

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با سلام و احترام

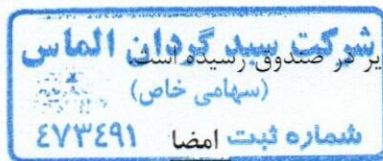
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۱۰-۲۶	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

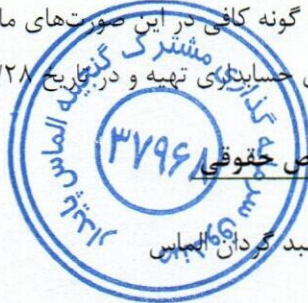
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسید است.



نماینده

مهدی قلی پور خانقاه



شخص حقوقی

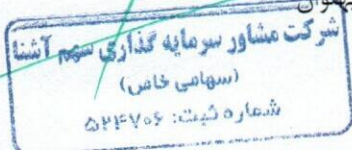
شرکت سبدگردان الماس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

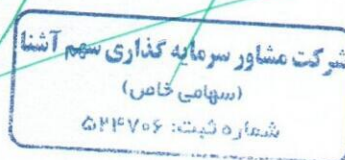
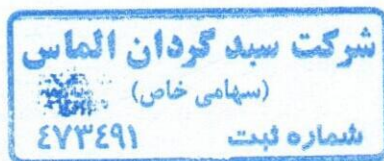
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۹۵,۰۳۲,۴۵۲	۸,۵۳۶,۴۰۹,۸۶۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۸,۷۹۶,۰۵۳,۱۴۹	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۷,۱۶۶,۱۴۹,۱۹۷	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲,۰۸۰,۷۵۶,۹۶۳	۱۲,۴۲۶,۷۶۵,۱۴۱
۹ حساب های دریافتی	۹۱۲,۷۱۳,۱۰۷	۹۱۲,۱۸۹,۲۶۸
۱۰ جاری کارگزاران	۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱	۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱
۱۱ سایر دارایی ها	۲,۴۲۹,۷۳۴,۷۰۸	.
۱۲ موجودی نقد	۵,۵۸۵,۶۲۴	۸,۵۷۵,۰۱۵
جمع دارایی ها	۱۷۲,۰۲۶,۰۵۵,۴۴۱	۱۶۵,۳۰۳,۳۶۹,۰۰۶
بدهی ها		
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۵,۱۵۳,۶۲۴,۸۷۸	۴,۰۴۵,۷۸۸,۴۹۱
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۳,۲۰۱,۰۹۰,۱۹۸	.
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۷۱۱,۳۷۶,۴۷۶	۱,۶۵۱,۴۲۴,۸۷۷
جمع بدهی ها	۱۲,۰۶۶,۰۹۱,۵۵۲	۵,۶۹۷,۲۱۳,۳۶۸
خالص دارایی ها	۱۵۹,۹۵۹,۹۶۳,۸۸۹	۱۵۹,۶۰۶,۱۵۵,۶۳۸
خالص دارایی های تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۴۸۴

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۶,۸۲۷,۱۲۶,۷۶۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۵,۴۹۰,۳۴۴,۵۱۴
سود سهام	۱۹	۳۱,۰۴۶,۲۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۴,۰۵۶,۹۶۷,۹۰۲
سایر درآمدها	۲۱	۴,۲۸۲,۰۰۷
جمع درآمدها	۱۶,۴۰۹,۷۶۷,۴۳۰	۴,۹۰۳,۴۰۷,۶۶۱
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱,۱۸۹,۸۱۹,۵۶۱)
سایر هزینه ها	۲۳	(۷۳۸,۰۵۴,۸۴۸)
جمع هزینه ها	(۱,۹۲۷,۸۷۴,۴۰۹)	(۱,۸۵۷,۶۲۳,۰۷۷)
سود خالص	۱۴,۴۸۱,۸۹۳,۰۲۱	۳,۰۴۵,۷۸۴,۵۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری	۹,۰۳٪	۱,۳۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۹,۰۶٪	۱,۷۰٪

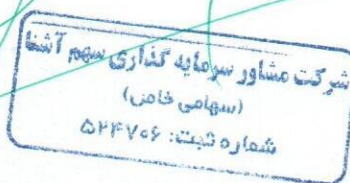
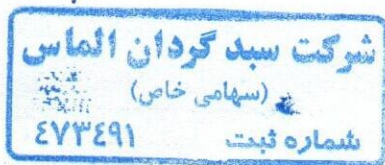
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۶۰,۶۵۳	۱۵۹,۶۰۶,۱۵۵,۶۳۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۵۹۰	۵,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۲۸۳)	(۶,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۱۴,۴۸۱,۸۹۳,۰۲۱
سود تقسیمی	۲۴	(۱۳,۴۳۱,۳۴۸,۸۱۰)
تعدیلات	۲۵	(۳,۷۳۵,۹۶۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۵۹,۹۶۰	۱۵۹,۹۵۹,۹۶۳,۸۸۹
	۱۷۹,۷۲۱	۱۷۹,۷۲۰,۹۵۶,۷۵۴

