

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



# ارقام نگر آریا

 عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
 معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### سایر بند های توضیحی

#### حسابرسی دوره گذشته

۳) صورت های مالی شرکت برای دوره سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۷ تیر ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارایه شده است.

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود. مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه صندوق مبنی بر رعایت حد نصاب های تعیین شده ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری و اطلاع به متولی و حسابرس:

۶-۱-۱) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق در بازده زمانی فروردین و اردیبهشت.

۶-۱-۲) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق (کل دوره رسیدگی).

۶-۱-۳) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرا بورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری یک صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۳٪ از کل دارایی های صندوق.

۶-۲) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مدیر مبنی بر ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق را حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۵.

۶-۳) مفاد ماده ۳۹ اساسنامه و بند ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری در خصوص رعایت شرایط تعدیل قیمت اوراق و همچنین مکاتب نمودن دلایل تعدیل و ارسال یک نسخه از آن برای متولی به عنوان نمونه در خصوص اوراق اخزا ۲۰۱، اخزا ۱۰۴، اخزا ۱۰۷ و اخزا ۱۰۵.

## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

۴-۶) مفاد ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر انتشار صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز تقویمی پس از انتشار صورت‌های مالی حسابرسی نشده در تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (با تاخیر صورت پذیرفته).

۵-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارسال مصوبات جلسات کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک هر سه ماه یکبار به سازمان بورس و اوراق بهادار توسط مدیر صندوق.

۶-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مبنی ثبت و توزیع سود نقدی سهام مطابق با زمان بندی اعلام شده از سوی شرکت در برخی شرکت‌های سرمایه پذیر در خصوص دریافت سود نقدی سهام شرکت داروسازی فارابی.

۷-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ و ابلاغیه ۱۰۲۰۰۲۰۳، مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ و ۱۴۰۴/۰۳/۱۸.

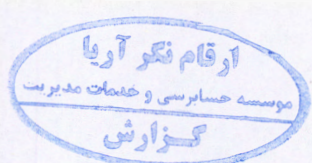
۸-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۸ در خصوص درج و بارگذاری مصوبات و تصمیمات مجمع در روز برگزاری مجمع در سامانه کدال در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۴/۲۲.

۹-۶) مفاد بند ۱-۳-۳ رویه پذیرهنویسی، صدور و ابطال واحد سرمایه گذاری صندوق در خصوص واریز تنه وجوه اضافی بابت صدور واحدهای سرمایه گذار توسط مدیر حداکثر تا دو روز کاری پس از درخواست صدور.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه در رسیدگی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار**

۱۰) در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۴۰۴بان ۲۸

**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت**

**ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)**

**احمد علی بزی**

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

**سید محمد طباطبائی**

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



# 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 ۱۴۰۴

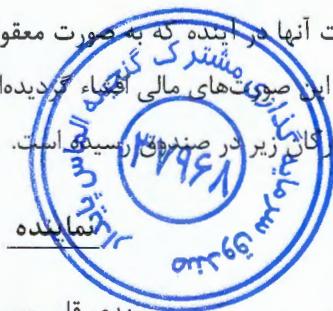
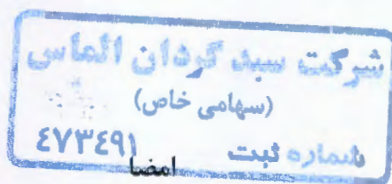
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 می گردد:

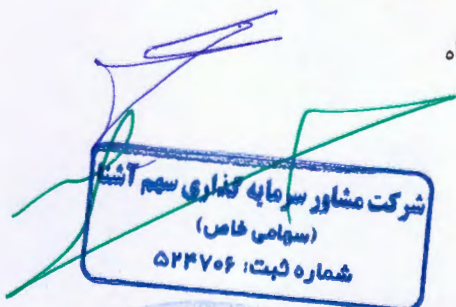
شماره صفحه

- |       |                                                                          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|
| 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                                               |
| ۱۰-۲۵ | ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیزنده 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



|             |                                  |                     |
|-------------|----------------------------------|---------------------|
| ارکان صندوق | شخص حقوقی                        | نماینده             |
| مدیر صندوق  | شرکت سبد گردان الماس             | مهدی قلی پور خانقاه |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا | خاطره پهلوان        |



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 شهریور ۱۴۰۴

| یادداشت                                                         | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ریال                                                            | ریال            | ریال            |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۵۹,۲۷۲,۸۶۲      | ۸,۵۳۶,۴۰۹,۸۶۳   |
| ۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۵۵,۱۲۸,۷۰۸,۵۶۲  | ۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵  |
| ۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۰۶,۸۲۳,۷۵۱,۱۲۲ | ۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳  |
| ۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        | ۱,۶۳۷,۱۳۵,۷۸۹   | ۱۲,۴۲۶,۷۶۵,۱۴۱  |
| ۹ حساب های دریافتنی                                             | ۹۲۴,۰۱۹,۹۷۳     | ۹۱۲,۱۸۹,۲۶۸     |
| ۱۰ جاری کارگزاران                                               | ۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱     | ۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱     |
| ۱۱ سایر دارایی ها                                               | ۱,۵۹۸,۹۷۹,۹۳۷   | .               |
| ۱۲ موجودی نقد                                                   | ۳,۰۰۲,۲۶۵       | ۸,۵۷۵,۰۱۵       |
| جمع دارایی ها                                                   | ۱۶۶,۵۱۴,۹۰۰,۷۵۱ | ۱۶۵,۳۰۳,۳۶۹,۰۰۶ |

## بدهی ها

|                                      |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ۱۳ پرداختی به ارکان صندوق            | ۲,۸۷۰,۵۸۹,۰۵۹   | ۴,۰۴۵,۷۸۸,۴۹۱   |
| ۱۴ پرداختی به سرمایه گذاران          | ۳,۲۲۰,۹۱۵,۹۸۳   | .               |
| ۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر     | ۳,۷۱۸,۴۶۰,۴۹۷   | ۱,۶۵۱,۴۲۴,۸۷۷   |
| جمع بدهی ها                          | ۹,۸۰۹,۹۶۵,۵۳۹   | ۵,۶۹۷,۲۱۳,۳۶۸   |
| ۱۶ خالص دارایی ها                    | ۱۵۶,۷۰۴,۹۳۵,۲۱۲ | ۱۵۹,۶۰۶,۱۵۵,۶۳۸ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۹۹۳,۴۸۴         |

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

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

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مدیر صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا  
(سهامی خاص)  
خاطره پهلوان شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

