

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۲۷	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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: ۰۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴,۹۶۱,۵۹۲,۵۳۱	۳۵,۵۲۳,۴۱۸,۷۳۶
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۲,۳۲۷,۱۶۴,۷۹۶	۱۰۵,۰۸۴,۶۶۰,۳۶۵
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۸,۵۷۵,۳۲۲,۵۷۸	۱۳۰,۶۶۲,۹۶۷,۱۲۵
۹ حساب‌های دریافتنی	۱,۳۷۷,۰۵۳,۹۵۰	۹۲۱,۶۹۹,۴۴۲
۱۰ جاری کارگزاران	۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶	۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶
۱۱ سایر دارایی‌ها	۲,۰۵۱,۲۲۹,۵۲۷	.
۱۲ موجودی نقد	۱۶,۱۸۰,۵۶۰	۱۹,۱۱۵,۰۹۵
جمع دارایی‌ها	۱۸۹,۶۱۷,۵۷۷,۶۰۸	۲۷۷,۷۸۴,۷۳۶,۱۸۵
بدهی‌ها		
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۵,۲۴۶,۰۴۲,۵۴۳	۴,۴۸۲,۳۷۳,۷۹۷
۱۴ بدهی به سرمایه‌گذاران	۹۲۳,۹۱۷,۴۱۱	۳,۹۱۰,۱۷۰,۴۷۵
۱۵ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۳,۷۲۶,۶۶۰,۹۰۰	۱,۶۳۹,۲۹۲,۸۲۵
جمع بدهی‌ها	۹,۸۹۶,۶۲۰,۸۵۴	۱۰,۰۳۱,۸۳۷,۰۹۷
خالص دارایی‌ها	۱۷۹,۷۲۰,۹۵۶,۷۵۴	۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸
خالص دارایی‌های تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرس گزینی پارس
(شماره ثبت: ۲۶۱۰)

شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

شرکت سپیدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
۴۷۳۴۹۱
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال ۵,۳۴۵,۴۶۷,۱۹۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال (۲,۰۶۸,۸۹۱,۴۳۰)
سود سهام	۱۹	ریال (۱,۷۷۹,۸۳۵,۲۰۰)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	ریال ۱,۱۴۳,۸۹۳,۲۷۳
سایر درآمدها	۲۱	ریال ۷,۵۹۴,۷۷۰,۸۶۵
جمع درآمدها		ریال ۱۳,۴۷۰,۱۵۳
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	ریال ۲۵,۲۸۰,۷۰۷,۱۵۸
سایر هزینه ها	۲۳	ریال ۴,۹۰۳,۴۰۷,۶۶۱
جمع هزینه ها		ریال (۱,۱۳۳,۳۲۸,۶۶۹)
سود خالص		ریال (۱,۵۰۵,۲۲۰,۸۷۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری		٪۷/۰۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		٪۶/۵۴

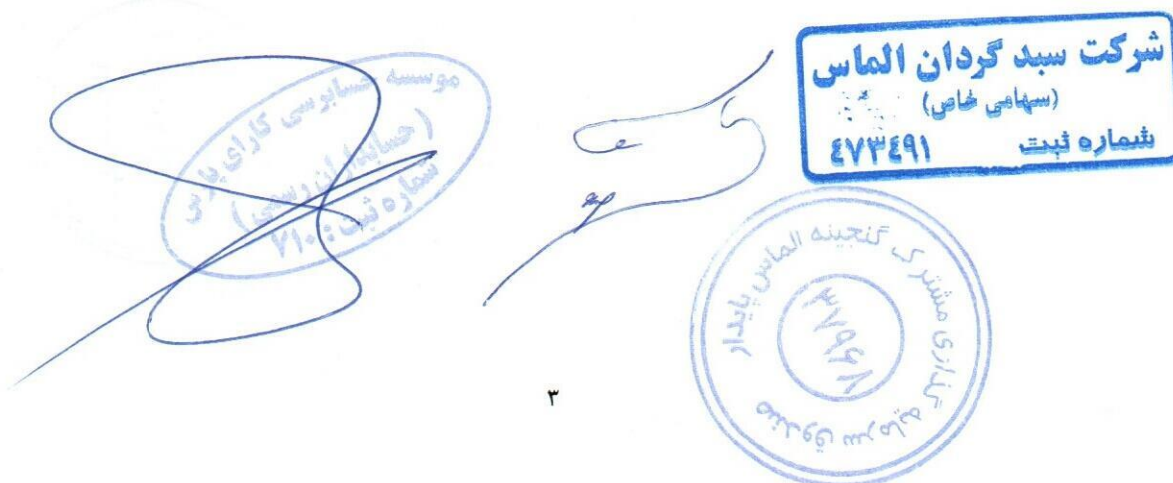
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد ۲۶۷,۷۵۳	تعداد ۲۶۲,۷۶۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۰۵۱	۱۶۸,۲۹۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۱,۰۸۳)	(۷۱,۳۶۳)
سود خالص	۰	۰
سود تقسیمی	۲۴	۰
تعدیلات	۲۵	۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۷۹,۷۲۱	۳۵۹,۶۹۶

یادداشت توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ با شناسه ملی ۱۴۰۵۶۳۸۹۹۶ تحت شماره ۱۱۴۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۷۹۶۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۳٪	۱,۸۶۰	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 ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه ۳.

