪	۱,۰۷۶,۹۵۶,۷۶۶	۰.۳۹٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۵۸۸,۷۷۸,۶۹۴	-	۶۳۵,۸۹۵,۱۲۳	۰.۱۵٪	-	-
		۱۱۰,۱۴۹,۱۷۹,۱۱۷	-	۱۳۱,۰۳۰,۲۱۸,۹۷۱	۳۱.۲۲٪	۸۵,۳۷۹,۲۵۲,۴۰۲	۳۰.۹۳٪

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مربایحه 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٪	۲۹,۶۳۰,۱۱۵,۷۸۹	۳۹۸,۹۳۰,۲۷۰	۳۱,۲۰۸,۷۷۹,۹۷۲	۷.۴۴٪	۳۸,۸۴۷,۱۰۳,۰۴۴	۱۴.۰۷٪
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۸,۰۰۳,۶۰۲,۲۸۳	۳۶۲,۶۴۳,۲۸۱	۸,۳۵۳,۸۵۰,۶۱۲	۱.۹۹٪	۷,۶۱۳,۰۰۶,۳۳۱	۲.۷۶٪
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۸٪	۶,۷۷۲,۸۲۷,۳۵۲	۲۰,۲۰۰,۸۲۶	۷,۱۸۳,۸۳۸,۱۸۱	۱.۷۱٪	۶,۷۸۴,۷۳۵,۵۱۷	۲.۴۶٪
۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۲۱٪	۷,۹۱۵,۰۷۴,۳۴۴	۴۷۱,۲۳۳,۸۷۴	۸,۴۶۹,۷۸۳,۸۷۵	۲.۰۳٪	-	-
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	-	-	-	-	۶۲۵,۰۹۶,۴۷۹	۰.۲۳٪
		۵۲,۳۲۱,۶۱۹,۷۶۸	۷۸۱,۷۷۴,۳۷۷	۵۵,۲۱۶,۳۵۲,۶۴۰	۱۳.۱۶٪	۵۳,۸۶۹,۹۴۱,۳۷۰	۱۹.۵۱٪

مربایحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳

مربایحه عام دولت ۲-ش.خ ۲۱۲

مربایحه عام دولت ۶-ش.خ سایر ۲۱۰

اوراق با درآمد ثابت سکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ماهه ۲۱٪

مربایحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۶۱,۵۱۶,۶۲۳	۱,۳۶۱,۸۰۴,۲۷۸	(۱۰,۹۸۹,۹۸۵)	متعدد	۱,۳۷۲,۷۹۴,۲۶۳	۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۱۸,۴۷۷,۰۴۶	۰	۰	۲۵٪	۰	۸-۲ سود سهام دریافتی
۱۳,۴۸۲,۳۷۳	۱۲,۸۵۴,۶۴۱	۰	۰٪	۱۲,۸۵۴,۶۴۱	۸-۳ بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
	۹,۹۰۴,۹۳۹			۹,۹۰۴,۹۳۹	
۱۹۳,۴۷۷,۰۴۲	۱,۳۸۴,۵۶۳,۸۵۸	(۱۰,۹۸۹,۹۸۵)		۱,۳۸۵,۶۴۸,۹۰۴	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۶,۵۰۰,۲۶۶	-	-	۱۸٪	-
۱۵,۰۱۶,۳۵۷	-	-	۱۸٪	-
-	۳۰۱,۴۱۹,۰۱۲	(۲,۳۶۱,۸۰۴)	۲۲٪	۳۰۳,۷۸۰,۸۱۶
-	۲۵۰,۵۸۵,۸۴۶	(۱,۳۵۹,۳۴۲)	۲۲٪	۲۵۱,۹۴۵,۱۸۸
-	۲۴۴,۸۸۴,۵۸۸	(۱,۰۳۳,۲۱۲)	۲۲٪	۲۴۵,۹۱۷,۸۰۰
-	۱۵۵,۰۳۰,۳۴۹	(۱,۶۸۱,۹۷۳)	۲۲٪	۱۵۶,۷۱۲,۳۲۲
-	۱۲۶,۳۹۷,۴۵۶	(۲,۱۵۰,۴۸۸)	۲۳٪	۱۲۸,۵۴۷,۹۴۴
-	۱۱۸,۸۲۷,۴۸۰	(۸۹۸,۵۳۱)	۲۳٪	۱۱۹,۷۲۶,۰۱۱
-	۶۴,۶۷۵,۵۸۲	(۵۲۹,۸۰۸)	۲۳٪	۶۵,۲۰۵,۳۹۰
-	۳۴,۵۹۸,۲۸۱	(۱۹۶,۲۱۵)	۲۳٪	۳۴,۷۹۴,۴۹۶
-	۳۱,۰۹۵,۳۵۹	(۴۱۱,۴۸۱)	۵٪	۳۱,۵۰۶,۸۴۰
-	۲۴,۴۷۰,۶۴۳	(۳۲۳,۸۱۷)	۲۳٪	۲۴,۷۹۴,۴۶۰
-	۹,۸۱۹,۶۸۲	(۴۳,۳۱۴)	۲۳٪	۹,۸۶۲,۹۹۶
۱۶۱,۵۱۶,۶۲۳	۱,۳۶۱,۸۰۴,۲۷۸	(۱۰,۹۸۹,۹۸۵)		۱,۳۷۲,۷۹۴,۲۶۳

