

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۴) الی (۳۷)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به موجب ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، بخشی از سود حاصل از تغییر ارزش سهام شرکت‌های سرمایه پذیر از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹ لغایت ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ به حساب ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام جمعاً به مبلغ ۲۱,۴۵۱ میلیون ریال منظور گردیده که مبلغ مزبور به تفکیک سهم هر یک از سرمایه گذاران منظور شده است. در این خصوص در رعایت استانداردهای حسابداری و به موجب یادداشت توضیحی ۱-۴ ضروری است مبلغ مزبور به سرفصل درآمد منظور گردد. در صورت تعدیل، سود سال مالی مورد گزارش و ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام به مبلغ ۲۱,۴۵۱ میلیون ریال به ترتیب افزایش و کاهش می‌یابد. ضمن آنکه به دلیل نحوه انعکاس ذخیره مزبور در هر روز در دفاتر صندوق، NAV صندوق به نحو صحیح لحاظ نگردیده که به دلیل عدم وجود مستندات کافی تعیین مبلغ آن امکان پذیر نیست.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار ناشی از مورد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه در برخی مقاطع زمانی به شرح زیر رعایت نشده است:

- ابلاغیه سازمان بورس به شماره ۱۲۰۲۰۱۶۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ و ۱۲۰۲۰۱۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ درخصوص رعایت تخصیص سرمایه گذاری حداقل ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه

- ابلاغیه سازمان بورس به شماره ۱۲۰۲۰۱۶۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ درخصوص حدنصاب حداکثر ۵ درصد از کل دارایی صندوق در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورسها و واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری

- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ و ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ درخصوص حد نصاب حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت

- ابلاغیه سازمان بورس به شماره ۱۲۰۲۰۱۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ درخصوص رعایت حد نصاب حداکثر ۵۰٪ از کل دارایی صندوق در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی

۶-۲- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی مقاطع زمانی رعایت نگردیده است.

۶-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص افشا ماهانه پرتفوی صندوقهای سرمایه گذاری ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری در فروردین ماه سال ۱۳۹۹ در سامانه کدال و تارنما با تاخیر افشا گردیده است.

۶-۴- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در ارتباط با این موضوع که هر یک از مدیران سرمایه گذاری مجاز به عضویت در گروه مدیران سرمایه گذاری حداکثر (۳) صندوق خواهد بود به گونه‌ای که در هر گروه مدیران سرمایه گذاری، حداقل یک عضو متفاوت از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق دیگر باشد را رعایت ننموده است.



۵-۶- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در رابطه با ثبت مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ و ۱۳۹۹/۰۶/۰۵ حداکثر ظرف هفت روز کاری نزد سازمان بورس رعایت نشده است.

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

۷-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص سرمایه گذاری صندوق حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری رعایت نگردیده است.

۸-۶- ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با تسویه مبلغ فروش سهام و حق تقدم سهام صندوق ظرف ۲ روز کاری توسط کارگزاری بانک مسکن و کارگزاری مدبر آسیا در برخی مقاطع زمانی رعایت نگردیده است.

۹-۶- پیگیریهای صندوق جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ در مورد زیر به نتیجه نرسیده است:

- حد نصابها در صندوق با دقت بیشتری رعایت گردد.

۱۰-۶- مبلغ تنزیل مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۸ به مبلغ ۳۲,۱۳۶,۵۹۷ ریال مطابق با هزینه تنزیل مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ به مبلغ ۳۴,۵۹۴,۲۱۳ ریال نمی‌باشد. مضافاً پیش دریافت سود اوراق به مبلغ ۸,۶۳۵ میلیون ریال می‌باید تا سال ۱۴۰۲ به نسبت مدت زمان تا سررسید مستهلک گردد لیکن تا پایان سال مالی مورد گزارش، کلاً به درآمد منتقل شده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد مندرج در بندهای (۴) و (۱۰-۶) این گزارش به مورد حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۹- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نگردیده است.

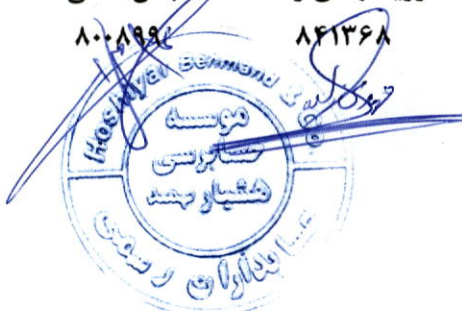
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

اول اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده عباس هشی

۸۰۰۸۹۹۸ ۸۴۱۳۶۸



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 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

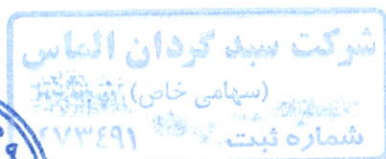
شرکت سبدگردان الماس

مدیر صندوق

جهانگیر رضایی

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۷۸	۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰	۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷	۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰
حساب های دریافتی	۸	۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲	۱,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۹
جاری کارگزاران	۹	۱,۲۱۵,۶۳۵,۶۹۲	۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰
سایر دارایی ها	۱۰	۶,۲۳۳,۹۳۱	۱۷,۷۶۹,۶۵۷
موجودی نقد	۱۱	۲,۹۶۵,۷۴۰	۳,۹۱۰,۷۴۰
جمع دارایی ها		۱,۳۵۲,۲۶۲,۰۸۷,۳۰۰	۹۴۴,۸۲۱,۱۸۵,۲۲۵
بدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸	۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹	۲,۶۱۰,۶۸۱,۰۲۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳	۱,۲۱۲,۹۲۹,۱۳۳
پیش دریافت ها	۱۵	.	۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۲۶,۸۵۰,۳۳۳,۹۹۰	۱۳,۸۶۵,۲۶۴,۹۱۴
خالص دارایی ها	۱۶	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱
		۲۵,۴۳۶	۱۶,۱۲۵

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
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۹۰,۵۱۲,۹۱۷,۵۵۹	۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۰,۰۶۸,۱۳۲,۳۰۷	۴۸,۸۰۳,۸۱۸,۷۳۱
سود سهام	۱۹	۴,۹۲۴,۰۴۶,۶۹۵	۲,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۲۴,۳۳۲,۷۰۰,۹۲۴	۶۱,۱۴۱,۴۱۱,۵۰۷
سایر درآمدها	۲۱	۱,۵۵۰,۶۹۹,۴۷۶	۲۸۴,۸۰۴,۵۸۵
جمع درآمدها		۷۵۱,۳۸۸,۴۹۶,۹۶۱	۱۵۷,۹۵۶,۲۰۸,۱۹۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶)	(۱,۷۲۱,۴۱۳,۴۲۵)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱,۳۳۸,۲۱۶,۷۴۵)	(۶۹۱,۰۶۷,۶۲۳)
جمع هزینه‌ها		(۱۰,۲۶۸,۷۳۱,۷۴۱)	(۲,۴۱۲,۴۸۱,۰۴۸)
سود (زیان) خالص		۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۲۲۰	۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱		۴۱.۵۳٪	۳۶.۱۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال/دوره ^۲		۵۶.۲۹٪	۱۶.۹۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۵۷,۷۳۴,۶۵۲	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷		
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۱۶,۰۳۳,۹۵۱	۵۸,۳۹۴,۴۸۰	۱,۱۶۰,۳۳۹,۵۱۰,۰۰۰	۵۸۳,۹۴۴,۸۰۰,۰۰۰		
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۲۱,۶۶۱,۴۹۷)	(۲۷,۶۴۴,۹۴۳)	(۱,۲۱۶,۶۶۱,۴۹۷,۰۰۰)	(۲۷۶,۴۴۹,۴۳۰,۰۰۰)		
سود خالص	-	-	۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۲۲۰	۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸		
تعدیلات	-	-	(۲۹۰,۳۸۸,۴۷۲,۲۲۱)	۱۵۲,۴۳۱,۵۲۴,۱۹۶		
خالص دارایی‌ها در پایان سال	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۵۷,۷۳۴,۶۵۲	۱,۴۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

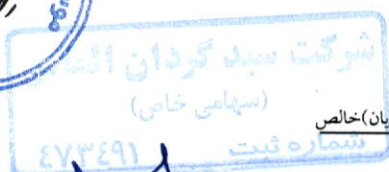
سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۳



امروزه



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 اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی و سهام بورسی و فرابورسی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۸ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ و مجوز شماره ۱۲۲/۷۵۳۱۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار به شهر تهران، محله ارارات، خیابان ملاصدرا، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه سوم یافته 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سید گردان الماس آتیه سازان امید نسل امروز	۵۰,۰۰۰	۵٪
	۹۵۰,۰۰۰	۹۵٪
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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، نبش 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.

کارگزاری، شرکت کارگزاری بانک مسکن می باشد که در تاریخ ۱۳۷۱/۱۲/۲۶ به شماره ۹۶۲۱۹ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. دفتر مرکزی شرکت عبارتست از تهران، خیابان افریقا، خیابان کاج ابادی، پلاک ۸۶.



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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیات 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 تارمزد 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 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
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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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

کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۰.۰۰۰۰۰۵) پنج درصد هزار صندوق بر اساس مجوز تا سقف ۵.۰۰۰ میلیون ریال			
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق، که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال می باشد*			
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال			
حق الزحمه و کارمزد تصفیة مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد**			
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد***			
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	۱- کل مبلغ ثابت ۳۵۰.۰۵۴.۱۵۴ ریال می باشد که ۳۲۱.۱۵۰.۶۰۰ ریال به عنوان ثمن فروش و ۲۸.۹۰۳.۵۵۴ ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد.			
	۲- بخش متغیر به شرح زیر است:			
	۲-۱- به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال؛			
	۲-۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال؛			
	۲-۳- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی ها****			
	خالص ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰ هزار	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	بالتر از ۵۰ هزار
	ضریب سالانه	۰.۰۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۰۱

* 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.

۰/۰۰۱

** به منظور توزیع کارمزد تصفیة بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{1}{n \times 365}$ 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 تصفیة 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، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

