



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۴ الی ۲۱	یادداشت های همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**به مجمع عمومی****صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پایدار****گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابداری است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابداری درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابداری به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابداری مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 حسابداری 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 گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پایدار****اظهاری نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) طی سال 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

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۶ 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**

۷) 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.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای بند ۱۶ به موارد دیگری برخورد نشده است.

۹) الزامات بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام در بازار اول فرابورس ایران حداکثر ۳۰ درصد و حد نصاب سهام از هر ناشر بورسی حداکثر تا ۵ درصد و سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، در مواقعی از سال مالی رعایت نشده است.

۱۰) 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.

۱۱) 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 سال مالی، ترکیب دارایی‌های صندوق، رعایت نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمايه گذاري گنجينه الماس پايدار**

(۱۲) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص پاسخ ارسالی از سوی مدیر حداکثر ظرف ده روز برای چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده توسط متولی صندوق، برای سال ۱۳۹۶، رعایت نگردیده است.

(۱۳) مفاد تبصره های یک و دو ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجامع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ ظرف یک هفته نزد سبا و انتشار اسامی حاضران در جلسه مجمع مذکور، رعایت نشده است.

(۱۴) مفاد ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص معرفی ۳ نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمایه گذاری در اوراق بهادار به عنوان مدیر سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

(۱۵) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشا پرتفوی ماهانه صندوق در قسمت خبرها در تارنما انتشار یافته است.

(۱۶) مفاد تبصره یک و دو ماده ۱۳ اساسنامه در خصوص ارزشیابی اوراق مشارکت طرح انتفاعی و عمرانی دولت (اشاد ۶ و ۹) در تاریخ صورت خالص دارایی ها مبلغ ۱۵.۸۰۸ میلیون ریال کمتر در دفاتر صندوق ارزشیابی شده است.

(۱۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی، رعایت نگردیده است.

(۱۸) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

(۱۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، 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: ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

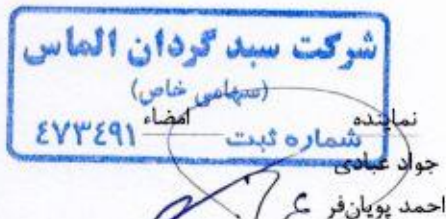
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مربوط برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۲۱-۱۰	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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ به تائید 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



