

بسمه تعالی

صورت های مالی

صندوق سرمایه گذاری
"گنجینه الماس بیمه دی"

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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
	• پادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۷	ث. پادداشت‌های 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 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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی اصولیان

شرکت سپیدگردان الماس

مدیر صندوق

جهانگیر رضایی

موسسه حسابرسی شاخص آندیشان

متولی صندوق

شرکت سپیدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۷۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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
۱۰-۳۷	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء شده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان الماس

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

نماینده

علی اصولیان

جهانگیر رضایی



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳	۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶	۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰	۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۹	۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲	۸	حساب های دریافتی
۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰	۱,۳۱۵,۶۳۵,۶۹۲	۹	جاری کارگزاران
۱۷,۷۶۹,۶۵۷	۶,۲۳۳,۹۳۱	۱۰	سایر دارایی ها
۳,۹۱۰,۷۴۰	۲,۹۶۵,۷۴۰	۱۱	موجودی نقد
۹۴۴,۸۲۱,۱۸۵,۲۲۵	۱,۳۵۲,۲۶۲,۰۸۷,۳۰۰		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳	۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲,۶۱۰,۶۸۱,۰۲۸	۱,۵۱۱,۳۶۹,۸۷۹	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۳۱۲,۹۲۹,۱۳۳	۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵	پیش دریافت ها
۱۳,۸۶۵,۲۶۴,۹۱۴	۲۶,۸۵۰,۳۳۳,۹۹۰		جمع بدهی ها
۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۱۶	خالص دارایی ها
۱۶,۱۲۵	۲۵,۴۳۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۹۰,۳۸۲,۱۷۰,۳۰۴	۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۱,۹۶۶,۶۰۲,۱۷۰	۴۸,۸۰۳,۸۱۸,۷۳۱
سود سهام	۱۹	۴,۹۲۴,۰۴۶,۶۹۵	۲,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۲۲,۵۲۲,۶۸۵,۵۴۰	۶۱,۱۲۱,۴۱۱,۵۰۷
سایر درآمدها	۲۱	۱,۲۷۰,۹۹۲,۲۵۲	۲۸۴,۸۰۴,۵۸۵
جمع درآمدها		۷۵۱,۳۸۸,۴۹۶,۹۶۱	۱۵۷,۹۵۶,۳۰۸,۱۹۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶)	(۱,۷۲۱,۴۱۳,۴۲۵)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱,۳۳۸,۴۱۶,۷۴۵)	(۶۹۱,۰۶۷,۶۳۳)
جمع هزینه‌ها		(۱۰,۲۶۸,۹۳۱,۷۴۱)	(۲,۴۱۲,۴۸۱,۰۵۸)
سود (زیان) خالص		۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۲۲۰	۱۵۵,۵۴۳,۷۷۷,۱۴۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱		۴۱.۵۳٪	۲۶.۱۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال/دوره ^۲		۵۶.۲۹٪	۱۶.۹۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها از واحدهای سرمایه‌گذاری اول سال	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۵۷,۷۲۲,۶۵۲	۳۱۵,۳۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۶,۹۸۵,۱۱۵
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۱۶۰,۳۳۹,۵۱۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۳۳,۹۵۱	۵۸۳,۹۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۹۲,۳۸۰
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۳۱۶,۶۱۲,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۵۶۱,۴۹۷)	(۲۷۶,۲۹۹,۳۳۰,۰۰۰)	(۲۷,۶۴۴,۹۴۲)
سود خالص تعدیلات	۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۲۲۰	-	۱۵۵,۵۴۳,۷۷۷,۱۴۸	-
خالص دارایی‌ها در پایان سال	(۳۹۰,۳۸۸,۹۷۲,۲۲۱)	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۱۵۲,۳۲۱,۵۲۴,۱۹۶	۵۷,۷۲۲,۶۵۲
	۱,۳۳۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰		۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مهر سردار

شرکت سپید گرهان الماس
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

حسابداری رسمی شاخص انجمن
 حسابداران رسمی
 ۱۳۸۲

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون ریالی و جوجه استفاده شده سود خالص

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳	۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶	۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰	۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۹	۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲	۸	حساب‌های دریافتی
۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰	۱,۲۱۵,۶۳۵,۶۹۲	۹	جاری کارگزاران
۱۷,۷۶۹,۶۵۷	۶,۲۳۳,۹۳۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳,۹۱۰,۷۴۰	۲,۹۶۵,۷۴۰	۱۱	موجودی نقد
۹۴۴,۸۳۱,۱۸۵,۲۲۵	۱,۳۵۲,۳۶۲,۰۸۷,۳۰۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳	۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲,۶۱۰,۶۸۱,۰۲۸	۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۲۱۲,۹۲۹,۱۳۳	۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵	پیش دریافت‌ها
۱۳,۸۶۵,۲۶۴,۹۱۴	۲۶,۸۵۰,۳۳۳,۹۹۰		جمع بدهی‌ها
۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۶,۱۲۵	۲۵,۴۳۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مهر و امضاء مدیر عامل



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۵,۲۷۲,۲۹۲,۸۵۶	۴۹۰,۲۸۴,۱۷۰,۳۰۲
سود (زیان) مستحق دریافت نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۶۸۸,۳۸۱,۸۷۳	۳۱,۸۶۶,۴۰۲,۱۷۰
سود سهام	۱۹	۲,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴	۲,۹۲۲,۰۲۶,۶۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۶۱,۱۴۱,۴۱۱,۵۰۷	۲۲۲,۵۴۲,۶۸۵,۵۴۰
سایر درآمدها	۲۱	۲۸۲,۸۰۲,۵۸۵	۱,۲۷۰,۹۹۲,۲۵۲
جمع درآمدها		۱۵۷,۹۵۶,۲۰۸,۱۹۶	۷۵۱,۳۸۸,۴۹۶,۹۶۱
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱,۷۲۱,۴۱۲,۲۲۵)	(۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۶۹۱,۰۶۷,۶۲۳)	(۱,۳۳۸,۲۱۶,۷۴۵)
جمع هزینه‌ها		(۲,۴۱۲,۴۸۱,۰۴۸)	(۱۰,۲۶۸,۷۳۱,۷۴۱)
سود (زیان) خالص		۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸	۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۲۲۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱		۲۶.۱۱٪	۴۱.۵۳٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال ^۲		۱۶.۹۲٪	۵۶.۲۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۳۱۵,۲۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۵۷,۷۲۲,۶۵۲	خالص دارایی‌ها واحدهای سرمایه‌گذاری اول سال واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال سود خالص تعدیلات خالص دارایی‌ها در پایان سال
۵۸۳,۹۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۹۴,۴۸۰	۱,۱۶۰,۳۳۹,۵۱۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۲۲,۹۵۱	
(۲۷۶,۴۴۹,۳۲۰,۰۰۰)	(۲۷,۶۴۴,۹۴۳)	(۱,۲۱۶,۶۱۴,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۶۶۱,۳۹۷)	
۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸	-	۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۲۲۰	-	
۱۵۲,۳۱۱,۵۲۴,۱۹۶	-	(۳۱۰,۳۸۸,۹۲۲,۲۲۱)	-	
۹۲۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۵۷,۷۲۲,۶۵۲	۱,۳۳۵,۴۱۱,۷۵۲,۳۱۰	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۲۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

مسئول

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

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

۳

شرکت بیمه گودان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۲۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 شرکت‌ها 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 با 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵٪ از کل واحد ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۵٪	۵۰,۰۰۰	شرکت سید محمدان الماس
۹۵٪	۹۵۰,۰۰۰	آتیه سازان امید نسل امروز
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: خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳.

