

صندوق سرمایه گذاری مشژرک گنجینه الماس پایدار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

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

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل های اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، ثبت اسناد خرید و فروش سهام به صورت دستی و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های مشترک، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌ها و ضعف کنترل‌های داخلی، برخورد نگردیده است.

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

- ۱-۶- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه در خصوص رعایت نصاب بدهی حداکثر به میزان ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق.
- ۲-۶- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ در سامانه کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.
- ۳-۶- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت نصاب های سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحد سرمایه گذاری حداکثر تا میزان حداقل ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۳ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه تا میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی صندوق و سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری در یک صندوق حداکثر به میزان ۳ درصد از دارایی های صندوق.
- ۴-۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع نقض رعایت حد نصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس.

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

- ۱-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶.
- ۲-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری نزد بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی های سپرده بانکی.
- ۳-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص لزوم قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی هنگام سپرده گذاری.
- ۴-۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین با کارگزاری ظرف مهلت مقرر.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

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

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

آزموده کاران

۲۸ آبان ماه ۱۴۰۳

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا	مریم عالیوندی
۹۲۲۰۳۴	۹۹۲۷۰۲

شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

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

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 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

پ. مبنای تهیه صورت مالی

ت. خلاصه اهم رویه حسابداری

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی



این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

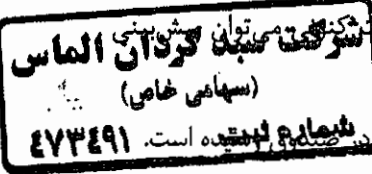
با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است

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 شرکت می توان مشاهده نمود،

نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی انشاء گردیده اند.

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است. تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۰۱ به تایید ارکان زیر درج شده است. شماره ثبت ۳۷۹۶۸



امضا

نمونه

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مجید مکیبخت شبیانی

موسسه حسابرسی کارای پارس

مدیر صندوق

متولی صندوق



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

شماره تماس: ۰۸۹۶۷۴۰۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پاندار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵.۵۲۳.۴۱۸.۷۳۶	۱۱.۲۷۴.۶۹۶.۱۶۳	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵.۲۶۳.۸۴۱.۷۵۶	۳.۹۱۵.۳۴۵.۰۰۰	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۰۵.۰۸۴.۶۶۰.۳۶۵	۶۹.۴۰۶.۸۲۳.۴۰۶	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۰.۶۶۲.۹۶۷.۱۲۵	۱۰۲.۲۲۶.۷۲۲.۶۲۴	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۹۲۱.۶۹۹.۴۴۲	۱.۱۶۷.۸۴۶.۱۴۳	۹ حساب‌های دریافتی
۳۰۹.۰۳۳.۶۶۶	۳۰۹.۳۶۴.۸۵۱	۱۰ جاری کارگزاران
	۱.۳۵۲.۴۵۹.۰۵۴	۱۱ سایر دارایی‌ها
۱۹.۱۱۵.۰۹۵	۱۴.۴۵۷.۱۵۳	۱۲ موجودی نقد
۲۷۷.۷۸۴.۷۳۶.۱۸۵	۱۸۹.۶۶۷.۷۱۴.۳۹۴	جمع دارایی‌ها

		بدهی‌ها
۴.۴۸۲.۳۷۳.۷۹۷	۵.۶۷۱.۷۲۳.۳۵۱	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۳.۹۱۰.۱۷۰.۴۷۵	۲.۶۰۶.۶۷۱.۸۱۳	۱۴ بدهی به سرمایه‌گذاران
۱.۶۳۹.۲۹۲.۸۲۵	۳.۷۳۲.۳۶۰.۱۸۲	۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۰۰.۳۱۸.۳۳۷.۰۹۷	۱۲۰.۱۰.۷۵۵.۳۴۶	جمع بدهی‌ها
۲۶۷.۷۵۲.۸۹۹.۰۸۸	۱۷۷.۶۵۶.۹۵۹.۰۴۸	۱۶ خالص دارایی‌ها
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	خالص دارایی‌های تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری

شرکت سپیدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



یادداشت‌های توضیحی، به همراه صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه گذاری مشترک کنخینه الماس با ایدار

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
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال ۱۰.۵۲۵.۵۳۳.۰۶۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال ۱.۸۰۷.۰۶۹.۲۷۲
سود سهام	۱۹	ریال ۱.۵۴۳.۹۷۵.۲۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	ریال ۱۳.۹۸۵.۸۳۱.۳۵۷
سایر درآمدها	۲۱	ریال ۲۶.۷۵۱.۹۷۹
جمع درآمدها	۱۶.۳۹۰.۱۵۵.۰۸۴	۴۹.۲۶۴.۴۸۰.۲۷۹
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	ریال (۲.۰۵۰.۳۳۵.۳۶۶)
سایر هزینه ها	۲۳	ریال (۱.۴۴۵.۷۹۴.۲۰۸)
جمع هزینه ها	(۳.۴۹۶.۱۲۹.۵۷۴)	(۴.۲۶۶.۳۷۳.۶۷۸)
سود خالص	۱۲.۸۹۴.۰۲۵.۵۱۰	۴۴.۹۹۸.۱۰۶.۶۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری	۶.۴۸٪	۱۲.۶٪
بازده سرمایه گذاری 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
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد ۲۶۷.۷۵۳	تعداد ۲۶۲.۷۶۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال ۱۶.۸۴۱	ریال ۲۶۲.۲۸۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	ریال (۱۰۶.۹۳۷)	ریال (۱۳۰.۴۶۴)
سود خالص	ریال ۱۲.۸۹۴.۰۲۵.۵۱۰	ریال ۴۴.۹۹۸.۱۰۶.۶۰۱
سود تقسیمی	۲۴	ریال (۱۲.۹۴۷.۹۹۲.۰۷۴)
تعدیلات	۲۵	ریال ۵۴۰.۲۶.۵۲۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۷۷.۶۵۷	۳۹۵.۵۸۵

یادداشت توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

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

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



(Handwritten signature and scribbles)



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 رای 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		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 ۱۳۹۴/۳/۱۹ 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 ۱۳۹۴/۳/۱۹ 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 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 قلهک روبروی خیابان یخچال بن بست شریف پلاک ۵.

