

بسمه تعالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک "گنجینه الماس پایدار"

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

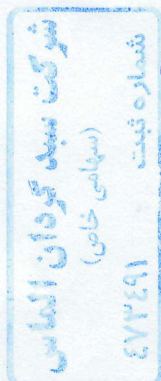
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ 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	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۷	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 ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء
۷۴

نماینده
جواد عبادی
احمد پویان فر

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۷۱,۹۴۵,۷۰۳,۹۳۳	۱۷۵,۵۷۱,۸۸۳,۸۸۵	۵	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱۳۸,۷۰۸,۳۲۹,۴۷۵	۱۳۴,۲۹۲,۸۲۹,۵۳۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸۰۳,۲۹۰,۷۶۷	۷	حسابهای دریافتنی
۲۶۲,۵۲۵,۷۴۹	۱۹۶,۰۸۴,۵۶۴	۸	سایر دارایی ها
۱۷۰,۴۶۰,۰۰۳	۱۰۰,۳۷۹,۰۰۳	۹	موجودی نقد
۳۱۱,۷۷۳,۶۲۹,۴۰۸	۳۱۰,۸۷۴,۴۶۷,۷۵۳		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
(۳۳۴)	۸۰,۱۷۱	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۴۰۲,۲۹۵,۴۱۱	۲,۱۸۳,۹۹۹,۱۹۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۷,۶۴۵,۹۹۷,۷۱۶	۵,۵۷۵,۰۲۵,۷۹۳	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۷۸,۲۳۷,۳۱۹	۱۰۸,۲۳۸,۸۶۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹,۱۲۶,۵۳۰,۱۱۲	۷,۸۶۷,۳۴۴,۰۲۳		جمع بدهی ها
۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۹۶	۳۰۳,۰۰۷,۱۲۳,۷۳۰	۱۴	خالص دارایی ها
۹۹۹,۴۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	(۱۴۹,۳۳۰,۲۸۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۸۶,۵۴۸,۹۶۱	۴۵۵,۱۱۲,۸۷۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۸,۰۰۷,۴۱۵,۵۴۵	۴۸,۴۱۱,۲۸۱,۷۱۶
سایر درآمد ها	۱۸	۱۱۸,۰۲۵,۴۲۲	۵۸۳,۰۰۲۳
جمع درآمدها		۱۸,۳۸۹,۸۹۵,۸۱۶	۴۸,۷۱۷,۶۴۷,۳۴۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۸۸۸,۳۰۰,۰۴۲	۲,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱
سایر هزینه ها	۲۰	۹۶,۲۸۶,۸۷۳	۳۳۶,۴۰۰,۹۱۸
جمع هزینه ها		۹۸۴,۵۸۶,۹۱۵	۲,۷۸۳,۱۱۶,۰۸۹
سود خالص		۱۷,۴۰۵,۳۰۸,۹۰۱	۴۵,۹۳۴,۵۳۱,۲۵۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۷,۶۰٪	۵,۱۷٪	۲۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۵,۵۳٪	۳,۳۱٪	۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره	۳۰۲,۶۴۷	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۴,۰۰۷	۹۴,۴۴۹	۴۰۶,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۳,۶۴۷)	(۱۲,۲۸۹)	(۱۲۵,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	۰	۰	(۴۹,۰۳۲,۲۹۳,۸۵۳)
سود خالص دوره	۰	۰	۴۵,۹۳۴,۵۳۱,۲۵۲
تعدیلات	۲۱	۰	۳,۰۹۷,۸۶۴,۳۰۵
خالص دارایی های پایان دوره	۳۰۳,۰۰۷	۱۰۳,۵۲۲	۳۰۲,۶۴۷

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ÷ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

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.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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، تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۰ شرکت تامین سرمایه آرمان و پس از آن شرکت تامین سرمایه لوتوس پاریس 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 بن 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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- 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 دریافتی 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.

