

صورت های مالی

صندوق سرمایه گذاری  
"گنجینه الماس بیمه دی"

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۲	ث. 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 ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

منولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

نماینده

علی اصولیان

جهانگیر رضایی

امضاء



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۱۶.۷۷۶.۵۶۲.۲۸۳	۳۴۳.۸۴۴.۰۴۵.۰۷۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۶.۷۵۰.۹۴۰.۴۱۶	۱.۰۳۱.۵۱۰.۸۰۱.۶۶۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۶۹.۷۷۷.۲۷۵.۹۷۰	۱.۰۷۲.۳۲۸.۵۳۷.۳۹۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱.۲۰۶.۰۸۶.۵۱۹	۱۰.۸۹۹.۱۱۰.۰۷۱	۸	حساب های دریافتی
۲۸۸.۷۴۹.۶۴۰	.		جاری کارگزاران
۱۷.۷۶۹.۶۵۷	۲۲۰.۷۵۰.۸۵۹	۹	سایر دارایی ها
۳.۸۰۰.۷۴۰	۳.۸۰۰.۷۴۰	۱۰	موجودی نقد
<b>۹۴۴.۸۲۱.۱۸۵.۲۲۵</b>	<b>۲.۶۵۸.۸۷۰.۶۰۱.۰۹</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
.	۲۳.۰۵۶.۰۴۹.۴۷۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱.۴۰۶.۶۵۴.۷۵۳	۳.۰۳۲.۴۱۳.۱۲۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲.۶۱۰.۶۸۱.۰۲۸	۲۲.۱۲۰.۲۹۰.۶۱۲	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱.۳۱۲.۹۲۹.۱۳۳	۱.۲۲۰.۹۹۰.۸۹۲	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸.۶۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۷.۶۳۵.۴۸۰.۱۰۴	۱۵	پیش دریافت ها
<b>۱۳.۸۶۵.۲۶۴.۹۱۴</b>	<b>۵۷.۰۵۵.۲۲۴.۲۰۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹۳۰.۹۵۵.۹۲۰.۳۱۱</b>	<b>۲.۴۰۱.۷۵۱.۸۲۱.۶۰۱</b>	۱۶	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۶.۱۲۵</b>	<b>۲۴.۶۷۴</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

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



Handwritten signature and initials.



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹	۵۶۸,۱۴۸,۷۸۹,۹۹۱	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۸۸,۰۳,۸۱۸,۷۳۱	۳۳,۴۳۸,۵۵۱,۳۶۹	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴	۲,۷۸۳,۰۲۹,۲۲۷	۱۹	سود سهام
۶۱,۱۴۱,۴۱۱,۵۰۷	۱,۰۳,۱۹۱,۳۷۶,۹۲۹	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۲۸۴,۸۰۴,۵۸۵	۱,۱۲۹,۳۰۱,۳۹۸	۲۱	سایر درآمدها
<b>۱۵۷,۹۵۶,۲۰۸,۱۹۶</b>	<b>۷۱۰,۶۸۱,۰۴۸,۹۱۴</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه:</b>
(۱,۷۲۱,۴۱۳,۴۲۵)	(۴,۵۷۳,۴۲۴,۳۲۶)	۲۲	هزینه کارمرد ارکان
(۶۹۱,۰۶۷,۶۲۳)	(۵۹۷,۷۵۸,۷۰۵)	۲۳	سایر هزینه ها
<b>(۲,۴۱۲,۴۸۱,۰۴۸)</b>	<b>(۵,۱۷۱,۱۸۳,۰۳۱)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸</b>	<b>۶۰۵,۵۰۹,۸۶۵,۸۸۳</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
۲۶,۱۱٪	۳۸,۴۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱۶,۹۲٪	۲۹,۵۶٪		بازده سرمایه گذاری در پایان سال <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی ها**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	حالت دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۵۷,۷۳۴,۶۵۲		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۵۸۳,۹۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۹۴,۴۸۰	۹۷۲,۴۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۹۷,۳۴۷,۴۳۵		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۷۶,۴۴۹,۴۳۰,۰۰۰)	(۲۷,۶۴۴,۹۴۳)	(۵۷۶,۴۳۳,۹۹۰,۰۰۰)	(۵۷,۶۴۳,۳۹۹)		سود خالص
۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸	-	۶۰۵,۵۰۹,۸۶۵,۸۸۳	-		تعدیلات
۱۵۲,۴۳۱,۵۲۴,۱۹۶	-	۳۶۹,۳۴۵,۶۷۵,۴۰۷	-	۲۴	خالص دارایی ها در پایان دوره
<b>۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱</b>	<b>۵۷,۷۳۴,۶۵۲</b>	<b>۲,۴۰۱,۷۵۱,۸۲۱,۶۰۱</b>	<b>۹۷,۳۳۸,۶۸۸</b>		

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



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

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

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۵۹۲۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۸ تمدید گردیده 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](http://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 سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۸ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان الماس
۹۵٪	۹۵۰,۰۰۰	۹۵٪	۹۵۰,۰۰۰	انسه پارل امید سبل امروز
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان الماس 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: ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، واحد ۱۲، طبقه دوم، سیدگردان الماس.

مدیر ثبت، شرکت سیدگردان الماس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، واحد ۱۲، طبقه دوم، سیدگردان الماس.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، میرداماد، خیابان هفتم، خیابان نفت شمالی، پلاک ۳۹، طبقه ششم، واحد ۲۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هشیار بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، قائم مقام، بعد از میدان شعاع، جنب بانک شهر، پلاک ۱۱۴، طبقه چهارم.

## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در 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؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

#### 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 باقی مانده 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
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 با 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 با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۹ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 سرمایه گذاری در آنها علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار*



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سالانه ۰.۱ درصد ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال می‌باشد*	کارمزد متولی								
سالانه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس								
معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد**	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
۱- کل مبلغ ثابت ۳۵۰.۰۵۴.۱۵۴ ریال می‌باشد که ۳۲۱.۱۵۰.۶۰۰ ریال به عنوان ثمن فروش و ۲۸.۹۰۳.۵۵۴ ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد. ۲- بخش متغیر به شرح زیر است: ۱-۲- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال؛ ۲-۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در برم اقرار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال؛ ۳-۲- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی‌ها****	هزینه‌های دسترسی به ترم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 25%;">خالص ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰ هزار</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار</td> <td style="width: 25%;">بالاتر 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 دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰ هزار	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	بالاتر از ۵۰ هزار	ضریب سالانه	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱	
خالص ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰ هزار	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	بالاتر از ۵۰ هزار						
ضریب سالانه	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱						

\* کارمزد مدیر. متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{۰.۰۰۱}{[n \times ۳۶۵]}$  ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.  
 \*\*\* مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در آن‌ها طبق مقررات اجباری باشد، است.  
 \*\*\*\* هزینه‌های دسترسی به ترم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و نه صور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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 تبصره ۲ 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.

#### ۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

#### ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
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	
۴,۷۲	۴۴,۵۷۶,۷۱۱,۰۳۹	۳۶,۵۴۵,۸۲۶,۷۶۱	۰,۹۴	۲۲,۹۸۰,۴۴۷,۹۰۰	۲۱,۴۳۶,۶۴۸,۶۵۸	ولایت سیمایی
۳,۴۰	۳۰,۷۶۰,۹۲۸,۶۴۹	۲۰,۳۳۷,۸۹۰,۸۳۴	۱,۳۳	۳۰,۳۵۳,۹۱۷,۷۰۰	۳۴,۸۷۰,۳۱۲,۶۱۴	پرو و ساخت قطعات
۳,۰۷	۱۹,۵۶۴,۶۶۶,۳۳۵	۱۲,۵۰۴,۹۳۷,۳۳۰	۰,۹۴	۲۳,۲۰۱,۷۵۴,۷۶۲	۲۰,۰۰۹,۰۲۰,۶۹۰	برآج کله‌های فلزی
۱,۶۱	۱۵,۳۳۴,۱۰۳,۵۰۰	۱۱,۴۷۴,۲۷۰,۶۹۷	۰,۰۰	-	-	محصولات کلی غیر فلزی
۱,۳۴	۱۲,۶۷۶,۵۴۶,۷۴۰	۹,۲۴۷,۳۲۵,۴۴۱	۰,۰۰	-	-	و فعالیت‌های وابسته به آن
۱,۳۳	۱۲,۶۰۰,۱۲۹,۱۴۸	۱۰,۰۵۱,۴۴۳,۱۸۰	۰,۰۰	-	-	ولایت غذایی و آشامیدنی به جز فند و شکر
۱,۳۶	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۲,۲۵۰,۳۷۹,۲۰۲	۰,۰۰	-	-	برآج سایر معادن
۱,۳۲	۱۱,۵۳۳,۶۳۹,۸۰۰	۹,۸۳۵,۰۲۳,۷۴۴	۰,۰۰	-	-	واسطه‌گری‌های مالی
۱,۱۱	۱۰,۵۰۳,۶۳۱,۳۶۰	۹,۸۰۶,۴۲۵,۳۶۴	۱,۴۸	۳۶,۲۷۷,۸۵۴,۷۵۰	۳۷,۴۵۳,۳۹۷,۷۷۸	و محصولات دارویی
۱,۰۸	۱۰,۳۳۶,۶۱۰,۳۵۰	۱۰,۸۳۶,۵۴۹,۶۶۷	۰,۷۸	۱۹,۰۴۸,۴۸۳,۱۲۵	۲۰,۳۰۱,۱۲۶۰,۳۴۸	ذریع، گاز، بخار و آب گرم
۰,۰۰	-	-	۳,۱۷	۵۳,۳۱۹,۰۳۵,۷۵۱	۴۸,۳۴۱,۶۱۸,۱۹۰	ده‌های نسبی، کک و سوخت هسته‌ای
۳,۳۳	۳۰,۹۶۳,۸۸۹,۵۷۵	۳۰,۱۳۷,۰۰۲,۰۴۲	۰,۷۴	۱۸,۱۶۵,۴۶۸,۵۱۰	۲۰,۵۱۵,۸۷۹,۷۷۳	اساسی
۱,۰۰	۹,۴۲۴,۴۰۷,۳۰۰	۸,۶۳۸,۹۷۲,۶۸۵	۱,۰۲	۲۵,۱۱۴,۳۹۴,۹۱۶	۲۴,۶۵۰,۹۳۴,۱۶۶	ا و موسسات اعتباری
۰,۹۴	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۴۷	۸,۹۳۱,۳۴۹,۹۱۹	۰,۰۰	-	-	ب. اهدک و گنج
۰,۰۰	-	-	۱,۴۲	۳۴,۹۷۵,۵۴۹,۸۲۵	۳۹,۲۰۹,۳۶۹,۰۴۲	و صندوق بازنشستگی به جراثمین اجماعی
۰,۰۰	-	-	۰,۴۸	۱۱,۷۶۵,۵۷۵,۸۰۰	۱۳,۳۵۹,۴۴۶,۴۷۹	بانک و ارتباطات
۰,۰۰	-	-	۰,۷۰	۱۷,۱۳۳,۲۷۳,۳۳۵	۱۹,۸۹۴,۳۴۰,۰۴۶	به گذارها
۰,۰۰	-	-	۰,۷۹	۱۹,۴۸۲,۳۷۴,۰۵۰	۲۰,۴۰۱,۹۴۰,۶۸۹	ولایت جویی
۰,۰۰	-	-	۰,۳۷	۹,۱۵۴,۰۰۷,۶۴۰	۴,۳۹۵,۳۹۰,۸۰۲	و نقل-انبارداری و ارتباطات
۰,۰۰	-	-	۰,۰۰	۸۶,۰۵۵,۷۵۱	۳۱,۶۷۷,۴۰۲	بنک و بلاستیک
۰,۰۰	-	-	۰,۹۳	۲۳,۸۸۴,۶۶۱,۳۴۲	۲۵,۸۰۸,۶۴۵,۷۸۵	ورستوران
۰,۸۴	۷,۹۴۴,۹۷۳,۸۰۰	۸,۰۳۳,۸۷۷,۰۲۹	۰,۰۰	-	-	و خدمات وابسته
<b>۴,۶۷</b>	<b>۳۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۳۸۳</b>	<b>۱۸۸,۵۳۰,۱۷۳,۸۹۶</b>	<b>۱۳,۹۸</b>	<b>۳۳۳,۸۴۴,۰۴۵,۰۷۷</b>	<b>۳۴۰,۶۷۹,۶۸۲,۳۶۳</b>	

#### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۶,۷۵۰,۹۴۰,۴۱۶	۱,۰۳۱,۵۱۰,۸۰۱,۶۶۵	۶-۱
<b>۳۵۶,۷۵۰,۹۴۰,۴۱۶</b>	<b>۱,۰۳۱,۵۱۰,۸۰۱,۶۶۵</b>	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود منقله	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰.۳۱	۳,۳۷۰,۴۵۶,۳۰۱	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۹/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۹/۰۷/۲۰۰۹
۴.۷۱	۴۴,۴۷۸,۸۱۱,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	-	-	۲۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۲۳/۰۷/۲۰۰۹
۳.۹۹	۳۷,۳۷۸,۹۸۴,۵۴۵	۰.۰۰	-	-	-	-	۲۱/۰۵/۲۰۰۹ - ۲۱/۰۷/۲۰۰۹
۱.۵۳	۱۴,۴۹۰,۳۵۵,۹۹۵	۳.۷۰	۹۱,۰۰۳,۰۳۷,۵۰۰	-	۸۷,۹۲۱,۳۰۰,۴۳۳	-	۱۶/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۶/۰۷/۲۰۰۹
۱.۵۳	۱۴,۴۷۸,۳۵۵,۳۳۹	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۶/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۶/۰۷/۲۰۰۹
۰.۰۳	۲۵۱,۵۷۷,۸۵۲	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۳/۰۷/۲۰۰۹
۴.۴۵	۴۱,۱۳۳,۹۵۲,۸۲۰	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۹/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۹/۰۷/۲۰۰۹
۴.۳۳	۴۱,۳۰۱,۳۳۸,۹۸۰	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۵/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۵/۰۷/۲۰۰۹
۱.۳۹	۱۳,۰۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰.۰۰	-	-	۳۹,۳۲۹,۵۳۳,۵۰۰	-	۱۹/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۹/۰۷/۲۰۰۹
۰.۰۱	۵۳۱,۹۷۸,۳۵۶	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۳/۰۷/۲۰۰۹
۰.۰۰	-	۰.۰۸	۱,۸۵۲,۷۰۰,۵۱۳	۵۳,۱۳۳,۸۰۴	۱,۷۹۳,۳۵۸,۹۸۳	۱۷/۰۰/۲۰۰۹	۱۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۳/۰۷/۲۰۰۹
۳.۷۹	۳۵,۵۳۰,۸۳۵,۷۳۰	۳.۵۶	۸۷,۵۱۷,۳۷۴,۸۱۴	۳,۸۷۳,۱۵۱,۱۶۵	۸۳,۰۱۱,۲۰۸,۰۰۰	۱۵/۰۰/۲۰۰۹	۱۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۳/۰۷/۲۰۰۹
۰.۰۰	-	۱.۰۱	۷۷,۳۳۳,۴۹۲,۳۹۸	-	۶۱,۷۸۳,۷۵۰,۵۱۱	-	۱۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۳/۰۷/۲۰۰۹
۰.۰۰	-	۲.۵۹	۲۳,۷۷۱,۰۰۲,۸۳۹	-	۲۰,۰۷۳,۲۹۸,۳۱۶	-	۱۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۳/۰۷/۲۰۰۹
۰.۰۰	-	۸.۸۳	۱۱۳,۱۰۱,۳۲۴,۰۳۳	-	۱۱۳,۳۳۰,۸۱۲,۲۵۳	-	۱۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۳/۰۷/۲۰۰۹
۱.۵۳	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۳/۰۷/۲۰۰۹
۰.۸۴	۸,۳۰۸,۴۴۱,۳۸۴	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۳/۰۷/۲۰۰۹
۱.۷۷	۱۶,۰۰۰,۲۲۹,۲۹۴	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۳/۰۵/۲۰۰۹ - ۱۳/۰۷/۲۰۰۹
۲۶.۰۵	۲۳۶,۱۰۰,۸۳۰,۸۷۴	۱۷.۲۸	۴۳۷,۳۳۱,۴۳۷,۷۹۷	۳,۸۹۳,۳۷۸,۰۰۹	۴۱۳,۱۲۹,۰۹۳,۳۸۵	-	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	تغییر شده	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تغییر شده	تغییر شده	یادداشت
	ریال		ریال	ریال	
	(۷۰۷,۰۵۵,۵۳۰)	۹,۱۳۳,۱۸۳,۳۹۱	۹,۱۹۰,۴۱۰,۴۴۹	۸-۱	سود سپرده های بانکی دریافتی
	۸۵۴,۴۱۴,۳۶۴	۱,۷۵۶,۸۲۴,۳۸۷	۱,۸۹۴,۱۷۶,۰۰۰	۸-۳	سود سهام دریافتی
	۱,۰۵۸,۷۳۸,۷۸۵	۹۳,۳۹۳	-	۸-۳	سایر حساب های دریافتی
	۱۳۰,۶۰۸,۶۵۱۹	۱۰,۸۹۹,۱۱۰,۰۷۱	۱۱,۰۸۴,۶۸۶,۳۴۹		