ضامن صندوق: شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی بن بست مهران پلاک ۹۹

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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

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 با 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 ۱,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال، است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۹۸۰ 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 ۳۰,۰۰۰ 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 (۳۹۵ * N) / ۰,۰۰۱ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، اثر 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 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 ۲۷ 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه مالی - پایدار
 اطلاعات مالی توضیحی صورت مالی سالان، سالان دوره مالی
 دوره منتهی شده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
-۰.۵۷٪	۱۵۹۵.۲۰۱.۲۳۸	۱۵۲۶.۳۳۹.۸۳۹	۰.۰۰٪	.	.
۱/۷٪	۴۸۱.۰۲۰.۷۹۵۰	۲۹۷۱.۹۵۰.۹۳۶	۰.۰٪	.	.
۱/۸۷٪	۵.۱۹۱.۴۲۱.۴۳۵	۴.۲۷۲.۵۰۰.۱۷۸	۰.۰۷٪	۱۳۴.۱۷۹.۰۰۲	۱۷۸.۹۱۲۵.۷۶۱
۷/۴۹٪	۶.۹۲۸.۰۳۱.۴۷۵	۵.۹۶۱.۰۸۸.۳۰۴	۰.۰۰٪	.	.
-۰/۹۷٪	۲.۵۸۲.۱۴۵.۷۱۰	۳.۲۰۸.۹۶۹.۸۹۵	۰.۰۰٪	.	.
۷/۲۳٪	۱۰۰.۸۰۰.۱۶۴.۰۲۵	۹.۸۴۷.۴۷۲.۹۲۴	۰.۶۶٪	۱.۲۵۴.۸۸۸.۷۷۰	۱.۳۹۰.۲۳۱.۴۷۲
-۰/۳۶٪	۱۰۰.۶۴۷.۵۶۲۵	۸۲۲.۸۸۶.۳۲۵	۰.۰۰٪	.	.
.	.	.	۱.۳۱٪	۲.۲۹۱.۴۸۴.۰۶۱	۲.۳۸۳.۵۴۴.۴۲۲
۱/۹-٪	۵۴۵.۱۳۹.۰۲۰	۵۵۵.۷۶۰.۲۶۴	۰.۰۰٪	.	.
-۰/۰۹٪	۲۵۴.۱۲۳.۱۴۷	۲۱۶.۰۴۴.۵۶۶	۲.۲۱٪	۴.۱۹۰.۹۱۴.۸۰۰	۴.۱۵۹.۷۷۳.۶۰۸
-۰/۸۸٪	۲.۴۳۰.۵۱۰.۵۱۱	۲.۳۸۰.۷۸۳.۱۱۲	۰.۰۰٪	.	.
۱۴/۴۹٪	۳۵.۵۲۳.۴۱۸.۷۳۶	۳۲.۵۶۳.۸۹۶.۳۴۳	۵.۹۵٪	۱۱.۲۷۴.۵۹۶.۱۶۳	۱۱.۳۹۶.۸۴۵.۲۵۲

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
۰٪	.	.	۲.۰۷٪	۳۹۱۵۳۵۰۰۰	۳۹۱۸۵۴۰.۲۲۷
۱/۹-٪	۵.۲۶۳.۸۴۱.۷۵۶	۵.۳۴۷.۵۵۷.۷۵۵	۰.۰۰٪	.	.
.	۵.۲۶۳.۸۴۱.۷۵۶	۵.۳۴۷.۵۵۷.۷۵۵	۲.۰۷٪	۳۹۱۵۳۴۵.۰۰۰	۳۹۱۸۵۴۰.۲۲۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت
 استخراج کانه های فلزی
 فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 فلزات اساسی
 سیمان، آهک و گچ
 مواد و محصولات دارویی
 بانکها و موسسات اعتباری
 حمل و نقل آبی
 استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف سرمایه گذاریها
 صنایع نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف سرمایه گذاریها
 فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط خودرو و ساخت قطعات
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صنعت
 صندوق سرمایه گذاری بیمه سهامی
 صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام



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

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۰۲,۲۲۶,۷۲۲,۶۲۴	۹۷,۹۲۹,۶۸۳,۴۶۶
سرمایه گذاری در اوراق مراهجه	-	۲۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹
	۱۰۲,۲۲۶,۷۲۲,۶۲۴	۱۲۰,۶۶۲,۹۶۷,۱۲۵

