

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

شماره ثبت: ۳۷۹۶۸

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۶۳۸۹۹۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۲۶	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سید گردان الماس
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱
امضا

ارکان صندوق

شخص حقوقی
شرکت سید گردان الماس
مدیر صندوق
نماینده
مهدی قلی پور خانقاه

خاطرم پهلوان
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

متولی صندوق
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

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

شماره تماس: ۰۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almaspaidarfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸.۵۳۶.۴۰۹.۸۶۳	۵۹.۲۷۲.۸۶۲	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۴.۵۴۰.۹۴۰.۱۷۵	۵۵.۱۲۸.۷۰۸.۵۶۲	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۸.۵۳۸.۴۵۹.۳۰۳	۱۰۶.۸۲۳.۷۵۱.۱۲۲	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲.۴۲۶.۷۶۵.۱۴۱	۱.۶۳۷.۱۳۵.۷۸۹	۸ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹۱۲.۱۸۹.۲۶۸	۹۲۴.۰۱۹.۹۷۳	۹ حساب‌های دریافتی
۳۴۰.۰۳۰.۲۴۱	۳۴۰.۰۳۰.۲۴۱	۱۰ جاری کارگزاران
.	۱.۵۹۸.۹۷۹.۹۳۷	۱۱ سایر دارایی‌ها
۸.۵۷۵.۰۱۵	۳۰۰۰۲.۲۶۵	۱۲ موجودی نقد
۱۶۵.۳۰۳.۳۶۹.۰۰۶	۱۶۶.۵۱۴.۹۰۰.۷۵۱	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
۴۰۴۵.۷۸۸.۴۹۱	۲.۸۷۰.۵۸۹.۰۵۹	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
.	۳.۲۲۰.۹۱۵.۹۸۳	۱۴ بدهی به سرمایه‌گذاران
۱.۶۵۱.۴۲۴.۸۷۷	۳.۷۱۸.۴۶۰.۴۹۷	۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵.۶۹۷.۲۱۳.۳۶۸	۹.۸۰۹.۹۶۵.۵۳۹	جمع بدهی‌ها
۱۵۹.۶۰۶.۱۵۵.۶۳۸	۱۵۶.۷۰۴.۹۳۵.۲۱۲	خالص دارایی‌ها
۹۹۳.۴۸۴	۱.۰۰۰.۰۰۰	خالص دارایی‌های تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سید گودان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار
شماره ثبت: ۳۷۹۶۸

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۷,۸۰۰,۱۱۷,۸۶۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۳,۸۱۸,۱۶۰,۷۶۶
سود سهام	۱۹	۳۱۰,۴۶۲,۲۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۸,۱۶۸,۸۵۳,۳۶۳
سایر درآمدها	۲۱	۸,۲۵۶,۵۹۱
جمع درآمدها	۲۹,۸۲۶,۴۳۴,۸۴۸	۱۶,۳۹۰,۱۵۵,۰۸۴
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲,۳۵۶,۴۵۰,۸۲۸)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۵۸۵,۷۹۳,۰۳۸)
جمع هزینه ها	(۳,۹۴۲,۲۴۳,۸۶۶)	(۳,۹۴۶,۱۲۹,۵۷۴)
سود خالص	۲۵,۸۸۴,۱۹۰,۹۸۲	۱۲,۸۹۴,۰۲۵,۵۱۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۶,۱۳%	۶,۴۸%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۱۶,۵۲%	۷,۲۶%

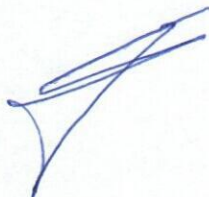
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۶۰,۶۵۳	۱۵۹,۶۰۶,۱۵۵,۶۳۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷,۸۳۰	۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱,۷۷۸)	(۱۱,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۲۵,۸۸۴,۱۹۰,۹۸۲
سود تقسیمی	۲۴	(۲۴,۸۰۹,۲۰۵,۰۵۵)
تعدیلات	۲۵	(۲۸,۲۰۶,۳۵۳)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۵۶,۷۰۵	۱۷۷,۶۵۷

یادداشت توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

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




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

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سببگردان 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 ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		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	
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 بالا تر از دوراهی قلپک روبروی خیابان یخچال بن بست شریف پلاک ۵.