مدیر ثبت، 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 ثبت عبارت است از: خیابان ملاصدرا ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۷۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های فارس به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شیراز- خیابان معالی آباد- روبروی پارک ملت- ساختمان طوبی ۸- طبقه ۱- واحد 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 پارسین است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی بن بست مهران پلاک ۹۹

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است .

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۹/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ 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 ۲,۵۰۰ 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. بخش متغیر: در صورتی که تاریخ ابطال ۱۵ روز یا کمتر از آن، با تاریخ با تاریخ صدور گواهی سرمایه گذاری فاصله داشته باشد، هیچ گونه سودی به سرمایه گذار تعلق نخواهد گرفت و مبلغ سرمایه گذاری وی یا ارزش ابطال واحدها هر کدام که کمتر است به وی پرداخت می شود. تذکر: ابطال واحدهای سرمایه گذاری به ترتیب تاریخ از اولین واحدهای سرمایه گذاری صادره صورت می پذیرد. (روش اولین صادره از اولین وارده)

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{395}{n}) \times 0.001$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده 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 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.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۵۷٪	۱.۵۹۵.۲۰۱.۷۳۸	۱.۵۲۶.۳۳۹.۸۳۹	۰.۵۷٪	۱.۷۰۴.۷۹۵.۷۵۰	۱.۵۲۶.۳۳۹.۸۳۹	استخراج کانه های فلزی
۱/۷٪	۴.۸۱۰.۲۰۷.۹۵۰	۳.۹۷۱.۹۵۰.۹۳۶	۱.۷٪	۶۵۴.۳۸۰.۸۷۸	۴۹۴.۰۰۸.۱۳۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱/۸۷٪	۵.۱۹۱.۴۲۱.۴۳۵	۴.۲۷۲.۶۰۰.۱۷۸	۱.۸۷٪	۲.۴۹۰.۴۷۸.۷۷۳	۲.۹۶۹.۵۲۵.۸۱۷	فلزات اساسی
۲/۴۹٪	۶.۹۲۸.۰۳۱.۴۷۵	۵.۹۶۱.۰۰۸.۳۰۴	۲.۴۹٪	۴.۲۵۲.۰۴۸.۸۷۵	۴.۱۷۲.۴۴۵.۷۶۳	سیمان، آهک و گچ
۰/۹۷٪	۲.۶۸۲.۱۴۵.۷۱۰	۳.۲۰۸.۹۶۹.۸۹۵	۰.۹۷٪	۱.۹۸۷.۰۰۰.۶۵۴۵	۳.۲۰۸.۹۶۹.۸۹۵	مواد و محصولات دارویی
۳/۶۳٪	۱۰.۰۸۰.۱۶۴.۲۰۵	۹.۸۴۷.۴۷۲.۹۲۴	۳.۶۳٪	۸.۰۲۸.۵۴۴.۲۳۰	۸.۵۸۱.۹۷۶.۲۴۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۷۶٪	۱۰۰.۰۴۷۵.۶۲۵	۸۲۲.۸۸۶.۳۲۵	۰.۳۶٪	۷۱۸.۲۰۱.۱۲۵	۸۲۲.۸۸۶.۳۲۵	حمل و نقل آبی
۱/۹۰٪	۵۴۵.۱۳۷.۰۲۰	۵۵۵.۷۶۰.۲۶۴	۱.۹۰٪	۱۰۰.۶۲۰.۴۴۰.۶۴۰	۱۰۰.۹۰۶.۱۱۱.۱۲۹	سرمایه گذاریها
۰/۰۹٪	۲۵۴.۱۳۳.۱۴۷	۲۱۶.۰۴۴.۵۶۶	۰.۰۹٪	۱۵۰.۴۰۹.۹۱۷.۰۰	۱.۵۷۱.۸۴۳.۹۴۳	خودرو و ساخت قطعات
۰/۸۸٪	۲.۴۳۰.۵۱۰.۶۱۱	۲.۲۸۰.۷۸۳.۱۱۲	۰.۸۸٪	۱.۵۵۸.۷۰۴.۰۱۵	۲.۲۸۰.۷۶۴.۲۱۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۴/۴۹٪	۳۵.۵۲۳.۴۱۸.۷۳۶	۳۲.۶۶۳.۸۹۶.۳۴۳	۱۴.۴۹٪	۲۴.۹۶۱.۵۹۲.۵۳۱	۲۶.۷۱۹.۳۷۱.۳۰۴	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱/۹۰٪	۵.۲۶۳.۸۴۱.۷۵۶	۵.۳۴۷.۵۵۷.۷۵۵	۰.۰۰٪	۰	۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنبه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱	۴۷,۳۰۳,۳۹۷,۶۲۵	۹۷,۹۲۹,۶۸۳,۴۶۶
۸-۲	۳۱,۲۷۱,۹۲۴,۹۵۳	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹
	۷۸,۵۷۵,۳۲۲,۵۷۸	۱۳۰,۶۶۲,۹۶۷,۱۲۵

