

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان
۴ الی ۱۹	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی





بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**به مدیریت****صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار****گزارش نسبت به صورت های مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پایدار****اظهار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

- ۵) تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی و صادر نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۶) طی دوره مالی مورد گزارش قیمت اوراق با درآمد ثابت مشارکت ملی نفت ایران و اوراق مشارکت بورسی سخاب مورد تعدیل قرار گرفته که در این خصوص مستندات لازم به این موسسه ارایه نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

- ۷) صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد ذیل به موارد دیگری برخورد نشده است.
- ۹) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.
- ۱۰) الزامات بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از سازمان بورس و اوراق بهادار به میزان حداقل ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، و حد نصاب خرید اوراق بهادار از یک ناشر و یک ضامن به ترتیب حداکثر ۴۰ درصد و ۳۰ درصد در طی دوره مالی در برخی مواقع، رعایت نشده است.
- ۱۱) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی، رعایت نگردیده است.
- ۱۲) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال گزارش عملکرد و صورتهای مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ در سامانه کدال قرار نگرفته است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پایدار

- ۱۳) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۷۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه‌گذاری حداقل ۵ درصد و حداکثر ۲۰ درصد از ارزش کل دارایی‌های صندوق در سهام، حق تقدم سهام و غیره ... رعایت نشده است. همچنین در مواقعی از دوره مالی، ترکیب دارایی‌های صندوق، رعایت نشده است.
- ۱۴) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص پاسخ ارسالی از سوی مدیر حداکثر ظرف ده روز برای چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده توسط متولی صندوق، برای سه ماهه دوم سال ۱۳۹۶ رعایت نگردیده است.
- ۱۵) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجامع عمومی مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۰۳ ظرف یک هفته نزد سبا، رعایت نشده است.
- ۱۶) مفاد ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص معرفی ۳ نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به عنوان مدیر سرمایه‌گذاری، رعایت نشده است.
- ۱۷) مفاد تبصره ۴ ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص اظهار نظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ ظرف ۲۰ روز کاری پس از دریافت صورتهای مالی، رعایت نشده است.
- ۱۸) مفاد بند ۲ امیدنامه قسمت ۲-۲-۶ در خصوص خرید واحدهای سرمایه‌گذاری قابل معامله با درآمد ثابت اعتماد آفرین پارسیان و فروش آن، رعایت نشده است.
- ۱۹) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۲۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۳ آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

احمد نله‌چی

۸۰۰۴۳۵



۸۰۰۰۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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
۳
۴
۶
۶
۱۰-۱۹

- صورت خالص دارایی‌ها
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشت‌های توضیحی:
 - الف. اطلاعات کلی صندوق
 - ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
 - پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
 - 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
نماینده
۴۷۳۴۹۱

جواد علی‌نصرتی ثبت
احمد پویان‌فر

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
ارزش‌پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۹۷۹۳۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

