

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۴) الی (۲۲)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین 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 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی 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.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی منتهی به دوره مالی چهار ماهه و سه روزه اسفند ماه ۱۳۹۷ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ تیر ماه ۱۳۹۸ نسبت به صورتهای مالی، مزبور اظهارنظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه سازمان بورس به شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ و ماده ۲۶ اساسنامه درخصوص رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و حدنصاب حداکثر ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، رعایت حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری سرمایه گذاری و حدنصاب حداقل ۷۵ درصد از کل داراییهای صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و حدنصاب حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت در برخی مقاطع زمانی رعایت نشده است.

۶-۲- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس درخصوص لزوم انعقاد قرارداد با بانک آینده و پارسیان و تعیین سود و شرایط تسویه سود مربوطه (یادداشت ۱-۱۸) رعایت نشده است.

۶-۳- به دلیل تاخیر در دریافت توکن:

- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد منتهی به تاریخهای ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ در تارنما با تاخیر افشا شده و در سامانه کدال به ترتیب گزارشهای مربوط به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ افشا نگردیده و گزارشهای مربوط به تاریخ ۲۴ تیر ماه ۱۳۹۸ با تاخیر افشا شده است. همچنین به موجب بخشنامه مزبور و بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه درخصوص افشا سه ماهه صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز در تارنمای صندوق با تاخیر افشا گردیده و ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ نیز با تاخیر در سامانه کدال افشا شده است. مضافاً گزارش عملکرد شش ماهه سال مورد گزارش نیز در کدال افشا نشده است.

- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار از ابتدای سال مالی ۱۳۹۸ لغایت ۱۳۹۸/۰۶/۱۰ رعایت نگردیده است.

- اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص ضرورت ارسال آگهی دعوت به مجامع و تصمیمات مجامع صندوقهای سرمایه گذاری به تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) رعایت نگردیده است.



- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص افشا ماهانه پرتفوی صندوقهای سرمایه گذاری ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ الی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ در سامانه کدال با تاخیر قرار گرفته و ماههای تیر و مرداد ۱۳۹۸ در سامانه کدال افشا نگردیده است.

۴-۶- طبق ماده ۶۵ اساسنامه، مجموع بدهیهای صندوق در هر تاریخ باید کمتر از ۱۵٪ ارزش روز داراییهای صندوق باشد، که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.

۵-۶- بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه در رابطه با دارا بودن حداقل تعداد واحدهای مدیران سرمایه گذاری صندوق به تعداد ۱۰،۰۰۰ واحد، برای مدیران اسبق صندوق و مدیران فعلی، و بند "و" ماده ۲۲ اساسنامه که مقرر نموده موسسان هر سرمایه گذار نباید بیشتر از ۸۰٪ تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق را دارا باشند، در مورد شرکت بیمه دی رعایت نگردیده است.

۶-۶- خالص ارزش روز اوراق خزانه اسلامی در طی دوره تعدیل گردیده که نحوه محاسبه و دلیل تعدیل در رعایت بند ۲-۳ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق به این موسسه ارایه نشده است.

۷-۶- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در رابطه با ثبت مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ ظرف حداکثر یک هفته نزد سازمان بورس رعایت نشده است.

۸-۶- نرم افزار صندوق، سود و ذخیره تنزیل سود دریافتنی سپرده بانکی را از مرداد ماه ۱۳۹۸ به صورت ماه شمار در حسابها منظور نموده است در حالی که مطابق با جلسه ۱۲۶۲ شورای پول و اعتبار مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ مبنی بر شناسایی سود سپرده به صورت ماه شمار از ابتدای بهمن سال ۱۳۹۷ بوده است که توسط صندوق رعایت نشده است.

۹-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص دریافت مجوزهای مربوطه از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه به منظور صدور و ابطالهای غیر حضوری توسط صندوق رعایت نشده است.

۱۰-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص الزام به عضویت کلیه نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران توسط صندوق رعایت نشده است.

۱۱-۶- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با تسویه مبلغ فروش سهام و حق تقدم سهام صندوق ظرف ۳ روز کاری توسط کارگزار در برخی مقاطع زمانی رعایت نشده است.

۱۲-۶- درآمد سود سپرده حسابهای بانک پارسیان، بانک آینده در زمان تحقق در دفاتر شناسایی نگردیده اگرچه عدم شناسایی درآمد سود سپردههای مزبور در پایان دوره حایز اهمیت نبوده لیکن شناسایی درآمد طبق ضوابط و دستورالعمل ثبت و نگهداری صندوق صورت نگرفته است.

۱۳-۶- پیگیریهای صندوق جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- حد نصابها در سرمایه گذاری با دقت بیشتری رعایت گردد.
- تمامی اطلاعیههای قابل ثبت در کدال از جمله گزارش عملکرد و افشای کلی صورتهای مالی رعایت شود.
- از بانکهای طرف قرارداد صندوق، قراردادی شامل نرخ سود سپرده اخذ شود.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، به ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶-۶، ۸-۶ و ۱۲-۶ این گزارش، این موسسه در رسیدگیهای خود به مورد حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویههای کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. اگرچه رویههای کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است، ولی مواردی ناشی از عدم رعایت رویههای کنترلهای داخلی در گزارشی جداگانه تحت عنوان نامه مدیریت ارایه شده است.



۹- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ صندوق، مورد بررسی این موسسه 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 ارایه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

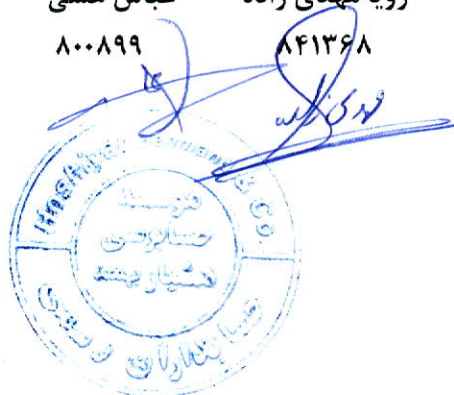
۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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.

