

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری
"گنجینه الماس بیمه دی"

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

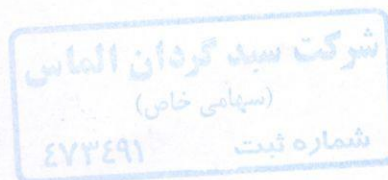
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۵,۲۰۰,۹۲۸,۷۱۲	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰	.
حساب های دریافتی	۸	۱,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۹	۵,۷۴۹,۳۰۹
جاری کارگزاران	۹	۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰	۷,۱۷۵,۱۶۸
سایر دارایی ها	۱۰	۱۷,۷۶۹,۶۵۷	۲۸,۴۴۱,۳۳۱
موجودی نقد	۱۱	۱۹۱,۵۵۳,۸۱۲,۴۴۴	۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴
جمع دارایی ها		۹۴۴,۸۲۱,۱۸۵,۲۲۵	۳۱۵,۹۳۵,۷۳۸,۹۱۰
بدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۳,۰۰۲,۴۸۴,۹۱۸	۲۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۹,۴۵۶,۱۲۵,۲۴۳	۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱
جمع بدهی ها		۱۳,۸۶۵,۲۶۴,۹۱۴	۴۵۰,۴۳۹,۹۴۳
خالص دارایی ها	۱۵	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۶,۱۳۵	۱۱,۶۹۱

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



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

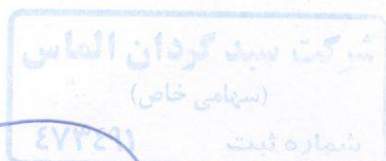
صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۴۸۸,۰۳۸,۸۱۸,۷۳۱	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶۱,۱۴۱,۴۱۱,۵۰۷	ریال
سود سهام	۱۹	۲,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴	ریال
سایر درآمدها	۲۰	۲۸۴,۸۰۴,۵۸۵	ریال
جمع درآمدها		۱۵۷,۹۵۶,۲۰۸,۱۹۶	۴۸,۷۳۷,۳۲۱,۸۷۱
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱,۷۲۱,۴۱۳,۴۲۵	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲
سایر هزینه ها	۲۲	۶۸۱,۰۶۷,۶۲۳	۲۶۵,۲۹۱,۱۳۹
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲,۴۱۲,۴۸۱,۰۴۸	۵۴۲,۰۳۱,۴۹۱
سود (زیان) خالص		۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸	۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۸,۴۸٪	۱۵,۲۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ^۲		۱۶,۷۱٪	۱۵,۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۶,۹۸۵,۱۱۵	۳۱,۵۰۸,۲۹۸,۹۶۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۸,۳۹۴,۴۸۰	۵۸,۳۹۴,۴۸۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷,۶۴۴,۹۴۳)	(۲۷,۶۴۴,۹۴۳)
سود (زیان) خالص	-	۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸
تعدیلات	-	۱۵۲,۴۳۱,۵۲۴,۱۹۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۵۷,۷۳۴,۶۵۲	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



سود خالص

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ تحت شماره ۱۱۶۲۱ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جوییهای ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه دوم، واحد ۱۲ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.almasday.com درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری 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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

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

متولی سابق صندوق، شرکت سیدگردان 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 حسنی، شماره ۱۵، طبقه اول.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تهیه شده است. باتوجه به اینکه شروع سال مالی صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ است افشاء اقلام مقایسه ای دوره مالی قبل مورد ندارد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه‌مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۴,۷۲	۴۴,۵۷۶,۷۱۱,۰۳۹	۳۶,۵۴۵,۸۲۶,۷۶۱	محصولات شیمیایی
۰	۰	۰	۳,۲۰	۲۰,۷۶۰,۹۲۸,۶۴۹	۲۰,۲۳۷,۸۹۰,۸۳۴	خودرو و ساخت قطعات
۰	۰	۰	۲,۰۷	۱۹,۵۶۴,۶۶۶,۳۲۵	۱۲,۵۰۴,۹۳۷,۳۲۰	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۰	۱,۶۱	۱۵,۲۲۴,۱۰۳,۵۰۰	۱۱,۴۷۴,۲۷۰,۶۹۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰	۰	۰	۱,۳۴	۱۲,۶۷۶,۵۴۶,۷۴۰	۹,۲۴۷,۳۲۵,۴۴۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰	۰	۰	۱,۳۳	۱۲,۶۰۰,۱۲۹,۱۴۸	۱۰,۰۵۱,۴۴۳,۱۸۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	۰	۰	۱,۲۶	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۲,۳۵۰,۳۷۹,۲۰۲	استخراج سایر معادن
۰	۰	۰	۱,۲۲	۱۱,۵۳۳,۶۳۹,۸۰۰	۹,۸۳۵,۰۲۳,۷۴۴	سایر واسطه گری های مالی
۰	۰	۰	۱,۱۱	۱۰,۵۰۳,۶۲۱,۳۶۰	۹,۸۰۶,۴۲۵,۳۶۴	مواد و محصولات دارویی
۰	۰	۰	۱,۰۸	۱۰,۲۳۶,۶۱۰,۳۵۰	۱۰,۸۳۶,۵۴۹,۶۶۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۴۸	۱,۵۰۶,۴۰۰,۸۳۳	۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳	۰,۰۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴,۱۹	۱۳,۲۲۵,۲۸۳,۸۷۵	۱۱,۴۰۳,۴۶۰,۷۳۵	۲,۳۲	۲۰,۹۶۳,۸۸۹,۵۷۵	۲۰,۱۳۷,۰۰۲,۰۴۳	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۱,۰۰	۹,۴۲۴,۴۰۷,۳۰۰	۸,۶۳۸,۹۷۲,۶۸۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۰	۰,۹۴	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۴۷	۸,۹۳۱,۲۴۹,۹۱۹	سیمان، آهک و گچ
۰	۰	۰	۰,۸۴	۷,۹۴۴,۹۷۳,۸۰۰	۸,۰۳۲,۸۷۷,۰۲۷	زراعت و خدمات وابسته
۴,۶۷	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸	۱۲,۸۲۰,۴۰۵,۶۰۸	۲۲,۹۴	۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳	۱۸۸,۵۳۰,۱۷۳,۸۹۴	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۶-۱	۶۵,۲۰۰,۹۲۸,۷۱۲	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰
	۶۵,۲۰۰,۹۲۸,۷۱۲	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				مبلغ (ریال)	درصد از کل داراییها	مبلغ (ریال)	درصد از کل داراییها
آینده - ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۱۰٪	۴,۹۶۰,۳۳۱,۰۰۰	۰,۵۳	۳,۴۷۱,۹۱۰,۸۷۰	۰,۴۸
آینده - ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۱٪	۶۰,۲۴۰,۵۹۷,۷۱۲	۶,۳۸	۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۴,۱۹
آینده - ۰۴۰۰۸۲۲۳۶۱۰۰۶	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۵٪	۰	۰,۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
				۶۵,۲۰۰,۹۲۸,۷۱۲	۶,۹۰	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۴,۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰
	<u>۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰</u>

