

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری
"گنجینه الماس بیمه دی"

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

با سلام؛

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ 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 می‌شود.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴-۵	• یادداشت‌های توضیحی: الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	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 تهیه شده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء شده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان الماس	علی اصولیان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	عباس شجاعی	

شرکت سپدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۶۳۴۹
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸	۳۳,۰۳۳,۷۶۳,۳۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۱۸۴,۹۶۲,۵۴۱,۴۱۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱۳۶,۶۰۳,۴۶۱,۷۲۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۷۴۹,۳۰۹	۲,۷۵۵,۵۵۲,۷۱۲	۸	حساب های دریافتی
۷,۱۷۵,۱۶۸	۷۲۶,۷۸۷,۶۱۲	۹	جاری کارگزاران
۲۸,۴۴۱,۳۳۱	۲۶۹,۷۰۷,۴۷۵	۱۰	سایر دارایی ها
۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴	۳۹,۸۱۵,۹۹۸	۱۱	موجودی نقد
۳۱۵,۹۳۵,۷۳۸,۹۱۰	۳۵۸,۳۹۱,۶۳۰,۲۶۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	۴۸۰,۴۳۹,۸۵۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۱۵,۲۲۶,۹۰۶	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱	۷۳۸,۳۹۷,۵۶۱	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۵۰,۴۳۹,۹۴۳	۱۵۳,۱۳۴,۰۶۴,۳۲۴		جمع بدهی ها
۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۰۵,۲۵۷,۵۶۵,۹۴۳	۱۵	خالص دارایی ها
۱۱,۶۹۱	۱۳,۲۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



 امین

شرکت سپید گردان الماس
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال ۱۲,۴۰۷,۵۳۰,۱۲۱	ریال ۱,۰۳۳,۴۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	(۲,۳۹۴,۸۲۷,۷۴۰)	۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۱,۶۰۱,۸۵۸,۰۴۰	۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۳۲۶
سود سهام	۱۹	۱,۶۹۶,۸۲۳,۸۶۵	-
سایر درآمدها	۲۰	۴۹,۹۹۸,۹۶۸	۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۹۷
جمع درآمدها		۴۳,۳۶۱,۳۸۲,۲۵۴	۴۸,۷۳۷,۳۲۱,۸۷۱
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۶۹۲,۵۰۹,۵۳۳	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲
سایر هزینه ها	۲۲	۳۳,۰۷۰,۷۸۰,۵	۲۶۵,۲۹۱,۱۳۹
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۰,۲۳۳,۲۱۷,۳۳۸	۵۴۲,۰۳۱,۴۹۱
سود (زیان) خالص		۴۲,۳۳۸,۱۶۴,۹۱۶	۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۲,۶۸٪	۱۵,۲۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ^۲		۲۰,۸۷٪	۱۵,۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود (زیان) خالص تعدیلات خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
۲۸۸,۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۸,۸۹۹,۱۱۶	۱۱۸,۹۹۲,۰۹۰,۰۰۰	۱۱,۸۹۹,۲۰۹	
(۱۹,۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۴,۰۰۱)	(۲۳۴,۳۰۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۳۰,۶۷۵)	
۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰	-	۴۲,۳۳۸,۱۶۴,۹۱۶	-	
(۲,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)	-	(۳۷,۲۵۱,۲۳۷,۹۴۰)	-	
۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	۲۰۵,۲۵۷,۵۶۵,۹۴۳	۱۵,۴۵۳,۶۴۹	۲۳

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



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

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

۳

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ تحت شماره ۱۱۶۲۱ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. 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. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲-اطلاع رسانی

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 زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان الماس	۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	شرکت آتیه سازان امید نسل امروز	۹۵۰,۰۰۰	۹۵٪
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۲۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان بخارست، خیابان ششم، پلاک ۳۶، طبقه سوم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۲۱۲۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران بلوار مرزداران، بلوار آریافر، نیش گلدیس ۷، شماره ۲۱، طبقه اول، واحد ۲.

