

بسمه تعالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک "گنجینه الماس پایدار"

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

با سلام

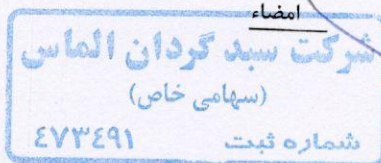
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۲۰-۱۱	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 ۱۳۹۵/۰۸/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

جواد عبّاسی
احمد پویان فر

انفاز

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت سبدگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

<u>۱۳۹۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۵/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵	۵۷,۵۶۸,۴۰۴,۵۹۵	۵	<u>دارایی‌ها:</u>
-	۱۴۷,۳۲۴,۹۲۹,۰۱۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۶,۷۰۹,۳۸۴	۷۶۲,۱۸۴,۳۵۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	۱۴۵,۶۹۱,۶۷۲	۸	حسابهای دریافتی
۲۲,۳۰۲,۲۵۸,۳۱۷	۲۰۵,۷۹۱,۲۰۹,۶۳۳		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌ها
-	۶۰,۸۸۵	۹	<u>بدهی‌ها</u>
۲۸۲,۴۹۴,۴۳۱	۹۷۱,۴۰۴,۲۳۵	۱۰	جاری کارگزاران
۶۵۷,۵۳۴,۰۶۶	۴,۵۴۳,۴۱۹,۶۹۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۳۲,۲۶۰	۲۰,۳۱۷,۲۲۲	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۹۴۰,۲۶۰,۷۵۷	۵,۵۳۵,۲۰۲,۰۳۴		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۲۰۰,۲۵۶,۰۰۷,۵۹۹	۱۳	جمع بدهی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		<u>خالص دارایی‌ها</u>
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
-	(۱۵۴,۲۵۲,۷۸۵)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۱۸,۳۸۹,۵۴۹	۳۲۷,۴۰۲,۳۷۵	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از اوراق بهادار
۶۱۸,۳۸۹,۵۴۹	۱۲,۲۷۳,۳۱۰,۶۳۰	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱۲,۴۴۶,۴۶۰,۲۲۰		جمع درآمدها
(۹,۸۶۵,۲۳۱)	(۶۸۷,۷۴۷,۷۶۲)	۱۷	هزینه‌ها:
(۸,۴۶۹,۴۹۲)	(۱۴۷,۷۷۶,۰۸۹)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۱۸,۳۳۴,۷۲۳	(۸۳۵,۵۲۳,۸۵۱)		سایر هزینه‌ها
۶۰۰,۰۵۴,۸۲۶	۱۱,۶۱۰,۹۳۶,۳۷۰		جمع هزینه‌ها
%۲,۸۶	%۱۱,۶۲		سود (زیان) خالص
%۲,۷۳	%۶,۷۲		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
			بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها		پایان سال	
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴ اسفندماه ۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۵	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۲
ریال	ریال	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۲
-	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۲۰۶,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۷۰۶,۲۴۱,۲۴۰)	۱۱,۶۱۰,۹۳۶,۳۷۰
-	-	-	-
(۶۳۲,۹۳۴,۶۹۸)	-	-	-
۶۰۰,۰۵۴,۸۲۶	۲۰۹۵,۳۱۴,۹۰۹	-	-
۳۲,۸۷۷,۴۳۲	۲۰۰,۲۵۶,۰۰۷,۵۹۹	-	-
۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۲۰۰,۲۵۶	-	-

یادداشت

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
تقسیم سود
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

۱۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان

زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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	۱۸۸۰	٪۹۴

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 دادمان، 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.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان قائم مقام فراهانی - شماره ۱۱۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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؛ 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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.

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 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) و جوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵،۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی 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.
کارمزد ضامن 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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰،۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد

قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵-۴- 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.