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰	۳,۳۷۰,۴۵۶,۳۰۱	۰	۳,۳۷۰,۴۵۶,۳۰۱	۰,۷۲
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۰	۴۴,۴۷۸,۸۶۱,۰۶۲	۰	۴۴,۴۷۸,۸۶۱,۰۶۲	۹,۷۱
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۰	۳۷,۶۷۸,۹۸۹,۵۴۵	۰	۳۷,۶۷۸,۹۸۹,۵۴۵	۳,۹۹
۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۰	۱۴,۴۹۰,۶۵۵,۸۹۸	۰	۱۴,۴۹۰,۶۵۵,۸۹۸	۱,۵۳
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۰	۴,۹۶۸,۳۵۵,۳۲۹	۰	۴,۹۶۸,۳۵۵,۳۲۹	۰,۵۳
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۰	۲۵۶,۵۷۷,۸۵۴	۰	۲۵۶,۵۷۷,۸۵۴	۰,۰۳
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۰	۲۳,۱۳۳,۹۵۲,۸۲۰	۰	۲۳,۱۳۳,۹۵۲,۸۲۰	۲,۴۵
۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۰	۳۴,۲۰۱,۳۲۸,۹۸۰	۰	۳۴,۲۰۱,۳۲۸,۹۸۰	۳,۶۲
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۰	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۱,۳۹
۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۰	۵۳۶,۹۷۸,۳۵۶	۰	۵۳۶,۹۷۸,۳۵۶	۰,۰۶
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۰	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۱,۴۷
۱۴۰۰/۰۷/۱۹	۰	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰,۴۵
۱۳۹۹/۰۴/۲۰	۰	۱۶,۲۰۲,۲۴۶,۲۹۴	۰	۱۶,۲۰۲,۲۴۶,۲۹۴	۱,۷۱
۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹٪	۷۲,۲۶۸,۳۰۴,۴۶۷	۱,۲۶۳,۰۳۲,۳۱۹	۷۳,۵۳۱,۳۳۴,۷۷۷	۷,۷۸
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۴۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۴,۰۶۲,۴۳۰	۵۰,۰۳۷,۸۱۲,۴۳۰	۵,۳۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۹۷,۸۸۹	۱۰۰,۱۰۷,۲۹۷,۸۸۹	۱۰,۶۰
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۳۴,۰۱۶,۶۷۸,۱۱۶	۱,۵۴۴,۱۵۸,۹۰۴	۳۵,۵۶۰,۸۳۵,۷۲۰	۳,۷۶
		<u>۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰</u>	<u>۳,۰۶۱,۰۵۱,۵۳۳</u>	<u>۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰</u>	<u>۵۰,۰۸</u>

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تجزیل شده	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال		ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸۹۵,۵۵۶,۲۰۵	۲۵٪	(۴۱,۱۴۱,۹۴۱)	۸۵۴,۴۱۴,۲۶۴	۰
سود دریافتنی سپرده های بانکی	(۷۰۲,۶۹۹,۶۲۹)	مختلف	(۴,۳۵۶,۹۰۱)	(۷۰۷,۰۵۶,۵۳۰)	۵,۷۴۹,۳۰۹
سایر حساب های دریافتنی	۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵		۰	۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵	۵,۷۴۹,۳۰۹
	<u>۱,۲۵۱,۵۸۵,۳۶۱</u>		<u>(۴۵,۴۹۸,۸۴۲)</u>	<u>۱,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۹</u>	<u>۵,۷۴۹,۳۰۹</u>