سپرده بلند مدت ۱-۳۹۵۳۲۵۶-۱۱۱-۸۲۹بانک سامان	-	۱۸٪	-	۱۴۶,۵۰۰,۲۶۶
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۶۷۵-۹۲۵-۶۰-۱۰۳بانک خاورمیانه	-	۱۸٪	-	۱۵,۰۱۶,۳۵۷
سپرده بلند مدت ۲۱۱.۳۰۷.۱۶۴۲۹۷۲۸.۲ بانک پاسارگاد	۳۰۳,۷۸۰,۸۱۶	۲۲٪	(۲,۳۶۱,۸۰۴)	۳۰۱,۴۱۹,۰۱۲
سپرده بلند مدت ۱-۱۶۴۲۹۷۲۸-۳۰۷-۲۱۱ بانک پاسارگاد	۲۵۱,۹۴۵,۱۸۸	۲۲٪	(۱,۳۵۹,۳۴۲)	۲۵۰,۵۸۵,۸۴۶
سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۷۷ موسسه اعتباری ملل	۲۴۵,۹۱۷,۸۰۰	۲۲٪	(۱,۰۳۳,۲۱۲)	۲۴۴,۸۸۴,۵۸۸
سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۷ موسسه اعتباری ملل	۱۵۶,۷۱۲,۳۲۲	۲۲٪	(۱,۶۸۱,۹۷۳)	۱۵۵,۰۳۰,۳۴۹
سپرده بلند مدت ۱۴۱.۳۳۳.۱۴۵۲۷۲۲.۱ بانک گردشگری	۱۲۸,۵۴۷,۹۴۴	۲۳٪	(۲,۱۵۰,۴۸۸)	۱۲۶,۳۹۷,۴۵۶
سپرده بلند مدت۱۸۰۲۶۶۶۰۳۸۶۰۰				

۲-۸- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۴/۲۹	-	۲۵٪	-	-	۱۸,۴۷۷,۰۴۶
جمع	۰		۰	۰	۱۸,۴۷۷,۰۴۶

۳-۸- مبلغ فوق بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور یکی از سرمایه گذاران مربوط به سال مالی قبل می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران
 حساب جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
انتهای دوره				
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۲,۴۷۲,۹۵۵	(۲۸۱,۲۵۲,۵۷۳,۷۲۰)	۲۷۹,۶۲۸,۵۳۶,۸۹۳	۱,۸۸۶,۵۰۹,۷۸۲	کارگزاری دنیای خیره
۴۲,۰۴۵,۶۰۰	(۶)	۶	۴۲,۰۴۵,۶۰۰	کارگزاری بانک کارآفرین
۳,۹۳۳,۱۱۷	.	.	۳,۹۳۳,۱۱۷	کارگزاری مدبر آسیا
۳۰۸,۴۵۱,۶۷۲	(۲۸۱,۲۵۲,۵۷۳,۷۲۶)	۲۷۹,۶۲۸,۵۳۶,۸۹۹	۱,۹۳۲,۴۸۸,۴۹۹	جمع

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۶۰۵,۷۳۰	(۳۲,۵۴۸,۹۴۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۴,۶۷۸	مخارج برگزاری مجامع
۸۴,۷۶۱,۹۴۰	(۳۵,۲۳۸,۰۶۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
۸۰۸,۴۷۸,۵۷۴	(۱,۹۱۶,۵۲۱,۴۲۸)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۲	-	آبونمان نرم افزار صندوق
۹۱۶,۸۴۶,۲۴۴	(۱,۹۸۴,۳۰۸,۴۳۶)	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۲	۶,۱۵۴,۶۷۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجینه الماس یاددار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
۷۱۱,۸۴۰	۳۰۲,۸۱۹	حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی
۳۸۹,۹۹۳	۲۴۹,۹۹۳	حساب جاری ۱۳-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین
۲۱,۱۰۱,۸۳۳	۲۰,۵۵۲,۸۱۲	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷	۱,۱۵۲,۹۸۹,۴۰۰	ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵	۱,۵۳۱,۷۴۵,۵۰۷	مدیر صندوق- سیدگردان الماس
۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰	۵۵۹,۳۱۶,۵۷۰	حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴	۱,۳۰۹,۴۲۰,۱۴۷	متولی-موسسه حسابرسی کارای پارس
۸۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲,۸۴۰,۶۳۵,۳۵۶	۴,۶۶۰,۵۱۱,۶۲۴	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲,۲۴۴,۰۰۰	۳۴,۰۱۴,۰۰۰		بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۹,۱۴۲,۲۱۵,۱۰۱	۶,۸۰۷,۹۰۸,۱۳۰	۱۳-۱	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۰,۸۸۱,۷۱۷	۱,۰۲۰,۰۰۰		بدهی بابت رد درخواست صدور
۱۵,۹۷۰,۰۷۶	-		حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۲۶۱,۳۱۰,۸۹۴	۶,۸۴۲,۹۴۲,۱۳۰		

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی بابت سود صندوق مربوط به آذر ماه ۱۴۰۲ بوده که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ پرداخت گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۴۴,۷۹۵,۷۴۳	۱,۶۹۰,۱۱۱,۸۸۹	بدهی بابت امور صندوق
۱۲,۲۰۶,۳۴۸	۲۳,۴۹۵,۳۹۱	ذخیره نرم افزار
۶	۶	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱۰	-	سایر
۱,۲۴۵,۸۲۸,۴۷۲	۲,۶۰۲,۴۳۳,۶۵۱	

۱۵- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲۶۰,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۶۰,۷۶۲	۴۰۳,۵۵۲,۹۵۴,۳۴۷	۴۰۵,۵۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۶۲,۷۶۲,۰۰۰,۳۱۱	۲۶۲,۷۶۲	۴۰۵,۵۵۲,۹۵۴,۳۴۷	۴۰۷,۵۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود فروش اوراق بہادار

