

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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 آرایه 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 ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان الماس	نماینده (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کارای پارس	مهدی قلی پور خانقاه مجید نیکبخت شبانی

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

شماره تماس: ۰۸۲۷۴۰۰۰ فکس: ۰۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بانداد

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱,۲۷۴,۶۹۶,۱۶۳	۳۵,۵۲۳,۴۱۸,۷۳۶
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳,۹۱۵,۳۴۵,۰۰۰	۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۹,۴۰۶,۸۲۳,۴۰۶	۱۰۵,۰۸۴,۶۶۰,۳۶۵
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۲,۲۲۶,۷۲۲,۶۲۴	۱۳۰,۶۶۲,۹۶۷,۱۲۵
۹ حساب های دریافتنی	۱,۱۶۷,۸۴۶,۱۴۳	۹۲۱,۶۹۹,۴۴۲
۱۰ جاری کارگزاران	۳۰۹,۳۶۴,۸۵۱	۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶
۱۱ سایر دارایی ها	۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴	.
۱۲ موجودی نقد	۱۴,۴۵۷,۱۵۳	۱۹,۱۱۵,۰۹۵
جمع دارایی ها	۱۸۹,۶۶۷,۷۱۴,۳۹۴	۲۷۷,۷۸۴,۷۳۶,۱۸۵

بدهی ها

۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۵,۶۷۱,۷۲۳,۳۵۱	۴,۶۸۲,۳۷۳,۷۹۷
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۲,۶۰۶,۶۷۱,۸۱۳	۳,۹۱۰,۱۷۰,۴۷۵
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۷۳۲,۳۶۰,۱۸۲	۱,۶۳۹,۲۹۲,۸۲۵
جمع بدهی ها	۱۲,۰۱۰,۷۵۵,۳۴۶	۱۰,۰۳۱,۸۳۷,۰۹۷
خالص دارایی ها	۱۷۷,۶۵۶,۹۵۹,۰۴۸	۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸
خالص دارایی های تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یابدار

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	(۹۷۳,۴۷۲,۷۸۰)	۱۰,۵۲۵,۵۳۳,۰۶۷
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۸۰۷,۰۶۹,۲۷۲	۱۴,۷۱۰,۶۵۹,۷۱۴
۱۹ سود سهام	۱,۵۴۳,۹۷۵,۲۵۶	۴,۴۸۳,۴۵۵,۸۵۸
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳,۹۸۵,۵۴۸,۵۴۰	۱۹,۵۳۹,۹۶۳,۹۹۷
۲۱ سایر درآمدها	۲۷,۰۳۴,۷۹۶	۴,۸۶۷,۶۴۳
جمع درآمدها	۱۶,۳۹۰,۱۵۵,۰۸۴	۴۹,۲۶۴,۴۸۰,۲۷۹
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۰۵۰,۳۳۵,۳۶۶)	(۳,۰۷۹,۶۱۴,۸۵۰)
۲۳ سایر هزینه ها	(۱,۴۴۵,۷۹۴,۲۰۸)	(۱,۱۸۶,۷۵۸,۸۲۸)
جمع هزینه ها	(۳,۴۹۶,۱۲۹,۵۷۴)	(۴,۲۶۶,۳۷۳,۶۷۸)
سود خالص	۱۲,۸۹۴,۰۲۵,۵۱۰	۴۴,۹۹۸,۱۰۶,۶۰۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۶.۴۸٪	۱۲.۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۷.۲۶٪	۱۱.۴۹٪

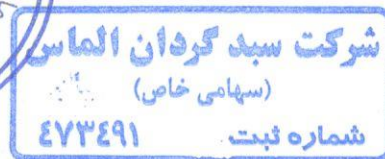
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۶۷,۷۵۳	۲۶۲,۷۶۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۶,۸۴۱	۲۶۳,۲۸۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۶,۹۳۷)	(۱۳۰,۴۶۴)
سود خالص	.	۴۴,۹۹۸,۱۰۶,۶۰۱
سود تقسیمی	۲۴	(۴۷,۳۶۸,۵۸۷,۶۵۰)
تعدیلات	۲۵	۲,۳۷۰,۴۰۲,۵۴۸
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۷۷,۶۵۷	۱۷۷,۶۵۶,۹۵۹,۰۴۸

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶ تحت شماره ۱۱۴۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۷۹۶۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		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 که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: خیابان ملاصدرا ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه ۳.

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

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

ضامن صندوق: شرکت تامین سرمایه لوتوس 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 سال مالی تهیه شده است .