ارقام نگر آریا  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گزارش

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یاددار**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

| یادداشت                                      | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>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                             | ۳۱,۰۴۶,۲۶۵                     |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۲۰                             | ۸,۱۶۸,۸۵۳,۳۶۳                  |
| سایر درآمدها                                 | ۲۱                             | ۸,۲۵۶,۵۹۱                      |
| <b>جمع درآمدها</b>                           | <b>۲۹,۸۲۶,۴۳۴,۸۴۸</b>          | <b>۱۶,۳۹۰,۱۵۵,۰۸۴</b>          |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۲                             | (۲,۳۵۶,۴۵۰,۸۲۸)                |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۳                             | (۱,۵۸۵,۷۹۳,۰۳۸)                |
| <b>جمع هزینه‌ها</b>                          | <b>(۳,۹۴۲,۲۴۳,۸۶۶)</b>         | <b>(۳,۹۴۶,۱۲۹,۵۷۴)</b>         |
| <b>سود خالص</b>                              | <b>۲۵,۸۸۴,۱۹۰,۹۸۲</b>          | <b>۱۲,۸۹۴,۰۲۵,۵۱۰</b>          |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)               | ۱۶,۱۳٪                         | ۶,۴۸٪                          |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)            | ۱۶,۵۲٪                         | ۷,۲۶٪                          |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| یادداشت                                                 | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>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                                                | .                              | ۲۵,۸۸۴,۱۹۰,۹۸۲                 |
| سود تقسیمی صندوق                                        | ۲۴                             | (۲۴,۸۰۹,۲۰۵,۰۵۵)               |
| تعدیلات                                                 | ۲۵                             | (۲۸,۲۰۶,۳۵۳)                   |
| <b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره</b> | <b>۱۵۶,۷۰۵</b>                 | <b>۱۵۶,۷۰۴,۹۳۵,۲۱۲</b>         |

**شرکت سبد گردان الماس**  
(سهامی خاص)

یادداشت توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص: سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از صدور و ابطال  
خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱): بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مهدی قلی پور خانقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

**شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا**  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۶۴۷۶۶

گزارش

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 ۱۴۰۵۶۳۸۹۹۶ تحت شماره ۱۱۴۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۷۹۶۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است. سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه هر سال شروع و در پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می یابد.

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](http://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، درمجمع 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 ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

| درصد واحدهای ممتاز<br>نسبت به کل<br>واحدهای ممتاز | تعداد واحد ممتاز<br>تحت تملک | نام دارنده واحد ممتاز |
|---------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۹۴٪                                               | ۱,۸۸۰                        | کارگزاری دنیای خبره   |
| ۱٪                                                | ۲۰                           | علی وفای زنجانی       |
| ۵٪                                                | ۱۰۰                          | سیدگردان الماس        |
| ۱۰۰٪                                              | ۲,۰۰۰                        |                       |

**مدیر صندوق،** شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه ۳.

**مدیر ثبت ،** شرکت سیدگردان الماس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: خیابان ملاصدرا ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه ۳.

**متولی صندوق:** 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 ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷.

**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 صورت خالص دارایی ها 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

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پابدار  
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 مهلت مقرر، 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 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.<br>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.<br>تذکر: ابطال واحدهای سرمایه گذاری به ترتیب تاریخ از اولین واحدهای سرمایه گذاری صادره صورت می پذیرد. (روش اولین صادره از اولین وارده) |

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

**۴-۴- 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 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.

**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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

| صنعت                      | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    |                | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |                | درصد به کل دارایی ها |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------------|
|                           | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش |                      |
|                           | ریال          | ریال           | ریال          | ریال           | درصد به کل دارایی ها |
| استخراج کانه های فلزی     | ۱۰۵,۷۵۵,۹۹۵   | ۵۹,۲۷۲,۸۶۲     | ۱,۱۹۸,۱۱۰,۸۱۳ | ۹۵۹,۳۷۰,۰۶۷    | ۰.۵۸                 |
| بانکها و موسسات اعتباری   | .             | .              | ۲,۵۱۵,۱۱۷,۹۸۶ | ۲,۳۷۰,۲۸۳,۰۷۴  | ۱.۴۳                 |
| فلزات اساسی               | .             | .              | ۳,۸۶۵,۶۸۲,۷۴۲ | ۳,۳۲۵,۹۶۶,۶۶۰  | ۲.۰۱                 |
| سرمایه گذاریها            | .             | .              | ۱,۷۶۱,۶۳۳,۲۸۰ | ۱,۶۶۷,۱۵۳,۸۸۶  | ۱.۰۱                 |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی | .             | .              | ۲۲۷,۸۶۳,۲۲۰   | ۲۱۳,۶۳۶,۱۷۶    | ۰.۱۳                 |
| جمع                       | ۱۰۵,۷۵۵,۹۹۵   | ۵۹,۲۷۲,۸۶۲     | ۹,۵۶۸,۴۰۸,۰۴۱ | ۸,۵۳۶,۴۰۹,۸۶۳  | ۵.۱۶                 |

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

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

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

| سپرده های بانکی    | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     |                      | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |                      |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                    | مبلغ           | درصد از کل دارایی ها | مبلغ           | درصد از کل دارایی ها |
|                    | ریال           | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| سپرده بانک گردشگری | ۱۸,۰۰۱,۴۵۴,۱۵۰ | ۱۰.۸۱                | ۱۸,۴۴۶,۱۸۳,۳۵۴ | ۱۱.۱۶                |
| بانک پاسارگاد      | ۱۸,۰۰۱,۴۳۰,۶۸۰ | ۱۰.۸۱                | ۱۸,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰ | ۱۰.۸۹                |
| موسسه اعتباری ملل  | ۱۸,۰۰۱,۴۳۴,۹۰۵ | ۱۰.۸۱                | ۱۸,۰۰۰,۹۵۳,۸۹۳ | ۱۰.۸۹                |
| بانک خاورمیانه     | ۱,۱۲۰,۲۶۶,۷۶۰  | ۰.۶۷                 | ۸۸,۵۳۴,۹۶۲     | ۰.۰۵                 |
| بانک ملی           | ۲,۱۹۱,۸۲۲      | ۰.۰۰                 | ۲,۱۸۸,۸۴۵      | ۰.۰۰                 |
| بانک پارسیان       | ۱,۴۷۴,۰۸۳      | ۰.۰۰                 | ۱,۵۸۷,۹۹۲      | ۰.۰۰                 |
| بانک توسعه تعاون   | ۴۵۶,۱۶۲        | ۰.۰۰                 | ۵۴۱,۱۲۹        | ۰.۰۰                 |
| جمع                | ۵۵,۱۲۸,۷۰۸,۵۶۲ | ۳۳.۱۱                | ۵۴,۵۴۰,۹۴۰,۱۷۵ | ۳۲.۹۹                |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار**  
**یادداشت 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     | ۱۰۶,۸۲۳,۷۵۱,۱۲۲ | ۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳ |
|         | ۱۰۶,۸۲۳,۷۵۱,۱۲۲ | ۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳ |