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 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 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 $(N * 395) / 0,001$ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه‌المناس یادگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰,۵۸٪	۹۵۹,۳۷۰,۰۶۷	۱,۱۹۸,۱۱۰,۸۱۳	۰,۰۴٪	۵۹,۲۷۲,۸۶۲	۱۰۵,۷۵۵,۹۹۵	استخراج کانه های فلزی
۱,۴۳٪	۲,۳۷۰,۲۸۳,۰۷۴	۲,۵۱۵,۱۱۷,۹۸۶	۰,۰۰٪	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۳,۰۱٪	۳,۳۲۵,۹۶۶,۶۶۰	۳,۸۶۵,۶۸۲,۷۴۲	۰,۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۱,۰۱٪	۱,۶۶۷,۱۵۳,۸۸۶	۱,۷۶۱,۶۳۳,۲۸۰	۰,۰۰٪	.	.	سرمایه گذاریها
۰,۱۳٪	۲۱۳,۶۳۶,۱۷۶	۲۲۷,۸۶۳,۲۲۰	۰,۰۰٪	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۴,۴۹٪	۸,۵۳۶,۴۰۹,۸۶۳	۹,۵۶۸,۴۰۸,۰۴۱	۰,۰۴٪	۵۹,۲۷۲,۸۶۲	۱۰۵,۷۵۵,۹۹۵	جمع

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵	۵۵,۱۲۸,۷۰۸,۵۶۲	
جمع	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵	۵۵,۱۲۸,۷۰۸,۵۶۲	

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۱۶%	۱۸,۴۴۶,۱۸۳,۳۵۴	۱۰,۸۱%	۱۸,۰۰۱,۴۵۴,۱۵۰	سپرده بانک گردشگری
۱۰,۸۹%	۱۸,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۱%	۱۸,۰۰۱,۴۳۰,۶۸۰	بانک پاسارگاد
۱۰,۸۹%	۱۸,۰۰۰,۹۵۳,۸۹۳	۱۰,۸۱%	۱۸,۰۰۱,۴۳۴,۹۰۵	موسسه اعتباری ملل
۰,۰۵%	۸۸,۵۳۴,۹۶۲	۰,۶۷%	۱,۱۲۰,۲۶۶,۷۶۰	بانک خاورمیانه
۰,۰۰%	۲,۱۸۸,۸۴۵	۰,۰۰%	۲,۱۹۱,۸۲۲	بانک آینده
۰,۰۰%	۱,۵۸۷,۹۹۲	۰,۰۰%	۱,۴۷۴,۰۸۳	بانک پارسیان
۰,۰۰%	۵۴۱,۱۲۹	۰,۰۰%	۴۵۶,۱۶۲	بانک توسعه تعاون
۳۲,۹۹%	۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵	۳۳,۱۱%	۵۵,۱۲۸,۷۰۸,۵۶۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۰۶,۸۲۳,۷۵۱,۱۲۲	۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳
	<u>۱۰۶,۸۲۳,۷۵۱,۱۲۲</u>	<u>۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳</u>

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

اوراق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۲,۹۱۴,۴۱۰,۷۲۱	۱۶,۳۷۰,۱۲۸,۶۲۶	۹,۸۳%
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۴,۱۰۱,۰۸۴,۲۳۷	۱۶,۸۱۶,۷۳۹,۲۳۳	۱۰,۱۰%
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۱,۴۲۳,۹۷۸,۱۰۳	۱۳,۹۳۳,۲۲۷,۵۰۴	۸,۳۷%
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۰,۶۶۴,۵۴۱,۱۰۳	۱۳,۹۹۸,۱۵۰,۹۷۵	۸,۴۱%
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۴۱۲۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۹,۰۳۵,۵۱۴,۶۹۹	۱,۱۳۷,۸۳۹,۷۲۹	۰,۶۸%
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۲,۰۱۳,۱۵۶,۱۲۳	۲,۳۷۴,۳۰۶,۷۰۸	۱,۴۳%
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۲,۳۹۴,۸۶۷,۱۸۳	۱۴,۹۱۶,۰۶۵,۱۹۴	۸,۹۶%
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۶,۵۱۴,۰۶۲,۰۵۵	۸,۴۳۱,۶۷۴,۹۸۱	۵,۰۶%
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۴,۶۱۰,۳۲۷,۹۳۵	۵,۰۴۷,۱۸۲,۹۹۲	۳,۰۳%
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۲,۶۷۳,۹۷۸,۸۰۳	۱۳,۷۹۸,۴۳۵,۱۸۰	۸,۲۹%
		<u>۸۸,۲۱۳,۹۵۷,۷۲۱</u>	<u>۱۰۶,۸۲۳,۷۵۱,۱۲۲</u>	<u>۶۴,۱۵%</u>
			<u>۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳</u>	<u>۵۳,۵۶%</u>