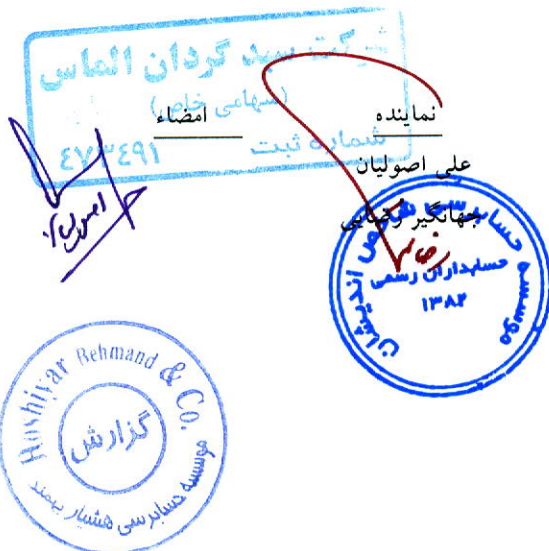
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 برگیرنده 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الماس
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان



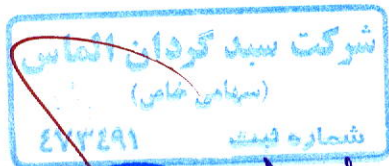
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰	.
حساب‌های دریافتی	۸	۱,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۹	۵,۷۴۹,۳۰۹
جاری کارگزاران	۹	۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰	۷,۱۷۵,۱۶۸
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱۷,۷۶۹,۶۵۷	۲۸,۴۴۱,۳۳۱
موجودی نقد	۱۱	۳,۹۱۰,۷۴۰	۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴
جمع دارایی‌ها		۹۴۴,۸۲۱,۱۸۵,۲۲۵	۳۱۵,۹۳۵,۷۳۸,۹۱۰
بدهی‌ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۲,۶۱۰,۶۸۱,۰۲۸	۲۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۹,۸۴۷,۹۲۹,۱۳۳	۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱
جمع بدهی‌ها		۱۳,۸۶۵,۲۶۴,۹۱۴	۴۵۰,۴۳۹,۹۴۳
خالص دارایی‌ها	۱۵	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۶,۱۲۵	۱۱,۶۹۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

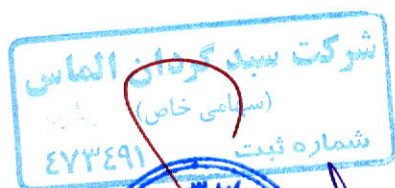
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۸۸,۰۳۸,۱۸۸,۷۳۱	۱,۰۳۳,۴۴۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶۱,۱۴۱,۴۱۱,۵۰۷	۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰
سود سهام	۱۹	۲,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴	۴۵۸,۱۷,۱۵۹,۲۲۶
سایر درآمدها	۲۰	۲۸۴,۸۰۴,۵۸۵	۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۹۷
جمع درآمدها		۱۵۷,۹۵۶,۲۰۸,۱۹۶	۴۸,۷۳۷,۳۲۱,۵۷۱
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۷۲۱,۴۱۳,۴۲۵)	(۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲)
سایر هزینه ها	۲۲	(۶۹۱,۰۶۷,۶۲۳)	(۲۶۵,۲۹۱,۱۲۹)
جمع هزینه ها		(۲,۴۱۲,۴۸۱,۰۴۸)	(۵۴۲,۰۳۱,۴۹۱)
سود (زیان) خالص		۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸	۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۳۶,۱۱٪	۱۵,۲۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ^۲		۱۶,۹۲٪	۱۵,۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۸,۳۹۴,۴۸۰	۵۸۳,۹۴۴,۸۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷,۶۴۴,۹۴۳)	(۲۷۶,۴۴۹,۴۳۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸
تعدیلات	-	۱۵۲,۴۳۱,۵۲۴,۱۹۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۷,۷۳۴,۶۵۲	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



سود خالص

میانگین میزون ریالی وجوه استفاده شده

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ به شماره ثبت ۴۵۹۲۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ در اداره ثبت شرکت ها 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 صرفه جوییهای 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، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه دوم، واحد ۱۲ 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان الماس	۵۰,۰۰۰	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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۲۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، نبش خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه، پلاک ۳۹، طبقه ۶ واحدهای ۲۲ و ۲۳.

متولی سابق 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 هشیار بهمند است که در خردادماه سال ۱۳۵۷ به شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۲۰.

مدیر ثبت، مدیر صندوق شرکت سبدگردان 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، طبقه دوم، واحد ۱۲.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تهیه شده است. باتوجه به اینکه دوره مالی قبل اولین دوره صندوق چهار ماهه و سه روزه بوده اقلام سال مالی جاری با دوره قبل قابلیت مقایسه ندارد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- 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 دریافتنی 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.

۲-۴-۲- 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.

۳-۴- 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
هزینه‌های 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
هزینه‌های 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 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 و 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 سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق، که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال می باشد*											
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال											
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد**											
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	۱- کل مبلغ ثابت ۳۵۰,۰۵۴,۱۵۴ ریال می باشد که ۳۲۱,۱۵۰,۶۰۰ ریال به عنوان ثمن فروش و ۲۸,۹۰۳,۵۵۴ ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد. ۲- بخش متغیر به شرح زیر است: ۲-۱- به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال؛ ۲-۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال؛ ۲-۳- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی ها**** <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>خالص ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰ هزار</td> <td>از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار</td> <td>بالتر از ۵۰ هزار</td> </tr> <tr> <td>ضریب سالانه</td> <td>۰,۰۰۰۰۵</td> <td>۰,۰۰۰۰۳</td> <td>۰,۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>				خالص ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰ هزار	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	بالتر از ۵۰ هزار	ضریب سالانه	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
خالص ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰ هزار	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	بالتر از ۵۰ هزار									
ضریب سالانه	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱									

* کارمزد مدیر، متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{[n \times 365]}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در آن ها طبق مقررات اجباری باشد، است.