۲-۴-۲- 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 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 تاسیس	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 بعلاوه ۰,۵ 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 کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و 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 ارایه 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. باقی‌مانده 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

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سر رسید	سپرده های بانکی:
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)			
۰.۰۰۰۰۱٪	۴۰.۶۹۱۲	۰.۰۰۰٪	۷۴۲.۰۷۳	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	بانک شهر - شعبه ولنچک
۰.۰۰۰۰۱٪	۲۱۵.۹۲۶	۰.۰۰۰٪	۳.۴۹۷.۸۹۸	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی
۰.۰۰۰۰۳٪	۷۶۱.۷۶۷	۰.۰۰۰٪	۷۸۱.۱۲۴	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	بانک پارسیان - شعبه ملاصدرا
۲۸.۲۸٪	۸۸.۱۰۷.۲۷۳.۶۴۵	۳۷.۸۷٪	۸۶.۶۳۱.۳۱۷.۹۷۹	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی
۰.۰۰۰۰۳٪	۶۵۴.۰۶۵	۰.۰۰۰٪	۶۷۰.۶۴۶	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	بانک ملی - شعبه شیخ بهایی
۲۶.۹۰٪	۸۳.۸۳۵.۶۴۴.۵۴۶	۲۸.۶۱٪	۸۸.۹۳۱.۵۲۴.۹۰۶	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	بانک ملی - شعبه شیخ بهایی
۰.۰۰۰۰۳٪	۷۵۷.۰۷۲	۰.۰۰۰٪	۳.۳۴۹.۲۵۹	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	بانک شهر - شعبه ولنچک
۵۵.۱۸٪	۱۷۱.۹۴۵.۷۰۳.۹۳۳	۵۶.۴۸٪	۱۷۵.۵۷۱.۸۸۳.۸۸۵			

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	بازرگانی
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰۰۰۰٪	-	۴۳.۲۰٪	۱۳۴.۲۹۲.۸۲۹.۵۳۴	۴۴۱.۶۸۰.۵۷۳	۱۳۳.۶۶۴.۶۰۰.۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	بازرگانی مشارکت ملی نفت ایران
۳۱.۸۶۰۰٪	۹۹.۷۷۳.۶۱۰.۸۶۳	۰.۰۰٪	.	-	-	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	بازرگانی شهرداری قم ۱۳۹۴
۱۲.۶۶٪	۳۹.۴۳۵.۷۱۸.۶۱۲	۰.۰۰٪	.	۱	-	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	بازرگانی مشارکت س.ص. کارکنان نفت
۴۴.۵۳٪	۱۳۸.۷۰۸.۲۳۹.۴۷۵	۴۳.۲۰٪	۱۳۴.۲۹۲.۸۲۹.۵۳۴	۴۴۱.۶۸۰.۵۷۴	۱۳۳.۶۶۴.۶۰۰.۰۰۰			۷- حساب های دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
توزیل نشده	توزیل	توزیل شده	توزیل
ریال	درصد	ریال	ریال
۸۱۳.۷۴۳.۶۹۵	۱۰٪	۸۰.۳۲۹.۰۷۶۷	۶۸۶.۶۱۰.۳۴۸
۸۱۳.۷۴۳.۶۹۵		۱۰۴.۵۲.۹۲۸	۶۸۶.۶۱۰.۳۴۸

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۶۷۳,۹۰۰	۰	۲,۷۳۸,۸۵۰	۱۷,۹۳۵,۰۵۰	مخارج تاسیس
۲۴۱,۸۵۱,۸۳۳	۰	۶۳,۷۰۲,۳۰۳	۱۷۸,۱۴۹,۵۳۰	مخارج نرم افزار
۱۶	۰	۰	(۱۶)	مخارج مجامع
۲۶۲,۵۲۵,۷۴۹	۰	۶۶,۴۴۱,۱۵۳	۱۹۶,۰۸۴,۵۹۶	