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۶۰,۲۰۳,۸۵۶	۳,۶۷۱,۹۵۵,۸۳۱	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶,۶۳۱,۵۷۵,۱۳۶	۸,۸۷۸,۹۶۳,۳۰۹	۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۴۹۹,۳۰۴,۴۱۳)	۸۰۶,۹۶۶,۴۸۴	۱۶-۳ سود (زیان) فروش اوراق مرابحه
۱۱,۱۸۲,۴۷۲,۵۷۹	۱۳,۴۵۷,۲۸۴,۶۲۴	

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

نام شرکت							۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۹۳۷	۵,۳۵۰,۳۷۰	۵,۷۹۶,۵۵۸	(۵۰,۸۱)	(۲۶,۷۵۱)	(۴۷۸,۱۲۰)	(۵,۳۶۷,۸۶۳)							
۳۳۵,۲۳۳	۱,۱۸۴,۰۴۴,۴۹۸	۱,۱۱۸,۰۳۷,۳۸۹	(۱,۱۳۴,۷۹۳)	(۵,۹۲۰,۱۷۱)	۵۸,۹۵۲,۱۴۵	-							
۴۹۲,۵۹۶	۴,۸۴۳,۸۶۶,۹۹۰	۴,۴۶۰,۹۴۸,۹۴۰	(۴۶۰,۱۴۶۲)	(۳۴,۲۱۹,۲۳۶)	۳۵۴,۰۹۷,۲۵۲	-							
۱۰۶,۰۰۰	۷,۳۶۰,۳۸۹,۷۴۰	۷,۶۵۹,۳۹۴,۴۱۷	(۶,۹۹۲,۱۴۲)	(۳۴,۸۰۱,۹۴۸)	(۳۴۲,۶۸۸,۲۶۷)	-							
۶۰,۹۸۱	۸۵۵,۰۴۵,۹۸۸	۸۴۹,۸۶۶,۶۴۵	(۸۱۲,۲۹۵)	(۴,۲۷۵,۲۳۰)	۹۱,۸۱۸	۵۲۳,۰۸۱,۲۸۷							
۸۵۷,۲۶۱	۱۲,۳۸۲,۱۸۸,۹۰۰	۱۰,۶۴۳,۴۸۲,۱۱۰	(۱۱,۷۶۳,۰۲۳)	(۶۱,۹۱۰,۹۴۴)	۱,۶۶۵,۰۳۲,۸۳۳	۰							
-	-	-	-	-	-	۲۳۲,۷۹۳,۸۰۹							
-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۹,۰۲۵,۳۷۶							
۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۳۰۸,۵۰۰	۹۳۱,۵۴۵,۳۴۵	(۱,۱۲۵,۰۷۱)	(۵,۹۲۱,۵۴۲)	۲۴۵,۷۱۶,۵۴۲	-							
۲۴۰,۶۳۹	۵,۹۰۰,۱۹۹,۴۴۰	۴,۹۸۷,۴۷۰,۰۷۲	(۵۶۰,۵۰۶۱)	(۲۹۵۰,۸۹۷)	۸۷۷۶۰,۳۴۱۰	-							
۸۰,۷۰۶	۱,۱۳۷,۱۴۷,۵۴۰	۱,۰۹۵۰,۸۲,۱۶۰	(۱۰,۸۰,۳۸۸)	(۵,۶۸۵,۷۳۸)	۳۵,۲۹۹,۳۵۴	-							
۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۳,۱۵۳,۷۲۰	۳,۶۵۳,۱۳۳,۷۵۰	(۴,۳۷۷,۹۱۱)	(۲۳,۵۱۵,۷۶۸)	۸۳۳,۲۳۶,۲۹۱	-							
-	-	-	-	-	-	۴,۱۴۳,۷۹۶,۳۰۸							
-	-	-	-	-	-	۲,۹۳۱,۸۱۲,۸۰۲							
۱	۱	۹,۷۰۱	۰	۰	(۹,۷۰۰)	-							
۵	۵	۱۹,۶۶۷	-	-	(۱۹,۶۶۲)	-							
۲,۴۴۷	۷۹,۲۵۸,۳۳۰	۸۷,۲۴۸,۳۲۶	(۷۵,۲۹۳)	(۳۹۶,۲۹۲)	(۸,۴۶۱,۵۸۱)	-							
۲۳۲,۰۷۵	۱,۳۳۲,۳۱۸,۲۵۰	۱,۳۵۸,۷۸۸,۵۴۱	(۱,۱۷۰,۶۳۹)	(۶,۱۶۱,۵۹۱)	(۱۳۳,۸۰۲,۵۳۱)	(۳,۱۸۸,۷۱۸,۹۰۲)							
۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۵۰۲,۴۱۰	۱,۶۰۱,۹۱۱,۵۷۵	(۱۰,۸۷,۳۴۴)	(۵,۷۲۲,۵۱۱)	(۴۶۴,۲۱۸,۹۲۰)	-							
۲۲۰,۰۰۰	۲,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۸,۷۲۲,۴۴۴	(۲۰,۲۷,۳۵۵)	(۱۰,۶۷۰,۰۰۰)	(۲۹۷,۴۱۹,۹۹۹)	-							
۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۶,۸۵۵,۳۴۰	۴,۳۸۵,۶۹۱,۶۲۰	(۳,۵۸۷,۸۹۶)	(۱۸,۸۸۴,۸۰۰)	(۵۳۱,۳۰۸,۴۵۶)	-							
-	-	-	-	-	-	۷۵۶,۸۰۶,۲۸۷							
۵۷۴,۲۷۶	۸,۵۳۰,۴۶۸,۰۷۰	۵,۵۰۳,۰۸۱,۳۱۷	(۸,۱۰۳,۸۷۸)	(۴۲,۶۵۲,۲۴۱)	۲,۹۷۶,۶۳۰,۵۳۴	-							
-	-	-	-	-	-	(۳۰۳,۸۵۰,۰۱۰)							
-	-	-	-	-	-	(۵۳۷,۳۱۲,۲۸۹)							
-	-	-	-	-	-	(۷۴۱,۸۶۱,۹۴۹)							
۳۲۷,۹۲۰	۸,۶۰۳,۶۳۷,۳۸۰	۷,۹۲۶,۴۴۱,۲۴۱	(۸,۱۷۳,۳۲۹)	(۴۳,۰۱۸,۱۸۶)	۶۲۶,۰۰۴,۵۲۴	-							
۴۱۰,۰۰۰	۵,۴۱۳,۱۷۹,۷۵۰	۷,۶۰۱,۰۰۰,۳۳۵	(۵,۱۴۲,۴۸۷)	(۲۷,۰۶۵,۹۰۰)	(۲,۲۲۰,۳۰۱,۹۶۲)	-							
۷۱	۱,۴۹۱,۰۰۰	۸۹۱,۱۴۵	(۱,۴۱۴)	(۷,۴۵۵)	۵۹۰,۹۸۶	-							
۹۴۰	۲۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۳,۹۱۷	(۲۲,۲۷۸)	(۱۱۷,۲۶۵)	۶۵۵۹,۵۴۰	-							
۴,۳۶۳,۰۷۸	۷۰,۲۹۴,۸۲۹,۰۲۲	۶۶,۲۰۵,۲۲۰,۲۰۵	(۶۶,۷۷۸,۸۴۰)	(۳۵۱,۴۷۴,۱۴۶)	۳,۶۷۱,۳۵۵,۸۳۱	۵,۰۶۰,۲۰۳,۸۵۶							
جمع													