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

اوراق	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	سود متعلقه	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۴۰۲۲۶	۰	۲۲,۷۲۴,۰۰۷,۹۷۵	۰	۱۱,۱۸٪
اسناد خزانه-م بودجه ۳-۰۳۰۴۱۸	۰	۹,۰۲۹,۵۰۴,۶۷۸	۰	۵,۰۵٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۰	۳۶,۱۴۴,۸۰۶,۶۵۲	۳۶,۵۰۳,۴۸۷,۱۵۲	۱۹,۲۵٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۰	۲۵,۰۳۸,۷۲۷,۴۵۹	۲۵,۹۱۳,۰۴۶,۹۹۸	۱۳,۶۶٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۰	۷,۵۶۹,۳۰۱,۶۰۶	۷,۶۰۳,۲۸۱,۶۵۵	۴,۰۱٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۰	۴,۳۲۱,۱۳۹,۵۹۲	۴,۴۲۷,۲۵۴,۳۰۱	۲,۳۴٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	۰	۳,۱۷۶,۹۰۰,۵۵۱	۳,۲۶۷,۳۸۵,۶۷۹	۱,۷۲٪
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۰	۵۵۹,۵۲۲,۲۴۲	۵۶۲۹,۲۵۴,۳۹۲	۲,۹۷٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰	۱۸,۳۵۰,۱۵۰,۵۱۵	۱۸,۸۷۲,۰۱۲,۴۴۶	۹,۹۵٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۲۰۸۱۴	۰	۹,۴۱۳,۵۰۵,۸۸۷	۰	۳,۸۶٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۰	۴,۴۷۵,۵۰۰,۰۱۵	۰	۱,۸۷٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	۰	۵,۶۹۳,۰۳۱,۴۹۳	۰	۲,۳۷٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۲۰۶۲۶	۰	۱۶,۰۰۰,۲۸۹,۵۱۵	۰	۶,۲۳٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۰	۴,۶۵۰,۳۴۲,۷۰۳	۰	۱,۸۹٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۰	۱,۲۷۸,۸۳۱,۷۴۵	۰	۰,۴۸٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۴۰۷۲۸	۰	۳,۱۲۸,۰۶۶,۸۵۸	۰	۱,۱۹٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۰	۹۳۳,۱۶۹,۱۰۵	۰	۰,۳۵٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۲۱۱۱۵	۰	۱۱۸,۶۰۳,۲۵۲	۰	۰,۰۶٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	۰	۷۲۱,۰۹۹,۷۹۱	۰	۰,۳۴٪
اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	۰	۱,۰۰۰,۹۶۷,۹۳۰	۰	۰,۳۹٪
	۰	۱۸۱,۴۳۵,۴۸۹,۶۶۵	۱۰۲,۲۲۶,۷۲۲,۶۲۴	۵۲,۹۰٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۰۵/۰۲	۱۸٪	۳۹۲,۴۸۶,۰۶۵	۰	۱۱,۷۸٪	۲۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹
		۳۹۲,۴۸۶,۰۶۵	۰	۱۱,۷۸٪	۲۲,۷۳۳,۲۸۳,۶۵۹



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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	
انتهای سال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۲.۳۸۶.۱۳۴	(۲۲۶.۱۲۷.۳۳۸.۱۴۵)	۲۲۶.۱۲۷.۶۶۹.۳۳۰	۲۶۲.۰۵۴.۹۴۹	کارگزاری دنیای خبره
.	(۹.۱۷۹.۲۷۰.۰۷۱)	۹.۱۷۹.۲۷۰.۰۷۱	.	کارگزاری اندیشه پیشرو
۴۲.۰۴۵.۶۰۰	(۷.۵۶۴.۶۷۵.۱۱۴)	۷.۵۶۴.۶۷۵.۱۱۴	۴۲.۰۴۵.۶۰۰	کارگزاری بانک کارآفرین
۳.۹۳۲.۱۱۷	.	?	۳.۹۳۲.۱۱۷	کارگزاری مدبر آسیا
۳۰۹.۳۶۴.۸۵۱	(۲۴۲.۸۷۱.۲۸۳.۳۳۰)	۲۴۲.۸۷۱.۶۱۴.۵۱۵	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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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	.	آبونمان نرم افزار صندوق
۱.۳۵۲.۴۵۹.۰۵۴	۱.۳۹۷.۵۴۰.۹۴۶	۲.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه‌ننه الماس یادگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۴۸۰,۸۰۰	۱۳,۹۴۴,۸۰۰	حساب جاری ۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶ بانک پارسیان
۳۹۱,۵۰۲	۵۱۲,۳۵۳	حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۶۷۵۴۰۰۶ بانک آینده شعبه بهشتی
۲۴۲,۷۹۳	۰	حساب جاری ۱-۱۳۹۶۳۲۰-۱۳-۱۱۴ 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 سرمایه‌گذاران

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	حساب پرداختنی بابت سود صندوق ۱۴-۱
-	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 شهریورماه ۱۴۰۳ بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ کل مبلغ پرداخت شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
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	۲۴.۴۶۳.۰۱۴	ذخیره نرم افزار
۶	۶	سایر
۱.۶۳۹.۲۹۲.۸۲۵	۳.۷۳۲.۳۶۰.۱۸۲	

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
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 کنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۶,۲۱۰,۵۱۵,۹۱۸	(۳,۲۹۵,۳۸۹,۰۰۲۴)
۱۷-۲	۲,۲۶۶,۲۰۴,۴۵۶	۲,۱۵۳,۶۹۳,۷۳۶
۱۷-۳	۸,۱۱۱,۳۰۰	۱۰۴,۷۰۳,۵۱۶
۱۷-۴	.	۶۳,۵۱۸,۹۹۲
۱۷-۵	۴۰,۷۰۱,۳۹۳	.
	۱۰,۵۲۵,۵۲۳,۰۶۷	(۹۷۲,۴۷۲,۷۸۰)