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

| اوراق                           | تاریخ سررسید | ارزش اسمی      | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      |                      | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |                      |
|---------------------------------|--------------|----------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                 |              |                | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها |
|                                 |              | ریال           | ریال            | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲ | ۱۴۰۵/۱۱/۱۲   | ۱۲,۹۱۴,۴۱۰,۷۲۱ | ۱۶,۳۷۰,۱۲۸,۶۲۶  | ۹,۸۳                 | ۱۴,۰۵۱,۰۹۹,۰۲۶ | ۸,۵۰                 |
| اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶ | ۱۴۰۵/۰۹/۱۶   | ۱۴,۱۰۱,۰۸۴,۲۳۷ | ۱۶,۸۱۶,۷۳۹,۲۳۳  | ۱۰,۱۰                | ۱۴,۴۲۰,۷۳۳,۵۶۹ | ۸,۷۲                 |
| اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱ | ۱۴۰۵/۱۰/۲۱   | ۱۱,۴۲۳,۹۷۸,۱۰۳ | ۱۳,۹۳۳,۲۲۷,۵۰۴  | ۸,۳۷                 | ۱۱,۹۳۶,۳۴۰,۶۴۶ | ۷,۲۲                 |
| اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰ | ۱۴۰۵/۰۷/۲۰   | ۱۰,۶۶۴,۵۴۱,۱۰۲ | ۱۳,۹۹۸,۱۵۰,۹۷۵  | ۸,۴۱                 | ۱۵,۹۴۳,۹۷۲,۵۳۱ | ۹,۶۵                 |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۴۱۲۱۱  | ۱۴۰۴/۱۲/۱۰   | ۹۰۳,۵۵۱,۴۶۹    | ۱,۱۳۷,۸۳۹,۷۲۹   | ۰,۶۸                 | ۹۸۱,۴۳۹,۰۸۱    | ۰,۵۹                 |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵  | ۱۴۰۵/۰۳/۲۵   | ۲۰۱۳,۱۵۶,۱۲۳   | ۲,۳۷۴,۳۰۶,۷۰۸   | ۱,۴۳                 | ۵,۵۱۹,۷۹۹,۳۵۵  | ۳,۳۴                 |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳  | ۱۴۰۵/۰۹/۲۳   | ۱۲,۳۹۴,۸۶۷,۱۸۳ | ۱۴,۹۱۶,۰۶۵,۱۹۴  | ۸,۹۶                 | ۱۸,۴۳۸,۹۷۰,۸۹۰ | ۱۱,۱۵                |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵  | ۱۴۰۴/۱۰/۱۴   | ۶,۵۱۴,۰۶۲,۰۵۵  | ۸,۴۳۱,۶۷۴,۹۸۱   | ۵,۰۶                 | ۷,۲۴۶,۱۰۴,۲۰۵  | ۴,۳۸                 |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴  | ۱۴۰۴/۰۷/۱۴   | ۴,۶۱۰,۳۲۷,۹۲۵  | ۵,۰۴۷,۱۸۲,۹۹۲   | ۳,۰۳                 | .              | ۰,۰۰                 |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷  | ۱۴۰۴/۰۹/۱۷   | ۱۲,۶۷۳,۹۷۸,۸۰۳ | ۱۳,۷۹۸,۴۳۵,۱۸۰  | ۸,۲۹                 | .              | ۰,۰۰                 |
|                                 |              | ۸۸,۲۱۳,۹۵۷,۷۲۱ | ۱۰۶,۸۲۳,۷۵۱,۱۲۲ | ۶۴,۱۵                | ۸۸,۵۳۸,۴۵۹,۳۰۳ | ۵۳,۵۶                |

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

| 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           |                      |
| .             | .              | ۰,۰۰                 | ۵,۵۶۶,۴۴۹,۵۹۵  | ۴,۹۳۴,۱۳۳,۷۵۰  | ۲,۹۸                 |
| .             | .              | ۰,۰۰                 | ۸,۳۱۹,۷۳۸,۶۵۸  | ۶,۷۱۷,۹۱۲,۹۹۴  | ۴,۰۶                 |
| ۲۰,۳۸,۲۴۰,۲۶۴ | ۱۶,۳۷,۱۳۵,۷۸۹  | ۰,۹۸                 | ۸۲۰,۰۵۳,۴۹۵    | ۷۷۴,۷۱۸,۳۹۷    | ۰,۴۷                 |
| ۲۰,۳۸,۲۴۰,۲۶۴ | ۱۶,۳۷,۱۳۵,۷۸۹  | ۰,۹۸                 | ۱۴,۷۰۶,۲۴۱,۷۴۸ | ۱۲,۴۲۶,۷۶۵,۱۴۱ | ۷,۵۲                 |

صندوق سرمایه گذاری شتاب آگاه-اهرمی  
 صندوق جهش فارابی-اهرمی  
 صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس-سهامی

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

۹- حساب‌های دریافتنی

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |             |           |             |         |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|---------|
| تنزیل شده   | تنزیل شده   | هزینه تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده  | یادداشت |
| ریال        | ریال        | ریال        | درصد      | ریال        |         |
| ۵۷۳.۷۲۵.۹۳۰ | ۶۰۹.۰۱۹.۹۴۸ | (۳.۴۷۳.۱۶۲) | متفاوت    | ۶۱۲.۴۹۳.۱۱۰ | ۹-۱     |
| ۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۳۱۵.۰۰۰.۰۲۵ | (۳)         | ۲۵        | ۳۱۵.۰۰۰.۰۲۸ | ۹-۲     |
| ۲۳.۴۶۳.۵۳۸  | .           | .           |           | .           |         |
| ۹۱۲.۱۸۹.۲۶۸ | 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 | تنزیل نشده  |
| ریال        | ریال        | ریال        | ریال        |
| ۴۴.۴۹۱.۰۱۲  | ۵۵.۷۶۳.۵۸۰  | (۹۴۸.۷۴۵)   | ۵۶.۷۱۲.۳۲۵  |
| ۲۳۶.۰۵۷.۵۵۳ | ۲۴۷.۹۷۱.۶۶۹ | (۱.۵۶۲.۵۶۱) | ۲۴۹.۵۳۴.۲۳۰ |
| .           | ۳۰۵.۲۸۴.۶۹۹ | (۹۶۱.۸۵۶)   | ۳۰۶.۲۴۶.۵۵۵ |
| ۲۹۳.۱۷۷.۱۶۵ | .           | .           | .           |
| ۵۷۳.۷۲۵.۷۳۰ | ۶۰۹.۰۱۹.۹۴۸ | (۳.۴۷۳.۱۶۲) | ۶۱۲.۴۹۳.۱۱۰ |

