

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
"گنجینه الماس بیمه دی"

برای دوره منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره ۳۳ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۵-۴

• یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۸-۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۱۲-۹

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

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

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رضا عبوض لو

شرکت سبدگردان الماس

مدیر صندوق

محمد صدرایی

شرکت سبدگردان آسمان

متولی صندوق

شماره ثبت

شرکت سبدگردان آسمان

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۱۴۷۳۱۶۸۴۷۰۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۴.۴۶۳.۰۷۰.۸۷۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۵.۷۴۹.۳۰۹	۷	حسابهای دریافتنی
۷.۱۷۵.۱۶۸	۸	جاری کارگزاران
۲۸.۴۴۱.۳۳۱	۹	سایر دارایی‌ها
۶.۶۹۹.۶۱۷.۵۲۴	۱۰	موجودی نقد
۳۱۵.۹۳۵.۷۳۸.۹۱۰		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۴۱۴.۹۸۸.۷۵۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۰۰.۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۵.۲۵۱.۱۸۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۵۰.۴۳۹.۹۴۳		جمع بدهی‌ها
۳۱۵.۴۸۵.۲۹۸.۹۶۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۱.۶۹۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال		درآمد ها:
۱۰۳۳.۴۴۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۵.۸۱۷.۱۵۹.۲۲۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱.۰۰۷.۸۵۰.۰۹۷	۱۸	سایر درآمدها
۴۸.۷۳۷.۳۲۱.۸۷۱		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲۷۶.۷۴۰.۳۵۲	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۶۵.۲۹۱.۱۳۹	۲۰	سایر هزینه ها
۵۴۲.۰۳۱.۴۹۱		جمع هزینه ها
۴۸.۱۹۵.۲۹۰.۳۸۰		سود خالص
۱۵.۲۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۵.۲۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	تعداد	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال		
۲۸۸.۹۹۱.۱۶۰.۰۰۰	۲۸.۸۹۹.۱۱۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره
-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۹.۱۴۰.۰۱۰.۰۰۰)	(۱.۹۱۴.۰۰۱)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۸.۱۹۵.۲۹۰.۳۸۰	-	سود خالص دوره
(۲.۵۶۱.۱۴۱.۴۱۳)		تعدیلات
۳۱۵.۴۸۵.۲۹۸.۹۶۷	۲۶.۹۸۵.۱۱۵	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین مؤزن ریالی وجوه استفاده شده}}$

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{سود (زیان) خالص} \pm \text{تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جوییهای ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس پایدار مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.almasday.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

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

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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.

۲-۲-۴- 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 می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰,۹ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه ۰,۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

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

فلزات اساسی

فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده	ذخیره تنزیل
ریال	درصد	ریال	ریال
۵,۷۴۹,۳۰۹	مخلوط	۰	۰

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

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

کارگزاری مدبر آسیا

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۶,۲۴۸,۴۰۷	(۹۶,۲۴۸,۳۶۲)	۴۵
-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۸,۷۴۰)	۲۸,۴۴۱,۲۶۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۹۷۴)	۲۶
-	۱۳۸,۲۴۸,۴۰۷	(۱۰۹,۸۰۷,۰۷۶)	۲۸,۴۴۱,۳۳۱

مخارج نرم افزار

مخارج ناسیس

مخارج مجامع

۱۰- موجودی نقد

نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			ریال
پس انداز قرض الحسنه	سمنان	۰۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲	۵,۸۴۱,۹۲۲,۵۹۲
پس انداز قرض الحسنه	سمنان	۰۳۰۱۶۷۸۶۹۴۰۰۹	۸۲۷,۶۸۴,۹۳۲
پس انداز قرض الحسنه	سمنان	۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰
جاری	شهید بهشتی	۰۱۰۰۳۰۳۸۸۶۰۰۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
			۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

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

مدیر صندوق - امور صندوق

مدیر صندوق - کارمزد مدیریت صندوق

متولی

حسابرس

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال
۲۰۰,۰۰۰

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
ریال	۲۵,۹۸۵,۱۱۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۵,۲۵۱,۱۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع واحدهای سرمایه گذاری
	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	
	۳۱۵,۴۸۵,۳۹۸,۹۶۷	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
ریال	۲۵,۹۸۵,۱۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:
۳۰,۳۷۹,۴۳۰,۱۲	۱۳۱	فروشگاه های زنجیره ای افق گروپ
۱۱,۶۹۱,۰۸۵,۹۵۵	۱,۹۹۸	نامحل سرمایه نوین
۳۱۵,۴۸۵,۳۹۸,۹۶۷		