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یابدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰						۱۴۰۲/۰۹/۳۰
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴۰۵۲۲-۰۰ بودجه	-	-	-	-	-	۱,۹۸۵,۵۶۹,۴۹۳
اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۰-۳۰۶۲۶	-	-	-	-	-	۵۹۲,۷۱۷,۰۸۱
اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۰-۳۰۴۱۸	-	-	-	-	-	۱۰,۱۵۷,۹۳۴
اسناد خزانه-م ۸ بودجه-۰۰-۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	۸۵۱,۰۱۸,۹۴۸
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه-۹۸-۱۰۴۰۶	-	-	-	-	-	۱۲۸,۴۲۳,۵۲۵
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه-۹۸-۱۰۳۱۸	-	-	-	-	-	۳۶۴,۴۳۲,۷۸۹
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه-۹۸-۱۰۵۱۲	-	-	-	-	-	۸,۱۰۷,۲۲۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۹۹-۱۰۶۲۱	-	-	-	-	-	۳,۴۸۹,۲۵۴
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه-۹۹-۱۰۲۲۶	-	-	-	-	-	۲۳۸,۳۶۱,۱۴۶
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه-۹۹-۱۰۳۲۳	-	-	-	-	-	۱۰,۵۹۳,۴۳۹
اوراق گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۸۹۰,۳۸۳)
اوراق گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱	-	-	-	-	-	(۶۹,۰۴۱,۰۸۴)
اوراق گواهی سپرده بلندمدت بانک دی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۷۳۹,۷۱۷)
اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۱-۰۴۰۳۲	۲۷,۳۰۰	۱۸,۲۲۱,۰۳۷,۰۰۰	۱۴,۹۳۲,۳۸۳,۵۸۷	(۳,۳۰۲,۵۴۹)	۳,۲۸۵,۳۵۰,۸۶۴	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۹۹-۲۰۷۰۴	۱۶,۰۰۰	۱۵,۹۶۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۹,۸۵۹,۱۵۷	(۳۰۲,۲۶۸)	۸۵۷,۵۳۸,۵۷۵	-
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۵,۷۵۲,۱۷۶	-	۸۱۴,۲۴۷,۸۲۴	-
گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۷,۳۲۳,۹۵۸	-	۷۶۲,۶۷۶,۰۴۲	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه-۹۹-۲۰۳۱۶	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۷,۶۱۳,۳۸۱	-	۶۳۲,۳۸۶,۶۱۹	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۱-۰۴۰۵۲	۸,۰۰۰	۵,۰۵۶,۱۳۰,۰۰۰	۴,۴۷۸,۷۵۰,۵۴۹	(۹۱۶,۴۲۱)	۵۷۶,۴۶۳,۰۳۰	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه-۹۹-۲۰۶۰۶	۶,۶۰۰	۶,۴۷۲,۲۳۰,۰۰۰	۵,۹۹۶,۹۹۰,۴۹۴	(۸۱۰,۵۸۹)	۴۷۴,۴۲۸,۹۱۷	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه-۹۹-۲۰۸۰۷	۱۲,۱۰۰	۱۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۹,۹۱۶,۹۹۱	(۱,۶۸۳,۸۱۱)	۳۶۸,۳۹۹,۱۹۸	-
اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۰-۳۰۷۲۳	۹,۸۰۰	۷,۰۴۱,۱۰۴,۰۰۰	۶,۷۱۷,۲۴۳,۹۰۹	(۱,۲۷۶,۱۹۸)	۳۲۲,۵۸۳,۸۹۳	۱,۷۵۵,۲۹۲,۶۶۵
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۰,۳۵۳,۵۹۵	-	۲۸۹,۶۴۶,۴۰۵	-
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-۰۰-۳۱۱۱۵	۱,۸۰۴	۱,۲۷۷,۱۵۹,۰۸۰	۱,۱۶۱,۹۴۴,۱۹۹	(۲۳۱,۴۸۲)	۱۱۴,۹۸۳,۳۹۹	(۱,۰۲۲,۴۲۸)
اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۰-۳۰۸۲۱	۳,۹۰۰	۲,۸۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۶,۸۱۵,۸۱۵	(۵۲۴,۳۰۷)	۹۵,۴۰۹,۸۷۸	۵۹۵,۷۷۲,۴۲۲
اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۰-۳۱۰۲۴	۶,۱۰۰	۴,۳۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۷۶۳,۳۵۵	(۷۹۲,۷۴۰)	۷۲,۱۹۳,۹۰۵	۳۳۸,۹۱۰,۵۴۶
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰	-	-	-	-	۴۰,۷۰۱,۳۹۳	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۰-۳۱۰۲۴	۶۰۰	۴۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۹۸۲,۸۳۳	(۸۰,۳۱۰)	۳۹,۰۳۶,۸۵۷	۱۹۴,۱۰۰,۳۶۵
اسناد خزانه-م ۹ بودجه-۰۰-۳۱۱۰۱	۵۰۰	۳۳۵,۵۵۰,۰۰۰	۳۲۶,۱۸۹,۱۰۹	(۶۰,۸۱۶)	۹,۳۰۰,۰۷۵	۱,۳۲۰,۹۱۶
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه-۹۹-۲۰۹۰۶	۲۰۰	۱۷۹,۵۹۴,۰۰۰	۱۷۲,۰۲۴,۱۶۸	(۳۲,۵۴۹)	۷,۵۴۷,۲۸۳	-
جمع	-	۱۲۱,۵۵۰,۱۰۴,۰۸۰	۱۱۲,۷۰۱,۸۲۹,۱۲۴	(۱۰,۰۱۴,۰۴۰)	۸,۸۷۸,۹۶۲,۲۰۹	۶,۶۲۱,۵۷۵,۱۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش			سود (زیان) فروش			سود (زیان) فروش			سود (زیان) فروش		
ریال			ریال			ریال			ریال		
(۴۷۷,۹۴۹,۳۵۱)			-			-			-		
(۲۱,۳۵۷,۰۶۲)			-			-			-		
-			۷۹۸,۸۵۵,۱۸۴			(۱,۷۵۷,۹۴۰)			۸,۸۹۸,۳۸۶,۸۷۶		
-			۸,۱۱۱,۳۰۰			۰			۵۹۱,۸۸۸,۷۰۰		
(۴۹۹,۳۰۶,۴۱۳)			۸۰۶,۹۶۶,۴۸۴			(۱,۷۵۷,۹۴۰)			۹,۴۹۰,۲۷۵,۵۷۶		
									۱۰,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰		

مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲۰

مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰۰

مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳۰

مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	۹ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	(۳,۵۶۱,۵۶۴,۳۲۳)	۱,۰۹۳,۸۳۹,۵۱۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی	۱۷-۲	۲۰,۳۹۱,۴۱۱,۸۵۵	۶۹۹,۴۰۷,۰۶۷
(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق مربجه و اجاره	۱۷-۳	۴,۲۹۶,۷۳۸,۸۶۴	(۴۸۴,۶۶۷,۳۲۹)
		<u>۲۱,۱۲۶,۵۸۶,۳۹۶</u>	<u>۱,۳۰۸,۵۷۹,۲۵۰</u>

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	ریال (۲۳۹,۹۹۱,۸۵۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۹,۴۵۹,۰۷۴	(۵,۴۴۶,۳۵۰)	(۲۸,۶۶۵,۰۰۰)	۴۲۹,۴۲۹,۵۷۶	-
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	(۳۱۱,۶۱۵,۷۸۸)
ایران خودرو دیزل	۶۴,۷۷۷	۲۵۰,۰۳۹,۲۱۹	۲۱۶,۰۴۴,۵۶۶	(۲۳۷,۵۳۷)	(۱,۲۵۰,۱۹۶)	۳۲,۵۰۶,۹۲۰	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۵۱۷,۷۵۹)
نفت ایرانول	۳۶,۴۳۴	۲,۷۶۵,۳۴۰,۶۰۰	۲,۹۲۰,۹۱۸,۶۰۷	(۲,۶۲۷,۰۷۴)	(۱۳,۸۲۶,۷۰۳)	(۱۷۲,۰۳۱,۷۸۴)	۵۰,۷۶۸,۷۰۱
پویا زرکان آق دره	۳۵,۰۰۰	۱,۶۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۶,۳۳۹,۸۳۹	(۱,۵۴۷,۷۸۸)	(۸,۱۴۶,۲۵۰)	۹۳,۲۱۶,۱۲۳	۶۳۷,۳۵۴,۳۵۵
سیمان مازندران	۶۹,۳۶۱	۱,۸۴۷,۷۷۷,۰۳۹	۱,۴۳۷,۵۷۲,۱۰۳	(۱,۷۵۵,۳۸۸)	(۹,۲۳۸,۸۸۵)	۳۹۹,۲۱۰,۶۶۳	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۳۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۰۳۶,۷۹۷	(۱,۰۵۳,۴۵۵)	(۵,۵۴۴,۵۰۰)	۶۱,۲۶۵,۲۴۸	-
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۵۳,۰۹۸)
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۳۳۴,۷۸۷
سیمان هرمزگان	۱۸۱,۰۸۰	۴,۵۷۰,۴۵۹,۱۹۹	۴,۳۷۷,۰۴۳,۱۲۲	(۴,۳۴۱,۹۳۶)	(۲۲,۸۵۲,۲۹۶)	۱۶۶,۲۲۱,۸۴۵	-
پالایش نفت بندر عباس	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۸,۲۵۷,۹۱۶	(۲,۹۲۹,۸۰۰)	(۱۵,۴۲۰,۰۰۰)	(۲۳۲,۶۰۷,۷۱۶)	(۳۵۷,۹۷۶,۶۵۹)
داروسازی فارابی	۱۴۷,۵۵۳	۵,۰۲۱,۲۲۸,۵۸۹	۵,۲۶۱,۰۳۴,۸۳۱	(۴,۷۷۰,۱۶۷)	(۲۵,۱۰۶,۱۴۳)	(۲۶۹,۶۸۲,۵۵۲)	-
پالایش نفت اصفهان	۲۷۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۸,۷۲۳,۸۲۲	(۲,۲۴۶,۹۴۰)	(۱۱,۸۲۶,۰۰۰)	۱۲۲,۴۰۳,۲۳۸	(۷۶۲,۸۸۶,۸۶۲)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۵۰,۰۰۰	۸,۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۱۳,۳۸۱,۰۲۵	(۷,۷۴۳,۹۲۵)	(۴۰,۷۵۷,۵۰۰)	(۳,۱۱۰,۳۸۲,۴۵۰)	-
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۳,۱۳۲,۴۵۲	(۷,۰۷۷,۵۰۰)	(۳۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۷,۴۵۹,۹۵۲)	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۴,۷۸۰,۵۳۹	(۱,۸۰۵,۳۸۰)	(۹,۵۰۲,۰۰۰)	۱۸۴,۳۱۲,۰۸۱	-
سیمان ارومیه	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۷,۴۷۸,۰۵۸	(۱۸,۵۷۵,۲۵۵)	(۹۷,۷۶۴,۵۰۰)	۳۲۹,۰۸۲,۱۸۷	-