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

نام شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
صنعتی مینو	.	.	.	.	.	۱,۶۶۵,۰۳۲,۸۲۳
ایران خودرو دیزل	۸۳,۷۰۸	۲۰۹,۶۸۸,۵۴۰	۲۵۴,۱۲۳,۱۴۸	(۱۹۹,۱۹۹)	(۱۰,۴۸,۴۴۳)	(۴۵,۶۸۲,۲۵۰)
حق تقدم سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	۹۱,۸۱۸
شیر پاستوریزه یگانه فارس	.	.	.	.	.	۲,۹۷۶,۶۳۰,۵۴۴
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	.	.	.	.	.	۵۹۰,۹۸۶
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	(۴۷۸,۱۲۰)
سیمان هرمزگان	۱۵۰,۰۰۰	۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۵,۰۹۰,۵۲۵	(۳,۷۹۲,۳۹۰)	(۱۹,۹۶۰,۰۰۰)	(۲۷۶,۸۴۲,۹۱۵)
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	(۶۲۳,۲۱۴,۸۹۸)
داروسازی فارابی	۹۰,۰۰۰	۱,۹۶۶,۴۳۸,۹۶۰	۲,۶۸۲,۱۴۵,۷۱۰	(۱,۸۶۸,۱۰۹)	(۹,۸۳۲,۱۹۵)	(۷۲۷,۴۰۷,۰۵۴)
گروه مینا	.	.	.	.	.	۳۵,۲۹۹,۳۵۴
قاسم ایران	.	.	.	.	.	۸۳۳,۲۲۶,۲۹۱
گروه بهمن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۹,۲۹۹,۸۴۲	(۲,۰۹۰,۴۲۳)	(۱۱,۶۲۸,۹۹۹)	۳۲,۶۶۱,۷۳۶
گروه مالی صبا تأمین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۶۱۸,۷۷۲	۴,۰۴۶,۹۵۲,۰۵۰	(۳,۷۹۱,۰۵۵)	(۱۹,۹۵۳,۰۹۳)	(۸,۰۰۷,۷۹۲۶)
پویا زرکان آق دره	۳۵,۰۰۰	۱,۷۹۹,۷۹۰,۴۵۰	۱,۵۹۵,۲۰۱,۷۳۷	(۱,۷۰۹,۷۷۳)	(۸,۹۹۸,۹۵۲)	۱۹۳,۸۷۹,۹۸۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۱۳۷,۰۲۰	(۴۸۳,۳۵۹)	(۲,۵۴۴,۰۰۰)	(۳۹,۳۶۴,۳۷۹)
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۰۸۹,۷۹۰	۱,۰۷۴,۹۹۶,۶۶۷	(۱۰,۴۱۰,۱۷۲)	(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	۱,۵۲۷,۰۳۷,۰۰۰	۱,۴۹۴,۰۵۷,۱۵۰	(۱,۴۶۰,۱۶۹)	(۷,۶۸۵,۱۸۵)	۲۳,۸۳۴,۴۹۶
بانک اقتصاد نوین	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۱۴۵,۲۸۸	(۵۶۹,۹۹۵)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۲۸۴,۷۱۷
سیمان مازندران	۲۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۱۲۴,۴۰۰	۶۶۵,۰۱۹,۴۵۰	(۶۰۴,۳۰۴)	(۳,۱۸۰,۶۲۳)	(۳۲,۶۷۹,۹۷۶)
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)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	.	.	.	.	.	۶,۵۵۹,۵۴۰
بین المللی محصولات پارس	.	.	.	.	.	۲۳۳,۱۳۵,۱۹۵
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)	(۳,۳۷۹,۰۰۱)	(۸۷,۲۵۰,۵۰۰)
کشتیرانی دریای خزر	۵۰,۰۰۰	۴۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۶۴۵,۶۲۵	(۴۴۹,۸۲۵)	(۲,۳۶۷,۵۰۰)	(۵۳۵,۷۹۲,۹۵۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۵,۰۰۰	۲,۰۳۴,۹۵۳,۷۱۲	۲,۰۰۰,۳۲۸,۰۸۴	(۱,۹۳۳,۱۷۹)	(۱۰,۱۷۴,۷۶۶)	۱۹,۵۵۶,۶۸۳
آهن و فولاد غدیر ایران	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۳۵۱,۰۶۰	۲,۰۰۰,۵۲۵,۶۲۵	(۲,۰۳۷,۱۰۴)	(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 کلان	۲۳۰,۵۵۱	۹۹۹,۲۰۱,۸۳۲	۱,۱۸۷,۶۰۶,۷۲۶	(۹۴۹,۲۲۵)	(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	(۲,۴۷۰,۵۰۰)	(۳۸۸,۲۹۹,۷۳۱)
جمع	۹,۰۶۴,۹۴۲	۴۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۴۲	۴۷,۸۳۵,۸۱۴,۰۸۲	(۳۸,۲۱۱,۷۳۵)	(۲۲۴,۰۱۳,۳۴۹)	(۳,۲۹۵,۳۸۹,۰۲۴)