**** 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 تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین 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 سرمایه گذاری 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 به 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	۳۶,۵۴۵,۸۲۶,۷۶۱	۰.۰۳	۳۶۶,۳۹۷,۳۵۱	۳۶۳,۷۶۹,۹۹۹
۲.۲۰	۲۰,۷۶۰,۹۲۸,۶۴۹	۲۰,۳۲۷,۸۹۰,۸۳۴	۸۰.۰	۱۰۸,۲۲۲,۱۶۴,۰۰۰	۱۲۵,۱۷۵,۴۶۳,۹۲۹
۲.۰۷	۱۹,۵۶۴,۶۶۶,۳۲۵	۱۲,۵۰۴,۹۲۷,۳۲۰	۰.۰۳	۳۵۷,۵۵۹,۷۸۵	۳۱۱,۶۷۵,۲۴۲
۱.۶۱	۱۵,۲۲۴,۱۰۳,۵۰۰	۱۱,۴۷۴,۲۷۰,۶۹۷	۰.۰۰	۰	۰
۱.۳۴	۱۲,۶۷۶,۵۴۶,۷۴۰	۹,۲۴۷,۳۲۵,۴۴۱	۰.۰۰	۰	۰
۱.۲۳	۱۲,۶۰۰,۱۲۹,۱۴۸	۱۰,۰۵۱,۴۴۳,۱۸۰	۰.۰۰	۰	۰
۱.۲۶	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۲,۲۵۰,۳۷۹,۲۰۲	۰.۰۰	۰	۰
۱.۲۲	۱۱,۵۳۳,۶۳۹,۸۰۰	۹,۸۲۵,۰۲۳,۷۴۴	۰.۰۰	۰	۰
۱.۱۱	۱۰,۵۰۳,۶۲۱,۳۶۰	۹,۸۰۶,۴۲۵,۳۶۴	۰.۰۰	۰	۰
۱.۰۸	۱۰,۲۳۶,۱۰۳,۲۵۰	۱۰,۸۳۶,۵۴۹,۶۶۷	۰.۰۰	۰	۰
۰.۰۰	-	-	۶.۸۴	۹۲,۴۶۹,۸۹۱,۳۰۷	۸۰,۰۴۱,۳۲۳,۶۹۱
۲.۲۲	۲۰,۹۶۳,۸۸۹,۵۷۵	۲۰,۱۲۷,۰۰۲,۰۴۳	۰.۰۰	۰	۰
۱.۰۰	۹,۴۲۴,۴۰۷,۳۰۰	۸,۶۲۸,۹۷۲,۶۸۵	۰.۰۰	۰	۰
۰.۹۴	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۴۷	۸,۹۳۱,۲۴۹,۹۱۹	۰.۰۰	۰	۰
۰.۰۰	-	-	۰.۰۲	۲۸۹,۵۲۲,۹۲۵	۲۸۹,۶۶۲,۱۹۰
۰.۰۰	-	-	۱.۳۹	۱۸,۷۸۷,۲۲۳,۸۱۰	۲۳,۵۳۳,۸۱۸,۹۴۸
۰.۸۴	۷,۹۴۴,۹۷۳,۸۰۰	۸,۰۳۲,۸۷۷,۰۲۹	۰.۰۰	۰	۰
۲۴.۹۴	۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۳۸۳	۱۸۸,۵۳۰,۱۷۳,۸۹۶	۱۶.۳۱	۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۷۸	۲۲۹,۷۱۵,۷۱۳,۹۹۹

محصولات شیمیایی
خودرو و ساخت قطعات
استخراج کانه های فلزی
سایر محصولات کانی غیر فلزی
رایانه و فعالیت های وابسته به آن
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
استخراج سایر معادن
سایر واسطه گری های مالی
مواد و محصولات دارویی
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی
پلکها و موسسات اعتباری
سیمان، آهک و گچ
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
زراعت و خدمات وابسته
جمع



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

۶- سرمایه‌گذاری 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	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال					
۶,۲۸	۶,۶۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۲۰	۲۰	۸۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد
۰,۵۳	۰,۰۰	-	۱۰	۱۰	۱,۳۶۹,۶۱۵	از کل دارایی‌ها
۱۱,۲۸	۱,۳۱	-	۱۰	۱۰	۱۷,۷۴۱,۲۵۷,۹۴۷	مبلغ
۸,۹۹	۰,۰۰	-	۲۰	۲۰	-	درصد
۰,۰۰	۰,۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	۱۰	۱۰	۷,۹۴۲,۶۸۷	از کل دارایی‌ها
۰,۰۰	۸,۸۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۷	۲۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ
۰,۰۰	۱۴,۷۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۸	۱۸	۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد
۰,۰۰	۰,۰۰	-	۰,۰۰	۰,۰۰	۴۸,۵۴۹,۵۳۱	از کل دارایی‌ها
۰,۰۰	۳,۷۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۲۰	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ
۲۷,۱۷	۳۵,۳۲				۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰	درصد از کل دارایی‌ها

سپرده‌های بانکی

سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱ بانک آینده
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰ بانک پارسیان
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۴۲۷۳۸۷۳۶۰۱ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۸۴۰-۱۳۹۶۳۰۱-۱ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۱۴۹۸۵,۱۳۹۶۳۰۱,۱ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۴۹۴۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۳۱۹۰۰۵ موسسه مالی و اعتباری نور
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۲۳۶۶۴۴۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری نور



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

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

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷۱,۷۶۴,۸۰۰,۲۷۱	۲۱۰,۵۳۹,۹۹۵,۱۵۴
۷-۲ اوراق اجاره	۲۷۷,۹۷۲,۳۶۸,۲۸۵	۱۲۳,۵۶۹,۱۴۷,۲۰۷
۷-۳ اوراق مرابحه	۲۹۹,۷۴۴,۶۸۵,۵۳۱	۱۰۰,۱۰۷,۲۹۷,۸۸۹
۷-۴ اوراق مشارکت دولتی	-	۳۵,۵۶۰,۸۳۵,۷۲۰
	<u>۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷</u>	<u>۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰</u>

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۶۲,۵۶۰,۰۰۰	-	۴۸,۷۵۳,۷۲۱,۷۸۶	۳,۶۱	-	۳,۶۱
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۱۵,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۳,۰۱۱,۰۷۸,۴۸۵	۱,۷۰	۳۷,۶۷۸,۹۸۹,۵۴۵	۳,۹۹
استادخرانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱	-	-	-	-	-	-	۵۳۶,۹۷۸,۳۵۶	۰,۰۶
استادخرانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۱,۳۹
استادخرانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴	-	-	-	-	-	-	۳,۳۷۰,۴۵۶,۳۰۱	۰,۳۶
استادخرانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳	-	-	-	-	-	-	۴۴,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	۴,۷۱
استادخرانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۹۰,۶۵۵,۸۹۸	۱,۵۳
استادخرانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۷	-	-	-	-	-	-	۴,۹۶۸,۳۵۵,۳۲۹	۰,۵۳
استادخرانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۵۷۷,۸۵۴	۰,۰۳
استادخرانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۲۳,۱۳۳,۹۵۲,۸۲۰	۲,۴۵
استادخرانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	-	-	-	-	-	-	۳۴,۲۰۱,۳۲۸,۹۸۰	۳,۶۲
استادخرانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸	-	-	-	-	-	-	۱۳,۹۱۰,۱۳۵,۳۳۷	۱,۴۷
استادخرانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	-	-	-	-	-	-	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰,۴۵
استادخرانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۰۲,۲۴۶,۲۹۴	۱,۷۱
استادخرانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
استادخرانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	<u>۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷۱,۷۷۷,۸۱۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	<u>۷۱,۷۶۴,۸۰۰,۲۷۱</u>	<u>۵,۳۱</u>	<u>۲۱۰,۵۳۹,۹۹۵,۱۵۴</u>	<u>۲۲,۳۰</u>





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

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود
از کل		از کل					
داراییها		داراییها					تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۷,۷۸	۱۳,۵۳۱,۳۳۶,۷۷۷	۳,۴۳	۴۶,۳۳۱,۸۲۰,۵۲۶	۸۱۴,۷۸۹,۷۷۰	۴۵,۵۲۵,۲۸۲,۳۳۲	۴۵,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%
۰,۰۰	۰	۱۷,۱۳	۳۳۱,۶۴۰,۵۱۷,۷۵۹	۲,۵۲۰,۶۳۸,۱۷۱	۲۲۹,۱۶۱,۴۴۵,۰۰۰	۲۲۰,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%
۵,۳۰	۵۰۰,۳۷۸,۱۲,۴۳۰	۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰%
۱۳,۰۸	۱۳۳,۵۶۹,۱۲۷,۲۰۷	۳۰,۵۶	۳۷۷,۹۷۲,۳۶۸,۲۸۵	۳,۳۲۵,۳۲۷,۹۴۱	۲۷۴,۶۸۶,۸۲۷,۳۳۲	۲۶۶,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰,۰۰	۰	۱۳,۱۴	۱۶۴,۱۷۳,۱۹۶,۵۴۲	۴,۳۰۲,۱۹۶,۵۴۲	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷%
۱۰,۳۰	۱۰۰,۱۰۷,۲۹۷,۸۸۹	۱۰,۰۳	۱۳۵,۵۷۱,۴۸۸,۹۸۹	۲۹۰,۱۳۲,۱۱۶	۱۳۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%
۱۰,۶۰	۱۰۰,۱۰۷,۲۹۷,۸۸۹	۲۲,۱۷	۲۹۹,۷۴۴,۶۸۵,۵۳۱	۴,۴۹۸,۲۰۸,۶۵۸	۲۹۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۳,۷۶	۳۵,۵۶۰,۸۳۵,۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵%
۳,۷۶	۳۵,۵۶۰,۸۳۵,۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	

مشارکت دولتی - شرایط خاص ۹۹,۹۰۹/۰۹/۰۹

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

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
(۷۰۷,۰۵۶,۵۳۰)	۳,۳۳۸,۰۲۷,۳۰۶	۳۲,۱۳۶,۵۹۷	مختلف	۳,۳۷۰,۱۶۳,۹۰۳	۸-۱
۸۵۴,۴۱۴,۲۶۴	۴۴,۹۷۱,۵۸۶	۴۲۴,۱۲۵	۲۵	۲۵,۳۹۵,۷۳۱	۸-۲
۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵	-	-	-	-	۸-۳
۱,۲۰۶,۰۰۸۶,۵۱۹	۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲	۳۲,۵۶۰,۷۲۲	-	۳,۴۱۵,۵۵۹,۶۳۴	

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۹۷۲,۰۹۳,۰۱۱	۱۰,۰۹۲,۷۶۹	۲۰٪	۹۸۲,۱۸۵,۷۸۰	سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ بانک آینده
(۳۶,۵۳۳)	-	-	مختلف	-	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱ بانک آینده
(۳,۳۵۷,۴۶۷,۸۰۸)	-	-	مختلف	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶ بانک آینده
۲,۶۵۰,۴۴۷,۸۱۱	-	-	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۴۲۷۲۸۷۳۶۰۰۱ بانک پارسیان
-	۹۰۹,۵۸۳,۱۰۱	۸,۴۴۹,۶۷۹	۲۰٪	۹۱۸,۰۲۲,۷۸۰	سپرده بلند مدت ۱۱۴,۹۸۵,۱۳۹۶۳۰۱۰۱ بانک ایران زمین
-	۱,۲۶۷,۴۶۸,۳۰۴	۱۱,۳۲۰,۲۱۱	۱۸٪	۱,۲۷۸,۶۸۸,۵۱۵	سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۴۹۴۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان
-	۱۸۸,۸۸۲,۸۹۰	۲,۳۷۳,۹۳۸	۲۰٪	۱۹۱,۲۵۶,۸۲۸	سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۲۲۶۶۴۴۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری نور
(۷۰۷,۰۵۶,۵۳۰)	۳,۳۳۸,۰۲۷,۳۰۶	۳۲,۱۳۶,۵۹۷	-	۳,۳۷۰,۱۶۳,۹۰۳	



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

۸-۲- سود سهام دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۸۳,۶۷۴,۸۷۰	.	.	۲۵ %	.
.	۱۹,۹۷۵,۸۵۵	۴۲۴,۱۴۵	۲۵ %	۲۰,۴۰۰,۰۰۰
.	(۴,۲۶۹)	.	۲۵ %	(۴,۲۶۹)
۵۵۹,۰۲۹,۹۹۴	.	.	-	.
.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵ %	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۱,۷۰۹,۴۰۰	.	.	۲۵ %	.
<u>۸۵۴,۴۱۴,۲۶۴</u>	<u>۴۴,۹۷۱,۵۸۶</u>	<u>۴۲۴,۱۴۵</u>		<u>۴۵,۳۹۵,۷۳۱</u>

الومینیوم ایران
داده گسترعصرنوبن-های وب
فولاد مبارکه اصفهان
لیزینگ صنعت و معدن
مخابرات ایران
نفت سپاهان

۸-۳- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال
۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵	.
<u>۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵</u>	<u>.</u>