۸- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
	ریال	ریال	درصد	ریال
(۳۶,۵۳۳)	۱,۰۴۵,۶۷۳,۶۸۵	۲۰۰	۲۰٪	۱,۰۵۶,۵۳۰,۷۰۹
(۳۳,۵۷۴,۶۷۸,۰۰۸)	-	مختلف	مختلف	-
۲,۶۵۰,۴۴۷,۸۱۱	۱,۳۳۴,۷۸۹,۶۴۹	۲۰٪	۲۰٪	۱,۳۳۶,۹۹۴,۵۳۳
-	۱,۳۹۹,۰۰۰,۴۳۸	۳۰٪	۳۰٪	۱,۳۱۱,۹۷۵,۳۰۸
-	۹۳۱,۴۰۹,۳۰۴	۱۸٪	۱۸٪	۹۳۸,۹۶۱,۷۳۶
-	۱,۳۶۴,۹۶۸,۸۶۶	۲۰٪	۲۰٪	۱,۳۷۷,۰۰۹,۱۷۰
-	۴,۱۶۵,۹۳۸,۸۵۱	-	-	۴,۱۶۶,۳۹۸,۸۹۴
(۷۰۷,۰۵۵,۵۳۰)	۹,۱۳۳,۱۸۳,۳۹۱	-	-	۹,۱۹۰,۴۱۰,۴۴۹

سود سه ماهه مدت ۰۸۰۰۴۹۹۹۱۰۰۰۴ بانک آینده  
 سود سه ماهه مدت ۰۲۰۳۸۷۸۹۸۴۰۰۰۱ بانک آینده  
 سود سه ماهه مدت ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۰۶ بانک آینده  
 سود سه ماهه مدت ۰۴۰۰۴۲۲۷۸۷۳۶۰۰۱ بانک پارسیان  
 سود سه ماهه مدت ۱۱۴۰۹۸۵۱۳۹۶۳۰۰۱ بانک ایران زمین  
 سود سه ماهه مدت ۳۰۱۳۹۶۶۳۰۰۱ بانک ایران زمین  
 سود سه ماهه مدت ۰۵۰۰۷۰۵۸۰۰۷ بانک پارسیان  
 سود سه ماهه مدت ۰۴۰۰۰۹۲۲۹۲۴۰۰۰۹ بانک آینده

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس نیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	نرخ تزیل شده	تزیل شده
تزیل شده	تزیل شده	درصد	ریال
ریال	ریال	تزیل	
۸۳,۶۷۴,۸۷۰	۱۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۷۸,۳۴۰,۰۵۷	۲۵٪	۳,۰۴۰,۰۰۰
-	۳۳۱,۴۶۷,۸۹۰	۲۵٪	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۸۱,۴۰۰,۰۵۶	۲۵٪	۳,۷۰۰,۰۰۰
-	۳۳۹,۳۳۹,۴۵۴	۲۵٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۹,۵۱۰,۸۷۰	۲۵٪	۶۷,۵۰۰,۰۰۰
۵۵۹,۰۳۹,۹۹۴	۱,۰۵۹,۸۵۳	۲۵٪	۱,۱۷۶,۰۰۰
-	۲۳,۵۳۰,۸۶۴	۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۱۷,۰۹۴۰۰	۶,۱۹۲,۴۶۱	۲۵٪	۷,۳۰۰,۰۰۰
۸۵۲,۴۱۴,۳۶۴	۱,۷۵۶,۸۳۳,۳۸۷		۱,۸۹۴,۳۷۶,۰۰۰

اوسسوم ایران  
مالین بخت بندرعباس  
داده گستر همپوسن های وب  
سرمایه گذاری شتارو  
سرمایه گذاری صدراشمی  
سنگ اهن کپورزم  
فولاد مبارکه اصفهان  
نیرسنگ صنعتی و معدن  
مجموع صنایع لاستیک بزرگ  
مخابرات ایران  
بخت ساهان  
گستر ای جمهوری اسلامی ایران

سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تزیل شده	تزیل شده
ریال	ریال
۱,۰۵۸,۷۳۸,۷۸۵	۹۳,۳۹۴
۱,۰۵۸,۷۳۸,۷۸۵	۹۳,۳۹۴

سایر حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

بر دارایی ها شامل ان بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.  
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

میانگه در پایان سال مالی	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	میانگه در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۳۶۸,۵۵۰	(۳۰,۸۳۷,۸۹۰)	۱۵,۴۰۰,۳۳۰	۱۷,۷۹۴,۳۱۰
۳,۷۱۳,۳۳۱	(۹۷۸,۷۶۹)	۳,۷۱۷,۰۹۸	(۳۴,۵۹۸)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۹۹,۹۸۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶۵,۶۸۸,۵۱۸	(۴۱۵,۹۸۹,۷۵۳)	۵۸۱,۵۵۵,۳۳۵	۲۵
۲۳۰,۷۵۰,۸۵۹	(۳۵۷,۷۹۳,۳۹۱)	۶۶۰,۷۷۴,۵۹۳	۱۷,۷۶۹,۶۵۷

مخارج نامشخص  
مخارج بر گزار شده طی سال  
مخارج منتویب در کتوب ها  
اوسمل برده اقوا صندوق



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱**

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۸۰۰,۰۷۴,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۷۴,۰۰۰	حساب جاری ۰۰۳۰۳۸۸۴۰۰۳- بانک ایبده
۳,۸۰۰,۰۷۴,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۷۴,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