چوت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۰	۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷	۵ ✓	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷۱,۹۴۵,۷۰۳,۹۳۳	۸۳,۰۷۹,۸۱۰,۶۴۵	۶ ✓	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱۳۸,۷۰۸,۳۲۹,۴۷۵	۴۶۳,۱۲۵,۰۲۵,۴۱۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	۸ ✓	حسابهای دریافتنی
۲۶۲,۵۲۵,۷۱۷	۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	۹ ✓	سایر دارایی‌ها
۳۳۴	۱,۳۹۹,۱۷۱,۲۱۲	۱۰ ✓	جاری کارگزاران
۱۷۰,۴۶۰,۰۰۳	۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶	۱۱ ✓	موجودی نقد
<u>۳۱۱,۷۷۳,۶۲۹,۷۱۰</u>	<u>۵۹۶,۷۵۲,۹۳۰,۸۹۶</u>		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱,۴۰۲,۲۹۵,۴۱۱	۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۷,۶۴۵,۹۹۷,۷۱۶	۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۷۸,۲۳۷,۳۱۹	۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۹,۱۲۶,۵۳۰,۴۴۶</u>	<u>۱۲,۵۰۴,۶۵۳,۹۴۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴</u>	<u>۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
درآمد ها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۶,۷۸۶,۳۹۶,۲۱۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۲,۹۸۶,۷۵۵,۸۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸	۸۲,۵۹۸,۷۵۷,۷۰۷
سایر درآمدها	۱۹	۱۰۱,۵۹۲,۲۲۸
جمع درآمدها	۱۰۲,۸۲۳,۵۰۱,۹۷۷	۹۸,۷۱۷,۶۴۷,۳۴۱
هزینه ها		
هزینه کارمندان	۲۰	۱۲,۵۷۲,۳۲۸,۳۲۲
هزینه های جاری	۲۱	۲۵۸,۴۹۰,۵۴۲
جمع هزینه ها	۱۵,۰۵۳,۵۶۷,۹۱۲	۱۲,۸۳۰,۸۶۹,۸۶۴
سود خالص	۸۷,۷۶۹,۹۳۴,۰۶۵	۸۵,۸۸۶,۷۷۷,۴۷۷
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۹,۷۳٪	۲۹,۰۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۶,۷۹٪	۱۶,۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۵۵۷	۴۰۰,۵۵۷	۴۰۰,۵۵۷	۴۰۰,۵۵۷
۴۲۸,۰۲۴	۴۲۸,۰۲۴	۴۲۸,۰۲۴	۴۲۸,۰۲۴
۳۴۶,۳۳۱	۳۴۶,۳۳۱	۳۴۶,۳۳۱	۳۴۶,۳۳۱
۱۱۰,۲۳۳	۱۱۰,۲۳۳	۱۱۰,۲۳۳	۱۱۰,۲۳۳
۸۸,۷۶۹,۹۳۴,۰۶۵	۸۸,۷۶۹,۹۳۴,۰۶۵	۸۸,۷۶۹,۹۳۴,۰۶۵	۸۸,۷۶۹,۹۳۴,۰۶۵
۲,۶۲۹,۲۴۵,۵۳۵	۲,۶۲۹,۲۴۵,۵۳۵	۲,۶۲۹,۲۴۵,۵۳۵	۲,۶۲۹,۲۴۵,۵۳۵
۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸
۵۸۴,۲۴۸	۵۸۴,۲۴۸	۵۸۴,۲۴۸	۵۸۴,۲۴۸

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

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص

پوست گزارش
شخص اندیشیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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.

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

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۱۰۰	۵٪
۲	شرکت کارگزاری دنیای خبره	۱۸۶۰	۹۳٪
	جمع	۱۹۶۰	۹۸٪

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 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 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

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 اندازه گیری‌های 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

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 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

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 به علاوه ۰,۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب 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 ۳۶ 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 ۵۰۰ 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

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۴- 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
درصد به	خالص ارزش	بهای تمام شده		درصد به	خالص ارزش	بهای تمام شده	
کل دارایی ها	فروش	ریال	ریال	کل دارایی ها	فروش	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۶۱٪	۹,۶۱۵,۳۵۶,۳۴۲	۹,۱۳۴,۱۷۳,۱۰۰		
۰.۰۰٪	۰	۰	۳۳۱٪	۲۳,۵۸۹,۸۷۵,۴۳۵	۲۳,۳۰۴,۱۸۶,۶۴۵		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۱٪	۱,۳۲۹,۶۹۲,۴۵۰	۱,۵۳۳,۱۰۷,۹۷۶		
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۸۰٪	۱۰,۷۲۱,۱۳۹,۶۷۵	۱۱,۱۹۶,۶۹۵,۵۴۹		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۴۳٪	۲,۳۷۶,۶۰۴,۹۹۵	۲,۶۴۱,۹۴۶,۶۲۷		
۰.۰۰٪	۰	۰	۷.۳۵٪	۴۷,۶۳۲,۶۶۸,۷۹۷	۴۶,۷۱۰,۱۰۹,۸۹۷		

مواد و محصولات دارویی
محصولات شیمیایی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی
قند و شکر

مسیرده های بانگی:

موسسه عالی اعتباری نور - شعبه آرانتیس

1595/15/7.