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع 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 (۰.۱) 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 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 دریافتنی 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 ($395 \times N$) / ۰.۰۰۱ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
استخراج کانه‌های فلزی	.	.	۰.۰۰٪	۱,۵۲۶,۳۳۹,۸۳۹	۱,۵۹۵,۲۰۱,۷۳۸	۰.۵۷٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	.	.	۰.۰٪	۳,۹۷۱,۹۵۰,۹۳۶	۴,۸۱۰,۲۰۷,۹۵۰	۱/۷٪
فلزات اساسی	۱۲۸,۹۲۵,۷۶۱	۱۳۴,۱۷۹,۰۰۲	۰.۰۷٪	۴,۲۷۲,۶۰۰,۱۷۸	۵,۱۹۱,۴۲۱,۴۳۵	۱/۸۷٪
سیمان، آهک و گچ	.	.	۰.۰۰٪	۵,۹۶۱,۰۸۸,۳۰۴	۶,۹۲۸,۰۳۱,۴۷۵	۲/۴۹٪
مواد و محصولات دارویی	.	.	۰.۰۰٪	۳,۲۰۸,۹۶۹,۸۹۵	۲,۶۸۲,۱۴۵,۷۱۰	۰/۹۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۹۰,۲۳۱,۴۷۲	۱,۲۵۴,۸۸۸,۷۲۰	۰.۶۶٪	۹,۸۴۷,۴۷۲,۹۲۴	۱۰,۰۰۸,۱۶۴,۰۲۵	۳/۶۳٪
حمل و نقل آبی	.	.	۰.۰۰٪	۸۲۲,۸۸۶,۳۲۵	۱,۰۰۶,۴۷۵,۶۲۵	۰/۳۶٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲,۲۸۳,۶۴۴,۴۲۲	۲,۲۹۱,۴۸۴,۰۶۱	۱,۲۱٪	.	.	.
سرمایه‌گذاریها	.	.	۰.۰۰٪	۵۵۵,۷۶۰,۲۶۴	۵۴۵,۱۳۷,۰۲۰	۱/۹۰٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴,۱۵۹,۷۷۳,۶۰۸	۴,۱۹۰,۹۱۴,۸۰۰	۲,۲۱٪	.	.	.
خودرو و ساخت قطعات	.	.	۰.۰۰٪	۲۱۶,۰۴۴,۵۶۶	۲۵۴,۱۲۳,۱۴۷	۰/۰۹٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۴۳۴,۲۶۹,۹۸۹	۳,۴۰۳,۲۲۹,۵۸۰	۱,۸۰٪	۲,۲۸۰,۷۸۳,۱۱۲	۲,۴۳۰,۵۱۰,۶۱۱	۰/۸۸٪
جمع	۱۱,۳۹۶,۸۴۵,۲۵۲	۱۱,۲۷۴,۶۹۶,۱۶۳	۵,۹۵٪	۳۲,۶۶۳,۸۹۶,۳۴۳	۳۵,۵۲۳,۴۱۸,۷۳۶	۱۴/۴۹٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق سرمایه‌گذاری بیدار سهامی بیدار-اهرمی	۳۹۱۸۵۴۰,۲۲۷	۳۹۱۵۳۴۵,۰۰۰	۲,۰۷٪	.	.	۰٪
صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام	.	.	۰.۰۰٪	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶	۱/۹۰٪
	۳,۹۱۸,۵۴۰,۲۲۷	۳,۹۱۵,۳۴۵,۰۰۰	۲,۰۷٪	۵,۳۴۷,۵۵۷,۷۵۵	۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶	.

جمع

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

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۰۲,۲۲۶,۷۲۲,۶۲۴	۹۷,۹۲۹,۶۸۳,۴۶۶
۸-۲ سرمایه گذاری در اوراق مرابحه	-	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹
	۱۰۲,۲۲۶,۷۲۲,۶۲۴	۱۳۰,۶۶۲,۹۶۷,۱۲۵

۸-۱- 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 بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۲۴,۷۲۴,۰۰۷,۹۷۵	-	-	۰,۰۰٪	۳۱,۰۶۳,۸۸۷,۸۴۹	۱۱,۱۸٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۹,۰۲۹,۵۰۴,۶۷۸	-	-	۰,۰۰٪	۱۴,۰۱۹,۶۷۴,۶۲۳	۵,۰۵٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۵۱۱۱۲-۰۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۳۶,۱۴۴,۸۰۶,۵۶۲	-	۳۶,۵۰۳,۲۸۷,۱۵۳	۱۹,۲۵٪	-	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۲۵,۰۲۸,۷۲۷,۴۵۹	-	۲۵,۹۱۳,۰۴۶,۹۹۸	۱۳,۶۶٪	-	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۵۰۹۲۳-۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۷,۵۶۹,۲۰۱,۶۰۶	-	۷,۶۰۳,۲۸۱,۶۵۵	۴,۰۱٪	-	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۴,۳۹۱,۹۳۹,۵۹۲	-	۴,۴۳۷,۲۵۴,۳۰۱	۲,۳۴٪	-	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۳,۱۷۶,۰۹۰,۵۵۱	-	۳,۲۶۷,۳۸۵,۶۷۹	۱,۷۳٪	-	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۵۱۰۲۱-۰۲	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۵,۵۹۰,۵۲۲,۲۴۲	-	۵,۶۲۹,۱۵۴,۳۹۲	۲,۹۷٪	-	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰-۰۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۸,۳۵۰,۱۵۰,۵۱۵	-	۱۸,۸۷۳,۰۱۲,۴۴۶	۹,۹۵٪	-	۰,۰۰٪
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ع بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۹,۴۱۳,۵۰۵,۸۸۷	-	-	۰,۰۰٪	۱۰,۷۲۰,۳۰۷,۱۹۲	۳,۸۶٪
اسناد خزانه-م ع بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۴,۴۷۵,۰۵۰,۰۱۵	-	-	۰,۰۰٪	۵,۱۹۵,۱۸۵,۲۲۱	۱,۸۷٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۵,۶۹۲,۰۳۱,۴۹۳	-	-	۰,۰۰٪	۶,۵۸۳,۳۳۰,۵۷۳	۲,۳۷٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۶,۰۰۰,۲۸۹,۵۱۵	-	-	۰,۰۰٪	۱۷,۳۰۳,۴۲۳,۰۸۶	۶,۲۳٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۴,۶۵۰,۲۴۲,۷۰۳	-	-	۰,۰۰٪	۵,۲۳۹,۶۱۲,۱۴۸	۱,۸۹٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱,۲۷۸,۸۲۱,۷۴۵	-	-	۰,۰۰٪	۱,۲۳۹,۸۲۳,۱۱۳	۰,۴۸٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۳,۱۲۸,۰۶۶,۸۵۸	-	-	۰,۰۰٪	۳,۳۱۶,۱۳۸,۸۴۰	۱,۱۹٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۹۳۳,۱۶۹,۱۰۵	-	-	۰,۰۰٪	۹۵۸,۷۸۸,۱۸۸	۰,۳۵٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۱۸۶,۰۳۴,۴۵۳	-	-	۰,۰۰٪	۱۶۰,۳۱۰,۱۱۰	۰,۰۶٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۷۲۱,۰۹۹,۶۹۱	-	-	۰,۰۰٪	۹۴۵,۶۸۱,۱۶۴	۰,۳۴٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱,۰۰۹,۶۲۷,۹۲۰	-	-	۰,۰۰٪	۱,۰۸۳,۶۲۱,۳۵۹	۰,۳۹٪
		۱۸۱,۴۳۵,۴۸۹,۶۶۵	-	۱۰۲,۲۲۶,۷۲۲,۶۲۴	۵۳,۹۰٪	۹۷,۹۲۹,۶۸۳,۴۶۶	۳۵,۳۶٪