میانگین پایان دوره	مقدار	گروه	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	
۳۳,۵۹۹,۵۳۵,۸۸۹	۳,۸۰۵,۵۹۶,۷۹۵,۳۶۹	۳,۷۸۱,۷۳۱,۷۱۰,۸۳۰	کارگزاری مدیر آسیا
۱۳,۵۰۹,۹۸۰	۸,۷۵۳,۴۱۳,۱۶۳	۱۳,۵۰۹,۹۸۰	کارگزاری خیرگان سهام
۵۳۹,۹۶۵,۳۳۷	۱۴,۳۵۰,۳۹۹,۵۳۴	۱۴,۳۵۰,۳۹۹,۵۳۴	کارگزاری کبان
۳۳,۰۵۶,۰۹۹,۲۷۶	۳,۸۲۸,۷۰۰,۰۱۸۹,۰۵۵	۳,۸۰۵,۳۵۵,۳۸۹,۹۴۳	۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	توضیحات
ریال	ریال	
۱,۳۷۳,۴۱۱,۱۱۳	۲,۷۳۳,۹۵۵,۴۱۰	مدیر صندوق ذخیره کارپرد مدیر سرمایه بحران الماس
۳۷۸,۰۸۳-۵	-	مؤلفی آزمون برقرار اول منتهی به
۳۷,۱۳۳,۳۳۱	۱۷۷,۱۳۳,۳۳۱	مؤلفی حسابرسی داخلی انبساط
(۱,۵۱,۵۲۳,۰۰۰)	-	حسابرسی ذخیره حق الزحمه حسابرسی موسسه حسابرسی ستارگ نوین جهان
۸۳,۳۶۶,۳۹۷	۱۱۱,۳۳۴,۴۸۷	حسابرسی حسابرسی بهمن
۱,۳۰۶,۶۵۴,۷۵۳	۲,۰۳۲,۴۱۳,۱۷۸	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق هر تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است:

**صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱**

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران مستکل از اعلام زیر است:

ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۲۳۳۵۱،۵۹۰،۳۱۲	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
ریال		۵۵۱،۲۲۵	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲،۳۳۷،۲۲۵،۰۳۱۵		(۱۳۶،۵۴۰،۹۸۶)	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۳۰۱)			
<b>۲،۵۱۰،۶۸۱،۰۳۸</b>		<b>۲۳،۱۲۰،۲۹۰،۶۱۲</b>	

**۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است

ریال	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		(۱،۳۹۲،۵۰۰)	بدهی به سایر بانک هزینه برگزاری محض
ریال		۵۳۹،۳۰۹،۲۵۳	ذخیره کارمزد شعبه
۱۹۰،۵۹۱،۱۲۶			سایر پرداختی برای واریز نامشخص
۳۹۱،۸۰۳،۸۹۰		۵۷۰،۸۹،۵۳۴	ذخیره انجماد برآم افروز
		۶۳۵،۹۸۴،۳۹۶	بدهی بابت امور صندوق
		۶۳-۱۳۴،۰۴۷	
<b>۱،۸۲۲،۹۳۹،۱۳۳</b>		<b>۱،۳۲۰،۸۹۰،۸۹۲</b>	

**۱۵- پیش دریافت ها**

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است

ریال	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۷،۶۲۵،۴۸۰،۱۰۴	پیش دریافت بیمه اوردی
ریال		۷،۶۲۵،۴۸۰،۱۰۴	
۸،۶۳۵،۰۰۰،۰۰۰		۷،۶۲۵،۴۸۰،۱۰۴	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۱۴,۸۳۱,۱۸۶,۰۶۵	۵۶,۷۳۴,۶۵۲	۲,۳۷۷,۰۷۷,۸۳۱,۶۰۱	۹۶,۳۳۸,۶۸۸
۱۶,۱۲۴,۷۳۴,۳۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۵۷,۷۳۴,۶۵۲	۲,۴۰۱,۷۵۱,۸۳۱,۶۰۱	۹۷,۳۳۸,۶۸۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴	۵۵۰,۳۶۹,۴۹۷,۳۴۸	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
۳,۳۳۱,۹۱۸,۳۵۵	۱۷,۷۷۹,۳۹۲,۶۴۳	۱۷-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹	۵۶۸,۱۴۸,۷۸۹,۹۹۱			

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه‌الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش مفقودی	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۲۰,۷۹,۶۲۵	۱۴,۶۸۷,۸۱۵,۶۷۲	(۱۲۴,۹۱۲,۵۲۶)	(۵۳۱,۳۸۰,۵۸۱)	۱۰,۰۳۷,۸۳۷,۶۳۴	۲۳,۸۸۷,۰۵۲,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صادراتی
۹۳۳,۳۶۹,۱۱۸	۹۱,۳۳۱,۱۴۸,۸۸۵	(۱,۶۶,۸۳۱,۳۵۶)	(۳۸,۳۷۳,۳۳۱)	۱۱,۸۱۰,۰۱۸,۵۷۵	۳۳,۳۶۹,۲۷۱,۶۴۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	نوبل کابو جنوب کیش
۱۶۵,۴۵۴,۳۴۷	(۱,۳۳۴,۵۶۶,۶۱۸)	(۱۱۳,۱۷۴,۹۹۸)	(۳۱,۵۰۳,۸۶۱)	۲۶,۸۴۳,۸۸۸,۷۵۶	۲۲,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۳,۳۸۱,۵۰۵,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	اویسوم ایران
۲,۳۳۶,۶۵۷,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	گالسن
(۱,۱۹۲,۱۵۱,۷۹۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری پارسی
۲,۶۷۸,۵۲۴	-	-	-	-	-	-	بلی پروپن هم - جده نیل
-	۶,۱۹۶,۳۸۴,۱۱۵	(۳۱۷,۳۱۰,۰۳۶)	(۹۹,۷۸۳,۷۷۷)	۷۶,۸۰۳,۰۶۳,۳۲۴	۸۳,۴۴۰,۰۸۴,۵۴۰	۶۳۰,۰۰۰	سازمان پژوهشی تولید فارسی
۳۹۲,۷۸۰,۵۹۴	۱۳,۱۶۸,۸۹۹,۸۱۴	(۱,۹۳,۳۷۰,۰۰۰)	(۶۴,۶۵۰,۴۶۱)	۲۵,۱۵۷,۴۹۲,۹۱۷	۴۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سمنان لاین و هورستان
۵,۶۵۲,۵۸۶,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	پولید برق مازندران گنبد
۳,۱۳۳,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	پارسی توری
۸۲,۷۵۷,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری آینه دامپد
۵۹۱,۶۶۶,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	تیرپاشا دوزخ
۹۷۷,۶۵۳,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	فنا نساجی
۲۰۰,۶۶۶,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهان
۴۹,۸۸۰,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	پارسی توری
۴۴۶,۶۶۶,۶۷۷	۴,۵۸۴,۷۸۸,۷۷۸	(۳۹۸,۳۹۳,۸۱۵)	(۱,۳۷,۶۶۶,۱۳۱)	۹,۸۳۳,۸۱۶,۱۶۵	۵۳,۶۹۸,۷۶۲,۳۳۴	۹۰۰,۰۰۰	توليدات نیرومیشی هلدینگ
۶۱۴,۴۳۳,۶۶۶	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۴۶۵,۰۰۰)	(۱,۸۴,۴۴۰,۰۰۰)	۱۳,۵۱۸,۴۵۹,۷۳۹	۷۳۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۸,۳۳۸,۰۰۰)	(۵,۹۹۹,۹۱۸,۵۰۰)	(۷۰,۰۳۵,۶۹۹)	(۵,۱۹۱,۱۳۸,۰۰۰)	۷,۹۴۴,۹۷۳,۸۰۰	۱۹,۰۶۷,۱۹۹,۳۸۸	۶۰۰,۰۰۰	گنبد و صنعت نفت حرم دره
۷۳۸,۳۳۳,۶۴۳	(۵,۹۱۰,۶۷۰,۵۷۹)	(۶۶,۶۴۱,۵۸۶)	(۱,۸۲۶,۱۱۷,۰۰۰)	۶,۶۶۶,۹۴۳,۳۵۷	۱۳,۹۸۸,۵۱۶,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرسین
۴,۳۳۶,۶۸۹,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	نفت سیاهان
۱,۵۲۱,۸۳۷,۹۰۵	۲۶,۵۷۹,۶۳۳,۰۱۴	(۱,۷۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۳۴,۰۰۰)	۶,۱۵۳,۸۱۰,۰۰۰	۲۵,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نولاد سارنگ نساجی
۷۳۷,۶۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۳۰,۱۵۲,۵۷۰,۳۴۴	۹۲,۶۵۴,۶۶۳,۱۳۹	(۱,۵۶۶,۳۶۷,۰۰۰)	(۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۶,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۷۸۸,۴۷۹,۸۵۱	-	جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۱۲/۳۱