پوست کز از سر
شخص اندیشان

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	(۵۰,۶۱,۲۹۴)	۱۰٪	۸۷۰,۱۱۲,۲۵۷
۶۸۶,۶۱۰,۲۴۸	۸۶۵,۰۵۰,۹۶۳	(۵۰,۶۱,۲۹۴)		۸۷۰,۱۱۲,۲۵۷

سود دریافتنی سیرده بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۶۷۲,۹۰۰	-	۱۰,۷۴۹,۲۵۰	۹,۹۲۴,۶۵۰	مخارج تاسیس
۲۴۱۸۵۱۸۳۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۸۱۰,۶۱۱	۲۶۳,۵۴۱,۲۲۲	مخارج نرم افزار
(۱۶)	۱۱,۳۰۴,۰۵۶	۱۱,۳۰۴,۰۷۶	(۳۶)	مخارج مجامع
۲۶۲,۵۲۵,۷۱۷	۲۸۳,۸۰۴,۰۵۶	۲۷۲,۸۶۳,۹۳۷	۲۷۳,۴۶۵,۸۳۶	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۸	۳۳۷,۰۱۹,۹۹۶,۲۵۶	۳۳۷,۰۰۷,۸۸۱,۸۵۷	۱۳,۱۱۴,۷۳۷	کارگزاری خبرگان سهام
-	۱۰,۱۶۸,۴۱۶,۲۶۴	۱۰,۱۶۶,۳۶۶,۲۶۲	۲,۰۵۰,۰۰۰	کارگزاری صبا نامین
(۴)	۹,۱۴۰,۹۹۸,۶۵۶	۹,۱۴۰,۹۹۸,۶۵۲	-	کارگزاری نامین سرمایه نوین
-	۱۸۱,۳۳۳,۸۹۶,۷۳۳	۱۸۱,۳۳۳,۸۹۲,۸۱۰	۵۲,۹۱۳	کارگزاری ارباب‌بهرت ایرانیان
-	۵۶۳,۶۴۳,۸۲۶,۹۸۶	۵۶۳,۲۵۸,۷۷۳,۴۴۴	۱,۳۸۴,۹۵۳,۵۴۲	کارگزاری مدیر آسیا
۳۳۴	۱,۰۹۱,۳۰۷,۱۳۴,۸۸۵	۱,۰۸۹,۹۰۷,۹۶۴,۰۰۷	۱,۳۹۹,۱۷۱,۴۱۲	