۶-۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (ریال)	یادداشت
<u>۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵</u>	<u>۵۷,۵۶۸,۴۰۴,۵۹۵</u>	۵-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (ریال)	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
-	۹,۹۸۶,۰۰۰	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سرمایه شعبه جنت آباد
-	۱۰۲,۰۳۱	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	جاری	سپرده گذاری نزد بانک سرمایه شعبه جنت آباد
-	۵۷,۵۵۰,۰۰۲,۱۸۱	۱۲.۲۵	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	بلندمدت	سپرده گذاری نزد بانک سرمایه شعبه جنت آباد
۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵	۸۹,۱۹۷	۱۰٪	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	جاری	سپرده گذاری نزد بانک شهر
۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵	-	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر
۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵	۸,۲۲۵,۱۹۶	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	بلند مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر
<u>۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵</u>	<u>۵۷,۵۶۸,۴۰۴,۵۹۵</u>					

سپرده های بانکی:

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (ریال)	یادداشت
۰	۱۳۸,۵۷۶,۲۰۵,۷۹۶	۶-۱
۰	۸,۷۴۸,۷۲۳,۲۱۵	۶-۲
۰	<u>۱۴۷,۳۲۴,۹۲۹,۰۱۱</u>	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید
-	%۴۸,۲۴	۹۹,۲۷۸,۶۱۷,۷۷۷	۴,۲۷۵,۲۰۷,۲۷۵	۹۵,۰۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱%	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
-	%۱۹,۰۹	۳۹,۲۹۷,۵۸۸,۰۱۹	۱,۳۳۶,۸۳۱,۷۵۲	۳۷,۵۲۸,۶۰۰,۰۰۰	%۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۴
-		۱۳۸,۵۷۶,۲۰۵,۷۹۶	۵,۶۱۲,۰۳۹,۱۲۷	۱۳۲,۶۲۰,۲۰۰,۰۰۰		

اوراق بادرآمدثابت شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر
اوراق بادرآمدثابت مشارکت س.ص. کارکنان
نفت ۳ ماهه ۲۱%

۱-۱-۶- اوراق مشارکتی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده است به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش تعدیل شده	سود متعلقه	قیمت تعدیل شده هر ورقه	درصد تعدیل	ارزش تابلوی هر ورقه	
۹۹,۲۷۸,۶۱۷,۷۷۷	۴,۲۷۵,۲۰۷,۲۷۵	۱,۰۳۴,۳۰۶	(%)۰,۰۹	۱,۰۳۵,۲۳۴	اوراق بادرآمدثابت شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر
۳۹,۲۹۷,۵۸۸,۰۱۹	۱,۳۳۶,۸۳۱,۷۵۲	۱,۰۹۷,۹۸۲	%۱,۰۴	۱,۰۸۶,۶۵۰	اوراق بادرآمدثابت مشارکت س.ص. کارکنان
۱۳۸,۵۷۶,۲۰۵,۷۹۶	۵,۶۱۲,۰۳۹,۱۲۷				نفت ۳ ماهه ۲۱%

۲-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مباحه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید
-	%۴,۲۵	۸,۷۴۸,۷۲۳,۲۱۵	۲۷۴,۲۸۷,۵۰۹	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹

اوراق مباحه شرکت فولاد مبارکه اصفهان

۱-۲-۶- اوراق مباحه ای که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده است به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش تعدیل شده	سود متعلقه	قیمت تعدیل شده هر ورقه	درصد تعدیل	ارزش تابلوی هر ورقه	
۸,۷۴۸,۷۲۳,۲۱۵	۲۷۴,۲۸۷,۵۰۹	۱,۰۱۹,۴۹۰	(%)۰,۰۸	۱,۰۲۰,۲۶۴	اوراق مباحه شرکت فولاد مبارکه اصفهان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
.	۷۶۲,۰۳۳,۰۳۰	۱۰٪	۷۶۷,۴۱۵,۱۴۱
۶۶,۷۰۹,۳۸۴	۱۵۱,۳۲۵	۱۰٪	۱۵۱,۳۶۷
۶۶,۷۰۹,۳۸۴	۷۶۲,۱۸۴,۳۵۵	۷,۱۲۶,۰۱۱	۷۶۷,۵۶۶,۵۰۸

حساب‌های دریافتنی :

سود دریافتنی سپرده بانکی-بانک سرمایه

سود دریافتنی سپرده بانکی- بانک شهر

۸- 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 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 ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۴۵۲,۶۰۰	۲۵,۹۷۴,۹۰۰	(۵,۴۷۷,۷۰۰)	-
۲۳۱,۹۱۶,۱۶۸	۱۰۹,۷۱۶,۷۷۲	(۱۲۲,۱۹۹,۳۹۶)	-
۲۶۳,۳۶۸,۷۶۸	۱۳۵,۶۹۱,۶۷۲	(۱۱۶,۷۲۱,۶۹۶)	-

