

بسمه تعالی

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری
"گنجینه الماس بیمه دی"

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ 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
۴-۵	• یادداشت‌های توضیحی: الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	ب. 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 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 ۲۵ / ۰۴ / ۱۳۹۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



محمد صدرایی

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سپیدگردان الماس
متولی صندوق	شرکت سپیدگردان آسمان



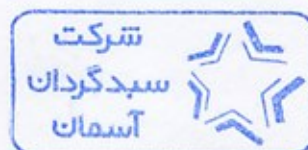
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸	۴۸,۹۰۹,۳۳۴,۳۷۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۱۹۲,۳۶۶,۶۲۸,۶۴۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۷۷,۰۹۲,۰۹۸,۲۹۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۷۴۹,۳۰۹	۵۸۵,۲۱۳,۸۱۷	۸	حساب‌های دریافتی
۷,۱۷۵,۱۶۸	.		جاری کارگزاران
۲۸,۴۴۱,۳۳۱	۴۰۰,۵۸۹,۷۲۳	۹	سایر دارایی‌ها
۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴	۲۰,۶۴۴,۱۶۴,۰۶۱	۱۰	موجودی نقد
۳۱۵,۹۳۵,۷۳۸,۹۱۰	۳۳۹,۹۹۸,۰۲۸,۹۱۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	۵۵۴,۷۶۲,۴۴۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
.	۱,۸۴۰,۴۱۵,۸۶۱	۱۳	جاری کارگزاران
۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱	۷۰۶,۷۴۷,۷۳۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۵۰,۴۳۹,۹۴۳	۳,۱۰۲,۱۲۶,۰۴۶		جمع بدهی‌ها
۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۳۳۶,۸۹۵,۹۰۲,۸۶۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۱,۶۹۱	۱۲,۵۱۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

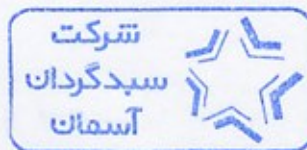
برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۰۰۳۳۰۴۸	۱۶۲۰۰۷۸۱۰۳۳	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۹۱۱,۲۷۹,۰۰۰	۴,۰۱۷,۰۰۰۷,۲۴۱	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۴۶	۱۶,۵۳۷,۳۳۱,۵۲۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
-	۴۲۹,۹۱۷,۵۵۰	۱۹	سود سهام
۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۰۰	۲۶,۱۹۵,۳۸۸	۲۰	سایر درآمدها
۴۸,۷۳۷,۳۲۱,۸۷۱	۲۲,۶۳۱,۳۳۳,۷۲۲		جمع درآمدها
هزینه:			
۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	۲۷۸,۰۲۰,۰۰۰	۲۱	هزینه کارمزد ازکن
۲۶۵,۲۹۱,۱۳۹	۱۶۵,۴۰۸,۸۸۵	۲۲	سایر هزینه ها
۵۴۲,۰۳۱,۴۹۱	۴۴۳,۴۲۰,۹۸۲		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰	۲۲,۱۸۷,۸۰۲,۷۵۰		سود (زیان) خالص
۱۵,۲۳۰	۸,۸۷۰		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۵,۲۸۰	۸,۹۲۰		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۳۸۸,۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۳۸,۸۹۹,۱۱۶	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۶,۹۸۵,۱۱۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۱۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۴,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰	۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰	۲۲,۱۸۷,۸۰۲,۷۵۰	۲۲,۱۸۷,۸۰۲,۷۵۰		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳,۵۶۱,۱۴۰,۴۳۳)	-	(۱۲۷,۱۷۸,۸۵۳)	-	۲۲	سود (زیان) خالص
۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	۳۳۶,۸۹۵,۹۰۲,۸۶۴	۲۶,۹۲۰,۱۱۳		تعدیلات
					خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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



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

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 ۵ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جوییهای ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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، 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 حسینی، شماره ۱۵، طبقه اول

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

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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