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
جاری	جنت آباد شمالی	۱۰۵۳۱۱۱۳۲۴۱۱۸۱	۹,۹۷۶,۰۰۰	۹,۹۷۶,۰۰۰	بانک سرمایه
جاری	شیخ بهایی	۰۱۱۰۹۵۹۴۳۲۰۰۱	۷,۷۱۴,۰۲۶	۴۸۴,۰۰۳	بانک ملی
جاری	ملاصدرا	۲۰۱۰۰۰۳۶۹۰۸۶۰۶	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
جاری	ارژانتین	۰۳۰۰۵۶۸۷۶۱۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰	-	مؤسسه مالی و اعتباری نور
جاری	ولنجک	۱۰۰۸۰۴۱۸۸۸۱۰	۴,۵۴۸,۰۰۰	-	بانک شهر
			۳۷۷,۷۳۸,۰۲۶	۱۷۰,۴۶۰,۰۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۹۵,۶۹۹,۰۹۰	۱,۶۱۷,۲۷۱,۲۲۸	مدیر صندوق
۷۶,۲۲۸,۷۲۵	۳۷۹,۶۷۱,۴۶۸	ضامن نقد شوندگی
۳۰,۳۶۷,۵۲۶	۲۵,۵۵۶,۱۵۴	متولی
۷۰	۱۷,۹۹۹,۳۵۰	حسابرس
۱,۴۰۲,۲۹۵,۴۱۱	۲,۰۴۰,۴۹۸,۲۰۰	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۴۸۱,۸۴۵,۱۱۱	۹,۹۹۷,۶۵۱,۷۷۶	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۱۶۰,۲۲۰,۰۹۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۳,۹۳۲,۵۰۸	۴,۲۷۹,۸۵۸	بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۷,۶۴۵,۹۹۷,۷۱۶	۱۰,۲۰۱,۹۳۱,۶۳۴	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۸,۲۳۷,۳۱۹	۲۵۰,۸۵۸,۰۲۲	ذخیره تصفیه
۰	۲۶۱,۳۱۴	وجوه واریزی نامشخص
۰	۹,۹۹۲,۰۰۰	بدهی بابت اختیار معامله
	۱,۱۱۲,۷۷۸	ذخیره آيوننمان نرم‌افزار
۷۸,۲۳۷,۳۱۹	۲۶۲,۲۲۴,۱۱۴	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰۰,۶۴۷,۰۹۸,۶۰۹	۵۸۲,۲۴۸,۲۷۶,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۶۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۹۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۰۲,۶۴۷,۰۹۹,۲۶۴	۵۸۴,۲۴۸,۲۷۶,۹۴۸	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت و صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹-۱۲-۳۱	سود (زیان) فروش	کسب و کار	ارزیندهی	بالاتر	میانگین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰	✓	۳۳,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	✓	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۱۷۰,۹۵۴,۵۴۴	✓	۳۹,۵۰۰,۳۶۳,۳۴۶	✓	۳۹,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۳	۹۸۱,۳۷۴,۰۰۵	✓	۴۴,۵۸۰,۷۳۵,۵۵۵	✓	۴۷,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۴	۱۳۰,۸۵۵,۳۷۸	✓	۴۹,۳۳۵,۵۹۹,۹۰۰	✓	۹۰,۳۲۸,۹۷۳,۳۹۷
۵	۱,۲۴۹,۹۷۳,۵۰۹	✓	۵۷,۷۳۵,۳۹۵,۵۹۶	✓	۸۹,۱۹۵,۳۷۹,۵۴۶
۶	۱۹۰,۹۸۵,۸۵۰	✓	۱۸,۳۵۶,۳۷۵,۰۰۰	✓	۱۸,۴۴۷,۳۷۰,۸۵۰
۷	۲,۵۹۹,۷۵۳,۰۰۰	✓	۱۱۰,۹۳۳,۶۰۰,۸۸۴	✓	۱۱۰,۰۰۰,۳۸۳,۴۷۰
۸	۳,۹۳۳,۳۷۵,۳۱۴	✓	۱۳۰,۰۰۰,۳۵۶,۵۳۳	✓	۱۱۶,۱۷۹,۸۵۵,۰۰۰
۹	۷۲۰,۸۷۰,۹۸۳	✓	۳۱,۱۵۶,۸۷۹,۸۳۶	✓	۴۱,۵۳۷,۹۴۹,۹۳۳
۱۰	۵۳۷,۳۷۲,۴۵۴	✓	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	✓	۹۵,۴۹۲,۶۷۲,۸۵۴
۱۱	۴۳۷,۵۳۳,۹۷۰	✓	۳۷,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	✓	۳۷,۱۵۵,۲۵۵,۱۱۰
۱۲	۴,۵۵۹,۳۹۹	✓	۴۴,۱۸۹,۳۸۹	✓	۳۷,۱۵۵,۲۵۵,۱۱۰
۱۳	۲,۰۳۳,۹۳۷,۰۰۰	✓	۴۴,۳۲۷,۹۷۳	✓	۴۰,۹۴۹,۴۹۱,۴۶۳
۱۴	۴,۵۵۹,۳۹۹	✓	۴۴,۱۸۹,۳۸۹	✓	۳۷,۱۵۵,۲۵۵,۱۱۰

مربوطه فولاد مبارکه

یادداشت های غیر منتهی به صورت تالیفات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار، به برآورد شده بر بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۶		سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۵
	مبلغ	ریال	مبلغ
سود تحقق یافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۹۲۲,۵۵۸,۹۰۱	۰
سود تحقق یافته اوراق فرابورسی	۱۷-۲	۱۱۵,۳۹۱,۰۶۷	۴۵۵,۱۱۲,۸۷۳
سود تحقق یافته اوراق شفاعی دولت	۱۷-۳	۱۴,۳۴۶,۰۵۸	۰
		۱۳,۹۸۶,۷۵۵,۸۱۰	۴۵۵,۱۱۲,۸۷۳