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری شتاب آگاه-اهرمی	۰	۰,۰%	۵,۵۶۶,۴۴۹,۵۹۵	۲,۹۸%
صندوق جهش فارابی-اهرمی	۰	۰,۰%	۸,۳۱۹,۷۳۸,۶۵۸	۴,۰۶%
صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس- سهامی	۲۰,۳۸,۲۴۰,۲۶۴	۰,۹۸%	۸۲۰,۰۵۳,۴۹۵	۰,۴۷%
	<u>۲۰,۳۸,۲۴۰,۲۶۴</u>	<u>۰,۹۸%</u>	<u>۱۴,۷۰۶,۲۴۱,۷۴۸</u>	<u>۷,۵۲%</u>
			<u>۱۲,۴۲۶,۷۶۵,۱۴۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۷۶,۸۸۵,۲۲۵	۶۰۹,۰۱۹,۹۴۸	(۳,۴۷۳,۱۶۲)	۲۳٪	۶۱۲,۴۹۳,۱۱۰	۹-۱
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۲۵	(۳)	۲۵٪	۳۱۵,۰۰۰,۰۲۸	۹-۲
۲۳,۴۶۳,۵۳۸	.	.		.	
۹۱۵,۳۴۸,۷۶۳	۹۲۴,۰۱۹,۹۷۳	(۳,۴۷۳,۱۶۵)		۹۲۷,۴۹۳,۱۳۸	

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
 سود سهام دریافتنی
 سایر حساب‌های دریافتنی

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۵,۲۴۵,۹۰۰	۵۵,۷۶۳,۵۸۰	(۹۴۸,۷۴۵)	۲۳٪	۵۶,۷۱۲,۳۲۵
۲۳۷,۵۴۰,۹۷۵	۲۴۷,۹۷۱,۶۶۹	(۱,۵۶۲,۵۶۱)	۲۳٪	۲۴۹,۵۳۴,۲۳۰
.	۳۰۵,۲۸۴,۶۹۹	(۹۶۱,۸۵۶)	۲۳٪	۳۰۶,۲۴۶,۵۵۵
۲۹۴,۰۹۸,۳۵۰	.	.		.
۵۷۶,۸۸۵,۲۲۵	۶۰۹,۰۱۹,۹۴۸	(۳,۴۷۳,۱۶۲)		۶۱۲,۴۹۳,۱۱۰

سپرده بلند مدت ۱۴۱,۳۳۳,۱۴۵,۲۷۲,۲۲۱ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۲۱۱,۳۰۳,۱۶۴,۲۹۷,۲۲۸,۱ بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت ۶۰۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۹۴۵ موسسه اعتباری ملل
 سپرده بلند مدت ۲۶۶۶,۰۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۷۰۵ موسسه اعتباری ملل

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				تاریخ مجمع
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۷
.	۲۵	(۳)	۲۵٪	۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۲۵	.		۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	

داروسازی فارابی
 سرمایه‌گذاری سایپا

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۴.۰۵۱.۵۲۴	(۵۰.۹۲۸.۱۸۲.۲۴۶)	۵۰.۹۲۸.۱۸۲.۲۴۶	۲۹۴.۰۵۱.۵۲۴
۴۲.۰۴۵.۶۰۰	.	.	۴۲.۰۴۵.۶۰۰
۳.۹۳۳.۱۱۷	.	.	۳.۹۳۳.۱۱۷
۳۴۰.۰۳۰.۲۴۱	(۵۰.۹۲۸.۱۸۲.۲۴۶)	۵۰.۹۲۸.۱۸۲.۲۴۶	۳۴۰.۰۳۰.۲۴۱

کارگزاری دنیای خیره
 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	(۱۴۹.۶۵۰.۳۰۷)	۲۵۰.۳۴۹.۶۹۳
.	۲.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱.۴۰۱.۳۶۹.۷۵۶)	۱.۳۴۸.۶۳۰.۲۴۴
.	۶۰۶۱.۰۰۰	۶۰۶۱.۰۰۰	.
.	۳.۱۵۶.۰۶۱.۰۰۰	(۱.۵۴۴.۹۵۹.۰۶۳)	۱.۵۹۸.۹۷۹.۹۳۷

مخارج عضویت در کانون‌ها
 آبونمان نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای -

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

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸.۴۰۰.۸۰۰	۲.۶۹۱.۸۰۰	حساب جاری بانک پارسیان
۱۷۴.۲۱۵	۳۱۰.۴۶۵	حساب جاری بانک آینده شعبه بهشتی
۸.۵۷۵.۰۱۵	۳.۰۰۲.۲۶۵	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۳.۴۳۱.۹۴۳	۱۷۷.۹۴۵.۶۸۳	مدیر صندوق سیدگردان الماس
۱.۰۱۷.۴۷۳.۷۹۳	۱.۰۲۰.۵۳۵.۸۵۱	ضامن نقدشوندگی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۶۸۰.۸۷.۴۲۳	۰	متولی موسسه حسابرسی کارای پارس
۳۶۴.۵۳۵.۴۶۱	۴۴۷.۰۸۲.۹۶۲	متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۲.۱۷۷.۹۹۹.۸۷۱	۱.۱۰۹.۸۸۴.۵۶۳	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۱۱۴.۲۶۰.۰۰۰	۱۱۵.۱۴۰.۰۰۰	مدیر ثبت
۴.۰۴۵.۷۸۸.۴۹۱	۲.۸۷۰.۵۸۹.۰۵۹	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	یادداشت
۰	۳.۲۹۲.۲۱۸	حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۳.۲۱۷.۶۲۳.۷۶۵	حساب پرداختی بابت سود صندوق ۱۴-۱
۰	۳.۲۲۰.۹۱۵.۹۸۳	