**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

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 در پایان هر سال پرداخت می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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 سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
.	.	.	۴,۷۲	۴۴,۵۷۶,۷۱۱,۰۳۹	۳۶,۵۴۵,۸۲۶,۷۶۱	محصولات شیمیایی
.	.	.	۲,۲۰	۲۰,۷۶۰,۹۲۸,۶۴۹	۲۰,۲۳۷,۸۹۰,۸۳۴	خودرو و ساخت قطعات
.	.	.	۲,۰۷	۱۹,۵۶۴,۶۶۶,۳۲۵	۱۲,۵۰۴,۹۳۷,۳۳۰	استخراج کانه های فلزی
.	.	.	۱,۶۱	۱۵,۲۲۴,۱۰۳,۵۰۰	۱۱,۴۷۴,۲۷۰,۶۹۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
.	.	.	۱,۳۴	۱۲,۶۷۶,۵۴۶,۷۴۰	۹,۲۴۷,۳۲۵,۴۴۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
.	.	.	۱,۳۳	۱۲,۶۰۰,۱۲۹,۱۴۸	۱۰,۰۵۱,۴۴۳,۱۸۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
.	.	.	۱,۲۶	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۲,۲۵۰,۳۷۹,۲۰۲	استخراج سایر معادن
.	.	.	۱,۲۲	۱۱,۵۳۳,۳۶۹,۸۰۰	۹,۸۳۵,۰۲۳,۷۴۴	سایر واسطه گری های مالی
.	.	.	۱,۱۱	۱۰,۵۰۳,۶۲۱,۳۶۰	۹,۸۰۶,۴۲۵,۳۶۴	مواد و محصولات دارویی
.	.	.	۱,۰۸	۱۰,۲۳۶,۶۱۰,۳۵۰	۱۰,۸۳۶,۵۴۹,۶۶۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۴۸	۱,۵۰۶,۴۰۰,۸۳۳	۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳	۰,۰۰	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴,۱۹	۱۳,۲۲۵,۲۸۳,۸۷۵	۱۱,۴۰۲,۴۶۰,۷۳۵	۲,۲۲	۲۰,۹۶۳,۸۸۹,۵۷۵	۲۰,۱۳۷,۰۰۲,۰۴۳	فلزات اساسی
.	.	.	۱,۰۰	۹,۴۲۴,۴۰۷,۳۰۰	۸,۶۳۸,۹۷۲,۶۸۵	بانکها و موسسات اعتباری
.	.	.	۰,۹۴	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۴۷	۸,۹۳۱,۲۴۹,۹۱۹	سیمان، آهک و گچ
.	.	.	۰,۸۴	۷,۹۴۴,۹۷۳,۸۰۰	۸,۰۳۲,۸۷۷,۰۲۹	زراعت و خدمات وابسته
۴,۶۷	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸	۱۲,۸۲۰,۰۴۰,۵۶۰	۲۲,۹۴	۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳	۱۸۸,۵۳۰,۱۷۳,۸۹۶	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶	۶-۱
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ
ریال	ریال							
۳,۴۷۱,۹۱۰,۸۷۰	۴,۹۶۰,۳۳۱,۰۰۰	آینده - ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	-	۱۰	۴,۹۶۰,۳۳۱,۰۰۰	۰,۵۳	۴,۹۶۰,۳۳۱,۰۰۰
۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۶,۰۲۴۰,۵۹۷,۷۱۲	آینده - ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	-	۲۱	۶,۰۲۴۰,۵۹۷,۷۱۲	۶,۳۸	۶,۰۲۴۰,۵۹۷,۷۱۲
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آینده - ۰۴۰۰۸۲۷۳۶۰۰۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	-	۱۵	.	۰,۰۰	.
.	۱۰۶,۵۴۹,۹۰۱,۷۰۴	پارسیان - ۴۷۰۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	-	۱۰	۱۰۶,۵۴۹,۹۰۱,۷۰۴	۱۱,۲۷	۱۰۶,۵۴۹,۹۰۱,۷۰۴
.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان - ۴۰۱۰۴۲۷۳۸۷۳۶۰۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	۲۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶					۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶	۲۷,۱۷	۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی ۷-۱	۲۱۰,۵۳۹,۹۹۵,۱۵۴
اوراق اجاره ۷-۲	۱۲۳,۵۶۹,۱۴۷,۲۰۷
اوراق مرابحه ۷-۳	۱۰۰,۱۰۷,۲۹۷,۸۸۹
اوراق مشارکت دولتی ۷-۴	۳۵,۵۶۰,۸۳۵,۷۲۰
	<u>۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰</u>

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
		ریال		ریال	
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰	۳,۳۷۰,۴۵۶,۳۰۱	۰	۳,۳۷۰,۴۵۶,۳۰۱	۰,۳۶
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۰	۴۴,۴۷۸,۸۶۱,۰۶۲	۰	۴۴,۴۷۸,۸۶۱,۰۶۲	۴,۷۱
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۰	۳۷,۶۷۸,۹۸۹,۵۴۵	۰	۳۷,۶۷۸,۹۸۹,۵۴۵	۳,۹۹
۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۰	۱۴,۴۹۰,۶۵۵,۸۹۸	۰	۱۴,۴۹۰,۶۵۵,۸۹۸	۱,۵۳
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۰	۴,۹۶۸,۳۵۵,۳۲۹	۰	۴,۹۶۸,۳۵۵,۳۲۹	۰,۵۳
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۰	۲۵۶,۵۷۷,۸۵۴	۰	۲۵۶,۵۷۷,۸۵۴	۰,۰۳
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۰	۲۳,۱۳۳,۹۵۲,۸۲۰	۰	۲۳,۱۳۳,۹۵۲,۸۲۰	۲,۴۵
۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۰	۳۴,۲۰۱,۳۲۸,۹۸۰	۰	۳۴,۲۰۱,۳۲۸,۹۸۰	۳,۶۲
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۰	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۱,۳۹
۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۰	۵۳۶,۹۷۸,۳۵۶	۰	۵۳۶,۹۷۸,۳۵۶	۰,۰۶
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۰	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۱,۴۷
۱۴۰۰/۰۷/۱۹	۰	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰,۴۵
۱۳۹۹/۰۴/۲۰	۰	۱۶,۲۰۲,۲۴۶,۲۹۴	۰	۱۶,۲۰۲,۲۴۶,۲۹۴	۱,۷۱
جمع		<u>۲۱۰,۵۳۹,۹۹۵,۱۵۴</u>	۰	<u>۲۱۰,۵۳۹,۹۹۵,۱۵۴</u>	<u>۲۲,۳۰</u>

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
		ریال		ریال	
۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹٪	۷۲,۲۶۸,۳۰۲,۴۶۷	۱,۲۶۳,۰۳۲,۳۱۰	۷۳,۵۳۱,۳۳۴,۷۷۷	۷,۷۸
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۴۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۴,۰۶۲,۴۳۰	۵۰,۰۲۷,۸۱۲,۴۳۰	۵,۳۰
		<u>۱۲۲,۲۳۲,۰۵۲,۴۶۷</u>	<u>۱,۳۳۷,۰۹۴,۷۴۰</u>	<u>۱۲۳,۵۵۹,۱۴۷,۲۰۷</u>	<u>۱۳,۰۸</u>

اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۰۰۰۵۲۳
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۲۶



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مربحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	صد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال	۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	ریال	۱۰,۶۰
			۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۱۰۰,۱۰۷,۲۹۷,۸۸۹	۱۰,۶۰

مربحه عام دولت ۲ ش.خ سایر ۲۱۲ جمع

۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت دولتی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۳۴,۰۱۶,۶۷۶,۸۱۶ ریال	۱,۵۴۴,۱۵۸,۹۰۴	ریال	۳,۷۶
		۳۴,۰۱۶,۶۷۶,۸۱۶	۱,۵۴۴,۱۵۸,۹۰۴	۳۵,۵۶۰,۸۳۵,۷۲۰	۳,۷۶

مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹ جمع

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود سهام دریافتنی	۸۹۵,۵۵۶,۲۰۵ ریال	۲۵٪	(۴۱,۱۴۱,۹۴۱) ریال	۸۵۴,۴۱۴,۲۶۴ ریال	تنزیل شده
سود دریافتنی سپرده های بانکی	(۷۰۲,۶۹۹,۶۲۹)	مختلف	(۴,۳۵۶,۹۰۱)	(۷۰۷,۰۵۶,۵۳۰)	ریال
سایر حساب های دریافتنی	۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵		۰	۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵	ریال
۸-۱	۱,۲۵۱,۵۸۵,۳۶۱		(۴۵,۴۹۸,۸۴۲)	۱,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۹	ریال

۸-۱- سایر حساب های دریافتنی بابت دریافت تدریجی سود بانک آینده شعبه سمنان شماره حساب ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶ در تاریخ ۹۸/۰۵/۲۳ می باشد.