است.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

۴-۳- 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 بدیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک متبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک متبته با تایید متولی
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 با 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

صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیة مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک منته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس 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 سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۳۰۹٪	۸,۷۹۹,۸۵۶,۶۳۵	۹,۵۶۲,۲۵۶,۵۲۹	استخراج کانه‌های فلزی
۰	۰	۰	۱,۱۸٪	۴,۰۰۴,۵۷۱,۰۰۰	۳,۷۷۱,۷۷۳,۹۰۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۰	۰,۵٪	۱,۶۹۰,۸۵۱,۸۷۵	۱,۷۴۰,۵۳۸,۷۵۴	سرمایه‌گذاران
۰	۰	۰	۳,۳۸٪	۱۱,۴۷۰,۰۶۵,۷۵۰	۱۱,۳۹۵,۶۳۱,۳۲۲	سیمان، آهنک و گچ
۰	۰	۰	۲,۰۱٪	۶,۸۱۰,۹۳۹,۵۰۰	۷,۳۸۸,۳۹۱,۵۷۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۴۸٪	۱۵۰,۶۴۰,۰۸۳۲	۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳	۰,۶۵٪	۲,۲۴۴,۳۵۳,۰۵۴	۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲,۱۹٪	۱۳,۲۲۵,۲۸۳,۸۷۵	۱۱,۴۰۲,۴۶۰,۷۳۵	۴,۰۸٪	۱۳,۸۷۷,۸۵۸,۶۳۵	۸,۸۴۸,۱۹۵,۳۱۰	فزات اساسی
۰	۰	۰	۱,۰۰٪	۱۰,۰۸۳,۹۴۴	۱۰,۰۵۸,۹۵۶	محصولات شیمیایی
۲,۶۷٪	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸	۱۳,۸۲۰,۴۰۵,۶۰۸	۱۴,۳۹٪	۴۸,۹۰۹,۳۳۴,۳۷۳	۴۴,۱۳۴,۴۹۱,۲۱۹	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۱۹۲,۳۶۶,۶۲۸,۶۴۴	۶-۱	سپرده‌های بانکی
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۱۹۲,۳۶۶,۶۲۸,۶۴۴		

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
۱,۱۰٪	۳,۲۷۱,۹۱۰,۸۷۰	۲,۴۲٪	۸,۲۳۷,۰۶۷,۴۳۱	۱۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	کوتاه مدت	۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱
۰,۳۱٪	۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۰,۰۴٪	۱۲۹,۵۶۱,۲۱۳	۲۱٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	کوتاه مدت	۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴
۹۱,۷۹	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۲	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	بلند مدت	۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۰۶
۹۳,۲۰٪	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۵۶,۵۸٪	۱۹۲,۳۶۶,۶۲۸,۶۴۴				

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱	۷۷,۰۹۲,۰۹۸,۲۹۲	-
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷۷,۰۹۲,۰۹۸,۲۹۲	-

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰	۲۱,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۳۲۱,۰۱۹,۴۹۵	۴۸۰٪
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۱٪	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۸۰,۰۰۵	۲۴,۰۰۳,۴۹۸,۹۴۶	۷۰,۷٪
۱۳۹۹/۰۹/۱۹	۱۵٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۸۷,۵۷۱	۱,۷۲۷,۰۵۵,۰۷۱	۰,۵۱٪
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱٪	۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۱۱۷,۰۸۸	۳۵,۰۱۵,۵۲۴,۷۸۰	٪۱۰,۳۰
		۸۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۲,۹۸۴,۶۶۴	۷۷,۰۹۲,۰۹۸,۲۹۲	۲۲,۶۷٪

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۲۹,۹۱۷,۵۵۰	(۷۰,۰۸۲,۴۵۰)	۲۵٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۴۹,۳۰۹	۱۵۵,۲۹۶,۲۶۷	(۱۶۱۶,۵۶۴)	مختلف	۱۵۶,۹۱۲,۸۳۱
۵,۷۴۹,۳۰۹	۵۸۵,۲۱۳,۸۱۷	(۷۱,۶۹۹,۰۱۴)		۶۵۶,۹۱۲,۸۳۱

