

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

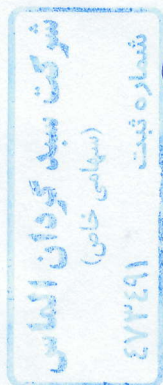
با سلام؛

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 تائید 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	۱۰.۳۷۹.۰۰۳	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 حساب های 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
۱۵	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	(۱۵۹,۲۵۳,۳۳۴)	(۱۴۹,۳۳۰,۲۸۱)
۱۶	۱۸۶,۵۴۸,۹۶۱	.	۴۵۵,۱۱۲,۸۷۳
۱۷	۱۸,۰۰۷,۴۱۵,۵۴۵	۲,۶۰۷,۹۵۰,۸۵۸	۴۸,۴۱۱,۲۸۱,۷۱۶
۱۸	۱۱,۸۰۲,۵۴۲	.	۵۸۳,۰۳۳
	<u>۱۸,۳۸۹,۸۹۵,۸۱۶</u>	<u>۲,۴۴۸,۶۹۷,۵۲۴</u>	<u>۴۸,۷۱۷,۶۴۷,۳۴۱</u>
۱۹	۸۸۸,۳۰۰,۰۴۲	۱۸۳,۳۰۴,۶۱۳	۲,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱
۲۰	۹۶,۲۸۶,۸۷۳	۶۸,۰۰۰,۹۴۵	۳۳۶,۴۰۰,۹۱۸
	<u>۹۸۴,۵۸۶,۹۱۵</u>	<u>۲۵۱,۳۰۵,۵۵۸</u>	<u>۲,۷۸۳,۱۱۶,۰۸۹</u>
	<u>۱۷,۴۰۵,۳۰۸,۹۰۱</u>	<u>۲,۱۹۷,۳۹۱,۹۶۶</u>	<u>۴۵,۹۳۴,۵۳۱,۲۵۲</u>
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۷,۶۰٪	۵,۱۷٪	۲۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۵,۵۳٪	۳,۳۱٪	۱۶٪

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمد ها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

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
	ریال	ریال	ریال
۲۱	۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۹۶	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰
	۴۴,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۴۹	۴۰۶,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰
	(۴۳,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۸۹)	(۱۲۵,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
	۰	۰	(۴۹,۰۳۲,۲۹۳,۸۵۳)
	۱۷,۴۰۵,۳۰۸,۹۰۱	۰	۰
	۴۸,۶۸۵,۳۱۷,۰۸۲	۰	۰
	<u>۳۰۳,۰۰۷,۱۲۳,۷۳۰</u>	<u>۱۰۳,۵۲۲</u>	<u>۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۹۶</u>

واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

تقسیم سود

سود خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی های پایان دوره

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

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

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 پارسین 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

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 باقی‌مانده 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 (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 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. 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

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.

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)			
۰.۰۰۰٪	۴۰۶.۹۱۲	۰.۰۰٪	۷۴۲۰.۷۳	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	بانک شهر - شعبه ولنجک
۰.۰۰۰٪	۲۱۵.۹۲۶	۰.۰۰٪	۳.۴۹۷.۸۹۸	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی
۰.۰۰۰٪	۷۶۱.۷۶۷	۰.۰۰٪	۷۸۱.۱۲۴	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	بانک پارسیان - شعبه ملاصدرا
۲۸.۲۸٪	۸۸۱.۰۷۰.۲۷۳.۶۴۵	۲۷.۸۷٪	۸۶۳۱.۳۱۷.۹۷۹	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی
۰.۰۰۰٪	۶۵۴۰.۶۵	۰.۰۰٪	۶۷۰.۶۴۶	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	بانک ملی - شعبه شیخ بهایی
۲۶.۹۰٪	۸۳.۸۲۵.۶۳۴.۵۴۶	۲۸.۶۱٪	۸۸.۹۳۱.۵۲۴.۹۰۶	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	بانک ملی - شعبه شیخ بهایی
۰.۰۰۰٪	۷۵۷.۰۷۲	۰.۰۰٪	۳.۲۴۹.۲۵۹	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	بانک شهر - شعبه ولنجک
۵۵.۱۸٪	۱۷۱.۹۴۵.۷۰۳.۹۳۳	۵۶.۴۸٪	۱۷۵.۵۷۱.۸۸۳.۸۸۵			