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری مدبر آسیا	۷,۱۷۵,۱۶۸ ریال	۷۷۰,۵۸۶,۲۲۶,۵۰۰ ریال	۷۷۰,۳۱۸,۱۶۲,۰۰۸ ریال	۲۷۵,۲۳۹,۶۶۰ ریال
کارگزاری خبرگان سهام	۰	۱۹۵,۷۷۸,۲۰۳,۵۷۴	۱۹۵,۷۶۴,۶۹۳,۵۹۴	۱۳۵۰۹۰۹۸۰
	۷,۱۷۵,۱۶۸	۹۶۶,۳۶۴,۴۳۰,۰۷۴	۹۶۶,۰۸۲,۸۵۵,۶۰۲	۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، برگزاری مجامع و هزینه‌ی پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می باشد، که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار جهت سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس عمر صندوق و مخارج برگزاری مجمع یک سال می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۴۴۱,۲۶۰	۰	(۱۰,۶۴۷,۰۵۰)	۱۷,۷۹۴,۲۱۰
۲۶	۳,۲۰۵,۰۰۰	(۳,۲۲۹,۶۲۴)	(۲۴,۵۹۸)
۴۵	۵۰۳,۰۳۰,۶۴۰	(۵۰۳,۰۳۰,۶۴۰)	۴۵
۲۸,۴۴۱,۳۳۱	۵۰۶,۲۳۵,۶۴۰	(۵۱۶,۹۰۷,۳۱۴)	۱۷,۷۶۹,۶۵۷

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار
جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
آینده - ۰۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲- پس انداز	۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۱,۹۲۲,۵۹۲
آینده - ۰۳۰۱۶۷۸۶۹۴۰۰۹- پس انداز	۰	۸۲۷,۶۸۴,۹۳۲
آینده - ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۰۲- پس انداز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
آینده - ۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲- جاری	۳,۸۰۰,۷۴۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۱۰,۷۴۰	۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۲۷۲,۶۱۱,۱۲۰	۲۲۰,۲۴۷,۲۵۳
متولی - موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	۳۷۸,۰۸۰,۳۰۵	۳۹,۷۸۰,۸۰۷
متولی - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۲۷,۱۲۳,۳۳۱	۰
حسابرس - موسسه حسابرسی هشیار بهمند/اسیاق نوین جهان	۶۹,۱۱۲,۱۹۷	۱۶,۷۱۲,۲۹۲
۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
بابت تتمه واحدهای صادر شده	(۱۳۶,۵۶۰,۹۸۶)	۰
بابت درخواست صدور	۲,۷۴۷,۲۴۲,۰۱۴	۲۰۰,۰۰۰
۲,۶۱۰,۶۸۱,۰۲۸	۲۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۸,۳۴۸,۴۰۷	۶۳۰,۱۳۴,۰۴۷	ذخیره هزینه‌ها - نرم افزار
۳۵,۳۵۱,۱۸۴	۱۹۰,۹۹۱,۱۹۶	ذخیره تصفیه
.	۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق
.	۳۹۱,۸۰۳,۸۹۰	سایر - واریزی نامشخص
۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱	۹۸۴۷,۹۲۹,۱۳۳	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۳,۷۹۴,۲۱۳,۰۱۲	۲۵,۹۸۵,۱۱۵	۹۱۴,۸۳۱,۱۸۶,۰۶۵	۵۶,۷۳۴,۶۵۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۶۹۱,۰۸۵,۹۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۴,۷۳۴,۲۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۵۷,۷۳۴,۶۵۲	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۳۳,۴۴۸	۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	۲,۵۰۱,۹۴۴,۰۷۲	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
.	(۱۷۰,۰۲۵,۷۱۷)	۱۶-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی
۱,۰۳۳,۴۴۸	۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹		