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

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

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 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 ۱۰ بودجه ۰۰-۲۱۱۱۵	۱۹۶	۱۷۳,۲۶۴,۰۰۰	۱۶۰,۳۱۰,۰۱۰	(۳۱,۴۰۲)	۱۲,۹۲۲,۴۸۸	۱۱۴,۹۸۳,۳۹۹
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰-۰۲۰۲۲	۲۹۵	۱۶۹,۸۴۶,۲۵۰	۱۶۲,۲۵۲,۴۳۵	(۳۰,۷۸۲)	۷,۵۹۳,۰۲۳	.
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۰-۰۲۱۰۲	۲۸۵	۱۵۱,۵۶۵,۸۵۰	۱۵۰,۴۸۱,۵۶۸	(۳۷,۴۶۹)	۱,۰۵۶,۸۱۳	.
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۷,۵۳۷,۲۸۳
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۱۴	۱۲,۹۰۰	۱۲,۱۲۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۳,۰۲۳,۶۶۲	(۲,۱۹۷,۹۷۰)	۷۶۱,۵۲۸,۳۶۸	.
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۶,۲۶۰	۵,۸۳۲,۹۷۳,۸۳۰	۵,۶۰۵,۰۶۵,۴۹۶	(۱,۰۵۷,۲۱۳)	۲۲۶,۸۵۱,۱۲۱	۳۲۲,۵۸۳,۸۹۳
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۵۰۹۲۳	۲۳,۵۹۱	۱۲,۸۲۵,۶۵۲,۳۱۰	۱۲,۷۵۴,۰۹۵,۵۶۴	(۲,۳۲۴,۶۲۵)	۶۹,۲۳۲,۱۲۱	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱,۳۰۰	۱,۰۶۸,۵۷۹,۰۰۰	۱,۰۸۳,۶۲۱,۳۵۸	(۱۹۳,۶۷۶)	(۱۵,۲۳۶,۰۳۴)	۷۲,۱۹۳,۹۰۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۶,۰۰۰	۵,۱۷۴,۰۸۵,۰۰۰	۵,۲۳۹,۶۱۲,۱۴۸	(۹۳۷,۷۹۹)	(۶۶,۴۴۴,۹۴۷)	۹۵,۴۰۹,۸۷۸
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱	.	.	.	.	.	۹,۳۰۰,۰۷۵
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	.	.	.	.	.	۶۱,۹۷۵,۱۹۷
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	.	.	.	.	.	۳۹,۰۳۶,۸۵۷
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	۱,۱۰۰	۹۲۷,۴۳۳,۰۰۰	۹۴۵,۶۸۱,۱۶۴	(۱۶۸,۰۹۳)	(۱۸,۴۱۶,۲۵۷)	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۴۰۳۲۶	۴۲,۳۰۰	۳,۰۶۱۴,۰۰۱,۰۰۰	۳,۱۰۶۳,۸۸۷,۸۴۹	(۵,۵۴۸,۷۷۰)	(۴۵۵,۴۳۵,۶۱۹)	۱,۶۴۸,۰۷۸,۹۱۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸	۱۴,۴۹۱	۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۹,۶۷۴,۶۲۳	.	۴۷۱,۳۲۵,۳۷۷	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۴۰۵۲۰	.	.	.	.	.	۴۷,۸۷۱,۳۲۴
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۴۰۹۱۷	۱,۵۰۰	۹۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۹۵۸,۷۸۸,۱۸۸	(۱۷۱,۴۱۵)	(۱۳,۲۰۹,۶۰۳)	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹	۱,۱۰۰	۱,۰۳۹,۴۸۹,۰۰۰	۹۸۱,۳۷۷,۸۴۲	(۱۸۸,۴۰۳)	۵۷,۹۲۲,۷۵۵	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۴۰۷۱۴	۲,۰۰۰	۱,۳۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۲۳,۱۱۳	(۳۳۹,۶۵۱)	(۱۷,۸۴۲,۷۶۴)	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	۷,۵۰۰	۷,۰۶۱,۲۰۳,۵۹۰	۷,۰۵۰,۴۱۰,۳۳۲	(۱,۲۷۹,۸۲۲)	۹,۵۱۳,۵۳۶	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	.	.	.	.	.	۴۷۴,۴۲۸,۹۱۷
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	.	.	.	.	.	۲۸۹,۶۴۶,۴۰۵
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۴۰۷۲۸	۵,۰۰۰	۳,۳۰۵,۰۵۴,۰۰۰	۳,۳۱۶,۱۳۸,۸۴۰	(۵۹۹,۰۳۷)	(۱۱,۶۸۳,۸۷۷)	.
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۲۶,۰۴۶	۲۵,۲۲۳,۶۲۰,۹۵۰	۲۴,۰۸۴,۹۸۱,۹۷۴	(۴,۵۷۱,۷۵۱)	۱,۱۳۲,۰۶۷,۲۲۵	.
جمع	۱۵۱,۸۶۴	۱۲۲,۴۵۲,۴۸۷,۷۸۰	۱۳۰,۲۷۹,۲۲۶,۱۶۶	(۱۹,۵۶۷,۸۷۸)	۲,۱۵۳,۶۹۳,۷۳۶	۴,۲۶۶,۲۰۴,۴۵۶



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

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۰۴,۷۰۳,۵۱۶	۰	۳۰,۹۹۵,۲۹۶,۴۸۴	۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۰۵۰۳
۸,۱۱۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۰۲۰۳۰۲
۸,۱۱۱,۳۰۰	۱۰۴,۷۰۳,۵۱۶	۰	۳۰,۹۹۵,۲۹۶,۴۸۴	۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۰۰	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۰	(۳۸۱,۰۳۸,۸۳۷)	(۵,۸۰۵,۲۱۱)	۵,۲۶۳,۸۴۱,۷۵۶	۴,۸۸۸,۶۰۸,۱۳۰	۳۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
۰	۷۶,۴۶۱,۰۵۸	(۷,۶۵۷,۵۴۸)	۶,۳۶۴,۳۷۱,۸۸۴	۶,۴۴۸,۴۹۰,۴۹۰	۳۷۴,۸۲۵	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما- اهرمی
۰	۲۸۵,۵۰۵	(۱۵,۳۸۱)	۱۲,۶۵۴,۷۷۴	۱۲,۹۵۵,۶۶۰	۸۲۱	صندوق سرمایه گذاری صندوق ذر صندوق صنم
۰	۳۶۷,۸۱۱,۲۶۶	(۶,۳۸۸,۷۳۴)	۵,۰۰۰,۵۸۰,۰۰۰	۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار-اهرمی
۰	۶۳,۵۱۸,۹۹۲	(۱۹,۸۶۶,۸۷۴)	۱۶,۶۴۶,۶۶۸,۴۱۴	۱۶,۷۳۰,۰۵۴,۲۸۰	۹۰۵,۶۴۶	جمع