سایر حساب های دریافتی

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

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری مدیر آسیا	۲۷۵,۲۳۹,۶۶۰	۵,۲۰۲,۳۸۴,۱۱۷,۳۹۳	۵,۲۰۱,۰۲۲,۳۸۶,۰۱۹	۱,۶۲۶,۹۷۱,۰۳۴
کارگزاری خبرگان سهام	۱۳,۵۰۹,۹۸۰	۸,۷۵۳,۴۱۳,۱۸۷	۸,۷۵۳,۴۱۳,۱۶۲	۱۳,۵۱۰,۰۰۵
بانک مسکن	-	۱,۶۳۹,۰۹۸,۵۴۵,۸۶۷	۱,۶۳۹,۵۳۳,۳۹۱,۲۱۴	(۴۲۴,۸۴۵,۳۴۷)
	۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰	۶,۸۵۰,۲۳۶,۰۷۶,۴۴۷	۶,۸۴۹,۳۰۹,۱۹۰,۳۹۵	۱,۲۱۵,۶۳۵,۶۹۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و هزینه 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 سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 یکسال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس عمر صندوق و مخارج برگزاری مجمع یکسال می‌باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۷۹۴,۲۱۰	۱۵,۴۰۲,۲۷۰	(۲۶,۰۷۸,۴۹۰)	۷,۱۱۷,۹۹۰
(۲۴,۵۹۸)	۱۱,۳۰۲,۰۹۸	(۱۱,۲۹۸,۷۲۱)	(۲۱,۲۲۱)
-	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۴۱۸,۷۳۰)	(۴۱۸,۷۳۰)
۴۵	۵۸۱,۶۵۵,۲۲۵	(۵۸۲,۰۹۹,۳۷۸)	(۴۴۴,۱۰۸)
-	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۰۰,۰۰۰)	-
۱۷,۷۶۹,۶۵۷	۸۰۶,۸۵۹,۵۹۳	(۸۱۸,۳۹۵,۳۱۹)	۶,۲۳۳,۹۳۱

مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۳,۸۰۰,۷۴۰	۲,۹۵۴,۷۴۰
۳,۹۱۰,۷۴۰	۲,۹۶۵,۷۴۰

قرض الحسنه ۰۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲ بانک آینده
قرض الحسنه ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۰۲ بانک آینده
حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲ بانک آینده



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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۷۲,۶۱۱,۱۲۰	۱,۹۹۹,۷۷۹,۱۹۴	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر شرکت سید گردان العباس
۳۷۸,۰۸۳,۰۰۵	-	متولی ازمون پرداز ابران مشهود
۲۷,۱۲۳,۲۳۱	۱۷۷,۱۲۳,۲۳۱	متولی حسابرسی شاخص اندیشان
۶۹,۱۱۲,۱۹۷	۱۹۱,۴۲۳,۳۵۳	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار بهمن
-	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد شرکت سید گردان العباس
۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳	۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۴۷,۲۴۲,۰۱۴	۱,۱۳۱,۹۸۵,۵۰۱	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
(۱۳۶,۵۶۰,۹۸۶)	۷۸,۸۲۶	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۳۷۹,۲۰۵,۵۵۲	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۶۱۰,۶۸۱,۰۲۸	۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹	۱۳-۱

۱۳-۱- باتوجه به ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ خالص دارایی ها مانده مزبور مربوط به ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی فرایند تسویه آن تکمیل شده است.



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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۰,۹۹۱,۱۹۶	۸۴۰,۱۹۱,۲۰۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۹۱,۸۰۳,۸۹۰	-	سایر پرداختنی واریز نامشخص
-	۲۱,۴۵۰,۶۲۹,۲۵۰	۱۴-۱ ذخیره تغییر ارزش سهم
-	۲۲,۲۶۶,۶۰۳	ذخیره آئینمان نرم افزار
۶۳۰,۱۳۴,۰۴۷	۶۳۴,۲۲۱,۲۷۶	بدهی پلست امور صندوق
۱,۲۱۲,۹۲۹,۱۳۳	۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳	

۱۴-۱- وفق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخه ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و مصوبه مجمع مورخه ۱۳۹۹/۰۴/۲۱ مدیریت صندوق طبق مفاد ابلاغیه فوق اقدام به شناسایی ارزشیابی سهام موجود در پرتفوی صندوق (مازاد بر سود پیش بینی شده) از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ نموده است. شایان ذکر است مطابق مفاد ابلاغیه مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۸، ۱۴۰۰/۰۱/۱۱ و ۱۴۰۰/۰۱/۱۵ مبلغ ذخیره به حساب سرمایه گذاران واریز گردید.

۱۵- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافت سود اوراق
۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۱۴,۸۳۱,۱۸۶,۰۶۵	۵۶,۷۳۴,۶۵۲	۱,۲۹۹,۹۷۵,۴۵۷,۶۶۷	۵۱,۱۰۷,۱۰۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۶,۱۲۴,۷۳۴,۲۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۳۶,۲۹۵,۶۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۵۷,۷۳۴,۶۵۲	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	



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

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴	۴۱۲,۶۹۶,۹۳۰,۸۶۵	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	۳۰,۱۰۱,۸۷۲,۱۰۰	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲,۵۰۱,۹۴۴,۰۷۲	۴۶,۲۲۹,۷۱۶,۱۹۸	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
(۱۷۰,۰۲۵,۷۱۷)	۱,۱۰۹,۴۰۷,۸۲۷	۱۷-۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی
.	۸۲,۹۲۸,۸۲۵	۱۷-۵	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره
.	۲۹۲,۰۶۱,۷۲۴	۱۷-۶	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مرابحه
<u>۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹</u>	<u>۴۹۰,۵۱۳,۹۱۷,۵۵۹</u>		



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

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۹۶,۹۹۷,۳۱۰	۱۲,۳۹۶,۶۷۲,۵۷۹	(۵۴,۹۵۷,۰۰۰)	(۱۳۴,۴۸۴,۹۸۵)	۱۴,۳۱۲,۸۸۲,۷۴۶	۱,۲۹۳,۶۰۲,۰۴۴
سرمایه گذاری صدرنشین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۶۶,۲۷۱,۶۴۰	۱۱,۸۱۰,۰۰۱,۵۷۵	(۴۸,۲۷۲,۷۲۴)	(۱۶۶,۸۳۱,۳۵۶)	۳۱,۳۴۱,۱۴۸,۹۸۵	۹۳۳,۳۶۹,۱۱۸
فولاد کوه جنوب کیش	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۵۰,۳۲۶,۵۹۹,۵۵۱	(۴۵,۳۳۰,۱۸۷)	(۳۳۸,۵۸۳,۲۳۸)	(۲,۸۹۳,۸۸۵,۶۶۶)	۱۶۵,۴۵۴,۳۴۷
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۸۱,۵۰۵,۰۱۴
الومینیوم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۳۶,۶۵۷,۲۵۰
کلیسمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۴,۱۵۱,۷۹۳)
سرمایه گذاری پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۱۸,۵۲۲
پلی پروپان جم - جم پیمان	۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۶۲,۰۸۴,۵۴۰	۷۶,۸۰۳,۷۰۶,۲۲۲	(۹۴,۷۸۳,۷۷۷)	(۴۱۷,۳۱۰,۴۲۶)	۶,۱۴۶,۲۸۴,۱۱۵	۳۹۲,۷۸۰,۹۶۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۵۷,۴۹۹,۹۲۷	(۷۴,۶۳۵,۲۵۶)	(۱۹۲,۹۷۰,۰۰۳)	۱۳,۱۶۸,۸۹۹,۸۱۴	۵,۶۵۴,۵۸۶,۱۸۸
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۲۲,۲۵۸
تولید برق ماعتاب کهنوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴,۷۵۷,۵۸۰
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۱,۶۶۶,۱۱۲
سرمایه گذاری آتیه دناوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۷,۵۵۲,۵۵۱
ایران یاساتالورور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۶۹۶,۸۴۴
فنداسفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۸۰۴,۲۶۵
عمران و توسعه شالعد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۶,۶۹۴,۳۲۷
پتروشیمی پارس	۹۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۹۸,۷۶۲,۳۹۲	۴۸,۴۳۸,۸۱۶,۱۶۵	(۱۲۷,۶۶۴,۱۳۴)	(۲۶۸,۲۹۳,۸۱۵)	۴,۸۶۳,۷۸۸,۲۷۸	۴۱۴,۲۲۳,۳۹۶
تولیدات پتروشیمی قند بصیر	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۸,۴۵۹,۷۲۹	(۱۸,۴۹۳,۴۶۱)	(۴۵,۴۶۵,۰۰۱)	(۵۰۹,۴۱۸,۳۰۱)	(۸,۷۳۲,۸۰۲)
پالایش نفت تبریز	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۷,۱۳۹,۳۸۸	۷,۹۴۴,۹۷۳,۸۰۰	(۵۱,۹۱۱,۳۸۸)	(۷۰,۳۳۵,۶۹۹)	۵,۹۹۹,۹۱۸,۵۰۱	۷,۲۸۸,۳۳۳,۴۴۲
کشت و صنعت دشت خرم دره	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۸,۱۶۸,۰۰۱	۶,۹۲۶,۹۴۲,۴۵۷	(۱۸,۳۶۱,۱۷۹)	(۴۴,۶۴۲,۵۸۶)	۵,۹۱۸,۶۷۰,۵۷۹	۰
سنگ آهن گهرزین	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۱۵,۳۳۴,۳۸۰	۲۰,۹۶۴,۳۳۴,۳۵۱	(۱۳,۶۹۴,۳۶۴)	(۷۲,۰۷۶,۶۷۱)	(۶,۶۳۴,۶۷۲,۰۰۶)	۳,۶۲۶,۶۸۹,۲۶۲
تامین سرمایه لوئوس پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۱,۸۲۷,۹۰۵
نفت سپاهان	۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۱۳,۲۰۵,۶۵۰	۵۱,۱۷۰,۸۷۷,۴۴۸	(۸۶,۰۶۵,۲۵۶)	(۳۷۸,۰۶۶,۰۲۲)	۲۳,۹۷۸,۱۹۶,۹۲۴	۷۷۷,۶۷۳,۴۰۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۱۸,۶۵۰,۸۶۲	۵۶,۴۵۵,۶۶۴,۰۰۵	(۴۵,۰۴۷,۳۳۶)	(۳۳۷,۰۹۳,۳۵۰)	(۹۵۰,۹۰۰,۵۶۱,۲۹۹)	۲۰,۱۵۲,۵۷۰,۳۴۴
بیمه دی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع و نقل به صفحه بعد	۰	۴۶۱,۲۷۰,۶۵۰,۳۶۳	۲۸۲,۱۰۲,۴۲۴,۱۱۹	(۶۷۹,۱۱۵,۹۶۲)	(۲,۳۰۶,۳۵۲,۷۵۲)	۷۶,۱۸۲,۷۵۶,۹۳۰	۰