مدیر ثبت، مدیر صندوق شرکت سبذگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۲۷.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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 و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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 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.

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 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.

۴-۳- 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 مجمع 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 به علاوه 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 سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه 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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

۴-۴- 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.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر 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 سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۳,۲۶٪	۱۱,۷۰۰,۷۹۴,۰۰۰	۹,۵۶۲,۲۵۶,۵۲۹	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۰	۱,۷۱٪	۶,۱۴۳,۰۹۱,۰۲۵	۰	لاستیک پلاستیک
۰	۰	۰	۱,۱۰٪	۳,۹۳۶,۴۳۱,۱۲۹	۱,۷۴۰,۵۳۸,۷۵۴	سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	۰,۹۲٪	۳,۲۸۷,۳۳۲,۹۲۵	۰	قند و شکر
۰,۴۸٪	۱,۵۰۶,۴۰۰,۸۳۳	۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳	۰,۶۸٪	۲,۴۳۵,۸۷۷,۹۴۹	۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴,۱۹٪	۱۳,۲۲۵,۲۸۳,۸۷۵	۱۱,۴۰۲,۴۶۰,۷۳۵	۱,۰۶٪	۳,۸۱۲,۴۲۵,۶۶۳	۳,۸۰۵,۴۵۵,۰۶۷	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۰,۴۸٪	۱,۷۱۷,۸۱۰,۶۳۹	۱,۶۳۲,۳۶۴,۱۷۳	محصولات شیمیایی
۴,۶۷٪	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸	۱۲,۸۲۰,۴۰۵,۶۰۸	۹,۲۲٪	۳۲,۰۳۲,۷۶۳,۳۲۰	۱۷,۱۵۸,۵۵۹,۳۹۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۱۸۴,۹۶۲,۵۴۱,۴۱۵	۶-۱	سپرده‌های بانکی
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۱۸۴,۹۶۲,۵۴۱,۴۱۵		

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
۱,۱۰٪	۳,۴۷۱,۹۱۰,۸۷۰	۴,۱۰٪	۱۴,۷۰۲,۵۵۶,۴۹۵	۱۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	کوتاه مدت	آینده - ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱
۰,۳۱٪	۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۰,۰۲٪	۵۴,۹۸۴,۹۲۰	۲۱٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	کوتاه مدت	آینده - ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴
۹۱,۷۹٪	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۹٪	۱۷۰,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	بلند مدت	آینده - ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶
۹۳,۲۰٪	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۵۱,۶۱٪	۱۸۴,۹۶۲,۵۴۱,۴۱۵				

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	(ریال) ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	(ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۷-۱	۱۳۶,۶۰۳,۴۶۱,۷۲۵	۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۳۶,۶۰۳,۴۶۱,۷۲۵	۰

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۰	۲,۴۵۵,۵۹۶	۰	۲,۴۵۵,۵۹۶	۰,۰۰٪
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰	۵,۹۳۱,۷۵۵,۷۳۳	۰	۵,۹۳۱,۷۵۵,۷۳۳	۴,۳۴٪
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۰	۲۸,۷۹۰,۱۷۵,۳۵۷	۰	۲۸,۷۹۰,۱۷۵,۳۵۷	۸,۰۳٪
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۰	۲۹,۶۴۴,۵۱۶,۰۵۳	۰	۲۹,۶۴۴,۵۱۶,۰۵۳	۸,۲۷٪
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰	۸,۵۸۸,۵۱۵,۱۰۸	۰	۸,۵۸۸,۵۱۵,۱۰۸	۲,۴۰٪
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰	۵,۹۰۸,۰۰۸,۶۶۲	۰	۵,۹۰۸,۰۰۸,۶۶۲	۱,۶۵٪
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۱٪	۲۳,۳۵۹,۴۹۵,۷۷۸	۱,۱۳۷,۵۸۰,۰۰۴	۲۴,۴۹۷,۰۷۵,۸۶۶	۶,۸۴٪
۱۳۹۹/۰۹/۱۹	۲۱٪	۱,۶۹۸,۷۸۴,۴۸۸	۲۸,۲۹۸,۳۶۲	۱,۷۲۷,۰۸۲,۸۵۰	۰,۴۸٪
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۵٪	۲۹,۸۹۷,۳۵۸,۲۸۹	۱,۶۱۶,۵۱۸,۳۰۱	۳۱,۵۱۳,۸۷۶,۵۹۰	۸,۷۹٪
۱۳۳,۸۲۱,۰۶۵,۰۶۴		۲,۷۸۲,۴۹۶,۶۶۷		۱۳۶,۶۰۳,۴۶۱,۷۲۵	۴۰,۸۰٪