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

اوراق	تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۴۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۲۴,۷۲۴,۰۰۷,۹۷۵	۰	۳۱,۰۶۳,۸۸۷,۸۴۹	۱۱,۱۸٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۳۰۴۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۹,۰۲۹,۵۰۴,۶۷۸	۰	۱۴,۰۱۹,۶۷۴,۶۲۳	۵,۰۵٪
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۳۰۸۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۹,۴۱۳,۵۰۵,۸۸۷	۰	۱۰,۷۲۰,۳۰۷,۱۹۲	۳,۸۶٪
اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۴,۴۷۵,۰۵۰,۰۱۵	۰	۵,۱۹۵,۱۸۵,۲۲۱	۱,۸۷٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۳۰۵۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۵,۶۲۰,۳۱۱,۴۹۳	۰	۶,۵۸۳,۲۳۰,۵۷۳	۲,۳۷٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۶,۰۰۰,۲۸۹,۵۱۵	۰	۱۷,۳۰۳,۴۲۳,۰۸۶	۶,۲۳٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۴,۶۵۰,۲۴۴,۷۰۳	۰	۵,۲۳۹,۶۱۲,۱۴۸	۱,۸۹٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۴۰۷۱۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱,۲۷۸,۸۳۱,۷۴۵	۰	۱,۳۳۹,۸۲۳,۱۱۳	۰,۴۸٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه-۰۴۰۷۲۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۳,۱۲۸,۰۶۶,۸۵۸	۰	۳,۳۱۶,۱۳۸,۸۴۰	۱,۱۹٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۹۳۳,۱۶۹,۱۰۵	۰	۹۵۸,۷۸۸,۱۸۸	۰,۳۵٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه-۰۳۱۱۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۱۸۶,۰۳۰,۴۵۳	۰	۱۶,۰۳۱,۰۱۱۰	۰,۰۶٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۳۰۹۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۷۲۱,۰۹۹,۷۹۱	۰	۹۴۵,۶۸۱,۱۶۴	۰,۳۴٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱,۰۰۹,۶۲۷,۹۲۰	۰	۱,۰۸۳,۶۲۱,۳۵۹	۰,۳۹٪
		۸۱,۱۷۴,۰۳۱,۱۳۸	۰	۹۷,۹۲۹,۶۸۳,۴۶۶	۳۵,۲۶٪
				۴۷,۳۰۳,۳۹۷,۶۲۵	۳۵,۲۶٪

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۲۹,۶۳۰,۱۱۵,۷۸۹	۳۹۲,۴۸۶,۰۶۵	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۱۱,۷۸٪
		۲۹,۶۳۰,۱۱۵,۷۸۹	۳۹۲,۴۸۶,۰۶۵	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۱۱,۷۸٪

مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش خ ۰۳۰۵۰۳

۹- حساب های دریافتنی

۱-۹- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۲-۹- سود سهام دریافتنی

۳-۹- مبلغ ۱۳,۴۸۳,۳۷۳ ریال فوق بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور یکی از سرمایه گذاران مربوط به سال مالی قبل می باشد.

۹-۴- مبلغ ۹,۹۰۴,۹۳۹ ریال بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری سرمایه گذاران بوده که در سال مالی جدید پرداخت شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	
انتهای سال			ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۳,۰۵۴,۹۴۹	(۷۲,۴۸۱,۵۰۱,۹۴۰)	۷۲,۴۸۱,۵۰۱,۹۴۰	۲۶۳,۰۵۴,۹۴۹	کارگزاری دنیای خبره
۴۲,۰۴۵,۶۰۰	(۶)	۶	۴۲,۰۴۵,۶۰۰	کارگزاری بانک کارآفرین
۳,۹۳۳,۱۱۷	.	.	۳,۹۳۳,۱۱۷	کارگزاری مدبر آسیا
۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶	(۷۲,۴۸۱,۵۰۱,۹۴۶)	۷۲,۴۸۱,۵۰۱,۹۴۶	۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶	جمع

۱۱- 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.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۵۱,۲۲۹,۵۲۷	۶۹۸,۷۷۰,۴۷۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آبونمان نرم افزار صندوق
۲,۰۵۱,۲۲۹,۵۲۷	۶۹۸,۷۷۰,۴۷۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۴۸۰,۸۰۰	۱۵,۴۵۶,۸۰۰	حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
۳۹۱,۵۰۲	۴۸۰,۹۶۷	حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی
۲۴۲,۷۹۳	۲۴۲,۷۹۳	حساب جاری ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۱۳-۱۱۴ بانک ایران زمین
۱۹,۱۱۵,۰۹۵	۱۶,۱۸۰,۵۶۰	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۲۲,۱۹۹,۴۳۱	۱,۲۵۶,۹۳۲,۲۲۷	ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۲,۱۱۶,۹۱۳,۶۱۸	۲,۵۱۳,۸۰۴,۶۹۹	مدیر صندوق- سبذگردان الماس
۵۸۹,۲۱۸,۸۱۸	۸۳۵,۱۸۵,۹۶۲	حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
۵۴۳,۳۴۱,۹۳۰	۵۲۷,۹۱۹,۶۵۵	متولی-موسسه حسابرسی کارای پارس
۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۴,۴۸۲,۳۷۳,۷۹۷	۵,۲۴۶,۰۴۲,۵۴۳	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۵۴,۰۰۰	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳,۹۰۸,۱۱۶,۴۷۵	۴۳۲,۷۵۴,۳۵۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق ۱۴-۱
-	۴۹۱,۱۶۳,۰۶۱	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۹۱۰,۱۷۰,۴۷۵	۹۲۳,۹۱۷,۴۱۱	

