

بسمه تعالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه الماس پایدار"

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۱۹	ت. 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه 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 نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	جواد عبادی	شرکت سب‌گردان الماس	مدیر صندوق
	احمد پویان فر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
-	-	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶۶,۷۵۰,۵۰۶	۶	حسابهای دریافتی
-	-	جاری کارگزاران
۲۶۳,۳۶۸,۷۶۸	۷	سایر دارایی‌ها
-	-	موجودی نقد
۲۲,۳۰۲,۲۹۹,۴۳۹		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
-	-	حسابهای پرداختی
۲۸۲,۷۲۶,۶۹۱	۸	پرداختی به ارکان صندوق
۶۵۷,۵۳۴,۰۶۶	۹	پرداختی به سرمایه‌گذاران
-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۴۱,۱۲۲	۱۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹۴۰,۳۰۱,۸۷۹		جمع بدهی‌ها
۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۱۱	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		درآمدها:
-	-	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	-	سود سهام
۶۱۸,۴۳۰,۶۷۱	۱۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	-	سایر درآمدها
.....		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۱۰,۰۹۷,۴۹۱)	۱۳	هزینه کارمزد ارکان
(۸,۲۷۸,۳۵۴)	۱۴	سایر هزینه‌ها
۶۰۰,۰۵۴,۸۲۶		سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
-	-	هزینه‌های مالی
۶۰۰,۰۵۴,۸۲۶		سود (زیان) خالص
.....		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
.....		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال ۱۳۹۴	یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
-	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۱,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۰۰,۰۵۴,۸۲۶	-	سود (زیان) خالص دوره
۳۲,۸۷۷,۴۳۲	-	تعدیلات
۲۱,۹۹۴,۹۳۲,۲۵۸	۲۱,۳۶۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری^۱ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال^۲ =

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ تحت شماره ۱۱۴۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت { این قسمت با توجه به نوع اوراق بهاداری که صندوق سرمایه‌گذاری بر اساس امیدنامه و اساسنامه خود مجاز به سرمایه‌گذاری در آنها است، تکمیل شود.} سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.almaspaidarfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان الماس	۱۸۸۰	۹۴٪
	جمع		

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۲۷.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ به شماره ثبت ۳۹۷۹۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهرک غرب، بلوار دامن، پلاک ۴۳.

ضامن صندوق، شرکت تامین سرمایه آرمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ به شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از بلوار بیهقی، خیابان ۱۴ غربی، پلاک ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی است که در تاریخ به شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از
مدیر ثبت، شرکت است که در تاریخ به شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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.

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار

با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۲٪ از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزدضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم به علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ... ماده اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ... ماه یک بار تا سقف درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از

پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد. و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق، از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵
	۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده‌های بانکی:					
سپرده‌گذاری نزد بانک شهر	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	-	۲۲,۵٪	۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵	۹۸,۵۲٪
کوتاه مدت					

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نرخ	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود سهام دریافتنی
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	
.....			سود سهام دریافتنی
۶۶,۷۵۰,۵۰۶			سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۶۶,۷۵۰,۵۰۶			جمع
.....			جمع

یادداشت: چنانچه در تاریخ ترازنامه مانده این حساب بستانکار باشد، در این صورت باید به عنوان بدهی در ترازنامه منعکس شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس سال و مخارج برگزاری مجامع ماه / سال می‌باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۱,۸۰۶,۰۰۰	(۳۵۳,۴۰۰)	۳۱,۴۵۲,۶۰۰
-	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۸۸۳,۸۳۲)	۲۳۱,۹۱۶,۱۶۸
-	۲۷۱,۶۰۶,۰۰۰	(۸,۲۳۷,۲۳۲)	۲۶۳,۳۶۸,۷۶۸

مخارج تأسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.....	۲۸۱,۱۸۰,۴۷۰	مدیر صندوق
.....	-	ضامن
.....	۱,۳۱۳,۹۶۱	متولی
.....	-	حسابرس
.....	۲۳۲,۲۶۰	مدیر ثبت
.....	۲۸۲,۷۲۶,۶۹۱	جمع

۹- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.....	-	بابت واحدهای ابطال شده
.....	۲۴,۵۹۹,۳۶۸	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
.....	-	بابت درخواست صدور
.....	۶۳۲,۹۳۴,۶۹۸	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
.....	۶۵۷,۵۳۴,۰۶۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.....	-	ذخیره تصفیه
.....	۴۱,۱۲۲	تنزیل سود سپرده بانکی
.....	-	سایر
.....	۴۱,۱۲۲	

۱۱- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۱۹,۳۹۴,۸۷۷,۴۳۲	۱۹۳۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱,۳۹۴,۸۷۷,۴۳۲	۲۱۳۶۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳×۱	۱۳×۲	
ریال	ریال	
.....		سود اوراق مشارکت
.....		سود اوراق اجاره
.....		سود اوراق رهنی
.....	۶۱۸,۴۳۰,۶۷۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
.....		جمع

۱۲-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴						
۱۳۹۳	سود خالص	هزینه	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
		برگشت	اسمی			
		سود/	سپرده/			
		هزینه	گواهی			
		تنزیل سود	سپرده			
		سپرده	بانکی			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
.....	۶۱۸,۴۳۰,۶۷۱	(.....)	%۲۲,۵		-	۱۳۹۴/۱۰/۱۹

سپرده بانکی :
سپرده‌گذاری نزد بانک
شهر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
.....	۸,۵۵۱,۲۷۰	مدیر صندوق
.....	-	ضامن
.....	۱,۳۱۳,۹۶۱	متولی
.....	-	حسابرس
.....	۲۳۲,۲۶۰	مدیر ثبت
.....		جمع

۱۴- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
.....	۳۵۳,۴۰۰	هزینه تاسیس
.....	۷,۸۸۳,۸۳۲	هزینه آبونمان نرم افزار صندوق
.....	۴۱,۱۲۲	هزینه های تنزیل سود بانکی
.....	۸,۲۷۸,۳۵۴	جمع

۱۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
.....	۳۲,۸۷۷,۴۳۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
.....		سایر تعدیلات
.....	۳۲,۸۷۷,۴۳۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

یادداشت: در صورت وجود بدهی احتمالی، این موضوع افشاء گردد.

۱۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۸,۸۰٪	۱۸۸۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹,۳۶٪	۱۹۹۹	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
—	—	—	—	—	ضامن و اشخاص وابسته به وی
—	—	—	—	—	اشخاص وابسته به متولی
—	—	—	—	—	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
۰,۱٪	۱۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۲۶٪	۳۸۹۸	—	—	—	جمع

۱۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

یادداشت: چنانچه در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی اتفاق افتاده، موضوع و اثرات مالی آن باید به میزان کافی افشا گردد.