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 صندوق و ابطال خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۳/۰۶/۰۲ 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		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	
۹۴٪	۱,۸۸۰	۹۴٪	۱,۸۸۰	کارگزاری دنیای خبره
۱٪	۲۰	۱٪	۲۰	علی وفای زنجانی
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 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: شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷

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 بالاتر از دوراهی قلهک 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.*
کارمزد متولی	* سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل 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 (۰,۰۰۱) 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 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 $(N \times 395) / 0,001$ 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

***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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
سرمایه‌گذاریها	۱.۰۱٪	۱,۶۶۷,۱۵۳,۸۸۹	۱,۷۶۱,۶۳۳,۲۸۰	۰.۰۰٪	۵,۱۰۰	۳,۳۵۴
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۰.۱۳٪	۲۱۳,۶۳۶,۱۷۶	۲۲۷,۸۶۳,۲۲۰	۰.۱۳٪	۲۰۷,۹۱۶,۱۵۴	۲۲۷,۸۶۳,۲۲۰
استخراج کانه‌های فلزی	۰.۵۸٪	۹۵۹,۳۷۰,۰۰۶	۱,۱۹۸,۱۱۰,۸۱۳	۰.۰۵٪	۸۷,۱۱۱,۱۹۸	۱۰۵,۷۵۵,۹۹۵
بانکها و موسسات اعتباری	۱.۴۳٪	۲,۳۷۰,۲۸۳,۰۷۴	۲,۵۱۵,۱۱۷,۹۸۶	۰.۰۰٪	.	.
فلزات اساسی	۳.۰۱٪	۳,۳۲۵,۹۶۶,۶۶۰	۳,۸۶۵,۶۸۲,۷۴۲	۰.۰۰٪	.	.
جمع	۱۴.۴۹٪	۸,۵۳۶,۴۰۹,۸۶۶	۹,۵۶۸,۴۰۸,۰۴۱	۰.۱۷٪	۲۹۵,۰۳۲,۴۵۲	۳۳۳,۶۲۳,۵۶۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵۸,۷۹۶,۰۵۳,۱۴۹	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵
جمع	۵۸,۷۹۶,۰۵۳,۱۴۹	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد
سپرده بانک گردشگری	۱۸,۴۶۰,۰۸۶,۰۰۴	۱۰,۷۳٪
بانک پاسارگاد	۱۸,۰۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۶٪
موسسه اعتباری ملل	۱۸,۰۰۱,۴۵۵,۹۹۹	۱۰,۴۶٪
بانک خاورمیانه	۴,۳۲۸,۸۷۶,۳۷۳	۲,۵۲٪
بانک آینده	۲,۱۹۰,۳۱۶	۰,۰۰٪
بانک پارسیان	۱,۴۵۵,۵۳۹	۰,۰۰٪
بانک توسعه تعاون	۵۳۸,۹۱۸	۰,۰۰٪
	۵۸,۷۹۶,۰۵۳,۱۴۹	۳۴,۱۸٪
	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵	۳۲,۹۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	
۷-۱	۱۰۷,۱۶۶,۱۴۹,۱۹۷	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳
	۱۰۷,۱۶۶,۱۴۹,۱۹۷	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷-۱- سرمایه‌گذاری 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 ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۲,۹۱۴,۰۱۰,۷۲۱	۰	۱۴,۸۷۲,۷۷۵,۶۲۰	۸,۶۵٪	۱۴,۰۵۱,۰۹۹,۰۳۶	۸,۵۰٪
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۴,۱۵۷,۰۲۷,۰۴۶	۰	۱۵,۴۶۶,۳۷۶,۴۱۷	۸,۹۹٪	۱۴,۴۲۰,۷۳۳,۵۶۹	۸,۷۲٪
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۳۱	۱۴۰۵/۱۰/۳۱	۱۱,۴۲۳,۹۷۸,۱۰۳	۰	۱۲,۷۳۵,۳۶۳,۶۲۱	۷,۴۰٪	۱۱,۹۳۶,۳۴۰,۶۴۶	۷,۲۲٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۳,۵۵۹,۹۶۷,۳۵۹	۰	۱۶,۶۳۲,۶۲۵,۱۸۹	۹,۶۷٪	۱۵,۹۴۳,۹۷۲,۵۳۱	۹,۶۵٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۴۱۲۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۹,۳۵۵,۱۴۶,۹	۰	۱۰,۴۸۴,۴۵۷,۵۳۲	۰,۶۱٪	۹,۸۱۴,۳۹۰,۸۱	۰,۵۹٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۲,۰۱۳,۱۵۶,۱۲۳	۰	۲,۱۷۰,۶۱۸,۱۶۲	۱,۲۶٪	۵,۵۱۹,۷۹۹,۳۵۵	۳,۲۴٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۵,۴۸۸,۵۶۴,۵۳۷	۰	۱۷,۰۷۹,۲۹۰,۸۱۷	۹,۹۳٪	۱۸,۴۳۸,۹۷۰,۸۹۰	۱۱,۱۵٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۶,۵۱۴,۰۶۲,۰۵۵	۰	۷,۷۱۱,۷۷۸,۱۷۷	۴,۴۸٪	۷,۲۴۶,۱۰۴,۲۰۵	۴,۳۸٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۴,۶۱۰,۳۲۷,۹۲۵	۰	۴,۵۸۴,۷۷۵,۵۵۰	۲,۶۷٪	۰	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۲,۶۷۳,۹۷۸,۸۰۳	۰	۱۲,۵۶۶,۶۲۹,۴۷۰	۷,۳۱٪	۰	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۲,۳۰۹,۴۴۲,۵۰۸	۰	۲,۲۹۷,۴۵۸,۶۴۲	۱,۳۴٪	۰	۰,۰۰٪
		۹۶,۸۶۸,۴۶۶,۶۴۹	۰	۱۰۷,۱۶۶,۱۴۹,۱۹۷	۶۲,۳۰٪	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳	۵۳,۵۶٪