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: خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، واحد ۳.

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، نفت شمالی، نیش خیابان نهم، بین بانک سپه و تجارت، پلاک ۳۹ واحدهای ۲۲ و ۲۳، طبقه ۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هشیار بهمند که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ به شماره ثبت ۱۹۱۶ 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، واحد ۲۰.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تهیه شده است.

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؛ با توجه 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 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 سرمایه گذاری در آنها به 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(۰.۰۰۰۰۰۵) پنج درصد هزار صندوق بر اساس مجوز تا سقف ۵.۰۰۰ میلیون ریال	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار								
سالانه ۰.۱ درصد ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق، که سالانه حداکثر ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال می باشد*	کارمزد متولی								
سالانه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسایرس								
معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد**	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق								
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***	حق پذیرش و عضویت در کانون ها								
<p>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.</p> <p>۲- بخش متغیر به شرح زیر است:</p> <p>۱-۲- به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال؛</p> <p>۲-۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال؛</p> <p>۲-۳- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی ها****</p>	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">خالص ارزش دارایی ها 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%;">بالتر از ۵۰ هزار</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب سالانه</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۵</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۳</td> <td style="text-align: center;">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 $\frac{۰.۰۰۱}{[n \times 365]}$ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
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	۳۶,۵۲۵,۸۲۶,۷۶۱	۰.۰۳	۳۶۶,۳۹۷,۳۵۱	۳۶۳,۷۶۹,۹۹۹	محصولات شیمیایی
۲.۲۰	۲۰,۷۶۰,۹۲۸,۶۲۹	۲۰,۳۳۷,۸۹۰,۸۲۲	۸.۰۰	۱۰۸,۳۳۲,۱۶۴,۰۰۰	۱۲۵,۱۷۵,۲۶۳,۹۲۹	خودرو و ساخت قطعات
۲.۰۷	۱۹,۵۴۲,۶۶۶,۳۲۵	۱۲,۵۰۴,۲۳۷,۳۳۰	۰.۰۳	۳۵۷,۵۵۹,۷۸۵	۳۱۱,۶۷۵,۷۲۲	استخراج کانه های فلزی
۱.۶۱	۱۵,۳۳۴,۱۰۳,۵۰۰	۱۱,۴۷۴,۲۷۰,۶۹۷	۰.۰۰	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۳۲	۱۲,۶۷۶,۵۴۶,۷۴۰	۹,۳۹۷,۳۳۵,۴۴۱	۰.۰۰	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۳۳	۱۲,۶۰۰,۱۲۹,۱۴۸	۱۰,۰۵۱,۴۴۲,۱۸۰	۰.۰۰	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۲۶	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۲۵۰	۱۲,۳۵۰,۳۷۹,۲۰۲	۰.۰۰	-	-	استخراج سایر معادن
۱.۲۲	۱۱,۵۳۳,۶۳۹,۸۰۰	۹,۸۲۵,۰۲۲,۷۴۴	۰.۰۰	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۱.۱۱	۱۰,۵۰۳,۶۲۱,۳۶۰	۹,۸۰۶,۴۳۵,۳۶۴	۰.۰۰	-	-	مواد و محصولات دارویی
۱.۰۸	۱۰,۳۳۶,۶۱۰,۳۵۰	۱۰,۸۳۶,۵۲۹,۶۶۷	۰.۰۰	-	-	عروضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	-	-	۶.۸۲	۹۲,۳۶۹,۸۹۱,۳۰۷	۸۰,۰۴۱,۳۳۳,۶۹۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۲۲	۲۰,۹۶۲,۸۸۹,۵۷۵	۲۰,۱۳۷,۰۰۲,۰۲۳	۰.۰۰	-	-	فلزات اساسی
۱.۰۰	۹,۳۳۲,۴۰۷,۳۰۰	۸,۶۳۸,۹۷۲,۶۸۵	۰.۰۰	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۹۴	۸,۸۶۹,۶۶۹,۳۴۷	۸,۹۳۱,۲۴۹,۹۱۹	۰.۰۰	-	-	سیمان، آهنک و گچ
۰.۰۰	-	-	۰.۰۴	۲۸۹,۵۷۲,۹۲۵	۲۸۹,۶۶۲,۱۹۰	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۰.۰۰	-	-	۱.۳۹	۱۸,۷۸۷,۷۴۳,۸۱۰	۲۲,۵۳۳,۸۱۸,۹۹۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۸۴	۷,۹۴۴,۹۷۳,۸۰۰	۸,۰۲۲,۸۷۷,۰۲۹	۰.۰۰	-	-	راحت و خدمات وابسته
۲۲.۸۶	۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳	۱۸۸,۵۳۰,۱۷۲,۸۹۶	۱۶.۳۱	۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۷۸	۲۲۹,۷۱۵,۷۱۳,۹۹۹	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶	۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰	۶-۱
۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶	۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
۶.۳۸	۶۰,۲۴۰,۵۹۷,۷۱۲	۶.۶۵	۸۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ بانک آینده
۰.۵۳	۴,۹۶۰,۳۳۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۳۶۹,۶۱۵	۱۰	-	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱ بانک آینده
۱۱.۳۸	۱۰۶,۵۴۹,۹۰۱,۷۰۴	۱.۳۱	۱۷,۷۴۱,۲۵۷,۹۲۷	۱۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۳۷۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰ بانک پارسیان
۹	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	-	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۳۳۳۸۷۳۶۰۱ بانک پارسیان
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۷,۹۲۲,۶۸۷	۱۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۳۹۶۳۰۱-۸۴۰-۱۱۴ بانک ایران زمین
۰.۰۰	-	۸.۸۷	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۷	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	سپرده بلند مدت ۱۱۴۹۸۵.۱۳۹۶۳۰۱.۱ بانک ایران زمین
۰.۰۰	-	۱۴.۷۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۸	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۴۹۹۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۴۸,۵۴۹,۵۳۱	۰.۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۳۱۹۰۰۵ موسسه مالی و اعتباری اور
۰.۰۰	-	۲.۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۴	۱۳۹۹/۱۱/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۲۲۶۶۲۴۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری تور
۲۷.۱۷	۲۵۶,۷۵۰,۸۲۰,۳۱۶	۳۵.۲۲	۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰				