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری مدیر آسیا	۷,۱۷۵,۱۶۸	۷۷۰,۶۵۴,۵۴۳,۷۱۹	۷۷۰,۳۸۶,۴۷۹,۳۲۷	۲۷۵,۲۳۹,۶۶۰
کارگزاری خبرگان سهام	.	۱۹۵,۷۸۳,۱۶۷,۵۶۱	۱۹۵,۷۶۹,۶۵۷,۵۸۱	۱۳,۵۰۹,۹۸۰
	۷,۱۷۵,۱۶۸	۹۶۶,۴۳۷,۷۱۱,۲۸۰	۹۶۶,۱۵۶,۱۳۶,۸۰۸	۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۴۴۱,۲۶۰	.	(۱۰,۶۴۷,۰۵۰)	۱۷,۷۹۴,۲۱۰
.	۳,۲۰۵,۰۲۶	(۳,۲۲۹,۶۲۴)	(۲۴,۵۹۸)
.	۵۰۳,۰۳۰,۶۸۵	(۵۰۳,۰۳۰,۶۴۰)	۴۵
۲۸,۴۴۱,۲۶۰	۵۰۶,۲۳۵,۷۱۱	(۵۱۶,۹۰۷,۳۱۴)	۱۷,۷۶۹,۶۵۷

مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۴۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۱,۹۲۲,۵۹۲
.	۸۲۷,۶۸۴,۹۳۲
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۳,۸۰۰,۷۴۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۶,۵۴۹,۹۰۱,۷۰۴	.
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۹۱,۵۵۳,۸۱۲,۴۴۴	۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴

آینده - ۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲ - پس انداز
آینده - ۳۰۱۶۷۸۶۹۴۰۰۹ - پس انداز
آینده - ۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۲ - پس انداز
آینده - ۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲ - جاری
پارسیان - ۴۷۰۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰ - جاری
پارسیان - ۴۰۱۰۴۲۷۳۸۷۳۶۰۱ - جاری

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۷۲,۶۱۱,۱۲۰	۲۲۰,۲۴۷,۲۵۳	مدیر صندوق - کارمزد مدیریت صندوق
۶۴,۹۳۱,۴۳۶	۲۹,۷۸۰,۸۰۷	متولی
۶۹,۱۱۲,۱۹۷	۱۶,۷۱۲,۲۹۲	حسابرس - موسسه حسابرسی هشیار بهمند
۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	(۱۳۶,۵۶۰,۹۸۶)	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۷,۲۴۲,۰۱۴	بابت درخواست صدور
-	۳۹۱,۸۰۳,۸۹۰	سایر پرداختی‌ها برای واریزی نامشخص
<u>۳۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳,۰۰۲,۴۸۴,۹۱۸</u>	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۸,۲۴۸,۴۰۷	۶۳۰,۱۳۴,۰۴۷	ذخیره هزینه‌ها - نرم افزار
۳۵,۲۵۱,۱۸۴	۱۹۰,۹۹۱,۱۹۶	ذخیره تصفیه
-	۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق
<u>۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱</u>	<u>۹,۴۵۶,۱۲۵,۲۴۳</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰۳,۷۹۴,۲۱۳,۰۱۲	۹۱۴,۸۲۸,۹۲۰,۳۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۶۹۱,۰۸۵,۹۵۵	۱۶,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷</u>	<u>۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱</u>	