<u>۱۳۹۵/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۶/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		<u>دارایی ها:</u>
۰	۲۶,۳۱۲,۹۸۵,۴۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷۱,۹۴۵,۷۰۳,۹۳۳	۱۴۹,۹۲۵,۶۸۱,۹۱۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱۳۸,۷۰۸,۳۲۹,۴۷۵	۲۳۴,۷۹۲,۰۵۵,۶۹۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸۶۷,۳۰۰,۶۷۶	۸	حسابهای دریافتی
۲۶۲,۵۲۵,۷۴۹	۱۲۹,۶۴۳,۴۱۱	۹	سایر دارایی ها
۱۷۰,۴۶۰,۰۰۳	۲۰,۳۴۶,۰۰۳	۱۰	موجودی نقد
<u>۳۱۱,۷۷۳,۶۲۹,۴۰۸</u>	<u>۶۱۲,۰۴۸,۰۱۳,۱۸۶</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
			<u>بدهی ها</u>
۱,۴۰۲,۳۹۵,۴۱۱	۱,۱۷۷,۸۲۷,۸۴۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۷,۶۴۵,۹۹۷,۷۱۶	۷,۴۴۰,۸۱۷,۸۸۵	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
(۳۳۴)	۵,۴۴۳,۵۲۷,۶۵۵	۱۳	جاری کارگزاران
۷۸,۳۳۷,۳۱۹	۱۵۹,۶۷۷,۷۳۵	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۹,۱۲۶,۵۳۰,۱۱۲</u>	<u>۱۴,۲۲۱,۸۵۱,۱۱۶</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۹۶</u>	<u>۳۹۷,۸۲۶,۱۶۲,۰۷۰</u>	۱۵	<u>خالص دارایی ها</u>
<u>۹۹۹,۴۳۷</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۶۱,۳۰۷,۸۹۶	(۱۵۴,۲۴۳,۹۲۷)	(۱۴۹,۳۳۰,۳۸۱)
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۳۸۹,۷۳۰,۳۶۸	۳۲۷,۴۰۲,۳۷۵	۴۵۵,۱۱۳,۸۷۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۵,۳۳۶,۰۸۶,۹۶۱	۱۲,۲۶۶,۷۴۶,۳۳۶	۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷
۱۹ سایر درآمد ها	۲۰,۸۷۲,۶۸۰	-	۵۸۳,۰۳۳
جمع درآمدها	۳۷,۳۰۷,۹۹۷,۸۰۵	۱۲,۴۳۹,۹۰۴,۷۸۶	۱۹,۰۲۵,۳۸۶,۵۹۲
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۷۹۷,۰۰۵,۶۵۶)	(۶۸۷,۷۲۷,۷۶۲)	(۲,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱)
۲۱ سایر هزینه ها	(۳۱۴,۳۱۵,۸۵۴)	(۱۴۷,۹۰۲,۰۸۹)	(۳۳۶,۴۰۰,۹۱۸)
جمع هزینه ها	(۲,۱۱۱,۳۲۱,۵۱۰)	(۸۳۵,۶۲۹,۸۵۱)	(۲,۷۸۳,۱۱۶,۰۸۹)
سود خالص	۳۵,۳۹۶,۷۷۶,۲۹۵	۱۱,۶۰۴,۲۵۲,۹۳۳	۱۶,۲۴۲,۲۷۰,۵۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۱۶۵٪	۱۱۶۲٪	۲۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۶۵٪	۶۷٪	۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱ واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره	۳۰۲,۶۴۷	۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۳۶۴	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰
۲ واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۵,۳۱۹	۱۷۵,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۵۳۵	۲۰۶,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۹۵۴	۴۰۶,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۳ واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۰,۱۴۰)	(۸۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۶۴۱)	(۲۷,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۶۶۹)	(۱۲۵,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
۴ تقسیم سود	-	(۸۵,۶۵۷,۸۳۵,۲۸۸)	-	(۱۳,۷۰۶,۳۴۱,۳۴۰)	-	(۴۹,۰۳۳,۳۹۳,۸۵۳)
۵ سود خالص دوره	-	۳۵,۳۹۶,۷۷۶,۲۹۵	-	۱۱,۶۰۴,۲۵۲,۹۳۳	-	۲۵,۹۴۲,۵۳۱,۳۵۲
۶ تعدیلات	-	۵۰,۳۶۱,۱۲۱,۷۹۹	-	۲,۰۹۵,۳۱۴,۹۰۹	-	۳,۰۹۷,۸۶۴,۲۰۵
خالص دارایی های پایان دوره	۳۲۷,۸۲۶	۳۲۷,۸۲۶,۱۶۲,۰۷۰	۲۰۰,۲۵۶	۲۰۰,۲۵۶,۰۰۷,۵۹۹	۳۰۲,۶۴۷	۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۳۶۴

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

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان)

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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- 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 ۱۳۹۶

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 بن بست مهران - پلاک ۹۹

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان نفت شمالی - شماره ۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهمیت 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 ۱۳۹۶

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 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.