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹. جاری کارگزاران

جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	-	۴,۹۴۴,۳۸۵,۹۶۱	۴,۹۴۴,۴۴۷,۱۵۳	(۶۱,۱۹۲)
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	-	۱۴۴,۷۷۱,۴۲۰,۷۸۳	۱۴۴,۷۷۱,۴۲۰,۴۴۶	۳۳۷
	-	۱۴۹,۷۱۵,۸۰۶,۷۴۴	۱۴۹,۷۱۵,۸۶۷,۵۹۹	(۶۰,۸۵۵)

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸۵۹,۰۶۲,۷۲۰	۲۸۱,۱۸۰,۴۷۰	-	-
ضامن	۴۴,۵۵۰,۸۸۲	-	-	-
متولی	۵۷,۲۷۷,۵۵۶	۱,۳۱۳,۹۶۱	-	-
حسابرس	۱۰,۵۱۳,۰۷۷	-	-	-
جمع	۹۷۱,۴۰۴,۲۳۵	۲۸۲,۴۹۴,۴۳۱	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۵۹۹,۳۶۸	۹۳۱,۵۴۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
-	۸۰۰,۱۰۴,۰۲۴	بابت درخواست صدور
۶۳۲,۹۳۴,۶۹۸	۳,۷۴۲,۳۸۴,۱۲۸	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
<u>۶۵۷,۵۳۴,۰۶۶</u>	<u>۴,۵۴۳,۴۱۹,۶۹۲</u>	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۲,۲۶۰	۲۰,۳۱۷,۲۲۲	ذخیره تصفیه

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۳۶۱,۹۹۷,۷۸۸	۱۹,۳۶۲	۱۹۸,۲۵۶,۰۰۷,۵۲۳	۱۹۸,۲۵۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۷۶	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۷۸۸</u>	<u>۲۱,۳۶۲</u>	<u>۲۰۰,۲۵۶,۰۰۷,۵۹۹</u>	<u>۲۰۰,۲۵۶</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
-	(۱۵۴,۲۵۲,۷۸۵)	۱۴-۱	

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵					
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۹۲,۲۴۰,۲۸۴)	(۳,۲۲۳,۰۳۸)	(۳,۴۱۸,۰۲۷)	(۷۳,۴۱۸,۶۳۴)	۶۴۴,۶۰۷,۵۵۲	۴۵۷,۰۸۳
-	۳۱,۷۹۵,۰۲۳	(۹۷۵,۶۴۵)	(۹۹۷,۱۰۹)	(۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴)	۱۹۵,۱۲۹,۰۲۱	۷۳,۰۰۰
-	(۱,۴۷۳,۳۸۴)	(۱,۳۰۸,۰۰۰)	(۱,۳۳۶,۷۷۶)	(۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸)	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
-	(۹۸,۲۲۹,۲۲۹)	(۷,۵۷۵,۰۰۰)	(۸,۰۱۳,۳۵۰)	(۱,۵۹۷,۶۳۹,۹۷۹)	۱,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰
-	۸۹۴,۶۴۰	(۲۶,۰۶۰)	(۲۷,۵۷۲)	(۴,۲۶۳,۶۳۷)	۵,۲۱۲,۰۰۳	۴,۰۰۰
-	۵,۰۰۹,۳۲۶	(۶۲,۳۵۰)	(۶۳,۷۲۲)	(۷,۳۳۶,۰۲۰)	۱۲,۴۷۰,۰۰۰	۳۰۰۰
-	(۱۵۴,۲۵۲,۷۸۵)	(۱۳,۱۷۰,۰۹۳)	(۱۳,۸۶۶,۳۳۳)	(۲,۷۶۱,۳۳۶,۷۱۴)	۲,۶۳۴,۰۱۸,۵۷۶	
						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود و زیان تحقق نیافته حاصل از اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۳۳,۹۶۶,۶۶۹	-	۱۵-۱	اوراق مشارکت
(۶,۵۶۴,۲۹۴)	-	۱۵-۲	اوراق مباحه
۳۲۷,۴۰۲,۳۷۵	-		

۱۵-۱- سود تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
نرخ سود	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود تحقق نیافته	سود خالص
٪۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۹۵,۰۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۳۶,۹۴۳,۰۱۸	(۸۸,۱۸۹,۵۹۸)	۰
٪۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۳۷,۵۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۷۵,۴۵۴,۶۰۰	۴۲۲,۱۵۶,۲۶۷	۰
		۱۳۲,۶۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۰۲,۳۹۷,۶۱۸	۳۳۳,۹۶۶,۶۶۹	۰