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه ارمان الماس- سهامی	۲,۰۳۸,۲۴۰,۲۶۴	۲,۰۸۰,۷۵۶,۹۶۳	۱,۳۱٪	۸۲۰,۰۵۳,۴۹۵	۷۷۴,۷۱۸,۳۹۷	۰,۴۷٪
صندوق جهش فارابی- اهرمی	۰	۰	۰,۰۰٪	۸,۳۱۹,۷۳۸,۶۵۸	۶,۷۱۷,۹۱۲,۹۹۴	۴,۰۶٪
صندوق سرمایه‌گذاری شتاب آگاه- اهرمی	۰	۰	۰,۰۰٪	۵,۵۶۶,۴۴۹,۵۹۵	۴,۹۳۴,۱۳۳,۷۵۰	۲,۹۸٪
	۲,۰۳۸,۲۴۰,۲۶۴	۲,۰۸۰,۷۵۶,۹۶۳	۱,۳۱٪	۱۴,۷۰۶,۲۴۱,۷۴۸	۱۲,۴۲۶,۷۶۵,۱۴۱	۷,۵۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۷۳.۷۲۵.۷۳۰	۵۹۷.۷۱۳.۱۰۷	(۳.۴۳۷.۵۳۸)		۶۰۱.۱۵۰.۶۴۵	۹-۱
۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	.	۲۵٪	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۹-۲
۲۳.۴۶۳.۵۳۸	.	.		.	
۹۱۲.۱۸۹.۲۶۸	۹۱۲.۷۱۳.۱۰۷	(۳.۴۳۷.۵۳۸)		۹۱۶.۱۵۰.۶۴۵	

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۴.۴۹۱.۰۱۲	۵۵.۷۶۳.۵۸۰	(۹۴۸.۷۴۵)	۲۳٪	۵۶.۷۱۲.۲۲۵	
۲۹۳.۱۷۷.۱۶۵	.	.	۲۳٪	.	
۲۳۶.۰۵۷.۵۵۳	۲۴۷.۹۷۱.۶۶۹	(۱.۵۶۲.۵۶۱)	۲۳٪	۲۴۹.۵۳۴.۲۳۰	
.	۲۹۳.۹۷۷.۸۵۸	(۹۲۶.۲۳۲)	۲۳٪	۲۹۴.۹۰۴.۰۹۰	
۵۷۳.۷۲۵.۷۳۰	۵۹۷.۷۱۳.۱۰۷	(۳.۴۳۷.۵۳۸)		۶۰۱.۱۵۰.۶۴۵	

سپرده بلند مدت ۱۴۱,۳۳۳,۱۴۵,۲۷۲,۲۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۰۲۶۶۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۷۰۵ موسسه اعتباری ملل

سپرده بلند مدت ۲۱۱,۳۰۳,۱۶۴,۲۹۷,۲۸,۱ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۶۰۳۸۸۰۰۰۰۰۰۹۴۵ موسسه اعتباری ملل

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	.	۲۵٪	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۷
۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	.		۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	

داروسازی فارابی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۴,۰۵۱,۵۲۴	(۴۳,۰۹۱,۲۳۷,۹۹۷)	۴۳,۰۹۱,۲۳۷,۹۹۷	۲۹۴,۰۵۱,۵۲۴
۴۲,۰۴۵,۶۰۰	.	.	۴۲,۰۴۵,۶۰۰
۳,۹۳۳,۱۱۷	.	.	۳,۹۳۳,۱۱۷
۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱	(۴۳,۰۹۱,۲۳۷,۹۹۷)	۴۳,۰۹۱,۲۳۷,۹۹۷	۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱

کارگزاری دنیای خبره
کارگزاری بانک کارآفرین
کارگزاری مدبر آسیا

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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۸۰,۴۱۴)	۳۸۰,۴۱۹,۵۸۶
.	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۶۸۴,۸۷۸)	۲,۰۴۹,۳۱۵,۱۲۲
.	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۰,۲۶۵,۲۹۲)	۲,۴۲۹,۷۳۴,۷۰۸

مخارج عضویت در کانون‌ها
ابونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه الماس بایدار
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۰۰,۸۰۰	۵,۳۷۶,۸۰۰	حساب جاری بانک پارسیان
۱۷۴,۲۱۵	۲۰۸,۸۲۴	حساب جاری بانک آینده شعبه بهشتی
۸,۵۷۵,۰۱۵	۵,۵۸۵,۶۲۴	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۳,۴۳۱,۹۴۳	۴۹۳,۱۷۵,۶۰۱	مدیر صندوق سیدگردان الماس
۱,۰۱۷,۴۷۳,۷۹۳	۱,۰۲۳,۳۳۱,۸۸۸	ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۶۸۰,۸۷,۴۲۳	۶۸۰,۸۷,۴۲۳	متولی موسسه حسابرسی کارای پارس
۳۶۴,۵۳۵,۴۶۱	۷۲۱,۲۴۷,۷۴۹	متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۲,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱	۲,۷۳۲,۹۴۲,۲۱۷	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۱۱۴,۲۶۰,۰۰۰	۱۱۴,۸۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۴,۰۴۵,۷۸۸,۴۹۱	۵,۱۵۳,۶۲۴,۸۷۸	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۸۹۰,۱۹۲	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۳,۱۹۹,۲۰۰,۰۰۶	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۰	۳,۲۰۱,۰۹۰,۱۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	۸۸۸,۸۲۶,۳۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۴۵,۳۰۰,۳۶۱	۲,۸۰۴,۳۷۰,۸۵۳	بدهی بابت امور صندوق
۱۷,۲۹۸,۱۴۵	۱۸,۱۷۹,۲۵۸	ذخیره نرم افزار
۶	.	سایر
۱,۶۵۱,۴۲۴,۸۷۷	۳,۷۱۱,۳۷۶,۴۷۶	

۱۶- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۵۷,۶۱۹,۱۸۷,۶۳۸	۱۵۸,۶۵۳	۱۵۷,۹۵۹,۹۶۳,۸۸۹	۱۵۷,۹۶۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۹۸۶,۹۶۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵۹,۶۰۶,۱۵۵,۶۳۸	۱۶۰,۶۵۳	۱۵۹,۹۵۹,۹۶۳,۸۸۹	۱۵۹,۹۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۳,۲۷۸,۴۱۹,۲۹۵	(۱,۰۸۳,۲۴۲,۵۰۱)
۱۷-۲	(۱۴,۶۸۹,۹۲۸)	۰
۱۷-۳	۳۳۵,۹۶۰,۹۵۱	(۶۰۴,۶۱۰,۰۹۲)
۱۷-۴	۳,۲۲۷,۴۳۶,۴۴۹	(۳۸۱,۰۳۸,۸۳۷)
	<u>۶,۸۲۷,۱۲۶,۷۶۷</u>	<u>(۲,۰۶۸,۸۹۱,۴۳۰)</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

