

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.



## اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری کنجینه الماس بیمه دی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی منتهی به دوره مالی چهار ماهه و سه روزه اسفند ماه ۱۳۹۷ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ تیر ماه ۱۳۹۸ نسبت به صورتهای مالی، دوره چهار ماه و سه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ اظهار نظر "مقبول" اظهار شده است.

## 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 اطلاعیه و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه سازمان بورس به شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ در خصوص رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و حدنصاب حداکثر ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و حدنصاب حداقل ۵ درصد و حداکثر ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کلایی پذیرفته شده در بورس و حدنصاب حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت در برخی مقاطع زمانی رعایت نشده است.

۶-۲- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس در خصوص لزوم انعقاد قرارداد با بانک آینده و تعیین سود و شرایط تسویه سود مربوطه (یادداشت ۱-۱۸) رعایت نشده است.

۶-۳- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس اوراق بهادار و در خصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد منتهی به تاریخهای ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ در تارنما با تاخیر افشا شده و در سامانه کدال افشا نگردیده است. همچنین به موجب بخشنامه مزبور و بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص افشا سه ماهه صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز در تارنمای صندوق با تاخیر افشا گردیده است.

۶-۴- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار از ابتدای سال مالی ۱۳۹۸ لغایت ۱۳۹۸/۰۶/۱۰ رعایت نگردیده است.

۶-۵- اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ضرورت ارسال آگهی دعوت به مجامع و تصمیمات مجامع صندوقهای سرمایه گذاری به تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) رعایت نگردیده است.

۶-۶- ماده ۶۵ اساسنامه در خصوص مجموع بدهیهای صندوق در هر تاریخ باید کمتر از ۱۵٪ ارزش روز داراییهای صندوق باشد، که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.

۶-۷- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشا ماهانه پورتنفوی صندوقهای سرمایه گذاری ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری پس از پایان ماه در ۵ ماهه ابتدای سال مالی ۱۳۹۸ در سامانه کدال با تاخیر قرار گرفته است.





۸-۶- بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه در رابطه با حداقل تعداد واحدهای مدیران سرمایه گذاری صندوق به تعداد ۱۰,۰۰۰ واحد برای مدیران اسبق صندوق، و بند "و" ماده ۲۲ اساسنامه در این خصوص که موسسان هر سرمایه گذار نباید بیشتر از ۸۰٪ تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق را دارا باشند، که در مورد شرکت بیمه دی رعایت نگردیده است.

۹-۶- خالص ارزش روز اوراق خزانه اسلامی در طی دوره تعدیل گردیده که نحوه محاسبه و دلیل تعدیل در رعایت دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق به این موسسه ارایه نشده است.

۱۰-۶- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در رابطه با ثبت مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ ظرف حداکثر یک هفته نزد سازمان بورس رعایت نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، به ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگیهای خود 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. اگرچه رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است، ولی مواردی ناشی از عدم رعایت رویه‌های کنترل‌های داخلی در گزارشی جداگانه تحت عنوان نامه مدیریت ارایه شده است.

۹- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ صندوق، 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 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.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

۲۲ آبان ماه ۱۳۹۸

عباس هشی

رویا مهدی زاده

۸۰۰۸۸۹

۸۴۱۳۶۸



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### صورت‌های مالی

### گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

با سلام؛


به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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.

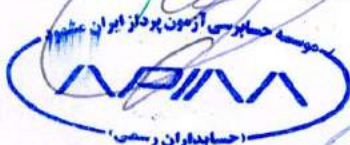
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴-۵	• یادداشت‌های توضیحی: الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی اصولیان	شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق
	عباس شجاعی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸	۳۳,۰۳۲,۷۶۳,۳۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۱۸۴,۹۶۲,۵۴۱,۴۱۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۱۳۶,۶۰۳,۴۶۱,۷۲۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۷۴۹,۳۰۹	۲,۷۵۵,۵۵۲,۷۱۲	۸	حساب های دریافتی
۷,۱۷۵,۱۶۸	۷۲۶,۷۸۷,۶۱۲	۹	جاری کارگزاران
۲۸,۴۴۱,۳۳۱	۲۶۹,۷۰۷,۴۷۵	۱۰	سایر دارایی ها
۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴	۳۹,۸۱۵,۹۹۸	۱۱	موجودی نقد
<b>۳۱۵,۹۳۵,۷۳۸,۹۱۰</b>	<b>۳۵۸,۳۹۱,۶۳۰,۲۶۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	۴۸۰,۴۳۹,۸۵۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۱۵,۲۲۶,۹۰۶	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱	۷۳۸,۳۹۷,۵۶۱	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۴۵۰,۴۳۹,۹۴۳</b>	<b>۱۵۳,۱۳۴,۰۶۴,۳۲۴</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷</b>	<b>۲۰۵,۲۵۷,۵۶۵,۹۴۳</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۱,۶۹۱</b>	<b>۱۳,۲۸۲</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