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلرزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۴,۲۵۵,۹۳۰	۱۰,۰۰۹,۳۶۵,۴۶۶	(۵۴,۲۱۷,۱۸۹)	(۵۷,۰۷۱,۲۳۱)	۱,۲۹۳,۶۰۲,۰۴۴
سرمایه گذاری صدرتأمین	۴,۸۹۵	۱۳,۰۲۵,۵۹۵	۱۰,۸۱۸,۹۶۵	(۶۱,۸۶۸)	(۶۵,۱۲۷)	۲,۰۷۹,۶۳۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۱۹۹,۳۸۷	۶,۱۰۴,۹۹۸,۱۷۳	۵,۱۱۲,۱۰۵,۶۲۸	(۳۸,۹۹۸,۴۵۳)	(۳۰,۵۲۴,۹۷۴)	۹۳۳,۳۶۹,۱۱۸
بانک پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۱,۷۰۳,۰۰۰	۲,۳۴۱,۵۶۴,۵۵۲	(۱۲,۰۲۵,۵۸۶)	(۱۲,۶۵۸,۵۱۵)	۱۶۵,۴۵۴,۳۴۷
آلومینیوم ایران	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۵,۴۰۲,۹۳۱	۱۱,۷۰۴,۳۷۸,۳۳۷	(۷۲,۸۴۲,۶۷۲)	(۷۶,۶۷۷,۰۰۸)	۳,۴۸۱,۵۰۵,۰۱۴
کالسیمین	۶۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۳,۷۴۳,۲۸۰	۶,۰۲۵,۷۳۴,۵۳۷	(۳۹,۶۳۲,۷۷۷)	(۴۱,۷۱۸,۱۹۱)	۲,۲۳۶,۶۵۷,۲۵۰
سرمایه گذاری پردیس	۵,۸۶۶,۴۱۱	۱۶,۶۴۴,۸۳۸,۳۷۶	۱۶,۶۶۶,۸۰۱,۳۵۵	(۷۹,۰۱۴,۶۲۳)	(۸۳,۱۷۴,۱۹۱)	(۱۹۴,۱۵۱,۷۹۳)
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۴۵	۱۳,۱۰۵,۲۵۰	۱۰,۰۵۸,۹۵۶	(۶۲,۲۴۶)	(۶۵,۵۲۶)	۲,۹۱۸,۵۲۲
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۴,۴۸۰,۳۰۲	۱۱,۳۹۵,۶۳۱,۱۹۳	(۵۶,۵۴۵,۷۴۴)	(۵۹,۵۲۴,۴۰۳)	۳۹۲,۷۸۰,۹۶۲
تولید برق ماهتاب کهنوج	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۹,۱۳۷,۰۱۶	۱۱,۱۳۹,۱۹۹,۷۴۹	(۸۰,۵۵۵,۴۰۳)	(۸۴,۷۹۵,۶۷۶)	۵,۶۵۴,۵۸۶,۱۸۸
پتروشیمی نوری	۵۳۲	۲۰,۱۲۰,۷۷۲	۱۶,۷۰۲,۱۳۹	(۹۵,۵۷۱)	(۱۰۰,۰۶۰۴)	۳,۲۲۲,۴۵۸
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۳,۲۶۸,۰۷۴	۱,۷۴۰,۵۳۸,۷۲۸	(۸,۷۵۵,۴۱۴)	(۹,۲۱۶,۳۴۲)	۸۴,۷۵۷,۵۸۰
ایران یاساتایرورابر	۷۹۲,۲۸۳	۶,۹۱۲,۴۱۹,۴۳۰	۶,۲۵۳,۳۲۷,۴۲۵	(۳۲,۸۳۳,۸۰۰)	(۳۴,۵۶۲,۰۹۳)	۵۹۱,۹۹۶,۱۱۲
قنداصفهان	۱۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۲,۸۱۷,۹۹۵	۲,۶۲۹,۷۴۵,۵۶۲	(۱۷,۲۵۵,۶۸۹)	(۱۸,۱۶۴,۰۹۳)	۹۶۷,۶۵۳,۶۵۱
عمران و توسعه شاهد	۱,۷۸۰,۰۸۰	۵,۶۸۹,۱۳۵,۶۸۰	۵,۴۳۲,۹۶۹,۹۳۲	(۲۷,۰۲۳,۲۲۴)	(۲۸,۴۴۵,۶۸۰)	۲۰۰,۹۹۶,۸۴۴
پتروشیمی پارس	۳۷,۴۰۰	۲,۱۲۵,۲۸۵,۱۵۳	۱,۶۱۵,۶۶۲,۰۱۴	(۱۰,۱۴۲,۴۴۸)	(۱۰,۶۷۶,۴۲۶)	۴۹۸,۸۰۴,۳۶۵
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۱,۶۰۵,۵۶۳	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴۶,۶۹۴,۴۳۷
پالایش نفت تبریز	۱۳۰,۰۰۰	۵,۳۲۴,۷۷۸,۶۴۶	۴,۸۵۸,۴۳۸,۹۷۳	(۳۵,۲۹۲,۴۸۷)	(۳۶,۶۳۳,۸۹۰)	۴۱۴,۴۲۳,۲۹۶
کشت و صنعت دشت خرم دره	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۹,۱۷۳,۲۶۵	۲,۰۰۸,۲۱۹,۲۵۸	(۹,۵۹۰,۹۴۳)	(۱۰,۰۹۵,۸۶۶)	(۸,۷۳۲,۸۰۲)
سنگ آهن گهرزمین	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۸,۰۷۱,۳۷۰	۵,۴۶۴,۱۴۶,۵۹۰	(۶۱,۱۷۰,۷۸۲)	(۶۴,۳۹۰,۳۵۶)	۷,۲۸۸,۳۶۳,۶۴۲
نفت سپاهان	۱۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۵,۱۳۷,۷۶۶	۸,۶۵۷,۵۹۷,۹۴۰	(۵۸,۹۲۴,۳۷۸)	(۶۲,۰۲۶,۱۸۶)	۳,۶۲۶,۶۸۹,۲۶۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۸۱۶,۶۹۸	۸,۳۴۷,۹۹۲,۲۸۱	۶,۷۲۴,۷۷۱,۶۵۴	(۳۹,۶۵۲,۷۵۹)	(۴۱,۷۳۹,۹۶۳)	۱,۵۴۱,۸۲۷,۹۰۵
بیمه دی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۰,۱۷۶,۴۹۸	۱۰,۸۳۸,۶۲۱,۶۴۸	(۵۵,۴۸۰,۵۶۱)	(۵۸,۴۰۰,۸۸۲)	۷۲۷,۶۷۳,۴۰۷
صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر	۶,۷۱۹	۲۹,۸۴۹,۴۵۳,۱۳۶	۱۷,۴۹۸,۷۳۵,۱۵۴	-	-	۱۲,۳۵۰,۷۱۷,۹۸۲
مس شهیدباهنر	۱۴۱,۸۰۵	۲,۸۳۰,۳۱۸,۵۰۰	۲,۳۶۵,۴۳۶,۷۲۹	(۱۳,۴۴۴,۰۰۱)	(۱۴,۱۵۱,۵۹۳)	۴۲۷,۳۸۶,۱۷۸
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-
جمع		۱۹۶,۰۲۲,۹۳۸,۴۱۹	۱۵۱,۴۶۲,۱۷۷,۹۵۷	(۷۸۹,۳۱۸,۶۱۸)	(۸۳۰,۸۶۷,۳۴۰)	۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴
						۵۳۲,۸۲۱
						۱۰,۳۳,۴۴۸



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱,۰۴۷,۳۴۹,۶۸۷	(۱۳,۲۱۸,۴۵۰)	۱۵,۷۹۳,۳۷۲,۰۱۸	۱۶,۸۵۲,۹۴۰,۰۵۵	۲۱,۱۹۷	اسناد خزانه - ۳م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
.	۵۷۱,۳۶۱,۴۵۵	(۴,۵۳۱,۹۹۱)	۵,۶۷۵,۲۳۰,۵۵۴	۶,۲۵۱,۰۲۴,۰۰۰	۸,۵۲۸	اسناد خزانه - ۱۶م بودجه ۹۷-۹۹۰۴۰۷
.	۸۶۰,۹۰۸,۵۳۹	(۶,۵۸۲,۹۶۳)	۸,۲۱۲,۴۵۹,۲۱۵	۹,۰۷۹,۹۵۰,۷۱۷	۱۲,۷۱۷	اسناد خزانه - ۱۸م بودجه ۹۷-۹۹۰۵۲۵
.	۲۲,۴۲۴,۳۹۱	(۳۹۴,۸۷۳)	۵۲۱,۸۳۶,۷۳۶	۵۴۴,۶۵۶,۰۰۰	۸۴۰	اسناد خزانه - ۲۱م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۸
.	۲,۵۰۱,۹۴۴,۰۷۲	(۲۳,۷۲۸,۱۷۷)	۳۰,۲۰۲,۸۹۸,۵۲۳	۳۲,۷۲۸,۵۷۰,۷۷۲	۴۳,۲۸۲	

