



شرکت سبدگردان الماس (سهام خاص)

شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱ شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۹۸۴۵۲۸

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی: ۴
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۵
- ب. مبنای تهیه صورت های مالی ۸-۶
- پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری ۱۳-۹
- ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در حارجوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۹ / ۰۱ / ۱۳۹۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شرکت سبدگردان الماس
نماینده (سهامی خاص) امضاء
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱
رضا عبوش لور

محمد صدراپی

شخص حقوقی

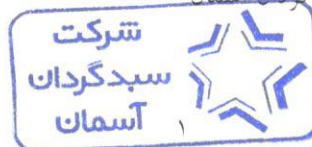
شرکت سبدگردان الماس

شرکت سبدگردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی‌ها

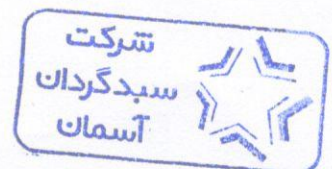
برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	۵	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰
حسابهای دریافتی	۶	۵,۷۴۹,۳۰۹
جاری کارگزاران	۷	۷,۱۷۵,۱۶۸
سایر دارایی‌ها	۸	۲۸,۴۴۱,۳۳۱
موجودی نقد	۹	۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴
جمع دارایی‌ها		۳۱۵,۹۳۵,۷۳۸,۹۱۰
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۴۱۴,۹۸۸,۷۵۹
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۱	۲۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۳۵,۲۵۱,۱۸۴
جمع بدهی‌ها		(۴۵۰,۴۳۹,۹۴۳)
خالص دارایی‌ها	۱۳	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۱,۶۹۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

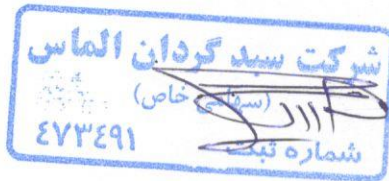
برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمد ها:
ریال		سود فروش اوراق بهادار
۱,۰۳۳,۴۴۸	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶	۱۶	سایر درآمدها
۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۹۷	۱۷	جمع درآمدها
۴۸,۷۳۷,۳۲۱,۸۷۱		هزینه ها:
		هزینه کارمزد ارکان
۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	۱۸	سایر هزینه ها
۲۶۵,۲۹۱,۱۳۹	۱۹	جمع هزینه ها
۵۴۲,۰۳۱,۴۹۱		سود خالص
۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۵,۲۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال
۱۵,۲۸٪		

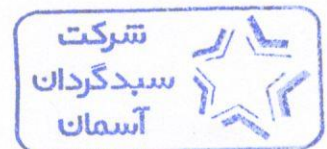
صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد	یادداشت
ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره
-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲۸۸,۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۸,۸۹۹,۱۱۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۹,۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۴,۰۰۱)	سود خالص دوره
۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰	-	تعدیلات
(۲,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)		خالص دارایی‌های پایان دوره
۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



Handwritten signature in blue ink.



صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری
"گنجینه الماس بیمه دی"

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه شده به شرح زیر تقدیم می شود.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۵	• یادداشت های توضیحی:
۶-۸	الف. اطلاعات کلی صندوق
۹-۱۳	ب. اهم رویه های حسابداری ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه شده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا شده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۹ / ۰۱ / ۱۳۹۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا عیوض لو	شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق
	محمد صدرایی	شرکت سیدگردان آسمان	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲- فعالیت

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. 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.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.almasday.com درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان مندرج در صفحه بعد تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان الماس	۵۰۰,۰۰۰	۵٪
۲	شرکت آتیه سازان امید نسل امروز	۹۵۰,۰۰۰	۹۵٪
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزا حسنی، شماره ۱۵، طبقه اول

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۲۱۲۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران بلوار مرزداران، بلوار آریافر، نبش گلدیس ۷، شماره ۲۱، طبقه اول، واحد ۲

مدیر ثبت، مدیر صندوق شرکت سبدگردان 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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تهیه شده است. *

۳-۲- 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.

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- 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 می‌شود. 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 علی‌الحساب 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.

۳-۳-۲- 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 ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌شود. 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.

۳-۳-۳- 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 پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰,۹ درصد 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 سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی یا سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها بعلاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق. که حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیة مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۳-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی 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.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۶- 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق 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 گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال
۴,۱۹٪	۱۳,۲۲۵,۲۸۳,۸۷۵	۱۱,۴۰۲,۴۶۰,۷۳۵
۰,۴۸٪	۱,۵۰۶,۴۰۰,۸۳۳	۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳
۴,۶۷٪	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸	۱۲,۸۲۰,۴۰۵,۶۰۸

فلزات اساسی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
	ریال			
۰,۳۱٪	۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	کوتاه مدت
۱,۱۰٪	۳,۴۷۱,۹۱۰,۸۷۰	۱۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	کوتاه مدت
۹۱,۷۹٪	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	بلند مدت
۹۳,۲۰٪	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰			