سود دریافتنی سهام
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۴۴۱,۲۶۰	-	(۲,۷۱۲,۸۱۰)	۲۵,۷۲۸,۴۵۰
۲۶	-	-	۲۶
۴۵	۵۰۳,۰۳۰,۶۴۰	(۱۲۸,۱۶۹,۴۳۸)	۳۷۴,۸۶۱,۲۴۷
۲۸,۴۴۱,۲۳۱	۵۰۳,۰۳۰,۶۴۰	(۱۳۰,۸۸۲,۲۴۸)	۴۰۰,۵۸۹,۷۲۳

مخارج تلبیس
مخارج برگزاری مجمع
مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
۵۸۴۱.۹۲۳.۵۹۲	۱۹۸۱۳.۴۶۹.۱۲۹	پس انداز-۰۳-۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲-اینده
۸۲۷.۶۸۴.۹۳۲	۸۲۷.۶۸۴.۹۳۲	پس انداز-۰۳-۱۶۷۸۶۹۴۰۰۹-اینده
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	پس انداز-۰۳-۱۷۵۸۴۴۰۰۲-اینده
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	جاری-۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲-اینده
<u>۶.۶۹۹.۶۱۷.۵۲۴</u>	<u>۲۰.۶۴۴.۱۶۴.۰۶۱</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق - کارمزد مدیریت صندوق
۲۲۰.۲۴۷.۲۵۳	۴۵۴.۹۵۴.۳۲۱	متولی
۳۹.۷۸۰.۸۰۷	۷۰.۳۵۶.۱۳۸	حسابرس
۱۶.۷۱۲.۳۹۲	۲۹.۴۵۱.۹۹۰	
<u>۲۷۶.۷۴۰.۳۵۲</u>	<u>۵۵۴.۷۶۲.۴۴۹</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
<u>۲۰۰.۰۰۰</u>	<u>۲۰۰.۰۰۰</u>

بابت درخواست صدور

۱۳- 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
مدیر آسیا	۷.۱۷۵.۱۶۸	۱۱۷.۷۵۹.۶۶۷.۰۹۶	(۱۱۹.۶۰۷.۲۵۸.۱۳۵)	۱.۸۴۰.۴۱۵.۸۶۱
	۷.۱۷۵.۱۶۸	۱۱۷.۷۵۹.۶۶۷.۰۹۶	(۱۱۹.۶۰۷.۲۵۸.۱۳۵)	۱.۸۴۰.۴۱۵.۸۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
مدیر صندوق - امور صندوق	۱۳۸,۲۴۸,۴۰۷	۶۴۱,۲۷۹,۰۴۷	
ذخیره تمفییه	۳۵,۳۵۱,۱۸۴	۶۵,۴۶۸,۶۸۹	
	<u>۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱</u>	<u>۷۰۶,۷۴۷,۷۳۶</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۳,۷۹۴,۳۱۳,۰۱۲	۲۵,۹۸۵,۱۱۵	۳۳۵,۲۰۴,۸۱۶,۹۰۹	۲۵,۹۲۰,۱۱۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۶۹۱,۰۸۵,۹۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۱,۰۸۵,۹۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۳۱۵,۴۸۵,۳۹۸,۹۶۷</u>	<u>۲۶,۹۸۵,۱۱۵</u>	<u>۳۴۶,۸۹۵,۹۰۲,۸۶۴</u>	<u>۲۶,۹۲۰,۱۱۳</u>	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	<u>۱,۰۳۳,۴۴۸</u>	<u>۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۳۲</u>	۱۶-۱
	<u>۱,۰۳۳,۴۴۸</u>	<u>۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۳۲</u>	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۴۵,۵۳۴,۳۵۲	(۴۸,۰۹۳,۸۱۶)	(۴۵,۶۸۸,۶۴۸)	(۸,۵۷۹,۴۵۶,۱۱۴)	۹,۶۱۸,۷۷۲,۹۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۷۹,۶۳۵	(۶۵,۱۲۷)	(۶۱,۸۶۸)	(۱۰,۸۱۸,۹۶۵)	۱۳,۰۲۵,۵۹۵	۴,۸۹۵
-	۶۷۳,۱۶۷,۹۴۵	(۱۶,۷۴۴,۴۶۳)	(۱۵,۹۰۷,۱۰۳)	(۲,۶۴۳,۰۷۶,۳۷۵)	۳,۳۴۸,۸۹۵,۷۸۶	۷۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۶۲۷						
۵۳۳,۸۲۱						
<u>۱,۰۳۳,۴۴۸</u>	<u>۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۳۲</u>	<u>(۶۴,۸۰۳,۴۰۶)</u>	<u>(۶۱,۶۵۷,۶۱۹)</u>	<u>(۱۱,۲۳۳,۳۵۱,۳۵۴)</u>	<u>۱۲,۹۸۰,۶۹۴,۳۱۱</u>	<u>۶,۷۰۴,۸۹۵</u>