۸-۲- 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٪	۲۹,۶۳۰,۱۱۵,۷۸۹	۳۹۲,۴۸۶,۰۶۵	-	۱۱,۷۸٪	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۱۱,۷۸٪
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش خ ۰۳۰۵۰۳		۲۹,۶۳۰,۱۱۵,۷۸۹	۳۹۲,۴۸۶,۰۶۵	-	۱۱,۷۸٪	۳۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹	۱۱,۷۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۸۸,۳۹۲,۱۲۵	۷۲۶,۲۴۷,۳۷۵	(۴,۱۶۱,۰۷۸)	متعدد	۷۳۰,۴۰۸,۴۵۳	۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۱۰۹,۹۱۹,۰۰۵	۴۱۸,۲۱۰,۴۵۶	(۱۷,۷۸۹,۵۴۴)	۲۵٪	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲ سود سهام دریافتنی
۱۲,۴۸۳,۳۷۳	۱۳,۴۸۳,۳۷۳	۰	۰٪	۱۳,۴۸۳,۳۷۳	۹-۳ بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۹,۹۰۴,۹۳۹	۹,۹۰۴,۹۳۹	۰	۰٪	۹,۹۰۴,۹۳۹	۹-۴ حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۹۲۱,۶۹۹,۴۴۲	۱,۱۶۷,۸۴۶,۱۴۳	(۲۱,۹۵۰,۶۲۲)		۱,۱۸۹,۷۹۶,۷۶۵	

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۴۱,۷۲۲,۳۸۷	۰	۰	۲۲٪	۰	سپرده بلند مدت ۲۱۱,۳۰۷,۱۶۴۲۹۷۲۸,۲ بانک پاسارگاد
۱۲۵,۰۷۴,۹۲۳	۰	۰	۲۲٪	۰	سپرده بلند مدت ۳۰۷-۲۱۱-۱۶۴۲۹۷۲۸ بانک پاسارگاد
۱۹۱,۹۰۲,۵۶۹	۰	۰	۲۲٪	۰	سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۷۷ موسسه اعتباری ملل
۰	۳۶۷,۲۸۱,۱۷۷	(۱,۱۵۴,۳۴۰)	۲۳٪	۳۶۸,۵۳۵,۵۱۷	سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۷۰۵ موسسه اعتباری ملل
۱۴۳,۱۰۴,۹۳۷	۰	۰	۲۲٪	۰	سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۷ موسسه اعتباری ملل
۶۴,۱۲۸,۱۲۱	۷۰,۳۵۱,۴۱۳	(۱,۱۹۳,۶۶۷)	۲۳٪	۷۱,۵۴۵,۰۸۰	سپرده بلند مدت ۱۱۴۱,۳۳۳,۱۴۵۲۷۲۲,۱ بانک گردشگری
۰	۲۸۸,۵۱۴,۷۸۵	(۱,۸۱۳,۰۷۱)	۲۳٪	۲۹۰,۳۲۷,۸۵۶	سپرده بلند مدت ۲۱۱,۳۰۳,۱۴۵۲۷۲۲,۱ بانک پاسارگاد
۲۲,۴۵۹,۱۸۸	۰	۰	۲۳٪	۰	سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۸ موسسه اعتباری ملل
۷۸۸,۳۹۲,۱۲۵	۷۲۶,۲۴۷,۳۷۵	(۴,۱۶۱,۰۷۸)		۷۳۰,۴۰۸,۴۵۳	

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰۹,۹۱۹,۰۰۵	۰	۰	۲۵٪	۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۷ سیمان‌مازندران
۰	۳۰,۱۵۷۳,۷۷۰	(۱۳,۴۲۶,۲۳۰)	۲۵٪	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۷ داروسازی فارابی
۰	۶۷,۳۲۵,۴۲۸	(۲,۶۷۴,۵۷۲)	۲۵٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰ گروه بهمن
۰	۴۹,۳۱۱,۲۵۸	(۱,۶۸۸,۷۴۲)	۲۵٪	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰ رایان هم افزا
۱۰۹,۹۱۹,۰۰۵	۴۱۸,۲۱۰,۴۵۶	(۱۷,۷۸۹,۵۴۴)		۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۹-۳ مبلغ ۱۳,۴۸۳,۳۷۳ ریال فوق بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور یکی از سرمایه‌گذاران مربوط به سال مالی قبل می‌باشد.

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
انتهای سال	ریال	ریال	ریال
۲۶۳,۳۸۶,۱۳۴	(۲۲۶,۱۲۷,۳۳۸,۱۴۵)	۲۲۶,۱۲۷,۶۶۹,۳۳۰	۲۶۳,۰۵۴,۹۴۹
۴۲,۰۴۵,۶۰۰	۷,۵۶۴,۶۷۵,۱۱۴	۷,۵۶۴,۶۷۵,۱۱۴	۴۲,۰۴۵,۶۰۰
۳,۹۳۳,۱۱۷	.	.	۳,۹۳۳,۱۱۷
۳۰۹,۳۶۴,۸۵۱	(۲۱۸,۵۶۲,۶۶۳,۰۳۱)	۲۳۳,۶۹۲,۳۴۴,۴۴۴	۳۰۹,۰۳۳,۶۶۶

کارگزاری دنیای خبره
کارگزاری بانک کارآفرین
کارگزاری مدبر آسیا
جمع

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴	۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴	۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.

آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۴۸۰,۸۰۰	۱۳,۹۴۴,۸۰۰	حساب جاری ۲۰۱۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
۳۹۱,۵۰۲	۵۱۲,۳۵۳	حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی
۲۴۲,۷۹۳	۰	حساب جاری ۱۳-۱۱۴-۱۳۹۶۳۲۰-۱ بانک ایران زمین
۱۹,۱۱۵,۰۹۵	۱۴,۴۵۷,۱۵۳	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۲۲,۱۹۹,۴۳۱	۱,۳۲۴,۵۴۹,۱۶۹	ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۲,۱۱۶,۹۱۳,۶۱۸	۲,۷۶۱,۴۸۹,۶۶۲	مدیر صندوق- سیدگردان الماس
۵۸۹,۲۱۸,۸۱۸	۱,۰۸۱,۱۵۳,۱۰۶	حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
۵۴۳,۳۴۱,۹۳۰	۳۹۱,۳۱۱,۴۱۴	متولی-موسسه حسابرسی کارای پارس
۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۴,۴۸۲,۳۷۳,۷۹۷	۵,۶۷۱,۷۲۳,۳۵۱	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۰۵۴,۰۰۰	۲۲۳,۴۵۴,۳۷۵		بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳,۹۰۸,۱۱۶,۴۷۵	۲,۳۱۰,۵۲۷,۳۵۸	۱۴-۱	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
-	۷۲,۶۹۰,۰۸۰		حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۹۱۰,۱۷۰,۴۷۵	۲,۶۰۶,۶۷۱,۸۱۳		

۱۴-۱- حسابهای پرداختنی بابت سود صندوق مربوط به اسفند ماه ۱۴۰۲ بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ پرداخت گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بانددار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۲۸,۵۲۲,۸۵۲	۲,۸۱۹,۰۷۰,۷۹۷	بدهی بابت امور صندوق
۲۱,۹۴۳,۶۰۲	۲۴,۴۶۳,۰۱۴	ذخیره نرم افزار
۶	۶	سایر
۱,۶۳۹,۲۹۲,۸۲۵	۳,۷۳۲,۳۶۰,۱۸۲	

۱۶- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۶۵,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۵,۷۵۳	۱۷۵,۶۵۶,۹۵۹,۰۴۸	۱۷۵,۶۵۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۶۷,۷۵۲,۸۹۹,۰۸۸	۲۶۷,۷۵۳	۱۷۷,۶۵۶,۹۵۹,۰۴۸	۱۷۷,۶۵۷	

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

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱ (۳,۲۹۵,۳۸۹,۰۲۴)	۶,۲۱۰,۵۱۵,۹۱۸
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲ ۲,۱۵۳,۶۹۳,۷۳۶	۴,۳۰۶,۹۰۵,۸۴۹
سود (زیان) فروش اوراق مرابحه عام	۱۷-۳ ۱۰۴,۷۰۳,۵۱۶	۸,۱۱۱,۳۰۰
سود (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۴ ۶۳,۵۱۸,۹۹۲	-
	(۹۷۳,۴۷۲,۷۸۰)	۱۰,۵۲۵,۵۳۳,۰۶۷