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	۲۵٪	ریال
۰	۱,۶۹۶,۸۲۲,۸۶۵	(۱۹۷,۹۹۹,۵۹۰)	مختلف	۱,۸۹۴,۸۲۳,۴۵۵
۵,۷۴۹,۳۰۹	۱,۰۶۲	۰		۱,۰۶۲
	۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵	۰		۰
۵,۷۴۹,۳۰۹	۲,۷۵۵,۵۵۲,۷۱۲	(۱۹۷,۹۹۹,۵۹۰)		۱,۸۹۴,۸۲۳,۴۵۷

سایر حساب‌های دریافتنی بابت دریافت تدریجی سود بانک آینده شعبه سمنان ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶ در تاریخ ۹۸/۰۵/۲۳ می باشد.

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
۷,۱۷۵,۱۶۸	۲۱۴,۵۸۲,۹۲۸,۷۶۶	۲۱۳,۸۶۸,۵۳۷,۸۲۳	۷,۱۷۵,۱۶۸	کارگزاری مدیر آسیا
۰	۴۹,۷۶۹,۷۶۹,۵۷۹	۴۹,۷۶۶,۵۴۸,۰۷۸	۰	کارگزاری خیرگان سهام
۷,۱۷۵,۱۶۸	۲۶۴,۳۵۲,۶۹۸,۳۴۵	۲۶۳,۶۳۵,۰۸۵,۹۰۱	۷,۱۷۵,۱۶۸	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۴۴۱,۲۶۰	۰	(۵,۴۲۵,۶۲۰)	۲۳,۰۱۵,۶۴۰
۲۶	۰	۰	۲۶
۴۵	۵۰۳,۰۳۰,۶۴۰	(۲۵۶,۳۳۸,۸۷۶)	۲۴۶,۶۹۱,۸۰۹
۲۸,۴۴۱,۳۳۱	۵۰۳,۰۳۰,۶۴۰	(۲۶۱,۷۶۴,۴۹۶)	۲۶۹,۷۰۷,۴۷۵

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
پس انداز-۰۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲-آینده	۱,۰۰۰	۵,۸۴۱,۹۲۲,۵۹۲	
پس انداز-۰۳۰۱۶۷۸۶۹۴۰۰۹-آینده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۶۸۴,۹۳۲	
پس انداز-۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۰۲-آینده	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
جاری-۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲-آینده	۳۸۸,۰۴۹,۹۹۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	
	۳۹,۸۱۵,۹۹۸	۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مدیر صندوق - کارمزد مدیریت صندوق	۳۳۷,۳۱۶,۷۰۰	۲۲۰,۲۴۷,۲۵۳	
متولی	۱۰۰,۹۳۱,۴۶۹	۳۹,۷۸۰,۸۰۷	
حسابرس	۴۲,۱۹۱,۶۸۸	۱۶,۷۱۲,۲۹۲	
	۴۸۰,۴۳۹,۸۵۷	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
بابت تسمه واحدهای صادر شده	۲۶,۹۰۶	۰	
بابت درخواست صدور	۱۵۱,۹۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
	۱۵۱,۹۱۵,۲۲۶,۹۰۶	۲۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مدیر صندوق - امور صندوق	۶۴۱,۲۷۹,۰۴۷	۱۳۸,۲۴۸,۴۰۷	
ذخیره تصفیه	۹۷,۱۱۸,۵۱۴	۳۵,۲۵۱,۱۸۴	
	۷۳۸,۳۹۷,۵۶۱	۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۳,۷۹۴,۲۱۳,۰۱۲	۲۵,۹۸۵,۱۱۵	۱۹۱,۹۷۵,۴۲۳,۵۸۳	۱۴,۴۵۳,۶۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۶۹۱,۰۸۵,۹۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۲,۱۴۲,۳۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷</u>	<u>۲۶,۹۸۵,۱۱۵</u>	<u>۲۰۵,۲۵۷,۵۶۵,۹۴۳</u>	<u>۱۵,۴۵۳,۶۴۹</u>	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۰۳۳,۴۴۸	۱۱,۳۳۸,۰۹۳,۷۰۱	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	۱,۰۶۹,۴۳۶,۴۲۰	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش سهام
<u>۱,۰۳۳,۴۴۸</u>	<u>۱۲,۴۰۷,۵۳۰,۱۲۱</u>		