سپرده بلند مدت ۱۴۱,۳۳۳,۱۴۵,۲۷۲,۲۲۱ بانک گردشگری  
سپرده بلند مدت ۲۱۱,۳۰۳,۱۶۴,۲۹۷,۲۸۱ بانک پاسارگاد  
سپرده بلند مدت ۶۰۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۹۴۵ موسسه اعتباری ملل  
سپرده بلند مدت ۲۶۶,۶۰۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۷۰۵ موسسه اعتباری ملل

۹-۲- سود سهام دریافتنی

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |             |      |             |            |
|-------------|-------------|-------------|------|-------------|------------|
| تنزیل شده   | تنزیل شده   | هزینه تنزیل | نرخ  | تنزیل نشده  | تاریخ مجمع |
| 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 سرمایه گذاری مشترک گنجه الماس پایدار  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

| مانده بدهکار ابتدای دوره | گردش بدهکار    | گردش بستانکار    | مانده بدهکار (بستانکار) انتهای 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 خبره  
 کارگزاری بانک کارآفرین  
 کارگزاری مدیر آسیا

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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال            | ریال                |
| .                    | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۱۴۹,۶۵۰,۳۰۷)   | ۲۵۰,۳۴۹,۶۹۳         |
| .                    | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۱,۴۰۱,۳۶۹,۷۵۶) | ۱,۳۴۸,۶۳۰,۲۴۴       |
| .                    | ۶,۰۶۱,۰۰۰               | (۶,۰۶۱,۰۰۰)     | .                   |
| .                    | ۳,۱۵۶,۰۶۱,۰۰۰           | (۱,۵۵۷,۰۸۱,۰۶۳) | ۱,۵۹۸,۹۷۹,۹۳۷       |

مخارج عضویت در کانون ها  
 آپونمان نرم افزار صندوق  
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس باندار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
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 ملی     |
| ۸,۵۷۵,۰۱۵  | ۳,۰۰۲,۲۶۵  |                        |

۱۳- پرداختنی 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          |
| ۶۸,۰۸۷,۴۲۳    | .             | متولی (سابق) - موسسه حسابرسی کارای پارس                   |
| ۳۶۴,۵۳۵,۴۶۱   | ۴۴۷,۰۸۲,۹۶۲   | متولی - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا                       |
| ۲,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱ | .             | حسابرس (سابق) - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران |
| .             | ۱,۱۰۹,۸۸۴,۵۶۳ | حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا                     |
| ۱۱۴,۲۶۰,۰۰۰   | ۱۱۵,۱۴۰,۰۰۰   | مدیر ثبت - شرکت سیدگردان الماس                            |
| ۴,۰۴۵,۷۸۸,۴۹۱ | ۲,۸۷۰,۵۸۹,۰۵۹ |                                                           |

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    | یادداشت                                          |
|------------|---------------|--------------------------------------------------|
| ریال       | ریال          |                                                  |
| .          | ۳,۲۹۲,۲۱۸     | حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| .          | ۳,۲۱۷,۶۲۳,۷۶۵ | حساب پرداختنی بابت سود صندوق                     |
| .          | ۳,۲۲۰,۹۱۵,۹۸۳ | ۱۴-۱                                             |

۱۴-۱- حساب های پرداختنی بابت سود تقسیمی شهریور ماه ۱۴۰۴ بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت شده است.

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

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ریال          | ریال          |                                  |
|---------------|---------------|----------------------------------|
| 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 شرکت تدبیر پرداز |
| ۶             | .             | سایر                             |
| ۱,۶۵۱,۴۲۴,۸۷۷ | ۳,۷۱۸,۴۶۰,۴۹۷ |                                  |

۱۶- خالص دارایی ها

| ریال            | تعداد   | ریال            | تعداد   |                            |
|-----------------|---------|-----------------|---------|----------------------------|
| ۱۵۷,۶۱۹,۱۸۷,۶۳۸ | ۱۵۸,۶۵۳ | ۱۵۴,۷۰۴,۹۳۶,۰۳۹ | ۱۵۴,۷۰۵ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱,۹۸۶,۹۶۸,۰۰۰   | ۲,۰۰۰   | ۱,۹۹۹,۹۹۹,۱۷۳   | ۲,۰۰۰   | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۵۹,۶۰۶,۱۵۵,۶۳۸ | ۱۶۰,۶۵۳ | ۱۵۶,۷۰۴,۹۳۵,۲۱۲ | ۱۵۶,۷۰۵ |                            |

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

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

| یادداشت                                                                      | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس         | ۱۷-۱                                | ریال                                |
| سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۷-۲                                | ریال                                |
| سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب                    | ۱۷-۳                                | ریال                                |
| سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری                                      | ۱۷-۴                                | ریال                                |
| سود فروش اوراق مرابحه عام                                                    |                                     | ریال                                |
|                                                                              | ۷,۸۰۰,۱۱۷,۸۶۳                       | (۹۷۳,۴۷۲,۷۸۰)                       |