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۰,۵۳۹,۹۹۵,۱۵۴	۷۱,۷۶۲,۸۰۰,۲۷۱	۲-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۱۳۳,۵۶۹,۱۴۷,۲۰۷	۲۷۷,۱۷۲,۳۶۸,۳۸۵	۲-۲ اوراق اجاره
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۴۴,۶۸۵,۵۳۱	۲-۳ اوراق مرابحه
۴۵,۵۶۰,۸۲۵,۷۲۰	-	۲-۴ اوراق مشارکت دولتی
۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰	۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتی
 حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نوع تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	یادداشت
ریال	درصد	ریال	ریال		
(۷۰۷,۵۶,۵۲۰)	مختلف	۳,۳۳۸,۳۲,۰۰۶	۳,۳۷۰,۱۶۳,۹۰۲		A-1
۸۵۲,۹۱۲,۲۶۴	۷۵	۳۲,۸۷۱,۵۵۶	۲۵,۳۲۵,۷۷۱		A-۲
۱,۰۵۸,۳۲۸,۷۸۵	.	.	.		A-۳
۱,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۹		۲,۳۸۲,۹۹۸,۸۱۲	۲,۳۱۵,۵۵۹,۶۷۳		

سود سپرده های بانکی دریافتی
 سود سهام دریافتی
 سایر حساب های دریافتی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نوع تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	یادداشت
ریال	درصد	ریال	ریال		
(۳۶,۵۲۳)	۲-٪	۹۷۲,۳۲,۰۰۰	۹۸۲,۱۸۵,۷۸۰		سود بلند مدت ۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۰۴ بانک آینده
(۳,۲۵۷,۳۶۷,۸۰۸)	مختلف	.	.		سود کوتاه مدت ۰۰۱-۲۰۲۸۷۸۹۸۲۰۰۱ بانک آینده
۲,۵۵۰,۴۶۷,۸۱۱	مختلف	.	.		سود بلند مدت ۰۰۶-۰۰۰۸۱۳۳۳۶۰۰۰۶ بانک آینده
.	۲-٪	.	.		سود بلند مدت ۰۰۱-۳۲۳۲۸۷۳۶۰۰۱ بانک پارسیان
.	۲-٪	۹۰۰,۵۸۲,۱۰۰	۹۱۸,۰۳۲,۷۸۰		سود بلند مدت ۰۰۱-۱۱۴۹۸۵۱۳۹۳۶۰۰۱ بانک ایران زمین
.	۱۸٪	۱,۳۶۷,۳۶۸,۰۰۰	۱,۲۷۸,۶۸۸,۵۱۵		سود بلند مدت ۰۰۷-۰۵۶-۰۰۰۳۹۹۹۱۰-۰۵۶ بانک پارسیان
.	۲-٪	۱۸۸,۸۸۲,۸۰۰	۱۹۱,۱۳۶,۸۲۸		سود بلند مدت ۰۰۳-۰۲۰-۱۲۲۶۶۶۶۰۰۳ موسسه مالی اعتباری نور
(۷۰۷,۵۶,۵۲۰)		۳,۳۳۸,۳۲,۰۰۶	۳,۳۷۰,۱۶۳,۹۰۲		

صندوق سرمایه گذاری گنجینه العاص بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۳- سود سهام دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۸۲,۶۳۳,۸۷۰	۱۹,۹۷۵,۸۵۵	۱۹,۹۷۵,۸۵۵	۲۵٪	۰	۰
۰	(۴,۲۶۹)	(۴,۲۶۹)	۲۵٪	۰	۰
۵۵۹,۰۲۹,۹۹۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۰
۲۱۱,۷۰۹,۴۰۰	۰	۰	۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۲,۳۴۳,۲۶۲	۲۲,۹۷۶,۵۸۶	۲۲,۹۷۶,۵۸۶	۲۵٪	۰	۰
					۲۵,۳۹۵,۷۳۱

توسعه و ایران
 داده گستر صورت های مالی وب
 فولاد مبارکه اصفهان
 لژیونگ صنعتی و معدنی
 مخابرات ایران
 نفت سپهران

۸-۳- سایر حساب های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰
۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵	۰	۰	۰
۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵	۰	۰	۰

سایر حساب های دریافتی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		مابده ابتدای دوره		گردش بدستکار		گردش بدستکار	
نام شرکت کارگزار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری صبر آسیا	۷۷۵,۳۳۹,۶۶۰	۵,۲۰۲,۲۸۲,۱۱۷,۳۳۴	۵,۲۰۲,۲۸۲,۱۱۷,۳۳۴	۵,۲۰۲,۲۸۲,۱۱۷,۳۳۴	۵,۲۰۲,۲۸۲,۱۱۷,۳۳۴	۵,۲۰۲,۲۸۲,۱۱۷,۳۳۴	۵,۲۰۲,۲۸۲,۱۱۷,۳۳۴
کارگزاری خیرگان سهام	۱۳۵-۹,۹۸۰	۸,۷۵۳,۴۱۳,۱۸۷	۸,۷۵۳,۴۱۳,۱۸۷	۸,۷۵۳,۴۱۳,۱۸۷	۸,۷۵۳,۴۱۳,۱۸۷	۸,۷۵۳,۴۱۳,۱۸۷	۸,۷۵۳,۴۱۳,۱۸۷
کارگزاری کیان	-	۱۲,۸۸۰,۲۶۵,۹۶۱	۱۲,۸۸۰,۲۶۵,۹۶۱	۱۲,۸۸۰,۲۶۵,۹۶۱	۱۲,۸۸۰,۲۶۵,۹۶۱	۱۲,۸۸۰,۲۶۵,۹۶۱	۱۲,۸۸۰,۲۶۵,۹۶۱
بانک مسکن	-	۱,۲۳۹,۰۹۸,۵۲۵,۸۶۷	۱,۲۳۹,۰۹۸,۵۲۵,۸۶۷	۱,۲۳۹,۰۹۸,۵۲۵,۸۶۷	۱,۲۳۹,۰۹۸,۵۲۵,۸۶۷	۱,۲۳۹,۰۹۸,۵۲۵,۸۶۷	۱,۲۳۹,۰۹۸,۵۲۵,۸۶۷
	۲۸۸,۷۲۹,۶۶۰	۶,۸۶۵,۱۱۶,۳۴۲,۴۰۸	۶,۸۶۵,۱۱۶,۳۴۲,۴۰۸	۶,۸۶۵,۱۱۶,۳۴۲,۴۰۸	۶,۸۶۵,۱۱۶,۳۴۲,۴۰۸	۶,۸۶۵,۱۱۶,۳۴۲,۴۰۸	۶,۸۶۵,۱۱۶,۳۴۲,۴۰۸

۱۰- سایر دارایی ها
 سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و هزینه پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهنگ نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهنگ شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد. به طور روزانه مستهنگ می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مابده در ابتدای سال	مخارج الحاق شده طی سال	استهلاک طی سال	مابده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۷۸۲,۴۱۰	۱۵,۲۰۲,۲۷۰	(۲۶,۰۷۸,۴۹۰)	۸,۱۱۲,۹۹۰
(۲۲,۵۹۸)	۱۱,۲۰۲,۰۹۸	(۱۱,۳۹۸,۷۳۱)	(۳۱,۲۳۱)
-	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۳۱۸,۳۰۰)	(۳۱,۷۳۰)
۴۵	۵۸۱,۶۵۵,۳۲۵	(۵۸۲,۰۹۶,۳۷۸)	(۳۳۲,۱۰۸)
-	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۰۰,۰۰۰)	-
۱۷,۷۶۹,۶۵۷	۸,۰۶,۸۵۹,۵۱۲	(۸۱۸,۳۹۵,۳۱۹)	۶,۳۳۲,۹۴۱