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 ۱۳۹۶

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 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 کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم‌افزار، 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
درآمد ها:			
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۶۱,۳۰۷,۸۹۶	(۱۵۶,۲۲۳,۲۷۷)	(۱۲۹,۳۳۰,۸۸۱)
۱۷ سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار	۱,۳۸۱,۷۳۰,۳۶۸	۲۸۷,۲۰۲,۳۷۵	۲۵۵,۱۱۲,۸۷۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۵,۲۲۶,۸۶,۵۶۱	۱۲,۲۶۶,۷۲۶,۲۲۶	۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷
۱۹ سایر درآمد ها	۲۰,۸۷۲,۹۸۰	-	۵۸۳,۰۳۲
جمع درآمدها	۲۷,۰۶۰,۹۹۷,۸۰۵	۱۲,۳۳۹,۹۰۲,۷۸۲	۱۹,۰۴۵,۳۸۶,۵۹۲
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۷۷۷,۰۰۵,۵۵۶)	(۶۸۷,۷۲۶,۳۶۲)	(۲,۲۲۶,۷۳۵,۱۷۱)
۲۱ سایر هزینه ها	(۳۱۲,۲۱۵,۵۵۶)	(۱۲۷,۰۰۲,۰۸۱)	(۳۲۶,۳۰۰,۵۱۸)
جمع هزینه ها	(۲,۰۸۹,۲۲۱,۱۱۲)	(۸۱۴,۷۲۸,۴۴۳)	(۲,۵۵۳,۰۳۵,۶۸۹)
سود خالص	۲۵,۰۷۱,۷۷۶,۶۹۳	۱۱,۵۲۵,۱۷۴,۳۳۹	۱۶,۴۹۲,۳۵۰,۹۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۱,۶۵٪	۱۱,۶۲٪	۲۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال*	۶,۵۳٪	۶,۷۲٪	۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱ واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره	۳۰,۲,۶۲۷	۳۰,۲,۶۲۷,۰۹۹,۳۶۴	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰	۲۱,۳۶۲	۲۱,۳۶۱,۹۹۷,۵۶۰
۲ واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۵,۴۱۹	۱۷۵,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۵۳۵	۴۰۶,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۵۳۵	۴۰۶,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳ واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۰,۱۶۰)	(۸۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۳۴۹)	(۲۷,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۶۶۹)	(۲۷۰,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
۴ تقسیم سود	-	(۸۵۶,۵۷,۸۲۵,۳۸۸)	-	(۱۳,۷۰۶,۲۲۱,۳۴۰)	-	(۱۳,۷۰۶,۲۲۱,۳۴۰)
۵ سود خالص دوره	-	۲۵,۰۷۱,۷۷۶,۶۹۳	-	۱۱,۵۲۵,۱۷۴,۳۳۹	-	۱۱,۵۲۵,۱۷۴,۳۳۹
۶ تعدیلات	-	۵۰,۲۶۱,۱۲۱,۷۹۹	-	۲,۰۹۵,۲۱۴,۹۰۹	-	۲,۰۹۵,۲۱۴,۹۰۹
خالص دارایی های پایان دوره	۳۹۷,۸۲۶	۳۹۷,۸۲۶,۱۶۲,۰۷۰	۲۰۰,۳۵۶	۲۰۰,۳۵۶,۰۰۷,۵۹۹	۲۰۲,۶۲۷	۲۰۲,۶۲۷,۰۹۹,۳۶۴

یادداشتهای توضیحی همراه. جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری - سود خالص

میانگین موزون وجود استفاده شده

ناشی از تفاوت قیمت میوور و ابطال سود ازیا

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره - خالص دارایی های پایان سال

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
درصد به	خالص	بهای تمام شده	درصد به	خالص ارزش	بهای تمام شده		
کل دارایی ها	ارزش فروش		کل دارایی ها	فروش			
۰.۰۰۰٪	ریال	ریال	۰.۱۷٪	ریال	ریال		
۰.۰۰۰٪	•	•	۰.۳۲٪	۶۹۶,۶۸۴,۵۸۲	۷۱۰,۳۱۸,۷۸۰		خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰۰٪	•	•	۱.۹۹٪	۹۱۴,۶۵۸,۳۶۰	۹۳۴,۹۳۷,۴۲۶		شرکت های چندرشته ای صنعتی
۰.۰۰۰٪	•	•	۲.۹۳٪	۹,۱۲۶,۸۱۶,۳۵۰	۹,۱۳۴,۱۷۳,۱۰۰		مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰۰٪	•	•	۰.۴۵٪	۱۰,۶۰۳,۳۹۹,۷۷۴	۱۰,۴۹۶,۴۷۸,۵۷۳		محصولات شیمیایی
۰.۰۰۰٪	•	•	۰.۰۰٪	۱,۸۹۹,۸۴۶,۳۸۳	۱,۸۹۶,۸۶۶,۶۱۰		فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰۰٪	•	•	۰.۴۸٪	۱۳,۵۴۹,۶۷۱	۱۰,۴۸۷,۲۱۴		خدمات ارزش افزوده
۰.۰۰۰٪	•	•	۰.۳۵٪	۲,۰۳۴,۶۹۲,۱۹۵	۲,۰۲۷,۷۸۷,۳۳۱		صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰.۰۰۰٪	•	•	۶.۳۸٪	۱۰,۰۲۴,۳۳۸,۱۷۲	۱۰,۶۶۳,۳۷۴,۷۰۹		رایانه و فعالیت های وابسته به آن
				۲۶,۳۱۲,۹۸۵,۴۸۷	۲۶,۳۷۷,۴۲۳,۷۴۳		