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

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                 |                 |              |               |                 |                 | نام شرکت                      |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| تعداد                            | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد فروش  | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |                               |
| ریال                             | ریال            | ریال            | ریال         | ریال          | ریال            | ریال            |                               |
| ۵۲۵,۲۵۳                          | ۳,۰۷۲,۷۲۴,۲۰۱   | (۱,۶۶۷,۱۵۳,۸۸۸) | (۲,۹۱۹,۰۵۷)  | (۱۵,۳۶۳,۶۲۱)  | ۱,۳۸۷,۲۸۷,۶۳۵   | ۰               | سرمایه‌گذاری سایپا            |
| ۶۷۸,۷۲۶                          | ۲,۹۳۸,۸۸۳,۵۸۰   | (۱,۶۴۴,۸۸۸,۳۲۰) | (۲,۷۹۱,۹۱۸)  | (۱۴,۶۹۴,۴۱۸)  | ۱,۲۷۶,۵۰۸,۹۲۴   | ۸,۲۸۴,۷۱۷       | بانک اقتصاد نوین              |
| ۵۸۶,۲۷۹                          | ۲,۲۶۵,۹۴۷,۶۳۶   | (۲,۲۵۳,۰۶۸,۶۱۴) | (۲,۱۵۳,۶۲۹)  | (۱۱,۳۲۹,۷۳۹)  | (۶۰۳,۳۴۶)       | ۱۹,۵۵۶,۶۸۳      | فولاد مبارکه اصفهان           |
| ۱۳,۳۸۲                           | ۱۷۱,۰۲۱,۹۶۰     | (۲۱۳,۶۳۶,۱۷۶)   | (۱۶۲,۴۶۸)    | (۸۵۵,۱۱۰)     | (۴۳,۶۳۱,۷۹۴)    | ۰               | گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید |
| ۳۰۰,۰۰۰                          | ۸۵۸,۹۰۰,۰۰۰     | (۷۹۳,۸۴۸,۳۳۴)   | (۸۱۵,۹۴۶)    | (۴,۲۹۴,۵۰۱)   | ۵۹,۹۴۱,۲۱۹      | ۰               | معدنی و صنعتی چادرملو         |
| ۲,۴۲۰,۰۰۰                        | ۱,۲۷۹,۰۴۰,۰۰۰   | (۱,۰۷۲,۸۹۸,۰۴۶) | (۱,۲۱۵,۰۴۰)  | (۶,۳۹۵,۱۹۹)   | ۱۹۸,۵۳۱,۷۱۵     | ۰               | ذوب آهن اصفهان                |
| ۱,۷۶۲,۶۴۹                        | ۱,۱۲۸,۲۶۳,۹۲۲   | (۷۲۵,۳۹۴,۷۵۲)   | (۱,۰۳۴,۱۴۸)  | (۵,۴۴۳,۱۱۰)   | ۳۹۶,۳۹۱,۹۱۲     | ۰               | بانک تجارت                    |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۴۵,۶۸۲,۲۵۰)    | ایران خودرو دیزل              |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۲۷۶,۸۴۲,۹۱۵)   | سیمان هرمزگان                 |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۷۲۷,۴۰۷,۰۵۴)   | داروسازی فارابی               |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | ۳۲,۶۶۱,۷۳۶      | گروه بهمن                     |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۸۰۰,۷۷,۹۲۶)    | گروه مالی صبا تامین           |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | ۱۹۳,۸۷۹,۹۸۸     | پویا زر کان آبی دره           |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | ۱۴,۵۷۱,۵۰۲      | سرمایه‌گذاری سیمان تامین      |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۳۹,۳۶۴,۳۷۹)    | سرمایه‌گذاری خوارزمی          |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۵۲۱,۸۱۹,۳۷۷)   | شیر پگاه آذربایجان شرقی       |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | ۳۳,۸۳۴,۴۹۶      | نفت ایرانول                   |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۸۷,۲۵۰,۵۰۰)    | رایان هم افزا                 |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۵۳۵,۷۹۲,۹۵۰)   | کشتیرانی دریای خزر            |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۳۲,۶۷۹,۹۷۶)    | سیمان مازندران                |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۷۵۸,۵۳۶,۳۸۴)   | بانک ملت                      |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | ۱۳۱,۰۶۶,۵۷۷     | آهن و فولاد غدیر ایران        |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۳۸۳,۹۴۱,۱۱۶)   | سیمان ارومیه                  |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | ۳۴۲,۷۹۹,۹۶۴     | سیمان فارس و خوزستان          |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۳۸۸,۲۹۹,۷۳۱)   | پالایش نفت بندرعباس           |
| ۰                                | ۰               | ۰               | ۰            | ۰             | ۰               | (۱۹۴,۳۵۰,۱۲۹)   | فولاد امیر کبیر کاشان         |
| ۱۱,۷۱۴,۷۸۱,۲۹۹                   | (۸,۳۷۰,۸۸۸,۱۳۰) | (۱۱,۰۹۱,۲۰۶)    | (۵۸,۳۷۵,۶۹۸) | ۳,۲۷۴,۴۲۶,۲۶۵ | (۳,۲۹۵,۳۸۹,۰۲۴) | جمع             |                               |

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

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |            |               |             |           |                 |                 | نام شرکت                         |
|----------------------------------|------------|---------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| تعداد                            | بهای فروش  | ارزش دفتری    | کارمزد فروش | مالیات    | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|                                  | ریال       | ریال          | ریال        | ریال      | ریال            | ریال            | ریال                             |
| ۴۸,۴۵۲                           | ۶۵,۷۴۹,۳۶۴ | (۸۰۰,۴۸۰,۰۸۷) | (۶۲,۴۵۸)    | (۳۲۸,۷۴۷) | (۱۳۰,۸۱۱,۴۸۸)   | ۰               | ۰                                |
| حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو    |            |               |             |           |                 |                 |                                  |

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

۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا 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                  | ریال          | سود (زیان) فروش                  | ریال             | کارمزد فروش    | ریال            | بهای تمام شده |
| ریال                             | ریال          | ریال                             | ریال             | ریال           | ریال            | ریال          |
| -                                | ۱۳۶,۵۵۷,۴۹۲   | .                                | .                | .              | (۲,۳۰۹,۴۴۲,۵۰۸) | ۲,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| -                                | ۲۱۰,۷۵۹,۱۹۵   | (۶۶۸,۹۸۷)                        | .                | .              | (۳,۴۷۹,۵۴۳,۵۱۸) | ۳,۶۹۰,۹۷۱,۷۰۰ |
| -                                | ۵۴۱,۷۶۳,۶۲۴   | (۱,۱۳۱,۳۶۶)                      | .                | .              | (۵,۶۹۹,۲۰۰,۳۵۰) | ۶,۲۴۲,۰۹۵,۳۴۰ |
| -                                | ۸,۱۷۷,۷۱۹     | (۱۱,۸۱۱)                         | .                | .              | (۵۶,۹۸۴,۸۷۰)    | ۶۵,۱۷۴,۴۰۰    |
| -                                | ۴۱۵,۶۸۷,۰۴۷   | (۷۹۳,۸۵۴)                        | .                | .              | (۳,۹۶۳,۴۱۷,۰۹۹) | ۴,۳۷۹,۸۹۸,۰۰۰ |
| ۹,۵۱۳,۵۳۶                        | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| ۱۲,۹۲۲,۴۸۸                       | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| ۷,۵۶۳,۰۳۳                        | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| ۱۰,۵۶۸,۸۱۳                       | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| ۲۲۶,۸۵۱,۱۲۱                      | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| ۷۶۱,۵۲۸,۳۶۸                      | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| ۶۹,۲۳۲,۱۲۱                       | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| (۱۵,۲۳۶,۰۳۴)                     | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| (۶۶,۴۶۴,۹۴۷)                     | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| (۴۵۵,۴۳۵,۶۱۹)                    | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| ۴۷۱,۳۳۵,۳۷۷                      | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| ۵۷,۹۲۲,۷۵۵                       | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| ۱,۱۳۴,۰۶۷,۲۲۵                    | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| (۱۸,۴۱۶,۲۵۷)                     | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| (۱۳,۲۰۹,۶۰۳)                     | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| (۱۷,۸۴۲,۷۶۴)                     | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| (۱۱,۶۸۳,۸۷۷)                     | .             | .                                | .                | .              | .               | .             |
| ۲,۱۵۳,۶۹۳,۷۳۶                    | ۱,۳۱۲,۹۴۵,۰۷۷ | (۲,۶۰۶,۰۱۸)                      | (۱۵,۵۰۸,۵۸۸,۳۴۵) | ۱۶,۸۲۴,۱۳۹,۴۴۰ | 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