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
صنعتی مینو	۸۳,۷۰۸	۲۰۹,۶۸۸,۵۴۰	۲۵۴,۱۲۳,۱۴۸	(۱۹۹,۱۹۹)	(۱۰,۴۸,۴۴۳)	(۴۵,۶۸۲,۲۵۰)	۱,۶۶۵,۰۳۲,۸۲۳
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	۹۱,۸۱۸
حق تقدم سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۲,۹۷۶,۶۳۰,۵۴۴
شیر پاسوریزه پگاه فارس	-	-	-	-	-	-	۵۹۰,۹۸۶
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۴۷۸,۱۲۰)
توسعه معادن و فلزات	۱۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۵,۰۹۰,۵۲۵	(۳,۷۹۲,۳۹۰)	(۱۹,۹۶۰,۰۰۰)	(۲۷۶,۸۴۲,۹۱۵)	۶۷۶,۸۶۶,۵۸۱
سیمان هرمزگان	-	-	-	-	-	-	(۶۲۳,۲۱۴,۸۹۸)
پتروشیمی زاگرس	۹۰,۰۰۰	۱,۹۶۶,۴۳۸,۹۶۰	۲,۶۸۲,۱۴۵,۷۱۰	(۱,۸۶۸,۱۰۹)	(۹,۸۳۲,۱۹۵)	(۷۲۷,۴۰۷,۰۵۴)	-
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	۳۵,۲۹۹,۳۵۴
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	۸۲۳,۲۲۶,۲۹۱
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۹,۲۹۹,۸۴۲	(۲,۲۰۹,۴۲۳)	(۱۱,۶۲۸,۹۹۹)	۳۲,۶۶۱,۷۳۶	-
گروه مالی صبا تأمین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۶۱۸,۲۷۲	۴,۰۴۶,۹۵۲,۰۵۰	(۳,۷۹۱,۰۵۵)	(۱۹,۹۵۳,۰۹۳)	(۸۰۰,۷۷,۹۲۶)	-
پویا زرکان آق دره	۳۵,۰۰۰	۱,۷۹۹,۷۹۰,۴۵۰	۱,۵۹۵,۲۰۱,۷۳۷	(۱,۷۰۹,۷۷۳)	(۸,۹۹۸,۹۵۲)	۱۹۳,۸۷۹,۹۸۸	-
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۱۳۷,۰۲۰	(۴۸۳,۳۵۹)	(۲,۵۴۴,۰۰۰)	(۳۹,۳۶۴,۳۷۹)	-
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۰۸۹,۷۹۰	۱,۰۷۴,۹۹۶,۶۶۷	(۱,۰۴۱,۱۷۲)	(۵,۴۸۰,۴۴۹)	۱۴,۵۷۱,۵۰۲	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۲۰,۶۹۰	۱,۹۲۰,۱۱۵,۹۰۱	۲,۴۳۰,۵۱۰,۶۱۰	(۱,۸۲۴,۰۸۸)	(۹,۶۰۰,۵۸۰)	(۵۲۱,۸۱۹,۳۷۷)	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	(۹,۷۰۰)
نفت ایرانول	۲۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۰۳۷,۰۰۰	۱,۴۹۴,۰۵۷,۱۵۰	(۱,۴۶۰,۱۶۹)	(۷,۶۸۵,۱۸۵)	۳۳,۸۳۴,۴۹۶	-
بانک اقتصاد نوین	۲۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۱۴۵,۲۸۸	(۵۶۹,۹۹۵)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۲۸۴,۷۱۷	-
سیمان مازندران	۳۰,۰۰۰	۶۳۶,۱۲۴,۴۰۰	۶۶۵,۰۱۹,۴۵۰	(۶۰۴,۳۰۴)	(۳,۱۸۰,۶۲۲)	(۳۲,۶۷۹,۹۷۶)	۶۲۹,۵۰۳,۹۴۳
حق تقدم توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۶۶۲)
بانک ملت	۳,۶۵۰,۰۰۰	۷,۹۴۵,۸۲۳,۲۵۵	۸,۶۵۷,۰۸۲,۰۴۵	(۷,۵۴۸,۴۷۹)	(۳۹,۷۲۹,۱۱۵)	(۷۵۸,۵۳۶,۳۸۴)	-
بین‌المللی توسعه صن. معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	۶,۵۵۹,۵۴۰
بین‌المللی محصولات پارس	-	-	-	-	-	-	۳۶۳,۱۳۵,۱۹۵
سیمان ارومیه	۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۷۶۰,۷۴۰	۲,۰۱۷,۹۲۱,۵۰۰	(۱,۵۶۱,۵۵۲)	(۸,۲۱۸,۸۰۴)	(۳۸۳,۹۴۱,۱۱۶)	-
رایان هم افزا	۶۰,۰۰۰	۶۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۱۴۸,۵۶۵	(۶۲۲,۹۳۴)	(۳,۲۷۹,۰۰۱)	(۸۷,۲۵۰,۵۰۰)	-
کشتیرانی دریای خزر	۵۰,۰۰۰	۴۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۴۷۵,۶۲۵	(۴۴۹,۸۲۵)	(۲,۳۶۷,۵۰۰)	(۵۳۵,۷۹۲,۹۵۰)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۵,۰۰۰	۲,۰۳۴,۹۵۳,۷۱۲	۲,۰۰۳,۲۸۹,۰۸۴	(۱,۹۳۳,۱۷۹)	(۱۰,۱۷۴,۷۶۶)	۱۹,۵۵۶,۶۸۳	-
آهن و فولاد غدیر ایران	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۳۵۱,۰۶۰	۲,۰۰۰,۵۲۵,۶۲۵	(۲,۰۴۷,۱۰۴)	(۱۰,۷۲۱,۷۵۴)	۱۳۱,۰۶۶,۵۷۷	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۵۰,۰۰۰	۵,۳۸۱,۷۵۶,۱۳۰	۵,۰۰۶,۹۳۴,۹۱۵	(۵,۱۱۲,۴۷۰)	(۲۶,۹۰۸,۷۸۱)	۳۴۲,۷۹۹,۹۶۴	-
فولاد امیر کبیر کاشان	۲۳۰,۵۵۱	۹۹۹,۲۰۱,۸۳۲	۱,۱۸۷,۶۰۶,۷۲۶	(۹۴۹,۳۲۵)	(۴,۹۹۶,۰۱۰)	(۱۹۴,۳۵۰,۱۲۹)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	(۳۴۲,۶۹۸,۷۷۷)
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۶,۱۵۰,۸۰۰	(۱,۵۵۶,۰۶۹)	(۱۴,۷۰۵,۰۰۰)	(۳۸۸,۲۹۹,۷۳۱)	-
جمع	۹,۰۶۴,۹۴۹	۴۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۴۲	۴۷,۸۳۵,۸۱۴,۰۸۲	(۳۸,۲۱۱,۷۳۵)	(۲۲۴,۰۱۳,۲۴۹)	(۳,۲۹۵,۳۸۹,۰۲۴)	۶,۲۱۰,۵۱۵,۹۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	.	.	.	.	.	.	۱۱۶,۰۷۸,۱۵۲	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	.	.	.	.	.	.	۶۳۲,۳۸۶,۶۱۹	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	.	.	.	.	.	.	۳۳۴,۶۹۳,۶۴۲	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۱۹۶	۱۷۳,۲۶۴,۰۰۰	۱۶۰,۳۱۰,۱۱۰	(۳۱,۴۰۲)	۱۲,۹۲۲,۴۸۸	۱۲,۹۲۲,۴۸۸	۱۱۴,۹۸۳,۳۹۹	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۵۰۷۲۰	۲۹۵	۱۶۹,۸۴۶,۲۵۰	۱۶۲,۲۵۲,۴۳۵	(۳۰,۷۸۲)	۷,۵۶۳,۰۳۳	۷,۵۶۳,۰۳۳	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۰-۵۱۰۲۱	۲۸۵	۱۵۱,۵۶۵,۸۵۰	۱۵۰,۴۸۱,۵۶۸	(۲۷,۴۶۹)	۱,۰۵۴,۸۱۳	۱,۰۵۴,۸۱۳	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	.	۷,۵۳۷,۲۸۳	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۱۴	۱۲,۹۰۰	۱۲,۱۲۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۳,۰۲۳,۶۶۲	(۲,۱۹۷,۹۷۰)	۷۶۱,۵۲۸,۳۶۸	۷۶۱,۵۲۸,۳۶۸	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۶,۲۶۰	۵,۸۳۲,۹۷۳,۸۳۰	۵,۶۰۵,۰۶۵,۴۹۶	(۱,۰۵۷,۲۱۳)	۲۲۶,۸۵۱,۱۲۱	۲۲۶,۸۵۱,۱۲۱	۳۲۲,۵۸۳,۸۹۳	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۵۰۹۲۳	۲۳,۵۹۱	۱۲,۸۲۵,۶۵۲,۳۱۰	۱۲,۷۵۴,۰۹۵,۵۶۴	(۲,۳۲۴,۶۲۵)	۶۹,۲۳۲,۱۲۱	۶۹,۲۳۲,۱۲۱	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۱,۳۰۰	۱,۰۶۸,۵۷۹,۰۰۰	۱,۰۸۳,۶۲۱,۳۵۸	(۱۹۳,۶۷۶)	(۱۵,۲۳۶,۰۳۴)	(۱۵,۲۳۶,۰۳۴)	۷۲,۱۹۳,۹۰۵	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۶,۰۰۰	۵,۱۷۴,۰۸۵,۰۰۰	۵,۲۳۹,۶۱۲,۱۴۸	(۹۳۷,۷۹۹)	(۶۶,۴۶۴,۹۴۷)	(۶۶,۴۶۴,۹۴۷)	۹۵,۴۰۹,۸۷۸	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	.	.	.	.	.	.	۹,۳۰۰,۰۷۵	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	.	.	.	.	.	.	۶۱,۹۷۵,۱۹۷	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	.	.	.	.	.	.	۳۹,۰۳۶,۸۵۷	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۱,۱۰۰	۹۲۷,۴۳۳,۰۰۰	۹۴۵,۶۸۱,۱۶۴	(۱۶۸,۰۹۳)	(۱۸,۴۱۶,۲۵۷)	(۱۸,۴۱۶,۲۵۷)	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۴۰۳۲۶	۴۲,۳۰۰	۳۰,۶۱۴,۰۰۱,۰۰۰	۳۱,۰۶۳,۸۸۷,۸۴۹	(۵,۵۴۸,۷۷۰)	(۴۵۵,۴۳۵,۶۱۹)	(۴۵۵,۴۳۵,۶۱۹)	۱,۶۴۸,۰۷۸,۹۱۰	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱۴,۴۹۱	۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۹,۶۷۴,۶۲۳	.	۴۷۱,۳۲۵,۳۷۷	۴۷۱,۳۲۵,۳۷۷	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۴۰۵۲۰	.	.	.	.	.	.	۴۷,۸۷۱,۳۲۴	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۴۰۹۱۷	۱,۵۰۰	۹۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۹۵۸,۷۸۸,۱۸۸	(۱۷۱,۴۱۵)	(۱۳,۲۰۹,۶۰۳)	(۱۳,۲۰۹,۶۰۳)	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	۱,۱۰۰	۱,۰۳۹,۴۸۹,۰۰۰	۹۸۱,۳۷۷,۸۴۲	(۱۸۸,۴۰۳)	۵۷,۹۲۲,۷۵۵	۵۷,۹۲۲,۷۵۵	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۴۰۷۱۴	۲,۰۰۰	۱,۳۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۲۳,۱۱۳	(۲۳۹,۶۵۱)	(۱۷,۸۴۲,۷۶۴)	(۱۷,۸۴۲,۷۶۴)	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۷,۵۰۰	۷,۰۶۱,۲۰۳,۵۹۰	۷,۰۵۰,۴۱۰,۲۳۲	(۱,۲۷۹,۸۲۲)	۹,۵۱۳,۵۳۶	۹,۵۱۳,۵۳۶	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	.	.	.	.	.	.	۴۷۴,۴۲۸,۹۱۷	.	.	.	.
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	.	.	.	.	.	.	۲۸۹,۶۴۶,۴۰۵	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۴۰۷۲۸	۵,۰۰۰	۳,۳۰۵,۰۵۴,۰۰۰	۳,۳۱۶,۱۳۸,۸۴۰	(۵۹۹,۰۰۳۷)	(۱۱,۶۸۳,۸۷۷)	(۱۱,۶۸۳,۸۷۷)	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۲۶,۰۴۶	۲۵,۲۲۳,۶۲۰,۹۵۰	۲۴,۰۸۴,۹۸۱,۹۷۴	(۴,۵۷۱,۷۵۱)	۱,۱۳۴,۰۶۷,۲۲۵	۱,۱۳۴,۰۶۷,۲۲۵	.	.	.	.	.
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰	.	.	.	.	.	.	۴۰,۷۰۱,۳۹۳	.	.	.	.
جمع	۱۵۱,۸۶۴	۱۲۲,۴۵۲,۴۸۷,۷۸۰	۱۲۰,۲۷۹,۲۲۶,۱۶۶	(۱۹,۵۶۷,۸۷۸)	۲,۱۵۳,۶۹۳,۷۳۶	۲,۱۵۳,۶۹۳,۷۳۶	۴,۳۰۶,۹۰۵,۸۴۹	۲,۱۵۳,۶۹۳,۷۳۶	(۱۹,۵۶۷,۸۷۸)	۲,۱۵۳,۶۹۳,۷۳۶	۴,۳۰۶,۹۰۵,۸۴۹