۱۷-۱- سود تحقق یافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۶

نوع سرمایه گذاری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلودگی هوا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۰,۶۲۵,۶۰۲)	(۹,۴۴۰,۶۲۵)	(۹,۹۲۷,۵۰۰)
پتروشیمی و گاز	۱۱۱,۹۹۰	۳,۹۳۸,۹۱۳,۳۸۰	(۳,۸۲۴,۹۴۶,۷۷۶)	(۱۸,۷۰۹,۸۳۳)	(۱۹,۶۹۴,۵۶۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۹۸۹,۹۱۰,۱۹۱)	(۲۰,۴۹۸,۶۲۵)	(۲۱,۵۷۷,۵۰۰)
فست فود	۲۰۰,۴۴۷	۹,۰۲۸,۱۳,۳۸۷	(۸۷۴,۲۰۴,۳۷۴)	(۴,۲۸۸,۳۴۳)	(۴,۵۱۴,۰۶۶)
اخبار اقتصادی فارسی بزرگ ۹۷۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۰
فداهمراه	۱۹۵,۹۵۱	۱,۵۹۸,۱۷۴,۳۵۶	(۱,۷۶۷,۷۴۲,۲۶۰)	(۷,۵۹۱,۳۳۸)	(۷,۹۹۰,۸۸۳)
ملی صنایع مس ایران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۳,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۴۰۶,۱۵۹,۷۵۶)	(۲۱,۴۸۷,۵۷۵)	(۲۲,۶۱۸,۵۰۰)
اخبار اقتصادی پتروشیمی شماره ۷۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۰
پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۳,۱۰۷,۹۷۶)	(۵,۸۹۸,۵۵۰)	(۶,۲۰۹,۰۰۰)
پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۶,۴۹۸,۸۱۷)	(۱۱,۶۱۹,۴۵۰)	(۱۲,۳۳۱,۰۰۰)
توسعه صنعتی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۵۴,۰۴۳,۰۰۰)	(۵۷,۳۸۰,۰۰۰)	(۶۰,۴۰۰,۰۰۰)
استاد پتروشیمی صنعت نفت	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۳۸,۵۷۷,۸۵۴)	(۲۵,۶۲۳,۰۰۰)	(۲۶,۷۶۰,۰۰۰)
گروه صنعتی پارس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۴۹,۱۵۳,۰۰۰)	(۴۶,۰۹۸,۷۵۰)	(۴۸,۵۳۵,۰۰۰)
		۴۸,۱۰۰,۱۶۰,۱۶۲	(۴۶,۷۱۰,۱۰۹,۹۰۴)	(۲۲۸,۴۷۵,۱۰۹)	(۲۴۰,۴۵۸,۰۰۹)

۱۷-۲- سود تحقق یافته نگهداری اوراق فرابورسی

نوع سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۶		سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۵	
	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت ملی نفت ایران	۲۵۱,۱۲۰,۵۶۶	۰	۰	۰
سهرداری قم سپهر	۰	۰	۰	۰
سهرداری قم لوتوس	(۷۲۹,۵۰۳)	(۸۸,۱۸۹,۵۹۸)	(۵۴۳,۳۰۲,۴۷۱)	(۵۴۳,۳۰۲,۴۷۱)
مشارکت کارکنان نفت	(۳)	(۳)	(۳)	(۳)
ایستاد خزانة اسلامی ۹۶-۹۲۲	(۳)	(۳)	(۳)	(۳)
مرابحه فولاد مبارکه	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
اخبار دولتی آبرورس	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
	۱۱۵,۳۹۱,۰۶۷	۴۵۵,۱۱۲,۸۷۳	۴۵۵,۱۱۲,۸۷۳	۴۵۵,۱۱۲,۸۷۳