نام شرکت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سایپا	۵۲۵,۲۵۲	۳,۰۷۲,۷۲۴,۲۰۰	(۱,۶۶۷,۱۵۰,۷۱۲)	(۲,۹۱۹,۰۵۷)	(۱۵,۳۶۳,۶۲۱)	۱,۳۸۷,۲۹۰,۸۱۰	۰
بانک اقتصادنوین	۶۷۸,۷۲۶	۲,۹۳۸,۸۸۳,۵۸۰	(۱,۶۴۴,۸۸۸,۳۲۰)	(۲,۷۹۱,۹۱۸)	(۱۴,۶۹۴,۴۱۸)	۱,۲۷۶,۵۰۸,۹۲۴	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵۸۶,۲۷۹	۲,۲۶۵,۹۴۷,۶۳۶	(۲,۲۵۳,۰۶۸,۶۱۴)	(۲,۱۵۲,۶۲۹)	(۱۱,۳۲۹,۷۳۹)	(۶۰۳,۳۴۶)	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۹۰۰,۰۰۰	(۷۹۳,۸۴۸,۳۳۴)	(۸۱۵,۹۴۶)	(۴,۲۹۴,۵۰۱)	۵۹,۹۴۱,۲۱۹	۰
ذوب آهن اصفهان	۲,۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۰۴۰,۰۰۰	(۱,۰۷۲,۸۹۸,۰۴۶)	(۱,۲۱۵,۰۴۰)	(۶,۳۹۵,۱۹۹)	۱۹۸,۵۳۱,۷۱۵	۰
بانک تجارت	۱,۷۶۲,۶۴۹	۱,۰۸۸,۶۲۱,۹۸۳	(۷۲۵,۳۹۴,۷۵۲)	(۱,۰۳۴,۱۴۸)	(۵,۴۴۳,۱۱۰)	۳۵۶,۷۴۹,۹۷۳	۰
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵,۶۸۲,۲۵۰)
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۶,۸۴۲,۹۱۵)
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۳۶۴,۳۷۹)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۱۳۶)
نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۲۴۸,۶۵۸
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۶۷۹,۹۷۶)
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۶۰۹,۷۵۴)
آهن و فولاد غدیر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۷,۴۲۸,۸۹۲
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۳,۹۴۱,۱۱۶)
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۶۷۰,۲۱۰)
فولاد امیر کبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۴۵۹,۵۸۳)
پالایش نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۲,۶۴۹,۷۳۲)
جمع	۶,۳۷۲,۹۰۶	۱۱,۵۰۴,۱۱۷,۳۹۹	(۸,۱۵۷,۲۴۸,۷۷۸)	(۱۰,۹۲۸,۷۳۸)	(۵۷,۵۲۰,۵۸۸)	۳,۲۷۸,۴۱۹,۲۹۵	(۱,۰۸۳,۲۴۲,۵۰۱)

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو	۴۸,۴۵۲	۶۵,۷۴۹,۳۶۴	(۸۰,۰۴۸,۰۸۷)	(۶۲,۴۵۸)	(۳۲۸,۷۴۷)	(۱۴,۶۸۹,۹۲۸)	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۲۲,۱۴۲,۳۱۰	(۴۷۸,۸۶۱)	(۲,۵۱۹,۴۱۶,۸۲۹)	۲,۶۴۲,۰۳۸,۰۰۰	۴,۲۷۳	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۰	۳۰,۵۹,۴۴۶	(۶۸,۲۹۵)	(۳۷۳,۶۷۲,۲۵۹)	۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۰	۲۱۰,۷۵۹,۱۹۵	(۶۶۸,۹۸۷)	(۳,۴۷۹,۵۴۳,۵۱۸)	۳,۶۹۰,۹۷۱,۷۰۰	۵۰,۴۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۹,۵۱۳,۵۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
(۷,۴۶۵,۰۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
(۶۶,۴۶۴,۹۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
(۸,۳۶۹,۴۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
(۱۵,۲۳۶,۰۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
(۱۸,۴۱۶,۲۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲
(۴۵۵,۴۳۵,۶۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
(۱۳,۲۰۹,۶۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
(۱۷,۸۴۲,۷۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
(۱۱,۶۸۳,۸۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸
(۶۰۴,۶۱۰,۰۹۲)	۳۳۵,۹۶۰,۹۵۱	(۱,۲۱۶,۱۴۳)	(۶,۳۷۲,۶۳۲,۶۰۶)	۶,۷۰۹,۸۰۹,۷۰۰	۹,۹۱۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	
۳۶,۴۵۶	۳,۰۰۷,۲۹۱,۸۹۶	(۲,۹۹۹,۹۷۹,۷۸۵)	(۵۶۳,۸۶۵)	۶,۷۴۸,۲۴۶	.	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۱,۱۴۹,۸۰۰	(۴,۹۳۴,۱۳۳,۷۵۰)	(۷,۵۱۸,۲۳۵)	۱,۳۸۹,۴۹۷,۸۱۵	.	صندوق سرمایه گذاری سهامی شتاب آگاه-اهرمی
۶۵۳,۰۰۰	۸,۵۵۹,۲۶۷,۵۰۰	(۶,۷۱۷,۹۱۲,۹۹۳)	(۱۰,۱۶۴,۱۱۹)	۱,۸۳۱,۱۹۰,۳۸۸	.	صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی
.	.	.	.	.	(۳۸۱,۰۳۸,۸۳۷)	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
۱,۰۸۹,۴۵۶	۱۷,۸۹۷,۷۰۹,۱۹۶	(۱۴,۶۵۲,۰۲۶,۵۲۸)	(۱۸,۲۴۶,۲۱۹)	۳,۲۲۷,۴۳۶,۴۴۹	(۳۸۱,۰۳۸,۸۳۷)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۹۲۹,۲۴۲,۱۵۴)	(۴,۰۸۰,۵۴۶)	۱۸-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۲۶۵,۲۶۴,۵۵۱	۵,۴۰۶,۵۷۳,۲۶۴	۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۰	۸۷,۸۵۱,۷۹۶	۱۸-۳ (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۱۱۵,۸۵۷,۵۹۷)	۰	۱۸-۴ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره
(۱,۷۷۹,۸۳۵,۲۰۰)	۵,۴۹۰,۳۴۴,۵۱۴	