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۴۶۱,۲۷۰,۶۵۰,۲۶۲	۲۸۲,۱۰۲,۴۴۴,۱۱۹	(۶۷۹,۱۱۵,۹۶۲)	(۲,۳۰۶,۳۵۳,۲۵۲)	۷۶,۱۸۲,۷۵۶,۹۳۰
صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر	۱,۹۱۳,۰۸۴	۴۴,۱۴۴,۱۰۹,۱۹۲	۴۹,۴۹۸,۹۹۹,۹۳۷	(۲۲,۶۰۴,۳۴۷)	(۲۲۰,۷۲۰,۵۴۶)	(۵,۶۱۸,۳۱۵,۶۳۸)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۳۰۸,۳۹۹	۱۱,۷۶۳,۶۶۳,۲۳۶	(۵۲,۱۵۶,۱۱۴)	(۵۴,۹۰۱,۵۴۰)	(۸۹۰,۴۱۲,۴۹۱)
شیشه و گاز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۶,۲۲۰,۹۲۴	۹,۳۰۰,۲۴۸,۰۰۰	(۵۰,۴۲۸,۸۷۹)	(۸۶,۱۸۱,۱۰۴)	۷,۷۹۹,۱۸۲,۹۴۱
پارس خودرو	۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۲۶,۹۱۲,۱۳۹	۶۹,۹۲۹,۵۰۰,۴۴۲	(۱۱۴,۳۰۹,۶۸۱)	(۳۵۴,۷۳۴,۵۵۷)	۵۴۸,۳۶۷,۳۵۹
بانک صادرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۹,۳۶۸,۱۵۲	۶,۵۳۵,۵۳۷,۲۱۲	(۹,۵۷۵,۴۴۸)	(۳۲,۸۹۶,۸۴۵)	۳۰۰,۳۵۸,۶۴۷
دلوسازی آوه سینا	۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۶۶,۵۲۵,۱۰۴	۸۷,۳۹۶,۱۱۶,۲۷۵	(۱۰۷,۷۲۵,۲۱۰)	(۴۹۲,۸۳۲,۶۳۴)	۱۰,۵۶۹,۸۵۰,۷۸۵
بانک تجارت	۴,۵۵۰,۰۰۰	۳۶,۴۶۶,۲۵۳,۶۲۰	۲۸,۵۸۴,۳۰۲,۱۲۱	(۴۳,۲۹۸,۷۹۲)	(۱۸۲,۳۳۱,۲۷۲)	۷,۶۵۶,۳۲۱,۴۳۵
بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۸,۴۳۳,۴۲۱	(۱۷,۲۸۶,۴۷۳)	(۶۱,۱۹۲,۵۰۳)	۳,۲۸۱,۵۸۷,۶۰۳
بین‌المللی توسعه ساختمان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۷,۹۵۳,۴۶۸	۸,۷۱۴,۴۴۸,۲۸۸	(۲۵,۲۲۴,۰۶۷)	(۸۹,۳۸۹,۷۶۷)	۹,۰۲۸,۹۹۱,۳۴۶
گروه پتروشیمی س ایرگیا	۸۶۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۹,۳۶۶,۰۰۰	۱۲,۳۵۰,۸۵۹,۴۶۰	(۳۶,۹۴۸,۵۵۲)	(۱۱۳,۷۹۸,۱۸۳)	۱۰,۳۵۸,۰۲۹,۸۰۵
بیمه پارس‌گاد	۱۲۰,۰۰۰	۲۶,۳۷۸,۸۴۹,۸۶۱	۲۱,۷۴۲,۵۹۳,۲۰۵	(۳۷,۳۵۹,۷۴۵)	(۱۳۱,۸۹۴,۲۴۲)	۴,۴۶۶,۱۰۲,۶۶۹
پتروشیمی فناوری	۱۴,۵۳۵	۱۹۷,۴۳۵,۵۹۰	۷۷,۳۲۰,۷۲۰	(۳۱۷,۶۹۴)	(۹۸۷,۱۷۸)	۱۱۸,۸۰۹,۹۹۸
تامین ماسه ریخته‌گری	۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۲۵۰	(۵۸,۵۸۹,۳۲۴)	(۸۴,۸۹۶,۷۵۶)	۴,۹۳۹,۱۹۸,۴۷۰
فراورده‌های غذایی و قندپیرکشر	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۱,۷۴۴,۷۲۰	۱۷,۷۷۲,۹۴۱,۴۴۱	(۲۵,۸۷۹,۰۳۴)	(۹۱,۶۰۸,۷۳۶)	۴۳۱,۳۱۵,۵۳۹
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۸۲,۸۰۶,۸۲۰	۲۵,۰۳۷,۰۱۲,۵۵۱	(۲۸,۳۵۹,۴۱۱)	(۱۲۵,۴۱۴,۰۳۵)	(۱۰۷,۹۷۹,۱۷۷)
لژیونگ رایان سایبا	۱۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۳,۹۲۷,۳۵۴	(۳۲,۱۰۵,۰۸۲)	(۳۳,۷۹۵,۰۰۰)	(۶۰۰,۸۲۷,۵۳۷)
ایران‌ارقام	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۷,۹۶۶,۷۲۲,۸۹۱	۱۷,۷۲۱,۸۲۵,۹۶۰	(۶۳,۰۲۹,۱۵۲)	(۱۳۹,۸۳۳,۶۰۵)	۱۰,۰۴۲,۰۱۴,۱۷۴
سایبا آذین	۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۴,۱۵۷,۷۶۸	(۲۳,۷۲۶,۱۴۱)	(۲۴,۹۹۶,۰۰۰)	۶۶,۳۰۰,۰۹۱
لبنیات کلبر	۴۴۹,۱۲۰	۹,۸۷۸,۸۴۳,۵۲۰	۸,۵۲۸,۷۶۴,۳۲۲	(۱۳,۹۵۳,۴۸۲)	(۴۹,۳۹۴,۲۱۶)	۱,۲۸۶,۷۳۱,۴۹۹
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۱,۲۶۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۴,۱۹۳,۳۲۲	(۱۰۰,۷۰۳,۱۱۶)	(۱۰۶,۰۰۳,۶۰۶)	۹۲۹,۸۱۹,۹۴۶
صنعتی بهشهر	۱,۰۲۸,۰۰۰	۲۴,۱۷۱,۳۶۲,۶۹۲	۱۸,۰۶۹,۸۶۱,۵۹۲	(۱۱۴,۸۱۳,۶۴۸)	(۱۲۰,۸۵۶,۸۱۳)	۵,۸۶۵,۸۳۰,۶۳۹
جمع و نقل به صفحه بعد		۹۸۱,۱۸۲,۷۷۲,۳۷۵	۸۲۸,۱۴۴,۹۷۶,۶۰۷	(۱,۶۷۷,۴۴۹,۳۵۵)	(۴,۹۰۵,۹۱۲,۳۸۰)	۱۴۶,۴۵۴,۱۳۵,۰۲۲
						۴۲,۵۰۳,۲۸۸,۳۴۶



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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳,۵۰۳,۲۸۸,۳۲۶	۱۴۶,۴۵۴,۱۳۵,۰۳۳	(۹,۹۰۵,۹۱۲,۳۸۰)	(۱,۶۷۷,۴۴۹,۳۵۵)	۸۲۸,۱۴۴,۹۷۶,۶۰۷	۹۸۱,۱۸۲,۴۷۳,۳۷۵		نقل از صفحه قبل
-	(۳,۶۷۵,۹۷۰,۸۸۷)	(۱۴۸,۰۷۳,۵۲۴)	(۳۴,۷۵۹,۵۱۰)	۳۲,۱۰۷,۶۴۳,۸۵۳	۲۹,۶۱۴,۵۰۵,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۲,۹۴۸,۶۰۱,۸۷۱	(۶۰,۷۴۵,۰۰۴)	(۵۷,۷۰۷,۵۷۵)	۹۰,۸۱۱,۴۵۵,۵۵۰	۱۲,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	عمران توسعه فارس
-	۱۵,۶۸۹,۸۸۴,۴۹۹	(۱۳۶,۹۹۶,۱۰۶)	(۳۸,۷۰۱,۰۰۰)	۱۱,۵۳۳,۶۳۹,۸۰۰	۲۷,۳۹۹,۲۲۱,۴۰۵	۲,۴۰۰,۰۰۰	لپیزنگ صنعت و معدن
-	۹۹۱,۸۹۵,۱۲۴	(۵۷,۴۹۹,۸۰۴)	(۵۴,۵۷۶,۹۳۵)	۱۰,۳۸۶,۰۳۹,۰۷۵	۱۱,۴۸۹,۹۶۰,۹۴۸	۳۰۰,۰۰۰	نوکار رنگ فولاد سپاهان
-	۵,۹۴۶,۹۲۸,۹۲۳	(۱۱۴,۴۶۰,۵۰۳)	(۳۲,۳۳۴,۴۹۰)	۱۶,۷۹۸,۳۶۶,۰۸۴	۲۲,۸۹۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
-	۵,۳۲۲,۸۶۴,۵۷۱	(۲۲۴,۴۰۴,۶۹۷)	(۶۳,۳۹۴,۰۴۸)	۲۹,۲۶۰,۲۷۵,۵۹۴	۴۴,۸۸۰,۹۳۸,۹۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خدمات کفپوش مائیک
-	۴۹۸,۷۳۹,۹۵۷	(۵۸,۷۲۴,۹۹۶)	(۱۶,۵۸۹,۶۱۹)	۱۱,۱۷۰,۹۴۵,۴۲۸	۱۱,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	۳,۹۱۰,۳۹۴,۴۲۹	(۷۲,۷۷۹,۶۷۷)	(۶۹,۱۴۰,۵۲۹)	۱۰,۵۰۳,۶۲۱,۳۶۰	۱۴,۵۵۵,۹۳۵,۹۹۵	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ماروبی تامین
-	۸۶۳,۵۹۹	(۴۰,۵۱۷)	(۳۸,۴۸۹)	۷,۱۶۰,۷۴۳	۸,۱۰۳,۳۴۸	۳۴۲	صنعتی نوین فام
-	(۱۴,۹۵۲,۹۷۶,۸۷۲)	(۹۱۷,۷۳۶,۲۵۳)	(۱۸۳,۸۷۲,۰۹۷)	۱۹۷,۳۹۸,۶۳۷,۸۳۵	۱۸۳,۵۴۷,۲۶۹,۴۱۳	۱۳,۹۸۵,۱۱۱	پالایش نفت اصفهان
-	۱۵۰,۶۵۷,۳۲۷	(۵۱,۱۵۰,۷۱۷)	(۴۸,۵۹۲,۹۲۷)	۸,۶۲۳,۱۲۳,۵۱۴	۱۰,۳۳۰,۱۴۳,۳۹۵	۱۳۱,۱۴۲	فاسم ایران
-	۹۰,۱۸۷,۰۸۸,۱۵۵	(۲۱۷,۳۸۵,۲۰۴)	(۱۱۴,۸۵۸,۶۰۵)	۲۴,۱۰۶,۱۹۰,۵۰۰	۴۳,۴۵۷,۰۴۳,۱۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	نیرو کالر
۲۳۷,۳۸۶,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
-	۱۵,۱۴۵,۱۳۶,۵۴۰	(۱۸۰,۸۰۰,۳۶۳)	(۴۲,۳۲۲,۸۳۸)	۲۰,۷۹۱,۸۱۳,۴۲۹	۳۶,۱۶۰,۰۷۳,۱۸۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شغلاترو
-	۱,۲۹۴,۰۰۸,۶۴۴	(۱۰,۵۹۹,۷۸۱)	(۲۰,۱۳۹,۳۰۰)	۸۱۳,۳۵۶,۰۷۵	۳,۱۱۹,۹۵۶,۳۸۰	۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	(۲,۳۴۰,۰۷۷,۴۹۵)	(۱۸۸,۱۳۳,۷۹۴)	(۴۰,۶۸۶,۱۷۱)	۴۱,۶۲۲,۰۱۶,۴۹۰	۳۷,۶۲۶,۷۵۸,۹۶۰	۳,۲۳۰,۰۰۰	توسعه معدن و فلزات
-	۵۴,۴۴۷,۹۴۲,۴۲۴	(۳۹۶,۰۸۷,۵۹۴)	(۱۰۰,۳۳۰,۸۷۰)	۲۴,۲۲۳,۱۵۸,۴۶۳	۷۹,۳۱۷,۵۱۹,۳۶۱	۲,۸۵۰,۰۰۱	پالایش نفت تهران
-	(۲,۶۷۷,۲۰۸,۹۵۸)	(۸۶,۰۱۰,۷۵۱)	(۱۶,۳۴۱,۹۹۶)	۱۹,۳۳۷,۵۰۶,۲۱۱	۱۷,۴۰۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسین کیش
-	۵۵,۱۲۸,۲۲۷,۰۷۰	(۶۱۱,۳۳۰,۶۱۳)	(۱۴۹,۰۵۷,۵۲۸)	۶۶,۳۵۶,۰۷۰,۱۵۹	۱۲۲,۳۴۶,۱۲۲,۳۷۰	۵,۴۳۵,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۶,۳۱۶,۸۵۳,۹۹۸	(۱۶۳,۳۱۵,۱۸۹)	(۳۱,۰۲۸,۹۱۷)	۲۶,۱۵۱,۴۰۰,۳۸۶	۳۳,۶۶۳,۰۳۸,۴۹۰	۷۷۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	(۷۲۲,۱۳۳,۳۱۱)	(۹۷,۵۳۰,۶۳۴)	(۱۸,۵۳۰,۳۴۶)	۲۰,۱۲۲,۲۲۹,۳۰۱	۱۹,۵۰۶,۱۲۶,۹۷۰	۶۴۰,۰۰۰	آهن‌گری تراکتورسازی ایران
۲۳,۹۴۰,۵۷۲,۵۰۴	۲۹۸,۷۶۸,۹۵۲,۰۸۱	(۸,۶۹۹,۴۶۷,۲۰۱)	(۲,۷۹۲,۴۲۷,۷۷۵)	۱,۴۲۹,۶۳۲,۶۹۳,۴۶۷	۱,۷۳۹,۸۹۳,۴۴۰,۵۲۴		جمع و نقل به صفحه بعد