بناب پاسارگاد
سرمایه‌گذاری صدرتعمین
فولاد کوه
تعمین سرمایه نوین
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰	۲,۹۵۲,۳۷۴,۹۰۴	۱۷-۱
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت	-	۱,۰۶۴,۶۲۲,۳۳۷	۱۷-۲
	۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰	۴,۰۱۷,۰۰۷,۲۴۱	

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	(۵۷۷,۴۵۲,۰۷۱)	(۲۲,۳۹۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۷۰,۵۰۰)	(۷,۳۸۸,۲۹۱,۵۷۱)	۶,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		برق ماهتاب کهنوج
	(۴۹,۶۸۶,۸۷۹)	(۸,۵۳۷,۵۰۰)	(۸,۱۱۰,۲۲۵)	(۱,۷۴۰,۵۳۸,۷۵۲)	۱,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		آئینه نماوند
۷۹۲,۱۰۱,۱۳۷	۱,۷۰۶,۸۹۳,۹۲۵	(۳۲,۱۳۱,۰۰۰)	(۳۰,۵۲۴,۴۵۰)	(۴,۶۵۶,۶۵۰,۶۲۵)	۶,۴۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		آلومینیوم ایران
	۳۶۴,۴۳۳,۶۲۸	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۰۷,۰۰۰)	(۱,۴۲۹,۹۰۹,۳۵۲)	۱,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		پتک پلاسگاد
	(۳۱,۳۳۶,۵۵۲)	(۱۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۰۲,۰۰۰)	(۲,۳۲۱,۵۶۶,۵۵۲)	۲,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		پتک پارسبان
	۷۷۹,۱۸۹	(۵۲,۷۲۸)	(۵۱,۹۹۲)	(۱,۰۰۵,۸۹۵,۶)	۱۰,۹۲۵,۶۶۵	۴۴۵		پاس پرویمان جم - جم پیمان
	۷۴۲,۳۹۹,۰۰۰	(۲۲,۳۳۳,۵۰۰)	(۲۲,۲۱۰,۸۷۵)	(۹,۵۶۲,۳۶۶,۲۹۰)	۸,۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰		سنگ آهن گهرزمین
	۷۴,۳۳۹,۲۲۸	(۵۷,۹۱۵,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۹,۲۵۰)	(۱۱,۳۹۵,۶۳۱,۳۲۲)	۱۱,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		سیمان فارس و خوزستان
۱۲۶,۸۷۲,۶۴۲	۲۷۷,۱۷۰,۱۷۵	(۷,۱۱۰,۰۰۰)	(۶,۷۳۰,۵۰۰)	(۱,۱۳۲,۷۴۶,۹۷۵)	۱,۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		فولاد کاهو
۹۰,۳۸۸,۵۶۰	۱,۳۱۱,۵۸۶,۱۲۵	(۲۰,۸۲۳,۵۰۰)	(۲۹,۳۸۱,۳۷۵)	(۴,۷۹۲,۸۱۰,۰۰۰)	۶,۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		کالکسیمین
۸۸,۴۵۵,۶۰۰	۲۲۷,۹۵۱,۲۲۰	(۱۱,۳۳۲,۲۵۰)	(۱۰,۷۶۵,۶۳۷)	(۱,۵۰۶,۴۰۰,۸۳۴)	۲,۳۶۶,۴۹۹,۹۲۱	۵۰,۴۰۷		تلت سپاهان
۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰	۲,۹۵۲,۳۷۴,۹۰۴	(۲۴,۹۵۲,۴۷۸)	(۲۴,۶۰۶,۷۵۴)	(۴۵,۹۵۶,۹۵۹,۴۷۰)	۴۹,۳۹۰,۸۹۵,۶۰۶	۹,۱۵۰,۸۵۲		