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱۶۷,۵۶۰,۸۱۵)	.	۲۵,۰۶۷,۵۶۰,۸۱۵	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰	مشارکت دولتی - ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
.	(۲,۴۶۴,۹۰۲)	(۱,۲۳۲,۵۰۰)	۱,۷۰۱,۲۳۲,۵۰۲	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	مشارکت دولتی - ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
.	(۱۷۰,۰۲۵,۷۱۷)	(۱,۲۳۲,۵۰۰)	۲۶,۷۶۸,۷۹۳,۳۱۷	۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۰۰	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۱,۹۱۱,۳۷۹,۱۰۰	۲۸,۲۴۶,۳۸۸,۳۸۹	۱۷-۱	خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
.	۱۹,۵۴۵,۷۴۴,۹۴۲	۱۷-۲	خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت دولتی
.	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۱۷-۳	خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره
.	(۹۳۰,۱۷۵,۴۵۸)	۱۷-۴	خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه
.	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷-۵	
۱,۹۱۱,۳۷۹,۱۰۰	۴۸,۸۰۳,۸۱۸,۷۳۱		



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۶۵)	.	.	۶۵	.	.	برق ماهتاب کهنوج
.	(۱۶)	.	.	۱۶	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۷۹۳,۱۰۱,۹۳۷	(۶۵)	.	.	۶۵	.	.	آلومینیوم ایران
.	(۴۷)	.	.	۴۷	.	.	قند اصفهان
.	(۳۰)	.	.	۳۰	.	.	پتروشیمی پارس
.	۴,۷۵۷,۹۹۲,۸۸۶	(۴۴,۷۱۶,۵۰۰)	(۴۲,۴۸۰,۶۷۵)	۴,۰۹۸,۱۰۹,۹۳۹	۸,۹۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
.	(۶۱,۵۸۰,۴۷۹)	(۴۴,۷۸۵,۰۰۰)	(۴۲,۵۴۵,۷۵۰)	۸,۹۳۱,۲۴۹,۷۲۹	۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۲۶,۸۷۲,۶۴۳	(۹۲۳,۶۹۲,۸۴۰)	(۵۹,۶۳۱,۵۰۰)	(۵۶,۶۴۹,۹۲۵)	۱۲,۷۳۲,۷۱۱,۴۱۵	۱۱,۹۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
.	۵۷	.	.	(۵۷)	.	.	سرمایه گذاری پردیس
۹۰۳,۴۸۸,۵۶۰	.	.	.	.	.	.	کالسیمین
.	۱,۷۵۰,۵۸۰,۳۷۲	(۴۶,۳۲۰,۰۰۰)	(۴۳,۹۰۰,۰۰۰)	۷,۴۰۳,۲۹۰,۶۲۸	۹,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	(۲۶)	.	.	۲۶	.	.	ایران یاسا تایرویرایر
.	۳,۴۴۹,۳۴۱,۳۹۹	(۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	۹,۲۴۷,۳۲۵,۴۴۱	۱۲,۸۰۱,۳۶۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	ایران ارقام
.	(۳)	.	.	۳	.	.	مس شهید باهنر
.	(۴۵۶,۶۳۵,۴۲۸)	(۴۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۴,۶۱۲,۰۰۰)	۹,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
.	۹,۱۴۷,۰۰۰,۸۸۴۰	(۱۷۲,۲۱۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۵۹۹,۵۰۰)	۲۴,۹۵۹,۰۹۱,۶۶۰	۲۴,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نیروکتر
.	۹۹۹,۶۷۳,۲۴۳	(۵۸,۳۶۶,۷۰۴)	(۵۴,۹۷۳,۳۶۸)	۱۰,۴۸۰,۸۲۷,۴۰۶	۱۱,۵۷۳,۲۴۰,۷۲۱	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
.	۱,۶۹۸,۶۱۶,۰۵۶	(۵۸,۳۳۶,۰۰۰)	(۵۵,۳۳۶,۲۰۰)	۹,۸۳۵,۰۲۳,۷۴۴	۱۱,۶۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	لژیونگ صنعت و معدن
.	(۵۹۹,۹۳۹,۳۱۷)	(۵۱,۶۸۷,۰۰۰)	(۴۹,۱۰۲,۶۵۰)	۱۰,۸۳۶,۵۴۹,۶۶۷	۱۰,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
.	(۸۷,۹۰۳,۳۲۷)	(۴۰,۱۱۶,۰۰۰)	(۳۸,۱۱۰,۲۰۰)	۸,۰۲۲,۸۷۷,۰۲۷	۸,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت دشت خرم دره
.	۷۸۵,۴۴۴,۶۱۵	(۴۷,۵۸۶,۰۰۰)	(۴۵,۲۰۶,۷۰۰)	۸,۶۳۸,۹۷۲,۶۸۵	۹,۵۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
.	۶۹۷,۱۹۵,۹۹۶	(۵۳,۰۳۵,۲۰۰)	(۵۰,۳۸۲,۴۴۰)	۹,۸۰۶,۴۲۵,۳۶۴	۱۰,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۴۱	.	.	(۴۱)	.	.	عمران و توسعه شاهد
.	(۴۵)	.	.	۴۵	.	.	پالایش نفت تبریز
.	۳۲۴,۰۴۷	(۳۶,۱۵۶)	(۳۴,۳۴۸)	۶,۸۳۶,۶۹۶	۷,۲۳۱,۲۴۸	۲۴۲	صنعتی دوده فام
.	(۱,۱۲۹,۹۰۷,۰۰۱)	(۵۲,۴۴۱,۵۰۰)	(۴۹,۸۱۹,۴۲۵)	۱۱,۵۱۵,۹۴۶,۰۷۶	۱۰,۴۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	توکا رنگ فولاد سپاهان
.	۲,۵۴۸,۶۸۵,۹۶۸	(۶۳,۶۲۰,۹۵۰)	(۶۰,۴۹۹,۹۰۳)	۱۰,۰۰۵,۱۴۴,۳۱۸	۱۲,۷۲۴,۱۹۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۰۰	صنعتی بهشهر
.	۱۳,۳۶۸,۳۹۱	(۳۹,۰۴۱۰)	(۳۷,۰۸۹۰)	۶۳,۹۵۲,۳۲۹	۷۸,۰۸۲,۰۲۰	۱۴,۵۳۵	پتروشیمی تندگویان
.	(۳۵۳,۷۱۳,۷۵۲)	(۶۰,۰۶۹,۰۰۰)	(۵۷,۰۶۵,۵۵۰)	۱۲,۴۵۰,۳۷۹,۲۰۲	۱۲,۰۰۱,۳۸۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تامین ماسه ریخته‌گری
.	۲,۳۰۱,۷۳۶,۱۰۹	(۵۴,۰۰۷,۰۰۰)	(۵۱,۳۶۶,۵۰۰)	۸,۴۰۶,۸۲۷,۳۹۱	۱۰,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
.	۳,۷۴۹,۸۳۲,۸۰۱	(۷۶,۸۷۰,۰۰۰)	(۷۳,۰۲۶,۵۰۰)	۱۱,۴۷۴,۲۷۰,۶۹۹	۱۵,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
.	(۱)	.	.	۱	.	.	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۸۸,۴۵۵,۹۶۰	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰	۲۸,۲۴۶,۳۸۸,۳۸۹	(۱۰,۹۴۵,۵۴۷,۲۰۰)	(۱۰,۳۹۸,۲۶۹,۸۴۰)	۱۸۸,۵۳۰,۱۷۳,۸۹۶	۲۱۸,۹۱۰,۹۴۳,۹۸۹	۳۳,۱۱۲,۸۷۷	