۱۴-۱- حساب‌های پرداختی بابت سود تقسیمی شهریور ماه ۱۴۰۴ بوده که پرداخت شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه‌المناس بایدار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۸۸.۸۲۶.۳۶۵	۸۸۸.۸۲۶.۳۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۴۵.۳۰۰.۳۶۱	۴۵.۷۹۰.۲۵۰	بدهی بابت امور صندوق
۱۷.۲۹۸.۱۴۵	۲.۷۸۳.۸۴۳.۸۸۲	ذخیره نرم افزار
۶	.	سایر
۱.۶۵۱.۴۲۴.۸۷۷	۳.۷۱۸.۴۶۰.۴۹۷	

۱۶- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۵۷.۶۱۹.۱۸۷.۶۳۸	۱۵۸.۶۵۳	۱۵۴.۷۰۴.۹۳۵.۲۱۲	۱۵۴.۷۰۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱.۹۸۶.۹۶۸.۰۰۰	۲.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵۹.۶۰۶.۱۵۵.۶۳۸	۱۶۰.۶۵۳	۱۵۶.۷۰۴.۹۳۵.۲۱۲	۱۵۶.۷۰۵	

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

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۳,۲۷۴,۴۲۶,۲۶۵	(۳,۲۹۵,۳۸۹,۰۲۴)
۱۷-۲	(۱۴,۶۸۹,۹۲۸)	-
۱۷-۳	۱,۳۱۲,۹۴۵,۰۷۷	۲,۱۵۳,۶۹۳,۷۳۶
۱۷-۴	۳,۲۲۷,۴۳۶,۴۴۹	۶۳,۵۱۸,۹۹۲
۱۷-۵	-	۱۰۴,۷۰۳,۵۱۶
	۷,۰۸۰,۰۱۷,۸۶۳	(۹۷۳,۴۷۲,۷۸۰)

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
 سود فروش اوراق مرابحه عام

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

نام شرکت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
سرمایه‌گذاری سایپا	۵۲۵,۲۵۳	۳۰,۷۲,۷۲۴,۲۰۱	(۱,۶۶۷,۱۵۳,۸۸۸)	(۲,۹۱۹,۰۵۷)	(۱۵,۳۳۳,۶۲۱)	۱,۳۸۷,۳۸۷,۶۳۵
بانک اقتصادنوین	۶۷۸,۷۲۶	۲,۹۳۸,۸۸۳,۵۸۰	(۱,۶۴۴,۸۸۸,۳۲۰)	(۲,۷۹۱,۹۱۸)	(۱۴,۶۹۴,۴۱۸)	۱,۲۷۶,۵۰۸,۹۲۴
فولاد مبارکه اصفهان	۵۸۶,۲۷۹	۲,۲۶۵,۹۴۷,۶۳۶	(۲,۲۵۳,۰۶۸,۶۱۴)	(۲,۱۵۲,۶۲۹)	(۱۱,۳۲۹,۷۳۹)	(۶۰۳,۳۴۶)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳,۳۸۲	۱۷۱,۰۲۱,۹۶۰	(۲۱۳,۶۳۶,۱۷۶)	(۱۶۲,۴۶۸)	(۸۵۵,۱۱۰)	(۴۳,۶۳۱,۷۹۴)
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۹۰۰,۰۰۰	(۷۹۳,۸۴۸,۳۳۴)	(۸۱۵,۹۴۶)	(۴,۲۹۴,۵۰۱)	۵۹,۹۴۱,۳۱۹
ذوب آهن اصفهان	۲,۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۰۰۴,۰۰۰	(۱,۰۷۲,۸۹۸,۰۴۶)	(۱,۲۱۵,۰۰۰)	(۶,۳۹۵,۱۹۹)	۱۹۸,۵۳۱,۷۱۵
بانک تجارت	۱,۷۶۲,۶۴۹	۱,۱۲۸,۲۶۳,۹۲۲	(۷۲۵,۳۹۴,۷۵۲)	(۱,۰۳۴,۱۴۸)	(۵,۴۴۳,۱۱۰)	۳۹۶,۳۹۱,۹۱۲
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	(۴۵,۶۸۲,۲۵۰)
سیمان هرمزگان	-	-	-	-	-	(۲۷۶,۸۴۲,۹۱۵)
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	(۷۲۷,۴۰۷,۰۵۴)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۳۲,۶۶۱,۷۳۶
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	(۸۰۰,۷۷,۹۲۶)
پویا زر کان آق دره	-	-	-	-	-	۱۹۳,۸۷۹,۹۸۸
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	۱۴,۵۷۱,۵۰۲
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۳۹,۳۶۴,۳۷۹)
شیر پگاه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	(۵۲۱,۱۱۹,۳۷۷)
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	۳۳,۸۳۴,۴۹۶
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	(۸۷,۲۵۰,۵۰۰)
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	(۵۳۵,۷۹۲,۹۵۰)
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	(۳۲,۶۷۹,۹۷۶)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۷۵۸,۵۳۶,۳۸۴)
آهن و فولاد غدیر ایران	-	-	-	-	-	۱۳۱,۰۶۶,۵۷۷
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	(۳۸۳,۹۴۱,۱۱۶)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۳۴۲,۷۹۹,۹۶۴
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	(۳۸۸,۲۹۹,۷۳۱)
فولاد امیر کبیر کاشان	-	-	-	-	-	(۱۹۴,۳۵۰,۱۲۹)
جمع	۱۱,۷۱۴,۷۸۱,۲۹۹	(۸,۳۷۰,۸۸۸,۱۳۰)	(۱۱,۰۹۱,۲۰۶)	(۵۸,۳۷۵,۶۹۸)	(۳,۲۷۴,۴۲۶,۲۶۵)	(۳,۲۹۵,۳۸۹,۰۲۴)