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۹۲۳	(۲۶)	(۵)	(۳,۱۷۶)	۵,۱۳۰	۱
۰	(۵,۷۲۰,۰۲۲)	(۱,۰۴۵,۸۰۳)	(۱۹۸,۷۱۰)	(۲۱۳,۶۳۶,۱۶۹)	۲۰۹,۱۶۰,۶۶۰	۱۳,۳۸۲
۰	۱,۶۳۷,۵۵۳	(۴۳۸,۱۶۳)	(۸۳,۲۵۱)	(۸۵,۴۷۳,۶۴۶)	۸۷,۶۳۲,۶۱۳	۳۲,۳۰۱
(۲۲,۱۳۳,۲۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱۱,۹۲۰,۰۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۹,۵۹۴,۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۸۰,۰۲۴,۹۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۹,۶۰۳,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۹۵,۱۳۹,۱۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۷۰,۸۶۸,۷۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۶,۹۷۳,۷۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۷,۸۹۲,۹۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۲۰,۱۸۹,۲۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۸,۱۷۰,۴۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۶,۸۵۲,۲۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۸۸,۲۷۴,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۹۲۹,۲۴۲,۱۵۴)	(۴,۰۸۰,۵۴۶)	(۱,۴۸۳,۹۹۲)	(۲۸۱,۹۶۶)	(۲۹۹,۱۱۲,۹۹۱)	۲۹۶,۷۹۸,۴۰۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال
ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	
۰	(۱۱,۹۸۳,۸۶۶)	(۴۱۶,۴۹۰)	(۲,۳۰۹,۴۴۲,۵۰۸)	۲,۴۴۶	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰-۰۱
۰	(۱۰۷,۳۴۹,۳۳۳)	(۲,۲۷۸,۱۱۴)	(۱۲,۶۷۳,۹۷۸,۸۰۴)	۱۴,۷۰۵	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱-۰۴۰۹۱۷-۰۱
۰	۴۶۵,۶۷۳,۹۷۱	(۱,۳۹۸,۰۱۳)	(۷,۲۴۶,۱۰۴,۲۰۶)	۹,۱۹۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱-۰۴۱۰۱۵-۰۱
۰	(۲۵,۵۵۲,۳۷۵)	(۸۳۱,۱۴۱)	(۴,۶۱۰,۳۲۷,۹۲۶)	۵,۱۰۶	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۱-۰۴۰۷۱۴-۰۱
۰	۱۳۰,۳۶۲,۳۲۵	(۳۹۳,۴۹۶)	(۲۰,۴۰۲,۵۵۵,۸۳۷)	۲,۹۵۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۵۰۳۲۵-۰۲
۰	۱,۱۵۹,۷۳۶,۷۵۶	(۳۰,۹۶,۱۸۳)	(۱۵,۹۱۹,۵۵۴,۰۶۱)	۲۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱-۰۵۰۹۲۳-۰۲
۰	۱,۰۴۵,۶۴۲,۸۴۹	(۲,۸۰۳,۷۸۹)	(۱۴,۴۲۰,۷۳۳,۵۶۸)	۲۴,۲۹۴	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۱-۰۵۰۹۱۶-۰۲
۰	۷۹۹,۰۲۲,۹۷۵	(۲,۳۰۸,۷۰۳)	(۱۱,۹۳۶,۳۴۰,۶۴۷)	۲۰,۶۳۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۱-۰۵۱۰۲۱-۰۲
۰	۱,۰۶۲,۳۲۴,۹۱۷	(۳,۰۱۵,۲۱۰)	(۱۵,۵۷۰,۳۰۰,۲۷۲)	۲۵,۰۰۱	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۱-۰۵۰۷۲۰-۰۲
۰	۶۷,۰۱۸,۴۵۱	(۱۹,۰۰۶۷)	(۹۸۱,۴۳۹,۰۸۲)	۱,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۱-۰۴۱۲۱۱-۰۲
۰	۸۲۱,۶۷۶,۵۹۴	(۲,۶۹۶,۱۷۹)	(۱۴,۰۵۱,۰۹۹,۰۲۷)	۲۴,۶۷۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۱-۰۵۱۱۱۲-۰۲
۳۱۹,۸۷۴,۳۱۱	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۳۰۴۱۸-۰۰
۳۷۳,۸۰۱,۲۳۶	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۱-۰۳۰۸۱۴-۰۱
۱۳۵,۱۴۶,۵۸۲	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۱-۰۳۰۷۲۳-۰۰
۶,۷۷۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۱-۰۳۱۱۱۵-۰۰
۴۲۹,۶۶۳,۴۲۲	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱-۰۳۰۶۲۶-۰۰
۱,۲۶۵,۲۶۴,۵۵۱	۵,۴۰۶,۵۷۳,۲۶۴	(۱۹,۴۲۷,۳۸۵)	(۱۰۱,۷۵۹,۵۷۵,۹۳۸)	۱۰۷,۱۸۵,۵۷۶,۵۸۷	