۱۷-۵- سود فروش اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سود (زیان) فروش		تعداد				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۴۰۷,۰۱۳,۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانک خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰



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

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۸-۱	(۵,۳۷۶,۲۸۸,۱۱۷)	(۱۵۴,۹۹۹,۶۰۳)	(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۸-۲	۱۵,۲۵۰,۲۹۲,۱۱۶	۱,۹۶۵,۳۴۴,۱۰۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۱۸-۳	۴,۸۳۶,۵۵۵,۷۱۵	.	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مراهجه و اجاره
۱۸-۴	.	(۳,۱۹۵,۲۲۷)	(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
	<u>۱۴,۷۱۰,۶۵۹,۷۱۴</u>	<u>۱,۸۰۷,۰۶۹,۳۷۲</u>	

۱۸-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مآلیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	۷۲۲,۷۰۶,۶۰۶
داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	(۵۳۳۶۰۱,۹۸۲)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	.	.	.	.	.	(۱,۶۴۷,۸۷۶,۴۵۲)
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	۸۳,۲۹۹,۶۰۱
سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	۶۵,۰۶۶,۴۲۰
سیمان مازندران	.	.	.	.	.	۶۲۰,۱۸۷,۷۹۴
باتک ملت	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۳,۰۸۱,۹۸۰	(۱,۱۹۹,۲۸۰)	(۶,۳۱۲,۰۰۰)	(۱۶۸,۱۹۳,۲۶۰)
بهار رز عالیس چناران	۵۴۰,۰۰۰	۳,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۴,۳۶۹,۹۸۹	(۳,۲۵۲,۴۲۰)	(۱۷,۱۱۸,۰۰۰)	(۳۱,۰۴۰,۴۰۹)
سرمایه گذاری نوکافولاد	۳۹,۸۰۶	۱۳۴,۹۸۲,۱۴۷	۱۳۸,۹۲۵,۷۶۲	(۱۳۸,۳۳۳)	(۶۷۴,۹۱۱)	۵,۲۵۳,۳۴۱
فرابورس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۹,۷۷۳,۶۰۸	(۴,۰۰۵,۲۰۰)	(۲۱,۰۸۰,۰۰۰)	۳۱,۱۴۱,۱۹۲
حفاری شمال	۵۶۵,۰۰۰	۲,۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۴۴۴,۴۲۷	(۲,۱۸۹,۹۴۰)	(۱۱,۵۳۶,۰۰۰)	۷,۸۳۹,۶۳۳
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	(۳۳۷۶۰۱,۷۴۶)
بین المللی محصولات پارس	.	.	.	.	.	(۴,۶۷۴,۰۷۲)
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	۴۲۳,۶۲۰,۹۲۰
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	(۱,۳۵۶,۷۲۹,۱۴۰)
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	(۲,۶۹۱,۸۸۷,۴۰۰)
جمع		<u>۱۱,۳۴۲,۱۸۲,۱۴۷</u>	<u>۱۱,۴۲۹,۶۹۵,۷۶۶</u>	<u>(۱۰,۷۷۵,۰۷۳)</u>	<u>(۵۶,۷۱۰,۹۱۱)</u>	<u>(۵,۳۷۶,۲۸۸,۱۱۷)</u>



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

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال
	ریال		ریال		ریال
(۱۶,۱۶۵,۴۳۱)		.		.	
۱۲۴,۶۱۹,۴۷۰		.		.	
.		۳۴,۰۸۰,۰۴۹	(۱,۳۷۸,۳۴۵)	۷,۵۶۹,۲۰۱,۶۰۶	۷,۶۰۴,۶۶۰,۰۰۰
۱,۳۴۴,۹۹۹,۱۷۸		.		.	
.		۹۱,۲۹۵,۱۲۹	(۵۹۲,۳۲۱)	۳,۱۷۶,۰۹۰,۵۵۰	۳,۲۶۷,۹۷۸,۰۰۰
.		۳۵۸,۶۸۰,۵۹۲	(۶,۶۱۷,۴۵۶)	۳۶,۱۴۴,۸۰۶,۵۶۲	۳۶,۵۱۰,۱۰۴,۶۱۰
۱۷۹,۹۲۰,۷۹۹		.		.	
۹۰,۲۶۵,۳۷۸		.		.	
۶۸۰,۲۷۹,۳۳۲		.		.	
.		۵۲۲,۸۶۱,۹۳۱	(۳,۴۲۱,۳۵۴)	۱۸,۳۵۰,۱۵۰,۵۱۵	۱۸,۸۷۶,۴۳۳,۸۰۰
.		۴۵,۳۱۴,۷۱۰	(۸۰۴,۳۹۸)	۴,۳۹۱,۹۳۹,۵۹۲	۴,۴۳۸,۰۵۸,۷۰۰
.		۳۸,۷۳۲,۱۵۱	(۱,۰۲۰,۴۸۷)	۵,۵۹۰,۵۲۲,۲۴۲	۵,۶۳۰,۲۷۴,۸۸۰
۹,۵۵۶,۶۰۰,۱۹۸		.		.	
(۴۶,۶۶۵,۳۳۵)		.		.	
۲,۳۰۰,۳۹۰,۲۸۹		۸۷۴,۲۹۹,۵۴۰	(۴,۶۹۷,۵۹۱)	۲۵,۰۳۸,۷۴۷,۴۵۵	۲۵,۹۱۷,۷۴۴,۵۸۶
۳۸۱,۱۵۹,۷۰۷		.		.	
۶۵۳,۸۴۱,۴۶۹		.		.	
۱,۱۴۷,۱۶۲		.		.	
۱۵,۲۵۰,۳۹۲,۱۱۶		۱,۹۶۵,۲۶۴,۱۰۲	(۱۸,۵۳۱,۹۵۲)	۱۰۰,۲۶۱,۴۵۸,۵۲۲	۱۰۲,۲۴۵,۲۵۴,۵۷۶