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

| دوره شش ماهه منتهی<br>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                                      |

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

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                                      |
|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                                   | ریال                                   |                                                                              |
| (۱۵۴,۹۹۹,۶۰۳)                          | (۲۶,۲۰۰,۷۸۸)                           | ۱۸-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۱,۹۶۵,۲۶۴,۱۰۲                          | ۱۴,۲۰۰,۱۳۰,۹۳۱                         | ۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی                           |
| (۳,۱۹۵,۲۲۷)                            | (۳۵۵,۷۶۹,۳۷۷)                          | ۱۸-۳ (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری                       |
| ۱,۸۰۷,۰۶۹,۳۷۳                          | ۱۳,۸۱۸,۱۶۰,۷۶۶                         |                                                                              |

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

| دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |           |          |              |                            |        |                        |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------|----------|--------------|----------------------------|--------|------------------------|
| سود (زیان) تحقق<br>نیافته           | سود (زیان) تحقق<br>نیافته        | مالیات    | کارمزد   | ارزش دفتری   | ارزش بازار یا<br>تعدیل شده | تعداد  | نام سهام               |
| ریال                                | ریال                             | ریال      | ریال     | ریال         | ریال                       |        |                        |
| ۰                                   | (۲۶,۲۰۰,۷۸۸)                     | (۲۹۸,۱۳۸) | (۵۶,۶۴۶) | (۸۵,۴۷۳,۶۵۰) | ۵۹,۶۲۷,۶۴۶                 | ۳۲,۳۰۱ | معدنی و صنعتی چادرملو  |
| ۳۱,۱۴۱,۱۹۲                          | ۰                                | ۰         | ۰        | ۰            | ۰                          | ۰      | فرابورس ایران          |
| ۷,۸۳۹,۶۳۳                           | ۰                                | ۰         | ۰        | ۰            | ۰                          | ۰      | حفاری شمال             |
| ۵,۲۵۳,۲۴۱                           | ۰                                | ۰         | ۰        | ۰            | ۰                          | ۰      | سرمایه‌گذاری توکافولاد |
| (۱۶۸,۱۹۳,۲۶۰)                       | ۰                                | ۰         | ۰        | ۰            | ۰                          | ۰      | بانک ملت               |
| (۳۱,۰۴۰,۴۰۹)                        | ۰                                | ۰         | ۰        | ۰            | ۰                          | ۰      | بهار رز عالیس چناران   |
| (۱۵۴,۹۹۹,۶۰۳)                       | (۲۶,۲۰۰,۷۸۸)                     | (۲۹۸,۱۳۸) | (۵۶,۶۴۶) | (۸۵,۴۷۳,۶۵۰) | ۵۹,۶۲۷,۶۴۶                 |        | جمع                    |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بایدار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**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   |
| ارزش دفتری                       | ریال           | ارزش بازار                       | ریال             | تعداد           |        |
| ۹۱,۲۹۵,۱۲۹                       | ۱,۱۸۵,۵۷۰,۷۷۷  | (۱,۵۲۸,۵۱۸)                      | (۷,۲۴۶,۱۰۴,۲۰۵)  | ۸,۴۳۳,۲۰۳,۵۰۰   | ۹,۱۹۰  |
| .                                | ۴۳۶,۸۵۵,۰۶۷    | (۹۱۴,۹۶۸)                        | (۴,۶۱۰,۳۲۷,۹۲۵)  | ۵,۰۴۸,۰۹۷,۹۶۰   | ۵,۱۰۶  |
| .                                | ۱,۱۲۴,۴۵۶,۳۷۷  | (۲,۵۰۱,۴۲۰)                      | (۱۲,۶۷۳,۹۷۸,۸۰۳) | ۱۳,۸۰۰,۹۳۶,۶۰۰  | ۱۴,۷۰۵ |
| ۳۴,۰۸۰,۰۴۹                       | ۲,۱۷۶,۲۹۴,۶۵۳  | (۲,۷۰۴,۰۲۷)                      | (۱۲,۷۳۹,۷۷۰,۵۴۰) | ۱۴,۹۱۸,۷۶۹,۲۲۰  | ۲۱,۶۰۷ |
| .                                | ۳۳۴,۰۵۰,۸۷۲    | (۴۳۰,۴۲۱)                        | (۲,۰۴۰,۲۵۵,۸۳۷)  | ۲,۳۷۴,۷۳۷,۱۳۰   | ۲,۹۵۷  |
| .                                | ۱۵۶,۴۰۰,۶۴۸    | (۲۰۶,۲۷۱)                        | (۹۸۱,۴۳۹,۰۸۱)    | ۱,۱۳۸,۰۴۶,۰۰۰   | ۱,۳۰۰  |
| ۵۲۲,۸۶۱,۹۳۱                      | ۲,۰۱۷,۵۹۵,۵۴۳  | (۲,۵۳۷,۶۲۵)                      | (۱۱,۹۸۰,۵۵۵,۴۳۲) | ۱۴,۰۰۰,۶۸۸,۶۰۰  | ۱۹,۲۳۷ |
| .                                | ۲,۴۵۲,۹۹۰,۵۳۵  | (۳۰,۴۸,۵۸۷)                      | (۱۴,۳۶۳,۷۴۸,۶۹۸) | ۱۶,۸۱۹,۷۸۷,۸۲۰  | ۲۴,۱۹۸ |
| ۳۸,۷۳۲,۱۵۱                       | ۱,۹۹۶,۸۸۶,۸۵۹  | (۲,۵۲۵,۸۵۵)                      | (۱۱,۹۳۶,۳۴۰,۶۴۶) | ۱۳,۹۳۵,۷۵۳,۳۶۰  | ۲۰,۶۳۷ |
| ۳۵۸,۶۸۰,۵۹۲                      | ۲,۳۱۹,۰۲۹,۶۰۰  | (۲,۹۶۷,۶۲۴)                      | (۱۴,۰۵۱,۰۹۹,۰۲۶) | ۱۶,۳۷۳,۰۹۶,۲۵۰  | ۲۴,۶۷۵ |
| ۴۵,۳۱۴,۷۱۰                       | .              | .                                | .                | .               | .      |
| ۸۷۴,۲۹۹,۵۴۰                      | .              | .                                | .                | .               | .      |
| ۱,۹۶۵,۲۶۴,۱۰۲                    | ۱۴,۲۰۰,۱۳۰,۹۳۱ | (۱۹,۳۶۵,۳۱۶)                     | (۹۲,۶۲۳,۶۲۰,۱۹۳) | ۱۰۶,۸۴۳,۱۱۶,۴۴۰ |        |