سپرده های بانکی:
بانک آینده ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴-شعبه سمنان
بانک آینده ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱-شعبه سمنان
بانک آینده ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶-شعبه سمنان

۶- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۷۴۹,۳۰۹	۰	مختلط	۵,۷۴۹,۳۰۹

سود دریافتی سپرده بانکی

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۱۷۵,۱۶۸	۱۲,۸۳۵,۰۸۰,۲۴۲	۱۲,۸۴۲,۲۵۵,۴۱۰	۰

کارگزاری مدیر آسیا

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۶,۲۴۸,۴۰۷	(۹۶,۲۴۸,۳۶۲)	۴۵
-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۸,۷۴۰)	۲۸,۴۴۱,۲۶۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۹۷۴)	۲۶
-	۱۳۸,۲۴۸,۴۰۷	(۱۰۹,۸۰۷,۰۷۶)	۲۸,۴۴۱,۳۳۱

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج مجامع

۹- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			ریال
پس انداز قرض الحسنه	سمنان	۰۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲	۵,۸۴۱,۹۲۲,۵۹۲
پس انداز قرض الحسنه	سمنان	۰۳۰۱۶۷۸۶۹۴۰۰۹	۸۲۷,۶۸۴,۹۳۲
پس انداز قرض الحسنه	سمنان	۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰
جاری	شهید بهشتی	۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
			۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال
۱۳۸,۲۴۸,۴۰۷
۲۲۰,۲۴۷,۲۵۳
۳۹,۷۸۰,۸۰۷
۱۶,۷۱۲,۲۹۲
۴۱۴,۹۸۸,۷۵۹

مدیر صندوق- امور صندوق

مدیر صندوق- کارمزد مدیریت صندوق

متولی

حسابرس

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال
۲۰۰,۰۰۰

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	
	۳۵,۲۵۱,۱۸۴

ذخیره تصفیه

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

	تعداد	
ریال		۱۳۹۷/۱۲/۲۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۵,۹۸۵,۱۱۵	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	
جمع واحدهای سرمایه گذاری	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	

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

	تعداد		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد		سود (زیان) فروش
ریال			ریال	ریال	ریال		ریال
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۳۱		۲,۷۷۹,۴۲۷	(۲,۳۳۰,۷۵۱)	(۱۳,۱۹۸)		۵۲۲,۶۹۹
تامین سرمایه نوین	۱,۹۹۸		۴,۹۴۵,۰۵۰	(۴,۴۱۵,۹۹۲)	(۲۳,۴۸۶)		۵۰۰,۶۲۷
			۷,۷۲۴,۴۷۷	(۶,۶۴۶,۷۴۳)	(۳۶,۶۸۴)		۱,۰۳۲,۲۲۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	تعداد		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال			ریال	ریال	ریال		ریال
آومینوم ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰		۴,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۳,۵۵۸,۶۸۸)	(۲۲,۳۳۶,۸۷۵)		۷۹۲,۱۰۱,۹۳۷
کالسیسین	۵۰۰,۰۰۰		۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۸,۳۳۱,۴۴۰)	(۲۲,۹۹۰,۰۰۰)		۹۰۳,۸۴۸,۵۶۰
فولاد کاوه	۱,۰۰۰,۰۰۰		۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۴,۲۰۲,۶۰۷)	(۱۸,۱۱۱,۷۵۰)		۱۲۶,۸۷۲,۶۴۳
نفت سپاهان	۵۰۰,۴۰۷		۱,۵۲۱,۳۳۲,۸۵۳	(۱,۴۳۴,۰۳۹,۸۰۴)	(۷,۳۲۵,۸۵۶)		۸۸,۴۵۵,۹۶۰
			۱۴,۸۷۶,۷۳۲,۸۵۳	(۱۲,۸۷۹,۹۱۲,۵۳۹)	(۷۰,۶۶۴,۴۸۱)		۱,۹۱۱,۳۷۹,۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود خالص	هزینه تنزیل سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۱,۳۵۵,۹۵۰,۵۳۷	-	۲۱	۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۰
۵,۰۴۴,۳۰۶	-	۱۰	۳,۴۷۱,۹۱۰,۸۷۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۸
۳,۴۵۶,۱۶۴,۲۸۳	-	۱۵	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۱
۳۵,۸۱۷,۱۵۹,۱۲۶	-		۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۹۷
۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۹۷	

جایزه حساب بانکی قرض الحسنه
تبدیل کارمزد کارگزار

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
۲۲۰,۲۴۷,۲۵۳	۳۹,۷۸۰,۸۰۷
۱۶,۷۱۲,۲۹۲	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
۱۹۲,۵۴۶,۷۶۹	۳۵,۲۵۱,۱۸۴
۹,۹۹۹,۹۷۴	۲۶,۹۷۸,۰۹۰
۵۱۵,۰۰۰	۲۶۵,۲۹۱,۰۱۷

هزینه های نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه های برگزاری مجامع
هزینه های تأسیس
کارمزد خدمات بانکی