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

	۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم / صنعت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲,۱۷۶,۶۴۱,۸۷۲)	-	۱۶۶,۷۰۹,۵۷۷	۲۵,۰۶۷,۵۶۰,۸۱۵	۲۲,۹۰۷,۵۲۶,۹۰۰	۲۴,۹۰۰		مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
(۲,۴۴۵,۰۰۰)	-	۱,۲۳۳,۵۰۰	۱,۷۰۱,۲۳۳,۵۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰		مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۳۰۱
۲,۷۱۶,۰۹۱,۷۳۸	-	۲۵,۱۸۹,۱۰۴	۲۲,۰۰۰,۲۳۱۵,۹۵۸	۲۴,۷۴۳,۵۹۶,۸۰۰	۳۵,۳۰۰		مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۵۲۷,۶۲۷,۲۷۱	-	۱۱,۸۴۱,۳۳۴	۱۵,۷۹۳,۲۷۲,۰۱۸	۱۶,۳۳۲,۸۶۰,۸۱۳	۲۱,۱۹۷		اسناد خزانه ۳-م- بودجه ۹۷-۹۹-۷۲۱
۱,۰۶۴,۶۲۲,۳۳۷	-	۵۴,۸۷۰,۸۸۵	۷۴,۵۶۴,۴۸۱,۳۹۱	۷۵,۶۸۳,۹۸۴,۵۱۳	۸۲,۹۹۷		

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶	۱۴,۹۲۴,۲۰۰,۹۲۹	۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱,۶۱۳,۱۳۰,۵۹۲	۱۸-۲ سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶	۱۶,۵۳۷,۳۳۱,۵۲۱	

۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه نزول سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۵,۰۴۴,۳۰۶	۷۷,۶۰۳,۳۸۵	(۶۲۲,۳۰۱)	۱۰	۸,۲۳۷,۰۶۷,۴۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	سپرده بانکی:
۴۲,۳۵۵,۹۵۰,۵۳۷	۲۴۹,۵۸۸,۶۴۹	(۶۳,۳۵۹)	۲۱	۱۲۹,۵۶۱,۲۱۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱-آینده
۳,۴۵۶,۱۶۲,۳۸۳	۱۴,۵۹۷,۰۰۸,۸۹۵	(۹۲۰,۹۰۴)	۱۵	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	کوتاه مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴-آینده
۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶	۱۴,۹۲۴,۲۰۰,۹۲۹	(۱,۶۱۶,۵۶۴)				بلند مدت ۰۴۰۰۸۲۲۷۲۶۰۰۶-آینده

۱۸-۲ سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	
۷۹۳,۳۲۷,۱۲۴	۲۱٪	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۳
۵۱,۶۷۵,۷۹۸	۲۱٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱
۷۶۸,۱۲۷,۶۷۰	۱۵٪	۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۰۹
۱,۶۱۳,۱۳۰,۵۹۲			