سود ازین فروش	سود ازین فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰,۱۵۲,۵۷۰,۳۴۴	۹۲,۵۵۲,۴۶۳,۱۳۹	(۱,۵۶۴,۹۴۷,۴۰۴)	(۵۵۷,۰۰۰,۱۳۳)	۳۳۴,۸۹۰,۴۹۹,۵۵۱	۳۳۲,۸۸۹,۴۹۹,۵۵۱	۹۳۰,۸۴	نقل از صفحه قبل
۱۲,۳۵۰,۷۱۷,۹۸۲							صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر
	۶۲,۰۰۰,۵۲۰,۱۴۶	(۷,۴۱۷,۷۳۴)	(۳,۰۳۸,۹۷۰)	۸,۰۲۲,۶۸۳	۱,۲۴۲,۵۴۶,۵۷۲	۹۳۰,۸۴	سرمایه گذاری نامشخص
	(۵۹,۰۰۰,۴۱۲,۴۹۱)	(۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۶۶۲,۶۶۲,۳۳۶	۱,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شیشه و کار
	۷,۷۹۹,۱۸۲,۳۴۱	(۵۶,۱۸۱,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۶,۳۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
	۳,۵۸۱,۵۶۶,۱۳۲	(۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲,۵۷۳,۳۳۳,۵۵۹	۳۶,۴۱۸,۹۳۳,۳۳۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
	۲,۰۰۰,۳۵۸,۶۴۷	(۳۲,۸۱۹,۸۴۵)	(۹,۵۷۰,۴۴۸)	۶,۵۲۵,۳۳۳,۳۳۳	۶,۷۷۸,۳۳۳,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پاروین آریو سسا
	۴۱,۵۷۷,۴۱۹,۳۳۳	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۳۳۳,۳۳۳)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۸۲,۵۳۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
	۳,۳۸۱,۵۸۷,۶۰۳	(۱۲,۵۸۱,۷۷۱)	(۳۶,۳۳۳,۳۳۳)	۷,۵۸۸,۳۳۳,۳۳۳	۱۸,۷۱۶,۳۳۳,۳۳۳	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۱۳۳,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۳,۳۳۳)	۸,۸۷۸,۳۳۳,۳۳۳	۳۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بن الهادی توسعه ساختمان
	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۱,۹۹۷)	(۳,۵۳۳,۰۰۰)	۸,۷۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۷,۸۵۷,۳۳۳,۳۳۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه پروتستی سر ایرانیان
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۶,۳۳۳,۳۳۳)	۳۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پاسارگاد
	۹,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	پروتستی قمارباز
	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۱۷,۷۷۸)	(۳۱,۷۷۷,۷۷۷)	۷,۷۳۳,۳۳۳	۱۸,۷۳۳,۳۳۳	۱۲,۳۳۳	پروتستی بندگزار
	۹,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۳,۳۳۳)	(۵,۵۵۵,۵۵۵)	۱۱,۸۳۳,۳۳۳	۱۶,۳۳۳,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نامشخص
	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۱۱,۸۳۳,۳۳۳	۱۸,۳۳۳,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری مهران فرهنگی
	۳,۶۶۶,۳۳۳,۳۳۳	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری مهران فرهنگی
	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیونگ ایل ساسا
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱۷,۳۳۳,۳۳۳	۲۷,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران اقم
	۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۸۸۳,۳۳۳	۲,۹۹۳,۳۳۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شاپا تاس
	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۸,۵۵۵,۳۳۳	۹,۸۸۸,۳۳۳	۴۴۹,۳۳۰	لیونگ ایل ساسا
	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۷۷۷,۳۳۳	۲,۷۷۷,۳۳۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری مهران فرهنگی
	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی سیمپل
	۵,۵۵۵,۳۳۳,۳۳۳	(۱۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صلبی بیکر
	۱۳۲,۳۸۵,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۸۵,۳۳۳,۳۳۳	۳۸۵,۳۳۳,۳۳۳	جمع و نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایر پلاس	۱۷۶۳۵۰	۱,۲۳۹,۰۰۱,۶۱۶,۵۳۳,۰۳۳	۸۴۱,۵۸۱,۴۱۱,۱۲۶	(۳,۳۳۳,۵۵۳,۱۹۰)	(۵۶۲,۰۵۳,۸۳۴)	۲۸۹,۸۹۰,۵۷۲,۵۰۴	۴۲,۹۴۰,۵۷۲,۵۰۴
ایر پلاس	۱۱,۵۸۰,۶۵۳,۸۵۰	۱۲,۶۶۵,۵۴۱,۸۳۰	۱۱۱,۰۹۶,۵۶۷	(۱۱۱,۰۹۶,۵۶۷)	(۵۵,۴۰۳,۳۳۰)	(۱۰,۵۴۵,۸۷۰,۷۰۷)	
ایر پلاس	۲۲,۶۲۷,۳۳۹,۸۳۰	۲۹,۰۵۱,۱۸۴,۱۵۲	(۴۶,۰۸۵,۷۱۳)	(۴۶,۰۸۵,۷۱۳)	(۱,۶۲۰,۱۳۶,۷۰۳)	۳,۳۶۳,۹۳۳,۲۵۳	
ایر پلاس	۳۲,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۶,۶۸۶,۶۵۷	(۳۳,۴۴۹,۰۹۱)	(۳۳,۴۴۹,۰۹۱)	(۱۱۰,۸۵۱,۹۹۶)	۶,۰۰۰,۴۳۳,۱۵۳	
ایر پلاس	۱۹,۷۱۶,۰۸۳	۱۰,۴۳۳,۱۸۴,۳۹۱	۱۱,۴۶۰,۵۰۰,۶۶۸	(۱۲۷,۴۳۳,۵۵۴)	(۵۳۱,۱۸۰,۹۳۳)	۹۳۰,۷۷۷,۰۰۰	
ایر پلاس	۱,۳۴۶,۳۳۶	۱۶,۷۹۰,۹۵۳,۹۶۸	۱۶,۵۹۵,۰۶۳,۷۷۹	(۳۳,۷۷۴,۸۰۳)	(۵۳,۷۴۵,۷۶۳)	۸۸,۲۱۸,۴۵۴	
ایر پلاس	۷۶۶	۱۰,۹۰۳,۸۱۳,۰۰۰	۲۹,۴۴۵,۵۲۰	(۱۰,۳۸۳,۳)	(۵۳۶,۵۴۱)	۵۸,۷۱۴,۵۷۰	
ایر پلاس	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۶,۹۵۸,۱۰۷	(۹,۸۱۴,۶۸۱)	(۹,۸۱۴,۶۸۱)	(۵۱,۶۶۰,۰۰۰)	۳,۷۹۴,۵۶۷,۶۱۱	
ایر پلاس	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۷۹,۳۸۲,۳۷۱	(۳,۰۴۵,۹۵۵)	(۳,۰۴۵,۹۵۵)	(۱,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	
ایر پلاس	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۷,۰۳۰,۸۳۸	(۵۹,۵۵۵,۴۷۴)	(۵۹,۵۵۵,۴۷۴)	(۳۰,۰۸۱,۸۷۶)	۴۴,۵۱۴,۲۰۰,۷۱۴	
ایر پلاس	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۱۵,۷۳۶,۹۴۰	(۳۸,۱۳۳,۰۹۶)	(۳۸,۱۳۳,۰۹۶)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۷۸۵,۵۵۵,۹۴۴	
ایر پلاس	۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۳۴,۶۸۸,۰۵۷	(۸۳,۸۳۶,۴۵۵)	(۸۳,۸۳۶,۴۵۵)	(۳۱,۵۶۳,۸۶۶)	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ایر پلاس	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۵۴,۱۹۴,۳۱۷	(۱۳۶,۳۴۱,۸۶۰)	(۱۳۶,۳۴۱,۸۶۰)	(۷۰,۷۰۵,۹۹۴,۶۶۳)	۳,۰۳۳,۶۶۹,۵۸۰	
ایر پلاس	۱,۸۵۷,۰۰۰,۶۵۵,۷۵۸,۳۴۳	۱,۱۱۹,۹۰۷,۰۳۷,۸۳۳	(۴,۹۱۰,۶۷۵,۰۷۷)	(۴,۹۱۰,۶۷۵,۰۷۷)	(۸,۷۸۵,۳۳۷,۸۸۵)	۵۵,۰۳۹,۴۹۷,۳۳۸	۴۲,۹۴۰,۵۷۲,۵۰۴