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

نام شرکت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو	۴۸,۴۵۲	۶۵,۷۴۹,۳۶۴	(۸,۰۰۴۸,۰۸۷)	(۶۲,۴۵۸)	(۳۲۸,۷۴۷)	(۱۴,۶۸۹,۹۲۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس بانداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۳۶.۵۵۷.۴۹۲	.	(۲.۳۰۹.۴۴۲.۵۰۸)	۲.۴۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۴۶	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰۰۰
.	۲۱۰.۷۵۹.۱۹۵	(۶۶۸.۹۸۷)	(۳.۴۷۹.۵۴۳.۵۱۸)	۳.۶۹۰.۹۷۱.۷۰۰	۵.۰۴۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲-۰۵۰۳۲۵۰۰
.	۵۴۱.۷۶۳.۶۲۴	(۱.۱۳۱.۳۶۶)	(۵.۶۹۹.۲۰۰.۳۵۰)	۶.۳۴۲.۰۹۵.۳۴۰	۹.۶۶۶	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۲-۰۵۰۹۲۳۰۰
.	۸.۱۷۷.۷۱۹	(۱۱.۸۱۱)	(۵۶.۹۸۴.۸۷۰)	۶۵.۱۷۴.۴۰۰	۹۶	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۲-۰۵۰۹۱۶۰۰
.	۴۱۵.۶۸۷.۰۴۷	(۷۹۳.۸۵۴)	(۳.۹۶۳.۴۱۷.۰۹۹)	۴.۳۷۹.۸۹۸.۰۰۰	۶.۳۶۴	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲-۰۵۰۷۲۰۰۰
۹.۵۱۳.۵۳۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۲-۰۳۰۵۲۲۰۰
۱۲.۹۲۲.۴۸۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۲-۰۳۱۱۱۵۰۰
۷.۵۶۳.۰۳۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۲-۰۵۰۷۲۰۰۰
۱۰.۵۶.۸۱۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۲-۰۵۱۰۲۱۰۰
۲۲۶.۸۵۱.۱۲۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۲-۰۳۰۷۲۳۰۰
۷۶۱.۵۲۸.۳۶۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۲-۰۳۰۸۱۴۰۰
۶۹.۳۳۲.۱۲۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۲-۰۵۰۹۲۳۰۰
(۱۵.۲۳۶.۰۳۴)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۲-۰۳۱۰۲۴۰۰
(۶۶.۴۶۴.۹۴۷)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲-۰۳۰۸۲۱۰۰
(۴۵۵.۴۳۵.۶۱۹)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲-۰۴۰۳۲۶۰۰
۴۷۱.۳۲۵.۳۷۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۲-۰۳۰۴۱۸۰۰
۵۷.۹۲۲.۷۵۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۲-۰۳۰۹۱۹۰۰
۱.۱۳۴.۰۶۷.۲۲۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۲-۰۳۰۶۲۶۰۰
(۱۸.۴۱۶.۲۵۷)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۲-۰۳۰۹۱۲۰۰
(۱۳.۲۰۹.۶۰۳)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۲-۰۴۰۹۱۷۰۰
(۱۷.۸۴۲.۷۶۴)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۲-۰۴۰۷۱۴۰۰
(۱۱.۶۸۳.۸۷۷)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۲-۰۴۰۷۲۸۰۰
۲.۱۵۳.۶۹۳.۷۳۶	۱.۳۱۲.۹۴۵.۰۷۷	(۲.۰۶۰.۰۱۸)	(۱۵.۵۰۸.۵۸۸.۳۴۵)	۱۶.۸۲۴.۱۳۹.۴۴۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجینه الماس یادگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶.۷۴۸.۲۴۶	(۵۶۳.۸۶۵)	(۲.۹۹۹.۹۷۹.۷۸۵)	۳.۰۰۷.۲۹۱.۸۹۶	۳۶.۴۵۶	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
۰	۱.۳۸۹.۴۹۷.۸۱۵	(۷.۵۱۸.۲۳۵)	(۴.۹۳۴.۱۳۳.۷۵۰)	۶.۳۳۱.۱۴۹.۸۰۰	۴۰۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی شتاب آگاه-اهرمی
۰	۱.۸۳۱.۱۹۰.۳۸۸	(۱۰.۱۶۴.۱۱۹)	(۶.۷۱۷.۹۱۲.۹۹۳)	۸.۵۵۹.۲۶۷.۵۰۰	۶۵۳.۰۰۰	صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی
۳۶۷.۸۱۱.۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار-اهرمی
۷۶.۴۶۱.۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما-اهرمی
۲۸۵.۵۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری صندوق در صندوق صنم
(۳۸۱.۰۳۸.۸۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
۶۳.۵۱۸.۹۹۲	۳.۲۲۷.۴۳۶.۴۴۹	(۱۸.۲۴۶.۲۱۹)	(۱۴.۶۵۲.۰۲۶.۵۲۸)	۱۷.۸۹۷.۷۰۹.۱۹۶	۱.۰۸۹.۴۵۶	جمع