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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۷۳۹,۸۹۳,۴۴۰,۵۲۴	۱,۲۲۹,۶۳۲,۶۹۳,۶۶۷	(۲,۷۹۲,۳۲۷,۷۷۵)	(۸,۶۹۹,۴۶۷,۳۰۱)	۲۹۸,۷۶۸,۹۵۲,۰۸۱	۲۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴
تولیدمحور خودرو	۱۷۶,۳۶۵	۱۱,۶۸۰,۶۵۳,۹۵۰	۱۲,۶۶۵,۸۴۱,۸۲۰	(۱۱,۰۹۶,۵۶۷)	(۵۸,۴۰۳,۲۷۰)	(۱,۰۵۴,۶۸۷,۷۰۷)	
فرآوردهای نسوز پارس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۸۱,۷۸۳,۳۶۰	۴۰,۳۵۸,۹۸۱,۲۱۹	(۳۸,۳۶۲,۱۱۲)	(۲۰,۱۰۸,۹۱۷)	(۱۰۴,۳۸۵,۸۸۸)	
مدتی و صنعتی چادرملو	۱,۱۵۷,۶۷۸	۲۱,۷۷۸,۷۸۸,۸۹۰	۱۹,۱۹۲,۲۸۶,۹۱۹	(۲۰,۶۸۹,۷۶۵)	(۱۰۸,۸۹۴,۳۹۳)	۲,۵۷۲,۰۰۷,۸۱۲	
گروه س توسعه صنعتی ایران	۲,۶۳۹,۰۰۰	۲۸,۵۲۵,۰۴۱,۶۵۰	۲۴,۴۶۲,۹۹۸,۳۱۴	(۲۷,۱۰۷,۵۷۱)	(۱۴۲,۶۷۵,۲۰۳)	(۶,۰۹۷,۷۳۹,۴۲۸)	
زاسپاد	۱,۹۹۰,۶۶۷	۱۹,۱۷۹,۳۲۵,۰۹۰	۲۵,۵۱۴,۵۷۵,۱۹۰	(۱۸,۲۲۰,۲۰۱)	(۹۵,۸۹۶,۶۷۸)	(۶,۴۹۹,۳۵۶,۱۷۹)	
پتروشیمی شازند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۲۷,۳۳۹,۸۲۰	۲۹,۰۵۴,۱۸۴,۱۵۲	(۴۶,۰۸۵,۷۱۲)	(۱۲۳,۱۲۶,۷۰۲)	۲,۳۲۴,۹۳۳,۲۵۲	
پتروشیمی پارس	۴۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۲۲,۹۸۰,۱۸۳	(۴۲,۷۲۷,۲۴۲)	(۲۱۷,۶۲۹,۹۹۹)	(۲۷۶,۳۵۷,۴۲۵)	
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۲۲,۵۷۷	۳۷۹,۴۲۴,۳۱۹	۲۲۸,۰۸۷,۰۰۴	(۲۶,۰۴۴)	(۱,۸۹۷,۱۲۱)	۴۹,۰۷۹,۳۵۰	
نفت بهران	۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۶,۶۶۱,۷۰۰	۲۴,۴۴۳,۹۶۳,۶۴۰	(۱۹,۶۲۲,۷۲۲)	(۱۰۳,۲۸۲,۳۱۰)	(۳,۹۱۰,۲۰۷,۹۷۳)	
پالایش نفت شیراز	۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۶۹,۷۱۳,۸۰۳	۳۰,۳۲۴,۹۵۰,۴۷۷	(۲۵,۰۵۰,۷۴۸)	(۱۲۱,۸۴۸,۵۶۸)	(۴,۱۲۵,۱۲۵,۹۹۰)	
سهلی ذوب آهن اصفهان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۳۳,۰۵۰,۳۲۰	۵۲,۲۷۶,۳۲۱,۸۴۸	(۴۹,۴۲۰,۹۲۹)	(۲۶۰,۱۶۵,۲۵۲)	(۵۵۲,۷۶۷,۷۱۱)	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰,۰۷۱,۵۰۰	۱۴,۳۶۸,۳۶۸,۷۹۵	(۱۵۸۷,۰۹۹)	(۸,۳۵۲,۴۲۹)	۱۸۴,۲۷۸,۵۲۷	
هتل پارسبان کوثر اصفهان	۳۱,۵۱۶,۰۸۲	۱۴۱,۶۱۶,۰۵۱,۳۹۱	۲۱,۸۱۵,۳۸۲,۳۲۱	(۱۶۵۳۰,۰۵۶)	(۸۷,۰۰۰,۳۵۷)	(۴,۵۱۸,۸۴۱,۵۴۴)	
ایران خودرو	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۶۹,۷۲۱,۳۹۴	(۱۸۲,۷۴۲,۱۲۸)	(۲۰۸,۰۸۰,۳۶۰)	۹۰,۳۵۵,۰۶۵,۰۰۹	
فیبر ایران	۵۲۰,۰۰۰	۲۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۶,۰۰۹,۹۸۳	(۱۸,۵۵۲,۴۵۴)	(۹۹,۲۲۴,۹۹۹)	(۷,۱۵۹,۰۸۷,۴۳۶)	
باتک دی	۱,۴۳۶,۳۲۶	۱۶,۷۹۰,۹۵۲,۷۹۸	۲۲,۹۴۸,۷۹۱,۰۹۳	(۲۲,۲۱۷,۹۷۸)	(۱۲۲,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۳۴۵,۷۹۰,۹۲۹	
اعتباری ملل	۷۶۶	۱۰,۹۳۰,۸۲۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۵,۰۶۲,۷۷۹	(۳۳,۷۱۶,۸۰۳)	(۸۳,۵۴۴,۷۶۲)	۸۸,۲۱۸,۴۵۴	
پایمر آریا سلسول	۴۱,۱۲۷,۸۰۷	۱۱۱,۹۸۱,۵۹۱,۱۸۰	۴۹,۹۴۵,۲۵۰	(۱۰۳,۸۳۹)	(۵۴۶,۵۴۱)	۵۸,۷۱۲,۵۷۰	
سایپا	۱,۵۱۸,۰۰۰	۶۳,۳۲۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۷,۳۸۴,۰۴۰,۰۰۸	(۱۰۶,۳۸۰,۷۸۸)	(۵۵۹,۹۰۷,۹۶۰)	۳,۹۳۱,۲۶۱,۸۲۴	
فولاد خوزستان	۹۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۶۳,۶۱۵,۰۹۰	۶۷,۲۲۸,۹۸۵,۷۴۸	(۶۰,۱۶۳,۰۶۳)	(۳۱۶,۶۴۹,۹۸۳)	(۳,۲۷۵,۸۰۲,۷۹۴)	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۹۲,۰۵۰,۵۳۰	۲۹,۳۷۷,۰۳۰,۸۲۸	(۵۹,۵۵۵,۴۷۴)	(۲۱۰,۸۱۸,۰۷۴)	۱۳,۵۱۶,۲۱۰,۷۱۴	
گروه بهمن	۱,۲۷۵,۰۰۰	۶۹,۹۴۷,۶۹۷,۱۸۰	۶۵,۱۱۵,۶۰۷,۴۶۵	(۵۶,۰۴۱,۲۵۵)	(۲۹۴,۹۶۰,۳۵۹)	(۶,۴۷۴,۵۵۸,۴۵۱)	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴,۸۴۱,۰۹۸	۲۹۳,۱۶۹,۴۷۹,۳۴۰	۲۶,۳۲۸,۴۰۵,۸۱۰	(۸۹,۳۱۵,۳۲۰)	(۳۴۹,۷۲۸,۴۸۵)	۴۳,۱۸۰,۳۲۷,۵۶۵	
تولید مواد اولیه داروپخش			۲۸۵,۲۲۲,۴۸۳,۲۸۳	(۲۷۸,۵۰۹,۷۷۰)	(۱,۴۶۵,۸۴۷,۳۹۰)	۵۰۰,۲۶۳,۹۷۷	
جمع و نقل به صفحه بعد		۲,۸۹۸,۴۹۹,۸۲۴,۴۰۵	۲,۴۶۲,۸۰۵,۵۱۵,۴۰۲	(۴,۰۰۸,۸۰۹,۸۱۷)	(۱۴,۴۹۲,۴۹۹,۱۲۶)	۲۱۷,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴



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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴	۴۱۷,۱۹۳,۰۰۰,۰۶۰	(۱۴,۴۹۲,۴۹۹,۱۲۶)	(۴,۰۰۸,۸۰۹,۸۱۷)	۲,۴۶۲,۸۰۵,۵۱۵,۴۰۲	۲,۸۹۸,۴۹۹,۸۲۴,۴۰۵		نقل از صفحه قبل
-	(۲۷۱,۲۹۷,۲۹۲)	(۱۰۰,۵۹۹,۹۰۹)	(۱۹,۱۱۳,۸۷۴)	۲۰,۲۷۱,۵۶۵,۳۰۹	۲۰,۱۱۹,۹۸۱,۷۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	(۴,۷۳۳,۳۷۰,۴۵۰)	(۴۳,۴۶۰,۰۰۱)	(۸,۲۵۷,۳۳۲)	۱۳,۳۷۳,۶۵۳,۱۰۷	۸,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	داده گستر عسرنون های وب
-	۲۵۰,۹۹۳,۴۰۱	(۴۹,۰۴۱,۰۰۲)	(۹,۳۱۷,۷۴۰)	۹,۳۹۸,۸۴۷,۸۵۷	۹,۸۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بیمه اتکایی ایرتیا
-	۵۷,۶۰۵,۲۴۶	(۳۹۵,۵۳۶)	(۷۵,۱۴۹)	۲۱,۰۳۱,۲۳۷	۷۹,۱۰۷,۱۶۸	۷۸۲	مجمع صنایع لاستیک یزد
۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴	۴۱۲,۶۹۶,۹۳۰,۸۶۵	(۱۴,۶۸۵,۹۹۵,۵۷۴)	(۴,۰۴۵,۵۷۳,۹۲۳)	۲,۵۰۵,۷۷۰,۶۱۲,۹۱۲	۲,۹۲۷,۱۹۹,۱۱۳,۲۷۳		جمع