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۱۰۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۹۵,۲۹۶,۴۸۴	۰	۱۰۴,۷۰۳,۵۱۶	۰	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۳۰۵۰۳
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۱۱,۳۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۲۰۳۰۳
۳۱,۱۰۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۹۵,۲۹۶,۴۸۴	۰	۱۰۴,۷۰۳,۵۱۶	۸,۱۱۱,۳۰۰	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۳۰,۰۰۰	۴,۸۸۸,۶۰۸,۱۳۰	۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶	(۵,۸۰۵,۲۱۱)	(۳۸۱,۰۳۸,۸۳۷)	۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
۳۷۴,۸۲۵	۶,۴۴۸,۴۹۰,۴۹۰	۶,۳۶۴,۳۷۱,۸۸۴	(۷,۶۵۷,۵۴۸)	۷۶,۴۶۱,۰۵۸	۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما- اهرمی
۸۲۱	۱۲,۹۵۵,۶۶۰	۱۲,۶۵۴,۷۷۴	(۱۵,۳۸۱)	۲۸۵,۵۰۵	۰	ص.س.صندوق در صندوق صنم
۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۳۸۸,۷۳۴)	۳۶۷,۸۱۱,۲۶۶	۰	صندوق س سهامی بیدار-اهرمی
۹۰۵,۶۴۶	۱۶,۷۳۰,۰۵۴,۲۸۰	۱۶,۶۴۶,۶۶۸,۴۱۴	(۱۹,۸۶۶,۸۷۴)	۶۳,۵۱۸,۹۹۲	۰	جمع

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

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس)	(۱۵۴,۹۹۹,۶۰۳)	(۵۳,۳۷۶,۲۸۸,۱۱۷)
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی	۱,۹۶۵,۲۶۴,۱۰۲	۱۵,۲۵۰,۳۹۲,۱۱۶
۱۸-۳ سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره	.	۴,۸۳۶,۵۵۵,۷۱۵
۱۸-۴ سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۱۹۵,۲۲۷)	.
	۱,۸۰۷,۰۶۹,۲۷۲	۱۴,۷۱۰,۶۵۹,۷۱۴