مخارج تأسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون ها
 آگهی های نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۰,۷۴۰	۲,۸۵۲,۷۴۰	۲,۸۰۰,۷۴۰	۲,۸۵۲,۷۴۰
۲,۸۱۰,۷۴۰	۲,۸۶۵,۷۴۰	۲,۸۱۰,۷۴۰	۲,۸۶۵,۷۴۰

قرض الحسنه ۲۰۲-۳۰,۱۴۶,۰۰۰-بانک آینده
 قرض الحسنه ۲۰۲-۱۷,۵۸۴,۰۰۰-بانک آینده
 حساب جاری ۲۰۲-۳,۰۲۸,۰۰۰-بانک آینده

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۳۷۳,۶۱۱,۱۲۰	۱,۹۹۹,۳۹۹,۱۹۴
۳۷۸,۰۸۲,۰۰۰	.
۷۷,۱۳۳,۳۳۱	۱۷۷,۱۳۳,۳۳۱
۶۹,۱۱۲,۱۹۷	۱۹۱,۳۳۳,۳۵۳
.	۷۳,۳۲۰,۰۰۰
<u>۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳</u>	<u>۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸</u>

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر شرکت سید گردان الماس
 متولی آزمون پروانه ایران مشهود
 متولی حسابرسی شاخص ال‌دینان
 حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار بهمن‌سابق نوین جهون
 مدیر ثبت کارمزد شرکت سید گردان الماس

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اللام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۳۳۷,۳۳۲,۰۱۴	۱,۱۳۱,۹۸۵,۵۰۱
(۱۳۶,۵۶۰,۹۸۶)	۷۸,۸۲۶
.	۳۷۹,۲۰۵,۵۵۳
<u>۲,۲۰۰,۷۷۱,۰۲۸</u>	<u>۱,۵۹۱,۳۶۹,۸۷۹</u>

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
 حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
 حساب های پرداختی بابت لاپل واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پیمه دی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	(۱,۷۶۳,۱۲۰)
۱۶۰,۹۹۱,۱۹۶	۸۴۰,۱۹۱,۳۰۴
۳۹۹,۸۰۳,۸۹۰	-
-	۲۱,۶۵۰,۲۹۹,۳۵۰
-	۳۲,۲۶۶,۶۰۳
۶۳۰,۱۳۴,۰۲۷	۶۳۵,۹۸۴,۳۶۶
<u>۱,۲۱۲,۹۲۹,۱۲۳</u>	<u>۳۲,۸۹۷,۲۰۸,۳۳۳</u>

۱۵- پیش دریافت‌ها
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
<u>۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>

پیش دریافت سود اوراق

۱۶- خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عملی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۱۴,۸۳۱,۱۸۵,۰۶۵	۵۶,۷۳۴,۶۵۲	۱,۳۹۹,۹۷۵,۷۵۳,۴۱۰	۵۱,۱۰۲,۱۰۶
۱۶,۱۳۴,۷۳۴,۳۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
<u>۹۳۰,۹۶۵,۹۲۰,۴۳۱</u>	<u>۵۷,۷۳۴,۶۵۲</u>	<u>۱,۴۲۵,۳۱۱,۷۵۳,۴۱۰</u>	<u>۵۲,۱۰۲,۱۰۶</u>

صندوق سرمایه گذاری گنجینه دانش بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۴۲,۷۷۴,۷۳۱,۶۹۸	۴۲,۹۴۰,۵۷۶,۵۰۴
۱۷-۲	۴۶,۳۲۹,۷۱۶,۱۹۸	۲,۵۰۰,۹۴۴,۰۷۲
۱۷-۳	۱,۱۰۹,۴۰۷,۸۳۷	(۱۷۰,۰۴۵,۷۱۷)
۱۷-۴	۸۲,۹۲۸,۸۳۵	.
۱۷-۵	۲۸۷,۳۹۵,۷۲۶	.
	<u>۴۹,۰۶۴,۱۷۰,۳۰۴</u>	<u>۴۵,۳۷۲,۴۹۲,۸۵۹</u>

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده بر بورس یا فرابورس

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

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مرابحه

صندوق سرمایه گذاری گنجینه العاص بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۱

سود (زیان) فروش	مطالبات	کارمزدها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۳۸۲,۸۸۵)	(۵۳,۵۵۷,۰۰۰)	۱۱,۳۹۲,۶۲۲,۵۳۹	۲۶,۸۱۶,۹۸۷,۲۱۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مشتریان
۹۳۲,۶۹۱,۱۱۸	(۱۳۹,۳۱۱,۲۵۹)	(۱۸,۳۳۳,۳۳۳)	۱۱,۸۱۰,۰۰۰,۸۷۵	۳۳,۶۶۹,۳۷۱,۶۶۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	فولاد گدازه جنوب کیش
۱۹۸,۵۵۲,۳۳۷	(۳۳۸,۵۸۲,۳۳۸)	(۱۵,۳۳۰,۰۰۰)	۵,۰۳۳,۶۹۳,۵۵۱	۲۹,۳۱۶,۶۸۷,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۳,۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	اویسیوم ایران
۳,۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	کلیسین
(۱۹۵,۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پودینس
۵,۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پاس پورپان جم - هم پان
-	(۲۱۷,۲۱۰,۳۳۳)	(۱۳,۷۸۲,۳۳۳)	۳۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۶۱,۰۸۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان پتروشیمی خلیج فارس
۳۳,۳۸۰,۰۰۰	(۱۳۲,۳۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۳۵,۳۳۳)	۳۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و عورستان
۵,۵۵۲,۵۵۲,۵۵۲	-	-	-	-	-	تولید برق مازندران گهکوه
۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی عوی
۸۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه سرمایه
۵,۵۵۲,۵۵۲,۵۵۲	-	-	-	-	-	ایران پتروشیمی
۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	فارسپت
۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	عمران و توسعه صنعت
۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۳۹,۳۸۲,۸۸۵)	(۱۳,۷۸۲,۳۳۳)	۳۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۶۱,۰۸۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قند پارس
۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۳۹,۳۸۲,۸۸۵)	(۱۳,۷۸۲,۳۳۳)	۳۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۶۱,۰۸۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۳۹,۳۸۲,۸۸۵)	(۱۳,۷۸۲,۳۳۳)	۳۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۶۱,۰۸۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کنسرت و صنعت نفت خرمشهر
۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۳۹,۳۸۲,۸۸۵)	(۱۳,۷۸۲,۳۳۳)	۳۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۶۱,۰۸۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرآمین
۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۳۹,۳۸۲,۸۸۵)	(۱۳,۷۸۲,۳۳۳)	۳۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۶۱,۰۸۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تسلیس سرمایه نوینس پارسیان
۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۳۹,۳۸۲,۸۸۵)	(۱۳,۷۸۲,۳۳۳)	۳۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۶۱,۰۸۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۳۹,۳۸۲,۸۸۵)	(۱۳,۷۸۲,۳۳۳)	۳۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۶۱,۰۸۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تیمه دی
۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۳۹,۳۸۲,۸۸۵)	(۱۳,۷۸۲,۳۳۳)	۳۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۶۱,۰۸۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع و نقل به صندوق نقد