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۱,۰۳۳,۳۲۶	۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۲,۳۳۱,۹۱۸,۳۵۵	۱۶-۲	سود ناشی از فروش سهام
<u>۱,۰۳۳,۳۲۶</u>	<u>۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۳۹۳,۶۰۲,۰۴۴	(۵۷,۰۷۱,۲۳۱)	(۵۴,۲۱۷,۱۸۹)	۱,۰۰۰,۹۳۵,۴۶۶	۱۱,۴۱۴,۲۵۵,۹۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۰۷۹,۶۳۵	(۶۵,۱۳۷)	(۶۱,۸۶۸)	۱۰,۸۱۸,۹۶۵	۱۳,۰۲۵,۵۹۵	۴,۸۹۵
-	۹۳۳,۳۶۹,۱۱۸	(۳۰,۵۲۴,۹۷۴)	(۲۸,۹۹۸,۴۵۳)	۵,۱۱۲,۱۰۵,۶۲۸	۶,۱۰۴,۹۹۸,۱۷۳	۱,۱۹۹,۳۸۷
-	۱۶۵,۴۵۴,۳۴۷	(۱۲,۶۵۸,۵۱۵)	(۱۲,۰۲۵,۵۸۶)	۲,۲۴۱,۵۶۴,۵۵۲	۲,۵۳۱,۷۰۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۴۸۱,۵۰۵,۰۱۴	(۷۶,۶۷۷,۰۰۸)	(۷۲,۸۴۲,۶۷۲)	۱۱,۷۰۴,۳۷۸,۲۳۷	۱۵,۳۳۵,۴۰۲,۹۳۱	۲,۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۳۶,۵۷۲,۲۵۰	(۴۱,۷۱۸,۷۱۶)	(۳۹,۶۳۲,۷۷۷)	۶,۰۲۵,۷۳۴,۵۳۷	۸,۳۴۲,۷۴۳,۲۸۰	۶۰۰,۰۰۰
-	(۱۹۴,۱۵۱,۷۹۳)	(۸۳,۱۷۴,۱۹۱)	(۷۹,۰۱۴,۶۲۳)	۱۶,۶۶۶,۸۰۱,۳۵۵	۱۶,۶۳۴,۸۳۸,۳۷۶	۵,۸۶۶,۴۱۱
-	۲,۹۱۸,۵۲۲	(۶۵,۵۲۶)	(۶۲,۲۴۶)	۱۰,۰۵۸,۹۵۶	۱۳,۱۰۵,۲۵۰	۴۴۵
۵۰۰,۶۲۷	-	-	-	-	-	-
-	۳۹۲,۷۸۰,۹۶۲	(۵۹,۵۲۲,۴۰۳)	(۵۶,۵۴۵,۷۴۴)	۱۱,۳۹۵,۶۳۱,۱۹۳	۱۱,۹۰۴,۴۸۰,۳۰۲	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۶۵۴,۵۸۶,۱۸۸	(۸۴,۷۹۵,۶۷۶)	(۸۰,۵۵۵,۴۰۳)	۱۱,۱۳۹,۱۹۹,۷۴۹	۱۶,۹۵۹,۱۳۷,۰۱۶	۱,۲۵۰,۰۰۰
-	۳,۲۲۲,۴۵۸	(۱۰۰,۶۰۴)	(۹۵,۵۷۱)	۱۶,۷۰۲,۱۳۹	۲۰,۱۲۰,۷۷۲	۵۳۲
-	۸۴,۷۵۷,۵۸۰	(۹,۲۱۶,۳۴۲)	(۸,۷۵۵,۴۱۴)	۱,۷۴۰,۵۳۸,۷۳۸	۱,۸۴۳,۲۶۸,۰۷۴	۵۰۰,۰۰۰
-	۵۹۱,۶۹۶,۱۱۲	(۳۴,۵۶۲,۰۹۳)	(۳۲,۸۳۳,۸۰۰)	۶,۲۵۳,۳۲۷,۴۲۵	۶,۹۱۲,۴۱۹,۴۳۰	۷۹۲,۲۸۳
-	۹۶۷,۶۵۲,۶۵۱	(۱۸,۱۶۴,۰۹۳)	(۱۷,۲۵۵,۶۸۹)	۲,۶۲۹,۷۴۵,۵۶۲	۳,۶۳۲,۸۱۷,۹۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰۰,۶۹۶,۸۴۴	(۲۸,۴۴۵,۶۸۰)	(۲۷,۰۲۳,۲۲۴)	۵,۴۳۲,۹۶۹,۹۳۲	۵,۶۸۹,۱۳۵,۶۸۰	۱,۷۸۰,۰۸۰
-	۴۹۸,۸۰۴,۲۶۵	(۱۰,۶۷۶,۴۲۶)	(۱۰,۱۴۲,۴۴۸)	۱,۶۱۵,۶۶۲,۰۱۴	۲,۱۳۵,۲۸۵,۱۵۳	۳۷,۴۰۰
-	۲۴۶,۶۹۴,۴۳۷	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	۹۴۱,۶۰۵,۵۶۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	۴۱۴,۴۲۳,۲۹۶	(۲۶,۶۲۳,۸۹۰)	(۲۵,۲۹۲,۴۸۷)	۴,۸۵۸,۴۳۸,۹۷۳	۵,۳۲۴,۷۷۸,۶۴۶	۱۳۰,۰۰۰
-	(۸,۷۳۳,۸۰۳)	(۱۰۰,۹۵۸,۸۶۶)	(۹,۵۹۰,۹۴۳)	۲,۰۰۸,۲۱۹,۲۵۸	۲,۰۱۹,۱۷۳,۲۶۵	۱۵۰,۰۰۰
-	۷,۳۸۸,۳۶۲,۶۴۲	(۶۴,۳۹۰,۳۵۶)	(۶۱,۱۷۰,۷۸۳)	۵,۴۶۴,۱۴۶,۵۹۰	۱۲,۸۷۸,۰۷۱,۳۷۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۳,۶۲۶,۶۸۹,۲۶۲	(۶۲,۰۲۶,۱۸۶)	(۵۸,۹۳۴,۳۷۸)	۸,۶۵۷,۵۹۷,۹۴۰	۱۲,۴۰۵,۲۳۷,۷۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۴۱,۸۲۷,۹۰۵	(۴۱,۷۳۹,۹۶۳)	(۳۹,۶۵۲,۷۵۹)	۶,۷۲۴,۷۷۱,۶۵۴	۸,۳۴۷,۹۹۳,۲۸۱	۱,۸۱۶,۶۹۸
-	۷۲۷,۶۷۲,۴۰۷	(۵۸,۴۰۰,۸۸۲)	(۵۵,۴۸۰,۵۶۱)	۱۰,۸۳۸,۶۲۱,۶۴۸	۱۱,۶۸۰,۱۷۶,۴۹۸	۱,۶۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۳۵۰,۷۱۷,۹۸۲	-	-	۱۷,۴۹۸,۷۳۵,۱۵۴	۲۹,۸۴۹,۴۵۳,۱۳۶	۶,۷۱۹
-	۴۳۷,۲۸۶,۱۷۸	(۱۴,۱۵۱,۵۹۲)	(۱۳,۴۴۴,۰۰۱)	۲,۳۶۵,۴۳۶,۷۲۹	۲,۸۳۰,۳۱۸,۵۰۰	۱۴۱,۸۰۵
۵۳۴,۶۹۹	-	-	-	-	-	-
۱,۰۳۳,۳۳۶	۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴	(۸۳۰,۸۶۷,۳۴۰)	(۷۸۹,۳۱۸,۶۱۸)	۱۵۱,۴۶۲,۱۷۷,۹۵۷	۱۹۶,۰۲۲,۹۳۸,۴۱۹	۳۰,۵۲۶,۶۵۵

فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶-۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۰۴۷,۳۴۹,۶۸۷	۰	(۱۲,۳۱۸,۳۵۰)	۱۵,۷۹۳,۳۷۲,۰۱۸	۱۶,۸۵۳,۹۴۰,۰۵۵	۲۱,۱۹۷	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۰	(۱۶۷,۵۶۰,۸۱۵)	۰	۰	۲۵,۰۶۷,۵۶۰,۸۱۵	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰	مشارکت دولتی - ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
۰	(۲,۴۶۴,۹۰۲)	۰	(۱,۲۳۲,۵۰۰)	۱,۷۰۱,۲۳۲,۵۰۲	۱,۷۰۰,۰۰۰,۱۰۰	۱,۷۰۰	مشارکت دولتی - ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
۰	۵۷۱,۲۶۱,۴۵۵	۰	(۴,۵۳۱,۹۹۱)	۵,۶۷۵,۲۳۰,۵۵۴	۶,۲۵۱,۰۲۴,۰۰۰	۸,۵۳۸	اسناد خزانه - ۱۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۰۷
۰	۸۶۰,۹۰۸,۵۳۹	۰	(۶,۵۸۲,۹۶۳)	۸,۲۱۲,۴۵۹,۲۱۵	۹,۰۷۹,۹۵۰,۷۱۷	۱۲,۷۱۷	اسناد خزانه - ۱۸ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۲۵
۰	۲۲,۴۲۴,۳۹۱	۰	(۳۹۴,۸۷۳)	۵۲۱,۸۳۶,۷۳۶	۵۴۴,۶۵۶,۰۰۰	۸۴۰	اسناد خزانه - ۲۱ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۸
۰	۲,۳۳۱,۹۱۸,۳۵۵	۰	(۲۴,۹۶۰,۶۷۷)	۵۶,۹۷۱,۶۹۱,۸۴۰	۵۹,۳۲۸,۵۷۰,۸۷۲	۶۹,۸۸۲	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰	۲۸,۳۴۶,۳۸۸,۳۸۹	۱۷-۱	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۰	۲۰,۵۵۷,۴۳۰,۳۴۲	۱۷-۲	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت
۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰	۴۸,۸۰۳,۸۱۸,۷۳۱		