۱۴-۱- حسابهای پرداختنی بابت سود صندوق مربوط به اسفند ماه ۱۴۰۲ بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ پرداخت گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه الماس یاددار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۲۸,۵۲۲,۸۵۲	۲,۸۱۹,۰۷۰,۷۹۷	بدهی بابت امور صندوق
۲۱,۹۴۳,۶۰۲	۱۸,۷۶۳,۷۳۲	ذخیره نرم افزار
۶	۶	سایر
۱,۶۳۹,۲۹۲,۸۲۵	۳,۷۲۶,۶۶۰,۹۰۰	

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۵,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۵,۷۵۳	۱۷۷,۷۲۰,۹۵۶,۷۵۴	۱۷۷,۷۲۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۷,۷۵۳	۱۷۹,۷۲۰,۹۵۶,۷۵۴	۱۷۹,۷۲۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰,۸۲۲,۲۴۲,۵۰۱	۳,۸۸۰,۲۵۴,۷۴۶
۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۶۰۴,۶۱۰,۰۹۲)	۱,۴۵۷,۱۰۱,۱۵۰
۱۷-۳ سود (زیان) فروش اوراق مرابحه عام	.	۸,۱۱۱,۳۰۰
۱۷-۴ سود (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	(۳۸۱,۰۳۸,۸۳۷)	.
	(۲,۰۶۸,۸۹۱,۴۳۰)	۵,۳۴۵,۴۶۷,۱۹۶

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	تعداد	سود (زیان) فروش
صنعتی مینو	.	ریال
ایران خودرو دیزل	۸۳,۷۰۸	۱,۶۶۵,۰۳۲,۸۲۳
حق تقدم سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.
شیر پاسوریزه پگاه فارس	.	.
سیمان هرمزگان	۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۳۷۲,۷۶۶
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	.
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	(۹,۷۰۰)
نفت ایرانول	۱۱,۰۱۳	.
سیمان مازندران	۳۰,۰۰۰	۷۲,۳۴۸,۶۵۸
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	.	(۳۲,۶۷۹,۹۷۶)
بانک ملت	۸۰۰,۰۰۰	.
بین المللی محصولات پارس	.	(۹۸,۶۰۹,۷۵۴)
سیمان ارومیه	۴۰,۰۰۰	.
آهن و فولاد غدیر ایران	۱۵۰,۰۰۰	(۳۸۳,۹۴۱,۱۱۶)
سیمان فارس و خوزستان	۲۵,۰۰۰	۱۴۷,۴۲۸,۸۹۲
فولاد امیر کبیر کاشان	۱۷,۶۲۵	(۱۰,۶۷۰,۲۱۰)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	(۲۲,۴۵۹,۵۸۳)
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	.
جمع	۱,۹۰۷,۳۴۷	۳,۸۸۰,۲۵۴,۷۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بابتدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
عنوان						تعداد فروش					
ریال						بهای فروش					
ریال						بهای تمام شده					
ریال						کارمزد فروش					
ریال						سود (زیان) فروش					
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۱,۲۰۰	۱,۰۶۵,۷۴۴,۰۰۰	۱,۰۷۳,۰۱۵,۸۸۱	(۱۹۳,۱۶۴)	(۷,۴۶۵,۰۴۵)	۳۲۲,۵۸۳,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۱,۳۰۰	۱,۰۶۸,۵۷۹,۰۰۰	۱,۰۸۳,۶۲۱,۳۵۸	(۱۹۳,۶۷۶)	(۱۵,۲۳۶,۰۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۶,۰۰۰	۵,۱۷۴,۰۸۵,۰۰۰	۵,۲۳۹,۶۱۲,۱۴۸	(۹۳۷,۷۹۹)	(۶۶,۴۶۴,۹۴۷)	۲۹,۴۲۱,۰۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۱,۱۰۰	۹۲۷,۴۳۳,۰۰۰	۹۴۵,۶۸۱,۱۶۴	(۱۶۸,۰۹۳)	(۱۸,۴۱۶,۲۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۴۰۳۲۶	۴۲,۳۰۰	۳۰,۶۱۴,۰۰۱,۰۰۰	۳۱,۰۶۳,۸۸۷,۸۴۹	(۵,۵۴۸,۷۷۰)	(۴۵۵,۴۳۵,۶۱۹)	۱۵۵,۹۴۱,۷۳۵	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۴۰۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۴۰۹۱۷	۱,۵۰۰	۹۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۹۵۸,۷۸۸,۱۸۸	(۱۷۱,۴۱۵)	(۱۳,۲۰۹,۶۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۴۰۷۱۴	۲,۰۰۰	۱,۳۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۲۳,۱۱۳	(۲۳۹,۶۵۱)	(۱۷,۸۴۲,۷۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۷,۵۰۰	۷,۰۶۱,۲۰۳,۵۹۰	۷,۰۵۰,۴۱۰,۲۳۲	(۱,۲۷۹,۸۲۲)	۹,۵۱۳,۵۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۴۰۷۲۸	۵,۰۰۰	۳,۳۰۵,۰۵۴,۰۰۰	۳,۳۱۶,۱۳۸,۸۴۰	(۵۹۹,۰۳۷)	(۱۱,۶۸۳,۸۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۱,۰۰۰	۹۰۷,۳۲۰,۰۰۰	۹۱۵,۵۲۵,۰۳۱	(۱۶۴,۴۵۱)	(۸,۳۶۹,۴۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۰۸۴,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۶۸,۹۰۰	۵۲,۳۹۱,۳۸۹,۵۹۰	۵۲,۹۸۶,۵۰۳,۸۰۴	(۹,۴۹۵,۸۷۸)	(۶۰۴,۶۱۰,۰۹۲)	۱,۴۵۷,۱۰۱,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس یادگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۳- سود و زیان فروش اوراق مرابحه عام به شرح زیر می باشد:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۱۱۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۱۱۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش خ ۲۰۳۰۳