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۳۱

۱۳۹۹/۱۲/۳۱

سود از (باز) فروش	سود از (باز) فروش	مالیات	گرمرد فروش	ارزش نظری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۵۰۲,۳۸۸,۲۳۶	۲۱,۵۰۲,۹۱۳,۳۶۷	(۲,۹۲۶,۵۵۶,۶۵۱)	(۲,۶۴۵,۵۲۶,۵۸۸)	۸۷,۱۹۸,۷۲۶,۶۰۷	۹۸۷,۳۹۱,۲۲۷,۶۱۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	فصل از صندوق قبل
-	(۲,۶۶۵,۸۷۰,۸۸۷)	(۱,۲۸۰,۱۲۲,۵۲۲)	(۲,۳۸۵,۷۴۸,۳۶۵)	۳۲,۱۰۷,۲۲۲,۵۲۲	۲۹,۶۱۹,۵۰۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نقدی (اعلامی)
-	۲,۱۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صورت‌های بدهی
-	۱۵,۶۸۵,۸۸۲,۳۱۹	(۱,۲۶,۹۹۶,۰۰۰)	(۱,۳۹۲,۸۷۸,۳۱۹)	۱۱,۵۲۲,۹۰۳,۰۰۰	۲۸,۳۱۹,۲۹۳,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سهام
-	۱۱,۸۸۵,۱۲۲	(۵۷,۳۲۹,۰۰۰)	(۴۵,۴۴۳,۸۷۸)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۵,۸۶۰,۸۶۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	توکار بانک فولاد مبارک
-	۵,۱۲۶,۳۷۸,۸۲۲	(۱,۱۸,۲۶۰,۰۰۰)	(۳,۹۴۳,۲۹۰)	۱۶,۳۹۸,۲۲۶,۰۰۰	۲۲,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق
-	۵,۲۲۲,۸۶۲,۵۷۶	(۲,۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خدمات کفپوش
-	۲۹۸,۷۲۸,۵۵۷	(۵۸,۳۲۹,۹۹۶)	(۲۴۰,۳۹۸,۵۵۳)	۱۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تسهیلات صنعت و تجارت
-	۲,۳۱۰,۳۱۹,۳۲۹	(۲۲,۳۱۹,۳۲۹)	(۲,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۵,۹۷۵,۹۷۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارایی زمین
-	۸۲۲,۲۱۱	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۷,۷۸۹)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲	صندوق بیمه
-	(۱,۲۰۲,۸۲۶,۸۷۲)	(۱,۱۷۷,۷۸۹,۹۹۶)	(۴,۲۶۴,۸۶۱,۸۶۱)	۱۸۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۵۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۵۰,۰۰۰)	پالایش نفت اصفهان
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گازسان ابر
-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نیرو کار
-	۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مس جهانبخش
-	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شادرو
-	(۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰	توسعه‌دهنده
-	(۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	(۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	نیارت گسترش پارسیان کیش
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ج. کشاورزی ج. ۱۱
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ج. سنگ آهن کوهسار
-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اندکری تراکتوری ایران
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع و نقل به صندوق
۲۲,۵۰۲,۳۸۸,۲۳۶	۲۱,۵۰۲,۹۱۳,۳۶۷	(۲,۹۲۶,۵۵۶,۶۵۱)	(۲,۶۴۵,۵۲۶,۵۸۸)	۸۷,۱۹۸,۷۲۶,۶۰۷	۹۸۷,۳۹۱,۲۲۷,۶۱۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۱۱/۳۱

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	ماینات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۸,۸۷۰,۸۳۳,۱۸۱	(۸,۸۱۸,۳۳۲,۳۲۸)	(۳,۴۹۹,۹۴۲,۳۸۷)	۱,۳۳۲,۴۵۰,۳۳۳,۸۵۹	۱,۷۸۲,۳۸۲,۵۳۵,۹۵۳		نقل از صندوق فعلی
(۱,۰۳۳,۳۸۷,۳۰۰)	(۵۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۳۵,۸۱۹,۸۳۰	۱۱,۶۸۰,۳۵۲,۳۰۰	۱۷۹,۳۹۵	تولیماتور خودرو
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	فراوان بهای سوز پارس
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۹۳۲,۸۱۹,۸۳۰	۱۱,۹۳۲,۸۱۹,۸۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مستقیم و مستقیم و غیر مستقیم
(۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۳۹۵,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳,۳۶۲,۸۱۹,۸۳۰	۳۸,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰	گروه سرن توسعه صنعتی ایران
(۰,۳۳۰,۳۹۵,۰۰۰)	(۰,۳۳۰,۳۹۵,۰۰۰)	(۰,۳۳۰,۳۹۵,۰۰۰)	۳۳,۰۳۲,۴۲۴,۸۳۰	۳۳,۰۳۲,۴۲۴,۸۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	زیلید
۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	پاروشیمی شانژو
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	پاروشیمی پارسین
۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	سرمایه گذاری ملی سپهر صادرات
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	نفت تهران
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	پالایش نفت شیراز
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	سپاس خوب آهن اسفهان
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	سین نفت و گاز و پتروشیمی تاسمین
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	شیل پارسین کوثر اسفهان
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	ایران خودرو
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	ایسر ایران
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	بانک دی
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	انباری ملل
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	پایمر آریا مسکول
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	سایبا
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	لوازم خوشن
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	شرکت ارتباطات سیمار ایران
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	گروه پارس
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	تولیدکننده سیمان پارسین
(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۰,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۳,۰۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	جمع و نقل به صندوق بعد
۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	(۳,۳۳۰,۳۳۲,۳۳۲)	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۰۳۲,۳۳۲,۳۳۲	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۳۹۹		۱۳۹۹/۱۳۹۹				نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مخارجات	کارمزدهای فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
۳۳,۹۶۰,۵۷۲,۵۰۴	۳۳,۳۷۰,۷۹۰,۸۹۴	(۱۴,۷۱۱,۳۵۲,۵۵۴)	(۲,۰۶۶,۲۳۸,۳۳۹)	۲,۳۷۶,۳۳۲,۳۳۶,۶۹۱	۲,۸۲۲,۳۹۰,۹۰۹,۸۳۷	نقل از صلحه قبل
•	(۳۷۱,۳۷۹,۳۹۳)	(۱۰۰,۵۹۹,۹۰۹)	(۱۹,۱۱۳,۸۷۶)	۲۰,۳۷۱,۵۶۵,۶۰۹	۲۰,۱۱۹,۹۸۱,۷۰۰	سپین انرژی طلوع فارس
•	(۳,۳۳۳,۳۷۰,۳۵۰)	(۳۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۷,۳۳۳)	۱۳,۵۵۳,۵۵۳,۰۰۰	۸,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	فاده گستر صورت های وب
•	۲۵۰,۵۹۳,۲۰۰	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۱۷,۳۲۰)	۹,۳۸۱,۳۲۷,۵۵۴	۹,۳۰۶,۳۰۰,۰۰۰	بیمه اتکالی ایران
•	۵۲۶,۵۲۶	(۳۵,۵۲۶)	(۵۵,۱۲۹)	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	مجموع صنایع لاستیک بود
۳۳,۹۶۰,۵۷۲,۵۰۴	۳۳,۳۷۰,۷۹۱,۶۹۸	(۱۴,۹۰۲,۹۵۱,۰۰۰)	(۲,۱۳۱,۹۳۲,۳۳۲)	۲,۵۱۹,۲۰۷,۳۳۲,۵۷۱	۲,۹۰۸,۹۹۰,۱۹۸,۶۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود ازین تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۸,۲۱۲,۳۳۶,۸۱۹)	۲۸,۲۶۶,۳۸۸,۳۸۹
۱۸-۲	۶,۴۰۵,۸۸۹,۰۳۰	۱۹,۵۲۵,۱۳۳,۹۳۴
۱۸-۳	.	۲۰,۱۴,۳۶۰,۸۵۸
۱۸-۴	۱۳,۵۷۹,۵۶۱,۰۶۵	(۳۰,۱۷۵,۶۵۸)
۱۸-۵	۱۹,۳۷۵,۳۳۲,۰۳۴	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
	۱,۸۹۸,۳۶۹,۸۶۰	.
	<u>۳۱,۵۶۶,۰۰۲,۱۷۰</u>	<u>۲۸,۸۰۳,۸۱۸,۷۳۶</u>

