

بسمه تعالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک "گنجینه الماس پایدار"

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ 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 صورت های 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 / ۰۵ / ۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	جواد عبادی	شرکت سبدگردان الماس	مدیر صندوق
	احمد پویان فر	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

<u>۱۳۹۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۵/۰۳/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵	۱۰۶,۲۴۹,۵۹۱,۴۱۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۶,۷۰۹,۳۸۴	۱,۳۱۵,۰۶۹,۰۵۶	۷	حسابهای دریافتی
۲۶۳,۳۶۸,۷۶۸	۱۹۹,۵۳۰,۲۲۰	۸	سایر دارایی‌ها
۲۲,۳۰۲,۲۵۸,۳۱۷	۱۰۷,۷۶۴,۱۹۰,۶۸۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
-	۱,۴۷۳,۸۹۶	۹	جاری کارگزاران
۲۸۲,۴۹۴,۴۳۱	۴۶۷,۰۷۶,۳۴۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۶۵۷,۵۳۴,۰۶۶	۳,۷۶۹,۲۶۲,۸۵۱	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۳۲,۲۶۰	۴,۳۹۴,۶۵۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۴۰,۲۶۰,۷۵۷	۴,۲۴۲,۲۰۷,۷۴۶		جمع بدهی‌ها
۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۱۰۳,۵۲۱,۹۸۲,۹۴۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	ریال
		۱۴	(۱۵۹,۲۵۳,۳۳۴)	-
		۱۵	۲,۶۰۷,۹۵۰,۸۵۸	۶۱۸,۳۸۹,۵۴۹
			۲,۴۴۸,۶۹۷,۵۲۴	۶۱۸,۳۸۹,۵۴۹
		۱۶	(۱۸۳,۳۰۴,۶۱۳)	(۹,۸۶۵,۲۳۱)
		۱۷	(۶۸,۰۰۰,۹۴۵)	(۸,۴۶۹,۴۹۲)
			۲۵۱,۳۰۵,۵۵۸	۱۸,۳۳۴,۷۲۳
			۲,۱۹۷,۳۹۱,۹۶۶	۶۰۰,۰۵۴,۸۲۶
			%۵,۱۷	%۲,۸۶
			%۳,۱۳	%۲,۷۳

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری^۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
۲۱,۳۶۲	-	-	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	-	-
۹۴,۴۴۹	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۲	۹۵,۱۵۹,۷۶۹,۵۶۴	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲,۲۸۹)	-	-	(۱۲,۳۶۶,۸۳۴,۸۶۶)	-	-
-	-	-	(۳,۸۷۹,۲۲۱,۳۵۱)	-	(۶۳۲,۹۳۴,۶۹۸)
			۲,۱۹۷,۳۹۱,۹۶۶		۶۰۰,۰۵۴,۸۲۶
			۱,۰۴۸,۸۸۰,۰۶۷		۳۲,۸۷۷,۴۳۲
۱۰۳,۵۲۲	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۲	۱۰۳,۵۲۱,۹۸۲,۹۴۰	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰

یادداشت

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

۱۸

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 دادمیان، 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 دریافته 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.

۹. صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 وجه 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 مجامع 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 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.
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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (ریال)	یادداشت	
<u>۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵</u>	<u>۱۰۶,۲۴۹,۵۹۱,۴۱۰</u>	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱- ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)
(درصد)	(درصد)	(درصد)	(درصد)		
سپرده‌های بانکی:					
سپرده‌گذاری نزد بانک سرمایه	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	-	۲۳,۵٪	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شعبه جنت آباد					
سپرده‌گذاری نزد بانک شهر	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	-	۲۲,۵٪	۵,۷۴۹,۵۹۱,۴۱۰	۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵
مدت کوتاه					
مدت کوتاه				۱۰۶,۲۴۹,۵۹۱,۴۱۰	۲۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸۶۶۷۸,۰۷۷	(۶,۹۱۹,۸۷۷)	۹۷۹,۷۵۸,۲۰۰	۰	سود دریافتنی سپرده بانکی نزد بانک سرمایه
۳۳۵,۵۱۶,۹۹۰	(۲۰۶,۱۳۴)	۳۳۵,۳۱۰,۸۵۶	۶۶,۷۰۹,۳۸۴	سود دریافتنی سپرده بانکی نزد بانک شهر
<u>۱,۳۲۲,۱۹۵,۰۶۷</u>	<u>۷,۱۲۶,۰۱۱</u>	<u>۱,۳۱۵,۰۶۹,۰۵۶</u>	<u>۶۶,۷۰۹,۳۸۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 یک‌سال 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	۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
	مانده در	استهلاك	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای	
	پایان دوره مالی ریال	دوره مالی ریال	طی دوره مالی ریال	دوره مالی ریال	
۳۱,۴۵۲,۶۰۰	۲۸,۷۱۳,۷۵۰	(۲,۷۳۸,۸۵۰)	-	۳۱,۴۵۲,۶۰۰	مخارج تأسیس
۲۳۱,۹۱۶,۱۶۸	۱۷۰,۸۱۶,۴۷۰	(۶۱,۰۹۹,۶۹۸)	-	۲۳۱,۹۱۶,۱۶۸	آبونمان نرم افزار صندوق
۲۶۳,۳۶۸,۷۶۸	۱۹۹,۵۳۰,۲۲۰	(۶۳,۸۳۸,۵۴۸)	-	۲۶۳,۳۶۸,۷۶۸	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			نام شرکت
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۴۷۳,۸۹۶)	۴,۹۲۴,۷۰۷,۹۴۳	۴,۹۲۳,۲۳۴,۰۴۷	-	شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۱,۱۸۰,۴۷۰	۴۴۴,۳۰۶,۸۶۷	مدیر صندوق
-	۳,۰۳۰,۵۷۹	ضامن
۱,۳۱۳,۹۶۱	۱۴,۳۰۷,۸۰۴	متولی
-	۵,۴۳۱,۰۹۲	حسابرس
۲۸۲,۴۹۴,۴۳۱	۴۶۷,۰۷۶,۳۴۲	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۵۹۹,۳۶۸	(۴۱,۵۳۶)	بابت تنمه واحدهای صادر شده
-	۱,۶۵۰,۰۰۲,۰۰۳	بابت درخواست صدور
۶۳۲,۹۳۴,۶۹۸	۲,۱۱۹,۳۰۲,۳۸۴	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۶۵۷,۵۳۴,۰۶۶	۳,۷۶۹,۲۶۲,۸۵۱	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۲,۲۶۰	۴,۳۹۴,۶۵۷	ذخیره تصفیه

