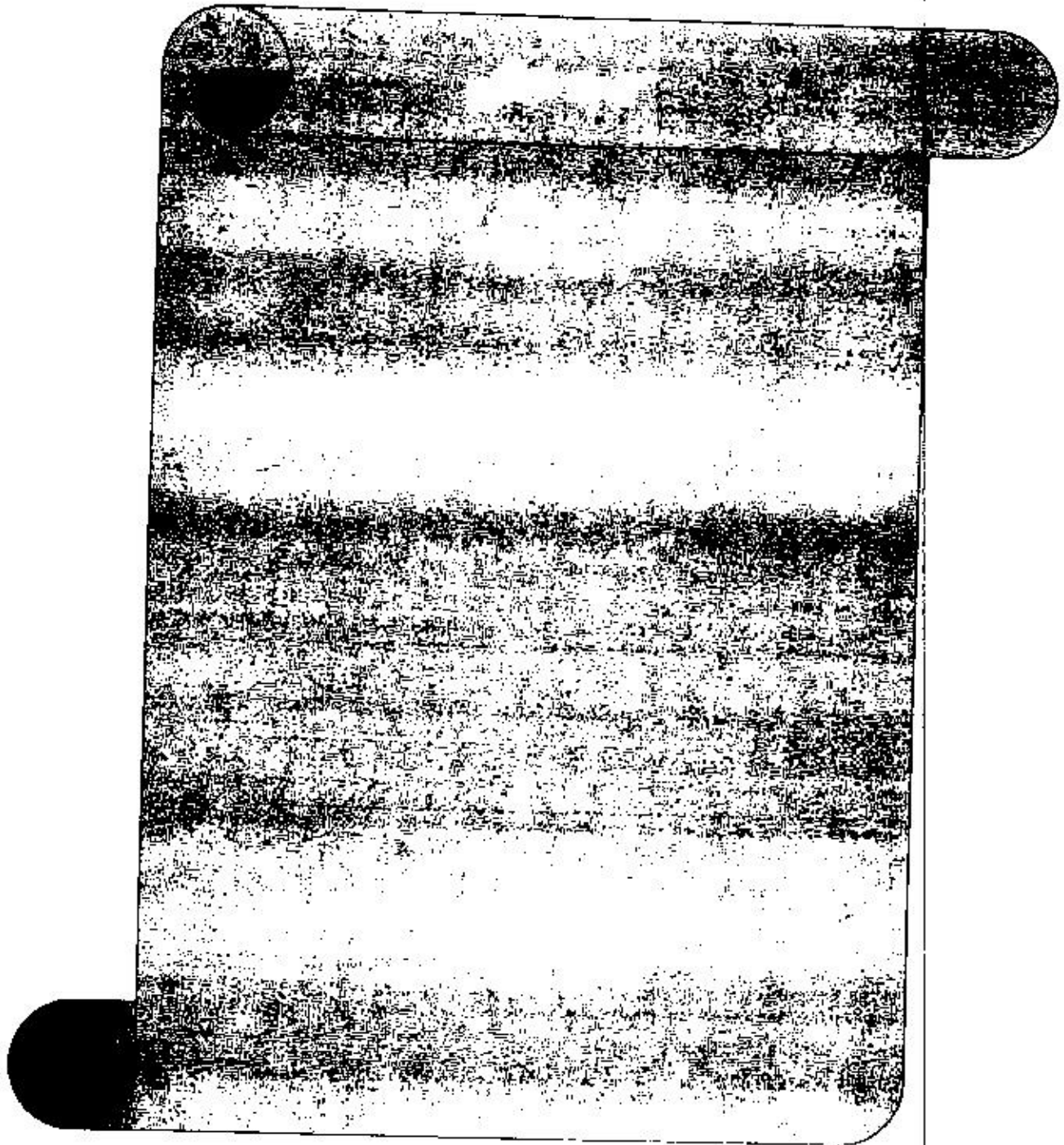


بسمه تعالی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ 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
۱۱-۱۶	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 ۱۳۹۶/۰۱/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان الماس
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس با مدار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه سال ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۱,۹۷۲,۱۸۰,۱۶۵	۱۸۸,۱۱۰,۰۶۹,۳۸۷	۵	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۰	۱۳۸,۷۰۸,۲۲۹,۴۷۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۶,۷۰۹,۳۸۴	۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۷	حسابهای دریافتی
۰	۳۳۸	۸	جاری کارگزاران
۲۶۲,۳۴۸,۷۶۸	۲۶۲,۵۲۵,۷۱۷	۹	سایر دارایی ها
۰	۱۷۰,۳۴۰,۰۰۳	۱۰	موجودی نقد
۲۲,۳۰۲,۲۵۸,۳۱۷	۷۲۷,۹۳۷,۹۹۵,۱۶۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۸۲,۴۹۴,۴۳۱	۱,۴۰۲,۲۹۵,۴۱۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶۵۷,۵۲۴,۰۶۶	۵,۴۸۵,۷۷۷,۶۱۹	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۲۲,۳۶۰	۱۸,۴۰۳,۸۲۲,۸۷۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹۴۰,۲۶۰,۷۵۷	۲۵,۲۹۰,۸۹۵,۹۰۴		جمع بدهی ها
۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

جستارهای سربازان گمنامی منتظر گنجینه‌های بسیار بزرگ است.