۱۷-۴- سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۳۸۱,۰۳۸,۸۳۷)	(۵,۸۰۵,۲۱۱)	۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶	۴,۸۸۸,۶۰۸,۱۳۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰

صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس)	(۲,۹۳۹,۳۴۲,۱۵۴)	۱,۹۴۲,۰۹۲,۸۳۲
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی	۱,۲۶۵,۲۶۴,۵۵۱	۷,۴۳۳,۶۰۱,۹۸۲
۱۸-۳ سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره	(۱۱۵,۸۵۷,۵۹۷)	۲,۱۷۴,۷۰۰,۹۶۳
	(۱,۷۷۹,۸۳۵,۲۰۰)	۱۱,۵۵۰,۳۹۵,۷۷۷

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پویا زرکان آق دره	۳۵,۰۰۰	۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۲۰۱,۷۳۷	(۱,۶۲۹,۲۵۰)	(۸,۵۷۵,۰۰۰)	۱۰۹,۵۹۴,۰۱۳	۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۲۱۲,۹۲۶	۸۲۱,۶۸۱,۴۳۰	۱,۰۹۶,۸۱۷,۴۰۵	(۷۸۰,۵۹۷)	(۴,۱۰۸,۴۰۷)	(۲۸۰,۰۲۴,۹۷۹)	۰
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۵۷۷,۳۰۴
داروسازی فارابی	۹۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۲,۱۴۵,۷۱۰	(۱,۸۹۸,۹۵۵)	(۹,۹۹۴,۵۰۰)	(۶۹۵,۱۳۹,۱۶۵)	(۲۸,۴۵۸,۷۶۸)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۲۰,۶۸۹	۱,۵۶۸,۹۵۷,۰۰۰	۲,۴۳۰,۴۹۰,۴۷۳	(۱,۴۹۰,۵۰۹)	(۷,۸۴۴,۷۸۵)	(۸۷۰,۸۶۸,۷۶۷)	(۳۱,۰۲۰,۶۹۹)
نفت ایرانول	۸,۹۸۷	۶۵۸,۲۹۷,۷۵۰	۶۷۱,۳۵۴,۵۸۱	(۶۲۵,۳۸۳)	(۳,۲۹۱,۴۸۹)	(۱۶,۹۷۳,۷۰۳)	۷۶۵,۹۹۴,۱۵۴
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۶,۳۹۸,۶۷۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۲۱۰,۲۵۰	(۷۴۷,۶۵۰)	(۳,۹۳۵,۰۰۰)	(۱۷,۸۹۲,۹۰۰)	۰
بانک ملت	۳,۴۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۷۲۰,۰۰۰	۸,۱۸۲,۷۲۱,۳۸۵	(۷,۱۳۱,۸۴۰)	(۳۷,۵۳۶,۰۰۰)	(۷۲۰,۱۸۹,۳۲۵)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۵,۰۰۰	۱,۹۰۲,۶۹۰,۰۰۰	۲,۰۰۳,۲۸۹,۰۸۴	(۱,۸۰۷,۵۵۶)	(۹,۵۱۳,۴۵۰)	(۱۱۱,۹۲۰,۰۹۰)	(۲۵۸,۸۲۸,۰۰۵)
کشتیرانی دریای خزر	۵۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۴۷۵,۶۲۵	(۶۸۶,۳۷۵)	(۳,۶۱۲,۵۰۰)	(۲۸۸,۲۷۴,۵۰۰)	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۲۵,۰۰۰	۴,۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۲,۴۴۵,۷۶۳	(۴,۰۶۳,۶۲۵)	(۲۱,۳۸۷,۵۰۰)	۷۹۶,۰۳۱,۱۱۲	۰
بانک اقتصاد نوین	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۱۴۵,۲۸۸	(۵۴۰,۹۳۰)	(۲,۸۴۷,۰۰۰)	(۲۲,۱۳۳,۲۱۸)	۰
گروه مالی صبا تامین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۶۱۱,۱۲۹	(۱,۰۱۵,۳۶۰)	(۵,۳۴۴,۰۰۰)	(۲۸,۱۷۰,۴۸۹)	۰
گروه بهمن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۸۴۲,۹۴۳	(۱,۴۳۸,۳۰۰)	(۷,۵۷۰,۰۰۰)	(۶۶,۸۵۲,۲۴۳)	۰
بین المللی محصولات پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۳,۶۹۳,۳۸۷
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۸,۴۴۸,۴۲۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۰۴۵,۱۶۰)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۲,۸۸۱,۹۲۷
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۵,۰۸۹
قاسم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۵۰۷,۷۵۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۹۵,۷۴۷,۰۳۵)
توسعه معادن وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۷,۴۳۷)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۵۵,۷۶۳
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۳۰,۴۳۰,۸۰۰)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۸۱۱,۷۳۳)
جمع		۲۵,۱۱۱,۹۲۶,۱۸۰	۲۷,۸۹۱,۷۵۲,۳۷۳	(۲۳,۸۵۶,۳۳۰)	(۱۲۵,۵۵۹,۶۳۱)	(۲,۹۲۹,۲۴۲,۱۵۴)	۱,۹۴۲,۰۹۲,۸۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یابدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۵۰۶۰	۴,۶۶۸,۰۴۲,۲۸۰	۴,۵۳۲,۰۴۹,۶۱۵	(۸۴۶,۰۰۸۳)	۱۳۵,۱۴۶,۵۸۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۵۰۶۰	۴,۵۳۲,۰۴۹,۶۱۵	(۸۴۶,۰۰۸۳)	۱۳۵,۱۴۶,۵۸۲	(۸۰,۳۹۷,۴۹۴)
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴,۴۹۱	۱۴,۳۴۲,۱۴۸,۴۴۸	۱۴,۰۱۹,۶۷۴,۶۲۳	(۲,۵۹۹,۵۱۴)	۳۱۹,۸۷۴,۳۱۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴,۴۹۱	۱۴,۰۱۹,۶۷۴,۶۲۳	(۲,۵۹۹,۵۱۴)	۳۱۹,۸۷۴,۳۱۱	۲۲۱,۳۵۳,۳۷۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۸,۱۳۴	۱۷,۰۳۸,۵۴۳,۱۹۴	۱۶,۶۰۵,۷۹۱,۵۳۶	(۳۰,۸۸,۲۳۶)	۴۲۹,۶۶۳,۴۲۲	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۸,۱۳۴	۱۶,۶۰۵,۷۹۱,۵۳۶	(۳۰,۸۸,۲۳۶)	۴۲۹,۶۶۳,۴۲۲	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۷۴۸,۰۲۴)
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۱۹۶	۱۶۷,۱۱۹,۴۰۰	۱۶۰,۳۱۰,۱۱۰	(۳۰,۲۹۰)	۶,۷۷۹,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۱۹۶	۱۶۰,۳۱۰,۱۱۰	(۳۰,۲۹۰)	۶,۷۷۹,۰۰۰	۵۰,۱۱۸,۹۱۵
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۴۷,۱۳۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	۰	۰	۰	۰	(۳۳۹,۸۹۴,۹۱۳)
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۲۰,۸۰۷,۰۷۲
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰	۱۲,۲۰۰	۱۱,۰۹۶,۱۱۹,۶۰۰	۱۰,۷۲۰,۳۰۷,۱۹۲	(۲۰,۱۱,۱۷۲)	۳۷۳,۸۰۱,۲۳۶	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰	۱۲,۲۰۰	۱۰,۷۲۰,۳۰۷,۱۹۲	(۲۰,۱۱,۱۷۲)	۳۷۳,۸۰۱,۲۳۶	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۳,۹۷۷,۷۲۵
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰۲۰۶۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰۲۰۶۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۶۲,۵۶۵,۶۱۲
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۹۲۰,۳۷۰,۱۲۰
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۸۱,۷۰۷,۶۸۶
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۱۵۴,۴۴۷,۰۰۱
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹	۰	۰	۰	۰	۳۱,۸۳۴,۵۸۶
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۶۵۳,۸۰۴)
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۴۷,۳۱۱,۹۷۲,۹۲۲	۴۶,۰۳۸,۱۳۳,۰۷۶	(۸,۵۷۵,۲۹۵)	۱,۲۶۵,۲۶۴,۵۵۱	۷,۴۳۳,۶۰۱,۹۸۲		۴۷,۳۱۱,۹۷۲,۹۲۲	۴۶,۰۳۸,۱۳۳,۰۷۶	(۸,۵۷۵,۲۹۵)	۱,۲۶۵,۲۶۴,۵۵۱	۷,۴۳۳,۶۰۱,۹۸۲