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱,۲۹۳,۶۰۲,۰۴۴	(۵۷,۰۷۱,۱۳۱)	(۵۴,۲۱۷,۱۸۹)	(۱۰,۰۰۹,۳۶۵,۴۶۶)	۱۱,۴۱۴,۲۵۵,۹۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	۲۰,۷۹,۶۳۵	(۶۵,۱۲۷)	(۶۱,۸۶۸)	(۱۰,۸۱۸,۹۶۵)	۱۳,۰۲۵,۵۹۵	۴,۸۹۵	سرمایه گذاری صدرتامین
.	۹۶۶,۲۷۴,۷۱۲	(۲۳,۹۴۴,۴۳۱)	(۲۲,۷۴۶,۹۹۳)	(۳,۷۷۵,۸۲۳,۲۵۰)	۴,۷۸۸,۸۸۹,۳۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
.	۱۶۵,۴۵۴,۳۴۷	(۱۳,۶۵۸,۵۱۵)	(۱۳,۰۲۵,۵۸۶)	(۲,۳۴۱,۵۶۴,۵۵۲)	۲,۵۳۱,۷۰۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
.	۱,۴۵۲,۶۴۹,۱۵۸	(۳۰,۸۴۷,۲۵۸)	(۲۹,۳۰۴,۷۳۲)	(۴,۶۵۶,۶۵۰,۵۹۱)	۶,۱۶۹,۴۵۱,۷۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	الومینوم ایران
.	۲,۲۳۶,۶۵۷,۲۵۰	(۴۱,۷۱۸,۷۱۶)	(۳۹,۶۳۲,۷۷۷)	(۶,۰۲۵,۷۳۴,۵۳۷)	۸,۳۳۲,۷۴۳,۲۸۰	۶۰۰,۰۰۰	کالسیمین
.	۱۸۴,۶۳۷,۰۸۸	(۱۱,۷۳۶,۰۵۱)	(۱۱,۱۴۹,۳۴۶)	(۲,۱۳۹,۶۸۷,۸۴۷)	۲,۳۴۷,۲۱۰,۳۳۲	۹۸۳,۷۴۴	سرمایه گذاری پردیس
.	۲,۹۱۸,۵۳۰	(۶۵,۵۲۶)	(۶۲,۲۴۶)	(۱۰,۰۵۸,۹۵۶)	۱۳,۱۰۵,۲۵۰	۴۴۵	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۵۰۰,۶۲۷	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه نوین
.	۳۹۲,۷۸۰,۹۶۲	(۵۹,۵۲۲,۴۰۳)	(۵۶,۵۴۵,۷۴۴)	(۱۱,۳۹۵,۶۳۱,۱۹۳)	۱۱,۹۰۴,۴۸۰,۳۰۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
.	۴,۶۰۹,۵۲۱,۰۳۹	(۶۰,۵۸۰,۳۱۸)	(۵۷,۵۵۱,۰۶۸)	(۷,۳۸۸,۳۹۱,۵۶۰)	۱۲,۱۱۶,۰۴۳,۸۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب گهنوج
.	۳,۲۲۲,۴۵۸	(۱۰۰,۶۰۴)	(۹۵,۵۷۱)	(۱,۶۷۰,۲۰۱,۳۹۹)	۲۰,۱۲۰,۷۷۲	۵۳۲	پتروشیمی نوری
.	۲۸,۱۹۶,۴۸۶	(۳,۳۷۸,۶۳۹)	(۳,۲۰۹,۶۶۳)	(۶۴,۰۹۴۲,۹۵۳)	۶۷۵,۷۲۷,۷۴۹	۱۸۴,۱۲۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵۳۴,۸۲۱	.	.	.	.	.	.	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۱۰,۳۳,۴۴۸	۱۱,۳۳۸,۰۹۳,۷۰۱	(۳۰,۱,۶۸۸,۷۱۹)	(۲۸۶,۶۰۲,۶۸۲)	(۴۸,۴۱۱,۳۷۲,۰۰۹)	۶۰,۳۳۷,۷۵۷,۱۱۱	۱۵,۹۷۳,۷۳۸	