صورت سود و بیان در گم دشر حاله و لایه ها

برای سلام عالم، منتهی به ۴-المنعاد ۱۳۹۵

پایان سال	سال مالی منتهی به	توزیع مالی ۲۷ تیر ۱۳۹۵
پایان سال	سال مالی منتهی به	توزیع مالی ۲۷ تیر ۱۳۹۵
درآمد ها:	درآمد	درآمد
۱۵	۲۰۵۵,۹۰۳,۵۲۰	۱۳۹۵,۱۲۲,۵۰۰
۱۶	۴۵۵,۱۲۸,۸۷۴	۱۳۹۵,۱۲۲,۵۰۰
۱۷	۴۸,۴۱۸,۴۴۹-۴۳	۱۳۹۵,۱۲۲,۵۰۰
جمع درآمد ها	۴۸,۸۱۷,۵۳۸,۵۶۵	۱۳۹۵,۱۲۲,۵۰۰
هزینه ها:	هزینه	هزینه
۱۸	۲,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱	۱۳۹۵,۱۲۲,۵۰۰
۱۹	۷۵۲,۳۹۰,۰۴۲	۱۳۹۵,۱۲۲,۵۰۰
جمع هزینه ها	۷,۵۸۲,۱۰۷,۲۱۳	۱۳۹۵,۱۲۲,۵۰۰
سود خالص	۴۱,۲۳۵,۴۲۱,۳۵۲	۱۳۹۵,۱۲۲,۵۰۰
درآمد سهمین سرمایه گذاری	درآمد	درآمد
درآمد سرمایه گذاری باطل سال	درآمد	درآمد

صورت نمونی خالص بارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶		دوره مالی ۱۳۹۵/۱۳۹۶		پایانیش
معدل	ریال	تعداد	ریال	
۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۰	۰	وحدانی سرمایه گذاری صادر شده اول دوره
۶۰۶,۵۵۶	۶۰۶,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۲	۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱,۰۳۱,۵۶۱	۱,۰۳۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۰	۰	۰	۰	تقسیم سود
۰	۰	۰	۰	سود حلقه دوره
۲۰	۲۰,۹۷,۸۶۹,۳۰۵	۰	۰	تبدیلات
۲۰۳,۶۶۷	۲۰۳,۶۶۷,۹۹۹,۳۶۸	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	نقص تازایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

۱. بازده هیپوگلیسم سم مایه گدایی * سود ششایی
هیپوگلیسم موزون و حدود استفاده نند

٢. زاده بیرجند، گذری، پایان دورهٔ ۱۳۸۸
تجربیات ناشی از تغییرات قیمت مسکن و کفالت ۱۳۸۸، سوداگران ایرانی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه 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 لوتوس پارسیان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ به شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان ملاصدرا- خیابان شیخ بهایی شمالی- نبش پن بست مهران- پلاک ۹۹

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه 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 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 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه 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 تأسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) وجوه 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 به علاوه ۵۰ 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 با 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 می‌باشند.
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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه 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 العاصم باشد:

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
تزیل شده	تزیل شده	هزینه تزیل	نرخ تزیل	تزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۶,۷۰۹,۲۸۴	۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸,۹۰۶,۶۵۷	۱۰۰٪	۶۹۵,۵۱۶,۹۰۵
۶۶,۷۰۹,۲۸۴	۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸,۹۰۶,۶۵۷		۶۹۵,۵۱۶,۹۰۵

سود دریافتی سیرده بانکی

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده اول دوره	گردش به حساب کار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۴۴,۷۹۰,۸۱۳,۴۶۳	۱۴۴,۷۹۰,۸۱۳,۱۲۴	۲۳۸
.	۱۴۴,۷۹۰,۸۱۳,۴۶۳	۱۴۴,۷۹۰,۸۱۳,۱۲۴	۲۳۸