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره به شرح زیر است:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳	۳۱,۱۰۰	۳۰,۸۸۵,۰۳۶,۸۰۰	۳۰,۹۹۵,۲۹۶,۴۸۴	(۵,۵۹۷,۹۱۳)	(۱۱۵,۸۵۷,۵۹۷)	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳	۳۱,۱۰۰	۳۰,۸۸۵,۰۳۶,۸۰۰	۳۰,۹۹۵,۲۹۶,۴۸۴	(۵,۵۹۷,۹۱۳)	(۱۱۵,۸۵۷,۵۹۷)
مرابحه عام دولت ۶-ش.خ سایر ۰۲۱۰	۷,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۶-ش.خ سایر ۰۲۱۰	۷,۲۰۰	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	۳۰,۸۸۵,۰۳۶,۸۰۰	۳۰,۹۹۵,۲۹۶,۴۸۴	(۵,۵۹۷,۹۱۳)	(۱۱۵,۸۵۷,۵۹۷)	۲,۱۷۴,۷۰۰,۹۶۳		۳۰,۸۸۵,۰۳۶,۸۰۰	۳۰,۹۹۵,۲۹۶,۴۸۴	(۵,۵۹۷,۹۱۳)	(۱۱۵,۸۵۷,۵۹۷)	۲,۱۷۴,۷۰۰,۹۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					دارایی‌ها
خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهم - ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
۳۲,۵۲۱,۳۷۰	.	.	.	۴۰۰	۹۳,۶۶۶	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	شیر پاستوریزه پگاه فارس
۲۹۴,۶۹۸,۸۶۷	.	.	.	.	.	.	قاسم ایران
.	۳۸,۰۹۸,۸۹۷	(۵۲۱,۹۰۳)	۳۸,۶۲۰,۸۰۰	.	.	.	شیر پگاه آذربایجان شرقی
.	۹۱,۱۹۶,۲۲۹	(۱۴,۸۰۳,۷۷۱)	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	آهن و فولاد غدیر
.	۱۹۵,۹۶۷,۵۰۰	.	۱۹۵,۹۶۷,۵۰۰	.	.	.	فولاد امیر کبیر کانسان
.	۲۸۴,۲۳۹,۸۰۲	(۳۰,۷۶۰,۱۹۸)	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	داروسازی فارابی
.	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	سیمان ارومیه
.	۲۴۲,۳۹۰,۸۴۵	(۴۰,۵۰۹,۱۵۵)	۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰	.	.	.	بانک ملت
۲۲۷,۲۲۰,۲۲۷	۱,۱۴۳,۸۹۳,۲۷۳	(۸۶,۵۹۵,۰۲۷)	۱,۲۳۰,۴۸۸,۳۰۰				جمع