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سربرده گذاری	نوع سربرده	سرمایه های بانکی:
۰.۰۰۰٪	۴.۵۹۱۲	۰.۰۰٪	۹۸۳.۵۶۷	۱.۰٪	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	گواهی سپرده	بانک های بانکی
۰.۰۰۰٪	۷۵۷.۰۷۲	۰.۰۰٪	۳۲۱۶.۷۴۹	۱.۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	گواهی سپرده	بانک شهر - شعبه وانچک
۰.۰۰۰٪	۲۱۵.۹۳۶	۰.۰۰٪	۸.۰۴۴۳.۳۱۳	۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	گواهی سپرده	بانک شهر - شعبه وانچک
۲۸.۳۸٪	۸۸۱.۰۷۲۷۳.۶۴۵	۱۳.۳۵٪	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	گواهی سپرده	بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۸۱۰.۰۵۷.۹۹۹	۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۰	گواهی سپرده	بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی
۰.۰۰۰٪	۷۶۱.۷۶۷	۰.۰۰٪	۸.۰۱.۱۹۱	۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	گواهی سپرده	بانک سرمایه - شعبه جنت آباد شمالی
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۴۹۰.۰۰۰	۱.۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	گواهی سپرده	بانک پارسیان - شعبه علامه
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	گواهی سپرده	بانک کشاورزی - شعبه علامه
۰.۰۰۰٪	۶۵۵.۰۶۵	۰.۰۰٪	۸۷۲.۸۳۸	۱.۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	گواهی سپرده	بانک رفاه - شعبه مرکزی پردیس
۲۶.۱۰٪	۸۳.۸۳۵۶۳۴.۵۲۶	۲.۲۸٪	۹۹.۰۰۰.۳۷۴.۵.۳۶۶	۲.۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	گواهی سپرده	بانک ملی - شعبه سنج بهایی
۵۵.۱۸٪	۱۷۱.۹۴۵۷.۳۰۳.۹۳۳	۲۶.۳۹٪	۱۴۹.۹۲۵.۶۸۱.۹۱۳	۲.۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	گواهی سپرده	بانک ملی - شعبه سنج بهایی

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	سود منتهی	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	توضیحات
۰.۰۰٪	-	۱۳.۴۰٪	۵۵.۱۹۵۵.۶.۶۸۳	۳.۱۹۵۵.۴.۸۴۳	۵۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۳۱	اوراق مشارکت شهر تهران شماره ۲
۰.۰۰٪	-	۰.۱۳٪	۵۳۳.۱۸۷.۲۶۲	۳۳.۵۴۴.۶۶۶	۵۰.۰۰۰.۳۶۷.۰۰۰	۲.۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	اوراق مشارکت شهر تهران شماره ۳
۰.۰۰٪	-	۲۴.۳۰٪	۹۹.۳۳۷.۳۷۵.۳۱۰	۳۳۷.۱۹۳.۶۳۸	۹۹.۰۰۰.۴۷۶.۰۰۰	۲.۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت شهر تهران شماره ۴
۰.۰۰٪	-	۱۰.۵۰٪	۴۳.۳۷۶.۸۷۰.۰۴۴	۲.۴۶۶.۹۸۳.۰۴۴	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	اوراق انحصاری طرح های عمرانی دولت ۱
۰.۰۰٪	-	۱.۰۶٪	۴.۳۵۲.۹۹۷.۲۲۹	۱۰.۳۷۸.۰۱۳۹	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	اوراق انحصاری طرح های عمرانی دولت ۲
۰.۰۰٪	-	۴.۶۸٪	۱۸.۴۴۷.۴۷۰.۸۶۰	۱۸.۳۵۶.۴۷۵.۰۰۰	۱۸.۳۵۶.۴۷۵.۰۰۰	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	استاد خزانه اسلامی شماره ۹۶۱۲۲۶
۰.۰۰٪	-	۳.۳۲٪	۱۳.۳۶۹.۶۲۷.۸۳۸	۹۵۵.۶۵۹.۳۷۰	۱۳.۳۶۸.۸۵۱.۹۴۴	-	۱۳۹۶/۰۸/۲۵	اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۱۳.۶۶٪	۳۹.۴۳۵.۷۱۸.۶۱۳	۰.۰۰٪	-	-	-	۲.۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اوراق مشارکت شهر تهران شماره ۱
۲۱.۸۶٪	۹۹.۲۷۲۷۶۱۰.۸۶۳	۰.۰۰٪	-	-	-	۲.۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۷	اوراق مشارکت شهر تهران شماره ۲
۲۴.۵۲٪	۱۳۸.۷۰۸.۳۳۹.۴۷۵	۲۳.۴۹٪	۳۳۲.۷۹۲.۰۵۵.۶۶۶	۶.۰۷۴.۶۶۶.۹۰۰	۳۳۷.۳۳۲.۳۱۹.۹۷۰	۲.۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	اوراق مشارکت شهر تهران شماره ۳