گزارش
تأیید شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۵,۵۳۰,۵۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۸,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	طرح های عمرانی بانک
۰	۱۲,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۰	۱۸-۱
۰	۰	۱۸-۲
۰	۰	۱۸-۳
۴۸,۴۱۱,۲۸۱,۷۱۶	۸۳,۳۶۸,۷۵۷,۷۰۷	

۱۸-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال
۰	۱۸,۸۶۳,۴۱۶,۷۱۴	۱۰۶,۱۳۸,۸۸۲,۸۵۵
۱۲,۳۵۲,۲۷۹,۶۶۰	۳,۱۹۱,۷۸۵,۶۶۵	۹۵,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۵۲,۲۲۴,۱۲۹	۱,۲۴۸,۸۸۱,۱۲۸	۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۶,۴۲۵,۹۵۲	۵۰۰,۳۶۷,۰۰۰
۸۳۳,۵۱۷,۰۷۸	۰	۰
۰	۸۲۰,۳۵۲,۳۵۰	۵۰۰,۳۶۷,۰۰۰
۱۸,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۸۰,۴۴۱,۷۰۹	۲۳۹,۲۴۰,۴۴۹,۸۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸-۲ - اوراق انتفاعی دولت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال						
۰	۷,۷۳۹,۹۰۹,۱۱۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵,۴۴۹,۲۶۶,۲۸۹	۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۰,۵۲۹,۰۹۲	۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۷۱۹,۴۳۳,۶۱۷	۱۸,۴۴۵,۲۵۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۷۸,۶۹۴,۶۰۱	۸,۱۹۲,۶۴۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳,۳۱۳,۵۴۶,۹۳۷	۳۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۳۵۰,۱۲۸,۱۶۰	۱۲,۳۲۸,۸۵۱,۹۴۲	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۱۵,۷۸۸,۰۶۸	۵,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۶۷,۰۰۰,۱۲۳	۱,۷۱۳,۵۵۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۹۶,۴۵۳,۲۳۲	۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۰۰,۴۲۱,۲۳۸	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۳۹,۶۷۱,۸۲۸	۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۳۰,۳۴۸,۰۲۴	۲,۳۱۷,۶۶۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۷۸,۶۷۰,۷۸۰	۷,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۷۵۱,۳۵۲,۹۵۴	۸,۶۴۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۸۵,۱۹۰,۵۷۶	۹۷۳,۴۴۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۴,۰۰۴,۰۷۲۹	۲۲۸,۲۴۹,۲۲۱,۹۴۲		۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۸-۳ - گواهی و سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال						
۲۹,۰۷۷,۱۲۲,۲۲۹	۱۷,۱۸۸,۶۲۹,۹۸۹	(۵,۰۱۵,۵۲۰)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۷,۲۸۹	۴۱۳,۸۵۲,۴۹۹	(۳۴,۸۴۵)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۸۲۵,۶۲۶,۶۹۲	۱۶,۲۵۷,۰۹۸,۴۵۴	(۸,۲۸۹)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۵۹,۱۳۹,۴۳۸	۶,۸۲۴,۷۱۸	(۴۰۲)	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۰,۴۹۹,۳۱۱	۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۹,۱۴۹,۰۰۶	(۲۵۱)	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۱۷,۹۹۱,۴۲۶	(۸۷)	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۸,۶۲۷,۵۸۹	(۱,۷۲۹)	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳۰۸,۵۱۹,۳۸۰	(۱۷۴)	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۶,۴۸۸	(۱)	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۶۷۲,۲۶۰,۷۲۹	۳۵,۷۸۱,۸۸۸,۴۵۹	(۵,۰۴۱,۳۰۸)		۰	۰	۰	۰	۰	۰