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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	.	۷۲۲,۷۰۶,۶۰۶
داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	.	(۵۳۳,۶۰۱,۹۸۲)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۴۷,۸۷۶,۴۵۲)
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	۸۳,۲۹۹,۶۰۱
سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	.	۶۵,۰۶۶,۴۲۰
سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	۶۲۰,۱۸۷,۷۹۴
پانک ملت	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۳,۰۸۱,۹۸۰	(۱,۱۹۹,۲۸۰)	(۶,۳۱۲,۰۰۰)	(۱۶۸,۱۹۳,۲۶۰)	(۷۱۹,۰۴۰,۶۶۶)
بهار رز عالیس چناران	۵۴۰,۰۰۰	۳,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۴,۲۶۹,۹۸۹	(۳,۲۵۲,۴۲۰)	(۱۷,۱۱۸,۰۰۰)	(۳۱,۰۴۰,۴۰۹)	.
سرمایه‌گذاری توکافولاد	۳۹۸,۰۶	۱۳۴,۹۸۲,۱۴۶	۱۳۸,۹۲۵,۷۶۱	(۱۲۸,۲۳۳)	(۶۷۴,۹۱۱)	۵,۲۵۳,۲۴۱	.
فرابورس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۹,۷۷۳,۶۰۸	(۴,۰۰۰,۵۲۰)	(۲۱,۰۸۰,۰۰۰)	۳۱,۱۴۱,۱۹۲	.
حفاری شمال	۵۶۵,۰۰۰	۲,۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۶۴۴,۴۲۷	(۲,۱۸۹,۹۴۰)	(۱۱,۵۲۶,۰۰۰)	۷,۸۳۹,۶۳۳	.
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۳۲۷,۶۰۱,۷۴۶)
بین‌المللی محصولات پارس	.	.	.	.	.	.	(۴,۶۷۴,۰۷۲)
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۴۲۳,۸۶۲,۹۲۰
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۵۶,۷۲۹,۱۴۰)
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۹۱,۸۸۷,۴۰۰)
جمع		۱۱,۴۴۲,۱۸۲,۱۴۶	۱۱,۴۲۹,۶۹۵,۷۶۵	(۱۰,۷۷۵,۰۷۳)	(۵۶,۷۱۰,۹۱۱)	(۱۵۴,۹۹۹,۶۰۳)	(۵۳,۳۷۶,۲۸۸,۱۱۷)

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

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۷,۵۶۹,۲۰۱,۶۰۶	(۱,۳۷۸,۳۴۵)	۳۴,۰۸۰,۰۴۹	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۴,۶۰۰	۳,۲۶۷,۹۷۸,۰۰۰	(۵۹۲,۳۲۱)	۹۱,۲۹۵,۱۲۹	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۶۹,۸۱۳	۳۶,۵۱۰,۱۰۴,۶۱۰	(۶,۶۱۷,۴۵۶)	۳۵۸,۶۸۰,۵۹۲	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۳۳,۱۸۰	۱۸,۸۷۶,۴۳۳,۸۰۰	(۳,۴۲۱,۳۵۴)	۵۲۲,۸۶۱,۹۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۶,۱۳۰	۴,۴۳۸,۰۵۸,۷۰۰	(۸۰۴,۳۹۸)	۴۵,۳۱۴,۷۱۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۱۰,۵۸۸	۵,۶۳۰,۲۷۴,۸۸۰	(۱,۰۲۰,۴۸۷)	۳۸,۷۳۲,۱۵۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۳۲,۹۹۹	۲۵,۹۱۷,۷۴۴,۵۹۰	(۴,۶۹۷,۵۹۱)	۸۷۴,۲۹۹,۵۴۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱۰۲,۲۴۵,۲۵۴,۵۸۰	۱۰۰,۲۶۱,۴۵۸,۵۲۶	(۱۸,۵۳۱,۹۵۲)	۱,۹۶۵,۲۶۴,۱۰۲	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱۵,۲۵۰,۳۹۲,۱۱۶				ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش-خ ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مرابحه عام دولت ۶-ش-خ سایر ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۰۰-۰۰-۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صندوق س سهامی بیدار-اهرمی	۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۵,۰۰۰)	(۳,۱۹۵,۲۲۷)	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					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	دارایی‌ها
خالص درآمد سود سهام	- ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	- ریال	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل							
		۴۹,۳۱۱,۲۵۸	(۱,۶۸۸,۷۴۲)	۸۵۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۶۰,۰۰۰					رایان هم افزا
-		۳۸,۶۲۰,۸۰۰	.	۳۲۰	۳۸,۶۲۰,۸۰۰		۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۲۰,۶۹۰					شیر پگاه آذربایجان شرقی
-		۱۶,۴۰۰,۰۰۰	.	۸۲	۱۶,۴۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۲۰۰,۰۰۰					بانک اقتصاد نوین
-		۶۷,۳۲۵,۴۲۸	(۲,۶۷۴,۵۷۲)	۷۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰					گروه بهمن
-		۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۷۰	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰					کشتیرانی دریای خزر
۴۰۵,۱۴۶,۰۸۰		۸۵,۳۷۶,۵۰۰	.	۹,۵۰۰	۸۵,۳۷۶,۵۰۰		۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۸,۹۸۷					نفت ایرانول
-		۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۶۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۰۰,۰۰۰					آهن و فولاد غدیر
-		۱۹۵,۹۶۷,۵۰۰	.	۸۵۰	۱۹۵,۹۶۷,۵۰۰		۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۲۳۰,۵۵۰					فولاد امیر کبیر کاشان
-		۳۰۱,۵۷۳,۷۷۰	(۱۳,۴۲۶,۲۳۰)	۳,۵۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۹۰,۰۰۰					داروسازی فارابی
-		۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۳۰۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۴۰,۰۰۰					سیمان ارومیه
-		۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰	.	۸۲	۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۳,۴۵۰,۰۰۰					بانک ملت
۳۷,۴۶۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه فارس
۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳۳۷,۸۰۵,۸۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قاسم ایران
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۵۶۶,۰۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۴۸۳,۴۵۵,۸۵۸	۱,۵۴۳,۹۷۵,۲۵۶	(۱۷,۷۸۹,۵۴۴)	۱,۵۶۱,۷۶۴,۸۰۰										جمع

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴.۳۹۲.۵۲۶.۴۴۶	۱۱.۹۹۶.۶۸۴.۰۴۵	۲۰-۱
۵.۱۴۷.۴۲۷.۵۵۱	۱.۹۸۸.۹۰۰.۴۹۵	۲۰-۲
۱۹.۵۳۹.۹۵۳.۹۹۷	۱۳.۹۸۵.۵۸۴.۵۴۰	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق اجارہ و مرابحہ