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال
ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	
۰	۸۷,۸۵۱,۷۹۶	(۲,۴۷۳,۸۳۷)	(۱,۹۹۲,۹۰۵,۱۶۷)	۱۵۸,۰۶۰	صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس
۰	۸۷,۸۵۱,۷۹۶	(۲,۴۷۳,۸۳۷)	(۱,۹۹۲,۹۰۵,۱۶۷)	۲,۰۸۳,۲۳۰,۸۰۰	

۱۸-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال
ارزش بازار	ریال	ارزش دفتری	ریال	تعداد	
۰	۰	۰	۰	۳۱,۱۰۰	اوراق مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۰۵۰۳
(۱۱۵,۸۵۷,۵۹۷)	۰	۰	۰	۰	
(۱۱۵,۸۵۷,۵۹۷)	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۱,۰۴۶,۲۴۰	۰	۳۱,۰۴۶,۲۴۰	۲,۳۲۰	۱۳,۳۸۲	۱۴۰۴/۰۲/۳۰ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۹۵,۹۶۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	- فولاد امیرکبیرکاشان
۲۸۴,۲۳۹,۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	- داروسازی فارابی
۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	- سیمان ارومیه
۲۴۲,۳۹۰,۸۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	- بانک ملت
۳۸۰,۹۸,۸۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	- شیر پگاه آذربایجان شرقی
۹۱,۱۹۶,۲۳۹	-	۰	۰	۰	۰	- آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱,۱۴۳,۸۹۳,۲۷۳	۳۱,۰۴۶,۲۴۰	۰	۳۱,۰۴۶,۲۴۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۴,۰۵۶,۹۶۷,۹۰۲	۶,۱۶۴,۲۷۷,۴۵۵
۲۰-۲ سود اوراق اجاره و مرابحه	.	۱,۴۳۰,۴۹۳,۴۱۰
	۴,۰۵۶,۹۶۷,۹۰۲	۷,۵۹۴,۷۷۰,۸۶۵

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

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال		
سپرده بانک پارسیان	متعدد	۱۸,۷۴۷	.	۱۸,۸۳۶		
حساب بانک آینده	متعدد	۹۲,۰۸۰	.	۹۵,۸۶۸		
سپرده بانک توسعه تعاون	متعدد	۶,۷۸۹	.	۹,۷۵۷		
سپرده بانک ایران زمین	متعدد	.	.	۳,۱۷۸		
سپرده بانک دی	متعدد	.	.	۸۹,۸۴۴		
سپرده بانک سامان	متعدد	.	.	۹,۲۲۴		
سپرده بانک خاورمیانه	متعدد	۲۳۲,۳۳۲	.	۱۷۲,۶۶۹		
سپرده بانک پاسارگاد	متعدد	۱,۳۲۷,۷۳۱,۱۸۱	(۱,۵۶۲,۵۶۱)	۱,۵۴۶,۱۸۸,۴۶۹		
سپرده موسسه اعتباری ملل	متعدد	۱,۳۶۰,۸۶۶,۵۳۷	(۹۲۶,۲۳۲)	۲,۱۴۱,۰۰۲,۴۶۳		
سپرده بانک گردشگری	متعدد	۱,۳۷۲,۵۸۰,۲۲۸	(۲,۰۷۱,۱۹۹)	۲,۱۱۲,۳۷۷,۱۶۱		
سپرده بانک تجارت	متعدد	.	.	۳۶۴,۳۰۹,۹۸۶		
جمع		۴,۰۶۱,۵۲۷,۸۹۴	(۴,۵۵۹,۹۹۲)	۴,۰۵۶,۹۶۷,۹۰۲		۶,۱۶۴,۲۷۷,۴۵۵

۲۰-۲- سود اوراق اجاره و مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال		
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۱۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	.	.		۱,۴۳۰,۴۹۳,۴۱۰
				.	.		۱,۴۳۰,۴۹۳,۴۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۱,۱۶۹	۵۸
۶,۴۷۸,۴۹۷	۴,۲۸۱,۹۴۹
۶,۹۳۰,۴۸۷	.
۱۳,۴۷۰,۱۵۳	۴,۲۸۲,۰۰۷