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱-۰۴۱۰۱۵  
 اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۱-۰۴۰۷۱۴  
 اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱-۰۴۰۹۱۷  
 اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۲-۰۵۰۹۲۳  
 اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲-۰۵۰۳۲۵  
 اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۲-۰۴۱۲۱۱  
 اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۲-۰۵۰۷۲۰  
 اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۲-۰۵۰۹۱۶  
 اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۲-۰۵۱۰۲۱  
 اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۲-۰۵۱۱۱۲  
 اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۲-۰۴۰۹۱۰  
 اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۲-۰۴۰۵۲۰

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

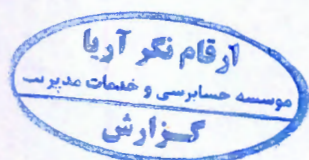
| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |               | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                 |               |         |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------|---------------|---------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری   | ریال          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری   | ریال            | کارمزد        | ریال    |
| ارزش دفتری                       | ریال          | ارزش بازار                       | ریال            | تعداد         |         |
| .                                | (۳۵۵,۷۶۹,۳۷۷) | (۱,۹۴۶,۴۱۰)                      | (۱,۹۹۲,۹۰۵,۱۶۷) | ۱,۶۳۹,۰۸۲,۲۰۰ | ۱۵۸,۰۶۰ |
| (۳,۱۹۵,۲۲۷)                      | .             | .                                | .               | .             |         |
| (۳,۱۹۵,۲۲۷)                      | (۳۵۵,۷۶۹,۳۷۷) | (۱,۹۴۶,۴۱۰)                      | (۱,۹۹۲,۹۰۵,۱۶۷) | ۱,۶۳۹,۰۸۲,۲۰۰ |         |

صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس  
 صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار-اهرمی

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های 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              | ریال                           | خالص درآمد سود سهام              | ریال  | هزینه تنزیل | ریال | جمع درآمد سود سهام | ریال          |
| تاریخ تشکیل مجمع                 | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم              | ریال  | ریال        | ریال | ریال               | ریال          |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید    | ۱۴۰۴/۰۲/۳۰                     | ۱۳,۳۸۲                           | ۲,۳۲۰ | ۳۱,۰۴۶,۲۴۰  | ۰    | ۳۱,۰۴۶,۲۴۰         | ۳۱,۰۴۶,۲۴۰    |
| سرمایه گذاری سایپا               | ۱۴۰۴/۰۴/۳۰                     | ۱                                | ۲۸    | ۲۸          | (۳)  | ۲۵                 | ۲۵            |
| فولاد امیرکبیرکاشان              | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۱۹۵,۹۶۷,۵۰۰   |
| بانک اقتصادنوین                  | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۱۶,۴۰۰,۰۰۰    |
| گروه بهمن                        | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۶۷,۳۲۵,۴۲۸    |
| داروسازی فارابی                  | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۳۰۱,۵۷۳,۷۷۰   |
| سیمان ارومیه                     | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰   |
| بانک ملت                         | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰   |
| نفت ایرانول                      | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۸۵,۳۷۶,۵۰۰    |
| کشتیرانی دریای خزر               | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰   |
| شیر پگاه آذربایجان شرقی          | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۳۸,۶۲۰,۸۰۰    |
| رایان هم افزا                    | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۴۹,۳۱۱,۲۵۸    |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان        | .                              | .                                | .     | .           | .    | .                  | ۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰   |
|                                  |                                |                                  |       |             | (۳)  | ۳۱,۰۴۶,۲۶۵         | ۱,۵۴۳,۹۷۵,۲۵۶ |



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

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت                             | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
|                                     | ریال                                | ریال                             |
| سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی | ۸,۱۶۸,۸۵۳,۳۶۳                       | ۱۱,۹۹۶,۹۳۰,۸۶۲                   |
| سود اوراق اجاره و مرابحه            | .                                   | 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.

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | هزینه تنزیل | خالص سود      | خالص سود       | مبلغ سود      |                         |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|-------------------------|
|                                     |                                  | ریال        | ریال          | ریال           | ریال          |                         |
|                                     |                                  | .           | ۳۷,۲۹۱        | ۳۸,۳۲۷         | ۳۷,۲۹۱        | سپرده بانک پارسیان      |
|                                     |                                  | .           | ۱۹۵,۲۲۷       | ۱۹۱,۳۱۳        | ۱۹۵,۲۲۷       | حساب بانک ملی           |
|                                     |                                  | .           | ۱۳,۲۸۳        | ۳۱,۱۶۳         | ۱۳,۲۸۳        | سپرده بانک توسعه تعاون  |
|                                     |                                  | .           | ۹,۶۴۵,۶۵۷     | ۱۸,۰۰۱,۷۴۱۶    | ۹,۶۴۵,۶۵۷     | سپرده بانک خاورمیانه    |
|                                     |                                  | (۱,۵۶۲,۵۶۱) | ۲,۶۵۶,۲۱۴,۱۶۶ | ۱,۸۳۴,۷۱۴,۲۹۸  | ۲,۶۵۷,۷۷۶,۷۲۷ | سپرده بانک پاسارگاد     |
|                                     |                                  | (۹۶۱,۸۵۶)   | ۲,۷۵۶,۳۳۰,۱۲۴ | ۴,۲۴۳,۴۶۳,۹۵۶  | ۲,۷۵۷,۲۹۱,۹۸۰ | سپرده موسسه اعتباری ملل |
|                                     |                                  | (۲,۰۷۱,۱۹۹) | ۲,۷۴۶,۴۱۷,۶۱۵ | ۳,۹۰۶,۰۹۴,۶۹۴  | ۲,۷۴۸,۴۸۸,۸۱۴ | سپرده بانک گردشگری      |
|                                     |                                  | .           | .             | ۱,۸۳۲,۲۰۳,۷۱۲  | .             | سپرده بانک تجارت        |
|                                     |                                  | .           | .             | ۱۵۷,۸۰۳        | .             | سپرده بانک دی           |
|                                     |                                  | .           | .             | ۱۴,۳۹۴         | .             | سپرده بانک سامان        |
|                                     |                                  | .           | .             | ۳,۷۸۶          | .             | سپرده بانک ایران زمین   |
|                                     |                                  | (۴,۵۹۵,۶۱۶) | ۸,۱۶۸,۸۵۳,۳۶۳ | ۱۱,۹۹۶,۹۳۰,۸۶۲ | ۸,۱۷۳,۴۴۸,۹۷۹ | جمع                     |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**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            | .                     | سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام  |
| .                     | ۳,۹۷۴,۵۸۴             | سایر درآمدها                             |
| ۲۶,۷۵۱,۹۷۹            | ۸,۲۵۶,۵۹۱             | ۲۱-۱                                     |

۲۱-۱- سایر درآمدها بابت درآمد حاصل از جبران زیان فروش سهام بانک دی می باشد.