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۶۵)	-	-	-	۶۵	-	-	برق مهاباد کهنوج
-	(۱۶)	-	-	-	۱۶	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۷۹۲,۱۰۱,۵۳۷	(۶۵)	-	-	-	۶۵	-	-	آلومینیوم ایران
-	(۴۷)	-	-	-	۴۷	-	-	قند اصفهان
-	(۲۰)	-	-	-	۲۰	-	-	پتروشیمی پارس
-	۴,۷۵۷,۹۹۳,۸۸۶	(۴۴,۷۱۶,۵۰۰)	(۴۴,۷۱۶,۵۰۰)	(۴۲,۴۸۰,۶۷۵)	۴,۰۹۸,۱۰۹,۹۳۹	۸,۹۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
-	(۶۱,۵۸۰,۴۷۹)	(۴۴,۷۸۵,۰۰۰)	(۴۴,۷۸۵,۰۰۰)	(۴۲,۵۴۵,۷۵۰)	۸,۹۳۱,۳۴۹,۷۳۹	۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۲۶,۸۷۳,۶۴۳	(۹۳۳,۶۹۳,۸۴۰)	(۵۹,۶۳۱,۵۰۰)	(۵۹,۶۳۱,۵۰۰)	(۵۶,۶۴۹,۹۳۵)	۱۲,۷۳۳,۷۱۱,۴۱۵	۱۱,۹۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۵۷	-	-	-	(۵۷)	-	-	سرمایه گذاری پردیس
۹۰,۳۸۴,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
-	۱,۷۵۰,۵۸۰,۳۷۲	(۴۶,۲۲۰,۰۰۰)	(۴۶,۲۲۰,۰۰۰)	(۴۳,۹۰۹,۰۰۰)	۷,۴۰۳,۲۹۰,۶۲۸	۹,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۲۶)	-	-	-	۲۶	-	-	ایران یاسا تایرورایر
-	۳,۴۹۰,۳۲۱,۳۹۹	(۶۴,۰۰۰,۶۸۰)	(۶۴,۰۰۰,۶۸۰)	(۶۰,۸۰۶,۴۶۰)	۹,۳۴۷,۳۳۵,۴۴۱	۱۲,۸۰۰,۱۳۶,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	ایران ارقام
-	(۳)	-	-	-	۳	-	-	مس شهید باهنر
-	(۲۵۶,۶۳۵,۴۲۸)	(۴۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۴,۶۱۲,۰۰۰)	۹,۷۵۷,۰۶۳,۴۲۸	۹,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۹,۱۴۷,۰۹۸,۸۴۰	(۱۷۲,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۵۹۹,۵۰۰)	۲۴,۹۵۹,۰۹۱,۶۶۰	۳۴,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نیروکتر
-	۹۷۹,۶۷۳,۲۴۳	(۵۷,۸۶۶,۷۰۴)	(۵۷,۸۶۶,۷۰۴)	(۵۴,۹۷۳,۳۶۸)	۱۰,۴۸۰,۸۲۷,۴۰۶	۱۱,۵۷۳,۴۴۰,۷۳۱	۱۹,۷۱۶,۰۸۳	ایران خودرو
-	۱,۶۹۸,۶۱۶,۰۵۶	(۵۸,۲۳۶,۰۰۰)	(۵۸,۲۳۶,۰۰۰)	(۵۵,۳۳۴,۲۰۰)	۹,۸۳۵,۰۳۳,۷۴۴	۱۱,۶۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	لیزیگ صنعت و معدن
-	(۵۹۹,۹۳۹,۳۱۷)	(۵۱,۶۸۷,۰۰۰)	(۵۱,۶۸۷,۰۰۰)	(۴۹,۱۰۲,۶۵۰)	۱۰,۸۳۶,۵۴۹,۶۶۷	۱۰,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
-	(۸۷,۹۰۳,۳۳۷)	(۴۰,۱۱۶,۰۰۰)	(۴۰,۱۱۶,۰۰۰)	(۳۸,۱۱۰,۲۰۰)	۸,۰۳۲,۸۷۷,۰۲۷	۸,۰۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت دشت خرم دره
-	۷۸۵,۴۳۴,۶۱۵	(۴۷,۵۸۶,۰۰۰)	(۴۷,۵۸۶,۰۰۰)	(۴۵,۲۰۶,۷۰۰)	۸,۶۳۸,۹۷۲,۶۸۵	۹,۵۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۶۹۷,۱۹۵,۹۹۶	(۵۳,۰۳۵,۲۰۰)	(۵۳,۰۳۵,۲۰۰)	(۵۰,۳۸۳,۴۴۰)	۹,۸۰۶,۴۲۵,۳۶۴	۱۰,۶۰۷,۰۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۴۱	-	-	-	(۴۱)	-	-	عمران و توسعه شاهد
-	(۴۵)	-	-	-	۴۵	-	-	بالایش نفت تبریز
-	۳۲۴,۰۴۷	(۳۶,۱۵۶)	(۳۶,۱۵۶)	(۳۴,۳۴۸)	۶,۸۳۶,۶۹۶	۷,۲۳۱,۲۴۸	۳۴۲	صنعتی دوده فام
-	(۱,۱۲۹,۹۰۷,۰۰۱)	(۵۲,۴۴۱,۵۰۰)	(۵۲,۴۴۱,۵۰۰)	(۴۹,۸۱۹,۴۲۵)	۱۱,۵۱۵,۹۴۶,۰۷۶	۱۰,۴۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	توکا رنگ فولاد سیاهان
-	۲,۵۲۸,۶۸۵,۹۶۸	(۶۲,۶۲۰,۹۵۰)	(۶۲,۶۲۰,۹۵۰)	(۶۰,۴۴۹,۹۰۳)	۱۰,۰۵۱,۴۴۳,۱۸۰	۱۲,۷۲۴,۱۹۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۰۰	صنعتی بهشهر
-	۱۳,۳۶۸,۳۹۱	(۲۹۰,۴۱۰)	(۲۹۰,۴۱۰)	(۲۷۰,۸۹۰)	۶۳,۹۵۲,۳۲۹	۷۸,۰۰۸۲,۰۲۰	۱۴,۵۳۵	پتروشیمی تندگوپان
-	(۳۵۳,۷۱۳,۷۵۲)	(۶۰,۰۶۹,۰۰۰)	(۶۰,۰۶۹,۰۰۰)	(۵۷,۰۶۵,۵۵۰)	۱۲,۲۵۰,۳۷۹,۲۰۲	۱۲,۰۰۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تامین ماسه ریخته‌گری
-	۲,۳۰۱,۷۳۶,۱۰۹	(۵۴,۰۷۰,۰۰۰)	(۵۴,۰۷۰,۰۰۰)	(۵۱,۳۶۶,۵۰۰)	۸,۴۰۶,۸۲۷,۳۹۱	۱۰,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
-	۳,۷۲۹,۸۳۲,۸۰۱	(۷۶,۸۷۰,۰۰۰)	(۷۶,۸۷۰,۰۰۰)	(۷۳,۰۰۲,۶۵۰)	۱۱,۴۷۴,۲۷۰,۶۹۹	۱۵,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌رازی
-	(۱)	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	-	-	-	-	-	-	-	نفت سیاهان
۸۸,۴۵۵,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰	۲۸,۲۴۶,۳۸۸,۳۸۹	(۱,۰۹۴,۵۵۴,۷۲۰)	(۱,۰۳۹,۸۳۶,۹۸۴)	۱۸۸,۵۳۰,۱۷۳,۸۹۶	۲۱۸,۹۱۰,۹۴۳,۹۸۹	۵۱,۸۲۸,۹۶۰		