خالص سود ازین تحقق نیافته نگهداری سهام
خالص سود ازین تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
خالص سود ازین تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت دولتی
خالص سود ازین تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
خالص سود ازین تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه
سود ناشی از ارزش درآمده اوراق به کسر فرابورسی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱- خلاصه سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۳)	-	-	-	-	-	-	برق ماهتاب گویچ
(۱۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۵۳)	-	-	-	-	-	-	اگوستیم ایران
-	(۲,۳۲۶,۷۵۱,۳۷۸)	(۲,۳۲۶,۷۵۱,۳۷۸)	(۱۷,۹۵۵,۱۹۰)	۲۳,۵۳۳,۸۸۰,۱۲۸	۱۸,۹۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	(۱,۲۰۰,۱۱۱,۶۱۲)	(۲۷,۶۱۶,۹۰۲)	(۵۲,۰۰۰,۲۱۱)	۶,۶۵۱,۸۳۲,۲۲۱	۵,۲۸۲,۳۸۰,۰۰۰	۵۲۲,۵۵۵	پالایش نفت تهران
-	(۱۶۲,۰۰۰,۳۷۲,۱۶۶)	(۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۲۷,۰۰۰)	۵۸,۱۱۰,۳۲۵,۱۶۶	۲۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	زاسید
-	۶,۰۲۲,۵۶۱,۶۶۱	(۱,۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۸۳۲,۰۰۰)	۲۳,۱۳۲,۸۶۵,۲۰۹	۲۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۲۲)	-	-	-	-	-	-	اند اصفهان
(۲۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۲,۲۵۰,۱۳۲,۸۸۶	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهررسن
(۶,۵۵۰,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۳۳,۶۲۲,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد کوه چوبه کیش
۱,۳۵۰,۵۸۰,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پودیس
(۲۲)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۲۲۱,۲۲۱,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	ایران پلنا تاوران
(۳)	-	-	-	-	-	-	ایران رانم
(۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	تیراگر
۱,۶۹۸,۶۱۶,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۵۱۹,۳۳۱,۳۱۷)	-	-	-	-	-	-	ایران گستر
-	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق دماوند
(۸۷۰-۲,۲۲۷)	-	-	-	-	-	-	نفت سپهران
۱۹,۶۲۲,۶۲۲,۶۲۲	(۱۵,۶۲۲,۶۲۲,۶۲۲)	(۱۸۱,۸۱۷,۸۰۲)	(۹۱,۵۶۲,۶۰۱)	۱۱۲,۴۲۹,۵۰۲,۲۲۲	۹۶,۲۸۲,۵۸۰,۲۲۰	-	کشت و صنعت مکتب خرم دره
							جمع و نقل به صافیه بند

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۳۰

نوع دارایی	سود (زیان) تحقق یافته	مبایات	کلزمن	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۶۳۳,۶۳۱,۲۲۰	(۱۶,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۱۳۷,۹۰۰)	(۹۱,۵۶۶,۰۰۰)	۱۱۲,۶۹۵,۰۰۰	۹۶,۳۸۲,۵۸۰,۳۲۰	-	فصل از صحنه قبل
۷۸۵,۳۳۱,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
-	۱,۶۷۵,۳۳۱,۶۱۵	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۱۱۲,۰۰۰)	۳۸,۲۵۵,۳۳۱,۰۰۰	۳۸,۱۱۲,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	سپارو
-	(۱,۶۹۱,۱۶۰,۳۹۵)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲۶,۸۸۵,۶۷۶	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۲,۶۲۷,۷۳۲	(۱,۸۲۲,۵۳۲)	(۳۵,۰۰۰)	۲۲۶,۶۶۹,۹۹۹	۲۲۸,۵۹۰,۵۶۶	۵,۱۳۲	پاروتیسی کبیر
-	۷,۶۰۰,۱۲۲,۵۲۹	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۲۹۰,۰۰۰)	۵,۰۳۶,۵۵۵,۳۶۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	(۱۲۹,۳۶۲)	(۱,۵۵۶,۳۸۰)	(۳۶۶,۶۳۶)	۲۸۹,۶۶۲,۱۹۰	۲۹۱,۲۵۵,۰۰۰	۲۹,۳۲۵	تضمین سرمایه نوین
۲۲۰,۱۲۶,۳۰۹	۲۵,۸۸۲,۵۲۲	(۱,۳۹۵,۵۰۰)	(۳۲۱,۷۱۵)	۳۱۱,۶۹۵,۳۲۲	۳۵۹,۰۰۰	۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مدرن تضمین
۶۱۷,۱۹۵,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری راهی تضمین
۳۱	-	-	-	-	-	-	فهران و توسعه شانه
(۲۵)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنعتی توسعه کف
(۱,۳۱۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	توکار رنگ فولاد سیاهان
۲,۵۲۶,۲۸۵,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	مستقیم پیشرو
۷۶۶,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	پاروتیسی کبیر ایران
(۳۵۲,۳۱۳,۵۳۱)	-	-	-	-	-	-	تضمین ماسه رختگری
۵,۳۷۸,۲۲۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	کارخانه تولیدی پشم پشم پشم
(۰)	-	-	-	-	-	-	لویدات پاروتیسی کبیر
-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری همکاران سپهر
۳۸,۳۶۶,۳۸۸,۳۸۸	(۵,۳۱۶,۳۳۱,۸۸۸)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۳۳۱,۸۸۰)	۳۳۱,۶۹۵,۳۳۱,۸۸۸	۳۳۱,۸۳۲,۳۳۱,۸۸۸	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۷۷۵,۳۷۹,۸۴۴	-	-	-
۳۵۶,۶۷۷,۷۳۸	-	۸,۸۳۸,۲۱۳	-
۱,۶۳۹,۲۵۱,۰۵۱	-	-	-
۳۲۰,۱۸۲,۳۲۰	-	-	-
۳۹,۶۱۱,۳۶۱	-	-	-
۶,۵۷۰,۰۶۵,۳۲۵	-	-	-
۷۰,۳۲۰,۱۶,۶۱۵	-	۹,۱۷۱,۵۱۳	-
۷۶۸,۵۱۹,۱۲۹	-	-	-
۳۵۴,۵۶۵,۰۱۳	-	-	-
۱,۳۶۳,۲۱۳,۷۷۲	-	-	-
۵۱۱,۳۹۱,۳۷۶	-	-	-
۸,۳۳۷,۱۳۹	-	-	-
۱۰۶,۷۳۰,۸۶۹	-	-	-
۱۹,۵۶۵,۷۴۴,۹۴۲	-	۱۳,۰۰۹,۷۳۸	-
		۶۵,۳۵۸,۹۱۶,۳۴۲	۷۱,۷۷۷,۸۱۰,۰۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۶,۶۰۵,۸۸۴,۰۳۰	-	۶۵,۳۵۸,۹۱۶,۳۴۲	۷۱,۷۷۷,۸۱۰,۰۰۰