۱۷-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۱۷۹,۹۰۴,۰۷۵	(۷,۲۹۴,۲۷۲)	(۱,۳۵۵,۸۹۳)	۲۷۰,۲۷۰,۰۰۰	۱,۴۵۸,۵۴۴,۲۴۰	۱۳۵,۰۰۰	ح. سرمایه گذاری صنایع
-	۱,۹۳۶,۰۴۰,۶۵۹	(۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۷۰۹,۳۴۱)	۲,۷۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ح. سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۹۵۳۸,۶۵۵,۲۹۱	(۹۰,۴۲۱,۶۵۰)	(۲۵,۵۴۴,۰۳۵)	۸,۴۲۹,۷۰۹,۰۲۴	۱۸,۰۸۴,۳۳۰,۰۰۰	۴۰۱,۸۷۴	ح. کشتیرانی چ. ا. ا.
-	۱۷,۴۴۷,۲۷۲,۰۷۵	(۹۷,۴۸۹,۵۰۶)	(۲۳,۹۷۹,۲۴۳)	۱,۹۲۹,۱۶۰,۳۶۸	۱۹,۴۹۷,۹۰۱,۱۹۲	۳۰۹,۷۵۶	ح. سنگ آهن گهرزمین
-	۳۰,۰۱۰,۸۷۲,۱۰۰	(۲۱۸,۹۵۵,۴۲۸)	(۵۷,۶۱۸,۵۱۲)	۱۳,۴۱۲,۶۳۹,۳۹۲	۴۳,۷۹۱,۰۸۵,۶۳۲		جمع



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

۱۷-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی شامل اقلام زیر است:

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فراپاورسی شامل اعلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۱۴,۵۹۳,۴۵۲	(۱۴,۶۸۸,۹۳۲)	۸۰,۹۱۳,۱۹۸,۲۲۴	۸۱,۰۴۲,۴۸۰,۶۰۸	۱۱۵,۰۳۳	اسناد خزانه-م ۱۸م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
-	۱۶۷,۹۴۰,۹۸۸	(۵,۱۵۸,۱۴۶)	۲۸,۳۸۵,۶۵۴,۳۲۴	۲۸,۴۵۸,۷۵۳,۴۵۸	۳۳,۱۶۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۵۱۹۰۰
-	۱,۲۴۸,۸۶۸,۶۱۷	(۵,۰۷۲,۲۲۲)	۲۶,۷۳۰,۷۴۰,۵۶۱	۲۷,۹۸۴,۶۸۱,۴۰۰	۳۳,۸۴۲	اسناد خزانه-م ۱۰م بودجه ۹۸-۱۰۰۰۶
-	۴۱,۴۴۶,۵۱۰	(۷۰۹,۳۷۲)	۳,۸۷۱,۶۳۲,۹۰۲	۳,۹۱۳,۷۸۸,۷۸۴	۵,۱۷۶	اسناد خزانه-م ۱۳م بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۵۷۱,۳۶۱,۴۵۵	۲۵۱,۲۶۹,۶۴۵	(۶۵۶,۵۵۴)	۳,۳۷۰,۴۵۶,۳۰۱	۳,۶۲۲,۳۸۲,۵۰۰	۴,۱۹۵	اسناد خزانه-م ۱۶م بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
-	۲۶,۷۹۱,۶۰۷	(۱۰۴,۰۱۳)	۵۲۶,۹۷۸,۳۵۶	۵۷۳,۸۷۳,۹۷۶	۶۷۶	اسناد خزانه-م ۲۰م بودجه ۹۷-۰۰۳۳۴
-	۵,۳۰۱,۶۰۹,۷۲۰	(۲۹,۷۱۸,۲۳۱)	۱۵۸,۶۳۲,۵۹۰,۳۹۹	۱۶۳,۹۶۳,۹۱۸,۵۵۰	۲۰,۳۶۶۶	اسناد خزانه-م ۱۱م بودجه ۹۸-۰۰۱۱۳
-	(۷۷۵,۰۸۸,۷۳۵)	(۲۷,۲۸۵,۷۸۲)	۱۵۱,۲۹۰,۲۴۷,۵۹۸	۱۵۰,۵۴۲,۴۴۴,۶۴۵	۱۹۲,۶۵۸	اسناد خزانه-م ۱۲م بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱
-	۲,۵۶۱,۲۸۸,۴۳۸	(۸,۵۲۷,۵۵۱)	۴۴,۴۷۸,۸۶۱,۰۶۱	۴۷,۰۴۸,۶۷۷,۰۵۰	۵۶,۱۴۴	اسناد خزانه-م ۲۲م بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
-	۵۹۷,۱۱۴,۳۲۴	(۵,۹۶۳,۵۷۹)	۳۲,۲۹۹,۲۹۴,۱۹۷	۳۲,۹۰۲,۵۷۲,۱۰۰	۴۰,۱۱۴	اسناد خزانه-م ۷م بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
-	۱,۲۱۵,۱۲۲,۶۶۶	(۲,۷۴۱,۹۹۷)	۱۳,۹۱۰,۲۳۵,۳۲۷	۱۵,۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۹۸	اسناد خزانه-م ۱۳م بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۲۲,۴۲۴,۳۹۱	۲,۶۵۳,۷۴۲,۱۶۹	(۷,۳۱۱,۶۰۱)	۳۷,۶۷۸,۹۸۹,۵۴۵	۴۰,۳۴۰,۰۴۳,۳۱۵	۵۰,۰۷۶	اسناد خزانه-م ۲۱م بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
-	۲,۲۷۶,۹۲۱,۴۵۰	(۴,۶۰۶,۵۳۱)	۲۳,۱۳۳,۹۵۲,۸۱۹	۲۵,۴۱۵,۴۸۰,۸۰۰	۳۴,۶۷۲	اسناد خزانه-م ۱۴م بودجه ۹۸-۰۰۳۱۸
-	۹,۹۹۸,۵۳۵	(۳۸,۵۷۰)	۲۰,۲۷۶۲,۸۹۵	۲۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۴	اسناد خزانه-م ۱۷م بودجه ۹۸-۰۰۵۱۲
۱۰,۴۷,۳۴۹,۶۸۷	۳۹۷,۲۸۹,۳۸۱	(۳,۵۴۵,۵۸۰)	۱۹,۱۶۱,۰۸۹,۶۹۷	۱۹,۵۶۱,۹۲۴,۶۵۸	۲۰,۸۳۸	اسناد خزانه-م ۲۳م بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
-	۷۲,۹۹۹,۸۶۴	(۱,۲۱۰,۰۰۷۲)	۶۶۰۱,۰۶۹,۹۸۴	۶,۶۷۶,۲۷۹,۹۲۰	۸,۲۵۷	اسناد خزانه-م ۱۵م بودجه ۹۸-۰۰۴۰۶
-	۴,۱۳۵,۰۸۵,۵۰۶	(۶,۹۴۹,۷۲۱)	۳۴,۲۰۱,۳۲۸,۹۸۰	۳۸,۳۳۳,۳۶۴,۲۰۷	۵۱,۷۴۲	اسناد خزانه-م ۵م بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
-	۱,۱۴۳,۳۴۳,۵۷۲	(۳,۱۴۴,۴۴۴)	۱۶,۲۰۲,۲۴۶,۲۹۲	۱۷,۲۴۸,۷۳۴,۳۰۸	۲۰,۶۸۴	اسناد خزانه-م ۹م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
-	۲,۶۹۹,۰۶۰,۷۲۳	(۱۶,۷۰۲,۲۸۵)	۸۹,۴۴۵,۹۳۰,۱۹۹	۹۲,۱۶۱,۶۹۴,۷۵۷	۱۱۱,۹۲۸	اسناد خزانه-م ۱۶م بودجه ۹۸-۰۰۵۰۳
-	۲,۱۵۱,۰۴۸,۶۲۶	(۱۷,۷۲۳,۹۳۱)	۹۵,۶۱۸,۵۸۵,۲۳۶	۹۷,۷۸۷,۳۵۷,۷۹۳	۱۳۵,۲۹۰	اسناد خزانه-م ۳م بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱
-	۱,۵۱۸,۵۱۸,۲۰۱	(۹,۵۵۴,۲۵۰)	۵۱,۱۸۵,۱۰۶,۹۰۶	۵۲,۷۱۳,۱۷۹,۳۵۷	۷۸,۰۹۶	اسناد خزانه-م ۲م بودجه ۹۹-۰۰۱۱۰
-	۱۲۸,۳۳۹,۵۱۷	(۵,۴۴۳,۶۵۵)	۲۹,۹۰۰,۲۲۰,۲۰۸	۳۰,۰۳۴,۰۰۳,۳۸۰	۴۵,۴۸۰	اسناد خزانه-م ۲م بودجه ۹۹-۰۰۱۱۰
-	۱۴,۷۹۰,۰۶۷,۶۱۷	(۴۹,۵۳۶,۳۲۲)	۲۵۸,۴۶۴,۴۴۱,۴۴۷	۲۷۳,۳۰۴,۰۴۵,۳۸۶	۴۲۲,۴۴۶	اسناد خزانه-م ۹۹م بودجه ۹۹-۰۰۳۲۱
-	۱۲,۳۳۵,۲۰۲	(۵۸۳,۶۲۱)	۲,۲۰۷,۰۸۱,۱۷۷	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹۹م بودجه ۹۹-۰۰۲۰۱
-	۳۱,۳۴۶,۸۰۵	(۲,۲۹۹,۳۱۸)	۱۲,۶۵۲,۲۹۲,۸۰۹	۱۲,۶۸۵,۹۳۸,۹۳۲	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹م بودجه ۹۹-۰۰۳۱۶
-	۳,۴۹۴,۴۴۸,۰۴۷	(۲۱,۴۶۵,۴۶۳)	۱۱۴,۹۱۴,۳۶۶,۰۲۰	۱۱۸,۴۲۰,۲۷۹,۵۳۰	۱۴۱,۷۲۱	اسناد خزانه-م ۸م بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
-	(۴۶,۷۸۵,۷۹۹)	(۱,۹۲۵,۷۱۰)	۱۰,۶۶۹,۵۲۲,۰۳۹	۱۰,۶۲۴,۶۷۱,۹۵۰	۱۶,۲۲۱	اسناد خزانه-م ۴م بودجه ۹۹-۰۰۱۱۲
۸۶۰,۹۰۸,۵۳۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۸م بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
۲,۵۰۱,۹۴۴,۰۷۲	۴۶,۲۲۹,۷۱۶,۱۹۸	(۲۵۲,۶۶۹,۶۵۳)	۱,۳۴۷,۵۵۹,۲۸۵,۵۱۳	۱,۳۹۴,۰۴۱,۶۷۱,۳۶۴	۱,۸۶۵,۲۴۹	



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

۱۷-۴ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۸۵,۳۶۳,۹۴۸	(۳۱,۹۵۳,۰۷۴)	۱۷۵,۰۷۵,۶۲۳,۲۷۸	۹۶۲,۱۷۳,۲۲۱	۱۷۶,۲۹۲,۹۳۹,۳۰۰	۱۷۷,۳۰۰	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
(۷,۳۴۷,۱۷۶)	(۱۷۳,۴۵۵)	۸,۸۱۷,۶۲۲,۹۰۰	۸,۸۱۷,۶۲۲,۹۰۰	۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
(۶۸,۶۰۸,۹۴۵)	(۱,۵۸۶,۰۲۵)	.	.	۸,۷۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰	مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
(۱۶۷,۵۶۰,۸۱۵)	.	.	.	.	.	مشارکت دولتی ۲-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
(۲,۴۶۴,۹۰۲)	.	.	.	.	.	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
(۱۷۰,۰۲۵,۷۷۷)	۱,۱۰۹,۴۰۷,۸۳۷	(۲۴,۷۱۲,۵۷۴)	۱۸۴,۸۵۷,۴۱۸,۸۹۹	۱۸۶,۰۰۰,۵۳۹,۳۰۰	۱۸۷,۱۰۰	