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سر رسید
۰.۰۰۰٪	-	۴۳.۲۰٪	۱۳۶.۲۹۲.۸۲۹.۵۳۴	۴۴۱.۶۸۰.۵۷۳	۱۳۳.۶۶۶.۶۰۰.۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۳۱.۸۶۰۰٪	۹۹.۲۷۲.۶۱۰.۸۶۳	۰.۰۰٪	۰	-	-	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۱۲.۶۶٪	۳۹.۴۳۵.۷۱۸.۶۱۲	۰.۰۰٪	۰	۱	-	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۴
۴۴.۵۲٪	۱۳۸.۷۰۸.۳۲۹.۴۷۵	۴۳.۲۰٪	۱۳۶.۲۹۲.۸۲۹.۵۳۴	۴۴۱.۶۸۰.۵۷۴	۱۳۳.۶۶۶.۶۰۰.۰۰۰		

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	سود دریافتی سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)			
۶۸.۶۱۰.۲۴۸	۶۸۶.۶۱۰.۲۴۸	۸۰.۳۲۹۰.۷۶۷	۱۰.۴۵۲.۹۲۸	۱۰٪	۸۱۳.۷۴۳.۶۹۵	
۶۸.۶۱۰.۲۴۸	۶۸۶.۶۱۰.۲۴۸	۸۰.۳۲۹۰.۷۶۷	۱۰.۴۵۲.۹۲۸		۸۱۳.۷۴۳.۶۹۵	

۸- سایر دارایی‌ها

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
۲۴۱۸۵۱۸۳۳	۰	۶۳,۷۰۲,۳۰۳	۱۷۸,۱۴۹,۵۳۰
۱۶	۰	۰	(۱۶)
۲۶۲,۵۲۵,۷۴۹	۰	۶۶,۴۴۱,۱۵۳	۱۹۶,۰۸۴,۵۹۶

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

مخارج مجامع

۹- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
			ریال	ریال
بانک سرمایه	جاری	جنت‌آباد شمالی	۹,۹۷۶,۰۰۰	۹,۹۷۶,۰۰۰
بانک ملی	جاری	شیخ‌بهایی	۴۰۳,۰۰۳	۴۸۴,۰۰۳
بانک پارسیان	جاری	ملاصدرا	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
			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
(۴)	۴	۰	۰
۰	۱۳۸,۷۸۲,۳۱۷,۶۳۳	۱۳۸,۷۸۲,۳۹۷,۸۰۴	۸۰,۱۷۱
۳۳۴	۱۳۸,۷۸۲,۳۱۷,۶۳۷	۱۳۸,۷۸۲,۳۹۸,۱۴۲	۸۰,۱۷۱

کارگزاری خبرگان سهام

کارگزاری تامین سرمایه نوین

کارگزاری اردیبهشت ایرانیان

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 حسابهای 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 بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

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
یادداشت	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	-	(۱۴۲,۷۶۵,۹۸۷)
۱۵-۱	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	(۶,۵۶۴,۲۹۴)
	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	(۱۴۹,۳۳۰,۲۸۱)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱ سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	ریال	ریال	ریال
۴۵۷,۰۸۳	-	-	-	-	(۹۲,۲۴۰,۲۸۴)	(۹۲,۲۴۰,۳۴۴)
۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	۳۱,۷۹۵,۰۰۰	۳۱,۷۹۵,۰۰۰
۳۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۱,۴۷۳,۲۸۴)	(۱,۴۷۳,۲۸۴)
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۹۸,۲۲۹,۲۲۹)	(۹۸,۲۲۹,۲۲۹)
۴,۰۰۰	-	-	-	-	۸۹۴,۶۴۰	۸۹۴,۶۴۰
۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(۱۵۹,۲۵۳,۳۳۴)	(۱۴۲,۷۶۵,۹۸۷)