**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            |
| .                     | 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 سرمایه گذاری مشترک کنجینه الماس پایدار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۲۴- سود تقسیمی صندوق**

| دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به |          |
|-----------------------|-----------------------|----------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱            |          |
| ریال                  | ریال                  |          |
| ۲,۶۳۰,۳۷۹,۹۱۲         | ۵,۵۵۸,۵۰۸,۸۱۰         | فروردین  |
| .                     | ۴,۶۷۳,۶۴۰,۰۰۰         | اردیبهشت |
| ۳۷۹,۲۱۱,۳۱۰           | ۳,۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰         | خرداد    |
| ۳,۵۳۳,۳۷۳,۵۱۹         | ۴,۰۶۷,۸۱۵,۸۹۲         | تیر      |
| ۳,۸۷۰,۰۰۳,۶۰۰         | ۴,۰۹۲,۴۱۶,۵۸۸         | مرداد    |
| ۲,۵۳۴,۹۸۷,۷۳۳         | ۳,۲۱۷,۶۲۳,۷۶۵         | شهریور   |
| <b>۱۲,۹۴۷,۹۹۲,۰۷۴</b> | <b>۲۴,۸۰۹,۲۰۵,۰۵۵</b> |          |

**۲۵- تعدیلات**

| دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به |                                            |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱            |                                            |
| ریال                  | ریال                  |                                            |
| ۱۸۰,۸۷۳,۷۴۴           | ۵۹,۲۳۱,۰۴۰            | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| (۱۲۶,۸۴۷,۲۲۰)         | (۸۷,۴۳۷,۳۹۳)          | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| <b>۵۴,۰۲۶,۵۲۴</b>     | <b>(۲۸,۲۰۶,۳۵۳)</b>   |                                            |

**۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی**

- ۲۶-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی با اهمیتی می باشد.
- ۲۶-۲- هیچکدام از دارایی های صندوق به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی باشد.

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

**۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |               |              | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |               |              | نوع وابستگی            | نام                        | اشخاص وابسته                    |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| درصد       | تعداد واحدهای | نوع واحدهای  | درصد       | تعداد واحدهای | نوع واحدهای  |                        |                            |                                 |
| تملک       | سرمایه گذاری  | سرمایه گذاری | تملک       | سرمایه گذاری  | سرمایه گذاری |                        |                            |                                 |
| ۵          | ۱۰۰           | ممتاز        | ۵          | ۱۰۰           | ممتاز        | مدیر صندوق             | سیدگردان الماس             | مدیر صندوق / مدیر ثبت           |
| ۹۴         | ۱,۸۸۰         | ممتاز        | ۹۴         | ۱,۸۸۰         | ممتاز        | موسس                   | کارگزاری دنیای خبره        | مدیر و اشخاص وابسته             |
| ۱          | ۲۰            | ممتاز        | ۱          | ۲۰            | ممتاز        | مدیر                   | علی وفای زنجانی            | 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       | ۱۲۲           | عادی         | ۰,۰۴       | ۱۲۲           | عادی         | گروه مدیر سرمایه گذاری | ابراهیم جعفری              | گروه مدیران سرمایه گذاری (سابق) |
| ۰,۰۰       | ۰             | عادی         | ۰,۰۰       | ۱۰۲           | عادی         | گروه مدیر سرمایه گذاری | سیما یزدانی                | گروه مدیران سرمایه گذاری        |
| ۰,۰۰       | ۰             | عادی         | ۰,۰۰       | ۱۰۳           | عادی         | گروه مدیر سرمایه گذاری | مهران عزیزی                | گروه مدیران سرمایه گذاری        |
| ۰,۰۵       | ۱۰۲           | عادی         | ۰,۰۰       | ۰             | عادی         | گروه مدیر سرمایه گذاری | حجت سرهنگی                 | گروه مدیران سرمایه گذاری (سابق) |
| ۰,۰۵       | ۱۰۲           | عادی         | ۰,۰۵       | ۱۰۲           | عادی         | گروه مدیر سرمایه گذاری | علی سبحانی                 | گروه مدیران سرمایه گذاری        |
| ۵۲,۴۲۶     |               |              | ۵۲,۵۲۹     |               |              |                        |                            |                                 |

**۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             |                        | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱           |               | موضوع معامله    | نوع وابستگی    | طرف معامله                             |
|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| مانده طلب (بدهی)       | مانده طلب (بدهی)       | تاریخ معامله         | ارزش معامله   |                 |                |                                        |
| ریال                   | ریال                   | ریال                 | ریال          |                 |                |                                        |
| (۳۰۳,۴۳۱,۹۴۳)          | (۱۷۷,۹۴۵,۶۸۳)          | طی دوره مالی         | ۴۱۴,۲۸۶,۳۷۹   | کارمزد ارکان    | مدیر           | سیدگردان الماس                         |
| (۱۰,۱۷,۴۷۳,۷۹۳)        | (۱۰,۲۰,۵۳۵,۸۵۱)        | 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 سرمایه گذاری سهم آشنا       |
| (۲,۱۷۷,۹۹۹,۸۷۱)        | (۱,۱۰۹,۸۸۴,۵۶۳)        | طی دوره مالی         | ۱,۱۰۹,۸۸۴,۶۹۲ | کارمزد ارکان    | حسابرس         | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا           |
| (۱۱۴,۲۶۰,۰۰۰)          | (۱۱۵,۱۴۰,۰۰۰)          | طی دوره مالی         | ۰             | کارمزد ارکان    | مدیریت ثبت     | شرکت سیدگردان الماس                    |
| (۵,۵۶۶,۴۴۹,۵۹۵)        | ۰                      | طی دوره مالی         | ۰             | سرمایه گذاری    | وابسته به مدیر | صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس |
| ۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱            | ۳۴۰,۰۳۰,۲۴۱            | طی دوره مالی         | ۳۰,۲۲۱,۱۲۰    | کارمزد کارگزاری | کارگزاری       | شرکت کارگزاری دنیای خبره               |
| <b>(۹,۲۰۴,۱۲۰,۴۲۲)</b> | <b>(۲,۵۳۰,۵۵۸,۸۱۸)</b> | <b>۲,۲۸۶,۶۷۱,۹۴۸</b> |               |                 |                |                                        |

**۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی**

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