۹- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
			ریال	ریال	
بانک سرمایه	جاری	۱۰۵۳۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱	۹,۹۷۶,۰۰۰	۹,۹۷۶,۰۰۰	بانک سرمایه
بانک ملی	جاری	۰۱۱۰۹۵۹۴۳۲۰۰۱	۴۰۳,۰۰۳	۴۸۴,۰۰۳	بانک ملی
بانک پارسیان	جاری	۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
			۱۰,۳۷۹,۰۰۳	۱۷۰,۴۶۰,۰۰۳	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۸	۰	۳۳۸	۰	کارگزاری خبرگان سهام
(۴)	۴	۰	۰	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	۱۳۸,۷۸۲,۳۱۷,۶۳۳	۱۳۸,۷۸۲,۳۹۷,۸۰۴	۸۰,۱۷۱	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۳۳۴	۱۳۸,۷۸۲,۳۱۷,۶۳۷	۱۳۸,۷۸۲,۳۹۸,۱۴۲	۸۰,۱۷۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۹۵,۶۹۹,۰۹۰	۲,۰۸۸,۱۷۱,۳۴۶	مدیر صندوق
۷۶,۲۲۸,۷۲۵	۷۰,۳۴۸,۲۹۴	ضامن نقد شوندگی
۳۰,۳۶۷,۵۲۶	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	متولی
۷۰	۵,۰۹۶,۰۰۵	حسابرس
<u>۱,۴۰۲,۲۹۵,۴۱۱</u>	<u>۲,۱۸۳,۹۹۹,۱۹۹</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۴۸۱,۸۴۵,۱۱۱	۵,۵۷۵,۰۲۵,۷۹۳	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۱۶۰,۲۲۰,۰۹۷	.	بابت درخواست صدور
۳,۹۳۲,۵۰۸	.	بابت تتمه صدور واحدها
<u>۷,۶۴۵,۹۹۷,۷۱۶</u>	<u>۵,۵۷۵,۰۲۵,۷۹۳</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸,۲۳۷,۳۱۹	۱۰۸,۰۰۰,۷۰۱	ذخیره تصفیه
.	۲۳۸,۱۵۹	وجوه واریزی نامشخص
<u>۷۸,۲۳۷,۳۱۹</u>	<u>۱۰۸,۲۳۸,۸۶۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴۲,۷۶۵,۹۸۷)	(۱۵۹,۲۵۳,۳۳۴)	-	-	۱۵-۱
(۶,۵۶۴,۲۹۴)	(۱۵۹,۲۵۳,۳۳۴)	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	۱۵-۱
(۱۴۹,۳۳۰,۲۸۱)	(۱۵۹,۲۵۳,۳۳۴)	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱ سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۲,۲۴۰,۳۴۴)	(۹۲,۲۴۰,۳۴۴)	-	۴۵۷,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۲۴۰,۳۴۴)
۳۱,۷۹۵,۰۰۲	۳۱,۷۹۵,۰۰۲	-	۷۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۹۵,۰۰۲
(۱,۴۷۳,۳۸۴)	(۱,۴۷۳,۳۸۴)	-	۳۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۷۳,۳۸۴)
(۹۸,۲۲۹,۳۲۹)	(۹۸,۲۲۹,۳۲۹)	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	(۹۸,۲۲۹,۳۲۹)
۸۹۴,۷۳۱	۸۹۴,۷۳۱	-	۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۴,۷۳۱
۵۰۰,۹۳۲۶	۵۰۰,۹۳۲۶	-	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۹۳۲۶
۱۱,۱۹۰,۴۷۲	۱۱,۱۹۰,۴۷۲	-	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۹۰,۴۷۲
۲۸۷,۵۴۹	۲۸۷,۵۴۹	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۷,۵۴۹
(۱۴۲,۷۶۵,۹۸۷)	(۱۵۹,۲۵۳,۳۳۴)	-									(۱۴۲,۷۶۵,۹۸۷)

گروه تیریشیمی س.پایه ایران
س.سکن تولید
س. توسعه گومرل لید
بانک صادرات ایران
ولساری ملت
آپه داده پرداز
لسان پرداخت پرشین
تولید برق معناب کهنوج