۱۳۹۳ شهریور ماه



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه العاص - پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	ذخیره تنزیل ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده ریال
۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸۶۷,۳۰۰,۶۷۶	۵,۳۳۶,۷۴۱	۱۰٪	۸۷۲,۶۳۷,۴۱۷
<u>۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸</u>	<u>۸۶۷,۳۰۰,۶۷۶</u>	<u>۵,۳۳۶,۷۴۱</u>		<u>۸۷۲,۶۳۷,۴۱۷</u>

سود دریافتی سپرده بانکی

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره ریال	مخارج اضافه شده طی دوره ریال	استهلاک دوره ریال	مانده پایان دوره ریال
۲۰,۶۷۳,۹۰۰	۰	۵,۴۷۷,۷۰۰	۱۵,۱۹۶,۲۰۰
۲۴۱,۸۵۱,۸۳۳	۰	۱۲۷,۴۰۴,۶۰۶	۱۱۴,۴۴۷,۲۲۷
۱۶	۰	۰	(۱۶)
<u>۲۶۲,۵۲۵,۷۴۹</u>	<u>۰</u>	<u>۱۳۲,۸۸۲,۳۰۶</u>	<u>۱۲۹,۶۴۳,۴۱۱</u>

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

مخارج مجامع

۱۰- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۶/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ ریال
جاری	جنت آباد شمالی	۱-۵۳۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱	۹,۹۷۶,۰۰۰	۹,۹۷۶,۰۰۰
جاری	شیخ بهایی	۰۱۱۰۹۵۹۴۳۲۰۰۱	۱۰,۳۷۰,۰۰۳	۴۸۴,۰۰۳
جاری	ملاصدرا	۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
			<u>۲۰,۳۴۶,۰۰۳</u>	<u>۱۷۰,۴۶۰,۰۰۳</u>

بانک سرمایه

بانک ملی

بانک پارسیان

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

برداشتنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۲۹۵,۶۹۹,۰۹۰	۱,۰۳۴,۶۹۱,۳۹۰	ضامن نقد شوندگی
۷۶,۲۲۸,۷۲۵	۱۱۰,۵۲۲,۶۰۲	متولی
۳۰,۳۶۷,۵۲۶	۲۲,۴۲۱,۹۰۹	حسابرس
۷۰	۱۰,۱۹۱,۹۴۰	
۱,۴۰۲,۳۹۵,۴۱۱	۱,۱۷۷,۸۲۷,۸۴۱	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

برداشتنی به سرمایه گذاران منتهی از افلام زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود برداختنی به سرمایه گذاران
۵,۴۸۱,۸۴۵,۱۱۱	۷,۴۳۷,۳۵۷,۰۷۰	بابت درخواست صدور
۲,۱۶۰,۲۲۰,۰۹۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	بابت تنمه صدور واحدها
۳,۹۲۲,۵۰۸	۲,۳۶۰,۸۱۵	
۷,۶۴۵,۹۹۷,۷۱۶	۷,۴۴۰,۸۱۷,۸۸۵	

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده اول دوره	گردش بندهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۸	-	۳۳۸	۳۳۸
-	۱۰,۱۶۶,۳۶۶,۲۶۴	۱۰,۱۶۸,۴۱۶,۲۶۴	-
(۴)	۹,۱۳۴,۳۶۶,۶۵۲	۹,۱۳۶,۰۰۲,۶۵۲	(۴)
-	۱۸۱,۳۲۹,۰۸۰,۵۲۰	۱۸۱,۳۲۰,۰۲۳,۸۳۳	-
-	۳۶,۱۸۱,۸۳۹,۱۶۰	۳۰,۷۳۳,۶۸۲,۱۹۲	-
۵,۴۴۸,۱۵۶,۹۶۸	۲۲۶,۸۱۱,۶۵۲,۵۹۶	۲۳۱,۳۶۸,۱۲۵,۲۷۹	۳۳۴
۵,۴۴۳,۵۲۷,۶۵۵			

کارگزاری خیرگان سهام
کارگزاری صبا تامین
کارگزاری تامین سرمایه نوین
کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
کارگزاری مدیر آسیا