گروه پترشیسی ساینپرایس
س-سکن تالوند
س- تومسه گهران لید
پلک صادرات ایران
ولساری ملت
آبیه داده پرداز
آسان پرداخت پرشین
تولید برق مهاباد گهرچ

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	ریال	ریال	ریال
۹۵,۰۷۷	۹۵,۶۶۰,۰۷۲,۷۵۴	(۹۵,۰۹۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	۵۵۲,۸۷۲,۷۵۴	۵۵۲,۸۷۲,۷۵۴	(۶,۵۶۴,۲۹۴)
۳۷,۵۲۴	۳۷,۱۸۴,۴۴۵,۹۹۸	(۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۱۸۹,۹۸۴)	(۳۶۸,۷۴۳,۹۸۴)	(۳۶۸,۷۴۳,۹۸۴)	-
	۱۳۲,۸۴۴,۵۱۸,۷۵۲	(۱۳۲,۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۷۸۹,۹۸۴)	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	۱۸۴,۱۲۸,۷۶۸	(۶,۵۶۴,۲۹۴)

مرایجه فولاد مبارک
مشارکت شهرهای قم
مشارکت س-س کارکنان نفت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های 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:

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
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۸۶,۵۴۸,۹۶۱	۰	۰
مشارکت ملی نفت ایران			
شهرداری قم	۰	۰	(۸۸,۱۸۹,۵۹۸)
مشارکت کارکنان نفت	۰	۰	۵۴۳,۳۰۲,۴۷۱
	۱۸۶,۵۴۸,۹۶۱	۰	۴۵۵,۱۱۲,۸۷۳
۱۶-۱			
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
تعداد	ارزش بازار تعدیل شده	بهای تمام شده	کاربرد فروش
	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
۱۳۵,۰۰۰	۱۳۳,۹۵۴,۸۳۰,۰۰۰	(۱۳۳,۶۶۴,۶۰۰,۰۰۰)	ریال
مشارکت ملی نفت ایران			۱۸۶,۵۴۸,۹۶۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۶,۸۹۳,۶۷۴,۹۹۹	۰	۱۸,۳۲۹,۰۲۰,۹۶۷
اوراق مشارکت			
۱۷-۲	۱۱,۱۱۳,۷۴۰,۵۴۶	۳,۶۰۷,۹۵۰,۸۵۸	۲۹,۶۷۲,۲۶۰,۷۴۹
سود سپرده های بانکی			
	۱۸,۰۰۷,۴۱۵,۵۴۵	۳,۶۰۷,۹۵۰,۸۵۸	۴۸,۰۰۱,۲۸۱,۷۱۶

۱۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرا بورسی

نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
درصد		ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۳,۰۰۸,۲۰۶	۰	۰
۲۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۹۵,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵	۱۳,۳۵۲,۲۷۹,۶۶۰	۰
۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۸۸۱,۱۲۸	۵,۵۵۳,۲۳۴,۱۲۹	۰
۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۰	۰	۸۳۳,۵۱۷,۱۷۸	۰
		۳۶۷,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۳,۶۷۴,۹۹۹	۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷	۰

۱۷-۲- گواهی و سپرده های بانکی

تاریخ	نرخ سود	تنزیل	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری		ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۱۱/۰۳	حساب متعدد	۱۰,۴۵۲,۸۹۴-	۶,۰۱۷,۲۴۰,۰۸۰	۹۷۹,۷۵۸,۲۰۰	۲۴,۰۷۷,۱۹۲,۳۲۹
۱۳۹۵/۰۷/۰۳	حساب متعدد	۳۴-	۱۹,۷۶۰	۰	۲۹۷,۲۸۹
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	حساب متعدد	۹-	۵۰,۹۵۰,۹۱۱,۷۵۴	۰	۳,۸۴۵,۶۳۶,۶۹۳
۱۳۹۶/۱۰/۱۱	حساب متعدد	۵۷	۳۷۸,۹۵۲	۱,۶۲۸,۱۹۲,۶۵۸	۱,۷۵۹,۱۳۴,۴۳۸
		۱۰,۴۵۲,۸۸۰-	۱۱,۱۱۳,۷۴۰,۵۴۶	۳,۶۰۷,۹۵۰,۸۵۸	۲۹,۶۷۲,۲۶۰,۷۴۹