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
نام سهم / صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴	۶۷۶	۵۳۷,۳۶۷,۹۴۸	۵۰۷,۳۶۶,۸۹۵	(۳۸۹,۵۹۲)	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	۵,۶۰۶	۴,۲۱۱,۲۹۴,۴۷۲	۳,۹۵۳,۶۷۶,۲۷۲	(۳۰,۵۳,۱۸۷)	۰	۲۹,۶۱۱,۴۶۱
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۸	۵۶,۱۴۴	۴۴,۵۱۱,۱۳۱,۶۳۲	۳۷,۴۵۵,۸۴۴,۸۴۷	(۳۲,۲۷۰,۵۷۰)	۰	۲۵۴,۵۶۵,۰۱۳
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	۵۰,۰۷۶	۳۷,۷۰۶,۲۳۶,۶۳۲	۳۱,۱۰۸,۹۲۴,۳۲۰	(۲۷,۳۳۷,۰۸۷)	۰	۷,۰۲۳,۰۱۶,۲۱۵
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	۷,۰۰۰	۴,۹۷۱,۹۶۰,۰۰۰	۴,۸۶۱,۶۲۴,۴۶۰	(۳,۶۰۴,۶۷۱)	۰	۶,۵۷۰,۰۶۵,۲۲۵
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۰۲۱۹	۳۷۶	۲۵۶,۷۶۴,۰۰۸	۲۴۸,۳۳۹,۹۱۵	(۱۸۶,۱۵۴)	۰	۱۰,۶۷۳,۰۸۶۹
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸	۱۷,۷۹۸	۱۳,۹۲۰,۵۲۷,۷۲۰	۱۲,۷۷۱,۱۸۴,۲۸۶	(۱۰۰,۹۲,۳۸۳)	۰	۸,۲۳۷,۹۳۹
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۰۶	۵۱,۷۴۲	۳۴,۲۲۶,۱۴۲,۹۳۴	۳۳,۳۳۲,۸۰۹,۰۵۱	(۲۴,۸۱۳,۹۵۴)	۰	۱,۶۳۹,۲۵۱,۰۵۱
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۰۳۱۸	۳۴,۶۷۲	۲۳,۱۵۰,۷۳۷,۱۰۴	۲۲,۶۲۲,۵۶۱,۳۴۴	(۱۶,۷۸۴,۲۸۴)	۰	۷۶۸,۵۱۹,۹۲۹
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۳	۲۰,۰۹۸	۱۴,۵۰۱,۱۶۹,۳۵۴	۱۳,۷۱۵,۲۷۵,۹۷۲	(۱۰,۵۱۳,۳۴۸)	۰	۵۱۱,۳۹۱,۴۷۶
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۰۳	۱۹,۹۶۰	۱۳,۱۱۲,۴۲۳,۶۰۰	۱۲,۷۴۶,۳۳۸,۳۵۶	(۹,۵۰۶,۵۰۶)	۰	۷۷۵,۲۷۹,۹۳۴
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷	۴,۱۹۵	۳,۳۷۲,۹۰۱,۶۵۵	۳,۱۳۰,۲۷۱,۹۸۱	(۲,۴۴۵,۳۵۴)	۰	۳۵۶,۷۷۷,۷۳۸
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲	۲۰,۶۸۴	۱۶,۲۱۴,۰۰۱,۴۳۸	۱۴,۹۴۰,۰۳۳,۱۵۵	(۱۱,۷۵۵,۱۵۱)	۰	۲۴۰,۱۸۴,۳۲۰
	۲۸۹,۰۲۷	۲۱۰,۶۹۲,۷۴۷,۳۹۷	۱۹۰,۹۹۴,۲۵۰,۲۱۴	(۱۵۲,۷۵۲,۲۴۱)	۰	۱۹,۵۴۵,۷۴۴,۹۴۲

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت دولتی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
نام سهم / صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۳۵,۲۰۰	۳۴,۰۴۱,۳۵۶,۸۰۰	۳۲,۰۰۲,۳۱۵,۹۵۸	(۲۴,۶۷۹,۹۸۴)	ریال	ریال
	۳۵,۲۰۰	۳۴,۰۴۱,۳۵۶,۸۰۰	۳۲,۰۰۲,۳۱۵,۹۵۸	(۲۴,۶۷۹,۹۸۴)	۰	۲۰,۱۴۶,۰۸۵۸

۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
نام سهم / صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	ریال	ریال
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳	۷۳,۰۰۰	۷۳,۲۳۰,۷۳۵,۰۰۰	۷۳,۱۲۵,۹۷۷,۹۲۵	(۵۲,۴۳۲,۵۳۳)	۰	(۸۵۷,۶۷۵,۴۵۸)
	۱۲۳,۰۰۰	۱۲۳,۲۳۰,۷۳۵,۰۰۰	۱۲۳,۱۶۲,۲۲۷,۹۲۵	(۸۸,۶۸۲,۵۳۳)	۰	(۹۳۰,۱۷۵,۴۵۸)

۱۷-۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
نام سهم / صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	ریال	ریال
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۹,۸۰۱,۶۵۴,۱۰۳	۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۷,۱۶۲,۲۹۵,۴۷۰	-
سود اوراق مشارکت اجاره	۳,۹۹۷,۶۶۴,۰۴۵	-
سود اوراق مشارکت مباحه	۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	-
	۶۱,۱۴۱,۴۱۱,۵۰۷	۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی گواهی یا سپرده بانکی	سود ناخالص	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال		درصد	ریال	ریال	ریال
آینده-۱-۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱-کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	۸,۲۳۷,۰۶۷,۴۳۱	۲,۷۷۹,۲۰۲,۰۵۹	۱۰	-	۲,۷۷۹,۲۰۲,۰۵۹	۵,۰۴۴,۳۰۶
آینده-۴-۲۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴-کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۱۲۹,۵۶۱,۲۱۳	۳,۳۷۷,۲۵۸,۳۲۰	۲۱	-	۳,۳۷۷,۲۵۸,۳۲۰	۴۲,۳۵۵,۹۵۰,۵۲۷
آینده-۶-۲۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶-کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۸۱,۵۷۷,۶۹۳	۱۵	-	۳۸,۱۸۱,۵۷۷,۶۹۳	۳,۴۵۶,۱۶۴,۳۸۳
پارسیان-۰۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰-کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	۱۰۶,۵۴۹,۹۰۱,۷۰۴	۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۸	۱۰	-	۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۸	-
پارسیان-۴۰۱۰۴۲۷۳۸۷۳۶۰۱-بلندمدت	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۳,۴۵۲,۳۸۴	۲۰	(۴,۳۵۶,۹۰۱)	۲,۶۹۹,۰۹۵,۴۸۳	-
			۴۹,۸۰۶,۰۱۱,۰۰۴		(۴,۳۵۶,۹۰۱)	۴۹,۸۰۱,۶۵۴,۱۰۳	۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۸/۰۲/۰۷	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۳۲۰,۳۸۸,۲۱۳
۱۳۹۸/۰۲/۰۹	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۶۵,۰۳۹,۱۴۱
۱۳۹۸/۰۲/۰۷	۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۴,۶۷۶,۸۶۸,۱۱۶
			۷,۱۶۲,۲۹۵,۴۷۰