بانک ملت	۵۰,۰۰۰	۹۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۸۸۶,۳۲۵	(۹۰۳,۹۲۵)	(۴,۷۵۷,۵۰۰)	۱۲۲,۹۵۲,۲۵۰	-
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	(۲۴۵,۳۷۹,۸۶۰)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۲۸)
صندوق س.ارزش یاداش	-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۷۱۹,۷۲۳
تراکتورسازی	-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۵,۹۷۷,۹۹۳
کشت و دامداری فکا صنایع	-	-	-	-	-	-	-
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	(۴۵۵,۲۹۲,۵۴۲)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۶۶,۳۸۱,۴۹۴,۶۶۶	۶۹,۵۴۸,۰۸۹,۰۷۶	(۶۳,۰۶۲,۴۲۰)	(۳۳۱,۹۰۷,۴۷۳)	(۳,۵۶۱,۵۶۴,۳۲۳)	۱,۰۹۳,۸۳۹,۵۱۲	۱,۰۹۳,۸۳۹,۵۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یاددار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۲,۱۳۴,۰۲۹,۶۸۶	(۱۰,۱۵۷,۵۶۱)	۴۳,۸۹۷,۵۲۹,۹۵۲	۵۶,۰۴۱,۷۱۷,۱۹۹	۷۸,۲۰۰	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶
-	۲,۷۷۰,۹۸۶,۰۰۳	(۲,۸۵۳,۳۶۳)	۱۲,۹۶۸,۸۵۳,۸۳۳	۱۵,۷۴۲,۶۹۳,۱۹۹	۲۲,۸۰۰	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰
-	۳۰۷,۶۴۳,۳۵۷	(۳۱۲,۱۸۲)	۱,۴۱۴,۴۲۸,۷۴۸	۱,۷۲۲,۳۸۴,۲۸۷	۲,۱۹۶	اسناد خزانه-م۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵
-	۶۱,۵۰۶,۵۴۵	(۴۰۵,۸۷۴)	۲,۱۷۷,۳۹۴,۵۸۰	۲,۲۳۹,۳۰۶,۹۹۹	۳,۵۰۰	اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷
-	۱۸۰,۵۱۹,۷۵۹	(۸۴۴,۱۳۱)	۴,۴۷۵,۹۱۱,۱۰۹	۴,۶۵۷,۲۷۴,۹۹۹	۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴
-	۴۴۵,۲۱۸,۹۲۸	(۱,۱۱۲,۵۷۸)	۵,۶۹۲,۰۳۱,۴۹۳	۶,۱۳۸,۳۶۲,۹۹۹	۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲
۴۶,۰۰۶,۳۶۱	۵۶۳,۵۳۰,۵۰۹	(۱,۱۹۲,۷۴۲)	۶,۰۱۵,۹۲۰,۲۶۹	۶,۵۸۰,۶۴۳,۵۲۰	۷,۸۱۰	اسناد خزانه-م۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳
۶۵۳,۴۰۰,۷۰۶	۲,۲۳۸,۹۳۱,۸۲۳	(۲,۳۴۰,۲۹۳)	۱۰,۶۷۰,۶۸۷,۰۸۷	۱۲,۹۱۱,۹۵۹,۲۰۳	۱۴,۴۹۱	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸
-	۳۱۴,۰۳۷,۳۵۸	(۸۹۹,۹۳۹)	۴,۶۵۰,۲۴۲,۷۰۳	۴,۹۶۵,۱۸۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱
-	۷۳۱,۶۷۵,۵۶۵	(۱,۸۳۹,۱۴۷)	۹,۴۱۳,۵۰۵,۸۸۷	۱۰,۱۴۷,۰۲۰,۵۹۹	۱۲,۲۰۰	اسناد خزانه-م۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴
-	۱۵۷,۶۹۷,۳۵۴	(۱۶۲,۸۵۲)	۷۴۰,۶۳۵,۱۹۳	۸۹۸,۴۹۵,۳۹۹	۱,۱۰۰	اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲
-	۲۵۶,۷۱۵,۴۲۰	(۹۱۷,۵۷۰)	۴,۸۰۴,۸۲۰,۷۱۰	۵,۰۶۲,۴۵۳,۷۰۰	۵,۹۰۰	اسناد خزانه-م۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶
-	۱۸۱,۸۰۳,۱۱۹	(۶۰۰,۰۲۳)	۳,۱۲۸,۰۶۶,۸۵۸	۳,۳۱۰,۴۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸
-	۴۷,۱۱۶,۴۲۹	(۱۱۵,۲۷۷)	۵۸۸,۷۷۸,۶۹۴	۶۳۶,۰۱۰,۴۰۰	۸۰۰	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۰۳۰۹۱۹
۶۹۹,۴۰۷,۰۶۷	۲۰,۳۹۱,۴۱۱,۸۵۵	(۲۳,۷۵۳,۵۳۲)	۱۱۰,۶۳۸,۸۰۷,۱۱۶	۱۳۱,۰۵۳,۹۷۲,۵۰۳		