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اعلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	محل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۱۲,۵۶۷,۱۰۵	(۶,۳۰۷,۵۷۷)	۳۴,۴۸۱,۵۶۹,۳۱۸	۳۴,۸۰۰,۲۹۴,۰۰۰	۴۹,۶۴۴	سهادخانه م ۱۸ بودجه ۹۸-۹۱۴-۰۱
-	۵۱,۷۰۷,۳۳۳	(۳,۲۷۴,۳۸۰)	۱۳,۵۹۷,۰۳۳,۴۹۸	۱۳,۶۵۱,۳۰۴,۰۰۰	۱۶,۱۸۴	سهادخانه م ۹۸ بودجه ۹۸-۵۱۹-۰۰۰
-	۱۹,۳۶۱,۴۵۳	(۴۹,۳۷۷)	۳,۵۶,۵۷۷,۸۵۳	۳,۷۲,۹۸۸,۷۸۴	۳۷۶	سهادخانه م ۱۳ بودجه ۹۸-۴۱۹-۰۰۱
-	۱۷,۹۳۱,۳۵۱	(۵۴,۰۰۰)	۲۸,۰۰۰-۱-۷۳۴	۴۹۷,۹۸۶,۰۰۰	۳۰۰	مراجعه عام دولت ۴-۲۰۷
-	۲۵۱,۳۹۹,۶۴۵	(۹,۵۶,۵۵۴)	۳,۳۷۰,۶۵۶,۳۰۱	۳,۶۳۳,۳۸۳,۵۰۰	۴,۱۹۵	سهادخانه م ۱۴ بودجه ۹۷-۴۰۷-۰۰۰
-	۳۹,۷۹۱,۶۰۷	(۱۰,۶۰۱,۱۳)	۵۳۶,۹۷۸,۳۵۶	۵۷۳,۷۳۳,۹۷۶	۶۷۶	سهادخانه م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۳۴-۰۰۰
-	۸۵۳,۳۳۰,۸۴۱	(۱۳,۸۹۶,۳۳۹)	۷,۰۳۸,۴۵۶,۱۳۰	۷۱,۱۵۱,۶۷۳,۳۰۰	۹۰,۳۷۲	سهادخانه م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰۰
-	(۸۳۳,۶۶۵,۵۵۰)	(۳۳,۶۴۰,۷۳۰)	۱۳۱,۱۸۶,۵۰۴,۴۷۵	۱۳۰,۳۷۶,۵۶۹,۶۴۵	۱۶۷,۶۵۸	سهادخانه م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰۰
-	۲۶,۴۱۶,۴۹۱	(۱,۸۱,۳۵۰)	۹۷۵,۴۰۳,۳۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اجاره تالار سنجیر ۶-۱۴۰۲۱۴
-	۳,۵۹۱,۳۸۸,۴۳۸	(۸,۵۳۷,۵۵۱)	۴۳,۴۷۸,۸۶۱,۰۶۱	۴۷,۰۴۸,۶۷۷,۰۵۰	۵۶,۱۴۴	سهادخانه م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸-۰۰۰
-	۵۹۷,۱۹۳,۳۳۴	(۵,۵۹۴,۵۷۹)	۳۳,۳۹۹,۴۹۴,۱۹۷	۳۷,۵۰۰,۵۷۲,۱۰۰	۴۰,۹۱۴	سهادخانه م ۱۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰
-	۴۰,۵۳۶,۱۶۸	(۹۰,۶۴۵)	۴۷۸,۳۷۳,۳۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	مراجعه عام دولت ۳-۲۱۳
-	۷۷,۵۳۷,۶	(۹۰,۷۱۴)	۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰	۵۰۰,۵۰۳,۵۰۰	۵۰۰	اجاره زمین اجتماعی سنجیر ۲۶-۹۹۱۲۲۶
-	۱۰,۲۱۵,۱۲۲,۶۶۶	(۳,۷۴۱,۹۹۷)	۱۳,۹۱۰,۳۳۲,۳۳۷	۱۵,۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۹۸	سهادخانه م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰
۲۳,۳۳۲,۴۹۱	۳,۶۳۳,۷۴۳,۱۶۹	(۷,۳۱۱,۶۰۱)	۳۷,۶۷۸,۹۸۶,۵۴۵	۴۰,۰۳۰,۰۴۳,۳۱۵	۵۰,۰۷۶	سهادخانه م ۱۷ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰
-	۳,۳۷۶,۹۳۱,۳۵۰	(۴,۶۰۶,۵۳۱)	۳۳,۱۳۳,۹۵۳,۸۱۹	۳۵,۴۱۵,۵۸۰,۸۰۰	۳۶,۶۷۳	سهادخانه م ۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸-۰۰۰
-	۹,۶۹۸,۵۳۵	(۳,۸۵۷-)	۳۰,۳۷۶,۴۸۵	۳۱,۲۸۰,۰۰۰	۴-۴	سهادخانه م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۳-۰۰۰
-	۵۵۸-۱۸,۴۵۸	(۱,۶۷۶,۶۸۵)	۹۱,۶۰۳,۵۱۹,۸۵۷	۹۳,۴۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۰۰	مبارکت تولتی ۱۶ بودجه ۹۸-۹۹-۰۰۰
۱,۰۴۷,۳۳۹,۶۸۷	۳۹۷,۴۹۹,۳۸۱	(۳,۵۴۵,۵۸۰)	۱۹,۱۶۱,۰۸۶,۶۹۷	۱۹,۵۴۱,۹۲۴,۶۵۸	۲۰,۸۳۸	سهادخانه م ۳ شرایط خاص ۹۸-۷۱۳
-	۷۳,۳۹۹,۸۶۴	(۱,۳۱۰,۰۷۳)	۴,۶۰۰-۱-۶۹۱,۹۸۴	۵,۶۷۶,۳۷۹,۹۳۰	۸,۳۵۷	سهادخانه م ۴ بودجه ۹۷-۷۲۱-۰۰۰
-	۴۱۳,۵۰۸,۵۵۰-۶	(۶,۹۴۹,۷۳۱)	۳۴,۳۰۰-۱-۳۳۸,۶۸۰	۳۸,۳۳۳,۳۶۴,۳۰۷	۵۱,۷۲۴	سهادخانه م ۱۵ بودجه ۹۸-۴۰۴-۰۰۰
-	۱,۲۴۳,۳۳۳,۵۷۳	(۳,۱۴۲,۴۴۴)	۱۶,۳۰۰-۲-۳۴۶,۴۹۳	۱۷,۳۳۸,۷۳۴,۳۰۸	۲۰,۶۸۴	سهادخانه م ۱۵ بودجه ۹۸-۴۲۳-۰۰۰
-	۱,۴۰۰,۳۶۶,۸۱۱	(۳,۸۳۳,۲۷۳)	۱۹,۶۹۳,۳۳۳,۵۱۰	۲۱,۱۰۰-۰-۶۱۴,۷۹۴	۲۹,۷۳۳	سهادخانه م ۱۶ بودجه ۹۸-۵۰۳-۰۰۰
(۱,۶۷,۵۶-۸۱۵)	-	-	-	-	-	مبارکت تولتی ۳ شرایط خاص ۹۸-۷۱۳
(۳,۳۶۴,۹۰۱)	-	-	-	-	-	مبارکت تولتی ۳ شرایط خاص ۹۸-۷۱۳
۸۶-۹۰-۸,۵۳۹	-	-	-	-	-	سهادخانه م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۳۵-۰۰۰
۲,۳۳۱,۹۱۸,۳۵۵	۱۷,۷۷۹,۳۲۹,۶۴۳	(۱۱۱,۱۶۱,۳۴۹)	۵۸,۵۴۲,۳۶۳,۸۶۴	۶۱,۳۳۳,۴۰۷,۱۶۷,۶	۷۵,۴۰,۷۵۷	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱- سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار  
بوده و زیان تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار به شرح زیر است:

تاریخ	تاریخ	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
بیل	بیل	
۲۸,۲۴۶,۳۸۸,۳۸۹	۳,۱۳۳,۹۷۵,۴۰۳	۱۸-۱
۲۰,۵۵۷,۴۳۰,۳۴۴	۳۰,۳۹۵,۵۷۵,۹۶۶	۱۸-۳
۴۸۸۰۳۸۱۸۳۳۱	۳۳,۴۲۸,۵۵۱,۳۶۹	

سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی سهام شرکت های سرمایه شده در بورس با نام بورس  
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از تکمیلی اوراق با نام اوراق با نام حساب







صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

بود سهام  
 سود سهام شامل ارقام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	حوزه توزیع	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۳,۵۳۰,۸۶۴	(۳,۴۶۹,۱۳۶)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵,۱۹۴,۴۶۱	(۱,۰۰۰,۵۵۳)	۷,۲۰۰,۰۰۰
۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۹,۵۱۰,۸۷۰	(۷,۹۸۹,۱۳۰)	۵۱,۵۲۱,۷۴۰
۰	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۱۲,۱۰۲,۳۷۷	(۱۳,۸۹۷,۶۳۳)	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰
۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۷,۸۳۴,۰۵۷	(۳,۵۷۵,۹۴۳)	۲۰,۴۰۸,۰۰۰
۰	۳۳۱,۴۶۷,۸۹۰	(۳۸,۵۳۳,۱۱۰)	۲۹۲,۹۳۴,۷۸۰
۰	۴۳۲,۷۳۹,۴۵۴	(۴,۵۳۶,۰۵۶)	۴۲۸,۲۰۳,۳۹۸
۰	۱۸۱,۴۰۴,۵۶۴	(۳,۵۵۹,۵۴۸)	۱۷۷,۸۴۵,۰۱۶
۰	۱,۰۵۹,۸۵۳	(۱۱,۶۱۲,۸)	۱,۰۴۸,۲۴۰
۰	۶,۶۹۴,۸۴۰	۰	۶,۶۹۴,۸۴۰
۵۵۹,۰۴۹,۹۹۴	۰	۰	۵۵۹,۰۴۹,۹۹۴
۸۳,۶۷۴,۸۷۰	۰	۰	۸۳,۶۷۴,۸۷۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۱,۷۰۹,۴۰۰	۰	۰	۳۱۱,۷۰۹,۴۰۰
۳۴۷,۸۳۰,۰۰۰	۰	۰	۳۴۷,۸۳۰,۰۰۰
۱,۴۴۶,۳۵۰	۰	۰	۱,۴۴۶,۳۵۰
۲,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴	۴,۷۸۳,۰۲۹,۳۷۷	(۱۳۷,۴۴۱,۶۱۳)	۲,۹۲۰,۲۶۰,۸۴۰

نام شرکت: جمهوری ایران  
 کشوری جمهوری اسلامی ایران  
 خدمات بانکی و اعتباری  
 تولد سازه اعتباری  
 پروژهای ساخت  
 پالایش نفت بندر عباس  
 شرکت ارتباطات سراسری  
 پالایش نفت تهران  
 داده گستر همپروس های  
 و  
 سرمایه گذاری اعتباری و  
 سنگ آهن گهر زرس  
 سرمایه گذاری صندوق های  
 مجتمع صنایع لاستیک برد  
 پلیر آریا ساسول  
 لبریک صنعت و همپروس  
 آلودگی تهران  
 سهام های و بورس های  
 کالمنجی  
 نفت سپاهان  
 تروپوشی فارس  
 طی تروپوشی جم - جم پتلی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

بود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی.

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	تغییرات
۷,۱۶۳,۳۹۵,۴۷۰	۶۴۰,۱۳۸,۶۸۷۸	۲۰-۱		
۳,۹۹۷,۶۶۴,۰۴۵	۳۸,۹۹۵,۵۵۲,۸۲۷	۲۰-۱		
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۱۵۵,۹۸,۷۵۳,۸۰۹	۲۰-۱		
۴۹,۸۰۱,۶۵۴,۱۰۳	۵۲,۱۹۵,۳۸۳,۴۶۵	۲۰-۳		
<u>۶۱,۱۴۱,۴۱۱,۵۰۷</u>	<u>۱۰۳,۱۹۱,۳۷۶,۹۴۹</u>			

- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	خالص سود	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	توضیحات
۳,۳۳۰,۳۸۸,۳۱۳	۰	۳۱٪	۱۳۹۸/۰۷/۱۳		اوراق مشارکت	مشارکت دولتی ۳ به رابط خالص ۹۸۰,۷۷۳
۱,۶۵۰,۳۰۹,۱۴۱	۰	۰,۳۱٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۱		مشارکت دولتی ۴ به رابط خالص ۹,۸۱۳	مشارکت دولتی ۴ به رابط خالص ۹,۸۱۳
۴,۶۷۶,۸۶۸,۱۱۶	۶,۳۲۷,۳۰۷,۰۳۸	۱۵٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹		مشارکت دولتی ۹ به رابط خالص ۹۹۰,۹۰۹	مشارکت دولتی ۹ به رابط خالص ۹۹۰,۹۰۹
۰	۴۰,۰۲۹,۸۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۶		مشارکت دولتی ۱ به رابط خالص ۰۰۱,۰۲۶	مشارکت دولتی ۱ به رابط خالص ۰۰۱,۰۲۶
۷,۱۶۳,۳۹۵,۴۷۰	۶۴۰,۱۳۸,۶۸۷۸				اوراق اجاره	اجاره نامی اجماعی سپهر ۵۳۳-۰۰۰
۱,۵۵۳,۶۶۴,۶۳۹	۷,۰۵۷,۶۶۹,۵۳۳	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۵/۳۳		اجاره نامی اجماعی سپهر ۵۳۳-۰۰۰	اجاره نامی اجماعی سپهر ۵۳۳-۰۰۰
۳,۳۴۴,۱۹۹,۴۱۶	۵,۰۶۴,۰۱۵,۳۷۰	۳۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۶		اجاره نامی اجماعی سپهر ۱۳۲۶-۹۹۱	اجاره نامی اجماعی سپهر ۱۳۲۶-۹۹۱
۰	۱۶,۸۷۳,۸۴۷,۰۱۴	۱۸٪	۱۴۰۰/۱۲/۰۶		اجاره قابل سپهر ۲۱۳-۱۴۰	اجاره قابل سپهر ۲۱۳-۱۴۰
۳,۹۹۷,۶۶۴,۰۴۵	۳۸,۹۹۵,۵۵۲,۸۲۷				اوراق مرابحه	مرابحه عام دولت ۴ س ۲۰۷-۰۰۳
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۳,۸۷۰,۳۳۶,۵۴۶	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۷/۳۰		مرابحه عام دولت ۴ س ۲۰۷-۰۰۳	مرابحه عام دولت ۴ س ۲۰۷-۰۰۳
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۱۱,۷۳۸,۳۱۷,۶۶۳	۱۸٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۵		مرابحه عام دولت ۴ س ۲۱۳-۰۰۳	مرابحه عام دولت ۴ س ۲۱۳-۰۰۳
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۱۵۵,۹۸,۷۵۳,۸۰۹					