۱۷-۵- سود فروش اوراق مرابحه عام به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۴.۷۰۳.۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۳۰۵۰۳
۱۰۴.۷۰۳.۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه الماس یابدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸-۱	ریال (۲۶.۲۰۰.۷۸۸)	ریال (۱۵۴.۹۹۹.۶۰۳)
۱۸-۲	ریال ۱۴.۲۰۰.۱۳۰.۹۳۱	ریال ۱.۹۶۵.۲۶۴.۱۰۲
۱۸-۳	ریال (۳۵۵.۷۶۹.۳۷۷)	ریال (۳.۱۹۵.۲۲۷)
	<u>ریال ۱۳.۸۱۸.۱۶۰.۷۶۶</u>	<u>ریال ۱.۸۰۷.۰۶۹.۲۷۲</u>

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
مدنی و صنعتی چادرملو	۳۲,۳۰۱	۵۹,۶۲۷,۶۴۱	(۸۵,۴۷۳,۶۴۵)	ریال (۵۶,۶۴۶)	ریال (۲۹۸,۱۳۸)	
فرابورس ایران	.	.	.	.	.
حفاری شمال	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری توکافولاد	.	.	.	.	.
بانک ملت	.	.	.	.	.
بهار رز عالیس چناران	.	.	.	.	.
جمع		۵۹,۶۲۷,۶۴۱	(۸۵,۴۷۳,۶۴۵)	ریال (۵۶,۶۴۶)	ریال (۲۹۸,۱۳۸)	

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال
۹۱.۲۹۵.۱۲۹	۱.۱۸۵.۵۷۰.۷۷۷	(۱.۵۲۸.۵۱۸)	(۷.۲۴۶.۱۰۴.۲۰۵)	ارزش دفتری	ریال
.	۴۳۶.۸۵۵.۰۶۷	(۹۱۴.۹۶۸)	(۴.۶۱۰.۳۲۷.۹۲۵)	ارزش بازار	ریال
.	۱.۱۲۴.۴۵۶.۳۷۷	(۲.۵۰۱.۴۲۰)	(۱۲.۶۷۳.۹۷۸.۸۰۳)	تعداد	
۳۴.۰۸۰.۰۴۹	۲.۱۷۶.۲۹۴.۶۵۳	(۲.۷۰۴.۰۲۷)	(۱۲.۷۳۹.۷۷۰.۵۴۰)	اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۱۵۰۴۱	
.	۳۳۴.۰۵۰.۸۷۲	(۴۳۰.۴۲۱)	(۲.۰۴۰.۲۵۵.۸۳۷)	اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۱۴۰۷۱	
.	۱۵۶.۴۰۰.۶۴۸	(۲۰۶.۲۷۱)	(۹۸۱.۴۳۹.۰۸۱)	اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۱۷۰۹۱	
۵۲۲.۸۶۱.۹۳۱	۲.۰۱۷.۵۹۵.۵۴۳	(۲.۵۳۷.۶۲۵)	(۱۱.۹۸۰.۵۵۵.۴۳۲)	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۲۳۰۵۰	
.	۲.۴۵۲.۹۹۰.۵۳۵	(۳.۰۴۸.۵۸۷)	(۱۴.۳۶۳.۷۴۸.۶۹۸)	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۲۵۰۳۲	
۳۸.۷۳۲.۱۵۱	۱.۹۹۶.۸۸۶.۸۵۹	(۲.۵۲۵.۸۵۵)	(۱۱.۹۳۶.۳۴۰.۶۴۶)	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۲۱۰۹۱	
۳۵۸.۶۸۰.۵۹۲	۲.۳۱۹.۰۲۹.۶۰۰	(۲.۹۶۷.۶۲۴)	(۱۴.۰۵۱.۰۹۹.۰۲۶)	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۱۱۱۲۰	
۴۵.۳۱۴.۷۱۰	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۰۲۰۹۱	
۸۷۴.۲۹۹.۵۴۰	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۰۱۰۵۲	
۱.۹۶۵.۲۶۴.۱۰۲	۱۴.۲۰۰.۱۳۰.۹۳۱	(۱۹.۳۶۵.۳۱۶)	(۹۲.۶۲۳.۶۲۰.۱۹۳)		