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



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸**

**صورت سود و زیان**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۰.۳۳.۴۴۸	۱۲.۴۰۷.۵۳۰.۱۲۱	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	(۳.۳۹۴.۸۲۷.۷۴۰)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۵.۸۱۷.۱۵۹.۲۳۶	۳۱.۶۰۱.۸۵۸.۰۴۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱.۶۹۶.۸۲۲.۸۶۵	۱۹	سود سهام
۱.۰۰۷.۸۵۰.۰۹۷	۴۹.۹۹۸.۹۶۸	۲۰	سایر درآمدها
<b>۴۸.۷۳۷.۴۳۱.۸۷۱</b>	<b>۴۲.۳۶۱.۳۸۲.۲۵۴</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه:</b>
۲۷۶.۷۴۰.۳۵۲	۶۹۲.۵۰۹.۵۳۳	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۲۶۵.۲۹۱.۱۳۹	۳۲۰.۷۰۷.۸۰۵	۲۲	سایر هزینه ها
<b>۵۴۲.۰۳۱.۴۹۱</b>	<b>۱.۰۲۳.۲۱۷.۳۳۸</b>		<b>سود (زیان) قبل از هزینه های مالی</b>
<b>۴۸.۱۹۵.۲۹۰.۳۸۰</b>	<b>۴۲.۳۳۸.۱۶۴.۹۱۶</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
۱۵.۲۳٪	٪۱۲.۶۸		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱۵.۲۸٪	۲۰.۸۷٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
.	.	۳۱۵.۴۸۵.۲۹۸.۹۶۷	۲۶.۹۸۵.۱۱۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۸۸.۹۹۱.۱۶۰.۰۰۰	۲۸.۸۹۹.۱۱۶	۱۱۸.۹۹۲.۰۹۰.۰۰۰	۱۱.۸۹۹.۲۰۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۹,۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۴,۰۰۱)	(۲۳۴,۳۰۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۳۰,۶۷۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۸.۱۹۵.۲۹۰.۳۸۰	-	۴۲.۳۳۸.۱۶۴.۹۱۶	-	سود (زیان) خالص
(۲,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)	-	(۳۷,۲۵۱,۳۳۷,۹۴۰)	-	تعدیلات
<b>۳۱۵.۴۸۵.۲۹۸.۹۶۷</b>	<b>۲۶.۹۸۵.۱۱۵</b>	<b>۲۰۵.۲۵۷.۵۶۵.۹۴۳</b>	<b>۱۵.۴۵۳.۶۴۹</b>	<b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال</b>

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

**شرکت سپد گودان الماس**  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۳۶۹۱

**AMM**  
(حسابداران رسمی)

سود خالص

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

<sup>۲</sup> بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره





## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

##### ۲-۱- 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](http://www.almasday.com) درج شده است.

##### ۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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





## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 سبدرگان الماس	۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	شرکت آتیه سازان امید نسل امروز	۹۵۰,۰۰۰	۹۵٪
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبدرگان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۲۷. متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان بخارست، خیابان ششم، پلاک ۳۶، طبقه سوم.

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

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

مدیر ثبت، مدیر صندوق شرکت سبدرگان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه دوم، واحد ۱۲.



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ تهیه شده است. باتوجه به اینکه شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ بوده و طبق مفاد اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین هر سال می باشد لذا افشاء اقلام مقایسه‌ای دوره مالی قبل مورد ندارد.

### 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: 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

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 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.

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 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.

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



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه‌مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد**
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد***
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق****

\* کارمزد مدیر، متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

۰/۰۰۱

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{[n \times 365]}{0.001}$  ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

\*\*\* مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در آنها طبق مقررات اجباری باشد، است.

\*\*\*\* هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

#### 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 در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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





## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
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	۳,۲۶	۱۱,۷۰۰,۷۹۴,۰۰۰	۹,۵۶۲,۲۵۶,۵۲۹	استخراج کانه‌های فلزی
۰	۰	۰	۱,۷۱	۶,۱۴۳,۰۹۱,۰۲۵	۶,۲۵۳,۳۲۷,۴۶۲	لاستیک پلاستیک
۰	۰	۰	۱,۱۰	۳,۹۳۶,۴۳۱,۱۲۹	۴,۰۰۳,۸۳۵,۵۳۳	سرمایه‌گذاریها
۰	۰	۰	-۰,۹۲	۳,۲۸۷,۳۳۲,۹۲۵	۲,۶۲۹,۷۴۵,۶۴۳	قند و شکر
۰,۴۸	۱,۵۰۶,۴۰۰,۸۳۳	۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳	-۰,۶۸	۲,۴۳۵,۸۷۷,۹۴۹	۱,۵۰۶,۴۰۰,۸۳۳	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴,۱۹	۱۳,۳۲۵,۲۸۳,۸۷۵	۱۱,۴۰۲,۴۶۰,۷۳۵	۱,۰۶	۳,۸۱۲,۴۲۵,۶۶۳	۳,۹۹۹,۸۳۲,۵۷۹	فلزات اساسی
۰	۰	۰	-۰,۴۸	۱,۷۱۷,۸۱۰,۶۳۹	۱,۶۱۵,۶۶۲,۰۲۴	محصولات شیمیایی
<b>۴,۶۷</b>	<b>۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸</b>	<b>۱۲,۸۲۰,۴۰۵,۶۰۸</b>	<b>۹,۲۲</b>	<b>۳۳,۰۳۳,۷۶۳,۳۳۰</b>	<b>۲۹,۵۷۱,۰۶۰,۶۱۳</b>	<b>جمع</b>

#### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	یادداشت
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۱۸۴,۹۶۲,۵۴۱,۴۱۵	۱-۶
<b>۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰</b>	<b>۱۸۴,۹۶۲,۵۴۱,۴۱۵</b>	

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
مبلغ (ریال)	درصد از کل داراییها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
۳,۴۷۱,۹۱۰,۸۷۰	۴,۱۰	۱۴,۷۰۲,۵۵۶,۴۹۵	٪۱۰	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	کوتاه مدت	آینده - ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۲۰۰۱
۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۰,۰۲	۵۴,۹۸۴,۹۲۰	٪۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	بلند مدت	آینده - ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۹	۱۷۰,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۴	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	بلند مدت	آینده - ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۰۶
<b>۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰</b>	<b>۵۱,۶۱</b>	<b>۱۸۴,۹۶۲,۵۴۱,۴۱۵</b>					



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

**برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸**

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

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۳۶,۶۰۳,۴۶۱,۷۲۵	۰
	<b>۱۳۶,۶۰۳,۴۶۱,۷۲۵</b>	<b>۰</b>

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

(ریال) ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تاریخ سرسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰	۲,۴۵۵,۵۹۶	۰	۲,۴۵۵,۵۹۶	۰,۰۰
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰	۵,۹۳۱,۷۵۵,۷۳۳	۰	۵,۹۳۱,۷۵۵,۷۳۳	۴,۳۴
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۰	۲۸,۷۹۰,۱۷۵,۳۵۷	۰	۲۸,۷۹۰,۱۷۵,۳۵۷	۸,۰۳
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۰	۲۹,۶۴۴,۵۱۶,۰۵۳	۰	۲۹,۶۴۴,۵۱۶,۰۵۳	۸,۲۷
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰	۸,۵۸۸,۵۱۵,۱۰۸	۰	۸,۵۸۸,۵۱۵,۱۰۸	۲,۴۰
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰	۵,۹۰۸,۰۰۸,۶۶۲	۰	۵,۹۰۸,۰۰۸,۶۶۲	۱,۶۵
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۱٪	۲۳,۳۵۹,۴۹۵,۷۷۸	۱,۱۲۷,۵۸۰,۰۰۴	۲۴,۴۸۷,۰۷۵,۸۶۶	۶,۸۴
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱٪	۱,۶۹۸,۷۸۴,۴۸۸	۲۸,۲۹۸,۳۶۲	۱,۷۲۷,۰۸۲,۸۵۰	۰,۴۸
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۲۹,۸۹۷,۳۵۸,۲۸۹	۱,۶۱۶,۵۱۸,۳۰۱	۳۱,۵۱۳,۸۷۶,۵۹۰	۸,۲۹
		<b>۱۳۳,۸۲۱,۰۶۵,۰۶۴</b>	<b>۲,۷۸۲,۳۹۶,۶۶۷</b>	<b>۱۳۶,۶۰۳,۴۶۱,۷۲۵</b>	<b>۴۰,۸۰</b>

#### ۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	%	ریال	
۰	۱,۶۹۶,۸۲۲,۸۶۵	(۱۹۷,۹۹۹,۵۹۰)	۲۵	۱,۸۹۴,۸۲۳,۴۵۵	سود دریافتنی سهام
۵,۷۴۹,۳۰۹	۱,۰۶۲	۰	مختلف	۱,۰۶۲	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
	۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵	۰		۰	سایر حساب‌های دریافتنی
<b>۵,۷۴۹,۳۰۹</b>	<b>۲,۷۵۵,۵۵۲,۷۱۲</b>	<b>(۱۹۷,۹۹۹,۵۹۰)</b>		<b>۱,۸۹۴,۸۲۳,۵۱۷</b>	<b>۱-۸</b>