۱۴- سایر حسابهای برداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تسهیلات برداختنی
-	۲۰,۸۷۶,۷۱۲	ذخیره تصفیه
۷۸,۲۳۷,۳۱۹	۱۳۸,۵۵۶,۸۱۷	وجه واریزی نامشخص
-	۲۴۴,۲۰۶	
۷۸,۲۳۷,۳۱۹	۱۵۹,۶۷۷,۷۳۵	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۰,۶۴۷,۰۹۸,۶۰۹	۳۰۰,۶۲۷	۳۹۵,۲۰۰,۳۰۷,۴۷۲	۳۰۱,۰۰۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۶۵۵	۲,۰۰۰	۲,۶۲۵,۸۵۴,۵۹۸	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴	۳۰۲,۶۲۷	۳۹۷,۸۲۶,۱۶۲,۰۷۰	۳۰۳,۰۰۷	جمع واحدهای سرمایه گذاری

پوست گزارش

شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس با یادار
 ادارات های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	مبلغ	پایه ارزش
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۲۳,۷۶۵,۹۸۷	۱۶-۱
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۶۶۶,۷۰۴,۵۳۸	۱۶-۴
		۷۹۰,۴۷۰,۹۲۵	

۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	مبلغ	پایه ارزش
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۵۵۴,۲۴۳,۹۷۷	۱۶-۱
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۸۹,۳۳۰,۲۸۱	۱۶-۴
		۸۴۳,۵۷۴,۲۵۸	

۱۶-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت و صندوق

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	مبلغ	پایه ارزش
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۶-۱
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۳۶۰,۸۰۰,۸۸۵	۱۶-۴
		۵۴۱,۱۶۰,۸۸۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۱۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
		۳۵,۵۶۱,۶۴۷	۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۴۵۵,۱۱۲,۸۷۲	۳۳۷,۴۰۲,۳۷۵	۵۲۹,۹۷۸,۴۰۵	۱۷-۲ سود تحقق نیافته اوراق فرابورس
		۸۲۶,۱۹۰,۴۱۶	۱۷-۳ سود تحقق نیافته اوراق انتفاعی
۴۵۵,۱۱۲,۸۷۲	۳۳۷,۴۰۲,۳۷۵	۱,۳۸۹,۷۳۰,۶۶۸	

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱								
۱۳۹۵/۱۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نقد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مطالبات فروش	کاربره فروش	نهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
			(۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفایده یعنی پتروشیمی شازند ۷۰٪
			(۴,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفایده یعنی دارویی برکت ۹۷٪
			(۴۲,۰۳۶,۵۴۶)	(۵,۱۷۴,۰۰۰)	(۵,۲۸۷,۸۱۸)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	به پرداخت ملت
			(۹,۵۷۲,۱۹۸)	(۴,۹۸۱,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۵,۰۰۰)	۹۹۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
			۱۲,۵۵۱,۹۷۲	(۴,۶۱۶,۲۵۰)	(۴,۷۱۷,۸۰۷)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
			(۲,۰۸۴,۳۴۱)	(۱,۶۵۸,۳۳۱)	(۱,۶۹۸,۰۰۰)	(۱,۶۹۸,۰۰۰)	(۳۲۱,۳۵۳,۳۷۲)	۳۲۱,۶۶۴,۱۵۶	۱۵,۵۱۵	پتروشیمی زاگرس
			۱۱۱,۴۵۵۵	(۵,۱۸۷,۰۰۰)	(۵,۳۰۱,۶۲۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
			۲,۰۴۲,۴۵۷	(۶۲,۳۸۹)	(۶۲,۳۸۹)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۶۷۷,۸۴۴	۲,۶۶۲	ناده گستره صنوبری - حتی وب
			(۱۲,۶۳۶,۱۹۷)	(۳,۵۱۹,۰۰۰)	(۳,۵۱۹,۰۰۰)	(۷۱۰,۳۱۸,۷۸۰)	(۷۱۰,۳۱۸,۷۸۰)	۷۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سایپا
			(۲,۰۳۷۹,۰۰۰)	(۴,۶۲۰,۰۰۰)	(۴,۷۲۱,۶۶۰)	(۴,۷۲۱,۶۶۰)	(۴,۷۲۱,۶۶۰)	۴,۷۲۱,۶۶۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
			۶,۹۱۲,۷۵۲	(۱۰,۱۸۱,۰۰۰)	(۸,۶۵۲,۹۳۲)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۳۶۰	صندوق س. اعتماد افروزین پارسین
			(۷,۳۱۶,۷۷۹)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
			۳۵,۵۶۱,۶۴۷	(۱۲۲,۸۱۲,۰۵۷)	(۱۲۳,۹۴۱,۶۷۳)	(۲۶,۲۷۷,۴۳۳,۷۳۳)	(۲۶,۲۷۷,۴۳۳,۷۳۳)	۲۶,۵۶۲,۴۱۱,۳۶۰		