کارگزاری غیر گمان سهام

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل ان بخش از مخارج تالیس صندوق و نرم افزار می باشد که به عنوان دارایی به ساق های اتی منقل می شود. مخارج تالیس صندوق نیز بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق زمان استهلاک مخارج تالیس ۳ ساله می باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۴۵۲,۶۰۰	.	۱۰,۷۷۸,۷۰۰	۲۰,۶۷۳,۹۰۰	۴۱,۴۵۲,۶۰۰
۲۳۱,۹۱۶,۱۶۸	۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۴,۳۲۵	۲۴۱,۸۵۱,۸۳۳	۲۳۱,۹۱۶,۱۶۸
-	۶,۳۸۲,۰۳۰	۶,۳۸۲,۰۳۰	(۱۶)	-
۲۶۳,۳۶۸,۷۶۸	۲۵۲,۰۸۲,۰۳۰	۲۵۷,۹۲۵,۰۸۱	۲۶۲,۵۲۵,۷۱۷	۲۶۳,۳۶۸,۷۶۸

مخارج تالیس

مخارج نرم افزار

مخارج مجامع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گلچین الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

نوع حساب	توضیح	شماره حساب	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
بانک سرمایه	جاری	۱۰۵۳-۱۱-۱۳۳۱۱۸-۱	۹.۹۷۶.۰۰۰	ریال
بانک پارسیان	جاری	۲۰۱۰۰۰۳۶۹.۸۶۰۶	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	ریال
بانک ملی	جاری	-۱۱۰۹۵۹۲۳۰.۰۰۰	۴۸۴.۰۰۳	ریال
			۱۷۰.۴۶۰.۰۰۰	ریال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

بدهی به مدیر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
کلیه بدهی به مدیر	۱.۳۹۵.۶۹۹.۰۰۰	۲۸۱.۱۸۰.۴۷۰
کلیه بدهی به مدیر	۷۶.۲۲۸.۷۳۵	۰
کلیه بدهی به مدیر	۳۰.۳۶۷.۵۷۶	۱.۳۱۳.۹۶۱
کلیه بدهی به مدیر	۷۰	۰
حق الزحمه حسابرس	۱.۴۰۲.۳۹۵.۳۱۱	۲۸۲.۴۹۴.۴۳۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران به شکل زیر می باشد:

بابت واحدهای اعطال شده	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۵.۴۸۱.۸۶۵.۱۱۱	۲۲۲.۹۲۴.۶۹۸
بدهی بابت نفع صدور واحدها	۲.۴۳۲.۵۰۰	۲۴.۵۹۹.۳۴۹
	۵.۲۸۵.۷۷۷.۶۱۹	۲۴۷.۵۲۴.۰۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه العاص، پاندار

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۲,۳۶۰	۷۸,۳۳۷,۳۱۹	ذخیره تصفیه
.	۴	کارگزاری مدیر آملیا
.	۱۶,۱۶۴,۳۴۵,۴۵۴	پیش دریافت سود سپرده بانکی
.	۲,۱۶۰,۲۲۰,۰۹۷	وجوه واریزی نامشخص
۲۳۲,۳۶۰	۱۸,۴۰۲,۸۲۲,۸۷۴	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی هزینه تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱۹,۳۶۱,۹۹۷,۷۸۸	۳۰۰,۶۴۷,۰۹۸,۶۰۹	۳۰۰,۶۴۷
۱,۹۹۹,۹۹۹,۷۷۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۶۵۵	۲,۰۰۰
۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۳۶۴	۳۰۲,۶۴۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع واحدهای سرمایه گذاری

ممنوع في سر عام كالأمر في منبر كن مخفي في العام بالمل

مذہبیت ہائی تو فیضی، صبر و تنہائی مدلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- مسعود از زبان اخگر و تنی اوراقی می‌جاءد

معمود ترنهار، جاحل از طریقت، بدست گرفته شده، به شدت از ۱۳۰۰ م. بلند.

[illegible]

١٥٠ - سود زيان البرقي سهام

[illegible]

۱۵۲ دعوت از انجمن حاصل از بررسی اولی و مشکلی

[illegible]

+

12

مستوفی سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس - یادگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵

۶۶- سود از دارایی بعضی نیلایه حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶				
	سود	از مشارکت	در سود	در سود	سود از اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵۰,۷۷۰	۹۵۰,۷۷۰	۹۵۰,۷۷۰	۹۵۰,۷۷۰	۹۵۰,۷۷۰	۹۵۰,۷۷۰
۲۷,۵۳۹	۲۷,۵۳۹	۲۷,۵۳۹	۲۷,۵۳۹	۲۷,۵۳۹	۲۷,۵۳۹
۱۳۲,۱۸۸,۶۴۶	۱۳۲,۱۸۸,۶۴۶	۱۳۲,۱۸۸,۶۴۶	۱۳۲,۱۸۸,۶۴۶	۱۳۲,۱۸۸,۶۴۶	۱۳۲,۱۸۸,۶۴۶