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۳,۰۰۶,۱۷۷	۶۸۴,۸۱۱,۸۵۵	(۱,۲۹۸,۶۴۵)	۶,۴۷۸,۸۲۵,۵۰۰	۷,۱۶۴,۹۳۶,۰۰۰	۷,۲۰۰	مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ. ۰۲۱۰
(۳۷۵,۶۳۵,۸۵۹)	۳,۱۳۵,۸۶۶,۵۲۲	(۵,۵۸۵,۲۹۸)	۲۷,۶۷۳,۹۸۳,۱۸۰	۳۰,۸۱۵,۴۳۵,۰۰۰	۳۱,۱۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۰۳۰۵۰۳
(۲۲۹,۸۵۸,۳۲۲)	۳۹۲,۵۸۴,۸۳۱	(۱,۴۴۸,۶۶۹)	۷,۵۹۸,۶۲۲,۵۰۰	۷,۹۹۲,۶۵۶,۰۰۰	۸,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ. سایر ۰۲۱۲
-	۸۳,۴۷۵,۶۵۶	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	۷,۹۱۵,۰۷۴,۳۴۴	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	صکوک اجاره معادن ۴۱۲-۶ ماهه ۰۲۱٪
۱۷,۸۲۰,۶۷۵	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ. ۰۲۰۳۰۳
(۴۸۴,۶۶۷,۳۲۹)	۴,۲۹۶,۷۳۸,۸۶۴	(۹,۷۸۲,۶۱۲)	۴۹,۶۶۶,۵۰۵,۵۲۴	۵۳,۹۷۳,۰۲۷,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
دارایی ها	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام -ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
قاسم ایران	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۶۷۷	۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۹۳,۶۶۶	۴۰۰	۳۷,۴۶۶,۴۰۰	۰	۳۷,۴۶۶,۴۰۰	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱,۱۳۲,۰۷۵	۵۰۰	۵۶۶,۰۳۷,۵۰۰	۰	۵۶۶,۰۳۷,۵۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۲۷۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-
نفت ایرانول	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۳۶,۴۳۴	۱۱,۱۲۰	۴۰۵,۱۴۶,۰۸۰	۰	۴۰۵,۱۴۶,۰۸۰	۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰
گروه مپنا(سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	-	-	-	-	-	۱۶,۷۵۴,۳۲۳
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	-	-	-	-	-	۲۳۳,۱۰۰,۰۰۰
توسعه معادن وفلزات	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	-	-	-	-	-	۲۴۰,۶۷۹
معادن بافق	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	۲۹۲,۲۶۸,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	-	-	-	-	-	۱,۷۴۴,۶۷۴,۳۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	-	-	-	-	-	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰
قنداصفهان	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۵۰۲,۴۶۷,۵۳۲
سیمان فارس نو	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	-	-	-	-	-	۱,۸۵۰,۱۳۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	-	-	-	-	-	۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	-	-	-	-	-	۵۳۴,۲۷۵,۰۰۰
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-	۷۱۴,۰۸۱,۲۹۰
بورس کلای ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	-	-	-	-	-	۲۱,۳۶۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	-	-	-	-	-	۶۳,۱۰۶,۵۷۹
جمع				۴,۴۸۴,۱۴۹,۹۸۰	۰	۴,۴۸۴,۱۴۹,۹۸۰	۷,۸۳۸,۸۵۷,۷۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماسی پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰								۹ ماهه منتهی به
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	
		ریال		ریال		ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵,۲۰۸,۲۶۲,۴۰۵	-	۵,۲۰۸,۲۶۲,۴۰۵	۴,۶۴۲,۲۱۳,۲۷۹	
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۳۸,۲۹۰,۸۰۸	-	۲۰,۳۴۸,۳۸۵	۳,۰۵۶,۲۶۶,۱۲۵	
۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۳۸,۲۹۰,۸۰۸	-	۹۳۸,۲۹۰,۸۰۸	۶۱۴,۴۹۸,۷۵۴	
۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۶۰,۸۶۷,۶۹۰		۱۶۰,۸۶۷,۶۹۰		
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۰۷۴,۱۷۷,۲۵۸	-	۱,۰۷۴,۱۷۷,۲۵۸	۱۱,۴۱۳,۶۹۴,۷۵۷	
				۸,۳۱۹,۸۸۸,۹۶۹	-	۷,۴۰۱,۹۴۶,۵۴۶	۱۹,۷۲۶,۶۷۲,۹۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲,۹۹۴,۴۶۰	۷,۶۰۷,۸۳۶
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱,۵۱۸,۹۸۷	۳,۹۰۰,۷۰۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۳۵۴,۳۵۲	۱۳,۷۸۷,۸۷۹
	۴,۸۶۷,۷۹۹	۲۵,۲۹۶,۴۱۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۲,۱۸۰,۸۴۶,۲۹۵	۲,۲۶۱,۳۰۹,۹۵۵
متولی کارای پارس	۱,۳۰۹,۴۲۰,۱۴۷	۱,۵۸۸,۶۳۵,۸۲۰
ضامن نقدشوندگی	۷۹۷,۳۵۵,۶۴۰	۸۰۵,۱۵۳,۱۳۹
حسابرس - آزموده کاران	۷۸۹,۷۷۷,۱۵۰	۶۵۱,۶۶۸,۷۳۴
	۵,۰۷۷,۳۹۹,۲۳۲	۵,۳۰۶,۷۶۷,۶۴۸