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	نام سهم / صنعت
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۶۱۱,۴۶۱	۶۷۶	۵۲۷,۳۶۷,۹۴۸	۵۰۷,۳۶۶,۸۹۵	۳۸۹,۵۹۲	۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴۰۰۰
۲۵۴,۵۶۵,۰۱۳	۵۶۰۶	۴,۲۱۱,۲۹۴,۴۷۲	۳,۹۵۳,۶۷۶,۲۷۲	۳۰,۵۳,۱۸۷	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹۰۰۰
۲۰,۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۳۵,۲۰۰	۳۴,۰۴۱,۳۵۶,۸۰۰	۳۲,۰۰۲,۳۱۵,۹۵۸	۲۴,۶۷۹,۹۸۴	۰	مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹۰۹
۷,۰۲۳,۰۱۶,۲۱۵	۵۶,۱۴۴	۴۴,۵۱۱,۱۳۱,۶۳۲	۳۷,۴۵۵,۸۴۴,۸۴۷	۳۲,۲۷۰,۵۷۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸۰۰۰
۶,۵۷۰,۰۶۵,۲۲۵	۵۰,۰۷۶	۳۷,۷۰۶,۳۲۶,۶۳۲	۳۱,۱۰۸,۹۲۴,۳۲۰	۲۷,۳۲۷,۰۸۷	۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶
۱۰۶,۷۳۰,۸۶۹	۷,۰۰۰	۴,۹۷۱,۹۶۰,۰۰۰	۴,۸۶۱,۶۲۴,۴۶۰	۳,۶۰۴,۶۷۱	۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱۰۰۰
۸,۳۲۷,۹۳۹	۳۷۶	۲۵۶,۷۶۴,۰۰۸	۲۴۸,۳۲۹,۹۱۵	۱۸۶,۱۵۴	۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۹۰۰۰
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	مراجعه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲۰۰۰
۱,۶۳۹,۳۵۱,۰۵۱	۱۷,۷۹۸	۱۳,۹۳۰,۵۲۷,۷۲۰	۱۲,۳۷۱,۱۸۴,۳۸۶	۱۰,۰۹۳,۳۸۳	۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰
۷۶۸,۵۱۹,۹۲۹	۵۱,۷۴۲	۳۴,۲۲۶,۱۴۲,۹۳۴	۳۲,۴۲۲,۸۰۹,۰۵۱	۲۴,۸۱۳,۹۵۴	۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶۰۰۰
(۸۵۷,۶۷۵,۴۵۸)	۷۳,۰۰۰	۷۲,۳۲۰,۷۳۵,۰۰۰	۷۳,۱۲۵,۹۷۷,۹۲۵	۵۲,۴۳۲,۵۲۳	۰	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۵۲۳
۵۱۱,۳۹۱,۴۷۶	۳۴,۶۷۲	۲۳,۱۵۰,۷۳۷,۱۰۴	۲۲,۶۲۲,۵۶۱,۳۴۴	۱۶,۷۸۴,۲۸۴	۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸۰۰۰
۷۷۵,۲۷۹,۹۳۴	۲۰,۰۹۸	۱۴,۵۰۱,۱۶۹,۳۵۴	۱۳,۷۱۵,۳۷۵,۹۷۲	۱۰,۵۱۳,۳۴۸	۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۱۳۰۰۰
۴۵۶,۶۷۷,۷۳۸	۱۹,۹۶۰	۱۳,۱۱۲,۴۲۲,۶۰۰	۱۲,۷۴۶,۳۳۸,۳۵۶	۹,۵۰۶,۵۰۶	۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳۰۰۰
۲۴۰,۱۸۴,۳۲۰	۴,۱۹۵	۳,۳۷۲,۹۰۱,۶۵۵	۳,۱۳۰,۲۷۱,۹۸۱	۲,۴۴۵,۳۵۴	۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷۰۰۰
۱,۳۶۳,۳۱۳,۷۷۲	۲۰,۶۸۴	۱۶,۳۱۴,۰۰۱,۴۳۸	۱۴,۹۴۰,۰۳۲,۵۱۵	۱۱,۷۵۵,۱۵۱	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲۰۰۰
۲۰,۵۵۷,۴۳۰,۳۴۲	۵۴۷,۲۲۷	۴۶۷,۰۵۴,۸۳۹,۱۹۷	۴۴۶,۱۵۸,۷۹۴,۰۹۷	۳۳۸,۶۱۴,۷۵۸	۰	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۹۸.۰۱۶۵۴.۱۰۳	۴۵۸.۱۷.۱۵۹.۲۲۶
سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۱۱.۳۳۹.۷۵۷.۴۰۴	-
	۶۱.۱۴۱.۴۱۱.۵۰۷	۴۵۸.۱۷.۱۵۹.۲۲۶