شهرداری قم
مشارکت کارکنان نفت

۱۵-۲- سود تحقق نیافته اوراق مباحه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
نرخ سود	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود تحقق نیافته	سود خالص
٪۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۲,۸۵۸,۹۸۴	(۶,۵۶۴,۲۹۴)	۰

مباحه فولاد مبارکه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۸,۰۳۸,۳۹۶,۳۷۸	-	۱۶-۱	سود سپرده‌های بانکی
۳,۹۶۰,۶۲۶,۷۴۳	-	۱۶-۲	اوراق مشارکت
۲۷۴,۲۸۷,۵۰۹	-	۱۶-۳	اوراق مربحه
۱۲,۲۷۳,۳۱۰,۶۳۰	-		

۱۶-۱- سپرده‌های بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تاریخ	نرخ سود	سود	تزیل	سود خالص	سود خالص
		سرمایه‌گذاری					
		۱۳۹۴/۱۰/۱۹	٪۱۰	۱,۷۵۷,۶۶۲,۲۱۵	(۴۲)	۱,۷۵۷,۶۶۲,۱۷۳	۶۱۸,۳۸۹,۵۴۹
		۱۳۹۵/۰۳/۱۱	٪۲۳,۵	۶,۲۸۶,۰۷۵,۱۹۴	(۵,۳۴۰,۹۸۹)	۶,۲۸۰,۷۳۴,۲۰۵	۰
				۸,۰۴۳,۷۳۷,۴۰۹	(۵,۳۴۱,۰۳۱)	۸,۰۳۸,۳۹۶,۳۷۸	۶۱۸,۳۸۹,۵۴۹

۱۶-۲- اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود خالص	سود خالص
		۱۳۹۷/۱۰/۱۴	٪۲۱	۹۵,۰۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۲۶,۹۴۳,۰۱۸	۲,۳۷۵,۲۰۱,۵۷۷	۰
		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	٪۲۱	۳۷,۵۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۷۵,۴۵۴,۶۰۰	۱,۵۸۵,۴۲۵,۱۶۶	۰
				۱۳۲,۶۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۰۲,۳۹۷,۶۱۸	۳,۹۶۰,۶۲۶,۷۴۳	۰

۱۶-۳- اوراق مربحه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش بازار	تعدیلات	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص
		۱۳۹۷/۰۴/۲۹	٪۲۰	۸,۶۵۲,۸۵۸,۹۸۴	(۶,۵۶۴,۲۹۴)	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۷۲۳,۲۱۵	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۷۶,۷۲۰,۲۰۸	۸,۵۵۱,۲۷۰	مدیر صندوق
۴۴,۵۵۰,۸۸۲	-	ضامن
۵۵,۹۶۳,۵۹۵	۱,۳۱۳,۹۶۱	متولی
۱۰,۵۱۳,۰۷۷	-	حسابرس
۶۸۷,۷۴۷,۷۶۲	۹,۸۶۵,۲۳۱	جمع

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۴۷۷,۷۰۰	۳۵۳,۴۰۰	هزینه تاسیس
۱۲۲,۱۹۹,۳۹۷	۷,۸۱۳,۸۳۲	هزینه آبونمان نرم افزار صندوق
۲۰,۰۸۴,۹۹۲	۲۳۲,۲۶۰	هزینه های تصفیه
۱۴,۰۰۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۷,۷۷۶,۰۸۹	۸,۴۶۹,۴۹۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۸۷۷,۴۳۲	۲,۳۰۰,۲۲۱,۹۲۰	تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۲۰۴,۹۰۷,۰۰۵)	تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۳۲,۸۷۷,۴۳۲</u>	<u>۲,۰۹۵,۳۱۴,۹۱۰</u>	جمع

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۸,۸۰٪	۳۸۷۹	ممتاز و عادی	۱,۳۴٪	۲۶۷۹	ممتاز و عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۰٪	۱۹	عادی	۰,۱۵٪	۳۰۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۸,۹۰٪	۳۸۹۸	-	۱,۴۹٪	۲۹۸۰	-	-	-	جمع

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق تا تاریخ این ترازنامه هیچگونه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها نداشته است.

۲۳- 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.