۱۷-۵ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۴,۴۱۶,۴۴۱	(۱۸۱,۲۵۰)	۹۷۵,۲۰۳,۳۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اجاره تملین سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
.	۲۹,۸۸۲,۲۶۱	(۴,۸۶۹,۱۲۷)	۲۶,۸۰۹,۵۶۰,۲۷۱	۲۶,۸۶۴,۳۱۱,۶۶۹	۲۷,۰۸۱	اجاره تملین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۳۳
.	۸,۶۳۰,۱۳۳	(۹,۲۴۰,۱۶۰)	۵۰,۹۶۲,۳۷۰,۷۱۲	۵۰,۹۸۰,۲۴۱,۰۰۵	۵۰,۹۸۰	اجاره تملین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶
.	۸۲,۹۲۸,۸۳۵	(۱۴,۲۹۰,۵۴۷)	۷۸,۷۴۷,۳۳۳,۲۹۲	۷۸,۸۴۴,۵۵۲,۶۷۴	۷۹,۰۶۱	

۱۷-۶ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مرابحه شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۷۳,۳۲۲,۱۵۵	(۱۹۸,۵۷۲)	۱۰,۲۲۰,۶۵۰,۲۷۳	۱۰,۹۵۵,۸۶۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	مرابحه عام دولت ۴-ش خ ۲۰۰۷
.	۲۱۸,۷۳۹,۵۷۹	(۶۲۷,۹۶۸)	۲,۳۵۵,۶۱۲,۴۵۳	۳,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	مرابحه عام دولت ۲-ش خ سایر ۲۰۱۲
.	۲۹۲,۰۶۱,۷۳۴	(۸۴۶,۵۴۰)	۴,۳۷۷,۶۷۷,۷۲۶	۴,۶۷۰,۵۸۶,۰۰۰	۴,۶۰۰	

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

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۲۴۶,۳۸۸,۳۸۹	(۹,۲۱۲,۴۳۴,۸۲۲)	۱۸-۱	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۹,۵۴۵,۷۴۴,۹۴۲	۶,۴۰۵,۸۸۴,۰۳۰	۱۸-۲	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۰	۱۸-۳	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت دولتی
(۹۳۰,۱۷۵,۴۵۸)	۱۳,۵۷۹,۴۶۱,۰۶۵	۱۸-۴	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹,۲۹۵,۲۲۲,۰۳۴	۱۸-۵	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه
۴۸,۸۰۳,۸۱۸,۷۳۱	۳۰,۰۶۸,۱۳۲,۳۰۷		



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

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
برق مانتاب کهنوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
الومینوم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۷۷۵,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۳,۸۱۸,۹۴۸	(۱۷,۹۵۵,۱۹۰)	(۹۴,۵۰۱,۰۰۰)	(۴,۷۴۶,۰۷۵,۱۳۸)	۰
پالایش نفت تهران	۵۶۳,۵۵۴	۵,۴۸۳,۳۸۰,۴۲۰	۶,۶۵۱,۸۷۲,۹۲۱	(۵,۲۰۹,۲۱۱)	(۲۷,۴۱۶,۹۰۲)	(۱,۲۰۱,۱۱۸,۶۱۴)	۰
زاسپاد	۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۱۰,۹۲۵,۱۴۶	(۴۰,۵۲۷,۰۰۰)	(۲۱۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۰۴,۷۷۲,۱۴۶)	۰
پالایش نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۴۲,۸۶۵,۳۰۹	(۲۷,۸۷۳,۰۰۰)	(۱۴۶,۷۰۰,۰۰۰)	۶,۰۲۲,۵۶۱,۶۹۱	۰
قند اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷)
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰)
سنگ آهن گهرزمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۵۷,۹۹۲,۸۸۶
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱,۵۸۰,۴۷۹)
فولاد کاهه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲۳,۶۹۳,۸۴۰)
سرمایه گذاری پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۵۰,۵۸۰,۳۷۲
ایران پارسا تاورولیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶)
ایران ارقام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۹,۳۲۱,۲۹۹
مس شهید باهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳)
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۶,۶۳۵,۴۲۸)
نیروکتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۴۷,۰۹۸,۸۴۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۹,۶۷۳,۲۴۳
لیژینگ صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۸,۶۱۶,۰۵۶
تولید نیروی برق دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۹,۹۳۹,۳۱۷)
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشت و صنعت دشت خرم دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۹۰۳,۳۲۷)
جمع و نقل به صفحه بعد		۹۶,۳۸۳,۵۸۰,۴۲۰	۱۱۲,۴۳۹,۵۰۲,۳۲۴	(۹۱,۵۶۴,۴۰۱)	(۴۸۱,۹۱۷,۹۰۲)	(۱۶,۶۲۹,۴۰۴,۷۰۷)	۱۹,۶۳۳,۴۳۱,۳۲۰



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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۶۳۳,۴۳۱,۳۲۰	(۱۶,۶۲۹,۳۰۴,۲۰۷)	(۴۸۱,۹۱۷,۹۰۲)	(۹۱,۵۴۴,۴۰۱)	۱۱۲,۳۳۹,۵۰۲,۳۲۴	۹۶,۳۸۳,۵۸۰,۴۲۰		نقل از صفحه قبل
۷۸۵,۴۳۴,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
-	۱,۴۲۵,۶۳۲,۸۹۳	(۲۰۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۱۱۴,۰۰۰)	۳۸,۴۵۵,۶۵۳,۱۰۷	۴۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	(۱,۶۶۴,۱۶۰,۶۷۶)	(۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۹۵,۰۰۰)	۲۷,۶۰۸,۸۶۵,۶۷۶	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
-	۲,۶۲۷,۳۵۲	(۱,۸۴۲,۹۵۲)	(۳۵۰,۱۶۱)	۳۶۳,۷۶۹,۹۹۹	۳۶۸,۵۹۰,۴۶۴	۵,۱۹۲	پتروشیمی غدیر
-	۷,۶۰۷,۱۳۴,۵۳۹	(۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۲۹۰,۰۰۰)	۵۰,۲۴۶,۵۸۵,۴۶۱	۵۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	(۱۳۹,۲۶۳)	(۱,۴۵۶,۳۸۰)	(۲۷۶,۶۹۳)	۲۸۹,۶۶۲,۱۹۰	۲۹۱,۲۵۵,۹۰۰	۳۷,۲۴۵	تأمین سرمایه نوین
۲,۳۰۱,۳۳۶,۱۰۹	۴۵,۸۸۴,۵۴۰	(۱,۷۹۸,۵۰۰)	(۳۴۱,۷۱۵)	۳۱۱,۶۷۵,۲۴۵	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتأمین
۶۹۷,۱۹۵,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۱	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
(۴۵)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۳۳۴,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده فام
(۱,۱۲۹,۹۰۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	توکا رنگ فولاد سیاهان
۲,۵۲۸,۶۸۵,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱۳,۳۶۸,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوین
(۳۵۳,۷۱۳,۵۵۲)	-	-	-	-	-	-	تأمین ماسه ریخته‌گری
۳,۷۴۹,۸۳۲,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
(۱)	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی فلکد بهیر
-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر
۲۸,۲۴۶,۳۸۸,۳۸۹	(۹,۲۱۴,۳۳۴,۸۲۲)	(۱,۱۰۹,۱۵۶,۳۴۴)	(۲۱۰,۷۳۱,۹۷۰)	۲۲۹,۷۱۵,۷۱۳,۹۹۹	۲۲۱,۸۲۳,۱۲۶,۷۸۴	-	جمع



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

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	
					ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱	۷۰,۰۰۰	۴۸,۷۶۲,۵۶۰,۰۰۰	۴۳,۱۵۱,۱۶۵,۹۵۶	۸,۸۳۸,۲۱۴	۵,۶۰۲,۵۵۵,۸۳۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۷-۰۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۴۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۳۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	۲۵,۰۰۰	۲۳,۰۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۷,۷۵۰,۲۸۶	۴,۱۷۱,۵۱۴	۸۰۳,۳۲۸,۲۰۰	۰
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۷۱,۷۷۷,۸۱۰,۰۰۰	۶۵,۳۵۸,۹۱۶,۲۴۲	۱۳,۰۰۹,۷۲۸	۶,۴۰۵,۸۸۴,۰۳۰	۱۹,۵۴۵,۷۴۴,۹۴۲

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	
					ریال	ریال
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰



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

۱۸-۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶	۴۵,۹۱۹	۴۵,۵۲۵,۳۸۲,۳۳۲	۴۵,۴۵۸,۷۴۲,۱۹۶	۸,۲۵۱,۴۷۶	۵۸,۳۸۸,۶۶۰	۵۸,۳۸۸,۶۶۰	۵۸,۳۸۸,۶۶۰	۵۸,۳۸۸,۶۶۰
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳	۲۲۰,۹۸۵	۲۲۹,۱۶۱,۴۴۵,۰۰۰	۲۱۵,۵۹۸,۸۲۷,۰۸۳	۴۱,۵۳۵,۵۱۲	۱۳,۵۲۱,۰۷۲,۴۰۵	۱۳,۵۲۱,۰۷۲,۴۰۵	۱۳,۵۲۱,۰۷۲,۴۰۵	۱۳,۵۲۱,۰۷۲,۴۰۵
اجاره تلهان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶		۲۷۴,۶۸۶,۸۲۷,۳۳۲	۲۶۱,۰۵۷,۵۷۹,۲۷۹	۴۹,۷۸۶,۹۸۸	۱۳,۵۷۹,۴۶۱,۰۶۵	۱۳,۵۷۹,۴۶۱,۰۶۵	۱۳,۵۷۹,۴۶۱,۰۶۵	۱۳,۵۷۹,۴۶۱,۰۶۵

۱۸-۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
مرابحه عام دولت ۲-ش خ سایر ۰۲۱۲	۱۳۲,۰۰۰	۱۳۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۵۴,۵۲۶,۸۰۲	۲۴,۵۲۳,۱۲۵	۸,۷۲۰,۹۵۰,۰۷۳	۸,۷۲۰,۹۵۰,۰۷۳	۸,۷۲۰,۹۵۰,۰۷۳	۸,۷۲۰,۹۵۰,۰۷۳
مرابحه عام دولت ۴-ش خ ۰۲۰۷	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۹۶,۷۲۸,۰۳۹	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۴,۲۷۱,۹۶۱	۱۰,۵۷۴,۲۷۱,۹۶۱	۱۰,۵۷۴,۲۷۱,۹۶۱	۱۰,۵۷۴,۲۷۱,۹۶۱
		۲۹۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۹۵۱,۲۵۴,۸۴۱	۵۳,۵۲۳,۱۲۵	۱۹,۲۹۵,۲۲۲,۰۳۴	۱۹,۲۹۵,۲۲۲,۰۳۴	۱۹,۲۹۵,۲۲۲,۰۳۴	۱۹,۲۹۵,۲۲۲,۰۳۴