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بانکی:				
آینده-۱-۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱-کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	۱۰	۸.۲۳۷.۰۶۷.۴۳۱	۲.۷۷۹.۲۰۲.۰۵۹
آینده-۴-۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴-کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۲۱	۱۲۹.۵۶۱.۲۱۳	۳.۲۷۷.۲۵۸.۳۲۰
آینده-۰۴۰۰۸۲۳۷۳۶۰۰۶-بلند مدت	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۵	۱۸۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸.۱۸۱.۵۷۷.۶۹۳
پارسیان-۰۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰-کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۱۰	۱۰۶.۵۴۹.۹۰۱.۷۰۴	۲.۷۹۰.۱۶۳.۶۴۷
پارسیان-۴۰۱۰۴۲۷۳۸۷۳۶۰۱-بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۲۰	۸۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۶۷۳.۴۵۲.۳۸۴
			۴۹۸.۰۱۶۵۴.۱۰۳	۴۵۸.۱۷.۱۵۹.۲۲۶

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
	ریال	درصد	ریال
مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۱	۲.۳۲۰.۳۸۸.۲۱۳
مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱	۱۶۵.۰۳۹.۱۴۱
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵	۴.۶۷۶.۸۶۸.۱۱۶
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰	۲.۴۴۴.۱۹۹.۴۱۶
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹	۱.۵۵۳.۴۶۴.۶۲۹
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۱۷۹.۷۹۷.۸۸۹
			۱۱.۳۳۹.۷۵۷.۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵ *
۸۳,۶۷۴,۸۷۰	(۱۷۱,۹۳۵)	۸۳,۶۵۶,۹۳۵	۱۰۵	۷۹۸,۵۴۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۳۱۱,۷۰۹,۴۰۰	.	۳۱۱,۷۰۹,۴۰۰	۴,۲۰۰	۵۰,۴۰۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴
۳۲۷,۸۲۰,۰۰۰	.	۳۲۷,۸۲۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۳۷,۴۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶
۵۵۹,۰۲۹,۹۹۴	(۴۰,۹۷۰,۰۰۰)	۵۱۸,۰۵۹,۹۹۴	۲۵۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۸
۱,۴۴۶,۳۵۰	.	۱,۴۴۶,۳۵۰	۳,۲۵۰	۴۴۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۲
۲,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴	(۴۱,۱۴۱,۹۴۱)	۲,۴۹۴,۸۲۲,۴۵۵			

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

۲۰- سایر درآمدها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۸۵۰,۰۰۹۷	۳,۷۸۳,۲۱۲,۷۴۴
۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۹۷	۶,۴۲۱,۸۴۱
	۲,۸۴۰,۴۰۵,۵۵۵

تعدیل کارمزد کارگزاری
جایزه حساب بانکی قرض الحسنه
سایر درآمدها - جایزه حساب بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان
هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	۱,۴۸۷,۳۱۷,۷۲۳
متولی صندوق	۱۲۵,۰۹۵,۷۹۷
حسابرس	۱۰۸,۹۹۹,۹۰۵
	<u>۱,۷۲۱,۴۱۳,۴۲۵</u>

۲۲- سایر هزینه ها

ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه تصفیه	۱۵۵,۷۴۰,۰۱۲
هزینه تألیس	۱۰,۶۴۷,۰۵۰
هزینه برگزاری مجمع	۳,۳۲۹,۶۲۴
هزینه نرم افزار	
هزینه آپونمان	۵۰,۴۳۰,۶۴۰
هزینه خدمات بانکی	۱۶,۸۳۰,۳۹۷
	<u>۲۶۵,۲۹۱,۰۱۷</u>

۲۳- تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
	۲۵۱,۷۵۱,۰۱۷,۱۹۹	
	(۹۹,۳۱۹,۴۹۳,۰۰۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
	<u>۱۵۲,۴۳۱,۵۲۴,۱۹۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

۲۵- مالیات
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی با شماره ثبت ۱۱۶۲۱ از مورخه ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ شروع به فعالیت کرده و درآمد و سود حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشند و بررسی های مالیاتی صورت نگرفته است.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲,۰۴	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز			
۳,۵۲	۰	۰	عادی	مؤسس	آتیة سازان امید نسل امروز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز			
۰,۰۰	۱	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	۰	ممتاز			
۰,۰۰	۱	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	صابر اقا بیگی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	۰	ممتاز			
۰,۰۰	۱	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهره محمد رحیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	۰	ممتاز			
۰,۰۰	۱	۱	عادی	مدیر	جواد عبادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	۰	ممتاز			
۵,۵۶٪	۱,۵۰۰,۰۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۴	۵,۵۶٪	جمع		

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۱.۲۷۲.۶۱۱.۱۲۰)	طی دوره	۱.۴۸۷.۳۱۷.۷۲۳	مدیر صندوق	شرکت سپید گردان الماس
(۶۴.۹۳۱.۴۳۶)	طی دوره	۱۲۵.۰۹۵.۷۹۷	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(۶۹.۱۱۲.۱۹۷)	طی دوره	۱۰۸.۹۹۹.۹۰۵	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
۲۷۵.۲۳۹.۶۶۰	طی دوره	۱.۵۲۱.۰۴۱.۰۳۲.۹۴۶	کارگزار	کارگزاری مدبر آسیا
۱۳۵۰۹.۹۸۰	طی دوره	۳۹۱.۵۵۲.۸۲۵.۱۴۲	کارگزار	کارگزاری خبرگان سهام

۲۸- رویه‌های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
 رویه‌هایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.