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹۳,۱۰۱,۹۳۷	(۳,۷۷۹)	(۱۳,۱۹۸)	(۲,۳۰۷,۵۱۱)	۲,۷۷۹,۴۳۷	۱۳۱
۹۰۳,۸۲۸,۵۶۰	(۴,۹۴۵)	(۳۳,۴۸۶)	(۴,۳۱۵,۹۹۲)	۴,۹۴۵,۰۵۰	۱,۹۹۸
۱۳۶,۸۷۳,۶۴۳	(۷,۷۳۴)	(۳۶,۶۸۴)	(۶,۶۴۶,۷۴۳)	۷,۷۳۴,۴۷۷	
۸۸,۴۵۵,۹۶۰					
۱,۹۱۱,۳۷۹,۱۰۰					

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹۳,۱۰۱,۹۳۷	(۴,۷۰۲,۵۰۰)	(۲۲,۳۳۶,۸۷۵)	(۳,۸۸۳,۳۵۸,۶۸۸)	۴,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۹۰۳,۸۲۸,۵۶۰	(۴,۸۴۰,۰۰۰)	(۲۲,۹۹۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۸,۳۲۱,۴۴۰)	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۸۷۳,۶۴۳	(۳,۸۱۳,۰۰۰)	(۱۸,۱۱۱,۷۵۰)	(۳,۶۶۴,۳۰۲,۶۰۷)	۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۸,۴۵۵,۹۶۰	(۱,۵۲۱,۳۳۳)	(۷,۳۳۵,۸۵۶)	(۱,۴۲۴,۰۲۹,۸۰۴)	۱,۵۲۱,۳۳۳,۸۵۳	۵۰,۴۰۷
۱,۹۱۱,۳۷۹,۱۰۰	(۱۲,۸۷۶,۷۳۳)	(۷۰,۶۶۴,۴۸۱)	(۱۲,۸۷۹,۹۱۲,۵۳۹)	۱۲,۸۷۶,۷۳۳,۸۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده‌های بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

سود خالص	هزینه تنزیل سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۲,۳۵۵,۹۵۰,۵۳۷	-	۲۱	۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۰
۵,۰۴۳,۳۰۶	-	۱۰	۳,۴۷۱,۹۱۰,۸۷۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۸
۳,۴۵۶,۱۶۴,۳۸۳	-	۱۵	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۱
۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶	-		۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	

۱۸- سایر درآمدها

جایزه حساب بانکی قرض الحسنه
تبدیل کارمزد کارمزار

۱۹- هزینه کارمزد اوراق
هزینه کارمزد اوراق به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۲۲۰,۳۴۷,۲۵۳	
۳۹,۷۸۰,۸۰۷	
۱۶,۷۱۲,۲۹۳	
۲۷۶,۷۴۰,۳۵۳	
سال مالی منتهی به	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۹۲,۵۲۶,۷۶۹	
۳۵,۲۵۱,۱۸۴	
۹,۹۹۹,۹۷۴	
۲۶,۹۷۸,۰۹۰	
۵۱۵,۰۰۰	
۲۶۵,۲۹۱,۰۱۷	

کارمزد مدیریت
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

هزینه‌های نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه‌های برگزاری مجامع
هزینه‌های تاسیس
کارمزد خدمات بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۱- تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال
(۲,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۲- تعهدات و پدهی های احتمالی
صندوق فاقد تعهدات تفضیلی موضوع ماده ۳۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تسلک	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳.۰۴٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگران الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز			
۳.۵۲٪	-	عادی	مؤسس	آئینه سازان امید نسل امروز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز			
۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سیمای بزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	-	ممتاز			
۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	صابر آقابیک	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	-	ممتاز			
۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهرا محمد رحیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	-	ممتاز			
۳.۷۸٪	۷۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر	رضا عیوض لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	-	ممتاز			
۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر	چراغ عبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	-	ممتاز			
۸.۳۴٪	۲,۲۵۰,۰۰۴				جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال		
۳۵۸,۴۹۵,۶۶۰	طی دوره	۲۲۰,۲۴۷,۲۵۳	مدیر صندوق	سیدگران الماس
۳۹,۷۸۰,۸۰۷	طی دوره	۳۹,۷۸۰,۸۰۷	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق
۱۶,۷۱۲,۳۹۳	طی دوره	۱۶,۷۱۲,۳۹۳	حق الزحمه حسابرسی	مؤسسه حسابرسی سیاق پوین چهل

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