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱	۶,۱۶۴,۲۷۷,۴۵۵	۵,۴۴۱,۱۶۴,۵۲۶
۲۰-۲	۱,۴۳۰,۴۹۳,۴۱۰	۲,۶۱۳,۲۷۲,۳۰۰
	۷,۵۹۴,۷۷۰,۸۶۵	۸,۰۵۴,۴۳۶,۸۲۶

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق اجاره و مرابحه

۲۰-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	۰٪	۷,۱۹۴	۰	۷,۱۹۴	۶,۹۱۸
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۰٪	۱۱,۶۴۲	۰	۱۱,۶۴۲	۱۲,۴۶۱
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۰٪	۸۸,۲۲۲	۰	۸۸,۲۲۲	۵۸,۳۰۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۰٪	۶,۴۰۳	۰	۶,۴۰۳	۱,۶۴۱
سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۰٪	۰	۰	۰	۳۰,۱۲۲
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۰٪	۱,۲۴۳	۰	۱,۲۴۳	۱,۲۴۷
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۹/۲۰	۰٪	۹,۷۵۷	۰	۹,۷۵۷	۵,۵۸۶
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۰٪	۳,۱۷۸	۰	۳,۱۷۸	۳,۲۴۷
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	۰٪	۰	۰	۰	۴,۴۸۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۰٪	۸۹,۸۴۴	۰	۸۹,۸۴۴	۱۷,۲۴۷
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۰٪	۹,۲۲۴	۰	۹,۲۲۴	۳۱,۵۰۱
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۱,۷۴۸,۱۲۹,۰۹۱
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۱۸٪	۱۷۲,۶۶۹	۰	۱۷۲,۶۶۹	۹۳۸,۳۱۶,۸۹۸
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۰٪	۱۰,۳۳۸	۰	۱۰,۳۳۸	۵۴۴,۰۳۶
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۲۳٪	۴۹۷,۵۳۴,۲۶۹	۰	۴۹۷,۵۳۴,۲۶۹	۸۷۵,۵۲۷,۳۴۷
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۲۳٪	۱,۰۴۸,۶۴۳,۸۶۲	۰	۱,۰۴۸,۶۴۳,۸۶۲	۹۱۲,۶۸۵,۰۶۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۱۱	۲۳٪	۱,۳۶۹,۸۵۷,۹۲۴	۰	۱,۳۶۹,۸۵۷,۹۲۴	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۰٪	۱۰,۸۵۹	۰	۱۰,۸۵۹	۱۹۴,۶۲۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۲۳٪	۴۷۷,۰۹۲,۸۷۶	(۱,۴۹۴,۳۶۷)	۴۷۵,۵۹۸,۵۰۹	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۲۳٪	۱۶۸,۴۳۰,۴۹۷	۰	۱۶۸,۴۳۰,۴۹۷	۶۰۸,۶۰۰,۵۴۱
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۲۳٪	۱۲۷,۲۷۴,۰۴۲	۰	۱۲۷,۲۷۴,۰۴۲	۲۴۴,۸۸۴,۵۸۸
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۰٪	۷,۷۹۱	۰	۷,۷۹۱	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۳٪	۰	(۱۶۹,۳۶۸)	(۱۶۹,۳۶۸)	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۲۳٪	۳۶۴,۴۴۲,۶۲۲	(۱۳۲,۶۳۶)	۳۶۳,۳۰۹,۹۸۶	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۲۳٪	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۲۳٪	۲,۱۱۳,۸۹۴,۶۰۸	(۱,۵۲۵,۲۳۸)	۲,۱۱۲,۳۶۹,۳۷۰	۰
گواهی سپرده	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۱۱۲,۱۰۹,۵۹۰
			۶,۱۶۷,۵۹۹,۰۶۴	(۳,۳۲۱,۶۰۹)	۶,۱۶۴,۲۷۷,۴۵۵	۵,۴۴۱,۱۶۴,۵۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۳ ماهه منتهی
 به ۳۱/۳/۱۴۰۲