پوینت گزارش
شخص اندیشان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۹۲,۶۸۵,۵۷۳	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها
.	۸,۹۰۶,۶۷۱	تعدیل درآمدهای سربل سود بانکی
۵۸۳,۰۳۳	۴	تغییرات ناشی از عملکرد
۵۸۳,۰۳۳	۱۰۱,۵۹۲,۲۴۸	

۱۹-۱ 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۱۶۰,۷۵۰,۶۶۶	۳,۶۸۴,۷۸۴,۹۵۸	کارمزد مدیر
۱۸۴,۸۸۰,۵۶۶	۷۷۴,۱۴۲,۱۱۴	کارمزد حساب نقد سودگزی
۸۰,۷۳۴,۷۶۲	۷۹,۹۹۹,۹۷۰	کارمزد تسوولی
۲۰,۳۴۹,۱۷۷	۳۵,۹۹۹,۳۸۰	حق الزحمه حسابرس
۲,۴۴۶,۷۱۵,۱۷۱	۴,۵۷۴,۹۲۶,۳۲۲	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲۹,۲۷۴,۹۹۷	هزینه تسهیلات
۷۸,۰۰۵,۰۵۹	۱۷۲,۶۲۰,۷۰۲	هزینه تصفیه
۶,۳۸۲,۰۴۶	۱۱,۳۰۴,۰۶۰	هزینه سرگماری مجامع
۱۰,۷۷۸,۷۰۰	۱۰,۷۴۹,۲۵۰	هزینه های بانسی
۲۴۰,۷۶۴,۳۳۵	۲۵۱,۹۲۳,۳۸۹	هزینه های نرم افزار
۴۶۲,۰۰۰	۲,۷۶۸,۸۵۵	هزینه های کارمزد بانکی
۸,۷۷۸	.	برگشت NAV
.	۳۳۸	سایر هزینه ها
۳۳۶,۴۰۰,۹۱۸	۴۷۸,۶۴۱,۵۹۲	

۲۲- تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۰۲۹,۰۲۷,۸۳۱	۹,۹۵۴,۸۳۰,۶۲۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۹۳۱,۶۴۵,۵۲۶)	(۲,۳۱۰,۳۸۵,۱۱۲)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۳,۰۹۷,۸۶۴,۳۰۵	۲,۶۴۴,۴۴۵,۵۱۵	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	شرح واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۳.۲۵٪	۷,۹۵۷	عادی	۱.۸۷٪	۱۰,۸۰۱	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان العباس
	۱,۸۸۰	ممتاز		۱۰۰	ممتاز		
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۳۳٪	-	عادی	موسس	کارگزاری دنیای خبره
	-	ممتاز		۱,۸۶۰	ممتاز		
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر	محمد صادق افتخاری
	-	ممتاز		۲۰	ممتاز		
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر	سیدمهدی سید مظهری
	-	ممتاز		۲۰	ممتاز		
۰.۱۶٪	۴۸۰	عادی	۰.۰۸٪	۴۸۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیمای پردانی
	-	ممتاز		-	ممتاز		
۳.۴۱٪	۱۰,۳۱۷	۰.۰۲	۲.۲۷٪	۱۳,۲۸۱		جمع	

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب-ریال
		شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۵۴,۰۲۷,۸۷۸,۱۱۳	طی سال مالی	۱۲,۱۱۴,۷۳۷
کارگزاری صنایع تامین	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۰,۳۳۴,۷۸۲,۵۲۸	طی سال مالی	۲,۰۵۰,۰۰۰
کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸,۲۸۱,۹۹۷,۳۰۸	طی سال مالی	-
کارگزاری اوردیهشت ایرانیان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۶۲,۶۶۷,۷۴۰,۵۳۳	طی سال مالی	۵۲,۹۱۳
کارگزاری مدیر آسیا	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۲۵,۹۰۲,۷۰۰,۴۱۰	طی سال مالی	۱,۳۸۴,۹۵۳,۵۶۲

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم

تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.