شهری قی
مشارکت کارکنان

۶۷- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت به علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶	
	مبلغ	ریال
ریال	ریال	ریال
۱۸,۷۲۵,۵۵۵,۴۶۱	۱۸,۷۲۵,۵۵۵,۴۶۱	۱۸,۷۲۵,۵۵۵,۴۶۱
۲۹,۶۷۲,۸۲۲,۷۸۲	۲۹,۶۷۲,۸۲۲,۷۸۲	۲۹,۶۷۲,۸۲۲,۷۸۲
۴۸,۴۹۸,۳۷۸,۰۴۳	۴۸,۴۹۸,۳۷۸,۰۴۳	۴۸,۴۹۸,۳۷۸,۰۴۳

اوراق مشارکت
سود برده های نقدی

۶۸- اوراق مشارکت بورسی یا غیر بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶			
	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶

۶۹- کسب و میداده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶			
	تاریخ سررسید	نوع سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶

سپرده بانکی
بانک سرمایه
بانک پارسیان
بانک ملی
بانک شهر
عزیزه تنزیل سود دریافتی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۰۰ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد اوت کان

هزینه کارمزد اوت کان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	نورده مالی ۲۷ آورده منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۹
ریال	ریال
۲,۱۶۰,۷۵۰,۵۶۶	۸,۵۵۱,۲۷۰
۱۸۴,۸۸۰,۵۶۶	-
۸۰,۷۲۴,۷۶۲	۱,۳۱۳,۹۶۱
۳۰,۳۳۹,۱۷۷	-
۳,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۹	۹,۸۶۵,۲۳۱

کارمزد مدیر

کارمزد ضامن نقد سوبدگی

کارمزد متولی

حق الر حجه حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	نورده مالی ۲۷ آورده منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۹
ریال	ریال
۷۸,۰۰۵,۰۵۹	۳۳۲,۲۶۰
۶,۳۸۲,۰۴۶	-
۱۰,۷۷۸,۷۰۰	۲۵۲,۲۰۰
۲۴۰,۷۶۴,۳۳۵	۷,۸۸۳,۸۳۲
۴۴۲,۰۰۰	-
۲	-
۳۳۶,۳۹۲,۱۳۲	۸,۴۶۹,۴۹۲

هزینه تشویه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه های تأسیس

هزینه های نرم افزار

هزینه های کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه العاص پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- تعویلات

تعویلات شامل اقلام زیر است:

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعویلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۴.۰۲۹.۰۲۷,۸۳۱	۲۲,۸۷۷,۴۳۲
تعویلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۱۹۳۱,۱۶۳,۵۲۶)	-
	۳,۰۹۷,۸۶۴,۳۰۵	۲۲,۸۷۷,۴۳۲

۲۱- تعینات و پدیه های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچگونه تعینات و پدیه احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

انواع وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تولید	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	موجود کمک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مستقر گسترش العاص	مدیر صندوق	عادی	۷۹۵۷	۲,۲۳۰	عادی	۱,۶۶۹	۱۸,۰۵۰
			مستأجر	۱۸۸۰		مستأجر	۱,۳۸۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد امین پور	مدیر	عادی	-	۱,۰۰۰	عادی	-	۰,۰۰۰
			مستأجر	۲۰		مستأجر	۲۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد علی پور خللیله	مدیر	عادی	۸۰,۱۸۵	۲,۷۱۰	عادی	-	۰,۰۰۰
			مستأجر	۲۰		مستأجر	۲۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد گلش پندجه شاهی	مدیر	عادی	۹۹۳	۰,۱۲۰	عادی	-	۰,۰۰۰
			مستأجر	۲۰		مستأجر	۲۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	دلی جلودی فریچه	مدیر	عادی	-	۰,۰۰۰	عادی	-	۰,۰۰۰
			مستأجر	۲۰		مستأجر	۲۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	رضا نبوی لو	مدیر	عادی	۴,۵۷۲	۰,۰۰۰	عادی	-	۰,۰۰۰
			مستأجر	۲۰		مستأجر	۲۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حولا عادی	مدیر	عادی	۲۸۵	۰,۱۲۰	عادی	-	۰,۰۰۰
			مستأجر	۲۰		مستأجر	۲۰	
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سپهر پورانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۸۰	۰,۱۶۰	عادی	۱۹	۰,۰۰۰
			مستأجر	-		مستأجر	-	
جمع				۷۷,۱۷۲	۷,۲۴۰		۴,۰۱۸	۹۸,۷۴۰

۲۳- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته به آنها نداشته است.

۲۴- روندهای بعد از تاریخ صورت های مالی

روندهای که در دوره بعد از تاریخ صورت های مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی افشاء شده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.