تعدیل کارمزد کارگزاری
سود سپرده بانکی
درآمد سود سهام

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۹۶,۸۹۱,۰۸۱	۲۱۴,۱۳۷,۹۷۰
۳۵۵,۷۳۷,۶۴۸	۳۵۶,۷۱۲,۲۸۸
۱۳۴,۷۳۲,۷۹۶	۶۴,۰۲۶,۹۵۷
۲۴۵,۹۶۷,۱۴۴	۵۵۴,۹۴۲,۳۴۶
۱,۱۳۳,۳۲۸,۶۶۹	۱,۱۸۹,۸۱۹,۵۶۱

مدیر
متولی
ضامن نقدشوندگی
حسابرس

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۰۵,۳۲۷,۸۴۹	۷۰۷,۸۶۸,۷۲۷
.	۱۹,۵۸۰,۴۱۴
۱۸,۹۶۶,۵۵۹	۱۰,۶۰۵,۷۰۷
۷۲۴,۲۹۴,۴۰۸	۷۳۸,۰۵۴,۸۴۸

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- سود تقسیمی

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
فروردین	ریال	ریال
اردیبهشت	۲,۶۳۰,۳۷۹,۹۱۲	۵,۵۵۸,۵۰۸,۸۱۰
خرداد	.	۴,۶۷۳,۶۴۰,۰۰۰
	۳۷۹,۲۱۱,۳۱۰	۳,۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰
	۳,۰۰۹,۵۹۱,۲۲۲	۱۳,۴۳۱,۳۴۸,۸۱۰

۲۵- تعدیلات

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۴,۳۱۱,۲۳۱	۳۹,۵۵۲,۶۸۶
	(۴۰,۴۴۶,۹۲۷)	(۴۳,۲۸۸,۶۴۶)
	(۳۶,۱۳۵,۶۹۶)	(۳,۷۳۵,۹۶۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

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

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای			
تملک	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		
۰,۰۴٪	۱۰۰	۵٪	۱۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۰,۵۲٪	۱,۸۸۰	۹۴,۰۰٪	۱,۸۸۰	موسس	کارگزاری دنیای خبره	مدیر و اشخاص وابسته
۰,۰۱٪	۰	۰,۰۰٪	۰	مدیر (سابق)	محمد صادق افتتاحی	مدیر و اشخاص وابسته
۱,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	مدیر (سابق)	سید مهدی سیدمطهری	مدیر و اشخاص وابسته
۰,۰۰٪	۲۰	۱,۰۰٪	۲۰	مدیر	علی وفای زنجانی	مدیر و اشخاص وابسته
۰,۰۴٪	۱۰۰	۰,۰۰٪	۱۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت
۱۸,۲۴٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۵۰,۰۰۰	ضامن نقد شوندگی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته
۰,۰۴٪	۱۲۲	۰,۰۰٪	۱۲۲	گروه مدیر سرمایه گذاری	ابراهیم جعفری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۵٪	۱۰۲	۰,۰۰٪	۱۰۲	گروه مدیر سرمایه گذاری	حجت سرهنگی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۵٪	۱۰۲	۰,۰۰٪	۱۰۲	گروه مدیر سرمایه گذاری	علی سبحانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۵۲,۴۲۶		۵۲,۴۲۶				

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۰۳,۴۳۱,۹۴۳)	(۴۹۳,۱۷۵,۶۰۱)	طی دوره مالی	۲۱۴,۱۳۷,۹۷۰	مدیر	سیدگردان الماس
(۱۰,۱۷,۴۷۳,۷۹۳)	(۱,۰۲۳,۳۳۱,۸۸۸)	طی دوره مالی	۶۴,۰۳۶,۹۵۷	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
(۳۶۴,۵۳۵,۴۶۱)	(۷۲۱,۲۴۷,۷۴۹)	طی دوره مالی	۳۵۶,۷۱۲,۲۸۸	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۶۸,۰۸۷,۴۲۳)	(۶۸,۰۸۷,۴۲۳)	طی دوره مالی	۰	متولی - سابق	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۲,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱)	(۲,۷۳۲,۹۴۲,۲۱۷)	طی دوره مالی	۵۵۴,۹۴۲,۳۴۶	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۱۱۴,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۸۴۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۰	مدیریت ثبت	سیدگردان الماس
(۸۲۰,۰۵۳,۴۹۵)	(۲,۰۸۰,۷۵۶,۹۶۳)	طی دوره مالی	۲,۰۳۸,۲۴۰,۲۶۴	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس
۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱	۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱	طی دوره مالی	۲۸,۹۴۰,۸۹۷	کارگزاری	شرکت کارگزاری
(۴,۵۲۵,۸۱۱,۷۴۵)	(۶,۸۹۴,۳۵۱,۶۰۰)		۳,۲۵۷,۰۰۰,۷۲۲		