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش سهام

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱,۰۴۷,۰۱۳,۰۲۹	.	(۱۲,۲۱۶,۴۸۶)	(۱۵,۷۹۱,۱۳۶,۷۸۷)	۱۶,۸۵۰,۳۶۵,۳۰۲	۳۱,۱۹۴	اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
.	۲۲,۴۲۴,۳۹۱	.	(۳۹۴,۸۷۳)	(۵۲۱,۸۴۶,۷۳۶)	۵۴۴,۶۵۶,۰۰۰	۸۴۰	اسناد خزانه ۳۱م بودجه ۹۷-۷۲۸
.	۱,۰۶۹,۴۳۶,۴۲۰	.	(۱۲,۶۱۱,۳۵۹)	(۱۶,۳۱۲,۹۷۳,۵۳۳)	۱۷,۳۹۵,۰۲۱,۳۰۲	۲۲,۰۳۴	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰	۳,۴۶۲,۷۰۲,۷۱۷	۱۷-۱
.	(۵,۸۵۷,۵۳۰,۴۵۷)	۱۷-۲
<u>۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰</u>	<u>(۲,۳۹۴,۸۲۷,۷۴۰)</u>	

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

۱۷-۱ - خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۱۱)	.	.	(۱۱)	.	.
.	۴۱,۴۹۱,۹۹۴	(۵,۷۶۱,۶۱۵)	(۵,۴۲۳,۵۳۴)	(۱,۰۹۹,۵۹۵,۸۰۱)	۱,۱۵۲,۳۲۲,۹۴۴	۳۱۵,۸۷۸
۷۹۲,۱۰۱,۹۳۷	(۳۴)	.	.	(۳۴)	.	.
.	۶۵۷,۵۸۷,۳۱۶	(۱۶,۵۹۸,۵۰۰)	(۱۵,۷۶۸,۵۷۵)	(۳,۶۲۹,۷۴۵,۶۰۹)	۳,۳۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۱۰۲,۱۴۸,۶۰۵	(۸,۶۷۳,۶۲۱)	(۸,۲۳۹,۹۴۰)	(۱,۶۱۵,۶۶۲,۰۳۴)	۱,۷۳۴,۷۲۴,۲۰۰	۳۷,۴۰۰
.	۳,۱۳۸,۵۳۷,۴۷۱	(۵۹,۰۸۰,۰۰۰)	(۵۶,۱۲۶,۰۰۰)	(۹,۵۶۲,۲۵۶,۵۲۹)	۱۱,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
.	(۱۲۹)	.	.	(۱۲۹)	.	.
۱۲۶,۸۷۲,۶۴۳	.	.	.	.	.	.
.	(۱۰,۸۸۹,۶۳۹۹)	(۱۴,۱۱۴,۳۳۱)	(۱۳,۴۰۸,۶۱۵)	(۲,۹۰۴,۳۲۹,۷۳۳)	۲,۸۲۲,۸۶۶,۲۸۰	۹۹۳,۹۶۷
۹۰۳,۸۴۸,۵۶۰	.	.	.	.	.	.
.	(۱۸۷,۴۰۶,۷۸۶)	(۱۹,۲۴۹,۸۱۴)	(۱۸,۲۸۷,۳۲۳)	(۳,۹۹۹,۳۲۳,۴۴۹)	۳,۸۴۹,۹۶۲,۸۰۰	۸۸۱,۲۰۰
.	(۱۱۰,۳۲۶,۴۲۶)	(۳۱,۰۱۷,۸۷۹)	(۲۹,۴۶۶,۹۸۵)	(۶,۲۵۳,۳۲۷,۴۵۱)	۶,۲۰۳,۵۷۵,۸۹۰	۷۹۲,۲۸۳
۸۸,۴۵۵,۹۶۰	۹۲۹,۴۷۷,۱۱۶	(۱۳,۳۹۹,۳۰۹)	(۱۱,۶۸۴,۳۴۳)	(۱,۵۰۶,۶۰۰,۸۳۳)	۳,۴۵۹,۸۶۱,۶۰۰	۳۸۸,۰۴۰
<u>۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰</u>	<u>۳,۴۶۲,۷۰۲,۷۱۷</u>	<u>(۱۶,۷۹۵,۰۶۹)</u>	<u>(۱۵۸,۴۵۵,۳۱۵)</u>	<u>(۲۹,۵۷۱,۰۶۰,۶۱۳)</u>	<u>۳۳,۳۵۹,۱۳,۷۱۴</u>	<u>۴,۱۰۸,۷۶۸</u>

برق ماهتاب کهنوج
سرمایه گذاری آتیه
دماوند
آلومینیوم ایران
قند اصفهان
پتروشیمی پارس
سنگ آهن کهریزمین
سیمان فارس و
خوزستان
فولاد کاوه
سرمایه‌گذاری پردیس
کالسیین
فولاد مبارکه اصفهان
ایران یاسا تایروایر
نفت سیاهان