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	مزین به تزیل	خالص سود	خالص سود	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۲۰٪	۱۳,۱۴۶,۷۳۶,۶۳۷	(۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۱۳۳,۸۸۴,۱۴۷	۳,۳۷۷,۲۵۸,۳۳۰	سه بلند مدت ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ بانک آینده
۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۰,۰۰٪	۱۳۳,۸۸۴,۱۴۷	۰	۱۳۳,۸۸۴,۱۴۷	۲,۷۷۹,۳۰۳,۰۵۹	سه کوتاه مدت ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ بانک آینده
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۲,۷۹۴,۵۳۰,۵۴۸	الحقه ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ بانک آینده
۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۰,۰۰٪	۲,۳۹۸,۷۳۹,۰۳۳	۰	۲,۳۹۸,۷۳۹,۰۳۳	۳۸,۱۱۱,۵۷۷,۶۹۳	سه بلند مدت ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ بانک آینده
۱۳۹۷/۱۰/۲۷	۰,۰۰٪	۱,۳۳۷,۷۵۷,۹۱۸	۰	۱,۳۳۷,۷۵۷,۹۱۸	۰	سه کوتاه مدت ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ بانک پارسیان
۱۳۹۸/۰۱/۰۳	۲۰٪	۸,۳۷۲,۰۰۰,۴۰۳	(۳,۳۳۳,۸۹۳)	۵,۰۳۸,۱۰۶,۵۰۸	۲,۶۶۹,۰۹۵,۴۸۳	سه بلند مدت ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ بانک پارسیان
۱۳۹۹/۰۳/۱۶	۱۸٪	۹,۵۱۳,۰۸۳,۳۸۸	۰	۹,۵۱۳,۰۸۳,۳۸۸	۰	سه بلند مدت ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ بانک ایران زمین
۱۳۹۹/۰۳/۲۹	۲۰٪	۱۰,۶۱۸,۰۰۰,۳۳۶	(۱۳,۳۱۵,۹۹۰)	۱۰,۶۰۴,۶۸۴,۳۴۶	۰	سه کوتاه مدت ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ بانک ایران زمین
۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۲۰٪	۴,۳۳۶,۳۳۲,۰۰۰	(۷,۵۵۳,۵۳۴)	۴,۳۳۸,۵۶۹,۴۷۶	۰	سه بلند مدت ۱۴,۹۸۵,۰۰۰ بانک ایران زمین
۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۸٪	۷,۲۹۲,۱۱۷,۶۶۴	(۱۳,۰۸۳,۳۰۰)	۷,۲۸۰,۰۰۰,۳۶۴	۰	سه بلند مدت ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ بانک پارسیان
۱۳۹۹/۰۶/۰۲	۲۰٪	۳,۱۶۹,۳۹۸,۸۹۳	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	۳,۱۶۶,۰۳۸,۸۹۳	۰	سه بلند مدت ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ بانک پارسیان
		<b>۵۲,۲۲۶,۰۹۹,۳۲۹</b>	<b>(۵,۰۶۸,۵۷۶۶)</b>	<b>۵۲,۱۹۵,۳۸۳,۴۶۵</b>	<b>۴۹,۸۰۱,۶۵۳,۱۰۳</b>	

سایر درآمدها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تغییرات
ریال	ریال	ریال
۰	۶,۸۱۴,۵۱۷	۶,۸۱۴,۵۱۷
۰	۴۱,۱۶۶,۵۳۹	۴۱,۱۶۶,۵۳۹
۲۷۸,۳۸۳,۷۳۴	۱,۰۰۸,۱۳۳,۰۳۳	۷۲۹,۷۵۰,۲۹۹
۶,۲۳۱,۸۴۱	۰	۶,۲۳۱,۸۴۱
<b>۲۸۴,۸۰۴,۵۸۵</b>	<b>۱,۱۱۴,۹۳۰,۱۳۹۸</b>	<b>۸۲۹,۱۲۵,۵۵۴</b>

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی درآمد سپرده سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری حقوقی یافته شده است.

مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱**

برای بهره‌کاربرد از کتب  
به کاربند از کتب به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۸۷,۳۱۷,۷۳۳	۴,۳۵۳,۷۶۶,۳۳۶
۱۳۵,۰۹۵,۷۹۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۹۹,۹۰۵	۷۰,۶۵۸,۰۹۰
۱,۳۳۱,۴۱۳,۴۳۵	۴,۵۷۳,۴۴۴,۳۳۶

مدیر  
مؤلف  
حسابرس

سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۶۴۷,۰۵۰	۵,۴۳۵,۶۴۰
۳,۳۳۹,۶۴۴	۹۷۸,۷۶۹
-	۱۹,۹۹۹,۹۸۰
۵,۳۰۷,۴۰۶	۲۳۳,۰۴۶,۰۷۱
۱۴,۸۲۰,۳۹۷	۹۹۰,۰۰۰
۱۵۵,۷۴۰,۰۱۳	۳۳۸,۳۱۸,۳۶۵
۶۹۱,۰۶۷,۶۳۳	۵۹۷,۷۵۸,۷۰۵

هزینه تبلیغات  
هزینه برگزاری مجمع  
حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
هزینه آموختن نرم افزار  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه تضمین

تعدیلات

تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۵۱,۷۵۱,۰۱۷,۱۹۹	۱,۰۰۴,۵۳۳,۳۳۳,۱۰۱
(۹۹,۳۱۹,۴۹۳,۰۰۳)	(۶۴۵,۱۷۷,۳۵۷,۹۹۴)
۱۵۲,۴۳۱,۵۳۴,۱۹۶	۳۶۹,۳۴۵,۹۷۵,۴۰۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

- تمهیدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تمهیدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق  
 گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد تسلیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰.۰۵۱	۵۰.۰۰۰	۰.۰۵۱	۵۰.۰۰۰
۰.۰۴۶	۴۵۰.۰۰۰	۰.۰۴۶	۴۵۰.۰۰۰
۰.۰۰۰	-	۰.۰۰۰	-
۰.۰۰۰	-	۰.۰۰۱	۸۰.۰۰۹
۰.۰۰۰	-	۰.۰۰۰	-
۰.۰۰۰	-	۰.۰۰۱	۱۰.۳۷۳
۰.۰۵۳	۵۰۵.۹۹۹	۰.۰۵۳	۵۱۸.۴۴۱

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ماتر (بستانکار)	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	عطف معامله
ریال						
۱۳,۷۲۳,۹۶۵,۴۱۰	طی دوره مالی	۴,۳۵۳,۹۰۶,۳۳۶	کاربرد ارکان	مدیر	بخش کاربرد مدیر شرکت سید کرمان الماس	
-	طی دوره مالی	-	کاربرد ارکان	مدیر	بخش کاربرد مدیر شرکت سید کرمان الماس	
۱,۷۷۸,۱۳۳,۳۳۱	طی دوره مالی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد ارکان	مدیر	بخش کاربرد مدیر شرکت سید کرمان الماس	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۳۸	طی دوره مالی	۱۵,۱۵۴,۳۰۰	کاربرد ارکان	مدیر	بخش کاربرد مدیر شرکت سید کرمان الماس	
۱۷,۴۸۹,۳۹۶	طی دوره مالی	۴۶۱,۰۳۴,۰۰۰	کاربرد ارکان	مدیر	بخش کاربرد مدیر شرکت سید کرمان الماس	
۱۳,۷۲۴,۵۵۳	طی دوره مالی	۶,۳۸۹,۳۵۰	کاربرد ارکان	مدیر	بخش کاربرد مدیر شرکت سید کرمان الماس	
-	طی دوره مالی	۳,۱۴۴,۶۸۰	کاربرد ارکان	مدیر	بخش کاربرد مدیر شرکت سید کرمان الماس	
-	طی دوره مالی	۴,۸۳۶,۶۸۴,۹۷۸,۲۷۹	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	بخش خرید و فروش اوراق بهادار	
-	طی دوره مالی	۸۷۵۳,۴۱۳,۱۶۳	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	بخش خرید و فروش اوراق بهادار	
-	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	بخش خرید و فروش اوراق بهادار	
۳۰,۳۳,۳۱۳,۱۳۸		۴,۸۴۰,۳۳۶,۹۱۰,۱۶۷				