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

[illegible]

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

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال		ریال		ریال			
۳.۷۷۰.۳۶۵.۰۶۸	۱.۹۸۸.۹۰۰.۴۹۵	-	۱.۹۸۸.۹۰۰.۴۹۵	۱۸٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۰۳۰۵۰۳
۲۰.۳۴۸.۳۸۵	.	-	.	۱۸٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ. ۰۲۰۳۰۳
۶۲۳.۵۸۰.۱۲۲	.	-	.	۱۸٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	مرابحه عام دولت ۶-ش.خ. ۰۲۱۰
۷۳۳.۱۳۳.۹۷۶	.	-	.	۱۸٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ. سایر ۰۲۱۲
۵.۱۴۷.۴۲۷.۵۵۱	۱.۹۸۸.۹۰۰.۴۹۵	-	۱.۹۸۸.۹۰۰.۴۹۵					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۷,۶۳۲,۷۱۸	۲,۹۹۴,۳۰۴
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۶,۴۷۸,۴۹۷	۱,۵۱۸,۹۸۷
	۱۲,۹۲۲,۵۸۱	۳۵۴,۳۵۲
	<u>۲۷,۰۳۴,۷۹۶</u>	<u>۴,۸۶۷,۶۴۳</u>

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیر	ریال	ریال
متولی	۶۴۴,۵۷۶,۰۴۴	۱,۴۵۲,۳۶۸,۲۰۷
ضامن نقدشوندگی	۷۱۱,۴۷۵,۲۹۶	۸۵۳,۲۵۵,۷۷۷
حسابرس	۲۰۲,۳۴۹,۷۳۸	۵۴۳,۵۳۰,۵۹۶
	۴۹۱,۹۳۴,۲۸۸	۲۳۰,۴۶۰,۲۷۰
	<u>۲,۰۵۰,۳۳۵,۳۶۶</u>	<u>۳,۰۷۹,۶۱۴,۸۵۰</u>

۲۳- سایر هزینه‌ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه نرم افزار	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۱,۴۰۹,۷۹۷,۶۰۴	۱,۱۲۳,۷۸۴,۷۴۶
هزینه کارمزد بانکی	۳۵,۹۹۶,۶۰۴	۱۴,۹۰۱,۹۲۸
	<u>۱,۴۴۵,۷۹۴,۲۰۸</u>	<u>۱,۱۸۶,۷۵۸,۸۲۸</u>

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

۲۴- سود تقسیمی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
فروردین	ریال	ریال
اردیبهشت	۲,۶۳۰,۳۷۹,۹۱۲	۱۰,۸۶۱,۳۶۹,۵۲۷
خرداد	۳۷۹,۲۱۱,۳۱۰	۷,۰۹۰,۸۳۸,۳۰۰
تیر	۳,۵۳۳,۳۷۳,۵۱۹	۷,۰۰۴,۳۶۰,۲۰۸
مرداد	۳,۸۷۰,۰۳۹,۶۰۰	۷,۶۳۶,۵۱۹,۹۹۵
شهریور	۲,۵۳۴,۹۸۷,۷۳۳	۶,۶۳۳,۵۶۹,۱۵۰
	۱۲,۹۴۷,۹۹۲,۰۷۴	۸,۱۴۱,۹۳۰,۴۷۰
	۴۷,۳۶۸,۵۸۷,۶۵۰	۴۷,۳۶۸,۵۸۷,۶۵۰

۲۵- تعدیلات

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۸۰,۸۷۳,۷۴۴	۴۰,۹۲۸,۹۷۰,۲۸۰
	(۱۲۶,۸۴۷,۲۲۰)	(۱,۷۲۲,۴۹۴,۷۳۲)
	۵۴,۰۲۶,۵۲۴	۲,۳۷۰,۴۰۲,۵۴۸

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 دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳			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
۰.۵۲٪	۱,۸۶۰	ممتاز	۰.۵۲٪	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
۰.۰۴٪	۹۶	عادی	۰.۰۴٪	۱۱۶	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	ابراهیم جعفری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	حجت سرهنگی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۵٪	۱۱۷	عادی	۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	علی سبحانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۵٪	۱۰۶	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	نازلی محمدخانی‌عشایری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری (سابق)
۱۹.۹۹٪	۵۲,۴۱۹		۱۹.۹۹٪	۵۲,۴۲۰				

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۱۱۶,۹۱۳,۶۱۸)	(۲,۷۶۱,۴۸۹,۶۶۲)	طی دوره مالی	۶۴۴,۵۷۶,۰۴۴	مدیر	سیدگردان الماس
(۱,۱۲۲,۱۹۹,۴۳۱)	(۱,۳۲۴,۵۴۹,۱۶۹)	طی دوره مالی	۲۰۲,۳۴۹,۷۳۸	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۵۴۳,۳۴۱,۹۳۰)	(۳۹۱,۳۱۱,۴۱۴)	طی دوره مالی	۷۱۱,۴۷۵,۲۹۶	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۵۸۹,۲۱۸,۸۱۸)	(۱,۰۸۱,۱۵۳,۱۰۶)	طی دوره مالی	۴۹۱,۹۳۴,۲۸۸	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۲۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	مدیریت ثبت	کارمزد سیدگردان
(۳,۹۳۳,۱۱۷)	(۳,۹۳۳,۱۱۷)	طی دوره مالی	۰	کارگزاری	مدیر آسیا
(۴۲۰,۴۵۶,۰۰۰)	(۴۲۰,۴۵۶,۰۰۰)	طی دوره مالی	۰	کارگزاری	بانک کارآفرین
(۲۶۳,۰۵۴,۹۴۹)	(۲۶۳,۲۸۶,۱۳۴)	طی دوره مالی	۴۵۲,۲۵۵,۰۰۰	کارگزاری	دنیای خبره
(۴,۷۹۱,۴۰۷,۴۶۳)	(۵,۹۸۱,۰۸۸,۲۰۲)		۴۵۴,۳۲۴,۶۴۳,۸۴۱		