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۳

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال		ریال		
۱.۹۱۷.۸۴۱.۳۷۰	۱.۴۳۰.۴۹۳.۴۱۰	-	۱.۴۳۰.۴۹۳.۴۱۰	۱۸٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳
۲۰.۳۴۸.۳۸۵	.	-	.	۱۸٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳
۳۲۳.۱۵۵.۳۴۱	.	-	.	۱۸٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵
۳۵۱.۹۲۷.۲۰۴	.	-	.	۱۸٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۲.۶۱۳.۲۷۲.۳۰۰	۱.۴۳۰.۴۹۳.۴۱۰	-	۱.۴۳۰.۴۹۳.۴۱۰				
							مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳
							مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۳۰۳۰۳
							مرابحه عام دولت ۶-ش.خ ۲۱۰
							مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	ریال
	۶۱,۱۶۹	۱,۳۱۳,۷۸۳
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۶,۴۷۸,۴۹۷	۱,۵۱۸,۹۸۷
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۶,۹۳۰,۴۸۷	۳۵۴,۳۵۲
	<u>۱۳,۰۴۷,۱۵۳</u>	<u>۳,۱۸۷,۱۲۲</u>

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مدیر	ریال	ریال
متولی	۳۹۶,۸۹۱,۰۸۱	۷۲۱,۲۲۳,۰۹۸
ضامن نقدشوندگی	۳۵۵,۷۳۷,۶۴۸	۴۲۰,۱۰۵,۲۰۸
حسابرس	۱۳۴,۷۳۲,۷۹۶	۲۸۰,۵۷۴,۸۸۸
	۲۴۵,۹۶۷,۱۴۴	۸۳,۳۱۷,۶۷۷
	<u>۱,۱۳۳,۳۲۸,۶۶۹</u>	<u>۱,۵۰۵,۲۲۰,۸۷۱</u>

۲۳- سایر هزینه ها

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
هزینه نرم افزار	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۷۰۵,۳۲۷,۸۴۹	۵۶۲,۴۹۶,۳۳۷
هزینه کارمزد بانکی	.	۳۲۰,۰۰۰
	۱۸,۹۶۶,۵۵۹	۱۸,۸۵۳,۶۱۴
	<u>۷۲۴,۲۹۴,۴۰۸</u>	<u>۵۸۱,۶۶۹,۹۵۱</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- سود تقسیمی

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
فروردین	ریال	ریال
اردیبهشت	۲,۶۳۰,۳۷۹,۹۱۲	۱۰,۸۶۱,۳۶۹,۵۲۷
خرداد	.	۷,۰۹۰,۸۳۸,۳۰۰
	۳۷۹,۲۱۱,۳۱۰	۷,۰۰۴,۳۶۰,۲۰۸
	۳,۰۰۹,۵۹۱,۲۲۲	۲۴,۹۵۶,۵۶۸,۰۳۵

۲۵- تعدیلات

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۴,۳۱۱,۲۳۱	۲,۹۰۷,۹۵۸,۹۹۴
	(۴۰,۴۴۶,۹۲۷)	(۱,۱۴۵,۰۶۷,۵۳۵)
	(۳۶,۱۳۵,۶۹۶)	۱,۷۶۲,۸۹۱,۴۵۹

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
تملك	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	تملك	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			
۰,۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	۰,۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۰,۵۳٪	۱,۸۶۰	ممتاز	۰,۵۳٪	۱,۸۶۰	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
۰,۰۵٪	۱۰۶	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	فریبا حسین خانی	گروه مدیران سرمایه گذاری (سابق)
۰,۰۵٪	۱۱۷	عادی	۰,۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	شهاب الدین علیشاهی	گروه مدیران سرمایه گذاری (سابق)
۰,۰۴٪	۹۶	عادی	۰,۰۴٪	۱۱۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	ابراهیم جعفری	گروه مدیران سرمایه گذاری
				۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	حجت سرهنگی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۵٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	علی سبحانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۵٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	نازلی محمدخانیو عشایری	گروه مدیران سرمایه گذاری (سابق)
۲۰,۴۴٪	۵۲,۴۱۹		۱۹,۹۹٪	۵۲,۵۱۷				

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال		ریال			
(۲,۱۱۶,۹۱۳,۶۱۸)	(۲,۵۱۳,۸۰۴,۶۹۹)	طی دوره مالی	۳۹۶,۸۹۱,۰۸۱	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس
(۱,۱۲۲,۱۹۹,۴۳۱)	(۱,۲۵۶,۹۳۲,۲۲۷)	طی دوره مالی	۱۳۴,۷۳۲,۷۹۶	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۵۴۳,۳۴۱,۹۳۰)	(۵۲۷,۹۱۹,۶۵۵)	طی دوره مالی	۳۵۵,۷۳۷,۶۴۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۵۸۹,۲۱۸,۸۱۸)	(۸۳۵,۱۸۵,۹۶۲)	طی دوره مالی	۲۴۵,۹۶۷,۱۴۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیریت ثبت	کارمزد سیدگردان
(۳,۹۳۳,۱۱۷)	(۳,۹۳۳,۱۱۷)	طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیر آسیا
(۴۲,۰۴۵,۶۰۰)	(۴۲,۰۴۵,۶۰۰)	طی دوره مالی	۱۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک کارآفرین
(۲۶۳,۰۵۴,۹۴۹)	(۲۶۳,۰۵۴,۹۴۹)	طی دوره مالی	۱۴۴,۹۶۳,۰۰۳,۸۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	دنیای خبره
(۴,۷۹۱,۴۰۷,۴۶۳)	(۵,۵۵۵,۰۷۶,۲۰۹)		۱۴۶,۱۱۵,۶۳۲,۵۶۱			