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم / صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۷۰۸,۰۶۵,۰۳۷)	.	۱۶,۹۴۷,۹۲۲	۲۵,۰۶۷,۵۶۰,۸۱۵	۲۳,۳۷۶,۴۴۳,۷۰۰	۲۴,۹۰۰	مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
(۲,۴۴۸,۰۱۲)	.	۱,۲۳۲,۵۱۲	۱,۷۰۱,۲۳۲,۵۰۰	۱,۷۰۰,۰۱۷,۰۰۰	۱,۷۰۰	مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
(۲,۱۰۴,۹۵۷,۶۶۹)	.	۲۱,۶۹۱,۳۱۱	۳۲,۰۰۲,۳۱۵,۹۵۸	۲۹,۹۱۹,۰۴۹,۶۰۰	۳۵,۲۰۰	مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۲۶۱,۵۵۵,۹۶۲	.	۴,۲۸۶,۴۱۴	۵,۶۴۶,۴۵۲,۷۰۰	۵,۹۱۲,۲۹۵,۰۷۶	۸,۷۱۱	اسناد خزانه ۱۳م- بودجه ۹۷- ۰۰۰۵۱۸
۲۵۶,۵۲۵,۱۷۹	.	۴,۳۰۳,۶۴۳	۵,۶۷۵,۳۳۰,۵۵۴	۵,۹۳۶,۰۵۹,۳۷۶	۸,۵۲۸	اسناد خزانه ۱۶م- بودجه ۹۷- ۰۰۰۴۰۷
۳۷۶,۰۵۵,۸۹۳	.	۶,۲۳۱,۱۹۱	۸,۲۱۲,۴۵۹,۲۱۵	۸,۵۹۴,۷۴۶,۲۹۹	۱۲,۷۱۷	اسناد خزانه ۱۸م- بودجه ۹۷- ۰۰۰۵۲۵
(۱,۴۶۴,۴۰۸,۲۶۷)	.	۲۱,۵۰۷,۸۶۷	۳۱,۰۸۰,۹۲۴,۳۲۰	۲۹,۶۶۶,۰۲۳,۹۲۰	۵۰,۰۷۶	اسناد خزانه ۲۱م- بودجه ۹۷- ۰۰۰۷۲۸
(۱,۴۷۲,۰۰۰,۸۸۷۱)	.	۲۰,۸۸۸,۰۲۱	۳۰,۳۶۲,۱۸۴,۲۲۸	۲۸,۸۱۱,۰۶۳,۳۷۸	۴۶,۰۶۱	اسناد خزانه ۲۳م- بودجه ۹۷- ۰۰۰۴۲۵
۲۲۰,۳۶۵	.	۱,۷۸۲	۲,۳۳۵,۳۳۱	۲,۴۵۷,۳۷۸	۳	اسناد خزانه ۳م- بودجه ۹۷- ۹۹۰۷۲۱
<u>(۵,۸۵۷,۵۳۰,۴۵۷)</u>	<u>.</u>	<u>۹۷,۰۹۰,۶۶۳</u>	<u>۱۳۹,۶۷۸,۵۹۵,۵۲۱</u>	<u>۱۳۳,۹۱۸,۱۵۵,۷۲۷</u>	<u>۱۸۷,۸۹۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۷.۲۴۶.۰۳۳.۲۵۵	۴۵.۸۱۷.۱۵۹.۲۲۶
۱۸-۲	۴.۳۵۵.۸۲۴.۷۸۵	.