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۳۶۱,۹۹۷,۷۸۸	۱۹,۳۶۲	۱۰۱,۵۲۱,۹۸۳,۲۷۰	۱۰۱,۵۲۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۷۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۷۸۸</u>	<u>۲۱,۳۶۲</u>	<u>۱۰۳,۵۲۱,۹۸۳,۹۴۰</u>	<u>۱۰۳,۵۲۲</u>	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
-	(۱۵۹,۲۵۳,۳۳۴)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
<u>-</u>	<u>(۱۵۹,۲۵۳,۳۳۴)</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۵۷,۰۸۳	۶۴۴,۶۰۷,۵۵۲	(۷۳۰,۲۰۶,۷۶۱)	(۳,۴۱۸,۰۳۷)	(۳,۲۲۳,۰۲۸)	(۹۲,۲۴۰,۲۸۴)
-	۷۳,۰۰۰	۱۹۵,۱۲۹,۰۲۱	(۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴)	(۹۹۷,۱۰۹)	(۹۷۵,۶۴۵)	۳۱,۷۹۵,۰۲۳
-	۲۴,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸)	(۱,۳۳۶,۷۷۶)	(۱,۳۰۸,۰۰۰)	(۱,۴۷۳,۲۸۴)
-	۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۷,۳۹۹,۹۷۹)	(۸,۰۱۴,۳۵۰)	(۷,۵۷۵,۰۰۰)	(۹۸,۲۲۹,۳۲۹)
-	۴,۰۰۰	۵,۲۱۲,۰۰۳	(۴,۲۶۳,۷۳۱)	(۲۷,۵۷۲)	(۲۶,۰۶۰)	۸۹۴,۶۴۰
-		۲,۶۲۱,۵۴۸,۵۷۶	(۲,۷۵۳,۹۰۰,۲۲۳)	(۱۳,۷۹۳,۸۴۴)	(۱۳,۱۰۷,۷۴۳)	(۱۵۹,۲۵۳,۳۳۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
سود خالص	سود خالص	تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	
۶۱۸,۳۸۹,۵۴۹	۱,۶۲۸,۱۹۲,۶۵۸	(۱۶۵,۰۱۲)	۱,۶۲۸,۳۵۷,۶۷۰	%۲۲,۵	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	سپرده نزد بانک شهر
۰	۹۷۹,۷۵۸,۲۰۰	(۶,۹۱۹,۸۷۷)	۹۸۶,۶۷۸,۰۷۷	%۲۳,۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	سپرده نزد بانک سرمایه
۶۱۸,۳۸۹,۵۴۹	۲,۶۷۰,۹۵۰,۸۵۸	(۷,۰۸۴,۸۸۹)	۲,۶۱۵,۰۳۵,۷۴۷			

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۸,۵۵۱,۲۷۰	۱۶۱,۸۴۹,۰۹۹	ضامن
-	۳,۰۳۰,۵۷۹	متولی
۱,۳۱۳,۹۶۱	۱۲,۹۹۳,۸۴۳	حسابرس
-	۵,۴۳۱,۰۹۲	جمع
۹,۸۶۵,۲۳۱	۱۸۳,۳۰۴,۶۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۷۳۸,۸۵۰	۳۵۳,۴۰۰	هزینه تأسیس
۶۱,۰۹۹,۶۹۸	۷,۸۸۳,۸۳۲	هزینه آبونمان نرم افزار صندوق
۴,۱۶۲,۳۹۷	۲۳۲,۲۶۰	هزینه های تصفیه
۶۸,۰۰۰,۹۴۵	۸,۴۶۹,۴۹۲	جمع

۱۸- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۲۷,۲۰۹,۱۳۳	۳۲,۸۷۷,۴۳۲	تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۸,۳۳۹,۰۶۶)	۰	تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۰۴۸,۸۸۰,۰۶۷	۳۲,۸۷۷,۴۳۲	جمع

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
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	۸,۹۶٪	۷۳۶۴	ممتاز و عادی	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۰٪	۱۹	عادی	۰,۱۵٪	۱۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۸,۹۰٪	۳۸۹۸	-	۹,۱۱٪	۷۴۸۴	-	-	-	جمع

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۲- 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.