۱۵-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۵۶۴,۲۹۴)	(۶,۵۶۴,۲۹۴)	-	۹۵,۰۷۷	-	(۹۵,۰۹۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۵۵۲,۸۷۲,۷۵۴	۵۵۲,۸۷۲,۷۵۴	۵۵۲,۸۷۲,۷۵۴	(۶,۵۶۴,۲۹۴)
-	-	(۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷,۵۲۴	۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۸۹,۹۸۴)	(۳۶۸,۷۴۳,۹۸۴)	(۳۶۸,۷۴۳,۹۸۴)	(۳۶۸,۷۴۳,۹۸۴)	-
(۶,۵۶۴,۲۹۴)	(۶,۵۶۴,۲۹۴)	(۱۳۲,۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰)		۱۳۲,۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۷۸۹,۹۸۴)	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	(۶,۵۶۴,۲۹۴)

مرحله فولاد مبارکه
مشارکت شهرداری قم
مشارکت س.ص کارکنان غن

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس یادگار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱۸۶,۵۴۸,۹۶۱	۰	۰	۱۶-۱ مشارکت ملی نفت ایران
۰	۰	(۸۸,۱۸۹,۵۹۸)	شهرداری قم
۰	۰	۵۴۳,۳۰۲,۴۷۱	مشارکت کارکنان نفت
۱۸۶,۵۴۸,۹۶۱	۰	۴۵۵,۱۱۳,۸۷۳	

۱۶-۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱۳۳,۹۵۴,۸۳۰,۰۰۰	(۱۰۳,۶۸۱,۰۰۳,۸)	۱۸۶,۵۴۸,۹۶۲	۱۳۵,۰۰۰ مشارکت ملی نفت ایران
۰	۰	۰	
۰	۰	۰	
۰	۰	۰	

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۶,۸۹۳,۶۷۴,۹۹۹	۰	۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷	۱۷-۱ اوراق مشارکت
۱۱,۱۱۳,۷۴۰,۵۴۶	۲,۶۰۷,۹۵۰,۸۵۸	۲۹,۶۷۲,۱۶۰,۷۴۹	۱۷-۲ سود سپرده های بانکی
۱۸,۰۰۷,۴۱۵,۵۴۵	۲,۶۰۷,۹۵۰,۸۵۸	۴۸,۴۱۱,۲۸۱,۷۱۶	

۱۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۳,۰۰۰,۸۲۰,۶	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۹۵,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵	۱۲,۳۵۳,۲۹۹,۶۶۰	۰	۰	۰	۰
۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۸۸۱,۱۲۸	۵,۵۵۳,۲۲۴,۱۲۹	۰	۰	۰	۰
۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۰	۰	۸۳۳,۵۱۷,۱۷۸	۰	۰	۰	۰
		۲۶۷,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۳,۶۷۴,۹۹۹	۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷	۰	۰	۰	۰

۱۷-۲- گواهی و سپرده های بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ	نرخ سود	تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۱/۰۳	حساب متعدد	۱۰,۴۵۲,۸۹۴-	۶۰,۱۷,۲۴۰,۰۸۰	۹۷۹,۷۵۸,۲۰۰	۲۴,۰۷۷,۱۹۲,۳۲۹	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۷/۰۳	حساب متعدد	۳۴-	۱۹,۷۶۰	۰	۲۹۷,۲۸۹	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	حساب متعدد	۹۰	۵۰,۹۵,۹۱۱,۷۵۴	۰	۳,۸۳۵,۶۴۶,۹۹۳	۰	۰	۰
۱۳۹۴/۱۰/۱۱	حساب متعدد	۵۷	۳۷۸,۹۵۲	۱,۶۲۸,۱۹۲,۶۵۸	۱,۷۵۹,۱۳۴,۴۳۸	۲۹,۶۷۲,۱۶۰,۷۴۹	۲,۶۰۷,۹۵۰,۸۵۸	۱۱,۱۱۳,۷۴۰,۵۴۶
		۱۰,۴۵۲,۸۸۰-						

سپرده بانکی:

بانک سرمایه

بانک پارسیان

بانک ملی

بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه العاص پایدار

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
.	.	۲,۸۹۵,۹۲۹	۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری ها
.	.	۸,۹۰۶,۶۰۹	تعدیل درآمدهای تنزیل سود بانک
۵۸۳,۰۳۳	.	۴	تغییرات ناشی از عملکرد
<u>۵۸۳,۰۳۳</u>	<u>.</u>	<u>۱۱,۸۰۲,۵۴۲</u>	

۱- ۱۸- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختنی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۶۰,۷۵۰,۶۶۶	۱,۶۱۸,۴۹۰,۹۹	۷۹۲,۴۷۲,۲۵۹	کارمزد مدیر
۱۸۴,۸۸۰,۵۶۶	۳۰۳,۰۵۷۹	۷۰,۳۴۸,۲۹۴	کارمزد ضامن نقد شوندگی
۸۰,۷۳۴,۷۶۲	۱۲,۹۹۳,۸۴۳	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	کارمزد متولی
۲۰,۳۴۹,۱۷۷	۵,۴۳۱,۰۹۲	۵۰,۹۵,۹۳۵	حق الزحمه حسابرس
<u>۲,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱</u>	<u>۱,۸۳۰,۴۰۴,۶۱۳</u>	<u>۸۸۸,۳۰۰,۰۴۲</u>	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۸,۰۰۵,۰۵۹	۴,۱۶۲,۳۹۷	۲۹,۷۶۳,۳۸۲	هزینه تصفیه
۶,۳۸۲,۰۴۶	.	.	هزینه برگزاری مجامع
۱۰,۷۷۸,۷۰۰	۲,۷۳۸,۸۵۰	۲,۷۳۸,۸۵۰	هزینه های تاسیس
۲۴۰,۷۶۴,۳۳۵	۶۱,۰۹۹,۶۹۸	۶۳,۷۰۲,۳۰۳	هزینه های نرم افزار
۴۶۲,۰۰۰	.	۸۲,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۸,۷۷۸	.	.	برگشت NAV
.	.	۳۳۸	سایر هزینه ها
<u>۳۳۶,۴۰۰,۹۱۸</u>	<u>۶۸,۰۰۰,۹۴۵</u>	<u>۹۶,۲۸۶,۸۷۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۲۲۱,۶۲۵,۶۸۳	۴,۰۲۹,۰۲۷,۸۳۱
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۵۲۴,۰۱۰,۹۹۸)	(۹۳۱,۱۶۳,۵۲۶)
	<u>(۳۰۲,۳۸۵,۳۱۵)</u>	<u>۳,۰۹۷,۸۶۴,۳۰۵</u>

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۸,۹۶٪	عادی	۵,۴۸۴	۲,۷۲٪	عادی	۶۳۶۵	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۱,۸۸۰		ممتاز	۱۸۸۰			
۰,۰۲٪	عادی	۰	۰,۰۱٪	عادی	۰	مدیر	محمد اصولیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۳۰		ممتاز	۳۰			
۰,۰۲٪	عادی	۰	۲,۴۰٪	عادی	۷,۲۶۲	مدیر	مهدی قلی پور خانقاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۳۰		ممتاز	۳۰			
۰,۰۲٪	عادی	۰	۰,۰۱٪	عادی	۲۹۳	مدیر	محمد کفاش پنجه شاهی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۳۰		ممتاز	۳۰			
۰,۰۲٪	عادی	۰	۰,۰۱٪	عادی	۰	مدیر	ولی جاویدی قریچه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۳۰		ممتاز	۳۰			
۰,۰۲٪	عادی	۰	۱,۱۳٪	عادی	۳۴۱۰	مدیر	رضا عیوض لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۳۰		ممتاز	۳۰			
۰,۰۳٪	عادی	۰	۰,۱۷٪	عادی	۴۸۵	مدیر	جواد عبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۳۰		ممتاز	۳۰			
۰,۱۵٪	عادی	۱۲۰	۰,۰۱٪	عادی	۴۰	مدیر سرمایه گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۰		ممتاز	۰			
۹,۲۳٪	-	۷,۶۰۴	۶,۵۵٪	۱۹,۸۵۵				جمع

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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