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت دولتی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۲,۱۲,۳۶۰,۸۵۸	-	-	-
۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	-	-	-
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	-	-	-

مشارکت دولتی - شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸۰۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزدها	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۵۸,۳۸۸,۶۶۰	۸,۲۵۱,۳۷۶	۶۵,۶۳۸,۱۲۲,۱۱۶	۶۵,۶۳۸,۱۲۲,۳۳۲	۶۵,۹۱۹	اجاره تضمین اجتماسی سپهر ۹۹۱۳۲۶
(۸۵۷,۶۷۵,۶۵۸)	۱۲,۵۳۱,۰۷۳,۴۰۵	۶۱,۳۳۵,۵۱۲	۸۳۹,۴۳۸,۱۲۷,۰۴۳	۸۳۹,۴۳۸,۱۲۷,۰۴۳	۳۲۰,۰۰۰	اجاره تضمین اجتماسی سپهر ۰۰۰۰۵۳۳ اجاره تاران سپهر ۱۴۰۴۱۲۰۶
(۹۳۰,۱۷۵,۶۵۸)	۱۳,۵۷۹,۶۶۱,۴۶۵	۶۹,۷۸۶,۹۸۸	۱,۳۱۰,۵۷۷,۲۷۹,۳۷۹	۱,۳۱۰,۵۷۷,۲۷۹,۳۳۲		

۱۸۰۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزدها	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۸,۷۲۰,۹۵۰,۰۷۳	۳۹,۵۳۳,۱۲۵	۱۲۶,۵۴۲,۵۲۶,۸۰۲	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	مرابحه علم دولت آسرخ سپهر ۰۰۰۰۳۱۲
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۵۷۹,۳۷۱,۹۶۱	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۴۶,۷۲۸,۰۳۹	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	مرابحه علم دولت آسرخ ۰۰۰۰۰۰۷
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹,۳۹۵,۳۲۲,۰۳۴	۵۳,۵۳۳,۱۲۵	۱۷۵,۹۸۱,۲۵۴,۸۴۱	۱۷۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۳/۲۹		۱۳۹۹/۱۳/۳۰				۱۳۹۸/۱۳/۲۹		
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۵۵۹,۲۹,۹۹۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	مخابرات ایران
۸۳۶۹۸۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	اشکوری و الکترونیکی ایران
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۱۳۹۹/۰۹/۲۹	گستره ملی جمهوری اسلامی ایران
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۹	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	خدمات فناوری و دیجیتال
۲۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۳۷۸۲,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	پتروشیمی خارجه
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	پالایش نفت بندر عباس
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۷	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	شرکت ارتباطات سیمار ایران
۱۹,۹۷۵,۸۵۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	پالایش نفت تهران
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	(۲۲۹,۱۶۵)	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۵۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	داده گستر عصر نوین - های وب
-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	سرمایه گذاری شفقارو
-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سنگ آهن گهر زمین
-	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	سرمایه گذاری صنوبر تکسین
-	۱,۱۷۶,۰۰۰	-	۱,۱۷۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۸۴	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	مجموع صنایع لاستیک بزرگ
-	۶,۶۹۲,۸۲۰	-	۶,۶۹۲,۸۲۰	۸,۳۷۰	۷۶۶	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	پاسار آریا سلولوز
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	لژیونگ صنعتی و معدنی
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	الومینوم ایران
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	کالسیمن
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	نفت سپهران
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	پتروشیمی پارس
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۳/۲۹	پلی پتولین - جم پتولین
۲,۵۳۲,۶۸۰,۵۱۴	۶,۸۲۲,۰۶۶,۶۹۵	(۲۲۹,۱۶۵)	۶,۸۲۲,۸۳۷,۸۲۰					

صندوق سرمایه گذاری گنجینه العباس بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

پایانیت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پایانیت
ریال	۷,۷۳۵,۹۹۸,۸۸۲	۲۰-۱
ریال	۵۸,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰	۲۰-۱
ریال	۴۸,۳۲۴,۹۴۶,۶۱۲	۲۰-۱
ریال	۱۰۰,۰۰۰,۸۲,۷۶۱,۱۱۶	۲۰-۲
ریال	۲۳۲,۵۳۲,۶۸۵,۵۶۰	

سود اوراق مشارکت
 سود اوراق اجاره
 سود اوراق مرابحه
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده یورسی به شرح زیر می باشد:

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرسایه گذاری	اوراق مشارکت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۳۰			
ریال	ریال	درصد				
۷,۳۲۰,۳۸۸,۲۱۲	.	۷/۱٪	۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸-۰۷-۱۳	۱۳۹۸-۰۲-۰۷	مشارکت دولتی ۲-شرایط خاص ۹۸۰-۷۱۴
۱۶۵,۰۳۹,۱۳۱	.	۲/۱٪	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۸-۰۲-۰۹	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲-۰۱
۴,۶۶۶,۸۶۸,۱۱۶	۶,۶۶۶,۶۶۶,۱۷۰	۱/۱٪	۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹-۰۹-۰۹	۱۳۹۹-۰۲-۰۷	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۰-۰۹
.	۲۶۵,۸۶۰,۱۵۵	۱/۱٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۱/۱۰/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۱۰۰-۲۶
.	۲,۲۶۹,۶۵۷	۱/۱٪	۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۱/۱۲/۲۶	۱۴-۰۱/۱۲/۲۶	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۰۰-۱۲۲۶
۷,۱۶۲,۳۹۵,۳۷۰	۷,۷۴۵,۹۹۸,۹۸۲					
۱,۵۵۲,۶۴۴,۶۲۱	۱۲,۶۷۹,۲۱۴,۶۴۸	۱/۱٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۱-۰۵/۲۳	۱۳۹۸/۱/۱۶	اوراق اجاره
۲,۳۳۲,۱۹۹,۴۱۶	۸,۳۷۰,۱۲۰,۶۵۶	۲-۲٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۰۱-۰۴	اجاره تضمین اجتنابی سپهر ۵۳۳-۰۰۰
.	۲۶,۳۳۹,۶۶۵,۳۶۶	۱/۱٪	۲۱۸,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۱/۱۲/۰۶	۱۳۹۹-۰۱-۲۷	اجاره تضمین اجتنابی سپهر ۹۹۱۳۲۶
۲,۹۹۷,۶۴۴,۰۴۵	۵۸,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰					اجاره تان سپهر ۱۴۰-۲۱۲-۰۶
.	۱۷,۲۰۰,۷۸۰,۰۶۱	۱/۱٪	۱۵۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲-۱۰/۲۲	۱۳۹۹-۰۵-۰۷	اوراق مرابحه
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۳۱,۱۱۷,۰۴۲,۵۵۱	۱/۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۲/۲۵	مرابحه عام دولت ۲-شرح ۲-۰۷
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۴۸,۳۲۴,۹۴۶,۶۱۲					مرابحه عام دولت ۲-شرح ۲-سایر ۲۱۲-۰۴

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- هزینه کارمزد آرکان
 هزینه کارمزد آرکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۸۷,۲۱۷,۷۳۳	۸,۵۵۵,۴۸۱,۵۶۳
۱۲۵,۰۰۵,۷۷۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۹۹۹,۹۰۵	۲۲۵,۳۳,۲۲۴
۱,۷۲۱,۲۱۳,۲۲۵	۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶

مبلغ
 منوطی
 حصارص

۲۳- سایر هزینه ها

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هزینه تسلیس
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۱۰,۶۷۷,۰۵۰	۱۰,۶۷۷,۳۳۰	حق پذیرش و عضویت فر کانون ها
۳,۳۲۹,۶۲۴	۱۱,۲۹۸,۷۳۱	هزینه ثبت و انتشار سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۱۲۹,۳۱۸,۳۳۰	هزینه ایوانمان نرم افزار
۰	۵۴۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۰,۶۲۰,۶۲۰	۲۵۰,۹۳۲,۹۱۶	هزینه تسلیس
۱۶,۸۲۰,۲۲۷	۱۷,۸۲۸,۱۵۰	
۱۵۵,۲۴۰,۰۱۷	۶۹۹,۳۰۰,۰۰۸	
۶۹۱,۰۶۷,۶۲۳	۱,۳۳۸,۳۱۶,۷۶۵	

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۵۱,۷۵۱,۰۱۷,۱۹۹	۱,۲۹۵,۲۰۰,۴۰۶,۲۵۷
(۹۹,۳۱۹,۳۹۲,۰۰۲)	(۱,۵۸۵,۵۸۸,۸۷۸,۵۷۸)
۱۵۲,۴۳۱,۵۲۴,۱۹۶	(۲۹۰,۳۸۸,۴۷۲,۳۲۱)

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

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 عملکرد مالیاتی سال ۱۳۹۷ رسیدگی گردیده است و ابرامی صورت تکلیف و سال مالی ۱۳۹۸ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۳۰	
درصد تعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز
۰.۸۷٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	عادی
۱.۲۵٪	۹۵۰,۰۰۰	۰	ممتاز
۰.۰۰٪	۱	۰	عادی
۰.۰۰٪	۱	۰	عادی
۰.۰۰٪	۱	۰	عادی
۰.۰۰٪	۱	۰	عادی
۰.۰۰٪	۰	۰	عادی
۰.۰۰٪	۰	۱۰,۳۳۳	عادی
۰.۰۰٪	۰	۱۰,۱۲۲	عادی
۰.۰۰٪	۰	۱۰,۳۷۲	عادی
۲.۵۷٪	۱,۲۵۰,۰۰۴	۵۳,۰۸۷۲	عادی

نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
مدیر صندوق	شرکت سید کرمان الماس	مدیر صندوق صندوق بیمه
مدیر صندوق	شرکت سید کرمان الماس	مدیر صندوق بیمه
موسس	آرینه سوزان لیمیتد رسول امروز	اشخاص وابسته به مدیر
گروه مدیر سرمایه گذاری	سپما ایرانی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
گروه مدیر سرمایه گذاری	سایر آلبانی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
گروه مدیر سرمایه گذاری	زفر محمد رحیمی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
مدیر صندوق	جواد عبادی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
گروه مدیر سرمایه گذاری	مهرزاد جهانی پهنسری	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
گروه مدیر سرمایه گذاری	زهراسادات صیقلی دمنه	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
گروه مدیر سرمایه گذاری	پارسین سراج	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها
معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			ریال			
۰,۲۷۲,۶۱۱,۱۲۰	(۰,۹۹۹,۳۷۹,۱۹۴)	طی دوره مالی	۸,۵۹۳,۲۴۰,۱۵۳	کارمزد اربکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر شرکت سید گران الماس
(۳۶,۱۳۳,۳۳۱)	(۱۷۷,۱۳۳,۳۳۱)	طی دوره مالی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد اربکان	متولی	حسابرسی شایخص الدبشان
(۵۹,۱۱۲,۱۹۷)	(۱۹۱,۳۳۳,۳۵۳)	طی دوره مالی	۲۶۰,۳۳۶,۹۵۶	کارمزد اربکان	حسابرسی	حسابرسی بهمنه
.	.	طی دوره مالی	۱۵,۱۵۴,۲۰۰	کارمزد اربکان	حسابرسی	ذخیره حق لوحه موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان
.	(۳۲,۴۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۳۲,۹۸۰,۰۰۰	کارمزد اربکان	مدیر فیت	کارمزد شرکت سید گران الماس
۲۷۵,۳۳۳,۶۶۰	۱,۴۳۶,۱۷۱,۰۳۹	طی دوره مالی	۱۰,۴۰۳,۰۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیر آسیا
۱۳۵۰۹,۹۸۰	۱۳,۵۱۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۱۷,۵۰۶,۸۳۶,۴۹۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	خبرگان سهام
.	(۳۳۲,۸۲۵,۳۴۷)	طی دوره مالی	۳,۳۷۸,۶۳۱,۳۳۷,۸۱۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	پلک سگن
		طی دوره مالی	۲۹,۷۶۰,۵۳۱,۹۳۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کیان
(۰,۸۰۰,۹۶۹,۹۰۸)	(۱,۱۷۶,۱۳۰,۰۸۶)		۱۳,۷۳۸,۵۴۹,۵۳۰,۷۷۲			

۲۸- رویه های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویه هایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی انقضاء یافته و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.