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق فرابورسی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۵/۱۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
			۳۳۹,۷۰۶,۵۵۸	مشارکت ملی نفت ایران
		(۸۸,۱۸۹,۵۹۸)		شهرداری قم سپهر
(۸۸,۱۸۹,۵۹۸)		(۷۲۲,۰۰۰)		شهرداری قم لوتوس
۵۴۲,۴۰۲,۳۷۵		۹۲۲,۱۵۶,۲۶۷		مشارکت کارکنان نفت
			(۳)	انسان خزانه اسلامی ۹۶-۹۲۲
			۱۹۰,۹۹۵,۸۶۰	انسان خزانه اسلامی ۹۶۱۳۲۴
		(۶,۵۶۹,۲۹۴)		مراجعه فولاد مبارکه
۴۵۵,۱۱۲,۸۷۲	۳۳۷,۴۰۲,۳۷۵	۵۲۹,۹۷۸,۴۰۵		

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۵/۱۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
			۶۸۹,۸۸۷,۰۰۰	طرح های عمرانی دولت
			۱۵۲,۱۶۷,۳۰۰	طرح های عمرانی دولت ۲
			(۱۷,۸۶۳,۸۸۴)	اوراق مراجعه وزارت تعاون، کار و رفاه
			۸۲۴,۱۹۰,۴۱۶	

پوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷	۴,۲۸,۲۴۹,۹۵۸	۱۲,۸۷۶,۲۴۰,۸۳۱	۱۸-۱ اوراق مشارکت
		۱,۴۰۹,۰۴۷,۲۵۵	۱۸-۲ اوراق انتفاعی دولت
	۸,۰۳۸,۴۶۶,۳۷۸	۲,۰۸۵,۰۰۸,۸۸۵	۱۸-۳ سود سپرده های بانکی
۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷	۱۲,۴۲۶,۷۱۶,۳۳۶	۳۵,۳۶۶,۰۸۶,۹۶۱	

۱۸-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد		ریال	ریال	ریال
		۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۹,۰۶۰,۲۷۶,۰۲۴	۸,۵۳۰,۸۲۲,۵۹۷	
۱۲,۴۵۲,۲۷۹,۶۶۰	۲,۴۷۵,۲۰۱,۵۷۷	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۹۵,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵	
۵۵۵۲,۲۴۰,۱۲۹	۱,۵۸۵,۲۴۵,۱۶۶	۲۱٪	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۸,۸۸۱,۱۲۸	
		۲۱٪	۱۳۹۷/۰۳/۱۴	۵۰,۰۳۶۷,۰۰۰	۲,۷۳۱,۴۴۱	
۸۴۴,۵۱۲,۱۷۸	۴۷۷,۷۴۴,۴۱۵	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹			
۱۸,۷۳۹,۰۲۰,۹۶۷	۴,۲۸,۲۴۹,۹۵۸			۲۲۲,۱۶۱,۸۴۴,۰۲۷	۱۲,۹۷۶,۲۴۰,۸۳۱	

۱۸-۲- اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد		ریال	ریال	ریال
		-	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۲۸,۳۵۰	
		-	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۴۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۱۷۸,۰۶۴	
		-	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۴,۰۹۷,۰۵۰,۰۰۰	۴۷,۹۳۰,۱۲۹	
		-	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱۲,۳۲۸,۸۵۱,۹۴۲	۷۵۰۰,۷۱۲	
		-		۱,۴۰۹,۰۴۷,۲۵۵	۱,۴۰۹,۰۴۷,۲۵۵	
				۱۰۹,۵۴۵,۹۰۱,۹۴۲		

۱۸-۳- گواهی و سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	نرخ سود	تاریخ سررسید	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد		ریال	ریال	ریال
		حساب متعادل		۱,۰۶۵۷,۴۹۷,۳۳۹	۱,۰۶۵۷,۴۹۷,۳۳۹	
۴۱۷,۴۸۹		۱۰٪		۳۸,۶۱۱		
۴,۸۳۵,۶۶۶,۶۹۴		۱۰٪		۱۰,۱۹۲,۰۵۹,۵۵۹		
۱,۷۵۱,۱۲۴,۳۲۸	۴,۳۸,۰۷۴۶,۰۰۵	۱۰٪		۱,۳۱۶,۵۰۴		
		۱۰٪		۳,۲۱۶		
		۱۰٪		۵۴۶		
۲۹,۴۷۲,۴۶۰,۷۴۹	۸,۰۳۸,۴۶۶,۳۷۸			۲,۰۸۵,۰۰۸,۸۸۵		