سپرده بانکی:

بانک سرمایه

بانک پارسبان

بانک ملی

بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس، پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

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
۱۸-۱	۲,۸۹۵,۹۲۹	.	.
تعدیل کارمزد کارگزاری ها	۸,۹۰۶,۶۰۹	.	.
تعدیل درآمدهای تنزیل سود بانک	۴	.	۵۸۳,۰۳۳
تغییرات ناشی از عملکرد	۱۱,۸۰۲,۵۴۲	.	۵۸۳,۰۳۳

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	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
کارمزد مدیر	۷۹۲,۴۷۲,۲۵۹	۱۶۱,۸۴۹,۰۹۹	۲,۱۶۰,۷۵۰,۶۶۶
کارمزد ضامن نقد شوندگی	۷۰,۳۴۸,۲۹۴	۳۰,۳۰,۵۷۹	۱۸۴,۸۸۰,۵۶۶
کارمزد متولی	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	۱۲,۹۹۳,۸۴۳	۸۰,۷۳۴,۷۶۲
حق الزحمه حسابرس	۵۰,۹۵,۹۳۵	۵,۴۳۱,۰۹۲	۲۰,۳۴۹,۱۷۷
	۸۸۸,۳۰۰,۰۴۲	۱۸۳,۳۰۴,۶۱۳	۲,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱

۲۰- سایر هزینه ها

	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
هزینه تصفیه	۲۹,۷۶۳,۳۸۲	۴,۱۶۲,۳۹۷	۷۸,۰۰۵,۰۵۹
هزینه برگزاری مجامع	.	.	۶,۳۸۲,۰۴۶
هزینه های تاسیس	۲,۷۳۸,۸۵۰	۲,۷۳۸,۸۵۰	۱۰,۷۷۸,۷۰۰
هزینه های نرم افزار	۶۳,۷۰۲,۳۰۳	۶۱,۰۹۹,۶۹۸	۲۴۰,۷۶۴,۳۳۵
هزینه های کارمزد بانکی	۸۲,۰۰۰	.	۴۶۲,۰۰۰
برگشت NAV	.	.	۸,۷۷۸
سایر هزینه ها	۳۳۸	.	.
	۹۶,۲۸۶,۸۷۳	۶۸,۰۰۰,۹۴۵	۳۳۶,۴۰۰,۹۱۸

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:

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۴۰,۲۹۰,۲۷۸,۳۱	۲۲۱,۶۲۵,۶۸۳	
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۹۳۱,۱۶۳,۵۲۶)	(۵۲۴,۰۱۰,۹۹۸)	
	<u>۳,۰۹۷,۸۶۴,۳۰۵</u>	<u>(۳۰۲,۳۸۵,۳۱۵)</u>	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ 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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۸,۹۶٪	۵,۴۸۴	عادی	۲,۷۲٪	۶۳۶۵	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱,۸۸۰	ممتاز		۱۸۸۰	ممتاز			
۰,۰۲٪	۰	عادی	۰,۰۱٪	۰	عادی	مدیر	محمد اصولیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۳۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰,۰۲٪	۰	عادی	۲,۴۰٪	۷,۲۶۲	عادی	مدیر	مهدی قلی پور خالقه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۳۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰,۰۳٪	۰	عادی	۰,۱۰٪	۲۹۳	عادی	مدیر	محمد کفایش پنجه شاهی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰,۰۲٪	۰	عادی	۰,۰۱٪	۰	عادی	مدیر	ولی جاویدی قرپچه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰,۰۲٪	۰	عادی	۱,۱۳٪	۳۴۱۰	عادی	مدیر	رضا عبوض لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰,۰۲٪	۰	عادی	۰,۱۷٪	۴۸۵	عادی	مدیر	جواد عبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰	ممتاز		۲۰	ممتاز			
۰,۱۵٪	۱۲۰	عادی	۰,۰۱٪	۴۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سپما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز		۰	ممتاز			
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.