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

۱۹ - سود سهام

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
مخابرات ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۲۰,۰۰۰	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۲۰,۰۰۰	۳۶	۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی سازند	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵	۱,۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
داده گستر عصر نوین های وب	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۱	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴۲۴,۱۴۵)	۱۹,۹۷۵,۸۵۵
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سنگ آهن گهرزمین	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتلمین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰
مجمع صنایع لاستیک بزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۷۸۴	۱,۵۰۰	۱,۱۷۶,۰۰۰	۰	۱,۱۷۶,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۷۶۶	۸,۷۴۰	۶,۶۹۴,۸۴۰	۰	۶,۶۹۴,۸۴۰
لیرینگ صنعت و معدن	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	-	۰	۰	۰	۰	۰
آلومینیوم ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	-	۰	۰	۰	۰	۰
کالسیمین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
نفت سیاهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
					۴,۹۲۴,۴۶۰,۸۴۰	(۴۲۴,۱۴۵)	۴,۹۲۴,۰۳۶,۶۹۵
					۵۵۹,۰۳۹,۹۹۴		۵۵۹,۰۳۹,۹۹۴
					۸۳,۶۷۴,۸۷۰		۸۳,۶۷۴,۸۷۰
					۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
					۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۲۱۱,۷۰۹,۴۰۰		۲۱۱,۷۰۹,۴۰۰
					۳۴۷,۸۲۰,۰۰۰		۳۴۷,۸۲۰,۰۰۰
					۱,۴۴۶,۲۵۰		۱,۴۴۶,۲۵۰
					۲,۲۵۳,۶۸۰,۵۱۴		۲,۲۵۳,۶۸۰,۵۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس 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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۱۶۲,۲۹۵,۴۷۰	۷,۷۴۵,۹۹۸,۹۸۲	۲۰-۱
۳,۹۹۷,۶۶۴,۰۴۵	۵۸,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰	۲۰-۱
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۴۸,۳۲۴,۹۴۴,۶۱۲	۲۰-۱
۴۹,۸۰۱,۶۵۴,۱۰۳	۱۰۹,۸۷۲,۷۵۶,۵۸۰	۲۰-۲
۶۱,۱۴۱,۴۱۱,۵۰۷	۲۲۴,۳۳۲,۷۰۰,۹۲۴	

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 بررسی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد				اوراق مشارکت
۲,۳۲۰,۳۸۸,۲۱۳	۰	۲۱٪	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	متعدد	مشارکت دولتی-۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
۱۶۵,۰۳۹,۱۴۱	۰	۲۱٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	متعدد	مشارکت دولتی-۶ شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
۴,۶۷۶,۸۶۸,۱۱۶	۷,۴۷۷,۳۷۳,۱۷۰	۱۵٪	۱۷۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	متعدد	مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۰	۲۶۵,۸۷۶,۱۵۵	۱۷٪	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	متعدد	مشارکت دولتی-۱ شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
۰	۲,۷۴۹,۶۵۷	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	مشارکت دولتی-۱۰ شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
۷,۱۶۲,۲۹۵,۴۷۰	۷,۷۴۵,۹۹۸,۹۸۲					
۱,۵۵۳,۲۶۴,۶۲۹	۱۳,۶۷۹,۲۱۴,۶۲۸	۱۹٪	۴۵,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	اوراق اجاره
۲,۴۴۴,۱۹۹,۴۱۶	۸,۳۷۰,۱۲۰,۶۵۶	۲۰٪	۵۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	متعدد	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳
۰	۳۶,۳۳۹,۶۶۵,۴۶۶	۱۸٪	۲۲۰,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	متعدد	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶
۳,۹۹۷,۶۶۴,۰۴۵	۵۸,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰					اجاره تانان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
۰	۱۷,۲۰۷,۸۸۰,۰۶۱	۱۷٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	متعدد	اوراق مرابحه
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۳۱,۱۱۷,۰۶۴,۵۵۱	۱۸٪	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	متعدد	مرابحه عام دولت-۴ ش-خ ۰۲۰۷
۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹	۴۸,۳۲۴,۹۴۴,۶۱۲					مرابحه عام دولت-۲ ش-خ سایر ۰۲۱۲



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

۲-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی گواهی یا سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۸۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ بانک آینده	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	-	۲۸۸,۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۵,۲۹۹,۷۶۱,۱۲۰	(۱۱,۳۸۶,۰۴۷)	۲۵,۲۸۸,۴۷۵,۰۷۳	۳,۳۷۷,۲۵۸,۳۲۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱ بانک آینده	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	-	-	۱۰٪	۱۳۴,۵۸۷,۰۵۵	-	۱۳۴,۵۸۷,۰۵۵	۲,۷۷۹,۲۰۲,۰۵۹
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	-	-	۱۰٪	۱,۷۹۰,۰۱۵,۳۸۴	-	۱,۷۹۰,۰۱۵,۳۸۴	۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۸
سپرده بلند مدت ۰۲۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶ بانک آینده	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۴۹۸,۷۳۹,۰۲۳	-	۲,۴۹۸,۷۳۹,۰۲۳	۳۸,۱۸۱,۵۷۷,۶۹۳
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۲۲۷۳۸۷۳۶۰۱ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۱,۱۰۷,۷۵۴,۲۱۹	(۱,۱۱۹,۳۱۸)	۱۱,۱۰۶,۶۳۴,۹۰۱	۲,۶۶۹,۰۹۵,۴۸۳
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۸۴-۱۳۹۶۳۰۱-۱ بانک ایران زمین	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	-	-	۱۸٪	۹۷۲,۶۲۳,۷۸۶	-	۹۷۲,۶۲۳,۷۸۶	-
سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۰۱-۱ بانک ایران زمین	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۴,۹۰۴,۰۱۹,۷۶۴	(۸,۵۹۴,۶۹۹)	۲۴,۸۱۹,۳۱۵,۰۶۵	-
سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۰۱-۲ بانک ایران زمین	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷	-	۷,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷	-
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۴۹۴۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۴۰۰/۰۴/۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۵,۲۴۵,۸۱۱,۸۰۶	(۱۱,۲۲۰,۲۱۱)	۲۵,۱۳۴,۵۹۱,۵۹۵	-
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۳۱۹۰۰۵ موسسه مالی اعتباری نور	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	-	-	۱۰٪	۱,۱۸۹,۳۱۳	-	۱,۱۸۹,۳۱۳	-
سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۹۴۲۹۴۴۰۰۹ موسسه مالی اعتباری نور	۱۳۹۹/۰۶/۰۲	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۱۸۰,۷۷۰,۵۷۸	-	۱۰,۱۸۰,۷۷۰,۵۷۸	-
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۲۲۶۴۴۰۰۳ موسسه مالی اعتباری نور	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۹۱,۲۵۶,۸۲۸	(۲,۳۷۲,۹۳۸)	۱۸۸,۸۸۳,۸۹۰	-
					<u>۱۰۹,۹۰۷,۳۵۰,۷۹۳</u>	<u>(۲۴,۵۹۴,۲۱۳)</u>	<u>۱۰۹,۸۷۳,۷۵۶,۵۸۰</u>	<u>۴۹,۸۰۱,۶۵۴,۱۰۳</u>

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۱-۱	۵,۴۷۶,۲۱۹
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۱-۱	۴۱,۱۴۱,۹۴۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۲	۲۷۸,۳۸۲,۷۴۴
سایر درآمدها		۶,۴۲۱,۸۴۱
	<u>۱,۵۵۰,۶۹۹,۴۷۶</u>	<u>۲۸۴,۸۰۴,۵۸۵</u>

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۹ و ۲۰ از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.



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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۸۷,۳۱۷,۷۲۳	۸,۵۴۵,۴۸۱,۵۶۲	مدیر
۱۲۵,۰۹۵,۷۹۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۰۸,۹۹۹,۹۰۵	۲۳۵,۰۳۳,۴۳۴	حسابرس
<u>۱,۷۲۱,۴۱۳,۴۲۵</u>	<u>۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶</u>	

۲۳- سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۶۴۷,۰۵۰	۱۰,۶۷۶,۲۲۰	هزینه تاسیس
۳,۲۲۹,۶۲۴	۱۱,۲۹۸,۷۲۱	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۴۴,۴۱۸,۷۳۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۰۴,۶۳۰,۶۴۰	۴۵۰,۹۷۴,۹۱۶	هزینه آپونمان نرم افزار
۱۶,۸۲۰,۲۹۷	۱۷,۱۴۸,۱۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۵,۷۴۰,۰۱۲	۶۴۹,۲۰۰,۰۰۸	هزینه تصفیه
<u>۶۹۱,۰۶۷,۶۲۳</u>	<u>۱,۳۳۸,۲۱۶,۷۴۵</u>	

۲۴- تعدیلات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۱,۷۵۱,۰۱۷,۱۹۹	۱,۲۹۵,۲۰۰,۴۰۶,۳۵۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹۹,۳۱۹,۴۹۳,۰۰۳)	(۱,۵۸۵,۵۸۸,۸۷۸,۵۷۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۵۲,۴۳۱,۵۲۴,۱۹۶</u>	<u>(۲۹۰,۳۸۸,۴۷۲,۲۲۱)</u>	





صندوق سرمایه‌گذاری 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 ابلاغی صورت نگرفته و سال مالی ۱۳۹۸ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
صندوق فاقد سایر بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای قابل افشاء است.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام			
۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۰٪	۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۰.۸۱٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۸۶٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماس	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۱.۶۵٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۸۳٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	آتیه سازان امید نسل امروز	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر مالی اسبق	سیما یزدانی	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	صابر آقابیک	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهره محمدرحیمی	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر صندوق اسبق	جواد عبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۳٪	۱۰,۳۳۳	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مهرزاد جهانی بهمنیری	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۳٪	۱۰,۱۲۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهراسادات عبدالهی دمنه	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۳٪	۱۰,۳۷۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	پاسمن سراج	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۲.۵۱٪	۱,۴۵۰,۰۰۴		۲.۸۴٪	۱,۴۸۰,۸۳۱						

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			ریال	ارزش معامله			
(۱,۳۷۲,۶۱۱,۱۲۰)	(۱,۹۹۹,۷۷۹,۱۹۴)	طی دوره مالی	۸,۵۴۵,۴۸۱,۵۶۲	ریال	کارمزد اربکان	مدیر	شرکت سید گردان الماس
.	(۲۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۹/۰۴/۰۲	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		صدور واحدهای سرمایه گذاری	مدیر	شرکت سید گردان الماس
.	.	۱۳۹۹/۰۴/۰۵	۵۸,۴۶۳,۳۰۰,۳۴۶		ابطال واحدهای سرمایه گذاری	مدیر	شرکت سید گردان الماس
(۲۷,۱۳۳,۳۳۱)	(۱۷۷,۱۳۳,۳۳۱)	طی دوره مالی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد اربکان	متولی	حسابرسی شاخص اندیشان
(۶۹,۱۱۲,۱۹۷)	(۱۹۱,۴۳۳,۳۵۳)	طی دوره مالی	۳۳۵,۰۳۳,۴۳۴		کارمزد اربکان	حسابرس	حسابرسی هشمار بهمند
.	(۳۳,۴۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۴,۹۸۰,۰۰۰		کارمزد اربکان	مدیر ثبت	کارمزد شرکت سید گردان الماس
۳۷۵,۳۳۹,۶۶۰	۱,۶۳۶,۹۷۱,۰۳۴	طی دوره مالی	۵,۳۳۳,۶۷۶,۸۱۵		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیر آسپا
۱۳۵۰۹۰۹۸۰	۱۳,۵۱۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۱,۳۱۳,۲۵۰		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	خبرگان سهام
.	(۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷)	طی دوره مالی	۱,۱۱۳,۹۱۶,۹۸۴		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک مسکن
.	.	۱۳۹۹/۰۵/۰۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		صدور واحدهای سرمایه گذاری	گروه مدیرسرمایه گذاری	پاسمن سراج
.	.	طی دوره مالی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		صدور واحدهای سرمایه گذاری	گروه مدیرسرمایه گذاری	زهرا سادات عبداللهی دمنه
.	.	طی دوره مالی	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰		صدور واحدهای سرمایه گذاری	گروه مدیرسرمایه گذاری	مهرزاد جهانی بهمنیری

۲۸- 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.