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال
.	(۳۵۵.۷۶۹.۳۷۷)	(۱.۹۴۶.۴۱۰)	(۱.۹۹۲.۹۰۵.۱۶۷)	ارزش دفتری	ریال
(۳.۱۹۵.۲۲۷)	.	.	.	ارزش بازار	ریال
(۳.۱۹۵.۲۲۷)	(۳۵۵.۷۶۹.۳۷۷)	(۱.۹۴۶.۴۱۰)	(۱.۹۹۲.۹۰۵.۱۶۷)	تعداد	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه ارمغان الماس

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی بیدار-اهرمی

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

۱۹- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
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	۳۱۰۴۶۲۴۰	۰	۳۱۰۴۶۲۴۰	۲۳۲۰	۱۳۳۸۲	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۲۵	(۳)	۲۸	۲۸	۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	سرمایه‌گذاری سایپا
۱۹۵.۹۶۷.۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد امیرکبیرکاشان
۱۶.۴۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک اقتصادنوین
۶۷.۳۲۵.۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۳۰۱.۵۷۳.۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی فارابی
۲۹۲.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان ارومیه
۲۸۲.۹۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
۸۵.۳۷۶.۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت ایرانول
۱۰۸.۵۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشتیرانی دریای خزر
۳۸.۶۲۰.۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۴۹.۳۱۱.۲۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رایان هم افزا
۱۰۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱.۵۴۳.۹۷۵.۲۵۶	۳۱۰۴۶.۲۶۵	(۳)	۳۱۰۴۶.۲۶۸				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۸.۱۶۸.۸۵۳.۳۶۳	۱۱.۹۹۶.۹۳۰.۸۶۲
۲۰-۲ سود اوراق اجاره و مرابحه	۰	۱.۹۸۸.۹۰۰.۴۹۵
	۸.۱۶۸.۸۵۳.۳۶۳	۱۳.۹۸۵.۸۳۱.۳۵۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده بانک پارسیان	۳۷.۲۹۱	۰	۳۷.۲۹۱	۳۸.۳۲۷
حساب بانک آینده	۱۹۵.۲۲۷	۰	۱۹۵.۲۲۷	۱۹۱.۳۱۳
سپرده بانک توسعه تعاون	۱۳.۲۸۳	۰	۱۳.۲۸۳	۳۱.۱۶۳
سپرده بانک خاورمیانه	۹.۶۴۵.۶۵۷	۰	۹.۶۴۵.۶۵۷	۱۸۰.۰۱۷.۴۱۶
سپرده بانک پاسارگاد	۲.۶۵۷.۷۷۶.۷۲۷	(۱.۵۶۲.۵۶۱)	۲.۶۵۶.۲۱۴.۱۶۶	۱.۸۳۴.۷۱۴.۲۹۸
سپرده موسسه اعتباری ملل	۲.۱۷۵.۲۹۱.۹۸۰	(۹۶۱.۸۵۶)	۲.۷۵۶.۳۳۰.۱۲۴	۴.۲۴۳.۴۶۳.۹۵۶
سپرده بانک گردشگری	۲.۷۴۸.۴۸۸.۸۱۴	(۲۰۷۱.۱۹۹)	۲.۷۴۶.۴۱۷.۶۱۵	۳.۹۰۶.۰۹۴.۶۹۴
سپرده بانک تجارت	۰	۰	۰	۱.۸۳۲.۲۰۳.۷۱۲
سپرده بانک دی	۰	۰	۰	۱۵۷.۸۰۳
سپرده بانک سامان	۰	۰	۰	۱۴.۳۹۴
سپرده بانک ایران زمین	۰	۰	۰	۳.۷۸۶
جمع	۸.۱۷۳.۴۴۸.۹۷۹	(۴.۵۹۵.۶۱۶)	۸.۱۶۸.۸۵۳.۳۶۳	۱۱.۹۹۶.۹۳۰.۸۶۲

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				سود	خالص سود	سود	خالص سود
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
		۰		۰	۰	۰	۱.۹۸۸.۹۰۰.۴۹۵
				۰	۰	۰	۱.۹۸۸.۹۰۰.۴۹۵