۲۲- سایر هزینه‌ها

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۹۱۶,۵۲۱,۴۲۸	۱,۴۶۷,۲۱۳,۲۱۱
هزینه کارمزد بانکی	۷۵,۰۸۷,۳۶۸	۶۰,۷۳۵,۵۱۴
هزینه نرم افزار	۳۶,۱۱۴,۸۷۲	۶۴,۴۴۲,۳۷۷
هزینه برگزاری مجامع	۳۲,۵۴۸,۹۴۸	۲۶,۷۷۲,۴۲۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۳۵,۲۳۸,۰۶۰	-
هزینه تصفیه	-	۲۷۳,۰۶۹
سایر	-	۲,۲۰۰,۰۰۰
	۲,۰۹۵,۵۱۰,۶۷۶	۱,۶۲۱,۶۳۶,۶۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- سود تقسیمی

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
فروردین	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
مهر	۴,۹۶۱,۰۶۴,۹۱۶	-
آبان	۷,۰۱۶,۱۹۷,۶۳۲	۲,۷۱۰,۰۵۰,۰۰۰
آذر	۶,۷۶۸,۶۷۹,۵۷۰	۵,۱۰۵,۴۳۱,۰۲۰
	۶۶,۱۱۴,۵۲۹,۷۶۸	۶۰,۵۳۸,۱۱۳,۴۱۳

۲۴- تعدیلات

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴,۵۵۱,۱۲۱,۳۴۹	۴,۳۷۲,۶۵۳,۷۸۷
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۰۸۵,۰۷۱,۶۷۴)	(۳۶۵,۱۰۱,۰۱۰)
	۲,۴۶۶,۰۴۹,۶۷۵	۴,۰۰۷,۵۵۲,۷۷۷

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۰.۵۲٪	۱۸۶۰	ممتاز	۰.۵۲٪	۱۸۶۰	ممتاز	موسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۲۰	ممتاز	مدیر	محمد صادق افتتاحی	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
۱۸.۲۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۱۸.۲۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته
۰.۰۴٪	۹۶	عادی	۰.۰۴٪	۱۰۶	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	ابراهیم جعفری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
-	-	عادی	۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	علی سبحانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
-	-	عادی	۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	نازلی محمدخانلو عشایری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۵٪	۱۱۷	عادی	-	-	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	شهاب الدین علیشاهی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۵٪	۱۰۶	عادی	-	-	عادی		فریبا حسین خانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱۹.۹۹٪	۵۲,۴۱۹		۱۹.۹۹٪	۵۲,۴۱۰				

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	ریال	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
	ریال	ریال		ریال		
(۶۲۴,۰۱۶,۵۵۵)		(۱,۵۳۱,۷۴۵,۵۰۷)	طی دوره مالی	۲,۱۸۰,۸۴۶,۲۹۵	مدیر	سیدگردان الماس
(۹۷۶,۷۱۵,۴۰۷)		(۱,۱۵۲,۹۸۹,۴۰۰)	طی دوره مالی	۷۹۷,۳۵۵,۶۴۰	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۵۴۱,۷۶۳,۷۰۴)		(۱,۳۰۹,۴۲۰,۱۴۷)	طی دوره مالی	۱,۳۰۹,۴۲۰,۱۴۷	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۶۱۰,۳۹۹,۶۹۰)		(۵۵۹,۳۱۶,۵۷۰)	طی دوره مالی	۷۸۹,۷۷۷,۱۵۰	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران
(۸۷,۷۴۰,۰۰۰)		(۱۰۷,۰۴۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	مدیریت ثبت	کارمزد سیدگردان
(۳,۹۳۳,۱۱۷)		(۳,۹۳۳,۱۱۷)	طی دوره مالی	۰	کارگزاری	مدیرآسیا
(۴۲,۰۴۵,۶۰۰)		(۴۲,۰۴۵,۶۰۰)	طی دوره مالی	۱۲	کارگزاری	بانک کارآفرین
(۱,۸۸۶,۵۰۹,۷۸۲)		(۲۶۲,۲۷۲,۹۵۵)	طی دوره مالی	۵۶۰,۸۸۱,۱۱۰,۶۱۳	کارگزاری	دنیای خبره
(۴,۷۷۳,۱۲۳,۸۵۵)		(۴,۹۶۸,۹۶۳,۲۹۶)		۵۶۵,۹۷۷,۸۰۹,۸۵۷		