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال
	ریال		ریال		ریال
۳,۹۵۱,۰۸۹,۸۳۵		.		.	
۵۱۶,۶۲۸,۷۴۴		.		.	
۳۶۸,۸۳۷,۱۳۶		.		.	
۴,۸۳۶,۵۵۵,۷۱۵		.		.	

۱۸-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال
	ریال		ریال		ریال
.		(۳,۱۹۵,۲۲۷)	(۴,۶۵۵,۰۰۰)	۳,۹۱۸,۵۴۰,۲۳۷	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۳,۱۹۵,۲۲۷)	(۴,۶۵۵,۰۰۰)	۳,۹۱۸,۵۴۰,۲۳۷	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی بینار-اهرمی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنسپه الماس بایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجینه العباس آبادار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۱,۹۹۶,۹۳۰,۸۶۲	۱۴,۲۶۴,۱۵۲,۸۸۴
۲۰-۲	۱,۹۸۸,۹۰۰,۴۹۵	۵,۱۴۷,۴۲۷,۵۵۱
۲۰-۳	-	۱۲۸,۳۸۳,۵۶۲
	۱۳,۹۸۵,۸۳۱,۳۵۷	۱۹,۵۴۹,۹۶۳,۹۹۷

سود سپرده بانکی
سود اوراق اجاره و مرابحه
سود گواهی سپرده بانکی

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

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۰۲	۱۰٪	۱۴,۶۳۸	-	۱۴,۶۳۸	۱۵,۲۸۱
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱۰٪	۲۳,۶۸۹	-	۲۳,۶۸۹	۲۶,۷۱۳
حساب کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۱۰٪	۱۷۸,۳۳۹	-	۱۷۸,۳۳۹	۱۴۸,۶۶۶
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۰٪	۱۰,۴۶۲	-	۱۰,۴۶۲	۳,۶۶۶
سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	-	-	-	-	۳۰,۱۲۲
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۰٪	۲,۵۱۲	-	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۹/۲۰	۱۰٪	۳۱,۱۶۳	-	۳۱,۱۶۳	۱۱,۳۶۷
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۱۰٪	۳,۷۸۶	-	۳,۷۸۶	۵,۰۵۵
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	-	-	-	-	۹,۳۹۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۰٪	۱۵۷,۸۰۳	-	۱۵۷,۸۰۳	۱۷,۲۴۷
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۰٪	۱۴,۳۹۴	-	۱۴,۳۹۴	۲۹,۹۸۹
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۸٪	-	-	-	۱,۹۸۸,۲۱۹,۱۸۳
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۱۸٪	۱۶۹,۰۲۲,۴۷۱	-	۱۶۹,۰۲۲,۴۷۱	۹۵,۰۳۵,۱۶۶۲
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۰٪	۱۰,۹۹۴,۹۴۵	-	۱۰,۹۹۴,۹۴۵	-
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۰٪	۲۱,۳۸۲	-	۲۱,۳۸۲	۶۲۵,۳۲۷
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۲۳٪	۴۹۷,۵۳۴,۲۶۹	-	۴۹۷,۵۳۴,۲۶۹	۲,۱۳۸,۰۷۰,۱۱۸
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۲۳٪	۱,۰۴۸,۶۴۳,۸۶۲	-	۱,۰۴۸,۶۴۳,۸۶۲	۲,۶۹۶,۲۴۶,۷۰۱
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۱/۱۱	۲۳٪	۱,۳۶۹,۸۵۷,۹۲۴	-	۱,۳۶۹,۸۵۷,۹۲۴	-
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۰٪	۲۲,۲۹۰	-	۲۲,۲۹۰	۶۰۷,۲۸۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۲۳٪	۲,۵۷۹,۳۳۵,۴۳	(۱,۱۵۴,۳۴۰)	۲,۵۷۹,۳۳۵,۴۳	-
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۲۳٪	۲۹۰,۳۲۷,۸۵۶	(۱,۸۱۳,۰۷۱)	۲۹۰,۳۲۷,۸۵۶	-
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۲۳٪	۱,۶۸,۴۳۰,۴۹۷	-	۱,۶۸,۴۳۰,۴۹۷	۱,۹۳۲,۵۳۴,۸۸۴
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۲۳٪	۱۲۷,۲۷۴,۰۴۲	-	۱۲۷,۲۷۴,۰۴۲	۱,۳۷۷,۸۹۴,۴۱۳
سپرده بلند مدت	-	-	-	-	-	۱۲۸,۶۰۰,۱۸۲
سپرده بلند مدت	-	-	-	-	-	۲۰۷,۵۹۱,۴۲۲
سپرده بلند مدت	-	-	-	-	-	۵۰۷,۷۷۲,۸۶۸
سپرده بلند مدت	-	-	-	-	-	۱,۶۴۹,۲۱۷,۲۳۵
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۰٪	۱۴,۵۱۶	-	۱۴,۵۱۶	۸۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۳٪	-	-	-	۵۴۹,۷۴۰,۷۳۶
سپرده بلند مدت	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۶۹,۶۹۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۰٪	۱,۵۱۵,۱۹۱	-	۱,۵۱۵,۱۹۱	-
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۲	۲۳٪	۱,۸۳۰,۶۸۸,۵۲۱	-	۱,۸۳۰,۶۸۸,۵۲۱	-
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۲۳٪	۳,۹۰۷,۲۲۳,۸۴۵	(۱,۱۹۳,۶۶۷)	۳,۹۰۷,۲۲۳,۸۴۵	-
			۱۳,۰۰۱,۹۱۹,۹۴۰	(۴,۱۶۱,۰۷۸)	۱۱,۹۹۶,۹۳۰,۸۶۲	۱۴,۲۶۴,۱۵۲,۸۸۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲,۹۹۴,۳۰۴	۷,۶۳۳,۷۱۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱,۵۱۸,۹۸۷	۶,۱۹۵,۶۸۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۳۵۴,۳۵۲	۱۲,۹۲۲,۵۸۱
	۴,۸۶۷,۶۴۳	۲۶,۷۵۱,۹۷۹