	۳۱.۶۰۱.۸۵۸.۰۴۰	۴۵.۸۱۷.۱۵۹.۲۲۶

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۱/۱۸	۸.۲۳۷.۰۶۷.۴۳۱	۱۰	(۷۰.۹۶۵)	۲.۲۱۹.۱۰۹.۳۱۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	۸.۲۳۷.۰۶۷.۴۳۱	۱۰	(۷۰.۹۶۵)	۲.۲۱۹.۱۰۹.۳۱۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۱۲۹.۵۶۱.۲۱۳	۲۱	(۲۱.۱۸۰)	۶۲۱.۴۱۱.۰۴۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۱۲۹.۵۶۱.۲۱۳	۲۱	(۲۱.۱۸۰)	۶۲۱.۴۱۱.۰۴۴
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۸۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵	(۵.۶۹۹.۱۰۹)	۲۴.۴۰۵.۵۱۲.۹۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۸۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵	(۵.۶۹۹.۱۰۹)	۲۴.۴۰۵.۵۱۲.۹۰۱
			(۵.۷۹۱.۲۵۴)	۲۷.۲۴۶.۰۳۳.۲۵۵				(۵.۷۹۱.۲۵۴)	۲۷.۲۴۶.۰۳۳.۲۵۵

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱-اینده
کوتاه مدت-۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴-اینده
بلند مدت-۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶-اینده

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۴.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱٪	۲.۱۲۵.۶۴۷.۶۷۰
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱٪	۱۴۲.۶۴۸.۲۲۲
۱۳۹۸/۰۹/۰۹	۳۵.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵٪	۲.۰۸۷.۵۲۸.۸۸۳
			۴.۳۵۵.۸۲۴.۷۸۵

مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	کالسیمن الومینوم ایران سیمان فارس و خوزستان نفت سپاهان پتروشیمی پارس پلی پروپیلن جم - جم پین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	
۴۵۴,۸۲۸,۶۶۰	(۴۵,۱۷۱,۳۴۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	
۷۴,۵۵۳,۱۸۸	(۹,۳۹۳,۶۱۷)	۸۳,۸۴۸,۰۰۵	۱۰۵	۷۹۸,۵۴۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
۶۶۶,۸۶۹,۶۷۱	(۸۳,۱۳۰,۳۳۹)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
۱,۸۹۰,۴۹,۳۷۳	(۲۱,۶۶۰,۰۳۸)	۲,۱۱۷,۹۰۴,۰۰۰	۴,۲۰۰	۵۰,۴۰۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۴	
۳۱۰,۳۱۲,۰۹۵	(۳۷,۶۰۷,۹۰۵)	۳۴۷,۸۲۰,۰۰۰	۹,۲۰۰	۳۷,۴۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	
۱,۳۰۹,۸۷۹	(۱۳۶,۳۷۱)	۱,۴۴۶,۲۵۰	۳,۲۵۰	۴۴۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	
۱,۶۹۶,۸۳۳,۸۶۵	(۱۹۷,۹۹۹,۵۹۰)	۱,۸۹۴,۸۳۳,۴۵۵				

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد بنیاد یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۵ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بنیادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعدیل کارمزد کارگزاری چاپه حساب بانکی قرض الحسنه
ریال	ریال	
۲,۸۵۰,۰۹۷	۴۹,۹۹۸,۹۶۸	
۱,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰		
۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۹۷	۴۹,۹۹۸,۹۶۸	

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مدیر صندوق متولی صندوق حسابرس
ریال	ریال	
۲۲۰,۳۲۷,۲۵۳	۵۴۹,۳۷۹,۴۷۵	
۳۹,۷۸۰,۸۰۷	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	
۱۶,۷۱۲,۲۹۲	۸۲,۰۷۹,۳۹۶	
۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	۶۹۲,۵۰۹,۵۳۳	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۲- سایر هزینه ها

ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال
	۲۵,۲۵۱,۱۸۴	۶۱,۸۶۷,۳۳۰	هزینه تصفیه
	۲۶,۹۷۸,۲۱۲	۵,۴۲۵,۶۲۰	هزینه تأسیس
	۹,۹۹۹,۹۷۴	.	هزینه برگزاری مجمع
	۱۹۲,۵۴۶,۷۶۹	.	هزینه نرم افزار
	.	۲۵۷,۹۳۸,۸۸۴	هزینه آونمان
	۵۱۵,۰۰۰	۵,۴۷۵,۹۷۱	هزینه خدمات بانکی
	<u>۲۶۵,۲۹۱,۱۳۹</u>	<u>۳۳۰,۷۰۷,۸۰۵</u>	

۲۳- تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال
	.	۳۸,۵۷۳,۶۰۹,۵۰۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
	(۲,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)	(۷۵,۸۲۴,۸۲۷,۴۴۹)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
	<u>(۲,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)</u>	<u>(۳۷,۲۵۱,۲۱۷,۹۴۰)</u>	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

درصد تسک	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲,۰۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۵۰,۰۰۰	ممتاز		
۳,۵۳٪	۰	عادی	۰	عادی	موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز		
۰,۰۰٪	۱	عادی	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز	۰	ممتاز		
۰,۰۰٪	۰	عادی	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز	۰	ممتاز		
۰,۰۰٪	۱	عادی	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز	۰	ممتاز		
۰,۰۰٪	۱	عادی	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز	۰	ممتاز		
۰,۰۰٪	۱	عادی	۱	عادی	مدیر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز	۰	ممتاز		
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰	عادی	مدیر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز	۰	ممتاز		
۵,۵۶٪	۱,۵۰۰,۰۰۴		۱,۵۰۰,۰۰۴		جمع	

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۳۳۷,۳۱۶,۷۰۰)	طی دوره	۵۴۹,۲۷۹,۴۷۵	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماس
(۱۰۰,۹۳۱,۴۶۹)	طی دوره	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(۴۲,۱۹۱,۶۸۸)	طی دوره	۸۲,۰۷۹,۳۹۶	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان

۲۷- 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 اقسا در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.