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸-۳- سود اوراق مشارکت اجاره

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	درصد	ریال	
۲,۴۴۴,۱۹۹,۴۱۶	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴
۱,۵۵۳,۴۶۴,۶۲۹	۱۹	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۶
۳,۹۹۷,۶۶۴,۰۴۵			

سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳

۱۸-۴- سود اوراق مشارکت مرابحه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	درصد	ریال	
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹			

سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲





صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۸۳,۶۷۴,۸۷۰	(۱۷۱,۹۳۵)	۸۳,۸۴۶,۸۰۵	۱۰۵	۷۹۸,۵۴۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۳۱۱,۷۰۹,۴۰۰	.	۳۱۱,۷۰۹,۴۰۰	۴,۲۰۰	۵۰,۴۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۴۷,۸۲۰,۰۰۰	.	۳۴۷,۸۲۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۳۷,۴۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵۵۹,۰۲۹,۹۹۴	(۴۰,۹۷۰,۰۰۰)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱,۴۴۶,۲۵۰	.	۱,۴۴۶,۲۵۰	۳,۲۵۰	۴۴۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴	(۴۱,۱۴۱,۹۴۱)	۲,۴۹۴,۸۲۲,۴۵۵			

کالسیمن
آلومینیوم ایران
سیمان فارس و خوزستان
نفت سپاهان
پتروشیمی پارس
لیرینگ صنعت و معدن
پلی پروپیلن جم - جم پیلن

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تبدیل کارمزد کارگزاری
ریال	ریال	جایزه حساب بانکی قرض الحسنه
۲,۸۵۰,۰۰۰,۹۷	۳۷۸,۳۸۲,۷۴۴	سایر درآمدها
۱,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
	۶,۴۲۱,۸۴۱	
۱,۰۰۰,۷۸۵,۰۰۰,۹۷	۲۸۴,۸۰۴,۵۸۵	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۲۰.۳۴۷.۲۵۳	هزینه کارمزد مدیر صندوق ۱.۴۸۷.۳۱۷.۷۲۳
۳۹.۷۸۰.۸۰۷	هزینه کارمزد متولی صندوق ۱۲۵.۰۹۵.۷۹۷
۱۶.۷۱۲.۲۹۲	هزینه کارمزد حسابرس ۱۰۸.۹۹۹.۹۰۵
۲۷۶.۷۴۰.۳۵۲	۱.۷۲۱.۴۱۳.۴۲۵

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۵.۲۵۱.۱۸۴	هزینه تصفیه ۱۵۵.۷۴۰.۰۱۲
۳۶.۹۷۸.۰۹۰	هزینه تالیس ۱۰.۶۴۷.۰۵۰
۹.۹۹۹.۹۷۴	هزینه برگزاری مجمع ۳.۲۲۹.۶۲۴
۱۹۲.۵۴۶.۷۶۹	هزینه نرم افزار ۰
-	هزینه آونمان ۵۰.۴۳۰.۶۲۰
۵۱۵.۲۱۲	هزینه خدمات بانکی ۱۶.۸۲۰.۲۹۷
۲۶۵.۲۹۱.۱۳۹	۶۹۱.۰۶۷.۶۲۳

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی ۲۵۱.۷۵۱.۰۱۷.۱۹۹
(۳.۵۶۱.۱۴۱.۴۱۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی (۹۹.۳۱۹.۴۹۳.۰۰۳)
(۲.۵۶۱.۱۴۱.۴۱۳)	۱۵۲.۴۳۱.۵۲۴.۱۹۶

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸



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

۲۵- مالیات
 صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی با شماره ثبت ۱۱۶۳۱ از مورخه ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ شروع به فعالیت کرده و درآمد و سود حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشند و بررسی های مالیاتی صورت نگرفته است.

۲۶- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۰.۴	عادی	۴۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماسی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۵۰,۰۰۰	ممتاز			
۳.۵۲	عادی	۰	عادی	موسس	آئینه سازان امید نسل امروز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	عادی	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سینما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۰	ممتاز			
۰.۰۰	عادی	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	صابر آقا بیگی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۰	ممتاز			
۰.۰۰	عادی	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهرا محمد رحیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۰	ممتاز			
۰.۰۰	عادی	۱	عادی	مدیر	چواد عبادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	ممتاز	۰	ممتاز			
۵.۵۶٪		۱,۵۰۰,۰۰۴		جمع		



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳۵۸,۴۹۵,۶۶۰)	(۱,۳۷۲,۶۱۱,۱۲۰)	طی دوره	۱,۴۸۷,۳۱۷,۷۲۳	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماس
.	(۳۷,۱۲۳,۳۳۱)	طی دوره	۱۲۵,۰۹۵,۷۹۷	کارمزد متولی گری	متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
.	(۶۹,۱۱۲,۱۹۷)	طی دوره	۱۰۸,۹۹۹,۹۰۵	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
(۳۹,۷۸۰,۸۰۷)	.	طی دوره	.	کارمزد متولی گری	متولی صندوق	سیدگردان آسمان
(۱۶,۷۱۲,۶۹۳)	.	طی دوره	.	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان
.	۲۷۵,۲۳۹,۶۶۰	طی دوره	۶۲۶,۶۵۶,۵۴۲,۵۳۱	خرید سهام	کارگزار	کارگزاری مدبر آسیا
.	۱۳,۵۰۹,۹۸۰	طی دوره	۳۱۱,۹۵۴,۳۴۰,۱۰۱	فروش سهام	کارگزار	کارگزاری خبرگان سهام
.		طی دوره	۳۰۱,۷۲۴,۶۱۰,۵۷۲	خرید سهام		
.		طی دوره	۱۱,۹۰۳,۶۶۹,۴۲۰	فروش سهام		

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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