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

۲۱- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۹۵,۶۸۰	۴,۲۸۱,۹۴۹	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۷,۶۳۳,۷۱۸	۵۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲,۹۲۲,۵۸۱	۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۰	۳,۹۷۴,۵۸۴	سایر درآمدها
۲۶,۷۵۱,۹۷۹	۸,۲۵۶,۵۹۱	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴۴,۵۷۶,۰۴۴	۴۱۴,۲۸۶,۳۷۹	مدیر
۷۱۱,۴۷۵,۲۹۶	۷۱۳,۴۲۴,۵۷۶	متولی
۲۰۲,۳۴۹,۷۳۸	۱۱۸,۸۵۵,۱۸۱	ضامن نقدشوندگی
۴۹۱,۹۳۴,۲۸۸	۱,۱۰۹,۸۸۴,۶۹۲	حسابرس
۲,۰۵۰,۳۳۵,۳۶۶	۲,۳۵۶,۴۵۰,۸۲۸	

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۰۹,۷۹۷,۶۰۴	۱,۴۱۵,۶۳۷,۶۲۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۱۴۹,۶۵۰,۳۰۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۵,۹۹۶,۶۰۴	۲۰,۵۰۵,۱۰۵	هزینه کارمزد بانکی
۱,۴۴۵,۷۹۴,۲۰۸	۱,۵۸۵,۷۹۳,۰۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- سود تقسیمی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
فروردین	۵,۵۵۸,۵۰۸,۸۱۰	۲,۶۳۰,۳۷۹,۹۱۲
اردیبهشت	۴,۶۷۳,۶۴۰,۰۰۰	.
خرداد	۳,۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۲۱۱,۳۱۰
تیر	۴,۰۶۷,۸۱۵,۸۹۲	۳,۵۳۳,۳۷۳,۵۱۹
مرداد	۴,۰۹۲,۴۱۶,۵۸۸	۳,۸۷۰,۰۳۹,۶۰۰
شهریور	۳,۲۱۷,۶۲۳,۷۶۵	۲,۵۳۴,۹۸۷,۷۳۳
	۲۴,۸۰۹,۲۰۵,۰۵۵	۱۲,۹۴۷,۹۹۲,۰۷۴

۲۵- تعدیلات

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۵۹,۲۳۱,۰۴۰	۴,۳۱۱,۲۳۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۸۷,۴۳۷,۳۹۳)	(۴۰,۴۴۶,۹۲۷)
	(۲۸,۲۰۶,۳۵۳)	(۳۶,۱۳۵,۶۹۶)

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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس باندار
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
تملك	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	تملك	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری				
۰.۰۴٪	۱۰۰	ممتاز	۵٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت	
۰.۵۲٪	۱۸۸۰	ممتاز	۹۴.۰۰٪	۱۸۸۰	ممتاز	موسس	کارگزاری دنیای خیره	مدیر و اشخاص وابسته	
۰.۰۰٪	۲۰	ممتاز	۱.۰۰٪	۲۰	ممتاز	مدیر	علی وفای زنجانی	مدیر و اشخاص وابسته	
۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان الماس	مدیر صندوق / مدیر ثبت	
۱۸.۲۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	ضامن و اشخاص وابسته	
۰.۰۴٪	۱۲۲	عادی	۰.۰۰٪	۱۲۲	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	ابراهیم جعفری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵٪	۱۰۲	۰	۰.۰۰٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	حجت سرهنگی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵٪	۱۰۲	عادی	۰.۰۰٪	۱۰۲	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	علی سبحانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۵۲.۴۲۶			۵۲.۴۲۶						

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله			
ریال	ریال		ریال						
(۳۰۳,۴۳۱,۹۴۳)	(۱۷۷,۹۴۵,۶۸۳)	طی دوره مالی	۴۱۴,۲۸۶,۳۷۹	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس			
(۱,۰۱۷,۴۷۳,۷۹۳)	(۱,۰۲۰,۵۳۵,۸۵۱)	طی دوره مالی	۱۱۸,۸۵۵,۱۸۱	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان			
(۳۶۴,۵۳۵,۴۶۱)	(۴۴۷,۰۸۲,۹۶۲)	طی دوره مالی	۷۱۳,۴۲۴,۵۷۶	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا			
(۶۸,۰۸۷,۴۲۳)	۰	طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	متولی - سابق	موسسه حسابرسی کارای پارس			
(۲,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱)	(۱,۱۰۹,۸۸۴,۵۶۳)	طی دوره مالی	۱,۱۰۹,۸۸۴,۶۹۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
(۱۱۴,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۱۴۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	مدیریت ثبت	سیدگردان الماس			
(۵,۵۶۶,۴۴۹,۵۹۵)	۰	طی دوره مالی	۰	سرمایه‌گذاری	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه ارمغان الماس			
۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱	۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱	طی دوره مالی	۳۰,۲۲۱,۱۲۰	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	شرکت کارگزاری			
(۹,۲۷۲,۲۰۷,۸۴۵)	(۲,۵۳۰,۵۵۸,۸۱۸)		۲,۳۸۶,۶۷۱,۹۴۸						