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۱۹-۱
.	.	۸,۹۰۶,۶۷۱	
۵۸۳,۰۳۳	.	۴	
۵۸۳,۰۳۳	.	۲۰,۸۷۲,۴۸۰	

تعدیل کارمزد کارگزاری ها
تعدیل درآمدهای تنزیل سود بانک
تغییرات ناشی از عملکرد

۱- ۱۹- 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 پرداختنی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۱۶۰,۷۵۰,۶۶۶	۵۷۶,۷۲۰,۲۰۸	۱,۵۷۲,۲۱۰,۶۱۲
۱۸۴,۸۸۰,۵۶۶	۴۴,۵۵۰,۸۸۲	۱۷۳,۸۳۶,۰۶۶
۸۰,۷۳۴,۷۶۲	۵۵,۹۶۳,۵۹۵	۴۰,۷۶۷,۱۰۸
۲۰,۳۴۹,۱۷۷	۱۰,۵۱۳,۰۷۷	۱۰,۱۹۱,۸۷۰
۲,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱	۶۸۷,۷۴۷,۷۶۲	۱,۷۹۷,۰۰۵,۶۵۶

کارمزد مدیر
کارمزد ضامن نقد شوندگی
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	.	۲۰,۸۷۶,۷۱۲
۷۸,۰۰۵,۰۵۹	۲۰,۰۸۴,۹۹۲	۶۰,۳۱۹,۴۹۸
۶,۳۸۲,۰۴۶	.	.
۱۰,۷۷۸,۷۰۰	۵,۴۷۷,۷۰۰	۵,۴۷۷,۷۰۰
۲۴۰,۷۶۴,۳۳۵	۱۲۲,۱۹۹,۳۹۷	۱۲۷,۴۰۴,۶۰۶
۴۴۲,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰
۸,۷۷۸	.	.
.	.	۳۳۸
۳۳۶,۴۰۰,۹۱۸	۱۴۷,۹۰۲,۰۸۹	۲۱۴,۲۱۵,۸۵۴

هزینه تسهیلات
هزینه تصفیه
هزینه برگزاری مجامع
هزینه های تاسیس
هزینه های نرم افزار
هزینه های کارمزد بانکی
برگشت NAV
سایر هزینه ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه العباس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	ریال
۲,۰۲۹,۰۲۷,۸۴۱	۱,۹۸۷,۴۴۱,۵۵۱
(۹۳۱,۱۴۳,۵۴۴)	(۷۵۸,۴۹۳,۶۰۵)
	۴۹,۰۳۲,۲۹۳,۸۵۲
۳,۰۹۷,۸۶۴,۳۰۵	۵۰,۴۶۱,۱۲۱,۷۹۹

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۴- سرمایه گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۳,۲۵٪	۷,۹۵۷	۲,۷۵٪	۶۴۳۹	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان العباس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱,۸۸۰		۱,۸۸۰			
۰,۰۱٪	۰	۰,۰۱٪	۰	مدیر	محمد اصولیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰		۲۰			
۳,۷۱٪	۸,۱۸۵	۳,۳۹٪	۱۰,۲۴۵	مدیر	مهدی قلی پور خلقا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰		۲۰			
۰,۰۱٪	۴۹۳	۰,۱۷٪	۴۹۳	مدیر	محمد کفایش پنجه شاهی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰		۲۰			
۰,۰۱٪	۰	۰,۰۱٪	۰	مدیر	ولی جاویدی فریجه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰		۲۰			
۰,۰۸٪	۲۵۷۲	۱,۴۹٪	۴۴۹۰	مدیر	رضا عبوش لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰		۲۰			
۰,۰۱٪	۲۸۵	۰,۲۷٪	۷۸۹	مدیر	جواد عنادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۰		۲۰			
۰,۰۱٪	۲۸۰	۰,۰۴٪	۱۳۴	مدیر سرمایه گذاری	سیمای بزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰		۰			
۷,۳۳٪	۲۲,۱۷۲	۸,۱۲٪	۲۴,۵۹۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس یادار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
-	طی سال مالی	۳۳۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری خبرگان سهام
۲,۰۵۰,۰۰۰	طی سال مالی	۲۰,۳۳۴,۷۸۲,۵۲۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری صبا تامین
۱,۶۳۶,۰۰۰	طی سال مالی	۱۸,۲۷۰,۳۶۹,۳۰۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۹۴۲,۳۱۳	طی سال مالی	۳۶۲,۶۵۹,۱۰۴,۳۵۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۵,۳۳۸,۱۵۶,۹۶۸-	طی سال مالی	۶۶,۹۱۵,۵۲۱,۳۵۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مدیر اسما

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

پویا گزارش
تأیید اندیشان