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





**صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸**

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری منبر آسیا	۷.۱۷۵.۱۶۸	۲۱۴.۵۸۴.۹۲۸.۷۶۶	۲۱۳.۸۶۸.۵۳۷.۸۲۳	۷۲۳.۵۶۶.۱۱۱
کارگزاری خیرگان سهام	۰	۴۹.۷۶۹.۷۶۹.۵۷۹	۴۹.۷۶۶.۵۴۸.۰۷۸	۳.۲۲۱.۵۰۱
	۷.۱۷۵.۱۶۸	۲۶۴.۳۵۴.۶۹۸.۳۴۵	۲۶۳.۶۳۵.۰۸۵.۹۰۱	۷۲۶.۷۸۷.۶۱۲

**۱۰- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، برگزاری مجامع و هزینه های پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می باشد، که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار جهت دوره مالی ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس عمر صندوق و مخارج برگزاری مجمع یک سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸.۴۴۱.۲۶۰	۰	(۵.۴۲۵.۶۲۰)	۲۳.۰۱۵.۶۴۰	مخارج تاسیس
۲۶	۰	۰	۲۶	مخارج برگزاری مجامع
۴۵	۵۰۳.۰۳۰.۶۴۰	(۲۵۶.۳۳۸.۸۷۶)	۲۴۶.۶۹۱.۸۰۹	مخارج نرم افزار
۲۸.۴۴۱.۳۳۱	۵۰۳.۰۳۰.۶۴۰	(۲۶۱.۷۶۴.۴۹۶)	۲۶۹.۷۰۷.۴۷۵	

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

پس انداز-۰۳/۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲-آینده	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
پس انداز-۰۳/۱۶۷۸۶۹۴۰۰۹-آینده	۱.۰۰۰	۵.۸۴۱.۹۲۲.۵۹۲
پس انداز-۰۳/۱۷۵۸۴۴۰۰۲-آینده	۱.۰۰۰.۰۰۰	۸۲۷.۶۸۴.۹۳۲
جاری-۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲-آینده	۳۸.۸۰۴.۹۹۸	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
	۳۹.۸۱۵.۹۹۸	۶.۶۹۹.۶۱۷.۵۲۴

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

مدیر صندوق - کارمزد مدیریت صندوق	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
متولی	۳۳۷.۳۱۶.۷۰۰	۲۲۰.۲۴۷.۲۵۳
حسابرس - موسسه حسابرسی هشیار بهمند	۱۰۰.۹۳۱.۴۶۹	۳۹.۷۸۰.۸۰۷
	۴۲.۱۹۱.۶۸۸	۱۶.۷۱۲.۲۹۲
	۴۸۰.۴۳۹.۸۵۷	۲۷۶.۷۴۰.۳۵۲



## صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

#### ۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۲۶.۹۰۶
۲۰۰.۰۰۰	۱۵۱.۹۱۵.۲۰۰.۰۰۰
۲۰۰.۰۰۰	۱۵۱.۹۱۵.۲۲۶.۹۰۶

بابت تنمه واحدهای صادر شده  
بابت درخواست صدور

#### ۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۸.۲۴۸.۴۰۷	۶۴۱.۲۷۹.۰۴۷	مدیر صندوق - امور صندوق
۳۵.۲۵۱.۱۸۴	۹۷.۱۱۸.۵۱۴	ذخیره تصفیه
۱۷۳.۴۹۹.۵۹۱	۷۳۸.۳۹۷.۵۶۱	

#### ۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۳.۷۹۴.۲۱۳.۰۱۲	۲۵.۹۸۵.۱۱۵	۱۹۱.۹۷۵.۴۲۳.۵۸۳	۱۴.۴۵۳.۶۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱.۶۹۱.۰۸۵.۹۵۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۲۸۲.۱۴۲.۳۶۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱۵.۴۸۵.۲۹۸.۹۶۷	۲۶.۹۸۵.۱۱۵	۲۰۵.۲۵۷.۵۶۵.۹۴۳	۱۵.۴۵۳.۶۴۹	

#### ۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۱.۰۳۳.۴۴۸	۱۱.۳۳۸.۰۹۳.۷۰۱	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۱.۰۶۹.۴۳۶.۴۲۰	۱۶-۲	سود ناشی از فروش سهام
۱.۰۳۳.۴۴۸	۱۲.۴۰۷.۵۳۰.۱۲۱		





# صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

## یادداشت های همراه صورت های مالی

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱,۲۹۳,۶۰۲,۰۴۴	(۵۷,۰۷۱,۲۳۱)	(۵۴,۲۱۷,۱۸۹)	۱۰,۰۰۹,۳۶۵,۴۶۶	۱۱,۴۱۴,۲۵۵,۹۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	۲,۰۷۹,۶۳۵	(۶۵,۱۲۷)	(۶۱,۸۶۸)	۱۰,۸۱۸,۹۶۵	۱۳,۰۲۵,۵۹۵	۴,۸۹۵	سرمایه گذاری صدرتامین
.	۹۶۶,۳۷۴,۷۱۲	(۲۳,۹۴۴,۴۳۱)	(۲۲,۷۴۶,۹۹۳)	۳,۷۷۵,۸۲۳,۳۵۰	۴,۷۸۸,۸۸۹,۳۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
.	۱۶۵,۴۵۴,۳۴۷	(۱۲,۶۵۸,۵۱۵)	(۱۲,۰۲۵,۵۸۶)	۲,۳۴۱,۵۶۴,۵۵۲	۲,۵۳۱,۷۰۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
.	۱,۴۵۲,۶۴۹,۱۵۸	(۳۰,۸۲۷,۲۵۸)	(۲۹,۳۰۴,۷۳۲)	۴,۶۵۶,۶۵۰,۵۹۱	۶,۱۶۹,۴۵۱,۷۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
.	۲,۲۳۶,۶۵۷,۲۵۰	(۴۱,۷۱۸,۷۱۶)	(۳۹,۶۳۲,۷۷۷)	۶,۰۲۵,۷۳۴,۵۳۷	۸,۳۴۳,۷۴۳,۲۸۰	۶۰۰,۰۰۰	کالسیمین
.	۱۸۴,۶۳۷,۰۸۸	(۱۱,۷۳۶,۰۵۱)	(۱۱,۱۴۹,۲۴۶)	۲,۱۳۹,۶۸۷,۸۴۷	۲,۳۴۷,۲۱۰,۲۳۲	۹۸۳,۷۴۴	سرمایه گذاری پردیس
.	۲,۹۱۸,۵۲۰	(۶۵,۵۲۶)	(۶۲,۲۴۶)	۱۰,۰۰۵,۸۹۵۶	۱۳,۱۰۵,۲۵۰	۴۴۵	بلی پروپیلن جم - جم پیلن تاسین سرمایه نوین
۵۰۰,۶۲۷	.	.	.	.	.	.	
.	۳۹۲,۷۸۰,۹۶۲	(۵۹,۵۲۲,۴۰۳)	(۵۶,۵۴۵,۷۴۴)	۱۱,۳۹۵,۶۳۱,۱۹۳	۱۱,۹۰۴,۴۸۰,۳۰۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
.	۴۶۰,۹۵۲,۱۰۳۹	(۶۰,۵۸۰,۲۱۸)	(۵۷,۵۵۱,۰۶۸)	۷,۳۸۸,۳۹۱,۵۶۰	۱۲,۱۱۶,۰۴۳,۸۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
.	۳,۲۲۲,۴۵۸	(۱۰۰,۶۰۴)	(۹۵,۵۷۱)	۱۶,۷۰۲,۱۳۹	۲۰,۱۲۰,۷۷۲	۵۳۲	پتروشیمی نوری
.	۲۸,۱۹۶,۴۸۶	(۳,۳۷۸,۶۳۹)	(۳,۲۰۹,۶۶۲)	۶۴۰,۹۴۲,۹۵۳	۶۷۵,۷۲۷,۷۴۹	۱۸۴,۱۲۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۵۳۳,۸۲۱	.	.	.	.	.	.	
۱۰,۳۳,۴۴۸	۱۱,۳۳۸,۰۹۳,۷۰۱	(۳۰,۱۶۸۸,۷۱۹)	(۲۸۶,۶۰۲,۶۸۳)	۴۸,۴۱۱,۳۷۲,۰۰۹	۶۰,۳۳۷,۷۵۷,۱۱۱	۱۵,۸۷۳,۷۳۸	

#### ۱۶-۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱,۰۴۷,۰۱۲,۰۲۹	.	(۱۲,۲۱۶,۴۸۶)	۱۵,۷۹۱,۱۳۶,۷۸۷	۱۶,۸۵۰,۳۶۵,۳۰۲	۲۱,۱۹۴	اسناد خزانه - ۳م بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱-۹۹۰
.	۲۲,۴۲۴,۳۹۱	.	(۳۹۴,۸۷۳)	۵۲۱,۸۳۶,۷۳۶	۵۴۴,۶۵۶,۰۰۰	۸۴۰	اسناد خزانه - ۳م بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۸
.	۱,۰۶۹,۴۳۶,۴۲۰	.	(۱۲,۶۱۱,۳۵۹)	۱۶,۳۱۲,۹۷۳,۵۲۳	۱۷,۳۹۵,۰۲۱,۳۰۲	۲۲,۰۳۴	



# صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

## یادداشت های همراه صورت های مالی

### گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	۳.۴۶۲.۷۰۲.۷۱۷	۱۷-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
.	(۵.۸۵۷.۵۳۰.۴۵۷)	۱۷-۲ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	(۲.۳۹۴.۸۲۷.۷۴۰)	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
.	ریال (۱۱)	ریال	ریال	ریال	ریال	.	برق ماهتاب کهنوج
.	۴۱.۴۹۱.۹۹۴	(۵.۷۶۱.۶۱۵)	(۵.۴۷۳.۵۳۴)	۱.۰۹۹.۵۹۵.۸۰۱	۱.۱۵۲.۳۲۲.۹۴۴	۳۱۵.۸۷۸	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۷۹۲.۱۰۱.۹۳۷	(۳۴)	.	.	۳۴	.	.	آلومینیوم ایران
.	۶۵۷.۵۸۷.۳۱۶	(۱۶.۵۹۸.۵۰۰)	(۱۵.۷۶۸.۵۷۵)	۳.۶۲۹.۷۴۵.۶۰۹	۳.۳۱۹.۷۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	قند اصفهان
.	۱۰۲.۱۴۸.۶۰۵	(۸.۶۷۳.۶۲۱)	(۸.۲۳۹.۹۴۰)	۱.۶۱۵.۶۶۲.۰۳۴	۱.۷۳۴.۷۲۴.۲۰۰	۲۷.۴۰۰	پتروشیمی پارس
.	۲.۱۳۸.۵۳۷.۴۷۱	(۵۹.۰۰۸.۰۰۰)	(۵۶.۱۲۶.۰۰۰)	۹.۵۶۲.۲۵۶.۵۲۹	۱۱.۸۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	سنگ آهن کهریزمین
.	(۱۲۹)	.	.	۱۲۹	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۱۲۶.۸۷۲.۶۴۲	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه
.	(۱۰۸.۸۹۶.۳۹۹)	(۱۴.۱۱۴.۳۳۱)	(۱۳.۴۰۸.۶۱۵)	۲.۹۰۴.۲۳۹.۷۳۳	۲.۸۲۲.۸۶۶.۲۸۰	۹۹۳.۹۶۷	سرمایه گذاری پردیس کالسیمن
۹۰۳.۴۸۸.۵۶۰	(۱۸۷.۳۰۶.۷۸۶)	(۱۹.۲۴۹.۸۱۴)	(۱۸.۲۸۷.۳۲۳)	۳.۹۹۹.۸۲۲.۴۴۹	۳.۸۴۹.۹۶۲.۸۰۰	۸۸۱.۲۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	(۱۱۰.۲۳۶.۴۲۶)	(۳۱۰.۱۷۰.۷۹۹)	(۲۹.۴۶۶.۹۸۵)	۶.۲۵۳.۳۳۷.۴۵۱	۶.۲۰۳.۵۷۵.۸۹۰	۷۹۲.۲۸۳	ایران یاسا تایرورایر
۸۸.۴۵۵.۹۶۰	۹۲۹.۴۷۷.۱۱۶	(۱۲.۲۹۹.۳۰۹)	(۱۱.۶۸۴.۲۴۳)	۱۵۰.۶۴۰۰.۸۲۳	۲.۴۵۹.۸۶۱.۶۰۰	۲۸۸.۰۴۰	نفت سپاهان
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	۳.۴۶۲.۷۰۲.۷۱۷	(۱۶۶.۷۹۵.۰۶۹)	(۱۵۸.۴۵۵.۳۱۵)	(۳۹.۵۷۱.۰۶۰.۶۱۳)	۳۳.۳۵۹.۰۱۳.۷۱۴	۴.۱۰۸.۷۶۸	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم / صنعت
.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	.	
.	(۱.۷۰۸.۰۶۵.۰۳۷)	.	۱۶.۹۴۷.۹۲۲	۲۵.۰۶۷.۵۶۰.۸۱۵	۲۳.۳۷۶.۴۴۳.۷۰۰	۲۴.۹۰۰	شارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
.	(۲.۴۴۸.۰۱۲)	.	۱.۲۳۲.۵۱۲	۱.۷۰۱.۲۳۲.۵۰۰	۱.۷۰۰.۰۱۷.۰۰۰	۱.۷۰۰	مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
.	(۲.۱۰۴.۹۵۷.۶۶۹)	.	۲۱.۶۹۱.۳۱۱	۳۲.۰۰۲.۳۱۵.۹۵۸	۲۹.۹۱۹.۰۴۹.۶۰۰	۳۵.۲۰۰	شارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
.	۲۶۱.۵۵۵.۹۶۲	.	۴.۲۸۶.۴۱۴	۵.۶۶۶.۴۵۲.۷۰۰	۵.۹۱۲.۲۹۵.۰۷۶	۸.۷۱۱	اسناد خزانه ۱۳- بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰
.	۲۵۶.۵۲۵.۱۷۹	.	۴.۳۰۳.۶۴۳	۵.۶۷۵.۲۳۰.۵۵۴	۵.۹۳۶.۰۵۹.۳۷۶	۸.۵۲۸	اسناد خزانه ۱۶- بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰
.	۳۷۶.۰۵۵.۸۳۳	.	۶.۲۳۱.۱۹۱	۸.۲۱۲.۴۵۹.۲۱۵	۸.۵۹۴.۷۴۶.۲۹۹	۱۲.۷۱۷	اسناد خزانه ۱۸- بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰
.	(۱.۴۶۴.۴۰۸.۲۶۷)	.	۲۱.۵۰۷.۸۶۷	۳۱.۱۰۸.۹۲۴.۳۲۰	۲۹.۶۶۶.۰۲۳.۹۲۰	۵۰.۰۷۶	اسناد خزانه ۲۱- بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰
.	(۱.۴۷۲.۰۰۸.۸۷۱)	.	۲۰.۸۸۸.۰۲۱	۳۰.۲۶۲.۱۸۴.۲۳۸	۲۸.۸۱۱.۰۶۳.۳۷۸	۴۶.۰۶۱	اسناد خزانه ۲۲- بودجه ۹۷-۴۲۵۰۰۰
.	۲۲۰.۳۶۵	.	۱.۷۸۲	۲.۲۳۵.۲۳۱	۲.۴۵۷.۳۷۸	۳	اسناد خزانه ۳- بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
.	(۵.۸۵۷.۵۳۰.۴۵۷)	.	۹۷.۰۹۰.۶۶۳	۱۳۹.۶۷۸.۵۹۵.۵۲۱	۱۳۳.۹۱۸.۱۵۵.۷۲۷	۱۸۷.۸۹۶	





## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریال	ریال	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۷.۲۴۶.۰۳۳.۲۵۵	۴۵.۸۱۷.۱۵۹.۲۲۶	۱۸-۱
سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۴.۳۵۵.۸۲۴.۷۸۵	۰	۱۸-۲
	۳۱.۶۰۱.۸۵۸.۰۴۰	۴۵.۸۱۷.۱۵۹.۲۲۶	

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال		
۵.۰۴۴.۳۰۶	۲.۲۱۹.۱۰۹.۳۱۰	۱۰	۸.۲۳۷.۰۶۷.۴۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	سپرده بانکی:
۴۲.۳۵۵.۹۵۰.۵۳۷	۶۲۱.۴۱۱.۰۴۴	۲۰	۱۲۹.۵۶۱.۲۱۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	کوتاه مدت-۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱-آینده
۳.۴۵۶.۱۶۴.۳۸۳	۲۴.۴۰۵.۵۱۲.۹۰۱	۲۴	۱۸۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	کوتاه مدت-۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴-آینده
۴۵.۸۱۷.۱۵۹.۲۲۶	۲۷.۲۴۶.۰۳۳.۲۵۵				بلند مدت-۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۰۶-آینده

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال		
۲.۱۲۵.۶۴۷.۶۷۰	۲۱	۲۴.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
۱۴۲.۶۴۸.۲۳۲	۲۱	۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
۲.۰۸۷.۵۲۸.۸۸۳	۱۵	۳۵.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۰۹	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۴.۳۵۵.۸۲۴.۷۸۵				



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	کالسیمن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۵۴,۸۲۸,۶۶۰	(۴۵,۱۷۱,۳۴۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	کالسیمن
۷۴,۵۵۳,۱۸۸	(۹,۲۹۳,۶۱۷)	۸۳,۸۴۶,۸۰۵	۱,۰۵	۷۹,۸۵۴۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	الومینیوم ایران
۶۶۶,۸۶۹,۶۷۱	(۸۳,۱۳۰,۳۳۹)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	سهماں فارس و خوزستان
۱۸۹,۰۴۹,۳۷۲	(۲۲,۶۶۰,۰۲۸)	۲۱۱,۷۰۹,۴۰۰	۴,۲۰۰	۵۰,۴۰۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	نفت سیاهان
۳۱۰,۳۱۲,۰۹۵	(۳۷,۶۰۷,۹۰۵)	۳۴۷,۸۲۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۳۷,۴۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	پتروشیمی پارس
۱,۳۰۹,۸۷۹	(۱۳۶,۳۷۱)	۱,۴۴۶,۲۵۰	۳,۲۵۰	۴۴۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	بلی پروپین جم - جم پیلن
<b>۱,۶۹۶,۸۲۲,۸۶۵</b>	<b>(۱۷۷,۹۹۹,۵۹۰)</b>	<b>۱,۸۹۴,۸۲۲,۴۵۵</b>				