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۱,۴۵۲,۳۶۸,۲۰۷	۶۴۴,۵۷۶,۰۴۴
متولی	۸۵۳,۳۵۵,۷۷۷	۷۱۱,۴۷۵,۲۹۶
ضامن نقدشوندگی	۵۴۳,۵۳۰,۵۹۶	۲۰۲,۳۴۹,۷۳۸
حسابرس	۲۳۰,۴۶۰,۲۷۰	۴۹۱,۹۳۴,۲۸۸
	۳,۰۷۹,۶۱۴,۸۵۰	۲,۰۵۰,۳۳۵,۳۶۶

۲۳- سایر هزینه‌ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۱,۱۲۳,۷۸۴,۷۴۶	۱,۴۰۹,۷۹۷,۶۰۴
هزینه برگزاری مجامع	۱۴,۹۰۱,۹۲۸	۰
هزینه کارمزد بانکی	۴۸,۰۷۲,۱۵۴	۳۵,۹۹۶,۶۰۴
	۱,۱۸۶,۷۵۸,۸۲۸	۱,۴۴۵,۷۹۴,۲۰۸



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

۲۴- سود تقسیمی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
فروردین	۲۶۳۰,۳۷۹,۹۱۲	۱۰,۸۶۱,۳۶۹,۵۲۷
اردیبهشت	۰	۷,۰۹۰,۸۳۸,۳۰۰
۲۴-۱ خرداد	۳۷۹,۲۱۱,۳۱۰	۷,۰۰۴,۳۶۰,۲۰۸
تیر	۳,۵۳۳,۳۷۳,۵۱۹	۷,۶۳۶,۵۱۹,۹۹۵
مرداد	۳,۸۷۰,۰۳۹,۶۰۰	۶,۶۳۳,۵۶۹,۱۵۰
شهریور	۲,۵۳۴,۹۸۷,۷۳۳	۸,۱۴۱,۹۳۰,۴۷۰
	۱۲,۹۴۷,۹۹۲,۰۷۴	۴۷,۳۶۸,۵۸۷,۶۵۰

۲۴-۱- عدم پرداخت سود در اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ به دلیل نوسانات قیمت و کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در سهام می‌باشد.

۲۵- تعدیلات

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۸۰,۸۷۳,۷۴۴	۴,۰۹۲,۸۹۷,۲۸۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱۲۶,۸۴۷,۲۲۰)	(۱,۷۲۲,۴۹۴,۷۳۲)
	۵۴,۰۲۶,۵۲۴	۲,۳۷۰,۴۰۲,۵۴۸

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌خالص دارایی

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.



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

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
تعلک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تعلک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
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 الفتاحی	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٪	۱۰۱	عادی	۰.۰۴٪	۱۱۸	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	ابراهیم جعفری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	حجت سرهنگی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	علی سبحانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	نازلی محمدخاتلو عشایری	گروه مدیران سرمایه گذاری (سابق)
۱۹.۹۹٪	۵۲.۴۰۵		۱۹.۹۹٪	۵۲.۴۲۲				

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال		ریال		
(۳.۱۱۶.۹۱۳.۶۱۸)	(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
(۵۲۳.۳۴۱.۹۳۰)	(۳۹۱.۳۱۱.۴۱۴)	طی دوره مالی	۷۱۱.۴۷۵.۲۹۶	متولی	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۵۸۹.۲۱۸.۸۱۸)	(۱.۰۰۸۱.۱۵۳.۱۰۶)	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
۰	۰	طی دوره مالی	۱۸.۳۵۸.۵۴۰.۱۴۲	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو
(۴۲.۰۴۵.۶۰۰)	(۴۲.۰۴۵.۶۰۰)	طی دوره مالی	۱۵.۱۲۹.۳۵۰.۲۲۸	کارگزاری	بانک کارافرین
(۳۶۳.۰۵۴.۹۴۹)	(۳۶۳.۳۸۶.۱۳۴)	طی دوره مالی	۴۵۲.۳۵۵.۰۰۷.۴۷۵	کارگزاری	دنیای خبره
(۴.۷۹۱.۴۰۷.۴۶۳)	(۵.۹۸۱.۰۸۸.۲۰۲)		۴۸۷.۸۱۲.۵۳۳.۲۱۱		