مشارکت دولتی ۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳

مشارکت دولتی ۶ شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱

مشارکت دولتی ۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

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

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		تاریخ تسکین مجموع	
خالصی در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود معلق به هر سهم	تعداد سهام معلقه در زمان مجموع	کل سهمین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	کلیه سهمین
۴۲۹,۹۱۷,۵۵۰	(۷۰,۰۸۲,۴۵۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸,۰۳,۳۵
۴۲۹,۹۱۷,۵۵۰	(۷۰,۰۸۲,۴۵۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۲۰- سایر درآمدها
 سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های 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	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تعدیل کارمزد کارگزاری جایزه حساب بانکی فرض الحسنه
ریال	ریال	
۲۸۵۰,۰۹۷	۲۶,۱۹۵,۴۸۸	
۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۹۷	۲۶,۱۹۵,۴۸۸	

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان
 هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	مدیر صندوق متولی صندوق حسابرس
ریال	ریال	
۲۲۰,۲۴۷,۲۵۳	۲۳۴,۷۰۷,۰۶۸	
۳۹,۷۸۰,۸۰۷	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	
۱۶,۷۱۳,۳۹۲	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	
۲۷۶,۷۴۰,۴۵۲	۲۷۸,۰۲۲,۰۹۷	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۲- سایر هزینه ها

ریال	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	ریال	هزینه تصفیه
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۳۵,۲۵۱,۱۸۴	۳۰,۲۱۷,۵۰۵
		۲۶,۹۷۸,۳۱۲	۲,۷۱۲,۸۱۰
		۹,۹۹۹,۹۷۴	هزینه برقراری مجتمع
		۱۹۲,۵۴۶,۷۶۹	هزینه نرم افزار
			هزینه ایمنی
		۱۲۹,۷۶۹,۲۳۸	هزینه خدمات بانکی
۵۱۵,۰۰۰	۲,۷۰۹,۱۲۲		
۲۶۵,۲۹۱,۱۳۹	۱۶۵,۴۰۸,۸۸۵		

۲۳- تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	ریال	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحتمالی عادی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	(۳,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)	(۱۳۷,۱۷۸,۸۵۳)
		(۳,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)	(۱۳۷,۱۷۸,۸۵۳)

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

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

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

درصد ملک	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نوع واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	درصد ملک	شرح معامله		نوع و وابستگی	نام	اشخاص وابسته
					تاریخ معامله	ارزش معامله			
۲۰,۴٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۴٪	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نوع واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق	شرکت سید کردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز							
۳,۵۳٪	۰	عادی	۹۵۰,۰۰۰	۳,۵۳٪	۰	عادی	موسس	اتیه ساران لید نسل امروز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز							
۰,۰۰٪	۱	عادی	۱	۰,۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سپما پردلی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز							
۰,۰۰٪	۱	عادی	۱	۰,۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	صابر الاپیک	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز							
۰,۰۰٪	۱	عادی	۱	۰,۰۰٪	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهرا محمد رحیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز							
۰,۰۰٪	۱	عادی	۱	۰,۰۰٪	۱	عادی	مدیر	چواد عبادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز							
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر	رضا عبوش لو	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۰	ممتاز							
۵,۵۶٪	۱,۵۰۰,۰۰۴	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۴	۵,۵۶٪	۱,۵۰۰,۰۰۴	جمع			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع و وابستگی	مطرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۴۵۴,۹۵۴,۳۳۱)	طی دوره	۲۳۴,۷۰۷,۰۶۸	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت سید کردان الماس
(۷۰,۳۵۶,۱۳۸)	طی دوره	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	کارمزد متوالی گری	متوالی صندوق	سیدکردان آسمان
(۳۹,۲۵۱,۹۹۰)	طی دوره	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	حق الزحمه حسابرسی	حسابرسی صندوق	موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان

۲۷- 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 صورتهای مالی و بافتار یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.