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 سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۵ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

تعدیل کارمزد کارگزاری	تعدیل کارمزد کارگزاری	جایزه حساب بانکی قرض الحسنه
ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۹,۹۹۸,۹۶۸	۰
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۴۹,۹۹۸,۹۶۸
	<b>۴۹,۹۹۸,۹۶۸</b>	<b>۴۹,۹۹۸,۹۶۸</b>





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

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال
۲۲۰.۲۴۷.۲۵۳		۵۴۹.۲۷۹.۴۷۵	مدیر صندوق
۳۹.۷۸۰.۰۰۷		۶۱.۱۵۰.۶۶۲	متولی صندوق
۱۶.۷۱۲.۳۹۲		۸۲.۰۷۹.۳۹۶	حسابرس
۲۷۶.۷۴۰.۳۵۲		۶۹۲.۵۰۹.۵۳۳	

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال
۳۵.۲۵۱.۱۸۴		۶۱.۸۶۷.۳۳۰	هزینه تصفیه
۳۶.۹۷۸.۳۱۲		۵.۴۲۵.۶۲۰	هزینه تاسیس
۹.۹۹۹.۹۷۴		.	هزینه برگزاری مجمع
۱۹۲.۵۴۶.۷۶۹		.	هزینه نرم افزار
.		۲۵۷.۹۳۸.۸۸۴	هزینه آونمان
۵۱۵.۰۰۰		۵.۴۷۵.۹۷۱	هزینه خدمات بانکی
۲۶۵.۲۹۱.۱۳۹		۳۳۰.۷۰۷.۸۰۵	

۲۳- تعدیلات  
 تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال
(۳.۵۶۱.۱۴۱.۴۱۳)		(۳۷.۲۵۱.۳۳۷.۹۴۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۳.۵۶۱.۱۴۱.۴۱۳)		(۳۷.۲۵۱.۳۳۷.۹۴۰)	



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸



۲۴- **تهدات و بدهی‌های احتمالی**  
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۵- **مالیات**  
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی با شماره ثبت ۱۱۶۲۱ از مورخه ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ شروع به فعالیت کرده و درآمد و سود حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشند و بررسی‌های مالیاتی هنوز صورت نگرفته است.

#### ۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری				
۲,۰۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳,۵۲	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آتیه سازان امید نسل امروز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱	۰	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپما یزدانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۰	۰	۱۰,۴۳۱	۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	فروغ آقاچانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۰	۰	۱۰,۰۹۱	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حامد حامدی نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱	۰	۱	۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	صابر اقا بیگی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱	۰	۱	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	زهرا محمد رحیمی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱	۰	۱	۰	ممتاز	مدیر	جواد عبادی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	عادی	مدیر	رضا عیوض لو	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۵,۵۶	۱,۵۰۰,۰۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۴	۹,۸۵	۱,۵۲۰,۵۲۵	ممتاز	جمع		



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸



**۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۳۳۷,۲۱۶,۷۰۰)	طی دوره	۵۴۹,۲۷۹,۴۷۵	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماس
(۲,۶۳۰,۱۲۶)	طی دوره	۲,۶۳۰,۱۲۶	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(۹۸,۳۰۱,۳۳۳)	طی دوره	۵۸,۵۲۰,۵۲۶	متولی صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
.	طی دوره	.	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی سنیاق فونن جهان
(۴۲,۱۹۱,۶۸۸)	طی دوره	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هشیار بهمند

۲۷-۱- باتوجه به اینکه در مورخ ۱۳۹۸/۴/۳۱ مجمع سالیانه صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی برگزار گردید و در مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۸ تصویب صورت های مالی و تغییرات لازمه در مجمع صورت گرفت، هزینه کارمزد حسابرس با امیننامه قبلی که مبلغ ۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال بود در سیستم های نرم افزار حسابداری اعمال شده بود که باتوجه به مجموعی که در آذرماه برگزار خواهد شد در بخش تغییرات امیننامه حق الزحمه حسابرسی از ۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال به ۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال تغییر خواهد کرد و مابالتفاوت مبلغ ۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال و ۴۲۱۹۱۶۸۸ ریال که ۷/۸۰۸/۳۱۲ ریال می باشد بعد از ثبت های اصلاحی شناسایی خواهد گردید و به موسسه حسابرسی هشیار بهمند پرداخت خواهد شد.

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.